

鸿合科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2024]31950号

目 录

审计报告	1
2023年度合并财务报表	6
2023年度合并财务报表附注	18



鸿合科技股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
营业收入的确认	
<p>公司营业收入主要来自于销售商品，如财务报表附注三、（三十一）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&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、（四十一）所述，公司2023年度营业收入为392,948.88万元，同比减少13.63%。</p> <p>基于营业收入是否按照恰当的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访谈管理层，了解公司的业务模式、收入确认政策等；</p> <p>②抽样获取公司的业务合同，分析评价公司各业务模式收入确认政策的合理性；</p> <p>③了解、评价并测试公司信息系统一般控制和应用控制、销售与收款相关内部控制流程的有效性；</p> <p>④对公司的营业收入、毛利率变化情况进行合理性分析；</p> <p>⑤抽样检查与收入确认相关的支持性证据，包括但不限于签收确认单、货运提单等；</p> <p>⑥对资产负债表日前后记录的收入，选取样本核对至各业务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>
存货跌价准备的计提	
<p>如财务报表附注六、（八）存货所述，截至2023年12月31日存货账面余额67,634.49万元、跌价准备7,431.51万元、账面价值60,202.98万元，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对公司存货实施监盘程序，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 2023 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。

审计报告（续）

天职业字[2024]31950 号

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做出的经济决策，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。



（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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）。

在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[2024]31950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：



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

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2023年1月1日	附注编号
流动资产			
货币资金	1,585,911,704.11	1,182,002,295.07	六、(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	508,395,199.39	666,670,587.58	六、(二)
衍生金融资产			
应收票据	400,000.00	971,585.00	六、(三)
应收账款	407,210,093.85	403,120,749.45	六、(四)
应收款项融资	5,229,184.96	43,753,832.02	六、(五)
预付款项	72,514,239.23	43,597,721.25	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	15,106,081.64	14,896,421.50	六、(七)
其中：应收利息	114,799.16		六、(七)
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	602,029,795.05	775,984,422.10	六、(八)
合同资产	1,583,934.77	3,896,819.83	六、(九)
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	124,582,781.93	162,622,115.12	六、(十)
流动资产合计	3,322,963,014.93	3,297,516,548.92	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	227,501,594.81	186,692,794.01	六、(十一)
其他权益工具投资			六、(十二)
其他非流动金融资产	50,074,601.26	51,325,361.92	六、(十三)
投资性房地产			
固定资产	807,523,365.40	840,122,068.58	六、(十四)
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	104,021,714.81	104,915,798.59	六、(十五)
无形资产	94,732,154.90	67,858,825.39	六、(十六)
开发支出	3,254,273.91	-	七
商誉	23,423,839.93	10,552,673.08	六、(十七)
长期待摊费用	44,376,821.33	43,466,537.16	六、(十八)
递延所得税资产	113,981,115.15	98,853,172.95	六、(十九)
其他非流动资产	4,606,832.61	6,073,949.76	六、(二十)
非流动资产合计	1,473,496,314.11	1,409,861,181.44	
资产总计	4,796,459,329.04	4,707,377,730.36	

法定代表人：

孙晓
孙晓印

主管会计工作负责人：

李龙旭
李龙旭印

会计机构负责人：

谢
谢印





合并资产负债表（续）

编制单位：合科技股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元



项 目	2023年12月31日	2023年1月1日	附注编号
流动负债			
短期借款	70,342,541.04	31,319,997.52	六、(二十二)
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	46,738,026.47	72,814,917.91	六、(二十三)
应付账款	467,456,816.70	400,859,065.05	六、(二十四)
预收款项			
合同负债	74,534,519.57	78,753,638.38	六、(二十五)
△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	73,160,211.74	71,763,419.77	六、(二十六)
应交税费	22,725,875.68	69,116,621.78	六、(二十七)
其他应付款	104,821,932.11	72,077,493.00	六、(二十八)
其中：应付利息			
应付股利	14,628,937.15		六、(二十八)
△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	29,677,027.02	26,100,919.85	六、(二十九)
其他流动负债	20,106,527.08	23,356,087.81	六、(三十)
流动负债合计	909,563,477.41	846,162,161.07	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	6,263,832.62		六、(三十一)
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	81,713,803.00	90,921,899.08	六、(三十二)
长期应付款	217,599,853.27		六、(三十三)
长期应付职工薪酬			
预计负债	50,810,564.77	66,164,057.34	六、(三十四)
递延收益	56,119,379.48	57,732,074.05	六、(三十五)
递延所得税负债	23,946,765.63	21,940,366.17	六、(十九)
其他非流动负债			
非流动负债合计	436,454,198.77	236,758,396.64	
负 债 合 计	1,346,017,676.18	1,082,920,557.71	
所有者权益			
股本	234,953,120.00	233,993,066.00	六、(三十六)
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,747,401,195.75	1,915,274,504.11	六、(三十七)
减：库存股			
其他综合收益	-2,785,563.57	-4,359,472.47	六、(三十八)
专项储备			
盈余公积	125,726,256.74	125,726,256.74	六、(三十九)
△一般风险准备			
未分配利润	1,307,332,253.59	1,285,288,053.69	六、(四十)
归属于母公司所有者权益合计	3,412,627,262.51	3,555,922,408.07	
少数股东权益	37,814,390.35	68,534,764.58	
所有者权益合计	3,450,441,652.86	3,624,457,172.65	
负债及所有者权益合计	4,796,459,329.04	4,707,377,730.36	



法定代表人：

主管会计工作负责人：

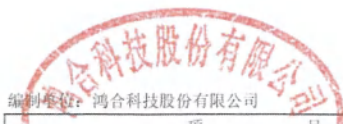
会计机构负责人：







合并利润表

编制单位：鸿合科技股份有限公司

2023年度

金额单位：元

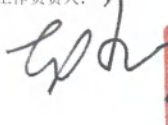
项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	3,929,488,845.22	4,549,468,035.35	
其中：营业收入	3,929,488,845.22	4,549,468,035.35	六、(四十一)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	3,488,166,472.36	4,100,665,067.06	
其中：营业成本	2,674,813,992.28	3,222,718,833.04	六、(四十一)
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	11,611,233.64	27,924,451.42	六、(四十二)
销售费用	446,605,545.25	468,631,424.80	六、(四十三)
管理费用	234,097,838.86	185,065,580.59	六、(四十四)
研发费用	187,758,191.90	228,151,217.10	六、(四十五)
财务费用	-66,720,329.57	-31,826,439.89	六、(四十六)
其中：利息费用	8,479,631.54	6,948,217.08	六、(四十六)
利息收入	35,592,857.93	5,456,925.80	六、(四十六)
加：其他收益	45,736,719.76	46,660,387.88	六、(四十七)
投资收益（损失以“-”号填列）	547,884.09	36,812,675.07	六、(四十八)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-13,191,199.20	-19,406,677.87	六、(四十八)
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）	-1,646,148.15	2,721,702.97	六、(四十九)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,828,977.95	2,923,570.93	六、(五十)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,633,458.82	-39,783,887.81	六、(五十一)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-157,116.58	-1,030,840.50	六、(五十二)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	466,341,275.21	497,106,576.83	
加：营业外收入	216,725.90	3,093,912.34	六、(五十三)
减：营业外支出	7,731,257.62	3,719,582.53	六、(五十四)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	458,826,743.49	496,480,906.64	
减：所得税费用	83,099,983.01	67,860,297.82	六、(五十五)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	375,726,760.48	428,620,608.82	
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）	375,726,760.48	428,620,608.82	
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）	322,578,202.57	396,104,131.79	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	53,148,557.91	32,516,477.03	
六、其他综合收益的税后净额	2,271,094.33	10,625,017.07	六、(三十八)
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,573,908.90	6,709,189.11	六、(三十八)
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-83,805.17	-4,383,339.26	六、(三十八)
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	-83,805.17	-4,383,339.26	六、(三十八)
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	1,657,714.07	11,092,528.37	六、(三十八)
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备		-828,778.39	六、(三十八)
6. 外币财务报表折算差额	1,657,714.07	11,921,306.76	六、(三十八)
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	697,185.43	3,915,827.96	六、(三十八)
七、综合收益总额	377,997,854.81	439,245,625.89	
归属于母公司所有者的综合收益总额	324,152,111.47	402,813,320.90	
归属于少数股东的综合收益总额	53,845,743.34	36,432,304.99	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益（元/股）	1.38	1.69	
(二) 稀释每股收益（元/股）	1.37	1.68	

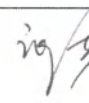

法定代表人：

主管会计工作负责人：

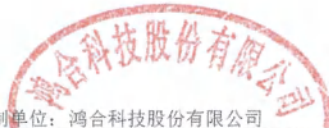
会计机构负责人：







合并现金流量表

编制单位：鸿合科技股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	4,286,133,984.39	5,349,991,003.82	
△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	110,382,234.07	148,525,203.53	
收到其他与经营活动有关的现金	100,420,339.67	148,328,487.21	六、（五十七）
经营活动现金流入小计	4,496,936,558.13	5,646,844,694.56	
购买商品、接受劳务支付的现金	2,646,715,382.37	3,942,170,744.45	
△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	507,625,946.70	554,456,139.59	
支付的各项税费	216,644,596.14	295,287,567.91	
支付其他与经营活动有关的现金	374,795,946.88	360,006,875.23	六、（五十七）
经营活动现金流出小计	3,745,781,872.09	5,151,921,327.18	
经营活动产生的现金流量净额	751,154,686.04	494,923,367.38	六、（五十八）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	3,707,800,938.47	4,910,282,050.98	
取得投资收益收到的现金	13,738,144.82	15,136,993.94	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,106,684.90	8,231,928.42	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	3,724,645,768.19	4,933,650,973.34	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	95,454,747.92	155,651,996.08	
投资支付的现金	3,607,900,000.00	5,203,800,000.00	
△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	15,880,724.90	6,461,362.25	
支付其他与投资活动有关的现金		44,742,250.13	六、（五十七）
投资活动现金流出小计	3,719,235,472.82	5,410,655,608.46	
投资活动产生的现金流量净额	5,410,295.37	-477,004,635.12	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	17,665,742.04	29,350,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,100,000.00	29,350,000.00	
取得借款收到的现金	79,652,791.04	31,319,997.52	
收到其他与筹资活动有关的现金	2,700,000.00		六、（五十七）
筹资活动现金流入小计	100,018,533.08	60,669,997.52	
偿还债务支付的现金	51,319,997.52		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	302,972,477.60	19,351,365.91	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		17,676,875.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	111,861,263.49	63,540,196.55	六、（五十七）
筹资活动现金流出小计	466,153,738.61	82,891,562.46	
筹资活动产生的现金流量净额	-366,135,205.53	-22,221,564.94	
四、汇率变动对现金的影响	16,460,569.66	-36,817,545.99	
五、现金及现金等价物净增加额	406,890,345.54	-41,120,378.67	六、（五十八）
加：期初现金及现金等价物的余额	1,146,240,547.58	1,187,360,926.25	六、（五十八）
六、期末现金及现金等价物余额	1,553,130,893.12	1,146,240,547.58	六、（五十八）

法定代表人：

孙晓

主管会计工作负责人：

陈龙旭

会计机构负责人：

谢芳



合并所有者权益变动表

金额单位：元

2023年度

本期金额

归属于母公司所有者权益

编制单位：海数科技股份有限公司

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	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											
一、上年年末余额	233,983,086.00				1,915,274,504.11		-4,359,472.47		125,726,256.74		1,285,288,063.69		3,555,922,408.07	68,534,764.58	3,624,457,172.65
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	233,983,086.00				1,915,274,504.11		-4,359,472.47		125,726,256.74		1,285,288,063.69		3,555,922,408.07	68,534,764.58	3,624,457,172.65
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	960,051.00				-167,873,308.36		1,573,908.90		22,041,190.90		322,578,202.57		-143,295,145.56	-30,720,374.23	-174,015,519.79
（一）综合收益总额	960,051.00				-167,873,308.36		1,573,908.90				322,578,202.57		324,152,111.47	53,845,743.34	377,997,854.81
（二）所有者投入和减少资本	960,051.00				-167,873,308.36								-168,913,254.36	-69,437,180.42	-238,350,434.78
1.所有者投入的普通股	960,051.00				20,195,888.31								21,155,942.31	2,100,000.00	23,255,942.31
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					2,330,163.27								2,330,163.27	281,582.13	2,611,745.40
（三）利润分配					-190,399,359.94						-300,534,002.67		-190,399,359.94	-72,318,762.55	-262,718,122.49
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-300,534,002.67		-300,534,002.67	-14,628,937.15	-315,162,939.82
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	234,953,120.00				1,747,401,195.75		-2,285,563.57		125,726,256.74		1,307,332,253.59		3,412,627,262.51	37,814,390.35	3,450,441,652.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

	2022年度										上期金额			
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具 优先股	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准 备	未分配利润		其他	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	234,985,690.00			1,918,855,430.34	17,796,839.31	-11,088,565.11		100,320,392.68		914,466,092.30		3,139,762,200.90	24,339,140.28	3,164,101,341.18
加:会计政策变更						-96.47	601.56			123,092.10		123,597.19	110,714.37	234,311.56
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	234,985,690.00			1,918,855,430.34	17,796,839.31	-11,088,661.58		100,320,994.24		914,589,184.40		3,139,885,798.09	24,449,854.65	3,164,335,652.74
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)	-992,624.00			-3,580,926.23	-17,796,839.31	6,709,188.11	25,405,262.50	25,405,262.50		370,698,869.29		416,036,604.98	44,084,909.93	460,121,514.91
(一)综合收益总额						6,709,188.11				396,104,131.79		402,813,320.90	36,432,304.99	439,245,625.89
(二)所有者投入和减少资本	-992,624.00			-3,580,926.23	-17,796,839.31							13,223,283.08	25,594,854.94	38,818,141.02
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				4,478,966.99								4,478,966.99		4,478,966.99
(三)利润分配														
1.提取盈余公积							25,405,262.50	25,405,262.50		-25,405,262.50				-17,942,250.00
2.提取一般风险准备							27,669,055.22	27,669,055.22		-27,669,055.22				
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他							-2,163,792.72	-2,163,792.72		2,163,792.72				-17,942,250.00
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备提取和使用														
1.本年提取														
2.本年使用														
(六)其他														
四、本年年末余额	233,993,066.00			1,915,274,504.11		-4,359,472.47	125,726,256.74	125,726,256.74		1,285,288,053.69		3,555,922,408.07	68,534,764.58	3,624,457,172.65

法定代表人:

孙晓印

主管会计工作负责人:

孙旭印

会计机构负责人:

谢芳印



资产负债表

编制单位：鸿合科技股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2023年1月1日	附注编号
流动资产			
货币资金	240,773,801.77	207,695,450.87	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	506,972,698.63	554,232,494.53	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		13,596,125.00	十九、（一）
应收款项融资			
预付款项	349,243.41	134,061.78	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	800,639,922.51	1,022,319,652.24	十九、（二）
其中：应收利息			
应收股利	590,570,000.00	800,570,000.00	十九、（二）
△买入返售金融资产			
存货	3,670,868.04	155,465.94	
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	2,582,829.58	1,620,813.34	
流动资产合计	1,554,989,363.94	1,799,754,063.70	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,783,060,463.62	1,627,664,785.98	十九、（三）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	50,074,601.26	51,325,361.92	
投资性房地产			
固定资产	1,134,700.88	1,765,392.80	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	15,633,453.75	19,972,920.08	
无形资产	103,817.28	218,663.51	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,927,016.96	4,862,204.94	
递延所得税资产	21,749,960.75	12,535,954.94	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,875,684,014.50	1,718,345,284.17	
资产总计	3,430,673,378.44	3,518,099,347.87	


