

北京汇冠新技术股份有限公司

2015 年年度报告

2016 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

公司负责人解浩然、主管会计工作负责人张辉及会计机构负责人（会计主管人员）张安成声明：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。

本报告中涉及未来计划等方面的内容，均不构成公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士应对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司风险因素及应对措施详见第四节管理层讨论与分析之公司未来发展的展望。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 229,379,960 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0 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 0 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 管理层讨论与分析.....	10
第五节 重要事项.....	23
第六节 股份变动及股东情况.....	37
第七节 优先股相关情况.....	43
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	44
第九节 公司治理.....	50
第十节 财务报告.....	55
第十一节 备查文件目录.....	142

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、汇冠股份	指	北京汇冠新技术股份有限公司
西藏丹贝	指	西藏丹贝投资有限公司，原名北京丹贝投资有限公司
和君商学	指	北京和君商学在线科技股份有限公司，2015 年 8 月通过受让西藏丹贝所持本公司股份后变更为公司第一大股东
汇冠触摸	指	公司全资子公司，北京汇冠触摸技术有限公司
天津汇冠触摸	指	公司全资子公司，天津汇冠触摸技术有限公司
科加触控	指	公司全资子公司，北京科加触控技术有限公司
台湾汇冠触控	指	公司全资子公司，台湾汇冠触控科技有限公司
广州华欣	指	公司控股子公司，广州华欣电子科技有限公司
旺鑫精密	指	公司控股子公司，深圳市旺鑫精密工业有限公司
报告期	指	2015 年度
触摸屏	指	该术语使用范围广泛，有多种不同的含义。本报告中，“触摸屏”仅指包含构成触摸定位功能的完整模组，由触摸传感器、触摸控制电路板、IC 控制器芯片、驱动软件等组件组成，不泛指具有触控功能的显示器或一体化触摸屏设备
多点触摸、多点触控	指	又称多重触控、多点感应、多重感应，英译为 Multitouch 或 Multi-Touch。多点触摸技术使触摸屏可以识别同时存在的多个触摸点，使用户可通过双手或多指的不同触摸手势，在触摸屏上实现缩放、旋转、按压、平移等操作
电容屏	指	电容式技术触摸屏，触摸屏的一种
红外屏	指	红外线、红外式技术触摸屏，触摸屏的一种
光学屏	指	光学影像式触摸屏，触摸屏的一种
交互式电子白板	指	一种互动交流系统，包括具有书写功能的交互应用软件，以及硬件设备，硬件设备为投影式触控白板，使用时和投影仪结合显示投影图像并实现互动交流功能

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	汇冠股份	股票代码	300282
公司的中文名称	北京汇冠新技术股份有限公司		
公司的中文简称	汇冠股份		
公司的外文名称（如有）	Beijing IRTOUCH Systems Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	IRTOUCH SYSTEMS		
公司的法定代表人	解浩然		
注册地址	北京市海淀区长春桥路 11 号万柳亿城大厦 3 号楼 1707 室		
注册地址的邮政编码	100089		
办公地址	北京市海淀区西北旺东路 10 号院 21 号楼汇冠大厦 5 层		
办公地址的邮政编码	100193		
公司国际互联网网址	www.irtouch.com		
电子信箱	dm@irtouch.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张辉	杨玉英
联系地址	北京市海淀区西北旺东路 10 号院 21 号楼汇冠大厦 5 层	北京市海淀区西北旺东路 10 号院 21 号楼汇冠大厦 5 层
电话	010-84573455	010-84573455
传真	010-84574981	010-84574981
电子信箱	dm@irtouch.com	dm@irtouch.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	《证券时报》、巨潮资讯网
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
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	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路中海地产广场西塔 11 层
签字会计师姓名	孙卫国、毛宝军

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

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 183-187 号大都会广场 43 楼（4301-4316 房）	李泽明、王楚媚	2015 年度

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）	1,635,730,742.83	823,772,761.99	98.57%	121,112,520.72
归属于上市公司股东的净利润（元）	-111,463,747.50	11,159,695.53	-1,098.81%	-8,850,082.05
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-114,695,800.02	13,668,879.24	-939.10%	-16,432,799.22
经营活动产生的现金流量净额（元）	187,449,389.34	19,267,828.05	872.86%	-12,729,598.91
基本每股收益（元/股）	-0.48	0.05	-1,060.00%	-0.04
稀释每股收益（元/股）	-0.48	0.05	-1,060.00%	-0.04
加权平均净资产收益率	-8.63%	3.88%	-12.51%	-3.06%
	2015 年末	2014 年末	本年末比上年末增减	2013 年末
资产总额（元）	2,172,860,675.45	2,070,713,487.82	4.93%	324,423,878.25
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,233,221,572.39	1,347,524,406.26	-8.48%	282,372,565.59

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	368,657,798.63	337,338,402.39	474,753,712.87	454,980,828.94
归属于上市公司股东的净利润	10,869,139.63	14,881,761.94	42,217,250.90	-179,431,899.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	9,344,601.36	14,923,261.76	42,106,550.30	-181,070,213.44
经营活动产生的现金流量净额	17,598,051.71	-762,925.21	24,139,391.12	146,474,871.72

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）	-2,051,772.68	-217,350.07	5,819,523.92	固定资产报废损失
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）	6,613,908.33	1,629,902.00	1,765,307.02	科技项目补贴资金
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		-1,915,094.34		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	284,888.29	-2,416,722.94	-2,113.77	
减：所得税影响额	727,053.59	-290,129.81		
少数股东权益影响额（税后）	887,917.83	-119,951.83		
合计	3,232,052.52	-2,509,183.71	7,582,717.17	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司业务主要分为两大板块：信息交互业务、精密制造业务。

1、信息交互业务。信息交互业务主要包括红外触摸屏、光学触摸屏、交互式电子白板及配套智能教学软件。上述产品已在金融、交通、零售、娱乐、电信、医疗、工控等领域，特别是智能教育装备领域得到了广泛应用。

报告期内，公司及子公司信息交互业务共实现营业收入30,679.42万元，同比增长21.56%；红外触摸屏毛利率同比增长11.13个百分点，光学触摸屏毛利率同比增长10.31个百分点，交互式电子白板及配套智能教学软件毛利率同比增长9.40个百分点。

2、精密制造业务。精密制造业务主要包括旺鑫精密所从事的手机、消费类电子等产品的精密结构件的研发、生产和销售。

报告期内，子公司旺鑫精密实现营业收入132,497.10万元，与2014年度持平；毛利率同比增长3.64个百分点；实现净利润8,638.74万元，同比增长75.79%。

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	长期投资增加 4,251.50 万元，为本期旺鑫精密投资成都天科精密制造有限公司 47.19% 股权而成。
固定资产	本期固定资产增加主要为本期研发中心大厦完工结转固定资产及旺鑫精密采购设备安装完毕转为固定资产所致。
无形资产	无重大变动。
在建工程	在建工程减少主要为研发中心大厦完工结转固定资产所致。
其他流动资产	其他流动资产大幅增加主要原因系子公司旺鑫精密本年度购买 7,000.00 万理财产品所致。
投资性房地产	投资性房地产本期增加 1,310.14 万元，为公司将汇冠大厦部分面积用于长期出租赚取租金，按面积分摊的大厦账面价值所致。
商誉	商誉的减少为期末计提 2014 年收购旺鑫精密股权形成的商誉减值 19,340.53 万元。
其他非流动资产	其他非流动资产大幅减少主要为旺鑫精密本期采购设备陆续到货，冲减预付设备款所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

1、技术及制造优势

公司拥有全球领先的红外及光学影像触摸技术，始终致力于为教育、金融、交通、零售、娱乐、电信、医疗、工控等多个行业提供极致的信息交互解决方案。截至2015年12月31日，公司在红外及光学影像触摸技术方面拥有国内专利222项，其中发明专利50项；国外专利11项，其中发明专利11项；同时尚有61项发明专利处于申请阶段。公司控股子公司广州华欣拥有国内专利12项，同时尚有17项发明专利和2项实用新型专利处于申请阶段。

公司控股子公司旺鑫精密“精于研发、专于制造”，设立了专门的工程技术中心、模具设计和研发中心。截至2015年12月31日，旺鑫精密拥有专利26项，其中发明专利10项，同时尚有2项发明专利和3项实用新型专利处于申请阶段。除此之外，旺鑫精密拥有平湖、龙岗、塘厦三大生产基地，同华为、HTC、联想、三星、摩托罗拉、比亚迪、天宇、宇龙、龙旗、闻泰等国内外知名企业进行了深度合作，使其具备了较强的智能设备规模化配套量产能力。

2、人才优势

“以产业为基础，以资本为纽带，为经营管理人才提供事业舞台、为科技创新人才提供孵化平台，最终将公司打造成人才创业和科技创新的众创平台，为股东和员工创造最大价值”是公司永恒的经营宗旨。作为一家人才驱动型公司，公司秉承“先造就人，然后造就企业和事业。人品即事品，人成即业成”的理念，将人才战略定义为公司的第一战略，依托和君商学的人才资源以及友才网的人才库，聚焦于人才经营——搜寻人才、识别人才、激发人才、成就人才。

3、股东资源优势

公司控股股东、实际控制人长期致力于咨询（管理咨询+投资银行）、商学（商学培训+人才服务）和资本（资金投入+解决方案）等领域，在管理改进、效率提升及资本运营方面拥有极为丰富的理论积累和实践经验。

第四节 管理层讨论与分析

一、概述

2015年度，公司实现营业收入163,573.07万元，同比增长98.57%，主要原因为旺鑫精密2015年度全年均计入合并范围而2014年度仅合并了8-12月份报表，以及公司信息交互业务实现营业收入30,679.42万元，同比增长21.56%。公司实现净利润-11,146.37万元，其中计提2014年收购旺鑫精密股权形成的商誉减值19,340.53万元，扣除商誉减值影响后，公司2015年度净利润约为8,200万元，同比大幅上升，主要原因为子公司旺鑫精密净利润同比增长75.79%，子公司广州华欣净利润同比增长106.89%。

报告期内，在公司董事会的领导下，公司管理团队和全体员工经过不懈努力，取得了如下业绩：

（一）启用总部自有办公楼，入驻中关村软件园

2015年2月，公司办公总部搬迁至中关村软件园自建办公大楼汇冠大厦，进一步优化了公司办公环境，提升了公司形象。中关村软件园是中关村国家自主创新示范区中的新一代信息技术产业高端专业化园区，公司入驻中关村软件园，有助于公司充分借助园区协同效应，打造创业创新孵化平台。

（二）实现控股股东变更的平稳过渡，积极推进战略转型工作

2015年8月，公司完成控股股东变更，控股股东由西藏丹贝投资有限公司变更为北京和君商学在线科技股份有限公司；2015年9月，公司完成董事会、监事会换届和管理团队聘任工作。公司新一任管理团队就任后，秉承实事求是的精神对公司现有业务进行了系统梳理，经过详细调研和论证，公司计划在充分发挥原有业务潜力的基础上，向智能教育装备领域进行拓展。目前，公司已积极开展战略转型工作，但由于战略转型需要一定的过程，尚未对2015年度收入及利润产生影响。

（三）信息交互业务稳中有增，毛利率增幅明显

报告期内，公司导入和君咨询精益管理团队，从基础平台优化、供应链拓展、产品研发及技术规划等方面对公司进行了全面改造，以期在开源的同时实现节流，提高管理效率进而提升公司盈利。

报告期内，公司及子公司红外触摸屏、光学触摸屏、交互式电子白板及配套智能教学软件共实现营业收入30,679.42万元，同比增长21.56%；红外触摸屏毛利率同比增长11.13个百分点，光学触摸屏毛利率同比增长10.31个百分点，交互式电子白板及配套智能教学软件毛利率同比增长9.40个百分点。

（四）旺鑫精密降本增效，净利润同比大幅上升

报告期内，旺鑫精密高度关注市场发展趋势和产品应用领域的拓展，将“生产符合市场和客户需求的产品”作为公司经营方针，坚持精品战略、加大研发投入和市场拓展、积极进行开源节流等，使公司2015年净利润同比大幅上升。报告期内，旺鑫精密主要推动了如下工作：

1、加大研发投入，不断创新

为满足不断变化的市场需求、提高产品品质，旺鑫精密加强了对研发的投入，2015年累计投入研发支出5,442.76万元，重点投资开发了基于离子注入和沉积技术的手机壳陶瓷涂层关键技术开发项目、特种钢材热压成型自动化高端研发项目、微电脑高速圆压圆节料技术研发项目等。

截至2015年12月31日，旺鑫精密拥有专利26项，其中发明专利10项，同时尚有2项发明专利和3项实用新型专利处于申请阶段。

2、加强市场开拓，推行精品工程

2015年旺鑫精密进一步加强了市场开拓，推行精品工程，在行业出现倒闭潮的背景下，旺鑫精密新导入了HTC、中诺等客户，同MOTO、中兴、奇酷等达成合作意向；同时，旺鑫精密还加大了重点客户如华为、HTC等的销售力度，如华为2015年实现销售收入21,922.07万元，同比大增3,885.83%。除此之外，伴随手机金属化浪潮，旺鑫精密制定了五金发展规划，五金内置冲压件、铝合金压铸件、铝合金外观件等已全面孵化完成，并在龙岗、塘厦两个基地展开产业化。截至目前，旺鑫精密五金结构件产品已通过HTC、MOTO

的审核，并成功量产华为五金项目。

3、全面推行精细化管理

为控制成本、提升效率，旺鑫精密推行全面精细化管理：设立供应链管理部，全面推进采购招标定价工作；推行自动化、少人化管理，在持续改善人工成本的同时实现了效率提升；建立合理的费用预算控制制度，按照销售与费用配比，执行预算控制。同时，旺鑫精密还采取提高应收账款周转率、降低损耗率、提升资金管理能力等多种方式综合改善经营效率。

此外，为拓展精密制造的内涵和外延，寻求新的盈利增长点，旺鑫精密于2015年11月战略投资了主营航天航空零部件精加工的成都天科；2016年3月成立VR产品部，并于2016年4月达成同HTC提供VR设备相关结构件产品的合作意向。上述布局使公司精密制造业务的覆盖范围从之前单一的手机精密结构件拓展到了军工、新兴智能装备等高潜力领域，从而为未来的发展奠定了良好基础。

（五）重建总部平台，新设四大中心，全面推进公司战略转型工作

报告期内，公司重建总部平台，新设四大中心，全面推进公司战略转型工作。具体如下：

1、战略投资中心：依据公司经营管理层确定的战略发展方向，监控市场及行业变化，寻找行业内有关前途的企业与商业模式，制定标的企业筛选原则与流程，进行控股型收购、参股型投资及创业孵化。

2、经运管理中心：建设经运提效体系，通过监控、指导、改善各子业务经运情况，保证旗下企业、业务以较高效率走在正确的道路上，最大化提升组织的价值创造效率。

3、人才发展中心：聚合人才，并通过组织建设、利益机制设计、企业文化建设，为人才搭建实现事业理想与人生梦想的平台，最大程度释放企业中“人”的效率。

4、两创孵化中心：围绕教育装备、教育信息化、教育内容、教育场景等智能教育服务生态圈核心要素打造创业创新孵化平台。

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	1,635,730,742.83	100.00%	823,772,761.99	100.00%	98.57%
分行业					
工业	1,635,730,742.83	100.00%	823,772,761.99	100.00%	98.57%
分产品					
光学屏	62,252,584.19	3.81%	16,443,007.93	2.00%	278.60%
红外屏	236,748,117.45	14.47%	220,875,024.74	26.81%	7.19%
电子白板及软件	7,793,450.01	0.48%	15,070,881.48	1.83%	-48.29%

精密器件	1,324,970,953.66	81.00%	568,610,928.26	69.03%	133.02%
其他	3,965,637.52	0.24%	2,772,919.58	0.34%	43.01%
分地区					
国外销售	230,560,212.74	14.10%	106,736,227.67	12.96%	116.01%
国内销售	1,405,170,530.09	85.90%	717,036,534.32	87.04%	95.97%

(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						
工业	1,635,730,742.83	1,313,798,293.08	19.68%	98.57%	93.80%	1.97%
分产品						
光学屏	62,252,584.19	53,722,762.41	13.70%	278.60%	238.18%	10.31%
红外屏	236,748,117.45	125,450,205.34	47.01%	7.19%	-11.41%	11.13%
电子白板及软件	7,793,450.01	5,691,924.43	26.97%	-48.29%	-54.18%	9.40%
精密器件	1,324,970,953.66	1,125,799,257.97	15.03%	133.02%	123.44%	3.64%
其他	3,965,637.52	3,134,142.93	20.97%	43.01%	-24.01%	69.71%
分地区						
国内收入	1,405,170,530.09	1,156,200,641.35	17.72%	95.97%	92.75%	1.37%
国外收入	230,560,212.74	157,597,651.73	31.65%	116.01%	101.88%	4.78%

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
工业	销售量	件、片	265,609,160	47,402,081	460.33%
	生产量	件、片	268,373,377	44,725,641	500.04%
	库存量	件、片	5,961,103	3,196,886	86.47%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

本期数据变动较大的主要原因系：

1. 旺鑫精密 2015 年度经营业绩全部纳入本期合并报表范围，而上年度仅将 8-12 月业绩纳入合并报表范围。

2.本期小尺寸产品生产量较多，使当期数量增加较多。

(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

行业和产品分类

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	
工业		1,313,798,293.08	100.00%	677,900,390.29	100.00%	93.80%

单位：元

产品分类	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	
光学屏		53,722,762.41	4.09%	15,885,645.57	2.34%	238.18%
红外屏		125,450,205.34	9.55%	141,614,679.29	20.89%	-11.41%
电子白板及软件		5,691,924.43	0.43%	12,423,710.32	1.83%	-54.18%
精密器件		1,125,799,257.97	85.69%	503,851,785.83	74.33%	123.44%
其他		3,134,142.93	0.24%	4,124,569.28	0.61%	-24.01%

