

北京汇冠新技术股份有限公司

2017 年年度报告

2018 年 03 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人林荣滨、主管会计工作负责人管红明及会计机构负责人(会计主管人员)牛家启声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司发展面临的风险和公司应对措施如下：

1、智能教育装备及服务业务市场竞争加剧风险

广州华欣生产的大尺寸红外触摸屏大量应用于教学用交互智能平板，是公司智能教育装备业务的核心，在国内 IWB 市场交互智能平板细分领域的市场占有率超过 50%。目前智能交互行业同时存在多种交互技术，且各种技术均有一定的比较优势，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智能交互技术，公司的现有技术体系亦存在替代风险；此外随着国家教育信息化投入的不断增加，教学用交互智能平板的普及率提升较快，未来增速存在放缓的风险，从而导致广州华欣未来增速存在放缓的风险。

恒峰信息深耕教育行业十余年，高度聚焦教学过程与个性化学习领域的软件研发，依靠对“个性化学习”的理解，自主研发了从教务云平台、智慧教室、智慧教研、智慧教学、智慧资源和工具到智慧学习全覆盖的软件体系，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智慧教育综合解决方案、教育软件服务。随着我国教育信息化产业进入 2.0 时代，越来越多的竞争者看好国内智慧教育市场，并持续增加在智慧校园/课堂、个性化教学、互联网教育云平台搭建与运营等领域的投入，使该行业的竞争

日趋激烈。目前智慧教育行业内的解决方案提供商规模普遍较小，行业集中度很低，竞争实力参差不齐。虽然恒峰信息在华南地区拥有较高的知名度，并构筑起一定的竞争性壁垒，但面对日趋激烈的市场竞争环境，如果恒峰信息不能顺应市场变化，长期保持竞争优势，则有可能在未来的竞争中处于不利地位，进而影响公司的持续盈利能力。

未来公司将继续加强研发投入，持续推出性能更优、体验更好、价格更具竞争力的教育智能化整体解决方案，在满足客户需求的同时，引领市场发展趋势。

2、营业规模及短期盈利下降风险

公司原有智能教育装备及服务 and 精密制造两大业务板块，精密制造业务收入占公司总业务收入的比重超过 80%，且资金占用量较大，毛利率较低。报告期内，为全面聚焦教育领域，公司出售了旺鑫精密股权和成都天科股权，剥离了全部精密制造业务。通过此次剥离，公司回笼了大额现金，显著改善了资产流动性和偿债能力，同时有利于公司将资金和重心聚焦于教育领域，加快战略转型。然而考虑到行业运行规律，公司在教育领域的内生增长与外延扩张均需要一定的时间周期，因此公司营业规模短期内将面临大幅度的下滑。同时，公司资产处置所回笼的资金若未能得到良好使用，将影响公司整体的运营效率。

未来公司将充分借助控股股东的资金实力和业务协同效应进一步强化公司既有智能教育装备及服务业务的竞争优势，同时充分抓住教育行业整合机会，加速进军教育服务领域的进程，全力打造智慧教育生态圈。

3、核心人才流失风险

公司智能教育装备及服务业务属于技术和智力密集型行业，人才是该行业的核心竞争要素，尤其是既掌握 IT 开发技术又能够深入理解教育教学过程的复合型人才。公司经过多年积累，目前已拥有一个相对稳定的研发、教研、市场开拓和业务运营于一体的高效团队。但是，研发型企业通常会面临人员流动率高、知识结构更新快、人力成本不断上升的问题。随着市场竞争加剧，如果出现核心人员大量流失，或不能吸引到业务快速发展所需的人才、不能有效消化高素质人员的较高人力成本，将会影响公司的持续研发能力，从而对公司的长期稳定发展及持续盈利能力带来不利影响。

作为一家人才驱动型公司，公司秉承“先造就人，然后造就企业和事业。人品即事品，人成即业成”的理念，将人才战略定义为公司的第一战略。公司将进一步加强核心团队和核心骨干的队伍建设，通过各种手段增强优质人才的粘性和忠诚度；同时不断加强公司知识产权保护力度，以防止因人才流失给公司带来的不利影响。

4、产业政策变化风险

恒峰信息所从事的智慧教育服务业务受到国家相关政策的大力支持。自 2010 年 7 月颁布《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020 年）》以来，教育部以及其他相关部委已出台多项鼓励政策，为我国教育信息化的发展，学校的数字化校园建设以及行业内企业的发展提供了良好的外部环境。提供教育信息化解决方案的企业，其收入来源主要依赖各地教育信息化的经费投入，恒峰信息也不例外。未来如果政策环境发生变化或公司和恒峰信息管理层未能根据行业监管部门发布的最新政策及时调整经营思路，顺应国家有关的产业政策和行业规则的变化，将削弱恒峰信息市场竞争力，进而对公司的持续经营产生不利影响。

公司将通过采取设立教育研究院、研发中心、和高校建立联合实验室等形式，持续掌握或引导智慧教育行业的发展趋势，进一步巩固和提升行业地位和市場影响力。

5、恒峰信息承诺业绩不能实现的风险

公司 2016 年以发行股份及支付现金方式收购恒峰信息 100% 股权，其原股东刘胜坤、杨天骄、沈海红及云教投资承诺恒峰信息 2016 年度、2017 年度和 2018 年度经审计的合并报表口径下扣除非经常性损益后归属于恒峰信息母公司股东的净利润（该净利润应扣减基于“智慧教育云计算数据中心建设与运营”所产生的一切损益，下同）分别不低于人民币 5,200 万元、6,500 万元和 8,100 万元，尽管恒峰信息 2016 年、2017 年已完成承诺业绩，且发展趋势良好，但是仍存在不能完成 2018 年度承诺业绩的风险。

恒峰信息成为公司全资子公司后，公司及控股股东在市场开拓、资源导入、资金、客户、品牌背书、人才导流等方面全面助力恒峰信息的发展，提升恒峰信息的综合服务能力、市场竞争力以及盈利能力。

6、并购后整合风险

公司未来将继续通过内涵增长及外延并购等手段力争打造 A 股教育行业优质上市公司，尽管公司拥有优秀的投资团队和赋能式并购整合理念，但是由于公司与新加入公司在业务领域、企业文化、经营管理、组织模式、客户群体等方面均可能存在差异，要达到双方优势互补，需要一定的磨合过程，而且最终能否顺利实现相关业务的融合、达到预期整合的效果存在一定的不确定性。如果公司未能顺利整合，将导致公司经营管理效率降低，从而影响公司的长远发展。

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、赋能式并购整合理念的快速导入，进而实现良好的并购后整合和并购标的经营业绩的提升。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：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、目录和释义.....	7
第二节 公司简介和主要财务指标.....	11
第三节 公司业务概要.....	16
第四节 经营情况讨论与分析.....	37
第五节 重要事项.....	58
第六节 股份变动及股东情况.....	67
第七节 优先股相关情况.....	67
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	68
第九节 公司治理.....	75
第十节 公司债券相关情况.....	79
第十一节 财务报告.....	80
第十二节 备查文件目录.....	182

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
卓丰投资	指	福建卓丰投资合伙企业(有限合伙)，2017 年 12 月变更为公司控股股东
三盛集团	指	公司实际控制人林荣滨、程璇夫妇所控制的包括现代实业、地产开发、资本投资等系列公司的统称
和君商学	指	北京和君商学在线科技股份有限公司，公司原控股股东
广州华欣	指	公司控股子公司，广州华欣电子科技有限公司
恒峰信息	指	公司全资子公司，恒峰信息技术有限公司
广东汇冠教育	指	公司全资子公司，广东汇冠教育投资有限公司
小荷翰墨	指	公司全资子公司，北京小荷翰墨投资管理有限责任公司
北京汇冠触摸	指	公司全资子公司，北京汇冠触摸技术有限公司
北京科加触控	指	公司控股子公司，北京科加触控技术有限公司
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，正在办理注销手续
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，报告期内已注销
旺鑫精密	指	公司原控股子公司，深圳市旺鑫精密工业有限公司，公司已于 2017 年 12 月出售所持有的该子公司全部股权
成都天科	指	公司原参股公司，成都天科精密制造有限责任公司，公司已于 2018 年 1 月出售所持有的该公司全部股权
三通两平台	指	刘延东在 2012 年 9 月第一次全国教育信息化工作电视电话会议上首次提出，三通两平台即“宽带网络校校通、优质资源班班通、网络学习空间人人通，建设教育资源公共服务平台和教育管理公共服务平台”，是当前教育信息化建设的核心目标与标志工程
翻转课堂	指	英文为 Flipped classroom，是一种新的教学模式，起源于美国。翻转课堂先由学生在家中看老师或其他人准备的课程内容，到学校时，学生和老师一起完成作业，并且进行问题及讨论。由于学生及老师的角色对调，而在家学习，在学校完成作业的方式也和传统教学不同，因此称为“翻转课堂”
K12	指	是 kindergarten through twelfth grade 的简写，在北美地区，是指从幼儿园（Kindergarten，通常 3-6 岁）到十二年级（grade12，通常 6-18 岁），本报告中指中国幼儿园、小学、初中、高中整个基础教育阶段的统称
IWB	指	Interactive White Board，包含交互式电子白板和交互智能平板
报告期	指	2017 年度

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	汇冠股份	股票代码	300282
公司的中文名称	北京汇冠新技术股份有限公司		
公司的中文简称	汇冠股份		
公司的外文名称（如有）	Beijing IRTOUCH Systems Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	IRTOUCH SYSTEMS		
公司的法定代表人	林荣滨		
注册地址	北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 21 号楼 6 层 101-601		
注册地址的邮政编码	100193		
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 5-6 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	海洋	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 5-6 层	北京市海淀区西北旺东路 10 号院 21 号楼汇冠大厦 5-6 层
电话	010-84573455	010-84573455
传真	010-84574981	010-84574981
电子信箱	dm@irtouch.com	dm@irtouch.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、巨潮资讯网
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A 座 24 层中兴财光华会计师事务所
签字会计师姓名	王丹娜、曲德强

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
国信证券股份有限公司	上海市浦东新区民生路 1199 弄证大五道口广场 1 号楼 15 层	刘杰、谭杰伦	2016 年度（恒峰信息项目）
国信证券股份有限公司	北京市西城区金融街西兴盛胡同 6 号国信证券大厦 7 层	谭杰伦、李大林	2017 年度（旺鑫精密项目）

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2017 年	2016 年	本年比上年增减	2015 年
营业收入（元）	1,298,951,939.86	1,696,184,817.07	-23.42%	1,635,730,742.83
归属于上市公司股东的净利润（元）	22,278,512.27	125,702,489.09	-82.28%	-111,463,747.50
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	90,571,849.51	118,654,244.24	-23.67%	-114,695,800.02
经营活动产生的现金流量净额（元）	-40,889,232.27	158,514,312.80	-125.80%	187,449,389.34
基本每股收益（元/股）	0.09	0.56	-83.93%	-0.48
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.56	-83.93%	-0.48
加权平均净资产收益率	0.99%	9.84%	-8.85%	-8.63%
	2017 年末	2016 年末	本年末比上年末增减	2015 年末
资产总额（元）	2,606,620,355.35	3,256,007,350.51	-19.94%	2,172,860,675.45
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,364,736,077.62	1,888,279,104.72	25.23%	1,233,221,572.39

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	390,597,554.96	455,702,883.63	248,911,844.35	203,739,656.92

归属于上市公司股东的净利润	20,182,405.73	31,700,782.35	22,698,717.46	-52,303,393.27
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	18,412,008.54	31,011,625.70	22,187,348.26	18,960,867.01
经营活动产生的现金流量净额	-106,845,853.42	-11,382,100.53	34,522,662.49	42,816,059.19

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

是 否

公司已于2017年11月审议、12月出售了所持有的旺鑫精密全部股权。旺鑫精密审计、评估和交易基准日为2017年7月底，公司2017年度合并利润表和合并现金流量表只合并了旺鑫精密2017年1-7月份数据，公司2017年三季报合并了旺鑫精密2017年1-9月份数据，因此上述分季度财务指标中的第三季度数据和公司2017年三季报中数据存在差异。

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2017 年金额	2016 年金额	2015 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-70,562,259.60	-450,848.34	-2,051,772.68	主要为出售控股子公司旺鑫精密的投资损失
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,524,397.50	8,544,156.84	6,613,908.33	科技项目政府补贴
委托他人投资或管理资产的损益	1,640,968.19	18,219.18		
对外委托贷款取得的损益	1,005,433.78			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-613,066.31	1,646,653.70	284,888.29	
减：所得税影响额	4,845,881.26	1,463,727.21	727,053.59	
少数股东权益影响额（税后）	442,929.54	1,246,209.32	887,917.83	
合计	-68,293,337.24	7,048,244.85	3,232,052.52	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

2016年初公司开始进行战略聚焦，业务重点转向教育领域。2016年收购恒峰信息后，公司主营业务形成了智能教育装备及服务 and 精密制造两大业务板块。本报告期内，公司出售了所持有的控股子公司旺鑫精密和参股公司成都天科的全部股权，完全剥离了公司的精密制造业务，使公司业务全面聚焦于智能教育装备与服务板块。同时，为更好地促进公司智慧教育生态圈战略的落地，公司引入战略性控股股东和实际控制人，实际控制人所拥有的三盛集团拥有较强的资金实力，非常看好教育与地产协同发展的前景，在教育领域亦有一定的积淀，未来公司将依托三盛集团相关资源，加速公司在教育服务领域的业务落地，打造集智慧教育整体解决方案及教育内容服务提供商为一体的综合教育产业集团。

（一）主要产品及用途

1、智慧教育服务

公司全资子公司恒峰信息以“为下一代打造更好的教育”为使命，聚焦智慧教育服务与个性化学习领域，通过打造云计算数据中心及资源云平台，整合旗下自主研发的覆盖智慧教育全领域教育应用产品体系，为教育用户提供基于智慧教育云平台的线上线下一站式咨询设计、建设、应用和推广运营的全流程智慧教育整体运营服务。截至2017年底，恒峰信息已拥有约80项软件著作权，致力于打造集软件、服务、内容资源和硬件于一体的智慧教育新形态，成为互联网+时代智慧教育运营服务专家。

恒峰信息业务全面覆盖区域智慧教育、智慧校园、智慧教学系统与资源、在线教育服务等四个细分领域，各领域主要产品及用途如下：

领域	产品	用途
区域智慧教育	云教学平台	以丰富的教学资源为基础，通过课前预习、课中探究、课后复习的一站式教学过程，培养学生自主学习意识，减轻教师授课负担，形成家校互动的智慧式学习体系
	学业评测系统	通过对学生的考试评测、作业等进行记录、监控和诊断，形成学生的个性学业信息，并根据有效的学习分析模型，准确定位学习短板，整合教育资源，予以个性化指导
	智慧教育云基础设施	包括网络、存储、服务器和虚拟化平台软件等资源，为基础设施平台提供弹性按需服务，保证智慧教育的硬件支持，为区域内教育教学提供安全、稳定、高效的基础环境
智慧校园	翻转课堂系统	基于大数据云平台和智能设备，构建“课前微课导学—课堂互动探究—课后针对辅导”的教学模式，实现以学生为主的高效互动课堂
	即时反馈系	提供了强大的实时互动教学功能，如电子举手、语音问与答、学员视频、文字提示、

	统	实时测验等，师生间的实时互动，有助于提高师生互动的积极性，激发学生的自主学习意识，提高课堂教学反馈效率，提高教学质量
	智慧校园综合信息管理平台	利用计算机技术、网络技术、通讯技术及科学规范的管理，对校园内的教学、科研、管理和生活服务有关的所有信息资源进行整合、集成和全面的数字化，实现校园的科学规范管理
	智慧教室	基于新一代信息技术的网络化智能化教学环境，以高清触控一体机、智能录播设备、平板电脑、智能答题器等设备为载体，配套智慧云课堂即时反馈系统、电子书包及翻转课堂系统、网上阅卷系统、智能录播系统、学校私有云共享空间等子系统，为师生构建一个支持智慧式教与学的课堂环境
智慧教学系统与资源	慕课教学平台	以开放、共享的理念，互联网化的思维集中优势课程资源，为实现优质教育资源的共建共享、课程教学质量提升提供支撑
	学科教学平台	通过集成全学科制作工具和相关配套资源，解决教师教学内容制作费时费力、内容单一化、脱离生活实际等问题，实现个性化教学内容的高效快速制作，为教师备课、授课、打造智慧课堂提供有效工具和资源支撑
	教师成长系统	智慧教育整体解决方案中的重要组成部分，提供学科组协同备课工具，骨干教师引领备课提升，助力学校打造优秀教师团队；多重评价推优机制，共建共享优质资源库
	中职教学资源管理及题库系统	基于现有中职学校资源库建设基础，结合资源建设需求及特点，所建设的辅助中职学校实现教学资源管理与现代化考试的软件系统
	网络直播教学平台	通过网络为学生即时传播优质的课堂实景，并提供师生之间的远程实时互动，白板书写、多媒体资源调用、在线测试和评价等功能
	优课微课制作系统	将教师视频与计算机屏幕教学内容进行快速同步合成，制作成课堂实录或微课形式的视频
	优课微课应用平台	由零操作门槛制作工具和整合优质微课资源的教学应用平台组成，专为一线教师开发，解决微课录制、编辑、应用的困难，实现跨平台、多场景应用
	虚拟仿真实验系统	为不同年级不同学科设计了实验演示、虚拟探究、技能训练的教学环境，通过构建高度仿真的虚拟实验环境，满足师生开展科学探究教学、技能仿真教学的需要，为学校提供一个直观、高效、低成本的实验环境
	职教实训平台	模拟真实的职场环境，通过各级技术建立逼真的实训环境，帮助学生开展各种职业技能训练，满足职业教育的实训教学需要，提升学生专业综合技能、动手实践及工作岗位适应能力
	在线教育服务	网络视频互动教学服务

2、智能教育装备

公司智能教育装备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的研发、生产和销售。

子公司广州华欣生产的大尺寸红外触摸屏大量应用于教学用智能交互平板，目前是公司智能教育装备业务的核心，主要客户包括希沃、三星、SMART、夏普、创维、创显、海信等智能交互平板厂商，除教育领域外，公司上述产品还广泛应用在金融、交通、零售等行业智能交互产品中。

为进一步扩充产品系列，广州华欣未来还将围绕电容触摸产品、智能笔、触控周边等领域进行研发、生产和销售，提升综合竞争实力。

3、精密制造业务

公司的精密制造业务主要指原控股子公司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。本报告期内，公司出售了所持有的控股子公司旺鑫精密和参股公司成都天科的全部股权，完全剥离了公司的精密制造业务，使公司业务全面聚焦于智能教育装备与服务板块。

（二）所处行业发展特点

教育信息化在我国教育发展中具有战略地位，国务院2010年发布的《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020年）》和教育部2012年发布的《教育信息化十年发展规划（2011-2020年）》以及其他配套政策，确立并提高了我国教育信息化行业的战略地位，对国家教育信息化推进工作进行了整体设计和全面部署。根据文件要求，每年教育经费占GDP的比重应不低于4%，教育信息化经费在各级政府教育经费中的比例应不低于8%。随着国家层面的重视和政策支持，以智慧教育作为教育信息化的发展方向和理念已取得教育参与者的广泛认可。智慧教育以国家“三通两平台”为建设框架，以区域智慧教育、智慧校园、智慧教学系统与资源、在线教育服务等解决方案为主导，实现教育管理智能化，优质资源共享化，教学模式创新化。

从发展趋势来看，目前我国较发达地区教育信息化基础设施覆盖率已基本达标，软件、服务和应用将成为未来发展的重心，软件类产品具有性能不断升级、迭代的特点，后续服务需求多，其引领的新教学模式拥有巨大的发展空间；智能交互平板是智慧教学体系的核心硬件，智慧教室普遍以智能交互平板为载体，能有效提升课堂教学的互动性、丰富性，未来在中西部等次发达地区还有较大的拓展空间；同时，较发达地区亦有较强的更新换代需求。

目前智慧教育装备及服务行业处于持续投入期，且呈现区域逐步扩散的长尾特征，行业发展不具有明显的周期性，但具有一定的季节性。

（三）所处行业地位

以智慧教育为核心的教育信息化行业具有较强的地域特征，行业集中度较低，竞争格局较为复杂，行业内尚未出现全国性的龙头企业。除深耕华南市场外，近几年恒峰信息积极扩大营销网络，已在福建、内蒙古、贵州、北京、河北、广西等省市成功实施了多个项目，在行业内具有良好的品牌形象和综合竞争实力。

广州华欣生产的大尺寸红外触摸屏大量应用于智能教育装备领域，主要客户的销量及销售额均位列交互智能平板行业前列。根据AVC（奥维云网）相关数据，2017年中国教育IWB市场（含交互平板和投影白板）规模达到183.6亿元，同比增长34%，其中交互智能平板销售额为141亿元，同比增长51.4%；整体市场

出货量达120.9万套，同比增长32.7%，其中交互智能平板销量达88.2万套，同比增长32.7%。根据上述数据测算，公司在国内IWB市场交互智能平板细分领域的市场占有率超过50%。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	股权资产期末余额 2,422.13 万元，较期初减少 52.29%，主要为对成都天科的投资划分到持有待售资产所致。
固定资产	固定资产期末余额 6,205.65 万元，较期初减少 80.36%，主要为报告期出售控股子公司旺鑫精密所致。
无形资产	无重大变动。
在建工程	在建工程期末余额零，较期初减少 94.01 万元，主要为报告期汇冠大厦装修完工转固定资产所致。
其他流动资产	其他流动资产期末余额 418.44 万元，较期初减少 97.23%，主要为子公司旺鑫精密、广州华欣、恒峰信息报告期初购买理财产品到期减少所致。
应收票据	应收票据期末余额零，较期初减少 15,597.85 万元，主要为报告期出售控股子公司旺鑫精密所致。
存货	存货期末余额 3,745.76 万元，较期初减少 88.20%，主要为报告期出售控股子公司旺鑫精密所致。
商誉	商誉期末余额 68,448.66 万元，较期初减少 45.00%，主要为报告期出售控股子公司旺鑫精密所致。
预付款项	预付款项期末余额 2,014.76 万元，较期初增加 54.81%，主要为报告期末子公司恒峰信息增加采购付款。
开发支出	开发支出期末余额 732.47 万元，较期初减少 76.11%，主要为报告期出售控股子公司旺鑫精密所致。
其他非流动资产	其他非流动资产期末余额零，较期初减少 1,052.93 万元，主要为报告期出售控股子公司旺鑫精密所致。
货币资金	货币资金期末余额 61,588.20 万元，较期初增加 70.42%，主要为报告期非公开发行股份募集配套资金和出售控股子公司旺鑫精密收到对价款所致。
应收账款	应收账款期末余额 20,644.05 万元，较期初减少 51.40%，主要为报告期出售控股子公司旺鑫精密所致。
持有待售资产	持有待售资产期末余额 4,140.00 万元，较期初增加 100%，主要为对成都天科的投资划分到持有待售资产所致。
长期应收款	长期应收款期末余额 75,200.00 万元，较期初增加 100%，主要为应收出售控股子公司旺鑫精密的剩余对价款。
应收利息	应收利息期末余额 142.20 万元，较期初增加 100%，主要为应收银行利息。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、技术研发优势

恒峰信息以“为下一代打造更好的教育”为使命，聚焦智慧教育服务与个性化学习领域，通过打造云计算数据中心及资源云平台，整合旗下自主研发的覆盖智慧教育全领域教育应用产品体系，为教育用户提供基于智慧教育云平台的线上线下一站式咨询设计、建设、应用和推广运营的全流程智慧教育整体运营服务。截至2017年底，恒峰信息已拥有约80项软件著作权，具有信息系统集成及服务资质证书、CMMI L3软件能力成熟度认证证书等20项专业资质，加入了广东省教育装备行业协会、中国教育装备行业协会，业务基本覆盖除“宽带网络校校通”之外的“三通两平台”各个领域。

公司拥有全球领先的红外及光学影像触摸技术，始终致力于为教育、金融、交通、零售等多个行业提供极致的智能交互解决方案，子公司广州华欣生产的大尺寸红外触摸屏大量应用于智能教育装备领域，细分领域市场占有率超过50%。截至2017年12月31日，公司及子公司在红外及光学影像触摸技术方面拥有国内外专利超过300项，同时尚有近百项发明及实用新型专利处于申请阶段。

