

汉王科技股份有限公司

二〇一四年半年度

财务报告

（未经审计）

2014 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	11-80

合并及公司资产负债表

2014 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	187,638,013.25	41,516,044.32	128,599,609.46	68,607,119.39
交易性金融资产	五、2	110,247.09	110,247.09	110,247.09	110,247.09
应收票据		95,248.00		50,000.00	50,000.00
应收账款	五、3	40,064,685.08	131,093,336.61	38,414,499.97	100,344,957.91
预付款项	五、4	7,220,947.00	264,460,043.11	8,452,744.50	266,857,559.19
应收利息	五、5	997,302.97	480,632.01	182,181.57	150,556.57
应收股利					
其他应收款	五、6	26,547,898.99	132,769,327.23	38,007,782.93	144,207,836.49
存货	五、7	63,700,377.39	8,273,919.67	72,257,115.49	15,851,909.76
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	108,836,660.77	66,491,015.49	153,668,148.52	95,602,480.45
流动资产合计		435,211,380.54	645,194,565.53	439,742,329.53	691,782,666.85
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	72,622,519.68	364,778,323.04	72,576,319.75	303,671,186.70
投资性房地产					
固定资产	五、11	217,047,578.68	127,993,848.59	224,899,937.06	134,063,407.31
在建工程	五、12	4,398,697.62	1,319,704.15	2,644,390.24	817,825.42
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	47,489,092.04	43,975,809.32	54,239,038.23	50,794,571.98
开发支出	五、13	45,656,290.09	45,656,290.09	40,367,702.81	40,367,702.81
商誉					
长期待摊费用	五、14	3,600,852.07	287,987.00	4,270,692.53	165,513.00
递延所得税资产	五、15	6,278,307.67	5,218,710.00	6,278,307.67	5,218,710.00
其他非流动资产	五、15	33,952.16	1,023.66	40,000.00	
非流动资产合计		397,127,290.01	589,231,695.85	405,316,388.29	535,098,917.22
资产总计		832,338,670.55	1,234,426,261.38	845,058,717.82	1,226,881,584.07

合并及公司资产负债表（续）

2014 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					
应付账款	五、17	37,075,235.11	29,787,072.40	31,895,306.81	19,261,813.83
预收款项	五、18	17,900,398.39	15,599,042.42	30,070,302.15	27,666,038.27
应付职工薪酬	五、19	26,192,909.92	13,975,163.62	31,834,890.74	25,840,830.79
应交税费	五、20	1,741,379.40	207,045.98	1,333,935.83	1,179,798.30
应付利息					
应付股利					
其他应付款	五、21	12,044,193.85	10,438,597.67	15,409,744.66	14,263,966.91
一年内到期的非流动					
负债					
其他流动负债					
流动负债合计		94,954,116.67	70,006,922.09	110,544,180.19	88,212,448.10
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款	五、22	5,038,715.75	5,038,715.75	5,029,965.75	5,029,965.75
专项应付款	五、23	700,000.00			
预计负债	五、24	3,249,385.21	2,232,510.00	3,249,385.21	2,232,510.00
递延所得税负债					
其他非流动负债	五、25	6,318,769.84	6,318,769.84	6,785,317.47	6,785,317.47
非流动负债合计		15,306,870.80	13,589,995.59	15,064,668.43	14,047,793.22
负债合计		110,260,987.47	83,596,917.68	125,608,848.62	102,260,241.32
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	-487,636,425.05	-50,151,917.92	-490,627,740.54	-76,359,918.87
外币报表折算差额					
归属于母公司股东权		721,350,963.34	1,150,829,343.70	718,359,647.85	1,124,621,342.75
益合计					
少数股东权益		726,719.74		1,090,221.35	
股东权益合计		722,077,683.08	1,150,829,343.70	719,449,869.20	1,124,621,342.75
负债和股东权益总计		832,338,670.55	1,234,426,261.38	845,058,717.82	1,226,881,584.07

公司法定代表人：刘迎建

主管会计工作的公司负责人：胡晓文

公司会计机构负责人：马玉飞

合并及公司利润表

2014 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	169,134,484.93	96,349,289.65	139,881,176.96	128,774,281.31
减：营业成本	五、30	96,499,576.78	35,476,949.71	84,860,547.29	55,204,652.89
营业税金及附加	五、31	1,725,694.62	1,614,226.01	-311,412.69	-338,675.38
销售费用	五、32	30,673,915.00	15,557,359.69	39,508,347.06	34,313,059.66
管理费用	五、33	52,012,608.01	31,772,580.28	52,602,085.84	39,786,636.01
财务费用	五、34	-1,461,733.56	-609,012.73	-1,467,093.91	-986,414.76
资产减值损失	五、35	503,861.48	-1,209,888.99	2,838,434.41	1,267,556.01
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）	五、36	5,297,766.48	4,475,834.97		927,073.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,107,136.34	1,107,136.34		927,073.04
二、营业利润（损失以“-”号填列）		-5,521,670.92	18,222,910.65	-38,149,731.04	454,539.92
加：营业外收入	五、37	8,157,367.82	7,985,094.75	6,016,791.25	5,659,868.64
减：营业外支出	五、38	7,883.02	4.45	308,815.56	14,505.48
其中：非流动资产处置损失		7,883.02	4.45		
三、利润总额（损失以“-”号填列）		2,627,813.88	26,208,000.95	-32,441,755.35	6,099,903.08
减：所得税费用	五、39			1,708,074.44	914,985.46
四、净利润（损失以“-”号填列）		2,627,813.88	26,208,000.95	-34,149,829.79	5,184,917.62
归属于母公司股东的净利润		2,991,315.49	26,208,000.95	-33,863,592.57	5,184,917.62
少数股东损益		-363,501.61		-286,237.22	
五、每股收益					
（一）基本每股收益	五、40	0.01		-0.16	
（二）稀释每股收益	五、40	0.01		-0.16	
六、其他综合收益					
七、综合收益总额		2,627,813.88	26,208,000.95	-34,149,829.79	5,184,917.62
归属于母公司股东的综合收益总额		2,991,315.49	26,208,000.95	-33,863,592.57	5,184,917.62
归属于少数股东的综合收益总额		-363,501.61		-286,237.22	

公司法定代表人：刘迎建

主管会计工作的公司负责人：胡晓文

公司会计机构负责人：马玉飞

合并及公司现金流量表

2014 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		161,251,443.17	51,793,062.00	161,664,621.22	97,209,050.08
收到的税费返还		2,262,027.06	2,262,027.06	6,344,456.95	4,306,311.47
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	36,521,654.64	35,672,475.78	25,999,812.27	22,585,380.49
经营活动现金流入小计		200,035,124.87	89,727,564.84	194,008,890.44	124,100,742.04
购买商品、接受劳务支付的现金		64,374,624.97	10,167,266.70	95,262,079.05	67,865,622.41
支付给职工以及为职工支付的现金		66,570,098.05	38,886,495.90	54,943,787.47	37,307,392.83
支付的各项税费		15,467,483.34	12,331,669.60	18,745,694.16	16,260,470.36
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	29,824,857.52	23,962,037.49	30,476,874.37	28,698,349.72
经营活动现金流出小计		176,237,063.88	85,347,469.69	199,428,435.05	150,131,835.32
经营活动产生的现金流量净额		23,798,060.99	4,380,095.15	-5,419,544.61	-26,031,093.28
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		280,804,725.34	225,650,150.00	126,370,532.92	116,370,532.92
取得投资收益收到的现金		4,343,724.33	3,676,368.16		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,235.09	1,413,760.06		
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					
投资活动现金流入小计		285,153,684.76	230,740,278.22	158,850,532.92	148,850,532.92
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,575,262.51	6,877,241.79	17,177,686.87	14,667,903.84
投资支付的现金		270,214,500.00	255,000,000.00	254,040,161.00	214,040,161.00
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		279,789,762.51	261,877,241.79	271,217,847.87	228,708,064.84
投资活动产生的现金流量净额		5,363,922.25	-31,136,963.57	-112,367,314.95	-79,857,531.92
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		40,000,000.00	40,000,000.00		
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	40,000,000.00		
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	40,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		160,000.00	160,000.00		
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		40,160,000.00	40,160,000.00		
筹资活动产生的现金流量净额		-160,000.00	-160,000.00		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		48,872.59	52,745.39	-617,393.12	-617,393.12
五、现金及现金等价物净增加额		29,050,855.83	-26,864,123.03	-118,404,252.68	-106,506,018.32
加：期初现金及现金等价物余额		93,375,187.97	48,884,572.90	198,493,478.03	141,638,189.85
六、期末现金及现金等价物余额		122,426,043.80	22,020,449.87	80,089,225.35	35,132,171.53

公司法定代表人：刘迎建

主管会计工作的公司负责人：胡晓文

公司会计机构负责人：马玉飞

合并股东权益变动表
2014 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	-490,627,740.54		1,090,221.35	719,449,869.20
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	-490,627,740.54		1,090,221.35	719,449,869.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						2,991,315.49		-363,501.61	2,627,813.88
（一）净利润						2,991,315.49		-363,501.61	2,627,813.88
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计						2,991,315.49		-363,501.61	2,627,813.88
（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、本期期末余额	214,102,792.00	971,136,401.16			23,748,195.23	-487,636,425.05		726,719.74	722,077,683.08

公司法定代表人：刘迎建

主管会计工作的公司负责人：胡晓文

公司会计机构负责人：马玉飞

合并股东权益变动表
2013 年 1-12 月

编制单位：汉王科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额							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	-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）						-216,371,756.19		-942,633.45	-217,314,389.64
（一）净利润						-216,371,756.19		-942,633.45	-217,314,389.64
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计						-216,371,756.19		-942,633.45	-217,314,389.64
（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、本年年年末余额	214,102,792.00	971,136,401.16			23,748,195.23	-490,627,740.54		1,090,221.35	719,449,869.20

公司法定代表人：刘迎建

主管会计工作的公司负责人：胡晓文

公司会计机构负责人：马玉飞

公司股东权益变动表
2014 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	
一、上年年末余额	214,102,792.00	963,130,274.39			23,748,195.23	-76,359,918.87	1,124,621,342.75
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	-76,359,918.87	1,124,621,342.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						26,208,000.95	26,208,000.95
（一）净利润						26,208,000.95	26,208,000.95
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						26,208,000.95	26,208,000.95
（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、本期期末余额	214,102,792.00	963,130,274.39			23,748,195.23	-50,151,917.92	1,150,829,343.70

