



东忠科技

NEEQ : 833251

杭州东忠科技股份有限公司

Hangzhou Totyu Technology Corporation



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

2022年上半年公司继续深化互联网平台运营战略，在复杂多变的宏观环境面前，全体员工积极向上，共同努力，保持了东忠良好的发展态势。

为适应市场对技术更新迭代的需求，东忠科技不断优化集团人才队伍体系的搭建，满足项目对开发人员的需求，同时也提高了整体团队的技术水平。东忠集团与山东龙湖信息产业集团达成战略合作协议，在临沂龙湖产业园建设成立东忠培训基地，致力于将该基地打造成为集培训生产销售一体的高质量外包人才基地，为后续汽车后市场业务以及软件外包业务的承接提供了坚实的人才储备。此外，在平台业务稳定发展的同时，日本跨境电商业务利用控股股东在日本的优势资源，引入了日本知名商品，中日资源对接频率显著增加，使得电商事业进入新的台阶。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	87

第一节 重要提示、目录和释义

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杨宇明及会计机构负责人（会计主管人员）张林军保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、客户集中度较高的风险	<p>通过东忠独有的合资模式，主要客户业务粘性较大，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，2022 年上半年、2021 年上半年度，公司前五大客户的销售收入占同期主营业务收入的比重分别为 65.47%，94.01%。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。</p> <p>随着公司战略转型升级开展，公司业务将多元化。既有软件业务只是公司的部分业务，预计在未来的 3-5 年，既有软件业务占总营收的比例会逐年下降。另外，既有软件业务未来也将平台化发展，客户的数量将会显著增加，业绩对大客户的依赖也将逐年下降。</p>
2、汇率风险	<p>报告期内，公司对日软件出口收入均以日元定价及结算，因此人民币对日元汇率的波动将直接影响到公司的业务营收规模和利润水平。受到日本国宽松货币政策的影响，日元兑人民币出现了一定程度的贬值。未来，随着日本疫情得到控制，公司对日软件</p>

	<p>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对日软件业务的业绩。</p> <p>公司将根据公司对日软件业务结算安排情况,寻找合适的正规金融机构开展汇率套期业务,适当规避汇率风险。</p>
3、技术风险	<p>国内软件行业仍处于快速发展阶段,产品和技术的更新迭代快,用户需求不断提高。在激烈的市场竞争中,软件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。</p> <p>公司的研发投入的在逐年增加,报告期内研发部门正在申请三项专利。公司相关部门在引进专业技术人才,建立员工培训体系方面做了大量的工作,以期保持公司的技术竞争优势。</p>
4、转型升级持续投入拖累业绩的风险	<p>报告期内,电商和改装类汽车后市场业务仍处于孵化期,亏损较大存在拖累公司业绩的风险。公司董事会和经营层将认真履行忠诚勤勉义务,仔细评估各类投入的必要性,争取做到投入产出效率最大化。</p>
5、市场竞争风险	<p>由于软件行业市场前景广阔,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,每年均能获得稳定的订单,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。</p>
6、疫情影响风险	<p>由于长春、上海疫情的爆发,项目被迫停摆,车载软件、汽车数模设计无法正常开展经营,影响较大。疫情期间派遣新人到达客户现场,被隔离人员对其进行远程一对一指导作业,尽量缩减疫情带来的损失。现在疫情进入了常态化管理,能够快速精准的找到源头,进行区域化管控,同时和客户积极商议开通远程办公,接包项目到现地办公,预计后期带给公司的影响会逐渐减少。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	<p>受疫情影响,车载软件、汽车数模设计近4个月无法正常开展经营,影响较大</p>

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	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
御儒信息	指	杭州御儒信息技术有限公司
东世科技	指	杭州东世科技有限公司
东忠劲风	指	杭州东忠劲风技术有限公司
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	2022年1-6月
报告期期末	指	2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
律师、律师事务所	指	儒毅律师事务所

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 TOTYU
证券简称	东忠科技
证券代码	833251
法定代表人	丁伟儒

二、 联系方式

董事会秘书	丁伟可
联系地址	杭州市滨江区长河路 590 号 1 号楼 101 室
电话	0571-28997759
传真	0571-28997676
电子邮箱	wangbl@hz.toty.com
公司网址	http://www.toty.com.cn/
办公地址	杭州市滨江区长河路 590 号 1 号楼 101 室
邮政编码	310000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书处

三、 企业信息

股票交易场所	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）	I 信息传输、软件和信息技术服务类-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发--I6510 软件开发
主要业务	软件开发和经营
主要产品与服务项目	软件开发和互联网平台
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
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	控股股东为（株式会社东忠）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（丁伟儒），一致行动人为（株式会社东忠、杭州东忠投资管理有限公司）

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	浙江省杭州市滨江区长河路 590 号 1 号楼 101 室	否
注册资本（元）	130,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	财通证券

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	47,157,909.25	45,372,069.62	3.94%
毛利率%	42.48%	48.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,479,749.71	-531,260.16	-931.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,626,749.01	-779,154.44	-622.16%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.79%	-0.17%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.84%	-0.25%	-
基本每股收益	-0.04	-0.004	-900%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	535,943,841.53	524,217,121.22	2.24%
负债总计	228,124,570.72	211,225,433.39	8.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	303,130,155.12	309,104,940.33	-1.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.33	2.38	-2.10%
资产负债率%（母公司）	42.24%	41.68%	-
资产负债率%（合并）	42.57%	40.29%	-
流动比率	0.78	1.16	-
利息保障倍数	-0.42	-3.15	-

(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	4,978,902.50	3,199,403.41	55.62%
应收账款周转率	3.38	1.15	-
存货周转率	9.32	21.01	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	2.24%	7.62%	-
营业收入增长率%	3.94%	37.96%	-
净利润增长率%	-1,991.26%	-105.64%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司属于软件服务提供商，主营业务为软件服务业务，涉及全领域软件的开发，为客户开发业务软件和管理系统软件。

报告期内，商业模式未发生重大变化，在原有商业模式上进行了升级，结合公司自身 20 余年的软件服务业务积累的经验和资源，制定了全力孵化 01 世界互联网运营平台的发展战略。具体为：把现有日本及国内的软件服务、人才派遣、人才培养等公司拳头业务整合成 MMC 互联网运营平台（公司在对接客户资源时，对项目进行分解和整理，联合平台优质供应商共同完成，通过公司独有的品质软件开发流程、风险管控流程和项目管理团队，对每一步开发、测试的过程以及成果进行追迹分析和管理）。并以传统业务营收作为支撑，新建了人才教育运营平台，01 品购电商运营平台，汽车后市场运营平台。初步搭建了需求端，系统管理以及供应端的对接平台。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	18,170,679.40	3.39%	11,298,963.78	2.16%	60.82%
应收账款	10,885,043.61	2.03%	15,616,045.19	2.98%	-30.30%
投资性房地产	386,569,700.00	72.13%	386,569,700.00	73.74%	
长期股权投资	15,462,733.76	2.89%	1,674,046.41	0.32%	823.67%
固定资产	5,228,786.72	0.98%	5,731,041.52	1.09%	-8.76%
无形资产	83,731,771.02	15.62%	88,333,606.98	16.85%	-5.21%
短期借款	19,600,000.00	3.66%	2,200,000.00	0.42%	790.91%
长期借款	137,400,000.00	25.64%	139,400,000.00	26.59%	-1.43%

