

鸿合科技股份有限公司  
审计报告  
天职业字[2020] 21649 号

---

目 录

审计报告	1
2019 年度财务报表	6
2019 年度财务报表附注	18

鸿合科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了后附的鸿合科技股份有限公司（以下简称“鸿合科技”或“公司”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鸿合科技2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2019年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>营业收入的确认</b></p> <p>公司营业收入主要来自于销售商品，如财务报表附注三、（二十八）所述，公司境内销售、境外子公司本国销售以取得客户签收单时点确认收入；出口销售“工厂交货”（EXW）模式以交付客户指定承运人并取得交货单时确认收入；“船上交货”（FOB）、“成本加运费”（C&amp;F）模式以取得报关单及货运提单时点确认收入；“目的地交货”（DAP）模式以货物运送至目的地并取得客户签收单时点确认收入。</p> <p>如财务报表附注六、（三十四）所述，公司2019年度营业收入为483,046.97万元，同比增加10.34%。</p> <p>基于营业收入是否按照会计政策确认及是否确认在恰当的会计期间可能存在错报风险，且营业收入是鸿合科技的关键业绩指标之一，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。</p>	<p>①我们对销售与收款循环内部控制进行了解，测试了内部控制设计和执行的有效性；</p> <p>②我们通过对管理层的访谈，获取与客户签订的重大框架协议，检查销售合同的主要条款，了解收入确认政策，评价各销售模式收入确认政策的适当性；</p> <p>③我们对公司营业收入进行波动分析，分析其变动趋势是否合理；</p> <p>④通过抽样的方式检查了与收入确认相关的支持性凭证，包括但不限于签收确认单、货运提单、对账单及结算记录、报关单等，核实收入确认是否按照会计政策确认及是否确认在恰当的会计期间；</p> <p>⑤针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对至各模式下收入确认的支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。</p>
<p><b>存货跌价准备的计提</b></p> <p>如财务报表附注六、（八）存货所述，截至2019年12月31日存货账面余额55,825.36万元、跌价准备7,153.08万元、账面价值48,672.28万元，存货期末价值占期末资产总额比例较高。</p> <p>因智能交互平板及液晶屏等电子元器件更新换代较快，可能存在滞销，公司存货跌价准备计提依赖管理层判断，因此我们将期末存货跌价准备的计提作为关键审计事项。</p>	<p>①我们了解、评价公司与存货仓储和存货跌价准备计提相关的内部控制，并测试了相关内部控制的有效性；</p> <p>②了解并评价公司存货跌价准备计提政策的合理性；</p> <p>③我们对公司存货实施了监盘程序，包括获取并复核管理层提供仓库物料清单及盘点的结果，并制定存货监盘计划、实施抽样监盘；观察存货状况等，复核管理层对产品是否存在滞销、损毁等状况的判断；</p> <p>④获取公司存货跌价准备计算表，并对存货跌价准备计提进行复核测算。</p>

#### 四、其他信息

鸿合科技管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括鸿合科技 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估鸿合科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算鸿合科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鸿合科技的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就鸿合科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

审计报告（续）

天职业字[2020]21649号

[此页无正文]



中国注册会计师

（项目合伙人）：



中国注册会计师：



## 合并资产负债表

编制单位：鸿合科技股份有限公司

金额单位：元

	2019年12月 31日	2018年12月 31日	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	1,016,012,752.17	579,137,236.34	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	1,128,969,468.49		六、（二）
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	4,791,281.37	1,491,780.00	六、（三）
应收账款	833,247,613.46	301,685,060.99	六、（四）
应收款项融资	10,172,190.33		六、（五）
预付款项	48,889,134.09	110,584,888.50	六、（六）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	15,231,014.99	19,062,295.74	六、（七）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	486,722,806.54	712,065,812.48	六、（八）
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	18,257,988.71	228,139,795.99	六、（九）
<b>流动资产合计</b>	<b>3,562,294,250.15</b>	<b>1,952,166,870.04</b>	
<b>非流动资产</b>			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	134,784,812.03	97,028,941.07	六、（十）
在建工程	95,078,511.03	3,224,858.48	六、（十一）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	69,814,018.02	48,111,025.99	六、（十二）
开发支出			
商誉	19,409,323.15		六、（十三）
长期待摊费用	29,203,378.19	16,571,573.03	六、（十四）
递延所得税资产	40,644,481.74	30,339,224.58	六、（十五）
其他非流动资产	12,916,596.54	7,913,917.05	六、（十六）
<b>非流动资产合计</b>	<b>401,851,120.70</b>	<b>203,189,540.20</b>	
<b>资产总计</b>	<b>3,964,145,370.85</b>	<b>2,155,356,410.24</b>	

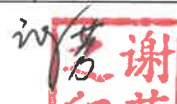

法定代表人：邢修青

主管会计工作负责人：王京

会计机构负责人：谢芳

## 合并资产负债表（续）

编制单位：鸿合科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年12月 31日	2018年12月 31日	附注编号
流动负债	—	—	
短期借款	10,481,416.99	87,313,720.00	六、（十七）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	116,299,204.76	388,821,820.61	六、（十八）
应付账款	615,325,772.27	528,339,852.62	六、（十九）
预收款项	22,778,097.90	67,605,198.11	六、（二十）
合同负债			
△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	64,911,220.78	69,066,250.33	六、（二十一）
应交税费	39,054,663.60	17,146,754.17	六、（二十二）
其他应付款	75,481,906.55	10,670,710.47	六、（二十三）
其中：应付利息	69,220.87	131,019.58	六、（二十三）
应付股利	3,488,100.00		六、（二十三）
△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	5,299,775.67	688,744.51	六、（二十四）
流动负债合计	949,632,058.52	1,169,653,050.82	
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	63,909,298.87	51,685,784.64	六、（二十五）
递延收益	6,270,800.00	5,645,665.00	六、（二十六）
递延所得税负债	311,361.80	1,621,676.13	六、（十五）
其他非流动负债	4,650,000.00		六、（二十七）
非流动负债合计	75,141,460.67	58,953,125.77	
负 债 合 计	1,024,773,519.19	1,228,606,176.59	
所有者权益			
股本	139,090,854.00	102,923,977.00	六、（二十八）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,074,033,302.47	354,895,109.04	六、（二十九）
减：库存股	56,616,179.74		六、（三十）
其他综合收益	1,730,773.93	1,195,300.75	六、（三十一）
专项储备			
盈余公积	69,545,427.00	30,539,426.89	六、（三十二）
△一般风险准备			
未分配利润	694,617,273.27	419,499,625.32	六、（三十三）
归属于母公司所有者权益合计	2,922,401,450.93	909,053,439.00	
少数股东权益	16,970,400.73	17,696,794.65	
所有者权益合计	2,939,371,851.66	926,750,233.65	
负债及所有者权益合计	3,964,145,370.85	2,155,356,410.24	

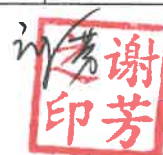
法定代表人：邢修青

主管会计工作负责人：王京

会计机构负责人：谢芳

  
邢修青印

  
王京印

  
谢芳印



## 合并利润表

编制单位： 烟台青邢科技股份有限公司

2019年度

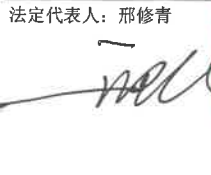

金额单位：元

	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	4,830,469,665.32	4,377,955,234.22	
其中：营业收入	4,830,469,665.32	4,377,955,234.22	六、（三十四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	4,423,191,616.74	3,967,285,044.59	
其中：营业成本	3,606,126,167.77	3,307,721,712.56	六、（三十四）
△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	9,258,992.42	16,281,197.76	六、（三十五）
销售费用	452,182,007.99	368,110,314.32	六、（三十六）
管理费用	180,177,474.17	125,308,207.84	六、（三十七）
研发费用	174,414,228.50	173,137,519.98	六、（三十八）
财务费用	1,032,745.89	-23,273,907.87	六、（三十九）
其中：利息费用	9,720,072.46	14,526,051.41	六、（三十九）
利息收入	4,789,102.53	4,076,972.98	六、（三十九）
加：其他收益	21,515,069.09	18,943,261.25	六、（四十）
投资收益（损失以“-”号填列）	9,831,989.87	1,344,608.93	六、（四十一）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	14,969,468.49		六、（四十二）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-33,545,253.74		六、（四十三）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-47,413,503.24	-55,398,159.75	六、（四十四）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	301,680.54	-260,665.35	六、（四十五）
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	372,937,499.59	375,299,234.71	
加：营业外收入	1,540,252.01	14,602,794.32	六、（四十六）
减：营业外支出	323,402.24	335,143.07	六、（四十七）
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	374,154,349.36	389,566,885.96	
减：所得税费用	57,500,411.72	51,666,164.79	六、（四十八）
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	316,653,937.64	337,900,721.17	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	316,653,937.64	337,900,721.17	
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）	314,123,648.06	336,231,607.34	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	2,530,289.58	1,669,113.83	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	766,889.68	1,288,523.39	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	535,473.18	1,056,762.51	六、（三十一）
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	535,473.18	1,056,762.51	六、（三十一）
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额	535,473.18	1,056,762.51	六、（三十一）
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	231,416.50	231,760.88	六、（三十一）
<b>七、综合收益总额</b>	317,420,827.32	339,189,244.56	
归属于母公司所有者的综合收益总额	314,659,121.24	337,288,369.85	
归属于少数股东的综合收益总额	2,761,706.08	1,900,874.71	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	2.56	3.27	十六、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	2.55	3.27	十六、（二）

法定代表人：邢修青

主管会计工作负责人：王京

会计机构负责人：谢芳

# 合并现金流量表

编制单位：鸿合科技股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	---	---	
销售商品、提供劳务收到的现金	4,680,709,901.56	4,777,864,302.53	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	104,228,266.48	71,066,869.80	
收到其他与经营活动有关的现金	32,730,370.59	131,450,488.84	六、(五十)
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>4,817,668,538.63</b>	<b>4,980,381,661.17</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	3,789,696,567.47	3,650,298,307.80	
△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	468,615,358.45	405,097,883.82	
支付的各项税费	103,765,415.71	117,606,735.95	
支付其他与经营活动有关的现金	405,537,589.13	391,296,553.25	六、(五十)
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>4,767,614,930.76</b>	<b>4,564,299,480.82</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>50,053,607.87</b>	<b>416,082,180.35</b>	六、(五十一)
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	---	---	
收回投资收到的现金	1,636,000,000.00	480,800,000.00	
取得投资收益收到的现金	9,913,030.97	1,344,608.93	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	780,061.32	1,279,591.89	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>1,646,693,092.29</b>	<b>483,424,200.82</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	198,791,426.35	86,982,745.44	
投资支付的现金	2,609,000,000.00	621,881,041.10	
△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	11,780,942.72		
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>2,819,572,369.07</b>	<b>708,863,786.54</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,172,879,276.78</b>	<b>-225,439,585.72</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	1,751,201,171.48	38,600,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		38,600,000.00	
取得借款收到的现金	311,144,395.75	245,186,029.78	
收到其他与筹资活动有关的现金		2,931,603.35	六、(五十)
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>2,062,345,567.23</b>	<b>286,717,633.13</b>	
偿还债务支付的现金	387,253,969.16	325,629,037.64	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,833,575.28	214,634,442.11	
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		6,822,264.15	六、(五十)
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>394,087,544.44</b>	<b>547,085,743.90</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,668,258,022.79</b>	<b>-260,368,110.77</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>2,610,355.65</b>	<b>13,247,967.31</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>548,042,709.53</b>	<b>-56,477,548.83</b>	六、(五十一)
加：期初现金及现金等价物的余额	425,548,009.01	482,025,557.84	六、(五十一)
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>973,590,718.54</b>	<b>425,548,009.01</b>	六、(五十一)

法定代表人：邢修青

主管会计工作负责人：王京

会计机构负责人：谢芳

# 合并所有者权益变动表

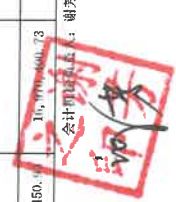
2019年度

金额单位:元

项目	本期金额												
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益		少数股东权益		所有者权益合计		
	优先股	永续债	其他	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	小计		
一、上年年末余额	102,923,977.00			354,895,109.04		1,195,300.75		30,539,426.89	419,499,625.32		909,053,439.00	17,696,794.65	926,750,233.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	102,923,977.00			354,895,109.04		1,195,300.75		30,539,426.89	419,499,625.32		909,053,439.00	17,696,794.65	926,750,233.65
三、本年年末余额	36,166,877.00			1,719,139,193.43	56,616,179.74	535,473.18		39,006,000.11	275,117,647.95		2,013,348,011.93	-726,393.92	2,012,621,618.01
(一) 综合收益总额						535,473.18			314,123,648.06		314,659,121.24	2,761,706.08	317,420,827.32
(二) 所有者投入和减少资本	36,166,877.00			1,719,139,193.43	56,616,179.74						1,698,688,890.69		1,698,688,890.69
1.所有者投入的普通股	36,166,877.00			1,712,033,126.53							1,748,200,003.53		1,748,200,003.53
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				7,105,066.90							7,105,066.90		7,105,066.90
4.其他													
(三) 利润分配					56,616,179.74						-56,616,179.74		-56,616,179.74
1.提取盈余公积								39,006,000.11	-39,006,000.11				
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
A.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.本年提取													
2.本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	139,090,854.00			2,074,033,302.47	56,616,179.74	1,730,773.93		69,545,427.00	694,617,273.27		2,922,401,450.41	-3,488,100.00	2,918,913,350.41

