



河北汇金机电股份有限公司

2014 年年度报告

2015-031

2015 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人孙景涛、主管会计工作负责人张云霞及会计机构负责人(会计主管人员)孙志恒声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司基本情况简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节 董事会报告.....	10
第五节 重要事项.....	25
第六节 股份变动及股东情况 .....	38
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	44
第八节 公司治理.....	51
第九节 财务报告.....	54
第十节 备查文件目录 .....	147

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、汇金机电、汇金股份	指	河北汇金机电股份有限公司
鑫汇金、控股股东	指	石家庄鑫汇金投资有限公司
恒汇通	指	河北恒汇通科技有限公司
南京亚润	指	南京亚润科技有限公司
北京汇金	指	北京汇金世纪电子有限公司
东方兴华	指	北京东方兴华科技发展有限责任公司
德兰尼特	指	河北德兰尼特机电科技有限公司
汇金科技	指	河北汇金科技有限公司
上海棠棣	指	上海棠棣信息科技有限公司
前海汇金	指	深圳市前海汇金天源数字技术股份有限公司
西岸投资	指	深圳市西岸投资有限公司
亿金湖	指	深圳亿金湖科技有限公司
春然节能	指	河北春然节能科技有限公司
上海修远	指	上海修远投资管理中心（有限合伙）
博彦网鼎	指	博彦网鼎信息技术有限公司
博彦汇金	指	博彦汇金信息技术（北京）有限公司
公司章程	指	河北汇金机电股份有限公司章程
股东大会	指	河北汇金机电股份有限公司股东大会
董事会	指	河北汇金机电股份有限公司董事会
监事会	指	河北汇金机电股份有限公司监事会
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
上年同期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	汇金股份	股票代码	300368
公司的中文名称	河北汇金机电股份有限公司		
公司的中文简称	汇金股份		
公司的外文名称	Hebei Huijin Electromechanical Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写	Huijin		
公司的法定代表人	孙景涛		
注册地址	石家庄高新区湘江道 209 号		
注册地址的邮政编码	050035		
办公地址	石家庄高新区湘江道 209 号		
办公地址的邮政编码	050035		
公司国际互联网网址	http://www.hjjs.com		
电子信箱	hbhuijin@hjjs.com		
公司聘请的会计师事务所名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）		
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵海金	白荣国
联系地址	河北省石家庄市高新技术开发区湘江道 209 号	河北省石家庄市高新技术开发区湘江道 209 号
电话	0311-66858368	0311-66858108
传真	0311-66858108	0311-66858108
电子信箱	hbhuijin@hjjs.com	huijinzb@hjjs.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn（巨潮资讯网）
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

#### 四、公司历史沿革

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2005 年 03 月 21 日	石市新石北路 368 号	1301002015098	130111772752974	77275297-4
首次公开发行股票 变更注册登记	2014 年 02 月 18 日	石家庄市高新区湘 江道 209 号	130101000012944	130111772752974	77275297-4
实施 2013 年度利润 分配转增股本	2014 年 07 月 22 日	石家庄市高新区湘 江道 209 号	130101000012944	130111772752974	77275297-4
增加经营范围	2014 年 11 月 18 日	石家庄市高新区湘 江道 209 号	130101000012944	130111772752974	77275297-4

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	304,984,975.19	206,657,148.91	47.58%	194,424,419.35
营业成本（元）	169,687,986.49	99,642,119.97	70.30%	88,871,323.05
营业利润（元）	53,083,820.96	54,768,103.04	-3.08%	52,902,094.04
利润总额（元）	60,870,224.38	62,670,603.37	-2.87%	63,376,548.58
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	45,309,980.64	54,994,825.57	-17.61%	54,911,334.31
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	42,628,954.14	54,889,896.81	-22.34%	54,697,630.76
经营活动产生的现金流量净额（元）	37,407,311.54	43,799,854.12	-14.59%	64,326,144.43
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.3022	0.8760	-65.50%	1.2865
基本每股收益（元/股）	0.37	0.55	-32.73%	0.55
稀释每股收益（元/股）	0.37	0.55	-32.73%	0.55
加权平均净资产收益率	9.12%	19.31%	-10.19%	23.89%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	8.58%	19.28%	-10.70%	23.80%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
期末总股本（股）	123,800,000.00	50,000,000.00	147.60%	50,000,000.00
资产总额（元）	827,465,156.33	409,388,710.84	102.12%	321,514,800.62
负债总额（元）	218,771,010.70	97,123,240.16	125.25%	64,244,155.51
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	525,596,632.81	312,265,470.68	68.32%	257,270,645.11
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	4.2455	6.2453	-32.02%	5.1454
资产负债率	26.44%	23.72%	2.72%	19.98%

## 二、非经常性损益的项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	7,203.12	-21,392.92	-28,753.54	见第九节财务报告之七合并财务报表项目注释 37、营业外收入及 38、营业外支出
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,575,400.00	145,800.00	279,500.00	见第九节财务报告之七合并财务报表项目注释 37、政府补助具体明细
委托他人投资或管理资产的损益	518,500.00			投资收益-理财收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	42,658.65	180.00	0.61	见第九节财务报告之七合并财务报表项目注释 37、营业外收入及 38、营业外支出
减：所得税影响额	475,457.52	19,658.32	37,043.52	
少数股东权益影响额（税后）	-12,722.25			
合计	2,681,026.50	104,928.76	213,703.55	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 三、重大风险提示

### （一）市场竞争日益激烈、产品价格下降导致公司业绩下滑的风险

近年来，金融机具市场竞争日益加剧，捆扎设备、装订设备和自助设备等产品销售价格不断下滑，主营业务毛利率下降，导致公司业绩存在下降的风险。

在公司主要产品价格下行明朗化的市场竞争形势下，成本无疑是重要的竞争力。公司首先要依托结构设计优势和规模优势，在产品工艺和成本控制方面进行改善，提高生产效率和产品合格率，有效降低成本；其次要加大市场拓展力度，发挥各子公司的协同优势，稳固和提升传统市场份额；并加大研发投入，加快新产品的研发进度，抢占新产品市场份额。

### （二）募投产品的市场拓展风险

本次募集资金投资项目达产后，生产能力增幅明显，若在项目达产后，由于市场需求发生不可预测的



变化、竞争对手市场拓展能力增强以及国外市场拓展不足等原因，可能导致项目投资效益不能如期实现，进而导致公司的盈利能力下降。

公司将根据客户的需求，利用公司已掌握的捆扎、装订、自助等核心技术，积极开发适应客户需求的新产品，拓展公司产品在其他行业的销售；同时加强销售渠道的建设，扩大市场占有率。

### **（三）公司规模扩大带来的管理风险**

随着公司业务的不不断拓展及外延式扩张并购项目的完成，公司的规模迅速扩大，公司员工数量不断增长，对公司的现有管理制度以及管理体系带来了新的挑战。公司如果不能优化管理模式、提高管理能力以适应快速发展变化的节奏，会带来管理风险。

公司规模的不不断扩大给公司带来机遇的同时也带来了风险与挑战，公司将进一步通过优化内部控制流程、优化组织结构、积极引进高素质管理人才，使公司管理水平适应公司规模迅速扩张的需要。

### **（四）行业技术风险**

公司所处行业近几年来新的市场需求、新产品不断出现，同时产品技术更新换代快，对产品的技术要求高，如果公司不能及时准确地掌握新技术及市场需求的发展变化趋势，将会影响公司的快速发展。

针对上述风险，公司将进一步加大技术研发投入，完善公司技术研发体系，加强研发技术人才的引进，与其他研究机构的合作，掌握一批核心技术，不断提升公司的研发创新能力。

### **（五）高级技术和管理人员相对缺乏的风险**

随着公司传统业务规模和新业务的继续扩张，对研发人才、销售人才、服务人才、管理人才等需要量快速增加，公司面临高层次人才短缺的风险。

公司将进一步完善人才引进和内部培养的常态化机制，通过提供晋升渠道和有竞争力的薪酬条件，推行有效的绩效考核与多元激励机制等措施，来满足公司业务快速发展对高素质人才的需求。

## 第四节 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### 1、报告期内主要业务回顾

2014年公司于深交所创业板挂牌上市,是公司发展成长过程中的全新起点,也是公司发展过程中比较艰难的一年。2014年,公司实现营业收入304,984,975.19元,较上年同期增长47.58%,实现营业利润53,083,820.96元,较上年同期下降3.08%,实现利润总额60,870,224.38元,较上年同期下降2.87%;实现归属于上市公司普通股股东的净利润45,309,980.64元,较上年同期下降17.61%。

公司募集资金投资项目捆扎设备工程建设项目、装订机工程建设项目、人民币反假宣传工作站工程建设项目于2014年基本建设完成,募投项目的投产一方面解决了产能瓶颈对公司发展的限制,同时也导致公司成本的大幅上升。从长期来看,公司资产的增加,使公司具备了较高的生产水平,未来一段时间内,公司发展将不会再受到厂房和产能方面的制约。

报告期公司利用自有资金,在坚持内生式发展的同时,先后收购或设立了上海棠棣、东方兴华、前海汇金、德兰尼特、汇金科技等五家控股子公司,顺应了行业发展的趋势,拓宽了公司产品线,同时拓展了公司经营范围,介入互联网金融,为公司的快速、稳定发展夯实了基础。

#### 2、报告期内主要经营情况

##### (1) 主营业务分析

##### 1) 概述

报表项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
货币资金	203,656,895.33	80,092,047.70	154.28%	公司上市,以及为补充流动资金借入短期借款,综合导致筹资活动净现金流量增加
应收账款	125,050,452.09	50,864,609.34	145.85%	销售收入增加,应收账款随之增加;随着市场竞争的加剧,公司对一些信用状况良好的客户增大了信用额度
预付款项	4,942,700.16	13,899,357.70	-64.44%	部分预付款项已到期结算
存货	59,094,184.11	29,881,055.18	97.76%	产品品种增加,相应存货储备增加
可供出售金融资产	2,250,000.00			
长期股权投资	5,771,712.25			增加对联营企业的投资所致
固定资产	256,914,864.01	133,265,870.73	92.78%	厂房暂估转固以及机器设备增加所致
在建工程		48,430,977.84	-100.00%	在建工程已全部完工转固
无形资产	54,375,504.26	41,119,439.42	32.24%	因非同一控制下的企业合并,子公司无形资产公允价值增加
商誉	101,171,782.85	4,147,380.00	2339.41%	非同一控制下的企业合并,增加子公司

				上海棠棣和东方兴华
递延所得税资产	9,475,327.83	4,416,868.52	114.53%	坏账准备和预计负债计提增加, 另外非同一控制下的企业合并新增子公司东方兴华可抵扣亏损, 综合导致随之计算的递延所得税资产增加
短期借款	76,500,000.00	-		公司为补充流动资金, 增加短期借款融资
应付票据	11,200,750.00	-		公司改变了部分供应商的结算方式
预收款项	4,172,301.02	1,087,815.12	283.55%	部分产品尚未最终交付所致
应付职工薪酬	4,967,575.00	2,941,363.44	68.89%	员工增加, 应付职工薪酬随之增加
应交税费	18,256,002.10	9,598,734.48	90.19%	代扣代缴个人所得税增加
其他应付款	1,030,389.62	343,948.66	199.58%	
预计负债	20,128,360.00	14,463,242.50	39.17%	产品销量增加导致计提的预计负债增加
递延所得税负债	1,502,883.04	148,145.00	914.47%	因非同一控制下的企业合并, 子公司部分无形资产评估增值, 公允价值大于计税基础
股本	123,800,000.00	50,000,000.00	147.60%	公司首次发行上市; 另外2013年度利润分配, 未分配利润以及资本公积转增股本所致
资本公积	183,237,499.69	33,306,318.20	450.16%	公司首次发行上市, 资本公积—股本溢价增加所致
少数股东权益	83,097,512.82	-		新增非全资子公司, 少数股东权益增加
营业收入	304,984,975.19	206,657,148.91	47.58%	公司自助产品销售增加, 同时2014年度完成了上海棠棣和东方兴华的并购, 合并报表导致公司营业收入增加
营业成本	169,687,986.49	99,642,119.97	70.30%	营业收入增加, 营业成本随之增加; 另外, 随着市场竞争的加剧, 销售毛利率下降, 营业成本的增长幅度大于收入的增长幅度
营业税金及附加	1,274,450.23	2,708,210.21	-52.94%	
销售费用	35,617,482.85	22,797,409.88	56.23%	人员费用、计提售后服务费增加所致
管理费用	40,033,600.07	24,616,747.96	62.63%	人员费用、折旧摊销、研发投入增加所致
资产减值损失	6,488,215.17	3,095,616.90	109.59%	应收账款增加, 计提坏账增加
少数股东损益	8,419,701.31			当期新增非全资子公司所致
基本每股收益			-32.73%	销售毛利率下降, 期间费用增加

	0.37	0.55		
收到其他与经营活动有关的现金	14,899,003.97	4,721,678.36	215.54%	代扣代缴个人所得税增加所致
购买商品、接收劳务支付的现金	155,716,187.50	105,921,475.87	47.01%	销售增加以及期末结存存货增加
支付给职工以及为职工支付的现金	47,924,594.53	33,391,191.99	43.52%	员工增加，应付职工薪酬随之增加
支付其他与经营活动有关的现金	33,096,413.54	24,431,533.93	35.47%	付现的期间费用增加
收回投资收到的现金	60,000,000.00	-		银行理财产品到期收回
取得投资收益收到的现金	518,500.00	-		利用暂时闲置自有资金购买银行理财产品
投资支付的现金	68,250,000.00	-		公司利用暂时闲置的自有资金购买银行理财产品；增加对联营企业的投资
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	58,839,898.25	-		公司非同一控制下的企业合并上海棠棣和东方兴华两家子公司
吸收投资收到的现金	204,758,395.65	-		公司2014年度在创业板首次发行股票，募集资金到位
取得借款所收到的现金	76,000,000.00	-		为补充流动资金增加短期借款
收到其他与筹资活动有关的现金	69,474,751.85	-		收到的老股东转让款及发行费用
偿还债务所支付的现金	5,000,000.00	-		子公司上海棠棣偿还短期借款
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	25,117,433.34	-		进行2013年度利润分配
支付其他与筹资活动有关的现金	101,747,382.51	-		支付老股东转让款及发行费用

## 2) 报告期利润构成或利润来源发生重大变动的说明

□ 适用 √ 不适用

## 3) 收入

项目	2014 年	2013 年	同比增减情况
营业收入	304,984,975.19	206,657,148.91	47.58%

## 驱动收入变化的因素

报告期公司实现营业收入304,984,975.19元，较上年同期增长47.58%，主要原因是公司针对市场变化，加大了对自助系列产品的推广，自助产品销售增加，同时公司2014年度完成了上海棠棣和东方兴华的并购，合并报表导致公司营业收入增加。公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类/产品	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
捆扎系列	销售量	台	7,936	8,140	-2.51%
	生产量	台	8,931	8,357	6.87%
	库存量	台	1,630	635	156.69%
装订系列	销售量	台	18,259	17,233	5.95%
	生产量	台	18,273	17,643	3.57%
	库存量	台	1,257	1,243	1.13%
自助系列	销售量	台	4,901	3,316	47.80%
	生产量	台	5,269	3,069	71.68%
	库存量	台	424	56	657.14%
其他产品	销售量	台	2,992	723	313.83%
	生产量	台	6,665	960	594.27%
	库存量	台	3,925	252	1,457.54%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

捆扎系列产品库存量增加原因为增加存货储备；公司2014年度加大了自助系列产品的推广销售，因此自助系列产品的产销量增加。

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

数量分散的订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### 4) 成本

单位：元

项目	2014 年		2013 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
原材料	121,155,711.75	71.40%	71,357,597.09	71.61%	69.79%
直接人工	13,769,158.05	8.11%	10,173,392.51	10.21%	35.34%
制造费用	21,973,931.47	12.95%	10,191,323.72	10.23%	115.61%
其他	12,789,185.22	7.54%	7,919,806.65	7.95%	61.48%
营业成本合计	169,687,986.49	100.00%	99,642,119.97	100.00%	70.30%

#### 5) 费用

单位：元

	2014 年	2013 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	35,617,482.85	22,797,409.88	56.23%	人员费用、计提售后服务费增加所致

管理费用	40,033,600.07	24,616,747.96	62.63%	人员费用、折旧摊销、研发投入增加所致
财务费用	-910,368.33	-971,059.05	-6.25%	
所得税	7,140,542.43	7,675,777.80	-6.97%	

## 6) 研发投入

√ 适用 □ 不适用

报告期，公司持续不断引进科研人才，加大研发投入，2014 年公司研发投入 1,786.54 万元，比上年同期增长 53.75%，研发投入占营业收入 5.86%。2014 年完成了“河北省企业技术中心”的建设，“石家庄市企业技术中心”、“石家庄市金融机具工程技术中心”通过政府年度评审。

针对银行对现金清分的需求，结合公司软带捆扎技术优势，公司持续对纸币清分塑包流水线进行优化设计，实现了纸币的清分、扎把、盖章、分拣、捆扎、塑封、贴标等全过程的自动化，可大量节省人力，提升现金整点效率。公司还同步研发了纸币塑封机，满足了银行对现金清分包装的小型化需求。2014 年两个项目通过了河北省科学技术成果鉴定，鉴定结果为国内领先。产品目前已在中国银行、交通银行、建设银行、工商银行等多家商业银行投放使用。

针对客户对自助类产品的需求和公司对银行工作流程的了解，公司加大多功能自助类设备的研发，“多功能自助终端”、“综合柜员系统”等新产品相继投入市场，为公司的持续发展奠定了基础，对公司未来的发展有极其重要的战略意义。

公司高度重视专利与软件著作权等知识产权的申报工作，截止报告期末，公司专利授权共 168 项（其中发明专利 10 项），软件著作权 28 项，正在申请专利 32 项（其中发明专利 23 项），提升了企业核心竞争力。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2014 年	2013 年	2012 年
研发投入金额（元）	17,865,437.16	11,619,789.86	10,198,390.08
研发投入占营业收入比例	5.86%	5.62%	5.25%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

## 7) 现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	298,613,549.34	233,234,951.02	28.03%
经营活动现金流出小计	261,206,237.80	189,435,096.90	37.89%
经营活动产生的现金流量净额	37,407,311.54	43,799,854.12	-14.59%
投资活动现金流入小计	60,691,060.00	27,990.00	216,731.23%
投资活动现金流出小计	204,210,505.56	91,000,491.63	124.41%
投资活动产生的现金流量净额	-143,519,445.56	-90,972,501.63	-57.76%
筹资活动现金流入小计	350,233,147.50		
筹资活动现金流出小计	131,864,815.85		

筹资活动产生的现金流量净额	218,368,331.65		
现金及现金等价物净增加额	112,256,197.63	-47,172,647.51	337.97%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

经营活动现金流出增加是因为2014年末存货增加和公司规模扩大、员工薪酬增加导致。

投资活动现金流入增加是因为公司理财产品到期购回导致。

投资活动现金流出增加是因为公司利用暂时闲置的自有资金购买理财产品导致和非同一控制下的企业合并取得子公司支付的现金增加。

筹资活动现金流入增加是因为公司首次公开发行股票并上市，募集资金增加、收到老股转让款及上市费用和为补充流动资金短期借款增加导致。

筹资活动现金流出增加是因为公司进行2013年度利润分配，支付老股转让款及上市费用导致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

