



河北汇金机电股份有限公司

2015 年年度报告

2016-021

2016 年 03 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经营目标和计划不代表公司对 2016 年度的盈利预测，也不构成公司对投资者的业绩承诺，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意。

本公司请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意下列风险因素：

1、商誉减值风险

公司先后实施了对南京亚润 100%股权、东方兴华 100%股权、棠棣信息 51%股权、北辰德科技 55%股权的收购，截止 2015 年末公司合并报表商誉账面值为 39,106.15 万元。如果公司对并购的企业不能进行有效的整合，不能充分发挥并购的协同效应，并购项目的收益没有达到预期水平，公司合并报表产生的商誉存在计提减值的风险，将会对公司的经营业绩产生不利的影响。

2、市场竞争风险

近年来，金融机具市场竞争日益加剧，公司主要产品销售价格不断下滑，部分产品毛利率下降，导致公司业绩存在下降的风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 271,974,287 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.4 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	8
第三节 公司业务概要.....	10
第四节 管理层讨论与分析.....	25
第五节 重要事项.....	38
第六节 股份变动及股东情况.....	45
第七节 优先股相关情况.....	45
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	46
第九节 公司治理.....	52
第十节 财务报告.....	58
第十一节 备查文件目录.....	148

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
汇金服务	指	河北汇金金融设备技术服务有限公司
棠棣信息	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
北辰德科技	指	深圳市北辰德科技有限公司、深圳市北辰德科技股份有限公司
北辰德技术	指	深圳市北辰德技术有限公司
北辰德软件	指	深圳市北辰德软件有限公司
中荣银利	指	北京中荣银利科技有限公司
杭州秋溢	指	杭州秋溢科技有限公司
博彦汇金	指	博彦汇金信息技术（北京）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）
广发乾和	指	广发乾和投资有限公司
珠海中兵	指	珠海中兵广发投资基金合伙企业（有限合伙）
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 12 月 31 日
上年同期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	汇金股份	股票代码	300368
公司的中文名称	河北汇金机电股份有限公司		
公司的中文简称	汇金股份		
公司的外文名称（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	石家庄市高新区湘江道 209 号		
注册地址的邮政编码	050035		
办公地址	石家庄市高新区湘江道 209 号		
办公地址的邮政编码	050035		
公司国际互联网网址	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	huijinzqb@hjjs.com

三、信息披露及备置地点

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

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层
签字会计师姓名	石朝欣、管仁梅

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

√ 适用 □ 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
广发证券股份有限公司	广州市天河区天河北路 183 号大都会广场 42 楼	张晋阳、褚力川	2014 年 1 月 23 日至 2017 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

√ 适用 □ 不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
广发证券股份有限公司	广州市天河区天河北路 183 号大都会广场 42 楼	毛剑敏、何宇、褚力川	2015 年 11 月 9 日至 2016 年 12 月 31 日

五、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

	2015 年	2014 年	本年比上年增减	2013 年
营业收入（元）	508,923,077.36	304,984,975.19	66.87%	206,657,148.91
归属于上市公司股东的净利润（元）	53,362,089.46	45,309,980.64	17.77%	54,994,825.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	50,652,171.15	42,628,954.14	18.82%	54,889,896.81
经营活动产生的现金流量净额（元）	107,296,558.49	37,407,311.54	186.83%	43,799,854.12
基本每股收益（元/股）	0.2142	0.1845	16.10%	0.2750
稀释每股收益（元/股）	0.2142	0.1845	16.10%	0.2750
加权平均净资产收益率	9.30%	9.12%	0.18%	19.31%
	2015 年末	2014 年末	本年末比上年末增减	2013 年末
资产总额（元）	1,453,893,207.08	827,465,156.33	75.70%	409,388,710.84
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,031,550,584.46	525,596,632.81	96.26%	312,265,470.68

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
--	------	------	------	------

营业收入	63,687,945.67	83,140,768.12	89,839,608.03	272,254,755.54
归属于上市公司股东的净利润	-7,743,419.08	2,436,840.72	13,926,118.38	44,742,549.44
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-7,777,524.99	2,431,455.65	12,687,270.64	43,310,969.85
经营活动产生的现金流量净额	-81,509,151.71	2,438,266.27	3,441,833.23	182,925,610.70

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

☐ 是 ☒ 否

七、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。

八、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	161,079.47	7,203.12	-21,392.92	见第十节之七、39、营业外收入及 40、营业外支出
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,083,300.00	2,575,400.00	145,800.00	见第十节之七、39、政府补助具体明细
委托他人投资或管理资产的损益		518,500.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-451,439.80	42,658.65	180.00	见第十节之七、39、营业外收入及 40、营业外支出
减：所得税影响额	540,441.57	475,457.52	19,658.32	
少数股东权益影响额（税后）	542,579.79	-12,722.25		
合计	2,709,918.31	2,681,026.50	104,928.76	--

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。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司主营业务为金融银行业提供软件、硬件整体解决方案，主要产品包括系列捆钞机和装订机、自助回单机、自助票据机、人民币清分包装流水线、虚拟柜台等，是我国银行业金融机具相关产品的主要供应商与服务商。

公司自设立至今，坚持“高端制造业”的战略定位，以银行客户的业务需求为导向，致力于金融机具产品性能的持续改进和新产品的不断研发。开发出基于通用设计、降低能源消耗、易于操作、精确满足银行客户需求等特点的产品，形成了自身独具特色的核心竞争力。

国内金融IT业和金融机具行业具有“大行业、小企业”的特点，市场集中度不高，不存在具备绝对竞争优势的龙头企业，国内金融机具供应商基于对国内银行业务流程、风险控制、以及银行网点自助设备发展趋势的深刻理解，一直占据市场绝对主导地位。公司捆钞机和虚拟柜台具有突出的技术优势，市场占有率具有领先地位。

报告期内，公司积极实施外延式发展战略，收购了北辰德科技55%股权，实现了从银行前端金融机具硬件产品向后端软件产品的延伸，逐步从金融机具制造商向“银行整体解决方案提供商”的转型。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	不适用
固定资产	不适用
无形资产	本期公司收购北辰德科技 55%股权，合并范围增加所致。
在建工程	不适用
货币资金	合并范围增加；报告期公司发行股份募集配套资金 1.4 亿元。
应收账款	合并范围增加；销售收入增加相应应收账款增加。
存货	产品品种增加，相应存货储备增加；合并范围增加。
可供出售金融资产	本期子公司深圳前海汇金购买西安华西信息智能工程有限公司 5%股权、子公司棠棣信息购买上海银统金融信息服务有限公司 5%股权导致可供出售金融资产增加。
商誉	报告期公司并购北辰德科技 55%的股权，合并商誉增加。

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是国家认定的高新技术企业，与中国科学院半导体研究所合作组建“电子信息技术联合研究中心”，已建成一个院士工作站、一个省级企业技术中心和一個市级工程技术中心。

（一）技术优势

公司基于对银行业金融机构业务流程、风险控制的理解，能够通过提供以软件技术、互联网和大数据技术为基础，以硬件为表现形式的产品服务，协助银行业金融机构实现资源整合、流程优化、提升风险控制。公司自设立至今，秉承“以专注的精神，持续的投入，精益求精的态度，成为世界的中国制造”的理念，坚持“高端制造业”的战略定位，以银行客户的业务需求为导向，致力于金融机具产品性能的持续改进和新产品的不断研发，开发出基于通用设计、降低能源消耗、易于操作、精确地满足银行客户需求等特点的产品。截止2015年末，公司已经拥有专利231项，其中发明专利17项，软件著作权104项，公司掌握了一整套光机电磁一体化产品的整体设计、精密加工、装配调试及工艺装备等方面的核心技术，形成了自身独具特色的核心竞争力。

（二）服务优势

公司遵循“诚信利客户、服务赢市场”的营销理念，已建立了产品售后服务、定制化外包服务及代理服务的综合服务体系。在全国32个省会及直辖市、自治区，建立了无缝对接、覆盖全国的售后服务网络，为客户提供7x24小时的服务响应，专业的技术服务人员市区2小时、郊县区4小时可到达现场，为国内所有金融机构提供全方位、全天候的售后服务。

（三）质量优势

公司拥有一支较强的质量管理团队，并且建立了满足公司产品多品种、多批次、多功能弹性生产的科学、完善的质量管理体系。公司秉承“产品尽善尽美，服务至周至诚；质量人人有责，追求百分之百”的质量方针，经过多年的努力，逐步建成了涵盖研发、生产、营销、采购、行政等部门的完善质量体系，公司先后通过了GB/T19001-2008/ISO 9001：2008 质量管理体系认证、GB/T28001-2011/OHSAS 18001：2007 职业健康安全管理体系认证、GB/T24001-2004/ISO 14001：2004 环境管理体系认证、GB/T22080-2008/ISO/IEC27001：2005 信息安全管理体系统认证。

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

第四节 管理层讨论与分析

一、概述

报告期内，中国股市遭遇剧烈动荡，公司股价大幅波动，极大的影响了投资者的信心。基于对公司未来发展的信心，实际控制人孙景涛先生、鲍喜波先生、刘锋先生以及公司部分董事、高管主动增持公司股份以表对公司未来发展的信心。截至本报告出具日，上述股东已完成了增持公司股票的承诺。

总体而言，2015年是公司机遇与挑战并存的一年，是公司发展过程中重要的一年，更是公司历史发展中喜忧参半的一年。过去的一年，公司在董事会、管理层的带领下，全体员工团结一心，砥砺前行，在中国经济发展不确定的大背景下实现了公司年初制定的战略目标。

2015年公司实现营业总收入50,892.31万元，同比增长66.87%，实现归属于上市公司股东的净利润为5,336.21万元，同比增长17.77%。业绩增长的主要原因是公司继续坚定落实外延式并购发展战略，新增控股子公司纳入合并报表范围，合并报表范围扩大导致公司营业总收入大幅增长；同时公司继续坚持“挖潜增效”的内生式发展战略，加强新产品的研发和推广力度，新品销售收入增加。

报告期内，在公司董事会的领导下，根据2015年的主要工作计划，公司重点完成了以下工作：

1、2015年，公司以发行股份购买资产方式完成了北辰德科技55%股权的收购并非公开发行募集配套资金1.4亿元。通过本次收购，进一步巩固公司在高端综合金融机具领域的行业地位，并将产品线切入高端银行自助设备领域，进一步完善公司坚持“高端制造业”的战略目标，实现了公司从银行前端金融机具硬件产品向后端软件产品延伸，具备为国内外金融机构、互联网金融企业、第三方支付公司等提供支付结算、互联网理财、网络贷款的软件产品和系统集成服务的能力，实现从制造商向“银行整体解决方案提供商”的转型；同时募集配套资金、补充流动资金，解决了公司资金紧张的局面，降低了公司财务费用。

2、2015年，公司控股子公司上海棠棣信息科技股份有限公司成功在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称“棠棣信息”，股票代码833777。棠棣信息在全国中小企业股份转让系统的成功挂牌，进一步完善了棠棣信息的公司治理体系，增强了公司员工的凝聚力，为公司更好发展奠定坚实基础。

3、2015年公司继续加大研发资金投入，完善技术创新机制，研发投入3,937.10万元，比上年增加120.38%，占营业收入的7.74%，截止2015年末公司共获得专利231项，其中发明专利17项，软件著作权104项，同时公司继续坚持“挖潜增效”加强新产品的研发和推广力度。现金存取类设备、移动柜员系统、现金清分包装等多款新产品投向市场，取得突破性销售，为公司的快速发展提供了强有力支撑。

4、2015年，公司与中国科学院半导体研究所共同成立“电子信息技术联合研究中心”并设立“院士工

作站”。联合研究中心和院士工作站的建立，为公司、科研院所和院士之间长期合作交流提供了平台和载体，把前沿、高端的科技引进到公司，将促进公司核心技术研发、成果转化、人才培养、推进产学研用，极大提升了公司研发实力和水平。

二、主营业务分析

1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2015 年		2014 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	508,923,077.36	100%	304,984,975.19	100%	66.87%
分行业					
金融机具制造业	508,923,077.36	100.00%	304,984,975.19	100.00%	66.87%
分产品					
捆扎设备	73,275,834.50	14.40%	73,170,188.06	23.99%	0.14%
装订设备	45,760,900.84	8.99%	40,244,479.05	13.20%	13.71%
自助系列	209,290,030.19	41.12%	109,601,964.67	35.94%	90.95%
软件开发服务及销售	90,210,692.90	17.73%	30,781,072.24	10.09%	193.07%
其它	90,385,618.93	17.76%	51,187,271.17	16.78%	76.58%
分地区					
国内业务	502,838,350.44	98.80%	300,831,994.22	98.64%	67.15%
国际业务	6,084,726.92	1.20%	4,152,980.97	1.36%	46.51%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						

金融机具制造业	508,923,077.36	273,539,013.67	46.25%	66.87%	61.20%	1.89%
分产品						
捆扎设备	73,275,834.50	35,327,588.10	51.79%	0.14%	8.98%	-3.91%
自助系列	209,290,030.19	117,187,975.90	44.01%	90.95%	67.53%	7.83%
软件开发服务及销售	90,210,692.90	27,213,723.88	69.83%	193.07%	322.08%	-9.22%
分地区						
国内业务	502,838,350.44	269,899,357.33	46.32%	67.15%	61.44%	1.90%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☒ 是 ☐ 否

行业分类	项目	单位	2015 年	2014 年	同比增减
捆扎系列	销售量	台	9,179	7,936	15.66%
	生产量	台	7,751	8,931	-13.21%
	库存量	台	202	1,630	-87.61%
装订系列	销售量	台	20,301	18,259	11.18%
	生产量	台	20,521	18,273	12.30%
	库存量	台	1,477	1,257	17.50%
自助系列	销售量	台	10,160	4,901	107.30%
	生产量	台	11,664	5,269	121.37%
	库存量	台	1,928	424	354.72%
其他产品	销售量	台	8,398	2,992	180.68%
	生产量	台	5,552	6,665	-16.70%
	库存量	台	1,079	3,925	-72.51%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☒ 适用 ☐ 不适用

捆扎系列产品库存量同比降低 87.61%，主要原因是公司加强库存管理，在满足销量增长需求的情况下合理安排生产，减少库存资金占用；

自助系列产品生产量同比增加 121.37%，主要原因是公司完成收购北辰德科技，合并范围增加，同时公司加大自助系列产品的推广销售，本期自助系列产品产销存数量都大幅增加；

其他产品销量同比增加 180.68%，主要原因是新版人民币发行，公司点钞机等其他产品销量大幅增长。

其他产品库存量同比降低 72.51%，主要原因是公司加强库存管理，在满足销量增长需求的情况下合理安排生产，减少库存产品资金占用。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
金融机具制造业	原材料	188,693,482.40	68.98%	121,155,711.75	71.40%	55.74%
金融机具制造业	直接人工	19,231,828.38	7.03%	13,769,158.05	8.11%	39.67%
金融机具制造业	制造费用	30,612,555.37	11.19%	21,973,931.47	12.95%	39.31%
金融机具制造业	其他成本	35,001,147.52	12.80%	12,789,185.22	7.54%	173.68%
金融机具制造业	营业成本合计	273,539,013.67	100.00%	169,687,986.49	100.00%	61.20%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

(1) 本年新纳入合并范围的主体

名称	新增方式	备注
北辰德科技	收购	公司持股比例 55%
北辰德技术	收购	北辰德科全资子公司
北辰德软件	新设	北辰德科全资子公司
中荣银利	增资	北京汇金持股比例 60%
汇金服务	新设	公司持股比例 100%
杭州秋溢	新设	北京汇金持股比例 60%

(2) 本年不再纳入合并范围的主体

名称	不再纳入合并范围的原因	备注
恒汇通	注销	

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	181,102,735.15
----------------	----------------

前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	35.59%
----------------------	--------

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	111,360,235.92	21.88%
2	客户二	22,478,586.89	4.42%
3	客户三	21,282,735.18	4.18%
4	客户四	15,585,230.74	3.06%
5	客户五	10,395,946.42	2.04%
合计	--	181,102,735.15	35.59%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	42,798,800.37
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	23.88%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	10,316,802.89	5.76%
2	供应商二	9,785,507.79	5.46%
3	供应商三	7,933,634.48	4.43%
4	供应商四	7,479,607.27	4.17%
5	供应商五	7,283,247.94	4.06%
合计	--	42,798,800.37	23.88%

3、费用

单位：元

	2015 年	2014 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	56,974,775.34	35,617,482.85	59.96%	公司合并范围增加；公司销售增加计提的售后服务费用随之增加
管理费用	89,185,067.24	40,033,600.07	122.78%	合并范围增加；公司加大研发力度，研发费用投入增加
财务费用	4,805,439.53	-910,368.33	627.86%	银行借款导致借款利息增加

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

2015 年，公司研发部门开展的具体研发项目如下：

1、现金物流管理技术的研究与应用项目：

该项目旨在搭建汇金现钞处理平台，包括现钞处理过程中应用到的现钞清分包装流水线、微型现钞处理中心等自动化专用设备，实现现钞处理过程中相关作业信息的获取及存储、流转，以提升现钞流通过程的安全性和可追溯性。