公司法定代表人：刘迎建

主管会计工作的公司负责人：胡晓文

公司会计机构负责人：马玉飞

公司股东权益变动表
2013 年 1-12 月

编制单位：汉王科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额						
	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）						-40,981,974.94	-40,981,974.94
（一）净利润						-40,981,974.94	-40,981,974.94
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						-40,981,974.94	-40,981,974.94
（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	-76,359,918.87	1,124,621,342.75

公司法定代表人：刘迎建

主管会计工作的公司负责人：胡晓文

公司会计机构负责人：马玉飞

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，公司作为职能管理平台，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”）、河北汉王精品电子产品制造有限公司（以下简称“汉王精品”）、北京汉王蓝天科技有限公司（以下简称“汉王蓝天”）、北京汉王数字科技有限公司（以下简称“汉王数字”）、北京汉王智远科技有限公司（以下简称“汉王智远”）、北京汉王鹏泰科技有限公司（以下简称“汉王鹏泰”）等 9 家子公司，以及三河汉王信息技术有限公司（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 2014 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 2014 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2014 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 2014 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 2014 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，2014 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
南京汉王文化发展有限公司	全资	南京	信息服务业	500	计算机软件技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机软硬件及设备	100%	100%	是
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
河北汉王精品电子产品制造有限公司	全资	三河	制造业	1,000	计算机软、硬件及外围设备的制造；机械电器设备的制造；税控收款机、税控器类产品的研发、生产、销售及售后服务；移动电话的研发、生产、销售及售后服务；经销：百货、建筑材料、金属材料（不含有色金属）；进出口贸易，房屋租赁，设备租赁，咨询服务	100%	100%	是
北京汉王蓝天科技有限公司	全资	北京	计算机应用服务业	1,000	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；生产加工计算机软硬件；软件开发；计算机系统服务；数据处理；环境监测	100%	100%	是
北京汉王数字科技有限公司	全资	北京	信息服务业	1,000	技术开发、技术转让、技术咨询、生产、加工计算机软硬件；数据处理；软件开发；计算机系统集成	100%	100%	是
北京汉王智远科技有限公司	全资	北京	计算机应用服务业	2,000	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；生产加工计算机软硬件；软件开发；计算机系统服务；经济贸易咨询；计算机系统集成；产品设计	100%	100%	是
北京汉王鹏泰科技有限公司	全资	北京	计算机应用服务业	1,000	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；生产加工计算机软硬件；软件开发；计算机系统服务；经济贸易咨询；集成电路设计	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公司	5,000			
河北汉王精品电子产品制造有限公司	1,000			
北京汉王蓝天科技有限公司	1,000			
北京汉王数字科技有限公司	1,000			
北京汉王智远科技有限公司	2,000			
北京汉王鹏泰科技有限公司	1,000			

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 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	2,550,000.00		726,719.74	

(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 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
深圳优派汉王 触控科技有限 公司	有限责 任公司	深圳	曾淑芳	计算机应 用服务业	2,500	10.9375	35	联营 公司	07253220-9

上海汉王歌石 股权投资基金 合伙企业(有限 合伙)	有限合 伙企业	上海	上海歌石 汉启投资 管理有限 公司(委 托代表: 朱德永)	股权及创 业投资	10000	49		联营 公司	08618930-9
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	人民币金额
现金:			79,085.30	287,196.68
人民币			79,085.30	287,196.68
银行存款:			186,316,838.87	127,176,550.61
人民币			176,792,134.82	119,523,202.35
美元	1,543,461.98	6.1710	9,524,703.88	7,653,348.09
欧元	0.02	8.42	0.17	0.17
其他货币资金:			1,242,089.08	1,135,862.17
人民币			1,242,089.08	1,135,862.17
合 计			187,638,013.25	128,599,609.46

说明:

截至 2014 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 63,969,880.37 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 2014 年 6 月 30 日，保函保证金余额为 1,242,089.08 元，其中距到期日 3 个月以上的保函保证金余额为 1,242,089.08 元。

2、交易性金融资产

种 类	期末数	期初数
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	110,247.09	110,247.09
合 计	110,247.09	110,247.09

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数 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	8,458,873.83	14.10	8,458,873.83	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	47,078,273.38	78.46	7,013,588.30	14.90	40,064,685.08
其中：账龄组合	47,078,273.38	78.46	7,013,588.30	14.90	40,064,685.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,467,640.13	7.45	4,467,640.13	100.00	-
合 计	60,004,787.34	100.00	19,940,102.26	33.23	40,064,685.08

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数 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	8,458,873.83	14.89	8,458,873.83	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	43,892,267.00	77.25	5,477,767.03	12.48	38,414,499.97
其中：账龄组合	43,892,267.00	77.25	5,477,767.03	12.48	38,414,499.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,467,640.13	7.86	4,467,640.13	1.00	
合 计	56,818,780.96	100.00	18,404,280.99	32.39	38,414,499.97

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	期末数 比例%	坏账准备	金 额	期初数 比例%	坏账准备
-----	-----	------------	------	-----	------------	------

1年以内	25,424,753.92	54.01	1,271,237.70	31,689,366.76	72.20	1,584,468.34
1至2年	11,367,660.90	24.15	1,136,766.09	4,030,527.60	9.18	403,052.76
2至3年	2,686,723.83	5.71	806,017.15	2,979,701.98	6.79	893,910.59
3年以上	7,599,134.73	16.14	3,799,567.37	5,192,670.66	11.83	2,596,335.34
合 计	47,078,273.38	100.00	7,013,588.30	43,892,267.00	100.00	5,477,767.03

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	预计收回的可能性很小
合 计	8,458,873.83	8,458,873.83	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
北京云星宇交通工程有限公司	641,700.00	641,700.00	100	预计无法收回
宋雷	1,622.50	1,622.50	100	预计无法收回
北京昊天昱科技有限公司	91,838.70	91,838.70	100	预计无法收回
厦门博易电子科技有限公司	335,327.50	335,327.50	100	预计无法收回
长春高通科技有限公司	41,906.50	41,906.50	100	预计无法收回
乌鲁木齐汉王科技有限公司	311,039.00	311,039.00	100	预计无法收回
德州博海通达电子有限公司	15,466.00	15,466.00	100	预计无法收回
徐州汉王智能计算机发展有限公司	19,636.00	19,636.00	100	预计无法收回
上海威迪文办公用品有限公司	7,380.00	7,380.00	100	预计无法收回
南宁市新华书店有限责任公司	14,400.00	14,400.00	100	预计无法收回
江西新华发行集团有限公司连锁经营分公司	3,500.44	3,500.44	100	预计无法收回
浙江省新华书店集团有限公司	47,000.00	47,000.00	100	预计无法收回
绵阳城区新潮电子产品经营部一分店	4,886.50	4,886.50	100	预计无法收回
山西新华书店集团有限公司	12,090.00	12,090.00	100	预计无法收回

包头市嘉德高新技术有限责任公司	5,413.00	5,413.00	100	预计无法收回
山东新华书店集团有限公司	11,602.00	11,602.00	100	预计无法收回
北方天晨科技（北京）有限公司	24,500.00	24,500.00	100	预计无法收回
广州市正融计算机科技有限公司	20,000.00	20,000.00	100	预计无法收回
深圳市永航电脑科技有限公司	929,867.40	929,867.40	100	预计无法收回
陕西新锐机电设备工程有限公司	36,840.00	36,840.00	100	预计无法收回
上海立炳工贸有限公司	53,956.00	53,956.00	100	预计无法收回
厦门启动力贸易有限公司	47,600.00	47,600.00	100	预计无法收回
浙江帅康营销有限公司	44,690.00	44,690.00	100	预计无法收回
北京联控兴业科技发展有限公司	15,000.00	15,000.00	100	预计无法收回
浙江真知教育科技有限公司	59,700.00	59,700.00	100	预计无法收回
北京瑞麟百嘉科技有限公司	1,000.00	1,000.00	100	预计无法收回
沈阳航空工业学院北方软件学院	8,400.00	8,400.00	100	预计无法收回
中国建设银行股份有限公司	114,520.00	114,520.00	100	预计无法收回
北京海石花实业开发公司	5,642.50	5,642.50	100	预计无法收回
北京方正奥德计算机系统有限公司	18,000.00	18,000.00	100	预计无法收回
北京京北方科技股份有限公司	76,000.00	76,000.00	100	预计无法收回
南京豪码科技有限公司	28,578.00	28,578.00	100	预计无法收回
山西博讯数码科技有限公司	51,985.00	51,985.00	100	预计无法收回
山西金旅凯丰国际航空服务有限公司	14,000.00	14,000.00	100	预计无法收回
HANVON TECHNOLOGY INC	106,467.24	106,467.24	100	预计无法收回
宁波太平鸟时尚女装有限公司	6,800.00	6,800.00	100	预计无法收回
北京向尚文化传媒有限公司	24,000.00	24,000.00	100	预计无法收回
中央组织部领导干部考试测评中心	25,200.00	25,200.00	100	预计无法收回
上海名明电子有限公司	11,210.00	11,210.00	100	预计无法收回
大连汉王科技有限公司	52,143.00	52,143.00	100	预计无法收回
北京世新华盛牧业科技有限公司	7,000.00	7,000.00	100	预计无法收回
北京讯腾伟业科技有限公司	3,000.00	3,000.00	100	预计无法收回
创源国际有限公司	32,206.44	32,206.44	100	预计无法收回
湖北东方广告有限公司	108,000.00	108,000.00	100	预计无法收回

深圳市中自汉王科技有限公司深圳分公司	179,310.00	179,310.00	100	预计无法收回
总参四部	600.00	600.00	100	预计无法收回
SAVANTINFO COMPUTER	66,514.98	66,514.98	100	预计无法收回
河南尚飞科技有限公司	2,188.00	2,188.00	100	预计无法收回
HANVON TECHNOLOGY CO., LTD	132,421.93	132,421.93	100	预计无法收回
山西新华书店集团有限公司	285,350.00	285,350.00	100	预计无法收回
浙江省新华书店集团有限公司	182,080.00	182,080.00	100	预计无法收回
上海期望科技发展有限公司	68,000.00	68,000.00	100	预计无法收回
鄂尔多斯市恒新鸿业网络技术有限责任公司	49,500.00	49,500.00	100	预计无法收回
江苏省邮政书报刊销售中心	4,500.00	4,500.00	100	预计无法收回
上海晟安电子科技有限公司	4,031.50	4,031.50	100	预计无法收回
衡水新创恒计算机网络有限公司	2,030.00	2,030.00	100	预计无法收回
合 计	4,467,640.13	4,467,640.13	100	

