



北京汇冠新技术股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 08 月

## 第一节 重要提示、释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人解浩然、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）牛家启声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、释义 .....	2
第二节 公司基本情况简介 .....	5
第三节 董事会报告 .....	9
第四节 重要事项 .....	21
第五节 股份变动及股东情况 .....	30
第六节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	35
第七节 财务报告 .....	37
第八节 备查文件目录 .....	113

## 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，公司原控股股东
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	2016 年上半年度
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 公司基本情况简介

### 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（如有）	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报纸的名称	《证券时报》、巨潮资讯网
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	658,351,029.82	705,996,201.02	-6.75%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	40,746,731.19	25,750,901.57	58.23%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	39,432,260.77	24,267,863.12	62.49%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-54,232,851.98	16,835,126.50	-422.14%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.2459	0.1323	-285.87%
基本每股收益（元/股）	0.1776	0.2024	-12.25%
稀释每股收益（元/股）	0.1776	0.2024	-12.25%
加权平均净资产收益率	3.25%	1.85%	1.40%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	3.15%	1.74%	1.41%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,190,934,066.48	2,172,860,675.45	0.83%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,236,749,019.92	1,233,221,572.39	0.29%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	5.6087	5.3763	4.32%

## 五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-22,646.87	固定资产报废
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）	1,299,858.94	科技项目政府补贴
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	600,879.81	
减：所得税影响额	281,713.78	
少数股东权益影响额（税后）	281,907.68	
合计	1,314,470.42	--

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。

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 七、重大风险提示

报告期内，公司面临的主要风险因素较2015年度报告披露时未发生重大变化。

### 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、积极推进子公司利润分享和人才持股计划；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、信息交互技术转化和替代风险

尽管公司掌握了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。

公司将进一步加强研发投入，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、旺鑫精密所处行业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2016年上半年净利润为4,138.48万元，同比增长104.49%，但仍存在不能完成2016年度承诺业绩14,000万元的风险。

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。

### 6、收购恒峰信息不能获得中国证监会核准实施的风险

基于公司打造智能教育服务生态圈的发展战略，公司拟采用发行股份及支付现金的方式以80,600万元收购广东恒峰信息技术股份有限公司（以下简称“恒峰信息”）100%股权。本次重大资产重组事项已经2016年7月8日召开的第三届董事会第十次会议、8月9日召开的2016年第一次临时股东大会审议通过，尚需中国证监会核准。如中国证监会对本次重大资产重组不予核准，本次收购事项将不能成功实施。

本次收购恒峰信息前，公司及子公司生产的触摸屏已经大量应用于智能教育装备领域，公司生产的交互式电子白板亦主要应用于教育行业。本次收购恒峰信息100%股权事项是公司产业链的延伸，有利于公司实现智能教育装备与教育信息化的有机结合，在提升盈利的同时获取下游教育客户资源，为最终实现围绕教育装备、教育信息化、教育内容、教育场景等智能教育服务生态圈奠定基础，符合《上市公司重大资产重组管理办法》等相关法规的规定。



### 第三节 董事会报告

#### 一、报告期内财务状况和经营成果

##### 1、报告期内总体经营情况

2016年上半年，公司实现营业收入65,835.10万元，同比减少6.75%，营业成本50,509.95万元，同比减少13.60%，销售费用1,642.74万元，同比减少16.74%，管理费用6,291.50万元，同比增加1.43%，经营活动现金净流量-5,423.29万元，同比减少422.14%，归属于上市公司普通股股东的净利润4,074.67万元，同比增加58.23%，具体分析如下：

(1) 子公司广州华欣大尺寸触摸屏业务继续保持快速增长态势，本期实现营业收入8,677.80万元，同比增长40.06%，实现净利润2,184.09万元，同比增长48.53%。

(2) 子公司旺鑫精密从事的手机、消费类电子等产品的精密结构件业务保持稳定，本期实现营业收入52,681.32万元，同比下降6.98%，实现净利润4,138.48万元，同比增长104.49%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	658,351,029.82	705,996,201.02	-6.75%	
营业成本	505,099,503.13	584,573,492.48	-13.60%	
销售费用	16,427,432.06	19,730,589.67	-16.74%	
管理费用	62,915,040.66	62,025,126.08	1.43%	
财务费用	3,055,383.96	2,799,963.94	9.12%	
所得税费用	11,408,406.83	9,617,096.91	18.63%	
研发投入	36,178,247.56	20,311,463.25	78.12%	公司多个研发项目于2015年完成了费用化阶段，在2016年进入资本化阶段，详见附注。
经营活动产生的现金流量净额	-54,232,851.98	16,835,126.50	-422.14%	报告期内支付的贷款金额、各项税费增加。
投资活动产生的现金流量净额	-13,671,960.57	-46,328,142.42	70.49%	报告期内银行委托理财到期收回，投资支付的现金增加（主要是收购广州华欣19.6%股权事宜）。

筹资活动产生的现金流量净额	11,892,301.41	27,472,305.71	-56.71%	报告期内支付银行承兑汇票保证金增加、偿还债务支付的现金增加。
现金及现金等价物净增加额	-54,807,745.34	-1,943,863.55	2,719.53%	

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

(1) 报告期内，受益于国家教育信息化战略的稳步推进，市场对IWB（即Interactive White Board，包含交互式电子白板和交互平板）的需求稳定增加，子公司广州华欣业绩继续保持快速增长态势。

(2) 报告期内，旺鑫精密加强了重点优质客户的服务力度，华为、HTC、联想/摩托罗拉、中诺等重点优质客户销售额占比大幅上升；进一步加强市场开拓，成功导入乐视等新客户；扩大金属业务比重，已承接华为、中兴、联想、乐视、海信等多个五金项目，为实现2016年全年业绩奠定了良好基础；全面推进精细化管理等。上述举措使旺鑫精密2016年上半年净利润同比大幅上升。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

## 3、主营业务经营情况

### (1) 主营业务的范围及经营情况

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。

#### (一) 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，公司信息交互业务实现营业收入12,799.73万元，同比下降8.04%，实现毛利6,010.62万元，同比增加12.07%。

#### (二) 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。旺鑫精密坚持精品战略、加大研发投入和市场拓展、积极进行开源节流等，2016年上半年净利润同比大幅上升。报告期内，公司精密制造业务实现营业收入52,543.18万元，同比下降7.23%，实现毛利8,968.67万元，同比增加32.32%。

## (2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
信息交互业务	127,997,303.59	67,891,102.55	46.96%	-8.04%	-20.64%	8.43%
精密制造业务	525,431,764.11	435,745,085.38	17.07%	-7.23%	-12.60%	5.10%
其他	4,921,962.12	1,463,315.20	70.27%	973.75%	228.62%	67.41%

## 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

□ 适用 √ 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

□ 适用 √ 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

□ 适用 √ 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

## 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

本期前五大供应商共采购商品5,345.09万元，占当期总采购额的14.69%；上年同期前五大供应商共采购商品7,848万元，占当期总采购额的14%。

供应商名称	2016 年 1-6 月采购额（元）
长华国际贸易（深圳）有限公司	15,389,923.58
金雅豪精密金属科技（深圳）股份有限公司	13,816,536.12
深圳市展阳精密模具有限公司	9,391,598.54
深圳市梦之坊通讯产品有限公司	7,464,749.74
青岛盖洛普商务有限公司	7,388,059.71
合计	53,450,867.69

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

本期前五大客户共销售产品36,305.22万元，占当期营业收入的55.15%；上期前五大客户共销售产品

40,495万元，占当期营业收入的57%。

客户	2016年1-6月销售额(元)
深圳市中诺通讯有限公司	92,598,892.72
华为终端有限公司/华为终端(东莞)有限公司	91,842,006.32
东莞华贝电子科技有限公司	90,909,583.45
宏达国际电子股份有限公司	45,208,226.04
联想移动通信科技有限公司/摩托罗拉(武汉)移动技术通信有限公司	42,493,526.07
<b>总计</b>	<b>363,052,234.60</b>

## 6、主要参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
北京汇冠触摸技术有限公司	技术推广服务；应用软件开发（不含医用软件）；基础软件服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口；出租办公用房；计算机外围设备制造（限分支机构经营）；视听设备制造（仅限分支机构经营）；光电子器件制造（限分支机构经营）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	1,509,176.99
天津汇冠触摸技术有限公司	触摸显示器整体解决方案及相关技术和产品的研发、销售	-7,040.63
北京科加触控技术有限公司	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；销售机械设备、电子产品；货物进出口、技术进出口、代理进出口；计算机外围制造、视听设备制造、光电子器件制造、委托加工电子产品（仅限分支机构经营）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	-1,122,060.77
台湾汇冠触控科技有限公司	电器及视听子产品制造业等	190,946.13
广州华欣电子科技有限公司	工程和技术研究和试验发展；计算机外围设备制造；计算机技术开发、技术服务；软件开发；信息技术咨询服务；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；电子产品批发；计算机、软件及辅助设备零售；计算机、软件及辅助设备批发。	21,840,939.29
深圳市旺鑫精密工业有限公司	塑胶制品（已喷漆）、电子产品、模具、五金制品的产销；塑胶、电子、模具、五金产品的技术开发（以上不含国家禁止、限制项目及专营、专控、专卖商品）；货物进出口、技术进出口；投资兴办实业。	41,384,837.26
成都天科精密制造有限责任公司	通用飞机及零部件开发、航天器及零部件开发。销售：金属材料（不含稀贵金属）及电子元器件、机械数据设备及配件、刀具、计算机外设、化工产品（不含危险品）、仪器仪表、通讯器材（不含无线电发射设备）、日用百货；机电一体化产品及技术的开发和应用；机械设备的设计与制造、维修及技术咨询、技术培训；加工	-738,245.87

	机械零配件；货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	
--	---	--

## 7、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

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

### （1）信息交互行业

公司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。

根据中国电子信息产业发展研究院和海通证券研究所数据，2011-2015年全球红外屏复合增速为17.33%，到2015年总收入达到3.1亿美元；全球光学屏复合增速为32.49%，到2015年总收入达到2.86亿美元；预计行业增速仍将保持相对稳定的增长。