法定代表人：

孙晓


主管会计工作负责人：




会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：粤合科技股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项	2023年12月31日	2023年1月1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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	570,960.42	1,005,992.08	
预收款项			
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	5,971,079.92	6,204,910.90	
应交税费	873,032.77	466,599.72	
其他应付款	443,754,850.38	198,031,459.33	
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	4,428,143.50	4,227,344.63	
其他流动负债			
流动负债合计	455,598,066.99	209,936,306.66	
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	12,986,846.85	17,414,990.30	
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	4,420,188.40	5,882,694.12	
其他非流动负债			
非流动负债合计	17,407,035.25	23,297,684.42	
负债合计	473,005,102.24	233,233,991.08	
所有者权益			
股本	234,953,120.00	233,993,066.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,938,044,306.06	1,917,745,999.87	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	125,726,256.74	125,726,256.74	
△一般风险准备			
未分配利润	658,944,593.40	1,007,400,034.18	
所有者权益合计	2,957,668,276.20	3,284,865,356.79	
负债及所有者权益合计	3,430,673,378.44	3,518,099,347.87	

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：





利润表

编制单位：鸿合科技股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	255,964.12	13,454,832.22	十九、（四）
其中：营业收入	255,964.12	13,454,832.22	十九、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	52,084,216.82	53,154,428.26	
其中：营业成本		2,783,471.60	十九、（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	8,751.52	153,028.40	
销售费用			
管理费用	51,787,405.89	46,361,490.52	
研发费用	3,051,628.15	2,935,410.44	
财务费用	-2,763,568.74	921,027.30	
其中：利息费用	916,036.12	1,800,994.39	
利息收入	3,802,305.09	886,548.32	
加：其他收益	37,785.07	157,491.60	
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,501,692.38	306,544,687.60	十九、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-13,191,199.20	-24,495,430.06	十九、（五）
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）	-1,510,556.56	2,603,707.27	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	75,075.19	-3,171,347.05	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	3,916.72	33,709.17	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-55,723,724.66	266,468,652.55	
加：营业外收入	-2,853,912.78		
减：营业外支出	20,312.20	5,582.56	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-58,597,949.64	266,463,069.99	
减：所得税费用	-10,676,511.53	-9,227,482.21	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-47,921,438.11	275,690,552.20	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-47,921,438.11	275,690,552.20	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额	-47,921,438.11	275,690,552.20	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

孙晓印

主管会计工作负责人：

龙旭印

会计机构负责人：

谢芳印



现金流量表

编制单位：鸿合科技股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	13,868,201.25	6,638,754.58	
△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		786,023.07	
收到其他与经营活动有关的现金	16,695,563.77	7,621,306.12	
经营活动现金流入小计	30,563,765.02	15,046,083.77	
购买商品、接受劳务支付的现金	6,417,000.00	149,098.91	
△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	27,730,397.83	29,310,970.91	
支付的各项税费	19,840.52	2,227,166.80	
支付其他与经营活动有关的现金	23,325,997.61	30,491,857.12	
经营活动现金流出小计	57,493,235.96	62,179,093.74	
经营活动产生的现金流量净额	-26,929,470.94	-47,133,009.97	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	2,196,000,000.00	2,738,200,000.00	
取得投资收益收到的现金	220,689,506.82	297,154,514.13	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	169,350.46	17,289.52	
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	762,407,394.83	100,000,000.00	
投资活动现金流入小计	3,179,266,252.11	3,135,371,803.65	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,613,091.61	4,658,445.77	
投资支付的现金	2,315,326,130.00	3,072,700,000.00	
△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	434,500,000.00	37,500,000.00	
投资活动现金流出小计	2,751,439,221.61	3,114,858,445.77	
投资活动产生的现金流量净额	427,827,030.50	20,513,357.88	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	15,565,742.04		
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		11,058.92	
筹资活动现金流入小计	15,565,742.04	11,058.92	
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	300,534,002.67	1,124,601.43	
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	76,850,948.03	34,563,014.16	
筹资活动现金流出小计	377,384,950.70	35,687,615.59	
筹资活动产生的现金流量净额	-361,819,208.66	-35,676,556.67	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物的余额	201,695,450.87	263,991,659.63	
六、期末现金及现金等价物余额			
	240,773,801.77	201,695,450.87	



法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：



所有者权益变动表

金额单位：元

2023年度

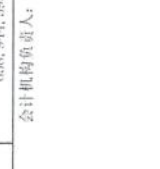

本期金额

2023年度

编制单位：烟台科技股份有限公司

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	其他								
一、上年年末余额	233,953,066.00				1,917,745,989.87				125,726,256.74		1,007,400,034.18	3,284,865,356.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	233,953,066.00				1,917,745,989.87				125,726,256.74		1,007,400,034.18	3,284,865,356.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	960,054.00				20,298,306.19						-318,455,440.78	-327,197,080.59
（一）综合收益总额					20,298,306.19						-17,921,438.11	-17,921,438.11
（二）所有者投入和减少资本	960,054.00				17,061,343.25							21,258,360.19
1.所有者投入的普通股	960,054.00				17,061,343.25							18,021,397.25
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					3,296,962.94							3,296,962.94
4.其他												
（三）利润分配											-300,534,002.67	-300,534,002.67
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	234,953,120.00				1,938,044,306.06				125,726,256.74		658,944,593.40	2,957,668,276.20

法定代表人：  

主管会计工作负责人：  

会计机构负责人：  

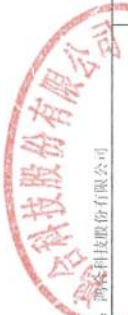


所有者权益变动表(续)

金额单位: 元

2023年度

编制单位: 赛科科技股份有限公司



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	本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	234,985,690.00						1,930,082,071.16	17,796,839.31			100,320,392.68		778,747,257.59	3,026,338,572.12
加: 会计政策变更											601.56		5,414.09	6,015.65
前期差错更正														
其他														
二、本年年年初余额	234,985,690.00	234,985,690.00					1,930,082,071.16	17,796,839.31			100,320,994.24		778,752,671.68	3,026,344,587.77
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-992,624.00	-992,624.00					-12,336,071.29	-17,796,839.31			25,405,262.50		228,617,362.50	258,520,769.02
(一) 综合收益总额													275,690,552.20	275,690,552.20
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股							-12,336,071.29	-17,796,839.31						
2. 其他权益工具持有者投入资本							-16,815,036.28	-17,796,839.31						
3. 股份支付计入所有者权益的金额							4,478,966.99							
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积											25,405,262.50		-47,043,189.70	-21,637,927.20
2. 提取一般风险准备											27,569,055.22		-27,569,055.22	
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备提取和使用														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	233,993,066.00	233,993,066.00					1,917,746,999.87				125,726,256.74		1,007,400,034.18	3,284,865,356.79



会计机构负责人:



主管会计工作负责人:



法定代表人:



鸿合科技股份有限公司

2023 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) 公司基本情况

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: 深圳市坪山区坑梓街道沙田社区丹梓北路 1 号鸿合大厦 1 栋 B 座 101; 法定代表人: 孙晓蕾; 注册资本: 23, 399. 3066 万元人民币。

经营范围: 软件开发; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 信息技术咨询服务; 信息系统集成服务; 计算机系统服务; 软件销售; 计算机软硬件及辅助设备零售; 计算机软硬件及辅助设备批发; 计算机软硬件及外围设备制造; 移动终端设备制造; 移动终端设备销售; 物联网设备制造; 物联网设备销售; 数字文化创意技术装备销售; 信息技术咨询服务(不含许可类信息技术咨询服务); 社会经济咨询服务; 业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训); 会议及展览服务; 非居住房地产租赁; 货物进出口; 技术进出口; 进出口代理。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动), 许可经营项目是: 无。

公司从事的主要业务: 教育信息化产品和解决方案、智慧教育服务。

本公司实际控制人为邢正和 XING XIUQING。

经营期限: 2010 年 5 月 28 日至无固定期限。

(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的批复》(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。

根据公司于2020年4月20日、2020年5月22日分别召开第一届董事会第二十一次会议、2019年年度股东大会，审议通过的《关于〈公司2019年度利润分配及资本公积金转增股本方案〉的议案》，公司以总股本139,090,854股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增7股。2019年年度权益分派于2020年6月5日实施完毕，公司总股本由139,090,854.00元增至236,454,451.00元，该增资已于2020年9月25日完成工商变更登记。

根据公司于2020年11月12日分别召开第二届董事会第三次会议、第二届监事会第三次会议、于2020年11月30日召开2020年第三次临时股东大会，审议通过的《关于回购注销未全额解除限售以及不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》和《关于减少公司注册资本并修订〈公司章程〉的议案》，公司回购注销2019年限制性股票激励计划第一个解锁期内共148名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计173,149股。回购注销已于2021年6月7日完成工商变更登记，公司总股本由236,454,451股调整为236,281,302股。

根据于2021年4月7日分别召开第二届董事会第七次会议、第二届监事会第四次会议、于2021年4月28日召开2020年年度股东大会，审议通过的《关于2019年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件未成就及回购注销部分限制性股票并减少注册资本的议案》同意回购注销第二个解锁期内不符合解锁条件的235名激励对象的892,148股限制性股票，另外因27名激励对象离职，需回购其所持有的403,464股限制性股票。回购注销已于2021年8月31日完成工商变更登记，公司总股本由236,281,302股变更为234,985,690股。

根据公司于2022年4月27日分别召开第二届董事会第十二次会议、第二届监事会第八次会议、于2022年5月18日召开2021年年度股东大会，审议通过的《关于2019年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件未成就及回购注销部分限制性股票的议案》和《关于变更注册资本并修订〈公司章程〉的议案》。同意回购注销第三个解锁期内不符合解锁条件的186名激励对象的810,206股限制性股票，另外，因49名激励对象离职，需回购其所持有的182,418

股限制性股票。回购注销已于 2022 年 8 月 31 日完成工商变更登记, 公司总股本由 234, 985, 690 股调整为 233, 993, 066 股。

根据公司于 2023 年 5 月 16 日召开第二届董事会第十九次会议、于 2023 年 6 月 2 日召开 2023 年第二次临时股东大会, 审议通过的《关于变更公司注册地址、经营范围并修订〈公司章程〉的议案》。同意对公司注册地址、经营范围进行调整, 并对《公司章程》的相关内容进行同步修订, 注册地址由“北京市海淀区上地三街 9 号 C 座 C1104 室”变更为“深圳市坪山区坑梓街道沙田社区丹梓北路 1 号鸿合大厦 1 栋 B 座 101”。

根据公司于 2023 年 5 月 19 日召开第二届董事会第二十次会议审议通过的《关于调整公司 2022 年股票期权激励计划行权价格的议案》《关于公司 2022 年股票期权激励计划注销部分股票期权的议案》《关于公司 2022 年股票期权激励计划首次授予第一个行权期行权条件成就的议案》, 同意公司在 2022 年度权益分派方案实施完成后, 将 2022 年股票期权激励计划首次授予的行权价格由 17.08 元/份调整为 15.798 元/份; 同意公司注销已获授且未达行权条件的首次授予股票期权 252, 136 份; 同意符合行权条件的 156 名激励对象在第一个行权期内以自主行权方式行权, 可行权的股票期权数量为 1, 385, 574 份。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认, 公司已于 2023 年 5 月 24 日完成上述 252, 136 份股票期权的注销事宜。

截至 2023 年 12 月 31 日, 公司注册资本为 233, 993, 066.00 元人民币, 股本为 234, 953, 120.00 元人民币。

(三) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司的财务报告于 2024 年 4 月 25 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“八、合并范围的变更”及“九、(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》（2023年修订）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）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的账龄超过1年的应收款项	单项账龄超过1年且金额大于3000万元
期末账龄超过1年的重要应付账款	单项账龄超过1年且金额大于3000万元
期末账龄超过1年的重要其他应付款	单项账龄超过1年且金额大于3000万元
重要合营企业或联营企业	对合营或联营企业的长期股权投资账面价值超过资产总额0.5%以上的合营或联营企业认定为重要合营或联营企业
重要的非全资子公司	少数股东持有5%以上股权且资产总额、收入总额、利润总额超过集团总资产、总收入、利润总额的10%的子公司确定为重要非全资子公司

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下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以及持有的其他权益工具投资公允价值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或留存收益。

(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或留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

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。

（八）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。

（九）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。

（十）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。

（十一）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集团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，并在集团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“十一、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。

(3) 应收款项及租赁应收款

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，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。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

（十二）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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）的应收票据，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票据，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。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验计提坏账准备
商业承兑汇票组合	商业承兑汇票由客户进行承兑，存在一定的预期信用损失风险	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

算预期信用损失

(十三) 应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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）的应收账款，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账款，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。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

对于包含重大融资成分的应收账款，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。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失，结合当前状况以及对未来经济状况的预期确认预期信用损失
账龄分析法组合	根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用风险

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

无。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

单项计提坏账准备的理由 有客观证据表明发生减值迹象的单项应收款，其未来现金流量值与以预期信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量值存在显著差异。

坏账准备的计提方法

单独进行减值测，根据其未来现金流量值低于账面价值的差额计提坏账准备。

（十四）应收款项融资

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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）的应收款项融资，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融资，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。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

无。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

无。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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。

（十五）其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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、（十一）金融工具”进行处理。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

对于包含重大融资成分的其他应收款，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其他应收款预期信用损失进行估计。

本公司在计量其他应收款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其他应收款组合的预期信用损失。

本公司以其他应收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。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失，结合当前状况以及对未来经济状况的预期确认预期信用损失
账龄分析法组合	根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用风险

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

无。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明发生减值迹象的单项应收款，其未来现金流量值与以预期信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测，根据其未来现金流量值低于账面价值的差额计提坏账准备。

（十六）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. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 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。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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、在产品和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。

6. 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。库存商品和半成品等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的原材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（十七）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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合同资产，公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

（十八）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)	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。

（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

本公司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。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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	3-10
专利及商标	3-5
特许经营权	特许经营年限

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。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

（2）研发支出相关会计处理方法

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。

（二十三）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；
4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十四）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。

（二十五）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。

（二十六）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十七）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。

（二十八）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，

包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十九）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。

（三十）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。

(三十一) 收入

1. 收入的确认

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、技术服务。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

3) 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

5) 客户已接受该商品。

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

(1) 商品销售收入

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，客户取得产品的控制权，取得签收单作为收入确认的依据，确认收入的实现。

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，控制权转移的时点均为船离岸过弦，以取得海关出口报关单及货运提单为收入确认依据，确认收入实现；

③目的地交货（DAP）结算方式，以将产品运至在客户指定地点，视为控制权的转移，以取得客户签收单为依据，确认收入的实现。

（2）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实现。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十二）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十三）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。

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. 公司将与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；将与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 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：

1) 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公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十四) 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。

(三十五) 租赁

1. 作为承租租方的租赁分类标准和会计处理方法

(1) 判断依据

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

(2) 会计处理方法

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号—资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号—借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号—资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

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	13.00%、9.00%、6.00%、5.00%
增值税出口退税	出口业务销售货物或提供应税劳务	13.00%
营业税	台湾地区销售货物或提供应税劳务	5.00%
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	1.20%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、10.00%、15.00%、16.50%、 20.00%、21.00%、25.00%

各公司所得税税率

纳税主体名称	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%
北京鸿合智能系统股份有限公司	鸿合智能	15.00%
安徽鸿程光电有限公司	安徽鸿程	25.00%
北京鸿合嘉华科技有限公司	鸿合嘉华	5.00%
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%
安徽鸿合爱学教育科技有限公司	安徽爱学	25.00%
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%、16.50%
鸿程科技有限公司	鸿程香港	8.25%、16.50%
鸿途（香港）合伙企业	鸿途香港	15.00%
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%
Newline Interactive Korea	新线韩国	10.00%
鸿合智学（广东）教育有限公司	鸿合智学	5.00%
成都鸿合爱课堂科技有限公司	成都爱课堂	15.00%
南京鸿合爱学教育科技有限公司	南京爱学	5.00%
北京鸿合乐学教育科技有限公司	北京乐学	5.00%
九江鸿合乐学教育科技有限公司	九江乐学	5.00%
北京鸿合优学科技有限公司	鸿合优学	5.00%
徐州徐淮教育科技有限公司	徐州徐淮	5.00%
深圳市蝙蝠云教育科技有限公司	蝙蝠云	15.00%
武汉风起创新科技有限公司	武汉风起	5.00%
南京鸿合人工智能科技研究院有限公司	南京人工智能	5.00%