说明

精密器件收入及成本与上年相比均大幅增加，主要为旺鑫精密本年度业绩全部纳入合并范围，而上年度仅将8-12月业绩纳入合并范围。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(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）	791,947,010.94
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	48.42%

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	219,220,662.23	13.40%
2	客户二	215,951,444.51	13.20%
3	客户三	131,035,095.10	8.01%
4	客户四	115,324,763.33	7.05%
5	客户五	110,415,045.77	6.75%
合计	--	791,947,010.94	48.42%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	202,351,139.66
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	22.01%

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	85,218,135.84	9.27%
2	供应商二	41,589,279.68	4.52%
3	供应商三	35,016,902.95	3.81%
4	供应商四	22,243,851.07	2.42%
5	供应商五	18,282,970.13	1.99%
合计	--	202,351,139.66	22.01%

3、费用

单位：元

	2015 年	2014 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	39,310,233.40	26,346,121.81	49.21%	旺鑫精密全年业绩纳入合并范围，上年仅纳入 8-12 月业绩。
管理费用	133,905,259.76	78,748,417.10	70.04%	旺鑫精密全年业绩纳入合并范围，上年仅纳入 8-12 月业绩。
财务费用	3,117,781.01	1,946,308.34	60.19%	旺鑫精密全年业绩纳入合并范围，上年仅纳入 8-12 月业绩。

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

为了不断提高公司的市场竞争力，必须加大科技研发投入，开发出更高科技含量的产品。本年度开发的高性能中小尺寸触摸屏、陶瓷涂层手机壳等技术，为公司持续良好发展夯实了技术和产品基础。

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）	352	290	53
研发人员数量占比	6.96%	6.37%	16.31%
研发投入金额（元）	61,151,590.82	26,788,050.87	12,383,278.71

研发投入占营业收入比例	3.74%	3.25%	10.22%
研发支出资本化的金额（元）	19,710,770.64	10,600,021.98	9,961,526.94
资本化研发支出占研发投入的比例	32.23%	39.57%	80.44%
资本化研发支出占当期净利润的比重	-23.30%	48.50%	-112.56%

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	1,540,480,718.00	746,754,683.61	106.29%
经营活动现金流出小计	1,353,031,328.66	727,486,855.56	85.99%
经营活动产生的现金流量净额	187,449,389.34	19,267,828.05	872.86%
投资活动现金流入小计	65,311.40	3,610,883.00	-98.19%
投资活动现金流出小计	199,874,311.70	270,676,402.73	-26.16%
投资活动产生的现金流量净额	-199,809,000.30	-267,065,519.73	-25.18%
筹资活动现金流入小计	384,473,790.10	395,466,427.05	-2.78%
筹资活动现金流出小计	292,175,403.43	131,761,050.08	121.75%
筹资活动产生的现金流量净额	92,298,386.67	263,705,376.97	-65.00%
现金及现金等价物净增加额	83,083,689.51	15,640,126.53	431.22%

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

一、本期较上期现金流量数据发生重大变动的主要原因为：2014年8月，公司完成对深圳市旺鑫精密工业有限公司92%股权的收购，因该公司2015年度经营业绩全部纳入本期合并报表范围，而上年度仅将8-12月业绩纳入合并报表范围，使本期公司各项现金流量指标指标较去年大幅变动。

二、本期子公司旺鑫精密采用竞标采购模式，约定付款周期适当延长，减少了当期采购付款。

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

经营活动产生的现金流量与本年度净利润存在重大差异的主要原因：

一、本期末对2014年8月收购旺鑫精密形成的商誉计提减值损失19,340.53万元，该项损失无现金流出。

二、本期子公司旺鑫精密采用竞标采购模式，约定付款周期适当延长，减少了当期采购付款。

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	332,276,654.98	15.29%	222,690,014.48	10.75%	4.54%	短期借款增加及修改付款条件，使货币资金增加。
应收账款	376,167,276.81	17.31%	352,101,113.65	17.00%	0.31%	期末订单增加，实现销售未到回款期。
存货	190,137,266.33	8.75%	154,689,582.50	7.47%	1.28%	订单增加，产能提高，增加存货。
投资性房地产	31,836,604.05	1.47%	18,735,172.15	0.90%	0.57%	新建研发中心大厦部分对外出租。
长期股权投资	42,514,960.87	1.96%			1.96%	投资成都天科 47.19% 股权。
固定资产	313,815,606.14	14.44%	192,567,786.93	9.30%	5.14%	研发中心大厦完工结转固定资产及旺鑫精密采购设备安装完毕结转固定资产。
在建工程	8,158,581.11	0.38%	61,697,457.11	2.98%	-2.60%	研发中心大厦完工结转固定资产。
短期借款	129,533,073.68	5.96%			5.96%	流动资金借款。
长期借款	50,000,000.00	2.30%			2.30%	投资借款。
应收票据	107,862,623.00	4.96%	170,193,684.75	8.22%	-3.26%	部分票据到期兑现。
无形资产	72,839,302.19	3.35%	73,124,591.37	3.53%	-0.18%	当期摊销使净额减少。
商誉	568,073,403.03	26.14%	761,478,717.90	36.77%	-10.63%	计提商誉减值损失 19,340.53 万元。
应付账款	417,636,166.48	19.22%	328,167,426.58	15.85%	3.37%	招标采购修改付款条件延迟付款。

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

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

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

公司报告期无募集资金使用情况。

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
北京汇冠触摸技术有限公司	子公司	法律、行政规国务院 法律、行政规国务院 法律、行政规国务院 决定禁止的，不得经营；法律、行政规国务院 法律、行政规国务院 法律、行政规国务院 决定规应经 许可的，决定规应经 许可的，审批机关准并经工商	800.00 万元	5,848,377.08	5,536,860.87	1,016,102.57	-223,805.82	-126,959.79

		行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政后方可经营；法律、行政后方可经营；法律、行政法规、国务院决定 未法规、国务院决定 未许可的，自主选择经营项 许可的，自主选择经营项目开展经营活动。						
天津汇冠触摸技术有限公司	子公司	触摸显示器整体解决方案及相关技术和产品的研发、销售	400.00 万元	4,063,323.25	4,061,895.64	0.00	-6,487.45	-6,487.45
北京科加触控技术有限公司	子公司	许可经营项目：无。一般许可经营项目：无。一般许可经营项目：无。一般经营项目：技术开发、经营项目：技术开发、经营项目：技术开发、术推广、技转让术推广、技转让术推广、技转让咨询、技术服务；销售机 咨询、技术服务；销售机 咨询、技术服务；销售机 械设备、电子产品；货物 械设备、电子产品；货物 械设备、电子产品；货物 进出口、技术代 进出口、技术代 进出口、技术代 进出口。（未取得行政 进出口。（未取得行政许可的项目除外）	400.00 万元	6,128,600.11	-2,256,326.94	9,492,306.33	-1,568,398.92	-1,569,206.92
台湾汇冠触控科技有限公司	子公司	电器及视听子产品制造业等	新台币 1,287.90 万元	4,340,598.85	2,041,583.44	23,623,966.76	-157,963.51	-157,963.51
广州华欣电子科技有限公司	子公司	工程和技术研究试验发展；计算机外围设备制发展；计算机外围设备制发展；计算机技 术开发、造；计算机技 术开发、造；计算机技 术开发、造；计算机技 术开发、	300.00 万元	89,311,418.66	58,572,361.95	152,276,189.73	46,607,668.53	40,686,553.64

		术服务；软件开发信息技术服务；软件开发信息技术服务；软件开发信息技术咨询服务；货物进出口（专营控商品除外）；口（专营控商品除外）；口（专营控商品除外）；技术进出口；电子产品批技术进出口；电子产品批发；计算机、软件及辅助发；计算机、软件及辅助发；计算机、软件及辅助设备零售；计算机、软件设备零售；计算机、软件及辅助设备批发。						
深圳旺鑫精密工业有限公司	子公司	一般经营项目：塑胶制品 一般经营项目：塑胶制品（已喷漆）、电子产品（已喷漆）、电子产品模具、五金制品的产销；塑胶、电子模具五金 塑胶、电子模具五金 塑胶、电子模具五金 塑胶、电子模具五金 产品的技术开发（以上不 产品的技术开发（以上不 含国家禁止、限制项目及 含国家禁止、限制项目及 专营、控卖商品）； 专营、控卖商品）； 专营、控卖商品）； 专营、控卖商品）； 货物进出口 、技术货物进出口 、技术（法律、行政规禁止的 （法律、行政规禁止的 项目除外；法 律、行政项目除外；法 律、行政项目除外；法 律、行政规限制的项目须取得许可后方经营）；投资兴 可后方经营）；投资兴 办实业。许可经营项目：普通货运（不含危险物 普通货运	8100 万元	1,245,601,050.40	350,855,902.04	1,324,970,953.66	94,691,222.03	86,387,384.12

		(不含危险物 运输) (《道路经营许 运输》 (《道路经营许 运输》 (《道路经营许 可证》有 效期至 2015 年 7 月 31 日)。						
--	--	--	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

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) 未来发展战略

公司新任管理层到位后,积极推进公司的战略转型工作,以求在充分发挥公司原有技术及制造优势、股东资源优势的基础上推动公司实现跨越式发展。

经过详细调研和论证,公司计划在充分发挥原有业务潜力的基础上,向智能教育装备领域进行拓展。主要基于:(1)教育装备市场基数大,国家重视度高。根据教育部《2014年全国教育事业发展统计公报》,截至2014年底,全国共有各级各类学校50万所,专任教师1500多万,在校生2.56亿人,教育装备市场有着庞大的用户基础。同时,根据国家统计局数据,近些年我国财政性教育支出占GDP比重逐渐增大,从2004年2.79%增长至2012年-2015年的4%以上,其中相当部分投入至教育装备领域。简单测算,我国每年教育装备市场在2000亿以上,且教育装备的信息化和智能化是一个持续的过程,存在进一步改进和提升的空间。

(2)公司在红外及光学影像触摸等信息交互领域有较强的技术积累,拥有大量的专利技术。目前,公司触控产品已广泛应用于交互式电子白板、交互智能平板等智能教育装备领域。(3)公司控股子公司旺鑫精密拥有平湖、龙岗、塘厦三大生产基地,同华为、HTC、联想、三星、摩托罗拉、比亚迪、天宇、宇龙、龙旗、闻泰等国内外知名企业进行了深度合作,具备较强的智能设备规模化配套量产能力。(4)公司控股股东、实际控制人在教育行业拥有较强的资源积累,可以为公司相关业务的拓展提供有效支持。

基于上述有利因素,公司未来的发展愿景是充分利用公司现有的技术储备和量产能力,依托股东在教育行业的基因和资源,抓住未来教育装备智能化的行业趋势,通过自身内生及外延并购等手段,打造一流的教育装备及教育智能化整体解决方案提供商,并最终致力于打造智能教育服务生态圈。

(二) 2016年经营计划

1、业务发展规划

信息交互业务:(1)“客户需要的是孔,而不是钻头”。公司将依托已有的技术储备和研发实力,从生产触摸屏逐步转向提供极致的信息交互解决方案;(2)导入精益生产管理系统,重构组织架构和管控体系,建立起有针对性的激励制度,重新激发创业激情;(3)充分发挥公司在信息交互领域特别是光学影像触摸技术方面的积累,积极探索以VR和AR为代表的交互技术在教育场景上的应用。

精密制造业务:(1)积极推动产品和生产制造的升级,扩大金属CNC加工比重,巩固公司在手机、消费类电子等产品的精密结构件领域的领先地位;(2)抓住新兴视听技术对新型智能硬件的需求爆发机遇,加大研发力度并及时调整相关产品线构成,力争创造新的盈利增长点;(3)利用已有的军工资质,适度拓展精密制造的内涵和外延。

新业务拓展:(1)整合或联盟部分优质的教育信息化系统集成商,在提升公司盈利的同时获取下游

客户渠道；（2）整合或联盟部分优质的教育内容提供商，为未来在既有渠道中导入智能教育内容奠定良好基础；（3）利用公司的区位优势及控股股东、实际控制人在人才培养、创业服务、创业投资等方面的资源积累，围绕教育装备、教育信息化、教育内容、教育场景等智能教育服务生态圈核心要素打造创新创业孵化平台。

2、人才经营规划

作为一家人才驱动型公司，公司秉承“先造就人，然后造就企业和事业。人品即事品，人成即业成”的理念，将人才战略定义为公司的第一战略。公司将依托和君商学的人才资源以及友才网的人才库，成立人才发展中心，下设汇冠大学和人才发展与配置部，聚焦于人才经营——搜寻人才、识别人才、激发人才、成就人才。一方面，建立人才扫描雷达，全面梳理行业内外优秀人才，建立人才库，营造人才生态；另一方面，建立汇冠大学，创造人才高效工作的环境和条件，充分调动人才的生命能量，让每个人将潜力发挥到极致。同时，公司将秉承“有恒产者有恒心”的理念，积极推进各业务板块人才持股计划。

（三）可能面临的风险及应对措施

1、人才流失和技术泄密风险

信息交互行业的特点，决定了相关技术人员需要熟练掌握软件开发技术、熟悉行业发展动向并有效把握客户多元化的使用需求。经过多年的运行，公司拥有了一批符合信息交互行业未来发展的技术人员，并打造了一支较为稳定的研发队伍。同时，公司在长期研发和生产实践中掌握了大量的自有技术、项目运作经验。这些关键核心技术和项目经验构成了公司的核心竞争力，决定了公司产品的竞争优势。若未来研发技术人员出现较多流失将可能导致公司核心技术泄密，对公司产品的市场竞争力和生产经营造成不利影响。随着公司经营规模的扩大，实力的增强，公司内部将逐步加强核心团队和核心骨干的队伍建设；同时技术上不断创新、不断开发新产品，以防止因人才流失以及技术泄密给企业带来的不利影响。

2、技术转化和替代风险

尽管公司掌握完整的红外和光学影像触摸技术体系，拥有发明、实用新型、外观设计等专利合计超过两百个，在红外及光学等信息交互技术领域拥有较强的技术积累，但是亦存在技术不能有效转化为产品并取得客户充分认可的风险。此外，信息交互行业正处于成长期，市场上同时存在多种交互技术，目前尚不存在一种通用的技术，且各种技术均有一定的优势应用领域，未来较长时间内仍将维持多种技术并存的竞争格局。然而，现代科技发展迅速，若某一种技术突破自身限制或诞生新的信息交互技术，公司的红外和光学影像触摸技术体系亦存在替代风险。

公司将继续加强研发投入，不断提升现有产品性能，推出交互体验更好、性价比更优的新一代产品，从技术上引领市场发展趋势。同时，公司将依托已有的技术储备和研发实力，从生产触摸屏逐步转向提供极致的信息交互解决方案，以更好地满足客户的需求。

3、市场竞争及毛利率下降风险

公司控股子公司旺鑫精密主要从事手机、消费类电子等产品的精密结构件的研发、生产和销售，其所处行业为充分竞争行业。终端产品竞争激烈，下游客户也有降低成本的迫切需求，行业毛利率有下降趋势。

针对上述风险，旺鑫精密将继续推行财务管控型管理，在加强质量管理和成本管控的基础上，精简供应商、拓展市场、优化产品结构和提升产品性能。同时，针对不同类型客户的特点和要求，提升服务能力，以适应客户多方位的要求和变化。除此之外，旺鑫精密还将抓住新兴视听技术对新型智能硬件的需求爆发机遇，加大研发力度并及时调整相关产品线构成，力争创造新的盈利增长点；同时，适度拓展精密制造的内涵和外延。

4、旺鑫精密不能完成2016年度承诺业绩风险

原股东承诺旺鑫精密2014年度、2015年度和2016年度经审计的税后净利润（净利润指旺鑫精密实现的合并报表扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润）分别不低于人民币9,500万元、11,500万元和14,000万元。旺鑫精密2014年度业绩完成率为53.48%，2015年度业绩完成率为72.41%，虽然业绩完成率同比提升，但仍存在不能完成2016年度承诺业绩的风险。

旺鑫精密将继续加大研发投入，积极推动产品和生产制造的升级，扩大金属CNC加工比重，巩固公

司在手机、消费类电子等产品的精密结构件领域的领先地位；同时，力争创造新的盈利增长点，提升经营业绩。

5、并购整合风险

公司未来拟通过内涵成长及外延并购等手段进行新业务拓展，尽管公司拥有优秀的投资团队和精益管理系统，但仍存在一定的并购整合风险。针对上述风险，公司外延并购将基于充分的前期调研、合理的交易架构设计、精益管理系统的快速导入和提升，进而实现良好的并购后整合和并购标的经营业绩的提升。

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06月23日	实地调研	机构	汇冠股份：2015年6月23日投资者关系活动记录表
2015年07月02日	实地调研	机构	汇冠股份：2015年7月2日投资者关系活动记录表
2015年07月21日	实地调研	机构	汇冠股份：2015年7月21日投资者关系活动记录表
2015年08月26日	实地调研	机构	汇冠股份：2015年8月26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，公司未调整利润分配政策。

公司2014年度利润分配事项、2015年半年度利润分配事项均遵照《公司章程》实施。

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
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	229,379,960
现金分红总额（元）（含税）	0.00
可分配利润（元）	-56,254,976.09
现金分红占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况	
无	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经审计，公司 2015 年度实现归属于母公司股东的净利润-111,463,747.50 元，加上年初未分配利润 58,057,905.47 元，减去 2014 年度和 2015 年半年度利润分配 2,849,134.06 元，截止 2015 年 12 月 31 日可供股东分配的利润为-56,254,976.09 元。公司年末资本公积金余额 1,052,050,670.99 元。根据《公司法》及《公司章程》的相关规定，为了提高财务的稳健性，满足公司流动资金的需求，保障公司生产经营的正常运转，从公司实际出发，经董事会研究决定：本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。</p>	

