

苏州恒久光电科技股份有限公司

审计报告

苏亚审[2024]1414号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：南京市泰山路159号正太中心A座14-16层

邮编：210019

传真：025-83235046

电话：025-83235002

网址：www.syjc.com

电子信箱：info@syjc.com

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编号：苏24AGXN2W5C



苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚审(2024)1414号

审计报告

苏州恒久光电科技股份有限公司全体股东:

一、保留意见

我们审计了苏州恒久光电科技股份有限公司(以下简称恒久股份)财务报表,包括2020年12月31日、2019年12月31日的合并资产负债表及资产负债表,2020年度、2019年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,除“形成保留意见基础”部分所述事项产生的影响外,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了恒久股份2020年12月31日、2019年12月31日的财务状况以及2020年度、2019年度的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

2019年11月2日,公司以13,966.45万元的对价,收购福建省闽保信息技术有限公司(以下简称“闽保信息”)71.26%的股权,形成商誉10,911.85万元(原账面金额10,578.10万元,本次调整333.75万元)。作为交易对价依据的评估报告评估基准日为2019年5月31日,该评估报告显示评估基准日资产基础法评估的股东全部权益价值(净资产)评估值为8,735.71万元,采用市场基础法评估股东全部权益价值(净资产)评估值为20,309.00万元。如财务报表附注六之1所示,购买日闽保信息可辨认净资产公允价值为3,979.81万元,较评估基准日可辨认净资产公允价值(即资产基础法下评估值)少4,755.90万元,差异主要为在评估基准日与购买日之间闽保信息购买湖南超互信息技术有限公司(以下简称“湖南超互”)100%股权所致,具体情况如下:



闽保信息在评估基准日与购买日之间以 4,460.65 万元的对价向其实际控制人林章威及其配偶林鸽收购二人共同控制的湖南超互 100% 股权。闽保信息收购湖南超互时，该公司账面净资产为-243.63 万元，交易定价由双方根据湖南超互股权价值估值报告协商确定。公司将闽保信息购买日的可辨认净资产公允价值确定为 3,979.81 万元，但对收购的湖南超互 100% 的股权以账面净资产计入公司收购闽保信息购买日的可辨认净资产公允价值。

2019 年资产负债表日，公司对闽保信息资产组商誉进行了减值测试，并全额计提商誉减值准备，虽然我们获取了相关收购协议、收购定价评估报告、交割日可辨认净资产评估报告、2019 年 12 月 31 日商誉减值评估报告等证据，但是基于上述闽保信息收购湖南超互的情况，我们无法获取进一步的审计证据用以判断该商誉形成或计价的合理性。

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

三、强调事项

如财务报表附注十三之 2 所述，恒久股份于 2023 年 11 月 9 日收到中国证券监督管理委员会《立案告知书》（证监立案字 0102023023 号），2024 年 4 月 17 日恒久股份的控股股东、实际控制人收到中国证券监督管理委员会《立案告知书》（证监立案字 0102024008 号），因涉嫌信息披露违法违规，中国证券监督管理委员会对恒久股份、恒久股份的控股股东及实际控制人进行立案调查，目前调查仍在进行中，尚未有明确结论。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。



1. 收入的确认

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释二十八所述的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”之32。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
2020年度、2019年度恒久股份主营业务收入分别为30,110.98万元、30,351.98万元，鉴于主营业务收入是公司关键业务指标之一，产生错报的固有风险较高，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。	我们针对收入确认执行的主要程序包括： (1) 了解和评价与收入确认相关的内部控制设计的合理性，并测试其关键控制运行有效性； (2) 选取样本检查销售合同，识别合同包含的各项履约义务，确认并评价履约义务的履约时点，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； (3) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额及毛利是否出现异常波动的情况； (4) 对本年记录的收入交易选取样本，对内销收入核对发票、销售合同、运输单据、收款凭证及出库单及相关签收或验收单据，对出口收入核对相关出库单、报关单、提单等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； (5) 结合应收账款函证对重要客户收入执行函证程序，如未回函，对相关交易执行替代测试程序； (6) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

2. 存货的存在和计价

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释十二所述的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目附注”之6。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
恒久股份2019年余额为8,904.72万元占资产总额的比例为12.31%，2020年12月31日存货余额为9,427.62万元占资产总额的比重约为	我们针对存货的存在和计价执行的主要审计程序包括： (1) 了解和评价与存货相关的内部控制设计的合理性，并测试其关键控制运行的有效性； (2) 结合2023年存货监盘情况实施倒扎程序将2023年存货监盘结果倒扎到2020年12月31日及2019年12



<p>15. 19%。公司存货是资产负债表中的主要项目；存货的存在和计价对公司财务报表产生较大影响。因此，我们将存货的存在和计价作为关键审计事项。</p>	<p>月31日，并对倒扎期间的出入库记录进行分析性复核和抽样检查，核实存货的数量，向持有公司存货的第三方函证存货数量；</p> <p>(3) 按存货类别分别执行存货出、入库截止测试。</p> <p>(4) 编制营业成本倒轧表，整体勾稽存货的进、销、存是否正常；</p> <p>(5) 对主要存货执行计价测试，以评价存货成本结转的合理性；</p> <p>(6) 获取期末存货的库龄清单、存货跌价准备计算表，执行存货减值复核程序，检查分析公司确定的可变现净值的合理性，评价管理层于2019年12月31日及2020年12月31日对存货减值的估计结果是否恰当。</p>
---	--

五、其他信息

恒久股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括恒久股份2020年报告、2019年报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就与保留事项相关的商誉形成和计价的准确性及合理性获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与这些事项相关的其他信息是否存在重大错报。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

恒久股份管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估恒久股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算恒久股份、



终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒久股份的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就恒久股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，



以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国 南京市

二〇二四年八月三十一日





合并资产负债表



会合01表
单位：元

编制单位：苏州恒久光电科技股份有限公司

资产	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	负债和所有者权益	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金	1	183,013,243.86	188,725,949.70	160,416,538.74	短期借款	19	81,930,048.61	120,000,000.00	60,000,000.00
交易性金融资产	2	42,045,707.00	75,540,000.00		交易性金融负债				
衍生金融资产				74,812.50	衍生金融负债				
应收票据		43,000.00	629,738.00	861,938.00	应付票据				
应收账款	3	115,231,439.67	155,076,288.42	115,708,365.92	应付账款	20	66,577,676.17	58,002,658.41	49,709,548.09
应收款项融资					预收款项		18,269.72	15,398,653.60	4,656,208.40
预付款项	4	8,418,011.40	15,805,620.04	8,104,420.64	合同负债	21	10,136,341.03		
其他应收款	5	15,350,239.76	8,064,351.33	1,226,940.39	应付职工薪酬	22	2,600,180.03	2,318,467.21	1,256,012.62
存货	6	94,276,229.02	89,047,228.92	106,658,120.35	应交税费	23	3,571,303.52	9,048,706.80	2,749,866.83
合同资产	7	8,401,862.89			其他应付款	24	2,176,028.90	44,892,078.49	1,125,321.94
持有待售资产			5,115,888.37		持有待售负债				
一年内到期的非流动资产					一年内到期的非流动负债				
其他流动资产	8	4,916,230.50	1,460,726.03	108,673,282.01	其他流动负债	25	144,626.57		
流动资产合计		471,695,964.10	539,465,790.81	501,724,418.55	流动负债合计		167,154,474.55	249,660,564.51	119,496,957.88
非流动资产：					非流动负债：				
债权投资					长期借款				
可供出售金融资产				29,377,168.51	应付债券				
其他债权投资					其中：优先股				
长期应收款					永续债				
长期股权投资	9	5,795,312.33	18,504,873.81	37,147,586.86	租赁负债				
其他权益工具投资	10	18,967,818.09	32,005,861.47		长期应付款				
其他非流动金融资产	11	2,104,188.41	2,104,188.41		预计负债				
投资性房地产					递延收益	26	312,500.00	362,500.00	412,500.00
固定资产	12	95,317,259.63	106,786,020.40	100,336,397.91	递延所得税负债	17	2,763,382.79	4,284,646.83	805,064.23
在建工程	13	1,026,678.83	59,639.62		其他非流动负债				
生产性生物资产					非流动负债合计		3,075,882.79	4,647,146.83	1,217,564.23
油气资产					负债合计		170,230,357.34	254,307,711.34	120,714,522.11
使用权资产					所有者权益(或股东权益)：				
无形资产	14	19,201,421.46	20,002,732.28	16,219,484.14	实收资本(或股本)	27	268,800,000.00	268,800,000.00	192,000,000.00
开发支出					其他权益工具				
商誉	15				其中：优先股				
长期待摊费用	16	26,557.56	99,542.18	195,938.65	永续债				
递延所得税资产	17	5,429,326.50	3,910,822.63	2,262,390.23	资本公积	28	54,826,048.15	54,826,048.15	131,626,048.15
其他非流动资产	18	1,070,300.00	355,550.00	76,078.97	减：库存股				
非流动资产合计		148,938,862.81	183,829,230.80	185,615,045.27	其他综合收益	29	-9,999,993.00	-64,178.44	704,658.57
					专项储备				
					盈余公积	30	35,990,725.34	35,211,508.71	34,853,865.73
					一般风险准备				
					未分配利润	31	92,065,550.87	100,015,456.42	207,440,369.26
					归属于母公司所有者权益合计		441,682,331.36	458,788,834.84	566,624,941.71
					少数股东权益		8,722,138.21	10,198,475.43	
					所有者权益合计		450,404,469.57	468,987,310.27	566,624,941.71
资产总计		620,634,826.91	723,295,021.61	687,339,463.82	负债和所有者权益总计		620,634,826.91	723,295,021.61	687,339,463.82

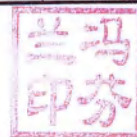
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并利润表



编制单位：苏州恒久光电科技股份有限公司

会合02表

单位：元

项目	附注五	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	32	301,109,819.74	303,519,768.64	318,813,645.89
减：营业成本	32	253,062,583.56	238,635,126.06	255,016,244.18
税金及附加	33	2,124,739.34	2,123,010.66	2,016,933.52
销售费用	34	8,554,375.57	12,272,866.59	11,562,936.50
管理费用	35	15,170,594.17	9,568,411.93	7,646,467.08
研发费用	36	20,285,067.84	14,257,020.37	14,719,202.15
财务费用	37	7,478,395.59	-4,729,131.82	-11,147,137.33
其中：利息费用	37	4,206,281.89	3,607,932.73	1,337,670.91
利息收入	37	3,131,148.04	5,536,216.94	3,714,807.25
加：其他收益	38	4,839,741.08	1,288,660.93	607,416.73
投资收益（损失以“-”号填列）	39	-1,331,305.22	-11,068,995.55	6,029,267.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	39	-4,696,540.48	-13,526,824.68	4,912,260.28
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）	40	-	-74,812.50	751,287.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	41	672,823.83	-2,971,356.75	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	42	-8,178,331.28	-110,314,372.65	-7,625,157.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	43	-748.66	67,080.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,563,756.58	-91,681,331.67	38,761,814.06
加：营业外收入	44	4,665,047.67	225.00	179.00
减：营业外支出	45	452,355.27	234,882.79	24,662.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,351,064.18	-91,915,989.46	38,737,330.88
减：所得税费用	46	-2,080,038.04	6,969,254.71	4,077,583.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,271,026.14	-98,885,244.17	34,659,747.32
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,271,026.14	-98,885,244.17	34,659,747.32
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）		-1,794,688.92	-97,645,746.35	34,659,747.32
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,476,337.22	-1,239,497.82	
五、其他综合收益的税后净额		-9,935,814.56	-1,842,876.68	608,027.28
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-8,989,139.54	-1,954,305.71	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-8,989,139.54	-1,954,305.71	
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
.....				
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-946,675.02	111,429.03	608,027.28
（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		-946,675.02	111,429.03	608,027.28
.....				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		-13,206,840.70	-100,728,120.85	35,267,774.60
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,730,503.48	-99,488,623.03	35,267,774.60
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,476,337.22	-1,239,497.82	-
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.363	0.129
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.363	0.129

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：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

清徐印策

印芬

印芬



合并现金流量表

编制单位：苏州恒久光电科技股份有限公司

表合03表

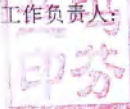
单位：元

项 目	附注五	2020年度	2019年度	2018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		367,196,680.70	329,451,686.07	329,174,686.12
收到的税费返还		4,226,933.10	4,282,329.14	3,323,730.51
收到其他与经营活动有关的现金	47	57,580,860.30	91,348,416.81	33,943,596.41
经营活动现金流入小计		429,004,474.10	425,082,432.02	366,442,013.04
购买商品、接受劳务支付的现金		287,289,749.93	224,810,795.22	295,725,226.18
支付给职工以及为职工支付的现金		31,502,826.41	33,693,879.25	41,280,628.86
支付的各项税费		16,636,621.44	13,211,381.11	7,632,105.54
支付其他与经营活动有关的现金	47	51,920,763.10	99,985,640.38	56,820,290.97
经营活动现金流出小计		387,349,960.88	371,701,695.96	401,458,251.55
经营活动产生的现金流量净额		41,654,513.22	53,380,736.06	-35,016,238.51
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金	47	185,284,036.91	327,067,941.00	361,929,847.50
取得投资收益收到的现金		5,090,883.98	2,462,414.60	3,067,159.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,600.00	91,800.00	340,055.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				3,896,160.00
投资活动现金流入小计		190,376,520.89	329,622,155.60	369,233,222.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,293,002.03	6,359,463.73	10,332,805.06
投资支付的现金	47	180,974,946.90	392,476,526.02	423,218,983.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		183,267,948.93	398,835,989.75	433,551,788.06
投资活动产生的现金流量净额		7,108,571.96	-69,213,834.15	-64,318,565.79
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		81,640,000.00	120,000,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	47		514,740.00	3,174,188.98
筹资活动现金流入小计		81,640,000.00	120,514,740.00	63,174,188.98
偿还债务支付的现金		120,000,000.00	66,740,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,267,488.84	13,419,521.42	11,017,784.81
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	47	8,082,986.11		1,309,115.00
筹资活动现金流出小计		137,350,474.95	80,159,521.42	12,326,899.81
筹资活动产生的现金流量净额		-55,710,474.95	40,355,218.58	50,847,289.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,265,316.07	4,302,030.47	8,243,893.20
五、现金及现金等价物净增加额		-13,212,705.84	28,824,150.96	-40,243,621.93
加：期初现金及现金等价物余额		188,725,949.70	159,901,798.74	200,145,420.67
六、期末现金及现金等价物余额		175,513,243.86	188,725,949.70	159,901,798.74

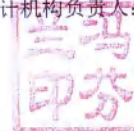
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

会合04表
单位：元

2020年度

归属于母公司所有者权益

项目	实收资本(或股本)		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	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	268,800,000.00				54,826,048.15		-64,178.44		35,211,508.71		100,015,456.42	10,198,475.43	468,987,310.27
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	268,800,000.00				54,826,048.15		-64,178.44		35,211,508.71		100,015,456.42	10,198,475.43	468,987,310.27
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-9,935,814.56		779,216.63		-7,949,905.55	-1,476,337.22	-18,582,840.70
(一) 综合收益总额							-9,935,814.56				-1,794,688.92	-1,476,337.22	-13,206,840.70
(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									779,216.63		-6,155,216.63		-5,376,000.00
1.提取盈余公积									779,216.63		-779,216.63		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配											-5,376,000.00		-5,376,000.00
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													
四、本年年末余额	268,800,000.00				54,826,048.15		-9,999,993.00		35,990,725.34		92,065,550.87	8,722,138.21	450,404,469.57

法定代表人：



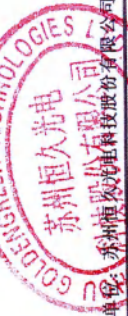

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：







 苏州恒久光电科技股份有限公司
 SUZHOU HUIJIA ELECTRONICS TECHNOLOGIES CO., LTD.

