

汉王科技股份有限公司

二〇一三年半年度

财务报告

（未经审计）

2013 年 8 月

目 录

合并及公司资产负债表	3-4
合并及公司利润表	5
合并及公司现金流量表	6
合并及公司股东权益变动表	7-10
财务报表附注	11-70

合并及公司资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位：汉王科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	142,121,662.20	82,164,608.38	278,671,908.65	206,816,620.47
交易性金融资产	五、2	140,000,000.00	110,000,000.00		
应收票据				1,690,505.00	1,690,505.00
应收账款	五、3	71,885,327.27	94,218,371.24	84,406,519.16	100,900,864.73
预付款项	五、4	14,886,362.40	286,219,480.19	19,659,618.41	270,990,873.28
应收利息	五、5	749,672.37	462,472.98	379,689.41	329,006.91
应收股利					
其他应收款	五、6	47,510,475.25	163,293,870.81	83,147,594.08	185,839,404.77
存货	五、7	145,369,078.19	21,026,005.47	138,642,051.16	33,386,804.72
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	34,629,901.45	1,877,628.95	38,906,279.05	8,717,805.32
流动资产合计		597,152,479.13	759,262,438.02	645,504,164.92	808,671,885.20
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、10	23,200,000.00	251,218,287.92	23,200,000.00	250,291,214.88
投资性房地产					
固定资产	五、11	289,247,880.48	138,239,377.34	304,639,837.24	141,743,516.68
在建工程	五、12	644,050.92		74,916.03	74,916.03
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	五、13	74,849,960.52	71,356,542.67	78,529,369.44	74,953,666.66
开发支出	五、13	26,714,524.02	26,714,524.02	25,685,668.11	25,685,668.11
商誉					
长期待摊费用	五、14	6,210,040.48	448,432.50	7,075,994.64	726,402.00
递延所得税资产	五、15	4,571,834.24	4,303,724.54	6,278,307.67	5,218,710.00
其他非流动资产					
非流动资产合计		425,438,290.66	492,280,888.99	445,484,093.13	498,694,094.36
资产总计		1,022,590,769.79	1,251,543,327.01	1,090,988,258.05	1,307,365,979.56

合并及公司资产负债表（续）

2013 年 6 月 30 日

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
应付票据	五、17			9,758,266.70	9,758,266.70
应付账款	五、18	39,790,837.54	14,910,256.03	57,566,755.48	51,272,721.29
预收款项	五、19	28,592,546.06	25,019,214.05	24,001,049.12	22,887,349.21
应付职工薪酬	五、20	26,266,222.20	19,202,729.35	31,212,326.98	25,845,917.06
应交税费	五、21	1,200,853.31	-338,363.46	1,095,940.01	912,913.62
应付利息					
应付股利					
其他应付款	五、22	12,458,068.46	11,310,317.77	15,427,264.39	16,939,972.67
一年内到期的非流动					
负债					
其他流动负债					
流动负债合计		108,308,527.57	70,104,153.74	139,061,602.68	127,617,140.55
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款	五、23	5,021,215.75	5,021,215.75	5,012,465.75	5,012,465.75
专项应付款					
预计负债	五、24	1,016,875.21		1,016,875.21	
递延所得税负债					
其他非流动负债	五、25	5,629,722.21	5,629,722.21	9,133,055.57	9,133,055.57
非流动负债合计		11,667,813.17	10,650,937.96	15,162,396.53	14,145,521.32
负债合计		119,976,340.74	80,755,091.70	154,223,999.21	141,762,661.87
股本	五、26	214,102,792.00	214,102,792.00	214,102,792.00	214,102,792.00
资本公积	五、27	971,136,401.16	963,130,274.39	971,136,401.16	963,130,274.39
减：库存股					
专项储备					
盈余公积	五、28	23,748,195.23	23,748,195.23	23,748,195.23	23,748,195.23
未分配利润	五、29	-308,119,576.92	-30,193,026.31	-274,255,984.35	-35,377,943.93
外币报表折算差额					
归属于母公司股东权					
益合计		900,867,811.47	1,170,788,235.31	934,731,404.04	1,165,603,317.69
少数股东权益		1,746,617.58		2,032,854.80	
股东权益合计		902,614,429.05	1,170,788,235.31	936,764,258.84	1,165,603,317.69
负债和股东权益总		1,022,590,769.79	1,251,543,327.01	1,090,988,258.05	1,307,365,979.56
计					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2013 年 1-6 月

编制单位：汉王科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、30	139,881,176.96	128,774,281.31	195,054,659.62	159,341,069.61
减：营业成本	五、30	84,860,547.29	55,204,652.89	123,091,646.36	82,896,824.15
营业税金及附加	五、31	-311,412.69	-338,675.38	2,340,915.24	2,178,265.71
销售费用	五、32	39,508,347.06	34,313,059.66	54,282,485.31	40,761,168.93
管理费用	五、33	52,602,085.84	39,786,636.01	70,041,374.06	47,102,475.85
财务费用	五、34	-1,467,093.91	-986,414.76	-73,501.21	98,925.57
资产减值损失	五、35	2,838,434.41	1,267,556.01	-14,728,144.27	1,967,115.88
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）			927,073.04		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润（损失以“-”号填列）		-38,149,731.04	454,539.92	-39,900,115.87	-15,663,706.48
加：营业外收入	五、36	6,016,791.25	5,659,868.64	24,191,247.46	23,387,570.23
减：营业外支出	五、37	308,815.56	14,505.48	91,378.55	72,977.13
其中：非流动资产处置损失				91,378.55	72,977.13
三、利润总额（损失以“-”号填列）		-32,441,755.35	6,099,903.08	-15,800,246.96	7,650,886.62
减：所得税费用	五、48	1,708,074.44	914,985.46	2,807,607.34	1,442,700.38
四、净利润（损失以“-”号填列）		-34,149,829.79	5,184,917.62	-18,607,854.30	6,208,186.24
归属于母公司股东的净利润		-33,863,592.57	5,184,917.62	-18,569,318.66	6,208,186.24
少数股东损益		-286,237.22		-38,535.64	
五、每股收益					
（一）基本每股收益	五、39	-0.16		-0.09	
（二）稀释每股收益	五、39	-0.16		-0.09	
六、其他综合收益					
七、综合收益总额		-34,149,829.79	5,184,917.62	-18,607,854.30	6,208,186.24
归属于母公司股东的综合收益总额		-33,863,592.57	5,184,917.62	-18,569,318.66	6,208,186.24
归属于少数股东的综合收益总额		-286,237.22		-38,535.64	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2013 年 1-6 月

编制单位：汉王股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		161,664,621.22	97,209,050.08	188,904,862.21	117,993,336.60
收到的税费返还		6,344,456.95	4,306,311.47	22,858,712.97	22,858,712.97
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	25,999,812.27	22,585,380.49	14,840,895.18	11,504,294.19
经营活动现金流入小计		194,008,890.44	124,100,742.04	226,604,470.36	152,356,343.76
购买商品、接受劳务支付的现金		95,262,079.05	67,865,622.41	139,845,135.53	79,795,093.27
支付给职工以及为职工支付的现金		54,943,787.47	37,307,392.83	61,259,577.58	38,958,098.45
支付的各项税费		18,745,694.16	16,260,470.36	16,311,202.20	13,653,656.30
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	30,476,874.37	28,698,349.72	47,889,114.64	39,121,605.02
经营活动现金流出小计		199,428,435.05	150,131,835.32	265,305,029.95	171,528,453.04
经营活动产生的现金流量净额		-5,419,544.61	-26,031,093.28	-38,700,559.59	-19,172,109.28
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		126,370,532.92	116,370,532.92	160,800,000.00	160,800,000.00
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				11,579.40	11,579.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		32,480,000.00	32,480,000.00		
收到其他与投资活动有关的现金				4,457,868.61	4,457,868.61
投资活动现金流入小计		158,850,532.92	148,850,532.92	165,269,448.01	165,269,448.01
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,177,686.87	14,667,903.84	42,590,641.06	39,107,555.93
投资支付的现金		254,040,161.00	214,040,161.00	52,800,000.00	52,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		271,217,847.87	228,708,064.84	95,390,641.06	91,907,555.93
投资活动产生的现金流量净额		-112,367,314.95	-79,857,531.92	69,878,806.95	73,361,892.08
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金				5,940,000.00	5,940,000.00
筹资活动现金流入小计				5,940,000.00	5,940,000.00
偿还债务支付的现金				120,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				4,230,365.02	4,230,365.02
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金					
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计				124,230,365.02	124,230,365.02
筹资活动产生的现金流量净额				-118,290,365.02	-118,290,365.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-617,393.12	-617,393.12	-58,683.67	-58,683.67
五、现金及现金等价物净增加额		-118,404,252.68	-106,506,018.32	-87,170,801.33	-64,159,265.89
加：期初现金及现金等价物余额		198,493,478.03	141,638,189.85	292,333,541.25	185,064,165.37
六、期末现金及现金等价物余额		80,089,225.35	35,132,171.53	205,162,739.92	120,904,899.48

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表
2013 年 1-6 月

编制单位：汉王科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东 权益	股东权益 合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	214,102,792.00	971,136,401.16	-	-	23,748,195.23	-274,255,984.35	-	2,032,854.80	936,764,258.84
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他									-
二、本年年初余额	214,102,792.00	971,136,401.16	-	-	23,748,195.23	-274,255,984.35	-	2,032,854.80	936,764,258.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-33,863,592.57	-	-286,237.22	-34,149,829.79
（一）净利润						-33,863,592.57		-286,237.22	-34,149,829.79
（二）其他综合收益									-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-33,863,592.57	-	-286,237.22	-34,149,829.79
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本									-
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他									-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积									-
2. 对股东的分配									-
3. 其他									-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
（六）专项储备				-				-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用（以负号填列）									-
（七）其他									-
四、本年年末余额	214,102,792.00	971,136,401.16	-	-	23,748,195.23	-308,119,576.92	-	1,746,617.58	902,614,429.05