注 1: (1) 本公司之间接控股子公司新线香港、鸿程香港、鸿途香港的注册地为中国香港, 其中新线香港、鸿程香港为企业法人, 选择优惠实行两级制利得税率, 即: 利润总额在 200 万港币以内适用 8.25%, 超出部分按 16.50% 计算, 鸿途香港为合伙企业, 适用税率为 15%;

(2) 本公司之间接控股子公司新线美国成立于特拉华州, 办公地址为得克萨斯州, 企业所得税税率为 21.00%;

(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 25.00%;

(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 20.00%;

(5) 本公司之间接控股子公司鸿程印度的注册地为印度金奈, 企业所得税税率为 25.00%;

(6) 本公司之间接控股子公司新线韩国的注册地为韩国首尔, 企业所得税为超额累进税率, 利润总额在 2.00 亿韩元以下适用 10.00%、利润总额在 2.00 亿韩元至 200.00 亿韩元之间适用 20.00%, 利润总额在 200.00 亿韩元至 3,000.00 亿韩元之间适用 22.00%。

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1. 增值税优惠

(1) 根据财政部和国家税务总局 2011 年 10 月 13 日发出《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号), 本公司之间接控股子公司成都爱课堂、本公司之子公司鸿合爱学销售的经认证的自行开发软件在获得主管税务机关审批并按 13.00% 税率征收增值税后, 对增值税实际税负超过 3.00% 的部分实行即征即退政策。

(2) 根据财政部和税务总局 2023 年 9 月 3 日发布的《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号), 本公司之子公司鸿合创新属于由深圳市工业和信息化部门会同同级科技、财政、税务部门确定的先进制造企业, 适用于“自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额”的增值税加计抵减政策。

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 GR202144202642 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, 2023 年度享受优惠税率 15.00%;

(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 GR202211002226 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, 2023 年度享受优惠税率 15.00%;

(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 GR202111004289 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, 2023 年度享受优惠税率 15.00%;

(4) 根据四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局三个政府机构联合颁发的 GR202251005619 号高新技术企业认定证书，本公司之间接控股子公司成都爱课堂被认定为高新技术企业，2023 年度享受优惠税率 15.00%；

(5) 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 GR202244202132 号高新技术企业认定证书，本公司之子公司蝙蝠云被认定为高新技术企业，2023 年度享受优惠税率 15.00%；

(6) 本公司之子公司鸿合嘉华、鸿合智学、武汉风起、南京人工智能，本公司之间接控股子公司目击者、南京爱学、北京乐学、九江乐学、鸿合优学、徐州徐淮被税务局认定为小型微利企业，根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 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，2023 年度适用的综合所得税税率为 5.00%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本报告期无会计政策变更事项。

2. 会计估计的变更

本报告期内无会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年01月01日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	47,937.59	41,912.18
银行存款	1,349,082,955.53	672,612,773.22
其他货币资金	236,780,810.99	509,347,609.67
合计	<u>1,585,911,704.11</u>	<u>1,182,002,295.07</u>
其中：存放在境外的款项总额	332,818,435.55	93,940,994.88

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 32,780,810.99 元。

(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	508,395,199.39	666,670,587.58
其中：理财产品	508,395,199.39	666,670,587.58
合计	508,395,199.39	666,670,587.58

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	400,000.00	971,585.00
合计	400,000.00	971,585.00

2. 期末无已质押的应收票据

3. 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4. 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		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	400,000.00	100.00			400,000.00
其中：商业承兑汇票组合	400,000.00	100.00			400,000.00
合计	400,000.00	100.00			400,000.00

接上表：

类别	账面余额		期初余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	971,585.00	100.00			971,585.00
其中：商业承兑汇票组合	971,585.00	100.00			971,585.00
合计	971,585.00	100.00			971,585.00

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
昆仑数智科技有限责任公司	400,000.00		
<u>合计</u>	<u>400,000.00</u>		

5. 本期未计提坏账准备。

6. 本期无实际核销的应收票据。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	383,343,434.37	376,258,266.18
1-2年(含2年)	40,070,809.46	31,786,519.25
2-3年(含3年)	9,957,288.50	30,307,291.54
3-4年(含4年)	25,984,294.19	4,173,802.86
4-5年(含5年)	1,064,422.93	3,743,775.62
5年以上	3,023,412.96	3,231,607.81
<u>合计</u>	<u>463,443,662.41</u>	<u>449,501,263.26</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,525,250.00	2.92	13,525,250.00	100.00	
其中: 单项金额计提坏账准备的应收账款	13,525,250.00	2.92	13,525,250.00	100.00	
按组合计提坏账准备	449,918,412.41	97.08	42,708,318.56	9.49	407,210,093.85
其中: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	449,918,412.41	97.08	42,708,318.56	9.49	407,210,093.85
<u>合计</u>	<u>463,443,662.41</u>	<u>100.00</u>	<u>56,233,568.56</u>	--	<u>407,210,093.85</u>

接上表:

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	15,546,954.00	3.46	10,016,854.00	64.43	5,530,100.00
其中：单项金额计提坏账准备的应收账款	15,546,954.00	3.46	10,016,854.00	64.43	5,530,100.00
按组合计提坏账准备	433,954,309.26	96.54	36,363,659.81	8.38	397,590,649.45
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	433,954,309.26	96.54	36,363,659.81	8.38	397,590,649.45
合计	449,501,263.26	100.00	46,380,513.81	--	403,120,749.45

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 1	13,525,250.00	13,525,250.00	100.00	诉讼中预计无法收回
合计	13,525,250.00	13,525,250.00	--	

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄信用风险组合	449,918,412.41	42,708,318.56	9.49
合计	449,918,412.41	42,708,318.56	9.49

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	10,016,854.00	5,230,100.00		1,721,704.00	13,525,250.00
按组合计提坏账准备	36,363,659.81	6,473,225.49		204,825.37	42,708,318.56
合计	46,380,513.81	11,703,325.49		1,926,529.37	56,233,568.56

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,926,529.37

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 2	67,911,165.03		67,911,165.03	14.56	3,395,558.25
客户 3	31,065,231.37		31,065,231.37	6.66	1,553,261.57
客户 4	25,962,493.86		25,962,493.86	5.57	1,298,124.69
客户 5	18,895,998.65		18,895,998.65	4.05	944,799.93
客户 6	13,755,006.63		13,755,006.63	2.95	1,180,159.70
合计	157,589,895.54		157,589,895.54	33.79	8,371,904.14

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,229,184.96	43,753,832.02
合计	5,229,184.96	43,753,832.02

(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	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	65,535,199.68	90.38	38,463,492.59	88.23
1-2年(含2年)	4,620,338.18	6.37	4,718,670.91	10.82
2-3年(含3年)	2,358,701.37	3.25	201,813.57	0.46
3年以上			213,744.18	0.49
合计	72,514,239.23	100.00	43,597,721.25	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
------	------	--------------------

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	17,017,100.43	23.47
供应商 2	5,158,075.54	7.11
供应商 3	4,975,320.00	6.86
供应商 4	4,569,923.89	6.30
供应商 5	4,975,320.00	6.86
合计	<u>36,695,739.86</u>	<u>50.60</u>

(七) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	114,799.16	
其他应收款	14,991,282.48	14,896,421.50
合计	<u>15,106,081.64</u>	<u>14,896,421.50</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	114,799.16	
合计	<u>114,799.16</u>	

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	12,543,251.98	11,964,732.79
1-2年(含2年)	1,327,578.61	8,368,770.50
2-3年(含3年)	7,617,627.76	708,966.81
3-4年(含4年)	531,241.71	233,103.50
4-5年(含5年)	232,416.00	8,589,802.09
5年以上	6,629,363.56	287,128.95
合计	<u>28,881,479.62</u>	<u>30,152,504.64</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	9,064,154.36	10,040,360.46
往来款	13,331,152.76	13,990,362.70
保证金及意向金	4,931,381.52	5,139,551.40
职工代垫费用及备用金	1,127,460.00	728,032.17
软件增值税返还	427,330.98	254,197.91
合计	28,881,479.62	30,152,504.64

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,147,958.41	38.60	11,147,958.41	100.00	
其中：单项金额单独计					
提坏账准备的应收账	11,147,958.41	38.60	11,147,958.41	100.00	
款					
按组合计提坏账准备	17,733,521.21	61.40	2,742,238.73	15.46	14,991,282.48
其中：按信用风险特征					
组合计提坏账准备的	17,733,521.21	61.40	2,742,238.73	15.46	14,991,282.48
应收账款					
合计	28,881,479.62	100.00	13,890,197.14	--	14,991,282.48

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,244,626.77	37.29	11,244,626.77	100.00	
其中：单项金额单独计					
提坏账准备的应收账	11,244,626.77	37.29	11,244,626.77	100.00	
款					
按组合计提坏账准备	18,907,877.87	62.71	4,011,456.37	21.22	14,896,421.50
其中：按信用风险特征					
组合计提坏账准备的	18,907,877.87	62.71	4,011,456.37	21.22	14,896,421.50
应收账款					

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	

按单项计提坏账准备:

名称	账面余额		期末余额		计提理由
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
供应商 6	4,931,381.52	4,931,381.52	100.00	100.00	预计无法收回
供应商 9	3,484,529.84	3,484,529.84	100.00	100.00	对方资金链断裂,无法收回
供应商 10	2,732,047.05	2,732,047.05	100.00	100.00	对方资金链断裂,无法收回
<u>合计</u>	<u>11,147,958.41</u>	<u>11,147,958.41</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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
按组合计提坏账准备	17,733,521.21	2,742,238.73	15.46
<u>合计</u>	<u>17,733,521.21</u>	<u>2,742,238.73</u>	<u>15.46</u>

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	598,236.62	8,441,269.63	6,216,576.89	15,256,083.14
2023年1月1日余额在				
本期				
——转入第二阶段	-66,378.93	66,378.93		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	94,862.53	258,839.07		353,701.60
本期转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期转销				
本期核销		1,720,030.00		1,720,030.00
其他变动	442.40			442.40
2023年12月31日余额	627,162.62	7,046,457.63	6,216,576.89	13,890,197.14

(5) 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	
坏账准备	15,256,083.14	353,701.60		1,720,030.00	442.40	13,890,197.14
合计	15,256,083.14	353,701.60		1,720,030.00	442.40	13,890,197.14

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,720,030.00

其他应收款核销说明：2023年度鸿合创新与苏州泛普科技股份有限公司签订《债权债务豁免协议》，协议签订后双方不再相互欠款。

(7) 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	期末余额	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
供应商6	4,931,381.52	17.07	意向金	2-3年	4,931,381.52
供应商7	4,000,000.00	13.85	往来款	1年以内	200,000.00
供应商8	3,677,211.00	12.73	押金保证金	1年以内	183,860.55
供应商9	3,484,529.84	12.06	往来款	5年以上	3,484,529.84
供应商10	2,732,047.05	9.46	往来款	5年以上	2,732,047.05
合计	18,825,169.41	65.17	--	--	11,531,818.96

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	100,180,952.50	16,704,813.98	83,476,138.52
在途物资	72,287,568.40		72,287,568.40
在产品	137,491.88		137,491.88
半成品	8,382,069.46	2,803,807.73	5,578,261.73
库存商品	448,095,979.66	54,806,445.58	393,289,534.08
发出商品	7,122,793.99		7,122,793.99
合同履约成本	40,138,006.45		40,138,006.45
合计	676,344,862.34	74,315,067.29	602,029,795.05

接上表:

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	124,906,736.53	25,477,650.10	99,429,086.43
在途物资	15,996,273.09		15,996,273.09
在产品	765,530.00		765,530.00
半成品	11,813,838.18	2,514,593.36	9,299,244.82
库存商品	622,901,227.68	53,259,450.43	569,641,777.25
发出商品	29,405,760.42		29,405,760.42
合同履约成本	51,446,750.09		51,446,750.09
合计	857,236,115.99	81,251,693.89	775,984,422.10

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	转回或转销	其他	
原材料	25,477,650.10			8,772,836.12		16,704,813.98
半成品	2,514,593.36	403,583.01		114,368.64		2,803,807.73
库存商品	53,259,450.43	18,580,759.92		17,033,764.77		54,806,445.58
合计	81,251,693.89	18,984,342.93		25,920,969.53		74,315,067.29

本期转回或转销存货跌价准备的原因：存货出售。

(九) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	3,076,297.60	405,756.64	2,670,540.96	7,594,505.00	3,697,685.17	3,896,819.83
减：结算期一年以上的合同资产	1,224,168.52	137,562.33	1,086,606.19	159,695.08	159,695.08	
合计	1,852,129.08	268,194.31	1,583,934.77	7,434,809.92	3,537,990.09	3,896,819.83

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,076,297.60	100.00	405,756.64	13.19	2,670,540.96
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,076,297.60	100.00	405,756.64	13.19	2,670,540.96
合计	3,076,297.60	--	405,756.64	--	2,670,540.96

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,594,505.00	100.00	3,697,685.17	48.69	3,896,819.83
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,594,505.00	100.00	3,697,685.17	48.69	3,896,819.83
合计	7,594,505.00	--	3,697,685.17	--	3,896,819.83

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		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)

名称	合同资产	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
账龄信用风险组合	3,076,297.60	405,756.64	13.19
<u>合计</u>	<u>3,076,297.60</u>	<u>405,756.64</u>	<u>13.19</u>

4. 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按组合计提坏账准备	-3,291,928.53			
<u>合计</u>	<u>-3,291,928.53</u>			--

5. 本期实际核销的合同资产情况

无。

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣待认证的进项税	85,654,626.20	102,516,256.40
预缴企业所得税	34,541,667.73	54,358,974.36
待摊装修支出	4,386,488.00	5,746,884.36
<u>合计</u>	<u>124,582,781.93</u>	<u>162,622,115.12</u>

(十一) 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
西安巴斯光年软件科技有限公司(以下简称“巴斯光年”)	10,065,567.83		
重庆仓廩慧远私募股权投资基金合伙企业(有限合伙) (以下简称“重庆仓廩慧远”)	133,015,902.98	54,000,000.00	
新线科技有限公司(以下简称“新线科技”)	43,611,323.20		
<u>合计</u>	<u>186,692,794.01</u>	<u>54,000,000.00</u>	

接上表:

被投资单位名称	本期增减变动
---------	--------

	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 红利或利润
一、联营企业				
西安巴斯光年软件科技有限公司(以下简称“巴斯光年”)	-1,240,277.11			
重庆仓廩慧远私募股权投资基金合伙企业(有限合伙) (以下简称“重庆仓廩慧远”)	-352,734.86			
新线科技有限公司(以下简称“新线科技”)	-11,598,187.23			
<u>合计</u>	<u>-13,191,199.20</u>			

接上表:

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余 额
	本期计提 减值准备	其他		
一、联营企业				
西安巴斯光年软件科技有限公司(以下简称“巴斯光年”)			8,825,290.72	
重庆仓廩慧远私募股权投资基金合伙企业(有限合伙) (以下简称“重庆仓廩慧远”)			186,663,168.12	
新线科技有限公司(以下简称“新线科技”)			32,013,135.97	
<u>合计</u>			<u>227,501,594.81</u>	

(十二) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动				其他
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合 合收益的利得	本期计入其他综合 收益的损失	
股权投资					100,365.48	
<u>合计</u>					<u>100,365.48</u>	

接上表:

项目	期末余额	本期确认的 股利收入	累计计入其他综 合收益的利得	累计计入其他综 合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变 动计入其他综合收益的原因
股权投资				7,023,413.43	不考虑短期获利或近期出售
<u>合计</u>				<u>7,023,413.43</u>	--

(十三) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性权益工具投资	50,074,601.26	51,325,361.92
<u>合计</u>	<u>50,074,601.26</u>	<u>51,325,361.92</u>