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

(1)2013年度，公司实现归属于母公司股东的净利润-8,850,082.05元，其中母公司（包含深圳分公司）的净利润为-6,268,115.30

元,根据《公司法》及《公司章程》的相关规定,为了提高财务的稳健性,满足公司流动资金的需求,保障公司生产经营的正常运转,从公司实际出发,经董事会研究决定:2013年度不进行利润分配,也不进行资本公积金转增股本。

(2)公司2014年度利润分配方案(调整前)为:以截止2014年12月31日公司总股本127,224,026股为基数,向全体股东每10股派发现金股利0.16元人民币(含税),向全体股东每10股送红股3股,并以资本公积金每10股向全体股东转增5股。上述权益分派方案已经2015年4月26日公司第二届董事会第二十三次会议及2015年5月20日公司2014年度股东大会分别审议通过。由于A类股东所得现金股利低于股份红利和现金股利的应缴税款额,本次利润分配方案无法继续实施。

公司2014年度权益分派方案(调整后)为:以公司总股本120,726,295股为基数,向全体股东每10股派发现金股利0.16元人民币,并以资本公积金每10股向全体股东转增9股。上述权益分派方案已经2015年7月14日公司第二届董事会第二十五次会议及2015年7月30日公司2015年第一次临时股东大会分别审议通过,并由公司董事会于2015年8月19日实施完毕。本次权益分派实施前,本公司总股本为120,726,295股,实施后总股本增至229,379,960股。

(3)公司2015年半年度权益分派方案为:以公司总股本229,379,960股为基数,向全体股东每10股派发现金红利0.04元,不送红股,不进行资本公积金转增股本。上述权益分派方案已经2015年8月21日公司第二届董事会第二十六次会议及2015年9月16日公司2015年第二次临时股东大会分别审议通过,并由公司董事会于2015年10月9日实施完毕。

(4)经审计,公司2015年度实现归属于母公司股东的净利润-111,463,747.50元,加上年初未分配利润58,057,905.47元,减去2014年度和2015年半年度利润分配2,849,134.06元,截止2015年12月31日可供股东分配的利润为-56,254,976.09元。公司年末资本公积金余额1,052,050,670.99元。根据《公司法》及《公司章程》的相关规定,为了提高财务的稳健性,满足公司流动资金的需求,保障公司生产经营的正常运转,从公司实际出发,经董事会研究决定:本年度不进行利润分配,也不进行资本公积金转增股本。上述利润分配预案已经2016年4月14日公司第三届董事会第七次会议审议通过,尚需提交公司2015年度股东大会审议。

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	917,519.84	-111,463,747.50	-0.82%	0.00	0.00%
2014年	1,931,620.72	11,159,695.53	17.31%	0.00	0.00%
2013年	0.00	-8,850,082.05	0.00%	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	北京和君商学在线科技股份有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	和君商学及其实际控制人在收购转让标的后,承诺应避免同业竞争损害汇冠股份及其他股东的利益,承诺其控制的公司将不直接或间接从事与汇冠股份相同、近似或相关的可能构成直接正面竞争的业务,也不直接或	2015年06月18日	长期有效	报告期内,承诺人诚信地履行了承诺事项。

			间接参与投资任何与汇冠股份及其子公司从事的业务可能构成直接正面竞争的业务。			
	北京和君商学在线科技股份有限公司	其他承诺	1、和君商学及其实际控制人与汇冠股份现任股东王文清及其一致行动人新余市宜诚投资管理有限公司(原深圳市汇众成投资有限公司,“宜诚投资”)不存在中国法律意义上的关联关系。2、和君商学及其实际控制人在收购转让标的后,将不会谋求与王文清及新余市宜诚投资管理有限公司(原深圳市汇众成投资有限公司,“宜诚投资”)在作为汇冠股份股东层面上的一致行动人。3、和君商学及其实际控制人对于本次收购转让标的,无任何后续借壳汇冠股份的计划、承诺不进行超出国家法律法规允许范围的资产注入,并承诺将严格遵守证券监管部门及国家有权机关颁布的《上市公司重大资产重组管理办法》等相关法律、法规、规范性文件的规定和要求。	2015年06月18日	长期有效	报告期内,承诺人诚信地履行了承诺事项。
资产重组时所作承诺	深圳市福万方实业有限公司;王文清;新余市宜诚投资管理有限公司	股份限售承诺	福万方实业、汇众成投资、王文清承诺本人/本公司通过本次交易认购的汇冠股份全部股份自发行之日起36个月内不得转让。	2014年09月12日	至2017年9月12日	报告期内,承诺人诚信地履行了承诺事项。
	陈有贤; 国华人寿保险股份有限公司; 兴证证券资产管理有限公司; 北京世纪力宏计算机软件科技有限公司; 汇添富基金管理有限公司; 财通基金管理	股份限售承诺	陈有贤承诺本人/本公司通过本次交易认购的汇冠股份全部股份自发行之日起12个月内不得转让。国华人寿、兴证资管、世纪力宏、汇添富基金、财通基金、华安基金承诺此次获配的股份从本次新增股份上市首日起12个月内不转让,在此之后按中国证监会及深交所的有关规定执行。	2014年09月12日	至2015年9月12日	承诺期内,承诺人诚信地履行了承诺事项。

有限公司；华安基金管理有限公司					
深圳市福万方实业有限公司；王文清；新余市宜诚投资管理有限公司；陈有贤	业绩承诺及补偿安排	福万方实业、汇众成投资、王文清和陈有贤承诺旺鑫精密 2014 年度、2015 年度、2016 年度实现的净利润分别不低于 9,500 万元、11,500 万元、14,000 万元。上述三年净利润承诺数高于《资产评估报告》确定的盈利预测数据。净利润指旺鑫精密实现的合并报表扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润。如本次重组于 2014 年 12 月 31 日之后实施完成，业绩承诺期和利润补偿期往后顺延，以《资产评估报告》确定的盈利预测数作为承诺利润数。	2014 年 01 月 01 日	2014 年度、2015 年度、2016 年度	报告期内，承诺人诚信地履行了承诺事项。
北京汇冠新技术股份有限公司；深圳市福万方实业有限公司；王文清；新余市宜诚投资管理有限公司	其他承诺	因陈乃雄个人原因导致其持有旺鑫精密 8% 的股份被法院查封，事实上已无法履行《发行股份及支付现金购买资产协议》及《发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议》及其作出的相关承诺，因此，将陈乃雄及其持有旺鑫精密 8% 的股权从原交易方案中剔除。就该事宜，汇冠股份承诺如下：如本次重大资产重组交易完成后，陈乃雄所持有旺鑫精密 8% 的股权被解除查封，且该股权不存在其他争议，具有过户条件的前提下，本公司承诺收购陈乃雄所持有旺鑫精密 8% 股权，收购价格以收购时点的市场公允价格确定。在上述前提下，交易对方福万方实业、汇众成投资、王文清和陈有贤承诺：对于陈乃雄因在本次重组被剔除以及汇冠股份收购而可能提出的任何诉求，承诺人同意负责与陈乃雄进行沟通并协商解决有关问题，对于除汇冠股份承担的上述收购外的陈乃雄可能剔除的任何赔偿、风险或其他任何诉求或引发的任何责任，均由承诺人负责解决和承担，与汇冠股份无关。	2014 年 09 月 12 日	长期有效	2016 年 3 月，因陈乃雄与陈良彤民间借贷纠纷一案，深圳市罗湖区人民法院对陈乃雄所持旺鑫精密 8% 股权进行拍卖。鉴于本次拍卖后，陈乃雄将不再为旺鑫精密 8% 股权的持有人，本项承诺已不再具备履行条件，该承诺自 2016 年 3 月 23 日旺鑫精密 8% 股权过户完成时起失效。
王文清；新余市宜诚投资管理有限公司	关于不谋求上市公司控制权的承诺	宜诚投资(原名汇众成投资)、王文清出具《不谋求上市公司控制权承诺函》，承诺：“本次交易完成后，本人/本公司仍认可并尊重北京丹贝作为汇冠股份控股股东，以及自然人刘新斌先生的汇冠股份实际控制人地	2014 年 01 月 13 日	长期有效	报告期内，承诺人诚信地履行了承诺。

			位,不对刘新斌先生在汇冠股份经营发展中的实际控制地位提出任何形式的异议。本人/本公司不会单方面的通过增持股份等行为主动谋求汇冠股份的控制权,不单独或与任何其他方协作(包括但不限于签署一致行动协议、实际形成一致行动等)对北京丹贝的控股股东地位及刘新斌先生的实际控制人地位进行任何形式的威胁,如有必要,将采取一切有利于维持汇冠股份实际控制权稳定的行为对北京丹贝及自然人刘新斌先生提供支持。			
王文清; 新余市宜诚投资管理有限公司	关于避免同业竞争的承诺	本次交易完成后的公司主要股东王文清及其一致行动人汇众成投资关于避免同业竞争的承诺:"(1)截至本承诺函签署日,本人/本公司及包括本人/本公司控制的其他公司、企业或者其他经济组织等关联方未从事与汇冠股份、旺鑫精密及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织存在同业竞争关系的业务。(2)在作为汇冠股份的股东期间,本人/本公司及包括本人/本公司控制的其他公司、企业或者其他经济组织等关联方将避免以任何形式从事任何与汇冠股份、旺鑫精密及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织相同或相似且构成或可能构成竞争关系的业务,亦不从事任何可能损害汇冠股份、旺鑫精密及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织利益的活动。如本人/本公司及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织遇到汇冠股份、旺鑫精密及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织主营业务范围内的业务机会,本人/本公司及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织承诺将该等合作机会让予汇冠股份、旺鑫精密及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织。本人/本公司若违反上述承诺,将承担因此而给汇冠股份、旺鑫精密及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织造成的一切损失。	2014年01月13日	长期有效	报告期内,承诺人诚信地履行了承诺。	
王文清; 新余市宜诚投资管理有限公司	关于避免和规范关联交易的承诺	本次交易完成后的公司主要股东王文清及其一致行动人汇众成投资关于避免和规范关联交易的承诺:"本人/本公司在作为汇冠股份的股东期间,本人/本公司及所控制的其他公司、企业或者其他经济组织将尽量减少并规范与汇冠股份、旺鑫精密及其控制的	2014年01月13日	长期有效	报告期内,承诺人诚信地履行了承诺。	

			其他公司、企业或者其他经济组织之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本人/本公司及所控制的其他公司、企业或者其他经济组织将遵循市场原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序，不利用股东优势地位损害汇冠股份及其他股东的合法权益。本人/本公司若违反上述承诺，将承担因此而给汇冠股份、旺鑫精密及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织造成的一切损失。			
	西藏丹贝投资有限公司；刘新斌	关于避免同业竞争的承诺	西藏丹贝承诺：“（1）截至本承诺函出具之日，本公司不存在且不从事与汇冠股份主营业务相同或构成竞争的业务，也未直接或以投资控股、参股、合资、联营或其他形式经营或为他人经营任何与汇冠股份的主营业务相同、相近或构成竞争的业务，除汇冠股份外，本公司没有其他对外投资。（2）本公司将来不以任何方式从事，包括与他人合作直接或间接从事与汇冠股份及其子公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；不投资于业务与汇冠股份及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织。（3）本公司不向其他业务与汇冠股份及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。”刘新斌承诺：“（1）截至本承诺函出具之日，本人未直接或以投资控股、参股、合资、联营或其他形式经营或为他人经营任何与汇冠股份的主营业务相同、相近或构成竞争的业务。（2）本人直系亲属不存在与汇冠股份利益发生冲突的对外投资，不存在与汇冠股份及其控股子公司的同业竞争。（3）本人将来不以任何方式从事，包括与他人合作直接或间接从事与汇冠股份及其子公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；不投资控股于业务与汇冠股份及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；将尽一切可能之努力使本人其他关联企业不从事与汇冠股份及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的业务；如果未来本人拟从	2014年01月13日	长期有效	报告期内，承诺人诚信地履行了承诺。

			事的业务可能与汇冠股份及其子公司存在同业竞争,将本着汇冠股份及其子公司优先的原则与汇冠股份协商解决。(4) 本人将不向其他业务与汇冠股份及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。			
	西藏丹贝投资有限公司; 刘新斌	关于避免和规范关联交易的承诺	关于避免和规范关联交易的承诺。北京丹贝承诺:“(1) 截至本承诺函出具之日, 本公司作为汇冠股份的第一大股东, 不存在与汇冠股份之间的关联交易事项。(2) 本公司在今后亦尽量避免与汇冠股份、旺鑫精密及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易, 本公司及所控制的其他公司、企业或者其他经济组织(如有) 将遵循市场原则以公允、合理的市场价格进行, 根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序, 依法履行信息披露义务和办理有关报批程序, 不利用股东优势地位损害汇冠股份及其他股东的合法权益。”刘新斌承诺:“(1) 截至本承诺函出具之日, 本人作为汇冠股份的实际控制人, 不存在与汇冠股份之间的关联交易事项。(2) 本人在今后亦尽量避免与汇冠股份、旺鑫精密及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易, 本人及所控制的其他公司、企业或者其他经济组织(如有) 将遵循市场原则以公允、合理的市场价格进行, 根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序, 依法履行信息披露义务和办理有关报批程序, 不利用实际控制人优势地位损害汇冠股份及其他股东的合法权益。	2014 年 01 月 13 日	长期有效	报告期内, 承诺人诚信地履行了承诺。
首次公开发行或再融资时所作承诺	刘新斌; 叶新林	其他承诺	除控制汇冠公司外, 刘新斌在环星触摸电脑有限公司工作期间曾通过该公司职工持股会间接持有该公司 0.1575% 股权; 除持有汇冠公司股权外, 叶新林在环星触摸电脑有限公司工作期间曾通过该公司职工持股会间接持有该公司 0.0066% 股权。环星触摸电脑有限公司为触摸屏显示设备集成商, 属于汇冠公司的下游厂商, 目前与汇冠公司之间不存在竞争关系。环星触摸职工持股会目前正	2011 年 11 月 29 日	长期有效	报告期内, 未发生相关事项。

			处于清理中,刘新斌与叶新林均承诺待股东会完成清理后将尽快转让该股权。			
	西藏丹贝投资有限公司;刘新斌	其他承诺	如因汇冠股份或其子公司自设立之日起至汇冠股份申请首次公开发行并上市期间未缴纳社会保险金和住房公积金而被有关主管部门要求补缴,或被有关主管部门处罚,或任何利益相关方就上述事项以任何方式向汇冠股份或其子公司提出权利要求且该等要求获得有关主管部门支持的,本公司(本人)将全额承担相关补缴、处罚款项和对利益相关方的赔偿或补偿,以及因此所支付的一切相关费用。	2011年11月29日	长期有效	报告期内,未发生相关事项。
股权激励承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	周玲;李童欣;廖颖;刘昕;黄晋晋;张新梅	股份限售承诺	周玲、李童欣、廖颖、刘昕、黄晋晋、张新梅承诺:自受让股份之日起至2016年1月8日之前不在二级市场减持汇冠股份的股票,2016年1月8日后如减持汇冠股份的股票,遵守上市公司股份转让的相关规定。	2015年10月14日	2016年1月8日	报告期内,承诺人诚信地履行了承诺事项。
	杨龙勇	股份增持承诺	公司时任董事杨龙勇先生承诺,自2015年7月10日起6个月内通过证券公司、基金管理公司定向资产管理等方式,以合理的股价增持公司股份,增持股数不低于5万股,在增持实施期间及法定期限内不减持本次增持的公司股份。	2015年07月10日	2016年1月10日	报告期内,承诺人已完成增持股份5万股。
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其原因做出说明

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩(万元)	当期实际业绩(万元)	未达预测的原因(如适用)	原预测披露日	原预测披露索引

						期	
旺鑫精密	2014年01月01日	2016年12月31日	11,500	8,327.68	1、手机行业增长趋缓、竞争加剧；2、旺鑫精密五金件处于投入和成长期；3、人力等生产要素成本上涨。	2014年01月30日	发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（修订稿）

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

根据汇冠股份与旺鑫精密原股东深圳市福万方实业有限公司、深圳市汇众成投资有限公司（现“新余市宜诚投资管理有限公司”）、王文清和陈有贤签订的《盈利预测补偿协议》，原股东承诺旺鑫精密2014年度、2015年度和2016年度经审计的税后净利润（净利润指扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润）分别不低于人民币9,500万元、11,500万元和14,000万元。如旺鑫精密截至当期期末累积实现净利润数额小于截至当期期末累积盈利预测数额，且截至当期期末累积实现净利润数额同截至当期期末累积盈利预测数额之差额小于该期累积盈利预测数额的10%（含10%），则汇众成投资、王文清应将盈利预测数与实际净利润之间的差额部分以现金补足，福万方实业应将盈利预测数与实际净利润之间的差额部分以股份方式补足；如旺鑫精密截至当期期末累积实现净利润数额小于截至当期期末累积盈利预测数额，且截至当期期末累积实现净利润数额同截至当期期末累积盈利预测数额之差额超过该期累积盈利预测数额的10%（含10%），则福万方实业、汇众成投资、王文清及陈有贤应以股份方式向公司补偿前述差额部分。

根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于深圳市旺鑫精密工业有限公司2015年度业绩承诺完成情况的专项审核报告》（瑞华核字[2016]01810009号），旺鑫精密2015年度扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为8,327.68万元。旺鑫精密实际利润数低于业绩承诺数3,172.32万元，业绩承诺完成率为72.41%。

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

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

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	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	100
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	孙卫国、毛宝军

是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

公司于2015年5月20日召开了2014年年度股东大会，审议通过了《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2015年度财务审计机构的议案》，同意聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2015年度审计机构。

为更好的适应公司未来业务发展需要，经2015年9月16日召开的公司第三届董事会第一次会议、2015年10月9日召开的公司2015年第三次临时股东大会审议批准，公司改聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为2015年度审计机构，对公司财务状况、内部控制进行审计。

