

北京汇冠新技术股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字【2017】02330027号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并股东权益变动表	7
5、 资产负债表	9
6、 利润表	11
7、 现金流量表	12
8、 股东权益变动表	13
9、 财务报表附注	15
10、 财务报表附注补充资料	89



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层

Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen

Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing

邮政编码 (Post Code): 100077

电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

审计报告

瑞华审字【2017】02330027号

北京汇冠新技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京汇冠新技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2016年12月31日合并及公司的资产负债表，2016年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京汇冠新技术股份有限公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：毛宝军

中国·北京

中国注册会计师：徐伟东

二〇一七年四月五日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：北京汇冠新技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	361,385,388.91	332,276,654.98
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	六、2	155,978,530.36	107,862,623.00
应收账款	六、3	424,795,946.22	376,167,276.81
预付款项	六、4	13,014,816.08	1,776,642.52
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	16,850,236.05	5,349,590.43
存货	六、6	317,553,611.48	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	六、7	150,880,133.46	71,226,003.11
流动资产合计		1,440,458,662.56	1,084,796,057.18
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、8	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	六、9	47,773,090.58	42,514,960.87
投资性房地产	六、10	51,246,380.97	31,836,604.05
固定资产	六、11	316,038,678.74	313,815,606.14
在建工程	六、12	940,136.21	8,158,581.11
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、13	92,019,841.29	72,839,302.19
开发支出	六、14	30,657,870.07	21,469,961.47
商誉	六、15	1,244,574,435.70	568,073,403.03
长期待摊费用	六、16	11,525,620.26	12,790,091.55
递延所得税资产	六、17	7,243,365.45	5,464,203.15
其他非流动资产	六、18	10,529,268.68	8,101,904.71
非流动资产合计		1,815,548,687.95	1,088,064,618.27
资产总计		3,256,007,350.51	2,172,860,675.45

(转下页)

合并资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：北京汇冠新技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	六、19	170,854,788.00	129,533,073.68
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	六、20	220,833,962.92	182,094,648.32
应付账款	六、21	496,108,434.60	417,636,166.48
预收款项	六、22	11,701,621.63	5,469,370.63
应付职工薪酬	六、23	39,873,879.09	30,567,316.27
应交税费	六、24	42,964,904.03	48,108,291.59
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、25	257,993,133.23	9,672,948.72
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		1,240,330,723.50	823,081,815.69
非流动负债：			
长期借款	六、26	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	六、27	6,799,140.32	4,811,585.58
递延收益	六、28	3,285,708.33	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		60,084,848.65	59,793,877.25
负债合计		1,300,415,572.15	882,875,692.94
股东权益：			
股本	六、29	239,632,682.00	229,379,960.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	1,570,973,705.97	1,052,050,670.99
减：库存股			
其他综合收益	六、31	68,117.61	-111,168.65
专项储备			
盈余公积	六、32	8,157,086.14	8,157,086.14
一般风险准备			
未分配利润	六、33	69,447,513.00	-56,254,976.09
归属于母公司股东权益合计		1,888,279,104.72	1,233,221,572.39
少数股东权益		67,312,673.64	56,763,410.12
股东权益合计		1,955,591,778.36	1,289,984,982.51
负债和股东权益总计		3,256,007,350.51	2,172,860,675.45

载于第 15 页至第 89 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：解浩然

主管会计工作负责人：管红明

会计机构负责人：牛家启

合并利润表

2016 年度

编制单位：北京汇冠新技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		1,696,184,817.07	1,635,730,742.83
其中：营业收入	六、34	1,696,184,817.07	1,635,730,742.83
二、营业总成本		1,523,727,604.52	1,706,364,162.16
其中：营业成本	六、34	1,318,637,069.72	1,313,798,293.08
税金及附加	六、35	14,706,509.42	8,246,129.17
销售费用	六、36	34,937,493.05	39,310,233.40
管理费用	六、37	145,381,613.72	133,905,259.76
财务费用	六、38	2,130,299.15	3,117,781.01
资产减值损失	六、39	7,934,619.46	207,986,465.74
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）	六、40	4,276,348.89	514,960.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,258,129.71	514,960.87
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		176,733,561.44	-70,118,458.46
加：营业外收入	六、41	11,385,013.98	7,151,550.65
其中：非流动资产处置利得		112,520.99	
减：营业外支出	六、42	888,099.77	2,207,680.68
其中：非流动资产处置损失		563,369.33	2,051,772.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		187,230,475.65	-65,174,588.49
减：所得税费用	六、43	27,479,195.28	19,426,662.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		159,751,280.37	-84,601,250.56
归属于母公司股东的净利润		125,702,489.09	-111,463,747.50
少数股东损益		34,048,791.28	26,862,496.94
六、其他综合收益的税后净额		179,286.26	10,048.69
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		179,286.26	10,048.69
(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		179,286.26	10,048.69
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		179,286.26	10,048.69
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		159,930,566.63	-84,591,201.87
归属于母公司股东的综合收益总额		125,881,775.35	-111,453,698.81
归属于少数股东的综合收益总额		34,048,791.28	26,862,496.94
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.56	-0.48
(二)稀释每股收益		0.56	-0.48

载于第 15 页至第 89 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：解浩然

主管会计工作负责人：管红明

会计机构负责人：牛家启

合并现金流量表

2016年度

编制单位：北京汇冠新技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,685,620,805.32	1,507,971,886.51
收到的税费返还		7,453,321.74	9,457,069.85
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	22,878,017.91	23,051,761.64
经营活动现金流入小计		1,715,952,144.97	1,540,480,718.00
购买商品、接受劳务支付的现金		1,047,395,446.17	803,822,163.71
支付给职工以及为职工支付的现金		317,922,937.11	357,010,300.40
支付的各项税费		107,560,610.16	87,699,754.02
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	84,558,838.73	104,499,110.53
经营活动现金流出小计		1,557,437,832.17	1,353,031,328.66
经营活动产生的现金流量净额		158,514,312.80	187,449,389.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		70,200,000.00	
取得投资收益收到的现金		18,219.18	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		485,657.85	65,311.40
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	六、44	48,248,142.47	
投资活动现金流入小计		118,952,019.50	65,311.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		85,874,603.17	84,874,311.70
投资支付的现金		180,158,742.68	115,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、44	5,000,000.00	
投资活动现金流出小计		271,033,345.85	199,874,311.70
投资活动产生的现金流量净额		-152,081,326.35	-199,809,000.30
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		245,326,014.00	231,281,945.68
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、44	375,916,881.84	153,191,844.42
筹资活动现金流入小计		621,242,895.84	384,473,790.10
偿还债务支付的现金		216,212,259.68	101,748,872.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,006,264.62	15,581,062.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9,800,000.00	2,807,700.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、44	344,588,935.34	174,845,469.40
筹资活动现金流出小计		581,807,459.64	292,175,403.43
筹资活动产生的现金流量净额		39,435,436.20	92,298,386.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,184,872.46	3,144,913.80
五、现金及现金等价物净增加额		51,053,295.11	83,083,689.51
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		277,299,372.16	226,246,077.05

载于第 15 页至第 89 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：解浩然

主管会计工作负责人：管红明

会计机构负责人：牛家启

合并股东权益变动表

2016年度

编制单位：北京汇冠新技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东的股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	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）	10,252,722.00				518,923,034.98		179,286.26				125,702,489.09	10,549,263.52	665,606,795.85
（一）综合收益总额							179,286.26				125,702,489.09	34,048,791.28	159,930,566.63
（二）股东投入和减少资本	10,252,722.00				518,923,034.98							-13,699,527.76	515,476,229.22
1、股东投入的普通股	19,125,416.00				553,947,278.00								573,072,694.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额					234,971.90								234,971.90
4、其他	-8,872,694.00				-35,259,214.92							-13,699,527.76	-57,831,436.68
（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、对股东的分配												-9,800,000.00	-9,800,000.00
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
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、本年年末余额	239,632,682.00				1,570,973,705.97		68,117.61		8,157,086.14		69,447,513.00	67,312,673.64	1,955,591,778.36

载于第 15 页至第 89 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：解浩然

主管会计工作负责人：管红明

会计机构负责人：牛家启

合并股东权益变动表（续）

2016 年度

编制单位：北京汇冠新技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数												
	归属于母公司股东的股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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、上年年末余额	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）股东投入和减少资本	-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、股份支付计入股东权益的金额													
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、对股东的分配											-2,849,134.06	-2,807,700.00	-5,656,834.06
4、其他													
（四）股东权益内部结转	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、本年年末余额	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

载于第 15 页至第 89 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：解浩然

主管会计工作负责人：管红明

会计机构负责人：牛家启

资产负债表

2016年12月31日

编制单位：北京汇冠新技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		47,237,305.42	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			1,243,480.00
应收账款	十六、1	5,859,251.51	12,750,014.01
预付款项			
应收利息		646,574.40	4,772,571.17
应收股利			
其他应收款	十六、2	14,533,902.01	3,886,033.57
存货		53,189.35	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		74,770,663.12	70,445,248.75
流动资产合计		143,100,885.81	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	十六、3	1,824,581,578.16	945,252,443.08
投资性房地产		33,434,928.14	13,572,904.34
固定资产		58,398,390.49	80,508,158.91
在建工程		940,136.21	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		54,752,001.47	65,585,861.27
开发支出			3,654,343.23
商誉			
长期待摊费用		33,663.67	1,217,213.53
递延所得税资产			364,276.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,975,140,698.14	1,113,606,487.11
资产总计		2,118,241,583.95	1,286,556,736.43

(转下页)