主管会计工作负责人：王京

法定代表人：邢修哲



# 合并所有者权益变动表(续)

编制单位: 康拓科技股份有限公司 2019年度 金额单位: 元

	上期金额														
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	归属于母公司所有者权益		盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他综合收益			专项储备								
一、上年年末余额	102,923,977.00				326,060,542.02			138,536.24	29,791,885.13		284,015,559.74		742,930,502.13	1,459,517.20	744,390,019.33
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	102,923,977.00				326,060,542.02			138,536.24	29,791,885.13		284,015,559.74		742,930,502.13	1,459,517.20	744,390,019.33
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					28,834,567.02			1,056,762.51	747,541.76		135,484,065.58		166,122,936.87	16,237,277.45	182,360,214.32
(一) 综合收益总额								1,056,762.51			336,231,607.34		337,288,369.85	1,900,874.71	339,189,244.56
(二) 所有者投入和减少资本					28,834,567.02								28,834,567.02	14,336,402.74	43,170,969.76
1. 所有者投入的普通股														41,531,603.35	41,531,603.35
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					1,639,366.41								1,639,366.41		1,639,366.41
4. 其他					27,195,200.61								27,195,200.61	-27,195,200.61	
(三) 利润分配									747,541.76		-200,747,541.76		-200,000,000.00		-200,000,000.00
1. 提取盈余公积									747,541.76		-747,541.76				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-200,000,000.00		-200,000,000.00		-200,000,000.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备提取和使用															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	102,923,977.00				354,895,109.04			1,495,300.75	30,539,426.89		419,499,625.32		909,053,439.00	17,696,794.65	926,750,233.65

主管会计工作负责人: 北京

法定代表人: 邢修青



财务人员: 谢芳



## 资产负债表

编制单位：鸿合科技股份有限公司


金额单位：元

项 目	2019年12月 31日	2018年12月 31日	附注编号
流动资产			
货币资金	105,240,855.08	4,029,250.32	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	673,608,227.39		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	409,482.76		十五、（一）
应收款项融资			
预付款项	2,612,034.25	323,472.36	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	979,869,436.49	205,160,577.62	十五、（二）
其中：应收利息			
应收股利	685,000,000.00	175,000,000.00	十五、（二）
△买入返售金融资产			
存货	23,520.00		
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7,386,373.98	114,040,057.72	
流动资产合计	1,769,149,929.95	323,553,358.02	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	988,507,308.62	178,476,304.69	十五、（三）
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	3,849,286.06	568,602.69	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	777,653.67		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,359,345.01	142,883.89	
递延所得税资产	122,739.42	46,228.41	
其他非流动资产	784,171.00	-	
非流动资产合计	999,400,503.78	179,234,019.68	
资产总计	2,768,550,433.73	502,787,377.70	

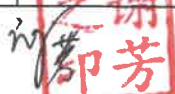
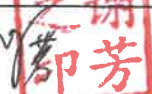
法定代表人：邢修青




主管会计工作负责人：王京



会计机构负责人：谢芳



## 资产负债表（续）

编制单位：...科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年12月 31日	2018年12月 31日	附注编号
流动负债	---	---	
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	3,992,219.72	451,189.63	
预收款项		3,393,103.45	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	3,899,649.77	5,563,145.13	
应交税费	1,705,993.05	618,739.21	
其他应付款	56,887,753.64	511,608.78	
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			
流动负债合计	66,485,616.18	10,537,786.20	
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			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计	66,485,616.18	10,537,786.20	
所有者权益	---	---	
股本	139,090,854.00	102,923,977.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,048,276,810.09	331,013,461.38	
减：库存股	56,616,179.74		
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	69,545,427.00	30,539,426.89	
△一般风险准备			
未分配利润	501,767,906.20	27,772,726.23	
所有者权益合计	2,702,061,817.65	492,249,591.50	
负债及所有者权益合计	2,768,550,432.73	502,787,377.70	

法定代表人：邢修青

主管会计工作负责人：王

会计机构负责人：谢芳

# 利润表

编制单位：鸿合科技股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	41,227,439.77	40,104,599.31	
其中：营业收入	41,227,439.77	40,104,599.31	十五、（四）
△利息收入			
△出租保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	53,207,768.46	36,321,831.21	
其中：营业成本			
△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	343,829.10	1,006,367.02	
销售费用	3,462,380.13	5,168,170.63	
管理费用	47,109,833.41	26,584,695.42	
研发费用	4,828,659.35	5,614,290.49	
财务费用	-2,536,933.53	-2,051,692.35	
其中：利息费用			
利息收入	2,655,591.49	2,062,299.05	
加：其他收益	923,396.92	4,433,026.43	
投资收益（损失以“-”号填列）	513,839,370.82	484,301.36	十五、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	10,608,227.39		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-306,044.05		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,756.69	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	20,860.14	12,942.63	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	513,105,482.53	8,715,795.21	
加：营业外收入	1,003,000.00	2,100,700.49	
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	514,108,482.53	10,816,495.70	
减：所得税费用	1,107,302.45	3,341,078.09	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	513,001,180.08	7,475,417.61	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	513,001,180.08	7,475,417.61	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
<b>七、综合收益总额</b>	513,001,180.08	7,475,417.61	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：邢修青

主管会计工作负责人：王宗

会计机构负责人：谢芳

# 现金流量表

编制单位：鸿合科技股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	---	---	
销售商品、提供劳务收到的现金	42,420,746.86	50,209,599.80	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	1,634,895.56	4,331,790.81	
收到其他与经营活动有关的现金	3,499,686.62	4,283,233.71	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>47,555,329.04</b>	<b>58,824,624.32</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金			
△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	22,463,623.75	17,150,397.49	
支付的各项税费	4,855,396.59	10,453,928.95	
支付其他与经营活动有关的现金	39,563,903.82	17,153,874.22	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>66,882,924.16</b>	<b>44,758,200.66</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-19,327,595.12</b>	<b>14,066,423.66</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	---	---	
收回投资收到的现金	499,500,000.00	185,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	3,839,370.82	25,484,301.36	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	102,037.88	46,322.86	
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	62,500,000.00		
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>565,941,408.70</b>	<b>210,530,624.22</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,585,850.34	186,850.65	
投资支付的现金	1,863,213,700.00	299,900,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	321,803,904.56		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>2,196,603,454.90</b>	<b>300,086,850.65</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,630,662,046.20</b>	<b>-89,556,226.43</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	---	---	
吸收投资收到的现金	1,751,201,171.48		
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		10,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>1,751,201,171.48</b>	<b>10,000,000.00</b>	
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		200,000,000.00	
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		6,822,264.15	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>206,822,264.15</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,751,201,171.48</b>	<b>-196,822,264.15</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>74.60</b>	<b>164.51</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>101,211,604.76</b>	<b>-272,311,902.41</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	4,029,250.32	276,341,152.73	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>105,240,855.08</b>	<b>4,029,250.32</b>	

法定代表人：邢修青

主管会计工作负责人：王京

会计机构负责人：谢芳



# 所有者权益变动表

2019年度

编制单位：鸿合科技股份有限公司  
 金额单位：元

项目	股本			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	102,923,977.00						331,013,461.38				30,539,426.89		27,772,726.23	492,249,591.50
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	102,923,977.00						331,013,461.38				30,539,426.89		27,772,726.23	492,249,591.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,166,877.00						1,717,263,348.71	56,616,179.74			39,006,000.11		473,995,179.97	2,209,815,226.05
（一）综合收益总额													513,001,180.08	513,001,180.08
（二）所有者投入和减少资本	36,166,877.00						1,717,263,348.71	56,616,179.74						1,696,814,045.97
1.所有者投入的普通股	36,166,877.00						1,712,033,126.53							1,748,200,003.53
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							5,230,222.18	56,616,179.74						5,230,222.18
（三）利润分配														
1.提取盈余公积											39,006,000.11		-39,006,000.11	
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配											39,006,000.11		-39,006,000.11	
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）专项储备提取和使用														
1.本年提取														
2.本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	139,090,854.00						2,048,276,810.09	56,616,179.74			69,545,427.00		501,767,906.20	2,702,064,817.55

法定代表人：邢修青

主管会计工作负责人：王京

会计机构负责人：谢芳

# 所有者权益变动表(续)

2019年度

项目	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	上年年末余额	本年年初余额	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	102,923,977.00					329,374,094.97				29,791,885.13		221,044,850.38	683,134,807.48
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	102,923,977.00					329,374,094.97				29,791,885.13		221,044,850.38	683,134,807.48
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						1,639,366.41				747,541.76		-193,272,124.15	-190,885,215.98
(一) 综合收益总额												7,475,417.61	7,475,417.61
(二) 所有者投入和减少资本						1,639,366.41							1,639,366.41
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						1,639,366.41							1,639,366.41
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积										747,541.76		-200,747,541.76	-200,000,000.00
2. 提取一般风险准备										747,541.76		-747,541.76	
3. 对所有者(或股东)的分配												-200,000,000.00	-200,000,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	102,923,977.00					331,013,461.38				30,539,426.89		27,772,726.23	492,249,591.50

编制单位：烟台科技股份有限公司

2019年度

金额单位：元



法定代表人：邢修青

主管会计工作负责人：王京



# 鸿合科技股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司基本信息

鸿合科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)由鸿合科技有限公司(以下简称“鸿合科技有限”)整体改制设立,于2017年11月9日取得北京市工商行政管理局海淀分局核发的《营业执照》,统一社会信用代码91110108556883208U。公司住所:北京市海淀区上地三街9号C座C1104室;法定代表人:邢修青;注册资本:13,909.0854万元人民币。

经营范围:软件 and 多媒体交互设备技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让;计算机技术培训;计算机系统集成;销售自行开发的软件产品;经济信息咨询;会务服务;出租办公用房;技术进出口、货物进出口、代理进出口(不涉及国营贸易管理商品;涉及配额许可证管理商品的按国家有关规定办理申请手续)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)

本公司实际控制人为邢正、邢修青和王京,张树江为实际控制人的一致行动人。

经营期限:长期。

#### (二) 公司历史沿革

根据中国证券监督管理委员会《关于核准鸿合科技股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2019]839号)核准,深圳证券交易所《关于鸿合科技股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》(深证上[2019]296号)同意,公司于2019年5月23日在深圳证券交易所上市,公司本次发行股票每股面值1元,公开发行人民币普通股3,431.00万股,发行价格为52.41元/股,募集资金总额为179,818.71万元,扣除发行费用后募集资金净额169,158.38万元,公司股本由10,292.3977万股增加至13,723.3977万股。

上述出资已于2019年5月16日经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具天职业字[2019]26830号验资报告。

根据公司于2019年9月25日召开的2019年第四次临时股东大会审议通过的《关于〈鸿合科技股份有限公司2019年限制性股票激励计划(草案)及其摘要〉的议案》,以及公司于2019年9月27日召开的第一届董事会第十九次会议,审议通过的《关于调整2019年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》,公司于2019年9月

27日以30.49元/股的价格向303位股权激励对象首次授予196.62万股限制性股票。实际出资中17位激励对象自愿放弃认购其全部获授的限制性股票8.57万股，3位激励对象放弃部分认购权2.36万股，共计286名股权激励对象合计认购权185.69万股，认购权价格为30.49元/股，应收认股款合计56,616,179.89元，股票来源为公司向激励对象定向发行公司A股普通股。公司股本由13,723.3977万股增加至13,909.0854万股。

上述出资已于2019年11月13日经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具天职业字[2019]36806号验资报告。

### （三）财务报告的批准报出机构和批准报出日期

本公司的财务报告于2020年4月20日经本公司董事会批准对外报出。

### （四）合并财务报表范围及其变化情况

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司是指被本公司控制的企业或主体，合并财务报表及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”及“八、（一）在子公司中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

公司报告期末起至少十二个月，生产经营稳定、具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函[2018]453号）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先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，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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

#### 通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排, 是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征:

(1) 各参与方均受到该安排的约束; (2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排, 对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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。

## 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （九）外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易当月月初和月末平均汇率折算。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。

### （十）金融工具

#### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。



#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

## 5. 金融资产减值

本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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

#### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

## 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### (十一) 应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

### (十二) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以账龄组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

本公司在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用账龄与违约损失率对照表确定该应收账款组合的预期信用损失。

本公司以应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

预期损失率对照表：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

### (十三) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### (十四) 其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三（十）金融工具进行处理。

### (十五) 存货

#### 1. 存货的分类

存货包括原材料、半成品、在产品、库存商品、发出商品、在途物资、委托加工物资及智能视听解决方案尚未完工项目（以下简称“集成项目存货”）等。

## 2. 发出存货的计价方法

存货取得成本包括采购成本、加工成本和其他成本。外购原材料及外购库存商品采用移动加权平均法计价；自制半成品及自制库存商品采用月末一次加权平均法计价；集成项目存货采用个别计价法计价。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，期末存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；对于数量繁多、单价较低的存货按类别提取存货跌价准备。库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十六) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定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公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产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，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业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，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## （十七）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2. 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （十八）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （十九）固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	年限平均法	30	0-1.00	3.30-3.33
机器设备	年限平均法	5-10	0-1.00	9.90-20.00
运输工具	年限平均法	4-5	0-1.00	19.80-25.00
办公及电子设备	年限平均法	3-5	0-1.00	19.80-33.33