(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	账龄	占应收账款总额的比例%
客户一	非关联方	8,458,873.83	3年以上	14.10
客户二	非关联方	6,931,476.00	1年以内	11.55
北京汉王智通科技有限公司	关联方	3,776,258.83	2年以内	6.29
客户四	非关联方	3,246,536.00	1年以内	5.41
客户五	非关联方	2,200,157.50	1年以内	3.67
合 计		24,613,302.16		41.02

(4) 应收关联方款项

详见附注六、6 关联方应收应付款项。

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	4,453,087.59	61.67	7,278,564.90	86.11
1至2年	1,222,190.14	16.93	642,661.75	7.60
2至3年	90,479.08	1.25	13,102.54	0.16
3年以上	1,455,190.19	20.15	518,415.31	6.13
合计	7,220,947.00	100	8,452,744.50	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	账龄	未结算原因
供应商一	非关联方	1,145,434.45	1年之内	待结算
供应商二	非关联方	872,550.00	3年以上	待结算
供应商三	非关联方	462,248.32	1年之内	待结算
供应商四	非关联方	411,291.03	1年之内	待结算
供应商五	非关联方	364,958.64	1年之内	待结算
合 计		3,256,482.44		

(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	182,181.57	1,449,460.57	634,339.17	997,302.97
合 计	182,181.57	1,449,460.57	634,339.17	997,302.97

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数			
	金 额	比例%	坏账准备	净额
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	30,815,987.13	97.52	4,268,088.14	13.85	26,547,898.99
其中：账龄组合	30,815,987.13	97.52	4,268,088.14	13.85	26,547,898.99
应收出口退税					
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款	784,092.42	2.48	784,092.42	100.00	
合 计	31,600,079.55	100.00	5,052,180.56	15.99	26,547,898.99

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数 坏账准备	比例%	净额
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	44,159,005.40	98.26	6,151,222.47	13.93	38,007,782.93
其中：账龄组合	44,159,005.40	98.26	6,151,222.47	13.93	38,007,782.93
应收出口退税					
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款	784,092.42	1.74	784,092.42	100.00	
合 计	44,943,097.82	100.00	6,935,314.89	32.22	38,007,782.93

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		坏账准备	期初数		坏账准备
	金 额	比例%		金 额	比例%	
1年以内	5,214,803.56	16.92	260,740.18	7,600,596.68	17.20	380,029.83
1至2年	19,826,447.07	64.34	1,982,644.71	25,981,689.88	58.84	2,598,168.99
2至3年	4,313,325.00	14.00	1,293,997.50	10,576,678.84	23.95	3,173,003.65
3年以上	1,461,411.50	4.74	730,705.75	40.00	0.01	20.00
合 计	30,815,987.13	100.00	4,268,088.14	44,159,005.40	100	6,151,222.47

②期末单项金额虽不重大但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
---------	------	------	-------	------

深圳晶彩飞扬科技有限公司	784,092.42	784,092.42	100.00	预计收回的可能性很小
合 计	784,092.42	784,092.42	100.00	

（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	账龄	占其他应收款总额的比例%	款项性质
北京汉王智通科技有限公司	关联方	11,341,772.05	2年以内	35.89	往来款
单位二	非关联方	3,920,000.00	1-2年	12.40	出售子公司尾款
单位三	非关联方	2,164,469.06	1-2年	6.85	诉讼赔款
单位四	非关联方	1,973,232.21	2-3年	6.24	保证金
单位五	非关联方	939,660.00	2-3年	2.97	往来款
合 计		20,339,133.32		64.36	

（4）应收关联方款项

详见附注六、6 关联方应收应付款项。

7、存货

（1）存货分类

项 目	账面余额	期末数 跌价准备	账面价值	账面余额	期初数 跌价准备	账面价值
原材料	39,320,172.02	14,058,777.32	25,261,394.70	34,658,376.21	16,249,833.25	18,408,542.96
在产品	16,798,375.62	260,205.86	16,538,169.76	21,511,977.41	1,517,087.48	19,994,889.93
库存商品	39,973,756.28	18,236,689.86	21,737,066.42	54,721,031.98	20,961,102.88	33,759,929.10
周转材料	163,746.51		163,746.51	93,753.50		93,753.50
合 计	96,256,050.43	32,555,673.04	63,700,377.39	110,985,139.10	38,728,023.61	72,257,115.49

(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	16,249,833.25			2,191,055.93	14,058,777.32
在产品	1,517,087.48			1,256,881.62	260,205.86
库存商品	20,961,102.88	1,478,734.80		4,203,147.82	18,236,689.86
周转材料					
合 计	38,728,023.61	1,478,734.80		7,651,085.37	32,555,673.04

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
银行固定收益理财产品	80,000,000.00	120,000,000.00
待抵扣、认证的增值税	25,686,216.62	31,185,396.19
预缴的税费	606,347.75	602,998.65
待摊房屋租赁、装修支出	1,610,511.51	1,465,956.67
待摊模具费	889,658.16	
其他待摊费用	43,926.73	413,797.01
合 计	108,836,660.77	153,668,148.52

9、对合营企业和联营企业投资

对联营企业投资

汉王科技股份有限公司
财务报表附注
2014 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	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	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	225	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	4000	联营企业	56362673-6
深圳优派汉王触控科技有限公司	有限责任公司	深圳	曾淑芳	计算机应用服务业	2500	联营企业	07253220-9
上海汉王歌石股权投资基金合伙企业（有限合伙）	有限合伙	上海	上海歌石汉启投资管理有限公司（委托代表：朱德永）	股权及创业投资	10000	联营企业	08618930-9

续：

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	39.2157	39.2157	-363,318.49	1,909,372.52	-2,394,362.64	1,135,427.87	-242,012.06
北京汉王智通科技有限公司	20.00	20.00	210,515,274.83	167,972,606.70	42,542,668.13	55,447,984.87	5,304,682.05
深圳优派汉王触控科技有限公司	10.9375	35.00	14,523,979.28	7,453,413.66	7,070,565.62	7,242,690.86	-5,407,418.99
上海汉王歌石股权投资基金合伙企业（有限合伙）	49.00		100,862,285.07		100,862,285.07		862,285.07

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
对合营企业投资				
对联营企业投资	76,579,971.82	1,483,456.09	376,319.75	77,687,108.16
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备	4,003,652.07	1,060,936.41		5,064,588.48
合 计	72,576,319.75	422,519.68	376,319.75	72,622,519.68

汉王科技股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）长期股权投资汇总表

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数	本投资单位持股比例%	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	27,203,652.07	1,060,936.41	28,264,588.48	20.00	20.00		5,064,588.48	1,060,936.41	
深圳优派汉王触控科技有限公司	权益法	175 万元	376,319.75	-376,319.75		10.9375	35.00	第二次出资款尚未认缴			
上海汉王歌石股权投资基金合伙企业（有限合伙）	权益法	4900 万元	49,000,000.00	422,519.68	49,422,519.68	49.00	49.00				
③对其他企业投资											
合计		5975 万元	76,579,971.82	1,107,136.34	77,687,108.16				5,064,588.48	1,060,936.41	

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	398,876,316.29	417,715.03	102,483.13	399,191,548.19
其中：房屋及建筑物	224,569,650.21			224,569,650.21
机器设备	142,245,226.04	170,255.55	28,382.91	142,387,098.68
运输设备	6,708,228.78			6,708,228.78
电子设备	11,321,149.06	189,204.61	62,745.96	11,447,607.71
办公设备及其他	14,032,062.20	58,254.87	11,354.26	14,078,962.81
		本期计提		
二、累计折旧合计	125,674,295.77	8,259,549.86	91,959.58	133,841,886.05
其中：房屋及建筑物	36,740,996.29	2,598,858.91		39,339,855.20
机器设备	67,935,640.91	3,489,678.44	25,452.44	71,399,866.91
运输设备	4,182,562.91	234,800.76		4,417,363.67
电子设备	8,769,661.83	1,482,085.32	53,099.74	10,198,647.41
办公设备及其他	8,045,433.83	454,126.43	13,407.40	8,486,152.86
三、固定资产账面净值合计	273,202,020.52	417,715.03	8,270,073.41	265,349,662.14
其中：房屋及建筑物	187,828,653.92		2,598,858.91	185,229,795.01
机器设备	74,309,585.13	170,255.55	3,492,608.91	70,987,231.77
运输设备	2,525,665.87		234,800.76	2,290,865.11
电子设备	2,551,487.23	189,204.61	1,491,731.54	1,248,960.30
办公设备及其他	5,986,628.37	58,254.87	452,073.29	5,592,809.95
四、减值准备合计	48,302,083.46			48,302,083.46
其中：房屋及建筑物				
机器设备	48,302,083.46			48,302,083.46
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	224,899,937.06	417,715.03	8,270,073.41	217,047,578.68
其中：房屋及建筑物	187,828,653.92		2,598,858.91	185,229,795.01
机器设备	26,007,501.67	170,255.55	3,492,608.91	22,685,148.31
运输设备	2,525,665.87		234,800.76	2,290,865.11
电子设备	2,551,487.23	189,204.61	1,491,731.54	1,248,960.30
办公设备及其他	5,986,628.37	58,254.87	452,073.29	5,592,809.95

说明：

- ① 本期折旧额 8,259,549.86 元
- ② 期无建工程转入固定资产项目
- ③ 本期无固定资产大修理项目

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
Sap PLM 项目软件款	987,636.74		987,636.74	817,825.42		817,825.42
SAP组织调整管理软件	204,716.98		204,716.98			1,826,564.82
汉王OA项目软件	127,350.43		127,350.43			
MES(制造执行系统)	2,555,007.72		2,555,007.72	1,826,564.82		
触控笔零件自动化组装设备	523,985.75		523,985.75			
合 计	4,398,697.62		4,398,697.62	2,644,390.24		2,644,390.24