2、人才优势

作为一家人才驱动型公司，公司秉承“先造就人，然后造就企业和事业。人品即事品，人成即业成”的理念，将人才战略定义为公司的第一战略，聚焦于人才经营——搜寻人才、识别人才，通过利润分享、员工持股计划、股权激励等多种形式激发人才、成就人才。

3、股东优势

公司实际控制人所拥有的三盛集团是一家拥有现代实业、地产开发、资本投资等综合业务的大型产业集团，未来可为公司教育业务发展提供资金、资源、管理、品牌等全方位的支持。一方面，三盛集团较强的资金、资源实力和品牌影响力，可以为公司在教育领域的拓展提供强有力的支持；另一方面，教育特别是以学校为代表的教育服务业务与地产具有天然的协同效应，三盛集团在房地产行业拥有较强的竞争优势且在教育领域已有一定的布局，未来能更好地支持公司在教育领域的拓展，加速公司智慧教育生态圈战略的落地。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

公司2016年开始进行战略聚焦，业务重点转向教育领域。本报告期内，公司按照既定的战略稳步推进各项业务。

报告期内，公司智能教育装备及服务业务稳定增长，总体经营情况为：以恒峰信息为主体的智慧教育业务实现营业收入28,879.40万元，同比增长32.65%，实现净利润6,643.13万元，同比增长19.61%；以广州华欣为主体的智能教育装备业务实现营业收入23,452.28万元，同比增长3.40%，实现净利润4,633.08万元，同比下降28.05%。

本报告期内，公司出售了所持有的控股子公司旺鑫精密和参股公司成都天科的全部股权，完全剥离了公司的精密制造业务，使公司业务全面聚焦于智能教育装备与服务板块。上述资产出售使公司回笼大量现金，在优化资产结构的同时，也为公司未来在教育领域的外延式扩张提供了充足的资金保障。报告期内，公司引入战略性控股股东和实际控制人，实际控制人所拥有的三盛集团是一家拥有现代实业、地产开发、资本投资等综合业务的大型产业集团，可为公司教育业务发展提供资金、资源、管理、品牌等全方位的支持。

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

（一）恒峰信息顺利完成2017年度承诺业绩，继续向打造“智慧教育运营服务专家”的目标推进

恒峰信息聚焦智慧教育服务与个性化学习领域，打造云计算数据中心及资源云平台，整合旗下自主研发的覆盖智慧教育全领域教育应用产品体系，为教育用户提供基于智慧教育云平台的线上线下一站式咨询设计、建设、应用和推广运营的全流程智慧教育整体运营服务。截至2017年底，恒峰信息已拥有约80项软件著作权，致力于打造集软件、服务、内容资源和硬件于一体的智慧教育新形态，成为互联网+时代智慧教育运营服务专家。

报告期内，恒峰信息产品优势和服务能力得到用户的广泛认可，先后中标“2017年东莞市慕课教育信息化技术服务及平台基础建设项目”（项目金额5,675万元）、“土默特左旗义务教育均衡发展信息化工程及教学设施设备采购项目”（项目金额8,574万元）等多项标志性项目。除深耕广东省内市场外，项目已进驻福建、内蒙古、云南、广西、北京等地，逐步落地了恒峰信息立足华南、覆盖全国的业务拓展目标。

报告期内，恒峰信息实现营业收入28,879.40万元，同比增长32.65%，实现净利润6,643.13万元，同比增长19.61%，扣除非经常性损益后的净利润为6,544.47万元，顺利完成2017年度承诺业绩。

（二）广州华欣稳健发展，继续巩固在智能教育装备领域的竞争优势及市场地位

广州华欣在红外触摸领域具有技术领先优势和高度市场占有率，重点服务希沃、三星、SMART、夏普、创维、创显、海信等智能交互平板厂商。未来广州华欣将积极拓展海外客户，同时围绕电容触摸产品、智能笔、触控周边产品等领域进一步研发、扩充产品系列。

报告期内，广州华欣以MD系列（支持多点高精度书写，适用于智慧教育及智能会议产品）、FC系列（支持免驱20点触控和细腻书写，适用于智慧教育产品）为主打产品，自主研发电容产品PA、PB系列、智能笔PENIXEL，在海外市场参加了欧洲最大的国际视听及系统集成展ISE（Integrated Systems Europe）、北美地区最大的视听行业展会-美国InfoComm展，在国内参加了深圳国际全触与展示展并荣获了“2017年度触控交互最佳解决方案奖”，参加了视听行业高峰论坛并荣获了“第八届数字标牌行业优秀触摸屏品牌大奖”，进一步提升了广州华欣触控交互解决方案在国内外市场的品牌影响力。

报告期内，广州华欣实现营业收入23,452.28万元，同比增长3.40%，受制于原材料价格上涨、办公场所搬迁、人员增加等因素，实现净利润4,633.08万元，同比下降28.05%。

（三）完全剥离精密制造业务，全面聚焦教育领域

公司2016年确定了聚焦教育的发展战略，旺鑫精密作为公司的传统业务板块，主营业务为手机、平板电脑等消费类电子产品精密结构件的研发、生产和销售，一方面旺鑫精密所处行业竞争激烈，毛利率相较于公司智能教育装备及服务板块具有较大差距，并存在较大的资金占用，不利于公司资金使用效率的提升和股东利益的最大化；另一方面，该业务与公司大力发展的教育板块很难产生协同效应，不符合公司未来的发展方向。为更好地实现公司发展战略，全面聚焦教育领域，公司已于报告期内完成出售所持有的旺鑫精密全部股权。此外，公司出售了所持有的参股公司成都天科全部股权并已于2018年1月完成股权交割。

完全剥离精密制造业务后，公司可回笼现金近10亿元，公司资产负债率大幅下降，资产结构显著优化，为公司教育领域的外延式扩张提供充足的资金保障和融资空间。

（四）引入战略性控股股东和实际控制人，进一步提升公司潜在的资金实力和资源优势

报告期内，公司引入战略性控股股东和实际控制人，实际控制人所拥有的三盛集团是一家拥有现代实业、地产开发、资本投资等综合业务的大型产业集团，可为公司教育业务发展提供资金、资源、管理、品牌等全方位的支持，同时，实际控制人看好教育行业在未来的发展潜力，看好教育与地产的协同发展前景，认可公司在教育领域的发展战略及管理团队，愿意更好地支持公司在教育领域的拓展，加速公司智慧教育生态圈战略的落地。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2017 年		2016 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,298,951,939.86	100%	1,696,184,817.07	100%	-23.42%
分行业					
制造业	1,010,157,966.69	77.77%	1,696,184,817.07	100.00%	-40.45%
教育服务业	288,793,973.17	22.23%			
分产品					
智能教育装备	290,084,595.97	22.33%	305,300,901.05	18.00%	-4.98%
智慧教育服务	288,793,973.17	22.23%			
精密结构件	705,813,156.27	54.34%	1,377,468,161.85	81.21%	-48.76%
其他	14,260,214.45	1.10%	13,415,754.17	0.79%	6.29%
分地区					
国内收入	1,024,836,525.19	78.90%	1,426,346,528.95	84.09%	-28.15%
国外收入	274,115,414.67	21.10%	269,838,288.12	15.91%	1.59%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制造业	1,010,157,966.69	780,204,180.59	22.76%	-40.45%	-40.83%	0.50%
教育服务业	288,793,973.17	186,378,613.98	35.46%			

分产品						
智能教育装备	290,084,595.97	173,562,701.54	40.17%	-4.98%	5.83%	-6.11%
智慧教育服务	288,793,973.17	186,378,613.98	35.46%			35.46%
精密结构件	705,813,156.27	604,648,680.74	14.33%	-48.76%	-47.52%	-2.02%
其他	14,260,214.45	1,992,798.31	86.03%	6.29%	-18.18%	4.18%
分地区						
国内收入	1,024,836,525.19	757,424,046.84	26.09%	-28.15%	-34.23%	6.84%
国外收入	274,115,414.67	209,158,747.73	23.70%	1.59%	25.30%	-14.44%

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2017 年	2016 年	同比增减
制造业	销售量	件、片	154,778,335	268,992,476	-42.46%
	生产量	件、片	151,828,368	270,655,772	-43.90%
	库存量	件、片	4,674,432	7,624,399	-38.69%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

报告期内，公司出售了所持有的控股子公司旺鑫精密全部股权，审计、评估和交易基准日为 2017 年 7 月底，故以上数据只合并了旺鑫精密 2017 年 1-7 月的销售量、生产量、库存量，与 2016 年相比有较大幅度下降。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

否

1、公司全资子公司恒峰信息技术有限公司于 2017 年 3 月中标了“2017 年东莞市慕课教育信息化技术服务及平台基础建设项目”，项目金额为 5,675.89 万元，具体内容详见公司于 2017 年 3 月 29 日在巨潮资讯网披露的《2017-019：关于全资子公司恒峰信息中标东莞市慕课教育信息化工程项目的公告》。截至本报告期末，该合同已交货验收完毕，全部确认收入。

2、公司全资子公司恒峰信息技术有限公司于 2017 年 5 月中标了“土默特左旗义务教育均衡发展信息化工程及教学设施设备采购项目”，项目金额为 8,573.922 万元，具体内容详见公司于 2017 年 5 月 10 日在巨潮资讯网披露的《2017-043：关于全资子公司恒峰信息中标内蒙古土默特左旗教育信息化工程项目的公告》。截至本报告期末，该合同已交货验收完毕，全部确认收入。

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2017 年		2016 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
制造业	制造成本	780,204,180.59	80.72%	1,318,637,069.72	100.00%	-40.83%
教育服务业	运营成本	186,378,613.98	19.28%			

单位：元

产品分类	项目	2017 年		2016 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
智能教育装备	制造成本	173,562,701.54	17.96%	163,994,924.71	12.44%	5.83%
智慧教育服务	运营成本	186,378,613.98	19.28%			
精密结构件	制造成本	604,648,680.74	62.56%	1,152,206,645.12	87.38%	-47.52%
其他		1,992,798.31	0.21%	2,435,499.89	0.18%	-18.18%

说明

制造业营业成本构成	2017年	占比	2016年	占比	变动幅度
原材料(万元)	53,263.38	68.27%	92,796.06	70.37%	-42.60%
人工工资(万元)	12,676.34	16.25%	23,143.43	17.55%	-45.23%
折旧(万元)	1,638.41	2.10%	2,963.42	2.25%	-44.71%
能源和动力(万元)	1,696.40	2.17%	3,352.46	2.54%	-49.40%
其他(万元)	8,745.89	11.21%	9,608.33	7.29%	-8.98%
合计(万元)	78,020.42	100.00%	131,863.71	100.00%	-40.83%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

本年度公司合并范围增加了5家子公司，减少了2家子公司。

1、公司投资设立了5家子公司，纳入了合并范围，5家公司明细：

投资公司名称	投资设立时间
北京汇茂企业管理中心（有限合伙）	2016年7月1日
北京小荷翰墨投资管理有限责任公司	2016年4月12日
广东汇冠教育投资有限公司	2017年4月14日
广东智慧课堂云计算有限公司	2017年4月14日
广州恒峰智能信息科技有限公司	2017年11月22日

2、公司注销了子公司台湾汇冠触控科技有限公司，自2017年10月不再纳入合并报表范围。

3、公司出售了所持有的控股子公司旺鑫精密的全部股权，自2017年8月不再纳入合并报表范围。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，为全面聚焦教育领域，公司完全剥离了精密制造业务，即出售所持有的旺鑫精密92%股权、成都天科47.19%股权，公司主营业务由智能教育装备及服务、精密制造业务变更为智慧教育及智能教育装备业务。

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	633,660,076.63
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	48.78%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	11.03%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	华为终端（东莞）有限公司	192,698,906.35	14.83%
2	广州视睿电子科技有限公司	143,285,213.00	11.03%
3	摩托罗拉(武汉)移动技术通信有限公司	127,570,360.82	9.82%
4	东莞华贝电子科技有限公司	95,339,911.00	7.34%
5	内蒙古土默特左旗教育局	74,765,685.46	5.76%
合计	--	633,660,076.63	48.78%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	136,186,533.29
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	14.59%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	金雅豪精密金属科技（深圳）股份有限公司	31,894,861.80	3.42%
2	深圳市鑫永诚光电科技有限公司	30,583,174.67	3.28%
3	东莞市奥臻金属制品有限公司	28,252,312.74	3.03%
4	深圳市梦之坊通信产品有限公司	22,903,258.87	2.45%
5	深圳市展阳精密模具有限公司	22,552,925.21	2.42%
合计	--	136,186,533.29	14.59%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2017 年	2016 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	40,604,443.33	34,937,493.05	16.22%	
管理费用	131,114,600.30	145,381,613.72	-9.81%	
财务费用	14,765,451.09	2,130,299.15	593.12%	主要为报告期贷款利息费用增加和外币汇率波动产生的汇兑损失增加所致。

4、研发投入

适用 不适用

为了不断提高公司的市场竞争力，公司持续加大科技研发投入，开发出更高科技含量、更具市场竞争力和领先优势的产品。本年度公司研发支出6,620.41万元，其中智能教育装备及服务业务研发支出3,427.06万元，涉及智慧课堂系统、学生课堂行为分析系统、走班排课系统、微课制作系统、光学10点触摸模组、多点投射式电容、红外触控显示器等研发项目；精密制造业务研发支出3,193.36万元，涉及手机外壳脱漆再利用工艺、冲压铝件局部覆膜工艺、精密结构件智能喷胶工艺、精密结构件CCD智能检测技术的研发等研发项目。公司研发项目列表和支出详见“合并财务报表项目注释”之17、开发支出。

恒峰信息于2016年12月30日完成了工商变更登记，成为公司全资子公司，其2017年度研发支出并入公司合并研发费用范围。恒峰信息以“为下一代打造更好的教育”为使命，深耕教育十余年，高度聚焦教学过程与个性化学习领域的软件研发，依靠对“个性化学习”的理解，自主研发了从教务云平台、智慧教室、智慧教研、智慧教学、智慧资源和工具到智慧学习全覆盖的软件体系，截至2017年12月31日，恒峰信息已取得约80项软件著作权，是目前该行业少数能够全自主研发、基本实现“教与学”相关软件全覆盖的企业之一。

报告期内，公司出售了所持有的控股子公司旺鑫精密全部股权，审计、评估基准日为2017年7月31日，2017年度研发投入只合并旺鑫精密1-7月金额。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2017 年	2016 年	2015 年
研发人员数量（人）	199	418	352
研发人员数量占比	45.43%	7.02%	6.96%

研发投入金额（元）	66,204,124.79	67,974,685.27	61,151,590.82
研发投入占营业收入比例	5.10%	4.01%	3.74%
研发支出资本化的金额（元）	45,616,370.27	23,530,465.78	19,710,770.64
资本化研发支出占研发投入的比例	68.90%	34.62%	32.23%
资本化研发支出占当期净利润的比重	138.00%	14.73%	-23.30%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

（1）报告期出售控股子公司旺鑫精密，旺鑫精密1-7月份净利润为2,332.55万元，出售投资损失为7,078.41万元，扣除旺鑫精密影响外，资本化研发支出占研发投入的比例为54.89%，资本化研发支出占不含旺鑫影响的净利润比重为22.87%。

（2）恒峰信息2017年度开始纳入公司的合表范围。恒峰信息为轻资产的高新技术企业，其行业特征也需要其不断开发出更具市场竞争力和领先优势的软件产品，因此其每年进行科技研发投入较高。

不含旺鑫精密	2017年-不含旺鑫精密
研发人员数量（人）	199
研发人员数量占比	45.43%
研发投入金额（元）	34,270,585.70
研发投入占营业收入比例	5.78%
研发支出资本化的金额（元）	18,812,434.09
资本化研发支出占研发投入的比例	54.89%
资本化研发支出占当期净利润的比重	22.87%

5、现金流

单位：元

项目	2017年	2016年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,538,410,597.71	1,715,952,144.97	-10.35%
经营活动现金流出小计	1,579,299,829.98	1,557,437,832.17	1.40%
经营活动产生的现金流量净额	-40,889,232.27	158,514,312.80	-125.80%
投资活动现金流入小计	500,340,283.60	118,952,019.50	320.62%
投资活动现金流出小计	590,085,025.35	271,033,345.85	117.72%
投资活动产生的现金流量净额	-89,744,741.75	-152,081,326.35	40.99%

筹资活动现金流入小计	1,119,991,898.84	621,242,895.84	80.28%
筹资活动现金流出小计	643,434,889.71	581,807,459.64	10.59%
筹资活动产生的现金流量净额	476,557,009.13	39,435,436.20	1,108.45%
现金及现金等价物净增加额	338,529,562.51	51,053,295.11	563.09%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

1、经营活动产生的现金流量净额同比减少19,940.35万元，主要为报告期出售控股子公司旺鑫精密，现金流量表只合并旺鑫精密1-7月份金额所致。

2、投资活动现金流入同比增加38,138.83万元，主要为报告期内银行委托理财到期收回和出售控股子公司旺鑫精密收到对价款所致。

3、投资活动现金流出同比增加31,905.17万元，主要为报告期内支付恒峰信息收购对价款所致。

4、筹资活动现金流入同比增加49,874.90万元，主要为报告期内非公开发行股份募集配套资金增加和取得借款增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与净利润存在较大差异的原因主要是投资损失、存货变动、应收变动、应付变动等因素的影响，详见本报告第十一节财务报告七、合并财务报表项目注释51、现金流量表补充资料。

三、非主营业务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-70,653,215.15	-123.88%	主要为出售控股子公司旺鑫精密产生投资损失 7,078.41 万元。	否
资产减值	15,007,406.32	26.31%	计提坏账准备、存货跌价准备及固定资产减值准备	否
营业外收入	5,901,373.07	10.35%	科技项目补贴资金	否
营业外支出	990,041.88	1.74%		否

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2017 年末		2016 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		

货币资金	615,882,011.47	23.63%	361,385,388.91	11.10%	12.53%	主要为报告期非公开发行股份募集配套资金和出售控股子公司旺鑫精密收到对价款所致。
应收账款	206,440,471.28	7.92%	424,795,946.22	13.05%	-5.13%	主要为报告期出售控股子公司旺鑫精密所致。
存货	37,457,619.04	1.44%	317,553,611.48	9.75%	-8.31%	主要为报告期出售控股子公司旺鑫精密所致。
投资性房地产	42,843,048.10	1.64%	51,246,380.97	1.57%	0.07%	无重大变化。
长期股权投资	5,001,283.66	0.19%	47,773,090.58	1.47%	-1.28%	主要为对成都天科的投资划分到持有待售资产所致。
固定资产	62,056,528.34	2.38%	316,038,678.74	9.71%	-7.33%	主要为报告期出售控股子公司旺鑫精密所致。
在建工程			940,136.21	0.03%	-0.03%	主要为报告期出售控股子公司旺鑫精密所致。
短期借款	87,867,682.30	3.37%	170,854,788.00	5.25%	-1.88%	主要为报告期出售控股子公司旺鑫精密所致。
长期借款		0.00%	50,000,000.00	1.54%	-1.54%	主要为报告期出售控股子公司旺鑫精密所致。
商誉	684,486,585.67	26.26%	1,244,574,435.70	38.22%	-11.96%	主要为报告期出售控股子公司旺鑫精密所致。
开发支出	7,324,701.47	0.28%	30,657,870.07	0.94%	-0.66%	主要为报告期出售控股子公司旺鑫精密所致。
其他应付款	5,743,408.34	0.22%	257,993,133.23	7.92%	-7.70%	主要为报告期内支付恒峰信息的股权收购款。
应付职工薪酬	13,260,652.97	0.51%	39,873,879.09	1.22%	-0.71%	主要为报告期出售控股子公司旺鑫精密所致。
递延收益			3,285,708.33	0.10%	-0.10%	主要为报告期出售控股子公司旺鑫精密所致。
应收票据			155,978,530.36	4.79%	-4.79%	主要为报告期出售控股子公司旺鑫精密所致。
预付款项	20,147,647.77	0.77%	13,014,816.08	0.40%	0.37%	主要为报告期末子公司恒峰信息增加采购付款。
持有待售资产	41,400,000.97	1.59%			1.59%	主要为对成都天科的投资划分到持有待售资产所致。
其他流动资产	4,184,388.44	0.16%	150,880,133.46	4.63%	-4.47%	主要为子公司旺鑫精密、广州华欣、恒峰信息报告期初购买理财产品到期减少所致。
可供出售金融资产	19,220,033.85	0.74%	3,000,000.00	0.09%	0.65%	主要为认购北京西普阳光教育科技股份有限公司和深圳市中诺思科技

						股份有限公司增发的股份，增资杭州小凡教育科技有限公司。
长期应收款	752,000,000.00	28.85%			28.85%	主要为应收出售控股子公司旺鑫精密的价款。
应收利息	1,422,033.33	0.05%			0.05%	主要为应收的银行利息。
其他非流动资产			10,529,268.68	0.32%	-0.32%	主要为报告期出售控股子公司旺鑫精密所致。
应付票据			220,833,962.92	6.78%	-6.78%	主要为报告期出售控股子公司旺鑫精密所致。
应付账款	83,469,689.22	3.20%	496,108,434.60	15.24%	-12.04%	主要为报告期出售控股子公司旺鑫精密所致。
应交税费	20,793,781.88	0.80%	42,964,904.03	1.32%	-0.52%	主要为报告期出售控股子公司旺鑫精密所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

货币资金：53,076.80元，为保函保证金。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
324,638,222.70	856,158,742.68	-62.08%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
广州华欣电子科技有限公司	触摸屏生产及销售	收购	67,127,347.18	19.60%	自有资金	广州视睿电子科技有限公司	长期	不适用	4,516,408.36	4,516,408.36	否	2017年06月27日	2017-054

限公司						限公司							
北京汇冠触摸屏技术有限公司	触摸屏生产及销售	增资	7,540,841.67	17.65%	自有资金	北京汇茂企业管理中心(有限合伙)	长期	不适用	211,011.95	211,011.95	否		不适用
北京小荷翰墨投资管理有限责任公司	投资管理、物业管理	增资	8,750,000.00	100.00%	自有资金	不适用	长期	不适用	-5,908.06	-5,908.06	否	2016年04月16日	2016-01-8
广东汇冠教育投资有限公司	投资管理	新设	60,000,000.00	100.00%	自有资金	不适用	长期	不适用	-220,015.10	-220,015.10	否	2017年03月24日	2017-01-7
广东智慧课堂云计算有限公司	教育软件及智慧教育服务	新设	150,000,000.00	100.00%	自有资金	不适用	长期	不适用	-337,197.92	-337,197.92	否	2017年03月24日	2017-01-7
广州恒峰智能信息科技有限公司	教育软件及教育信息化	新设	60,000,000.00	100.00%	自有资金	不适用	长期	不适用	13,247,670.87	13,247,670.87	否		不适用
合计	--	--	353,418,188.85	--	--	--	--	--	17,411,970.10	17,411,970.10	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2017	发行股份购买资产的配套融资,定向发行股份	49,929.57	26,548.95	26,548.95	0	0	0.00%	23,380.62	存放于公司募集资金专户中	0
合计	--	49,929.57	26,548.95	26,548.95	0	0	0.00%	23,380.62	--	0
募集资金总体使用情况说明										
<p>公司 2017 年 3 月完成募集资金总额 51,700 万元,扣除需支付的发行费用 1,770.43 万元后,募集资金净额为 49,929.57 万元,其中 25,000 万元用于智慧教育云计算数据中心建设与运营项目, 24,180 万元用于支付股权收购的现金对价, 剩余 749.57 万元除支付财务顾问费用 50 万元之外, 剩余募集资金将由董事会决议投向。报告期内, 智慧教育云计算数据中心建设与运营项目已使用 2,318.95 万元; 股权收购的现金对价部分 24,180 万元已支付完毕; 其他募集资金支付财务顾问费用 50 万元。</p>										

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
智慧教育云计算数据中心建设与运营项目	否	25,000	25,000	2,318.95	2,318.95	9.30%	2019年12月31日	-33.72	是	否
支付股权收购的现金对价	否	24,180	24,180	24,180	24,180	100.00%	2017年05月31日		是	否
承诺投资项目小计	--	49,180	49,180	26,498.95	26,498.95	--	--	-33.72	--	--
超募资金投向										
其他募集资金	否	749.57	749.57	50	50	6.67%	2019年12月31日		是	否