根据AVC（奥维云网）数据，2015年IWB（即Interactive White Board，包含交互式电子白板和交互平板）整体市场保持稳定增长，销量89.2万套，同比增长12.9%，销售额115.5亿元，同比增长12.7%。其中，交互平板仍然保持较快增长，销量达48.9万套，同比增长56.9%；2016年第一季度IWB销量18.2万套，同比增长15.7%，销售额23.2亿元，同比增长9.1%；其中，交互平板仍然保持快速增长，第一季度销量10.7万套，同比增长51.7%。AVC（奥维云网）认为，2016年是进入教育信息化十年发展规划中后期及十三五规划第一年，政策端利好仍是促进IWB行业发展的主要动力。

公司在红外及光学影像触摸技术研发方面具有行业领先地位。子公司广州华欣生产的大尺寸触摸屏已经大量应用于智能教育装备领域，客户主要包括希沃、创维、长虹、海信、创凯等。根据AVC（奥维云网）数据，上述品牌无论是销量还是销售额均位列交互平板行业前列。除此之外，公司生产的交互式电子白板亦主要应用于教育行业。整体来讲，公司信息交互产品已经广泛应用于教育、金融、交通、零售、娱乐、电信、医疗、工控、公共信息、广播电视等众多行业，无明显的周期性。

### （2）精密制造行业

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。

全球市场调研机构TrendFroce公布的智能手机出货及市场占有率排名报告显示，全球智能手机出货量2016年上半年为60,351万部，与2015年上半年60,353万部持平；中国智能手机出货量2016年上半年为26,171

万部，同比增长11.22%。其中，中国地区智能手机出货量前五名为华为、OPPO、BBK/VIVO、联想、小米。

旺鑫精密主要下游客户包括华为、HTC、联想、摩托罗拉、华贝、中诺、闻泰、华勤、龙旗等市场出货量排名前列的智能手机品牌/ODM厂商，处于智能终端精密结构件行业主要竞争者行列。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

公司管理层制定了2016年经营计划，已在2015年度报告全文中披露，并经董事会和股东大会审议同意。报告期内，公司主要工作进展如下：

### （一）信息交互业务

#### 1、践行经营宗旨，打造信息交互板块事业舞台

作为一家人才驱动型公司，公司秉承“让恒心者有恒产、让恒产者有恒心、让雄才者有雄财”的理念，努力为经营管理团队营造充分发挥潜能、施展才能的事业舞台。报告期内，公司完成了信息交互业务从母公司的分拆，其中与红外业务相关的资产、负债和人员按照业务的相关性划转到全资子公司北京汇冠触摸，与光学业务相关的资产、负债和人员按照业务的相关性划转到全资子公司北京科加触控。截止本半年报披露日，公司正积极推进信息交互板块的利润分享、人才持股等事项。

#### 2、受益于国家教育信息化战略的稳步推进，子公司广州华欣业绩继续保持快速增长态势

受益于国家教育信息化战略的稳步推进，市场对IWB（即Interactive White Board，包含交互式电子白板和交互平板）的需求稳定增加，子公司广州华欣业绩继续保持快速增长态势。广州华欣研发与销售的大尺寸触摸屏大量应用于智能教育装备领域，客户主要包括希沃、创维、长虹、海信、创凯等，其实现营业收入8,677.80万元，同比增长40.06%，实现净利润2,184.09万元，同比增长48.53%。

报告期内，为进一步强化公司在信息交互行业的领导地位，增强公司在智能教育装备领域的影响力，公司收购了广州视睿电子科技有限公司持有的广州华欣19.6%股权，将持股比例从51%提升至70.6%。

#### 3、导入精益生产管理系统，重构管控体系

报告期内，公司经营与运营中心团队完成了HBS（Huiguan Business System，即汇冠经营系统。HBS脱胎于美国Danaher Business System，遵循“造物先造人”、“现地、现物、现认”、“尊重人性、持续改善”理念，是一整套管理改进和效率提升的精益系统）内部运行标准初版编制、相关名词术语定义文档编制、运行标准检查程序的编制并建立了HBS培训课程体系。上述工作的初步完成，为公司旗下分子公司全面导入HBS运行标准奠定了坚实基础，为公司未来并购后整合提供了稳定、可复制的经营管理理念和方法，是提升并购重组整合绩效的重要工具。

截至目前，公司经营与运营中心团队已对集团总部、北京汇冠触摸、北京科加触控部分工作流程进行了重构，并进行流程的持续优化和改善。

## （二）精密制造业务

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，2016年上半年净利润同比大幅上升。报告期内，旺鑫精密主要业务进展如下：（1）加强重点优质客户的服务力度。报告期内，旺鑫精密加强了重点优质客户的服务力度，华为、HTC、联想/摩托罗拉、中诺等重点优质客户销售额占比大幅上升；（2）进一步加强市场开拓，成功导入乐视等新客户。旺鑫精密在与已有客户保持良好合作的同时，继续加强市场开拓，报告期内成功导入乐视等新客户。新导入的客户均为手机行业一线品牌，这既是旺鑫精密强大综合实力的体现，又在一定程度上优化了公司客户结构；（3）伴随手机金属化浪潮，扩大金属业务比重。截至目前，旺鑫精密东莞分公司五金事业部已承接多个五金项目，客户包括华为、中兴、联想、乐视、海信等，为实现2016年全年业绩奠定了良好基础；（4）全面推进精细化管理。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；加强精细化预算管理降低期间费用；搭建品质监控体系促进良品率和客户满意度整体提升等。除此之外，旺鑫精密还采取降低物料损耗、提升资金管理等多种方式综合改善经营效率。

2016年上半年，旺鑫精密实现营业收入52,681.32万元，同比下降6.98%，实现净利润4,138.48万元，同比增长104.49%，处于智能终端精密结构件行业主要竞争者行列。

## （三）新业务拓展

基于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，顺应未来教育装备智能化的行业趋势，公司制定了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的发展战略。

围绕智能教育服务生态圈发展战略，报告期内公司主要业务进展如下：

1、与深圳和君正德资产管理有限公司合资设立深圳和汇启智投资管理有限公司，以充分利用和君正德团队在新兴科技创业投资领域特别是人工智能、VR等领域的投资经验，围绕公司智能教育服务生态圈发展战略开展投资业务。

2、设立子公司北京小荷翰墨投资管理有限责任公司，以充分利用已有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业创新孵化平台。

3、经过深入尽职调查及中介机构准备工作，公司制定了发行股份及支付现金购买广东恒峰信息技术股份有限公司（以下简称“恒峰信息”）100%股权的方案。恒峰信息作为一家长期主要为中小学、职业学校及各级教育管理部门等各类教育机构提供教育信息化解决方案、教育软件服务提供商，目前已经累计服务基础教育学校2,300余所，年覆盖学生250万人左右，累计服务职业教育院校110余所，年覆盖学生130万人以上。通过本次交易，公司将实现智能教育装备与教育信息化的有机结合，在提升盈利的同时获取下游教育客户资源，为最终实现围绕教育装备、教育信息化、教育内容、教育场景等智能教育服务生态圈奠定基础。本次重大资产重组已通过公司董事会和股东大会审议批准，尚需中国证监会核准。

此外，公司战略投资中心团队还全面、系统梳理教育行业公司信息，重点摸底教育细分领域龙头企业，形成了公司教育产业并购地图，并积极与股权投资基金、财务顾问等机构探讨合作及并购机会。

#### （四）人才经营规划

作为一家人才驱动型公司，人才战略是公司的第一战略。报告期内，公司继续加强与和君商学院及友才网的合作，通过建立人才库并不断扩大和完善良性互动的人才生态圈，已经并将持续为公司搜寻到投融资、信息技术、财务管理、研发、销售等高端人才。

公司通过新员工培训、业务培训、通用技能培训、微培训、HBS培训等赋能式培训和企业文化建设活动，运用盖洛普优势理念，识别、发展人才优势，促进业绩提升，形成了“以奋斗者为本，简单、正向”的企业文化。同时，公司将秉承“让恒心者有恒产、让恒产者有恒心、让雄才者有雄财”的理念，积极推进各业务板块利润分享、人才持股等事项，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。

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

报告期内，公司面临的主要风险因素较2015年度报告披露时未发生重大变化。

#### （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、积极推进子公司利润分享和人才持股计划；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) 信息交互技术转化和替代风险

尽管公司掌握了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) 旺鑫精密所处行业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2016年上半年净利润为4,138.48万元，同比增长104.49%，但仍存在不能完成2016年度承诺业绩14,000万元的风险。

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。

#### (6) 收购恒峰信息不能获得中国证监会核准实施的风险

基于公司打造智能教育服务生态圈的发展战略，公司拟采用发行股份及支付现金的方式以80,600万元收购广东恒峰信息技术股份有限公司（以下简称“恒峰信息”）100%股权。本次重大资产重组事项已经2016年7月8日召开的第三届董事会第十次会议、8月9日召开的2016年第一次临时股东大会审议通过，尚需中国证监会核准。如中国证监会对本次重大资产重组不予核准，本次收购事项将不能成功实施。

本次收购恒峰信息前，公司及子公司生产的触摸屏已经大量应用于智能教育装备领域，公司生产的交互式电子白板亦主要应用于教育行业。本次收购恒峰信息100%股权事项是公司产业链的延伸，有利于公司实现智能教育装备与教育信息化的有机结合，在提升盈利的同时获取下游教育客户资源，为最终实现围绕教育装备、教育信息化、教育内容、教育场景等智能教育服务生态圈奠定基础，符合《上市公司重大资产重组管理办法》等相关法规的规定。

## 二、投资状况分析

### 1、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。

### 2、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

### 3、对外股权投资情况

#### (1) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

#### 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

##### (1) 委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
中国农业银行	否	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	7,000	是	0	1.82	1.82
合计				7,000	--	--	--	7,000	--	0	1.82	1.82
委托理财资金来源				自有资金								
逾期未收回的本金和收益累计金额				0								
涉诉情况(如适用)				不适用								
审议委托理财的董事会决议披露日期(如有)				不适用								
审议委托理财的股东大会决议披露日期(如有)				不适用								

##### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

##### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途	
深圳市旺鑫精密工业有限公司	否	6,967.4	5.10%	无	日常生产经营	
合计	--	6,967.4	--	--	--	
审议委托贷款的董事会决议披露日期(如有)		2015年10月23日				
审议委托贷款的股东大会决议披露日期(如有)		不适用				

### 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

公司于2014年以发行股份及支付现金方式收购了旺鑫精密92%股权，根据公司与旺鑫精密原股东深圳市福万方实业有限公司、新余市宜诚投资管理有限公司（原名“深圳市汇众成投资有限公司”）、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。2016年上半年，旺鑫精密实现净利润4,138.48万元，同比增加104.49%。旺鑫精密2016年度承诺业绩完成情况，需在2016年度结束后由公司聘请的会计师事务所出具的专项审核报告确认。

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

适用  不适用

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

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

适用  不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

### 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
广州视睿电子科技有限公司	广州华欣电子科技有限公司19.6%股权	4,915.87	本次股权转让已于2016年6月24日完成工商变更	本次收购广州华欣19.6%股权,对公司财务状况有积极影响。	0	0.00%	否	不适用	2016年06月01日	2016-033:关于收购广州华欣19.6%股权的公告,巨潮资讯网

为进一步强化公司在信息交互行业的领导地位,增强公司在智能教育装备领域的影响力,经公司董事长批准,2016年5月30日,公司和广州视睿电子科技有限公司(以下简称“广州视睿”)签订了《股权转让协议》,公司以人民币4,915.87万元收购广州视睿持有的广州华欣19.6%股权,将公司对广州华欣的持股由51%提升至70.6%。本次股权转让已于2016年6月24日完成工商变更,公司自2016年7月起调整对广州华欣的合并比例。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

#### 3、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。

#### 4、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 五、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用  不适用

## 4、其他重大合同

适用  不适用

2016年7月8日，公司召开第三届董事会第十次会议，审议通过了《关于<北京汇冠新技术股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司与交易对方签署附生效条件的<发行股份及支付现金购买资产之协议书>的议案》、《关于公司与业绩承诺方签署附生效条件的<发行股份及支付现金购买资产之盈利预测补偿协议>的议案》等相关议案。同日，公司与刘胜坤、杨天骄、沈海红、何旭、柯宗庆、仝昭远、马渊明、陈瑾、廖志坚、杨绪宾、叶奇峰、梁雪雅、饶书天、郭苑平、广州云教峰业投资企业（有限合伙）（以下简称“云教投资”）、上海源美企业管理有限公司、中广影视产业无锡创业投资企业（有限合伙）、广州纳兴投资企业（有限合伙）、广州市杉华股权投资基金合伙企业（有限合伙）、广州市杉华创业投资基金合伙企业（有限合伙）共同签署附生效条件的《发行股份及支付现金购买资产之协议书》，约定公司以80,600万元向上述20位交易对方收购其持有的广东恒峰信息技术股份有限公司100%股权，交易价格的70%（即56,420万元）由汇冠股份以发行股份的方式支付（合计发行股份为19,125,416股），交易价格的30%（即24,180万元）由汇冠股份以现金支付；公司与业绩承诺方（即刘胜坤、杨天骄、沈海红、云教投资）签署附生效条件的《盈利预测补偿协议》，业绩承诺方承诺标的公司2016年承诺净利润不低于5,200万元、2017年承诺净利润不低于6,500万元、2018年承诺净利润不低于8,100万元。

2016年8月9日，公司召开2016年第一次临时股东大会，审议通过了《关于<北京汇冠新技术股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司与交易对方签署附生效条件的<发行股份及支付现金购买资产之协议书>的议案》、《关于公司与业绩承诺方签

署附生效条件的<发行股份及支付现金购买资产之盈利预测补偿协议>的议案》等相关议案。

截止本半年报披露日，本重大资产重组事项已于2016年8月17日获得中国证监会受理，尚需中国证监会核准。

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

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
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	和君商学及其实际控制人王明富在收购转让标的后，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。	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。
	北京和君商学在线科技股份有限公司	1、和君商学及其实际控制人王明富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	福万方实业、宜诚投资、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。
	深圳市福万方实业有限公司；王文清；新余市宜诚投资管	福万方实业、宜诚投资、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	2014年01月01日	2014 年度、2015 年度、2016 年度	因旺鑫精密未完成 2014 年度、2015 年度承诺业绩，公司已按照《盈利预测补偿协议》的约



理有限公司；陈有贤	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。			定回购注销了福万方实业、汇众成投资、王文清应补偿股份的回购注销事宜。
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	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、宜诚投资、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 05 月 05 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	宜诚投资、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。	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	本次交易完成后的公司主要股东王文清及其一致行动人宜诚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	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。

		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。			
	王文清；新余市宜诚投资管理有限公司	本次交易完成后的公司主要股东王文清及其一致行动人宜诚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。	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。
	西藏丹贝投资有限公司；刘新斌	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	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。

		<p>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。</p>			
	西藏丹贝投资有限公司; 刘新斌	<p>关于避免和规范关联交易的承诺。西藏丹贝承诺: (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。</p>	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	<p>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处于清理中, 刘新斌与叶新林均承诺待持股会完</p>	2011 年 11 月 29 日	长期有效	报告期内, 未发生相关事项

		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	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。
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	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	承诺期内，承诺人诚信地履行了承诺事项。
	杨龙勇	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	承诺期内，承诺人已完成增持股份5万股。
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

（一）作为一家人才驱动型公司，公司秉承“让恒心者有恒产、让恒产者有恒心、让雄才者有雄财”的理念，努力为经营管理团队营造充分发挥潜能、施展才能的事业舞台。报告期内，公司完成了信息交互业务从母公司的分拆，其中与红外业务相关的资产、负债和人员按照业务的相关性划转到全资子公司北京汇冠触摸，与光学业务相关的资产、负债和人员按照业务的相关性划转到全资子公司北京科加触控。截止本

半年报披露日，北京汇冠触摸的注册资本已增至3,500万元；同时，公司正积极推进信息交互板块的利润分享、人才持股等事项。

（二）为充分利用和君正德团队在新兴科技创业投资领域特别是人工智能、VR等领域的投资经验，围绕公司智能教育服务生态圈发展战略开展投资业务，2016年3月，公司与关联方深圳和君正德资产管理有限公司（以下简称“和君正德”）合资设立深圳和汇启智投资管理有限公司（以下简称“和汇启智”），和汇启智注册资金为1,000万元，双方各认缴出资500万元并持有50%股权，主要经营范围为投资管理、股权投资、受托管理股权投资基金、受托资产管理、投资咨询。截止本半年报披露日，公司与和君正德各实缴出资50万元，和汇启智正在办理私募基金管理人备案。

（三）2016年4月，公司设立北京小荷翰墨投资管理有限责任公司，其注册资本1,000万元，为公司全资子公司，主要经营范围：投资管理、投资咨询、项目投资、企业管理、技术服务、教育咨询等业务，截止本半年报披露日，公司尚未对其出资。

（四）因公司业务调整，经公司董事长批准，公司于2016年7月决定注销子公司台湾汇冠触控科技有限公司。截止本半年报披露日，相关注销登记程序正在办理之中。

## 九、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半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

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	57,648,860	25.13%				-7,897,008	-7,897,008	49,751,852	22.56%
3、其他内资持股	57,648,860	25.13%				-7,897,008	-7,897,008	49,751,852	22.56%
其中：境内法人持股	27,668,360	12.06%				-4,262,442	-4,262,442	23,405,918	10.61%
境内自然人持股	29,980,500	13.07%				-3,634,566	-3,634,566	26,345,934	11.95%
二、无限售条件股份	171,731,100	74.87%				-975,686	-975,686	170,755,414	77.44%
1、人民币普通股	171,731,100	74.87%				-975,686	-975,686	170,755,414	77.44%
三、股份总数	229,379,960	100.00%				-8,872,694	-8,872,694	220,507,266	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

汇冠股份于2016年4月26日召开第三届董事会第八次会议、于2016年5月12日召开2015年度股东大会，审议通过了《关于深圳市旺鑫精密工业有限公司2015年度业绩承诺未实现情况的议案》和《关于深圳市旺鑫精密工业有限公司原股东拟进行2015年度业绩补偿的议案》。因旺鑫精密未完成2015年度承诺业绩，按照《盈利预测补偿协议》的约定，其原股东深圳市福万方实业有限公司、新余市宜诚投资管理有限公司、王文清合计应向公司补偿股份8,872,694股。本次应补偿股份由公司1元对价回购并注销，本次回购的股票已于2016年6月16日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续。公司总股本由229,379,960股减少为220,507,266股。

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

因旺鑫精密未完成 2015 年度承诺业绩，按照《盈利预测补偿协议》的约定，其原股东深圳市福万方实业有限公司、新余市宜诚投资管理有限公司、王文清合计应向公司补偿股份 8,872,694 股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

汇冠股份于2016年4月26日召开第三届董事会第八次会议、于2016年5月12日召开2015年度股东大会，审议通过了《关于深圳市旺鑫精密工业有限公司2015年度业绩承诺未实现情况的议案》和《关于深圳市旺鑫精密工业有限公司原股东拟进行2015年度业绩补偿的议案》。

股份变动的过户情况

适用  不适用

本次应补偿股份由公司1元对价回购并注销，本次回购的股票于2016年6月16日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续。公司总股本由229,379,960股减少为220,507,266股。

股份变动对最近一年和最近一期基本\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

本次回购注销前，公司2015年度基本每股收益为-0.48元，稀释每股收益为-0.48元，归属于公司普通股股东的每股净资产为5.38元；本次回购注销后，公司2015年度基本每股收益为-0.50元，稀释每股收益为-0.50元，归属于公司普通股股东的每股净资产为5.59元。

