



东忠科技

NEEQ : 833251

杭州东忠科技股份有限公司

Hangzhou Totyu Technology Corporation



年度报告

2019

目 录

第一节	声明与提示.....	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	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
东忠有限、有限公司	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
御儒投资	指	原为杭州极乐信息技术服务有限公司,2016年3月15日更名为杭州御儒投资管理有限公司
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
报告期期末	指	2019年12月31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

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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）陈春燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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,主营业务收入主要来自于日本市场。2018 年度、2019 年度,来自日本市场的软件外包服务收入占公司主营业务收入的比重分别为 99.53%、95.63%,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。
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,2019 年度日元略有所回升,2018 年、2019 年度,公司的汇兑收益分别为 191.67 万元、113.14 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。
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,但同时导致公司报告期内的客户集中度较大,2018 年度、2019 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 97.32%、96.60%。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,或者与客户发生业务摩擦,将可能对公司的经营状况和经营业绩产生不利影响。
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地把握新技术、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。
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,多从事业务技术含量较低的软件代码编写、软件测试等低附加值业务,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。
6、业绩依赖关联方的风险	公司 2018 年度、2019 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 76.80%、17.22%,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。
7、非经常性损益变动风险	公司 2018 年度、2019 年度非经常性损益净额分别为 2548.77 万元、2447.88 万元,非经常性损益净额占当期净利润的比例分别为 101.04%、74.15%。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。
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。2018 年度、2019 年度,公司根据各年《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 3109.33 万元、2805.22 万元。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。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 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事务负责人	丁伟可
职务	董事会秘书
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
公司年度报告备置地	公司董事会秘书处

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 4 月 12 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
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

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	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	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	吕洪仁、吴军
会计师事务所办公地址	杭州市万塘路 51 号地质环境研究大楼 7 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 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	74,951,351.69	73,340,881.73	2.20%
毛利率%	42%	43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	33,011,802.11	25,238,071.64	30.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,533,005.31	-249,678.32	-3,517.60%
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)	12.64%	12.30%	-
加权平均净资产收益率%(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)	3.27%	-0.12%	-
基本每股收益	0.25	0.19	31.6%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	421,596,829.01	394,211,223.12	6.95%
负债总计	144,414,555.95	150,039,497.42	-3.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	277,619,319.46	244,607,517.35	13.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.14	1.88	13.50%
资产负债率%(母公司)	34.05%	37.75%	-
资产负债率%(合并)	34.25%	38.06%	-
流动比率	3.47	3.12	-
利息保障倍数	7.13	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	19,261,560.21	15,836,968.94	21.62%
应收账款周转率	1.40	1.27	-
存货周转率	73.91	84.74	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.95%	23.43%	-
营业收入增长率%	2.20%	-21.34%	-
净利润增长率%	30.86%	1,526.83%	-

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
非经常性损益合计	28,801,218.39
所得税影响数	4,322,421.59
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	24,478,796.80

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2019 年度，公司实现营业收入 7495.14 万元，同比增加 2.20%；利润总额 3755.68 万元，同比增加 24.01%；实现净利润 3301.05 万元，同比增加 30.86%。截至 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 42159.68 万元，同比增加 6.95%；净资产为 27761.93 万元，同比增加 13.50%。

2019 年度，公司基本每股收益为 0.25 元，较上年同期基本每股收益 0.19 元有大幅度上升，主要系报告期内房产评估增值，使净利润和每股收益上升。

公司整体经营情况

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，一定程度上影响了偏离了年度预算，但是符合市场需求，符合公司发展要求的。
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,近期区域内房价大幅增长，同时公司通过对接运营商，出租了大部分办公楼，作为公司经营的强大后盾。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	21,138,704.36	5.01%	28,588,506.92	7.25%	-26.06%
应收票据					
应收账款	44,566,824.78	10.57%	42,884,873.75	10.88%	3.92%
存货	879,002.78	0.21%	306,851.93	0.08%	186.46%
投资性房地产	320,359,200.00	75.99%	292,306,980.00	74.15%	9.60%
长期股权投资	234,196.57	0.06%	146,924.82	0.04%	59.40%
固定资产	12,831,454.50	3.04%	14,040,087.10	3.56%	-8.61%
在建工程					
短期借款					
长期借款	90,000,000.00	21.35%	96,500,000.00	24.48%	-6.74%

资产负债项目重大变动原因：

期末货币资金比上年同期减少744.98万元，减少幅度为26.06%，变动的主要原因是购买了理财产品；期末存货比上年同期增加57.22万元，增加幅度为186.46%，变动的主要原因是公司项目按开发进度进行验收，部分项目需在下一年度进行验收。期末长期股权投资比上年同期增加8.7万元，增加幅度为59.40%，变动的主要原因是杭州觉成物业管理有限公司净利润增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	74,951,351.69	-	73,340,881.73	-	2.20%
营业成本	43,822,435.47	58.47%	42,157,357.23	57%	3.95%
毛利率	42%	-	43%	-	-
销售费用	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
管理费用	8,718,771.28	11.63%	9,541,369.83	13%	-8.62%
研发费用	5,620,157.23	7.50%	9,915,187.48	14%	-43.32%
财务费用	6,011,480.47	8.02%	6,879,049.81	9%	-12.61%
信用减值损失	-1,343,700.15	-1.79%	0	0.00%	
资产减值损失	0	0.00%	-4,326,076.45	-6%	100.00%
其他收益	928,920.04	1.24%	964,695.82	1%	-3.71%
投资收益	87,271.75	0.12%	146,924.82	0%	-40.60%
公允价值变动收益	28,052,220.00	37.43%	31,093,272.00	42%	-9.78%
资产处置收益	-193,620.58	-0.26%	-227,475.33	-0.31%	14.88%
汇兑收益	1,131,435.50	1.51%	1,916,710.70	2.61%	-40.97%
营业利润	37,543,123.56	50.09%	32,124,991.12	44%	16.87%

营业外收入	89,372.06	0.12%	105,462.84	0%	-15.26%
营业外支出	75,673.13	0.10%	1,944,226.56	3%	-96.11%
净利润	33,010,547.36	44.04%	25,225,036.27	34%	30.86%

项目重大变动原因：**1、研发费用**

公司本期研发费用比上年同期减少了 429.50 万元，下降幅度为 43.32%，变动的主要原因是委托研究开发费用减少。

2、投资收益

公司本期投资收益比上年同期减少了 5.97 万元，主要原因是杭州觉成物业管理有限公司本年实现的净利润减少，相应地投资收益减少。

4、资产处置收益

公司本期资产处置收益比上年同期增加了 3.39 万元，变动的主要原因是公司为节约成本，加速资产周转，转卖了闲置的汽车。

5、汇兑收益

公司本期汇兑收益比上年同期减少了 78.53 万元，变动的主要原因是日元年末汇率和年初相比有所下降

7、营业利润

公司本期营业利润比上年同期增加 541.81 万元，增加幅度为 16.87%，主要原因是①公司所在地房产增值；②本期委托研究开发费用减少。

8、营业外收入

公司本期营业外收入比上年同期减少 1.61 万元，主要原因是研修生违约金减少。

9、营业外支出

公司本期营业外支出比上年同期减少 186.86 万元，主要原因是上期已交税金无法退回转营业外支出

10、净利润

公司本期净利润比上年同期增加 778.55 万元，增加幅度为 30.86%，主要原因是①公司所在地房产增值；②本期委托研究开发费用减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	61,292,142.23	56,136,290.16	9.18%
其他业务收入	13,659,209.46	17,204,591.57	-20.61%
主营业务成本	40,409,896.00	40,589,515.66	-0.44%
其他业务成本	3,412,539.47	1,567,841.57	117.66%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
ITO	54,368,245.41	72.54%	52,456,262.49	71.52%	3.64%
BPO	4,738,435.64	6.32%	1,478,593.95	2.02%	220.47%
培训	2,185,461.18	2.92%	2,201,433.72	3.00%	-0.73%
其他业务	13,659,209.46	18.22%	17,204,591.57	23.46%	-20.61%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
日本	58,611,723.33	95.63%	55,871,736.98	91.16%	4.90%
中国	2,680,418.90	4.37%	264,553.18	0.43%	913.19%

收入构成变动的原因：

本期收入构成比例中，①本期其他业务成本相对上期增加117.66%，主要是由于科技园改造成本增加；②按产品划分，BPO收入比上年同期增加326万元，增加幅度为220.47%，主要原因是公司加大了人员派遣业务。③按地域划分，中国区业务比上年同期增加241.59万元，增加幅度为913.19%，主要原因是公司积极开拓国内客户，初见成效。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	AW(杭州)信息技术有限公司	45,705,867.99	74.57%	否
2	株式会社东忠 SOFT	10,542,853.66	17.20%	是
3	维杰思科技(杭州)有限公司	1,421,657.06	2.32%	是
4	临沂大学	1,138,056.61	1.86%	否
5	浙江省水文管理中心	399,056.6	0.65%	否
合计		59,207,491.92	96.60%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	杭州麦可思人才开发有限公司宁波分公司	909,000.00	22.72%	否
2	株式会社东忠 SOFT	908,490.00	22.71%	是
3	浙江工业大学	900,000.00	22.50%	否
4	杭州仁卓软件有限公司	366,850.00	9.17%	否
5	河南因特嘉软件工程有限公司	277,489.17	6.94%	否
合计		3,361,829.17	84.04%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	19,261,560.21	15,836,968.94	21.62%
投资活动产生的现金流量净额	-11,191,484.60	-1,167,607.30	-858.50%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,641,188.35	-23,819,535.46	34.33%