(十四) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	807,523,365.40	840,122,068.58
<u>合计</u>	<u>807,523,365.40</u>	<u>840,122,068.58</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	809,887,619.37	110,495,569.75	9,120,582.23	42,120,065.45	971,623,836.80
2. 本期增加金额	2,630,308.91	8,704,218.07	1,618,912.55	4,563,667.91	17,517,107.44
(1) 购置	2,630,308.91	8,693,564.07	1,581,847.15	4,388,049.53	17,293,769.66
(2) 企业合并增加				175,618.38	175,618.38
(3) 外币报表折算		10,654.00	37,065.40		47,719.40
3. 本期减少金额		13,386,039.73	444,776.10	1,912,923.35	15,743,739.18
(1) 处置或报废		13,386,039.73	442,466.33	1,610,662.62	15,439,168.68
(2) 处置子公司减少			2,309.77		2,309.77
(3) 外币报表折算				302,260.73	302,260.73
4. 期末余额	812,517,928.28	105,813,748.09	10,294,718.68	44,770,810.01	973,397,205.06
二、累计折旧					
1. 期初余额	52,313,929.45	32,178,555.84	6,140,933.73	29,015,777.25	119,649,196.27
2. 本期增加金额	30,179,795.42	9,435,353.92	1,394,283.97	6,210,126.51	47,219,559.82
(1) 计提	30,179,795.42	9,425,735.71	1,382,850.54	5,974,468.99	46,962,850.66
(2) 企业合并增加				130,408.87	130,408.87
(3) 外币报表折算		9,618.21	11,433.43	105,248.65	126,300.29
3. 本期减少金额		10,671,926.12	383,955.09	1,791,607.17	12,847,488.38

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) 处置或报废		10,671,926.12	383,249.33	1,791,607.17	12,846,782.62
(2) 处置子公司减少			705.76		705.76
4. 期末余额	82,493,724.87	30,941,983.64	7,151,262.61	33,434,296.59	154,021,267.71
三、减值准备					
1. 期初余额		11,852,571.95			11,852,571.95
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额		11,852,571.95			11,852,571.95
四、账面价值					
1. 期末账面价值	730,024,203.41	63,019,192.50	3,143,456.07	11,336,513.42	807,523,365.40
2. 期初账面价值	757,573,689.92	66,464,441.96	2,979,648.50	13,104,288.20	840,122,068.58

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	21,197,508.71	7,620,017.52	11,852,571.95	1,724,919.24	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

3. 固定资产的减值测试情况

(1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值 (万元)	可收回金额 (万元)	减值 金额	公允价值和处置费用 的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
机器设备	172.49	197.58		公允价值=重置全价×综合成新率; 处置费用=拆卸费用+印花税	重置全价 综合成新率	重置全价: 结合国内外近似设备的购置价格、综合考虑运费、税费等费用后确定; 综合成新率: 现场查看设备情况, 结合行业特点及有关功能性、经济性贬值因素确定

(十五) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	126,002,655.02	126,002,655.02
2. 本期增加金额	31,212,219.12	31,212,219.12
(1) 第三方租入	31,176,397.45	31,176,397.45
(2) 外币报表折算影响	35,821.67	35,821.67
3. 本期减少金额	5,192,142.44	5,192,142.44
(1) 处置	3,398,930.69	3,398,930.69
(2) 其他转出	1,793,211.75	1,793,211.75
4. 期末余额	152,022,731.70	152,022,731.70
二、累计折旧		
1. 期初余额	21,086,856.43	21,086,856.43
2. 本期增加金额	30,801,902.08	30,801,902.08
(1) 计提	30,801,902.08	30,801,902.08
3. 本期减少金额	3,887,741.62	3,887,741.62
(1) 处置	1,785,568.82	1,785,568.82
(2) 其他转出	2,057,948.65	2,057,948.65
(3) 外币报表折算影响	44,224.15	44,224.15
4. 期末余额	48,001,016.89	48,001,016.89
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	104,021,714.81	104,021,714.81
2. 期初账面价值	104,915,798.59	104,915,798.59

(十六) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	特许经营权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	51,303,403.90	31,566,143.97	33,762,798.51		116,632,346.38
2. 本期增加金额		21,512,200.00	17,699,807.37	2,850,000.00	42,062,007.37
(1) 购置			16,598,035.87		16,598,035.87
(2) 企业合并增加		21,512,200.00	1,100,000.00	2,850,000.00	25,462,200.00
(3) 外币报表折算影响			1,771.50		1,771.50
3. 本期减少金额		12,705.84	719,776.85		732,482.69
(1) 处置子公司减少		12,705.84	719,776.85		732,482.69
4. 期末余额	51,303,403.90	53,065,638.13	50,742,829.03	2,850,000.00	157,961,871.06
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,647,542.22	27,223,710.34	13,902,268.43		48,773,520.99
2. 本期增加金额	1,723,257.71	4,699,720.71	8,013,796.23	178,125.04	14,614,899.69
(1) 计提	1,723,257.71	4,699,720.71	8,008,953.34	178,125.04	14,610,056.80
(2) 外币报表折算影响			4,842.89		4,842.89
3. 本期减少金额		2,753.01	155,951.51		158,704.52
(1) 处置子公司减少		2,753.01	155,951.51		158,704.52
4. 期末余额	9,370,799.93	31,920,678.04	21,760,113.15	178,125.04	63,229,716.16
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	41,932,603.97	21,144,960.09	28,982,715.88	2,671,874.96	94,732,154.90
2. 期初账面价值	43,655,861.68	4,342,433.63	19,860,530.08		67,858,825.39

本期末通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 3.62%。

(十七) 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 企业合并形成的	本期减少 处置	期末余额
成都爱课堂	10,552,673.08			10,552,673.08
深圳蝙蝠云		12,871,166.85		12,871,166.85
<u>合计</u>	<u>10,552,673.08</u>	<u>12,871,166.85</u>		<u>23,423,839.93</u>

2. 商誉减值准备

本期未发生商誉减值的情况。

3. 商誉所在资产组或资产组合的相关信息

名称	所述资产组或组合的构成	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
成都爱课堂	智慧教学、课堂互动系统和爱课堂商标；	教育事业本部；为公司高职教务业务提供系统平台支持	是
蝙蝠云	AIMS 软件著作权、与体育运动相关的动作识别评估系统和透动未来商标；	教育事业本部；主要产品面向学校进行销售	本期新增

注：本期资产组或资产组合未发生变化

4. 可回收金额的具体确定方法

(1) 可回收金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
成都爱课堂	11,069,930.38	19,400,000.00	5年	预测期营业收入增长率0%-8%，预测期利润率32.24%-39.23%	增长率综合参考行业增长水平以及企业预测的未来增长水平；利润率根据行业毛利率并结合企业预算毛利率进行预测	稳定期平均增长率为0.00%，平均销售利润率为33.10%，折现率为10.96%	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	
蝙蝠云	46,182,771.91	62,000,000.00	5年	预测期营业收入增长率0%-291.71%，预测期利润率3.51%-10.67%	增长率综合参考行业增长水平以及企业预测的未来增长水平；利润率根据行业毛利率并结合企业预算毛利率进行预测	稳定期平均增长率为0.00%，平均销售利润率为10.67%，折现率为10.60%	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	
合计	57,252,702.29	81,400,000.00						

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息无明显不一致。

(十八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	40,844,045.02	13,352,647.55	12,741,807.76	47,211.70	41,407,673.11
技术许可费用及税费	32,902.65		32,902.65		
其他	2,589,589.49	2,845,623.36	2,383,069.35	82,995.28	2,969,148.22
合计	43,466,537.16	16,198,270.91	15,157,779.76	130,206.98	44,376,821.33

(十九) 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	147,442,081.15	27,302,845.63	145,635,810.81	26,472,052.63
股份支付	10,225,257.46	1,505,279.72		
预计产品售后维修费	50,201,252.91	7,798,855.89	65,601,904.51	10,089,833.92
内部交易未实现利润	81,229,714.85	15,941,858.90	114,245,670.06	20,655,093.42
公允价值计量变动计入其他综合收益的资产、负债（公允价值减值）	7,023,413.43	1,158,863.22	6,923,047.95	1,142,302.91
租赁负债	109,333,714.70	21,144,271.43	106,252,273.32	21,376,142.18
可抵扣亏损	204,111,662.10	28,303,954.46	46,838,339.35	7,543,891.72
已缴纳企业所得税的与资产相关的政府补助	56,119,379.48	10,825,185.90	57,732,074.05	11,573,856.17
合计	665,686,476.08	113,981,115.15	543,229,120.05	98,853,172.95

2. 未经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	30,255,781.22	3,647,049.94	6,598,402.20	308,656.36
交易性金融资产公允价值增值	2,049,800.65	511,953.38	3,695,948.80	912,281.60
使用权资产	102,543,889.10	19,787,762.31	103,013,570.41	20,719,428.21
合计	134,849,470.97	23,946,765.63	113,307,921.41	21,940,366.17

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	11,056,019.78	26,203,679.98
可抵扣亏损	94,521,617.29	123,699,455.65
合计	105,577,637.07	149,903,135.63

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
2025		28,743,752.45	境外子公司 8 年到期
2026	5,845,718.54	17,822,509.02	境外子公司 8 年到期
2027	6,246,530.59	6,319,033.84	境外子公司 8 年到期
2028	8,833,379.04	8,833,379.04	境外子公司 8 年到期
2029	9,918,090.76	9,918,090.76	境外子公司 8 年到期
2030	2,449,410.62	2,449,410.62	境外子公司 8 年到期
2032	21,079,332.49	22,554,266.31	境外子公司 10 年到期
2033	26,206,169.49	26,873,613.74	境外子公司 10 年到期
2034	12,976,067.71		境外子公司 10 年到期
无限期	966,918.05	185,399.87	香港子公司可无限期
合计	94,521,617.29	123,699,455.65	

(二十) 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
预付工程款				3,481,399.48		3,481,399.48
预付设备款	1,673,157.42		1,673,157.42	2,327,189.80		2,327,189.80
预付无形资产采购款	1,722,389.00		1,722,389.00	248,893.48		248,893.48
预付固定资产采购款	123,480.00		123,480.00	15,267.00		15,267.00
合同资产	1,224,168.52	137,562.33	1,086,606.19	159,695.08	159,695.08	
其他	1,200.00		1,200.00	1,200.00		1,200.00
合计	4,744,394.94	137,562.33	4,606,832.61	6,233,644.84	159,695.08	6,073,949.76

(二十一) 所有权或使用权受限资产

项目	期末		
	账面余额	账面价值	受限类型

项目	期末		
	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	32,780,810.99	32,780,810.99	银行承兑票据保证金、保函保证金等
合计	<u>32,780,810.99</u>	<u>32,780,810.99</u>	

接上表：

项目	期初		
	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	35,761,747.49	35,761,747.49	银行承兑票据保证金、保函保证金等
合计	<u>35,761,747.49</u>	<u>35,761,747.49</u>	

（二十二）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	689,750.00	
保证借款	69,652,791.04	31,319,997.52
合计	<u>70,342,541.04</u>	<u>31,319,997.52</u>

（二十三）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	46,738,026.47	62,814,917.91
信用证		10,000,000.00
合计	<u>46,738,026.47</u>	<u>72,814,917.91</u>

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

（二十四）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）	438,405,248.28	396,312,704.12
1-2年（含2年）	26,905,440.34	2,738,409.69
2-3年（含3年）	557,599.44	878,893.37
3年以上	1,588,528.64	929,057.87

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>467,456,816.70</u>	<u>400,859,065.05</u>

(二十五) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	74,341,144.10	78,753,638.38
服务费	193,375.47	
<u>合计</u>	<u>74,534,519.57</u>	<u>78,753,638.38</u>

(二十六) 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	68,600,529.94	454,573,614.20	460,609,383.78	62,564,760.36
二、离职后福利中-设定提存计划	1,816,685.92	34,826,386.08	35,506,111.34	1,136,960.66
三、辞退福利	1,346,203.91	22,020,098.40	13,907,811.59	9,458,490.72
<u>合计</u>	<u>71,763,419.77</u>	<u>511,420,098.68</u>	<u>510,023,306.71</u>	<u>73,160,211.74</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	67,768,791.33	415,165,690.25	422,259,223.12	60,675,258.46
二、职工福利费		10,729,969.61	10,729,910.01	59.60
三、社会保险费	737,907.61	13,841,277.24	13,647,868.73	931,316.12
其中：医疗保险费	692,666.30	12,821,657.90	12,590,371.86	923,952.34
工伤保险费	24,133.65	785,381.88	802,179.91	7,335.62
生育保险费	21,107.66	234,237.46	255,316.96	28.16
四、住房公积金	93,831.00	11,314,603.40	11,365,917.98	42,516.42
五、工会经费和职工教育经费		1,775,368.94	1,775,368.94	
六、其他短期薪酬		1,746,704.76	831,095.00	915,609.76
<u>合计</u>	<u>68,600,529.94</u>	<u>454,573,614.20</u>	<u>460,609,383.78</u>	<u>62,564,760.36</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	1,762,436.50	32,854,914.50	33,503,570.66	1,113,780.34
2. 失业保险费	54,249.42	1,971,471.58	2,002,540.68	23,180.32
合计	<u>1,816,685.92</u>	<u>34,826,386.08</u>	<u>35,506,111.34</u>	<u>1,136,960.66</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	13,907,811.59	9,458,490.72
合计	<u>13,907,811.59</u>	<u>9,458,490.72</u>

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	11,786,764.14	47,976,513.13
增值税	2,544,574.29	12,967,571.88
城市维护建设税	849,991.85	652,439.66
教育费附加	607,014.66	466,028.35
代扣代缴个人所得税	5,628,617.21	4,805,770.66
其他	1,308,913.53	2,248,298.10
合计	<u>22,725,875.68</u>	<u>69,116,621.78</u>

(二十八) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付股利	14,628,937.15	
其他应付款	90,192,994.96	72,077,493.00
合计	<u>104,821,932.11</u>	<u>72,077,493.00</u>

2. 应付股利

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付股利	14,628,937.15	
合计	<u>14,628,937.15</u>	

3. 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
应付运费	10,140,628.80	31,232,325.17
应付佣金	39,986,420.94	11,687,767.56
应付押金保证金	5,324,767.28	7,093,073.51
应付技术服务费	5,877,614.25	12,230,082.78
职工代垫款	511,222.56	1,915,428.09
应付工程款	11,066,430.88	
其他	17,285,910.25	7,918,815.89
合计	90,192,994.96	72,077,493.00

(2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,571,840.00	7,409,336.13
1 年内到期的租赁负债	28,105,187.02	18,691,583.72
合计	29,677,027.02	26,100,919.85

(三十) 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		390,994.03
期末待转销项税金	20,106,527.08	22,965,093.78
合计	20,106,527.08	23,356,087.81

(三十一) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	6,263,832.62		2.91%
合计	6,263,832.62		--

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	109,818,990.02	109,613,482.80
减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债	28,105,187.02	18,691,583.72
<u>合计</u>	<u>81,713,803.00</u>	<u>90,921,899.08</u>

(三十三) 长期应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	217,599,853.27	
<u>合计</u>	<u>217,599,853.27</u>	

2. 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
股权收购款	217,599,853.27	
<u>合计</u>	<u>217,599,853.27</u>	

(三十四) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	50,810,564.77	66,164,057.34	预计产品保修期内维修费用
<u>合计</u>	<u>50,810,564.77</u>	<u>66,164,057.34</u>	