本次回购注销前，公司2016年上半年基本每股收益为0.1776元，稀释每股收益为0.1776元，归属于公司普通股股东的每股净资产为5.39元；本次回购注销后，公司2016年上半年基本每股收益为0.1848元，稀释每股收益为0.1848元，归属于公司普通股股东的每股净资产为5.61元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
王文清	29,930,500	4,610,252	0	25,320,248	重组增发限售	2017年9月12日
深圳市福万方实业有限公司	21,283,828	3,278,460	0	18,005,368	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	6,384,532	983,982	0	5,400,550	重组增发限售	2017年9月12日
杨龙勇	50,000	50,000	0	0	离任董事持股 自离任后限售 六个月	2016年3月16日
解浩然	0	0	216,225	216,225	董监高锁定股	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司按规则增加或解除董事和高管人员持有的有限售条件股

						份。
张辉	0	0	175,125	175,125	董监高锁定股	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司按规则增加或解除董事和高管人员持有的有限售条件股份。
尉洪朝	0	0	147,599	147,599	董监高锁定股	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司按规则增加或解除董事和高管人员持有的有限售条件股份。
海洋	0	0	175,500	175,500	董监高锁定股	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司按规则增加或解除董事和高管人员持有的有限售条件股份。
徐楚	0	0	163,947	163,947	董监高锁定股	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司按规则增加或解除董事和高管人员持有的有限售条件股份。
赵晓明	0	0	147,290	147,290	董监高锁定股	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司按规则增加或解除董事和高管人员持有的有限售条件股份。
合计	57,648,860	8,922,694	1,025,686	49,751,852	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		7,426						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
北京和君商学在线科技股份有限公司	境内非国有法人	24.01%	52,951,860	0	0	52,951,860		
王文清	境内自然人	11.48%	25,320,248	-4,610,252	25,320,248	0		



深圳市福万方实业有限公司	境内非国有法人	8.17%	18,005,368	-3,278,460	18,005,368	0		
李童欣	境内自然人	3.66%	8,079,560	0	0	8,079,560		
黄晋晋	境内自然人	3.59%	7,926,040	0	0	7,926,040		
新余市宜诚投资管理有限公司	境内非国有法人	2.45%	5,400,550	-983,982	5,400,550	0		
富国改革动力混合型证券投资基金	其他	2.02%	4,463,915	4,463,915	0	4,463,915		
刘昕	境内自然人	1.22%	2,684,760	0	0	2,684,760		
融通互联网传媒灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.11%	2,441,659	2,441,659	0	2,441,659		
国联安优选行业混合型证券投资基金	其他	1.10%	2,425,097	-187,100	0	2,425,097		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	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					
富国改革动力混合型证券投资基金	4,463,915	人民币普通股	4,463,915					
刘昕	2,684,760	人民币普通股	2,684,760					
融通互联网传媒灵活配置混合型证券投资基金	2,441,659	人民币普通股	2,441,659					
国联安优选行业混合型证券投资基金	2,425,097	人民币普通股	2,425,097					
朱元坤	2,283,459	人民币普通股	2,283,459					
叶新林	2,003,080	人民币普通股	2,003,080					
富国城镇发展股票型证券投资基金	2,000,000	人民币普通股	2,000,000					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	王文清与新余市宜诚投资管理有限公司为一致行动人；富国改革动力混合型证券投资基金与富国城镇发展股票型证券投资基金同为富国基金管理有限公司管理的基金；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。							

参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	第八大无限售条件股东朱元坤持有本公司 2,283,459 股, 均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股。
---------------------------	---

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

是  否

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

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

适用  不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
解浩然	董事长	现任	0	288,300		288,300				
王文清	副董事长、总经理	现任	29,930,500		4,610,252	25,320,248				
张辉	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	现任	0	233,500		233,500				
尉洪朝	副总经理	现任	0	196,799		196,799				
海洋	副总经理	现任	0	234,000		234,000				
徐楚	副总经理	现任	0	218,596		218,596				
赵晓明	副总经理	现任	0	196,387		196,387				
合计	--	--	29,930,500	1,367,582	4,610,252	26,687,830	0	0	0	0

#### 2、持有股票期权情况

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陆文臣	副董事长	离职	2016年04月14日	个人原因辞去副董事长职务
尉洪朝	副总经理	聘任	2016年04月14日	公司第三届董事会第七次会议聘任为副总经理
海洋	副总经理	聘任	2016年04月14日	公司第三届董事会第七次会议聘任为副总经理
赵晓明	副总经理	聘任	2016年04月14日	公司第三届董事会第七次会议聘任为副总经理

罗烜	副总经理	离职	2016 年 04 月 28 日	个人原因辞去副总经理职务
龚文彬	副总经理	离职	2016 年 05 月 09 日	个人原因辞去副总经理职务
钟昌震	董事	被选举	2016 年 05 月 12 日	2015 年度股东大会选举为董事

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：北京汇冠新技术股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	270,256,694.25	332,276,654.98
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	114,538,008.68	107,862,623.00
应收账款	418,923,962.28	376,167,276.81
预付款项	3,917,398.45	1,776,642.52
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,452,448.15	5,349,590.43
买入返售金融资产		
存货	250,703,011.90	190,137,266.33

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	7,593,674.20	71,226,003.11
流动资产合计	1,072,385,197.91	1,084,796,057.18
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	42,166,582.64	42,514,960.87
投资性房地产	51,878,853.28	31,836,604.05
固定资产	298,290,681.63	313,815,606.14
在建工程	11,561,928.90	8,158,581.11
工程物资		
固定资产清理	110,400.00	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	69,945,389.48	72,839,302.19
开发支出	48,406,968.88	21,469,961.47
商誉	568,073,403.03	568,073,403.03
长期待摊费用	12,625,901.57	12,790,091.55
递延所得税资产	5,538,961.08	5,464,203.15
其他非流动资产	6,949,798.08	8,101,904.71
非流动资产合计	1,118,548,868.57	1,088,064,618.27
资产总计	2,190,934,066.48	2,172,860,675.45
流动负债：		
短期借款	178,679,186.00	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	195,392,478.65	182,094,648.32

应付账款	396,712,544.63	417,636,166.48
预收款项	11,220,231.39	5,469,370.63
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	27,825,042.78	30,567,316.27
应交税费	29,373,919.39	48,108,291.59
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,883,934.23	9,672,948.72
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	847,087,337.07	823,081,815.69
非流动负债：		
长期借款	50,000,000.00	50,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	4,547,531.45	4,811,585.58
递延收益	3,414,927.73	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	57,962,459.18	59,793,877.25
负债合计	905,049,796.25	882,875,692.94
所有者权益：		
股本	220,507,266.00	229,379,960.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,023,605,629.35	1,052,050,670.99
减：库存股		
其他综合收益	-12,716.67	-111,168.65
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	-15,508,244.90	-56,254,976.09
归属于母公司所有者权益合计	1,236,749,019.92	1,233,221,572.39
少数股东权益	49,135,250.31	56,763,410.12
所有者权益合计	1,285,884,270.23	1,289,984,982.51
负债和所有者权益总计	2,190,934,066.48	2,172,860,675.45

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：牛家启

## 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	49,645,788.49	64,065,909.89
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	590,804.00	1,243,480.00
应收账款	372,259.87	12,750,014.01
预付款项	1,891.00	
应收利息	6,544,389.65	4,772,571.17
应收股利		
其他应收款	17,023,954.91	3,886,033.57
存货		15,786,991.93
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	71,301,762.09	70,445,248.75
流动资产合计	145,480,850.01	172,950,249.32



非流动资产：		
可供出售金融资产	3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,021,411,185.76	945,252,443.08
投资性房地产	33,841,277.01	13,572,904.34
固定资产	58,659,253.94	80,508,158.91
在建工程	451,286.00	451,286.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	54,917,660.79	65,585,861.27
开发支出		3,654,343.23
商誉		
长期待摊费用		1,217,213.53
递延所得税资产	44,370.87	364,276.75
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,172,325,034.37	1,113,606,487.11
资产总计	1,317,805,884.38	1,286,556,736.43
流动负债：		
短期借款	50,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	3,719,710.51	22,704,039.15
预收款项	8,690.00	1,980,710.17
应付职工薪酬	2,198,997.39	3,904,255.76
应交税费	386,593.13	900,313.06
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,908,375.17	8,646,680.26
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	68,222,366.20	38,135,998.40
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	68,222,366.20	38,135,998.40
所有者权益：		
股本	220,507,266.00	229,379,960.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,060,923,364.99	1,052,050,670.99
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	-39,934,635.35	-41,097,415.50
所有者权益合计	1,249,583,518.18	1,248,420,738.03
负债和所有者权益总计	1,317,805,884.38	1,286,556,736.43

### 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	658,351,029.82	705,996,201.02
其中：营业收入	658,351,029.82	705,996,201.02
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	593,748,727.93	663,575,372.66
其中：营业成本	505,099,503.13	584,573,492.48
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	4,287,099.48	2,102,196.73
销售费用	16,427,432.06	19,730,589.67
管理费用	62,915,040.66	62,025,126.08
财务费用	3,055,383.96	2,799,963.94
资产减值损失	1,964,268.64	-7,655,996.24
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）	-348,378.23	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	64,253,923.66	42,420,828.36
加：营业外收入	2,898,849.22	2,656,813.31
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	984,787.63	877,972.83
其中：非流动资产处置损失	33,244.91	12,946.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	66,167,985.25	44,199,668.84
减：所得税费用	11,408,406.83	9,617,096.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	54,759,578.42	34,582,571.93
归属于母公司所有者的净利润	40,746,731.19	25,750,901.57
少数股东损益	14,012,847.23	8,831,670.36
六、其他综合收益的税后净额	98,451.98	49,996.34

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	98,451.98	49,996.34
（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	98,451.98	49,996.34
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	98,451.98	49,996.34
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	54,858,030.40	34,632,568.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	40,845,183.17	25,800,897.91
归属于少数股东的综合收益总额	14,012,847.23	8,831,670.36
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1776	0.2024
（二）稀释每股收益	0.1776	0.2024

