



河北汇金机电股份有限公司

2015 年半年度报告

公告编号：2015-082

2015 年 08 月

## 第一节 重要提示、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、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孙志恒声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

2015 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、释义 .....	2
第二节 公司基本情况简介 .....	5
第三节 董事会报告.....	8
第四节 重要事项.....	17
第五节 股份变动及股东情况 .....	26
第六节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	30
第七节 财务报告.....	32
第八节 备查文件目录 .....	112

## 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	上海棠棣信息科技股份有限公司
前海汇金	指	深圳市前海汇金天源数字技术股份有限公司
博彦汇金	指	博彦汇金信息技术（北京）有限公司
北辰德科技	指	深圳市北辰德科技有限公司
韬略投资	指	石家庄韬略投资管理中心（有限合伙）
北辰德投资	指	深圳市北辰德投资管理中心（有限合伙）
德北辰投资	指	深圳市德北辰投资管理中心（有限合伙）
杭州秋溢	指	杭州秋溢科技有限公司
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	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
上年同期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 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（如有）	汇金股份		
公司的外文名称（如有）	Hebei Huijin Electromechanical Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	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		

### 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报纸的名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》
登载半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）
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	146,828,713.79	75,453,113.42	94.60%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	-5,306,578.36	5,482,553.30	-196.79%
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）	-5,346,069.34	3,925,643.14	-236.18%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-79,070,885.44	-48,280,646.67	-63.77%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.3193	-0.3900	18.11%
基本每股收益（元/股）	-0.02	0.02	-200.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.02	0.02	-200.00%
加权平均净资产收益率	-1.02%	1.16%	-2.18%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	-1.03%	0.83%	-1.86%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	788,141,099.28	827,465,156.33	-4.75%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	510,386,054.45	525,596,632.81	-2.89%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	2.0613	4.2455	-51.45%

## 五、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	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）	-5,417.47	
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）	79,500.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-68,840.46	
减：所得税影响额	3,749.59	
少数股东权益影响额（税后）	-37,998.50	
合计	39,490.98	--

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。

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 七、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。公司首先要依托产品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，降低产品生产成本；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已达到预定建设目标，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）公司发行股份购买资产并募集配套资金存在审批风险

2015年7月20日中国证监会正式受理了公司拟以发行股份方式购北辰德科技股东持有的北辰德科技55.00%股权并向特定对象非公开发行股份募集配套资金，募集配套资金总额不超过14,000万元的申请。本次交易能否取得中国证监会的核准以及最终取得核准的时间存在不确定性。本公司提请投资者注意本次交易存在无法获得批准的风险。

公司将积极跟进该事项的进展，及时回复证监会的意见，为本次重组事项审核创造良好条件。

## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司实现营业收入为14,682.87万元，较上年同期增长94.60%；实现归属于上市公司股东的净利润-530.66万元。业绩出现下滑的原因是随着市场竞争的加剧，产品销售价格同比下降；同时与上年同期相比销售构成发生变化，销售毛利率有所降低；报告期合并报表范围与上年同期相比发生了较大变化，加之人员和固定资产的增加导致合并报表管理费用增长幅度较大；合并报表范围内2014年下半年新成立的子公司，由于成立时间较短，大部分尚未产生效益，处于亏损状态。公司加大对各个公司的资源整合力度，实现资源的合理调配，提高了协同效应。

报告期内，公司在坚持内生增长的同时，充分利用资本市场实现外延发展，通过行业并购重组扩大公司产品线，增强公司盈利能力。公司拟以发行股份方式购买彭建文、韬略投资、北辰德投资、赵琦、杜海荣、王俊、金一、德北辰投资持有的北辰德科技55.00%股权。同时，公司拟向刘文国、广发乾和及珠海中兵非公开发行股份募集配套资金。2015年7月20日证监会已正式受理公司重大资产重组事项申请文件。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	146,828,713.79	75,453,113.42	94.60%	公司自助产品销售增加；合并范围的增加导致合并报表营业收入增加
营业成本	91,018,310.20	43,523,264.51	109.13%	营业收入增加，营业成本随之增加；另外，市场竞争加剧销售毛利下降，营业成本增长幅度大于收入增长幅度
销售费用	16,507,887.43	12,999,834.11	26.99%	人员费用增加；合并范围的增加导致合并报表销售费用增加
管理费用	38,109,836.49	14,186,740.80	168.63%	人员费用、折旧摊销增加；合并范围的增加导致合并报表管理费用增加
财务费用	1,583,121.34	-624,904.84	353.34%	银行借款导致借款利息增加，
资产减值损失	1,933,228.63	2,438,004.53	-20.70%	
投资收益	-161,068.94	518,500.00	-131.06%	对联营企业投资损失；以及暂时闲置流动资金减少，投资理财收益减少。
营业外收入	1,991,989.23	3,220,968.75	-38.16%	政府补助减少所致。
所得税费用	875,647.52	656,600.08	33.36%	递延所得税费用增加所致。
研发投入	15,306,512.39	7,061,099.33	116.77%	研发投入加大，另外，成立或并购子公司，合并报表导致公司研发投入增加



销售商品、提供劳务收到的现金	127,230,763.65	64,761,827.15	96.46%	销售收入增加，对应收到的现金增加
收到其他与经营活动有关的现金	6,352,189.02	3,782,145.05	67.95%	利息收入增加，另外合并范围子公司增多，其他应收、应付变动增加造成的
购买商品、接收劳务支付的现金	105,753,286.42	69,852,327.58	51.40%	销售增加，存货储备增加，对应的购买商品、接受劳务支付的现金增加
支付给职工以及为职工支付的现金	44,629,064.69	21,269,584.81	109.83%	新纳入合并范围的子公司增加，员工薪酬增加
支付其他与经营活动有关的现金	50,134,804.25	13,432,501.38	273.24%	支付代扣代缴个人所得税以及期间费用增加
经营活动产生的现金流量净额	-79,070,885.44	-48,280,646.67	-63.77%	缴纳代扣股东转让股权个税增加，职工薪酬及费用增加所致
收回投资收到的现金		60,000,000.00	-100.00%	暂时闲置流动资金减少，投资理财减少
取得投资收益收到的现金		518,500.00	-100.00%	暂时闲置流动资金减少，投资理财减少
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	10,920,397.62	64,802,711.08	-83.15%	公司募投项目建设已竣工，工程及设备投入减少
投资支付的现金	3,762,500.00	60,000,000.00	-93.73%	投资理财减少
投资活动产生的现金流量净额	-14,642,687.62	-64,279,961.08	77.22%	公司募投项目建设已竣工，工程及设备投入减少
吸收投资收到的现金	2,000,000.00	192,658,395.65	-98.96%	上年同期公司上市收到募集资金
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,000,000.00	0.00		南京亚润对杭州秋溢投资，收到少数股东投入资金
收到其他与筹资活动有关的现金	30,766,020.58	69,474,751.85	-55.72%	上年同期公司上市收到老股转让款及发行费用
偿还债务所支付的现金	500,000.00	0.00		上海棠棣归还短期借款
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	12,168,079.98	24,760,000.00	-50.86%	现金分红减少
支付其他与筹资活动有关的现金	8,618,645.48	67,769,507.50	-87.28%	上年同期支付老股转让款及发行费用
筹资活动产生的现金流量净额	11,479,295.12	169,603,640.00	-93.23%	公司上年度上市收到募集资金
现金及现金等价物净增加额	-82,234,277.94	57,043,032.25	-244.16%	主要公司上年度上市收到募集资金所致

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

(1) 由于 2014 年下半年新成立的子公司合并进公司财务报表，这些公司已逐步正常开展业务，导致公司营业收入、营

业成本、期间费用增加；同时，由于这些公司成立时间较短，大部分尚未产生效益，处于亏损状态，对公司净利润造成一定影响。

(2) 随着市场竞争的加剧，产品销售价格同比下降；同时与上年同期相比销售构成发生变化，销售毛利率有所降低。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

### 3、主营业务经营情况

#### (1) 主营业务的范围及经营情况

公司主营业务是金融设备的研发、生产、销售、服务及软件开发业务。报告期内，公司围绕金融行业客户需求持续深化产品研发与业务管理创新，执行年初制定的销售战略，加大自主产品的研发和销售，大力开拓金融行业、办公行业和其他市场，得益于公司规模不断扩大，公司营业收入持续快速增长。