(三十五) 递延收益

1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
深圳市“交互显示产品生产基地项目” (鸿合大厦基建项目) 扶持资金	27,616,623.36		1,090,129.92	26,526,493.44	与资产相关的政府补助
安徽鸿程光电有限公司装修补贴	25,028,791.16		8,342,930.28	16,685,860.88	与资产相关的政府补助
硅基新材料产业基地建设专项资金	4,111,659.53		1,370,553.24	2,741,106.29	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	975,000.00		900,000.00	75,000.00	与资产相关的政府补助
技术改造项目固定资产实际投资额资助 -1A 栋房产 1000005		2,198,287.51	58,621.04	2,139,666.47	与资产相关的政府补助
技术改造项目固定资产实际投资额资助 -固定资产设备		1,111,004.49	103,349.28	1,007,655.21	与资产相关的政府补助
坪山科创局 2023 年高新发展专项创新平台建设项目		1,650,000.00		1,650,000.00	与资产相关的政府补助
安徽鸿程光电有限公司蚌埠高新技术产 业开发区财政金融局设备补贴		5,000,000.00	354,177.38	4,645,822.62	与资产相关的政府补助
2020 年度坪山区经济发展专项资金补助		797,103.04	149,328.47	647,774.57	与资产相关的政府补助
合计	57,732,074.05	10,756,395.04	12,369,089.61	56,119,379.48	--

注 1：根据深圳市工业和信息化局《市工业和信息化局关于 2022 年工业投资项目扶持计划第二批拟资助项目公示的通知》，本公司子公司鸿合创新“交互显示产品生产基地项目”被列入 2022 年工业投资项目扶持计划第二批拟资助项目，于 2022 年收到项目扶持资金 2,798.00 万元，分 308 个月进行摊销，前期已结转 36.34 万元至其他收益，本期结转至其他收益 109.01 万元。

注 2：本公司子公司安徽鸿程符合蚌埠市支持企业发展的政策精神和《鸿合交互显示产业基地项目投资协议》的要求，2021 年项目已竣工验收完毕，已收到全部补贴款项 3,906.92 万元，分 50-65 个月进行摊销，前期已结转 1,404.04 万元至其他收益，本期结转 834.29 万元至其他收益；

注 3：本公司子公司安徽鸿程“鸿合交互显示产业基地项目一期”符合蚌埠市发展和改革委员会《关于下达 2021 年硅基新材料产业基地建设专项资金投资计划的通知》的要求，于 2022 年收到硅基新材料产业基地建设专项资金 536.80 万元，分 47 个月进行摊销，前期已结转 125.63 万元至其他收益，本期结转 137.06 万元至其他收益；

注 4：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。2020 年该项目验收完毕，分 40 个月结转至其他收益，前期已结转 202.50 万元至其他收益，本期结转至其他收益 90.00 万元；

注 5：根据深圳市工业和信息化局《坪山区工业和信息化局关于对 2022 年度坪山区经济发展专项资金拟资助计划-第三批进行公示的公告》，本公司子公司鸿合创新满足社会类创新型产业用房租金资助和技术改造项目固定资产实际投资额资助条件，于 2023 年收到技术改造项目固定资产投资补助 330.93 万元，其中：219.83 万元与房产技术改造投资相关，按照房产剩余使用年限 300 个月进行摊销，本期结转 5.86 万元至其他收益；111.10 万元与固定资产设备投资相关，按照设备剩余使用年限 86 个月进行摊销，本期结转 10.33 万元至其他收益；

注 6：根据深圳市坪山区科技创新局《2023 年度坪山区高新区发展专项计划创新平台建设（坪山园区）项目评审考察通过名单公示》本公司子公司鸿合创新“深圳市智能交互显示设备成果产业化基地”项目被列入 2023 年度坪山区发展专项计划创新平台建设拟资助项目，于 2023 年度收到补助资金 165 万元，截至 2023 年末，“深圳市智能交互显示设备成果产业化基地”项目尚在建设中；

注 7：本公司子公司安徽鸿程符合蚌埠市支持企业发展的政策精神和《鸿合交互显示产业基地项目投资协议》的要求，2023 年度收到蚌埠高新技术产业开发区财政局安徽鸿程 2021 年设备补贴款 500 万元，按照资产剩余使用年限 4 至 99 个月进行摊销，本期结转 24.08 万元至其他收益，结转 11.34 万元至资产处置收益；

注 8：本公司子公司鸿合创新 2021 年收到 2020 年度坪山区经济发展专项资金共计 759.29 万元，其中 179.07 万元用于技术改造项目，按照资产剩余适用年限进行摊销，前期已结转损益 99.36 万元，本期结转 14.93 万元至其他收益。

(三十六) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股本	233,993,066.00	960,054.00				960,054.00	234,953,120.00

注：本公司 2023 年度发行新股 960,054.00 股，系 2022 年授予的股票期权第一期满足解锁条件员工行权所致，影响股本金额 960,054.00 元。

(三十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	1,907,660,992.05	21,350,911.50	191,554,383.13	1,737,457,520.42
其他资本公积	7,613,512.06	7,764,279.31	5,434,116.04	9,943,675.33
合计	1,915,274,504.11	29,115,190.81	196,988,499.17	1,747,401,195.75

注 1：本期资本公积-股本溢价增加系本公司 2022 年度授予的股票期权解锁，员工行权影响 20,195,888.32 元，子公司北京乐学少数股东非同比例增资增加资本溢价 1,155,023.18 元；减少系本期收购美国少数股东股权减少资本溢价 189,676,549.86 元，子公司鸿合智能收购少数股东股权减少资本溢价 1,877,833.27 元。

注 2：本期资本公积-其他资本公积增加系本公司 2022 年度授予的股票期权、本公司之子公司鸿合智能 2023 年度授予员工的股权激励、本公司 2023 年度授予子公司武汉风起核心员工的股权激励、本公司 2023 年度授予子公司武汉风起核心员工的股权激励摊销股份支付费用 7,764,279.31 元；本期资本公积-其他资本公积减少系本公司 2022 年度授予的股票期权解锁，员工行权结转其他资本公积之资本溢价所致。

(三十八) 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				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、不能重分类进损益的其他综合收益	-5,713,874.94	-100,365.48			-16,560.31	-83,805.17	-5,797,680.11
1. 其他权益工具投资公允价值变动	-5,713,874.94	-100,365.48			-16,560.31	-83,805.17	-5,797,680.11
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,354,402.47	2,354,899.50				1,657,714.07	3,012,116.54
1. 外币财务报表折算差额	1,354,402.47	2,354,899.50				1,657,714.07	3,012,116.54
合计	-4,359,472.47	2,254,534.02			-16,560.31	1,573,908.90	-2,785,563.57

(三十九) 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	125,726,256.74			125,726,256.74
合计	125,726,256.74			125,726,256.74

(四十) 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	1,285,288,053.69	914,466,092.30
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		123,092.10
调整后期初未分配利润	1,285,288,053.69	914,589,184.40
加:本期归属于母公司所有者的净利润	322,578,202.57	396,104,131.79
减:提取法定盈余公积		27,569,055.22
分配利润	300,534,002.67	
其他		-2,163,792.72
期末未分配利润	1,307,332,253.59	1,285,288,053.69

(四十一) 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	3,923,035,230.98	2,669,579,920.69	4,544,282,405.66	3,218,058,116.06
其他业务	6,453,614.24	5,234,071.59	5,185,629.69	4,660,716.98
合计	3,929,488,845.22	2,674,813,992.28	4,549,468,035.35	3,222,718,833.04

2. 营业收入、营业成本的分解信息

分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
分行业				
教育	3,346,719,837.02	2,241,004,805.18	3,773,821,206.09	2,610,169,124.16
商用及其他	582,769,008.20	433,809,187.10	775,646,829.26	612,549,708.88
合计	3,929,488,845.22	2,674,813,992.28	4,549,468,035.35	3,222,718,833.04
分产品				

分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
IWB 产品	2,809,823,388.54	1,852,133,707.45	3,408,890,660.14	2,400,234,782.65
其他智能交互产品	867,396,291.14	611,972,559.41	872,905,993.69	614,680,933.62
智能视听解决方案	252,269,165.54	210,707,725.42	267,671,381.52	207,803,116.77
合计	3,929,488,845.22	2,674,813,992.28	4,549,468,035.35	3,222,718,833.04
分地区				
境内	1,952,735,792.99	1,486,981,677.83	2,217,560,338.75	1,574,305,091.46
境外	1,976,753,052.23	1,187,832,314.45	2,331,907,696.60	1,648,413,741.58
合计	3,929,488,845.22	2,674,813,992.28	4,549,468,035.35	3,222,718,833.04
分销售模式				
经销	3,681,603,789.66	2,480,628,099.03	4,357,565,707.49	3,071,614,096.93
直销	247,885,055.56	194,185,893.25	191,902,327.86	151,104,736.11
合计	3,929,488,845.22	2,674,813,992.28	4,549,468,035.35	3,222,718,833.04

3. 重大合同变更或重大交易价格调整

本年度无重大合同变更或重大交易价格调整。

(四十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,460,717.18	12,027,545.69
教育费附加及地方教育费附加	2,471,040.62	8,590,929.77
房产税	442,384.27	374,459.94
印花税	2,420,103.47	3,473,331.26
财产税等	2,816,988.10	3,458,184.76
合计	11,611,233.64	27,924,451.42

(四十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	202,562,966.74	224,810,222.56
售后服务费	67,351,580.46	90,842,642.32
仓储费及运杂费	41,198,935.46	33,049,896.87
广告展览费	62,603,157.89	33,190,364.87

项目	本期发生额	上期发生额
办公及会议费	6,248,714.51	25,210,488.55
差旅费	19,950,902.11	15,598,888.47
业务招待费	12,209,511.35	12,688,772.39
海外子公司销售佣金	6,273,892.23	6,691,897.81
物料消耗	5,294,937.13	6,602,637.56
房租及使用权资产摊销	5,672,870.11	6,261,015.23
交通及汽车费	4,047,423.94	1,349,787.78
其他	13,190,653.32	12,334,810.39
合计	446,605,545.25	468,631,424.80

（四十四）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	125,798,033.93	93,642,751.82
固定资产及使用权资产折旧	24,118,555.36	37,780,164.53
办公费	18,928,470.40	16,299,694.32
中介服务费	13,646,856.61	13,294,342.08
业务招待费	6,915,230.73	5,597,091.13
技术服务费	7,026,711.94	5,435,215.37
差旅及交通费	10,237,081.61	4,706,559.17
股份支付	5,082,540.72	1,735,445.32
物业房租费	5,299,514.72	1,567,141.52
其他	17,044,842.84	5,007,175.33
合计	234,097,838.86	185,065,580.59

（四十五）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	116,689,276.82	139,259,947.12
技术研发及咨询等服务费	15,447,745.13	25,413,679.65
折旧摊销	22,093,128.09	23,558,085.67
物料消耗	13,531,814.75	20,381,877.62
资质认证费	9,889,891.11	8,837,644.19
房租	267,362.78	1,725,540.88

项目	本期发生额	上期发生额
办公等其他费用	9,838,973.22	8,974,441.97
<u>合计</u>	<u>187,758,191.90</u>	<u>228,151,217.10</u>

(四十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,479,631.54	6,948,217.08
减：利息收入	35,592,857.93	5,456,925.80
汇兑损失	-41,220,888.40	-35,987,500.67
手续费及其他	1,613,785.22	2,669,769.50
<u>合计</u>	<u>-66,720,329.57</u>	<u>-31,826,439.89</u>

(四十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他政府补助	37,228,608.98	46,364,333.13
增值税加计抵减	8,272,065.31	
个税返还	236,045.47	296,054.75
<u>合计</u>	<u>45,736,719.76</u>	<u>46,660,387.88</u>

(四十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-13,191,199.20	-19,406,677.87
处置长期股权投资产生的投资收益	938.47	41,429,813.27
理财收益	13,738,144.82	14,789,539.67
<u>合计</u>	<u>547,884.09</u>	<u>36,812,675.07</u>

(四十九) 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	-395,387.49	1,440,527.21
其他非流动金融资产	-1,250,760.66	1,281,175.76
<u>合计</u>	<u>-1,646,148.15</u>	<u>2,721,702.97</u>

(五十) 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	-11,396,056.76	6,631,038.00
其他应收款坏账损失	-432,921.19	-3,707,467.07
<u>合计</u>	<u>-11,828,977.95</u>	<u>2,923,570.93</u>

(五十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-10,925,387.35	-27,719,280.85
固定资产减值损失		-11,852,571.95
合同资产减值损失	3,291,928.53	-212,035.01
<u>合计</u>	<u>-7,633,458.82</u>	<u>-39,783,887.81</u>

(五十二) 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	-4,209.37	-969,838.11
使用权资产处置利得	-152,907.21	-61,002.39
<u>合计</u>	<u>-157,116.58</u>	<u>-1,030,840.50</u>

(五十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,854.29	1,286,427.37	3,854.29
其中：固定资产处置利得	3,854.29	1,286,427.37	3,854.29
政府补助	-2,925,433.28		-2,925,433.28
罚没利得	7,080.00	1,273,507.00	7,080.00
保险赔款等	3,131,224.89	533,977.97	3,131,224.89
<u>合计</u>	<u>216,725.90</u>	<u>3,093,912.34</u>	<u>216,725.90</u>

注：本期政府补助为负数主要系鸿合科技迁址不再满足政府补助条件退回北京市海淀区金融办政府补助 300.30 万元。

(五十四) 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	20,000.00	108,916.66	20,000.00
违约金支出	24,543.96	152,361.29	24,543.96
罚没等其他	6,243,859.19	194,894.51	6,243,859.19
资产报废、毁损损失	1,442,854.47	3,263,410.07	1,442,854.47
合计	<u>7,731,257.62</u>	<u>3,719,582.53</u>	<u>7,731,257.62</u>

（五十五）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	99,491,100.83	90,096,726.38
递延所得税费用	-16,391,117.82	-22,236,428.56
合计	<u>83,099,983.01</u>	<u>67,860,297.82</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	458,826,743.49
按适用税率计算的所得税费用	114,706,685.87
子公司适用不同税率的影响	-16,765,050.19
调整以前期间所得税的影响	3,410,242.07
非应税收入的影响	
联营、合营公司权益法核算投资收益	3,297,799.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,903,036.20
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-437,769.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,368,347.52
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-2,070,469.65
研发费用加计扣除金额的影响	-17,576,144.25
所得税费用合计	<u>83,099,983.01</u>

（五十六）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“六、合并财务报表主要项目注释（三十八）其他综合收益”。

（五十七）现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(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	32,398,767.19	65,159,129.10
收回的押金、保证金及备用金等	19,189,416.22	15,906,896.52
利息收入	35,478,058.77	5,456,925.80
受限货币资金	13,354,097.49	61,805,535.79
合计	100,420,339.67	148,328,487.21

(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	360,944,838.72	322,027,930.82
支付的押金、保证金及备用金等	3,477,947.17	6,476,210.23
受限货币资金	10,373,160.99	31,502,734.18
合计	374,795,946.88	360,006,875.23

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财	3,707,800,000.00	4,910,282,050.98
合计	3,707,800,000.00	4,910,282,050.98

收到的重要的投资活动有关的现金的说明：本年度根据公司资金使用计划安排收回银行理财投资37.08亿元。

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财	3,549,900,000.00	5,124,800,000.00
重庆仓廩慧远第三期投资款	54,000,000.00	54,000,000.00
合计	3,603,900,000.00	5,178,800,000.00

支付的重要的投资活动有关的现金的说明：本年度利用闲置资金购买理财35.50亿元；根据投资协议约定，支付重庆仓廩慧远第三期投资款5400万元。

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付套期保值结算款		35,216,386.42
处置子公司减少货币资金		9,525,863.71
合计		44,742,250.13

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 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
关联方借款	2,700,000.00	
合计	2,700,000.00	

(2) 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
回购员工股份支付认购款		16,058,942.83
收购子公司少数股权	66,814,390.17	3,500,000.00
支付租赁负债租金	44,301,873.32	29,229,792.23
付资金拆借款	745,000.00	14,751,461.49
合计	111,861,263.49	63,540,196.55

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	31,319,997.52	79,652,791.04	10,689,750.00	51,319,997.52		70,342,541.04
一年内到期的非流动负债	26,100,919.85		29,677,027.02	18,691,583.72	7,409,336.13	29,677,027.02
长期借款			6,263,832.62			6,263,832.62
租赁负债	90,921,899.08		35,783,810.95	15,314,880.01	29,677,027.02	81,713,803.00
其他应付款		2,700,000.00				2,700,000.00
合计	148,342,816.45	82,352,791.04	82,414,420.59	85,326,461.25	37,086,363.15	190,697,203.68