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表
2013 年 1-6 月

编制单位：汉王科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额							少数股东 权益	股东权益 合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	214,102,792.00	971,136,401.16	-	-	23,748,195.23	-285,783,062.97	-	1,959,462.46	925,163,787.88
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
二、本年年初余额	214,102,792.00	971,136,401.16	-	-	23,748,195.23	-285,783,062.97	-	1,959,462.46	925,163,787.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	11,527,078.62	-	73,392.34	11,600,470.96
（一）净利润						11,527,078.62		73,392.34	11,600,470.96
（二）其他综合收益									-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	11,527,078.62	-	73,392.34	11,600,470.96
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本									-
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他									-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积									-
2. 对股东的分配									-
3. 其他									-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-							-
2. 盈余公积转增股本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
（六）专项储备				-				-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用（以负号填列）									-
（七）其他									-
四、本年年末余额	214,102,792.00	971,136,401.16	-	-	23,748,195.23	-274,255,984.35	-	2,032,854.80	936,764,258.84

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表
2013 年 1-6 月

编制单位：汉王科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	214,102,792.00	963,130,274.39	-	-	23,748,195.23	-35,377,943.93	1,165,603,317.69
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年年初余额	214,102,792.00	963,130,274.39	-	-	23,748,195.23	-35,377,943.93	1,165,603,317.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	5,184,917.62	5,184,917.62
（一）净利润						5,184,917.62	5,184,917.62
（二）其他综合收益							-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	5,184,917.62	5,184,917.62
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本							-
2. 股份支付计入股东权益的金额							-
3. 其他							-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积							-
2. 对股东的分配							-
3. 其他							-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本							-
2. 盈余公积转增股本							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他							-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取							-
2. 本期使用（以负号填列）							-
（七）其他							-
四、本年年末余额	214,102,792.00	963,130,274.39	-	-	23,748,195.23	-30,193,026.31	1,170,788,235.31

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表
2013 年 1-6 月

编制单位：汉王科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	214,102,792.00	963,130,274.39	-	-	23,748,195.23	-61,065,700.41	1,139,915,561.21
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年初余额	214,102,792.00	963,130,274.39	-	-	23,748,195.23	-61,065,700.41	1,139,915,561.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	25,687,756.48	25,687,756.48
（一）净利润						25,687,756.48	25,687,756.48
（二）其他综合收益							-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	25,687,756.48	25,687,756.48
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本							-
2. 股份支付计入股东权益的金额							-
3. 其他							-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积							-
2. 对股东的分配							-
3. 其他							-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-					-
2. 盈余公积转增股本							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他							-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取							-
2. 本期使用（以负号填列）							-
（七）其他							-
四、本年年末余额	214,102,792.00	963,130,274.39	-	-	23,748,195.23	-35,377,943.93	1,165,603,317.69

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

汉王科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），于 2005 年 12 月 19 日在北京市工商行政管理局注册登记，企业法人营业执照注册号为 110000005140247。公司所发行的人民币普通股 A 股已在深圳证券交易所上市。公司总部位于北京市海淀区东北旺西路 8 号 5 号楼三层；法定代表人：刘迎建；注册资本：21,410.2792 万元，实缴注册资本 21,410.2792 万元；企业类型：其他股份有限公司（上市）。

公司前身为汉王科技有限公司，2005 年 12 月 9 日，国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2005]496 号“关于汉王科技股份有限公司国有股权管理有关问题的复函”，同意汉王科技股份有限公司的国有股权管理方案。2005 年 12 月 15 日，经北京市发展和改革委员会京发改[2005]2609 号“关于同意汉王科技有限公司变更为汉王科技股份有限公司的函”的批复，以经审计的汉王科技有限公司截至 2005 年 8 月 31 日的净资产 8,005.1396 万元出资，按照 1:1 的比例折股，共折合 8,005.1396 万股，改制设立为股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]139 号文核准，公司向社会公众发行 2,700 万股人民币普通股，于 2010 年 3 月 3 日起在深圳交易所上市，股票简称“汉王科技”，股票代码为 002362。

2011 年 4 月 28 日，根据 2010 年年度股东会决议，公司以 2010 年 12 月 31 日股本总数 107,051,396.00 股为基数，向全体股东以资本公积每 10 股转增 10 股，共计转增 107,051,396 股，增加注册资本人民币 107,051,396 元。变更后公司股本总数为 21,410.2792 万股，注册资本 21,410.2792 万元。

自然人刘迎建先生，持有公司 4,803.0838 万股股份，占公司总股本的 22.43%，为公司第一大股东；自然人徐冬青女士持有公司 3,001.9274 万股股份，占公司总股本的 14.02%。刘迎建先生和徐冬青女士系夫妻关系，合计持有公司总股本的 36.45%，为公司的实际控制人。

公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设有研发中心、管理中心、营销中心、大客户中心、供应链中心五大中心，拥有汉王制造有限公司（以下简称“汉王制造”）、南京汉王文化发展有限公司（以下简称“南京汉王”）、北京汉王国粹科技有限责任公司（以下简称“汉王国粹”）、北京汉王智学科技有限公司（以下简称“汉王智学”）等 4 家子公司，以及三河汉王电子技术有限公司（以下简称“汉王电子”）1 家孙公司。另外一家子公司北京汉王智通科技有限公司（以下简称“汉王智通”）已经于 2012 年 12 月 5 日协议转让 80% 的股权，截至 2013 年 6 月 30 日持股比例为 20%。

公司经营范围：经国家密码管理机构批准的商用密码产品的开发、生产，技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；电脑图文设计、制作；计算机网络安装、维修；承办展览展示；投资咨询、经济信息咨询；购销计算机软硬件及外部设备、机械电器设备、通讯设备（不含无线电发射设备）、五金交电、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、橡胶制品、塑料制品、建筑材料、民用建材、金属材料；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。

公司为软件生产企业，主要产品为：汉王人脸识别系统、汉王电子书阅读软件、汉王手写识别核心软件、汉王光学字符识别系统软件、汉王证照识别系统软件及其硬件产品等。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2010 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

2、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 2013 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2013 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

3、会计期间

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，本公司采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对合并成本小于合并中取得的被购买

方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

如果企业合并是通过多次交易分步实现，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转为购买日所属当期投资收益。

子公司中的少数股东权益应与本公司的权益分开确定。少数股东权益按少数股东享有被购买方可辨认净资产公允价值的份额进行初始计量。购买后，少数股东权益的账面金额等于初始确认金额加上其享有后续权益变动的份额。综合收益总额会分摊到少数股东权益，可能导致少数股东权益的金额为负数。

本公司将子公司中不导致丧失控制权的权益变动作为权益性交易核算。本公司持有的权益和少数股东权益的账面金额应予调整以反映子公司中相关权益的变动。调整的少数股东权益的金额与收取或支付的对价的公允价值之间差额直接计入资本公积。

当本公司丧失对子公司的控制权时，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。此前计入其他综合收益的与子公司相关的金额，应在丧失控制权时转入当期投资收益。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，确认为长期股权投资或其他相关金融资产。

6、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

7、现金等价物的确定标准

现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

持有至到期投资

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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款（附注二、10）。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）衍生金融工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

（5）金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

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。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

（6）金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

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

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项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：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提应收款项的坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项：

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
应收出口退税	资产类型	以历史损失率为基础 估计未来现金流量
合并范围内关联方应收款项组合	资产类型	以历史损失率为基础 估计未来现金流量

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	50	50

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物。

（2）发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货采用移动加权平均法确定其实际成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

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）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

12、长期股权投资

（1）投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资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投资成本；对长期股权

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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后确认投资损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

重大影响是指对一个企业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。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、20。

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、9（6）。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	30—50	5	1.90—3.17
机器设备	3—10	5	9.50—31.67
运输设备	10	5	9.50
电子设备	3—5	5	19.00—31.67
办公设备及其他	4—5	5	19.00—23.75

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、20。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

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。

在建工程计提资产减值方法见本附注二、20。

15、无形资产

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，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的

预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，应当估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来未来经济利益的期限的，应当视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理摊销。使用寿命无限的无形资产不做摊销。

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未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，按照使用寿命有限的无形资产进行处理。

无形资产计提资产减值方法见本附注二、20。

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。

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。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

17、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。

18、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：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③ 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。

19、收入

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司销售商品主要包括外购及自制硬件产品、自行开发研制的软件产品。其中，自行开发研制的软件产品是指经过信息产业部认证并获得著作权，销售时不转让著作权的软件产品。

（2）提供劳务

对提供劳务交易的结果能可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）

相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

（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。

本公司让渡资产使用权收入包括技术授权使用费收入。

（4）定制软件收入

定制软件收入主要是指按某个客户特殊要求，将公司自行开发的软件成果作为特殊劳务交易的一种形式，采用与客户订立技术开发合同在销售时一并转让所有权。

定制软件劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

定制软件劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法（工程完工进度）确认劳务收入。

对在资产负债表日不能同时满足上述标准定制软件劳务，则应按以下方法进行处理：

如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入，同时按相同的金额结转成本。如果已经发生的劳务成本预计不能得到补偿，应按能够得到补偿的劳务金额确认收入，并按已经发生的劳务成本结转成本。确认的收入金额小于已经发生的劳务成本的差额，确认为损失；如果预计已经发生的劳务成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已经发生的成本确认为当期费用。

（5）系统集成收入

系统集成收入主要是指与客户订立应用系统工程和网络工程合同的业务。系统工程及网络工程业务是指按合同约定，在销售各类系统工程所需硬件同时为客户提供系统及相关配套设施的安装服务。

