

苏州恒久光电科技股份有限公司

2024 年半年度报告



2024 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在经营管理中可能面临的风险与应对措施已在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、面临的风险和应对措施”部分予以描述，请广大投资者查阅并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

| | |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 | 6 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 9 |
| 第四节 公司治理 | 25 |
| 第五节 环境和社会责任 | 26 |
| 第六节 重要事项 | 27 |
| 第七节 股份变动及股东情况 | 36 |
| 第八节 优先股相关情况 | 40 |
| 第九节 债券相关情况 | 41 |
| 第十节 财务报告 | 42 |

备查文件目录

（一）载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表原件。

（二）载有公司法定代表人签名的 2024 年半年度报告文本原件。

（三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

（四）以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|------------------------------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 中国证监会、证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 苏州恒久、恒久科技、公司、本公司 | 指 | 苏州恒久光电科技股份有限公司 |
| 吴中恒久 | 指 | 苏州吴中恒久光电子科技有限公司，公司全资子公司 |
| 恒久欧洲 | 指 | GOLDENGREEN TECHNOLOGIES EU LIMITED，公司全资子公司 |
| 恒久国际 | 指 | GOLDENGREEN TECHNOLOGIES INTERNATIONAL LIMITED，公司全资孙公司 |
| 恒久数码 | 指 | 苏州恒久数码科技有限公司，公司全资子公司 |
| 恒久影像 | 指 | 苏州恒久影像科技有限公司，公司全资子公司 |
| 环球影像 | 指 | 环球影像系统有限公司 (Global Imaging System Limited)，公司全资子公司 |
| 恒久保理 | 指 | 苏州恒久商业保理有限公司，公司全资子公司 |
| 恒久高新 | 指 | 苏州恒久高新产业发展有限公司，公司全资子公司 |
| 恒久丰德 | 指 | 苏州恒久丰德新能源技术有限公司，公司全资子公司 |
| 恒久生命 | 指 | 苏州恒久生命科学技术有限公司，公司全资子公司 |
| 闽保信息、闽保公司、福建闽保 | 指 | 福建省闽保信息技术有限公司，公司控股子公司 |
| 壹办公 | 指 | 深圳市壹办公科技股份有限公司，公司参股公司 |
| 股东大会 | 指 | 苏州恒久光电科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 苏州恒久光电科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 苏州恒久光电科技股份有限公司监事会 |
| 公司章程 | 指 | 苏州恒久光电科技股份有限公司公司章程 |
| 公司法 | 指 | 中华人民共和国公司法 |
| 证券法 | 指 | 中华人民共和国证券法 |
| 报告期、本报告期 | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日 |
| 上年同期 | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日 |
| 元、万元 | 指 | 除特别注明外，其余均指人民币元、人民币万元 |
| 激光有机光导鼓、有机光导鼓、激光 OPC 鼓、OPC 鼓 | 指 | 激光有机光导鼓是鼓粉盒（硒鼓）中的最核心部件，用于将信息经光电转换而成为输出的文字或图像 |
| 硒鼓 | 指 | 打印机、复印机、多功能一体机中关键的成像部件，由 OPC 鼓、碳粉、充电辊、磁辊、清洁组件、塑胶组件等构成，它不仅决定了打印（复印）质量的好坏，还决定了使用者在使用过程中需支付的费用 |
| 碳粉 | 指 | 学名色调剂 (Toner)、静电显影剂，又称“墨粉”是显影过程中使静电潜像成为可见图像的粉末状材料，最终通过定影过程被固定在纸张上形成文字或图像，是打印机、复印机、多功能一体机等办公设备的核心消耗材料之一 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|---------------------------|----------------|----------------|--------------|
| 营业收入（元） | 73,980,468.61 | 67,778,940.56 | 9.15% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | -12,897,487.23 | -3,986,576.97 | -223.52% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -14,240,836.45 | -3,984,046.75 | -257.45% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -11,591,552.06 | 9,419,370.48 | -223.06% |
| 基本每股收益（元/股） | -0.0480 | -0.0148 | -224.32% |
| 稀释每股收益（元/股） | -0.0480 | -0.0148 | -224.32% |
| 加权平均净资产收益率 | -3.84% | -1.03% | -2.81% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元） | 424,234,399.11 | 439,675,531.00 | -3.51% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 324,791,451.56 | 343,237,717.89 | -5.37% |

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|------------|-----------|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -37,599.99 | 系处置固定资产损失 |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 70,904.87 | 系政府补贴收入 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，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 | 380,275.12 | 系理财收益 |

| | | |
|--------------------|--------------|--|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,407,172.90 | |
| 减：所得税影响额 | 78,914.88 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 398,488.80 | |
| 合计 | 1,343,349.22 | |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主要业务

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

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

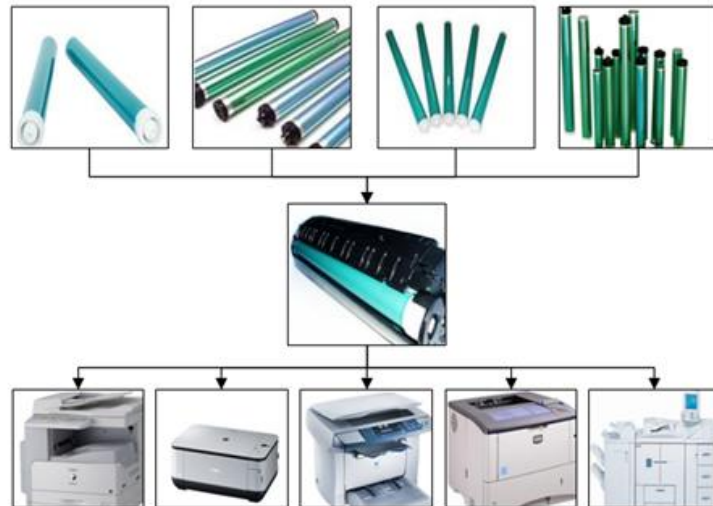
目前，公司传统业务已纵向延伸到影像耗材产业链的多个应用环节。公司坚持立足于以激光有机光导鼓等光电子器件及碳粉等先进功能材料为核心而形成的产业链，深耕以打印、复印、图文和数码快印为功能特征的影像产业，稳中求进，布局长远，在保证通用耗材业务规模稳定发展的基础上，努力开拓和抓住打印机整机国产化需求的市场新机遇，进入原装整机配套的原装耗材市场，提升创新能动力，不断扩大和增加国产整机品牌客户的合作群，为公司可持续发展奠定新的良好基础。

2、信息安全业务：公司的控股子公司福建省闽保信息技术有限公司是一家从事信息安全领域软件开发及系统集成的高新技术企业，专注于信息安全及保密技术与产品的研发、生产及销售，主要拥有涉密信息系统集成资质乙级、武器装备科研生产单位三级保密资格等多项保密业务相关资质及证书。

（二）公司主要产品及用途

1、影像耗材产品：

（1）激光有机光导鼓（Organic Photo-Conductor Drum），也叫“感光鼓”“光导鼓”和“鼓芯”，是用有机光电材料等涂覆在铝鼓基上制成的光电子元器件。各种激光打印机、数码印刷机和其他光电影像输出设备中光导鼓都是光电转换和信息输出器件和核心元器件。它直接决定打印、复印等影像输出的质量，是集现代功能材料、现代先进制造技术于一体的有机光电子信息产品。其工作原理：OPC 鼓在表面充电后，经曝光、显影、转印、定影等过程，形成影像稿件的输出。激光 OPC 鼓作为硒鼓的核心零件，与碳粉、充电辊、磁辊及塑料组件等部件共同构成完整的硒鼓，广泛应用于激光打印机、数码复印机等现代化办公设备。具体对应关系如下：



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

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

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

(3) 信息安全产品

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

(三) 公司经营模式

公司利用自有的核心研制技术及专用设备系统集成能力，根据客户的需求，向市场不断推出的自主

研发设计的新机型耗材与产品。公司依托自身强大的产品设计能力及结合不同客户对生产工艺提出的各种需求，采购原辅材料，按照标准自动化的生产流程完成整个产品的制造，经过严格的验收合格后实现对外进行销售。公司的激光有机光导鼓系列、碳粉产品销售采用直销为主，经销为辅的模式。

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

（四）公司主要业绩驱动因素和经营情况

报告期内，公司实现营业收入 7,398.05 万元，同比增长 9.15%；分产品看，激光 OPC 鼓较去年同期增长 15.22%，碳粉、硒鼓及其他耗材较去年同期下降 56.97%，分级保护业务（硬件）较去年同期下降 27.23%，软件开发及运维业务较去年同期增长 58.71%；归属于母公司所有者的净利润-1,289.75 万元，较上年同期增亏 223.52%。报告期内，公司主营业务收入有所增加，但为了加速推进发展新业务，为公司未来营业收入上台阶奠定基础，公司销售费用与管理费用出现一定程度上升；此外，为进一步夯实公司资产质量，报告期内公司资产减值计提金额也有所增加。上述综合因素导致公司归属于母公司所有者的净利润亏损增加。

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

（五）行业的周期性、区域性或季节性特征

公司激光 OPC 鼓等系列产品属于办公耗材，行业不存在明显的周期性和季节性特征。在我国，由于打复印耗材的生产主要集中在以广东省为主的珠江三角洲地区，特别是珠海作为世界打印耗材之都，集中了全球排名前几位的通用耗材生产厂家，对激光 OPC 鼓的采购量较大，但由于产品的终端用户遍布全国，乃至世界各地，因此就产品的终端用户来说，不存在明显的区域性特征。

信息安全方面，闽保信息作为信息安全系统集成和服务商，主要客户群体以政府部门及大中型企事业单位为主；客户群体的业务主要是以信息安全系统集成、软件定制开发及服务居多；客户通常采取预算管理制度和产品集中采购制度，若客户本年信息安全预算少、甚至没有，则其业务就难以开展。

（六）公司所属行业的发展阶段以及公司所处的行业地位

1、影像耗材

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

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

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

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

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

2、信息安全

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

二、核心竞争力分析

（一）规模生产和品控优势

公司在 OPC 激光感光鼓研发生产方面具有强大的设备集成及整条产线的灵活改造能力；拥有独特的“一体两翼，双线联动”、“连续镀膜，一次成型”等专有技术和成膜性高、性能稳定、高迁移率的多种镀膜材料的技术配方优势。自动视检与装配等新技术在行业中处于领先水平，完整的质量控制体系确保产品品质处于较高水平。公司拥有十多条现代化的 OPC 感光鼓生产线，年生产能力达 1 亿支，自动化设备、规模化生产确保产品能低成本生产，具有较好的规模效应和供货能力；公司大部分原材料供应商

是多年的合作伙伴，通过已建立的供应商管理体系对供应商进行技术辅导和质量稽核，与上下游合作伙伴共同降低材料加工成本，具有较高的市场竞争力。

（二）研发技术优势

公司为江苏省高新技术企业，并设有“江苏省省级企业技术中心”、“江苏省新型纳米激光光导鼓工程技术研究中心”。公司拥有较雄厚的研发实力，截至本报告期末，公司及子公司已获授权专利 44 项，其中 11 项发明专利，32 项实用新型专利，1 项外观专利。公司不断在感光鼓新的膜层材料和制造工艺上研发开创新技术，充分利用恒久研发核心团队在新材料上的技术优势和苏州政府支持及产业链的优势，使得产品性能和性价比都能不断创新，继续扩大恒久产品的领先优势。公司通过多年的积累实现了 OPC 感光鼓的技术、产品质量等方面不断突破，其自主研发的产品可以实现进口替代。

公司能够快速根据市场需求变化对自身产品类型做出及时相应调整，研究设计出符合客户需求的特色产品。公司生产的产品不仅覆盖激光 OPC 鼓市场中主流的小直径鼓芯，还能根据客户需求，定制中大直径的工程机鼓芯及特定再生鼓芯等，以丰富的产品品种满足多样化、个性化的市场需求，其产品具有打印寿命长、耐用等特点。公司形成的对市场需求快速响应的研发模式，紧跟国内外新推出的打印复印机型耗材研发产品，使公司在市场拓展方面显示出强有力的竞争优势。

（三）人才培养优势

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

（四）行业标准单位优势

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

（五）市场营销优势

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

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|------------------|----------------|---------------|----------------|-------------------------------------------------------------|
| 营业收入 | 73,980,468.61 | 67,778,940.56 | 9.15% | 主要系销售业务量增加所致 |
| 营业成本 | 66,185,175.95 | 56,918,732.61 | 16.28% | 主要系销售上升相应成本费用增加所致 |
| 销售费用 | 3,349,101.06 | 2,533,509.52 | 32.19% | 主要系销售人力成本和境外展费增加所致 |
| 管理费用 | 10,245,925.66 | 8,098,885.62 | 26.51% | 主要系职工薪酬和中介机构费用增加所致 |
| 财务费用 | -2,377,243.21 | -3,551,314.43 | 33.06% | 主要系美元汇率波动所产生的财务汇兑损益变化所致 |
| 所得税费用 | 1,508,761.16 | -137,357.69 | 1,198.42% | 主要系递延所得税可抵扣暂时性差异的影响增加所致 |
| 研发投入 | 7,851,665.15 | 7,742,499.02 | 1.41% | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -11,591,552.06 | 9,419,370.48 | -223.06% | 主要系购买商品、接受劳务支付的现金增加所致 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 25,595,644.93 | 36,046,322.11 | -28.99% | 主要系购建固定资产支付的现金增加所致 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -5,374,498.23 | 697,761.10 | -870.25% | 主要系分配股利支付的现金增加所致 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 9,336,969.33 | 48,301,912.03 | -80.67% | 主要系经营活动产生的现金流量净额减少、投资活动产生的现金流量净额减少、筹资活动产生的现金流量净额减少，三者共同作用所致 |
| 汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 707,374.69 | 2,138,458.34 | -66.92% | 主要系美元汇率波动所致 |
| 税金及附加 | 575,119.90 | 724,913.66 | -20.66% | 主要系计提城建税和教育费附加减少所致 |
| 其他收益 | 70,904.87 | 31,679.97 | 123.82% | 主要系政府补助增加所致 |
| 投资收益 | 552,691.10 | 436,911.39 | 26.50% | 主要系本期理财收益增加所致 |
| 信用减值损失 | -1,036,014.97 | 646,508.65 | -260.25% | 主要系计提的坏账准备减少所致 |
| 资产减值损失 | -886,677.88 | -1,023,346.76 | 13.36% | 主要系计提的存货跌价增加所致 |
| 资产处置收益 | -37,599.99 | -263,331.09 | 85.72% | 主要系固定资产处置收益增加所致 |
| 营业外收入 | 1,522,464.33 | 2.77 | 54,962,511.19% | 主要系税款滞纳金转回所致 |
| 营业外支出 | 115,291.43 | 69,959.54 | 64.80% | 主要系计提滞纳金增加所致 |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

| | 本报告期 | | 上年同期 | | 同比增减 |
|------------|---------------|---------|---------------|---------|----------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 营业收入合计 | 73,980,468.61 | 100% | 67,778,940.56 | 100% | 9.15% |
| 分行业 | | | | | |
| 制造业 | 70,897,489.96 | 95.83% | 61,534,346.76 | 90.79% | 15.22% |
| 贸易 | 2,432,307.62 | 3.29% | 5,652,053.45 | 8.34% | -56.97% |
| 商业保理 | 0.00 | 0.00% | 1,147.50 | 0.00% | -100.00% |
| 信息安全 | 650,671.03 | 0.88% | 591,392.85 | 0.87% | 10.02% |
| 分产品 | | | | | |
| 激光 OPC 鼓 | 70,897,489.96 | 95.83% | 61,534,346.76 | 90.79% | 15.22% |
| 碳粉、硒鼓及其他耗材 | 2,432,307.62 | 3.29% | 5,652,053.45 | 8.34% | -56.97% |
| 商业保理 | 0.00 | 0.00% | 1,147.50 | 0.00% | -100.00% |
| 分级保护业务（硬件） | 261,055.33 | 0.35% | 358,752.61 | 0.53% | -27.23% |
| 分级保护业务（软件） | 104,570.67 | 0.14% | 53,035.40 | 0.08% | 97.17% |
| 软件开发及运维 | 285,045.03 | 0.39% | 179,604.84 | 0.26% | 58.71% |
| 分地区 | | | | | |
| 内销 | 57,546,621.58 | 77.79% | 44,007,107.39 | 64.93% | 30.77% |
| 外销 | 16,433,847.03 | 22.21% | 23,771,833.17 | 35.07% | -30.87% |