							日			
超募资金投向小计	--	749.57	749.57	50	50	--	--		--	--
合计	--	49,929.57	49,929.57	26,548.95	26,548.95	--	--	-33.72	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司于 2017 年 7 月 21 日召开了第三届董事会第二十七次会议决议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司为提高募集资金的使用效率，降低公司财务成本，促进公司业务的发展，使用不超过 8,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。截至报告期末，公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金余额为 5,500 万元，公司于 2018 年 2 月 6 日已归还全部闲置募集资金暂时补充流动资金 5,500 万元。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金均存放于公司募集资金专户中。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不存在募集资金管理违规的情形。									

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
福建卓丰投资合伙企业(有限合伙)	深圳市旺鑫精密工业有限公司	2017年07月31日	94,000	-4,932.46	上市公司将回笼大量现金,有利于将公司资源全部聚焦于教育领域	-221.40%	参考评估价双方协商后定价	是	公司的控股股东	是	是	2017年11月04日	2017-080

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京汇冠触摸技术有限公司	子公司	触摸屏生产及销售	42,500,000.00	47,056,166.46	39,945,379.64	43,583,287.67	851,033.48	1,195,535.11

广州华欣电子科技有限公司	子公司	触摸屏生产及销售	3,000,000.00	180,686,202.04	123,591,843.07	234,522,791.95	50,149,022.74	46,330,795.71
恒峰信息技术有限公司(合并口径)	子公司	教育软件及智慧教育服务	253,000,000.00	424,850,384.56	349,352,403.29	288,793,973.17	80,201,084.11	66,431,348.95
深圳旺鑫精密工业有限公司	子公司	塑胶制品、电子产品、模具、五金制品的产销及技术开发	81,000,000	1,502,433,890.74	489,962,203.13	705,813,156.27	27,135,906.19	23,325,485.81

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广东汇冠教育投资有限公司	新设	教育领域投资平台，有利于公司智慧教育生态圈战略的落地
广东智慧课堂云计算有限公司	新设	有利于提升公司智慧教育服务方面的核心竞争力
广州恒峰智能信息科技有限公司	新设	有利于提升公司智慧教育服务方面的核心竞争力
深圳市旺鑫精密工业有限公司	出售	有利于公司全面聚焦教育领域
台湾汇冠触控科技有限公司	注销	有利于公司全面聚焦教育领域

主要控股参股公司情况说明

- 1、恒峰信息报告期内合并净利润6,643.13万元，较上年同期增加1,278.61万元，同比增加19.61%；
- 2、广州华欣报告期内净利润4,633.08万元，较上年同期减少1,805.79万元，同比减少28.05%；
- 3、报告期公司与福建卓丰投资合伙企业（有限合伙）签署了《股权转让协议》，出售所持有的控股子公司旺鑫精密全部股权，交易基准日为2017年7月31日，交易价格94,000.00万元。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业格局和趋势

教育信息化在我国教育发展中具有战略地位，国务院2010年发布的《国家中长期教育改革和发展规划

纲要（2010-2020年）》和教育部2012年发布的《教育信息化十年发展规划（2011-2020年）》以及其他配套政策，确立并提高了我国教育信息化行业的战略地位，对国家教育信息化推进工作进行了整体设计和全面部署。根据文件要求，每年教育经费占GDP的比重应不低于4%，教育信息化经费在各级政府教育经费中的比例应不低于8%。随着国家层面的重视和政策支持，以智慧教育作为教育信息化的发展方向和理念已取得教育参与者的广泛认可。智慧教育以国家“三通两平台”为建设框架，以区域智慧教育、智慧校园、智慧教学系统与资源、在线教育服务等解决方案为主导，实现教育管理智能化，优质资源共享化，教学模式创新化。

从发展趋势来看，目前我国较发达地区教育信息化基础设施覆盖率已基本达标，软件、服务和应用将成为未来发展的重心，软件类产品具有性能不断升级、迭代的特点，后续服务需求多，其引领的新教学模式拥有巨大的发展空间；智能交互平板是智慧教学体系的核心硬件，智慧教室普遍以智能交互平板为载体，能有效提升课堂教学的互动性、丰富性，未来在中西部等次发达地区还有较大的拓展空间；同时，较发达地区亦有较强的更新换代需求。

1、智慧教育业务

教育部发布的《2018年教育信息化工作要点》指出，发展“互联网+教育”，实现教育信息化的转型升级，出台教育信息化2.0行动计划；启动实施智慧教育创新引领行动和百区千校万课示范行动，支持设立5个以上“智慧教育示范区”，组建若干区域性、校际教育信息化创新实践共同体；“一师一优课、一课一名师”活动新增部级“优课”1万堂，有序推进职业教育专业教学资源库建设。根据前瞻产业研究院数据，2015-2017年我国密集发布教育信息化支持政策，2018年教育信息化项目中标仍将保持高速增长。据测算，我国2018年教育信息化财政经费投入约3,100万元，至2020年教育信息化经费预算或将达到3,500亿以上。

2、智能教育装备业务

根据AVC（奥维云网）相关数据，2017年中国教育IWB市场（含交互平板和投影白板）规模达到183.6亿元，同比增长34%，其中交互智能平板销售额为141亿元，同比增长51.4%；整体市场出货量达120.9万套，同比增长32.7%，其中交互智能平板销量达88.2万套，同比增长32.7%。AVC（奥维云网）预测，2018年中国教育IWB市场规模将超过210亿元；整体市场出货量达140万套。

智能交互平板是智慧教学体系的核心硬件，智慧教室普遍以智能交互平板为载体，能有效提升课堂教学的互动性、丰富性，未来在中西部等次发达地区还有较大的拓展空间；同时，较发达地区亦有较强的更新换代需求。

（二）公司发展战略

2016年初公司开始进行战略聚焦，业务重点转向教育领域。为更好地促进公司智慧教育生态圈战略的落地，公司引入战略性控股股东和实际控制人。实际控制人所拥有的三盛集团拥有较强的资金实力，非常

看好教育与地产协同发展的前景，在教育领域亦有一定的积淀，未来公司将依托三盛集团相关资源，加速公司在教育服务领域的业务落地，打造集智慧教育整体解决方案及教育内容服务提供商为一体的综合教育产业集团。

（三）2018年经营计划

根据公司确定的发展战略和落地步骤，公司2018年业务经营计划如下：

1、智慧教育服务业务

（1）充分整合三盛集团、汇冠股份以及恒峰信息的行业资源、政府资源，提供全流程智慧教育整体解决方案及运营服务，提高恒峰信息全系列产品的市场占有率；（2）以广东、福建、北京等为重点区域，以资本加资源优势，以产业加资本模式，结合直销加代理双驱销售模式，形成智慧教育整体解决方案及运营服务的快速覆盖；（3）设立教育产业研究院，通过参与教育行业研究课题、与高校组建联合实验室等方式，打造智慧教育运营服务专家形象，进一步提升全国范围的品牌知名度和影响力。

2、智能教育装备

（1）进一步加大研发投入，保持国内市场领先地位的同时，积极拓展海外市场；（2）围绕电容触摸产品、智能笔、触控周边等领域进一步扩充产品系列，提升综合竞争实力；（3）继续加强同智慧教育服务的业务协同，形成软硬件一体化整体解决方案。

3、外延式布局教育服务业务

（1）进一步整合或联盟部分优质的教育硬件生产商、教育软件产品提供商、智慧教育运营服务提供商等，与恒峰信息形成产业协同；（2）依托上市公司资本平台和资金实力，整合三盛集团的优质资源，大力拓展教育服务业务，为公司打造“集智慧教育整体解决方案及教育内容服务提供商为一体的综合教育产业集团”奠定坚实基础。

1、智能教育装备及服务业务市场竞争加剧风险

广州华欣生产的大尺寸红外触摸屏大量应用于教学用交互智能平板，是公司智能教育装备业务的核心，在国内IWB市场交互智能平板细分领域的市场占有率超过50%。目前智能交互行业同时存在多种交互技术，且各种技术均有一定的比较优势，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智能交互技术，公司的现有技术体系亦存在替代风险；此外随着国家教育信息化投入的不断增加，教学用交互智能平板的普及率提升较快，未来增速存在放缓的风险，从而导致广州华欣未来增速存在放缓的风险。

恒峰信息深耕教育行业十余年，高度聚焦教学过程与个性化学习领域的软件研发，依靠对“个性化学习”的理解，自主研发了从教务云平台、智慧教室、智慧教研、智慧教学、智慧资源和工具到智慧学习全

覆盖的软件体系，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智慧教育综合解决方案、教育软件服务。随着我国教育信息化产业进入2.0时代，越来越多的竞争者看好国内智慧教育市场，并持续增加在智慧校园/课堂、个性化教学、互联网教育云平台搭建与运营等领域的投入，使该行业的竞争日趋激烈。目前智慧教育行业内的解决方案提供商规模普遍较小，行业集中度很低，竞争实力参差不齐。虽然恒峰信息在华南地区拥有较高的知名度，并构筑起一定的竞争性壁垒，但面对日趋激烈的市场竞争环境，如果恒峰信息不能顺应市场变化，长期保持竞争优势，则有可能在未来的竞争中处于不利地位，进而影响公司的持续盈利能力。未来公司将继续加强研发投入，持续推出性能更优、体验更好、价格更具竞争力的教育智能化整体解决方案，在满足客户需求的同时，引领市场发展趋势。

2、营业规模及短期盈利下降风险

公司原有智能教育装备及服务与精密制造两大业务板块，精密制造业务收入占公司总业务收入的比重超过80%，且资金占用量较大，毛利率较低。报告期内，为全面聚焦教育领域，公司出售了旺鑫精密股权和成都天科股权，剥离了全部精密制造业务。通过此次剥离，公司回笼了大额现金，显著改善了资产流动性和偿债能力，同时有利于公司将资金和重心聚焦于教育领域，加快战略转型。然而考虑到行业运行规律，公司在教育领域的内生增长与外延扩张均需要一定的时间周期，因此公司营业规模短期内将面临较大幅度的下滑。同时，公司资产处置所回笼的资金若未能得到良好使用，将影响公司整体的运营效率和盈利能力。

未来公司将充分借助控股股东的资金实力和业务协同效应进一步强化公司既有智能教育装备及服务业务的竞争优势，同时充分抓住教育行业整合机会，加速进军教育服务领域的进程，全力打造智慧教育生态圈。

3、核心人才流失风险

公司智能教育装备及服务业务属于技术和智力密集型行业，人才是该行业的核心竞争要素，尤其是既掌握IT开发技术又能够深入理解教育教学过程的复合型人才。公司经过多年积累，目前已拥有一个相对稳定的研发、教研、市场开拓和业务运营于一体的高效团队。但是，研发型企业通常会面临人员流动率高、知识结构更新快、人力成本不断上升的问题。随着市场竞争加剧，如果出现核心人员大量流失，或不能吸引到业务快速发展所需的人才、不能有效消化高素质人员的较高人力成本，将会影响公司的持续研发能力，从而对公司的长期稳定发展及持续盈利能力带来不利影响。

作为一家人才驱动型公司，公司秉承“先造就人，然后造就企业和事业。人品即事品，人成即业成”的理念，将人才战略定义为公司的第一战略。公司将进一步加强核心团队和核心骨干的队伍建设，通过各种手段增强优质人才的粘性和忠诚度；同时不断加强公司知识产权保护力度，以防止因人才流失给公司带来的不利影响。

4、产业政策变化风险

恒峰信息所从事的智慧教育服务业务受到国家相关政策的大力支持。自2010年7月颁布《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020年）》以来，教育部以及其他相关部委已出台多项鼓励政策，为我国教育信息化的发展，学校的数字化校园建设以及行业内企业的发展提供了良好的外部环境。提供教育信息化解决方案的企业，其收入来源主要依赖各地教育信息化的经费投入，恒峰信息也不例外。未来如果政策环境发生变化或公司和恒峰信息管理层未能根据行业监管部门发布的最新政策及时调整经营思路，顺应国家有关的产业政策和行业规则的变化，将削弱恒峰信息市场竞争力，进而对公司的持续经营产生不利影响。

公司将通过采取设立教育研究院、研发中心、和高校建立联合实验室等形式，持续掌握或引导智慧教育行业的发展趋势，进一步巩固和提升行业地位和市场影响力。

5、恒峰信息承诺业绩不能实现的风险

公司2016年以发行股份及支付现金方式收购恒峰信息100%股权，其原股东刘胜坤、杨天骄、沈海红及云教投资承诺恒峰信息2016年度、2017年度和2018年度经审计的合并报表口径下扣除非经常性损益后归属于恒峰信息母公司股东的净利润（该净利润应扣减基于“智慧教育云计算数据中心建设与运营”所产生的一切损益，下同）分别不低于人民币5,200万元、6,500万元和8,100万元，尽管恒峰信息2016年、2017年已完成承诺业绩，且发展趋势良好，但是仍存在不能完成2018年度承诺业绩的风险。

恒峰信息成为公司全资子公司后，公司及控股股东在市场开拓、资源导入、资金、客户、品牌背书、人才导流等方面全面助力恒峰信息的发展，提升恒峰信息的综合服务能力、市场竞争力以及盈利能力。

6、并购后整合风险

公司未来将继续通过内涵增长及外延并购等手段力争打造A股教育行业优质上市公司，尽管公司拥有优秀的投资团队和赋能式并购整合理念，但是由于公司与新加入公司在业务领域、企业文化、经营管理、组织模式、客户群体等方面均可能存在差异，要达到双方优势互补，需要一定的磨合过程，而且最终能否顺利实现相关业务的融合、达到预期整合的效果存在一定的不确定性。如果公司未能顺利整合，将导致公司经营管理效率降低，从而影响公司的长远发展。

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、赋能式并购整合理念的快速导入，进而实现良好的并购后整合和并购标的经营业绩的提升。

十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2017年01月18日	实地调研	机构	汇冠股份：2017年1月18日投资者关系活动记录表

2017年02月24日	实地调研	机构	汇冠股份：2017年2月24日投资者关系活动记录表
2017年11月28日	实地调研	机构	汇冠股份：2017年11月28日投资者关系活动记录表

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

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

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.00
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	249,537,637
现金分红总额 (元) (含税)	0.00
可分配利润 (元)	-43,562,177.43
现金分红占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2017 年度合并报表归属于母公司的净利润为 22,278,512.27 元，加上年初未分配利润 69,447,513.00 元，截止 2017 年 12 月 31 日可分配的利润为 91,726,025.27 元，公司合并报表 2017 年底资本公积金余额为 2,015,315,329.21 元。母公司 2017 年度实现净利润 12,087,228.54 元，加上年初未分配利润-55,649,405.97 元，截止 2017 年 12 月 31 日可分配的利润为-43,562,177.43 元，母公司 2017 年底资本公积金余额 2,097,238,223.09 元。从公司实际出发，经董事会研究决定：本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。</p>	

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

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

(2) 经审计，公司 2015 年度实现归属于母公司股东的净利润-111,463,747.50 元，加上年初未分配利润 58,057,905.47 元，减去 2014 年度和 2015 年半年度利润分配 2,849,134.06 元，截止 2015 年 12 月 31 日可供股东分配的利润为 -56,254,976.09 元。公司年末资本公积金余额 1,052,050,670.99 元。根据《公司法》及《公司章程》的相关规定，为了提高财务的稳健性，满足公司流动资金的需求，保障公司生产经营的正常运转，从公司实际出发，经董事会研究决定：本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。上述利润分配预案已经 2016 年 4 月 14 日公司第三届董事会第七次会议及 2016 年 5 月 12 日召开的 2015 年度股东大会审议通过。

(3) 经审计，公司 2016 年度合并报表归属于母公司的净利润为 125,702,489.09 元，加上年初未分配利润 -56,254,976.09 元，截止 2016 年 12 月 31 日可分配的利润为 69,447,513.00 元，公司合并报表 2016 年底资本公积金余额为 1,570,973,705.97 元。母公司 2016 年度实现净利润 -14,551,990.47 元，加上年初未分配利润 -41,097,415.50 元，截止 2016 年 12 月 31 日可分配的利润为

-55,649,405.97元，母公司2016年底资本公积金余额1,606,232,920.89元。从公司实际出发，经董事会研究决定：本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。上述利润分配预案已经2017年4月5日公司第三届董事会第二十二次会议及2017年5月10日召开的2016年度股东大会审议通过。

(4) 经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，公司2017年度合并报表归属于母公司的净利润为22,278,512.27元，加上年初未分配利润69,447,513.00元，截止2017年12月31日可分配的利润为91,726,025.27元，公司合并报表2017年底资本公积金余额为2,015,315,329.21元。母公司2017年度实现净利润12,087,228.54元，加上年初未分配利润-55,649,405.97元，截止2017年12月31日可分配的利润为-43,562,177.43元，母公司2017年底资本公积金余额2,097,238,223.09元。从公司实际出发，经董事会研究决定：本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。上述利润分配预案已经2018年3月28日公司第三届董事会第三十七次会议审议通过，尚需提交公司2017年度股东大会审议。

公司近三年(包括本报告期)普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2017年	0.00	22,278,512.27	0.00%	0.00	0.00%
2016年	0.00	125,702,489.09	0.00%	0.00	0.00%
2015年	917,519.84	-111,463,747.50	-0.82%	0.00	0.00%

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

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	福建卓丰投资合伙企业(有限合伙)	股份限售承诺	在本次权益变动完成后十二个月内，福建卓丰投资合伙企业(有限合伙)不会处置本次权益变动中所获得的股份。	2017年10月27日	2018年12月27日	报告期内，承诺人诚信地履行了承诺事项。
	福建卓丰投资合伙企业(有限合伙)	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、本合伙企业直接或间接持有上市公司股份期间，本合伙企业控制的其他企业将不采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；2、无论何种原因，如本合伙企业(包括本合伙企业将来成立的子公司和其它受本合伙企业控制的企业)获得可能与上市公司构成同业竞争的业务机会，本合伙企业将及时告知上市公司，并将尽最大努力促使该等业务机会转移给上市公司。若该	2017年10月27日	长期有效	报告期内，承诺人诚信地履行了承诺事项。

			等业务机会尚不具备转让给上市公司的条件,或因其他原因导致上市公司暂无法取得上述业务机会,上市公司有权选择以书面确认的方式要求本合伙企业放弃该等业务机会,或采取法律、法规及中国证券监督管理委员会许可的其他方式加以解决; 3、如违反上述承诺,本合伙企业将承担由此给上市公司造成的全部损失;本合伙企业因违反上述承诺所取得全部利益归上市公司所有。			
	福建卓丰投资合伙企业(有限合伙)	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、本次交易完成后,卓丰投资承诺不利用自身对汇冠股份的股东地位及重大影响,谋求汇冠股份及其下属子公司在业务合作等方面给予卓丰投资及卓丰投资投资的其他企业优于市场第三方的权利;不利用自身对汇冠股份的股东地位及重大影响,谋求与汇冠股份及其下属子公司达成交易的优先权利。2、杜绝卓丰投资及卓丰投资所投资的其他企业非法占用汇冠股份及其下属子公司资金、资产的行为,在任何情况下,不要求汇冠股份及其下属子公司违规向卓丰投资及卓丰投资其所投资的其他企业提供任何形式的担保,同时会在对等条件下,为汇冠股份提供相同额度的担保。3、本次交易完成后,卓丰投资将诚信和善意履行作为汇冠股份股东的义务,避免与汇冠股份(包括其控制的企业)之间的不合理的关联交易;对于无法避免或有合理理由存在的关联交易,将与汇冠股份依法签订规范的关联交易协议,并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 汇冠股份《公司章程》的规定履行批准程序;关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定,保证关联交易价格具有公允性;保证按照有关法律、法规和汇冠股份《公司章程》的规定履行关联交易的信息披露义务;保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润,不利用关联交易损害上市公司及非关联股东的利益。4、本次交易完成后,卓丰投资承诺在汇冠股份股东大会对涉及卓丰投资及卓丰投资控制的其他企业的有关关联交易事项进行表决时,履行回避表决的义务。5、本次交易完成后,卓丰投资保证将依照汇冠股份《公司章程》的规定参加股东大会,平等地行使股东权利并承担股东义务,不利用股东地位谋取不正当利益,不损害汇冠股份及其他股东的合法权益。6、本次交易完成后,除非卓丰投资不再为汇冠股份之股东,本承诺将始终有效。若卓丰投资违反上述承诺给汇冠股份及其他股东造成损失的,一切损失将由卓丰投资承担。	2017年10月27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	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	和君商学及其实际控制人在收购转让标的后,承诺应避免同业竞争损害汇冠股份及其他股东的利益,承诺其控制的公司将不直接或间接从事与汇冠股份相同、近似或相关的可能构成直接正面竞争的业务,也不直接或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	2017年12月31日	北京和君商学在线科技股份有限公司已非公司控股股东、王明富已非公司实际控制人,承诺履行完毕。
资产重组时所作承诺	北京和君商学在线科技股份有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	为避免本公司及本公司实际控制的其他企业与汇冠股份的潜在同业竞争,本公司及本公司实际控制的其他企业不会以任何形式直接或间接地从事与汇冠股份及其下属公司相同或相似的业务,包括不在中国境内外通过投资、收购、联营、兼并、合作、受托经营或者其他任何方式从事与汇冠股份及其下属公司相同、相似或者构成实质竞争的业务。	2016年07月08日	2017年12月31日	北京和君商学在线科技股份有限公司已非公司控股股东、王明富已非公司实际控制人,承诺履行完毕。
	王明富	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	为避免本人及本人实际控制的其他企业与汇冠股份的潜在同业竞争,本人及本人实际控制的其他企业不会以任何形式直接或间接地从事与汇冠股份及其下属公司相同或相似的业务,包括不在中国境内外通过投资、收购、联营、兼并、合作、受托经营或者其他任何方式从事与汇冠股份及其下属公司相同、相似或者构成实质竞争的业务。	2016年07月08日	2017年12月31日	北京和君商学在线科技股份有限公司已非公司控股股东、王明富已非公司实际控制人,承诺履行完毕。
	前海开源基金管理有限公司;上海迎睿股权投资基金管理有限公司;天弘基金管理有限公司;中融基金管理有限公司	股份限售承诺	认购公司配套募集资金发行股份,承诺限售期12个月。	2017年04月26日	2018年4月25日	报告期内,承诺人诚信地履行了承诺事项。
	刘胜坤;沈海红;杨天骄	股份限售承诺	刘胜坤、杨天骄、沈海红承诺:对本次交易项下取得的对价股份自发行结束日并完成股份登记之日起12个月内不得进行转让;上述锁定期届满后,其所取得的对价股份分三次解禁,上述锁定期届满之日起至对价股份最后一次解禁之日的期间内,未	2017年03月03日	2020年3月2日	报告期内,承诺人诚信地履行了承诺事项。

			解禁的对价股份不得进行转让（但因履行业绩补偿义务而应予以补偿的股份除外）。自对价股份发行结束并完成股份登记之日起满 12 个月的，其本次取得的对价股份中的 27%可解除锁定；自对价股份发行结束并完成股份登记之日起满 24 个月的，其本次取得的对价股份中的 32%可解除锁定；自对价股份发行结束并完成股份登记之日起满 36 个月且业绩补偿义务已履行完毕，其本次取得的对价股份中尚未解锁的剩余股份可解除锁定。			
陈瑾;广州市纳兴投资企业（有限合伙）;广州市杉华创业投资基金合伙企业（有限合伙）;广州市杉华股权投资合伙企业（有限合伙）;郭苑平;何旭;柯宗庆;梁雪雅;廖志坚;马渊明;饶书天;上海源美企业管理有限公司;仝昭远;杨绪宾;叶奇峰;中广影视产业无锡创业投资企业（有限合伙）	股份限售承诺	上海源美、中广影视、何旭、纳兴投资、柯宗庆、仝昭远、马渊明、杉华股权、陈瑾、廖志坚、叶奇峰、梁雪雅、杨绪宾、杉华创业、饶书天、郭苑平承诺：对本次交易项下取得的对价股份自发行结束日并完成股份登记之日起 12 个月内不得进行转让。	2017 年 03 月 03 日	2018 年 3 月 2 日	报告期内，承诺人诚信地履行了承诺事项。	
广州云教峰业投资企业（有限合伙）;刘胜坤;沈海红;杨天骄	业绩承诺及补偿安排	刘胜坤、杨天骄、沈海红、云教投资承诺，恒峰信息 2016 年度、2017 年度和 2018 年度经审计的合并报表口径下扣除非经常性损益后归属于恒峰信息母公司股东的净利润（该净利润应扣减基于“智慧教育云计算数据中心建设与运营”所产生的一切损益）分别不低于 5,200 万元、6,500 万元和 8,100 万元。	2016 年 01 月 01 日	2018 年 12 月 31 日	恒峰信息 2016 年度、2017 年度已完成承诺业绩。	