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。



## （二十）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十一）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化金额

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

## （二十二）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	持有土地使用年限
电脑软件	5-10
专利及商标	5

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （二十三）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十四）长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用主要为经营租入固定资产改良支出等。

#### （二十五）职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

##### 2. 辞退福利

本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提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

##### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十六）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出本公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性等因素。最佳估计数分别以下情况处理:所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

## （二十七）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十八）收入

### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 4. 收入确认的具体方法

公司主要销售智能交互平板、电子交互白板、投影机、视频展台、录播等智能交互显示产品和提供智能视听解决方案。

（1）公司境内销售及境外子公司在所在国销售智能交互显示产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品运送客户指定地点，取得客户签收单时确认收入。

（2）公司出口销售智能交互显示产品采用工厂交货（EXW）、船上交货（FOB）、成本加运费（C&F）、目的地交货（DAP）四种结算方式，具体收入确认方法如下：

1) 工厂交货 (EXW) 结算方式, 以在工厂或仓库将货物交付客户指定承运人并取得交货单时, 为收入确认时点;

2) 船上交货 (FOB)、成本加运费 (C&F) 结算方式, 以取得海关核准的报关单及货运提单, 为收入确认时点;

3) 目的地交货 (DAP) 结算方式, 以将产品运至在客户指定地点, 取得客户签收单时确认收入。

(3) 公司智能视听解决方案业务在取得客户的验收证明时确认收入。

## (二十九) 政府补助

1. 政府补助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公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。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。

2. 政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量; 政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量, 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法

(1) 与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认相关费用的期间, 计入当期损益; 用于补偿已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

4. 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, 区分不同部分分别进行会计处理; 难以区分的, 整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用; 将与本公司日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的, 本公司选择按照下列方法进行会计处理: 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用;

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的, 本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额 (未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的, 该计税基础与其账面数之间的差额), 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （三十一）租赁

##### 1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务、房屋租赁	16%、13%、9%、6%、5%
增值税出口退税	出口业务销售货物或提供应税劳务	16%、13%、10%
营业税	台湾地区销售货物或提供应税劳务	5%

税 种	计 税 依 据	税 率
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	按照房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	5%、8.25%、15%、20%、21%、25%

### 各公司所得税税率

公司名称	公司简称	所得税税率
鸿合科技股份有限公司	本公司	25.00%
深圳市鸿合创新信息技术有限责任公司	鸿合创新	15.00%
北京鸿合智能系统有限公司	鸿合智能	15.00%
北京鸿合新线技术有限公司	鸿合新线	15.00%
安徽鸿程光电有限公司	安徽鸿程	5.00%
北京信和时代科技有限公司	信和时代	5.00%
北京鸿合嘉华科技有限公司	鸿合嘉华	25.00%
深圳市目击者数码科技有限公司	目击者	5.00%
北京鸿合爱学教育科技有限公司	鸿合爱学	15.00%
Hitevision Tech Europe, S.L.	鸿程欧洲	25.00%
新线国际技术有限公司	新线香港	8.25%
鸿程科技有限公司	鸿程香港	8.25%
鸿程亚太科技股份有限公司	鸿程亚太	20.00%
HiteVision Tech India Private Limited	鸿程印度	25.00%
Newline Interactive, Inc.	新线美国	21.00%

注：（1）本公司之间接控股子公司新线香港、本公司之间接控股子公司鸿程香港的注册地为中国香港，企业所得税税率为8.25%；

（2）本公司之间接控股子公司新线美国注册地为美国德克萨斯州，企业所得税税率为21%；

（3）本公司之间接控股子公司鸿程欧洲的注册地为西班牙，企业所得税税率为25%；

（4）本公司之间接控股子公司鸿程亚太的注册地为中国台湾，企业所得税税率为20%；

（5）本公司之间接控股子公司鸿程印度的注册地为印度新德里，企业所得税税率为25%。



## （二）重要税收优惠政策及其依据

### 1. 增值税优惠

2018年5月起，根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号），本公司及其境内子公司按16%税率征收增值税，本公司、本公司子公司鸿合新线销售自行开发生产的软件产品，按16%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退政策。

2019年4月1日起，根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号），本公司及其境内子公司按13%税率征收增值税，本公司、本公司子公司鸿合新线、本公司之间接控股子公司信和时代销售自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退政策。

### 2. 所得税优惠

（1）根据深圳市科技创新委员会、深圳财政委员会、国家税务总局深圳市税务局三个政府机构联合颁发的GR20184420212号高新技术企业认定证书，本公司之子公司鸿合创新被认定为高新技术企业，2019年度享受优惠税率15%；

（2）根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局三个政府机构联合颁发的GR201911002431号高新技术企业认定证书，本公司之子公司鸿合智能被认定为高新技术企业，2019年度享受优惠税率15%；

（3）根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局三个政府机构联合颁发的GR20181101750号高新技术企业认定证书，本公司之子公司鸿合爱学被认定为高新技术企业，2019年度享受优惠税率15%；

（4）根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局三个政府机构联合颁发的GR201811005180号高新技术企业认定证书，本公司之子公司鸿合新线被认定为高新技术企业，2019年度享受优惠税率15%；

（5）本公司之子公司目击者、信和时代、安徽鸿程被税务局认定为小型微利企业，根据《财政部 税务总局 关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），其所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，2019年度适用的综合所得税税率为5%。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

1. 本公司于2019年7月10日第一届董事会第十六次会议、第一届监事会第九次会议批准，自2019年度中期财务报表采用财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

将“应收票据及应收账款”拆分为 应收账款与应收票据列示	合并资产负债表截至 2018 年 12 月 31 日应收票据、应收账款列示金额分别为 1,491,780.00 元、301,685,060.99 元； 母公司资产负债表截至 2018 年 12 月 31 日应收票据、应收账款列示金额分别为 0.00 元、0.00 元。
将“应付票据及应付账款”拆分为 应付票据与应付账款列示	合并资产负债表截至 2018 年 12 月 31 日应付票据、应付账款列示金额分别为 388,821,820.61 元、528,339,852.62 元； 母公司资产负债表截至 2018 年 12 月 31 日应付票据、应付账款列示金额分别为 0.00 元、451,189.63 元。

2. 本公司于 2019 年 7 月 10 日第一届董事会第十六次会议、第一届监事会第九次会议批准，自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会[2017]9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会[2017]14 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更对 2019 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的具体影响详见附注五、（四）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会[2019]8 号）相关规定。此项会计政策变更对财务报表项目无影响。

4. 本公司自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会[2019]9 号）相关规定。此项会计政策变更对财务报表项目无影响。

（二）会计估计的变更

无。

（三）前期会计差错更正

无。

（四）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

1、合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	579,137,236.34	579,137,236.34	
交易性金融资产		141,081,041.10	141,081,041.10

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收票据	1,491,780.00	170,380.00	-1,321,400.00
应收账款	301,685,060.99	301,685,060.99	
应收款项融资		1,321,400.00	1,321,400.00
预付款项	110,584,888.50	110,584,888.50	
其他应收款	19,062,295.74	19,062,295.74	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	712,065,812.48	712,065,812.48	
其他流动资产	228,139,795.99	87,058,754.89	-141,081,041.10
<b>流动资产合计</b>	<b>1,952,166,870.04</b>	<b>1,952,166,870.04</b>	
非流动资产			
固定资产	97,028,941.07	97,028,941.07	
在建工程	3,224,858.48	3,224,858.48	
无形资产	48,111,025.99	48,111,025.99	
长期待摊费用	16,571,573.03	16,571,573.03	
递延所得税资产	30,339,224.58	30,339,224.58	
其他非流动资产	7,913,917.05	7,913,917.05	
<b>非流动资产合计</b>	<b>203,189,540.20</b>	<b>203,189,540.20</b>	
<b>资产总计</b>	<b>2,155,356,410.24</b>	<b>2,155,356,410.24</b>	
流动负债			
短期借款	87,313,720.00	87,444,739.58	131,019.58
应付票据	388,821,820.61	388,821,820.61	
应付账款	528,339,852.62	528,339,852.62	
预收款项	67,605,198.11	67,605,198.11	
合同负债			
应付职工薪酬	69,066,250.33	69,066,250.33	
应交税费	17,146,754.17	17,146,754.17	
其他应付款	10,670,710.47	10,539,690.89	-131,019.58
其中：应付利息	131,019.58		-131,019.58
应付股利			
其他流动负债	688,744.51	688,744.51	
<b>流动负债合计</b>	<b>1,169,653,050.82</b>	<b>1,169,653,050.82</b>	
非流动负债			
预计负债	51,685,784.64	51,685,784.64	

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
递延收益	5,645,665.00	5,645,665.00	
递延所得税负债	1,621,676.13	1,621,676.13	
<b>非流动负债合计</b>	<b>58,953,125.77</b>	<b>58,953,125.77</b>	
<b>负债合计</b>	<b>1,228,606,176.59</b>	<b>1,228,606,176.59</b>	
所有者权益			
股本	102,923,977.00	102,923,977.00	
资本公积	354,895,109.04	354,895,109.04	
其他综合收益	1,195,300.75	1,195,300.75	
盈余公积	30,539,426.89	30,539,426.89	
未分配利润	419,499,625.32	419,499,625.32	
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>909,053,439.00</b>	<b>909,053,439.00</b>	
少数股东权益	17,696,794.65	17,696,794.65	
<b>所有者权益合计</b>	<b>926,750,233.65</b>	<b>926,750,233.65</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>2,155,356,410.24</b>	<b>2,155,356,410.24</b>	

于2019年1月1日,本公司以按照财会[2019]6号规定追溯调整后的比较财务报表为基础,对执行新金融工具准则不追溯调整比较财务报表数据的会计政策变更对2019年1月1日合并资产负债表各项目的影 响汇总如下:

项目	2018年12月31日的账面价值 (按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值 (按新金融工具准则)
<b>资产:</b>				
交易性金融资产		141,081,041.10		141,081,041.10
应收票据	1,491,780.00	-1,321,400.00		170,380.00
应收账款	301,685,060.99			301,685,060.99
应收款项融资		1,321,400.00		1,321,400.00
其他应收款	19,062,295.74			19,062,295.74
其中: 应收利息				
应收股利				
其他流动资产	228,139,795.99	-141,081,041.10		87,058,754.89
递延所得税资产	30,339,224.58			30,339,224.58
<b>负债:</b>				
短期借款	87,313,720.00	131,019.58		87,444,739.58
应付利息	131,019.58	-131,019.58		

项目	2018年12月31日的账面价值 (按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值 (按新金融工具准则)
<b>股东权益:</b>				
未分配利润	419,499,625.32			419,499,625.32

## 2、母公司资产负债表

金额单位：元

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产</b>			
货币资金	4,029,250.32	4,029,250.32	
交易性金融资产		105,000,000.00	105,000,000.00
预付款项	323,472.36	323,472.36	
其他应收款	205,160,577.62	205,160,577.62	
其中：应收利息			
应收股利	175,000,000.00	175,000,000.00	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	114,040,057.72	9,040,057.72	-105,000,000.00
<b>流动资产合计</b>	<b>323,553,358.02</b>	<b>323,553,358.02</b>	
<b>非流动资产</b>			
长期股权投资	178,476,304.69	178,476,304.69	
固定资产	568,602.69	568,602.69	
长期待摊费用	142,883.89	142,883.89	
递延所得税资产	46,228.41	46,228.41	
<b>非流动资产合计</b>	<b>179,234,019.68</b>	<b>179,234,019.68</b>	
<b>资产总计</b>	<b>502,787,377.70</b>	<b>502,787,377.70</b>	
<b>流动负债</b>			
应付账款	451,189.63	451,189.63	
预收款项	3,393,103.45	3,393,103.45	
应付职工薪酬	5,563,145.13	5,563,145.13	
应交税费	618,739.21	618,739.21	
其他应付款	511,608.78	511,608.78	
<b>流动负债合计</b>	<b>10,537,786.20</b>	<b>10,537,786.20</b>	
<b>非流动负债</b>			
<b>非流动负债合计</b>			

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
负债合计	10,537,786.20	10,537,786.20	
所有者权益			
股本	102,923,977.00	102,923,977.00	
资本公积	331,013,461.38	331,013,461.38	
盈余公积	30,539,426.89	30,539,426.89	
未分配利润	27,772,726.23	27,772,726.23	
所有者权益合计	492,249,591.50	492,249,591.50	
负债及所有者权益合计	502,787,377.70	502,787,377.70	

于2019年1月1日,本公司以按照财会[2019]6号规定追溯调整后的比较财务报表为基础,对执行新金融工具准则不追溯调整比较财务报表数据的会计政策变更对2019年1月1日母公司资产负债表各项目的影 响汇总如下:

项目	2018年12月31日的账面价值(按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值(按新金融工具准则)
<b>资产:</b>				
交易性金融资产		105,000,000.00		105,000,000.00
其他应收款	205,160,577.62			205,160,577.62
其中: 应收利息				
应收股利	175,000,000.00			175,000,000.00
其他流动资产	114,040,057.72	-105,000,000.00		9,040,057.72
长期股权投资	178,476,304.69			178,476,304.69
<b>股东权益:</b>				
未分配利润	27,772,726.23			27,772,726.23