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|------------|---------------|---------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 制造业 | 70,897,489.96 | 63,882,094.60 | 9.90% | 15.22% | 24.14% | -6.48% |
| 信息安全 | 650,671.03 | 479,594.92 | 26.29% | 10.02% | 67.67% | -25.34% |
| 分产品 | | | | | | |
| 激光 OPC 鼓 | 70,897,489.96 | 63,882,094.60 | 9.90% | 15.22% | 24.14% | -6.48% |
| 分级保护业务（硬件） | 261,055.33 | 246,327.99 | 5.64% | -27.23% | -3.39% | -23.28% |
| 分级保护业务（软件） | 104,570.67 | 101,076.57 | 3.34% | 97.17% | 391.57% | -57.89% |
| 软件开发及运维 | 285,045.03 | 132,190.36 | 53.62% | 58.71% | 1,159.89% | -40.53% |
| 分地区 | | | | | | |
| 内销 | 57,279,810.97 | 54,230,170.56 | 5.32% | 30.16% | 40.77% | -7.13% |
| 外销 | 14,268,350.02 | 10,131,518.96 | 28.99% | -39.98% | -44.61% | 5.93% |

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

适用 不适用

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

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

适用 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|------------|---------------|---------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分客户所处行业 | | | | | | |
| 制造业 | 70,897,489.96 | 63,882,094.60 | 9.90% | 15.22% | 24.14% | -6.48% |
| 信息安全 | 650,671.03 | 479,594.92 | 26.29% | 10.02% | 67.67% | -25.34% |
| 分产品 | | | | | | |
| 激光 OPC 鼓 | 70,897,489.96 | 63,882,094.60 | 9.90% | 15.22% | 24.14% | -6.48% |
| 分级保护业务（硬件） | 261,055.33 | 246,327.99 | 5.64% | -27.23% | -3.39% | -23.28% |
| 分级保护业务（软件） | 104,570.67 | 101,076.57 | 3.34% | 97.17% | 391.57% | -57.89% |
| 软件开发及运维 | 285,045.03 | 132,190.36 | 53.62% | 58.71% | 1,159.89% | -40.53% |
| 分地区 | | | | | | |
| 内销 | 57,279,810.97 | 54,230,170.56 | 5.32% | 30.16% | 40.77% | -7.13% |
| 外销 | 14,268,350.02 | 10,131,518.96 | 28.99% | -39.98% | -44.61% | 5.93% |

主营业务成本构成

单位：元

| 成本构成 | 本报告期 | | 上年同期 | | 同比增减 |
|--------|---------------|---------|---------------|---------|-----------|
| | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | |
| 直接材料 | 45,007,491.57 | 68.00% | 37,803,105.12 | 66.42% | 19.06% |
| 直接人工 | 7,271,380.45 | 10.99% | 5,062,593.93 | 8.89% | 43.63% |
| 制造费用 | 11,603,222.58 | 17.53% | 8,594,164.60 | 15.10% | 35.01% |
| 材料 | 1,753,005.75 | 2.65% | 5,068,109.45 | 8.90% | -65.41% |
| 运营成本 | 70,480.68 | 0.11% | 104,725.64 | 0.18% | -32.70% |
| 硬件成本 | 246,327.99 | 0.37% | 254,979.61 | 0.45% | -3.39% |
| 其他软件成本 | 101,076.57 | 0.15% | 20,562.01 | 0.04% | 391.57% |
| 人工成本 | 132,190.36 | 0.20% | 10,492.25 | 0.02% | 1,159.89% |

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

- 1、公司制造业直接人工 727.14 万元，较上年同期增长 43.63%，主要是人员成本增加所致。
- 2、制造业制造费用 1160.32 万元，较上年同期增长 35.01%，主要是人力、折旧、水电增加所致。
- 3、贸易材料 175.30 万元，较上年同期下降 65.41%，主要是贸易销售减少所致。
- 4、商业保理运营成本 7.05 万元，较上年同期下降 32.70%，主要是人工成本减少所致。
- 5、信息安全软件成本 10.11 万元，较上年同期增长 391.57%，主要系软件业务增加所致。

6、信息安全人工成本 13.22 万元，较上年同期增长 1159.89%，主要是研发人力成本增加所致。

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|----------|---------------|---------|--------------|----------|
| 投资收益 | 552,691.10 | -4.63% | 系理财产品的投资收益 | 否 |
| 公允价值变动损益 | -148,557.00 | 1.25% | 系交易性金融资产变动损益 | 否 |
| 资产减值 | -886,677.88 | 7.43% | 系计提的存货跌价准备 | 否 |
| 营业外收入 | 1,522,464.33 | -12.76% | 系税款滞纳金转回收入 | 否 |
| 营业外支出 | 115,291.43 | -0.97% | 系滞纳金支出 | 否 |
| 其他收益 | 70,904.87 | -0.59% | 系政府补助收入 | 否 |
| 信用减值损失 | -1,036,014.97 | 8.69% | 系计提的坏账准备 | 否 |
| 资产处置收益 | -37,599.99 | 0.32% | 系资产报废处置损失 | 否 |

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 本报告期末 | | 上年末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|----------|----------------|--------|----------------|--------|--------|--------------------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 111,409,136.26 | 26.26% | 116,548,212.72 | 26.51% | -0.25% | |
| 应收账款 | 41,150,893.78 | 9.70% | 41,652,561.66 | 9.47% | 0.23% | |
| 合同资产 | 55,981.65 | 0.01% | 33,098.06 | 0.01% | 0.00% | |
| 存货 | 82,896,514.37 | 19.54% | 76,694,133.77 | 17.44% | 2.10% | 系公司产成品增加所致 |
| 投资性房地产 | | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00% | |
| 长期股权投资 | | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00% | |
| 固定资产 | 75,454,212.05 | 17.79% | 80,259,548.88 | 18.25% | -0.46% | |
| 在建工程 | 24,578,993.88 | 5.79% | 17,978,665.69 | 4.09% | 1.70% | 系公司未到使用状态厂房和设备增加所致 |
| 使用权资产 | | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00% | |
| 短期借款 | 40,000,000.00 | 9.43% | 40,000,000.00 | 9.10% | 0.33% | |
| 合同负债 | 2,615,339.05 | 0.62% | 4,275,076.62 | 0.97% | -0.35% | |
| 其他非流动资产 | 3,777,792.23 | 0.89% | 2,370,482.23 | 0.54% | 0.35% | |
| 交易性金融资产 | 34,366,431.00 | 8.10% | 53,514,988.00 | 12.17% | -4.07% | 系公司银行理财产品减少所致 |
| 无形资产 | 14,655,973.18 | 3.45% | 15,204,511.31 | 3.46% | -0.01% | |
| 其他权益工具投资 | 14,147,642.55 | 3.33% | 14,054,859.18 | 3.20% | 0.13% | |

| | | | | | | |
|-------|---------------|--------|---------------|-------|-------|-------------|
| 其他应收款 | 3,265,867.66 | 0.77% | 2,397,001.59 | 0.55% | 0.22% | |
| 预付款项 | 5,737,988.22 | 1.35% | 4,085,828.17 | 0.93% | 0.42% | |
| 应付账款 | 52,031,342.55 | 12.26% | 42,689,625.99 | 9.71% | 2.55% | 系公司应付货款增加所致 |

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|-------------|---------------|------------|---------------|---------|--------|--------|-----------|---------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 4. 其他权益工具投资 | 14,054,859.18 | | | | | | 92,783.37 | 14,147,642.55 |
| 上述合计 | 14,054,859.18 | | | | | | 92,783.37 | 14,147,642.55 |
| 金融负债 | 0.00 | | | | | | | 0.00 |

其他变动的内容

不适用

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至 2024 年 6 月 30 日止，公司资产权利受限情况详见本报告“第十节 财务报告”中“七、合并财务报表项目注释 19、所有权或使用权受到限制的资产”。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

| 募集年份 | 募集方式 | 募集资金总额 | 募集资金净额 | 本期已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额 | 报告期内变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额比例 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去向 | 闲置两年以上募集资金金额 |
|-------|------|--------|-----------|-------------|-------------|-----------------|---------------|-----------------|------------|--------------------|--------------|
| 2016年 | IPO | 23,130 | 19,069.93 | 770.55 | 11,291.17 | 0 | 0 | 0.00% | 1,789.69 | 暂存于募集资金专用账户及进行现金管理 | 1,789.69 |
| 合计 | -- | 23,130 | 19,069.93 | 770.55 | 11,291.17 | 0 | 0 | 0.00% | 1,789.69 | -- | 1,789.69 |

募集资金总体使用情况说明

根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]1549号”《关于核准苏州恒久光电科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A股）30,000,000股，每股面值1元，溢价发行，发行价格为每股7.71元，募集资金总额为231,300,000.00元，扣除支付的发行费用40,600,700.00元后，实际募集资金净额为190,699,300.00元。该募集资金已于2016年8月9日全部到位。公司在报告期内共计投入募集资金770.55万元，截至2024年6月30日，已累计使用募集资金11,291.17万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)= (2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------|----------------|------------|------------|----------|---------------|----------------------|---------------|-----------|----------|---------------|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | |
| 激光有 | 否 | 14,992. | 8,669.0 | 0 | 8,343.0 | 96.24% | 2017年 | -126.64 | 否 | 否 |

| | | | | | | | | | | |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|--------|-----------|--------|-------------|---------|-----|----|
| 机光导鼓扩建项目 | | 1 | 9 | | 5 | | 12月15日 | | | |
| 有机光电工程技术中心建设项目 | 否 | 4,083.02 | 4,083.02 | 770.55 | 2,948.12 | 72.20% | 2024年12月31日 | 0 | 不适用 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 19,075.12 | 12,752.11 | 770.55 | 11,291.17 | -- | -- | -126.64 | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | |
| 不适用 | | | | | | | | | | |
| 合计 | -- | 19,075.12 | 12,752.11 | 770.55 | 11,291.17 | -- | -- | -126.64 | -- | -- |
| 分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因) | <p>1、公司有机光导鼓扩建项目所建设的四条生产线于2017年12月全部达到预定可使用状态。2022年度因市场竞争加剧，销售单价较预测时有所下降，且材料人工等价格上涨是项目未能达到预计效益的主要原因。</p> <p>2、2018年8月28日，公司召开第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于部分募投项目建设方案调整及实施期限延期的议案》，公司对募投项目“有机光电工程技术中心建设项目”的建设方案进行了相应的调整，同时将项目实施期限延期至2020年6月30日。本次调整未改变该项目募集资金的用途和投向。主要原因：该项目原拟在吴中恒久位于苏州市吴中区越溪北官渡路89号的厂区内的编号为“吴国用(2010)第06100228号”土地(以下简称“地块1”)实施新建研发大楼及相关配套建筑的建设工作。2016年，吴中恒久新取得编号为“苏(2016)苏州市不动产权第6054576号”的不动产权证书(以下简称“地块2”)，该“地块2”的地址仍为苏州市吴中区越溪北官渡路89号，与“地块1”为相邻地块。该两地块为吴中恒久现所拥有的全部土地使用权。根据相关政策的要求，吴中恒久需将上述两块土地证件合二为一后方能申请建设项目。2018年6月，吴中恒久就上述两地块合并后取得编号为“苏(2018)苏州市不动产权第6056654号”不动产权证书。鉴于所取得的土地使用权的变化情况，为了更加高效、集中地开发、利用土地，同时兼顾公司未来有机光电领域的研发需求，公司重新进行了建设方案的规划，项目实施时间也相应延期至2020年6月30日。</p> <p>3、公司与设计机构制定新的“有机光电工程技术中心建设项目”规划设计方案文本，并根据苏州市自然资源和规划局吴中分局的批复意见进行方案的进一步调整与完善。同时，积极做好设计合同和勘探合同的政府备案及现场勘探等准备工作。2020年4月，公司才陆续收到吴中区建筑工程施工图审查中心出具的《审查合格书》和苏州市行政审批局下发的新《建设工程规划许可证》。截至本报告出具日，公司通过招投标确定好施工单位，并办理完毕施工许可证。后续，公司将进行“有机光电工程技术中心建设项目”基础设施建设、装修以及相关设备的购置及安装等相关工作。公司在执行新的建设方案时受多种因素影响，尤其是土地合并后相关建设项目设计意见书和规划方案等手续都要重新申报，再加上外部环境的影响，无法在计划时间内达到预定可使用状态。</p> <p>2020年6月29日，公司召开了第四届董事会第二十二次会议和第四届监事会第十八次会议，审议通过了《关于部分募投项目实施期限延期的议案》。公司根据本次募集资金投资项目的实施进度，经过谨慎研究，为了维护全体股东和公司利益，决定将募集资金投资项目“有机光电工程技术中心建设项目”进行延期至2021年12月31日。</p> <p>4、2022年8月23日，公司召开了第五届董事会第七次会议和第五届监事会第七次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》。公司根据募集资金投资项目的实施进度，结合目前实际情况，经过谨慎研究，决定将募集资金投资项目“有机光电工程技术中心建设项目”进行延期至2022年12月31日。</p> <p>5、2023年3月07日，公司召开了第五届董事会第九次会议和第五届监事会第九次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》。公司根据募集资金投资项目的实施进度，结合目前实际情况，经过谨慎研究，决定将募集资金投资项目“有机光电工程技术中心建设项目”进行延期至2023年12月31日。</p> <p>6、2024年4月25日，公司召开了第五届董事会第十四次会议和第五届监事会第十三次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》。公司根据募集资金投资项目的实施进度，结合目前实际情况，经过谨慎研究，决定将募集资金投资项目“有机光电工程技术中心建设项目”进行延期至2024年12月31日。</p> | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 不适用 | | | | | | | | | |

| | |
|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 适用 以前年度发生 2018年8月28日,公司召开了第四届董事会第二次会议,审议通过了《关于部分募投项目建设方案调整及实施期限延期的议案》。鉴于募投项目“有机光电工程技术中心建设项目”的实施单位吴中恒久所取得的土地使用权的变化情况,为了更加高效、集中地开发、利用土地,同时兼顾公司未来有机光电领域的研发需求,公司新建研发大楼及相关配套建筑的建设用地进行调整,建筑面积亦由5,000平方米增加至约7,500平方米,但项目实施地点与实施主体未发生变化,仍为吴中恒久位于苏州市吴中区越溪北官渡路89号厂区内。因项目建设方案调整,项目实施时间也相应延期至2020年6月30日。本次调整未改变该项目募集资金的用途和投向。具体内容详见2018年8月30日公司刊登在证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报及巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)的《关于部分募投项目建设方案调整及实施期限延期的公告》(公告编号:2018-050)。 2024年半年度公司无此情况。 |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 适用 以前年度发生 2018年8月28日,公司召开了第四届董事会第二次会议,审议通过了《关于部分募投项目建设方案调整及实施期限延期的议案》。鉴于募投项目“有机光电工程技术中心建设项目”的实施单位吴中恒久所取得的土地使用权的变化情况,为了更加高效、集中地开发、利用土地,同时兼顾公司未来有机光电领域的研发需求,公司新建研发大楼及相关配套建筑的建设用地进行调整,建筑面积亦由5,000平方米增加至约7,500平方米,但项目实施地点与实施主体未发生变化,仍为吴中恒久位于苏州市吴中区越溪北官渡路89号厂区内。因项目建设方案调整,项目实施时间也相应延期至2020年6月30日。本次调整未改变该募投项目募集资金的用途和投向。具体内容详见2018年8月30日公司刊登在证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报及巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)的《关于部分募投项目建设方案调整及实施期限延期的公告》(公告编号:2018-050)。2024年半年度公司无此情况。 |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 适用 2016年9月8日,公司第三届董事会第七次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》,同意公司使用募集资金2,959.22万元置换预先投入的自筹资金,独立董事、监事会、保荐机构中国银河证券股份有限公司对该议案均发表了同意的意见。立信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司截止2016年8月31日募集资金投资项目实际使用自筹资金情况进行了专项鉴证,并出具了信会师报字[2016]第116047号《关于苏州恒久光电科技股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金情况的鉴证报告》,公司已于2016年度完成置换。 本报告期内,公司不存在募集资金投资项目先期投入及置换情况。 |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 不适用 |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 适用 2017年12月20日,公司召开的第三届董事会第十九次会议、第三届监事会第十三次会议分别审议通过了《关于部分募投项目结项并使用节余募集资金永久补充流动资金的议案》。鉴于公司首次公开发行股票募集资金投资项目之“激光有机光导鼓扩建项目”已达到预定可使用状态,为充分发挥资金的使用效率,同意将激光有机光导鼓扩建项目结项,并使用节余募集资金(含理财收益及利息收入)永久补充公司流动资金(受募集资金专户后续利息收入及理财收益的影响,具体补充流动资金的金额以募集资金专户最终转入自有资金账户的实际金额为准),该议案已经2018年第一次临时股东大会审议通过。根据上述决议内容,公司自激光有机光导鼓扩建项目在苏州恒久开立的募集资金账户及理财产品专用结算账户转出67,040,321.01元用于永久补充公司流动资金后,完成账户注销手续。激光有机光导鼓扩建项目在吴中恒久开立的募集资金账户资金将继续用于支付工程尾款。 |
| 尚未使用的募集资金用途及 | 公司尚未使用的募集资金除存放于募集资金专户外,公司为提高暂时闲置的募集资金收益,根据公司第五届董事会第十一次会议审议通过的《关于公司使用部分闲置募集资金购买理财产品的议案》,公司使用部分闲置募集资金在最高循环滚动使用额度内,购买了安全性高,流动性好,收益预期有保障的银行理财产品。 截止2024年6月30日,公司尚未使用的募集资金余额17,896,943.11元,其中:定期存款余额16,860,000.00元,募集资金银行专项账户余额为1,036,943.11元。公司尚未使用的募集资金将按照募投项 |

| | |
|----------------------|--------------------|
| 去向 | 目建设进度和需要陆续投入并统筹规划。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 不适用 |

