

鸿合科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2022]22639号

目 录

审计报告	1
2021年度财务报表	6
2021年度财务报表附注	18

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101502022217013186
报告名称:	鸿合科技股份有限公司审计报告
报告文号:	天职业字[2022]22639号
被审(验)单位名称:	鸿合科技股份有限公司
会计师事务所名称:	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年04月27日
报备日期:	2022年04月25日
签字人员:	谷云莉(110002400300), 周睿(430300020094)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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 2021 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	
<p>公司营业收入主要来自于销售商品，如财务报表附注三、（三十）所述，公司境内销售、境外子公司本国销售以取得客户签收单时点确认收入；出口销售“工厂交货”（EXW）模式以交付客户指定承运人并取得交货单时确认收入；“船上交货”（FOB）、“成本加运费”（C&F）模式以取得报关单及货运提单时点确认收入；“目的地交货”（DAP）模式以货物运送至目的地并取得客户签收单时点确认收入。</p> <p>如财务报表附注六、（四十三）所述，公司2021年度营业收入为581,141.49万元，同比增加45.52%。</p> <p>基于营业收入是否按照恰当的会计政策确认及是否确认在恰当的会计期间可能存在错报风险，且营业收入是鸿合科技的关键业绩指标之一，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。</p>	<p>①访谈管理层，了解公司的业务模式、收入确认政策等；</p> <p>②抽样获取公司的业务合同，分析评价公司各业务模式收入确认政策的合理性；</p> <p>③了解、评价并测试公司信息系统一般控制和应用控制、销售与收款相关内部控制流程的有效性；</p> <p>④对公司的营业收入、毛利率变化情况进行合理性分析；</p> <p>⑤抽样检查与收入确认相关的支持性证据，包括但不限于签收确认单、货运提单等；</p> <p>⑥对资产负债表日前后记录的收入，选取样本核对至各业务模式下收入确认的支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。</p>
存货跌价准备的计提	
<p>如财务报表附注六、（八）存货所述，截至2021年12月31日存货账面余额92,157.24万元、跌价准备7,326.96万元、账面价值84,830.28万元，存货期末价值占期末资产总额比例较高。</p> <p>因智能交互平板及液晶屏等电子元器件更新换代较快，可能存在滞销，公司存货跌价准备计提依赖管理层判断，因此我们将期末存货跌价准备的计提作为关键审计事项。</p>	<p>①了解、评价公司与存货仓储和存货跌价准备计提相关的内部控制，并测试相关内部控制的有效性；</p> <p>②了解并评价公司存货跌价准备计提政策的合理性；</p> <p>③对公司存货实施监盘程序，包括获取并复核管理层提供仓库物料清单及盘点的结果，并制定存货监盘计划、实施抽样监盘；观察存货状况等，复核管理层对产品是否存在滞销、损毁等状况的判断；</p> <p>④获取公司存货跌价准备计算表，并对存货跌价准备计提进行复核测算。</p>

四、其他信息

鸿合科技管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括鸿合科技 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督鸿合科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

审计报告（续）

天职业字[2022] 22639 号

[此页无正文]



中国注册会计师

（项目合伙人）：



中国注册会计师：



合并资产负债表（续）

编制单位：鸿合科技股份有限公司

2021年12月31日

金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款		20,020,777.78	六、（二十三）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	120,224,015.57	59,555,234.91	六、（二十四）
应付账款	920,483,991.04	705,898,858.71	六、（二十五）
预收款项			
合同负债	69,692,468.72	30,504,173.20	六、（二十六）
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	79,813,744.60	71,790,031.22	六、（二十七）
应交税费	51,413,950.83	31,984,817.56	六、（二十八）
其他应付款	87,587,885.77	76,097,845.09	六、（二十九）
其中：应付利息			
应付股利		4,078,062.51	六、（二十九）
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	33,011,014.10		六、（三十）
其他流动负债	18,112,459.19	18,777,505.80	六、（三十一）
流动负债合计	1,380,339,529.82	1,014,629,244.27	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	7,150,598.59	7,962,172.19	六、（三十二）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	58,260,584.51		六、（三十三）
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	64,940,327.52	56,876,544.57	六、（三十四）
递延收益	36,107,721.44	19,738,153.85	六、（三十五）
递延所得税负债	530,312.12	298,388.39	六、（三十一）
其他非流动负债		2,325,000.00	六、（三十六）
非流动负债合计	166,989,544.18	87,200,259.00	
负 债 合 计	1,547,329,074.00	1,101,829,503.27	
所有者权益			
股本	234,985,690.00	236,454,451.00	六、（三十七）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,918,855,430.34	1,986,623,163.57	六、（三十八）
减：库存股	17,796,839.31	44,145,662.13	六、（三十九）
其他综合收益	-11,068,565.11	-8,814,045.35	六、（四十）
专项储备			
盈余公积	100,320,392.68	84,124,261.11	六、（四十一）
△一般风险准备			
未分配利润	914,466,092.30	761,701,709.88	六、（四十二）
归属于母公司所有者权益合计	3,139,762,200.90	3,015,943,878.08	
少数股东权益	24,339,140.28	20,812,972.06	
所有者权益合计	3,164,101,341.18	3,036,756,850.14	
负债及所有者权益合计	4,711,430,415.18	4,138,586,353.41	

法定代表人：邢修青

主管会计工作负责人：孙晓蔷

会计机构负责人：谢芳

合并利润表

编制单位：鸿合科技股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	5,811,414,894.16	3,993,644,812.01	
其中：营业收入	5,811,414,894.16	3,993,644,812.01	六、（四十三）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	5,576,661,744.66	3,876,158,833.61	
其中：营业成本	4,598,354,735.99	3,055,942,700.39	六、（四十三）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	27,815,605.36	8,499,691.87	六、（四十四）
销售费用	478,608,409.77	383,632,619.01	六、（四十五）
管理费用	184,606,773.41	209,110,255.12	六、（四十六）
研发费用	248,053,187.40	190,976,532.20	六、（四十七）
财务费用	39,223,032.73	27,997,035.02	六、（四十八）
其中：利息费用	1,292,791.97	1,838,112.12	六、（四十八）
利息收入	5,266,101.85	5,070,027.79	六、（四十八）
加：其他收益	36,855,263.19	41,319,676.99	六、（四十九）
投资收益（损失以“-”号填列）	16,818,313.29	40,497,823.97	六、（五十）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,099,471.88		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	974,245.83	-8,115,191.78	六、（五十一）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,995,428.98	3,246,792.08	六、（五十二）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-45,374,188.97	-70,123,814.17	六、（五十三）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-484,351.42	70,107.10	六、（五十四）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	231,547,002.44	124,381,372.59	
加：营业外收入	2,576,651.85	3,226,523.65	六、（五十五）
减：营业外支出	4,414,176.38	1,567,872.24	六、（五十六）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	229,709,477.91	126,040,024.00	
减：所得税费用	42,725,313.52	30,790,989.66	六、（五十七）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	186,984,164.39	95,249,034.34	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	186,984,164.39	95,249,034.34	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	168,960,513.99	81,663,270.72	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	18,023,650.40	13,585,763.62	
六、其他综合收益的税后净额	-2,925,235.09	-12,369,796.97	六、（四十）
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,254,519.76	-10,544,819.28	六、（四十）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-660,300.31	-670,235.37	六、（四十）
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动	-660,300.31	-670,235.37	六、（四十）
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-1,594,219.45	-9,874,583.91	六、（四十）
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备	828,778.39		六、（四十）
6.外币财务报表折算差额	-2,422,997.84	-9,874,583.91	六、（四十）
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-670,715.33	-1,824,977.69	六、（四十）
七、综合收益总额	184,058,929.30	82,879,237.37	
归属于母公司所有者的综合收益总额	166,705,994.23	71,118,451.44	
归属于少数股东的综合收益总额	17,352,935.07	11,760,785.93	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.72	0.35	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.72	0.35	

法定代表人：邢修青

主管会计工作负责人：孙晓蕾

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	2021年度		金额单位：元
项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	6,109,373,475.06	4,550,558,335.42	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	144,823,415.27	86,306,762.69	
收到其他与经营活动有关的现金	83,169,544.19	68,487,489.50	六、（五十九）
经营活动现金流入小计	6,337,366,434.52	4,705,352,587.61	
购买商品、接受劳务支付的现金	4,925,521,532.90	3,531,823,459.65	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	548,834,113.78	503,128,327.39	
支付的各项税费	170,988,989.12	102,341,040.53	
支付其他与经营活动有关的现金	471,597,718.25	422,425,407.66	六、（五十九）
经营活动现金流出小计	6,116,942,354.05	4,559,718,235.23	
经营活动产生的现金流量净额	220,424,080.47	145,634,352.38	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	3,294,900,000.00	3,953,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	20,248,118.12	40,835,746.46	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	211,870.21	819,582.15	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	3,315,359,988.33	3,994,655,328.61	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	230,060,158.57	355,858,997.62	
投资支付的现金	3,268,900,000.00	3,437,819,952.02	
△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	2,325,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金	5,000,000.00		六、（五十九）
投资活动现金流出小计	3,506,285,158.57	3,793,678,949.64	
投资活动产生的现金流量净额	-190,925,170.24	200,976,378.97	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	500,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	500,000.00		
取得借款收到的现金	20,000,000.00	48,290,289.99	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	20,500,000.00	48,290,289.99	
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	26,892,800.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,122,254.48	9,885,547.90	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	16,829,462.51	7,755,862.50	
支付其他与筹资活动有关的现金	100,173,058.55	4,948,000.82	六、（五十九）
筹资活动现金流出小计	158,295,313.03	41,726,348.72	
筹资活动产生的现金流量净额	-137,795,313.03	6,563,941.27	
四、汇率变动对现金的影响	-12,493,335.33	-18,614,726.78	
五、现金及现金等价物净增加额	-120,789,738.13	334,559,945.84	六、（六十）
加：期初现金及现金等价物的余额	1,308,150,664.38	973,590,718.54	六、（六十）
六、期末现金及现金等价物余额	1,187,360,926.25	1,308,150,664.38	六、（六十）

法定代表人：邢修青

主管会计工作负责人：孙晓蕾

会计机构负责人：谢芳

合并所有者权益变动表

金额单位：元

项 目	2021年度										所有者权益合计		
	本期金额												
	归属于母公司所有者权益												
股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	
	优先股	永续债											其他
一、上年年末余额	236,454,451.00				1,986,623,163.57	44,146,662.13	-8,814,046.35	84,124,261.11	761,701,709.88		3,015,943,878.08	20,812,972.06	3,036,756,850.14
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	236,454,451.00				1,986,623,163.57	44,146,662.13	-8,814,046.35	84,124,261.11	761,701,709.88		3,015,943,878.08	20,812,972.06	3,036,756,850.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,468,761.00				-87,787,733.23	-26,348,822.82	-2,254,519.76	16,196,131.57	152,764,382.42		123,618,322.82	3,526,188.22	127,344,491.04
（一）综合收益总额							-2,254,519.76		168,960,513.99		166,705,994.23	17,352,935.07	184,058,929.30
（二）所有者投入和减少资本	-1,468,761.00				-67,787,733.23	-26,348,822.82					-42,887,671.41	-1,075,366.85	-43,963,038.26
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他	-1,468,761.00				-60,804,694.97	-26,348,822.82		16,196,131.57	-16,196,131.57		-35,924,633.15	35,924,633.15	-12,751,400.00
（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.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	234,985,690.00				1,918,865,430.34	17,796,839.31	-11,068,565.11	100,320,392.68	914,466,092.30		3,139,769,200.90	24,389,140.28	3,164,101,341.18

法定代表人：邢伟青
主管会计工作负责人：孙晓蕾
会计机构负责人：谢芳

合并所有者权益变动表(续)

项目	2021年度										上期金额			
	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 永续债 其他		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			其他	小计
一、上年年末余额	139,090,854.00			2,074,033,302.47	56,616,179.74	1,730,773.93		69,545,427.00		694,617,273.27		2,922,401,460.93	16,970,400.73	2,939,371,861.66
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	139,090,854.00			2,074,033,302.47	56,616,179.74	1,730,773.93		69,545,427.00		694,617,273.27		2,922,401,460.93	16,970,400.73	2,939,371,861.66
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	97,363,597.00			-87,410,138.50	-12,470,517.61	-10,544,815.28		14,578,834.11		67,084,436.61		93,342,427.15	3,842,571.33	97,384,998.48
(一) 综合收益总额						-10,544,815.28				81,683,270.72		71,118,461.44	11,760,785.93	82,879,237.37
(二) 所有者投入和减少资本				9,953,468.10	-12,470,517.61							22,423,975.71	271,222.90	22,695,198.61
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本				12,331,761.00								12,331,761.00		12,331,761.00
3.股份支付计入所有者权益的金额				-2,378,302.90	-12,470,517.61							10,092,214.71	271,222.90	10,363,437.61
4.其他													-8,189,437.50	-8,189,437.50
(三) 利润分配														
1.提取盈余公积								14,578,834.11		-14,578,834.11				
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	97,363,597.00			-97,363,597.00										
1.资本公积转增资本(或股本)	97,363,597.00			-97,363,597.00										
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.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五) 专项储备提取和使用														
1.本年提取														
2.本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	236,454,451.00			1,986,623,163.97	44,145,662.13	-8,814,045.35		84,124,261.11		761,701,709.88		3,015,943,878.08	20,812,972.06	3,036,756,850.14