合并所有者权益变动表

会合04表
单位：元



2019年度

编制单位：苏州恒久光电科技股份有限公司
32050006366
SINO GOLDENGREEN TECHNOLOGIES LTD.

	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	192,000,000.00				131,626,048.15		704,658.57		34,853,865.73		207,440,369.26	566,624,941.71
加：会计政策变更							1,074,039.67				2,604,815.56	3,678,855.23
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	192,000,000.00				131,626,048.15		1,778,698.24		34,853,865.73		210,045,184.82	570,303,796.94
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	76,800,000.00				-76,800,000.00		-1,842,876.66		357,642.98		-110,029,728.40	-101,316,486.67
(一) 综合收益总额							-1,842,876.66				-87,645,746.35	-100,728,120.85
(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									357,642.98		-9,957,642.98	-9,600,000.00
2.提取一般风险准备									357,642.98		-357,642.98	
3.对所有者(或股东)的分配											-9,600,000.00	-9,600,000.00
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转	76,800,000.00				-76,800,000.00						-2,426,339.07	9,011,634.18
1.资本公积转增资本(或股本)	76,800,000.00				-76,800,000.00							
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											-2,426,339.07	9,011,634.18
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
四、本年年末余额	268,800,000.00				54,826,048.15		-64,178.44		35,211,508.71		100,015,456.42	468,987,310.27

法定代表人：

(Signature)



主管会计工作负责人：

(Signature)



会计机构负责人：

(Signature)



合并所有者权益变动表

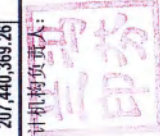
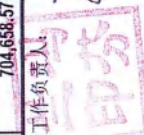


2018年度

表合04表
单位：元

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	192,000,000.00			131,626,048.15		96,631.29		32,351,696.89		184,882,790.78		540,957,167.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	192,000,000.00			131,626,048.15		96,631.29		32,351,696.89		184,882,790.78		540,957,167.11
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						608,027.28		2,502,168.84		22,557,578.48		25,667,774.60
(一) 综合收益总额						608,027.28				34,659,747.32		35,267,774.60
(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								2,502,168.84		-12,102,168.84		-9,600,000.00
1.提取盈余公积								2,502,168.84		-2,502,168.84		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配										-9,600,000.00		-9,600,000.00
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												
四、本年年末余额	192,000,000.00			131,626,048.15		704,658.57		34,853,865.73		207,440,389.26		566,624,941.71

法定代表人：
主管会计工作负责人：
会计机构负责人：





资产负债表



会企01表

单位：元

编制单位：苏州恒久光电科技股份有限公司

资产	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金		127,381,881.21	160,598,949.50	144,261,609.25	短期借款		9,910,587.50	120,000,000.00	60,000,000.00
交易性金融资产		2,805,707.00	10,000,000.00		交易性金融负债				
衍生金融资产				74,812.50	衍生金融负债				
应收票据			629,738.00		应付票据		25,000,000.00		
应收账款	1	63,854,186.55	75,658,736.34	90,659,238.55	应付账款		100,828,452.65	35,585,825.27	17,813,026.75
应收款项融资					预收款项			5,702,244.04	4,148,566.40
预付款项		470,259.26	4,591,374.23	3,122,427.24	合同负债		4,001,115.11		
其他应收款	2	13,492,916.01	8,630,576.95	21,133,927.55	应付职工薪酬		568,253.61	641,635.60	705,508.75
存货		41,813,683.69	36,717,860.06	31,014,511.39	应交税费		166,755.41	86,104.15	695,401.81
合同资产					其他应付款		32,812.60	40,482,930.60	249,607.04
持有待售资产			5,115,888.37		持有待售负债				
一年内到期的非流动资产					一年内到期的非流动负债				
其他流动资产		1,704,945.54	1,144,606.19	48,931,405.86	其他流动负债		15,130.41		
流动资产合计		251,523,579.26	303,087,729.64	339,197,932.34	流动负债合计		140,523,107.29	202,498,739.66	83,612,110.75
非流动资产：					非流动负债：				
债权投资					长期借款				
可供出售金融资产				9,395,185.44	应付债券				
其他债权投资					其中：优先股				
长期应收款					永续债				
长期股权投资	3	275,551,726.73	288,261,288.21	243,886,455.97	租赁负债				
其他权益工具投资		599,256.00	6,804,923.65		长期应付款				
其他非流动金融资产					预计负债				
投资性房地产					递延收益		312,500.00	362,500.00	412,500.00
固定资产		10,332,066.94	11,936,304.86	14,109,961.28	递延所得税负债		309,346.67	229,013.49	224,597.95
在建工程		128,318.58			其他非流动负债				
生产性生物资产					非流动负债合计		621,846.67	591,513.49	637,097.95
油气资产					负债合计		141,144,953.96	203,090,253.15	84,249,208.70
使用权资产					所有者权益（或股东权益）：				
无形资产		4,438,789.84	4,080,869.59	4,102,464.12	实收资本（或股本）		268,800,000.00	268,800,000.00	192,000,000.00
开发支出					其他权益工具				
商誉					其中：优先股				
长期待摊费用		26,557.56	99,542.18	172,526.78	永续债				
递延所得税资产		3,074,180.46	1,629,599.96	1,266,951.56	资本公积		54,826,048.15	54,826,048.15	131,626,048.15
其他非流动资产		25,000.00	25,000.00	25,000.00	减：库存股				
非流动资产合计		294,175,896.11	312,837,528.45	272,958,545.15	其他综合收益		-8,692,119.21	-4,806,537.23	
					专项储备				
					盈余公积		35,990,725.34	35,211,508.71	34,853,865.73
					一般风险准备				
					未分配利润		53,629,867.13	58,803,985.31	169,427,354.91
					所有者权益（或股东权益）合计		404,554,521.41	412,835,004.94	527,907,268.79
资产总计		545,699,475.37	615,925,258.09	612,156,477.49	负债和所有者权益（或股东权益）总计		545,699,475.37	615,925,258.09	612,156,477.49

法定代表人：



余荣清

主管会计工作负责人：



冯芬

会计机构负责人：



冯芬



利润表



编制单位：苏州恒久光电科技股份有限公司

单位：元

项目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	4	259,018,660.71	260,602,359.28	292,709,665.07
减：营业成本	4	229,564,718.92	218,398,623.12	250,523,156.01
税金及附加		656,618.22	898,672.20	1,142,589.80
销售费用		3,395,720.35	9,065,345.71	8,935,753.33
管理费用		5,525,503.31	6,373,502.23	5,945,043.46
研发费用		9,439,940.10	9,931,007.52	10,957,918.68
财务费用		7,076,513.50	-4,137,099.23	-10,791,278.74
其中：利息费用		3,173,462.48	3,579,920.84	1,337,670.91
利息收入		2,310,441.76	4,854,082.08	3,564,094.47
加：其他收益		1,840,836.50	1,018,713.90	357,862.98
投资收益（损失以“-”号填列）	5	-2,862,236.72	-12,058,659.66	4,628,414.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5	-3,173,819.47	-13,526,824.68	4,912,260.28
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）			-74,812.50	751,287.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-995,960.34	-785,103.86	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-621,611.14	-109,040,857.50	-4,539,450.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		720,674.61	-100,868,411.89	27,194,597.00
加：营业外收入			150.00	179.00
减：营业外支出		219,787.07	206,781.63	1,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		500,887.54	-101,075,043.52	27,193,776.00
减：所得税费用		-480,210.91	2,195,498.66	2,172,087.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		981,098.45	-103,270,542.18	25,021,688.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		981,098.45	-103,270,542.18	25,021,688.36
（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		-3,885,581.98	-2,501,899.97	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-3,885,581.98	-2,501,899.97	
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		-3,885,581.98	-2,501,899.97	
4.企业自身信用风险公允价值变动				
.....				
（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				
.....				
六、综合收益总额		-2,904,483.53	-105,772,442.15	25,021,688.36
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

余荣清

主管会计工作负责人：

冯芬

会计机构负责人：

冯芬



现金流量表

会企03表

单位：元

编制单位：苏州恒久光电科技股份有限公司

	附注	2020年度	2019年度	2018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		308,098,241.86	338,970,558.72	298,184,544.64
收到的税费返还		3,650,903.79	3,748,458.65	2,156,013.38
收到其他与经营活动有关的现金		12,478,105.10	7,280,544.21	3,276,668.67
经营活动现金流入小计		324,227,250.75	349,999,561.58	303,617,226.69
购买商品、接受劳务支付的现金		189,117,659.75	271,928,111.21	285,094,216.68
支付给职工以及为职工支付的现金		10,991,977.12	15,842,112.53	18,087,419.25
支付的各项税费		4,253,109.65	4,798,543.55	5,219,078.76
支付其他与经营活动有关的现金		42,172,610.04	13,302,521.16	9,928,661.33
经营活动现金流出小计		246,535,356.56	305,871,288.45	318,329,376.02
经营活动产生的现金流量净额		77,691,894.19	44,128,273.13	-14,712,149.33
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		95,084,036.91	202,763,201.00	213,489,847.50
取得投资收益收到的现金		3,559,952.48	1,468,592.52	1,666,306.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,300.00	3,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				10,515,464.75
投资活动现金流入小计		98,645,289.39	204,235,593.52	225,671,618.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,149,200.00	757,057.46	1,264,783.35
投资支付的现金		86,145,320.11	294,198,710.35	284,729,369.04
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			5,762,448.95	14,251,097.95
投资活动现金流出小计		87,294,520.11	300,718,216.76	300,245,250.34
投资活动产生的现金流量净额		11,350,769.28	-96,482,623.24	-74,573,631.45
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		9,900,000.00	120,000,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			18,718,339.34	4,642,573.23
筹资活动现金流入小计		9,900,000.00	138,718,339.34	64,642,573.23
偿还债务支付的现金		120,000,000.00	60,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,164,824.01	13,437,316.44	11,017,784.81
支付其他与筹资活动有关的现金		7,500,000.00	353,344.98	8,596,443.20
筹资活动现金流出小计		133,664,824.01	73,790,661.42	19,614,228.01
筹资活动产生的现金流量净额		-123,764,824.01	64,927,677.92	45,028,345.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,994,907.75	4,278,752.44	7,564,251.71
五、现金及现金等价物净增加额		-40,717,068.29	16,852,080.25	-36,693,183.85
加：期初现金及现金等价物余额		160,598,949.50	143,746,869.25	180,440,053.10
六、期末现金及现金等价物余额		119,881,881.21	160,598,949.50	143,746,869.25

法定代表人：

清余印

主管会计工作负责人：

冯芬印

会计机构负责人：

冯芬印

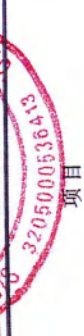


所有者权益变动表

会企04表
单位：元

2020年度

编制单位：苏州恒久光电科技股份有限公司



项目	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	268,800,000.00			54,826,048.15		-4,806,537.23		35,211,508.71		58,803,985.31	412,835,004.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	268,800,000.00			54,826,048.15		-4,806,537.23		35,211,508.71		58,803,985.31	412,835,004.94
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						-3,885,581.98		779,216.63		-5,174,118.18	-8,280,483.53
(一) 综合收益总额						-3,885,581.98				981,098.45	-2,904,483.53
(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								779,216.63		-6,155,216.63	-5,376,000.00
2.提取一般风险准备								779,216.63		-779,216.63	
3.对所有者(或股东)的分配										-5,376,000.00	-5,376,000.00
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											
四、本年年末余额	268,800,000.00			54,826,048.15		-8,692,119.21		35,990,725.34		53,629,867.13	404,554,521.41

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

清余印 冯印芬

冯印芬

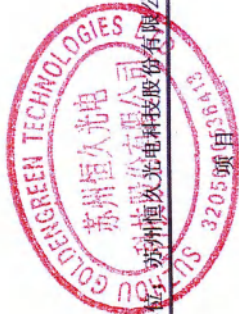


所有者权益变动表 (续)

企04表
单位: 元

2019年度

编制单位: 苏州恒久光电科技股份有限公司



	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	192,000,000.00				131,626,048.15		-2,304,637.26		34,853,865.73		169,427,354.91	527,907,268.79
加: 会计政策变更											2,604,815.56	300,178.30
前期差错更正												
二、本年期初余额	192,000,000.00				131,626,048.15		-2,304,637.26		34,853,865.73		172,032,170.47	528,207,447.09
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	76,800,000.00				-76,800,000.00		-2,501,899.97		357,642.98		-113,228,185.16	-115,372,442.15
(一) 综合收益总额							-2,501,899.97				-103,270,542.18	-105,772,442.15
(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									357,642.98		-9,957,642.98	-9,600,000.00
2.提取一般风险准备									357,642.98		-357,642.98	
3.对所有者 (或股东) 的分配											-9,600,000.00	-9,600,000.00
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转	76,800,000.00				-76,800,000.00							
1.资本公积转增资本 (或股本)	76,800,000.00				-76,800,000.00							
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												
四、本年年末余额	268,800,000.00				54,826,048.15		-4,806,537.23		35,211,508.71		58,803,985.31	412,835,004.94

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

清余印

蓝马印

蓝马印

蓝马印



所有者权益变动表 (续)

会企04表
单位: 元

2018年度

编制单位: 苏州恒久光电科技股份有限公司
320500013329143

	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	192,000,000.00				131,626,048.15				32,351,696.89		156,507,835.39	512,485,580.43
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年年初余额	192,000,000.00				131,626,048.15				32,351,696.89		156,507,835.39	512,485,580.43
三、本年年增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,502,168.84		12,919,519.52	15,421,688.36
(一) 综合收益总额											25,021,688.36	25,021,688.36
(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									2,502,168.84		-12,102,168.84	-9,600,000.00
2. 提取一般风险准备									2,502,168.84		-2,502,168.84	
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												
四、本年年末余额	192,000,000.00				131,626,048.15				34,853,865.73		169,427,354.91	527,907,268.79

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

清余印荣

马芬印芬

马芬印芬

马芬印芬



苏州恒久光电科技股份有限公司

2019-2020 年报财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

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。

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。

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。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、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。

附注三、重要会计政策和会计估计

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。

一、遵循企业会计准则的声明

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、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