资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：北京汇冠新技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款		54,112,440.00	
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		3,685,612.11	22,704,039.15
预收款项		197,340.96	1,980,710.17
应付职工薪酬		2,709,730.28	3,904,255.76
应交税费		1,298,577.70	900,313.06
应付利息			
应付股利			
其他应付款		257,934,163.44	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		319,937,864.49	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		319,937,864.49	38,135,998.40
股东权益：			
股本		239,632,682.00	229,379,960.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,606,232,920.89	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
一般风险准备			
未分配利润		-55,649,405.97	-41,097,415.50
股东权益合计		1,798,303,719.46	1,248,420,738.03
负债和股东权益总计		2,118,241,583.95	1,286,556,736.43

载于第 15 页至第 89 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：解浩然

主管会计工作负责人：管红明

会计机构负责人：牛家启

利润表

2016 年度

编制单位：北京汇冠新技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十六、4	50,657,687.83	158,835,371.49
减：营业成本	十六、4	22,615,815.18	115,318,418.18
税金及附加		3,667,288.43	1,163,452.16
销售费用		1,581,026.51	6,994,907.91
管理费用		47,380,476.57	48,932,638.04
财务费用		-5,034,934.96	-7,345,128.82
资产减值损失		3,390,629.03	77,271,048.44
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）	十六、5	8,370,392.40	2,922,300.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-29,607.60	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,572,220.53	-80,577,664.42
加：营业外收入		410,110.31	1,228,793.35
其中：非流动资产处置利得		95,592.09	
减：营业外支出		21,147.35	1,575,722.31
其中：非流动资产处置损失		21,147.35	1,575,722.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,183,257.57	-80,924,593.38
减：所得税费用		368,732.90	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,551,990.47	-80,924,593.38
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		-14,551,990.47	-80,924,593.38

载于第 15 页至第 89 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：解浩然

主管会计工作负责人：管红明

会计机构负责人：牛家启

现金流量表

2016 年度

编制单位：北京汇冠新技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		58,612,253.51	169,387,669.36
收到的税费返还		2,785,803.62	9,165,405.05
收到其他与经营活动有关的现金		11,610,222.70	7,616,795.65
经营活动现金流入小计		73,008,279.83	186,169,870.06
购买商品、接受劳务支付的现金		28,489,476.47	108,032,566.20
支付给职工以及为职工支付的现金		33,856,883.52	36,261,028.03
支付的各项税费		4,914,272.53	4,097,955.37
支付其他与经营活动有关的现金		25,143,748.97	14,073,542.06
经营活动现金流出小计		92,404,381.49	162,465,091.66
经营活动产生的现金流量净额		-19,396,101.66	23,704,778.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		200,000.00	
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		31,657.85	65,311.40
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		69,673,965.00	
投资活动现金流入小计		80,105,622.85	2,987,611.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,561,289.15	22,824,136.34
投资支付的现金		53,969,528.54	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		74,673,965.00	
投资活动现金流出小计		133,204,782.69	25,824,136.34
投资活动产生的现金流量净额		-53,099,159.84	-22,836,524.94
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		104,504,480.00	
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		104,504,480.00	
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,234,735.96	2,849,134.06
支付其他与筹资活动有关的现金		656,368.00	252,177.94
筹资活动现金流出小计		51,891,103.96	3,101,312.00
筹资活动产生的现金流量净额		52,613,376.04	-3,101,312.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,053,280.99	1,811,674.21
五、现金及现金等价物净增加额		-16,828,604.47	-421,384.33
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		47,237,305.42	64,065,909.89

载于第 15 页至第 89 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：解浩然

主管会计工作负责人：管红明

会计机构负责人：牛家启

股东权益变动表

2016 年度

编制单位：北京汇冠新技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	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、本年年初余额	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）	10,252,722.00				554,182,249.90						-14,551,990.47	549,882,981.43
（一）综合收益总额											-14,551,990.47	-14,551,990.47
（二）股东投入和减少资本	10,252,722.00				554,182,249.90							564,434,971.90
1、股东投入的普通股	19,125,416.00				545,074,584.00							564,200,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额					234,971.90							234,971.90
4、其他	-8,872,694.00				8,872,694.00							
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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、本年年末余额	239,632,682.00				1,606,232,920.89				8,087,522.54		-55,649,405.97	1,798,303,719.46

载于第 15 页至第 89 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：解浩然

主管会计工作负责人：管红明

会计机构负责人：牛家启

股东权益变动表（续）

2016 年度

编制单位：北京汇冠新技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	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、本年年初余额	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）股东投入和减少资本	-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、股份支付计入股东权益的金额												
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、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-2,849,134.06	-2,849,134.06
4、其他												
（四）股东权益内部结转	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、本年年末余额	229,379,960.00				1,052,050,670.99				8,087,522.54		-41,097,415.50	1,248,420,738.03

载于第 15 页至第 89 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：解浩然

主管会计工作负责人：管红明

会计机构负责人：牛家启

北京汇冠新技术股份有限公司
2016 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、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 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 23963.2682 万股, 注册资本为 23963.2682 万元。

注册地: 北京市海淀区长春桥路 11 号万柳亿城大厦 3 号楼 1707 室。

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

本公司的母公司为北京和君商学在线科技股份有限公司。

本公司的实际控制人为王明富。

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 4 月 5 日批准报出。

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 7 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围内新增非同一控制下全资子公司恒峰信息技术有限公司。

二、财务报表的编制基础

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交

易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包

括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同

各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，

减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需

确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）权益工具

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

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

本公司将应收账款余额前五名款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项：

A. 按信用风险特征组合计提坏账准备的确定依据

项 目	确定组合的依据
账龄分析组合	除下述组合外的不单独计提坏账准备的应收款项与经单独测试后未发生减值的应收款项
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方之间的往来款项
无风险组合	房屋租赁押金、出口退税等无回收风险的应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

项 目	计提方法
账龄分析组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	一般情况下不计提坏账准备
无风险组合	一般情况下不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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。

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。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在途物资、在产品、周转材料、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组

是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

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

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

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

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本

小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

权的当期损益。

14、投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

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

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

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

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子及其他设备	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

16、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

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

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

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

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

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

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
- ⑥ 开发支出结转无形资产的确认时点以公司取得项目总结报告为准。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

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

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞

退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

22、收入

（1）商品销售收入

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

（2）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

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

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

（3）关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

依据公司向客户提供的产品特点，公司确认收入的具体情况如下：

①出口销售的贸易及定价方式、业务流程和收入确认时点：

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

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

并与海关电子口岸信息系统中的报关情况进行核对后确认销售收入。

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

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助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。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资产相关的具体标准为：政府补贴文件中明确规定资金专项用途，且该资金用途使用后公司将最终形成长期资产的政府补助。

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

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。

除按照固定的定额标准取得且有相关文件明确规定的政府补助外，按照实际收到的时间进行确认；对于按照固定的定额标准取得且有相关文件明确规定的政府补助，期末按照文件规定及固定定额标准计算的应收金额进行确认。

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；

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。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额

产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

25、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

26、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足以下三个条件的，确认为预计负债。该义务是企业承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠计量。本公司控股子公司广州华欣电子科技有限公司结合历史实际发生维修费的概率及同行业对比数据按当期主营业务收入发生额的 3% 作为最佳估计数确认预计负债。

27、重要会计政策、会计估计的变更

本报告期公司主要会计政策及会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按5%、6%、11%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业收入的5%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、17%、25%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

注1：本公司出口收入执行“免、抵、退”政策，出口退税率为17%，子公司深圳市旺鑫精密工业有限公司出口收入执行“免、抵、退”政策，出口退税率为17%。子公司北京汇冠触摸技术有限公司、北京科加触控技术有限公司、恒峰信息技术有限公司销售其自行开发生产的软件产品，对增值税实际税负超过3%的部分即征即退。

注2：本公司为高新技术企业，企业所得税税率为15%；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、恒峰信息技术有限公司、北京科加触控技术有限公司为高新技术企业，企业所得税税率为15%；子公司天津汇冠触摸技术有限公司企业所得税税率为25%。

注3：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。

2、税收优惠及批文

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、北京科加触控技术有限公司、恒峰信息技术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%。

子公司北京汇冠触摸技术有限公司、北京科加触控技术有限公司、恒峰信息技术有限公司依据《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。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	147,653.28	163,049.87
银行存款	277,151,718.88	224,466,545.58
其他货币资金	84,086,016.75	107,647,059.53
合 计	361,385,388.91	332,276,654.98
其中：存放在境外的款项总额	2,590,563.62	2,865,075.99

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

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	78,129,946.03	97,330,597.56
短期借款保证金	4,234,192.62	
工程项目保证金		258,115.37
用于担保的定期存款或通知存款		8,441,865.00
保函保证金	1,721,878.10	
合 计	84,086,016.75	106,030,577.93

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	65,620,903.50	56,741,793.67
商业承兑汇票	90,357,626.86	51,120,829.33
合 计	155,978,530.36	107,862,623.00

(2) 年末已质押的应收票据情况

项 目	年末已质押金额
银行承兑汇票	27,131,923.70
商业承兑汇票	
合 计	27,131,923.70

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	256,389,198.86	
商业承兑汇票	14,166,413.81	
合 计	270,555,612.67	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	2,103,082.00	0.46	1,501,009.70	71.37	602,072.30
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	453,561,259.82	99.54	29,367,385.90	6.47	424,193,873.92
组合 1: 账龄分析组合	453,561,259.82	99.54	29,367,385.90	6.47	424,193,873.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	455,664,341.82	100.00	30,868,395.60	6.77	424,795,946.22

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	398,903,566.40	100.00	22,736,289.59	5.70	376,167,276.81
组合 1: 账龄分析组合	398,903,566.40	100.00	22,736,289.59	5.70	376,167,276.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	398,903,566.40	100.00	22,736,289.59	5.70	376,167,276.81

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江同力服装有限公司	2,103,082.00	1,501,009.70	71.37	考虑可收回金额计提
合计	2,103,082.00	1,501,009.70		

②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	400,265,101.32	20,013,255.05	5.00
1 至 2 年	44,828,185.43	4,482,818.54	10.00

