

汉王科技股份有限公司

二〇一六年半年度

财务报告

（未经审计）

2016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	11-99

合并及公司资产负债表

2016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	六、1	59,952,129.37	11,760,555.96	111,114,682.36	57,300,557.32
交易性金融资产	六、2	166,422.92	166,422.92	211,104.56	211,104.56
应收票据	六、3			1,774,600.00	1,374,600.00
应收账款	六、4	53,967,931.89	91,999,680.82	42,078,592.01	89,196,436.80
预付款项	六、5	11,511,177.30	270,982,850.29	12,101,194.11	267,224,343.82
应收利息	六、6			151,287.67	151,287.67
应收股利					
其他应收款	六、7	6,873,849.98	59,449,802.60	8,152,609.87	56,215,162.99
存货	六、8	93,123,074.78	6,638,923.29	76,652,003.49	6,016,548.73
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	六、9	310,483,468.80	277,236,041.19	264,583,997.10	233,236,041.19
流动资产合计		536,078,055.04	718,234,277.07	516,820,071.17	710,926,083.08
非流动资产：					
可供出售金融资产	六、10	7,240,000.00	7,240,000.00	2,240,000.00	2,240,000.00
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	六、11	50,015,782.77	376,937,585.13	50,034,643.17	366,956,445.53
投资性房地产					
固定资产	六、12	195,393,275.10	120,021,624.19	200,021,314.19	121,877,082.46
在建工程	六、13	23,632.48			
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	六、14	58,464,319.27	50,491,056.77	68,776,859.87	60,403,751.72
开发支出	六、15	17,653,860.63	1,981,859.95	11,693,094.62	1,425,882.52
商誉					
长期待摊费用	六、16	1,741,655.18	48,960.14	1,091,484.50	89,154.44
递延所得税资产					
其他非流动资产					
非流动资产合计		330,532,525.43	556,721,086.18	333,857,396.35	552,992,316.67
资产总计		866,610,580.47	1,274,955,363.25	850,677,467.52	1,263,918,399.75

合并及公司资产负债表（续）

2016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	六、17	44,645,401.04	12,681,006.54	34,130,114.84	20,222,484.57
预收款项	六、18	17,711,759.70	9,659,733.03	17,866,451.56	7,197,149.97
应付职工薪酬	六、19	27,102,883.73	12,666,058.63	30,746,493.31	14,305,904.76
应交税费	六、20	4,552,981.21	1,406,706.76	2,851,582.94	515,725.02
应付利息					
应付股利					
其他应付款	六、21	11,251,442.13	58,902,529.42	13,493,851.92	44,321,401.44
一年内到期的非流动					
负债					
其他流动负债					
流动负债合计		105,264,467.81	95,316,034.38	99,088,494.57	86,562,665.76
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债	六、22	3,855,600.00	3,355,600.00	2,812,100.00	2,312,100.00
非流动负债合计		3,855,600.00	3,355,600.00	2,812,100.00	2,312,100.00
负债合计		109,120,067.81	98,671,634.38	101,900,594.57	88,874,765.76
股本	六、23	214,102,792.00	214,102,792.00	214,102,792.00	214,102,792.00
资本公积	六、24	979,097,147.62	963,130,274.39	979,097,147.62	963,130,274.39
减：库存股					
专项储备					
盈余公积	六、25	23,748,195.23	23,748,195.23	23,748,195.23	23,748,195.23
未分配利润	六、26	-467,049,893.54	-24,697,532.75	-475,152,283.29	-25,937,627.63
外币报表折算差额					
归属于母公司股东权					
益合计		749,898,241.31	1,176,283,728.87	741,795,851.56	1,175,043,633.99
少数股东权益		7,592,271.35		6,981,021.39	
股东权益合计		757,490,512.66	1,176,283,728.87	748,776,872.95	1,175,043,633.99
负债和股东权益总计		866,610,580.47	1,274,955,363.25	850,677,467.52	1,263,918,399.75