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

经2015年9月16日召开的公司第三届董事会第一次会议、2015年10月9日召开的公司2015年第三次临时股东大会审议批准，公司改聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为2015年度审计机构，对公司财务状况、内部控制进行审计，财务审计和内部控制审计费用合计为100万元。

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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

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

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

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

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

公司报告期不存在租赁情况。

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

单位：万元

受托人名称	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况
中国农业银行	否	保本浮动收益型	7,000	2015年12月31日	2016年01月05日	浮动收益	0	0	1.8	0	0
合计			7,000	--	--	--	0	0	1.8	0	--
委托理财资金来源			自由资金								
逾期未收回的本金和收益累计金额			0								
涉诉情况(如适用)			0								
委托理财审批董事会公告披露											

日期（如有）	
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	
未来是否还有委托理财计划	根据资金状况而定

（2）委托贷款情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联交易	贷款利率	贷款金额	起始日期	终止日期	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况
深圳旺鑫精密工业有限公司	否	6.00%	6,967.40	2014年10月31日	2015年10月31日	0	0	418.04	312.67	0
深圳旺鑫精密工业有限公司	否	5.10%	6,967.40	2015年10月31日	2016年10月31日	0	0	355.34	94.72	0
合计		--	13,934.80	--	--	0	0	773.38	407.39	--
委托贷款资金来源	公司自有资金									
逾期未收回的本金和收益累计金额	477.26									
涉诉情况（如适用）	不适用									
委托贷款审批董事会公告披露日期（如有）	2014年09月29日									
	2015年10月23日									
委托贷款审批股东会公告披露日期（如有）										
未来是否还有委托贷款计划	除上述委托贷款外，公司暂未有委托贷款计划。									

注：2014年9月28日，公司委托江苏银行向旺鑫精密提供委托贷款69,673,965.00元，委托贷款期限自2014年10月31日起至2015年10月31日止。上述委托贷款到期后，公司将该笔委托贷款展期一年至2016年10月31日。截至2015年12月31日，公司对旺鑫精密委托贷款本金为6,967.40万元。

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

经公司董事长批准，公司于2015年11月13日与北京友才网络科技有限公司（以下简称“友才网”）及友才网现有股东签署《增资入股协议书》，公司对友才网进行战略投资并持有其5%的股权，双方拟在高端人才数据挖掘、科技创新人才孵化等领域进行深入合作。具体内容详见公司于2015年11月13日在巨潮资讯网披露的《2015-080：关于战略投资友才网的公告》、《2015-081：关于战略投资友才网的补充公告》。上述增资已在2016年1月办理完成工商变更登记手续。

十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

经2015年11月2日召开的公司第三届董事会第四次会议审议批准，公司控股子公司深圳旺鑫与刘亚、刘春燕、刘澜、刘勇、曹霞、赵仕平（以下合称“现有股东”）、成都天科精密制造有限责任公司（以下简称“成都天科”）签订了《投资协议书》，深圳旺鑫向成都天科投资人民币4,200万元，其中446.8085万元作为目标公司的新增注册资本，剩余3,753.1915万元计入目标公司的资本公积。具体内容详见公司于2015年11月3日在巨潮资讯网披露的《2015-079：关于控股子公司深圳旺鑫对外投资的公告》。上述增资已于2015年12月办理完成工商变更登记手续，深圳旺鑫持有成都天科47.19%股权，为其第一大股东。

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	83,395,826	65.55%			44,027,545	-69,774,511	-25,746,966	57,648,860	25.13%
3、其他内资持股	83,395,826	65.55%			44,027,545	-69,774,511	-25,746,966	57,648,860	25.13%
其中：境内法人持股	61,862,017	48.62%			27,783,996	-61,977,653	-34,193,657	27,668,360	12.06%
境内自然人持股	21,533,809	16.93%			16,243,549	-7,796,858	8,446,691	29,980,500	13.07%
二、无限售条件股份	43,828,200	34.45%			64,626,120	63,276,780	127,902,900	171,731,100	74.87%
1、人民币普通股	43,828,200	34.45%			64,626,120	63,276,780	127,902,900	171,731,100	74.87%
三、股份总数	127,224,026	100.00%			108,653,665	-6,497,731	102,155,934	229,379,960	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、2015年3月11日，公司首次公开发行前已发行的股份27,978,600股解除限售，分别为北京丹贝投资有限公司所持27,869,400股，王小红所持109,200股。

2、2015年7月9日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成业绩补偿股份注销手续，分别为深圳市福万方实业有限公司所持2,400,912股，新余市宜诚投资管理有限公司所持720,598股，王文清所持3,376,221股。

3、公司2014年发行股份购买资产并募集配套资金时所发行的股份，陈有贤以及六名机构股东所持35,348,180股限售期为12个月，于2015年9月14日解除限售，其中陈有贤持股4,361,437股，六名机构股东合计持股30,986,743股。

4、2015年8月19日，公司实施完成2014年度权益分派事项，其中境内非国有法人限售股转增27,783,996股，境内自然人限售股转增16,243,549股。

5、2015年7月，为支持资本市场稳定发展，公司时任董事杨龙勇先生承诺增持公司股份不低于50,000股，截至2015年年底，杨龙勇先生已完成承诺增持50,000股。2015年9月16日，公司选举产生第三届董事会成员，杨龙勇先生不再担任公司董事，按照上市公司相关规定，其所增持股份于2016年3月16日解除限售。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、公司第二届董事会第24次会议、2014年年度股东大会审议批准了《关于定向划转深圳市旺鑫精密工业有限公司原股东福万方实业、汇众成投资（现新余市宜诚投资管理有限公司）及王文清2014年度应补偿股份的议案》。

2、公司第二届董事会第25次会议、2015年第一次临时股东大会审议批准了《公司2014年度权益分派方案(调整后)》。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

2015年7月9日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成业绩补偿股份回购注销手续，分别为深圳市福万方实

业有限公司所持2,400,912股，新余市宜诚投资管理有限公司所持720,598股，王文清所持3,376,221股，公司总股本由127,224,026股变更至120,726,295股。

2015年8月19日，公司实施2014年度权益分派事项，转增股本直接记入股东证券账户，公司总股本由120,726,295股增至229,379,960股。

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

适用 不适用

公司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
西藏丹贝投资有限公司	27,869,400	27,869,400	0	0	首发限售	2015年3月11日
王小红	109,200	109,200	0	0	首发限售	2015年3月11日
财通基金管理有限公司	4,400,000	8,360,000	3,960,000	0	重组增发限售	2015年9月14日
兴业证券资产管理有限公司	4,100,000	7,790,000	3,690,000	0	重组增发限售	2015年9月14日
陈有贤	2,295,493	4,361,437	2,065,944	0	重组增发限售	2015年9月14日
北京世纪力宏计算机软件科技有限公司	2,000,000	3,800,000	1,800,000	0	重组增发限售	2015年9月14日
汇添富基金管理有限公司	2,000,000	3,800,000	1,800,000	0	重组增发限售	2015年9月14日
国华人寿保险股份有限公司	2,000,000	3,800,000	1,800,000	0	重组增发限售	2015年9月14日
华安基金管理有限公司	1,808,812	3,436,743	1,627,931	0	重组增发限售	2015年9月14日
王文清	19,129,116	3,376,221	14,177,605	29,930,500	重组增发限售	2017年9月12日
深圳市福万方实业有限公司	13,602,927	2,400,912	10,081,813	21,283,828	重组增发限售	2017年9月12日
新余市宜诚投资管理有限公司	4,080,878	720,598	3,024,252	6,384,532	重组增发限售	2017年9月12日

杨龙勇	0	0	50,000	50,000	离任董事增 持股份	2016年3月16日
合计	83,395,826	69,824,511	44,077,545	57,648,860	--	--

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

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、公司第二届董事会第24次会议、2014年年度股东大会审议批准了《关于定向划转深圳市旺鑫精密工业有限公司原股东福万方实业、汇众成投资（现新余市宜诚投资管理有限公司）及王文清2014年度应补偿股份的议案》，2015年7月9日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成业绩补偿股份注销手续，注销的股票数量共计为6,497,731股，公司总股本由127,224,026股减至120,726,295股。

2、经公司第二届董事会第25次会议、2015年第一次临时股东大会审议批准，2015年8月19日，公司实施完成2014年度权益分派事项：以公司总股本120,726,295股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.16元人民币，并以资本公积金每10股向全体股东转增9股。本公司总股本由120,726,295股增至229,379,960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	10,543	年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数	7,450	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
北京和君商学在线科技 股份有限公司	境内非国 有法人	23.08%	52,951,860	52,951,860	0	52,951,860		
王文清	境内自然	13.05%	29,930,500	10,801,384	29,930,500	0		

	人							
深圳市福万方实业有限公司	境内非国有法人	9.28%	21,283,828	7,680,901	21,283,828	0		
李童欣	境内自然人	3.52%	8,079,560	8,079,560	0	8,079,560		
黄晋晋	境内自然人	3.46%	7,926,040	7,926,040	0	7,926,040		
新余市宜诚投资管理有限公司	境内非国有法人	2.78%	6,384,532	2,303,654	6,384,532	0		
叶新林	境内自然人	1.64%	3,763,080	-6,720,120	0	3,763,080		
陈有贤	境内自然人	1.21%	2,780,525	485,032	0	2,780,525		
刘昕	境内自然人	1.17%	2,684,760	2,684,760	0	2,684,760		
国联安优选行业股票型证券投资基金	其他	1.14%	2,612,197	2,612,197	0	2,612,197		
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）								不适用
上述股东关联关系或一致行动的说明	王文清与新余市宜诚投资管理有限公司为一致行动人；公司未知其他股东之间及与上述股东之间是否存在关联关系，也未知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					
北京和君商学在线科技股份有限公司	52,951,860	人民币普通股	52,951,860					
李童欣	8,079,560	人民币普通股	8,079,560					
黄晋晋	7,926,040	人民币普通股	7,926,040					
叶新林	3,763,080	人民币普通股	3,763,080					
陈有贤	2,780,525	人民币普通股	2,780,525					
刘昕	2,684,760	人民币普通股	2,684,760					
国联安优选行业股票型证券投资基金	2,612,197	人民币普通股	2,612,197					
刘建军	2,530,360	人民币普通股	2,530,360					
朱元坤	2,378,472	人民币普通股	2,378,472					
华宝兴业事件驱动混合型证券投资基金	2,136,446	人民币普通股	2,136,446					
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	王文清与新余市宜诚投资管理有限公司为一致行动人；刘昕、刘建军为一致行动人；公司未知其他股东之间及与上述股东之间是否存在关							

的说明	联关系，也未知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）	公司第 9 名无限售条件股东朱元坤所持 2,378,472 股，其中 215,100 股为普通账户持股，2,163,372 股为通过东北证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有。

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
北京和君商学在线科技股份有限公司	王明富	2006 年 06 月 06 日	78997500-7	教育科技开发，企业管理培训。
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	除汇冠股份外，公司控股股东未控股或参股其他境内外上市公司。			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

新控股股东名称	北京和君商学在线科技股份有限公司
变更日期	2015 年 08 月 11 日
指定网站查询索引	《2015-029：关于公司第一大股东及公司实际控制人发生变更的提示性公告》，《2015-046：关于公司第一大股东及实际控制人变更完成股权变更过户手续的公告》
指定网站披露日期	2015 年 08 月 12 日

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
王明富	中国	否
主要职业及职务	和君集团董事长	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	除汇冠股份和新三板挂牌公司和君商学外，王明富先生过去 10 年未控股其他境内外上市公司。	

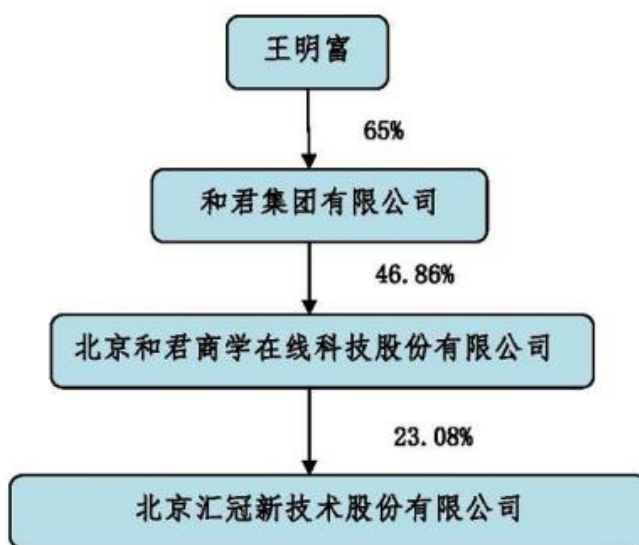
实际控制人报告期内变更

适用 不适用

新实际控制人名称	王明富
----------	-----

变更日期	2015 年 08 月 11 日
指定网站查询索引	《2015-029：关于公司第一大股东及公司实际控制人发生变更的提示性公告》，《2015-046：关于公司第一大股东及实际控制人变更完成股权变更过户手续的公告》
指定网站披露日期	2015 年 08 月 12 日

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、报告期后控制图变更

报告期后，和君商学实施增资，截至2016年3月底，和君集团有限公司持有和君商学38.67%股份，上述控制关系图其他持股比例不变。

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、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)
王文清	副董事长、总经理	现任	男	41	2014年10月14日		19,129,116	17,216,204	3,376,221		29,930,500
杨龙勇	董事	离任	男	60	2014年10月14日	2015年09月16日	0	50,000	0		50,000
合计	--	--	--	--	--	--	19,129,116	17,266,204	3,376,221		29,980,500

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
李小冬	副总经理、董事会秘书	解聘	2015年01月15日	个人原因辞职
石勇	财务总监	解聘	2015年01月15日	个人原因辞职
邹国宝	董事长	任期满离任	2015年09月16日	任期满离任
千翼奎	董事	任期满离任	2015年09月16日	任期满离任
杨龙勇	董事	任期满离任	2015年09月16日	任期满离任
熊璋	独立董事	任期满离任	2015年09月16日	任期满离任
任勇	独立董事	任期满离任	2015年09月16日	任期满离任
游有仙	独立董事	任期满离任	2015年09月16日	任期满离任
陈仕江	监事会主席	任期满离任	2015年09月16日	任期满离任
宋淑梅	监事	任期满离任	2015年09月16日	任期满离任
吴兴晚	副总经理	任期满离任	2015年09月16日	任期满离任
周广道	副总经理、董事会秘书	任期满离任	2015年09月16日	任期满离任
张安成	财务总监	任期满离任	2015年09月16日	任期满离任

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、董事长解浩然先生

解浩然先生，1976年生，中国国籍，无永久境外居留权，管理学博士。2005年-2015年任和君咨询集团合伙人；2012年9月至今，担任广东潮宏基实业股份有限公司独立董事；2015年9月至今，任汇冠股份董事长。

2、副董事长、总经理王文清先生：

王文清先生，1975年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位。2003年至今，担任深圳市旺鑫精密工业有限公司董事长；2014年10月至今，任汇冠股份董事、总经理；2015年10月至今，任汇冠股份副董事长、总经理。

3、副董事长陆文臣先生

陆文臣先生，1973年生，中国国籍，无境外永久居留权。2004年至今，担任北京金羽杰服装有限公司执行董事及法人；2015年9月至今，任汇冠股份董事；2015年10月至今，任汇冠股份副董事长。

4、董事、副总经理、财务总监、董事会秘书张辉先生

张辉先生，1984年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位。2009年7月至2011年7月，任中信建投证券股份有限公司投资银行部经理；2011年8月至2014年7月，任渤海产业投资基金管理有限公司经理、副总裁；2014年9月至2015年3月，任方正证券股份有限公司投资银行部高级副总裁兼创新业务部副总经理；2015年9月至今，任汇冠股份董事、副总经理、财务总监、董事会秘书。

5、独立董事罗炜先生

罗炜先生，1975年生，中国国籍，无境外永久居留权，会计学博士。2011年8月至今，任北京大学光华管理学院会计系副教授；2012年6月至今，任北京数字认证股份有限公司独立董事；2015年9月至今，任新晨科技股份有限公司独立董事；2015年9月至今，任汇冠股份独立董事。

6、独立董事赵国栋先生

赵国栋先生，1974年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011年1月-2013年3月，任国金证券研究所行业分析师；2013年4月-2014年5月，任宏源证券研究所高级行业分析师；2014年9月至今，任用友网络科技股份有限公司副总裁；2015年9月至今，任汇冠股份独立董事。

7、独立董事陈赛芝女士

陈赛芝女士，1964年生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2005年1月至今任深圳嘉达信会计师事务所合伙人；2011年5月至2015年8月，任深圳市方直科技股份有限公司独立董事；2014年6月至今，任深圳市深港产学研环保工程技术股份有限公司独立董事；2015年9月至今，任汇冠股份独立董事。

8、监事会主席张昌楠先生

张昌楠先生，1972年生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2007年6月至今，任深圳市旺鑫精密工业有限公司董事副总经理；2015年9月至今，任汇冠股份监事会主席。

9、监事张婉秋女士

张婉秋女士，1985年生，中国国籍，无境外永久居留权。2010年至2014年任比亚迪股份有限公司集团客户部高级销售经理；2014年1月至今，任汇冠股份销售部经理；2014年11月至今，任汇冠股份监事。

10、监事赵栋先生

赵栋先生，男，中国国籍，无境外永久居留权，1983年生，研究生学历。曾担任中石油寰球工程项目管理公司合同经理、方正物产集团高级法务经理；2015年5月至今任北京和君商学在线科技股份有限公司战略投资部副经理；2015年9月至今，任汇冠股份监事。

11、副总经理罗烜先生

罗烜先生，1977年生，中国国籍，无境外永久居留权。1997年毕业于吉林电气化高等专科学校电气自动化专业。曾任广东顺德光大企业集团分公司经理、信利半导体有限公司北京办事处营业经理等职务；2003年3月加入比亚迪股份有限公司，历任上海比亚迪产品经理、比亚迪营销本部北京办事处高级经理、比亚迪营销本部集团客户部总经理职务；2014年4月加入汇冠股份，现任汇冠股份副总经理、广州华欣电子科技有限公司执行董事、法定代表人。