（2）重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	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（%）	工程投入占预算的比例（%）	期末数
Sap PLM 项目软件款	817,825.42	169,811.32							987,636.74
SAP组织调整管理软件		204,716.98							204,716.98
汉王OA项目软件		127,350.43							127,350.43
MES(制造执行系统)	1,826,564.82	728,442.90							2,555,007.72
触控笔零件自动化组装设备		523,985.75							523,985.75
合 计	2,644,390.24	1,754,307.38							4,398,697.62

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	250,576,367.21	1,915,778.79		252,492,146.00
土地使用权	41,058,700.00			41,058,700.00
专利权	9,080,000.00			9,080,000.00
专有技术	132,855,392.28			132,855,392.28
外购软件	22,538,023.50	75,641.02		22,613,664.52
外购图书版权	45,044,251.43	1,840,137.77		46,884,389.20
二、累计摊销合计	157,148,630.14	8,665,724.98		165,814,355.12
土地使用权	7,997,358.75	409,836.59		8,407,195.34
专利权	9,080,000.00			9,080,000.00
专有技术	90,489,713.50	5,047,993.35		95,537,706.85
外购软件	7,387,454.75	1,259,402.39		8,646,857.14
外购图书版权	42,194,103.14	1,948,492.65		44,142,595.79
三、无形资产账面净值合计	93,427,737.07	1,915,778.79	8,665,724.98	86,677,790.88
土地使用权	33,061,341.25		409,836.59	32,651,504.66
专利权				
专有技术	42,365,678.78		5,047,993.35	37,317,685.43
外购软件	15,150,568.75	75,641.02	1,259,402.39	13,966,807.38
外购图书版权	2,850,148.29	1,840,137.77	1,948,492.65	2,741,793.41
四、减值准备合计	39,188,698.84			39,188,698.84
土地使用权				
专利权				
专有技术	35,349,726.38			35,349,726.38
外购软件	3,838,972.46			3,838,972.46
外购图书版权				
五、无形资产账面价值合计	54,239,038.23	1,915,778.79	8,665,724.98	47,489,092.04
土地使用权	33,061,341.25		409,836.59	32,651,504.66
专利权				
专有技术	7,015,952.40		5,047,993.35	1,967,959.05
外购软件	11,311,596.29	75,641.02	1,259,402.39	10,127,834.92
外购图书版权	2,850,148.29	1,840,137.77	1,948,492.65	2,741,793.41

说明：

①本期摊销额 8,665,724.98 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 4.14%。

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	
人脸锁	7,691,995.08	347,697.36			8,039,692.44
电磁模组	8,456,494.61	215,900.41			8,672,395.02
中华字库工程—明清图书用字搜集与整理之二·文字采集与校对	5,313,610.46	777,436.90			6,091,047.36
第一代电磁笔专用集成电路项目	1,454,123.45	553,135.62			2,007,259.07
电子记事本	4,299,363.50	40,954.10			4,340,317.60
基于 OCR 识别技术的手持扫描设备的研发及产业化	5,833,634.59	1,412,186.06			7,245,820.65
手指触控	3,370,203.17	514,373.80			3,884,576.97
汉王云	3,948,277.95	1,426,903.03			5,375,180.98
合 计	40,367,702.81	5,288,587.28			45,656,290.09

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 22.01%。

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
ERP网线布线工程	264,000.00				264,000.00	
车间屋面防水工程	733,333.30		220,000.02		513,333.28	
支付北京中科汇联产品技术咨询费	15,277.78		15,277.78			
办公楼装修费	3,053,365.49		523,434.08		2,529,931.41	
会议室装修费用	39,202.96		33,602.58		5,600.38	
房屋中介费	165,513.00	364,729.00	242,255.00		287,987.00	
合 计	4,270,692.53	364,729.00	1,034,569.46		3,600,852.07	

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	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	947,854.71	3,791,418.84	947,854.71	3,791,418.84
预提工资	17,500.00	70,000.00	17,500.00	70,000.00
可抵扣亏损	5,312,952.96	35,168,371.84	5,312,952.96	35,168,371.84
合 计	6,278,307.67	39,029,790.68	6,278,307.67	39,029,790.68

（2）无确认递延所得税负债

（3）其他非流动资产

项 目	内 容	年末数	年初数
其他		-6,047.84	
预付设备款	设备款	40,000.00	40,000.00
合 计		33,952.16	40,000.00

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	25,339,595.88		347,313.06		24,992,282.82
（2）存货跌价准备	38,728,023.61	1,478,734.80		7,651,085.37	32,555,673.02
（3）固定资产减值准备	48,302,083.46				48,302,083.46
（4）无形资产减值准备	39,188,698.84				39,188,698.84
（5）长期股权投资减值准备	4,003,652.07	1,060,936.41			5,064,588.48
合 计	155,562,053.86	2,539,671.21	347,313.05	7,651,085.37	150,103,326.62

17、应付账款

项 目	期末数	期初数
货 款	37,075,235.11	31,895,306.81
工程款		
合 计	37,075,235.11	31,895,306.81

说明：

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。

18、预收款项

项 目	期末数	期初数
货 款	17,900,398.39	30,070,302.15

说明：

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。

19、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,672,264.26	51,016,509.42	52,864,514.93	8,824,258.75
二、职工福利费	580,353.00	1,287,094.90	1,733,374.90	134,073.00
三、社会保险费	3,024,234.74	11,273,503.91	11,922,724.53	2,375,014.12
其中：1. 医疗保险费	-166,247.84	3,384,873.71	2,773,408.11	445,217.76
2. 基本养老保险费	3,160,823.15	7,007,404.49	8,368,985.89	1,799,241.75
3. 工伤保险费	-83,430.83	261,721.38	248,053.61	-69,763.06
4. 失业保险费	124,791.51	377,565.75	331,779.85	170,577.41
5. 生育保险费	616,594.89	241,938.58	200,497.07	658,036.40
四、住房公积金	-40,010.48	4,067,974.06	3,520,362.90	507,600.68
五、工会经费和职工教育经费	12,597,092.36	1,745,282.94	756,088.93	13,586,286.37
六、非货币性福利				

七、辞退福利	4,987,656.86	1844594.96	6083164.82	749,087.00
八、以现金结算的股份支付				
九、其他				
十、大病基金	13,300.00	4,550.00	1,260.00	16,590.00
合 计	31,834,890.74	71,239,510.19	76,881,491.01	26,192,909.92

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 2014 年 6 月 30 日，公司无拖欠性质的薪酬。

20、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	895,514.83	539,276.49
营业税	61,178.38	57,516.41
个人所得税	550,243.35	482,378.62
城市维护建设税	66,247.41	60,248.46
废弃电子产品处理基金		2,550.00
教育费附加及地方教育费附加	59,074.28	43,034.62
印花税	109,121.15	148,931.23
合 计	1,741,379.40	1,333,935.83

21、其他应付款

项 目	期末数	期初数
保证金	4,693,135.74	8,554,456.08
押金	6,543,341.44	6,677,193.07
党费	164,328.23	114,229.73
其他	643,388.44	63,865.78
合 计	12,044,193.85	15,409,744.66

说明：

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

22、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	5,038,715.75	5,029,965.75

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	借款条件
北京中关村发展集团股份有限公司	2012年4月15日至 2015年4月15日	5,000,000.00	0.35	38,715.75	5,038,715.75	

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。

23、专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
河北省文化产业专项资金 （汉王E典笔）		700,000.00		700,000.00

24、预计负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未决诉讼	2,232,510.00			2,232,510.00
降价补差	1,016,875.21			1,016,875.21
合 计	3,249,385.21			3,249,385.21

25、其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
递延收益	6,318,769.84	6,785,317.47

其中，递延收益明细如下：

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
基于TD电子纸移动 数字阅读终端的研 发及产业化	145,833.33		145,833.33		0.00	与资产相关
电子书包设备研制 和应用项目	3,500,000.00		1,000,000.00		2,500,000.00	与资产相关
数字出版网络出版 技术的开发和应用	858,095.24		429,047.62		429,047.62	与资产相关
9. 68寸彩屏电纸书	580,555.57		316,666.67		263,888.90	与资产相关
中华字库工程	240,000.00				240,000.00	与资产相关
电子阅读器应用示 范系统开发	390,000.00				390,000.00	与资产相关
基于OCR识别技术 的手持扫描设备的 研究及产业化	400,000.00		240,000.00		160,000.00	与收益相关
数字内容发行平 台、终端研发及产 业化	670,833.33		175,000.01		495,833.32	与资产相关
数字内容发行投 放及终端整合服 务平台		3,680,000.00	1,840,000.00		1,840,000.00	与收益相关
汉王光学字符识 别系统软件产业 化项目		1,000,000.00	1,000,000.00			与收益相关
合 计	6,785,317.47	4,680,000.00	5,146,547.63		6,318,769.84	

说明：

（1）基于TD电子纸移动数字阅读终端的研发及产业化：2009年12月16日公司与海淀区推动文化大发展大繁荣领导小组办公室签订了《2009年度海淀区文化发展专项资金支持项目管理协议书》，2009年12月25日公司收到第一批补贴款1,050,000.00元。2011年项目结题，资本化处理。2014年1-6月摊销145,833.33元，现已摊销完毕。

（2）电子书包设备研制和应用项目：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。2014年1-6月摊销1,000,000.00元。

（3）数字出版网络出版技术的开发和应用：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 650,000.00 元。2014 年 1-6 月摊销 429,047.62 元。

（4）9.68 寸彩屏电纸书：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。2014 年 1-6 月摊销 316,666.67 元。

（5）中华字库工程、电子阅读器应用示范系统开发：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。

（6）基于 OCR 识别技术的手持扫描设备的研究及产业化：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。2014 年 1-6 月摊销 240,000.00 元。

（7）数字内容发行平台、终端研发及产业化：2013 年 12 月收到中关村科技园区海淀园管理委员会拨付的补贴款 700,000.00 元。2014 年 1-6 月摊销 175,000.01 元。

（8）数字内容发行投放及终端整合服务平台：2013 年 12 月收到北京市国有文化资产监督管理委员会拨付的文化创新发展专项资金首期 50%款 1,840,000.00 元。2014 年 4 月收到尾款 1,840,000.00 元，2014 年 1-6 月摊销 1,840,000.00 元。