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

2016 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	六、27	184,184,151.24	67,789,851.28	182,069,062.47	76,850,827.14
减：营业成本	六、27	93,909,320.87	35,707,410.09	90,443,610.81	34,932,819.79
营业税金及附加	六、28	2,350,355.24	656,663.40	2,472,983.59	1,170,271.18
销售费用	六、29	24,855,822.26	4,673,568.59	38,526,892.68	5,383,000.90
管理费用	六、30	57,230,470.41	28,280,488.17	60,666,794.88	31,754,339.90
财务费用	六、31	-390,567.47	-259,018.64	-847,442.17	-517,292.59
资产减值损失	六、32	5,451,562.97	923,834.57	3,434,015.03	1,579,564.39
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、33	-44,681.64	-44,681.64	64,270.33	64,270.33
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	2,488,898.51	2,313,150.57	6,114,830.68	5,609,193.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-18,860.40	-18,860.40	88,989.84	88,989.84
二、营业利润（损失以“-”号填列）		3,221,403.83	75,374.03	-6,448,691.34	8,221,587.40
加：营业外收入	六、35	6,439,728.83	1,214,714.82	7,743,878.52	4,713,073.63
减：营业外支出	六、36	57,368.13	49,993.97	20,840.86	15,361.76
其中：非流动资产处置损失				20,840.82	15,361.73
三、利润总额（损失以“-”号填列）		9,603,764.53	1,240,094.88	1,274,346.32	12,919,299.27
减：所得税费用	六、37	890,124.82		275,041.43	
四、净利润（损失以“-”号填列）		8,713,639.71	1,240,094.88	999,304.89	12,919,299.27
归属于母公司股东的净利润		8,102,389.75	1,240,094.88	510,843.28	12,919,299.27
少数股东损益		611,249.96		488,461.61	
五、每股收益					
（一）基本每股收益		0.04		0.0024	
（二）稀释每股收益		0.04		0.0024	
六、其他综合收益					
七、综合收益总额		8,713,639.71	1,240,094.88	999,304.89	12,919,299.27
归属于母公司股东的综合收益总额		8,102,389.75	1,240,094.88	510,843.28	12,919,299.27
归属于少数股东的综合收益总额		611,249.96		488,461.61	

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

2016 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		184,614,274.05	53,419,045.91	173,876,036.59	74,617,247.46
收到的税费返还		6,682,276.59	1,657,208.45	6,223,378.54	3,225,424.84
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	20,276,499.38	53,696,395.67	17,807,468.69	82,596,186.54
经营活动现金流入小计		211,573,050.02	108,772,650.03	197,906,883.82	160,438,858.84
购买商品、接受劳务支付的现金		82,888,608.59	33,230,428.54	77,266,862.00	25,134,635.30
支付给职工以及为职工支付的现金		80,452,640.77	25,456,903.14	77,082,860.07	24,185,305.53
支付的各项税费		17,511,492.30	1,659,376.50	20,478,388.62	6,610,484.82
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	26,178,034.10	37,180,268.71	25,701,513.65	27,660,154.52
经营活动现金流出小计		207,030,775.76	97,526,976.89	200,529,624.34	83,590,580.17
经营活动产生的现金流量净额		4,542,274.26	11,245,673.14	-2,622,740.52	76,848,278.67
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		442,175,747.94	398,000,000.00	220,086,842.69	159,692,150.50
取得投资收益收到的现金		2,514,197.62	2,499,572.62	7,617,436.87	7,264,693.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				1,171.35	1,171.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		444,689,945.56	400,499,572.62	227,705,450.91	166,958,015.47
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,530,709.78	419,745.09	3,392,467.91	1,322,822.53
投资支付的现金		487,000,000.00	457,000,000.00	365,180,000.00	312,180,000.00
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		497,530,709.78	457,419,745.09	368,572,467.91	313,502,822.53
投资活动产生的现金流量净额		-52,840,764.22	-56,920,172.47	-140,867,017.00	-146,544,807.06
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				5,550,000.00	
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					
筹资活动现金流入小计				5,550,000.00	
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金					
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					
筹资活动产生的现金流量净额				5,550,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		97,301.79	97,301.79	433,928.76	433,928.76
五、现金及现金等价物净增加额		-48,201,188.17	-45,577,197.54	-137,505,828.76	-69,262,599.63
加：期初现金及现金等价物余额		105,598,917.14	56,561,751.15	198,268,575.81	100,532,321.97
六、期末现金及现金等价物余额		57,397,728.97	10,984,553.61	60,762,747.05	31,269,722.34