微型现钞处理中心产品于 2015 年底完成功能验收，并通过河北省科学技术成果鉴定，鉴定结果为国内领先。

2、柜台现金业务自动化设备的开发项目

本项目的研发目的在于提供一种银行实体网点的现金存、取款交易、现金保管与清点等工作的自动化、流程化处理方案。为客户提供一种便捷的网点现金处理渠道，能够将柜员从繁重的现金交易工作中解脱出来，使其专注于其他高价值的附加服务，对于当前银行实体网点的改造具有重大意义。

2015 年已经完成了多券别快速存款机、柜员存取款循环机两款设备的研发，并已进入小批量生产销售阶段，该两种产品分别于 2015 年底通过河北省科学技术成果鉴定，鉴定结果均为国内领先。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2015 年	2014 年	2013 年
研发人员数量（人）	343	191	72
研发人员数量占比	22.42%	16.24%	13.26%
研发投入金额（元）	39,370,964.28	17,865,437.16	11,619,789.86
研发投入占营业收入比例	7.74%	5.86%	5.62%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

☐ 适用 ☒ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比增减
经营活动现金流入小计	531,140,789.57	298,613,549.34	77.87%
经营活动现金流出小计	423,844,231.08	261,206,237.80	62.26%
经营活动产生的现金流量净额	107,296,558.49	37,407,311.54	186.83%
投资活动现金流入小计	5,126,080.64	60,691,060.00	-91.55%
投资活动现金流出小计	35,065,509.77	204,210,505.56	-82.83%
投资活动产生的现金流量净额	-29,939,429.13	-143,519,445.56	79.14%
筹资活动现金流入小计	323,184,529.02	350,233,147.50	-7.72%
筹资活动现金流出小计	218,407,301.56	131,864,815.85	65.63%
筹资活动产生的现金流量净额	104,777,227.46	218,368,331.65	-52.02%
现金及现金等价物净增加额	182,134,356.82	112,256,197.63	62.25%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

经营活动现金流入小计同比增长77.87%，主要原因是公司合并范围增加；销售收入增加对应收到的现金增加；本期收到的软件退税增加所致；

经营活动现金流出小计同比增长62.26%，主要原因是公司合并范围增加；本期生产及期末库存增加，相应采购支付的现金增加；员工增加，应付职工薪酬增加；销售及利润增加，缴纳各项税款相应增加；期间费用及往来款项增加所致；

投资活动现金流入小计同比降低91.55%，主要原因是上期有银行理财产品投资，到期收回投资及收到投资收益所致；

投资活动现金流出小计同比降低82.83%，主要原因是上期利用闲置资金购买银行理财产品、并购子公司及投资联营企业支付现金、募投项目工程及设备投入较多，本期相应投资减少所致；

筹资活动现金流出小计同比增长65.63%，主要原因是本期偿还银行借款增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

并购子公司无形资产增加，2014 年中期部分募投项目转固定资产，本期相应固定资产折旧和无形资产摊销增加；2014 年底新增银行贷款，本期利息支出增加；计提各项减值准备增加；由于以上非付现或非经营性成本费用的增加，导致公司经营活动的现金净流量大于本年度净利润。

三、非主营业务情况

□ 适用 √ 不适用

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2015 年末		2014 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	375,435,002.15	25.82%	203,656,895.33	24.61%	1.21%	本期公司发行股份募集配套资金
应收账款	207,321,528.61	14.26%	125,050,452.09	15.11%	-0.85%	合并范围增加；销售收入增加相应应收账款增加
存货	98,432,777.70	6.77%	59,094,184.11	7.14%	-0.37%	产品品种增加，相应存货储备增加；同时合并范围增加导致存货增加
长期股权投资	5,648,141.11	0.39%	5,771,712.25	0.70%	-0.31%	
固定资产	242,173,482.86	16.66%	256,914,864.01	31.05%	-14.39%	
短期借款	76,500,000.00	5.26%	76,500,000.00	9.25%	-3.99%	
无形资产	76,339,771.56	5.25%	54,375,504.26	6.57%	-1.32%	因非同一控制下的企业合并，子公司无形资产增加
商誉	391,061,526.1	26.90%	101,171,782.85	12.23%	14.67%	非同一控制下的企业合并，增加了子

	4					公司北辰德科技
应付账款	98,004,642.28	6.74%	75,460,358.39	9.12%	-2.38%	采购增加，应付账款相应增加
预计负债	39,226,240.38	2.70%	20,128,360.00	2.43%	0.27%	销量增加，计提的售后服务费增加

2、以公允价值计量的资产和负债

☐ 适用 ☒ 不适用

五、投资状况分析

1、总体情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
368,200,000.00	185,667,355.95	98.31%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
北辰德科技	银行智能柜台设备	收购	330,000,000.00	55.00%	发行股份	彭建文、杜海荣、赵琦、王俊、金一	长期	银行自助设备		17,450,672.12	否	2015年11月10日	公告编号：2015-109号
北辰德科技	银行智能柜台设备	增资	11,000,000.00	55.00%	自有资金	彭建文、杜海荣、赵琦、王俊、金一	长期	银行自助设备			否		
合计	--	--	341,000,000.00	--	--	--	--	--	0.00	17,450,672.12	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、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

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2014 年	首次公开发行股票	19,265.84	22.68	19,265.84	0	0	0.00%	0	无	0
2015 年	重大资产重组非公开发行股票	13,242	42	42	0	0	0.00%	13,200	在募集资金专户存储	0
合计	--	32,507.84	64.68	19,307.84	0	0	0.00%	13,200	--	0
募集资金总体使用情况说明										
1、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。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。 2、公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2396 号文核准，非公开发行 6,526,805 股新股募集发行股份购买北辰德 55%股权事项的配套资金，每股发行价格为人民币 21.45 元，募集配套资金总额为人民币 14,000.00 元，扣除与发行有关的费用后，募集资金净额为人民币 13,242.00 万元。以上募集资金已由中勤万信会计师事务所出具的“勤信验字【2015】第 1140 号”验资报告验证。										

(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											
1.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	1,915.03	3,083.65	是	否
2.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	315.57	441.39	否	否
3.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	627.87	1,628.22	否	否
4. 支付非公开发行交易中介机构费用	否	242	242	42	42	17.36%				否	否
5. 金融大数据云服务的可视化远程柜台应用软件项目	否	6,000	6,000							否	否
6. 上市公司补充流动资金	否	7,000	7,000							否	否
承诺投资项目小计	--	32,442	32,442	64.68	15,863.65	--	--	2,858.47	5,153.26	--	--
超募资金投向											
无											
归还银行贷款（如有）	--						--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--						--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--					--	--			--	--
合计	--	32,442	32,442	64.68	15,863.65	--	--	2,858.47	5,153.26	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	装订机工程建设项目未达到预计收益的主要原因是报告期装订机市场由于竞争加剧，装订机价格下降。 人民币反假宣传工作站工程建设项目未达到预计收益的主要原因是，报告期内新版百元人民币于 2015 年 11 月正式发行，受到发行时间的影响，国内各商业银行人民币反假宣传工作站等的采购招标工作未能如期进行，使得公司本年度主营产品销售受到一定程度影响；同时市场竞争加剧，销售价格下降导致销售毛利下降。										

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 为了顺利推进首次公开发行股份募集资金投资项目，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，公司 IPO 募集资金结余 3,497.41 万元（含利息收入）。
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，公司已将首次公开发行股份募集资金的剩余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。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北辰德科技	子公司	软件开发及自助设备	50,000,000.00	211,526,733.52	117,412,399.73	120,758,389.83	32,063,432.39	31,728,494.77
棠棣信息	子公司	软件开发	50,000,000.00	142,855,075.14	135,189,541.45	82,263,304.32	24,779,126.94	25,494,745.97
东方兴华	子公司	银行自助设备研发及销售	30,000,000.00	32,902,192.67	743,661.83	24,524,701.79	-6,137,295.81	-5,411,496.79
德兰尼特	子公司	钣金加工	50,000,000.00	48,671,042.27	44,427,483.42	27,688,782.00	-5,893,574.05	-5,963,913.09

报告期内取得和处置子公司的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
杭州秋溢	设立	增强公司研发实力
恒汇通	注销	无影响
北辰德科技	非同一控制下合并	扩展公司产品线，增强公司盈利能力
中荣银利	非同一控制下合并	扩展公司产品销售渠道
北辰德技术	非同一控制下合并	
北辰德软件	设立	

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）公司所处行业的发展趋势

中国银行业金融机构面临利率市场化以及同质竞争、互联网金融和银行服务多元化的挑战。利率市场化以及同质竞争将导致银行业整体利润水平在短时间内出现大幅下滑，同质化服务加剧行业竞争，提升网点渠道整体投资回报率以及经营效率将成为银行业金融机构关注的核心问题。互联网金融倒逼银行加大电子银行投入，突破时间与空间限制，为客户提供更便捷的服务体验。

为了应对上述挑战，银行业金融机构亟需更多的管理创新、产品创新与服务创新。银行业金融机构通过将信息技术的应用实现银行业务流程再造，将信息化、业务流程与硬件设备的集成以形成定制化的自助机具系统（设备），以提高银行网点服务效率并降低运营成本，“轻型化”、“自助化”和“智能化”将是银行业金融机构应对网点转型的必然选择。

作为银行金融机具提供商，必须顺应中国银行业的发展趋势，能够帮助银行降低运营成本、提高银行效率和银行安全性的自助机具发展将是行业发展趋势。

（二）公司发展战略

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

（三）经营计划

1、加大科研投入，提升技术研发水平

2016年围绕公司核心技术，加强技术创新和新产品开发，提高产品市场竞争力。一方面加大自主研发平台的投入，有效利用公司对银行流程的深入理解、支付解决方案、产品结构、生产工艺的优势，切实做好新产品开发和现有产品升级改造等工作，为公司的持续健康发展储备丰富的项目资源和研发成果；另一方面积极利用公司与中国科学院半导体研究所共同成立“电子信息联合研究中心”和“院士工作站”，推进与高等院校、科研院所的产学研合作，推进可研成果的转化和利用。

2、积极拓展业务布局，开拓新的业务和市场

2016年公司将积极推进向特定对象非公开发行股票募集资金的实施，充分利用公司在互联网金融、社区金融、自助设备生产等方面的优势，推进智能终端产品在社区的布放及线上线下的服务，全新塑造社区业主、物业公司、社区商业之间的新型生态关系，为社区业主打造智能、便捷的一站式服务。

3、积极推进北辰德科技在新三板的挂牌工作

2016年将进一步完善北辰德科技的公司治理，完成股份制改制和在新三板挂牌的工作，提升公司综合竞争力。

4、外延发展

公司在坚持内生发展的同时，充分利用资本市场的资源配置能力和综合金融工具，积极寻找并整合国内外与公司产业发展相契合的优质资产，拓展公司产品线，提升公司综合竞争力。

5、公司治理

进一步推进公司董事、监事及高级管理人员勤勉尽责，持续完善并加强公司法人治理、内部控制和风险识别及管控水平，努力通过规范的三会治理、准确及时的信息披露和完善的投资者交流平台建设以充分

保护广大投资者利益。

(四) 可能面对的风险

1、商誉减值风险

公司先后实施了对南京亚润100%股权、东方兴华 100%股权、棠棣信息51%股权、北辰德科技55%股权的收购，截止2015年末公司合并报表商誉账面值为39,106.15万元，如果公司对并购的企业不能进行有效的整合，不能充分发挥并购的协同效应，并购项目的收益没有达到预期水平，公司合并报表产生的商誉存在计提减值的风险，将会对公司的经营业绩产生不利的影响。

公司规模的不不断扩大给公司带来机遇的同时也带来了风险与挑战，公司将进一步通过优化内部控制流程、优化组织结构，整合子公司优势资源，发挥子公司的协同效益，提升子公司盈利水平。

2、市场竞争风险

近年来，金融机具市场竞争日益加剧，公司主要产品销售价格不断下滑，部分产品毛利率下降，导致公司业绩存在下降的风险。

公司持续加大研发投入，丰富产品线，通过不断优化生产工艺，提高产品性能和质量，降低生产成本，提高市场竞争力。

3、高级技术和管理人员相对缺乏的风险

随着公司业务规模和新业务的继续扩张，新产品、新技术、新材料的不断应用，对研发人才、销售人才、服务人才、管理人才等需要量快速增加，公司面临高层次人才短缺的风险。

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

4、重大投资失败的风险

2014年公司上市以来，先后收购3家企业，新设和参股多家企业，虽然公司在选择投资项目过程中进行了充分论证和可行性研究，但不排除由于市场的变化、政策的调整、预测分析的偏差、市场拓展不力、人力资源的不足、公司自身管理能力的局限等因素，存在出现投资损失风险的可能性。

公司通过建立完善的公司治理，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，提高公司决策与经营管理水平。贯彻风险防范意识，及时处理项目实施过程中出现的问题，并做好后续管理，提高对外投资的经济效益，保证股东利益最大化，降低重大投资失败的风险。

5、技术泄密和核心技术人员流失的风险

公司产品是集光、机、电、磁于一体的机电产品，所有产品需要软件驱动，是技术密集型行业；同时公司需要专业化人员与客户进行不断沟通交流，为客户提供软件、硬件整体解决方案，专业人员对银行流程的了解需要自身不断努力和长期积累。公司近年来取得了大量的研发成果，多数研发成果已经通过申请专利和软件著作权的方式获得了保护。但是还有部分研发成果和生产工艺是公司多年的积累，如果该等技术泄密或专业技术人员流失，将给公司生产经营带来不利影响。

公司不断通过申请专利保护、完善研发人员的激励考核机制等多方面途径来降低技术和技术人员流失的风险。

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2015 年 11 月 10 日	实地调研	机构	2015 年 11 月 10 日投资者关系活动记录表
2015 年 11 月 18 日	实地调研	机构	2015 年 11 月 18 日投资者关系活动记录表
2015 年 11 月 26 日	实地调研	机构	2015 年 11 月 26 日投资者关系活动记录表
2015 年 12 月 23 日	实地调研	机构	2015 年 12 月 23 日投资者关系活动记录表

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规以及《公司章程》的要求，制定了2014年度利润分配方案：2015年5月11日召开的2014年年度大会通过了《关于公司2014年度利润分配和资本公积金转增股本预案的议案》，以公司总股本12,380万股为基数，每10股派发现金股利0.8元，同时以资本公积金每10股转增10股。

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

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

√ 是 □ 否 □ 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.4
每 10 股转增数（股）	10
分配预案的股本基数（股）	271,974,287
现金分红总额（元）（含税）	10,878,971.48
可分配利润（元）	197,576,774.26
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
根据中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，河北汇金机电股份有限公司（母公司）2015 年度实现销售收入 24,575.33 万元，实现净利润 2,214.88 万元，依据《公司法》、《公司章程》的规定，提取 10%法定盈余公积合计 221.49 万元，2015 年度可用于股东分配的利润为 1,993.39 万元。	
截至 2015 年 12 月 31 日，母公司资本公积金为 49,696.54 万元，可用于分配的未分配利润为 19,757.68 万元。公司拟定 2015 年度利润分配和资本公积金转增股本预案如下：以公司总股本 271,974,287 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.4 元人民币(含税)，合计派发现金红利人民币 10,878,971.48 元（含税）；同时，以资本公积金转增股本方式向全体	

股东每 10 股转增 10 股。

上述预案尚需经公司 2015 年年度股东大会批准。

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2015年度利润分配方案：每10股派发现金股利0.4元，同时以资本公积金每10股转增10股；

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

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

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2015 年	10,878,971.48	53,362,089.46	20.39%	0.00	0.00%
2014 年	9,904,000.00	45,309,980.64	21.86%	0.00	0.00%
2013 年	24,760,000.00	54,994,825.57	45.02%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

二、承诺事项履行情况

1、公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺开始时间	承诺期限	履行情况
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	彭建文;赵琦;杜海荣;王俊;金一	股份限售承诺	在汇金股份发行股份购买深圳市北辰德科技有限公司 55%股权交易中,对于认购股份的资产持续拥有权益的时间超过十二个月的部分,通过本次交易认购的汇金股份自上市之日起十二个月内不转让,承诺期满后分二期解禁,每期解禁比例分别为 50%、50%;对于认购股份的资产持续拥有权益的时间不足十二个月的部分,通过本次交易认购的汇金股份自上市之日起三十六个月内不转让,承诺期满后一次全部解禁。	2015 年 11 月 23 日	36 个月	正常履行中
	韬略投资;北	股份限售	通过汇金股份发行股份购买深圳市北辰德科技有	2015 年 11	36 个月	正常履行