项目重大变动原因：

货币资金较上年期末增加 687.17 万元，增加幅度为 60.82%，主要原因系收回上年期末应收款；

应收账款较上年期末减少 473.10 万元，减少幅度为 30.30%，主要原因系收回株式会社东忠 SOFT 技术开发费 572.31 万元；
 长期股权投资较上年期末增加 1378.87 万元，主要原因系新增投资杭州 NTTDATA 软件有限公司 1536.45 万元；
 短期借款较上年期末增加 1740 万元，主要原因系新增一年期银行借款 1740 万元。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业成本	27,125,844.85	57.52%	23,485,281.57	51.76%	15.50%
管理费用	13,484,866.22	28.60%	9,913,211.22	21.85%	36.03%
研发费用	6,151,075.49	13.04%	4,055,940.43	8.94%	51.66%
财务费用	5,059,511.12	10.73%	6,703,758.08	14.78%	-24.53%
信用减值损失	212,237.15	0.45%	-709,429.38	-1.56%	129.92%
其他收益	434,580.75	0.92%	315,487.59	0.70%	37.75%
营业利润	-6,229,708.72	-13.21%	-506,519.78	-1.12%	-1,129.90%
净利润	-7,297,546.40	-15.47%	-348,954.14	-0.77%	-1,991.26%
经营活动产生的现金流量净额	4,978,902.50	-	3,199,403.41	-	55.62%
投资活动产生的现金流量净额	-9,731,395.57	-	-19,922,642.34	-	51.15%
筹资活动产生的现金流量净额	11,805,452.22	-	-2,489,768.98	-	574.16%

项目重大变动原因：

- (1) 管理费用较上年同期增加 357.17 万元，增加幅度为 36.03%，主要原因系无形资产较上年同期增加 4377.24 万元，导致无形资产摊销较上年同期增加 218.29 万元，办公费、房租费、中介机构费和广告业务宣传费等较上年同期增加 120.34 万元；
- (2) 研发费用较上年同期增加 209.51 万元，增加幅度为 51.66%，主要原因系委托外部研发费较上年同期增加 165.52 万元；
- (3) 财务费用较上年同期减少 164.42 万元，减少幅度为 24.53%，主要原因系应收外汇款减少导致汇兑损失较上年同期减少 215.71 万元；
- (4) 信用减值损失较上年同期增加 92.17 万元，增加幅度为 129.92%，主要原因系应收款项减少，冲回计提的坏账准备 92.17 万元；
- (5) 其他收益较上年同期增加 11.91 万元，增加幅度为 37.75 万元，主要原因系本期新增高新企业补助 20 万元；
- (6) 营业利润较上年同期减少 572.32 万元，减少幅度为 1129.90%，主要原因系受疫情影响，车载软件、汽车数模设计无法正常开展经营，亏损 223.33 万元，期间费用较上年同期增加 245.30 万元；
- (7) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 177.95 万元，主要原因系收回株式会社东忠 SOFT 技术开发费；
- (8) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1019.12 万元，主要原因系本期未发生收购子公司的

大额投资款支出；

(9) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1429.52 万元，主要原因系较上年同期增加银行贷款 1613.70 万元。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-304,226.93
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	434,580.75
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,269.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	79,409.48
非经常性损益合计	214,032.62
所得税影响数	32,104.89
少数股东权益影响额（税后）	34,928.43
非经常性损益净额	146,999.30

四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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 无 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
杭州东忠服务外包有限公司	子公司	软件开发	3,000,000.00	3,911,336.57	3,222,818.14	1,773,523.26	-44,642.24

杭州东忠人才开发有限公司	子公司	人才培训	5,000,000.00	814,124.03	449,196.54	638,208.47	46,351.53
杭州东世科技有限公司	子公司	汽车零部件研发	4,105,261.00	13,406,275.92	2,016,947.43	3,275,010.59	-2,192,338.92
杭州御儒信息技术有限公司	子公司	互联网销售	50,000,000.00	40,426,633.43	40,177,023.42	1,711,881.35	-3,227,672.52
杭州东忠劲风技术有限公司	子公司	技术开发	6,000,000.00	8,810,497.53	4,085,732.07	463,816.05	-877,291.93
株式会社DXSS	子公司	软件开发	1,000,000.00	1,294,266.96	-293,723.50	2,030,043.23	-611,750.53

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
上海东忠软件有限公司	软件开发	业务据点
杭州 NTTDATA 软件有限公司	软件开发	业务据点

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	12,000,000.00	5,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

担保合同履行情况

按合同情况正常履行中

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 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, 接受劳务	20,000,000.00	3,224,115.68
2. 销售产品、商品, 提供劳务	30,000,000.00	2,979,152.83
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	6,000,000.00	0.00

(五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	12,000,000.00	2,000,000.00
关联租赁	3,968,383.74	272,730.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为日常经营中正常的交易往来，对生产经营无影响

(六) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年7月20日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	涉税事项	2015年7月20日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2015年7月20日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015年7月20日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或	关联交易	2015年7月20日	-	正在履行中

明书》	控股股东		日		
《公开转让说明书》	董监高	关联交易	2015年7月20日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用

(七) 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
固定资产	房屋及建筑物	抵押	3,508,872.24	0.65%	抵押、质押给银行用于申请贷款
投资性房地产	房屋及建筑物	抵押	386,569,700.00	72.13%	抵押、质押给银行用于申请贷款
总计	-	-	390,078,572.24	72.78%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上均为抵押给银行用于经营的贷款事项,对公司的资产使用情况无影响

第五节 股份变动和融资

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		139				

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	株式会社东忠	116,532,000	0	116,532,000	89.64%	0	116,532,000	0	0
2	於勤	3,108,000	0	3,108,000	2.39%	0	3,108,000	0	0
3	丁伟可	3,095,200	0	3,095,200	2.38%	0	3,095,200	0	0
4	杭州东忠投资管理有限公司	1,300,000	0	1,300,000	1%	0	1,300,000	0	0
5	李新阁	575,000	0	575,000	0.4423%	0	575,000	0	0
6	谢香红	325,000	0	325,000	0.25%	0	325,000	0	0
7	赵建龙	271,000	0	271,000	0.2085%	0	271,000	0	0
8	严志海	262,000	0	262,000	0.2015%	0	262,000	0	262,000

9	马晓莉	239,000	0	239,000	0.1838%	0	239,000	0	0
10	蔡成	200,000	0	200,000	0.1538%	0	200,000	0	0
11	陶卫	200,000	0	200,000	0.1538%	0	200,000	0	0
合计		126,107,200	-	126,107,200	97%	0	126,107,200	0	262,000

普通股前十名股东间相互关系说明:

截至 2022 年 6 月 30 日, 自然人丁伟儒持有株式会社东忠 77.4% 的股权和杭州东忠投资管理有限公司 100% 的股权, 合计间接持有公司 70.38% 的股权, 并长期担任公司董事长职务; 自然人丁伟可持有公司 2.38% 的股权, 并担任公司董事会秘书。除此之外, 公司现有股东不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
丁伟儒	董事长、总经理	男	1964年8月	2021年1月21日	2024年1月20日
丁伟可	董事，董事会秘书、副总经理	女	1971年5月	2021年1月21日	2024年1月20日
王培永	董事	男	1964年7月	2021年1月21日	2024年1月20日
汪宝亮	董事	女	1985年11月	2021年1月21日	2024年1月20日
杨宇明	董事、财务总监	男	1975年11月	2021年1月21日	2024年1月20日
汤晓晓	监事会主席	女	1984年9月	2021年1月21日	2024年1月20日
裘镇江	监事	男	197年2月	2021年9月3日	2024年1月20日
鲍巧玲	监事	女	1982年11月	2021年1月21日	2024年1月20日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长丁伟儒与董事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) 变动情况

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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
管理人员	6	7
技术人员	243	303
行政人员	9	17
财务人员	7	8

销售人员	0	5
员工总计	265	340

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	附注五.1	18,170,679.40	11,298,963.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注五.2	10,885,043.61	15,616,045.19
应收款项融资			
预付款项	附注五.3	1,334,281.18	361,663.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五.4	1,039,459.73	591,479.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五.5	3,287,978.12	2,530,385.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	附注五.6	48,732.05	
其他流动资产	附注五.7	513,114.11	380,428.85
流动资产合计		35,279,288.20	30,778,965.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注五.8	15,462,733.76	1,674,046.41