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|----------------|------|------------------------------------------------------------|----------|----------------|--------------------|---------------|-------------------|-----------------|
| 苏州吴中恒久光电科技有限公司 | 子公司 | 光电子器件与组件、计算机及其周边设备的研发、生产与销售 | 90000000 | 197,559,391.49 | 170,788,959.05 | 48,854,052.24 | 919,074.57 | 550,624.13 |
| 福建省闽保信息技术有限公司 | 子公司 | 计算机软硬件开发、设计及安装施工；电子与智能化工程的设计与施工；在线数据处理与交易处理业务；安防工程的设计与施工；计 | 32132800 | 17,232,168.36 | - 14,515,644.13 | 650,671.03 | - 2,129,358.88 | - 709,515.98 |

| | | | | | | | | |
|--|--|------------------------------------|--|--|--|--|--|--|
| | | 计算机系统 集成服 务；档案 数字化服 务等 | | | | | | |
|--|--|------------------------------------|--|--|--|--|--|--|

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业与市场竞争加剧，产品价格下降的风险

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

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

2、技术创新被跟风模仿、被行业超过的风险

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

应对措施：公司将持续研发投入，专注于有机光电产业领域的工程技术课题及相关研发活动，实时跟踪激光打（复）印设备的技术发展趋势和新产品方向，制定好产品策略，在碳粉和 OPC 感光鼓同时发力，以满足客户需求。

3、遭受他方知识产权侵权求偿或诉讼风险

激光 OPC 鼓行业属于高度集成与高科技含量的先进制造产业，知识产权在行业的发展过程中发挥着重要的作用，行业内的企业对自身知识产权的保护力度亦越来越大，向侵权者提起侵权求偿或诉讼已经

成为相关企业保护自身权益及打击竞争对手的重要手段。随着公司业务规模及产品种类的不断扩张，遭受他方知识产权侵权求偿或诉讼的风险日益增加，竞争对手或第三方可能就本公司业务有关的技术、专利、商标及其他知识产权提出侵权或诉讼。公司一直注重自身知识产权来源的合法性和合规性，但仍然无法完全规避遭受他方知识产权侵权求偿或诉讼的风险，届时无论相关求偿、诉讼是否有效或获得裁决部门支持，公司都可能因抗辩或应诉而发生法律费用。

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

4、海外市场及汇率变动的风险

公司产品销往国内外市场，国内市场占主要份额。公司外销收入的主要结算货币为美元，美元资产占有公司资产总额一定的比重。因此，汇率的波动将会对产品销售价格及公司业绩产生一定的影响。

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

十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|--------------|--------|---------|------------------|------------------|------------------------------|
| 2023 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 41.26% | 2024 年 05 月 17 日 | 2024 年 05 月 18 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|---------|-------|------------------|--------|
| 魏先锋 | 董事及副总经理 | 任期满离任 | 2024 年 05 月 17 日 | 任期届满离任 |
| 潘晓珍 | 独立董事 | 任期满离任 | 2024 年 05 月 17 日 | 任期届满离任 |
| 吴鹏 | 监事 | 任期满离任 | 2024 年 05 月 17 日 | 任期届满离任 |
| 施建豪 | 副总经理 | 任期满离任 | 2024 年 05 月 17 日 | 任期届满离任 |
| 林仕昇 | 董事 | 被选举 | 2024 年 05 月 17 日 | |
| 林仕昇 | 副总经理 | 聘任 | 2024 年 05 月 17 日 | |
| 李建康 | 独立董事 | 被选举 | 2024 年 05 月 17 日 | |
| 杨晓斗 | 监事 | 被选举 | 2024 年 05 月 17 日 | |
| 杨霞 | 副总经理 | 聘任 | 2024 年 05 月 17 日 | |

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

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

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

二、社会责任情况

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

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

| | | | | | | |
|-----------------|-----------------------------------------|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------|------------------------------------------|
| | | | 照相关法律法规及深圳证券交易所规则要求进行减持，减持方式包括二级市场集中竞价交易、大宗交易或其他深圳证券交易所认可的合法方式；本公司所持苏州恒久股份上述 36 个月锁定期届满后两年内，本公司拟减持发行人股份的，则每年转让的数量不超过本公司所持苏州恒久股份数量的 25%；本公司减持股份的价格根据当时的二级市场价格确定，且不低于以减持日为基准经前复权计算的首次公开发行股票的发价价格，并应符合相关法律法规及深圳证券交易所规则要求。在本公司拟转让所持苏州恒久股份时，本公司将在减持前三个交易日通过苏州恒久公告减持意向。若本公司未履行上述承诺，本公司法定代表人将在中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；如果本公司因未履行上述承诺事项而获得收入的，所得的收入归苏州恒久所有，本公司将在获得收入的五日内将前述收入支付给苏州恒久指定账户；如果因本公司未履行上述承诺事项给苏州恒久或者其他投资者造成损失的，本公司将向苏州恒久或者其他投资者依法承担赔偿责任。 | | | |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 孙忠良、闫挺 | 股份减持承诺 | 在本人的关联自然人在苏州恒久担任董事、监事和高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人持有苏州恒久股份总数的 25%；关联自然人离职后 6 个月内，不转让本人所持有的苏州恒久股份；关联自然人离职 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售苏州恒久股票数量占本人所持有苏州恒久股票总数的比例不超过 50%。 | 2016 年 08 月 12 日 | 9999-12-31 | 截至目前，承诺人闫挺信守承诺，未发现违反上述承诺的情况；承诺人孙忠良违反此承诺。 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 余仲清 | 股份减持承诺 | 在本人及本人的关联自然人在苏州恒久担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人持有苏州恒久股份总数的 25%；离职后 6 个月内，不转让本人所持有的苏州恒久股份；离职 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售苏州恒久股票数量占本人所持有苏州恒久股票总数的比例不超过 50%。 | 2016 年 08 月 12 日 | 9999-12-31 | 严格履行承诺 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 张培兴 | 股份减持承诺 | 在本人在苏州恒久任职期间，每年转让的股份不超过本人持有苏州恒久股份总数的 25%；离职后 6 个月内，不转让本人所持有的苏州恒久股份；离职 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售苏州恒久股票数量占本人所持有苏州恒久股票总数的比例不超过 50%。 | 2016 年 08 月 12 日 | 9999-12-31 | 严格履行承诺 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 江苏省苏高新风险投资股份有限公司；兰山英；苏州恒久荣盛科技投资有限公司；余荣清 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | “为避免同业竞争，维护发行人及其他中小股东的利益，承诺：（1）自本承诺书出具日始，承诺人将采取合法及有效的措施，促使承诺人及承诺人拥有控制权的其他公司、企业及其他经济组织（今后若有）不从事或参与与股份公司相同或类似的生产、经营业务，以避免对股份公司的生产经营构成可能的直接或间接的业务竞争。（2）如承诺人及上述关联方现有业务与股份公司存在同业竞争，则承诺人将在股份公司提出异议后及时转让或终止上述业务。（3）承诺人如从事新的有可能涉及与股份公司相同或相似的业务，则有义务就该新业务通知股份公司。如该新业务可能构成与股份公司的同业竞争，在股份公司提出异议后，承诺人同意终止该业务。（4）承诺人将不利用对股份公司的控股关系进行任何损害股份公司及股份公司其他股东利益的经营活动。（5）承诺人确认本承诺书旨在保障股份公司及股份公司全体股东之合法权益而作出。（6）承诺人确认本承诺书所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。（7）承诺人愿意承担由于违反上述承诺给股份公司造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。（8）在股份公司认定是否与承诺人存在同业竞争的董事会或股东大会上，承诺人承诺将按规定进行回避，不参与表决。 | 2016 年 08 月 12 日 | 9999-12-31 | 严格履行承诺 |

| | | | | | | |
|-----------------|-------------------------------------------------------|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|----------------|
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 陈小华;方明;方世南;兰山英;李建康;闵建国;施建豪;余荣清;余仲清;俞雪华;张培兴 | 其他承诺 | “公司董事、高级管理人员对填补回报措施能够得到切实履行作出的承诺如下： 1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；4、承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、承诺拟公布的公司股权激励的行权条件（如有）与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。 | 2016年08月12日 | 9999-12-31 | 严格履行承诺 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 苏州恒久光电科技股份有限公司 | 其他承诺 | “如本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将在中国证监会认定有关违法事实后 30 天内启动依法回购首次公开发行的全部新股工作。回购价格以本公司股票发行价格和有关违法事实被中国证监会认定之日前 30 个交易日本公司股票交易均价的孰高者确定。公司上市后发生除权除息事项的，上述发行价格及回购股份数量应做相应调整。如本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。本公司将在该等违法事实被中国证监会认定后 30 天内依法赔偿投资者损失。若本公司违反上述承诺，则将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开就未履行上述赔偿措施向股东和社会公众投资者道歉，并按中国证监会及有关司法机关认定的实际损失向投资者进行赔偿。 | 2016年08月12日 | 9999-12-31 | 严格履行承诺 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 余荣清 | 其他承诺 | “如发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将利用发行人的控股股东地位促成发行人在中国证监会认定有关违法事实后 30 天内启动依法回购发行人首次公开发行的全部新股工作，并在前述期限内启动依法购回本人在首次公开发行股票时公开发售的股份工作。购回价格以发行人股票发行价格和有关违法事实被中国证监会认定之日前三十个交易日发行人股票交易均价的孰高者确定。如遇除权除息事项，上述发行价格及购回股份数量应作相应调整。如发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将在该等违法事实被中国证监会认定后 30 天内依法赔偿投资者损失。若本人违反上述承诺，则将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开就未履行上述赔偿措施向发行人股东和社会公众投资者道歉，并在违反上述承诺发生之日起 5 个工作日内，停止在发行人处领取薪酬及股东分红，同时本人持有的发行人股份将不得转让，直至本人按上述承诺采取相应的购回或赔偿措施并实施完毕时为止。 | 2016年08月12日 | 9999-12-31 | 严格履行承诺 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 陈小华;方明;方世南;兰山英;李建康;闵建国;施建豪;施雄;徐才英;余荣清;余仲清;俞雪华;张培兴;赵同双 | 其他承诺 | “如发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。本人将在该等违法事实被中国证监会认定后 30 天内依法赔偿投资者损失。若本人违反上述承诺，则将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开就未履行上述赔偿措施向发行人股东和社会公众投资者道歉，并在违反上述赔偿措施发生之日起 5 个工作日内，停止在发行人处领取薪酬（或津贴）及股东分红（如有），同时本人持有的发行人股份（如有）将不得转让，直至本人按上述承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。 | 2016年08月12日 | 9999-12-31 | 严格履行承诺 |
| 其他承诺 | 林章威 | 股份减持承诺 | 林章威先生（“乙方”）按本协议第二条购入的苏州恒久光电科技股份有限公司（“甲方”、“恒久科技”）股份，乙方承诺：（1）自股份购买完成之日起 12 个月 | 2020年04 | 2025-03-31 | 截止目前，承诺人违反此承诺。 |

| | | | | | | |
|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------|---------|
| | | | 内不得以任何形式转让；自股份购买完成之日起 24 个月内，减持股份数额不超过购买股份总数的 20%；自股份购买完成之日起 36 个月内，累计减持股份数额不超过购买股份总数的 40%；自股份购买完成之日起 48 个月内，累计减持股份数额不超过购买股份总数的 60%；自股份购买完成之日起 60 个月内，累计减持股份数额不超过购买股份总数的 80%；剩余股份可在股份购买完成之日起 60 个月之后进行转让。（2）在股份购买完成之日后，购买股份若由于甲方送红股、转增股本等原因而增加的恒久科技股份，亦应遵守上述约定。（3）如本人违反上述承诺给甲方造成实际损失的，由本人承担赔偿责任；此外，本人应将违反上述承诺减持而获得的收益无偿上缴给甲方。 | 月 01 日 | | |
| 其他承诺 | 林章威 | 业绩承诺及补偿安排 | 福建省闽保信息技术有限公司（“标的公司”）2019 年实际净利润不低于人民币 1,500 万元（净利润为标的公司经审计的财务报告中的合并利润表中的“归属于母公司所有者的净利润”，下同）；2019 年至 2020 年累计实际净利润不低于人民币 3,700 万元；2019 年至 2021 年累计实际净利润不低于人民币 6,560 万元；2019 年至 2022 年累计实际净利润不低于人民币 10,278 万元；2019 年至 2023 年累计实际净利润不低于人民币 14,728 万元；2019 年至 2024 年累计实际净利润不低于人民币 19,808 万元。（2）补偿安排 ①业绩承诺补偿安排 A. 如标的公司在某承诺期内经证券期货相关业务资格的会计师事务所审计的净利润未达到本协议第 1.3.1 条所述的乙方承诺净利润，乙方同意以现金方式对甲方进行补偿，补偿金额按照如下公式计算：该承诺期补偿金额=本次交易价格×（该业绩承诺期内累积承诺净利润-该业绩承诺期内累积实现净利润）÷2019 至 2024 年承诺净利润总和 19,808 万元-截至该承诺期的累积已补偿金额。B. 在各期计算的补偿金额小于 0 时，按 0 取值，即已经补偿的金额不退回。C. 甲方于证券期货相关业务资格的会计师事务所出具业绩承诺期内年度审计报告之日起 10 日内，确认并通知乙方是否需要业绩补偿以及需要补偿的金额。乙方应当在接收到甲方的通知后 10 日内履行相应的补偿义务。②资产减值补偿安排 1) 在业绩承诺期届满时，即 2024 年会计年度结束时，甲方将聘请具有证券期货相关业务资格的会计师事务所对甲方所持有的标的公司的全部股权进行减值测试，若甲方所持有的标的公司的全部股权累计减值额>承诺期乙方合计已补偿金额，补偿金额按照如下公式计算：减值补偿金额=期末减值额-在业绩承诺期内已支付的业绩补偿金额。2) 甲方于证券期货相关业务资格的会计师事务所出具 2024 年年度审计报告之日起 10 日内，确认并通知乙方是否需要资产减值补偿以及需要补偿的金额。乙方应当在接收到甲方的通知后 10 日内履行相应的补偿义务。 | 2019 年 01 月 01 日 | 2024-12-31 | 未严格履行承诺 |
| 承诺是否按时履行 | 否 | | | | | |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | <p>1、公司已于 2023 年 1 月对林章威持有闽保信息的 292.648 万股份办理出质登记手续，如在承诺期内没有兑现业绩，将在 2024 年承诺期完成时处置该股份。</p> <p>2、同时，公司积极推动闽保信息重大项目实施和业务发展，公司已派驻人员整顿闽保信息内部管理及业务发展，提升管理水平，尽可能把经营损失降到最低，以推动闽保信息更好的发展。</p> <p>3、敦促林章威对未完成的承诺业绩进行补偿，如果在承诺期内未完成补偿，公司将采取法律措施保障上市公司的利益。</p> | | | | | |