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：牛家启

#### 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	38,585,827.00	79,899,820.90
减：营业成本	21,374,083.72	60,715,104.82
营业税金及附加	1,070,640.79	716,037.06
销售费用	1,546,840.28	3,424,671.95
管理费用	26,056,320.53	17,614,914.71
财务费用	-2,950,498.69	-2,819,517.16
资产减值损失	-361,134.69	783,859.82

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）	10,200,000.00	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）	2,049,575.06	2,387,049.70
加：营业外收入	-546,755.56	384,254.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	20,133.47	12,946.75
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,482,686.03	2,758,356.95
减：所得税费用	319,905.88	-117,578.97
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,162,780.15	2,875,935.92
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	1,162,780.15	2,875,935.92
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0051	0.0226
（二）稀释每股收益	0.0051	0.0226

## 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	771,228,230.28	634,437,359.58
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	1,248,343.60	4,687,960.32
收到其他与经营活动有关的现金	3,183,956.85	12,466,500.78
经营活动现金流入小计	775,660,530.73	651,591,820.68
购买商品、接受劳务支付的现金	556,283,139.59	397,328,922.93
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	155,901,237.47	169,386,812.15
支付的各项税费	69,750,702.14	32,172,724.15
支付其他与经营活动有关的现金	47,958,303.51	35,868,234.95
经营活动现金流出小计	829,893,382.71	634,756,694.18
经营活动产生的现金流量净额	-54,232,851.98	16,835,126.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	70,018,219.18	
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	135,600.00	64,500.00
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	70,153,819.18	2,986,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的	34,667,037.07	49,314,942.42

现金		
投资支付的现金	49,158,742.68	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	83,825,779.75	49,314,942.42
投资活动产生的现金流量净额	-13,671,960.57	-46,328,142.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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	128,679,186.00	38,052,826.41
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	152,326,844.83	145,475,094.04
筹资活动现金流入小计	281,006,030.83	183,527,920.45
偿还债务支付的现金	79,639,734.76	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,774,754.90	6,672,266.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	9,800,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	174,699,239.76	149,383,348.54
筹资活动现金流出小计	269,113,729.42	156,055,614.74
筹资活动产生的现金流量净额	11,892,301.41	27,472,305.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,204,765.80	76,846.66
五、现金及现金等价物净增加额	-54,807,745.34	-1,943,863.55
加：期初现金及现金等价物余额	226,246,077.05	143,162,387.54
六、期末现金及现金等价物余额	171,438,331.71	141,218,523.99

## 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	46,050,328.69	76,065,468.46
收到的税费返还	1,150,992.57	4,427,330.52
收到其他与经营活动有关的现金	984,402.00	4,189,112.82
经营活动现金流入小计	48,185,723.26	84,681,911.80
购买商品、接受劳务支付的现金	32,269,715.04	51,737,681.51

支付给职工以及为职工支付的现金	18,932,633.98	16,041,343.46
支付的各项税费	5,020,547.24	2,819,671.83
支付其他与经营活动有关的现金	9,493,134.82	5,272,565.92
经营活动现金流出小计	65,716,031.08	75,871,262.72
经营活动产生的现金流量净额	-17,530,307.82	8,810,649.08
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	10,200,000.00	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	25,600.00	64,500.00
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	10,225,600.00	2,986,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,622,579.70	14,078,047.60
投资支付的现金	54,540,494.02	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	58,163,073.72	14,078,047.60
投资活动产生的现金流量净额	-47,937,473.72	-11,091,247.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	50,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	
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	32,629.70	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	32,629.70	
筹资活动产生的现金流量净额	49,967,370.30	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,080,289.84	203,286.44
五、现金及现金等价物净增加额	-14,420,121.40	-2,077,312.08
加：期初现金及现金等价物余额	64,065,909.89	64,487,294.22
六、期末现金及现金等价物余额	49,645,788.49	62,409,982.14



## 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	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	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
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	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-8,872,694.00				-28,445,041.64		98,451.98				40,746,731.19	-7,628,159.81	-4,100,712.28
（一）综合收益总额							98,451.98				40,746,731.19	14,012,847.23	54,858,030.40
（二）所有者投入和减少资本	-8,872,694.00				-28,445,041.64							-11,841,007.04	-49,158,742.68
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	-8,872,694.00				-28,445,041.64							-11,841,007.04	-49,158,742.68

	0													
(三) 利润分配												-9,800,000.00	-9,800,000.00	
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-9,800,000.00	-9,800,000.00	
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	220,507,266.00				1,023,605,629.35		-12,716.67		8,157,086.14			-15,508,244.90	49,135,250.31	1,285,884,270.23

上年金额

单位：元

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	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	108,653,665.00				-108,653,665.00								

资本（或股本）	3,665,000				3,665,000								
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	

## 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	229,379,960.00				1,052,050,670.99				8,087,522.54	-41,097,415.50	1,248,420,738.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	229,379,960.00				1,052,050,670.99				8,087,522.54	-41,097,415.50	1,248,420,738.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-8,872,694.00				8,872,694.00					1,162,780.15	1,162,780.15
（一）综合收益总额										1,162,780.15	1,162,780.15
（二）所有者投入和减少资本	-8,872,694.00				8,872,694.00						

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	-8,872,694.00				8,872,694.00						
(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	220,507,266.00				1,060,923,364.99				8,087,522.54	-39,934,635.35	1,249,583,518.18

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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										-2,849,134.06	-2,849,134.06
3. 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				8,087,522.54	-41,097,415.50	1,248,420,738.03

### 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2016年6月30日止，本公司累计发行股本总数22,050.7266万股，注册资本为22,937.996万元。

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。

办公总部：北京市海淀区西北旺东路10号院21号楼汇冠大厦五层。

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8月22日批准报出。

本公司2016年中期纳入合并范围的子公司共6户，详见本附注八、1、（1）。本公司本报告期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

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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：

根据生产经营特点，依据企业会计准则的相关规定，本公司及子公司制定了收入确认等具体会计政策和会计估计，以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

## 1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### （2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形



成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

#### ①增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### ②处置子公司或业务

##### a.一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### b.分步处置子公司

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,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:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

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,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一

般处理方法进行会计处理。

### ③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### ④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （1）金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负

债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### （2）金融工具的确认依据和计量方法

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### ⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

#### ①所转移金融资产的账面价值；

#### ②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

#### ①终止确认部分的账面价值；

#### ②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### （4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### （5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### （6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### ①可供出售金融资产的减值准备：

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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

##### ②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 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	应收款项余额前五名的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### （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
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	账龄分析法

独测试后未减值的应收款项无回收风险的应收款项	
合并范围内关联方之间的往来款项	其他方法
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—4 年	100.00%	100.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### （3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### （2）发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### （3）不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### **(4) 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

### **13、划分为持有待售资产**

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

### **14、长期股权投资**

#### **(1) 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### **(2) 初始投资成本的确定**

##### **①企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

##### **②其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### ②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

#### ③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

## 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 16、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （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	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5-10 年	5.00	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	5-10 年	5.00	19.00-9.50
电子及其他设备	年限平均法	5-8 年	5.00	19.00-11.88

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费。

## 17、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建



造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### (4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### ①无形资产的计价方法

a.公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

#### b.后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### ②使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
专利技术及软件著作权	5-10年	预计受益年限
电脑软件	5-10年	预计使用情况
土地使用权	50年	土地使用权证列示年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### ③使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司报告期内无使用寿命不确定的无形资产。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### ①划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### ②开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- a.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；
- b.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c.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；
- e.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；
- f.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 20、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产

负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括租入固定资产改良支出、装修费等。

### (1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### (2) 摊销年限

- ①经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销；
- ②其他长期待摊费用按预计受益年限但不超过五年的期限内平均摊销。

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 23、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项、预计维修费支出等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 24、收入

### 销售商品收入确认和计量原则

#### (1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

#### (2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

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

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

#### (3) 关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

依据公司向客户提供的产品特点，公司确认收入的具体情况如下：

#### ①出口销售的贸易及定价方式、业务流程和收入确认时点：

公司产品出口全部为自营出口。出口销售主要通过直销和分销方式实现：直销指公司将产品直接销售给触控设备集成商；分销指公司通过发展境外经销商，将产品买断式销售给经销商，经销商在约定的销售区域

内转销给设备集成商，经销商在信用期限内付款给公司。公司出口产品定价方式绝大部分采用FOB（离岸价）。

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

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

## 25、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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，且该资金使用后将最终形成长期资产的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：对于综合性项目的政府补助，将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

有确凿证据表明企业能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收的金额确认政府补助。

无确凿证据表明企业预计能够收到财政扶持资金时，按照符合财政扶持政策规定的相关条件并且实际收到财政扶持资金时，确认政府补助。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已经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。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：对于综合性项目的政府补助，将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

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。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 27、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### （2）融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算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	17%、6%、5%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、17%、25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	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%
北京科加触控技术有限公司	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营业税（相当于大陆的增值税）：按增值额的5%计征。

## 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	755,601.29	163,049.87
银行存款	170,570,890.33	224,466,545.58
其他货币资金	98,930,202.63	107,647,059.53
合计	270,256,694.25	332,276,654.98

其他说明

货币资金中，银行承兑汇票保证金余额为98,818,362.54元。

### 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	97,512,233.19	56,741,793.67
商业承兑票据	17,025,775.49	51,120,829.33
合计	114,538,008.68	107,862,623.00

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	71,069,211.40
合计	71,069,211.40

#### (3) 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	112,097,085.11	
商业承兑票据	55,056.22	0.00
合计	112,152,141.33	

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	443,294,036.06	100.00%	24,370,073.78	5.50%	418,923,962.28	398,903,566.40	100.00%	22,736,289.59	5.70%	376,167,276.81
合计	443,294,036.06	100.00%	24,370,073.78	5.50%	418,923,962.28	398,903,566.40	100.00%	22,736,289.59	5.70%	376,167,276.81

