

鸿合科技股份有限公司
审计报告
报告编号：I3SKS

目 录

审 计 报 告	1
财 务 报 表	6
财 务 报 表 附 注	20

鸿合科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的鸿合科技股份有限公司（以下简称“鸿合科技”或“公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度、2017 年度、2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鸿合科技 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度、2017 年度、2016 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 2018 年度、2017 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
营业收入的确认	
公司营业收入主要来自于销售商品，如财务报表附注三、（二十五）所述，公司境内销售、境外子公司本国销售时以取得客户签收单确认收入；出口销售时按照交易模式分别确认，其中“工厂交货”（EXW）模式下交付客户指定承运人后确认产品销售收入；“船上交货”（FOB）、“成本加运费”（C&F）模式下以取得报关单及货运提单时确认收入；“目的地交货”（DAP）模式下以货物运送至目的地并取得客户签收单时确认收入。 报告期内，如财务报表附注六、（二十七）营业收入、营业成本所述，公司 2018 年度营业收入为 437,795.52 万元、2017 年度营业收入为 361,694.82 万元，同比增加 21.04%。 基于主要产品智能交互平板销售数量大幅增长，公司收入增长幅度较高，且主要面向大量经销商进行销售，因此我们将营业收入的确认作为关键审计事项。	①我们引入了信息系统审计师对鸿合科技信息系统的一般控制和应用控制进行了测试；并对销售与收款循环内部控制进行了解，测试了内部控制设计和执行的有效性； ②我们通过对管理层的访谈，检查销售合同的主要条款，了解收入确认政策，评价各销售模式收入确认政策的适当性； ③我们对申报期的营业收入进行分析，分析其变动趋势是否合理，是否符合宏观经济及行业规律；并在信息系统核查的基础上对订单数据进行了集中度分析； ④通过抽样的方式检查了与收入确认相关的支持性凭证，包括但不限于签收确认单、货运提单、对账单及结算记录等，核实收入确认是否与披露的会计政策一致；针对出口业务，还将海关电子口岸数据与鸿合科技的财务数据进行对比分析； ⑤我们通过抽样方法选取样本对客户执行了实地走访，包括现场访谈双方交易背景、合作关系及规模等，检查客户真实性等审计程序；对主要客户函证交易额及往来余额；查验银行流水及会计账簿信息对交易真实性进行核实； ⑥针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对至各模式下收入确认的支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间； ⑦检查公司主要客户和销售变动较大的客户及其关联方的工商信息，以评估是否存在未识别潜在关联方关系和交易。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
存货跌价准备的计提	
如财务报表附注六、（五）存货所述，2018 年 12 月 31 日存货账面余额 76,871.85 万元、跌价准备 5,665.27 万元、账面价值 71,206.58 万元；2017 年末存货账面余额 66,300.96 万元、跌价准备 2,696.76 万元、账面价值 63,604.19 万元，存货期末价值占期末资产总额比例较高。 公司存货跌价准备的计提采用可变现净值与成本孰低的计提方法，在公司确认相关产品的可变现净值时，其售价与产品剩余有效期及存货状态相关。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。	①我们了解、评价公司与存货仓储和存货跌价准备计提相关的内部控制，并测试了相关内部控制的有效性； ②了解并评价公司存货跌价准备计提政策的合理性； ③我们对公司存货实施了监盘程序，获取并核查所有类型的仓库物料清单及管理层盘点的结果，并按抽样的方法对存货制定监盘计划并实施监盘；检查存货的数量及状况等，判断产品是否存在滞销、损毁等情况； 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。

四、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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鸿合科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

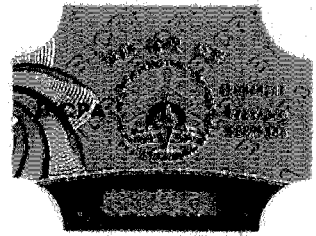
（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

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

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



审计报告（续）

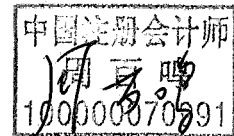
报告编号：I3SKS 号

[此页无正文]

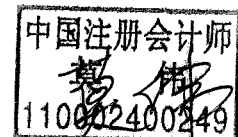


中国注册会计师

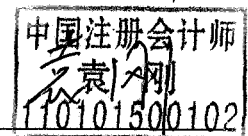
（项目合伙人）：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



金额单位：元

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	579,137,236.34	595,243,840.00	305,941,070.66	六、（一）
△结算备付金				
△拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	303,176,840.99	243,624,307.18	152,583,956.66	六、（二）
其中：应收票据	1,491,780.00	1,515,769.10	4,031,000.00	六、（二）
应收账款	301,685,060.99	242,108,538.08	148,552,956.66	六、（二）
预付款项	110,584,888.50	128,580,605.98	52,672,807.04	六、（三）
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	19,062,295.74	13,293,122.97	11,173,297.10	六、（四）
其中：应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	712,065,812.48	636,041,949.70	430,591,033.53	六、（五）
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	228,139,795.99	91,378,304.19	44,072,093.93	六、（六）
流动资产合计	1,952,166,870.04	1,708,162,130.02	997,034,258.92	
非流动资产				
△发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资			4,393,752.53	
投资性房地产				
固定资产	97,028,941.07	93,114,202.09	93,378,433.70	六、（七）
在建工程	3,224,858.48			六、（八）
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	48,111,025.99	1,067,478.48	698,978.44	六、（九）
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	16,571,573.03	10,133,295.99	12,055,816.87	六、（十）
递延所得税资产	30,339,224.58	17,475,811.89	10,918,716.03	六、（十一）
其他非流动资产	7,913,917.05	8,244,699.02		六、（十二）
非流动资产合计	203,189,540.20	130,035,487.47	121,445,697.57	
资产总计	2,155,356,410.24	1,838,197,617.49	1,118,479,956.49	

会计机构负责人：谢芳



合并资产负债表（续）

编制单位：鸿合科技股份有限公司

金额单位：元

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	87,313,720.00	167,742,407.86	102,083,133.00	六、（十三）
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存款				
△拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款	917,161,673.23	728,441,072.13	494,174,909.96	六、（十四）
预收款项	67,605,198.11	71,288,791.18	49,632,460.77	六、（十五）
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	69,066,250.33	48,019,050.86	37,890,082.01	六、（十六）
应交税费	17,146,754.17	20,886,785.22	19,210,260.24	六、（十七）
其他应付款	10,670,710.47	15,292,185.87	19,056,691.79	六、（十八）
其中：应付利息	131,019.58	239,578.84	2,639,085.35	六、（十八）
应付股利				
△应付分保账款				
△保险合同准备金				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债			2,044,914.91	
其他流动负债	688,744.51	281,647.08		六、（十九）
流动负债合计	1,169,653,050.82	1,051,951,940.20	724,092,452.68	
非流动负债				
长期借款			2,625,489.33	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	51,685,784.64	39,669,114.78	28,887,686.33	六、（二十）
递延收益	5,645,665.00	500,000.00	1,064,000.00	六、（二十一）
递延所得税负债	1,621,676.13	1,686,543.18	1,751,410.23	六、（十一）
其他非流动负债				
非流动负债合计	58,953,125.77	41,855,657.96	34,328,585.89	
负债合计	1,228,606,176.59	1,093,807,598.16	758,421,038.57	
所有者权益				
股本	102,923,977.00	102,923,977.00	50,000,000.00	六、（二十二）
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	354,895,109.04	326,060,542.02	118,209,697.97	六、（二十三）
减：库存股				
其他综合收益	1,195,300.75	138,538.24	170,254.61	六、（二十四）
专项储备				
盈余公积	30,539,426.89	29,791,885.13	5,231,346.20	六、（二十五）
△一般风险准备				
未分配利润	419,499,625.32	284,015,559.74	169,303,676.20	六、（二十六）
归属于母公司所有者权益合计	909,053,439.00	742,930,502.13	342,914,974.98	
少数股东权益	17,696,794.65	1,459,517.20	17,143,942.94	
所有者权益合计	926,750,233.65	744,390,019.33	360,058,917.92	
负债及所有者权益合计	2,155,356,410.24	1,838,197,617.49	1,118,479,956.49	

法定代表人：王京

主管会计工作负责人：张树

会计机构负责人：谢芳

之王
印京

张树
印树

谢芳
印芳



合并利润表

编制单位：鸿合科技股份有限公司

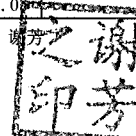
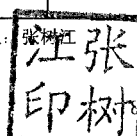
金额单位：元

项目	2018年度	2017年度	2016年度	附注编号
一、营业总收入	4,377,955,234.22	3,616,948,238.96	2,720,766,438.74	
其中：营业收入	4,377,955,234.22	3,616,948,238.96	2,720,766,438.74	六、（二十七）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	4,022,683,204.34	3,394,304,896.37	2,643,512,891.09	
其中：营业成本	3,307,721,712.56	2,796,983,504.35	2,125,408,537.25	六、（二十七）
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险合同准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	16,281,197.76	22,348,176.77	13,138,317.19	六、（二十八）
销售费用	368,110,314.32	270,511,639.82	208,319,877.09	六、（二十九）
管理费用	125,308,207.84	117,090,355.87	165,258,117.31	六、（三十）
研发费用	173,137,519.98	133,008,253.54	111,561,919.65	六、（三十一）
财务费用	-23,273,907.87	26,048,179.80	940,519.92	六、（三十二）
其中：利息费用	14,526,051.41	8,352,070.90	8,651,838.04	六、（三十二）
利息收入	4,076,972.98	1,656,924.34	1,090,001.18	六、（三十二）
资产减值损失	55,398,159.75	28,314,786.22	18,885,602.68	六、（三十三）
加：其他收益	18,943,261.25	11,576,987.82	9,311,759.45	六、（三十四）
投资收益（损失以“-”号填列）	1,344,608.93	2,693,458.43	1,653,516.35	六、（三十五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,424,894.94	1,043,982.10	六、（三十五）
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-260,665.35	-702,087.79	-19,738.99	六、（三十六）
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	375,299,234.71	236,211,701.05	88,199,084.46	
加：营业外收入	14,602,794.32	1,215,307.65	1,585,206.39	六、（三十七）
减：营业外支出	335,143.07	131,808.39	82,936.86	六、（三十八）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	389,566,885.96	237,295,200.31	89,701,353.99	
减：所得税费用	51,666,164.79	32,291,637.65	21,946,790.78	六、（三十九）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	337,900,721.17	205,003,562.66	67,754,563.21	
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-2,598,925.88	16,638,496.15	
（一）按经营持续性分类：				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	337,900,721.17	205,003,562.66	67,754,563.21	
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	1,669,113.83	668,966.93	5,991,844.49	
2.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	336,231,607.34	204,334,595.73	61,762,718.72	
六、其他综合收益的税后净额	1,288,523.39	-56,555.50	293,874.83	六、（二十四）
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,056,762.51	-31,716.37	320,584.58	六、（二十四）
（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				
（二）将重分类进损益的其他综合收益	1,056,762.51	-31,716.37	320,584.58	六、（二十四）
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额	1,056,762.51	-31,716.37	320,584.58	六、（二十四）
6.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	231,760.88	-24,839.13	-26,709.75	六、（二十四）
七、综合收益总额	339,189,244.56	204,947,007.16	68,048,438.04	
归属于母公司所有者的综合收益总额	337,288,369.85	204,302,879.36	62,083,303.30	
归属于少数股东的综合收益总额	1,900,874.71	644,127.80	5,965,134.74	
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）	3.27	2.09		十七、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	3.27	2.09		十七、（二）

法定代表人：王京

主管会计工作负责人：张树江

会计机构负责人：谢芳





合并现金流量表

编制单位：鸿合科技股份有限公司

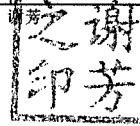
金额单位：元

项目	2018年度	2017年度	2016年度	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	4,777,864,302.53	4,003,450,893.65	3,077,901,607.33	
△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				
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
△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				
收到的税费返还	71,066,869.80	17,564,826.77	11,594,934.14	
收到其他与经营活动有关的现金	131,450,488.84	22,020,699.07	15,953,143.22	六、（四十一）
经营活动现金流入小计	4,980,381,661.17	4,043,036,419.49	3,105,449,684.69	
购买商品、接受劳务支付的现金	3,650,298,307.80	3,309,650,636.53	2,335,745,546.02	
△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				
△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	405,097,883.82	294,380,830.29	233,108,579.23	
支付的各项税费	117,606,735.95	116,245,540.82	96,257,146.24	
支付其他与经营活动有关的现金	391,296,553.25	313,077,917.96	176,489,055.79	六、（四十一）
经营活动现金流出小计	4,564,299,480.82	4,033,354,925.60	2,841,600,327.28	
经营活动产生的现金流量净额	416,082,180.35	9,681,493.89	263,849,357.41	六、（四十二）
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	480,800,000.00	225,844,826.93	370,181,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,344,608.93	3,590,513.60	609,534.25	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,279,591.89	385,753.00	1,079,896.66	
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	483,424,200.82	229,821,093.53	371,870,430.91	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	86,982,745.44	20,685,054.63	10,489,155.63	
投资支付的现金	621,881,041.10	222,697,900.00	371,756,000.00	
△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				
投资活动现金流出小计	708,863,786.54	243,382,954.63	382,245,155.63	
投资活动产生的现金流量净额	-225,439,585.72	-13,561,861.10	-10,374,724.72	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	38,600,000.00	225,560,774.90	1,411,477.43	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	38,600,000.00	2,060,774.90	1,411,477.43	
取得借款收到的现金	245,186,029.78	261,097,779.31	149,887,207.52	
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	2,931,603.35		3,970,000.00	六、（四十一）
筹资活动现金流入小计	286,717,633.13	486,658,554.21	155,268,684.95	
偿还债务支付的现金	325,629,037.64	199,906,756.56	195,511,988.05	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	214,634,442.11	11,287,622.61	7,516,045.29	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	6,822,264.15	66,634,039.74	47,980,640.98	六、（四十一）
筹资活动现金流出小计	547,085,743.90	277,828,418.91	251,008,674.32	
筹资活动产生的现金流量净额	-260,368,110.77	208,830,135.30	-95,739,989.37	
四、汇率变动对现金的影响	13,247,967.31	-6,281,092.63	3,818,015.28	
五、现金及现金等价物净增加额	-56,477,548.83	198,668,675.46	161,552,658.60	六、（四十二）
加：期初现金及现金等价物的余额	482,025,557.84	283,356,882.38	121,804,223.78	六、（四十二）
六、期末现金及现金等价物余额	425,548,009.01	482,025,557.84	283,356,882.38	六、（四十二）

法定代表人：王京

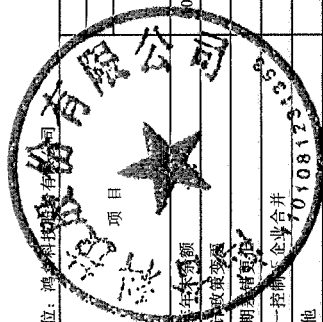
主管会计工作负责人：张树江

会计机构负责人：谢芳



合并所有者权益变动表

金额单位:元



2018年度														
项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计						
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股			其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	
	优先股	永续债	其他	其他										
一、上年年末余额	102,923,977.00				326,060,542.02			138,538.24		29,791,885.13		284,015,559.74	1,459,517.20	744,390,019.33
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	102,923,977.00				326,060,542.02			138,538.24		29,791,885.13		284,015,559.74	1,459,517.20	744,390,019.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					28,834,567.02			1,056,762.51		747,541.76		135,484,065.58	16,237,277.45	182,360,214.32
（一）综合收益总额								1,056,762.51				336,231,607.34	1,900,874.71	339,189,244.56
（二）所有者投入和减少资本					28,834,567.02								14,336,402.74	43,170,969.76
1.所有者投入的普通股													41,531,603.35	41,531,603.35
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他					1,639,366.41								-27,195,200.61	1,639,366.41
（三）利润分配					27,195,200.61					747,541.76		-200,747,541.76		-200,000,000.00
1.提取盈余公积										747,541.76		-747,541.76		
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配												-200,000,000.00		-200,000,000.00
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														
（五）专项储备提取和使用														
1.本年提取														
2.本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	102,923,977.00				354,895,109.04			1,056,762.51		30,539,426.89		419,499,625.32	17,696,794.65	926,750,233.65

法定代表人:

王京印

张树江

主管会计工作负责人:

张树江印

张树江

会计机构负责人:

谢芳印

谢芳

合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

2017年度												
归属于母公司所有者权益												
	本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债 其他									
一、上年年末余额	50,000.00			118,209,697.97		170,254.61		5,231,346.20		169,303,676.20	17,143,942.94	360,058,917.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	50,000,000.00			118,209,697.97		170,254.61		5,231,346.20		169,303,676.20	17,143,942.94	360,058,917.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	52,923,977.00			207,850,844.05		-31,716.37		24,560,538.93		114,711,883.54	-15,684,425.74	384,331,101.41
（一）综合收益总额						-31,716.37				204,334,595.73	644,127.80	204,947,007.16
（二）所有者投入和减少资本	5,522,336.00			190,190,311.79							-16,328,553.54	179,384,094.25
1.所有者投入的普通股	5,522,336.00			217,977,664.00							-18,399,274.61	205,100,725.39
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				16,595,173.50								16,595,173.50
（三）利润分配				-44,382,525.71						-31,066,756.26	2,070,721.07	-42,311,804.64
1.提取盈余公积										-31,066,756.26		
2.提取一般风险准备										-31,066,756.26		
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转	47,401,641.00			17,660,532.26				-6,506,217.33		-58,555,955.93		
1.资本公积转增资本（或股本）	47,401,641.00			-47,401,641.00								
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他				65,062,173.26				-6,506,217.33		-58,555,955.93		
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	102,923,977.00			326,060,542.02		138,243.24		29,791,885.13		284,015,559.74	1,459,517,263.91	740,109.33

法定代表人:王京

主管会计工作负责人:张树

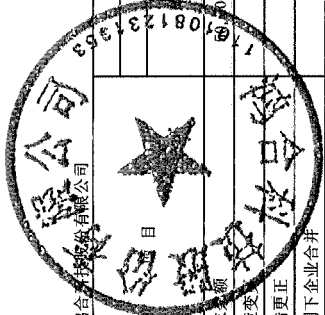
王京印

张树印

张树

谢芳印

会计机构负责人:谢芳



合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

2016年度												金额单位:元
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	50,000,000.00			28,854,904.95		-150,329.97		5,231,346.20		107,540,957.48	10,148,808.20	201,625,686.86
加:会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年年初余额	50,000,000.00			28,854,904.95		-150,329.97		5,231,346.20		107,540,957.48	10,148,808.20	201,625,686.86
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				89,354,793.02		320,584.58				61,762,718.72	6,995,134.74	158,433,231.06
(一)综合收益总额						320,584.58				61,762,718.72	5,965,134.74	68,048,438.04
(二)所有者投入和减少资本				89,354,793.02							1,030,000.00	90,384,793.02
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											1,030,000.00	1,030,000.00
4.其他												
(三)利润分配				85,384,800.00								85,384,800.00
1.提取盈余公积				3,969,993.02								3,969,993.02
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												
(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	50,000,000.00			118,209,697.97		170,254.61		5,231,346.20		169,303,676.20	17,143,942.94	350,058,917.92

