

北京汇冠新技术股份有限公司

中兴财光华审会字（2017）第 209060 号



## 目 录

审计报告	
合并及母公司资产负债表	1-2
合并及母公司利润表	3
合并及母公司现金流量表	4
合并权益变动表	5-6
母公司权益变动表	7-8
财务报表附注	9-79

## 审计报告

中兴财光华审会字（2017）第 209060 号

北京汇冠新技术股份有限公司：

我们审计了后附的北京汇冠新技术股份有限公司财务报表，包括 2017 年 7 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年 1-7 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是北京汇冠新技术股份有限公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、 审计意见

我们认为，北京汇冠新技术股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京汇冠新技术股份有限公司 2017 年 7 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2017 年 1-7 月的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师:

中国注册会计师:

二〇一七年十一月十六日

# 资产负债表

编制单位：北京汇冠新技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年7月31日		2016年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	六、1	669,282,772.81	174,025,547.65	361,385,388.91	47,237,305.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	六、2	6,202,649.00		155,978,530.36	
应收账款	六、3	504,440,783.42	1,995,603.49	424,795,946.22	5,859,251.51
预付款项	六、4	53,411,352.89	161,367.52	13,014,816.08	
应收利息			2,364,037.63		646,574.40
应收股利					
其他应收款	六、5	37,640,276.97	12,605,157.07	16,850,236.05	14,533,902.01
存货	六、6	519,251,864.46	53,189.35	317,553,611.48	53,189.35
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	六、7	10,914,491.21	76,017,877.67	150,880,133.46	74,770,663.12
<b>流动资产合计</b>		<b>1,801,144,190.76</b>	<b>267,222,780.38</b>	<b>1,440,458,662.56</b>	<b>143,100,885.81</b>
<b>非流动资产：</b>					
可供出售金融资产	六、8	19,220,033.85	5,800,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	六、9	45,861,895.66	2,060,149,201.53	47,773,090.58	1,824,581,578.16
投资性房地产	六、10	50,508,811.83	32,961,169.68	51,246,380.97	33,434,928.14
固定资产	六、11	327,825,475.93	57,668,393.47	316,038,678.74	58,398,390.49
在建工程	六、12	2,764,322.41	994,795.21	940,136.21	940,136.21
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	六、13	107,182,150.18	53,650,133.21	92,019,841.29	54,752,001.47
开发支出	六、14	43,869,914.43		30,657,870.07	
商誉	六、15	1,173,721,358.79		1,244,574,435.70	
长期待摊费用	六、16	13,693,135.03	63,857.72	11,525,620.26	33,663.67
递延所得税资产	六、17	8,172,513.37		7,243,365.45	
其他非流动资产	六、18	11,070,238.71		10,529,268.68	
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,803,889,850.19</b>	<b>2,211,287,550.82</b>	<b>1,815,548,687.95</b>	<b>1,975,140,698.14</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,605,034,040.95</b>	<b>2,478,510,331.20</b>	<b>3,256,007,350.51</b>	<b>2,118,241,583.95</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 资产负债表（续）

编制单位：北京汇冠新技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年7月31日		2016年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>流动负债：</b>					
短期借款	六、19	364,295,908.20	163,244,151.70	170,854,788.00	54,112,440.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	六、20	267,228,719.31		220,833,962.92	
应付账款	六、21	470,038,734.87	871,551.75	496,108,434.60	3,685,612.11
预收款项	六、22	9,818,824.54	45,907.97	11,701,621.63	197,340.96
应付职工薪酬	六、23	27,150,690.07	1,085,035.96	39,873,879.09	2,709,730.28
应交税费	六、24	19,281,682.42	163,198.70	42,964,904.03	1,298,577.70
应付利息					
应付股利					
其他应付款	六、25	10,504,928.72	17,400,057.01	257,993,133.23	257,934,163.44
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债	六、26	50,000,000.00			
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		<b>1,218,319,488.13</b>	<b>182,809,903.09</b>	<b>1,240,330,723.50</b>	<b>319,937,864.49</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款	六、27			50,000,000.00	
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债	六、28	6,804,396.90		6,799,140.32	
递延收益	六、29	3,148,916.99		3,285,708.33	
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,953,313.89</b>		<b>60,084,848.65</b>	
<b>负债合计</b>		<b>1,228,272,802.02</b>	<b>182,809,903.09</b>	<b>1,300,415,572.15</b>	<b>319,937,864.49</b>
<b>股东权益：</b>					
股本	六、30	249,537,637.00	249,537,637.00	239,632,682.00	239,632,682.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	六、31	2,014,746,591.99	2,096,622,747.24	1,570,973,705.97	1,606,232,920.89
减：库存股					
其他综合收益	六、32	68,117.61		68,117.61	
专项储备					
盈余公积	六、33	8,157,086.14	8,087,522.54	8,157,086.14	8,087,522.54
未分配利润	六、34	52,064,811.88	-58,547,478.67	69,447,513.00	-55,649,405.97
归属于母公司股东权益合计		2,324,574,244.62	2,295,700,428.11	1,888,279,104.72	1,798,303,719.46
少数股东权益		52,186,994.31		67,312,673.64	
<b>股东权益合计</b>		<b>2,376,761,238.93</b>	<b>2,295,700,428.11</b>	<b>1,955,591,778.36</b>	<b>1,798,303,719.46</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>3,605,034,040.95</b>	<b>2,478,510,331.20</b>	<b>3,256,007,350.51</b>	<b>2,118,241,583.95</b>


公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

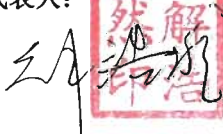

# 利润表

编制单位：北京汇冠新技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年1-7月		2016年度	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>一、营业收入</b>	<b>六、35</b>	<b>961,288,839.24</b>	<b>7,481,163.61</b>	<b>1,696,184,817.07</b>	<b>50,657,687.83</b>
减：营业成本	六、35	739,232,847.66	998,506.97	1,318,637,069.72	22,615,815.18
税金及附加	六、36	5,749,380.50	2,557,229.81	14,706,509.42	3,667,288.43
销售费用	六、37	25,639,219.50		34,937,493.05	1,581,026.51
管理费用	六、38	88,210,625.50	21,156,770.31	145,381,613.72	47,380,476.57
财务费用	六、39	14,840,913.17	3,925,161.60	2,130,299.15	-5,034,934.96
资产减值损失	六、40	82,107,716.30	-53,128.14	7,934,619.46	3,390,629.03
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
投资收益(损失以“-”号填列)	六、41	-1,261,057.97	18,143,634.52	4,276,348.89	8,370,392.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,911,194.92	-565.48	4,258,129.71	-29,607.60
其他收益	六、42	1,104,602.04			
<b>二、营业利润(损失以“-”号填列)</b>		<b>5,351,680.68</b>	<b>-2,959,742.42</b>	<b>176,733,561.44</b>	<b>-14,572,220.53</b>
加：营业外收入	六、43	3,098,563.01	76,096.00	11,385,013.98	410,110.31
其中：非流动资产处置利得		22.33		112,520.99	95,592.09
减：营业外支出	六、44	584,068.38	14,426.28	888,099.77	21,147.35
其中：非流动资产处置损失		38,649.15		563,369.33	21,147.35
<b>三、利润总额(损失以“-”号填列)</b>		<b>7,866,175.31</b>	<b>-2,898,072.70</b>	<b>187,230,475.65</b>	<b>-14,183,257.57</b>
减：所得税费用	六、45	16,297,507.24		27,479,195.28	368,732.90
<b>四、净利润(损失以“-”号填列)</b>		<b>-8,431,331.93</b>	<b>-2,898,072.70</b>	<b>159,751,280.37</b>	<b>-14,551,990.47</b>
归属于母公司所有者的净利润		-17,382,701.12	-2,898,072.70	125,702,489.09	-14,551,990.47
少数股东损益		8,951,369.19		34,048,791.28	
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>				<b>179,286.26</b>	
(一)以后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净负债或净资产的变动					
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益				179,286.26	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2.可供出售金融资产公允价值变动损益					
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4.现金流量套期损益的有效部分					
5.外币财务报表折算差额				179,286.26	
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-8,431,331.93</b>	<b>-2,898,072.70</b>	<b>159,930,566.63</b>	<b>-14,551,990.47</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		-17,382,701.12	-2,898,072.70	125,881,775.35	-14,551,990.47
归属于少数股东的综合收益总额		8,951,369.19		34,048,791.28	
<b>七、每股收益：</b>					
(一)基本每股收益		-0.07		0.56	
(二)稀释每股收益		-0.08		0.56	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：


公司会计机构负责人：


## 现金流量表

编制单位：北京汇冠新技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-7月		2016年度	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,179,990,354.59	11,640,960.50	1,685,620,805.32	58,612,253.51
收到的税费返还		24,449,394.40		7,453,321.74	2,785,803.62
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	16,281,916.68	4,713,015.00	22,878,017.91	11,610,222.70
经营活动现金流入小计		1,220,721,665.67	16,353,975.50	1,715,952,144.97	73,008,279.83
购买商品、接受劳务支付的现金		907,298,341.18		1,047,395,446.17	28,489,476.47
支付给职工以及为职工支付的现金		263,019,301.49	10,733,740.41	317,922,937.11	33,856,883.52
支付的各项税费		58,800,079.72	3,911,625.11	107,560,610.16	4,914,272.53
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	82,586,127.37	10,864,072.12	84,558,838.73	25,143,748.97
经营活动现金流出小计		1,311,703,849.76	25,509,437.64	1,557,437,832.17	92,404,381.49
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-90,982,184.09</b>	<b>-9,155,462.14</b>	<b>158,514,312.80</b>	<b>-19,396,101.66</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		165,000,000.00		70,200,000.00	200,000.00
取得投资收益收到的现金		650,136.95	18,144,200.00	18,219.18	10,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		982,273.23		485,657.85	31,657.85
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	六、46			48,248,142.47	69,673,965.00
投资活动现金流入小计		166,632,410.18	18,144,200.00	118,952,019.50	80,105,622.85
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		88,079,685.02	3,043,627.64	85,874,603.17	4,561,289.15
投资支付的现金		41,220,033.85	480,160,020.51	180,158,742.68	53,969,528.54
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		241,791,831.66			
支付其他与投资活动有关的现金	六、46			5,000,000.00	74,673,965.00
投资活动现金流出小计		371,091,550.53	483,203,648.15	271,033,345.85	133,204,782.69
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-204,459,140.35</b>	<b>-465,059,448.15</b>	<b>-152,081,326.35</b>	<b>-53,099,159.84</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		505,029,993.30	498,999,993.30		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		6,030,000.00			
取得借款收到的现金		378,683,684.50	160,897,668.00	245,326,014.00	104,504,480.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	六、46	220,156,082.64		375,916,881.84	
筹资活动现金流入小计		1,103,869,760.44	659,897,661.30	621,242,895.84	104,504,480.00
偿还债务支付的现金		189,050,288.00	55,573,680.00	216,212,259.68	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,822,114.82	906,197.06	21,006,264.62	1,234,735.96
其中：子公司支付给少数股东的现金股利		7,555,800.00		9,800,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	六、46	330,617,150.69	1,065,191.04	344,588,935.34	656,368.00
筹资活动现金流出小计		536,489,553.51	57,545,068.10	581,807,459.64	51,891,103.96
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>567,380,206.93</b>	<b>602,352,593.20</b>	<b>39,435,436.20</b>	<b>52,613,376.04</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-4,269,186.75</b>	<b>-1,349,440.68</b>	<b>5,184,872.46</b>	<b>3,053,280.99</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、47	<b>267,669,695.74</b>	<b>126,788,242.23</b>	<b>51,053,295.11</b>	<b>-16,828,604.47</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、47	277,299,372.16	47,237,305.42	226,246,077.05	64,065,909.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、47	<b>544,969,067.90</b>	<b>174,025,547.65</b>	<b>277,299,372.16</b>	<b>47,237,305.42</b>