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

四、记账本位币

本公司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。

五、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收账款核销	单项应收账款核销金额超过资产总额的 0.5%且金额大于 500 万元
重要的预付款项	单项的预付款项金额超过资产总额的 0.5%且金额大于 500 万元
重要在建工程	预算金额超过 1,000.00 万元的工程项目
重要的投资活动现金流	单项投资活动现金流金额超过资产总额的 0.5%

六、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 公司对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，按照下列规定处理：

① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

七、控制判断的标准和合并财务报表的编制方法

(一) 控制判断的标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，公司将进行重新评估。

(二) 合并财务报表的编制基础

1. 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

3. 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余继续冲减少数股东权益。

4. 报告期内增减子公司的处理

（1）报告期内增加子公司的处理

① 报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

② 报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

八、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

九、外币业务和外币报表折算

（一）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。

（二）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。

十、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(三十)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产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。

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，是指同时符合下列条件的金融资产：1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、

按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：1) 扣除已偿还的本金；2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；3) 扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述①、②情形外，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，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

③财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述①或②情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照本附注三(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；2) 初始确认金额扣除按照本附注三(二十八)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债

除上述①、②、③情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

5. 金融工具的减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、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的基础上，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。

(1) 一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，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。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
账龄组合	对于划分为账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 应收账款账龄计算方法：公司应收账款自销售收入确认时点开始计算应收账款账龄，每满12个月为1年，按先进先出的原则统计应收账款账龄，不足1年仍按1年计算。
账龄组合	对于划分为组合的合同资产，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，

组合名称	计提方法
	编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。合同资产账龄计算方法：公司合同资产自销售收入确认时点开始计算合同资产账龄，每满12个月为1年，按先进先出的原则统计合同资产账龄，不足1年仍按1年计算。
保理组合	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）、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0.5%、关注类的计提比例为3%、次级类的计提比例为25%、可疑类的计提比例为50%，损失类的计提比例为100%。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

十一、公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

十二、存货

（一）存货的分类

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。

（二）存货的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。

（三）不同类存货可变现净值的确认依据

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。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制。

（五）低值易耗品和包装物的摊销方法

1.低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2.包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十三、合同资产

合同资产的确认方法和标准

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。

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“三、(十)5、金融工具的减值”。

十四、持有待售及终止经营

(一) 持有待售

1.持有待售的非流动资产、处置组的范围

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,将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

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。

2.持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,需已经获得批准。

3.持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司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,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将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。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。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销,分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的,无论出售后企业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,在母公司个别财务报表中将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。

(二) 终止经营

1.终止经营的认定标准

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分；且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(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。

2.终止经营的列报方法

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。

十五、长期股权投资

(一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1.企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之六同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2.除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，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，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

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

（3）取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1.确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2.确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十六、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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公司；
- 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。

（二）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及电子设备。

（三）固定资产的折旧

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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输工具	5	5	19.00

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
办公及电子设备	5	5	19.00

（四）固定资产的处置

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。

十七、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十八、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

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，包括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。

（三）借款费用资本化期间的确定

1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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.借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将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。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3.借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1.借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2.借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

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。

十九、无形资产

(一) 无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

(二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

项 目	预计使用寿命依据	期限(月)	残值率 (%)	年摊销率(%)
土地使用权	权证记录的使用期间	484-600	0.00	2.00-2.48
软件	合同约定的使用期间	60-120	0.00	10.00-20.00
专利技术	合同约定的使用期间	60-120	0.00	10.00-20.00
非专利技术	合同约定的使用期间	60-120	0.00	10.00-20.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

1.研发支出的归集范围

通常包括研发人员工资费用、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等，包括费用化的研发费用和资本化的开发支出。

2.划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

（1）研究阶段

研究阶段是指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。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（2）开发阶段

开发阶段是指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。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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。

二十、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

二十一、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，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。

公司进行资产减值测试时，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

二十二、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）

的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

二十三、合同负债

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

二十四、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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：

- 1.企业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。
- 2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。
- 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十五、预计负债

（一）预计负债的确认原则

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.该义务是公司承担的现时义务；
- 2.该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 3.该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1.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。

2.在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）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。

二十六、股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（一）授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公司在授予日均不做会计处理。

（二）等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。业绩条件为非市场条件的，等待期期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的，则对前

期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

(三) 可行权日之后的会计处理

1.对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

2.对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

(四) 回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)。在职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

二十七、股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

二十八、收入

(一) 收入确认原则和计量方法

1.收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该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，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2.收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

（二）本公司收入的具体确认原则

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：

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。

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

（1）分级保护业务

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。

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。

（2）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。

二十九、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

三十、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1.公司能够满足政府补助所附条件；
- 2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

- 1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
- 2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

- 2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4.与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

三十一、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2.递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

(3) 资产负债表日，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。

3.递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非

企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日, 对于递延所得税资产和递延所得税负债, 公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的, 公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量, 除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外, 将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时, 采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

三十二、租赁

(一) 经营租赁

作为承租人, 本公司对于经营租赁的租金, 在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益; 发生的初始直接费用, 计入当期损益; 或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人, 本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内; 对于经营租赁的租金, 在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益; 发生的初始直接费用, 计入当期损益; 对于经营租赁资产中的固定资产, 采用类似资产的折旧政策计提折旧; 对于其他经营租赁资产, 采用系统合理的方法进行摊销; 或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二) 融资租赁

1. 作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用; 在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的, 可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用, 计入租入资产价值; 未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊, 采用实际利率法计算确认当期的融资费用; 或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时, 能够取得出租人租赁内含利率的, 采用租赁内含利率作为折现率; 否则, 采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的, 采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

2. 作为出租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

三十三、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：

- (一) 本公司的母公司；
- (二) 本公司的子公司；
- (三) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (四) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (五) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (六) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (七) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (八) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (九) 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；
- (十) 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。

三十四、重要会计政策和会计估计的变更

(一) 重要会计政策变更

1. 新金融工具准则

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕

3号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会(2017)9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会(2017)14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”),要求在境内上市的企业自2019年1月1日起执行。

经本公司第四届董事会第十三次会议决议通过,本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日,以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中,对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资,当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

在新金融工具准则下,本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本集团按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的,本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额,计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

(1) 于2019年1月1日,金融资产按照修订前后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下:

项 目	修订前金融工具确认和计量准则		修订后金融工具确认和计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	115,708,365.92	摊余成本	115,708,365.92
应收票据	摊余成本	861,938.00	摊余成本	861,938.00
其他应收款	摊余成本	1,226,940.39	摊余成本	1,226,940.39

(2) 于2019年1月1日,原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表如下:

项目	按修订前金融工具确认和计量准则列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具确认和计量准则列示的账面价值 2019年1月1日
应收账款	115,708,365.92			115,708,365.92
其他应收款	1,226,940.39			1,226,940.39
可供出售金融资产	29,377,168.51			
减:转出至其他权益工具投资		29,377,168.51	3,678,855.23	

项目	按修订前金融工具确认和计量准则列示的账面价值 2018 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	按新金融工具确认和计量准则列示的账面价值 2019 年 1 月 1 日
其他权益工具投资				33,056,023.74
其他流动资产	108,673,282.01			5,420,082.01
减：转出至一年内到期的非流动资产		103,253,200.00		
一年内到期的非流动资产				103,253,200.00

注释：

A. 可供出售金融资产/其他权益工具投资的调整：将原计入可供出售金融资产的非交易性权益工具投资调整至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资；

B. 其他流动资产/一年内到期的非流动资产：将原计入其他流动资产的保本不付息理财产品调整至一年内到期的非流动资产。

(3) 于2019年1月1日，原金融资产减值准备期末余额调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项目	按修订前金融工具确认和计量准则列示的账面价值 2018 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	按新金融工具确认和计量准则列示的账面价值 2019 年 1 月 1 日
未分配利润	-2,604,815.56			
减：转出至其他综合收益		-2,604,815.56		-2,604,815.56

(4) 本公司因执行新金融工具准则对2019年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影 响汇总如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2019 年 1 月 1 日
可供出售金融资产	29,377,168.51	-29,377,168.51	
其他权益工具投资		33,056,023.74	33,056,023.74
其他流动资产	108,673,282.01	-103,253,200.00	5,420,082.01
一年内到期的非流动资产		103,253,200.00	103,253,200.00
未分配利润	207,440,369.26	2,604,815.56	210,045,184.82
其他综合收益	704,658.57	1,074,039.67	1,778,698.24

母公司资产负债表

项 目	资产负债表		
	2018年12月31日	新金融工具准则调整影响	2019年1月1日
可供出售金融资产	9,395,185.44	-9,395,185.44	
其他权益工具投资		9,395,185.44	9,395,185.44
其他流动资产	48,931,405.86	-48,563,200.00	368,205.86
一年内到期的非流动资产		48,563,200.00	48,563,200.00
未分配利润	169,427,354.91	2,604,815.56	172,032,170.47
其他综合收益		-2,304,637.26	-2,304,637.26

2. 根据财会（2019）6号规定的财务报表格式编制2019年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关列报。

相关列报调整影响如下：

2018年12月31日受影响的合并资产负债表项目：

项 目	资产负债表		
	2018年12月31日	影响数	2019年1月1日
应收票据及应收账款	116,570,303.92	-116,570,303.92	
应收票据		861,938.00	861,938.00
应收账款		115,708,365.92	115,708,365.92
应付票据及应付账款	49,709,548.09	-49,709,548.09	
应付票据			
应付账款		49,709,548.09	49,709,548.09

2018年12月31日受影响的母公司资产负债表项目：

项 目	资产负债表		
	2018年12月31日	影响数	2019年1月1日
应收票据及应收账款	90,659,238.55	-90,659,238.55	
应收票据		861,938.00	861,938.00
应收账款		89,797,300.55	89,797,300.55
应付票据及应付账款	17,813,026.75	-17,813,026.75	
应付票据			
应付账款		17,813,026.75	17,813,026.75

3.公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

本次变更经公司四届十九次董事会审议通过。

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下:

合并资产负债表

项 目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
应收账款	155,076,288.42	-19,106,970.50	135,969,317.92
合同资产		19,106,970.50	19,106,970.50
预收款项	15,398,653.60	-15,398,200.01	453.59
合同负债		15,161,817.88	15,161,817.88
其他流动负债		236,382.13	236,382.13

母公司资产负债表

项 目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收款项	5,702,244.04	-5,702,244.04	
合同负债		5,689,701.23	5,689,701.23
其他流动负债		12,542.81	12,542.81

2.公司自2020年1月1日起执行财政部于2019年度颁布的《企业会计准则解释第13号》,该项会计政策变更采用未来适用法处理。

(二) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

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%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	5%

税 种	计税依据	税 率
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、8.25%、16.5%

[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
GLOBALIMAGINGSYSTEMLIMITED	8.25%、16.5%
GOLDENGREENTECHNOLOGIESEULIMITED	0.00%
除上述以外的其他纳税主体	25%

二、税收优惠及批文

（一）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《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）文件及国务院 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）的规定，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。

（二）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。

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），研究开发费用计入当期损益未形成无形资产的，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，允许再按其当年研究开发费用实际发生额的 75%，直接抵扣当年应纳税所得额。

（三）附加税

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。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.货币资金

项目	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
库存现金	187,875.60	160,625.46	147,539.49
银行存款	175,224,709.14	188,353,720.12	159,754,259.25
其他货币资金	7,600,659.12	211,604.12	514,740.00
存放财务公司款项			
合计	183,013,243.86	188,725,949.70	160,416,538.74
其中：存放在境外的款项总额	2,549,351.38	3,017,402.74	5,465,137.88

[注] 截止 2020 年 12 月 31 日，受限货币资金总额为 7,500,000.00 元，为银行存兑汇票保证金。除此之外不存在其他使用有限制、存放境外、有潜在回收风险的款项。

2.交易性金融资产

项目	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	42,045,707.00	75,540,000.00	
其中： 债务工具投资			
其他			
合计	42,045,707.00	75,540,000.00	

3.应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
1年以内	91,232,181.26	140,176,862.75	114,764,462.14
1-2年	14,367,874.95	26,840,147.92	5,917,269.81
2-3年	21,516,102.35	3,829,413.54	599,075.69
3年以上	4,750,544.03	1,863,935.56	762,001.94
合计	131,866,702.59	172,710,359.77	122,042,809.58

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	131,866,702.59	100.00	16,635,262.92	12.62	115,231,439.67
其中：账龄组合	119,344,293.70	90.50	16,572,650.88	13.89	102,771,642.82

类别	2020-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
保理组合	12,522,408.89	9.50	62,612.04	0.50	12,459,796.85
合计	131,866,702.59	100.00	16,635,262.92	12.62	115,231,439.67

(续表 1)

类别	2019-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	172,710,359.77	100.00	17,634,071.35	10.21	155,076,288.42
其中：账龄组合	153,059,788.29	88.62	17,535,818.49	11.46	135,523,969.80
保理组合	19,650,571.48	11.38	98,252.86	0.50	19,552,318.62
合计	172,710,359.77	100.00	17,634,071.35	10.21	155,076,288.42

(续表 2)

类别	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	122,042,809.58	100.00	6,334,443.66	5.19	115,708,365.92
其中：账龄组合	101,215,451.77	82.93	6,230,306.87	6.16	94,985,144.90
保理组合	20,827,357.81	17.07	104,136.79	0.50	20,723,221.02
合计	122,042,809.58	100.00	6,334,443.66	5.19	115,708,365.92

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2020-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	119,344,293.70	16,572,650.88	13.89
保理组合	12,522,408.89	62,612.04	0.50

名称	2019-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	153,059,788.29	17,535,818.49	11.46
保理组合	19,650,571.48	98,252.86	0.50

名称	2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	101,215,451.77	6,230,306.87	6.16
保理组合	20,827,357.81	104,136.79	0.50

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020-12-31			2019-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	78,809,772.37	3,940,488.63	5.00	110,251,535.07	5,512,576.76	5.00
1-2年	14,267,874.95	1,426,787.51	10.00	28,954,039.34	2,895,403.93	10.00
2-3年	21,516,102.35	6,454,830.71	30.00	6,751,965.83	2,025,589.75	30.00
3年以上	4,750,544.03	4,750,544.03	100.00	7,102,248.05	7,102,248.05	100.00
合计	119,344,293.70	16,572,650.88	13.89	153,059,788.29	17,535,818.49	8.21

续表

账龄	2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	93,937,104.33	4,696,855.22	5.00
1-2年	5,917,269.81	591,727.02	10.00
2-3年	599,075.69	179,722.69	30.00
3年以上	762,001.94	762,001.94	100.00
合计	101,215,451.77	6,230,306.87	6.16

(3) 坏账准备的情况

类别	2019-12-31	本期变动额				2020-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	17,535,818.49		495,956.75	63,621.00	-403,589.86	16,572,650.88
保理组合	98,252.86		35,640.82			62,612.04
合计	17,634,071.35		531,597.57	63,621.00	-403,589.86	16,635,262.92

类别	2018-12-31	本期变动额				2019-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	6,230,306.87	2,754,751.90			8,550,759.72	17,535,818.49
保理组合	104,136.79		5,883.93			98,252.86
合计	6,334,443.66	2,754,751.90	5,883.93		8,550,759.72	17,634,071.35

