

# 苏州恒久光电科技股份有限公司

## 2023 年半年度报告



2023 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人余荣清、主管会计工作负责人冯芬兰及会计机构负责人(会计主管人员)冯芬兰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	24
第五节 环境和社会责任 .....	25
第六节 重要事项 .....	26
第七节 股份变动及股东情况 .....	36
第八节 优先股相关情况 .....	40
第九节 债券相关情况 .....	41
第十节 财务报告 .....	42

## 备查文件目录

- （一）载有公司法定代表人、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原件。
- （二）载有公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告文本原件。
- （三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （四）以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
苏州恒久、恒久科技、公司、本公司	指	苏州恒久光电科技股份有限公司
吴中恒久	指	苏州吴中恒久光电子科技有限公司，公司全资子公司
恒久欧洲	指	GOLDENGREEN TECHNOLOGIES EU LIMITED，公司全资子公司
恒久国际	指	GOLDENGREEN TECHNOLOGIES INTERNATIONAL LIMITED，公司全资孙公司
恒久数码	指	苏州恒久数码科技有限公司，公司全资子公司
恒久影像	指	苏州恒久影像科技有限公司，公司全资子公司
环球影像	指	环球影像系统有限公司 (Global Imaging System Limited)，公司全资子公司
恒久保理	指	苏州恒久商业保理有限公司，公司全资子公司
恒久高新	指	苏州恒久高新产业发展有限公司，公司全资子公司
恒久丰德	指	苏州恒久丰德新能源技术有限公司，公司全资子公司
闽保信息、闽保公司、福建闽保	指	福建省闽保信息技术有限公司，公司控股子公司
壹办公	指	深圳市壹办公科技股份有限公司，公司参股公司
股东大会	指	苏州恒久光电科技股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州恒久光电科技股份有限公司董事会
监事会	指	苏州恒久光电科技股份有限公司监事会
公司章程	指	苏州恒久光电科技股份有限公司公司章程
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、本报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	除特别注明外，其余均指人民币元、人民币万元
激光有机光导鼓、有机光导鼓、激光 OPC 鼓、OPC 鼓	指	激光有机光导鼓是鼓粉盒（硒鼓）中的最核心部件，用于将信息经光电转换而成为输出的文字或图像
硒鼓	指	打印机、复印机、多功能一体机中关键的成像部件，由 OPC 鼓、碳粉、充电辊、磁辊、清洁组件、塑胶组件等构成，它不仅决定了打印（复印）质量的好坏，还决定了使用者在使用过程中需支付的费用
碳粉	指	学名色调剂 (Toner)、静电显影剂，又称“墨粉”是显影过程中使静电潜像成为可见图像的粉末状材料，最终通过定影过程被固定在纸张上形成文字或图像，是打印机、复印机、多功能一体机等办公设备的核心消耗材料之一

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	ST 恒久	股票代码	002808
变更前的股票简称（如有）	恒久科技		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	苏州恒久光电科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	恒久科技		
公司的外文名称（如有）	Suzhou Goldengreen Technologies Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	SGT		
公司的法定代表人	余荣清		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	余荣清（代）	徐华明
联系地址	苏州市高新区火炬路 38 号	苏州市高新区火炬路 38 号
电话	0512-82278868	0512-82278868
传真	0512-82278868	0512-82278868
电子信箱	admin@sgt21.com	admin@sgt21.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	67,778,940.56	82,617,009.15	-17.96%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-3,986,576.97	1,588,543.96	-350.96%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-3,984,046.75	-671,815.68	-493.03%
经营活动产生的现金流量净额（元）	9,419,370.48	-3,158,176.46	398.25%
基本每股收益（元/股）	-0.0148	0.0059	-350.85%
稀释每股收益（元/股）	-0.0148	0.0059	-350.85%
加权平均净资产收益率	-1.03%	0.39%	-1.42%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	517,458,440.34	533,823,004.21	-3.07%
归属于上市公司股东的净资产（元）	385,907,974.12	389,691,864.15	-0.97%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-263,331.09	系处置固定资产损失
计入当期损益的政府补助（与公司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）	31,679.97	系政府补贴收入
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	436,911.39	系理财收益

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-69,956.77	
减：所得税影响额	137,833.72	
合计	-2,530.22	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益

项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司主要业务

公司的主营业务涉及“影像耗材+信息安全”两大产业。同时，根据公司战略发展规划，依托自身的“硬件+软件”的长期技术积累优势、系统开发能力、客户资源等优势，推动具有广泛应用前景的新能源电池材料及新能源系统管理业务的发展。主要业务内容如下：

**1、影像耗材业务：**公司的核心业务为激光有机光导鼓（Organic Photo-Conductor Drum，简称“激光 OPC 鼓”）系列产品的研发、生产和销售，该业务为公司的传统业务，也是现阶段公司营业收入与利润的主要来源。经过多年的发展，公司先后以自有技术建成了十多条高度自动化的激光光导鼓生产线，实现了激光 OPC 鼓制造的完全国产化和产业化。

目前，公司传统业务已纵向延伸到影像耗材产业链的多个应用环节。公司坚持立足于以激光有机光导鼓等光电子器件及碳粉等先进功能材料为核心而形成的产业链，深耕以打印、复印、图文和数码快印为功能特征的影像产业，稳中求进，布局长远，在保证通用耗材业务规模稳定发展的基础上，努力开拓和抓住打印机整机国产化需求的市场新机遇，进入原装整机配套的原装耗材市场，提升创新能动力，不断扩大和增加国产整机品牌客户的合作群，为公司可持续发展奠定新的良好基础。

另一方面，公司不断加强与控股子公司闽保信息的技术与产业融合，利用闽保信息较强的软件及系统开发能力，通过合作研发已基本完成具有重要应用前景的云共享打印/复印系统，为抓住新兴的终端影像行业巨大的应用市场机遇打下了一定的基础。

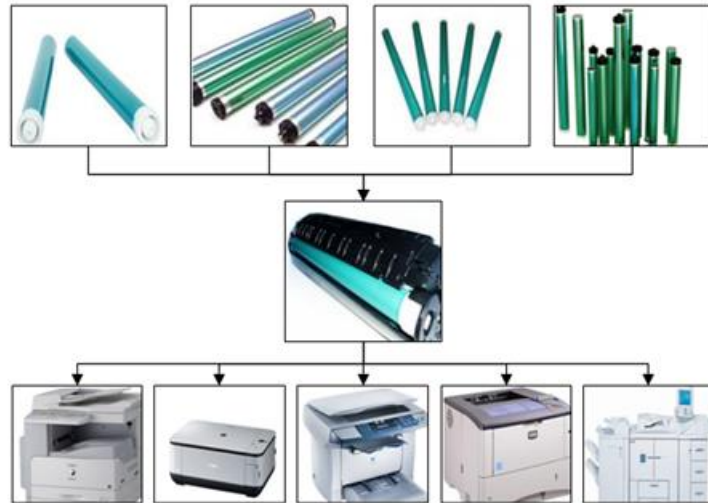
**2、信息安全业务：**公司的控股子公司福建省闽保信息技术有限公司是一家从事信息安全领域软件开发及系统集成的高新技术企业，专注于信息安全及保密技术与产品的研发、生产及销售，其拥有 CMMI5 软件开发能力、涉密信息系统集成资质乙级、信息安全服务资质认证（信息系统安全集成三级）、武器装备科研生产单位三级保密资格、国家秘密载体印制资质、涉密计算机维修定点单位等多项保密业务相关资质及证书。

#### （二）公司主要产品及用途

##### 1、影像耗材产品：

（1）**激光有机光导鼓**（Organic Photo-Conductor Drum），也叫“感光鼓”“光导鼓”和“鼓芯”，是用有机光电材料等涂覆在铝鼓基上制成的光电子元器件。各种激光打印机、数码印刷机和其他光电影像输出设备中光导鼓都是光电转换和信息输出器件和核心元器件。它直接决定打印、复印等影像输出的质量，是集现代功能材料、现代先进制造技术于一体的有机光电子信息产品。其工作原理：OPC 鼓在表

面充电后，经曝光、显影、转印、定影等过程，形成影像稿件的输出。激光 OPC 鼓作为硒鼓的核心零件，与碳粉、充电辊、磁辊及塑料组件等部件共同构成完整的硒鼓，广泛应用于激光打印机、数码复印机等现代化办公设备。具体对应关系如下：



(2) **墨粉** 俗称**碳粉**，学名色调剂（Toner）或静电显影剂，是在激光打印机的显影过程中，使静电潜像形成可见图像的显像材料，碳粉通过加热定影，熔融后再固化在纸张和其他介质上，形成文字或图像，是打印机、复印机、数码印刷机等办公和影像输出生产设备的主要消耗材料。

碳粉在高温环境下的稳定性、精细程度以及与打印复印设备的适配度等，直接决定了打印、复印输出的品质，是集超细粉体加工、复合材料技术于一身的精细化静电显影产品。公司碳粉的工艺技术在行业内具有一定的领先性：在于采用了先进的分散技术、颗粒整形技术以及表面改性技术，以新的物理法生产工艺，在避免化学法高危险性、高污染的前提下，成功替代了化学法产品。

目前公司的碳粉产品主要为黑色碳粉，适用产品有两大类：打印机机型、复印机机型，能广泛应用于国内外众多品牌，涉及十几个品种，其中主流碳粉型号更可适配多款打印设备耗材，具有广泛的适配性。公司产品具有通用性强、耐候性好等众多优势，能在低温干燥、高温潮湿及正常环境下均可保持良好的图像，且黑度、密度、层次及定影牢固度、无底灰等特点。

### (3) 信息安全产品

闽保信息在发展过程中逐步形成了涵盖信息安全软件产品研发及销售、安全集成及安全服务的完整业务体系，其不断强化技术创新能力，注重精准把握各类客户的定制需求，通过软硬件的结合从而为企业、银行、党政、电力、军工、金融等众多领域提供系统化、集成化的信息安全整体解决方案及咨询服务等业务。同时，闽保信息注重加强在等保、分保、区块链相关技术应用等信息安全产品的研发及一体化行业信息系统集成的建设，其主要产品包括 MB 涉密计算机及移动存储介质保密管理系统、MB 移动数据安全防护系统、MB 数据安全封存审计系统、MB 网络存储安全增强系统、MB 内网安全管理系统（主机监控与审计系统）、MB 互联网出口检测系统等。

### （三）公司经营模式

公司利用自有的核心研制技术及专用设备系统集成能力，根据客户的需求，向市场不断推出的自主研发设计的新机型耗材与产品。公司依托自身强大的产品设计能力及结合不同客户对生产工艺提出的各种需求，采购原辅材料，按照标准自动化的生产流程完成整个产品的制造，经过严格的验收合格后实现对外进行销售。公司的激光有机光导鼓系列、碳粉产品销售采用直销为主，经销为辅的模式。

闽保信息是技术驱动型的公司，以为各类客户提供定制软件产品、保密信息类业务、软件开发及服务业务、系统集成及等保、分保服务、代理各大信息类品牌渠道商产品为主营方向。其主要采取直销模式，并针对不同类型的客户特点采取差别性的销售策略。闽保信息主要根据政府发布的招标或邀标通知，以自身名义参与招投标，中标后签订各类项目的销售合同，对项目进行实施完成。

### （四）公司主要业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入 6,777.89 万元，同比下降 17.96%；分产品看，激光 OPC 鼓较去年同期下降 16.26%，分级保护业务（硬件）较去年同期下降 89.14%；归属于母公司所有者的净利润-398.66 万元，同比下降 350.96%。公司归属于母公司所有者的净利润出现亏损，主要原因为受外部环境不利影响，公司及子公司业务需求量减少，同时新业务开展暂时较缓慢所致。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

### （五）公司所属行业的发展阶段以及公司所处的行业地位

#### 1、影像耗材

（1）2003 年，公司在国内率先以自有技术建成了一条高度自动化的高分辨力激光 OPC 鼓生产线，并成为国内第一家掌握高分辨力激光 OPC 鼓生产工艺和生产线集成技术的厂家，摆脱了过去激光 OPC 鼓生产只能依赖国外生厂商的局面，为我国激光有机光导鼓的发展掀开了新的篇章。

目前，公司是世界少数几家掌握激光光导鼓行业一整套核心技术并拥有专用设备系统集成能力的生产商。同时，通过二十年不断努力，公司已发展成全球激光 OPC 产业领域的领导企业之一。

（2）公司作为第三方兼容打印耗材的优胜者，经过近 20 年的发展和积累，已经发展成为单体最大的感光鼓专业制造厂，同时带动其碳粉/硒鼓/再制造复印机等产业链的发展。在通用打印耗材，恒久品牌的感光鼓是打印耗材厂商的首选，市场占有率领先；在原装打印复印耗材中，公司是 OPC 鼓和碳粉产品作为替代进口的主要厂商。

公司开发的 BOD 数码印刷感光鼓，工程打印机感光鼓和数码印刷 PIP 感光带等应用与数字印刷行业的产品未来有望在国内国际市场取得一定的收益。目前公司在数码印刷感光鼓的国内企业竞争中处于技术领先地位。

(3) 伴随着经济和 IT 产业的快速增长，我国已步入现代办公设备与耗材消费大国的行列。近几年，中国信创产业发展迅猛，国产品牌打印机复印机厂商发展速度很快，这些国产品牌打印机/复印机必将使用国产核心元器件和材料，公司作为最先上市的感光鼓耗材专业制造厂，能同时提供 OPC 感光鼓和碳粉一体解决方案，在国产打印（复印）机耗材品牌厂商选择战略合作领域有着本土和先天优势。

## 2、信息安全

信息安全和软件产业作为国家鼓励发展的战略性、基础性和先导性支柱产业，受益于国家对新一代信息技术产业持续的政策和资金扶持，以及国民经济的发展和社会信息化的建设引导，软件产业市场规模将持续扩大。我国软件产业也面临转型发展的关键时期。随着信息通信技术的迅速发展和广泛渗透，在云计算、大数据、区块链、人工智能、物联网、移动互联网等新一代信息技术驱动下，信息领域新产品、新服务、新业态大量涌现，软件行业的创新转化进一步加快，社会各领域信息化水平得到进一步提升。社会对信息安全的需求与日俱增，政府部门、重点行业在信息安全产品和服务上的投入也不断增加，促进了信息安全领域的持续增长。闽保信息主要立足福建省，有较强的信息安全保密技术产品研发、生产和销售能力，是福建省本地知名的信息安全系统集成和服务提供商。

## 二、核心竞争力分析

### （一）规模生产和品控优势

公司在 OPC 激光感光鼓研发生产方面具有强大的设备集成及整条产线的灵活改造能力；拥有独特的“一体两翼，双线联动”、“连续镀膜，一次成型”等专有技术和成膜性高、性能稳定、高迁移率的多种镀膜材料的技术配方优势。自动视检与装配等新技术在行业中处于领先水平，完整的质量控制体系确保产品品质处于较高水平。公司拥有十条现代化的 OPC 感光鼓生产线，年生产能力达 1 亿支，自动化设备、规模化生产确保产品能低成本生产，具有较好的规模效应和供货能力；公司大部分原材料供应商是多年的合作伙伴，通过已建立的供应商管理体系对供应商进行技术辅导和质量稽核，与上下游合作伙伴共同降低材料加工成本，具有较高的市场竞争力。

### （二）研发技术优势

公司为江苏省高新技术企业，并设有“江苏省省级企业技术中心”、“江苏省新型纳米激光光导鼓工程技术研究中心”。公司拥有较雄厚的研发实力，截至本报告期末，公司已获授权专利 37 项，其中 11 项发明专利，25 项实用新型专利，1 项外观专利。公司不断在感光鼓新的膜层材料和制造工艺上研发开创新技术，充分利用恒久研发核心团队在新材料上的技术优势和苏州政府支持及产业链的优势，使得产品性能和性价比都能不断创新，继续扩大恒久产品的领先优势。公司通过多年的积累实现了 OPC 感光鼓的技术、产品质量等方面不断突破，其自主研发的产品可以实现进口替代。