	辰德投资;德北辰投资	承诺	限公司 55%股权事项认购汇金股份的股份自上市之日起三十六个月内不转让, 承诺期满后一次全部解禁。	月 23 日		中
	刘文国;广发乾和;珠海中兵	股份限售承诺	在汇金股份发行股份购买深圳市北辰德科技有限公司 55%股权并募集配套资金交易中, 参与汇金股份募集配套资金之非公开发行股份获配的股份自深圳证券交易所上市之日起 36 个月内不转让, 因汇金股份分配股票股利、资本公积转增股本等情形所增持的股份亦遵守上述股份限售安排。	2015 年 12 月 31 日	36 个月	正常履行中
	彭建文;赵琦;杜海荣;王俊;金一;韬略投资;北辰德投资;德北辰投资	业绩承诺及补偿安排	深圳市北辰德科技有限公司 2015 年、2016 年、2017 年的净利润分别不低于人民币 3,750 万元、4,950 万元以及 6,300 万元。上述净利润以经具有证券期货业务资格的会计师事务所审计的合并报表口径下归属于母公司所有者的扣除非经常性损益前后的净利润孰低者为计算依据。深圳市北辰德科技有限公司在承诺年度的累计实现净利润应不低于累计承诺净利润, 否则彭建文、赵琦、杜海荣、王俊、金一、石家庄韬略投资管理中心(有限合伙)、深圳市北辰德投资管理中心(有限合伙)、深圳市德北辰投资管理中心(有限合伙)应按照《盈利预测补偿协议》第 4 条规定对公司予以补偿。	2015 年 11 月 03 日	2015-2017 年度	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	鑫汇金	股份限售承诺	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票的锁定期限在前述锁定期的基础上自动延长 6 个月。	2014 年 01 月 23 日	36 个月	正常履行中
	孙景涛;鲍喜波;刘锋	股份限售承诺	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票的锁定期限在前述锁定期的基础上自动延长 6 个月。所持公司股	2014 年 01 月 23 日	36 个月	正常履行中

			份在承诺的限售期届满后，在任职期间内每年转让的比例不超过所持公司股份总数的 25%；在离职后 6 个月内，不转让所持有的公司股份。			
	林金表;高寄钧;赵海金;王冰	股份限售承诺	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。	2014 年 01 月 23 日	12 个月	履行完毕
	王明文;吴宏	股份限售承诺	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。	2014 年 01 月 23 日	12 个月	履行完毕
	祁恩亦;高世翔;宋莲媛;王彦勋;黄黎君;张燕	股份限售承诺	自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前其持有的公司股份，也不由发行人回购该部分股份。	2014 年 01 月 23 日	12 个月	履行完毕
	鑫汇金;孙景涛;鲍喜波;刘锋	股份减持承诺	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限自动延长 6 个月。	2017 年 01 月 23 日	24 个月	正常履行中
	林金表	股份减持承诺	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	2015 年 01 月 23 日	24 个月	正常履行中

			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限自动延长 6 个月。			
	汇金股份	IPO 稳定 股价承诺	在本公司上市后三年内，若公司股价连续 20 个交易日的收盘价均低于每股净资产（以最近一期审计报告为依据），在符合《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律、法规及规范性文件的前提下，则触发本公司股份回购义务。本公司将在触发股份回购义务之日起 15 个交易日内制定关于稳定股价的议案，稳定股价议案经董事会、股东大会审议通过并履行相关法律法规、中国证监会相关规定及其他对本公司有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。	2014 年 01 月 23 日	36 个月	正常履行 中
	鑫汇金	IPO 稳定 股价承诺	作为河北汇金机电股份有限公司的控股股东，在公司上市后三年内，若汇金股份股价连续 20 个交易日的收盘价均低于每股净资产（以最近一期审计报告为依据），则触发本公司增持公司股票的义务，本公司将在增持义务触发之日起六个月内，以上一年度现金分红的 30%增持汇金股份的股份，增持价格为不高于每股净资产的 120%（以最近一期审计报告为依据）。具体实施方案由汇金股份董事会拟定。	2014 年 01 月 23 日	36 个月	正常履行 中
	孙景涛;鲍喜 波;刘锋	IPO 稳定 股价承诺	在公司上市后三年内，若股份股价连续 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），则触发本人作为股份公司实际控制人增持公司股票的义务，本人将在增持义务触发之日起六个月内，本人以上一年度现金分红的 30%增持公司股份，增持价格为不高于每股净资产的 120%（以最近一期审计报告为依据）；同时，触发本人作为董事（高级管理人员）的增持公司股票的义务（若本人届时仍继续担任公司董事或高级管理人员），本人将在增持义务触发之日起六个月内，本人同意以上一年度从公司领取的现金薪酬的 20%增持公司股份，增持价格为不高于每股净资产的 120%（以最近一期审计报告为依据）。具体实施方案由公司董事会拟定。	2014 年 01 月 23 日	36 个月	正常履行 中
	林金表;高寄	IPO 稳定	在公司上市后三年内，若股份股价连续 20 个	2014 年 01	36 个月	正常履行

	钧;赵海金;王冰	股价承诺	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。	月 23 日		中
	刘立新;董明;张云霞	IPO 稳定股价承诺	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,增持价格不高于公司每股净资产的 120%(以最近一期审计报告为依据)。具体实施方案由公司董事会拟定。	2014 年 04 月 02 日	2014 年 4 月 2 日至 2017 年 1 月 23 日	正常履行中
	李鹏程	IPO 稳定股价承诺	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	2014 年 10 月 15 日至 2016 年 1 月 27 日	履行完毕
	鑫汇金;孙景涛;鲍喜波;刘锋	其他承诺	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	长期	正常履行中
	鑫汇金	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	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	2011 年 08 月 15 日	长期	正常履行中

			有优先购买的权利；承诺在出售或转让有关资产或业务时给予汇金股份的条件不逊于向任何独立第三方提供的条件。（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。			
股权激励承诺						
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）	业绩承诺及补偿安排	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，则应按照约定进行相应补偿。	2014 年 10 月 16 日	2014-2016 年度	正常履行中
	高寄钧、林金表、王冰、赵海金、吴宏	增持公司股份的承诺	自 2015 年 7 月 11 日起六个月内，以自筹资金通过证券公司或基金管理公司定向资产管理等方式增持公司股份，增持金额不低于人民币 1,282.00 万元。并承诺在增持期间及在增持完成后六个月内不减持其所持有的本公司股份。	2015 年 07 月 11 日	6 个月	履行完毕
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
棠棣信息	2014 年 01 月 01 日	2016 年 12 月 31 日	2,200	2,521.69	不适用	2014 年 10 月 16 日	公告编号：2014-063 号
北辰德科技	2015 年 01 月 01 日	2017 年 12 月 31 日	3,750	3,901.55	不适用	2015 年 11 月 03 日	公告编号：2015-107 号

公司股东、交易对手方对公司或相关资产年度经营业绩作出的承诺情况

□ 适用 √ 不适用

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

（1）本年新纳入合并范围的主体

名称	新增方式	备注
北辰德科技	收购	公司持股比例 55%
北辰德技术	收购	北辰德科全资子公司
北辰德软件	新设	北辰德科全资子公司
中荣银利	增资	北京汇金持股比例 60%
汇金服务	新设	公司持股比例 100%
杭州秋溢	新设	北京汇金持股比例 60%

（2）本年不再纳入合并范围的主体

名称	不再纳入合并范围的原因	备注
恒汇通	注销	

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	45
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	石朝欣、管仁梅

是否改聘会计师事务所

☐ 是 ☒ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☒ 适用 ☐ 不适用

本年度，公司因重大资产重组事项，聘请广发证券股份有限公司为财务顾问，期间共支付财务顾问费750万元。

九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、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	尚未出具审理结果	不适用	2014年01月14日	该诉讼详细情况已在招股说明书中披露。

十二、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司控股股东为石家庄鑫汇金投资有限公司，实际控制人为孙景涛、鲍喜波、刘锋。公司控股股东及实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
韬略投资	实际控制人控制下的企业	股权收购	汇金向韬略投资发行股份购买北辰德科技27.5%的股权	市场定价	1,192.52	16,699.72	16,500	发行股份购买资产	0	2015年11月10日	公告编号：2015-109号
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有)				不适用							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				本次交易，有利于整体上提高公司资产的质量以及盈利能力，有利于增强公司的持续经营能力和核心竞争力。							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				请见第五节重要事项之二承诺事项履行情况。							

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十六、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

子公司主要存在如下租赁房屋建筑物的情形：

序号	出租人	承租人	位置	面积(m ²)	租赁期限
1	深圳市特发信息股份有限公司	北辰德科技	特发信息港 B 栋 501 单元	176.44	2014.09.10-2016.09.09
2		北辰德科技	特发信息港 B 栋 502-503 单元	206.43	2014.09.10-2016.09.09
3	深圳市讯美科技有限公司	北辰德科技	深圳市南山区高新技术园中区科苑大道讯美科技广场 1 栋 17 层 1701 单元	1,200	2015.11.20-2020.11.19
4	深圳南方汉邦数字技术有限公司	北辰德技术	特发信息港 D 栋四楼西侧	1,117.73	2014.10.13-2017.06.30
5	上海浦东软件园股份有限公司	棠棣信息	上海市张江高科技园区亮秀路 112 号 A 座 901A	351.11	2015.01.04-2016.12.31
6		棠棣信息	上海市张江高科技园区亮秀路 112 号 A 座 902C	301.16	2015.06.01-2016.12.31

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（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）委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十七、其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十八、公司子公司重大事项

☒ 适用 ☐ 不适用

1、棠棣信息

全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2015年9月22日向棠棣信息出具《关于同意上海棠棣信息科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]6318号）文件，棠棣信息于2015年10月15日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：棠棣信息，证券代码：833777。

十九、社会责任情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二十、公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	92,850,000	75.00%	24,374,287		85,579,900	-6,129,861	103,824,326	196,674,326	72.31%
3、其他内资持股	92,850,000	75.00%	24,374,287		85,579,900	-6,129,861	103,824,326	196,674,326	72.31%
其中：境内法人持股	48,245,400	36.03%	13,971,891		48,245,400		62,217,291	110,462,691	40.62%
境内自然人持股	44,604,600	38.97%	10,402,396		37,334,500	-6,129,861	41,607,035	86,211,635	31.70%
二、无限售条件股份	30,950,000	25.00%			38,220,100	6,129,861	44,349,961	75,299,961	27.69%
1、人民币普通股	30,950,000	25.00%			38,220,100	6,129,861	44,349,961	75,299,961	27.69%
三、股份总数	123,800,000	100.00%	24,374,287		123,800,000		148,174,287	271,974,287	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

（1）公司2014年度股东大会制定的2014年度利润分配方案为：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。公司于2015年5月27日完成本次权益分派，公司总股本增加至247,600,000股。

（2）公司于2015年7月10日召开2015年第二次临时股东大会，审议通过了《关于河北汇金机电股份有限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》等议案，同意公司以发行股份方式购买彭建文、石家庄韬略投资管理中心（有限合伙）、深圳市北辰德投资管理中心（有限合伙）、赵琦、杜海荣、王俊、金一、深圳市德北辰投资管理中心（有限合伙）持有的深圳市北辰德科技有限公司55.00%股权，同时募集配套资金。2015年11月2日，公司收到中国证监会《关于核准河北汇金机电股份有限公司向彭建文等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2396号）文件。2015年12月31日公司完成发行股份购买资产并募集配套资金事项，公司总股本增加至271,974,287股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司发行股份购买北辰德55%股权并募集配套资金事项经中国证监会上市公司并购重组委员会于2015年9月21日召开的2015年第80次并购重组委工作会议审核，公司发行股份购买资产并募集配套资金事项获得无条件通过。2015年11月2日，公司收到中国证监会《关于核准河北汇金机电股份有限公司向彭建文等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2396号）文件。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司5月份实施资本公积转增股份，总股本由12,380万股增加至24,760万股；公司分别于2015年11月、12月实

施发行股份购买资产、发行股份募集配套资金事项，实施完毕后公司总股本增加至27,197.4287万股。按原股本12,380万股计算的2015年度每股收益为0.37元，稀释每股收益为0.37元，归属于公司普通股股东的每股净资产为4.25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	23,965,814	首发限售，高管限售	2017年1月23日
鲍喜波	6,870,800	0	6,870,800	13,937,275	首发限售，高管限售	2017年1月23日
刘锋	6,870,800	0	6,870,800	13,794,100	首发限售，高管限售	2017年1月23日
林金表	6,499,400	3,249,700	6,499,400	9,990,675	首发限售，高管限售	2017年1月23日；在任期间，每年按其上年末持有总数的25%解除锁定
高寄钧	4,029,600	4,029,600	6,044,400	6,044,400	高管限售	在任期间，每年按其上年末持有总数的25%解除锁定
赵海金	3,231,200	3,231,200	4,846,800	4,939,800	高管限售	在任期间，每年按其上年末持有总数的25%解除锁定
王冰	1,485,600	1,485,600	2,228,400	2,283,525	高管限售	在任期间，每年按其上年末持有总数的25%解除锁定
祁恩亦	1,485,600	1,485,600	0	0	首发限售	2015年1月23日
高世翔	928,400	928,400	0	0	首发限售	2015年1月23日
宋莲媛	371,400	371,400	0	0	首发限售	2015年1月23日
王彦勋	371,400	371,400	0	0	首发限售	2015年1月23日
吴宏	278,600	278,600	417,900	419,025	高管限售	在任期间，每年按其上年末持有总数的25%解除锁定
王明文	278,600	278,600	501,200	0	首发限售	2015年11月11日
黄黎君	111,400	111,400	0	0	首发限售	2015年1月23日
张燕	92,800	92,800	0	0	首发限售	2015年1月23日
刘立新			276,675	276,675	高管限售	在任期间，每年按其上年末持有总数的25%解除锁定

张云霞			157,500	157,500	高管限售	在任期间，每年按其上年末持有总数的 25%解除锁定
任军燕			450	450	高管限售	在任期间，每年按其上年末持有总数的 25%解除锁定
韬略投资			8,923,742	8,923,742	非公发限售	2018 年 11 月 23 日
北辰德投资			1,461,869	1,461,869	非公发限售	2018 年 11 月 23 日
德北辰投资			322,878	322,878	非公发限售	2018 年 11 月 23 日
彭建文			3,569,497	3,569,497	非公发限售	按照发行股份购买资产并募集配套资金报告中所作承诺分三期解锁
杜海荣			892,374	892,374	非公发限售	按照发行股份购买资产并募集配套资金报告中所作承诺分三期解锁
王俊			892,374	892,374	非公发限售	按照发行股份购买资产并募集配套资金报告中所作承诺分三期解锁
金一			892,374	892,374	非公发限售	按照发行股份购买资产并募集配套资金报告中所作承诺分三期解锁
赵琦			892,374	892,374	非公发限售	按照发行股份购买资产并募集配套资金报告中所作承诺分三期解锁
刘文国			3,263,403	3,263,403	非公发限售	2018 年 12 月 31 日
广发乾和			1,631,701	1,631,701	非公发限售	2018 年 12 月 31 日
珠海中兵			1,631,701	1,631,701	非公发限售	2018 年 12 月 31 日
合计	92,850,000	15,914,300	119,033,012	196,674,326	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
人民币普通股	2015 年 11 月 09 日	18.49	17,847,482	2015 年 11 月 23 日	17,847,482	
人民币普通股	2015 年 12 月 08 日	21.45	6,526,805	2015 年 12 月 31 日	6,526,805	

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

2015年7月10日，公司召开2015年第二次临时股东大会，审议通过了《关于河北汇金机电股份有限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》等议案，同意公司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14,000万元。2015年11月2日，公司收到中国证监会《关于核准河北汇金机电股份有限公司向彭建文等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2396号）文件。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

1、公司2014年度利润分配方案为：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，2015年5月26日公司实施完毕2014年度利润分配方案，公司总股份增加至24,760万股。

2、公司于2015年7月10日召开2015年第二次临时股东大会，审议通过了《关于河北汇金机电股份有限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》等议案，同意公司以发行股份方式购买彭建文、石家庄韬略投资管理中心（有限合伙）、深圳市北辰德投资管理中心（有限合伙）、赵琦、杜海荣、王俊、金一、深圳市德北辰投资管理中心（有限合伙）持有的深圳市北辰德科技有限公司55.00%股权，同时募集配套资金。

2015年11月2日，公司收到中国证监会《关于核准河北汇金机电股份有限公司向彭建文等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2396号）文件。中国证监会核准发行人向彭建文发行3,569,497股股份、向韬略投资发行8,923,742股股份、向北辰德投资发行1,461,869股股份、向赵琦发行892,374股股份、向杜海荣发行892,374股股份、向王俊发行892,374股股份、向金一发行892,374股股份、向德北辰投资发行322,878股股份购买相关资产。同时核准公司非公开发行不超过6,526,805股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。