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2至3年	5,138,086.80	1,541,426.04	30.00
3年以上	3,329,886.27	3,329,886.27	100.00
合计	453,561,259.82	29,367,385.90	6.47

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,167,577.32 元，核销坏账准备金额 1,022,193.10 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,022,193.10

其中：重要的应收账款核销情况

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	是否因关联交易产生
南京汇兴博业数字设备有限公司	货款	152,010.00	无法收回	管理层审批	否
杭州杭翰网络科技有限公司	货款	223,392.50	无法收回	管理层审批	否
天津城投城市资源经营有限公司	货款	240,000.00	无法收回	管理层审批	否
DT Research, Inc. Taiwan Branch	货款	321,630.00	无法收回	管理层审批	否
合计		937,032.50			

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
东莞华贝电子科技有限公司	52,170,884.16	11.45	2,608,544.21
通正电子科技(深圳)有限公司	51,924,144.28	11.40	4,146,547.95
FLETRONICSINTERNATIONALTECNOLOGIA LTDA	40,952,874.86	8.99	2,047,643.74
宏达国际电子股份有限公司	35,371,612.39	7.76	1,768,580.62
华为终端有限公司	25,968,133.25	5.70	1,298,406.66
合计	206,387,648.94	45.30	11,869,723.18

(5) 应收账款期末的质押担保情况见附注六、19、“短期借款”及 46、“所有权或

使用权受限制的资产”

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,727,806.47	97.80	1,738,804.02	97.87
1 至 2 年	264,824.11	2.03	22,185.50	1.25
2 至 3 年	22,185.50	0.17	15,653.00	0.88
3 年以上				
合 计	13,014,816.08	100.00	1,776,642.52	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款项情况

本公司按预付对象归集年末余额前五名预付款项金额为 5,228,591.83 元，占预付款项年末余额的比例为 40.17%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,472,875.53	96.55	622,639.48	3.56	16,850,236.05
组合 1: 账龄分析组合	3,882,359.83	21.45	622,639.48	16.04	3,259,720.35
组合 2: 无回收风险组合	13,590,515.70	75.10			13,590,515.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	623,645.63	3.45	623,645.63	100.00	
合 计	18,096,521.16	100.00	1,246,285.11	6.89	16,850,236.05

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,896,662.89	99.29	547,072.46	9.28	5,349,590.43
组合 1: 账龄分析组合	2,330,111.12	39.23	547,072.46	23.48	1,783,038.66
组合 2: 无回收风险组合	3,566,551.77	60.06			3,566,551.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	42,240.00	0.71	42,240.00	100.00	
合计	5,938,902.89	100.00	589,312.46	9.92	5,349,590.43

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,154,544.77	157,727.25	5.00
1 至 2 年	114,625.36	11,462.53	10.00
2 至 3 年	228,200.00	68,460.00	30.00
3 年以上	384,989.70	384,989.70	100.00
合计	3,882,359.83	622,639.48	16.04

②组合中，无风险组合的其他应收款

款项性质	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金	381,619.92		
代收代垫款	1,409,562.89		
担保金	3,670,623.69		
其他	2,214,598.20		
押金	5,914,111.00		
合计	13,590,515.70		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 597,772.65 元，核销金额 40,800.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	6,363,522.68	2,231,453.68
担保金	3,938,204.88	692,853.00

备用金	1,007,893.55	842,580.40
代收代垫款	1,739,743.32	738,729.97
其他	5,047,156.73	1,433,285.84
合 计	18,096,521.16	5,938,902.89

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
广州保税区饰粤装饰工程有限公司	押金	3,000,000.00	1 年以内	16.58	
深圳市乐活人生文化传播有限公司	其他	2,000,000.00	1 年以内	11.05	100,000.00
北京小荷翰墨投资管理有限责任公司	其他	950,000.00	1 年以内	5.25	
北京市海淀区住房保障事务中心	代收代垫款	609,858.00	1 年以内	3.37	
东莞市涂瑞塑胶制品有限公司	代收代垫款	557,820.54	1 年以内	3.08	
合 计		7,117,678.54		39.33	100,000.00

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	46,229,201.75	2,006,659.19	44,222,542.56
在途物资	2,410,412.97		2,410,412.97
发出商品	11,407,865.06		11,407,865.06
周转材料	68,882,556.95	5,144,467.44	63,738,089.51
委托加工物资	33,273,305.10		33,273,305.10
在产品	71,044,907.45		71,044,907.45
库存商品	94,608,908.00	5,197,011.83	89,411,896.17
项目成本	2,044,592.66		2,044,592.66
合 计	329,901,749.94	12,348,138.46	317,553,611.48

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	48,077,244.72	5,433,034.86	42,644,209.86
在途物资			
发出商品	6,539,098.44		6,539,098.44

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	36,645,521.31	3,423,830.64	33,221,690.67
委托加工物资	17,637,678.14		17,637,678.14
在产品	32,045,037.55		32,045,037.55
库存商品	64,419,896.27	6,370,344.60	58,049,551.67
合 计	205,364,476.43	15,227,210.10	190,137,266.33

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,433,034.86	1,494,287.40		4,920,663.07		2,006,659.19
在途物资						
发出商品						
周转材料	3,423,830.64	4,073,499.17		2,352,862.37		5,144,467.44
委托加工物资						
在产品						
库存商品	6,370,344.60	2,505,643.45		3,678,976.22		5,197,011.83
项目成本						
合 计	15,227,210.10	8,073,430.02		10,952,501.66		12,348,138.46

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
理财产品	140,000,000.00	70,000,000.00
待抵扣进项税	5,721,171.19	1,226,003.11
委托贷款	5,000,000.00	
其他	158,962.27	
合 计	150,880,133.46	71,226,003.11

本年度较上年相比，其他流动资产增长 7,965.41 万元，增长率为 111.83%。主要原因系子公司广州华欣电子科技有限公司本年度购买 3,000 万元理财产品、深圳市旺鑫精密工业有限公司本年度购买 10,000 万元理财产品、恒峰信息技术有限公司本年度购买 1,000 万元理财产品、本公司向联营企业成都天科精密制造有限责任公司提供委托贷款 500 万元。

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
其他						
合 计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
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					5.00	

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		增加投资	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
一、联营企业						
成都天科精密制造有限责任公司	42,514,960.87			4,287,737.31		
二、合营企业						
深圳和汇启智投资管理有限公司		1,000,000.00		-29,607.60		
合 计	42,514,960.87	1,000,000.00		4,258,129.71		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
成都天科精密制造有限责任公司				46,802,698.18	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、合营企业					
深圳和汇启智投资管理有限公司				970,392.40	
合 计				47,773,090.58	

注：本期合营企业或联营企业主要财务情况见附注八、3“在合营企业或联营企业中的权益”。

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	33,599,031.07			33,599,031.07
2、本年增加金额	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、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额	54,171,408.29			54,171,408.29
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	1,762,427.02			1,762,427.02
2、本年增加金额	1,162,600.30			1,162,600.30
(1) 计提或摊销	1,162,600.30			1,162,600.30
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额	2,925,027.32			2,925,027.32
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	51,246,380.97			51,246,380.97
2、年初账面价值	31,836,604.05			31,836,604.05

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

(3) 公司期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

(4) 投资性房地产期末的抵押担保情况见附注六、19、“短期借款”及 46、“所有权或使用权受限制的资产”。

11、固定资产

(1) 固定资产情况

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、年初余额	77,416,805.45	313,140,976.83	7,272,409.14	18,288,303.06	416,118,494.48
2、本年增加金额	12,404,595.02	44,912,515.76	938,535.48	4,073,974.23	62,329,620.49
(1) 购置		44,119,109.76	476,253.84	2,501,929.45	47,097,293.05
(2) 在建工程转入	12,404,595.02	793,406.00			13,198,001.02
(3) 企业合并增加			462,281.64	1,572,044.78	2,034,326.42
3、本年减少金额	20,914,497.22	6,315,477.03	844,110.16	1,347,982.15	29,422,066.56
(1) 处置或报废	342,120.00	6,315,477.03	844,110.16	1,347,982.15	8,849,689.34
(2) 投资性房地产转出	20,572,377.22				20,572,377.22
4、年末余额	68,906,903.25	351,738,015.56	7,366,834.46	21,014,295.14	449,026,048.41
二、累计折旧					
1、年初余额	1,231,284.05	87,881,728.51	4,142,014.33	9,047,861.45	102,302,888.34
2、本年增加金额	2,727,061.88	30,841,945.43	1,180,974.67	4,109,060.71	38,859,042.69
(1) 计提	2,727,061.88	30,841,945.43	1,180,974.67	4,109,060.71	38,859,042.69
3、本年减少金额	690,107.78	5,509,442.13	869,967.17	1,105,044.28	8,174,561.36

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
(1) 处置或报废	690,107.78	5,509,442.13	869,967.17	1,105,044.28	8,174,561.36
4、年末余额	3,268,238.15	113,214,231.81	4,453,021.83	12,051,877.88	132,987,369.67
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	65,638,665.10	238,523,783.75	2,913,812.63	8,962,417.26	316,038,678.74
2、年初账面价值	76,185,521.40	225,259,248.32	3,130,394.81	9,240,441.61	313,815,606.14

(2) 本年度固定资产增加的主要原因系子公司深圳市旺鑫精密工业有限公司建造厂房转固及采购机器设备。

(3) 公司期末无暂时闲置的固定资产。

(4) 公司期末子公司深圳市旺鑫精密工业有限公司五金事业部厂房未办妥产权证书。

12、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
塘厦五金事业部主厂房 (13597 m ²)				7,707,295.11		7,707,295.11
汇冠大厦装修费	940,136.21		940,136.21			
食堂设备等				451,286.00		451,286.00
合 计	940,136.21		940,136.21	8,158,581.11		8,158,581.11