法定代表人:王京

主管会计工作负责人:张树江

江张

张树江

谢芳

会计机构负责人

资产负债表（续）

编制单位：鸿合科技股份有限公司

金额单位：元

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款				
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存款				
△拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款	451,189.63			
预收款项	3,393,103.45			
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	5,563,145.13	3,160,320.83	1,399,515.39	
应交税费	618,739.21	1,938,409.02	367,616.77	
其他应付款	511,608.78	326,828.69	10,459,090.68	
其中：应付利息				
应付股利				
△应付分保账款				
△保险合同准备金				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	10,537,786.20	5,425,558.54	12,226,222.84	
非流动负债				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计	10,537,786.20	5,425,558.54	12,226,222.84	
所有者权益				
股本	102,923,977.00	102,923,977.00	50,000,000.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	331,013,461.38	329,374,094.97	85,384,800.00	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	30,539,426.89	29,791,885.13	5,231,346.20	
△一般风险准备				
未分配利润	27,772,726.23	221,044,850.38	-34,489,243.02	
所有者权益合计	492,249,591.50	683,134,807.48	106,126,903.18	
负债及所有者权益合计	502,787,377.70	688,560,366.02	118,353,126.02	

法定代表人：王京

主管会计工作负责人：张树江

会计机构负责人：谢芳

王京印

张树江印

谢芳印

利润表

编制单位：鸿合科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2018年度	2017年度	2016年度	附注编号
一、营业总收入	40,104,599.31	29,722,309.17	25,072,914.54	
其中：营业收入	40,104,599.31	29,722,309.17	25,072,914.54	十六、（三）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	36,319,074.52	42,685,249.18	109,219,490.24	
其中：营业成本				
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险合同准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	1,006,367.02	782,585.19	467,246.68	
销售费用	5,168,170.63			
管理费用	26,584,695.42	36,254,305.92	100,703,743.36	
研发费用	5,614,290.49	5,693,214.66	8,026,711.79	
财务费用	-2,051,692.35	-150,685.37	-16,757.69	
其中：利息费用				
利息收入	2,062,299.05	154,047.02	18,004.49	
资产减值损失	-2,756.69	105,828.78	38,546.10	
加：其他收益	4,433,026.43	3,593,181.32	3,036,570.02	
投资收益（损失以“-”号填列）	484,301.36	355,495,605.47		十六、（四）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	12,942.63	-5,473.19	3,743.47	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	8,715,795.21	346,120,373.59	-81,106,262.21	
加：营业外收入	2,100,700.49	15,084.91	3,750.00	
减：营业外支出		1,838.36		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,816,495.70	346,133,620.14	-81,102,512.21	
减：所得税费用	3,341,078.09	976,814.55	468,846.53	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,475,417.61	345,156,805.59	-81,571,358.74	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	7,475,417.61	345,156,805.59	-81,571,358.74	
（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				
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
七、综合收益总额	7,475,417.61	345,156,805.59	-81,571,358.74	
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：王京

主管会计工作负责人：张树江

会计机构负责人：谢芳

现金流量表

编制单位：鸿合科技股份有限公司

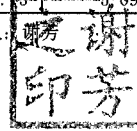
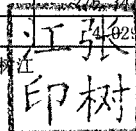
金额单位：元

项 目	2018年度	2017年度	2016年度	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	50,209,599.80	34,779,480.80	24,170,992.02	
△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				
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
△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				
收到的税费返还	4,331,790.81	3,583,832.29	3,838,162.62	
收到其他与经营活动有关的现金	4,283,233.71	8,719,114.08	21,754.49	
经营活动现金流入小计	58,824,624.32	47,082,427.17	28,030,909.13	
购买商品、接受劳务支付的现金				
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△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	17,150,397.49	12,220,928.20	12,557,771.65	
支付的各项税费	10,453,928.95	5,365,738.07	5,018,899.74	
支付其他与经营活动有关的现金	17,153,874.22	18,256,529.66	9,959,106.68	
经营活动现金流出小计	44,758,200.66	35,843,195.93	27,535,778.07	
经营活动产生的现金流量净额	14,066,423.66	11,239,231.24	495,131.06	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	185,000,000.00	119,000,000.00		
取得投资收益收到的现金	25,484,301.36	155,495,605.47		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	46,322.86	22,649.26	33,482.57	
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		76,500,000.00	1,000,000.00	
投资活动现金流入小计	210,530,624.22	351,018,254.73	1,033,482.57	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	186,850.65	1,170,753.79	422,102.78	
投资支付的现金	299,900,000.00	184,711,090.00	100,000.00	
△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		116,500,000.00	1,000,000.00	
投资活动现金流出小计	300,086,850.65	302,381,843.79	1,522,102.78	
投资活动产生的现金流量净额	-89,556,226.43	48,636,410.94	-488,620.21	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		223,500,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00		6,500,000.00	
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	223,500,000.00	6,500,000.00	
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	200,000,000.00			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	6,822,264.15	12,126,037.74	6,500,000.00	
筹资活动现金流出小计	206,822,264.15	12,126,037.74	6,500,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-196,822,264.15	211,373,962.26		
四、汇率变动对现金的影响	164.51	-120.15		
五、现金及现金等价物净增加额	-272,311,902.41	271,249,484.29	6,510.85	
加：期初现金及现金等价物的余额	376,341,152.73	5,091,668.44	5,085,157.59	
六、期末现金及现金等价物余额	104,029,250.32	276,341,152.73	5,091,668.44	

法定代表人：王京

主管会计工作负责人：张树江

会计机构负责人：谢芳



所有者权益变动表



编制单位：鸿合科技股份有限公司 2018年度 金额单位：元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	102,923,977.00				329,374,094.97				29,791,885.13		221,044,850.38	683,134,807.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	102,923,977.00				329,374,094.97				29,791,885.13		221,044,850.38	683,134,807.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,639,366.41				747,541.76		-193,272,124.15	-190,885,215.98
（一）综合收益总额											7,475,417.61	7,475,417.61
（二）所有者投入和减少资本					1,639,366.41							1,639,366.41
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额					1,639,366.41							1,639,366.41
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积									747,541.76		-200,747,541.76	-200,000,000.00
2.提取一般风险准备									747,541.76		-747,541.76	
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他											-200,000,000.00	-200,000,000.00
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	102,923,977.00				331,013,461.38				30,539,426.89		27,772,726.22	492,249,591.50

法定代表人：王京

主管会计工作负责人：张树江

会计机构负责人：谢芳

17

所有者权益变动表(续)

金额单位: 元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	50,000,000.00				85,384,800.00				5,231,346.20		-34,489,243.02	106,126,903.18
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	50,000,000.00				85,384,800.00				5,231,346.20		-34,489,243.02	106,126,903.18
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	52,923,977.00				243,989,294.97				24,560,538.93		255,534,093.40	577,007,904.30
(一) 综合收益总额											345,156,805.59	345,156,805.59
(二) 所有者投入和减少资本	5,522,336.00				226,328,762.71							231,851,098.71
1. 所有者投入的普通股	5,522,336.00				217,977,664.00							223,500,000.00
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					16,595,173.50							16,595,173.50
4. 其他					-8,244,074.79							-8,244,074.79
(三) 利润分配									31,066,756.26		-31,066,756.26	
1. 提取盈余公积									31,066,756.26		-31,066,756.26	
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	47,401,641.00				17,660,532.26				-6,506,217.33		-58,555,955.93	
1. 资本公积转增资本(或股本)	47,401,641.00				-47,401,641.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他					65,062,173.26				-6,506,217.33		-58,555,955.93	
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	102,923,977.00				47,401,641.00				29,791,885.13		221,044,850.38	683,134,807.48

主管会计工作负责人: 张树

法定代表人: 王京

会计机构负责人: 谢芳

王京印

张树印

谢芳印

所有者权益变动表(续)

2016年度													所有者权益合计
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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	50,000,000.00								5,231,346.20		47,082,115.72	102,313,461.92	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	50,000,000.00								5,231,346.20		47,082,115.72	102,313,461.92	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					85,384,800.00						-81,571,358.74	3,813,441.26	
（一）综合收益总额											-81,571,358.74	-81,571,358.74	
（二）所有者投入和减少资本					85,384,800.00							85,384,800.00	
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					85,384,800.00							85,384,800.00	
4.其他													
（三）利润分配													
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													
（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	50,000,000.00				85,384,800.00				5,231,346.20		-34,489,243.02	106,126,903.18	

主管会计工作负责人：张树江

法定代表人：王京

张树江印

王京印

会计机构负责人：谢芳

谢芳印

鸿合科技股份有限公司

2016年1月1日-2018年12月31日

财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司基本信息

鸿合科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)由鸿合科技有限公司(以下简称“鸿合科技有限”)整体改制设立,于2017年11月9日取得北京市工商行政管理局海淀分局核发的《营业执照》,统一社会信用代码91110108556883208U。公司住所:北京市海淀区上地三街9号C座C1104室;法定代表:王京;注册资本:10,292.40万元人民币。

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

本公司实际控制人为邢正、邢修青和王京,张树江为实际控制人的一致行动人。

经营期限:长期。

(二) 公司历史沿革

本公司成立于2010年5月28日,公司原名北京鸿合窗景科技有限公司,系由邢正、王京、张树江、苏磊共同出资设立的有限公司,成立时注册资本1,200.00万元、实收资本500万元。2011年6月17日增加实收资本至1,200.00万元,2014年4月16日增加注册资本至5,000万元,同时更名为鸿合科技有限公司。截至2015年12月31日,公司股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	出资比例(%)
1	鸿达成有限公司(以下简称“鸿达成”)	1,794.0000	1,794.0000	35.8800
2	王京	1,107.5000	1,107.5000	22.1500
3	邢正	1,068.5000	1,068.5000	21.3700

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
4	张树江	949.5000	949.5000	18.9900
5	赵红婵	80.5000	80.5000	1.6100
	<u>合计</u>	<u>5,000.0000</u>	<u>5,000.0000</u>	<u>100.0000</u>

2016年12月20日，鸿合科技有限召开董事会，会议同意增加鸿运（天津）企业管理咨询中心（有限合伙）（以下简称“天津鸿运”）为公司新股东；同意股东邢正、王京、张树江、赵红婵分别将各自所持鸿合科技有限货币出资的62.4903万元、64.7711万元、55.5306万元和4.7080万元转让给天津鸿运。本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	鸿达成	1,794.0000	1,794.0000	35.8800
2	王京	1,042.7289	1,042.7289	20.8500
3	邢正	1,006.0097	1,006.0097	20.1200
4	张树江	893.9694	893.9694	17.8800
5	天津鸿运	187.5000	187.5000	3.7500
6	赵红婵	75.7920	75.7920	1.5200
	<u>合计</u>	<u>5,000.0000</u>	<u>5,000.0000</u>	<u>100.0000</u>

2017年1月18日，鸿合科技有限召开董事会，会议同意增加鸿祥（天津）企业管理咨询中心（有限合伙）（以下简称“天津鸿祥”）为公司新股东；同意股东邢正、王京、张树江、赵红婵分别将各自所持鸿合科技有限货币出资的12.4981万元、12.9542万元、11.1061万元和0.9416万元转让给天津鸿祥。本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	鸿达成	1,794.0000	1,794.0000	35.8800
2	王京	1,029.7747	1,029.7747	20.5900
3	邢正	993.5116	993.5116	19.8700
4	张树江	882.8633	882.8633	17.6600
5	天津鸿运	187.5000	187.5000	3.7500
6	赵红婵	74.8504	74.8504	1.5000
7	天津鸿祥	37.5000	37.5000	0.7500
	<u>合计</u>	<u>5,000.0000</u>	<u>5,000.0000</u>	<u>100.0000</u>

2017年5月22日，鸿合科技有限召开董事会，同意增加股东共青城富视创业投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“共青城富视”）为公司新股东，注册资本变更为5,259.8359万元。本次增资完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	鸿达成	1,794.0000	1,794.0000	34.1100
2	王京	1,029.7747	1,029.7747	19.5800
3	邢正	993.5116	993.5116	18.8900
4	张树江	882.8633	882.8633	16.7800
5	共青城富视	259.8359	259.8359	4.9400
6	天津鸿运	187.5000	187.5000	3.5600
7	赵红婵	74.8504	74.8504	1.4300
8	天津鸿祥	37.5000	37.5000	0.7100
	<u>合计</u>	<u>5,259.8359</u>	<u>5,259.8359</u>	<u>100.0000</u>

上述出资于 2017 年 8 月 30 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[2017]16626 号验资报告。

2017 年 9 月 3 日，公司召开董事会，同意股东鸿达成将所持有鸿合科技有限的货币出资 525.9835 万元转让给 Eagle Group Business Limited（鹰发集团有限公司）（以下简称“鹰发集团”）。本次转股变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	鸿达成	1,268.0165	1,268.0165	24.1100
2	王京	1,029.7747	1,029.7747	19.5800
3	邢正	993.5116	993.5116	18.8900
4	张树江	882.8633	882.8633	16.7800
5	鹰发集团	525.9835	525.9835	10.0000
6	共青城富视	259.8359	259.8359	4.9400
7	天津鸿运	187.5000	187.5000	3.5600
8	赵红婵	74.8504	74.8504	1.4300
9	天津鸿祥	37.5000	37.5000	0.7100
	<u>合计</u>	<u>5,259.8359</u>	<u>5,259.8359</u>	<u>100.0000</u>

2017 年 9 月 26 日，鸿合科技有限全体股东召开股份有限公司创立大会暨第一次股东大会，全体股东一致同意整体变更设立“鸿合科技股份有限公司”，各股东以其拥有截至 2017 年 7 月 31 日经审计后的本公司净资产折合认购，共计折合股本数 10,000 万股，每股面值为 1 元人民币。2017 年 11 月 9 日，公司在北京市工商行政管理局海淀分局领取了统一社会信用代码为 91110108556883208U 的《营业执照》。

各股东在股份公司中的持股比例不变，公司股改后股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）	出资形式
1	鸿达成	2,410.7529	24.1100	净资产折股
2	王京	1,957.8077	19.5800	净资产折股
3	邢正	1,888.8643	18.8900	净资产折股
4	张树江	1,678.4997	16.7800	净资产折股
5	鹰发集团	999.9999	10.0000	净资产折股
6	共青城富视	494.0000	4.9400	净资产折股
7	天津鸿运	356.4750	3.5600	净资产折股
8	赵红婵	142.3055	1.4300	净资产折股
9	天津鸿祥	71.2950	0.7100	净资产折股
	<u>合计</u>	<u>10,000.0000</u>	<u>100.0000</u>	

上述股份公司改制已于 2017 年 11 月 9 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[2017]18718 号验资报告。

2017 年 12 月 11 日，公司召开 2017 年第一次临时股东大会，同意吸收股东苏州冠新创业投资中心(有限合伙)(以下简称“苏州冠新”)以现金 65,000,000.00 元认购公司 1,900,585.00 股股份，认购注册资本金额为人民币 1,900,585.00 元，超过认购注册资本部分 63,099,415.00 元计入公司资本公积；同意吸收股东泰安市茂榕高远股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“泰安茂榕”)以现金 35,000,000.00 元认购公司 1,023,392.00 股股份，认购注册资本金额为人民币 1,023,392.00 元，超过认购注册资本部分 33,976,608.00 元计入公司资本公积。上述变更后，公司注册资本变更为人民币 102,923,977.00 元，总股数 102,923,977.00 股，每股面值 1 元，股本总额为 102,923,977.00 元。增资后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
1	鸿达成	2,410.7529	23.4227
2	王京	1,957.8077	19.0219
3	邢正	1,888.8643	18.3520
4	张树江	1,678.4997	16.3082
5	鹰发集团	999.9999	9.7158
6	共青城富视	494.0000	4.7997
7	天津鸿运	356.4750	3.4635
8	赵红婵	142.3055	1.3826
9	苏州冠新	190.0585	1.8466
10	泰安茂榕	102.3392	0.9943
11	天津鸿祥	71.2950	0.6927
	<u>合计</u>	<u>10,292.3977</u>	<u>100.0000</u>

上述出资已于 2017 年 12 月 20 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[2017]19732 号验资报告。

（三）财务报告的批准报出机构和批准报出日期

本公司的财务报告于 2019 年 1 月 18 日经本公司董事会批准对外报出。

（四）合并财务报表范围及其变化情况

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

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

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在报告期内发生变化的报表项目及其报告期内采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生月月初的即期汇率（国家外汇管理局公布的外汇牌价中间价，下同）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借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易当月月初和月末平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额500万元以上的应收账款以及单项金额300万元以上的其他应收款视为重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	公司于资产负债表日对于单项重大的应收款项单独进行减值测试。如果有客观证据表明已经发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款，根据组合确定的计提方法计提应收款项坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	按信用风险特征确定的组合依据，本公司对合并范围外单项金额不重大且未有客观证据表明发生减值的应收款项及合并范围外单独测试后未减值的重大应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。
账龄分析法组合	
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

（2）账龄分析法

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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不重大应收款项，其未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。对于存货因遭受毁损、积压、全部或部分陈旧过时、无使用转让价值或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）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

4.1 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。

4.2 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。

（十五）投资性房地产

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

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

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租

赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改制，只有承租人才能使用。

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

（十七）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。

（十八）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。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

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

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（二十）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。

（二十一）长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用主要为经营租入固定资产改良支出等。

（二十二）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。

（二十三）预计负债

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

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

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

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十五）收入

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

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

4. 收入确认的具体方法

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

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

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

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

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

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

（3）公司智能视听解决方案业务在取得客户的验收证明时确认收入。

（二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

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

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

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

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

（二十七）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。

（二十八）租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务、房屋租赁	17%、16%、11%、10%、6%、5%
增值税出口退税	出口业务销售货物或提供应税劳务	17%、16%、15%、13%、11%、10%、9%、5%
营业税	台湾地区销售货物或提供应税劳务	5%
	从价计征的，按房产原值一次减除 30 %	
房产税	后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	按照房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	10%、12.5%、15%、16.5%、17%、21%、25%

各公司所得税税率

公司名称	公司简称	2018 年度	2017 年度	2016 年度
鸿合科技股份有限公司	本公司	25.0%	15.0%	12.5%
深圳市鸿合创新信息技术有限责任公司	鸿合创新	15.0%	15.0%	15.0%
北京鸿合智能系统有限公司	鸿合智能	15.0%	15.0%	15.0%
北京鸿合创想科技有限公司（原名北京鸿合创想软件科技有限公司）	鸿合创想	25.0%	10.0%	10.0%
北京鸿合嘉华科技有限公司	鸿合嘉华	25.0%	25.0%	25.0%
深圳市目击者数码科技有限公司	目击者	25.0%	25.0%	25.0%
北京鸿合爱学教育科技有限公司	鸿合爱学	15.0%	25.0%	25.0%