主管会计工作负责人：孙璐璐

会计机构负责人：胡芳

法定代表人：邢修普

资产负债表

编制单位：鸿合科技股份有限公司

2021年12月31日

金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	263,991,659.63	287,351,739.92	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	425,909,963.02	596,529,276.71	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	3,606,494.68	387,931.03	十七、(一)
应收款项融资			
预付款项	1,441,263.95	439,746.55	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	1,035,074,302.87	1,016,292,675.35	十七、(二)
其中：应收利息			
应收股利	747,500,000.00	785,000,000.00	
△买入返售金融资产			
存货	23,520.00	23,520.00	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,144,912.34	2,818,946.83	
流动资产合计	1,731,192,116.49	1,903,843,836.39	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,506,772,449.78	1,099,427,289.86	十七、(三)
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	25,044,186.16		
投资性房地产			
固定资产	2,828,150.07	4,208,263.39	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	4,338,335.31		
无形资产	475,019.16	612,398.37	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,845,102.76	3,820,023.70	
递延所得税资产	585,022.23	1,721,254.45	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,541,888,265.47	1,109,789,229.77	
资产总计	3,273,080,381.96	3,013,633,066.16	

法定代表人：邢修青

主管会计工作负责人：孙晓蕾

会计机构负责人：谢芳

资产负债表（续）

编制单位：鸿合科技股份有限公司

2021年12月31日

金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	3,896,636.75	3,896,636.75	
预收款项			
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	4,901,287.49	4,689,631.56	
应交税费	5,654,511.46	3,014,533.13	
其他应付款	227,688,438.91	132,140,327.66	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	3,645,037.86		
其他流动负债			
流动负债合计	245,785,912.47	143,741,129.10	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	717,360.05		
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	238,537.32		
其他非流动负债			
非流动负债合计	955,897.37		
负债合计	246,741,809.84	143,741,129.10	
所有者权益			
股本	234,985,690.00	236,454,451.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,930,082,071.16	1,960,481,473.90	
减：库存股	17,796,839.31	44,145,662.13	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	100,320,392.68	84,124,261.11	
△一般风险准备			
未分配利润	778,747,257.59	632,977,413.18	
所有者权益合计	3,026,338,572.12	2,869,891,937.06	
负债及所有者权益合计	3,273,080,381.96	3,013,633,066.16	

法定代表人：邢修青

主管会计工作负责人：孙晓蕾

会计机构负责人：谢芳

利润表

编制单位：鸿合科技股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	49,685,657.99	29,090,013.25	
其中：营业收入	49,685,657.99	29,090,013.25	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	46,691,318.97	46,505,419.81	
其中：营业成本		2,423.01	十七、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	533,017.74	11,590.99	
销售费用		481,218.48	
管理费用	45,463,998.97	46,854,008.74	
研发费用	1,755,773.39	2,276,658.65	
财务费用	-1,061,471.13	-3,120,480.06	
其中：利息费用	1,166,651.27	42,547.12	
利息收入	2,240,200.79	3,166,049.32	
加：其他收益	3,052,111.24	369,193.18	
投资收益（损失以“-”号填列）	164,830,651.35	166,913,203.23	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,099,471.88		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	954,149.18	-6,078,950.68	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,534,021.59	-315,109.54	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,744.58	11,915.92	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	170,295,484.62	143,484,845.55	
加：营业外收入	806,521.10	2,204,800.00	
减：营业外支出	3,234.27	17,979.59	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	171,098,771.45	145,671,665.96	
减：所得税费用	9,132,795.47	-116,675.13	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	161,965,975.98	145,788,341.09	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	161,965,975.98	145,788,341.09	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额	161,965,975.98	145,788,341.09	
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：邢修青

主管会计工作负责人：孙晓蕾

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

2021年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	52,840,025.20	32,859,496.35	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	2,209,580.03	2,367,922.07	
收到其他与经营活动有关的现金	3,235,093.72	8,081,606.71	
经营活动现金流入小计	58,284,698.95	43,309,025.13	
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			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	26,674,252.27	25,198,344.76	
支付的各项税费	9,767,309.07	372,565.50	
支付其他与经营活动有关的现金	14,183,069.70	19,873,653.48	
经营活动现金流出小计	50,624,631.04	45,444,563.74	
经营活动产生的现金流量净额	7,660,067.91	-2,135,538.61	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	2,280,000,000.00	1,818,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	205,760,456.18	66,913,203.23	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	176,819.23	225,693.78	
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	117,000,000.00	561,900,000.00	
投资活动现金流入小计	2,602,937,275.41	2,447,038,897.01	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	294,136.06	1,745,830.18	
投资支付的现金	2,548,640,000.00	1,829,663,175.44	
△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	174,000,000.00	428,500,000.00	
投资活动现金流出小计	2,722,934,136.06	2,259,909,005.62	
投资活动产生的现金流量净额	-119,996,860.65	187,129,891.39	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	198,740,402.57		
筹资活动现金流入小计	198,740,402.57		
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	851,416.29	42,547.12	
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	108,912,273.83	2,840,920.82	
筹资活动现金流出小计	109,763,690.12	2,883,467.94	
筹资活动产生的现金流量净额	88,976,712.45	-2,883,467.94	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-23,360,080.29	182,110,884.84	
加：期初现金及现金等价物的余额	287,351,739.92	105,240,855.08	
六、期末现金及现金等价物余额	263,991,659.63	287,351,739.92	

法定代表人：邢修青

主管会计工作负责人：孙晓蕾

会计机构负责人：谢芳

所有者权益变动表

金额单位：元

项目	2021年度				本期金额							
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	236,454,451.00				1,960,481,473.90	44,145,662.13			84,124,261.11		632,977,413.18	2,869,891,937.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	236,454,451.00				1,960,481,473.90	44,145,662.13			84,124,261.11		632,977,413.18	2,869,891,937.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,468,761.00				-30,399,402.74	-26,348,822.82			16,196,131.57		145,769,844.41	156,446,635.06
（一）综合收益总额											161,965,975.98	161,965,975.98
（二）所有者投入和减少资本	-1,468,761.00				-30,399,402.74	-26,348,822.82						-5,519,340.92
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					-5,519,340.92							
4.其他	-1,468,761.00				-24,880,061.82	-26,348,822.82			16,196,131.57		-16,196,131.57	
（三）利润分配												
1.提取盈余公积									16,196,131.57		-16,196,131.57	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	234,985,690.00				1,930,082,071.16	17,796,839.31			100,320,392.68		778,747,257.59	3,026,338,572.12

法定代表人：邢修普
主管会计工作负责人：孙晓菁
会计机构负责人：谢芳

所有者权益变动表(续)

金额单位: 元

2021年度

上期金额

编制单位: 鸿合科技股份有限公司

项目	股本		其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他								
一、上年年末余额	139,090,854.00					2,048,276,810.09	56,616,179.74			69,545,427.00		501,767,906.20	2,702,064,817.55
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	139,090,854.00					2,048,276,810.09	56,616,179.74			69,545,427.00		501,767,906.20	2,702,064,817.55
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	97,363,597.00					-87,795,336.19	-12,470,517.61			14,578,834.11		131,209,506.98	167,827,119.51
(一) 综合收益总额												145,788,341.09	145,788,341.09
(二) 所有者投入和减少资本						9,568,260.81	-12,470,517.61						22,038,778.42
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						9,568,260.81							9,568,260.81
4. 其他							-12,470,517.61					-14,578,834.11	12,470,517.61
(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	97,363,597.00					-97,363,597.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	97,363,597.00					-97,363,597.00							
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	236,454,451.00					1,960,481,473.90	44,145,662.13			84,124,261.11		632,977,413.18	2,869,891,937.06

主管会计工作负责人: 孙晓蕾

法定代表人: 邢修青

会计机构负责人: 谢芳

鸿合科技股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司基本信息

鸿合科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)由鸿合科技有限公司(以下简称“鸿合科技有限”)整体改制设立,于2017年11月9日取得北京市工商行政管理局海淀分局核发的《营业执照》,统一社会信用代码91110108556883208U。公司住所:北京市海淀区上地三街9号C座C1104室;法定代表人:邢修青;注册资本:23,498.5690万元人民币。

经营范围:软件和多媒体交互设备技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让;计算机技术培训;计算机系统集成;销售自行开发的软件产品;经济信息咨询;会务服务;出租办公用房;技术进出口、货物进出口、代理进出口(不涉及国营贸易管理商品;涉及配额许可证管理商品的按国家有关规定办理申请手续)。(市场主体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;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本公司实际控制人为邢正、邢修青和王京,张树江为实际控制人的一致行动人。

经营期限:长期。

(二) 公司历史沿革

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

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

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

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

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

根据公司于 2020 年 4 月 20 日、2020 年 5 月 22 日分别召开第一届董事会第二十一次会议、2019 年年度股东大会，审议通过的《关于〈公司 2019 年度利润分配及资本公积金转增股本方案〉的议案》，公司以总股本 139,090,854 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股。2019 年年度权益分派于 2020 年 6 月 5 日实施完毕，公司总股本由 139,090,854.00 元增至 236,454,451.00 元，该增资已于 2020 年 9 月 25 日完成工商变更登记。2021 年未解售限制性股票激励注销股本 1,468,761.00 元。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司注册资本为 234,985,690.00 元人民币。

（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 2022 年 4 月 27 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

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

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

（二）会计期间和经营周期

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

公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

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

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。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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(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，由公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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

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

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

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

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

公司的金融资产于初始确认时根据企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

(1) 预期信用损失一般模型

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

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

6. 金融资产转移

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

公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

(十一) 应收票据

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

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

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

（十二）应收账款

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

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

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

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

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

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

预期损失率对照表：

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

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

（十四）其他应收款

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

（十五）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，期末存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；对于数量繁多、单价较低的存货按类别提取存货跌价准备。库存商品、在产品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

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十六）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其

他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

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

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

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将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。

（十七）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十八）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在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。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,公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十九) 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。

(二十) 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。

(二十一) 在建工程

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

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

(二十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银

行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十三）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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	持有土地使用年限
电脑软件	3-10
专利及商标	3-5

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。

（二十四）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被

闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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

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

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

（二十五）长期待摊费用

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

（二十六）合同负债

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

（二十七）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

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

（二十八）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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 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。

（二十九）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（三十）收入

1. 收入的确认

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

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

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

(1) 公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

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

公司收入确认的具体政策：

(1) 商品销售收入

1) 公司境内销售及境外子公司在所在国销售智能交互显示产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品运送客户指定地点，客户取得产品的控制权，取得签收单作为收入确认的依据，确认收入的实现。

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

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

②船上交货（FOB）、成本加运费（C&F）结算方式，控制权转移的时点均为船离岸过弦，以取得海关出口报关单及货运提单为收入确认依据，确认收入实现；

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

（2）智能视听解决方案业务

在取得客户的验收证明时确认收入实现。

3. 收入的计量

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

（1）可变对价

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

（2）重大融资成分

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

（3）非现金对价

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

（4）应付客户对价

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

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

（三十一）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

（三十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

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

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

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

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

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

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

(三十四) 使用权资产

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

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 发生的初始直接费用；

4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

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

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

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

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

（三十五）租赁负债

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

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

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

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

（三十六）租赁

1. 承租人

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

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

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

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

2. 出租人

(1) 融资租赁

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

(2) 经营租赁

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务、房屋租赁	13%、9%、6%、5%
增值税出口退税	出口业务销售货物或提供应税劳务	13%
营业税	台湾地区销售货物或提供应税劳务	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	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	2.5%、8.25%、10%、15%、16.5%、20%、21%、25%

各公司所得税税率

公司名称	公司简称	所得税税率
鸿合科技股份有限公司	本公司	25%
深圳市鸿合创新信息技术有限责任公司	鸿合创新	15%
北京鸿合智能系统有限公司	鸿合智能	15%
新线科技有限公司	新线科技	15%
安徽鸿程光电有限公司	安徽鸿程	25%
北京信和时代科技有限公司	信和时代	2.5%
北京鸿合嘉华科技有限公司	鸿合嘉华	25%
深圳市目击者数码科技有限公司	目击者	2.5%
北京鸿合爱学教育科技有限公司	鸿合爱学	15%
安徽鸿合爱学教育科技有限公司	安徽爱学	25%
Hitevision Tech Europe, S.L.	鸿程欧洲	25%
新线国际技术有限公司	新线香港	8.25%、16.50%
鸿程科技有限公司	鸿程香港	16.50%
鸿程亚太科技股份有限公司	鸿程亚太	20.00%
HiteVision Tech India Private Limited	鸿程印度	25.00%
Newline Interactive, Inc.	新线美国	21.00%
Newline Interactive Korea	新线韩国	10.00%
鸿途（香港）合伙企业	鸿途香港	15.00%
鸿合智学（广东）教育有限公司	鸿合智学	2.50%

注1：（1）本公司之间接控股子公司新线香港、鸿程香港、鸿途香港的注册地为中国香港，其中新线香港为企业法人，选择优惠实行两级制利得税率，即：利润总额在200万港币以内适用8.25%，超出部分按16.5%计算；鸿途香港为合伙企业，适用15%税率；鸿程香港为企业法人，适用16.5%税率。

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

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

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

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

（6）本公司之间接控股子公司新线韩国的注册地为韩国首尔，企业所得税为超额累进税率，利润总额在2亿韩元以下适用10%、利润总额在2亿韩元至200亿韩元之间适用20%，利润总额在200亿韩元至3000亿韩元之间适用22%。

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 增值税优惠

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

2. 所得税优惠

（1）根据深圳市科技创新委员会、深圳财政委员会、国家税务总局深圳市税务局三个政府机构联合颁发的GR202144202642号高新技术企业认定证书，本公司之子公司鸿合创新被认定为高新技术企业，2021年度享受优惠税率15%；

（2）根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局三个政府机构联合颁发的GR201911002431号高新技术企业认定证书，本公司之子公司鸿合智能被认定为高新技术企业，2021年度享受优惠税率15%；

（3）根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局三个政府机构联合颁发的GR202111004289号高新技术企业认定证书，本公司之子公司鸿合爱学被认定为高新技术企业，2021年度享受优惠税率15%；

（4）根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局三个政府机构联合颁发的GR202111007635号高新技术企业认定证书，本公司之子公司新线科技被认定为高新技术企业，2021年度享受优惠税率15%；

