

苏州恒久光电科技股份有限公司
2020 年度财务报表
审 计 报 告

目 录

一、审计报告

二、财务报表

1. 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表
2. 2020 年 12 月 31 日母公司资产负债表
3. 2020 年度合并利润表
4. 2020 年度母公司利润表
5. 2020 年度合并现金流量表
6. 2020 年度母公司现金流量表
7. 2020 年度合并所有者权益变动表
8. 2020 年度母公司所有者权益变动表
9. 2020 年度财务报表附注

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

Yongtuo Certified Public Accountants LLP

审计报告

永证审字(2021)第110026号

苏州恒久光电科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了苏州恒久光电科技股份有限公司(以下简称“恒久科技”)合并及母公司财务报表,包括2020年12月31日的合并资产负债表和母公司资产负债表,2020年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了恒久科技2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 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。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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 商誉</p> <p>关于商誉详见附注“五之(十八)商誉”。截至 2020 年 12 月 31 日，恒久科技合并财务报表中商誉账面价值为 10,578.10 万元，减值准备为 0.00 元，账面价值为人民币 10,578.10 万元。管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。因商誉减值测试的评估过程复杂，需要管理层做出重大判断，减值评估涉及确定折现率等评估参数及对未来若干年的经营和财务情况的假设，包括未来若干年的销售增长率和毛利率等。因为商誉账面价值较大，对财务报表影响重大，我们将商誉减值列为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性； 2、复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性； 3、与恒久科技聘请的第三方专业顾问讨论，了解及评估恒久科技商誉减值测试的合理性； 4、评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性，使用数据的准确性、完整性和相关性：包括将现金流量增长率与历史现金流量增长率以及行业历史数据进行比较，将毛利率与以往业绩进行比较，并考虑市场趋势，复核现金流量预测水平和所采用折现率的合理性等； 5、检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括恒久科技2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表

任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

恒久科技管理层（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科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒久科技的财务报告过程。

六、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，就可能导致对恒久科技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科技公司不能持续经营。

(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) 就恒久科技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（如适用）。

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。

(本页无正文)



中国·北京



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二一年四月二十六日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：苏州恒久光电科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	183,013,243.86	188,725,949.70
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	43,000.00	629,738.00
应收账款	(三)	128,851,439.67	171,472,615.83
应收款项融资			
预付款项	(四)	25,075,423.75	15,805,620.04
其他应收款	(五)	8,484,249.06	8,064,351.33
其中：应收利息		1,132,746.24	1,469,917.78
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)	94,276,229.02	89,047,228.92
合同资产	(七)	48,776,862.89	
持有待售资产	(八)		5,115,888.37
一年内到期的非流动资产	(九)	42,045,707.00	33,540,000.00
其他流动资产	(十)	2,928,382.90	43,460,726.03
流动资产合计		533,494,538.15	555,862,118.22
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一)	5,795,312.33	18,504,873.81
其他权益工具投资	(十二)	18,967,818.09	32,005,861.47
其他非流动金融资产	(十三)	2,104,188.41	2,104,188.41
投资性房地产			
固定资产	(十四)	95,317,259.63	106,786,020.40
在建工程	(十五)	1,026,678.83	59,639.62
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十六)	19,201,421.46	20,002,732.28
开发支出			
商誉	(十七)	105,781,039.86	105,781,039.86
长期待摊费用	(十八)	26,557.56	99,542.18
递延所得税资产	(十九)	6,011,576.50	4,068,517.32
其他非流动资产	(二十)	1,070,300.00	355,550.00
非流动资产合计		255,302,152.67	289,767,965.35
资产总计		788,796,690.82	845,630,083.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：苏州恒久光电科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	(二十一)	81,930,048.61	120,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(二十二)	65,291,779.34	58,002,658.41
预收款项	(二十三)	18,269.72	15,398,653.60
合同负债	(二十四)	10,136,341.03	
应付职工薪酬	(二十五)	2,600,180.03	2,318,467.21
应交税费	(二十六)	22,154,010.52	9,048,706.80
其他应付款	(二十七)	676,028.90	43,492,078.49
其中：应付利息			558,241.66
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(二十八)	144,626.57	
流动负债合计		182,951,284.72	248,260,564.51
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十九)	312,500.00	362,500.00
递延所得税负债	(十九)	2,763,382.79	4,284,646.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,075,882.79	4,647,146.83
负债合计		186,027,167.51	252,907,711.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(三十)	268,800,000.00	268,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十一)	54,826,048.15	54,826,048.15
减：库存股			
其他综合收益	(三十二)	-16,811,060.85	-64,178.44
专项储备			
盈余公积	(三十三)	35,990,725.34	35,211,508.71
未分配利润	(三十四)	237,852,215.69	218,590,181.61
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		580,657,928.33	577,363,560.03
少数股东权益		22,111,594.98	15,358,812.20
所有者权益（或股东权益）合计		602,769,523.31	592,722,372.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		788,796,690.82	845,630,083.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：苏州恒久光电科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		127,381,881.21	160,598,949.50
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			629,738.00
应收账款	(一)	63,854,186.55	75,658,736.34
应收款项融资			
预付款项		470,259.26	4,591,374.23
其他应收款	(二)	13,492,916.01	8,630,576.95
其中：应收利息		478,378.74	1,250,558.75
应收股利			
存货		41,813,683.69	36,717,860.06
合同资产			
持有待售资产			5,115,888.37
一年内到期的非流动资产		2,805,707.00	10,000,000.00
其他流动资产		1,704,945.54	1,144,606.19
流动资产合计		251,523,579.26	303,087,729.64
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	382,398,698.69	395,108,260.17
其他权益工具投资		599,256.00	6,804,923.65
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		10,332,066.94	11,936,304.86
在建工程		128,318.58	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,438,789.84	4,080,869.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		26,557.56	99,542.18
递延所得税资产		3,074,180.46	1,629,599.96
其他非流动资产		25,000.00	25,000.00
非流动资产合计		401,022,868.07	419,684,500.41
资产总计		652,546,447.33	722,772,230.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位：苏州恒久光电科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		9,910,587.50	120,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		25,000,000.00	
应付账款		100,828,452.65	35,585,825.27
预收款项			5,702,244.04
合同负债		4,001,115.11	
应付职工薪酬		568,253.61	641,635.60
应交税费		166,755.41	86,104.15
其他应付款		32,812.60	40,482,930.60
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		15,130.41	
流动负债合计		140,523,107.29	202,498,739.66
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		312,500.00	362,500.00
递延所得税负债		309,346.67	229,013.49
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		621,846.67	591,513.49
负债合计		141,144,953.96	203,090,253.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本		268,800,000.00	268,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		54,826,048.15	54,826,048.15
减：库存股			
其他综合收益		-15,503,187.06	-4,806,537.23
专项储备			
盈余公积		35,990,725.34	35,211,508.71
未分配利润		167,287,906.94	165,650,957.27
所有者权益（或股东权益）合计		511,401,493.37	519,681,976.90
负债和所有者权益总计		652,546,447.33	722,772,230.05

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

2020年度

编制单位：苏州恒久光电科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		486,773,481.46	316,379,060.65
其中：营业收入	(三十五)	486,773,481.46	316,379,060.65
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		450,566,754.40	272,127,303.79
其中：营业成本	(三十五)	396,953,581.89	238,635,126.06
税金及附加	(三十六)	2,124,739.34	2,123,010.66
销售费用	(三十七)	8,554,375.57	12,272,866.59
管理费用	(三十八)	15,170,594.17	9,568,411.93
研发费用	(三十九)	20,285,067.84	14,257,020.37
财务费用	(四十)	7,478,395.59	-4,729,131.82
其中：利息费用		4,206,281.90	3,579,920.84
利息收入		3,131,148.04	5,535,781.88
加：其他收益	(四十三)	4,839,741.08	1,288,660.93
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十四)	6,681,715.78	-11,068,995.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,839,201.53	-13,526,824.68
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）	(四十五)		-74,812.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十一)	155,788.43	-3,544,321.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十二)	-10,303,331.28	-1,195,870.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十六)	-748.66	67,080.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,579,892.41	29,723,497.70
加：营业外收入	(四十七)	5,755.66	225.00
减：营业外支出	(四十八)	452,355.27	234,882.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,133,292.80	29,488,839.91
减：所得税费用	(四十九)	4,963,259.31	5,985,060.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,170,033.49	23,503,779.89
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,170,033.49	23,503,779.89
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）		25,417,250.71	20,928,978.84
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,752,782.78	2,574,801.05
六、其他综合收益的税后净额		-16,746,882.41	-1,842,876.68
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-16,746,882.41	-1,842,876.68
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-15,800,207.39	-1,954,305.71
（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		-15,800,207.39	-1,954,305.71
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-946,675.02	111,429.03
（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损益			
（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
（7）其他			
（二）归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		15,423,151.08	21,660,903.21
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		8,670,368.30	19,086,102.16
归属于少数股东的综合收益总额		6,752,782.78	2,574,801.05
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.095	0.078
（二）稀释每股收益		0.095	0.078