12、副总经理管健先生

管健先生，1975年生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位。2008年至2011年就职于微软公司哥本哈根开发中心，任研发工程师、资深软件开发主管；2011年至2013年2月就职于微软公司总部；2013年4月至今，任汇冠股份副总经理。

13、副总经理龚文彬先生

龚文彬先生，1972年生，中国台湾人士。1995年毕业于台湾中原大学企业管理系，1999年-2000年在台湾中原大学企业经理人专科班学习；2008年至2012年工作于丞裕股份有限公司分别担任营运部协理、经营管理部总经理；2012年8月加入公司，

担任公司台湾办事处负责人职务；2012年12月至今，任汇冠股份副总经理。

14、副总经理徐楚女士

徐楚女士，1986年生，中国国籍，无境外永久居留权，管理学学士。2008年至2012年任职于北京和君咨询有限公司；2012年至2013年就职于小鬼当佳国际贸易（北京）有限公司，任人力资源总监；2013年至2015年就职于北京和君咨询有限公司，任合伙人；2015年9月至今，任汇冠股份副总经理。

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
赵栋	北京和君商学在线科技股份有限公司	战略投资部副经理	2015年05月01日		是
在股东单位任职情况的说明	无				

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
解浩然	广东潮宏基实业股份有限公司	独立董事	2012年09月06日		是
陆文臣	北京金羽杰服装有限公司	法定代表人、执行董事	2004年01月01日		是
罗炜	北京大学光华管理学院	会计系副教授	2011年08月01日		是
	北京数字认证股份有限公司	独立董事	2012年06月01日		是
	新晨科技股份有限公司	独立董事	2015年09月01日		是
赵国栋	用友网络科技股份有限公司	副总裁	2014年09月01日		是
陈赛芝	深圳嘉达信会计师事务所	合伙人	2005年01月01日		是
	深圳市深港产学研环保工程技术股份有限公司	独立董事	2014年06月01日		是
赵栋	北京和君商学在线科技股份有限公司	战略投资部副经理	2015年05月01日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

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	公司股东大会负责审议董事、监事薪酬，公司董事会负责审议公司高级管理人员的薪酬。
---------------------	---

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	2015年，公司共支付董、监、高薪酬（税前，包括基本工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费和各项保险费、公积金、年金以及以其他形式从公司获得的报酬）634.37万元。

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
解浩然	董事长	男	40	现任	24.8	否
王文清	副董事长、总经理	男	41	现任	27.07	否
陆文臣	副董事长	男	43	现任	23.2	否
张辉	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	男	32	现任	20	否
罗炜	独立董事	男	41	现任	1.64	否
赵国栋	独立董事	男	42	现任	1.64	否
陈赛芝	独立董事	女	52	现任	1.64	否
张昌楠	监事会主席	男	44	现任	2.87	否
张婉秋	监事	女	31	现任	28.35	否
赵栋	监事	男	33	现任	0	是
罗烜	副总经理	男	39	现任	63.83	否
管健	副总经理	男	41	现任	67.06	否
龚文彬	副总经理	男	44	现任	87.05	否
徐楚	副总经理	女	30	现任	20	否
邹国宝	董事长	男	46	离任	45.37	否
千翼奎	董事	男	62	离任	4.8	否
杨龙勇	董事	男	60	离任	38.76	否
熊璋	独立董事	男	60	离任	3.51	否
任勇	独立董事	男	46	离任	3.51	否
游有仙	独立董事	女	46	离任	3.51	否
陈仕江	监事会主席	男	36	离任	11.54	否
宋淑梅	监事	女	42	离任	14.58	否
李小冬	副总经理、董事会秘书	男	35	离任	1.65	否
石勇	财务总监	男	41	离任	2.18	否
吴兴晚	副总经理	男	46	离任	67	否
周广道	副总经理、董事会秘书		43	离任	33.29	否

张安成	财务总监	男	48	离任	35.52	否
合计	--	--	--	--	634.37	--

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）	187
主要子公司在职员工的数量（人）	4,960
在职员工的数量合计（人）	5,147
当期领取薪酬员工总人数（人）	5,147
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	3,787
销售人员	77
技术人员	1,008
财务人员	70
行政人员	205
合计	5,147
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	21
本科	180
专科	273
专科以下	4,673
合计	5,147

2、薪酬政策

公司采用如下薪酬政策：

- （一）注重内部公平性与外部竞争性，兼顾企业效益与员工激励相结合；
- （二）以岗位价值为基础，通过进行岗位评价，体现不同岗位之间薪酬差异；
- （三）以个人能力为依据，通过对任职资格、能力进行评估，体现同岗位员工之间薪酬差异；
- （四）以工作绩效为导向，通过实施绩效考核，体现不同绩效之间薪酬差异。

公司定期选取同地区、同行业、相似规模企业为样本进行市场薪酬水平调查，依据公司薪酬策略，修订薪酬标准。异地经营、办事机构薪资标准依据地区薪酬系数确定。

3、培训计划

人力资源部根据公司发展战略、年度经营目标、人力资源状况等制定公司年度培训工作计划。通过内部培训和外部培训的形式，实施新员工入职培训、管理培训、专业技能培训、通用技能培训。

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

报告期内，公司遵照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部控制制度，以《公司章程》为基础，以股东大会、董事会、监事会“三会”议事规则等为主要架构，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营管理体系。

报告期内，根据相关法律法规的修订和公司发展的需要，公司修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》以及《关联交易决策制度》，进一步完善公司治理结构，提升公司规范运作水平。

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

公司与控股股东和君商学及其关联企业在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立，保证了公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

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
2014 年度股东大会	年度股东大会	56.25%	2015 年 05 月 20 日	2015 年 05 月 21 日	《2015-023: 2014 年年度股东大会决议公告》，巨潮资讯网
2015 年第一次临时股东大会	临时股东大会	80.65%	2015 年 07 月 30 日	2015 年 07 月 31 日	《2015-044: 2015 年第一次临时股东大会决议公告》，巨潮资讯网
2015 年第二次临时股东大会	临时股东大会	25.00%	2015 年 09 月 16 日	2015 年 09 月 17 日	《2015-061: 2015 年第二次临时股东大会决议公告》，巨潮资讯网
2015 年第三次临时股东大会	临时股东大会	33.33%	2015 年 10 月 09 日	2015 年 10 月 10 日	《2015-069: 2015 年第三次临时股东大会决议公告》，巨潮资讯网

					讯网
--	--	--	--	--	----

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
熊璋	6	6	0	0	0	否
任勇	6	6	0	0	0	否
游有仙	6	6	0	0	0	否
罗炜	5	2	3	0	0	否
赵国栋	5	1	4	0	0	否
陈赛芝	5	0	5	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		4				

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

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

2015年，各位独立董事勤勉履职，出席董事会会议，听取公司汇报，参加专业委员会讨论，审阅董事会文件，并在公司定期报告相关事项、提名董事和高管、聘任会计师事务所、利润分配方案、提供委托贷款展期等方面发表独立意见，提出建设性的建议。

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、提名委员会、薪酬与考核委员会三个专业委员会。每个专业委员会均由独立董事担任召集人，

涉及专业的事项首先要经过专业委员会通过后才提交董事会审议。

报告期内，审计委员会召开会议两次，审议了2014年报审计、募集资金存放及使用情况、续聘会计师事务所、变更会计师事务所等相关事项。提名委员会召开会议3次，审议了提名董事、高管等相关事项。薪酬与考核委员会召开会议1次，审议了公司董监高2014年度薪酬情况。

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

公司从个人管理、团队管理、业务管理三个方面，通过绩效考核、360度素质评价、述职三种形式对高管进行评价。公司高级管理人员的考评原则如下：

- 1.以提高组织绩效与个人绩效为导向；
- 2.多角度多维度的评价；
- 3.定量考核与定性考核相结合；
- 4.公平、公正、公开。

公司尚未实施股权激励计划或员工持股计划。

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04月15日	
内部控制评价报告全文披露索引	北京汇冠新技术股份有限公司2015年度内部控制自我评价报告	
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、重大缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。出现下列特征的，认定为重大缺陷： (1) 董事、监事和高级管理人员舞弊；	1、具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷： (1)公司决策程序导致重大损失；(2)严重违反法律、法规；

	<p>(2)对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正（由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前年度的追溯调整除外）；</p> <p>(3)当期财务报告存在重大错报，而内部控制运行过程中未能发现该错报；(4)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。</p> <p>2、重要缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷但仍有可能导致企业偏离控制目标。出现以下特征的，认定为重要缺陷：</p> <p>(1)未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>(2)未建立反舞弊程序和控制措施；(3)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；</p> <p>(4)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。</p> <p>3、一般缺陷：是指除重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>(3)公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重；</p> <p>(4)媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除；</p> <p>(5)公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效，重要的经济业务虽有内控制度，但没有有效的运行；</p> <p>(6)公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改；</p> <p>(7)公司遭受证监会处罚或证券交易所警告。</p> <p>2、具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：</p> <p>(1)公司决策程序导致出现重大失误；</p> <p>(2)公司关键岗位业务人员流失严重；</p> <p>(3)媒体出现负面新闻，波及局部区域；</p> <p>(4)公司重要业务制度或系统存在缺陷；</p> <p>(5)公司内部控制重要缺陷未在合理期间内得到整改。</p> <p>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。</p>
定量标准	<p>1、重大缺陷：错报\geq利润总额的 10%；</p> <p>2、重要缺陷：利润总额的 5%\leq错报$<$利润总额的 10%；</p> <p>3、一般缺陷：错报$<$利润总额的 5%。</p>	参照财务报告内部控制缺陷评价定量认定标准。
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
<p>我们接受委托，审核了北京汇冠新技术股份有限公司（以下简称“汇冠公司”）管理层对 2015 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。汇冠公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照财政部颁布的《内部会计控制规范——基本规范（试行）》的有关规范标准对 2015 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定并确保该认定的真实性和完整性。我们的责任是对汇冠公司上述认定中所述的截至 2015 年 12 月 31 日止与财务报表相关的内部控制的有效性发表鉴证意见。</p>

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》并参照《内部控制审核指导意见》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和执行鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制系统的建立和实施情况，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，因此，于 2015 年 12 月 31 日有效的内部控制，并不保证在未来也必然有效，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

我们认为，汇冠公司于 2015 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》的有关规范标准中与财务报表相关的有效的内部控制。

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 04 月 15 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	《北京汇冠新技术股份有限公司内部控制鉴证报告》
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
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04月14日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字【2016】01810050号
注册会计师姓名	孙卫国、毛宝军

审计报告正文

审计报告

瑞华审字[2016]01810050号

北京汇冠新技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京汇冠新技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2015年12月31日合并及公司的资产负债表，2015年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东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贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京汇冠新技术股份有限公司2015年12月31日合并及公司的财务状况以及2015年度合并及公司

的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 北京

中国注册会计师：
中国注册会计师：
二〇一六年四月十五日

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：北京汇冠新技术股份有限公司

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	332,276,654.98	222,690,014.48
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	107,862,623.00	170,193,684.75
应收账款	376,167,276.81	352,101,113.65
预付款项	1,776,642.52	2,451,626.42
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		213,888.82
应收股利		
其他应收款	5,349,590.43	6,148,519.11
买入返售金融资产		

存货	190,137,266.33	154,689,582.50
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	71,226,003.11	2,611,476.01
流动资产合计	1,084,796,057.18	911,099,905.74
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	3,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	42,514,960.87	
投资性房地产	31,836,604.05	18,735,172.15
固定资产	313,815,606.14	192,567,786.93
在建工程	8,158,581.11	61,697,457.11
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	72,839,302.19	73,124,591.37
开发支出	21,469,961.47	7,598,881.08
商誉	568,073,403.03	761,478,717.90
长期待摊费用	12,790,091.55	12,997,583.20
递延所得税资产	5,464,203.15	4,520,180.45
其他非流动资产	8,101,904.71	26,893,211.89
非流动资产合计	1,088,064,618.27	1,159,613,582.08
资产总计	2,172,860,675.45	2,070,713,487.82
流动负债：		
短期借款	129,533,073.68	
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	182,094,648.32	221,062,903.25
应付账款	417,636,166.48	328,167,426.58
预收款项	5,469,370.63	6,077,817.26
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	30,567,316.27	26,314,754.31
应交税费	48,108,291.59	46,578,154.09
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,672,948.72	6,625,103.37
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		
其他流动负债		
流动负债合计	823,081,815.69	634,826,158.86
非流动负债：		
长期借款	50,000,000.00	
应付债券		54,020,833.00
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	4,811,585.58	1,633,476.52
递延收益	4,982,291.67	
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	59,793,877.25	55,654,309.52
负债合计	882,875,692.94	690,480,468.38
所有者权益：		
股本	229,379,960.00	127,224,026.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,052,050,670.99	1,154,206,605.99
减：库存股		
其他综合收益	-111,168.65	-121,217.34
专项储备		
盈余公积	8,157,086.14	8,157,086.14
一般风险准备		
未分配利润	-56,254,976.09	58,057,905.47
归属于母公司所有者权益合计	1,233,221,572.39	1,347,524,406.26
少数股东权益	56,763,410.12	32,708,613.18
所有者权益合计	1,289,984,982.51	1,380,233,019.44
负债和所有者权益总计	2,172,860,675.45	2,070,713,487.82

法定代表人：解浩然

主管会计工作负责人：张辉

会计机构负责人：张安成

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	64,065,909.89	64,487,294.22
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	1,243,480.00	910,750.00
应收账款	12,750,014.01	21,401,134.51
预付款项		1,198,314.19
应收利息	4,772,571.17	912,537.35
应收股利		
其他应收款	3,886,033.57	3,271,433.04
存货	15,786,991.93	42,774,113.81
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	70,445,248.75	71,636,232.31

流动资产合计	172,950,249.32	206,591,809.43
非流动资产：		
可供出售金融资产	3,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	945,252,443.08	1,012,462,019.96
投资性房地产	13,572,904.34	
固定资产	80,508,158.91	8,908,695.97
在建工程	451,286.00	61,697,457.11
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	65,585,861.27	69,939,223.78
开发支出	3,654,343.23	4,922,249.52
商誉		
长期待摊费用	1,217,213.53	2,695,717.94
递延所得税资产	364,276.75	364,276.75
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,113,606,487.11	1,160,989,641.03
资产总计	1,286,556,736.43	1,367,581,450.46
流动负债：		
短期借款		
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		
应付账款	22,704,039.15	21,453,907.42
预收款项	1,980,710.17	1,990,473.45
应付职工薪酬	3,904,255.76	2,768,410.09
应交税费	900,313.06	355,372.09
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,646,680.26	8,818,820.94

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	38,135,998.40	35,386,983.99
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		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	38,135,998.40	35,386,983.99
所有者权益：		
股本	229,379,960.00	127,224,026.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,052,050,670.99	1,154,206,605.99
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	8,087,522.54	8,087,522.54
未分配利润	-41,097,415.50	42,676,311.94
所有者权益合计	1,248,420,738.03	1,332,194,466.47
负债和所有者权益总计	1,286,556,736.43	1,367,581,450.46

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	1,635,730,742.83	823,772,761.99
其中：营业收入	1,635,730,742.83	823,772,761.99
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,706,364,162.16	790,880,889.93
其中：营业成本	1,313,798,293.08	677,900,390.29
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	8,246,129.17	5,708,279.51
销售费用	39,310,233.40	26,346,121.81
管理费用	133,905,259.76	78,748,417.10
财务费用	3,117,781.01	1,946,308.34
资产减值损失	207,986,465.74	231,372.88
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）	514,960.87	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	514,960.87	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-70,118,458.46	32,891,872.06
加：营业外收入	7,151,550.65	3,118,259.03
其中：非流动资产处置利得		7,996.87
减：营业外支出	2,207,680.68	3,593,835.53
其中：非流动资产处置损失	2,051,772.68	225,346.94
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-65,174,588.49	32,416,295.56
减：所得税费用	19,426,662.07	10,562,291.15
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-84,601,250.56	21,854,004.41

归属于母公司所有者的净利润	-111,463,747.50	11,159,695.53
少数股东损益	26,862,496.94	10,694,308.88
六、其他综合收益的税后净额	10,048.69	-81,819.86
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	10,048.69	-81,819.86
（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	10,048.69	-81,819.86
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	10,048.69	-81,819.86
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	-84,591,201.87	21,772,184.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	-111,453,698.81	11,077,875.67
归属于少数股东的综合收益总额	26,862,496.94	10,694,308.88
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.48	0.05
（二）稀释每股收益	-0.48	0.05

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

法定代表人：解浩然

主管会计工作负责人：张辉

会计机构负责人：张安成

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	158,835,371.49	142,847,738.84
减：营业成本	115,318,418.18	114,335,857.34
营业税金及附加	1,163,452.16	492,360.35
销售费用	6,994,907.91	8,271,005.21
管理费用	48,932,638.04	32,566,366.67
财务费用	-7,345,128.82	-2,499,800.36
资产减值损失	77,271,048.44	-22,820.52
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	2,922,300.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-80,577,664.42	-10,295,229.85
加：营业外收入	1,228,793.35	1,153,179.69
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	1,575,722.31	192,794.77
其中：非流动资产处置损失	1,575,722.31	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-80,924,593.38	-9,334,844.93
减：所得税费用		-266,949.29
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-80,924,593.38	-9,067,895.64
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	-80,924,593.38	-9,067,895.64
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	1,507,971,886.51	726,580,616.32
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	9,457,069.85	12,401,059.45
收到其他与经营活动有关的现金	23,051,761.64	7,773,007.84
经营活动现金流入小计	1,540,480,718.00	746,754,683.61