公司报告期内应收账款增加，存货增加，购买商品、接受劳务支付的现金增加，导致公司经营活动的现金流量小于本年度净利润。

#### 8) 公司主要供应商、客户情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	116,999,674.69
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	38.36%

向单一客户销售比例超过 30% 的客户资料

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	39,563,892.52
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	25.57%

向单一供应商采购比例超过 30% 的客户资料

适用  不适用

#### 9) 公司未来发展与规划延续至报告期的说明

首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划在本报告期的实施情况

适用  不适用

公司募集资金投资捆扎设备工程建设项目、装订机工程建设项目、人民币反假宣传工作站工程建设项目在2014年建成投入使用。

前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

公司募集资金投资捆扎设备工程建设项目、装订机工程建设项目、人民币反假宣传工作站工程建设项目在2014年建成投入使用。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用  不适用

## (2) 主营业务分部报告

### 1) 报告期主营业务收入及主营业务利润的构成

单位：元

	主营业务收入	主营业务利润
分行业		
金融机具制造业	282,076,419.16	127,894,818.93
分产品		
捆扎设备	73,170,188.06	40,753,969.78
装订设备	40,244,479.05	9,988,352.25
自助系列	109,601,964.67	39,651,475.08
软件开发服务及销售	30,781,072.24	24,333,507.27
服务及其他	28,278,715.14	13,167,514.55
分地区		
国内业务	279,304,124.81	126,692,469.09
国际业务	2,772,294.35	1,202,349.84

2) 占比 10% 以上的产品、行业或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
金融机具制造业	282,076,419.16	154,181,600.23	45.34%	50.45%	77.07%	-8.22%
分产品						
捆扎设备	73,170,188.06	32,416,218.28	55.70%	-10.49%	4.89%	-6.50%
装订设备	40,244,479.05	30,256,126.80	24.82%	4.90%	12.43%	-5.03%
自助系列	109,601,964.67	69,950,489.59	36.18%	171.64%	256.76%	-15.23%
软件开发服务及 销售	30,781,072.24	6,447,564.97	79.05%			79.05%
服务及其他	28,278,715.14	15,111,200.59	46.56%	4.64%	56.60%	-17.73%
分地区						
国内业务	279,304,124.81	152,611,655.72	45.36%	52.12%	78.36%	-8.04%

3) 公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 3 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

### (3) 资产、负债状况分析

1) 资产项目重大变动情况

单位：元



	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	203,656,895.33	24.61%	80,092,047.70	19.56%	5.05%	公司上市, 以及短期借款增加, 筹资活动现金流量增加
应收账款	125,050,452.09	15.11%	50,864,609.34	12.42%	2.69%	销售收入增加, 应收账款随之增加; 随着竞争的加剧, 公司增大了对部分客户的信用额度。
存货	59,094,184.11	7.14%	29,881,055.18	7.30%	-0.16%	产品品种增加, 相应存货储备增加
长期股权投资	5,771,712.25	0.70%			0.70%	新增对联营企业的投资
固定资产	256,914,864.01	31.05%	133,265,870.73	32.55%	-1.50%	期初在建的 2 号厂房及在安装设备已结转固定资产
在建工程			48,430,977.84	11.83%	-11.83%	期初在建的 2 号厂房及在安装设备已结转固定资产
无形资产	54,375,504.26	6.57%	41,119,439.42	10.04%	-3.47%	因非同一控制下的企业合并, 子公司非专利技术增加
商誉	101,171,782.85	12.23%	4,147,380.00	1.01%	11.22%	非同一控制下的企业合并, 增加子公司上海棠棣和东方兴华
总资产	827,465,156.33	100.00%	409,388,710.84	100.00%		

## 2) 负债项目重大变动情况

单位: 元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	76,500,000.00	9.25%			9.25%	本期为补充流动资金增加了短期借款融资
应付票据	11,200,750.00	1.35%			1.35%	公司改变了部分供应商的结算方式
应付账款	75,460,358.39	9.12%	61,403,732.13	15.00%	-5.88%	采购量增加, 应付账款随之增加
应交税费	18,256,002.10	2.21%	9,598,734.48	2.34%	-0.13%	代扣代缴个人所得税增加
预计负债	20,128,360.00	2.43%	14,463,242.50	3.53%	-1.10%	销量增加, 计提的预计负债增加
总负债	218,771,010.70	26.44%	97,123,240.16	23.72%	2.72%	

## 3) 以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

**(4) 公司竞争能力重大变化分析**

□ 适用 √ 不适用

**(5) 投资状况分析**

1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况						
报告期投资额（元）		上年同期投资额（元）		变动幅度		
185,667,355.95		0.00		100.00%		
被投资公司情况						
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例	资金来源	合作方	本期投资盈亏（元）	是否涉诉
德兰尼特	钣金加工	53.00%	自有资金	王岐、祁恩亦、王建军、张彦芝、王瑜	84,654.31	否
前海汇金	数据处理	40.00%	自有资金	西岸投资、亿金湖	-221,870.75	否
汇金科技	节能环保	51.00%	自有资金	春然节能	-108,335.66	否
东方兴华	自助设备	100.00%	自有资金	无	2,488,310.07	否
上海棠棣	软件开发	51.00%	自有资金	上海修远、王明高、张晓、杜丹、张秋丽、陈新荣、王西朋	9,139,953.38	是
博彦汇金	技术开发、金融外包服务	30.00%	自有资金	博彦网鼎、韩松	-228,287.75	否

2) 募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

1. 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	19,265.84
报告期投入募集资金总额	6,658.87
已累计投入募集资金总额	15,798.97
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	

2. 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
捆扎设备工程建设项目	否	6,487	6,487	2,699.36	6,025.86	92.89%	2014年10月1日	1,168.62	1,168.62	是	否
装订机工程建设项目	否	8,481	8,481	3,109.18	5,950.91	70.17%	2014年10月1日	125.82	125.82	否	否
人民币反假宣传工作站工程建设项目	否	4,232	4,232	850.33	3,822.2	90.32%	2014年10月1日	1,000.35	1,000.35	是	否
承诺投资项目小计	--	19,200	19,200	6,658.87	15,798.97	--	--	2,294.79	2,294.79	--	--
超募资金投向											
合计	--	19,200	19,200	6,658.87	15,798.97	--	--	2,294.79	2,294.79	--	--
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 为了顺利推进募集资金投资项目，在募集资金到账前，公司以自筹资金预先投入募投项目。根据中勤万信会计师事务所于2014年2月25日出具的“勤信专字【2014】第1057号”《河北汇金机电股份有限公司募集资金置换专项审核报告》，截至2014年2月20日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为11,824.10万元。募集资金到位以后，公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金11,824.10万元置换预先投入募集资金投资项目的同等金额的自筹资金。公司独立董事、监事会和持续督导机构广发证券股份有限公司均发表了同意意见。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司第二届董事会第十三次会议审议通过了公司《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用闲置募集资金3,000万元暂时补充流动资金，使用期限为自公司董事会审议通过之日起不超过6个月。公司独立董事、监事会、持续督导机构广发证券股份有限公司均发表了同意意见。										

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	在募集资金专户存储。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

## 3. 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 3) 非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

## 4) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

## 5) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

## 6) 买卖其他上市公司股份的情况

适用  不适用

## 7) 以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

**(6) 主要控股参股公司分析**

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京汇金	全资子公司	商业	银行自助设备销售	5000,000	6,991,903.38	1,406,643.17	1,580,598.34	-3,420,782.38	-2,598,496.10
东方兴华	全资子公司	信息技术服务业	银行自助设备研发、生产、销售	30,000,000	28,331,416.27	6,388,761.29	20,505,091.13	2,500,076.53	4,520,085.08
南京亚润	全资子公司	专业设备制造	装订机的生产和销售	5,000,000	22,405,365.46	16,905,430.34	33,179,605.05	1,792,432.01	1,481,078.49
恒汇通	全资子公司	软件企业	开发、销售各类金融机具控制系统软件	3,000,000	8,892,835.71	9,036,014.92	0.00	-355,120.66	289,723.48

前海汇金	控股子公司	商业	数据中心产品销售	10,000,000	1,554,673.11	1,445,323.11	0.00	-719,395.20	-554,676.89
德兰尼特	控股子公司	工业企业	钣金加工	50,000,000	58,275,043.14	50,391,396.51	7,947,488.43	253,641.45	159,725.11
汇金科技	控股子公司	节能环保	节能产品生产、销售	10,000,000	9,797,338.84	9,787,577.14	41,731.50	-278,989.36	-212,422.86
上海棠棣	控股子公司	软件及互联网金融信息技术	软件开发	16,625,490	128,636,413.98	109,694,795.48	30,781,072.24	20,450,095.53	17,921,477.23
博彦汇金	联营企业	服务业	金融机构业务流程外包	20,000,000	19,240,973.35	19,239,040.85	0.00	-760,959.15	-760,959.15

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
东方兴华	拓展公司产品线，发挥协同效应。	收购	2,488,310.07
前海汇金	拓展公司经营范围。	出资设立	-221,870.75
德兰尼特	拓展公司产品线和扩大公司生产能力，发挥协同效应。	出资设立	84,654.31
汇金科技	拓展公司经营范围，发挥协同效应。	出资设立	-108,335.66
上海棠棣	拓展公司经营范围，强化软件开发能力，发挥协同效应。	收购	9,139,953.38

## (7) 公司控制的特殊目的主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 二、公司未来发展的展望

2014年，金融行业形势已然发生较大变化，行业整体经营态势平稳向好，银行自助设备市场继续保持高速发展，同时互联网技术的不断创新颠覆人们对传统银行的认知，互联网金融、云计算、支付平台及移动支付等技术手段突飞猛进，丰富了银行业的服务方式，同时国外银行、民营银行和互联网银行的成长，促进了整个银行业不断创新变革和转型升级。银行网点对公业务和对私业务的流程需要不断优化和调整，移动支付、网上银行、智慧银行、社区银行多种业态不断繁荣，为公司的发展提供了更广阔的空间。

公司将继续坚持“高端制造业”和“互联网金融”的战略定位，秉承“以专注的精神，持续的投入，精益求精的态度，成为世界的中国制造”的理念，充分利用登陆资本市场的优势，深入挖掘银行业务需求，通过自主发展和资本并购手段并举，逐步将公司打造为自主研发、生产、销售、服务的软硬件一体创新型高科技企业，向着“银行整体解决方案提供商”的既定目标努力。

(一) 2015年，公司将充分利用募投项目投入使用形成的产能优势，优化生产工艺，提高产品质量，

通过规模效应降低生产成本；同时整合各控股公司资源，形成协同效应。

（二）2015年，公司将完善技术创新机制，加大研发资金投入，将新型智能化的多功能自助终端作为发展重点，同时加强互联网金融的投入，探索新兴业务发展模式，增强公司盈利能力。

（三）2015年，公司将继续坚持自身发展和外延发展相结合，不断挖掘银行需求，扩大公司规模，提升公司综合竞争力，为客户创造更高价值，实现客户、员工、股东共赢。

### 三、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 四、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的说明

适用  不适用

2014年1至3月，财政部新制定了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》；修订印发了《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》、《企业会计准则第2号——长期股权投资》。上述7项会计准则均自2014年7月1日起施行。2014年6月20日，修订印发了《企业会计准则第37号——金融工具列报》，企业应当在2014年年度及以后期间的财务报告中按照本准则要求对金融工具进行列报。2014年7月23日，修改并重新公布了《企业会计准则——基本准则》，自发布之日起施行。

新制定或修订的会计准则的变化，导致本公司相应会计政策变化，并已按照相关衔接规定进行了处理，对于需要对比较数据进行追溯调整的，本公司已进行了相应追溯调整。

会计政策变更不影响公司的净利润。

### 五、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规以及《公司章程》的要求，制定了2013年度利润分配方案：2014年4月24日召开的2013年年度大会通过了《关于公司2013年度利润分配的议案》，以公司总股本6,190万股为基数，每10股送5股并派发现金股利4元，同时以资本公积每10股转增5股。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

## 本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.80
每 10 股转增数 (股)	10
分配预案的股本基数 (股)	123,800,000
现金分红总额 (元) (含税)	9,904,000.00
可分配利润 (元)	187,546,845.70
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>根据中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)审计确认, 公司 2014 年度实现销售收入 23,376.31 万元, 实现净利润 3,608.85 万元, 依据《公司法》、《公司章程》的规定, 提取 10%法定盈余公积合计 360.88 万元, 2014 年度可用于股东分配的利润为 3,247.96 万元。</p> <p>截至 2014 年 12 月 31 日, 公司资本公积金为 18,271.96 万元, 可用于分配的未分配利润为 18,754.68 万元。公司拟定 2014 年度利润分配和资本公积金转增股本预案如下: 以公司总股本 12,380 万股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.8 元人民币(含税), 合计派发现金红利人民币 990.40 万元(含税); 同时, 以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 10 股。</p> <p>上述预案尚需经公司 2014 年年度股东大会批准。</p>	

公司近 3 年(含报告期)的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

2012年度利润分配方案: 不转增股份, 不分配利润;

2013年度利润分配方案: 每10股送5股并派发现金股利4元, 同时以资本公积每10股转增5股;

2014年度利润分配方案: 每10股派发现金股利0.8元, 同时以资本公积每10股转增10股。

公司近三年现金分红情况表

单位: 元

分红年度	现金分红金额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2014 年	9,904,000.00	45,309,980.64	21.86%
2013 年	24,760,000.00	54,994,825.57	45.02%
2012 年	0.00	54,911,334.31	0.00%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 六、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

2014年3月10日公司第二届董事会第六次会议审议通过了修订的《内幕信息知情人登记管理制度》。同时, 报告期内公司未出现内部信息知情人涉嫌内幕交易情况。

## 七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年10月31日	公司会议室	实地调研	机构	中信证券	2014年10月31日投资者关系活动记录表



## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
报告期内,公司存在一起涉讼事项,系河北冶金建设集团有限公司就石家庄天恒有色金属加工有限公司改制前主体石家庄有色金属加工厂搬迁改造工程款债务,起诉天恒有色和汇金有限	846.79	否	该案仍在审理之中			2014年01月14日	该诉讼详细情况已在招股说明书中披露。

### 二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在为上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

### 三、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 四、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
------------	----------	----------	----------	--------------	--------------	-------------------------	---------	----------------------	----------	------

北京东方兴华科技发展有限公司	100%股权	1,700	已全部过户	东方兴华产品与公司客户相同,收购东方兴华完善了公司的产品线。本次收购未对公司管理层稳定性产生影响。	452.01	9.98%	否		2014年09月16日	公告编号: 2014-054
上海棠棣信息科技有限公司	收购29.94%股权并增资至51.00%	13,049.56	已全部过户	收购上海棠棣拓展了公司业务领域,双方业务形成互补,有利于发挥协同效应	913.00	20.17%	否		2014年10月16日	公告编号: 2014-063

#### 收购资产情况说明

公司于2014年9月15日召开的第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于收购北京东方兴华科技发展有限公司的议案》，详情请见公司于巨潮资讯网站上发布的公告（编号2014-054）。本次收购已经于2014年10月办理完毕工商变更手续。

公司于2014年11月3日召开的2014年第二次临时股东大会审议通过了《关于收购上海棠棣信息科技有限公司并对其增资的议案》，详情请见公司于巨潮资讯网站上发布的公告（编号2014-063），本次收购已经于2014年12月办理完毕工商变更手续。

## 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

## 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

## 4、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用  不适用

## 五、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 六、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的重大关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的重大关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
中国工商银行股份有限公司河北省分行	无	否	保本浮动收益型	6,000	2014年04月04日	2014年06月14日	到期一次性结算支付	6,000	是		51.85	51.85
合计				6,000	--	--	--	6,000	--		51.85	51.85
委托理财资金来源				公司自有资金								
逾期未收回的本金和收益累计金额				0								
涉诉情况(如适用)				不适用								
审议委托理财的董事会决议披露日期(如有)				2014年04月02日								
审议委托理财的股东大会决议披露日期(如有)												
委托理财情况及未来计划说明				无								

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 八、承诺事项履行情况

### 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	石家庄鑫汇金投资有限公司	自汇金股份发行上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司本次发行前其直接或间接持有的股份公司股份，也不由股份公司回购其直接或间接持有的公司股份。股份公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（若公司上市后发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则发行价格按照上述条件出现的先后顺序进行累积调整，下同），或者股份公司上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本公司持有股份公司股份的锁定期限在前述锁定期的基础上自动延长 6 个月。	2014 年 01 月 23 日	2017-01-23	正常履行中
	孙景涛;鲍喜波;刘锋	自汇金股份发行上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司、本人本次发行前其直接或间接持有的股份公司股份，也不由股份公司回购其直接或间接持有的公司股份。	2014 年 01 月 23 日	2017-01-23	正常履行中

		股份公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（若公司上市后发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则发行价格按照上述条件出现的先后顺序进行累积调整），或者股份公司上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有股份公司股票的锁定期限在前述锁定期的基础上自动延长 6 个月。所持公司股份在承诺的限售期届满后，在任职期间内每年转让的比例不超过所持公司股份总数的 25%；在离职后 6 个月内，不转让所持有的公司股份。			
林金表;高寄钧;赵海金;王冰		自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前其持有的公司股份，也不由发行人回购该部分股份；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，在前述锁定期的基础上自动延长 6 个月。上述承诺在其担任董事、高级管理人员职务发生变更或离职后依然生效；若公司股票上市之日起 6 个月内离职，自申报离职之日起 18 个月内不转让所持公司股份；若公司股票上市之日起第 7 至 12 个月之间离职，自申报离职之日起 12 个月内不转让所持公司股份；所持公司股份在承诺的限售期届满后，在任职期间内每年转让的比例不超过所持公司股份总数的 25%；在离职后 6 个月内，不转让所持有的公司股份。	2014 年 01 月 23 日	2015-01-23	正常履行中
王明文;吴宏		自汇金股份股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前其持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。若公司股票上市之日起 6 个月内离职，自申报离职之日起 18 个月内不转让所持公司股份；若公司股票上市之日起第 7 至 12 个月之间离职，自申报离职之日起 12 个月内不转让所持公司股份。所持公司股份在承诺的限售期届满后，在任职期间	2014 年 01 月 23 日	2015-01-23	正常履行中