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定 资产金额	本年其他 减少金额	年末余额
塘厦五金事业部主厂房 (13597 m ²)	11,390,000.00	7,707,295.11	4,697,299.91	12,404,595.02		
食堂设备等	786,686.00	451,286.00	342,120.00	793,406.00		

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定 资产金额	本年其他 减少金额	年末余额
合计	12,176,686.00	8,158,581.11	5,039,419.91	13,198,001.02		

(续)

工程名称	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：本年利 息资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
塘厦五金事业部主厂 房(13597 m ²)	108.91	100.00%				自有资金
食堂设备等	100.85	100.00%				自有资金
合计						

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	电脑软件	专利技术	软件著作权	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	57,686,655.07	6,711,245.94	29,107,553.14	1,355,428.03	94,860,882.18
2、本年增加金额	86,235.00	2,066,207.38	23,530,465.78	2,251,371.83	27,934,279.99
(1) 购置	86,235.00	839,427.36			925,662.36
(2) 内部研发			23,530,465.78		23,530,465.78
(3) 企业合并增加		1,226,780.02		2,251,371.83	3,478,151.85
3、本年减少金额			3,566,719.96		3,566,719.96
(1) 处置			3,566,719.96		3,566,719.96
4、年末余额	57,772,890.07	8,777,453.32	49,071,298.96	3,606,799.86	119,228,442.21
二、累计摊销					
1、年初余额	2,692,044.02	5,128,401.57	12,845,706.37	1,355,428.03	22,021,579.99
2、本年增加金额	1,159,482.24	1,641,491.07	5,884,475.38	68,292.20	8,753,740.89
(1) 计提	1,159,482.24	1,641,491.07	5,884,475.38	68,292.20	8,753,740.89
3、本年减少金额			3,566,719.96		3,566,719.96
(1) 处置			3,566,719.96		3,566,719.96
4、年末余额	3,851,526.26	6,769,892.64	15,163,461.79	1,423,720.23	27,208,600.92
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					

项 目	土地使用权	电脑软件	专利技术	软件著作权	合 计
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	53,921,363.81	2,007,560.68	33,907,837.17	2,183,079.63	92,019,841.29
2、年初账面价值	54,994,611.05	1,582,844.37	16,261,846.77		72,839,302.19

注：本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产年末余额的比例为44.18%。

14、开发支出

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部 开发支出	其 他	确认为 无形资产	计入 当期损益	
H245201404_高性能中小尺寸触摸屏	3,349,043.26	1,521,954.41		4,841,083.14	29,914.53	
IRTOUCH 红外车载触控屏	125,632.78				125,632.78	
Touch Panel(IRTOUCH 一代红外触控显示面板)	179,667.19	448,905.24		621,453.54	7,118.89	
G255201199_光学预研		322,778.73			322,778.73	
G255201301_F4		88,240.74			88,240.74	
G255201401_M4A		36,069.73			36,069.73	
H245201199_红外预研		280,128.58			280,128.58	
H245201209_RE3100		855.00			855.00	
H245201401_RE1410		63,011.32			63,011.32	
H245201402_红外专用逻辑芯片项目		77,294.01			77,294.01	
H245201403_低成本大尺寸红外多点		245.00			245.00	
H245201408_ES1100		5,811.32			5,811.32	
IX 二代致睿版多点红外触控屏		315,297.52				315,297.52
多点投射电容触控显示器		27,203.87			27,203.87	

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部 开发支出	其 他	确认为 无形资产	计入 当期损益	
红外预研		481,348.23			481,348.23	
G255201402_W4A		108,936.91			108,936.91	
G255201602_M4 光学 10 点触摸模组		1,136,628.85				1,136,628.85
基于离子注入和沉积 技术的手机壳陶瓷涂 层关键技术开发	10,219,123.11	4,269,905.51				14,489,028.62
基于高强度铝的特殊 高新研发工艺		-68,393.57		-68,393.57		
精密模具智能化制造 开发与应用管理系统	1,443,714.75	8,317,079.47		6,345,668.04	3,415,126.18	
铝合金模内压铸关键 技术研发	4,027,424.85	4,567,552.80		8,594,977.65		
微电脑高速圆压圆节 料技术研发	2,125,355.53	1,070,321.45		3,195,676.98		
高亮塑胶素材模具成 型工艺		2,850,618.22			813,210.36	2,037,407.86
精密模具制造信息化 管理系统		3,075,784.39			3,075,784.39	
手机表面撒点喷涂装 饰工艺		1,589,294.63			744,043.85	845,250.78
手机外壳脱漆再利用 工艺		5,097,977.48			5,097,977.48	
一种高效移印加工工 艺		241,242.94			241,242.94	
精密结构件 CCD 智能 检测技术		306,280.45			306,280.45	
新型二氧化碳工艺技 术		3,336,131.83			338,993.52	2,997,138.31
一种新型全自动加工 产品设备		1,779,524.14			1,779,524.14	
一种特殊结构喷涂专 用治具		117,514.01			117,514.01	
精密结构件智能喷胶 工艺		163,776.69			163,776.69	
全自动精密声学过滤 网布生产技术研发		1,193,903.09			317,367.98	876,535.11
高精度平面异步高速 拼接节料技术研发		380,241.55			284,475.64	95,765.91
承载补强高速数控可 编程自动贴合技术研 发		937,108.14			937,108.14	
冲压铝件局部覆膜工 艺的研发		7,548,824.37			634,450.25	6,914,374.12
铝钛合金收支支架磁 力研磨工艺		2,571,965.02			1,967,939.83	604,025.19
多刃切削工艺技术		875,899.63			529,481.83	346,417.80
一种特殊 3D 玻璃表面 处理工艺		2,015,802.88			2,015,802.88	

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部 开发支出	其 他	确认为 无形资产	计入 当期损益	
一种全新五金外观件 侧面覆膜工艺		503,162.45			503,162.45	
其他		10,318,458.24			10,318,458.24	
合 计	21,469,961.47	67,974,685.27		23,530,465.78	35,256,310.89	30,657,870.07

15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
广州华欣电子科技有限公司	7,985,553.00					7,985,553.00
深圳市旺鑫精密工业有限 公司	753,493,164.90					753,493,164.90
恒峰信息技术有限公司		676,501,032.67				676,501,032.67
合 计	761,478,717.90	676,501,032.67				1,437,979,750.57

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
深圳市旺鑫精密工业有限 公司	193,405,314.87					193,405,314.87
合 计	193,405,314.87					193,405,314.87

16、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修费	12,423,425.01	4,094,510.25	5,158,981.50		11,358,953.76
电磁兼容联合实验室	366,666.54		200,000.04		166,666.50
合 计	12,790,091.55	4,094,510.25	5,358,981.54		11,525,620.26

其中，装修费主要项目

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
模厂装修费	375,497.27		120,530.28		254,966.99
平湖厂区基建工程改 造款	613,085.79		240,809.76		372,276.03

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
宏润大厦装修费	1,250,577.64		354,918.68		895,658.96
研发中心办公室装修费		618,099.73	19,723.32		598,376.41
厂房装修费	4,742,497.11		1,511,506.69		3,230,990.42
压铸车间装修费	493,000.00		116,000.04		376,999.96
外线电缆工程		410,000.00	61,499.97		348,500.03
打样室装修款		230,514.00	7,683.80		222,830.20
合 计	7,474,657.81	1,258,613.73	2,432,672.54		6,300,599.00

17、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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	41,095,214.65	6,164,907.20	31,598,445.52	4,742,465.31
预计负债	6,799,140.32	1,019,871.04	4,811,585.58	721,737.84
未实现内部销售利润	390,581.40	58,587.21		
合 计	48,284,936.37	7,243,365.45	36,410,031.10	5,464,203.15

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末金额	年初金额
资产减值损失	208,391,590.28	205,174,497.42
股权激励成本	234,971.90	
可抵扣亏损	19,966,302.60	3,647,350.08
合 计	228,592,864.78	208,821,847.50

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额
2020 年	1,915,120.95	3,647,350.08
2021 年	18,051,181.65	
合 计	19,966,302.60	3,647,350.08

18、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付购房款	2,370,440.00	2,370,440.00
预付机器设备款	7,301,728.00	3,736,074.26

项 目	年末余额	年初余额
预付装修费	857,100.68	1,995,390.45
合 计	10,529,268.68	8,101,904.71

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	41,142,348.00	94,533,073.68
抵押借款	69,600,000.00	35,000,000.00
保证借款	29,112,440.00	
信用借款	31,000,000.00	
合 计	170,854,788.00	129,533,073.68

(2) 抵押借款

贷款单位	借款余额	保证人及抵押物
中国建设银行股份有限公司深圳市分行	35,000,000.00	王文清、深圳市青谷投资有限公司； 房屋建筑物、应收账款（注 1）
招商银行股份有限公司蔡屋围支行	27,000,000.00	王文清； 投资性房地产（注 2）
中国银行股份有限公司广州越秀支行	7,600,000.00	刘胜坤、杨天骄、沈海红、仝昭远； 房屋建筑物（注 3）；
合 计	69,600,000.00	

注 1：2016 年 3 月 22 日，子公司深圳市旺鑫精密工业有限公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订合同编号为《借 2016 综 04421 前海》的授信额度合同，授信额度为人民币 8,500 万元，其中，流动资金借款额度为人民币 3,500 万元。截止 2016 年 12 月 31 日，贷款余额为人民币 3,500 万元，子公司深圳市旺鑫精密工业有限公司提供不低于人民币 12,500 万元的应收账款作为质押。该笔借款由王文清、深圳市青谷投资有限公司提供担保，并由王文清提供个人房产作为抵押。