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
2016 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								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、上年期末余额	214,102,792.00	979,097,147.62	-	-	23,748,195.23	-475,152,283.29	-	6,981,021.39	748,776,872.95	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他									-	
二、本年期初余额	214,102,792.00	979,097,147.62	-	-	23,748,195.23	-475,152,283.29	-	6,981,021.39	748,776,872.95	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	8,102,389.75	-	611,249.96	8,713,639.71	
（一）净利润						8,102,389.75		611,249.96	8,713,639.71	
（二）其他综合收益									-	
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	8,102,389.75	-	611,249.96	8,713,639.71	
（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	979,097,147.62	-	-	23,748,195.23	-467,049,893.54	-	7,592,271.35	757,490,512.66	

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
2015 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								
	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、上年期末余额	214,102,792.00	974,097,184.83	-	-	23,748,195.23	-479,974,560.34	-	3,978,630.69	735,952,242.41
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
二、本年期初余额	214,102,792.00	974,097,184.83	-	-	23,748,195.23	-479,974,560.34	-	3,978,630.69	735,952,242.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	4,999,962.79	-	-	-	4,822,277.05	-	3,002,390.70	12,824,630.54
（一）净利润						4,822,277.05		168,545.78	4,990,822.83
（二）其他综合收益									-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	4,822,277.05	-	168,545.78	4,990,822.83
（三）股东投入和减少资本	-	4,999,962.79	-	-	-	-	-	2,833,844.92	7,833,807.71
1. 股东投入资本		2,997,299.70						2,552,700.30	5,550,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		2,002,663.09						281,144.62	2,283,807.71
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、本年期末余额	214,102,792.00	979,097,147.62	-	-	23,748,195.23	-475,152,283.29	-	6,981,021.39	748,776,872.95

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
2016 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、上年期末余额	214,102,792.00	963,130,274.39	-	-	23,748,195.23	-25,937,627.63	1,175,043,633.99
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年期初余额	214,102,792.00	963,130,274.39	-	-	23,748,195.23	-25,937,627.63	1,175,043,633.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	1,240,094.88	1,240,094.88
（一）净利润						1,240,094.88	1,240,094.88
（二）其他综合收益							-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	1,240,094.88	1,240,094.88
（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	963,130,274.39	-	-	23,748,195.23	-24,697,532.75	1,176,283,728.87

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
2015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、上年期末余额	214,102,792.00	963,130,274.39	-	-	23,748,195.23	-42,413,412.93	1,158,567,848.69
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年期初余额	214,102,792.00	963,130,274.39	-	-	23,748,195.23	-42,413,412.93	1,158,567,848.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	16,475,785.30	16,475,785.30
（一）净利润						16,475,785.30	16,475,785.30
（二）其他综合收益							-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	16,475,785.30	16,475,785.30
（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、本年期末余额	214,102,792.00	963,130,274.39	-	-	23,748,195.23	-25,937,627.63	1,175,043,633.99

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：

汉王科技股份有限公司

2016 年 1-6 月财务报表附注

一、 公司的基本情况

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 1100000005140247。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 2,301.9274 万股股份，占公司总股本的 10.75%。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 33.19%，为公司的实际控制人。