#### (2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

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
分产品或服务						
捆扎系列	28,822,390.21	14,720,345.33	48.93%	1.84%	19.58%	-7.57%
装订系列	19,399,875.72	14,493,888.59	25.29%	9.20%	6.53%	1.87%
自助系列	30,774,829.29	23,844,655.06	22.52%	176.48%	229.40%	-12.45%
软件开发服务及销售	31,433,041.24	9,500,655.85	69.77%			
钣金系列	11,927,828.90	11,667,602.31	2.18%			
服务及其他	14,674,585.94	10,048,930.94	31.52%	91.79%	221.51%	-27.63%
合计	137,032,551.30	84,276,078.08	38.50%	111.31%	132.30%	-5.56%

### 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

(1) 公司自2014年下半年起新设或并购增加的子公司较多，部分子公司业务类型与母公司相比有一定的差异，因此利润构成发生了较大变化。软件开发服务及销售的收入主要来源于本公司的子公司棠棣科技，钣金系列产品的收入主要来源于本公司的子公司德兰尼特。

(2) 公司加大了自助类设备的研发和推广，再加上本公司2014年下半年新增子公司东方兴华也主要销售自助系列产品，因此与去年同期相比，自助系列产品收入增长较快。

(3) 其他新成立的子公司也已逐步正常开展业务，服务及其他与去年同期相比增长较多，构成发生了变化，主要是包

含了其他子公司的相关销售收入。

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

（1）随着市场竞争的加剧，公司捆扎系列和自助系列产品的市场价格出现下滑，导致毛利率下降；

（2）公司2014年下半年新设子公司德兰尼特业务处在增长期，尚不能满负荷生产，折旧摊销较多，因此毛利率较低；

（3）公司2014年下半年通过并购新增加的子公司棠棣科技属于软件企业，软件开发服务及销售毛利率较高；

（4）服务及其他主要包含了部分新增子公司的业务收入，这部分收入毛利率较低；另外公司对日本光荣的部分服务业务由于合同签署延期未能确认收入，也是服务及其他毛利率下降的原因。

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

## 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

前五名供应商合计采购金额（元）	23,304,871.66
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	27.59%

由于合并口径的变化和公司自助类设备销售增加，报告期前5大供应商产生了一定变化，变化和公司业务模式相一致。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

前五名客户合计销售金额（元）	48,864,383.61
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	33.28%

由于合并口径的变化和公司自助类设备销售增加，报告期前5大客户发生了一定变化，变化和公司业务模式相一致。

## 6、主要参股公司分析

适用  不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
南京亚润科技有限公司	装订机的生产和销售	1,119,753.37
北京汇金世纪电子有限公司	银行自助设备销售	-1,256,350.35
北京东方兴华科技发展有限责任公司	银行自助设备研发、生产、销售	-5,174,184.84
河北德兰尼特机电科技有限公司	钣金加工	-931,541.18
河北汇金科技有限公司	节能产品生产、销售	-792,482.37
深圳市前海汇金天源数字技术股份有限公司	数据中心产品销售	-381,595.42
杭州秋溢科技有限公司	技术开发、服务和产品销售	-989,991.19

上海棠棣信息科技股份有限公司	软件开发	9,901,265.69
河北恒汇通科技有限公司	开发、销售各类金融机具控制系统软件	-126,198.34

## 7、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

银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。传统金融机具的功能无法满足银行业新的需求，如何适应银行业的变化及提出可行性的产品解决方案，是公司增强盈利能力、持续发展的重要因素。

上海棠棣主要为国内外金融机构、互联网金融企业提供互联网支付、银行卡收单、预付卡系统、投融资平台资金监管、便民支付平台等支付结算类的软件解决方案、整体系统集成服务和运营外包服务，并向这些客户提供规划咨询、软件定制开发及售后技术支持服务。目前，互联网金融业务方面的监管政策正在陆续制定及颁布中，互联网金融行业的发展明显受限于监管政策，公司将持续关注监管政策的制定实施情况，适度调整业务以满足监管要求，同时寻找互联网金融可行的发展空间。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

2015 年上半年，公司加大研发资金投入，完善技术创新机制，重点发展新型智能化的多功能自助终端。报告期内，自助系列产品实现销售 3077.48 万元，较上年同期增长 176.48%，占公司营业利润的比重大幅增加。

## 11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

参见本报告第二节之“七、重大风险提示”。

## 二、投资状况分析

### 1、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	22.68
已累计投入募集资金总额	15,821.65
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	
<p>公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]18号文核准，首次向社会公众发行人民币普通股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），发行价格为人民币18.77元，募集资金总额为人民币22,336.30万元，扣除发行费用人民币3,070.46万元，募集资金净额为人民币19,265.84万元。上述资金到位情况已经中勤万信会计师事务所于2014年1月20日出具的“勤信验字【2014】第1004号”验资报告确认。</p> <p>公司募投项目分别为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，项目总投资为21,200.00万元，募集资金承诺投资总额19,200.00万元。截至本报告期末，募集资金投资项目累计投入15,821.65万元，募集资金投资项目完成建设，公司已将剩余募集资金永久性补充流动资金。</p>	

## (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	7	6,032.86	93.00%	2014年10月01日	514.90	1,683.52	是	否
装订机工程建设项目	否	8,481	8,481	2	5,952.93	70.19%	2014年10月01日	92.07	217.89	否	否
人民币反假宣传工作站工程建设项目	否	4,232	4,232	13.68	3,835.86	90.64%	2014年10月01日	-294.53	705.82	否	否
承诺投资项目小计	--	19,200	19,200	22.68	15,821.65	--	--	312.44	2,607.23	--	--
超募资金投向											
合计	--	19,200	19,200	22.68	15,821.65	--	--	312.44	2,607.23	--	--

项目可行性发生重大变化的情况说明	无
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。公司已于 2015 年 4 月 10 日归还募集资金。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 在项目建设过程中，公司本着厉行节约的原则，进一步加强了项目费用控制、监督和管理，减少了项目总开支；同时本着谨慎原则，公司对内外部环境进行了较为充分的调研，在控制项目实施风险的前提下，合理地降低了项目实施费用，从而节约了募集资金的支出。
尚未使用的募集资金用途及去向	经公司于 2015 年 5 月 11 日召开的 2014 年度股东大会审议通过，公司已将剩余募集资金永久性补充流动资金。
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。

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

### 3、对外股权投资情况

#### (1) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

#### (2) 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。

### 4、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

公司报告期不存在委托理财。

#### (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。

### 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

### 四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

### 五、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

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

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2014年度利润分配方案：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)；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。上述利润分配方案已经于2015年5月26日实施完毕。

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：	不适用

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

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。



## 第四节 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、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	对公司经营的影响	对公司损益的影响	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	披露索引
彭建文、韬略投资、北辰德投资、赵琦、杜海荣、王俊、金一、德北辰投资	北辰德科技 55.00% 股权	33,000	已披露收购方案,尚待证监会核准	无	无		是	韬略投资为公司实际控制人出资设立的公司	2015年06月10日	巨潮资讯网站: www.cninfo.com.cn

## 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。

## 三、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。

## 四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
刘锋	实际控制人之一		房产租赁		参照市场价格	9.01	100.00%	0	否	货币			
合计				--	--	9.01	--	0	--	--	--	--	--

### 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、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

#### 4、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。

#### 五、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、重大委托他人进行现金资产管理情况

适用  不适用

##### 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。

#### 六、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。	2014-01-23	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。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份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。	2014-01-23	2017-01-23	正常履行中
	林金表;高奇钧;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。	2014-01-23	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。	2014-01-23	2015-01-23	正常履行中
	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。	2014-01-23	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。	2014-01-23	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。	2014-01-23	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	2011-08-15	9999-12-31	正常履行中

		<p>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。(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。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。</p> <p>(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。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>			
	河北汇金机电股份有限公司	<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</p>	2014-01-23	2017-01-23	正常履行中

		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 个工作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。	2014-01-23	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。	2014-01-23	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。	2014-01-23	2017-01-23	正常履行中
	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	2014 年 04 月 02 日	2017-01-23	正常履行中

		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。			
	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
	石家庄鑫汇金投资有限公司;孙景涛;鲍喜波;刘锋	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。	2011 年 08 月 15 日	9999-12-31	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	2014 年 10 月 16 日	2016-12-31	正常履行 中



		的承诺净利润数总和（6,600 万元）"			
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

2015年6月9日，公司召开了第二届董事会第十八次会议，审议通过了《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》等与重大资产重组相关的议案，并于6月10日在巨潮资讯网站（www.cninfo.com.cn）披露了详细内容。