对于系统集成业务，如果软件收入、工程安装收入与外购商品销售收入能分开核算，则软件收入应按上述软件产品销售和定制软件的原则进行确认。

如果软件收入与外购商品销售收入不能分开核算，且工程安装费是商品销售收入的一部分，则将其一并核算，此时软件产品收入与工程安装收入在整个系统集成销售时才能确认收入。

对系统集成业务的开始和完成分属不同的会计年度的，在整个系统集成合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认收入。

20、资产减值

本公司对除存货、递延所得税资产、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产、递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法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，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。

23、重大会计判断和估计政策

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收款项减值

如附注二、10所述，本公司在资产负债表日测试按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明以前年度发生减值的客观证据发生变化，则会予以增加计提或转回。

存货跌价准备

如附注二、11所述，本公司的存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货的可变现净值是指日常生活中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

如果管理层对存货估计售价、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进行重新修订，修订后的估计售价低于目前采用的估计售价，或修订后的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高于目前采用的估计，本公司需对存货增加计提跌价准备。

如果实际售价，至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费高于或低于管理层的估计，则本公司将于相应的会计期间将相关影响在合并利润表中予以确认。

长期资产减值准备

如附注二、20所述，本公司在资产负债表日对长期资产进行减值评估。以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是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。由于本公司不能可靠获得资产的公开市价，因此不能可靠准确估计资产的公允价值。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产的经营收入、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设作出有关经营收入和相关经营成本的预测。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

24、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期，公司不存在需要披露的会计政策、会计估计变更。

25、前期差错更正

本报告期，公司不存在需要披露的前期差错更正。

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、6
营业税 注	应税收入	3、5
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	15、25
房产税	按照房产原值扣除 30%后余值	1.2
教育费附加	应纳流转税额	3

注：公司根据《财政部国家税务总局关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2012〕71 号）从 2012 年 9 月 1 日开始技术服务收入计缴增值税，税率为 6%。

2、税收优惠及批文

（1）所得税

2011 年 9 月 14 日，公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局复审后联合认定为高新技术企业，证书编号为 GF201111000090，有效期为 2011 年 9 月 14 日至 2014 年 9 月 14 日。公司 2013 年度适用企业所得税优惠税率 15%。

2011 年 9 月 28 日，公司经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局复审后联合认定为高新技术企业，证书编号为 GF201113000116，有效期为 2011 年 9 月 28 日至 2014 年 9 月 27 日。汉王制造 2013 年度适用企业所得税优惠税率 15%。

（2）增值税

根据财政部、国家税务总局、海关总署发布的财税[2000]25 号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》及《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》国发〔2011〕4 号的规定，2013 年度对经税务局认定的软件销售收入实际增值税税负超过 3%的部分实行即征即退。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司、孙公司情况

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围	持股比例	表决权比例	是否合并报表
汉王制造有限公司	全资	三河	制造业	17,900	计算机软、硬件及外围设备的制造	100%	100%	是
南京汉王文化	全资	南京	信息服	500	计算机软件技	100%	100%	是

化发展有限公司			务业			术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机软硬件及设备			
北京汉王国粹科技有限责任公司	全资	北京	计算机应用服务业	1,000		技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务	100%	100%	是
北京汉王智学科技有限责任公司	全资	北京	计算机应用服务业	5,000		技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	100%	100%	是

续:

子公司全称	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
汉王制造有限公司	17,900			
南京汉王文化发展有限公司	500			
北京汉王国粹科技有限责任公司	1,000			
北京汉王智学科技有限责任公司	5,000			

A、通过汉王制造控制的孙公司情况

孙公司全称	孙公司类型	取得方式	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例	表决权比例	是否合并报表
三河汉王电子技术有限公司	控股	①	三河	制造业	500 万元	计算机技术及软硬件、电子产品、电子网络识别技术、计算机网络产品的代理销售	51%	51%	是

取得方式：①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并

通过汉王制造控制的孙公司情况（续）:

孙公司全称	期末实际出资额	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
三河汉王电子技术有限公司	5,000,000.00		1,746,617.58	

(2) 公司的联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	本公司持股比例%	本公司在被投资单位表决权	关联关系	组织机构代码
---------	------	-----	------	------	----------	----------	--------------	------	--------

汉王科技股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

					比例%				
北京汉王智通科技有限公司	有限责任公司	北京	张开春	计算机应用服务业	4,000	20	20	联营公司	56362673-6
北京汉王机器视觉科技有限公司	有限责任公司	北京	王曙光	制造业	255	39.2157	39.2157	联营公司	68434534-0

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
现金：			201,415.07			122,439.82
人民币			201,415.07			122,439.82
银行存款：			140,857,810.28			271,671,410.13
人民币			135,803,759.73			262,991,854.63
美元	817,979.60	6.1787	5,054,050.55	1,380,885.45	6.2855	8,679,555.50
其他货币资金：			1,062,436.85			6,878,058.70
人民币			1,062,436.85			6,878,058.70
合计			142,121,662.20			278,671,908.65

注：截至 2013 年 6 月 30 日，银行存款余额中距到期日 3 个月以上的定期存款余额为 61,470,000.00 元；

其他货币资金为公司对外开具履约保函而缴存的保函保证金及其利息。截至 2013 年 6 月 30 日，保函保证金余额为 1,062,436.85 元，其中距到期日 3 个月以上的保函保证金余额为 1,062,436.85 元。

2、交易性金融资产

种类	期末数	期初数
交易性金融资产	140,000,000.00	

注：报告期内公司使用超募及自有资金购买银行保本保收益理财产品 1.4 亿元。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末数
-----	-----

	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,611,873.83	10.07	9,611,873.83	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	84,047,824.96	88.02	12,162,497.69	14.47	71,885,327.27
其中：账龄组合	84,047,824.96	88.02	12,162,497.69	14.47	71,885,327.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,831,628.85	1.92	1,831,628.85	100.00	
合 计	95,491,327.64	100.00	23,606,000.37	24.72	71,885,327.27

应收账款按种类披露（续）

种 类	期 初 数		期 末 数		净额
	金 额	比例%	金 额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,611,873.83	9.10	9,611,873.83	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	94,198,685.83	89.16	9,792,166.67	10.40%	84,406,519.16
其中：账龄组合	94,198,685.83	89.16	9,792,166.67	10.40%	84,406,519.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,844,528.85	1.75	1,844,528.85	100.00%	
合 计	105,655,088.51	100.00	21,248,569.35	20.11%	84,406,519.16

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	36,842,505.73	43.84	1,842,125.29	61,487,409.86	67.98	3,074,370.49
1 至 2 年	26,220,070.08	31.20	2,622,007.01	19,501,822.67	22.60	1,950,182.27
2 至 3 年	13,971,295.92	16.62	4,191,388.78	9,185,563.67	6.43	2,755,669.10
3 年以上	7,013,953.23	8.35	3,506,976.62	4,023,889.63	2.98	2,011,944.81
合 计	84,047,824.96	100.00	12,162,497.69	94,198,685.83	100.00	9,792,166.67

②期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
HANVON TECHNOLOGY DEUTSCHLAND (GMBH)	8,458,873.83	8,458,873.83	100.00	收回的可能性很小
无锡开之信科技发展有限公司	1,153,000.00	1,153,000.00	100.00	收回的可能性很小
合 计	9,611,873.83	9,611,873.83		

③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
北京云星宇交通工程有限公司	515,280.00	515,280.00	100.00	收回可能性很小
山东鲁能智能技术有限公司	325,000.00	325,000.00	100.00	已终止相应合同，无法收回
夏新电子股份有限公司	282,335.67	282,335.67	100.00	对方申报破产重组
深圳市埃立特通讯设备有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	超过诉讼账期
宝鸡四维衡器有限公司	115,000.00	115,000.00	100.00	收回可能性很小
上海视景数码科技有限公司	105,000.00	105,000.00	100.00	对方企业已注销
青岛海信网络科技股份有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	收回可能性很小
苏州圣桥华玺信息安全技术有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	收回的可能性很小
北京三曦亿美电子科技有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	对方企业已注销
惠州侨兴电信工业有限公司	16,521.00	16,521.00	100.00	对方企业转型重组，相关人员离职
武汉数码腾峰信息科技有限公司	1,792.18	1,792.18	100.00	对方企业已注销
王争战	700.00	700.00	100.00	员工已经离职
合 计	1,831,628.85	1,831,628.85	100.00	

（2）本期应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

（3）应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例%
北京汉王智通科技有限公司	关联方	26,873,692.00	2 年以内	28.14
HANVONTECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	非关联方	8,458,873.83	2-3 年	8.86
北京汉王精锐科技有限公司	非关联方	5,987,576.00	1 年以内	6.27
上海汉王科技有限公司	非关联方	1,998,351.97	1 年以内	2.09
沈阳首环触摸电脑有限公司	非关联方	1,968,694.00	1 年以内	2.06
合 计		45,287,187.80		47.43

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	13,022,711.40	92.01	17,803,118.68	90.56
1 至 2 年	622,958.76	4.18	416,316.90	2.12
2 至 3 年	566,921.28	3.81	937,876.45	4.77
3 年以上	673,770.96	4.53	502,306.38	2.56
合 计	14,886,362.40	100	19,659,618.41	100

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
芯原微电子（上海）有限公司	非关联方	2,473,705.21	1 年以内	待结算
西点（北京）数字科技有限公司	非关联方	2,382,633.01	1 年以内	待结算
Innodul AG	非关联方	1,725,003.18	1 年以内	待结算
北京远东鸿信科技发展有限公司	非关联方	1,662,500.00	1 年以内	待结算
揭东县安星电子厂	非关联方	1,357,319.04	1 年以内	待结算
合 计		9,601,160.44		

(3) 本期期末预付款项中不存在预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的款项。

5、应收利息

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	379,689.41	3,122,948.64	2,752,965.68	749,672.37