公司法定代表人：


主管会计工作的公司负责人：


公司会计机构负责人：



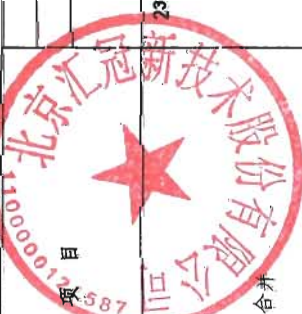

# 合并股东权益变动表

编制单位：北京汇冠新技术股份有限公司

单位：人民币元

2017年1-7月

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	239,632,682.00				1,570,973,705.97		68,117.61		8,157,086.14	69,447,513.00		1,888,279,104.72	67,312,673.64	1,955,591,778.36
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	239,632,682.00				1,570,973,705.97		68,117.61		8,157,086.14	69,447,513.00		1,888,279,104.72	67,312,673.64	1,955,591,778.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,904,955.00				443,772,886.02					-17,382,701.12		436,295,139.90	-15,125,679.33	421,169,460.57
（一）综合收益总额										-17,382,701.12		-17,382,701.12	8,951,369.19	-8,431,331.93
（二）股东投入和减少资本	9,904,955.00				443,772,886.02							453,677,841.02	-16,521,248.52	437,156,592.50
1. 股东投入的普通股	18,268,551.00				482,026,230.35							500,294,781.35	6,030,000.00	506,324,781.35
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他	-8,363,596.00				-38,253,344.33							-46,616,940.33	-22,551,248.52	-69,168,188.85
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配														
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	249,537,637.00				2,014,746,591.99		68,117.61		8,157,086.14	52,064,811.88		2,324,574,244.62	52,186,994.31	2,376,761,238.93



公司法定代表人：  
*解然*

主管会计工作的公司负责人：  
*Shunli*

公司会计机构负责人：  
*启印家*



# 合并股东权益变动表

编制单位：北京汇冠新技术股份有限公司

单位：人民币元

2016年度

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	229,379,960.00				1,052,050,670.99		-111,168.65		8,157,086.14	-56,254,976.09		1,233,221,572.39	56,763,410.12	1,289,984,982.51
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	229,379,960.00				1,052,050,670.99		-111,168.65		8,157,086.14	-56,254,976.09		1,233,221,572.39	56,763,410.12	1,289,984,982.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,252,722.00				518,923,034.98		179,286.26			125,702,489.09		655,057,532.33	10,549,263.52	665,606,795.85
（一）综合收益总额							179,286.26			125,702,489.09		125,881,775.35	34,048,791.28	159,930,566.63
（二）股东投入和减少资本	10,252,722.00				518,923,034.98							529,175,756.98	-13,699,527.76	515,476,229.22
1. 股东投入的普通股	19,125,416.00				553,947,278.00							573,072,694.00		573,072,694.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他	-8,872,694.00				234,971.90							234,971.90		234,971.90
（三）利润分配					-35,259,214.92							-44,131,908.92	-13,699,527.76	-57,831,436.68
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配														
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	239,632,682.00				1,570,973,705.97		68,117.61		8,157,086.14	69,447,513.00		1,888,279,104.72	67,312,673.64	1,955,591,778.36

公司法定代表人：

解浩



主管会计工作的公司负责人：

解浩



公司会计机构负责人：

解浩



## 股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2017年1-7月						其他	股东权益合计				
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	239,632,682.00				1,606,232,920.89				8,087,522.54	-55,649,405.97		1,798,303,719.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	239,632,682.00				1,606,232,920.89				8,087,522.54	-55,649,405.97		1,798,303,719.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,904,955.00				490,389,826.35					-2,898,072.70		497,396,708.65
（一）综合收益总额										-2,898,072.70		-2,898,072.70
（二）股东投入和减少资本	9,904,955.00				490,389,826.35							500,294,781.35
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额	18,268,551.00				482,026,230.35							500,294,781.35
4. 其他	-8,363,596.00				8,363,596.00							
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	249,537,637.00				2,096,622,747.24				8,087,522.54	-58,547,478.67		2,295,700,428.11



公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人：

## 股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2016年度							股东权益合计						
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润	其他			
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	229,379,960.00				1,052,050,670.99					8,087,522.54		-41,097,415.50		1,248,420,738.03
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	229,379,960.00				1,052,050,670.99					8,087,522.54		-41,097,415.50		1,248,420,738.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,252,722.00				554,182,249.90							-14,551,990.47		549,882,981.43
（一）综合收益总额												-14,551,990.47		-14,551,990.47
（二）股东投入和减少资本	10,252,722.00				554,182,249.90									564,434,971.90
1. 股东投入的普通股	19,125,416.00				545,074,584.00									564,200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他	-8,872,694.00				234,971.90									234,971.90
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配														
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	239,632,682.00				1,606,232,920.89					8,087,522.54		-55,649,405.97		1,798,303,719.46



然解印

张洪斌

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：Zhang

公司会计机构负责人：

启印

中启印

## 北京汇冠新技术股份有限公司 财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

北京汇冠新技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系于2009年6月25日由北京汇冠新技术有限公司以整体改制方式变更设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为:91110000754166859U。2011年12月29日在深圳证券交易所上市。所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业类。公司法定代表人:解浩然。

截至2017年7月31日止,本公司累计发行股本总数249,537,637股,注册资本为249,537,637元。

注册地:北京市海淀区西北旺东路10号院东区21号楼6层101-102。

公司经营范围:生产计算机及电子设备、通信设备;计算机及电子设备、计算机软件技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务;销售通信设备、计算机、软件及辅助设备;计算机系统服务;货物进出口、技术进出口、代理进出口;资产管理;项目投资;投资管理。

本公司的母公司为北京和君商学在线科技股份有限公司。

本公司的实际控制人为王明富。

本公司2017年度1-7月份纳入合并范围的子公司共12户,包含本年度新设成立5家子公司,详见本附注八“在其他主体中的权益”。

公司于2016年以发行股份及支付现金的方式收购恒峰信息技术有限公司(以下简称恒峰信息)100%股权。2016年12月30日,恒峰信息完成了工商变更登记,成为公司全资子公司,纳入公司合并范围,公司自2017年1月开始合并恒峰信息的利润表。

### 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制财务报表。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 7 月 31 日的财务状况、2017 年 1-7 月的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 四、重要会计政策和会计估计

##### 1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告的期间为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日。

##### 2、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

###### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

###### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨

认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公

司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

#### 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 9、金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融

资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损

益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

**(7) 金融资产和金融负债的抵销**

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

**(8) 权益工具**

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

**10、应收款项**

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

**(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：**

本公司将应收账款余额前五名款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

**(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项：****A. 按信用风险特征组合计提坏账准备的确定依据**

项 目	确定组合的依据
账龄分析组合	除下述组合外的不单独计提坏账准备的应收款项与经单独测试后未发生减值的应收款项
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方之间的往来款项
无风险组合	房屋租赁押金、保证金及出口退税等无回收风险的应收款项

**B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法**

项 目	计提方法
账龄分析组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	一般情况下不计提坏账准备
无风险组合	一般情况下不计提坏账准备

**a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法**

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00

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

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

公司对于存在客观证据表明发生了减值的单项金额不重大的应收款项，根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

公司对除应收账款和其他应收款外的应收款项，结合本公司的实际情况，确定预计损失率为零，对于个别信用风险特征明显不同的，单独分析确定预计损失率。

### (4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在途物资、在产品、周转材料、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常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，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 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



低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、划分为持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组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) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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转回。持有待售的处置组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《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：(1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2)可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合

收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，

并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损

益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子及其他设备	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿

命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
- ⑥ 开发支出结转无形资产的确认时点以公司取得项目总结报告为准。

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。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、租入固定资产改建支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 22、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，

相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

①出口销售：货物由公司指定的承运人运至海关，由报关代理公司代理报关通关后，即完成交货义务。财务部根据销售订单、出库单、报关单等原始凭证，并与海关电子口岸信息系统中的报关情况进行核对后确认销售收入。

②国内销售：货物由客户或者公司委托的承运人运送至客户指定地点，客户向公司确认收到货物后，确认销售收入。

(3) 关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

依据公司向客户提供的产品特点，公司确认收入的具体情况如下：

①出口销售的贸易及定价方式、业务流程和收入确认时点：

公司产品出口全部为自营出口。出口销售主要通过直销和分销方式实现：直销指公司将产品直接销售给触控设备集成商；分销指公司通过发展境外经销商，将产品买断式销售给经销商，经销商在约定的销售区域内转销给设备集成商，经销商在信用期限内付款给公司。公司出口产品定价方式绝大部分采用 FOB（离岸价）。

出口销售流程和收入确认时点：销售部门在了解客户意向后，经公司研发部门评估、确认技术可行性后，取得客户小批量样机订单，生产部生产的样机经品质部测试合格并经客户确认后，与客户签订批量销售订单，按照公司信用政策跟踪收款。生产部门根据订单下达生产计划单领料并组织生产，产品完工经品质部检验合格、经销售部门确认发货品质后完成包装入库，由仓储部门根据销售部的指令组织发运。如客户需求为通用的标准化产品且公司备有产成品存货的，则在出库前再经品质部逐一检验合格后直接组织发运。发运时，由公司指定的承运人运至海关，由报关代理公司代理报关通关后，即完成交货义务。财务部根据销售订单、出库单、报关单等原始凭证，并与海关电子口岸信息系统中的报关情况进行核对后确认销售收入。

②国内销售：货物由客户或者公司委托的承运人运送至客户指定地点，客户向公司确认收到货物后，确认销售收入。

### 23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。

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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### **24、递延所得税资产/递延所得税负债**

##### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预

期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 25、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 26、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足以下三个条件的，确认为预计负债。该义务是企业承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠计量。

## 27、重要会计政策、会计估计的变更

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的通知（财会[2017]13号），自2017年5月28日实施。对施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》（财会[2017]15号），自2017年6月12日起实施。对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

本次会计政策变更不涉及以前年度的追溯调整。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按5%、6%、11%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、17%、25%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

### 不同纳税主体所得税率：

纳税主体名称	所得税税率
北京汇冠新技术股份有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
北京汇冠触摸技术有限公司	15%
广州华欣电子科技有限公司	15%
恒峰信息技术有限公司	15%
北京科加触控技术有限公司	15%
天津汇冠触摸技术有限公司	25%
广东汇冠教育投资有限公司	25%
北京小荷翰墨投资管理有限责任公司	25%
广东智慧课堂云计算有限公司	25%
东莞市旺鑫精密工业有限公司	25%
台湾汇冠触控科技有限公司	17%
深圳市旺鑫精密工业有限公司	15%

注1：本公司出口收入执行“免、抵、退”政策，出口退税率为17%。子公司北京汇冠触摸技术有限公司（以下简称“北京触摸”）、北京科加触控技术有限公司、恒峰信息技术有限公司其自行开发生生产的软件产品，对增值税实际税负超过3%的部分即征即退。

注2：本公司为高新技术企业，企业所得税税率为15%；子公司北京汇冠触摸技术有限公司、广州华欣电子科技有限公司、恒峰信息技术有限公司、北京科加触控技术有限公司为高新技术企业，企业所得税税率为15%；子公司天津汇冠触摸技术有限公司、广东汇冠教育投资有限公司、北京小荷翰墨投资管理有限责任公司、广东智慧课堂云计算有限公司企业所得税税率为25%。

注3：台湾汇冠触控科技有限公司的营利事业所得税：根据2010年6月份修正的所得税法，全年纳税所得额在12万元新台币以下的，免征营利事业所得税；全年纳税所得额超过12万元新台币的，就全部的纳税所得额征收17%。但应纳税额不得超过营利事业纳税所得额12万元新台币以上部分的半数。台湾汇冠触控科技有限公司的营业税（相当于大陆的增值税）：按增值额的5%计征。

## 2、税收优惠及批文

本公司及其子公司北京汇冠触摸技术有限公司、广州华欣电子科技有限公司、北京科加触控技术有限公司、恒峰信息技术有限公司为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》第28条的规定，适用的企业所得税税率为15%。