（9）汉王光学字符识别系统软件产业化项目：2014 年 5 月收到北京市科委、中关村科技园区管理委员会拨付的 2014 年高新技术成果转化资金 1,000,000.00 元。2014 年 1-6 月确认收入 1,000,000.00 元。

26、股本（单位：股）

项 目	年初数		本年增减变动（+ -）					年末数	
	金额	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例（%）
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股	81,718,890.00	38.17				-43,124,864.00	-43,124,864.00	38,594,026.00	18.03
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	81,718,890.00	38.17				-43,124,864.00	-43,124,864.00	38,594,026.00	18.03
4. 外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	81,718,890.00	38.17				-43,124,864.00	-43,124,864.00	38,594,026.00	18.03
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	132,383,902.00	61.83				43,124,864.00	43,124,864.00	175,508,766.00	81.97
2. 境内上市的外资股									

汉王科技股份有限公司
财务报表附注
2014 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3. 境外上市的外资股

4. 其他

无限售条件股份合计	132,383,902.00	61.83	43,124,864.00	43,124,864.00	175,508,766.00	81.97
三、股份总数	214,102,792.00	100.00			214,102,792.00	100.00

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
合 计	23,748,195.23			23,748,195.23

29、未分配利润

项 目	本期发生额	上年发生额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	-490,627,740.54	-274,255,984.35	
调 整 年初未分配利润合计数			
调整后 年初未分配利润	-490,627,740.54	-274,255,984.35	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,991,315.49	-216,371,756.19	
减：提取法定盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-487,636,425.05	-490,627,740.54	

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	2014年1-6月	2013年1-6月
主营业务收入	153,770,368.68	128,545,630.29
其他业务收入	15,364,116.25	11,335,546.67
营业收入合计：	169,134,484.93	139,881,176.96
主营业务成本	88,808,883.22	79,953,511.52
其他业务成本	7,690,693.56	4,907,035.77
营业成本合计：	96,499,576.78	84,860,547.29

（2）主营业务（分产品）

产品名称	2014年1-6月		2013年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
手写轨迹产品线	40,250,579.94	28,889,409.81	27,945,842.63	19,053,284.68
OCR 产品线	35,880,389.96	20,246,876.95	34,781,260.72	17,371,417.26
技术授权	16,550,901.15		4,816,372.60	
行业应用	6,334,709.38	5,957,362.02	7,609,537.85	6,880,676.42
电纸书	11,774,474.00	10,986,539.54	15,118,152.52	13,750,597.83
人像识别	39,046,639.95	21,299,502.56	35,699,049.82	22,793,073.59
大气监测治理	2,044,586.81	528,748.58		
其他	1,888,087.49	900,443.76	2,575,414.15	104,461.74
合 计	153,770,368.68	88,808,883.22	128,545,630.29	79,953,511.52

（3）主营业务（分地区）

地区名称	2014年1-6月		2013年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	4,833,312.28	3,237,528.84	10,087,684.74	6,378,165.11
华北	71,543,720.24	43,870,004.65	55,934,211.76	36,676,485.47

华东	16,809,886.49	9,469,679.61	17,559,538.09	11,102,766.76
华南	17,964,005.03	10,861,512.78	11,620,558.68	6,644,091.08
华中	12,619,436.15	8,179,477.66	10,267,577.95	6,952,168.92
西北	3,951,763.72	2,619,758.92	7,292,011.46	4,497,023.72
西南	3,985,932.62	2,276,425.22	5,679,852.21	3,213,974.85
海外	22,062,312.16	8,294,495.54	10,104,195.39	4,488,835.62
合 计	153,770,368.68	88,808,883.22	128,545,630.29	79,953,511.52

(4) 前五名客户的营业收入情况

期 间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2014年	31,626,638.18	20.57
2013年	26,689,414.16	20.76

(5) 其他业务收入成本明细

项目明细	2014年1-6月		2013年1-6月	
	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	10,835,984.48	3,912,187.06	10,702,619.03	4,499,256.58
材料收入	1,390,731.61	1,470,244.97	65,964.89	60,427.44
外加工收入	3,137,400.16	2,308,261.53	566,962.75	347,351.75
合 计	15,364,116.25	7,690,693.56	11,335,546.67	4,907,035.77

31、营业税金及附加

项 目	2014年1-6月	2013年1-6月
营业税	529,403.99	-283,102.45
城建税	695,931.56	-19,817.17
教育费附加	500,289.07	-8,493.07
废旧电子产品处理基金	70.00	
合 计	1,725,694.62	-311,412.69

说明：

（1）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	2014年1-6月	2013年1-6月
职工薪酬	17,795,880.35	17,736,156.92
广告宣传及终端建设	4,431,917.24	12,318,403.07
差旅费	1,385,732.81	1,032,553.06
房租水电物业	1,494,280.00	2,253,825.70
服务费	1,090,600.17	297,261.44
材料消耗	1,058,318.13	1,349,102.92
无形资产摊销及折旧	870,516.09	1,706,598.34
邮费运费	738,186.41	225,510.38
业务招待费	635,511.05	413,448.64
其他	1,172,972.75	2,175,486.59
合 计	30,673,915.00	39,508,347.06

33、管理费用

项 目	2014年1-6月	2013年1-6月
职工薪酬	14,757,185.56	15,219,479.77
研发费	23,995,993.97	21,579,720.83
无形资产摊销及折旧	4,017,284.72	3,811,512.06
专利法务审计中介	2,590,005.97	2,291,880.52
房租水电物业	2,147,453.79	2,015,867.29
税费	752,573.73	1,149,416.19
业务招待费	450,724.83	396,308.35
服务费	327,039.22	1,037,748.71
差旅费	250,689.84	786,557.55
交通费	241,899.06	417,134.54
其他	2,481,757.32	3,896,460.03
合 计	52,012,608.01	52,602,085.84

34、财务费用

项 目	2014年1-6月	2013年1-6月
-----	-----------	-----------

利息支出	169,192.76	8,750.00
减：利息资本化		
减：利息收入	1,674,239.73	2,167,934.81
汇兑损失	-18,504.48	642,663.65
减：汇兑收益		
手续费	61,817.89	49,427.25
合 计	-1,461,733.56	-1,467,093.91

35、资产减值损失

项 目	2014年1-6月	2013年1-6月
（1）坏账损失	-347,313.05	-5,370,470.95
（2）存货跌价损失	-209,761.88	8,208,905.36
（3）长期股权投资减值损失	1,060,936.41	
合 计	503,861.48	2,838,434.41

36、投资收益

（1）投资收益明细情况

项 目	2014年1-6月	2013年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	1,107,136.34	
理财产品收益	4,190,630.14	
合 计	5,297,766.48	

（2）按权益法核算的长期股权投资收益

项 目	2014年1-6月	2013年1-6月	增减变动原因
北京汉王智通科技有限公司	1,060,936.41		
上海汉王歌石股权投资基金合伙企业（有限合伙）	422,519.68		
深圳优派汉王触控科技有限公司	-376,319.75		
合 计	1,107,136.34		

37、营业外收入

项 目	2014年1-6月	2013年1-6月	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	-
政府补助	7,999,294.69	5,653,853.56	5,737,267.63
其他	158,073.13	97,904.60	158,073.13
合 计	8,157,367.82	6,016,791.25	5,895,340.76

其中，政府补助明细如下：

项 目	2014年1-6月	2013年1-6月	说明
增值税返还	2,262,027.06	642,620.20	(1)
递延收益摊销	5,146,547.63	4,713,333.36	
其他	590,720.00	297,900.00	
合 计	7,999,294.69	5,653,853.56	

说明：

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，2014 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。

38、营业外支出

项 目	2014年1-6月	2013年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	7,883.02		7,883.02
其中：固定资产处置损失	7,883.02		7,883.02
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他		308,815.56	
合 计	7,883.02	308,815.56	7,883.02

39、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	2014年1-6月	2013年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整		1,708,074.44
合 计		1,708,074.44

40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	代码	本期发生数	上期发生数
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	2,991,315.49	-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	5,887,457.74	5,011,039.65
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	-2,896,142.25	-38,874,632.22
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	38	26
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	6
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	$Y1=P1/S$	0.01	-0.16
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	$Y2=P2/S$	-0.01	-0.18
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3= (P1 + P3) / X2$	0.01	-0.16
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	$Y4= (P2 + P4) / X2$	-0.01	-0.18

41、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	2014年1-6月	2013年1-6月
科技项目拨款、贴息	4,136,470.00	847,900.00
收到利息收入	505,806.99	1,182,219.43
收到的房屋租金、押金	14,106,079.20	16,253,839.99
收到的保证金	245,111.32	586,740.68
汉王智通还款	15,669,801.24	
退回货款		2,935,258.29
其他	1,858,385.89	4,193,853.88
合 计	36,521,654.64	25,999,812.27

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2014年1-6月	2013年1-6月
房租水电及物业管理	5,102,444.14	4,634,972.20
广告宣传及终端建设	3,234,687.26	6,367,527.48
差旅费	2,143,709.88	2,045,112.23
专利法务审计	2,036,894.60	1,071,289.69
招待费用	1,046,159.28	819,343.99
通讯费、办公费、会议费	997,196.83	1,052,537.84

汉王科技股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

保证金支出	852,876.73	850,044.85
邮费运费	850,510.97	1,366,151.31
其他	13,560,377.83	12,269,894.78
合 计	29,824,857.52	30,476,874.37

42、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2014年1-6月	2013年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,627,813.88	-34,149,829.79
加：资产减值准备	503,861.48	2,838,434.41
固定资产折旧	8,259,549.86	15,273,593.90
无形资产摊销	8,665,724.98	15,972,781.41
长期待摊费用摊销	669,840.46	1,687,884.16
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）	7,883.02	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	150,651.38	651,413.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,297,766.48	0
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	1,706,473.43
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）	14,729,088.67	-7,559,041.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,679,217.66	31,788,920.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,590,063.52	-30,753,075.11
其他	-1,607,740.40	-2,877,099.32
经营活动产生的现金流量净额	23,798,060.99	-5,419,544.61

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	122,426,043.80	80,089,225.35
减：现金的期初余额	93,375,187.97	198,493,478.03
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	29,050,855.83	-118,404,252.68