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2020年度

编制单位：苏州恒久光电科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	259,018,660.71	260,602,359.28
减：营业成本	(四)	229,564,718.92	218,398,623.12
税金及附加		656,618.22	898,672.20
销售费用		3,395,720.35	9,065,345.71
管理费用		5,525,503.31	6,373,502.23
研发费用		9,439,940.10	9,931,007.52
财务费用		7,076,513.50	-4,137,099.23
其中：利息费用		3,173,462.48	3,579,920.84
利息收入		2,310,441.76	4,854,082.08
加：其他收益		1,840,836.50	1,018,713.90
投资收益（损失以“-”号填列）		5,150,784.28	-12,058,659.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,839,201.53	-13,526,824.68
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
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	-2,193,885.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,733,695.61	5,978,560.07
加：营业外收入			150.00
减：营业外支出		219,787.07	206,781.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,513,908.54	5,771,928.44
减：所得税费用		721,742.24	2,195,498.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,792,166.30	3,576,429.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,792,166.30	3,576,429.78
（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		-10,696,649.83	-2,501,899.97
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-10,696,649.83	-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		-10,696,649.83	-2,501,899.97
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动损益			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,904,483.53	1,074,529.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：苏州恒久光电科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		526,855,972.71	329,451,686.07
收到的税费返还		4,226,933.10	4,282,329.14
收到其他与经营活动有关的现金	(五十)	52,921,568.29	91,348,416.81
经营活动现金流入小计		584,004,474.10	425,082,432.02
购买商品、接受劳务支付的现金		424,129,107.24	224,810,795.22
支付给职工以及为职工支付的现金		31,502,826.41	33,693,879.25
支付的各项税费		16,636,621.44	13,211,381.11
支付其他与经营活动有关的现金	(五十)	78,930,389.89	99,985,640.38
经营活动现金流出小计		551,198,944.98	371,701,695.96
经营活动产生的现金流量净额		32,805,529.12	53,380,736.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		185,284,036.91	327,067,941.00
取得投资收益收到的现金		5,090,883.98	2,462,414.60
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
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		190,376,520.89	329,622,155.60
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
投资支付的现金		150,045,320.11	422,676,526.02
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		152,338,322.14	429,035,989.75
投资活动产生的现金流量净额		38,038,198.75	-99,413,834.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	30,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		81,640,000.00	120,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十)	-	514,740.00
筹资活动现金流入小计		81,640,000.00	150,714,740.00
偿还债务支付的现金		145,000,000.00	66,694,193.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,335,196.21	13,465,328.33
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	(五十)	8,095,921.43	-
筹资活动现金流出小计		159,431,117.64	80,159,521.42
筹资活动产生的现金流量净额		-77,791,117.64	70,555,218.58
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
五、现金及现金等价物净增加额		-13,212,705.84	28,824,150.96
加：期初现金及现金等价物余额		188,725,949.70	159,901,798.74
六、期末现金及现金等价物余额		175,513,243.86	188,725,949.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：苏州恒久光电科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
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
收到的税费返还		3,650,903.79	3,748,458.65
收到其他与经营活动有关的现金		12,478,105.10	7,280,544.21
经营活动现金流入小计		324,227,250.75	349,999,561.58
购买商品、接受劳务支付的现金		189,117,659.75	271,928,111.21
支付给职工以及为职工支付的现金		10,991,977.12	15,842,112.53
支付的各项税费		4,253,109.65	4,798,543.55
支付其他与经营活动有关的现金		42,172,610.04	13,302,521.16
经营活动现金流出小计		246,535,356.56	305,871,288.45
经营活动产生的现金流量净额		77,691,894.19	44,128,273.13
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
取得投资收益收到的现金		3,559,952.48	1,468,592.52
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
收到其他与投资活动有关的现金			18,718,339.34
投资活动现金流入小计		98,645,289.39	222,953,932.86
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
投资支付的现金		86,145,320.11	294,198,710.35
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
投资活动现金流出小计		87,294,520.11	300,718,216.76
投资活动产生的现金流量净额		11,350,769.28	-77,764,283.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		9,900,000.00	120,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,900,000.00	120,000,000.00
偿还债务所支付的现金		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
支付其他与筹资活动有关的现金		7,500,000.00	353,344.98
筹资活动现金流出小计		133,664,824.01	73,790,661.42
筹资活动产生的现金流量净额		-123,764,824.01	46,209,338.58
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
五、现金及现金等价物净增加额		-40,717,068.29	16,852,080.25
加：期初现金及现金等价物余额		160,598,949.50	143,746,869.25
六、期末现金及现金等价物余额		119,881,881.21	160,598,949.50

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

2020年度

编制单位：苏州恒久光电科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本 期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本（或实收资本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	268,800,000.00				54,826,048.15		-64,178.44		35,211,508.71	218,590,181.61	577,363,560.03	15,358,812.20	592,722,372.23
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年期初余额	268,800,000.00	-	-	-	54,826,048.15	-	-64,178.44	-	35,211,508.71	218,590,181.61	577,363,560.03	15,358,812.20	592,722,372.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-16,746,882.41	-	779,216.63	19,262,034.08	3,294,368.30	6,752,782.78	10,047,151.08
（一）综合收益总额							-16,746,882.41			25,417,250.71	8,670,368.30	6,752,782.78	15,423,151.08
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股											-		-
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	-	-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		-5,376,000.00
4. 其他											-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 未分配利润转增资本（或股本）											-		-
5. 设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
6. 其他综合收益结转留存收益											-		-
7. 其他											-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-		-
2. 本期使用											-		-
（六）其他											-		-
四、本期期末余额	268,800,000.00	-	-	-	54,826,048.15	-	-16,811,060.85	-	35,990,725.34	237,852,215.69	580,657,928.33	22,111,594.98	602,769,523.31

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（续）

编制单位：苏州恒久光电科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上 期												
	股本（或实收资本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	192,000,000.00				131,626,048.15		704,658.57		34,853,865.73	207,440,369.26	566,624,941.71		566,624,941.71
加：会计政策变更							1,074,039.67			2,604,815.56	3,678,855.23		3,678,855.23
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年期初余额	192,000,000.00	-	-	-	131,626,048.15	-	1,778,698.24	-	34,853,865.73	210,045,184.82	570,303,796.94	-	570,303,796.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	76,800,000.00	-	-	-	-76,800,000.00	-	-1,842,876.68	-	357,642.98	8,544,996.79	7,059,763.09	15,358,812.20	22,418,575.29
（一）综合收益总额							-1,842,876.68			20,928,978.84	19,086,102.16	2,574,801.05	21,660,903.21
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股											-		-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	357,642.98	-9,957,642.98	-9,600,000.00	-	-9,600,000.00
1. 提取盈余公积									357,642.98	-357,642.98	-		-
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		-9,600,000.00
4. 其他											-		-
（四）股东权益内部结转	76,800,000.00	-	-	-	-76,800,000.00	-	-	-	-	-2,426,339.07	-2,426,339.07	12,784,011.15	10,357,672.08
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. 未分配利润转增资本（或股本）											-		-
5. 设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
6. 其他综合收益结转留存收益											-		-
7. 其他										-2,426,339.07	-2,426,339.07	12,784,011.15	10,357,672.08
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-		-
2. 本期使用											-		-
（六）其他											-		-
四、本期期末余额	268,800,000.00	-	-	-	54,826,048.15	-	-64,178.44	-	35,211,508.71	218,590,181.61	577,363,560.03	15,358,812.20	592,722,372.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2020年度

