



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

2025

重要提示

- 一、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。
- 二、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。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	79
附件 II	融资情况	79

备查文件目录	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。
	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）。
	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	杭州东忠科技股份有限公司董事会秘书处

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
临沂东忠	指	临沂东忠信息技术有限公司
东忠人才	指	杭州东忠人才开发有限公司
上海东忠	指	上海东忠软件有限公司
御儒信息	指	杭州御儒信息技术有限公司
宁波乐意门	指	宁波乐意门数字科技有限公司
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
东忠 DXSS	指	株式会社东忠 DXSS
股东会	指	杭州东忠科技股份有限公司股东会
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	股东会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东会议事规则》、《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	2025 年 1-6 月
报告期期末	指	2025 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
律师、律师事务所	指	儒毅律师事务所

第一节 公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	丁伟儒	成立时间	2005 年 4 月 12 日
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、丁伟可）
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		
主要产品与服务项目	软件开发和互联网平台		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	东忠科技	证券代码	833251
挂牌时间	2015 年 8 月 28 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	130,000,000
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
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		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	wangbl@hz.toty.com
传真	0571-28997676		
公司办公地址	杭州市滨江区长河路 590 号 1 号楼 101 室	邮政编码	310000
公司网址	http://www.toty.com.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330100770841308U		
注册地址	浙江省杭州市滨江区长河路 590 号 1 号楼 101 室		
注册资本（元）	130,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 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溯分析和管理）。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。

报告期内公司的商业模式较上年度无变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2024 年 12 月，公司通过资质审核，取得由浙江省经济和信息化厅的出具的“专精特新”认定，获得《浙江省专精特新中小企业》证书，有效期三年。依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号），2024 年 12 月 6 日通过国家高新技术企业复审，取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的证书编号为 GR202433011667 号《高新技术企业证书》，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	58,971,702.35	63,924,099.27	-7.75%
毛利率%	39.45%	37.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,376,385.12	-1,584,669.84	-554.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,944,732.96	-1,699,740.64	-543.91%
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	-3.82%	-0.53%	-

算)			
加权平均净资产收益率% (依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)	-4.03%	-0.57%	-
基本每股收益	-0.08	-0.01	-700.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	512,007,437.99	511,936,620.04	0.01%
负债总计	247,722,511.32	235,366,478.22	5.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	265,012,484.68	276,932,384.83	-4.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.04	2.13	-4.23%
资产负债率% (母公司)	42.17%	40.79%	-
资产负债率% (合并)	48.38%	45.98%	-
流动比率	1.09	1.08	-
利息保障倍数	-2.03	0.55	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,842,743.23	3,633,467.04	-49.28%
应收账款周转率	3.49	4.40	-
存货周转率	1.34	5.25	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.01%	2.22%	-
营业收入增长率%	-7.75%	27.64%	-
净利润增长率%	-423.13%	77.76%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

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	12,634,649.96	2.47%	8,182,483.71	1.60%	54.41%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
应收账款	16,305,895.71	3.18%	15,376,113.37	3.00%	6.05%
交易性金融资产	8,505,000.00	1.66%		0.00%	
存货	20,704,465.63	4.04%	21,330,682.98	4.17%	-2.94%
投资性房地产	384,025,200.00	75.00%	384,025,200.00	75.01%	0.00%
固定资产	3,868,176.62	0.76%	4,312,128.68	0.84%	-10.30%
无形资产	51,204,230.09	10.00%	60,416,889.30	11.80%	-15.25%

短期借款	36,990,000.00	7.22%	17,320,000.00	3.38%	113.57%
长期借款	141,979,674.00	27.73%	145,866,433.00	28.49%	-2.66%

项目重大变动原因

- (1) 货币资金较上年期末增加 445.22 万元，增加幅度为 54.41%，主要原因系新增银行借款补充日常经营资金；
- (2) 交易性金融资产较上年期末增加 850.50 万元，原因系新增银行理财 850.50 万元；
- (3) 短期借款较上年期末增加 1967 万元，增加幅度为 113.57%，主要原因系新增银行借款 1967 万元用于采购电商事业库存商品。

(二) 营业情况与现金流量分析

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%	
营业收入	58,971,702.35	-	63,924,099.27	-	-7.75%
营业成本	35,708,064.61	60.55%	39,983,849.83	62.55%	-10.69%
毛利率	39.45%	-	37.45%	-	-
管理费用	19,318,291.16	32.76%	13,804,587.65	21.60%	39.94%
财务费用	3,488,296.74	5.92%	3,966,885.62	6.21%	-12.06%
资产减值损失	-5,105,672.38	-8.66%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	569,355.91	0.97%	-835,544.93	-1.31%	168.14%
经营活动产生的现金流量净额	1,842,743.23	-	3,633,467.04	-	-49.28%
投资活动产生的现金流量净额	-9,383,046.76	-	1,536,879.84	-	-710.53%
筹资活动产生的现金流量净额	11,923,122.88	-	-3,228,968.97	-	469.25%

项目重大变动原因

- (1) 管理费用较上年同期增加 551.37 万元，增加幅度为 39.94%，主要原因系本期无形资产加速摊销较上年同期增加 447.78 万元；
- (2) 财务费用较上年同期减少 47.86 万元，减少幅度为 12.06%，主要原因系长期借款的借款利率下调；
- (3) 资产减值损失较上年同期增加 510.57 万元，主要原因系期末存货金额较大，计提存货减值准备 510.57 万元；
- (4) 汇兑收益较上年同期增加 140.49 万元，增加幅度为 168.14%，主要原因系期末日元汇率较上年同期上升 10.85%
- (5) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 179.07 万元，减少幅度为 49.28%，主要原因系经营活动现金用于采购库存商品，新增库存商品 262.24 万元；
- (6) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1091.99 万元，减少幅度为 710.53%，主要原因系较上年同期新增银行理财 1100.50 万元；
- (7) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1515.21 万元，增加幅度为 469.25%，主要原因系较上年同期新增银行借款 1430.01 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√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	7,298,968.71	4,011,195.92	5,219,951.21	319,026.78
杭州东忠人才开发有限公司	子公司	人才培养	5,000,000.00	74,025.83	-149,040.89	39,622.64	806.04
杭州东世科技有限公司	子公司	汽车技术开发	4,105,261.00	2,600,655.94	-2,420,825.72	862,816.28	177,776.73
杭州御儒信息技术有限公司	子公司	互联网销售	50,000,000.00	29,930,442.90	18,687,704.45	4,125,063.47	-6,370,751.99
株式会社东忠DXSS	子公司	软件开发国际贸易	4,279,513.14	17,729,638.56	-1,891,505.61	17,008,374.49	-142,819.33
杭州东忠劲风	子公司	汽车零	6,000,000.00	4,543,170.81	350,789.84	4,146,161.26	673,026.26

技术 有限 公司		部 件 研 发 销 售					
----------------	--	----------------------------	--	--	--	--	--

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
上海东忠科技有限公司	软件开发	业务据点

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
工银理财有限 责任公司	银行理财产品	天天鑫核心优 选同业存单及 存款固收类开 放法人理财产品	8,505,000.00	0.00	自有资金

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

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	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，2025 上半年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 63.04%。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。

	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在逐年下降。
2、汇率风险	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。 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。
3、技术风险	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。 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。
4、转型升级持续投入拖累业绩的风险	报告期内,电商业务仍处于孵化期,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。
5、市场竞争风险	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,每年均能获取稳定的订单,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。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□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	三.二.(五)
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	三.二.(六)
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	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、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）	10,500,000.00	7,000,000.00