		内每年转让的比例不超过所持公司股份总数的 25%；在离职后 6 个月内，不转让所持有的公司股份。			
	祁恩亦;高世翔;宋莲媛;王彦勋;黄黎君;张燕	自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前其持有的公司股份，也不由发行人回购该部分股份。	2014 年 01 月 23 日	2015-01-23	履行完毕
	石家庄鑫汇金投资有限公司;孙景涛;鲍喜波;刘锋	在锁定期满后同时满足下述条件的情形下才可以转让公司股票：（1）不对公司的控制权产生影响；（2）不存在违反本公司在公司首次公开发行时所作出的公开承诺的情况；减持时将提前三个交易日通知股份公司并公告，转让价格不低于股份公司股票的发行价，锁定期满后 2 年内转让的股份公司股份不超过本公司持有股份的 20%，转让价格不低于发行价；本公司违反上述减持承诺的，本公司就股份公司股票转让价与发行价的差价所获得的收益全部归属于股份公司（若本公司转让价格低于发行价的，本公司将转让价格与发行价之间的差价交付股份公司），持有的剩余公司股票的锁定期自动延长 6 个月。	2017 年 01 月 23 日	2019-01-23	正常履行中
	林金表	在锁定期满后在不违反本人在公司首次公开发行时所作出的公开承诺的情况才可以转让公司股票。减持时将提前三个交易日通知股份公司并公告，转让价格不低于公司股票的发行价，在锁定期满后两年内转让的股份公司股份不超过本人持有股份的 50%；本人违反上述减持承诺的，本人就股份公司股票转让价与发行价的差价所获得的收益全部归属于股份公司（若本人转让价格低于发行价的，本人将转让价格与发行价之间的差价交付股份公司），本人持有的剩余公司股票的锁定期自动延长 6 个月。	2015 年 01 月 23 日	2017-01-23	正常履行中
	石家庄鑫汇金投资有限公司	"同业竞争承诺：（1）与汇金股份不存在同业竞争。（2）自身将不从事与汇金股份生产经营有相同或类似业务的投资，以避免与汇金股份的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务	2011 年 08 月 15 日	9999-12-31	正常履行中

		<p>竞争。(3) 不会进行可能损害汇金股份及其股东合法权益的经营活动。(4) 将保证高级管理人员不兼任汇金股份之高级管理人员。(5) 如拟出售与汇金股份生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益, 汇金股份均有优先购买的权利; 承诺在出售或转让有关资产或业务时给予汇金股份的条件不逊于向任何独立第三方提供的条件。</p> <p>(6) 本承诺将适用于在未来控制(包括直接控制和间接控制)的除汇金股份及其控股子公司以外的其他子企业。(7) 本承诺在作为汇金股份股东期间及自不再为汇金股份股东之日起三年内持续有效且不可变更或撤销。</p> <p>关联交易承诺:(1) 将善意履行作为股份公司控股股东的义务, 不利用相关地位, 就股份公司与相关的任何关联交易采取任何行动, 故意促使股份公司作出侵犯其他股东合法权益的决定。如果股份公司必须与发生任何关联交易, 则承诺将促使上述交易按照公平合理和正常商业交易的条件进行。将不会要求或接受股份公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。(2) 如在今后的经营活动中与股份公司之间发生无法避免的关联交易, 则此种交易必须按正常的商业条件进行, 并且严格按照国家有关法律法规、公司《章程》的规定履行有关程序, 保证不要求或接受股份公司在任何一项交易中给予优于给予任何其他独立第三方的条件。(3) 将严格和善意地履行与股份公司签订的各种关联交易协议。承诺将不会向股份公司谋求任何超出上述协议规定以外的利益或收益。(4) 本承诺函自签署之日起生效, 本承诺函所载上述各项承诺在作为股份公司股东期间及自不再为股份公司股东之日起三年内持续有效且不可变更或撤销。</p> <p>资金占用承诺:(1) 不利用控股股东的地位和决策优势, 通过任何方式违规占用股份公司(含其下属机构, 下同)资</p>			
--	--	--	--	--	--



		<p>金，不从事任何损害股份公司及社会公众股东利益的行为，否则依法承担责任；（2）控股股东以及关联单位与股份公司之间的经营性资金往来中，将严格限制占用股份公司的资金，不要求其为垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，也不互相代为承担成本和其他支出；（3）承诺不利用控股股东的地位和决策优势，使股份公司通过含有以下内容的决议：1）有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东及其他关联方使用；2）通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款；3）委托控股股东及其他关联方进行投资活动；4）为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；5）代控股股东及其他关联方偿还债务；6）中国证监会认定的其他方式；（4）承诺任何时候不要求股份公司为鑫汇金、鑫汇金关联方提供担保。”</p>			
	<p>石家庄鑫汇金投资有限公司;孙景涛;鲍喜波;刘锋</p>	<p>对于汇金股份或者其下属企业在汇金股份上市前未依法足额缴纳的任何社会保险或住房公积金，如果在任何时候有权机关要求汇金股份或其下属企业补缴，或者对汇金股份或其下属企业进行处罚，或者有关人员向汇金股份或其下属企业追索，鑫汇金及孙景涛、鲍喜波、刘锋将全额承担该部分补缴、被处罚或被追索的支出及费用，且在承担后不向汇金股份或其下属企业追偿，保证汇金股份及其下属企业不会因此遭受任何损失。</p>	<p>2011年08月15日</p>	<p>9999-12-31</p>	<p>正常履行中</p>
	<p>河北汇金机电股份有限公司</p>	<p>在本公司上市后三年内，若公司股价连续 20 个交易日的收盘价均低于每股净资产（以最近一期审计报告为依据），在符合《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律、法规及规范性文件的前提下，则触发本公司股份回购义务。本公司将在触发股份回购义务之日起 15 个交易日内制定关于稳定股价的议案，稳定股价议案经董事会、股东大会审议通过并履行相关法律法规、中国证监会相关规定及其他对本公司有</p>	<p>2014年01月23日</p>	<p>2017-01-23</p>	<p>正常履行中</p>

		约束力的规范性文件所规定的相关程序后，由本公司在 6 个月内实施稳定股价方案。本公司将在启动上述股价稳定措施时提前公告具体实施方案。			
	石家庄鑫汇金投资有限公司	作为河北汇金机电股份有限公司的控股股东，在公司上市后三年内，若汇金股份股价连续 20 个交易日的收盘价均低于每股净资产（以最近一期审计报告为依据），则触发本公司增持公司股票的义务，本公司将在增持义务触发之日起六个月内，以上一年度现金分红的 30% 增持汇金股份的股份，增持价格为不高于每股净资产的 120%（以最近一期审计报告为依据）。具体实施方案由汇金股份董事会拟定。	2014 年 01 月 23 日	2017-01-23	正常履行中
	孙景涛;鲍喜波;刘锋	在公司上市后三年内，若股份公司股价连续 20 个交易日的收盘价均低于每股净资产（以最近一期审计报告为依据），则触发本人作为股份公司实际控制人增持公司股票的义务，本人将在增持义务触发之日起六个月内，本人以上一年度现金分红的 30% 增持公司股份，增持价格为不高于每股净资产的 120%（以最近一期审计报告为依据）；同时，触发本人作为董事（高级管理人员）的增持公司股票的义务（若本人届时仍继续担任公司董事或高级管理人员），本人将在增持义务触发之日起六个月内，本人同意以上一年度从公司领取的现金薪酬的 20% 增持公司股份，增持价格为不高于每股净资产的 120%（以最近一期审计报告为依据）。具体实施方案由公司董事会拟定。	2014 年 01 月 23 日	2017-01-23	正常履行中
	林金表;高寄钧;赵海金;王冰	在公司上市后三年内，若股份公司股价连续 20 个交易日的收盘价均低于每股净资产（以最近一期审计报告为依据），则触发本人作为董事、高级管理人员的增持公司股票的义务（若本人届时仍继续担任公司董事或高级管理人员），本人将在增持义务触发之日起六个月内，以上一年度从公司领取	2014 年 01 月 23 日	2017-01-23	正常履行中

		的现金薪酬的 20% 增持公司股份，增持价格为不高于公司每股净资产的 120%（以最近一期审计报告为依据）。具体实施方案由公司董事会拟定。			
	刘立新;董明;张云霞	在公司上市后三年内，若股份公司股价连续 20 个交易日的收盘价均低于每股净资产（以最近一期审计报告为依据），则触发本人作为高级管理人员增持公司股票的义务（若本人届时仍继续担任公司高级管理人员），本人将在增持义务触发之日起六个月内，以上一年度从公司领取的现金薪酬的 20% 增持公司股份，增持价格为不高于公司每股净资产的 120%（以最近一期审计报告为依据）。具体实施方案由公司董事会拟定。	2014 年 04 月 02 日	2017-01-23	正常履行中
	李鹏程	在公司上市后三年内，若股份公司股价连续 20 个交易日的收盘价均低于每股净资产（以最近一期审计报告为依据），则触发本人作为高级管理人员增持公司股票的义务（若本人届时仍继续担任公司高级管理人员），本人将在增持义务触发之日起六个月内，以上一年度从公司领取的现金薪酬的 20% 增持公司股份，增持价格为不高于公司每股净资产的 120%（以最近一期审计报告为依据）。具体实施方案由公司董事会拟定。	2014 年 10 月 15 日	2017-01-23	正常履行中
其他对公司中小股东所作承诺	王明高;张晓;王西朋;陈新荣;牡丹;张秋丽;上海修远投资管理中心(有限合伙)	"棠棣科技股东承诺棠棣科技 2014 年度、2015 年度、2016 年度经审计的净利润分别不低于 1,400 万元、2,200 万元、3,000 万元。如棠棣科技 2014 年度、2015 年度、2016 年度内任一年度实际净利润未达到承诺净利润的，则应按照如下约定进行相应补偿：如棠棣科技在 2014 年度实际净利润低于 1,400 万元的，王明高、张晓、王西朋、陈新荣同意向公司进行现金补偿，应补偿的现金金额的计算公式为：应补偿现金金额 = (1,400 万元 - 棠棣科技 2014 年度实际净利润) * 3.636 倍 * 公司持股比例。如棠棣科技在 2015 年度、2016 年度任一年度，实际净利润	2014 年 10 月 16 日	2016-12-31	正常履行中

	数低于承诺净利润数的，王明高、张晓、王西朋、陈新荣、牡丹、张秋丽、上海修远投资管理中心（有限合伙）向公司进行补偿。补偿金额按照如下方式计算：当年应补偿金额=（截至当期期末累积承诺净利润－截至当期期末累积实际净利润）*3.636 倍*公司持股比例－已补偿金额。如当年应补偿金额小于或等于零时，按零取值，即已经补偿的金额不冲回，已经补偿的股份和现金不退回。如王明高、张晓、王西朋、陈新荣、牡丹、张秋丽、上海修远投资管理中心（有限合伙）需向公司承担补偿义务的，则其应先以股权进行补偿，不足的部分由其以现金补偿。股权转让价格同本次交易的价格。注：3.636=标的资产交易作价（24,000.00 万元）/补偿期限内各年的承诺净利润数总和（6,600 万元）"			
承诺是否及时履行	是			

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
上海棠棣信息科技有限公司	2014 年 01 月 01 日	2016 年 12 月 31 日	1,400	1,821.33		2014 年 10 月 16 日	公告编号：2014-063 号

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	42
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	石朝欣、管仁梅

是否改聘会计师事务所

是  否

## 十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用  不适用

上市公司及其子公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单

是  否  不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否  不适用

报告期内是否被行政处罚

是  否  不适用

## 十一、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

公司股东及其一致行动人在报告期内未提出或实施股份增持计划。

## 十二、董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

适用  不适用

## 十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

## 十五、控股子公司重要事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	50,000,000	100.00%	-3,575,000	23,212,500	23,212,500		42,850,000	92,850,000	75.00%
3、其他内资持股	50,000,000	100.00%	-3,575,000	23,212,500	23,212,500		42,850,000	92,850,000	75.00%
其中：境内法人持股	25,980,000	51.96%	-1,857,300	12,061,350	12,061,350		22,265,400	48,245,400	38.97%
境内自然人持股	24,020,000	48.04%	-1,717,700	11,151,150	11,151,150		20,584,600	44,604,600	36.03%
二、无限售条件股份			15,475,000	7,737,500	7,737,500		30,950,000	30,950,000	25.00%
1、人民币普通股			15,475,000	7,737,500	7,737,500		30,950,000	30,950,000	25.00%
三、股份总数	50,000,000	100.00%	11,900,000	30,950,000	30,950,000		73,800,000	123,800,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会“证监许可【2014】18号”文批准，公司首次公开发行股票1,547.50万股，其中公开发行新股数量1,190万股，公司股东公开发售股份数量357.50万股。本次发行结束后，公司股本由5000万股增至6190万股。

经公司2014年4月24日召开的2013年度股东大会审议，公司2013年度利润分配和资本公积金转增股本方案为：以公司总股本6,190万股为基数，向全体股东每10股送5股并派发现金红利4元人民币(含税)；同时，以资本公积转增股本方式向全体股东每10股转增5股。本次利润分配实施完毕之后公司总股本将增加至12380万股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会“证监许可【2014】18号”文批准，公司首次公开发行股票1,547.50万股，其中公开发行新股数量1,190万股，公司股东公开发售股份数量357.50万股。公司股票已于2014年1月23日在深圳证券交易所挂牌交易。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司1月份公开发行股份1,190万股，总股本由5,000万股增加至6,190万股，5月份，公司实施了送转股，总股本由6,190万股增加至12,380万股。按原股本5,000万股计算的2014年度每股收益为0.91元，稀释每股收益为0.91元，归属于公司普通股股东的每股净资产为10.52元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
鑫汇金	25,980,000		-1,857,300	48,245,400	首发限售	2017年1月23日
孙景涛	6,300,000		-450,500	11,699,000	首发限售	2017年1月23日
鲍喜波	3,700,000		-264,600	6,870,800	首发限售	2017年1月23日
刘锋	3,700,000		-264,600	6,870,800	首发限售	2017年1月23日
林金表	3,500,000		-250,300	6,499,400	首发限售	2015年1月23日
高寄钧	2,170,000		-155,200	4,029,600	首发限售	2015年1月23日
赵海金	1,740,000		-124,400	3,231,200	首发限售	2015年1月23日
王冰	800,000		-57,200	1,485,600	首发限售	2015年1月23日
祁恩亦	800,000		-57,200	1,485,600	首发限售	2015年1月23日
高世翔	500,000		-35,800	928,400	首发限售	2015年1月23日
宋莲媛	200,000		-14,300	371,400	首发限售	2015年1月23日
王彦勋	200,000		-14,300	371,400	首发限售	2015年1月23日
吴宏	150,000		-10,700	278,600	首发限售	2015年1月23日
王明文	150,000		-10,700	278,600	首发限售	2015年1月23日
黄黎君	60,000		-4,300	111,400	首发限售	2015年1月23日
张燕	50,000		-3,600	92,800	首发限售	2015年1月23日
合计	50,000,000	0	-3,575,000	92,850,000	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
人民币普通股	2014年01月14日	18.77	15,475,000	2014年01月23日	15,475,000	

证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会“证监许可【2014】18号”文批准，公司首次公开发行股票1,547.50万股，其中公开发行新股数量1,190万股，公司股东公开发售股份数量357.50万股。本次发行结束后，公司股本由5000万股增至6190万股。公司

股票于2014年1月23日在深圳证券交易所挂牌交易。

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会“证监许可【2014】18号”文批准，公司首次公开发行股票的股份1,547.50万股，其中公开发行新股数量1,190万股，公司股东公开发售股份数量357.50万股。本次发行结束后，公司股本由5000万股增至6190万股。

经公司2014年4月24日召开的2013年度股东大会审议，公司2013年度利润分配和资本公积金转增股本方案为：以公司总股本6,190万股为基数，向全体股东每10股送5股并派发现金红利4元人民币(含税)；同时，以资本公积转增股本方式向全体股东每10股转增5股。本次利润分配实施完毕之后公司总股本增加至12,380万股。

送、转增股本事项未引起公司股东结构变动、公司资产和负债结构变动。

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		3,146		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		5411		
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
石家庄鑫汇金投资有限公司	境内非国有法人	38.97%	48,245,400		48,245,400	0	质押	30,000,000
孙景涛	境内自然人	9.45%	11,699,000		11,699,000	0		
鲍喜波	境内自然人	5.55%	6,870,800		6,870,800	0		
刘锋	境内自然人	5.55%	6,870,800		6,870,800	0		
林金表	境内自然人	5.25%	6,499,400		6,499,400	0		
高寄钧	境内自然人	3.25%	4,029,600		4,029,600	0		
赵海金	境内自然人	2.61%	3,231,200		3,231,200	0		
中国银行一嘉实主题精选混合型证券投资基金	其他	2.01%	2,482,896		0	2,482,896		
BILL & MELINDA GATES	其他	1.78%	2,200,023		0	2,200,023		



FOUNDATION TRUST								
中国建设银行股份有限公司—泰达宏利市值优选股票型证券投资基金	其他	1.24%	1,540,456			1,540,456		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中, 孙景涛、鲍喜波、刘锋是一致行动人, 通过鑫汇金投资直接和间接方式共计持有公司 59.52% 的股份。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中国银行—嘉实主题精选混合型证券投资基金	2,482,896	人民币普通股	2,482,896					
BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST	2,200,023	人民币普通股	2,200,023					
中国建设银行股份有限公司—泰达宏利市值优选股票型证券投资基金	1,540,456	人民币普通股	1,540,456					
招商银行股份有限公司—中邮核心主题股票型证券投资基金	1,500,000	人民币普通股	1,500,000					
傅亚萍	1,053,353	人民币普通股	1,053,353					
周军	959,796	人民币普通股	959,796					
中国工商银行—诺安股票证券投资基金	921,867	人民币普通股	921,867					
张英德	763,247	人民币普通股	763,247					
交通银行股份有限公司—农银汇理行业成长股票型证券投资基金	716,030	人民币普通股	716,030					
浙江天银投资有限公司	686,680	人民币普通股	686,680					
前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系, 也未知其是否属于一致行动人。							
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	1、股东傅亚萍通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,053,353 股, 通过普通证券账户持有 0 股, 合计持股数量为 1,053,353 股; 2、股东张英德通过英大证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 763,247 股, 通过普通证券账户持有 0 股, 合计持股数量为 763,247 股。							

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
鑫汇金	刘锋	2003年04月23日	75025253-0	6000万元	对外投资、投资咨询。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无				

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人情况

自然人

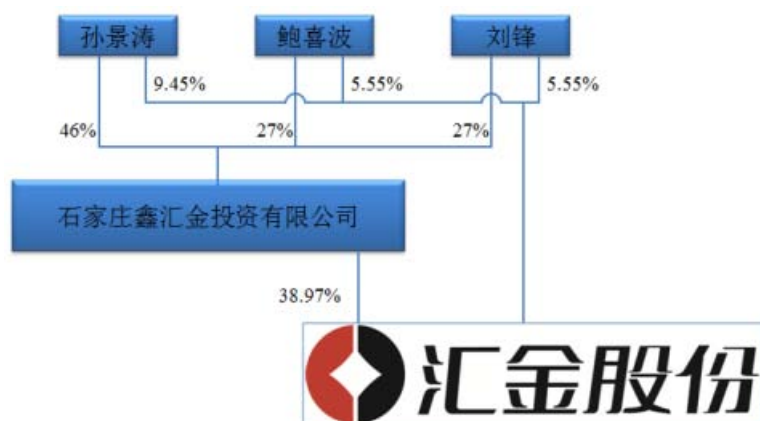
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
孙景涛	中国	否
鲍喜波	中国	否
刘锋	中国	否
最近5年内的职业及职务	<p>孙景涛：2009年至2011年10月任新观念典当董事；2010年12月至2012年9月任汇丰源担保董事；2010年2月至今任恒汇通执行董事、总经理；2005年3月至今，任公司董事长，2010年7月至今，任公司总经理。</p> <p>鲍喜波：2009年至2011年10月任汇丰源典当监事；2010年6月至今任北京汇金执行董事；2011年12月至今任鑫汇金监事；2009年至今，任公司董事、国内业务部经理；2014年4月至今，任公司副总经理。</p> <p>刘锋：2009年至2011年12月任鑫汇金监事，2011年12月至今任鑫汇金执行董事、总经理；2009年至2011年10月任汇丰源典当董事长、总经理，2011年10月至今任汇丰源典当执行董事；2009年1至2011年10月任新观念典当董事；2009年12月至2011年6月任汇丰源投资执行董事兼总经理；2010年12月至2012年9月任汇丰源担保董事；2011年8月至今任心度服装执行董事；2009年至今，任公司董事。</p>	
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 5、前 10 名限售条件股东持股数量及限售条件