	深圳市福万方实业有限公司;王文清;新余市宜诚投资管理有限公司	股份限售承诺	福万方实业、汇众成投资、王文清承诺本人/本公司通过本次交易认购的汇冠股份全部股份自发行之日起 36 个月内不得转让。	2014 年 09 月 12 日	2017 年 9 月 12 日	限售股份已于 2017 年 9 月办理解除限售。
首次公开发行或再融资时所作承诺	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
股权激励承诺	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩(万元)	当期实际业绩(万元)	未达预测的原因(如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
恒峰信息技术有限公司	2016 年 01 月 01 日	2018 年 12 月 31 日	6,500	6,544.47	不适用	2016 年 07 月 12 日	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)、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书(修订稿)

公司股东、交易对手方对公司或相关资产年度经营业绩作出的承诺情况

适用 不适用

1、关于恒峰信息的业绩承诺情况

根据汇冠股份与恒峰信息原股东刘胜坤、杨天骄、沈海红、云教投资签订的《盈利预测补偿协议》，原股东承诺恒峰信息2016年度、2017年度和2018年度的净利润（上述净利润指恒峰信息合并报表口径下扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润，且该净利润应扣减基于“智慧教育云计算数据中心建设与运营”所产生的一切损益）分别不低于人民币5,200 万元、6,500 万元和 8,100 万元。

若截至当期期末累积实际实现净利润高于截至当期期末累积承诺净利润90%（含本数），业绩承诺方应以现金方式补偿上市公司，当期期末应补偿金额=截至当期期末累计承诺净利润数-截至当期期末累计实际实现净利润数-累计已补偿金额所对应的承诺净利润数与实际实现净利润数的差额。

若截至当期期末累积实际实现净利润低于截至当期期末累积承诺净利润90%（不含本数），业绩承诺方中的刘胜坤、杨天骄、沈海红优先以股份方式补偿上市公司，如上述三人所持有的上市公司股份不足以补偿时，差额部分应以其以现金方式补足。业绩承诺方中的云教投资优先以现金补偿上市公司，若其无力补偿时，其应补未补之差额部分由刘胜坤和杨天骄按照6:4的比例以现金方式补足。业绩承诺方应当向上市公司支付的补偿金额计算公式：当期期末应补偿金额=（截至当期期末累计承诺净利润数-截至当期期末累计实际实现净利润数）÷业绩承诺期限内各年的承诺净利润数总和×本次交易价格-累计已补偿金额。

根据中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于恒峰信息技术有限公司2017年度业绩承诺完成情况的专项审核报告》（中兴财光华审专字（2018）第209001号），恒峰信息2017年度扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为6,544.47万元，已完成2017年度承诺业绩，业绩承诺完成率为100.68%。

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

√ 适用 □ 不适用

1、2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13号），自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。公司据此调整了相应的会计政策。

2、2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》（财会〔2017〕15号），自2017年6月12日起施行，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。公司据此调整了相应的会计政策。

3、2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），适用于2017年度及以后期间的财务报表的编制。公司据此调整了相应的会计政策。

本次会计政策变更不是公司自主变更会计政策，不涉及公司审批程序。

序号	会计政策变更的依据	受影响的报表项目名称	影响2016年度金额 增加+/减少-
1	财会〔2017〕30号	营业外收入	-112,520.99
		营业外支出	-563,369.33
		资产处置收益	-450,848.34

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

本年度公司合并范围增加了5家子公司，减少了2家子公司。

1、公司投资设立了5家子公司，纳入了合并范围，5家公司明细：

投资公司名称	投资设立时间
北京汇茂企业管理中心（有限合伙）	2016年7月1日
北京小荷翰墨投资管理有限责任公司	2016年4月12日
广东汇冠教育投资有限公司	2017年4月14日
广东智慧课堂云计算有限公司	2017年4月14日
广州恒峰智能信息科技有限公司	2017年11月22日

2、公司注销了子公司台湾汇冠触控科技有限公司，自2017年10月不再纳入合并范围；

3、公司出售了旺鑫精密的股权，自2017年8月不再纳入合并报表范围。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	100
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	王丹娜、曲德强

境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1
------------------------	---

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

1、经公司第三届董事会第27次会议、2017年第一次临时股东大会审议批准，公司聘任中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为2017年度审计机构，对公司财务状况、内部控制进行审计，审计费用共100万元。

2、本年度，因公司重大资产出售事项，公司聘请国信证券股份有限公司为财务顾问，费用为200万元，计入公司2017年度费用。

九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
子公司北京汇冠触摸技术有限公司起诉湖州佳格电子科技股份有限公司侵害发明专利事项，2017年1月，北京知识产权法院已受理。	400	否	因管辖权异议，改向杭州市中级人民法院提起诉讼。	不适用	不适用		不适用
子公司北京汇冠触摸技术有限公司起诉湖州佳格电子科技股份有限公司侵害发明专利事项，2017年10月，杭州市中级人民法院已受理。	100	否	截至目前，专利侵权诉讼已开庭审理。	目前案件正在审理过程中，法院尚未做出判决。	不适用		不适用
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起诉厦门印天电子科技有限公司侵害发明专利事项，2018年2月，厦门市中	100	否	截至目前，我方向法院提交了撤诉申请，并计划另行向有管	法院尚未做出裁定。	不适用		不适用

级人民法院已受理。			籍权的法院提起诉讼。				
-----------	--	--	------------	--	--	--	--

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

- 公司于2016年11月11日召开第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第八次会议，审议通过了《汇冠股份2016年股票期权激励计划（草案）》，公司独立董事对此发表了独立意见。
- 公司于2016年11月30日召开2016年第二次临时股东大会，以特别决议审议通过了激励计划以及《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》。授权董事会确定股票期权授予日、在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。
- 公司于2016年12月5日召开第三届董事会第十八次会议、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》，确定以2016年12月5日作为激励计划的授予日。公司独立董事对此发表了独立意见，认为激励对象主体资格合法有效，与股东大会批准的激励计划中规定的激励对象相符，确定的授权日符合相关规定，本次授予也符合激励计划中关于激励对象获授股票期权的条件，同意以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。
- 公司于2016年12月19日披露了《关于股票期权首次授予登记完成的公告》，公司已完成所涉股票期权首次授予登记工作，首次向20名激励对象授予90.5万份，均为公司中高层管理人员和核心技术（业务）人员。
- 因激励对象离职已不符合激励条件，激励对象人数由原20名调整为19名；股票期权总数由原90.5万份调整为87.6万份，公司已于2018年1月办理了调整2016年股票期权激励计划激励对象名单和期权数量的事宜。
- 经公司年审会计师事务所瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审核，公司2016年度归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为11,865.42万元，已达到第一期行权条件。公司于2018年1月办理了第一个行权期采用自主行权模式的事宜，第一期可行权数量为26.7万份，可行权时间为2017年12月5日-2018年12月4日。
- 经公司年审会计师事务所中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审核，公司2017年度归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为9,057.18万元，不满足第二期行权条件。
- 截至本年报披露时，激励对象第一期可行权部分尚未进行行权。

十五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
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，2017年7月不再持有广州华欣股权，广州视睿电子科技有限公司不再为公司关联方。	销售	销售商品	市场议价	市场议价	14,328.52	11.03%	20,000	否	转账结算	-	2017年04月27日	2017-037
合计				--	--	14,328.52	--	20,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
福建卓丰投资合伙企业(有限合伙)	公司的母公司	股权出售	出售控股子公司旺鑫精密股权	在评估价基础上双方议价	101,078.41	92,736	94,000	分两年付款, 报告期已经收到 18,800 万元	-7,078.41	2017 年 11 月 04 日	2017-080
广州视睿电子科技有限公司	控股子公司广州华欣第二大股东, 2017 年 7 月不再持有广州华欣股权, 广州视睿电子科技有限公司不再为公司关联方。	购买少数股东股权	收购广州视睿电子科技有限公司持有的广州华欣 19.6% 股权	2014 年度、2015 年度、2016 年度三个会计年度经审计的扣除非经常性损益后的净利润的平均值的 8.5 倍作为公司的估值	1,970.76	0	6,712.73	转账结算	0	2017 年 06 月 27 日	2017-054
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有)				不适用							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				1、剥离了公司的精密制造业务, 使公司业务全面聚焦于智能教育装备与服务板块; 2、购买广州华欣少数股权, 提升控股能力。							
如相关交易涉及业绩约定的, 报告期内的业绩实现情况				不适用							

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

1、2017年4月，公司之全资子公司北京小荷翰墨投资管理有限责任公司（以下简称“小荷翰墨”）与关联方嘉兴君重资产管理有限公司（以下简称“嘉兴君重”）以及梁经纬、徐永杰、杭州小凡教育科技有限公司（以下简称“目标公司”）签署了《股权转让协议》，小荷翰墨、嘉兴君重分别以50万元从梁经纬处受让目标公司1%股权；小荷翰墨、嘉兴君重、嘉兴君重宿露投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“君重宿露”）与苏州顺融进取创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“顺融创投”）、徐永杰、梁经纬、赵立凡以及目标公司签署了《增资入股协议》，其中小荷翰墨、君重宿露、顺融创投分别向目标公司增资500万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于对外投资暨关联交易的公告	2017年04月27日	巨潮资讯网

十六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
恒峰信息技术有限公司	2017年04月27日	7,000		0		1年	否	是
恒峰信息技术有限公司	2017年08月18日	6,000		0		1年	否	是
深圳市旺鑫精密工业有限公司	2017年04月27日	15,000	2017年05月13日	3,000	连带责任保证	1年	否	是
深圳市旺鑫精密工业有限公司	2017年04月27日		2017年10月31日	1,000	连带责任保证	1年	否	是
深圳市旺鑫精密工业有限公司	2017年04月27日		2017年11月18日	1,000	连带责任保证	1年	否	是
深圳市旺鑫精密工业有限公司	2017年04月27日			7,154.8	连带责任保证	票据到期后	否	是
深圳市旺鑫精密工业有限公司	2017年06月27日	4,816	2017年07月14日	4,815.71	连带责任保证	1年	否	是
深圳市旺鑫精密工业有限公司	2017年03月24日	8,500	2017年11月6日	1,000	连带责任保证	1年	否	是
深圳市旺鑫精密工业有限公司	2017年03月24日		2017年11月22日	2,000	连带责任保证	1年	否	是
深圳市旺鑫精密工业有限公司	2017年03月24日		2017年11月29日	500	连带责任保证	1年	否	是
深圳市旺鑫精密工业有限公司	2017年03月24日			2,848.68	连带责任保证	票据到期后	否	是
深圳市旺鑫精密工业有限公司	2017年05月16日	7,000	2017年05月19日	4,000	连带责任保证	1年	否	是
深圳市旺鑫精密工业有限公司	2017年05月16日			2,978.4	连带责任保证	票据到期后	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			48,316	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				30,297.6

报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	48,316		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	30,297.6				
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	48,316		报告期内担保实际发生额 合计 (A2+B2+C2)	30,297.6				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	48,316		报告期末实际担保余额合 计 (A4+B4+C4)	30,297.6				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				12.81%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				30,297.6				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				30,297.6				

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	34,000	90	0
合计		34,000	90	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

单位：万元

受托机构	受托机构	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定	参考年化	预期收益	报告期实	报告期损	计提减值	是否经过	未来是否	事项概述
------	------	------	----	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

名称 (或 受托 人姓 名)	(或 受托 人)类 型						方式	收益 率	(如 有)	实际 损益 金额	实际 收回 情况	准备 金额 (如 有)	法定 程序	还有 委托 理财 计划	及相 关查 询索 引(如 有)
中国 农业 银行	商业 银行	保本浮 动收益 型	10,000	自有 资金	2016 年 12 月 30 日	2017 年 01 月 09 日	银行 间票 据	浮动 收益	2.75%	6.03	6.03	6.03	0 是	无	无
中国 工商 银行	商业 银行	保本浮 动收益 型	3,000	自有 资金	2016 年 12 月 19 日	2017 年 03 月 26 日	投资 债券、 存款 等高 流动 性资 产	浮动 收益	3.10%	24.71	24.71	24.71	0 是	无	无
交通 银行 广州 分行	商业 银行	保本浮 动收益 型	5,000	自有 资金	2017 年 09 月 04 日	2017 年 12 月 01 日	投资 债券、 存款 等高 流动 性资 产	浮动 收益	4.50%	53.04	53.04	53.04	0 是	是	无
交通 银行 广州 分行	商业 银行	保本浮 动收益 型	3,000	自有 资金	2017 年 09 月 26 日	2017 年 10 月 27 日	投资 债券、 存款 等高 流动 性资 产	浮动 收益	4.50%	11.21	11.21	11.21	0 是	是	无
交通 银行 广州 分行	商业 银行	保本浮 动收益 型	3,000	自有 资金	2017 年 10 月 25 日	2017 年 11 月 28 日	投资 债券、 存款 等高 流动 性资 产	浮动 收益	4.50%	12.95	12.95	12.95	0 是	是	无
交通 银行 广州 分行	商业 银行	保本浮 动收益 型	2,500	自有 资金	2017 年 11 月 07 日	2017 年 12 月 29 日	投资 债券、 存款 等高 流动	浮动 收益	4.30%	15.32	15.32	15.32	0 是	是	无

							性资产									
光大银行 广州分行	商业 银行	非保本 浮动收 益型	1,000	自有 资金	2016 年 12 月 30 日	2017 年 03 月 01 日	投资 债券、 存款 等高 流动 性资产	浮动 收益	4.43%	7.4	7.4	7.4	0	是	无	无
民生 银行 广州分行	商业 银行	非保本 浮动收 益型	90	自有 资金	2017 年 09 月 30 日	2018 年 04 月 04 日	投资 债券、 存款 等高 流动 性资产	浮动 收益	4.50%	2.04	0	0	0	是	无	无
光大银行 广州分行	商业 银行	非保本 浮动收 益型	1,000	自有 资金	2017 年 01 月 03 日	2017 年 03 月 01 日	投资 债券、 存款 等高 流动 性资产	浮动 收益	3.40%	5.31	5.31	5.31	0	是	无	无
光大银行 广州分行	商业 银行	非保本 浮动收 益型	1,000	自有 资金	2017 年 03 月 14 日	2017 年 07 月 17 日	投资 债券、 存款 等高 流动 性资产	浮动 收益	3.97%	13.61	13.61	13.61	0	是	无	无
光大银行 广州分行	商业 银行	非保本 浮动收 益型	500	自有 资金	2017 年 03 月 16 日	2017 年 07 月 28 日	投资 债券、 存款 等高 流动 性资产	浮动 收益	4.33%	7.95	7.95	7.95	0	是	无	无
民生 银行 广州分行	商业 银行	非保本 浮动收 益型	410	自有 资金	2017 年 09 月 30 日	2017 年 11 月 01 日	投资 债券、 存款 等高 流动	浮动 收益	5.07%	1.82	1.82	1.82	0	是	无	无

							性资产										
宁波 银行 北京 分行	商业 银行	保本浮 动收益 型	3,500	自有 资金	2017 年 12 月 07 日	2017 年 12 月 22 日	投资 债券、 存款 等高 流动 性资产	浮动 收益	3.45%	4.75	4.75	4.75	0	是	无	无	
合计			34,000	--	--	--	--	--	--	166.14	164.1	--	0	--	--	--	

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

报告期内委托贷款概况

单位：万元

委托贷款发生总额	委托贷款的资金来源	未到期余额	逾期未收回的金额
7,467.4	自有资金	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托贷款具体情况

单位：万元

贷款对象	贷款对象类型	贷款利率	贷款金额	资金来源	起始日期	终止日期	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托贷款计划	事项概述及相关查询索引（如有）
深圳市旺鑫精密工业有限公司	贷款发生时为公司控股子公司	5.22%	6,967.4	自有资金	2016年10月28日	2017年10月28日	80.32	80.32	80.32	0	是	无	公司于2016年10月17日召开第三届董事会第十五次会议审议通过了本次委托贷款事

													项，公告索引为《2016-074：关于为旺鑫精密提供委托贷款的公告》
成都天科精密制造有限责任公司	贷款发生时为公司联营企业	5.66%	500	自有资金	2016年09月20日	2017年09月20日	20.23	20.23	20.23	0	是	无	公司于2016年9月13日召开第三届董事会第十三次会议审议通过了本次委托贷款事项，公告索引为《2016-065：关于为成都天科提供委托贷款的公告》
合计			7,467.4	--	--	--	100.55	100.55	--		--	--	--

委托贷款出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十七、社会责任情况

1、履行社会责任情况

公司始终坚持规范经营，实现公司、股东、员工的整体价值，鼓励员工积极参与社会公益活动，履行社会责任。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

公司及子公司不属于环境保护部门所列的重点排污单位。

十八、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十九、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、公司全资子公司恒峰信息技术有限公司于2017年3月中标了“2017年东莞市慕课教育信息化技术服务及平台基础建设项目”，项目金额为5,675.89万元，具体内容详见公司于2017年3月29日在巨潮资讯网披露的《2017-019：关于全资子公司恒峰信息中标东莞市慕课教育信息化工程项目的公告》。

2、公司全资子公司恒峰信息技术有限公司于2017年5月中标了“土默特左旗义务教育均衡发展信息化工程及教学设施设备采购项目”，项目金额为8,573.922万元，具体内容详见公司于2017年5月10日在巨潮资讯网披露的《2017-043：关于全资子公司恒峰信息中标内蒙古土默特左旗教育信息化工程项目的公告》。

3、公司全资子公司广东汇冠教育投资有限公司以8.20元/股的价格认购深圳市中诺思科技股份有限公司（新三板挂牌公司，证券代码833557）增发的股份60万股，总认购价款为492万元，持股比例为2.44%。具体内容详见公司于2017年6月8日在巨潮资讯网披露的《2017-050：关于全资子公司认购中诺思增发股份暨对外投资的公告》。

4、报告期后，公司全资子公司广东汇冠教育投资有限公司以34.07元/股的价格认购北京西普阳光教育科技股份有限公司（新三板挂牌公司，证券代码834525）增发的股份88,055股，总认购价款为3,000,033.85元。具体内容详见公司于2017年7月21日在巨潮资讯网披露的《2017-062：关于全资子公司认购西普教育增

发股份暨对外投资的公告》。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	49,801,052	22.58%	37,393,967			-27,924,741	9,469,226	59,270,278	21.70%
3、其他内资持股	49,801,052	22.58%	37,393,967			-27,924,741	9,469,226	59,270,278	21.70%
其中：境内法人持股	23,405,918	10.61%	20,591,770			-27,924,741	9,469,226	20,591,770	8.25%
境内自然人持股	26,395,134	11.97%	16,802,197			-4,518,823	12,283,374	38,678,508	15.50%
二、无限售条件股份	170,706,214	77.42%				19,561,145	19,561,145	190,267,359	78.30%
1、人民币普通股	170,706,214	77.42%				19,561,145	19,561,145	190,267,359	78.30%
三、股份总数	220,507,266	100.00%	37,393,967			-8,363,596	29,030,371	249,537,637	100.00%

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

1、经中国证监会《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）批准，公司向刘胜坤等19位股东发行股份19,125,416股，收购其所持有的恒峰信息技术有限公司100%股权；公司向上海迎睿股权投资基金管理有限公司、中融基金管理有限公司、天弘基金管理有限公司、前海开源基金管理有限公司发行股份18,268,551股募集配套资金5.17亿元。

2、经公司第三届董事会第二十二次会议、2016年度股东大会审议批准，公司回购注销深圳市福万方实业有限公司、深圳市汇众成投资有限公司（现“新余市宜诚投资管理有限公司”）、王文清2016年度应补偿股份8,363,596股。

3、2017年9月，公司办理了王文清、新余市宜诚投资管理有限公司、深圳市福万方实业有限公司所持股份的解除限售事宜，其中王文清所持20,974,524股股份由首发后限售股变更为高管限售股，新余市宜诚投资管理有限公司、深圳市福万方实业有限公司所持19,388,046股股份变更为无限售股份。

4、公司高管锁定股的数量发生了变化。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、经中国证监会《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）批准，公司向刘胜坤等19位股东发行股份19,125,416股，收购其所持有的恒峰信息技术有限公司100%股权；公司向上海迎睿股权投资基金管理有限公司、中融基金管理有限公司、天弘基金管理有限公司、前海开源基金管理有限公司发行股份18,268,551股募集配套资金5.17亿元。

2、经公司第三届董事会第二十二次会议、2016年度股东大会审议批准，公司回购注销深圳市福万方实业有限公司、深圳市汇众成投资有限公司（现“新余市宜诚投资管理有限公司”）、王文清2016年度应补偿股份8,363,596股。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

1、经中国证监会《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）批准，公司向刘胜坤等19位股东发行股份19,125,416股，收购其所持有的恒峰信息技术有限公司100%股权，本次股份发行已于2017年3月3日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成股份登记并在深圳证券交易所上市；公司向上海迎睿股权投资基金管理有限公司、中融基金管理有限公司、天弘基金管理有限公司、前海开源基金管理有限公司发行股份18,268,551股募集配套资金5.17亿元，本次股份发行已于2017年4月26日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成股份登记并在深圳证券交易所上市。

2、经公司第三届董事会第二十二次会议、2016年度股东大会审议批准，公司回购注销深圳市福万方实业有限公司、深圳市汇众成投资有限公司（现“新余市宜诚投资管理有限公司”）、王文清2016年度应补偿股份8,363,596股。本次股份回购注销手续已于2017年6月14日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成。

3、2017年9月，公司办理了王文清、新余市宜诚投资管理有限公司、深圳市福万方实业有限公司所持股份的解除限售事宜，其中王文清所持20,974,524股股份由首发后限售股变更为高管限售股，新余市宜诚投资管理有限公司、深圳市福万方实业有限公司所持19,388,046股股份变更为无限售股份。本次股份解除限售手续已于2017年9月12日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成。

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
王文清	25,320,248	25,320,248	20,974,524	20,974,524	离任董事、高管持有股份	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离任董事和高管人员持有的有限售条件股份。
深圳市福万方实业有限公司	18,005,368	18,005,368		0	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	5,400,550	5,400,550		0	重组增发限售	2017年9月12日
尉洪朝	196,799	196,799		0	离任高管持有股份	2017年3月22日

解浩然	216,225			216,225	离任董事持有股份	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离任董事和高管人员持有的有限售条件股份。
赵晓明	147,290			147,290	离任高管持有股份	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离任董事和高管人员持有的有限售条件股份。
张辉	175,125		11,400	186,525	董事、高管	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离任董事和高管人员持有的有限售条件股份。
海洋	175,500		5,700	181,200	高管	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	163,947			163,947	高管	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。
彭红玉	0		6,600	6,600	监事	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。
刘胜坤	0		7,958,084	7,958,084	重组增发限售	2018年3月3日解除27%股份； 2019年3月3日解除32%股份； 2020年3月3日解除剩余股份。
杨天骄	0		4,286,977	4,286,977	重组增发限售	2018年3月3日解除27%股份； 2019年3月3日解除32%股份； 2020年3月3日解除剩余股份。
沈海红	0		1,329,267	1,329,267	重组增发限售	2018年3月3日解除27%股份； 2019年3月3日解除32%股份； 2020年3月3日解除剩余股份。
中广影视产业无锡创业投资企业（有限合伙）	0		745,649	745,649	重组增发限售	2018年3月3日
广州纳兴投资企业（有限合伙）	0		715,024	715,024	重组增发限售	2018年3月3日
何旭	0		667,356	667,356	重组增发限售	2018年3月3日
上海源美企业管	0		575,200	575,200	重组增发限售	2018年3月3日