#### (五) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

本公司按照新金融工具准则,根据累积影响数,调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对前期比较数据不予调整。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明:期初指2019年1月1日,期末指2019年12月31日,上期指2018年度,本期指2019年度。

### (一) 货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	94,514.92	56,966.00
银行存款	868,186,603.62	425,491,043.01
其他货币资金	147,731,633.63	153,589,227.33
<u>合计</u>	<u>1,016,012,752.17</u>	<u>579,137,236.34</u>
其中：存放在境外的款项总额	105,902,303.59	31,454,575.11

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项42,422,033.63元。

项目	期末余额
银行承兑票据保证金	36,583,968.46
保函保证金	4,233,147.04
美国支票保证金	1,604,918.13
<u>合计</u>	<u>42,422,033.63</u>

## (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,128,969,468.49	141,081,041.10
其中：理财产品	1,128,969,468.49	141,081,041.10
<u>合计</u>	<u>1,128,969,468.49</u>	<u>141,081,041.10</u>

## (三) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	4,791,281.37	170,380.00
<u>合计</u>	<u>4,791,281.37</u>	<u>170,380.00</u>

## (四) 应收账款

### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	849,071,798.97
1-2年(含2年)	23,839,929.78
2-3年(含3年)	7,390,668.06

账龄	期末余额
3 年以上	3,467,496.01
减：坏账准备	50,522,279.36
<u>合计</u>	<u>833,247,613.46</u>

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	1,721,704.00	0.19	1,721,704.00	100.00			
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款							
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,721,704.00	0.19	1,721,704.00	100.00			
按组合计提坏账准备	882,048,188.82	99.81	48,800,575.36	5.53			833,247,613.46
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	882,048,188.82	99.81	48,800,575.36	5.53			833,247,613.46
<u>合计</u>	<u>883,769,892.82</u>	<u>100.00</u>	<u>50,522,279.36</u>	—			<u>833,247,613.46</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	1,721,704.00	0.53	1,721,704.00	100.00			
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款							
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,721,704.00	0.53	1,721,704.00	100.00			
按组合计提坏账准备	321,831,752.61	99.47	20,146,691.62	6.26			301,685,060.99
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	321,831,752.61	99.47	20,146,691.62	6.26			301,685,060.99
<u>合计</u>	<u>323,553,456.61</u>	<u>100.00</u>	<u>21,868,395.62</u>	—			<u>301,685,060.99</u>

按单项计提坏账准备：



名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 6	1,551,704.00	1,551,704.00	100.00	资金链断裂, 预计无法收回
客户 7	170,000.00	170,000.00	100.00	资金链断裂, 预计无法收回
<u>合计</u>	<u>1,721,704.00</u>	<u>1,721,704.00</u>		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按信用风险特征组合

名称	期末余额			计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备		
账龄信用风险组合	882,048,188.82	48,800,575.36		5.53

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,721,704.00				1,721,704.00
按组合计提坏账准备	20,146,691.62	27,582,512.25		1,071,371.49	48,800,575.36
<u>合计</u>	<u>21,868,395.62</u>	<u>27,582,512.25</u>		<u>1,071,371.49</u>	<u>50,522,279.36</u>

注: 2019 年度收购子公司信和时代导致坏账准备增加 744,412.78 元, 汇率变动增加 326,958.71 元, 合计增加 1,071,371.49 元。

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

本期无应收账款核销的情况。

### 5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	应收账款余额	占应收账款期末余额 (%)	坏账准备
客户 1	第三方	427,094,419.77	48.33	21,354,720.99
客户 2	第三方	53,649,555.71	6.07	2,682,477.79
客户 3	第三方	45,782,700.00	5.18	2,289,135.00
客户 4	第三方	24,633,500.00	2.79	1,231,675.00
客户 5	第三方	17,557,463.41	1.99	1,005,159.83

单位名称	与本公司关系	应收账款余额	占应收账款期末 余额 (%)	坏账准备
<u>合计</u>		<u>568,717,638.89</u>	<u>64.36</u>	<u>28,563,168.61</u>

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,172,190.33	1,321,400.00
<u>合计</u>	<u>10,172,190.33</u>	<u>1,321,400.00</u>

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	46,501,891.71	95.12	110,550,888.50	99.97
1-2年(含2年)	2,387,242.38	4.88	34,000.00	0.03
<u>合计</u>	<u>48,889,134.09</u>	<u>100.00</u>	<u>110,584,888.50</u>	<u>100.00</u>

注：本期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

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	与本公司关系	预付账款余额	占预付账款期末余额 (%)
供应商 1	第三方	12,500,000.00	25.57
供应商 2	第三方	4,000,000.00	8.18
供应商 3	第三方	3,256,157.36	6.66
供应商 4	第三方	2,841,972.72	5.81
供应商 5	第三方	2,727,457.00	5.58
<u>合计</u>		<u>25,325,587.08</u>	<u>51.80</u>

(七) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	15,231,014.99	19,062,295.74

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>15,231,014.99</u>	<u>19,062,295.74</u>

## 2. 其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	9,242,205.78
1-2年(含2年)	12,842,257.67
2-3年(含3年)	896,079.21
3年以上	1,072,306.76
减:坏账准备	8,821,834.43
<u>合计</u>	<u>15,231,014.99</u>

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	10,865,777.52	8,266,949.97
往来款	6,371,519.84	
保证金	6,157,494.76	2,935,278.64
职工代垫费用及备用金	565,064.31	740,126.92
出口退税		8,328,113.04
软件增值税返还	29,312.96	168,934.34
其他	63,680.03	666,306.63
减:坏账准备	8,821,834.43	2,043,413.80
<u>合计</u>	<u>15,231,014.99</u>	<u>19,062,295.74</u>

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	903,552.44	1,139,861.36		2,043,413.80
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段	-323,536.89	323,536.89		

——转入第三阶段

——转回第二阶段

——转回第一阶段

本期计提		524,806.05	6,371,519.84	6,896,325.89
本期转回	933,584.40			933,584.40
本期转销				
本期核销				
其他变动	815,679.14			815,679.14
2019年12月31日余额	462,110.29	1,988,204.30	6,371,519.84	8,821,834.43

#### (4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动(注)	
坏账准备	2,043,413.80	5,962,741.49			815,679.14	8,821,834.43
<u>合计</u>	<u>2,043,413.80</u>	<u>5,962,741.49</u>			<u>815,679.14</u>	<u>8,821,834.43</u>

注：2019年度收购子公司信和时代坏账准备增加802,148.16元，汇率变动导致坏账准备增加13,530.98元，二者合计815,679.14元。

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
供应商6	押金	5,805,801.36	1年以内	24.14	290,290.07
供应商7	保证金	3,630,670.00	1-3年	15.09	402,167.00
供应商8	往来款	3,484,529.84	1-2年	14.49	3,484,529.84
供应商9	往来款	2,886,990.00	1-2年	12.00	2,886,990.00
供应商10	押金、保证金	1,046,528.00	1年以上	4.35	426,330.10
<u>合计</u>		<u>16,854,519.20</u>		<u>70.07</u>	<u>7,490,307.01</u>

#### (6) 涉及政府补助的应收款项

补助单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄
本公司	软件销售增值税返还	29,312.96	1年以内
<u>合计</u>		<u>29,312.96</u>	

## （八）存货

### 1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	61,513,708.59	15,100,652.85	46,413,055.74	97,482,799.82	22,250,451.50	75,232,348.32
在途物资	2,761,411.91		2,761,411.91	1,253,968.38		1,253,968.38
在产品	636,920.01		636,920.01	666,824.98		666,824.98
半成品	17,958,761.14	7,144,687.71	10,814,073.43	22,722,313.13	5,856,180.76	16,866,132.37
库存商品	450,197,275.59	49,285,485.71	400,911,789.88	564,837,170.60	28,546,062.53	536,291,108.07
委托加工物资	4,489,155.24		4,489,155.24	6,060,432.54		6,060,432.54
发出商品	3,547,641.29		3,547,641.29	8,279,447.34		8,279,447.34
集成项目存货	17,148,759.04		17,148,759.04	67,415,550.48		67,415,550.48
<b>合计</b>	<b>558,253,632.81</b>	<b>71,530,826.27</b>	<b>486,722,806.54</b>	<b>768,718,507.27</b>	<b>56,652,694.79</b>	<b>712,065,812.48</b>

### 2. 存货跌价准备

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（注1）	转销	其他（注2）	
原材料	22,250,451.50	4,307,746.53		11,457,532.41	12.77	15,100,652.85
半成品	5,856,180.76	2,836,281.65		1,547,774.70		7,144,687.71
库存商品	28,546,062.53	40,269,475.06	581,196.60	19,942,336.87	168,911.61	49,285,485.71
<b>合计</b>	<b>56,652,694.79</b>	<b>47,413,503.24</b>	<b>581,196.60</b>	<b>32,947,643.98</b>	<b>168,924.38</b>	<b>71,530,826.27</b>

注1：为2019年度收购子公司信和时代增加。

注2：系汇率变动对存货跌价准备的影响。

### 3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	转回存货跌价准备的原因
原材料	期末可变现净值低于账面价值	
半成品	期末可变现净值低于账面价值	
库存商品	期末可变现净值低于账面价值	

## （九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
待抵扣待认证的进项税	7,666,876.01	72,252,991.30
预缴企业所得税	5,565,195.35	2,936,488.20
待摊装修房租支出	5,025,917.35	2,920,973.50
IPO 中介费用		8,948,301.89
<u>合计</u>	<u>18,257,988.71</u>	<u>87,058,754.89</u>

## (十) 固定资产

### 1. 总表情况

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	134,784,812.03	97,028,941.07
<u>合计</u>	<u>134,784,812.03</u>	<u>97,028,941.07</u>

### 2. 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	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	78,036,286.35	21,569,894.48	6,382,550.87	25,877,433.52	131,866,165.22
2. 本期增加金额		37,991,129.28	1,753,044.01	13,339,383.38	53,083,556.67
(1) 购置		35,115,654.92	1,663,575.05	13,150,579.76	49,929,809.73
(2) 在建工程转入		2,847,500.00			2,847,500.00
(3) 购入新的子公司			80,000.00	8,556.42	88,556.42
(4) 外币折算影响		27,974.36	9,468.96	-3,314.77	34,128.55
(5) 存货转为固定资产				183,561.97	183,561.97
3. 本期减少金额		19,479.39	175,938.10	3,381,108.07	3,576,525.56
4. 期末余额	78,036,286.35	59,541,544.37	7,959,656.78	35,835,708.83	181,373,196.33
二、累计折旧					
1. 期初余额	10,908,148.63	6,248,798.80	3,333,945.28	14,346,331.44	34,837,224.15
2. 本期增加金额	2,597,388.22	4,576,049.77	1,242,374.70	6,464,948.00	14,880,760.69

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
(1) 计提	2,597,388.22	4,569,444.68	1,220,710.44	6,456,863.57	14,844,406.91
(2) 购入新的子公司			20,583.28	2,032.15	22,615.43
(3) 外币折算影响		6,605.09	1,080.98	6,052.28	13,738.35
3. 本期减少金额		10,164.44	172,796.85	2,946,639.25	3,129,600.54
4. 期末余额	13,505,536.85	10,814,684.13	4,403,523.13	17,864,640.19	46,588,384.30
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>64,530,749.50</u>	<u>48,726,860.24</u>	<u>3,556,133.65</u>	<u>17,971,068.64</u>	<u>134,784,812.03</u>
2. 期初账面价值	<u>67,128,137.72</u>	<u>15,321,095.68</u>	<u>3,048,605.59</u>	<u>11,531,102.08</u>	<u>97,028,941.07</u>

3. 本公司 2019 年 12 月 31 日无暂时闲置固定资产，无融资租赁租入的固定资产情况，无经营租赁租出的固定资产情况，无未办妥产权证书的固定资产情况。

#### (十一) 在建工程

##### 1. 总表情况

###### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	95,078,511.03	3,224,858.48
<u>合计</u>	<u>95,078,511.03</u>	<u>3,224,858.48</u>

##### 2. 在建工程

###### (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
交互显示产品生产基地项目	95,078,511.03		95,078,511.03	377,358.48		377,358.48
工程物资-专用设备				2,847,500.00		2,847,500.00

###### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末余额
交互显示产品生产 基地项目	595,500,000.00	377,358.48	94,701,152.55			95,078,511.03
工程物资-专用设备	2,847,500.00	2,847,500.00		2,847,500.00		

接上表:

工程累计投入占预 算的比例 (%)	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
15.97	15.97				募集资金和自有资金
100.00	100.00				自有资金

## (十二) 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	48,410,000.00	1,508,624.76		49,918,624.76
2. 本期增加金额		6,861,409.85	17,947,258.43	24,808,668.28
(1) 购置		831,814.15	147,433.63	979,247.78
(2) 内部研发		6,029,396.45	17,799,824.80	23,829,221.25
(3) 外币报表折算影响		199.25		199.25
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	48,410,000.00	8,370,034.61	17,947,258.43	74,727,293.04
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,075,777.78	731,820.99		1,807,598.77
2. 本期增加金额	1,613,666.67	503,130.42	988,879.16	3,105,676.25
(1) 计提	1,613,666.67	502,937.17	988,879.16	3,105,483.00
(2) 外币报表折算影响		193.25		193.25
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	2,689,444.45	1,234,951.41	988,879.16	4,913,275.02
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				