限售条件股东名称	持有的限售条件股份数量（股）	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量（股）	限售条件
鑫汇金	48,245,400	2017 年 01 月 23 日		首发承诺
孙景涛	11,699,000	2017 年 01 月 23 日		首发承诺
鲍喜波	6,870,800	2017 年 01 月 23 日		首发承诺
刘锋	6,870,800	2017 年 01 月 23 日		首发承诺
林金表	6,499,400	2015 年 01 月 23 日		首发承诺
高寄钧	4,029,600	2015 年 01 月 23 日		首发承诺
赵海金	3,231,200	2015 年 01 月 23 日		首发承诺
王冰	1,485,600	2015 年 01 月 23 日		首发承诺
祁恩亦	1,485,600	2015 年 01 月 23 日		首发承诺
高世翔	928,400	2015 年 01 月 23 日		首发承诺

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

#### 1、持股情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励授予限制性股票数量	本期授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励授予限制性股票数量	增减变动原因
孙景涛	董事长兼总经理	男	50	现任	6,300,000	5,849,500	450,500	11,699,000	0	0	0	0	首发上市转让股份及权益分派
鲍喜波	董事、副总经理	男	52	现任	3,700,000	3,435,400	264,600	6,870,800	0	0	0	0	首发上市转让股份及权益分派
刘锋	董事	男	49	现任	3,700,000	3,435,400	264,600	6,870,800	0	0	0	0	首发上市转让股份及权益分派
林金表	董事	男	49	现任	3,500,000	3,249,700	250,300	6,499,400	0	0	0	0	首发上市转让股份及权益分派
高寄钧	董事	男	47	现任	2,170,000	2,014,800	155,200	4,029,600	0	0	0	0	首发上市转让股份及

													权益分派
赵海金	董事、董事会秘书	男	46	现任	1,740,000	1,615,600	124,400	3,231,200	0	0	0	0	首发上市转让股份及权益分派
马敬民	独立董事	女	59	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
张维	独立董事	男	42	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
成蓉	独立董事	女	43	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
熊道平	独立董事	男	52	离任	0	0	0	0	0	0	0	0	
赵国昌	独立董事	男	69	离任	0	0	0	0	0	0	0	0	
王明文	监事会主席	男	44	现任	150,000	139,300	10,700	278,600	0	0	0	0	首发上市转让股份及权益分派
吴宏	监事	男	65	现任	150,000	139,300	10,700	278,600	0	0	0	0	首发上市转让股份及权益分派
周红建	职工代表监事	男	47	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
王冰	常务副总经理	男	54	现任	800,000	742,800	57,200	1,485,600	0	0	0	0	首发上市转让股份及权益分派
刘立新	副总经理	女	48	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
董明	副总经理	男	47	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
张云霞	财务总监	女	42	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
李鹏程	总裁	男	43	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
张羽军	副总经理	男	44	离任	0	0	0	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	22,210,000	20,621,800	1,588,200	41,243,600	0	0	0	0	--

## 2、持有股票期权情况

适用  不适用

## 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

### 1、孙景涛，董事长，总经理

2009年至2011年10月任新观念典当董事；2010年12月至2012年9月任汇丰源担保董事；2010年2月至今任恒汇通执行董事、总经理；2005年3月至今，任公司董事长，2010年7月至今，任公司总经理。

### 2、鲍喜波，董事、副总经理

2010年6月至今任北京汇金执行董事；2011年12月至今任鑫汇金监事；2009年至今，任公司董事、国内业务部经理，2014年4月至今任公司副总经理。

### 3、刘锋，董事

2009年至2011年12月任鑫汇金监事，2011年12月至今任鑫汇金执行董事、总经理；2009年至2011年10月任汇丰源典当董事长、总经理，2011年10月至今任汇丰源典当执行董事；2009年1至2011年10月任新观念典当董事；2009年12月至2011年6月任汇丰源投资执行董事兼总经理；2010年12月至2012年9月任汇丰源担保董事；2011年8月至今任心度服装执行董事；2009年至今，任公司董事。

### 4、林金表，董事

1966年1月出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士研究生，教授，现任公司董事。近五年主要经历：2009年至今，在集美大学任教；2010年7月至今，任公司董事、研发总监。

### 5、高寄钧，董事

1968年12月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，现任公司董事、副总经理。近五年主要经历：2009年至今，历任南京亚润副总经理、总经理、董事长；2010年6月至2014年3月任公司副总经理，2010年12月至今任公司董事。

### 6、赵海金，董事、董事会秘书

1969年5月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，注册会计师，现任公司董事、董事会秘书、副总经理兼财务总监。近五年主要经历：2009年至2010年6月任公司董事、财务经理；2010年6月至今历任公司副总经理、董事、董事会秘书，现任公司董事、董事会秘书。

### 7、张维，独立董事

1973 年出生，博士研究生，注册会计师，高级会计师。民主建国会会员，现任石中装备、以岭药业、新奥股份独立董事；北京兴华会计师事务所合伙人，2015年2月至今，任公司独立董事。

### 8、成蓉，独立董事

1975年5月出生，中国国籍，无永久境外居留权，中共党员。近五年工作经历：现任河北融创基金管理有限公司董事长；2015年2月至今，任公司独立董事。

### 9、马敬民，独立董事

1956年2月出生，中国国籍，无永久境外居留权，中国民主同盟盟员。经济学学士，会计学教授，中国注册会计师。2009年至今，在天津外国语大学任教。2009年至2013年任河北建新化工股份有限公司独立董事。2011年8月至今，任公司独立董事。

### 10、王明文，监事会主席

1971年9月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，工程师。近五年主要经历：2009年至今，任公司国际业务部经理；2010年12月至今，任公司监事会主席。

#### 11、吴宏，监事

1950年5月出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历，工程师。近五年主要经历：2009年至2010年5月，任石家庄车辆段技术科科员、工程师；2009年至2010年5月，任汇金有限监事；2010年6月至今，任公司监事、研发部经理；2009年至今，任恒汇通监事。

#### 12、周红建，职工监事

1968年11月出生，中国国籍，无永久境外居留权，中技学历，高级技师。主要经历：2009年至今，任公司机加工车间主任；2010年6月至今任公司职工代表监事。

#### 13、王冰，副总经理

1961年11月出生，中国国籍，无永久境外居留权，高级技师，现任公司常务副总经理。近五年主要经历：2009年至2010年6月，历任汇金有限车间主任、生产部长、监事；2010年6月至今，任公司常务副总经理。

#### 14、刘立新，副总经理

1967年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，2011年至2011年4月任公司总经理助理，2014年4月至今任公司副总经理。

#### 15、董明，副总经理

1968年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，中级会计师、人力资源管理师（二级）、高级咨询管理顾问、高级经营师。2010年至2012年8月任石家庄杜马医药公司常务副总，2012年9月至2013年5月任石家庄市聚和港物流园总经理。2014年4月至今任公司副总经理。

#### 16、张云霞，财务总监

1973年生，本科学历，中国注册会计师、注册资产评估师、国际内审师。2011年6月加入本公司，2014年4月至今任公司财务总监

#### 17、李鹏程，总裁

1972年出生，本科学历。2010年至2014年10月从事自由职业。2014年10月至今任公司总裁。

在股东单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
刘锋	鑫汇金	执行董事			否
鲍喜波	鑫汇金	监事			否

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位
--------	--------	---------	--------	--------	-------

		的职务			是否领取报酬津贴
刘锋	汇丰源典当	执行董事	2014年09月7日	2017年9月7日	是
刘锋	心度服装	执行董事	2014年07月11日	2017年07月10日	否
林金表	集美大学	教授			是
马敬民	天津外国语大学	教授			是
张维	北京兴华会计师事务所	合伙人	2013年5月24日		是
成蓉	河北融创基金管理有限公司	董事长	2013年1月1日		是

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事的津贴由薪酬与考核委员会提出，经董事会、监事会批准后，提交股东大会审议通过后实施。高级管理人员的绩效考核方案由董事会批准后实施，主要参考公司的经营业绩和个人绩效。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据公司盈利水平及各董事、监事、高级管理人员的分工及履行情况确定
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	2014年公司董事、监事、高级管理人员共18人，实际支付333.94万元

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
孙景涛	董事长兼总经理	男	50	现任	48.36		48.36
鲍喜波	董事、副总经理	男	52	现任	42.36		42.36
刘锋	董事	男	49	现任	3		3
林金表	董事	男	49	现任	4.62		4.62
高寄钧	董事	男	47	现任	35.4		35.4
赵海金	董事、董事会秘书	男	46	现任	29.61		29.61
马敬民	独立董事	女	59	现任	3		3
熊道平	独立董事	男	52	离任	3		3
赵国昌	独立董事	女	69	离任	0		0
王明文	监事会主席	男	44	现任	14.62		14.62
吴宏	监事	男	65	现任	19.25		19.25
周红建	职工代表监事	男	47	现任	10.15		10.15
王冰	常务副总经理	男	54	现任	26.61		26.61
刘立新	副总经理	女	48	现任	24.07		24.07



董明	副总经理	男	47	现任	20.77		20.77
张云霞	财务总监	女	42	现任	26.43		26.43
李鹏程	总裁	男	43	现任	8.93		8.93
张羽军	副总经理	男	44	离任	13.76		13.76
合计	--	--	--	--	333.94	0	333.94

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
赵海金	财务负责人、副总经理	离职	2014年03月22日	集中精力做好董事会秘书的工作
高寄钧	副总经理	离职	2014年03月22日	个人原因
鲍喜波	副总经理	聘任	2014年04月02日	
刘立新	副总经理	聘任	2014年04月02日	
董明	副总经理	聘任	2014年04月02日	
张羽军	副总经理	聘任	2014年04月02日	
张云霞	财务负责人	聘任	2014年04月02日	
张羽军	副总经理	离职	2014年08月28日	个人原因
李鹏程	总裁	聘任	2014年10月15日	

#### 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期，公司核心技术团队或关键人员没有变化。

#### 六、公司员工情况

截至报告期末，公司员工（含子公司）总数为1,176人，专业结构、受教育程度、年龄结构情况如下：

##### （一）员工的专业结构

专业	人数（人）	占员工总人数的比例
生产	416	35.37%
销售	74	6.29%
技术	413	35.12%
管理	133	11.31%
售后	140	11.90%
<b>合计</b>	<b>1,176</b>	<b>100%</b>

##### （二）员工受教育程度

学 历	人数（人）	占员工总人数的比例
本科及以上	396	33.67%
大专	318	27.04%
中专	197	16.75%
中专以下	265	22.53%
<b>合计</b>	<b>1,176</b>	<b>100%</b>

（三）员工年龄分布

年龄结构	人数（人）	占员工总人数的比例
20-30	778	66.16%
30-40	247	21.00%
40-50	109	9.27%
50以上	42	3.57%
<b>合计</b>	<b>1,176</b>	<b>100%</b>

报告期，公司没有需要承担费用的离退休职工。

## 第八节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，规范运作，不断完善公司法人治理结构，建立了较为完备的公司治理及内部控制的各项规章制度，并结合公司实际情况及监管部门的最新要求，及时对规章制度进行修订和完善，以不断提高公司治理水平。

#### （一）关于股东和股东大会

公司股东按照《公司章程》的规定按其所持股份享有平等地位，并承担相应义务。公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，确保股东合法行使权益，平等对待所有股东。

#### （二）关于公司与控股股东

公司控股股东根据法律法规的规定依法行使其权利并承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动。报告期内公司没有为控股股东及其关联企业提供担保，亦不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。

#### （三）关于董事和董事会

公司董事会由九名董事组成，其中独立董事三名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《董事会议事规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等开展工作，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。

#### （四）关于监事和监事会

公司监事会现有3名监事，其中1名为职工代表监事，人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的规定与要求；监事会会议的召集、召开程序，完全按照《监事会议事规则》的要求履行，并按照拟定的会议议程进行。公司监事能够认真履行自己的职责，本着对公司和全体股东负责的精神，依法、独立对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督。

#### （五）关于绩效评价与激励约束机制

公司董事会下设的薪酬与考核委员会负责对公司的董事、监事、高管进行绩效考核，且已逐步完善和建立公正、透明的绩效评价标准和激励约束机制。《公司章程》明确规定了高级管理人员的履职行为、权限和职责，高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定，现有的考核及激励约束机制符合公司的发展现状。

#### （六）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方面利益的协调平衡，诚信对待供应商和客户，坚持与相关利益者互利共赢，共同推动公司持续、稳健发展。

截至本报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会《上市公司治理准则》和深圳证券交易所《创业板上市公司规范运作指引》的要求，不存在尚未解决的公司治理问题。不存在因部分改制、行业特性、国家政策或收购兼并等原因导致的同业竞争和关联交易问题。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2013 年年度股东大会	2014 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2014 年 04 月 25 日

### 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 06 月 25 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2014 年 06 月 26 日
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 11 月 03 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2014 年 11 月 04 日

## 三、报告期董事会召开情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
第二届董事会第五次会议	2014 年 02 月 13 日	巨潮资讯网	2014 年 02 月 14 日
第二届董事会第六次会议	2014 年 03 月 10 日	巨潮资讯网	2014 年 03 月 11 日
第二届董事会第七次会议	2014 年 04 月 02 日	巨潮资讯网	2014 年 04 月 03 日
第二届董事会第八次会议	2014 年 04 月 24 日	巨潮资讯网	2014 年 04 月 25 日
第二届董事会第九次会议	2014 年 06 月 07 日	巨潮资讯网	2014 年 06 月 10 日
第二届董事会第十次会议	2014 年 07 月 12 日	巨潮资讯网	2014 年 07 月 15 日
第二届董事会第十一次会议	2014 年 07 月 30 日	巨潮资讯网	2014 年 07 月 31 日
第二届董事会第十二次会议	2014 年 09 月 15 日	巨潮资讯网	2014 年 09 月 16 日
第二届董事会第十三次会议	2014 年 10 月 15 日	巨潮资讯网	2014 年 10 月 16 日
第二届董事会第十四次会议	2014 年 10 月 24 日	巨潮资讯网	2014 年 10 月 27 日

## 四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

2014年4月2日，公司第二届董事会第七次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对信息披露违规、差错的有关责任认定及问责方式等事项进行了明确规定。

## 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是  否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 17 日
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	勤信审字【2015】第 1424 号
注册会计师姓名	石朝欣 管仁梅

审计报告正文

河北汇金机电股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河北汇金机电股份有限公司（以下简称“汇金机电”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是汇金机电管理层的责任，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，汇金机电的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了汇金机电 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：石朝欣

二〇一五年四月十七日

中国注册会计师：管仁梅

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：河北汇金机电股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	203,656,895.33	80,092,047.70
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	125,050,452.09	50,864,609.34
预付款项	4,942,700.16	13,899,357.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,562,651.84	3,271,104.41
买入返售金融资产		
存货	59,094,184.11	29,881,055.18
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		

流动资产合计	396,306,883.53	178,008,174.33
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	2,250,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,771,712.25	
投资性房地产		
固定资产	256,914,864.01	133,265,870.73
在建工程		48,430,977.84
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	54,375,504.26	41,119,439.42
开发支出		
商誉	101,171,782.85	4,147,380.00
长期待摊费用	89,531.60	
递延所得税资产	9,475,327.83	4,416,868.52
其他非流动资产	1,109,550.00	
非流动资产合计	431,158,272.80	231,380,536.51
资产总计	827,465,156.33	409,388,710.84
流动负债：		
短期借款	76,500,000.00	
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	11,200,750.00	
应付账款	75,460,358.39	61,403,732.13
预收款项	4,172,301.02	1,087,815.12
卖出回购金融资产款		



应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,967,575.00	2,941,363.44
应交税费	18,256,002.10	9,598,734.48
应付利息	132,141.94	
应付股利		
其他应付款	1,030,389.62	343,948.66
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	57,600.00	
其他流动负债		
流动负债合计	191,777,118.07	75,375,593.83
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	20,128,360.00	14,463,242.50
递延收益	5,362,649.59	7,136,258.83
递延所得税负债	1,502,883.04	148,145.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	26,993,892.63	21,747,646.33
负债合计	218,771,010.70	97,123,240.16
所有者权益：		
股本	123,800,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	183,237,499.69	33,306,318.20

减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,028,538.42	23,419,691.92
一般风险准备		
未分配利润	191,530,594.70	205,539,460.56
归属于母公司所有者权益合计	525,596,632.81	312,265,470.68
少数股东权益	83,097,512.82	
所有者权益合计	608,694,145.63	312,265,470.68
负债和所有者权益总计	827,465,156.33	409,388,710.84

法定代表人：孙景涛

主管会计工作负责人：张云霞

会计机构负责人：孙志恒

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	54,346,599.84	60,085,940.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	101,510,472.39	50,165,614.57
预付款项	2,456,688.39	13,697,160.07
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,880,513.98	3,164,881.58
存货	39,876,018.06	22,456,319.25
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		
流动资产合计	202,070,292.66	149,569,915.97
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	224,216,478.54	38,549,122.59
投资性房地产	46,143,864.51	
固定资产	187,627,348.64	127,935,010.05
在建工程		48,430,977.84
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	40,132,333.61	40,526,859.42
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,353,215.51	3,874,717.72
其他非流动资产		
非流动资产合计	503,473,240.81	259,316,687.62
资产总计	705,543,533.47	408,886,603.59
流动负债：		
短期借款	76,000,000.00	
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	11,200,750.00	
应付账款	64,074,786.64	58,793,778.83
预收款项	3,266,465.52	364,663.56
应付职工薪酬	901,706.97	1,902,693.00
应交税费	5,969,764.82	8,926,579.84
应付利息	132,141.94	
应付股利		
其他应付款	506,547.92	191,222.57
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	162,052,163.81	70,178,937.80

非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	18,433,695.00	14,463,242.50
递延收益	3,962,649.59	7,136,258.83
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	22,396,344.59	21,599,501.33
负债合计	184,448,508.40	91,778,439.13
所有者权益：		
股本	123,800,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	182,719,640.95	32,911,245.30
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,028,538.42	23,419,691.92
未分配利润	187,546,845.70	210,777,227.24
所有者权益合计	521,095,025.07	317,108,164.46
负债和所有者权益总计	705,543,533.47	408,886,603.59