理有限公司						
柯宗庆	0		572,019	572,019	重组增发限售	2018年3月3日
马渊明	0		560,579	560,579	重组增发限售	2018年3月3日
仝昭远	0		447,389	447,389	重组增发限售	2018年3月3日
陈瑾	0		313,172	313,172	重组增发限售	2018年3月3日
广州市杉华股权投资 基金合伙企业 (有限合伙)	0		202,390	202,390	重组增发限售	2018年3月3日
廖志坚	0		192,377	192,377	重组增发限售	2018年3月3日
杨绪宾	0		133,471	133,471	重组增发限售	2018年3月3日
叶奇峰	0		133,471	133,471	重组增发限售	2018年3月3日
梁雪雅	0		133,471	133,471	重组增发限售	2018年3月3日
广州市杉华创业 投资基金合伙企 业(有限合伙)	0		84,956	84,956	重组增发限售	2018年3月3日
郭苑平	0		37,282	37,282	重组增发限售	2018年3月3日
饶书天	0		37,282	37,282	重组增发限售	2018年3月3日
上海迎睿股权投 资基金管理有限 公司	0		3,886,925	3,886,925	重组配套融资限售 股	2018年4月26日
中融基金管理有 限公司	0		3,886,925	3,886,925	重组配套融资限售 股	2018年4月26日
天弘基金管理有 限公司	0		3,886,925	3,886,925	重组配套融资限售 股	2018年4月26日
前海开源基金管 理有限公司	0		6,607,776	6,607,776	重组配套融资限售 股	2018年4月26日
合计	49,801,052	48,922,965	58,392,191	59,270,278	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证 券名称	发行日期	发行价格(或利 率)	发行数量	上市日期	获准上市交易 数量	交易终止日期
股票类						
A股人民币普通 股	2017年02月14 日	29.5	19,125,416	2017年03月03 日	0	

A 股人民币普通股	2017 年 03 月 24 日	28.3	18,268,551	2017 年 04 月 26 日	0
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类					
其他衍生证券类					

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

经中国证监会《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）批准，公司向刘胜坤等19位股东发行股份19,125,416股，收购其所持有的恒峰信息技术有限公司股权；公司向上海迎睿股权投资基金管理有限公司、中融基金管理有限公司、天弘基金管理有限公司、前海开源基金管理有限公司发行股份18,268,551股募集配套资金5.17亿元。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

1、经中国证监会《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）批准，公司向刘胜坤等19位股东发行股份19,125,416股，收购其所持有的恒峰信息技术有限公司股权；公司向上海迎睿股权投资基金管理有限公司、中融基金管理有限公司、天弘基金管理有限公司、前海开源基金管理有限公司发行股份18,268,551股募集配套资金5.17亿元。

2、经公司第三届董事会第二十二次会议、2016年度股东大会审议批准，公司回购注销深圳市福万方实业有限公司、深圳市汇众成投资有限公司（现“新余市宜诚投资管理有限公司”）、王文清2016年度应补偿股份8,363,596股。

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	9,246	年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数	7,361	报告期末表决权 恢复的优先股股 东总数（如有） （参见注9）	0	年度报告披露日 前上一月末表决 权恢复的优先股 股东总数（如有） （参见注9）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
福建卓丰投资合 伙企业（有限合 伙）	境内非国有法人	20.98%	52,345,66 55	52,345,66	0	52,345,66 55		
王文清	境内自然人	8.41%	20,974,52	-4,345,72	20,974,52	0	质押	16,400,000

			44	4			
北京和君商学在线科技股份有限公司	境内非国有法人	6.22%	15,521,214.46	-37,430,646	0	15,521,214	
刘胜坤	境内自然人	3.19%	7,958,084	7,958,084	7,958,084	0	质押 4,700,000
前海开源基金—浦发银行—渤海国际信托—渤海富盈 6 号单一资金信托	其他	2.65%	6,607,776	6,607,776	6,607,776	0	
新余市宜诚投资管理有限公司	境内非国有法人	1.79%	4,473,027	-927,523	0	4,473,027	
杨天骄	境内自然人	1.72%	4,286,977	4,286,977	4,286,977	0	质押 3,250,000
黄晋晋	境内自然人	1.57%	3,926,040	-2,000,000	0	3,926,040	
上海迎睿股权投资基金管理有限公司	境内非国有法人	1.56%	3,886,925	3,886,925	3,886,925	0	质押 3,880,000
天弘基金—民生银行—天津信托—天津信托—弘盈 30 号集合资金信托计划	其他	1.56%	3,886,925	3,886,925	3,886,925	0	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	北京和君商学在线科技股份有限公司所持公司 6.22% 股权的投票权自 2018 年 3 月 28 日起不可撤销地委托福建卓丰投资合伙企业（有限合伙）行使，为一致行动人；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				
福建卓丰投资合伙企业（有限合伙）	52,345,665	人民币普通股	52,345,665				
北京和君商学在线科技股份有限公司	15,521,214	人民币普通股	15,521,214				
新余市宜诚投资管理有限公司	4,473,027	人民币普通股	4,473,027				
黄晋晋	3,926,040	人民币普通股	3,926,040				
中国工商银行—嘉实策略增长混合	3,025,395	人民币普通股	3,025,395				

型证券投资基金			
四川万丰商贸大厦管理中心	2,950,000	人民币普通股	2,950,000
刘昕	2,310,060	人民币普通股	2,310,060
王欣欣	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
叶新林	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
中央汇金资产管理有限责任公司	1,957,950	人民币普通股	1,957,950
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知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 5）	公司第六大无限售股东四川万丰商贸大厦管理中心持有公司持 2,950,000 股，均为通过信达证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有。		

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

是 否

王文清先生将其所持本公司无限售流通股 1,640 万股（占公司总股本的 6.57%）质押给国信证券股份有限公司，初始交易日为 2017 年 9 月 21 日，购回期限为 364 天。王文清先生共持有本公司 2,097.4524 万股，占本公司总股份的 8.41%，上述质押的 1,640 万股，占其所持本公司股份的 78.19%，占本公司总股份的 6.57%。截至本年报披露日，王文清先生尚未购回上述股份。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
福建卓丰投资合伙企业（有限合伙）	林荣滨	2017 年 05 月 17 日	91350128MA2Y8LB88Y	对第一产业、第二产业、第三产业的投資
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	除本公司外，公司控股股东卓丰投资未控股或参股其他境内外上市公司。			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

新控股股东名称	福建卓丰投资合伙企业（有限合伙）
变更日期	2017 年 12 月 27 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网，《2017-102：关于股份过户及公司控股股东和实际控制人变更的公告》
指定网站披露日期	2017 年 12 月 28 日

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

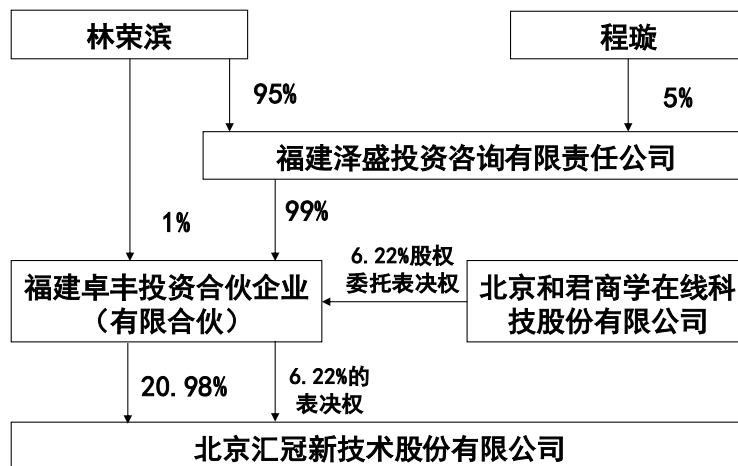
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
林荣滨、程璇	中国	否
主要职业及职务	林荣滨先生主要职务详见第八节公司现任董事任职情况；程璇女士主要职务为福建三盛房地产开发有限公司副总经理、三盛控股（02183.HK）行政总裁兼执行董事。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	除本公司外，实际控制人林荣滨、程璇还控股了香港上市公司三盛控股（02183.HK）、新三板挂牌公司伯恩物业（股票代码:870995）。	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

新实际控制人名称	林荣滨、程璇
变更日期	2017 年 12 月 27 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网，《2017-102：关于股份过户及公司控股股东和实际控制人变更的公告》
指定网站披露日期	2017 年 12 月 28 日

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)
张辉	董事、总经理	现任	男	34	2015年09月16日		233,500	15,200			248,700
海洋	副总经理、董事会秘书	现任	男	34	2016年04月15日		234,000	7,600			241,600
徐楚	副总经理	现任	女	32	2015年09月16日		218,596				218,596
彭红玉	监事会主席	现任	女	43	2017年08月07日		0	8,800			8,800
王文清	副董事长、总经理	离任	男	43	2014年10月14日	2017年07月20日	25,320,248		4,345,724		20,974,524
解浩然	董事长	离任	男	42	2015年09月16日	2017年12月29日	288,300				288,300
赵晓明	副总经理	离任	男	43	2016年04月15日	2017年12月29日	196,387				196,387
合计	--	--	--	--	--	--	26,491,031	31,600	4,345,724		22,176,907

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
赵栋	监事	离任	2017年05月10日	个人原因辞职
王文清	副董事长、总经理	离任	2017年07月20日	个人原因辞职
张昌楠	监事会主席	任免	2017年08月07日	不再担任监事会主席，经选举、聘任，担

				任副董事长、执行总裁
解浩然	董事长	离任	2017 年 12 月 29 日	个人原因辞职
钟昌震	董事	离任	2017 年 12 月 29 日	个人原因辞职
罗炜	独立董事	离任	2017 年 12 月 29 日	个人原因辞职
赵国栋	独立董事	离任	2017 年 12 月 29 日	个人原因辞职
赵晓明	副总经理	离任	2017 年 12 月 29 日	个人原因辞职

三、任职情况

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

1、董事长林荣滨先生

林荣滨先生，1968年出生，中国国籍，硕士学位。1995年7月至今，任福州三威橡塑化工有限公司总经理；2005年7月至今，任福建伯恩物业管理股份有限公司董事长；2006年8月至今，任福建三盛房地产开发有限公司董事长兼总经理；2012年12月至今，任福州三盛投资有限公司执行董事兼总经理；2017年5月至今，任三盛控股（2183HK）董事局主席；2017年12月至今，任汇冠股份董事长。

2、副董事长梁川先生

梁川先生，1973年生，中国国籍，硕士学位，高级经济师。2008年2月至2017年12月，任福建三盛房地产开发有限公司常务副总裁；2015年8月至今，任平潭瞰川投资管理有限公司执行董事兼总经理；2016年8月至今，任福建伯恩物业管理股份有限公司董事；2017年10月至今，任三盛资本管理（平潭）有限公司总裁；2017年12月至今，任乾照光电董事；2017年12月至今，任汇冠股份副董事长。

3、副董事长张昌楠先生

张昌楠先生，1972年生，中国国籍，专科学历。2007年6月至今，历任深圳市旺鑫精密工业有限公司董事副总经理、总经理、副董事长；2015年9月至2017年8月，任汇冠股份监事会主席；2017年8月至2018年2月，任汇冠股份副董事长、执行总裁；2018年2月至今，任汇冠股份副董事长。

4、董事、总经理张辉先生

张辉先生，1984年生，中国国籍，硕士学位。2009年7月至2011年7月，任中信建投证券股份有限公司投资银行部经理；2011年8月至2014年7月，任渤海产业投资基金管理有限公司经理、副总裁；2014年8月至2015年3月，任方正证券股份有限公司投资银行部高级副总裁兼创新业务部副总经理；2015年9月至2016年9月，任汇冠股份董事、副总经理、财务总监、董事会秘书；2016年9月至2017年8月，任汇冠股份董事、副总经理、战略投资中心总经理；2017年8月至今，任汇冠股份董事、总经理、战略投资中心总经理。

5、独立董事陈金山先生

陈金山先生，1968年生，中国国籍，学士学位，高级经济师、中国注册会计师。2006年4月至2014年

10月,任华夏医疗集团有限公司(HK.8143)执行董事;2014年10月至今,任万嘉集团控股有限公司(HK.0401)执行董事;2015年5月至今,任福建福晶科技有限公司(002222)独立董事;2016年10月至今,中富通股份有限公司(300560)独立董事;2016年12月至今,任中国武夷实业股份有限公司(000797)独立董事。2007年4月,获得上海证券交易所颁发的独立董事任职资格证书;2017年12月至今,任汇冠股份独立董事。

6、独立董事刘胤宏先生

刘胤宏先生,1977年生,中国国籍,硕士学位。2004年4月至今,任北京金诚同达(深圳)律师事务所高级合伙人、主任;2011年9月至今,任宜昌国贸中心城置业有限公司董事;2014年10月至今,任华润元大基金管理有限公司独立董事;2016年11月至今,任研奥电气股份有限公司独立董事。2013年10月,获得深圳证券交易所颁发的独立董事任职资格证书;2017年12月至今,任汇冠股份独立董事。

7、独立董事陈赛芝女士

陈赛芝女士,1964年生,中国国籍,专科学历。2005年1月至今任深圳嘉达信会计师事务所合伙人;2011年5月至2015年8月,任深圳市方直科技股份有限公司独立董事;2014年6月至今,任深圳市深港产学研环保工程技术股份有限公司独立董事;2016年11月至今,任深圳市光祥科技股份有限公司独立董事;2015年9月至今,任汇冠股份独立董事。

8、监事会主席彭红玉女士

彭红玉女士,1975年生,中国国籍,硕士学历。2000年5月至2014年11月,历任盈峰集团,美的集团主任会计师,高级经理及财务部负责人等职务,2014年11月至2018年3月,历任深圳市旺鑫精密工业有限公司财务副总经理,供应链副总经理及总经理职务;2017年8月至今,任汇冠股份监事会主席。

9、监事万志良先生

万志良先生,1984年出生,中国国籍,硕士学历。2008年2月至2013年12月,先后任北京和君商学在线科技股份有限公司高级咨询师、业务合伙人及合伙人;2014年1月至2017年7月,先后任北京和君恒成企业顾问股份有限公司合伙人、高级合伙人;2017年8月至今,任和君咨询高级合伙人、北京和鸣天成管理咨询有限公司执行董事;2017年5月至今,任汇冠股份监事。

10、监事庞京娜女士

庞京娜女士,1988年生,中国国籍,本科学历。2011年7月至2014年2月,任北京龙湖物业有限公司客服经理;2014年3月至2016年1月,任北京和君咨询有限公司助理咨询师;2016年1月至今,任职于北京汇冠新技术股份有限公司人才发展中心。2016年12月至今,任汇冠股份职工监事。

11、副总经理、董事会秘书海洋先生

海洋先生,1984年生,中国国籍,硕士学位。2009年7月至2012年4月,任中信建投证券股份有限公司投资银行部高级经理;2012年5月至2015年12月,任中银国际控股有限公司投资银行部经理、联席董事;

2016年4月至2016年9月，任汇冠股份副总经理；2016年9月至今，任汇冠股份副总经理，董事会秘书。

12、副总经理徐楚女士

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

13、财务总监管红明女士

管红明女士，1969年生，中国国籍，硕士学位，中国注册会计师，注册国际投资分析师CIIA。2008年10月至2013年8月，北京世纪瑞尔技术股份有限公司任职财务总监；2013年9月至2016年8月，基康仪器股份有限公司任职财务总监；2016年9月至今任汇冠股份财务总监。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
林荣滨	福建三盛房地产开发有限公司	董事长兼总经理	1995年07月01日		是
梁川	福建三盛房地产开发有限公司	常务副总裁	2008年02月01日		是
在股东单位任职情况的说明	林荣滨先生为三盛集团的创始人和实际控制人，在三盛集团旗下的多家企业担任法定代表人、董事长、执行董事、总经理等职务，具体任职情况详见“公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责之林荣滨先生简历”；梁川先生为三盛集团的常务副总裁，在三盛集团旗下的多家企业担任董事、总经理等职务，具体任职情况详见“公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责之梁川先生简历”。				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
梁川	厦门乾照光电股份有限公司	董事	2017年12月27日		是
张昌楠	深圳市旺鑫精密工业有限公司	副董事长兼总经理	2007年06月01日		是
陈金山	万嘉集团控股有限公司	执行董事	2014年10月01日		是
	福建福晶科技有限公司	独立董事	2015年05月01日		是
	中富通股份有限公司	独立董事	2016年10月01日		是
	中国武夷实业股份有限公司	独立董事	2016年12月01日		是
刘胤宏	北京金诚同达（深圳）律师事务所（即北京金诚同达律师事务所深圳分所）	高级合伙人、主任	2004年04月01日		是
	华润元大基金管理有限公司	独立董事	2014年10月01日		是

	研奥电气股份有限公司	独立董事	2016年11月01日		是
	宜昌国贸中心城置业有限公司	董事	2011年09月01日		是
陈赛芝	深圳嘉达信会计师事务所	合伙人	2005年01月01日		是
	深圳市光祥科技股份有限公司	独立董事	2016年11月01日		是
	深圳市深港产学研环保工程技术股份有限公司	独立董事	2014年06月01日		是
万志良	北京和鸣天成管理咨询有限公司	执行董事	2017年08月01日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司股东大会负责审议董事、监事薪酬，公司董事会负责审议公司高级管理人员的薪酬。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	2017年，公司共支付董、监、高薪酬（税前，包括基本工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费和各项保险费、公积金、年金以及以其他形式从公司获得的报酬）551.66万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
林荣滨	董事长	男	50	现任	0	是
梁川	副董事长	男	45	现任	0	是
张昌楠	副董事长、执行总裁	男	46	现任	55.91	否
张辉	董事、总经理	男	34	现任	60.38	否
陈金山	独立董事	男	50	现任	0	否
刘胤宏	独立董事	男	41	现任	0	否
陈赛芝	独立董事	女	54	现任	6.12	否
彭红玉	监事会主席	女	43	现任	60	否
万志良	监事	男	34	现任	0	是
庞京娜	监事	女	30	现任	15.81	否
海洋	副总经理、董事会秘书	男	34	现任	60.38	否
徐楚	副总经理	女	32	现任	60.38	否
管红明	财务总监	女	49	现任	45.75	否

解浩然	董事长	男	42	离任	74.78	否
钟昌震	董事	男	34	离任	0	是
罗炜	独立董事	男	43	离任	6.12	否
赵国栋	独立董事	男	44	离任	6.12	否
王文清	副董事长、总经理	男	43	离任	34.6	否
赵栋	监事	男	35	离任	0	是
尉洪朝	副总经理	男	49	离任	5	否
赵晓明	副总经理	男	43	离任	60.31	否
合计	--	--	--	--	551.66	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格(元/股)	报告期末市价(元/股)	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	期末持有限制性股票数量
管红明	财务总监	45,000	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	45,000	0	--	--	0	0	0	--	0
备注(如有)	截至报告期末, 公司财务总监管红明所持股票期权均未行权。									

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量(人)	38
主要子公司在职员工的数量(人)	400
在职员工的数量合计(人)	438
当期领取薪酬员工总人数(人)	438
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数(人)	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数(人)
生产人员	0
销售人员	62
技术人员	268
财务人员	22
行政人员	86

合计	438
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	44
本科	275
专科	113
专科以下	6
合计	438

2、薪酬政策

公司采用如下薪酬政策：

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

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

3、培训计划

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

4、劳务外包情况

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

报告期内，根据公司发展的需要，公司修订了《公司章程》、《募集资金管理及使用制度》，进一步完善公司治理结构、规范募集资金的管理与使用，提升公司规范运作水平。

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

是 否

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

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年度股东大会	年度股东大会	46.81%	2017 年 05 月 10 日	2017 年 05 月 11 日	《2017-044： 2016 年度股东大会决议公告》，巨潮资讯网
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	43.66%	2017 年 08 月 07 日	2017 年 08 月 08 日	《2017-064： 2017 年第一次临时股东大会决议公告》，巨潮资讯网
2017 年第二次临时股东大会	临时股东大会	53.85%	2017 年 12 月 04 日	2017 年 12 月 05 日	《2017-096： 2017 年第二次临时股东大会决议公告》，巨潮资讯网
2017 年第三次临时股东大会	临时股东大会	33.02%	2017 年 12 月 29 日	2017 年 12 月 30 日	《2017-104： 2017 年第三次临时股东大会决议公告》，巨潮资讯网

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
罗炜	15	1	14	0	0	否	0
赵国栋	15	1	14	0	0	否	0
陈赛芝	16	0	15	1	0	否	1
陈金山	1	1	0	0	0	否	0
刘胤宏	1	1	0	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

2017年，各位独立董事勤勉履职，出席董事会会议，听取公司汇报，参加专业委员会讨论，审阅董事会文件，并在公司定期报告相关事项、提名董事和高管、重大资产出售相关事项、关联交易、使用闲置募集资金补充流动资金等方面发表独立意见，提出建设性的意见。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会三个专业委员会。每个专业委员会均由独立董事担任召集人，涉及专业的事项首先要经过专业委员会通过后才提交董事会审议。

报告期内，审计委员会召开会议两次，审议了2016年度报告、聘任2017年度审计机构等相关事项。提名委员会召开会议两次，审议了增补董事、聘任高管等相关事项。薪酬与考核委员会召开会议一次，审议了关于公司董事、高级管理人员2016年度薪酬情况、公司2016年股权激励第一期可行权的相关事项。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

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

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

报告期内，公司针对公司中高层管理人员和核心技术（业务）人员推出的股权激励计划第一期已达成行权条件，进一步提高了核心骨干的积极性。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2018年03月30日	
内部控制评价报告全文披露索引	2017年度内部控制自我评价报告	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>1、重大缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。出现下列特征的，认定为重大缺陷：（1）董事、监事和高级管理人员舞弊；（2）对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正（由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前年度的追溯调整除外）；（3）当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；（4）审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。</p> <p>2、重要缺陷：是指一个或多个控制缺</p>	<p>1、具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：（1）公司决策程序导致重大损失；（2）严重违反法律、法规；（3）公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重；（4）媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除；（5）公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效，重要的</p>

	陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷但仍有可能导致企业偏离控制目标。出现以下特征的，认定为重要缺陷：（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立反舞弊程序和控制措施；（3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；（4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。 3、一般缺陷：是指除重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷。	经济业务虽有内控制度，但没有有效的运行；（6）公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改；（7）公司遭受证监会处罚或证券交易所警告。2、具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：
定量标准	1、重大缺陷：错报 \geq 利润总额的 10%；2、重要缺陷：利润总额的 5% \leq 错报 $<$ 利润总额的 10%；3、一般缺陷：错报 $<$ 利润总额的 5%。	参照财务报告内部控制缺陷评价定量认定标准。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，北京汇冠新技术股份有限公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定于 2017 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报告相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2018 年 03 月 30 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	《北京汇冠新技术股份有限公司内部控制鉴证报告》
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十节 公司债券相关情况

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

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2018 年 03 月 28 日
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中兴财光华审会字（2018）第 209015 号
注册会计师姓名	王丹娜、曲德强

审计报告正文

审计报告

中兴财光华审会字(2018)第 209015 号

北京汇冠新技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京汇冠新技术股份有限公司（以下简称“汇冠股份”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了汇冠股份 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于汇冠股份，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）重要子公司出售

1、事项描述

如汇冠股份附注五、18，附注五、43 及附注十、5（4）⑤所述：2017 年度汇冠股份与福建卓丰投资合伙企业（有限合伙）签订了《股权转让协议》，以北京中同华资产评估有限公司的（中同华评报字（2017）第 920 号）《北京汇冠新技术股份有限公司拟转让深圳市旺鑫精密工业有限公司股权项目资产评估报告书》为参考，并经交易双方充分协商，将持有的深圳市旺鑫精密工业有限公司（以下简称“旺鑫精密”）的 92% 股权以 94,000 万元的价格转让给福建卓丰投资合伙企业（有限合伙）。福建卓丰投资合伙企业（有限合伙）两年支付转让价款和利息。

该重大资产出售交易金额高，且与大股东福建卓丰投资合伙企业（有限合伙）构成了关联交易。故我们将该事项确定为关键审计事项。

2、审计应对

对汇冠股份当期转让旺鑫精密所执行的程序主要包括以下方面：

（1）检查了在汇冠股份章程中对关联交易决策权限与程序所做出的规定，判断该关联交易是否符合相关规定，以及是否经过恰当的授权批准；

（2）获取了该笔关联交易相关的董事会决议、股东会决议、股权转让协议，复核交易定价的原则及依据，取得了外部评估机构出具的《评估报告》，判断该关联交易定价的公允性；

（3）执行了检查、询问等审计程序，检查该交易的实际执行情况，判断管理层对处置日确定的合理性，并执行分析程序、重新计算等审计程序复核汇冠股份计算股权出售损益及相关会计处理的准确性；