购买商品、接受劳务支付的现金	803,822,163.71	496,966,280.24
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	357,010,300.40	146,261,105.04
支付的各项税费	87,699,754.02	37,068,830.30
支付其他与经营活动有关的现金	104,499,110.53	47,190,639.98
经营活动现金流出小计	1,353,031,328.66	727,486,855.56
经营活动产生的现金流量净额	187,449,389.34	19,267,828.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	65,311.40	3,610,883.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	65,311.40	3,610,883.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	84,874,311.70	89,723,395.71
投资支付的现金	115,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		180,953,007.02
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	199,874,311.70	270,676,402.73
投资活动产生的现金流量净额	-199,809,000.30	-267,065,519.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		319,929,965.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	231,281,945.68	

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	153,191,844.42	75,536,462.05
筹资活动现金流入小计	384,473,790.10	395,466,427.05
偿还债务支付的现金	101,748,872.00	25,571,749.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,581,062.03	1,299,047.57
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	174,845,469.40	104,890,253.51
筹资活动现金流出小计	292,175,403.43	131,761,050.08
筹资活动产生的现金流量净额	92,298,386.67	263,705,376.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,144,913.80	-267,558.76
五、现金及现金等价物净增加额	83,083,689.51	15,640,126.53
加：期初现金及现金等价物余额	143,162,387.54	127,522,261.01
六、期末现金及现金等价物余额	226,246,077.05	143,162,387.54

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	169,387,669.36	161,467,730.36
收到的税费返还	9,165,405.05	11,822,219.22
收到其他与经营活动有关的现金	7,616,795.65	14,464,007.43
经营活动现金流入小计	186,169,870.06	187,753,957.01
购买商品、接受劳务支付的现金	108,032,566.20	115,687,776.32
支付给职工以及为职工支付的现金	36,261,028.03	31,188,572.99
支付的各项税费	4,097,955.37	2,084,635.02
支付其他与经营活动有关的现金	14,073,542.06	94,824,514.91
经营活动现金流出小计	162,465,091.66	243,785,499.24
经营活动产生的现金流量净额	23,704,778.40	-56,031,542.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	2,922,300.00	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	65,311.40	3,554,380.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,987,611.40	3,554,380.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,824,136.34	65,495,337.06
投资支付的现金	3,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		236,256,000.00
投资活动现金流出小计	25,824,136.34	301,751,337.06
投资活动产生的现金流量净额	-22,836,524.94	-298,196,957.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		319,929,965.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		1,374,240.21
筹资活动现金流入小计		321,304,205.21
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,849,134.06	
支付其他与筹资活动有关的现金	252,177.94	14,000,000.00
筹资活动现金流出小计	3,101,312.00	14,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-3,101,312.00	307,304,205.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,811,674.21	10,593.55
五、现金及现金等价物净增加额	-421,384.33	-46,913,700.53
加：期初现金及现金等价物余额	64,487,294.22	111,400,994.75
六、期末现金及现金等价物余额	64,065,909.89	64,487,294.22

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	127,224,026.00				1,154,206,605.99		-121,217.34		8,157,086.14		58,057,905.47	32,708,613.18	1,380,233,019.44
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	127,224,026.00				1,154,206,605.99		-121,217.34		8,157,086.14		58,057,905.47	32,708,613.18	1,380,233,019.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	102,155,934.00				-102,155,935.00		10,048.69				-114,312,881.56	24,054,796.94	-90,248,036.93
（一）综合收益总额							10,048.69				-111,463,747.50	26,862,496.94	-84,591,201.87
（二）所有者投入和减少资本	-6,497,731.00				6,497,730.00								-1.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他	-6,497,731.00				6,497,730.00								-1.00
（三）利润分配											-2,849,134.06	-2,807,700.00	-5,656,834.06

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,849,134.06	-2,807,700.00	-5,656,834.06	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	108,653,665.00				-108,653,665.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	108,653,665.00				-108,653,665.00								
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	229,379,960.00				1,052,050,670.99		-111,168.65		8,157,086.14		-56,254,976.09	56,763,410.12	1,289,984,982.51

上期金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	71,806,800.00				155,549,866.99		-39,397.48		8,157,086.14		46,898,209.94	1,935,449.07	284,308,014.66	
加：会计政策变更														
前期差错更正														

同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	71,806,800.00				155,549,866.99		-39,397.48		8,157,086.14		46,898,209.94	1,935,449.07	284,308,014.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	55,417,226.00				998,656,739.00		-81,819.86				11,159,695.53	30,773,164.11	1,095,925,004.78
(一)综合收益总额							-81,819.86				11,159,695.53		11,077,875.67
(二)所有者投入和减少资本	55,417,226.00				998,656,739.00							30,773,164.11	1,084,847,129.11
1. 股东投入的普通股	55,417,226.00				998,656,739.00								1,054,073,965.00
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												30,773,164.11	30,773,164.11
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 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	127,224,026.00				1,154,206,605.99		-121,217.34		8,157,086.14		58,057,905.47	32,708,613.18	1,380,233,019.44

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	127,224,026.00				1,154,206,605.99				8,087,522.54	42,676,311.94	1,332,194,466.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	127,224,026.00				1,154,206,605.99				8,087,522.54	42,676,311.94	1,332,194,466.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	102,155,934.00				-102,155,935.00					-83,773,727.44	-83,773,728.44
（一）综合收益总额										-80,924,593.38	-80,924,593.38
（二）所有者投入和减少资本	-6,497,731.00				6,497,730.00						-1.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金											

额											
4. 其他	-6,497,731.00				6,497,730.00						-1.00
(三) 利润分配										-2,849,134.06	-2,849,134.06
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他										-2,849,134.06	-2,849,134.06
(四) 所有者权益内部结转	108,653,665.00				-108,653,665.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	108,653,665.00				-108,653,665.00						
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	229,379,960.00				1,052,050,670.99				8,087,522.54	-41,097,415.50	1,248,420,738.03

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	71,806,800.00				155,549,866.99				8,087,522.54	51,744,207.58	287,188,397.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	71,806,800.00				155,549,866.99				8,087,522.54	51,744,207.58	287,188,397.11
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	55,417,226.00				998,656,739.00					-9,067,895.64	1,045,006,069.36
(一)综合收益总额										-9,067,895.64	-9,067,895.64
(二)所有者投入和减少资本	55,417,226.00				998,656,739.00						1,054,073,965.00
1. 股东投入的普通股	55,417,226.00				998,656,739.00						1,054,073,965.00
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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	127,224,026.00				1,154,206,605.99				8,087,522.54	42,676,311.94	1,332,194,466.47

三、公司基本情况

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

截至2015年12月31日止，本公司累计发行股本总数22937.996万股，注册资本为22937.996万元。

注册地：北京市海淀区长春桥路11号万柳亿城大厦3号楼1707室。

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

本公司的母公司为北京和君商学在线科技股份有限公司。

本公司的实际控制人为王明富。

本财务报表业经公司全体董事于2016年4月14日批准报出。

本公司2015年度纳入合并范围的子公司共6户，详见本附注八、1、（1）。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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：

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2015年12月31日的财务状况及2015年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关

的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

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

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

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

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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注长期股权投资或本附注金融工具。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注权益法核算的长期股权投资中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期

限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

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

初始取得成本。

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

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到

的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

② 其他金融负债

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）权益工具

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

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

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	本公司将应收账款余额前五名款项确认为单项金额重大的应收款项。
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，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险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
组合 1 单项金额非重大的且不单独计提坏账准备的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项无回收风险的应收款项	账龄分析法
组合 2 合并范围内关联方之间的往来款项	其他方法
组合 3 房屋租赁押金、出口退税等无回收风险的应收款项	其他方法

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	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
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

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
组合 2 合并范围内关联方之间的往来款项	0.00%	0.00%
组合 3 房屋租赁押金、出口退税等无回收风险的应收款项	0.00%	0.00%

(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	公司对于存在客观证据表明发生了减值的单项金额不重大的
-------------	----------------------------

	应收款项，根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	公司对除应收账款和其他应收款外的应收款项，结合本公司的实际情况，确定预计损失率为零，对于个别信用风险特征明显不同的，单独分析确定预计损失率。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、低值易耗品、周转材料、库存商品委托加工物资、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认为条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资

产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14、长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直

接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处

置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用

于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

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

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

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

16、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

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

17、在建工程

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

3 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

18、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段

的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
 - ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
 - ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
 - ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
 - ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
- 无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

23、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

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

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

收到货物后，确认销售收入。

(3) 关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

依据公司向客户提供的产品特点，公司确认收入的具体情况如下：

①出口销售的贸易及定价方式、业务流程和收入确认时点：

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

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

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

24、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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补贴文件中明确规定资金专项用途，且该资金用途使用后公司将最终形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补贴文件中明确规定资金用途为补贴公司的发生的或将要发生的费用，以及收到的政府各种奖励资金等。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

26、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按税法规定的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%，17%
营业税	按应税营业收入计缴	5%

城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	5%，7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、17%、25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	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
本公司	15%
北京汇冠触摸技术有限公司	15%
深圳市旺鑫精密工业有限公司	15%
天津汇冠触摸技术有限公司	25%
北京科加触控有限公司	25%
广州华欣电子科技有限公司	15%
台湾汇冠触控技术有限公司	17%

2、税收优惠

(1) 本公司出口收入执行“免、抵、退”政策，出口退税率为17%。

(2) 子公司北京汇冠触摸技术有限公司于2013年12月3日取得北京市科学技术委员会核发的《软件企业认定证书》，依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》财税【2011】100号，公司销售自行开发生生产的软件产品，按照17%的增值税税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分，实行增值税即征即退政策。

(3) 本公司及其子公司北京汇冠触摸技术有限公司、深圳市旺鑫精密工业有限公司、广州华欣电子科技有限公司为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》第28条的规定，适用的企业所得税税率为15%。

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

3、其他

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	163,049.87	130,934.25

银行存款	224,466,545.58	143,031,453.29
其他货币资金	107,647,059.53	79,527,626.94
合计	332,276,654.98	222,690,014.48
其中：存放在境外的款项总额	2,865,075.99	1,860,378.69

其他说明

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

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	97,330,597.56	79,527,626.94
工程项目保证金	258,115.37	
用于担保的定期存款或通知存款	8,441,865.00	
合 计	106,030,577.93	79,527,626.94

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	56,741,793.67	163,602,359.84
商业承兑票据	51,120,829.33	6,591,324.91
合计	107,862,623.00	170,193,684.75

(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	310,925,801.04	
合计	310,925,801.04	

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		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	398,903,566.40	100.00%	22,736,289.59	5.70%	376,167,276.81	372,610,594.79	99.87%	20,509,481.14	5.50%	352,101,113.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						488,767.65	0.13%	488,767.65	100.00%	
合计	398,903,566.40	100.00%	22,736,289.59	5.70%	376,167,276.81	373,099,362.44	100.00%	20,998,248.79	100.00%	352,101,113.65

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 年以内分项			
1 年以内小计	389,181,269.56	19,494,192.43	5.00%
1 至 2 年	5,526,367.93	552,636.80	10.00%
2 至 3 年	2,152,097.93	645,629.38	30.00%
3 年以上	2,043,830.98	2,043,830.98	100.00%
合计	398,903,566.40	22,736,289.59	5.70%

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 4,968,769.19 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

实际核销的应收账款	3,230,728.39
-----------	--------------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
BRIDGEHUB	货款	1,123,598.45	无法收回	管理层审批	否
合计	--	1,123,598.45	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 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	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
华为终端有限公司	66,845,119.80	16.76	3,342,255.99
通正电子科技（深圳）有限公司	63,190,314.30	15.84	3,256,717.90
宏达国际电子股份有限公司（HTC）	57,780,860.80	14.48	2,889,043.04
东莞华贝电子科技有限公司	23,387,160.54	5.86	1,169,358.03
东莞宇龙通信科技有限公司	16,018,626.97	4.02	800,348.24
合计	227,222,082.41	56.96	11,457,723.20

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款合计金额为227,222,082.41元，占应收账款年末余额合计金额的比例为56.96%，相应计提的坏账准备年末余额合计金额为11,457,723.20元。

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	1,738,804.02	97.87%	2,265,686.06	92.42%
1至2年	22,185.50	1.25%	181,740.36	7.41%
2至3年	15,653.00	0.88%	4,200.00	0.17%
合计	1,776,642.52	--	2,451,626.42	--

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为1,480,218.33元，占预付账款年末余额合计数的比例为83.32%。

其他说明：

5、应收利息**(1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		213,888.82
合计		213,888.82

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

6、其他应收款**(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,896,662.89	99.29%	547,072.46	9.28%	5,349,590.43	6,393,727.39	100.00%	245,208.28	3.84%	6,148,519.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	42,240.00	0.71%	42,240.00	100.00%						
合计	5,938,902.89	100.00%	589,312.46	9.92%	5,349,590.43	6,393,727.39	100.00%	245,208.28	3.84%	6,148,519.11

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 年以内分项			
1 年以内小计	1,545,705.82	86,162.51	5.00%
1 至 2 年	250,388.00	25,038.81	10.00%
2 至 3 年	140,208.80	42,062.64	30.00%
3 年以上	393,808.50	393,808.50	100.00%
合计	2,330,111.12	547,072.46	23.48%

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 344,104.18 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(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
押金	2,231,453.68	3,096,639.43
担保金	692,853.00	123,790.30
备用金	842,580.40	1,626,566.04
代收代垫款	738,729.97	1,083,394.75
其他	1,433,285.84	463,336.87
合计	5,938,902.89	6,393,727.39

(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
保安区人民法院	保证金	692,853.00	1 年以内	11.67%	
代付社保费	代垫	697,641.40	1 年以内	11.75%	34,882.07
美泰五金塑胶制品(深圳)有限公司	房租押金	311,360.00	2-3 年	5.24%	
东莞市塘厦镇经济发展总公司	房租押金	263,728.00	2-3 年	4.44%	
南联圳埔投资公司	房租押金	293,160.00	3 年以上	4.94%	
合计	--	2,258,742.40	--	38.04%	34,882.07

7、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	48,077,244.72	5,433,034.86	42,644,209.86	57,954,546.80	502,191.87	57,452,354.93
在产品	32,045,037.55		32,045,037.55	14,428,804.01		14,428,804.01
库存商品	64,022,251.83	6,370,344.60	57,651,907.23	58,551,650.16	2,466,449.14	56,085,201.02
周转材料	37,043,165.75	3,423,830.64	33,619,335.11	15,593,947.24	2,990,291.59	12,603,655.65
发出商品	6,539,098.44		6,539,098.44	2,371,986.15		2,371,986.15
委托加工物资	17,637,678.14		17,637,678.14	11,582,699.14		11,582,699.14
在途物资				164,881.60		164,881.60
合计	205,364,476.43	15,227,210.10	190,137,266.33	160,648,515.10	5,958,932.60	154,689,582.50

(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	502,191.87	4,930,842.99				5,433,034.86
库存商品	2,466,449.14	3,903,895.46				6,370,344.60
周转材料	2,990,291.59	1,264,602.87		831,063.82		3,423,830.64
合计	5,958,932.60	10,099,341.32		831,063.82		15,227,210.10

本年较上年相比，存货跌价准备增长9,268,277.50元，增长率为155.54%。主要原因系公

司部分触摸产品在下半年因客户经营困难出现订单终止等情况，造成库存积压所致，对应该部分存货计提减值损失金额约785万元。

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	70,000,000.00	
待抵扣进项税	1,226,003.11	2,473,815.05
预缴所得税		137,660.96
合计	71,226,003.11	2,611,476.01

其他说明：

本年较上年相比，其他流动资产增长68,614,527.10元，增长率为2627.42%。主要原因系子公司旺鑫精密本年度购买7000万理财产品所致。

9、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：	3,000,000.00		3,000,000.00			
按成本计量的	3,000,000.00		3,000,000.00			
合计	3,000,000.00		3,000,000.00			

(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		
北京友才网络科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00					5.00%	
合计		3,000,000.00		3,000,000.00					--	

10、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											
成都天科 精密制造 有限责任 公司	0.00	42,000,00 0.00		514,960.8 7						42,514,96 0.87	
小计	0.00	42,000,00 0.00		514,960.8 7						42,514,96 0.87	
合计	0.00	42,000,00 0.00		514,960.8 7						42,514,96 0.87	

其他说明

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	19,835,443.70			19,835,443.70
2.本期增加金额	13,763,587.37			13,763,587.37
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	13,763,587.37			13,763,587.37
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	33,599,031.07			33,599,031.07
二、累计折旧和累计摊				

销				
1.期初余额	1,100,271.55			1,100,271.55
2.本期增加金额	662,155.47			662,155.47
(1) 计提或摊销	662,155.47			662,155.47
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,762,427.02			1,762,427.02
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	31,836,604.05			31,836,604.05
2.期初账面价值	18,735,172.15			18,735,172.15

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

本年度投资性房地产增加的主要原因系公司将汇冠大厦部分面积用于长期出租赚取租金所致。

12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
----	--------	------	------	---------	----

一、账面原值：					
1.期初余额	2,448,045.00	242,932,242.02	6,358,863.85	16,152,509.84	267,891,660.71
2.本期增加金额	88,732,347.82	85,918,629.71	1,630,449.57	3,223,833.97	179,505,261.07
(1) 购置	102,544.00	85,918,629.71	1,630,449.57	3,223,833.97	90,875,457.25
(2) 在建工程转入	88,629,803.82				88,629,803.82
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	13,763,587.37	15,709,894.90	716,904.28	1,088,040.75	31,278,427.30
(1) 处置或报废	13,763,587.37	15,709,894.90	716,904.28	1,088,040.75	17,514,839.93
(2) 投资性房地产转出	13,763,587.37				13,763,587.37
4.期末余额	77,416,805.45	313,140,976.83	7,272,409.14	18,288,303.06	416,118,494.48
二、累计折旧					
1.期初余额	106,412.22	65,327,594.46	3,117,150.56	6,772,716.54	75,323,873.78
2.本期增加金额	1,315,554.86	28,886,272.36	1,308,973.63	3,079,111.25	34,589,912.10
(1) 计提	1,315,554.86	28,886,272.36	1,308,973.63	3,079,111.25	34,589,912.10
3.本期减少金额	190,683.03	6,332,138.31	284,109.86	803,966.34	7,610,897.54
(1) 处置或报废	190,683.03	6,332,138.31	284,109.86	803,966.34	7,610,897.54
4.期末余额	1,231,284.05	87,881,728.51	4,142,014.33	9,047,861.45	102,302,888.34
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	76,185,521.40	225,259,248.32	3,130,394.81	9,240,441.61	313,815,606.14
2.期初账面价值	2,341,632.78	177,604,647.56	3,241,713.29	9,379,793.30	192,567,786.93