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。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司及各子公司主要为软件生产企业，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、汉王蓝天粒子检测仪软件及其硬件产品等。

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括子公司 10 户，孙公司 1 户，与上期相比，本期新增合并报表单位 1 家。主要原因为：报告期内公司使用自有资金投资设立 1 家全资子公司：北京汉王容笔科技有限公司。截至 2016 年 6 月 30 日，公司对上述子公司的持股比例为 100%，符合控制条件，合并报表对该子公司的财务报表进行合并。

详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、公司目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及管理层改变经营政策的意向等因素，认为本公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的事项。

四、 重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

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

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。

对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

对于合营企业,本公司作为合营方按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。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与原记账本位币金额的差额,属于可供出售金融资产的外币非货币性项目,其差额计入资本公积;属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的外币非货币性项目,其差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益项目下单独列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，也作为外币报表折算差额在股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

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，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。应收款项按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则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。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接

计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值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，计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，不予转回。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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和其他金融负债。

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。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，包括公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的可供出售金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债使用第一层次输入值，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

交付该权益工具结算的衍生金融资产使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

11. 应收款项坏账准备

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大的应收款项,计提坏账准备。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后列作坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(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	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项,本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起以应收款项的账龄、交易对象、款项性质等为信用风险特征划分组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期度各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期度应计提的坏账准备。

不同组合的确定依据及计提方法:

项目	确定组合的依据	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

应收款项按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
3年以上	50%	50%

(3) 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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
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

12. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品和包装物等，按成本与可变现净值孰低列示。

存货取得和发出的计价方法：公司存货在取得时，按实际成本入账，实行永续盘存制。领用和发出时，包装物、低值易耗品采用一次摊销法，其他各类存货采用加权平均法确定其实际成本。

期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

存货可变现净值确定方法：库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，应当确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认净资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备，按其取得时的实际成本作为入账价值，其中，外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产采用平均年限法计提折旧。根据固定资产的类别、估计经济使用年限、预计残值（残值率为5%）确定折旧率如下：

资产类别	折旧年限	年折旧率（%）
房屋建筑物	30-50年	1.90-3.17
机器设备	3-10年	9.50-31.67

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

运输设备	10 年	9.50
电子设备	3-5 年	19.00-31.67
办公设备	4-5 年	19.00-23.75

固定资产后续支出的处理：固定资产的后续支出主要包括更新改良支出、修理支出等内容，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

本公司于每个资产负债表日，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用。

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

16. 借款费用

借款费用资本化的确认原则：本公司将发生的、可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、无形资产和存货等资产。

借款费用资本化的期间：当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，本公司将与符合资本化条件的资产相关的借款费用开始资本化。若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，则暂停借款费用的资本化；当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

借款费用资本化金额的计算方法：为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款时，本公司以专门借款当期实际发生的利息费用扣除将尚未动用的借款资金存入

银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的差额作为专门借款利息的资本化金额。为购建或者生产符合资本化条件的资产占用一般借款时，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

17. 无形资产

本公司无形资产主要包括土地及房屋使用权、专利权、非专利技术、商标权、特许经营权和专用软件使用权等。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司的土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；本公司专利权、非专利技术、专用软件使用权及其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额计入当期损益或按其受益对象计入相关资产成本。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核，如有改变则进行调整；于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 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；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

18. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资、固定

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本公司将进行减值测试;对商誉和受益年限不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

19. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费以及医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划,根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关

资产成本。

辞退福利是由于本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系产生，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付的补偿款，折现后计入当期损益。

其他长期福利主要包括长期奖励计划和长期福利等，本公司按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。

21. 预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、环境污染整治、承诺、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

对过去的交易或事项形成的潜在义务，其存在需通过未来不确定事项的发生或不发生予以证实；或过去的交易或者事项形成的现时义务，履行该义务不是很可能导致经济利益流出本公司或该义务的金额不能可靠计量，则本公司会将该潜在义务或现时义务披露为或有负债。