子公司北京汇冠触摸技术有限公司、北京科加触控技术有限公司、恒峰信息技术有限公司依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》财税【2011】100号，公司销售自行开发生生产的软件产品，按照17%的增值税税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分，实行增值税即征即退政策。

## 六、合并财务报表项目注释

本附注中所指期初余额指2016年12月31日、期末余额指2017年7月31日、上期金额指2016年度、本期金额指2017年1-7月。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	411,058.84	147,653.28
银行存款	544,558,009.06	277,151,718.88
其他货币资金	124,313,704.91	84,086,016.75
<b>合 计</b>	<b>669,282,772.81</b>	<b>361,385,388.91</b>
其中：存放在境外的款项总额	2,667,355.33	2,590,563.62

其中，因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	115,527,128.11	78,129,946.03
短期借款保证金	8,733,500.00	4,234,192.62
保函保证金	53,076.80	1,721,878.10
<b>合 计</b>	<b>124,313,704.91</b>	<b>84,086,016.75</b>

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,651,392.00	65,620,903.50
商业承兑汇票	1,551,257.00	90,357,626.86
<b>合 计</b>	<b>6,202,649.00</b>	<b>155,978,530.36</b>

#### (2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	42,637,094.25	
商业承兑汇票	21,278,253.89	
<b>合 计</b>	<b>63,915,348.14</b>	

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	2,103,082.00	0.39	1,501,009.70	71.37	602,072.30
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	539,814,097.18	99.61	35,975,386.06	6.66	503,838,711.12
组合 1: 账龄分析组合	539,814,097.18	99.61	35,975,386.06	6.66	503,838,711.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	541,917,179.18	100.00	37,476,395.76	6.92	504,440,783.42

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	2,103,082.00	0.46	1,501,009.70	71.37	602,072.30
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	453,561,259.82	99.54	29,367,385.90	6.47	424,193,873.92
组合 1: 账龄分析组合	453,561,259.82	99.54	29,367,385.90	6.47	424,193,873.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	455,664,341.82	100.00	30,868,395.60	6.77	424,795,946.22

## ① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
浙江同力服装有限公司	2,103,082.00	1,501,009.70	71.37	按可收回金额计提
合计	2,103,082.00	1,501,009.70	71.37	

## ② 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末金额				期初金额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	463,554,676.42	85.87	23,177,733.82	5	400,265,101.32	88.25	20,013,255.05	5
1 至 2 年	64,693,739.12	11.98	6,469,373.91	10	44,828,185.43	9.88	4,482,818.54	10
2 至 3 年	7,482,004.74	1.39	2,244,601.43	30	5,138,086.80	1.13	1,541,426.04	30
3 年以上	4,083,676.90	0.76	4,083,676.90	100	3,329,886.27	0.74	3,329,886.27	100
合计	539,814,097.18	100.00	35,975,386.06	6.66	453,561,259.82	100.00	29,367,385.90	6.47



## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 6,608,000.16 元，核销坏账准备金额 0 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额重大的应收账款情况

单位名称	期末金额	账龄	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末金额
华为终端(东莞)有限公司	94,289,704.11	1年以内	17.40	4,714,485.21
东莞华贝电子科技有限公司	51,225,993.53	1年以内	9.45	2,561,299.68
摩托罗拉(武汉)移动技术通信有限公司(武汉联想)	47,157,282.44	1年以内	8.70	2,357,864.12
中国电信股份有限公司东莞分公司	29,657,616.43	1年以内	5.47	1,482,880.82
宏达国际电子股份有限公司 (HTC)	26,476,336.41	1年以内	4.89	1,323,816.82
<b>合计</b>	<b>248,806,932.92</b>		<b>45.91</b>	<b>12,440,346.65</b>

## (4) 应收账款期末的质押担保情况

期末用于短期借款质押的应收账款金额为 189,005,596.43 元，详细情况见附注六、19 短期借款文字说明。

## 4、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	47,364,030.90	88.68	12,727,806.47	97.79
1至2年	5,974,410.96	11.18	264,824.11	2.04
2至3年	72,911.03	0.14	22,185.50	0.17
<b>合计</b>	<b>53,411,352.89</b>	<b>100.00</b>	<b>13,014,816.08</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按期末余额重大的预付账款情况

单位名称	期末金额	账龄	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末金额
东莞市乔锋机械有限公司	5,400,000.00	1年以内	10.11	
东莞市晨风电子科技有限公司	3,631,357.51	1-2年	6.80	
广州速轶信息科技有限公司	2,137,013.33	1年以内	4.00	
广州育业信息科技有限公司	1,450,000.00	1年以内	2.71	
深圳市联建光电股份有限公司	1,271,299.20	1年以内	2.38	
<b>合计</b>	<b>13,889,670.04</b>		<b>26.00</b>	

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	38,446,686.23	98.40	806,409.26	2.10	37,640,276.97
组合 1: 账龄分析组合	6,637,570.91	16.99	806,409.26	12.15	5,831,161.65
组合 2: 无回收风险组合	31,809,115.32	81.42			31,809,115.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	623,645.63	1.60	623,645.63	100.00	
<b>合计</b>	<b>39,070,331.86</b>	<b>100.00</b>	<b>1,430,054.89</b>	<b>3.66</b>	<b>37,640,276.97</b>

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,472,875.53	96.55	622,639.48	3.56	16,850,236.05
组合 1: 账龄分析组合	3,882,359.83	21.45	622,639.48	16.04	3,259,720.35
组合 2: 无回收风险组合	13,590,515.70	75.10			13,590,515.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	623,645.63	3.45	623,645.63	100.00	
<b>合计</b>	<b>18,096,521.16</b>	<b>100.00</b>	<b>1,246,285.11</b>	<b>6.89</b>	<b>16,850,236.05</b>

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末金额				期初金额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	4,078,609.65	61.45	203,930.48	5	3,154,544.77	81.25	157,727.25	5
1至2年	2,110,659.66	31.80	211,065.97	10	114,625.36	2.95	11,462.53	10
2至3年	81,269.70	1.22	24,380.91	30	228,200.00	5.88	68,460.00	30
3年以上	367,031.90	5.53	367,031.90	100	384,989.70	9.92	384,989.70	100
<b>合计</b>	<b>6,637,570.91</b>	<b>100.00</b>	<b>806,409.26</b>	<b>12.15</b>	<b>3,882,359.83</b>	<b>100.00</b>	<b>622,639.48</b>	<b>16.04</b>

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 183,769.78 元，核销金额 0 元。

## (3) 其他应收款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	11,442,605.85	6,363,522.68
担保金	3,995,355.69	3,938,204.88
备用金	8,953,798.18	1,007,893.55
代收代垫款	2,767,112.26	1,739,743.32
其他	11,911,459.88	5,047,156.73
<b>合 计</b>	<b>39,070,331.86</b>	<b>18,096,521.16</b>

## (4) 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	占期末余额的比例%	坏账准备期末余额
广州保税区饰粤装饰工程有限公司	其他押金	3,000,000.00	1-2 年	7.68	
深圳市乐活人生文化传播有限公司	公司往来	2,000,000.00	1-2 年	5.12	200,000.00
内蒙古新天立工程项目管理有限公司	投标押金	1,757,016.00	1 年以内	4.50	
东莞市涂瑞塑胶制品有限公司	其他押金	825,378.58	1 年以内	2.11	
广州公共资源交易中心	投标押金	624,000.00	1 年以内	1.60	
<b>合 计</b>		<b>8,206,394.58</b>		<b>21.01</b>	<b>200,000.00</b>

## 6、存货

## (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	58,272,232.32	3,817,695.71	54,454,536.61
在途物资	1,646,436.53		1,646,436.53
发出商品	4,789.75		4,789.75
周转材料	93,255,771.76	5,406,849.68	87,848,922.08
委托加工物资	50,113,814.79		50,113,814.79
在产品	177,444,736.73		177,444,736.73
库存商品	110,612,674.88	3,235,284.08	107,377,390.80
项目成本	40,361,237.17		40,361,237.17
<b>合 计</b>	<b>531,711,693.93</b>	<b>12,459,829.47</b>	<b>519,251,864.46</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	46,229,201.75	2,006,659.19	44,222,542.56
在途物资	2,410,412.97		2,410,412.97
发出商品	11,407,865.06		11,407,865.06
周转材料	68,882,556.95	5,144,467.44	63,738,089.51
委托加工物资	33,273,305.10		33,273,305.10
在产品	71,044,907.45		71,044,907.45
库存商品	94,608,908.00	5,197,011.83	89,411,896.17
项目成本	2,044,592.66		2,044,592.66
<b>合 计</b>	<b>329,901,749.94</b>	<b>12,348,138.46</b>	<b>317,553,611.48</b>

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,006,659.19	2,216,617.92		405,581.40		3,817,695.71
周转材料	5,144,467.44	1,360,380.61		1,097,998.37		5,406,849.68
库存商品	5,197,011.83			1,961,727.75		3,235,284.08
<b>合 计</b>	<b>12,348,138.46</b>	<b>3,576,998.53</b>		<b>3,465,307.52</b>		<b>12,459,829.47</b>

## 7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品		140,000,000.00
待抵扣进项税	5,585,520.35	5,721,171.19
委托贷款	5,000,000.00	5,000,000.00
其他	328,970.86	158,962.27
<b>合 计</b>	<b>10,914,491.21</b>	<b>150,880,133.46</b>

本公司向联营企业成都天科精密制造有限责任公司提供委托贷款 500 万元。

## 8、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	19,220,033.85		19,220,033.85	3,000,000.00		3,000,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	19,220,033.85		19,220,033.85	3,000,000.00		3,000,000.00
其他						
合 计	19,220,033.85		19,220,033.85	3,000,000.00		3,000,000.00

## (2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京友才网络科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					5.00	
宁波梅山保税港区三度斋股权投资合伙企业(有限合伙)		2,000,000.00		2,000,000.00					3.99	
和睿资产管理(北京)有限公司		800,000.00		800,000.00					20.00	
杭州小凡教育科技有限公司		5,500,000.00		5,500,000.00					4.34	
深圳市中诺思科技股份有限公司		4,920,000.00		4,920,000.00					2.44	
北京西普阳光教育科技股份有限公司		3,000,033.85		3,000,033.85					0.75	
合 计	3,000,000.00	16,220,033.85		19,220,033.85						

## 9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		增加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
深圳和汇启智投资管理有限公司	970,392.40			-565.48		
二、联营企业						
成都天科精密制造有限责任公司	46,802,698.18			-1,910,629.44		
合 计	47,773,090.58			-1,911,194.92		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
深圳和汇启智投资管理有限公司				969,826.92	
二、联营企业					
成都天科精密制造有限责任公司				44,892,068.74	
合计				45,861,895.66	

## 10、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、期初余额	54,171,408.29			54,171,408.29
2、本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额	54,171,408.29			54,171,408.29
二、累计折旧和累计摊销				
1、期初余额	2,925,027.32			2,925,027.32
2、本期增加金额	737,569.14			737,569.14
(1) 计提或摊销	737,569.14			737,569.14
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额	3,662,596.46			3,662,596.46
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额				

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
四、账面价值				
1、期末账面价值	50,508,811.83			50,508,811.83
2、期初账面价值	51,246,380.97			51,246,380.97