其他权益工具投资	附注五. 9	124, 228. 00	124, 228. 00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	附注五. 10	386, 569, 700. 00	386, 569, 700. 00
固定资产	附注五. 11	5, 228, 786. 72	5, 731, 041. 52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五. 13	2, 789, 428. 51	2, 720, 753. 42
无形资产	附注五. 12	83, 731, 771. 02	88, 333, 606. 98
开发支出			
商誉	附注五. 14	519, 682. 42	382, 293. 14
长期待摊费用	附注五. 15	3, 511, 264. 90	4, 338, 607. 67
递延所得税资产	附注五. 16	2, 726, 958. 00	3, 563, 878. 47
其他非流动资产			
非流动资产合计		500, 664, 553. 33	493, 438, 155. 61
资产总计		535, 943, 841. 53	524, 217, 121. 22
流动负债：			
短期借款	附注五. 17	19, 600, 000. 00	2, 200, 000. 00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注五. 18	1, 898, 813. 64	2, 200, 238. 54
预收款项			
合同负债	附注五. 19	712, 705. 00	2, 522, 217. 71
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	附注五. 20	5, 450, 099. 76	6, 407, 028. 19
应交税费	附注五. 21	349, 988. 64	582, 275. 00
其他应付款	附注五. 22	9, 399, 504. 98	4, 725, 173. 58
其中：应付利息	附注五. 22	251, 615. 28	262, 403. 47
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	附注五. 23	8, 000, 000. 00	8, 000, 000. 00
其他流动负债			
流动负债合计		45, 411, 112. 02	26, 636, 933. 02
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	附注五. 24	137,400,000.00	139,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注五. 25	2,635,777.06	2,489,657.48
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	附注五. 16	42,677,681.64	42,698,842.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		182,713,458.70	184,588,500.37
负债合计		228,124,570.72	211,225,433.39
所有者权益：			
股本	附注五. 26	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	附注五. 27	37,821,083.93	37,829,804.98
减：库存股			
其他综合收益	附注五. 28	83,193,106.64	83,233,746.73
专项储备			
盈余公积	附注五. 29	11,560,067.73	11,560,067.73
一般风险准备			
未分配利润	附注五. 30	40,555,896.82	46,481,320.89
归属于母公司所有者权益合计		303,130,155.12	309,104,940.33
少数股东权益		4,689,115.69	3,886,747.50
所有者权益合计		307,819,270.81	312,991,687.83
负债和所有者权益总计		535,943,841.53	524,217,121.22

法定代表人：丁伟儒

主管会计工作负责人：杨宇明

会计机构负责人：张林军

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		8,131,350.02	6,811,438.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十二. 1	4,575,603.97	9,830,871.47
应收款项融资			
预付款项		37,838.65	150,555.63

其他应收款	附注十二.2	5,441,758.84	2,707,105.67
其中：应收利息	附注十二.2	23,543.33	53,247.22
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		258,657.36	632,875.29
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		48,732.05	
其他流动资产		137,322.99	91,648.92
流动资产合计		18,631,263.88	20,224,495.31
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十二.3	79,090,141.62	64,566,667.00
其他权益工具投资		124,228.00	124,228.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		386,569,700.00	386,569,700.00
固定资产		4,556,447.18	4,980,398.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		59,401,381.85	62,679,647.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,605,753.40	3,345,137.17
递延所得税资产		2,667,035.05	2,946,001.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		535,014,687.10	525,211,779.28
资产总计		553,645,950.98	545,436,274.59
流动负债：			
短期借款		14,600,000.00	2,200,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,828,002.84	4,444,152.41
预收款项			
合同负债		458,837.71	458,837.71
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,749,975.36	4,825,634.62
应交税费		233,041.84	315,977.90
其他应付款		26,260,728.25	25,364,081.51

其中：应付利息		251,615.28	262,403.47
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,000,000.00	8,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		56,130,586.00	45,608,684.15
非流动负债：			
长期借款		135,400,000.00	139,400,000.00
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		42,317,940.39	42,317,940.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		177,717,940.39	181,717,940.39
负债合计		233,848,526.39	227,326,624.54
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		83,365,393.68	83,365,393.68
专项储备			
盈余公积		11,560,067.73	11,560,067.73
一般风险准备			
未分配利润		72,683,255.38	70,995,480.84
所有者权益合计		319,797,424.59	318,109,650.05
负债和所有者权益合计		553,645,950.98	545,436,274.59

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		47,157,909.25	45,372,069.62
其中：营业收入	附注五.31	47,157,909.25	45,372,069.62
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		53,951,493.05	45,469,714.12
其中：营业成本	附注五.31	27,125,844.85	23,485,281.57
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	附注五.32	1,407,496.57	1,295,172.72
销售费用	附注五.33	722,698.80	16,350.10
管理费用	附注五.34	13,484,866.22	9,913,211.22
研发费用	附注五.35	6,151,075.49	4,055,940.43
财务费用	附注五.36	5,059,511.12	6,703,758.08
其中：利息费用		4,560,983.57	4,085,584.39
利息收入		-22,851.75	-34,478.93
加：其他收益	附注五.37	434,580.75	315,487.59
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五.38	-82,942.82	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五.39	212,237.15	-709,429.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五.40		-14,933.49
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,229,708.72	-506,519.78
加：营业外收入	附注五.41	84,459.48	12,000.08
减：营业外支出	附注五.42	309,276.93	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,454,526.17	-494,519.70
减：所得税费用	附注五.43	843,020.23	-145,565.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,297,546.40	-348,954.14
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）		-7,297,546.40	-348,954.14
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）		-1,817,796.69	182,306.02
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,479,749.71	-531,260.16
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(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		-7,297,546.40	-348,954.14
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,479,749.71	-531,260.16
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,817,796.69	182,306.02
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.004
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.004

法定代表人：丁伟儒

主管会计工作负责人：杨宇明

会计机构负责人：张林军

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	附注十二.4	36,654,345.65	35,356,101.51
减：营业成本	附注十二.4	16,294,837.28	14,365,756.50
税金及附加		1,389,479.57	1,222,633.09
销售费用			
管理费用		7,370,372.94	6,415,002.84
研发费用		5,590,747.05	4,055,940.43
财务费用		4,913,139.10	6,706,604.67
其中：利息费用		4,433,218.48	4,085,584.39
利息收入		-15,446.83	-33,405.45
加：其他收益		392,444.52	308,389.74

投资收益（损失以“-”号填列）	附注十二.5	499,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		133,482.65	1,618,243.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,120,696.88	4,516,796.92
加：营业外收入		11,000.00	12,000.00
减：营业外支出		164,956.38	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,966,740.50	4,528,796.92
减：所得税费用		278,965.96	479,345.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,687,774.54	4,049,451.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,687,774.54	4,049,451.88
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		1,687,774.54	4,049,451.88
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.03

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		57,112,695.97	43,953,676.38
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注五.44	616,723.60	808,258.18
经营活动现金流入小计		57,729,419.57	44,761,934.56
购买商品、接受劳务支付的现金		12,877,983.54	9,211,774.06
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		28,067,590.49	23,707,872.39
支付的各项税费		2,461,896.48	2,657,277.89
支付其他与经营活动有关的现金	附注五.45	9,343,046.56	5,985,606.81
经营活动现金流出小计		52,750,517.07	41,562,531.15
经营活动产生的现金流量净额		4,978,902.50	3,199,403.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		440,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		440,000.00	2,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		296,560.18	358,204.88
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		9,874,835.39	19,566,937.46
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,171,395.57	19,925,142.34
投资活动产生的现金流量净额		-9,731,395.57	-19,922,642.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		211,419.00	1,620,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		211,419.00	1,620,000.00
取得借款收到的现金		20,137,040.00	4,000,000.00
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		20,348,459.00	5,620,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,543,006.78	4,109,768.98
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			
筹资活动现金流出小计		8,543,006.78	8,109,768.98
筹资活动产生的现金流量净额		11,805,452.22	-2,489,768.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-181,243.53	77,026.84
五、现金及现金等价物净增加额		6,871,715.62	-19,135,981.07
加：期初现金及现金等价物余额		11,298,963.78	31,069,437.35
六、期末现金及现金等价物余额		18,170,679.40	11,933,456.28