(4) 按欠款方归集的2020-12-31前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
珠海宝利通耗材有限公司	14,693,740.12		14,693,740.12	9.95	288,673.00
珠海东悦数码科技有限公司	9,519,594.00		9,519,594.00	6.44	2,501,008.40
深圳市壹办公科技股份有限公司	6,590,949.22		6,590,949.22	4.46	853,804.02
珠海市新意造科技有限公司	6,411,600.00		6,411,600.00	4.34	320,580.00
珠海华人科技有限公司	6,290,531.55		6,290,531.55	4.26	314,526.58
合计	43,506,414.89		43,506,414.89	29.45	4,278,592.00

按欠方归集的2019-12-31前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
珠海宝利通耗材有限公司	17,556,847.37		17,556,847.37	10.17	426,323.76
珠海东越数码科技有限公司	11,292,931.59		11,292,931.59	6.54	1,027,836.43
武汉宝特龙科技股份有限公司	10,070,955.56		10,070,955.56	5.83	50,354.78
珠海华人科技有限公司	7,946,465.02		7,946,465.02	4.60	397,323.25
深圳市壹办公科技股份有限公司	6,652,082.22		6,652,082.22	3.85	332,604.11
合计	53,519,281.76		53,519,281.76	30.99	2,234,442.33

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,396,862.89	40.36	13,859,448.76	87.69	7,473,561.12	92.22
1~2年	4,326,885.13	51.40	1,268,231.73	8.02	591,859.52	7.30
2~3年	108,054.57	1.28	273,649.61	1.73	39,000.00	0.48
3年以上	586,208.81	6.96	404,289.94	2.56		
合计	8,418,011.40	100.00	15,805,620.04	100.00	8,104,420.64	100.00

(2) 账龄超过1年的重要预付款项明细情况：无

(3) 按预付对象归集的2020年12月31日余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
福州创跃信息技术有限公司	2,100,000.00	24.95
福州中保信安信息科技有限公司	1,814,159.31	21.55
江苏省电力公司苏州供电公司	773,186.30	9.18

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
福建创酷网络科技有限公司	310,800.00	3.69
福建软驿信息科技有限公司	227,919.70	2.71
合计	5,226,065.31	62.08

按预付对象归集的2019年12月31日余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
亿码科技(苏州)有限公司	2,664,956.49	16.86
福州创跃信息技术有限公司	2,100,000.00	13.29
福州中保信安信息科技有限公司	2,076,106.22	13.14
上海帝人化成贸易有限公司	1,634,523.66	10.34
珠海市金印机电再制造有限公司	1,141,550.31	7.22
合计	9,617,136.68	60.85

5.其他应收款

项目	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
应收利息	1,132,746.24	1,469,917.78	1,214,998.64
应收股利			
其他应收款	14,217,493.52	6,594,433.55	11,941.75
合计	15,350,239.76	8,064,351.33	1,226,940.39

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
1年以内	14,318,425.87	6,583,914.78	10,925.43
1~2年	229,110.14	93,494.23	
2~3年	93,494.23	467,400.00	2,232.28
3年以上	93,756.00	108,143.52	
合计	14,734,786.24	7,252,952.53	13,157.71
减: 坏账准备	517,292.72	658,518.98	1,215.96
净额	14,217,493.52	6,594,433.55	11,941.75

②按款项性质分类情况

款项性质	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
押金及保证金	397,246.55	832,848.32	3,105.95
备用金	2,500.00	38,817.43	10,051.76
代扣代缴款项	24,150.05	14,627.96	

款项性质	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
应收暂付款	101,337.81	701,291.69	
往来款	7,543,401.83	5,142,155.53	
员工借款	950.00	116,191.00	
法院冻结款		407,020.60	
股权转让款	6,665,200.00		
合计	14,734,786.24	7,252,952.53	13,157.71
减：坏账准备	517,292.72	658,518.98	1,215.96
净额	14,217,493.52	6,594,433.55	11,941.75

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	491,356.26	167,162.72		658,518.98
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	113,690.18	27,536.08		141,226.26
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	377,666.08	139,626.64		517,292.72

续

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,215.96			1,215.96
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

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)	
本期计提	43,558.20	167,162.72		210,720.92
本期转回				
本期核销				
其他变动	446,582.10			446,582.10
2019年12月31日余额	491,356.26	167,162.72		658,518.98

⑤坏账准备的情况

类别	2019-12-31	本期变动额				2020-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	658,518.98		141,226.26			517,292.72

续

类别	2018-12-31	本期变动额				2019-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,215.96	210,720.92			446,582.10	658,518.98

⑥按欠款方归集的2020年余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新余银石十五号投资管理合伙企业(有限合伙)	股权转让款	4,665,200.00	1年以内	31.66	233,260.00
鸿达兴业股份有限公司	往来款	3,920,000.00	1年以内	26.60	
福建千颂建设工程有限公司	往来款	2,945,990.70	1年以内	19.99	
崔铮	股权转让款	2,000,000.00	1年以内	13.57	100,000.00
公诚管理咨询有限公司	投标保证金、报名费	95,879.00	1年以内	0.65	4,793.95
合计	/	13,627,069.70	/	92.47	338,053.95

按欠款方归集的2019年余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福建天创信息科技有限公司	往来款	3,986,043.87	1年以内	54.96	199,302.19

单位名称	款项性质	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
福建艺响天开文化产业有限公司	往来款	969,600.00	1年以内	13.37	48,480.00
鼓楼区人民法院	法院冻结款	407,020.60	1年以内	5.61	20,351.03
张博士	往来款	150,000.00	5年以上	2.07	150,000.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金及保证金	50,000.00	1年以内	0.69	2,500.00
合计	/	5,562,664.47	/	76.70	420,633.22

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2020年12月31日余额			2019年12月31日余额		
	2020年12月31日账面余额	跌价准备	2020年12月31日账面价值	2019年12月31日账面余额	跌价准备	2019年12月31日账面价值
原材料	7,550,354.72	99,055.18	7,451,299.54	7,880,271.95	83,393.94	7,796,878.01
在产品	2,854,889.94		2,854,889.94	3,162,181.24		3,162,181.24
库存商品	73,613,248.46	2,701,441.27	70,911,807.19	64,639,701.81	3,728,295.58	60,911,406.23
发出商品	6,036,934.51		6,036,934.51	12,535,036.01	330,998.20	12,204,037.81
委托加工物资	7,048,754.34	27,456.50	7,021,297.84	4,972,725.63		4,972,725.63
合计	97,104,181.97	2,827,952.95	94,276,229.02	93,189,916.64	4,142,687.72	89,047,228.92

续

项目	2018年12月31日余额		
	2018年12月31日账面余额	跌价准备	2018年12月31日账面价值
原材料	9,153,781.62	25,929.89	9,127,851.73
在产品	3,084,599.39		3,084,599.39
库存商品	91,645,781.62	3,948,835.84	87,696,945.78
发出商品	4,704,600.69	19,633.46	4,684,967.23
委托加工物资	2,063,756.22		2,063,756.22
合计	110,652,519.54	3,994,399.19	106,658,120.35

(2) 存货跌价准备

项目	2019年12月31日余额	本期增加		本期减少		2020年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	83,393.94	36,496.58		20,835.34		99,055.18
库存商品	3,728,295.58	1,082,869.59		2,109,723.90		2,701,441.27
发出商品	330,998.20			303,541.70		27,456.50
合计	4,142,687.72	1,119,366.17		2,434,100.94		2,827,952.95

续

项目	2018年12月31日余额	本期增加		本期减少		2019年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	25,929.89	57,464.05				83,393.94
库存商品	3,948,835.84	827,041.90		1,047,582.16		3,728,295.58
发出商品	19,633.46	311,364.74				330,998.20
合计	3,994,399.19	1,195,870.69		1,047,582.16		4,142,687.72

7.合同资产

(1) 明细情况

项目	2020年12月31日数			2019年12月31日数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	15,864,417.86	7,462,554.97	8,401,862.89			

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	15,864,417.86	100.00	7,462,554.97	47.04	8,401,862.89
其中：账龄组合	15,864,417.86	100.00	7,462,554.97	47.04	8,401,862.89
合计	15,864,417.86	/	7,462,554.97	/	8,401,862.89

(续表)

类别	2019年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产					
其中：账龄组合					
合计		/		/	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2020年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	15,864,417.86	7,462,554.97	47.04

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

类别	2019年 12月31日余额	本期变动额				2020年 12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合		7,058,965.11			403,589.86	7,462,554.97

8.其他流动资产

项目	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
待抵扣进项税额	675,887.53	670,350.67	5,059,489.13
预缴企业所得税	4,240,342.97	790,375.36	360,592.88
银行理财产品			103,253,200.00
合计	4,916,230.50	1,460,726.03	108,673,282.01

其他说明：无

9.长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2020年12月31日余额			2019年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	5,795,312.33		5,795,312.33	18,504,873.81		18,504,873.81
合计	5,795,312.33		5,795,312.33	18,504,873.81		18,504,873.81

续

项目	2018年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	37,147,586.86		37,147,586.86
合计	37,147,586.86		37,147,586.86

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	2019年 12月31日数	本期增减变动			
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益 调整
联营企业						
珠海宝利通耗材有限公司		7,509,111.90			-1,713,799.57	
深圳市壹办公科技股份有限公司		10,995,761.91			-2,982,740.91	
小计		18,504,873.81			-4,696,540.48	

续上表 1

被投资单位名称	本期增减变动				2020年 12月31日数	减值准备 期末余额
	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或 利润	计提减值 准备	其他减少		
联营企业						
珠海宝利通耗材 有限公司					5,795,312.33	
深圳市壹办公科 科技股份有限公司				8,013,021.00	-	
小计				8,013,021.00	5,795,312.33	

续上表2

被投资单位名称	初始投资成本	2018年 12月31日数	本期增减变动			
			追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整
联营企业						
珠海宝利通耗材有限公司		9,097,032.82			-1,587,920.92	
深圳市壹办公科技股份 有限公司		28,050,554.04			-11,938,903.76	
小计		37,147,586.86			-13,526,824.68	

续上表 3

被投资单位名称	本期增减变动				2019年12月31日 数	减值准备 期末余额
	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备	其他减少		
联营企业						
珠海宝利通耗材 有限公司					7,509,111.90	
深圳市壹办公科 科技股份有限公司				5,115,888.37	10,995,761.91	
小计				5,115,888.37	18,504,873.81	

10.其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2019年12月 31日余额	本期增减变动					2020年12月 31日余额
		追加 投资	减少投资	本期计入其 他综合收益 的利得	本期计入其 他综合收益 的损失	其他	
苏州奥加华新能 源有限公司	21,827,129.76				5,322,829.02		16,504,300.74
Oorja Corporation	3,373,808.06				1,112,210.60	-397,336.11	1,864,261.35
武汉宝特龙科技 股份有限公司	5,323,421.25				4,724,165.25		599,256.00

项目	2019年12月31日余额	本期增减变动					2020年12月31日余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
珠海东悦数码科技有限公司	1,481,502.40		2,000,000.00	518,497.60			
深圳市壹办公科技股份有限公司							
合计	32,005,861.47	-	2,000,000.00	518,497.60	11,159,204.87	-397,336.11	18,967,818.09

(续表1)

项目	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	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
苏州奥加华新能源有限公司			245,699.26	战略投资，长期持有
Oorja Corporation			1,611,494.62	战略投资，长期持有
武汉宝特龙科技股份有限公司			9,400,744.00	战略投资，长期持有
深圳市壹办公科技股份有限公司				战略投资，长期持有
合计			11,257,937.88	

(续表2)

项目	2018年12月31日余额	2019年1月1日余额	本期增减变动					2019年12月31日余额
			追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
苏州奥加华新能源有限公司		20,085,660.00			1,741,469.76			21,827,129.76
Oorja Corporation		3,275,000.00			98,808.06			3,373,808.06
武汉宝特龙科技股份有限公司		7,395,184.44				2,071,763.19		5,323,421.25
珠海东悦数码科技有限公司		2,300,178.30				818,675.90		1,481,502.40
亿码科技		1.00		1.00				
合计		33,056,023.74		1.00	1,840,277.82	2,890,439.09		32,005,861.47

(续表3)

项目	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	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
苏州奥加华新能源有限公司		5,077,129.76		战略投资，长期持有
Oorja Corporation		141,824.99		战略投资，长期持有

项目	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	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
武汉宝特龙科技股份有限公司			4,676,578.75	战略投资，长期持有
珠海东悦数码科技有限公司			518,497.60	战略投资，长期持有
合计		5,218,954.75	5,195,076.35	

11.其他非流动金融资产

项目	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
非上市权益工具投资	2,104,188.41	2,104,188.41	

12.固定资产

(1) 分类

项目	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
固定资产	95,317,259.63	106,786,020.40	100,336,397.91
固定资产清理			
合计	95,317,259.63	106,786,020.40	100,336,397.91

(2) 固定资产

① 固定资产情况

2020年12月31日固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	85,398,119.94	86,889,308.29	3,774,125.46	4,475,454.06	180,537,007.75
2.本期增加金额		1,021,406.02	2,345.13	238,423.71	1,262,174.86
(1)购置		1,021,406.02	2,345.13	238,423.71	1,262,174.86
(2)在建工程转入					
(3) 其他					
3.本期减少金额		83,551.28	75,368.00	110,601.07	269,520.35
(1)处置或报废		83,551.28	75,368.00	110,601.07	269,520.35
(2)企业合并减少					
4.期末余额	85,398,119.94	87,827,163.03	3,701,102.59	4,603,276.70	181,529,662.26
二、累计折旧					
1.期初余额	21,845,517.94	45,715,996.12	2,607,752.37	3,581,720.92	73,750,987.35
2.本期增加金额	4,635,355.98	7,474,392.72	333,097.42	273,320.05	12,716,166.17

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
(1)计提	4,635,355.98	7,474,392.72	333,097.42	273,320.05	12,716,166.17
(2)企业合并增加					
(3)其他					
3.本期减少金额		79,373.72	71,571.38	103,805.79	254,750.89
(1)处置或报废		79,373.72	71,571.38	103,805.79	254,750.89
(2)企业合并减少					
4.期末余额	26,480,873.92	53,111,015.12	2,869,278.41	3,751,235.18	86,212,402.63
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
(2)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	58,917,246.02	34,716,147.91	831,824.18	852,041.52	95,317,259.63
2.期初账面价值	63,552,602.00	41,173,312.17	1,166,373.09	893,733.14	106,786,020.40