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	51,697,684.57	100.00	4,187,209.32	8.10	47,510,475.25
其中：账龄组合	51,450,883.27	99.52	4,187,209.32	8.14	47,263,673.95
应收出口退税	246,801.30	0.48			246,801.30

单项金额虽不重大但单项
计提坏账准备的其他应收
款

合 计	51,697,684.57	100	4,187,209.32	8.10	47,510,475.25
-----	---------------	-----	--------------	------	---------------

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	9,977,211.71	10.50	6,943,205.73	69.59	3,034,005.98
按组合计提坏账准备的其他应收款	85,085,493.65	89.50	4,971,905.55	5.84	80,113,588.10
其中：账龄组合	84,650,628.99	89.05	4,971,905.55	5.87	79,678,723.44
应收出口退税	434,864.66	0.45			434,864.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	95,062,705.36	100	11,915,111.28	32.22	83,147,594.08

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	40,867,081.87	79.43	2,574,958.98	69,877,146.75	82.55	3,493,857.33
1 至 2 年	8,584,099.90	16.68	858,409.99	14,769,982.24	17.45	1,476,998.22
2 至 3 年	1,230,052.00	2.39	369,015.60	3,500.00	0.00	1,050.00
3 年以上	769,649.50	1.50	384,824.75			
合 计	51,450,883.27	98.50	4,187,209.32	84,650,628.99	100	4,971,905.55

（2）期末其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

（3）其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	比例%	性质或 内容
北京汉王智通科技有限公司	关联方	28,400,000.00	2 年以内	54.93	往来款
张开春	非关联方	3,920,000.00	1 年以内	7.58	出售子公司尾款
南开越洋	非关联方	2,164,469.06	1 年以内	4.19	诉讼赔款

北京鑫诺科捷商贸有限公司	非关联方	939,660.00	2 年以内	1.82	预付货款
三河市供电局	非关联方	650,000.00	2 年以内	1.26	押金
合 计		36,074,129.06		69.78	

(4) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例%
北京汉王智通科技有限公司	联营公司	28,400,000.00	54.93
北京汉王机器视觉科技有限公司	联营公司	3,460.00	0.01
合 计		28,403,460.00	54.94

7、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	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	71,693,449.65	20,712,417.94	50,981,031.71	83,637,251.38	22,231,707.74	61,405,543.64
在产品	40,505,348.31	939,470.57	39,565,877.74	35,166,845.68	1,973,557.40	33,193,288.28
库存商品	89,391,326.48	34,678,240.09	54,713,086.39	75,232,819.06	31,292,848.90	43,939,970.16
周转材料	109,082.35		109,082.35	103,249.08		103,249.08
合 计	201,699,206.79	56,330,128.60	145,369,078.19	194,140,165.20	55,498,114.04	138,642,051.16

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	22,231,707.74	580,881.06		2,100,170.86	20,712,417.94
在产品	1,973,557.40			1,034,086.83	939,470.57
库存商品	31,292,848.90	7,628,024.3		4,242,633.11	34,678,240.09
周转材料					
合 计	55,498,114.04	8,208,905.36		7,376,890.80	56,330,128.60

存货跌价准备（续）

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例%
原材料	可变现净值		
在产品	可变现净值		
库存商品	可变现净值		
周转材料			
合 计			

8、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项	32,752,272.50	30,397,341.44
办事处房租	1,670,045.30	1,477,524.34
广告费摊销	128,164.55	3,435,260.96
待摊带宽扩容服务费	79,419.10	980,639.43
预交企业所得税		2,615,512.88
合 计	34,629,901.45	38,906,279.05

9、对合营企业和联营企业投资

对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	关联关系	组织机构代码
北京汉王机器视觉科技有限公司	有限责任公司	北京	王曙光	制造业	255.00 万元	联营企业	68434534-0
北京汉王智通科技有限公司	有限责任公司	北京	张开春	计算机应用服务业	4,000.00 万元	联营企业	56362673-6

续：

被投资单位名称	本公司持股比例%	本公司在被投资单位表决权比例%	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
北京汉王机器视觉科技有限公司	39.22	39.22	911,261.75	3,147,054.19	-2,235,792.44	936,828.50	-51,904.55

北京汉王 智通科技 有限公司	20.00	20.00	112,776,018.44	90,839,218.46	21,936,799.98	37,087,182.89	5,089,737.38
----------------------	-------	-------	----------------	---------------	---------------	---------------	--------------

10、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对联营企业投资	23,200,000.00			23,200,000.00

(2) 长期股权投资汇总表

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
① 对合营企业投资											
② 对联营企业投资											
北京汉王机器视觉科技有限公司	权益法	100 万元				39.2157	39.2157				
北京汉王智通科技有限公司	权益法	800 万元	23,200,000.00		23,200,000.00	20.00	20.00				
③ 对其他企业投资											
合 计		900 万元	23,200,000.00		23,200,000.00						

11、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	403,744,553.07	1,243,018.36	1,361,381.22	403,626,190.21
其中：房屋及建筑物	222,632,973.42			222,632,973.42
机器设备	145,830,951.34	964,961.41	1,361,381.22	145,434,531.53
运输设备	6,986,976.78			6,986,976.78
电子设备	14,989,443.53	43,995.86		15,033,439.39
办公设备及其他	13,304,208.00	234,061.09		13,538,269.09
		本期计提		
二、累计折旧合计	99,104,715.83	15,564,589.14	290,995.24	114,378,309.73
其中：房屋及建筑物	31,282,189.55	2,707,357.35		33,989,546.90
机器设备	48,918,692.42	10,093,095.37	290,995.24	58,720,792.55
运输设备	3,847,006.16	303,300.62		4,150,306.78
电子设备	8,449,669.49	1,965,465.54		10,415,135.03
办公设备及其他	6,607,158.21	495,370.26		7,102,528.47
三、固定资产账面净值合计	304,639,837.24	1,243,018.36	16,634,975.12	289,247,880.48
其中：房屋及建筑物	191,350,783.87		2,707,357.35	188,643,426.52
机器设备	96,912,258.92	964,961.41	11,163,481.35	86,713,738.98
运输设备	3,139,970.62		303,300.62	2,836,670.00
电子设备	6,539,774.04	43,995.86	1,965,465.54	4,618,304.36
办公设备及其他	6,697,049.79	234,061.09	495,370.26	6,435,740.62
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备				
办公设备及其他				
五、固定资产账面价值合计	304,639,837.24	1,243,018.36	16,634,975.12	289,247,880.48
其中：房屋及建筑物	191,350,783.87		2,707,357.35	188,643,426.52
机器设备	96,912,258.92	964,961.41	11,163,481.35	86,713,738.98
运输设备	3,139,970.62		303,300.62	2,836,670.00
电子设备	6,539,774.04	43,995.86	1,965,465.54	4,618,304.36

办公设备及其他	6,697,049.79	234,061.09	495,370.26	6,435,740.62
---------	--------------	------------	------------	--------------

说明：

① 本期折旧额 15,273,593.90 元

12、在建工程

（1）在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
真空吸附生产设备在建工程				8,679.30		8,679.30
白板自动焊接系统在建工程				66,236.73		66,236.73
凉亭修建在建工程	453,275.00		453,275.00			
浴室改造在建工程	190,775.92		190,775.92			
合计	644,050.92		644,050.92	74,916.03		74,916.03

（2）本期无重大在建工程项目

（3）本期无需要计提减值准备的在建工程。

（4）本期在建工程无抵押等受限情况。

13、无形资产

（1）无形资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	234,135,990.38	12,293,372.49		246,429,362.87
专利权	9,080,000.00			9,080,000.00
非专利技术	62,681,555.85	753,714.74		63,435,270.59
专有技术	121,315,734.53	11,539,657.75		132,855,392.28
土地使用权	41,058,700.00			41,058,700.00
二、累计摊销合计	129,019,694.85	15,972,781.41		144,992,476.26
专利权	9,080,000.00			9,080,000.00
非专利技术	43,214,877.22	3,356,595.45		46,571,472.67

专有技术	69,547,132.07	12,206,349.37		81,753,481.44
土地使用权	7,177,685.56	409,836.59		7,587,522.15
三、无形资产账面净值合计	105,116,295.53	12,293,372.49	15,972,781.41	101,436,886.61
专利权	-			-
非专利技术	19,466,678.63	753,714.74	3,356,595.45	16,863,797.92
专有技术	51,768,602.46	11,539,657.75	12,206,349.37	51,101,910.84
土地使用权	33,881,014.44		409,836.59	33,471,177.85
四、减值准备合计	26,586,926.09			26,586,926.09
专利权	-			-
非专利技术	3,838,972.46			3,838,972.46
专有技术	22,747,953.63			22,747,953.63
土地使用权	-			-
五、无形资产账面价值合计	78,529,369.44	12,293,372.49	15,972,781.41	74,849,960.52
专利权	-			-
非专利技术	15,627,706.17	753,714.74	3,356,595.45	13,024,825.46
专有技术	29,020,648.83	11,539,657.75	12,206,349.37	28,353,957.21
土地使用权	33,881,014.44		409,836.59	33,471,177.85

说明：

①本期摊销额 15,939,448.07 元。

②通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 37.88%。

③经过测试本期无新增无形资产减值

（2）开发项目支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
人脸室外机	6,035,121.86	13,171.82		6,048,293.68	
行业客户电子签批项目	4,533,046.10	276,302.06		4,809,348.16	
人脸锁	4,927,903.72	1,880,913.50			6,808,817.22
电磁模组	5,379,486.29	1,862,464.18			7,241,950.47
电子白板教鞭	682,015.91			682,015.91	
中华字库工程—明清图书用字搜集与	1,442,654.50	990,567.95			2,433,222.45