法定代表人：丁伟儒

主管会计工作负责人：杨宇明

会计机构负责人：张林军

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		44,436,046.11	39,510,580.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		617,064.67	671,026.00
经营活动现金流入小计		45,053,110.78	40,181,606.61
购买商品、接受劳务支付的现金		4,486,289.33	3,758,610.41
支付给职工以及为职工支付的现金		19,598,944.23	19,116,806.32
支付的各项税费		2,084,508.08	2,129,644.34
支付其他与经营活动有关的现金		11,451,608.60	8,449,817.82
经营活动现金流出小计		37,621,350.24	33,454,878.89
经营活动产生的现金流量净额		7,431,760.54	6,726,727.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		440,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		440,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,460.18	64,258.60
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,316,614.03	24,510,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,333,074.21	24,574,258.60
投资活动产生的现金流量净额		-9,893,074.21	-24,574,258.60
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		12,400,000.00	4,000,000.00
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		12,400,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,443,996.67	4,085,584.39
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,443,996.67	8,085,584.39
筹资活动产生的现金流量净额		3,956,003.33	-4,085,584.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-174,777.97	76,283.06
五、现金及现金等价物净增加额		1,319,911.69	-21,856,832.21
加：期初现金及现金等价物余额		6,811,438.33	30,115,803.87
六、期末现金及现金等价物余额		8,131,350.02	8,258,971.66

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

不适用

(二) 财务报表项目附注

杭州东忠科技股份有限公司

财务报表附注

2022年1-6月

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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13,000.00万元，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。

（二） 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2,600.00万美元，注册资本：1,500.00万美元。股权结构为日本株式会社东忠全额出资。出资方式：1,200.00万美元现汇，占注册资本80.00%；300.00万美元非专利技术，占注册资本20.00%。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300.00万美元。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2,514.00万人民币。

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%；1,047.352629万美元非专利技术，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6,089.00万人民币。至此，公司实收资本总额为1,500.00万美元。

2007年3月1日，经董事会决议，投资总额由2,600.00万美元增加至2,639.00万美元，注册资本由1,500.00万美元增加至1,539.00万美元。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）39.00万美元。至此，实收资本总额为1,539.00万美元。

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100.00%股权转让给株式会社东忠，转让价格为13.00亿日元。

2014年6月25日，经董事会决议，公司投资总额由2,639.00万美元增加至2,654.55万美元，注册资本由1,539.00万美元增加到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1,539.00万美元，占注册资本99.00%，杭州东忠投资管理有限公司15.55万美元，占注册资本1.00%。

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1.00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12,870.00万元，占注册资本99.00%，杭州东忠投资管理有限公司130.00万元，占注册资本1.00%。

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 2022 年 6 月 30 日，公司注册资本为 13000 万元，实收资本 13000 万元，最新股权结构如下：

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

（三）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）

（四）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。

（五）财务报告批准报出日

本财务报告已于 2022 年 8 月 22 日经公司董事会批准报出。

（六）合并财务报表范围及其变化情况

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共计 15 家。其中二级子公司 6 家，三级子公司 8 家，四级子公司 1 家，详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

（二）持续经营

是指假定企业的生产经营活动在可预见的将来不会面临破产清算，而将按照它既定的目标继续不断地经营下去，本公司具备持续经营的能力。

三、 主要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 年 1 至 6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

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

在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

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。

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。

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。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金

融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。

终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；

(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-5年	50.00
5年以上	100.00

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

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

(十) 应收款项

应收款项分为含重大融资成分的应收款项和不含重大融资成分的应收款项，含重大融资成分的应收款项按照金融资产减值的测试方法计提减值准备，不含重大融资成分的应收款项按照简化模型考虑信用损失，遵循单项和组合法计提的方式。应收款项的预期信用损失的确定方法详见附注三、（十）金融工具。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货主要包括生产成本。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货的发出按加权平均法。

3. 存货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. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

(十三) 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

1. 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
2. 售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按

照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、运输设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计

入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七) 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。

(十八) 使用权资产

使用权资产是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

承租人不再区分融资租赁 and 经营租赁，所有租赁均须确认使用权资产和租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币7万元的租赁。

租赁期开始日，是指承租人有义务行使其使用租赁资产权利的日期，表明租赁行为的开始。在租赁期开始日，承租人应当对租入资产、最低租赁付款额和未确认融资费用进行初始确认。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 承租人发生的初始直接费用；
4. 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(十九) 无形资产

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。

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。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见本附注“三、（十七）长期资产减值”。

（二十）商誉

非同一控制下企业合并时，对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。初始确认后，商誉按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

（二十一）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(二十二) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十三) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的

规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十五) 预计负债

1. 如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债金额的确认方法：金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

3. 如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债账面价值。

(二十六) 收入

1. 收入所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- (3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至

今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

- (5) 客户已接受该商品或服务。

2. 本公司具体收入确认方法

信息技术外包服务（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，在取得客户出具的检收书后确认收入。

基于信息技术的业务流程外包服务（BPO）收入：按照项目部当月汇总的派遣人员工时与单价计算应结算金额，与客户进行结算后确认收入。

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。

数模设计收入：按月作业量结算确认收入

软件服务收入：按提供服务每月汇总确认收入。

销售商品收入：按不同销售平台每月汇总确认销售商品收入。

汽车服务收入：按提供服务每月汇总确认收入。

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
3. 该成本预期能够收回。

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

本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

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。

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. 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、清偿负债同时进行时，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。

(三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

首次执行日后签订或变更合同，在合同开始或变更日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如

果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

1. 公司作为承租人记录租赁业务

公司使用权资产类别主要包括租赁的房屋及建筑物、机器设备、其他设备、土地使用权。

1) 初始计量

在租赁开始日，公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

后续计量时，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的

单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得损失计入当期损益。②其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 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。

3. 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. 售后租回交易

作为承租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

作为出租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

(三十一) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本公司在报告期无会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本公司在报告期无会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本公司在报告期无前期会计差错更正。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税项	计税基础	税率 (%)
增值税	应纳税增值额	3%、5%、6%、13%
房产税	从租计征的，按租金收入的 12% 计缴 从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后 余值的 1.2% 计缴	12%、1.2%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

中国境内其他子公司所得税法定税率均为 25%，本公司在日本的子公司所得税为根据当地税法规定计算的应纳税所得以及当地适用税率计算的所得税。

(二) 税收优惠及批文

1. 2021 年 12 月 16 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：GR202133001962。有效期三年。根据国家对高新技术企业的税收政策，本公司 2021-2023 年所得税税率按 15% 的比例征收。

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。

3. 根据关于明确增值小规模纳税人免征增值税政策的公告（国家税务总局公告 2021 年 11 号），自

2021年4月1日至2022年12月31日，对月销售额15万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，征增值税。

4.根据关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告(财政部税务总局公告2022年第15号),自2022年4月1日至2022年12月31日,增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入,免征增值税;适用3%预征率的预缴增值税项目,暂停预缴增值税。

5.根据关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告(财政部税务总局公告2022年第10号),自2022年1月1日至2024年12月31日,增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、合并财务报表重要项目注释(金额单位:人民币元)

(一)资产负债表有关项目注释

1. 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	51,166.72	57,611.90
银行存款	17,141,527.26	11,179,801.41
其他货币资金	977,985.42	61,550.47
合计	18,170,679.40	11,298,963.78

(1)明细情况

注:期末货币资金银行存款中1,000.00元为ETC冻结款,其使用受限。

2. 应收账款

(1)按账龄披露

项目	期末数	期初数
1年以内	11,404,792.14	16,433,812.80
1-2年	56,101.20	4,040.00
小计	11,460,893.34	16,437,852.80
减:坏账准备	575,849.73	821,807.61
合计	10,885,043.61	15,616,045.19

(2.1)按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1.按单项计提坏账准备					
2.按组合计提坏账准备	11,460,893.34	100.00	575,849.73	5.00	10,885,043.61
其中:账龄分析法组合	11,460,893.34	100.00	575,849.73	5.00	10,885,043.61

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
合计	11,460,893.34	100.00	575,849.73	5.00	10,885,043.61