编制单位：苏州恒久光电科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本 期										
	股本（或实收资本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	268,800,000.00	-	-	-	54,826,048.15	-	-4,806,537.23	-	35,211,508.71	165,650,957.27	519,681,976.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	268,800,000.00	-	-	-	54,826,048.15	-	-4,806,537.23	-	35,211,508.71	165,650,957.27	519,681,976.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-10,696,649.83	-	779,216.63	1,636,949.67	-8,280,483.53
（一）综合收益总额							-10,696,649.83			7,792,166.30	-2,904,483.53
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股											-
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）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 未分配利润转增资本（或股本）											-
5. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
6. 其他综合收益结转留存收益											-
7. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	268,800,000.00	-	-	-	54,826,048.15	-	-15,503,187.06	-	35,990,725.34	167,287,906.94	511,401,493.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表 (续)

编制单位：苏州恒久光电科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上 期										
	股本（或实收资本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续股	其他							
一、上年期末余额	192,000,000.00				131,626,048.15				34,853,865.73	169,427,354.91	527,907,268.79
加：会计政策变更							-2,304,637.26			2,604,815.56	300,178.30
前期差错更正											-
其他											-
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、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	76,800,000.00	-	-	-	-76,800,000.00	-	-2,501,899.97	-	357,642.98	-6,381,213.20	-8,525,470.19
（一）综合收益总额							-2,501,899.97			3,576,429.78	1,074,529.81
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股											-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	357,642.98	-9,957,642.98	-9,600,000.00
1. 提取盈余公积									357,642.98	-357,642.98	-
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）股东权益内部结转	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. 未分配利润转增资本（或股本）											-
5. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
6. 其他综合收益结转留存收益											-
7. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	268,800,000.00	-	-	-	54,826,048.15	-	-4,806,537.23	-	35,211,508.71	165,650,957.27	519,681,976.90

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

二〇二〇年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司的发行上市及股本等基本情况

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

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

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

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

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

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

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

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

实收资本（股本）变更为 26,880 万元。

（二）公司注册地、总部地址

公司统一社会信用代码：91320500737061190F

公司注册地：苏州市高新区火炬路 38 号

公司总部地址：苏州市高新区火炬路 38 号

法定代表人：余荣清

本公司的控股股东、实际控制人为余荣清。

（三）业务性质及主要经营活动

公司行业性质：光电子器件及其他电子器件制造业。

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

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

（四）合并财务报表范围

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内公司如下：

公司名称	与本公司关系
苏州吴中恒久光电子科技有限公司	全资子公司
GOLDENGREEN TECHNOLOGIES EU LIMITED	全资子公司
GOLDENGREEN TECHNOLOGIES INTERNATIONAL LIMITED	全资孙公司
GLOBAL IMAGING SYSTEM LIMITED	全资子公司
苏州恒久数码科技有限公司	全资子公司
苏州恒久商业保理有限公司	全资子公司
苏州恒久高新产业发展有限公司	全资子公司
苏州恒久影像科技有限公司	全资子公司
苏州恒久丰德新能源技术有限公司	全资子公司
福建省闽保信息技术有限公司	控股子公司
福建闽保信安信息技术有限公司	控股孙公司

公司名称	与本公司关系
福建闽保军安电子科技有限公司	控股孙公司
北京宏图金信信息技术有限公司	控股孙公司
湖南超互信息技术有限公司	控股孙公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

（五）财务报表的批准报出

本财务报表于 2021 年 4 月 26 日经公司第四届董事会第二十五次会议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

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

（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。

三、重要会计政策及会计估计

（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、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(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) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包

含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对

于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并财务报表编制方法

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

3、报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，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，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4、分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

1、合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认

定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

2、重新评估

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

3、共同经营参与方的会计处理

(1) 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在

共同经营持有的资产账面价值中时)，应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

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

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

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

（2）对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

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

4、关于合营企业参与方的会计处理

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

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

应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

2、 外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

(十) 金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，

相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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，将所转移金融资产的账面价值及因

转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4、金融负债的终止确认

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）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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）的合同条款作出实质性修改的，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。

5、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用

活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7、 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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（十一） 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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。除特殊情况外，本公司采用未来 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、以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账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票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5、金融资产信用损失的确定方法

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

除单项评估信用风险的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组

合：

(1) 信用风险特征组合的确定依据

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

(2) 不同组合计量损失准备的计提方法：

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

(3) 组合预期信用损失率如下列示：

组合 1：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	15.00
3 年以上	100.00	50.00

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

2、 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、 期末存货的计量

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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

(十三) 长期股权投资

1、 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的

差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

(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：

A、以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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

2、后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回

投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(3) 本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入

当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（十四） 固定资产

1、 固定资产确认条件

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

2、 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备。

3、 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00

4、 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按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确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十五） 在建工程

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

（十六） 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。在中断期间发生的借款费用确认为

费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

2、借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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。

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，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。

（十七）无形资产

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

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

1、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，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，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

2、投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

3、本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

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

（十八）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。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

项 目	预计使用寿命	依 据	备注
厂房改造费	5 年	受益期限	

（二十） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、 离职后福利

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

3、 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十一） 预计负债

1、 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 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。

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

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

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

(二十二) 收入

1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

- (1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；
- (3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- （1） 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- （2） 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- （3） 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- （4） 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- （5） 客户已接受该商品；
- （6） 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入计量原则

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

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

（3） 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

3、收入确认的具体方法

- （1） 激光 OPC 鼓等业务

结合公司的销售模式及运输模式，公司销售商品收入确认方法为：

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

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

（2）信息安全业务

A、分级保护业务

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

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

B、软件开发及运维服务

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

（3）保理业务

利息收入：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十三）合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行

摊销，计入当期损益。”

（二十四）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

1、递延所得税资产

（1）资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

(2) 资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2、递延所得税负债

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

(二十六) 租赁

1、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。

2、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。

（二十七）持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

1、持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

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

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

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分

为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

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

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

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

（2）可收回金额。

2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3、列报

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

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

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

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

(二十八) 关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

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

控制、共同控制的其他企业。

（二十九）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

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。

(1) 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	171,472,615.83	-19,106,970.50	152,365,645.33
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。

2、重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项

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%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税额计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、8.25%、16.5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税额计缴	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
GLOBAL IMAGING SYSTEM LIMITED	8.25%、16.5%（注1）
GOLDENGREEN TECHNOLOGIES EU LIMITED	0.00%（注2）

注1：子公司 GLOBAL IMAGING SYSTEM LIMITED 注册于香港，适用香港税收政策，应纳税所得额低于 200 万元港币的部分适用所得税税率为 8.25%，应纳税所得额超过 200 万元港币的部分适用所得税税率为 16.5%。

注2：根据英国税务及海关部署（HER MAJESTY'S REVENUE AND CUSTOMS）税收政策法规，注册于英国的子公司 GOLDENGREEN TECHNOLOGIES EU LIMITED 及孙公司 GOLDENGREEN TECHNOLOGIES INTERNATIONAL LIMITED 未在英国发生经营行为，暂不需向英国缴纳所得税。

（二）税收优惠

1、增值税

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

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25 号）文件的规定，自 2000 年 6 月 24 日起至 2010 年底以前，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策，本公司从 2009 年起销售自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。根据国务院 2011 年 1 月 28 日下发的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号），继续实施软件增值税优

惠政策。软件增值税即征即退政策在 2010 年到期后将继续执行。

2、 企业所得税：

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。

3、 印花税

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

五、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	187,875.60	160,625.46
银行存款	175,224,709.14	188,353,720.12
其他货币资金	7,600,659.12	211,604.12
合计	183,013,243.86	188,725,949.70
其中：外汇掉期保证金		

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	7,500,000.00	

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
合 计	7,500,000.00	

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	43,000.00	629,738.00
合 计	43,000.00	629,738.00

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

项目	期末已贴现应收票据
银行承兑汇票	25,000,000.00
合 计	25,000,000.00

4、 本期公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账 龄	2020年12月31日	2020年1月1日
1年以内	93,732,181.26	131,201,444.21
1至2年	26,867,874.95	26,840,147.92
2至3年	21,516,102.35	3,829,413.54
3年以上	4,750,544.03	1,863,935.56
小 计	146,866,702.59	163,734,941.23
减：坏账准备	18,015,262.92	11,369,295.90
合 计	128,851,439.67	152,365,645.33

2、应收账款分类披露

类别	2020年12月31日					2020年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	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										
其中：销售货款	134,344,293.70	91.47	17,952,650.88	13.36	116,391,642.82	144,084,369.75	88.00	11,271,043.04	7.82	132,813,326.71
保理款	12,522,408.89	8.53	62,612.04	0.50	12,459,796.85	19,650,571.48	12.00	98,252.86	0.50	19,552,318.62
组合小计	146,866,702.59	100.00	18,015,262.92	-	128,851,439.67	163,734,941.23	100.00	11,369,295.90	-	152,365,645.33
合计	146,866,702.59	100.00	18,015,262.92	-	128,851,439.67	163,734,941.23	100.00	11,369,295.90	-	152,365,645.33