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	432,486,101.32	21,562,228.49	5.00%
1 至 2 年	6,634,069.53	663,406.95	10.00%
2 至 3 年	2,899,181.25	869,754.38	30.00%
3 年以上	1,274,683.96	1,274,683.96	100.00%
合计	443,294,036.06	24,370,073.78	5.46%

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 1,995,164.26 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
无法收回的应收账款核销	361,380.07

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

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**

公司本期末应收账款余额前五名的客户共计 246,766,949.30 元，占应收账款总额 55.30%，计提坏账准备 12,338,347.46 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	3,627,559.95	92.60%	1,738,804.02	97.87%
1 至 2 年	289,838.50	7.40%	22,185.50	1.25%
2 至 3 年			15,653.00	0.88%
合计	3,917,398.45	--	1,776,642.52	--

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**

公司本期末预付账款余额前五名的供应商共计 2,770,543.40 元，占预付账款总额 70.72%。

其他说明：

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,963,043.11	99.40%	510,594.96	7.33%	6,452,448.15	5,896,662.89	99.29%	547,072.46	9.28%	5,349,590.43
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	0.60%	42,240.00	100.00%	0.00	42,240.00	0.71%	42,240.00	0.64%	0.00
合计	7,005,283.11	100.00%	552,834.96	7.89%	6,452,448.15	5,938,902.89	100.00%	589,312.46	9.92%	5,349,590.43

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	3,587,637.00	179,381.85	5.00%
1 至 2 年	152,058.00	15,205.80	10.00%
2 至 3 年	297,746.57	89,323.97	30.00%
3 年以上	268,923.34	268,923.34	100.00%
合计	4,306,364.91	552,834.96	11.53%

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-30,895.62 元；本期收回或转回坏账准备金额 5,581.88 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) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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

其他应收款核销说明：

### (4) 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	1,872,925.48	2,231,453.68
担保金		692,853.00
备用金	825,992.72	842,580.40
代收代垫款	1,472,721.99	738,729.97
其他	2,833,642.92	1,433,285.84
合计	7,005,283.11	5,938,902.89

### (5) 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
深圳市宏润投资发展有限公司	应收租金	1,082,100.00	1 年以内	15.45%	54,105.00
代付代垫	代收代垫款	1,472,721.99	1 年以内	21.02%	73,636.10
北京中关村软件园发展有限责任公司	押金	500,000.00	1 年以内	7.14%	0.00
美泰五金塑胶制品(深圳)有限公司	押金	427,086.67	2-3 年	6.10%	0.00
南联圳埔投资公司	往来款	293,160.00	2-3 年	4.18%	87,948.00

合计	--	3,775,068.66	--	53.89%	215,689.10
----	----	--------------	----	--------	------------

## 6、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	52,669,831.04	4,542,438.23	48,127,392.81	48,077,244.72	5,433,034.86	42,644,209.86
在产品	54,648,864.80		54,648,864.80	32,045,037.55		32,045,037.55
库存商品	73,803,131.54	1,641,730.22	72,161,401.32	64,419,896.27	6,370,344.60	58,049,551.67
周转材料	48,234,412.08	3,423,830.64	44,810,581.44	36,645,521.31	3,423,830.64	33,221,690.67
委托加工物资	25,437,273.94		25,437,273.94	17,637,678.14		17,637,678.14
发出商品	5,517,497.59		5,517,497.59	6,539,098.44		6,539,098.44
合计	260,311,010.99	9,607,999.09	250,703,011.90	205,364,476.43	15,227,210.10	190,137,266.33

### (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	5,433,034.86			890,596.63		4,542,438.23
库存商品	6,370,344.60			4,728,614.38		1,641,730.22
周转材料	3,423,830.64					3,423,830.64
合计	15,227,210.10			5,619,211.01		9,607,999.09

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	0.00	70,000,000.00
待抵扣进项税	7,593,674.20	1,226,003.11
合计	7,593,674.20	71,226,003.11

其他说明：

## 8、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
按成本计量的	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	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					--	

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
成都天科精密制造有限责任公司	42,514,960.87			-348,378.23							42,166,582.64	
小计	42,514,960.87			-348,378.23							42,166,582.64	
合计	42,514,960.87			-348,378.23							42,166,582.64	

其他说明

**10、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	33,599,031.07			33,599,031.07
2.本期增加金额	20,572,377.22			20,572,377.22
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	20,572,377.22			20,572,377.22
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	54,171,408.29			54,171,408.29
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,762,427.02			1,762,427.02
2.本期增加金额	530,127.99			530,127.99
(1) 计提或摊销	530,127.99			530,127.99
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,292,555.01			2,292,555.01
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	51,878,853.28			51,878,853.28
2.期初账面价值	31,836,604.05			31,836,604.05

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## 11、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	77,416,805.45	313,140,976.83	7,272,409.14	18,288,303.06	416,118,494.48
2.本期增加金额		23,516,679.27	429,532.63	1,107,051.98	25,053,263.88
(1) 购置		23,516,679.27	429,532.63	1,107,051.98	25,053,263.88
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	20,572,377.22	6,221,373.94	506,546.31		27,300,297.47
(1) 处置或报废		6,221,373.94	506,546.31		6,727,920.25
(2) 投资性房地产转出	20,572,377.22				20,572,377.22
4.期末余额	56,844,428.23	330,436,282.16	7,195,395.46	19,395,355.04	413,871,460.89
二、累计折旧					
1.期初余额	1,231,284.05	87,881,728.51	4,142,014.33	9,047,861.45	102,302,888.34
2.本期增加金额	801,650.52	15,364,638.52	634,273.73	1,724,551.15	18,525,113.92
(1) 计提	801,650.52	15,364,638.52	634,273.73	1,724,551.15	18,525,113.92
3.本期减少金额		4,948,508.50	298,714.50		5,247,223.00
(1) 处置或报废		4,948,508.50	298,714.50		5,247,223.00
4.期末余额	2,032,934.57	98,297,858.53	4,477,573.56	10,772,412.60	115,580,779.26
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	54,811,493.66	232,138,423.63	2,717,821.90	8,622,942.44	298,290,681.63
2.期初账面价值	76,185,521.40	225,259,248.32	3,130,394.81	9,240,441.61	313,815,606.14

## 12、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	11,110,642.90		11,110,642.90	7,707,295.11		7,707,295.11
食堂设备等	451,286.00		451,286.00	451,286.00		451,286.00
合计	11,561,928.90		11,561,928.90	8,158,581.11		8,158,581.11

### (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	11,390,0 00.00	7,707,29 5.11	3,403,34 7.79			11,110,6 42.90	98.00%	95%				其他
食堂设 备等	786,686. 00	451,286. 00				451,286. 00	57.00%	57%				其他
合计	12,176,6 86.00	8,158,58 1.11	3,403,34 7.79			11,561,9 28.90	--	--				--

## 13、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	110,400.00	
合计	110,400.00	

其他说明：

## 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	软件著作权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	57,686,655.07	29,107,553.14	6,711,245.94	1,355,428.03	94,860,882.18
2.本期增加金额	86,235.00		664,555.57		750,790.57
(1) 购置	86,235.00		664,555.57		750,790.57
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		68,393.57			68,393.57
(1) 处置		68,393.57			68,393.57
4.期末余额	57,772,890.07	29,039,159.57	7,375,801.51	1,355,428.03	95,543,279.18
二、累计摊销					
1.期初余额	2,692,044.02	12,845,706.37	5,128,401.57	1,355,428.03	22,021,579.99
2.本期增加金额	581,753.21	2,539,623.79	454,932.71		3,576,309.71
(1) 计提	581,753.21	2,539,623.79	454,932.71		3,576,309.71
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,273,797.23	15,385,330.16	5,583,334.28	1,355,428.03	25,597,889.70
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	54,499,092.84	13,653,829.41	1,792,467.23	0.00	69,945,389.48
2.期初账面价值	54,994,611.05	16,261,846.77	1,582,844.37	0.00	72,839,302.19

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 22.08%。

## 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	
基于离子注入和沉积技术的手机壳陶瓷涂层关键技术研发	10,219,123.11	7,333,666.62				17,552,789.73
精密模具智能化制造开发与应用管理系统	1,443,714.75	5,019,172.12				6,462,886.87
精密模具制造信息化管理系统		5,033,008.86			1,184,726.08	3,848,282.78
高亮塑胶素材模具成型工艺		3,915,675.79			1,565,882.74	2,349,793.05
微电脑高速圆压圆节料技术研发	2,125,355.53	785,489.06				2,910,844.59
全自动精密声学过滤网布生产技术研发		712,807.96			317,315.98	395,491.98
承载补强高速数控可编程自动贴合技术研发		98,248.94			98,248.94	
高精度平面异步调整拼接节料技术研发		94,250.15			94,250.15	
铝合金模内压铸关键技术研发	4,027,424.85	2,020,656.95				6,048,081.80
新型二氧化碳工艺技术		2,170,937.97			338,993.52	1,831,944.45
冲压铝件局部覆膜工艺的研发		2,249,672.40			632,277.25	1,617,395.15
压铸件冷冻去毛刺工艺的研发		919,948.62			919,948.62	
G255201199_光学预研		108,555.43			108,256.43	299.00
G255201301_F4		25,175.20			25,175.20	
G255201401_M4A		11,111.12				11,111.12
G255201402_W4A		88,368.05			88,368.05	

G255201602_M4		567,360.94				567,360.94
H245201199_红外预研		1,630.00			1,630.00	
H245201404_高性能中小尺寸触摸屏	3,349,043.26	775,466.35				4,124,509.61
IRTOUCH 红外车载触控屏	125,632.78	560,545.03				686,177.81
Touch Panel(IRTOUCH 一代红外触控显示面板)	179,667.19				179,667.19	
合计	21,469,961.47	32,491,747.56			5,554,740.15	48,406,968.88

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
		计提	其他	处置	其他	
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
		计提	其他	处置	其他	
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：