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

本年度固定资产增加的主要原因系公司汇冠大厦完工结转固定资产、子公司旺鑫精密采购机器设备所致。

13、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
塘厦五金事业部主厂房（13597 m ² ）	7,707,295.11		7,707,295.11			
汇冠大厦				61,697,457.11		61,697,457.11
食堂设备等	451,286.00		451,286.00			
合计	8,158,581.11		8,158,581.11	61,697,457.11		61,697,457.11

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
塘厦五金事业部主厂房（13597 m ² ）	11,390,000.00		7,707,295.11			7,707,295.11	68.00%	60%				其他
汇冠大厦	69,000,000.00	61,697,457.11	26,932,346.71	88,629,803.82			128.00%	100%				其他
食堂设备等	786,686.00		451,286.00			451,286.00	57.00%	57%				其他
合计	81,176,686.00	61,697,457.11	35,090,927.82	88,629,803.82		8,158,581.11	--	--				--

14、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	合计

一、账面原值				
1.期初余额	57,686,655.07	6,415,242.87	24,623,290.92	88,725,188.86
2.本期增加金额		296,003.07	5,839,690.25	6,135,693.32
(1) 购置		296,003.07		296,003.07
(2) 内部研发			5,839,690.25	5,839,690.25
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	57,686,655.07	6,711,245.94	30,462,981.17	94,860,882.18
二、累计摊销				
1.期初余额	1,538,310.86	4,184,524.51	9,877,762.12	15,600,597.49
2.本期增加金额	1,153,733.16	943,877.06	4,323,372.28	6,420,982.50
(1) 计提	1,153,733.16	943,877.06	4,323,372.28	6,420,982.50
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	2,692,044.02	5,128,401.57	14,201,134.40	22,021,579.99
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	54,994,611.05	1,582,844.37	16,261,846.77	72,839,302.19
2.期初账面价值	56,148,344.21	2,230,718.36	14,745,528.80	73,124,591.37

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 25.01%。

15、开发支出

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	其他	
G255201301_F4	738,375.05	383,088.16			1,121,463.21			

G255201401 _M4A	622,901.93	715,713.17			1,338,615.10			
H245201402 _红外专用逻辑芯片项目	514,016.40	359,038.02			873,054.42			
H245201403 _低成本大尺寸红外多点	645,246.47	3,167,045.84				3,812,292.31		
H245201404 _高性能中小尺寸触摸屏	2,401,709.67	962,927.68				15,594.09		3,349,043.26
IRTOUCH 红外车载触控屏		130,196.18				4,563.40		125,632.78
Touch Panel(IRTOUCH 一代红外触控显示面板)		185,379.39				5,712.20		179,667.19
基于离子注入和沉积技术的手机壳陶瓷涂层关键技术开发	2,676,631.56	15,217,234.79				7,674,743.24		10,219,123.11
基于高强度铝的特殊高新研发工艺		4,671,864.27			703,375.95	3,968,488.32		
精密模具智能化制造开发与应用管理系统		4,429,026.57				2,985,311.82		1,443,714.75
铝合金模内压铸关键技术研发		4,244,856.91				217,432.06		4,027,424.85
新型多工序自动化传动技术研发		1,222,718.95			1,114,778.33	107,940.62		
特种钢材热压成型自动化高端研发		724,510.30			688,403.24	36,107.06		

微电脑高速 圆压圆节料 技术研发		3,072,482.05				947,126.52		2,125,355.53
G255201199 _光学预研		103,361.62				103,361.62		
G255201402 _W4A		6,066.06				6,066.06		
H245201199 _红外预研		587,260.74				587,260.74		
H245201208 _RE3000		51,593.74				51,593.74		
H245201209 _RE3100		15,178.10				15,178.10		
H245201210 _RS3000		238.00				238.00		
H245201301 _日立金融		1,142.00				1,142.00		
H245201401 _RE1410		9,156.70				9,156.70		
H245201405 _RC1100		29,494.52				29,494.52		
H245201406 _RE2300		13,695.43				13,695.43		
H245201408 _ES1100		3,378.38				3,378.38		
其他		20,844,943.2 5				20,844,943.2 5		
合计	7,598,881.08	61,151,590.8 2			5,839,690.25	41,440,820.1 8		21,469,961.4 7

其他说明

16、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

非同一控制下企业合并广州华欣电子科技有限公司形成的商誉	7,985,553.00					7,985,553.00
非同一控制下企业合并深圳市旺鑫精密工业有限公司形成的商誉	753,493,164.90					753,493,164.90
合计	761,478,717.90					761,478,717.90

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
非同一控制下企业合并深圳市旺鑫精密工业有限公司形成的商誉		193,405,314.87				193,405,314.87
合计		193,405,314.87				193,405,314.87

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

公司于2014年度收购其控股子公司深圳市旺鑫精密工业有限公司（以下简称“旺鑫精密”）时形成商誉75,349.32万元，并与旺鑫精密原股东福万方实业、汇众成投资、王文清和陈有贤签订了《盈利预测补偿协议》、《盈利预测补偿协议之补充协议》及《盈利预测补偿协议之补充协议二》，原股东承诺旺鑫精密2014年度、2015年度和2016年度经审计的税后净利润（净利润指扣除非经常性损益后归属于母公司股东所有者的利润）分别不低于人民币9,500万元、11,500万元和14,000万元。由于旺鑫精密2014、2015两个年度均未完成承诺业绩，基于宏观经济形势及企业所处行业经营状况考虑，于年末对商誉结合相关资产组或资产组组合进行减值测试。本年度由独立的评估机构对旺鑫精密业务资产组的可收回价值进行评估，采用收益法确定的旺鑫精密可收回价值为91,719.04万元。资产组的可收回金额低于其账面价值，确认商誉的减值损失为19,340.53万元。

其他说明

17、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
电磁兼容联合实验	566,666.58		200,000.04		366,666.54

室					
装修费	12,430,916.62	5,005,437.29	5,012,928.90		12,423,425.01
合计	12,997,583.20	5,005,437.29	5,212,928.94		12,790,091.55

其他说明

18、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	31,598,445.52	4,742,465.31	27,202,389.67	4,104,862.95
内部交易未实现利润			46,322.46	6,948.37
预计负债	4,811,585.58	721,737.84	1,633,476.52	408,369.13
合计	36,410,031.10	5,464,203.15	28,882,188.65	4,520,180.45

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		5,464,203.15		4,520,180.45

(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
可抵扣暂时性差异	205,174,497.42	
可抵扣亏损	3,647,350.08	
合计	208,821,847.50	

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付购房款	2,370,440.00	2,370,440.00
预付机器设备款	3,736,074.26	22,476,136.89

预付装修费	1,995,390.45	2,046,635.00
合计	8,101,904.71	26,893,211.89

其他说明：

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	94,533,073.68	
抵押借款	35,000,000.00	
合计	129,533,073.68	

短期借款分类的说明：

抵押借款

2014年7月10日，子公司旺鑫精密与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订《借2014额前海》授信额度合同，授信额度为9500万元，其中流动资金借款额度4500万元。截止2015年12月31日，期末贷款余额为35,000,000.00元。旺鑫精密以自有机器设备作为抵押，截止2015年12月31日，设备账面原值合计81,976,765.86元，账面价值55,156,510.53元。该借款合同的保证人为深圳市福万方实业有限公司、深圳市王牌投资控股有限公司及王文清。

质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
花旗银行（中国）有限公司深圳分行	42,209,302.00	保证金
中国银行深圳平湖支行	50,000,000.00	保证金、应收账款
中国农业银行股份有限公司深圳华南支行	2,323,771.68	应收账款
合计	94,533,073.68	

2014年11月19日，子公司旺鑫精密与花旗银行（中国）有限公司深圳分行签订《编号：FA752857141119》非承诺性短期借款循环融资协议，最高融资额9,450万元。截止2015年12月31日，借款余额42,209,302.00元。旺鑫精密以保证金质押，截止2015年12月31日，保证金余额8,441,865.00元。该借款合同的保证人为王文清。

2015年11月6日，子公司旺鑫精密与中国银行股份有限公司深圳布吉支行签订《2015圳中银布额协字第0001094号》授信额度协议，授信额度为20,000万元，其中贷款额度10,000万元。截止2015年12月31日，贷款期末余额为50,000,000.00元。旺鑫精密以应收华为终端有限公司全部账款质押。截止2015年12月31日，应收账款原值合计66,845,119.80元，账面价值63,502,863.81元。该借款合同的保证人为王文清。

2015年12月31日，子公司旺鑫精密与中国农业银行股份有限公司深圳华南城支行签订保理业务协议，该协议属于有追索权的应收账款保理业务，截止2015年12月31日，借款余额2,323,771.68元。旺鑫精密以应收深圳市比亚迪供应链管理股份有限公司手机壳货款质押，截止2015年12月31日，应收账款原值合计2,581,968.53元，账面价值2,452,870.10元。

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	182,094,648.32	221,062,903.25
合计	182,094,648.32	221,062,903.25

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、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（含 1 年）	399,007,146.05	307,374,374.77
1-2 年	15,340,839.54	19,217,170.02
2-3 年	2,236,396.91	1,237,441.84
3 年以上	1,051,783.98	338,439.95
合计	417,636,166.48	328,167,426.58

(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
东芝机械(香港)有限公司	8,927,099.25	设备未结算
东莞市新力光自动化机电有限公司	1,440,036.00	设备未结算
现代精密塑胶模具（深圳）有限公司	564,850.39	材料未结算
东莞市凤岗立拓塑胶制品厂	474,744.96	材料未结算
深圳市三极天线技术有限公司	431,312.15	材料未结算
合计	11,838,042.75	--

其他说明：

23、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1年以内（含1年）	4,854,690.76	5,360,839.79
1-2年	90,240.05	354,176.07
2-3年	282,769.14	222,901.60
3年以上	241,670.68	139,899.80
合计	5,469,370.63	6,077,817.26

24、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	26,039,232.97	377,577,691.95	373,405,335.95	30,211,588.97
二、离职后福利-设定提存计划	245,392.34	21,123,993.76	21,094,347.80	275,038.30
三、辞退福利	30,129.00	934,139.63	883,579.63	80,689.00
四、一年内到期的其他福利		16,118.00	16,118.00	
合计	26,314,754.31	399,651,943.34	395,399,381.38	30,567,316.27

（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	25,303,032.57	362,081,400.30	357,872,580.02	29,511,852.85
2、职工福利费	490,194.00	3,886,095.93	3,955,088.43	421,201.50
3、社会保险费	116,968.84	7,204,168.99	7,193,302.21	127,835.62
其中：医疗保险费	104,096.93	4,839,395.29	4,828,751.05	114,741.17
工伤保险费	6,132.93	1,473,023.73	1,473,435.68	5,720.98
生育保险费	6,738.98	891,749.97	891,115.48	7,373.47
4、住房公积金	16,496.00	3,331,999.30	3,323,647.30	24,848.00
5、工会经费和职工教育经费	112,541.56	1,029,901.63	1,016,592.19	125,851.00
8、其他		44,125.80	44,125.80	
合计	26,039,232.97	377,577,691.95	373,405,335.95	30,211,588.97

(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	237,571.30	18,077,845.09	18,051,243.57	264,172.82
2、失业保险费	7,821.04	3,036,313.43	3,033,268.99	10,865.48
3、企业年金缴费		9,835.24	9,835.24	
合计	245,392.34	21,123,993.76	21,094,347.80	275,038.30

其他说明：

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	33,458,544.04	32,704,751.67
营业税	234,954.21	
企业所得税	9,485,989.21	9,171,062.48
个人所得税	774,036.74	629,158.66
城市维护建设税	2,205,457.37	2,241,071.75
教育费附加	1,749,398.90	1,667,296.98
印花税	132,260.76	74,411.85
房产税	36,499.02	
城镇土地使用税	2,715.70	2,715.70
堤围费	28,435.64	87,685.00
合计	48,108,291.59	46,578,154.09

其他说明：

26、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
投标保证金	1,460,934.38	150,000.00
应付杂费	621,212.69	703,400.78
食堂押金	770,000.00	1,200,000.00
预提水电房租费	5,036,188.39	4,364,525.67

往来款	590,948.02	207,176.92
质保金（押金）	1,193,665.24	
合计	9,672,948.72	6,625,103.37

27、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

长期借款分类的说明：

保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	50,000,000.00	王文清、深圳市高新投融资担保有限公司
合计	50,000,000.00	

2015年12月14日，子公司旺鑫精密与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订《编号：79292015280159》流动资金借款合同，贷款到期日2017年12月22日，贷款金额50,000,000.00元。截止2015年12月31日，贷款余额50,000,000.00元。此笔贷款为保证借款，保证人为王文清、深圳市高新投融资担保有限公司。

其他说明，包括利率区间：

28、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
梧桐私募债-信合3号		54,020,833.00
合计		54,020,833.00

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初金额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末金额
梧桐私	50,000,000.00	2013.12.6	2年	50,000,000.00	54,020,833.00		3,479,167.00		57,500,000.00	

募债-信 合 3 号										
合计	--	--	--							

29、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	4,811,585.58	1,633,476.52	根据历史实际发生维修费预提
合计	4,811,585.58	1,633,476.52	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

30、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		5,000,000.00	17,708.33	4,982,291.67	基于离子注入和沉积技术的手机壳陶瓷涂层关键技术研究的资金投入
合计		5,000,000.00	17,708.33	4,982,291.67	--

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
离子注入和沉积技术的手机壳陶瓷涂层关键技术研发专项资金		5,000,000.00	17,708.33		4,982,291.67	与资产相关
合计		5,000,000.00	17,708.33		4,982,291.67	--

其他说明：

31、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	127,224,026.00			108,653,665.00	-6,497,731.00	102,155,934.00	229,379,960.00

其他说明：

注：①对于2014年因旺鑫精密未达到承诺业绩，其股东需向汇冠股份以股份形式进行的补偿。本年度按照上年立信会计师事务所出具的《盈利预测专项审核报告》中的应补偿股数6,497,731股进行回购并注销。以回购总价1元与回购股份的差额计入资本公积-股本溢价。股份回购并注销后，公司总股本为120,726,295股。

②公司于2015年7月14日召开第二届董事会第25次会议、2015年7月30日召开2015年第一次临时股东大会审议通过了《关于调整2014年度利润分配方案的议案》，调整后的2014年度利润分配方案为：以2015年7月10日公司总股本120,726,295股为基数，向全体股东每10股转增9股，共计108,653,665股。转增后，公司总股本为229,379,960股。

32、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）	1,154,206,605.99	6,497,730.00	108,653,665.00	1,052,050,670.99
合计	1,154,206,605.99	6,497,730.00	108,653,665.00	1,052,050,670.99

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

见七、53、股本。

33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-121,217.34	10,048.69			10,048.69		-111,168.65
外币财务报表折算差额	-121,217.34	10,048.69			10,048.69		-111,168.65
其他综合收益合计	-121,217.34	10,048.69			10,048.69		-111,168.65

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

34、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	8,157,086.14			8,157,086.14

合计	8,157,086.14		8,157,086.14
----	--------------	--	--------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、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	58,057,905.47	46,898,209.94
调整后期初未分配利润	58,057,905.47	46,898,209.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-111,463,747.50	11,159,695.53
应付普通股股利	2,849,134.06	
期末未分配利润	-56,254,976.09	58,057,905.47

调整期初未分配利润明细：

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

36、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	1,557,172,969.56	1,248,491,235.53	809,851,333.77	655,866,685.19
其他业务	78,557,773.27	65,307,057.55	13,921,428.22	22,033,705.10
合计	1,635,730,742.83	1,313,798,293.08	823,772,761.99	677,900,390.29

37、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	293,847.84	
城市维护建设税	4,504,964.73	3,269,891.61
教育费附加	2,059,227.71	1,460,930.02
地方教育附加	1,388,088.89	977,457.88
合计	8,246,129.17	5,708,279.51

其他说明：

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,931,790.99	10,158,897.63
差旅费	1,988,215.37	1,631,415.96
运输及代理费	9,588,522.16	8,172,261.30
广告宣传费	641,925.05	557,364.95
其他	6,453,980.37	2,672,326.61
维修费	3,917,549.07	1,787,168.59
业务招待费	3,788,250.39	1,366,686.77
合计	39,310,233.40	26,346,121.81

其他说明：

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	51,448,013.18	30,748,635.56
办公费	1,839,133.41	1,110,934.75
办公环境费	3,193,752.34	5,752,404.97
物料消耗	3,087,942.15	2,120,116.28
差旅费	1,771,581.12	1,885,957.93
法律、咨询、检验费	7,764,981.28	4,884,646.66
折旧摊销	13,819,129.42	8,144,416.47
其他	9,539,906.68	5,090,932.50
研发费用	41,440,820.18	19,010,371.98
合计	133,905,259.76	78,748,417.10

其他说明：

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,924,227.97	3,790,388.67
减：利息收入	2,017,745.10	2,598,842.71
汇兑损益	-6,462,176.15	56,745.03

其他	1,673,474.29	698,017.35
合计	3,117,781.01	1,946,308.34

其他说明：

41、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	5,312,873.37	-1,270,442.90
二、存货跌价损失	9,268,277.50	1,501,815.78
十三、商誉减值损失	193,405,314.87	
合计	207,986,465.74	231,372.88