注 2：2016 年 10 月 18 日，子公司深圳市旺鑫精密工业有限公司与招商银行股份有限公司蔡屋围支行签订合同编号为《2016 年公五字第 0016350246 号》的授信协议，授信额度为人民币 7,000 万元，截止 2016 年 12 月 31 日，贷款余额为人民币 2,700 万元。子公司深圳市旺鑫精密工业有限公司提供投资性房地产龙岗天安数码创新园一号厂房作为抵押。该笔借款由王文清提供担保。

注 3：2016 年 9 月 6 日，子公司恒峰信息技术有限公司与中国银行股份有限公司广州越秀支行签订合同编号为《GEX476660120160051 号》的授信额度协议，授信额度为人民币 1,200 万元，其中，短期贷款额度为人民币 1,200 万元。2016 年 10 月 13 日，贷款人民币 800 万元，截止 2016 年 12 月 31 日，贷款余额为 760 万元。该笔借款由刘胜

坤、杨天骄、沈海红、仝昭远提供担保，合同编号为《GBZ476660120160060》，同时，由刘胜坤、赵硕、李玉娥提供个人房产作为抵押，合同编号分别为《GDY476660120160024号》、《GDY476660120160025号》、《GDY476660120160026号》。

(3) 质押借款

贷款单位	借款余额	保证人及质押物
花旗银行（中国）有限公司深圳分行	21,142,348.00	王文清； 保证金、应收账款（注4）；
中国银行股份有限公司深圳布吉支行	20,000,000.00	王文清； 应收账款（注5）；
合 计	41,142,348.00	

注4：2014年11月19日，子公司深圳市旺鑫精密工业有限公司与花旗银行（中国）有限公司深圳分行签订合同编号为《FA752857141119》的<非承诺性短期循环融资协议>，最高融资额为人民币9,450万元。2016年3月2日，子公司深圳市旺鑫精密工业有限公司与花旗银行（中国）有限公司深圳分行签订合同编号为《FA752857141119-a》的<非承诺性短期循环融资协议>修改协议，该协议将最高融资额修改为人民币6,400万元，其中，贷款额度为人民币4,403.20万元，贷款最长期限不得超过6个月。截止2016年12月31日，贷款余额为人民币2,114.23万元。子公司深圳市旺鑫精密工业有限公司以保证金作为质押，截止2016年12月31日，保证金余额为人民币423.42万元。同时，子公司深圳市旺鑫精密工业有限公司以宏达国际电子股份有限公司的应收账款作为质押，截止2016年12月31日，宏达国际电子股份有限公司的应收账款账面余额为3,537.16万元，账面价值为3,360.30万元。该笔借款由王文清提供担保。

注5：2016年6月15日，子公司深圳市旺鑫精密工业有限公司与中国银行股份有限公司深圳布吉支行签订合同编号为《2016圳中银布额协字第0000442号》的授信额度协议，授信额度为人民币20,000万元，其中，借款额度为人民币10,000万元。截止2016年12月31日，贷款余额为人民币2,000万元。子公司深圳市旺鑫精密工业有限公司以应收华为终端有限公司全部款项作为质押。截止2016年12月31日，应收华为终端有限公司款项余额为人民币2,596.81万元，账面价值为人民币2,466.97万元。该借款由王文清提供担保，

(4) 保证借款

贷款单位	借款余额	保证人
中国工商银行股份有限公司布鲁塞尔分行	24,112,440.00	宁波银行股份有限公司北京分行（注6）
中国建设银行股份有限公司广州荔湾支行	3,000,000.00	李良芬、刘胜坤、区小芳、杨天骄（注7）
兴业银行股份有限公司广州五羊支行	2,000,000.00	杨天骄、李良芬、刘胜坤、区小芳（注8）
合 计	29,112,440.00	

注6：2016年7月，本公司与中国工商银行股份有限公司布鲁塞尔分行签订合同

编号为《BRU2016-06》的借款合同，借款总金额为 670 万欧元，截止 2016 年 12 月 31 日，贷款余额为 330 万欧元，折算后人民币金额为 2,411.24 万元，该笔借款由宁波银行股份有限公司北京分行提供 340 万欧元的融资性保函，保函协议编号为《07701BH20168140》。

注 7：2015 年 12 月 1 日，子公司恒峰信息技术有限公司与中国建设银行股份有限公司广州荔湾支行签订合同编号为《2015 荔商流贷 084 号》的人民币流动资金借款合同，贷款金额为人民币 300 万元，并由李良芬、刘胜坤、区小芳、杨天骄提供担保，保证合同编号分别为《2015 荔最高额自保 080 号》、《2015 荔最高额自保 081 号》《2015 荔最高额自保 082 号》、《2015 荔最高额自保 083 号》。

注 8：2016 年 3 月 22 日，子公司恒峰信息技术有限公司与兴业银行股份有限公司广州五羊支行签订合同编号为《兴银粤授字（五羊）第 201603221234 号》的基本额度授信合同，授信额度为人民币 200 万元，其中，短期流动资金贷款额度为人民币 200 万元，截止 2016 年 12 月 31 日，贷款余额为人民币 200 万元。该笔借款由杨天骄、李良芬、刘胜坤、区小芳提供担保，合同编号为《兴银粤个保字（五羊）第 201603221234 号》。

20、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	220,833,962.92	182,094,648.32
合 计	220,833,962.92	182,094,648.32

21、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	473,049,836.70	399,007,146.05
1-2 年	11,380,268.49	15,340,839.54
2-3 年	9,861,830.04	2,236,396.91
3 年以上	1,816,499.37	1,051,783.98
合 计	496,108,434.60	417,636,166.48

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
东芝机械(香港)有限公司	6,797,226.86	设备款未结算
东莞市铨诺真空镀膜有限公司	783,872.17	货款未结算
东莞市和鸿泰川电子有限公司	551,097.11	货款未结算

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
广州深科数码技术开发有限公司	584,599.17	货款未结算
东莞市奥臻金属制品有限公司	395,977.81	货款未结算
合 计	9,112,773.12	

22、预收款项

预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	11,670,802.88	4,854,690.76
1-2 年	8,213.14	90,240.05
2-3 年	19,605.61	282,769.14
3 年以上	3,000.00	241,670.68
合 计	11,701,621.63	5,469,370.63

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	30,211,588.97	342,873,486.33	333,476,503.41	39,608,571.89
二、离职后福利-设定提存计划	275,038.30	22,165,854.00	22,193,345.10	247,547.20
三、辞退福利	80,689.00	1,521,077.48	1,584,006.48	17,760.00
四、一年内到期的其他福利				
合 计	30,567,316.27	366,560,417.81	357,253,854.99	39,873,879.09

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	29,511,852.85	325,082,209.39	315,701,413.94	38,892,648.30
2、职工福利费	421,201.50	3,727,942.92	3,697,391.87	451,752.55
3、社会保险费	127,835.62	8,082,230.21	8,069,986.81	140,079.02
其中：医疗保险费	114,741.17	6,068,199.58	6,057,296.75	125,644.00
工伤保险费	5,720.98	1,087,680.62	1,089,006.07	4,395.53
生育保险费	7,373.47	926,350.01	923,683.99	10,039.49
4、住房公积金	24,848.00	5,168,869.50	5,167,242.10	26,475.40
5、工会经费和职工教育经费	125,851.00	812,234.31	840,468.69	97,616.62
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	30,211,588.97	342,873,486.33	333,476,503.41	39,608,571.89

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	264,172.82	20,583,320.22	20,609,924.64	237,568.40
2、失业保险费	10,865.48	1,582,533.78	1,583,420.46	9,978.80
3、企业年金缴费				
合 计	275,038.30	22,165,854.00	22,193,345.10	247,547.20

24、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	24,181,466.68	33,458,544.04
企业所得税	13,819,968.82	9,485,989.21
个人所得税	1,012,701.79	774,036.74
城市维护建设税	2,034,412.48	2,205,457.37
教育费附加	1,686,187.99	1,749,398.90
印花税	190,951.55	132,260.76
营业税		234,954.21
房产税	36,499.02	36,499.02
城镇土地使用税	2,715.70	2,715.70
堤围费		28,435.64
合 计	42,964,904.03	48,108,291.59

25、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
恒峰信息股权转让款	241,800,000.00	
投标保证金	1,221,915.16	1,460,934.38
应付杂费	1,999,687.19	621,212.69
押金	2,255,351.24	770,000.00
预提水电房租费	4,675,984.86	5,036,188.39
往来款	3,801,650.82	590,948.02
质保金	2,238,543.96	1,193,665.24
合 计	257,993,133.23	9,672,948.72

26、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00
信用借款		
合 计	50,000,000.00	50,000,000.00

保证借款

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

2015年12月14日，子公司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，贷款到期日为2017年12月22日，贷款金额5,000万元。截止2016年12月31日，贷款余额5,000万元。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。

27、预计负债

项 目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	6,799,140.32	4,811,585.58	根据历史经验预提本期销售产品的维修费用
合 计	6,799,140.32	4,811,585.58	

28、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	4,982,291.67		1,696,583.34	3,285,708.33	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的资金投入
合 计	4,982,291.67		1,696,583.34	3,285,708.33	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	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		1,696,583.34		3,285,708.33	与资产相关
合 计	4,982,291.67		1,696,583.34		3,285,708.33	

29、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	资本公积转增股本	回购	小计	
股份总数	229,379,960.00	19,125,416.00			8,872,694.00	10,252,722.00	239,632,682.00

注：①对于 2015 年因子公司深圳市旺鑫精密工业有限公司未达到承诺业绩，其原股东需向本公司以股份形式进行补偿。本年度应补偿股数 8,872,694 股进行回购并注销。以股本金额计入资本公积-股本溢价；

②公司经第三届董事会第十次会议及 2016 年第一次临时股东大会决议、并经中国证券监督管理委员会《关于核准北京汇冠新技术股份有限公司向刘胜坤等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]3077 号文）核准，非公开发行人民币普通股（A 股）19,125,416 股，面值为每股人民币 1 元，发行价格为每股人民币 29.50 元。