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	5,000,000.00	3,000,000.00
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
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

为控股子公司杭州东世科技有限公司提供了担保，该控股子公司主要为国内汽车主机厂提供汽车零部件的研发。担保原因主要系该子公司客户大型车厂回款信用度强，但回款周期较长，同时该子公司为人员规模化进入车厂需要提前培养新人。

（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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	100,000,000.00	28,993.76
销售产品、商品, 提供劳务	100,000,000.00	10,162,112.23
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	30,000,000.00	
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

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

为日常经营中的正常交易往来，对生产经营无重大不利影响。

（五） 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》	实际控制人或控股股东	关联交易	2015年7月20日	-	正在履行中
《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

(六) 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	2,510,955.12	0.49%	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	384,025,200.00	75.00%	抵押、质押给银行用于申请贷款
无形资产	土地	抵押	2,416,486.58	0.47%	抵押、质押给银行用于申请贷款
总计	-	-	388,952,641.70	75.96%	-

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日常经营的贷款事项，对公司的资产使用情况无重大不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

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	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	116,532,000	89.64%	0	116,532,000	89.64%
	董事、监事、高管	3,095,200	2.38%	0	3,095,200	2.38%
	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	期末持有有限售股份数量	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	1.00%	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	0
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	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至 2025 年 6 月 30 日，自然人丁伟儒持有株式会社东忠 78.03%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 70.95%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、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
丁伟儒	董事长、总经理	男	1964年8月	2024年5月10日	2027年5月9日	0	0	0	0.00%
丁伟可	董事、董事会秘书	女	1971年5月	2024年5月10日	2027年5月9日	3,095,200	0	3,095,200	2.38%
杨宇明	董事、财务总监	男	1975年11月	2024年5月10日	2027年5月9日	0	0	0	0.00%
王培永	董事	男	1964年7月	2024年5月10日	2027年5月9日	0	0	0	0.00%
汪宝亮	董事	女	1985年11月	2024年5月10日	2027年5月9日	0	0	0	0.00%
汤晓晓	监事会主席	女	1984年9月	2024年5月10日	2027年5月9日	0	0	0	0.00%
鲍巧玲	监事	女	1982年11月	2024年5月10日	2027年5月9日	0	0	0	0.00%
裘镇江	监事	男	1978年2月	2024年5月10日	2027年5月9日	0	0	0	0.00%

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

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 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	9	9
技术人员	262	208
行政人员	18	16
财务人员	8	6
销售人员	11	9
运营人员	25	14
员工总计	333	262

（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

第六节 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	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	12,634,649.96	8,182,483.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）、2	8,505,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		0.00	0.00
应收账款	五、（一）、3	16,305,895.71	15,376,113.37
应收款项融资			
预付款项	五、（一）、4	313,078.45	1,015,219.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）、5	1,921,862.14	3,782,173.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、6	20,704,465.63	21,330,682.98
其中：数据资源			
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	五、（一）、7	9,071,023.59	999,771.75
流动资产合计		69,455,975.48	50,686,444.93
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	五、（一）、8	20,748.25	20,748.25
其他权益工具投资	五、（一）、9	530,854.34	9,659,140.70

其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（一）、10	384,025,200.00	384,025,200.00
固定资产	五、（一）、11	3,868,176.62	4,312,128.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）、12		267,153.00
无形资产	五、（一）、13	51,204,230.09	60,416,889.30
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、（一）、14	233,623.57	254,862.08
长期待摊费用	五、（一）、15	657,848.05	736,281.87
递延所得税资产	五、（一）、16	2,010,781.59	1,557,771.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		442,551,462.51	461,250,175.11
资产总计		512,007,437.99	511,936,620.04
流动负债：			
短期借款	五、（一）、17	36,990,000.00	17,320,000.00
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	五、（一）、18	2,033,949.83	4,623,398.08
预收款项			
合同负债	五、（一）、19	2,034,902.82	2,543,434.01
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	五、（一）、20	5,957,025.85	7,164,535.50
应交税费	五、（一）、21	478,100.86	728,955.19
其他应付款	五、（一）、22	8,221,799.82	6,422,888.33
其中：应付利息			
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	五、（一）、23	7,858,019.00	8,005,468.70
其他流动负债	五、（一）、24		329,416.71
流动负债合计		63,573,798.18	47,138,096.52
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款	五、（一）、25	141,979,674.00	145,866,433.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（一）、26		118,317.71
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	五、（一）、16	42,169,039.14	42,243,630.99
其他非流动负债			
非流动负债合计		184,148,713.14	188,228,381.70
负债合计		247,722,511.32	235,366,478.22
所有者权益：			
股本	五、（一）、27	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	五、（一）、28	38,202,342.84	38,202,342.84
减：库存股			
其他综合收益	五、（一）、29	83,220,080.22	76,395,844.97
专项储备			
盈余公积	五、（一）、30	11,574,388.62	12,411,163.65
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、31	2,015,673.00	19,923,033.37
归属于母公司所有者权益合计		265,012,484.68	276,932,384.83
少数股东权益		-727,558.01	-362,243.01
所有者权益合计		264,284,926.67	276,570,141.82
负债和所有者权益总计		512,007,437.99	511,936,620.04

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	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		7,081,811.50	4,692,077.97
交易性金融资产		8,300,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	8,935,318.35	7,323,985.27
应收款项融资			

预付款项		2,447,169.52	107,356.46
其他应收款	十二、(二)	21,269,265.12	17,661,192.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		341,390.07	318,026.04
其中：数据资源			
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		7,310,724.34	273,445.86
流动资产合计		55,685,678.90	30,376,084.40
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	十二、(三)	67,362,201.00	66,624,201.00
其他权益工具投资		530,854.34	9,659,140.70
其他非流动金融资产			
投资性房地产		384,025,200.00	384,025,200.00
固定资产		3,404,097.48	3,796,999.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		36,033,643.26	42,697,552.03
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,932,295.77	1,450,289.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		493,288,291.85	508,253,382.46
资产总计		548,973,970.75	538,629,466.86
流动负债：			
短期借款		29,990,000.00	13,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,938,568.49	2,543,856.78
预收款项			
合同负债			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,072,548.21	5,436,811.48
应交税费		119,422.38	315,876.83
其他应付款		3,174,514.25	3,195,962.93
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,703,532.00	7,897,336.12
其他流动负债			
流动负债合计		47,998,585.33	32,389,844.14
非流动负债：			
长期借款		141,552,338.00	145,404,103.00
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		41,936,265.39	41,936,265.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		183,488,603.39	187,340,368.39
负债合计		231,487,188.72	219,730,212.53
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		83,772,020.02	77,535,831.76
专项储备			
盈余公积		11,574,388.62	12,411,163.65
一般风险准备			
未分配利润		69,951,665.59	76,763,551.12
所有者权益合计		317,486,782.03	318,899,254.33
负债和所有者权益合计		548,973,970.75	538,629,466.86

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
----	----	--------------	--------------