## 第五节 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	92,850,000	75.00%			85,579,900	-7,270,100	78,309,800	171,159,800	69.13%
3、其他内资持股	92,850,000	75.00%			85,579,900	-7,270,100	78,309,800	171,159,800	69.13%
其中：境内法人持股	48,245,400	38.97%			48,245,400		48,245,400	96,490,800	38.97%
境内自然人持股	44,604,600	36.03%			37,334,500	-7,270,100	30,064,400	74,669,000	30.16%
二、无限售条件股份	30,950,000	25.00%			38,220,100	7,270,100	45,490,200	76,440,200	30.87%
1、人民币普通股	30,950,000	25.00%			38,220,100	7,270,100	45,490,200	76,440,200	30.87%
三、股份总数	123,800,000	100.00%			123,800,000		123,800,000	247,600,000	100.00%

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

经公司2015年5月11日召开的2014年度股东大会审议，公司2014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)；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。本次利润分配实施完毕之后公司总股本增加至24,760万股。

公司股本结构发生变动的的原因是：2015年1月，公司部分股东持有的股份由首发前个人类限售股转为无限售条件股份；原公司监事王明文先生离职，其持有的公司无限售条件股份转为限售股份。

股份变动的的原因

适用  不适用

经公司2015年5月11日召开的2014年度股东大会审议，公司2014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)；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。本次利润分配实施完毕之后公司总股本增加至24,760万股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

经公司2015年5月11日召开的2014年度股东大会审议，公司2014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)；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。本次利润分配实施完毕之后公司总股本增加至24,760万股。

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

公司2015年5月份实施了送转股，总股本由12,380万股增加至24,760万股。按原股本12,380万股计算的2015年半年度每股收益为-0.04元，稀释每股收益为-0.04元，归属于公司普通股股东的每股净资产为4.12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	拟解除限售日期
鑫汇金	48,245,400	0	48,245,400	96,490,800	首发限售	2017年1月23日
孙景涛	11,699,000	0	11,699,000	23,398,000	首发限售	2017年1月23日
鲍喜波	6,870,800	0	6,870,800	13,741,600	首发限售	2017年1月23日
刘锋	6,870,800	0	6,870,800	13,741,600	首发限售	2017年1月23日
林金表	6,499,400	3,249,700	6,499,400	9,749,100	首发限售；高管锁定股	2017年1月23日
高寄钧	4,029,600	4,029,600	6,044,400	6,044,400	高管锁定股	
赵海金	3,231,200	3,231,200	4,846,800	4,846,800	高管锁定股	
王冰	1,485,600	1,485,600	2,228,400	2,228,400	高管锁定股	
祁恩亦	1,485,600	1,485,600	0	0		
高世翔	928,400	928,400	0	0		
宋莲媛	371,400	371,400	0	0		
王彦勋	371,400	371,400	0	0		
吴宏	278,600	278,600	417,900	417,900	高管锁定股	
王明文	278,600	278,600	501,200	501,200	高管锁定股	2015年11月12日
黄黎君	111,400	111,400	0	0		
张燕	92,800	92,800	0	0		
合计	92,850,000	15,914,300	94,224,100	171,159,800	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		11,432						
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

鑫汇金	境内非国有法人	38.97%	96,490,800		96,490,800		质押	74,088,000
孙景涛	境内自然人	9.45%	23,398,000		23,398,000			
鲍喜波	境内自然人	5.55%	13,741,600		13,741,600			
刘锋	境内自然人	5.55%	13,741,600		13,741,600			
林金表	境内自然人	4.28%	10,598,800		9,749,100	849,700		
高寄钧	境内自然人	2.69%	6,659,200		6,044,400	614,800		
赵海金	境内自然人	2.13%	5,262,400		4,846,800	415,600		
王冰	境内自然人	0.92%	2,271,200		2,228,400	42,800	质押	1,000,000
祁恩亦	境内自然人	0.91%	2,260,000		0	2,260,000		
周军	境内自然人	0.78%	1,919,592		0	1,919,592		
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					
	股份数量	股份种类	数量					
祁恩亦	2,260,000	人民币普通股	2,260,000					
周军	1,919,592	人民币普通股	1,919,592					
中国农业银行—长盛同德主题增长股票型证券投资基金	1,450,288	人民币普通股	1,450,288					
林婵燕	1,218,000	人民币普通股	1,218,000					
中国工商银行—融通动力先锋股票型证券投资基金	1,200,000	人民币普通股	1,200,000					
高世翔	1,006,600	人民币普通股	1,006,600					
林金表	849,700	人民币普通股	849,700					
张赛琴	812,600	人民币普通股	812,600					
国泰君安期货有限公司—林晓辉	778,100	人民币普通股	778,100					
王彦勋	742,800	人民币普通股	742,800					
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、股东张赛琴通过中信证券（浙江）有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 812,600 股，通过普通证券账户持有 0 股，合计持股数量为 812,600 股。2、股东国泰君安期货有限公司—林晓辉通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 778,100 股，通过普通证券账户持有 0 股，合计持股数量为 778,100							

	股。
--	----

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	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获授予限制性股票数量	本期获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获授予限制性股票数量
孙景涛	董事长兼总经理	现任	11,699,000	11,699,000	0	23,398,000	0	0	0	0
鲍喜波	董事、副总经理	现任	6,870,800	6,870,800	0	13,741,600	0	0	0	0
刘 锋	董事	现任	6,870,800	6,870,800	0	13,741,600	0	0	0	0
林金表	董事	现任	6,499,400	5,299,400	1,200,000	10,598,800	0	0	0	0
高寄钧	董事	现任	4,029,600	3,329,600	700,000	6,659,200	0	0	0	0
赵海金	董事、董事会秘书	现任	3,231,200	2,631,200	600,000	5,262,400	0	0	0	0
马敬民	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
张 维	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
成蓉	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
熊道平	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
赵国昌	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
任军燕	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
吴 宏	监事	现任	278,600	273,950	4,650	547,900	0	0	0	0
周红建	职工代表监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
王明文	监事会主席	离任	278,600	250,600	28,000	501,200	0	0	0	0
王 冰	常务副总经理	现任	1,485,600	1,135,600	350,000	2,271,200	0	0	0	0
刘立新	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
董 明	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0

张云霞	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
李鹏程	总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
合 计	--	--	41,243,600	38,360,950	2,882,650	76,721,900	0	0	0	0

## 2、持有股票期权情况

适用  不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
熊道平	独立董事	离职	2015年02月12日	个人原因
赵国昌	独立董事	离职	2015年02月12日	个人原因
张维	独立董事	被选举	2015年02月12日	补选
成蓉	独立董事	被选举	2015年02月12日	补选
王明文	监事	离职	2015年05月11日	个人原因
任军燕	监事	被选举	2015年05月11日	补选

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 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

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	114,167,342.39	203,656,895.33
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	144,940,911.22	125,050,452.09
预付款项	8,448,525.17	4,942,700.16
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	6,043,354.82	3,562,651.84
买入返售金融资产		
存货	88,157,134.69	59,094,184.11



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	3,963,265.14	
流动资产合计	365,720,533.43	396,306,883.53
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	2,250,000.00	2,250,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,610,643.31	5,771,712.25
投资性房地产		
固定资产	246,593,311.53	256,914,864.01
在建工程		
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	51,188,086.89	54,375,504.26
开发支出		
商誉	101,171,782.85	101,171,782.85
长期待摊费用	73,253.12	89,531.60
递延所得税资产	9,716,063.15	9,475,327.83
其他非流动资产	5,817,425.00	1,109,550.00
非流动资产合计	422,420,565.85	431,158,272.80
资产总计	788,141,099.28	827,465,156.33
流动负债：		
短期借款	76,000,000.00	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	4,053,375.00	11,200,750.00

应付账款	56,533,477.27	75,460,358.39
预收款项	4,174,181.45	4,172,301.02
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,456,877.22	4,967,575.00
应交税费	2,140,182.20	18,256,002.10
应付利息	122,432.88	132,141.94
应付股利		
其他应付款	16,119,787.01	1,030,389.62
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	19,200.00	57,600.00
其他流动负债		
流动负债合计	162,619,513.03	191,777,118.07
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	19,727,732.50	20,128,360.00
递延收益	5,601,923.68	5,362,649.59
递延所得税负债	1,307,837.07	1,502,883.04
其他非流动负债		
非流动负债合计	26,637,493.25	26,993,892.63
负债合计	189,257,006.28	218,771,010.70
所有者权益：		
股本	247,600,000.00	123,800,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	59,437,499.69	183,237,499.69
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,028,538.42	27,028,538.42
一般风险准备		
未分配利润	176,320,016.34	191,530,594.70
归属于母公司所有者权益合计	510,386,054.45	525,596,632.81
少数股东权益	88,498,038.55	83,097,512.82
所有者权益合计	598,884,093.00	608,694,145.63
负债和所有者权益总计	788,141,099.28	827,465,156.33