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务报告出具了带强调事项段的无保留意见审计报告（苏亚审(2024)780 号）。按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号—非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》等相关规定，公司董事会对该非标准审计意见涉及事项的专项说明如下：

（一）公司董事会认为：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）严格按照审慎性原则，为公司 2023 年度出具的带强调事项段的无保留意见的审计报告符合公司实际情况，充分揭示了公司的潜在风险。公司董事会高度重视报告涉及事项对公司产生的影响，将积极采取有效措施，努力消除审计报告中涉及事项对公司的影响，以保证公司持续健康长久的发展，切实有效维护公司和广大投资者的利益。同时提请广大投资者注意投资风险。

（二）消除相关事项及其影响的具体措施

根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号—非标准审计意见及其涉及事项的处理》等有关规定，公司将持续关注上述强调事项的进展情况，及时履行信息披露义务。截止本报告期末，上述强调事项所涉内容未有进展。

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况 | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|------------------------------------------------------------------|----------|----------|----------|---------------|--------------|------|------|
| 原告：苏州恒久丰德新能源技术有限公司 被告一：深圳市万泰富投资有限公司 被告二：杨乖进 诉讼事项：不当得利纠纷 | 700 | 否 | 一审（已开庭） | 未判决 | 不适用 | - | - |

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

| 具体类型 | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|---------|----------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 6,450 | 3,436.64 | 0 | 0 |
| 合计 | | 6,450 | 3,436.64 | 0 | 0 |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证券监督管理委员会决定对公司立案。公司已在中国证监会指定信息披露网站刊登相关公告，临时公告内容查询如下：

| 临时公告名称 | 披露日期 | 临时公告披露网站查询索引 |
|---------------------------|-------------|--------------------------|
| 《关于收到中国证券监督管理委员会立案告知书的公告》 | 2023年11月10日 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |

2、2024年4月17日，公司控股股东、实际控制人余荣清先生收到中国证券监督管理委员会下发的《立案告知书》，因涉嫌信息披露违法违规，中国证券监督管理委员会决定对其立案。公司已在中国证监会指定信息披露网站刊登相关公告，临时公告内容查询如下：

| 临时公告名称 | 披露日期 | 临时公告披露网站查询索引 |
|---------------------------------------|------------|--------------------------|
| 《关于公司控股股东、实际控制人收到中国证券监督管理委员会立案告知书的公告》 | 2024年4月18日 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |

3、公司于2024年4月25日召开第五届董事会第十四次会议和第五届监事会第十三次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。截至本报告期末，公司及各相关方正在积极配合并全力推进会计差错更正后的相关工作。公司已在中国证监会指定信息披露网站刊登相关公告，临时公告内容查询如下：

| 临时公告名称 | 披露日期 | 临时公告披露网站查询索引 |
|-----------------------------|------------|--------------------------|
| 《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》 | 2024年4月27日 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |
| 《关于延期披露会计差错更正后相关财务信息的提示性公告》 | 2024年4月27日 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |
| 《关于延期披露会计差错更正后相关财务信息的提示性公告》 | 2024年6月25日 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |

4、公司其他重大事项如下：

| 临时公告名称 | 披露日期 | 临时公告披露网站查询索引 |
|--------------------------------------|-----------------|---------------------------|
| 《关于续聘 2024 年度会计师事务所的公告》 | 2024 年 4 月 27 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |
| 《关于公司董事会换届选举的公告》 | 2024 年 4 月 27 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |
| 《关于公司监事会换届选举的公告》 | 2024 年 4 月 27 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |
| 《关于董事会、监事会完成换届选举暨聘任高级管理人员、证券事务代表的公告》 | 2024 年 5 月 18 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

公司控股子公司福建省闽保信息技术有限公司于 2022 年 10 月份发现其新聘总经理刘志雄，违反公司《合同管理制度》的规定，使福建省闽保信息技术有限公司与刘志雄担任法定代表人的华澳通讯（上海）有限公司签订《技术开发(委托)合同》。福建省闽保信息技术有限公司根据该合同向兴业银行贷款人民币 670 万元，并于 2022 年 9 月 30 日将 670 万元贷款转入华澳通讯（上海）有限公司账户，闽保信息于 2022 年 11 月初向当地公安机关报案，2023 年 1 月该案转至福州市公安局鼓楼分局经侦部门，闽保信息向福州市公安局鼓楼分局经侦部门递交有关刘志雄职务侵占的材料及刑事控告状。该事件虽未构成公司的重大事项，但公司对该笔款项全额计提了减值准备。闽保信息已于 2023 年 5 月收到福州市公安局鼓楼分局出具的关于刘志雄职务侵占案的《立案告知书》鼓公（经侦）立字（2023）00018 号，截止本报告期末，该案件在当地公安机关审查办理中。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|------------|-------------|---------|-------------|----|-------|----|----|-------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 82,416,287 | 30.66% | | | | | | 82,416,287 | 30.66% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 82,416,287 | 30.66% | | | | | | 82,416,287 | 30.66% |
| 其中：境内法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | 82,416,287 | 30.66% | | | | | | 82,416,287 | 30.66% |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | 186,383,713 | 69.34% | | | | | | 186,383,713 | 69.34% |
| 1、人民币普通股 | 186,383,713 | 69.34% | | | | | | 186,383,713 | 69.34% |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 268,800,000 | 100.00% | | | | | | 268,800,000 | 100.00% |

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

☑适用 ☐不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|------|------------|----------|----------|------------|--------|---------------------------------------------------|
| 余荣清 | 65,565,384 | | | 65,565,384 | 高管锁定股份 | 每年初按持股总数 25%解除限售 |
| 兰山英 | 14,694,400 | | | 14,694,400 | 高管锁定股份 | 每年初按持股总数 25%解除限售 |
| 余仲清 | 1,679,160 | | | 1,679,160 | 高管锁定股份 | 每年初按持股总数 25%解除限售 |
| 张培兴 | 477,343 | | | 477,343 | 高管锁定股份 | 张培兴先生已于 2023 年 3 月辞去公司董事及副总经理职务，其所持股份按相关法规规定进行管理。 |
| 合计 | 82,416,287 | 0 | 0 | 82,416,287 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☑不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | | 16,654 | | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | | 0 | | |
|--------------------------------------------|---------|--------|--------------|------------------------------|---------------|---------------|------------|----|
| 持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持有的普通股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的普通股数量 | 持有无限售条件的普通股数量 | 质押、标记或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 余荣清 | 境内自然人 | 32.52% | 87,420,512 | - | 65,565,384 | 21,855,128 | 不适用 | 0 |
| 兰山英 | 境内自然人 | 7.29% | 19,592,534 | - | 14,694,400 | 4,898,134 | 不适用 | 0 |
| #苏州恒久荣盛科技投资有限公司 | 境内非国有法人 | 4.89% | 13,156,266 | - | 0 | 13,156,266 | 不适用 | 0 |
| 孙光辉 | 境内自然人 | 1.86% | 5,001,200 | - | 0 | 5,001,200 | 不适用 | 0 |
| 谢利文 | 境内自然人 | 1.71% | 4,600,000 | - | 0 | 4,600,000 | 不适用 | 0 |
| 李夏思 | 境内自然人 | 1.45% | 3,900,000 | - | 0 | 3,900,000 | 不适用 | 0 |
| 俞雄伟 | 境内自然人 | 1.35% | 3,629,700 | - | 0 | 3,629,700 | 不适用 | 0 |
| 吴佳健 | 境内自然人 | 1.20% | 3,215,400 | - | 0 | 3,215,400 | 不适用 | 0 |

| 余仲清 | 境内自然人 | 0.83% | 2,238,880 | - | 1,679,160 | 559,720 | 不适用 | 0 |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------|---|-----------|-----------|-----|---|
| 翁迎春 | 境内自然人 | 0.78% | 2,086,712 | - | 0 | 2,086,712 | 不适用 | 0 |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3） | 不适用 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 上述股东中，余荣清为本公司控股股东、实际控制人；余荣清与自然人股东兰山英系夫妻关系，余仲清为余荣清的哥哥，余荣清、兰山英、余仲清系一致行动人；余荣清持有苏州恒久荣盛科技投资有限公司 88% 股权，兰山英持有苏州恒久荣盛科技投资有限公司 12% 股权。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。 | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 不适用 | | | | | | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11） | 不适用 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股） | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件普通股股份数量 | 股份种类 | | | | | | |
| | | 股份种类 | 数量 | | | | | |
| 余荣清 | 21,855,128 | 人民币普通股 | 21,855,128 | | | | | |
| #苏州恒久荣盛科技投资有限公司 | 13,156,266 | 人民币普通股 | 13,156,266 | | | | | |
| 孙光辉 | 5,001,200 | 人民币普通股 | 5,001,200 | | | | | |
| 兰山英 | 4,898,134 | 人民币普通股 | 4,898,134 | | | | | |
| 谢利文 | 4,600,000 | 人民币普通股 | 4,600,000 | | | | | |
| 李夏思 | 3,900,000 | 人民币普通股 | 3,900,000 | | | | | |
| 俞雄伟 | 3,629,700 | 人民币普通股 | 3,629,700 | | | | | |
| 吴佳健 | 3,215,400 | 人民币普通股 | 3,215,400 | | | | | |
| 翁迎春 | 2,086,712 | 人民币普通股 | 2,086,712 | | | | | |
| 陈锦霞 | 1,767,204 | 人民币普通股 | 1,767,204 | | | | | |
| 前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明 | 上述股东中，余荣清为本公司控股股东、实际控制人；余荣清与自然人股东兰山英系夫妻关系，余仲清为余荣清的哥哥，余荣清、兰山英、余仲清系一致行动人；余荣清持有苏州恒久荣盛科技投资有限公司 88% 股权，兰山英持有苏州恒久荣盛科技投资有限公司 12% 股权。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。 | | | | | | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4） | 上述股东中，股东苏州恒久荣盛科技投资有限公司通过普通证券账户持有公司股票 100 股，通过东北证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 13,156,166 股，合计持有 13,156,266 股。 | | | | | | | |

持股 5% 以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：苏州恒久光电科技股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 111,409,136.26 | 116,548,212.72 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 34,366,431.00 | 53,514,988.00 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 41,150,893.78 | 41,652,561.66 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 5,737,988.22 | 4,085,828.17 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 3,265,867.66 | 2,397,001.59 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 82,896,514.37 | 76,694,133.77 |
| 其中：数据资源 | | |
| 合同资产 | 55,981.65 | 33,098.06 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 1,250,008.60 | 1,518,447.39 |
| 流动资产合计 | 280,132,821.54 | 296,444,271.36 |
| 非流动资产： | | |

| | | |
|-----------|----------------|----------------|
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | | |
| 其他权益工具投资 | 14,147,642.55 | 14,054,859.18 |
| 其他非流动金融资产 | 2,104,188.41 | 2,104,188.41 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 75,454,212.05 | 80,259,548.88 |
| 在建工程 | 24,578,993.88 | 17,978,665.69 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 14,655,973.18 | 15,204,511.31 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 563,758.80 | 635,710.78 |
| 递延所得税资产 | 8,819,016.47 | 10,623,293.16 |
| 其他非流动资产 | 3,777,792.23 | 2,370,482.23 |
| 非流动资产合计 | 144,101,577.57 | 143,231,259.64 |
| 资产总计 | 424,234,399.11 | 439,675,531.00 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 52,031,342.55 | 42,689,625.99 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 2,615,339.05 | 4,275,076.62 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 应付职工薪酬 | 2,634,935.84 | 3,819,219.77 |
| 应交税费 | 2,398,139.93 | 3,683,652.24 |
| 其他应付款 | 545,894.44 | 573,496.56 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |

| | | |
|---------------|----------------|----------------|
| 应付分保账款 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | 30,024.60 | 13,392.34 |
| 流动负债合计 | 100,255,676.41 | 95,054,463.52 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 325,100.00 | 1,481,646.61 |
| 递延收益 | 137,500.00 | 162,500.00 |
| 递延所得税负债 | 2,133,623.61 | 2,380,348.80 |
| 其他非流动负债 | 0.00 | 0.00 |
| 非流动负债合计 | 2,596,223.61 | 4,024,495.41 |
| 负债合计 | 102,851,900.02 | 99,078,958.93 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 268,800,000.00 | 268,800,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 64,924,051.72 | 64,924,051.72 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | -31,079,569.68 | -30,906,790.58 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 35,990,725.34 | 35,990,725.34 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | -13,843,755.82 | 4,429,731.41 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 324,791,451.56 | 343,237,717.89 |
| 少数股东权益 | -3,408,952.47 | -2,641,145.82 |
| 所有者权益合计 | 321,382,499.09 | 340,596,572.07 |
| 负债和所有者权益总计 | 424,234,399.11 | 439,675,531.00 |

法定代表人：余荣清

主管会计工作负责人：冯芬兰

会计机构负责人：冯芬兰

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 64,819,626.31 | 79,450,250.56 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 应收账款 | 41,013,614.99 | 42,300,279.69 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 8,379,817.61 | 1,294,626.03 |
| 其他应收款 | 7,915,557.89 | 14,208,728.12 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 44,704,896.13 | 44,930,585.14 |
| 其中：数据资源 | | |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 358,706.24 | 793,998.44 |
| 流动资产合计 | 167,192,219.17 | 182,978,467.98 |
| 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 | 246,438,869.11 | 243,938,869.11 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 6,747,954.00 | 7,326,735.79 |
| 在建工程 | 1,430,088.49 | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 4,375,391.99 | 4,525,270.16 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 263,807.92 | 294,247.28 |
| 递延所得税资产 | 7,158,076.69 | 7,265,326.81 |
| 其他非流动资产 | 1,314,300.00 | 362,850.00 |
| 非流动资产合计 | 267,728,488.20 | 263,713,299.15 |
| 资产总计 | 434,920,707.37 | 446,691,767.13 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 应付账款 | 29,111,292.06 | 13,705,530.09 |
| 预收款项 | | |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 合同负债 | 33,428,354.70 | 40,816,170.62 |
| 应付职工薪酬 | 423,235.03 | 782,981.28 |
| 应交税费 | 120,724.33 | 84,499.46 |
| 其他应付款 | 131,075.32 | 89,386.32 |
| 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 | 15,101.05 | 4,909,093.05 |
| 流动负债合计 | 103,229,782.49 | 100,387,660.82 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 137,500.00 | 162,500.00 |
| 递延所得税负债 | 356,927.03 | 383,377.92 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 494,427.03 | 545,877.92 |
| 负债合计 | 103,724,209.52 | 100,933,538.74 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 268,800,000.00 | 268,800,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 54,826,048.15 | 54,826,048.15 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | -22,836,295.53 | -22,836,295.53 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 35,990,725.34 | 35,990,725.34 |
| 未分配利润 | -5,583,980.11 | 8,977,750.43 |
| 所有者权益合计 | 331,196,497.85 | 345,758,228.39 |
| 负债和所有者权益总计 | 434,920,707.37 | 446,691,767.13 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|---------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | 73,980,468.61 | 67,778,940.56 |
| 其中：营业收入 | 73,980,468.61 | 67,778,940.56 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |

| | | |
|---------------------|----------------|---------------|
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 85,829,744.51 | 72,467,226.00 |
| 其中：营业成本 | 66,185,175.95 | 56,918,732.61 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 575,119.90 | 724,913.66 |
| 销售费用 | 3,349,101.06 | 2,533,509.52 |
| 管理费用 | 10,245,925.66 | 8,098,885.62 |
| 研发费用 | 7,851,665.15 | 7,742,499.02 |
| 财务费用 | -2,377,243.21 | -3,551,314.43 |
| 其中：利息费用 | 0.00 | 153,355.57 |
| 利息收入 | 1,601,686.52 | 1,588,503.58 |
| 加：其他收益 | 70,904.87 | 31,679.97 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 552,691.10 | 436,911.39 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“—”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | -148,557.00 | 0.00 |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | -1,036,014.97 | 646,508.65 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | -886,677.88 | -1,023,346.76 |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | -37,599.99 | -263,331.09 |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列） | -13,334,529.77 | -4,859,863.28 |
| 加：营业外收入 | 1,522,464.33 | 2.77 |
| 减：营业外支出 | 115,291.43 | 69,959.54 |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | -11,927,356.87 | -4,929,820.05 |
| 减：所得税费用 | 1,508,761.16 | -137,357.69 |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列） | -13,436,118.03 | -4,792,462.36 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以 | -13,436,118.03 | -4,792,462.36 |

| | | |
|-----------------------------|----------------|---------------|
| “—”号填列) | | |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列) | | |
| (二) 按所有权归属分类 | | |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列) | -12,897,487.23 | -3,986,576.97 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列) | -538,630.80 | -805,885.39 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | -172,779.10 | 202,686.94 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -172,779.10 | 202,686.94 |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5. 其他 | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | -172,779.10 | 202,686.94 |
| 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 | -172,779.10 | 202,686.94 |
| 7. 其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | -13,608,897.13 | -4,589,775.42 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -13,070,266.33 | -3,783,890.03 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -538,630.80 | -805,885.39 |
| 八、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | -0.0480 | -0.0148 |
| (二) 稀释每股收益 | -0.0480 | -0.0148 |