2019年12月31日固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	67,429,549.53	85,910,865.83	2,257,170.69	1,743,238.96	157,340,825.01
2.本期增加金额	17,968,570.41	1,082,736.98	1,626,369.77	2,734,266.38	23,411,943.54
(1)购置		1,082,736.98		122,843.63	1,205,580.61
(2)在建工程转入					-
(3)合并增加	17,968,570.41		1,626,369.77	2,611,422.75	22,206,362.93
3.本期减少金额		104,294.52	109,415.00	2,051.28	215,760.80
(1)处置或报废		104,294.52	109,415.00	2,051.28	215,760.80
(2)企业合并减少					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
4.期末余额	85,398,119.94	86,889,308.29	3,774,125.46	4,475,454.06	180,537,007.75
二、累计折旧					
1.期初余额	15,589,043.43	38,261,986.16	1,755,846.97	1,397,550.54	57,004,427.10
2.本期增加金额	6,256,474.51	7,545,719.06	955,849.65	2,186,119.10	16,944,162.32
(1)计提	3,184,542.82	7,545,719.06	145,674.48	87,575.74	10,963,512.10
(2)企业合并增加	3,071,931.69		810,175.17	2,098,543.36	5,980,650.22
(3)其他					
3.本期减少金额		91,709.10	103,944.25	1,948.72	197,602.07
(1)处置或报废		91,709.10	103,944.25	1,948.72	197,602.07
(2)企业合并减少					
4.期末余额	21,845,517.94	45,715,996.12	2,607,752.37	3,581,720.92	73,750,987.35
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
(2)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	63,552,602.00	41,173,312.17	1,166,373.09	893,733.14	106,786,020.40
2.期初账面价值	51,840,506.10	47,648,879.67	501,323.72	345,688.42	100,336,397.91

③未办妥产权证书的固定资产情况：无

④暂时闲置的固定资产：无

13.在建工程

(1) 分类

项目	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
在建工程	1,026,678.83	59,639.62	

项目	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
工程物资			
合计	1,026,678.83	59,639.62	

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	2020年12月31日余额			2019年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
有机光电工程技术中心建设项目	898,360.25		898,360.25	59,639.62		59,639.62
步入式恒温恒湿房	128,318.58		128,318.58			
合计	1,026,678.83		1,026,678.83	59,639.62		59,639.62

②重要在建工程项目本期变动情况（金额单位：人民币万元）

项目名称	预算数 (万元)	2019年12月 31日余额	本期 增加	本期减少		2020年12月 31日余额	工程累计投入占预算比例(%)
				转入固定资产	其他减少		
有机光电工程技术中心建设项目	5,300.00	5.97	83.87			89.84	1.695

(续1)

项目名称	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
有机光电工程技术中心建设项目	1.695				自筹

(续2)

项目名称	预算数 (万元)	2018年12月 31日余额	本期 增加	本期减少		2019年12月 31日余额	工程累计投入占预算比例(%)
				转入固定资产	其他减少		
有机光电工程技术中心建设项目	5,300.00		5.97			5.97	0.1125

(续3)

项目名称	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
有机光电工程技术中心建设项目	0.1125				自筹

14.无形资产

(1) 无形资产情况

2020年无形资产情况

项目	生产技术	土地使用权	专利技术	非专利技术	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	2,500,000.00	19,640,760.67	271,018.40	4,068,093.09	663,859.59	27,143,731.75
2.本期增加金额			502,500.00		90,961.91	593,461.91
(1)购置			502,500.00		90,961.91	593,461.91
(2)内部研发						
(3)企业合并增加						
3.本期减少金额					5,210.62	5,210.62
(1)处置					5,210.62	5,210.62
(2)企业合并减少						
4.期末余额	2,500,000.00	19,640,760.67	773,518.40	4,068,093.09	749,610.88	27,731,983.04
二、累计摊销						
1.期初余额	2,500,000.00	3,958,955.52	188,656.96	135,603.10	357,783.89	7,140,999.47
2.本期增加金额		416,324.64	59,064.74	813,618.62	101,683.08	1,390,691.08
(1)计提		416,324.64	59,064.74	813,618.62	101,683.08	1,390,691.08
(2)企业合并增加						
(3)重分类调整						
3.本期减少金额					1,128.97	1,128.97
(1)处置					1,128.97	1,128.97
(2)企业合并减少						
(3)其他减少						
4.期末余额	2,500,000.00	4,375,280.16	247,721.70	949,221.72	458,338.00	8,530,561.58
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1)计提						
(2)企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1)处置						
(2)企业合并减少						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	-	15,265,480.51	525,796.70	3,118,871.37	291,272.88	19,201,421.46

项目	生产技术	土地使用权	专利技术	非专利技术	软件	合计
2.期初账面价值	-	15,681,805.15	82,361.44	3,932,489.99	306,075.70	20,002,732.28

2019年无形资产情况

项目	生产技术	土地使用权	专利技术	非专利技术	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	2,500,000.00	19,640,760.67	259,168.40		191,085.48	22,591,014.55
2.本期增加金额			11,850.00	4,068,093.09	472,774.11	4,552,717.20
(1)购置			11,850.00		126,832.52	138,682.52
(2)内部研发						-
(3)企业合并增加				4,068,093.09	345,941.59	4,414,034.68
3.本期减少金额						
(1)处置						
(2)企业合并减少						
4.期末余额	2,500,000.00	19,640,760.67	271,018.40	4,068,093.09	663,859.59	27,143,731.75
二、累计摊销						
1.期初余额	2,500,000.00	3,542,643.42	162,431.54		166,455.45	6,371,530.41
2.本期增加金额		416,312.10	26,225.42	135,603.10	191,328.44	769,469.06
(1)计提		416,312.10	26,225.42		13,562.81	456,100.33
(2)企业合并增加				135,603.10	177,765.63	313,368.73
(3)重分类调整						
3.本期减少金额						
(1)处置						
(2)企业合并减少						
(3)其他减少						
4.期末余额	2,500,000.00	3,958,955.52	188,656.96	135,603.10	357,783.89	7,140,999.47
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1)计提						
(2)企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1)处置						
(2)企业合并减少						
4.期末余额						

项目	生产技术	土地使用权	专利技术	非专利技术	软件	合计
四、账面价值						
1.期末账面价值	-	15,681,805.15	82,361.44	3,932,489.99	306,075.70	20,002,732.28
2.期初账面价值	-	16,098,117.25	96,736.86	-	24,630.03	16,219,484.14

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

15.商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年12月	本期增加		本期减少		2020年12月31日余额
	31日余额	企业合并形成的		处置		
福建闽保信息技术有限公司	109,118,501.96					109,118,501.96

续

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018年12月	本期增加		本期减少		2019年12月31日余额
	31日余额	企业合并形成的		处置		
福建闽保信息技术有限公司		109,118,501.96				109,118,501.96

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年12月	本期增加		本期减少		2020年12月31日余额
	31日余额	计提		处置		
福建闽保信息技术有限公司	109,118,501.96					109,118,501.96

续

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018年12月	本期增加		本期减少		2019年12月31日余额
	31日余额	计提		处置		
福建闽保信息技术有限公司		109,118,501.96				109,118,501.96

公司于期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

闽保信息：2019年11月2日，公司以13,966.45万元的对价，收购闽保信息71.26%的股权，形成商誉10,911.85万元；闽保信息于评估基准日的评估范围是公司并购闽保信息形成商誉相关的资产组，评估范围包括组成资产组的经营性资产（含营运资金，不含溢余资产、非经营性资产及有息负债），闽保信息资产组组合的可收回金额的估计采用了资产组预计未来现金流量的现值，评估采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。按照预算预计未来5年内现金流量，后续预测期的预计未来现金流量按照详细预测期最后一年的水平确定。

由于闽保信息2019、2020年涉及到收入确认不恰当的问题，已经更正了相关年度的财务数据，以更

正后的财务数据重新预测资产组现金流量，该资产组存在减值迹象，根据测算金额于2019年全额计提了商誉减值。

(3) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

单位：万元

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	2020 年度			2019 年度			2020 年度	2019 年度
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺业绩	实际业绩	完成率		
福建闽保 信息技术 有限公司	2,200.00	-358.86	-16.31%	1,500.00	-270.04	-18.00%		10,911.85

16. 长期待摊费用

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少		2020 年 12 月 31 日 余额
			摊销额	其他减少	
厂房改建	99,542.18		72,984.62		26,557.56

续

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少		2019 年 12 月 31 日 余额
			摊销额	其他减少	
厂房改建	195,938.65		96,396.47		99,542.18

17. 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

项目	2020 年 12 月 31 日余额		2019 年 12 月 31 日余额		2018 年 12 月 31 日余额	
	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	可抵扣暂时 性差异	递延所得税 资产
坏账准备	14,006,830.75	1,600,353.06	16,744,279.63	2,721,333.51	5,909,817.65	907,550.92
内部交易未实 现利润	136,783.94	20,517.59	136,783.94	20,517.59	290,306.72	43,546.01
其他权益工具 投资公允价值 变动	6,581,359.09	902,997.91	2,590,260.80	388,539.12		
递延收益	312,500.00	46,875.00	362,500.00	54,375.00	412,500.00	61,875.00
资产减值准备	10,290,507.92	1,656,629.79	4,142,687.72	726,057.41	6,599,214.72	1,249,418.30
其他	8,013,021.00	1,201,953.15				
合计	39,341,002.70	5,429,326.50	23,976,512.09	3,910,822.63	13,211,839.09	2,262,390.23

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	2020年12月31日余额		2019年12月31日余额		2018年12月31日余额	
	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	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	11,886,552.67	1,782,982.90	13,731,663.22	2,059,749.48		
固定资产折旧差异	4,747,827.37	980,399.89	4,339,557.80	932,213.79	3,744,372.33	793,842.35
公允价值变动			5,218,954.73	1,292,683.56	74,812.50	11,221.88
合计	16,634,380.04	2,763,382.79	23,290,175.75	4,284,646.83	3,819,184.83	805,064.23

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
可抵扣暂时性差异	7,822,303.68	1,548,310.70	
可抵扣亏损	4,989.93	4,606.46	4,014.34
合计	7,827,293.61	1,552,917.16	4,014.34

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	备注
2023			4,014.34	
2024	4,606.46	4,606.46		
2025	383.47			
合计	4,989.93	4,606.46	4,014.34	

18.其他非流动资产

项目	2020年12月31日余额			2019年12月31日余额			2018年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	1,070,300.00		1,070,300.00	355,550.00		355,550.00	76,078.97		76,078.97

19.短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
信用借款	75,000,000.00	120,000,000.00	60,000,000.00
质押借款	6,740,000.00		
未到期应付利息	190,048.61		
合计	81,930,048.61	120,000,000.00	60,000,000.00

(2) 期末短期借款中逾期未偿还的情况：无

20.应付账款

①应付账款性质列示

项目	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
经营性应付账款	63,896,903.39	53,545,933.78	41,138,319.81
工程性应付账款	2,680,772.78	4,456,724.63	8,571,228.28
合计	66,577,676.17	58,002,658.41	49,709,548.09

②账龄超过1年的大额应付账款情况的说明：无

21.合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
预收货款	10,136,341.03		

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无

22.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

截止2020年12月31日应付职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,301,456.50	31,850,020.77	31,564,690.20	2,586,787.07
二、离职后福利—设定提存计划	17,010.71	272,064.02	275,681.77	13,392.96
三、辞退福利		267,030.16	267,030.16	
合计	2,318,467.21	32,389,114.95	32,107,402.13	2,600,180.03

截止2019年12月31日应付职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,252,352.33	37,973,703.70	36,924,599.53	2,301,456.50
二、离职后福利—设定提存计划	3,660.29	1,873,411.20	1,860,060.78	17,010.71
三、辞退福利				
合计	1,256,012.62	39,847,114.90	38,784,660.31	2,318,467.21

(2) 短期薪酬列示

截止2020年12月31日短期薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,155,559.70	28,764,747.55	28,440,351.06	2,479,956.19
二、职工福利费		1,423,774.21	1,423,774.21	
三、社会保险费	99,684.90	718,073.56	717,570.47	100,187.99
其中：1. 医疗保险费	97,019.75	646,136.30	645,528.05	97,628.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2. 工伤保险费	998.08	4,488.20	4,570.94	915.34
3. 生育保险费	1,667.07	67,449.06	67,471.48	1,644.65
四、住房公积金	5,952.00	819,649.57	819,433.52	6,168.05
五、工会经费和职工教育经费	40,259.90	123,775.88	163,560.94	474.84
六、解除劳动关系补偿				
合计	2,301,456.50	31,850,020.77	31,564,690.20	2,586,787.07

截止2019年12月31日短期薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,203,712.48	34,816,267.93	33,864,420.71	2,155,559.70
二、职工福利费		983,999.01	983,999.01	
三、社会保险费	1,098.36	1,205,719.73	1,107,133.19	99,684.90
其中：1. 医疗保险费	811.51	1,077,478.85	981,270.61	97,019.75
2. 工伤保险费	81.10	33,947.16	33,030.18	998.08
3. 生育保险费	205.75	94,293.72	92,832.40	1,667.07
四、住房公积金	2,160.74	801,194.75	797,403.49	5,952.00
五、工会经费和职工教育经费	45,380.75	166,522.28	171,643.13	40,259.90
六、解除劳动关系补偿				
合计	1,252,352.33	37,973,703.70	36,924,599.53	2,301,456.50

(3) 设定提存计划列示

截止2020年12月31日设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	16,738.17	264,589.86	268,066.70	13,261.33
二、失业保险费	272.54	7,474.16	7,615.07	131.63
合计	17,010.71	272,064.02	275,681.77	13,392.96

截止2019年12月31日设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	3,530.58	1,819,996.21	1,806,788.62	16,738.17
二、失业保险费	129.71	53,414.99	53,272.16	272.54
合计	3,660.29	1,873,411.20	1,860,060.78	17,010.71

23. 应交税费

项目	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
增值税	2,590,421.38	4,883,805.80	480,413.80

项目	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
企业所得税		3,153,774.79	1,826,589.16
房产税	304,049.36	297,698.94	182,847.64
城市维护建设税	212,613.67	240,079.71	98,906.11
教育费附加	165,153.13	196,638.62	70,647.22
土地使用税	58,689.45	22,645.65	48,411.36
个人所得税	85,330.22	73,935.60	21,888.44
印花税	81,396.40	104,581.17	20,163.10
其他	73,649.91	75,546.52	
合计	3,571,303.52	9,048,706.80	2,749,866.83

24.其他应付款

(1) 分类

项目	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
应付利息		558,241.66	87,725.00
应付股利			
其他应付款	2,176,028.90	44,333,836.83	1,037,596.94
合计	2,176,028.90	44,892,078.49	1,125,321.94

(2) 其他应付款

按款项性质列示的其他应付款

项目	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
往来款	1,805,429.40	4,163,528.89	
预提费用	16,800.00	30,050.00	
保证金	30,000.00	32,000.00	963,100.00
押金	115,862.00		
其他	207,937.50	242,451.04	74,496.94
应付股权收购款		39,865,806.90	
合计	2,176,028.90	44,333,836.83	1,037,596.94

25.其他流动负债

项目	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
待转销项税额	144,626.57		

26.递延收益

截止2020年12月31日递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
长寿命激光光导鼓的研制与产业化	362,500.00		50,000.00	312,500.00	政府补助

截止2019年12月31日递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
长寿命激光光导鼓的研制与产业化	412,500.00		50,000.00	362,500.00	政府补助

27.股本

截止2020年12月31日股本情况

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					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

截止2019年12月31日股本情况

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	192,000,000.00			76,800,000.00			268,800,000.00

说明：公司于 2019 年 5 月 21 日召开 2018 年度股东大会，审议通过了《关于公司 2018 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》：以公司总股本 192,000,000 股作为股本基数，以资本公积向全体股东每十股转增 4 股，合计转增 76,800,000.00 股。