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	19,550,599.29	54,346,599.84
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	115,482,557.68	101,510,472.39
预付款项	2,336,300.42	2,456,688.39
应收利息		
应收股利	4,179,949.94	
其他应收款	5,219,589.08	3,880,513.98
存货	54,436,427.97	39,876,018.06
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	124,225.50	
流动资产合计	201,329,649.88	202,070,292.66

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	205,216,287.01	224,216,478.54
投资性房地产	42,445,439.24	46,143,864.51
固定资产	179,656,033.29	187,627,348.64
在建工程		
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	39,574,066.42	40,132,333.61
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,480,764.05	5,353,215.51
其他非流动资产		
非流动资产合计	472,372,590.01	503,473,240.81
资产总计	673,702,239.89	705,543,533.47
流动负债：		
短期借款	76,000,000.00	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	4,053,375.00	11,200,750.00
应付账款	51,099,923.20	64,074,786.64
预收款项	1,366,882.25	3,266,465.52
应付职工薪酬	14,684.60	901,706.97
应交税费	692,933.35	5,969,764.82
应付利息	122,432.88	132,141.94
应付股利		
其他应付款	15,271,029.49	506,547.92
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	148,621,260.77	162,052,163.81
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	18,242,787.50	18,433,695.00
递延收益	4,201,923.68	3,962,649.59
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	22,444,711.18	22,396,344.59
负债合计	171,065,971.95	184,448,508.40
所有者权益：		
股本	247,600,000.00	123,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	58,919,640.95	182,719,640.95
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,028,538.42	27,028,538.42
未分配利润	169,088,088.57	187,546,845.70
所有者权益合计	502,636,267.94	521,095,025.07
负债和所有者权益总计	673,702,239.89	705,543,533.47

### 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	146,828,713.79	75,453,113.42
其中：营业收入	146,828,713.79	75,453,113.42
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	149,594,534.46	73,047,486.73
其中：营业成本	91,018,310.20	43,523,264.51
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	442,150.37	524,547.62
销售费用	16,507,887.43	12,999,834.11
管理费用	38,109,836.49	14,186,740.80
财务费用	1,583,121.34	-624,904.84
资产减值损失	1,933,228.63	2,438,004.53
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）	-161,068.94	518,500.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-161,068.94	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-2,926,889.61	2,924,126.69
加：营业外收入	1,991,989.23	3,220,968.75
其中：非流动资产处置利得		505.78
减：营业外支出	95,504.73	5,942.06
其中：非流动资产处置损失	5,417.47	5,942.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,030,405.11	6,139,153.38
减：所得税费用	875,647.52	656,600.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,906,052.63	5,482,553.30
归属于母公司所有者的净利润	-5,306,578.36	5,482,553.30
少数股东损益	3,400,525.73	
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	-1,906,052.63	5,482,553.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	-5,306,578.36	5,482,553.30
归属于少数股东的综合收益总额	3,400,525.73	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.02	0.02
（二）稀释每股收益	-0.02	0.02

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	87,936,602.29	63,765,610.70
减：营业成本	60,466,736.92	35,170,578.35
营业税金及附加	312,971.39	410,793.33
销售费用	11,571,771.03	10,731,905.17
管理费用	16,683,986.28	11,894,666.12
财务费用	2,449,733.60	-517,488.71
资产减值损失	1,474,008.87	2,278,766.63

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）	-5,043,943.94	2,518,500.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-161,068.94	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-10,066,549.74	6,314,889.81
加：营业外收入	1,317,706.57	3,220,968.75
其中：非流动资产处置利得		505.78
减：营业外支出	5,417.47	5,132.06
其中：非流动资产处置损失	5,417.47	5,132.06
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-8,754,260.64	9,530,726.50
减：所得税费用	-199,503.51	908,522.28
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-8,554,757.13	8,622,204.22
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	-8,554,757.13	8,622,204.22
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	127,230,763.65	64,761,827.15
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	1,576,003.58	1,799,380.39
收到其他与经营活动有关的现金	6,352,189.02	3,782,145.05
经营活动现金流入小计	135,158,956.25	70,343,352.59
购买商品、接受劳务支付的现金	105,753,286.42	69,852,327.58
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	44,629,064.69	21,269,584.81
支付的各项税费	13,712,686.33	14,069,585.49
支付其他与经营活动有关的现金	50,134,804.25	13,432,501.38
经营活动现金流出小计	214,229,841.69	118,623,999.26
经营活动产生的现金流量净额	-79,070,885.44	-48,280,646.67
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	40,210.00	4,250.00
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	40,210.00	60,522,750.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的	10,920,397.62	64,802,711.08

现金		
投资支付的现金	3,762,500.00	60,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	14,682,897.62	124,802,711.08
投资活动产生的现金流量净额	-14,642,687.62	-64,279,961.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,000,000.00	192,658,395.65
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,000,000.00	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	30,766,020.58	69,474,751.85
筹资活动现金流入小计	32,766,020.58	262,133,147.50
偿还债务支付的现金	500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,168,079.98	24,760,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	8,618,645.48	67,769,507.50
筹资活动现金流出小计	21,286,725.46	92,529,507.50
筹资活动产生的现金流量净额	11,479,295.12	169,603,640.00
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	-82,234,277.94	57,043,032.25
加：期初现金及现金等价物余额	192,348,245.33	80,092,047.70
六、期末现金及现金等价物余额	110,113,967.39	137,135,079.95

## 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	80,102,068.24	54,423,327.65
收到的税费返还	1,562,612.93	1,799,380.39
收到其他与经营活动有关的现金	46,409,737.74	3,660,535.05
经营活动现金流入小计	128,074,418.91	59,883,243.09
购买商品、接受劳务支付的现金	78,571,302.87	62,034,388.08

支付给职工以及为职工支付的现金	19,681,194.92	17,175,989.44
支付的各项税费	8,538,995.22	11,991,031.98
支付其他与经营活动有关的现金	46,849,061.85	12,219,374.79
经营活动现金流出小计	153,640,554.86	103,420,784.29
经营活动产生的现金流量净额	-25,566,135.95	-43,537,541.20
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	866,481.07	2,518,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	40,210.00	4,250.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	8,909,816.58	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	9,816,507.65	62,522,750.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,883,145.70	64,776,212.08
投资支付的现金		60,000,000.00
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	6,883,145.70	124,776,212.08
投资活动产生的现金流量净额	2,933,361.95	-62,253,462.08
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	15,766,020.58	69,474,751.85
筹资活动现金流入小计	15,766,020.58	262,133,147.50
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	12,163,226.65	24,760,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	8,618,645.48	67,769,507.50
筹资活动现金流出小计	20,781,872.13	92,529,507.50
筹资活动产生的现金流量净额	-5,015,851.55	169,603,640.00
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	-27,648,625.55	63,812,636.72
加：期初现金及现金等价物余额	43,145,849.84	60,085,940.50
六、期末现金及现金等价物余额	15,497,224.29	123,898,577.22

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	123,800,000.00				183,237,499.69				27,028,538.42		191,530,594.70	83,097,512.82	608,694,145.63
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	123,800,000.00				183,237,499.69				27,028,538.42		191,530,594.70	83,097,512.82	608,694,145.63
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	123,800,000.00				-123,800,000.00						-15,210,578.36	5,400,525.73	-9,810,052.63
(一) 综合收益总额											-5,306,578.36	3,400,525.73	-1,906,052.63
(二) 所有者投入和减少资本												2,000,000.00	2,000,000.00
1. 股东投入的普通股												2,000,000.00	2,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配												-9,904,000.00	-9,904,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-9,904,000.00	-9,904,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	123,800,000.00				-123,800,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	123,800,000.00				-123,800,000.00								
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	247,600,000.00				59,437,499.69				27,028,538.42		176,320,016.34	88,498,038.55	598,884,093.00

上年金额

单位：元

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益	少数股东权	所有者权益合

	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	益	计
		优先股	永续债	其他									
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	