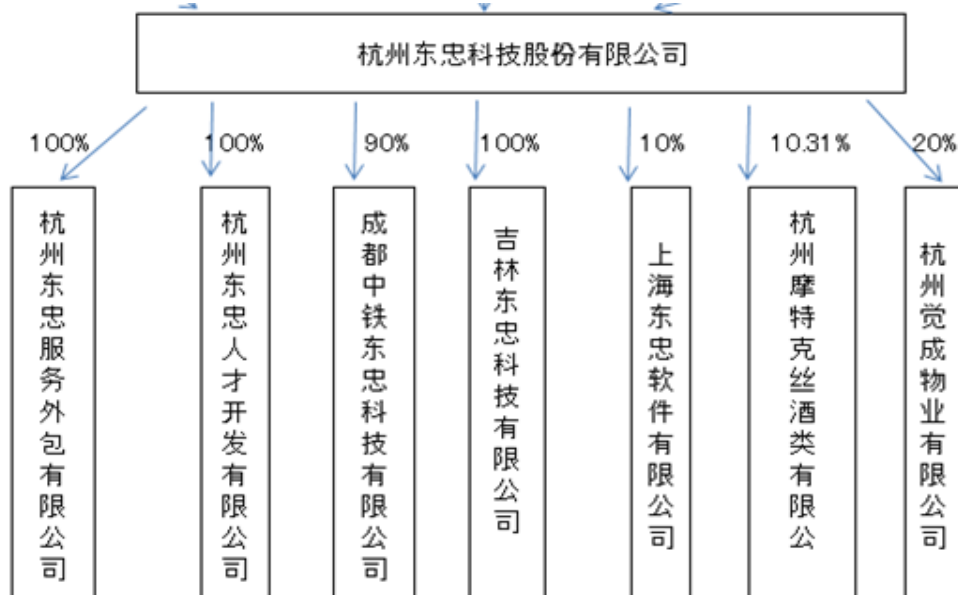
现金流量分析：

本期投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 1002.39 万元，增加幅度为 430.27%，主要原因是①公司对科技园进行了部分改造；②用闲置资金购买了理财产品。
本期筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 817.83 万元，减少幅度为 34.33%，主要原因是归还银行借款减少。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至 2019 年 12 月 31 日，公司控股子公司、参股公司情况如下：



2017 年 3 月 20 日董事会决议通过拟注销成都中铁东忠科技有限公司，但由于注销流程进展缓慢，同时地域不便，截至 2019 年 12 月 31 日尚未办理完结。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

4.28.1 会计政策变更

(1) 报表格式修订

财政部于 2019 年 4 月发布《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），自 2019 年 1 月 1 日起施行，执行上述政策的主要影响如下：

资产负债表科目	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更调整数	2019 年 1 月 1 日
应收账款		42,884,873.75	42,884,873.75
应收票据及应收账款	42,884,873.75	-42,884,873.75	
应付账款		410,524.32	410,524.32
应付票据及应付账款	410,524.32	-410,524.32	

(2) 非货币性资产交换准则、债务重组准则修订

财政部于 2019 年 5 月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号—非货币性资产交

换》的通知》、《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号—债务重组〉的通知》，以上准则修订自 2019 年 1 月 1 日起适用，不要求追溯调整。

上述修订的非货币性资产交换准则、债务重组准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

4.28.2 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

4.28.3 首次执行新金融工具准则

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。上述修订后的准则自 2019 年 1 月 1 日起施行。

4.28.3.1 合并报表

（1）调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	28,588,506.92	28,588,506.92	
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	42,884,873.75	42,884,873.75	
应收款项融资			
预付款项	14,098.97	14,098.97	
其他应收款	3,848,066.57	3,848,066.57	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	306,851.93	306,851.93	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	150,342.12	150,342.12	
流动资产合计	75,792,740.26	75,792,740.26	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	833,960.00		-833,960.00
其他债权投资			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	146,924.82		
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	14,040,087.10	14,040,087.10	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,766,911.04	1,766,911.04	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,648,933.60	3,648,933.60	
递延所得税资产	5,674,686.30	5,674,686.30	
其他非流动资产			
非流动资产合计	318,418,482.86	318,418,482.86	
资产总计	394,211,223.12	394,211,223.12	
流动负债：			
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	410,524.32	410,524.32	
预收款项	997,095.63	997,095.63	
应付职工薪酬	4,447,248.11	4,447,248.11	
应交税费	351,789.72	351,789.72	
其他应付款	12,101,366.22	12,101,366.22	
其中：应付利息	184,158.34	184,158.34	
应付股利			
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			
流动负债合计	24,308,024.00	24,308,024.00	
非流动负债：			
长期借款	96,500,000.00	96,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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			
非流动负债合计	125,731,473.42	125,731,473.42	
负债合计	150,039,497.42	150,039,497.42	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	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	37,829,804.98	37,829,804.98	
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			
未分配利润	23,022,386.47	23,022,386.47	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	244,607,517.35	244,607,517.35	
少数股东权益	-435,791.65	-435,791.65	
所有者权益（或股东权益）合计	244,171,725.70	244,171,725.70	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	394,211,223.12	394,211,223.12	

（2）新金融工具准则各项目调整情况的说明：

①在首次执行日（2019年1月1日），本公司合并财务报表中金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
报表项目	计量类别	账面价值	报表项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	42,884,873.75	应收账款	摊余成本	42,884,873.75
其他应收款	摊余成本	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	以成本计量	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	833,960.00

②在首次执行日（2019年1月1日），本公司合并财务报表中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列示如下：

A.以摊余成本计量的金融资产

项目	金额
----	----

应收账款	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	42,884,873.75
按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）	42,884,873.75
其他应收款	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	3,848,066.57
按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）	3,848,066.57
以摊余成本计量的金融资产合计（新金融工具准则）	46,732,940.32

B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

项目	金额
其他权益工具投资	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	
加：自可供出售金融资产（原金融工具准则）转入	833,960.00
按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）	833,960.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计	833,960.00

4.28.3.2 公司报表

（1）调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	27,407,665.11	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	43,939,602.76	43,939,602.76	
应收款项融资			
预付款项	14,098.97	14,098.97	
其他应收款	6,980,899.72	6,980,899.72	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	271,582.44	271,582.44	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	131,467.53	131,467.53	
流动资产合计	78,745,316.53	78,745,316.53	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	833,960.00		-833,960.00

其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	9,346,924.82	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	13,818,145.47	13,818,145.47	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,766,911.04	1,766,911.04	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,379,849.67	3,379,849.67	
递延所得税资产	5,709,047.16	5,709,047.16	
其他非流动资产			
非流动资产合计	327,161,818.16	327,161,818.16	
资产总计	405,907,134.69	405,907,134.69	
流动负债：			
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	588,355.19	588,355.19	
预收款项	979,745.63	979,745.63	
应付职工薪酬	4,238,486.71	4,238,486.71	
应交税费	310,162.21	310,162.21	
其他应付款	15,386,043.01	15,386,043.01	
其中：应付利息	184,158.34	184,158.34	
应付股利			
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			
流动负债合计	27,502,792.75	27,502,792.75	
非流动负债：			
长期借款	96,500,000.00	96,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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			
非流动负债合计	125,731,473.42	125,731,473.42	
负债合计	153,234,266.17	153,234,266.17	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	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			
未分配利润	46,728,834.82	46,728,834.82	
所有者权益（或股东权益）合计	252,672,868.52	252,672,868.52	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	405,907,134.69	405,907,134.69	

（2）新金融工具准则各项目调整情况的说明：

①在首次执行日（2019年1月1日），本公司财务报表中金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
报表项目	计量类别	账面价值	报表项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	43,939,602.76	应收账款	摊余成本	43,939,602.76
其他应收款	摊余成本	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	以成本计量	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	833,960.00

②在首次执行日（2019年1月1日），本公司合并财务报表中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列示如下：

A.以摊余成本计量的金融资产

项目	金额
应收账款	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	43,939,602.76

按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）	43,939,602.76
其他应收款	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	6,980,899.72
按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）	6,980,899.72
以摊余成本计量的金融资产合计（新金融工具准则）	50,920,502.48
B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
项目	金额
其他权益工具投资	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	
加：自可供出售金融资产（原金融工具准则）转入	833,960.00
按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）	833,960.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计	833,960.00