说明：

“其他”项包含预计负债、递延收益、资本公积中政府拨款、3 个月以上到期的履约保函保证金的增加金额。

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	122,426,043.80	93,375,187.97
其中：库存现金	79,085.30	287,196.68
可随时用于支付的银行存款	122,346,958.50	93,087,991.29
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	122,426,043.80	93,375,187.97

说明：

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

（3）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：	期末数	期初数
期末货币资金	187,638,013.25	128,599,609.46
减：使用受到限制的存款	65,211,969.45	35,224,421.49
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	122,426,043.80	93,375,187.97
减：期初现金及现金等价物余额	93,375,187.97	198,493,478.03
现金及现金等价物净增加额（减少“—”）	29,050,855.83	-105,118,290.06

六、关联方及关联交易

1、实际控制人

截至 2014 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
河北汉王精品电子产品制造有限公司	全资	有限责任公司	三河	刘迎建	制造业	1000	100	100	09474016-4
北京汉王蓝天科技有限公司	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	09186960-8
北京汉王数字科技有限公司	全资	有限责任公司	北京	刘迎建	信息服务业	1,000	100	100	08964047-6
北京汉王智远科技有限公司	全资	有限责任公司	北京	刘迎建	计算机应用服务业	2000	100	100	08964045-X
北京汉王鹏泰科技有限公司	全资	有限责任公司	北京	刘迎建	计算机应用服务业	1000	100	100	08964051-3

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
深圳优派汉王触控科技有限公司	有限责任公司	深圳	曾淑芳	计算机应用服务业	2,500	10.9375	35	联营公司	07253220-9
上海汉王歌石股权投资基金合伙企业（有限合伙）	有限合伙企业	上海	上海歌石汉启投资管理有限公司（委托代表：朱德永）	股权及创业投资	10000	49		联营公司	08618930-9
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
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、王东琳、严义坝	公司外部董事	
姚刚、徐冬坚	公司董事/高级管理人员	
张利国、王璞、鲁桂华	公司独立董事	
徐波、程冰冰、肖峰立	公司监事	
胡晓文、韩峰、张健、李志峰、朱德永、杨晶涛、王杰、石践、籍斌、王红岗	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	2014年1-6月		2013年1-6月	
			金额（元）	占同类交易金额的比例%	金额（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	26,111.11	0.02		
北京汉王机器视觉科技有限公司	房屋租赁	市场定价	97,018.95	0.01	95,351.16	0.01
北京汉王智通科技有限公司	销售商品	市场定价	5,604,549.54	3.64	7,018,198.82	5.46

北京汉王智通科技有限公司	房屋租赁	市场定价	491,216.45	4.53	512,821.00	4.79
深圳优派汉王触控科技有限公司	销售商品	市场定价	976,835.36	0.64		
深圳优派汉王触控科技有限公司	采购商品	市场定价	456,133.90	0.14	-	

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
应收账款:					
	北京汉王智通科技有限公司	3,673,140.80	294,705.23	3,529,714.53	176,485.73
	合 计	3,673,140.80	294,705.23	3,529,714.53	176,485.73
其他应收款:					
	北京汉王智通科技有限公司	11,341,772.05	1,134,177.21	26,099,823.56	4,499,444.78
	合 计	11,341,772.05	1,134,177.21	26,099,823.56	4,499,444.78

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预收账款：			
	深圳优派汉王触控科技有限公司	22,000.00	41,460.00
	合 计	22,000.00	41,460.00
其他应付款：			
	北京汉王智通科技有限公司	20,000.00	20,000.00
	合 计	20,000.00	20,000.00

七、或有事项

1、未决诉讼仲裁对公司的财务影响

①2008 年 7 月 25 日，公司与北京国学时代文化传播股份有限公司（以下简称“国学公司”）签订了《合作协议书》，有效期至 2010 年 7 月 25 日终止。根据上述协议约定，国学公司将其自行开发制作的两款国学电子出版物《国学备览》和《国学备要》授权公司预装到汉王电纸书中。

2009 年 11 月 30 日，公司收到北京市海淀区人民法院《应诉通知书》，中华书局起诉公司，称公司汉王电纸书国学版四个型号的产品中预装的“二十五史”侵犯了中华书局“点校版二十五史”的著作权，要求公司赔偿其经济损失总计达 4,465,020 元。

由于中华书局认为公司涉嫌侵权的“点校版二十五史”包含在由国学公司授权公司使用的《国学备要》中，因此公司接到法院通知后，于 2010 年 1 月 11 日向法院提交了关于追加国学公司为本案诉讼第三人的申请，并提供了相关证据。同时公司停止在电纸书中预装《国学备要》。

2010 年 12 月 20 日，北京市海淀区人民法院下达（2010）海民初字第 9787 号、9788 号、9789 号、9790 号《民事判决书》，一审判决驳回中华书局全部诉讼请求。

2011 年 1 月 14 日，中华书局向北京市第一中级人民法院提起上诉，要求撤销原审判决，改判支持上诉人中华书局在原审中提出的全部诉讼请求。

2011 年 6 月 13 日，北京市第一中级人民法院下达（2011）一中民终字第 6392 号、6393 号、6395 号、6396 号《民事判决书》，认为原审判决认定事实基本清楚，适用法律基本正确，中华书局的全部上诉理由均不能成立，并作出终审判决：驳回上诉，维持原判。一审案件受理费及二审案件受理费由中华书局负担。

中华书局与国学公司有关著作权纠纷一案经海淀法院、一中院两审判决，国学公司败诉。

中华书局借此向高院申请再审，2013 年 10 月 28 日，公司收到北京市高级人民法院下达的高民申字第 4012 号、4013 号、4014 号、4015 号受理通知书，中华书局作为再审申请人就其与本公司著作权纠纷四个案件终审判决不服，申请再审。公司已提交书面答辩意见。合议庭将就一审、二审卷宗依职权做出裁定，如裁定撤销原审生效判决，本案将有可能发回原审法院重新审理，也有可能由高院知识产权庭自行提审，本公司根据其中中华书局诉讼请求金额的 50%计提预计负债共计 2,232,510.00 元。

②2013 年 8 月 27 日，北京市第一中级人民法院下达民事判决书，法院认为南开越洋在其发布的公告中对汉王科技的表述与客观实际不符。这些表述导致公众对汉王科技评价的下降，客观上损害了汉王科技的名誉，判决南开越洋承担相应责任，删除相应文章链接，在其官网及《中国证券报》上刊登致歉声明并赔偿我司经济损失五十万人民币。

法定期限内，南开越洋上诉，本案经北京市高级人民法院知识产权庭公开开庭审理，于 2014 年 1 月 27 日下达终审判决书，维持一审原判。

因南开越洋在终审判决生效后拒不遵照判决书履行，公司于 2014 年 3 月 12 日向北京市第一中级人民法院申请强制执行。

③2014 年上半年，公司收到北京市第一中级人民法院送达的 47 份诉讼文件，47 名投资者以虚假陈述责任纠纷为由对公司提起诉讼，涉诉金额 946 万元人民币，目前本案尚处于审理初期，所有该案件的证据交换以及庭审程序尚未进行，在此情况下，对案件的赔偿概率以及最终的赔偿范围，暂时无法判断，对公司期后利润的影响具有不确定性。

2、截至 2014 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

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	期末数	期初数
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
2014年7-12月	2,414,095.00	2,414,095.00
2015年1-12月	4,828,190.00	4,828,190.00
合 计	7,242,285.00	7,242,285.00

说明：

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。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，为八维学生营造实训环境；双方相互提供培训服务；同等条件下，公司优先录用八维的毕业生，八维保证公司有选择其应届毕业生的优先权。

八维向公司提供位于北京八维学校三校区二号办公楼的楼宇及其附属场地进行使用和管理，该楼宇建筑面积（不含附属场地）共计 7172 平方米。公司可以有偿引入第三方的形式，获取对该楼房场地的收益权，公司引入的第三方，不得含教育类机构。

2013 年 1 月 21 日，双方就该经营租赁签订续约协议，原有效期截止日由“2020 年 4 月 30 日止”调整至“2016 年 4 月 30 日止”，公司每年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，其中，调整后的合作费 4,097,870.00 元/年、管理费 300,000.00 元/年、夏季空调费（6 月 1 日至 8 月 31 日）30 元/平方米、冬季空调费（11 月 15 日至 3 月 15 日）30 元/平方米，共计 4,828,190.00 元/年，以上费用每半年支付一次。

截止 2016 年 4 月 30 日协议到期日，应向八维缴纳的固定费用总额为：28,039,650.00 元。报告期末，公司累计已支付 2010 年 1 月 1 日-2014 年 6 月 30 日应付费用共计 20,797,365.00 元。其中，已支付的 2014 年 1-6 月的应付费用为 2,414,095.00 元。

2、前期承诺履行情况

截至 2014 年 6 月 30 日，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

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号和 14 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》及《企业会计准则第 2 号——长期

股权投资（2014 年修订）》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。

本公司将自 2014 年 7 月 1 日起开始执行上述各项准则，并将依据上述各项准则的规定对相关会计政策进行变更。以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

（1）《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》完整地规范了离职后福利的会计处理，将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。企业应当在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；对于设定受益计划，企业应当采用预期累计福利单位法并依据适当的精算假设，计量设定受益计划所产生的义务，并根据设定受益计划确定的公式将产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益，重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。此外，该修订后准则还充实了关于短期薪酬会计处理规范，充实了关于辞退福利的会计处理规定，并引入了其他长期职工福利，完整地规范职工薪酬的会计处理。该准则的采用预计不会对本公司财务报表产生重大影响。

（2）《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》进一步规范了财务报表的列报，在持续经营评价、正常经营周期、充实附注披露内容等方面进行了修订完善，并将“费用按照性质分类的利润表补充资料”作为强制性披露内容。该准则要求在利润表其他综合收益部分的列报，应将其他综合收益项目划分为两类：①后续不会重分类至损益的项目；②在满足特定条件的情况下，后续可能重分类至损益的项目。本公司将根据该项修订后的准则，对财务报表列报进行变更。