公司能够快速根据市场需求变化对自身产品类型做出及时相应调整，研究设计出符合客户需求的特色产品。公司生产的产品不仅覆盖激光 OPC 鼓市场中主流的小直径鼓芯，还能根据客户需求，定制中大直径的工程机鼓芯及特定再生鼓芯等，以丰富的产品品种满足多样化、个性化的市场需求，其产品具有

打印寿命长、耐用等特点。公司形成的对市场需求快速响应的研发模式，紧跟国内外新推出的打印复印机型耗材研发产品，使公司在市场拓展方面显示出强有力的竞争优势。

### （三）人才培养优势

公司拥有一支由博士、硕士研究生等组成的专业研发技术团队，专业知识涵盖功能材料、高分子物理与化学、金属材料与加工、光机电一体化、集成控制与制造、研发与工程管理等领域，并随着公司的发展，积累了丰富的经验，形成了一整套核心技术体系，为公司的持续发展和创新奠定了强有力的基础。

### （四）行业标准单位优势

品牌是旗帜，品质是旗杆。公司激光 OPC 鼓生产遵守严格的质量控制企业标准，建立规范化、职责分明的全面质量控制体系，并获得《ISO 质量体系认证 9001》。鉴于公司良好的质量控制能力、丰富的技术研发与产品生产经验，公司作为主起草参与起草制订了《彩色激光打印机用有机光导鼓》、《办公设备用静电成像有机光导鼓》等多项国家标准、行业标准，并被全国复印机械标准化技术委员会评为第五届标准化工作先进单位。严格的质量管理与控制制度和标准使公司良品率保持 97% 以上的水平。

### （五）市场营销优势

公司通过二十年的打印行业的积累沉淀，形成了良好的行业声誉和品牌，已经形成了直销渠道、分销（经销）渠道、海外公司和海外代理等多渠道的营销方式。公司以稳定的产品品质作为基础保证，销售的价格政策紧贴市场变化，库存充足可满足各类客户交期要求；专业化的研发技术团队和研发设备满足新品开发需求；高效、专业、贴心的营销经理队伍，提供及时服务；完善的售后服务体系，解决客户后顾之忧。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	67,778,940.56	82,617,009.15	-17.96%	主要系销售业务量减少所致
营业成本	56,918,732.61	71,664,285.81	-20.58%	主要系销售下降相应成本费用减少所致
销售费用	2,533,509.52	2,611,336.71	-2.98%	主要系销售业务招待减少所致
管理费用	8,098,885.62	8,194,901.19	-1.17%	
财务费用	-3,551,314.43	-7,369,987.90	51.81%	主要系美元汇率波动所产生的财务汇兑损益变化所致
所得税费用	-137,357.69	416,182.24	-133.00%	主要系递延所得税可抵扣暂时性差异的影响减少所致
研发投入	7,742,499.02	8,236,545.39	-6.00%	主要系研发人力成本投入减少所致
经营活动产生的现金流量净额	9,419,370.48	-3,158,176.46	398.25%	主要系购买商品、接受劳务支付的现金减少所致

投资活动产生的现金流量净额	36,046,322.11	32,912,921.94	9.52%	主要系购建固定资产支付的现金减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	697,761.10	-21,029,808.94	103.32%	主要系偿还银行借款减少所致
现金及现金等价物净增加额	48,301,912.03	14,378,440.01	235.93%	主要系经营活动产生的现金流量净额增加、投资活动产生的现金流量净额增加、筹资活动产生的现金流量净额增加，三者共同作用所致
汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,138,458.34	5,653,503.47	-62.17%	主要系美元汇率波动所致
税金及附加	724,913.66	636,299.47	13.93%	主要系本期应免抵税额计提税金及附加增加所致
其他收益	31,679.97	2,068,042.13	-98.47%	主要系政府补助减少所致
投资收益	436,911.39	1,053,479.26	-58.53%	主要系本期理财收益减少所致
公允价值变动损益	0.00	-248,271.57	100.00%	主要系交易性金融资产公允价值变动所致
信用减值损失	646,508.65	120,205.15	437.84%	主要系计提的坏账准备增加所致
资产减值损失	-1,023,346.76	-178,289.62	-473.98%	主要系计提的存货跌价减少所致
资产处置收益	-263,331.09	-274.50	-95,831.18%	主要系固定资产处置收益减少所致
营业外收入	2.77	55,283.41	-99.99%	主要系收到违约金减少所致
营业外支出	69,959.54	204,267.47	-65.75%	主要系支付捐赠减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	67,778,940.56	100%	82,617,009.15	100%	-17.96%
分行业					
制造业	61,534,346.76	90.79%	73,482,920.68	88.94%	-16.26%
贸易	5,652,053.45	8.34%	5,234,127.43	6.34%	7.98%
商业保理	1,147.50	0.00%	83,448.30	0.10%	-98.62%
信息安全	591,392.85	0.87%	3,816,512.74	4.62%	-84.50%
分产品					
激光 OPC 鼓	61,534,346.76	90.79%	73,482,920.68	88.94%	-16.26%
碳粉、硒鼓及其他耗材	5,652,053.45	8.34%	5,234,127.43	6.34%	7.98%
商业保理	1,147.50	0.00%	83,448.30	0.10%	-98.62%
分级保护业务（硬件）	358,752.61	0.53%	3,304,505.01	4.00%	-89.14%
分级保护业务（软件）	53,035.40	0.08%	309,753.35	0.37%	-82.88%

软件开发及运维	179,604.84	0.26%	202,254.38	0.24%	-11.20%
分地区					
内销	44,007,107.39	64.93%	59,754,224.61	72.33%	-26.35%
外销	23,771,833.17	35.07%	22,862,784.54	27.67%	3.98%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制造业	61,534,346.76	51,459,863.65	16.37%	-16.26%	-19.82%	3.71%
贸易	5,652,053.45	5,068,109.45	10.33%	7.98%	20.61%	-9.39%
信息安全	591,392.85	286,033.87	51.63%	-84.50%	-90.77%	32.83%
分产品						
激光 OPC 鼓	61,534,346.76	51,459,863.65	16.37%	-16.26%	-19.82%	3.71%
碳粉、硒鼓及其他耗材	5,652,053.45	5,068,109.45	10.33%	7.98%	20.61%	-9.39%
分级保护业务（硬件）	358,752.61	254,979.61	28.93%	-89.14%	-90.89%	13.64%
分级保护业务（软件）	53,035.40	20,562.01	61.23%	-82.88%	-83.50%	1.47%
软件开发及运维	179,604.84	10,492.25	94.16%	-11.20%	-93.99%	80.49%
分地区						
内销	44,005,959.89	38,524,329.89	12.46%	-26.25%	-26.71%	0.55%
外销	23,771,833.17	18,289,677.09	23.06%	3.98%	-3.30%	5.79%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
制造业	61,534,346.76	51,459,863.65	16.37%	-16.26%	-19.82%	3.71%
贸易	5,652,053.45	5,068,109.45	10.33%	7.98%	20.61%	-9.39%
信息安全	591,392.85	286,033.87	51.63%	-84.50%	-90.77%	32.83%
分产品						
激光 OPC 鼓	61,534,346.76	51,459,863.65	16.37%	-16.26%	-19.82%	3.71%
碳粉、硒鼓及其他耗材	5,652,053.45	5,068,109.45	10.33%	7.98%	20.61%	-9.39%
分级保护业务（硬件）	358,752.61	254,979.61	28.93%	-89.14%	-90.89%	13.64%
分级保护业务（软件）	53,035.40	20,562.01	61.23%	-82.88%	-83.50%	1.47%
软件开发及运维	179,604.84	10,492.25	94.16%	-11.20%	-93.99%	80.49%
分地区						
内销	44,005,959.89	38,524,329.89	12.46%	-26.25%	-26.71%	0.55%
外销	23,771,833.17	18,289,677.09	23.06%	3.98%	-3.30%	5.79%

## 主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
直接材料	37,803,105.12	66.42%	46,734,082.94	65.22%	-19.11%
直接人工	5,062,593.93	8.89%	5,319,460.63	7.42%	-4.83%
制造费用	8,594,164.60	15.10%	12,124,743.26	16.92%	-29.12%
材料	5,068,109.45	8.90%	4,201,968.63	5.86%	20.61%
运营成本	104,725.64	0.18%	185,273.12	0.26%	-43.47%
硬件成本	254,979.61	0.45%	2,799,512.92	3.91%	-90.89%
其他软件成本	20,562.01	0.04%	124,633.32	0.17%	-83.50%
人工成本	10,492.25	0.02%	174,610.99	0.24%	-93.99%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

2023 年上半年度，公司保理运营成本 10.47 万元，较上年同期下降 43.47%，主要是人员成本减少所致；信息安全硬件成本 25.50 万元，较上年同期下降 90.89%，主要系硬件业务量下滑所致。信息安全软件成本 2.06 万元，较上年同期下降 83.50%，主要系软件业务下降所致。信息安全人工成本 1.05 万元，较上年同期下降 93.99%，主要是研发人力成本减少所致。

## 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	436,911.39	-8.86%	系理财产品的投资收益	否
资产减值	-1,023,346.76	20.76%	系计提的存货跌价准备	否
营业外收入	2.77	0.00%	系平台认证费收入	否
营业外支出	69,959.54	-1.42%	系滞纳金支出	否
其他收益	31,679.97	-0.64%	系政府补助收入	否
信用减值损失	646,508.65	-13.11%	系计提的坏账准备	否
资产处置收益	-263,331.09	5.34%	系资产报废处置损失	否

## 五、资产及负债状况分析

## 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	148,081,890.39	28.62%	137,476,234.86	25.75%	2.87%	系公司银行存款增加所致
应收账款	60,673,930.38	11.73%	68,684,157.22	12.87%	-1.14%	系公司应收货款减少所致
合同资产	384,082.85	0.07%	385,477.85	0.07%	0.00%	



存货	99,615,173.24	19.25%	96,431,890.05	18.06%	1.19%	系公司库存商品增加所致
投资性房地产	-	-	-	-	-	
长期股权投资	-	-	-	-	-	
固定资产	69,963,021.78	13.52%	75,733,646.32	14.19%	-0.67%	系公司资产计提折旧所致
在建工程	29,099,594.99	5.62%	28,185,939.78	5.28%	0.34%	系公司在建厂房增加所致
使用权资产	-	-	-	-	-	
短期借款	56,710,422.55	10.96%	56,709,305.88	10.62%	0.34%	
合同负债	6,201,265.53	1.20%	10,243,913.11	1.92%	-0.72%	系合同项目预收款减少所致

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	27,231,288.41							27,231,288.41
上述合计	27,231,288.41							27,231,288.41
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至 2023 年 6 月 30 日止，公司资产权利受限情况详见本报告“第十节 财务报告”中“七、合并财务报表项目注释 51、所有权或使用权受到限制的资产”。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,000,000.00	0.00	100.00%

**2、报告期内获取的重大的股权投资情况**适用 不适用**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况**适用 不适用**4、金融资产投资****(1) 证券投资情况**适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

**(2) 衍生品投资情况**适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**5、募集资金使用情况**适用 不适用**(1) 募集资金总体使用情况**适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2016年	IPO	19,069.93	97.31	10,286.35	0	0	0.00%	2,737	暂存于募集资金专用账户及进行现金管理	2,737
合计	--	19,069.93	97.31	10,286.35	0	0	0.00%	2,737	--	2,737
<b>募集资金总体使用情况说明</b>										
根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]1549号”《关于核准苏州恒久光电科技股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A股）30,000,000股，每股面值1元，溢价发行，发行价格为每股7.71元，募集资金总额为231,300,000.00元，扣除支付的发行费用40,600,700.00元后，实际募集资金净额为190,699,300.00元。该募集资金已于2016年8月9日全部到位。公司在报告期内共计投入募集资金97.31万元，截至2023年6月30日，已累计使用募集资金10,286.35万元。										

**(2) 募集资金承诺项目情况**适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
激光有机光导鼓扩建项目	否	14,992.1	8,669.09	0	8,343.05	96.24%	2017年12月15日	-16.64	否	否
有机光电工程技术中心建设项目	否	4,083.02	4,083.02	97.31	1,943.3	47.59%	2023年12月31日	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	19,075.12	12,752.11	97.31	10,286.35	--	--	-16.64	--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	19,075.12	12,752.11	97.31	10,286.35	--	--	-16.64	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	<p>1、公司有机光导鼓扩建项目所建设的四条生产线于 2017 年 12 月全部达到预定可使用状态。2022 年度因市场竞争加剧，销售单价较预测时有所下降，且材料人工等价格上涨是项目未能达到预计效益的主要原因。</p> <p>2、2018 年 8 月 28 日，公司召开第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于部分募投项目建设方案调整及实施期限延期的议案》，公司对募投项目“有机光电工程技术中心建设项目”的建设方案进行了相应的调整，同时将项目实施期限延期至 2020 年 6 月 30 日。本次调整未改变该项目募集资金的用途和投向。主要原因：该项目原拟在吴中恒久位于苏州市吴中区越溪北官渡路 89 号的厂区内的编号为“吴国用(2010)第 06100228 号”土地(以下简称“地块 1”)实施新建研发大楼及相关配套建筑的建设工作。2016 年，吴中恒久新取得编号为“苏(2016)苏州市不动产权第 6054576 号”的不动产权证书(以下简称“地块 2”)，该“地块 2”的地址仍为苏州市吴中区越溪北官渡路 89 号，与“地块 1”为相邻地块。该两地块为吴中恒久现所拥有的全部土地使用权。根据相关政策的要求，吴中恒久需将上述两块土地证件合二为一后方能申请建设项目。2018 年 6 月，吴中恒久就上述两地块合并后取得编号为“苏(2018)苏州市不动产权第 6056654 号”不动产权证书。鉴于所取得的土地使用权的变化情况，为了更加高效、集中地开发、利用土地，同时兼顾公司未来有机光电领域的研发需求，公司重新进行了建设方案的规划，项目实施时间也相应延期至 2020 年 6 月 30 日。</p> <p>3、公司与设计机构制定新的“有机光电工程技术中心建设项目”规划设计方案文本，并根据苏州市自然资源和规划局吴中分局的批复意见进行方案的进一步调整与完善。同时，积极做好设计合同和勘探合同的政府备案及现场勘探等准备工作。2020 年 4 月，公司才陆续收到吴中区建筑工程施工图审查中心出具的《审查合格书》和苏州市行政审批局下发的新《建设工程规划许可证》。截至本报告出具日，公司通过招投标确定好施工单位，并办理完毕施工许可证。后续，公司将进行“有机光电工程技术中心建设项目”基础设施建设、装修以及相关设备的购置及安装等相关工作。公司在执行新的建设方案时受多种因素影响，尤其是土地合并后相关建设项目设计意见书和规划方案等手续都要重新申报，再加上外部环境的影响，无法在计划时间内达到预定可使用状态。</p> <p>2020 年 6 月 29 日，公司召开了第四届董事会第二十二次会议和第四届监事会第十八次会议，审议通过了《关于部分募投项目实施期限延期的议案》。公司根据本次募集资金投资项目的实施进度，经过谨慎研究，为了维护全体股东和公司利益，决定将募集资金投资项目“有机光电工程技术中心建设项目”进行延期至 2021 年 12 月 31 日。</p> <p>4、2022 年 8 月 23 日，公司召开了第五届董事会第七次会议和第五届监事会第七次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》。公司根据募集资金投资项目的实施进度，结合目前实际情况，经过谨慎研究，决定将募集资金投资项目“有机光电工程技术中心建设项目”进行延期至 2022 年 12 月 31 日。</p> <p>5、2023 年 3 月 07 日，公司召开了第五届董事会第九次会议和第五届监事会第九次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》。公司根据募集资金投资项目的实施进度，结合目前实际情况，经过谨慎研究，决定将募集资金投资项目“有机光电工程技术中心建设项目”进行延期至 2023 年 12 月 31 日。</p>									
项目可	不适用									