三、持续经营评价

公司所处的行业为软件和信息技术服务业，受到国家政策扶持的力度较大，尤其是在 2014 年国务院出台《国务院关于促进服务外包产业加快发展的意见》的背景下，软件服务外包行业发展具有较大的市场空间。目前，公司已建立了较完善的发展规划，公司将持续培养和引进先进人才，进一步提高公司管理水平，提高公司的综合竞争能力，加强品牌建设，推动公司业务的升级发展。

四、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

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年度、2019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 99.53%、95.63%，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，2016年度日元略有所回升，2018年、2019年度，公司的汇兑收益分别为191.67万元、113.14万元。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年度、2019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97.32%、96.60%。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年度、2019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76.80%、17.22%，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年度、2019年度非经常性损益净额分别为2548.77万元、2447.88万元，非经常性损益净额占当期净利润的比例分别为101.04%、74.15%。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。2018年度、2019年度，公司根据各年《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3109.33万元、2805.22万元。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，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。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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	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	12,911,569.62
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	

公司第二届董事会第六次会议审议通过《关于预计 2019 年度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 13,155 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 19,590.00 万元，实际提供软件服务发生额为 1290.59 万元，房屋租赁关联交易金额 0.57 万元，合计 1291.16 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	承诺开始日期	承诺结束日期	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 年 7 月 20 日	-	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 年 7 月 20 日	-	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 年 7 月	-	挂牌	同业竞争	《关于避免同业	请选择

	20 日			承诺	竞争的承诺函》	
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 20 日	-	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 年 7 月 20 日	-	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 年 7 月 20 日	-	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

资产名称	资产类别	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	流动资产	质押	45,050,188.21	10.69%	用于申请银行贷款
固定资产	非流动资产	抵押	12,608,049.45	2.99%	用于申请银行贷款
无形资产	非流动资产	抵押	1,665,094.99	0.39%	用于申请银行贷款
投资性房地产	非流动资产	抵押	320,359,200.00	75.99%	用于申请银行贷款
总计	-	-	379,682,532.65	90.06%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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%	0	130,000,000	100%
	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	-	0	130,000,000	-
普通股股东人数		133				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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%	期末持有有限售股份数量	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	4.8908%	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%	0	1,300,000
4	李新阁	575,000	0	575,000	0.4423%	0	575,000
5	谢香红	325,000	0	325,000	0.25%	0	325,000
6	韩建梅	309,000	0	309,000	0.2377%	0	309,000
7	赵建龙	271,000	0	271,000	0.2085%	0	271,000
8	严志海	262,000	0	262,000	0.2015%	0	262,000
9	马晓莉	239,000	0	239,000	0.1838%	0	239,000
10	陶卫	200,000	0	200,000	0.1538%	0	200,000
合计		126,371,000	0	126,371,000	97.2084%	0	126,371,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至 2019 年 12 月 31 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 69.91% 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、优先股股本基本情况

□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 12 月 31 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 69.91%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，有日本境外永久居留权，博士学历。1985 年至 1990 年任杭州计算机厂工程师；1990 年至 2006 年任株式会社东忠总经理；2006 年 9 月至 2009 年 12 月任东忠有限总经理；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。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
丁伟儒	董事长、总经理、财务总监	男	1964年8月	博士	2017年11月20日	2020年11月19日	是
丁伟可	董事、董事会秘书	女	1971年5月	专科	2018年3月22日	2020年11月19日	是
王培永	董事	男	1964年7月	本科	2017年11月20日	2020年11月19日	否
张志宏	董事、副总经理	男	1973年1月	本科	2017年11月20日	2020年11月19日	是
孙兰魁	董事	男	1980年5月	本科	2017年11月20日	2020年11月19日	否
汪宝亮	董事	女	1985年1月	本科	2017年11月20日	2020年11月19日	是

汤晓晓	监事会主席	女	1984 年 9 月	本科	2017 年 11 月 20 日	2020 年 11 月 19 日	是
三浦康弘	股东代表监事	男	1975 年 8 月	本科	2017 年 11 月 20 日	2020 年 11 月 19 日	否
鲍巧玲	职工代表监事	女	1982 年 1 月	本科	2017 年 11 月 20 日	2020 年 11 月 19 日	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
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
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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	13
技术人员	290	329

财务人员	6	6
员工总计	317	348

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	4
本科	195	224
专科	115	116
专科以下	4	3
员工总计	317	348

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规则召开股东大会、董事会和监事会，已建立起以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。

股份公司自成立以来，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立并完善了各项内部管理和控制制度。目前已经形成了包括公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会制度。公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理办法》等规章制度，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司报告期内发生的重大决策事项，均严格按照相关法律及《公司章程》等履行规定程序。报告期内，公司董事、监事、高级管理人员的任免情况以及对外投资情况均履行了相应的审批程序，关联交易、担保交易等重大决策事项存在未及时履行信息披露义务的情形，但公司已在本次年报中补充披露，尚不存在重大缺陷的情形。自公司 2015 年 8 月 28 日在全国中小企业股份转让系统挂牌以来，均已经按照全国中小企业股份转让系统的相关规定履行相应的信息披露义务。

4、 公司章程的修改情况

按照相关法律法规，公司对章程进行了修改，具体内容详见公司于 2020 年 4 月 27 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《公司章程变更》（公告编号：2020-【006】）。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开	经审议的重大事项（简要描述）

	的次数	
董事会	2	2019 年 4 月 24 日第二届董事会第六次会议 1、《2018 年度董事会工作报告》； 2、《2018 年年度报告及摘要》； 3、《2018 年度总经理工作报告》； 4、《2018 年度财务决算报告》； 5、《2019 年度财务预算报告》； 6、《续聘中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)》； 7、《2018 年度审计报告》； 8、《预计公司 2019 年度日常性关联交易》； 9、《提议召开公司 2018 年年度股东大会》； 10、《前期会计差错更正公告的更正说明》； 11、《补充确认 2018 年偶发性关联交易》； 12、《2018 年度利润分配方案》。 2019 年 8 月 20 日第二届董事会第七次会议 1、《2019 年半年度报告》
监事会	2	2019 年 4 月 24 日第二届监事会第四次会议 1、《2018 年度监事会工作报告》； 2、《2018 年年度报告及摘要》； 3、《2018 年度财务决算报告》； 4、《2019 年度财务预算报告》； 5、《续聘中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)》 6、《前期会计差错更正公告的更正说明》； 7、《2018 年度利润分配方案》 2019 年 8 月 20 日第二届监事会第五次会议《2019 年半年度报告》
股东大会	1	2019 年 5 月 17 日 2018 年年度股东大会 1、《2018 年度董事会工作报告》； 2、《2018 年年度报告及摘要》； 3、《2018 年度监事会工作报告》； 4、《2018 年度财务决算报告》； 5、《2019 年度财务预算报告》； 6、《续聘中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)》； 7、《预计公司 2019 年度日常性关联交易》； 8、《提议召开公司 2018 年年度股东大会》； 9、《前期会计差错更正公告的更正说明》； 10、《补充确认 2018 年偶发性关联交易》； 11、《2018 年度利润分配方案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

（一） 业务分开情况

公司的主营业务为对日软件外包服务业务。公司具有完整的业务流程，独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，具有直接面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

（二） 资产分开情况

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的资产等资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理了相关资产权属的变更和转移手续。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必须的办公设备，专利和其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

（三） 人员分开情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

（四） 财务分开情况

公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，财务人员均为专职在公司工作，不存在兼职的情形；公司建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并独立进行财务决策；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况；公司办理了独立的税务登记证，依法独立纳税。

（五） 机构分开情况

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。公司于2017年4月18日第一届董事会第十七次会议审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中审亚太审字(2020)020051 号
审计机构名称	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22 层
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	吕洪仁、吴军
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	130,000

审计报告正文：

审 计 报 告

中审亚太审字（2020）020051 号

杭州东忠科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杭州东忠科技股份有限公司（以下简称“东忠科技公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东忠科技公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、其他信息

东忠科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括东忠科技公司 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估东忠科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算东忠科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东忠科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就东忠科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：吕洪仁
（项目合伙人）
中国注册会计师：吴军

中国·北京 二〇二〇年四月二十七日

二、 财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	附注 6.1	21,138,704.36	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			

应收账款	附注 6.2	44,566,824.78	42,884,873.75
应收款项融资			
预付款项	附注 6.3	24,958.87	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	861,235.84	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	879,002.78	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	5,270,647.57	150,342.12
流动资产合计		72,741,374.20	75,792,740.26
非流动资产：			
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	234,196.57	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	320,359,200.00	292,306,980.00
固定资产	附注 6.10	12,831,454.50	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	1,665,094.99	1,766,911.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注 6.12	7,662,732.43	3,648,933.60
递延所得税资产	附注 6.13	5,268,816.32	5,674,686.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		348,855,454.81	318,418,482.86
资产总计		421,596,829.01	394,211,223.12
流动负债：			
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			
应付账款	附注 6. 14	246,226.58	410,524.32
预收款项	附注 6. 15	90,218.38	997,095.63
合同负债			
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	4,957,405.75	4,447,248.11
应交税费	附注 6. 17	1,542,051.14	351,789.72
其他应付款	附注 6. 18	7,639,347.68	12,101,366.22
其中：应付利息		173,378.34	184,158.34
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注 6. 19	6,500,000.00	6,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		20,975,249.53	24,308,024.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		90,000,000.00	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	附注 6. 13	33,439,306.42	29,231,473.42
其他非流动负债			
非流动负债合计		123,439,306.42	125,731,473.42
负债合计		144,414,555.95	150,039,497.42
所有者权益（或股东权益）：			
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			
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	56,034,188.58	23,022,386.47
归属于母公司所有者权益合计		277,619,319.46	244,607,517.35