公司名称	公司简称	2018 年度	2017 年度	2016 年度
Hitevision Tech Europe, S.L.	鸿程欧洲	25.0%	25.0%	25.0%
新线国际技术有限公司	新线香港	16.5%	16.5%	16.5%
鸿程科技有限公司	鸿程香港	16.5%	16.5%	16.5%
鸿程亚太科技股份有限公司	鸿程亚太	17.0%	17.0%	17.0%
HiteVision Tech India Private Limited	鸿程印度	25.0%	25.0%	
Newline Interactive, Inc.	新线美国	21.0%	超额累进税率	超额累进税率

注：（1）本公司之间接控股子公司新线香港、本公司之间接控股子公司鸿程香港的注册地为中国香港，企业所得税税率为16.5%；

（2）本公司之间接控股子公司新线美国注册地为美国德克萨斯州，2015年-2017年度企业所得税税率为15%至35%之间的超额累进税率，2018年起企业所得税税率为21%；

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

（4）本公司之间接控股子公司鸿程亚太的注册地为中国台湾，企业所得税税率为17%；

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

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 增值税优惠

2018年5月之前，根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）及《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），本公司、本公司子公司鸿合智能和鸿合创想销售自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退政策。

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

2. 所得税优惠

（1）本公司于2013年4月15日获得《企业所得税税收优惠备案回执》，根据国发[2011]4号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》，本公司从2012年1月1日起享受两免三减半的所得税税收优惠，2016年度减半征收企业所得税；

（2）根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局四个政府机构联合颁发的GF201511000934号高新技术企业认定证书，本公司被认定为高新技术企业，2017年度享受优惠税率15%；2018年本公司不满足高新企业资质认定标准，2018年按25%的税率缴纳企业所得税；

(3) 根据深圳市科技创新委员会、深圳财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局四个政府机构联合颁发的GF201544200098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，证书到期日为2018年11月1日，2016年-2017年度享受优惠税率15%；鸿合创新已于2018年6月22日前申请认证国家级高新技术企业认定，2018年10月16日在深圳市2018年第一批高新技术企业公示名单中，公示期为10个工作日。鸿合创新预计将取得高新技术企业认定证书，2018年按照15%计提企业所得税费用；

(4) 根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局四个政府机构联合颁发的GR201611004392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，2016年-2018年度享受优惠税率15%；

(5) 根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局三个政府机构联合颁发的GR20181101750号高新技术企业认定证书，本公司之子公司鸿合爱学被认定为高新技术企业，2018年度享受优惠税率15%；

(6) 本公司之子公司鸿合创想被税务局认定为小型微利企业，根据《财政部、国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2014]34号）、《财政部、税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2017]43号），鸿合创想符合小型微利企业的标准，其所得减按50%计入应纳税所得额，按照20%的税率缴纳企业所得税，2016年-2017年度适用的综合所得税税率为10%，2018年鸿合创想不满足小型微利企业认定标准，适用的综合所得税税率为25%。

3. 房产税优惠

(1) 根据《深圳经济特区房产税实施办法》第九条“纳税单位新建或购置的新建房屋（不包括违章建造的房屋），自建成或购置之次月起免纳房产税三年”和《深圳市坪山新区地方税务局税务事项通知书》（深地税坪备[2015]44号），本公司之子公司鸿合创新（深房地字第4000626209号房产）从2014年2月1日至2017年1月31日享受房产税减免优惠政策；

(2) 根据《深圳市南山区地方税务局税务事项通知书》（深地税南备[2015]186号），本公司之子公司目击者（深房地字第4000626212号房产）从2014年6月1日至2017年5月31日享受房产税减免优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1. 2016年12月3日，财政部发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号），影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”，本公司自2015年1月1日执行该规定。会计政策变更导致影响如下：

受影响的报表科目		2016 年度
税金及附加	变更前金额	10,753,786.22
	变更后金额	13,138,317.19
	累积影响额	2,384,530.97
	变更前金额	455,333.90
	变更后金额	467,246.68
	累积影响额	11,912.78
管理费用	变更前金额	167,642,648.28
	变更后金额	165,258,117.31
	累积影响额	-2,384,530.97
	变更前金额	100,715,656.14
	变更后金额	100,703,743.36
	累积影响额	-11,912.78

2. 2017 年 5 月 10 日, 财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会[2017]15 号), 利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目, 计入其他收益的与公司日常经营活动相关的政府补助在该项目中反映, 本公司自 2015 年 1 月 1 日采用相关规定。会计政策变更导致影响如下:

受影响的报表科目		2017 年度	2016 年度
其他收益	变更前金额		
	变更后金额	11,576,987.82	9,311,759.45
	累积影响额	11,576,987.82	9,311,759.45
	变更前金额		
	变更后金额	3,593,181.32	3,036,570.02
	累积影响额	3,593,181.32	3,036,570.02
营业外收入	变更前金额	12,792,295.47	10,896,965.84
	变更后金额	1,215,307.65	1,585,206.39
	累积影响额	-11,576,987.82	-9,311,759.45
	变更前金额	3,608,266.23	3,040,320.02
	变更后金额	15,084.91	3,750.00
	累积影响额	-3,593,181.32	-3,036,570.02

3. 本公司自 2015 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》(财会[2017]13 号) 相关规定, 采用未来适用法处理。此项会计政策变更对财务报表项目无影响。

4. 本公司自 2015 年 1 月 1 日采用《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号）相关规定，利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整。会计政策变更导致影响如下：

受影响的报表科目		2017 年度	2016 年度
资产处置收益	变更前金额		
	本公司合并	变更后金额	-702,087.79
			-19,738.99
		累积影响额	-702,087.79
			-19,738.99
	变更前金额		
营业外收入	母公司	变更后金额	-5,473.19
			3,743.47
		累积影响额	-5,473.19
			3,743.47
	变更前金额	1,570,112.34	2,344,378.60
	本公司合并	变更后金额	1,215,307.65
营业外支出			1,585,206.39
		累积影响额	-354,804.69
			-759,172.21
	变更前金额	21,843.55	7,957.72
	母公司	变更后金额	15,084.91
			3,750.00
营业外支出		累积影响额	-6,758.64
			-4,207.72
	变更前金额	1,188,700.87	861,848.06
	本公司合并	变更后金额	131,808.39
			82,936.86
		累积影响额	-1,056,892.48
营业外支出			-778,911.20
	变更前金额	14,070.19	464.25
	母公司	变更后金额	1,838.36
		累积影响额	-12,231.83
			-464.25

5. 本公司采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

（1）资产负债表部分科目合并影响情况如下：

变更前情况				变更后情况			
项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
本公司 合并	应收票据	1,491,780.00	1,515,769.10	4,031,000.00	应收票据及应收		
	应收账款	301,685,060.99	242,108,538.08	148,552,956.66	账款	303,176,840.99	243,624,307.18
	应付票据	388,821,820.61	298,289,594.30	124,513,723.95	应付账款及应付		152,583,956.66
	应付账款	528,339,852.62	430,151,477.83	369,661,186.01	票据	917,161,673.23	728,441,072.13
	应付利息	10,539,690.89	239,578.84	2,639,085.35	其他应付款	10,670,710.47	494,174,909.96
						15,292,185.87	19,056,691.79

变更前情况				变更后情况			
项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
其他应付款	131,019.58	15,052,607.03	16,417,606.44				
应收股利	175,000,000.00	200,000,000.00					
其他应收款	30,160,577.62	40,213,054.93	343,317.40	其他应收款	205,160,577.62	240,213,054.93	343,317.40
应付票据				应付账款及应付票据	451,189.63		
应付账款	451,189.63						

(2) 将管理费用中的研发费用单独分拆出来作为“研发费用”项目列示影响如下:

变更前情况				变更后情况			
项目	2018年度	2017年度	2016年度	项目	2018年度	2017年度	2016年度
本公司合并				管理费用	125,308,207.84	117,090,355.87	165,258,117.31
管理费用	298,445,727.82	250,098,609.41	276,820,036.96	研发费用	173,137,519.98	133,008,253.54	111,561,919.65
母公司				管理费用	26,584,695.42	36,254,305.92	100,703,743.36
管理费用	32,198,985.91	41,947,520.58	108,730,455.15	研发费用	5,614,290.49	5,693,214.66	8,026,711.79

(3) 政府补助中的个税手续费返还列示在“其他收益”中，此项会计政策变更对合并财务报表项目和母公司财务报表项目影响如下:

受影响的报表科目		2018年度	2017年度	2016年度
其他收益	变更前金额	18,695,943.20	11,487,458.33	9,311,759.45
	变更后金额	18,943,261.25	11,576,987.82	9,311,759.45
	累积影响额	247,318.05	89,529.49	
	变更前金额	4,312,792.26	3,573,353.48	3,036,570.02
	变更后金额	4,433,026.43	3,593,181.32	3,036,570.02
	累积影响额	120,234.17	19,827.84	
营业外收入	变更前金额	14,850,112.37	1,304,837.14	1,585,206.39
	变更后金额	14,602,794.32	1,215,307.65	1,585,206.39
	累积影响额	-247,318.05	-89,529.49	
	变更前金额	2,220,934.66	34,912.75	3,750.00
	变更后金额	2,100,700.49	15,084.91	3,750.00
	累积影响额	-120,234.17	-19,827.84	

(4) 将“收到的与资产相关的政府补助”在现金流量表作为经营活动产生的现金流量列报，此项会计政策变更对母公司财务报表无影响，对合并财务报表项目影响如下：

受影响的报表科目			2018 年度	2017 年度	2016 年度
收到其他与筹资活动有关的现金	本公司合并	变更前金额	5,931,603.35		4,470,000.00
		变更后金额	2,931,603.35		3,970,000.00
		累积影响额	-3,000,000.00		-500,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	本公司合并	变更前金额	128,450,488.84	22,020,699.07	15,453,143.22
		变更后金额	131,450,488.84	22,020,699.07	15,953,143.22
		累积影响额	3,000,000.00		500,000.00

(二) 会计估计的变更

无。

(三) 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	56,966.00	54,540.27
银行存款	425,491,043.01	481,971,017.57
其他货币资金	153,589,227.33	113,218,282.16
<u>合计</u>	<u>579,137,236.34</u>	<u>595,243,840.00</u>
其中：存放在境外的款项总额	31,454,575.11	11,285,380.50

2. 报告期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项

项目	2018 年 12 月 31 日
银行承兑票据保证金	147,019,830.63
信用证保证金	4,520,000.00
保函保证金	1,576,000.00
美国支票保证金	473,396.70
<u>合计</u>	<u>153,589,227.33</u>

注：使用权受到限制的货币资金详见本附注“六、（四十三）所有权或使用权受到限制的资产”。

（二）应收票据及应收账款

1. 总表情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	1,491,780.00	1,515,769.10
应收账款	301,685,060.99	242,108,538.08
<u>合计</u>	<u>303,176,840.99</u>	<u>243,624,307.18</u>

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,321,400.00	892,902.50
商业承兑汇票	170,380.00	622,866.60
<u>合计</u>	<u>1,491,780.00</u>	<u>1,515,769.10</u>

（2）2018年12月31日未已质押的应收票据

项目	2018 年 12 月 31 日已质押金额	备注
银行承兑汇票	421,400.00	未终止确认，确认短期借款
<u>合计</u>	<u>421,400.00</u>	

（3）2018年12月31日已背书但尚未到期的应收票据

项目	2018 年 12 月 31 日 终止确认金额	2018 年 12 月 31 日 未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	1,700,000.00		
<u>合计</u>	<u>1,700,000.00</u>		

(4) 公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

3. 应收账款

(1) 分类列示

2018 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提	
				比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应 收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应 收账款					
其中：按账龄分析法计提坏账准备	321,831,752.61	99.47	20,146,691.62	6.26	301,685,060.99
组合小计	321,831,752.61	99.47	20,146,691.62	6.26	301,685,060.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备的 应收账款	1,721,704.00	0.53	1,721,704.00	100.00	
合计	323,553,456.61	100.00	21,868,395.62		301,685,060.99

(续上表)

2017 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应 收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应 收账款	259,190,828.94	99.34	17,082,290.86	6.59	242,108,538.08
其中：按账龄分析法计提坏账准备	259,190,828.94	99.34	17,082,290.86	6.59	242,108,538.08
组合小计	259,190,828.94	99.34	17,082,290.86	6.59	242,108,538.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备的 应收账款	1,721,704.00	0.66	1,721,704.00	100.00	
合计	260,912,532.94	100.00	18,803,994.86		242,108,538.08

(2) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2018年12月31日余额	2018年12月31日 坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京宏城鑫泰置业有限公司	1,551,704.00	1,551,704.00	100.00	乐视控股(北京)有限公司全资子公司, 资金链断裂, 预计无法收回
乐视控股(北京)有限公司	170,000.00	170,000.00	100.00	资金链断裂, 预计无法收回
<u>合计</u>	<u>1,721,704.00</u>	<u>1,721,704.00</u>		

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日余额	2018年12月31日坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	294,378,593.03	14,718,929.65	5.00
1-2年(含2年)	18,313,202.38	1,831,320.24	10.00
2-3年(含3年)	7,919,307.82	2,375,792.35	30.00
3年以上	1,220,649.38	1,220,649.38	100.00
<u>合计</u>	<u>321,831,752.61</u>	<u>20,146,691.62</u>	

(4) 计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018年1-12月发生额
计提应收账款坏账准备	3,088,170.79
收回或转回的应收账款坏账准备	无

(5) 实际核销的应收账款情况

本公司2018年核销应收账款75,989.70元。

(6) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(8) 2018年12月31日应收账款金额前五名情况

序号	单位名称	2018年12月31日 余额	占应收账款总额 的比例(%)	2018年12月31日 坏账准备余额
1	PROMETHEAN LIMITED	116,464,379.90	36.00	5,823,218.99
2	阿迪达斯体育(中国)有限公司	12,299,031.39	3.80	614,951.57
3	Agile Display Solutions CO LTD	8,725,392.04	2.70	436,269.60

序号	单位名称	2018 年 12 月 31 日 余额	占应收账款总额 的比例 (%)	2018 年 12 月 31 日 坏账准备余额
4	上海诺基亚贝尔股份有限公司	7,871,903.63	2.43	769,987.08
5	Delcom Group	5,479,516.36	1.69	273,975.82
	<u>合计</u>	<u>150,840,223.32</u>	<u>46.62</u>	<u>7,918,403.06</u>

(三) 预付款项

1. 按账龄列示

账龄	2018 年 12 月 31 日 余额	比例 (%)	2017 年 12 月 31 日 余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	110,550,888.50	99.97	128,580,605.98	100.00
1-2 年 (含 2 年)	34,000.00	0.03		
<u>合计</u>	<u>110,584,888.50</u>	<u>100.00</u>	<u>128,580,605.98</u>	<u>100.00</u>

2. 预付款项金额前五名情况

序号	单位名称	款项内容	2018 年 12 月 31 日余额	年限	比例 (%)
1	澳捷实业有限公司	预付商品款	26,082,495.67	1 年以内	23.59
2	乐金显示贸易 (深圳) 有限公司	预付商品款	13,913,374.08	1 年以内	12.58
3	深圳市康力文广科技有限公司	预付商品款	13,658,058.75	1 年以内	12.35
4	启祥国际科技有限公司	预付商品款	11,980,955.78	1 年以内	10.83
5	深圳市飞帆泰科技有限公司	预付商品款	8,598,403.14	1 年以内	7.78
	<u>合计</u>		<u>74,233,287.42</u>		<u>67.13</u>

(四) 其他应收款

1. 总表情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款	19,062,295.74	13,293,122.97
<u>合计</u>	<u>19,062,295.74</u>	<u>13,293,122.97</u>

2. 其他应收款分类

(1) 其他应收款分类披露

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,105,709.54	100.00	2,043,413.80	9.68	19,062,295.74
其中：按账龄分析法计提坏账准备	21,105,709.54	100.00	2,043,413.80	9.68	19,062,295.74
组合小计	<u>21,105,709.54</u>	<u>100.00</u>	<u>2,043,413.80</u>	<u>9.68</u>	<u>19,062,295.74</u>
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>21,105,709.54</u>	<u>100.00</u>	<u>2,043,413.80</u>		<u>19,062,295.74</u>

(续上表)

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,062,114.58	100.00	2,768,991.61	17.24	13,293,122.97
其中：按账龄分析法计提坏账准备	16,062,114.58	100.00	2,768,991.61	17.24	13,293,122.97
组合小计	<u>16,062,114.58</u>	<u>100.00</u>	<u>2,768,991.61</u>	<u>17.24</u>	<u>13,293,122.97</u>
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>16,062,114.58</u>	<u>100.00</u>	<u>2,768,991.61</u>		<u>13,293,122.97</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	18,071,048.73	903,552.44	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,424,975.65	142,497.57	10.00
2-3 年 (含 3 年)	874,744.81	262,423.44	30.00

账龄	2018 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	734,940.35	734,940.35	100.00
<u>合计</u>	<u>21,105,709.54</u>	<u>2,043,413.80</u>	

(3) 计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018 年 1-12 月发生额
收回或转回的其他应收款坏账准备	727,836.48

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
出口退税	8,328,113.04	1,079,057.68
押金	8,266,949.97	6,484,363.53
保证金	2,935,278.64	6,240,028.96
增值税返还	168,934.34	422,813.68
职工代垫费用及备用金	740,126.92	543,072.89
应收固定资产处置收入		607,958.44
其他	666,306.63	684,819.40
<u>合计</u>	<u>21,105,709.54</u>	<u>16,062,114.58</u>

(5) 2018年12月31日其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日 余额	账龄	占其他应收款 总额比例 (%)	2018 年 12 月 31 日 坏账准备
国家税务总局出口退税	出口退税	8,312,728.55	1 年以内	39.39	415,636.43
深圳市豪威平板显示材料有限公司	租房押金	3,680,680.00	1 年以内	17.44	184,034.00
深圳市金锐显数码科技有限公司东莞分公司	履约保证金	800,000.00	1 年以内	3.79	40,000.00
咸阳中电彩虹集团控股有限公司北京分公司	租房押金	733,334.00	5 年以内	3.47	179,587.20
王伟东-嘉华 D 座房租及押金	租房押金	537,839.00	1 年以内	2.55	26,891.95
<u>合计</u>		<u>14,064,581.55</u>		<u>66.64</u>	<u>846,149.58</u>

(6) 应收政府补助情况

补助单位名称	政府补助项目名称	2018年12月31 日余额	账龄	预计收取的时间、金 额及依据
本公司	国家税务总局软件退税	168,934.34	1年以内	
	<u>合计</u>	<u>168,934.34</u>		

(五) 存货

1. 分类列示

项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	97,482,799.82	22,250,451.50	75,232,348.32
在途物资	1,253,968.38		1,253,968.38
在产品	666,824.98		666,824.98
半成品	22,722,313.13	5,856,180.76	16,866,132.37
库存商品	564,837,170.60	28,546,062.53	536,291,108.07
委托加工物资	6,060,432.54		6,060,432.54
发出商品	8,279,447.34		8,279,447.34
集成项目存货	67,415,550.48		67,415,550.48
<u>合计</u>	<u>768,718,507.27</u>	<u>56,652,694.79</u>	<u>712,065,812.48</u>