（5）本公司之子公司目击者、信和时代、鸿合智学被税务局认定为小型微利企业，根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号），其所得减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，2021年度适用的综合所得税税率为2.5%；

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则第21号——租赁》（财会[2018]35号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致合并资产负债表影响如下：

时点	会计政策变更的内容	受影响的报表项目名称	原政策下的账面价值	新政策下的账面价值	影响金额
2021年1月1日	新租赁准则	使用权资产		100,495,207.55	100,495,207.55
		租赁负债		70,189,356.85	70,189,356.85
		一年内到期的非流动负债		30,070,825.48	30,070,825.48
		预付账款	63,126,293.79	63,048,754.76	-77,539.03
		其他流动资产	37,910,109.15	37,752,622.96	-157,486.19

对母公司资产负债表影响如下：

时点	会计政策变更的内容	受影响的报表项目名称	原政策下的账面价值	新政策下的账面价值	影响金额
2021年1月1日	新租赁准则	使用权资产		8,559,792.13	8,559,792.13
		租赁负债		3,427,268.81	3,427,268.81
		一年内到期的非流动负债		5,132,523.32	5,132,523.32

(2) 本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则解释第14号》(财会〔2021〕1号)相关规定,该会计政策变更未对本公司产生影响。

(3) 本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号)中“关于资金集中管理相关列报”相关规定,该会计政策变更未对本公司产生影响。

除上述会计政策变更的情形外,在报告期内未发生其他会计政策变更的情形。

(二) 会计估计的变更

本报告期内无会计估计变更事项。

(三) 前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正事项。

(四) 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	1,337,632,215.56	1,337,632,215.56	
交易性金融资产	596,529,276.71	596,529,276.71	

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
应收账款	606,915,860.15	606,915,860.15	
应收款项融资	11,560,352.40	11,560,352.40	
预付款项	63,126,293.79	63,048,754.76	-77,539.03
其他应收款	14,858,974.85	14,858,974.85	
存货	740,811,372.64	740,811,372.64	
合同资产	4,428,457.85	4,428,457.85	
其他流动资产	37,910,109.15	37,752,622.96	-157,486.19
流动资产合计	3,413,772,913.10	3,413,537,887.88	-235,025.22
非流动资产			
其他权益工具投资	5,852,668.21	5,852,668.21	
固定资产	135,663,917.08	135,663,917.08	
在建工程	388,230,955.23	388,230,955.23	
使用权资产		100,495,207.55	100,495,207.55
无形资产	75,722,445.24	75,722,445.24	
商誉	19,409,323.15	19,409,323.15	
长期待摊费用	38,080,273.88	38,080,273.88	
递延所得税资产	50,209,415.94	50,209,415.94	
其他非流动资产	11,644,441.58	11,644,441.58	
非流动资产合计	724,813,440.31	825,308,647.86	100,495,207.55
资产总计	4,138,586,353.41	4,238,846,535.74	100,260,182.33
流动负债			
短期借款	20,020,777.78	20,020,777.78	
应付票据	59,555,234.91	59,555,234.91	
应付账款	705,898,858.71	705,898,858.71	
合同负债	30,504,173.20	30,504,173.20	
应付职工薪酬	71,790,031.22	71,790,031.22	
应交税费	31,984,817.56	31,984,817.56	
其他应付款	76,097,845.09	76,097,845.09	
其中：应付利息			
应付股利	4,078,062.51	4,078,062.51	
一年内到期的非流动负债		30,070,825.48	30,070,825.48
其他流动负债	18,777,505.80	18,777,505.80	
流动负债合计	1,014,629,244.27	1,044,700,069.75	30,070,825.48
非流动负债			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
长期借款	7,962,172.19	7,962,172.19	
租赁负债		70,189,356.85	70,189,356.85
预计负债	56,876,544.57	56,876,544.57	
递延收益	19,738,153.85	19,738,153.85	
递延所得税负债	298,388.39	298,388.39	
其他非流动负债	2,325,000.00	2,325,000.00	
非流动负债合计	87,200,259.00	157,389,615.85	70,189,356.85
负债合计	1,101,829,503.27	1,202,089,685.60	100,260,182.33
所有者权益			
股本	236,454,451.00	236,454,451.00	
资本公积	1,986,623,163.57	1,986,623,163.57	
减:库存股	44,145,662.13	44,145,662.13	
其他综合收益	-8,814,045.35	-8,814,045.35	
盈余公积	84,124,261.11	84,124,261.11	
未分配利润	761,701,709.88	761,701,709.88	
归属于母公司所有者权益合计	3,015,943,878.08	3,015,943,878.08	
少数股东权益	20,812,972.06	20,812,972.06	
所有者权益合计	3,036,756,850.14	3,036,756,850.14	
负债及所有者权益合计	4,138,586,353.41	4,238,846,535.74	100,260,182.33

注：2021年1月1日执行新租赁准则，将剩余租赁期1年以上经营租赁的租赁付款额按照增量借款利率折现后的现值扣除首次执行日已支付的租赁付款额（预付账款、其他流动资产-预付房租待摊费用），调整增加期初使用权资产，将1年内到期的租赁付款额扣除1年内到期的未确认融资费用调整增加期初一年内到期的非流动负债，将1年以上到期的租赁付款额扣除1年以上到期的未确认融资费用的差额调整增加租赁负债。

母公司资产负债表

金额单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	287,351,739.92	287,351,739.92	
交易性金融资产	596,529,276.71	596,529,276.71	
应收账款	387,931.03	387,931.03	

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
预付款项	439,746.55	439,746.55	
其他应收款	1,016,292,675.35	1,016,292,675.35	
其中：应收利息			
应收股利	785,000,000.00	785,000,000.00	
存货	23,520.00	23,520.00	
其他流动资产	2,818,946.83	2,818,946.83	
流动资产合计	1,903,843,836.39	1,903,843,836.39	
非流动资产			
长期股权投资	1,099,427,289.86	1,099,427,289.86	
固定资产	4,208,263.39	4,208,263.39	
使用权资产		8,559,792.13	8,559,792.13
无形资产	612,398.37	612,398.37	
长期待摊费用	3,820,023.70	3,820,023.70	
递延所得税资产	1,721,254.45	1,721,254.45	
非流动资产合计	1,109,789,229.77	1,118,349,021.90	8,559,792.13
资产总计	3,013,633,066.16	3,022,192,858.29	8,559,792.13
流动负债			
应付账款	3,896,636.75	3,896,636.75	
应付职工薪酬	4,689,631.56	4,689,631.56	
应交税费	3,014,533.13	3,014,533.13	
其他应付款	132,140,327.66	132,140,327.66	
其中：应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动负债		5,132,523.32	5,132,523.32
流动负债合计	143,741,129.10	148,873,652.42	5,132,523.32
非流动负债			
租赁负债		3,427,268.81	3,427,268.81
非流动负债合计		3,427,268.81	3,427,268.81
负债合计	143,741,129.10	152,300,921.23	8,559,792.13
所有者权益			
股本	236,454,451.00	236,454,451.00	
资本公积	1,960,481,473.90	1,960,481,473.90	
减：库存股	44,145,662.13	44,145,662.13	
盈余公积	84,124,261.11	84,124,261.11	

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
未分配利润	632,977,413.18	632,977,413.18	
所有者权益合计	2,869,891,937.06	2,869,891,937.06	
负债及所有者权益合计	3,013,633,066.16	3,022,192,858.29	8,559,792.13

注：2021年1月1日执行新租赁准则，将剩余租赁期1年以上经营租赁的租赁付款额按照增量借款利率折现后的现值扣除首次执行日已支付的租赁付款额（预付账款、其他流动资产-预付房租待摊费用），调整增加期初使用权资产，将1年内到期的租赁付款额扣除1年内到期的未确认融资费用调整增加期初一年内到期的非流动负债，将1年以上到期的租赁付款额扣除1年以上到期的未确认融资费用的差额调整增加租赁负债。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2021年01月01日，期末指2021年12月31日，上期指2020年度，本期指2021年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	38,898.74	102,644.50
银行存款	904,988,518.38	1,104,788,730.69
其他货币资金	348,398,058.23	232,740,840.37
合计	<u>1,253,425,475.35</u>	<u>1,337,632,215.56</u>
其中：存放在境外的款项总额	135,635,953.87	80,410,563.67

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项

项目	期末余额
银行承兑票据保证金	59,805,535.79
已开出未兑付的支票	954,758.46
保函保证金	2,637,763.98
其他	2,666,490.87
合计	<u>66,064,549.10</u>

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	450,930,059.67	596,529,276.71
其中：理财产品	450,930,059.67	596,529,276.71
<u>合计</u>	<u>450,930,059.67</u>	<u>596,529,276.71</u>

(三) 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
衍生金融资产	2,810,980.20	
<u>合计</u>	<u>2,810,980.20</u>	

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	737,766,144.91
1-2年(含2年)	61,927,359.49
2-3年(含3年)	8,074,034.79
3-4年(含4年)	4,409,053.03
4-5年(含5年)	893,117.00
5年以上	2,338,490.81
减：坏账准备	53,143,914.56
<u>合计</u>	<u>762,264,285.47</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,721,704.00	0.21	1,721,704.00	100.00	
其中：单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	1,721,704.00	0.21	1,721,704.00	100.00	
按组合计提坏账准备	813,686,496.03	99.79	51,422,210.56	6.32	762,264,285.47
其中：按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	813,686,496.03	99.79	51,422,210.56	6.32	762,264,285.47
<u>合计</u>	<u>815,408,200.03</u>	<u>100.00</u>	<u>53,143,914.56</u>	--	<u>762,264,285.47</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,721,704.00	0.27	1,721,704.00	100.00	
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,721,704.00	0.27	1,721,704.00	100.00	
按组合计提坏账准备	647,957,778.72	99.73	41,041,918.57	6.33	606,915,860.15
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	647,957,778.72	99.73	41,041,918.57	6.33	606,915,860.15
<u>合计</u>	<u>649,679,482.72</u>	<u>100.00</u>	<u>42,763,622.57</u>	--	<u>606,915,860.15</u>

按单项计提坏账准备：

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

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄信用风险组合	813,686,496.03	51,422,210.56	6.32
<u>合计</u>	<u>813,686,496.03</u>	<u>51,422,210.56</u>	--

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,721,704.00				1,721,704.00
按组合计提坏账准备	41,041,918.57	11,216,322.61		233,679.69	51,422,210.56
<u>合计</u>	<u>42,763,622.57</u>	<u>11,216,322.61</u>		<u>233,679.69</u>	<u>53,143,914.56</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	233,679.69

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	357,533,891.78	43.85	17,876,694.59
客户 2	31,764,393.33	3.90	1,588,219.67
客户 3	26,771,969.16	3.28	1,338,594.63
客户 4	16,925,780.00	2.08	846,289.00
客户 5	14,834,139.63	1.82	1,483,413.96
<u>合计</u>	<u>447,830,173.90</u>	<u>54.93</u>	<u>23,133,211.85</u>

(五) 应收款项融资

应收款项融资列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,933,778.50	11,560,352.40
<u>合计</u>	<u>12,933,778.50</u>	<u>11,560,352.40</u>

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	69,658,914.68	98.79	61,004,698.31	96.76
1-2年(含2年)	436,506.17	0.62	1,975,339.76	3.13
2-3年(含3年)	350,893.21	0.50	68,716.69	0.11
3年以上	63,478.20	0.09		
<u>合计</u>	<u>70,509,792.26</u>	<u>100.00</u>	<u>63,048,754.76</u>	<u>100.00</u>

注：本公司期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	8,900,908.82	12.62
供应商 2	4,072,701.02	5.78
供应商 3	4,000,000.00	5.67
供应商 4	3,992,115.67	5.66
供应商 5	3,672,217.03	5.21
<u>合计</u>	<u>24,637,942.54</u>	<u>34.94</u>

(七) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	18,890,666.48	14,858,974.85
<u>合计</u>	<u>18,890,666.48</u>	<u>14,858,974.85</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	14,233,911.64
1-2年(含2年)	1,300,966.72
2-3年(含3年)	5,996,543.00
3-4年(含4年)	8,596,747.15
4-5年(含5年)	151,724.48
5年以上	192,353.00
减: 坏账准备	11,581,579.51
<u>合计</u>	<u>18,890,666.48</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	11,275,550.29	11,250,649.04
往来款	12,121,031.27	8,206,679.28

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及意向金	5,214,149.43	5,911,106.56
职工代垫费用及备用金	949,780.96	308,318.73
软件增值税返还	911,734.04	
减：坏账准备	11,581,579.51	10,817,778.76
<u>合计</u>	<u>18,890,666.48</u>	<u>14,858,974.85</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	187,102.45	4,414,099.42	6,216,576.89	10,817,778.76
2021年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	-187,102.45	187,102.45		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	711,695.31	67,411.06		779,106.37
本期转回				
本期转销				
本期核销		144,055.14		144,055.14
其他变动		128,749.52		128,749.52
2021年12月31日余额	<u>711,695.31</u>	<u>4,653,307.31</u>	<u>6,216,576.89</u>	<u>11,581,579.51</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	10,817,778.76	779,106.37		144,055.14	11,581,579.51
合计	<u>10,817,778.76</u>	<u>779,106.37</u>		<u>144,055.14</u>	<u>11,581,579.51</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
供应商 6	押金	5,805,801.36	2-3 年	19.05	1,741,740.41
供应商 7	意向金	5,000,000.00	1 年以内	16.41	250,000.00
供应商 8	往来款	3,484,529.84	3 年以上	11.44	3,484,529.84
供应商 9	往来款	2,732,047.05	3 年以上	8.97	2,732,047.05
供应商 10	押金	2,000,000.00	1 年以内	6.56	100,000.00
<u>合计</u>		<u>19,022,378.25</u>		<u>62.43</u>	<u>8,308,317.30</u>