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

法定代表人：余荣清

主管会计工作负责人：冯芬兰

会计机构负责人：冯芬兰

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|--------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 82,006,334.15 | 69,669,336.61 |
| 减：营业成本 | 78,256,226.50 | 61,036,161.81 |
| 税金及附加 | 128,444.89 | 284,412.29 |
| 销售费用 | 2,202,045.39 | 1,675,688.08 |
| 管理费用 | 5,006,748.70 | 3,441,274.66 |

| | | |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| 研发费用 | 4,704,998.85 | 5,211,617.95 |
| 财务费用 | -2,228,119.28 | -3,386,222.13 |
| 其中：利息费用 | | |
| 利息收入 | 1,425,428.05 | 1,328,232.18 |
| 加：其他收益 | 67,631.92 | 29,512.45 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 64,771.85 | 6,051.86 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | -1,932,080.75 | 683,810.15 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | -1,228,146.06 | -1,064,187.78 |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | -427.35 | -133,573.73 |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列） | -9,092,261.31 | 928,016.90 |
| 加：营业外收入 | | |
| 减：营业外支出 | 12,670.00 | 62,216.75 |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | -9,104,931.31 | 865,800.15 |
| 减：所得税费用 | 80,799.23 | 63,932.40 |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列） | -9,185,730.54 | 801,867.75 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | -9,185,730.54 | 801,867.75 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5. 其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | |

| | | |
|-----------------------|---------------|------------|
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | |
| 7. 其他 | | |
| 六、综合收益总额 | -9,185,730.54 | 801,867.75 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 79,758,905.13 | 76,763,291.99 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 2,285,263.03 | 1,806,779.95 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1,798,943.05 | 3,604,464.55 |
| 经营活动现金流入小计 | 83,843,111.21 | 82,174,536.49 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 61,524,266.90 | 44,979,240.90 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 22,641,364.37 | 19,080,741.07 |
| 支付的各项税费 | 2,637,548.80 | 3,399,767.13 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 8,631,483.20 | 5,295,416.91 |
| 经营活动现金流出小计 | 95,434,663.27 | 72,755,166.01 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -11,591,552.06 | 9,419,370.48 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 89,500,000.00 | 161,360,067.77 |
| 取得投资收益收到的现金 | 551,870.70 | 436,911.39 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 0.00 | 371,000.00 |
| 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 | 90,051,870.70 | 162,167,979.16 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长 | 8,792,401.68 | 1,894,042.80 |

| | | |
|---------------------|---------------|----------------|
| 期资产支付的现金 | | |
| 投资支付的现金 | 55,663,824.09 | 124,227,614.25 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 64,456,225.77 | 126,121,657.05 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 25,595,644.93 | 36,046,322.11 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 0.00 | 1,100,000.00 |
| 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 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 0.00 | 1,100,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 5,374,498.23 | 152,238.90 |
| 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 | 0.00 | 250,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 5,374,498.23 | 402,238.90 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -5,374,498.23 | 697,761.10 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 707,374.69 | 2,138,458.34 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 9,336,969.33 | 48,301,912.03 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 39,141,841.72 | 80,917,078.36 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 48,478,811.05 | 129,218,990.39 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 78,095,440.99 | 73,001,502.98 |
| 收到的税费返还 | 2,279,480.80 | 1,436,624.35 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1,164,996.49 | 1,252,687.81 |
| 经营活动现金流入小计 | 81,539,918.28 | 75,690,815.14 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 71,215,510.77 | 65,316,661.02 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 8,966,479.33 | 8,791,678.31 |
| 支付的各项税费 | 187,290.94 | 356,316.98 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 7,967,989.66 | 4,025,961.71 |
| 经营活动现金流出小计 | 88,337,270.70 | 78,490,618.02 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -6,797,352.42 | -2,799,802.88 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 32,000,000.00 | 17,360,067.77 |
| 取得投资收益收到的现金 | 64,771.85 | 6,051.86 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 0.00 | 0.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 0.00 | 0.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 1,596,804.03 | 767,932.09 |
| 投资活动现金流入小计 | 33,661,575.88 | 18,134,051.72 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 2,639,807.00 | 726,234.00 |

| | | |
|---------------------|---------------|---------------|
| 投资支付的现金 | 24,163,824.09 | 8,183,392.58 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 0.00 | 0.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 225,415.52 | 2,099,317.21 |
| 投资活动现金流出小计 | 27,029,046.61 | 11,008,943.79 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 6,632,529.27 | 7,125,107.93 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 0.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 0.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 0.00 | 0.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 5,374,498.23 | 0.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 0.00 | 250,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 5,374,498.23 | 250,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -5,374,498.23 | -250,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 701,380.63 | 1,735,209.60 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -4,837,940.75 | 5,810,514.65 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 20,536,767.06 | 60,785,012.12 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 15,698,826.31 | 66,595,526.77 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|-------------|--------|----|--|-----------|-------|--------|------------|------|-----------|-------|-----------|-----------|------------|-------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 268,800.00 | | | | 64,924.05 | | | -30,906.79 | | 35,990.72 | | 4,429.731 | 343,237.7 | -2,641.145 | 340,596.572 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 268,800.00 | | | | 64,924.05 | | | -30,906.79 | | 35,990.72 | | 4,429.731 | 343,237.7 | -2,641.145 | 340,596.572 |
| 三、本期增 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------|--|--|--|--|--|--|-----------------------------|--|--|--|------------------------------------|--|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| 减变动金额 (减少以 “—”号填 列) | | | | | | | 172 ,77 9.1 0 | | | | 18, 273 ,48 7.2 3 | | 18, 446 ,26 6.3 3 | 767 ,80 6.6 5 | 19, 214 ,07 2.9 8 |
| (一) 综合 收益总额 | | | | | | | - 172 ,77 9.1 0 | | | | - 12, 897 ,48 7.2 3 | | - 13, 070 ,26 6.3 3 | | - 13, 070 ,26 6.3 3 |
| (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 | | | | | | | | | | | - 5,3 76, 000 .00 | | - 5,3 76, 000 .00 | - 767 ,80 6.6 5 | - 6,1 43, 806 .65 |
| 1. 提取盈 余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一 般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有 者(或股 东)的分配 | | | | | | | | | | | - 5,3 76, 000 .00 | | - 5,3 76, 000 .00 | - 767 ,80 6.6 5 | - 6,1 43, 806 .65 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有 者权益内部 结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公 积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公 积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公 积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受 益计划变动 额结转留存 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|------------|--|--|--|-----------|--|------------|--|-----------|--|--|--|--|-----------|------------|------------|
| 收益 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 268,800.00 | | | | 64,924.05 | | -31,079.56 | | 35,990.72 | | | | | 324,791.4 | -3,408.952 | 321,382.49 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|-------------|--------|----|--|-----------|-------|------------|------|-----------|--------|------------|----|-----------|-------------|------------|-------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 268,800.00 | | | | 54,826.04 | | -18,246.90 | | 35,990.72 | | | | | 389,691.864 | 1,353.170 | 391,045.034 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 268,800.00 | | | | 54,826.04 | | -18,246.90 | | 35,990.72 | | | | | 389,691.864 | 1,353.170 | 391,045.034 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | | | 202.684 | | | | -3,986.576 | | -3,789.03 | -705.889 | -4,494.924 | |
| (一) 综合 | | | | | | | 202.684 | | | | -3,986.576 | | -3,789.03 | -705.889 | -4,494.924 | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|------------|--|--|--|-----------|--|------------|--|-----------|--|-----------|--|-----------|------------|------------|
| 用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 268,800.00 | | | | 54,826.04 | | -18,044.22 | | 35,990.72 | | 44,335.42 | | 385,907.9 | 647,284.83 | 386,555.25 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------|--------|-----|----|-----------|-------|------------|------|-----------|-------|-----------|---------|-----------|------------|------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 | | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 268,800.00 | | | | 54,826.04 | | -18,044.22 | | 35,990.72 | | 44,335.42 | | 385,907.9 | 647,284.83 | 386,555.25 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 268,800.00 | | | | 54,826.04 | | -18,044.22 | | 35,990.72 | | 44,335.42 | | 385,907.9 | 647,284.83 | 386,555.25 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | | | | | | | | | | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （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 | | | | | | | | | | 5,376,000.00 | | 5,376,000.00 |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | - | | - |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | 5,376,000.00 | | 5,376,000.00 |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 268,800,000.00 | | | | 54,826,048.15 | | -22,836,295.53 | | 35,990,725.34 | -5,583,980.11 | | 331,196,497.85 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|--------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|---------------|----|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末 | 268,800,000.00 | | | | 54,826,048.15 | | - | | 35,990,725.34 | 46,350,000.00 | | 389,902,814.14 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|------------------------|--|--|--|-----------------------|--|----------------------------|--|-----------------------|-----------------------|--|------------------------|
| 末余额 | 00,00 0.00 | | | | 6,048 .15 | | 16,01 2,554 .66 | | 0,725 .34 | 2,498 .88 | | 56,71 7.71 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 268,8 00,00 0.00 | | | | 54,82 6,048 .15 | | - 16,01 2,554 .66 | | 35,99 0,725 .34 | 46,35 2,498 .88 | | 389,9 56,71 7.71 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以 “—”号填 列) | | | | | | | | | | 801,8 67.75 | | 801,8 67.75 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 801,8 67.75 | | 801,8 67.75 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公 | | | | | | | | | | | | |

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

三、公司基本情况

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。

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。

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

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

1、遵循企业会计准则的声明

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。

2、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、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。

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，境外子公司采用美元为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|------------|--------------------------------------------|
| 重要的应付账款 | 单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 10%以上且金额大于 1000 万元 |
| 预付款 | 公司将预付款金额超过资产总额的 0.5%的认定为重要 |
| 在建工程 | 公司将预算金额超过 1,000.00 万元工程项目认定为重要项目 |
| 重要的投资活动现金流 | 公司将单项现金流金额超过资产总额的 5%的认定为重要 |

6、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。

7、控制的判断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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（一）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排；合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：

1. 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

2. 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

3. 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（二）共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 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；
2. 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；
3. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 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。

9、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。

10、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。

11、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(十二)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(十二)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(三十一)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(十三)。

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 |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 逾期账龄组合 | 对于划分为逾期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，编制应收账款逾期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（逾期）账龄计算方法：公司应自销售款项约定的客户付款日开始计算应收账款逾期账龄，每满 12 个月为 1 年，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 |
| 租赁应收款 | 对于划分为组合的租赁应收款，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 |

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。

12、应收票据

13、应收账款

14、应收款项融资

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

16、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、（十二）5、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

17、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。

18、持有待售资产

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。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、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五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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（一）投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

（二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

1. 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；

2. 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(三) 采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

1. 采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。

2. 采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

24、固定资产

(1) 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。

(2) 折旧方法

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

25、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。

26、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。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

(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) |
|-------|-----------|---------|
| 土地使用权 | 权证记录的使用期间 | 484-600 |
| 软件 | 合同约定的使用期间 | 60-120 |
| 专利技术 | 合同约定的使用期间 | 60-120 |
| 非专利技术 | 合同约定的使用期间 | 60-120 |

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业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。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（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。

30、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。

31、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。

32、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。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。

（2）离职后福利的会计处理方法

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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

34、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。

35、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)。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（一）收入的总确认原则

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。

满足下列条件之一的，公司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的商品；3. 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司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，公司在客户取得相关商品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。

合同中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。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。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。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。

（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

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。

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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

38、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。

39、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。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

1. 使用权资产的会计处理方法

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月/次月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法/其他系统合理的方法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

2. 租赁负债的会计处理方法

(1) 初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

- ①实质固定付款额发生变动；
- ②担保余值预计的应付金额发生变动；
- ③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- ④购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

3. 短期租赁和低价值资产租赁的判断依据和会计处理方法

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

公司对于短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益，不确认使用权资产和租赁负债。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

1. 租赁分类标准

公司作为出租人的，在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

2. 会计处理方法

(1) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

(2) 经营租赁

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的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司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。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

42、其他重要的会计政策和会计估计

1. 重大会计判断和估计

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

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

（一）企业所得税

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

（二）业务模式

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

（三）合同现金流量特征

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

（四）主要责任人/代理人

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

（五）估计的不确定性

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

a. 以可变现净值为基础计提存货跌价准备

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

b. 金融工具减值

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

c. 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

d. 商誉减值

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

e. 非上市股权投资的公允价值

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

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

g. 递延所得税资产

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

h. 预计赔偿

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

i. 承租人增量借款利率

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

（六）是否构成业务的判断

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

43、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

1、持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

（一）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。

（二）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。

（三）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。

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---------------------------------------------------------|-------------------------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、9%、6%、3% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7%、5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、20%、15%、8.25%、16.5% |
| 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% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 5% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|----------------------------------|-------------|
| GLOBALIMAGINGSYSTEMLIMITED | 8.25%、16.5% |
| GOLDENGREENTECHNOLOGIESEULIMITED | 0.00% |
| 苏州恒久光电科技股份有限公司 | 15% |
| 福建省闽保信息技术有限公司 | 25% |
| 苏州恒久丰德新能源技术有限公司 | 20% |
| 苏州恒久影像科技有限公司 | 20% |
| 苏州恒久高新产业发展有限公司 | 20% |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25% |

2、税收优惠

（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、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。

（二）所得税

本公司于 2023 年 11 月 6 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。

根据《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 6 号），《财政部税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54 号）等 16 个文件规定的税收优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日，除制造业以外的企业，且不属于烟草制造业、住宿和餐饮业、批发和零售业、房地产业、租赁和商务服务业、娱乐业。企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在 2023 年 12 月 31 日前，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号）企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

（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。

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 118,588.51 | 158,540.37 |
| 银行存款 | 90,950,849.45 | 96,056,485.84 |
| 其他货币资金 | 20,339,698.30 | 20,333,186.51 |
| 合计 | 111,409,136.26 | 116,548,212.72 |

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 34,366,431.00 | 53,514,988.00 |
| 其中： | | |
| 理财产品 | 34,366,431.00 | 53,514,988.00 |
| 其中： | | |
| 合计 | 34,366,431.00 | 53,514,988.00 |

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

其他说明

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 42,272,656.38 | 40,634,470.99 |
| 1 至 2 年 | 2,067,391.85 | 5,036,809.05 |
| 2 至 3 年 | 4,274,028.73 | 10,751,039.93 |
| 3 年以上 | 34,549,500.25 | 46,771,038.04 |
| 3 至 4 年 | 8,105,808.88 | 5,538,076.65 |
| 4 至 5 年 | 4,117,826.10 | 17,143,440.47 |
| 5 年以上 | 22,325,865.27 | 24,089,520.92 |

| | | |
|----|---------------|----------------|
| 合计 | 83,163,577.21 | 103,193,358.01 |
|----|---------------|----------------|

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|----------------|---------|---------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 13,283,928.59 | 15.97% | 13,283,928.59 | 100.00% | | 13,296,167.53 | 12.88% | 13,296,167.53 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 69,879,648.62 | 84.03% | 28,728,754.84 | 41.11% | 41,150,893.78 | 89,897,190.48 | 87.12% | 48,244,628.82 | 53.67% | 41,652,561.66 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 逾期账龄组合 | 69,879,648.62 | 84.03% | 28,728,754.84 | 41.11% | 41,150,893.78 | 89,897,190.48 | 87.12% | 48,244,628.82 | 53.67% | 41,652,561.66 |
| 合计 | 83,163,577.21 | 100.00% | 42,012,683.43 | 50.52% | 41,150,893.78 | 103,193,358.01 | 100.00% | 61,540,796.35 | 59.64% | 41,652,561.66 |