（4）检查汇冠股份涉及股权转让的收款凭证与交易协议、评估报告、相关公告核对，确认收款进度与相关约定一致。

（5）核对股权转让后合并报表范围及影响报表项目金额的准确性。

（6）获取了汇冠股份和旺鑫精密财务报表和附注，对财务报表和附注中该处置交易的列

报和披露进行了检查。

（二）与可抵扣亏损相关的递延所得税资产

1、事项描述

如汇冠股份财务报表附注三、28，附注五、20 所述，截至 2017 年 12 月 31 日，汇冠股份合并资产负债表中列示了 5,569,370.55 元的递延所得税资产。其中 1,117,749.10 元递延所得税资产与未弥补亏损相关。在确认与可抵扣亏损相关的递延所得税资产时，汇冠股份的子公司北京科加触控技术有限公司的财务预测估计发生变化，预计可抵扣亏损在到期之前很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损，故本年度补确认了以前年度可抵扣亏损；母公司年末可抵扣亏损金额重大，公司预计可抵扣亏损在到期之前能够取得足够的应纳税所得额存在不确定性，从而未确认母公司与可抵扣亏损有关的递延所得税资产。评估递延所得税资产是否将在未来期间得以实现需要管理层作出重大判断，并且管理层的估计和假设具有重大不确定性。故我们将该事项确定为关键审计事项。

2、审计应对

在审计相关税务事项时，我们的审计团队包含了税务专家，加强了我们的胜任能力，实施的审计程序主要包括：

（1）对税务事项相关的内部控制的设计与执行进行了了解和评估；

（2）获取了与可抵扣亏损相关的所得税汇算清缴资料，复核了可抵扣亏损金额；

（3）获取了经管理层对相关子公司未来期间的财务预测，评估其假设的合理性，对其可实现性进行了评估；

（4）执行了检查、重新计算等审计程序，复核了递延所得税资产的确认等会计处理的准确性，复核了递延所得税资产的金额是否以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限；

（5）获取了财务报表，检查了财务报表和附注中对递延所得税资产的列报和披露是否恰当。

四、其他信息

汇冠股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括汇冠股份 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

汇冠股份管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估汇冠股份的持续经营能力，并运用持续经营假设（如适用），除非管理层计划清算汇冠股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汇冠股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对汇冠股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致汇冠股份不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就汇冠股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴财光华会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

2018 年 3 月 28 日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：北京汇冠新技术股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	615,882,011.47	361,385,388.91
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		155,978,530.36
应收账款	206,440,471.28	424,795,946.22
预付款项	20,147,647.77	13,014,816.08
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,422,033.33	
应收股利		
其他应收款	12,334,415.54	16,850,236.05
买入返售金融资产		
存货	37,457,619.04	317,553,611.48
持有待售的资产	41,400,000.97	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,184,388.44	150,880,133.46
流动资产合计	939,268,587.84	1,440,458,662.56
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	19,220,033.85	3,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款	752,000,000.00	
长期股权投资	5,001,283.66	47,773,090.58
投资性房地产	42,843,048.10	51,246,380.97

固定资产	62,056,528.34	316,038,678.74
在建工程		940,136.21
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	76,641,973.41	92,019,841.29
开发支出	7,324,701.47	30,657,870.07
商誉	684,486,585.67	1,244,574,435.70
长期待摊费用	12,208,242.46	11,525,620.26
递延所得税资产	5,569,370.55	7,243,365.45
其他非流动资产		10,529,268.68
非流动资产合计	1,667,351,767.51	1,815,548,687.95
资产总计	2,606,620,355.35	3,256,007,350.51
流动负债：		
短期借款	87,867,682.30	170,854,788.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		220,833,962.92
应付账款	83,469,689.22	496,108,434.60
预收款项	11,892,600.45	11,701,621.63
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	13,260,652.97	39,873,879.09
应交税费	20,793,781.88	42,964,904.03
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,743,408.34	257,993,133.23
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		
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	223,027,815.16	1,240,330,723.50
非流动负债：		
长期借款		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	6,734,987.90	6,799,140.32
递延收益		3,285,708.33
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,734,987.90	60,084,848.65
负债合计	229,762,803.06	1,300,415,572.15
所有者权益：		
股本	249,537,637.00	239,632,682.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,015,315,329.21	1,570,973,705.97
减：库存股		
其他综合收益		68,117.61
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	91,726,025.27	69,447,513.00
归属于母公司所有者权益合计	2,364,736,077.62	1,888,279,104.72
少数股东权益	12,121,474.67	67,312,673.64

所有者权益合计	2,376,857,552.29	1,955,591,778.36
负债和所有者权益总计	2,606,620,355.35	3,256,007,350.51

法定代表人：林荣滨

主管会计工作负责人：管红明

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	307,572,301.88	47,237,305.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	5,032,781.36	5,859,251.51
预付款项	298,622.00	
应收利息	1,422,033.33	646,574.40
应收股利		
其他应收款	13,040,996.18	14,533,902.01
存货		53,189.35
持有待售的资产	41,400,000.97	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,249,881.45	74,770,663.12
流动资产合计	370,016,617.17	143,100,885.81
非流动资产：		
可供出售金融资产	5,800,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款	752,000,000.00	
长期股权投资	1,144,361,295.49	1,824,581,578.16
投资性房地产	42,843,048.10	33,434,928.14
固定资产	50,267,909.81	58,398,390.49
在建工程		940,136.21
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	53,093,785.10	54,752,001.47
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	180,289.57	33,663.67
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,048,546,328.07	1,975,140,698.14
资产总计	2,418,562,945.24	2,118,241,583.95
流动负债：		
短期借款	82,283,055.80	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	623,422.40	3,685,612.11
预收款项	247,782.43	197,340.96
应付职工薪酬	2,307,813.29	2,709,730.28
应交税费	169,338.89	1,298,577.70
应付利息		
应付股利		
其他应付款	21,630,327.23	257,934,163.44
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	107,261,740.04	319,937,864.49
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	107,261,740.04	319,937,864.49
所有者权益：		
股本	249,537,637.00	239,632,682.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,097,238,223.09	1,606,232,920.89
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	-43,562,177.43	-55,649,405.97
所有者权益合计	2,311,301,205.20	1,798,303,719.46
负债和所有者权益总计	2,418,562,945.24	2,118,241,583.95

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,298,951,939.86	1,696,184,817.07
其中：营业收入	1,298,951,939.86	1,696,184,817.07
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,177,419,130.84	1,523,727,604.52
其中：营业成本	966,582,794.57	1,318,637,069.72
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		
税金及附加	9,344,435.23	14,706,509.42
销售费用	40,604,443.33	34,937,493.05
管理费用	131,114,600.30	145,381,613.72
财务费用	14,765,451.09	2,130,299.15
资产减值损失	15,007,406.32	7,934,619.46
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）	-70,653,215.15	4,276,348.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,905,043.88	4,258,129.71
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-173,120.14	-450,848.34
其他收益	1,415,925.85	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	52,122,399.58	176,282,713.10
加：营业外收入	5,901,373.07	11,272,492.99
减：营业外支出	990,041.88	324,730.44
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	57,033,730.77	187,230,475.65
减：所得税费用	24,089,131.33	27,479,195.28
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	32,944,599.44	159,751,280.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	32,944,599.44	159,751,280.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	22,278,512.27	125,702,489.09
少数股东损益	10,666,087.17	34,048,791.28
六、其他综合收益的税后净额	-68,117.61	179,286.26
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-68,117.61	179,286.26
（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	-68,117.61	179,286.26
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	-68,117.61	179,286.26
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	32,876,481.83	159,930,566.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	22,210,394.66	125,881,775.35
归属于少数股东的综合收益总额	10,666,087.17	34,048,791.28
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.09	0.56
(二)稀释每股收益	0.09	0.56

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：林荣滨

主管会计工作负责人：管红明

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	19,506,767.41	50,657,687.83
减：营业成本	1,992,798.31	22,615,815.18
税金及附加	4,465,153.53	3,667,288.43
销售费用		1,581,026.51

管理费用	38,723,746.96	47,380,476.57
财务费用	3,430,752.11	-5,034,934.96
资产减值损失	-68,355.72	3,390,629.03
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）	41,017,570.79	8,370,392.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,301.90	-29,607.60
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-912.01	74,444.74
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	11,979,331.00	-14,497,775.79
加：营业外收入	121,356.41	314,518.22
减：营业外支出	13,458.87	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	12,087,228.54	-14,183,257.57
减：所得税费用		368,732.90
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	12,087,228.54	-14,551,990.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	12,087,228.54	-14,551,990.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
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	12,087,228.54	-14,551,990.47
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,489,959,146.76	1,685,620,805.32
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	25,362,836.51	7,453,321.74
收到其他与经营活动有关的现金	23,088,614.44	22,878,017.91
经营活动现金流入小计	1,538,410,597.71	1,715,952,144.97
购买商品、接受劳务支付的现金	1,113,463,599.60	1,047,395,446.17
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	288,719,814.15	317,922,937.11
支付的各项税费	80,587,595.86	107,560,610.16
支付其他与经营活动有关的现金	96,528,820.37	84,558,838.73
经营活动现金流出小计	1,579,299,829.98	1,557,437,832.17
经营活动产生的现金流量净额	-40,889,232.27	158,514,312.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	384,743,603.31	70,200,000.00
取得投资收益收到的现金	1,643,817.76	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	1,011,052.83	485,657.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	112,941,809.70	
收到其他与投资活动有关的现金		48,248,142.47
投资活动现金流入小计	500,340,283.60	118,952,019.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	116,064,991.50	85,874,603.17
投资支付的现金	232,220,033.85	180,158,742.68
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	241,800,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00
投资活动现金流出小计	590,085,025.35	271,033,345.85
投资活动产生的现金流量净额	-89,744,741.75	-152,081,326.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	502,399,993.30	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,400,000.00	
取得借款收到的现金	399,104,624.20	245,326,014.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	218,487,281.34	375,916,881.84
筹资活动现金流入小计	1,119,991,898.84	621,242,895.84

偿还债务支付的现金	295,845,227.72	216,212,259.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,891,262.34	21,006,264.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	7,555,800.00	9,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	330,698,399.65	344,588,935.34
筹资活动现金流出小计	643,434,889.71	581,807,459.64
筹资活动产生的现金流量净额	476,557,009.13	39,435,436.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-7,393,472.60	5,184,872.46
五、现金及现金等价物净增加额	338,529,562.51	51,053,295.11
加：期初现金及现金等价物余额	277,299,372.16	226,246,077.05
六、期末现金及现金等价物余额	615,828,934.67	277,299,372.16

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	19,833,264.35	58,612,253.51
收到的税费返还		2,785,803.62
收到其他与经营活动有关的现金	13,288,657.28	11,610,222.70
经营活动现金流入小计	33,121,921.63	73,008,279.83
购买商品、接受劳务支付的现金		28,489,476.47
支付给职工以及为职工支付的现金	17,353,362.56	33,856,883.52
支付的各项税费	5,915,577.59	4,914,272.53
支付其他与经营活动有关的现金	18,496,098.92	25,143,748.97
经营活动现金流出小计	41,765,039.07	92,404,381.49
经营活动产生的现金流量净额	-8,643,117.44	-19,396,101.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	271,018,313.44	200,000.00
取得投资收益收到的现金	18,194,542.47	10,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,889.60	31,657.85
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	289,215,745.51	80,105,622.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,229,726.38	4,561,289.15
投资支付的现金	531,298,188.85	53,969,528.54
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	537,527,915.23	133,204,782.69
投资活动产生的现金流量净额	-248,312,169.72	-53,099,159.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	498,999,993.30	
取得借款收到的现金	181,318,607.70	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	680,318,601.00	104,504,480.00
偿还债务支付的现金	155,568,619.72	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,504,631.71	1,234,735.96
支付其他与筹资活动有关的现金	1,146,440.00	656,368.00
筹资活动现金流出小计	160,219,691.43	51,891,103.96
筹资活动产生的现金流量净额	520,098,909.57	52,613,376.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,808,625.95	3,053,280.99
五、现金及现金等价物净增加额	260,334,996.46	-16,828,604.47
加：期初现金及现金等价物余额	47,237,305.42	64,065,909.89
六、期末现金及现金等价物余额	307,572,301.88	47,237,305.42

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	
	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			

		优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润		计
一、上年期末余额	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
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	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,904,955.00				444,341,623.24		-68,117.61				22,278,512.27	-55,191,198.97	421,265,773.93
（一）综合收益总额							-68,117.61				22,278,512.27	10,666,087.17	32,876,481.83
（二）所有者投入和减少资本	9,904,955.00				444,341,623.24							-58,301,486.14	395,945,092.10
1. 股东投入的普通股	18,268,551.00				482,026,230.35							3,400,000.00	503,694,781.35
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					615,475.85								615,475.85
4. 其他	-8,363,596.00				-38,300,082.96							-61,701,486.14	-108,365,165.10
（三）利润分配												-7,555,800.00	-7,555,800.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或												-7,555,800.00	-7,555,800.00

股东)的分配												00.00	00.00
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	249,537,637.00				2,015,315,329.21				8,157,086.14		91,726,025.27	12,121,474.67	2,376,857,552.29

上期金额

单位：元

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	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)	10,252,722.00				518,923,034.98						125,702,489.09	10,549,263.52	665,606,795.85
(一)综合收益总额											125,702,489.09	34,048,791.28	159,930,566.63
(二)所有者投入和减少资本	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. 股份支付计入所有者权益的金额					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	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

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	239,632,682.00				1,606,232,920.89				8,087,522.54	-55,649,405.97	1,798,303,719.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	239,632,682.00				1,606,232,920.89				8,087,522.54	-55,649,405.97	1,798,303,719.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,904,955.00				491,005,302.20					12,087,228.54	512,997,485.74
（一）综合收益总额										12,087,228.54	12,087,228.54
（二）所有者投入和减少资本	9,904,955.00				491,005,302.20						500,910,257.20
1. 股东投入的普通股	18,268,551.00				482,026,230.35						500,294,781.35
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					615,475.85						615,475.85
4. 其他	-8,363,596.00				8,363,596.00						
（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	249,537,637.00				2,097,238,223.09				8,087,522.54	-43,562,177.43	2,311,301,205.20

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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）	10,252,722.00				554,182,249.90					-14,551,990.47	549,882,981.43
（一）综合收益总										-14,551,990.47	-14,551,990.47

额										990.47	90.47
(二)所有者投入和减少资本	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. 股份支付计入所有者权益的金额					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. 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	239,632,682.00				1,606,232,920.89				8,087,522.54	-55,649,405.97	1,798,303,719.46

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:林荣滨。

截至2017年12月31日止，本公司累计发行股本总数249,537,637股，注册资本为249,537,637元。

注册地：北京市海淀区西北旺东路10号院东区21号楼6层101-102。

公司经营范围：生产计算机及电子设备、通信设备(不在北京地区开展经营活动)；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。（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。）

本公司的母公司为福建卓丰投资合伙企业（有限合伙）。

本公司的实际控制人是林荣滨先生和程璇女士。

本财务报表业经公司全体董事于2018年月日批准报出。

本公司2017年度纳入合并范围的子公司及其附属公司共10户，包含本年度新设成立5家子公司，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

公司于2016年以发行股份及支付现金的方式收购恒峰信息技术有限公司（以下简称“恒峰信息”）100%股权。2016年12月30日，恒峰信息完成了工商变更登记，成为公司全资子公司，纳入公司合并范围，公司自2017年1月开始合并恒峰信息的利润表。

公司于2017年以收取现金的方式转让了深圳市旺鑫精密工业有限公司（以下简称“旺鑫精密”）92%股权。2017年12月20日，旺鑫精密完成了工商变更登记，本年只纳入2017年1-7月利润表及现金流量表，年末未纳入资产负债表。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《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》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司管理层对公司自报告年末起至少 12个月的持续经营能力评估后认为公司不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况，本公司财务报表是按照持续假设为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本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2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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（参见本附注三、6（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三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果

及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，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，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“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”（详见本附注三、14、（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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（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。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

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。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 权益工具

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

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

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将应收账款余额前五名款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	其他方法
无风险组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
合并范围内关联方组合	0.00%	0.00%
无风险组合	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	公司对于存在客观证据表明发生了减值的单项金额不重大的应收款项，根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	公司对除应收账款和其他应收款外的应收款项，结合本公司的实际情况，确定预计损失率为零，对于个别信用风险特征明显不同的，单独分析确定预计损失率。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、项目成本、委托加工物资、库存商品、发出商品、低值易耗品。项目成本包含该项目使用直接材料、技术服务费、软件使用费等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商

品、发出商品等发出时采用加权平均计价；项目成本中领用材料时，按个别认定法计价，低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：

(1) 某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“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，按本附注三、6、（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。

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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，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。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、固定资产

(1) 确认条件

本公司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。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
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
电子设备及其他	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00

17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

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

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

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

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

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

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，采用直线法在预计使用年限内摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

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。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。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。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）销售商品

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）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，应当采用完工百分比法确认提供劳务收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(4) 本公司的收入确认的方法

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系统集成项目，相关服务已完成、设备已交付，取得购买方对该项目的验收报告时，确认项目收入。

④自行开发研制的软件产品，不需要安装调试的，在按合同约定将产品转移给对方后确认销售收入；需要安装调试的，按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

⑤定制软件开发业务，开发项目在同一会计年度开始并完成的，在完成时确认收入；如果开发项目的开始和完成分属不同会计年度，在资产负债表日根据开发的完工程度确认收入。

⑥技术服务业务，在已根据合同约定提供了相应服务，取得相关的收款依据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按完工进度确认收入；合同明确约定服务成果需经客户验收确认的，根据客户验收情况确认收入。

26、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

(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，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

27、递延所得税资产/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。

28、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

29、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

30、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13号），自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。	本次变更不是公司自主变更会计政策，不涉及公司审批程序。	
2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补	本次变更不是公司自主变更会计政	

助（2017年修订）》（财会〔2017〕15号），自2017年6月12日起施行，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。	策，不涉及公司审批程序。	
2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），适用于2017年度及以后期间的财务报表的编制。	本次变更不是公司自主变更会计政策，不涉及公司审批程序。	

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	会计政策变更的依据	受影响的报表项目名称	影响2016年度金额 增加+/减少-
1	财会〔2017〕30号	营业外收入	-112,520.99
		营业外支出	-563,369.33
		资产处置收益	-450,848.34

（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	应税收入	应税收入按3%、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。
城市维护建设税	应纳流转税额	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
企业所得税	应纳税所得额	按应纳税所得额的15%、17%、25%计缴。
教育费附加	应纳流转税额	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	应纳流转税额	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

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
北京汇冠新技术股份有限公司	15%
北京汇冠触摸技术有限公司	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	15%
台湾汇冠触控科技有限公司	17%
广州华欣电子科技有限公司	15%
恒峰信息技术有限公司	15%

北京小荷翰墨投资管理有限责任公司	25%
广东汇冠教育投资有限公司	25%
广州恒峰智能信息科技有限公司	25%
广东智慧课堂云计算有限公司	25%
东莞市旺鑫精密工业有限公司	25%
深圳市旺鑫精密工业有限公司	15%

2、税收优惠

本公司及其子公司北京触摸、广州华欣、北京科加、恒峰信息、旺鑫精密为高新技术企业，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%。

子公司北京触摸、北京科加、恒峰信息依据《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。

子公司广州华欣、恒峰信息按照税法规定在开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用的实际发生额可实行150%加计扣除；子公司北京触摸、北京科加依据《财政部 税务总局 科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》财税〔2017〕34号，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2017年1月1日至2019年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

3、其他

注1：子公司广州华欣电子科技有限公司（以下简称“广州华欣”）出口收入执行“免、抵、退”政策，出口退税率为15%、17%；子公司北京汇冠触摸技术有限公司（以下简称“北京触摸”）、北京科加触控技术有限公司（以下简称“北京科加”）出口收入执行先征后退政策，出口退税率为15%、17%。子公司深圳市旺鑫精密工业有限公司（以下简称“旺鑫精密”）出口收入执行“免、抵、退”政策，出口退税率为17%。北京触摸、北京科加、恒峰信息技术有限公司（以下简称“恒峰信息”）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：本公司及子公司北京触摸、广州华欣、恒峰信息、北京科加、旺鑫精密为高新技术企业，企业所得税税率为15%；子公司天津汇冠触摸技术有限公司（以下简称“天津触摸”）、广东汇冠教育投资有限公司（以下简称“广东汇冠”）、北京小荷翰墨投资管理有限责任公司（以下简称“小荷翰墨”）、广东智慧课堂云计算有限公司（以下简称“云计算”）、广州恒峰智能信息科技有限公司（以下简称“恒峰智能”）、东莞市旺鑫精密工业有限公司（以下简称“东莞旺鑫”）企业所得税税率为25%。

注3：台湾汇冠触控科技有限公司（以下简称“台湾汇冠”）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。本年度该公司已注销。

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	178,955.82	147,653.28
银行存款	615,486,133.17	277,151,718.88
其他货币资金	216,922.48	84,086,016.75
合计	615,882,011.47	361,385,388.91
其中：存放在境外的款项总额		2,590,673.62

其他说明

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	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票保证金		78,129,946.03
短期借款保证金		4,234,192.62
保函保证金	53,076.80	1,721,878.10
合计	53,076.80	84,086,016.75

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		65,220,903.50
商业承兑票据		90,757,626.86
合计		155,978,530.36

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	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,103,082.00	0.95%	1,501,009.70	71.37%	602,072.30	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账款	219,149,874.98	99.05%	13,311,476.00	6.07%	205,838,398.98	453,561,259.82	99.54%	29,367,385.90	6.47%	424,193,873.92
合计	221,252,956.98	100.00%	14,812,485.70	6.69%	206,440,471.28	455,664,341.82	100.00%	30,868,395.60	6.77%	424,795,946.22

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

单位：元

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

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	194,780,306.90	9,739,015.35	5.00%
1 年以内小计	194,780,306.90	9,739,015.35	5.00%
1 至 2 年	21,016,307.15	2,101,630.72	10.00%
2 至 3 年	2,689,187.14	806,756.14	30.00%
3 年以上	664,073.79	664,073.79	100.00%
合计	219,149,874.98	13,311,476.00	6.07%

确定该组合依据的说明：

无

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：

无

（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 10,636,306.03 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
------	---------	------

因出售子公司旺鑫精密，合并减少坏账准备26,692,215.93元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额133,959,178.80元，占应收账款期末余额合计数的比例60.56%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额6,757,958.94元。

单位名称	期末余额	账龄	占期末余额的比例%	坏账准备期末余额
土默特左旗教育局	70,310,600.00	1年以内	31.78	3,515,530.00
中国电信股份有限公司东莞分公司	29,993,436.61	1年以内	13.56	1,499,671.83
广州视睿电子科技有限公司	15,853,408.00	1年以内	7.17	792,670.40
内蒙古巨鹏电子科技开发有限公司	10,347,076.05	1年以内、1-2年	4.68	577,353.80
广州晖诺通信技术有限公司	7,454,658.14	1年以内	3.37	372,732.91
合计	133,959,178.80		60.56	6,757,958.94

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	20,090,406.17	99.72%	12,727,806.47	97.79%
1至2年	52,102.11	0.25%	264,824.11	2.04%
2至3年	5,139.49	0.03%	22,185.50	0.17%
合计	20,147,647.77	--	13,014,816.08	--

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：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
------	--------	----	-------------	----	-------

广州健新科技股份有限公司	非关联方	4,497,684.30	22.32	1年以内	按合同执行
广东格灵教育信息技术有限公司	非关联方	4,045,959.30	20.08	1年以内	按合同执行
广州成普电子科技有限公司	非关联方	2,400,650.00	11.92	1年以内	按合同执行
北京普天太力通信科技有限公司 广州分公司	非关联方	1,332,692.31	6.61	1年以内	按合同执行
广东省出版集团数字出版有限公司	非关联方	1,325,282.01	6.58	1年以内	按合同执行
合 计		13,602,267.92	67.51		

其他说明：

无

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,422,033.33	
合计	1,422,033.33	

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,492,090.29	100.00%	157,674.75	1.26%	12,334,415.54	17,472,875.53	96.55%	622,639.48	3.56%	16,850,236.05
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	12,492,090.29	100.00%	157,674.75	1.26%	12,334,415.54	18,096,521.16	100.00%	1,246,285.11	6.89%	16,850,236.05

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	419,275.00	20,963.75	5.00%
1 年以内小计	419,275.00	20,963.75	5.00%
1 至 2 年	214,400.00	21,440.00	10.00%
2 至 3 年	62,570.00	18,771.00	30.00%
3 年以上	96,500.00	96,500.00	100.00%
合计	792,745.00	157,674.75	19.89%

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

款项性质	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金	1,073,424.87		
代收代垫款	1,064,218.87		
担保金	6,969,983.35		
押金	2,591,718.20		
合计	11,699,345.29		