(续上表)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	70,307,879.27	7,153,134.89	63,154,744.38
在途物资	6,252,727.06		6,252,727.06
在产品	4,883,620.74		4,883,620.74
半成品	26,324,714.46	2,000,394.24	24,324,320.22
库存商品	478,532,382.71	17,814,079.46	460,718,303.25
委托加工物资	9,925,166.42		9,925,166.42
发出商品	9,793,805.16		9,793,805.16
集成项目存货	56,989,262.47		56,989,262.47
<u>合计</u>	<u>663,009,558.29</u>	<u>26,967,608.59</u>	<u>636,041,949.70</u>

2. 存货跌价准备

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年度增加金额		2018 年度减少金额		转固定 资产	2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转销	汇率变动		
原材料	7,153,134.89	15,238,647.81		141,331.20			22,250,451.50
半成品	2,000,394.24	3,855,786.52					5,856,180.76
库存商品	17,814,079.46	33,943,391.11		23,312,642.38	-101,234.34		28,546,062.53
<u>合计</u>	<u>26,967,608.59</u>	<u>53,037,825.44</u>		<u>23,453,973.58</u>	<u>-101,234.34</u>		<u>56,652,694.79</u>

3. 存货跌价准备情况

项目	2018 年度计提存货跌价准备的依据	2018 年度转回存货跌价准备的原因
原材料	期末可变现净值低于账面价值	
半成品	期末可变现净值低于账面价值	
库存商品	期末可变现净值低于账面价值	

(六) 其他流动资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
理财产品	141,081,041.10	
待抵扣待认证的进项税	72,252,991.30	89,263,368.64
IPO 中介费用	8,948,301.89	
预缴企业所得税	2,936,488.20	87,557.88
待摊装修房租支出	2,920,973.50	2,027,377.67
<u>合计</u>	<u>228,139,795.99</u>	<u>91,378,304.19</u>

(七) 固定资产

1. 总表情况

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
固定资产	97,028,941.07	93,114,202.09
<u>合计</u>	<u>97,028,941.07</u>	<u>93,114,202.09</u>

2. 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. 2017 年 12 月 31 日余额	78,036,286.35	15,522,531.16	4,898,200.17	19,739,535.65	118,196,553.33
2. 2018 年度增加金额		6,650,794.20	1,580,726.77	8,296,300.64	16,527,821.61
(1) 购置		6,641,357.80	1,572,858.64	8,276,394.40	16,490,610.84
(2) 外币报表折算影响		9,436.40	7,868.13	19,906.24	37,210.77
3. 2018 年度减少金额		603,430.88	96,376.07	2,158,402.77	2,858,209.72
处置或报废		603,430.88	96,376.07	2,158,402.77	2,858,209.72
4. 2018 年 12 月 31 日余额	78,036,286.35	21,569,894.48	6,382,550.87	25,877,433.52	131,866,165.22
二、累计折旧					
1. 2017 年 12 月 31 日余额	8,317,374.03	4,349,270.89	2,325,877.72	10,089,828.60	25,082,351.24
2. 2018 年度增加金额	2,590,774.60	2,086,307.17	1,091,808.59	5,913,960.58	11,682,850.94
(1) 计提	2,590,774.60	2,085,651.85	1,073,271.83	5,878,301.89	11,628,000.17
(2) 外币报表折算影响		655.32	18,536.76	35,658.69	54,850.77
3. 2018 年度减少金额		186,779.26	83,741.03	1,657,457.74	1,927,978.03
(1) 处置或报废		186,405.55	83,741.03	1,657,457.74	1,927,604.32
(2) 出售		373.71			373.71
4. 2018 年 12 月 31 日余额	10,908,148.63	6,248,798.80	3,333,945.28	14,346,331.44	34,837,224.15
三、减值准备					
1. 2017 年 12 月 31 日余额					
2. 2018 年度增加金额					
3. 2018 年度减少金额					
4. 2018 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1. 2018 年 12 月 31 日账面价值	<u>67,128,137.72</u>	<u>15,321,095.68</u>	<u>3,048,605.59</u>	<u>11,531,102.08</u>	<u>97,028,941.07</u>
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值	<u>69,718,912.32</u>	<u>11,173,260.27</u>	<u>2,572,322.45</u>	<u>9,649,707.05</u>	<u>93,114,202.09</u>

3. 本公司2018年12月31日无暂时闲置固定资产，无融资租赁租入的固定资产情况，无经营租赁租出的固定资产情况，无未办妥产权证书的固定资产情况。

(八) 在建工程

1. 总表情况

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
在建工程	3,224,858.48	
<u>合计</u>	<u>3,224,858.48</u>	

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2018 年 12 月 31 日余额			2017 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资-专用设备	2,847,500.00		2,847,500.00			
交互显示产品生产基地项目	377,358.48		377,358.48			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2017 年 12 月 31 日余额	2018 年度增加金额	2018 年度转入固定资产额	2018 年度其他减少额	2018 年 12 月 31 日余额
工程物资-专用设备	2,847,500.00		2,847,500.00			2,847,500.00
交互显示产品生产基地项目	595,500,000.00		377,358.48			377,358.48

接上表:

工程累计投入占预算的比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
100.00	99.99				自有资金
0.06	0.06				自有资金

(九) 无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 2017 年 12 月 31 日余额		4,363,044.67	4,363,044.67
2. 2018 年度增加金额	48,410,000.00	580.09	48,410,580.09
(1) 购置	48,410,000.00		48,410,000.00
(2) 外币报表折算影响		580.09	580.09

项目	土地使用权	软件使用权	合计
3. 2018 年度减少金额		2,855,000.00	2,855,000.00
4. 2018 年 12 月 31 日余额	48,410,000.00	1,508,624.76	49,918,624.76
二、累计摊销			
1. 2017 年 12 月 31 日余额		3,295,566.19	3,295,566.19
2. 2018 年度增加金额	1,075,777.78	291,254.80	1,367,032.58
(1) 计提	1,075,777.78	290,674.71	1,366,452.49
(2) 外币报表折算影响		580.09	580.09
3. 2018 年度减少金额		2,855,000.00	2,855,000.00
4. 2018 年 12 月 31 日余额	1,075,777.78	731,820.99	1,807,598.77
三、减值准备			
1. 2017 年 12 月 31 日余额			
2. 2018 年度增加金额			
3. 2018 年度减少金额			
4. 2018 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1. 2018 年 12 月 31 日账面价值	<u>47,334,222.22</u>	<u>776,803.77</u>	<u>48,111,025.99</u>
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值		<u>1,067,478.48</u>	<u>1,067,478.48</u>

注：2018年度新增深圳市坪山新区坑梓街道的土地使用权，已于2018年8月2日取得不动产权证书。

(十) 长期待摊费用

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年度增加额	2018 年度摊销额	汇率增加数	2018 年 12 月 31 日
经营租入固定					
资产改良支出	9,891,707.69	5,980,579.21	5,309,571.99	1,017.66	10,563,732.57
全贴合技术许可		6,420,970.04	1,605,242.51		4,815,727.53
费用及税费					
其他	241,588.30	1,469,830.53	519,305.90		1,192,112.93
合计	<u>10,133,295.99</u>	<u>13,871,379.78</u>	<u>7,434,120.40</u>	<u>1,017.66</u>	<u>16,571,573.03</u>

(十一) 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	2018 年 12 月 31 日余额		2017 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	80,378,645.77	13,384,503.85	47,779,383.96	7,592,208.62
预计产品售后维修费	51,685,784.64	7,903,355.90	39,579,821.28	5,936,973.21
内部交易未实现利润	30,515,128.55	6,871,491.27	13,462,624.95	2,019,393.74
预提的费用	12,055,336.22	1,808,300.43	6,227,232.73	934,084.91
可抵扣亏损	1,700,886.83	296,573.13	6,121,009.21	918,151.41
已缴纳企业所得税的与资产相关的政府补助	500,000.00	75,000.00	500,000.00	75,000.00
<u>合计</u>	<u>176,835,782.01</u>	<u>30,339,224.58</u>	<u>113,670,072.13</u>	<u>17,475,811.89</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	2018 年 12 月 31 日余额		2017 年 12 月 31 日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	6,486,704.59	1,621,676.13	6,746,172.77	1,686,543.18
<u>合计</u>	<u>6,486,704.59</u>	<u>1,621,676.13</u>	<u>6,746,172.77</u>	<u>1,686,543.18</u>

3. 未确认递延所得税资产可抵扣暂时性差异明细

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
资产减值准备	185,858.44	761,211.10
预计产品售后维修费		89,293.50
可抵扣亏损	27,586,161.91	11,178,328.13
<u>合计</u>	<u>27,772,020.35</u>	<u>12,028,832.73</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额	备注
2018		28,759.54	
2020		37,526.42	
2021	5,783.30	5,783.30	
2022	7,155,435.85	7,390,057.54	

年份	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额	备注
2023	16,216,392.80		
2025	674,920.59	674,920.59	境外子公司 8 年到期
2026	555,657.76		境外子公司 8 年到期
2032		645,059.75	境外子公司 15 年到期
无到期日	2,977,971.61	2,396,220.99	境外子公司无到期日
<u>合计</u>	<u>27,586,161.91</u>	<u>11,178,328.13</u>	

(十二) 其他非流动资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付长期资产购置款	7,913,917.05	6,118,661.28
预付 IPO 中介费		2,126,037.74
<u>合计</u>	<u>7,913,917.05</u>	<u>8,244,699.02</u>

(十三) 短期借款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证借款	892,320.00	47,742,407.86
质押借款	86,421,400.00	120,000,000.00
<u>合计</u>	<u>87,313,720.00</u>	<u>167,742,407.86</u>

注：截至2018年12月31日，公司无逾期未归还借款。

(十四) 应付票据及应付账款

1. 总表情况

分类列示

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据	388,821,820.61	298,289,594.30
应付账款	528,339,852.62	430,151,477.83
<u>合计</u>	<u>917,161,673.23</u>	<u>728,441,072.13</u>

2. 应付票据

种类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	361,054,694.94	278,428,849.50
商业承兑汇票	27,767,125.67	19,860,744.80
<u>合计</u>	<u>388,821,820.61</u>	<u>298,289,594.30</u>

3. 应付账款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	526,364,295.20	425,722,267.96
1-2 年（含 2 年）	1,152,350.59	4,183,157.31
2-3 年（含 3 年）	767,441.45	217,302.56
3 年以上	55,765.38	28,750.00
<u>合计</u>	<u>528,339,852.62</u>	<u>430,151,477.83</u>

（十五）预收款项

1. 按账龄列示

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	48,288,239.05	64,134,806.14
1-2 年（含 2 年）	12,890,686.57	7,042,003.75
2-3 年（含 3 年）	6,344,221.20	29,930.00
3 年以上	82,051.29	82,051.29
<u>合计</u>	<u>67,605,198.11</u>	<u>71,288,791.18</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收账款

项目	2018 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
中国建设银行股份有限公司	16,791,211.20	集成项目尚未完工
<u>合计</u>	<u>16,791,211.20</u>	=

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年度增加	2018 年度减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	47,544,798.37	396,972,761.60	377,542,506.91	66,975,053.06
二、离职后福利中的设定提存计划				
负债	347,622.49	21,025,350.17	19,322,549.89	2,050,422.77
三、辞退福利	126,630.00	2,812,000.91	2,897,856.41	40,774.50
<u>合计</u>	<u>48,019,050.86</u>	<u>420,810,112.68</u>	<u>399,762,913.21</u>	<u>69,066,250.33</u>

2. 短期薪酬

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年度增加	2018 年度减少	2018 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	47,287,196.45	363,477,442.41	345,762,840.26	65,001,798.60
二、职工福利费		13,222,857.17	13,222,857.17	
三、社会保险费	257,282.42	10,802,781.15	10,120,409.91	939,653.66
其中：1. 医疗保险费	239,420.09	9,260,328.33	8,689,879.21	809,869.21
2. 工伤保险费	4,938.69	731,745.68	691,222.11	45,462.26
3. 生育保险费	12,923.64	810,707.14	739,308.59	84,322.19
四、住房公积金	319.50	8,698,355.93	7,665,074.63	1,033,600.80
五、工会经费和职工教育经费		771,324.94	771,324.94	
<u>合计</u>	<u>47,544,798.37</u>	<u>396,972,761.60</u>	<u>377,542,506.91</u>	<u>66,975,053.06</u>

3. 设定提存计划列示

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年度增加	2018 年度减少	2018 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险	309,992.87	19,906,926.12	18,223,511.38	1,993,407.61
2. 失业保险费	37,629.62	1,118,424.05	1,099,038.51	57,015.16
<u>合计</u>	<u>347,622.49</u>	<u>21,025,350.17</u>	<u>19,322,549.89</u>	<u>2,050,422.77</u>

4. 辞退福利

项目	2018 年度支付金额	2018 年 12 月 31 日应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	2,897,856.41	40,774.50
<u>合计</u>	<u>2,897,856.41</u>	<u>40,774.50</u>

(十七) 应交税费

税费项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1. 企业所得税	4,221,391.60	4,466,873.16
2. 增值税	9,044,942.21	6,336,257.55
3. 城市维护建设税	944,430.24	1,619,845.12
4. 教育费附加及地方教育费附加	674,567.95	1,156,851.21
5. 代扣代缴个人所得税	1,681,515.51	6,965,036.34
6. 其他	579,906.66	341,921.84
<u>合计</u>	<u>17,146,754.17</u>	<u>20,886,785.22</u>

(十八) 其他应付款

1. 总表情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	131,019.58	239,578.84
其他应付款	10,539,690.89	15,052,607.03
<u>合计</u>	<u>10,670,710.47</u>	<u>15,292,185.87</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	131,019.58	239,578.84
<u>合计</u>	<u>131,019.58</u>	<u>239,578.84</u>

(2) 截止2018年12月31日本公司不存在已逾期未支付利息情况。

3. 其他应付款

按性质列示

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
职工代垫款	4,790,387.73	3,451,956.21
应付保证金	1,213,491.13	6,500,000.00
应付押金	1,953,354.89	1,634,308.76
应付购买资产款	1,241,011.18	2,404,945.47
其他	1,341,445.96	1,061,396.59
<u>合计</u>	<u>10,539,690.89</u>	<u>15,052,607.03</u>

(十九) 其他流动负债

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
期末待转销项税金	688,744.51	281,647.08
<u>合计</u>	<u>688,744.51</u>	<u>281,647.08</u>

(二十) 预计负债

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	形成原因
产品质量保证	51,685,784.64	39,669,114.78	预计产品保修期内维修费用
<u>合计</u>	<u>51,685,784.64</u>	<u>39,669,114.78</u>	

(二十一) 递延收益

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年增加	2018 年减少	2018 年 12 月 31 日
政府补助	500,000.00	5,145,665.00		5,645,665.00
<u>合计</u>	<u>500,000.00</u>	<u>5,145,665.00</u>		<u>5,645,665.00</u>

涉及政府补助的项目：

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年新增 补助金额	2018 年计入营业 外收入金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与 收益相关
坪山新区创新创业专项资金项目	500,000.00				500,000.00	与资产相关
基于云服务的智慧教学在教育信息化中的应用示范		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
云端融合的自然交互设备和工具		2,145,665.00			2,145,665.00	与收益相关
合计	500,000.00	5,145,665.00			5,645,665.00	

注：（1）根据《深圳市工业及其他产业用地供应管理办法（试行）》（深府[2016]80 号），本公司子公司鸿合创新教育信息化产业基地项目符合深圳市坪山区产业发展要求，认定为重点产业项目，2016 年收到坪山新区创新创业专项资金 50.00 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，项目尚未完结。

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

（3）本公司子公司鸿合创新于 2018 年收到两项国家重点研发计划课题第二阶段科研经费，其中，收到中国科学院软件研究所作为承担单位的“云计算和大数据”专项“云端融合的自然交互设备和工具”项目之“自然人机交互工具与应用验证”研究课题中央财政经费 152.82 万元；收到中国科学院软件研究所与清华大学作为承担单位的“云计算和大数据”专项“云端融合的自然交互设备和工具”项目之“大幅面高分辨触控设备”研究课题中央财政经费 61.75 万元，合计 214.57 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，上述两项课题规定的第二阶段科研任务尚未完成。

（二十二）股本

投资者名称	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占 比例（%）	投资金额	所占 比例（%）	投资金额	所占 比例（%）
鸿达成	24,107,529.00	23.4227	24,107,529.00	23.4227	17,940,000.00	35.88
王京	19,578,077.00	19.0219	19,578,077.00	19.0219	10,427,289.00	20.85
邢正	18,888,643.00	18.3520	18,888,643.00	18.3520	10,060,097.00	20.12
张树江	16,784,997.00	16.3082	16,784,997.00	16.3082	8,939,694.00	17.88
鹰发集团	9,999,999.00	9.7158	9,999,999.00	9.7158		

投资者名称	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占 比例 (%)	投资金额	所占 比例 (%)	投资金额	所占 比例 (%)
共青城富视	4,940,000.00	4.7997	4,940,000.00	4.7997		
天津鸿运	3,564,750.00	3.4635	3,564,750.00	3.4635	1,875,000.00	3.75
苏州冠新	1,900,585.00	1.8466	1,900,585.00	1.8466		
赵红婵	1,423,055.00	1.3826	1,423,055.00	1.3826	757,920.00	1.52
泰安茂榕	1,023,392.00	0.9943	1,023,392.00	0.9943		
天津鸿祥	712,950.00	0.6927	712,950.00	0.6927		
合计	<u>102,923,977.00</u>	<u>100.0000</u>	<u>102,923,977.00</u>	<u>100.0000</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

注：报告期各期股本变化情况详见本附注“一、公司的基本情况”。

(二十三) 资本公积

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年增加	2018 年减少	2018 年 12 月 31 日
资本溢价（或股本溢价）	326,060,542.02	28,834,567.02		354,895,109.04
合计	<u>326,060,542.02</u>	<u>28,834,567.02</u>		<u>354,895,109.04</u>

接上表：

项目	2016 年 12 月 31 日	2017 年增加	2017 年减少	2017 年 12 月 31 日
资本溢价（或股本溢价）	118,209,697.97	299,330,442.32	91,479,598.27	326,060,542.02
合计	<u>118,209,697.97</u>	<u>299,330,442.32</u>	<u>91,479,598.27</u>	<u>326,060,542.02</u>

接上表：

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年增加	2016 年减少	2016 年 12 月 31 日
资本溢价（或股本溢价）	28,854,904.95	89,354,800.00	6.98	118,209,697.97
合计	<u>28,854,904.95</u>	<u>89,354,800.00</u>	<u>6.98</u>	<u>118,209,697.97</u>

注：

(1) 2016年变动系：1) 以权益结算股份支付的影响2016年资本溢价增加85,384,800.00元；2) 本公司2017年同一控制下收购鸿合爱学，2016年模拟实际控制人对鸿合爱学出资额，增加资本溢价3,970,000.00元；3) 本公司2016年3月同一控制下收购新线美国股权，此权益性交易减少资本溢价6.98元；