(八) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	存货跌价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价准备	账面 价值
原材料	122,715,033.88	10,268,851.72	112,446,182.16	159,389,508.30	22,404,968.45	136,984,539.85
在途物资	794,490.24		794,490.24	393,896.46		393,896.46
在产品				6,037,042.39		6,037,042.39
半成品	20,727,495.29	4,629,761.26	16,097,734.03	22,987,894.12	7,199,767.63	15,788,126.49
库存商品	660,911,968.19	58,370,994.40	602,540,973.79	612,628,497.04	64,563,692.75	548,064,804.29
发出商品	44,265,157.94		44,265,157.94	11,079,319.14		11,079,319.14
合同履约成本	72,158,277.79		72,158,277.79	22,463,644.02		22,463,644.02
<u>合计</u>	<u>921,572,423.33</u>	<u>73,269,607.38</u>	<u>848,302,815.95</u>	<u>834,979,801.47</u>	<u>94,168,428.83</u>	<u>740,811,372.64</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	22,404,968.45	8,019,152.41		20,155,269.14		10,268,851.72
半成品	7,199,767.63	6,090,516.18		8,660,522.55		4,629,761.26
库存商品	64,563,692.75	29,853,606.16		35,574,313.41	471,991.10	58,370,994.40
<u>合计</u>	<u>94,168,428.83</u>	<u>43,963,274.75</u>		<u>64,390,105.10</u>	<u>471,991.10</u>	<u>73,269,607.38</u>

（九）合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	10,896,776.95	3,501,586.16	7,395,190.79	8,204,825.81	2,090,671.94	6,114,153.87
减：结算期一年以上的合同资产	1,749,587.47	553,926.68	1,195,660.79	1,942,727.47	257,031.45	1,685,696.02
合计	9,147,189.48	2,947,659.48	6,199,530.00	6,262,098.34	1,833,640.49	4,428,457.85

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

3. 本期合同资产计提减值准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	217,555.22	1,873,116.72		2,090,671.94
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-173,285.66	173,285.66		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	30,155.72	1,380,758.50		1,410,914.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	74,425.28	3,427,160.88		3,501,586.16

（十）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣待认证的进项税	50,057,966.67	23,474,763.11
预缴企业所得税	4,708,721.62	9,100,450.26
待摊装修支出	4,603,762.11	5,177,409.59
合计	59,370,450.40	37,752,622.96

(十一) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业			
西安巴斯光年软件科技有限公司		10,000,000.00	
重庆仓康慧远私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）		81,000,000.00	
<u>合计</u>		<u>91,000,000.00</u>	

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
联营企业			
1,410,864.74			
-311,392.86			
<u>1,099,471.88</u>			

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			
联营企业				
			11,410,864.74	
			80,688,607.14	
			<u>92,099,471.88</u>	

(十二) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
股权投资	5,067,794.54	5,852,668.21
<u>合计</u>	<u>5,067,794.54</u>	<u>5,852,668.21</u>

2. 非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的 股利收入	累计 利得	累计损失	其他综合收益转入 留存收益的金额	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因	其他综合收 益转入留存 收益的原因
股权投资			-1,330,535.68		不考虑短期获利或 近期出售	
<u>合计</u>			<u>-1,330,535.68</u>			

(十三) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性权益工具投资	25,044,186.16	
<u>合计</u>	<u>25,044,186.16</u>	

(十四) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	627,527,915.33	135,663,917.08
<u>合计</u>	<u>627,527,915.33</u>	<u>135,663,917.08</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	78,036,286.35	71,597,627.99	9,256,300.09	39,981,056.20	198,871,270.63
2. 本期增加金额	490,746,227.08	26,637,312.60	1,548,730.05	5,715,670.46	524,647,940.19
(1) 购置		26,637,312.60	1,548,730.05	5,715,670.46	33,901,713.11
(2) 在建工程转入	490,746,227.08				490,746,227.08
3. 本期减少金额		3,900,147.40	648,573.20	6,177,794.31	10,726,514.91
(1) 报废、毁损		3,894,516.00	351,751.51	5,665,353.16	9,911,620.67
(2) 出售			234,512.00	325,598.98	560,110.98
(3) 外币折算影响		5,631.40	62,309.69	186,842.17	254,783.26
4. 期末余额	568,782,513.43	94,334,793.19	10,156,456.94	39,518,932.35	712,792,695.91
二、累计折旧					
1. 期初余额	16,104,922.92	19,487,884.41	5,497,211.07	22,117,335.15	63,207,353.55
2. 本期增加金额	11,650,284.46	8,284,505.90	1,410,119.94	8,159,714.06	29,504,624.36

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
(1) 计提	11,650,284.46	8,284,505.90	1,410,119.94	8,159,714.06	29,504,624.36
3. 本期减少金额		1,326,076.70	577,329.09	5,543,791.54	7,447,197.33
(1) 报废、毁损		1,326,076.70	345,162.21	5,209,597.08	6,880,835.99
(2) 出售			232,166.88	259,141.04	491,307.92
(3) 外币折算影响				75,053.42	75,053.42
4. 期末余额	27,755,207.38	26,446,313.61	6,330,001.92	24,733,257.67	85,264,780.58
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>541,027,306.05</u>	<u>67,888,479.58</u>	<u>3,826,455.02</u>	<u>14,785,674.68</u>	<u>627,527,915.33</u>
2. 期初账面价值	<u>61,931,363.43</u>	<u>52,109,743.58</u>	<u>3,759,089.02</u>	<u>17,863,721.05</u>	<u>135,663,917.08</u>

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
交互显示产品生产基地项目	481,693,330.84	受疫情影响，产权证审批进度缓慢

(十五) 在建工程

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	145,428,875.24	388,230,955.23
<u>合计</u>	<u>145,428,875.24</u>	<u>388,230,955.23</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
交互显示产品生产基地项目	145,428,875.24		388,230,955.23	
		145,428,875.24		388,230,955.23

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
交互显示产 品生产基地 项目	886,500,000.00	388,230,955.23	247,944,147.09	490,746,227.08		145,428,875.24

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
71.76	71.76				募集资金和自有资金

(十六) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	100,089,457.82		405,749.73	<u>100,495,207.55</u>
2. 本期增加金额	28,012,049.39	72,933.55		<u>28,084,982.94</u>
第三方租入	28,012,049.39	72,933.55		<u>28,084,982.94</u>
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	128,101,507.21	72,933.55	405,749.73	<u>128,580,190.49</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	38,479,890.12	34,881.26	161,923.62	<u>38,676,695.00</u>
(1) 计提	38,479,890.12	34,881.26	161,923.62	<u>38,676,695.00</u>
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	38,479,890.12	34,881.26	161,923.62	<u>38,676,695.00</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>89,621,617.09</u>	<u>38,052.29</u>	<u>243,826.11</u>	<u>89,903,495.49</u>
2. 期初账面价值	<u>100,089,457.82</u>		<u>405,749.73</u>	<u>100,495,207.55</u>

(十七) 无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	48,410,000.00	10,340,718.18	32,444,048.60	91,194,766.78
2. 本期增加金额	2,809,130.00	1,946,152.12		4,755,282.12
(1) 购置	2,809,130.00	863,083.26		3,672,213.26
(2) 内部研发		1,083,068.86		1,083,068.86
3. 本期减少金额		1,062.01		1,062.01
外币报表折算影响		1,062.01		1,062.01
4. 期末余额	51,219,130.00	12,285,808.29	32,444,048.60	95,948,986.89
二、累计摊销				
1. 期初余额	4,303,111.12	3,817,904.92	7,351,305.50	15,472,321.54
2. 本期增加金额	1,622,528.28	2,899,177.82	10,765,538.32	15,287,244.42
(1) 计提	1,622,528.28	2,899,177.82	10,765,538.32	15,287,244.42
3. 本期减少金额		1,043.92		1,043.92
外币报表折算影响		1,043.92		1,043.92
4. 期末余额	5,925,639.40	6,716,038.82	18,116,843.82	30,758,522.04
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>45,293,490.60</u>	<u>5,569,769.47</u>	<u>14,327,204.78</u>	<u>65,190,464.85</u>
2. 期初账面价值	<u>44,106,888.88</u>	<u>6,522,813.26</u>	<u>25,092,743.10</u>	<u>75,722,445.24</u>

(十八) 开发支出

项目	期初 余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
开发阶段资本化支出		4,311,421.20		1,083,068.86		3,228,352.34

(十九) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	期末余额
信和时代	19,409,323.15			19,409,323.15

2. 截至 2021 年 12 月 31 日, 本公司商誉未发生减值。

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价值	资产组或资产组组合			
	主要构成	账面价值	确定方法	本期是否发生变动
信和时代	远程协调办公平台会议系统解决方案和服务	20,140,282.24	独立现金流	否

4. 说明商誉减值测试过程、关键参数(例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等, 如适用)及商誉减值损失的确认方法

商誉账面价值	可收回金额的 确定方法	重要假设及其合理 理由	关键参数及其理由
19,409,323.15	采用预计未来现金流量现值法确定商誉所在资产组的可收回金额; 管理层基于未来五年财务预算的现金流预测确定预测期现金流, 超过五年的现金流量采用第五年的现金流量确定稳定期现金流, 结合资产组所在行业具体情况采用国际上通用的加权平均资本成本模型计算得出折现率。以此确定资产组未来现金流量的现值。	管理层根据资产组过去的经营状况及其对未来市场发展的预期确定相关重要假设, 包括预计收入增长率、销售利润率及相关成本费用等。	管理层根据长期增长战略时运用的预测期平均增长率为 22.66%, 平均销售利润率为 27.68%; 稳定期增长率 0.00%, 销售利润率为 27.68%; 折现率采用国际上通用的税前加权平均资本成本定价模型计算得出 11.07%。

(二十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	29,497,347.21	14,453,019.84	8,845,005.91	589,426.47	34,515,934.67
技术许可费用及税费	6,049,117.35		5,702,314.13		346,803.22
其他	2,533,809.32	3,090,114.89	2,173,657.18		3,450,267.03
合计	<u>38,080,273.88</u>	<u>17,543,134.73</u>	<u>16,720,977.22</u>	<u>589,426.47</u>	<u>38,313,004.92</u>

(二十一) 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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	131,308,780.69	22,105,863.74	140,902,844.30	22,432,900.58
预计产品售后维修费	63,221,463.39	9,724,454.29	55,324,380.38	8,383,536.65
内部交易未实现利润	58,481,151.46	11,281,549.94	30,380,652.01	6,826,101.95
预提的费用			200.00	30.00
公允价值计量变动计入损益的资产、负债（公允价值减值）			10,395,347.94	2,167,197.26
可抵扣亏损	116,266,718.39	15,974,543.07	48,960,822.36	6,938,111.04
已缴纳企业所得税的与资产相关的政府补助	33,371,721.44	8,342,930.37	13,846,153.85	3,461,538.46
合计	402,649,835.37	67,429,341.41	299,810,400.84	50,209,415.94

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	5,708,299.98	142,707.49	5,967,768.18	298,388.39
交易性金融资产公允价值增值	972,897.88	241,349.62		
衍生金融工具的估值暂时性差异	975,033.40	146,255.01		
合计	7,656,231.26	530,312.12	5,967,768.18	298,388.39

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	11,906,771.05	11,160,057.36
可抵扣亏损	142,437,930.95	106,781,828.17
合计	154,344,702.00	117,941,885.53

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021		5,783.30	
2022		7,155,435.85	
2023	15,483,513.54	16,216,392.80	
2024	28,781,012.11	34,564,730.35	
2025	33,203,918.48	33,203,918.48	境外子公司 8 年到期
2026	17,417,220.12	555,657.76	境外子公司 8 年到期
2027	6,246,530.59	6,246,530.59	境外子公司 8 年到期
2028	8,833,379.04	8,833,379.04	境外子公司 8 年到期
2029	9,918,090.76		境外子公司 8 年到期
2032	22,554,266.31		境外子公司 10 年到期
<u>合计</u>	<u>142,437,930.95</u>	<u>106,781,828.17</u>	--

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	27,000,000.00		27,000,000.00	7,682,515.56		7,682,515.56
预付设备款	8,118,778.80		8,118,778.80	1,931,490.00		1,931,490.00
预付无形资产采购款	10,835,916.00		10,835,916.00	344,740.00		344,740.00
合同资产	1,749,587.47	553,926.68	1,195,660.79	1,942,727.47	257,031.45	1,685,696.02
<u>合计</u>	<u>47,704,282.27</u>	<u>553,926.68</u>	<u>47,150,355.59</u>	<u>11,901,473.03</u>	<u>257,031.45</u>	<u>11,644,441.58</u>

(二十三) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款		20,020,777.78
<u>合计</u>		<u>20,020,777.78</u>

(二十四) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	119,611,047.57	59,555,234.91
商业承兑汇票	612,968.00	
<u>合计</u>	<u>120,224,015.57</u>	<u>59,555,234.91</u>

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十五) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	913,341,690.87	702,716,255.94
1-2年(含2年)	5,938,265.60	2,007,175.58
2-3年(含3年)	306,800.00	935,099.32
3年以上	897,234.57	240,327.87
<u>合计</u>	<u>920,483,991.04</u>	<u>705,898,858.71</u>

(二十六) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	69,692,468.72	30,504,173.20
<u>合计</u>	<u>69,692,468.72</u>	<u>30,504,173.20</u>