(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-90,713.85 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

本期因合并范围变动减少其他应收款坏账准备650,964.83元，转销346,931.68元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	346,931.68

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
北京电子城有限公司	房屋押金	156,931.68	无法收回	管理层审批	否
深圳市三恒盛五金制品有限公司	代收代垫款	190,000.00	无力执行法院裁决，无法收回	管理层审批	否
合计	--	346,931.68	--	--	--

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	2,591,718.20	6,363,522.68
担保金	6,969,983.35	3,938,204.88
备用金	1,073,424.87	1,007,893.55
代收代垫款	1,050,938.51	1,739,743.32
其他	806,025.36	5,047,156.73
合计	12,492,090.29	18,096,521.16

(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
广东省机械高级技工学校	质量保证金	1,329,006.00	1 年以下	10.64%	
成都点威科技有限公司	质量保证金	990,000.00	1 年以下	7.93%	
揭阳市揭东第一中学	质量保证金	854,404.40	1 年以下	6.84%	
广东科学技术职业学院珠海校区	质量保证金	552,629.90	1-2 年	4.42%	
公租房房租	预付房租	551,200.00	1 年以内	4.41%	
合计	--	4,277,240.30	--	34.24%	

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(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	19,104,088.18		19,104,088.18	46,229,201.75	2,006,659.19	44,222,542.56
在产品				71,044,907.45		71,044,907.45
库存商品	11,093,632.25	834,885.68	10,258,746.57	94,608,908.00	5,197,011.83	89,411,896.17
周转材料				68,882,556.95	5,144,467.44	63,738,089.51
发出商品				11,407,865.06		11,407,865.06
委托加工物资	218,447.49		218,447.49	33,273,305.10		33,273,305.10
在途物资				2,410,412.97		2,410,412.97
项目成本	7,876,336.80		7,876,336.80	2,044,592.66		2,044,592.66
合计	38,292,504.72	834,885.68	37,457,619.04	329,901,749.94	12,348,138.46	317,553,611.48

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第1号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第5号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(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	2,006,659.19	1,380,923.79		1,724,622.42	1,662,960.56	
库存商品	5,197,011.83	-733,404.37		649,194.51	2,979,527.27	834,885.68
周转材料	5,144,467.44	2,928,423.80		2,666,041.56	5,406,849.68	
合计	12,348,138.46	3,575,943.22		5,039,858.49	10,049,337.51	834,885.68

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

8、持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有待售非流动资产				
其中：长期股权投资	41,400,000.97	45,000,000.00		2018年01月31日
合计	41,400,000.97	45,000,000.00		--

其他说明：

2017年12月，本公司与林州重机集团股份有限公司（以下简称“林州重机”）、刘勇、黄利民签订了转让成都天科精密制造有限责任公司（以下简称“成都天科”）股权协议。本公司持有成都天科47.19%股权，即4,719,101股，以每股10.60元出售，其中，出售给刘勇333,168股，价格353万元；出售给黄利民138,742股，价格147万元；出售给林州重机4,247,191股，价格4,500万元。截至2017年12月31日，收到刘勇、黄利民的全部转让价款。

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	900,000.00	140,000,000.00
待抵扣进项税	2,933,290.75	5,721,171.19
委托贷款		5,000,000.00
其他	260,364.00	158,962.27
预缴增值税	90,733.69	
合计	4,184,388.44	150,880,133.46

其他说明：

10、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：	19,220,033.85		19,220,033.85	3,000,000.00		3,000,000.00
按成本计量的	19,220,033.85		19,220,033.85	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	19,220,033.85		19,220,033.85	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		
深圳市中诺思科技股份有限公司		4,920,000.00		4,920,000.00					2.44%	
北京西普阳光教育科技股份有限公司		3,000,033.85		3,000,033.85					0.75%	
杭州小凡教育科技有限公司		5,500,000.00		5,500,000.00					4.34%	
北京友才网络科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					5.00%	
宁波梅山保税港区三度斋股权投资合伙企业（有限合伙）		2,000,000.00		2,000,000.00					3.99%	
和睿资产管理（北京）有限		800,000.00		800,000.00					20.00%	

公司										
合计	3,000,000.00	16,220,033.85		19,220,033.85					--	

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收股权转让款	792,766,769.86		792,766,769.86				
其中：未实现融资收益	-40,766,769.86		-40,766,769.86				4.35
合计	752,000,000.00		752,000,000.00				--

12、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											
深圳和汇 启智投资 管理有限 公司	970,392.40		-974,694.30	4,301.90							
小计	970,392.40		-974,694.30	4,301.90							
二、联营企业											
成都天科 精密制造 有限责任 公司	46,802,698.18			-1,910,629.44						44,892,068.74	
杭州学能 科技有限 公司		5,000,000.00		1,283.66						5,001,283.66	

小计	46,802,69 8.18	5,000,000 .00		-1,909,34 5.78					44,892,06 8.74	5,001,283 .66	
合计	47,773,09 0.58	5,000,000 .00	-974,694. 30	-1,905,04 3.88					44,892,06 8.74	5,001,283 .66	

其他说明

13、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	54,171,408.29			54,171,408.29
2.本期增加金额	11,242,621.85			11,242,621.85
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	11,242,621.85			11,242,621.85
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	19,835,443.70			19,835,443.70
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 企业合并减少	19,835,443.70			19,835,443.70
4.期末余额	45,578,586.44			45,578,586.44
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	2,925,027.32			2,925,027.32
2.本期增加金额	2,098,312.57			2,098,312.57
(1) 计提或摊销	1,123,239.01			1,123,239.01
(2) 存货\固定资产\在 建工程转入	975,073.56			975,073.56
3.本期减少金额	2,287,801.55			2,287,801.55
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 企业合并减少	2,287,801.55			2,287,801.55
4.期末余额	2,735,538.34			2,735,538.34

三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	42,843,048.10			42,843,048.10
2.期初账面价值	51,246,380.97			51,246,380.97

14、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	68,906,903.25	351,738,015.56	7,366,834.46	21,014,295.14	449,026,048.41
2.本期增加金额	3,386,037.65	22,163,275.46	4,276,221.73	11,875,795.88	41,701,330.72
(1) 购置		22,163,275.46	4,276,221.73	11,875,795.88	38,315,293.07
(2) 在建工程转入	3,386,037.65				3,386,037.65
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	24,169,760.87	363,712,749.92	5,202,595.06	21,827,674.51	414,912,780.36
(1) 处置或报废		5,119,504.09		1,186,748.74	6,306,252.83
(2) 转入投资性房地产	11,242,621.85				11,242,621.85
(3) 企业合并减少	12,927,139.02	358,593,245.83	5,202,595.06	20,640,925.77	397,363,905.68
4.期末余额	48,123,180.03	10,188,541.10	6,440,461.13	11,062,416.51	75,814,598.77
二、累计折旧					
1.期初余额	3,268,238.15	113,214,231.81	4,453,021.83	12,051,877.88	132,987,369.67
2.本期增加金额	1,671,057.08	14,258,526.70	1,264,584.97	4,573,259.67	21,767,428.42

(1) 计提	1,671,057.08	14,258,526.70	1,264,584.97	4,573,259.67	21,767,428.42
3.本期减少金额	1,934,405.05	122,109,149.87	3,629,198.31	13,323,974.43	140,996,727.66
(1) 处置或报废		4,168,294.51		802,295.40	4,970,589.91
(2) 转入投资性房地产	975,073.56				975,073.56
(3) 企业合并减少	959,331.49	117,940,855.36	3,629,198.31	12,521,679.03	135,051,064.19
4.期末余额	3,004,890.18	5,363,608.64	2,088,408.49	3,301,163.12	13,758,070.43
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额		885,870.92			885,870.92
(1) 计提		885,870.92			885,870.92
3.本期减少金额		885,870.92			885,870.92
(1) 处置或报废					
(2) 企业合并减少		885,870.92			885,870.92
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	45,118,289.85	4,824,932.46	4,352,052.64	7,761,253.39	62,056,528.34
2.期初账面价值	65,638,665.10	238,523,783.75	2,913,812.63	8,962,417.26	316,038,678.74

15、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
汇冠大厦装修费				940,136.21		940,136.21
合计				940,136.21		940,136.21

(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
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

五金事业部厂房工程	2,000,000.00		1,769,527.20		1,769,527.20		88.48%	100%	0.00	0.00	0.00%	其他
汇冠大厦装修费	3,500,000.00	940,136.21	2,445,901.44	3,386,037.65			96.74%	100%	0.00	0.00	0.00%	其他
合计	5,500,000.00	940,136.21	4,215,428.64	3,386,037.65	1,769,527.20		--	--	0.00	0.00	0.00%	--

16、无形资产

(1) 无形资产情况

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

是 否

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	电脑软件	软件著作权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	57,772,890.07	49,071,298.96		8,777,453.32	3,606,799.86	119,228,442.21
2.本期增加金额	0.00	20,400,089.20		1,544,108.50	9,201,117.49	31,145,315.19
(1) 购置	0.00			1,544,108.50		1,544,108.50
(2) 内部研发		20,400,089.20			9,201,117.49	29,601,206.69
(3) 企业合并增加						0.00
3.本期减少金额		38,956,773.21		4,622,580.09	0.00	43,579,353.30
(1) 处置						
(2) 企业合并减少		38,956,773.21		4,622,580.09		43,579,353.30
4.期末余额	57,772,890.07	30,514,614.95		5,698,981.73	12,807,917.35	106,794,404.10
二、累计摊销						
1.期初余额	3,851,526.26	15,163,461.79		6,769,892.64	1,423,720.23	27,208,600.92
2.本期增加金额	1,155,457.55	9,251,230.63		546,863.59	433,840.12	11,387,391.89
(1) 计提	1,155,457.55	9,251,230.63		546,863.59	433,840.12	11,387,391.89
3.本期减少		5,638,358.10		2,805,204.02		8,443,562.12

金额						
(1) 处置						
(2) 企业合并减少		5,638,358.10		2,805,204.02		8,443,562.12
4.期末余额	5,006,983.81	18,776,334.32		4,511,552.21	1,857,560.35	30,152,430.69
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	52,765,906.26	11,738,280.63		1,187,429.52	10,950,357.00	76,641,973.41
2.期初账面价值	53,921,363.81	33,907,837.17		2,007,560.68	2,183,079.63	92,019,841.29

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 29.64%。

17、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	合并减少	
DCAMPUS 微课制作系统-RD1		1,194,461.24		1,194,461.24			
DCAMPUS 学生课堂行为分析系统-RD2		1,479,982.18		1,479,982.18			
DCAMPUS 智慧课堂系统-RD3		4,241,788.98		4,241,788.98			
DECAMPUS		2,284,885.09		2,284,885.09			

走班排课系统-RD4							
智慧教育云平台		4,959,121.48					4,959,121.48
eMark Pen项目		938,432.53					938,432.53
eMark wireless 项目		183,989.62					183,989.62
G255201602_M4 光学 10 点触摸模组	1,136,628.85	507,129.56		1,643,758.41			
IX 二代致睿版多点红外触控屏	315,297.52	673,521.02		988,818.54			
多点投射式电容、红外触控显示器		1,105,964.55		1,105,964.55			
201702-M4 新平台开发 (IX2000 多点 M4 平台)		1,123,010.53					1,123,010.53
IX3000 红外多点户外触摸屏		120,147.31					120,147.31
冲压铝件局部覆膜工艺的研发	6,914,374.12			6,914,374.12			
铝钛合金收支支架磁力研磨工艺	604,025.19	710,100.78				1,314,125.97	
多刃切削工艺技术	346,417.80	2,013,965.13				2,360,382.93	
一种特殊 3D 玻璃表面处理工艺		2,635,170.00				2,635,170.00	
一种全新五金外观件侧面覆膜工艺		1,868,667.53				1,868,667.53	
全自动精密声学过滤网	876,535.11	91,326.88		967,861.99			

布生产技术 研发							
承载补强高 速数控可编 程自动贴合 技术研发		508,636.12				508,636.1 2	
高精度平面 异步高速拼 接节料技术 研发	95,765.91	702,887.77				798,653.6 8	
新型二氧化 碳工艺技术	2,997,138.31	254,951.90		3,252,090.21			
一种新型全 自动加工产 品设备		1,882,348.66				1,882,348. 66	
一种特殊结 构喷涂专用 治具		1,928,794.63				1,928,794. 63	
精密结构件 智能喷胶工 艺		2,105,288.59				2,105,288. 59	
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	14,489,028.62	600,309.59				15,089,33 8.21	
高亮塑胶素 材模具成型 工艺	2,037,407.86			2,037,407.86			
手机表面撒 点喷涂装饰 工艺	845,250.78	2,455,199.84				3,300,450. 62	
手机外壳脱 漆再利用工 艺		3,489,813.52		3,489,813.52			
一种高效移 印加工工艺		3,185,832.60				3,185,832. 60	
精密结构件 CCD 智能检 测技术		2,362,579.94				2,362,579. 94	

铝钛合金收 支 支架磁力 研磨工艺		420.70				420.70	
多刃切削工 艺技术		7,642.00				7,642.00	
合计	30,657,870.07	45,616,370.27		29,601,206.69		39,348,332.18	7,324,701.47

其他说明

18、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
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	1,437,979,750.57		753,493,164.90	684,486,585.67

(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
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	

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

19、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	166,666.50		166,666.50		
装修费	11,358,953.76	13,927,866.78	3,261,216.96	9,970,833.86	12,054,769.72
梦想加互联网接入服务费		153,398.06	25,566.36		127,831.70
微软软件使用费		41,025.64	15,384.60		25,641.04
合计	11,525,620.26	14,122,290.48	3,468,834.42	9,970,833.86	12,208,242.46

其他说明

20、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	15,673,474.78	2,379,871.81	41,095,214.65	6,164,907.20
内部交易未实现利润	165,862.36	41,465.59	390,581.40	58,587.21
可抵扣亏损	6,874,451.34	1,117,749.10		
无形资产专利权使用费	2,644,561.32	396,684.20		
无形资产摊销年限	4,155,677.76	623,351.66		
预计负债	6,734,987.90	1,010,248.19	6,799,140.32	1,019,871.04
合计	36,249,015.46	5,569,370.55	48,284,936.37	7,243,365.45

(2) 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	131,571.35	208,391,590.28
可抵扣亏损	114,311,466.34	44,310,247.17
股权激励成本	850,447.75	234,971.90
合计	115,293,485.44	252,936,809.35

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

2018	4,261,665.15	4,261,665.15	
2019	10,503,678.83	12,681,716.49	
2020	1,838,447.62	3,356,208.70	
2021	24,010,656.83	24,010,656.83	
2022	73,697,017.91		
合计	114,311,466.34	44,310,247.17	--

其他说明：

21、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
预付机器设备款		7,301,728.00
预付装修费		857,100.68
合计		10,529,268.68

其他说明：

22、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		41,142,348.00
抵押借款		69,600,000.00
保证借款	87,867,682.30	29,112,440.00
信用借款		31,000,000.00
合计	87,867,682.30	170,854,788.00

短期借款分类的说明：

注1：2017年6月13日，公司与台湾凯基商业银行股份有限公司签订合同编号为《凯金授字第106136-1号》的借款合同，合同期限：2017年6月1日至2018年6月1日，借款合同总金额为1300万欧元。截至2017年12月31日，贷款余额为1054.60万欧元，折算人民币金额为8228.31万元。宁波银行股份有限公司北京分行为该借款合同提供1060万欧元的融资性保函，保函协议编号为《07700BH20178111》及《07700BH20178197》。

注2：2017年4月28日，子公司恒峰信息与兴业银行股份有限公司广州分行签订合同编号为《兴银粤授字（小企）第201703310001号》的授信额度协议，授信额度为800万元，其中，短期贷款额度为800万元。截至2017年12月31日，贷款余额为558.46万元。该笔借款由刘胜坤、

杨天骄、沈海红提供个人连带责任保证，担保合同编号为《兴银粤个保字（小企）第 201703310001 号》。

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		220,833,962.92
合计		220,833,962.92

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
外购材料及商品款	82,846,266.82	489,110,534.56
资产购置及设备款	623,422.40	6,997,900.04
合计	83,469,689.22	496,108,434.60

(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
深圳市易聆科信息技术股份有限公司	629,550.00	货款未结算
广州深科数码技术开发有限公司	584,599.17	货款未结算
神州数码（中国）有限公司	221,441.10	货款未结算
深圳太极软件有限公司	189,000.00	货款未结算
广州野马电子科技有限公司	148,991.63	货款未结算
广州市真志电子科技有限公司	145,985.00	货款未结算
广州市朗恒信息科技有限公司	141,000.00	货款未结算
合计	2,060,566.90	--

其他说明：

25、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
智能教育收入	11,644,818.02	8,148,428.32
精密制造收入		3,355,852.35
其他	247,782.43	197,340.96
合计	11,892,600.45	11,701,621.63

26、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	39,608,571.89	267,833,288.35	294,408,151.42	13,033,708.82
二、离职后福利-设定提存计划	247,547.20	21,978,927.64	21,999,530.69	226,944.15
三、辞退福利	17,760.00	855,084.50	872,844.50	
合计	39,873,879.09	290,667,300.49	317,280,526.61	13,260,652.97

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	38,892,648.30	251,784,453.35	277,890,241.37	12,786,860.28
2、职工福利费	451,752.55	4,179,143.92	4,630,896.47	
3、社会保险费	140,079.02	6,679,320.04	6,691,392.70	128,006.36
其中：医疗保险费	125,524.00	5,130,921.56	5,141,627.46	114,818.10
工伤保险费	4,395.53	818,096.51	818,472.95	4,019.09
生育保险费	10,039.49	687,191.97	688,062.29	9,169.17
补充医疗保险	120.00	43,110.00	43,230.00	
4、住房公积金	26,475.40	4,243,600.00	4,226,702.40	43,373.00
5、工会经费和职工教育经费	97,616.62	946,771.04	968,918.48	75,469.18

合计	39,608,571.89	267,833,288.35	294,408,151.42	13,033,708.82
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	237,568.40	20,916,673.75	20,936,488.86	217,753.29
2、失业保险费	9,978.80	1,062,253.89	1,063,041.83	9,190.86
合计	247,547.20	21,978,927.64	21,999,530.69	226,944.15

其他说明：

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,609,006.76	24,181,466.68
企业所得税	6,102,489.80	13,819,968.82
个人所得税	357,404.43	1,012,701.79
城市维护建设税	375,820.77	2,034,412.48
教育费附加	268,389.11	1,686,187.99
印花税	80,671.01	190,951.55
房产税	0.00	36,499.02
城镇土地使用税	0.00	2,715.70
合计	20,793,781.88	42,964,904.03

其他说明：

28、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
恒峰信息股权转让款		241,800,000.00
投标保证金	533,000.00	1,221,915.16
应付杂费	2,437,215.14	1,999,687.19
押金	2,200,927.41	2,255,351.24
预提水电房租费		4,675,984.86

往来款	572,265.79	3,801,650.82
质保金		2,238,543.96
合计	5,743,408.34	257,993,133.23

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京并行科技有限公司	743,620.00	押金，合同期内
北京中关村软件园孵化服务有限公司	779,682.50	押金，合同期内
合计	1,523,302.50	--

其他说明

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

30、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	6,734,987.90	6,799,140.32	根据历史经验预提本期销售产品的维修费用
合计	6,734,987.90	6,799,140.32	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

31、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	3,285,708.33		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	3,285,708.33		3,285,708.33		--

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	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	3,285,708.33		136,791.34			3,148,916.99		与资产相关
合计	3,285,708.33		136,791.34			3,148,916.99		--

其他说明：

32、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	239,632,682.00	18,268,551.00			-8,363,596.00	9,904,955.00	249,537,637.00

其他说明：

注1：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，非公开发行普通股（A股）18,268,551股，面值为每股1元，发行价格为每股28.30元。本次发行后，公司总股本为257,901,233股。

注2：对于2016年因旺鑫精密未达到承诺业绩，其原股东需向本公司以股份形式进行的补偿。本年度应补偿股数8,363,596股进行回购并注销。以减少的股本金额计入资本公积-股本溢价。股份回购并注销后，公司总股本为249,537,637股。

33、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）	1,570,973,705.97	508,466,589.49	64,124,966.25	2,015,315,329.21
合计	1,570,973,705.97	508,466,589.49	64,124,966.25	2,015,315,329.21

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1: 由于2016年旺鑫精密未达到承诺业绩, 其原股东需向本公司以股份形式进行的补偿, 应补偿的股票数量共计为8,363,596股, 2017年6月14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。

注2: 本年度非公开发行普通股(A股) 18,268,551股, 面值为每股1元, 发行价格为每股28.30元, 扣除股票发行费用16,705,211.95元, 产生溢价482,026,230.35元。

注3: 由于公司2017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47,419,754.30元冲减资本公积。

注4: 2017年1月, 公司对子公司北京触摸公司增资, 北京触摸公司员工通过北京汇茂企业管理中心(有限合伙)入股。2017年末, 北京触摸员工将在北京汇茂企业管理中心(有限合伙)中的出资份额转让给本公司, 作为权益性交易增加资本公积162,679.72元。

注5: 2017年1月, 子公司北京科加触控技术有限公司员工通过北京汇胜企业管理中心(有限合伙)入股, 作为权益性交易增加资本公积593,395.62元。

注6: 公司2016年实施股权激励计划, 以权益工具结算, 按授予日期权公允价值折算, 首期股权应计入本年度的激励成本为615,475.85元。

34、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	68,117.61		68,117.61		-68,117.61		
外币财务报表折算差额	68,117.61		68,117.61		-68,117.61		
其他综合收益合计	68,117.61		68,117.61		-68,117.61		

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:

35、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:

36、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	69,447,513.00	-56,254,976.09
调整后期初未分配利润	69,447,513.00	-56,254,976.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,278,512.27	125,702,489.09
期末未分配利润	91,726,025.27	69,447,513.00

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,255,864,296.14	941,535,940.04	1,605,635,003.85	1,260,515,225.14
其他业务	43,087,643.72	25,046,854.53	90,549,813.22	58,121,844.58
合计	1,298,951,939.86	966,582,794.57	1,696,184,817.07	1,318,637,069.72

38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,158,075.84	6,244,901.03
教育费附加	1,564,917.18	4,767,350.85
房产税	2,580,767.08	1,929,307.40
土地使用税	81,809.14	84,524.84
车船使用税	6,760.00	6,976.67
印花税	2,952,105.99	1,670,861.58
契税		2,587.05
合计	9,344,435.23	14,706,509.42

其他说明：

注：根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22号）的相关规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。”本公司房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费原在管理费用中列示，自2016年5月1日开始在本科目列示。

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,678,985.83	12,793,779.81
差旅费	2,789,994.71	1,703,751.41
运输及代理费	6,033,450.00	8,957,323.19
广告宣传费	3,642,282.93	1,101,519.31
维修费	43,562.62	4,867,975.90
业务招待费	3,625,092.69	2,054,343.13
其他	5,791,074.55	3,458,800.30
合计	40,604,443.33	34,937,493.05

其他说明：

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	54,106,257.09	62,695,417.44
办公费	2,675,002.70	2,249,620.54
办公环境费	6,895,634.40	6,121,197.74
物料消耗	1,197,606.79	1,935,380.44
差旅费	2,692,947.59	1,857,707.71
法律、咨询、检验费	8,759,650.76	5,475,204.09
折旧摊销	16,942,136.68	16,677,506.98
研发费用	20,587,754.52	35,256,310.89
其他	17,257,609.77	13,113,267.89
合计	131,114,600.30	145,381,613.72

其他说明：

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,012,684.44	13,905,542.48
减：利息收入	7,085,386.90	992,484.49
汇兑损益	9,124,661.17	-10,123,854.63
其他	713,492.38	-658,904.21
合计	14,765,451.09	2,130,299.15

其他说明：

42、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	10,545,592.18	2,765,349.97
二、存货跌价损失	3,575,943.22	5,169,269.49
七、固定资产减值损失	885,870.92	
合计	15,007,406.32	7,934,619.46

其他说明：

43、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	-1,905,043.88	4,258,129.71
处置长期股权投资产生的投资收益	-70,389,139.46	
理财产品收益	1,640,968.19	18,219.18
合计	-70,653,215.15	4,276,348.89

其他说明：

44、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-173,120.14	-450,848.34

45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
收到的增值税退税	1,399,350.85	
北京商委会款	16,575.00	
合 计	1,415,925.85	