行性发生重大变化的情况说明	
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生 2018年8月28日,公司召开了第四届董事会第二次会议,审议通过了《关于部分募投项目建设方案调整及实施期限延期的议案》。鉴于募投项目“有机光电工程技术中心建设项目”的实施单位吴中恒久所取得的土地使用权的变化情况,为了更加高效、集中地开发、利用土地,同时兼顾公司未来有机光电领域的研发需求,公司新建研发大楼及相关配套建筑的建设用地进行调整,建筑面积亦由5,000平方米增加至约7,500平方米,但项目实施地点与实施主体未发生变化,仍为吴中恒久位于苏州市吴中区越溪北官渡路89号厂区内。因项目建设方案调整,项目实施时间也相应延期至2020年6月30日。本次调整未改变该项目募集资金的用途和投向。具体内容详见2018年8月30日公司刊登在证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报及巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )的《关于部分募投项目建设方案调整及实施期限延期的公告》(公告编号:2018-050)。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生 2018年8月28日,公司召开了第四届董事会第二次会议,审议通过了《关于部分募投项目建设方案调整及实施期限延期的议案》。鉴于募投项目“有机光电工程技术中心建设项目”的实施单位吴中恒久所取得的土地使用权的变化情况,为了更加高效、集中地开发、利用土地,同时兼顾公司未来有机光电领域的研发需求,公司新建研发大楼及相关配套建筑的建设用地进行调整,建筑面积亦由5,000平方米增加至约7,500平方米,但项目实施地点与实施主体未发生变化,仍为吴中恒久位于苏州市吴中区越溪北官渡路89号厂区内。因项目建设方案调整,项目实施时间也相应延期至2020年6月30日。本次调整未改变该募投项目募集资金的用途和投向。具体内容详见2018年8月30日公司刊登在证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报及巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )的《关于部分募投项目建设方案调整及实施期限延期的公告》(公告编号:2018-050)。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2016年9月8日,公司第三届董事会第七次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》,同意公司使用募集资金2,959.22万元置换预先投入的自筹资金,独立董事、监事会、保荐机构中国银河证券股份有限公司对该议案均发表了同意的意见。立信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司截止2016年8月31日募集资金投资项目实际使用自筹资金情况进行了专项鉴证,并出具了信会师报字[2016]第116047号《关于苏州恒久光电科技股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金情况的鉴证报告》,公司已于2016年度完成置换。 本报告期内,公司不存在募集资金投资项目先期投入及置换情况。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用
	2017年12月20日,公司召开的第三届董事会第十九次会议、第三届监事会第十三次会议分别审议通过了《关于部分募投项目结项并使用节余募集资金永久补充流动资金的议案》。鉴于公司首次公开发行股票募集资金投资项目之“激光有机光导鼓扩建项目”已达到预定可使用状态,为充分发挥资金的使用效率,同意将激光有机光导鼓扩建项目结项,并使用节余募集资金(含理财收益及利息收入)永久补充公司流动资金(受募集资金专户后续利息收入及理财收益的影响,具体补充流动资金的金额以募集资金专户最终转入自有资金账户的实际金额为准),该议案已经2018年第一次临时股东大会审议通过。根据上述决议内容,公司自激光有机光导鼓扩建项目在苏州恒久开立的募集资金账户及理财产品专用结算账户转出67,040,321.01元用于永久补充公司流动资金后,完成账户注销手续。激光有机光导鼓扩建项目在吴中恒久开立的募集资金账户资金将继续用于支付工程尾款。
尚未使	公司尚未使用的募集资金除存放于募集资金专户外,公司为提高暂时闲置的募集资金收益,根据公司第

用的募集资金用途及去向	五届董事会第七次会议审议通过的《关于公司使用部分闲置募集资金购买理财产品的议案》，公司使用部分闲置募集资金在最高循环滚动使用额度内，购买了安全性高，流动性好，收益预期有保障的银行理财产品。 截止 2023 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金余额 27,370,019.29 元，其中：定期存款余额 25,360,000.00 元，募集资金银行专项账户余额为 2,010,019.29 元。公司尚未使用的募集资金将按照募投项目建设进度和需要陆续投入并统筹规划。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
苏州吴中恒久光电科技有限公司	子公司	光电子器件与组件、计算机及其周边设备的研发、生产与销售	90,000,000	190,740,520.41	176,457,629.66	30,105,762.63	- 1,137,227.06	- 989,049.09
福建省闽保信息技术有限公司	子公司	计算机软硬件开发、设计及安装施工；电子与智能化工程的设计与施工；在线数据处理与交易处理业务；	32,132,800	57,047,553.77	- 3,693,799.78	591,392.85	- 2,796,314.93	- 2,804,054.95

		安防工程的设计与施工；计算机系统集成服务；档案数字化服务等						
苏州恒久数码科技有限公司	子公司	办公用品、办公耗材、打印机、复印机及其配件、打印耗材、复印耗材的研发生产销售等	20,000,000	9,370,285.51	7,283,557.85	918,330.00	- 791,663.45	- 791,648.71

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
苏州恒久生命科学技术有限公司	投资设立	无重大影响
福元吉地数字技术（福建）有限公司	投资设立	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、行业与市场竞争加剧，产品价格下降的风险

随着行业内各企业的发展，企业之间的竞争也日趋激烈，在面临巨大挑战的同时，也面临巨大的机遇，各企业在战略、品牌、技术、质量、价格等方面进行市场布局并充分竞争，行业竞争加剧，公司产品的市场销售价格存在下降的风险，原材料却不断上升，从而影响公司的盈利能力和利润水平。另外，软件和信息技术服务业也是一个竞争较为充分的行业，随着市场环境的逐步成熟和市场规模的迅速扩大，国内越来越多企业涉足信息技术与服务领域，更多国内厂商加入到信息安全业务的竞争当中。

**应对措施：**激光 OPC 鼓系列产品，与同行业其他企业相比，公司拥有显著的规模生产、研制技术及专用设备集成优势，抵御市场变化的风险能力较强。公司将加强研发创新，做好成本管控和精益生产管理，提升产品品质及议价能力，充分利用技术、管理和市场的差异化优势保持产品综合盈利水平。信息安全方面，闽保信息将进一步采取措施控制成本投入，做好内部管理降低运营成本支出，主要是控制经营风险，并寻求第三方合作，从而加强产品研发及产品创新，提升客户服务水平，提高自身竞争水平。

### 2、技术创新被跟风模仿、被行业超过的风险

随着打印、复印技术水平以及客户对产品技术性能要求的不断提高，如果公司在短期内无法对新技术、新需求作出快速反应，或者国内其他企业在技术研究上取得重大突破，超越公司，则可能致使公司不再拥有技术优势，进而对公司的经营产生不利影响。

另外，信息安全领域涉及的专业技术门类较多，而闽保信息管理水平上不来，不能准确地把握行业技术的发展趋势，在技术、管理决策上发生失误，或不能及时将新技术运用于业务的开发和拓展，公司将可能丧失技术研发和市场开拓的优势，拿不到更多订单。

**应对措施：**公司将持续研发投入，专注于有机光电产业领域的工程技术课题及相关研发活动，实时跟踪激光打（复）印设备的技术发展趋势和新产品方向，制定好产品策略，在碳粉和 OPC 感光鼓同时发力，以满足客户需求。同时，闽保信息应保持竞争优势，及时将成熟、实用、先进的技术用于自身产品的设计开发和技术升级准确把握信息安全行业技术的发展趋势，加强自身产品的设计开发和技术升级，不断整合研发力量，进一步提升自主创新能力。加大项目投标和项目的实施能力。

### 3、遭受他方知识产权侵权求偿或诉讼风险

激光 OPC 鼓行业属于高度集成与高科技含量的先进制造产业，知识产权在行业的发展过程中发挥着重要的作用，行业内的企业对自身知识产权的保护力度亦越来越大，向侵权者提起侵权求偿或诉讼已经成为相关企业保护自身权益及打击竞争对手的重要手段。随着公司业务规模及产品种类的不断扩张，遭受他方知识产权侵权求偿或诉讼的风险日益增加，竞争对手或第三方可能就本公司业务有关的技术、专利、商标及其他知识产权提出侵权或诉讼。公司一直注重自身知识产权来源的合法性和合规性，但仍然无法完全规避遭受他方知识产权侵权求偿或诉讼的风险，届时无论相关求偿、诉讼是否有效或获得裁决部门支持，公司都可能因抗辩或应诉而发生法律费用。

**应对措施：**公司已建立了较为完备的知识产权体系和工作机制，具备了丰富的知识产权成果，建立法务部开展积极有效的知识产权成果保护工作。公司将做好专利及知识产权日常维护工作，同时，加大风险防范与技术研发同步论证，积极寻求专利保护。

### 4、海外市场及汇率变动的风险

公司产品销往国内外市场，国内市场占主要份额；受俄乌战争影响，目前乌克兰等地的业务有较大下滑，但占公司整个市场比例较小。公司外销收入的主要结算货币为美元，美元资产占有公司资产总额一定的比重。因此，汇率的波动将会对产品销售价格及公司业绩产生一定的影响。

**应对措施：**公司根据国外市场变化，加大海外维修市场、再生耗材市场、新建工厂市场的需求，加大供给；如对美元汇率不断增高公司将适量减少对美国客户的出口，公司还将保持适当的美元资产在资产总额的配置比重，密切关注汇率变动趋势，适时选择汇率避险工具，实现公司资产保值、增值。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	40.65%	2023 年 03 月 23 日	2023 年 03 月 24 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2022 年度股东大会	年度股东大会	40.79%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 20 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张培兴	董事、副总经理	离任	2023 年 03 月 06 日	因到达法定退休年龄
朱雪珍	独立董事	离任	2023 年 03 月 06 日	个人原因
魏先锋	监事	离任	2023 年 03 月 06 日	工作调整
魏先锋	副总经理	聘任	2023 年 03 月 07 日	
魏先锋	董事	被选举	2023 年 03 月 23 日	
林开涛	独立董事	被选举	2023 年 03 月 23 日	
吴鹏	监事	被选举	2023 年 03 月 23 日	
洪涛	董事会秘书	离任	2023 年 06 月 30 日	个人原因

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。



## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
-	-	-	-	-	-

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，公司一直严格按照《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等相关法律法规规定进行生产经营活动，保证生产经营活动的合法、合规、环境友好及可持续。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

### 二、社会责任情况

作为上市企业，公司坚持“以人为本、集成创新、携手共进”的经营理念，奉行“团结、敬业、高效、奉献”的价值观念，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，积极承担社会责任，促进企业与上下游合作伙伴、客户与供应商的双赢发展，实现企业与员工、企业与社会、企业环境的和谐共进。公司积极参加所在地的公益事业和社区活动，参与苏州市高新区狮山街道社区发展基金会的捐资及公益事业，鼓励员工参加各类公益活动，为苏州市狮山创新商务区及当地街道贡献应有的力量。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	兰山英;余荣清	股份减持承诺	“在本人及本人的关联自然人在苏州恒久担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人持有苏州恒久股份总数的 25%；离职后 6 个月内，不转让本人所持有的苏州恒久股份；离职 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售苏州恒久股票数量占本人所持有苏州恒久股票总数的比例不超过 50%。苏州恒久上市后 6 个月内如苏州恒久股票连续 20 个交易日的收盘价均低于以当日为基准经前复权计算的发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于以当日为基准经前复权计算的发行价，本人所持苏州恒久股票的锁定期自动延长 6 个月。本人所持苏州恒久股份的上述 36 个月锁定期届满后两年内，若确因自身经济需要，本人可通过深圳证券交易所减持本人所持苏州恒久股份，本人承诺按照相关法律法规及深圳证券交易所规则要求进行减持，减持方式包括二级市场集中竞价交易、大宗交易或其他深圳证券交易所认可的合法方式，但是并不能因转让苏州恒久股份影响本人的控股股东地位；本人所持苏州恒久股份上述 36 个月锁定期届满后两年内，本人拟减持发行人股份的，则每年转让的数量不超过本人所持苏州恒久股份数量的 25%；本人减持股份的价格根据当时的二级市场价格确定，且不低于以减持日为基准经前复权计算的首次公开发行股票的发价价格，并应符合相关法律法规及深圳证券交易所规则要求。在本人拟转让所持苏州恒久股份时，本人将在减持前三个交易日通过苏州恒久公告减持意向。若本人未履行上述承诺，本人将在中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；如果本人因未履行上述承诺事项而获得收入的，所得的收入归苏州恒久所有，本人将在获得收入的五日内将前述收入支付给苏州恒久指定账户；如果因本人未履行上述承诺事项给苏州恒久或者其他投资者造成损失的，本人将向苏州恒久或者其他投资者依法承担赔偿责任。	2016 年 08 月 12 日	9999-12-31	严格履行承诺
首次公开发行或再融资时所作承诺	苏州恒久荣盛科技投资有限公司	股份减持承诺	在余荣清、兰山英在苏州恒久担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本公司持有的苏州恒久股份总数的 25%；离职后 6 个月内，不转让本公司所持有的苏州恒久股份；离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占本公司所持有苏州恒久股票总数的比例不超过 50%。苏州恒久上市后 6 个月内如苏州恒久股票连续 20 个交易日的收盘价均低于以当日为基准经前复权计算的发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于以当日为基准经前复权计算的发行价，本人所持苏州恒久股票的锁定期自动延长 6 个月。本公司所持苏州恒久股份的上述 36 个月锁定期届满后两年内，若确因自身经济需要，本公司可通过深圳证券交易所减持本公司所持苏州恒久股份，本公司承诺按照相关法律法规及深圳证券交易所规则要求进行减持，减持方式包括二级市场集中竞价交易、大宗交易或其他深圳证券交易所认可的合法方式；本公司所持苏州恒久股份上述 36 个月锁定期届满后两年内，本公司拟	2016 年 08 月 12 日	9999-12-31	严格履行承诺

			<p>减持发行人股份的，则每年转让的数量不超过本公司所持苏州恒久股份数量的 25%；本公司减持股份的价格根据当时的二级市场价格确定，且不低于以减持日为基准经前复权计算的首次公开发行股票的发行人价格，并应符合相关法律法规及深圳证券交易所规则要求。在本公司拟转让所持苏州恒久股份时，本公司将在减持前三个交易日通过苏州恒久公告减持意向。若本公司未履行上述承诺，本公司法定代表人将在中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；如果本公司因未履行上述承诺事项而获得收入的，所得的收入归苏州恒久所有，本公司将在获得收入的五日内将前述收入支付给苏州恒久指定账户；如果因本公司未履行上述承诺事项给苏州恒久或者其他投资者造成损失的，本公司将向苏州恒久或者其他投资者依法承担赔偿责任。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	孙忠良、闫挺	股份减持承诺	<p>在本人的关联自然人在苏州恒久担任董事、监事和高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人持有苏州恒久股份总数的 25%；关联自然人离职后 6 个月内，不转让本人所持有的苏州恒久股份；关联自然人离职 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售苏州恒久股票数量占本人所持有苏州恒久股票总数的比例不超过 50%。</p>	2016 年 08 月 12 日	9999-12-31	<p>截至目前，承诺人闫挺信守承诺，未发现违反上述承诺的情况；承诺人孙忠良违反此承诺。</p>
首次公开发行或再融资时所作承诺	余仲清	股份减持承诺	<p>在本人及本人的关联自然人在苏州恒久担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人持有苏州恒久股份总数的 25%；离职后 6 个月内，不转让本人所持有的苏州恒久股份；离职 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售苏州恒久股票数量占本人所持有苏州恒久股票总数的比例不超过 50%。</p>	2016 年 08 月 12 日	9999-12-31	严格履行承诺
首次公开发行或再融资时所作承诺	张培兴	股份减持承诺	<p>在本人在苏州恒久任职期间，每年转让的股份不超过本人持有苏州恒久股份总数的 25%；离职后 6 个月内，不转让本人所持有的苏州恒久股份；离职 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售苏州恒久股票数量占本人所持有苏州恒久股票总数的比例不超过 50%。</p>	2016 年 08 月 12 日	9999-12-31	严格履行承诺
首次公开发行或再融资时所作承诺	江苏省苏高新风险投资股份有限公司；兰山英；苏州恒久荣盛科技投资有限公司；余荣清	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>“为避免同业竞争，维护发行人及其他中小股东的利益，承诺：（1）自本承诺书出具日始，承诺人将采取合法及有效的措施，促使承诺人及承诺人拥有控制权的其他公司、企业及其他经济组织（今后若有）不从事或参与与股份公司相同或类似的生产、经营业务，以避免对股份公司的生产经营构成可能的直接或间接的业务竞争。（2）如承诺人及上述关联方现有业务与股份公司存在同业竞争，则承诺人将在股份公司提出异议后及时转让或终止上述业务。（3）承诺人如从事新的有可能涉及与股份公司相同或相似的业务，则有义务就该新业务通知股份公司。如该新业务可能构成与股份公司的同业竞争，在股份公司提出异议后，承诺人同意终止该业务。（4）承诺人将不利用对股份公司的控股关系进行任何损害股份公司及其他股东利益的经营行为。（5）承诺人确认本承诺书旨在保障股份公司及其他全体股东之合法权益而作出。（6）承诺人确认本承诺书所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。（7）承诺人愿意承担由于违反上述承诺给股份公司造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。（8）在股份公司认定是否对承诺人存在同业竞争的董事会或股东大会上，承诺人承诺将按规定进行回避，不参与表决。</p>	2016 年 08 月 12 日	9999-12-31	严格履行承诺
首次公开发行或再融资	陈小华；方明；方世南；	其他承诺	<p>“公司董事、高级管理人员对填补回报措施能够得到切实履行作出的承诺如下：1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、承诺对</p>	2016 年 08 月 12 日	9999-12-31	严格履行承诺