2015年11月公司完成发行股份购买深圳市北辰德科技有限公司55%股权事项。北辰德科技成为本公司的控股子公司，公司股本增加至265,447,482股。

2015年12月公司完成非公开发行股份募集配套资金事项，公司股本增加至271,974,287股。

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	26,469	年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数	26,996	报告期末表决权 恢复的优先股股 东总数（如有） （参见注 9）	0	年度报告披露日 前上一月末表决 权恢复的优先股 股东总数(如有) （参见注 9）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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	35.48%	96,490,800	48,245,400	96,490,800	0	质押	74,088,000
孙景涛	境内自然人	8.88%	24,155,085	12,456,085	23,965,814	189,271	质押	3,220,000
鲍喜波	境内自然人	5.15%	14,002,500	7,131,700	13,937,275	65,225	质押	1,890,000
刘锋	境内自然人	5.08%	13,811,600	6,940,800	13,794,100	17,500	质押	1,890,000
林金表	境内自然人	4.02%	10,920,900	4,421,500	9,990,675	930,225		
韬略投资	境内非国有法人	3.28%	8,923,742	8,923,742	8,923,742	0		
高寄钧	境内自然人	2.51%	6,835,700	2,806,100	6,044,400	791,300		
赵海金	境内自然人	1.98%	5,386,400	2,155,200	4,939,800	446,600		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.71%	4,645,100		0	4,645,100		
彭建文	境内自然人	1.31%	3,569,497		3,569,497	0		
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 4）		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、韬略投资直接和间接方式共计持有公司 57.87%的股份。除此之外，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。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中央汇金资产管理有限责任公司	4,645,100	人民币普通股	4,645,100					
中国工商银行－上投摩根内需动力股票型证券投资基金	2,006,677	人民币普通股	2,006,677					
祁恩亦	1,980,000	人民币普通股	1,980,000					
中国农业银行股份有限公司－上投摩根新兴动力混合型证券投资基金	1,664,021	人民币普通股	1,664,021					
中国工商银行－南方绩优成长股票型证券投资基金	1,610,800	人民币普通股	1,610,800					
中国工商银行股份有限公司－上投摩根智慧互联股票型证券投资基金	1,224,904	人民币普通股	1,224,904					
中国建设银行股份有限公司－上投摩根转型动力灵活配置混合型证券投资基金	946,739	人民币普通股	946,739					

林金表	930,225	人民币普通股	930,225
西部期货有限公司－西部期货－ 龙琦鑫 7 号资产管理计划	913,388	人民币普通股	913,388
招商银行股份有限公司－富国低 碳环保混合型证券投资基金	885,479	人民币普通股	885,479
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 5)	无		

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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

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

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
孙景涛	中国	否
鲍喜波	中国	否
刘 锋	中国	否
主要职业及职务	孙景涛在公司担任董事长及总经理职务，其主要工作经历详见“第八节董事、 监事、高级管理人员和员工情况”。鲍喜波在公司担任董事及副总经理职务， 其主要工作经历详见“第八节董事、监事、高级管理人员和员工情况”。刘锋 担任公司董事职务，其主要工作经历详见“第八节董事、监事、高级管理人员	

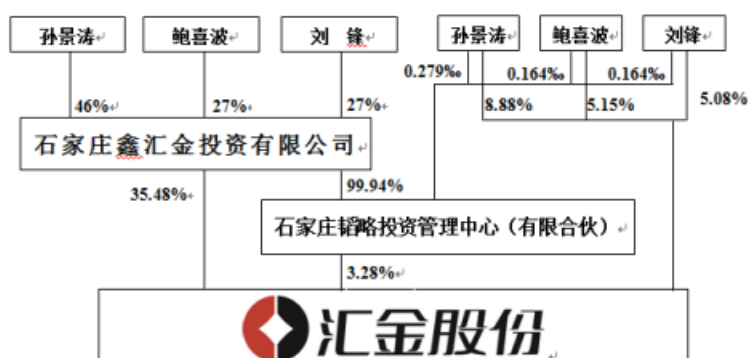
	和员工情况”。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

☐ 适用 ☒ 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
孙景涛	董事长兼总经理	现任	男	51	2010年06月22日	2016年06月21日	11,699,000	12,456,085	0		24,155,085
鲍喜波	董事、副总经理	现任	男	53	2010年06月22日	2016年06月21日	6,870,800	7,131,700	0		14,002,500
刘锋	董事	现任	男	50	2010年06月22日	2016年06月21日	6,870,800	6,940,800	0		13,811,600
林金表	董事	现任	男	50	2010年06月22日	2016年06月21日	6,499,400	5,621,500	1,200,000		10,920,900
高寄钧	董事	现任	男	48	2010年12月05日	2016年06月21日	4,029,600	3,506,100	700,000		6,835,700
赵海金	董事、董事会秘书	现任	男	47	2010年06月22日	2016年06月21日	3,231,200	2,755,200	600,000		5,386,400
马敬民	独立董事	现任	女	60	2011年08月28日	2016年06月21日					
张维	独立董事	现任	男	43	2015年02月12日	2016年06月21日					
成蓉	独立董事	现任	女	44	2015年02月12日	2016年06月21日					
熊道平	独立董事	离任	男	53	2010年12月05日	2015年02月12日					
赵国昌	独立董事	离任	男	70	2011年08月28日	2015年02月12日					
任军燕	监事会主席	现任	女	51	2015年05月11日	2016年06月21日	0	600	0		600
吴宏	监事	现任	男	66	2010年06月22日	2016年06月21日	278,600	275,450	4,650		549,400
周红建	职工代表监事	现任	男	48	2010年06月22日	2016年06月21日					
王明文	监事会主席	离任	男	45	2010年12月31日	2015年05月11日	278,600				

王冰	常务副总经理	现任	男	55	2010年06月22日	2016年06月21日	1,485,600	1,209,100	350,000		2,344,700
刘立新	副总经理	现任	女	49	2014年04月02日	2016年06月21日	0	368,900	0		368,900
董明	副总经理	离任	男	48	2014年04月02日	2016年03月18日					
张云霞	财务总监	现任	女	43	2014年04月02日	2016年06月21日	0	210,000	0		210,000
李鹏程	总裁	离任	男	44	2014年10月15日	2016年06月21日					
合计	--	--	--	--	--	--	41,243,600	40,475,435	2,854,650	0	78,585,785

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王明文	监事会主席	离任	2015年05月12日	个人原因
赵国昌	独立董事	离任	2015年02月12日	个人原因
熊道平	独立董事	离任	2015年02月12日	个人原因

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、孙景涛先生，1965年出生，中国国籍，无永久境外居留权，中国民主建国会会员，大专学历，助理工程师，公司主要创始人，现任公司董事长、总经理。主要履历：1985年9月至1987年10月，在张家口农业专科学校任教；1987年10月至2000年2月，在石家庄太行电子公司工作；2000年2月至2006年3月，任石家庄新汇金科贸有限公司董事长、总经理；2003年4月至2011年12月，任鑫汇金执行董事、总经理；2005年9月至2011年10月任汇丰源典当董事；2008年12月至2011年10月任新观念典当董事；2010年12月至2012年9月任汇丰源担保董事；2010年2月至2015年3月任恒汇通执行董事、总经理；2005年3月至今，任公司董事长；2010年7月至今，任公司总经理。

2、鲍喜波先生，1963年出生，中国国籍，无永久境外居留权，中专学历，公司创始人之一，现任公司董事。主要履历：1981年9月至1995年10月，曾在石家庄拖拉机厂、石家庄市百货公司工作；1995年11月至2000年1月，任石家庄天王电器有限公司贸易部经理；2000年2月至2005年3月，任石家庄新汇金科贸有限公司副总经理；2005年9月至2011年10月任汇丰源典当监事；2010年6月至2014年4月今任北京汇金执行董事；2011年12月至今任鑫汇金监事；2006年3月至今，任公司董事、国内业务部经理；2014年4月至今任公司副总经理。

3、刘锋先生，1966年出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历，助理经济师，公司创始人之一，现任公司董事。主要履历：1984年7月至2000年1月，任河北银行学校办公室秘书；2000年2月至2005年3月，任石家庄新汇金科贸有限公司副总经理；2003年4月至2011年12月，任鑫汇金监事，2011年12月至今，任鑫汇金执行董事、总经理；2005年9月至2011年10月任汇丰源典当董事长、总经理，2011年10月至今任汇丰源典当执行董事；2008年12月至2011年10月任新观念典当董事；2009年12月至2011年6月，任石

家庄汇丰源投资有限公司执行董事兼总经理；2010年12月至2012年9月，任石家庄汇丰源担保有限公司董事；2011年8月至今，任河北心度服装有限公司执行董事；2006年3月至今，任公司董事。

4、林金表先生，1966年出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士研究生，教授，现任公司董事。主要履历：1990年7月至今，在集美大学任教；2002年10月至2006年3月，在石家庄新汇金科贸有限公司科研院所担任科研项目负责人；2006年3月至2010年7月，任公司董事、总经理；2010年7月至今，任公司董事、研发总监。

5、高寄钧先生，1968年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，现任公司董事。主要履历：1988年7月至1995年7月，历任哈尔滨客车厂设备科电气技术员、哈尔滨四达电子公司技术部维修工程师、哈尔滨思达办公设备经营部技术员，1995年7月至2006年8月，历任哈尔滨三泰电子公司经理、哈尔滨恒升电子有限公司经理、光荣国际贸易（上海）有限公司北京办事处经理、北京中荣银佳科技发展有限公司总经理；2006年8月至2014年4月，历任南京亚润副总经理、总经理、董事长；2010年1月至2014年4月，任北京汇金总经理。2010年6月至2014年3月任公司副总经理，2010年12月至今任公司董事。

6、赵海金先生，1969年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，注册会计师，现任公司董事、董事会秘书、副总经理。主要履历：1992年7月至1998年9月任石家庄内燃机配件总厂会计；1998年9月至2005年7月，任河北华为通信技术有限公司会计；2006年3月至2010年6月任公司董事、财务经理；2010年6月至2014年3月任公司副总经理、董事、财务总监、董事会秘书；2014年3月至今任公司董事、董事会秘书。

7、马敬民女士，1956年出生，中国国籍，无永久境外居留权，中国民主同盟盟员。经济学学士，会计学教授，中国注册会计师。主要履历：1998年1月至1999年8月任河北经诚会计师事务所所长；1999年9月至2006年9月任河北光大会计师事务所副所长。2006年9月至今，在天津外国语大学任教。2008年12月至2013年12月任河北建新化工股份有限公司独立董事。2011年8月至今，任公司独立董事。

8、张维先生，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生，注册会计师，高级会计师。主要履历：1997年7月至1999年11月任职于河北省会计师事务所；2001年11月至2011年11月任职于河北康龙德会计师事务所有限公司；2011年11月至2013年5月，任中大会计师事务所有限公司董事；2013年5月至今，任北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人。现任石家庄以岭药业股份有限公司、冀凯装备制造股份有限公司、新奥生态控股股份有限公司、石家庄通合电子科技股份有限公司独立董事。2015年2月至今任公司独立董事。

9、成蓉女士，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员。主要履历：1994年至2000年历任河北埃卡包装材料有限公司供应部内勤、供应部部长、副总经理；2000年至2007年历任石家庄现代包装材料有限公司副总经理、总经理。2008年至2012年任河北九派实业集团有限公司董事、副总经理；2013年至今任河北融创基金管理有限公司董事长。2015年2月至今任公司独立董事。

10、任军燕女士，1964年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，高级统计师，中共党员，现任公司监事、行政部经理。主要履历：1982年12月至2010年历任华北制药股份有限公司、华北制药股份有限公司玻璃分公司职员、市场部副部长、安全生产科科长等职务；2010年至2014年5月任公司总经办主任，2014年6月至今任公司行政部经理。

11、吴宏先生，1950年出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历，工程师，现任公司监事、研发部经理。主要履历：1968年8月至1976年9月，在成都车辆段工作；1976年10月至2010年5月，任石家庄车辆段技术科科长、工程师；2006年3月至2010年5月，任汇金有限监事；2010年6月至今，任公司监事、研发部经理；2006年8月至2015年3月，任恒汇通监事。

12、周红建先生，1968年出生，中国国籍，无永久境外居留权，中技学历，高级技师，现任公司监事。主要履历：1987年2月至2002年2月，历任河北第一机械厂八分厂车工、班长、技术员；2002年3月至11月，任博深工具股份有限公司车工、班长；2005年3月至今，任公司机加工车间主任；2010年6月至今任公司职工代表监事。

13、王冰先生，1961年出生，中国国籍，无永久境外居留权，高级技师，现任公司常务副总经理。主

要履历：1978年8月至2003年10月，在石家庄拖拉机配件厂工作；2003年10月至2005年3月，任汇金发展车间主任；2005年3月至2010年6月，历任汇金有限车间主任、生产部长、监事；2010年6月至今，任公司常务副总经理。

14、刘立新女士，1967年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，现任公司副总经理。主要履历：2006年4月至2010年4月，任北京华夏聚龙自动化设备有限公司副总经理；2011年至今，任公司营销总监；2014年2月至今，任公司副总经理。

15、张云霞女士，1973年生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，中国注册会计师、注册资产评估师、国际内审师，现任公司财务负责人。主要履历：2004年12月至2011年5月就职于中兴华富华会计师事务所河北分所，任部门经理；2011年6月至2014年2月任在公司财务部门工作，2014年2月至今任公司财务总监。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

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

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
刘锋	汇丰源典当	执行董事			是
刘锋	心度服装	执行董事			是
林金表	集美大学	教授			是
张维	北京兴华会计师事务所	合伙人			是
张维	石家庄以岭药业股份有限公司	独立董事			
张维	冀凯装备制造股份有限公司	独立董事			
张维	新奥生态控股股份有限公司	独立董事			
张维	石家庄通合电子科技股份有限公司	独立董事			
成蓉	河北融创基金管理有限公司	董事长			是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□ 适用 √ 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事的津贴由薪酬与考核委员会提出，经董事会、监事会批准后，提交股东大会审议通过后实施。高级管理人员的绩效考核方案由董事会批准后实施，主要参考公司的经营业绩和个人绩效。
---------------------	--

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据公司盈利水平及各董事、监事、高级管理人员的分工及履行情况确定
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	2015年公司实际支付董事、监事、高级管理人员薪酬309.66万元

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
孙景涛	董事长兼总经理	男	51	现任	39.98	否
鲍喜波	董事、副总经理	男	53	现任	35.18	否
刘锋	董事	男	50	现任	3.00	是
林金表	董事	男	50	现任	3.00	否
高寄钧	董事	男	48	现任	36.19	是
赵海金	董事、董事会秘书	男	47	现任	24.85	否
马敬民	独立董事	女	60	现任	3.00	否
张维	独立董事	男	43	现任	2.75	否
成蓉	独立董事	女	44	现任	2.75	否
任军燕	监事会主席	女	51	现任	14.25	否
吴宏	监事	男	66	现任	15.69	否
周红建	职工代表监事	男	48	现任	10.20	否
王明文	监事会主席	男	45	离任	3.70	否
王冰	常务副总经理	男	55	现任	21.85	否
刘立新	副总经理	女	49	现任	19.33	否
董明	副总经理	男	48	离任	21.61	否
张云霞	财务总监	女	43	现任	21.67	否
李鹏程	总裁	男	44	离任	30.66	否
合计	--	--	--	--	309.66	--

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	644
主要子公司在职员工的数量（人）	808

在职员工的数量合计（人）	1,530
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,683
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	407
销售人员	179
技术人员	780
财务人员	32
行政人员	132
合计	1,530
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	582
大专	511
中专	268
中专以下	169
合计	1,530

2、薪酬政策

公司计薪方式共分为计时薪酬和计件薪酬两大类模式，其中计时薪酬适用于非生产类岗位，计件薪酬适用于生产类岗位。公司薪酬结构分为固定部分及浮动部分，固定部分主要体现员工的岗位价值及个人能力，浮动部分主要体现员工的工作绩效及业绩。同时，公司根据不同业务部门的需求建立起了适用于公司整体的绩效薪酬体系。公司每年根据公司业绩及社会薪酬水平调整公司薪酬结构及水平，保证公司薪酬水平符合公司的发展阶段并具有竞争力。

3、培训计划

根据公司年度经营计划及各部门年度培训计划，公司人力资源部门制定公司年度培训计划。培训计划按时间分为月度培训计划及年度培训计划，按课程类别分为基础课程、岗位技能、专业技能和技能管理，按培训类别分为内部培训、公司公开课和参加外训。各部门根据业务形势及专业要求开展不同周期、不同类别的培训课程。

4、劳务外包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

（一）关于股东和股东大会

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

（二）关于公司与控股股东

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

（三）关于董事和董事会

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

（四）关于监事和监事会

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

（五）关于绩效评价与激励约束机制

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

（六）关于相关利益者

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

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

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

☐ 是 ☒ 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面已做到完全分开。

1.业务方面：公司具有独立完整的业务与自主经营能力。公司控股股东鑫汇金从事对外投资业务，与公司业务具有较大差异。

2.人员方面：公司有独立的劳动、人事及薪酬管理制度。

3.资产方面：公司与控股股东产权关系明晰，公司的资产与控股股东资产明确分开。

4.机构设置：公司有自身完整、独立的机构设置，与控股股东及其职能部门之间没有上下级关系。

5.财务方面：公司设有独立的财会部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立在银行开设帐户。

三、同业竞争情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2015 年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.00%	2015 年 02 月 12 日	2015 年 02 月 13 日	公告编号：2015-016 号
2014 年度股东大会	年度股东大会	0.02%	2015 年 05 月 11 日	2015 年 05 月 12 日	公告编号：2015-046 号
2015 年第二次临时股东大会	临时股东大会	0.01%	2015 年 07 月 10 日	2015 年 07 月 11 日	公告编号：2015-071 号