4. 以净额列报现金流量的说明

公司无以净额列报的现金流量。

5. 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无。

(五十八) 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
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	375,726,760.48	428,620,608.82
加：资产减值准备	7,633,458.82	39,783,887.81
信用减值损失	11,828,977.95	-2,923,570.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,962,850.66	43,337,983.13
使用权资产摊销	30,801,902.08	30,395,481.91
无形资产摊销	14,610,056.80	18,553,171.01
长期待摊费用摊销	15,157,779.76	14,113,097.25
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)	157,116.58	1,030,840.50
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,439,000.18	1,976,982.70
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	1,646,148.15	-2,721,702.97
财务费用(收益以“-”号填列)	-7,980,938.12	80,818,096.29
投资损失(收益以“-”号填列)	-547,884.09	-36,812,675.07
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-15,127,942.20	-28,182,403.74
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,006,399.46	6,202,082.97
存货的减少(增加以“-”号填列)	180,891,253.65	30,491,642.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	48,599,403.26	316,468,743.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	34,369,406.12	-476,531,700.14
其他	2,980,936.50	30,302,801.61
经营活动产生的现金流量净额	751,154,686.04	494,923,367.38
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：		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	1,553,130,893.12	1,146,240,547.58
减：现金的期初余额	1,146,240,547.58	1,187,360,926.25
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	406,890,345.54	-41,120,378.67

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	32,986,980.00
其中：蝙蝠云	29,986,980.00
武汉风起	1,000,000.00
徐州徐淮	2,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	17,106,255.10
其中：蝙蝠云	15,324,609.86
武汉风起	16,941.32
徐州徐淮	1,764,703.92
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：蝙蝠云	
武汉风起	
徐州徐淮	
取得子公司支付的现金净额	15,880,724.90

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	1,553,130,893.12	1,146,240,547.58
其中：库存现金	47,937.59	41,912.18
可随时用于支付的银行存款	1,349,082,955.53	672,612,773.22
可随时用于支付的其他货币资金	204,000,000.00	473,585,862.18
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	1,553,130,893.12	1,146,240,547.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

4. 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无。

5. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
货币资金	23,369,025.24	24,658,832.31	银行承兑汇票保证金
货币资金	4,127,054.64	3,236,116.90	保函保证金
货币资金		6,000,000.00	诉讼冻结
货币资金	5,284,328.53	1,866,407.29	已开出未兑付的支票
货币资金	402.58	390.99	备偿户资金
合计	32,780,810.99	35,761,747.49	

(五十九) 所有者权益其他项目注释

本公司无对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项。

(六十) 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			996,704,997.86
其中：台币	25,583,011.00	0.2306	5,898,419.02
美元	136,792,244.55	7.0827	968,858,429.81
日元	426.00	0.0502	21.39
欧元	806,472.28	7.8592	6,338,226.95
港元	1,150,886.87	0.9062	1,042,956.70
印度卢比	156,309,290.36	0.0852	13,309,736.07
英镑	122,043.18	9.0411	1,103,404.59
韩元	20,935,182.00	0.0055	115,434.50
兹罗提	21,189.81	1.8107	38,368.57
加元	0.05	5.1385	0.26
应收账款			213,133,187.09
其中：台币			
美元	23,623,194.36	7.0827	167,315,998.69
英镑	490,463.26	9.0411	4,434,327.38

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
印度卢比	26,375,384.00	0.0852	2,245,863.95
欧元	4,979,768.56	7.8592	39,136,997.07
其他应收款			3,120,358.88
其中：台币	623,190.00	0.2306	143,682.70
美元	194,865.30	7.0827	1,380,172.46
印度卢比	1,518,674.32	0.0852	129,315.12
欧元	133,954.07	7.8592	1,052,771.83
港元	30,000.00	0.9062	27,186.60
韩元	70,228,000.00	0.0055	387,230.17
应付账款			10,208,151.42
其中：台币			
美元	11,448.50	7.0827	81,086.29
英镑	92,056.20	9.0411	832,289.31
印度卢比	17,907,189.13	0.0852	1,524,797.15
欧元	988,647.53	7.8592	7,769,978.67
其他应付款			49,533,178.17
其中：台币	1,065,304.00	0.2306	245,616.49
美元	6,685,182.53	7.0827	47,349,142.34
印度卢比	21,060,142.35	0.0852	1,793,271.12
欧元	17,008.84	7.8592	133,675.88
港元	1,749.00	0.9062	1,584.98
韩元	1,793,170.00	0.0055	9,887.36
一年内到期非流动负债			1,571,840.00
其中：欧元	200,000.00	7.8592	1,571,840.00
应付职工薪酬			10,450,755.47
其中：台币	9,774,686.00	0.2306	2,253,651.84
美元	776,545.50	7.0827	5,500,038.81
印度卢比	4,341,325.98	0.0852	369,663.91
欧元	211,299.74	7.8592	1,660,646.92
港元	633,274.02	0.9062	573,885.58
韩元	16,842,600.00	0.0055	92,868.41
应交税费			3,580,206.96
其中：台币	8,981,257.00	0.2306	2,070,718.83
美元	162,882.84	7.0827	1,153,650.30

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
印度卢比	1,292,530.00	0.0852	110,058.93
欧元	28,585.17	7.8592	224,656.57
港元	23,308.17	0.9062	21,122.33
长期借款			6,263,832.63
其中：欧元	797,006.39	7.8592	6,263,832.63
长期应付款			217,599,853.27
其中：美元	30,722,726.26	7.0827	217,599,853.27

2. 境外经营实体的情况

本公司之间接控股子公司鸿程香港、新线香港、鸿途香港位于香港，以港币为其记账本位币；

本公司之间接控股子公司新线美国位于美国，以美元为其记账本位币；

本公司之间接控股子公司新线韩国位于韩国，以韩元为其记账本位币；

本公司之间接控股子公司鸿程欧洲位于西班牙，以欧元为其记账本位币；

本公司之间接控股子公司鸿程亚太位于台湾，以台币为其记账本位币；

本公司之间接控股子公司鸿程印度位于印度，以卢比为其记账本位币。

（六十一）租赁

1. 作为承租人

（1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

本期无未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额。

（2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

本期简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用为 8,002,358.09 元。

（3）售后租回交易及判断依据

本期无售后回租交易。

（4）与租赁相关的现金流出总额为人民币 52,304,231.41 元。

2. 作为出租人

（1）作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的 可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	1,110,275.86	
<u>合计</u>	<u>1,110,275.86</u>	

(2) 作为出租人的融资租赁

本期无作为出租人的融资租赁。

七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	119,778,896.58	142,599,463.81
技术研发及咨询等服务费	15,593,585.84	25,413,679.65
折旧摊销	22,093,128.09	23,558,085.67
物料消耗	13,532,066.08	20,381,877.62
资质认证费	9,889,891.11	8,837,644.19
房租	267,362.78	1,725,540.88
办公等其他费用	9,857,535.33	8,974,441.97
<u>合计</u>	<u>191,012,465.81</u>	<u>231,490,733.79</u>
其中：费用化研发支出	187,758,191.90	228,151,217.10
资本化研发支出	3,254,273.91	3,339,516.69
<u>合计</u>	<u>191,012,465.81</u>	<u>231,490,733.79</u>

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初 余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形 资产	转入当期损 益	
教学大数据服务平台		2,684,792.50				2,684,792.50
鸿编程 HRC 软件		318,430.95				318,430.95
鸿合 AI 机器人套装		251,050.46				251,050.46
<u>合计</u>		<u>3,254,273.91</u>				<u>3,254,273.91</u>

注：本期无重要的资本化研发项目。

注：本期无开发支出减值准备

（三）重要的外购在研项目

本期无重要的外购在研项目。

八、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
武汉风起	2023年8月31日	1,000,000.00	100.00	投资并购
深圳蝙蝠云	2023年10月31日	29,986,980.00	51.00	投资并购
徐州徐淮	2023年4月30日	2,000,000.00	55.00	投资并购

接上表：

被购买方名称	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	购买日至期末被购买方的现金流量
武汉风起	2023年8月31日	取得被投资单位实际控制权	689,575.48	-638,738.65	277,143.31
深圳蝙蝠云	2023年10月31日	取得被投资单位实际控制权	288,199.24	1,344,088.89	-443,362.07
徐州徐淮	2023年4月30日	取得被投资单位实际控制权	223,271.66	-446,643.45	240,837.33

2. 合并成本及商誉

项目	武汉风起	深圳蝙蝠云	徐州徐淮
合并成本	1,000,000.00	29,986,980.00	2,000,000.00
其中：现金	1,000,000.00	29,986,980.00	2,000,000.00
<u>合并成本合计</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>29,986,980.00</u>	<u>2,000,000.00</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,149,085.75	17,115,813.15	2,018,942.16
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-149,085.75	12,871,166.85	-18,942.16

合并成本公允价值的确定方法：按照购买日被购买方经专业机构评估的净资产价值确认。

大额商誉形成的主要原因：本年度对深圳蝙蝠云的收购形成商誉12,871,166.85元，金额较大，商誉形成的主要原因为深圳蝙蝠云拥有成熟的产品及技术，深圳蝙蝠云产品及技术可与

鸿合科技现有业务进行整合出售创造价值，为进一步完善公司在教育行业的布局，公司结合未来现金流及市场情况对深圳蝙蝠云进行收购。

3. 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	武汉风起		深圳蝙蝠云		徐州徐淮	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	1,410,758.92	288,558.92	38,792,878.36	17,264,296.98	4,616,703.92	1,766,703.92
货币资金	16,941.32	16,941.32	15,324,609.86	15,324,609.86	1,764,703.92	1,764,703.92
交易性金融资产			20,000.00	20,000.00		
应收款项	238,900.00	238,900.00	1,807,380.49	1,807,380.49		
预付款项	10,950.00	10,950.00	19,038.30	19,038.30		
其他应收款	8,405.60	8,405.60	19,000.00	19,000.00	2,000.00	2,000.00
存货			57,335.65	51,590.67		
其他流动资产			80.75	80.75		
固定资产			45,209.52	12,373.12		
无形资产	1,122,200.00		21,490,000.00		2,850,000.00	
递延所得税资产	13,362.00	13,362.00	10,223.79	10,223.79		
负债	261,673.17	205,563.17	5,232,460.40	2,003,173.19	945,900.00	803,400.00
借款			689,750.00	689,750.00		
应付款项			839,949.56	839,949.56	90,000.00	90,000.00
合同负债			350,337.80	350,337.80	19,800.00	19,800.00
应付职工薪酬	116,237.08	116,237.08	-20,936.70	-20,936.70	38,600.00	38,600.00
应交税费	87,734.89	87,734.89	6,427.35	6,427.35		
其他应付款	1,591.20	1,591.20	131,552.70	131,552.70	655,000.00	655,000.00

项目	武汉风起		深圳蝙蝠云		徐州徐淮	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
其他流动负债			6,092.48	6,092.48		
递延所得税负债	56,110.00		3,229,287.21		142,500.00	
净资产	1,149,085.75	82,995.75	33,560,417.96	15,261,123.79	3,670,803.92	963,303.92
减：少数股东权益						
取得的净资产	1,149,085.75	82,995.75	33,560,417.96	15,261,123.79	3,670,803.92	963,303.92

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

1. 本期丧失子公司控制权的交易或事项

无。

2. 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

无。

（五）其他原因的合并范围变动

2023年1月及2023年6月，本公司分别在北京及南京设立子公司鸿合优学及南京人工智能，2023年5月，本公司注销子公司四川普星智能技术有限公司（以下简称“四川普星”）。新设及注销子公司详细情况如下：

子公司简称	设立/注销时间	注册资本	综合持股比例（%）
鸿合优学	2023年1月20日	150万	70.00
南京人工智能	2023年6月19日	150万	66.67
四川普星	2023年5月30日	300万	75.24583

（六）其他

无。

九、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

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
鸿合创新	深圳	深圳	生产研发销售基地	100.00		投资设立
鸿合嘉华	北京	北京	贸易主体	100.00		投资设立
目击者	深圳	深圳	房屋出租		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	82.24379		投资设立

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
鸿程香港	香港	香港	海外投资性主体		100.00	投资设立
鸿程欧洲	欧洲	西班牙	贸易主体		100.00	投资设立
鸿程亚太	亚太	台湾	贸易主体		100.00	投资设立
新线香港	香港	香港	海外投资性主体		100.00	投资设立
新线美国	美国	美国	贸易主体		100.00	投资设立
新线韩国	韩国	韩国	贸易主体		100.00	投资设立
鸿程印度	印度	印度	贸易主体		99.9997	投资设立
鸿途香港	香港	香港	投资主体		100.00	投资设立
鸿合爱学	北京	北京	互联网	100.00		投资设立
安徽爱学	安徽	安徽	互联网		100.00	投资设立
鸿合智学	广东	广东	贸易主体	80.00		投资设立
安徽鸿程	安徽	安徽	制造业	100.00		投资设立
成都爱课堂	成都	成都	互联网		82.24379	非同一控制下的企业收购
南京爱学	南京	南京	互联网		100.00	投资设立
北京乐学	北京	北京	互联网		83.7696	投资设立
九江乐学	江西	江西	互联网		46.07	投资设立
鸿合优学	北京	北京	互联网		82.00	投资设立
徐州徐淮	徐州	徐州	互联网		46.07	非同一控制下的企业收购
蝙蝠云	深圳	深圳	信息技术	51.00		非同一控制下的企业收购
武汉风起	武汉	武汉	研发主体	100.00		非同一控制下的企业收购
南京人工智能	南京	南京	研发主体	66.67		投资设立

注：成都爱课堂为鸿合智能的全资子公司，鸿合科技间接持股比例为 82.24379%，表决权比例为 100.00%；九江乐学、徐州徐淮为鸿合科技间接控股子公司北京乐学的控股子公司，鸿合科技间接持股比例为 46.07%，表决权占比 55.00%。

2. 重要非全资子公司

本期无重要非全资子公司。

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	新线美国
	期初余额或上期发生额
流动资产	470,728,346.72
非流动资产	79,677,687.87

项目	新线美国	
	期初余额或上期发生额	
资产合计	550,406,034.59	
流动负债	308,440,963.52	
非流动负债	75,670,311.11	
负债合计	384,111,274.63	
营业收入	1,179,071,674.16	
净利润（净亏损）	125,267,423.84	
综合收益总额	140,930,728.85	
经营活动现金流量净额	43,458,255.54	

注：2023年度公司收购新线美国少数股东25%股权，收购后新线美国变更为公司全资子公司。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

本年度收购子公司鸿合智能少数股东鸿智（天津）企业管理咨询中心（有限合伙）6.99796%股权收购后鸿合科技持股比例变更为82.24379%；

本年度子公司北京乐学少数股东天津鸿乐企业管理合伙企业（有限合伙）非同比例出资，鸿合科技股权被动稀释，少数股东出资后，鸿合科技持股比例变更为83.7696%；

本年度收购间接控制子公司新线美国少数股东25%股权，收购后鸿合科技持股比例变更为100%。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	鸿合智能	新线美国	北京乐学
购买成本/处置对价	8,339,150.00	276,595,682.96	
其中：现金	8,339,150.00	276,595,682.96	
购买成本/处置对价合计	8,339,150.00	276,595,682.96	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公			
司净资产份额	6,461,316.73	86,919,133.10	1,155,023.18
差额	1,877,833.27	189,676,549.86	-1,155,023.18
其中：调整资本公积	1,877,833.27	189,676,549.86	-1,155,023.18