项目	土地使用权	软件使用权	专利权	合计
四、账面价值				
1. 期末账面价值	45,720,555.55	7,135,083.20	16,958,379.27	69,814,018.02
2. 期初账面价值	47,334,222.22	776,803.77		48,111,025.99

### (十三) 商誉

#### 1. 商誉账面原值

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	其他	处置	其他	
信和时代		19,409,323.15				19,409,323.15
合计		19,409,323.15				19,409,323.15

#### 2. 商誉未计提减值准备。

#### 3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

被投资单位名 称	主要构成	资产组或资产组组合		
		账面价值(含商誉)	确定方法	本期是否发生变动
信和时代	远程协调办公平台会议系统解决方案和服务	17,680,167.65	独立现金流	否

#### 4. 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

被投资单位 名称	2019年12月31 日商誉账面价值	可收回金额的确定方法	重要假设及其合理 理由	关键参数及其理由
信和时代	19,409,323.15	管理层基于未来五年财务预算的现金流预测确定预测期现金流,超过五年的现金流量采用第五年的现金流量确定稳定期现金流,结合资产组所在行业具体情况采用国际上通用的加权平均资本成本模型计算得出折现率。以此确定资产组未来现金流量的现值。	管理层根据资产组过去的经营状况及其对未来市场发展的预期确定相关重要假设,包括预计售价、销量、相关成本费用等。	管理层根据长期增长战略时运用的预测期平均增长率为20.00%,平均销售利润率为35.00%;稳定期增长率0.00%,销售利润率为35.00%;折现率采用国际上通用的税前加权平均资本成本定价模型计算得出11.61%

### (十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	10,563,732.53	8,167,386.11	5,757,460.06		12,973,658.58

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
技术许可费用及税费	4,815,727.53	13,117,458.83	3,905,501.75		14,027,684.61
其他	1,192,112.97	1,676,766.19	666,844.16		2,202,035.00
<u>合计</u>	<u>16,571,573.03</u>	<u>22,961,611.13</u>	<u>10,329,805.97</u>		<u>29,203,378.19</u>

### (十五) 递延所得税资产及递延所得税负债

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

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	124,184,957.13	19,604,771.95	80,378,645.77	13,384,503.85
预计产品售后维修费	63,575,192.07	9,611,511.69	51,685,784.64	7,903,355.90
内部交易未实现利润	28,212,805.20	6,258,525.21	30,515,128.55	6,871,491.27
预提的费用			12,055,336.22	1,808,300.43
可抵扣亏损	34,416,878.53	5,094,672.89	1,700,886.83	296,573.13
已缴纳企业所得税的与资产相关的政府补助	500,000.00	75,000.00	500,000.00	75,000.00
<u>合计</u>	<u>250,889,832.93</u>	<u>40,644,481.74</u>	<u>176,835,782.01</u>	<u>30,339,224.58</u>

#### 2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	6,227,236.38	311,361.80	6,486,704.59	1,621,676.13
<u>合计</u>	<u>6,227,236.38</u>	<u>311,361.80</u>	<u>6,486,704.59</u>	<u>1,621,676.13</u>

#### 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	6,689,982.93	185,858.44
预计产品售后维修费	334,106.80	
可抵扣亏损	68,203,626.93	27,586,161.91
<u>合计</u>	<u>75,227,716.66</u>	<u>27,772,020.35</u>

#### 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021	5,783.30	5,783.30	
2022	7,155,435.85	7,155,435.85	
2023	16,216,392.80	16,216,392.80	
2024	34,608,486.40		
2025	674,920.59	674,920.59	境外子公司8年到期
2026	555,657.76	555,657.76	境外子公司8年到期
2027	6,246,530.59		境外子公司8年到期
2034	927,481.25		境外子公司15年到期
无到期日	1,812,938.39	2,977,971.61	境外子公司无到期日
<u>合计</u>	<u>68,203,626.93</u>	<u>27,586,161.91</u>	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	12,916,596.54		12,916,596.54	7,913,917.05		7,913,917.05
<u>合计</u>	<u>12,916,596.54</u>		<u>12,916,596.54</u>	<u>7,913,917.05</u>		<u>7,913,917.05</u>

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	7,713,308.04	928,606.25
质押借款	2,768,108.95	86,516,133.33
<u>合计</u>	<u>10,481,416.99</u>	<u>87,444,739.58</u>

注：截至2019年12月31日，公司无逾期未归还借款。

(十八) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	34,880,700.00	27,767,125.67
银行承兑汇票	81,418,504.76	361,054,694.94
<u>合计</u>	<u>116,299,204.76</u>	<u>388,821,820.61</u>

(十九) 应付账款

## 1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	611,248,209.44	526,364,295.20
1-2年(含2年)	3,516,928.22	1,152,350.59
2-3年(含3年)	456,118.80	767,441.45
3年以上	104,515.81	55,765.38
<u>合计</u>	<u>615,325,772.27</u>	<u>528,339,852.62</u>

2、截至2019年12月31日，公司无账龄超过1年的重要应付账款。

## (二十) 预收款项

### 1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	21,620,838.22	48,288,239.05
1-2年(含2年)	1,108,185.72	12,890,686.57
2-3年(含3年)	49,073.96	6,344,221.20
3年以上		82,051.29
<u>合计</u>	<u>22,778,097.90</u>	<u>67,605,198.11</u>

2、截至2019年12月31日，公司无账龄超过1年的重要预收账款。

## (二十一) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	66,975,053.06	461,842,278.37	466,126,337.09	62,690,994.34
二、离职后福利中-设定提存计划负债	2,050,422.77	27,567,733.24	27,755,323.96	1,862,832.05
三、辞退福利	40,774.50	3,361,541.68	3,044,921.79	357,394.39
<u>合计</u>	<u>69,066,250.33</u>	<u>492,771,553.29</u>	<u>496,926,582.84</u>	<u>64,911,220.78</u>

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	65,001,798.60	424,013,055.30	427,623,732.48	61,391,121.42

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、职工福利费		13,637,756.31	13,637,756.31	
三、社会保险费	939,653.66	12,326,483.44	12,368,498.45	897,638.65
其中：医疗保险费	809,869.21	10,482,607.25	10,510,051.58	782,424.88
工伤保险费	45,462.26	906,193.17	912,984.06	38,671.37
生育保险费	84,322.19	937,683.02	945,462.81	76,542.40
四、住房公积金	1,033,600.80	11,188,797.10	11,820,163.63	402,234.27
五、工会经费和职工教育经费		676,186.22	676,186.22	
<u>合计</u>	<u>66,975,053.06</u>	<u>461,842,278.37</u>	<u>466,126,337.09</u>	<u>62,690,994.34</u>

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	1,993,407.61	26,771,386.29	26,958,684.82	1,806,109.08
2. 失业保险费	57,015.16	796,346.95	796,639.14	56,722.97
<u>合计</u>	<u>2,050,422.77</u>	<u>27,567,733.24</u>	<u>27,755,323.96</u>	<u>1,862,832.05</u>

### 4. 辞退福利

项目	本期支付金额	本期应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	3,044,921.79	357,394.39
<u>合计</u>	<u>3,044,921.79</u>	<u>357,394.39</u>

### (二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	11,183,791.87	4,221,391.60
2. 增值税	19,806,768.98	9,044,942.21
3. 城市维护建设税	1,547,725.82	944,430.24
4. 教育费附加及地方教育费附加	1,105,518.45	674,567.95
5. 代扣代缴个人所得税	4,706,396.19	1,681,515.51
6. 其他	704,462.29	579,906.66
<u>合计</u>	<u>39,054,663.60</u>	<u>17,146,754.17</u>

## (二十三) 其他应付款

### 1. 总表情况

#### 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	69,220.87	
应付股利	3,488,100.00	
其他应付款	71,924,585.68	10,539,690.89
<u>合计</u>	<u>75,481,906.55</u>	<u>10,539,690.89</u>

### 2. 应付利息

#### 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	69,220.87	
<u>合计</u>	<u>69,220.87</u>	

### 3. 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
应付新线美国少数股东分红款	3,488,100.00		
<u>合计</u>	<u>3,488,100.00</u>		

### 4. 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
股权激励回购款	56,616,179.74	
职工代垫款	4,527,909.64	4,790,387.73
应付保证金	1,398,980.00	1,213,491.13
应付押金	3,503,910.34	1,953,354.89
应付购买资产款	1,919,997.24	1,241,011.18

款项性质	期末余额	期初余额
其他	3,957,608.72	1,341,445.96
<u>合计</u>	<u>71,924,585.68</u>	<u>10,539,690.89</u>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

#### (二十四) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
期末背书未终止确认的银行承兑汇票	785,460.00	
期末待转销项税金	4,514,315.67	688,744.51
<u>合计</u>	<u>5,299,775.67</u>	<u>688,744.51</u>

#### (二十五) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	63,909,298.87	51,685,784.64	预计产品保修期内维修费用
<u>合计</u>	<u>63,909,298.87</u>	<u>51,685,784.64</u>	-

#### (二十六) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
坪山新区创新创业专项资金项目	500,000.00			500,000.00	与资产相关的政府补助
基于云服务的智慧教学在教育信息化中的应用示范	3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关的政府补助
云端融合的自然交互设备和工具	2,145,665.00	110,335.00		2,256,000.00	与收益相关的政府补助
基于云计算的移动办公智能交互技术与系统项目		514,800.00		514,800.00	与收益相关的政府补助
<u>合计</u>	<u>5,645,665.00</u>	<u>625,135.00</u>		<u>6,270,800.00</u>	

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
坪山新区创新创业专项资 金项目	500,000.00					500,000.00	与资产相关
基于云服务的智慧教学在 教育信息化中的应用示范	3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
云端融合的自然交互设备 和工具	2,145,665.00	110,335.00				2,256,000.00	与收益相关
基于云计算的移动办公智 能交互技术与系统项目		514,800.00				514,800.00	与收益相关
<u>合计</u>	<u>5,645,665.00</u>	<u>625,135.00</u>				<u>6,270,800.00</u>	

注 1：根据《深圳市工业及其他产业用地供应管理办法（试行）》（深府[2016]80 号），本公司子公司鸿合创新教育信息化产业基地项目符合深圳市坪山区产业发展要求，认定为重点产业项目，2016 年收到坪山新区创新创业专项资金 50.00 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，项目尚未完结。

注 2：根据《深圳市科技研发资金管理办法》、《深圳市科技计划项目管理办法》等有关文件规定，本公司子公司鸿合创新与深圳市科技创新委员会为完成深圳科技创新[2018]62 号文件下达的基于云服务的智慧教学在教育信息化中的应用示范项目，签订了《深圳市科技计划项目合同书》，2018 年收到深圳市科技创新委员会拨付项目设备款 300.00 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，该项目未验收完毕。

注 3：本公司子公司鸿合创新于 2019 年收到两项国家重点研发计划课题第三阶段科研经费，其中，收到中国科学院软件研究所作为承担单位的“云计算和大数据”专项“云端融合的自然交互设备和工具”项目之“自然人机交互工具与应用验证”研究课题中央财政经费 7.98 万元；收到中国科学院软件研究所与清华大学作为承担单位的“云计算和大数据”专项“云端融合的自然交互设备和工具”项目之“大幅面高分辨触控设备”研究课题中央财政经费 3.05 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，累计收款 225.60 万元，上述两项课题规定的科研任务尚未完成。

注 4：本公司子公司鸿合创新受中国科学院软件研究所委托，共同合作“面向移动办公的多终端协同呈现技术与沉浸式显示装置”之子课题“多终端联动的分屏显示技术研究”，该子课题国家专项经费为 86.10 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，已收到 51.48 万元，上述课题规定的科研任务尚未完成。

#### （二十七）其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
应付子公司原股东收购股权款	4,650,000.00	



合 计

4,650,000.00

## (二十八) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公 积 金 转 股	其 他	
<b>一、有限售条件股份</b>	102,923,977	1,856,877.00			1,856,877.00	104,780,854.00
1. 国家持股						
2. 国有法人持股						
3. 其他内资持股	68,816,449	1,544,713.00			1,544,713.00	70,361,162.00
其中：境内法人持股	12,141,677					12,141,677.00
境内自然人持股	56,674,772	1,544,713.00			1,544,713.00	58,219,485.00
4. 境外持股	34,107,528	312,164.00			312,164.00	34,419,692.00
其中：境外法人持股	34,107,528					34,107,528.00
境外自然人持股		312,164.00			312,164.00	312,164.00
<b>二、无限售条件流通股</b>		34,310,000.00			34,310,000.00	34,310,000.00
1. 人民币普通股		34,310,000.00			34,310,000.00	34,310,000.00
2. 境内上市外资股						
3. 境外上市外资股						
4. 其他						
<b>股份合计</b>	<u>102,923,977.00</u>	<u>36,166,877.00</u>			<u>36,166,877.00</u>	<u>139,090,854.00</u>