少数股东权益		-437,046.40	-435,791.65
所有者权益合计		277,182,273.06	244,171,725.70
负债和所有者权益总计		421,596,829.01	394,211,223.12

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：陈春燕

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		20,001,826.32	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	45,050,188.21	43,939,602.76
应收款项融资			
预付款项		24,958.87	14,098.97
其他应收款	附注 12.2	3,924,537.69	6,980,899.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		839,053.53	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		5,269,107.57	131,467.53
流动资产合计		75,109,672.19	78,745,316.53
非流动资产：			
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	9,434,196.57	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		320,359,200.00	292,306,980.00
固定资产		12,608,049.45	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		1,665,094.99	1,766,911.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,409,648.46	3,379,849.67
递延所得税资产		5,360,413.37	5,709,047.16
其他非流动资产			

非流动资产合计		357,670,562.84	327,161,818.16
资产总计		432,780,235.03	405,907,134.69
流动负债：			
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		3,604,472.63	588,355.19
预收款项		72,868.38	979,745.63
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,167,500.14	4,238,486.71
应交税费		1,349,822.33	310,162.21
其他应付款		8,207,452.62	15,386,043.01
其中：应付利息		173,378.34	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		6,500,000.00	6,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		23,902,116.10	27,502,792.75
非流动负债：			
长期借款		90,000,000.00	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		33,439,306.42	29,231,473.42
其他非流动负债			
非流动负债合计		123,439,306.42	125,731,473.42
负债合计		147,341,422.52	153,234,266.17
所有者权益：			
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		79,494,778.81	46,728,834.82

所有者权益合计		285,438,812.51	252,672,868.52
负债和所有者权益合计		432,780,235.03	405,907,134.69

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：陈春燕

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		74,951,351.69	73,340,881.73
其中：营业收入	附注 6.25	74,951,351.69	73,340,881.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		66,070,754.69	70,783,942.17
其中：营业成本	附注 6.25	43,822,435.47	42,157,357.23
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	1,897,910.24	2,290,977.82
销售费用		0	0
管理费用	附注 6.27	8,718,771.28	9,541,369.83
研发费用	附注 6.28	5,620,157.23	9,915,187.48
财务费用	附注 6.29	6,011,480.47	6,879,049.81
其中：利息费用		6,131,463.78	6,866,391.36
利息收入		156,357.23	23,891.05
加：其他收益	附注 6.30	928,920.04	964,695.82
投资收益（损失以“-”号填列）	附注 6.31	87,271.75	146,924.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		87,271.75	146,924.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		1,131,435.50	1,916,710.70
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）	附注 6.32	28,052,220.00	31,093,272.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注 6.33	-1,343,700.15	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注 6.34	0	-4,326,076.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注 6.35	-193,620.58	-227,475.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,543,123.56	32,124,991.12
加：营业外收入	附注 6.36	89,372.06	105,462.84
减：营业外支出	附注 6.37	75,673.13	1,944,226.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,556,822.49	30,286,227.40
减：所得税费用	附注 6.38	4,546,275.13	5,061,191.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,010,547.36	25,225,036.27
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）		33,010,547.36	25,225,036.27
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（净亏损以“-”号填列）		-1,254.75	-13,035.37
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		33,011,802.11	25,238,071.64
六、其他综合收益的税后净额			53,755,325.90
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			53,755,325.90
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			53,755,325.90
（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			53,755,325.90
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		33,010,547.36	78,980,362.17
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		33,011,802.11	78,993,397.54
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,254.75	-13,035.37
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.25	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		0.25	0.19

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：陈春燕

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入		74,092,393.02	72,658,796.53
减：营业成本		43,100,179.29	40,734,304.33
税金及附加		1,861,908.33	2,249,675.60
销售费用			
管理费用		8,701,095.57	9,371,962.93
研发费用		5,620,157.23	9,915,187.48
财务费用		6,015,472.54	6,880,732.27
其中：利息费用		6,131,463.78	6,866,391.36
利息收入		153,697.96	21,277.35

加：其他收益		903,968.50	906,072.43
投资收益（损失以“-”号填列）		87,271.75	146,924.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		87,271.75	146,924.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		1,131,435.50	1,916,710.7
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）		28,052,220.00	31,093,272.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,597,528.77	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-6,351,622.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-193,620.58	-227,475.33
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,177,326.46	30,990,816.20
加：营业外收入		89,042.50	71,352.66
减：营业外支出		72,780.38	1,903,687.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,193,588.58	29,158,480.93
减：所得税费用		4,427,644.59	4,987,324.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,765,943.99	24,171,156.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,765,943.99	24,171,156.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			53,755,325.90
（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			53,755,325.90
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			53,755,325.90
六、综合收益总额		32,765,943.99	77,926,482.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：丁伟儒

主管会计工作负责人：丁伟儒

会计机构负责人：陈春燕

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		67,304,432.11	73,527,144.72
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		307,120.99	
收到其他与经营活动有关的现金	附注 6.39	9,008,349.67	10,504,780.91
经营活动现金流入小计		76,619,902.77	84,031,925.63
购买商品、接受劳务支付的现金		6,597,502.40	13,874,526.79
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		41,981,243.97	40,200,216.11
支付的各项税费		2,303,303.46	5,553,354.27
支付其他与经营活动有关的现金	附注 6.39	6,476,292.73	8,566,859.52
经营活动现金流出小计		57,358,342.56	68,194,956.69
经营活动产生的现金流量净额		19,261,560.21	15,836,968.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,500,000.00	
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		218,407.38	171,074.18
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			
投资活动现金流入小计		20,718,407.38	171,074.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,409,891.98	1,338,681.48
投资支付的现金		25,500,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		31,909,891.98	1,338,681.48
投资活动产生的现金流量净额		-11,191,484.60	-1,167,607.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,142,243.78	6,622,066.02
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 6.39	3,498,944.57	3,197,469.44
筹资活动现金流出小计		15,641,188.35	23,819,535.46
筹资活动产生的现金流量净额		-15,641,188.35	-23,819,535.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		121,310.18	60,963.82
五、现金及现金等价物净增加额		-7,449,802.56	-9,089,210.00
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		21,138,704.36	28,588,506.92

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：陈春燕

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		68,897,983.19	71,798,801.22
收到的税费返还		307,120.99	
收到其他与经营活动有关的现金		6,707,069.21	9,754,940.34
经营活动现金流入小计		75,912,173.39	81,553,741.56
购买商品、接受劳务支付的现金		11,087,170.36	14,737,182.74
支付给职工以及为职工支付的现金		37,187,855.19	37,430,435.02
支付的各项税费		2,241,749.23	5,194,052.26
支付其他与经营活动有关的现金		6,209,745.16	8,447,808.84
经营活动现金流出小计		56,726,519.94	65,809,478.86
经营活动产生的现金流量净额		19,185,653.45	15,744,262.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,500,000.00	
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		217,307.38	161,074.18
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			
投资活动现金流入小计		20,717,307.38	161,074.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,278,831.68	1,338,681.48
投资支付的现金		25,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		31,778,831.68	1,338,681.48
投资活动产生的现金流量净额		-11,061,524.30	-1,177,607.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,142,243.78	6,622,066.02
支付其他与筹资活动有关的现金		3,498,944.57	3,197,469.44
筹资活动现金流出小计		15,641,188.35	23,819,535.46
筹资活动产生的现金流量净额		-15,641,188.35	-23,819,535.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		111,220.41	59,557.74
五、现金及现金等价物净增加额		-7,405,838.79	-9,193,322.32
加：期初现金及现金等价物余额		27,407,665.11	36,600,987.43
六、期末现金及现金等价物余额		20,001,826.32	27,407,665.11

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：陈春燕

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润			
		优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	130,000,000.00				37,829,804.98		53,755,325.90				23,022,386.47	-43,579,165.24	24,417,725.70	
加：会计政策变更	0												0	
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	130,000,000.00				37,829,804.98		53,755,325.90				23,022,386.47	-43,579,165.24	24,417,725.70	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											33,011.80	-1,254.75	33,011.80	
（一）综合收益总额											33,011.80	-1,254.75	33,011.80	
（二）所有者投入和减少资本														
1．股东投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配														
1．提取盈余公积														
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配														
4．其他														
（四）所有者权益														

内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	130,000,000.00				37,829,804.98		53,755,325.90				56,034,188.58	-437,046.40	277,182,273.06