28.资本公积

截止2020年12月31日资本公积情况

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

截止2019年12月31日资本公积情况

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）	131,626,048.15		76,800,000.00	54,826,048.15

29.其他综合收益

截止2020年12月31日其他综合收益情况

项目	期初余额	本期变动额						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	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-880,266.04	-10,640,707.27			-1,651,567.73	-8,989,139.54		-9,869,405.58
其他权益工具投资公允价值变动	-880,266.04	-10,640,707.27			-1,651,567.73	-8,989,139.54		-9,869,405.58
(2) 以后将重分类进损益的其他综合收益	816,087.60	-946,675.02				-946,675.02		-130,587.42
外币财务报表折算差额	816,087.60	-946,675.02				-946,675.02		-130,587.42
合计	-64,178.44	-11,587,382.29	-	-	-1,651,567.73	-9,935,814.56	-	-9,999,993.00

截止2019年12月31日其他综合收益情况

项目	期初余额	本期变动额						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	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	1,074,039.67	-1,050,161.27			904,144.44	-1,954,305.71		-880,266.04
其他权益工具投资公允价值变动	1,074,039.67	-1,050,161.27			904,144.44	-1,954,305.71		-880,266.04
(2) 以后将重分类进损益的其他综合收益	704,658.57	111,429.03				111,429.03		816,087.60
外币财务报表折算差额	704,658.57	111,429.03				111,429.03		816,087.60
合计	1,778,698.24	-938,732.24			904,144.44	-1,842,876.68		-64,178.44

30. 盈余公积

截止2020年12月31日盈余公积情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,211,508.71	779,216.63		35,990,725.34

截止2019年12月31日盈余公积情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,853,865.73	357,642.98		35,211,508.71

31.未分配利润

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	100,015,456.42	207,440,369.26	184,882,790.78
加：会计政策变更		2,604,815.56	
会计差错更正			
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	100,015,456.42	210,045,184.82	184,882,790.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,949,905.55	-97,645,746.35	34,659,747.32
其他综合收益转留存收益			
减：提取法定盈余公积	779,216.63	357,642.98	2,502,168.84
应付普通股股利	5,376,000.00	9,600,000.00	9,600,000.00
非同一控制下企业合并调整		2,426,339.07	
期末未分配利润	92,065,550.87	100,015,456.42	207,440,369.26

32.营业收入和营业成本

(1) 营业收入营业成本

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	301,109,819.74	253,062,583.56	303,519,768.64	238,635,126.06	318,813,645.89	255,016,244.18
其他业务						
合计	301,109,819.74	253,062,583.56	303,519,768.64	238,635,126.06	318,813,645.89	255,016,244.18

(2) 营业收入与营业成本的分解信息

项目	2020 年度发生额		2019 年度发生额		2018 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
激光 OPC 鼓	218,410,026.77	180,213,359.56	233,569,435.21	180,568,016.81	252,867,919.81	197,888,580.10
碳粉、硒鼓及其他耗材	41,804,464.46	38,330,500.94	61,957,254.08	53,690,994.65	63,653,942.26	56,422,893.59
商业保理	1,501,398.91	832,891.49	2,580,285.93	895,542.57	2,291,783.82	704,770.49

项目	2020 年度发生额		2019 年度发生额		2018 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
分级保护业务	36,118,260.08	30,446,493.31	2,384,492.40	1,811,115.60		
软件开发及运维	3,275,669.52	3,239,338.26	3,028,301.02	1,669,456.43		
合计	301,109,819.74	253,062,583.56	303,519,768.64	238,635,126.06	318,813,645.89	255,016,244.18

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

2020年度前五大客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
珠海华人科技有限公司	15,629,169.73	5.19
珠海市新意造科技有限公司	14,259,681.42	4.74
中山诚威科技有限公司	11,931,101.88	3.96
纳思达股份有限公司	8,053,100.19	2.67
珠海市佳联信耗材有限公司	7,332,088.50	2.44
合计	57,205,141.72	19.00

2019年度前五大客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
北京莱盛高新技术有限公司	12,839,171.24	4.23
珠海华人科技有限公司	12,116,750.75	3.99
纳思达股份有限公司	11,818,676.96	3.89
珠海科霆打印科技有限公司	10,247,347.46	3.38
中山森威办公用品有限公司	9,277,327.43	3.06
合计	56,299,273.84	18.55

33.税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	529,668.33	609,187.04	550,615.58
教育费附加	425,128.72	475,414.00	392,942.55
房产税	786,060.00	782,635.32	739,833.13
土地使用税	224,562.83	79,380.38	191,286.09
印花税	115,716.03	144,492.93	142,256.17
水利专项建设基金	41,143.43	31,900.99	
车船税	2,460.00		
合计	2,124,739.34	2,123,010.66	2,016,933.52

34.销售费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	5,222,579.47	3,913,892.33	3,291,889.33
折旧费	20,680.30	12,755.27	11,471.98
无形资产摊销	3,661.09		
运输费	10,698.60	5,125,341.05	5,562,759.77
广告宣传费	147,550.68	814,186.89	766,255.94
业务招待费	1,009,437.15	260,757.39	124,691.11
办公费	303,072.12	339,940.90	313,846.32
差旅费	298,621.58	493,078.44	416,604.56
咨询服务费	138,336.49	132,225.42	
报关报检费	574,221.93	638,866.13	598,987.26
保险费	456,268.87	346,500.00	380,403.71
其他	369,247.29	195,322.77	96,026.52
合计	8,554,375.57	12,272,866.59	11,562,936.50

35.管理费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	8,683,795.70	4,692,852.82	4,614,274.86
折旧费	1,860,016.54	473,651.79	175,243.71
各项摊销	1,327,747.23	587,880.17	476,514.02
租赁费	170,899.83	25,294.19	
业务招待费	361,291.13	162,106.58	176,583.04
办公费	1,482,402.43	795,821.25	716,846.57
差旅费	116,104.63	145,500.34	82,950.74
劳务费	15,493.44	466,079.70	243,156.69
咨询服务费	633,522.40	320,678.87	
聘请中介机构费	84,112.37	381,337.16	350,000.00
诉讼费	183,882.94	63,106.80	
其他	251,325.53	1,454,102.26	810,897.45
合计	15,170,594.17	9,568,411.93	7,646,467.08

36.研发费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	11,380,595.70	6,535,980.28	4,732,166.00
折旧费	1,007,891.34	873,882.49	251,589.82

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
各项摊销	56,229.94	16,827.64	12,907.98
材料费	6,066,629.87	5,929,073.65	6,197,676.12
水电费	430,467.92	155,861.75	
其他	1,343,253.07	745,394.56	3,524,862.23
合计	20,285,067.84	14,257,020.37	14,719,202.15

37.财务费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	4,206,281.89	3,607,932.73	1,337,670.91
减：利息收入	3,131,148.04	5,536,216.94	3,714,807.25
加：汇兑损失（减收益）	6,042,874.02	-3,246,861.75	-8,920,696.26
加：手续费支出	360,387.72	446,014.14	150,695.27
合计	7,478,395.59	-4,729,131.82	-11,147,137.33

38.其他收益

产生其他收益的来源	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助计入	2,927,622.98	1,286,132.16	582,282.65
个税手续费返还等	20,757.78	2,528.77	25,134.08
增值税即征即退	1,891,360.32		
合计	4,839,741.08	1,288,660.93	607,416.73

39.投资收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-4,696,540.48	-13,526,824.68	4,912,260.28
处置长期股权投资收益	1,522,721.01		
投资银行理财产品取得的投资收益	1,842,514.25	2,606,599.13	3,067,159.77
处置衍生金融工具取得的投资收益		-148,770.00	-1,950,152.50
合计	-1,331,305.22	-11,068,995.55	6,029,267.55

40.公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020 年度	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产		-74,812.50	751,287.50

41.信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	531,597.57	-2,760,635.83	
其他应收款坏账损失	141,226.26	-210,720.92	
合计	672,823.83	-2,971,356.75	

42.资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
存货跌价损失	-1,119,366.17	-1,195,870.69	-3,375,429.90
坏账损失			-1,742,612.05
可供出售金融资产减值损失			-2,507,115.56
合同资产减值损失	-7,058,965.11		
商誉减值损失		-109,118,501.96	
合计	-8,178,331.28	-110,314,372.65	-7,625,157.51

43.资产处置收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
处置未划分为持有待售的固定资产而产生处置利得（损失“-”）	-748.66	67,080.00	

44.营业外收入

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
无需支付的往来款	4,659,292.01		
其他	5,755.66	225.00	179.00
合计	4,665,047.67	225.00	179.00

45.营业外支出

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
对外捐赠	200,000.00	200,000.00	6,000.00
长期资产报废、毁损损失	9,548.14	7,286.35	15,716.40
罚款支出	59,039.38	8,179.53	1,000.00
其他	183,767.75	19,416.91	1,945.78
合计	452,355.27	234,882.79	24,662.18

46.所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	-847,412.48	6,526,184.22	4,105,632.48
递延所得税费用	-1,232,625.56	443,070.49	-28,048.92
合计	-2,080,038.04	6,969,254.71	4,077,583.56

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	2020 年度	2019 年度
利润总额	-5,351,064.18	-91,915,989.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	-802,659.63	-13,787,398.42
子公司适用不同税率的影响	511,058.20	3,725,648.35
调整以前期间所得税的影响	157,699.11	43,481.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	521,577.34	2,096,137.44
研发费加计扣除	-2,467,713.06	-1,476,389.18
商誉减值的影响		16,367,775.29
所得税费用	-2,080,038.04	6,969,254.71

47.合并现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息收入	3,468,319.59	5,281,297.80	3,065,294.47
政府补助收入	4,768,983.30	1,236,132.16	557,416.73
收回保理款	36,075,500.00	78,784,500.00	29,740,000.00
收到经营性往来款	8,290,765.63	3,541,506.14	
其他	4,977,291.78	2,504,980.71	580,885.21
合计	57,580,860.30	91,348,416.81	33,943,596.41

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
付现费用	16,191,967.85	15,089,890.93	12,161,033.30
支付保理款	29,000,000.00	78,130,000.00	44,470,000.00
支付手续费	360,387.71	446,014.14	150,695.27
营业外支出等	248,381.92	338,348.75	38,562.40
往来款	6,120,025.62	5,981,386.56	
合计	51,920,763.10	99,985,640.38	56,820,290.97

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的重要的投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收回投资收到的现金	185,284,036.91	327,067,941.00	361,929,847.50

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
其中：理财投资的收回	175,282,196.91	327,067,941.00	361,929,847.50
出售股权收回的现金	10,001,840.00		

②支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
投资支付的现金	180,974,946.90	392,476,526.02	423,218,983.00
其中：理财款项的支付	141,109,140.00	292,677,815.67	423,218,983.00
购买股权支付的现金	39,865,806.90	99,798,710.35	

(3) 与筹资活动有关的现金

①收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收回外汇远期交易保证金		514,740.00	3,174,188.98
合计		514,740.00	3,174,188.98

②支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
发生筹资费用所支付的现金	582,986.11		
支付受限货币资金	7,500,000.00		
支付外汇掉期交易保证金			1,309,115.00
合计	8,082,986.11		1,309,115.00

③筹资活动产生的各项负债变动情况

负债项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	120,000,000.00	81,640,000.00	290,048.61	120,000,000.00		81,930,048.61

48.合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-3,271,026.14	-98,885,244.17	34,659,747.32
加：资产减值准备	8,178,331.28	110,314,372.65	7,625,157.51
信用减值损失	-672,823.83	2,971,356.75	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,716,166.17	10,963,512.10	10,937,630.74
无形资产摊销	1,390,691.08	456,100.33	451,454.06

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
长期待摊费用摊销	72,984.62	96,396.47	196,998.23
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)	748.66	-67,080.00	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	9,548.14	7,286.35	15,716.40
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		74,812.50	-751,287.50
财务费用(收益以“-”号填列)	10,471,597.96	-694,097.74	-6,272,882.42
投资损失(收益以“-”号填列)	1,331,305.22	11,068,995.55	-6,029,267.55
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	232,852.76	40,970.24	-836,150.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-228,580.48	127,149.56	805,064.23
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,898,615.03	21,353,526.99	-16,085,403.87
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	17,445,744.90	-21,264,020.06	-46,486,089.94
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	309,688.85	17,864,280.70	-13,246,925.72
其他	-2,434,100.94	-1,047,582.16	
经营活动产生的现金流量净额	41,654,513.22	53,380,736.06	-35,016,238.51
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	175,513,243.86	188,725,949.70	159,901,798.74
减：现金的期初余额	188,725,949.70	159,901,798.74	200,145,420.67
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	-13,212,705.84	28,824,150.96	-40,243,621.93

(2) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为0.00元，商业承兑汇票背书转让的金额为0.00 元。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、现金	175,513,243.86	188,725,949.70	159,901,798.74
其中：库存现金	187,875.60	160,625.46	147,539.49
可随时用于支付的银行存款	175,224,709.14	188,353,720.12	159,754,259.25
可随时用于支付的其他货币资金	100,659.12	211,604.12	

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物	175,513,243.86	188,725,949.70	159,901,798.74
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额			
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

(4) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	不属于现金及现金等价物的理由
保证金	7,500,000.00		514,740.00	质押不可随时支取
合计	7,500,000.00		514,740.00	

49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	7,500,000.00	质押
合计	7,500,000.00	

续

项目	2019 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金		质押
合计		

50. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2020 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	17,224,018.87	6.524900	112,385,000.72
欧元	3,853.89	8.025000	30,927.47
港币	233.50	0.841640	196.52
应收账款			
其中：美元	2,614,911.62	6.524900	17,062,036.83
其他应收款			
其中：美元	1,072,394.87	6.524900	6,997,269.29
应付账款			
其中：美元	92,056.53	6.524900	600,659.65

项目	2020年12月31日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应付款			
其中：美元	2,105,386.81	6.524900	13,737,438.40

续

项目	2019年12月31日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	21,189,100.72	6.9762	147,819,404.44
欧元	151,226.96	7.8155	1,181,914.31
港币	7,289.41	0.8958	6,529.85
应收账款			-
其中：美元	3,601,885.45	6.9762	25,127,473.28
欧元	81,517.11	7.8155	637,096.97
其他应收款			-
其中：美元	22,125.37	6.9762	154,351.01
应付账款			-
其中：美元	261,813.71	6.9762	1,826,464.80

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体单位名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
GOLDENGREEN TECHNOLOGIES EU LIMITED	英国	美元	主要交易结算货币
GOLDENGREEN TECHNOLOGIES INTERNATIONAL LIMITED	英国	美元	主要交易结算货币
GLOBAL IMAGIN SYSTEM LIMITED	香港	美元	主要交易结算货币

51. 政府补助

(1) 涉及政府补助的负债项目

会计科目	2019年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	2020年12月31日余额
递延收益	362,500.00			50,000.00		312,500.00
其中：与资产相关	362,500.00			50,000.00		312,500.00

续

会计科目	2018年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	2019年12月31日余额
递延收益	412,500.00			50,000.00		362,500.00
其中：与资产相关	412,500.00			50,000.00		362,500.00