(二十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	69,800,965.88	522,138,282.32	514,659,295.84	77,279,952.36
二、离职后福利中-设定提存计划负债	548,382.21	26,833,816.95	25,943,682.59	1,438,516.57
三、辞退福利	1,440,683.13	7,369,241.60	7,714,649.06	1,095,275.67
<u>合计</u>	<u>71,790,031.22</u>	<u>556,341,340.87</u>	<u>548,317,627.49</u>	<u>79,813,744.60</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	69,246,123.01	482,170,902.41	474,825,472.57	76,591,552.85
二、职工福利费		11,811,832.13	11,806,926.53	4,905.60
三、社会保险费	556,624.87	15,366,714.04	15,249,223.00	674,115.91
其中：医疗保险费	552,202.17	14,163,223.57	14,058,596.72	656,829.02
工伤保险费		833,932.70	821,590.57	12,342.13
生育保险费	4,422.70	369,557.77	369,035.71	4,944.76
四、住房公积金	-1,782.00	12,214,113.74	12,202,953.74	9,378.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、工会经费和职工教育经费		574,720.00	574,720.00	
<u>合计</u>	<u>69,800,965.88</u>	<u>522,138,282.32</u>	<u>514,659,295.84</u>	<u>77,279,952.36</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	540,021.20	25,321,973.31	24,470,571.73	1,391,422.78
2. 失业保险费	8,361.01	1,511,843.64	1,473,110.86	47,093.79
<u>合计</u>	<u>548,382.21</u>	<u>26,833,816.95</u>	<u>25,943,682.59</u>	<u>1,438,516.57</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	7,714,649.06	1,095,275.67
<u>合计</u>	<u>7,714,649.06</u>	<u>1,095,275.67</u>

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	28,590,070.00	18,744,045.88
2. 增值税	10,784,233.88	5,445,630.76
3. 城市维护建设税	1,304,426.55	382,957.23
4. 教育费附加	932,058.63	273,490.06
5. 代扣代缴个人所得税	7,191,986.51	5,905,392.51
6. 其他	2,611,175.26	1,233,301.12
<u>合计</u>	<u>51,413,950.83</u>	<u>31,984,817.56</u>

(二十九) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		4,078,062.51
其他应付款	87,587,885.77	72,019,782.58
<u>合计</u>	<u>87,587,885.77</u>	<u>76,097,845.09</u>

2. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
应付新线美国少数股东分红款		4,078,062.51
<u>合计</u>		<u>4,078,062.51</u>

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付运费	18,502,365.24	2,015,497.87
应付佣金	17,061,246.03	4,386,226.76
股权激励回购款	16,048,119.86	41,304,741.31
应付押金保证金	10,165,917.10	3,256,688.26
应付技术服务费	8,883,014.83	6,020,092.30
职工代垫款	4,355,210.87	7,434,563.56
其他	12,572,011.84	7,601,972.52
<u>合计</u>	<u>87,587,885.77</u>	<u>72,019,782.58</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
股权激励回购款	16,048,119.86	未达到解售条件
<u>合计</u>	<u>16,048,119.86</u>	--

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	33,011,014.10	30,070,825.48
<u>合计</u>	<u>33,011,014.10</u>	<u>30,070,825.48</u>

(三十一) 其他流动负债

其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
期末背书未终止确认的银行承兑汇票		4,826,000.00
期末待转销项税金	18,112,459.19	13,951,505.80
<u>合计</u>	<u>18,112,459.19</u>	<u>18,777,505.80</u>

(三十二) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	7,150,598.59	7,962,172.19	0.34%-2.75%
<u>合计</u>	<u>7,150,598.59</u>	<u>7,962,172.19</u>	--

(三十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	91,271,598.61	100,260,182.33
减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债	33,011,014.10	30,070,825.48
<u>合计</u>	<u>58,260,584.51</u>	<u>70,189,356.85</u>

(三十四) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	64,940,327.52	56,876,544.57	预计产品保修期内维修费用
<u>合计</u>	<u>64,940,327.52</u>	<u>56,876,544.57</u>	--

(三十五) 递延收益

1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
生产厂房装修补贴	13,846,153.85	24,069,200.00	4,543,632.41	33,371,721.44	与资产相关的政府补助
云端融合的自然交互设备和工具	2,256,000.00		2,256,000.00		与收益相关的政府补助
基于云服务的智慧教学在教育信息化中的应用示范	2,775,000.00		900,000.00	1,875,000.00	与资产相关的政府补助
基于云计算的移动办公智能交互技术与系统项目	861,000.00			861,000.00	与收益相关的政府补助
<u>合计</u>	<u>19,738,153.85</u>	<u>24,069,200.00</u>	<u>7,699,632.41</u>	<u>36,107,721.44</u>	--

2. 涉及政府补助的项目：

负债项目	期初 余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他 减少	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
装修补贴	13,846,153.85	24,069,200.00		4,543,632.41		33,371,721.44	与资产相关
云端融合的自然交互设备和工具	2,256,000.00			2,226,000.00	30,000.00		与收益相关
基于云服务的智慧教学在教育信息化中的应用示范	2,775,000.00			900,000.00		1,875,000.00	与资产相关
基于云计算的移动办公智能交互技术与系统项目	861,000.00					861,000.00	与收益相关
合计	19,738,153.85	24,069,200.00		7,669,632.41	30,000.00	36,107,721.44	--

注 1：本公司子公司安徽鸿程符合蚌埠市应对疫情支持企业发展的政策精神和《鸿合交互显示产业基地项目投资协议》的要求，本期新增申请装修补贴 2,406.92 万元，已收到全部补贴款项，该项目已竣工验收完毕，分 65 个月进行摊销，本期已结转 454.36 万元至其他收益；

注 2：本公司子公司鸿合创新于 2019 年末累计收到国家重点研发计划课题科研经费 225.60 万元。2021 年达到验收条件，本期结转至其他收益 222.60 万元，退回 3.00 万元。

注 3：根据《深圳市科技研发资金管理办法》、《深圳市科技计划项目管理办法》等有关文件规定，本公司子公司鸿合创新与深圳市科技创新委员会为完成深圳科技创新[2018]62 号文件下达的基于云服务的智慧教学在教育信息化中的应用示范项目，签订了《深圳市科技计划项目合同书》，2018 年收到深圳市科技创新委员会拨付项目设备款 300.00 万元。2020 年该项目验收完毕，分 40 个月结转至其他收益，前期已结转 22.5 万元至其他收益，本期结转至其他收益 90.00 万元。

注 4：本公司子公司鸿合创新受中国科学院软件研究所委托，共同合作“基于云计算的移动办公智能交互技术与系统项目-面向移动办公的多终端协同呈现技术与沉浸式显示装置”之子课题“多终端联动的分屏显示技术研究”，截至 2021 年 12 月 31 日，鸿合创新累计收到该子课题国家专项经费 86.10 万元，上述课题规定的科研任务尚未完成。

（三十六）其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
应付子公司原股东收购股权款		2,325,000.00
合计		2,325,000.00

（三十七）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股本	236,454,451.00				-1,468,761.00	-1,468,761.00	234,985,690.00

注：本公司 2019 年授予限制性股票激励第二期激励计划未达解售条件注销库存股影响股本金额-1,468,761.00 元。

（三十八）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,976,525,580.24		60,804,694.97	1,915,720,885.27
其他资本公积	10,097,583.33		6,963,038.26	3,134,545.07
<u>合计</u>	<u>1,986,623,163.57</u>		<u>67,767,733.23</u>	<u>1,918,855,430.34</u>

注 1：本期资本公积-股本溢价减少系本公司限制性股票激励计划未达解售条件注销影响金额 24,880,061.82 元，子公司北京鸿合爱学教育科技有限公司股东不同步增资以及少数股东撤资影响金额 35,924,633.15 元；

注 2：本期资本公积-其他资本公积减少系本公司限制性股票激励计划第三期未达到解售条件冲回前期摊销股份支付费用 6,963,038.26 元所致。

（三十九）库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务相关的库存股	44,145,662.13		26,348,822.82	17,796,839.31
<u>合计</u>	<u>44,145,662.13</u>		<u>26,348,822.82</u>	<u>17,796,839.31</u>

注：本期库存股减少原因系本公司 2019 年度股权激励计划中，本年因业绩不能满足解禁条件，注销对应的库存股金额为 26,348,822.82 元。

(四十) 其他综合收益

项 目	期初余额	本期所得税 前发生额	本期发生金额				期末余额
			减: 前期计入其他 综合收益当期转 入损益	减: 前期计入其他 综合收益当期转 入留存收益	减: 所得税 费用	税后归属 于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-670,235.37	-660,300.31				-660,300.31	-1,330,535.68
其他权益工具投资公允价值变动	-670,235.37	-660,300.31				-660,300.31	-1,330,535.68
二、将重分类进损益的其他综合收益	-8,143,809.98	-282,732.97	1,835,946.80		146,255.01	-1,594,219.45	-9,738,029.43
现金流量套期的有效部分		2,810,980.20	1,835,946.80		146,255.01	828,778.39	828,778.39
外币财务报表折算差额	-8,143,809.98	-3,093,713.17				-2,422,997.84	-10,566,807.82
合计	-8,814,045.35	-943,033.28	1,835,946.80		146,255.01	-2,254,519.76	-11,068,565.11

(四十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	84,124,261.11	16,196,131.57		100,320,392.68
<u>合计</u>	<u>84,124,261.11</u>	<u>16,196,131.57</u>		<u>100,320,392.68</u>

(四十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	761,701,709.88	694,617,273.27
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	761,701,709.88	694,617,273.27
加:本期归属于母公司所有者的净利润	168,960,513.99	81,663,270.72
减:提取法定盈余公积	16,196,131.57	14,578,834.11
期末未分配利润	914,466,092.30	761,701,709.88

(四十三) 营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,808,704,982.57	4,597,472,735.89	3,990,918,550.92	3,054,627,463.77
其他业务	2,709,911.59	882,000.10	2,726,261.09	1,315,236.62
<u>合计</u>	<u>5,811,414,894.16</u>	<u>4,598,354,735.99</u>	<u>3,993,644,812.01</u>	<u>3,055,942,700.39</u>

(四十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,415,443.06	1,761,789.83
教育费附加及地方教育附加	7,441,332.42	1,258,164.36
印花税	5,470,767.71	2,682,808.86
房产税	593,673.78	953,557.96
残疾人就业保障金等	3,894,388.39	1,843,370.86
<u>合计</u>	<u>27,815,605.36</u>	<u>8,499,691.87</u>

(四十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	240,194,181.21	215,850,647.98
售后服务费	55,228,794.38	23,295,290.19
广告展览费	39,589,218.32	20,531,808.53
海外子公司销售佣金	30,868,723.31	20,909,385.15
仓储费及运杂费	30,323,775.08	28,249,301.56
物料消耗	17,924,143.26	8,731,627.14
差旅费	16,252,632.32	11,823,174.91
房租及使用权资产摊销	15,021,789.91	12,697,358.06
业务招待费	13,302,373.01	6,933,001.11
办公及会议费	11,129,450.05	26,341,253.33
交通及汽车费	1,880,499.13	1,675,875.16
其他	6,892,829.79	6,593,895.89
<u>合计</u>	<u>478,608,409.77</u>	<u>383,632,619.01</u>

(四十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	100,563,121.94	107,778,608.66
固定资产及使用权资产折旧	30,981,691.95	8,386,399.85
办公费	18,147,803.97	9,724,278.78
中介服务费	12,434,557.87	16,638,752.22
物业房租费	6,593,955.22	30,199,378.76
业务招待费	5,192,829.23	3,642,038.63
技术服务费	4,427,203.54	4,731,521.15
差旅及交通费	4,075,706.39	5,007,247.98
股份支付	-6,963,038.26	12,331,761.00
其他	9,152,941.56	10,670,268.09
<u>合计</u>	<u>184,606,773.41</u>	<u>209,110,255.12</u>

(四十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	134,220,026.72	111,463,539.58

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	39,048,823.81	24,262,056.83
折旧摊销	28,478,734.85	21,035,839.53
技术研发及咨询等服务费	24,197,346.71	13,857,836.25
资质认证费	7,498,976.02	6,253,886.64
房租	3,574,280.87	4,069,579.25
办公等其他费用	11,034,998.42	10,033,794.12
合计	248,053,187.40	190,976,532.20

(四十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,292,791.97	1,838,112.12
减：利息收入	5,266,101.85	5,070,027.79
汇兑损失	35,874,145.79	30,645,094.08
手续费及其他	2,391,389.50	583,856.61
未确认融资费用摊销	4,930,807.32	
合计	39,223,032.73	27,997,035.02

(四十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
产业扶持资金	7,950,000.00	
坪山区经济发展专项资金	7,592,910.00	14,744,159.00
软件产品增值税即征即退	4,300,740.17	195,824.51
生产厂房装修补助	4,543,632.41	1,153,846.15
科技创新专项资金补助	2,505,858.00	6,329,659.00
云端融合的自然交互设备和工具	2,226,000.00	
坪山区和谐劳动关系奖励	2,000,000.00	1,000,000.00
强省政策资金	1,632,000.00	
高新技术企业培育资助	1,000,000.00	
基于云服务的智慧教学在教育信息化中的应用示范	900,000.00	225,000.00
深圳市外贸优质增长扶持（出口信用保险保费资助）	844,972.00	951,124.00
春节期间稳产留工奖补	358,000.00	
稳岗补贴	212,245.53	1,017,552.88
个税返还	209,212.81	473,895.77
工资补助	200,000.00	123,085.56

项目	本期发生额	上期发生额
岗前补贴	191,200.00	93,800.00
市级企业入规奖	100,000.00	
北京市知识产区资助金	18,855.95	3,000.00
坪山区经济建设和创新发展突出贡献奖	20,000.00	100,000.00
国家知识产权局专利局北京代办处专利资助资金	17,950.00	21,150.00
深圳市商标注册资助	12,300.00	
深圳市重点工业企业扩产增效奖励项目		4,765,000.00
深圳市民营及中小企业发展专项资金创新发展培育扶持计划-企业国内市场开拓资助项目补助		207,710.00
失业保险返还	19,386.32	3,043,310.12
坪山新区创新创业专项资金项目		500,000.00
工业经济稳增长		1,500,000.00
企业研究开发资助		2,327,000.00
“以工代训”职业培训补贴		1,959,000.00
深圳市坪山区人力资源局企业吸纳贫困户一次性就业补贴		25,000.00
深圳市坪山区人力资源局企业职工适岗培训补贴		283,560.00
北京市知识产权局海外预警资助金		210,000.00
北京市海淀区社保局培训补贴		17,000.00
三重一创专项资金		50,000.00
<u>合计</u>	<u>36,855,263.19</u>	<u>41,319,676.99</u>