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	130,000,000.00				37,829,804.98						-2,215,685.17	-42,275,628.00	165,191,363.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	130,000,000.00				37,829,804.98						-2,215,685.17	-42,275,628.00	165,191,363.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							53,755,325.90				25,238,071.64	-13,035.37	78,980,362.17

						90						
(一) 综合收益总额						5 3, 75 5, 32 5. 90				25, 23 8,0 71. 64	-13, 035. 37	78, 98 0,3 62. 17
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	130,0 00,00 0.00				37, 82 9,8 04. 98	5 3, 75 5, 32 5. 90				23, 02 2,3 86. 47	-43 5,79 1.65	24 4,1 71, 72 5.7 0

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：陈春燕

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公	减:库 存股	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配	所有者
		优先股	永续	其他								

			债		积		合 收 益	备	积	险 准 备	利 润	权 益 合 计
一、上年期末余额	13 0,0 00, 00 0.0 0				22, 18 8,7 07. 80		53, 75 5,3 25. 90				46, 72 8,8 34. 82	25 2,6 72, 86 8.5 2
加：会计政策变更	0											0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13 0,0 00, 00 0.0 0				22, 18 8,7 07. 80		53, 75 5,3 25. 90				46, 72 8,8 34. 82	25 2,6 72, 86 8.5 2
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											32, 76 5,9 43. 99	32, 76 5,9 43. 99
（一）综合收益总额											32, 76 5,9 43. 99	32, 76 5,9 43. 99
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												

（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	13 0,0 00, 00 0.0 0				22, 18 8,7 07. 80		53, 75 5,3 25. 90				79, 49 4,7 78. 81	28 5,4 38, 81 2.5 1

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	13 0,0 00, 00 0.0 0				22, 18 8,7 07. 80						22, 55 7,6 77. 97	17 4,7 46, 38 5.7 7
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13 0,0 00, 00 0.0 0				22, 18 8,7 07. 80						22, 55 7,6 77. 97	17 4,7 46, 38 5.7 7
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							53, 75 5,3 25. 90				24, 17 1,1 56. 85	77, 92 6,4 82. 75
（一）综合收益总额							53, 75 5,3 25. 90				24, 17 1,1 56. 85	77, 92 6,4 82. 75
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	13,000,000.00				22,188,707.80		53,755,325.90				46,728,834.82	25,672,728.52

法定代表人：丁伟儒
燕

主管会计工作负责人：丁伟儒

会计机构负责人：陈春

杭州东忠科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

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 12 月 31 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。

1.4 财务报告批准报出日

本财务报告已于 2020 年 4 月 27 日经公司董事会批准报出。

1.5 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

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

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.15 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

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“4.15 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 4.15.2.4）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“4.15.2.2 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，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

4.9.1 金融资产的分类和计量

本公司根据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，将金融资产划分为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.9.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4.9.1.2.2 指定为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，包括其他权益工具投资等，仅将相关

股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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中转出，计入留存收益。

4.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.9.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应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；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应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；

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

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业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。

（e）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的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.11 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.13 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.9.2.1 信用风险显著增加

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：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际

或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

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：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③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；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤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；⑥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。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有

关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.9.4 金融负债的分类和计量

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和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价

（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.9.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.9.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.10 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

4.11 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法见 4.9.2 金融工具的减值

4.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
[组合 1]（账龄组合）	本组合为相同账龄的应收款项

4.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.12 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类

金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

4.13 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法见 4.9.2 金融工具的减值

4.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
[组合 1]（账龄组合）	本组合为相同账龄的其他应收款项

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.14 存货

4.14.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品。

4.14.2 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。

4.14.3 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。

4.14.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.14.5 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。

4.15 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。

4.15.1 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。

4.15.2 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。

4.15.2.1 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。

4.15.2.2 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。

4.15.2.3 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。

4.15.2.4 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。

4.16 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。

4.17 固定资产

4.17.1 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。固定资产仅在与其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。

4.17.2 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。

4.17.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.22 长期资产减值”。

4.17.4 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。

4.17.5 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。

4.18 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“4.22 长期资产减值”。

4.19 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。

4.20 无形资产

4.20.1 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。

4.20.2 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。

4.20.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.22 长期资产减值”。

4.21 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。

4.22 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。

4.23 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）。

4.24 收入

4.24.1 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。

4.24.2 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。

4.24.3 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

4.25 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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正

式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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。

4.26 递延所得税资产/递延所得税负债

4.26.1 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。

4.26.2 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。

4.26.3 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。

4.26.4 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。

4.27 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。

4.27.1 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。

4.27.2 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。

4.27.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.27.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.28 重要会计政策、会计估计的变更

4.28.1 会计政策变更

(1) 报表格式修订

财政部于 2019 年 4 月发布《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)，自 2019 年 1 月 1 日起施行，执行上述政策的主要影响如下：

资产负债表科目	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更调整数	2019 年 1 月 1 日
应收账款		42,884,873.75	42,884,873.75
应收票据及应收账款	42,884,873.75	-42,884,873.75	
应付账款		410,524.32	410,524.32
应付票据及应付账款	410,524.32	-410,524.32	

(2) 非货币性资产交换准则、债务重组准则修订

财政部于 2019 年 5 月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换〉的通知》、《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号—债务重组〉的通知》，以上准则修订自 2019 年 1 月 1 日起适用，不要求追溯调整。

上述修订的非货币性资产交换准则、债务重组准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

4.28.2 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

4.28.3 首次执行新金融工具准则

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。上述修订后的准则自 2019 年 1 月 1 日起施行。

4.28.3.1 合并报表

(1) 调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
----	------------------	----------------	-----

流动资产：			
货币资金	28,588,506.92	28,588,506.92	
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	42,884,873.75	42,884,873.75	
应收款项融资			
预付款项	14,098.97	14,098.97	
其他应收款	3,848,066.57	3,848,066.57	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	306,851.93	306,851.93	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	150,342.12	150,342.12	
流动资产合计	75,792,740.26	75,792,740.26	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	833,960.00		-833,960.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	146,924.82		
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	14,040,087.10	14,040,087.10	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,766,911.04	1,766,911.04	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,648,933.60	3,648,933.60	
递延所得税资产	5,674,686.30	5,674,686.30	
其他非流动资产			
非流动资产合计	318,418,482.86	318,418,482.86	
资产总计	394,211,223.12	394,211,223.12	
流动负债：			

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	410,524.32	410,524.32	
预收款项	997,095.63	997,095.63	
应付职工薪酬	4,447,248.11	4,447,248.11	
应交税费	351,789.72	351,789.72	
其他应付款	12,101,366.22	12,101,366.22	
其中：应付利息	184,158.34	184,158.34	
应付股利			
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			
流动负债合计	24,308,024.00	24,308,024.00	
非流动负债：			
长期借款	96,500,000.00	96,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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			
非流动负债合计	125,731,473.42	125,731,473.42	
负债合计	150,039,497.42	150,039,497.42	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	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	37,829,804.98	37,829,804.98	
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			
未分配利润	23,022,386.47	23,022,386.47	

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	244,607,517.35	244,607,517.35	
少数股东权益	-435,791.65	-435,791.65	
所有者权益（或股东权益）合计	244,171,725.70	244,171,725.70	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	394,211,223.12	394,211,223.12	

（2）新金融工具准则各项目调整情况的说明：

①在首次执行日（2019年1月1日），本公司合并财务报表中金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
报表项目	计量类别	账面价值	报表项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	42,884,873.75	应收账款	摊余成本	42,884,873.75
其他应收款	摊余成本	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	以成本计量	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	833,960.00

②在首次执行日（2019年1月1日），本公司合并财务报表中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列示如下：

A.以摊余成本计量的金融资产

项目	金额
应收账款	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	42,884,873.75
按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）	42,884,873.75
其他应收款	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	3,848,066.57
按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）	3,848,066.57
以摊余成本计量的金融资产合计（新金融工具准则）	46,732,940.32

B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

项目	金额
其他权益工具投资	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	
加：自可供出售金融资产（原金融工具准则）转入	833,960.00
按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）	833,960.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计	833,960.00

4.28.3.2 公司报表

(1) 调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	27,407,665.11	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	43,939,602.76	43,939,602.76	
应收款项融资			
预付款项	14,098.97	14,098.97	
其他应收款	6,980,899.72	6,980,899.72	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	271,582.44	271,582.44	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	131,467.53	131,467.53	
流动资产合计	78,745,316.53	78,745,316.53	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	833,960.00		-833,960.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	9,346,924.82	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	13,818,145.47	13,818,145.47	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,766,911.04	1,766,911.04	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,379,849.67	3,379,849.67	
递延所得税资产	5,709,047.16	5,709,047.16	