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
张维	8	8	0	0	0	否
成蓉	8	8	0	0	0	否
马敬民	9	4	5	0	0	否

赵国昌	1	0	1	0	0	否
熊道平	1	0	1	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						2

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

☐ 是 ☒ 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

☒ 是 ☐ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事严格按照《公司法》、《证券法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《公司章程》、《独立董事工作制度》等相关法律、法规、规章的规定和要求，在2015年度工作中，诚实、勤勉、独立地履行职责，积极出席相关会议，认真审议董事会各项议案，对公司重大事项发表了独立意见，充分发挥了独立董事及各专业委员会的作用。一方面，严格审核公司提交董事会的相关事项，维护公司和公众股东的合法权益，促进公司规范运作；另一方面发挥自己的专业优势，积极关注和参与研究公司的发展，为公司的审计工作及内控、薪酬激励、提名任命、战略规划等工作提出了意见和建议。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。各专门委员会在报告期内的履职情况如下：

(一)审计委员会的履职情况：

公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，充分发挥监督作用，报告期内主要履行了以下职责：报告期内，公司审计委员会严格按照《审计委员会工作细则》的相关要求，共召开审计委员会会议四次，对公司全年生产经营情况和重大事项进展情况的进行了监控，与审计会计师进行沟通，制定年度审计计划并对年度审计工作进行安排，并就审计过程中发现的问题与相关人员进行有效沟通，同时，审议审计部提交的年度审计计划及总结，切实履行了审计委员会工作职责。

(二)提名委员会履职情况：

报告期内，提名委员会召开专业委员会会议和沟通会一次，对独立董事的人选进行了讨论。

(三)薪酬与考核委员会履职情况：

报告期内，薪酬与考核委员会对公司年底考核，董事、监事和高级管理人员薪酬等事项进行了讨论与审议，认为2015年绩效考核体现了公平，公司董事、监事及高级管理人员的薪酬发放符合公司薪酬管理制度的规定，不存在违反公司薪酬管理制度及与薪酬管理制度不一致的情形。

(四)战略委员会履职情况：

报告期内，战略委员会结合公司所处行业发展情况及公司自身发展状况，对公司长期发展战略和重大投资决策进行讨论并提出建议。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

☐ 是 ☒ 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩。高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。公司董事会下设的提名、薪酬和考核委员会负责对公司董事及高级管理人员进行绩效考核。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

☐ 是 ☒ 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期		2016 年 03 月 23 日
内部控制评价报告全文披露索引		www.cninfo.com.cn
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	1、具有以下特征的缺陷（包括但不限于），认定为重大缺陷：董事、监事和高级管理人员舞弊；对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。 2、具有以下特征的缺陷（包括但不限于），认定为重要缺陷：董事、监事和高级管理人员舞弊，但未给公司造成损失；未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。 3、一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	1、具有以下特征的缺陷（包括但不限于），认定为重大缺陷：公司决策程序导致重大失误；公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重；公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改；公司遭受证监会处罚或证券交易所警告。 2、具有以下特征的缺陷（包括但不限于），认定为重要缺陷：公司决策程序导致出现一般失误；公司违反企业内部规章，形成损失；公司关键岗位业务人员流失严重；公司重要业务制度或系统存在缺陷；公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。 3、具有以下特征的缺陷，认定为一般缺陷：公司违反内部规章，但未形成损失；公司一般岗位业务人员流失严重；公司一般业务制度或系统存在缺陷；公司一般缺陷未得到整改；公司存在其

		他缺陷。
定量标准	1、利润总额潜在错报 一般缺陷标准：错报<利润总额的 5%，且金额<300 万元； 重要缺陷标准：利润总额的 5%≤错报<利润总额的 10%，且 300 万元≤金额<500 万元； 重大缺陷标准：错报≥利润总额 10%，且金额≥500 万元。 2、资产总额潜在错报 一般缺陷标准：错报<资产总额的 0.5%，且金额<500 万元； 重要缺陷标准：资产总额的 0.5%≤错报<资产总额的 1%，且 500 万元≤金额<1000 万元； 重大缺陷标准：错报≥资产总额 1%，且金额≥1000 万元。 3、营业收入潜在错报 一般缺陷标准：错报<营业收入的 1%，且金额<300 万元； 重要缺陷标准：营业收入的 1%≤错报<营业收入的 2%，且 300 万元≤金额<600 万元； 重大缺陷标准：错报≥营业收入的 2%，且金额≥600 万元。 4、所有者权益潜在错报 一般缺陷标准：错报<所有者权益的 0.5%，且金额<300 万元； 重要缺陷标准：所有者权益的 0.5%≤错报<所有者权益的 1%，且 300 万元≤金额<500 万元； 重大缺陷标准：错报≥所有者权益的 1%，且金额≥500 万元。	1、直接财产损失金额 一般缺陷标准：损失<净资产的 0.5%，且金额<200 万元； 重要缺陷标准：净资产的 0.5%≤损失<净资产的 1%，且 200 万元≤金额<500 万元； 重大缺陷标准：损失≥净资产 1%，且金额≥500 万元。 2、负面影响 一般缺陷标准：受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对股份公司定期报告披露造成负面影响； 重要缺陷标准：受到国家政府部门处罚但未对股份公司定期报告披露造成负面影响； 重大缺陷标准：已经对外正式披露并对股份公司定期报告披露造成负面影响。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，汇金股份管理层按照财政部颁发的《企业内部控制基本规范》及相关具体规范的控制标准于 2015 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制条件下形成的。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2016 年 03 月 23 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	www.cninfo.com.cn
内控鉴证报告意见类型	有效

非财务报告是否存在重大缺陷	否
---------------	---

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

☐ 是 ☒ 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

☒ 是 ☐ 否

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2016 年 03 月 22 日
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	勤信审字【2016】第 1183 号
注册会计师姓名	石朝欣、管仁梅

审计报告正文

勤信审字【2016】第1183号

河北汇金机电股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河北汇金机电股份有限公司（以下简称“汇金机电”）财务报表，包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是汇金机电管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，汇金机电的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了汇金机电

2015年12月31日的合并及母公司财务状况以及2015年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：石朝欣

二〇一六年三月二十二日

中国注册会计师：管仁梅

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：河北汇金机电股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	375,435,002.15	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	4,000,000.00	
应收账款	207,321,528.61	125,050,452.09
预付款项	10,856,894.33	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	8,125,185.60	3,562,651.84

买入返售金融资产		
存货	98,432,777.70	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	2,977,635.58	
流动资产合计	707,149,023.97	396,306,883.53
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	12,795,000.00	2,250,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,648,141.11	5,771,712.25
投资性房地产		
固定资产	242,173,482.86	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	76,339,771.56	54,375,504.26
开发支出		
商誉	391,061,526.14	101,171,782.85
长期待摊费用	464,192.24	89,531.60
递延所得税资产	18,206,709.20	9,475,327.83
其他非流动资产	55,360.00	1,109,550.00
非流动资产合计	746,744,183.11	431,158,272.80
资产总计	1,453,893,207.08	827,465,156.33
流动负债：		
短期借款	76,500,000.00	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	900,000.00	11,200,750.00
应付账款	98,004,642.28	75,460,358.39
预收款项	8,500,739.80	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	8,425,077.97	4,967,575.00
应交税费	20,894,319.44	18,256,002.10
应付利息	47,341.67	132,141.94
应付股利	3,559,500.00	
其他应付款	1,125,791.28	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		57,600.00
其他流动负债		
流动负债合计	217,957,412.44	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	39,226,240.38	20,128,360.00
递延收益	6,066,047.12	5,362,649.59
递延所得税负债	5,258,249.60	1,502,883.04
其他非流动负债		
非流动负债合计	50,550,537.10	26,993,892.63
负债合计	268,507,949.54	218,771,010.70
所有者权益：		

股本	271,974,287.00	123,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	497,559,074.88	183,237,499.69
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	29,243,419.37	27,028,538.42
一般风险准备		
未分配利润	232,773,803.21	191,530,594.70
归属于母公司所有者权益合计	1,031,550,584.46	525,596,632.81
少数股东权益	153,834,673.08	83,097,512.82
所有者权益合计	1,185,385,257.54	608,694,145.63
负债和所有者权益总计	1,453,893,207.08	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	182,827,019.92	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	107,306,585.75	101,510,472.39
预付款项	2,545,521.29	2,456,688.39
应收利息		
应收股利	4,350,500.00	
其他应收款	1,142,060.43	3,880,513.98
存货	50,378,701.48	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		
流动资产合计	348,550,388.87	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	567,453,784.81	224,216,478.54
投资性房地产	41,748,126.99	46,143,864.51
固定资产	171,797,462.32	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	39,224,692.42	40,132,333.61
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,695,272.46	5,353,215.51
其他非流动资产		
非流动资产合计	826,919,339.00	503,473,240.81
资产总计	1,175,469,727.87	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	900,000.00	11,200,750.00
应付账款	58,868,790.99	64,074,786.64
预收款项	5,760,311.07	3,266,465.52
应付职工薪酬	878,554.06	901,706.97
应交税费	6,202,589.57	5,969,764.82
应付利息	47,341.67	132,141.94
应付股利		

其他应付款	4,640,221.31	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	153,297,808.67	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	23,386,037.50	18,433,695.00
递延收益	3,026,047.12	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	26,412,084.62	22,396,344.59
负债合计	179,709,893.29	184,448,508.40
所有者权益：		
股本	271,974,287.00	123,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	496,965,353.95	182,719,640.95
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	29,243,419.37	27,028,538.42
未分配利润	197,576,774.26	187,546,845.70
所有者权益合计	995,759,834.58	521,095,025.07
负债和所有者权益总计	1,175,469,727.87	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	508,923,077.36	304,984,975.19
其中：营业收入	508,923,077.36	304,984,975.19
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	440,938,240.57	252,191,366.48
其中：营业成本	273,539,013.67	169,687,986.49
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	3,338,887.61	1,274,450.23
销售费用	56,974,775.34	35,617,482.85
管理费用	89,185,067.24	40,033,600.07
财务费用	4,805,439.53	-910,368.33
资产减值损失	13,095,057.18	6,488,215.17
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）	-123,571.14	290,212.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-123,571.14	-228,287.75
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	67,861,265.65	53,083,820.96
加：营业外收入	15,544,307.69	7,880,307.53
其中：非流动资产处置利得	173,151.72	100,765.88
减：营业外支出	541,410.91	93,904.11
其中：非流动资产处置损失	12,072.25	93,562.76
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	82,864,162.43	60,870,224.38
减：所得税费用	5,928,984.05	7,140,542.43
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	76,935,178.38	53,729,681.95

归属于母公司所有者的净利润	53,362,089.46	45,309,980.64
少数股东损益	23,573,088.92	8,419,701.31
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	76,935,178.38	53,729,681.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	53,362,089.46	45,309,980.64
归属于少数股东的综合收益总额	23,573,088.92	8,419,701.31
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2142	0.1845
（二）稀释每股收益	0.2142	0.1845

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	245,753,326.44	233,763,053.31
减：营业成本	145,383,369.33	137,728,124.86
营业税金及附加	2,066,727.09	806,389.10
销售费用	32,994,206.33	28,406,970.62

管理费用	36,842,825.12	29,499,946.54
财务费用	5,376,786.65	-448,479.07
资产减值损失	4,789,148.28	7,085,654.50
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）	-4,835,896.08	2,290,212.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-123,571.14	-228,287.75
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	13,464,367.56	32,974,659.01
加：营业外收入	9,067,722.11	7,780,047.43
其中：非流动资产处置利得	172,303.81	505.78
减：营业外支出	11,811.75	29,439.04
其中：非流动资产处置损失	11,811.75	29,439.04
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	22,520,277.92	40,725,267.40
减：所得税费用	371,468.41	4,636,802.44
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	22,148,809.51	36,088,464.96
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	22,148,809.51	36,088,464.96
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	503,918,119.34	277,827,309.70
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	9,636,930.22	5,887,235.67
收到其他与经营活动有关的现金	17,585,740.01	14,899,003.97
经营活动现金流入小计	531,140,789.57	298,613,549.34
购买商品、接受劳务支付的现金	215,214,747.96	155,716,187.50
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	95,402,936.60	47,924,594.53
支付的各项税费	32,456,044.67	24,469,042.23
支付其他与经营活动有关的现金	80,770,501.85	33,096,413.54
经营活动现金流出小计	423,844,231.08	261,206,237.80
经营活动产生的现金流量净额	107,296,558.49	37,407,311.54
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	72,616.60	172,560.00

现金净额		
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	5,053,464.04	
投资活动现金流入小计	5,126,080.64	60,691,060.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,540,487.94	77,120,607.31
投资支付的现金	10,545,000.00	68,250,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,980,021.83	58,839,898.25
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	35,065,509.77	204,210,505.56
投资活动产生的现金流量净额	-29,939,429.13	-143,519,445.56
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	147,800,000.00	204,758,395.65
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	15,800,000.00	12,100,000.00
取得借款收到的现金	126,500,000.00	76,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	48,884,529.02	69,474,751.85
筹资活动现金流入小计	323,184,529.02	350,233,147.50
偿还债务支付的现金	126,500,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,655,675.16	25,117,433.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	75,251,626.40	101,747,382.51
筹资活动现金流出小计	218,407,301.56	131,864,815.85
筹资活动产生的现金流量净额	104,777,227.46	218,368,331.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	182,134,356.82	112,256,197.63
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	374,482,602.15	192,348,245.33

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	271,287,379.55	212,061,157.39
收到的税费返还	7,235,028.62	5,887,235.67
收到其他与经营活动有关的现金	56,676,426.59	43,167,314.33
经营活动现金流入小计	335,198,834.76	261,115,707.39
购买商品、接受劳务支付的现金	149,688,053.75	135,340,660.56
支付给职工以及为职工支付的现金	38,950,310.88	36,335,750.88
支付的各项税费	22,367,714.24	19,558,177.67
支付其他与经营活动有关的现金	75,035,287.38	62,280,981.45
经营活动现金流出小计	286,041,366.25	253,515,570.56
经营活动产生的现金流量净额	49,157,468.51	7,600,136.83
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	340,266.50	12,630.00
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	10,116,564.15	62,531,130.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,282,136.91	75,311,717.12
投资支付的现金	32,200,000.00	245,895,643.70
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	47,482,136.91	321,207,360.82
投资活动产生的现金流量净额	-37,365,572.76	-258,676,230.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	132,000,000.00	192,658,395.65
取得借款收到的现金	126,000,000.00	76,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	24,884,529.02	69,474,751.85
筹资活动现金流入小计	282,884,529.02	338,133,147.50
偿还债务支付的现金	126,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,293,628.29	25,026,886.67
支付其他与筹资活动有关的现金	14,601,626.40	78,970,257.50
筹资活动现金流出小计	155,895,254.69	103,997,144.17

筹资活动产生的现金流量净额	126,989,274.33	234,136,003.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	138,781,170.08	-16,940,090.66
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	181,927,019.92	43,145,849.84

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）	148,174,287.00				314,321,575.19				2,214,880.95		41,243,208.51	70,737,160.26	576,691,111.91
（一）综合收益总额											53,362,089.46	23,573,088.92	76,935,178.38
（二）所有者投入和减少资本	24,374,287.00				438,045,713.00							50,661,502.28	513,081,502.28
1．股东投入的普通股	24,374,287.00				438,045,713.00							15,800,000.00	478,220,000.00
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												34,861,502.28	34,861,502.28
(三) 利润分配									2,214,880.95		-12,118,880.95	-3,559,500.00	-13,463,500.00
1. 提取盈余公积									2,214,880.95		-2,214,880.95		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,904,000.00	-3,559,500.00	-13,463,500.00
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					75,862.19							62,069.06	137,931.25
四、本期期末余额	271,974,287.00				497,559,074.88				29,243,419.37		232,773,803.21	153,834,673.08	1,185,385,257.54

上期金额

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	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)	148,174,287.00				314,245,713.00				2,214,880.95	10,029,928.56	474,664,809.51
(一) 综合收益总额										22,148,809.51	22,148,809.51
(二) 所有者投入和减少资本	24,374,287.00				438,045,713.00						462,420,000.00
1. 股东投入的普通股	24,374,287.00				438,045,713.00						462,420,000.00
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									2,214,880.95	-12,118,880.95	-9,904,000.00
1. 提取盈余公积									2,214,880.95	-2,214,880.95	
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	271,974,287.00				496,965,353.95				29,243,419.37	197,576,774.26	995,759,834.58