(2) 2017年变动系：1) 本公司2017年收到共青城富视、苏州冠新和泰安茂榕新增出资，增加资本溢价217,977,664.00元；2) 本公司以2017年7月31日为基准日完成股份制改造，资本公积转增股本减少资本溢价47,401,641.00元；留存收益转入资本公积增加资本溢价

65,062,173.26元；3) 以权益结算股份支付的影响2017年资本溢价增加16,595,173.50元；4) 本公司2017年收购鸿合爱学、鸿合智能和鸿程印度少数股权及少数股东增资鸿合爱学，权益性交易合计减少资本溢价44,382,525.71元；

(3) 2018年变动系：1) 以权益结算股份支付的影响2018年资本溢价增加1,639,366.41元；2) 出售子公司新线美国部分股权增加资本公积207,905.33元；3) 子公司鸿合爱学引进少数股东导致资本公积增加26,987,301.28元；4) 对子公司鸿程印度增加持股份额导致资本公积减少6元。

(二十四) 其他综合收益

项目	2017年12月31日	2018年度所得税前发生额	2018年度发生额				2018年12月31日
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	138,538.24	1,288,523.39			1,056,762.51	231,760.88	1,195,300.75
其中：外币财务报表折算差额	138,538.24	1,288,523.39			1,056,762.51	231,760.88	1,195,300.75
合计	138,538.24	1,288,523.39			1,056,762.51	231,760.88	1,195,300.75

(续上表)

项目	2016年12月31日	2017年度所得税前发生额	2017年度发生额				2017年12月31日
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	170,254.61	-56,555.50			-31,716.37	-24,839.13	138,538.24
其中：外币财务报表折算差额	170,254.61	-56,555.50			-31,716.37	-24,839.13	138,538.24
合计	170,254.61	-56,555.50			-31,716.37	-24,839.13	138,538.24

(续上表)

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年度所得 税前发生额	2016 年度发生额				2016 年 12 月 31 日
			减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属 于少数股东	
以后将重分类进损益 的其他综合收益	-150,329.97	293,874.83			320,584.58	-26,709.75	170,254.61
其中：外币财务报表 折算差额	-150,329.97	293,874.83			320,584.58	-26,709.75	170,254.61
<u>合计</u>	<u>-150,329.97</u>	<u>293,874.83</u>			<u>320,584.58</u>	<u>-26,709.75</u>	<u>170,254.61</u>

(二十五) 盈余公积

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年度增加	2018 年度减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	29,791,885.13	747,541.76		30,539,426.89
<u>合计</u>	<u>29,791,885.13</u>	<u>747,541.76</u>		<u>30,539,426.89</u>

(续上表)

项目	2016 年 12 月 31 日	2017 年度增加	2017 年度减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	5,231,346.20	31,066,756.26	6,506,217.33	29,791,885.13
<u>合计</u>	<u>5,231,346.20</u>	<u>31,066,756.26</u>	<u>6,506,217.33</u>	<u>29,791,885.13</u>

(续上表)

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年度增加	2016 年度减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	5,231,346.20			5,231,346.20
<u>合计</u>	<u>5,231,346.20</u>			<u>5,231,346.20</u>

(二十六) 未分配利润

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
上期期末未分配利润	284,015,559.74	169,303,676.20	107,540,957.48
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	284,015,559.74	169,303,676.20	107,540,957.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	336,231,607.34	204,334,595.73	61,762,718.72
减：提取法定盈余公积	747,541.76	31,066,756.26	

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
应付普通股股利	200,000,000.00		
其他减少		58,555,955.93	
期末未分配利润	419,499,625.32	284,015,559.74	169,303,676.20

(二十七) 营业收入、营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,376,925,320.21	3,307,154,784.99	3,616,215,548.02	2,796,629,847.49
其他业务	1,029,914.01	566,927.57	732,690.94	353,656.86
合计	<u>4,377,955,234.22</u>	<u>3,307,721,712.56</u>	<u>3,616,948,238.96</u>	<u>2,796,983,504.35</u>

(续上表)

项目	2016 年度	
	收入	成本
主营业务	2,720,519,268.84	2,125,269,849.15
其他业务	247,169.90	138,688.10
合计	<u>2,720,766,438.74</u>	<u>2,125,408,537.25</u>

(二十八) 税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	6,623,761.45	10,747,462.41	6,253,984.69
教育费附加及地方教育费附加	4,731,203.15	7,676,684.77	4,466,731.80
印花税	2,589,582.44	2,186,000.46	1,604,002.01
房产税	592,057.29	425,560.32	
残疾人就业保障金等	1,744,593.43	1,312,468.81	813,598.69
合计	<u>16,281,197.76</u>	<u>22,348,176.77</u>	<u>13,138,317.19</u>

注：上述税费计缴标准详见本附注“四、（一）主要税种及税率”。

(二十九) 销售费用

费用性质	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	169,627,723.44	119,895,891.07	97,047,964.35
运输及仓储费	72,568,365.07	52,999,561.95	41,690,873.40
售后服务费	40,177,973.79	30,045,723.90	22,088,332.21
市场推广费	27,084,659.71	21,475,437.18	11,598,589.27
差旅费	14,801,587.55	13,207,731.08	11,472,407.80
海外子公司销售佣金	12,860,285.28	7,128,757.77	3,231,015.06
业务招待费	7,245,057.29	5,597,907.40	4,348,031.05
办公及会议费	6,623,569.26	6,932,988.63	5,609,134.03
房租费	6,576,164.42	4,908,773.88	4,385,422.08
物料消耗	3,602,086.49	3,236,146.86	2,270,444.23
交通及汽车费	1,467,756.90	1,397,280.20	1,539,314.96
其他	5,475,085.12	3,685,439.90	3,038,348.65
<u>合计</u>	<u>368,110,314.32</u>	<u>270,511,639.82</u>	<u>208,319,877.09</u>

(三十) 管理费用

费用性质	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	71,733,765.01	58,395,959.12	44,251,335.11
房租费	14,659,157.02	11,261,649.53	9,160,996.23
办公费	10,681,988.10	9,580,205.60	6,105,307.37
中介服务费	8,507,170.94	6,471,166.78	6,875,129.02
差旅及交通费	6,474,012.97	4,846,103.12	4,303,315.63
业务招待费	3,994,559.27	2,873,032.14	2,991,862.21
固定资产折旧	2,225,938.87	1,734,774.93	1,401,302.20
股份支付	1,639,366.41	16,595,173.50	85,384,800.00
技术服务费	932,146.10	1,684,094.95	2,319,470.84
其他	4,460,103.15	3,648,196.20	2,464,598.70
<u>合计</u>	<u>125,308,207.84</u>	<u>117,090,355.87</u>	<u>165,258,117.31</u>

(三十一) 研发费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	107,687,364.06	81,339,262.69	63,631,697.76
物料消耗	22,348,223.15	16,109,262.59	21,932,522.22
技术研发及咨询等服务费	14,469,039.79	10,503,499.04	6,640,392.45
折旧摊销	8,465,437.37	6,335,086.12	5,464,383.55
差旅交通费	5,293,098.89	4,450,064.41	4,219,979.67
资质认证费	5,252,202.46	6,033,224.58	2,425,588.69
房租	4,219,268.95	3,985,955.43	3,870,969.39
办公费	2,698,066.78	2,809,649.69	2,354,147.95
招待费	2,031,803.06	1,221,918.19	770,105.14
其他	673,015.47	220,330.80	252,132.83
<u>合计</u>	<u>173,137,519.98</u>	<u>133,008,253.54</u>	<u>111,561,919.65</u>

(三十二) 财务费用

费用性质	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息支出	14,526,051.41	8,352,070.90	8,651,838.04
减：利息收入	4,076,972.98	1,656,924.34	1,090,001.18
汇兑损失	-35,765,526.44	17,917,276.12	-7,407,062.79
手续费及其他	2,042,540.14	1,435,757.12	785,745.85
<u>合计</u>	<u>-23,273,907.87</u>	<u>26,048,179.80</u>	<u>940,519.92</u>

(三十三) 资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失	2,360,334.31	10,373,067.89	4,631,400.80
存货跌价损失	53,037,825.44	17,941,718.33	14,254,201.88
<u>合计</u>	<u>55,398,159.75</u>	<u>28,314,786.22</u>	<u>18,885,602.68</u>

(三十四) 其他收益

项目	2018 年度	2017 年发生额	2016 年发生额
招商引资战略性新兴产业及未来产业奖励	6,126,210.00		
软件产品增值税即征即退	4,314,733.20	6,006,458.33	5,780,959.45
2018 年第一批战略性新兴产业和未来产业发展专项资金	2,810,000.00		
战略性新兴产业和未来产业拟资助项目	2,774,000.00		
深圳市重点工业企业扩产增效奖励项目	2,261,000.00		
坪山区经济发展专项资金外贸稳增长类专项资助	410,000.00		
个税返还	247,318.05	89,529.49	
深圳财政委员会企业研究开发资助		3,177,000.00	
深圳经信委工业设计创新攻关成果转化应用第二批资助		1,140,000.00	
坪山财政局 2017 年科技创新专项资金第一批补助		600,000.00	
云端融合的自然交互设备和工具		564,000.00	
深圳市非工业百强企业工业总产值规模奖励			3,000,000.00
坪山新区创新创业专项资金			530,800.00
合计	<u>18,943,261.25</u>	<u>11,576,987.82</u>	<u>9,311,759.45</u>

(三十五) 投资收益

产生投资收益的来源	2018 年度	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益		1,424,894.94	1,043,982.10
处置长期股权投资产生的投资收益		607,505.25	
理财收益	1,173,641.81	661,058.24	609,534.25
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	170,967.12		
合计	<u>1,344,608.93</u>	<u>2,693,458.43</u>	<u>1,653,516.35</u>

(三十六) 资产处置收益

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
固定资产处置利得	-260,665.35	-702,087.79	-19,738.99
合计	<u>-260,665.35</u>	<u>-702,087.79</u>	<u>-19,738.99</u>

(三十七) 营业外收入

1. 分类列示

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助	14,304,526.58	1,075,041.72	1,261,739.42
罚没利得	11,042.09	128,453.08	265,836.49
保险赔款等其他	287,225.65	11,812.85	57,630.48
<u>合计</u>	<u>14,602,794.32</u>	<u>1,215,307.65</u>	<u>1,585,206.39</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2018 年度	补助来源	与资产相关/ 与收益相关
先进制造业招商引资奖励	10,000,000.00	深圳市坪山区支持产业发展实施细则	与收益相关
招商引资用房资助奖励	2,000,000.00	深圳市坪山区支持产业发展实施细则	与收益相关
2018 年度科技金融创新发展专项资金	2,000,000.00	海淀区促进科技金融创新发展专项资金申报指南	与收益相关
上市挂牌专项补贴			
其他	304,526.58	社保局稳岗补贴等	与收益相关
<u>合计</u>	<u>14,304,526.58</u>		

(续上表)

补助项目	2017 年度	补助来源	与资产相关/ 与收益相关
2017 年第一批深圳市职业技能培训券资金	300,000.00	《关于开展 2017 年度深圳市职业技能培训券申领发放试点工作的通知》(深人社发[2017]72 号)	与收益相关
坪山财政局 2016 年度“五年百家”资助金	200,000.00	《坪山新区“五年百家”卓越绩效管理模式的推广工作方案》	与收益相关
深圳市财政局 2017 年外贸稳增长资金	170,000.00	《深圳市坪山区经济发展专项资金管理办法》	与收益相关
其他	405,041.72	社保局稳岗补贴、代扣代缴个税返还等	与收益相关
<u>合计</u>	<u>1,075,041.72</u>		

(续上表)

补助项目	2016 年度	补助来源	与资产相关/ 与收益相关
三板挂牌企业中介费用补贴	500,000.00	《海淀区优化创新生态环境支持办法》(海行规发[2014]7号)、《海淀区促进重点产业发展支持办法》(海行规发[2014]10号)	与收益相关
全国中小企业股份报价转让系统挂牌资助资金	300,000.00	中关村国家自主创新示范区企业《改制上市和并购支持资金管理办法》(中科院发[2014]27号)	与收益相关
企业改制资助资金	300,000.00		与收益相关
2016 年深圳市民营及中小企业发展专项资金	56,470.00	《深圳市民营及中小企业发展专项资金管理暂行办法》(深财科[2012]177号)	与收益相关
其他	105,269.42	社保局稳岗补贴、岗前培训补贴、代扣代缴个税返还等	与收益相关
<u>合计</u>	<u>1,261,739.42</u>		

(三十八) 营业外支出

项 目	2018 年度发生额	2017 年度发生额	2016 年度发生额
对外捐赠	225,000.00	100,000.00	
其他	110,143.07	31,808.39	82,936.86
<u>合计</u>	<u>335,143.07</u>	<u>131,808.39</u>	<u>82,936.86</u>

(三十九) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
所得税费用	<u>51,666,164.79</u>	<u>32,291,637.65</u>	<u>21,946,790.78</u>
其中：当期所得税	64,594,444.53	38,913,600.56	28,213,307.78
递延所得税	-12,928,279.74	-6,621,962.91	-6,266,517.00

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利润总额	389,566,885.96	237,295,200.31	89,701,353.99
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	97,391,721.73	35,594,280.05	11,212,669.25
某些子公司适用不同税率的影响	-37,167,476.97	1,045,795.35	4,208,460.80
对以前期间当期所得税的影响	844,376.63		
归属于合营企业和联营企业的损益影响		-213,734.24	-156,597.32
无须纳税的收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,547,985.91	3,229,315.06	11,509,258.23
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-1,004,659.09	-201,555.03	
以前年度未确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-177,836.43	-4,045,752.96	-81,115.51
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	2,611,784.73	2,706,331.93	421,594.65
研发费用加计扣除金额的影响	-12,379,731.72	-5,823,042.51	-5,167,479.32
<u>合计</u>	<u>51,666,164.79</u>	<u>32,291,637.65</u>	<u>21,946,790.78</u>

(四十) 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（二十四）其他综合收益”。

(四十一) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收到普罗米休斯科技(深圳)有限公司货款保证金	88,439,400.00		
收到政府补助及递延收益	33,818,418.35	6,249,871.21	5,952,539.42
收到返利	1,628,732.62	6,186,772.93	5,235,930.41
利息收入	4,076,972.98	1,656,924.34	1,090,001.18
收回的押金、保证金及备用金等	3,486,964.89	7,927,130.59	3,674,672.21
<u>合计</u>	<u>131,450,488.84</u>	<u>22,020,699.07</u>	<u>15,953,143.22</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
费用性支出	255,829,949.67	208,946,959.53	168,366,946.91
支付普罗米休斯科技(深圳)有限公司贷款保证金	88,439,400.00		
受限货币资金	40,370,945.17	90,634,093.88	6,534,443.07
支付的押金、保证金及备用金等	6,656,258.41	13,496,864.55	1,587,665.81
<u>合计</u>	<u>391,296,553.25</u>	<u>313,077,917.96</u>	<u>176,489,055.79</u>

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
处置子公司新线美国部分股权款	2,931,603.35		
鸿合爱学收到原股东投资款			3,970,000.00
<u>合计</u>	<u>2,931,603.35</u>		<u>3,970,000.00</u>

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
IPO 中介机构费	6,822,264.15	2,126,037.74	
购买鸿合智能股权款		56,811,090.00	
购买鸿合爱学股权款		5,000,000.00	
偿还股东及关联方借款		2,696,912.00	47,980,634.00
购买新线美国股权款			6.98
<u>合计</u>	<u>6,822,264.15</u>	<u>66,634,039.74</u>	<u>47,980,640.98</u>

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	337,900,721.17	205,003,562.66	67,754,563.21
加：资产减值准备	32,023,909.15	16,775,524.30	18,737,153.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,628,000.17	10,505,549.96	8,829,994.14
无形资产摊销	1,366,452.49	243,801.40	113,899.42

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
长期待摊费用摊销	7,434,120.40	5,631,442.92	4,848,180.38
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)	260,665.35	702,087.79	19,738.99
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	1,989,372.01	14,547,509.82	4,807,113.01
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,344,608.93	-2,693,458.43	-1,653,516.35
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-12,863,412.69	-6,557,095.86	-6,201,649.95
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-64,867.05	-64,867.05	-64,867.05
存货的减少(增加以“-”号填列)	-105,708,948.98	-212,639,640.33	-60,728,759.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-37,915,040.16	-227,203,179.57	-70,758,246.16
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	219,199,313.05	279,534,784.19	218,775,572.02
其他	-37,823,495.63	-74,104,527.91	79,370,181.51
经营活动产生的现金流量净额	416,082,180.35	9,681,493.89	263,849,357.41
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动:			
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增加情况:			
现金的期末余额	425,548,009.01	482,025,557.84	283,356,882.38
减: 现金的期初余额	482,025,557.84	283,356,882.38	121,804,223.78
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	-56,477,548.83	198,668,675.46	161,552,658.60

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、现金	425,548,009.01	482,025,557.84	283,356,882.38
其中：1. 库存现金	56,966.00	54,540.27	56,234.28
2. 可随时用于支付的银行存款	425,491,043.01	481,971,017.57	283,300,648.10
3. 可随时用于支付的其他货币资金			
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	425,548,009.01	482,025,557.84	283,356,882.38
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			

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	153,589,227.33	注(1)
固定资产	67,128,137.72	注(2)
应收票据	421,400.00	注(3)
<u>合计</u>	<u>221,138,765.05</u>	

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	113,218,282.16	注(1)
<u>合计</u>	<u>113,218,282.16</u>	

(续上表)

项目	2016 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	22,584,188.28	注(1)
固定资产	63,644,581.83	注(2)
<u>合计</u>	<u>86,228,770.11</u>	

注（1）：使用权受到限制的货币资金情况如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑票据保证金	147,019,830.63	106,552,723.10	13,385,091.99
信用证保证金	4,520,000.00	5,111,521.80	
保函保证金	1,576,000.00	1,105,963.64	3,042,709.39
美国支票保证金	473,396.70	448,073.62	156,386.90
质押借款			6,000,000.00
<u>合计</u>	<u>153,589,227.33</u>	<u>113,218,282.16</u>	<u>22,584,188.28</u>

注（2）：使用权受到限制的固定资产系抵押借款受限。

注（3）：使用权受到限制的应收票据情况如下：

项目	2018 年 12 月 31 日已质押金额	备注
银行承兑汇票	421,400.00	未终止确认，确认短期借款
<u>合计</u>	<u>421,400.00</u>	

（四十四）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2018 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2018 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			267,839,514.85
其中：台币	87,372,479.96	0.22308	19,491,052.83
美元	34,813,839.10	6.86320	238,934,340.51
日元	73,113.32	0.16158	11,813.65
欧元	860,129.21	7.84730	6,749,691.98
港币	399,623.41	0.87620	350,150.03
印度卢比	23,530,565.66	0.09785	2,302,465.85
应收账款			183,668,920.74
其中：台币	82,887,822.80	0.22308	18,490,615.51
美元	21,031,689.42	6.86320	144,344,690.80
港币	20,284,997.42	0.87620	17,773,714.74
印度卢比	31,271,330.51	0.09785	3,059,899.69
其他应收款			865,816.09
其中：港币	13,920.00	0.8762	12,196.70