## 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	123,800,000.00				182,719,640.95				27,028,538.42	187,546,845.70	521,095,025.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	123,800,000.00				182,719,640.95				27,028,538.42	187,546,845.70	521,095,025.07
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	123,800,000.00				-123,800,000.00					-18,458,757.13	-18,458,757.13
(一) 综合收益总额										-8,554,757.13	-8,554,757.13
(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										-9,904,000.00	-9,904,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-9,904,000.00	-9,904,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	123,800,000.00				-123,800,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	123,800,000.00				-123,800,000.00						
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	247,600,000.00				58,919,640.95				27,028,538.42	169,088,088.57	502,636,267.94

上年金额

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				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	

### 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：24,760.00万元

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。

根据2015年5月11日召开的2014年度股东大会决议，公司2014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)；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。本次利润分配实施完毕之后公司总股本增加至24,760万股。

#### （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、内审部、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。公司最高权力机构为股东大会，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8月6日批准报出。

#### （五）合并财务报表范围

截止2015年06月30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公司	100.00%	
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%	已经注销
5	深圳市前海汇金天源数字技术股份有限公司	40.00%	
6	河北德兰尼特机电科技有限公司	53.00%	
7	河北汇金科技有限公司	51.00%	
8	上海棠棣信息科技股份有限公司	51.00%	
9	杭州秋溢科技有限公司	60.00%	本期新设子公司

## 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“第七节财务报告”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：

##### ①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。

##### ②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。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

#### ②持有至到期投资



是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

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

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

### ④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，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。

### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

### ②可供出售金融资产减值

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。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

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

### (6) 金融负债的终止确认

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

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

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 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：i 资产支出已经发生；ii 借款费用已经发生；iii 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：i 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；ii 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；iii 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；iv 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；v 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；vi 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；vii 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：i 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；ii 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：

i 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；

ii 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；

iii 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；

iv 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

#### i 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。

#### ii 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。

#### iii 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。

#### iv 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：累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例；已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例；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、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）。

### （i）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。

### （ii）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。

（iii）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。

### 30、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）。

### 31、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。

### 32、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

#### （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%、1%
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%
杭州秋溢	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股份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股份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	225,380.81	182,995.20
银行存款	109,888,586.58	192,165,250.13
其他货币资金	4,053,375.00	11,308,650.00
合计	114,167,342.39	203,656,895.33

其他货币资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	4,053,375.00	11,200,750.00
合计	4,053,375.00	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	160,835	99.54%	15,894.8	9.88%	144,940.9	139,396	99.47%	14,345.77	10.29%	125,050.45

合计提坏账准备的应收账款	807.96		96.74		11.22	,225.86		3.77		2.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	736,099.65	0.46%	736,099.65	100.00%		736,099.65	0.53%	736,099.65	100.00%	
合计	161,571,907.61		16,630,996.39		144,940,911.22	140,132,325.51		15,081,873.42		125,050,452.09

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	138,136,163.91	6,906,808.20	5.00%
1 至 2 年	13,294,659.17	2,658,931.83	20.00%
2 至 3 年	7,689,570.43	4,613,742.26	60.00%
3 年以上	1,715,414.45	1,715,414.45	100.00%
合计	160,835,807.96	15,894,896.74	

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：

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 1,549,122.97 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	32,623,098.00	1年以内	20.19	1,631,154.90
客户二	货款	8,709,174.00	1年以内6,892,749.50元，1-2年598,815.17元，2-3年1,217,609.33元	5.39	1,194,966.11
客户三	货款	8,198,350.79	1年以内 4,554,265.80 元，	5.07	2,311,012.68

			1-2 年 866,647.00 元 , 2-3年2,168,670.00元, 3 年以上608,767.99元		
客户四	货款	5,637,000.00	1年以内	3.49	281,850.00
客户五	服务费	5,047,400.00	1年以内 3,665,600.00元, 1-2年 1,381,800.00元	3.12	459,640.00
合计		60,215,022.79		37.26	5,878,623.69

### 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	8,444,156.62	99.95%	4,938,331.61	99.91%
1 至 2 年	454.81	0.01%	1,427.55	0.03%
2 至 3 年	2,893.05	0.03%	1,920.31	0.04%
3 年以上	1,020.69	0.01%	1,020.69	0.02%
合计	8,448,525.17	--	4,942,700.16	--

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
供应商一	非关联方	2,478,387.38	1年以内	按合同规定预付
供应商二	非关联方	2,000,000.00	1年以内	按合同规定预付
供应商三	非关联方	483,000.00	1年以内	按合同规定预付
供应商四	非关联方	416,000.00	1年以内	按合同规定预付

合计		8,377,387.38	
----	--	--------------	--

#### 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	7,361,799.56	89.64%	1,318,444.74	17.91%	6,043,354.82	4,604,829.86	84.41%	1,042,178.02	22.63%	3,562,651.84
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	10.36%	850,379.06	100.00%		850,379.06	15.59%	850,379.06	100.00%	
合计	8,212,178.62		2,168,823.80		6,043,354.82	5,455,208.92		1,892,557.08		3,562,651.84

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	5,155,361.50	257,768.09	5.00%
1 至 2 年	1,076,854.46	215,370.89	20.00%
2 至 3 年	710,694.60	426,416.76	60.00%
3 年以上	418,889.00	418,889.00	100.00%
合计	7,361,799.56	1,318,444.74	

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 276,266.72 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	2,814,515.50	2,428,294.56
押金	964,470.52	568,958.16
农民工工资保障金	600,000.00	600,000.00
备用金借款	2,172,381.05	1,410,924.57
其他单位往来款	1,039,995.26	270,615.50
其他	620,816.29	176,416.13
合计	8,212,178.62	5,455,208.92

**(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	客户履约保证金	997,700.00	1 年以内 532,000.00 元, 1-2 年 465,700.00 元	12.15%	119,740.00
客户二	备用金借款	905,796.90	1 年以内	11.03%	45,289.85
客户三	客户履约保证金	850,379.06	1-2 年	10.36%	850,379.06
客户四	其他单位往来款	640,358.74	1 年以内	7.80%	32,017.94
客户五	农民工工资保障金	600,000.00	2-3 年	7.30%	360,000.00
合计	--	3,994,234.70	--	48.64%	1,407,426.85

**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	36,063,544.98	392,504.60	35,671,040.38	32,727,420.49	291,161.56	32,436,258.93
在产品	10,225,156.04	13,803.21	10,211,352.83	5,931,361.16	16,984.58	5,914,376.58

库存商品	37,445,271.40	272,618.84	37,172,652.56	20,410,504.49	262,941.57	20,147,562.92
劳务成本	5,102,088.92		5,102,088.92	595,985.68		595,985.68
合计	88,836,061.34	678,926.65	88,157,134.69	59,665,271.82	571,087.71	59,094,184.11

**(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	101,343.04				392,504.60
在产品	16,984.58			3,181.37		13,803.21
库存商品	262,941.57	9,677.27				272,618.84
合计	571,087.71	111,020.31		3,181.37		678,926.65

**6、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	3,833,541.42	
预交税款	98,498.22	
预交社保	31,225.50	
合计	3,963,265.14	

**7、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	2,250,000.00		2,250,000.00
按成本计量的	2,250,000.00		2,250,000.00	2,250,000.00		2,250,000.00
合计	2,250,000.00		2,250,000.00	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	本期现金红
-------	------	------	----------	-------



	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	比例	利
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					--	

## 8、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	5,771,712.25			-161,068.94						5,610,643.31	
小计	5,771,712.25			-161,068.94						5,610,643.31	
合计	5,771,712.25			-161,068.94						5,610,643.31	

## 9、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	170,179,889.15	94,891,866.15	6,800,235.57	7,089,642.56	2,554,032.38	281,515,665.81
2.本期增加金额	-4,043,522.34	3,166,215.59	642,187.09		192,368.24	-42,751.42
(1) 购置		3,166,215.59	642,187.09		192,368.24	4,000,770.92
(2) 在建工程转入	-4,043,522.34					-4,043,522.34
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额			12,410.00	86,620.13	3,200.00	102,230.13
(1) 处置或报废			12,410.00	86,620.13	3,200.00	102,230.13
4.期末余额	166,136,366.81	98,058,081.74	7,430,012.66	7,003,022.43	2,743,200.62	281,370,684.26
二、累计折旧						
1.期初余额	8,274,008.21	9,913,036.59	1,719,626.27	3,792,748.70	901,382.03	24,600,801.80