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	304,984,975.19	206,657,148.91
其中：营业收入	304,984,975.19	206,657,148.91
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	252,191,366.48	151,889,045.87
其中：营业成本	169,687,986.49	99,642,119.97
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,274,450.23	2,708,210.21
销售费用	35,617,482.85	22,797,409.88
管理费用	40,033,600.07	24,616,747.96
财务费用	-910,368.33	-971,059.05
资产减值损失	6,488,215.17	3,095,616.90
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）	290,212.25	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-228,287.75	
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	53,083,820.96	54,768,103.04
加：营业外收入	7,880,307.53	7,944,376.33
其中：非流动资产处置利得	100,765.88	20,483.08
减：营业外支出	93,904.11	41,876.00
其中：非流动资产处置损失	93,562.76	41,805.12
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	60,870,224.38	62,670,603.37
减：所得税费用	7,140,542.43	7,675,777.80
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	53,729,681.95	54,994,825.57
归属于母公司所有者的净利润	45,309,980.64	54,994,825.57
少数股东损益	8,419,701.31	
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益		

的税后净额		
（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		
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		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	53,729,681.95	54,994,825.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	45,309,980.64	54,994,825.57
归属于少数股东的综合收益总额	8,419,701.31	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.37	0.55
（二）稀释每股收益	0.37	0.55

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：孙景涛

主管会计工作负责人：张云霞

会计机构负责人：孙志恒

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业收入	233,763,053.31	181,546,395.00
减：营业成本	137,728,124.86	82,994,864.06
营业税金及附加	806,389.10	2,536,274.40
销售费用	28,406,970.62	19,010,505.71
管理费用	29,499,946.54	19,580,510.91
财务费用	-448,479.07	-815,162.45
资产减值损失	7,085,654.50	3,097,869.78
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）	2,290,212.25	5,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-228,287.75	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	32,974,659.01	60,141,532.59
加：营业外收入	7,780,047.43	7,944,376.33
其中：非流动资产处置利得	505.78	20,483.08
减：营业外支出	29,439.04	39,450.36
其中：非流动资产处置损失	29,439.04	39,450.36
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	40,725,267.40	68,046,458.56
减：所得税费用	4,636,802.44	7,740,276.23
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	36,088,464.96	60,306,182.33
五、其他综合收益的税后净额		
（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		
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		
6.其他		
六、综合收益总额	36,088,464.96	60,306,182.33
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	277,827,309.70	220,427,581.12
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	5,887,235.67	8,085,691.54
收到其他与经营活动有关的现金	14,899,003.97	4,721,678.36
经营活动现金流入小计	298,613,549.34	233,234,951.02
购买商品、接受劳务支付的现金	155,716,187.50	105,921,475.87
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加		



额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	47,924,594.53	33,391,191.99
支付的各项税费	24,469,042.23	25,690,895.11
支付其他与经营活动有关的现金	33,096,413.54	24,431,533.93
经营活动现金流出小计	261,206,237.80	189,435,096.90
经营活动产生的现金流量净额	37,407,311.54	43,799,854.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	60,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	518,500.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	172,560.00	27,990.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	60,691,060.00	27,990.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	77,120,607.31	91,000,491.63
投资支付的现金	68,250,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	58,839,898.25	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	204,210,505.56	91,000,491.63
投资活动产生的现金流量净额	-143,519,445.56	-90,972,501.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	204,758,395.65	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	12,100,000.00	
取得借款收到的现金	76,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	69,474,751.85	
筹资活动现金流入小计	350,233,147.50	

偿还债务支付的现金	5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,117,433.34	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	101,747,382.51	
筹资活动现金流出小计	131,864,815.85	
筹资活动产生的现金流量净额	218,368,331.65	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	112,256,197.63	-47,172,647.51
加：期初现金及现金等价物余额	80,092,047.70	127,264,695.21
六、期末现金及现金等价物余额	192,348,245.33	80,092,047.70

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	212,061,157.39	185,013,788.76
收到的税费返还	5,887,235.67	8,085,691.54
收到其他与经营活动有关的现金	43,167,314.33	4,486,300.87
经营活动现金流入小计	261,115,707.39	197,585,781.17
购买商品、接受劳务支付的现金	135,340,660.56	87,062,121.99
支付给职工以及为职工支付的现金	36,335,750.88	26,219,353.62
支付的各项税费	19,558,177.67	23,017,847.10
支付其他与经营活动有关的现金	62,280,981.45	22,218,541.23
经营活动现金流出小计	253,515,570.56	158,517,863.94
经营活动产生的现金流量净额	7,600,136.83	39,067,917.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	60,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,518,500.00	5,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,630.00	27,990.00
处置子公司及其他营业单位收到		

的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	62,531,130.00	5,027,990.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	75,311,717.12	90,243,060.62
投资支付的现金	245,895,643.70	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	321,207,360.82	90,243,060.62
投资活动产生的现金流量净额	-258,676,230.82	-85,215,070.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	192,658,395.65	
取得借款收到的现金	76,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	69,474,751.85	
筹资活动现金流入小计	338,133,147.50	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,026,886.67	
支付其他与筹资活动有关的现金	78,970,257.50	
筹资活动现金流出小计	103,997,144.17	
筹资活动产生的现金流量净额	234,136,003.33	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-16,940,090.66	-46,147,153.39
加：期初现金及现金等价物余额	60,085,940.50	106,233,093.89
六、期末现金及现金等价物余额	43,145,849.84	60,085,940.50

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具	资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			

		优先 股	永续 债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润		计
一、上年期末余额	50,000,000.00				33,306,318.20				23,419,691.92		205,539,460.56		312,265,470.68
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、本年期初余额	50,000,000.00				33,306,318.20				23,419,691.92		205,539,460.56		312,265,470.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	73,800,000.00				149,931,181.49				3,608,846.50		-14,008,865.86	83,097,512.82	296,428,674.95
（一）综合收益总额											45,309,980.64	8,419,701.31	53,729,681.95
（二）所有者投入和减少资本	11,900,000.00				180,881,181.49							74,677,811.51	267,458,993.00
1．股东投入的普通股	11,900,000.00				180,881,181.49							29,708,885.56	222,490,067.05
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他												44,968,925.95	44,968,925.95
（三）利润分配	30,950,000.00								3,608,846.50		-59,318,846.50		-24,760,000.00
1．提取盈余公积									3,608,846.50		-3,608,846.50		
2．提取一般风险													

准备														
3. 对所有者（或股东）的分配	30,950,000.00											-55,710,000.00	-24,760,000.00	
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	30,950,000.00											-30,950,000.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	30,950,000.00											-30,950,000.00		
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
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、本期期末余额	123,800,000.00					183,237,499.69				27,028,538.42		191,530,594.70	83,097,512.82	608,694,145.63

上期金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	50,000,000.00				33,306,318.20				17,389,073.69		156,575,253.22		257,270,645.11	
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、本年期初余额	50,000,000.00				33,306,318.20				17,389,073.69		156,575,253.22		257,270,645.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									6,030,618.23		48,964,207.34		54,994,825.57
(一)综合收益总额											54,994,825.57		54,994,825.57
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配									6,030,618.23		-6,030,618.23		
1. 提取盈余公积									6,030,618.23		-6,030,618.23		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	50,000,000.00				33,306,318.20			23,419,691.92		205,539,460.56		312,265,470.68

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00				32,911,245.30				23,419,691.92	210,777,227.24	317,108,164.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00				32,911,245.30				23,419,691.92	210,777,227.24	317,108,164.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	73,800,000.00				149,808,395.65				3,608,846.50	-23,230,381.54	203,986,860.61
（一）综合收益总额										36,088,464.96	36,088,464.96
（二）所有者投入和减少资本	11,900,000.00				180,758,395.65						192,658,395.65
1. 股东投入的普通股	11,900,000.00				180,758,395.65						192,658,395.65
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他											
(三) 利润分配	30,950,000.00							3,608,846.50	-59,318,846.50	-24,760,000.00	
1. 提取盈余公积								3,608,846.50	-3,608,846.50		
2. 对所有者（或股东）的分配	30,950,000.00								-55,710,000.00	-24,760,000.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	30,950,000.00				-30,950,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	30,950,000.00				-30,950,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
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、本期期末余额	123,800,000.00				182,719,640.95			27,028,538.42	187,546,845.70	521,095,025.07	

上期金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00				32,911,245.30				17,389,073.69	156,501,663.14	256,801,982.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00				32,911,245.30				17,389,073.69	156,501,663.14	256,801,982.13



三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								6,030,618.23	54,275,564.10	60,306,182.33
(一)综合收益总额									60,306,182.33	60,306,182.33
(二)所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三)利润分配								6,030,618.23	-6,030,618.23	
1. 提取盈余公积								6,030,618.23	-6,030,618.23	
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六)其他										
四、本期期末余额	50,000,000.00			32,911,245.30				23,419,691.92	210,777,227.24	317,108,164.46

### 三、公司基本情况

#### （一）公司概况

中文名称：河北汇金机电股份有限公司

注册地址：石家庄市高新区湘江道209号

注册资本：12,380.00万元

法人营业执照号码：130101000012944

法定代表人：孙景涛

#### （二）公司历史沿革及改制情况

河北汇金机电股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“汇金股份”）系由河北汇金机电科技有限公司2010年6月15日以2009年12月31日经审计的净资产折股，采用整体变更的方式共同发起设立。发起设立时注册资本为4,180.00万元。

2010年12月，经第一次临时股东大会决议，由石家庄鑫汇金投资有限公司以及孙景涛等自然人对公司进行增资。新增出资合计人民币2,542.00万元，其中增加实收资本820.00万元，余额1,722.00万元计入资本公积。本次增资后，公司注册资本为5,000.00万元。

2014年1月23日依据中国证券监督管理委员会《关于核准河北汇金机电股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》【证监许可[2014]18号】核准，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“汇金股份”，股票代码“300368”。本次发行后，公司股本变更为人民币6,190.00万元。

根据2014年4月24日召开的2013年度股东大会决议，公司2013年度利润分配和资本公积金转增股本方案为：以公司总股本 6,190.00万股为基数，向全体股东每10股送5股、以资本公积转增股本方式向全体股东每10股转增5股。本次利润分配实施完毕之后公司总股本增加至12,380万股。

#### （三）行业性质、经营范围及主营业务

行业性质：专用设备制造业。

经营范围：金融机具、办公机械、普通机械、电子设备、机电一体化产品、安全技术防范产品的开发、生产、销售、服务、安装及有关的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；软件开发及销售；售后维护；进出口业务，业务流程外包，房屋租赁、机械设备租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司目前生产的产品主要为捆扎系列产品、装订系列产品、自助系列产品等，同时提供相关金融机具的售后维护服务。

#### （四）公司基本组织架构

公司根据《公司法》及公司实际情况设立组织机构，设有股东大会、董事会、监事会，并下设董事会办公室、总经理办公室、审计部、营销中心、制造中心、研发中心、行政中心、财务中心、质量中心、采购中心、总经理办公室。公司最高权利机构为股东大会，董事会对股东大会负责，董事会成员由股东大会选举或更换。董事会成员9人，包括董事长1人、独立董事3人；监事会成员3人，其中职工监事1人；公司高级管理人员包括总经理1人、副总经理4人、总裁1人、董事会秘书（董事兼任）1人、财务总监1人。

本财务报表已经本公司董事会于2015年4月17日批准报出。

#### （五）合并财务报表范围

截止2014年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司如下

序号	子公司名称	持股比例	备注
1	北京汇金世纪电子有限公司	100.00%	
2	北京东方兴华科技发展有限责任公司	100.00%	本期非同一控制下合并
3	南京亚润科技有限公司	100.00%	
4	河北恒汇通科技有限公司	100.00%	
5	深圳市前海汇金天源数字技术股份有限公司	40.00%	本期新设子公司
6	河北德兰尼特机电科技有限公司	53.00%	本期新设子公司
7	河北汇金科技有限公司	51.00%	本期新设子公司
8	上海棠棣信息科技有限公司	51.00%	本期非同一控制下合并

本报告期合并财务报表范围发生变化，详细请参见第九节财务报告之八合并范围的变更。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于第九节财务报告之五、“重要会计政策和会计估计”进行编制。

##### 2、持续经营

本公司自本报告期末起12个月内不存在对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司财务报表以持续经营为编制基础,根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

##### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

##### 2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

##### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

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

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。

公司通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应当判断多次交易是否属于“一揽子交易”（详见2.分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形）。属于一揽子交易的，合并方应当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，取得控制权日，应按照以下步骤进行会计处理：

##### (a) 个别报表的会计处理

在合并日，根据应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

##### (b) 合并财务报表的会计处理

合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可

辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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，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《长期股权投资》准则进行会计处理；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）。

## 6、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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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企业或主体。

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

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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，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，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。

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”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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排分类

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 共同经营会计处理方法

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。
3. 当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务折算

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

### (2) 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益中列示。

## 10、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。

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。

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。

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。

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其摊余成本法确定，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。

#### 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。

#### 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，或低于其成本持续时间超过6个月（含6个月）但未超过12个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

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。

##### 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。

##### 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。

## 11、应收款项

### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	一般以“金额 100 万元以上（含）或/且占应收款项账面余额 10% 以上的款项”等为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，则确认减值损失，单独计提坏账准备，不再按组合计提坏账准备；如未发生减值，则包含在组合中按组合性质进行减值测试。

**(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	60.00%	60.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项单独进行减值测试
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

**12、存货****(1) 存货的分类**

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、备品备件和物料等。

**(2) 发出存货的计价方法**

本公司发出存货采用月末一次加权平均法。

**(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

**(4) 存货的盘存制度**

存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 13、划分为持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

## 14、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，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。

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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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“合并财务报表的编制方法”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。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，其折旧政策与固定资产部分相同。

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。

## 16、固定资产

### (1) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他等。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20 年	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5.00%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%

电子设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
其他	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。 融资租入的固定资产的计价：融资租入的固定资产按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账。 融资租入的固定资产折旧方法：按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## 17、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

## 18、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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



## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产包括土地使用权、软件及商标权等，按成本进行初始计量。

(2) 本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 无形资产使用寿命的估计方法

1) 本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

2) 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(4) 无形资产价值摊销方法

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
专利权	5
非专利技术	5-10
商标权	5
软件	5
软件著作权	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

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

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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

公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：（1）为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；（2）在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## 20、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产是否存在可能发生减值的迹象，如果有确凿证据表明长期资产存在减值迹象，估计其可收回金额，将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。资产可收回金额的估计，应当根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，对于这些资产，无论是否存在减值迹象，都应当至少于每年年度终了进行减值测试。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

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

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

#### (1) 设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计人当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

4) 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供的辞退福利，在下列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：

(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

## 23、预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义

务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2. 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生金额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 24、股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 股份支付的会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

#### (2) 以现金结算的股份支付

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

### 3. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

4. 可行权权益工具最佳估计数是根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 5. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

## 25、收入

### 1. 收入确认一般原则

#### （1）销售商品

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

#### （2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按①已完工作的测量②已经提供劳务占应提供劳务总量的比例③已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### （3）让渡资产使用权

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

#### （4）建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合

同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为①累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例②已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例③实际测定的完工进度

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## 2. 收入确认的具体原则

本公司销售商品确认收入具体原则如下：①不需要安装和检验的，于发货后确认销售收入；②需要安装和检验的，在客户接受商品以及安装和检验完毕时确认收入。

本公司提供劳务确认收入具体原则如下：①劳务分期计量的，在会计期间内均匀确认收入；②其他劳务收入按合同约定的实施进度，在完成阶段性工作取得对方的确认文件时确认收入，季度末，无论相关劳务是否完成合同约定的某一阶段，都需要交易对方对完工进度进行确认，根据对方确认的进度情况确认收入。

## 26、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

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平均分配，计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

### 1. 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

### 2. 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

公司对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：（1）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；（2）未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 3. 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并；并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外：（1）投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；（2）该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 4. 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

### 5. 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。

## 28、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

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

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

### （2）融资租赁的会计处理方法

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

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收

融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### （二十六）政府补助

#### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

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平均分配，计入当期损益。

#### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

#### 3. 政府补助的确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

#### 4. 政府补助的核算方法

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

### （二十七）递延所得税资产/递延所得税负债

#### 1. 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

#### 2. 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

公司对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：（1）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；（2）未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### 3. 递延所得税负债的确认依据



对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并；并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外：（1）投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；（2）该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### 4. 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

#### 5. 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。

### （二十八）租赁

#### 1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

#### 2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

### （二十九）公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格即脱手价格。企业应当严格按照公允价值定义对相关资产或负债进行公允价值计量。在计量日，企业无论是否能够观察到相关资产或负债的交易价格或者其他市场信息（如类似资产或负债的报价、市场利率或其他输入值等），其公允价值计量的目标应当保持一致，即估计市场参与者在计量日的有序交易中出售一项资产或者转移一项负债的价格。

## 1. 公允价值的初始计量

公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。公司在取得资产或者承担负债的交易中，交易价格是取得该资产所支付或者承担该负债所收到的价格，即进入价格。而相关资产或负债的公允价值是脱手价格，即出售该资产所能收到的价格或者转移该负债所需支付的价格。

但在下列情况中，公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量的，不应将取得资产或者承担负债的交易价格作为该资产或负债的公允价值：

(1) 关联方之间的交易。但企业有证据表明关联方之间的交易是按照市场条款进行的该交易价格可作为确定其公允价值的基础；

(2) 被迫进行的交易，或者资产出售方（或负债转移方）在交易中被迫接受价格的交易。

(3) 交易价格所代表的计量单元不同于以公允价值计量的相关资产或负债的计量单元。

(4) 进行交易的市场不是该资产或负债的主要市场（或者在不存在主要市场情况下的最有利市场）。

## 2. 估值技术

估值技术通常包括市场法、收益法和成本法。公司根据实际情况从市场法、收益法和成本法中选择一种或多种估值技术，用于估计相关资产或负债的公允价值。公司在应用估值技术估计相关资产或负债的公允价值时，根据可观察的市场信息定期校准估值模型，以确保所使用的估值模型能够反映当前市场状况，并识别估值模型本身可能存在的潜在缺陷。

如果公司所使用的估值技术未能考虑市场参与者在对相关资产或负债估值时所考虑的所有因素，那么公司通过该估值技术获得的金额不能作为对计量日当前交易价格的估计。

公司考虑下列因素以确定恰当的估值技术：

一是根据企业可获得的市场数据和其他信息，其中一种估值技术是否比其他估值技术更恰当；

二是其中一种估值技术所使用的输入值是否更容易在市场上观察到或者只需作更少的调整；

三是其中一种估值技术得到的估值结果区间是否在其他估值技术的估值结果区间内；

四是市场法和收益法结果存在较大差异的，进一步分析存在较大差异的原因。

公司在公允价值计量中使用的估值技术一经确定，不得随意变更。公司公允价值计量中应用的估值技术应当在前后各会计期间保持一致除非变更估值技术或其应用方法能使计量结果在当前情况下同样或者更能代表公允价值，包括但不限于下列情况：