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	81,209,772.37	4,060,488.63	5.00%
1至2年	26,867,874.95	2,686,787.51	10.00%
2至3年	21,516,102.35	6,454,830.71	30.00%
3年以上	4,750,544.03	4,750,544.03	100.00%
合计	134,344,293.70	17,952,650.88	

组合中，按风险类别分析法计提坏账准备的应收账款：

风险类别	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
正常类（未逾期）	12,522,408.89	62,612.04	0.50%
合计	12,522,408.89	62,612.04	

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
以账龄为信用风险特征进行组合	11,271,043.04	6,681,607.84				17,952,650.88
应收保理款	98,252.86	-35,640.82				62,612.04
合计	11,369,295.90	6,645,967.02				18,015,262.92

3、本期无实际核销的应收账款

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	保理款	9,880,000.00	1年以内	6.73	49,400.00
客户二	货款	9,519,594.00	1-2年/2-3年	6.48	2,501,008.40
客户三	货款	9,317,579.02	1年以内/1-2年	6.34	865,878.95
客户四	货款	6,411,600.00	1年之内	4.37	320,580.00
客户五	货款	6,290,531.55	1年之内	4.28	314,526.58
合计		41,419,304.57		28.20	4,051,393.93

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 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	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	20,054,275.24	79.98	13,859,448.76	87.69
1至2年	4,326,885.13	17.26	1,268,231.73	8.02
2至3年	108,054.57	0.43	273,649.61	1.73
3年以上	586,208.81	2.33	404,289.94	2.56
合计	25,075,423.75	100.00	15,805,620.04	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	项目性质	期末余额	账龄	占预付款项余额的比例(%)	未结算原因
供应商一	货款	11,986,429.72	1年以内	47.80	暂未结算
供应商二	货款	2,945,990.70	1年以内	11.75	暂未结算
供应商三	货款	2,100,000.00	1-2年	8.37	暂未结算
供应商四	货款	1,814,159.31	1-2年	7.23	暂未结算
供应商五	货款	1,685,784.01	1年以内	6.72	暂未结算
合计		20,532,363.74		81.87	

(五) 其他应收款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	1,132,746.24	1,469,917.78
应收股利		
其他应收款	7,351,502.82	6,594,433.55
合计	8,484,249.06	8,064,351.33

1、应收利息

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
定期存款利息	1,132,746.24	1,469,917.78
合计	1,132,746.24	1,469,917.78

2、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,452,435.17	7,100,920.87
1 至 2 年	229,110.14	(423,511.86)
2 至 3 年	93,494.23	467,400.00
3 年以上	93,756.00	108,143.52
小 计	7,868,795.54	7,252,952.53
减：坏账准备	517,292.72	658,518.98
合 计	7,351,502.82	6,594,433.55

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

减值准备	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）	
期初余额	491,356.26	167,162.72		658,518.98
期初余额在本期：				
——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	-113,690.18	-27,536.08		-141,226.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	377,666.08	139,626.64		517,292.72

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	658,518.98	-141,226.26				517,292.72
合 计	658,518.98	-141,226.26				517,292.72

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
押金及保证金	397,246.55	832,848.32
备用金	2,500.00	38,817.43
代扣代缴款项	24,150.05	14,627.96
应收暂付款	101,337.81	701,291.69
往来款	677,411.13	5,043,041.93
员工借款	950.00	116,191.00
法院冻结款		407,020.60
应收关联方款项		99,113.60
股权转让款	6,665,200.00	
合计	7,868,795.54	7,252,952.53

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	股权转让款	4,665,200.00	1年以内	59.29	233,260.00
单位二	股权转让款	2,000,000.00	1年以内	25.42	100,000.00
单位三	投标保证金、报名费	95,879.00	1年以内	1.22	4,793.95
单位四	房租	89,862.00	1年以内	1.14	4,493.10
单位五	投标保证金	80,000.00	1年以内 /3年以上	1.02	53,453.20
合计	——	6,930,941.00	——	88.09	396,000.25

(7) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无转移其他应收且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	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

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
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

2、存货跌价准备

项目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
		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	1,146,719.17		2,173,573.48		2,701,441.27
发出商品	330,998.20			303,541.70		27,456.50
合计	4,142,687.72	1,183,215.75		2,497,950.52		2,827,952.95

(七) 合同资产

1、合同资产的情况

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	58,364,417.86	9,587,554.97	48,776,862.89
合计	58,364,417.86	9,587,554.97	48,776,862.89

(续)

项目	2020年1月1日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	26,234,710.55	7,127,740.05	19,106,970.50
合计	26,234,710.55	7,127,740.05	19,106,970.50

2、本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	减：其他变动	期末余额
已完工未结算资产	7,127,740.05	2,459,814.92				9,587,554.97

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	减：其他变动	期末余额
合计	7,127,740.05	2,459,814.92				9,587,554.97

(八) 持有待售资产

项目	期初账面价值	2020年12月31日账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
划分为持有待售的非流动资产					
其中：联营企业	5,115,888.37				
合计	5,115,888.37				

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
银行理财产品	42,045,707.00	33,540,000.00
合计	42,045,707.00	33,540,000.00

(十) 其他流动资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
待抵扣进项税额	446,450.20	216,938.17
待认证进项税额		
增值税留抵税额	229,437.33	420,409.99
预缴增值税		33,002.51
预缴企业所得税	2,252,495.37	790,375.36
银行理财产品		42,000,000.00
合计	2,928,382.90	43,460,726.03

(十一) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	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

2、对联营企业长期股权投资明细

被投资单位	2019年12月31日	本期增减变动							2020年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	划分为持有待售资产			
联营企业：											
珠海宝利通耗材有限公司	7,509,111.90			-1,713,799.57					5,795,312.33		
深圳市壹办公科技股份有限公司	10,995,761.91			-2,982,740.91		-8,013,021.00					
合计	18,504,873.81			-4,696,540.47		-8,013,021.00			5,795,312.33		

（十二）其他权益工具投资

1、按项目列示情况

项目	2020年12月31日
非交易性权益工具投资	18,967,818.09
合计	18,967,818.09

2、其他权益工具投资情况

项目	股利收入	累计利得	累计损失	其它综合收益转入留存收益的金额	其它综合收益转入留存收益的原因	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
深圳市壹办公科技股份有限公司			8,013,021.00			战略目的投资
武汉宝特龙科技股份有限公司			6,795,928.44			战略目的投资
苏州奥加华新能源有限公司			245,699.26			战略目的投资
Oorja Corporation			1,611,494.62			战略目的投资
合计			16,666,143.32			

注：

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)。

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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%。

2021 年 2 月 14 日，安信证券发布《关于深圳市壹办公科技股份有限公司的风险提示性公告》，安信证券作为深圳市壹办公科技股份有限公司的持续督导主办券商，通过持续督导中向公司人员了解以及公开网络查询，发现公司存在以下情况：

(1) 涉及重大未决诉讼仲裁：截至 2021 年 2 月 24 日，公司因未支付供应商货款、未收到客户货款、使用字体侵权、劳动争议等原因与他人发生诉讼、仲裁纠纷，公司作为被告/被申请人的案件涉及金额合计约 3,599.58 万元，公司作为原告/申请人的案件涉及金额合计约 694.91 万元。因主办券商无法获取公司涉及案件的准确情况，上述案件涉及金额可能存在偏差、遗漏情况，上述案件存在部分已执行情况。

(2) 停产、破产清算等经营风险：公司上述案件导致主要银行账户被冻结，且无足够资产偿还供应商货款，支付员工工资等，经营困难，持续经营能力存在不确定性，若公司无法妥善解决上述问题，存在破产的风险。

(3) 重大债务违约等财务风险：公司存在无法及时支付供应商欠款等债务违约情况。

(4) 重大亏损、损失或承担重大赔偿责任：公司 2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月归属于挂牌公司股东的净利润分别为 16,476,091.68、-43,414,195.49 元、-16,886,603.40 元，公司净利润连续下滑，2019 年度开始持续大幅亏损。