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 客户一 | 7,071,561.93 | 7,071,561.93 | 7,065,322.99 | 7,065,322.99 | 100.00% | 停产 |
| 客户二 | 4,819,259.20 | 4,819,259.20 | 4,813,259.20 | 4,813,259.20 | 100.00% | 失信被执行人 |
| 客户三 | 496,819.00 | 496,819.00 | 496,819.00 | 496,819.00 | 100.00% | 无法履约 |
| 客户四 | 387,056.00 | 387,056.00 | 387,056.00 | 387,056.00 | 100.00% | 无法履约 |
| 客户五 | 372,568.80 | 372,568.80 | 372,568.80 | 372,568.80 | 100.00% | 无法履约 |
| 客户六 | 148,902.60 | 148,902.60 | 148,902.60 | 148,902.60 | 100.00% | 无法履约 |
| 合计 | 13,296,167.53 | 13,296,167.53 | 13,283,928.59 | 13,283,928.59 | | |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|---------------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 逾期账龄组合 | 69,879,648.62 | 28,728,754.84 | 41.11% |
| 合计 | 69,879,648.62 | 28,728,754.84 | |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 □不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|--------|---------------|-------------------|-----------|---------------|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 逾期账龄组合 | 48,244,628.82 | - 1,152,788.97 | | 18,363,085.01 | | 28,728,754.84 |
| 单项计提 | 13,296,167.53 | | 12,238.94 | | | 13,283,928.59 |
| 合计 | 61,540,796.35 | - 1,152,788.97 | 12,238.94 | 18,363,085.01 | | 42,012,683.43 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 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 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 客户一 | 8,743,835.42 | | 8,743,835.42 | 10.51% | 8,731,709.09 |
| 客户二 | 7,065,322.99 | | 7,065,322.99 | 8.50% | 7,065,322.99 |
| 客户三 | 4,813,259.20 | | 4,813,259.20 | 5.79% | 4,780,284.78 |
| 客户四 | 4,295,425.00 | | 4,295,425.00 | 5.17% | 2,749,977.55 |
| 客户五 | 3,897,636.29 | | 3,897,636.29 | 4.69% | 151,913.09 |
| 合计 | 28,815,478.90 | | 28,815,478.90 | 34.66% | 23,479,207.50 |

5、合同资产**(1) 合同资产情况**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|------------|------------|-----------|------------|------------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收质保金 | 816,908.27 | 760,926.62 | 55,981.65 | 845,666.96 | 812,568.90 | 33,098.06 |
| 合计 | 816,908.27 | 760,926.62 | 55,981.65 | 845,666.96 | 812,568.90 | 33,098.06 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | 值 | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | 值 |
|-----------|------------|---------|------------|--------|-----------|------------|---------|------------|--------|-----------|
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 816,908.27 | 100.00% | 760,926.62 | 93.15% | 55,981.65 | 845,666.96 | 100.00% | 812,568.90 | 96.09% | 33,098.06 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 816,908.27 | 100.00% | 760,926.62 | 93.15% | 55,981.65 | 845,666.96 | 100.00% | 812,568.90 | 96.09% | 33,098.06 |
| 合计 | 816,908.27 | 100.00% | 760,926.62 | 93.15% | 55,981.65 | 845,666.96 | 100.00% | 812,568.90 | 96.09% | 33,098.06 |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|------------|------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 账龄组合 | 816,908.27 | 760,926.62 | 93.15% |
| 合计 | 816,908.27 | 760,926.62 | |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|----------|------|-----------|---------|----|
| 合同资产减值准备 | | 51,642.28 | | |
| 合计 | | 51,642.28 | | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

其他说明

6、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 3,265,867.66 | 2,397,001.59 |
| 合计 | 3,265,867.66 | 2,397,001.59 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 押金及保证金 | 221,601.43 | 155,877.40 |
| 备用金 | 372,202.38 | 77,710.30 |
| 代扣代缴款项 | 5,628.67 | 27,208.64 |
| 往来款 | 14,064,248.80 | 15,382,333.33 |
| 员工借款 | 475,525.84 | 473,525.84 |
| 股权转让款 | 2,450,000.00 | 2,450,000.00 |
| 其他 | 0.00 | 3,986.12 |
| 合计 | 17,589,207.12 | 18,570,641.63 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 295,191.11 | 136,166.83 |
| 1 至 2 年 | 7,214,349.33 | 13,946,934.57 |
| 2 至 3 年 | 2,939,525.84 | 2,460,000.00 |
| 3 年以上 | 7,140,140.84 | 2,027,540.23 |
| 3 至 4 年 | 0.00 | 656,625.09 |
| 4 至 5 年 | 7,071,100.00 | 1,277,434.85 |
| 5 年以上 | 69,040.84 | 93,480.29 |
| 合计 | 17,589,207.12 | 18,570,641.63 |

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|---------------|---------|---------------|---------|--------------|---------------|---------|---------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备 | 13,341,420.00 | 75.85% | 13,341,420.00 | 100.00% | 0.00 | 13,341,420.00 | 71.84% | 13,341,420.00 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 4,247,787.12 | 24.15% | 981,919.46 | 23.12% | 3,265,867.66 | 5,229,221.63 | 28.16% | 2,832,220.04 | 54.16% | 2,397,001.59 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 4,247,787.12 | 24.15% | 981,919.46 | 23.12% | 3,265,867.66 | 5,229,221.63 | 28.16% | 2,832,220.04 | 54.16% | 2,397,001.59 |
| 合计 | 17,589,207.12 | 100.00% | 14,323,339.46 | 81.43% | 3,265,867.66 | 18,570,641.63 | 100.00% | 16,173,640.04 | 87.09% | 2,397,001.59 |

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 深圳万泰富投资有限公司 | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 | 100.00% | 预期部分收不回 |
| 华澳通讯（上海）有限公司 | 6,341,420.00 | 6,341,420.00 | 6,341,420.00 | 6,341,420.00 | 100.00% | 预期部分收不回 |
| 合计 | 13,341,420.00 | 13,341,420.00 | 13,341,420.00 | 13,341,420.00 | | |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|--------------|------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 账龄组合 | 4,247,787.12 | 981,919.46 | 23.12% |
| 合计 | 4,247,787.12 | 981,919.46 | |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2024年1月1日余额 | 256,292.69 | 2,575,927.35 | 13,341,420.00 | 16,173,640.04 |
| 2024年1月1日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 114,570.65 | -1,964,871.23 | | -1,850,300.58 |
| 2024年6月30日余额 | 370,863.34 | 611,056.12 | 13,341,420.00 | 14,323,339.46 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

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：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|---------------|------------|-------|--------------|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 坏账计提 | 16,173,640.04 | 114,570.65 | | 1,964,871.23 | | 14,323,339.46 |
| 合计 | 16,173,640.04 | 114,570.65 | | 1,964,871.23 | | 14,323,339.46 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|---------------|-----------|------------------|---------------|
| 单位一 | 往来款 | 7,000,000.00 | 1-2年 | 39.80% | 7,000,000.00 |
| 单位二 | 往来款 | 6,341,420.00 | 1-2年 | 36.05% | 6,341,420.00 |
| 单位三 | 股权转让款 | 2,450,000.00 | 2-3年 | 13.93% | 735,000.00 |
| 单位四 | 员工借款 | 475,525.84 | 1年以内、1-2年 | 2.70% | 46,722.58 |
| 单位五 | 往来款 | 350,000.00 | 1年以内 | 1.99% | 17,500.00 |
| 合计 | | 16,616,945.84 | | 94.47% | 14,140,642.58 |

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内 | 4,345,493.45 | 75.73% | 2,091,179.16 | 51.18% |
| 1至2年 | 24,101.91 | 0.42% | 261,047.80 | 6.39% |
| 2至3年 | 203,988.53 | 3.56% | 64,889.15 | 1.59% |
| 3年以上 | 1,164,404.33 | 20.29% | 1,668,712.06 | 40.84% |
| 合计 | 5,737,988.22 | | 4,085,828.17 | |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末金额 | 占预付款项期末余额合计数的比例 |
|------|--------------|-----------------|
| 供应一 | 2,300,000.00 | 40.08% |
| 供应二 | 773,186.30 | 13.47% |
| 供应三 | 260,000.00 | 4.53% |
| 供应四 | 195,000.00 | 3.40% |
| 供应五 | 162,800.00 | 2.84% |
| 合计 | 3,690,986.30 | 64.33% |

其他说明：

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|---------------|---------------------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 12,747,051.08 | 1,039,265.85 | 11,707,785.23 | 10,599,951.44 | 674,631.87 | 9,925,319.57 |
| 在产品 | 1,691,709.85 | | 1,691,709.85 | 4,697,479.81 | | 4,697,479.81 |
| 库存商品 | 72,547,316.87 | 10,310,839.73 | 62,236,477.14 | 68,049,704.12 | 13,474,899.83 | 54,574,804.29 |
| 发出商品 | 4,321,561.38 | 476,276.16 | 3,845,285.22 | 5,592,783.15 | 764,127.48 | 4,828,655.67 |
| 委托加工物资 | 3,415,256.93 | 0.00 | 3,415,256.93 | 2,667,874.43 | | 2,667,874.43 |
| 合计 | 94,722,896.11 | 11,826,381.74 | 82,896,514.37 | 91,607,792.95 | 14,913,659.18 | 76,694,133.77 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|---------------|------------|------|--------------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 674,631.87 | 364,633.98 | | | | 1,039,265.85 |
| 库存商品 | 13,474,899.83 | 191,050.95 | | 3,355,111.06 | | 10,310,839.73 |
| 发出商品 | 764,127.48 | 175,088.06 | | 462,939.37 | | 476,276.16 |
| 合计 | 14,913,659.18 | 730,772.99 | 0.00 | 3,818,050.43 | | 11,826,381.74 |

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称 | 期末 | | | 期初 | | |
|------|------|------|----------|------|------|----------|
| | 期末余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 | 期初余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 |
| | | | | | | |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 一年内到期的其他债权投资

9、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 待抵扣进项税额 | | 879,527.59 |
| 增值税留抵税额 | 730,273.29 | 0.00 |
| 预缴企业所得税 | 519,735.31 | 638,886.80 |
| 其他 | | 33.00 |
| 合计 | 1,250,008.60 | 1,518,447.39 |

其他说明：

10、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 期初余额 | 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 | 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 | 本期确认的股利收入 | 期末余额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|---------------|---------------------------|
| 苏州奥加华新能源有限公司 | 9,755,892.00 | | | | | | 9,755,892.00 | |
| Oorja Corporation | 1,298,967.18 | 92,783.37 | | | | | 1,391,750.55 | 汇率变动 |
| 宁波红隼新能源发展有限公司 | 3,000,000.00 | | | | | | 3,000,000.00 | |
| 合计 | 14,054,859.18 | 92,783.37 | | | | | 14,147,642.55 | |

本期存在终止确认

单位：元

| 项目名称 | 转入留存收益的累计利得 | 转入留存收益的累计损失 | 终止确认的原因 |
|------|-------------|-------------|---------|
| | | | |

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

11、其他非流动金融资产

单位：元

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

其他说明：

12、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 75,454,212.05 | 80,259,548.88 |

| | | | | |
|----|--|---------------|--|---------------|
| 合计 | | 75,454,212.05 | | 80,259,548.88 |
|----|--|---------------|--|---------------|

(1) 固定资产情况

单位：元

| 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 | 100,701,233.79 | 81,196,186.66 | 2,526,965.43 | 4,333,009.19 | 188,757,395.07 |
| 2. 本期增加金额 | 0.00 | 25,221.24 | 130,000.00 | 77,571.26 | 232,792.50 |
| (1) 购置 | | 25,221.24 | 130,000.00 | 77,571.26 | 232,792.50 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 82,547.01 | 2,345.13 | 432,738.10 | 517,630.24 |
| (1) 处置或报废 | | 82,547.01 | 2,345.13 | 432,738.10 | 517,630.24 |
| 4. 期末余额 | 100,701,233.79 | 81,138,860.89 | 2,654,620.30 | 3,977,842.35 | 188,472,557.33 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 40,746,821.23 | 61,812,321.31 | 2,204,361.67 | 3,734,341.98 | 108,497,846.19 |
| 2. 本期增加金额 | 2,161,981.89 | 2,701,323.21 | 46,099.83 | 88,150.93 | 4,997,555.86 |
| (1) 计提 | 2,161,981.89 | 2,701,323.21 | 46,099.83 | 88,150.93 | 4,997,555.86 |
| 3. 本期减少金额 | | 78,419.66 | 1,744.64 | 396,892.47 | 477,056.77 |
| (1) 处置或报废 | | 78,419.66 | 1,744.64 | 396,892.47 | 477,056.77 |
| 4. 期末余额 | 42,908,803.12 | 64,435,224.86 | 2,248,716.86 | 3,425,600.44 | 113,018,345.28 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|---------------|---------------|------------|------------|---------------|
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 57,792,430.67 | 16,703,636.03 | 405,903.44 | 552,241.91 | 75,454,212.05 |
| 2. 期初账面价值 | 59,954,412.56 | 19,383,865.35 | 322,603.76 | 598,667.21 | 80,259,548.88 |

13、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 24,578,993.88 | 17,978,665.69 |
| 合计 | 24,578,993.88 | 17,978,665.69 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 有机光电工程技术中心建设项目 | 24,578,993.88 | | 24,578,993.88 | 17,978,665.69 | | 17,978,665.69 |
| 合计 | 24,578,993.88 | | 24,578,993.88 | 17,978,665.69 | | 17,978,665.69 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 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 | 45,000,000.00 | 17,978,665.69 | 5,170,239.70 | | | 23,148,905.39 | 85.12% | 90.00% | | | | 募集资金 |
| 机器设备 | 2,960,000.00 | 0.00 | 1,430,088.49 | | | 1,430,088.49 | 48.31% | 50.00% | | | | 募集资金 |
| 合计 | 47,960,000.00 | 17,978,665.69 | 6,600,328.19 | 0.00 | 0.00 | 24,578,993.88 | | | | | | |

(3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 19,640,760.67 | 2,575,120.00 | 4,766,491.49 | 1,038,460.44 | 28,020,832.60 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 16,504.86 | 16,504.86 |
| (1) 处置 | | | | 16,504.86 | 16,504.86 |
| 4. 期末余额 | 19,640,760.67 | 2,575,120.00 | 4,766,491.49 | 1,021,955.58 | 28,004,327.74 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 5,624,203.93 | 2,575,120.00 | 3,175,323.16 | 637,274.20 | 12,011,921.29 |
| 2. 本期增加金额 | 208,156.05 | 0.00 | 247,419.15 | 91,587.55 | 547,162.75 |
| (1) 计提 | 208,156.05 | 0.00 | 247,419.15 | 91,587.55 | 547,162.75 |
| 3. 本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 15,129.48 | 15,129.48 |
| (1) 处置 | | | | 15,129.48 | 15,129.48 |
| 4. 期末余额 | 5,832,359.98 | 2,575,120.00 | 3,422,742.31 | 713,732.27 | 12,543,954.56 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | 804,400.00 | | 804,400.00 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | 804,400.00 | | 804,400.00 |

| | | | | | |
|-----------|---------------|------|------------|------------|---------------|
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 13,808,400.69 | 0.00 | 539,349.18 | 308,223.31 | 14,655,973.18 |
| 2. 期初账面价值 | 14,016,556.74 | 0.00 | 786,768.33 | 401,186.24 | 15,204,511.31 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|----------------|---------|--|------|--|----------------|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| 福建闽保信息技术有限公司 | 105,781,039.86 | | | | | 105,781,039.86 |
| 合计 | 105,781,039.86 | | | | | 105,781,039.86 |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|----------------|------|--|------|--|----------------|
| | | 计提 | | 处置 | | |
| 福建闽保信息技术有限公司 | 105,781,039.86 | | | | | 105,781,039.86 |
| 合计 | 105,781,039.86 | | | | | 105,781,039.86 |