30、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）	1,052,050,670.99	556,240,770.62	37,317,735.64	1,570,973,705.97
合计	1,052,050,670.99	556,240,770.62	37,317,735.64	1,570,973,705.97

注：①本年度公司向刘胜坤等非公开发行人民币普通股（A 股）19,125,416 股，面值为每股人民币 1 元，发行价格为每股人民币 29.50 元产生溢价；增加资本公积-股本溢价 545,074,584.00 元；

②对于 2015 年因子公司深圳市旺鑫精密工业有限公司未达到承诺业绩，其原股东需向本公司以股份形式进行补偿。本年度应补偿股数 8,872,694 股进行回购并注销。以股本金额计入资本公积-股本溢价；

③本年度公司实施首期股权激励计划，以权益工具结算，按授予日期权公允价值折算应计入本年度的激励成本为 234,971.90 元；

④本年度公司处置全资子公司北京科加触控技术有限公司部分股权但未丧失控制权，作为权益性交易增加资本公积 2,058,520.72 元；

⑤本年度公司购买控股子公司广州华欣电子科技有限公司少数股东的部分股权，作为权益性交易减少资本公积 37,317,735.64 元。

31、其他综合收益

项目	年初	本年发生金额	年末
----	----	--------	----

	余额	本年 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	余额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动							
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	-111,168.65	179,286.26			179,286.26		68,117.61
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-111,168.65	179,286.26			179,286.26		68,117.61
其他综合收益合计	-111,168.65	179,286.26			179,286.26		68,117.61

32、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	8,157,086.14			8,157,086.14
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	8,157,086.14			8,157,086.14

33、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	-56,254,976.09	58,057,905.47
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-56,254,976.09	58,057,905.47
加：本年归属于母公司股东的净利润	125,702,489.09	-111,463,747.50
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		2,849,134.06
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	69,447,513.00	-56,254,976.09

34、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,605,635,003.85	1,260,515,225.14	1,557,172,969.56	1,248,491,235.53
其他业务	90,549,813.22	58,121,844.58	78,557,773.27	65,307,057.55
合 计	1,696,184,817.07	1,318,637,069.72	1,635,730,742.83	1,313,798,293.08

35、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税		293,847.84
城市维护建设税	6,244,901.03	4,504,964.73
教育费附加	2,860,410.53	2,059,227.71
地方教育费附加	1,906,940.32	1,388,088.89
印花税	1,670,861.58	
房产税	1,929,307.40	
土地使用税	84,524.84	
车船税	6,976.67	
契税	2,587.05	
合 计	14,706,509.42	8,246,129.17

36、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	12,793,779.81	12,931,790.99
差旅费	1,703,751.41	1,988,215.37

项 目	本年发生额	上年发生额
运输及代理费	8,957,323.19	9,588,522.16
广告宣传费	1,101,519.31	641,925.05
其他	3,458,800.30	6,453,980.37
维修费	4,867,975.90	3,917,549.07
业务招待费	2,054,343.13	3,788,250.39
合 计	34,937,493.05	39,310,233.40

37、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	62,695,417.44	51,448,013.18
办公费	2,249,620.54	1,839,133.41
办公环境费	6,121,197.74	3,193,752.34
物料消耗	1,935,380.44	3,087,942.15
差旅费	1,857,707.71	1,771,581.12
法律、咨询、检验费	5,475,204.09	7,764,981.28
折旧摊销	16,677,506.98	13,819,129.42
其他	13,113,267.89	9,539,906.68
研发费用	35,256,310.89	41,440,820.18
合 计	145,381,613.72	133,905,259.76

38、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	13,905,542.48	9,924,227.97
减：利息收入	992,484.49	2,017,745.10
汇兑损益	-10,123,854.63	-6,462,176.15
其他	-658,904.21	1,673,474.29
合 计	2,130,299.15	3,117,781.01

39、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	2,765,349.97	5,312,873.37
存货跌价损失	5,169,269.49	9,268,277.50
商誉减值损失		193,405,314.87
合 计	7,934,619.46	207,986,465.74

40、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	18,219.18	
权益法核算的长期股权投资收益	4,258,129.71	514,960.87
合 计	4,276,348.89	514,960.87

41、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益 的金额
非流动资产处置利得合计	112,520.99		112,520.99
其中：固定资产处置利得	112,520.99		112,520.99
无形资产处置利得			
税收返还	192,960.61		
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	8,544,156.84	6,710,754.36	8,544,156.84
罚款收入	588,639.75	250,725.23	588,639.75
其他	1,946,735.79	190,071.06	1,382,744.39
合 计	11,385,013.98	7,151,550.65	10,628,061.97

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/ 与收益相关
企业认定补助		500,000.00	与收益相关
离子注入和沉积技术的手机壳陶瓷涂层关键技术研发专项资金	1,696,583.34	17,708.33	与资产相关
上市培育补贴		300,000.00	与收益相关
技术改造扶持		900,000.00	与收益相关
信息化建设项目		440,000.00	与收益相关
技术改造扶持		1,000,000.00	与收益相关
科技配套扶持		1,000,000.00	与收益相关
中关村信用企业促进会补贴款		6,500.00	与收益相关
国家知识产权局专利局专利资助金		111,600.00	与收益相关
软件企业增值税退税		96,846.03	与收益相关
中关村海外科技园国际化专项资金补贴		115,000.00	与收益相关

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/ 与收益相关
中关村科技园区管理委员会款		160,000.00	与收益相关
中关村知识产权促进局款		261,000.00	与收益相关
中关村科技园区管理委员会专利商用化专项资金		400,000.00	与收益相关
广州经济发展局扩大生产奖励		30,000.00	与收益相关
2015 高新技术企业培育项目		1,372,100.00	与收益相关
北京市商务委员会 2012 年拨付的外包业务发展资金	-565,730.00		与收益相关
2016 年中关村国际化发展专项资金补贴款	40,200.00		与收益相关
国家知识产权局专利局北京市专利资助金	110,906.00		与收益相关
广东省企业研究开发省级财政补助资金	405,500.00		与收益相关
广州市失业保险稳岗补贴	65,997.50		与收益相关
广州市开发区知识产权局研发投入后补助专项资金	145,250.00		与收益相关
广州市开发区科技局研发投入后补助资金	145,250.00		与收益相关
广州市开发区研发机构建设专项资金补贴	1,000,000.00		与收益相关
广州市开发区创新及高新企业补贴	1,000,000.00		与收益相关
广州市开发区高企认定补贴	200,000.00		与收益相关
2016 年深圳市科技创新委员会企业研究开发资助计划	2,218,000.00		与收益相关
2016 年深圳市龙岗区第三次区政府扶持资金管理联席会议（工商业类）项目	900,000.00		与收益相关
深圳市龙岗区科技创新局信息化补助	500,000.00		与收益相关
深圳市高新技术产业化项目	682,200.00		与收益相关
合 计	8,544,156.84	6,710,754.36	

42、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益 的金额
非流动资产处置损失合计	563,369.33	2,051,772.68	563,369.33
其中：固定资产处置损失	563,369.33	2,051,772.68	563,369.33
无形资产处置损失			

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益 的金额
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
罚款支出	213.74	34,383.95	213.74
非常损失		121,524.05	
其他	324,516.70		324,516.70
合 计	888,099.77	2,207,680.68	888,099.77

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	28,195,349.32	20,370,684.77
递延所得税费用	-716,154.04	-944,022.70
合 计	27,479,195.28	19,426,662.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	187,230,475.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,084,571.35
子公司适用不同税率的影响	-1,011.79
调整以前期间所得税的影响	-1,644,568.80
非应税收入的影响	-643,160.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,183,199.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-259,834.37
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	3,225,903.25
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他-研发加计扣除的税额影响	-2,465,902.96
所得税费用	27,479,195.28

44、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收回往来款、代垫款	12,039,502.09	14,129,293.38
专项补贴、补助款	8,544,156.84	6,596,200.00

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	992,484.49	2,017,745.10
营业外收入	1,301,874.49	308,523.16
合 计	22,878,017.91	23,051,761.64

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
企业及个人往来款	29,191,224.94	22,530,099.18
销售费用支出	21,672,761.77	26,202,524.01
管理费用支出	31,242,831.25	53,937,105.05
营业外支出	207,424.00	155,908.00
手续费支出	2,244,596.77	1,673,474.29
合 计	84,558,838.73	104,499,110.53

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
企业合并增加	48,248,142.47	
合 计	48,248,142.47	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付委托贷款	5,000,000.00	
合 计	5,000,000.00	

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
银行承兑汇票保证金	375,916,881.84	148,191,844.42
与资产相关的政府补助		5,000,000.00
合 计	375,916,881.84	153,191,844.42

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
银行承兑汇票保证金	343,932,567.34	174,845,469.40
其他	656,368.00	
合 计	344,588,935.34	174,845,469.40

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
------	------	------

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	159,751,280.37	-84,601,250.56
加：资产减值准备	7,934,619.46	207,986,465.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,306,433.90	35,252,067.57
无形资产摊销	8,042,818.86	6,420,982.50
长期待摊费用摊销	5,218,581.54	5,212,928.94
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）	251,093.70	2,051,772.68
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	199,754.64	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	6,021,392.16	3,186,117.47
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,276,348.89	-514,960.87
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-716,154.04	-944,022.70
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-127,382,390.14	-45,500,702.69
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-67,658,319.94	34,308,700.84
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	131,821,551.18	24,591,290.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	158,514,312.80	187,449,389.34
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	277,299,372.16	226,246,077.05
减：现金的期初余额	226,246,077.05	143,162,387.54
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	51,053,295.11	83,083,689.51

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	277,299,372.16	226,246,077.05
其中：库存现金	147,653.28	163,049.87
可随时用于支付的银行存款	277,151,718.88	224,466,545.58
可随时用于支付的其他货币资金		1,616,481.60
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	277,299,372.16	226,246,077.05