## 其他说明：

注 1：根据中国证券监督管理委员会《关于核准鸿合科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2019]839 号）核准，深圳证券交易所《关于鸿合科技股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2019]296 号）同意，公司于 2019 年 5 月 23 日在深圳证券交易所上市，公司本次发行股票每股面值 1 元，公开发行人民币普通股 3,431.00 万股，发行价格为 52.41 元/股，募集资金总额为 179,818.71 万元，扣除发行费用后募集资金净额 169,158.38 万元，公司总股本由 10,292.3977 万股增加至 13,723.3977 万股。上述出资已于 2019 年 5 月 16 日经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并出具天职业字[2019]26830 号验资报告。

注 2: 根据公司于 2019 年 9 月 25 日召开的 2019 年第四次临时股东大会审议通过的《关于〈鸿合科技股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要〉的议案》，以及公司于 2019 年 9 月 27 日召开的第一届董事会第十九次会议，审议通过的《关于调整 2019 年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司于 2019 年 9 月 27 日以 30.49 元/股的价格向 303 位股权激励对象首次授予 196.62 万股限制性股票。实际出资中 17 位激励对象因个人原因自愿放弃认购其全部获授的限制性股票 8.57 万股，3 位激励对象放弃部分认购权 2.36 万股，共计 286 名股权激励对象合计认购权 185.69 万股，认购权价格为 30.49 元/股，应收认股款合计 56,616,179.73 元，股票来源为公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股。公司总股本由 13,723.3977 万股增加至 13,909.0854 万股。上述出资已于 2019 年 11 月 13 日经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具天职业字[2019]36806 号验资报告。

### （二十九）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	354,895,109.04	1,712,033,126.53		2,066,928,235.57
其他资本公积		7,105,066.90		7,105,066.90
<u>合计</u>	<u>354,895,109.04</u>	<u>1,719,138,193.43</u>		<u>2,074,033,302.47</u>

注 1、股本溢价本期增加数包括如下：

（1）因限制性股票激励计划增加股本溢价 54,759,330.89 元，详见附注六（二十八）注 2；

（2）因募集资金增资增加股本溢价 1,657,273,795.64 元，详见附注六（二十八）注 1；

2、本期增加的其他资本公积，系股份支付所致。

### （三十）库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务 相关的库存股		56,616,179.74		56,616,179.74
<u>合计</u>		<u>56,616,179.74</u>		<u>56,616,179.74</u>

根据公司于 2019 年 9 月 25 日召开的 2019 年第四次临时股东大会审议通过的《关于〈鸿合科技股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要〉的议案》，以及公司于 2019 年 9 月 27 日召开第一届董事会第十九次会议，审议通过了《关于调整 2019 年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，以 30.49 元/股的价格向 303 位股权激励对象授予 196.62 万股限制性股票。实际出资中 17 位激励对象放弃认

购权 8.58 万股，3 位激励对象放弃部分认购权 2.36 万股，实际新增注册资本为 1,856,877.00 元，各股东均以货币出资。

公司按对限制性股票的回购义务确认了库存股 56,616,207.89 元，其中计入股本为 1,856,877.00 元，计入资本公积为 54,759,330.89 元，其中员工累计多支付认股款 28.15 元。

### （三十一）其他综合收益

项目	期初余额	本期所得 税前发生 额	本期发生金额				税后归属 于少数股 东	期末余额
			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		
一、将重分类进损益的 其他综合收益	1,195,300.75	766,889.68				535,473.18	231,416.50	1,730,773.93
1. 外币财务报表折算 差额	1,195,300.75	766,889.68				535,473.18	231,416.50	1,730,773.93
<b>合计</b>	<b>1,195,300.75</b>	<b>766,889.68</b>				<b>535,473.18</b>	<b>231,416.50</b>	<b>1,730,773.93</b>

### （三十二）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,539,426.89	39,006,000.11		69,545,427.00
<b>合计</b>	<b>30,539,426.89</b>	<b>39,006,000.11</b>		<b>69,545,427.00</b>

### （三十三）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	419,499,625.32	284,015,559.74
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	419,499,625.32	284,015,559.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	314,123,648.06	336,231,607.34
减：提取法定盈余公积	39,006,000.11	747,541.76
应付普通股股利		200,000,000.00
期末未分配利润	694,617,273.27	419,499,625.32

### （三十四）营业收入、营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,796,458,395.46	3,572,709,176.92	4,376,925,320.21	3,307,154,784.99
其他业务	34,011,269.86	33,416,990.85	1,029,914.01	566,927.57
<u>合计</u>	<u>4,830,469,665.32</u>	<u>3,606,126,167.77</u>	<u>4,377,955,234.22</u>	<u>3,307,721,712.56</u>

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,236,728.10	6,623,761.45
教育费附加及地方教育附加	1,597,718.21	4,731,203.15
印花税	2,965,657.17	2,589,582.44
房产税	595,290.22	592,057.29
残疾人就业保障金等	1,863,598.72	1,744,593.43
<u>合计</u>	<u>9,258,992.42</u>	<u>16,281,197.76</u>

(三十六) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	200,323,052.64	169,627,723.44
运输及仓储费	86,438,911.75	72,568,365.07
售后服务费	43,817,515.06	40,177,973.79
市场推广费	32,185,136.54	27,084,659.71
海外子公司销售佣金	23,040,855.19	12,860,285.28
差旅费	22,817,863.74	14,801,587.55
业务招待费	10,387,195.22	7,245,057.29
办公及会议费	10,068,790.25	6,623,569.26
房租费	10,970,595.41	6,576,164.42
物料消耗	4,609,078.02	3,602,086.49
交通及汽车费	1,889,709.93	1,467,756.90
其他	5,633,304.24	5,475,085.12
<u>合计</u>	<u>452,182,007.99</u>	<u>368,110,314.32</u>

(三十七) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	92,611,019.27	71,733,765.01
房租费	23,911,169.85	14,659,157.02
中介服务费	16,142,018.61	8,507,170.94
办公费	12,355,624.54	10,681,988.10
差旅及交通费	8,810,739.01	6,474,012.97
股份支付	7,105,066.90	1,639,366.41
业务招待费	5,689,676.60	3,994,559.27
固定资产折旧	4,726,094.67	2,225,938.87
技术服务费	942,388.60	932,146.10
其他	7,883,676.12	4,460,103.15
<b>合计</b>	<b>180,177,474.17</b>	<b>125,308,207.84</b>

(三十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	104,500,875.56	107,687,364.06
物料消耗	27,378,515.68	22,348,223.15
技术研发及咨询等服务费	15,125,708.06	14,469,039.79
折旧摊销	10,440,450.95	8,465,437.37
资质认证费	4,879,047.78	5,252,202.46
差旅交通费	4,194,467.07	5,293,098.89
房租	3,225,280.74	4,219,268.95
办公费	3,276,869.54	2,698,066.78
招待费	1,392,150.73	2,031,803.06
其他	862.39	673,015.47
<b>合计</b>	<b>174,414,228.50</b>	<b>173,137,519.98</b>

(三十九) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,720,072.46	14,526,051.41
减：利息收入	4,789,102.53	4,076,972.98
汇兑损失	-5,509,068.80	-35,765,526.44
手续费及其他	1,610,844.76	2,042,540.14

费用性质	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>1,032,745.89</u>	<u>-23,273,907.87</u>

#### (四十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
坪山区经济发展专项资金	12,499,103.00	
深圳市科技创新委员会关于2018年第二批企业研究开发资助-国家高新技术企业培育资助	2,724,000.00	
深圳市重点工业企业扩产增效奖励项目	2,265,000.00	2,261,000.00
深圳市外贸优质增长扶持(出口信用保险保费资助)	1,084,080.00	
软件产品增值税即征即退	978,276.10	4,314,733.20
坪山区经济发展专项资金外贸稳增长类专项资助	780,000.00	410,000.00
“笔式人机交互关键技术及应用”获国家科技进步奖二等奖	600,000.00	
稳岗补贴	299,519.04	
个税返还	108,677.43	247,318.05
深圳市民营及中小企业发展专项资金创新发展培育扶持计划-企业国内市场开拓资助项目补助	126,010.00	
所得税、增值税代扣代缴返还	22,303.52	
坪山区科技创新专项资金	28,100.00	
招商引资战略性新兴产业及未来产业奖励		6,126,210.00
2018年第一批战略性新兴产业和未来产业发展专项资金		2,810,000.00
战略性新兴产业和未来产业拟资助项目		2,774,000.00
<u>合计</u>	<u>21,515,069.09</u>	<u>18,943,261.25</u>

#### (四十一) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财收益	9,831,989.87	1,173,641.81
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		170,967.12
<u>合计</u>	<u>9,831,989.87</u>	<u>1,344,608.93</u>

#### (四十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	14,969,468.49	
<u>合计</u>	<u>14,969,468.49</u>	

#### (四十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-27,582,512.25	
其他应收款坏账损失	-5,962,741.49	
<u>合计</u>	<u>-33,545,253.74</u>	

#### (四十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-2,360,334.31
存货跌价损失	-47,413,503.24	-53,037,825.44
<u>合计</u>	<u>-47,413,503.24</u>	<u>-55,398,159.75</u>

#### (四十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	301,680.54	-260,665.35
<u>合计</u>	<u>301,680.54</u>	<u>-260,665.35</u>

#### (四十六) 营业外收入

##### 1. 分类列示

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
政府补助	1,094,582.00	14,304,526.58	1,094,582.00
罚没利得	12,500.00	11,042.09	12,500.00
盘盈利得	1,697.97		1,697.97
保险赔款等其他	431,472.04	287,225.65	431,472.04
<u>合计</u>	<u>1,540,252.01</u>	<u>14,602,794.32</u>	<u>1,540,252.01</u>

## 2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上市挂牌企业中介费用补贴	1,000,000.00		与收益相关
董秘资格培训费用补贴	3,000.00		与收益相关
坪山科技创新局高新认定补贴	30,000.00		与收益相关
基建办深圳工商用电资助	14,882.00		与收益相关
2018年7月坪山区企业岗前培训补贴	24,200.00		与收益相关
2018年度打造深圳标准专项资金资助	18,000.00		与收益相关
深圳市市场监督管理局专利申请资助	2,000.00		与收益相关
出口信用保险保费资助	2,500.00		与收益相关
先进制造业招商引资奖励		10,000,000.00	与收益相关
招商引资用房资助奖励		2,000,000.00	与收益相关
2018年度科技金融创新发展专项资金-上市挂牌专项补贴		2,000,000.00	与收益相关
企业稳岗社保补贴		304,526.58	与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,094,582.00</b>	<b>14,304,526.58</b>	

## (四十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	300,000.00	225,000.00	300,000.00
其他	23,402.24	110,143.07	23,402.24
<b>合计</b>	<b>323,402.24</b>	<b>335,143.07</b>	<b>323,402.24</b>

## (四十八) 所得税费用

### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
<b>所得税费用</b>	<b>57,500,411.72</b>	<b>51,666,164.79</b>
其中：当期所得税	69,019,559.26	64,594,444.53
递延所得税	-11,519,147.54	-12,928,279.74

### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	374,154,349.36	389,566,885.96
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	93,538,587.36	97,391,721.73
某些子公司适用不同税率的影响	-35,055,400.60	-37,167,476.97
对以前期间当期所得税的影响	20,020.17	844,376.63
归属于合营企业和联营企业的损益影响		
无须纳税的收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,792,007.56	1,547,985.91
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-1,202,638.00	-1,004,659.09
以前年度未确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-350,257.00	-177,836.43
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	12,467,814.54	2,611,784.73
研发费用加计扣除金额的影响	-13,709,722.31	-12,379,731.72
<u>合计</u>	<u>57,500,411.72</u>	<u>51,666,164.79</u>

(四十九) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见附注六(三十一)其他综合收益。

(五十) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助及递延收益	22,256,509.99	33,818,418.35
收回的押金、保证金及备用金等	5,684,758.07	3,486,964.89
利息收入	4,789,102.53	4,076,972.98
收到普罗米休斯科技(深圳)有限公司贷款 保证金		88,439,400.00
收到返利		1,628,732.62
<u>合计</u>	<u>32,730,370.59</u>	<u>131,450,488.84</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	400,033,846.99	255,829,949.67
支付普罗米休斯科技(深圳)有限公		88,439,400.00

项目	本期发生额	上期发生额
司贷款保证金		
受限货币资金	3,767,697.82	40,370,945.17
支付的押金、保证金及备用金等	1,736,044.32	6,656,258.41
<u>合计</u>	<u>405,537,589.13</u>	<u>391,296,553.25</u>

### 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司新线美国部分股权款		2,931,603.35
<u>合计</u>		<u>2,931,603.35</u>

### 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的IPO发行费用		6,822,264.15
<u>合计</u>		<u>6,822,264.15</u>

## (五十一) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	316,653,937.64	337,900,721.17
加：资产减值准备	48,189,488.31	32,023,909.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,844,406.91	11,628,000.17
无形资产摊销	3,105,483.00	1,366,452.49
长期待摊费用摊销	10,329,805.97	7,434,120.40
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）	-301,680.54	260,665.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-14,969,468.49	
财务费用（收益以“-”号填列）	6,910,438.39	1,989,372.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,831,989.87	-1,344,608.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,198,869.28	-12,863,412.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,310,314.33	-64,867.05