其他非流动资产			
非流动资产合计	327,161,818.16	327,161,818.16	
资产总计	405,907,134.69	405,907,134.69	
流动负债：			
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	588,355.19	588,355.19	
预收款项	979,745.63	979,745.63	
应付职工薪酬	4,238,486.71	4,238,486.71	
应交税费	310,162.21	310,162.21	
其他应付款	15,386,043.01	15,386,043.01	
其中：应付利息	184,158.34	184,158.34	
应付股利			
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			
流动负债合计	27,502,792.75	27,502,792.75	
非流动负债：			
长期借款	96,500,000.00	96,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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			
非流动负债合计	125,731,473.42	125,731,473.42	
负债合计	153,234,266.17	153,234,266.17	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	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			
未分配利润	46,728,834.82	46,728,834.82	
所有者权益（或股东权益）合计	252,672,868.52	252,672,868.52	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	405,907,134.69	405,907,134.69	

（2）新金融工具准则各项目调整情况的说明：

①在首次执行日（2019年1月1日），本公司财务报表中金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
报表项目	计量类别	账面价值	报表项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	43,939,602.76	应收账款	摊余成本	43,939,602.76
其他应收款	摊余成本	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	以成本计量	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	833,960.00

②在首次执行日（2019年1月1日），本公司合并财务报表中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列示如下：

A.以摊余成本计量的金融资产

项目	金额
应收账款	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	43,939,602.76
按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）	43,939,602.76
其他应收款	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	6,980,899.72
按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）	6,980,899.72
以摊余成本计量的金融资产合计（新金融工具准则）	50,920,502.48

B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

项目	金额
其他权益工具投资	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	
加：自可供出售金融资产（原金融工具准则）转入	833,960.00
按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）	833,960.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计	833,960.00

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	5%、6%
城市维护建设税	按缴纳的增值税税额	7%
教育费附加	按缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	按缴纳的增值税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

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, 上年年末指 2018 年 12 月 31 日, 年初指 2019 年 1 月 1 日, 期末指 2019 年 12 月 31 日; 上年指 2018 年度, 本年指 2019 年度。

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	106,840.68	53,103.26
银行存款	21,031,863.68	28,535,403.66
其他货币资金		
合计	21,138,704.36	28,588,506.92

6.2 应收账款

6.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	21,189,023.92	18,921,212.66
1 至 2 年	14,601,607.70	21,272,803.87
2 至 3 年	10,029,648.54	6,489,472.57
3 至 5 年	6,544,172.57	1,145,240.38
5 年以上	4,118,100.38	3,030,060.00
小计	56,482,553.11	50,858,789.48
减：坏账准备	11,915,728.33	7,973,915.73
合计	44,566,824.78	42,884,873.75

6.2.2 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	56,482,553.11	100.00	11,915,728.33	21.10	44,566,824.78
其中：账龄分析法组合	56,482,553.11	100.00	11,915,728.33	21.10	44,566,824.78
合计	56,482,553.11	100.00	11,915,728.33	21.10	44,566,824.78

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	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
合计	50,858,789.48	100.00	7,973,915.73	15.68	42,884,873.75

6.2.2.1 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	21,189,023.92	1,059,451.19	5.00
1 至 2 年	14,601,607.70	1,460,160.77	10.00
2 至 3 年	10,029,648.54	2,005,929.71	20.00
3 至 5 年	6,544,172.57	3,272,086.28	50.00
5 年以上	4,118,100.38	4,118,100.38	100.00
合计	56,482,553.11	11,915,728.33	21.10

(续)

账龄	期初余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	18,921,212.66	946,060.63	5.00
1 至 2 年	21,272,803.87	2,127,280.39	10.00
2 至 3 年	6,489,472.57	1,297,894.52	20.00
3 至 5 年	1,145,240.38	572,620.19	50.00
5 年以上	3,030,060.00	3,030,060.00	100.00
合计	50,858,789.48	7,973,915.73	15.68

6.2.3 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 3,947,153.60 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

6.2.4 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

6.2.5 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	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
株式会社东忠 soft	33,763,575.48	1 年内 14,339,722.87、1-2 年 13,955,968.88、2-3 年 5,467,883.73	59.78	3,206,159.78
株式会社 create	5,823,203.23	1 年内 686,125.02、1-2 年 577,813.41、2-3 年 4,559,264.8	10.31	1,003,940.55
临沂东忠科技有限公司	4,803,335.57	3-4 年	8.50	2,401,667.79
AW(杭州)信息技术有限公司	4,036,600.71	1 年以内	7.15	201,830.04
浙江兴荣建设有限公司	2,700,000.00	5 年以上	4.78	2,700,000.00
合计	51,126,714.99		90.52	9,513,598.16

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	24,958.87	100.00	14,098.97	100.00
合计	24,958.87	100.00	14,098.97	100.00

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	861,235.84	3,848,066.57
合计	861,235.84	3,848,066.57

6.4.1 其他应收款

6.4.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	124,817.77	106,738.93
1 至 2 年	96,444.58	588,239.49
2 至 3 年	76,442.84	85,129.93
3 至 5 年	1,189,409.13	6,298,290.16
5 年以上	30,310.00	29,310.00
小计	1,517,424.32	7,107,708.51
减：坏账准备	656,188.48	3,259,641.94
合计	861,235.84	3,848,066.57

6.4.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	127,500.00	5,008,000.00
借款及垫款	282,739.05	577,583.70
往来款	1,107,185.27	1,215,003.82
退税款		307,120.99
合计	1,517,424.32	7,107,708.51

6.4.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
2019 年 1 月 1 日 余额	3,259,641.94			3,259,641.94
2019 年 1 月 1 日 余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	2,603,453.46			2,603,454.46
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	656,188.48			656,188.48

6.4.1.4 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 2,603,453.46 元。

6.4.1.5 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
临沂帮卖世纪网络科技有限公司	往来款	1,000,000.00	4-5 年	65.90	500,000.00
浙江华云电力工程监理有限公司	押金	124,500.00	1 年以内	8.20	6,225.00
吴志强	备用金	15,255.41	1 年以内	1.01	762.77
陈海燕	备用金	15,255.41	1 年以内	1.01	762.77
朱赵丽	备用金	15,255.41	1 年以内	1.01	762.77
合计		1,170,266.23		77.13	508,513.31

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	879,002.78		879,002.78
合计	879,002.78		879,002.78

(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
合计	306,851.93		306,851.93

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	128,822.20	16,914.59
待摊费用	141,825.37	133,427.53
理财产品	5,000,000.00	
合计	5,270,647.57	150,342.12

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、联营企业						

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
杭州觉成物业管理有限公司	146,924.82			87,271.75		
合计	146,924.82			87,271.75		

(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				234,196.57	
合计				234,196.57	

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
合计	833,960.00	833,960.00

其他说明：

其他权益工具投资为本公司持有杭州摩特克丝酒类有限公司、上海东忠软件有限公司分别 10.30%、10.00% 的股权投资，本公司出于战略目的而计划长期持有该投资，故将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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	28,052,220.00			28,052,220.00
三、年末余额	320,359,200.00			320,359,200.00

6.9.2 其他说明

本公司按公允价值计量的投资性房地产中房产和土地产权情况如下：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)、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)。

6.10 固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	12,831,454.50	14,040,087.10
固定资产清理		
合 计	12,831,454.50	14,040,087.10

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			412,088.08	412,088.08
（1）购置			412,088.08	412,088.08
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	6,981,778.09	27,655,890.86
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	880,712.59	49,968.00	205,254.56	1,135,935.15
（1）计提	880,712.59	49,968.00	205,254.56	1,135,935.15
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	9,173,052.12	34,671.00	5,616,713.24	14,824,436.36
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	11,170,860.65	295,529.00	1,365,064.85	12,831,454.50
2、年初账面价值	12,051,573.24	718,997.00	1,269,516.86	14,040,087.10

其他说明：固定资产房产权属情况参见附注 6.9 投资性房地产 6.9.2 其他说

明。

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	45,478.56		56,337.49	101,816.05
（1）计提	45,478.56		56,337.49	101,816.05
3、本年减少金额				
4、年末余额	523,967.74	94,765,906.67	22,996,262.22	118,286,136.63
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	1,621,104.31		43,990.68	1,665,094.99
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	5,997,803.90	1,984,005.07		7,662,732.43
合计	3,648,933.60	5,997,803.90	1,984,005.07		7,662,732.43

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	12,532,378.72	1,859,150.20	11,221,538.63	1,677,558.22
无形资产摊销差异	22,731,107.44	3,409,666.12	26,647,520.52	3,997,128.08
合计	35,263,486.16	5,268,816.32	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	222,928,709.53	33,439,306.42	194,876,489.53	29,231,473.42
合计	222,928,709.53	33,439,306.42	194,876,489.53	29,231,473.42

6.13.3 未确认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	39,538.09	12,019.04
可抵扣亏损	4,683,804.54	6,050,944.97
合 计	4,723,342.63	6,062,964.01

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

6.13.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	年初余额	备注
2019 年度		1,601,474.71	
2020 年度	130,616.00	130,616.00	
2021 年度	588,997.06	588,997.06	
2022 年度	3,530,785.06	3,530,785.06	
2023 年度	199,072.14	199,072.14	
2024 年度	234,334.28		
合 计	4,683,804.54	6,050,944.97	

6.14 应付账款

6.14.1.1 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
项目人员派遣费	246,226.58	410,524.32
合计	246,226.58	410,524.32