时所作承诺	兰山英;李建康;闵建国;施建豪;余荣清;余仲清;俞雪华;张培兴		董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束; 3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动; 4、承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩; 5、承诺拟公布的公司股权激励的行权条件(如有)与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	苏州恒久光电科技股份有限公司	其他承诺	“如本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的,本公司将在中国证监会认定有关违法事实后 30 天内启动依法回购首次公开发行的全部新股工作。回购价格以本公司股票发行价格和有关违法事实被中国证监会认定之日前 30 个交易日本公司股票交易均价的孰高者确定。公司上市后发生除权除息事项的,上述发行价格及回购股份数量应做相应调整。如本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失的,将依法赔偿投资者损失。本公司将在该等违法事实被中国证监会认定后 30 天内依法赔偿投资者损失。若本公司违反上述承诺,则将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开就未履行上述赔偿措施向股东和社会公众投资者道歉,并按中国证监会及有关司法机关认定的实际损失向投资者进行赔偿。	2016 年 08 月 12 日	9999-12-31	严格履行承诺
首次公开发行或再融资时所作承诺	余荣清	其他承诺	“如发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的,本人将利用发行人的控股股东地位促成发行人在中国证监会认定有关违法事实后 30 天内启动依法回购发行人首次公开发行的全部新股工作,并在前述期限内启动依法购回本人在首次公开发行股票时公开发售的股份工作。购回价格以发行人股票发行价格和有关违法事实被中国证监会认定之日前三十个交易日发行人股票交易均价的孰高者确定。如遇除权除息事项,上述发行价格及购回股份数量应作相应调整。如发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失的,本人将在该等违法事实被中国证监会认定后 30 天内依法赔偿投资者损失。若本人违反上述承诺,则将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开就未履行上述赔偿措施向发行人股东和社会公众投资者道歉,并在违反上述承诺发生之日起 5 个工作日内,停止在发行人处领取薪酬及股东分红,同时本人持有的发行人股份将不得转让,直至本人按上述承诺采取相应的购回或赔偿措施并实施完毕时为止。	2016 年 08 月 12 日	9999-12-31	严格履行承诺
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈小华;方明;方世南;兰山英;李建康;闵建国;施建豪;施雄;徐才英;余荣清;余仲清;俞雪华;张培兴;赵同双	其他承诺	“如发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失的,本人将依法赔偿投资者损失。本人将在该等违法事实被中国证监会认定后 30 天内依法赔偿投资者损失。若本人违反上述承诺,则将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开就未履行上述赔偿措施向发行人股东和社会公众投资者道歉,并在违反上述赔偿措施发生之日起 5 个工作日内,停止在发行人处领取薪酬(或津贴)及股东分红(如有),同时本人持有的发行人股份(如有)将不得转让,直至本人按上述承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。	2016 年 08 月 12 日	9999-12-31	严格履行承诺
其他承诺	林章威	股份减持承诺	林章威先生(“乙方”)按本协议第二条购入的苏州恒久光电科技股份有限公司(“甲方”、“恒久科技”)股份,乙方承诺:(1)自股份购买完成之日起 12 个月内不得以任何形式转让;自股份购买完成之日起 24 个月内,减持股份数额不超过购买股份总数的 20%;自股份购买完成之	2020 年 04 月 01 日	2025-03-31	截止目前,承诺人违反此承诺。

			日起 36 个月内，累计减持股份数额不超过购买股份总数的 40%；自股份购买完成之日起 48 个月内，累计减持股份数额不超过购买股份总数的 60%；自股份购买完成之日起 60 个月内，累计减持股份数额不超过购买股份总数的 80%；剩余股份可在股份购买完成之日起 60 个月之后进行转让。(2) 在股份购买完成之日后，购买股份若由于甲方送红股、转增股本等原因而增加的恒久科技股份，亦应遵守上述约定。(3) 如本人违反上述承诺给甲方造成实际损失的，由本人承担赔偿责任；此外，本人应将违反上述承诺减持而获得的收益无偿上缴给甲方。			
其他承诺	林章威	业绩承诺及补偿安排	福建省闽保信息技术有限公司（“标的公司”）2019 年实际净利润不低于人民币 1,500 万元（净利润为标的公司经审计的财务报告中的合并利润表中的“归属于母公司所有者的净利润”，下同）；2019 年至 2020 年累计实际净利润不低于人民币 3,700 万元；2019 年至 2021 年累计实际净利润不低于人民币 6,560 万元；2019 年至 2022 年累计实际净利润不低于人民币 10,278 万元；2019 年至 2023 年累计实际净利润不低于人民币 14,728 万元；2019 年至 2024 年累计实际净利润不低于人民币 19,808 万元。(2) 补偿安排 ①业绩承诺补偿安排 A. 如标的公司在某承诺期内经证券期货相关业务资格的会计师事务所审计的净利润未达到本协议第 1.3.1 条所述的乙方承诺净利润，乙方同意以现金方式对甲方进行补偿，补偿金额按照如下公式计算：该承诺期补偿金额=本次交易价格×（该业绩承诺期内累积承诺净利润-该业绩承诺期内累积实现净利润）÷2019 至 2024 年承诺净利润总和 19,808 万元-截至该承诺期的累积已补偿金额。B. 在各期计算的补偿金额小于 0 时，按 0 取值，即已经补偿的金额不退回。C. 甲方于证券期货相关业务资格的会计师事务所出具业绩承诺期内年度审计报告之日起 10 日内，确认并通知乙方是否需要进行业绩补偿以及需要补偿的金额。乙方应当在接收到甲方的通知后 10 日内履行相应的补偿义务。②资产减值补偿安排 1) 在业绩承诺期届满时，即 2024 年会计年度结束时，甲方将聘请具有证券期货相关业务资格的会计师事务所对甲方所持有的标的公司的全部股权进行减值测试，若甲方所持有的标的公司的全部股权累计减值额>承诺期乙方合计已补偿金额，补偿金额按照如下公式计算：减值补偿金额=期末减值额-在业绩承诺期内已支付的业绩补偿金额。2) 甲方于证券期货相关业务资格的会计师事务所出具 2024 年年度审计报告之日起 10 日内，确认并通知乙方是否需要进行资产减值补偿以及需要补偿的金额。乙方应当在接收到甲方的通知后 10 日内履行相应的补偿义务。	2019 年 01 月 01 日	2024-12-31	未严格履行承诺
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	<p>1、公司于 2023 年 1 月对林章威持有闽保信息的 292.648 万股份办理出质登记手续，如在承诺期内没有兑现业绩，将在 2024 年承诺期完成时处置该股份。</p> <p>2、同时，公司积极推动闽保信息重大项目实施和业务发展的，公司已派驻人员整顿闽保信息内部管理及业务发展，提升管理水平，尽可能把经营损失降到最低，以推动闽保信息更好的发展。</p> <p>3、敦促林章威对未完成的承诺业绩进行补偿，如果在承诺期内未完成补偿，公司将采取法律措施保障上市公司的利益。</p>					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

公司董事会对 2022 年审计报告中涉及的保留意见事项作专项说明如下：

（一）公司董事会认为：永拓会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2022 年度财务报告出具保留意见的审计报告，真实、客观地反映了公司实际的财务状况和经营成果。对于永拓会计师事务所(特殊普通合伙)出具的审计报告意见类型，公司董事会尊重其独立判断，并高度重视报告涉及事项对公司产生的影响，将采取积极措施尽快消除上述事项影响，维护广大投资者的利益。

（二）公司消除保留事项及其影响的具体措施

1、针对控股子公司闽保信息原总经理涉嫌职务侵占事项，公司已对此向闽保信息的当地公安机关报案，截止本报告期末闽保信息已经收到福州市公安局鼓楼分局出具的关于刘志雄职务侵占案的《立案告知书》鼓公（经侦）立字〔2023〕00018 号，该案件在当地公安机关审查办理中。公司对该笔款项全额计提了减值准备，并尽可能的挽回损失，减少该事项对公司的影响，公司将积极采用包括法律手段在内的一切措施维护上市公司利益。

对此公司加强子公司管理方面：公司将加强对子公司的管控，进一步强化印章管理，完善公司内部控制，以进一步提高公司治理水平，切实、有效地防范、化解潜在风险。提高制度执行的力度，提高子公司工作积极性，以杜绝以后不能有类似事项发生。

2、针对年审会计师就本次对外投资事项涉及相关协议内容约定、条款及部分内容描述有存疑，公司将补齐此项投资资料 and 继续关注此项投资进展，以保障上市公司的利益。下一步公司将进一步加强对外投资的管理：

(1) 投资尽调方面：组织内部有相关经验、责任心强的专业人员或与外部专业服务机构合作或聘请外部专业机构，严格按照公司投资管理要求，完成财务和法务等方面尽调工作，确保尽调报告真实、准确和完整。

(2) 投资合规与决策方面：按公司投资管理制度做投资，按公司设定的投资流程进行决策与管理，进行重大风险分析，在投决会前对所有重大风险事项逐项进行排查和记录，对投资决策团队成员进行风险管理、法务等方面培训，提高其风险意识和决策能力，建立对重大投资决策失误问责的管理办法。

3、公司对年审会计师提出的存货跌价准备和应收账款预期信用损失已经做了计提。

(1) 对于存货：公司根据存货类型，加大措施对库存商品进行销售；对部分瑕疵产品改良后进行销售或处理。

(2) 对于应收账款：公司根据客户信用和应收账款的年限可能发生损失的情况进行应收账款的坏账准备，并加大了对客户的应收账款的催收力度，必要时采取法律手段收回应收账款，以保障上市公司的利益。

4、对于非经营性资金支出：公司责成闽保信息已对全部款项收回（已于 2023 年 4 月 24 日收回相关款项）。根据此类事项发生的问题，公司加强子公司的业务流程、付款、财务制度等方面的管理，以杜绝以后不能有类似事项发生。

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。



## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	6,000	4,000	0	0
合计		6,000	4,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、因永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了否定意见的内部控制审计报告，根据《深圳证券交易所股票上市规则（2023 年修订）》第九章第八节第 9.8.1 条规定，公司触及被实施“其他风险警示”的情形。公司股票自 2023 年 5 月 05 日开市起被实施其他风险警示，公司股票简称由“恒久科技”变更为“ST 恒久”，股票代码仍为“002808”，股票交易日涨跌幅限制为 5%。公司已在中国证监会指定信息披露网站刊登相关公告，临时公告内容查询如下：

临时公告名称	披露日期	临时公告披露网站查询索引
《关于公司股票被实施其他风险警示的提示性公告》	2023 年 4 月 29 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

2、公司其他重大事项如下：

临时公告名称	披露日期	临时公告披露网站查询索引
《关于董事兼副总经理、独立董事辞职及补选董事、聘任副总经理的公告》	2023 年 3 月 08 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《关于公司监事辞职及补选非职工代表监事的公告》	2023 年 3 月 08 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《关于福建省闽保信息技术有限公司 2022 年度业绩承诺完成情况的公告》	2023 年 4 月 29 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《关于福建省闽保信息技术有限公司 2022 年度业绩承诺补偿的进展公告》	2023 年 5 月 17 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《关于公司董事会秘书辞职的公告》	2023 年 7 月 01 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

公司控股子公司福建省闽保信息技术有限公司于 2022 年 10 月份发现其新聘总经理刘志雄，违反公司《合同管理制度》的规定，与其自己担任法定代表人的华澳通讯（上海）有限公司签订《技术开发（委托）合同》。福建省闽保信息技术有限公司根据该合同向兴业银行贷款人民币 670 万元，并于 2022 年 9 月 30 日将 670 万元贷款转入华澳通讯（上海）有限公司账户，闽保信息于 2022 年 11 月初向当地公安机关报案，2023 年 1 月案子转至福州市公安局鼓楼分局经侦部门并递交有关刘志雄职务侵占的材料及刑事控告状。该事件虽未构成公司的重大事项，但公司对该笔款项全额计提了减值准备。截止本报告期末，闽保信息已经收到福州市公安局鼓楼分局出具的关于刘志雄职务侵占案的《立案告知书》鼓公（经侦）立字（2023）00018 号，该案件在当地公安机关审查办理中。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	97,215,401	36.17%				- 14,640,000	- 14,640,000	82,575,401.00	30.72%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	97,215,401	36.17%				- 14,640,000	- 14,640,000	82,575,401.00	30.72%
其中： 境内法人持股									
境内自然人持股	97,215,401	36.17%				- 14,640,000	- 14,640,000	82,575,401.00	30.72%
4、外资持股									
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	171,584,599	63.83%				14,640,000	14,640,000	186,224,599.00	69.28%
1、人民币普通股	171,584,599	63.83%				14,640,000	14,640,000	186,224,599.00	69.28%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	268,800,000	100.00%						268,800,000.00	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

高管锁定股每年年初按持股总数 25%解除限售。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
余荣清	79,680,384	14,115,000.00		65,565,384	高管锁定股份	每年初按持股总数 25%解除限售
兰山英	14,694,400			14,694,400	高管锁定股份	每年初按持股总数 25%解除限售
余仲清	2,204,160	525,000.00		1,679,160	高管锁定股份	每年初按持股总数 25%解除限售
张培兴	636,457			636,457	高管锁定股份	每年初按持股总数 25%解除限售
合计	97,215,401	14,640,000	0	82,575,401	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	32,726			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
余荣清	境内自然人	32.52%	87,420,512		65,565,384	218,551,288		
兰山英	境内自然人	7.29%	19,592,534		14,694,400	4,898,134		
#苏州恒久荣盛科技投资有限公司	境内非国有法人	4.89%	13,156,266			13,156,266		
余虹达	境内自然人	2.02%	5,436,000			5,436,000	质押	5,430,000
魏巍	境内自然人	1.21%	3,248,000			3,248,000		
李东璘	境内自然人	1.06%	2,836,884			2,836,884		
余仲清	境内自然人	0.83%	2,238,880		1,679,160	559,720		
魏娟意	境内自然人	0.80%	2,158,400			2,158,400		
法国兴业银行	境外法人	0.80%	2,141,100			2,141,100		
毛幼聪	境内自然人	0.55%	1,485,800			1,485,800		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，余荣清为本公司控股股东、实际控制人；余荣清与自然人股东兰山英系夫妻关系，余仲清为余荣清的哥哥，余荣清、兰山英、余仲清系一致行动人；余荣清持有苏州恒久荣盛科技投资有限公司 88% 股权，兰山英持有苏州恒久荣盛科技投资有限公司 12% 股权。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
余荣清	21,855,128					人民币普通股	21,855,128	
#苏州恒久荣盛科技投资有限公司	13,156,266					人民币普通股	13,156,266	
余虹达	5,436,000					人民币普通股	5,436,000	
兰山英	4,898,134					人民币普通股	4,898,134	