(2) 公司期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

## 11、固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	68,906,903.25	351,738,015.56	7,366,834.46	21,014,295.14	449,026,048.41
2、本期增加金额	-	21,624,929.72	3,046,940.88	8,466,358.56	33,138,229.16
(1) 购置	-	21,624,929.72	3,046,940.88	8,466,358.56	33,138,229.16
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额	-	5,141,213.49	-	378,333.39	5,519,546.88
(1) 处置或报废		5,141,213.49	-	378,333.39	5,519,546.88
(2) 投资性房地产转出					
4、期末余额	68,906,903.25	368,221,731.79	10,413,775.34	29,102,320.31	476,644,730.69
二、累计折旧					
1、期初余额	3,268,238.15	113,214,231.81	4,453,021.83	12,051,877.88	132,987,369.67
2、本期增加金额	1,138,667.86	13,464,203.75	783,777.51	4,038,384.25	19,425,033.37
(1) 计提	1,138,667.86	13,464,203.75	783,777.51	4,038,384.25	19,425,033.37
3、本期减少金额	-	4,166,839.82	-	312,179.38	4,479,019.20
(1) 处置或报废	-	4,166,839.82	-	312,179.38	4,479,019.20
4、期末余额	4,406,906.01	122,511,595.74	5,236,799.34	15,778,082.75	147,933,383.84
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额	-	885,870.92	-	-	885,870.92
(1) 计提		885,870.92			885,870.92
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额		885,870.92			885,870.92
四、账面价值					
1、期末账面价值	64,499,997.24	244,824,265.13	5,176,976.00	13,324,237.56	327,825,475.93
2、期初账面价值	65,638,665.10	238,523,783.75	2,913,812.63	8,962,417.26	316,038,678.74

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

截至 2017 年 7 月 31 日，子公司深圳市旺鑫精密工业有限公司（以下简称“旺鑫精

密”)五金事业部厂房未办妥产权证书。

## 12、在建工程

### (1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
汇冠大厦装修费	994,795.21		994,795.21	940,136.21		940,136.21
五金事业部厂房工程	1,769,527.20		1,769,527.20			
合 计	<b>2,764,322.41</b>		<b>2,764,322.41</b>	<b>940,136.21</b>		<b>940,136.21</b>

### (2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	期初余额	本期增加		本期减少		本期余额	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余 额	其中：利息资本化金额
汇冠大厦装修费	940,136.21	54,659.00				994,795.21	
五金事业部厂房工程		1,769,527.20				1,769,527.20	
合 计	<b>940,136.21</b>	<b>1,824,186.20</b>				<b>2,764,322.41</b>	

## 13、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	电脑软件	专利及专有技术	软件著作权	合计
一、账面原值					
1、期初余额	57,772,890.07	8,777,453.32	49,071,298.96	3,606,799.86	119,228,442.21
2、本期增加金额	-	1,176,888.37	19,294,124.65	2,769,243.50	23,240,256.52
(1) 购置	-	1,176,888.37	-		1,176,888.37
(2) 内部研发			19,294,124.65	2,769,243.50	22,063,368.15
(3) 企业合并增加					-
3、本期减少金额					-
(1) 处置					-
4、期末余额	57,772,890.07	9,954,341.69	68,365,423.61	6,376,043.36	142,468,698.73
二、累计摊销					-
1、期初余额	3,851,526.26	6,769,892.64	15,163,461.79	1,423,720.23	27,208,600.92
2、本期增加金额	674,017.05	340,803.32	6,954,197.28	108,929.98	8,077,947.63
(1) 计提	674,017.05	340,803.32	6,954,197.28	108,929.98	8,077,947.63
3、本期减少金额					-
(1) 处置					-
4、期末余额	4,525,543.31	7,110,695.96	22,117,659.07	1,532,650.21	35,286,548.55



项 目	土地使用权	电脑软件	专利及专有技术	软件著作权	合计
三、减值准备					-
1、期初余额					-
2、本期增加金额					-
(1) 计提					-
3、本期减少金额					-
(1) 处置					-
4、期末余额					-
四、账面价值					
1、期末账面价值	53,247,346.76	2,843,645.73	46,247,764.54	4,843,393.15	107,182,150.18
2、期初账面价值	53,921,363.81	2,007,560.68	33,907,837.17	2,183,079.63	92,019,841.29

#### 14、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	
基于离子注入和沉积技术的手机壳陶瓷涂层关键技术开发	14,489,028.62	600,309.59				15,089,338.21
手机表面撒点喷涂装饰工艺	845,250.78	2,455,199.84				3,300,450.62
一种高效移印加工工艺		3,185,832.60				3,185,832.60
DCAMPUS 智慧课堂数据中心平台		2,732,559.42				2,732,559.42
一种特殊 3D 玻璃表面处理工艺		2,635,170.00				2,635,170.00
精密结构件 CCD 智能检测技术		2,362,579.94				2,362,579.94
多刃切削工艺技术	346,417.80	2,013,965.13				2,360,382.93
精密结构件智能喷胶工艺		2,105,288.59				2,105,288.59
一种特殊结构喷涂专用治具		1,928,794.63				1,928,794.63
一种新型全自动加工产品设备		1,882,348.66				1,882,348.66
一种全新五金外观件侧面覆膜工艺		1,868,667.53				1,868,667.53
铝钛合金收支支架磁力研磨工艺	604,025.19	710,100.78				1,314,125.97
G255201602_M4 光学 10 点触摸模组	1,136,628.85	507,129.56		1,643,758.41		
冲压铝件局部覆膜工艺的研发	6,914,374.12			6,914,374.12		
新型二氧化碳工艺技术	2,997,138.31	254,951.90		3,252,090.21		

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	
高亮塑胶素材模具成型工艺	2,037,407.86			2,037,407.86		
高精度平面异步高速拼接节料技术研发	95,765.91	702,887.77				798,653.68
智慧教育云平台		681,979.66				681,979.66
承载补强高速数控可编程自动贴合技术研发		508,636.12				508,636.12
eMarkPen 项目	-	467,874.10				467,874.10
多点投射式电容、红外触控显示器(03002)		455,386.15				455,386.15
高精度高分辨率多点算法(03005)		143,073.52				143,073.52
INGLASS(03004)		40,709.40				40,709.40
多刃切削工艺技术		7,642.00				7,642.00
铝钛合金收支支架磁力研磨工艺		420.70				420.70
IX 二代致睿版多点红外触控屏(03001)	315,297.52	673,521.02		988,818.54		-
全自动精密声学过滤网布生产技术研发	876,535.11	91,326.88		967,861.99		-
手机外壳脱漆再利用工艺		3,489,813.52		3,489,813.52		-
DCAMPUS 微课制作系统		1,225,581.39		1,225,581.39		-
DCAMPUS 学生课堂行为分析系统		1,543,662.11		1,543,662.11		-
合计	30,657,870.07	35,275,412.51		22,063,368.15		43,869,914.43

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广州华欣电子科技有限公司	7,985,553.00					7,985,553.00
深圳市旺鑫精密工业有限公司	753,493,164.90					753,493,164.90
恒峰信息技术有限公司	676,501,032.67					676,501,032.67
合计	1,437,979,750.57					1,437,979,750.57

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
深圳市旺鑫精密工业有限公司	193,405,314.87	70,853,076.91				264,258,391.78
合计	193,405,314.87	70,853,076.91				264,258,391.78

## 16、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	期末数
电磁兼容联合实验室	166,666.50		116,666.69		49,999.81
装修费	11,358,953.76	4,966,625.17	2,716,631.75		13,608,947.18
微软软件使用费		41,025.64	6,837.60		34,188.04
合计	11,525,620.26	5,007,650.81	2,840,136.04		13,693,135.03

## 17、递延所得税资产

## (1) 未经抵销的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	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	47,648,951.35	7,147,342.70	41,095,214.65	6,164,907.20
预计负债	6,804,396.90	1,020,659.54	6,799,140.32	1,019,871.04
未实现内部销售利润	30,074.21	4,511.13	390,581.40	58,587.21
合计	54,483,422.46	8,172,513.37	48,284,936.37	7,243,365.45

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末金额	期初金额
资产减值损失	268,861,591.47	208,391,590.28
股权激励成本	234,971.90	234,971.90
可抵扣亏损	45,023,598.72	19,966,302.60
合计	314,120,162.09	228,592,864.78

## 18、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购房款	2,370,440.00	2,370,440.00
预付机器设备款	6,130,290.30	7,301,728.00
预付装修费	2,569,508.41	857,100.68
合计	11,070,238.71	10,529,268.68

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	93,667,130.00	41,142,348.00
抵押借款	61,800,000.00	69,600,000.00
保证借款	108,539,308.20	29,112,440.00
信用借款	100,289,470.00	31,000,000.00
合 计	<b>364,295,908.20</b>	<b>170,854,788.00</b>

### (2) 质押借款

贷款单位	借款余额	保证人及抵押物
中国银行股份有限公司深圳布吉支行	50,000,000.00	1 北京汇冠新技术股份有限公司、王文清担保; 2 华为终端有限公司/华为终端(东莞)有限公司应收账款质押; (注 1)
花旗银行	43,667,130.00	1 北京汇冠新技术股份有限公司担保; 2 宏达电子股份有限公司应收账款质押(注 2)
合 计	<b>93,667,130.00</b>	

注 1: 2017 年 6 月 30 日子公司旺鑫精密与中国银行股份有限公司深圳布吉支行签订 2017 圳中银布额协字第 00022 号授信额度协议, 综合最高授信额度 20000 万元其中流动资金借款额度为 10,000 万元。截止 2017 年 7 月 31 日, 贷款余额为 5,000 万元。子公司旺鑫精密以应收华为终端有限公司/华为终端(东莞)有限公司全部款项作为质押。截止 2017 年 7 月 31 日, 应收华为终端有限公司/华为终端(东莞)有限公司款项余额为 9,428.97 万元。该借款由公司提供担保。

注 2: 2017 年 7 月 14 日子公司旺鑫精密与花旗银行签订编号为 FA752857141119-b 号非承诺性短期循环融资协议修改协议, 该协议授予旺鑫精密最高融资额人民币 6,650 万元及美元 50 万元。截止 2017 年 7 月 31 日, 使用人民币融资额度 4,366.71 万元。同时, 子公司旺鑫精密以应收宏达电子股份有限公司应收账款全部款项作为质押, 截止 2017 年 7 月 31 日, 宏达国际电子股份有限公司的应收账款账面余额为 2,647.63 万元。该借款由公司提供担保。

### (3) 抵押借款

贷款单位	借款余额	保证人及抵押物
中国建设银行股份有限公司深圳市分行	35,000,000.00	1 机器设备抵押; 2 北京汇冠新技术股份有限公司担保; 3 东莞华贝电子科技有限公司、深圳市中诺通讯有限公司、闻泰通讯股份有限公司应收账款质押(注 3)

贷款单位	借款余额	保证人及抵押物
招商银行股份有限公司蔡屋围支行	20,000,000.00	1 王文清担保；2 天安数码城（投资性房地产）（注 4）
中国银行广州越秀支行	6,800,000.00	1 刘胜坤、李良芬、赵硕个人房产作为抵押，2 刘胜坤、杨天骄、沈海红、仝昭远提供连带责任保证（注 5）
合 计	<b>61,800,000.00</b>	

注 3: 2017 年 4 月 17 日子公司旺鑫精密与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订合同编号为《借 2017 综 09222 上步》的授信额度合同，授信额度为 8,500 万元，其中，流动资金借款额度为 3,500 万元。截止 2017 年 7 月 31 日，贷款余额为 3,500 万元。子公司旺鑫精密以机器设备和应收东莞华贝电子科技有限公司、深圳市中诺通讯有限公司、闻泰通讯股份有限公司全部款项作为抵押、质押。截止 2017 年 7 月 31 日，应收华东莞华贝电子科技有限公司款项余额为 5,122.60 万元、应收深圳市中诺通讯有限公司款项余额为 1,390.85 万元、应收闻泰通讯股份有限公司款项余额为 310.50 万元。同时，该借款由公司提供担保。

注 4: 2016 年 10 月 18 日，子公司旺鑫精密与招商银行股份有限公司蔡屋围支行签订合同编号为《2016 年公五字第 0016350246 号》的授信协议，授信额度为 7,000 万元，其中流动资金借款额度为 2,000 万元。截止 2017 年 7 月 31 日，贷款余额为 2,000 万元。子公司旺鑫精密以投资性房地产天安数码城作为抵押，王文清提供担保。