本公司半年内未进行商誉减值测试。

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
电磁兼容联合实验室	366,666.54		100,000.02		266,666.52
装修费	12,423,425.01	2,111,268.84	2,175,458.80		12,359,235.05
合计	12,790,091.55	2,111,268.84	2,275,458.82		12,625,901.57

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	32,366,805.96	4,856,831.36	31,598,445.52	4,742,465.31
预计负债	4,547,531.45	682,129.72	4,811,585.58	721,737.84
合计	36,914,337.41	5,538,961.08	36,410,031.10	5,464,203.15

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

### (3) 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		5,538,961.08		5,464,203.15

### (4) 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	205,174,497.42
可抵扣亏损	4,769,410.85	3,647,350.08
合计	209,943,908.27	208,821,847.50

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

## 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	4,060,715.53	3,736,074.26
预付装修款	518,642.55	1,995,390.45
合计	6,949,798.08	8,101,904.71

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	93,679,186.00	94,533,073.68
抵押借款	35,000,000.00	35,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	
合计	178,679,186.00	129,533,073.68

短期借款分类的说明：

## 21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

银行承兑汇票	195,392,478.65	182,094,648.32
合计	195,392,478.65	182,094,648.32

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）	380,531,866.08	399,007,146.05
1-2 年（含 2 年）	3,099,217.14	15,340,839.54
2-3 年（含 3 年）	13,081,461.41	2,236,396.91
3 年以上		1,051,783.98
合计	396,712,544.63	417,636,166.48

### (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	7,608,651.48	设备已验收，正在结算中
东莞市新力光自动化机电有限公司	1,440,036.00	设备未结算
合计	9,048,687.48	--

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）	11,220,231.39	4,854,690.76
1-2 年（含 2 年）		90,240.05
2-3 年（含 3 年）		282,769.14
3 年以上		241,670.68
合计	11,220,231.39	5,469,370.63

## 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	30,211,588.97	153,269,864.95	155,977,230.54	27,504,223.38
二、离职后福利-设定提存计划	275,038.30	11,148,239.59	11,102,458.49	320,819.40
三、辞退福利	80,689.00	952,778.72	1,033,467.72	
合计	30,567,316.27	165,370,883.26	168,113,156.75	27,825,042.78

## (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	29,511,852.85	144,788,174.60	147,570,885.50	26,729,141.95
2、职工福利费	421,201.50	1,550,329.00	1,477,717.32	493,813.18
3、社会保险费	127,835.62	3,829,846.61	3,809,843.21	147,839.02
其中：医疗保险费	114,741.17	2,868,585.28	2,850,208.78	133,117.67
工伤保险费	5,720.98	513,493.04	514,840.50	4,373.52
生育保险费	7,373.47	447,768.29	444,793.93	10,347.83
4、住房公积金	24,848.00	2,699,312.80	2,726,172.80	-2,012.00
5、工会经费和职工教育经费	125,851.00	402,201.94	392,611.71	135,441.23
合计	30,218,156.75	153,269,864.95	155,977,230.54	27,510,791.16

## (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	264,172.82	10,304,353.80	10,262,355.50	306,171.12
2、失业保险费	10,865.48	843,885.79	840,102.99	14,648.28
合计	275,038.30	11,148,239.59	11,102,458.49	320,819.40

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	24,106,213.62	33,458,544.04
营业税		234,954.21
企业所得税	3,232,852.66	9,485,989.21
个人所得税	766,360.15	774,036.74
城市维护建设税	656,935.31	2,205,457.37
教育费附加	287,752.59	1,049,639.34
地方教育费	191,835.05	699,759.56
印花税	92,755.27	132,260.76
房产税		36,499.02
城镇土地使用税		2,715.70
堤围费	39,214.74	28,435.64
合计	29,373,919.39	48,108,291.59

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	205,000.00	1,460,934.38
应付杂费	480,778.11	621,212.69
押金	3,077,654.14	770,000.00
预提水电房租费	3,826,750.55	5,036,188.39
往来款	293,751.43	590,948.02
质保金		1,193,665.24
合计	7,883,934.23	9,672,948.72

**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	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

长期借款分类的说明:

2015年12月14日, 子公司深圳市旺鑫精密工业有限公司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2016年6月30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:

年化利率5.7%

## 28、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	4,547,531.45	4,811,585.58	根据历史实际发生维修费预提
合计	4,547,531.45	4,811,585.58	--

其他说明, 包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明:

## 29、递延收益

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,982,291.67		1,567,363.94	3,414,927.73	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	4,982,291.67		1,567,363.94	3,414,927.73	--

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	4,982,291.67		1,567,363.94		3,414,927.73	与资产相关
合计	4,982,291.67		1,567,363.94		3,414,927.73	--

其他说明:

## 30、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	229,379,960.00				-8,872,694.00	-8,872,694.00	220,507,266.00

其他说明:

由于2015年旺鑫精密未达到承诺业绩，其原股东需向汇冠股份以股份形式进行的补偿，应补偿的股票数量共计为8,872,694股，2016年6月16日已完成在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的注销手续。

### 31、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）	1,052,050,670.99	8,872,694.00	37,317,735.64	1,023,605,629.35
合计	1,052,050,670.99	8,872,694.00	37,317,735.64	1,023,605,629.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、由于2015年旺鑫精密未达到承诺业绩，其原股东需向汇冠股份以股份形式进行的补偿，应补偿的股票数量共计为8,872,694股，2016年6月16日已完成在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的注销手续。

2、由于公司2016年收购子公司广州华欣19.6%的少数股权，公司支付的收购价款高于子公司净资产的部分37,317,735.64元冲减资本公积。

### 32、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	-111,168.65	98,451.98			98,451.98		-12,716.67
外币财务报表折算差额	-111,168.65	98,451.98			98,451.98		-12,716.67
其他综合收益合计	-111,168.65	98,451.98			98,451.98		-12,716.67

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：

### 33、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：

### 34、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	-56,254,976.09	58,057,905.47
调整后期初未分配利润	-56,254,976.09	58,057,905.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,746,731.19	25,750,901.57
应付普通股股利		2,807,700.00
期末未分配利润	-15,508,244.90	81,001,107.04

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。

### 35、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	653,429,067.70	503,636,187.93	705,950,715.36	584,233,761.54
其他业务	4,921,962.12	1,463,315.20	45,485.66	339,730.94
合计	658,351,029.82	505,099,503.13	705,996,201.02	584,573,492.48

### 36、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	154,668.67	86,472.08
城市维护建设税	2,300,323.39	1,163,938.97
教育费附加	1,099,264.42	9,890.62
地方教育费附加	732,843.00	841,895.06
合计	4,287,099.48	2,102,196.73

其他说明：

**37、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,780,183.32	6,268,920.08
交通、差旅费	1,440,914.19	1,097,403.70
运输及代理费	4,178,702.37	2,888,609.93
市场推广和宣传	1,716,739.21	396,286.19
其他	696,804.19	9,079,369.77
维修费	2,614,088.78	
合计	16,427,432.06	19,730,589.67

其他说明：

**38、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,763,054.05	28,344,829.75
办公费	999,466.24	1,131,550.07
办公环境费	2,884,418.19	2,228,594.52
物料消耗	823,802.78	328,889.14
差旅费	1,010,629.99	941,931.91
法律、咨询、检验费	2,869,957.64	3,018,715.11
折旧摊销	8,433,738.41	3,942,765.56
其他	14,129,973.36	22,087,850.02
合计	62,915,040.66	62,025,126.08

其他说明：

**39、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,952,215.72	6,459,008.97
减：利息收入	300,995.99	3,937,484.21
汇兑损益	-1,655,285.54	-622,802.70
其他	59,449.77	901,241.88
合计	3,055,383.96	2,799,963.94

其他说明：

**40、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,964,268.64	-8,207,075.86
二、存货跌价损失		551,079.62
合计	1,964,268.64	-7,655,996.24

其他说明：

**41、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	-348,378.23	
合计	-348,378.23	

其他说明：

**42、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
其中：固定资产处置利得	10,598.04		10,598.04
政府补助	1,299,858.94	2,179,346.03	1,299,858.94
违约金、罚款收入	458,366.87	467,252.65	458,366.87
其他	1,094,055.66	10,214.63	1,094,055.66
收到的增值税退税	35,969.71		
合计	2,898,849.22	2,656,813.31	2,862,879.51

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
广州企业研 发经费投入 后补助专项 基金	广州市财政 局和广州市 科技创新委 员会	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	290,500.00		与收益相关

战略性新兴产业发展专项资金	深圳市科技创新委员会	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	1,001,633.94		与资产相关
北京中关村知识产权促进局	北京中关村知识产权促进局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		261,000.00	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	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		115,000.00	与收益相关
深圳市龙岗区财政局	深圳市龙岗区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		1,700,000.00	与收益相关
中关村信用企业促进会补贴款	中关村信用企业促进会	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		6,500.00	与收益相关
其他							96,846.03	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,292,133.94	2,179,346.03	--

其他说明：

### 43、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	33,244.91	12,946.75	33,244.91
其中：固定资产处置损失	33,244.91	12,946.75	33,244.91
罚款滞纳金支出	357,332.63	35,569.07	357,332.63
安全生产罚款			
盘亏		476,050.37	
其他		353,406.64	
非常损失	594,210.09		594,210.09
合计	984,787.63	877,972.83	984,787.63

其他说明：

#### 44、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	11,172,214.97	8,665,480.02
递延所得税费用	236,191.86	951,616.89
合计	11,408,406.83	9,617,096.91

##### (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	66,167,985.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,925,197.79
子公司适用不同税率的影响	3,818.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,819.56
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,465,570.56
所得税费用	11,408,406.83

其他说明

#### 45、其他综合收益

详见附注七-32。



**46、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	1,702,962.45	3,994,093.43
专项补贴、补助款	290,500.00	2,082,500.00
利息收入	300,995.99	2,725,596.20
其他	889,498.41	3,664,311.15
合计	3,183,956.85	12,466,500.78

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
企业间往来	15,342,437.01	7,430,594.92
销售费用支出	10,628,813.42	9,373,183.80
管理费用支出	13,803,246.65	17,245,955.26
其他	8,183,806.43	1,818,500.97
合计	47,958,303.51	35,868,234.95