2.本期增加金额	4,136,656.18	4,793,633.53	667,127.71	469,139.71	172,434.54	10,238,991.67
(1) 计提	4,136,656.18	4,793,633.53	667,127.71	469,139.71	172,434.54	10,238,991.67
3.本期减少金额			11,789.50	47,901.00	2,730.24	62,420.74
(1) 处置或报废			11,789.50	47,901.00	2,730.24	62,420.74
4.期末余额	12,410,664.39	14,706,670.12	2,374,964.48	4,213,987.41	1,071,086.33	34,777,372.73
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	153,725,702.42	83,351,411.62	5,055,048.18	2,789,035.02	1,672,114.29	246,593,311.53
2.期初账面价值	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) 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	110,715.44		448,688.56

## (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	84,898,230.51	2014年11月竣工决算完成，产权证正在办理中
2#厂房	40,671,470.59	2015年04月竣工决算完成，产权证正在办理中
合计	125,569,701.10	

其他说明

本期公司2#厂房正式竣工决算，由于工程最终决算金额小于暂估转固金额，因此在建工程转入金额为负数。

## 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	10,537,300.00	21,154,500.00	5,526,636.17	78,532,659.92
2.本期增加金额				104,700.86	104,700.86
(1) 购置				104,700.86	104,700.86
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	41,314,223.75	10,537,300.00	21,154,500.00	5,631,337.03	78,637,360.78
二、累计摊销					
1.期初余额	3,053,144.19	2,091,406.76	16,967,671.89	2,044,932.82	24,157,155.66
2.本期增加金额	414,399.54	904,480.04	1,322,156.28	651,082.37	3,292,118.23
(1) 计提	414,399.54	904,480.04	1,322,156.28	651,082.37	3,292,118.23
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,467,543.73	2,995,886.80	18,289,828.17	2,696,015.19	27,449,273.89
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	37,846,680.02	7,541,413.20	2,864,671.83	2,935,321.84	51,188,086.89
2.期初账面价值	38,261,079.56	8,445,893.24	4,186,828.11	3,481,703.35	54,375,504.26

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 0.00%。

## 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	4,147,380.00				4,147,380.00
东方兴华	13,333,151.45				13,333,151.45
上海棠棣	83,691,251.40				83,691,251.40
合计	101,171,782.85				101,171,782.85

## (2) 商誉减值准备

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

(1) 公司对以前年度收购南京亚润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。2015年1-6月，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2015年06月30日，商誉不存在减值迹象，不需要计提减值准备。

(2) 公司对2014年收购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责任公司股权评估项目—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2015年06月30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2014年收购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2015年06月30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	89,531.60		16,278.48		73,253.12
合计	89,531.60		16,278.48		73,253.12

## 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	22,478,746.84	3,334,830.31	20,545,518.21	3,054,284.01
内部交易未实现利润	2,141,306.59	321,196.00	1,573,307.95	235,996.19
可抵扣亏损	16,326,550.49	3,006,396.19	16,326,550.49	3,006,396.19
递延收益-售后服务费	629,871.81	94,480.77	1,062,649.59	159,397.44
预计负债-预提售后服务费	19,727,732.50	2,959,159.88	20,128,360.00	3,019,254.00
合计	61,304,208.23	9,716,063.15	59,636,386.24	9,475,327.83

## (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	8,718,913.80	1,307,837.07	10,019,220.25	1,502,883.04
合计	8,718,913.80	1,307,837.07	10,019,220.25	1,502,883.04

## (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	0.00	2,646,921.46
合计	0.00	2,646,921.46

## 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	1,454,925.00	809,550.00
预付工程款	600,000.00	300,000.00
预付投资款	3,762,500.00	
合计	5,817,425.00	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	76,000,000.00
保证借款		500,000.00
合计	76,000,000.00	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
抵押借款	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	76,000,000.00	--

## 16、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,053,375.00	11,200,750.00
合计	4,053,375.00	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	55,242,011.37	74,670,369.96
1-2 年（含 2 年）	875,756.83	373,437.42
2-3 年（含 3 年）	374,152.80	375,601.52
3 年以上	41,556.27	40,949.49
合计	56,533,477.27	75,460,358.39

## 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）	4,160,311.45	4,150,780.02
1 年以上	13,870.00	21,521.00
合计	4,174,181.45	4,172,301.02

**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	4,889,934.18	39,517,611.02	41,027,168.79	3,380,376.41
二、离职后福利-设定提存计划	77,640.82	3,576,865.98	3,578,005.99	76,500.81
三、辞退福利		136,200.00	136,200.00	
合计	4,967,575.00	43,230,677.00	44,741,374.78	3,456,877.22

**(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	4,670,439.43	34,333,925.45	35,845,058.44	3,159,306.44
2、职工福利费		1,566,998.11	1,566,998.11	
3、社会保险费	56,261.61	1,676,385.69	1,672,702.47	59,944.83
其中：医疗保险费	38,784.22	1,424,809.98	1,423,206.80	40,387.40
工伤保险费	14,232.32	130,998.64	128,660.67	16,570.29
生育保险费	3,245.07	120,577.07	120,835.00	2,987.14
4、住房公积金	2,048.00	1,491,494.28	1,493,602.28	-60.00
5、工会经费和职工教育经费	161,185.14	349,384.29	349,384.29	161,185.14
其他		99,423.20	99,423.20	
合计	4,889,934.18	39,517,611.02	41,027,168.79	3,380,376.41

**(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	72,994.38	3,291,999.28	3,293,675.97	71,317.69
2、失业保险费	4,646.44	284,866.70	284,330.02	5,183.12
合计	77,640.82	3,576,865.98	3,578,005.99	76,500.81

**20、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	737,235.02	633,148.89
营业税	37,314.04	-156,285.00
企业所得税	1,118,312.18	6,517,291.11
个人所得税	122,697.36	10,922,013.06
城市维护建设税	69,910.01	168,825.46
教育费附加	53,236.85	160,361.82
其他	1,476.74	10,646.76
合计	2,140,182.20	18,256,002.10

## 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	122,432.88	132,141.94
合计	122,432.88	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	307,041.24	687,339.62
外部单位往来款	15,641,024.22	343,050.00
其他	171,721.55	
合计	16,119,787.01	1,030,389.62

## 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	19,200.00	57,600.00
合计	19,200.00	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	19,727,732.50	20,128,360.00	售后服务费
合计	19,727,732.50	20,128,360.00	--

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	4,300,000.00		75,000.00	4,225,000.00	与资产、收益相关的补助收入
光荣牌清分机售后服务费		747,051.87		747,051.87	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	1,062,649.59		432,777.78	629,871.81	按服务期确认收入
合计	5,362,649.59	747,051.87	507,777.78	5,601,923.68	--

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	2,900,000.00		75,000.00		2,825,000.00	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	4,300,000.00		75,000.00		4,225,000.00	--

## 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	123,800,000.00			123,800,000.00		123,800,000.00	247,600,000.00

其他说明：

股本变动情况说明详见本半年度报告第七节财务报告之“三、公司基本情况”

## 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）	183,237,499.69		123,800,000.00	59,437,499.69
合计	183,237,499.69		123,800,000.00	59,437,499.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积变动情况说明详见本半年度报告第七节财务报告之“三、公司基本情况”

## 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	27,028,538.42			27,028,538.42
合计	27,028,538.42			27,028,538.42

## 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	191,530,594.70	205,539,460.56
调整后期初未分配利润	191,530,594.70	205,539,460.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,306,578.36	45,309,980.64
减：提取法定盈余公积		3,608,846.50
应付普通股股利	9,904,000.00	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	176,320,016.34	191,530,594.70

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	137,032,551.30	84,276,078.08	64,850,026.49	36,279,278.22
其他业务	9,796,162.49	6,742,232.12	10,603,086.93	7,243,986.29
合计	146,828,713.79	91,018,310.20	75,453,113.42	43,523,264.51

### 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	97,688.35	162,215.27
城市维护建设税	194,944.82	211,360.54
教育费附加	147,574.05	150,971.81
其他	1,943.15	
合计	442,150.37	524,547.62

### 32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,320,865.01	5,629,751.73
办公费	682,517.73	710,533.26
差旅费	3,686,073.73	2,400,714.45
通讯费	323,323.60	227,424.15
物料消耗	863,045.95	526,374.20
运杂费	2,649,998.41	1,763,243.52
招待费	276,002.03	329,667.45
委外维护费	524,320.01	963,860.60
计提售后维护费	-400,627.50	80,517.50
广告宣传费	427,786.70	196,303.56
其他	154,581.76	171,443.69
合计	16,507,887.43	12,999,834.11