注 5: 2016 年 9 月 6 日，子公司恒峰信息与中国银行股份有限公司广州越秀支行签订合同编号为《GEX476660120160051 号》的授信额度协议，授信额度为 1,200 万元，其中，短期贷款额度为 1,200 万元。截止 2017 年 7 月 31 日，贷款余额为 680 万元。该笔借款由刘胜坤、杨天骄、沈海红、仝昭远提供担保，合同编号为《GBZ476660120160060》，同时，由刘胜坤、李良芬、赵硕提供个人房产作为抵押，合同编号分别为《GDY476660120160024 号》、《GDY476660120160025 号》。

#### （4）保证借款

贷款单位	借款余额	保证人
台湾凯基商业银行股份有限公司	62,954,681.70	宁波银行股份有限公司北京分行融资性保函（注 6）
兴业银行股份有限公司深圳分行	40,000,000.00	北京汇冠新技术股份有限公司担保（注 7）
兴业银行股份有限公司广州分行	5,584,626.50	刘胜坤、杨天骄、沈海红连带责任担保（注 8）
合 计	<b>108,539,308.20</b>	

注 6: 2017 年 6 月 13 日，公司与台湾凯基商业银行股份有限公司签订合同编号为《凯金授字第 106136-1 号》的借款合同，合同期限：2017 年 6 月 1 日至 2018 年 6 月 1 日，借款合同总金额为 1300 万欧元。截至 2017 年 7 月 31 日，贷款余额为 796.3 万欧元，

折算人民币金额为 6,295.47 万元。宁波银行股份有限公司北京分行为该借款合同提供 1060 万欧元的融资性保函，保函协议编号为《07700BH20178111》及《07700BH20178197》。

注 7：2017 年 5 月 18 日，子公司旺鑫精密与兴业银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为《兴银深业务一流借字（2017）第 042 号》的基本额度授信合同，授信额度为 7,000 万元，其中流动资金借款额度为 4,000 万元。截止 2017 年 7 月 31 日，贷款余额为 4,000 万元。该笔贷款由公司担保。

注 8：2017 年 4 月 28 日，子公司恒峰信息与兴业银行股份有限公司广州分行签订合同编号为《兴银粤授字（小企）第 201703310001 号》的授信额度协议，授信额度为 800 万元，其中，短期贷款额度为 800 万元。截至 2017 年 7 月 31 日，贷款余额为 5,584,626.50 元。该笔借款由刘胜坤、杨天骄、沈海红提供个人连带责任保证，担保合同编号为《兴银粤个保字（小企）第 201703310001 号》。

#### （5）信用借款

贷款单位	借款余额	备注
中国民生银行股份有限公司北京分行	24,200,000.00	注 9
中国民生银行股份有限公司北京分行	26,089,470.00	
北京银行股份有限公司互联网金融中心支行	50,000,000.00	注 10
合计	100,289,470.00	

注 9：2017 年 6 月 27 日，公司与中国民生银行股份有限公司北京分行签订合同编号为《公授信字第 1700000071934 号》的授信额度合同，并签订合同编号为《公授信字第 1700000071934 补 1 号》的综合授信项下线上融资业务补充协议，最高授信额度 1 亿元整，贷款期限 2017 年 6 月 27 日至 2018 年 6 月 26 号。截止 2017 年 7 月 31 日，贷款余额为人民币 2,420 万元和欧元 330 万元（折算为人民币 2,608.95 万元）。

注 10：2017 年 4 月 28 日，公司与北京银行股份有限公司互联网金融中心支行签订合同编号为《0405482 号》的授信额度合同，最高授信额度 8,000 万元，合同规定每笔贷款的最长贷款期限不超过 1 年。2017 年 5 月 8 日贷款 3,000 万元，合同编号《0409264》。2017 年 6 月 27 日贷款 2,000 万元，合同编号《0416069》。截止 2017 年 7 月 31 日，贷款余额为 5,000 万元。

## 20、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	267,228,719.31	220,833,962.92
合计	267,228,719.31	220,833,962.92

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
外购材料及商品款	449,263,634.26	489,110,534.56
资产购置及设备款	20,775,100.61	6,997,900.04
合 计	<b>470,038,734.87</b>	<b>496,108,434.60</b>

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款（100 万元以上）

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
东芝机械(香港)有限公司	7,142,360.07	合同正在履行
东莞市捷普塑胶五金制品有限公司	2,213,411.49	合同正在履行
深圳市广泰光电显示技术有限公司	2,077,962.44	合同正在履行
深圳市中塑新材料有限公司	1,630,070.76	合同正在履行
东莞市新力光表面处理科技有限公司	1,440,036.00	合同正在履行
深圳市远唐电子科技有限公司	1,034,901.73	合同正在履行
合 计	<b>15,538,742.49</b>	

## 22、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
智能教育款	4,464,806.93	8,148,428.32
精密制造款	5,308,109.64	3,355,852.35
其他	45,907.97	197,340.96
合 计	<b>9,818,824.54</b>	<b>11,701,621.63</b>

## 23、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	39,608,571.89	230,284,413.84	242,984,908.17	26,908,077.56
二、离职后福利-设定提存计划	247,547.20	19,673,326.43	19,678,261.12	242,612.51
三、辞退福利	17,760.00	153,921.00	171,681.00	-
四、一年内到期的其他福利				
合 计	<b>39,873,879.09</b>	<b>250,111,661.27</b>	<b>262,834,850.29</b>	<b>27,150,690.07</b>

## (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
1、工资、奖金、津贴和补贴	38,892,648.30	220,845,971.37	233,694,622.99	26,043,996.68
2、职工福利费	451,752.55	574,492.27	351,068.27	675,176.55
3、社会保险费	140,079.02	5,279,015.52	5,281,941.02	137,153.52
其中：医疗保险费	125,524.00	3,883,068.85	3,885,575.75	123,017.10
工伤保险费	4,395.53	781,444.79	781,545.19	4,295.13
生育保险费	10,039.49	571,991.88	572,190.08	9,841.29
补充医疗保险	120.00	42,510.00	42,630.00	
4、住房公积金	26,475.40	3,007,293.50	2,997,034.50	36,734.40
5、工会经费和职工教育经费	97,616.62	577,641.18	660,241.39	15,016.41
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
<b>合 计</b>	<b>39,608,571.89</b>	<b>230,284,413.84</b>	<b>242,984,908.17</b>	<b>26,908,077.56</b>

## (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	237,568.40	18,693,041.50	18,697,799.86	232,810.04
2、失业保险费	9,978.80	980,284.93	980,461.26	9,802.47
<b>合 计</b>	<b>247,547.20</b>	<b>19,673,326.43</b>	<b>19,678,261.12</b>	<b>242,612.51</b>

## 24、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	11,477,054.54	24,181,466.68
企业所得税	3,163,446.56	13,819,968.82
个人所得税	951,789.70	1,012,701.79
城市维护建设税	1,661,593.65	2,034,412.48
教育费附加	1,556,409.66	1,686,187.99
印花税	150,857.59	190,951.55
房产税	12,166.34	36,499.02
城镇土地使用税		2,715.70
其他	308,364.38	
<b>合 计</b>	<b>19,281,682.42</b>	<b>42,964,904.03</b>



## 25、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
恒峰信息股权转让款		241,800,000.00
投标保证金	294,128.00	1,221,915.16
应付杂费	1,164,155.07	1,999,687.19
押金	1,978,219.00	2,255,351.24
预提水电房租费	2,373,209.19	4,675,984.86
往来款	2,630,848.26	3,801,650.82
质保金	2,064,369.20	2,238,543.96
<b>合计</b>	<b>10,504,928.72</b>	<b>257,993,133.23</b>

账龄超过1年以上的其他应付款金额较小，不单独披露。

## 26、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	50,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>50,000,000.00</b>	

## 27、长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款		50,000,000.00
<b>合计</b>		<b>50,000,000.00</b>

## 28、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	6,804,396.90	6,799,140.32	根据历史经验预提本期销售产品的维修费用
<b>合计</b>	<b>6,804,396.90</b>	<b>6,799,140.32</b>	

## 29、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	3,285,708.33		136,791.34	3,148,916.99	基于离子注入和沉积技术的手机壳陶瓷涂层关键技术研发的资金投入
<b>合计</b>	<b>3,285,708.33</b>		<b>136,791.34</b>	<b>3,148,916.99</b>	

其中，涉及政府补助的项目：

项 目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业外 收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
离子注入和沉积技术的手机壳陶瓷涂层关键技术研发专项资金	3,285,708.33		136,791.34		3,148,916.99	与资产相关
合 计	<b>3,285,708.33</b>		<b>136,791.34</b>		<b>3,148,916.99</b>	

### 30、股本

项 目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	资本公积 转增股本	其他	小计	
股份总数	239,632,682.00	18,268,551.00			-8,363,596.00	9,904,955.00	249,537,637.00

注 1：公司经第三届董事会第十次会议及 2016 年第一次临时股东大会决议、并经中国证券监督管理委员会《关于核准北京汇冠新技术股份有限公司向刘胜坤等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]3077 号文）核准，非公开发行普通股（A 股）18,268,551 股，面值为每股 1 元，发行价格为每股 28.30 元。本次发行后，公司总股本为 257,901,233 股。

注 2：对于 2016 年因旺鑫精密未达到承诺业绩，其原股东需向本公司以股份形式进行的补偿。本年度应补偿股数 8,363,596 股进行回购并注销。以股本金额计入资本公积-股本溢价。股份回购并注销后，公司总股本为 249,537,637 股。

### 31、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,570,973,705.97	507,897,852.27	64,124,966.25	2,014,746,591.99
合 计	<b>1,570,973,705.97</b>	<b>507,897,852.27</b>	<b>64,124,966.25</b>	<b>2,014,746,591.99</b>

注 1：由于 2016 年旺鑫精密未达到承诺业绩，其原股东需向本公司以股份形式进行的补偿，应补偿的股票数量共计为 8,363,596 股，2017 年 6 月 14 日已完成在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的注销手续。

注 2：本年度非公开发行普通股（A 股）18,268,551 股，面值为每股 1 元，发行价格为每股 28.30 元产生溢价 482,026,230.35 元。

注 3：由于公司 2017 年收购子公司广州华欣 19.6%的少数股权，公司支付的收购价款高于子公司净资产的部分 47,419,754.30 元冲减资本公积。

注 4：2017 年 1 月，公司对子公司北京触摸公司增资，北京触摸公司员工通过北京汇茂企业管理中心（有限合伙）入股，作为权益性交易增加资本公积 209,418.35 元。

注 5：2017 年 1 月，子公司北京科加触控技术有限公司员工通过北京汇胜企业管理

中心（有限合伙）入股，作为权益性交易增加资本公积 593,395.62 元。

### 32、其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	68,117.61						68,117.61
外币财务报表折算差额	68,117.61						68,117.61
合 计	68,117.61						68,117.61

### 33、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	8,157,086.14			8,157,086.14
合 计	8,157,086.14			8,157,086.14

### 34、未分配利润

项 目	本 期
调整前上年末未分配利润	69,447,513.00
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后年初未分配利润	69,447,513.00
加：本年归属于母公司股东的净利润	-17,382,701.12
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
年末未分配利润	52,064,811.88

### 35、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	925,403,772.94	714,993,037.87	1,605,635,003.85	1,260,515,225.14
其他业务	35,885,066.30	24,239,809.79	90,549,813.22	58,121,844.58
合 计	961,288,839.24	739,232,847.66	1,696,184,817.07	1,318,637,069.72

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
智能教育收入	248,432,821.77	133,582,783.26	300,990,231.70	163,960,339.85
精密制造收入	676,970,951.17	581,410,254.61	1,304,644,772.15	1,096,554,885.29
合计	<b>925,403,772.94</b>	<b>714,993,037.87</b>	<b>1,605,635,003.85</b>	<b>1,260,515,225.14</b>

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	667,242,656.04	516,683,631.81	1,335,796,715.73	1,093,590,916.47
国外	258,161,116.90	198,309,406.06	269,838,288.12	166,924,308.67
合计	<b>925,403,772.94</b>	<b>714,993,037.87</b>	<b>1,605,635,003.85</b>	<b>1,260,515,225.14</b>