一、营业总收入		58,971,702.35	63,924,099.27
其中：营业收入	五、(二)、1	58,971,702.35	63,924,099.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		65,179,600.96	64,706,315.56
其中：营业成本	五、(二)、1	35,708,064.61	39,983,849.83
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	五、(二)、2	1,377,632.59	1,341,209.49
销售费用	五、(二)、3	258,543.42	339,490.53
管理费用	五、(二)、4	19,318,291.16	13,804,587.65
研发费用	五、(二)、5	5,028,772.44	5,270,292.44
财务费用	五、(二)、6	3,488,296.74	3,966,885.62
其中：利息费用		3,478,400.32	3,917,222.49
利息收入		-6,723.71	-26,950.53
加：其他收益	五、(二)、7	556,191.37	154,439.92
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	20,251.31	48,510.51
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）	五、(二)、6	569,355.91	-835,544.93
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）	五、(二)、9	-431,773.56	-326,897.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、10	-5,105,672.38	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、11	-35,948.18	-53,087.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,635,494.14	-1,794,795.52
加：营业外收入	五、(二)、12	125,258.91	62,420.72
减：营业外支出	五、(二)、13	20,944.03	23,615.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,531,179.26	-1,755,990.23
减：所得税费用	五、(二)、14	-527,479.14	156,297.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,003,700.12	-1,912,287.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 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）		372,685.00	-327,617.52
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,376,385.12	-1,584,669.84
六、其他综合收益的税后净额		588,046.99	-148,609.14
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		588,046.99	-148,609.14
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		588,046.99	-148,609.14
（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		588,046.99	-148,609.14
（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		-9,415,653.13	-2,060,896.50
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,788,338.13	-1,733,278.98
（二）归属于少数股东的综合收益总额		372,685.00	-327,617.52
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.08	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.08	-0.01

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	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十二、(四)	37,718,334.13	39,832,194.43
减：营业成本	十二、(四)	17,895,003.20	19,721,545.98
税金及附加		1,367,712.00	1,327,306.64
销售费用			
管理费用		11,001,145.18	7,868,694.76
研发费用		4,582,725.42	4,848,625.39
财务费用		2,687,492.76	4,497,192.01
其中：利息费用		3,293,843.89	3,862,065.89
利息收入		-4,433.25	-23,603.45
加：其他收益		299,771.34	116,640.84
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(五)	20,251.31	48,510.51
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）		-252,724.61	-28,009.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-16,970.18	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		234,583.43	1,705,971.43
加：营业外收入		2,500.00	10,185.50
减：营业外支出			1,850.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		237,083.43	1,714,306.93
减：所得税费用		-482,006.29	234,336.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		719,089.72	1,479,970.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		719,089.72	1,479,970.80
（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		719,089.72	1,479,970.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.01

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 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		60,632,220.29	68,879,899.95
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		2,226,287.75	
收到其他与经营活动有关的现金		6,326,523.87	1,917,800.07
经营活动现金流入小计		69,185,031.91	70,797,700.02
购买商品、接受劳务支付的现金		23,627,107.44	24,902,439.14
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		31,926,317.44	33,017,881.08
支付的各项税费		2,440,049.51	2,416,295.76
支付其他与经营活动有关的现金		9,348,814.29	6,827,617.00
经营活动现金流出小计		67,342,288.68	67,164,232.98
经营活动产生的现金流量净额		1,842,743.23	3,633,467.04
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		22,500,000.00	16,500,000.00
取得投资收益收到的现金		21,343.24	6,825.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,300.00	16,570.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		22,530,643.24	16,523,395.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		170,690.00	917,843.94
投资支付的现金		31,005,000.00	14,000,000.00
质押贷款净增加额		738,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			68,671.50
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		31,913,690.00	14,986,515.44
投资活动产生的现金流量净额		-9,383,046.76	1,536,879.84
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		42,760,876.00	9,840,000.00
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		42,760,876.00	9,840,000.00
偿还债务支付的现金		26,991,091.24	8,370,298.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,846,661.88	4,698,670.97
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		30,837,753.12	13,068,968.97
筹资活动产生的现金流量净额		11,923,122.88	-3,228,968.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		69,346.90	-618,034.30
五、现金及现金等价物净增加额		4,452,166.25	1,323,343.61
加：期初现金及现金等价物余额		8,182,483.71	15,221,356.62
六、期末现金及现金等价物余额		12,634,649.96	16,544,700.23

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	2025 年 1-6 月	2024 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		36,743,098.59	39,391,370.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,569,445.43	1,571,148.00
经营活动现金流入小计		40,312,544.02	40,962,518.91

购买商品、接受劳务支付的现金		5,942,320.39	3,589,676.14
支付给职工以及为职工支付的现金		22,332,551.91	24,654,878.60
支付的各项税费		2,138,007.00	2,058,143.77
支付其他与经营活动有关的现金		8,223,472.65	13,023,131.29
经营活动现金流出小计		38,636,351.95	43,325,829.80
经营活动产生的现金流量净额		1,676,192.07	-2,363,310.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		22,500,000.00	16,500,000.00
取得投资收益收到的现金		21,343.24	6,825.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,608.89	
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		22,536,952.13	16,506,825.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,684.00	34,295.23
投资支付的现金		30,800,000.00	14,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		738,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		31,559,684.00	14,034,295.23
投资活动产生的现金流量净额		-9,022,731.87	2,472,530.05
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		31,390,000.00	5,000,000.00
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		31,390,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		18,251,767.00	3,370,298.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,467,159.01	4,589,613.31
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		21,718,926.01	7,959,911.31
筹资活动产生的现金流量净额		9,671,073.99	-2,959,911.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		65,199.34	-146,149.92
五、现金及现金等价物净增加额		2,389,733.53	-2,996,842.07
加：期初现金及现金等价物余额		4,692,077.97	9,868,021.57
六、期末现金及现金等价物余额		7,081,811.50	6,871,179.50

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	☐ 是 ☒ 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	☒ 是 ☐ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

于2025年1月1日起，将部分无形资产的摊销方法由直线法变更为双倍余额递减法。

(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

2025 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（以下简称公司或本公司）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，现持有由杭州市高新区（滨江）市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91330100770841308U 的营业执照，注册资本人民币 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。公司经营范围：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）。

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。

截至 2025 年 6 月 30 日，公司注册资本为 130,000,000.00 元，实收资本 130,000,000.00 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

（二）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、销售商品、汽车服务。

（四）财务报告批准报出日

本财务报告已于 2025 年 8 月 20 日经公司董事会批准报出。

（五）合并财务报表范围

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共计 18 家。其中二级子公司 6 家，三级子公
司 12 家，情况详见本财务报表附注六、合并范围的变更和附注七、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

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

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

三、 主要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2025 年 6 月 30 日的
合并及公司财务状况、2025 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（五） 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。

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。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方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；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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时对合并范围内的所有重大内部交易和往来业务进行抵销。

编制合并财务报表是在对纳入合并范围的母公司和其全部子公司的个别财务报表的数据进行加总的基础上，在合并工作底稿中通过编制抵销分录将内部交易对合并财务报表的影响予以抵销，然后按照合并财务报表的项目要求合并个别财务报表的各项目的数据编制。

子公司与本公司采用的会计政策、会计期间不一致的，按照母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。编制合并财务报表时，遵循重要性原则，对母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目予以抵销。

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。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，冲减少数股东权益。

（七）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、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外

经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）金融工具

在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。

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

（2）金融资产的后续计量方法

1）以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的

金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

（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；

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

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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确

认损失准备。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

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
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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

2) 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 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	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。

7. 金融负债与权益工具的区分及相关处理

（1）金融负债与权益工具的区分

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

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

（2）金融负债与权益工具的会计处理

1) 金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

2) 金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。公司对权益工具持有方的分配作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