项目	2018 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2018 年 12 月 31 日折算人民币余额
欧元	11,663.54	7.8473	91,527.30
台币	2,125,257.98	0.22308	474,102.55
印度卢比	2,381,542.97	0.09785	233,033.98
美元	8,007.28	6.8632	54,955.56
应付账款			28,626,667.18
其中：欧元	298,867.13	7.8473	2,345,300.03
印度卢比	2,437,965.97	0.09785	238,554.97
美元	3,794,558.25	6.8632	26,042,812.18
其他应付款			2,481,427.22
其中：欧元	19,622.34	7.8473	153,982.39
台币	5,112,135.02	0.22308	1,140,415.08
印度卢比	1,128,747.57	0.09785	110,447.95
美元	156,862.95	6.8632	1,076,581.80
短期借款			892,320.00
其中：台币	4,000,000.00	0.22308	892,320.00
应付职工薪酬			42,279,821.92
其中：欧元	149,954.67	7.8473	1,176,739.28
台币	176850977.2	0.22308	39,451,915.99
美元	240,582.62	6.8632	1,651,166.64
应交税费			2,773,750.79
其中：欧元	143,853.46	7.8473	1,128,861.26
台币	586,954.99	0.22308	130,937.92
美元	92,295.19	6.8632	633,440.35
印度卢比	8,998,582.12	0.09785	880,511.26

2. 重要境外经营实体的情况

本公司之境外间接控股子公司鸿程香港和新线香港根据其经营所处的主要经济环境中的货币确认港币为其记账本位币，本公司之境外间接控股子公司新线美国根据其经营所处的主要经济环境中的货币确认美元为其记账本位币，本公司之境外间接控股子公司鸿程欧洲根据其经营所处的主要经济环境中的货币确认欧元为其记账本位币，本公司之境外间接控股子公司鸿程亚太根据其经营所处的主要经济环境中的货币确认台币为其记账本位币，本公司之境外间接控股子公司鸿程印度根据其经营所处的主要经济环境中的货币确认印度卢比为其记账本位币。

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

1. 报告期内发生的同一控制下企业合并

2017年度

被合并方名称	股权取得比例(%)	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
鸿合智能	100.00	控股股东同为邢修青、邢正、王京	2017年7月28日	股权转让协议
鸿合爱学	89.00	控股股东同为邢正、王京	2017年7月28日	股权转让协议

接上表：

合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入 (2016年)	比较期间被合并方的净利润 (2016年)
132,676,690.68	517,878.71	330,166,114.45	18,580,073.09
	-3,116,804.59		-55,783.30

接上表：

比较期间被合并方的收入 (2015年)	比较期间被合并方的净利润 (2015年)
140,983,536.50	5,666,372.73

2016年度

被合并方名称	股权取得比例(%)	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
新线美国	90.00	控股股东同为邢修青、王京	2016年7月11日	股权转让协议

接上表：

合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入 (2015年)	比较期间被合并方的净利润 (2015年)
24,070,554.01	-1,885,793.64	16,441,768.25	-8,666,691.88

2. 企业合并成本

2017年度

项目	鸿合智能	鸿合爱学
合并成本	56,811,090.00	5,000,000.00
其中：现金	56,811,090.00	5,000,000.00

2016年度

项目	新线美国
合并成本	6.98
其中：现金	6.98

3. 被合并方的资产和负债

2017年度

项目	鸿合智能		鸿合爱学	
	合并日	2016年12月31日	合并日	2016年12月31日
货币资金	25,518,466.24	60,373,263.47	71,295.39	4,943,192.16
应收票据		4,031,000.00		
应收账款	51,777,262.88	54,669,330.93		
预付款项	53,891,846.89	6,613,414.57		
其他应收款	2,209,022.47	3,097,554.67	143,923.01	
存货	87,246,490.16	67,301,418.57		
其他流动资产	641,302.74	838,567.22	2,024,558.00	1,024.54
固定资产	2,693,381.32	2,102,136.01	50,743.03	
无形资产	164,660.19			
长期待摊费用	250,026.78	339,902.79		
递延所得税资产	2,936,372.45	2,119,929.80		
减：借款	35,000,000.00	54,583,133.00		
应付票据	1,269,592.00			
应付账款	52,990,349.84	55,229,795.75		
预收款项	76,351,827.58	21,781,039.57		
应付职工薪酬	5,419,049.68	7,799,921.94	453,083.95	
应交税费	212,976.06	7,382,065.91	36,687.37	
应付利息	138,112.94	60,085.35		

项目	鸿合智能		鸿合爱学	
	合并日	2016 年 12 月 31 日	合并日	2016 年 12 月 31 日
其他应付款	966,536.21	797,101.46	-26,664.00	
预计负债	3,589,769.38	2,980,635.33		
净资产	51,390,618.43	50,872,739.72	1,827,412.11	4,944,216.70
减：少数股东权益		16,538,727.68	201,015.33	1,018,508.64
取得的净资产	51,390,618.43	34,334,012.04	1,626,396.78	3,925,708.06

2016 年度

项目	新线美国	
	合并日	2015 年 12 月 31 日
货币资金	1,945,695.80	3,910,388.65
应收账款	6,411,721.07	2,342,012.17
预付款项	380,077.17	206,496.48
其他应收款		1,168,848.00
存货	13,202,257.87	10,160,264.23
其他流动资产	40,737.72	
固定资产	172,165.18	204,662.95
长期待摊费用		190.78
应付账款	14,943,190.17	13,329,004.40
预收款项		9,805.34
应付职工薪酬	719,947.33	403,100.09
应交税费	121,427.42	120,138.03
其他应付款	12,518,212.05	7,496,418.73
预计负债		129,773.82
净资产	-6,150,122.16	-3,495,377.15
减：少数股东权益	-615,012.22	-349,537.72
取得的净资产	-5,535,109.94	-3,145,839.43

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

报告期内公司新设立的公司。

2017 年，公司之间接控股子公司鸿程香港在印度设立鸿程印度，注册资本 1,316.26 万卢比，持股比例 99.2403%。

子公司简称	设立时间	注册资本	持股比例 (%)
鸿程印度	2017 年 3 月 9 日	1,316.26 万卢比	99.2403

2016 年，公司之间接控股子公司鸿程香港在欧洲设立鸿程欧洲，注册资本 10.00 万欧元，持股比例 100%；在香港设立新线香港，注册资本 2.00 万美元，持股比例 100%。

子公司简称	设立时间	注册资本	持股比例 (%)
鸿程欧洲	2016 年 4 月 21 日	10.00 万欧元	100.00
新线香港	2016 年 1 月 26 日	2.00 万美元	100.00

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

2018年12月31日

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

2017年12月31日

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
鸿合创新	深圳	深圳	生产研发销售基地	100.00		100.00	同一控制下的企业收购
鸿合创想	北京	北京	软件服务	100.00		100.00	新设
鸿合嘉华	北京	北京	贸易主体	100.00		100.00	新设
目击者	深圳	深圳	房租出租		100.00	100.00	非同一控制下的企业收购
鸿合智能	北京	北京	集成服务	100.00		100.00	同一控制下的企业收购
鸿程香港	香港	香港	海外投资性主体		100.00	100.00	新设
鸿程欧洲	欧洲	西班牙	贸易主体		100.00	100.00	新设
鸿程亚太	亚太	台湾	贸易主体		100.00	100.00	新设
新线香港	香港	香港	海外投资性主体		100.00	100.00	新设
鸿程印度	印度	印度	贸易主体		99.999	99.999	新设
新线美国	美国	美国	贸易主体		90.00	90.00	同一控制下的企业收购
鸿合爱学	北京	北京	互联网	89.00		89.00	同一控制下的企业收购

2016年12月31日

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
鸿合创新	深圳	深圳	生产研发销售基地	100.00		100.00	同控下的企业收购
鸿合创想	北京	北京	软件服务	100.00		100.00	新设
鸿合嘉华	北京	北京	贸易主体	100.00		100.00	新设
目击者	深圳	深圳	房租出租		100.00	100.00	非同一控制下的企业收购
鸿合智能	北京	北京	集成服务	67.49		67.49	同一控制下的企业收购
鸿程香港	香港	香港	海外投资性主体		100.00	100.00	新设
鸿程欧洲	欧洲	西班牙	贸易主体		100.00	100.00	新设
鸿程亚太	亚太	台湾	贸易主体		100.00	100.00	新设
新线香港	香港	香港	海外投资性主体		100.00	100.00	新设
新线美国	美国	美国	贸易主体		90.00	90.00	同一控制下的企业收购
鸿合爱学	北京	北京	互联网	79.40		79.40	同一控制下的企业收购

2. 报告期内公司无重要非全资子公司。

3. 报告期内公司未发生使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制的情况。

4. 报告期内公司无纳入合并财务报表范围的结构化主体。

5. 在子公司所有者权益份额发生变化

(1) 不丧失控制权的情况

a. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2018年6月23日，本公司子公司新线香港转让持有的新线美国15%股权，转让后新线香港持有新线美国75%的股权，控制权未发生变化；

2018年7月10日，本公司子公司鸿程香港对子公司鸿程印度增资29.50万美金，增资后鸿程印度控制权未发生变化；

2018年7月18日，本公司子公司鸿合爱学吸收少数股东增资3,750万元，增资后鸿合爱学控制权未发生变化；

子公司简称	变更前比例（%）	变更日期	变更后比例（%）
新线美国	90.00	2018年6月23日	75.00
鸿程印度	99.99924	2018年7月10日	99.99968
鸿合爱学	89.00	2018年7月18日	75.65

2017年7月28日，本公司自合计持股67.49%的实际控制人邢正、邢修青、王京和股东赵红婵、北京鸿裕投资管理中心（有限合伙）（以下简称“鸿裕投资”）处购买鸿合智能100%股权；

2017年7月28日，本公司自合计持股79.40%的实际控制人邢正、王京和股东张树江、赵红婵处购买鸿合爱学89%股权，原股东持有的鸿合爱学11%的股权受让至孙佳骏8%、骆国程3%；

2017年9月30日，本公司自少数股东Karthik Narayanan处购买印度鸿合0.7587%股权。

子公司简称	变更前比例（%）	变更日期	变更后比例（%）
鸿合智能	67.49	2017年7月28日	100.00
鸿合爱学	79.40	2017年7月28日	89.00
鸿程印度	99.2403	2017年9月30日	99.999

b. 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	2018年鸿合爱学 (少数股东增资)	2018年鸿程印度 (本公司增资)	2018年新线美国 (出售股权)
购买成本/处置对价		6.25	-2,931,603.35
其中：现金		6.25	-2,931,603.35
非现金资产的公允价值			
购买成本/处置对价合计		6.25	-2,931,603.35
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	26,987,301.28	0.25	-2,723,698.02

项目	2018 年鸿合爱学 (少数股东增资)	2018 年鸿程印度 (本公司增资)	2018 年新线美国 (出售股权)
差额	-26,987,301.28	6.00	-207,905.33
其中：调整资本公积	26,987,301.28	-6.00	207,905.33
调整盈余公积			
调整未分配利润			

项目	2017 年鸿合智能 (购买股权)	2017 年鸿合爱学 (购买、处置股权)	2017 年鸿程印度 (购买股权)
购买成本/处置对价	18,469,285.36	-70,000.00	10,739.81
其中：现金	18,469,285.36	-70,000.00	10,739.81
非现金资产的公允价值			
购买成本/处置对价合计	18,469,285.36	-70,000.00	10,739.81
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司 净资产份额	16,707,090.05	-374,568.44	6,782.49
差额	1,762,195.31	304,568.44	3,957.32
其中：调整资本公积	-1,762,195.31	-304,568.44	-3,957.32
调整盈余公积			
调整未分配利润			

(2) 丧失控制权的情况

无。

(6) 投资性主体

无。

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	本公司在被投资单位表决权比例 (%)	对集团活动是否具有战略性
				直接	间接	
合肥合纵光电科技股份有限公司（以下简称“合肥合纵”）	安徽合肥	安徽合肥	生产企业	15.00		15.00 是

注：本公司之子公司鸿合创新于2015年12月购买合肥合纵15.00%股权，并于2017年12月处置该部分股权；持股期间，鸿合创新1名员工担任合肥合纵董事。

2. 报告期内本公司无合营企业。

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	报告期内各年数据	
	合肥合纵	合肥合纵
	(2016 年 12 月 31 日/2016 年)	(2015 年 12 月 31 日/2015 年)
流动资产	74,240,738.45	11,851,165.38
其中：现金和现金等价物	16,129,408.49	238,457.70
非流动资产	9,426,546.72	8,580,645.43
资产合计	83,667,285.17	20,431,810.81
流动负债	57,578,765.80	14,134,974.97
非流动负债		
负债合计	57,578,765.80	14,134,974.97
净资产	26,088,519.37	6,296,835.84
按持股比例计算的净资产份额	3,913,277.91	944,525.38
调整事项	480,474.62	480,474.62
——商誉	480,474.62	480,474.62
——内部交易未实现利润		
——其他		
对联营企业权益投资的账面价值	4,393,752.53	1,425,000.00
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	133,944,776.35	22,599,512.88
营业利润	9,782,723.71	-3,186,160.18
所得税费用	491,040.18	
净利润	9,291,683.53	-3,186,160.18
其他综合收益		
综合收益总额	9,291,683.53	-3,186,160.18
收到的来自合营企业的股利		

4. 报告期内本公司无不重要联营企业。

5. 报告期内本公司在合营企业和联营企业中权益无相关的风险信息。

6. 报告期内本公司无重要的共同经营。

(三) 纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

金融资产项目	2018 年 12 月 31 日		
	货币资金	持有至到期投资	贷款和应收款项
货币资金	579,137,236.34		
其他流动资产（理财产品）		141,081,041.10	
应收票据及应收账款			303,176,840.99
其他应收款			19,062,295.74

（续上表）

金融资产项目	2017 年 12 月 31 日		
	货币资金	贷款和应收款项	合计
货币资金	595,243,840.00		
应收票据及应收账款		243,624,307.18	
其他应收款		13,293,122.97	

（续上表）

金融资产项目	2016 年 12 月 31 日		
	货币资金	贷款和应收款项	合计
货币资金	305,941,070.66		
应收票据及应收账款		152,583,956.66	
其他应收款		11,173,297.10	

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

2018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		87,313,720.00	87,313,720.00
应付票据及应付账款		917,161,673.23	917,161,673.23
其他应付款		10,670,710.47	10,670,710.47

(续上表)

2017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		167,742,407.86	167,742,407.86
应付票据及应付账款		728,441,072.13	728,441,072.13
其他应付款		15,292,185.87	15,292,185.87

(续上表)

2016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		102,083,133.00	102,083,133.00
应付票据及应付账款		494,174,909.96	494,174,909.96
其他应付款		19,056,691.79	19,056,691.79
一年内到期的非流动负债(注)		2,044,914.91	2,044,914.91
长期借款		2,625,489.33	2,625,489.33

注：2016年12月31日一年内到期的非流动负债系一年内到期的长期借款2,044,914.91元。

(二) 信用风险

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

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

本公司之子公司鸿合创新对海外客户的应收款余额向中国出口信用保险公司深圳分公司购买短期出口信用保险，并对鸿合创新境外关联公司鸿程亚太、鸿程印度的货物贸易及服务贸易进行扩展保险。其中，中国出口信用保险公司深圳分公司对本公司之子公司鸿合创新客户 Promethean Limited 审批的最高赔偿限额为 2,000 万美金，Promethean Limited 母公司网龙网络控股有限公司（NetDragon Websoft Holdings Limited）为其承担担保责任。

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

（三）流动风险

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

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析

项目	2018 年 12 月 31 日余额				合计
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	
短期借款	87,313,720.00				87,313,720.00
应付票据及应付账款	917,161,673.23				917,161,673.23
其他应付款	10,670,710.47				10,670,710.47

（续上表）

项目	2017 年 12 月 31 日余额				合计
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	
短期借款	167,742,407.86				167,742,407.86
应付票据及应付账款	728,441,072.13				728,441,072.13
其他应付款	15,292,185.87				15,292,185.87

(续上表)

项目	2016 年 12 月 31 日余额				合计
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	
短期借款	102,083,133.00				102,083,133.00
应付票据及应付账款	494,174,909.96				494,174,909.96
其他应付款	19,056,691.79				19,056,691.79
一年内到期的非流动负债	2,044,914.91				2,044,914.91
长期借款		2,625,489.33			2,625,489.33

(四) 市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其与境外子公司的净投资有关。

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[(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)]和股东权益产生的影响。

项目	2018 年度			
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
美元	5%/-5%	21,494,549.38/-21,494,549.38	16,120,912.03/-16,120,912.03	16,120,912.03/-16,120,912.03
日元	5%/-5%	590.68/-590.68	443.01/-443.01	443.01/-443.01
欧元	5%/-5%	429.28/-429.28	321.96/-321.96	321.96/-321.96

(续上表)

项目	2017 年度			
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
美元	5%/-5%	11,028,668.39/-11,028,668.39	9,374,368.13/-9,374,368.13	9,374,368.13/-9,374,368.13
日元	5%/-5%	764.56/-764.56	649.88/-649.88	649.88/-649.88
欧元	5%/-5%	93.08/-93.08	79.12/-79.12	79.12/-79.12

(续上表)

项目	2016 年度			
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
美元	5%/-5%	8,390,674.11/-8,390,674.11	7,341,839.85/-7,341,839.85	7,341,839.85/-7,341,839.85
日元	5%/-5%	315.00/-315.00	275.62/-275.62	275.62/-275.62
欧元	5%/-5%	7,936.21/-7,936.21	6,944.18/-6,944.18	6,944.18/-6,944.18

十、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

本公司以摊余成本进行计量的金融资产与金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款等。本公司上述不以公允价值计量的金融资产与金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

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

(二) 本公司实际控制人的有关信息

本公司实际控制人为自然人股东邢正、邢修青、王京，该三人与自然人股东张树江及鸿达成已经签署一致行动人协议，王京为公司法定代表人。截至2018年12月31日，邢正直接持有公司18.3520%股份，邢修青通过鸿达成间接持有公司22.9660%的股份，享有表决权比例为23.4227%，王京直接持有公司19.0219%的股份，张树江直接持有公司16.3082%的股份。