(1) 出现新的市场；

(2) 可以取得新的信息；

(3) 无法再取得以前使用的信息；

(4) 改进了估值技术；

(5) 市场状况发生变化等

## 3. 公允价值层次

为提高公允价值计量和相关披露的一致性和可比性，公司将估值技术所使用的输入值划分为三个层次，并最优先使用活跃市场上相同资产或负债未经调整的报价（第一层次输入值），最后使用不可观察输入值（第三层次输入值）。

### （1）第一层次输入值

第一层次输入值是公司在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。公司使用相同资产或负债在活跃市场的公开报价对该资产或负债进行公允价值计量时，通常不应进行调整。但下列情况除外。

①企业持有大量类似但不相同的以公允价值计量的资产或负债，这些资产或负债存在活跃市场报价，但难以获得每项资产或负债在计量日单独的定价信息；

②因发生影响公允价值计量的重大事件等导致活跃市场的报价不代表计量日的公允价值；

③不存在相同或类似负债或企业自身权益工具报价但其他方将其作为资产持有的负债或自身权益工具的公允价值。

### （2）第二层次输入值

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。对于具有特定期限（如合同期限）的相关资产或负债，第二层次输入值必须在其几乎整个期限内是可观察的。第二层次输入值包括：

①活跃市场中类似资产或负债的报价。

②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。

③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等。

④市场验证的输入值等。市场验证的输入值，是指通过相关性分析或其他手段，主要来源于可观察市场数据的输入值或者经过可观察市场数据验证的输入值。

### （3）第三层次输入值

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

### （三十）回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

### （三十一）终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营的和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

### 30、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2014 年，财政部修订了《企业会计准则-基本准则》，并新发布或修订了 8 项具体企业会计准则。本公司已于 2014 年 7 月 1 日起执行了这些新发布或修订的企业会计准则。	经本公司董事会第二届第十六次会议于 2015 年 4 月 17 日批准。	

#### 会计准则变动对于合并财务报表的影响

项目	2013 年 12 月 31 日		2013 年 1 月 1 日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
递延收益		7,136,258.83		4,117,266.24
其他流动负债	3,073,609.26		2,943,719.24	
其他非流动负债	4,062,649.57		1,173,547.00	

2014 年 1 至 3 月，财政部新制定了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》；修订印发了《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》。上述 7 项会计准则均自 2014 年 7 月 1 日起施行。2014 年 6 月 20 日，修订印发了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，企业应当在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照本准则要求对金融工具进行列报。2014 年 7 月 23 日，修改并重新公布了《企业会计准则——基本准则》，自发布之日起施行。

新制定或修订的会计准则的变化，导致本公司相应会计政策变化，并已按照相关衔接规定进行了处理，对于需要对比较数据进行追溯调整的，本公司已进行了相应追溯调整。本公司追溯调整的主要事项有：

原列报于合并资产负债表及资产负债表的“其他非流动负债”科目、“其他流动负债”科目的递延收益项目，改为列报于“递延收益”科目。

#### (2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%
营业税	应纳税营业额	5%

城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、12.5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%、1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
汇金股份	15%
东方兴华	15%
上海棠棣	12.5%
北京汇金	25%
南京亚润	25%
恒汇通	25%
前海汇金	25%
德兰尼特	25%
汇金科技	25%

## 2、税收优惠

### （1）企业所得税

2014年本公司申请高新技术企业资格的认定，于2014年9月19日，通过高新技术企业资格的认定并取得编号为GR201413000421的《高新技术企业》证书，自2014年至2016年享受15%的优惠税率缴纳所得税。

本公司子公司北京东方兴华科技发展有限公司，于2014年10月30日通过高新技术企业资格的认定并取得编号为GR201411001429的《高新技术企业》证书，自2014年至2016年享受15%的优惠税率缴纳所得税。

本公司子公司上海棠棣信息科技有限公司属于新办软件生产企业，根据《财政部 国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税〔2008〕1号）、浦税十五所备（2012）第22号企业所得税优惠事先备案结果通知书，公司2011年度至2012年度免征企业所得税，2013年度至2015年度减半征收企业所得税，适用12.5%的所得税税率。

### （2）增值税

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税【2000】25号）的有关规定，自2000年6月24日起至2010年底以前，对增值税一般纳税人销售其自行开发生生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策；根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发【2011】4号）以及财政部、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），继续实施软件增值税优惠政策。报告期本公司以及子公司取得认证的软件，相应的软件产品增值税实际税

负超过3%的部分实行即征即退政策。

本公司子公司上海棠棣信息科技有限公司属于软件生产企业，根据《关于在上海开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税【2011】111号）的有关规定，税务机关已核准备案技术开发、技术转让项目免征增值税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	182,995.20	93,339.27
银行存款	192,165,250.13	79,998,708.43
其他货币资金	11,308,650.00	
合计	203,656,895.33	80,092,047.70

期末其他货币资金均为保证金，具体内容列示如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	107,900.00	
票据保证金	11,200,750.00	
合计	11,308,650.00	

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	139,396,225.86	99.47%	14,345,773.77	10.29%	125,050,452.09	58,059,317.57	100.00%	7,194,708.23	12.39%	50,864,609.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	736,099.65	0.53%	736,099.65	100.00%						

合计	140,132,325.51	15,081,873.42	125,050,452.09	58,059,317.57	7,194,708.23	50,864,609.34
----	----------------	---------------	----------------	---------------	--------------	---------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	115,401,530.85	5,770,076.54	5.00%
1至2年	16,269,507.90	3,253,901.58	20.00%
2至3年	6,008,478.66	3,605,087.20	60.00%
3年以上	1,716,708.45	1,716,708.45	100.00%
合计	139,396,225.86	14,345,773.77	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,304,207.87 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	货款	34,030,280.00	1年以内	24.28	1,701,514.00
客户二	货款	9,484,145.15	1年以内5,982,464.5元， 1至2年1,266,656.00元， 2至3年1,846,480.66元， 3年以上388,543.99元	6.77	2,048,886.81
客户三	货款	6,284,800.00	1年以内4,921,800.00元， 1至2年1,137,400.00元， 2至3年225,600.00元	4.48	608,930.00
客户四	货款	5,512,603.80	1年以内	3.93	275,630.19
客户五	货款	5,447,940.00	1年以内	3.89	272,397.00
合计		60,759,768.95		43.36	4,907,358.00

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,938,331.61	99.91%	12,696,044.70	91.35%
1 至 2 年	1,427.55	0.03%	1,920.31	0.01%
2 至 3 年	1,920.31	0.04%	1,201,392.69	8.64%
3 年以上	1,020.69	0.02%		
合计	4,942,700.16	--	13,899,357.70	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
浙江金利电子有限公司	非关联方	3,000,000.00	3 年以上	研发项目未完成
合计		3,000,000.00		

2010年12月20日，公司与浙江金利电子有限公司（以下简称“金利电子”）签订了《委托开发合同》，委托金利电子开发符合《人民币鉴别仪通用技术条件（GB16999-2010）》标准要求的A类点钞机、一口半A类点钞机和清分机，合同总金额300万元。公司于2010年支付合同款300万元。2012年7月，金利电子就《委托开发合同》的法律效力提出异议，导致该合同的执行存在不确定性。目前，公司正在与金利电子协商，要求收回款项或转为货款。期末，公司根据该款项账龄按照100%计提了坏账准备。

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
浙江金利电子有限公司	非关联方	3,000,000.00	3 年以上	研发项目未完成
中电投石家庄供热有限公司	非关联方	658,082.22	1 年以内	预付采暖费
北京冠辰世纪信息技术有限责任公司	非关联方	600,000.00	1 年以内	技术开发未完成
石家庄赛拓企业管理咨询有限公司	非关联方	500,000.00	1 年以内	调研未完成
国网河北省电力公司石家庄供电分公司开发区电费	非关联方	333,714.23	1 年以内	预付电费
合计		5,091,796.45		



#### 4、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,604,829.86	84.41%	1,042,178.02	22.63%	3,562,651.84	3,651,308.86	100.00%	380,204.45	10.41%	3,271,104.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	850,379.06	15.59%	850,379.06	100.00%						
合计	5,455,208.92		1,892,557.08		3,562,651.84	3,651,308.86		380,204.45		3,271,104.41

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	2,344,195.90	117,209.79	5.00%
1 至 2 年	1,437,419.36	287,483.87	20.00%
2 至 3 年	464,325.60	278,595.36	60.00%
3 年以上	358,889.00	358,889.00	100.00%
合计	4,604,829.86	1,042,178.02	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

##### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 658,172.95 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
客户履约保证金	2,428,294.56	1,905,112.50
押金	568,958.16	112,989.00
农民工工资保障金	600,000.00	600,000.00
备用金借款	1,410,924.57	619,578.44
其他单位往来款	270,615.50	110,000.00
其他	176,416.13	303,628.92
合计	5,455,208.92	3,651,308.86

## (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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
捷付睿通股份有限公司	客户履约保证金	850,379.06	1-2 年	15.59%	850,379.06
客户一	客户履约保证金	615,700.00	1 年以内	11.29%	30,785.00
客户二	农民工工资保障金	600,000.00	1 至 2 年 300,000.00; 2 至 3 年 300,000.00;	11.00%	240,000.00
客户三	押金	305,792.46	1 年以内 158,664.06 元; 1 至 2 年 72,802.80 元; 2 至 3 年 74,325.60 元	5.61%	67,089.12
客户四	客户履约保证金	290,000.00	3 年以上	5.32%	290,000.00
合计	--	2,661,871.52	--	48.81%	1,478,253.18

## 5、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,727,420.49	291,161.56	32,436,258.93	19,954,940.43		19,954,940.43
在产品	5,931,361.16	16,984.58	5,914,376.58	3,742,526.51		3,742,526.51

库存商品	20,410,504.49	262,941.57	20,147,562.92	6,183,588.24		6,183,588.24
其他	595,985.68		595,985.68			
合计	59,665,271.82	571,087.71	59,094,184.11	29,881,055.18		29,881,055.18

## (2) 存货跌价准备

单位：元

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		291,161.56				291,161.56
在产品		16,984.58				16,984.58
库存商品		17,688.21	245,253.36			262,941.57
合计		325,834.35	245,253.36			571,087.71

本期增加的库存商品跌价准备中的其他是合并非同一控制下的子公司北京东方兴华科技发展有限公司形成的。

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

## 6、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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
可供出售权益工具：	2,250,000.00		2,250,000.00			
按成本计量的	2,250,000.00		2,250,000.00			
合计	2,250,000.00		2,250,000.00			

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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		

浙江依特诺电子有限公司		2,250,000.00		2,250,000.00						4.55%	
合计		2,250,000.00		2,250,000.00						--	

## 7、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
博彦汇金信息技术(北京)有限公司		6,000,000.00		-228,287.75							5,771,712.25	
小计		6,000,000.00		-228,287.75							5,771,712.25	
合计		6,000,000.00		-228,287.75							5,771,712.25	

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	112,611,316.10	27,704,858.47	1,594,564.95	9,553,341.75	883,869.06	152,347,950.33
2.本期增加金额	64,946,792.21	67,488,207.68	5,330,268.85	2,436,443.81	1,694,633.32	141,896,345.87
(1) 购置		1,636,485.38	3,402,832.30	1,594,309.81	1,500,185.59	8,133,813.08
(2) 在建工程转入	64,946,792.21	48,737,062.30	690,936.75		88,148.73	114,462,939.99
(3) 企业合并增加		17,114,660.00	1,236,499.80	842,134.00	106,299.00	19,299,592.80
3.本期减少金额	7,378,219.16	301,200.00	87,736.14	4,900,143.00	61,332.09	12,728,630.39
(1) 处置或报废		301,200.00	87,736.14	4,900,143.00	61,332.09	5,350,411.23

(2) 转入在建工程	7,378,219.16					7,378,219.16
4.期末余额	170,179,889.15	94,891,866.15	6,800,235.57	7,089,642.56	2,554,032.38	281,515,665.81
二、累计折旧						
1.期初余额	4,187,621.84	5,976,510.85	836,812.28	7,307,044.24	774,090.39	19,082,079.60
2.本期增加金额	6,978,648.37	4,185,867.54	957,517.19	1,137,346.13	167,888.25	13,427,267.48
(1) 计提	6,978,648.37	4,185,867.54	563,460.93	989,262.40	137,726.53	12,854,965.77
(2) 企业合并增加			424,056.26	142,866.22	5,379.23	572,301.71
3.本期减少金额	2,892,262.00	249,341.80	104,703.20	4,646,424.16	15,814.12	7,908,545.28
(1) 处置或报废		249,341.80	104,703.20	4,646,424.16	15,814.12	5,016,283.28
(2) 转入在建工程	2,892,262.00					2,892,262.00
4.期末余额	8,274,008.21	9,913,036.59	1,689,626.27	3,797,966.21	926,164.52	24,600,801.80
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) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	161,905,880.94	84,978,829.56	5,080,609.30	3,296,893.86	1,652,650.35	256,914,864.01
2.期初账面价值	108,423,694.26	21,728,347.62	757,752.67	2,246,297.51	109,778.67	133,265,870.73

## (2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输工具	559,404.00	84,143.78		475,260.22
	559,404.00	84,143.78		475,260.22

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
1#厂房	87,091,850.13	2014 年 11 月竣工决算完成, 产权证正在

		办理中
2#厂房	44,341,820.95	项目尚未正式竣工决算，暂估转固

## 9、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

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
2#厂房				30,486,609.02		30,486,609.02
厂房配套设施				7,965,615.00		7,965,615.00
待安装设备				9,978,753.82		9,978,753.82
合计				48,430,977.84		48,430,977.84

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
2#厂房	45,000,000.00	30,486,609.02	16,650,607.77	47,136,669.79			104.75%	100.00%				其他
1#厂房	95,000,000.00		1,877,760.00	1,877,760.00			106.57%	100.00%				募股资金
厂房配套设施		7,965,615.00	2,198,039.10	10,163,654.10				100.00%				其他
待安装设备		9,978,753.82	39,371,190.88	49,349,944.70				100.00%				募股资金
旧厂区更新改造			5,934,911.40	5,934,911.40				100.00%				其他
合计	140,000,000.00	48,430,977.84	66,031,962.15	114,462,939.99			--	--				--

## 10、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	41,314,223.75	2,292,500.00		2,376,128.19	45,982,851.94
2.本期增加金额			29,399,300.00	3,150,507.98	32,549,807.98
(1) 购置				837,606.87	837,606.87
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加			29,399,300.00	2,312,901.11	31,712,201.11
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	41,314,223.75	2,292,500.00	29,399,300.00	5,526,636.17	78,532,659.92
二、累计摊销					
1.期初余额	2,224,345.11	1,220,666.68		1,418,400.73	4,863,412.52
2.本期增加金额	828,799.08	458,500.08	17,379,911.89	626,532.09	19,293,743.14
(1) 计提	828,799.08	458,500.08	1,073,318.14	617,832.50	2,978,449.80
(2) 企业合并增加			16,306,593.75	8,699.59	16,315,293.34
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,053,144.19	1,679,166.76	17,379,911.89	2,044,932.82	24,157,155.66
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	38,261,079.56	613,333.24	12,019,388.11	3,481,703.35	54,375,504.26
2.期初账面价值	39,089,878.64	1,071,833.32		957,727.46	41,119,439.42

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
1#厂房	87,091,850.13	2014 年 11 月竣工决算完成，产权证正在办理中
2#厂房	44,341,820.95	项目尚未正式竣工决算，暂估转固
	131,433,671.08	

## 11、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
南京亚润科技有 限公司	4,147,380.00					4,147,380.00
北京东方兴华科 技发展有限责任 公司		13,333,151.45				13,333,151.45
上海棠棣信息科 技有限公司		83,691,251.40				83,691,251.40
合计	4,147,380.00	97,024,402.85				101,171,782.85

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

报告期末，公司对合并形成的商誉进行减值测试：

(1) 公司对以前年度收购南京亚润科技有限公司所形成的商誉进行减值测试。根据2012年度经北京京都中新资产评估



有限公司出具的京都中新评报字（2013）第0005号《河北汇金机电股份有限公司商誉减值测试所涉及的南京亚润科技有限公司股东全部权益咨询项目资产评估报告书》，以南京亚润的市场价值作为南京亚润资产组可收回金额，经计算比较，南京亚润资产组可收回金额高于账面价值，未发生减值。2013-2014年度，南京亚润经营情况良好，经营形式未发生重大变化，由此判断，截止2014年12月31日，商誉不存在减值迹象，不需要计提减值准备。

评估选用的价值类型为市场价值，评估方法为收益法，评估模型为股东权益现金流；按照收益额与折现率协调配比的原则，评估收益额口径为股东权益现金流，则折现率选取权益资本成本，权益资本成本按国际通常使用的CAPM模型进行求取：公式： $Ke=Rf+RPm\times\beta+Rc$  式中： $Rf$ ：评估基准日的无风险报酬率； $RPm$ ：市场风险溢价； $\beta$ ：权益系统风险系数； $Rc$ ：企业特定的风险调整系数。经测算评估的折现率为13.92%。

（2）公司对本年收购北京东方兴华科技发展有限公司（以下简称东方兴华）所形成的商誉进行减值测试。根据2014年9月13日经北京中和谊资产评估有限公司出具的中和谊评报字（2014）第11076号《河北汇金机电股份有限公司拟收购北京东方兴华科技发展有限公司股权评估项目—资产评估报告书》，对东方兴华的股东全部权益价值进行评估，评估基准日为2014年6月30日。本次评估时，选用的价值类型为市场价值，评估方法为成本法和收益法，本次评估最终选取为收益法的评估结果1,027.91万元，收益法的评估结果是对多种单项资产组成并具有完整生产经营能力的综合体的市场价值的反映，关注的重点是企业未来的盈利能力，较完整的反映企业的整体价值。收购完成后，东方兴华经营情况良好，经营业绩超过了收益法评估时对公司的收益预测，由此判断，截止2014年12月31日，公司收购东方兴华形成的商誉不存在减值迹象，不需要计提减值准备。

（3）公司对本年收购上海棠棣信息科技有限公司（以下简称上海棠棣）所形成的商誉进行减值测试。根据2014年10月15日经北京中和谊资产评估有限公司出具的中和谊评报字（2014）第11083号《河北汇金机电股份有限公司拟收购上海棠棣信息科技有限公司股权项目—资产评估报告书》，对上海棠棣的股东全部权益价值进行评估，评估基准日为2014年8月31日。本次评估时，选用的价值类型为市场价值，评估方法为成本法和收益法，本次评估最终选取为收益法的评估结果24,004.59万元。收购完成后，上海棠棣经营情况良好，经营业绩超过了收益法评估时对公司的收益预测，由此判断，截止2014年12月31日，公司收购上海棠棣形成的商誉不存在减值迹象，不需要计提减值准备。

## 12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费		97,670.84	8,139.24		89,531.60
合计		97,670.84	8,139.24		89,531.60

## 13、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	20,545,518.21	3,054,284.01	9,374,912.68	1,443,117.75
内部交易未实现利润	1,573,307.95	235,996.19	825,569.13	123,835.37

可抵扣亏损	16,326,550.49	3,006,396.19	1,364,453.28	341,113.32
递延收益-售后服务费	1,062,649.59	159,397.44	2,262,104.67	339,315.70
预计负债-预提售后服务费	20,128,360.00	3,019,254.00	14,463,242.50	2,169,486.38
合计	59,636,386.24	9,475,327.83	28,290,282.26	4,416,868.52