46、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	78,129,946.03	未到期的承兑汇票保证金
货币资金	4,234,192.62	短期借款质押
货币资金	1,721,878.10	保函保证金
应收账款	24,669,726.59	短期借款质押
应收账款	125,000,000.00	短期借款质押
应收账款	33,603,031.77	短期借款质押
应收票据	27,131,923.70	票据池授信质押
投资性房地产	17,045,219.51	短期借款抵押
合 计	311,535,918.32	

47、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	11,907,470.66	6.937000	82,602,123.97
欧元	22,242.95	7.306800	162,524.79
日元	149,606.00	0.059100	8,841.71
韩币	8,360.00	0.005757	48.13
英镑	75.00	8.509410	638.21
新加坡元	320.00	4.799500	1,535.84
加拿大元	700.00	5.140600	3,598.42
应收账款			

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	11,637,888.42	6.937000	80,732,031.97
应付账款			
其中：美元	1,190,114.16	6.937000	8,255,821.93
短期借款			
其中：欧元	3,300,000.00	7.306800	24,112,440.00

(2) 境外经营实体说明：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。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
恒峰信息技术有限公司	2016.12.30	8.06 亿元	100%	发行股份及现金支付	2016.12.30	取得实际控制权		

(2) 合并成本及商誉

项 目	恒峰信息技术有限公司
合并成本	806,000,000.00
— 现金	241,800,000.00
— 发行的权益性证券的公允价值	564,200,000.00
— 或有对价的公允价值	
— 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
— 其他	
合并成本合计	806,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	129,498,967.33
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	676,501,032.67

① 合并成本公允价值的确定

根据北京中同华资产评估有限责任公司出具的中同华评报字[2016]第 449 号《资产评估报告》，恒峰信息技术有限公司在评估基准日 2016 年 3 月 31 日的合并报表归属于母公司净资产账面价值为 8,270.65 万元，采用收益法评估后的股东全部权益价值（净资产价值）为 81,200.00 万元。

根据本公司与恒峰信息技术有限公司原股东刘胜坤等签订的《发行股份及支付现

金购买资产协议》、《盈利补偿协议》约定，经协商后交易价格为 80,600.00 万元。

(3) 被购买方于购买日主要的可辨认资产、负债

项 目	恒峰信息技术有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	49,970,020.57	49,970,020.57
应收款项	93,239,524.01	93,239,524.01
其他应收款	9,947,305.23	9,947,305.23
存货	5,203,224.50	5,203,224.50
其他流动资产	10,000,000.00	10,000,000.00
无形资产	2,767,229.82	2,767,229.82
负债：		
借款	12,600,000.00	12,600,000.00
应付款项	24,833,687.44	24,833,687.44
净资产	129,498,967.33	129,498,967.33
减：少数股东权益		
取得的净资产	129,498,967.33	129,498,967.33

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	50.00		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	深圳	深圳	塑胶制品（已喷漆）、电	92.00		非同一控制下

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	
有限公司			子产品、模具、五金制品 的产销及技术开发			企业合并取得
恒峰信息技术有限公司	广州	广州	软件及教育信息化	100.00		非同一控制下 企业合并取得

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持 股比例 (%)	本年归属于少数 股东的损益	本年向少数股东 分派的股利	年末少数股东权 益余额
广州华欣电子科技有限公司	29.40	23,211,097.61	9,800,000.00	30,270,547.92
深圳市旺鑫精密工业有限公司	8.00	9,262,465.22		37,330,937.39

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
广州华欣电子科 技有限公司	150,196,985.53	3,553,613.01	153,750,598.54	43,990,410.86	6,799,140.32	50,789,551.18
深圳市旺鑫精密 工业有限公司	1,026,281,383.65	393,912,432.44	1,420,193,816.09	900,271,390.44	53,285,708.33	953,557,098.77

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
广州华欣电子科 技有限公司	86,235,414.53	3,076,004.13	89,311,418.66	25,927,471.13	4,811,585.58	30,739,056.71
深圳市旺鑫精密 工业有限公司	899,451,803.34	346,149,247.06	1,245,601,050.40	839,762,856.69	54,982,291.67	894,745,148.36

子公司名称	本年发生额			
	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	226,802,374.33	64,388,685.41	64,388,685.41	71,836,516.87
深圳市旺鑫精密工业有限公司	1,379,292,161.85	115,780,815.28	115,780,815.28	92,732,935.50

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

子公司名称	上年发生额			
广州华欣电子科技有限公司	152,276,189.73	40,686,553.64	40,686,553.64	50,154,051.75
深圳市旺鑫精密工业有限公司	1,324,970,953.66	86,387,384.12	86,387,384.12	112,754,315.72

(4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

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

本年度处置子公司北京科加触控技术有限公司 50% 股权，但未丧失对其的控制权。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 联营企业

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	成都天科精密制造有限责任公司	成都天科精密制造有限责任公司
流动资产	37,697,723.22	44,747,516.80
其中：现金和现金等价物	3,456,120.48	18,978,589.74
非流动资产	52,694,480.09	22,126,401.79
资产合计	90,392,203.31	66,873,918.59
流动负债	26,296,574.15	17,626,938.91
非流动负债	7,365,512.15	1,602,976.91
负债合计	33,662,086.30	19,229,915.82
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	56,730,117.01	47,644,002.77
按持股比例计算的净资产份额	26,770,942.22	22,483,204.91
调整事项		
—商誉	20,031,755.96	20,031,755.96
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	46,802,698.18	42,514,960.87

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	成都天科精密制造有限责任公司	成都天科精密制造有限责任公司
营业收入	34,784,519.29	3,274,491.64
净利润	9,086,114.24	1,091,250.00
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	9,086,114.24	1,091,250.00
本年度收到的来自合营企业的股利		

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

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

项 目	年末数		合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值	

		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
其他流动资产-理财产品	140,000,000.00				140,000,000.00
应收票据-银行承兑汇票	65,620,903.50				65,620,903.50
小 计	205,620,903.50				205,620,903.50

(续)

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

(2) 计提减值的应收款项情况见本财务报表附注六、合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(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。

(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

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

本公司管理层认为本公司所承担的流动性风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响。

十、公允价值的披露

本公司主要的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款、股权投资等，主要的金融负债包括应付账款、其他应付款等。本公司管理层认为，上述金融资产及金

融负债在财务报表中按账面价值计量与该等资产及负债的公允价值无重大差异。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
北京和君商学在线科技股份有限公司	北京	服务业	15000 万元	22.10	22.10

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1 “在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3 “在合营安排或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
深圳市青谷投资有限公司	股东王文清实际控制的法人主体
广州视睿电子科技有限公司	控股子公司广州华欣电子科技有限公司第二大股东

5、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

① 贷款担保

担保方	银行	担保合同	借款担保金额	借款担保起始日	借款担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市青谷投资有限公司、王文清	中国建设银行股份有限公司深圳市分行	保 2016 综 04421 前海、保 2016 综 04421 前海-2	20,000,000.00	2016 年 5 月 27 日	2019 年 5 月 26 日	否
深圳市青谷投资有限公司、王文清	中国建设银行股份有限公司深圳市分行	保 2016 综 04421 前海、保 2016 综 04421 前海-2	15,000,000.00	2016 年 5 月 6 日	2019 年 5 月 5 日	否
王文清	中国银行股份有限公司深圳布吉支行	2016 年圳中银布保额字第 00442 号	20,000,000.00	2016 年 6 月 15 日	2019 年 6 月 13 日	否
王文清、深圳高新投融资担保有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	最高额保证合同	30,000,000.00	2015 年 12 月 22 日	2019 年 12 月 22 日	否
王文清、	上海浦东发展银	最高额保证合同	20,000,000.00	2015 年 12 月 30 日	2019 年 12 月 22 日	否

担保方	银行	担保合同	借款担保金额	借款担保起始日	借款担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳高新投融资担保有限公司	行股份有限公司深圳分行					
王文清	花旗银行(中国)有限公司深圳分行	保证函	21,142,348.00	2014年11月19日	2017年3月2日	否
王文清	招商银行股份有限公司蔡屋围支行	2016年公五字第0016350246号	27,000,000.00	2016年10月18日	2019年10月27日	否
杨天骄、李良芬、刘胜坤、区小芳	兴业银行股份有限公司广州五羊支行	兴银粤个保字(五羊)第201603221234号	2,000,000.00	2016年3月22日	2019年3月24日	否
李良芬、刘胜坤、区小芳、杨天骄	中国建设银行股份有限公司广州荔湾支行	2015荔最高额自保080号、2015荔最高额自保081号、2015荔最高额自保082号、2015荔最高额自保083号	3,000,000.00	2015年12月1日	2018年12月2日	否
刘胜坤、杨天骄、沈海红、全昭远	中国银行股份有限公司广州越秀支行	GBZ476660120160060号	7,600,000.00	2016年9月10日	2021年9月9日	否

② 票据担保

担保方	开票银行	承兑担保金额	担保起止日	担保是否已经履行完毕
深圳市青谷投资有限公司、王文清	中国建设银行股份有限公司深圳上步支行	49,363,254.47	票据到期后两年	否
王文清	兴业银行深圳分行	21,176,695.67	票据到期后两年	否
王文清	中国银行股份有限公司深圳布吉支行	119,626,927.69	票据到期后两年	否

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出:				
成都天科精密制造有限责任公司	5,000,000.00	2016-9-20	2017-9-20	委托贷款

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额(万元)	上年发生额(万元)
关键管理人员报酬	707.68	634.37

(4) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广州视睿电子科技有限公司	销售商品	114,857,142.20	68,566,052.76

6、关联方应收应付款项

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
广州视睿电子科技有限公司	11,015,458.00	550,772.90	5,386,410.00	269,320.50
合计	11,015,458.00	550,772.90	5,386,410.00	269,320.50