魏巍	3,248,000	人民币普通股	3,248,000
李东璘	2,836,884	人民币普通股	2,836,884
魏娟意	2,158,400	人民币普通股	2,158,400
法国兴业银行	2,141,100	人民币普通股	2,141,100
毛幼聪	1,485,800	人民币普通股	1,485,800
BARCLAYS BANK PLC	1,414,000	人民币普通股	1,414,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，余荣清为本公司控股股东、实际控制人；余荣清与自然人股东兰山英系夫妻关系，余仲清为余荣清的哥哥，余荣清、兰山英、余仲清系一致行动人；余荣清持有苏州恒久荣盛科技投资有限公司 88% 股权，兰山英持有苏州恒久荣盛科技投资有限公司 12% 股权。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	上述股东中，股东苏州恒久荣盛科技投资有限公司通过普通证券账户持有公司股票 100 股，通过东北证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 13,156,166 股，合计持有 13,156,266 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：苏州恒久光电科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	148,081,890.39	137,476,234.86
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	40,000,000.00	40,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	60,673,930.38	68,684,157.22
应收款项融资		
预付款项	8,135,713.16	10,154,244.26
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,442,625.03	17,022,785.92
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	99,615,173.24	96,431,890.05
合同资产	384,082.85	385,477.85
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	482,893.70	2,180,687.41
流动资产合计	360,816,308.75	372,335,477.57

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	27,231,288.41	27,084,671.94
其他非流动金融资产	2,104,188.41	2,104,188.41
投资性房地产		
固定资产	69,963,021.78	75,733,646.32
在建工程	29,099,594.99	28,185,939.78
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	15,428,324.69	15,942,137.97
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	276,286.83	223,335.15
递延所得税资产	10,096,878.71	10,107,706.35
其他非流动资产	2,442,547.77	2,105,900.72
非流动资产合计	156,642,131.59	161,487,526.64
资产总计	517,458,440.34	533,823,004.21
流动负债：		
短期借款	56,710,422.55	56,709,305.88
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	237,200.00	237,200.00
衍生金融负债		
应付票据	818,400.00	
应付账款	40,055,502.56	43,947,037.61
预收款项		
合同负债	6,201,265.53	10,243,913.11
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	3,580,125.42	4,033,227.40
应交税费	18,584,811.07	20,268,078.10
其他应付款	1,189,592.17	3,455,231.09
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		
其他流动负债	35,115.83	86,707.75
流动负债合计	127,412,435.13	138,980,700.94
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
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	997,261.81	997,261.81
递延收益	187,500.00	212,500.00
递延所得税负债	2,305,984.45	2,587,507.09
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	3,490,746.26	3,797,268.90
负债合计	130,903,181.39	142,777,969.84
所有者权益：		
股本	268,800,000.00	268,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	54,826,048.15	54,826,048.15
减：库存股		
其他综合收益	-18,044,221.37	-18,246,908.31
专项储备		
盈余公积	35,990,725.34	35,990,725.34
一般风险准备		
未分配利润	44,335,422.00	48,321,998.97
归属于母公司所有者权益合计	385,907,974.12	389,691,864.15
少数股东权益	647,284.83	1,353,170.22
所有者权益合计	386,555,258.95	391,045,034.37
负债和所有者权益总计	517,458,440.34	533,823,004.21

法定代表人：余荣清

主管会计工作负责人：冯芬兰

会计机构负责人：冯芬兰

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	85,458,426.77	89,737,970.11
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	34,720,706.53	42,685,405.10
应收款项融资		
预付款项	7,013,997.16	5,692,688.93

其他应收款	10,143,578.36	10,321,960.19
其中：应收利息		
应收股利		
存货	45,337,672.00	47,295,716.87
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	256,961.51	290,012.99
流动资产合计	182,931,342.33	196,023,754.19
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	276,756,414.40	274,756,414.40
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	7,611,500.95	8,459,822.87
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	4,675,148.33	4,825,026.50
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	7,053,796.96	7,111,979.23
其他非流动资产	326,550.00	
非流动资产合计	296,423,410.64	295,153,243.00
资产总计	479,354,752.97	491,176,997.19
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债	237,200.00	237,200.00
衍生金融负债		
应付票据	50,818,400.00	50,000,000.00
应付账款	15,446,029.43	15,931,726.44
预收款项	19,592,733.99	
合同负债	1,095,906.14	5,508,644.36
应付职工薪酬	320,080.27	486,640.17
应交税费	115,553.47	102,147.53
其他应付款	400,866.32	28,318,556.60
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		
其他流动负债	19,629.20	66,345.82
流动负债合计	88,046,398.82	100,651,260.92
非流动负债：		
长期借款		
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	187,500.00	212,500.00
递延所得税负债	362,268.69	356,518.56
其他非流动负债		
非流动负债合计	549,768.69	569,018.56
负债合计	88,596,167.51	101,220,279.48
所有者权益：		
股本	268,800,000.00	268,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	54,826,048.15	54,826,048.15
减：库存股		
其他综合收益	-16,012,554.66	-16,012,554.66
专项储备		
盈余公积	35,990,725.34	35,990,725.34
未分配利润	47,154,366.63	46,352,498.88
所有者权益合计	390,758,585.46	389,956,717.71
负债和所有者权益总计	479,354,752.97	491,176,997.19

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	67,778,940.56	82,617,009.15
其中：营业收入	67,778,940.56	82,617,009.15
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	72,467,226.00	83,973,380.67
其中：营业成本	56,918,732.61	71,664,285.81
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	724,913.66	636,299.47
销售费用	2,533,509.52	2,611,336.71
管理费用	8,098,885.62	8,194,901.19
研发费用	7,742,499.02	8,236,545.39
财务费用	-3,551,314.43	-7,369,987.90
其中：利息费用	153,355.57	220,585.69
利息收入	1,588,503.58	815,194.92
加：其他收益	31,679.97	2,068,042.13
投资收益（损失以“-”号填列）	436,911.39	1,053,479.26
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		
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）	0.00	-248,271.57
信用减值损失（损失以“-”号填列）	646,508.65	120,205.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,023,346.76	-178,289.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-263,331.09	-274.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-4,859,863.28	1,458,519.33
加：营业外收入	2.77	55,283.41
减：营业外支出	69,959.54	204,267.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-4,929,820.05	1,309,535.27
减：所得税费用	-137,357.69	416,182.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,792,462.36	893,353.03
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,792,462.36	893,353.03
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,986,576.97	1,588,543.96
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-805,885.39	-695,190.93
六、其他综合收益的税后净额	202,686.94	-212,249.83
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	202,686.94	-212,249.83

（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	202,686.94	-212,249.83
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	202,686.94	-212,249.83
7. 其他		
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	-4,589,775.42	681,103.20
归属于母公司所有者的综合收益总额	-3,783,890.03	1,376,294.13
归属于少数股东的综合收益总额	-805,885.39	-695,190.93
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0148	0.0059
（二）稀释每股收益	-0.0148	0.0059

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：余荣清

主管会计工作负责人：冯芬兰

会计机构负责人：冯芬兰

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	69,669,336.61	85,794,231.16
减：营业成本	61,036,161.81	79,362,775.50
税金及附加	284,412.29	114,404.35
销售费用	1,675,688.08	1,493,364.37
管理费用	3,441,274.66	3,429,899.26
研发费用	5,211,617.95	4,301,918.01
财务费用	-3,386,222.13	-7,287,962.70
其中：利息费用		
利息收入	1,328,232.18	591,454.64
加：其他收益	29,512.45	32,292.12
投资收益（损失以“-”号填列）	6,051.86	74,852.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		



以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-5,813.23
信用减值损失（损失以“-”号填列）	683,810.15	2,190,539.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,064,187.78	-951,685.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	928,016.90	5,720,017.54
加：营业外收入		
减：营业外支出	62,216.75	200,960.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	865,800.15	5,519,057.54
减：所得税费用	63,932.40	828,002.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	801,867.75	4,691,054.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	801,867.75	4,691,054.91
（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	801,867.75	4,691,054.91
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	76,763,291.99	107,398,999.32
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	1,806,779.95	2,721,029.17
收到其他与经营活动有关的现金	3,604,464.55	6,468,849.14
经营活动现金流入小计	82,174,536.49	116,588,877.63
购买商品、接受劳务支付的现金	44,979,240.90	89,036,852.60
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		
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	19,080,741.07	20,824,554.83
支付的各项税费	3,399,767.13	1,354,202.15
支付其他与经营活动有关的现金	5,295,416.91	8,531,444.51
经营活动现金流出小计	72,755,166.01	119,747,054.09
经营活动产生的现金流量净额	9,419,370.48	-3,158,176.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	161,360,067.77	119,200,000.00
取得投资收益收到的现金	436,911.39	1,053,479.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	371,000.00	500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	162,167,979.16	120,253,979.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,894,042.80	5,991,057.32
投资支付的现金	124,227,614.25	81,350,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	126,121,657.05	87,341,057.32
投资活动产生的现金流量净额	36,046,322.11	32,912,921.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,100,000.00	0.00
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	10,850,668.99
筹资活动现金流入小计	1,100,000.00	10,850,668.99
偿还债务支付的现金	0.00	31,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	152,238.90	168,435.69
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	250,000.00	12,042.24
筹资活动现金流出小计	402,238.90	31,880,477.93
筹资活动产生的现金流量净额	697,761.10	-21,029,808.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,138,458.34	5,653,503.47
五、现金及现金等价物净增加额	48,301,912.03	14,378,440.01
加：期初现金及现金等价物余额	80,917,078.36	155,532,904.90
六、期末现金及现金等价物余额	129,218,990.39	169,911,344.91

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	73,001,502.98	86,046,943.09
收到的税费返还	1,436,624.35	2,523,952.24
收到其他与经营活动有关的现金	1,252,687.81	465,954.20
经营活动现金流入小计	75,690,815.14	89,036,849.53
购买商品、接受劳务支付的现金	65,316,661.02	90,879,842.09
支付给职工以及为职工支付的现金	8,791,678.31	8,280,653.75
支付的各项税费	356,316.98	154,433.45
支付其他与经营活动有关的现金	4,025,961.71	4,933,863.65
经营活动现金流出小计	78,490,618.02	104,248,792.94
经营活动产生的现金流量净额	-2,799,802.88	-15,211,943.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	17,360,067.77	23,000,000.00
取得投资收益收到的现金	6,051.86	74,852.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	767,932.09	878,161.98
投资活动现金流入小计	18,134,051.72	23,953,014.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	726,234.00	890,154.00
投资支付的现金	8,183,392.58	18,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	2,099,317.21	411,247.49
投资活动现金流出小计	11,008,943.79	20,001,401.49
投资活动产生的现金流量净额	7,125,107.93	3,951,613.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	8,549,168.99
筹资活动现金流入小计	0.00	8,549,168.99
偿还债务支付的现金	0.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	0.00	0.00

支付其他与筹资活动有关的现金	250,000.00	12,042.24
筹资活动现金流出小计	250,000.00	25,012,042.24
筹资活动产生的现金流量净额	-250,000.00	-16,462,873.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,735,209.60	5,669,166.21
五、现金及现金等价物净增加额	5,810,514.65	-22,054,037.38
加：期初现金及现金等价物余额	60,785,012.12	120,237,039.52
六、期末现金及现金等价物余额	66,595,526.77	98,183,002.14

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	268,800,000.00				54,826,048.15		18,246,908.31	-	35,990,725.34		48,321,998.97		389,691,864.15	1,353,170.22	391,045,034.37
加：会计政策变更															
期差错更正															
一控制下企业合并															
他															
二、本年期初余额	268,800,000.00				54,826,048.15		18,246,908.31	-	35,990,725.34		48,321,998.97		389,691,864.15	1,353,170.22	391,045,034.37

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “－ ”号 填 列)						202,686.94				3,986,576.97 <sup>-</sup>		-3,783,890.03	-705,885.39	-4,489,775.42
(一) 综 合 收 益 总 额						202,686.94				3,986,576.97 <sup>-</sup>		-3,783,890.03	-705,885.39	-4,489,775.42
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本														
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股														
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本														
3. 股 份 支 付 计														

入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资															

本公 积转 增资 本 (或 股 本)																				
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股 本)																				
3. 盈 余公 积弥 补亏 损																				
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益																				
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益																				
6. 其 他																				
(五																				



专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	268,800,000.00				54,826,048.15	18,044,221.37	-	35,990,725.34	44,335,422.00	385,907,974.12	647,284.83	386,555,258.95		

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	268,800,000.00				54,826,048.15	17,157,930.91	-	35,990,725.34		69,009,862.97	411,468,705.55	8,865,621.71	420,334,327.26		
加：会计政策变更															

期差 错更 正														
一控 制下 企业 合并														
他														
二、 本年 期初 余额	268,800,000.0 0			54,826,048.1 5		- 17,157,930.9 1		35,990,725.3 4		69,009,862.9 7		411,468,705.5 5	8,865,621.7 1	420,334,327.2 6
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)						-212,249.83				1,588,543.96		1,376,294.13	-695,190.93	681,103.20
(一) 综 合 收 益 总 额						-212,249.83				1,588,543.96		1,376,294.13		1,376,294.13
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本														

1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配													-695,190.93	-695,190.93
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有													-695,190.93	-695,190.93

(或 股 东) 的 分 配															
4. 其 他															
(四) 所 有 者 权 益 内 部 结 转															
1. 资 本 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)															
2. 盈 余 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)															
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损															
4. 设 定 受 益 计 划 变															

动额 结转 留存 收益														
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益														
6. 其 他														
(五) 专项 储备														
1. 本 期提 取														
2. 本 期使 用														
(六) 其他														
四、 本期 期末 余额	268,800,000.0 0				54,826,048.1 5	17,370,180.7 4	- 4	35,990,725.3 4	70,598,406.9 3	412,844,999.6 8	8,170,430.7 8	421,015,430.4 6		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度
----	-----------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其 他	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	268,800,000.00				54,826,048.15		- 16,012,554.66		35,990,725.34	46,352,498.88		389,956,717.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	268,800,000.00				54,826,048.15		- 16,012,554.66		35,990,725.34	46,352,498.88		389,956,717.71
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										801,867.75		801,867.75
(一) 综合收益总额										801,867.75		801,867.75
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的 分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结 转												
1. 资本公积转增资本(或 股本)												
2. 盈余公积转增资本(或 股本)												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	268,800,000.00				54,826,048.15		- 16,012,554.66		35,990,725.34	47,154,366.63		390,758,585.46

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	268,800,000.00				54,826,048.15		- 16,012,554.66		35,990,725.34	43,056,380.33		386,660,599.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	268,800,000.00				54,826,048.15		- 16,012,554.66		35,990,725.34	43,056,380.33		386,660,599.16
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										4,691,054.91		4,691,054.91
(一) 综合收益总额										4,691,054.91		4,691,054.91
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	268,800,000.00				54,826,048.15		16,012,554.66		35,990,725.34	47,747,435.24		391,351,654.07



### 三、公司基本情况

#### （一）公司的发行上市及股本等基本情况

苏州恒久光电科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由苏州恒久光电科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，以截止 2009 年 1 月 31 日的经审计的净资产依据各股东出资比例折合为公司的股份 6,000 万股，公司注册资本、实收资本（股本）为 6,000 万元，于 2009 年 3 月 28 日在江苏省苏州工商行政管理局变更登记。

2011 年 4 月 22 日，本公司 2010 年度股东大会决议，公司增加注册资本 2,200 万元，由资本公积金 2,200 万元转增股本 2,200 万股。转增股本后，公司注册资本、实收资本（股本）变更为 8,200 万元。

2011 年 5 月 23 日，公司 2011 年第一次临时股东大会决议，公司新增股份 800 万股，增加注册资本 800 万元。增资后，公司注册资本、实收资本（股本）变更为 9,000 万元。

2016 年 7 月 11 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]1549 号”文核准，本公司于 2016 年 8 月公开发行人民币普通股（A 股）3,000 万股。发行后，公司注册资本、实收资本（股本）变更为 12,000 万元。