(五十) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,099,471.88	
理财收益	15,718,841.41	40,835,746.46
债务重组收益		-337,922.49
<u>合计</u>	<u>16,818,313.29</u>	<u>40,497,823.97</u>

(五十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	974,245.83	-10,440,191.78
其他		2,325,000.00
<u>合计</u>	<u>974,245.83</u>	<u>-8,115,191.78</u>

(五十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-11,216,322.61	5,408,172.02
其他应收款坏账损失	-779,106.37	-2,161,379.94
<u>合计</u>	<u>-11,995,428.98</u>	<u>3,246,792.08</u>

(五十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-43,963,274.75	-69,157,382.71
合同资产减值损失	-1,410,914.22	-966,431.46
<u>合计</u>	<u>-45,374,188.97</u>	<u>-70,123,814.17</u>

(五十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-484,351.42	70,107.10
<u>合计</u>	<u>-484,351.42</u>	<u>70,107.10</u>

(五十五) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计:	117,469.19	236,413.77	117,469.19
其中: 固定资产处置利得	117,469.19	236,413.77	117,469.19
政府补助	823,822.15	2,395,822.85	823,822.15
罚没利得	1,051,602.34	62,243.00	1,051,602.34
保险赔款等	583,758.17	532,044.03	583,758.17
<u>合计</u>	<u>2,576,651.85</u>	<u>3,226,523.65</u>	<u>2,576,651.85</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
海淀区人民政府上市市级补贴资金	800,000.00	2,200,000.00	与收益相关
深圳工商用电资助	23,822.15	34,659.45	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
深圳市市场监督管理局专利申请资助		34,000.00	与收益相关
污水返还费		53,873.40	与收益相关
疫情资助款		73,290.00	与收益相关
合计	823,822.15	2,395,822.85	—

(五十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	259,101.76	225,274.90	259,101.76
违约金支出	88,112.00	708,089.15	88,112.00
资产报废、毁损损失	3,324,382.02	525,273.07	3,324,382.02
罚没等其他	742,580.60	109,235.12	742,580.60
合计	4,414,176.38	1,567,872.24	4,414,176.38

(五十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	59,876,561.40	40,368,897.27
递延所得税费用	-17,151,247.88	-9,577,907.61
合计	42,725,313.52	30,790,989.66

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	229,709,477.91	126,040,024.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	57,427,369.49	31,510,006.00
子公司适用不同税率的影响	-5,759,570.77	-8,479,017.94
调整以前期间所得税的影响	2,557,306.74	-1,080,422.03
非应税收入的影响		
联营、合营公司权益法核算投资收益	-274,867.97	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,148,385.90	16,073,639.05
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-163,327.41	-886.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,218,971.00	-2,449,700.08

项目	本期发生额	上期发生额
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,110,217.20	9,723,652.94
研发费用加计扣除金额的影响	-23,101,228.66	-14,506,281.98
<u>合计</u>	<u>42,725,313.52</u>	<u>30,790,989.66</u>

(五十八) 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(四十)其他综合收益”。

(五十九) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助及递延收益	53,224,830.78	57,182,853.69
收回的押金、保证金及备用金等	24,695,013.01	6,234,608.02
利息收入	5,249,700.40	5,070,027.79
<u>合计</u>	<u>83,169,544.19</u>	<u>68,487,489.50</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	420,020,400.72	420,115,795.19
支付的押金、保证金及备用金等	14,994,319.61	
受限货币资金	36,582,997.92	2,309,612.47
<u>合计</u>	<u>471,597,718.25</u>	<u>422,425,407.66</u>

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付投资意向金	5,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>5,000,000.00</u>	

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
回购员工股份支付认股款	25,254,082.30	2,840,920.82
收购子公司少数股权	34,000,000.00	2,107,080.00
支付使用权资产租金	40,918,976.25	
<u>合计</u>	<u>100,173,058.55</u>	<u>4,948,000.82</u>

(六十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	186,984,164.39	95,249,034.34
加：资产减值准备	45,374,188.97	70,123,814.17
信用减值损失	11,995,428.98	-3,246,792.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,504,624.36	20,477,467.11
使用权资产摊销	38,676,695.00	
无形资产摊销	15,287,244.42	10,560,021.80
长期待摊费用摊销	16,720,977.22	32,899,173.04
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)	484,351.42	-70,107.10
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,206,912.83	288,859.30
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-974,245.83	8,115,191.78
财务费用(收益以“-”号填列)	4,935,501.78	-11,469,614.66
投资损失(收益以“-”号填列)	-16,818,313.29	-40,497,823.97
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-17,219,925.47	-9,564,934.20
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	231,923.73	-12,973.41
存货的减少(增加以“-”号填列)	-130,084,988.64	-323,161,806.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-205,741,475.51	193,775,519.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	281,407,052.29	76,897,080.40
其他	-43,546,036.18	25,272,243.44
经营活动产生的现金流量净额	220,424,080.47	145,634,352.38
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,187,360,926.25	1,308,150,664.38
减：现金的期初余额	1,308,150,664.38	973,590,718.54
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	-120,789,738.13	334,559,945.84

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,325,000.00
其中：北京信和时代科技有限公司	2,325,000.00
取得子公司支付的现金净额	2,325,000.00

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,187,360,926.25	1,308,150,664.38
其中：库存现金	38,898.74	102,644.50
可随时用于支付的银行存款	902,322,027.51	1,102,479,118.22
可随时用于支付的其他货币资金	285,000,000.00	205,568,901.66
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,187,360,926.25	1,308,150,664.38
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（六十一）所有者权益其他项目注释

本公司无对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项。

（六十二）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	66,064,549.10	银行承兑票据保证金、保函保证金等
合计	66,064,549.10	

（六十三）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			454,907,685.60
其中：台币	9,587,542.93	0.23038	2,208,778.14
美元	67,595,675.50	6.37570	430,969,748.29

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元	964.45	0.05542	53.45
欧元	728,501.79	7.21970	5,259,564.37
港元	781,766.28	0.81760	639,172.11
印度卢比	117,377,809.64	0.08568	10,056,930.73
英镑	588,863.93	8.60640	5,067,998.53
韩元	125,239,970.15	0.00536	671,286.24
兹罗提	21,730.03	1.57173	34,153.74
应收账款			518,503,752.01
其中：台币	60,715,327.98	0.23038	13,987,597.26
美元	68,697,936.90	6.37570	437,997,436.29
港元	2,498,976.09	0.81760	2,043,162.85
印度卢比	31,942,326.33	0.08568	2,736,818.52
欧元	8,510,247.40	7.21970	61,441,433.15
韩元	55,467,152.99	0.00536	297,303.94
其他应收款			5,075,300.15
其中：台币	595,823.94	0.23038	137,265.92
印度卢比	352,105.86	0.08568	30,168.43
美元	609,822.65	6.37570	3,888,046.27
欧元	121,209.21	7.21970	875,094.13
韩元	27,001,007.46	0.00536	144,725.40
应付账款			31,225,385.35
其中：印度卢比	205,081.93	0.08568	17,571.42
美元	3,644,287.55	6.37570	23,234,884.13
韩元	3,410,125.00	0.00536	18,278.27
欧元	1,101,798.07	7.21970	7,954,651.53
其他应付款			23,177,379.46
其中：台币	2,353,272.94	0.23038	542,147.02
印度卢比	45,781,921.10	0.08568	3,922,595.00
美元	2,919,351.71	6.37570	18,612,910.70
韩元	2,543,154.85	0.00536	13,631.31
欧元	11,925.07	7.21970	86,095.43
长期借款			7,150,598.59
其中：欧元	990,428.77	7.21970	7,150,598.59
应付职工薪酬			7,225,340.99

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：欧元	204,009.44	7.21970	1,472,886.95
台币	10,981,296.99	0.23038	2,529,871.20
美元	430,959.24	6.37570	2,747,666.83
印度卢比	3,054,591.97	0.08568	261,717.44
港元	139,098.17	0.81760	113,726.66
韩元	18,558,192.16	0.00536	99,471.91
应交税费			19,267,686.72
其中：欧元	452,626.08	7.21970	3,267,824.51
台币	1,226,853.03	0.23038	282,642.40
美元	286,178.21	6.37570	1,824,586.41
印度卢比	43,023,891.34	0.08568	3,686,287.01
港元	12,361,637.08	0.81760	10,106,874.48
韩元	18,558,192.16	0.00536	99,471.91
合同负债			18,172,979.39
其中：欧元	105,427.72	7.21970	761,156.51
台币	35,364,122.02	0.23038	8,147,186.43
美元	1,414,382.94	6.37570	9,017,681.31
韩元	8,260,307.84	0.00536	44,275.25
印度卢比	2,365,544.93	0.08568	202,679.89

2. 重要境外经营实体的情况

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

本公司之间接控股子公司新线美国位于美国，以美元为其记账本位币；

本公司之间接控股子公司新线韩国位于韩国，以韩元为其记账本位币；

本公司之间接控股子公司鸿程欧洲位于西班牙，以欧元为其记账本位币；

本公司之间接控股子公司鸿程亚太位于台湾，以台币为其记账本位币；

本公司之间接控股子公司鸿程印度位于印度，以卢比为其记账本位币。

（六十四）套期项目及相关套期工具

本公司的经营受到全球市场风险的影响，包括货币汇率和利率的变动。被用来管理这些金融风险的衍生金融工具是集团总体风险管理项目的一部分。本公司持有衍生金融工具并无取得

投机收益目的。对于大部分交易套期开始时，集团使用现金流套期记账以及记录套期关系、套期工具和套期项目的性质。

现金流套期记账方式是指集团对冲由某个可辨认资产、负债或者可预期的交易导致的现金流波动风险。这种衍生金融工具最初用公允价值在衍生工具合约签订当日确认入账，并在期后重估公允价值。

应用现金流套期记账方式后续计量如下：

-若被套期项目公允价值变动尚未确认于资产负债表，套期工具利得或损失中属于有效套期的部分直接计入所有者权益。当被套期交易发生并入账后，相关套期工具计入所有者权益的利得或损失转入当期损益。

-对于套期工具利得或损失中属于无效套期的部分，则计入当期损益中的汇兑净损益。

衍生工具的公允价值是以资产负债表日的市场价格为基础。在资产负债表上列示时，它们的公允价值为正的时候被记为金融资产，为负的时候被记为金融负债。

2021年度，本公司记入其他综合收益的衍生金融工具公允价值变动收益为人民币975,033.40元，其中本期发生公允价值变动收益为人民币2,810,980.20元及重分类进损益部分为收益人民币1,835,946.80元。

2021年度，本公司现金流量套期中不存在无效部分记入衍生金融工具公允价值变动损失。

（六十五）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
海淀区人民政府上市市级补贴资金	800,000.00	营业外收入	800,000.00
深圳工商用电资助	23,822.15	营业外收入	23,822.15
产业扶持资金	7,950,000.00	其他收益	7,950,000.00
坪山区经济发展专项资金	7,592,910.00	其他收益	7,592,910.00
软件产品增值税即征即退	4,300,740.17	其他收益	4,300,740.17
生产厂房装修补助	24,069,200.00	其他收益	4,543,632.41
科技创新专项资金补助	2,505,858.00	其他收益	2,505,858.00
云端融合的自然交互设备和工具	2,226,000.00	其他收益	2,226,000.00
坪山区和谐劳动关系奖励	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
强省政策资金	1,632,000.00	其他收益	1,632,000.00
高新技术企业培育资助	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
基于云服务的智慧教学在教育信息化中的应用示范	900,000.00	其他收益	900,000.00
深圳市外贸优质增长扶持（出口信用保险保费资助）	844,972.00	其他收益	844,972.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
春节期间稳产留工奖补	358,000.00	其他收益	358,000.00
稳岗补贴	212,245.53	其他收益	212,245.53
工资补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
岗前补贴	191,200.00	其他收益	191,200.00
市级企业入规奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
北京市知识产区资助金	18,855.95	其他收益	18,855.95
坪山区经济建设和创新发展突出贡献奖	20,000.00	其他收益	20,000.00
国家知识产权局专利局北京代办处专利资助资金	17,950.00	其他收益	17,950.00
深圳市商标注册资助	12,300.00	其他收益	12,300.00
失业保险返还	19,386.32	其他收益	19,386.32
合计	56,995,440.12		37,469,872.53

2. 政府补助退回情况

项目	金额	原因
云端融合的自然交互设备和工具	30,000.00	项目验收退回资金
合计	30,000.00	

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

无。

（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

2021年，本公司在广东成立子公司鸿合智学，注册资本1000万元，持股比例90%。

子公司简称	设立时间	注册资本	综合持股比例（%）
鸿合智学	2021年	1,000.00万元	90.00

(六) 其他

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
鸿合创新	深圳	深圳	生产研发销售基地	100.00		100.00	投资设立
新线科技	北京	北京	贸易主体	100.00		100.00	投资设立
信和时代	北京	北京	科学研究和技术服务业		100.00	100.00	非同一控制下的企业收购
鸿合嘉华	北京	北京	贸易主体	100.00		100.00	投资设立
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	投资设立
鸿程香港	香港	香港	海外投资性主体		100.00	100.00	投资设立
鸿程欧洲	欧洲	西班牙	贸易主体		100.00	100.00	投资设立
鸿程亚太	亚太	台湾	贸易主体		100.00	100.00	投资设立
新线香港	香港	香港	海外投资性主体		100.00	100.00	投资设立
新线美国	美国	美国	贸易主体		75.00	75.00	投资设立
新线韩国	韩国	韩国	贸易主体		100.00	100.00	投资设立
鸿程印度	印度	印度	贸易主体		99.999	99.999	投资设立
鸿途香港	香港	香港	投资主体		100.00	100.00	投资设立
鸿合爱学	北京	北京	互联网	100.00		100.00	投资设立
安徽爱学	安徽	安徽	互联网		100.00	100.00	投资设立
鸿合智学	广东	广东	贸易主体	90.00		90.00	新设
安徽鸿程	安徽	安徽	制造业	100.00		100.00	投资设立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
新线美国	25%	25%	18,711,408.02	12,751,400.00	24,172,543.40