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00				32,911,245.30				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：27,197.4287万元

统一社会信用代码：911301007727529744

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，公司注册资本增加至为 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，公司注册资本变更为人民币 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注册资本增加至 12,380 万元。

根据 2015 年 5 月 11 日召开的 2014 年度股东大会决议，公司以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 股转增 10 股。本次利润分配实施完毕之后公司注册资本增加至 24,760 万元。

根据 2015 年 7 月 10 日公司第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准河北汇金机电股份有限公司向彭建文等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》【证监许可[2015]2396 号】核准，公司向彭建文等发行普通股股份 1,784.7482 万股。本次发行后，公司注册资本增加至 26,544.7482 万元。

同时，公司募集配套资金向刘文国、广发乾和投资有限公司、珠海中兵广发投资基金合伙企业（有限合伙）非公开发行新股652.6805万人民币普通股，募集资金总额为人民币14,000.00万元，扣除发行费用人民币750.00万元、验资费用人民币8.00万元后，募集资金净额为人民币13,242.00万元，其中增加注册资本人民币652.6805万元，增加资本公积人民币12,589.3195万元。本次发行后，注册资本增加至27,197.4287万元。

（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、软件开发等，同时提供相关金融机具的售后维护服务。

（四）公司基本组织架构

公司根据《公司法》及公司实际情况设立组织机构，设有股东大会、董事会、监事会，并下设董事会办公室、总经理办公室、审计部、营销中心、制造中心、研发中心、行政中心、财务中心、质管中心、采购中心。公司最高权利机构为股东大会，董事会对股东大会负责，董事会成员由股东大会选举或更换。董事会成员9人，包括董事长1人、独立董事3人；监事会成员3人，其中职工监事1人；公司高级管理人员包括总经理1人、副总经理4人（其中行政中心副总2016年3月18日辞职）、总裁1人（2016年1月27日辞职）、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2016年3月22日批准报出。

（五）合并财务报表范围

截止2015年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司如下

序号	子公司名称	持股比例	备注
1	北京汇金	100.00%	
2	东方兴华	100.00%	
3	南京亚润	100.00%	
4	恒汇通	100.00%	本期注销
5	前海汇金	40.00%	
6	德兰尼特	53.00%	
7	汇金科技	51.00%	
8	棠棣信息	51.00%	
9	汇金服务	100.00%	本期新设
10	北辰德科技	55.00%	本期非同一控制下合并
11	北辰德技术	55.00%	本期非同一控制下合并孙公司
12	北辰德软件	55.00%	本期新设
13	杭州秋溢	60.00%	本期新设孙公司
14	中荣银利	60.00%	本期非同一控制下合并孙公司

本报告期合并财务报表范围变化情况，详见本节之八、合并范围的变更。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于“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	以“金额 100 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10%以上的款项”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

①低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

②包装物

按照一次转销法进行摊销。

13、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。

14、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。

15、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%	4.75%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
电子设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
其他	年限平均法	5 年	5%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1) 融资租入固定资产的认定依据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。2) 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。3) 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。

16、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。

17、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

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

B. 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。

C. 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。

18、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

A.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：a. 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；b. 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；c. 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；d. 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；e. 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；f. 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；g. 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

B.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：a. 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；b. 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。

19、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。

20、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。

21、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。

A. 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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

B. 设定受益计划

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

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。折现时所采用的折现率

根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定；

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

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

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

22、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。

23、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。

24、收入

（1）收入确认一般原则

A. 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。

B. 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。

C. 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。

（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。

25、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。

26、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。

27、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。

28、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）。

A. 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。

B. 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。

C. 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。

29、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

30、其他

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%、0%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、12.5%、0%
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%

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%
棠棣信息	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%
汇金服务	25%
北辰德科技	15%
北辰德技术	0%
北辰德软件	25%
杭州秋溢	25%
中荣银利	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。2013年申请高新技术企业资格的认定，于2013年11月19日，通过高新技术企业资格的认定并取得编号为GR201331000565的《高新技术企业》证书，企业已向当地税务机关申请优惠备案，2016年度享受15%的优惠税率缴纳所得税。

本公司子公司深圳市北辰德科技有限公司，于2015年6月19日通过高新技术企业资格认定并取得编号为GR201544200357的《高新技术企业》证书，自2015年至2017年享受15%的优惠税率缴纳所得税。

本公司孙公司深圳市北辰德技术有限公司属于新办软件生产企业，根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）、深国税南减免备案[2015]92号深圳市国家税务局税务事项通知书，2014年度至2015年度免征企业所得税，2016年度至2018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《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税【2013】106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	556,778.77	182,995.20
银行存款	373,925,669.38	192,165,250.13
其他货币资金	952,554.00	11,308,650.00
合计	375,435,002.15	203,656,895.33

期末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	52,400.00	107,900.00
票据保证金	900,000.00	11,200,750.00
银行汇票存款	154.00	
合 计	952,554.00	11,308,650.00

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,000,000.00	
合计	4,000,000.00	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	500,000.00	
合计	500,000.00	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	232,539,086.62	99.28%	25,400,236.93	10.92%	207,138,849.69	139,396,225.86	99.47%	14,345,773.77	10.29%	125,050,452.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,692,831.15	0.72%	1,510,152.23	89.21%	182,678.92	736,099.65	0.53%	736,099.65	100.00%	
合计	234,231,917.77		26,910,389.16		207,321,528.61	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	187,857,399.77	9,392,869.99	5.00%
1 至 2 年	31,225,681.10	6,245,136.23	20.00%
2 至 3 年	9,234,437.60	5,540,662.56	60.00%
3 年以上	4,221,568.15	4,221,568.15	100.00%
合计	232,539,086.62	25,400,236.93	

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：

期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
捷付睿通股份有限公司	736,099.65	736,099.65	100.00%	诉讼中
创汇通支付有限公司	585,000.00	417,000.00	71.28%	诉讼中
成都缔照信息技术有限公司	104,556.50	89,877.58	85.96%	部分账款存在无法收回的风险
南京百年银行设备开发有限公司	67,175.00	67,175.00	100.00%	存在无法收回的风险
上海申孚网络科技有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00%	项目终止
合计	1,692,831.15	1,510,152.23	/	/

（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 9,218,720.58 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	96,728,236.00	1 年以内为 86,408,287.87 元,1-2 年 7,424,376.8 元, 2-3 年 979,952.00, 3 年以上 1,915,619.33	41.30	8,308,880.28
客户二	货款	11,532,966.67	1 年以内 10,052,233.34 元; 1-2 年 1,193,833.33 元; 2-3 年 286,900.00 元。	4.92	913,518.33
客户三	货款	8,978,304.00	1 年以内 6,392,033.00 元; 1-2 年 2,146,671.00 元; 2-3 年 424,600.00 元; 3 年以上 15,000.00 元。	3.83	1,018,695.85
客户四	货款	8,481,667.18	1 年以内	3.62	424,083.36
客户五	货款	5,345,066.68	1 年以内 3,147,666.68 元; 1-2 年 1,736,800.00 元; 2-3 年 460,600.00 元。	2.28	781,103.33
合计	/	131,066,240.53	/	55.95	11,446,281.15

4、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	10,853,184.82	99.96%	4,938,331.61	99.91%
1 至 2 年	768.51	0.01%	1,427.55	0.03%
2 至 3 年			1,920.31	0.04%
3 年以上	2,941.00	0.03%	1,020.69	0.02%
合计	10,856,894.33	--	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		

具体情况参见本节之十四其他重要事项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
单位一	非关联方	4,000,000.00	1 年以内	合同尚在履行
单位二	非关联方	3,000,000.00	3 年以上	研发项目未完成
单位三	非关联方	2,160,360.00	1 年以内	合同尚在履行
单位四	非关联方	729,560.00	1 年以内	合同尚在履行
单位五	非关联方	649,455.36	1 年以内	预付暖气费
合计		10,539,375.36		

5、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	9,643,213.31	91.90%	1,518,027.71	15.74%	8,125,185.60	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	8.10%	850,379.06	100.00%		850,379.06	15.59%	850,379.06	100.00%	
合计	10,493,592.37		2,368,406.77		8,125,185.60	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	7,607,273.90	380,363.71	5.00%
1 至 2 年	952,920.01	190,584.00	20.00%
2 至 3 年	339,848.50	203,909.10	60.00%
3 年以上	743,170.90	743,170.90	100.00%
合计	9,643,213.31	1,518,027.71	

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

期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
捷付睿通股份有限公司	850,379.06	850,379.06	100.00%	诉讼中
合计			/	/

(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 366,231.06 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 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
履约保证金	2,502,277.56	2,428,294.56
押金	1,437,500.02	568,958.16
农民工工资保障金	600,000.00	600,000.00
备用金借款	242,065.35	1,410,924.57
其他单位往来款	2,130,420.36	270,615.50
其他	3,581,329.08	176,416.13
合计	10,493,592.37	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	其他	1,716,113.69	1 年以内	16.35%	85,805.68
客户二	其他	940,419.90	1 年以内	8.96%	47,021.00
客户三	客户履约保证金	850,379.06	2-3 年	8.10%	850,379.06
客户四	其他单位往来款	797,371.07	1 年以内	7.60%	39,868.55
客户五	农民工工资保障金	600,000.00	2 至 3 年 300,000.00; 3 年以上 300,000.00 元。	5.72%	480,000.00
合计	--	4,904,283.72	--	46.73%	1,503,074.29

6、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	51,122,965.91	1,021,464.95	50,101,500.96	32,727,420.49	291,161.56	32,436,258.93
在产品	6,704,241.72	397,271.92	6,306,969.80	5,931,361.16	16,984.58	5,914,376.58
库存商品	43,132,530.34	2,662,456.38	40,470,073.96	20,410,504.49	262,941.57	20,147,562.92
其他	1,554,232.98		1,554,232.98	595,985.68		595,985.68
合计	102,513,970.95	4,081,193.25	98,432,777.70	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	747,773.15		17,469.76		1,021,464.95
在产品	16,984.58	381,484.19		1,196.85		397,271.92
库存商品	262,941.57	2,403,630.08		4,115.27		2,662,456.38
合计	571,087.71	3,532,887.42		22,781.88		4,081,193.25

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额无借款费用资本化金额，不存在抵押担保情形。

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1.待抵扣的增值税进项税额	2,631,025.28	
2.待摊费用-房租费	346,610.30	
合计	2,977,635.58	

8、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：	12,795,000.00		12,795,000.00	2,250,000.00		2,250,000.00
按成本计量的	12,795,000.00		12,795,000.00	2,250,000.00		2,250,000.00
合计	12,795,000.00		12,795,000.00	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				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
浙江依特诺电子有限公司	2,250,000.00			2,250,000.00					4.55%	
上海银统金融信息服务有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00					5.00%	
西安华西信息智能工程有限公司		8,545,000.00		8,545,000.00					5.00%	
合计	2,250,000.00	10,545,000.00		12,795,000.00					--	

9、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	5,771,712.25			-123,571.14						5,648,141.11	
小计	5,771,712.25			-123,571.14						5,648,141.11	
合计	5,771,712.25			-123,571.14						5,648,141.11	

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	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		5,164,123.61	2,088,189.67	1,802,696.82	1,936,171.94	10,991,182.04
（1）购置		5,164,123.61	1,074,140.70	467,176.83	1,428,880.40	8,134,321.54
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加			1,014,048.97	1,335,519.99	507,291.54	2,856,860.50
3.本期减少金额	4,159,490.34		73,226.09	1,107,164.88	3,200.00	5,343,081.31
（1）处置或报废			73,226.09	1,107,164.88	3,200.00	1,183,590.97
其他	4,159,490.34					4,159,490.34
4.期末余额	166,020,398.81	100,055,989.76	8,815,199.15	7,785,174.50	4,487,004.32	287,163,766.54
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	8,216,706.36	9,740,992.50	1,649,356.46	1,349,912.16	467,087.84	21,424,055.32
（1）计提	8,216,706.36	9,740,992.50	1,419,536.21	952,259.21	372,461.90	20,701,956.18
（2）企业合并增加			229,820.25	397,652.95	94,625.94	722,099.14
3.本期减少金额			51,113.56	980,729.64	2,730.24	1,034,573.44
（1）处置或报废			51,113.56	980,729.64	2,730.24	1,034,573.44
4.期末余额	16,490,714.57	19,654,029.09	3,317,869.17	4,161,931.22	1,365,739.63	44,990,283.68
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	149,529,684.24	80,401,960.67	5,497,329.98	3,623,243.28	3,121,264.69	242,173,482.86
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

11、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		12,043,123.33		17,726,268.33	29,769,391.66
（1）购置		60,000.00		465,143.99	525,143.99
（2）内部研发					
（3）企业合并增加		11,983,123.33		17,261,124.34	29,244,247.67
3.本期减少金额				60.38	60.38
（1）处置					
（2）其他				60.38	60.38
4.期末余额	41,314,223.75	22,580,423.33	21,154,500.00	23,252,844.12	108,301,991.20
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	828,799.08	2,267,153.41	2,644,312.56	2,064,859.31	7,805,124.36
（1）计提	828,799.08	2,267,153.41	2,644,312.56	1,989,451.54	7,729,716.59
（2）企业合并增加				75,407.70	75,407.70
3.本期减少金额				60.38	60.38
（1）处置					
（2）其他				60.38	60.38
4.期末余额	3,881,943.27	4,358,560.17	19,611,984.45	4,109,731.75	31,962,219.64
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	37,432,280.48	18,221,863.16	1,542,515.55	19,143,112.37	76,339,771.56
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%。

12、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	处置	
南京亚润	4,147,380.00			4,147,380.00
东方兴华	13,333,151.45			13,333,151.45
棠棣信息	83,691,251.40			83,691,251.40
北辰德科技		289,599,214.46		289,599,214.46
中荣银利		290,528.83		290,528.83
合 计	101,171,782.85	289,889,743.29		391,061,526.14

(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：

报告期末，公司对因非同一控制合并形成的商誉进行减值测试：

①公司对收购的南京亚润所形成的商誉进行减值测试。根据2016年3月18日北京华信众合资产评估有限公司出具的评估基准日为2015年12月31日的华信众合评报字[2016]第B1019号《评估报告》，南京亚润股东全部权益价值为2,337万元，由此判断，截止2015年12月31日，公司收购南京亚润所形成的商誉不存在减值迹象，不需要计提减值准备。

②公司对2014年度收购东方兴华所形成的商誉进行减值测试。根据2016年3月18日北京华信众合资产评估有限公司出具的评估基准日为2015年12月31日的华信众合评报字[2016]第B1018号《资产评估报告》，东方兴华股东全部权益价值为2,088万元，由此判断，截止2015年12月31日，公司收购东方兴华所形成的商誉不存在减值迹象，不需要计提减值准备。

上述评估选用的价值类型为市场价值，评估方法为收益法，评估模型为股东权益现金流；按照收益额与折现率协调配比的原则，评估收益额口径为股东权益现金流，则折现率选取权益资本成本，权益资本成本按国际通常使用的CAPM模型进行求取：公式： $K_e = R_f + R_{Pm} \times \beta + R_c$ 式中： R_f ：评估基准日的无风险报酬率； R_{Pm} ：市场风险溢价； β ：权益系统风险系数；

Rc: 企业特定的风险调整系数。经测算评估的折现率为10.73%。

③公司对2014年度收购棠棣信息所形成的商誉进行减值测试。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12月31日,公司收购上海棠棣形成的商誉不存在减值迹象,不需要计提减值准备。

④公司对本年收购北辰德科技所形成的商誉进行减值测试。收购完成后,深圳北辰德经营情况良好,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12月31日,公司收购深圳北辰德形成的商誉不存在减值迹象,不需要计提减值准备。

⑤公司对本年收购中荣银利所形成的商誉进行减值测试。该公司为2015年12月30日正式完成收购,公司收购北京中荣的预期目标正在实现中。截止2015年12月31日,公司收购北京中荣形成的商誉不存在减值迹象,不需要计提减值准备。

13、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	421,259.60	46,598.96		464,192.24
合计	89,531.60	421,259.60	46,598.96		464,192.24

14、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	32,692,137.70	4,980,271.71	20,545,518.21	3,054,284.01
内部交易未实现利润	17,195,571.64	2,633,060.30	1,573,307.95	235,996.19
可抵扣亏损	23,893,021.45	4,669,210.36	16,326,550.49	3,006,396.19
递延收益-售后服务费	268,205.14	40,230.77	1,062,649.59	159,397.44
预计负债	39,226,240.38	5,883,936.06	20,128,360.00	3,019,254.00
合计	113,275,176.31	18,206,709.20	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	35,054,997.29	5,258,249.60	10,019,220.25	1,502,883.04
合计	35,054,997.29	5,258,249.60	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	2,460,485.12	2,646,921.46
资产减值准备	3,667,851.48	
合计	6,128,336.60	2,646,921.46

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年		1,131,929.06	
2017 年		716,464.83	
2018 年		798,527.57	
2020 年	2,460,485.12		
合计	2,460,485.12	2,646,921.46	--