补充资料	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	212,322,490.09	-105,708,948.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-447,527,778.28	-37,915,040.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-195,488,190.53	219,199,313.05
其他	117,325,848.88	-37,823,495.63
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>50,053,607.87</b>	<b>416,082,180.35</b>

## 二、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

## 三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	973,590,718.54	425,548,009.01
减：现金的期初余额	425,548,009.01	482,025,557.84
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	548,042,709.53	-56,477,548.83

## 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	14,850,000.00
其中：信和时代	14,850,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,069,057.28
其中：信和时代	3,069,057.28
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：信和时代	
取得子公司支付的现金净额	11,780,942.72

## 3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	973,590,718.54	425,548,009.01
其中：库存现金	94,514.92	56,966.00
可随时用于支付的银行存款	868,186,603.62	425,491,043.01
可随时用于支付的其他货币资金	105,309,600.00	
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	973,590,718.54	425,548,009.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	42,422,033.63	存单质押、银行承兑票据保证金、保函保证金等
应收票据	3,424,748.95	已贴现但尚未到期的应收票据，年底未终止确认
<u>合计</u>	<u>45,846,782.58</u>	

(五十三) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

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			334,465,574.97
其中：美元	45,494,875.45	6.9762	317,381,350.13
台币	42,780,132.00	0.23227	9,936,541.26
印度卢比	11,832,661.32	0.09782	1,157,470.93
欧元	724,946.47	7.8155	5,665,819.15
日元	378,922.07	0.064086	24,283.60
港元	260,151.12	0.89578	233,038.17
兹罗提	7,158.43	1.83682	13,148.72
英镑	5,858.43	9.1501	53,605.26
韩元	52,679.77	0.00603	317.75
应收账款			216,225,526.87
其中：印度卢比	293,615,286.04	0.09782	28,721,447.28
台币	201,625,874.97	0.23227	46,831,641.98
美元	14,576,218.55	6.9762	101,686,615.85
欧元	4,988,269.69	7.8155	38,985,821.76
其他应收款			1,319,800.68
其中：台币	3,171,479.01	0.23227	736,639.43
印度卢比	2,262,082.40	0.09782	221,276.90

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港元	153,065.89	0.89578	137,113.36
欧元	23,200.56	7.8155	181,323.98
美元	6,227.89	6.9762	43,447.01
应付账款			28,305,233.61
其中：印度卢比	7,748,482.72	0.09782	757,956.58
美元	3,362,986.58	6.9762	23,460,866.97
欧元	522,859.71	7.8155	4,086,410.06
其他应付款			3,399,198.36
其中：印度卢比	2,861,231.04	0.09782	279,885.62
台币	2,382,361.99	0.23227	553,351.22
美元	360,925.42	6.9762	2,517,887.91
欧元	6,151.06	7.8155	48,073.61
短期借款			7,713,308.04
其中：美元	1,105,660.39	6.9762	7,713,308.04
应付职工薪酬			10,023,357.03
其中：台币	25,012,995.01	0.23227	5,809,768.35
印度卢比	2,690,709.98	0.09782	263,205.25
美元	488,457.54	6.9762	3,407,577.49
欧元	69,452.49	7.8155	542,805.94
应交税费			1,666,897.94
其中：台币	3,737,237.01	0.23227	868,048.04
印度卢比	651,222.96	0.09782	63,702.63
美元	92,669.41	6.9762	646,480.34
欧元	11,345.01	7.8155	88,666.93

## 2. 重要境外经营实体的情况

本公司子公司鸿程香港和新线香港位于香港，以港币为其记账本位币；

本公司子公司新线美国位于美国，以美元为其记账本位币；

本公司子公司鸿程欧洲位于西班牙，以欧元为其记账本位币；

本公司子公司鸿程亚太位于台湾，以台币为其记账本位币；

本公司子公司鸿程印度位于印度，以卢比为其记账本位币。

### （五十四）政府补助

## 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
坪山区经济发展专项资金	12,499,103.00	其他收益	12,499,103.00
深圳市科技创新委员会关于2018年第二批企业研究开发资助-国家高新技术企业培育资助	2,724,000.00	其他收益	2,724,000.00
深圳市重点工业企业扩产增效奖励项目	2,265,000.00	其他收益	2,265,000.00
深圳市外贸优质增长扶持（出口信用保险保费资助）	1,084,080.00	其他收益	1,084,080.00
软件增值税即征即退税款	978,276.10	其他收益	978,276.10
外贸稳增长专项资助	780,000.00	其他收益	780,000.00
国家科技进步奖	600,000.00	其他收益	600,000.00
稳岗补贴	299,519.04	其他收益	299,519.04
民营及中小企业发展专项资金	126,010.00	其他收益	126,010.00
个税返还	108,677.43	其他收益	108,677.43
坪山区科技创新专项资金	28,100.00	其他收益	28,100.00
所得税、增值税代扣代缴返还	22,303.52	其他收益	22,303.52
上市挂牌企业中介费用补贴	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
高新企业认定补贴	30,000.00	营业外收入	30,000.00
岗前培训补贴	24,200.00	营业外收入	24,200.00
2018年度打造深圳标准专项资金资助	18,000.00	营业外收入	18,000.00
工商用电资助	14,882.00	营业外收入	14,882.00
培训费用补贴	3,000.00	营业外收入	3,000.00
出口信用保险保费资助	2,500.00	营业外收入	2,500.00
专利资助	2,000.00	营业外收入	2,000.00
多终端联动的分屏显示技术研究	514,800.00	递延收益	
云端融合的自然交互设备和工具	110,335.00	递延收益	
<b>合计</b>	<b>23,234,786.09</b>		<b>22,609,651.09</b>

## 七、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

信和时代	2019-11-6	28,500,000.00	100.00	收购	2019年11月6日	股权转让协议	4,805,017.77	-1,229,757.89
------	-----------	---------------	--------	----	------------	--------	--------------	---------------

## 2. 合并成本及商誉

项目	信和时代
合并成本	28,500,000.00
其中：现金	28,500,000.00
<u>合并成本合计</u>	28,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	9,090,676.85
商誉	19,409,323.15

## 3. 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	信和时代	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	3,069,057.28	3,069,057.28
应收款项	2,050,237.00	2,050,237.00
预付账款	1,543,829.24	1,543,829.24
其他应收款	9,669,917.13	9,669,917.13
存货	1,276,419.03	1,276,419.03
其他流动资产	48,726.50	48,726.50
固定资产	65,940.99	65,940.99
递延所得税资产	106,387.88	106,387.88
负债：		
应付款项	6,424,801.73	6,424,801.73
预收账款	1,575,619.82	1,575,619.82
应付职工薪酬	453,139.21	453,139.21
应交税费	244,870.55	244,870.55
其他应付款	41,406.89	41,406.89
净资产	9,090,676.85	9,090,676.85
减：少数股东权益		
取得的净资产	9,090,676.85	9,090,676.85

## （二）其他原因的合并范围变动

2019年，本公司在中国境内安徽蚌埠成立子公司安徽鸿程光电有限公司（以下简称鸿程光电），注册资本5,000.00万元人民币，持股比例100.00%。

子公司简称	设立时间	注册资本	持股比例（%）
安徽鸿程	2019年11月27日	5,000.00万元人民币	100.00

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
鸿合创新	深圳	深圳	生产研发销售基地	100.00		100.00	同一控制下的企业收购
鸿合新线	北京	北京	贸易主体	100.00		100.00	同一控制下的企业收购
信和时代	北京	北京	科学研究和技术服务业	100.00		100.00	非同一控制下的企业收购
鸿合嘉华	北京	北京	贸易主体	100.00		100.00	同一控制下的企业收购
目击者	深圳	深圳	房租出租		100.00	100.00	非同一控制下的企业收购
鸿合智能	北京	北京	集成服务	100.00		100.00	同一控制下的企业收购
鸿程香港	香港	香港	海外投资性主体		100.00	100.00	同一控制下的企业收购
鸿程欧洲	欧洲	西班牙	贸易主体		100.00	100.00	同一控制下的企业收购
鸿程亚太	亚太	台湾	贸易主体		100.00	100.00	同一控制下的企业收购
新线香港	香港	香港	海外投资性主体		100.00	100.00	同一控制下的企业收购
鸿程印度	印度	印度	贸易主体		99.999	99.999	同一控制下的企业收购
新线美国	美国	美国	贸易主体		75.00	75.00	同一控制下的企业收购
鸿合爱学	北京	北京	互联网	75.65		75.65	同一控制下的企业收购
安徽鸿程	安徽	安徽	制造业	100.00		100.00	新设

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括应收款项、银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### （一）金融工具分类



## 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

### (1) 期末余额

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金	1,016,012,752.17			1,016,012,752.17
交易性金融资产		1,128,969,468.49		1,128,969,468.49
应收票据	4,791,281.37			4,791,281.37
应收款项融资			10,172,190.33	10,172,190.33
应收账款	833,247,613.46			833,247,613.46
其他应收款	15,231,014.99			15,231,014.99

### (2) 期初余额

金融资产项目	以摊余成本计量的金融	以公允价值计量且其变	以公允价值计量且其变	合计
	资产	动计入当期损益的金融	动计入其他综合收益的	
		资产	金融资产	
货币资金	579,137,236.34			579,137,236.34
交易性金融资产		141,081,041.10		141,081,041.10
应收票据	170,380.00			170,380.00
应收款项融资			1,321,400.00	1,321,400.00
应收账款	301,685,060.99			301,685,060.99
其他应收款	19,062,295.74			19,062,295.74

## 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

### (1) 期末余额

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损	其他金融负债	合计
	益的金融负债		
短期借款		10,481,416.99	10,481,416.99
应付票据		116,299,204.76	116,299,204.76
应付账款		615,325,772.27	615,325,772.27
其他应付款		75,481,906.55	75,481,906.55

### (2) 期初余额

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		其他金融负债	合计
短期借款			87,444,739.58	87,444,739.58
应付票据			388,821,820.61	388,821,820.61
应付账款			528,339,852.62	528,339,852.62
其他应付款			10,539,690.89	10,539,690.89

## （二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。参见附注“六、合并财务报表主要项目注释”中各相关项目。

本公司之子公司鸿合创新对海外客户的应收账款余额向中国出口信用保险公司深圳分公司购买短期出口信用保险，并对鸿合创新境外关联公司鸿程亚太、鸿程印度、鸿程科技有限公司的货物贸易及服务贸易进行扩展保险。其中，中国出口信用保险公司深圳分公司对本公司之子公司鸿合创新客户 Promethean Limited 及 PROMETHEAN INC. 审批的最高赔偿限额为 2,500 万美金，Promethean Limited 母公司网龙网络控股有限公司（NetDragon Websoft Holdings Limited）为其承担连带付款责任。

本公司的信用风险集中按照客户、地理区域进行管理，应收账款客户群广泛地分散于不同的销售区域，除对以上客户的应收账款余额购买保险或进行信用增级，本公司内部不存在重大信用风险。

## （三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。在管理流动资金风险时，本公司监控及维持管理层认为本公司融资足够经营所需的现金及现金等价物水平及降低现金流量波动带来的影响，管理层监控银行信贷额度的动用及确保符合贷款承诺。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
短期借款	10,481,416.99				10,481,416.99

项目	期末余额				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
应付票据	116,299,204.76				116,299,204.76
应付账款	615,325,772.27				615,325,772.27
其他应付款	75,481,906.55				75,481,906.55

(续上表)

项目	期初余额				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
短期借款	87,444,739.58				87,444,739.58
应付票据	388,821,820.61				388,821,820.61
应付账款	528,339,852.62				528,339,852.62
其他应付款	10,539,690.89				10,539,690.89

#### (四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

##### 1. 利率风险

本公司长、短期借款均于签订借款合同时即将利率固定，并在借款期内按固定利率支付借款利息，因此本公司不存在因利率变动而导致的利率风险。

##### 2. 汇率风险

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，外币汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	汇率增加/(减少)	本期		
		利润总额增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
美元	5%/-5%	17,299,978.32/-17,299,978.32	12,974,983.74/-12,974,983.74	12,974,983.74/-12,974,983.74
日元	5%/-5%	1214.18/-1214.18	910.64/-910.64	910.64/-910.64
欧元	5%/-5%	359.68/-359.68	269.76/-269.76	269.76/-269.76
英镑	5%/-5%	2,680.26/-2,680.26	2,010.2/-2,010.2	2,010.2/-2,010.2
韩元	5%/-5%	15.89/-15.89	11.92/-11.92	11.92/-11.92
兹罗提	5%/-5%	657.44/-657.44	493.08/-493.08	493.08/-493.08

接上表：

项目	上期			
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
美元	5%/-5%	21,494,549.38/-21,494,549.38	16,120,912.03/-16,120,912.03	16,120,912.03/-16,120,912.03
日元	5%/-5%	590.68/-590.68	443.01/-443.01	443.01/-443.01
欧元	5%/-5%	429.28/-429.28	321.96/-321.96	321.96/-321.96

## 十、关联方关系及其交易

### (一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### (二) 本公司实际控制人的有关信息

本公司实际控制人为自然人股东邢正、邢修青、王京，该三人与自然人股东张树江及鸿达成有限公司(以下简称鸿达成)已经签署一致行动人协议，邢修青为公司法定代表人。截至2019年12月31日，邢正直接持有公司13.58%股份，邢修青通过鸿达成间接享有公司表决权比例为17.33%，王京直接持有公司14.08%的股份，张树江直接持有公司12.07%的股份。