（十） 存货

1. 存货主要包括库存商品、材料采购、周转材料、发出商品、生产成本等。

2. 存货按照成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货按加权平均法计价。

3. 低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

4. 存货减值准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货减值准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。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。（动漫类产品除外）

公司对于数量繁多、单价较低的存货（动漫类产品），考虑减值因素并结合库龄计提存货跌价准备（简化估计可变现净值）。本公司动漫类产品基于库龄确认存货可变现净值，如下：

库龄	存货跌价率（%）
0-3 月（含，下同）	0.00
4-6 月	15.00
6-12 月	30.00
1-2 年	50.00
2 年以上	100.00

计提存货跌价准备后，如果前期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。

5. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（十一）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指已向客户转让商品或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。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参照应收账款。

（十二）持有待售资产

1. 持有待售资产

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

2. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、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单独的主要经营地区。

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

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

（十三）长期股权投资

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

1. 长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：本公司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。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 长期股权投资的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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(十四) 投资性房地产

1. 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。

2. 本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

(十五) 固定资产

1. 固定资产标准

本公司将同时具有下列特征并满足经济利益很可能流入公司、成本能够可靠地计量的有形资产确认为固定资产：

- A. 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；
- B. 使用年限超过一个会计年度。

2. 固定资产计价

按其取得时的成本作为入账的价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

融资租入固定资产，将租赁开始日租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为

租入资产的入账价值。

3. 固定资产分类和折旧方法

采用直线法分类计提折旧，固定资产分类、预计使用年限、年折旧率及预计净残值率如下：

资产类别	预计残值率	预计使用年限	年折旧率
房屋、建筑物	10%	20	4.50%
运输设备	10%	10	9.00%
电子设备及其他	10%	3-5	18.00%-30.00%

(十六) 在建工程

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

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

(十七) 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 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和经营租赁，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 4 万元的租赁。

租赁期开始日，是指承租人有权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. 无形资产指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。
2. 无形资产按照成本进行初始计量。其中：外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。将为获取并理解相应技术而进行的有计划调查期间确认为研究阶段；将进行商业性生产前，将研究成果或其他知识应用于计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品期间确认为开发阶段。研究阶段的支出于发生时计入当期损益，开发阶段的支出自满足资产确认条件时至达到预定用途前所发生的支出总额确认为无形资产：

3. 使用寿命有限的无形资产，在自可供使用当月起至终止确认时止的使用寿命期间内分期平均摊销，计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产不摊销，直接在期末进行减值测试。

(二十) 研发支出

1. 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。
2. 本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。
3. 划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查研究活动阶段。

开发阶段是指在进行商业性大批量生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4. 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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

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。

（二十一）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。

（二十二）长期资产减值准备的确定方法

（1）长期股权投资减值准备：期（年）末对长期股权投资进行逐项检查，如果被投资单位的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期股权投资的账面价值，按其可收回金额低于账面价值的差额单项计提减值准备。可收回金额根据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较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（2）固定资产减值准备：期（年）末，逐项检查预计的使用年限和净残值率，若与原先预计有差异，则做调整。由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项或资产组预计可收回金额，并按其与账面价值的差额提取减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。若固定资产处于处置状态，并且通过使用或处置不能产生经济利益，则停止折旧和计提减值，同时调整预计净残值。

（3）在建工程减值准备：期（年）末，对在建工程进行全面检查，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

（4）无形资产减值准备：期（年）末，逐项检查无形资产，对于已被其他新技术所代替，使其为企业创造经济利益受到更大不利影响的或因市值大幅度下跌，在剩余摊销期内不会恢复的无形资产，按单项预计可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 商誉减值准备：对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，账面价值包括商誉的分摊额的，减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

(二十三) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

(二十四) 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(二十五) 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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。

3. 辞退福利的会计处理方法

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。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

(二十六) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义

务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

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

2. 收入计量原则

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

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

（3）合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

3. 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

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

1. 为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了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。

2. 合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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）本公司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）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

(二十八) 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。政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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。

（二十九）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产

（1）资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间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，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。如果无法产生足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异的影响，使得与可抵扣暂时性差异相关的经济利益无法实现的，则不应确认递延所得税资产。

（2）资产负债表日，企业应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异带来的经济利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

（三十）租赁

租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

1、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见本附注三、（十八）“使用权资产”。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本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，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2、本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1）经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁

投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（三十一）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本公司在报告期无重要会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本公司在报告期于 2025 年 1 月 1 日起，将部分无形资产的摊销方法由直线法变更为双倍余额递减法。

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	13、6、5、3
消费税	应纳税消费额	10
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	25、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

1.2024 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：GR202433011667。有效期三年。根据国家对高新技术企业的税收政策，本公司 2024-2026 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.根据财政部、税务总局 2023 年 8 月 2 日发布的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、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。

4.根据《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 19 号），执行期限至 2027 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

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

（1）明细情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	32,764.57	33,507.24
银行存款	12,118,330.45	7,700,018.58
其中：存放在境外的款项总和	3,471,372.45	241,637.30
其他货币资金	483,554.94	448,957.89
合计	12,634,649.96	8,182,483.71

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,505,000.00	
其中：银行理财产品	8,505,000.00	
合计	8,505,000.00	

3. 应收账款

（1）明细情况

1）类别明细情况

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（%）	
1.按单项计提坏账准备					
2.按组合计提坏账准备	17,531,996.01	100.00	1,226,100.30	6.99	16,305,895.71
其中：账龄组合	17,531,996.01	100.00	1,226,100.30	6.99	16,305,895.71
合计	17,531,996.01	100.00	1,226,100.30	6.99	16,305,895.71

（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	16,265,837.81	100.00	889,724.44	5.47	15,376,113.37

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（%）	
其中：账龄组合	16,265,837.81	100.00	889,724.44	5.47	15,376,113.37
合计	16,265,837.81	100.00	889,724.44	5.47	15,376,113.37

2) 账龄明细情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	13,000,058.07	14,438,807.44
1-2 年	3,306,453.94	1,825,846.37
2-3 年	1,224,300.00	1,184.00
3-5 年	1,184.00	
合计	17,531,996.01	16,265,837.81

(2) 期末采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
账龄组合	17,531,996.01	6.99	1,226,100.30
合计	17,531,996.01	6.99	1,226,100.30

(续)

项目	期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
账龄组合	16,265,837.81	5.47	889,724.44
合计	16,265,837.81	5.47	889,724.44

(3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金额	计提比例（%）	坏账准备	金额	计提比例（%）	坏账准备
1 年以内	13,000,058.07	5.00	650,002.90	14,719,658.85	5.00	734,632.94
1-2 年	3,306,453.94	10.00	330,645.40	1,544,994.96	10.00	154,499.50
2-3 年	1,224,300.00	20.00	244,860.00			
3-5 年	1,184.00	50.00	592.00	1,184.00	50.00	592.00
合计	17,531,996.01		1,226,100.30	16,265,837.81		889,724.44

(4) 应收账款金额前五名情况

单位名称	期末数	坏账准备	占应收账款账面余额的比例（%）
株式会社东忠 SOFT	5,710,358.80	438,950.60	32.57
爱信（苏州）汽车技术中心有限公司杭州分公司	3,795,523.52	184,488.89	21.65
株式会社 OI WORLD	3,791,429.43	191,578.76	21.63
义乌奥唧电子商务商行	1,258,242.80	62,912.14	7.18
领悟汽车技术（重庆）有限公司	1,224,300.00	244,860.00	6.98
合计	15,779,854.55	1,122,790.39	90.01