15、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	55,360.00	809,550.00
预付工程款		300,000.00
合计	55,360.00	1,109,550.00

16、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	500,000.00
合计	76,500,000.00	76,500,000.00

短期借款分类的说明：

①保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
------	------	-----

上海农商银行张江科技支行	500,000.00	王明高
合计	500,000.00	--

注：借款单位为本公司子公司棠棣信息，借款期限从2015年12月18日至2016年12月17日。

②抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
中国建设银行股份有限公司河北省分行营业部	76,000,000.00	固定资产、无形资产
合计	76,000,000.00	--

注：1）具体贷款、抵押情况可参见本节45、所有权或使用权受到限制的资产注2。

2）实际控制人同时对此借款进行连带责任担保保证，可参见本节十一、关联方及关联方交易5、关联交易之（4）本期关联担保情况。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	900,000.00	11,200,750.00
合计	900,000.00	11,200,750.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18、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	84,094,846.20	74,670,369.96
1-2 年（含 2 年）	13,358,404.51	373,437.42
2-3 年（含 3 年）	156,889.28	375,601.52
3 年以上	394,502.29	40,949.49
合计	98,004,642.28	75,460,358.39

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

金环建设集团有限公司	10,120,712.88	未到期
合计	10,120,712.88	--

19、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）	8,240,716.19	4,150,780.02
1 年以上	260,023.61	21,521.00
合计	8,500,739.80	4,172,301.02

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
技术开发费	200,000.00	本公司子公司棠棣信息预收的浙江元云科技有限公司技术开发费，由于存在争议，尚未确认收入。
合计	200,000.00	--

20、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	90,380,248.48	86,929,698.30	8,340,484.36
二、离职后福利-设定提存计划	77,640.82	8,032,283.67	8,025,330.88	84,593.61
三、辞退福利		153,700.00	153,700.00	
合计	4,967,575.00	98,566,232.15	95,108,729.18	8,425,077.97

(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	79,629,883.23	76,187,663.47	8,112,659.19
2、职工福利费		2,677,193.27	2,677,193.27	
3、社会保险费	56,261.61	3,740,085.91	3,729,407.49	66,940.03

其中：医疗保险费	38,784.22	3,193,618.55	3,186,512.54	45,890.23
工伤保险费	14,232.32	292,214.52	288,794.91	17,651.93
生育保险费	3,245.07	254,252.84	254,100.04	3,397.87
4、住房公积金	2,048.00	3,541,827.00	3,543,875.00	
5、工会经费和职工教育经费	161,185.14	491,633.22	491,933.22	160,885.14
8、其他		299,625.85	299,625.85	
合计	4,889,934.18	90,380,248.48	86,929,698.30	8,340,484.36

(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	7,517,381.75	7,511,416.09	78,960.04
2、失业保险费	4,646.44	514,901.92	513,914.79	5,633.57
合计	77,640.82	8,032,283.67	8,025,330.88	84,593.61

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,584,245.99	633,148.89
营业税	37,900.00	-156,285.00
企业所得税	8,794,099.38	6,517,291.11
个人所得税	181,594.78	10,922,013.06
城市维护建设税	732,671.94	168,825.46
教育费附加	534,588.09	160,361.82
其他	29,219.26	10,646.76
合计	20,894,319.44	18,256,002.10

22、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	47,341.67	132,141.94
合计	47,341.67	132,141.94

23、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,559,500.00	
合计	3,559,500.00	

24、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	970,459.01	687,339.62
外部单位往来款	155,332.27	343,050.00
合计	1,125,791.28	1,030,389.62

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

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

26、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	432,572.88		参见本节十二、承诺及或有事项
售后服务费	38,793,667.50	20,128,360.00	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。
合计	39,226,240.38	20,128,360.00	--

27、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	3,040,000.00	1,550,000.00	5,790,000.00	与资产、收益相关的补助收入
中国建设银行股份有限公司售后服务费	1,062,649.59		794,444.45	268,205.14	按服务期确认收入
光荣牌清分机售后服务费		820,243.69	812,401.71	7,841.98	按服务期确认收入
合计	5,362,649.59	3,860,243.69	3,156,846.16	6,066,047.12	--

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		150,000.00		2,750,000.00	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
中小企业发展专项资金-产业升级配		740,000.00			740,000.00	与收益相关
基于云数据的可视化在线服务柜台的研发与推广项目		1,500,000.00			1,500,000.00	与收益相关
基于大数据的可视化云服务柜台的研发与推广		800,000.00			800,000.00	与收益相关
合计	4,300,000.00	3,040,000.00	1,550,000.00		5,790,000.00	--

28、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	24,374,287.00		123,800,000.00		148,174,287.00	271,974,287.00

其他说明：

注：1、根据 2015 年 5 月 11 日召开的 2014 年度股东大会决议，公司以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 股转增 10 股。本次增加股本 12,380 万股，减少资本公积金 12,380 万元。

2、根据 2015 年 7 月 10 日公司第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准河北汇金机电股份有限公司向彭建文等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》【证监许可[2015]2396 号】核准，公司向彭建文等发行普通股股份 1,784.7482 万股购买其持有的深圳市北辰德科技有限公司 55.00%的股权。经交易双方协商同意，本次购买深圳市北辰德科技有限公司 55%股权的价格为 33,000 万元。本次发行，公司股本增加 1,784.7482 万股，增加资本公积金 31,215.2518 万元。

公司以募集配套资金方式向刘文国、广发乾和投资有限公司、珠海中兵广发投资基金合伙企业（有限合伙）非公开发行新股 652.6805 万股，募集资金总额为人民币 14,000.00 万元，扣除发行费用人民币 750.00 万元，扣除验资费用人民币 8.00 万元，募集资金净额为人民币 13,242.00 万元。本次发行，公司股本增加 652.6805 万股，增加资本公积金 12,589.3195 万元。

29、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	438,045,713.00	123,800,000.00	497,483,212.69
其他资本公积		75,862.19		75,862.19
合计	183,237,499.69	438,121,575.19	123,800,000.00	497,559,074.88

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、本期增加资本溢价438,045,713.00元，可参见本节合并财务报表项目注释28、股本之注2。
- 2、本期减少资本溢价123,800,000.00元，可参见本节合并财务报表项目注释28、股本之注1。
- 3、本期增加其他资本公积75,862.19元是非同一控制下控股子公司深圳市北辰德科技有限公司股东豁免利息按比例计算增加的。

30、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	2,214,880.95		29,243,419.37
合计	27,028,538.42	2,214,880.95		29,243,419.37

31、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	53,362,089.46	45,309,980.64
减：提取法定盈余公积	2,214,880.95	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	232,773,803.21	191,530,594.70

公司不存在调整期初未分配利润情况。

32、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	490,133,667.97	262,152,888.98	282,076,419.16	154,181,600.23
其他业务	18,789,409.39	11,386,124.69	22,908,556.03	15,506,386.26
合计	508,923,077.36	273,539,013.67	304,984,975.19	169,687,986.49

33、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	286,712.46	17,299.04
城市维护建设税	1,762,432.85	704,724.32
教育费附加	1,283,208.87	543,146.70
其他	6,533.43	9,280.17
合计	3,338,887.61	1,274,450.23

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,732,985.36	12,614,506.08
办公费	1,414,695.18	1,415,431.34
差旅费	8,025,355.49	6,295,709.56
物料消耗	3,226,500.78	1,704,160.65
运杂费	6,690,132.81	4,287,634.24
委外维护费	2,405,708.43	2,723,252.24
计提售后维护费	14,113,917.57	4,661,737.50
广告宣传费	1,065,929.07	295,828.59
其他	2,299,550.65	1,619,222.65
合计	56,974,775.34	35,617,482.85

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,555,672.00	7,757,285.19
折旧与摊销	9,968,704.65	6,255,013.79
办公费	5,935,910.92	2,513,426.83
税费	3,540,301.39	3,049,320.18

业务招待费	3,080,522.35	1,033,304.03
研发费用	39,370,964.28	17,865,437.16
中介机构费用	4,259,617.32	
其他	7,473,374.33	1,559,812.89
合计	89,185,067.24	40,033,600.07

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,804,806.14	420,588.28
减：利息收入	2,120,599.79	1,437,926.94
汇兑损失	3,214.00	7,854.12
现金折扣		-10,000.00
手续费支出	118,019.18	109,116.21
合计	4,805,439.53	-910,368.33

37、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	9,584,951.64	6,162,380.82
二、存货跌价损失	3,510,105.54	325,834.35
合计	13,095,057.18	6,488,215.17

38、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	-123,571.14	-228,287.75
其他		518,500.00
合计	-123,571.14	290,212.25

39、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	173,151.72	100,765.88	173,151.72
其中：固定资产处置利得	173,151.72	100,765.88	173,151.72
政府补助	15,293,257.11	7,736,541.65	4,083,300.00
其他	77,898.86	43,000.00	77,898.86
合计	15,544,307.69	7,880,307.53	4,334,350.58

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	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	财政部、国家税务总局、海关总署	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	9,609,957.11	5,161,141.65	与收益相关
捆扎设备工程建设项目	石家庄市财政局、石家庄市发展和改革委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	150,000.00	100,000.00	与资产相关
上市补贴	石家庄开发技术产业开发区科学技术局	补助	奖励上市而给予的政府补助	否	否		1,500,000.00	与收益相关
企业技术中心政府补助	石家庄财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		100,000.00	与收益相关
石家庄高新区知识产权政府补助	石家庄开发技术产业开发区科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		112,000.00	与收益相关
著名商标奖励	石家庄市财政局	奖励		否	否		100,000.00	与收益相关
财政厅专利资助	河北知识产权局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		30,400.00	与收益相关
创新平台资助资金	石家庄开发技术产业开	补助	因研究开发、技术更新及	否	否		100,000.00	与收益相关

	发区科学技术局		改造等获得的补助					
上市公司奖励资金	石家庄市财政局	奖励	奖励上市而给予的政府补助	否	否		500,000.00	与收益相关
外贸发展提升国际经营补助	石家庄市财政局	补助		否	否		33,000.00	与收益相关
河北省知识产权局专利资助	河北省知识产权局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	47,400.00		与收益相关
高新区创新平台资助资金	高新区管委会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	400,000.00		与收益相关
外经贸扶持资金	石家庄市财政局	补助		否	否	20,000.00		与收益相关
石家庄市知识产权局政府补助	石家庄市知识产权局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	25,800.00		与收益相关
外贸进口贴息专项资金	石家庄市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	530,000.00		与收益相关
知识产权资助	石家庄市高新区科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	139,000.00		与收益相关
新认定的企业技术中心奖励资金	石家庄市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,000,000.00		与收益相关
收处理旧机动车交易市场补贴款	北京市旧机动车交易市场	补助		否	否	4,500.00		与收益相关
小巨人培育	上海市浦东新区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,210,000.00		与收益相关

创新基金	上海市科学技术委员会、上海市浦东新区财政局	补助		否	否	190,000.00		与收益相关
上海市科技创业中心	上海市科技创业中心	补助		否	否	53,600.00		与收益相关
上海市张江高科技园区管理委员会企业贷款利息款	上海市张江高科技园区管理委员会	补助		否	否	310,000.00		与收益相关
上海市张江高科技园区管理委员会股份制改制补贴	上海市张江高科技园区管理委员会	补助		否	否	600,000.00		与收益相关
上海市张江高科技园区管理委员会款项	上海市张江高科技园区管理委员会	补助		否	否	1,000,000.00		与收益相关
专利补助	杭州专利局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	3,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	15,293,257.11	7,736,541.65	--

40、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	12,072.25	93,562.76	12,072.25
其中：固定资产处置损失	12,072.25	93,562.76	12,072.25
预计未决诉讼损失	432,572.88		432,572.88
其他	96,765.78	341.35	96,765.78
合计	541,410.91	93,904.11	541,410.91

41、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	10,862,175.96	9,174,018.96
递延所得税费用	-4,933,191.91	-2,033,476.53
合计	5,928,984.05	7,140,542.43

(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	82,864,162.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,429,624.36
子公司适用不同税率的影响	-1,177,003.79
调整以前期间所得税的影响	-86,602.88
非应税收入的影响	-2,315,391.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	550,920.39
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,473,393.51
研发支出加计扣除的影响	-2,906,318.66
税法允许扣除的投资损失的影响	-1,489,395.90
其他	-550,241.66
所得税费用	5,928,984.05

42、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	4,873,300.00	2,985,400.00
押金	1,993,121.49	909,148.05
利息收入	2,120,599.79	1,437,926.94
其他	8,598,718.73	9,566,528.98
合计	17,585,740.01	14,899,003.97

(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	8,146,701.04	2,756,396.73
差旅费	19,837,346.28	7,445,166.47
招待费	3,303,309.33	2,032,981.73
运杂费	7,053,340.80	4,633,299.79
广告宣传费	802,162.41	295,730.69
研究开发费	5,855,954.30	1,903,078.84
其他费用	9,115,616.58	4,532,679.15
服务费	1,731,821.21	3,417,627.27
往来款	24,924,249.90	6,079,452.87
合计	80,770,501.85	33,096,413.54

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收购北辰德科技取得子公司收到的现金净额	5,053,464.04	
合计	5,053,464.04	

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收广发证券付 IPO 中介机构服务费		7,069,194.35
收广发证券 IPO 老股东转让款		62,405,557.50
收中国证券登记结算有限公司代缴股东个人所得税款	270,638.02	
收到其他借款	24,000,000.00	
票据保证金	24,613,891.00	
合计	48,884,529.02	69,474,751.85

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付老股东转让款及相关税费		62,338,454.75
股票发行费用	17,847.48	5,431,052.75
支付所有者投入固定资产相关税费		2,847,811.14
支付其他单位借款	60,650,000.00	19,929,313.87
支付票据保证金	14,313,141.00	11,200,750.00
支付中国证券登记结算有限公司代缴股东个人所得税款	270,637.92	
合计	75,251,626.40	101,747,382.51

43、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	76,935,178.38	53,729,681.95
加：资产减值准备	13,095,057.18	6,488,215.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,701,956.18	12,854,965.77
无形资产摊销	7,729,716.59	2,978,449.80
长期待摊费用摊销	46,598.96	8,139.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-163,157.38	-13,657.68
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,077.91	6,454.56
财务费用（收益以“－”号填列）	6,804,806.14	420,588.28
投资损失（收益以“－”号填列）	123,571.14	-290,212.25
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,380,532.97	-2,151,494.57
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-552,658.94	118,018.04
存货的减少（增加以“－”号填列）	9,450,967.98	-17,030,956.42
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-19,095,660.85	-46,954,525.47
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,401,361.83	27,243,645.12

经营活动产生的现金流量净额	107,296,558.49	37,407,311.54
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	374,482,602.15	192,348,245.33
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	182,134,356.82	112,256,197.63

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	3,000,000.00
其中：	--
中荣银利	3,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,019,978.17
其中：	--
中荣银利	1,019,978.17
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	1,980,021.83

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	374,482,602.15	192,348,245.33
其中：库存现金	556,778.77	182,995.20
可随时用于支付的银行存款	373,925,669.38	192,165,250.13
可随时用于支付的其他货币资金	154.00	
三、期末现金及现金等价物余额	374,482,602.15	192,348,245.33

44、所有者权益变动表项目注释

公司无对上年期末余额进行调整的事项。

45、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	952,400.00	保证金
固定资产	6,035,564.03	抵押借款
无形资产	37,432,280.48	抵押借款
合计	44,420,244.51	--

其他说明：

注：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900,000.00元，期间为2015年11月11日至2016年2月11日，为此提供票据保证金900,000.00元。

本公司子公司上海棠棣信息科技股份有限公司在上海农商银行存入履约保函保证金52,400.00元，银行汇票存款154.00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）、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3,000万（借款期限2015年10月23日-2016年10月22日）、4,600万（借款期限2015年10月28日-2016年10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，累计折旧984,470.07元，账面价值6,035,564.03元，抵押无形资产原值41,314,223.75元，累计摊销3,881,943.27元，账面价值37,432,280.48元。

46、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			
其中：美元	24,694.20	6.4936	160,354.26

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

☐ 适用 ☒ 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名	股权取得时	股权取得成	股权取得比	股权取得方	购买日	购买日的确	购买日至期	购买日至期
-------	-------	-------	-------	-------	-----	-------	-------	-------

称	点	本	例	式		定依据	末被购买方的收入	末被购买方的净利润
北辰德科技	2015 年 10 月 31 日	330,000,000.00	55.00%	发行股份	2015 年 10 月 31 日	已实质控制	120,758,389.83	31,728,494.77
中荣银利	2015 年 12 月 31 日	3,000,000.00	60.00%	增资	2015 年 12 月 31 日	已实质控制		

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	北辰德科技	中荣银利
--现金		3,000,000.00
--发行的权益性证券的公允价值	330,000,000.00	
合并成本合计	330,000,000.00	3,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	40,400,785.54	2,709,471.17
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	289,599,214.46	290,528.83