6.14.1.2 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	72,868.38	979,745.63
预收培训款	17,350.00	17,350.00
合计	90,218.38	997,095.63

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	39,800,347.88	39,320,116.32	4,786,064.57
二、离职后福利-设定提存计划	141,415.10	1,980,054.37	1,950,128.29	171,341.18
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,447,248.11	41,780,402.25	41,270,244.61	4,957,405.75

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	36,177,882.94	35,617,024.29	4,606,025.05
2、职工福利费		115,134.41	96,099.80	19,034.61
3、社会保险费	81,147.00	1,622,675.13	1,595,316.56	108,505.57
其中：医疗保险费	77,330.48	1,431,603.63	1,409,604.47	99,329.64
工伤保险费	2,297.80	27,312.51	26,044.92	3,565.39
生育保险费	1,518.72	163,758.99	159,667.17	5,610.54
4、住房公积金	14,497.80	1,674,453.30	1,674,410.90	14,540.20
5、工会经费和职工教育经费	165,021.81	210,202.10	337,264.77	37,959.14
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	4,305,833.01	39,800,347.88	39,320,116.32	4,786,064.57

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	1,909,061.16	1,876,287.12	164,976.48
2、失业保险费	9,212.66	70,993.21	73,841.17	6,364.70
3、企业年金缴费				
合计	141,415.10	1,980,054.37	1,950,128.29	171,341.18

6.17 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	93,167.12	41,051.32
企业所得税	68,685.87	22,148.71
个人所得税	114,099.02	127,580.17
城市维护建设税	12,531.49	2,944.64
教育费附加	2,435.79	1,240.83

项目	期末余额	年初余额
地方教育费附加	1,623.84	827.23
印花税	2,250.63	2,213.25
房产税	1,184,532.02	123,261.07
土地使用税	61,045.00	30,522.50
其他	1,680.36	
合计	1,542,051.14	351,789.72

6.18 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	173,378.34	184,158.34
应付股利		
其他应付款	7,465,969.34	11,917,207.88
合计	7,639,347.68	12,101,366.22

6.18.1 应付利息

项目	期末余额	年初余额
长期借款利息	173,378.34	184,158.34
合计	173,378.34	184,158.34

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	57,914.68	420,319.69
工程质保金	84,576.65	117,861.85
租房保证金	2,640,406.26	2,994,697.93
社保个人部分	99,499.03	86,794.99
往来款	4,583,572.72	8,297,533.42
合计	7,465,969.34	11,917,207.88

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	6,500,000.00	6,000,000.00
合计	6,500,000.00	6,000,000.00

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	96,500,000.00	102,500,000.00
减：1 年内到期的长期借款（附注 6.19）	6,500,000.00	6,000,000.00

项目	期末余额	年初余额
合计	90,000,000.00	96,500,000.00

注：抵押、质押及保证借款的抵押、质押及保证情况参见附注 6.41 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	小计		
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
合 计	130,000,000.00	100.00						130,000,000.00	100.00

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
合计	37,829,804.98			37,829,804.98

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	税后归属于少数股东	
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	53,755,325.90						53,755,325.90

价值部分							
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	期末余额	年初余额
调整前上年末未分配利润	23,022,386.47	-2,215,685.17
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	-2,215,685.17
加：本年归属于母公司股东的净利润	33,011,802.11	25,238,071.64
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	56,034,188.58	23,022,386.47

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	61,292,142.23	40,409,896.00	56,136,290.16	40,589,515.66
其他业务	13,659,209.46	3,412,539.47	17,204,591.57	1,567,841.57
合计	74,951,351.69	43,822,435.47	73,340,881.73	42,157,357.23

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	58,611,723.33	37,655,721.27	55,871,736.98	36,640,942.70
中国	2,680,418.90	2,754,174.73	264,553.18	3,948,572.96
合计	61,292,142.23	40,409,896.00	56,136,290.16	40,589,515.66

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	54,368,245.41	33,622,701.67	52,456,262.49	36,235,132.09
BPO	4,738,435.64	4,385,618.06	1,478,593.95	1,224,290.78

培训	2,185,461.18	2,401,576.27	2,201,433.72	3,130,092.79
合计	61,292,142.23	40,409,896.00	56,136,290.16	40,589,515.66

6.26 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	1,693,553.33	2,048,403.43
城市维护建设税	64,032.52	86,715.85
教育费附加	27,284.46	36,921.87
地方教育费附加	18,189.63	24,567.66
水利基金		199.56
印花税	33,445.30	33,004.45
车船使用税	360.00	120.00
土地使用税	61,045.00	61,045.00
合计	1,897,910.24	2,290,977.82

6.27 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,029,255.68	5,936,042.38
固定资产折旧、无形资产及低值易耗品摊销	1,007,281.82	727,347.61
办公费、水电费、房租费、通讯费	208,277.63	286,651.76
差旅费、汽车费用	188,565.68	322,933.85
业务招待费	747,342.31	474,023.53
中介机构费用	882,949.06	423,500.00
顾问费、技术指导费	539,000.00	776,000.00
其他	116,099.10	594,870.70
合计	8,718,771.28	9,541,369.83

6.28 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	3,643,565.49	4,655,088.06
社会保险费	425,649.31	617,938.92
福利费	117,212.09	242,058.58
委外费用	908,490.00	4,103,482.00
折旧	77,635.82	202,966.44
其他费用	447,604.52	93,653.48
合计	5,620,157.23	9,915,187.48

6.29 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	6,131,463.78	6,866,391.36
减：利息收入	156,357.23	23,891.05
汇兑损益	-1,131,435.50	-1,916,710.70
银行手续费	36,373.92	36,549.50
合计	4,880,044.97	4,962,339.11

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
与日常活动相关的政府补助	927,886.67	928,394.00	927,886.67
个税手续费返还		36,301.82	
增值税加计扣除抵减金额	1,033.37		1,033.37
合 计	928,920.04	964,695.82	928,920.04

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
高技能领军人才	10,000.00		与收益相关
大学生实习补贴、实训补贴	477,611.67	58,057.00	与收益相关
中央外经贸专项资金	124,300.00	688,100.00	与收益相关
人才激励政策专项资金	100,975.00	116,437.00	与收益相关
服务外包专项资助	102,400.00	43,200.00	与收益相关
国家高新技术企业补助	100,000.00		与收益相关
人力资源用工补助	12,600.00	21,000.00	与收益相关
楼宇经济补贴		1,600.00	与收益相关
合计	927,886.67	928,394.00	

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	87,271.75	146,924.82
合计	87,271.75	146,924.82

6.32 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
按公允价值计量的投资性房地产	28,052,220.00	31,093,272.00
合计	28,052,220.00	31,093,272.00

6.33 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-1,343,700.15	

项目	本年发生额	上年发生额
合计	-1,343,700.15	

6.34 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-4,326,076.45
合计		-4,326,076.45

6.35 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	-193,620.58	-227,475.33	-193,620.58
其中：固定资产处置利得（损失）	-193,620.58	-227,475.33	-193,620.58
合 计	-193,620.58	-227,475.33	-193,620.58

6.36 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
其他	89,372.06	105,462.84	89,372.06
合计	89,372.06	105,462.84	89,372.06

6.37 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
非流动资产毁损报废损失	74,658.14	18,226.66	74,658.14
对外捐赠		36,600.00	
非常损失		1,848,861.27	
其他	1,014.99	40,538.63	1,014.99
合计	75,673.13	1,944,226.56	75,673.13

6.38 所得税费用**6.38.1 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	-67,427.85	147,457.44
递延所得税费用	4,613,702.98	4,913,733.69
合计	4,546,275.13	5,061,191.13

6.38.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	37,556,822.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,633,523.37
子公司适用不同税率的影响	4,079.81

调整以前期间所得税的影响	-122,043.83
非应税收入的影响	
研发费用加计扣除	-476,778.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	56,499.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	66,972.11
其他	-615,976.75
所得税费用	4,546,275.13

6.39 现金流量表项目

6.39.1 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	7,834,733.71	9,453,520.96
政府补助	927,886.67	928,394.00
其他	89,372.06	98,974.90
利息收入	156,357.23	23,891.05
合计	9,008,349.67	10,504,780.91

6.39.2 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	2,422,668.55	1,567,645.32
费用支出	4,017,250.26	6,926,182.37
其他	36,373.92	73,031.83
合计	6,476,292.73	8,566,859.52

6.39.3 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
拆入资金归还	3,498,944.57	3,197,469.44
合计	3,498,944.57	3,197,469.44

6.40 现金流量表补充资料

6.40.1 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	33,010,547.36	25,225,036.27
加：资产减值准备	1,343,700.15	4,326,076.45
固定资产折旧	1,135,935.15	1,222,610.54
无形资产摊销	101,816.05	120,469.92