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	本期余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	393,035,125.01	170,120,255.78
非流动资产	47,691,759.53	1,234,429.26
资产合计	440,726,884.54	171,354,685.04
流动负债	302,475,680.48	96,958,424.41
非流动负债	41,561,030.48	1,546,119.16
负债合计	344,036,710.96	98,504,543.57
营业收入	995,326,144.41	494,378,758.86
净利润（净亏损）	77,528,502.70	57,084,983.27
综合收益总额	74,845,632.11	49,785,060.55
经营活动现金流量净额	82,939,969.07	15,696,513.00

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

本期本公司对鸿合爱学新增投资11,714.00万元及少数股东撤资，减少资本公积金额3,592.46万元，期末本公司持有鸿合爱学100.00%股权。

（三）在合营企业或联营企业中的权益

1. 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
1. 重庆仓廩慧远私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	重庆市	重庆市	商务服务业	54.00%		权益法
2. 西安巴斯光年软件科技有限公司	西安市	西安市	软件和信息 技术服务业	32.00%		权益法

九、与金融工具相关的风险

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计	合计
	的金融资产	计入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金	1,253,425,475.35			1,253,425,475.35
交易性金融资产		450,930,059.67		450,930,059.67
衍生金融资产			2,810,980.20	2,810,980.20
应收账款	762,264,285.47			762,264,285.47
应收款项融资			12,933,778.50	12,933,778.50
其他应收款	18,890,666.48			18,890,666.48
其他权益工具投资			5,067,794.54	5,067,794.54
其他非流动金融资产		25,044,186.16		25,044,186.16

(2) 2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	1,337,632,215.56			1,337,632,215.56
交易性金融资产		596,529,276.71		596,529,276.71
应收款项融资			11,560,352.40	11,560,352.40
应收账款	606,915,860.15			606,915,860.15
其他应收款	14,858,974.85			14,858,974.85
其他权益工具投资			5,852,668.21	5,852,668.21

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	合计
	入当期损益的金融负债		
长期借款		7,150,598.59	7,150,598.59
应付票据		120,224,015.57	120,224,015.57
应付账款		920,483,991.04	920,483,991.04
其他应付款		87,587,885.77	87,587,885.77
一年内到期的非流动负债		33,011,014.10	33,011,014.10
租赁负债		58,260,584.51	58,260,584.51

(2) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
短期借款		20,020,777.78	20,020,777.78
长期借款		7,962,172.19	7,962,172.19
应付票据		59,555,234.91	59,555,234.91
应付账款		705,898,858.71	705,898,858.71
其他应付款		76,097,845.09	76,097,845.09
其他流动负债		4,826,000.00	4,826,000.00
其他非流动负债	2,325,000.00		2,325,000.00

(二) 信用风险

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

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

本公司之子公司鸿合创新对海外客户的应收账款余额向中国出口信用保险公司深圳分公司购买短期出口信用保险，并对鸿合创新境外关联公司鸿程亚太、鸿程印度、鸿程香港等的货物贸易及服务贸易进行扩展保险。

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

(三) 流动性风险

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2021年12月31日				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
长期借款		7,150,598.59			7,150,598.59
应付票据	120,224,015.57				120,224,015.57
应付账款	920,483,991.04				920,483,991.04
其他应付款	87,587,885.77				87,587,885.77
一年以内到期的非流动负债	33,011,014.10				33,011,014.10
其他流动负债	18,112,459.19				18,112,459.19
租赁负债		20,366,182.40	15,620,126.59	22,274,275.52	58,260,584.51

接上表:

项目	2020年12月31日				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
短期借款	20,020,777.78				20,020,777.78
长期借款			7,962,172.19		7,962,172.19
应付票据	59,555,234.91				59,555,234.91
应付账款	705,898,858.71				705,898,858.71
其他应付款	76,097,845.09				76,097,845.09
其他流动负债	4,826,000.00				4,826,000.00
其他非流动负债		2,325,000.00			2,325,000.00

(四) 市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 汇率风险

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

项目	本期			
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
美元	5%/-5%	38,932,710.06/-38,932,710.06	29,199,532.54/-29,199,532.54	29,199,532.54/-29,199,532.54
日元	5%/-5%	2.67/-2.67	2.00/-2.00	2.00/-2.00
欧元	5%/-5%	332.65/-332.65	249.48/-249.48	249.48/-249.48
英镑	5%/-5%	253,399.93/-253,399.93	190,049.94/-190,049.94	190,049.94/-190,049.94

接上表:

项目	上期			
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
美元	5%/-5%	19,551,412.46/-19,551,412.46	14,663,559.35/-14,663,559.35	14,663,559.35/-14,663,559.35
日元	5%/-5%	1,313.91/-1,313.91	985.43/-985.43	985.43/-985.43

项目	上期			
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
欧元	5%/-5%	749.31/-749.31	561.98/-561.98	561.98/-561.98
英镑	5%/-5%	56,076.04/-56,076.04	42,057.03/-42,057.03	42,057.03/-42,057.03
韩元	5%/-5%	15.88/-15.88	11.91/-11.91	11.91/-11.91
兹罗提	5%/-5%	1,159.15/-1,159.15	869.36/-869.36	869.36/-869.36
加元	5%/-5%	3,837.23/-3,837.23	2,877.92/-2,877.92	2,877.92/-2,877.92

十、资本管理

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

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

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产		450,930,059.67		450,930,059.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		450,930,059.67		450,930,059.67
其中：理财产品		450,930,059.67		450,930,059.67
2. 衍生金融资产		2,810,980.20		2,810,980.20
套期工具		2,810,980.20		2,810,980.20
3. 应收款项融资		12,933,778.50		12,933,778.50
其中：银行承兑汇票		12,933,778.50		12,933,778.50
4. 其他权益工具投资			5,067,794.54	5,067,794.54
其中：股权投资			5,067,794.54	5,067,794.54
5. 其他非流动金融资产			25,044,186.16	25,044,186.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			25,044,186.16	25,044,186.16

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
其中：股权投资			25,044,186.16	25,044,186.16
持续以公允价值计量的资产总额		466,674,818.37	30,111,980.70	496,786,799.07
持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

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

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

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

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

无。

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

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

(九) 其他

无。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

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

(二) 本公司实际控制人的有关信息

本公司实际控制人为自然人股东邢正、邢修青、王京，该三人与自然人股东张树江及鸿达成有限公司（以下简称“鸿达成”）已经签署一致行动人协议，邢修青为公司法定代表人。截至2021年12月31日，邢正直接持有公司13.66%股份，邢修青通过鸿达成间接享有公司表决权比例为17.44%，王京直接持有公司14.16%的股份，张树江直接持有公司12.14%的股份。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“附注八、（一）在子公司中的权益”

(四) 本公司的合营和联营企业情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
西安巴斯光年软件科技有限公司（以下简称“巴斯光年”）	本公司联营企业
重庆仓廩慧远私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司联营企业
上海卓效软件科技有限公司	本公司联营企业巴斯光年控股的公司

注：本公司对巴斯光年、重庆仓廩慧远的投资情况详见本附注十七、（三）长期股权投资。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
鸿达成有限公司	实际控制人之一
鹰发集团有限公司	持有公司5%以上股份的股东
苏州维特力新创业投资管理有限公司	董事朱海龙先生持股40%
宏智國際有限公司	本公司本年离任副总经理李建宏控制的公司
北京爱学在线科技有限公司	董事王京先生担任执行董事
南京祥仲创业投资合伙企业	苏州维特力新为该合伙企业基金管理人
捷銷有限公司	本公司副总经理之一柯根全控制的公司
赵红婵	监事会主席

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
孙晓蕾	董事、总经理
朱海龙	董事
李晓维	独立董事
于长江	独立董事
刘东进	独立董事
王紫航	过去 12 个月内担任公司监事
田婷	职工监事
曹晶晶	职工监事
龙旭东	副总经理
李建宏	过去 12 个月内担任公司副总经理
柯根全	副总经理
谢芳	财务总监
夏亮	副总经理、董事会秘书

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
捷销公司	技术服务费		500,317.16
巴斯光年	采购商品		100,000.00
北京爱学在线科技有限公司	采购商品	900,000.00	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
巴斯光年	销售商品	1,244,470.24	24,800.00

2. 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期合同租赁发生额	上期合同租赁发生额
邢修青	鸿合智能	房屋	2021年1月1日	2025年12月31日	市场价	412,920.00	422,751.42

出租方 名称	承租方 名称	租赁资 产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期合同 租赁发生额	上期合同 租赁发生额
邢修青	鸿合嘉华	房屋	2021年1月1日	2022年12月1日	市场价	699,851.04	808,753.08
张树江	鸿合新线	房屋	2021年1月1日	2022年12月31日	市场价	694,540.25	802,615.56
邢修青	鸿合创新	房屋	2019年1月1日	2021年12月31日	市场价		162,171.42
王京	鸿合创新	房屋	2020年1月1日	2021年12月31日	市场价		175,685.72
张树江	鸿合创新	房屋	2020年1月1日	2021年12月31日	市场价		162,171.42
邢正	鸿合创新	房屋	2020年1月1日	2021年12月31日	市场价	244,915.00	283,019.28
张树江	鸿合智能	房屋	2020年1月1日	2020年12月31日	市场价		283,019.28
邢正	鸿合智能	房屋	2021年1月1日	2025年12月31日	市场价	244,915.00	283,019.28
张树江	鸿合智能	房屋	2020年1月1日	2020年12月31日	市场价	238,491.00	275,597.76
王京	本公司	房屋	2021年1月1日	2022年12月31日	市场价	238,491.00	275,597.76
王京	鸿合爱学	房屋	2021年1月1日	2025年12月31日	市场价	238,491.00	275,597.76
王京	鸿合爱学	房屋	2021年1月1日	2021年12月31日	市场价	171,600.00	
宏智国际	鸿程亚太	房屋	2020年1月1日	2021年12月31日	市场价	179,713.68	211,707.01
宏智国际	鸿程亚太	房屋	2020年1月1日	2021年12月31日	市场价	179,713.68	211,707.01
邢修青	鸿合爱学	房屋	2021年1月1日	2025年12月31日	市场价	158,400.00	22,153.85
邢修青	鸿合爱学	房屋	2021年1月1日	2025年12月31日	市场价	144,000.00	
张树江	鸿合爱学	房屋	2021年1月1日	2021年12月31日	市场价	158,400.00	
张树江	鸿合爱学	房屋	2021年1月1日	2021年12月31日	市场价	128,000.00	
<u>合计</u>						<u>4,132,441.65</u>	<u>4,655,567.61</u>

3. 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
鸿合创新	20,000.00	2019年2月19日	2022年12月31日	否
鸿合创新	10,000.00	2019年8月7日	2021年8月6日	是
鸿合创新	2,000.00	2020年3月9日	2021年3月9日	是
鸿合智能	3,000.00	2020年8月25日	全部主合同项下最后到期的主债务 的债务履行期限届满之日（或债权人 垫付款项之日）后两年止	是
鸿合创新	10,000.00	2020年8月25日	2021年4月9日	是
鸿合创新	20,000.00	2020年10月30日	单笔合同最后一期还款期限届满之 日后两年止	是

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
新线科技	3,000.00	2021年1月15日	主合同项下每笔贷款或其他融资或 贵行受让的应收账款债权的到期日 或每笔垫款的垫款日另加三年	否
鸿合智能	3,000.00	2021年1月15日	主合同项下每笔贷款或其他融资或 贵行受让的应收账款债权的到期日 或每笔垫款的垫款日另加三年	否
鸿合爱学	3,000.00	2021年1月15日	主合同项下每笔贷款或其他融资或 贵行受让的应收账款债权的到期日 或每笔垫款的垫款日另加三年	否
鸿合创新	2,000.00	2021年3月30日	2021年5月7日	是
鸿合创新	10,000.00	2021年4月29日	本合同项下所担保的债务逐笔单独 计算保证期间,各债务保证期间为该 笔债务履行期限届满之日起三年	否
鸿合智能	3,000.00	2021年8月13日	各笔主债务的债务履行期限(开立银 行承兑汇票/信用证/担保函项下,根 据债权人垫付款项日期)分别计算。 每一笔主债务项下的保证期间为,自 该笔债务履行期限届满之日(或债权 人垫付款项之日)起,计至全部主合 同项下最后到期的主债务的债务履 行期限届满之日(或债权人垫付款项 之日)后三年止	否
鸿合创新	30,000.00	2021年12月22日	按债权人对债务人每笔债权分别计 算,自每笔债权合同债务履行期届满 之日起至该债权合同约定的债务履 行期届满之日后两年止	否
鸿合创新	20,000.00	2021年12月27日	自本担保书生效之日起至《授信协 议》项下每笔贷款或其他融资或债权 人受让的应收账款债权的到期日或 每笔垫款的垫款日另加三年。	否

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员报酬	849.90	770.89

5. 其他关联交易

无。

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	宏智国际			109,728.68	32,918.60
应收账款	巴斯光年	317,380.00	15,869.00		

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	巴斯光年	88,495.58	88,495.58

十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	内容
公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	17,796,839.31

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	本激励计划公告前1个交易日公司股票交易均价每股60.98元的50%，为每股30.49元
可行权权益工具数量的确定依据	满足限制期条件前的预计离职率、公司层面业绩考核要求、激励对象业绩考核要求
本期估计与上期估计有重大差异的原因	2019年确认股份支付费用时，公司预计2021年能满足公司层面业绩考核目标，2021年公司实际未达成，故本期将第三期限制性股份支付金额冲回
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,473,789.64
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-6,963,038.26