整理之二•文字采集 与校对				
电子记事本	835,740.88	1,695,135.60		2,530,876.48
电子书包管理项目	330,992.85			330,992.85
手指触控	462,941.90	1,252,694.06		1,715,635.96
汉王云	1,055,764.10	1,292,646.51		2,348,410.61
基于 OCR 识别技术 的手持扫描设备的 研发及产业化		3,304,617.98		3,304,617.98
合 计	25,685,668.11	12,568,513.66	11,539,657.75	26,714,524.02

说明：

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 54.63%。

14、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少 的原因
综合服务区 2000 变电箱	310,128.00		155,064.00		155,064.00	
燃气接口费	293,333.33		146,666.66		146,666.67	
ERP 网线布 线工程	116,433.33	264,000.00	58,216.67		322,216.66	
会议室装修 费用待摊	106,408.12		33,602.58		72,805.54	
南京汉王办 公楼装修费	4,094,021.82	7,930.00	525,152.25		3,576,799.57	
车间屋面防 水工程	1,173,333.33		220,000.01		953,333.32	
房屋中介费	726,402.00		277,969.50		448,432.50	
暖气费	255,934.71		255,934.71			
产品技术咨 询费待摊		550,000.00	15,277.78		534,722.22	
合计	7,075,994.64	821,930.00	1,687,884.16		6,210,040.48	

15、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	947,854.71	947,854.71
预提工资	17,500.00	17,500.00

可抵扣亏损	3,606,479.53	5,312,952.96
小 计	4,571,834.24	6,278,307.67

16、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
(1) 坏账准备	33,163,680.63		5,370,470.95		27,793,209.68
(2) 存货跌价准备	55,498,114.04	8,208,905.36		7,376,890.80	56,330,128.60
(3) 无形资产减值准备	26,586,926.09				26,586,926.09
合 计	115,248,720.76	8,208,905.36	5,370,470.95	7,376,890.80	110,710,264.37

17、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票		9,758,266.70

18、应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	39,790,837.54	57,503,695.48
工程款		63,060.00
合 计	39,790,837.54	57,566,755.48

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	35,642,994.14	89.58	52,748,344.39	91.63
1至2年	2,610,948.88	6.56	4,281,274.28	7.44
2至3年	1,536,894.52	3.86	85,012.00	0.15
3年以上			452,124.81	0.79
合 计	39,790,837.54	100.00	57,566,755.48	100.00

(2) 期末应付账款中不存在应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

19、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	28,592,546.06	24,001,049.12

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	22,694,532.45	79.37	16,547,363.55	68.94
1至2年	1,485,466.14	5.20	3,033,246.68	12.64
2至3年	2,223,381.89	7.78	2,364,433.33	9.85
3年以上	2,189,165.58	7.66	2,056,005.56	8.57
合计	28,592,546.06	100	24,001,049.12	100

(2) 期末预收款项中不存在预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

20、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	13,872,497.03	57,491,045.62	62,720,910.18	8,642,632.47
(2) 职工福利费	-	2,231,296.17	1,959,473.17	271,823.00
(3) 社会保险费	3,238,436.08	11,252,470.77	11,018,052.91	3,472,853.94
其中：①医疗保险费	-90,161.44	2,714,781.54	2,632,697.34	-8,077.24
②基本养老保险费	3,237,633.22	7,849,579.24	7,703,249.93	3,383,962.53
③年金缴费	-	-	-	0.00
④失业保险费	149,635.89	311,994.83	305,195.21	156,435.51
⑤工伤保险费	-51,008.33	189,016.03	186,486.70	-48,479.00
⑥生育保险费	-7,663.26	187,099.13	190,423.73	-10,987.86
(4) 住房公积金	-46,814.64	3,044,968.64	3,025,400.32	-27,246.32
(5) 辞退福利	-	2,244,191.82	2,261,341.82	-17,150.00
(6) 工会经费和职工教育经费	14,148,208.51	1,762,405.15	1,987,304.55	13,923,309.11
(7) 非货币性福利				
(8) 其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	31,212,326.98	78,026,378.17	82,972,482.95	26,266,222.20

说明：

（1）本期公司未向员工提供各类非货币性形式的福利。

（2）截至 2013 年 6 月 30 日，公司无拖欠性质的薪酬。

21、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	543,018.01	24,151.37
营业税	8,460.39	10,966.49
个人所得税	436,001.19	486,951.85
城市维护建设税	46,715.15	187,420.99
其他	166,658.57	386,449.31
合 计	1,200,853.31	1,095,940.01

22、其他应付款

项 目	期末数	期初数
保证金	5,815,614.37	8,564,181.86
押金	6,437,241.24	6,684,784.54
党费	87,684.43	92,321.63
其他	117,528.42	85,976.36
合 计	12,458,068.46	15,427,264.39

（1）账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	4,091,677.26	32.84	8,884,553.93	56.00
1至2年	3,985,590.75	31.99	1,958,889.83	13.08
2至3年	2,470,823.06	19.83	1,314,101.49	7.59
3年以上	1,909,977.39	15.33	3,269,719.14	23.33
合 计	12,458,068.46	100.00	15,427,264.39	100.00

（2）本报告期其他应付款中应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方情况

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

中国科学院自动化研究所	23,802.88	575,892.28
-------------	-----------	------------

23、长期应付款

项 目	期 限	初始金额	期末数	期初数
重大科技成果转化和产业项目	3 年	5,000,000.00	5,021,215.75	5,012,465.75

金额前五名长期应付款情况

单 位	期 限	初始金额	利率%	应计利息	期末数	借款条
重大科技成 果转化和产 业项目	2012 年 4 月 15 日至 2015 年 4 月 15 日	5,000,000.00	0.35	21,215.75	5,021,215.75	

说明：2012 年 4 月 15 日北京中关村发展集团股份有限公司（以下简称：中关村发展）与本公司签订了合作开发协议。中关村发展投入统筹资金 500 万元和汉王科技共同开发基于移动互联网的手写智能终端研发与产业化的项目。项目期间 3 年，约定本公司于 2015 年 4 月 15 日将本金 500 万元及相应的利息（利息以同期存款活期利息计算）偿还给中关村发展。

24、预计负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
降价补差	1,016,875.21			1,016,875.21

25、其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
递延收益	5,629,722.21	9,133,055.57

说明：

（1）根据与中关村科技园区海淀园管理委员会签订的 2006 年度海淀园中大产业专项项目合同书，2007 年 4 月 10 日，公司收到北京市海淀区财政局支付的“2006 年度海淀园重大产业专项项目——移动通信终端的嵌入式光学字符识别软件产品的产业化”首次拨付资助金额 150 万的 70%，即 1,050,000.00 元。截至 2013 年 6 月 30 日，累计摊销 729,166.67 元，其中 2013 年 1-6 月摊销 175,000.00 元。

(2) 2011 年与北京中文在线文化发展有限公司组成联合体工程与中华人民共和国新闻出版总署（以下简称“新闻总署”）签署了《新闻出版重大科技工程项目“数字版权保护技术研发工程”项目合同书》，共同承接“电子阅读器应用示范”项目，项目起止年限为 2011 年 1 月至 2013 年 12 月公司承担部分经费合计 71.08 万元，其中 2011 年 20 万元，2012 年 36.87 万元，2013 年 14.21 万元。截至 2012 年 12 月 31 日，累计到款 63 万元。2013 年 1-6 月全部摊销。

(3) 2010 年 12 月 30 日，公司收到北京市海淀区财政局拨入 9.68 寸彩屏电纸书项目资助款 1,900,000.00 元。截至 2013 年 6 月 30 日，累计摊销 1,002,777.78 元，其中 2013 年 1-6 月摊销 316,666.67 元。

(4) 根据与北京市科学技术委员会签订的《北京市科技计划课题任务书》，2010 年 9 月公司收到北京市科学技术委员会支付的“电子书包设备研制和应用项目”的专项补贴款 600 万元。2012 年项目结题，资本化处理。截至 2013 年 6 月 30 日，累计摊销 3,500,000.00 元，其中 2013 年 1-6 月摊销 3,000,000.00 元。

(5) 根据 2009 年 10 月 21 日公司与中关村科技园区管理委员会签订的《2009 年度北京市文化创意产业发展专项资金补贴项目管理协议书》，公司获得 2,110,000.00 元补贴支持，2009 年 12 月 10 日收到第一批补贴款 1,460,000.00 元，2013 年 4 月 27 日收到尾款 650,000 元。截至 2013 年 6 月 30 日，累计摊销 838,333.36 元，其中 2013 年 1-6 月摊销 351,666.69 元。

(6) 根据 2012 年 10 月公司与中关村科技园区管理委员会签订的《2012 年海淀区促进重大科技成果转化和产业化专项资金项目合同书》，公司获得 1,000,000.00 元人工费用补贴支持，2012 年 12 月补贴款 1,000,000.00 元。截至 2013 年 6 月 30 日，累计摊销 360,000.00 元，其中 2013 年 1-6 月摊销 240,000.00 元。”

26、股本（单位：股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	214,102,792.00						214,102,792.00

27、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	949,060,518.05			949,060,518.05
其他资本公积	22,075,883.11			22,075,883.11
合计	971,136,401.16			971,136,401.16

28、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

法定盈余公积	23,748,195.23	23,748,195.23
--------	---------------	---------------

29、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比
调整前 上期末未分配利润	-274,255,984.35	-285,783,062.97	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后 期初未分配利润	-274,255,984.35	-285,783,062.97	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-33,863,592.57	11,527,078.62	
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-308,119,576.92	-274,255,984.35	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

30、营业收入和营业成本

（1）营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	128,545,630.29	189,313,027.24
其他业务收入	11,335,546.67	5,741,632.38
营业成本	84,860,547.29	123,091,646.36