22. 股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

23. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、定制软件收入、系统集成收入、使用费收入和利息收入。

(1) 销售商品收入

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

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) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。

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

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

(3) 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。

(4) 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。

(5) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

(6) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

24. 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量;对于按照固定的定额标准拨付的补助,按照应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿本公司已发生的相

关费用或损失的,直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,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。

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,确认递延所得税资产。

26. 租赁

本公司租赁分为经营租赁和融资租赁。实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁的租金收入或支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

融资租赁按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用,在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

27. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

28. 重要会计估计的说明

编制财务报表时,本公司管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日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个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据,显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货跌价准备

本公司定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具,本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计,并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性,其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(4) 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 固定资产减值准备的会计估计

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本公司需对固定资产增加计提减值准备。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(6) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(7) 固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本公司本期度无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本公司本期度无重要会计估计变更。

五、 税项

本公司适用的主要税种及税率如下:

1. 企业所得税

2014年9月15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GF201411001748,有效期为2014年9月15日至2017年9月15日。公司2016年度适用企业所得税优惠税率15%。

2014年9月10日,公司之全资子公司汉王制造有限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GR201413000136,有效期为2014年9月10日至2017年9月10日。2016年度适用企业所得税优惠税率15%。

除上述公司外,本公司各子公司适用的所得税率为25%。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 增值税

本公司商品销售收入适用增值税。其中：内销商品销项税率为17%。

购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，税率为13%或17%。其中：为出口产品而支付的进项税可以申请退税。

根据财政部、国家税务总局《关于在全国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税收政策的通知》（财税[2013]37号）有关规定，本公司的软件开发、技术服务收入根据文件规定的日期按照6%计征增值税。

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的有关规定，本公司销售自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）的有关规定，自2016年5月1日起，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，由缴纳营业税全部改为缴纳增值税。本公司的工程收入和房屋租赁收入分别由按应税收入的3%、5%缴纳营业税改为缴纳增值税，

3. 营业税

本公司的工程收入按应税收入的3%计缴营业税；

本公司的房屋租赁收入按应税收入的5%计缴营业税。

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）的有关规定，自2016年5月1日起，以上收入由缴纳营业税全部改为缴纳增值税。

4. 城建税及教育费附加

本公司城建税、教育费附加均以应纳增值税、营业税额为计税依据，适用税率分别为5%-7%和3%，地方教育费附加税率为2%。

5. 房产税

以房产原值的70%为计税依据，按1.2%的税率计缴房产税。

6. 其他税项

公司的其他税项按国家有关规定计算缴纳。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2016年1月1日，“期末”系指2016年6月30日，“本期”系指2016年1月1日至6月30日，“上期”系指2015年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	129,230.49	60,010.41
银行存款	57,268,498.48	105,538,906.73
其他货币资金	2,554,400.40	5,515,765.22
合计	59,952,129.37	111,114,682.36

注：截至2016年6月30日，其他货币资金中保函保证金余额为2,554,400.40元。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	166,422.92	211,104.56
其中：权益工具投资	166,422.92	211,104.56
合计	166,422.92	211,104.56

3. 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	1,774,600.00
合计	0.00	1,774,600.00

注：截至2016年6月30日，公司无用于质押的应收票据，无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，无已经背书给其他方但尚未到期的票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0	0.00%	0	0.00%	0
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	63,094,553.50	97.66%	9,126,621.61	14.46%	53,967,931.89
单项金额不重大但单项计	1,514,660.00	2.34%	1,514,660.00	100.00%	0

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
提坏账准备的应收账款					
合计	64,609,213.50	100.00%	10,641,281.61	16.47%	53,967,931.89

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,506,370.20	97.03%	7,427,778.19	0.15	42,078,592.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,514,660.00	2.97%	1,514,660.00	1.00	0.00
合计	51,021,030.20	100.00%	8,942,438.19	17.53%	42,078,592.01