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1. 按单项计提坏账准备					
2. 按组合计提坏账准备	16,437,852.80	100.00	821,807.61	5.00	15,616,045.19
其中：账龄分析法组合	16,437,852.80	100.00	821,807.61	5.00	15,616,045.19
合计	16,437,852.80	100.00	821,807.61	5.00	15,616,045.19

(2.2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	11,404,792.14	5.00	570,239.61	16,433,812.80	5.00	821,403.61
1-2 年	56,101.20	10.00	5,610.12	4,040.00	10.00	404.00
合计	11,460,893.34	-	575,849.73	16,437,852.80		821,807.61

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 245,957.88 元。

(4) 年末应收账款中欠款金额前五名

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
爱信(苏州)汽车技术中心有限公司杭州分公司	3,614,228.78	1 年以内	31.54	180,711.44
上海翰骁汽车科技有限公司	3,067,156.00	1 年以内	26.76	153,357.80
杭州名世汽车科技有限公司	716,742.00	1 年以内	6.25	35,837.10
上海帝翊汽车科技有限公司	656,542.80	1 年以内	5.73	32,827.14
株式会社东忠 soft	522,654.62	1 年以内	4.56	26,132.73
合计	8,577,324.20		74.84	428,866.21

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,227,935.54	92.03%	359,663.19	99.45%

1-2 年	96,345.64	7.22%		
2-3 年	10,000.00	0.75%	2,000.30	0.55%
合计	1,334,281.18	100.00%	361,663.49	100.00%

(2) 年末其预付账款中欠款金额前五名

单位名称	期末余额	账龄	比例
丽水遂昌晟飞工业设计工作室	500,000.00	1 年以内	37.47%
临沂品购信息技术有限公司	481,070.00	1 年以内	36.05%
杭州御凌科技有限公司	61,908.00	1 年以内	4.64%
北京新职互联教育科技有限公司	60,600.00	1 年以内、1-2 年	4.54%
杭州萧山融资担保有限公司	50,000.00	1 年以内	3.75%
合计	1,153,578.00		86.46%

4. 其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,109,209.57	629,339.86
减:坏账准备	69,749.84	37,860.77
合计	1,039,459.73	591,479.09

(1)其他应收款

(1.1) 按账龄披露

项目	期末数	期初数
1 年以内	940,256.39	622,600.32
1-2 年	158,586.86	9.74
2-3 年	4,310.00	
3-5 年	80.00	
5 年以上	5,976.32	6,729.80
小计	1,109,209.57	629,339.86
减:坏账准备	69,749.84	37,860.77
合计	1,039,459.73	591,479.09

(1.2)按款项性质分类情况

项目	期末数	期初数
押金	502,338.72	247,547.00
借款及垫款	606,870.85	12,917.72
往来款		140,220.82
备用金		18,654.32
应收股权转让款		210,000.00
合计	1,109,209.57	629,339.86

(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)	
2022 年 1 月 1 日余额	37,860.77			37,860.77
2022 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	31,889.07			31,889.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	69,749.84			69,749.84

(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 69,749.84 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(1.5) 年末其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	期末余额	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
宣海鹏	132,612.80	1 年以内	11.96	6,630.64
楼勳杰	116,769.36	1 年以内	10.53	5,838.47
浙江吉利新能源商用车集团有限公司	100,000.00	1 年以内	9.02	5,000.00
杭州良森汽车销售服务有限公司	100,000.00	1 年以内	9.02	5,000.00
熊德贵	45,097.46	1 年以内	4.07	2,254.87
合计	494,479.62		44.60	24,723.98

5. 存货

项目	期末数			期初数		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
库存商品	2,174,077.97		2,174,077.97	1,537,830.01		1,537,830.01
生产成本	1,071,787.69		1,071,787.69	964,107.29		964,107.29
周转材料	42,112.46		42,112.46	28,447.91		28,447.91
合计	3,287,978.12		3,287,978.12	2,530,385.21		2,530,385.21

6. 一年内到期的非流动资产

项目	期末数	期初数
装修费	48,732.05	
合计	48,732.05	

7. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待摊费用	513,114.11	380,428.85
合计	513,114.11	380,428.85

8. 长期股权投资

(1) 分类列示

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1.按权益法核算的长期股权投资						
对联营企业投资	15,462,733.76		15,462,733.76	1,674,046.41		1,674,046.41
合计	15,462,733.76		15,462,733.76	1,674,046.41		1,674,046.41

(2) 权益法核算的长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整
一、联营企业					
杭州劲风汽车技术有限公司	1,575,787.27				
杭州倍宠科技有限公司	98,259.14				
杭州 NTT DATA 软件有限公司		15,364,474.62			
合计	1,674,046.41				

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						
杭州劲风汽车技术有限公司	-1,578,259.54					
杭州倍宠科技有限公司					98,259.14	
杭州 NTT DATA 软件有限公司					15,364,474.62	
合计					15,462,733.76	

9. 其他权益工具投资

项目	期末数	期初数
非上市公司股权投资	124,228.00	124,228.00
合计	124,228.00	124,228.00

其他说明：

其他权益工具投资为本公司持有上海东忠软件有限公司 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。

10. 投资性房地产

(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	386,569,700.00			386,569,700.00
成本	202,527,031.05			202,527,031.05
公允价值变动	184,042,668.95			184,042,668.95
二、本年变动				
加：固定资产转入				
公允价值变动				
三、年末余额	386,569,700.00			386,569,700.00
成本	202,527,031.05			202,527,031.05
公允价值变动	184,042,668.95			184,042,668.95

(2)其他说明

本公司 2022 年 1 至 6 月投资性房地产的公允价值根据《投资性房地产公允价值项目资产评估报告—浙嘉评资字（2022）第 2101001 号》确认。

11. 固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	5,248,730.19	5,891,313.15
固定资产清理		
减：减值准备	19,943.47	160,271.63
合计	5,228,786.72	5,731,041.52

(1)固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1、期初余额	7,391,978.17	330,200.00	7,335,542.98	15,057,721.15
2、本期增加金额			306,151.96	306,151.96
（1）购置				
3、本期减少金额			4,332,178.72	4,332,178.72

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	合计
(1) 处置或报废			4,332,178.72	4,332,178.72
4、期末余额	7,391,978.17	330,200.00	3,309,516.22	11,031,694.39
二、累计折旧				
1、期初余额	3,716,786.41	93,817.15	5,355,804.44	9,166,408.00
2、本期增加金额	166,319.52	14,700.92	323,159.39	504,179.83
(1) 计提	166,319.52	14,700.92	323,159.39	504,179.83
3、本期减少金额			3,887,623.63	3,887,623.63
(1) 处置或报废			3,887,623.63	3,887,623.63
4、期末余额	3,883,105.93	108,518.07	1,791,340.20	5,782,964.20
三、减值准备				-
1、期初余额			160,271.63	160,271.63
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额			140,328.16	140,328.16
4、期末余额			19,943.47	19,943.47
四、账面价值				-
1、期末账面价值	3,508,872.24	221,681.93	1,498,232.55	5,228,786.72
2、期初账面价值	3,675,191.76	236,382.85	1,819,466.91	5,731,041.52

12. 无形资产

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、期初余额	3,363,421.97	94,765,906.67	115,635,515.73	213,764,844.37
2、本期增加金额			70,000.00	70,000.00
(1) 购置				
3、本期减少金额				
4、期末余额	3,363,421.97	94,765,906.67	115,705,515.73	213,834,844.37
二、累计摊销				
1、期初余额	668,758.89	94,765,906.67	29,996,571.83	125,431,237.39
2、本期增加金额	39,739.50		4,632,096.46	4,671,835.96
(1) 计提	39,739.50		4,632,096.46	4,671,835.96
3、本期减少金额				
4、期末余额	708,498.39	94,765,906.67	34,628,668.29	130,103,073.35
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	2,654,923.58		81,076,847.44	83,731,771.02
2、期初账面价值	2,694,663.08		85,638,943.90	88,333,606.98

13. 使用权资产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	机器设备	合计
----	--------	-------	------	----