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
1、承兑汇票保证金	152,326,844.83	145,475,094.04
合计	152,326,844.83	145,475,094.04

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
1、承兑汇票保证金	174,699,239.76	149,383,348.54
合计	174,699,239.76	149,383,348.54

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### 47、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	54,759,578.42	34,582,571.93
加：资产减值准备	1,964,268.64	-7,655,996.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,055,241.91	12,680,930.12
无形资产摊销	3,576,309.71	2,836,374.90
长期待摊费用摊销	2,275,458.82	2,687,589.58
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）	22,646.87	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		37,500.00
财务费用（收益以“-”号填列）	4,974,754.90	2,910,256.69
投资损失（收益以“-”号填列）	348,378.23	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-74,757.93	951,616.89
存货的减少（增加以“-”号填列）	-60,565,745.57	-50,797,884.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-47,749,894.26	-87,384,965.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-32,819,091.72	105,987,132.22
经营活动产生的现金流量净额	-54,232,851.98	16,835,126.50
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	171,438,331.71	106,919,655.51
减：现金的期初余额	226,246,077.05	100,814,248.16
加：现金等价物的期末余额		34,298,868.48
减：现金等价物的期初余额		42,348,139.38
现金及现金等价物净增加额	-54,807,745.34	-1,943,863.55

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	49,158,742.68
其中：	--
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	49,158,742.68

其他说明：

**(3) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	171,438,331.71	226,246,077.05
其中：库存现金	755,601.29	163,049.87
可随时用于支付的银行存款	170,570,890.33	224,466,545.58
可随时用于支付的其他货币资金	111,840.09	1,616,481.60
三、期末现金及现金等价物余额	171,438,331.71	226,246,077.05

其他说明：

**48、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	98,818,362.54	银行承兑汇票保证金
应收票据	71,069,211.40	质押贷款
固定资产	50,782,382.13	贷款抵押
应收帐款	75,067,847.96	授信质押
合计	295,737,804.03	--

其他说明：

**49、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
货币资金	--	--	67,187,404.40
其中：美元	10,053,685.76	6.6312	66,668,001.01
欧元	14,207.05	7.3750	104,776.99
台币	2,007,876.00	0.2065	414,626.40
应收账款	--	--	39,575,534.03
其中：美元	5,968,080.29	6.6312	39,575,534.03
应付帐款			
其中：美元	1,313,458.90	6.6312	8,709,808.66

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	70.60%		非同一控制下企业合并取得
深圳市旺鑫精密工业有限公司	深圳	深圳	塑胶制品（已喷漆）、电子产品、模具、五金制品的产销及技术开	92.00%		非同一控制下企业合并取得

			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	29.40%	10,702,060.25	9,800,000.00	17,761,510.56
深圳市旺鑫精密工业有限公司	8.00%	3,310,786.98		31,373,739.75

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	118,406,109.91	2,876,416.71	121,282,526.62	56,321,693.93	4,547,531.45	60,869,225.38	71,848,445.17	2,312,203.97	74,160,649.14	39,062,481.80	2,508,092.65	41,570,574.45
深圳市旺鑫精密工业有限公司	864,120,665.10	376,936,018.27	1,241,056,683.37	795,401,016.34	53,414,927.73	848,815,944.07	789,082,962.44	282,576,027.70	1,071,658,990.14	731,369,234.69	55,583,333.00	786,952,567.69

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	86,778,038.87	21,840,939.29	21,840,939.29	29,596,891.50	61,956,722.30	14,704,266.38	14,704,266.38	14,097,439.53

公司								
深圳市旺鑫精密工业有限公司	526,813,213.49	41,384,837.25	41,384,837.25	-68,022,984.59	566,354,463.10	20,237,904.53	20,237,904.53	-5,828,672.42

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2016年6月，公司收购子公司广州华欣少数股东19.6%的股权，公司持有子公司广州华欣的股权比例从51%提高到70.6%。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	49,158,742.68
--现金	49,158,742.68
购买成本/处置对价合计	49,158,742.68
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	11,841,007.04
差额	37,317,735.64
其中：调整资本公积	37,317,735.64

其他说明

## 3、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) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	26,746,712.07	44,747,516.80

其中：现金和现金等价物	1,370,182.62	18,978,589.74
非流动资产	43,959,657.48	22,126,401.79
资产合计	70,706,369.55	66,873,918.59
流动负债	12,924,627.62	17,626,938.91
非流动负债	10,281,167.43	1,602,976.91
负债合计	23,205,795.05	19,229,915.82
归属于母公司股东权益	47,500,574.50	47,644,002.77
按持股比例计算的净资产份额	22,415,521.11	22,483,204.91
--商誉	20,031,755.96	20,031,755.96
对合营企业权益投资的账面价值	42,166,582.64	42,514,960.87
营业收入	6,434,494.53	3,274,491.64
财务费用	744,812.50	
所得税费用	150,404.23	
净利润	-738,245.87	1,091,250.00
综合收益总额	-738,245.87	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。

### (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、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	15,000 万元	24.01%	24.01%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是王明富。

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八。

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
成都天科精密制造有限责任公司	持股 47.19%

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
深圳市青谷投资控股有限公司、王文清	20,000,000.00	2016年05月27日	2019年05月26日	否
深圳市青谷投资控股有限公司、王文清	15,000,000.00	2016年05月06日	2019年05月05日	否
王文清	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	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	20,000,000.00	2015年12月30日	2019年12月22日	否
王文清	16,142,348.00	2015年02月26日	2016年08月24日	否
王文清	18,500,000.00	2015年04月27日	2016年10月24日	否
王文清	9,036,838.00	2015年01月28日	2016年07月26日	否
王文清	12,476,210.38	2016年01月19日	2018年07月19日	否
深圳市青谷投资控股有限公司、王文清	23,007,844.40	2016年05月24日	2018年08月22日	否
王文清	30,046,192.82	2016年06月24日	2016年09月24日	否

关联担保情况说明

### (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,654,287.38	3,435,863.00

## 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。

## 十一、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	信息交互业务	精密制造业务	分部间抵销	合计
主营业务收入	127,997,303.59	525,431,764.11	0.00	653,429,067.70
主营业务成本	67,891,102.55	435,745,085.38	0.00	503,636,187.93
资产总额	1,510,090,697.44	1,241,056,683.37	560,213,314.34	2,190,934,066.48
负债总额	152,040,391.31	848,815,944.07	95,806,539.13	905,049,796.25

#### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

#### (4) 其他说明

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2016年6月30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2016年6月30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。

## 十二、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	391,852.50	100.00%	19,592.63	5.00%	372,259.87	13,751,013.44	100.00%	1,000,999.43	7.28%	12,750,014.01
合计	391,852.50	100.00%	19,592.63	5.00%	372,259.87	13,751,013.44	100.00%	1,000,999.43	7.28%	12,750,014.01

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	391,852.50	19,592.63	5.00%
合计	391,852.50	19,592.63	5.00%

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 19,592.63 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京并行科技有限公司	租金	367,365.50	1 年以内	93.75%	18,368.28
北京威英智通技术发展 有限公司	租金	24,487.00	1 年以内	6.25%	1,224.35
合计	--	391,852.50	--	100.00%	19,592.63

## 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	17,300,168.08	100.00%	276,213.17	1.60%	17,023,954.91	4,289,309.42	100.00%	403,275.85	9.40%	3,886,033.57
合计	17,300,168.08	100.00%	276,213.17	1.60%	17,023,954.91	4,289,309.42	100.00%	403,275.85	9.40%	3,886,033.57

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	418,779.11	20,938.96	5.00%
1 至 2 年	158,601.76	15,860.18	10.00%
2 至 3 年	44,046.76	13,214.03	30.00%
3 至 4 年	226,200.00	226,200.00	100.00%
合计	847,627.63	276,213.17	32.59%

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-127,062.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 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) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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

其他应收款核销说明：

## (4) 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	1,545,368.64	1,305,540.94
其他	847,627.63	319,100.90
关联方往来	14,907,171.81	2,664,667.58
合计	17,300,168.08	4,289,309.42

## (5) 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	14,155,389.48	1 年以内	81.82%	0.00

北京汇冠触摸技术有限公司	往来款	641,448.89	1 年以内	3.71%	0.00
北京中关村软件园发展有限责任公司	押金	500,000.00	2-3 年	2.89%	0.00
美泰五金塑胶制品(深圳)有限公司	押金	427,086.67	1-3 年	2.47%	0.00
北京和汇众成物业管理有限公司	往来款	267,312.96	1 年以内	1.55%	0.00
合计	--	15,991,238.00	--	92.43%	0.00

### 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	1,088,620,762.64	67,209,576.88	1,021,411,185.76	1,012,462,019.96	67,209,576.88	945,252,443.08
合计	1,088,620,762.64	67,209,576.88	1,021,411,185.76	1,012,462,019.96	67,209,576.88	945,252,443.08

#### (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
北京汇冠触摸技术有限公司	7,304,363.96	27,000,000.00		34,304,363.96		
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		
广州华欣电子科技有限公司	10,000,000.00	49,158,742.68		59,158,742.68		
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
合计	1,012,462,019.96	76,158,742.68		1,088,620,762.64		67,209,576.88

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

## (3) 其他说明

## 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	35,111,757.36	20,632,562.17	79,858,813.87	60,375,373.88
其他业务	3,474,069.64	741,521.55	41,007.03	339,730.94
合计	38,585,827.00	21,374,083.72	79,899,820.90	60,715,104.82

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	10,200,000.00	2,922,300.00
合计	10,200,000.00	2,922,300.00

## 十三、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	-22,646.87	固定资产报废
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	1,299,858.94	科技项目政府补贴

受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	600,879.81	
减：所得税影响额	281,713.78	
少数股东权益影响额	281,907.68	
合计	1,314,470.42	--

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	3.25%	0.1776	0.1776
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.15%	0.1719	0.1717

## 3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他



## 第八节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 其他有关资料。