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	43,839,531.29	2,191,976.56	5.00%
1-2年	4,942,724.10	494,272.41	10.00%
2-3年	3,571,927.16	1,071,578.15	30.00%
3年以上	10,743,152.95	5,371,576.49	50.00%
合计	63,094,553.50	9,126,621.61	—

2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提原因
单位一	914,660.00	914,660.00	100.00%	预计收回的可能性很小
单位二	600,000.00	600,000.00	100.00%	预计收回的可能性很小
合计	1,514,660.00	1,514,660.00	—	—

(2) 本期度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,698,843.42 元;本期经管理层审批同意核销应收账款坏账准备金额 0 元,本期收回坏账准备金额 0 元。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

- (3) 本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 18,999,527.50 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 29.41 %, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,406,761.61 元。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,975,645.23	77.97%	8,902,304.49	73.57%
1—2 年	1,137,843.30	9.88%	793,896.90	6.56%
2—3 年	298,527.85	2.59%	1,205,942.63	9.96%
3 年以上	1,099,160.92	9.55%	1,199,050.09	9.91%
合计	11,511,177.30	100.00%	12,101,194.11	100.00%

- (2) 本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 4,249,386.86 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 36.92%。

6. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
理财产品	0.00	151,287.67
定期存款	0.00	0.00
合计	0.00	151,287.67

7. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,164,469.06	18.69%	2,164,469.06	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,414,869.51	81.31%	2,541,019.53	26.99%	6,873,849.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	11,579,338.57	100.00%	4,705,488.59	40.64%	6,873,849.98

(续)

类别	期初余额
----	------

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,164,469.06	16.90%	2,164,469.06	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,645,542.65	83.10%	2,492,932.78	23.42%	8,152,609.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	12,810,011.71	100.00%	4,657,401.84	36.36%	8,152,609.87

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	2,164,469.06	2,164,469.06	100.00%	预计收回的可能性很小
合计	2,164,469.06	2,164,469.06	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	4,159,872.08	207,993.60	5.00%
1-2年	131,000.31	13,100.02	10.00%
2-3年	885,602.83	265,680.85	30.00%
3年以上	4,108,490.11	2,054,245.06	50.00%
合计	9,284,965.33	2,541,019.53	—

3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
出口退税	129,904.18	0.00	0.00
合计	129,904.18	0.00	—

(2) 本期度计提、转回(或收回)坏账准备情况

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本期计提坏账准备金额 48,086.75 元；本期经管理层审批同意核销其他应收款坏账准备金额 0.00 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及备用金	6,549,826.28	7,388,362.62
赔偿款	2,164,469.06	2,164,469.06
往来款	1,098,527.98	1,105,306.38
押金	650,040.00	650,040.00
其他	982,373.23	1,501,833.65
出口退税	129,904.18	0.00
合计	11,575,140.73	12,810,011.71

(4) 本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 6,074,033.41 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 52.46 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,805,172.62 元。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,793,419.15	3,232,893.78	26,560,525.37	23,907,796.70	3,564,424.36	20,343,372.34
在产品	23,708,469.30	1,971,246.86	21,737,222.44	17,252,474.10	256,468.18	16,996,005.92
库存商品	51,541,469.65	6,783,187.69	44,758,281.96	46,752,229.67	7,529,883.33	39,222,346.34
周转材料	67,045.01	0	67,045.01	90,278.89	0	90,278.89
合计	105,110,403.11	11,987,328.33	93,123,074.78	88,002,779.36	11,350,775.87	76,652,003.49

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	3,564,424.36	0	0	331,530.58	0	3,232,893.78
在产品	256,468.18	1,804,789.75	0	90,011.07	0	1,971,246.86
库存商品	7,529,883.33	46,529.09	0	793,224.73	0	6,783,187.69
合计	11,350,775.87	1,851,318.84	0.00	1,214,766.38	0.00	11,987,328.33