其他说明：

42、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	514,960.87	
合计	514,960.87	

其他说明：

无

43、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		7,996.87	
其中：固定资产处置利得		7,996.87	
政府补助	6,710,754.36	2,158,496.51	6,613,908.33
罚款收入	250,725.23	908,965.50	250,725.23
其他	190,071.06	42,800.15	190,071.06
合计	7,151,550.65	3,118,259.03	7,054,704.62

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
深圳市龙岗区总部企业认定补助	深圳市龙岗区经济促进局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	500,000.00		与收益相关
离子注入和沉积技术的手机壳陶瓷涂层关键技术研发专项资金	深圳市科技创新委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	17,708.33		与资产相关
企业改制上市培育项目资助资金	深圳市中小企业服务署	补助	奖励上市而给予的政府补助	否	否	300,000.00	500,000.00	与收益相关
技术改造扶持	深圳市龙岗区经济促进局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	900,000.00		与收益相关
信息化建设项目	深圳市经济贸易与信息化委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	440,000.00		与收益相关
技术改造扶持	深圳市龙岗区经济促进局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	1,000,000.00		与收益相关
科技配套扶持	深圳市龙岗区科技创新局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	1,000,000.00		与收益相关
中关村信用企业促进会补贴款	中关村信用协会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定	否	否	6,500.00	15,000.00	与收益相关

			依法取得)					
商务委员会 技术出口贴 息资金	商务委员会	补助	因从事国家 鼓励和扶持 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		93,752.00	与收益相关
国家知识产 权局专利局 专利资助金	北京市知识 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	111,600.00	971,150.00	与收益相关
软件企业增 值税退税	国家税务局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 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	96,846.03	528,594.51	与收益相关
中关村海外 科技园国际 化专项资金 补贴	中关村海外 科技园	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	115,000.00	50,000.00	与收益相关
中关村科技 园区管理委 员会款	北京市中关 村科技园区 管理委员会	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	160,000.00		与收益相关
中关村知识 产权促进局 款	中关村知识 产权促进局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	261,000.00		与收益相关
专利商用化 专项资金	中关村科技 园区管理委 员会	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	400,000.00		与收益相关
广州经济发 展局扩大生 产奖励	广州经济发 展局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 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	30,000.00		与收益相关

2015 高新技术企业培育项目	广州市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,372,100.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	6,710,754.36	2,158,496.51	--

其他说明：

44、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	2,051,772.68	225,346.94	
其中：固定资产处置损失	2,051,772.68	225,346.94	2,051,772.68
罚款支出	34,383.95	497,874.68	34,383.95
非常损失	121,524.05	2,870,613.91	121,524.05
合计	2,207,680.68	3,593,835.53	2,207,680.68

其他说明：

45、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	20,370,684.77	10,230,781.26
递延所得税费用	-944,022.70	331,509.89
合计	19,426,662.07	10,562,291.15

(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	-65,174,588.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	-9,776,188.28
子公司适用不同税率的影响	-157,488.64
调整以前期间所得税的影响	-1,585,342.88
非应税收入的影响	-77,244.13

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,206,178.51
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	31,480,765.76
研发加计扣除	-1,664,018.27
投资收益	
所得税费用	19,426,662.07

其他说明

46、其他综合收益

详见附注七、33。

47、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
收回往来款、代垫款	14,129,293.38	101,595.06
专项补贴、补助款	6,596,200.00	1,629,902.00
利息收入	2,017,745.10	6,021,402.78
营业外收入	308,523.16	20,108.00
合计	23,051,761.64	7,773,007.84

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
企业及个人往来款	22,530,099.18	6,145,574.40
销售费用支出	26,202,524.01	12,861,219.13
管理费用支出	53,937,105.05	27,372,209.12
营业外支出	155,908.00	113,621.40
手续费支出	1,673,474.29	698,015.93
合计	104,499,110.53	47,190,639.98

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	148,191,844.42	75,536,462.05
与资产相关的政府补助	5,000,000.00	
合计	153,191,844.42	75,536,462.05

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	174,845,469.40	90,890,253.51
与股票发行相关的费用		14,000,000.00
合计	174,845,469.40	104,890,253.51

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

48、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	-84,601,250.56	21,854,004.41
加：资产减值准备	207,986,465.74	231,372.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,252,067.57	12,547,445.93
无形资产摊销	6,420,982.50	6,165,998.94
长期待摊费用摊销	5,212,928.94	2,266,572.53
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）	2,051,772.68	217,350.07
财务费用（收益以“-”号填列）	3,186,117.47	3,129,106.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-514,960.87	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-944,022.70	-461,252.10
存货的减少（增加以“-”号填列）	-45,500,702.69	20,236,613.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填	34,308,700.84	13,519,255.53

列)		
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	24,591,290.42	-60,438,639.96
经营活动产生的现金流量净额	187,449,389.34	19,267,828.05
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	226,246,077.05	143,162,387.54
减：现金的期初余额	143,162,387.54	127,522,261.01
现金及现金等价物净增加额	83,083,689.51	15,640,126.53

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	226,246,077.05	143,162,387.54
其中：库存现金	163,049.87	130,934.25
可随时用于支付的银行存款	224,466,545.58	143,031,453.29
可随时用于支付的其他货币资金	1,616,481.60	
三、期末现金及现金等价物余额	226,246,077.05	143,162,387.54

其他说明：

49、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	106,030,577.93	银行承兑汇票保证金、工程项目保证金、银行授信质押
固定资产	55,156,510.53	银行授信质押
应收账款	65,955,733.91	银行授信质押
合计	227,142,822.37	--

其他说明：

50、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	9,665,541.57	6.4936	62,764,160.74
欧元	12,043.55	7.0952	85,451.40
日元	132,186.00	0.0538	7,111.61
韩元	8,360.00	0.0055	45.98
英镑	375.00	9.6159	3,605.96
新加坡币	340.00	4.5875	1,559.75
加拿大币	700.00	4.6814	3,276.98
其中：美元	10,660,213.17	6.4936	69,223,160.24
应付账款			
其中：美元	1,556,945.03	6.4936	10,110,178.25

其他说明：

(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

子公司台湾汇冠触控科技有限公司经营地在台湾，记账本位币为台币。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
天津汇冠触摸技术有限公司	天津	天津	研发、销售	100.00%		投资设立
北京科加触控技术有限公司	北京	北京	技术开发	100.00%		投资设立
台湾汇冠触控科技有限公司	台湾	台湾	触摸屏生产及销售	100.00%		投资设立
北京汇冠触摸技术有限公司	北京	北京	软件研发	100.00%		同一控制下企业合并取得
广州华欣电子科技有限公司	广州	广州	触摸屏生产及销售	51.00%		非同一控制下企业合并取得
深圳市旺鑫精密工业有限公司	深圳	深圳	塑胶制品（已喷漆）、电子产品、	92.00%		非同一控制下企业合并取得

			模具、五金制品 的产销及技术开 发			
--	--	--	-------------------------	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(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
广州华欣电子科技有限公司	49.00%	19,936,411.28	2,807,700.00	28,700,457.36
深圳市旺鑫精密工业有限公司	8.00%	6,926,085.66		28,062,952.77

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(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
广州华 欣电子 科技有 限公司	86,235,4 14.53	3,076,00 4.13	89,311,4 18.66	25,927,4 71.13	4,811,58 5.58	30,739,0 56.71	52,853,6 13.86	2,327,54 4.61	55,181,1 58.47	29,931,8 73.64	1,633,47 6.52	31,565,3 50.16
深圳市 旺鑫精 密工业 有限公 司	899,451, 803.34	346,149, 247.06	1,245,60 1,050.40	839,762, 856.69	54,982,2 91.67	894,745, 148.36	718,632, 466.08	247,382, 553.78	966,015, 019.86	647,525, 668.94	54,020,8 33.00	701,546, 501.94

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

广州华欣电子科技有限公司	152,276,189.73	40,686,553.64	40,686,553.64	50,154,051.75	108,927,716.19	19,665,912.24	19,665,912.24	25,963,475.62
深圳市旺鑫精密工业有限公司	1,324,970,953.66	86,387,384.12	86,387,384.12	112,754,315.72	1,334,453,018.88	49,142,528.29	49,142,528.29	76,546,307.48

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

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	
成都天科精密制造有限责任公司	四川成都	四川成都	机械制造业	47.19%		权益法

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：

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	44,747,516.80	
非流动资产	22,126,401.79	
资产合计	66,873,918.59	
流动负债	17,626,938.91	
非流动负债	1,602,976.91	
负债合计	19,229,915.82	
归属于母公司股东权益	47,644,002.77	

按持股比例计算的净资产份额	22,483,204.91	
--商誉	20,031,755.96	
对联营企业权益投资的账面价值	42,514,960.87	
营业收入	3,274,491.64	
净利润	1,091,250.00	
综合收益总额	1,091,250.00	

其他说明

九、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括权益投资、借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款等。相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。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

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

项 目	年末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
其他流动资产-理财产品	70,000,000.00				70,000,000.00
应收票据-银行承兑汇票	56,741,793.67				56,741,793.67
小 计	126,741,793.67				126,741,793.67

(续)

项 目	年初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
其他流动资产-理财产品					
应收票据-银行承兑汇票	163,602,359.84				163,602,359.84
小 计	163,602,359.84				163,602,359.84

(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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司应付债券为一次还本付息固定利率债券。

(2) 汇率风险

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

(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。

十、公允价值的披露

1、其他

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

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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
北京和君商学在线科技股份有限公司	北京	服务业	15000 万元	23.08%	23.08%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是王明富先生。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、(1)。

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、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

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
王文清	持股比例超过 5% 的股东
深圳市福万方实业有限公司	持股比例超过 5% 的股东

其他说明

5、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

① 贷款担保

担保方	被担保方	担保合同	借款担保金额	借款担保起始日	借款担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市福万方实业有限公司、深圳市王牌控股有限公司、王文清	旺鑫精密	保借2014额34前海-1	20,000,000.00	2015年1月30日	2018年1月29日	否
深圳市福万方实业有限公司、深圳市王牌控股有限公司、王文清	旺鑫精密	保借2014额34前海-1	15,000,000.00	2015年7月9日	2018年1月9日	否
王文清	旺鑫精密	2015年圳中银布保额字第0092号	50,000,000.00	2015年11月13日	2018年11月13日	否
王文清、深圳高新投融资担保有限公司	旺鑫精密	最高额保证合同	30,000,000.00	2015年12月22日	2019年12月22日	否

王文清、深圳高新投融资担保有限公司	旺鑫精密	最高额保证合同	20,000,000.00	2015年12月30日	2019年12月22日	否
王文清	旺鑫精密	保证函	10,000,000.00	2015年7月27日	2016年1月26日	否
王文清	旺鑫精密	保证函	19,293,095.00	2015年8月28日	2016年2月27日	否
王文清	旺鑫精密	保证函	12,916,207.00	2015年10月27日	2016年4月27日	否
深圳市高新投融资担保有限公司	旺鑫精密	PJB-JK-201511180004 PJB-JK-201511180005 PJB-JK-201511180006	30,000,000.00	2015年11月23日	2015年12月23日	是

②票据担保

担保方	被担保方	开票银行	承兑担保金额	担保起止日	担保是否已经履行完毕
深圳市福万方实业有限公司、王文清	旺鑫精密	招商银行股份有限公司深圳蔡屋围支行	139,478,158.84	票据到期后两年	否
深圳市福万方实业有限公司、深圳市王牌控股有限公司、王文清	旺鑫精密	中国建设银行股份有限公司深圳上步支行	9,695,059.05	票据到期后两年	否
王文清	旺鑫精密	中国银行深圳平湖支行	13,578,521.84	票据到期后两年	否

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,343,748.00	5,618,472.84

6、关联方承诺

根据中国证券监督管理委员会《关于核准北京汇冠新技术股份有限公司向王文清等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]646号），公司通过发行股份及支付现金的方式收购深圳市福万方实业有限公司、深圳市汇众成投资有限公司、王文清和陈有贤等4名股东合计持有的旺鑫精密92%股份，深圳市福万方实业有限公司、深圳市汇众成投资有限公司、王文清和陈有贤等4名股东承诺旺鑫精密2014年度、2015年度、2016年度实现的净利润分别不低于9,500万元、11,500万元、14,000万元。上述三年净利润承诺数高于《资产评估报告》确定的盈利预测数据。

十二、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	触摸产品	精密器件	分部间抵销	合计
主营业务收入	308,751,549.34	1,248,421,420.22		1,557,172,969.56
主营业务成本	187,468,621.14	1,061,022,614.39		1,248,491,235.53
资产总额	1,001,706,161.22	1,245,601,050.40	74,446,536.17	2,172,860,675.45
负债总额	62,577,080.75	894,745,148.36	74,446,536.17	882,875,692.94

2、其他

①华南国际经济贸易仲裁委员会于2014年9月24日作出华南国仲【2014】D14号裁决书，裁决共青城赛龙通信技术有限责任公司及赛龙通信技术（深圳）有限公司（以下简称“赛龙公司”）向本公司支付款项共计人民币3,336,313.63元，并对该款项承担连带清偿责任。九江中级人民法院于2014年12月对该执行案予以立案，案号：（2014）九中法执字第206号。截止2015年12月31日，该案件由于赛龙公司进行收购重组，目前仍处于强制执行程序中。

②公司于2015年9月向深圳市龙岗区人民法院起诉福昌公司，要求其履行付款义务。经法院审理，确认福昌公司应于2015年12月19日前支付款项265万元，逾期按人民银行同期贷款利率的双倍承担利息。因福昌公司未按期付款，公司已向龙岗区人民法院申请强制执行，执行案号：（2015）深龙法执字第3860号。公司在起诉的同时，申请了财产保全措施。截止2015年12月31日，龙岗区人民法院作出（2015）深龙法民二初字第1149号查封、扣押、冻结通知书，已冻结查封福昌公司足额财产。

十三、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	13,751,013.44	100.00%	1,000,999.43	7.28%	12,750,014.01	23,724,063.24	100.00%	2,322,928.73	9.79%	21,401,134.51
合计	13,751,013.44	100.00%	1,000,999.43	7.28%	12,750,014.01	23,724,063.24	100.00%	2,322,928.73	9.79%	21,401,134.51

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年以内分项			
1年以内小计	8,595,241.60	429,762.08	5.00%
1至2年	101,597.15	10,159.72	10.00%
2至3年	927,084.76	278,125.43	30.00%
3年以上	282,952.20	282,952.20	100.00%
合计	9,906,875.71	1,000,999.43	10.10%

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 1,908,799.09 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,230,728.39

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
BRIDGEHUB	货款	1,123,598.45	无法收回		否
合计	--	1,123,598.45	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
VESTEL	5,751,470.45	41.83	287,573.52
TES Holding Co.,Ltd.	1,499,235.87	10.90	74,961.79
北京并行科技有限公司	373,725.20	2.72	18,686.26
DT Research, Inc. Taiwan Branch	340,568.54	2.48	97,215.39
天津城投城市资源经营有限公司	240,000.00	1.75	72,000.00
合计	8,205,000.06	59.67	550,436.97

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,289,309.42	100.00%	403,275.85	9.40%	3,886,033.57	3,377,016.00	100.00%	105,582.96	3.13%	3,271,433.04

合计	4,289,309.42	100.00%	403,275.85	9.40%	3,886,033.57	3,377,016.00	100.00%	105,582.96	3.13%	3,271,433.04
----	--------------	---------	------------	-------	--------------	--------------	---------	------------	-------	--------------

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 年以内分项			
1 年以内小计	290,053.68	14,502.68	5.00%
2 至 3 年	24,047.22	7,214.17	30.00%
3 年以上	381,559.00	381,559.00	100.00%
合计	695,659.90	403,275.85	57.97%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 297,692.89 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(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
押金	1,305,540.94	1,803,723.43
担保金		
备用金	319,100.90	641,159.20
代收代垫款		460,860.50
其他		191,600.00
关联方往来	2,664,667.58	279,672.87

合计	4,289,309.42	3,377,016.00
----	--------------	--------------

(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
北京科加触控技术有限公司	往来款	2,505,736.00	1 年以内	58.42%	
北京中关村软件园发展 有限责任公司	押金	500,000.00	2-3 年	11.66%	
美泰五金塑胶制品 (深圳) 有限公司	押金	235,360.00	2-3 年	5.49%	
北京鸿嘉物业公司	保证金	150,000.00	2-3 年	3.50%	
北京汇冠触摸技术有限公司	往来款	147,561.61	1 年以内	3.44%	
合计	--	3,538,657.61	--	82.51%	

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	1,012,462,019.96	67,209,576.88	945,252,443.08	1,012,462,019.96		1,012,462,019.96
合计	1,012,462,019.96	67,209,576.88	945,252,443.08	1,012,462,019.96		1,012,462,019.96

(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
天津汇冠触摸技术有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
北京科加触控技术有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
台湾汇冠触控科技有限公司	2,757,656.00			2,757,656.00		
北京汇冠触摸技术有限公司	7,304,363.96			7,304,363.96		

广州华欣电子科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳市旺鑫精密工业有限公司	984,400,000.00			984,400,000.00	67,209,576.88	67,209,576.88
合计	1,012,462,019.96			1,012,462,019.96	67,209,576.88	67,209,576.88

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	156,951,442.90	114,788,004.21	138,980,596.30	110,905,681.03
其他业务	1,883,928.59	530,413.97	3,867,142.54	3,430,176.31
合计	158,835,371.49	115,318,418.18	142,847,738.84	114,335,857.34

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,922,300.00	
合计	2,922,300.00	

十四、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	-2,051,772.68	固定资产报废损失
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）	6,613,908.33	科技项目补贴资金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	284,888.29	
减：所得税影响额	727,053.59	
少数股东权益影响额	887,917.83	
合计	3,232,052.52	--

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	-8.63%	-0.48	-0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.88%	-0.49	-0.49

第十一节 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）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) 其他有关资料。