7、关联方承诺

(1) 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。

(2) 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刘胜坤等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可【2016】3077号), 公司通过发行股份及支付现金的方式收购刘胜坤、杨天骄、沈海红等股东合计持有的恒峰信息 100% 股份。恒峰信息原股东刘胜坤、杨天骄、沈海红、云教投资承诺恒峰信息 2016 年度、2017 年度、2018 年度经审计的扣除非经常性损益后的归属于母公司股东的税后净利润分别不低于人民币 5,200 万元、6,500 万元、8,100 万元。

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	相关内容
公司本年授予的各项权益工具总额	905,000.00
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	首次股票期权行权价 31.91 元, 合同剩余 3 年 11 个月;
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

1、公司第三届董事会薪酬与考核委员会第二次会议决议审议通过了《关于<北京汇冠新技术股份有限公司 2016 年股票期权激励计划(草案)>及摘要的议案》、《关于<北京汇冠新技术股份有限公司 2016 年股票期权激励计划实施考核办法>的议案》。

2、公司于 2016 年 11 月 11 日召开了第三届董事会第十七次会议, 审议通过了《关

于<北京汇冠新技术股份有限公司 2016 年股票期权激励计划（草案）>及摘要的议案》、《关于<北京汇冠新技术股份有限公司 2016 年股票期权激励计划实施考核办法>的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理 2016 年股票期权激励计划相关事宜的议案》，公司独立董事就本次激励计划是否有利于公司的持续发展及是否存在损害公司及全体股东利益的情形发表了独立意见。

3、2016 年 11 月 11 日，公司第三届监事会第八次会议审议通过了《关于<北京汇冠新技术股份有限公司 2016 年股票期权激励计划（草案）>及摘要的议案》、《关于<北京汇冠新技术股份有限公司 2016 年股票期权激励计划实施考核办法>的议案》，监事会对激励对象名单进行了核查，认为激励对象符合激励计划规定的激励对象范围。

4、公司于 2016 年 11 月 30 日召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《北京汇冠新技术股份有限公司 2016 年股票期权激励计划（草案）及摘要的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理 2016 年股票期权激励计划相关事宜的议案》。董事会被授权确定期权授予日及在公司及激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权并办理授予股票期权所必须的全部事宜。

5、2016 年 12 月 5 日，公司第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于向激励对象授予股票期权的议案》，同意确定 2016 年 12 月 5 日为授予日，向符合条件的 20 名激励对象授予 90.5 万份股票期权，本次授予的股票期权的行权价格为 31.91 元。预留部分的授予日由董事会另行确定。

6、2016 年 12 月 5 日，公司第三届监事会第九次会议审议通过了《关于向激励对象授予股票期权的议案》

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期的每个资产负债表日，公司根据最新的可行权员工人数变动以及对应的期权份额数量等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的股票期权数量。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,877,018.13
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	234,971.90

(1) 首期股权激励计划授予的 905,000.00 股首次股票期权的公允价值相关参数取值如下：

- 1) 行权价格：首次股票期权初始行权价格为每股 31.91 元；
- 2) 股票期权授予日市价：32.00 元/股；
- 3) 股票期权各期解锁期限：1 年期、2 年期、3 年期；

4) 股价预计波动率：17.77%、33.85%、42.83%；

5) 无风险利率：1.5%、2.1%、2.75%

根据上述基本参数，采用 Black-Scholes 期权定价模型估算股份支付的金额

首次授予的股票期权未来分摊情况：

2016 年授予的 股票期权 (份)	需摊销的总费用 (元)	2016 年 (元)	2017 年 (元)	2018 年 (元)	2019 年 (元)
905,000.00	5,877,018.13	234,971.90	2,762,217.09	2,030,041.53	849,787.61

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

本年度公司设立子公司北京小荷翰墨投资管理有限公司（以下简称“小荷翰墨”），小荷翰墨注册资本为 1,000 万元，截至 2016 年 12 月 31 日，公司尚未实际出资。

十六、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

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的 应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收款项	6,024,389.56	100.00	165,138.05	2.74	5,859,251.51
组合 1：账龄分析组合	3,302,761.07	54.82	165,138.05	5.00	3,137,623.02
组合 2：合并范围内关联方组合	2,721,628.49	45.18			2,721,628.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备 的应收款项					
合 计	6,024,389.56	100.00	165,138.05	2.74	5,859,251.51

(续)

类 别	年初余额			
-----	------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的 应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收款项	13,751,013.44	100.00	1,000,999.43	7.28	12,750,014.01
组合 1: 账龄分析组合	9,906,875.71	72.04	1,000,999.43	10.10	8,905,876.28
组合 2: 合并范围内关联方组合	3,844,137.73	27.96			3,844,137.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备 的应收款项					
合 计	13,751,013.44	100.00	1,000,999.43	7.28	12,750,014.01

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,302,761.07	165,138.05	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			30.00
3 年以上			100.00
合 计	3,302,761.07	165,138.05	5.00

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 572,286.44 元，核销金额 1,022,193.10 元，内部资产调拨减少坏账准备金额 385,954.72 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,022,193.10

其中重要的应收账款核销情况

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	是否因关联交易产生
南京汇兴博业数字设备有限公司	货款	152,010.00	无法收回	管理层审批	否
杭州杭翰网络科技有限公司	货款	223,392.50	无法收回	管理层审批	否

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	是否因关联交易产生
天津城投城市资源经营有限公司	货款	240,000.00	无法收回	管理层审批	否
DT Research, Inc. Taiwan Branch	货款	321,630.00	无法收回	管理层审批	否
合计		937,032.50			

(4) 按欠款方归集的期末余额应收账款情况

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京并行科技有限公司	1,278,942.56	21.23	63,947.13
北京中关村软件园孵化服务有限公司	2,023,818.51	33.59	101,190.92
广州华欣电子科技有限公司	2,721,628.49	45.18	
合计	6,024,389.56	100.00	165,138.05

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,747,191.03	98.95	213,289.02	1.45	14,533,902.01
组合 1: 账龄组合	275,780.31	1.85	213,289.02	77.34	62,491.29
组合 2: 合并范围内关联方组合	12,756,934.28	85.59			12,756,934.28
组合 3: 无风险组合	1,714,476.44	11.51			1,714,476.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	156,931.68	1.05	156,931.68	100.00	
合计	14,904,122.71	100.00	370,220.70	2.48	14,533,902.01

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,289,309.42	100.00	403,275.85	9.40	3,886,033.57
组合 1: 账龄组合	695,659.90	16.22	403,275.85	57.97	292,384.05
组合 2: 合并范围内关联方组合	2,664,667.58	62.12			2,664,667.58
组合 3: 无风险组合	928,981.94	21.66			928,981.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,289,309.42	100.00	403,275.85	9.40	3,886,033.57

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	65,780.31	3,289.02	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			30.00
3 年以上	210,000.00	210,000.00	100.00
合 计	275,780.31	213,289.02	77.34

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 7,744.85 元，核销金额 40,800.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	360,031.68	1,305,540.94
担保金		
备用金	85,780.31	319,100.90
代收代垫款	609,858.00	
其他	141,509.44	
关联方往来	13,706,943.28	2,664,667.58
合 计	14,904,122.71	4,289,309.42

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
------	------	------	----	----------------------	----------

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京科加触控技术有限公司	关联方往来	12,027,172.76	1 年以内	80.70	
北京小荷翰墨投资管理有限责任公司	关联方往来	950,000.00	1 年以内	6.37	
北京汇冠触摸技术有限公司深圳分公司	关联方往来	729,770.52	1 年以内	4.90	
北京市海淀区住房保障事务中心	代收代垫款	609,858.00	1 年以内	4.09	
北京市天元律师事务所	其他	141,509.44	1 年以内	0.95	
合计		14,458,310.72		97.01	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,892,620,762.64	69,009,576.88	1,823,611,185.76
对联营、合营企业投资	970,392.40		970,392.40
合计	1,893,591,155.04	69,009,576.88	1,824,581,578.16

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,012,462,019.96	67,209,576.88	945,252,443.08
对联营、合营企业投资			
合计	1,012,462,019.96	67,209,576.88	945,252,443.08

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年初减值准备	本年计提减值准备	减值准备年末余额
天津汇冠触摸技术有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00			

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年初减值准备	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京科加触控技术有限公司	4,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		1,800,000.00	1,800,000.00
台湾汇冠触控科技有限公司	2,757,656.00			2,757,656.00			
北京汇冠触摸技术有限公司	7,304,363.96	27,000,000.00		34,304,363.96			
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		67,209,576.88
恒峰信息技术有限公司		806,000,000.00		806,000,000.00			
合计	1,012,462,019.96	882,158,742.68	2,000,000.00	1,892,620,762.64	67,209,576.88	1,800,000.00	69,009,576.88

(3) 对合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		增加投资	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
合营企业						
深圳和汇启智投资管理有限公司		1,000,000.00		-29,607.60		
合计		1,000,000.00		-29,607.60		

(续)

被投资单位	本年增减变动	年末余额	减值准备年末余额
-------	--------	------	----------

	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业					
深圳和汇启智投资管理有限公司				970,392.40	
合 计				970,392.40	

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,122,579.45	20,632,562.17	156,951,442.90	114,788,004.21
其他业务	15,535,108.38	1,983,253.01	1,883,928.59	530,413.97
合 计	50,657,687.83	22,615,815.18	158,835,371.49	115,318,418.18

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	8,400,000.00	2,922,300.00
权益法核算的长期股权投资收益	-29,607.60	
合 计	8,370,392.40	2,922,300.00

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-450,848.34	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,544,156.84	
委托他人投资或管理资产的损益	18,219.18	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,646,653.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	9,758,181.38	
所得税影响额	-1,463,727.21	
少数股东权益影响额（税后）	-1,246,209.32	
合 计	7,048,244.85	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.84	0.56	0.56
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.28	0.53	0.53