项目	房屋、建筑物	土地使用权	机器设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,805,264.13			2,805,264.13
2.本期增加金额	222,533.51			222,533.51
3.本期减少金额				
4.期末余额	3,027,797.64			3,027,797.64
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	84,510.71			84,510.71
2.本期增加金额	153,858.42			153,858.42
3.本期减少金额				
4.期末余额	238,369.13			238,369.13
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,789,428.51			2,789,428.51
2.期初账面价值	2,720,753.42			2,720,753.42

14. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期企业合并形成	本期减少	期末余额
杭州御儒信息技术有限公司	424,770.16			424,770.16
杭州劲风汽车技术有限公司		158,627.79		158,627.79
合计	424,770.16			583,397.95

(2) 减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
杭州御儒信息技术有限公司	42,477.02	21,238.51		63,715.53
合计	42,477.02	21,238.51		63,715.53

15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修改造费	4,338,607.67	400,961.38	1,228,304.15	3,511,264.90
合计	4,338,607.67	400,961.38	1,228,304.15	3,511,264.90

16. 资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	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	629,526.95	131,651.92	2,249,049.11	717,890.85
折旧及摊销	17,228,494.35	2,584,274.16	18,973,250.78	2,845,987.62
使用权资产摊销	44,127.68	11,031.92		
合计	17,902,148.98	2,726,958.00	21,222,299.89	3,563,878.47

(2)未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	282,119,602.60	42,317,940.39	282,119,602.60	42,317,940.39
非同一控制下企业合并资产评估增值	1,438,965.00	359,741.25	1,523,610.00	380,902.50
合计	283,558,567.60	42,677,681.64	283,643,212.60	42,698,842.89

17. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	14,600,000.00	2,200,000.00
担保借款	5,000,000.00	
合计	19,600,000.00	2,200,000.00

18. 应付账款

(1)应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
项目人员派遣费	1,254,247.67	1,873,485.64
应付货款	389,715.97	119,324.52
应付设计费	254,850.00	116,410.00
应付设备款		70,840.00
应付服务费		17,526.30
应付材料款		2,652.08
合计	1,898,813.64	2,200,238.54

(2)期末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

19. 合同负债

项目	期末余额	本期期初余额
预收软使用费		2,000,000.00
预收材料定金	96,616.50	60,100.00
预收房租款	458,837.71	458,837.71
预收培训款	2,950.00	3,280.00
预收货款	154,300.79	
合计	712,705.00	2,522,217.71

20. 应付职工薪酬

(1)应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,210,616.92	25,390,894.21	26,364,781.65	5,236,729.48
二、离职后福利-设定提存计划	196,411.27	1,291,185.15	845,978.38	213,370.28
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,407,028.19	26,682,079.36	27,210,760.03	5,450,099.76

(2)短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,930,642.13	23,424,967.50	24,323,074.28	5,032,535.35
2、职工福利费		106,124.57	106,124.57	
3、社会保险费	132,560.83	836,768.31	833,346.28	135,982.86
其中：医疗保险费	130,019.00	817,949.94	815,608.84	132,360.10
工伤保险费	2,541.83	18,818.37	17,737.44	3,622.76
生育保险费				
其他				
4、住房公积金	-11,526.00	925,780.00	920,327.00	-6,073.00
5、工会经费和职工教育经费	158,939.96	97,253.83	181,909.52	74,284.27
合计	6,210,616.92	25,390,894.21	26,364,781.65	5,236,729.48

(3)设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	189,851.04	1,249,273.07	804,192.59	206,683.76
2、失业保险费	6,560.23	41,912.08	41,785.79	6,686.52
合计	196,411.27	1,291,185.15	845,978.38	213,370.28

21. 应交税费

税种	期末数	期初数
增值税	110,810.80	222,823.11
企业所得税		
个人所得税	87,230.87	140,093.11
房产税	83,918.85	117,153.15
土地使用税	31,662.50	63,325.00
印花税	2,114.68	4,061.70
城市维护建设税	5,897.38	14,496.67
教育费附加	2,435.54	6,145.36
地方教育费附加	1,623.71	4,096.91

税 种	期末数	期初数
消费税		936.51
法人居民税		9,143.48
源泉所得税	24,294.31	
合计	349,988.64	582,275.00

22. 其他应付款

项目	期末数	期初数
其他应付款	9,147,889.70	4,462,770.11
应付利息	251,615.28	262,403.47
应付股利		
合计	9,399,504.98	4,725,173.58

(1) 其他应付款

项目	期末数	期初数
租房保证金	2,514,409.23	2,760,459.81
员工报销未付款	224,111.29	773,828.75
往来款	1,369,129.40	629,370.89
应付暂收款	555,585.61	150,119.87
租赁费		36,667.00
社保个人部分	76,052.51	75,973.79
修理费	6,000.00	27,900.00
咨询服务费	96,160.47	5,000.00
预提费用		3,450.00
股权转让款	4,306,441.19	
合计	9,147,889.70	4,462,770.11

(2) 应付利息

项目	期末数	期初数
长期借款利息	251,615.28	262,403.47
合计	251,615.28	262,403.47

23. 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	8,000,000.00	8,000,000.00

24. 长期借款

项目	期末数	期初数
抵押、质押及保证借款	145,400,000.00	147,400,000.00

减：1 年内到期的长期借款 (附注 6.23)	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	137,400,000.00	139,400,000.00

25. 租赁负债

项目	期末数	期初数
租赁付款额	2,635,777.06	2,489,657.48
其中：未确认融资费用	1,167,193.18	1,217,301.76
减：一年内到期的租赁负债		
合计	2,635,777.06	2,489,657.48

26. 股本

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	比例
株式会社东忠	116,532,000.00			116,532,000.00	89.64%
杭州东忠投资管理有限公司	1,300,000.00			1,300,000.00	1.00%
其他投资者	12,168,000.00			12,168,000.00	9.36%
合计	130,000,000.00			130,000,000.00	100%

27. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	22,170,419.95		8,721.05	22,161,698.90
其他资本公积	15,659,385.03			15,659,385.03
合计	37,829,804.98		8,721.05	37,821,083.93

28. 其他综合收益

项目	期初余额	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价值部分	83,365,393.68					83,365,393.68	
外币报表折算差额	-131,646.95	-40,640.09				-172,287.04	
其他综合收益合计	83,233,746.73	-40,640.09				83,193,106.64	

29. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,560,067.73			11,560,067.73
合计	11,560,067.73			11,560,067.73

30. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	46,481,320.89	84,728,284.69
调整年初未分配利润合计数	-4,674.36	
调整后年初未分配利润	46,476,646.53	84,728,284.69
加：本年归属于母公司股东的净利润	-5,479,749.71	-35,126,963.80
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		3,120,000.00
转作股本的普通股股利	441,000.00	
其他权益工具处置		
年末未分配利润	40,555,896.82	46,481,320.89

31. 营业收入及营业成本

(1)收入分类

类别	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,809,766.68	26,266,800.29	36,305,291.03	22,575,761.33
其他业务	10,348,142.57	859,044.56	9,066,778.59	909,520.24
合计	47,157,909.25	27,125,844.85	45,372,069.62	23,485,281.57

(2)主营业务（分地区）

类别	本期发生额		上年发生额	
	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	4,508,496.10	3,493,600.42	2,735,848.28	1,445,745.03
中国	32,301,270.58	22,773,199.87	33,569,442.75	21,130,016.30
合计	36,809,766.68	26,266,800.29	36,305,291.03	22,575,761.33

(3)主营业务（分产品）

类别	本期发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
ITO	28,218,941.68	17,782,152.06	26,289,322.92	13,610,860.82
BPO	463,784.13	219,352.82	266,079.15	224,456.95
培训	60,850.00	449,333.46	9,132.08	558,497.18
数模设计	2,205,926.82	1,938,018.41	8,674,443.16	7,193,626.58

类别	本期发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
软件服务	1,069,083.77	1,012,781.36	792,972.60	746,701.97
商品销售	1,701,653.63	1,469,606.36	208,879.44	231,517.83
汽车服务	3,089,526.65	3,395,555.82	64,461.68	10,100.00
合计	36,809,766.68	26,266,800.29	36,305,291.03	22,575,761.33

32. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,261,303.49	1,104,089.78
城市维护建设税	52,614.71	68,925.52
教育费附加	22,051.95	29,412.39
地方教育费附加	14,701.30	19,608.27
印花税	20,015.82	46,054.25
土地使用税	31,662.50	14,489.00
消费税	5,146.80	12,593.51
合计	1,407,496.57	1,295,172.72

33. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	604,225.39	
办公费、通讯费	40,936.75	
业务宣传费	54,266.53	16,350.10
固定资产折旧、无形资产及低值易耗品摊销	3,913.50	
差旅费	13,028.68	
业务招待费	600.00	
中介机构费用	5,727.95	
合计	722,698.80	16,350.10

34. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,076,003.62	5,742,364.61
固定资产折旧、无形资产及低值易耗品摊销	4,781,077.74	2,678,262.75
办公费、水电费、房租费、通讯费	471,337.03	136,694.93
差旅费、汽车费用	135,240.23	160,552.84
业务招待费	333,282.69	154,374.31

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构费用	869,548.97	433,500.00
顾问费、技术指导费	371,325.65	379,018.09
其他	150,748.18	185,917.93
广告业务宣传费	181,486.90	42,525.76
修理费	114,815.21	
合计	13,484,866.22	9,913,211.22

35. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,201,394.21	3,789,676.35
委外费用	1,800,000.00	144,769.00
折旧	100,446.06	79,584.42
材料费	15,302.35	
其他费用	33,932.87	41,910.66
合计	6,151,075.49	4,055,940.43

36. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,560,983.57	4,085,584.39
减：利息收入	22,851.75	43,228.01
汇兑损益	492,793.89	2,649,888.11
银行手续费	28,585.41	11,513.59
合计	5,059,511.12	6,703,758.08

37. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	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	376,845.29	292,816.87	376,845.29
增值税减免	14,862.10	2,731.53	14,862.10
增值税加计抵减	17,236.29	5,842.39	17,236.29
房租水电补贴	1,500.00		1,500.00
代扣个人所得税手续费返还	24,137.07	14,096.80	24,137.07
合计	434,580.75	315,487.59	434,580.75

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
见习训练补贴	8,296.45	192,116.87	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
以工代训		93,500.00	与收益相关
杭州就业服务中心就业困难用工费	4,200.00	7,200.00	与收益相关
稳岗稳就补贴	164,348.84		与收益相关
高新企业补贴	200,000.00		与收益相关
合计	376,845.29	292,816.87	

38. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-82,942.82	
权益法核算的长期股权投资收益		
合计	-82,942.82	

39. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	233,475.66	-709,429.38
商誉减值准备	-21,238.51	
合计	212,237.15	-709,429.38

40. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	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		-14,933.49	
其中：固定资产处置利得（损失）		-14,933.49	
合计		-14,933.49	

41. 营业外收入

主要项目类别	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	84,458.00	12,000.00	84,458.00
其他	1.48	0.08	1.48
合计	84,459.48	12,000.08	84,459.48

42. 营业外支出

主要项目类别	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	304,226.93		304,226.93
罚款支出	5,050.00		5,050.00
合计	309,276.93		309,276.93

43. 所得税费用

所得税费用明细表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,064.02	12,975.86
递延所得税费用	821,956.21	-158,541.42
合计	843,020.23	-145,565.56

44. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	3,300.00	446,116.42
政府补助	407,601.95	306,913.67
利息收入	22,851.75	43,228.01
违约赔偿收入	84,458.00	
党费返还	56,070.00	
其他	42,441.90	12,000.08
合计	616,723.60	808,258.18

45. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	725,920.29	2,741,785.36
费用支出	8,617,126.27	3,243,821.45
合计	9,343,046.56	5,985,606.81

46. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,479,749.71	-531,260.16
加：少数股东本期收益	-1,817,796.69	182,306.02
信用损失准备	-212,237.15	709,429.38
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	658,038.25	286,825.22
无形资产摊销	4,671,835.96	2,488,898.84
长期待摊费用摊销	1,228,304.15	1,046,021.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	304,226.93	14,933.49
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,053,777.46	6,735,472.50

项目	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）	82,942.82	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	836,920.47	-137,380.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-21,161.25	5,628,212.66
存货的减少（增加以“-”号填列）	-757,592.91	-2,069,209.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,391,756.80	-13,856,997.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,960,362.63	2,702,151.42
经营活动产生的现金流量净额	4,978,902.50	3,199,403.41
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	18,170,679.40	11,933,456.28
减：现金的期初余额	11,298,963.78	31,069,437.35
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	-6,871,715.62	-19,135,981.07

47. 现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	18,170,679.40	11,933,456.28
其中：库存现金	51,166.72	262,513.23
可随时用于支付的银行存款	17,141,527.26	11,670,943.05
可随时用于支付的其他货币资金	977,985.42	
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	18,170,679.40	11,933,456.28
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		

48. 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
固定资产	3,508,872.24	抵押、质押给银行用于申请贷款
投资性房地产	386,569,700.00	
合计	390,078,572.24	

注：期末长期借款 13,790.00 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 号土地使用权以及地上建筑物作为抵押物-浙（2020）杭州市不动产权第 0228341 号。

49. 外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：日元	42,414,550.00	0.049136	2,084,81.33
应收账款			
其中：日元	7,952,898.00	0.049136	390,773.60
其他应收款			
其中：日元	1,760,289.00	0.049136	86,493.56
其他应付款			
其中：日元	87,778,047.00	0.049136	4,313,062.12

六、 合并范围的变更

（一）本期发生的非同一控制下企业合并情况

本期未发生新增的非同一控制下的企业合并。

（二）本期发生的同一控制下企业合并

本期未发生新增的同一控制下的企业合并。

（三）本期注销的子公司其他原因的合并范围变更

本期未发生注销的子公司及其他原因的合并范围变更。

七、 在其他主体中的权益

在二级子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		级次	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	100.00		2	投资设立
杭州东忠服务外包有限公司	杭州	杭州	劳务外包	86.6667		2	投资设立
杭州御儒信息技术有限公司	杭州	杭州	电商零售	100.00		2	非同控合并
杭州东忠劲风技术有限公司	杭州	杭州	汽车服务	71.11		2	投资设立
杭州东世科技有限公司	杭州	杭州	数模设计	51.00		2	投资设立
株式会社东忠 DXSS	日本	日本	劳务外包	100.00		2	投资设立

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据

(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2022年6月30日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的74.84%(2021年12月31日:81.90%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算等融资手段,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要为外汇风险。

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、 公允价值

1. 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物			386,569,700.00	386,569,700.00
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			386,569,700.00	386,569,700.00

2. 根据浙江嘉华房地产土地资产评估咨询有限公司出具的（2022）第 2201001 号房地产估价报告，对公司房地产的评估值为 41,095.00 万元。按照 94.18%出租比例，计算出投资性房地产的公允价值为 38,656.97 万元。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司	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(%)	本公司最终控制方
株式会社东忠	日本	投资管理		89.64	89.64	丁伟儒

2. 本公司的子公司情况

子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
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
上海东忠软件有限公司	本公司参股公司
杭州 NTT DATA 软件有限公司	本公司参股公司
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%
临沂品购信息技术有限公司	母公司控股公司
丁一翔	最终控制方关系密切的家庭成员
吕玉惠	最终控制方关系密切的家庭成员
王晨宇	子公司其他股东

单位名称	与本公司的关系
株式会社 CLOVER HOLDING	子公司其他股东
杭州良森汽车销售服务有限公司	子公司其他股东
吴佳锋	子公司其他股东
杨贵	子公司其他股东

(二) 关联方交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
株式会社东忠 soft	委托开发服务	1,105,185.68	528,082.57
临沂品购信息技术有限公司	委托开发服务	2,118,930.00	
合计		3,224,115.68	528,082.57

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
株式会社东忠 soft	提供软件服务	2,714,442.59	2,203,190.51
株式会社 01WORLD	提供软件服务		293,726.29
维杰思科技（杭州）有限公司	提供软件服务	112,823.45	124,834.75
杭州 NTTDATA 软件有限公司	提供软件服务	151,886.79	
合计		2,979,152.83	2,621,751.55