2016 年 8 月 12 日，本公司股票在深圳证券交易所中小板上市交易，证券简称：苏州恒久，股票代码：002808。

2017 年 5 月 18 日，本公司 2016 年度股东大会决议，公司增加注册资本 7,200 万元，由资本公积 7,200 万元转增股本 7,200 万股。转增股本后，公司注册资本、实收资本（股本）变更为 19,200 万元。

2018 年 10 月 16 日，公司变更证券简称为：恒久科技，股票代码保持不变：002808。

2019 年 5 月 21 日，本公司 2018 年度股东大会决议，公司增加注册资本 7,680 万股，由资本公积 7,680 万元转增股本 7,680 万股。转增股本后，公司注册资本、实收资本（股本）变更为 26,880 万元。

#### （二）公司注册地、总部地址

公司统一社会信用代码：91320500737061190F

公司注册地：苏州市高新区火炬路 38 号

公司总部地址：苏州市高新区火炬路 38 号

法定代表人：余荣清

本公司的控股股东、实际控制人为余荣清。

#### （三）业务性质及主要经营活动

公司行业性质：光电子器件及其他电子器件制造业。

公司经营范围：有机光导鼓系列产品、墨粉、粉盒及相关衍生产品的生产、经营；研发、生产、销售：光电子器件与组件、计算机及其周边设备；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。信息安全软件的研发与销售；信息安全系统集成；信息安全服务。

公司主要产品：有机光导鼓系列产品、信息安全软件、信息安全系统集成、信息安全服务。

#### （四）本期合并财务报表范围及其变化情况

##### 1、本期合并财务报表范围

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内公司如下：

公司名称	与本公司关系
苏州吴中恒久光电子科技有限公司	全资子公司
GOLDENGREENTECHNOLOGIESEULIMITED	全资子公司
GOLDENGREENTECHNOLOGIESINTERNATIONALLIMITED	全资孙公司
GLOBALIMAGINGSYSTEMLIMITED	全资子公司
苏州恒久数码科技有限公司	全资子公司
苏州恒久商业保理有限公司	全资子公司
苏州恒久高新产业发展有限公司	全资子公司
苏州恒久影像科技有限公司	全资子公司
苏州恒久丰德新能源技术有限公司	全资子公司
苏州恒久生命科学技术有限公司	全资子公司
福建省闽保信息技术有限公司	控股子公司
福建闽保信安信息技术有限公司	控股孙公司
湖南超互信息技术有限公司	控股孙公司
福元吉地数字技术（福建）有限公司	控股孙公司

##### （五）财务报告批准报出日

本财务报表于 2023 年 8 月 24 日经公司执行董事/董事会批准报出。

本期合并财务报表范围变更情况。具体详见本附注“八、合并范围的变更”及本附注“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

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

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司在编制和披露财务报告时遵循重要性原则，并根据实际情况从性质和金额两方面判断重要性。公司根据实质重于形式原则作出专业判断的相关交易和事项，并充分披露具体情况、相关专业判断的理由及依据、以及与之相关的具体会计处理。

公司根据实际生产经营特点相适应的具体会计政策和会计估计，主要体现在金融资产预期信用损失的计提、存货的计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入的确认和计量等。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

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

#### 4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，境外子公司采用美元为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1、同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、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。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

##### 2、非同一控制下的企业合并

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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### 2、合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### 3、报告期增加减少子公司的合并报表处理

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### (2) 处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 1、合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

### 2、重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

### 3、共同经营参与方的会计处理

#### （1）共同经营中，合营方的会计处理

##### A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其

份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号——或有事项》。

#### B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

#### C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

#### D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

### （2）对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则



对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

#### 4、关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

### 8、现金及现金等价物的确定标准

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

#### 9、外币业务和外币报表折算

##### 1、外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

##### 2、外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具

### 1、金融工具的分类

(1) 根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

一业务模式是以收取合同现金流量为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付

(2) 本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

一业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

(3) 除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①该项指定能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。

④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (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（债务工具）

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

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：（1）能够消除或显著减少会计错配。（2）风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。（3）包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。（4）包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

—收取金融资产现金流量的合同权利终止；

—金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

—金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债的终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产减值测试和减值准备计提方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司

按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

对于租赁应收款，本公司选择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。对于租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的包含重大融资成分的应收款项和合同资产（根据《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的除外），公司选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

金融资产信用损失的确定方法：

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

①信用风险特征组合的确定依据及计提方法

项目	计提方法	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	账龄分析法	以账龄为信用风险特征进行组合
组合 2（应收保理款）	按客户已到期的款项是否逾期未收，以及欠款已逾期的期数划分以下各类客户风险类型：正常类（未逾期客户）、关注类（逾期 1-90 天）、次级类（逾期 91-180 天）、及可疑类（逾期 181-360 天）、损失类（逾期 360 天以上）等 5 种风险类型客户，以已逾期账龄区分各类风险类型客户制定相应坏账计提比例。其中：正常类的计提比例为 1%、关注类的计提比例为 3%、次级类的计提比例为 25%、	应收保理款

项目	计提方法	确定组合的依据
	可疑类的计提比例为 50%，损失类的计提比例为 100%。	
组合 3（合并范围内关联方的应收款项）	不计提坏账准备	合并范围内关联方的应收款项

其中组合 1（账龄组合）预期信用损失率：

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 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

其中组合 2（应收保理款）预期信用损失率：

分类	预期信用损失率（%）
正常类	1
关注类	3
次级类	25
可疑类	50
损失类	100

## 11、存货

### 1、存货分类

本公司存货主要包括：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

### 2、存货取得和发出存货的计价方法

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

存货发出时按移动加权平均法确定其实际成本。

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

本公司采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销办法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### 12、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

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（X）X、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### 13、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：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。



- 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为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。

#### 14、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

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）出售极可能发生，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。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

#### 15、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营公司和联营公司的权益性投资。

##### 1、共同控制、重大影响的判断标准

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

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。本公司与其他合营方一同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，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

### (2) 通过企业合并以外的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。

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。

## 3、后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配

以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

## 16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 17、固定资产

### （1）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备。

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

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
办公设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
电子设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年

限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业 提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

### （3） 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 18、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

## 19、 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2） 借款费用已经发生；

（3） 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 20、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

#### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（月）	依据
土地使用权	484~600	土地出让期限
软件	60~120	受益期限
专利技术	120	受益期限
生产技术	120	受益期限
非专利技术	120	受益期限

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法或其他系统合理的摊销方法摊销。本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

#### (2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，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。

披露要求：应结合公司内部研究开发项目特点对上述标准进行补充和修改。

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。

### 21、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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

### 1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 2、摊销年限

项 目	预计使用寿命	依据	备注
厂房改造费	5 年	受益期限	

## 23、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。



## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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。

## 25、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 26、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

### 1、收入确认原则

于合同开始日，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或服务；

(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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，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，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) 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，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，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，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，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、收入确认的具体方法

#### (1) 激光 OPC 鼓等业务

结合公司的销售模式及运输模式，公司销售商品收入确认方法为：

①国内销售：按合同约定将商品转移给客户，以客户签收的收货单作为收入确认依据。

②国外销售：公司与客户订立的合同以离岸价为报价基础，在取得海关出口货物报关单和提单时确认销售收入。

#### (2) 信息安全业务

##### A、分级保护业务

①不需要安装调试的，按合同约定将商品转移给客户，以客户签收的收货单作为收入确认依据。

②需要安装调试的，按合同约定在项目实施完成后，客户出具的验收报告作为收入确认依据。

##### B、软件开发及运维服务

软件开发是指对用户的业务进行充分调查，并根据最终用户的实际需求进行专门的软件设计与开发包括二次开发。在客户试运行结束后出具测试报告及用户报告后确认收入。运维服务对分级保护产品以及软件开发产品的运行维护和技术支持。

#### (3) 保理业务

利息收入：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### 1、递延所得税资产

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日，本公司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。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

## 29、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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。在合同开始日，本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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### 1、本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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；  
本公司发生的初始直接费用；

本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（二十一）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），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；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本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，并计入当期损益或相关资产成本。

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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动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；

- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。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较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

## （4）租赁变更

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：

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；

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。

## 2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“10、金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

•假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

•假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“10、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## 1、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### （1）作为承租人

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。金融负债的会计处理详见本附注“10、金融工具”。

### （2）作为出租人

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“2、本公司作为出租人”的政策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。金融资产的会计处理详见本附注“10、金融工具”。

## 30、其他重要的会计政策和会计估计

### （一）持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

#### 1、持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵



减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

（1）该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

## 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。

## 3、列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。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列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## （二）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的母公司；
- （2）本公司的子公司；
- （3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- （4）对本公司实施共同控制的投资方；
- （5）对本公司施加重大影响的投资方；
- （6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- （7）本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- （8）本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- （9）本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- （10）本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## （三）主要会计估计及判断

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

在应用本公司的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

### 1、企业所得税

因报告日前本公司并未完成企业所得税汇算清缴手续，故本报告期内本公司计提的企业所得税费用乃基于现有税收法律和其他相关税收政策而做出的客观估计。待企业所得税汇算清缴完成后，若与原计提所得税有差异，本公司将该差异计入发现差异期间的所得税费用。

## 2、业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本公司管理金融资产的商业模式，在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

## 3、合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异等。

## 4、主要责任人/代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入，否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价的总额扣除应付给其他相关方的价款后净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## 5、估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整：

### a. 以可变现净值为基础计提存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的存货，计提存货跌价准备。本公司至少于每年年末对存货可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。

### b. 金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

### c. 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的

账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### d. 商誉减值

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### e. 非上市股权投资的公允价值

非上市的股权投资的估值，是根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量。这要求本公司估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

#### f. 房屋、建筑物及机器设备的可使用年限

房屋、建筑物及机器设备的预计可使用年限，以过去性质及功能相似的房屋、建筑物及机器设备的实际可使用年限为基础，按照历史经验进行估计。如果这些房屋、建筑物及机器设备的可使用年限缩短，公司将提高折旧、淘汰闲置或技术性陈旧的固定资产。

#### g. 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### h. 预计赔偿

本公司涉及若干诉讼，对诉讼赔偿的估计是基于管理层对诉讼案件的理解和参考法律顾问或代表律师的意见作出的判断。这种估计很可能需要根据诉讼的进展而更新。这可能会影响本公司的经营和业绩。

#### i. 承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本公司采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本公司根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

## 6、是否构成业务的判断

根据《企业会计准则解释第 13 号》要求，自 2020 年 1 月 1 日起，以“取得的组合应当至少同时具有一项投入和一项实质性加工处理过程，且二者相结合对产出能力有显著贡献”作为该组合构成业务的判断条件，不再以“具备了投入和加工处理过程两个要素”作为判断条件。该会计政策变更影响了对交易是否构成企业合并的认定，按照衔接规定不追溯调整比较数据。

## 31、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 32、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税额计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、8.25%、16.5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税额计缴	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
GLOBALIMAGINGSYSTEMLIMITED	8.25%、16.5%
GOLDENGREENTECHNOLOGIESEULIMITED	0.00%

## 2、税收优惠

### 1、企业所得税：

本公司于 2020 年 12 月 2 日重新取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（有效期 3 年），享受自认定年度起三年内减按 15% 的税率缴纳企业所得税的优惠政策。因此，本公司本期实际减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

### 2、印花税

根据《财政部税务总局关于对营业账簿减免印花税的通知》（财税〔2018〕50 号）的规定，自 2018 年 5 月 1 日起，对按万分之五税率贴花的资金账簿减半征收印花税，对按件贴花五元的其他账簿免征印花税。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

### 1、增值税

子公司闽保信息于 2014 年 5 月 30 日被福建省经济和信息化委员会授予《软件企业认定证书》（编号为闽 R-2014-0086）。

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税〔2000〕25 号）文件的规定，自 2000 年 6 月 24 日起至 2010 年底以前，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策，本公司从 2009 年起销售自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

根据国务院 2011 年 1 月 28 日下发的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号），继续实施软件增值税优惠政策。软件增值税即征即退政策在 2010 年到期后将继续执行。

### 2、企业所得税：

子公司闽保信息于 2019 年 12 月 02 日，被福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局联合授予《高新技术企业认定证书》（编号为 GR201935001101），资格有效期三年，依据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；自主研发形成的无形资产，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。

根据《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 6 号），《财政部税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54 号）等 16 个文件规定的税收优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日，除制造业以外的企业，且不属于烟草制造业、住宿和餐饮业、批发和零售业、房地产业、租赁和商务服务业、娱乐业。

企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在 2023 年 12 月 31 日前，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

根据《财政部税务总局科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部税务总局科技部公告 2022 年第 28 号）现行适用研发费用税前加计扣除比例 75%的企业，在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间，税前加计扣除比例提高至 100%。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	95,313.54	167,659.87
银行存款	127,004,112.40	39,455,585.47
其他货币资金	20,982,464.45	97,852,989.52
合计	148,081,890.39	137,476,234.86
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	18,862,900.00	18,482,300.00

其他说明

### 2、交易性金融资产

单位：元

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	40,000,000.00	40,000,000.00
其中：		
理财产品	40,000,000.00	40,000,000.00
其中：		
合计	40,000,000.00	40,000,000.00

其他说明

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收账款	17,089,427.50	12.78%	17,089,427.50	100.00%		17,089,427.50	12.13%	17,089,427.50	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	116,621,576.14	87.22%	55,947,645.76	47.97%	60,673,930.38	123,837,623.44	87.87%	55,153,466.22	44.54%	68,684,157.22
其中:										
账龄组合	116,621,576.14	87.22%	55,947,645.76	47.97%	60,673,930.38	123,837,623.44	87.87%	55,153,466.22	44.54%	68,684,157.22
合计	133,711,003.64		73,037,073.26		60,673,930.38	140,927,050.94		72,242,893.72		68,684,157.22

按单项计提坏账准备: 17,089,427.50

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	9,093,131.88	9,093,131.88	100.00%	停产
客户二	6,590,949.22	6,590,949.22	100.00%	破产
客户三	496,819.00	496,819.00	100.00%	无法履约
客户四	387,056.00	387,056.00	100.00%	无法履约
客户五	372,568.80	372,568.80	100.00%	无法履约
客户六	148,902.60	148,902.60	100.00%	无法履约
合计	17,089,427.50	17,089,427.50		

按组合计提坏账准备: 55,947,645.76

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	32,819,888.86	1,640,994.46	5.00%
1 至 2 年	5,240,343.90	524,034.39	10.00%
2 至 3 年	35,398,180.72	10,619,454.25	30.00%
3 年以上	43,163,162.66	43,163,162.66	100.00%
合计	116,621,576.14	55,947,645.76	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	32,819,888.86



1 至 2 年	5,240,343.90
2 至 3 年	35,398,180.72
3 年以上	60,252,590.16
3 至 4 年	27,502,483.81
4 至 5 年	21,578,844.44
5 年以上	11,171,261.91
合计	133,711,003.64

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	55,153,466.22	794,179.54				55,947,645.76
单项计提坏账准备的应收账款	17,089,427.50	0.00				17,089,427.50
合计	72,242,893.72	794,179.54				73,037,073.26

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	32,500,000.00	24.31%	9,750,000.00
客户二	9,108,760.46	6.81%	9,034,268.89
客户三	9,093,131.88	6.80%	9,093,131.88
客户四	6,921,383.12	5.18%	6,921,383.12
客户五	6,590,949.22	4.93%	6,590,949.22
合计	64,214,224.68	48.03%	

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,977,847.81	48.89%	5,772,596.87	56.85%
1 至 2 年	559,917.13	6.88%	2,633,285.93	25.93%
2 至 3 年	497,490.12	6.12%	422,945.91	4.17%
3 年以上	3,100,458.10	38.11%	1,325,415.55	13.05%

合计	8,135,713.16		10,154,244.26	
----	--------------	--	---------------	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
供应一	1,784,235.65	3-4 年	未到结算期
供应二	345,941.03	3-4 年	尚未结算
供应三	252,212.41	2-3 年	尚未结算
供应四	220,000.00	1-2 年	尚未结算
供应五	210,181.18	1-2 年 126715.53 2-3 年 53465.65	未到结算期
供应六	195,000.00	5 年以上	尚未结算
合计	3,007,570.27		