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	北辰德科技		中荣银利	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	153,340,153.04	124,619,983.04	4,604,997.53	4,604,997.53
货币资金	5,053,464.04	5,053,464.04	1,019,978.17	1,019,978.17
应收款项	50,755,616.11	50,755,616.11	2,964,247.90	2,964,247.90
存货	52,128,638.35	52,128,638.35	171,028.76	171,028.76
固定资产	1,832,679.51	1,832,679.51	302,081.85	302,081.85
无形资产	29,168,839.90	448,669.90		
递延所得税资产	4,203,187.55	4,203,187.55	147,660.85	147,660.85
其他流动资产	10,197,727.58	10,197,727.58		
负债：	79,884,179.33	75,576,153.83	89,212.25	89,212.25
应付款项	30,228,608.40	30,228,608.40		
递延所得税负债	4,308,025.50			
其他应付款	37,387,532.40	37,387,532.40	1,744.84	1,744.84
净资产	73,455,973.71	49,043,829.21	4,515,785.28	4,515,785.28
取得的净资产	73,455,973.71	49,043,829.21	4,515,785.28	4,515,785.28

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

2、其他

本公司本期新设子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
				直接	间接
河北汇金金融设备技术服务有限公司	石家庄	石家庄	工业	100.00%	
杭州秋溢科技有限公司	杭州	杭州	技术开发		60.00%
深圳市北辰德软件有限公司	深圳	深圳	软件开发		55.00%

本公司本期清算子公司

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	南京	南京	工业	100.00%		非同一控制下企业合并
北京汇金	北京	北京	商业	100.00%		投资设立
前海汇金	深圳	深圳	数据中心	40.00%		投资设立
德兰尼特	石家庄	石家庄	工业	53.00%		投资设立
汇金科技	石家庄	石家庄	节能环保	51.00%		投资设立
东方兴华	北京	北京	工业	100.00%		非同一控制下企业合并
棠棣信息	上海	上海	软件开发	51.00%		非同一控制下企业合并
北辰德科技	深圳	深圳	工业	55.00%		非同一控制下企业合并
北辰德技术	深圳	深圳	技术服务		55.00%	非同一控制下企业合并
北辰德软件	深圳	深圳	软件开发		55.00%	投资设立
中荣银利	北京	北京	商业		60.00%	非同一控制下企业合并
汇金服务	石家庄	石家庄	工业	100.00%		投资设立

杭州秋溢	杭州	杭州	技术开发		60.00%	投资设立
------	----	----	------	--	--------	------

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

前海汇金持股比例不同于表决权，属于持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位。

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担任。公司能够决定深圳市前海汇金天源数字技术股份有限公司的财务和经营政策。

(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
棠棣信息	49.00%	12,492,425.52		66,242,875.31
北辰德科技	45.00%	14,277,822.65	3,559,500.00	52,835,579.88

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

(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
棠棣信息	137,262,477.06	5,592,598.08	142,855,075.14	6,307,709.71	1,357,823.98	7,665,533.69	124,948,380.12	3,688,033.86	128,636,413.98	17,213,619.46	1,727,999.04	18,941,618.50
北辰德科技	175,332,591.51	36,194,142.01	211,526,733.52	74,492,495.29	19,621,838.50	94,114,333.79						

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
棠棣信息	82,263,304.32	25,494,745.97	25,494,745.97	5,388,575.10	30,781,072.24	17,921,477.23	17,921,477.23	9,997,474.95
北辰德科技	120,758,389.83	31,728,494.77	31,728,494.77	71,635,916.36				

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	北京	北京	技术开发、金融外包服务	30.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

(2) 重要联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	18,765,692.63	19,240,973.35
非流动资产	69,094.28	
资产合计	18,834,786.91	19,240,973.35
流动负债	7,649.83	1,932.50
负债合计	7,649.83	1,932.50
归属于母公司股东权益	18,827,137.08	19,239,040.85
按持股比例计算的净资产份额	5,648,141.11	5,771,712.26
对联营企业权益投资的账面价值	6,000,000.00	6,000,000.00
净利润	-411,903.77	-760,959.15
综合收益总额	-411,903.77	-760,959.15

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

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

（三）流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2015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	900,000.00		900,000.00
应付账款	84,094,846.20	13,909,796.08	98,004,642.28
预收款项	8,240,716.19	260,023.61	8,500,739.80
其他应付款	1,005,090.01	120,701.27	1,125,791.28
一年内到期的非流动负债			
长期借款			

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
预收款项	4,150,780.02	21,521.00	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			

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	35.48%	35.48%

本企业的母公司情况的说明

注：孙景涛持有石家庄鑫汇金投资有限公司46%的股权，鲍喜波持有石家庄鑫汇金投资有限公司27%的股权，刘锋持有石家庄鑫汇金投资有限公司27%的股权。本公司的实际控制人为孙景涛、鲍喜波、刘锋，三人为一致行动人，签署了《一致行动人协议》，对本公司共同控制。

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附注在子公司中的权益。

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 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
孙景涛、鲍喜波、刘锋	最终控制方
韬略投资	受同一实际控制人控制的企业
石家庄佳诚纸制容器有限公司	受同一实际控制人控制的企业
北辰德科技	实际控制人能够实施重大影响的企业（2015年6月-10月）
石家庄汇丰源典当有限责任公司	实际控制人能够实施重大影响的企业

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
石家庄佳诚纸制容器有限公司	采购商品	29,415.38		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北辰德科技	销售商品	7,055,341.81	
石家庄汇丰源典当有限责任公司	软件开发	2,400,000.00	

(2) 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	878,625.00	45,064.80

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙景涛	7,600.00	2015 年 10 月 23 日	2018 年 10 月 22 日	否
鲍喜波	7,600.00	2015 年 10 月 23 日	2018 年 10 月 22 日	否
刘 锋	7,600.00	2015 年 10 月 23 日	2018 年 10 月 22 日	否
孙景涛	5,000.00	2015 年 07 月 07 日	2016 年 03 月 07 日	是
鲍喜波	5,000.00	2015 年 07 月 07 日	2016 年 03 月 07 日	是
刘 锋	5,000.00	2015 年 07 月 07 日	2016 年 03 月 07 日	是

关联担保情况说明

①本公司向中国建设银行股份有限公司河北省分行营业部的流动资金借款7,600万元，孙景涛、鲍喜波、刘锋提供连带责任保证担保，合同约定自担保合同生效之日起至贷款合同履行期限届满之日后两年止。

②2015年7月7日，本公司股东孙景涛、鲍喜波、刘 锋分别将其持有的本公司股票322万股、189万股、189万股质押给交通银行股份有限公司河北省分行，为本公司向交行石家庄高新区支行的5,000万元借款合同进行担保。截止2015年12月31日，借款已偿还，股票质押解除日为2016年3月7日。

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
韬略投资	20,000,000.00	2015 年 09 月 17 日	2015 年 12 月 03 日	拆入方为本公司子公司北辰德科技用于补充流动资金使用，2015 年度的借款均按照同期银行利率计提应支付的利息计入财务费用，由于关联方共同约定上述借款为免息借款不收取利息，因此公司将计提的利息计入资本公积。

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,096,661.61	3,339,375.35

(6) 其他关联交易

本公司发行股份8,923,742.00股购买韬略投资持有的深圳北辰德27.50%的股权，发行价18.49元/股。该交易11月获中国证监会审核通过并实施完毕。

十二、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2015年12月31日，除披露的以下相关诉讼案件，本公司无需要披露的其他承诺及或有事项。

①2014年，本公司子公司上海棠棣信息科技股份有限公司对上海汇数数据服务有限公司拖欠货款350,000.00元的事实向上海仲裁委员会提起仲裁申请，并于2014年12月26日达成调解协议。截止2015年12月31日，此款项收到130,000.00元，剩余款项230,000.00元尚未收到，公司已按照60%的比例计提坏账准备。

②2014年11月，本公司子公司上海棠棣信息科技股份有限公司对捷付睿通股份有限公司拖欠服务费727,600.00元，向呼和浩特市赛罕区人民法院提起民事诉讼，于2015年6月6日下达判决书，法院判决捷付睿通公司支付服务费727,600.00元，支付利息20,000.00元，支付诉讼费11,276.00元，合计758,876.00元；2014年11月24日，上海棠棣公司对捷付睿通公司拖欠保证金款790,000.00元、分润款562,025.00元，向呼和浩特仲裁委员会提起仲裁申请，于2015年8月5日达成仲裁裁决书，裁决支付上海棠棣公司风险保证金790,000.00元、分润款562,025.00元，支付仲裁费22,662.00元，合计1,374,687.00元；以上两笔款总计2,133,563.00元。截止目前，上海棠棣公司未收到捷付睿通公司相关款项。

上海棠棣公司在承包捷付睿通公司部分地区银行卡收单非核心业务中，因部分下级代理商户出现问题，造成风险交易行为，导致捷付睿通公司被银联追偿，捷付睿通公司向呼和浩特仲裁委员会提起仲裁申请，于2015年9月7日达成仲裁裁决书，裁决上海棠棣公司支付银联追偿款1,906,203.41元、违约金583,170.78

元，冻结款利息37,703.19元，仲裁费39,058.50元，合计2,566,135.88元；截止目前，上海棠棣尚未支付捷付睿通公司相关款项。

综上所述，上海棠棣对捷付睿通公司的债权2,133,563.00元，债务2,566,135.88元，存在或有负债432,572.88元，鉴于该或有负债的义务很可能需要履行且金额能够可靠计量，公司已将该或有负债计入本期报表预计负债和营业外支出科目。

③2015年11月16日，本公司子公司上海棠棣信息科技股份有限公司对创汇通支付有限公司拖欠货款375,000.00元的事实向北京仲裁委员会提起仲裁申请，于2016年2月22日北京仲裁委员会开庭受理仲裁纠纷一案，截止目前尚未达成调解协议，公司对此款项全额计提坏账准备。

④浙江元云科技有限公司以本公司子公司上海棠棣信息科技股份有限公司未履行2013年1月18日签订的技术委托开发合同为由，向杭州市西湖区人民法院提起诉讼，返还其技术开发费200,000.00元，杭州市西湖区人民法院受理该案件，截止2015年12月31日由于对案件管辖权出现异议，尚未开庭审理裁决。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	10,878,971.48
经审议批准宣告发放的利润或股利	10,878,971.48

2. 2016年1月，本公司子公司北辰德科技全体股东一致通过以北辰德科技公司截止2015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深圳市北辰德科技股份有限公司，并向深圳市市场监督管理局申请企业名称变更，2016年2月2日，深圳市市场监督管理局出具[2016]第83982409号变更通知书，对变更予以核准。

3. 本公司及子公司上海棠棣信息科技股份有限公司共同参股设立上海棠宝电子商务有限公司，该公司于2016年1月14日注册成立，注册资本及实收资本为10,000.00万元，本公司于2016年2月26日支付投资款2,500.00万元，持股比例为25%；本公司子公司上海棠棣信息科技股份有限公司支付投资款5,500.00万元，持股比例为55%。

4. 本公司参股设立汇金智融（北京）科技有限公司，该公司于2016年1月16日注册成立，注册资本2,000万元，本公司于2016年3月17日支付第一笔投资款75.00万元，持股比例为15%。

十四、其他重要事项

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12月31日，该诉讼没有其他进展情况。

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。公司对该款项全额计提坏账准备。

3. 根据2015年1月25日第二届董事会第十五次会议，本公司参股设立上海约信金融信息服务有限公司，该公司于2015年4月22日注册成立，注册资本5,000万元，目前上海约信金融信息服务有限公司没有开始运营，公司亦未出资。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	123,915,711.01	100.00%	16,609,125.26	13.40%	107,306,585.75	114,046,159.54	100.00%	12,535,687.15	10.99%	101,510,472.39
合计	123,915,711.01		16,609,125.26		107,306,585.75	114,046,159.54		12,535,687.15		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	91,368,585.53	4,568,429.28	5.00%
1至2年	22,883,533.43	4,576,706.69	20.00%
2至3年	5,499,006.90	3,299,404.14	60.00%
3年以上	4,164,585.15	4,164,585.15	100.00%

合计	123,915,711.01	16,609,125.26	
----	----------------	---------------	--

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,073,438.11 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	27,269,171.00	1年以内	22.01	1,363,458.55
客户二	货款	26,755,520.00	1年以内14,148,495.00元；1-2年12,607,025.00元。	21.59	3,228,829.75
客户三	货款	11,532,966.67	1年以内10,052,233.34元；1-2年1,193,833.33元；2-3年286,900.00元。	9.31	913,518.33
客户四	货款	8,978,304.00	1年以内6,392,033.00元；1-2年2,146,671.00元；2-3年424,600.00元；3年以上15,000.00元。	7.25	1,018,695.85
客户五	货款	8,308,265.13	1年以内4,036,457.00元；1-2年1,376,236.80元；2-3年979,952.00元；3年以上1,915,619.33元。	6.70	2,980,660.74
合计		82,844,226.80		66.86	9,505,163.22

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	1,777,404.41	100.00%	635,343.98	35.75%	1,142,060.43	4,324,158.95	100.00%	443,644.97	10.26%	3,880,513.98

合计	1,777,404.41	635,343.98	1,142,060.43	4,324,158.95	443,644.97	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	739,348.71	36,967.44	5.00%
1 至 2 年	381,142.20	76,228.44	20.00%
2 至 3 年	336,913.50	202,148.10	60.00%
3 年以上	320,000.00	320,000.00	100.00%
合计	1,777,404.41	635,343.98	

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 191,699.01 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	838,056.50	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	148,926.55	525,946.38
关联方往来款		2,000,000.00
其他	110,421.36	153,517.07
合计	1,777,404.41	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	保证金	600,000.00	2 至 3 年 300,000.00 元； 3 年以上 300,000.00 元	33.76%	480,000.00
客户二	保证金	110,000.00	1 年以内	6.19%	5,500.00
客户三	保证金	85,000.00	1 年以内	4.78%	4,250.00
客户四	押金	80,000.00	1-2 年	4.50%	16,000.00
客户五	备用金	65,116.40	1 年以内 8,119.50 元； 1 至 2 年 56,996.90 元	3.66%	11,805.36
合计	--	940,116.40	--	52.89%	517,555.36

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	561,805,643.70		561,805,643.70	218,444,766.29		218,444,766.29
对联营、合营企业投资	5,648,141.11		5,648,141.11	5,771,712.25		5,771,712.25
合计	567,453,784.81		567,453,784.81	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	14,710,000.00			14,710,000.00		
恒汇通	18,839,122.59		18,839,122.59			
北京汇金	5,000,000.00	15,000,000.00		20,000,000.00		
前海汇金	800,000.00	3,200,000.00		4,000,000.00		
德兰尼特	26,500,000.00			26,500,000.00		
汇金科技	5,100,000.00			5,100,000.00		
东方兴华	17,000,000.00			17,000,000.00		

棠棣信息	130,495,643.70			130,495,643.70		
北辰德科技		341,000,000.00		341,000,000.00		
汇金服务		3,000,000.00		3,000,000.00		
合计	218,444,766.29	362,200,000.00	18,839,122.59	561,805,643.70		

(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	5,771,712.25			-123,571.14						5,648,141.11	
小计	5,771,712.25			-123,571.14						5,648,141.11	
合计	5,771,712.25			-123,571.14						5,648,141.11	

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	213,499,729.94	120,430,859.59	201,674,739.20	114,191,090.37
其他业务	32,253,596.50	24,952,509.74	32,088,314.11	23,537,034.49
合计	245,753,326.44	145,383,369.33	233,763,053.31	137,728,124.86

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	5,216,981.07	2,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-123,571.14	-228,287.75
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	-4,835,896.08	2,290,212.25

6、其他

净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	22,148,809.51	36,088,464.96
加：资产减值准备	4,789,148.28	7,085,654.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,210,311.95	11,253,326.36
无形资产摊销	1,363,383.47	1,232,132.68
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	-162,569.97	23,801.20
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,077.91	5,132.06
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	5,304,828.02	399,028.61
投资损失（收益以“－”号填列）	4,835,896.08	-2,290,212.25
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,342,056.95	-1,478,497.79
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-11,026,694.58	-17,632,125.46
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,460,379.83	-52,921,581.75
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	13,494,714.62	25,835,013.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	49,157,468.51	7,600,136.83
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	181,927,019.92	43,145,849.84
减：现金的期初余额	43,145,849.84	60,085,940.50
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	138,781,170.08	-16,940,090.66

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	161,079.47	见第十节之七、39、营业外收入及 40、营业外支出
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,083,300.00	见第十节之七、39、政府补助具体明细
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-451,439.80	见第十节之七、39、营业外收入及 40、营业外支出
减：所得税影响额	540,441.57	
少数股东权益影响额	542,579.79	
合计	2,709,918.31	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.30%	0.2142	0.2142
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.82%	0.2034	0.2034

第十一节 备查文件目录

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

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

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

四、其他有关材料。

以上备查文件的置备地点：公司董事会办公室。