(5) 主要资产被查封、扣押、冻结：因上述诉讼案件，公司主要银行账户存在被法院冻结的情况。

(6) 董事会无法正常召开会议等公司治理类风险：公司第一届董事会已于 2018 年 11 月 17 日任期届满，但至今一直未能进行换届。公司因银行账户被冻结，无法支付员工工资，公司监事均已离职，监事会会议无法正常召开。

(7) 公司未能规范履行信息披露义务：(1) 公司副总经理刘胜，监事梁艳

霞、王新鹏、代华兵均已离职，公司未及时披露监事、高级管理人员的离职情况。

(2) 公司的上述诉讼中存在涉案金额达到 200 万元，且占公司净资产 10%以上的重大诉讼，公司未能及时披露相关重大诉讼情况。其他非流动金融资产

2021 年 4 月 9 日，深圳市壹办公科技股份有限公司发布《关于公司拟向法院申请破产清算的公告》，由于疫情影响业绩大幅下滑导致资金链断裂，无法偿还到期债务，已出现欠薪、银行账户被司法冻结、公司资产被查封等情况。公司自 2021 年 2 月已经无法正常经营，为维持公司正常经营，公司对办公场所及人员进行缩减，加大应收账款等债权的催收力度等措施积极开展自救，但最终成效并不明显。目前，随着公司生产经营停滞、涉诉案件频发，公司资不抵债，已无力清偿债务，后续面临各地法院采取强制执行措施的风险。根据公司当前的困难状况，为了最大化保护各位股东和各债权人在本公司的合法财产权益，依据《中华人民共和国企业破产法》的相关规定，拟向法院申请破产清算程序。

2021 年 4 月 8 日，壹办公召开了第一届董事会第四十三次会议，审议通过了《深圳市壹办公科技股份有限公司拟申请破产的议案》。公司拟于 2021 年 4 月 24 日召开 2021 年度第三次临时股东大会，审议《深圳市壹办公科技股份有限公司拟申请破产的议案》。

(十三) 其他非流动金融资产

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
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	2,104,188.41	2,104,188.41
其中：权益工具投资	2,104,188.41	2,104,188.41
合计	2,104,188.41	2,104,188.41

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	95,317,259.63	106,786,020.40
固定资产清理		
合计	95,317,259.63	106,786,020.40

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2019年12月31日余额	85,398,119.94	86,889,308.29	3,774,125.46	2,431,929.98	2,043,524.08	180,537,007.75
(2) 本期增加金额		1,021,406.02	2,345.13	149,887.68	88,536.03	1,262,174.86
其中：购置		1,021,406.02	2,345.13	149,887.68	88,536.03	1,262,174.86
企业合并增加						
(3) 本期减少金额		83,551.28	75,368.00	51,587.53	59,013.54	269,520.35
其中：处置或报废		83,551.28	75,368.00	51,587.53	59,013.54	269,520.35
(4) 2020年12月31日余额	85,398,119.94	87,827,163.03	3,701,102.59	2,530,230.13	2,073,046.57	181,529,662.26
2. 累计折旧						
(1) 2019年12月31日余额	21,845,517.94	45,715,996.12	2,607,752.37	1,945,730.49	1,635,990.43	73,750,987.35
(2) 本期增加金额	4,635,355.98	7,474,392.72	333,097.42	164,185.87	109,134.18	12,716,166.17
其中：计提	3,603,864.06	7,474,392.72	333,097.42	164,185.87	109,134.18	11,684,674.25
企业合并增加	1,031,491.92					1,031,491.92
(3) 本期减少金额		79,373.72	71,571.38	47,886.96	55,918.83	254,750.89
其中：处置或报废		79,373.72	71,571.38	47,886.96	55,918.83	254,750.89
(4) 2020年12月31日余额	26,480,873.92	53,111,015.12	2,869,278.41	2,062,029.40	1,689,205.78	86,212,402.63

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
3. 减值准备						
(1) 2018年12月31日余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2019年12月31日余额						
4. 账面价值						
(1) 2020年12月31日账面价值	58,917,246.02	34,716,147.91	831,824.18	468,200.73	383,840.79	95,317,259.63
(2) 2019年12月31日账面价值	63,552,602.00	41,173,312.17	1,166,373.09	486,199.49	407,533.65	106,786,020.40

3、期末无通过融资租赁租入的固定资产。

4、期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(十五) 在建工程

1、在建工程情况

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020年12月31日
有机光电工程技术中心建设项目	53,000,000.00	59,639.62	838,720.63			898,360.25
合计	53,000,000.00	59,639.62	838,720.63			898,360.25

(续)

工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	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%				公开发行股份募集资金
合计	1.695%				——

（十六）无形资产

1、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
1. 账面原值						
（1）2019年12月31日余额	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
其中：购置			502,500.00		90,961.91	593,461.91
企业合并增加						
（3）本期减少金额					5,210.62	5,210.62
其中：处置					5,210.62	5,210.62
（4）2020年12月31日余额	2,500,000.00	19,640,760.67	773,518.40	4,068,093.09	749,610.88	27,731,983.04
2. 累计摊销						
（1）2019年12月31日余额	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
其中：计提		416,324.64	59,064.74		101,683.08	577,072.46
企业合并增加				813,618.62		813,618.62
（3）本期减少金额					1,128.97	1,128.97

项目	生产技术	土地使用权	专利技术	非专利技术	软件	合计
其中：处置					1,128.97	1,128.97
(4) 2020年12月31日余额	2,500,000.00	4,375,280.16	247,721.70	949,221.72	458,338.00	8,530,561.58
3. 减值准备						
(1) 2019年12月31日余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2020年12月31日余额						
4. 账面价值						
(1) 2020年12月31日账面价值		15,265,480.51	525,796.70	3,118,871.37	291,272.88	19,201,421.46
(2) 2019年12月31日账面价值		15,681,805.15	82,361.44	3,932,489.99	306,075.70	20,002,732.28

2、期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

3、期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十七) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年12月31日	本期增加		本期减少		2020年12月31日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
福建省闽保信息技术有限公司	105,781,039.86					105,781,039.86
合计	105,781,039.86					105,781,039.86

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10,578.10万元；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），截至2020年12月31日，前述资产组（包含商誉）的账面价值为23,162.58万元。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。计算未来现金流现值所采用的税前折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率，取值为15.90%。闽保信息资产组可回收价值为24,128.27万元，通过未来可收回金额与包含商誉的资产组账面价值进行对比可知，截至2020年12月31日，闽保信息商誉未出现减值迹象。

(十八) 长期待摊费用

项目	2019年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020年12月31日
厂房改建	99,542.18		72,984.62		26,557.56
合计	99,542.18		72,984.62		26,557.56

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
----	-------------	-------------

	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	15,386,831.13	1,863,853.06	17,607,244.23	2,879,028.20
内部交易未实现利润	136,783.94	20,517.59	136,783.94	20,517.59
其他权益工具投资公允价值变动	14,594,380.09	2,104,951.06	2,590,260.80	388,539.12
递延收益	312,500.00	46,875.00	362,500.00	54,375.00
资产减值准备	12,415,507.97	1,975,379.79	4,142,687.69	726,057.41
合计	42,846,003.13	6,011,576.50	24,839,476.66	4,068,517.32

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	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
非同一控制下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
其他权益工具投资公允价值变动			5,218,954.73	1,292,683.56
合计	16,634,380.04	2,763,382.79	23,290,175.75	4,284,646.83

3、未确认递延所得税资产明细

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
可抵扣亏损	4,989.93	4,606.46
合计	4,989.93	4,606.46

(二十) 其他非流动资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
预付工程设备款	1,070,300.00	355,550.00
合计	1,070,300.00	355,550.00

(二十一) 短期借款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
质押借款	6,749,361.11	
信用借款	75,180,687.50	120,000,000.00
合计	81,930,048.61	120,000,000.00

(二十二) 应付账款

1、应付账款按账龄披露

账 龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	59,234,905.20	47,525,612.00
1—2 年	901,424.41	3,017,735.38
2—3 年	850,225.57	3,499,402.04
3 年以上	4,305,224.16	3,959,908.99
合 计	65,291,779.34	58,002,658.41

2、 应付账款按性质列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
经营性应付账款	62,611,006.56	53,545,933.78
工程性应付账款	2,680,772.78	4,456,724.63
合计	65,291,779.34	58,002,658.41

3、 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2020 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
供应商一	1,145,492.21	暂未结算
供应商二	422,374.36	暂未结算
供应商三	377,267.59	暂未结算
供应商四	338,966.93	暂未结算
供应商五	307,863.70	暂未结算
合计	2,591,964.79	