（三）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
重庆仓康慧远私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	重庆市	重庆市	商务服务业	54.00		权益法
新线科技有限公司	北京市	北京市	贸易主体	37.50		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	重庆仓康慧远	新线科技	重庆仓康慧远	新线科技
流动资产	345,672,533.56	30,233,924.93	246,325,746.26	85,171,690.12
非流动资产		34,766,519.51		28,817,330.72
资产合计	345,672,533.56	65,000,444.44	246,325,746.26	113,989,020.84
流动负债		15,817,994.81		32,965,656.46
非流动负债		5,278,935.03		5,997,647.54
负债合计		21,096,929.84		38,963,304.00
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	345,672,533.56	43,903,514.60	246,325,746.26	75,025,716.84
按持股比例计算的净资产份额	186,663,168.12	16,463,817.98	133,015,902.98	28,134,643.81
调整事项				
——商誉				
——内部交易未实现利润				-8,382.08
——其他		15,549,317.99		15,485,061.47
对联营企业权益投资的账面价值	186,663,168.12	32,013,135.97	133,015,902.98	43,611,323.20
存在公开报价的联营权益投资的公允价值				
营业收入		59,533,638.05		81,143,231.18
财务费用	-237,653.79	-67,944.52	-900,753.05	-1,290,462.74
所得税费用		-6,011,377.10		-7,803,122.14
净利润	-653,212.70	-30,928,499.29	-3,097,600.30	-57,273,143.97
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-653,212.70	-30,928,499.29	-3,097,600.30	-57,273,143.97
本年度收到的来自联营企业的股利				

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润		
——其他综合收益		
——综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	8,825,290.72	10,065,567.83
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-1,240,277.11	-1,345,296.91
——其他综合收益		
——综合收益总额	-1,240,277.11	-1,345,296.91

十、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
深圳市“交互显示产品生产基地项目”（鸿合大厦基建项目）扶持资金	27,616,623.36			1,090,129.92		26,526,493.44	与资产相关
安徽鸿程光电有限公司装修补贴	25,028,791.16			8,342,930.28		16,685,860.88	与资产相关
硅基新材料产业基地建设专项资金	4,111,659.53			1,370,553.24		2,741,106.29	与资产相关
基于云服务的智慧教学	975,000.00			900,000.00		75,000.00	与资产相关

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
在教育信息化中的应用示范							
技术改造项目固定资产实际投资额		2,198,287.51		58,621.04		2,139,666.47	与资产相关
资助-1A 栋房产 1000005							
技术改造项目固定资产实际投资额		1,111,004.49		103,349.28		1,007,655.21	与资产相关
资助-固定资产设备							
坪山科创局 2023 年高新发展专项创新平台建设项目		1,650,000.00		0.00		1,650,000.00	与资产相关
安徽鸿程光电有限公司蚌埠高新技术产业开发区财政金融局设备补贴		5,000,000.00		240,798.64	-113,378.74	4,645,822.62	与资产相关
2020 年度坪山区经理发展专项资金补助		797,103.04		149,328.47		647,774.57	与资产相关
合计	57,732,074.05	10,756,395.04		12,255,710.87	-113,378.74	56,119,379.48	

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	22,047,464.83	34,640,685.74
与资产相关	12,255,710.87	11,723,647.39
合计	34,303,175.70	46,364,333.13

十一、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具的风险

1. 金融工具的分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,585,911,704.11			1,585,911,704.11
交易性金融资产		508,395,199.39		508,395,199.39
应收票据	400,000.00			400,000.00
应收账款	407,210,093.85			407,210,093.85
应收款项融资			5,229,184.96	5,229,184.96
其他应收款	15,106,081.64			15,106,081.64
其他非流动金融资产		50,074,601.26		50,074,601.26

②2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,182,002,295.07			1,182,002,295.07
交易性金融资产		666,670,587.58		666,670,587.58
应收票据	971,585.00			971,585.00
应收账款	403,120,749.45			403,120,749.45
应收款项融资			43,753,832.02	43,753,832.02
其他应收款	14,896,421.50			14,896,421.50
其他非流动金融资产		51,325,361.92		51,325,361.92

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

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		70,342,541.04	70,342,541.04
应付票据		46,738,026.47	46,738,026.47
应付账款		467,456,816.70	467,456,816.70
其他应付款		104,821,932.11	104,821,932.11
一年内到期的非流动负债		29,677,027.02	29,677,027.02
租赁负债		81,713,803.00	81,713,803.00
长期借款		6,263,832.62	6,263,832.62
长期应付款		217,599,853.27	217,599,853.27

②2022年12月31日

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		31,319,997.52	31,319,997.52
应付票据		72,814,917.91	72,814,917.91
应付账款		400,859,065.05	400,859,065.05
其他应付款		72,077,493.00	72,077,493.00
一年内到期的非流动负债		26,100,919.85	26,100,919.85
其他流动负债		390,994.03	390,994.03
租赁负债		90,921,899.08	90,921,899.08

2. 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，主要对鸿合创新境外关联公司鸿程亚太、鸿程印度、鸿程香港等的货物贸易及服务贸易的应收账款余额进行扩展保险。

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。

3. 流动性风险

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	2023年12月31日				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
短期借款	70,342,541.04				70,342,541.04
应付票据	46,738,026.47				46,738,026.47
应付账款	467,456,816.70				467,456,816.70
其他应付款	104,821,932.11				104,821,932.11
一年内到期的非流动负债	29,677,027.02				29,677,027.02
租赁负债		24,852,546.27	17,931,075.08	38,930,181.65	81,713,803.00
长期借款		6,263,832.62			6,263,832.62
长期应付款	217,599,853.27				217,599,853.27

接上表：

项目	2022年12月31日				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
短期借款	31,319,997.52				31,319,997.52
应付票据	72,814,917.91				72,814,917.91
应付账款	400,859,065.05				400,859,065.05
其他应付款	72,077,493.00				72,077,493.00
一年内到期的非流动负债	26,100,919.85				26,100,919.85
其他流动负债	390,994.03				390,994.03
租赁负债		18,252,630.70	18,909,264.15	53,760,004.23	90,921,899.08

4. 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、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

(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	5.00%/-5.00%	43,293,542.23/-43,293,542.23	32,470,156.67/-32,470,156.67	43,293,542.23/-43,293,542.23
日元	5.00%/-5.00%	1.06/-1.06	0.80/-0.80	1.06/-1.06
欧元	5.00%/-5.00%	1,445,168.27/-1,445,168.27	1,083,876.2/-1,083,876.2	1,445,168.27/-1,445,168.27
英镑	5.00%/-5.00%	235,272.14/-235,272.14	176,454.11/-176,454.11	235,272.14/-235,272.14
韩元	5.00%/-5.00%	18,936.9/-18,936.9	14,202.68/-14,202.68	18,936.9/-18,936.9
兹罗提	5.00%/-5.00%	1,918.24/-1,918.24	1,438.68/-1,438.68	1,918.24/-1,918.24
加元	5.00%/-5.00%	0.01/-0.01	0.01/-0.01	0.01/-0.01
台币	5.00%/-5.00%	73,874.35/-73,874.35	55,405.76/-55,405.76	73,874.35/-73,874.35
港元	5.00%/-5.00%	23,666.55/-23,666.55	17,749.91/-17,749.91	23,666.55/-23,666.55
印度卢比	5.00%/-5.00%	601,685.31/-601,685.31	451,263.98/-451,263.98	601,685.31/-601,685.31

接上表：

项目	汇率增加/(减少)	上期		
		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	5.00%/-5.00%	-44,600,431.73/44,600,431.73	-33,450,323.8/33,450,323.8	-44,600,431.73/44,600,431.73
日元	5.00%/-5.00%	0.28/-0.28	0.21/-0.21	0.28/-0.28
欧元	5.00%/-5.00%	-41,267,570.53/41,267,570.53	-30,950,677.9/30,950,677.9	-41,267,570.53/41,267,570.53
英镑	5.00%/-5.00%	-1,697,521.16/1,697,521.16	-1,273,140.87/1,273,140.87	-1,697,521.16/1,697,521.16
韩元	5.00%/-5.00%	-228,220.41/228,220.41	-171,165.31/171,165.31	-228,220.41/228,220.41
兹罗提	5.00%/-5.00%	-1,598.99/1,598.99	-1,199.24/1,199.24	-1,598.99/1,598.99
加元	5.00%/-5.00%	0.01/-0.01	0.01/-0.01	0.01/-0.01
台币	5.00%/-5.00%	-14,268,406.61/14,268,406.61	-10,701,304.96/10,701,304.96	-14,268,406.61/14,268,406.61
港元	5.00%/-5.00%	-8,708,452.75/8,708,452.75	-6,531,339.56/6,531,339.56	-8,708,452.75/8,708,452.75
印度卢比	5.00%/-5.00%	-13,165,300.02/13,165,300.02	-9,873,975.02/9,873,975.02	-13,165,300.02/13,165,300.02
瑞典克朗	5.00%/-5.00%	-43,082.79/43,082.79	-32,312.09/32,312.09	-43,082.79/43,082.79

(二) 套期

1. 公司开展套期业务进行风险管理

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
		险的定性和定量信息			
外汇风险	规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司经营造成不利影响	外币资金收付业务对应的外汇市场风险	购买包括但不限于远期结售汇、货币掉期、外汇期权等产品或产品组合，对应基础资产包括汇率、利率、货币等或上述资产组合以降低外汇市场风险	锁定部分外币资金汇率、买入或卖出期权，避免了汇率大幅波动的不利影响。	通过开展套期保值业务，可以充分利用衍生品市场的套期保值功能，降低汇率大幅波动对公司正常经营的影响

2. 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

无。

3. 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

项目	未应用套期会计的原因	对财务报表的影响
人民币对外汇期权	公司未正式指定套期工具和被套期项目	确认交易性金融资产、交易性金融负债，损益直接计入公允价值变动损益和投资收益，本期影响13.50万元。

(三) 金融资产转移

无。

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。本期资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十三、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产		508,395,199.39		508,395,199.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		508,395,199.39		508,395,199.39
其中：理财产品		508,395,199.39		508,395,199.39
2. 应收款项融资		5,229,184.96		5,229,184.96
其中：银行承兑汇票		5,229,184.96		5,229,184.96
3. 其他非流动金融资产			50,074,601.26	50,074,601.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			50,074,601.26	50,074,601.26
其中：股权投资			50,074,601.26	50,074,601.26
持续以公允价值计量的资产总额		513,624,384.35	50,074,601.26	563,698,985.61
持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。公司持续第二层次公允价值计量项目为交易性金融资产理财产品和应收款项融资银行承兑汇票，理财产品的公允价值公司按照在计量日活跃市场中类似资产或负债的报价、非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价，以及在正常报价间隔期间可观察的利率或收益率曲线等确定公允价值；银行承兑汇票剩余期限较短，公司以持有其账面余额代表该投资公允价值的最佳估计。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

套期工具的公允价值是根据市场报价来确定的。根据合约的条款和到期日，采用衍生金融工具的市场利率将未来现金流折现，以验证报价的合理性。其他非流动金融资产、其他权益工具投资期末公允价值参照被投资单位公允价值计算。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

(九) 其他

无。

十四、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、XING XIUQING，该两人与鸿达成有限公司(以下简称“鸿达成”)已经签署一致行动人协议，孙晓蓄为公司法定代表人。截至 2023 年 12 月 31 日，邢正直接持有公司 13.67%股份 XING XIUQING 通过鸿达成间接享有公司表决权比例为 17.44%。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、(一)在子公司中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“九、(三)在合营企业或联营企业中的权益”。

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

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
巴斯光年	本公司联营企业
重庆仓廩慧远	本公司联营企业
新线科技	本公司联营企业

注：本公司对巴斯光年、重庆仓廩慧远、新线科技的投资情况详见本附注“六、(十一)长期股权投资”。

(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
鸿达成有限公司	实际控制人之一
北京爱学在线科技有限公司	董事王京先生担任执行董事的公司
苏州维特力新创业投资管理有限公司（以下简称“苏州维特力新”）	董事朱海龙（本期离任）先生持股 40%的公司
南京祥仲创业投资合伙企业（有限合伙）	苏州维特力新为该合伙企业的基金管理人
捷销有限公司	本公司副总经理之一柯根全（本期离任）控制的公司
上海信和时代科技有限公司（以下简称“信和时代”）	董事王京先生控制的公司
天津新程企业管理合伙企业（有限合伙）	董事王京先生控制的合伙企业
Newline Interactive Holdings, LLC	董事 KEJIAN WANG 先生为该公司的实际控制人之一
天津鸿乐企业管理合伙企业（有限合伙）	子公司北京乐学的少数股东
王伟星	子公司鸿合智学的少数股东
孙晓蕾	董事长、董事
龙旭东	董事、总经理
KEJIAN WANG	董事、副总经理
XING XIUQING	董事
王京	董事
张树江	董事
杨一平	独立董事
兰佳	独立董事
马哲	独立董事
战丽娜	监事会主席
谢芳	财务总监
夏亮	副总经理、董事会秘书
田婷	职工监事
曹晶晶	职工监事
赵红婵	监事会主席（本期离任）
朱海龙	董事（本期离任）
柯根全	副总经理（本期离任）
李晓维	独立董事（本期离任）
于长江	独立董事（本期离任）
刘东进	独立董事（本期离任）

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京爱学在线科技有限公司	技术服务		576,000.00
新线科技	采购商品	630,523.26	502,772.57
信和时代	采购商品		1,417,699.12
信和时代	技术服务	417,871.70	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
巴斯光年	销售商品	122,409.42	510,135.24
新线科技	提供服务	1,144,673.78	251,446.36
新线科技	销售商品	15,053,734.22	32,546,653.18
信和时代	提供服务	1,028.30	

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
新线科技	房屋		412,828.56
新线科技	房屋	1,110,275.86	346,370.66
信和时代	房屋		82,199.69
<u>合计</u>		<u>1,110,275.86</u>	<u>841,398.91</u>

(2) 本公司作为承租方:

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	简化处理的短期租赁和低价值 资产租赁的租金费用		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
			本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
邢正	本公司	房屋租赁	16,708.42		16,708.42					
王京	鸿合创新	房屋租赁	171,600.00		171,600.00					
张树江	鸿合创新	房屋租赁			158,400.00		10,651.14		302,515.78	
XING XIUQING	鸿合创新	房屋租赁			158,400.00		10,651.14		302,515.78	
XING XIUQING	鸿合智能	房屋租赁			412,920.00	412,920.00	54,941.89	42,336.23		
邢正	鸿合智能	房屋租赁					19,398.01			
邢正	鸿合智能	房屋租赁			10,343.69		2,313.63			
邢正	鸿合嘉华	房屋租赁	10,343.69		10,343.69					
王京	本公司	房屋租赁				238,491.00			37,416.32	
邢正	鸿合创新	房屋租赁		244,915.00		244,915.00			0.00	
张树江	新线科技	房屋租赁				347,270.13			57,054.91	
邢正	鸿合智能	房屋租赁				244,915.00			63,741.02	
张树江	鸿合智能	房屋租赁		139,119.75		139,119.75			0.00	
XING XIUQING	鸿合嘉华	房屋租赁		699,851.04		699,851.04			0.00	
XING XIUQING	安徽爱学	房屋租赁		156,000.00		156,000.00			0.00	
王京	鸿合爱学	房屋租赁							30,994.91	
王京	鸿合爱学	房屋租赁							22,301.58	

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	简化处理的短期租赁和低价 资产租赁的租金费用		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
			本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
XING XIUQING	鸿合爱学	房屋租赁					20,586.08			
张树江	鸿合爱学	房屋租赁					20,586.08			
张树江	北京乐学	房屋租赁		49,685.65	29,811.39	19,874.26				
<u>合计</u>			<u>198,652.11</u>	<u>1,289,571.44</u>	<u>968,527.19</u>	<u>2,503,356.18</u>	<u>295,017.13</u>	<u>97,955.81</u>	<u>605,031.56</u>	