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应一	1,784,235.65	21.93%
供应二	773,186.30	9.50%
供应三	527,600.00	6.48%
供应四	450,000.00	5.53%
供应五	370,017.76	4.55%
合计	3,905,039.71	47.99%

其他说明:

## 5、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,442,625.03	17,022,785.92
合计	3,442,625.03	17,022,785.92

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位: 元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明:

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	338,168.25	333,895.99
备用金	142,568.53	204,747.11
代扣代缴款项	30,193.98	21,133.07
往来款	7,120,056.71	21,562,401.66
员工借款	729,071.62	101,128.00
股权转让款	2,450,000.00	2,950,000.00
代垫费用	0.00	40,905.32
其他	30,724.00	57,177.48
合计	10,840,783.09	25,271,388.63

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	7,622,667.49	625,935.22		8,248,602.71
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-850,444.67			-850,444.67
2023 年 6 月 30 日余额	6,772,222.82	625,935.22		7,398,158.04

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	7,877,539.29
	7,877,539.29
1 至 2 年	2,542,451.26
2 至 3 年	42,718.02
3 年以上	378,074.52
3 至 4 年	219,250.00
4 至 5 年	91,644.23
5 年以上	67,180.29
合计	10,840,783.09

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	往来款	6,700,000.00	1 年以内	61.80%	6,700,000.00
单位二	股权转让款	2,450,000.00	1-2 年	22.60%	245,000.00
单位三	往来款	729,071.62	1 年以内	6.73%	31,453.58
单位四	往来款	100,000.00	1 年以内	0.92%	5,000.00
单位五	往来款	69,600.00	3-4 年	0.64%	69,600.00
合计		10,048,671.62		92.69%	7,051,053.58

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	14,069,864.34	487,482.61	13,582,381.73	10,786,685.95	156,209.30	10,630,476.65
在产品	5,878,512.83		5,878,512.83	5,223,608.71		5,223,608.71
库存商品	83,957,781.74	6,913,348.71	77,044,433.03	75,778,638.17	7,062,602.60	68,716,035.57
发出商品	1,225,417.12	357,563.73	867,853.39	8,694,384.57	355,092.85	8,339,291.72
委托加工物资	2,241,992.26	0.00	2,241,992.26	3,522,477.40		3,522,477.40
合计	107,373,568.29	7,758,395.05	99,615,173.24	104,005,794.80	7,573,904.75	96,431,890.05

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	156,209.30	331,273.31				487,482.61
库存商品	7,062,602.60	682,674.04		831,927.93		6,913,348.71
发出商品	355,092.85	7,999.41		5,528.53		357,563.73
合计	7,573,904.75	1,021,946.76		837,456.46		7,758,395.05

## 7、合同资产

单位：元

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
合同资产	1,169,154.91	785,072.06	384,082.85	1,169,149.91	783,672.06	385,477.85

合计	1,169,154.91	785,072.06	384,082.85	1,169,149.91	783,672.06	385,477.85
----	--------------	------------	------------	--------------	------------	------------

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	1,400.00			
合计	1,400.00			

其他说明

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		70,103.43
应收保理款		1,700,000.00
增值税留抵税额	359,911.46	308,413.94
预缴增值税	1,491.03	1,491.03
预缴企业所得税	121,491.21	117,270.68
其他		408.33
应收保理款减值准备		-17,000.00
合计	482,893.70	2,180,687.41

其他说明：

## 9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非上市权益工具投资	27,231,288.41	27,084,671.94
合计	27,231,288.41	27,084,671.94

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

## 10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非上市权益工具投资	2,104,188.41	2,104,188.41
合计	2,104,188.41	2,104,188.41

其他说明：

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	69,963,021.78	75,733,646.32
合计	69,963,021.78	75,733,646.32

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	85,398,119.94	91,133,010.84	3,423,400.47	2,146,412.49	2,080,707.87	184,181,651.61
2. 本期增加金额		364,690.25			99,089.13	463,779.38
(1) 购置		364,690.25			99,089.13	463,779.38
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		10,701,258.44	896,435.04			11,597,693.48
(1) 处置或报废		10,701,258.44	896,435.04			11,597,693.48
4. 期末余额	85,398,119.94	80,796,442.65	2,526,965.43	2,146,412.49	2,179,797.00	173,047,737.51
二、累计折旧						
1. 期初余额	35,751,585.90	66,380,745.43	2,764,377.36	1,795,011.83	1,756,284.77	108,448,005.29
2. 本期增加金额	1,801,932.03	3,183,235.61	88,269.90	49,173.73	39,120.55	5,161,731.82
(1) 计提	1,801,932.03	3,183,235.61	88,269.90	49,173.73	39,120.55	5,161,731.82
3. 本期减少金额		9,840,704.89	684,316.49			10,525,021.38
(1) 处置或报废		9,840,704.89	684,316.49			10,525,021.38
4. 期末余额	37,553,517.93	59,723,276.15	2,168,330.77	1,844,185.56	1,795,405.32	103,084,715.73

三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1)						
) 计提						
3. 本期减少金额						
(1)						
) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	47,844,602.01	21,073,166.50	358,634.66	302,226.93	384,391.68	69,963,021.78
2. 期初账面价值	49,646,534.04	24,752,265.41	659,023.11	351,400.66	324,423.10	75,733,646.32

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	29,099,594.99	28,185,939.78
合计	29,099,594.99	28,185,939.78

### (1) 在建工程情况

单位：元

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
厂房建设项目	12,934,073.29		12,934,073.29	12,897,786.21		12,897,786.21
有机光电工程技术中心建设项目	16,043,921.70		16,043,921.70	15,288,153.57		15,288,153.57
机器设备	121,600.00		121,600.00			
合计	29,099,594.99		29,099,594.99	28,185,939.78		28,185,939.78

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	-------------	----------	------



										额		
有机光电工程技术中心及厂房车间室外工程建设项目		28,185,939.78	792,055.21			28,977,994.99		83.00%				其他
合计		28,185,939.78	792,055.21			28,977,994.99						

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	19,640,760.67	2,575,120.00	4,766,491.49	738,460.44	27,720,832.60
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	19,640,760.67	2,575,120.00	4,766,491.49	738,460.44	27,720,832.60
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,208,209.23	2,575,120.00	2,491,792.92	699,172.47	10,974,294.62
2. 本期增加金额	208,156.05	0.00	266,369.27	39,287.97	513,813.29
(1) 计提	208,156.05	0.00	266,369.27	39,287.97	513,813.29
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额	5,416,365.28	2,575,120.00	2,758,162.19	738,460.44	11,488,107.91
三、减值准备					
1. 期初余额			804,400.00		804,400.00
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额			804,400.00		804,400.00
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	14,224,395.39	0.00	1,203,929.30	0.00	15,428,324.69
2. 期初账面 价值	14,432,551.44		1,470,298.57	39,287.97	15,942,137.98

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## 14、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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
		企业合并形成的		处置		
福建闽保信息技术有限公司	105,781,039.86					105,781,039.86
合计	105,781,039.86					105,781,039.86

### (2) 商誉减值准备

单位：元

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
		计提		处置		
福建闽保信息技术有限公司	105,781,039.86					105,781,039.86
合计	105,781,039.86					105,781,039.86

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
吴中厂房装修	113,545.50	84,070.80	19,954.08		177,662.22
8 线净房自净系统改造	109,789.65		11,165.04		98,624.61
合计	223,335.15	84,070.80	31,119.12		276,286.83

其他说明

## 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

单位：元

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	35,849,923.52	4,693,211.85	35,105,111.84	4,636,915.10
内部交易未实现利润	93,636.16	14,045.43		
可抵扣亏损	17,060,730.44	3,171,875.22	17,770,769.15	3,247,368.51
公允价值变动	16,604,161.86	2,189,621.21	16,536,604.31	2,184,047.74
递延收益	187,500.00	28,125.00	262,500.00	39,375.00
合计	69,795,951.98	10,096,878.71	69,674,985.30	10,107,706.35

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
非同一控制企业合并资产评估增值	6,895,235.13	1,034,285.27	7,675,837.47	1,151,375.62
固定资产折旧差异	6,070,154.66	1,271,699.18	6,695,602.02	1,436,131.47
合计	12,965,389.79	2,305,984.45	14,371,439.49	2,587,507.09

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		10,096,878.71		10,107,706.35
递延所得税负债		2,305,984.45		2,587,507.09

## 17、其他非流动资产

单位：元

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

预付工程款	2,442,547.77		2,442,547.77	2,105,900.72		2,105,900.72
合计	2,442,547.77		2,442,547.77	2,105,900.72		2,105,900.72

其他说明：

## 18、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	6,710,422.55	6,709,305.88
信用借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	56,710,422.55	56,709,305.88

短期借款分类的说明：

## 19、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	237,200.00	237,200.00
其中：		
外汇买卖合同	237,200.00	237,200.00
其中：		
合计	237,200.00	237,200.00

其他说明：

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	818,400.00	
合计	818,400.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
经营性应付账款	38,564,690.31	43,947,037.61
工程性应付账款	1,490,812.25	0.00
合计	40,055,502.56	43,947,037.61

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	2,098,373.65	未到结算期
供应商二	2,021,569.95	停业
供应商三	1,417,500.00	未到结算期
供应商四	831,630.51	未到结算期
供应商五	803,790.08	未到结算期
供应商六	422,374.36	未到结算期
合计	7,595,238.55	

其他说明：

## 22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	6,201,265.53	10,243,913.11
合计	6,201,265.53	10,243,913.11

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 23、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,934,801.21	17,067,906.85	17,481,179.82	3,521,528.24
二、离职后福利-设定提存计划	45,700.69	1,451,854.90	1,438,958.41	58,597.18
三、辞退福利	52,725.50	102,250.00	154,975.50	0.00
合计	4,033,227.40	18,622,011.75	19,075,113.73	3,580,125.42

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

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	3,776,723.96	15,185,829.47	15,618,413.88	3,344,139.55
2、职工福利费	0.00	879,833.13	879,833.13	0.00
3、社会保险费	114,229.13	595,575.78	592,854.47	116,950.44
其中：医疗保险费	110,907.67	516,403.44	514,324.67	112,986.44
工伤保险费	1,710.81	25,496.16	24,727.16	2,479.81
生育保险费	1,610.65	53,676.18	53,802.64	1,484.19
4、住房公积金	6,292.00	335,053.88	315,454.88	25,891.00
5、工会经费和职工教育经费	37,556.12	71,614.59	74,623.46	34,547.25
合计	3,934,801.21	17,067,906.85	17,481,179.82	3,521,528.24

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	44,241.37	1,401,089.01	1,388,676.34	56,654.04
2、失业保险费	1,459.32	50,765.89	50,282.07	1,943.14
合计	45,700.69	1,451,854.90	1,438,958.41	58,597.18

其他说明

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,318,331.83	16,207,625.88
企业所得税	2,476,327.13	3,135,947.50
个人所得税	104,207.37	111,364.13
城市维护建设税	116,772.87	182,756.30
房产税	302,378.94	304,049.34
教育费附加	87,875.69	135,006.70
土地使用税	62,936.30	62,936.30
印花税	78,257.77	84,890.67
其他		451.46
堤防费	37,723.17	43,049.82
合计	18,584,811.07	20,268,078.10

其他说明

## 25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,189,592.17	3,455,231.09
合计	1,189,592.17	3,455,231.09

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	651,763.72	2,544,502.03
预提费用	67,558.25	113,146.53
保证金	70,000.00	167,500.00
押金	2,000.00	2,000.00
其他	348,601.68	164,610.74
已报销未付款		16,800.00
代收款	49,668.52	24,087.05
备用金		6,173.86
应付工程款		416,410.88
合计	1,189,592.17	3,455,231.09

## 26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	35,115.83	86,707.75
合计	35,115.83	86,707.75

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

## 27、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
税收滞纳金	997,261.81	997,261.81	
合计	997,261.81	997,261.81	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	212,500.00		25,000.00	187,500.00	2016年苏州市重点产业技术创新款，政府拨款转入
合计	212,500.00		25,000.00	187,500.00	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2016年苏州市重点产业技术创新款	212,500.00			25,000.00			187,500.00	与资产相关

其他说明：

## 29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	268,800,000.00					268,800,000.00
------	----------------	--	--	--	--	----------------

其他说明：

### 30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	54,826,048.15			54,826,048.15
合计	54,826,048.15			54,826,048.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 31、其他综合收益

单位：元

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转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	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	- 18,479,974.04							- 18,479,974.04
权益法下不能转损益的其他综合收益	- 18,479,974.04							- 18,479,974.04
二、将重分类进损益的其他综合收益	233,065.73	202,686.94				202,686.94		435,752.67
外币财务报表折算差额	233,065.73	202,686.94				202,686.94		435,752.67
其他综合收益合计	- 18,246,908.31	202,686.94				202,686.94		- 18,044,221.37

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,990,725.34			35,990,725.34
合计	35,990,725.34			35,990,725.34

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：



## 33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	48,321,998.97	69,009,862.97
调整后期初未分配利润	48,321,998.97	69,009,862.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,986,576.97	-20,687,864.00
期末未分配利润	44,335,422.00	48,321,998.97

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,778,940.56	56,918,732.61	82,617,009.15	71,664,285.81
合计	67,778,940.56	56,918,732.61	82,617,009.15	71,664,285.81

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	67,778,940.56			67,778,940.56
其中：				
激光 OPC 鼓	61,534,346.76			61,534,346.76
碳粉、硒鼓及其他耗材	5,652,053.45			5,652,053.45
商业保理	1,147.50			1,147.50
分级保护业务—硬件	358,752.61			358,752.61
分级保护业务—软件	53,035.40			53,035.40
软件开发及运维	179,604.84			179,604.84
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				

按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 6,201,265.53 元，其中，4,627,084.85 元预计将于 2023 年度确认收入，1,384,043.54 元预计将于 2024 年度确认收入，190,137.14 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明

### 35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	107,568.04	38,481.42
教育费附加	76,834.34	27,486.72
房产税	382,885.04	387,323.95
土地使用税	120,762.83	120,762.83
车船使用税	0.00	360.00
印花税	31,085.30	39,887.13
水利专项建设基金	5,778.11	21,997.42
合计	724,913.66	636,299.47

其他说明：

### 36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费	43,414.74	68,577.64
工资薪酬	1,917,335.49	2,051,255.99
办公费	116,858.55	75,357.98
差旅费	154,919.50	20,128.50
广告宣传费	35,202.30	1,395.66
报关报检费	186,361.50	260,601.88
业务招待费	47,121.67	110,979.41
其他	32,295.77	23,039.65
合计	2,533,509.52	2,611,336.71

其他说明：

## 37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	5,306,517.75	4,661,549.44
办公费	355,262.23	421,809.64
长期资产摊销	550,844.53	675,938.54
折旧费	805,898.66	804,125.05
差旅费	122,770.02	12,851.17
宣传费	80.00	2,915.00
服务费	582,358.00	927,740.19
业务招待费	100,549.61	254,353.17
其他	274,604.82	433,618.99
合计	8,098,885.62	8,194,901.19

其他说明

## 38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	3,332,325.61	4,085,954.32
物料消耗	3,356,231.97	2,767,260.62
折旧费	320,078.47	433,011.17
能源耗用	194,334.60	213,032.40
各项摊销	43,533.65	152,173.20
差旅费	18,484.87	19,608.36
其他	477,509.85	565,505.32
合计	7,742,499.02	8,236,545.39

其他说明

## 39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	153,355.57	220,585.69
减：利息收入	1,588,503.58	815,194.92
汇兑损益	-2,175,974.89	-6,846,176.61
手续费支出	59,808.47	70,797.94
合计	-3,551,314.43	-7,369,987.90

其他说明

## 40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	1,000.00	2,032,536.44
递延收益转入	25,000.00	24,999.97
代扣个人所得税手续费返还	5,679.47	10,505.72
合计	31,679.47	2,068,042.13

## 41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投资银行理财产品取得的投资收益	436,911.39	1,053,479.26
合计	436,911.39	1,053,479.26

其他说明

## 42、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-248,271.57
交易性金融负债		-248,271.57
合计	0.00	-248,271.57

其他说明：

## 43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	850,471.69	172,562.39
应收账款坏账损失	-203,963.04	-52,357.24
合计	646,508.65	120,205.15