### 36、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,279,787.99	6,244,901.03
教育费附加	741,434.68	2,860,410.53
地方教育费附加	196,134.02	1,906,940.32
印花税	2,159,162.73	1,670,861.58
房产税	1,329,253.66	1,929,307.40
土地使用税	42,262.42	84,524.84
车船税	1,345.00	6,976.67
其他		2,587.05
合计	<b>5,749,380.50</b>	<b>14,706,509.42</b>

### 37、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,861,548.52	12,793,779.81
差旅费	1,726,262.55	1,703,751.41
运输及代理费	4,943,912.99	8,957,323.19
广告宣传费	2,094,705.99	1,101,519.31
维修费	6,220.24	4,867,975.90
业务招待费	2,582,671.31	2,054,343.13
其他	3,423,897.90	3,458,800.30
合计	<b>25,639,219.50</b>	<b>34,937,493.05</b>

**38、管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,835,582.30	62,695,417.44
办公费	1,714,671.98	2,249,620.54
办公环境费	4,609,949.15	6,121,197.74
物料消耗	931,035.98	1,935,380.44
差旅费	1,579,509.09	1,857,707.71
法律、咨询、检验费	5,466,140.64	5,475,204.09
折旧摊销	11,931,543.14	16,677,506.98
研发费用	12,543,255.31	35,256,310.89
其他	13,598,937.91	13,113,267.89
<b>合 计</b>	<b>88,210,625.50</b>	<b>145,381,613.72</b>

**39、财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,228,675.17	13,905,542.48
减：利息收入	2,565,277.66	992,484.49
汇兑损益	7,607,925.75	-10,123,854.63
其他	569,589.91	-658,904.21
<b>合 计</b>	<b>14,840,913.17</b>	<b>2,130,299.15</b>

**40、资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,791,769.94	2,765,349.97
存货跌价损失	3,576,998.53	5,169,269.49
固定资产损失	885,870.92	
商誉减值损失	70,853,076.91	
<b>合 计</b>	<b>82,107,716.30</b>	<b>7,934,619.46</b>

**41、投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	650,136.95	18,219.18
权益法核算的长期股权投资收益	-1,911,194.92	4,258,129.71
<b>合 计</b>	<b>-1,261,057.97</b>	<b>4,276,348.89</b>

## 42、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的增值税退税	1,104,602.04	
合 计	1,104,602.04	

## 43、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	22.33	112,520.99	22.33
其中：固定资产处置利得	22.33	112,520.99	22.33
无形资产处置利得			
税收返还		192,960.61	
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	2,437,287.34	8,544,156.84	2,437,287.34
罚款收入	173,038.36	588,639.75	173,038.36
其他	488,214.98	1,946,735.79	488,214.98
合 计	3,098,563.01	11,385,013.98	3,098,563.01

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/ 与收益相关
中关村企业信用促进会补助	2,000.00		与收益相关
首都知识产权服务协会补贴款	30,000.00		与收益相关
专利局补助	46,096.00		与收益相关
高新技术企业认定补贴	600,000.00	1,200,000.00	与收益相关
广州开发区 2016 年知识产权资助经费	27,000.00		与收益相关
开发区科创局专利资助	4,000.00		与收益相关
开发区企业研发经费补助	135,600.00	145,250.00	与收益相关
广州市知识产权资助资金	81,600.00	145,250.00	与收益相关
开发区 2016 年企业研发经费补助	183,000.00		与收益相关
技术改造扶持	920,000.00		与收益相关
广东省企业研究开发省级财政补助资金	271,200.00	405,500.00	与收益相关
离子注入和沉积技术的手机壳陶瓷涂层关键技术 研发专项资金	136,791.34	1,696,583.34	与资产相关
广州市失业保险稳岗补贴		65,997.50	与收益相关
2016 年深圳市科技创新委员会企业研究开发 资助计划		2,218,000.00	与收益相关
2016 年深圳市龙岗区第三次区政府扶持资金 管理联席会议（工商业类）项目		900,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/
深圳市龙岗区科技创新局信息化补助		500,000.00	与收益相关
深圳市高新技术产业化项目		682,200.00	与收益相关
北京市商务委员会 2012 年拨付的外包业务发展资金		-565,730.00	与收益相关
2016 年中关村国际化发展专项资金补贴款		40,200.00	与收益相关
国家知识产权局专利局北京市专利资助金		110,906.00	与收益相关
广州市开发区研发机构建设专项资金补贴		1,000,000.00	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>2,437,287.34</b>	<b>8,544,156.84</b>	

#### 44、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
非流动资产处置损失合计	38,649.15	563,369.33	38,649.15
其中：固定资产处置损失	38,649.15	563,369.33	38,649.15
无形资产处置损失			
对外捐赠支出	1,300.00		1,300.00
罚款支出	140,212.60	213.74	140,212.60
非常损失			
其他	403,906.63	324,516.70	403,906.63
<b>合 计</b>	<b>584,068.38</b>	<b>888,099.77</b>	<b>584,068.38</b>

#### 45、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	17,226,655.16	28,195,349.32
递延所得税费用	-929,147.92	-716,154.04
<b>合 计</b>	<b>16,297,507.24</b>	<b>27,479,195.28</b>

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	7,866,175.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,179,926.30
子公司适用不同税率的影响	-217,707.46
调整以前期间所得税的影响	920,960.08
非应税收入的影响	286,594.42

项 目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	477,941.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	14,586,260.54
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发支出加计扣除所得税影响	-936,468.41
所得税费用	16,297,507.24

#### 46、现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收回往来款、代垫款	10,488,987.80	12,039,502.09
专项补贴、补助款	2,317,071.00	8,544,156.84
利息收入	2,637,140.68	992,484.49
营业外收入	838,717.20	1,301,874.49
合 计	<b>16,281,916.68</b>	<b>22,878,017.91</b>

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
企业及个人往来款	32,227,107.90	29,191,224.94
销售费用支出	11,333,678.88	21,672,761.77
管理费用支出	36,372,464.06	31,242,831.25
营业外支出	531,482.27	207,424.00
手续费支出	2,121,394.26	2,244,596.77
合 计	<b>82,586,127.37</b>	<b>84,558,838.73</b>

##### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
企业合并增加		48,248,142.47
合 计		<b>48,248,142.47</b>

##### (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付委托贷款		5,000,000.00
合 计		<b>5,000,000.00</b>



## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
银行承兑汇票保证金	218,487,281.34	375,916,881.84
收到保函款	1,668,801.30	
合 计	<b>220,156,082.64</b>	<b>375,916,881.84</b>

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
银行承兑汇票保证金	260,383,770.80	343,932,567.34
购买广州华欣电子科技有限公司少数股东股权资金	67,127,347.18	
购买北京触摸少数股东股权资金	2,040,841.67	
其他	1,065,191.04	656,368.00
合 计	<b>330,617,150.69</b>	<b>344,588,935.34</b>

## 47、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-8,431,331.93	159,751,280.37
加：资产减值准备	82,107,716.30	7,934,619.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,634,981.15	39,306,433.90
无形资产摊销	8,077,947.65	8,042,818.86
长期待摊费用摊销	2,840,136.04	5,218,581.54
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）	38,626.82	251,093.70
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	13,936.96	199,754.64
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	13,497,861.92	6,021,392.16
投资损失（收益以“－”号填列）	1,261,057.97	-4,276,348.89
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-929,147.92	-716,154.04
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-205,275,251.51	-127,382,390.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	8,802,986.78	-67,658,319.94
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-12,621,704.32	131,821,551.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-90,982,184.09	158,514,312.80

补充资料	本金额	上年金额
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	544,969,067.90	277,299,372.16
减：现金的期初余额	277,299,372.16	226,246,077.05
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	267,669,695.74	51,053,295.11

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	544,969,067.90	277,299,372.16
其中：库存现金	411,058.84	147,653.28
可随时用于支付的银行存款	544,558,009.06	277,151,718.88
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	544,969,067.90	277,299,372.16

## 48、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	53,076.80	保函保证金
货币资金	115,527,128.11	未到期的承兑汇票保证金
货币资金	8,733,500.00	短期借款质押
应收账款	189,005,596.43	短期借款质押
投资性房地产	16,781,408.83	短期借款抵押
固定资产	80,760,337.06	短期借款抵押
合 计	410,861,047.23	

## 49、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			111,101,288.57
其中：美元	16,372,079.31	6.7283	110,155,870.98
欧元	117,795.40	7.9059	931,278.66
日元	12,606.00	0.0609	767.44
韩币	8,360.00	0.006	50.07
英镑	725.00	8.8429	6411.1
新加坡元	340.00	4.9591	1,686.09
加拿大元	700.00	5.4023	3,781.61
港币	900.00	0.8616	775.42
新台币	3,000.00	0.2224	667.2
应收账款			
其中：美元	10,090,342.18	6.7283	67,890,849.29
应付账款			
其中：美元	1,286,327.53	6.7283	8,654,797.52
短期借款			
其中：欧元	11,263,000.00	7.9059	89,044,151.70

(2) 境外经营实体说明：子公司台湾汇冠触控科技有限公司经营地在台湾，记账本位币为台币。

## 七、合并范围的变更

2017年1-7月本公司新设5家子公司，本期纳入合并范围，具体明细：

投资公司名称	设立时间	投资金额
北京汇茂企业管理中心（有限合伙）	2017年2月13日	2,870,000.00
北京小荷翰墨投资管理有限责任公司	2016年4月12日	8,400,000.00
广东汇冠教育投资有限公司	2017年4月14日	58,000,000.00
广东智慧课堂云计算有限公司	2017年4月14日	100,000,000.00
东莞市旺鑫精密工业有限公司	2017年2月15日	16,991,366.90

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
天津汇冠触摸技术有限公司	天津	天津	研发、销售	100.00		投资设立
北京科加触控技术有限公司	北京	北京	技术开发, 触摸屏研发、生产及销售	37.04		投资设立
台湾汇冠触控科技有限公司	台湾	台湾	触摸屏生产及销售	100.00		投资设立
北京汇冠触摸技术有限公司	北京	北京	软件开发; 信息系统集成服务; 触摸屏研发、生产及销售	87.06	12.94	同一控制下企业合并取得
广州华欣电子科技有限公司	广州	广州	触摸屏生产及销售	90.20		非同一控制下企业合并取得
深圳市旺鑫精密工业有限公司	深圳	深圳	塑胶制品(已喷漆)、电子产品、模具、五金制品的产销及技术开发	92.00		非同一控制下企业合并取得
东莞市旺鑫精密工业有限公司	东莞	东莞	通讯设备配件生产与销售		100	投资设立
恒峰信息技术有限公司	广州	广州	软件及教育信息化	100.00		非同一控制下企业合并取得
广东汇冠教育投资有限公司	广州	广州	投资管理	100.00		投资设立
北京小荷翰墨投资管理有限责任公司	北京	北京	投资管理、物业管理	100.00		投资设立
广东智慧课堂云计算有限公司	广州	广州	教育信息化综合解决方案、教育软件服务		100.00	投资设立
北京汇茂企业管理中心(有限合伙)	北京	北京	投资管理		52.18	投资设立

①北京科加触控技术有限公司处于成长期, 其年度经营规划、预算、日常资金使用、人员聘用及薪酬等方面由本公司进行审批。

②北京汇茂企业管理中心(有限合伙), 公司高管徐楚出任执行事务合伙人。

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
广州华欣电子科技有限公司	9.8	7,522,022.67	7,555,800.00	10,529,177.71
深圳市旺鑫精密工业有限公司	8	1,866,038.86		39,196,976.25

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州华欣电子科技有限公司	169,890,985.14	9,195,573.43	179,086,558.57	64,841,572.79	6,804,396.90	71,645,969.69
深圳市旺鑫精密工业有限公司	1,075,591,689.77	426,842,200.97	1,502,433,890.74	1,009,322,770.62	3,148,916.99	1,012,471,687.61