### (三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“附注八、(一)在子公司中的权益”

### (四) 本公司无合营和联营企业。

### (五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
鸿达成	本公司持股 17.33%的股东
鹰发集团	本公司持股 7.19%的股东
共青城富视创业投资管理合伙企业(有限合伙)	本公司持股 3.35%的股东
鸿运(天津)企业管理咨询中心(有限合伙)	本公司持股 2.56%的股东
苏州冠新创业投资中心(有限合伙)	本公司持股 1.37%的股东
赵红婵	本公司持股 1.02%的股东、监事会主席
泰安市茂榕高远股权投资基金合伙企业(有限合伙)	本公司持股 0.74%的股东
鸿祥(天津)企业管理咨询中心(有限合伙)	本公司持股 0.51%的股东
孙晓蕾	董事、副总经理、董事会秘书
卫哲	董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李晓维	独立董事
于长江	独立董事
刘东进	独立董事
赵民	职工监事
王紫航	职工监事
龙旭东	副总经理
李建宏	副总经理
柯根全	副总经理
谢芳	财务总监
于才刚	原职工监事
宏智國際有限公司（以下简称“宏智國際”）	本公司副总经理之一李建宏控制的公司

## （六）关联方交易

### 1. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
张树江	鸿合创新	房屋	2018年1月1日	2019年12月31日	市场价	356,399.88	330,240.00
邢正	鸿合创新	房屋	2018年1月1日	2019年12月31日	市场价	356,399.88	330,240.00
邢正	鸿合创新	房屋	2018年1月1日	2019年12月31日	市场价	356,399.88	330,240.00
邢修青	鸿合创新	房屋	2018年1月1日	2019年12月31日	市场价	1,018,417.44	966,754.29
宏智國際	鸿程亚太	房屋	2019年1月1日	2019年12月31日	市场价	201,293.63	
宏智國際	鸿程亚太	房屋	2019年1月1日	2019年12月31日	市场价	201,293.63	
张树江	本公司	房屋	2018年1月1日	2019年12月31日	市场价	1,010,687.76	870,400.00
张树江	本公司	房屋	2018年1月1日	2019年12月31日	市场价	347,052.36	320,000.00
王京	本公司	房屋	2018年1月1日	2019年12月31日	市场价	347,052.36	320,000.00
王京	本公司	房屋	2018年1月1日	2019年12月31日	市场价	347,052.36	320,000.00
张树江	鸿合创新	房屋	2018年1月1日	2019年12月31日	市场价	163,680.00	163,680.00
邢修青	鸿合创新	房屋	2018年1月1日	2021年12月31日	市场价	163,680.00	163,680.00
王京	鸿合创新	房屋	2018年1月1日	2019年12月31日	市场价	177,320.00	177,320.00
邢修青	鸿合智能	房屋	2018年1月1日	2021年12月31日	市场价	426,684.00	426,683.86
邢修青	鸿合创新	房屋	2015年1月1日	2018年6月30日	市场价		96,000.00

## 2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
鸿达成	鸿合创新	15,000.00	2019年1月23日	2019年12月25日	是	
邢修青	鸿合创新	5,000.00	2018年3月26日	2019年3月26日	是	
本公司						
张树江						
赵红婵						
邢修青	鸿合创新	20,000.00	2018年4月20日	2019年4月19日	是	
王京						
本公司						
目击者						
本公司						
王京	鸿合创新	3,000.00	2018年10月9日	各具体授信的债务履行期限届满日后两年止	否	
邢修青						
本公司						
王京	鸿合创新	7,000.00	2018年8月23日	债务履行期限届满之日起两年止	否	
本公司						
邢修青	鸿合创新	20,000.00	2019年2月19日	2022年12月31日	否	
本公司						
邢修青	鸿合创新	6,000.00	2019年5月13日	2020年3月12日	否	
本公司						
目击者	鸿合创新	10,000.00	2019年8月7日	2021年8月6日	否	
本公司	鸿合创新	30,000.00	2019年10月31日	2020年7月23日	否	
鸿达成	鸿合智能 鸿合嘉华	1,600.00 万美元	2018年11月1日	2019年11月1日	是	
李建宏	鸿程亚太	50.00 万美元	2019年5月31日	2020年5月30日	否	
陸家翎						
李建宏	鸿程亚太	50.00 万美元	2018年5月30日	2019年5月30日	是	
陸家翎						
王京	鸿合创新	9,000.00	2018年1月29日	授信使用期限届满之日起两年	否	
本公司						
本公司	鸿合新线	315.00	2018年6月8日	债务履行期限届满后两年	否	

## 5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬（万元）	792.33	673.44

## （七）关联方应收应付款项

### 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收	宏智國際	109,747.58			

## 十一、股份支付

### （一）股份支付总体情况

项目	内容
公司本期授予的各项权益工具总额	56,616,179.74
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	632,477.66

### （二）以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	本激励计划公告前 1 个交易日公司股票交易均价每股 60.98 元的 50%，为每股 30.49 元；
可行权权益工具数量的确定依据	满足限制期条件前的预计离职率、公司层面业绩考核要求、激励对象业绩考核要求
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	110,724,406.81
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,105,066.90

## 十二、承诺及或有事项

截至2019年12月31日，本公司未发生需披露对财务报表及经营情况产生重大影响的承诺及或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无重大需披露的资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

外币折算

2019年计入当期损益的汇兑差额为5,509,068.80元。

### 十五、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	431,034.48
减: 坏账准备	21,551.72
<u>合计</u>	<u>409,482.76</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		计提比例(%)	账面价值	期初余额		坏账准备		计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			金额	比例(%)	金额	比例(%)		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	431,034.48	100.00	21,551.72	5.00	409,482.76							
<u>合计</u>	<u>431,034.48</u>	<u>100.00</u>	<u>21,551.72</u>	<u>5.00</u>	<u>409,482.76</u>							

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 信用风险特征组合

名称	期末余额		计提比例(%)
	应收账款	坏账准备	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	431,034.48	21,551.72	5.00
<u>合计</u>	<u>431,034.48</u>	<u>21,551.72</u>	<u>5.00</u>



### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备		21,551.72			21,551.72
<u>合计</u>		<u>21,551.72</u>			<u>21,551.72</u>

### 4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	期末 坏账准备余额
客户 8	软件使用费	431,034.48	1 年以内	100.00	21,551.72
<u>合计</u>		<u>431,034.48</u>		<u>100.00</u>	<u>21,551.72</u>

## (二) 其他应收款

### 1. 总表情况

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收股利	685,000,000.00	175,000,000.00
其他应收款	294,869,436.49	30,160,577.62
<u>合计</u>	<u>979,869,436.49</u>	<u>205,160,577.62</u>

### 2. 应收股利

#### (1) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
鸿合创新	665,000,000.00	175,000,000.00
鸿合智能	6,000,000.00	
鸿合嘉华	14,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>685,000,000.00</u>	<u>175,000,000.00</u>

#### (2) 重要的账龄超过1年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	是否发生减值及判断依据
鸿合创新	175,000,000.00	2-3 年	子公司无收回风险
<u>合计</u>	<u>175,000,000.00</u>		

### 3. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	280,162,285.54
1-2年(含2年)	15,000,000.00
2-3年(含3年)	100.00
减:坏账准备	292,949.05
<u>合计</u>	<u>294,869,436.49</u>

#### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司资金拆借本金	289,303,904.56	30,000,000.00
软件增值税返还		168,934.34
租赁房屋押金等	5,858,480.98	100.00
减:信用损失准备	292,949.05	8,456.72
<u>合计</u>	<u>294,869,436.49</u>	<u>30,160,577.62</u>

#### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	8,446.72	10.00		<u>8,456.72</u>
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	284,472.33	20.00		<u>284,492.33</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	292,919.05	30.00		<u>292,949.05</u>

## (4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	8,456.72	284,492.33			292,949.05
<u>合计</u>	<u>8,456.72</u>	<u>284,492.33</u>			<u>292,949.05</u>

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
鸿合创新	资金拆借本金	210,303,904.56	1年以内	71.25	
鸿合智能	资金拆借本金	75,000,000.00	2年以内	25.41	
安徽鸿程	资金拆借本金	4,000,000.00	1年以内	1.35	
供应商 6	房租押金	5,805,801.36	1年以内	1.97	290,290.07
供应商 11	房租押金	37,153.35	1年以内	0.01	1,857.67
<u>合计</u>		<u>295,146,859.27</u>		<u>99.99</u>	<u>292,147.74</u>

## (三) 长期股权投资

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	988,683,765.54	176,456.92	988,507,308.62	178,652,761.61	176,456.92	178,476,304.69
<u>合计</u>	<u>988,683,765.54</u>	<u>176,456.92</u>	<u>988,507,308.62</u>	<u>178,652,761.61</u>	<u>176,456.92</u>	<u>178,476,304.69</u>

## 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
鸿合创新	80,285,746.40	721,006,860.69		801,292,607.09		
鸿合新线	2,000,000.00	88,443,623.14		90,443,623.14		176,456.92
鸿合嘉华	30,000,000.00	274,258.23		30,274,258.23		
鸿合智能	51,390,618.43	306,261.87		51,696,880.30		
鸿合爱学	14,976,396.78			14,976,396.78		
<u>合计</u>	<u>178,652,761.61</u>	<u>810,031,003.93</u>		<u>988,683,765.54</u>		<u>176,456.92</u>

#### (四) 营业收入、营业成本

##### 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,227,439.77		40,104,599.31	
<u>合计</u>	<u>41,227,439.77</u>		<u>40,104,599.31</u>	

#### (五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	510,000,000.00	
理财收益	3,839,370.82	484,301.36
<u>合计</u>	<u>513,839,370.82</u>	<u>484,301.36</u>

## 十六、补充资料

(一) 按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

### 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	301,680.54	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	21,631,374.99	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍	24,801,458.36	

非经常性损益明细	金额	说明
生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	122,267.77	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<u>46,856,781.66</u>	
减：所得税影响金额	8,662,665.68	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<u>38,194,115.98</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	38,060,635.09	
归属于少数股东的非经常性损益	133,480.89	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.26	2.56	2.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.41	2.25	2.24

【本页无正文，为《鸿合科技股份有限公司2019年1月1日至2019年12月31日财务报告》  
之签署页】



鸿合科技股份有限公司

法定代表人（签字）



二〇二〇年四月二十日



# 营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描二维码  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多信息。  
姓名、住所、照  
片信息

名称 天阳国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

投资合伙人 邱婧之

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜的审计业务，出具有关报告、意见书；基本建设年度审计、代理记账、税务、会计咨询、税务咨询、会计培训、法律服务、企业管理咨询、软件开发、技术咨询、技术服务；应规定规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务、产品设计、基础软件服务；数据处理(数据处理中的银行中心、PUSE行在1.4以上的云计算数据中心除外)；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

天阳国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(1)

登记机关



2020年03月12日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 000406

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。  
(1)

首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08 发证时间: 二〇一〇年五月

证书有效期至: 二〇一〇年五月二十六日



证书序号: 0000175

### 说明

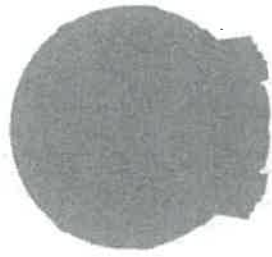
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一一年十一月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

## 执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)  
原件核对一致  
(1)

**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

本证书到期后半年，即行失效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016 2015

2014 2013

2017年 4月 16日

**年度检验**  
Annual Renewal

此证书到期后半年，即行失效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017 2016

2012 2011

2017年 3月 28日

**注册会计师工作业绩年度考核登记**  
Registration of the Change of Work Performance of CPA

同意登记  
Agree to be recorded in

姓名  
CPA

工作单位及职务  
工作单位  
姓名  
CPA

同意登记  
Agree to be recorded in

姓名  
CPA

工作单位及职务  
工作单位  
姓名  
CPA

**注册会计师工作业绩年度考核登记**  
Registration of the Change of Work Performance of CPA

同意登记  
Agree to be recorded in

姓名  
CPA

工作单位及职务  
工作单位  
姓名  
CPA

同意登记  
Agree to be recorded in

姓名  
CPA

工作单位及职务  
工作单位  
姓名  
CPA

**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

天职国际会计师事务所  
This certificate is valid for another year after this renewal.

与原件核对 (1)

110002400249  
北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPA

2007年 9月 27日

**天职国际会计师事务所有限公司**  
TIANZHIGUOJI INTERNATIONAL ACCOUNTANTS

姓名: 莫伟  
性别: 男  
出生日期: 1986-07-19  
身份证号: 430725198607191216



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2015年4月13日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2016年06月23日



姓名: 陈刚  
Full name: 陈刚  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1985-02-25  
Date of birth: 1985-02-25  
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号码: 142602198502252051  
Identity card No: 142602198502252051

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2017年3月13日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



姓名: 陈刚  
证书编号: 110101500102

2016年6月13日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2014年4月11日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
原件核对一致 (1)

证书编号: 110101500102  
No. of Certificate: 110101500102  
批准注册会计师协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPA: Beijing Institute of CPAs  
发证日期: 2013年06月07日  
Date of Issuance: 2013年06月07日