补充资料	本年金额	上年金额
长期待摊费用摊销	1,984,005.07	1,413,039.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	193,620.58	227,475.33
固定资产报废损失	74,658.14	18,032.09
公允价值变动损失	-28,052,220.00	-31,093,272.00
财务费用	6,131,463.78	6,866,391.36
投资损失	-87,271.75	-146,924.82
递延所得税资产减少	405,869.98	249,742.89
递延所得税负债增加	4,207,833.00	14,150,224.77
存货的减少	-572,150.85	344,302.85
经营性应收项目的减少	1,187,561.14	2,320,617.77
经营性应付项目的增加	-1,803,807.59	79,379.54
其他		-9,486,233.97
经营活动产生的现金流量净额	19,261,560.21	15,836,968.94
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	21,138,704.36	28,588,506.92
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	-7,449,802.56	-9,089,210.00

6.40.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	21,138,704.36	28,588,506.92
其中：库存现金	106,840.68	53,103.26
可随时用于支付的银行存款	21,031,863.68	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	21,138,704.36	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		

6.41 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	45,050,188.21	抵押、质押给银行用于申请贷款
固定资产	12,608,049.45	
无形资产	1,665,094.99	
投资性房地产	320,359,200.00	
合计	379,682,532.65	

注：期末长期借款 9,650.00 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。

6.42 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：日元	15,074,842.00	0.064086	966,086.32
应收账款			
其中：日元	617,713,365.00	0.064086	39,586,778.71
其他应付款			
其中：日元	35,782,407.00	0.064086	2,293,151.34

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	-1,254.75	0.00	-437,046.41

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	100,220.04		100,220.04	4,470,684.07		4,470,684.07

(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		-12,547.46	-12,547.46	96,473.72		-130,353.70	-130,353.70	1,032.01

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	234,196.57	146,924.82
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	436,358.76	981,392.58
--其他综合收益		
--综合收益总额	436,358.76	981,392.58

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			
	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
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				
2、出租的建筑物			320,359,200.00	320,359,200.00
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额			320,359,200.00	320,359,200.00

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 01059 号房地产估价报告，对公司房地产的评估值为 381,380,000.00 元。按照 84.00%出租比例，计算出投资性房地产的公允价值为 320,359,200.00 元。

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

本公司最终控制人为丁伟儒。

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		54,128.43
株式会社 01WORLD	提供软件服务		2,853,370.00
株式会社 01WORLD	委托开发服务		4,103,482.00
株式会社东忠 soft	委托开发服务	908,490.00	
合计		908,490.00	7,010,980.43

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	11,321,973.86	12,024,161.82
维杰思科技（杭州）有限公司	提供软件服务	1,421,657.06	3,715,351.30
益世信息技术(杭州)有限公司	提供软件服务	162,224.42	194,339.62
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		12,905,855.34	16,384,363.91

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	房屋		1,992,082.39
益世信息技术（杭州）有限公司	房屋		81,274.26
爱思德（杭州）珠宝有限公司	房屋		36,297.24
杭州摩特克丝酒类有限公司	房屋	5,714.28	118,635.73
合计		5,714.28	2,228,289.62

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	拆借余额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
株式会社东忠	6,500,000.00	2017.3.21	2020.3.23	拆借为日元
株式会社东忠	16,400,000.00	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	33763575.48	3,206,159.78	30,309,073.41	2,322,448.63
临沂东忠科技有限公司	4,803,335.57	2,401,667.79	4,803,335.57	960,667.11
杭州觉成物业管理有限公司	1,629,735.00	814,867.50	1,629,735.00	325,947.00
维杰思科技（杭州）有限公司	44,536.62	2,226.83	400,382.98	20,019.15
合计	40,241,182.67	6,424,921.90	37,142,526.96	3,629,081.89

9.7.2 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
预收款项：		
摩特克丝酒类有限公司	11,428.58	
合计	11,428.58	
其他应付款：		
株式会社东忠	1,816,221.85	5,060,186.59
株式会社东忠 soft	361,507.97	591,674.44

丁伟儒	1,040,236.97	1,304,225.23
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
杭州摩特克丝酒类有限公司	7,848.00	15,825.78
合计	3,357,811.82	7,115,974.33

10、承诺及或有事项

10.1 重大承诺事项

无

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 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	20,962,242.24	19,652,204.23
1 至 2 年	15,109,247.21	21,343,334.78
2 至 3 年	10,100,179.45	6,860,484.06
3 至 5 年	6,915,184.06	1,145,240.38
5 年以上	4,118,040.38	3,030,000.00
小计	57,204,893.34	52,031,263.45
减：坏账准备	12,154,705.13	8,091,660.69
合计	45,050,188.21	43,939,602.76

12.1.2 按坏账计提方法分类披露

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(%)	

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	57,204,893.34	100.00	12,154,705.13	21.25	45,050,188.21
其中：账龄分析法组合	57,204,893.34	100.00	12,154,705.13	21.25	45,050,188.21
合计	57,204,893.34	100.00	12,154,705.13	21.25	45,050,188.21

(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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	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
合计	52,031,263.45	100.00	8,091,660.69	15.55	43,939,602.76

12.1.2.1 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	20,962,242.24	1,048,112.11	5.00
1 至 2 年	15,109,247.21	1,510,924.72	10.00
2 至 3 年	10,100,179.45	2,020,035.89	20.00
3 至 5 年	6,915,184.06	3,457,592.03	50.00
5 年以上	4,118,040.38	4,118,040.38	100.00
合计	57,204,893.34	12,154,705.13	21.25

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	19,652,204.23	982,610.21	5.00
1 至 2 年	21,343,334.78	2,134,333.48	10.00
2 至 3 年	6,860,484.06	1,372,096.81	20.00
3 至 5 年	1,145,240.38	572,620.19	50.00
5 年以上	3,030,000.00	3,030,000.00	100.00
合计	52,031,263.45	8,091,660.69	15.55

12.1.3 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 4,068,385.44 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

12.1.4 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

12.1.5 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	33,598,233.60	1 年内 14,174,380.99, 1-2 年 13,955,968.88, 2-3 年 5,467,883.73	58.73	3,197,892.68
临沂东忠科技有限公司	4,803,335.57	2-3 年	8.40	2,401,667.79
株式会社 create	5,823,203.23	1 年内 686,125.02、1-2 年 577,813.41、2-3 年 4,559,264.80	10.18	1,003,940.55
AW(杭州)信息技术有限公司	4,036,600.71	1 年以内	7.06	201,830.04
浙江兴荣建设有限公司	2,700,000.00	5 年以上	4.72	2,700,000.00
合计	50,961,373.11		89.09	9,505,331.06

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	3,924,537.69	6,980,899.72
合计	3,924,537.69	6,980,899.72

12.2.1 其他应收款

12.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	723,559.46	3,569,330.13
1 至 2 年	3,038,359.58	526,796.65
2 至 3 年		54,270.13
3 至 5 年	1,005,265.17	6,145,006.00
5 年以上	7,630.00	6,630.00
小计	4,774,814.21	10,302,032.91
减：坏账准备	850,276.52	3,321,133.19
合计	3,924,537.69	6,980,899.72

12.2.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
------	------	------

押金	127,500.00	5,008,000.00
借款及垫款	121,287.26	456,761.89
往来款	4,526,026.95	4,530,150.03
退税款		307,120.99
合计	4,774,814.21	10,302,032.91

12.2.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2019 年 1 月 1 日 余额	3,321,133.19			3,321,133.19
2019 年 1 月 1 日 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	2,470,856.67			2,470,856.67
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	850,276.52			850,276.52

12.2.1.4 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 2,470,856.67 元。

12.2.1.5 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	3,037,310.80	1-2 年	63.61	303,731.08
临沂帮卖世纪网络科技有限公司	往来款	1,000,000.00	4-5 年	20.94	500,000.00
杭州东忠人才开发有限公司	往来款	488,726.78	1 年以内	10.24	24,436.34
浙江华云电力工程监理有限公司	押金	124,500.00	1 年以内	2.61	6,225.00
陈海燕	垫款	15,255.41	1 年以内	0.32	762.77
合计		4,665,792.99		97.72	835,155.19

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	234,196.57		234,196.57	146,924.82		146,924.82
合计	11,234,196.57	1,800,000.00	9,434,196.57	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			87,271.75		
合计	146,924.82			87,271.75		

(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				234,196.57	
合计				234,196.57	

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	60,433,183.56	39,687,639.82	55,453,976.05	39,166,462.76
其他业务	13,659,209.46	3,412,539.47	17,204,820.48	1,567,841.57
合计	74,092,393.02	43,100,179.29	72,658,796.53	40,734,304.33

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	87,271.75	146,924.82
合计	87,271.75	146,924.82

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	-268,278.72	
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	928,920.04	
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		
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	28,052,220.00	
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	88,357.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	28,801,218.39	
所得税影响额	4,322,421.59	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	24,478,796.80	

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

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	12.64	0.25	0.25
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.27	0.07	0.07

第 16 页至第 77 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： 丁伟儒

签名： 丁伟儒

签名： 陈春燕

日期： 2020-4-27

日期： 2020-4-27

日期： 2020-4-27

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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。

文件备置地址：

公司董事会秘书处