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 336,375.86 元。

(6) 报告期实际核销的应收账款情况

本年无重要的应收账款核销。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	203,167.55	64.89	954,712.73	94.04
1-2 年	50,200.00	16.03	2,006.90	0.20
2-3 年	1,210.90	0.39	58,500.00	5.76
3 年以上	58,500.00	18.69		
合计	313,078.45	100.00	1,015,219.63	100.00

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	比例 (%)
北京新职互联教育科技有限公司	58,500.00	3 年以上	18.69
浙江欧雷德汽车零部件有限公司	50,000.00	1-2 年	15.97
杭州迷萌文化创意有限公司	43,190.04	1 年以内	13.80
杭州美年医疗门诊部有限公司	30,255.00	1 年以内	9.66
临沂龙湖园区运营管理有限公司	19,798.10	1 年以内	6.32
合计	201,743.14		64.44

5. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,078,537.07	5,872,830.02
减：坏账准备	2,156,674.93	2,090,656.53
合计	1,921,862.14	3,782,173.49

(2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金	2,051,403.66	1,398,971.22
借款及垫款		28,479.79
往来款	1,965,964.99	2,350,760.66
备用金	46,196.39	8,347.96
应收出口退税	6,500.29	2,085,205.81
其他	8,471.74	1,064.58
合计	4,078,537.07	5,872,830.02

(3) 其他应收款账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,046,955.26	5,526,848.24

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1-2 年	2,917,752.20	213,108.55
2-3 年	20,928.38	100,644.35
3-5 年	79,069.95	28,405.00
5 年以上	13,831.28	3,823.88
小计	4,078,537.07	5,872,830.02
减：坏账准备	2,156,674.93	2,090,656.53
合计	1,921,862.14	3,782,173.49

(4) 坏账准备计提情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初数	140,656.53	1,950,000.00		2,090,656.53
期初数在本期				
--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	66,018.40			66,018.40
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	206,674.93	1,950,000.00		2,156,674.93

(5) 本年计提坏账准备金额 66,018.40 元。

(6) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
安徽欧烨商贸有限公司	1,950,000.00	1,950,000.00	1-2 年	100.00	预计无法收回
合计	1,950,000.00	1,950,000.00		100.00	

(7) 其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末数	账龄	占其他应收款账面余额的比例 (%)	坏账准备
安徽欧烨商贸有限公司	推广服务费	1,950,000.00	1-2 年	47.81	1,950,000.00
杭州玛鲁丸信息技术有限公司	押金	876,571.17	1 年以内	21.49	43,828.56
杭州迷萌文化创意有限公司	押金	230,000.00	1-2 年	5.64	23,000.00
GLOBALPREMIUM (MACAU) LIMITED	押金	206,208.88	1-2 年	5.06	20,620.89
ALIPAYFINANCIALSERVICES (HK) LIMITED	押金	179,884.84	1-2 年	4.41	17,988.48
合计		3,442,664.89		84.41	2,055,437.93

6. 存货

(1) 明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
库存商品	24,824,674.85	8,258,879.30	16,565,795.55	22,202,348.59	3,153,206.92	19,049,141.67
材料采购						
生产成本	341,390.07		341,390.07	318,026.04		318,026.04
发出商品	3,723,221.70		3,723,221.70	1,889,456.96		1,889,456.96
周转材料	74,058.31		74,058.31	74,058.31		74,058.31
合计	28,963,344.93	8,258,879.30	20,704,465.63	24,483,889.90	3,153,206.92	21,330,682.98

(2) 存货减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,153,206.92	5,105,672.38				8,258,879.30
小计	3,153,206.92	5,105,672.38				8,258,879.30

7. 其他流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待摊费用	448,676.98		448,676.98	444,862.07		444,862.07
待抵扣进项税额	1,625,622.27		1,625,622.27	554,909.68		554,909.68
其他权益工具待处置清算款	6,996,724.34		6,996,724.34			
合计	9,071,023.59		9,071,023.59	999,771.75		999,771.75

8. 长期股权投资

(1) 分类明细

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资						
对联营企业投资	20,748.25		20,748.25	20,748.25		20,748.25
合计	20,748.25		20,748.25	20,748.25		20,748.25

(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					
杭州倍宠科技有限公司	20,748.25				
合计	20,748.25				

(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						
杭州倍宠科技有限公司					20,748.25	

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		
合计					20,748.25	

子公司杭州御儒信息技术有限公司持有杭州倍宠科技有限公司 20%的股权，注册资本 100.00 万人民币，截至 2025 年 6 月 30 日，杭州御儒信息技术有限公司实缴金额 20.00 万元。

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	530,854.34	9,659,140.70
合计	530,854.34	9,659,140.70

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	合计
期初余额	384,025,200.00	384,025,200.00
其中：成本	202,527,031.05	202,527,031.05
公允价值变动	181,498,168.95	181,498,168.95
本期增加		
其中：成本		
公允价值变动		
本期减少		
其中：成本		
公允价值变动		
期末余额	384,025,200.00	384,025,200.00
其中：成本	202,527,031.05	202,527,031.05
公允价值变动	181,498,168.95	181,498,168.95

(2) 本期增减变动的说明

本公司 2025 年 6 月 30 日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-京百汇评报字（2025）第 A-059 号》确认。

11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,868,176.62	4,312,128.68
固定资产清理		
合计	3,868,176.62	4,312,128.68

(1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	7,391,978.17	881,376.88	3,590,982.51	11,864,337.56
2.本期增加金额		91,305.31	41,561.47	132,866.78
3.本期减少金额		378,005.31	153,169.26	531,174.57
4.期末余额	7,391,978.17	594,676.88	3,479,374.72	11,466,029.77
二、累计折旧				
1.期初余额	4,714,703.53	251,919.76	2,567,119.57	7,533,742.86
2.本期增加金额	166,319.52	33,381.08	165,463.26	365,163.86
3.本期减少金额		190,807.34	128,712.25	319,519.59
4.期末余额	4,881,023.05	94,493.50	2,603,870.58	7,579,387.13
三、减值准备				
1.期初余额			18,466.02	18,466.02
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额			18,466.02	18,466.02
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,510,955.12	500,183.38	857,038.12	3,868,176.62
2.期初账面价值	2,677,274.64	629,457.12	1,005,396.92	4,312,128.68

(2) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况；

(3) 期末抵押情况

2023 年 2 月 13 日，中国工商银行股份有限公司钱江支行与杭州东忠科技股份有限公司签订最高额抵押合同，抵押期间 2023 年 2 月 13 日至 2035 年 8 月 31 日，该期间内向债务人杭州东忠科技股份有限公司提供人民币 40,000.00 万元的最高融资债权本金。标的物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。

12. 使用权资产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	624,263.27	624,263.27
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	624,263.27	624,263.27
4.期末余额	0.00	0.00
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	357,110.27	357,110.27
2.本期增加金额	46,060.85	46,060.85
3.本期减少金额	403,171.12	403,171.12
4.期末余额	0.00	0.00
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		

项目	房屋、建筑物	合计
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	0.00	0.00
2.期初账面价值	267,153.00	267,153.00