(三) 本公司子公司的情况

本公司子公司的情况详见“附注八、1. 在子公司中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见“附注八、2. 在联营企业中的权益”，本公司无合营企业。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
鸿达成	本公司持股 23.4227%的股东
鹰发集团	本公司持股 9.7158%的股东
赵红婵	本公司持股 1.3826%股东、监事长
北京鸿合盛视数字媒体技术有限公司	本公司实际控制人邢正、邢修青、王京和张树江控制的公司，2016 年 11 月 14 日已注销
鸿合科技（香港）有限公司	本公司实际控制人之一邢修青控制的公司，2018 年已注销
北京鸿合视讯科技有限公司	本公司实际控制人邢正、邢修青、王京和张树江控制的公司，2016 年 9 月 28 日已注销
鸿合亚太科技股份有限公司	本公司实际控制人之一邢修青控制的公司鸿合科技（香港）有限公司原子公司，2017 年 4 月 28 日已注销
皓明有限公司	本公司实际控制人邢正、邢修青侄子邢献光任董事的公司，2018 年已注销
卫哲	董事
孙晓蕾	董事会秘书、副总经理
刘东进	独立董事
李明璋	独立董事
李晓维	独立董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
于长江	独立董事
龙旭东	副总经理
于才刚	监事
赵民	监事
谢芳	财务总监
凌霄弘	本公司实际控制人之一王京之配偶
齐筠	本公司实际控制人之一张树江之配偶
鸿裕投资	本公司实际控制人之一张树江担任执行事务合伙人的企业，本公司子公司原少数股东，2018年3月28日已注销

(六) 关联方交易

1. 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
合肥合纵	采购商品	94,713,507.49	190,600,353.08	132,217,945.01
	接受劳务			
鸿合亚太科技股份有限公司	采购商品			254,222.55
北京鸿合视讯科技有限公司	采购商品			
北京鸿合盛视数字媒体技术有限公司	采购商品			
<u>合计</u>		<u>94,713,507.49</u>	<u>190,600,353.08</u>	<u>132,472,167.56</u>

2. 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
合肥合纵	销售产品	1,204,974.78	31,305,253.64	974,395.67
鸿合亚太科技股份有限公司	销售产品			20,688,422.40
鸿合科技（香港）有限公司	销售产品			12,916,960.76
皓明有限公司	销售产品			1,929,113.03
<u>合计</u>		<u>1,204,974.78</u>	<u>31,305,253.64</u>	<u>36,508,891.86</u>

3. 关联租赁情况

公司承租情况表:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2018 年度	2017 年度	2016 年度
王京	鸿合科技	房屋	2018 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日	市场价	320,000.00		
王京	鸿合嘉华	房屋	2016 年 3 月 20 日	2017 年 12 月 31 日	市场价		298,944.67	207,370.00
王京	本公司	房屋	2014 年 4 月 1 日	2018 年 12 月 31 日	市场价	320,000.00	284,799.75	285,825.25
王京	鸿合创新	房屋	2018 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日	市场价	177,320.00		
王京	鸿合嘉华	房屋	2015 年 5 月 1 日	2017 年 12 月 31 日	市场价		177,320.01	178,273.36
邢修青	鸿合创新	房屋	2014 年 5 月 4 日	2018 年 12 月 31 日	市场价	966,754.29	829,482.67	844,400.00
邢修青	鸿合智能	房屋	2014 年 7 月 1 日	2018 年 12 月 31 日	市场价	426,683.86	426,683.87	430,124.94
邢修青	鸿合创新	房屋	2014 年 5 月 1 日	2018 年 12 月 31 日	市场价	163,680.00	163,680.00	164,560.00
邢修青	鸿合创新	房屋	2015 年 1 月 1 日	2018 年 6 月 30 日	市场价	96,000.00	124,200.00	126,000.00
邢正	鸿合创新	房屋	2018 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日	市场价	330,240.00		
邢正	鸿合嘉华	房屋	2016 年 5 月 10 日	2017 年 12 月 31 日	市场价		314,165.81	165,172.86
邢正	鸿合创新	房屋	2014 年 11 月 25 日	2018 年 12 月 31 日	市场价	330,240.00	296,567.33	288,290.00
邢正	鸿合创新	房屋	2015 年 1 月 1 日	2017 年 6 月 30 日	市场价		46,145.60	83,580.48
邢正	鸿合创新	房屋	2015 年 1 月 1 日	2016 年 5 月 31 日	市场价			25,260.80
张树江	本公司	房屋	2015 年 3 月 20 日	2018 年 12 月 31 日	市场价	870,400.00	853,141.67	836,591.67
张树江	鸿合嘉华	房屋	2015 年 5 月 1 日	2017 年 12 月 31 日	市场价		163,680.00	164,560.00
张树江	鸿合创新	房屋	2018 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日	市场价	163,680.00		
张树江	鸿合创新	房屋	2015 年 6 月 1 日	2017 年 12 月 31 日	市场价		58,530.04	63,822.68
张树江	鸿合嘉华	房屋	2015 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日	市场价		58,530.04	66,384.98
张树江	鸿合嘉华	房屋	2015 年 8 月 1 日	2016 年 12 月 31 日	市场价			377,606.66
张树江	鸿合爱学	房屋	2017 年 1 月 1 日	2017 年 5 月 31 日	市场价		118,666.66	
张树江	鸿合智能	房屋	2017 年 6 月 1 日	2017 年 12 月 31 日	市场价		166,133.33	
张树江	鸿合科技	房屋	2018 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日	市场价	320,000.00		
张树江	鸿合创新	房屋	2015 年 1 月 1 日	2016 年 5 月 31 日	市场价			25,244.00
张树江	鸿合创想	房屋	2014 年 9 月 1 日	2016 年 12 月 31 日	市场价			289,665.34
张树江	鸿合创新	房屋	2017 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日	市场价	330,240.00	292,480.00	

4. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	报告期末担保是否 已经履行完毕	备注
王京 邢修青 本公司	鸿合创新	3,000.00	2018年10月9日	各具体授信的债务履行期限届满 日后两年止	否	注(1)
鸿达成	鸿合智能 鸿合嘉华	1,600 万美元	2018年11月1日	2019年11月1日	否	注(2)
王京 本公司	鸿合创新	9,000.00	2018年1月29日	授信使用期限届满之日起2年	否	注(3)
王京 邢修青 张树江 赵红婵 本公司 目击者	鸿合创新	20,000.00	2018年4月20日	2019年4月19日	否	注(4)
邢修青 本公司	鸿合创新	5,000.00	2018年3月26日	2019年3月26日	否	注(5)
鸿达成	鸿合创新	2,500.00 万美元	2017年12月1日	2018年11月23日	是	注(6)
鸿达成	鸿合智能 鸿合嘉华	1,600.00 万美元	2017年11月23日	2018年11月23日	是	注(7)
王京 张树江	鸿合智能	1,500.00	2016年11月22日	借款合同诉讼时效届满之日后两 年止	是	注(8)
邢修青 张树江 邢修青 王京 张树江	鸿合智能	500.00	2016年10月28日	借款合同履行期限届满之日后两 年止	是	注(9)
赵红婵 本公司 鸿合创想 鸿合嘉华	鸿合创新	10,000.00	2017年7月4日	2018年7月4日	是	注(10)
王京 本公司	鸿合创新	2,000.00	2017年2月27日	2018年2月27日	是	注(11)
邢修青	鸿合创新	20,000.00	2017年4月10日	2018年4月10日	是	注(12)

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	报告期末担保是否 已经履行完毕	备注
王京						
张树江						
赵红婵						
本公司						
张树江	鸿合智能	1,000.00	2016年10月24日	委托借款合同履行期限届满之日 后两年止	是	注(13)
邢修青						
王京	鸿合创新	10,000.00	2016年5月24日	2017年5月23日	是	注(14)
张树江						
赵红婵						
邢修青						
王京						
凌霄弘	鸿合创新	15,000.00	2016年6月15日	2017年6月14日	是	注(15)
张树江						
本公司						
邢修青	鸿合智能	1,500.00	2016年8月17日	2017年8月15日	是	注(16)
张树江						
王京						
张树江	鸿合智能	500.00	2016年6月8日	借款合同履行期限届满之日起2 年	是	注(17)
本公司						
王京						
张树江			2016年6月8日	2017年6月7日		
邢修青						
王京	鸿合智能	500.00	2016年6月22日	2017年6月22日	是	注(18)
张树江						
齐筠						
张树江	鸿合智能	1,000.00	2016年6月29日	2017年6月29日	是	注(19)
王京	鸿合创新	4,000.00	2015年9月28日	2016年9月27日	是	注(20)
邢修青						
邢修青	鸿合创新	6,000.00	2015年2月28日	借款合同履行期限届满之日后两 年止	是	注(21)
赵红婵	鸿合创新	5,800.00	2015年4月23日	2016年4月22日	是	注(22)
邢修青	鸿合创新	5,000.00	2015年8月17日	2016年8月16日	是	注(23)

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	报告期末担保是否 已经履行完毕	备注
邢修青 张树江	鸿合智能	2,000.00	2015年6月25日	2016年8月10日	是	注(24)
邢修青 张树江	鸿合智能	1,000.00	2015年9月23日	2016年9月23日	是	注(25)
王京 邢修青					是	
王京	鸿合创新	2,000.00	2014年9月18日	借款合同履行期限届满之日后两 年止	是	注(26)
王京			2014年9月15日	2016年9月15日		
本公司	鸿合创想	315.00	2018年6月8日	债务履行期限届满后两年	否	注(27)

注：(1) 本公司股东邢修青、王京及本公司与广东华兴银行股份有限公司深圳分行签署协议，为本公司子公司鸿合创新提供 3,000.00 万元的保证，担保期间为 2018 年 10 月 9 日至各具体授信的债务履行期限届满日后两年止，截至 2018 年 12 月 31 日无贷款余额；

(2) 本公司股东鸿达成与交通银行股份有限公司签署质押合同，为本公司子公司鸿合智能、鸿合嘉华提供最高 1,600.00 万美元的保证，担保期间为 2018 年 11 月 1 日至 2019 年 11 月 1 日。截至 2018 年 12 月 31 日贷款余额为 3,000.00 万元；

(3) 本公司股东王京和本公司分别与中国银行深圳龙岗支行签署协议，共同为本公司子公司鸿合创新提供 9,000.00 万元的担保，担保期间为 2018 年 1 月 29 日至授信使用期限届满之日起 2 年止。截至 2018 年 12 月 31 日贷款余额为 3,000.00 万元；

(4) 本公司股东邢修青、王京、张树江、赵红婵、本公司间接控股子公司目击者及本公司与招商银行股份有限公司深圳科苑支行签署协议，为本公司子公司鸿合创新提供 20,000.00 万元的最高额保证，担保期间为 2018 年 4 月 20 日至 2019 年 4 月 19 日；截至 2018 年 12 月 31 日贷款已还清；

(5) 本公司股东邢修青和本公司分别与上海浦东发展银行深圳龙岗支行签署协议，共同为本公司子公司鸿合创新提供 5,000.00 万元的应付票据担保，担保期间为 2018 年 3 月 26 日至 2019 年 3 月 26 日；截至 2018 年 12 月 31 日鸿合创新已开立未结清的银行承兑汇票为 14,325.46 万元；

(6) 本公司股东鸿达成与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签署质押合同，为本公司子公司鸿合创新提供 2,500.00 万美元的最高额保证，担保期间为 2017 年 12 月 1 日至 2018 年 11 月 23 日。截至 2017 年 12 月 31 日贷款余额为 9,000.00 万元；截至 2018 年 12 月 31 日贷款已还清；

(7) 本公司股东鸿达成与交通银行股份有限公司上海支行签署担保函合同，为本公司子公司鸿合智能、鸿合嘉华提供 1,600.00 万美元境内融资担保额度，担保期间为 2017 年 11 月 23 日至 2018 年 11 月 23 日。截至 2017 年 12 月 31 日贷款余额为 3,000.00 万元；截至 2018 年 12 月 31 日鸿合智能贷款已还清、鸿合嘉华贷款余额为 2,600.00 万元；

(8) 本公司股东王京和张树江与北京中关村科技融资担保有限公司签署协议, 为本公司子公司鸿合智能提供 1,500.00 万元最高额反担保, 反担保期间为 2016 年 11 月 22 日至华夏银行股份有限公司北京中关村支行借款合同诉讼时效届满之日后两年止(借款期间为 2017 年 12 月 15 日至 2018 年 11 月 14 日)。截至 2016 年 12 月 31 日贷款余额为 500.00 万元; 截至 2017 年 12 月 31 日贷款余额为 1,500.00 万元; 截至 2018 年 12 月 31 日贷款已还清;

(9) 本公司股东张树江、邢修青分别与北京中关村科技融资担保有限公司签署协议, 各为本公司子公司鸿合智能提供 500.00 万元最高额反担保, 反担保期间为 2017 年 10 月 26 日至北京银行股份有限公司东升科技园支行借款合同履行期限届满之日后两年止(借款期间为 2017 年 10 月 26 日至 2018 年 10 月 26 日)。截至 2016 年 12 月 31 日贷款余额为 500.00 万元; 截至 2017 年 12 月 31 日贷款余额为 500.00 万元; 截至 2018 年 12 月 31 日贷款已还清;

(10) 本公司股东邢修青、王京、张树江、赵红婵和本公司、鸿合创想、鸿合嘉华与中国农业银行深圳南山支行签署协议, 为本公司子公司鸿合创新提供 10,000.00 万元的最高额保证, 担保期间为 2017 年 7 月 4 日至 2018 年 7 月 4 日。截至 2017 年 12 月 31 日贷款余额为 774.24 万元; 截至 2018 年 12 月 31 日贷款已还清;

(11) 本公司股东王京和本公司与中国银行股份有限公司深圳坑梓支行签署协议, 为本公司子公司鸿合创新提供 2,000.00 万元的最高额保证, 担保期间为 2017 年 2 月 27 日至 2018 年 2 月 27 日。2017 年 12 月 31 日贷款余额为 2,000.00 万元; 截至 2018 年 12 月 31 日贷款已还清;

(12) 本公司股东邢修青、王京、张树江、赵红婵和本公司与北京银行股份有限公司深圳分行签署协议, 为本公司子公司鸿合创新提供 20,000.00 万元的最高额保证, 担保期间为 2017 年 4 月 10 日至 2018 年 4 月 10 日。截至 2018 年 12 月 31 日贷款已还清;

(13) 本公司股东张树江与北京中关村科技融资担保有限公司签署协议, 为本公司子公司鸿合智能提供 1,000.00 万元反担保, 反担保期间为 2016 年 10 月 24 日至北京瞪羚企业投资中心(有限合伙)委托借款合同履行期限届满之日后两年止(借款期间为 2016 年 10 月 24 日至 2017 年 1 月 23 日)。截至 2016 年 12 月 31 日贷款余额为 1,000.00 万元; 截至 2018 年 12 月 31 日贷款已还清;

(14) 本公司股东邢修青、王京、张树江、赵红婵与招商银行股份有限公司深圳科苑支行签署协议, 为本公司子公司鸿合创新提供 10,000.00 万元的最高额保证, 担保期间为 2016 年 5 月 24 日至 2017 年 5 月 23 日。截至 2016 年 12 月 31 日贷款余额为 750.00 万元; 截至 2018 年 12 月 31 日贷款已还清;

(15) 本公司股东邢修青、王京及其配偶凌霄弘、张树江及本公司分别与北京银行股份有限公司深圳分行签署协议, 为本公司子公司鸿合创新提供 15,000.00 万元的最高额保证, 担保期间为 2016 年 6 月 15 日至 2017 年 6 月 14 日。截至 2016 年 12 月 31 日贷款余额为 4,000.00 万元; 截至 2018 年 12 月 31 日贷款已还清;

(16) 本公司股东邢修青、张树江分别与交通银行股份有限公司上地支行签署协议, 共同为本公司子公司鸿合智能提供 1,500.00 万元的抵押担保, 担保期间为 2016 年 8 月 17 日至 2017 年 8 月 15 日。截至 2016 年 12 月 31 日贷款余额为 1,500.00 万元; 截至 2018 年 12 月 31 日贷款已还清;

(17) 本公司股东王京和张树江、本公司分别与渤海银行股份有限公司北京分行签订最高额保证协议，各为本公司子公司鸿合智能提供 500.00 万元的最高额保证，保证期间为 2016 年 6 月 8 日至借款合同履行期限届满之日起 2 年。本公司股东王京和张树江与渤海银行股份有限公司北京分行签订《上市公司股权/基金份额质押协议》，分别质押了鸿合智能股权 3,953,775 股、3,389,715 股，分别为鸿合智能提供额度不超过 500.00 万元的担保（借款期间为 2016 年 6 月 8 日至 2017 年 6 月 7 日）。截至 2016 年 12 月 31 日贷款余额为 500.00 万元；截至 2018 年 12 月 31 日贷款已还清；

(18) 本公司股东邢修青、王京、张树江及其配偶齐筠分别与华夏银行股份有限公司北京中关村支行签订《个人最高额保证合同》，各为本公司子公司鸿合智能提供 500.00 万元的最高额保证，担保期间为 2016 年 6 月 22 日至 2017 年 6 月 22 日。截至 2016 年 12 月 31 日贷款余额为 500.00 万元；截至 2018 年 12 月 31 日贷款已还清；

(19) 本公司股东张树江与华夏银行股份有限公司北京中关村支行签订《个人质押合同》，为本公司子公司鸿合智能提供 1,000.00 万元的质押担保，质押期间为 2016 年 6 月 29 日至 2017 年 6 月 29 日。截至 2016 年 12 月 31 日贷款余额为 958.31 万元；截至 2018 年 12 月 31 日贷款已还清；

(20) 本公司股东王京、邢修青与珠海华润银行股份有限公司深圳支行签署协议，共同为本公司子公司鸿合创新提供 4,000.00 万元的最高额抵押担保，担保期间为 2015 年 9 月 28 日至 2016 年 9 月 27 日。截至 2015 年 12 月 31 日贷款余额为 3,331.69 万元；截至 2018 年 12 月 31 日贷款已还清；

(21) 本公司股东邢修青与杭州银行股份有限公司深圳福田支行签署协议，为本公司子公司鸿合创新提供 6,000.00 万元的最高额保证，担保期间为 2015 年 2 月 28 日至借款合同履行期限届满之日后两年止（借款期间为 2015 年 3 月 31 日至 2016 年 7 月 22 日）。截至 2015 年 12 月 31 日贷款余额为 1,500.00 万元；截至 2018 年 12 月 31 日贷款已还清；

(22) 本公司股东赵红婵与招商银行股份有限公司深圳科苑支行签署协议，共同为本公司子公司鸿合创新提供 5,800.00 万元的最高额抵押担保，担保期间为 2015 年 4 月 23 日至 2016 年 4 月 22 日。截至 2015 年 12 月 31 日贷款余额为 3,500.00 万元；截至 2018 年 12 月 31 日贷款已还清；

(23) 本公司股东邢修青与招商银行股份有限公司深圳科苑支行签署协议，为本公司子公司鸿合创新提供 5,000.00 万元的最高额保证，担保期间为 2015 年 8 月 17 日至 2016 年 8 月 16 日。截至 2015 年 12 月 31 日贷款余额为 4,141.37 万元；截至 2018 年 12 月 31 日贷款已还清；

(24) 本公司股东邢修青、张树江分别与交通银行股份有限公司上地支行签署协议，共同为本公司子公司鸿合智能提供 2,000.00 万元的抵押担保，合同担保期限为 2015 年 6 月 25 日至 2016 年 8 月 10 日。截至 2015 年 12 月 31 日贷款余额为 1,500.00 万元；截至 2018 年 12 月 31 日贷款已还清；