（3）根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》，合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。该准则建立了判断控制存在与否的单一模型，规定对被投资方形成控制需要具备的三个要素为：①拥有对被投资方的权力；②通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；③有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在此基础上，该准则对控制权的判断给出了较原准则更多的指引。根据该准则的规定，本公司管理层在确定对被投资单位是否具有控制权时需运用重大判断。

（4）《企业会计准则第 40 号——合营安排》规范了对一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排的认定、分类及核算。合营安排根据合营方在其中享有的权利和承担的义务，分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。该准则要求合营方对合营企业的投资采用权益法核算，对共同经营则确认其资产（包括其对任何共同持有资产应享有的份额）、其负债（包括其对任何共同产生负债应承担的份额）、其收入（包括其对共同经营因出售产出所产生的收入应享有的份额）及其费用（包括其对共同经营发生的费用应承担的份额）。该准则的采用预计不会对本公司财务报表产生重大影响。

（5）《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》规范了公允价值定义，明确了公允价值计量的方法，根据公允价值计量所使用的输入值将公允价值计量划分为三个层次，并对公允价值计量相关信息的披露作出了具体要求。但该准则并未改变其他会计准则对于哪些场合下应运用公允价值计量的规定。本公司管理层认为，采用该准则将导致本公司修订与公允价值计量相关的政策和程序，并在财务报表中对公允价值信息进行更广泛的披露。除此以外，采用该准则预计不会对本公司财务报表项目的确认和计量产生重大影响。

（6）《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》规范范围较原准则相比有所缩减，仅包含对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资的确认和计量。投资方对被投资单位不具有控制、共同控制和重大影响的长期股权投资，无论是否具有活跃市场、公允价值能否可靠确定，均不再属于长期股权投资准则的规范范围，而属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规范范围。对于投资方对被投资单位不具有控制、共同控制和重大影响，

且在活跃市场无报价，公允价值不能可靠确定的长期股权投资，将作为“可供出售金融资产”核算。

十、其他重要事项

截至 2014 年 6 月 30 日，公司不存在应披露的其他重要事项说明。

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	8,458,873.83	5.71	8,458,873.83	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	135,794,453.34	91.68	4,701,116.73	3.46	131,093,336.61
其中：账龄组合	23,248,196.82	15.69	4,701,116.73	20.22	18,547,080.09
合并范围内关联方应收款项组合	112,546,256.52	75.98			
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,872,148.63	2.61	3,872,148.63	100.00	-
合 计	148,125,475.80	100.00	17,032,139.19	11.50	131,093,336.61

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账款	8,458,873.83	7.26	8,458,873.83	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	104,106,639.75	89.41	3,761,681.84	3.61	100,344,957.91
其中：账龄组合	24,221,468.02	20.80	3,761,681.84	15.53	20,459,786.18
合并范围内关联方应收款项组合	79,885,171.73	68.61			79,885,171.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,872,148.63	3.33	3,872,148.63	100.00	

合 计	116,437,662.21	100.00	16,092,704.30	15.10	100,344,957.91
-----	----------------	--------	---------------	-------	----------------

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	8,343,615.57	35.89	417,180.78	15,172,523.52	62.64	758,626.18
1至2年	6,977,522.37	30.01	697,752.24	2,546,005.10	10.51	254,600.51
2至3年	1,886,728.63	8.12	566,018.59	2,515,072.74	10.38	754,521.82
3年以上	6,040,330.25	25.98	3,020,165.13	3,987,866.66	16.46	1,993,933.33
合 计	23,248,196.82	100.00	4,701,116.73	24,221,468.02	100.00	3,761,681.84

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
合 计	8,458,873.83	8,458,873.83	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
深圳市永航电脑科技有限公司	929,867.40	929,867.40	100	预计无法收回
北京云星宇交通工程有限公司	641,700.00	641,700.00	100	预计无法收回
厦门博易电子科技有限公司	335,327.50	335,327.50	100	预计无法收回
乌鲁木齐汉王科技有限公司	311,039.00	311,039.00	100	预计无法收回
深圳市中自汉王科技有限公司深圳分公司	179,310.00	179,310.00	100	预计无法收回
HANVON TECHNOLOGY CO., LTD	132,421.93	132,421.93	100	预计无法收回
中国建设银行股份有限公司	114,520.00	114,520.00	100	预计无法收回
湖北东方广告有限公司	108,000.00	108,000.00	100	预计无法收回

HANVON TECHNOLOGY INC	106,467.24	106,467.24	100	预计无法收回
北京昊天昱科技有限公司	91,838.70	91,838.70	100	预计无法收回
北京京北方科技股份有限公司	76,000.00	76,000.00	100	预计无法收回
SAVANTINFO COMPUTER	66,514.98	66,514.98	100	预计无法收回
浙江真知教育科技有限公司	59,700.00	59,700.00	100	预计无法收回
上海立炳工贸有限公司	53,956.00	53,956.00	100	预计无法收回
大连汉王科技有限公司	52,143.00	52,143.00	100	预计无法收回
山西博讯数码科技有限公司	51,985.00	51,985.00	100	预计无法收回
厦门启动力贸易有限公司	47,600.00	47,600.00	100	预计无法收回
浙江省新华书店集团有限公司	47,000.00	47,000.00	100	预计无法收回
浙江帅康营销有限公司	44,690.00	44,690.00	100	预计无法收回
长春高通科技有限公司	41,906.50	41,906.50	100	预计无法收回
陕西新锐机电设备工程有限公司	36,840.00	36,840.00	100	预计无法收回
创源国际有限公司	32,206.44	32,206.44	100	预计无法收回
南京豪码科技有限公司	28,578.00	28,578.00	100	预计无法收回
中央组织部领导干部考试测评中心	25,200.00	25,200.00	100	预计无法收回
北方天晨科技（北京）有限公司	24,500.00	24,500.00	100	预计无法收回
北京向尚文化传媒有限公司	24,000.00	24,000.00	100	预计无法收回
广州市正融计算机科技有限公司	20,000.00	20,000.00	100	预计无法收回
徐州汉王智能计算机发展有限公司	19,636.00	19,636.00	100	预计无法收回
北京方正奥德计算机系统有限公司	18,000.00	18,000.00	100	预计无法收回
德州博海通达电子有限公司	15,466.00	15,466.00	100	预计无法收回
北京联控兴业科技发展有限公司	15,000.00	15,000.00	100	预计无法收回
南宁市新华书店有限责任公司	14,400.00	14,400.00	100	预计无法收回
山西金旅凯丰国际航空服务有限公司	14,000.00	14,000.00	100	预计无法收回
山西新华书店集团有限公司	12,090.00	12,090.00	100	预计无法收回

山东新华书店集团有限公司	11,602.00	11,602.00	100	预计无法收回
上海名明电子有限公司	11,210.00	11,210.00	100	预计无法收回
沈阳航空工业学院北方软件学院	8,400.00	8,400.00	100	预计无法收回
上海威迪文办公用品有限公司	7,380.00	7,380.00	100	预计无法收回
北京世新华盛牧业科技有限公司	7,000.00	7,000.00	100	预计无法收回
宁波太平鸟时尚女装有限公司	6,800.00	6,800.00	100	预计无法收回
北京海石花实业开发公司	5,642.50	5,642.50	100	预计无法收回
包头市嘉德高新技术有限责任公司	5,413.00	5,413.00	100	预计无法收回
绵阳城区新潮电子产品经营部一分店	4,886.50	4,886.50	100	预计无法收回
江西新华发行集团有限公司连锁经营分公司	3,500.44	3,500.44	100	预计无法收回
北京讯腾伟业科技有限公司	3,000.00	3,000.00	100	预计无法收回
河南尚飞科技有限公司	2,188.00	2,188.00	100	预计无法收回
宋雷	1,622.50	1,622.50	100	预计无法收回
北京瑞麟百嘉科技有限公司	1,000.00	1,000.00	100	预计无法收回
总参四部	600.00	600.00	100	预计无法收回
合 计	3,872,148.63	3,872,148.63	100.00	

（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	账龄	占应收账款总额的比例%
汉王制造有限公司	全资子公司	59,449,162.12	3年以内	40.13
北京汉王国粹科技有限责任公司	全资子公司	46,557,186.48	3年以内	31.43
客户三	非关联方	8,458,873.83	3年以上	5.71
北京汉王智学科技有限公司	全资子公司	3,280,253.61	1年以内	2.21
客户五	非关联方	3,246,536.00	1年以内	2.19
合 计		120,992,012.04		81.68

（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%
汉王制造有限公司	全资子公司	59,449,162.12	40.13
南京汉王文化发展有限公司	全资子公司	353,371.41	0.24
北京汉王国粹科技有限责任公司	全资子公司	46,557,186.48	31.43
北京汉王智学科技有限公司	全资子公司	3,280,253.61	2.21
北京汉王蓝天科技有限公司	全资子公司	15,720.36	0.01
北京汉王数字科技有限公司	全资子公司	1,182,077.55	0.80
北京汉王智远科技有限公司	全资子公司	1,554,683.12	1.05
北京汉王鹏泰科技有限公司	全资子公司	153,801.87	0.10
合 计		112,546,256.52	75.98

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					
按组合计提坏账准备的其他应收 款	136,447,471.56	99.43	3,678,144.33	2.70	132,769,327.23
其中：账龄组合	26,973,718.64	19.66	3,678,144.33	13.64	23,295,574.31
应收出口退税					
合并范围内关联方应收款 项组合	109,473,752.92	79.77			109,473,752.92
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的其他 应收款	784,092.42	0.57	784,092.42	100.00	
合 计	137,231,563.98	100.00	4,462,236.75	3.25	132,769,327.23

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					
按组合计提坏账准备的其他应收款	150,035,304.70	100.00	5,827,468.21	3.88	144,207,836.49
其中：账龄组合	42,025,134.60	28.01	5,827,468.21	13.87	36,197,666.39
应收出口退税					
合并范围内关联方应收款项组合	108,010,170.10	71.99		-	108,010,170.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	784,092.42		784,092.42		
合 计	150,819,397.12	100.00	6,611,560.63	4.38	144,207,836.49

说明：

① 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	2,910,182.69	10.79	145,509.13	7,167,620.29	17.06	358,381.01
1至2年	19,893,499.45	73.75	1,989,349.95	24,940,835.47	59.35	2,494,083.55
2至3年	2,708,665.00	10.04	812,599.50	9,916,678.84	23.60	2,975,003.65
3年以上	1,461,371.50	5.42	730,685.75			
合 计	26,973,718.64	100.00	3,678,144.33	42,025,134.60	100.00	5,827,468.21