13. 无形资产

项目	土地使用权	专有技术	软件及应用平台	商标权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	3,363,421.97	94,765,906.67	115,755,515.73	9,229.15	213,894,073.52
2.本期增加金额				13,606.86	13,606.86
3.本期减少金额					
4.期末余额	3,363,421.97	94,765,906.67	115,755,515.73	22,836.01	213,907,680.38
二、累计摊销					
1.期初余额	907,195.89	94,765,906.67	57,801,650.61	2,431.05	153,477,184.22
2.本期增加金额	39,739.50		9,186,526.57		9,226,266.07
3.本期减少金额					
4.期末余额	946,935.39	94,765,906.67	66,988,177.18	2,431.05	162,703,450.29
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	2,416,486.58		48,767,338.55	20,404.96	51,204,230.09
2.期初账面价值	2,456,226.08		57,953,865.12	6,798.10	60,416,889.30

详见 13.固定资产（3）期末抵押情况披露信息。

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
合计	424,770.16			424,770.16

（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	169,908.08	21,238.51		191,146.59
合计	169,908.08	21,238.51		191,146.59

15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修改造费	736,281.87	88,070.99	166,504.81		657,848.05
合计	736,281.87	88,070.99	166,504.81		657,848.05

16. 递延所得税资产、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	1,134,086.05	175,097.62	702,312.49	120,894.80
折旧及摊销	12,237,893.14	1,835,683.97	9,277,242.47	1,391,586.37
租赁负债暂时性差异			226,450.29	45,290.06
合计	13,371,979.19	2,010,781.59	10,206,005.25	1,557,771.23

(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	
	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	279,575,102.60	41,936,265.39	279,575,102.60	41,936,265.39
非同一控制下企业合并资产评估增值	1,551,825.00	232,773.75	1,692,900.00	253,935.00
其他非流动金融资产公允价值变动				
使用权资产暂时性差异			267,153.00	53,430.60
合计	281,126,927.60	42,169,039.14	281,535,155.60	42,243,630.99

17. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	14,990,000.00	5,500,000.00
抵押借款	15,000,000.00	2,500,000.00
保证借款	7,000,000.00	9,320,000.00
合计	36,990,000.00	17,320,000.00

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末账面余额	期初账面余额
项目人员派遣费	845,703.58	190,974.46
应付货款	1,068,246.25	3,229,922.63
应付服务费	120,000.00	1,149,522.80
应付材料款		51,981.41
应付其他款项		996.78
合计	2,033,949.83	4,623,398.08

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

19. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收材料定金	2,034,902.82	2,543,434.01
预收房租款		
合计	2,034,902.82	2,543,434.01

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	6,906,995.55	28,795,048.51	29,982,030.46	5,720,013.60
二、离职后福利-设定提存计划	257,539.95	1,795,138.71	1,815,666.41	237,012.25
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,164,535.50	30,590,187.22	31,797,696.87	5,957,025.85

(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	6,521,732.67	26,488,034.01	27,590,541.66	5,419,225.02
2、职工福利费	45,725.46	214,548.99	181,323.53	78,950.92
3、社会保险费	162,242.64	1,033,690.44	1,054,333.07	141,600.01
其中：医疗保险费	159,001.17	1,006,433.58	1,027,738.32	137,696.43
工伤保险费	3,241.47	27,256.86	26,594.75	3,903.58
4、住房公积金	-10,862.00	941,633.50	942,173.50	-11,402.00
5、工会经费和职工教育经费	188,156.78	117,141.57	213,658.70	91,639.65
合计	6,906,995.55	28,795,048.51	29,982,030.46	5,720,013.60

(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	249,432.69	1,737,450.24	1,756,843.80	230,039.13
2、失业保险费	8,107.26	57,688.47	58,822.61	6,973.12
合计	257,539.95	1,795,138.71	1,815,666.41	237,012.25

21. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	44,129.97	103,484.38
个人所得税	92,751.59	152,207.97
房产税		62,092.62
土地使用税		126,650.00
印花税	10,608.75	6,932.52
城市维护建设税	2,918.46	3,622.03
教育费附加	1,248.21	1,552.30
地方教育附加	832.14	1,034.36
消费税（日本企业）	322,616.28	210,403.38
法人居民税（日本企业）		47,888.82

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		13,086.81
跨境综合税	2,995.46	
合计	478,100.86	728,955.19

22. 其他应付款项

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,376,286.82	6,422,888.33
合计	8,376,286.82	6,422,888.33

(2) 其他应付款

项目	期末数	期初数
租房保证金	2,181,000.00	2,181,765.40
员工报销未付款	73,832.14	511,809.42
往来款	5,221,604.77	2,944,779.48
应付暂收款	23,083.98	23,083.98
社保个人部分	556,643.60	632,749.12
咨询服务费	165,635.33	128,700.93
合计	8,221,799.82	6,422,888.33

23. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	7,703,532.00	7,703,536.00
1 年内到期的长期借款利息	154,487.00	193,800.12
1 年内到期的租赁负债		108,132.58
合计	7,858,019.00	8,005,468.70

24. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		329,416.71
合计		329,416.71

25. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	427,336.00	462,330.00
抵押借款	149,255,870.00	153,107,639.00
减：一年内到期的长期借款	7,703,532.00	7,703,536.00
合计	141,979,674.00	145,866,433.00

26. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额		226,450.29
其中：未确认融资费用		10,332.27
减：一年内到期的租赁负债		108,132.58
合计		118,317.71

27. 股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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	100.00

28. 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			22,170,419.95
其他资本公积	16,031,922.89			16,031,922.89
合计	38,202,342.84			38,202,342.84

注：本期子公司株式会社东忠 DXSS 收购株式会社 ACDXSS 少数股东 15% 股份，株式会社东忠 DXSS 支付对价与合并日株式会社 ACDXSS 净资产与差额冲减资本公积 39,053.08 元。

29. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期冲 减留存收益	减：所 得 税 费 用	税后归属于 母公司	税后 归属 于少 数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-5,829,561.92		-6,236,188.26				406,626.34
其中：其他权益工具 投资公允价值变动	-5,829,561.92		-6,236,188.26				406,626.34
二、将重分类进损益 的其他综合收益	82,225,406.89	588,046.99			588,046.99		82,813,453.88

其中：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
外币财务报表折算差额	-1,139,986.79	588,046.99			588,046.99	-551,939.80
合计	76,395,844.97	588,046.99	-6,236,188.26		588,046.99	83,220,080.22

30. 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	12,411,163.65		836,775.03	11,574,388.62
合计	12,411,163.65		836,775.03	11,574,388.62

31. 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	19,923,033.37	31,944,952.46
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	19,923,033.37	31,944,952.46
加：本年归属于母公司股东的净利润	-10,376,385.12	-12,021,919.09
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		
其他权益工具处置	-7,530,975.25	
年末未分配利润	2,015,673.00	19,923,033.37

（二）利润表有关项目注释

1. 营业收入及营业成本

（1）明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,322,970.10	35,348,179.95	53,573,602.18	39,210,636.43
其他业务	10,648,732.25	359,884.66	10,350,497.09	773,213.40
合计	58,971,702.35	35,708,064.61	63,924,099.27	39,983,849.83

（2）主营业务收入、成本（分地区）

类别	主营业务收入		主营业务成本	
	期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
日本	12,616,667.60	6,081,693.96	11,062,422.74	4,353,652.04
中国	35,706,302.50	47,491,908.22	24,285,757.21	34,856,984.39
合计	48,322,970.10	53,573,602.18	35,348,179.95	39,210,636.43