2. 关联租赁情况

(1) 承租情况

本公司子公司杭州东忠劲风技术有限公司投资子公司义乌劲风汽车有限公司与其他股东杨贵于 2021 年签订房屋租赁合同，租金位置：中国浙江义乌市城西街道雪峰西路 1533 号商业区一楼，租赁期限 2021 年 11 月 10 日起至 2036 年 12 月 31 日止（含一个月免租期）共 15 年租赁期。本期确认折旧摊销 105,087.60 元，截至 2022 年 6 月 30 日租赁负债的余额 2,356,110.65 元。

本公司子公司杭州东忠劲风技术有限公司投资子公司义乌劲风汽车有限公司与其他股东杨贵于 2022 年签订房屋租赁合同，租金位置：中国浙江义乌市雪峰西路西景园小区 3 栋 2 单元，租赁期限 2022 年 1 月 7 日起至 2027 年 1 月 6 日止共 5 年租赁期，租金于 2022 年 1 月首期实际支付 49,800.00 元。本期确认折旧摊销 22,253.34 元，截至 2022 年 6 月 30 日租赁负债的余额 177,742.79 元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

关联方	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	522,654.62	26,132.73	26,711,202.91	2,414,143.15
株式会社 01WORLD	167,394.31	8,369.72	199,792.21	9,989.61
维杰思科技（杭州）有限公司	35,339.85	1,766.99	40,464.97	2,023.25
杭州 NTTDATA 软件有限公司	44,500.00	2,225.00		
合计	769,888.78	38,494.44	26,951,460.09	2,426,156.01
预付账款：				
临沂品购信息技术有限公司	481,070.00			
合计	481,070.00			
其他应收款：				
株式会社 01WORLD			49,600,000.00	2,480,000.00
株式会社东忠 soft	15,817.52	790.88		
杨贵	30,000.00	1,500.00		
杭州良森汽车销售服务有限公司	100,000.00	5,000.00		
合计	145,817.52	7,290.88	49,600,000.00	2,480,000.00

2. 应付关联方款项

关联方	期末余额	年初余额
应付账款：		
株式会社东忠 soft	369,477.66	
合计	369,477.66	
其他应付款：		
株式会社东忠	4,306,441.19	173,139.69
株式会社东忠 soft	145,985.86	319,549.27
丁伟儒	92,145.61	2,175,745.61
株式会社 01WORLD	252.66	
株式会社 CLOVER HOLDING	6,514.00	
合计	4,551,339.32	2,668,434.57

十一、其他重要事项

（一）或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

（二）重大承诺事项说明

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

（三）资产负债表日后事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表重要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

项目	期末数	期初数
1 年以内	4,816,425.23	10,344,458.39
1-2 年		4,040.00
小计	4,816,425.23	10,348,498.39
减：坏账准备	240,821.26	517,626.92
合计	4,575,603.97	9,830,871.47

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1. 按单项计提坏账准备					
2. 按组合计提坏账准备	4,816,425.23	100.00	240,821.26	5.00	4,575,603.97
其中：账龄分析法组合	4,816,425.23	100.00	240,821.26	5.00	4,575,603.97
合计	4,816,425.23	100.00	240,821.26	5.00	4,575,603.97

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1. 按单项计提坏账准备					
2. 按组合计提坏账准备	10,348,498.39	100.00	517,626.92	5.00	9,830,871.47
其中：账龄分析法组合	10,348,498.39	100.00	517,626.92	5.00	9,830,871.47
合计	10,348,498.39	100.00	517,626.92	5.00	9,830,871.47

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	4,816,425.23	5.00	240,821.26	10,344,458.39	5.00	517,222.92
1-2 年				4,040.00	10.00	404.00

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
合计	4,816,425.23	5.00	240,821.26	10,348,498.39		517,626.92

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 276,805.66 元。

5. 年末应收账款中欠款金额前五名

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
爱信(苏州)汽车技术中心有限公司杭州分公司	3,614,228.78	1 年以内	75.04	180,711.44
临沂大学	465,072.00	1 年以内	9.66	23,253.60
株式会社东忠 SOFT	390,773.60	1 年以内	8.11	19,538.68
杭州劲风汽车技术有限公司	103,500.00	1 年以内	2.15	5,175.00
杭州东忠劲风技术有限公司	97,000.00	1 年以内	2.01	4,850.00
合计	4,670,574.38		96.97	233,528.72

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息	23,543.33	53,247.22
应收股利		
其他应收款项	5,710,667.56	2,802,987.49
减:坏账准备	292,452.05	149,129.04
合计	5,441,758.84	2,707,105.67

2. 应收利息

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
资金拆借	23,543.33	53,247.22
减:坏账准备	1,177.17	2,662.36
合计	22,366.16	50,584.86

(2) 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）	
2022 年 1 月 1 日余额	2,662.36			2,662.36
2022 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	1,485.19			1,485.19
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	1,177.17			1,177.17

3. 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

项目	期末数	期初数
1 年以内	5,701,971.24	2,796,337.69
1-2 年	2,800.00	
5 年以上	5,896.32	6,649.80
小计	5,710,667.56	2,802,987.49
减：坏账准备	291,274.88	146,466.68
合计	5,419,392.68	2,656,520.81

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末数	期初数
押金	18,000.00	
往来款	5,600,000.00	
借款及垫款	92,667.56	2,575,163.69
股权转让款		210,000.00
备用金		17,823.80
合计	5,710,667.56	2,802,987.49

(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)	
2022 年 1 月 1 日余额	146,466.68			146,466.68
2022 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	144,808.20			144,808.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	291,274.88			291,274.88

(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 144,808.20 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(5) 年末其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	期末余额	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
杭州东世科技有限公司	3,200,000.00	1 年以内	56.04	160,000.00
杭州东忠劲风技术有限公司	2,400,000.00	1 年以内	42.03	120,000.00
株式会社东忠 DXSS	64,779.72	1 年以内	1.13	3,238.99
株式会社东忠 SOFT	15,817.52	1 年以内	0.28	790.88
杭州宜程企业管理有限公司	15,200.00	1 年以内	0.27	760.00
合计	5,695,797.24		99.75	284,789.87

(三) 长期股权投资

1. 分类列示

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	63,725,667.00			64,566,667.00		64,566,667.00
对联营、合营企业投资	15,364,474.62					
合 计	79,090,141.62			64,566,667.00		64,566,667.00

2. 对子公司投资

被投资单位	杭州东忠人才开发有限公司	杭州东忠服务外包有限公司	杭州御儒信息技术有限公司	杭州东忠劲风技术有限公司
期初余额	5,000,000.00	3,000,000.00	49,770,000.00	4,266,667.00
本期增加				
本期减少		400,000.00		900,000.00
期末余额	5,000,000.00	2,600,000.00	49,770,000.00	3,366,667.00
期初减值准备余额				
本年计提减值准备				
期末减值准备余额				

(续)

被投资单位	杭州东世科技有限公司	株式会社东忠 DXSS	合计
期初余额	1,530,000.00	1,000,000.00	64,566,667.00
本期增加	459,000.00		459,000.00
本期减少			1,300,000.00
期末余额	1,989,000.00	1,000,000.00	63,725,667.00
期初减值准备余额			
本年计提减值准备			
期末减值准备余额			

(四) 营业收入及营业成本

类别	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,188,898.45	15,607,922.70	26,289,322.92	13,456,236.26
其他业务	10,465,447.20	686,914.58	9,066,778.59	909,520.24
合计	36,654,345.65	16,294,837.28	35,356,101.51	14,365,756.50

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	499,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		
合计	499,000.00	

十三、补充资料

(一) 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	-304,226.93	
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	434,580.75	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,269.32	
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		
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	79,409.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	214,032.62	
减：所得税影响额	32,104.89	
少数股东权益影响额（税后）	34,928.43	
合计	146,999.30	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.79	-0.04	-0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.84	-0.04	-0.04

杭州东忠科技股份有限公司

二〇二二年七月二十五日

第八节 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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书处