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州华欣电子科技有限公司	150,196,985.53	3,553,613.01	153,750,598.54	43,990,410.86	6,799,140.32	50,789,551.18
深圳市旺鑫精密工业有限公司	1,026,281,383.65	393,912,432.44	1,420,193,816.09	900,271,390.44	53,285,708.33	953,557,098.77

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州华欣电子科技有限公司	125,578,861.66	30,179,541.52	30,179,541.52	27,224,259.85
深圳市旺鑫精密工业有限公司	705,813,156.27	23,325,485.81	23,325,485.81	-58,653,123.42

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州华欣电子科技有限公司	226,802,374.33	64,388,685.41	64,388,685.41	71,836,516.87
深圳市旺鑫精密工业有限公司	1,379,292,161.85	115,780,815.28	115,780,815.28	92,732,935.50

## (4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 2017年6月，公司收购子公司广州华欣19.60%的股权，公司持有子公司广州华欣的股权比例从70.60%提高到90.20%。

(2) 2017年1月，公司对子公司北京触摸公司增资，北京触摸公司员工通过北京汇茂企业管理中心（有限合伙）入股，公司持有子公司北京触摸的股权比例从100%减少到87.06%。

(3) 2017年1月, 子公司北京科加触控技术有限公司员工通过北京汇胜企业管理中心(有限合伙)入股, 公司持有子公司北京科加触控技术有限公司的股权比例从50%减少到37.04%, 但未丧失对其的控制权。

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 合营企业

合营企业名称	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	
深圳和汇启智投资管理有限公司	深圳	深圳	投资管理	50		权益法

#### (2) 联营企业

联营企业名称	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	
成都天科精密制造有限责任公司	四川成都	四川成都	机械制造业		47.19	权益法

### 4、重要的共同经营

无。

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡, 将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平, 使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标, 本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险, 建立适当的风险承受底线和进行风险管理, 并及时可靠地对各种风险进行监督, 将风险控制在限定的范围之内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险, 主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策, 概括如下:

#### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前, 本公司会对新客

户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获得时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项目	期末数				合计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	6,202,649.00				6,202,649.00
其中：银行承兑汇票	4,651,392.00				4,651,392.00
商业承兑汇票	1,551,257.00				1,551,257.00
小计	6,202,649.00				6,202,649.00

(续)

项目	期初数				合计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
其他流动资产-理财产品	140,000,000.00				140,000,000.00
应收票据-银行承兑汇票	65,620,903.50				65,620,903.50
应收票据-商业承兑汇票	90,357,626.86				90,357,626.86
小计	295,978,530.36				295,978,530.36

(2) 计提减值的应收款项情况见本附注六、合并财务报表项目注释之应收款项说明。

## 2、市场风险

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

### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动

的风险。

## (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司外币金融资产和外币金融负债较小，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响。

## 3、流动性风险

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

本公司管理层认为本公司所承担的流动性风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响。

## 十、公允价值的披露

本公司主要的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款、股权投资等，主要的金融负债包括应付账款、其他应付款等。本公司管理层认为，上述金融资产及金融负债在财务报表中按账面价值计量与该等资产及负债的公允价值无重大差异。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
北京和君商学在线科技股份有限公司	北京	服务业	30,000 万元	21.22	21.22

本企业最终控制方是王明富。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1“在子公司中的权益”。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3“在合营安排或联营企业中的权益”。



## 4、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
王文清	持股比例超过 5% 的股东
深圳市福万方实业有限公司	持股比例超过 5% 的股东
深圳市青谷投资有限公司	股东王文清实际控制的法人主体
广州视睿电子科技有限公司	控股子公司广州华欣电子科技有限公司第二大股东，2017 年 7 月不再持有广州华欣股权，广州视睿电子科技有限公司不再为公司关联方。
和睿资产管理（北京）有限公司	母公司北京和君商学在线科技股份有限公司投资的子公司
宁波梅山保税港区三度斋股权投资合伙企业（有限合伙）	和睿资产管理（北京）有限公司为本合伙企业基金管理人
嘉兴君重资产管理有限公司	公司董事钟昌震为嘉兴君重资产管理有限公司的控股股东和法定代表人
嘉兴君重宿露投资合伙企业（有限合伙）	嘉兴君重资产管理有限公司为嘉兴君重宿露投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

## 5、关联方交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广州视睿电子科技有限公司	销售商品	64,420,818.00	200,000,000.00	否	114,857,142.20

## (2) 关联担保情况

担保方	被担保方	借款担保金额	借款担保起始日	借款担保到期日	担保是否已经履行完毕
<b>借款担保</b>					
北京汇冠新技术股份有限公司	深圳市旺鑫精密工业有限公司	20,000,000.00	2017 年 6 月 30 日	2018 年 5 月 14 日	否
北京汇冠新技术股份有限公司	深圳市旺鑫精密工业有限公司	10,000,000.00	2017 年 6 月 30 日	2018 年 4 月 11 日	否
北京汇冠新技术股份有限公司	深圳市旺鑫精密工业有限公司	10,000,000.00	2017 年 6 月 30 日	2017 年 11 月 11 日	否
北京汇冠新技术股份有限公司	深圳市旺鑫精密工业有限公司	10,000,000.00	2017 年 6 月 30 日	2017 年 9 月 26 日	否
北京汇冠新技术股份有限公司	深圳市旺鑫精密工业有限公司	43,667,130.00	2017 年 7 月 14 日	2018 年 7 月 14 日	否
北京汇冠新技术股份有限公司	深圳市旺鑫精密工业有限公司	10,000,000.00	2017 年 5 月 8 日	2017 年 11 月 4 日	否
北京汇冠新技术股份有限公司	深圳市旺鑫精密工业有限公司	20,000,000.00	2017 年 5 月 26 日	2017 年 11 月 22 日	否
北京汇冠新技术股份有限公司	深圳市旺鑫精密工业有限公司	5,000,000.00	2017 年 5 月 31 日	2017 年 11 月 27 日	否
北京汇冠新技术股份有限公司	深圳市旺鑫精密工业有限公司	40,000,000.00	2017 年 5 月 19 日	2018 年 5 月 19 日	否
刘胜坤、杨天骄、沈海红、仝昭远	恒峰信息技术有限公司	6,800,000.00	2016 年 9 月 10 日	2017 年 9 月 9 日	否
刘胜坤、杨天骄、沈海红	恒峰信息技术有限公司	5,584,626.50	2017 年 4 月 28 日	2018 年 4 月 27 日	否

担保方	被担保方	借款担保金额	借款担保起始日	借款担保到期日	担保是否已经履行完毕
王文清、深圳高新投融资担保有限公司	深圳市旺鑫精密工业有限公司	30,000,000.00	2015年12月22日	2019年12月22日	否
王文清、深圳高新投融资担保有限公司	深圳市旺鑫精密工业有限公司	20,000,000.00	2015年12月30日	2019年12月30日	否
王文清	深圳市旺鑫精密工业有限公司	20,000,000.00	2016年10月21日	2017年10月20日	否
<b>票据担保</b>					
王文清	深圳市旺鑫精密工业有限公司	20,000,000.00	票据到期后		否
北京汇冠新技术股份有限公司	深圳市旺鑫精密工业有限公司	104,546,634.00	票据到期后		否
北京汇冠新技术股份有限公司	深圳市旺鑫精密工业有限公司	51,463,076.00	票据到期后		否
北京汇冠新技术股份有限公司	深圳市旺鑫精密工业有限公司	51,219,009.00	票据到期后		否

经公司2017年4月25日召开的第三届董事会第二十三次会议审议通过，公司为恒峰信息向中国民生银行股份有限公司广州分行申请的不超过7,000万元授信提供担保，截至2017年7月31日，该担保余额为0万元。

## (2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	275.39	707.68

## 6、关联方应收应付款项

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
广州视睿电子科技有限公司	18,721,938.00	936,096.90	11,015,458.00	550,772.90
合计	<b>18,721,938.00</b>	<b>936,096.90</b>	<b>11,015,458.00</b>	<b>550,772.90</b>

## 7、其他关联交易

(1) 公司于2017年1月18日召开第三节董事会第十九次会议，审议通过了《关于向和睿资本增资并设立教育产业并购基金的关联交易议案》，公司、公司控股股东分别向和睿资本增资，和睿资本现有股东根据约定出资比例增加相应出资。增资后公司持有和睿资本20%股权。截至2017年7月31日，公司已出资80万元。

(2) 同时，以和睿资本为基金管理人，单独或联合其他资管机构，发起设立教育产业并购基金：宁波梅山保税港区三度斋股权投资合伙企业（有限合伙）。截至报告期末，上述教育产业并购基金已发起设立首期基金，公司已认购LP份额200万元。

(3) 2017年4月，公司之全资子公司北京小荷翰墨投资管理有限责任公司（以下

简称“小荷翰墨”)与关联方嘉兴君重资产管理有限公司(以下简称“嘉兴君重”)以及梁经纬、徐永杰、杭州小凡教育科技有限公司(以下简称“目标公司”)签署了《股权转让协议》,小荷翰墨、嘉兴君重分别以50万元从梁经纬处受让目标公司1%股权;小荷翰墨、嘉兴君重、嘉兴君重宿露投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“君重宿露”)与苏州顺融进取创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“顺融创投”)、徐永杰、梁经纬、赵立凡以及目标公司签署了《增资入股协议》,其中小荷翰墨、君重宿露、顺融创投分别向目标公司增资500万元。

## 8、关联方承诺

(1)根据中国证券监督管理委员会《关于核准北京汇冠新技术股份有限公司向王文清等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2014]646号),公司通过发行股份及支付现金的方式收购深圳市福万方实业有限公司、深圳市汇众成投资有限公司、王文清和陈有贤等4名股东合计持有的旺鑫精密92%股份,深圳市福万方实业有限公司、深圳市汇众成投资有限公司、王文清和陈有贤等4名股东承诺旺鑫精密2014年度、2015年度、2016年度实现的净利润分别不低于9,500万元、11,500万元、14,000万元。

(2)根据中国证券监督管理委员会《关于核准北京汇冠新技术股份有限公司向刘胜坤等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可【2016】3077号),公司通过发行股份及支付现金的方式收购刘胜坤、杨天骄、沈海红等股东合计持有的恒峰信息100%股份。恒峰信息原股东刘胜坤、杨天骄、沈海红、云教投资承诺恒峰信息2016年度、2017年度、2018年度经审计的扣除非经常性损益后的归属于母公司股东的税后净利润分别不低于5,200万元、6,500万元、8,100万元。

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

项目	相关内容
公司本年授予的各项权益工具总额	
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	首次股票期权行权价31.91元,合同剩余3年4个月;
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

(1)公司第三届董事会薪酬与考核委员会第二次会议决议审议通过了《关于<北京汇冠新技术股份有限公司2016年股票期权激励计划(草案)>及摘要的议案》、《关于<

北京汇冠新技术股份有限公司 2016 年股票期权激励计划实施考核办法》的议案》。

(2) 公司于 2016 年 11 月 11 日召开了第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于<北京汇冠新技术股份有限公司 2016 年股票期权激励计划（草案）>及摘要的议案》、《关于<北京汇冠新技术股份有限公司 2016 年股票期权激励计划实施考核办法>的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理 2016 年股票期权激励计划相关事宜的议案》，公司独立董事就本次激励计划是否有利于公司的持续发展及是否存在损害公司及全体股东利益的情形发表了独立意见。

(3) 2016 年 11 月 11 日，公司第三届监事会第八次会议审议通过了《关于<北京汇冠新技术股份有限公司 2016 年股票期权激励计划（草案）>及摘要的议案》、《关于<北京汇冠新技术股份有限公司 2016 年股票期权激励计划实施考核办法>的议案》，监事会对激励对象名单进行了核查，认为激励对象符合激励计划规定的激励对象范围。

(4) 公司于 2016 年 11 月 30 日召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《北京汇冠新技术股份有限公司 2016 年股票期权激励计划（草案）及摘要的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理 2016 年股票期权激励计划相关事宜的议案》。董事会被授权确定期权授予日及在公司及激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权并办理授予股票期权所必须的全部事宜。