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
手写轨迹产品线	27,945,842.63	19,053,284.68	33,890,589.37	21,647,384.49
OCR 产品线	34,781,260.72	17,371,417.26	45,346,263.06	18,727,580.33
技术授权	4,816,372.60		17,833,283.29	
行业应用	7,609,537.85	6,880,676.42	22,890,604.18	12,921,169.63
电纸书	15,118,152.52	13,750,597.83	40,755,069.29	52,125,672.08
人像识别	35,699,049.82	22,793,073.59	24,890,196.18	14,281,406.94
其他	2,575,414.15	104,461.74	3,707,021.87	619,860.10

合 计	128,545,630.29	79,953,511.52	189,313,027.24	120,323,073.57
-----	----------------	---------------	----------------	----------------

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	10,087,684.74	6,378,165.11	10,654,549.21	7,856,652.13
华北	55,934,211.76	36,676,485.47	70,232,413.75	43,691,463.82
华东	17,559,538.09	11,102,766.76	33,441,161.61	20,569,015.84
华南	11,620,558.68	6,644,091.08	25,214,224.83	15,599,297.34
华中	10,267,577.95	6,952,168.92	9,778,598.88	6,556,865.09
西北	7,292,011.46	4,497,023.72	7,038,604.49	5,274,256.94
西南	5,679,852.21	3,213,974.85	12,635,191.48	9,321,028.72
海外	10,104,195.39	4,488,835.62	20,318,282.99	11,454,493.68
合 计	128,545,630.29	79,953,511.52	189,313,027.24	120,323,073.57

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
北京汉王精锐科技有限公司	11,756,380.37	9.15
北京汉王智通科技有限公司	6,672,343.57	5.19
天津市汉王新技术发展有限公司	2,837,197.06	2.21
西安新浩顺科密电子科技有限公司	2,782,482.92	2.16
上海汉王科技有限公司	2,641,010.24	2.05
合 计	26,689,414.16	20.76

(5) 其他业务收入成本明细

项目明细	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
出租固定资产	10,702,619.03	4,499,256.58	5,383,191.54	2,372,817.80
材料收入	65,964.89	60,427.44	338,321.18	383,428.61
外加工收入	566,962.75	347,351.75	20,119.66	12,326.38
合 计	11,335,546.67	4,907,035.77	5,741,632.38	2,768,572.79

31、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	-283,102.45	1,001,341.61
城市维护建设税	-19,817.17	781,423.57

教育费附加	-8,493.07	558,150.06
合 计	-311,412.69	2,340,915.24

说明：

（1）本期经营产生的营业税金及附加为 1,569,587.31 元；本期收到公司原缴纳的转让专利权、软件著作权的营业税等的退税款 1,881,000 元。

（2）各项营业税金及附加的计缴标准详见附注三、税项。

32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,736,156.92	24,841,025.02
广告宣传及终端建设	12,318,403.07	13,932,152.20
物料消耗	1,349,102.92	3,563,262.40
差旅费	1,032,553.06	2,251,175.89
房租水电物业	2,253,825.70	2,370,794.24
其他	4,818,305.39	7,324,075.56
合计	39,508,347.06	54,282,485.31

33、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,219,479.77	17,301,848.61
房租水电物业	2,015,867.29	2,436,850.47
服务费	1,037,748.71	1,050,033.28
差旅交通费	786,557.55	586,400.48
研发费用	21,579,720.83	32,046,411.36
其他	11,962,711.69	16,619,829.86
合计	52,602,085.84	70,041,374.06

34、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,750.00	4,006,492.80
减：利息资本化		
减：利息收入	2,167,934.81	4,237,996.61
汇兑损失	642,663.65	90,079.76
减：汇兑收益		

手续费	49,427.25	67,922.84
合 计	-1,467,093.91	-73,501.21

35、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	-5,370,470.95	2,491,809.63
(2) 存货跌价损失	8,208,905.36	-17,219,953.90
(3) 无形资产减值损失		
合 计	2,838,434.41	-14,728,144.27

36、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得	265,033.09	989,378.11	265,033.09
政府补助	5,653,853.56	22,387,539.70	5,011,233.36
其他	97,904.60	814,329.65	97,904.60
合 计	6,016,791.25	24,191,247.46	5,374,171.05

其中，政府补助明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
增值税返还	642,620.20	19,853,513.04	(1)
递延收益摊销	4,713,333.36	2,226,666.66	
其他	297,900.00	307,360.00	
合计	5,653,853.56	22,387,539.70	

说明：

- (1) 根据财政部、国家税务总局、海关总署发布的财税[2000]25 号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》及《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》国发〔2011〕4 号的规定，对经税务局认定的软件销售收入实际增值税税负超过 3% 的部分实行即征即退。

37、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
-----	-------	-------	---------------

非流动资产处置损失合计	91,378.55		
其中：固定资产处置损失	91,378.55		
无形资产处置损失			
债务重组损失			
对外捐赠			
其他	308,815.56		308,815.56
合 计	308,815.56	91,378.55	308,815.56

38、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		6,360.89
递延所得税调整	1,708,074.44	2,801,246.45
合 计	1,708,074.44	2,807,607.34

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-32,441,755.35	-15,800,246.96
按法定（或适用）税率计算的所得 税费用（利润总额*15%）	-4,866,263.30	-2,370,037.04
某些子公司适用不同税率的影响	270,636.33	
对以前期间当期所得税的调整		
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用		-14,728,144.27
税率变动的影响对期初递延所得 税余额的影响		
利用以前期间的税务亏损	-150,516.13	
未确认递延所得税的税务亏损	1,850,786.89	
其他	4,603,430.65	
所得税费用	1,708,074.44	2,807,607.34

39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
-----	----	-------	-------

报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	-33,863,592.57	11,527,078.62
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	4,305,552.17	122,933,531.14
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	-38,169,144.74	-111,406,452.52
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
期初股份总数	S0	214,102,792.00	214,102,792.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	26	20
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	12
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si \cdot Mi / M0-Sj \cdot Mj / M0-Sk$	214,102,792.00	214,102,792.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1	214,102,792.00	214,102,792.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	-0.16	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2=P2/S	-0.18	-0.52
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)/X2$	-0.16	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4=(P2+P4)/X2$	-0.18	-0.52

40、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
科技项目拨款、贴息	847,900.00	
收到利息收入	1,182,219.43	181,735.32

汉王科技股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

收到的房屋租金、押金、保证金	23,969,692.84	14,659,159.86
合计	25,999,812.27	14,840,895.18

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
广告宣传及终端建设	6,367,527.48	10,431,050.51
房租水电及物业管理	4,634,972.20	4,961,491.95
差旅费	2,045,112.23	3,927,774.15
邮费运费	1,366,151.31	1,328,882.67
通讯费、办公费、会议费	1,052,537.84	1,781,847.10
专利法务审计	1,071,289.69	2,465,574.36
招待费用	819,343.99	2,164,541.72
履约保证金	850,044.85	2,481,022.94
其他	12,269,894.78	18,346,929.24
合 计	30,476,874.37	47,889,114.64

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-34,149,829.79	-18,607,854.30
加：资产减值准备	2,838,434.41	-14,728,144.27
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,273,593.90	14,474,036.05
无形资产摊销	15,939,448.07	17,484,055.58
长期待摊费用摊销	1,687,884.16	415,381.98
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		91,378.55
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	651,413.65	-73,501.21
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,706,473.43	-2,801,246.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,559,041.59	6,011,187.51

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	31,788,920.24	-28,156,632.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-30,753,075.11	-19,306,061.53
其他	-2,843,765.98	6,496,841.35
经营活动产生的现金流量净额	-5,419,544.61	-38,700,559.59

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	80,089,225.35	205,162,739.92
减：现金的期初余额	198,493,478.03	292,333,541.25
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-118,404,252.68	-87,170,801.33

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	80,089,225.35	205,162,739.92
其中：库存现金	201,415.07	455,731.34
可随时用于支付的银行存款	79,887,810.28	204,707,008.58
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	80,089,225.35	205,162,739.92

（4）货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	本期发生额	上期发生额
期末货币资金	142,121,662.20	259,716,003.08

减：使用受到限制的存款	62,032,436.85	54,553,263.16
加：持有期限不超过三个月的国债投资		
期末现金及现金等价物余额	80,089,225.35	205,162,739.92
减：期初现金及现金等价物余额	198,493,478.03	292,333,541.25
现金及现金等价物净增加额（减少“—”）	-118,404,252.68	-87,170,801.33

六、关联方及关联交易

1、实际控制人

截至2013年6月30日，刘迎建、徐冬青夫妇合计持有公司36.45%的股份，为公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	持股比例%	表决权比例%	组织机构代码
汉王制造有限公司	全资	有限责任公司	三河	刘迎建	制造业	17,900	100	100	70090795-7
南京汉王文化发展有限公司	全资	有限责任公司	南京	刘迎建	信息服务业	500	100	100	69838943-2
北京汉王国粹科技有限责任公司	全资	有限责任公司	北京	刘迎建	计算机应用服务业	1,000	100	100	56575600-8
北京汉王智学科技有限公司	全资	有限责任公司	北京	张学军	计算机应用服务业	5,000	100	100	58257308-6
三河汉王电子技术有限公司	孙公司	有限责任公司	三河	徐冬坚	制造业	500	51	51	79343914-4

3、本公司的合营企业和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	本公司持股比例%	本公司在被投资单位表决权比例%	关联关系	组织机构代码
北京汉王智通科技有限公司	有限责任公司	北京	张开春	计算机应用服务业	4,000	20	20	联营公司	56362673-6
北京汉王机器视觉科技有限公司	有限责任公司	北京	王曙光	制造业	255	39.2157	39.2157	联营公司	68434534-0