### 33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,542,311.64	2,751,541.54

折旧及摊销	4,318,366.67	2,659,631.59
办公费	3,018,926.43	768,175.24
差旅费	1,955,628.58	614,165.07
通讯费	296,686.56	52,950.28
税金	1,473,277.09	1,389,543.95
业务招待费	1,436,184.72	151,858.63
研发费用	15,306,512.39	7,061,099.33
其他	2,761,942.41	-1,262,224.83
合计	38,109,836.49	14,186,740.80

### 34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,779,566.14	
利息收入	-1,204,010.39	-682,401.05
汇兑损失	-50,728.20	7,336.19
手续费	58,293.79	50,160.02
合计	1,583,121.34	-624,904.84

### 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	1,825,389.69	2,438,004.53
二、存货跌价损失	107,838.94	
合计	1,933,228.63	2,438,004.53

### 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	-161,068.94	
其他		518,500.00
合计	-161,068.94	518,500.00

## 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		505.78	
政府补助	1,970,742.43	3,220,462.97	79,500.00
其他	21,246.80		21,246.80
合计	1,991,989.23	3,220,968.75	100,746.80

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
增值税软件退税	1,891,242.43	1,383,462.97	与收益相关
石家庄高新区知识产权和著名商标资助资金		112,000.00	与收益相关
石家庄市企业技术中心奖励资金		100,000.00	与收益相关
石家庄高新技术产业开发区上市奖励		1,500,000.00	与收益相关
捆扎设备工程建设项目补助	75,000.00	25,000.00	与资产相关
石家庄市财政局 2013 年度驰名商标奖励资金		100,000.00	与收益相关
机动车旧车置换补贴	4,500.00		与收益相关
合计	1,970,742.43	3,220,462.97	--

## 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	5,417.47	5,942.06	5,417.47
其中：固定资产处置损失	5,417.47	5,942.06	5,417.47
其他	90,087.26		90,087.26
合计	95,504.73	5,942.06	95,504.73

### 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	1,311,428.81	1,491,401.31
递延所得税费用	-435,781.29	-834,801.23
合计	875,647.52	656,600.08

#### (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	-1,030,405.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	-154,560.76
子公司适用不同税率的影响	-584,440.90
调整以前期间所得税的影响	-105,705.90
非应税收入的影响	-894,139.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,579,597.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	34,897.25
所得税费用	875,647.52

### 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	4,500.00	1,812,000.00
押金和保证金	467,919.36	1,213,759.13
利息收入	1,204,010.39	682,401.05
其他	562,491.37	73,984.87
其他应收、应付变动	4,113,267.90	
合计	6,352,189.02	3,782,145.05

## (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	3,604,202.71	1,478,708.50
差旅费	11,035,332.55	3,571,150.07
招待费	1,780,083.65	592,912.83
通讯费	559,541.73	358,996.05
运杂费	3,626,006.56	2,313,908.41
广告宣传费	581,251.04	
研究开发费	2,831,999.38	740,061.91
中介服务	1,050,930.02	
服务费	1,993,359.15	2,424,926.00
其他费用	3,929,062.45	604,253.19
其他应收、应付的变动	8,371,781.76	1,347,584.42
代缴股东股权转让个税	10,771,253.25	
合计	50,134,804.25	13,432,501.38

## (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
代收代付老股转让款		62,405,557.50
股票发行费		7,069,194.35
收中国证券结算股份有限公司退回分红 代扣个税	176,670.58	
收到票据保证金	15,589,350.00	
借款	15,000,000.00	
合计	30,766,020.58	69,474,751.85

## (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
代收代付老股转让款		62,405,557.50
股票发行费		5,363,950.00
缴纳中国证券结算股份有限公司退回的	176,670.48	

代扣个税		
支付票据保证金	8,441,975.00	
合计	8,618,645.48	67,769,507.50

#### 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	-1,906,052.63	5,482,553.30
加：资产减值准备	1,933,228.63	2,438,004.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,238,991.67	5,122,217.74
无形资产摊销	3,292,118.23	882,726.69
长期待摊费用摊销	16,278.48	
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）	5,417.47	-505.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		5,942.06
财务费用（收益以“-”号填列）	2,779,566.14	
投资损失（收益以“-”号填列）	161,068.94	-518,500.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-240,735.32	-760,728.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-195,045.97	-74,072.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-29,170,789.52	-16,801,221.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,470,341.33	-17,863,999.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-36,514,590.23	-26,193,062.96
经营活动产生的现金流量净额	-79,070,885.44	-48,280,646.67
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	110,113,967.39	137,135,079.95
减：现金的期初余额	192,348,245.33	80,092,047.70
现金及现金等价物净增加额	-82,234,277.94	57,043,032.25



**(2) 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	110,113,967.39	192,348,245.33
其中：库存现金	225,380.81	23,271.22
可随时用于支付的银行存款	109,888,586.58	137,111,808.73
三、期末现金及现金等价物余额	110,113,967.39	192,348,245.33

**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
少数股东权益	(二)所有者投入和减少资本1.股东投入的普通股	2,000,000.00	新设子公司少数股东投入

**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	4,053,375.00	保证金
固定资产	6,300,190.37	抵押借款
无形资产	37,846,680.02	抵押借款
合计	48,200,245.39	--

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1,400,000.00元，在交通银行开发区支行开出应付票据2,653,375.00元，为此提供票据保证金4,053,375.00元。

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
预收账款	--	--	675,250.96

其中：美元	110,450.63	6.1136	675,250.96
-------	------------	--------	------------

(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、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本公司的子公司南京亚润本期新设子公司

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
杭州秋溢科技有限公司	杭州	杭州	软件开发		60.00%

本公司本期注销子公司

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
河北恒汇通科技有限公司	石家庄	石家庄	软件开发	100.00%	

## 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	装订机的生产和销售	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	开发、销售各类金融机具控制系统软件	100.00%		同一控制下企业合并
北京汇金世纪电子有	北京	北京	银行自助设备销售	100.00%		投资设立

限公司						
深圳市前海汇金天源数字技术股份有限公司	深圳	深圳	数据中心产品销售	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	钣金加工	53.00%		投资设立
河北汇金科技有限公司	石家庄	石家庄	节能产品生产、销售	51.00%		投资设立
北京东方兴华科技发展有限公司	北京	北京	银行自助设备研发、生产、销售	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
杭州秋溢科技有限公司	杭州	杭州	技术开发服务及销售	60.00%		投资设立

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。

## (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%	-437,824.35		23,246,132.01
上海棠棣信息科技有限公司	49.00%	4,851,620.18	4,016,030.34	58,602,069.97
深圳市前海汇金天源数字技术股份有限公司	60.00%	-228,957.26		638,236.61
河北汇金科技有限公司	49.00%	-388,316.36		4,407,596.44
杭州秋溢科技有限公司	40.00%	-395,996.48		1,604,003.52

## (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	30,169,4	20,581,9	50,751,4	1,291,57		1,291,57	39,480,9	18,794,0	58,275,0	7,883,64		7,883,64

兰尼特机电科技有限公司	99.15	27.53	26.68	1.35		1.35	89.11	54.03	43.14	6.63		6.63
上海棠棣信息科技有限公司	122,954,228.90	3,554,796.13	126,509,025.03	5,256,338.79	1,656,625.07	6,912,963.86	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术股份有限公司	13,248,740.25	4,117,068.59	17,365,808.84	16,302,081.15		16,302,081.15	1,222,981.60	331,691.51	1,554,673.11	109,350.00		109,350.00
河北汇金科技有限公司	8,585,563.78	798,118.72	9,383,682.50	388,587.73		388,587.73	9,397,818.00	399,520.84	9,797,338.84	9,761.70		9,761.70
杭州秋溢科技有限公司	4,725,811.38	119,437.60	4,845,248.98	835,240.17		835,240.17						

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	12,656,118.56	-931,541.18	-931,541.18	-18,587,516.33				
上海棠棣信息科技有限公司	32,606,049.91	9,901,265.69	9,901,265.69	-17,936,697.84				
深圳市前海汇金天源数字技术股份有限公司	8,034,335.92	-381,595.42	-381,595.42	-6,342,140.90				
河北汇金科技有限公司	100,917.13	-792,482.37	-792,482.37	-7,729,528.95				
杭州秋溢科	30,780.82	-989,991.19	-989,991.19	-1,166,146.81				