(3) 主营业务（分类别）

类别	本年发生额		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	25,479,565.04	16,715,216.53	27,417,315.05	17,593,921.99
BPO	7,466,706.88	5,260,998.28	7,066,595.44	6,357,903.29
数模设计	534,988.71	141,992.06	2,058,853.25	1,464,388.25
商品销售	14,841,709.47	13,229,973.08	16,759,502.87	13,547,001.22
汽车服务			271,335.57	247,421.68
合计	48,322,970.10	35,348,179.95	53,573,602.18	39,210,636.43

2. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,273,597.30	1,241,703.08
城市维护建设税	47,237.95	44,249.27
教育费附加	20,145.48	18,959.36
地方教育附加	13,430.80	12,639.56
印花税	23,221.06	23,658.22
合计	1,377,632.59	1,341,209.49

3. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	65,684.89	128,749.45
办公费、通讯费	3,806.33	8,023.00
业务宣传费	26,930.05	120,350.02
固定资产折旧、无形资产及低值易耗品摊销		
差旅费		
业务招待费	951.10	5,178.00
中介机构费用	161,171.05	77,190.06
合计	258,543.42	339,490.53

4. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,427,891.57	6,437,054.01
固定资产折旧、无形资产及低值易耗品摊销	9,280,464.16	4,802,682.79
外协费	1,033,271.06	1,079,889.22
办公费、水电费、房租费、通讯费	702,266.37	499,539.12

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费、汽车费用	104,564.57	298,645.82
业务招待费	80,580.99	205,414.91
中介机构费用	287,518.87	178,600.00
顾问费、技术指导费	90,426.00	60,000.00
其他	40,422.28	24,045.55
广告业务宣传费	266,733.52	92,790.29
修理费	4,151.77	125,925.94
合计	19,318,291.16	13,804,587.65

5. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,190,874.56	3,903,088.22
委外费用	724,566.04	1,196,091.61
折旧	74,042.91	103,570.73
其他费用	39,288.93	67,541.88
合计	5,028,772.44	5,270,292.44

6. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,478,400.32	3,917,222.49
减：利息收入	6,723.71	26,950.53
银行手续费	16,620.13	22,712.60
合计	3,488,296.74	3,966,885.62

7. 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	542,503.81	131,935.22	542,503.81
增值税减免	10,163.14	1,040.12	10,163.14
代扣个人所得税手续费返还	3,524.42	21,464.58	3,524.42
合计	556,191.37	154,439.92	556,191.37

8. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	20,251.31	48,510.51
其他权益工具投资在持有期间的股利收入		
合计	20,251.31	48,510.51

9. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-410,535.05	-305,659.03
商誉减值准备	-21,238.51	-21,238.51
合计	-431,773.56	-326,897.54

10. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-5,105,672.38	
合计	-5,105,672.38	

11. 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	-35,948.18	-53,087.19	-35,948.18
其中：固定资产处置利得（损失）	-35,948.18	-53,087.19	-35,948.18
合计	-35,948.18	-53,087.19	-35,948.18

12. 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	102,500.00	11,184.70	102,500.00
其他	22,758.91	51,236.02	22,758.91
合计	125,258.91	62,420.72	125,258.91

13. 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
非流动资产毁损报废损失		21,764.55	
罚款支出	7.57		7.57
坏账损失	19,655.00	1,850.00	19,655.00
滞纳金	71.86	0.88	71.86
其他	1,209.60		1,209.60
合计	20,944.03	23,615.43	20,944.03

14. 所得税费用

（1）所得税费用明细表

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	123.07	0.72
递延所得税费用	-527,602.21	156,296.41
合计	-527,479.14	156,297.13

（三）现金流量表补充资料

1. 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:		
归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	-10,376,385.12	-1,584,669.84
加: 少数股东本期收益	372,685.00	-327,617.52
信用减值损失	431,773.56	326,897.54
资产减值准备	5,105,672.38	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	365,163.86	443,707.84
无形资产摊销	9,226,266.07	4,675,502.64
长期待摊费用摊销	166,504.81	764,756.70
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)	35,948.18	53,087.19
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		21,764.55
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	2,909,044.41	3,917,222.49
投资损失 (收益以“-”号填列)	-20,251.31	-48,510.51
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-453,010.36	179,978.15
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	-74,591.85	-21,161.25
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-4,479,455.03	-10,412,720.62
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	1,390,810.56	-6,396,083.31
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-2,757,431.93	12,041,312.99
经营活动产生的现金流量净额	1,842,743.23	3,633,467.04
(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	12,634,649.96	16,544,700.23
减: 现金的期初余额	8,182,483.71	15,222,356.62
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	4,452,166.25	1,323,343.61

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
(1) 现金	12,634,649.96	8,182,483.71
其中: 库存现金	32,764.57	33,507.24
可随时用于支付的银行存款	12,118,330.45	7,712,448.76
可随时用于支付的其他货币资金	483,554.94	436,527.71
(2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	12,634,649.96	8,182,483.71
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他信息

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	2,510,955.12	抵押给银行用于申请贷款
投资性房地产	384,025,200.00	

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	2,416,486.58	
合计	388,952,641.70	

注：期末长期借款 14,925.59 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。

六、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变更

2025 年 2 月 21 日，本公司之孙公司杭州劲风汽车技术有限公司注销。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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		
杭州东忠服务外包有限公司	杭州	杭州	劳务外包	10.00		2	投资设立
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
杭州东世科技有限公司	杭州	杭州	数模设计	43.00		2	投资设立
株式会社东忠 DXSS	日本	日本	劳务外包、跨境电商	100.00		2	投资设立
杭州东忠劲风技术有限公司	杭州	杭州	汽车服务	56.11		2	投资设立
临沂东忠信息技术有限公司	临沂	临沂	软件开发		100.00	3	投资设立
杭州乐意门电子商务有限公司	杭州	杭州	电商零售		100.00	3	投资设立
御儒（香港）进出口贸易有限公司	香港	香港	进出口贸易		100.00	3	投资设立
杭州乐意门文化传媒有限公司	杭州	杭州	电商零售		100.00	3	投资设立
杭州迪克斯电子商务有限公司	杭州	杭州	电商零售		100.00	3	投资设立
宁波乐意门数字科技有限公司	宁波	宁波	电商零售		100.00	3	投资设立
东忠乐意门（上海）电子商务有限公司	上海	上海	电商零售		100.00	3	投资设立
宁波东世科技有限公司	宁波	宁波	数模设计		100.00	3	投资设立
株式会社东忠レゾナンス	日本	日本	劳务外包		100.00	3	投资设立
杭州劲豪汽车技术有限公司	杭州	杭州	汽车服务		100.00	3	投资设立
杭州劲翔汽车技术有限公司	杭州	杭州	汽车服务		100.00	3	投资设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 本企业联营企业情况

被投资单位名称	注册地址	业务性质	注册资本 (万元)	本企业持股 比例 (%)	本企业在被投资 单位表决权比例 (%)	关联关系
杭州倍宠科技有限公司	杭州	软件开发	100.00	20.00	20.00	联营企业

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。本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 90.01%(2025 年 1 月 1 日:77.28%)；

(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

(一) 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			384,025,200.00	384,025,200.00
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			384,025,200.00	384,025,200.00

(二) 本公司 2025 年 6 月 30 日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-京百汇评报字（2025）第 A-059 号》确认。

十、 关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（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

子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司的联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）	关联关系	组织机构代码
杭州倍宠科技有限公司	有限责任公司	杭州	谢治	软件开发	100.00	20%	20%	联营	91330108MA2GLTT62C