② 未单项金额虽不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
深圳晶彩飞扬科技有限公司	784,092.42	784,092.42	100.00	预计收回的可能性很小
合 计	784,092.42	784,092.42	100.00	

(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

汉王科技股份有限公司
财务报表附注
2014 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%	款项性质
汉王制造有限公司	全资子公司	107,881,380.71	2-3年	78.61	往来款
北京汉王智通科技有限公司	联营企业	11,341,772.05	1-2年	8.26	往来款
单位三	非关联方	3,920,000.00	1-2年	2.86	出售子公司尾款
单位四	非关联方	2,164,469.06	1-2年	1.58	诉讼赔款
单位五	非关联方	1,973,232.21	2-3年	1.44	预付货款
合 计		127,280,854.03		92.75	

（4）应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款总额的比例%
汉王制造有限公司	全资子公司	107,881,380.71	78.61
南京汉王文化发展有限公司	全资子公司	1,197,720.43	0.87
北京汉王国粹科技有限责任公司	全资子公司	40,841.05	0.03
北京汉王智学科技有限公司	全资子公司	100,113.25	0.07
北京汉王蓝天科技有限公司	全资子公司	42,006.40	0.03
北京汉王数字科技有限公司	全资子公司	8,401.28	0.01
北京汉王智远科技有限公司	全资子公司	129,571.27	0.09
北京汉王鹏泰科技有限公司	全资子公司	73,718.53	0.05
北京汉王智通科技有限公司	联营企业	11,341,772.05	8.26
合 计		120,815,524.97	92.12

3、长期股权投资

汉王科技股份有限公司
 财务报表附注
 2014 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				
河北汉王精品电子产品制造有限 公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	100	100				
北京汉王蓝天科技有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	100	100				
北京汉王数字科技有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	100	100				
北京汉王智远科技有限公司	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00	100	100				
北京汉王鹏泰科技有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	100	100				
②对合营企业投资											
③对联营企业投资											
北京汉王智通科技有限公司	权益法	8,000,000.00	7,373,064.59	1,060,936.41	8,434,001.00	20	20				
深圳优派汉王触控科技有限公司	权益法	1,750,000.00	376,319.75	-376,319.75		10.9375	35	第二次出资款 尚未认缴			
上海汉王歌石股权投资基金合伙 企业（有限合伙）	权益法	49,000,000.00	49,000,000.00	422,519.68	49,422,519.68	49					
北京汉王机器视觉科技有限公司	权益法	1,000,000.00				39.2175	39.2175				
④对其他企业投资											
合 计		366,671,802.36	303,671,186.70	61,107,136.34	364,778,323.04						

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入

项目	2014年1-6月	2013年1-6月
主营业务收入	85,496,258.16	118,137,641.77
其他业务收入	10,853,031.49	10,636,639.54
营业收入合计：	96,349,289.65	128,774,281.31
主营业务成本	31,332,652.85	50,690,627.17
其他业务成本	4,144,296.86	4,514,025.72
营业成本合计：	35,476,949.71	55,204,652.89

（2）主营业务（分产品）

产品名称	2014年1-6月		2013年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
手写轨迹产品线	22,778,175.61	16,281,435.08	19,303,880.63	12,507,181.45
OCR产品线	10,907,531.52	4,811,351.22	39,857,392.20	17,007,690.60
技术授权	37,717,175.86		22,661,162.60	
行业应用	1,421,253.53	1,260,535.02	637,414.53	270,068.90
电纸书	3,163,799.59	2,400,580.78	2,517,042.58	2,183,730.44
人像识别	8,898,835.15	6,406,748.05	32,151,099.88	18,628,091.42
大气监测治理	536,270.86	124,845.10		
其他	73,216.04	47,157.60	1,009,649.35	93,864.36
合 计	85,496,258.16	31,332,652.85	118,137,641.77	50,690,627.17

（3）主营业务（分地区）

地区名称	2014年1-6月		2013年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	19,557.24	12,297.30	10,272,722.06	5,095,772.34
华北	49,871,821.85	14,313,882.29	71,322,532.26	26,349,944.35
华东	3,133,768.35	296,549.66	5,312,905.17	2,736,236.10
华南	7,689,642.45	4,793,552.30	5,381,249.65	3,322,369.73
华中	1,965,884.33	1,044,182.13	6,078,382.13	2,316,448.48

西北	163,591.03	100,837.66	6,971,938.68	4,514,442.71
西南	480,482.66	304,209.21	3,258,823.47	1,284,855.10
海外	22,171,510.25	10,467,142.31	9,539,088.34	5,070,558.37
合 计	85,496,258.16	31,332,652.85	118,137,641.77	50,690,627.18

(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%
2014年1-6月	35,860,204.24	41.94
2013年1-6月	51,293,974.73	43.42

5、投资收益

(1) 投资收益明细

项 目	2014年1-6月	2013年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	1,107,136.34	927,073.04
理财产品收益	3,368,698.63	
合 计	4,475,834.97	927,073.04

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

项 目	2014年1-6月	2013年1-6月	增减变动原因
北京汉王智通科技有限公司	1,060,936.41	927,073.04	
深圳优派汉王触控科技有限公司	-376,319.75		
上海汉王歌石股权投资基金合伙企业（有限合伙）	422,519.68		
合 计	1,107,136.34	927,073.04	

6、现金流量表补充资料

补充资料	2014年1-6月	2013年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	26,208,000.95	5,184,917.62

加：资产减值准备	-1,209,888.99	1,267,556.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,971,196.66	3,836,471.91
无形资产摊销	8,470,543.74	15,890,496.48
长期待摊费用摊销	-122,474.00	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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4.45	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	146,777.96	8,750.00
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）	0.00	914,985.46
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）	7,577,990.09	5,499,387.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,316,807.09	-3,151,626.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,205,526.01	-57,512,986.81
其他	-5,139,722.62	1,752,986.37
经营活动产生的现金流量净额	4,380,095.15	-26,031,093.28

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	22,020,449.87	35,132,171.53
减：现金的期初余额	48,884,572.90	141,638,189.85
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	-26,864,123.03	-106,506,018.32

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2014年1-6月	2013年1-6月
-----	-----------	-----------

非流动性资产处置损益	-7,883.02	
政府补助	5,737,267.63	5,011,233.36
债务重组损益	0.00	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	158,073.13	-210,910.96
非经常性损益总额	5,887,457.74	5,065,355.49
减：非经常性损益的所得税影响数	0.00	759,803.32
非经常性损益净额	5,887,457.74	4,305,552.17
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	5,887,457.74	4,305,552.17

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	0.42%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	-0.40%	-0.01	-0.01

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	2,991,315.49
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	5,887,457.74
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	-2,896,142.25
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	718,359,647.85
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	718,359,647.85
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
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	721,350,963.34
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2 = E0 + P1/2 + Ei * Mi / M0 - Ej * Mj / M0 + Ek * Mk / M0$	719,855,305.60
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1 = P1 / E2$	0.42%
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	$Y2 = P2 / E2$	-0.40%

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187,638,013.25元，较期初增加45.91%，主要原因为报告期内公司加强应收款的管理；公司上年度使用闲置超募资金及自有资金购买的银行保本保收益理财产品及相应投资收益于报告期内部分到期收回。

（2）其他应收款期末余额24,343,140.98元，较期初减少35.95%，主要因为报告期内公司收到往来单位归还的欠款。

（3）其他流动资产期末余额108,836,660.77元，较期初减少29.17%，主要因为公司上年度购买的银行理财产品于报告期内部分到期收回，理财投资余额减少。

（4）在建工程期末余额4,398,697.62元，较期初增加66.34%，主要因为报告期内公司SAP PLM项目、制造工厂车间MES系统项目、汉王触控笔零件自动化组装设备等项目在建，尚未完工。

（5）预收账款期末余额17,900,398.39元，较期初减少40.47%，主要原因为预收经销商的货款于报告期内发货、结算完毕。

（6）营业收入及营业成本：报告期内公司实现营业收入169,134,484.93元，比上年同期增加20.91%，主营业务成本96,499,576.78元，同比增加13.72%，主要原因为报告期内公司根据市场状况，优化产品结构，加大了重点产品及新产品的研发力度；积极拓展销售渠道，充分挖掘市场潜力。

（7）营业税金及附加：比上年同期增加654.15%，主要原因为上年同期公司收到原缴纳的转让专利权、软件著作权的营业税等的退税款188.10万元。

（8）销售费用：比上年同期减少8,834,432.06元，减少比例为22.34%。主要原因为报告期内公司强化预算管理，加强费用控制，产品结构逐步调整，人员费及市场费等支出减少。

（9）资产减值损失：报告期内资产减值损失为503,861.48元，较上年同期减少82.25%，主要因为报告期末公司各项资产价值没有再发生重大变化。

（10）投资收益：报告期内实现投资收益5,297,766.48元，主要原因为上年度公司购买的银行理财产品及相应投资收益于报告期内部分收回；

（11）营业外收入：报告期内营业外收入为8,157,367.82元，较上年同期增加35.58%，主要原因为报告期内公司收到的软件增值税退税款、与收益相关的政府补助同比较多。

（12）所得税费用：报告期内无所得税费用，上年同期为1,708,074.44元，主要原因为上年同期公司转回递延所得税资产，本期无转回。

（13）经营活动产生的现金流量净额为：23,798,060.99元，比上年同期增加539.12%，主要原因为报告期内公司加强应收款的管理，销售回款状况改善；同时，公司加强成本与费用控制，提高存货周转速度，人员费用、市场费用、库存成本等的支出下降。

（14）投资活动产生的现金流量净额为：5,363,933.25元，相比上年同期增加104.77%，主要原因为公司上年度使用闲置超募资金及自有资金购买的银行保本保收益理财产品及相应投资收益于报告期内部分到期收回。

（15）筹资活动产生的现金流量净额为：-160,000.00元，主要原因为报告期内公司筹集短期银行借款4000万元用于周转经营，并于报告期内偿还完毕，支付相应利息费用。

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二十次会议于 2014 年 8 月 21 日批准。

汉王科技股份有限公司

2014 年 8 月 21 日