技有限公司								
-------	--	--	--	--	--	--	--	--

## 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

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	博彦汇金	博彦汇金
流动资产	18,779,746.95	19,240,973.35
其中：现金和现金等价物	18,626,600.92	19,240,931.48
非流动资产	11,810.00	
资产合计	18,791,556.95	19,240,973.35
流动负债	89,412.56	1,932.50
负债合计	89,412.56	1,932.50
归属于母公司股东权益	18,702,144.39	19,239,040.85
按持股比例计算的净资产份额	5,610,643.32	5,771,712.26
对合营企业权益投资的账面价值	6,000,000.00	6,000,000.00
净利润	-536,896.46	
综合收益总额	-536,896.46	

## 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2015年06月30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 76,000,000.00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	2015年06月30日		
	1年以内	1年以上	合计

短期借款	76,000,000.00		76,000,000.00
应付票据	4,053,375.00		4,053,375.00
应付账款	55,242,011.37	1,291,465.90	56,533,477.27
预收账款	4,160,311.45	13,870.00	4,174,181.45
其他应付款	15,973,371.08	146,415.93	16,119,787.01
一年内到期的非流动负债	19,200.00		19,200.00
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
鑫汇金	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、鲍喜波、刘锋分别持有鑫汇金 46%、27%、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本节附注“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“九、在其他主体中的权益之 2、在合营安排或联营企业中的权益”。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘锋	实际控制人之一

### 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	90,129.60	

## 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责任公司。

## (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	1,407,029.74	1,702,033.51

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付房租	刘锋	90,129.60	0.00

## 十二、承诺及或有事项

无

## 十三、资产负债表日后事项

公司于 2015 年 4 月 17 日召开的第二届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司向金融机构申请银行授信的议案》，同意向银行申请总计不超过 20,000 万元的综合授信额度。2015 年 7 月 1 日，公司与交通银行股份有限公司河北省分行签订了流动资金借款合同，借款额度为人民币伍仟万元整，由公司实际控制人孙景涛、鲍喜波、刘锋以持有的公司股份作为质押提供担保，质押股份总计 700 万股。2015 年 7 月 1 日，孙景涛、鲍喜波、刘锋分别与交通银行股份有限公司河北省分行签订了股权质押合同。2015 年 7 月 13 日，借款及质押各项手续办理完毕，公司收到上述借款，借款期限从 2015 年 7 月 13 日至 2016 年 5 月 5 日。

## 十四、其他重要事项

## 1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## (1) 收购北辰德科技 55% 股权

公司拟以发行股份方式购买彭建文、韬略投资、北辰德投资、赵琦、杜海荣、王俊、金一、德北辰投资持有的北辰德科技 55.00% 股权。标的资产商定的交易价格为 33,000 万元，以 18.49 元/股的发行价格计算，公司本次拟向交易对方发行股份购买资产的股份数量为 17,847,482 股。同时，公司拟向刘文国、广发乾和及珠海中兵非公开发行股份募集配套资金，募集配套资金总额不超过 14,000 万元，不超过本次购买资产交易价格的 42.42%，拟用于支付本次交易中介费用、标的公司募投项目建设和补充公司流动资金，其中，用于补充公司流动资金不超过募集配套资金的 50%。发行股份购买资产与募集配套资金不互为前提，募集配套资金发行成功与否，不影响发行股份购买资产行为的实施。

公司已将本次重大资产重组事项申请文件报送至证监会，公司将积极跟进该事项的进展，及时回复证监会的意见，为



本次重组事项审核创造良好条件。

## (2) 子公司上海棠棣申报在全国中小企业股份转让系统挂牌

上海棠棣信息科技股份有限公司2015年第一次临时股东大会于2015年6月13日召开，经股东大会决议，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等法律法规以及中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关规范性文件，并综合考虑上海棠棣实际生产经营情况与未来发展战略，上海棠棣符合股份在全国中小企业股份转让系统申请挂牌公开转让的资格与条件，决定申请在全国中小企业股份转让系统挂牌。目前，上海棠棣已经向全国中小企业股份转让系统有限责任公司提交了挂牌申请。

## 2、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2015年06月30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	129,093,	100.00%	13,611,1	10.54%	115,482,5	114,046	100.00%	12,535,68	10.99%	101,510,47

应收账款	706.22		48.54		57.68	,159.54		7.15		2.39
合计	129,093,706.22	100.00%	13,611,148.54	10.54%	115,482,557.68	114,046,159.54	100.00%	12,535,687.15	10.99%	101,510,472.39

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	109,480,962.87	5,474,048.14	5.00%
1至2年	10,705,296.47	2,141,059.29	20.00%
2至3年	7,278,514.43	4,367,108.66	60.00%
3年以上	1,628,932.45	1,628,932.45	100.00%
合计	129,093,706.22	13,611,148.54	

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：

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 1,075,461.39 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	32,623,098.00	1年以内	25.27	1,631,154.90
客户二	货款	22,787,368.00	1年以内	17.65	1,139,368.40
客户三	货款	8,709,174.00	1年以内6892749.50元，1-2年598815.17元，2-3年1217609.33元	6.75	1,194,966.11
客户四	货款	8,198,350.79	1年以内4,554,265.80元，1-2年866,647.00元，2-3年2,168,670.00元，3年以上608,767.99元	6.35	2,311,012.68
客户五	货款	5,637,000.00	1年以内	4.37	281,850.00

合计		77,954,990.79		60.39	
----	--	---------------	--	-------	--

## 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	5,965,211.68		745,622.60	12.50%	5,219,589.08	4,324,158.95	100.00%	443,644.97	10.26%	3,880,513.98
合计	5,965,211.68		745,622.60	12.50%	5,219,589.08	4,324,158.95	100.00%	443,644.97	10.26%	3,880,513.98

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	4,636,131.58	231,806.58	5.00%
1 至 2 年	709,080.10	141,816.02	20.00%
2 至 3 年	620,000.00	372,000.00	60.00%
合计	5,965,211.68	745,622.60	

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 301,977.63 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	1,492,695.50	964,695.50
押金	80,000.00	80,000.00
农民工工资保障金	600,000.00	600,000.00
备用金借款	1,626,802.64	525,946.38
关联方往来款	2,053,060.27	2,000,000.00
其他	112,653.27	153,517.07
合计	5,965,211.68	4,324,158.95

## (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	借款	2,053,060.27	1 年以内	34.42%	102,653.01
客户二	客户履约保证金	997,700.00	1 年以内 532,000.00 元, 1-2 年 465,700.00 元	16.73%	119,740.00
客户三	备用金	905,796.90	1 年以内	15.18%	45,289.85
客户四	农民工工资保障金	600,000.00	2-3 年	10.06%	360,000.00
客户五	备用金	310,000.00	1 年以内	5.20%	15,500.00
合计	--	4,866,557.17	--	81.59%	643,182.86

## 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	199,605,643.70		199,605,643.70	218,444,766.29		218,444,766.29
对联营、合营企业投资	5,610,643.31		5,610,643.31	5,771,712.25		5,771,712.25
合计	205,216,287.01		205,216,287.01	224,216,478.54		224,216,478.54

## (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		
上海棠棣信息科技股份有限公司	130,495,643.70			130,495,643.70		
合计	218,444,766.29		18,839,122.59	199,605,643.70		

## (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	5,771,712.25			-161,068.94						5,610,643.31	
小计	5,771,712			-161,068.						5,610,643	

	.25			94						.31
合计	5,771,712									5,610,643
	.25									.31

#### 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	69,519,386.31	45,789,206.99	50,434,069.30	25,373,638.22
其他业务	18,417,215.98	14,677,529.93	13,331,541.40	9,796,940.13
合计	87,936,602.29	60,466,736.92	63,765,610.70	35,170,578.35

#### 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	5,046,431.01	2,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-161,068.94	
处置长期股权投资产生的投资收益	-9,929,306.01	
其他		518,500.00
合计	-5,043,943.94	2,518,500.00

### 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	-5,417.47	
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）	79,500.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-68,840.46	
减：所得税影响额	3,749.59	
少数股东权益影响额	-37,998.50	
合计	39,490.98	--

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	-1.02%	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.03%	-0.02	-0.02

## 第八节 备查文件目录

一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；

二、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告；

以上备查文件的置备地点：公司董事会办公室。