(二十三) 预收款项

1、 预收款项按账龄披露

账 龄	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
1 年以内	18,269.72	453.59
1—2 年		
2—3 年		
3 年以上		
合 计	18,269.72	453.59

2、 预收款项列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
预收货款	18,269.72	453.59

项目	2020年12月31日	2020年1月1日
合计	18,269.72	453.59

3、期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十四) 合同负债

项目	2020年12月31日	2020年1月1日
预收货款	10,136,341.03	15,161,817.88
合计	10,136,341.03	15,161,817.88

(二十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
短期薪酬	2,301,456.50	31,850,020.77	31,564,690.20	2,586,787.07
离职后福利-设定提存计划	17,010.71	272,064.02	275,681.77	13,392.96
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

2、短期薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
(1) 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
(2) 职工福利费		1,423,774.21	1,423,774.21	
(3) 社会保险费	99,684.90	718,073.56	717,570.47	100,187.99
其中：医疗保险费	97,019.75	646,136.30	645,528.05	97,628.00
工伤保险费	998.08	4,488.20	4,570.94	915.34
生育保险费	1,667.07	67,449.06	67,471.48	1,644.65
(4) 住房公积金	5,952.00	819,649.57	819,433.52	6,168.05
(5) 工会经费和职工教育经费	40,259.90	123,775.88	163,560.94	474.84
合计	2,301,456.50	31,850,020.77	31,564,690.20	2,586,787.07

3、设定提存计划列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
基本养老保险	16,738.17	264,589.86	268,066.70	13,261.33
失业保险费	272.54	7,474.16	7,615.07	131.63

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
合计	17,010.71	272,064.02	275,681.77	13,392.96

(二十六) 应交税费

税费项目	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	16,895,076.47	4,883,805.80
企业所得税	4,278,051.91	3,153,774.79
房产税	304,049.36	297,698.94
城市维护建设税	212,613.67	240,079.71
教育费附加	165,153.13	196,638.62
土地使用税	58,689.45	22,645.65
个人所得税	85,330.22	73,935.60
印花税	81,396.40	104,581.17
水利专项建设基金	73,649.91	75,402.27
其他		144.25
合计	22,154,010.52	9,048,706.80

(二十七) 其他应付款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息		558,241.66
其他应付款	676,028.90	42,933,836.83
合计	676,028.90	43,492,078.49

1、应付利息

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
短期借款应付利息		558,241.66
合计		558,241.66

2、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	323,490.25	42,127,955.48
1-2年	120,945.10	772,058.93

账 龄	期末余额	期初余额
2-3 年	229,593.55	28,822.42
3 年以上	2,000.00	5,000.00
合 计	676,028.90	42,933,836.83

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
往来款	305,429.40	2,763,528.89
预提费用	16,800.00	30,050.00
保证金	30,000.00	32,000.00
押金	115,862.00	
其他	207,937.50	242,451.04
应付股权收购款		39,865,806.90
合计	676,028.90	42,933,836.83

(3) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十八) 其他流动负债

项 目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
待转销项税额	144,626.57	236,382.13
合 计	144,626.57	236,382.13

(二十九) 递延收益

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	362,500.00		50,000.00	312,500.00	政府拨款转入
合计	362,500.00		50,000.00	312,500.00	

涉及政府补助的项目:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
长寿命激光光导鼓的研制与产业化项目	362,500.00		50,000.00			与资产相关
合计	362,500.00		50,000.00			

(三十) 股本

项目	2019 年 12 月 31 日	本期变动增 (+) 减 (-)	2020 年 12 月 31 日
----	------------------	-----------------	------------------

		发行 新股	送 股	公积金转股	其他	小计	
限售流 通股	97,427,554.00						97,427,554.00
非限售 流通股	171,372,446.00						171,372,446.00
合计	268,800,000.00						268,800,000.00

说明：公司于2020年5月25日召开2019年度股东大会，审议通过了《关于公司2019年度利润分配预案的议案》：以公司总股本268,800,000股作为股本基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.2元（含税），合计派发现金股利5,376,000元。

（三十一）资本公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
资本溢价（股本溢价）	54,826,048.15			54,826,048.15
合计	54,826,048.15			54,826,048.15

(三十二) 其他综合收益

项目	2019年12月31日	本期发生额					2020年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-880,266.04	-15,800,207.39			-15,800,207.39		-16,680,473.43
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-880,266.04	-15,800,207.39			-15,800,207.39		-16,680,473.43
二、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
其中：外币财务报表折算差额	816,087.60	-946,675.02			-946,675.02		-130,587.42
其他综合收益合计	-64,178.44	-16,746,882.41			-16,746,882.41		-16,811,060.85

(三十三) 盈余公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	35,211,508.71	779,216.63		35,990,725.34
合计	35,211,508.71	779,216.63		35,990,725.34

本期增加：系根据母公司当期净利润的10%计提法定盈余公积。

(三十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	218,590,181.61	207,440,369.26
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		2,604,815.56
调整后年初未分配利润	218,590,181.61	210,045,184.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,417,250.71	20,928,978.84
减：提取法定盈余公积	779,216.63	357,642.98
应付普通股股利	5,376,000.00	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	237,852,215.69	218,590,181.61

说明：

(1) 公司于2020年5月25日召开2019年度股东大会，审议通过了《关于公司2019年度利润分配预案的议案》：以公司总股本268,800,000股作为股本基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.2元（含税），合计派发现金股利5,376,000元。

(三十五) 营业收入和营业成本

1、 主营业务和其他业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	486,773,481.46	396,953,581.89	316,379,060.65	238,635,126.06
其他业务				
合计	486,773,481.46	396,953,581.89	316,379,060.65	238,635,126.06

2、 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	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
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
商业保理	1,501,398.91	832,891.49	2,580,285.93	895,542.57
分级保护业务收入	142,668,879.35	125,183,370.30	10,384,492.40	1,811,115.60
软件开发及运维收入	82,388,711.97	52,393,459.60	7,887,593.03	1,669,456.43
合计	486,773,481.46	396,953,581.89	316,379,060.65	238,635,126.06

(三十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	529,668.33	609,187.04
教育费附加	425,128.72	475,414.00
房产税	786,060.00	782,635.32
土地使用税	224,562.83	79,380.38
印花税	115,716.03	144,492.93
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

(三十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,222,579.47	3,913,892.33
折旧费	20,680.30	12,755.27
无形资产摊销	3,661.09	
运输费	10,698.60	5,125,341.05
广告宣传费	147,550.68	814,186.89
业务招待费	1,009,437.15	260,757.39
办公费	303,072.12	339,940.90
差旅费	298,621.58	493,078.44
咨询服务费	138,336.49	132,225.42
报关报检费	574,221.93	638,866.13

项目	本期发生额	上期发生额
保险费	456,268.87	346,500.00
其他	369,247.29	195,322.77
合计	8,554,375.57	12,272,866.59

(三十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,683,795.70	4,692,852.82
折旧费	1,860,016.54	473,651.79
各项摊销	1,327,747.23	587,880.17
租赁费	170,899.83	25,294.19
业务招待费	361,291.13	162,106.58
办公费	1,482,402.43	795,821.25
差旅费	116,104.63	145,500.34
劳务费	15,493.44	466,079.70
咨询服务费	633,522.40	320,678.87
聘请中介机构费	84,112.37	381,337.16
诉讼费	183,882.94	63,106.80
其他	251,325.53	1,454,102.26
合计	15,170,594.17	9,568,411.93

(三十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,380,595.70	6,535,980.28
折旧费	1,007,891.34	873,882.49
各项摊销	56,229.94	16,827.64
租赁费	189,183.98	28,604.45
材料费	6,066,629.87	5,929,073.65
业务招待费	8,870.47	1,508.00
办公费	37,306.61	61,710.16
差旅费	245,418.10	91,010.26
水电费	430,467.92	155,861.75

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	1,050.00	4,460.00
装修费	39,735.22	6,466.00
车辆费	2,690.84	1,434.26
劳务费	20,104.64	18,349.51
专家咨询费	247,040.36	14,659.91
机物料消耗	1,171.00	90,787.02
检验费	28,034.74	14,309.94
委托开发费	240,659.44	
其他	281,987.67	412,095.05
合计	20,285,067.84	14,257,020.37

(四十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,206,281.90	3,607,932.73
减：利息收入	3,131,148.04	5,536,216.94
汇兑损益	6,042,874.02	-3,246,861.75
手续费支出	360,387.71	446,014.14
合计	7,478,395.59	-4,729,131.82