注：公司2021年度实现的营业收入低于2018年营业收入的150%，未完成公司层面业绩考核目标，故首次授予限制性股票的第二个解除限售期的股份失效，公司将相应的已确认费用冲回。

十四、承诺及或有事项

（一）或有事项

1. 对内担保

截至财务报表报出日，公司对子公司以及子公司之间提供担保总余额为92,000.00万元人民币。

2. 对外担保

昆明阳光事达科技有限公司、昆明飞思科技有限公司

公司于2021年3月19日召开了第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司及公司控股子公司为客户提供买方信贷担保的议案》，该议案无需提交公司股东大会审议。为解决信誉良好且需融资支持的客户的付款问题，进一步促进业务的发展，拟同意公司及控股子公司（以下简称“卖方”）与合作银行开展买方信贷业务，即对部分信誉良好的客户（以下简称“买方”）采用“卖方担保买方融资”的方式销售产品，以买方、卖方签订的购销合同为基础，在公司或公司控股子公司提供连带责任保证的条件下，银行向买方提供用于向卖方采购货物的融资业务。根据业务开展情况，公司及公司控股子公司拟向买方提供累计金额不超过2,000万元人民币的买方信贷担保，在上述额度内可滚动使用，担保有效期为自公司第二届董事会第六次会议审议通过之日起 12 个月。2021年3月19日公司子公司鸿合创新与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行（以下简称“上海浦发银行深圳分行”）签订了《最高额保证合同》。为开展买方信贷业务，昆明阳光事达和昆明飞思购买鸿合爱学（卖方）货物，向上海浦发银行深圳分行申请办理经销商贷款业务，上海浦发银行深圳分行为昆明阳光事达和昆明飞思分别提供金额为 500 万元人民币的借款，鸿合创新为昆明阳光事达和昆明飞思提供连带责任保证担保。2021年3月23日，本公司已收到上述1000万融资款项。

对商丘市联强商贸有限公司担保

公司于2021年4月7日召开第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司及子公司为客户提供买方信贷担保的议案》，该议案已经 2020 年年度股东大会审议通过。为解决信誉良好且需融资支持的客户的付款问题，进一步促进业务的发展，同意公司及子公司（以下简称“卖方”）与合作银行开展买方信贷业务，即对部分信誉良好的客户（以下简称“买方”）采用“卖方担保买方融资”的方式销售产品，以买方、卖方签订的购销合同为基础，在公司或公司控股子公司提供连带责任保证的条件下，银行向买方提供用于向卖方采购货物的融资业务。根据业务开展情况，在买方向公司及公司子公司提供反担保措施的前提下，公司及公司子公司拟向买方提供累计金额不超过1.80亿元人民币的买方信贷担保，在上述额度内可滚动使用，担保有效期为自2020年年度股东大会审议通过之日起至公司2021年年度股东大会召开之日止。2021年7月19日公司子公司深圳市鸿合创新信息技术有限责任公司（以下简称“鸿合创新”）与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行（以下简称“上海浦发银行深圳分行”）签订了《最高额保证合同》。为开展买方信贷业务，商丘市联强商贸有限公司（以下简称“商丘联强商贸”）购

买北京鸿合爱学教育科技有限公司（卖方）货物，向上海浦发银行深圳分行申请办理经销商贷款业务，上海浦发银行深圳分行为商丘联强商贸提供金额为500万元人民币的借款，鸿合创新为商丘联强商贸提供连带责任保证担保。2021年7月21日，本公司已收到上述500万融资款项。

安徽安联开启未来信息技术有限公司

公司于2021年4月7日召开第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司及子公司为客户提供买方信贷担保的议案》，该议案已经2020年年度股东大会审议通过。为解决信誉良好且需融资支持的客户的付款问题，进一步促进业务的发展，同意公司及子公司与合作银行开展买方信贷业务，即对部分信誉良好的客户采用“卖方担保买方融资”的方式销售产品，以买方、卖方签订的购销合同为基础，在公司或公司控股子公司提供连带责任保证的条件下，银行向买方提供用于向卖方采购货物的融资业务。根据业务开展情况，在买方向公司及公司子公司提供反担保措施的前提下，公司及公司子公司拟向买方提供累计金额不超过1.80亿元人民币的买方信贷担保，在上述额度内可滚动使用，担保有效期为自2020年年度股东大会审议通过之日起至公司2021年年度股东大会召之日止。2021年12月23日公司子公司鸿合创新与上海浦东发展银行股份有限公司（以下简称“上海浦发银行”）签订了《最高额保证合同》。为开展买方信贷业务，安徽安联开启未来信息技术有限公司（以下简称“安徽安联”）购买北京鸿合爱学教育科技有限公司（卖方）货物，向上海浦发银行申请办理经销商贷款业务，上海浦发银行为安徽安联提供金额为500万元人民币的借款，鸿合创新为安徽安联提供连带责任保证担保。2021年12月24日，本公司已收到上述500万融资款项。

十五、资产负债表日后事项

无。

十六、其他重要事项

（一）外币折算

2021年计入当期损益的汇兑差额为-35,874,145.79元。

（二）对外投资

2021年12月鸿合智能与湛军、韩艳、邹成川签订关于收购四川得孚科技有限公司、四川普星智能技术有限公司协议，鸿合智能拟向湛军、韩艳、邹成川合计支付货币现金1000万元及5%股权的方式收购湛军持有的四川得孚科技有限公司100%股权及韩艳、邹成川持有的四川普星智能基数有限公司100%股权。截至财务报表报出日，公司已完成5%股权变更，已支付股权收购款202万。

（三）租赁

1. 本集团作为承租人

（1）使用权资产、租赁负债情况详见六、（十六）使用权资产及六、（三十三）租赁负债。

（2）计入本年损益情况

项目	金额
租赁负债的利息费用	4,930,807.32
计入当期损益的短期租赁费用	5,171,805.44
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	46,090,781.69
售后租回交易产生的相关损益	

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	3,304,770.54
2-3年（含3年）	431,034.48
<u>合计</u>	<u>3,735,805.02</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	3,735,805.02	100.00	129,310.34	3.46	3,606,494.68
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备	431,034.48	11.54	129,310.34	30.00	301,724.14
关联方组合	3,304,770.54	88.46			3,304,770.54
<u>合计</u>	<u>3,735,805.02</u>	<u>100.00</u>	<u>129,310.34</u>	--	<u>3,606,494.68</u>

接上表

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按组合计提坏账准备	431,034.48	100.00	43,103.45	10.00		387,931.03	
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备	431,034.48	100.00	43,103.45	10.00		387,931.03	
关联方组合							
<u>合计</u>	<u>431,034.48</u>	<u>100.00</u>	<u>43,103.45</u>	--		<u>387,931.03</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	43,103.45	86,206.89			129,310.34
<u>合计</u>	<u>43,103.45</u>	<u>86,206.89</u>			<u>129,310.34</u>

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
鸿合创新	3,304,770.54	88.46	
客户 8	431,034.48	11.54	129,310.34
<u>合计</u>	<u>3,735,805.02</u>	<u>100.00</u>	<u>129,310.34</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收股利	747,500,000.00	785,000,000.00
其他应收款	287,574,302.87	231,292,675.35
<u>合计</u>	<u>1,035,074,302.87</u>	<u>1,016,292,675.35</u>

2. 应收股利

(1) 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
鸿合创新	719,500,000.00	765,000,000.00
鸿合智能	6,000,000.00	6,000,000.00
鸿合嘉华		14,000,000.00
安徽鸿程	22,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>747,500,000.00</u>	<u>785,000,000.00</u>

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	是否发生减值及判断依据
鸿合创新	590,500,000.00	1-3年	否，子公司无收回风险
鸿合智能	6,000,000.00	2-3年	否，子公司无收回风险
<u>合计</u>	<u>596,500,000.00</u>		

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	68,786,023.07
1-2年（含2年）	8,800.00
2-3年（含3年）	205,813,801.36
3-4年（含4年）	15,000,000.00
<u>合计</u>	<u>289,608,624.43</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
软件增值税返还	786,023.07	
押金	5,822,601.36	5,879,182.21
股权投资意向金	5,000,000.00	
合并范围内子公司资金拆借本金	278,000,000.00	226,000,000.00
<u>合计</u>	<u>289,608,624.43</u>	<u>231,879,182.21</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	1,411.38	585,095.48		586,506.86
2021年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	-1,411.38	1,411.38		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	289,301.15	1,158,513.55		1,447,814.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	<u>289,301.15</u>	<u>1,745,020.41</u>		<u>2,034,321.56</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	586,506.86	1,447,814.70			2,034,321.56
<u>合计</u>	<u>586,506.86</u>	<u>1,447,814.70</u>			<u>2,034,321.56</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
鸿合创新	资金拆借	140,000,000.00	2-3年	48.34	
鸿合智能	资金拆借	120,000,000.00	4年以内	41.44	
鸿合爱学	资金拆借	18,000,000.00	1年以内	6.22	
供应商11	押金	5,805,801.36	2-3年	2.00	1,741,740.41
供应商12	意向金	5,000,000.00	1年以内	1.73	250,000.00
<u>合计</u>		<u>288,805,801.36</u>		<u>99.73</u>	<u>1,991,740.41</u>

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,414,849,434.82	176,456.92	1,414,672,977.90	1,099,603,746.78	176,456.92	1,099,427,289.86
对联营、合营企业投资	92,099,471.88		92,099,471.88			
合计	1,506,948,906.70	176,456.92	1,506,772,449.78	1,099,603,746.78	176,456.92	1,099,427,289.86

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
鸿合创新	858,594,538.56	179,000,000.00	3,392,785.66	1,034,201,752.90		
新线科技	91,136,237.93		654,889.79	90,481,348.14		176,456.92
鸿合嘉华	30,743,842.95		167,843.37	30,575,999.58		
鸿合智能	52,185,650.56		178,793.14	52,006,857.42		
鸿合爱学	19,943,476.78	117,140,000.00		137,083,476.78		
安徽鸿程	47,000,000.00	19,000,000.00		66,000,000.00		
鸿合智学		4,500,000.00		4,500,000.00		
合计	1,099,603,746.78	319,640,000.00	4,394,311.96	1,414,849,434.82		176,456.92

注：本公司长期股权投资减少系未达到业绩条件冲回前期确认的子公司管理人员股份支付。

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		期末余额
		本期购置	投资损益	
一、联营企业				
西安巴斯光年软件科技有限公司		10,000,000.00	1,410,864.74	11,410,864.74
重庆仓廩慧远私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)		81,000,000.00	-311,392.86	80,688,607.14
合计		91,000,000.00	1,099,471.88	92,099,471.88

(四) 营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,685,657.99		29,090,013.25	2,423.01
<u>合计</u>	<u>49,685,657.99</u>		<u>29,090,013.25</u>	<u>2,423.01</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	151,000,000.00	140,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,099,471.88	
理财收益	12,731,179.47	26,913,203.23
<u>合计</u>	<u>164,830,651.35</u>	<u>166,913,203.23</u>

十八、补充资料

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

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-3,691,264.25	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	33,169,132.36	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	16,693,087.24	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	545,566.15	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	46,716,521.50	
减: 所得税影响金额	9,642,070.77	
扣除所得税影响后的非经常性损益	37,074,450.73	
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	37,063,835.62	
归属于少数股东的非经常性损益	10,615.11	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.47	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.27	0.56	0.56

鸿合科技股份有限公司
二〇二二年四月二十七日

证书序号: 0000175

说明

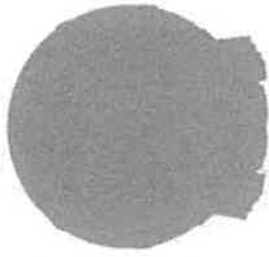
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



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



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

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

同意登记
Agree to register

注册会计师协会
CPA Association

注册会计师
CPA

2018年7月3日
2018年7月3日

注册会计师协会
CPA Association

注册会计师
CPA

注意事项

1. 注册会计师执业证书，由财政部门委托地方财政部门负责。
2. 本证书只限本人使用，不得转让、涂改。
3. 注册会计师在执业及业务中，应恪守职业道德，并接受注册会计师协会的监督。
4. 本证书如遗失、损毁应向注册会计师协会报告，登报声明作废，申请补办。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验章
Annual Review of Regs

本证书年检合格
This certificate and its holder are qualified to practice after the annual review.



姓名: 周静
证书编号: 43030000004

证书编号: 430300000004
Serial Number

注册会计师协会 湖南注册会计师协会
Association of CPAs, Hunan Province CPA Association

发证日期: 2018年07月30日
Date of Issue



姓名: 周静
Full name

性别: 男
Sex

出生日期: 1981-08-29
Date of birth

工作单位: 湖南天华有限责任会计师事务所
Working unit

身份证号码: 430102198108295594
Identity card No.



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

同意登记
Agree to register

注册会计师协会
CPA Association

注册会计师
CPA

2018年7月3日
2018年7月3日

注册会计师协会
CPA Association

注册会计师
CPA

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

同意登记
Agree to register

注册会计师协会
CPA Association

注册会计师
CPA

2018年7月3日
2018年7月3日

注册会计师协会
CPA Association

注册会计师
CPA

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.



2011年2月23日

证书编号: 110062400360
批准注册协会: 北京注册会计师协会
发证日期: 二〇一〇年六月

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2012年2月9日

年度检验登记
Annual Renewal Reg

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

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

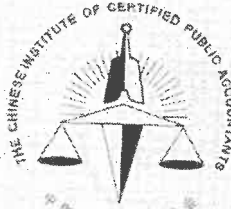
同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名: 谷云莉
Sex: 女
Date of birth: 1978-01-29
工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司
身份证号码: 130603197801290662



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-out Institute of CPAs

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