(5) 2016 年 12 月 5 日，公司第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于向激励对象授予股票期权的议案》，同意确定 2016 年 12 月 5 日为授予日，向符合条件的 20 名激励对象授予 90.5 万份股票期权，本次授予的股票期权的行权价格为 31.91 元。预留部分的授予日由董事会另行确定。

(6) 2016 年 12 月 5 日，公司第三届监事会第九次会议审议通过了《关于向激励对象授予股票期权的议案》

## 2、以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期的每个资产负债表日，公司根据最新的可行权员工人数变动以及对应的期权份额数量等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的股票期权数量。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,877,018.13
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	

首期股权激励计划授予的 905,000.00 股首次股票期权的公允价值相关参数取值如下：

- (1) 行权价格：首次股票期权初始行权价格为每股 31.91 元；
- (2) 股票期权授予日市价：32.00 元/股；
- (3) 股票期权各期解锁期限：1 年期、2 年期、3 年期；

(4) 股价预计波动率：17.77%、33.85%、42.83%；

(5) 无风险利率：1.5%、2.1%、2.75%

根据上述基本参数，采用 Black-Scholes 期权定价模型估算股份支付的金额

首次授予的股票期权未来分摊情况：

2016 年授予的股票期权（份）	需摊销的总费用（元）	2016 年（元）	2017 年（元）	2018 年（元）	2019 年（元）
905,000.00	5,877,018.13	234,971.90	2,762,217.09	2,030,041.53	849,787.61

公司估计，本年度不能完成利润指标，因此本年度未分摊期权费用。

### 十三、承诺及或有事项

#### 1、重大承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

1、公司控股股东北京和君商学在线科技股份有限公司已与福建卓丰投资合伙企业（有限合伙）签署了《股份转让协议》，经双方协商一致，和君商学拟将其持有的 15.00% 本公司股权转让给卓丰投资，转让价格为 100,000.00 万元，并约定在收到全部股权转让款后将剩余所持公司 15,521,214 股股份（占本公司股本总额的 6.22%）的投票权不可撤销地全部委托给福建卓丰投资合伙企业（有限合伙）行使。公司股东深圳市福万方实业有限公司已与福建卓丰投资合伙企业（有限合伙）签署了《股份转让协议》，将所持公司 14,915,019 股股份以 299,791,881.90 元转让给福建卓丰投资合伙企业（有限合伙）。上述两项股份转让事项完成后，福建卓丰投资合伙企业（有限合伙）将持有公司 52,345,665 股股份，占公司总股本的比例为 20.98%，拥有表决权的股份数量合计为 67,866,879 股，占上市公司总股本的 27.20%，成为公司控股股东，福建卓丰投资合伙企业（有限合伙）实际控制人林荣滨先生与程璇女士成为公司实际控制人。

2、本公司与福建卓丰投资合伙企业（有限合伙）签订了《投资转让协议》，以北京中同华资产评估有限公司的（中同华评报字（2017）第 920 号）《北京汇冠新技术股份有限公司拟转让旺鑫精密股权项目资产评估报告书》为参考，并经交易双方充分协商，将持有的旺鑫精密 92% 股权以 94,000 万元的价格转让给福建卓丰投资合伙企业（有限合伙）。

上述出售旺鑫重大事项已经本公司的第三届董事会第三十一次会议审议通过，尚需提请公司股东大会审议通过。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,100,635.25	100.00	105,031.76	5.00	1,995,603.49
组合 1: 账龄分析组合	2,100,635.25	100.00	105,031.76	5.00	1,995,603.49
组合 2: 合并范围内关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	2,100,635.25	100.00	105,031.76	5.00	1,995,603.49

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,024,389.56	100.00	165,138.05	2.74	5,859,251.51
组合 1: 账龄分析组合	3,302,761.07	54.82	165,138.05	5.00	3,137,623.02
组合 2: 合并范围内关联方组合	2,721,628.49	45.18			2,721,628.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	6,024,389.56	100.00	165,138.05	2.74	5,859,251.51

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末金额				期初金额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	2,100,635.25	100.00	105,031.76	5	3,302,761.07	100	165,138.05	5
1至2年				10				10
2至3年				30				30
3年以上				100				100
合 计	2,100,635.25	100.00	105,031.76	5	3,302,761.07	100	165,138.05	5

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-60,106.29元，核销坏账准备金额0元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额重大的应收账款情况

单位名称	期末金额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末金额
北京中关村软件园孵化服务有限公司	2,100,635.25	1年以内	100.00	105,031.76

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,825,424.24	100.00	220,267.17	1.72	12,605,157.07
组合1: 账龄分析组合	415,343.48	3.24	220,267.17	53.03	195,076.31
组合2: 合并范围内关联方组合	12,038,172.76	93.86	-		12,038,172.76
组合3: 无回收风险组合	371,908.00	2.90	-		371,908.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	156,931.68	1.22	156,931.68	100.00	
合计	12,982,355.92	100.00	377,198.85	2.91	12,605,157.07

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,747,191.03	98.95	213,289.02	1.45	14,533,902.01
组合1: 账龄分析组合	275,780.31	1.85	213,289.02	77.34	62,491.29
组合2: 合并范围内关联方组合	12,756,934.28	85.59			12,756,934.28
组合3: 无回收风险组合	1,714,476.44	11.51			1,714,476.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	156,931.68	1.05	156,931.68	100.00	
合计	14,904,122.71	100.00	370,220.70	2.48	14,533,902.01

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末金额				期初金额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	205,343.48	49.44	10,267.17	5	65,780.31	23.85	3,289.02	5
1至2年				10				10
2至3年				30				30
3年以上	210,000.00	50.56	210,000.00	100	210,000.00	76.15	210,000.00	100
合计	415,343.48	100.00	220,267.17	53.03	275,780.31	100.00	213,289.02	77.34

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 6,978.15 元，核销金额 0 元。

(3) 其他应收款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	286,646.20	360,031.68
担保金		
备用金	242,193.48	85,780.31
代收代垫款	415,343.48	609,858.00
其他		141,509.44
关联方往来	12,038,172.76	13,706,943.28
合计	12,982,355.92	14,904,122.71

(4) 按欠款方归集的期末余额大额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京科加触控技术有限公司	往来款	12,027,172.76	1年以内	92.64	

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	2,128,188,951.49	69,009,576.88	2,059,179,374.61	1,892,620,762.64	69,009,576.88	1,823,611,185.76
对联营、合营企业投资	969,826.92		969,826.92	970,392.40		970,392.40
合计	2,129,158,778.41	69,009,576.88	2,060,149,201.53	1,893,591,155.04	69,009,576.88	1,824,581,578.16



## (2) 对子公司投资

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京汇冠触摸技术有限公司	34,304,363.96	2,040,841.67		36,345,205.63
天津汇冠触摸技术有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00
北京科加触控技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
台湾汇冠触控科技有限公司	2,757,656.00			2,757,656.00
广州华欣电子科技有限公司	59,158,742.68	67,127,347.18		126,286,089.86
深圳市旺鑫精密工业有限公司	984,400,000.00			984,400,000.00
恒峰信息技术有限公司	806,000,000.00	100,000,000.00		906,000,000.00
北京小荷翰墨投资管理有限责任公司		8,400,000.00		8,400,000.00
广东汇冠教育投资有限公司		58,000,000.00		58,000,000.00
减：长期投资减值准备	69,009,576.88			69,009,576.88
合 计	1,823,611,185.76	235,568,188.85		2,059,179,374.61

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		增加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合营企业						
深圳和汇启智投资管理有限公司	970,392.40			-565.48		
合 计	970,392.40			-565.48		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业					
深圳和汇启智投资管理有限公司				969,826.92	
合 计				969,826.92	

## (4) 长期股权投资减值准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市旺鑫精密工业有限公司	67,209,576.88			67,209,576.88
北京科加触控技术有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00
合 计	69,009,576.88			69,009,576.88

#### 4、营业收入及成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			35,122,579.45	20,632,562.17
其他业务	7,481,163.61	998,506.97	15,535,108.38	1,983,253.01
合 计	<b>7,481,163.61</b>	<b>998,506.97</b>	<b>50,657,687.83</b>	<b>22,615,815.18</b>

#### 5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	18,144,200.00	8,400,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-565.48	-29,607.60
合 计	<b>18,143,634.52</b>	<b>8,370,392.40</b>

### 十六、补充资料

#### 1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-38,626.82	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,437,287.34	
委托他人投资或管理资产的损益	650,136.95	
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		
对外委托贷款取得的损益		
受托经营取得的托管费收入	134,854.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	115,834.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	<b>3,299,486.13</b>	
减：非经常性损益的所得税影响数	458,147.43	
归属于少数股东的非经常性损益净影响数	278,805.15	
合 计	<b>2,562,533.55</b>	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.80	-0.07	-0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.92	-0.08	-0.08

北京汇冠新技术股份有限公司

2017年11月16日



# 营业执照

(3-3)

(副本)



统一社会信用代码 9111010208376569XD

名称 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

执行事务合伙人 姚庚春

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日至 2033年11月12日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017年06月08日

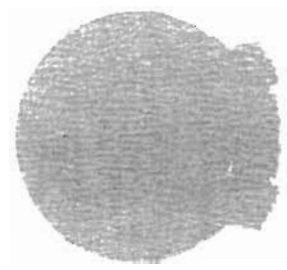
与原件一致

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

证书序号: NO. 019709

### 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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所  
执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)  
主任会计师: 姚庚春  
办公场所: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式: 特殊普通合伙  
会计师事务所编号: 11010205  
注册资本(出资额): 1470万元  
批准设立文号: 京财会许可[2014]0031号  
批准设立日期: 2014-03-28



中华人民共和国财政部制



注册资本变更为1890万元

2017.5.3



与原件一致



证书序号：000177

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人：姚庚春

与原件一致

证书号：30

发证时间：二〇一七年十二月九日

证书有效期至：二〇一七年十二月九日





王丹娜

姓 Full name 王丹娜  
 性 Sex 女  
 出生 Date of birth 1981-08-20  
 工作 Working unit 利安达会计师事务所有限责任公司山东  
 身份 Identity card No. 331181198109200262



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.



与原件一致

证书编号:  
No. of Certificate

110001540350

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

山东省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

二〇〇九年 六月

年 月 日  
/ / /d



年度检验登记  
Annual Renewal Registrati



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



年 月 日  
/y /m /d

2013年3月08日



2016 检验合格，继续  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



年 月 日  
/y /m /d

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  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2013年4月25日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2013年4月25日  
/y /m /d

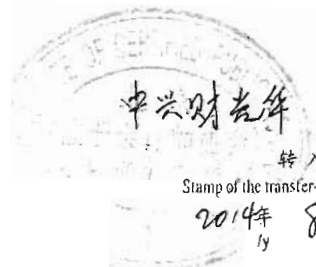
注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

中审亚太会计师事务所  
山东分所  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年7月15日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2014年8月20日  
/y /m /d

致  
与原件



姓名	盐博群
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1978-04-07
Date of birth	
工作单位	上海立信会计师事务所
Working unit	
身份证号码	230104197804070617
Identity card No.	



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110003130001  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 10 月 12 日  
Date of Issuance      /y      /m      /d



2006 年 10 月 12 日  
/y      /m      /d

与原件一致

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

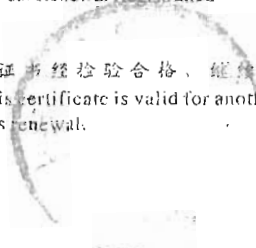
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



2014年 4月 30日 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2014年 4月 30日 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 月 日  
/y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 月 日  
/y /m /d

与原件一致

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

王明强

事务所  
CPAs

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

年 月 日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

海天众道

事务所  
CPAs

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

2015年 10月 29日  
y m d

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

海天众道

事务所  
CPAs

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

2017年 6月 20日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中天阳光

事务所  
CPAs

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

2017年 6月 20日  
y m d

与原件一致