(四十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	72,835.52	-3,333,600.43
其他应收款坏账损失	82,952.91	-210,720.92
合计	155,788.43	-3,544,321.35

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产坏账损失	-9,587,554.97	
存货跌价损失	-715,776.31	-1,195,870.69
合计	-10,303,331.28	-1,195,870.69

(四十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助收入	2,927,622.98	1,286,132.16	2,927,969.12
代扣个人所得税手续费返还	20,757.78	2,528.77	
增值税即征即退	1,891,360.32		
合计	4,839,741.08	1,288,660.93	

(四十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,839,201.53	-13,526,824.68
投资银行理财产品取得的投资收益	1,842,514.25	2,606,599.13
处置衍生金融工具取得的投资收益		-148,770.00
合计	6,681,715.78	-11,068,995.55

(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		-74,812.50
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-74,812.50
合计		-74,812.50

(四十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得(损失以“-”填列)	-748.66	67,080.00	-748.66
其中：固定资产处置利得(损失以“-”填列)	-748.66	67,080.00	-748.66
合计	-748.66	67,080.00	-748.66

(四十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	5,755.66	225.00	5,755.66
合计	5,755.66	225.00	5,755.66

(四十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	9,548.14	7,286.35	9,548.14
其中：固定资产	9,548.14	7,286.35	9,548.14

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	200,000.00	200,000.00	200,000.00
罚款支出	59,039.38	8,179.53	59,039.38
其他	183,767.75	19,416.91	183,767.75
合计	452,355.27	234,882.79	452,355.27

（四十九）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,418,487.03	5,586,294.84
递延所得税费用	-455,227.72	398,765.18
合计	4,963,259.31	5,985,060.02

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	37,133,292.80
按适用税率计算的所得税费用	5,569,993.92
子公司适用不同税率的影响	1,181,702.00
调整以前期间所得税的影响	157,699.11
研发费加计扣除	-2,467,713.06
所得税减免优惠的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	521,577.34
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	4,963,259.31

（五十）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,468,319.59	4,878,937.64
政府补助收入	4,175,111.96	1,238,646.06
其他	354,996.11	2,904,826.97
收回保理款	36,075,500.00	78,784,500.00

项目	本期发生额	上期发生额
收到经营性往来款	8,847,640.63	3,541,506.14
合计	52,921,568.29	91,348,416.81

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	47,219,443.12	15,089,890.93
支付保理款	29,000,000.00	78,130,000.00
支付手续费	248,381.77	576,183.36
营业外支出等	262,539.38	208,179.53
支付经营性往来款	2,200,025.62	5,981,386.56
合计	78,930,389.89	99,985,640.38

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回外汇远期交易保证金		514,740.00
合计		514,740.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
发生筹资费用所支付的现金	595,921.43	
支付受限货币资金	7,500,000.00	
合计	8,095,921.43	

(五十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	32,170,033.49	23,503,779.89
加：信用减值损失	-155,788.43	3,544,321.35
资产减值准备	10,303,331.28	1,195,870.69
固定资产折旧	11,685,317.88	10,963,512.10
无形资产摊销	577,072.46	456,100.33

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	72,984.62	96,396.47
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）	1,211.30	-66,327.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,548.14	7,129.29
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		74,812.50
财务费用（收益以“-”号填列）	7,201,848.46	-5,153,688.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,627,337.78	11,075,827.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-205,955.82	-81,779.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	111,533.74	127,149.56
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,477,074.96	21,353,526.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	45,150,713.95	-34,984,756.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-68,966,059.13	21,268,862.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	32,805,529.12	53,380,736.06
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
减：现金的期初余额	188,725,949.70	159,901,798.74
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

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	175,513,243.86	188,725,949.70
其中：库存现金	187,875.60	160,625.46
可随时用于支付的银行存款	175,224,709.14	188,353,720.12

项目	期末余额	年初余额
可随时用于支付的其他货币资金	100,659.12	211,604.12
二、现金等价物		
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	175,513,243.86	188,725,949.70

(五十二) 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	2019年12月31日 账面价值	受限原因
货币资金	7,500,000.00		银行承兑汇票保证金
合计	7,500,000.00		

(五十三) 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
欧元			
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
其他应付款			
其中：美元	2,105,386.81	6.524900	13,737,438.40

2、 境外经营实体说明

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	记账本位币	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
GOLDENGREEN TECHNOLOGIES EU LIMITED	英国	英国	办公设备、部件、耗材的进出口业务	美元	100.00		设立
GOLDENGREEN TECHNOLOGIES INTERNATIONAL LIMITED (注1)	英国	英国	办公设备、部件、耗材的进出口业务	美元		100.00	设立
GLOBAL IMAGING SYSTEM LIMITED	香港	香港	办公设备、部件、耗材的进出口业务	美元	100.00		设立

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

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州吴中恒久光电子科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	有机光导鼓系列产品的生产、销售	100.00		设立
GOLDENGREEN TECHNOLOGIES EU LIMITED	英国	英国	办公设备、部件、耗材的进出口业务	100.00		设立
GOLDENGREEN TECHNOLOGIES INTERNATIONAL LIMITED	英国	英国	办公设备、部件、耗材的进出口业务		100.00	设立
GLOBAL IMAGING SYSTEM LIMITED	香港	香港	办公设备、部件、耗材的进出口业务	100.00		设立
苏州恒久数码科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	办公设备、部件、耗材的销售	100.00		设立
苏州恒久商业保理有限公司	江苏苏州	江苏苏州	以受让应收账款的方式提供贸易融资等	100.00		设立
苏州恒久高新产业发展有限公司	江苏苏州	江苏苏州	对高新技术产业和战略新兴产业进行投资与管理、实业投资、股权投资	100.00		设立
苏州恒久影像科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	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	江苏苏州	江苏苏州	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	福建福州	福建福州	计算机软硬件开发、设计及安装施工；电子与智能化工程的设计与施工；在线数据处理	71.26%		购买

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
			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			
福建闽保信安信息技术有限公司	福建福州	福建福州	计算机信息技术等		71.26%	购买
福建闽保军安电子科技有限公司	福建龙岩	福建龙岩	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	北京市	北京市	技术推广服务等		71.26%	购买
湖南超互信息技术有限公司	湖南长沙	湖南长沙	信息系统集成、计算机软硬件开发、网络技术的研发、信息技术咨询服务等		71.26%	购买

说明：

(1) 本公司直接持有 GOLDENGREEN TECHNOLOGIES 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、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、北京中安嘉盛信息技术有限公司、湖南超互信息技术有限公司 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、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、湖南超互信息技术有限公司 71.26%的股权。

(3) 北京宏图金信信息技术有限公司于 2020 年 8 月 6 日注销。

(4) 福建闽保军安电子科技有限公司于 2020 年 11 月 24 日注销

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2020年12月31日少数股东权益余额
福建省闽保信息技术有限公司	28.74%	6,752,782.78	-	22,111,594.98

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2020年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

					债	
福建省闽保信息技术有限公司	107,138,088.81	10,045,079.65	117,183,168.46	50,695,646.40	-	50,695,646.40

(续)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建省闽保信息技术有限公司	225,057,591.32	25,064,456.65	25,064,456.65	-9,657,199.96

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的联营企业

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

	2020年12月31日余额/本期发生额		2019年12月31日余额/上期发生额	
	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	62,610,919.02		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

	2020年12月31日余额/本期发生额		2019年12月31日余额/上期发生额	
	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
—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				

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。

（一）信用风险

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

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

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（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。于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	2020年12月31日		
	美元	其他外币	合计
货币资金	112,385,000.72	31,123.99	112,416,124.71
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	150,782,404.89	31,123.99	150,813,528.88

于2020年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值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美元可能发生变动的合理范围。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方及关联交易

（一）本公司的控股股东情况

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例(%)
余荣清	控股股东、实际控制人	39.52	43.83

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七（一）、在子公司中的权益”。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七（二）、在合营企业或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
珠海宝利通耗材有限公司	联营公司

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
苏州恒久荣盛科技投资有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业。
珠海东悦数码科技有限公司	参股公司
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
余荣清	公司现任董事长兼总经理、控股股东、实际控制人
兰山英	余荣清配偶、公司现任董事兼副总经理、实控人的一致行动人
余仲清	公司现任董事、实控人的一致行动人
孙忠良	公司实控人的一致行动人
张培兴	公司现任董事、副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李建康	公司现任独立董事
朱雪珍	公司现任独立董事
潘晓珍	公司现任独立董事
徐才英	公司现任职工代表监事
魏先锋	公司现任监事
施建豪	公司现任副总经理
冯芬兰	公司现任财务总监