16、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|----------------|------------|--------|-----------|--------|------------|
| 吴中厂房装修 | 90,451.50 | | 11,547.00 | | 78,904.50 |
| 8 线净房自净系统改造 | 87,459.57 | | 11,165.04 | | 76,294.53 |
| 新区北厂南厂房屋顶及外围装修 | 234,793.00 | | 30,439.36 | | 204,353.64 |
| 其他 | 223,006.71 | | 18,800.58 | | 204,206.13 |
| 合计 | 635,710.78 | | 71,951.98 | | 563,758.80 |

其他说明

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

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 33,213,872.54 | 4,534,266.69 | 49,310,104.30 | 6,204,726.83 |
| 内部交易未实现利润 | 395,583.87 | 59,337.58 | | |
| 公允价值变动 | 33,860,338.03 | 4,204,787.20 | 36,156,145.66 | 4,394,191.33 |
| 递延收益 | 137,500.00 | 20,625.00 | 162,500.00 | 24,375.00 |
| 合计 | 67,607,294.44 | 8,819,016.47 | 85,628,749.96 | 10,623,293.16 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 5,334,030.47 | 800,104.57 | 6,114,632.80 | 917,194.92 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 366,431.00 | 91,607.75 | 514,988.00 | 128,747.00 |
| 固定资产折旧差异 | 6,044,615.24 | 1,241,911.29 | 6,465,201.71 | 1,334,406.88 |
| 合计 | 11,745,076.71 | 2,133,623.61 | 13,094,822.51 | 2,380,348.80 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | | 8,819,016.47 | | 10,623,293.16 |
| 递延所得税负债 | | 2,133,623.61 | | 2,380,348.80 |

(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

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|------|----------------|----------------|----|
| 2025 | 65,417.70 | 65,417.70 | |
| 2026 | 53,498,920.57 | 53,498,920.57 | |
| 2027 | 35,102,084.48 | 35,102,084.48 | |
| 2028 | 16,800,596.55 | 16,800,596.55 | |
| 2029 | 12,573,010.44 | | |
| 合计 | 118,040,029.74 | 105,467,019.30 | |

其他说明

18、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付长期资产购置款 | 3,777,792.23 | | 3,777,792.23 | 2,370,482.23 | | 2,370,482.23 |
| 合计 | 3,777,792.23 | | 3,777,792.23 | 2,370,482.23 | | 2,370,482.23 |

其他说明：

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|------|---------------|------|------|-------------|---------------|------|------|----------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 20,034,283.10 | | | 票据保证金及未实际到账 | 19,674,221.00 | | | 质押及未实际到账 |
| 合计 | 20,034,283.10 | | | | 19,674,221.00 | | | |

其他说明：

20、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 信用借款 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 合计 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |

短期借款分类的说明：

21、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 经营性应付账款 | 49,250,544.40 | 40,214,492.87 |
| 工程性应付账款 | 2,780,798.15 | 2,475,133.12 |
| 合计 | 52,031,342.55 | 42,689,625.99 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------|--------------|-----------|
| 供应商一 | 2,098,373.65 | 未到结算期 |
| 供应商二 | 1,417,500.00 | 未到结算期 |
| 供应商三 | 803,790.08 | 未到结算期 |
| 供应商四 | 531,379.30 | 未到结算期 |
| 供应商五 | 422,374.36 | 未到结算期 |
| 供应商六 | 377,267.59 | 未到结算期 |
| 合计 | 5,650,684.98 | |

其他说明：

22、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 其他应付款 | 545,894.44 | 573,496.56 |
| 合计 | 545,894.44 | 573,496.56 |

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------------|------------|
| 押金、备用金及保证金 | 219,800.00 | 96,441.36 |
| 代收代付款 | 12,937.05 | 52,683.26 |
| 往来款 | 217,573.38 | 424,371.94 |
| 预提费用 | 57,794.68 | |
| 其他 | 37,789.33 | |
| 合计 | 545,894.44 | 573,496.56 |

23、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 2,615,339.05 | 4,275,076.62 |
| 合计 | 2,615,339.05 | 4,275,076.62 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
| | | |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
| | | |

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 3,795,223.08 | 20,628,176.70 | 21,797,244.00 | 2,626,155.78 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 23,996.69 | 823,478.90 | 838,695.53 | 8,780.06 |
| 合计 | 3,819,219.77 | 21,451,655.60 | 22,635,939.53 | 2,634,935.84 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 3,735,858.54 | 18,474,397.94 | 19,638,037.88 | 2,572,218.60 |
| 2、职工福利费 | | 1,266,429.45 | 1,266,429.45 | 0.00 |
| 3、社会保险费 | 12,905.01 | 431,512.80 | 439,027.41 | 5,390.40 |
| 其中： | | | | |
| 医疗保险费 | 12,177.73 | 359,506.87 | 366,768.02 | 4,916.58 |
| 工伤保险费 | 727.28 | 33,267.79 | 33,555.82 | 439.25 |
| 生育保险费 | | 38,408.62 | 38,374.05 | 34.57 |
| 残保金 | | 329.52 | 329.52 | 0.00 |
| 4、住房公积金 | 4,132.00 | 366,305.33 | 367,582.33 | 2,855.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 42,327.53 | 89,531.18 | 86,166.93 | 45,691.78 |
| 合计 | 3,795,223.08 | 20,628,176.70 | 21,797,244.00 | 2,626,155.78 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|-----------|------------|------------|----------|
| 1、基本养老保险 | 22,972.29 | 798,320.92 | 812,959.31 | 8,333.90 |
| 2、失业保险费 | 1,024.40 | 25,157.98 | 25,736.22 | 446.16 |
| 合计 | 23,996.69 | 823,478.90 | 838,695.53 | 8,780.06 |

其他说明

25、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 1,616,793.51 | 2,628,408.56 |
| 消费税 | | 0.00 |
| 企业所得税 | 97,467.24 | 326,190.05 |
| 个人所得税 | 113,845.37 | 74,437.54 |
| 城市维护建设税 | 109,410.88 | 179,149.96 |
| 教育费附加 | 82,617.12 | 132,430.75 |
| 房产税 | 228,068.74 | 155,510.34 |
| 土地使用税 | 66,269.90 | 62,936.30 |
| 印花税 | 83,667.17 | 86,865.57 |
| 其他 | 0.00 | 37,723.17 |
| 合计 | 2,398,139.93 | 3,683,652.24 |

其他说明

26、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------|-----------|
| 待转销项税额 | 30,024.60 | 13,392.34 |
| 合计 | 30,024.60 | 13,392.34 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
| | | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | | | | |

其他说明：

27、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|-------|------------|--------------|------|
| 税收滞纳金 | 325,100.00 | 1,481,646.61 | |
| 合计 | 325,100.00 | 1,481,646.61 | |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

28、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|------------|------|-----------|------------|--------------------------|
| 政府补助 | 162,500.00 | | 25,000.00 | 137,500.00 | 2016年苏州市重点产业技术创新款，政府拨款转入 |
| 合计 | 162,500.00 | | 25,000.00 | 137,500.00 | |

其他说明：

29、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 268,800,000.00 | | | | | | 268,800,000.00 |

其他说明：

30、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 54,826,048.15 | | | 54,826,048.15 |
| 其他资本公积 | 10,098,003.57 | | | 10,098,003.57 |
| 合计 | 64,924,051.72 | | | 64,924,051.72 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
|-------------------|--------------------|-----------------|--------------------|----------------------|---------|-----------------|-----------|--------------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | - 31,761,954.33 | | | | | | | - 31,761,954.33 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | - 31,761,954.33 | | | | | | | - 31,761,954.33 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 855,163.75 | - 172,779.10 | | | | - 172,779.10 | | 682,384.65 |
| 外币财务报表折算差额 | 855,163.75 | - 172,779.10 | | | | - 172,779.10 | | 682,384.65 |
| 其他综合收益合计 | - 30,906,790.58 | - 172,779.10 | | | | - 172,779.10 | | - 31,079,569.68 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

32、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 4,429,731.41 | 28,183,797.55 |
| 调整后期初未分配利润 | 4,429,731.41 | 28,183,797.55 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -12,897,487.23 | -32,607,275.17 |
| 应付普通股股利 | 5,376,000.00 | |
| 加：其他综合收益转留存收益 | | 8,853,209.03 |
| 期末未分配利润 | -13,843,755.82 | 4,429,731.41 |

调整期初未分配利润明细：

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

34、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 73,980,468.61 | 66,185,175.95 | 67,778,940.56 | 56,918,732.61 |
| 合计 | 73,980,468.61 | 66,185,175.95 | 67,778,940.56 | 56,918,732.61 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | | | 合计 | |
|------------|---------------|---------------|------|------|------|------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | 73,980,468.61 | 66,185,175.95 | | | | | 73,980,468.61 | 66,185,175.95 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 激光 OPC 鼓 | 70,897,489.96 | 63,882,094.60 | | | | | 70,897,489.96 | 63,882,094.60 |
| 碳粉、硒鼓及其他耗材 | 2,432,307.62 | 1,753,005.75 | | | | | 2,432,307.62 | 1,753,005.75 |
| 商业保理 | | 70,480.68 | | | | | | 70,480.68 |
| 分级保护业务（硬件） | 261,055.33 | 246,327.99 | | | | | 261,055.33 | 246,327.99 |
| 分级保护业务（软件） | 104,570.67 | 101,076.57 | | | | | 104,570.67 | 101,076.57 |
| 软件开发及运维 | 285,045.03 | 132,190.36 | | | | | 285,045.03 | 132,190.36 |
| 按经营地区分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|------------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 市场或客户类型 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 合同类型 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | |

与履约义务相关的信息:

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2,615,339.05 元,其中,2,316,196.58 元预计将于 2024 年度确认收入,170,143.12 元预计将于 2025 年度确认收入,128,999.35 元预计将于 2026 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明

35、税金及附加

单位:元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------|------------|
| 城市维护建设税 | 45,732.51 | 107,568.04 |
| 教育费附加 | 32,666.08 | 76,834.34 |

| | | |
|----------|------------|------------|
| 房产税 | 351,124.77 | 382,885.04 |
| 土地使用税 | 139,468.57 | 120,762.83 |
| 车船使用税 | | 0.00 |
| 印花税 | 41,086.34 | 31,085.30 |
| 水利专项建设基金 | -34,958.37 | 5,778.11 |
| 合计 | 575,119.90 | 724,913.66 |

其他说明：

36、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|--------------|
| 工资薪酬 | 5,678,958.93 | 5,306,517.75 |
| 办公费 | 453,985.32 | 355,262.23 |
| 长期资产摊销 | 560,870.70 | 550,844.53 |
| 折旧费 | 816,182.98 | 805,898.66 |
| 差旅费 | 158,340.91 | 122,770.02 |
| 宣传费 | | 80.00 |
| 服务费 | 1,943,322.57 | 582,358.00 |
| 业务招待费 | 205,200.93 | 100,549.61 |
| 其他 | 429,063.32 | 274,604.82 |
| 合计 | 10,245,925.66 | 8,098,885.62 |

其他说明

37、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 运费 | 54,750.39 | 43,414.74 |
| 工资薪酬 | 2,325,565.69 | 1,917,335.49 |
| 办公费 | 64,865.23 | 116,858.55 |
| 差旅费 | 175,880.53 | 154,919.50 |
| 广告宣传费 | 310,789.65 | 35,202.30 |
| 报关报检费 | 187,506.83 | 186,361.50 |
| 业务招待费 | 155,169.11 | 47,121.67 |
| 其他 | 74,573.63 | 32,295.77 |
| 合计 | 3,349,101.06 | 2,533,509.52 |

其他说明：

38、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 工资薪酬 | 3,038,009.20 | 3,332,325.61 |
| 物料消耗 | 3,805,032.85 | 3,356,231.97 |
| 折旧费 | 286,639.56 | 320,078.47 |
| 能源耗用 | 217,408.55 | 194,334.60 |
| 各项摊销 | 37,137.28 | 43,533.65 |
| 差旅费 | 19,119.98 | 18,484.87 |
| 其他 | 448,317.73 | 477,509.85 |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 7,851,665.15 | 7,742,499.02 |
|----|--------------|--------------|

其他说明

39、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息费用 | 0.00 | 153,355.57 |
| 减：利息收入 | 1,601,686.52 | 1,588,503.58 |
| 汇兑损益 | -828,413.98 | -2,175,974.89 |
| 手续费支出 | 52,857.29 | 59,808.47 |
| 合计 | -2,377,243.21 | -3,551,314.43 |

其他说明

40、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|-----------|-----------|
| 政府补助收入 | 40,260.00 | 1,000.00 |
| 递延收益转入 | 25,000.00 | 25,000.00 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 5,644.87 | 5,679.47 |
| 合计 | 70,904.87 | 31,679.47 |

41、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------------|-------|
| 交易性金融资产 | -148,557.00 | 0.00 |
| 合计 | -148,557.00 | 0.00 |

其他说明：

42、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 投资银行理财产品取得的投资收益 | 552,691.10 | 436,911.39 |
| 合计 | 552,691.10 | 436,911.39 |

其他说明

43、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|-------------|
| 应收账款坏账损失 | -2,886,315.55 | -203,963.04 |
| 其他应收款坏账损失 | 1,850,300.58 | 850,471.69 |
| 合计 | -1,036,014.97 | 646,508.65 |

其他说明

44、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|-------------|---------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -835,035.60 | -1,021,946.76 |
| 十一、合同资产减值损失 | -51,642.28 | -1,400.00 |
| 合计 | -886,677.88 | -1,023,346.76 |

其他说明：

45、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|------------|-------------|
| 非流动资产处置利得（损失以“-”填列） | -37,599.99 | -263,331.09 |
| 其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列） | -37,599.99 | -263,331.09 |

46、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------|--------------|-------|---------------|
| 税款赔偿 | 270,000.00 | | 270,000.00 |
| 滞纳金冲回 | 1,252,412.26 | | 1,252,412.26 |
| 其他 | 52.07 | 2.77 | 52.07 |
| 合计 | 1,522,464.33 | 2.77 | 1,522,464.33 |

其他说明：

47、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----|------------|-----------|---------------|
| 滞纳金 | 101,421.43 | 68,612.85 | 101,421.43 |
| 其他 | 13,870.00 | 1,346.69 | 13,870.00 |
| 合计 | 115,291.43 | 69,959.54 | 115,291.43 |

其他说明：

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|-------------|
| 当期所得税费用 | -35,866.57 | 96,390.07 |
| 递延所得税费用 | 1,544,627.73 | -233,747.76 |

| | | |
|----|--------------|-------------|
| 合计 | 1,508,761.16 | -137,357.69 |
|----|--------------|-------------|

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | -11,927,356.87 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -1,789,103.53 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 296,118.64 |
| 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 | 2,751,752.04 |
| 亏损影响 | 249,994.02 |
| 所得税费用 | 1,508,761.16 |

其他说明

49、其他综合收益

详见附注 31

50、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 利息收入 | 1,328,683.72 | 1,266,006.38 |
| 政府补助收入 | 45,904.87 | 6,679.97 |
| 收回保理款 | 0.00 | 1,700,000.00 |
| 其他 | 421,073.54 | 259,639.38 |
| 收到经营性往来款 | 3,280.92 | 372,138.82 |
| 合计 | 1,798,943.05 | 3,604,464.55 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 付现管理销售费用 | 7,568,701.06 | 4,497,565.31 |
| 金融手续费 | 26,389.23 | 24,026.76 |
| 营业外支出 | 1,217.39 | 69,959.54 |
| 职工备用金 | 370,690.60 | 211,797.03 |
| 支付经营性往来款 | 664,484.92 | 492,068.27 |
| 合计 | 8,631,483.20 | 5,295,416.91 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------|------------|
| 银行承兑汇票保证金 | | 250,000.00 |
| 合计 | 0.00 | 250,000.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用**51、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -13,436,118.03 | -4,792,462.36 |
| 加：资产减值准备 | 1,922,692.85 | 376,838.11 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 4,997,555.86 | 5,161,731.82 |
| 使用权资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | 547,162.75 | 513,813.29 |
| 长期待摊费用摊销 | 71,951.98 | 31,119.12 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | -37,599.99 | 263,331.09 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 148,557.00 | 0.00 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -3,084,617.90 | -1,985,102.77 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -552,691.10 | -436,911.39 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 1,804,276.69 | 10,827.64 |
| 递延所得税负债增加（减少以 | -246,725.19 | -281,522.64 |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| “—”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“—”号填列) | -6,933,153.60 | -4,020,739.65 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列) | -20,671.88 | 23,610,313.83 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | 3,252,828.50 | -9,006,865.61 |
| 其他 | -25,000.00 | -25,000.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -11,591,552.06 | 9,419,370.48 |
| 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 | 48,478,811.05 | 129,218,990.39 |
| 减: 现金的期初余额 | 39,141,841.72 | 80,917,078.36 |
| 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 | 9,336,969.33 | 48,301,912.03 |