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	10,019,220.25	1,502,883.04	592,580.00	148,145.00
合计	10,019,220.25	1,502,883.04	592,580.00	148,145.00

## (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,646,921.46	2,936,644.94
合计	2,646,921.46	2,936,644.94

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年	1,131,929.06	1,421,652.54	
2017 年	716,464.83	716,464.83	
2018 年	798,527.57	798,527.57	
合计	2,646,921.46	2,936,644.94	--

:

## 14、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	809,550.00	
预付工程款	300,000.00	

合计	1,109,550.00	
----	--------------	--

## 15、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	76,000,000.00	
保证借款	500,000.00	
合计	76,500,000.00	

短期借款分类的说明：

项目	贷款单位	借款余额	备注
保证借款	上海浦东发展银行张江支行	500,000.00	王明高担保
抵押贷款	建设银行河北省分行营业部	76,000,000.00	固定资产、无形资产抵押
	合计	76,500,000.00	--

## 16、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,200,750.00	
合计	11,200,750.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 17、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	74,670,369.96	60,936,670.98
1-2 年（含 2 年）	373,437.42	424,127.23
2-3 年（含 3 年）	375,601.52	33,416.94
3 年以上	40,949.49	9,516.98
合计	75,460,358.39	61,403,732.13

**18、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	4,150,780.02	1,066,154.12
1年以上	21,521.00	21,661.00
合计	4,172,301.02	1,087,815.12

**19、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,873,316.43	46,663,814.12	44,647,196.37	4,889,934.18
二、离职后福利-设定提存计划	68,047.01	3,816,520.36	3,806,926.55	77,640.82
三、辞退福利		5,000.00	5,000.00	
合计	2,941,363.44	50,485,334.48	48,459,122.92	4,967,575.00

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

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	2,678,322.03	41,915,856.24	39,923,738.84	4,670,439.43
2、职工福利费		1,767,074.43	1,767,074.43	
3、社会保险费	31,194.26	1,583,466.65	1,558,399.30	56,261.61
其中：医疗保险费	27,299.81	1,311,344.71	1,299,860.30	38,784.22
工伤保险费	1,604.81	149,053.09	136,425.58	14,232.32
生育保险费	2,289.64	123,068.85	122,113.42	3,245.07
4、住房公积金	2,390.00	1,258,463.92	1,258,805.92	2,048.00
5、工会经费和职工教育经费	161,410.14	106,493.00	106,718.00	161,185.14
其他		32,459.88	32,459.88	
合计	2,873,316.43	46,663,814.12	44,647,196.37	4,889,934.18

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	62,797.81	3,475,864.15	3,465,667.58	72,994.38
2、失业保险费	5,249.20	340,656.21	341,258.97	4,646.44
合计	68,047.01	3,816,520.36	3,806,926.55	77,640.82

:

## 20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	633,148.89	4,546,296.05
营业税	-156,285.00	306,748.50
企业所得税	6,517,291.11	4,106,015.30
个人所得税	10,922,013.06	38,880.42
城市维护建设税	168,825.46	349,715.86
教育费附加	160,361.82	249,797.05
其他	10,646.76	1,281.30
合计	18,256,002.10	9,598,734.48

## 21、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	132,141.94	
合计	132,141.94	

## 22、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付个人款项	687,339.62	220,512.66
外部单位往来款	343,050.00	123,436.00
合计	1,030,389.62	343,948.66

### 23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	57,600.00	
合计	57,600.00	

:

### 24、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	20,128,360.00	14,463,242.50	
售后服务费	20,128,360.00	14,463,242.50	
合计	20,128,360.00	14,463,242.50	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

根据公司相关销售合同中约定的对需提供免费售后维护服务的捆钞机、自助发卡机、多功能自助终端设备、硬币清分机、人民币反假工作站、自助回单机等产品，公司期末根据尚需承担服务的台数，按35元/台/月的标准计提售后服务费。

### 25、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,000,000.00	1,400,000.00	100,000.00	4,300,000.00	与资产、收益相关的补助收入
光荣牌清分机售后服务费	1,874,154.16		1,874,154.16		按服务期确认收入
中国建设银行股份有限公司售后服务费	2,262,104.67		1,199,455.08	1,062,649.59	按服务期确认收入
合计	7,136,258.83	1,400,000.00	3,173,609.24	5,362,649.59	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
捆扎设备工程建设项目	3,000,000.00		100,000.00		2,900,000.00	与资产相关
科技小巨人工程		1,210,000.00			1,210,000.00	与收益相关

棠棣 NFC 移动互 联网预付卡系统		190,000.00			190,000.00	与收益相关
合计	3,000,000.00	1,400,000.00	100,000.00		4,300,000.00	--

其他说明：

本公司子公司上海棠棣信息科技有限公司收到上海市浦东新区财政局拨付科技小巨人培育企业项目资金1,210,000.00元；收到上海市科学技术委员会、上海市浦东新区财政局拨付的中小企业创新基金项目资金190,000.00元。

## 26、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00	11,900,000.00	30,950,000.00	30,950,000.00		73,800,000.00	123,800,000.00

其他说明：

（1）、2014年1月23日公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，公开发行新股数量1,190.00 万股，本次增资已经中勤万信会计师事务所审验，并出具了勤信验字【2014】第1004号验资报告，募集资金净额192,658,395.65元，其中增加股本11,900,000.00元，增加资本公积180,758,395.65元。

（2）、根据2014年4月24日召开的2013年度股东大会决议，公司2013 年度利润分配和资本公积金转增股本方案为：以公司总股本 6,190.00万股为基数，向全体股东每10股送5股、以资本公积转增股本方式向全体股东每10股转增5股。本次增加股本61,900,000.00元，减少资本公积30,950,000.00元，减少未分配利润30,950,000.00元。利润分配和资本公积金转增股本经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了勤信验字【2014】第1026号验资报告。

## 27、资本公积

单位：元

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）	33,306,318.20	180,881,181.49	30,950,000.00	183,237,499.69
合计	33,306,318.20	180,881,181.49	30,950,000.00	183,237,499.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）本期增加股本溢价180,881,181.49元，其中增加180,758,395.65元可参见（26）股本之其他说明（1），其中增加122,785.84元系本期新设子公司河北德兰尼特机电科技有限公司其他股东投入固定资产公允价值超过实收资本并归属于母公司部分的资本溢价。

（2）本期减少股本溢价30,950,000.00元，可参见（26）股本之其他说明（2）。

## 28、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,419,691.92	3,608,846.50		27,028,538.42
合计	23,419,691.92	3,608,846.50		27,028,538.42

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	205,539,460.56	156,575,253.22
调整后期初未分配利润	205,539,460.56	156,575,253.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,309,980.64	54,994,825.57
减：提取法定盈余公积	3,608,846.50	6,030,618.23
应付普通股股利	24,760,000.00	
转作股本的普通股股利	30,950,000.00	
期末未分配利润	191,530,594.70	205,539,460.56

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 30、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	282,076,419.16	154,181,600.23	187,483,629.15	87,073,545.30
其他业务	22,908,556.03	15,506,386.26	19,173,519.76	12,568,574.67
合计	304,984,975.19	169,687,986.49	206,657,148.91	99,642,119.97

## 31、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	17,299.04	976,357.50



城市维护建设税	704,724.32	1,010,247.41
教育费附加	543,146.70	721,605.30
其他	9,280.17	
合计	1,274,450.23	2,708,210.21

:

### 32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,614,506.08	8,376,531.33
办公费	1,415,431.34	633,382.93
差旅费	6,295,709.56	4,082,992.69
通讯费	493,723.86	499,764.52
物料消耗	1,704,160.65	838,544.28
运杂费	4,287,634.24	2,568,049.24
招待费	824,447.89	709,355.63
委外维护费	2,723,252.24	3,221,045.83
计提售后维护费	4,661,737.50	1,138,182.50
广告宣传费	295,828.59	485,250.91
其他	301,050.90	244,310.02
合计	35,617,482.85	22,797,409.88

### 33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,757,285.19	4,520,287.11
折旧与摊销	6,255,013.79	3,412,922.71
办公费	2,513,426.83	1,721,740.28
税费	3,049,320.18	1,008,851.95
业务招待费	1,033,304.03	452,639.92
研发费用	17,865,437.16	11,619,789.86
其他	1,559,812.89	1,880,516.13
合计	40,033,600.07	24,616,747.96

:

**34、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	420,588.28	
减：利息收入	1,437,926.94	1,071,105.41
汇兑损失	7,854.12	42,676.85
现金折扣	-10,000.00	
手续费支出	109,116.21	57,369.51
合计	-910,368.33	-971,059.05

:

**35、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	6,162,380.82	3,095,616.90
二、存货跌价损失	325,834.35	
合计	6,488,215.17	3,095,616.90

:

**36、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-228,287.75	
其他	518,500.00	
合计	290,212.25	

:

**37、营业外收入**

单位：元

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	100,765.88	20,483.08	100,765.88
其中：固定资产处置利得	100,765.88	20,483.08	100,765.88
政府补助	7,736,541.65	7,923,713.25	2,575,400.00

其他	43,000.00	180.00	43,000.00
合计	7,880,307.53	7,944,376.33	2,719,165.88

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
高新区财政局国际市场开拓资金		15,000.00	与收益相关
地方标准制修补助经费		10,000.00	与收益相关
河北省专利申请资助		2,800.00	与收益相关
应用技术研究与开发资金		100,000.00	与收益相关
河北省知识产权局贯标支持经费		18,000.00	与收益相关
增值税软件退税	5,161,141.65	7,777,913.25	与收益相关
捆扎设备工程建设项目	100,000.00		与资产相关
上市补贴	1,500,000.00		与收益相关
企业技术中心政府补助	100,000.00		与收益相关
石家庄高新区知识产权政府补助	112,000.00		与收益相关
著名商标奖励	100,000.00		与收益相关
财政厅专利资助	30,400.00		与收益相关
创新平台资助资金	100,000.00		与收益相关
上市公司奖励资金	500,000.00		与收益相关
外贸发展提升国际经营补助	33,000.00		与收益相关
合计	7,736,541.65	7,923,713.25	--

:

### 38、营业外支出

单位：元

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	93,562.76	41,805.12	93,562.76
其中：固定资产处置损失	93,562.76	41,805.12	93,562.76
其他	341.35	70.88	341.35
合计	93,904.11	41,876.00	93,904.11

:

### 39、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,174,018.96	8,817,097.93
递延所得税费用	-2,033,476.53	-1,141,320.13
合计	7,140,542.43	7,675,777.80

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	60,870,224.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,130,533.66
子公司适用不同税率的影响	-714,144.30
调整以前期间所得税的影响	62,848.34
非应税收入的影响	-754,928.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	628,560.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-72,431.16
研发支出加计扣除的影响	-1,139,896.13
所得税费用	7,140,542.43

### 40、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	2,985,400.00	3,145,800.00
押金	909,148.05	40,624.13
利息收入	1,437,926.94	1,071,105.41
其他	4,165,413.96	464,148.82
代收代缴个人所得税、印花税	5,401,115.02	
合计	14,899,003.97	4,721,678.36

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	2,756,396.73	2,691,233.89
差旅费	7,445,166.47	5,926,171.64
招待费	2,032,981.73	1,366,968.56
运杂费	4,633,299.79	2,899,907.36
广告宣传费	295,730.69	292,971.12
研究开发费	1,903,078.84	2,136,385.70
其他费用	4,532,679.15	2,396,347.28
服务费	3,417,627.27	2,773,590.50
其他应收、应付变动	6,079,452.87	3,947,957.88
合计	33,096,413.54	24,431,533.93

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收广发证券付 IPO 中介机构服务费	7,069,194.35	
收广发证券 IPO 老股东转让款	62,405,557.50	
合计	69,474,751.85	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付老股东转让款及相关税费	62,338,454.75	
股票发行费用	5,431,052.75	
支付所有者投入固定资产相关税费	2,847,811.14	
支付其他单位借款	19,929,313.87	
支付票据保证金	11,200,750.00	
合计	101,747,382.51	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 41、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	53,729,681.95	54,994,825.57
加：资产减值准备	6,488,215.17	3,095,616.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,854,965.77	3,693,305.56
无形资产摊销	2,978,449.80	1,559,185.54
长期待摊费用摊销	8,139.24	
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）	-13,657.68	10,322.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,454.56	10,999.69
财务费用（收益以“-”号填列）	420,588.28	
投资损失（收益以“-”号填列）	-290,212.25	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,151,494.57	-993,175.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	118,018.04	-148,145.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,030,956.42	-9,650,802.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-46,954,525.47	-18,007,201.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,243,645.12	9,234,922.32
经营活动产生的现金流量净额	37,407,311.54	43,799,854.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	192,348,245.33	80,092,047.70
减：现金的期初余额	80,092,047.70	127,264,695.21
现金及现金等价物净增加额	112,256,197.63	-47,172,647.51

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额

本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	147,495,643.70
其中：	--
上海棠棣信息科技有限公司	130,495,643.70
北京东方兴华科技发展有限责任公司	17,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	88,655,745.45
其中：	--
上海棠棣信息科技有限公司	86,406,508.51
北京东方兴华科技发展有限责任公司	2,249,236.94
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	58,839,898.25

:

### (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	192,348,245.33	80,092,047.70
其中：库存现金	182,995.20	93,339.27
可随时用于支付的银行存款	192,165,250.13	79,998,708.43
三、期末现金及现金等价物余额	192,348,245.33	80,092,047.70

:

## 42、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

项目	所有权变动项目	本期增减变动金额	形成原因
少期股东权益	(二)所有者投入和减少资本1.股东投入的普通股	29,708,885.56	新设子公司少数股东投入
少期股东权益	(二)所有者投入和减少资本4.其他	44,968,925.95	非同一控制下企业合并增加少数股东投入

注：公司无对上年期末余额进行调整的事项。

## 43、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,308,650.00	保证金

固定资产	6,564,816.71	抵押借款
无形资产	38,261,079.56	抵押借款
合计	56,134,546.27	--

其他说明：

1、本公司在中国民生银行石家庄裕华东路支行开出应付票据11,200,750.00元，为此提供票据保证金11,200,750.00元（2014.10.9-2015.4.20）。

本公司子公司上海棠棣信息科技有限公司为签订技术开发合同而支付履约保证金107,900.00元，其中交通银行股份有限公司山西省分行保函8,000.00元（2013.10.8-2015.1.4）、交通银行股份有限公司大连分行保函29,900.00元（2014.1.12-2015.3.31）、上海新付网络科技有限公司保函70,000.00元（2013.10.25-2015.2.28）。

2、公司以位于石家庄高新区湘江道209号的土地（高新国用（2010）第00039号），位于东高新区湘江道209号的房产（房权证开字第750000044号；石房权证开字第750000045号；石房权证开字第750000046号；石房权证开字第750000063号），及位于太行大街以东、长江大道以南的土地（高新国用（2011）第00135号；高新国用（2011）第00136号）向中国建设银行股份有限公司河北省分行营业部申请短期借款7,600万，借款期限2014年11月28日-2015年11月27日。抵押合同号为JYSZX2014-DY100、JYSZX2014-DY101，抵押的固定资产账面原值7,020,034.10元，抵押无形资产原值41,314,223.75元。

#### 44、外币货币性项目

##### （1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	37,793.36	6.1190	231,257.57
预收账款			
其中：美元	38,897.00	6.1190	238,010.74

：

（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### （1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元



被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京东方兴华科技发展有限公司	2014年09月30日	17,000,000.00	100.00%	收购股权	2014年09月30日	(1) 股权已过户 (2) 现金已支付 (3) 已控制该公司财务和经营政策, 享受相应的收益并承担相应的风险	20,505,091.13	2,488,310.07
上海棠棣信息科技有限公司	2014年11月30日	130,495,643.70	51.00%	收购股权和增资	2014年11月30日	(1) 股权已过户 (2) 现金已支付 (3) 已控制该公司财务和经营政策, 享受相应的收益并承担相应的风险	30,781,072.24	17,921,477.23

:

## (2) 合并成本及商誉

合并成本	北京东方兴华科技发展有限公司	上海棠棣信息科技有限公司
--现金	17,000,000.00	130,495,643.70
合并成本合计	17,000,000.00	130,495,643.70
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	3,666,848.55	46,804,392.30
商誉	13,333,151.45	83,691,251.40

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明:

或有对价的说明

棠棣科技股东承诺棠棣科技 2014 年度、2015 年度、2016 年度经审计的净利润分别不低于 1,400 万元、2,200 万元、3,000 万元。如棠棣科技 2014 年度、2015 年度、2016 年度内任一年度实际净利润未达到承诺净利润的, 则应按照如下约定进行相应补偿:

如棠棣科技在 2014 年度实际净利润低于 1,400 万元的, 王明高、张晓、王西朋、陈新荣同意向公司进行现金补偿, 应补偿的现金金额的计算公式为: 应补偿现金金额 = (1,400 万元 - 棠棣科技 2014 年度实际净利润) \* 3.636 倍 \* 公司持股比例。如棠棣科技在 2015 年度、2016 年度任一年度, 实际净利润数低于承诺净利润数的, 乙方向公司进行补偿。补偿金额按照如下方式计算: 当年应补偿金额 = (截至当期期末累积承诺净利润 - 截至当期期末累积实际净利润) \* 3.636 倍 \* 公司持股比例 - 已补偿金额。如当年应补偿金额小于或等于零时, 按零取值, 即已经补偿的金额不冲回, 已经补偿的股份和现金不退回。

2014 年度，上海棠棣实际净利润超过了业绩承诺数。

大额商誉形成的主要原因：

2014 年 9 月 30 日公司取得北京东方兴华科技发展有限公司 100.00% 股权，合并成本 17,000,000.00 元与按股权比例享有的该公司购买日可辨认净资产公允价值份额 3,666,848.55 元之间的差额 13,333,151.45 元确认为商誉。

2014 年 11 月 30 日公司取得上海棠棣信息科技有限公司 51.00% 股权，合并与增资一揽子成本 130,495,643.70 元与按股权比例享有的该公司购买日可辨认净资产公允价值份额 46,804,392.30 元之间的差额 83,691,251.40 元确认为商誉。

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	北京东方兴华科技发展有限公司		上海棠棣信息科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	2,199,236.94	2,199,236.94	86,514,408.51	86,514,408.51
应收款项	19,320,736.11	19,320,736.11	7,120,781.04	7,120,781.04
存款	5,202,323.12	5,202,323.12	6,034,360.83	6,034,360.83
固定资产	96,505.97	96,505.97	899,113.72	899,113.72
无形资产	13,092,706.25	4,847,906.25	2,304,201.52	38,236.86
递延所得税资产	2,522,220.02	2,522,220.02		
负债：				
借款			5,500,000.00	5,500,000.00
应付款项	16,194,775.00	16,194,775.00	27,200.00	27,200.00
递延所得税负债	1,236,720.00		339,894.70	
其他应付款	19,950,313.87	19,950,313.87	5,026,368.82	5,026,368.82
净资产	3,666,848.55	-3,341,231.45	91,773,318.25	89,847,248.29
减：少数股东权益			44,968,925.95	44,025,151.66
取得的净资产	3,666,848.55	-3,341,231.45	46,804,392.30	45,822,096.63