说明：

公司于2020年12月25日转让珠海东悦数码科技有限公司21.74%股权。

（五）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	本期发生额	上期发生额
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	本期发生额	上期发生额
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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
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
合计		11,411,705.37	21,434,301.54

2、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	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

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2020年12月31日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
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	2,501,008.57	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	2,610,986.67	13,054.93	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

项目名称	关联方	2020年12月31日	2019年12月31日
应付账款			

项目名称	关联方	2020年12月31日	2019年12月31日
	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
	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

十、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
长寿命激光光导鼓的研制与产业化	500,000.00	递延收益	50,000.00	50,000.00	其他收益
合计	500,000.00		50,000.00	50,000.00	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
社会贡献奖	300,000.00	150,000.00	150,000.00	其他收益
经济贡献奖	80,000.00	80,000.00		其他收益
2019年省商务发展切块资金(第三批)中小开企业	84,300.00	84,300.00		其他收益
2018技术标准资助发放	156,000.00	36,000.00	120,000.00	其他收益
科技贷款贴息	374,400.00	300,000.00	74,400.00	其他收益
苏州市第二十九批科技发展计划项目补助	300,000.00	300,000.00		其他收益
知识产权省级专项资金	500.00	500.00		其他收益
稳岗补贴	560,409.86	560,409.86		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
省工程技术研究中心	250,000.00	250,000.00		其他收益
民企奖励	70,000.00	70,000.00		其他收益
省级研发机构补助	200,000.00	200,000.00		其他收益
创新创业升级专项资金	100,000.00	100,000.00		其他收益
2020年苏州市科技服务体系“研发资源开放共享服务用户费用补助”	7,500.00	7,500.00		其他收益
以工代训补贴	59,500.00	59,500.00		其他收益
香港政府保就业计划资助金	48,144.12	48,144.12		其他收益
疫情期间重点企业外地员工返岗复工补贴	69.00	69.00		其他收益
2019年度科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励	286,000.00	286,000.00		其他收益
2019年高新技术企业认定奖励	200,000.00	200,000.00		其他收益
专利资助	3,000.00	1,200.00	1,800.00	其他收益
2019年区级大气污染防治项目切块资金	144,000.00	144,000.00		其他收益
个税手续费	23,286.55	20,757.78	2,528.77	其他收益
2018年度知识产权先进单位奖励经费	50,000.00		50,000.00	其他收益
国家级人才赞助经费	450,000.00		450,000.00	其他收益
市级工程技术研究中心	20,000.00		20,000.00	其他收益
2018年获批科技项目奖励	50,000.00		50,000.00	其他收益
经济中心奖励	50,000.00		50,000.00	其他收益
研发费用专项补助	100,000.00		100,000.00	其他收益
展会补贴收款	3,000.00		3,000.00	其他收益
合计	3,970,109.53	2,898,380.76	1,071,728.77	

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止2020年12月31日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止2020年12月31日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）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。

（二）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。

（三）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）。

（一）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。

（二）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。

（三）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%。

（四）除上述事项外，截止财务报告日，本公司无其他需要披露的重要资产负债表日后事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	56,442,164.84	75,356,174.54
1 至 2 年	8,931,887.49	4,291,572.3
2 至 3 年	3,136,330.30	297,079.23
3 年以上	757,852.14	525,586.15

账 龄	期末余额	期初余额
小 计	69,268,234.77	80,470,412.22
减：坏账准备	5,414,048.22	4,811,675.88
合 计	63,854,186.55	75,658,736.34

2、应收账款分类披露

类别	2020年12月31日					2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
其中：销售货款	69,268,234.77	100.00	5,414,048.22	7.82	63,854,186.55	80,470,412.22	100.00	4,811,675.88	5.98	75,658,736.34
组合小计	69,268,234.77	100.00	5,414,048.22	-	63,854,186.55	80,470,412.22	100.00	4,811,675.88	-	75,658,736.34
合计	69,268,234.77	100.00	5,414,048.22	-	63,854,186.55	80,470,412.22	100.00	4,811,675.88	-	75,658,736.34

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	56,442,164.84	2,822,108.24	5.00%
1至2年	8,931,887.49	893,188.75	10.00%
2至3年	3,136,330.30	940,899.09	30.00%
3年以上	757,852.14	757,852.14	100.00%
合计	69,268,234.77	5,414,048.22	

3、本期计提、收回或转回应收账款情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
以账龄为信用风险特征进行组合	4,811,675.88	602,372.34				5,414,048.22
合计	4,811,675.88	602,372.34				5,414,048.22

4、期无实际核销的应收账款情况

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	2020年12月31日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户一	6,216,169.05	8.97	310,808.45
客户二	6,151,600.00	8.88	307,580.00
客户三	4,855,461.22	7.01	434,455.22
客户四	4,646,500.93	6.71	232,325.05
客户五	4,179,649.84	6.03	208,982.49
合计	26,049,381.04	37.60	1,494,151.21

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

7、期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	478,378.74	1,250,558.75
应收股利		

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应收款	13,014,537.27	7,380,018.20
合计	13,492,916.01	8,630,576.95

1、 应收利息

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
定期存款利息	478,378.74	1,250,558.75
合计	478,378.74	1,250,558.75

2、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	6,939,698.16	832,592.59
1至2年	582,524.02	6,549,000.00
2至3年	5,825,700.00	
3年以上		1,843.52
小计	13,347,922.18	7,383,436.11
减：坏账准备	333,384.91	3,417.91
合计	13,014,537.27	7,380,018.20

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

减值准备	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）	
期初余额	1,574.39	1,843.52		3,417.91
期初余额在本期：				
——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
本期转销				

减值准备	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）	
本期核销				
其他变动				
期末余额	333,384.91			333,384.91

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	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

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况。

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
押金及保证金	1,843.52	30,643.52
代扣代缴款项	654.64	2,687.84
应收关联方款项	6,680,224.02	7,350,104.75
股权转让款	6,665,200.00	
合计	13,347,922.18	7,383,436.11

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	合并范围内关联方往来	6,680,224.02	1年以内/1-3年	50.05	
单位二	股权转让款	4,665,200.00	1年以内	34.95	233,260.00
单位三	股权转让款	2,000,000.00	1年以内	14.98	100,000.00
单位四	代扣款项	358.64	1年以内	0.00	17.93
单位五	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

(7) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无转移其他应收且继续涉入形成的资金、负债的金额。

(三) 长期股权投资

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	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		376,603,386.36	376,603,386.36		376,603,386.36
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		382,398,698.69	395,108,260.17		395,108,260.17

1、对子公司投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	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		
苏州恒久高新产业发展有限公司	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		
合计	376,603,386.36			376,603,386.36		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增减变动								2020年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	划分为持有待售	其他			
联营企业：												
珠海宝利通耗材有限公司	7,509,111.90			1,713,799.57						5,795,312.33		
深圳市壹办公科技股份有限公司	10,995,761.91			2,982,740.91					8,013,021.00	-		
合计	18,504,873.81			4,696,540.48					8,013,021.00	5,795,312.33		

(四) 营业收入和营业成本

1、主营业务和其他业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	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
其他业务				
合计	259,018,660.71	229,564,718.92	260,602,359.28	218,398,623.12

2、主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
激光 OPC 鼓	219,049,682.13	190,473,841.17	235,045,778.12	194,065,001.00
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
其他材料	35,306,906.82	34,888,754.60	20,977,950.15	20,525,894.73
合计	259,018,660.71	229,564,718.92	260,602,359.28	218,398,623.12

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,839,201.53	-13,526,824.68
投资银行理财产品取得的投资收益	311,582.75	1,616,935.02
处置衍生金融工具取得的投资收益		-148,770.00
合计	5,150,784.28	-12,058,659.66

十四、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-748.66	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,879,478.86	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	8,395,515.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-443,870.68	
非经常性损益总额	10,830,374.87	
所得税影响额	-1,655,502.05	

项目	金额	说明
合计	9,174,872.82	

2、净资产收益率及每股收益：

本期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		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	4.33	0.095	0.095
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股 东的净利润	2.75	0.060	0.060

苏州恒久光电科技股份有限公司
（加盖公章）
二〇二一年四月二十六日