(2) 计入当期损益的政府补助

会计科目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
其他收益	4,818,983.30	1,286,132.16	582,282.65
合计	4,818,983.30	1,286,132.16	582,282.65

51. 研发支出

按费用性质披露的研发支出

费用性质	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	11,380,595.70	6,535,980.28	4,732,166.00
折旧费	1,007,891.34	873,882.49	251,589.82
各项摊销	56,229.94	16,827.64	12,907.98
材料费	6,066,629.87	5,929,073.65	6,197,676.12
水电费	430,467.92	155,861.75	
其他	1,343,253.07	745,394.56	3,524,862.23
合计	20,285,067.84	14,257,020.37	14,719,202.15
其中：费用化研发支出	20,285,067.84	14,257,020.37	14,719,202.15

附注六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的财务业绩		
							收入	净利润	现金流量净额*
福建省闽保信息技术有限公司	2019 年 12 月	139,664,517.25	71.26	购买	2019 年 11 月	资产公允价值	5,412,793.42	-3,938,145.52	-1,523,354.29

(2) 合并成本及商誉

合并成本	福建省闽保信息技术有限公司
- 现金	139,664,517.25
- 非现金资产的公允价值	
- 发行或承担的债务的公允价值	
- 发行的权益性证券的公允价值	
- 或有对价的公允价值	
- 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
- 其他	
合并成本合计	

合并成本	福建省闽保信息技术有限公司
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	30,546,015.29
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	109,118,501.96

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	福建省闽保信息技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	67,114,103.81	52,317,551.52
货币资金	6,676,924.33	6,676,924.33
交易性金融资产	2,344,636.54	2,104,188.41
应收账款	18,625,310.75	18,625,310.75
预付账款	10,038,126.97	10,038,126.97
其他应收款	2,579,972.68	2,579,972.68
存货	4,407,846.61	3,890,924.09
其他流动资产	33,995.44	33,995.44
固定资产	16,490,460.89	6,519,372.34
无形资产	4,248,097.59	180,004.50
递延所得税资产	1,668,732.01	1,668,732.01
负债：	27,316,006.21	25,132,590.59
短期借款	6,694,193.09	6,694,193.09
应付账款	10,894,835.16	10,894,835.16
预收账款	961,260.60	961,260.60
应付职工薪酬	1,085,715.73	1,085,715.73
应交税费	3,395,202.11	3,395,202.11
其他应付款	2,101,383.90	2,101,383.90
递延所得税负债	2,183,415.62	
净资产	39,798,097.60	27,184,960.93
减：少数股东权益		
取得的净资产	39,798,097.60	27,184,960.93

(4) 购买日之前持有的股权信息：购买日之前公司未持有该公司股份。

附注七、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	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
苏州吴中恒久光子科技有限公司	一级	苏州	苏州	有机光导鼓系列产品的生产、销售	100.00		设立
GOLDENGREEN TECHNOLOGIES EU LIMITED	一级	英国	英国	设计办公设备、部件、耗材的进出口业务	100.00		设立
GOLDENGREEN TECHNOLOGIES INTERNATIONAL LIMITED	二级	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	一级	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	一级	苏州	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	一级	苏州	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	一级	苏州	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
苏州恒久影像科技有限公司	一级	苏州	苏州	影像科技、互联网科技、信息科技、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	100.00		设立
苏州恒久丰德新能源技术有限公司	一级	苏州	苏州	新能源的技术研发、技术咨询	100.00		设立
福建省闽保信息技术有限公司	一级	福州	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	二级	福州	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	二级	长沙	长沙	信息系统集成、计算机软硬件开发、网络技术的研发、信息技术咨询服务等		71.26	购买
福建闽保军安电子科技有限公司	二级	龙岩	龙岩	电子通信、电子仪器设备、机电设备、通信设备研发生产加工制造等		71.26%	购买
北京宏图金信信息技术有限公司	二级	北京	北京	技术推广服务等		71.26%	购买
北京中安嘉盛信息技术有限公司	二级	北京	北京	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广等		71.26%	购买

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、福建闽保军安电子科技有限公司、北京宏图金信信息技术有限公司 100% 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、福建闽保军安电子科技有限公司、北京宏图金信信息技术有限公司 71.26% 的股权。

(3) 2020年8月，本公司孙公司北京宏图金信信息技术有限公司完成注销手续。

(4) 2020年11月，本公司孙公司福建闽保军安电子科技有限公司完成注销手续。

(5) 北京中安嘉盛信息技术有限公司于 2019年8月注销。

(6) 福建省闽保信息技术有限公司广州分公司于 2019年12月25日注销。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	2020 年归属于少数股东的损益	2020 年向少数股东支付的股利	2020 年 12 月 31 日累计少数股东权益
福建省闽保信息技术有限公司	28.74%	-1,031,362.80		5,720,268.25

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	2020 年 12 月 31 日余额/2020 年发生额	2019 年 12 月 31 日余额/2019 年发生额
	福建省闽保信息技术有限公司	福建省闽保信息技术有限公司
流动资产	45,339,514.76	46,754,295.24
非流动资产	9,462,829.65	9,971,366.83
资产合计	54,802,344.41	56,725,662.07
流动负债	34,898,836.23	33,233,556.80
非流动负债		
负债合计	34,898,836.23	33,233,556.80
营业收入	39,393,929.60	5,412,793.42
净利润	-3,588,597.09	-3,715,917.62
综合收益总额	-3,588,597.09	-3,715,917.62
经营活动现金流量	-9,657,199.96	5,116,173.49

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
珠海宝利通耗材有限公司	广东珠海	广东珠海	打印机耗材的生产、批发、零售	27.50		权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2020年12月31日余额/2020年发生额		2019年12月31日余额/2019年发生额	
	珠海宝利通耗材有限公司	深圳市壹办公科技股份有限公司	珠海宝利通耗材有限公司	深圳市壹办公科技股份有限公司
流动资产	76,999,134.29		84,275,291.70	148,090,255.88
非流动资产	6,685,647.76		7,002,274.23	6,095,216.71
资产合计	83,684,782.05		91,277,565.93	154,185,472.59
流动负债	50,610,919.02		51,971,704.47	132,883,997.90
非流动负债	21,073,863.03		12,000,000.00	3,555,213.94
负债合计	71,684,782.05		63,971,704.47	136,439,211.84
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	21,073,863.03		27,305,861.46	17,746,260.75
按持股比例计算的净资产份额	5,795,312.33		7,509,111.90	4,880,221.71
调整事项				11,231,428.57
—商誉				11,480,995.97
—前期差错更正				-249,567.40
—会计估计差异调整				
对联营企业权益投资的账面价值	5,795,312.33		7,509,111.90	16,111,650.28
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	93,918,842.33		104,976,788.41	410,682,780.11
净利润	-6,235,728.23		-7,927,117.14	-43,414,195.49
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-6,235,728.23		-7,927,117.14	-43,414,195.49
本期收到的来自合营企业的股利				

附注八、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。

1.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。

2.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。

①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。截至2020年12月31日，公司无以浮动利率计算的借款。

②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。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目（负债以“-”填列）	期末余额		
	美元	其他货币	合计
货币资金	112,385,000.72	31,123.99	112,416,124.71

项目（负债以“-”填列）	期末余额		
	美元	其他货币	合计
应收账款	17,062,036.83		17,062,036.83
其他应收款	6,997,269.29		6,997,269.29
应付账款	-600,659.65		-600,659.65
其他应付款	-13,737,438.40		-13,737,438.40
合计	122,106,208.79	31,123.99	122,106,208.79

于 2020 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对外币升值或贬值 5%，则公司将减少或增加利润总额 7,539,120.24 元。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对外币可能发生变动的合理范围。

3.流动风险

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。

附注九、公允价值计量

1.以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2020 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量的披露				
（一）交易性金融资产	42,045,707.00			42,045,707.00
（二）其他权益工具投资			18,967,818.09	18,967,818.09
（三）其他非流动金融资产			2,104,188.41	2,104,188.41
持续以公允价值计量的资产总额	42,045,707.00		21,072,006.50	63,117,713.50

2.持续的和非持续的第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性与定量信息

因被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本或按持股比例享有的净资产作为公允价值的合理估计进行计量。

附注十、关联方及关联交易

1. 本公司控股股东情况

自然人姓名	与本公司关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比(%)
余荣清	控股股东、实际控制人	39.52	43.83

本企业最终控制方是余荣清。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1.

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注七之2

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
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。
武汉宝特龙科技股份有限公司	参股公司
深圳市壹办公科技股份有限公司	参股公司

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年发生额	2019 年发生额
珠海宝利通耗材有限公司	硒鼓	276,936.27	3,397,868.99
深圳市壹办公科技股份有限公司	代理费		1,842.53
深圳市壹办公科技股份有限公司	硒鼓		96,780.91
珠海东悦数码科技有限公司	硒鼓	595,570.95	4,214,225.11
珠海东悦数码科技有限公司	加工费	3,627,881.11	2,622,999.73
亿码科技（苏州）有限公司	硒鼓		1,543,031.60
武汉宝特龙科技股份有限公司	碳粉	22,701,391.38	40,615,897.84
合计		27,201,779.71	52,492,646.71

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年发生额	2019 年发生额
珠海宝利通耗材有限公司	光导鼓等打印耗材	8,940,808.74	10,678,066.81
深圳市壹办公科技股份有限公司	光导鼓等打印耗材	926,508.85	5,674,989.35
珠海东悦数码科技有限公司	光导鼓等打印耗材	30,790.79	1,581,807.51
亿码科技（苏州）有限公司	光导鼓等打印耗材		859,259.57
武汉宝特龙科技股份有限公司	打印耗材	12,646.03	69,184.62
珠海宝利通耗材有限公司	保理利息及服务收入	801,498.80	782,574.29
珠海东悦数码科技有限公司	保理利息及服务收入		80,197.96
武汉宝特龙科技股份有限公司	保理利息及服务收入	699,452.16	1,708,221.43

关联方	关联交易内容	2020年发生额	2019年发生额
合计		11,411,705.37	21,434,301.54

(2) 关键管理人员薪酬

项目	2020年金额	2019年金额
报酬总额	1,922,745.32	1,888,949.53

(3) 其他关联交易

以受让应收账款的方式提供贸易融资：

关联方	2019年12月31日	发放保理款	收回保理款	2020年12月31日
武汉宝特龙科技股份有限公司	10,000,000.00	19,000,000.00	26,000,000.00	3,000,000.00
珠海宝利通耗材有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	20,000,000.00			13,000,000.00

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目（金额：人民币元）

项目名称	关联方名称	2020年12月31日数		2019年12月31日数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1)应收账款					
	珠海宝利通耗材有限公司	14,693,740.12	288,673.00	17,556,847.37	426,323.76
	深圳市壹办公科技股份有限公司	6,590,949.22	853,804.02	6,652,082.22	394,054.11
	珠海东悦数码科技有限公司	9,519,594.79	2,501,008.40	11,292,931.59	1,027,836.43
	亿码科技（苏州）有限公司			2,010,830.55	190,290.11
	武汉宝特龙科技股份有限公司	3,010,986.67	15,054.93	10,070,955.56	50,354.78
预付款项					
	珠海东悦数码科技有限公司	157,574.31			
	亿码科技（苏州）有限公司			2,664,956.49	

(2) 应付项目（金额：人民币元）

项目名称	关联方名称	2020年12月31日数	2019年12月31日数
应付账款			
	珠海东悦数码科技有限公司		14,952.45
	珠海宝利通耗材有限公司	17,131.96	1,809,437.43

项目名称	关联方名称	2020年12月31日数	2019年12月31日数
	武汉宝特龙科技股份有限公司	867,524.60	5,521,439.15
	亿码科技(苏州)有限公司		173,627.76
	深圳市壹办公科技股份有限公司	90,672.75	96,944.21
其他应付款			
	珠海东悦数码科技有限公司		120,000.00
	珠海宝利通耗材有限公司		271,011.18
	武汉宝特龙科技股份有限公司		400,000.00
预收款项			
	深圳市壹办公科技股份有限公司		14,000.00

7. 关联方承诺

截止2020年12月31日,公司不存在需要披露的关联方承诺。

附注十一、承诺及或有事项

1.重大承诺事项

截至 2020年12月31日, 本公司无需要披露的重要承诺事项。

2.或有事项

截至 2020年12月31日, 本公司无需要披露的或有事项。

附注十二、资产负债表日后事项

1. 对外大额投资

本公司于2021年1月1日起陆续购买各类理财产品等共计投资1,155.59万元。

2. 利润分配情况

根据2021年4月26日公司第四届董事会第二十五次会议决议, 公司拟以2020年12月31日公司总股本268,800,000股为基数, 向全体股东每10股派现金股利0.2元(含税), 合计派发现金股利5,376,000.00元; 不送红股, 不以资本公积转增股本, 剩余未分配利润结转以后年度。

附注十三、其他重要事项

1.壹办公股权转让

2019年12月26日, 公司召开第四届董事会第十七次会议, 审议通过了《关于转让参股公司部分股权的议案》, 转让壹办公3,364,000股, 占壹办公总股本的8.732%, 转让金额总计14,667,040元; 本次转让后公司仍持有壹办公7,229,792股, 占壹办公总股本的18.768%。

2020年2月28日, 公司收到交易方彭璐、温州易津创业投资合伙企业(有限合伙)、新余银石十五号

投资管理合伙企业（有限合伙）三方各自发来的函件。由于新冠肺炎疫情事件的发生，其所在区域属于重点疫区，导致其不能按照约定时间履行支付股权转让款的义务。

因此，彭璐、温州易津创业投资合伙企业（有限合伙）、新余银石十五号投资管理合伙企业（有限合伙）诚请公司及其他协议方签署补充协议，同意延期履行。具体延期履行的时间，待各方合理协商后，在补充协议中明确约定。

2020年5月21日，公司召开了第四届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于签署参股公司<股权转让协议书之补充协议>的议案》。由于受国内疫情影响，延缓了相关方行为的实施进程，现各方协商一致，对原协议进行变更。将“原协议第一条股权转让的价格及转让款的支付期限和方式”中的受让方支付股权转让款的时间应不晚于2020年2月29日，变更为不晚于2020年5月31日。原协议其他约定内容不变（公告编号：2020-037）。

（1）彭璐

2020年5月29日，公司披露了《关于转让参股公司部分股权的进展公告》（公告编号：2020-043）。公司通过股转系统的大宗交易方式转让了壹办公963,100股给彭璐，每股价格4.36元，成交金额4,199,116元。

2020年6月4日，公司披露了《关于转让参股公司部分股权的进展公告》（公告编号：2020-044）。公司通过股转系统的大宗交易方式转让了壹办公183,900股给彭璐，每股价格4.36元，成交金额801,804元。

（2）温州易津

2020年6月29日，公司披露了《关于转让参股公司部分股权的进展公告》（公告编号：2020-050）。公司委托律师通过邮件、快递、短信的方式向交易方温州易津、新余银石发送了《律师函》；通过邮件、快递、短信的方式向交易担保方吴平、陶春萍发送了《告知函》和《律师函》。