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
上海联创创业投资有限公司	持股 5%以上的其他股东	63160437-X
中国科学院自动化研究所	持股 5%以上的其他股东	40001094-5
马颂德、马雄鸣、王东琳、严义坝	公司外部董事	
张学军、徐冬坚	公司董事/高级管理人员	
张利国、王璞、姚刚、鲁桂华	公司独立董事	
徐波、程冰冰、肖峰立	公司监事	
张健、李志峰、朱德永、杨晶涛、王杰、韩峰、石践、王红岗、籍斌	公司高级管理人员	

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额（万元）	占同类交易金额的比例 %	金额（万元）	占同类交易金额的比例 %
北京汉王机器视觉科技有限公司	销售商品	市场定价			5,128.20	0.0027
北京汉王智通科技有限公司	销售商品	市场定价	7,018,198.82	5.46		

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京汉王机器视觉科技有限公司	3,460.00	1,038.00	3,460.00	1,038.00
应收账款	北京汉王智通科技有限公司	26,873,692.00	2,222,391.11	26,486,341.86	1,821,714.66
其他应收款	北京汉王智通科技有限公司	28,400,000.00	2,124,716.11	28,400,000.00	2,124,716.11

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	中科院自动化研究所	23,802.88	575,892.28

七、或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

公司诉南开越洋及天津爱悌名誉、商业信誉侵权案

2010 年 9 月 30 日，公司向北京市第一中级人民法院提交民事起诉书，认为 ExperExchange Inc.（简称“南开越洋”）和天津爱悌电子信息有限公司（简称“天津爱悌”）以公司侵犯南开越洋的软件著作权为由，在互联网上捏造虚伪事实，并用大量贬损性、污蔑性、攻击性语言，损害公司的名誉、商业信誉和商业声誉，给公司造成重大损害。为此，公司向法院提出如下诉讼请求：1、判令被告停止侵权、消除影响、恢复名誉、赔礼道歉；2、判令被告赔偿名誉、商业信誉损失及其他经济损失共计人民币 1000 万元；3、判令被告承担本案诉讼费。北京市第一中级人民法院受理了此案。

2011 年 12 月 1 日，北京市第一中级人民法院开庭审理了本案。2012 年 2 月 8 日，公司向北京市第一中级人民法院提交了香港仲裁庭的裁定书及《关于加快案件审理的请求书》。目前本案等待判决中。

2、截至 2013 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

八、承诺事项

1、重大承诺事项

截至 2013 年 6 月 30 日，公司不存在应披露的重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

(1) 2010 年 3 月 15 日，公司与北京市海淀区八维计算机培训学校（以下简称“八维”）签订《八维——汉王合作协议》，合作期限 10 年，自 2010 年 5 月 1 日起，至 2020 年 4 月 30 日止，三年为一个合作周期，每个合作周期满 6 个月前，双方就是否继续合作签订续约协议；合作内容包括共建八维实训中心，公司在八维实训楼从事研发、办公等，公司可以有偿引入除教育机构外的第三方的形式，获取对该楼房屋场地的收益权，公司应向八维缴纳固定费用 4,518,360.00 元/年；

2013 年 1 月 21 日，第一个合作周期结束前，双方经过友好协商，将协议总有效期截止日期，从原协议“2020 年 4 月 30 日止”，调整为到“2016 年 4 月 30 日止”，向八维缴纳的固定费用由 4,518,360.00 元/年调整为 4,828,190.00 元/年，支付 366,489.00 元作为信誉保证金，合同到期前不再续约情况下退付公司，原协议其他条件和双方权利义务不变；

截止 2013 年 6 月 30 日，公司已累计支付 2010 年至今应付费用 15,754,015.00 元；

（2）报告期内，公司不存在应披露的其他前期承诺履行情况。

九、资产负债表日后事项

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、2011 年 12 月 22 日公司收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》（稽查总队调查通字 11380 号）。因公司涉嫌信息披露违法违规，中国证券监督管理委员会决定对公司立案稽查。截至财务报表批准日，尚未收到稽查部门的结论性意见，其未来结果具有不确定性。

2、2013 年 5 月 29 日，公司与优派环宇通信（北京）技术有限公司签订《投资协议书》，双方约定合资成立深圳优派汉王触控科技有限公司，注册资本为 2500 万元，公司认缴金额 875 万元，出资比例为 35 %；该公司已于 2013 年 6 月 28 日成立，注册号为 440306107537036，注册地址为深圳市宝安区 67 区留芳路 6 号庭威工业区 1 号楼 3 楼西侧，组织机构代码证号为 07253220-9；公司已于 2013 年 7 月 19 日支付首笔投资款 175 万元。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	71,152,753.55	62.70	9,611,873.83	13.51	61,540,879.72
按组合计提坏账准备的应收账款	39,826,391.65	35.09	7,820,943.93	19.64	32,005,447.72
其中：账龄组合	39,826,391.65	35.09	7,820,943.93	19.64	32,005,447.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,503,672.65	2.21	1,831,628.85	73.16	672,043.80
合 计	113,482,817.85	100.00	19,264,446.61	16.98	94,218,371.24

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收	68,411,230.23	57.56	9,611,873.83	14.05	58,799,356.40

按组合计提坏账准备的应收账款	47,898,175.82	40.31	6,482,985.35	13.53	41,415,190.47
其中：账龄组合	47,898,175.82	40.31	6,482,985.35	13.53	41,415,190.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,530,846.71	2.13	1,844,528.85	72.88	686,317.86
合 计	118,840,252.76	100.00	17,939,388.03	15.10	100,900,864.73

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1年以内	17,562,685.92	44.10	903,809.38	29,634,640.34	61.87	1,481,732.02
1至2年	5,823,839.06	14.62	582,383.91	6,412,926.18	13.39	641,292.62
2至3年	9,425,913.44	23.67	2,827,774.03	7,826,719.67	16.34	2,348,015.90
3年以上	7,013,953.23	17.61	3,506,976.62	4,023,889.63	8.4	2,011,944.81
合 计	39,826,391.65	100.00	7,820,943.93	47,898,175.82	100	6,482,985.35

②期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
北京汉王国粹科技有限责任公司	37,105,664.01			关联方不计提
汉王制造有限公司	24,435,215.71			关联方不计提
HANVON TECHNOLOGY DEUTSCHLAND (GMBH)	8,458,873.83	8,458,873.83	100.00	收回的可能性很小
无锡开之信科技发展有限公司	1,153,000.00	1,153,000.00	100.00	收回的可能性很小
合 计	71,152,753.55	9,611,873.83	100	

③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
南京汉王文化发展有限公司	353,371.41			关联方不计提
三河汉王电子科技有限公司	261,226.30			关联方不计提
北京汉王智学科技术有限公司	57,446.09			关联方不计提
北京云星宇交通工程有限公司	515,280.00	515,280.00	100	收回的可能性很小
山东鲁能智能技术有限公司	325,000.00	325,000.00	100	已终止相应合同，无法收回
夏新电子股份有限公司	282,335.67	282,335.67	100	对方申报破产重组

深圳市埃立特通讯设备有限公司	200,000.00	200,000.00	100	超过诉讼账期
宝鸡四维衡有限公司	115,000.00	115,000.00	100	收回的可能性很小
上海视景数码科技有限公司	105,000.00	105,000.00	100	对方企业已注销
苏州圣桥华玺信息安全技术有限公司	100,000.00	100,000.00	100	收回的可能性很小
青岛海信网络科技股份有限公司	100,000.00	100,000.00	100	收回的可能性很小
北京三曦亿美电子科技有限公司	70,000.00	70,000.00	100	对方企业已注销
惠州侨兴电信工业有限公司	16,521.00	16,521.00	100	企业转型重组，相关人员离职
武汉数码腾峰信息科技有限公司	1,792.18	1,792.18	100	企业已注销
王争战	700.00	700.00	100	员工已离职
合计	2,503,672.65	1,831,628.85	73.16	关联方不计提

（2）期末应收账款中无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款。

（3）应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
北京汉王国粹科技有限责任公司	全资子公司	37,105,664.01	2年以内	32.70
汉王制造有限公司	全资子公司	24,435,215.71	2年以内	21.53
HANVON TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	非关联方	8,458,873.83	2-3年	7.45
北京汉王智通科技有限公司	联营公司	2,013,234.29	2年以内	1.77
沈阳首环触摸电脑有限公司	非关联方	1,951,094.00	1年以内	1.72
合 计		73,964,081.84		65.18

（4）应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例%
北京汉王国粹科技有限责任公司	全资子公司	37,105,664.01	32.70
汉王制造有限公司	全资子公司	24,435,215.71	21.53
南京汉王文化发展有限公司	全资子公司	353,371.41	0.31
三河汉王电子技术有限公司	全资子公司	261,226.30	0.23
北京汉王智学科技有限公司	全资子公司	57,446.09	0.05

合 计	62,212,923.52	54.82
-----	---------------	-------

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	110,466,543.17	66.06			110,466,543.17
按组合计提坏账准备的其他应收款	56,754,837.44	33.94	3,927,509.80	6.92	52,827,327.64
其中：账龄组合	56,508,036.14	33.79	3,927,509.80	6.95	52,580,526.34
应收出口退税	246,801.30	0.15			246,801.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	167,221,380.61	100.00	3,927,509.80	2.35	163,293,870.81

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	117,779,855.02	59.65	6,943,205.73	5.90	110,836,649.29
按组合计提坏账准备的其他应收款	79,670,922.48	40.35	4,668,167.00	5.86	75,002,755.48
其中：账龄组合	79,236,057.82	40.13	4,668,167.00	5.89	74,567,890.82
应收出口退税	434,864.66	0.45			434,864.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	197,450,777.50	100.00	11,611,372.73	5.88	185,839,404.77

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	49,016,474.74	86.74	2,624,499.46	65,122,615.58	82.19	3,256,130.78
1 至 2 年	5,491,939.90	9.72	549,193.99	14,109,982.24	17.81	1,410,998.22
2 至 3 年	1,229,972.00	2.18	368,991.60	3,460.00	-	1,038.00
3 年以上	769,649.50	1.36	384,824.75			
合 计	56,508,036.14	100.00	3,927,509.80	79,236,057.82	100.00	4,668,167.00