46、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
政府补助	5,524,397.50	8,544,156.84	5,524,397.50
税收返还		192,960.61	
罚款收入	232,903.05	588,639.75	232,903.05
其他	144,072.52	1,946,735.79	144,072.52
合计	5,901,373.07	11,272,492.99	5,901,373.07

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
离子注入和沉积技术的手机壳陶瓷涂层关键技术研发专项资金	深圳市科技创新委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	136,791.34	1,696,583.34	与资产相关
北京市中关村企业信用促进会补助	北京市中关村企业信用促进会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	4,000.00		与收益相关
首都知识产权服务协会补贴款	首都知识产权服务协会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	30,000.00		与收益相关
北京市专利局补助	北京市专利局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	46,096.00		与收益相关
广州市创新及高新技术企业认定补贴	广州市开发区	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	667,000.00	1,200,000.00	与收益相关

广州市知识产权局专利资助资金	广州市知识产权局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	418,600.00		与收益相关
广州市开发区科创局专利资助	广州市开发区科创局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	529,800.00		与收益相关
研发经费补助	广州市科技创新委员会、广州市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	135,600.00	145,250.00	与收益相关
广州市知识产权资助资金	广州市科技创新委员会、广州市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	410,000.00	145,250.00	与收益相关
深圳市技术改造扶持	深圳市科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	920,000.00		与收益相关
广东省企业研究开发省级财政补助资金	广州市开发区	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,684,600.00	405,500.00	与收益相关
广州市失业保险稳岗补贴	广州开发区社保中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	36,510.16	65,997.50	与收益相关
深圳市科技创新委员会企业研究开发资助计划	深圳市科技创新委员会	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		2,218,000.00	与收益相关
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	深圳市龙岗区政府	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		900,000.00	与收益相关
深圳市龙岗区科技创新局信息化补助	龙岗区科技创新局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		500,000.00	与收益相关
深圳市高新技术产业化项目	深圳市科技创新委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		682,200.00	与收益相关
北京市商务委员会2012年拨付的外包业务发展	北京市商务委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		-565,730.00	与收益相关

中关村国际化发展专项资金补贴款	中关村管委会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		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	国家知识产权局专利局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		110,906.00	与收益相关
广州市开发区研发机构建设专项资金补贴	广州市开发区	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		1,000,000.00	与收益相关
广州市瞪羚专项扶持资金	广州市开发区	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	500,000.00		与收益相关
北京市中关村科技园海淀园管理委员会	中关村管委会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	3,600.00		与收益相关
广州开发区知识产权局拨付 2017 年度第四批计算机软件著作权登记资助经费	广州开发区	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,800.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	5,524,397.50	8,544,156.84	--

其他说明：

47、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
对外捐赠	56,300.00		56,300.00
报废损失	249,332.50		249,332.50
其他	684,409.38	324,730.44	684,409.38
合计	990,041.88	324,730.44	684,409.38

其他说明：

48、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	28,026,940.34	28,195,349.32

递延所得税费用	-3,937,809.01	-716,154.04
合计	24,089,131.33	27,479,195.28

(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	57,033,730.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,555,059.62
子公司适用不同税率的影响	1,416,944.19
调整以前期间所得税的影响	169,652.17
非应税收入的影响	282,153.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	647,425.01
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,473,295.60
研发支出加计扣除所得税影响	-2,437,005.86
本期处置子公司投资收益对所得税的影响	13,981,607.32
所得税费用	24,089,131.33

其他说明

49、其他综合收益

详见附注五、34。

50、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	9,872,202.90	12,039,502.09
专项补贴、补助款	7,239,540.89	8,544,156.84
利息收入	5,663,353.57	992,484.49
营业外收入	313,517.08	1,301,874.49
合计	23,088,614.44	22,878,017.91

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
企业及个人往来款	28,668,177.44	29,191,224.94
费用支出	66,265,412.55	52,915,593.02
营业外支出	467,941.48	207,424.00
手续费支出	1,127,288.90	2,244,596.77
合计	96,528,820.37	84,558,838.73

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
企业合并增加		48,248,142.47
合计		48,248,142.47

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付委托贷款		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	218,487,281.34	375,916,881.84
合计	218,487,281.34	375,916,881.84

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

银行承兑汇票保证金	260,383,770.80	343,932,567.34
购买广州华欣电子科技有限公司少数股东股权资金	67,127,347.18	
购买北京触摸少数股东股权资金	2,040,841.67	
其他	1,146,440.00	656,368.00
合计	330,698,399.65	344,588,935.34

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

51、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	32,944,599.44	159,751,280.37
加：资产减值准备	15,007,406.32	7,934,619.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,890,667.43	39,306,433.90
无形资产摊销	11,387,391.89	8,042,818.86
长期待摊费用摊销	3,468,834.42	5,218,581.54
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）	173,120.14	251,093.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	45,802.07	199,754.64
财务费用（收益以“-”号填列）	20,594,920.06	6,021,392.16
投资损失（收益以“-”号填列）	70,653,215.15	-4,276,348.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,937,809.01	-716,154.04
存货的减少（增加以“-”号填列）	-159,577,567.85	-127,382,390.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-98,686,152.34	-67,658,319.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	44,146,340.01	131,821,551.18
经营活动产生的现金流量净额	-40,889,232.27	158,514,312.80
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	615,828,934.67	277,299,372.16

减：现金的期初余额	277,299,372.16	226,246,077.05
现金及现金等价物净增加额	338,529,562.51	51,053,295.11

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	241,800,000.00
其中：	--
恒峰信息技术有限公司	241,800,000.00
取得子公司支付的现金净额	241,800,000.00

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	188,000,000.00
其中：	--
深圳市旺鑫精密工业有限公司	188,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	75,058,190.30
其中：	--
深圳市旺鑫精密工业有限公司	75,058,190.30
其中：	--
	112,941,809.70
处置子公司收到的现金净额	112,941,809.70

其他说明：

(4) 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	615,828,934.67	277,299,372.16
其中：库存现金	178,955.82	147,653.28
可随时用于支付的银行存款	615,486,133.17	277,151,718.88

可随时用于支付的其他货币资金	163,845.68	
三、期末现金及现金等价物余额	615,828,934.67	277,299,372.16

其他说明：

52、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	53,076.80	保函保证金
合计	53,076.80	--

其他说明：

53、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	-	-	33,406,166.44
其中：美元	910,272.78	6.5342	5,947,904.39
欧元	3,518,032.06	7.8023	27,448,741.54
港币	20.00	0.8359	16.72
日元	12,606.00	0.0579	729.67
韩币	8,360.00	0.0061	51.07
英镑	340.00	8.7792	2,984.93
新加坡元	340.00	4.8831	1,660.25
加拿大元	700.00	4.8831	3,418.17
新台币	3,000.00	0.2199	659.70
应收账款	-	-	1,061,128.09
其中：美元	162,396.02	6.5342	1,061,128.09
短期借款			82,283,055.80
其中：欧元	10,546,000.00	7.8023	82,283,055.80

其他说明：

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
深圳市旺鑫精密工业有限公司	940,000,000.00	92.00%	出售	2017年07月31日	丧失收益权和控制权	489,303,765.59	0.00%	0.00	0.00	0.00	0	0.00

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

2、其他原因的合并范围变动

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

本年度公司合并范围增加了5家子公司，减少了2家子公司。

(1) 公司投资设立了5家子公司，分别是北京汇茂企业管理中心（有限合伙）、北京小荷翰墨投资管理有限责任公司、广东汇冠教育投资有限公司、广东智慧课堂云计算有限公司、广州恒峰智能信息科技有限公司，本年纳入了合并范围。

(2) 公司注销了子公司台湾汇冠触控科技有限公司。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京汇冠触摸技术有限公司	北京	北京	软件开发；信息系统集成服务；触摸屏研发、生产及销售	87.06%	12.94%	同一控制下企业合并取得
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，触摸屏研发、生产及销售	37.04%		投资设立
广州华欣电子科技有限公司	广州	广州	触摸屏生产及销售	90.20%		非同一控制下企业合并取得
恒峰信息技术有限公司	广州	广州	软件及教育信息化	80.24%	19.76%	非同一控制下企业合并取得
广东智慧课堂云计算有限公司	广州	广州	教育信息化综合解决方案、教育软件服务		100.00%	投资设立
广州恒峰智能信息科技有限公司	广州	广州	软件及教育信息化		100.00%	投资设立
广东汇冠教育投资有限公司	广州	广州	投资管理	100.00%		投资设立
北京小荷翰墨投资管理有限责任公司	北京	北京	投资管理、物业管理	100.00%		投资设立
北京汇茂企业管理中心(有限合伙)	北京	北京	投资管理	50.55%	49.45%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

北京科加触控技术有限公司处于成长期，其年度经营规划、预算、日常资金使用、人员聘用及薪酬等方面由本公司进行审批，因此纳入合并范围。

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	9.80%	9,104,845.58	7,555,800.00	12,112,000.62
深圳市旺鑫精密工业有限公司		1,866,038.86		

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	169,230,896.86	11,455,305.18	180,686,202.04	50,359,371.07	6,734,987.90	57,094,358.97	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

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	234,522,791.95	46,330,795.71	46,330,795.71	40,087,676.95	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	705,813,156.27	23,325,485.81	23,325,485.81	-58,653,123.42	1,379,292,161.85	115,780,815.28	115,780,815.28	92,732,935.50

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

(1) 2017年6月，公司收购子公司广州华欣19.60%的股权，公司持有子公司广州华欣的股权比例从70.60%提高到90.20%。

(2) 2017年1月，子公司北京科加触控技术有限公司员工通过北京汇胜企业管理中心（有限合伙）入股，公司持有子公司北京科加触控技术有限公司的股权比例从50%减少到37.04%，但未丧失对其的控制权。

(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

	广州华欣	北京科加	北京触摸
其中：调整资本公积	-47,419,754.30	593,395.62	162,679.72

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	5,001,283.66	47,773,090.58
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	1,283.66	4,258,129.71
--综合收益总额	1,283.66	4,258,129.71

其他说明

注1：成都天科本年度已签订《股权转让协议书》，转为持有待售的资产，上期数包含该公司数据，本期数未包含该公司数据。

注2：深圳和汇启智投资管理有限公司本年度已注销，上期数包含该公司数据，本期数未包含该公司数据。

十、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：

1、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	2017年12月31日				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	900,000.00				900,000.00

(续)

项 目	2016年12月31日				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
应收票据-商业承兑汇票	90,357,626.86				90,357,626.86
合 计	295,978,530.36				295,978,530.36

(2) 计提减值的应收款项情况见本附注五、3和附注五、6。

2、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。

3、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。

十一、公允价值的披露

1、其他

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

十二、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
福建卓丰投资合伙企业（有限合伙）	福州市	商务服务业		20.98%	27.20%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是林荣滨先生和程璇女士。

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九、1“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、“在合营安排或联营企业中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京和君商学在线科技股份有限公司	持股比例超过 5% 的股东

王文清	持股比例超过 5% 的股东
深圳市青谷投资投资有限公司	股东王文清实际控制的法人主体
深圳市旺鑫精密工业有限公司	控股股东所控制的公司
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，2017 年 7 月不再持有广州华欣股权，广州视睿电子科技有限公司不再为公司关联方。
和睿资产管理（北京）有限公司	原控股股东北京和君商学在线科技股份有限公司投资的子公司。
宁波梅山保税港区三度斋股权投资合伙企业（有限合伙）	和睿资产管理（北京）有限公司为本合伙企业基金管理人
嘉兴君重资产管理有限公司	公司原董事钟昌震为嘉兴君重资产管理有限公司的控股股东和法定代表人
嘉兴君重宿露投资合伙企业（有限合伙）	嘉兴君重资产管理有限公司为嘉兴君重宿露投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广州视睿电子科技有限公司	销售商品	143,285,213.00	200,000,000.00	否	114,857,142.20

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）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
深圳市旺鑫精密工业有限公司	20,000,000.00	2017 年 06 月 30 日	2018 年 05 月 14 日	否
深圳市旺鑫精密工业有限公司	10,000,000.00	2017 年 06 月 30 日	2018 年 04 月 11 日	否
深圳市旺鑫精密工业有限公司	10,000,000.00	2017 年 10 月 31 日	2018 年 10 月 30 日	否
深圳市旺鑫精密工业有限公司	10,000,000.00	2017 年 11 月 18 日	2018 年 11 月 17 日	否

深圳市旺鑫精密工业有限公司	15,267,130.00	2017年07月14日	2018年07月14日	否
深圳市旺鑫精密工业有限公司	13,000,000.00	2017年07月14日	2018年07月14日	否
深圳市旺鑫精密工业有限公司	10,400,000.00	2017年07月14日	2018年07月14日	否
深圳市旺鑫精密工业有限公司	9,490,000.00	2017年07月14日	2018年07月14日	否
深圳市旺鑫精密工业有限公司	10,000,000.00	2017年11月06日	2018年05月05日	否
深圳市旺鑫精密工业有限公司	10,000,000.00	2017年11月22日	2018年05月20日	否
深圳市旺鑫精密工业有限公司	10,000,000.00	2017年11月22日	2018年05月21日	否
深圳市旺鑫精密工业有限公司	5,000,000.00	2017年11月29日	2018年05月28日	否
深圳市旺鑫精密工业有限公司	10,000,000.00	2017年05月19日	2018年05月19日	否
深圳市旺鑫精密工业有限公司	30,000,000.00	2017年05月19日	2018年05月19日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

票据担保

担保方	被担保方	担保金额	借款担保起止日	担保是否已经履行完毕
北京汇冠新技术股份有限公司	深圳市旺鑫精密工业有限公司	71,548,031.00	票据到期后	否
北京汇冠新技术股份有限公司	深圳市旺鑫精密工业有限公司	28,486,804.93	票据到期后	否
北京汇冠新技术股份有限公司	深圳市旺鑫精密工业有限公司	29,784,023.56	票据到期后	否

(3) 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	551.66	707.68

(4) 其他关联交易

①公司于2017年1月18日召开第三节董事会第十九次会议，审议通过了《关于向和睿资本增资并设立教育产业并购基金的关联交易议案》，公司、北京和君商学在线科技股份有限公司分别向和睿资本增资，和睿资本现有股东根据约定出资比例增加相应出资。增资后公司持有和睿资本20%股权。截至2017年12月31日，公司已出资80万元。

②同时，以和睿资本为基金管理人，单独或联合其他资管机构，发起设立教育产业并购基金：宁波梅山保税港区三度斋股权投资合伙企业（有限合伙）。截至报告期末，上述教育

产业并购基金已发起设立首期基金，公司已认购LP份额200万元。

③2017年4月，公司之全资子公司北京小荷翰墨投资管理有限责任公司（以下简称“小荷翰墨”）与关联方嘉兴君重资产管理有限公司（以下简称“嘉兴君重”）以及梁经纬、徐永杰、杭州小凡教育科技有限公司（以下简称“目标公司”）签署了《股权转让协议》，小荷翰墨、嘉兴君重分别以50万元从梁经纬处受让目标公司1%股权；小荷翰墨、嘉兴君重、嘉兴君重宿露投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“君重宿露”）与苏州顺融进取创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“顺融创投”）、徐永杰、梁经纬、赵立凡以及目标公司签署了《增资入股协议》，其中小荷翰墨、君重宿露、顺融创投分别向目标公司增资500万元。

④公司通过民生银行北京奥运村支行对旺鑫精密进行委托贷款,委托贷款本金69,673,965.00元，期限2016年10月28日-2017年10月28日，2017年度8-12月份收取利息803,151.95元。

⑤2017年度汇冠股份与福建卓丰投资合伙企业（有限合伙）签订了《股权转让协议》，以北京中同华资产评估有限公司的（中同华评报字（2017）第920号）《北京汇冠新技术股份有限公司拟转让深圳市旺鑫精密工业有限公司股权项目资产评估报告书》为参考，并经交易双方充分协商，将持有的旺鑫精密的92%股权以94,000万元的价格转让给福建卓丰投资合伙企业（有限合伙）。2017年12月20日工商登记已变更。截止2017年12月31日，已收到股权转让对价款18,800万元。

⑥公司于2017年6月27日召开了第三届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于增持控股子公司广州华欣股权的关联交易议案》，汇冠股份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67,127,347.18元收购广州视睿持有的公司控股子公司广州华欣电子科技有限公司（以下简称“广州华欣”）19.6%股权。本次收购后，公司持有广州华欣的股权比例提升至90.2%。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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	15,853,408.00	792,670.40	11,015,458.00	550,772.90
长期应收款	福建卓丰投资合伙企业（有限合伙）	752,000,000.00			

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、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5,200万元、6,500万元、8,100万元。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	29,000.00
公司期末发行在外的股票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 2 年 11 个月

其他说明

(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》

(7) 2017年12月30日, 公司第三届董事会第三十四次会议审议通过了《关于调整公司2016年股票期权激励计划激励对象名单及期权数量的议案》, 同意将激励对象人数由原20名调整为19名, 股票期权总数由原90.5万份调整为87.6万份。

(8) 2017年12月30日, 公司第三届监事会第十八次会议审议通过了《关于调整公司2016年股票期权激励计划激励对象名单及期权数量的议案》。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

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。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	公司本年度因资产出售损失, 未能完成《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》中设定的财务业绩考核指标。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	850,447.75
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	615,475.85

其他说明

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: 17.62%、16.34%、26.56%;
- (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	850,447.75	234,971.90	615,475.85		

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

公司原激励对象中3名员工因个人原因辞职，已不符合激励条件，2017年12月30日，公司第三届董事会第三十四次会议审议通过了《关于调整公司2016年股票期权激励计划激励对象名单及期权数量的议案》，将激励对象人数由原20名调整为19名，股票期权总数由原90.5万份调整为87.6万份，公司第三届监事会第十八次会议审议通过了《关于调整公司2016年股票期权激励计划激励对象名单及期权数量的议案》。将其3人已获授但未行权的2.9万份股票期权注销。

公司本年度因资产出售损失，未能完成《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》中设定的财务业绩考核指标，同时公司预计，因出售子公司后，2018年度业务规模下降，难以完成《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》中设定的财务业绩考核指标，因此只确认了第一批股权激励计划的期权费用，未继续确认第二批和第三批的期权费用。2017年度以权益结算的股份支付确认的费用总额为615,475.85元，2016年度和2017年度累计为850,447.75元。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司无需要披露的重大承诺事项和除附注十、5、（2）外的重大或有事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

（1）公司的第三届董事会第三十五次会议审议通过《关于〈北京汇冠新技术股份有限公司第一期员工持股计划（草案）〉及摘要的议案》、审议通过《关于制定〈北京汇冠新技术股份有限公司第一期员工持股计划管理办法〉的议案》，第一期员工持股计划（草案）指出：员工持股计划参与对象包括公司（含控股子公司）在职的董事（不含独立董事）、中高层管理人员、其他核心骨干员工，总人数不超过20人，具体参加人数根据员工实际缴款情况确定。公司董事会可根据员工变动情况、业绩情况，对参与员工持股计划的员工名单和权益分配方式进行调整。员工持股计划筹集资金总额上限为5,000万元，份额上限为5,000万份，每份份额为1.00元。单个员工必须认购10,000份额的整数倍份额，且最低认购金额为1万元（即1万份），

持有人按照认购份额缴纳认购资金。以员工持股计划规模上限10,000万元及2018年1月5日收盘价18.67元/股测算，集合信托计划所能购买的标的股票数量不超过535.62万股，即不超过公司现有股本总额的2.15%。最终标的股票的购买数量和均价目前还存在不确定性，最终持有的股票数量和均价以实际执行情况为准。2018年度第一次临时股东大会已经审议通过了上述议案。

(2) 本公司转让持有的成都天科股权给林州重机，持有股数4,247,191股，占比42.47%。2018年1月15日，成都天科已完成股东的工商变更登记。2018年2月5日本公司与林州重机签订了《股权转让协议之补充协议》，协议约定，尚未支付的股权转让价款1,800万元，林州重机分两期支付本金及利息，第一期于2018年2月15日之前支付400万元；第二期于2018年3月31日之前支付1,400万元本金及15万元利息。

十六、其他重要事项

十七、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	5,150,125.91	100.00%	117,344.55	2.28%	5,032,781.36	6,024,389.56	100.00%	165,138.05	2.74%	5,859,251.51
合计	5,150,125.91	100.00%	117,344.55	2.28%	5,032,781.36	6,024,389.56	100.00%	165,138.05	2.74%	5,859,251.51

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	2,346,890.91	117,344.55	5.00%

1 年以内小计	2,346,890.91	117,344.55	5.00%
1 至 2 年			10.00%
2 至 3 年			30.00%
3 年以上			100.00%
合计	2,346,890.91	117,344.55	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-47,793.50 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) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占期末余额的比例%	坏账准备期末余额
广州华欣电子科技有限公司	2,803,235.00	1年以内	54.43	
北京并行科技有限公司	74,716.11	1年以内	1.45	3,735.81
北京中关村软件园孵化服务有限公司	2,272,174.80	1年以内	44.12	113,608.74
合计	5,150,125.91		100.00	117,344.55

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	13,043,722.98	100.00%	2,726.80	0.02%	13,040,996.18	14,747,191.03	98.95%	213,289.02	1.45%	14,533,902.01

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	13,043,722.98	100.00%	2,726.80	0.02%	13,040,996.18	14,904,122.71	100.00%	370,220.70	2.48%	14,533,902.01

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	54,536.00	2,726.80	5.00%
1 年以内小计	54,536.00	2,726.80	5.00%
1 至 2 年			10.00%
2 至 3 年			30.00%
3 年以上			100.00%
合计	54,536.00	2,726.80	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-20,562.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	346,931.68

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
北京电子城有限公司	房屋押金	156,931.68	无法收回	管理层审批	否
深圳市三恒盛五金制品有限公司	代收代垫款	190,000.00	无力执行法院裁决，无法收回	管理层审批	否
合计	--	346,931.68	--	--	--

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	11,250.00	360,031.68
备用金	5,600.00	85,780.31
代收代垫款	551,200.00	609,858.00
关联方往来	12,421,136.98	13,706,943.28
其他	54,536.00	141,509.44
合计	13,043,722.98	14,904,122.71

(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	12,411,136.98	1 年以内	95.15%	
合计	--	12,411,136.98	--		

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	1,146,161,295.49	1,800,000.00	1,144,361,295.49	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	1,146,161,295.49	1,800,000.00	1,144,361,295.49	1,893,591,155.04	69,009,576.88	1,824,581,578.16

(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	34,304,363.96	2,040,841.67		36,345,205.63		
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	2,000,000.00			2,000,000.00		1,800,000.00
台湾汇冠触控科技有限公司	2,757,656.00		2,757,656.00	0.00		
广州华欣电子科技有限公司	59,158,742.68	67,127,347.18		126,286,089.86		
深圳市旺鑫精密工业有限公司	984,400,000.00		984,400,000.00	0.00	-67,209,576.88	
恒峰信息技术有限公司	806,000,000.00	100,000,000.00		906,000,000.00		
北京小荷翰墨投资管理有限责任公司		8,750,000.00		8,750,000.00		
北京汇茂企业管理中心（有限合伙）		2,780,000.00		2,780,000.00		
广东汇冠教育投资有限公司		60,000,000.00		60,000,000.00		
合计	1,892,620,762.64	240,698,188.85	987,157,656.00	1,146,161,295.49	-67,209,576.88	1,800,000.00

(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		
一、合营企业										
深圳和汇启智投资管理有限	970,392.40		-974,694.30	4,301.90						

公司											
小计	970,392.40		-974,694.30	4,301.90							
二、联营企业											
合计	970,392.40	-969,826.92		4,301.90							

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	192,307.70	198,488.50	35,122,579.45	20,632,562.17
其他业务	19,314,459.71	1,794,309.81	15,535,108.38	1,983,253.01
合计	19,506,767.41	1,992,798.31	50,657,687.83	22,615,815.18

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	18,144,200.00	8,400,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	4,301.90	-29,607.60
处置长期股权投资产生的投资收益	22,821,575.99	
理财收益	47,492.90	
合计	41,017,570.79	8,370,392.40

十八、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	-70,562,259.60	主要为出售控股子公司旺鑫精密的投资损失
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,524,397.50	科技项目政府补贴

委托他人投资或管理资产的损益	1,640,968.19	
对外委托贷款取得的损益	1,005,433.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-613,066.31	
减：所得税影响额	4,845,881.26	
少数股东权益影响额	442,929.54	
合计	-68,293,337.24	--

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	0.99%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.02%	0.36	0.36

第十二节 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (三) 其他有关资料。