2020年9月30日，公司披露了《关于转让参股公司部分股权的进展公告》（公告编号：2020-059）。公司通过股转系统的大宗交易方式转让了壹办公1,147,000股给温州易津，每股价格4.36元，成交金额5,000,920元。

（3）新余银石

2021年1月6日，公司披露了《关于转让参股公司部分股权的进展公告》（公告编号：2021-002）。公司于2021年1月5日通过股转系统的大宗交易方式转让了壹办公595,300股给新余银石，每股价格4.36元，成交金额2,595,508元。

2021年1月11日，公司通过股转系统的大宗交易方式转让了壹办公474,700股给新余银石，每股价格4.36元，成交金额2,069,692元。该笔股份转让完成后，公司仍持有壹办公7,229,792股，持股比例为18.7675%。

2. 恒久股份公司于2023年11月9日收到了中国证券监督管理委员会《立案告知书》（证监立案字0102023023号），2024年4月17日公司控股股东、实际控制人收到中国证券监督管理委员会《立案告知书》（证监立案字0102024008号），因涉嫌信息披露违法违规，中国证券监督管理委员会对恒久股份公司、控股股东及实际控制人进行立案调查，目前调查仍在进行中，尚未有明确结论。

附注十四、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020年12月31日账面余额	2019年12月31日账面余额	2018年12月31日账面余额
1年以内	56,442,164.84	75,356,174.54	92,865,413.86
1~2年	8,931,887.49	4,291,572.30	72,660.25
2~3年	3,136,330.30	297,079.23	125,998.47
3年以上	757,852.14	525,586.15	762,001.94
合计	69,268,234.77	80,470,412.22	93,826,074.52

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	69,268,234.77	100.00	5,414,048.22	7.82	63,854,186.55
其中：账龄组合	69,268,234.77	100.00	5,414,048.22	7.82	63,854,186.55
合并范围内关联方					
合计	69,268,234.77	100.00	5,414,048.22	7.82	63,854,186.55

(续表 1)

类别	2019年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	80,470,412.22	100.00	4,811,675.88	5.98	75,658,736.34
其中：账龄组合	80,470,412.22	100.00	4,811,675.88	5.98	75,658,736.34
合并范围内关联方					
合计	80,470,412.22	100.00	4,811,675.88	5.98	75,658,736.34

(续表 2)

类别	2018年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	93,826,074.52	100.00	4,028,773.97	4.29	89,797,300.55
其中：账龄组合	65,394,789.91	69.70	4,028,773.97	6.16	61,366,015.94

类别	2018年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合并范围内关联方	28,431,284.61	30.30		-	28,431,284.61
合计	93,826,074.52	100.00	4,028,773.97	4.29	89,797,300.55

按组合计提坏账准备:

名称	2020年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	69,268,234.77	5,414,048.22	7.82
其他组合			
合计	69,268,234.77	5,414,048.22	7.82

续

名称	2019年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	80,470,412.22	4,811,675.88	5.98
其他组合			
合计	80,470,412.22	4,811,675.88	5.98

组合中,按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	2020年12月31日余额			2019年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	56,442,164.84	2,822,108.24	5.00	75,356,174.54	3,767,808.73	5.00
1~2年	8,931,887.49	893,188.75	10.00	4,291,572.30	429,157.23	10.00
2~3年	3,136,330.30	940,899.09	30.00	297,079.23	89,123.77	30.00
3年以上	757,852.14	757,852.14	100.00	525,586.15	525,586.15	100.00
合计	69,268,234.77	5,414,048.22	7.82	80,470,412.22	4,811,675.88	5.98

续

逾期账龄	2018年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	64,434,129.25	3,221,706.46	5.00
1~2年	72,660.25	7,266.03	10.00
2~3年	125,998.47	37,799.54	30.00
3年以上	762,001.94	762,001.94	100.00
合计	65,394,789.91	4,028,773.97	7.82

(3) 坏账准备情况

类别	2019年12月31日 余额	本期变动额			2020年12月31日 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	4,811,675.88	602,372.34			5,414,048.22

续

类别	2018年12月31日 余额	本期变动额			2020年1月1日 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	4,028,773.97	782,901.91			4,811,675.88

(4) 按欠款方归集的2020年12月31日余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
珠海华人科技有限公司	6,216,169.05	8.97	310,808.45
珠海市新意造科技有限公司	6,151,600.00	8.88	307,580.00
深圳市壹办公科技股份有限公司	4,855,461.22	7.01	434,455.22
中山诚威科技有限公司	4,646,500.93	6.71	232,325.05
珠海宝利通耗材有限公司	4,179,649.84	6.03	208,982.49
合计	26,049,381.04	37.60	1,494,151.21

按欠款方归集的2019年12月31日余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
珠海华人科技有限公司	7,605,690.02	9.45	380,284.50
珠海宝利通耗材有限公司	4,928,992.85	6.13	246,449.64
深圳市壹办公科技股份有限公司	4,902,594.22	6.09	245,129.71
中山诚威科技有限公司	4,391,205.21	5.46	219,560.26
珠海东悦数码科技有限公司	3,854,519.22	4.79	372,905.77
合计	25,683,001.52	31.92	1,464,329.88

2.其他应收款

项目	2020年12月31日账面余额	2019年12月31日账面余额	2018年12月31日账面余额
应收利息	478,378.74	1,250,558.75	1,068,433.64
应收股利			
其他应收款	13,014,537.27	7,380,018.20	20,065,493.91
合计	13,492,916.01	8,630,576.95	21,133,927.55

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020年12月31日账面余额	2019年12月31日账面余额	2018年12月31日账面余额
1年以内	6,939,698.16	832,592.59	
1~2年	582,524.02	6,549,000.00	20,064,477.59
2~3年	5,825,700.00		2,232.28
3年以上		1,843.52	
合计	13,347,922.18	7,383,436.11	20,066,709.87
减：坏账准备	333,384.91	3,417.91	1,215.96
净额	13,014,537.27	7,380,018.20	20,065,493.91

②按款项性质分类情况

款项性质	2020年12月31日账面余额	2019年12月31日账面余额	2018年12月31日账面余额
押金及保证金	1,843.52	30,643.52	3,105.95
代扣代缴款	654.64	2,687.84	
备用金			10,051.76
应收关联方款项	6,680,224.02	7,350,104.75	20,053,552.16
股权转让款	6,665,200.00		
合计	13,347,922.18	7,383,436.11	20,066,709.87
减：坏账准备	333,384.91	3,417.91	1,215.96
净额	13,014,537.27	7,380,018.20	20,065,493.91

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	1,574.39	1,843.52		3,417.91
2020年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	331,810.52			331,810.52
本期转回		1,843.52		1,843.52
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	333,384.91			333,384.91

续

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	1,215.96			1,215.96
2019年1月1日余额在本期	1,215.96			1,215.96
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	358.43	1,843.52		2,201.95
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	1,574.39	1,843.52		3,417.91

④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

2020年计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	3,417.91	331,810.52	1,843.52			333,384.91
合计	3,417.91	331,810.52	1,843.52			333,384.91

2019年计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,215.96	2,201.95				3,417.91
合计	1,215.96	2,201.95				3,417.91

⑥按欠款方归集的2020年12月31日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
环球影像系统有限公司	合并范围内关联方往来	6,680,224.02	1年以内 /1-3年	50.05	

单位名称	款项性质	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
新余银石十五号投资管理合 伙企业(有限合伙)	股权转让款	4,665,200.00	1年以内	34.95	233,260.00
崔铮	股权转让款	2,000,000.00	1年以内	14.98	100,000.00
代扣个人社保费	代扣款项	358.64	1年以内	0.00	17.93
代扣个人住房公积金	代扣款项	296.00	1年以内	0.00	14.80
合计	/	13,346,078.66	/	99.98	333,292.73

按欠款方归集的2019年12月31日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
环球影像系统有限公司	合并范围内关联方往来	7,350,104.75	1年以内/1-2年	99.54	
押金	押金	30,643.52	1年以内/3年以上	0.42	3,283.52
上海外服苏州人力资源 服务有限公司	代扣代缴款	2,687.84	1年以内	0.04	134.39
合计	/	7,383,436.11	/	100.00	3,417.91

3.长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2020年12月31日账面余额			2019年12月31日账面余额		
	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	376,603,386.36	106,846,971.96	269,756,414.40	376,603,386.36	106,846,971.96	269,756,414.40
对联营、合营企业投资	5,795,312.33		5,795,312.33	18,504,873.81		18,504,873.81
合计	382,398,698.69	106,846,971.96	275,551,726.73	395,108,260.17	106,846,971.96	288,261,288.21

续

项目	2018年12月31日账面余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	206,738,869.11		206,738,869.11
对联营、合营企业投资	37,147,586.86		37,147,586.86
合计	243,886,455.97		243,886,455.97

(2) 对子公司投资

2020年对子公司投资情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
苏州吴中恒久光电子科技有限公司	140,000,000.00			140,000,000.00		
环球影像系统有限公司	822,369.11			822,369.11		
GOLDENGREEN 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						
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						
福建省闽保信息技术有限公司	139,664,517.25			139,664,517.25		106,846,971.96
合计	376,603,386.36			376,603,386.36		106,846,971.96

2019 年对子公司投资情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
苏州吴中恒久光电子科技有限公司	140,000,000.00			140,000,000.00		
环球影像系统有限公司	822,369.11			822,369.11		
GOLDENGREEN TECHNOLOGIES EU LIMITED	6,116,500.00			6,116,500.00		
苏州恒久数码科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		20,000,000.00		
苏州恒久商业保理有限公司	33,000,000.00	17,000,000.00		50,000,000.00		
苏州恒久影像科技有限公司						
苏州恒久高新产业发展有限公司	16,800,000.00	3,200,000.00		20,000,000.00		
苏州恒久丰德新能源技术有限公司						
福建省闽保信息技术有限公司		139,664,517.25		139,664,517.25	106,846,971.96	106,846,971.96
合计	206,738,869.11	169,864,517.25		376,603,386.36	106,846,971.96	106,846,971.96

(3) 对联营、合营企业投资

2020 年对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
珠海宝利通耗材有限公司		7,509,111.90			-1,713,799.57	
深圳市壹办公科技股份有限公司		10,995,761.91			-2,982,740.91	
小计		18,504,873.81			-4,696,540.48	

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他减少		
联营企业						
珠海宝利通耗材有限公司					5,795,312.33	
深圳市壹办公科技股份有限公司				8,013,021.00	-	
小计				8,013,021.00	5,795,312.33	

2019年对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
珠海宝利通耗材有限公司		9,097,032.82			-1,587,920.92	
深圳市壹办公科技股份有限公司		28,050,554.04			-11,938,903.76	
小计		37,147,586.86			-13,526,824.68	

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他减少		
联营企业						
珠海宝利通耗材有限公司					7,509,111.90	

被投资单位名称	本期增减变动			期末数	减值准备 期末余额
	其他权益 变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值 准备		
深圳市壹办公科技股份有限公司				5,115,888.37	10,995,761.91
小计				5,115,888.37	18,504,873.81

4.营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2020年发生额		2019年发生额		2018年发生额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	259,018,660.71	229,564,718.92	260,602,359.28	218,398,623.12	292,709,665.07	250,523,156.01
其中：激光 OPC 鼓	219,049,682.13	190,473,841.17	235,045,778.12	194,065,001.00	254,718,291.27	213,690,653.17
碳粉、硒鼓及其他耗材	4,662,071.76	4,202,123.15	4,578,631.01	3,807,727.39	1,724,941.10	1,354,163.63
其他耗材	35,306,906.82	34,888,754.60	20,977,950.15	20,525,894.73	36,266,432.70	35,478,339.21
合计	259,018,660.71	229,564,718.92	260,602,359.28	218,398,623.12	292,709,665.07	250,523,156.01

5.投资收益

项目	2020年发生额	2019年发生额	2018年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,173,819.47	-13,526,824.68	4,912,260.28
投资银行理财产品取得的投资收益	311,582.75	1,616,935.02	1,666,306.64
处置衍生金融工具取得的投资收益		-148,770.00	-1,950,152.50
合计	-2,862,236.72	-12,058,659.66	4,628,414.42

附注十五、补充资料

1.当期非经常性损益明细表

项目	2020年金额	2019年金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-10,296.80	59,793.65	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,927,622.98	1,283,603.39	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-1,331,305.22	2,383,016.63	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
委托他人投资或管理资产的损益			
对外委托贷款取得的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失			

项目	2020 年金额	2019 年金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
非货币性资产交换损益			
债务重组损益			
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
交易价格显失公允的交易产生的收益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,222,240.54	-227,371.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益合计（影响利润总额）	5,808,261.50	3,499,042.23	
减：所得税影响数	1,022,904.38	632,214.83	
非经常性损益净额（影响净利润）	4,785,357.12	2,866,827.40	
其中：影响少数股东损益	1,336,777.45		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	3,448,579.67	2,866,827.40	

2.净资产收益率及每股收益

2020年净资产收益率及每股收益情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.40	-0.007	-0.007
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.17	-0.020	-0.020

2019年净资产收益率及每股收益情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-19.07	-0.363	-0.363

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.63	-0.374	-0.374

附注十六、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2024年8月31日经第六届三次董事会批准。

董事长：余荣清

苏州恒久光电科技股份有限公司

二〇二四年八月三十一日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91320000085046285W (1/10)

编号 320100000202408280037



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 苏亚金诚会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 管从才 于龙斌

出资额 1305万元整
成立日期 2013年12月02日

主要经营场所 南京市建邺区泰山路159号正太中心大厦A座14-16层

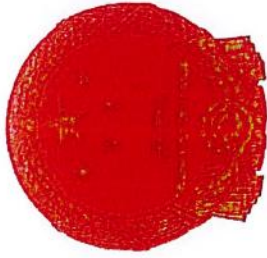
经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务；提供代理记账、咨询、税务、法律、法规培训、法律、法规须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。

登记机关

2024年08月28日





证书序号: 0012220

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书



名称: 苏亚金城会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 詹从才
 主任会计师:
 经营场所: 南京市建邺区泰山路159号正太中心A座14-16层

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 32000026
 批准执业文号: 苏财会[2013]46号
 批准执业日期: 2013年11月08日



发证机关: 江苏省财政厅

二〇一三年十一月八日

中华人民共和国财政部制



姓名: 徐长锋
Full name: Xu Changfeng
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1981-04-21
Date of birth: 1981-04-21
工作单位: 江苏苏亚金诚会计师事务所
Working unit: Jiangsu Suyajincheng CPAs
身份证号码: 320882198104215436
Identity card No.: 320882198104215436



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 320000250098
No. of Certificate: 320000250098

注册会计师协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Jiangsu Provincial Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 12 月 31 日
Date of Issuance: 2006 年 12 月 31 日

年 / 月 / 日
/ /



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

申天达
江苏省注册会计师协会
JICPA
转出协会章
转所专用章
日期

同意调入
Agree the holder to be transferred to

苏正金
江苏省注册会计师协会
JICPA
协会章
转所专用章
日期



姓名
Full name 陈星宝
性别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1985-04-12
工作单位
Working unit 中五通会计师事务所(普通合伙)江苏分所
身份证号码
Identity card No. 320701198504120612



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate 110002040125

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2018年 07月 29日

年 月 日
/ /