②期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
汉王制造有限公司	107,184,902.36			关联方不计提
南京汉王文化发展有限公司	1,191,681.48			关联方不计提
北京汉王智学科技有限公司	56.75			关联方不计提
深圳晶彩飞扬科技有限公司	2,089,902.58			对全部货物已提减值
合 计	110,466,543.17			

（2）期末其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

（3）其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	性质或内容	占其他应收款总额的比
汉王制造有限公司	关联方	107,184,902.36	2-3 年	往来款	64.10
北京汉王智通科技有限公司	关联方	28,400,000.00	2 年以内	出售子公司尾款	16.98
张开春	非关联方	3,920,000.00	1 年以内	往来款	2.34
南开越洋	非关联方	2,164,469.06	1 年以内	预付货款	1.29
深圳市晶彩飞扬科技有限公司	非关联方	2,089,902.58	2 年以内	出售子公司尾款	1.25
合 计		143,759,274.00			85.97

（4）应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例%
汉王制造有限公司	全资子公司	107,184,902.36	64.10
北京汉王智通科技有限公司	联营公司	28,400,000.00	16.98
南京汉王文化发展有限公司	全资子公司	1,191,681.48	0.71
北京汉王智学科技有	全资子公司	56.75	0.00

汉王科技股份有限公司

财务报表附注

2013 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

限公司		
合 计	136,776,640.59	81.79

3、长期股权投资

汉王科技股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投 资单位 持股比 例%	在被 投资 单位 表决 权比 例%	在被投资 单位持股 比例与表 决权比例 不一致的 说明	减 值 准 备	本期计提 减值准备	本期现 金红利
①对子公司投资											
汉王制造有限公司	成本法	181,921,802.36	181,921,802.36		181,921,802.36	100	100				
南京汉王文化发展 有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100	100				
北京汉王国粹科技 有限责任公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100	100				
北京汉王智学科技 有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100	100				
②对合营企业投资											
③对联营企业投资											
北京汉王机器视觉 科技有限公司	权益法	1,000,000.00				39.2157	39.2157				
北京汉王智通科技 有限公司	权益法	8,000,000.00	3,369,412.52	927,073.04	4,296,485.56	20	20				
④对其他企业投资											
合计		255,921,802.36	250,291,214.88	927,073.04	251,218,287.92						

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	118,137,641.77	153,821,893.98
其他业务收入	10,636,639.54	5,519,175.63
营业成本	55,204,652.89	82,896,824.15

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
手写轨迹产品	19,303,880.63	12,507,181.45	49,172,611.66	36,584,079.92
线				
OCR 产品线	39,857,392.20	17,007,690.60	45,335,159.34	15,750,729.17
技术授权	22,661,162.60		21,045,233.07	
行业应用	637,414.53	270,068.90	4,887,435.09	3,764,121.04
电纸书	2,517,042.58	2,183,730.44	6,772,104.13	9,575,474.80
人像识别	32,151,099.88	18,628,091.42	24,884,221.83	14,133,917.57
其他	1,009,649.35	93,864.36	1,725,128.86	351,093.53
合 计	118,137,641.77	50,690,627.18	153,821,893.98	80,159,416.02

（3）主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	10,272,722.06	5,095,772.34	7,254,134.69	2,365,320.23
华北	71,322,532.26	26,349,944.35	67,452,558.78	46,695,249.48
华东	5,312,905.17	2,736,236.10	22,086,742.34	8,321,140.89
华南	5,381,249.65	3,322,369.73	19,439,573.03	5,774,307.55
华中	6,078,382.13	2,316,448.48	7,005,805.75	3,232,475.53
西北	6,971,938.68	4,514,442.71	4,762,242.98	2,306,229.57
西南	3,258,823.47	1,284,855.10	5,502,553.43	2,263,309.27
海外	9,539,088.34	5,070,558.37	20,318,282.98	9,201,383.50
合 计	118,137,641.77	50,690,627.18	153,821,893.98	80,159,416.02

（4）前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
北京汉王国粹科技有限责任公司	22,146,060.61	18.75
汉王制造有限公司	19,838,917.10	16.79
北京汉王精锐科技有限公司	4,835,941.48	4.09
西安新浩顺科密电子科技有限公司	2,649,636.76	2.24
中国民生银行股份有限公司	1,823,418.78	1.54
合 计	51,293,974.73	43.42

5、投资收益

（1）投资收益明细

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	927,073.04	

（2）按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
北京汉王智通科技有限公司	927,073.04	

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,184,917.62	6,208,186.24
加：资产减值准备	1,267,556.01	1,967,115.88
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,836,471.91	2,338,518.03
无形资产摊销	15,890,496.48	13,690,602.03
长期待摊费用摊销	277,969.50	
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）		72,977.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	8,750.00	98,925.57
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	914,985.46	1,442,700.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

存货的减少（增加以“-”号填列）	5,499,387.03	15,978,709.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,151,626.85	-58,213,693.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-57,512,986.81	-1,514,827.66
其他（注）	1,752,986.37	-2,463,394.95
经营活动产生的现金流量净额	-26,031,093.28	-20,394,181.01

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	35,132,171.53	120,904,899.48
减：现金的期初余额	141,638,189.85	185,064,165.37
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-106,506,018.32	-64,159,265.89

注：“其他”为递延收益中政府拨款增加金额。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益		91,378.55
政府补助	5,011,233.36	2,534,026.66
债务重组损益	265,033.09	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-210,910.96	1,803,707.76
非经常性损益总额	5,065,355.49	4,246,355.87
减：非经常性损益的所得税影响数	759,803.32	636,953.38
非经常性损益净额	4,305,552.17	3,609,402.49
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		

归属于公司普通股股东的非经常性损益	4,305,552.17	3,609,402.49
-------------------	--------------	--------------

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.69%	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.16%	-0.18	-0.18

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项 目	代码	报告期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	-33,863,592.57
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	4,305,552.17
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	-38,169,144.74
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	934,731,404.04
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	934,731,404.04
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	
报告期月份数	M0	6.00
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	900,867,811.47
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	917,799,607.76
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y1=P1/E2	-3.69%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y2=P2/E2	-4.16%

3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金期末余额为 1.42 亿元，较期初减少 49.00%，主要原因为报告期内使用超募资金及自有资金购买银行保本保收益理财产品 1.4 亿元。

(2) 交易性金融资产期末余额为 1.4 亿元，较期初增加 1.4 亿元，主要原因为报告期内购买了银行保本保收益理财产品 1.4 亿元。

(3) 应票据期末余额为 0 元，较期初减少 169.05 万元，主要原因为公司收到的银行承兑汇票于报告期内到期承兑。

(4) 应收账款期末余额 7,188.53 万元，较期初减少 14.83%，主要因为报告期内公司应收账款催收力度加大。

(5) 预付款项期末余额 1,488.64 万元，较期初减少 24.28%，主要因为预付供应商的货款于报告期内收到材料入库结算。

(6) 应收利息期末余额 74.97 万元，较期初增加 97.44%，主要因为报告期末计提的存款利息增多，未到回收期。

(7) 其他应收款期末余额 4,751.05 万元，较期初减少 42.86%，主要因为报告期内收到出售汉王智通股权的尾款 3,248.00 万元。

(8) 递延所得税资产期末余额 457.18 万元，较期初减少 27.18%，主要因为报告期内公司转回部分递延所得税资产。

(9) 应付票据期末余额 0 元，较期初减少 975.83 万元，主要因为报告期内支付给供应商的银行承兑汇票到期兑付。

(10) 应付账款期末余额 3,979.08 万元，较期初减少 30.88%，主要因为公司偿还前期供应商货款。

(11) 预收账款期末余额 2,859.25 万元，较期初增加 19.13%，主要因为报告期内预收经销商货款增加、尚未结算。

(12) 其他应付款期末余额 1,245.81 万元，较期初下降 19.25%，主要因为报告期内退付押金及经销商保证金等。

(13) 其他非流动负债余额 562.97 万元，较期初下降了 38.36%，主要因为公司收到的与资产相关的课题经费，随着项目结题确认收入或者随相应资产摊销而逐步转入营业外收入所致。

(14) 营业收入及营业成本：报告期内营业收入相比上年同期下降了 5,517.35 万元，营业成本下降 3,823.11 万元，下降比例分别为 28.29%、31.06%。主要是由于公司优化产品结构，对前景不明的产品进行收缩，导致相关产品销量下滑，收入、成本下降；同时，由于子公司汉王智通的剥离，相关业务的收入、成本减少。

(15) 销售费用：报告期内相比上年同期减少 1,477.31 万元，减少比例 27.22%。主要因为公司加强费用控制，人员费及市场费等减少；汉王智通剥离，相关费用减少。

(16) 管理费用：报告期内相比上年同期减少 1,743.93 万元，减少比例为 24.90%。主要因为公司优化人员配置、控制日常管理费用、减少对前景不明产品的研发投入；汉王智通剥离，相关费用减少。

(17) 财务费用：报告期内相比上年同期减少 139.36 万元，减少 1,896.01%，主要因为相比上年同期，本期贷款利息支出减少。

(18) 减值损失：报告期内资产减值损失为 283.84 万元，较 2011 年度增加 1,756.66 万元，主要因为上年同期减值准备冲回较多，本期末各项资产价值没有再发生重大变化。

(19) 营业外收入：去年同期公司收到 2011 年 1 月-2012 年 3 月的软件企业增值税退税金额为 1985.35 万元，而预计在报告期内收到的自 2012 年 11 月起的软件企业增值税退税尚未收到。

十三、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十二次会议于 2013 年 8 月 22 日批准。

汉王科技股份有限公司

2013 年 8 月 22 日