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：北京东方兴华科技发展有限公司可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

根据北京中和谊资产评估有限公司出具的基准日为 2014 年 6 月 30 日的中和谊评报字[2014]第 11076 号资产评估报告书中所列示的北京东方兴华科技发展有限公司各项可辨认资产、负债评估价值，考虑评估基准日至合并完成日（2014 年 9 月 30）的资产负债增减变动以及评估资产增值摊销，以确定 2014 年 9 月 30 日可辨认资产、负债公允价值。

上海棠棣信息科技有限公司可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

根据北京中和谊资产评估有限公司出具的基准日为 2014 年 8 月 31 日的中和谊评报字[2014]第 11083 号资产评估报告书中所列示的上海棠棣信息科技有限公司各项可辨认资产、负债评估价值，考虑评估基准日至合并完成日（2014 年 11 月 30）的资产负债增减变动以及评估资产增值摊销，以确定 2014 年 11 月 30 日可辨认资产、负债公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无

## 2、其他原因的合并范围变动

本公司本期新设子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
				直接	间接
深圳市前海汇金天源数字技术股份有限公司	深圳	深圳	技术服务	40.00%	
河北德兰尼特机电科技有限公司	石家庄	石家庄	工业	53.00%	
河北汇金科技有限公司	石家庄	石家庄	节能环保	51.00%	

注：河北汇金科技有限公司成立时名称为河北汇金节能科技有限公司，于2014年12月进行工商变更。

## 九、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	
南京亚润科技有限公司	南京	南京	工业	100.00%		非同一控制下企业合并
河北恒汇通科技有限公司	石家庄	石家庄	软件开发	100.00%		投资设立
北京汇金世纪电子有限公司	北京	北京	商业	100.00%		投资设立
深圳市前海汇金天源数字技术股份有限公司	深圳	深圳	数据处理	40.00%		投资设立
河北德兰尼特机电科技有限公司	石家庄	石家庄	工业	53.00%		投资设立
河北汇金科技有限公司	石家庄	石家庄	节能环保	51.00%		投资设立
北京东方兴华科技发展有限公司	北京	北京	工业	100.00%		非同一控制下企业合并
上海棠棣信息科技有限公司	上海	上海	软件开发	51.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

深圳市前海汇金天源数字技术股份有限公司持有半数或以下表决权但仍控制并纳入合并的原因是在投资合作协议及章程中明确本公司持有实际控制权，公司董事会成员5人，本公司委派3名，董事长也由本公司委派的人员担任。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河北德兰尼特机电科技有限公司	47.00%	75,070.80		23,683,956.36
上海棠棣信息科技有限公司	49.00%	8,781,523.84		53,750,449.79
深圳市前海汇金天源数字技术股份有限公司	60.00%	-332,806.13		867,193.87
河北汇金科技有限公司	49.00%	-104,087.20		4,795,912.80
		8,419,701.31		83,097,512.82

：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						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	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
河北德兰尼特机电科技有限公司	39,480,989.11	18,794,054.03	58,275,043.14	7,883,646.63		7,883,646.63						
上海棠棣信息科技有限公司	124,948,380.12	3,688,033.86	128,636,413.98	17,213,619.46	1,727,999.04	18,941,618.50						
深圳市前海汇金天源数字技	1,222,981.60	331,691.51	1,554,673.11	109,350.00		109,350.00						

术股份 有限公司												
河北汇 金科技 有限公 司	9,397,81 8.00	399,520. 84	9,797,33 8.84	9,761.70		9,761.70						

单位：元

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量
河北德兰尼 特机电科技 有限公司	7,947,488.43	159,725.11	159,725.11	-2,420,896.16				
上海棠棣信 息科技有限 公司	30,781,072.2 4	17,921,477.2 3	17,921,477.2 3	9,997,474.95				
深圳市前海 汇金天源数 字技术股份 有限公司		-554,676.89	-554,676.89	-952,698.62				
河北汇金科 技有限公司	41,731.50	-212,422.86	-212,422.86	-1,216,748.42				

:

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 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	
博彦汇金信息技 术（北京）有限 公司	北京	北京	技术开发、金融 外包服务	30.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/上期发生额
	博彦汇金信息技术（北京）有限公司	博彦汇金信息技术（北京）有限公司
流动资产	19,240,973.35	
其中：现金和现金等价物	19,240,931.48	
非流动资产	-	
资产合计	19,240,973.35	
流动负债	1,932.50	
非流动负债	-	
负债合计	1,932.50	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	19,239,040.85	
按持股比例计算的净资产份额	5,771,712.26	
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	6,000,000.00	
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	-44,099.18	
所得税费用		
净利润	-760,959.15	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-760,959.15	
企业本期收到的来自联营企业的股利		

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、可供出售金融资产等。有关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司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，使股东及其它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并进行风险管理，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。

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，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。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行，在正常经济环境下，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于客户的赊销信用风险，通过以下管理制度降低赊销信用风险，对于具有一定规模，信用状况良好，具有较好的长期合作关系，评估后经批准的客户，根据情况给予合理的信用额度和信用期限。对于未达到公司信用审批的客户，公司不授予信用额度，采取先收款后发货的方式进行销售。并采取措施，由不同业务部门专人跟踪管理，确保公司整体信用风险在可控的范围内。

对于其他应收款信用风险，公司主要通过备用金管理、逐笔款项授权、定期检查、清收管理，确保公司其他应收款余额和信用风险控制合理范围。

### （二）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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### （1）汇率风险

本公司的主要业务活动以人民币计价结算。汇率波动对公司经营影响较小。

#### （2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。截至2014年12月31日，本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率短期借款合同，金额合计为 76,500,000.00元。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

### （三）流动性风险

流动风险，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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2014年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	76,500,000.00		76,500,000.00
应付票据	11,200,750.00		11,200,750.00
应付账款	74,670,369.96	789,988.43	75,460,358.39
预收账款	4,151,301.02	21,000.00	4,172,301.02
其他应付款	775,073.69	255,315.93	1,030,389.62

一年内到期的非流动负债	57,600.00		57,600.00
长期借款			

项目	2013年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款			
应付票据			
应付账款	60,936,670.98	467,061.15	61,403,732.13
预收账款	1,066,154.12	21,661.00	1,087,815.12
其他应付款	220,232.66	123,716.00	343,948.66
一年内到期的非流动负债			
长期借款			

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
石家庄鑫汇金投资有限公司	石家庄	对外投资、投资咨询	60,000,000.00	38.97%	38.97%

本企业的母公司情况的说明

孙景涛持有石家庄鑫汇金投资有限公司46%的股权，鲍喜波持有石家庄鑫汇金投资有限公司27%的股权，刘锋持有石家庄鑫汇金投资有限公司27%的股权。

本企业最终控制方是孙景涛、鲍喜波、刘锋。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见第九节财务报告之九在其他主体中的权益之 1 在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
博彦汇金信息技术（北京）有限公司	公司持有 30%的股权

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------



刘锋	最终控制方之一
----	---------

## 5、关联交易情况

### (1) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
刘锋	房屋建筑物	45,064.80	

关联租赁情况说明

承租方为本公司子公司北京东方兴华科技发展有限公司。

### (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,339,375.35	2,259,836.56

## 十二、承诺及或有事项

### 1、其他

本公司子公司上海棠棣信息科技有限公司对上海汇数数据服务有限公司拖欠货款350,000.00元向上海仲裁委员会提起仲裁，于2014年12月26日达成调解协议。截止2014年12月31日，此款项收到50,000.00元，剩余款项尚未收到。

截止2014年12月31日，捷付睿通股份有限公司欠本公司子公司上海棠棣信息科技有限公司货款及保证金1,586,478.71元，目前该事项处于法律诉讼程序中。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

(1) 2014年7月30日召开的第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于注销子公司的议案》，同意注销全资子公司河北恒汇通科技有限公司。2015年3月27日，恒汇通工商注销登记手续已办理完毕。

(2) 本公司董事会于2015年4月17日通过第二届董事会第十六次会议关于2014年度利润分配方案议案：以公司总股本12,380万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.8元人民币(含税)，合计派发现金红利人民币990.40万元(含税)；同时，以资本公积转增股本方式向全体股东每10股转增10股。以上分配方案尚需经公司股东大会审议。

## 十四、其他重要事项

### 1、其他

(1) 2010年12月7日，河北冶金建设集团有限公司向石家庄市中级人民法院提起民事诉讼，要求天恒有色、汇金股份给付原石家庄有色金属加工厂（天恒有色前身）1999年搬迁改造工程项目工程欠款和利息共计人民币8,467,880.90元。该案件主要情况介绍如下：

1999年6月12日，石家庄有色金属加工厂与河北省冶金建设公司（2000年，河北省冶金建设公司改制成为河北冶金建设集团有限公司，以下简称“冶建”）签订《石家庄有色金属加工厂搬迁改造工程施工协议书》，约定由冶建承建石家庄有色金属加工厂搬迁改造工程。2008年1月，冶建与石家庄金源实业有限公司(以下简称“金源公司”)签订债权转让协议，将本案争议债权转让给金源公司。2008年1月31日，金源公司依据上述债权转让协议向河北省鹿泉市人民法院提起诉讼，要求天恒有色、汇金机电给付工程欠款1,929,042.84元和利息256,138.31元。2008年7月20日河北省鹿泉市人民法院、2008年12月12日石家庄市中级人民法院分别就该起案件作出判决，驳回原告诉讼请求。2010年12月7日，冶建以原告身份就同一事实向石家庄市中级人民法院提起民事诉讼，要求天恒有色、汇金机电给付原石家庄有色金属加工厂（天恒有色前身）搬迁改造工程项目工程欠款和利息共计人民币8,467,880.90元。石家庄市中级人民法院已受理该宗案件，进入一审程序，截止2014年12月31日，此诉讼没有进展情况。

(2) 2010年12月20日，公司与浙江金利电子有限公司（以下简称“金利电子”）签订了《委托开发合同》，委托金利电子开发符合《人民币鉴别仪通用技术条件（GB16999-2010）》标准要求的A类点钞机、一口半A类点钞机和清分机，合同总金额300万元。公司于2010年支付合同款300万元。2012年7月，金利电子就《委托开发合同》的法律效力提出异议，导致该合同的执行存在不确定性。目前，公司正在与金利电子协商，要求收回款项或转为货款。期末，公司根据该款项账龄全额计提了坏账准备。

## 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

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	114,046,159.54	100.00%	12,535,687.15	10.99%	101,510,472.39	57,206,894.07	100.00%	7,041,279.50	12.31%	50,165,614.57
合计	114,046,159.54		12,535,687.15		101,510,472.39	57,206,894.07		7,041,279.50		50,165,614.57

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	93,072,705.23	4,653,635.26	5.00%
1 至 2 年	13,388,733.20	2,677,746.64	20.00%
2 至 3 年	5,951,039.66	3,570,623.80	60.00%
3 年以上	1,633,681.45	1,633,681.45	100.00%
合计	114,046,159.54	12,535,687.15	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 5,494,407.65 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	货款	34,030,280.00	1 年以内	29.84	1,701,514.00
客户二	货款	18,271,350.00	1 年以内	16.02	913,567.50
客户三	货款	9,484,145.15	1 年以内 5,982,464.5 元，1 至 2 年 1,266,656.00 元，2 至 3 年 1,846,480.66 元，3 年以上 388,543.99 元	8.32	2,048,886.81
客户四	货款	6,284,800.00	1 年以内 4,921,800.00 元，1 至 2 年 1,137,400.00 元，2 至 3 年 225,600.00 元	5.51	608,930.00
客户五	货款	5,204,460.33	1 年以内 4,510,160.33 元，1 至 2 年 694,300.00 元	4.56	364,368.02
合计		73,275,035.48		64.25	5,637,266.33

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,324,158.95	100.00%	443,644.97	10.26%	3,880,513.98	3,429,706.35	100.00%	264,824.77	7.72%	3,164,881.58
合计	4,324,158.95		443,644.97		3,880,513.98	3,429,706.35		264,824.77		3,164,881.58

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	3,661,245.45	183,062.27	5.00%
1 至 2 年	342,913.50	68,582.70	20.00%
2 至 3 年	320,000.00	192,000.00	60.00%
3 年以上			100.00%
合计	4,324,158.95	443,644.97	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 178,820.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
客户履约保证金	964,695.50	1,905,112.50
押金	80,000.00	50,000.00
农民工工资保障金	600,000.00	600,000.00
备用金借款	525,946.38	580,149.33
关联方往来款	2,000,000.00	
其他	153,517.07	294,444.52
合计	4,324,158.95	3,429,706.35

#### (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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	关联方往来款	2,000,000.00	1 年以内	46.25%	100,000.00
客户二	客户履约保证金	615,700.00	1 年以内	14.24%	30,785.00
客户三	农民工工资保障金	600,000.00	1 至 2 年 300,000.00 元；2 至 3 年 300,000.00 元	13.88%	240,000.00
客户四	备用金借款	87,691.70	1 年以内	2.03%	4,384.59
客户五	备用金借款	87,136.00	1 年以内	2.02%	4,356.80
合计	--	3,390,527.70	--	78.42%	379,526.39

### 3、长期股权投资

单位：元

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	218,444,766.29		218,444,766.29	38,549,122.59		38,549,122.59
对联营、合营企业投资	5,771,712.25		5,771,712.25			
合计	224,216,478.54		224,216,478.54	38,549,122.59		38,549,122.59

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额

南京亚润科技有限公司	14,710,000.00			14,710,000.00		
河北恒汇通科技有限公司	18,839,122.59			18,839,122.59		
北京汇金世纪电子有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
深圳市前海汇金天源数字技术股份有限公司		800,000.00		800,000.00		
河北德兰尼特机电科技有限公司		26,500,000.00		26,500,000.00		
河北汇金科技有限公司		5,100,000.00		5,100,000.00		
北京东方兴华科技发展有限公司		17,000,000.00		17,000,000.00		
上海棠棣信息科技有限公司		130,495,643.70		130,495,643.70		
合计	38,549,122.59	179,895,643.70		218,444,766.29		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	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	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
博彦汇金 信息技术 (北京) 有限公司		6,000,000 .00		-228,287. 75						5,771,712 .25	
小计		6,000,000 .00		-228,287. 75						5,771,712 .25	
合计		6,000,000 .00		-228,287. 75						5,771,712 .25	

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	201,674,739.20	114,191,090.37	155,318,365.71	65,053,863.85
其他业务	32,088,314.11	23,537,034.49	26,228,029.29	17,941,000.21
合计	233,763,053.31	137,728,124.86	181,546,395.00	82,994,864.06

:

## 5、投资收益

单位：元

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	2,000,000.00	5,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-228,287.75	
其他	518,500.00	
合计	2,290,212.25	5,000,000.00

## 6、净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	36,088,464.96	60,306,182.33
加: 资产减值准备	7,085,654.50	3,097,869.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,253,326.36	2,116,443.19
无形资产摊销	1,232,132.68	966,605.54
长期待摊费用摊销		
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)	23,801.20	7,967.59
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	5,132.06	10,999.69
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	399,028.61	
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,290,212.25	-5,000,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,478,497.79	-614,826.11
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)	-17,632,125.46	-8,877,816.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-52,921,581.75	-18,946,213.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	25,835,013.71	6,000,704.57

其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,600,136.83	39,067,917.23
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	43,145,849.84	60,085,940.50
减: 现金的期初余额	60,085,940.50	106,233,093.89
加: 现金等价物的期末余额	-16,940,090.66	-46,147,153.39
减: 现金等价物的期初余额	43,145,849.84	60,085,940.50
现金及现金等价物净增加额	60,085,940.50	106,233,093.89

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位: 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	7,203.12	见附注五、(37) 及 (38) 营业外收入、营业外支出明细
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,575,400.00	见附注五、(37) 政府补助具体明细
委托他人投资或管理资产的损益	518,500.00	投资收益-理财收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	42,658.65	见附注五、(37) 及 (38) 营业外收入、营业外支出明细
减: 所得税影响额	475,457.52	
少数股东权益影响额	-12,722.25	
合计	2,681,026.50	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目, 以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目, 应说明原因。

适用  不适用

### 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.12%	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.58%	0.35	0.35

### 3、会计政策变更相关补充资料

√ 适用 □ 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	127,264,695.21	80,092,047.70	203,656,895.33
应收账款	36,957,559.46	50,864,609.34	125,050,452.09
预付款项	4,356,437.55	13,899,357.70	4,942,700.16
其他应收款	1,003,302.41	3,271,104.41	3,562,651.84
存货	20,230,253.16	29,881,055.18	59,094,184.11
流动资产合计	189,812,247.79	178,008,174.33	396,306,883.53
非流动资产：			
可供出售金融资产			2,250,000.00
长期股权投资			5,771,712.25
固定资产	21,923,834.33	133,265,870.73	256,914,864.01
在建工程	60,660,644.08	48,430,977.84	
无形资产	41,547,001.03	41,119,439.42	54,375,504.26
商誉	4,147,380.00	4,147,380.00	101,171,782.85
长期待摊费用			89,531.60
递延所得税资产	3,423,693.39	4,416,868.52	9,475,327.83
其他非流动资产			1,109,550.00
非流动资产合计	131,702,552.83	231,380,536.51	431,158,272.80
资产总计	321,514,800.62	409,388,710.84	827,465,156.33
流动负债：			
短期借款			76,500,000.00
应付票据			11,200,750.00
应付账款	30,431,591.66	61,403,732.13	75,460,358.39
预收款项	2,770,366.81	1,087,815.12	4,172,301.02

应付职工薪酬	3,340,613.78	2,941,363.44	4,967,575.00
应交税费	9,389,339.56	9,598,734.48	18,256,002.10
应付利息			132,141.94
其他应付款	573,627.46	343,948.66	1,030,389.62
一年内到期的非流动 负债			57,600.00
流动负债合计	46,505,539.27	75,375,593.83	191,777,118.07
非流动负债：			
预计负债	13,325,060.00	14,463,242.50	20,128,360.00
递延收益	4,117,266.24	7,136,258.83	5,362,649.59
递延所得税负债	296,290.00	148,145.00	1,502,883.04
非流动负债合计	17,738,616.24	21,747,646.33	26,993,892.63
负债合计	64,244,155.51	97,123,240.16	218,771,010.70
所有者权益：			
股本	50,000,000.00	50,000,000.00	123,800,000.00
资本公积	33,306,318.20	33,306,318.20	183,237,499.69
盈余公积	17,389,073.69	23,419,691.92	27,028,538.42
未分配利润	156,575,253.22	205,539,460.56	191,530,594.70
归属于母公司所有者权益 合计	257,270,645.11	312,265,470.68	525,596,632.81
少数股东权益			83,097,512.82
所有者权益合计	257,270,645.11	312,265,470.68	608,694,145.63
负债和所有者权益总计	321,514,800.62	409,388,710.84	827,465,156.33

## 第十节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人孙景涛先生、主管会计工作负责人张云霞女士、会计机构负责人孙志恒先生签名并盖章的财务报表；

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；

四、其他有关材料。

以上备查文件的置备地点：公司董事会办公室。