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

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
鸿合创新	20,000	2021年12月27日	2023年12月26日	是
安徽鸿程	6,000	2022年2月22日	2023年2月22日	是
鸿合创新	10,000	2022年5月6日	2023年5月4日	是
鸿合智能	3,000	2022年5月6日	2023年5月6日	是
鸿合爱学	5,000	2022年5月6日	2023年5月6日	是
鸿合智能	10,000	2022年9月8日	2023年9月8日	是
鸿合创新	10,000	2023年3月1日	本合同项下所担保的债务逐笔单独计算保证期间，各债务保证期间为该笔债务履行期限届满之日起三年。	否
鸿合智能	2,000	2023年4月25日	自本次保证书生效之日起两年内。	否
鸿合创新	30,000	2023年5月25日	保证人对债权发生期间内各单笔合同项下分期履行的还款义务承担保证责任，保证期间为各期债务履行期限届满之日起，至该单笔合同最后一期还款期限届满之日后三年止。	否
鸿合创新	10,000	2023年8月28日	本合同项下的保证期间按乙方为债务人办理的单笔授信业务分别计算，即自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后三年止。	否
鸿合智能	5,000	2023年9月8日	本合同项下的保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年，即自债务人依具体业务合同约定的债务履行期限届满之日起三年。	否
鸿合智能	10,000	2023年11月29日	每一笔主债务项下的保证期间为，自该笔债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）起，计至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）后三年止。	否
鸿合智能	1,000	2023年12月27日	自主合同项下的借款期限或贵金属租借期限届满之次日起三年；甲方根据主合同之约定宣布借款或贵金属租借提前到期的，则保证期间为借款或贵金属租借提前到期日之次日起三年。	否
安徽鸿程	5,000	2023年9月19日	本合同项下所担保的债务逐笔单独计算保证期间，各债务保证期间为该笔债务履行期限届满之日起三年。	否
合计	127,000			

(2) 本公司作为被担保方

无。

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
天津鸿乐企业管理	700,000.00	2023年6月30日	2024年6月29日	
合伙企业(有限合	700,000.00	2023年7月20日	2024年7月19日	
伙)	700,000.00	2023年8月20日	2024年8月19日	
王伟星	600,000.00	2023年4月17日	2024年4月16日	

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员报酬	1,043.06	887.49

8. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	关联方定价原则	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
KEJIAN WANG Newline	股权转让	公允价值	26,978,655.00	46.00		
Interactive Holdings, LLC	股权转让	公允价值	4,691,940.00	8.00		
王京	股权转让	公允价值			80,000,000.00	86.02
天津新程企业 管理合伙企业 (有限合伙)	股权转让	公允价值			13,000,000.00	13.98

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 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

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
应收账款	新线科技	4,146,438.18	207,321.91	14,762,096.84	738,104.84
预付账款	新线科技	40.27			
其他应收款	信和时代			315.47	15.77

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	新线科技	418,814.58	95,700.00
应付账款	信和时代	200,000.00	
合同负债	新线科技	802,212.39	1,464,907.89
其他应付款	新线科技		8,178.18

3. 其他项目

无。

(八) 关联方承诺事项

本公司于2023年10月30日召开第三届董事会第二次会议以及2023年第四次临时股东大会审议，审议通过了《关于购买控股子公司少数股东股权暨关联交易的议案》，公司以支付现金的方式购买KEJIAN WANG、Jon Christian Bradford、Newline Interactive Holdings, LLC持有的子公司新线美国25%少数股东股权。

2023年10月30日本公司子公司鸿途香港与KEJIAN WANG、Jon Christian Bradford、Newline Interactive Holdings, LLC签订的《股份转让协议》约定收购新线美国25%股权的分5期支付转让价款为4,125万美元，第1期鸿途香港于2023年12月14日支付了825万美元股权转让价款，剩余4期股权转让价款在分别新线美国满足2024年度至2027年度各会计期间经审计扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润与净利润的孰低值不低于当年承诺净利润金额的条件时进行支付。若支付条件未满足时，自2024年起至结算年度累计实际实现净利润占同期累计净利润承诺指标的比重支付当期股权转让款。具体各期需支付的股权转让价款、对应当期承诺净利润情况及补偿方式如下：

期数	需支付转让价款(美元)	净利润承诺指标(美元)	净利润所属期间
第1期支付	8,250,000.00	不涉及	不涉及
第2期支付	8,250,000.00	27,500,000.00	2024年度
第3期支付	8,250,000.00	30,250,000.00	2025年度
第4期支付	8,250,000.00	33,280,000.00	2026年度
第5期支付	8,250,000.00	36,600,000.00	2027年度

(九) 其他

无。

十五、股份支付

(一) 各项权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
高级管理人员			372,000	5,876,856.00				
核心管理人员			477,630	7,845,561.10	477,630	7,845,561.10	72,000	1,229,760.00
核心技术(业务)人员			482,424	7,876,265.18	535,944	8,721,774.14	180,136	3,076,722.88
子公司核心员工	170,800	4,000,000.00						
子公司核心员工(注2)	680,000	9,079,479.27						
合计	850,800	13,079,479.27	960,054	15,721,826.28	1,385,574	22,444,191.24	252,136	4,306,482.88

注1：首次授予第一个行权期符合行权条件的激励对象共156名，可行权的股票期权数量为1,385,574份，公司激励对象分别于2023年行权960,054份和2024年行权425,520份。

注2：本期授予股份支付为以子公司股权对子公司核心员工授予的股权激励，本期授予数量为子公司股本数量。

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权	
	行权价格的范围	合同剩余期限
高管、核算管理、核心技术(业务)	15.798元/份-17.08元/份	2年零5个月
	期末发行在外的其他权益工具	合同剩余期限
	行权价格的范围	合同剩余期限

（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	选择 Black-Scholes 模型来测算股票期权的公允价值，股票期权行权价格为每股 17.08 元，公司在 2022 年度权益分派方案实施完成后，对公司 2022 年股票期权激励计划首次授予的行权价格进行相应调整，由 17.08 元/份调整为 15.798 元/份。
授予日权益工具公允价值的重要参数	期权的执行价格、当前股票价格、到期时间、无风险利率和波动率
可行权权益工具数量的确定依据	首次授予的股票期权登记数量为 488.97 万份并在本激励计划等待期内的每个资产负债表日，根据可行权人数变动、行权条件完成情况等信息，修正预计可行权的股票期权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,524,827.40

注：（1）以权益结算的股份支付情况的说明：本期将部分激励对象已获授但未达行权条件的首次授予股票期权252,136份进行注销。本期按照行权价格17.08元/份（公司在2022年度权益分派方案实施完成后，对公司2022年股票期权激励计划首次授予的行权价格进行相应调整，由17.08元/份调整为15.798元/份）对满足行权条件的156名激励对象共计1,385,574份进行行权。

（三）本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
高管、核心管理和核心技术（业务）	5,260,539.66	
子公司核心人员	3,700,931.54	
合计	8,961,471.20	

（四）股份支付的修改、终止情况的说明：

公司于2023年5月19日召开第二届董事会第二十次会议和第二届监事会第十四次会议，审议通过了《关于公司2022年股票期权激励计划注销部分股票期权的议案》，同意公司将部分激励对象已获授但未达行权条件的首次授予股票期权252,136份进行注销。

公司《2022年股票期权激励计划（草案）》规定的各项行权条件已经成就，首次授予第一个行权期符合行权条件的激励对象共156名，可行权的股票期权数量为1,385,574份，行权价格为17.08元/份，公司在2022年度权益分派方案实施完成后，对公司2022年股票期权激励计划首次授予的行权价格进行相应调整，由17.08元/份调整为15.798元/份。

(五) 其他

无。

十六、承诺及或有事项

(一) 或有事项

1. 对内担保

截至财务报表报出日，公司对子公司以及子公司之间提供担保总余额为人民币73,000.00万元。

2. 对外担保

截至财务报表报出日，公司对外担保总余额为人民币1,560.00万元。

3. 未决诉讼

本公司之子公司鸿合创新委托北京市中伦律师事务所就科大讯飞“蚌埠市智慧学校建设项目”未付货款13,825,250.00元提起法律诉讼，诉讼请求科大讯飞支付货款人民币13,825,250元及逾期付款的违约金1,382,525.00元。2024年3月4日，鸿合创新诉科大讯飞案件已由合肥高新技术产业开发区人民法院进行立案，截至报告出具日，合肥高新技术产业开发区人民法院尚未作出判决。

(二) 其他

无。

十七、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

(二) 利润分配情况

公司拟以2023年度财务报表为基准进行利润分配，分配预案为：公司以2023年度利润分配方案实施所确定的股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币4.25元(含税)。截至目前，公司总股本为235,378,640股，以此计算合计拟派发现金红利100,035,922.00元人民币(含税)。本年度不送红股，不以公积金转增股本，剩余未分配利润结转下一年度。分配预案披露后至实施期间，若公司总股本发生变动，公司拟按照分配比例不变的原则，相应调整实际分配总金额。

(三) 其他资产负债表日后非调整事项说明

2024年2月20日，本公司之子公司北京乐学与王伟星、鸿合科技、鸿合智学签订《关于收购鸿合智学（广东）教育有限公司之协议》，以合计500万元现金收购鸿合科技及王伟星分别持股80%、20%的鸿合智学100%股权，交易完成后，鸿合智学变更为北京乐学100%控制的子公司。

十八、其他重要事项

（一）外币折算

2023年计入当期损益的汇兑差额为-41,220,888.40元。

（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

详见本附注“十四、（八）关联方承诺事项”

（三）其他

无。

十九、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）		13,596,125.00
<u>合计</u>		<u>13,596,125.00</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	坏账准备 计提比例（%）	
按组合计提坏账准备					
其中：关联方组合					
合计					
接上表：					
类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	坏账准备 计提比例（%）	

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备	
				计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	13,596,125.00	100.00			13,596,125.00
其中：关联方组合	13,596,125.00	100.00			13,596,125.00
合计	<u>13,596,125.00</u>	<u>100.00</u>			<u>13,596,125.00</u>

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	590,570,000.00	800,570,000.00
其他应收款	210,069,922.51	221,749,652.24
合计	<u>800,639,922.51</u>	<u>1,022,319,652.24</u>

2. 应收股利

(1) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
鸿合创新	562,570,000.00	682,570,000.00
安徽鸿程	22,000,000.00	22,000,000.00
北京爱学		90,000,000.00
鸿合智能	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	<u>590,570,000.00</u>	<u>800,570,000.00</u>

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	是否发生减值及判断依据
鸿合创新	562,570,000.00	1-5年	否, 子公司无收回风险
安徽鸿程	22,000,000.00	2-3年	否, 子公司无收回风险
鸿合智能	6,000,000.00	4-5年	否, 子公司无收回风险
合计	<u>590,570,000.00</u>	--	--

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	39,870,444.75	24,078,581.31
1-2年(含2年)	17,520,000.00	62,998,049.88
2-3年(含3年)	22,931,381.52	
3-4年(含4年)		140,008,000.00
4-5年(含5年)	135,008,000.00	
合计	215,329,826.27	227,084,631.19

(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	1,664,321.75	4,768,051.31
股权投资意向金	4,931,381.52	4,998,049.88
合并范围内子公司资金拆借本金	204,000,000.00	215,500,000.00
其他	4,734,123.00	1,818,530.00
合计	215,329,826.27	227,084,631.19

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	328,929.06	5,006,049.89		5,334,978.95
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	-100.00	100.00		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-10,306.82	1,899.99		-8,406.83
本期转回		66,668.36		66,668.36
本期转销				
本期核销				

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）	
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	318,522.24	4,941,381.52		5,259,903.76

(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	
其他应收款	5,334,978.95	-8,406.83	66,668.36		5,259,903.76
合计	5,334,978.95	-8,406.83	66,668.36		5,259,903.76

(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	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
鸿合创新	135,000,000.00	62.69	往来款	4-5 年	
鸿合爱学	45,400,000.00	21.08	往来款	3 年以内	
安徽鸿程	20,000,000.00	9.29	往来款	1 年以内	
供应商 6	4,931,381.52	2.29	意向金	2-3 年	4,931,381.52
供应商 7	4,000,000.00	1.86	往来款	1 年以内	200,000.00
合计	209,331,381.52	97.21			5,131,381.52

(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
对子公司投资	1,571,035,548.20		1,571,035,548.20	1,456,448,671.36	
对联营、合营企业投资	212,024,915.42		212,024,915.42	171,216,114.62	
合计	1,783,060,463.62		1,783,060,463.62	1,627,664,785.98	

1. 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	1,130,081,143.37	45,851,735.10		1,175,932,878.47		
鸿合爱学	139,540,705.59	437,604.08		139,978,309.67		
鸿合智学	8,000,000.00			8,000,000.00		
鸿合智能	52,006,857.42	8,402,916.11		60,409,773.53		
鸿合嘉华	30,575,999.58	34,962.63		30,610,962.21		
安徽鸿程	96,243,965.40	20,313,354.45		116,557,319.85		
武汉风起		1,910,196.86		1,910,196.86		
深圳蝙蝠云		29,986,980.00		29,986,980.00		
南京人工智能		7,649,127.61		7,649,127.61		
合计	1,456,448,671.36	114,586,876.84		1,571,035,548.20		

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
重庆仓廩慧远	133,015,902.98	54,000,000.00	
巴斯光年	10,065,567.83		
新线科技	28,134,643.81		
合计	171,216,114.62	54,000,000.00	

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
		其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
一、联营企业				
重庆仓廩慧远	-352,734.86			
巴斯光年	-1,240,277.11			
新线科技	-11,598,187.23			
合计	-13,191,199.20			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动	期末余额	减值准备期
---------	--------	------	-------

	本期计提减值 准备	其他
一、联营企业		
重庆仓廩慧远		186,663,168.12
巴斯光年		8,825,290.72
新线科技		16,536,456.58
<u>合计</u>		<u>212,024,915.42</u>

(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	253,180.91		1,727,964.38	
其他业务	2,783.21		11,726,867.84	2,783,471.60
<u>合计</u>	<u>255,964.12</u>		<u>13,454,832.22</u>	<u>2,783,471.60</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
权益法核算的长期股权投资收益	-13,191,199.20	-24,495,430.06
成本法核算的长期股权投资收益		340,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-19,054,891.22
理财收益	10,689,506.82	10,095,008.88
<u>合计</u>	<u>-2,501,692.38</u>	<u>306,544,687.60</u>

二十、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,595,178.29	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	39,160,214.60	

非经常性损益明细	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外， 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值 变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 委托他人投资或管理资产的损益 对外委托贷款取得的损益 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产 损失 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	12,091,996.67	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小 于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价 值产生的收益 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当 期净损益 非货币性资产交换损益 债务重组损益 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用， 如安置职工的支出等 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的 一次性影响 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费 用 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职 工薪酬的公允价值变动产生的损益 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允 价值变动产生的损益 交易价格显失公允的交易产生的收益 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,150,098.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	10,526,458.10	
少数股东权益影响额（税后）	-94,451.31	
合计	<u>36,074,927.93</u>	

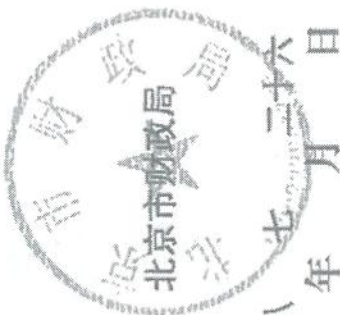
(二) 净资产收益率及每股收益

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	8.65	1.38	1.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.69	1.22	1.21

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》。



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(I)

发证机关:

二〇一八年

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: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
 主任会计师:
 经营场所: 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:

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
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08月23日
2016年08月23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.



2017年3月13日
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: 袁刚
证书编号: 110101500102
2016年8月23日



姓名: 袁刚
Full name: 袁刚
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

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(I)

证书编号: 110101500102
No. of Certificate: 110101500102
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPA: Beijing Institute of CPAs
发证日期: 2013年5月
Date of Issuance: 2013年5月



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5月17日
2014年5月17日



姓名 田慧先
 Full name
 性别 女
 SEX
 出生日期 1983-02-17
 Date of birth
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 执业证书编号 211224108302171007
 Identity card number

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致



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.



月 16 日
/m /d

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.

年 月 日
/y /m /d



姓名 Full name 苏元元 女
出生日期 Date of birth 1993-11-20
工作单位 Work unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号 ID card No. 416923199311206024



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110101501228
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CP

发证日期: 2022 年 12 月 29 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d