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 48,478,811.05 | 39,141,841.72 |
| 其中: 库存现金 | 118,588.51 | 158,540.37 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 48,054,807.34 | 38,324,335.84 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 305,415.20 | 658,965.51 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 48,478,811.05 | 39,141,841.72 |

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位: 元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|-----------------|---------------|---------------|----------------|
| 定期存款 | 42,896,043.00 | | 以获取利息收入为主要目的 |
| 保证金 | 17,817,000.00 | 18,862,900.00 | 不可随时支取 |
| 根据实际利率计提的定期存款利息 | 2,217,282.21 | | 未实际到账 |
| 合计 | 62,930,325.21 | 18,862,900.00 | |

其他说明:

52、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 7,212,486.33 | 7.1268 | 51,401,947.58 |
| 欧元 | 46,998.49 | 7.6617 | 360,088.33 |
| 港币 | 1,807.22 | 0.9127 | 1,649.45 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 711,289.72 | 7.1268 | 5,069,219.58 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 预付款项 | | | |
| 其中：美元 | 10,268.50 | 7.1268 | 73,181.55 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 94,612.53 | 7.1268 | 674,284.58 |
| 预收帐款 | | | |
| 其中：美元 | 370,481.12 | 7.1268 | 2,640,344.85 |

其他说明：

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

适用 不适用

| 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 |

54、其他

八、研发支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 工资薪酬 | 3,038,009.20 | 3,332,325.61 |
| 物料消耗 | 3,805,032.85 | 3,356,231.97 |
| 折旧费 | 286,639.56 | 320,078.47 |
| 能源耗用 | 217,408.55 | 194,334.60 |
| 各项摊销 | 37,137.28 | 43,533.65 |
| 差旅费 | 19,119.98 | 18,484.87 |
| 其他 | 448,317.73 | 477,509.85 |
| 合计 | 7,851,665.15 | 7,742,499.02 |
| 其中：费用化研发支出 | 7,851,665.15 | 7,742,499.02 |

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

| 子公司名称 | 注册资本 | 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 | 90,000,000.00 | 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 | 6,116,500.00 | 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 | 1,834,950.00 | 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 | 822,369.11 | 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 | 20,000,000.00 | 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 | 50,000,000.00 | 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 | 50,000,000.00 | 苏州 | 苏州 | 对高新技术产业和战略 | 100.00% | | 设立 |

| | | | | | | | |
|------------------|---------------|----|----|-----------------------------------------------------------------------------|---------|--------|----|
| 有限公司 | | | | 新兴产业进行投资与管理、实业投资、股权投资 | | | |
| 苏州恒久影像科技有限公司 | 50,000,000.00 | 苏州 | 苏州 | 影像科技、互联网科技、信息技术、计算机软硬件科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务 | 100.00% | | 设立 |
| 苏州恒久丰德新能源技术有限公司 | 50,000,000.00 | 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 | 32,132,800.00 | 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 | 10,000,000.00 | 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 | 20,000,000.00 | 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 |
| 福元吉地数字技术（福建）有限公司 | 20,000,000.00 | 福州 | 福州 | 信息系统集成服务；区块链技术相关软件和服务；软件开发；软件销售 | | 67.50% | 设立 |
| 苏州恒久生命科学技术有限公司 | 30,000,000.00 | 苏州 | 苏州 | 医疗器械的生产与销售 | 100.00% | | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

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

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|---------------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 福建省闽保信息技术有限公司 | 28.74% | -767,806.65 | | -3,408,952.47 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 福建省闽保信息技术有限公司 | 11,208,574.67 | 6,023,593.69 | 17,232,168.36 | 31,422,712.49 | 325,100.00 | 31,747,812.49 | 13,611,544.05 | 6,361,914.65 | 19,973,458.70 | 32,297,940.24 | 1,481,646.61 | 33,779,586.85 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|---------------|------------|-------------|-------------|---------------|------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 福建省闽保信息技术有限公司 | 650,671.03 | -709,515.98 | -709,515.98 | -3,418,647.73 | 591,392.85 | -2,804,054.95 | -2,804,054.95 | 12,033,536.29 |

其他说明：

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|------|------------|----------|-------------|------------|-----------|------------|----------|
| 递延收益 | 162,500.00 | | | | 25,000.00 | 137,500.00 | 与资产相关 |

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-----------|-----------|
| 其他收益 | 70,904.87 | 31,679.97 |

其他说明：

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

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

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级

和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

（二）市场风险

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

（三）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。于 2024 年 6 月 30 日，公司无以浮动利率计算的借款。

（四）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

（五）流动性风险

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

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|-------------|------------|------------|---------------|---------------|
| | 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 | -- | -- | -- | -- |
| （三）其他权益工具投资 | | | 14,147,642.55 | 14,147,642.55 |
| 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 | | | 16,251,830.96 | 16,251,830.96 |

| | | | | |
|--------------|----|----|----|----|
| 的资产总额 | | | | |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

余荣清为本公司控股股东、实际控制人，直接持有本公司 32.52%的股份；同时通过苏州恒久荣盛科技投资有限公司间接持有本公司 4.30%的股份，其本人对公司的表决权为 36.82%。

余荣清与自然人股东兰山英系夫妻关系，余仲清为余荣清的哥哥，余荣清、兰山英、余仲清系一致行动人，余荣清持有苏州恒久荣盛科技投资有限公司 88%股权，兰山英持有苏州恒久荣盛科技投资有限公司 12%股权，因此综上余荣清及其一致行动人共计控制本公司表决权 45.53%。

本企业最终控制方是余荣清。

本企业最终控制方是余荣清。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十（一）、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|----------------|--------------------|
| 苏州恒久荣盛科技投资有限公司 | 控股股东、实际控制人控制的其他企业。 |
| 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 |

其他说明

4、关联交易情况

（1）关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|------------|
| 报酬总额 | 900,536.37 | 913,294.33 |

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 武汉宝特龙科技股份有限公司 | 7,065,322.99 | 7,065,322.99 | 7,071,561.93 | 7,071,561.93 |

(2) 应付项目

单位：元

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

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|---------------|------|------------------|-------|
| 具体内容见本小节 2、其他 | | | |

2、其他

公司于 2024 年 4 月 25 日召开第五届董事会第十四次会议和第五届监事会第十三次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。截至本报告期末，公司及各相关方正在积极配合并全力推进会计差错更正后的相关工作。具体内容详见公司已在中国证监会指定信息披露网站刊登相关公告。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 44,296,745.06 | 42,608,629.43 |
| 1 至 2 年 | 1,321,332.00 | 4,000,376.08 |
| 2 至 3 年 | 151,456.02 | 3,306,414.72 |
| 3 年以上 | 7,800,900.91 | 6,681,486.91 |
| 3 至 4 年 | 3,150,824.14 | 745,271.17 |
| 4 至 5 年 | 2,576,294.91 | 2,391,492.01 |
| 5 年以上 | 2,073,781.86 | 3,544,723.73 |
| 合计 | 53,570,433.99 | 56,596,907.14 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 5,315,686.67 | 9.92% | 5,315,686.67 | 100.00% | | 5,318,686.67 | 9.40% | 5,318,686.67 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 48,254,747.32 | 90.08% | 7,241,132.33 | 15.01% | 41,013,614.99 | 51,278,220.47 | 90.60% | 8,977,940.78 | 17.51% | 42,300,279.69 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 44,063,565.28 | 82.25% | 7,241,132.33 | 16.43% | 36,822,432.95 | 46,914,290.42 | 82.89% | 8,977,940.78 | 19.14% | 37,936,349.64 |
| 合并范围内关联方 | 4,191,182.04 | 7.82% | | | 4,191,182.04 | 4,363,930.05 | 7.71% | | | 4,363,930.05 |
| 合计 | 53,570,433.99 | 100.00% | 12,556,819.00 | 23.44% | 41,013,614.99 | 56,596,907.14 | 100.00% | 14,296,627.45 | 25.26% | 42,300,279.69 |

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 武汉宝特龙科技股份有限公司 | 3,010,326.47 | 3,010,326.47 | 3,010,326.47 | 3,010,326.47 | 100.00% | 停产 |
| 中山市广驰打印耗材有限公司 | 2,308,360.20 | 2,308,360.20 | 2,305,360.20 | 2,305,360.20 | 100.00% | 失信被执行人 |
| 合计 | 5,318,686.67 | 5,318,686.67 | 5,315,686.67 | 5,315,686.67 | | |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 账龄组合 | 44,063,565.28 | 7,241,132.33 | 16.43% |
| 其他组合 | 4,191,182.04 | | |
| 合计 | 48,254,747.32 | 7,241,132.33 | |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 □不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-------------------|----------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 账龄组合 | 8,977,940.78 | - 1,736,808.45 | | | | 7,241,132.33 |
| 单项计提 | 5,318,686.67 | | 3,000.00 | | | 5,315,686.67 |
| 合计 | 14,296,627.45 | - 1,736,808.45 | 3,000.00 | | | 12,556,819.00 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 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 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 客户一 | 4,251,225.00 | | 4,251,225.00 | 7.94% | 2,672,803.13 |
| 客户二 | 3,782,770.58 | | 3,782,770.58 | 7.06% | 113,483.12 |
| 客户三 | 3,697,636.29 | | 3,697,636.29 | 6.90% | 110,929.09 |
| 客户四 | 3,010,326.47 | | 3,010,326.47 | 5.62% | 3,010,326.47 |
| 客户五 | 2,518,430.39 | | 2,518,430.39 | 4.70% | 75,552.91 |
| 合计 | 17,260,388.73 | | 17,260,388.73 | 32.22% | 5,983,094.72 |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|---------------|
| 其他应收款 | 7,915,557.89 | 14,208,728.12 |
| 合计 | 7,915,557.89 | 14,208,728.12 |

(1) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|--------------|---------------|
| 押金及保证金 | 6,687.64 | 9,287.64 |
| 员工借款 | 84,413.00 | 22,000.00 |
| 应收关联方款项 | 6,114,815.54 | 12,464,658.12 |
| 股权转让款 | 2,450,000.00 | 2,450,000.00 |

| | | |
|----|--------------|---------------|
| 合计 | 8,655,916.18 | 14,945,945.76 |
|----|--------------|---------------|

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 87,413.00 | 5,413,245.76 |
| 1 至 2 年 | 3,000.00 | |
| 2 至 3 年 | 2,450,000.00 | 2,450,000.00 |
| 3 年以上 | 6,115,503.18 | 7,082,700.00 |
| 3 至 4 年 | 0.00 | 0.00 |
| 4 至 5 年 | 687.64 | 0.00 |
| 5 年以上 | 6,114,815.54 | 7,082,700.00 |
| 合计 | 8,655,916.18 | 14,945,945.76 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|--------------|---------|------------|--------|--------------|---------------|---------|------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 8,655,916.18 | 100.00% | 740,358.29 | 8.55% | 7,915,557.89 | 14,945,945.76 | 100.00% | 737,217.64 | 4.93% | 14,208,728.12 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 2,541,100.64 | 29.36% | 740,358.29 | 29.14% | 1,800,742.35 | 2,481,287.64 | 16.60% | 737,217.64 | 29.71% | 1,744,070.00 |
| 内部关联方组合 | 6,114,815.54 | 70.64% | | | 6,114,815.54 | 12,464,658.12 | 83.40% | | | 12,464,658.12 |
| 合计 | 8,655,916.18 | 100.00% | 740,358.29 | 8.55% | 7,915,557.89 | 14,945,945.76 | 100.00% | 737,217.64 | 4.93% | 14,208,728.12 |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 账龄组合 | 2,541,100.64 | 740,358.29 | 29.14% |
| 内部关联方组合 | 6,114,815.54 | | |
| 合计 | 8,655,916.18 | 740,358.29 | |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 | 2,217.64 | 735,000.00 | | 737,217.64 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 3,140.65 | | | 3,140.65 |
| 2024 年 6 月 30 日余额 | 5,358.29 | 735,000.00 | | 740,358.29 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

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：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|------------|----------|-------|-------|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 账龄组合 | 737,217.64 | 3,140.65 | | | | 740,358.29 |
| 合计 | 737,217.64 | 3,140.65 | | | | 740,358.29 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|------------|--------------|-------------|------------------|------------|
| 单位一 | 合并范围内关联方往来 | 6,114,815.54 | 1 年以内、3 年以上 | 70.64% | |
| 单位二 | 股权转让款 | 2,450,000.00 | 2-3 年 | 28.30% | 735,000.00 |
| 单位三 | 备用金 | 25,172.00 | 1 年以内 | 0.29% | 1,258.60 |
| 单位四 | 备用金 | 20,000.00 | 1 年以内 | 0.23% | 1,000.00 |
| 单位五 | 备用金 | 5,000.00 | 1 年以内 | 0.06% | 250.00 |
| 合计 | | 8,614,987.54 | | 99.52% | 737,508.60 |

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 246,438,869.11 | | 246,438,869.11 | 276,756,414.40 | 32,817,545.29 | 243,938,869.11 |
| 合计 | 246,438,869.11 | | 246,438,869.11 | 276,756,414.40 | 32,817,545.29 | 243,938,869.11 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 |
|--------------------------------------------------|----------------|---------------|--------------|------|--------|----|----------------|--------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 苏州吴中恒久光电电子科技有限公司 | 140,000,000.00 | | | | | | 140,000,000.00 | |
| 环球影像系统有限公司 | 822,369.11 | | | | | | 822,369.11 | |
| GOLDENGR EN TECHNOLOG IES EU LIMITED | 6,116,500.00 | | | | | | 6,116,500.00 | |
| 苏州恒久数码科技有限公司 | 20,000,000.00 | | | | | | 20,000,000.00 | |
| 苏州恒久商业保理有限公司 | 50,000,000.00 | | | | | | 50,000,000.00 | |
| 苏州恒久影像科技有限公司 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | | | | 4,000,000.00 | |
| 苏州恒久高新产业发展有限公司 | 20,000,000.00 | | | | | | 20,000,000.00 | |
| 苏州恒久丰德新能源技术有限公司 | 5,000,000.00 | | 500,000.00 | | | | 5,500,000.00 | |
| 福建省闽保信息技术有限公司 | 0.00 | 32,817,545.29 | | | | | 0.00 | |
| 合计 | 243,938,869.11 | 32,817,545.29 | 2,500,000.00 | | | | 246,438,869.11 | |

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 82,006,334.15 | 78,256,226.50 | 69,669,336.61 | 61,036,161.81 |
| 合计 | 82,006,334.15 | 78,256,226.50 | 69,669,336.61 | 61,036,161.81 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | | | 合计 | |
|------------|---------------|---------------|------|------|------|------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | 82,006,334.15 | 78,256,226.50 | | | | | 82,006,334.15 | 78,256,226.50 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 激光 OPC 鼓 | 70,896,532.57 | 67,424,831.83 | | | | | 70,896,532.57 | 67,424,831.83 |
| 碳粉、硒鼓及其他耗材 | 1,248,383.34 | 1,159,429.42 | | | | | 1,248,383.34 | 1,159,429.42 |
| 其他业务收入 | 9,861,418.24 | 9,671,965.25 | | | | | 9,861,418.24 | 9,671,965.25 |
| 按经营地区分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 市场或客户类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 合同类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
| | | | | | | |

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,828,092.89 元，其中，1,828,092.89 元预计将于 2024 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|-----------|----------|
| 投资银行理财产品取得的投资收益 | 64,771.85 | 6,051.86 |
| 合计 | 64,771.85 | 6,051.86 |

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|-----------|
| 非流动性资产处置损益 | -37,599.99 | 系处置固定资产损失 |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 70,904.87 | 系政府补贴收入 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，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 | 380,275.12 | 系理财收益 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,407,172.90 | |
| 减：所得税影响额 | 78,914.88 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 398,488.80 | |
| 合计 | 1,343,349.22 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -3.84% | -0.0480 | -0.0480 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -4.24% | -0.0530 | -0.0530 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

苏州恒久光电科技股份有限公司

法定代表人：余荣清

2024年8月27日