4. 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	受同一控制方控制
株式会社 01world	受同一控制方控制
上海东忠软件有限公司	本公司参股公司
杭州 NTTDATA 软件有限公司	母公司参股 15%
维杰思科技（杭州）有限公司	母公司参股 5.26%
上海驷石科技中心（有限合伙）	子公司其他股东
杨宇明	子公司其他股东
丁伟可	最终控制方关系密切的家庭成员
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

（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	本年发生额	上年发生额
株式会社 01WORLD	采购商品	28,993.76	20,122.22
合计		28,993.76	20,122.22

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	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	2,599,753.30	4,145,192.36

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
株式会社 01world	销售商品	7,197,315.77	
维杰思科技（杭州）有限公司	提供软件服务	365,043.16	424,052.58
合计		10,162,112.23	4,569,244.94

（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：				
维杰思科技（杭州）有限公司	106,699.69	5,334.98	148,106.01	7,405.30
株式会社东忠 SOFT	5,710,358.80	438,950.60	3,950,694.96	197,534.75
株式会社 01world	3,791,429.43	191,578.76	2,821,244.69	143,479.52
合计	9,608,487.92	635,864.34	6,920,045.66	348,419.57

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 01world	70,646.65	
合计	70,646.65	
其他应付款：		
株式会社东忠 SOFT	4,317,309.70	6,693.06
株式会社 01world	99,188.00	1,734,531.58
丁伟儒	132,145.61	132,145.61
合计	4,548,643.31	1,873,370.25

十一、其他重要事项

（一）或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

（二）重大承诺事项说明

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

（三）资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大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. 明细情况

（1）类别明细情况

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（%）	
1.按单项计提坏账准备					

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（%）	
2.按组合计提坏账准备	9,541,494.73	100.00	606,176.38	6.35	8,935,318.35
其中：账龄组合	9,054,874.41	94.90	606,176.38	6.69	8,448,698.03
关联方组合	486,620.32	5.10			486,620.32
合计	9,541,494.73	100.00	606,176.38	6.35	8,935,318.35

（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	7,684,708.15	100.00	360,722.88	4.69	7,323,985.27
其中：账龄组合	7,214,457.61	93.88	360,722.88	5.00	6,853,734.73
关联方组合	470,250.54	6.12			470,250.54
合计	7,684,708.15	100.00	360,722.88	4.69	7,323,985.27

（2）账龄明细情况

项目	期末数	期初数
1年以内	6,113,200.77	7,354,753.07
1-2年	3,151,293.96	121,955.08
2-3年	180,000.00	208,000.00
3-5年	97,000.00	
小计	9,541,494.73	7,684,708.15
减：坏账准备	606,176.38	360,722.88
合计	8,935,318.35	7,323,985.27

（3）期末采用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
账龄组合	9,054,874.41	6.69	606,176.38	7,214,457.61	5.00	360,722.88
合计	9,054,874.41		606,176.38	7,214,457.61		360,722.88

（4）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金额	计提比例（%）	坏账准备	金额	计提比例（%）	坏账准备
1年以内	5,986,221.22	5.00	299,311.06	7,214,457.61	5.00	360,722.88
1-2年	3,068,653.19	10.00	306,865.32			
合计	9,054,874.41	5.00	606,176.38	7,214,457.61		360,722.88

（5）应收账款金额前五名情况

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
爱信（苏州）汽车技术中心有限公司杭州分公司	3,795,523.52	1年以内	39.78	189,776.18
株式会社东忠 SOFT	5,007,155.45	1年以内、1-2年	52.48	403,790.43

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
杭州东忠劲风技术有限公司	371,500.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-5 年	3.89	
苏州博沃创新能源科技有限公司	227,644.44	1 年以内	2.39	11,382.22
株式会社东忠 DXSS	115,120.32	1 年以内、1-2 年	1.21	
合计	9,516,943.73		99.75	604,948.83

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 245,453.50 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(7) 报告期实际核销的应收账款情况

本年无重要的应收账款核销。

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	21,288,851.38	17,673,507.95
减：坏账准备	19,586.26	12,315.15
合计	21,269,265.12	17,661,192.80

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末数	期初数
保证金	27,825.00	22,025.00
往来款	15,964.95	17,883.00
借款及垫款	21,229,110.15	17,605,703.98
备用金	15,951.28	27,895.97
合计	21,288,851.38	17,673,507.95

(2) 其他应收款按账龄披露

项目	期末数	期初数
1 年以内	14,804,005.94	15,091,287.82
1-2 年	3,159,010.88	79,521.90
2-3 年	2,077,575.00	2,496,154.35
3-5 年	1,239,508.28	
5 年以上	8,751.28	6,543.88
小计	21,288,851.38	17,673,507.95
减：坏账准备	19,586.26	12,315.15
合计	21,269,265.12	17,661,192.80

(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）	
2025 年 1 月 1 日余额	12,315.15			12,315.15
2025 年 1 月 1 日余额在本期	12,315.15			12,315.15
--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	7,271.11			7,271.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	19,586.26			19,586.26

(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 7,271.11 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(5) 报告期重要的其他应收款核销情况

本年无重要的其他应收款核销。

(6) 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	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
杭州御儒信息技术有限公司	14,155,308.96	1 年以内	66.49	
株式会社东忠 DXSS	3,061,365.02	1-2 年	14.38	
杭州东忠劲风技术有限公司	1,812,436.17	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-5 年	8.51	
杭州东世科技有限公司	2,000,000.00	2-3 年	9.39	
东忠乐意门（上海）电子商务有限公司	200,000.00	1 年以内	0.94	
合计	21,229,110.15		99.71	

(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	67,362,201.00		67,362,201.00	66,624,201.00		66,624,201.00
对联营、合营企业投资						
合计	67,362,201.00		67,362,201.00	66,624,201.00		66,624,201.00

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	2,400,000.00	49,770,000.00	3,366,667.00

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
本期增加		738,000.00		
本期减少				
期末余额	5,000,000.00	3,138,000.00	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	1,765,264.00	4,322,270.00	66,624,201.00
本期增加			738,000.00
本期减少			
期末余额	1,765,264.00	4,322,270.00	67,362,201.00
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	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,034,976.69	17,879,240.86	29,392,542.75	19,120,444.56
其他业务	10,683,357.44	15,762.34	10,439,651.68	601,101.42
合计	37,718,334.13	17,895,003.20	39,832,194.43	19,721,545.98

(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		
成本法核算的长期股权投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	20,251.31	48,510.51
其他权益工具投资在持有期间的股利收入		
合计	20,251.31	48,510.51

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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-35,948.18	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	556,191.37	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	104,314.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	624,558.07	
减：所得税影响额	56,210.23	
少数股东权益影响额		
合计	568,347.84	

(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（元/股）	
		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	-3.82	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.03	-0.08	-0.08

杭州东忠科技股份有限公司

二〇二五年八月二十日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 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 ☒ 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

因电子商务平台、人才培养及企业管理软件行业技术迭代加速，公司相关的软件的经济利益集中在前期实现更集中，后续价值显著下降，为更公允反映价值消耗模式与收益配比，决定自 2025 年 1 月 1 日起将摊销方法变更为双倍余额递减法。2025 年半年度摊销费用增加 455.09 万元，后期摊销费用逐年递减。

二、 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	-35,948.18
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	556,191.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	104,314.88
非经常性损益合计	624,558.07
减：所得税影响数	56,210.23
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	568,347.84

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用