(25) 本公司股东邢修青、王京、张树江分别与中国民生银行股份有限公司上海支行签署最高额担保合同，各为本公司子公司鸿合智能提供 1,000.00 万元的担保，合同担保期限为 2015 年 9 月 23 日至 2016 年 9 月 23 日。截至 2015 年 12 月 31 日贷款余额为 1,000.00 万元；截至 2018 年 12 月 31 日贷款已还清；

(26) 本公司股东邢修青、王京与杭州银行股份有限公司深圳福田支行签署协议，分别为子公司鸿合创新提供 2,000.00 万元的担保和最高额质押保证，担保期间为 2014 年 9 月 18 日至借款合同履行期限届满之日后两年止和 2014 年 9 月 15 日至 2016 年 9 月 15 日（借款期间为 2014 年 9 月 24 日至 2015 年 9 月 19 日）。截至 2015 年 12 月 31 日贷款已还清；

(27) 本公司为鸿合创想提供担保并签订担保函，保证范围为鸿合创想向昆山扬皓光电有限公司采购所产生的相关债权，担保金额为 315.00 万元。

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额(万元)	起始日	到期日	说明
拆入				
张树江	3,100.00	2014 年 12 月 23 日	2016 年 8 月 30 日	年利率 6%
邢修青	500.00	2015 年 12 月 2 日	2016 年 10 月 26 日	无利息
邢正	500.00	2015 年 12 月 2 日	2016 年 10 月 26 日	无利息
王京	400.00	2015 年 12 月 2 日	2016 年 10 月 10 日	无利息
张树江	400.00	2015 年 12 月 4 日	2016 年 10 月 10 日	无利息
皓明有限公司	100.00 万美元	2015 年 9 月 30 日	2017 年 2 月 6 日	年利率 6%

6. 关联方代缴个人所得税

2017 年度为股东邢正、邢修青、王京、张树江、赵红婵代缴股权转让个人所得税及股份制改造个人所得税及印花税，金额分别为 453.97 万元、179.67 万元、429.34 万元、369.43 万元、31.21 万元，并于当年收回。

7. 关联方资产转让情况

公司名称	关联交易内容	交易类型	关联方定价原则	2017 年度发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
张树江	房屋建筑物	购买房屋	评估价	2,309,222.00	100.00
邢正（注 1）	收购股权	股权交易	评估价	13,442,924.17	21.75
邢修青（注 1）	收购股权	股权交易	评估价	14,202,772.50	22.98
王京（注 1）	收购股权	股权交易	评估价	10,696,107.97	17.30
张树江（注 1）	收购股权	股权交易	评估价	9,170,162.09	14.84
赵红婵（注 1）	收购股权	股权交易	评估价	777,459.77	1.26

公司名称	关联交易内容	交易类型	关联方定价原则	2017 年度发生额	
				金额	占同类交易 金额的比例 (%)
鸿裕投资（注 1）	收购股权	股权交易	评估价	8,521,663.50	13.79
邢正（注 2）	收购股权	股权交易	评估价	2,862,500.00	4.63
王京（注 2）	收购股权	股权交易	评估价	1,107,500.00	1.79
张树江（注 2）	收购股权	股权交易	评估价	949,500.00	1.54
赵红婵（注 2）	收购股权	股权交易	评估价	80,500.00	0.13

（续表）

公司名称	关联交易内容	交易类型	关联方定价原则	2016 年度发生额	
				金额	占同类交易 金额的比例 (%)
鸿合科技（香港）有限公司（注 3）	收购股权	股权交易	协议价	6.98	100.00
鸿合科技（香港）有限公司（注 4）	收购资产	资产交易	协议价	6.98	
鸿合亚太科技股份有限公司（注 5）	收购资产	资产交易	协议价		
北京鸿合盛视数字媒体技术有限公司（注 6）	收购资产	资产交易	协议价	383,333.32	100.00

注：（1）本公司于2017年7月收购邢正、邢修青、王京、张树江、赵红婵、鸿裕投资持有鸿合智能23.66%、25.00%、18.83%、16.14%、1.37%、15.00%股权，详情见本附注八、1.（5）。

（2）本公司于2017年7月收购邢正、王京、张树江、赵红婵持有鸿合爱学57.25%、22.15%、18.99%、1.61%股权，详情见本附注八、1.（5）。

（3）本公司之间接控股子公司新线香港于2016年7月收购鸿合科技（香港）有限公司持有新线美国90%股权。

（4）本公司之间接控股子公司新线香港于2016年2月收购鸿合科技（香港）有限公司2项商标。

（5）本公司之间接控股子公司新线香港于2016年4月收购鸿合亚太科技股份有限公司4项商标。

（6）本公司子公司鸿合智能于2016年7月收购北京鸿合盛视数字媒体技术有限公司1辆轿车。

8. 关键管理人员薪酬

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员报酬（万元）	673.44	466.97	263.92

(七)关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目	关联方	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	合肥合纵			5,144,940.00	257,247.00	478,500.00	23,925.00
应收账款	鸿合科技（香港）有限公司					5,147,270.64	257,363.53

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付账款	合肥合纵		34,992,540.13	49,548,131.30
其他应付款	皓明有限公司			3,203,159.75
其他应付款	张树江		2,404,945.47	
应付利息	张树江			2,579,000.00

十二、股份支付

(一)股份支付总体情况

项目	内容		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	1,639,366.41	16,595,173.50	85,384,800.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,639,366.41	16,595,173.50	85,384,800.00
公司本期失效的各项权益工具总额			
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	已行权	已行权	已行权
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	已行权	已行权	已行权

(二)以权益结算的股份支付情况

项目	内容		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考 PE 入股价	参考 PE 入股价	参考 PE 入股价
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	授予后立即可行权、换取职工服务并以权益结算的股份支付，以实际授予确认权益工具数量		

项目	内容		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度
本期估计与上期估计有重大差异的原因			
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	103,619,339.91	101,979,973.50	85,384,800.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,639,366.41	16,595,173.50	85,384,800.00

十三、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司未发生需披露对财务报表及经营情况产生重大影响的承诺事项。

(二)或有事项

2019 年 1 月 14 日，本公司及鸿合创新收到北京知识产权法院及广州知识产权法院《民事应诉通知书》、《民事起诉状》等资料，要求公司及子公司鸿合创新应诉。案件事实、请求的内容及其理由由详情如下：

本公司竞争对手广州视源电子科技有限公司（SZ.002841）全资子公司广州视睿电子科技有限公司（以下统称“视睿”），诉称公司及子公司鸿合创新生产、销售的部分型号智能交互平板产品涉嫌侵犯其一项发明专利（一体机及其触摸菜单的调出方法、专利号 201310118678.5）、三项实用新型专利（一种显示设备、专利号 201520344098.2；红外触摸屏及电路板连接装置、专利号 201320445990.0；一种触摸一体机、专利号 201620151482.5），分别向北京知识产权法院（案号 2018 京 73 民初 1734、1735、1736 号）、广州知识产权法院（案号 2018 粤 73 民初 3922、3923 号）提起民事诉讼，请求判令：1、公司向其合计支付专利使用费、经济损失以及合理开支合计人民币 14,300.00 万元并承担诉讼费；2、公司停止制造、销售、许诺销售涉嫌侵犯其专利权的产品，销毁侵权产品库存及生产侵权产品的专用模具。

截至本财务报表出具日，上述案件尚未开庭审理，本公司亦根据所聘请的诉讼代理律师意见以及《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定，上述诉讼事项不符合确认预计负债的相关条件，诉讼事项未形成本公司应承担的现时义务，且可能不会导致经济利益流出本公司，故未计提预计负债。

十四、资产负债表日后事项

2019年1月16日，股东张树江与共同实际控制人邢修青、王京、邢正就重大事项的决策签署了《一致行动协议》，约定在发行人董事会、股东大会作出决议时，张树江无条件与共同实际控制人所决定作出的具体举措保持一致。张树江为实际控制人的一致行动人。

十五、其他重要事项

外币折算

2016至2018年计入当期损益的汇兑差额分别为7,407,062.79元、-17,917,276.12元和35,765,526.44元。

十六、母公司财务报表项目注释

(一)其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应收股利	175,000,000.00	200,000,000.00
其他应收款	30,160,577.62	40,213,054.93
<u>合计</u>	<u>205,160,577.62</u>	<u>240,213,054.93</u>

2. 应收股利

(1) 应收股利

被投资单位	2018年12月31日	2017年12月31日
鸿合创新	175,000,000.00	175,000,000.00
鸿合智能		25,000,000.00
<u>合计</u>	<u>175,000,000.00</u>	<u>200,000,000.00</u>

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

被投资单位	2018年12月31日余额	账龄	是否发生减值及判断依据
鸿合创新	175,000,000.00	1-2年	子公司无收回风险
<u>合计</u>	<u>175,000,000.00</u>		

3. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的 其他应收款	30,000,000.00	99.44			30,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的 其他应收款	169,034.34	0.56	8,456.72	5.00	160,577.62
其中：按账龄分析法计提坏账准备	169,034.34	0.56	8,456.72	5.00	160,577.62
组合小计	<u>169,034.34</u>	<u>0.56</u>	<u>8,456.72</u>	<u>5.00</u>	<u>160,577.62</u>
合计	<u>30,169,034.34</u>	<u>100.00</u>	<u>8,456.72</u>		<u>30,160,577.62</u>

(续上表)

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的 其他应收款	40,000,000.00	99.44			40,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的 其他应收款	224,268.34	0.56	11,213.41	5.00	213,054.93
其中：按账龄分析法计提坏账准备	224,268.34	0.56	11,213.41	5.00	213,054.93
组合小计	<u>224,268.34</u>	<u>0.56</u>	<u>11,213.41</u>	<u>5.00</u>	<u>213,054.93</u>
合计	<u>40,224,268.34</u>	<u>100.00</u>	<u>11,213.41</u>		<u>40,213,054.93</u>

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	2018 年 12 月 31 日			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
鸿合智能	30,000,000.00			关联方
合计	<u>30,000,000.00</u>			

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日 坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	168,934.34	8,446.72	5.00
1-2 年 (含 2 年)	100.00	10.00	10.00
<u>合计</u>	<u>169,034.34</u>	<u>8,456.72</u>	—

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
子公司资金拆借本金	30,000,000.00	40,000,000.00
软件增值税返还	168,934.34	187,932.89
职工代垫费用及备用金	100.00	36,335.45
<u>合计</u>	<u>30,169,034.34</u>	<u>40,224,268.34</u>

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日 余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 2018 年 12 月 31 日余额
鸿合智能	资金拆借本金	30,000,000.00	1 年以内	99.44	
国家税务总局软件退税	软件增值税返还	168,934.34	1 年以内	0.56	8,446.72
咸阳中电彩虹集团控股有限公司 北京分公司	房租押金	100.00	1-2 年	0.00	10.00
<u>合计</u>		<u>30,169,034.34</u>		<u>100.00</u>	<u>8,456.72</u>

(6) 应收政府补助情况

补助单位名称	政府补助项目名称	2018 年 12 月 31 日 余额	账龄	预计收取的时间、金额及 依据
本公司	国家税务总局软件退税	168,934.34	1 年以内	
<u>合计</u>		<u>168,934.34</u>		

(二) 长期股权投资

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	178,652,761.61	176,456.92	178,476,304.69	168,752,761.61	176,456.92	168,576,304.69
<u>合计</u>	<u>178,652,761.61</u>	<u>176,456.92</u>	<u>178,476,304.69</u>	<u>168,752,761.61</u>	<u>176,456.92</u>	<u>168,576,304.69</u>

对子公司投资

被投资单位	2017 年 12 月 31 日 余额	2018 年增加	2018 年减少	2018 年 12 月 31 日余额	2018 年计提 减值准备	减值准备期 末余额
鸿合创新	80,285,746.40			80,285,746.40		
鸿合创想	1,000,000.00	1,000,000.00		2,000,000.00		176,456.92
鸿合嘉华	30,000,000.00			30,000,000.00		
鸿合智能	51,390,618.43			51,390,618.43		
鸿合爱学	6,076,396.78	8,900,000.00		14,976,396.78		
<u>合计</u>	<u>168,752,761.61</u>	<u>9,900,000.00</u>		<u>178,652,761.61</u>		<u>176,456.92</u>

(三) 营业收入

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	40,104,599.31	29,722,309.17	25,072,914.54
<u>合计</u>	<u>40,104,599.31</u>	<u>29,722,309.17</u>	<u>25,072,914.54</u>

(四) 投资收益

产生投资收益的来源	2018 年度	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资收益		355,000,000.00	
理财收益	484,301.36	495,605.47	
<u>合计</u>	<u>484,301.36</u>	<u>355,495,605.47</u>	

十七、补充资料

(一)按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2018 年度	2017 年度	2016 年度
(1) 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	-260,665.35	-94,582.54	-19,738.99
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
(3) 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	28,933,054.63	6,645,571.21	4,792,539.42
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
(6) 非货币性资产交换损益			
(7) 委托他人投资或管理资产的损益			
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
(9) 债务重组损益			
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		-2,598,925.88	16,638,496.15
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,344,608.93	661,058.24	609,534.25
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
(16) 对外委托贷款取得的损益			
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			

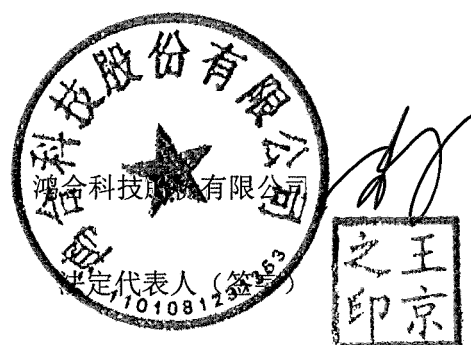
非经常性损益明细	2018 年度	2017 年度	2016 年度
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
(19) 受托经营取得的托管费收入			
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,875.33	8,457.54	240,530.11
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,639,366.41	-16,595,173.50	-85,384,800.00
非经常性损益合计	28,340,756.47	-11,973,594.93	-63,123,439.06
减：所得税影响金额	4,800,513.58	1,161,312.27	3,632,920.80
扣除所得税影响后的非经常性损益	23,540,242.89	-13,134,907.20	-66,756,359.86
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	23,407,120.71	-12,793,925.46	-72,032,365.19
归属于少数股东的非经常性损益	133,122.18	-340,981.74	5,276,005.33

(二)净资产收益率和每股收益

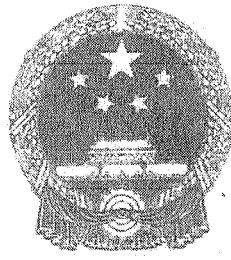
根据证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)，本公司报告期加权平均的净资产收益率及每股收益计算如下：

年度	报告期利润	加权平均净资产收	每股收益	
		益率收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
2018 年度	归属于公司普通股股东的净利润	41.64	3.27	3.27
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	38.74	3.04	3.04
2017 年度	归属于公司普通股股东的净利润	42.08	2.09	2.09
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	44.67	2.22	2.22
2016 年度	归属于公司普通股股东的净利润	23.17		
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	54.26		

【本页无正文，为《鸿合科技股份有限公司 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日财务报告》之签署页】



二〇一九年一月十八日



营 业 执 照

(副 本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名 称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

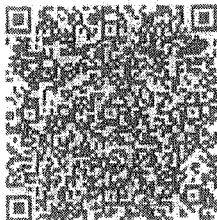
执行事务合伙人 邱靖之

成 立 日 期 2012年03月05日

合 伙 期 限 2012年03月05日至 长期

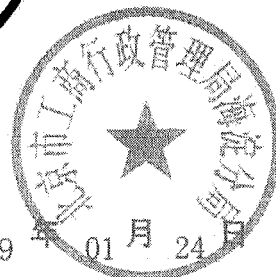
经 营 范 围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询；会计培训；法律法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(1)



在线扫码获取详细信息

登 记 机 关

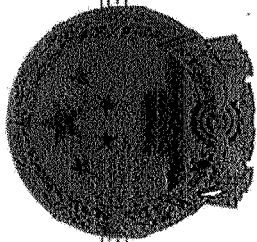


2019 年 01 月 24 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址：
qyxy.baic.gov.cn

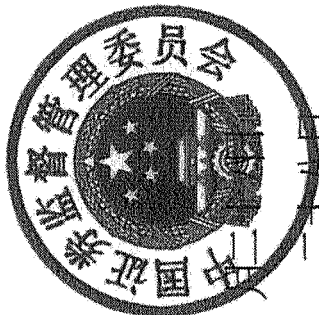
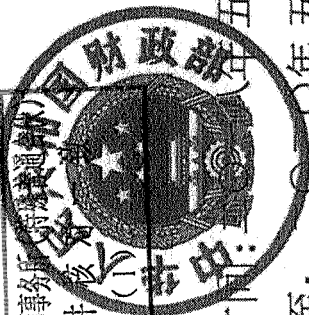
中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号: 000406

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 与原件核对一致
(一)

证书号: 08

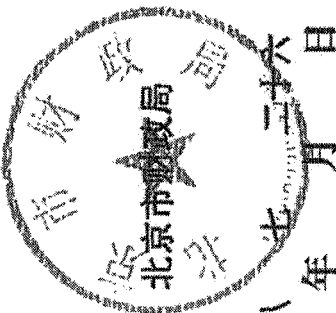
发证时间: 二〇一〇年五月二十五日

证书有效期至: 二〇一〇年五月二十五日

证书序号: 0000175

说明

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

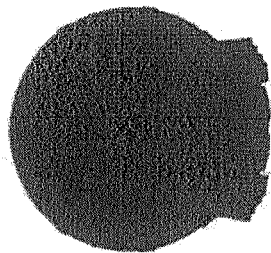


发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(1)



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路10号A-5区域



特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

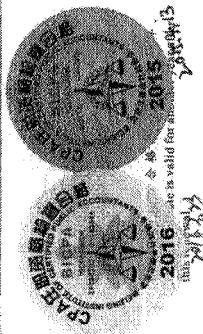
年度检验登记

Annual Renewal Registration

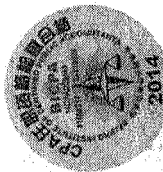
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年4月26日



2016年4月13日



2014年4月11日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
(CPA)

转出协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年7月3日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
(CPA)

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年7月3日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)



姓名: 吴伟
证书编号: 110002400249

THIS CHECK ONE

年度检验

Annual Renewal

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4月11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: 吴伟
性别: 男
出生日期: 1985-07-19
工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司
身份证号: 430725198507191216
执业证书编号: 430725198507191216

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

与原件核对一致

(1)



2017年4月11日

110002400249

北京注册会计师协会

发证日期: 2017-04-11

有效期至: 2018-04-11

年度检验登记
Annual Renewal Registration

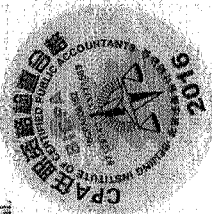
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年4月13日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2016年06月23日

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5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：高刚
证书编号：110101500102

2016年5月13日



姓名：高刚
性别：男
出生日期：1985-02-25
工作单位：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码：142602198502252051

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(1)

证书编号：110101500102

北京注册会计师协会

2013年08月07日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2014年5月11日