其他说明

## 44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,021,946.76	-561,936.25
十二、合同资产减值损失	-1,400.00	383,646.63
合计	-1,023,346.76	-178,289.62

其他说明：

## 45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	-263,331.09	-274.50
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-263,331.09	-274.50

## 46、营业外收入

单位：元

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
免征增值税		932.47	
其他	2.77	54,350.94	
合计	2.77	55,283.41	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

## 47、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠		200,000.00	
其他	1,346.69	1,050.00	
滞纳金	68,612.85	3,217.47	
合计	69,959.54	204,267.47	

其他说明：

## 48、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	96,390.07	258,008.89
递延所得税费用	-233,747.76	158,173.35
合计	-137,357.69	416,182.24

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-4,929,820.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	-739,473.01
子公司适用不同税率的影响	61,835.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,332.51
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	530,947.02
所得税费用	-137,357.69

其他说明

#### 49、其他综合收益

详见附注 30

#### 50、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,266,006.38	218,859.77
政府补助收入	6,679.97	2,043,042.16
收回保理款	1,700,000.00	3,500,000.00
其他	259,639.38	168,399.14
收到经营性往来款	372,138.82	538,548.07
合计	3,604,464.55	6,468,849.14

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保理放款	0.00	1,500,000.00
付现管理销售费用	4,497,565.31	6,280,647.88
金融手续费	24,026.76	37,921.30
营业外支出	69,959.54	204,267.47
职工备用金	211,797.03	147,681.93
支付经营性往来款	492,068.27	360,925.93
合计	5,295,416.91	8,531,444.51

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	0.00	10,838,860.00
代缴股利个人所得税	0.00	11,808.99
合计	0.00	10,850,668.99

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

##### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	250,000.00	0.00
代缴股利个人所得税	0.00	12,042.24
合计	250,000.00	12,042.24

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 51、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,792,462.36	893,353.03
加：资产减值准备	376,838.11	-58,084.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,161,731.82	5,854,780.83
使用权资产折旧		
无形资产摊销	513,813.29	687,828.00
长期待摊费用摊销	31,119.12	0.00
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）	263,331.09	274.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	248,271.57
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,985,102.77	-5,466,917.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-436,911.39	-1,053,479.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	10,827.64	340,794.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-281,522.64	-213,421.67
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,020,739.65	-27,553,591.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	23,610,313.83	26,576,697.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,006,865.61	-3,389,682.97
其他	-25,000.00	-24,999.97
经营活动产生的现金流量净额	9,419,370.48	-3,158,176.46
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	129,218,990.39	169,911,344.91
减：现金的期初余额	80,917,078.36	155,532,904.90
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	48,301,912.03	14,378,440.01
--------------	---------------	---------------

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	129,218,990.39	80,917,078.36
其中：库存现金	95,313.54	167,659.87
可随时用于支付的银行存款	127,004,112.40	38,961,556.58
可随时用于支付的其他货币资金	2,119,564.45	41,787,861.91
三、期末现金及现金等价物余额	129,218,990.39	80,917,078.36

其他说明：

## 52、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	18,862,900.00	票据保证金
固定资产	1,456,655.84	借款抵押
其他非流动金融资产	2,104,188.41	质押借款（持有福建海峡银行股份有限公司股权 570999 股，已质押 284928 股）
合计	22,423,744.25	

其他说明：

## 53、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

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：美元	7,497,831.20	7.2258	54,177,828.68
欧元	29,146.01	7.8771	229,586.04
港币	7,380.22	0.9220	6,804.56
韩币	204,000.00	0.0055	1,122.00
应收账款			
其中：美元	2,434,437.09	7.2258	17,590,755.52
欧元	75,112.19	7.8771	591,666.23
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
预付账款			



其中：美元	348,857.79	7.2258	2,520,776.62
应付账款			
其中：美元	267,522.85	7.2258	1,933,066.61
合同负债			
其中：美元	1,257,913.75	7.2258	9,089,433.17

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

GOLDENGREENTECHNOLOGIESEULIMITED	英国	英国	办公设备、 部件、耗材 的进出口业 务	美元	100.00		设立
GOLDENGREENTECHNOLOGIESINTERNATIONALLIMITED (注1)	英国	英国	办公设备、 部件、耗材 的进出口业 务	美元		100.00	设立
GLOBALIMAGINGSYSTEMLIMITED	香港	香港	办公设备、 部件、耗材 的进出口业 务	美元	100.00		设立

注 1：GOLDENGREEN TECHNOLOGIES INTERNATIONAL LIMITED 为 GOLDENGREEN TECHNOLOGIES EU LIMITED 的全资子公司

## 54、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
长寿命激光光导鼓的研制与产业化	500,000.00	递延收益	25,000.00
个税手续费	5,679.47	其他收益	5,679.47
稳岗补贴	1,000.00	其他收益	1,000.00

### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 55、其他

## 八、合并范围的变更

## 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

（1）福元吉地数字技术（福建）有限公司系公司控股子公司福建省闽保信息技术有限公司的控股子公司，成立于 2023 年 01 月 11 日，注册资本为人民币 2000 万元，福建省闽保信息技术有限公司持股比例为 57.5%。截至 2023 年 6 月 30 日，福建省闽保信息技术有限公司尚未实际支付投资款。

（2）苏州恒久生命科学技术有限公司系公司全资子公司，成立于 2023 年 5 月 12 日，注册资本为人民币 3000 万元。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司尚未实际支付投资款，苏州恒久生命科学技术有限公司的实收资本为零。

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
苏州吴中恒久光电子科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	有机光导鼓系列产品的生产、销售	100.00%		设立
GOLDENGREEN TECHNOLOGIES EU LIMITED	英国	英国	办公设备、部件、耗材的进出口业务	100.00%		设立
GOLDENGREEN TECHNOLOGIES INTERNATIONAL LIMITED	英国	英国	办公设备、部件、耗材的进出口业务		100.00%	设立
GLOBAL IMAGING SYSTEM LIMITED	香港	香港	办公设备、部件、耗材的进出口业务	100.00%		设立
苏州恒久数码科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	办公设备、部件、耗材的销售	100.00%		设立
苏州恒久商业保理有限公司	江苏苏州	江苏苏州	以受让应收账款的方式提供贸易融资等	100.00%		设立
苏州恒久高新产业发展有限公司	江苏苏州	江苏苏州	对高新技术产业和战略新兴产业进行投资与管理、实业投资、股权投资	100.00%		设立
苏州恒久影像	江苏苏州	江苏苏州	影像科技、互	100.00%		设立

科技有限公司			联网科技、信息技术、计算机软硬件科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务			
苏州恒久丰德新能源技术有限公司	江苏苏州	江苏苏州	新能源的技术研发、技术咨询	100.00%		设立
苏州恒久生命科学技术有限公司	江苏苏州	江苏苏州	医疗器械生产、销售、租赁，技术咨询	100.00%		设立
福建省闽保信息技术有限公司	福建福州	福建福州	计算机软硬件开发、设计及安装施工；电子与智能化工程的设计与施工；在线数据处理与交易处理业务；安防工程的设计与施工；计算机系统集成服务；档案数字化服务等	71.26%		购买
福建闽保信安信息技术有限公司	福建福州	福建福州	计算机信息技术等		71.26%	购买
湖南超互信息技术有限公司	湖南长沙	湖南长沙	信息系统集成、计算机硬件开发、网络技术的研发、信息技术咨询服务等		71.26%	购买
福元吉地数字技术（福建）有限公司	福建福州	福建福州	信息系统集成、区块链技术相关软件和服务、软件开发与销售		见其他说明（2）	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（1）本公司直接持有 GOLDEN GREENTECHNOLOGIES EU LIMITED 100% 的股权，GOLDENGREEN TECHNOLOGIES EU LIMITED 直接持有 GOLDENGREEN TECHNOLOGIES INTERNATIONAL LIMITED 100% 的股权，故本公司间接持有 GOLDENGREEN TECHNOLOGIES INTERNATIONAL LIMITED 100% 的股权。

（2）本公司直接持有福建省闽保信息技术有限公司 71.26% 的股权，福建省闽保信息技术有限公司直接持有福建闽保信安信息技术有限公司、湖南超互信息技术有限公司 100% 的股权、持有福元吉地数

字技术（福建）有限公司 57.5%的股权，故本公司间接持有福建闽保信安信息技术有限公司、湖南超互信息技术有限公司、福元吉地数字技术（福建）有限公司的股权。

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福建省闽保信息技术有限公司	28.74%	-805,885.39		647,284.83

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建省闽保信息技术有限公司	50,691,603.85	6,355,949.92	57,047,553.77	59,744,091.74	997,261.81	60,741,353.55	49,540,755.36	6,822,668.96	56,363,424.32	57,355,907.34	997,261.81	58,353,169.15

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建省闽保信息技术有限公司	591,392.85	-	-	12,033,536.29	3,816,512.74	-	-	-

其他说明：

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### （二）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### （三）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。于 2022 年 6 月 30 日，公司无以浮动利率计算的借款。

### （四）汇率风险

汇率风险，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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

### （五）流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例

本企业的母公司情况的说明

余荣清为本公司控股股东、实际控制人，直接持有本公司 32.52%的股份；同时通过苏州恒久荣盛科技投资有限公司间接持有本公司 4.30%的股份。

本企业最终控制方是余荣清。

其他说明：

余荣清与自然人股东兰山英系夫妻关系，余仲清为余荣清的哥哥，余荣清、兰山英、余仲清系一致行动人，余荣清持有苏州恒久荣盛科技投资有限公司 88%股权，兰山英持有苏州恒久荣盛科技投资有限公司 12%股权，因此综上余荣清共计控制本公司表决权 45.53%。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九（一）、在子公司中的权益。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
苏州恒久荣盛科技投资有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业。
深圳市壹办公科技股份有限公司	公司参股公司
武汉宝特龙科技股份有限公司	公司参股公司
余荣清	公司现任董事长兼总经理、控股股东、实际控制人
兰山英	余荣清配偶、公司现任董事兼副总经理、实控人的一致行动人
余仲清	公司现任董事、实控人的一致行动人
魏先锋	公司现任董事、副总经理
方世南	公司现任独立董事
林开涛	公司现任独立董事
潘晓珍	公司现任独立董事
高钟	公司现任监事会主席
徐才英	公司现任职工代表监事
吴鹏	公司现任监事
施建豪	公司现任副总经理
冯芬兰	公司现任财务总监

其他说明

## 4、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市壹办公科技股份有限公司	6,590,949.22	6,590,949.22	6,590,949.22	6,590,949.22
应收账款	武汉宝特龙科技股份有限公司	9,093,131.88	9,093,131.88	9,093,131.88	9,093,131.88

### （2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

应付账款	武汉宝特龙科技股份有限公司	2,027,808.89	2,027,808.89
应付账款	深圳市壹办公科技股份有限公司	96,783.01	96,783.01

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,887,357.64	18.73%	9,887,357.64	100.00%		9,887,357.64	16.13%	9,887,357.64	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	42,901,157.53	81.27%	8,180,451.00	19.07%	34,720,706.53	51,403,492.34	83.87%	8,718,087.24	16.96%	42,685,405.10
其中：										
账龄组合	37,933,640.32	71.86%	8,180,451.00	21.57%	29,753,189.32	45,375,854.34	74.03%	8,718,087.24	19.21%	36,657,767.10
合并范围内关联方	4,967,517.21	9.41%			4,967,517.21	6,027,638.00	9.83%			6,027,638.00
合计	52,788,515.17		18,067,808.64		34,720,706.53	61,290,849.98		18,605,444.88		42,685,405.10

按单项计提坏账准备：9,887,357.64

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
武汉宝特龙科技股份有限公司	5,031,896.42	5,031,896.42	100.00%	停产
深圳市壹办公科技股份有限公司	4,855,461.22	4,855,461.22	100.00%	破产
合计	9,887,357.64	9,887,357.64		

按组合计提坏账准备：8,180,451.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

合并报表范围内关联方往来款	4,967,517.21	0.00	0.00%
1年以内	29,954,817.77	1,497,740.91	5.00%
1至2年	1,006,495.00	100,649.52	10.00%
2至3年	557,524.28	167,257.30	30.00%
3年以上	16,302,160.91	16,302,160.91	100.00%
合计	52,788,515.17	18,067,808.64	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	34,922,334.98
	34,922,334.98
1至2年	1,006,495.00
2至3年	557,524.28
3年以上	16,302,160.91
3至4年	10,814,982.55
4至5年	3,925,650.55
5年以上	1,561,527.81
合计	52,788,515.17

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	18,605,444.88	-537,636.24				18,067,808.64
合计	18,605,444.88	-537,636.24				18,067,808.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	5,031,896.42	9.53%	5,031,896.42
客户二	4,855,461.22	9.20%	4,855,461.22
客户三	4,251,225.00	8.05%	261,856.25
客户四	3,314,163.61	6.28%	165,708.18
客户五	2,846,163.19	5.39%	2,771,671.62
合计	20,298,909.44	38.45%	



## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,143,578.36	10,321,960.19
合计	10,143,578.36	10,321,960.19

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	9,087.64	1,493.89
员工借款		8,128.00
应收关联方款项	7,877,517.48	7,736,913.59
股权转让款	2,450,000.00	2,950,000.00
其他	58,874.62	23,500.00
合计	10,395,479.74	10,720,035.48

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023年1月1日余额	398,075.29			398,075.29
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	-146,173.91			-146,173.91
2023年6月30日余额	251,901.38			251,901.38

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	715,992.10
	715,992.10
1至2年	2,450,000.00
2至3年	0.00
3年以上	7,229,487.64
3至4年	0.00
4至5年	0.00
5年以上	7,229,487.64
合计	10,395,479.74

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	398,075.29	-146,173.91				251,901.38
合计	398,075.29	-146,173.91				251,901.38

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	合并范围内关联方往来	7,877,517.48	1年以内/5年以上	75.78%	
单位二	股权转让款	2,450,000.00	1-2年	23.57%	245,000.00
单位三	备用金	12,795.00	1年以内	0.12%	639.75
单位四	备用金	8,000.00	1年以内	0.08%	400.00
单位五	备用金	6,175.10	1年以内	0.06%	308.76
合计		10,354,487.58		99.61%	246,348.51

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

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
对子公司投资	276,756,414.40		276,756,414.40	274,756,414.40		274,756,414.40
合计	276,756,414.40		276,756,414.40	274,756,414.40		274,756,414.40

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
苏州吴中恒久光电科技股份有限公司	140,000,000.00					140,000,000.00	
环球影像系统有限公司	822,369.11					822,369.11	
GOLDENGR EEN TECHNOLOGIES EU LIMITED	6,116,500.00					6,116,500.00	
苏州恒久数码科技有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
苏州恒久商业保理有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
苏州恒久影像科技有限公司		2,000,000.00				2,000,000.00	
苏州恒久高新产业发展有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
苏州恒久丰德新能源技术有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
福建省闽保信息技术有限公司	32,817,545.29					32,817,545.29	
合计	274,756,414.40	2,000,000.00				276,756,414.40	

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	69,669,336.61	61,036,161.81	85,794,231.16	79,362,775.50
合计	69,669,336.61	61,036,161.81	85,794,231.16	79,362,775.50

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
激光 OPC 鼓	61,488,790.44			61,488,790.44
碳粉、硒鼓及其他耗材	1,921,729.92			1,921,729.92
其他业务收入	6,258,816.25			6,258,816.25
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,095,906.14 元，其中，1,095,906.14 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投资银行理财产品取得的投资收益	6,051.86	74,852.58
合计	6,051.86	74,852.58

## 6、其他

## 十三、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-263,331.09	系处置固定资产损失
计入当期损益的政府补助（与公司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）	31,679.97	系政府补贴收入
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	436,911.39	系理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-69,956.77	
减：所得税影响额	137,833.72	
合计	-2,530.22	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.03%	-0.0148	-0.0148
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.03%	-0.0148	-0.0148

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

苏州恒久光电科技股份有限公司

法定代表人：余荣清

2023 年 8 月 24 日