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
----	--------------	-----------

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
原材料	预计售价	已销售
库存商品	预计售价	已销售
在产品	预计售价	已销售
合计	—	—

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	290,000,000.00	247,000,000.00
待抵扣、认证的增值税	19,525,671.84	16,612,787.55
预缴的税费	957,796.96	971,209.55
合计	310,483,468.80	264,583,997.10

10. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的	7,240,000.00	0.00	7,240,000.00	2,240,000.00	0.00	2,240,000.00
合计	7,240,000.00	0.00	7,240,000.00	2,240,000.00	0.00	2,240,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京汉王启创投资管理合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00
北京汉王教育科技有限公司	240,000.00	0.00	0.00	240,000.00
北京汉王智联科技有限公司	0.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00
合计	2,240,000.00	5,000,000.00	0.00	7,240,000.00

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
北京汉王启创投资管理合伙企业（有限合伙）	0.00	0.00	0.00	0.00	19.00%	0.00
北京汉王教育科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	12.00%	0.00
北京汉王智联科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	19.00%	0.00

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	—	0.00

11. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
上海汉王歌石股权投资基金合伙企业(有限合伙)	50,034,643.17	0.00	0.00	-18,860.40	0.00	0.00
深圳优派汉王触控科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
北京汉王机器视觉科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	50,034,643.17	0.00	0.00	-18,860.40	0.00	0.00

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
上海汉王歌石股权投资基金合伙企业(有限合伙)	0.00	0.00	0.00	50,015,782.77	0.00
深圳优派汉王触控科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
北京汉王机器视觉科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	50,015,782.77	0.00

12. 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	221,695,995.11	132,108,276.11	15,337,325.24	6,767,915.32	15,234,150.68	391,143,662.46
2.本期增加金额	0.00	289,918.43	638,681.90	0.00	37,789.50	966,389.83
(1)购置	0.00	289,918.43	638,681.90	0.00	37,789.50	966,389.83
(2)在建工程转入	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	47,975.66	3,022,445.59	244,179.49	620,800.00	23,435.45	3,958,836.19
(1)处置或报废	47,975.66	3,022,445.59	244,179.49	620,800.00	23,435.45	3,958,836.19

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
4.期末余额	221,648,019.45	129,375,748.95	15,731,827.65	6,147,115.32	15,248,504.73	388,151,216.10
二、累计折旧						
1.期初余额	43,959,034.58	69,592,999.76	12,711,732.84	4,882,001.28	11,693,256.14	142,839,024.60
2.本期增加金额	2,613,818.64	1,325,025.41	616,439.47	184,160.72	234,730.80	4,974,175.04
(1)计提	2,613,818.64	1,325,025.41	616,439.47	184,160.72	234,730.80	4,974,175.04
3.本期减少金额	45,576.88	1,448,850.48	194,494.20	579,678.16	19,421.89	2,288,021.61
(1)处置或报废	45,576.88	1,448,850.48	194,494.20	579,678.16	19,421.89	2,288,021.61
4.期末余额	46,527,276.34	69,469,174.69	13,133,678.11	4,486,483.84	11,908,565.05	145,525,178.03
三、减值准备						
1.期初余额	0.00	48,283,323.67	0.00	0.00	0.00	48,283,323.67
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	1,050,560.70	0.00	0.00	0.00	1,050,560.70
(1)处置或报废	0.00	1,050,560.70	0.00	0.00	0.00	1,050,560.70
4.期末余额	0.00	47,232,762.97	0.00	0.00	0.00	47,232,762.97
四、账面价值						
1.期末账面价值	175,120,743.11	12,673,811.29	2,598,149.54	1,660,631.48	3,339,939.68	195,393,275.10
2.期初账面价值	177,736,960.53	14,231,952.68	2,625,592.40	1,885,914.04	3,540,894.54	200,021,314.19

13. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1 号厂房货梯	23,632.48	0.00	23,632.48	0.00	0.00	0.00
合计	23,632.48	0.00	23,632.48	0.00	0.00	0.00

14. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	专有技术	外购软件	外购图书版权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	41,058,700.00	9,080,000.00	185,161,773.26	25,663,304.99	50,009,203.04	310,972,981.29
2.本期增加金额	0.00	0.00	2,757,407.10	0.00	0.00	2,757,407.10
(1)购置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2)内部研发	0.00	0.00	2,757,407.10	0.00	0.00	2,757,407.10
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	41,058,700.00	9,080,000.00	187,919,180.36	25,663,304.99	50,009,203.04	313,730,388.39
二、累计摊销						

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	专有技术	外购软件	外购图书版权	合计
1.期初余额	9,639,706.75	9,080,000.00	118,723,568.21	17,440,796.44	48,123,351.18	203,007,422.58
2.本期增加金额	406,834.96	0.00	9,147,251.98	1,020,136.29	642,410.51	11,216,633.74
(1)计提	406,834.96	0.00	9,147,251.98	1,020,136.29	642,410.51	11,216,633.74
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	10,046,541.71	9,080,000.00	127,870,820.19	18,460,932.73	48,765,761.69	214,224,056.32
三、减值准备						
1.期初余额	0.00	0.00	35,349,726.38	3,838,972.46	0.00	39,188,698.84
2.本期增加金额	0.00	0.00	1,853,313.96	0.00	0.00	1,853,313.96
(1)计提	0.00	0.00	1,853,313.96	0.00	0.00	1,853,313.96
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	37,203,040.34	3,838,972.46	0.00	41,042,012.80
四、账面价值						
1.期末账面价值	31,012,158.29	0.00	22,845,319.83	3,363,399.80	1,243,441.35	58,464,319.27
2.期初账面价值	31,418,993.25	0.00	31,088,478.67	4,383,536.09	1,885,851.86	68,776,859.87

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 39.08%。

15. 开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
基于云平台的词典翻译设备应用研究	2,844,547.02	767,591.21	0.00	0.00	3,612,138.23
互联网智能笔的研发及产业化	2,641,206.58	1,659,725.93	0.00	0.00	4,300,932.51
中小学拍照题目识别系统研究	2,366,319.18	771,263.23	0.00	0.00	3,137,582.41
自动清除吸附颗粒净化技术研究及产业化	1,425,882.52	556,012.76	0.00	0.00	1,981,895.28
65寸屏电磁模组研发	1,209,141.91	595,682.00	0.00	0.00	1,804,823.91
第二代空气粒子检测技术研究及产业化	1,205,997.41	1,551,409.69	2,757,407.10	0.00	0.00
第三代空气粒子检测技术研究及产业化	0.00	339,726.59	0.00	0.00	339,726.59
智能云识别服务平台 1.0 及设备	0.00	2,476,761.70	0.00	0.00	2,476,761.70
合计	11,693,094.62	8,718,173.11	2,757,407.10	0.00	17,653,860.63

16. 长期待摊费用

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
装修工程	959,629.10	0.00	544,784.53	0.00	414,844.57
ATI 设备续保	46,830.50	0.00	28,098.30	0.00	18,732.20
防水工程	42,700.96	0.00	21,350.49	0.00	21,350.47
上网行为管理	42,323.94	0.00	12,096.00	0.00	30,227.94
1号4号厂房改造工程	0.00	1,256,500.00	0.00	0.00	1,256,500.00
合计	1,091,484.50	1,256,500.00	606,329.32	0.00	1,741,655.18

17. 应付账款

(1) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	44,645,401.04	34,130,114.84

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	720,000.00	尚未结算
单位二	484,900.00	尚未结算
单位三	309,945.00	尚未结算
单位四	265,500.00	尚未结算
单位五	264,800.80	尚未结算
单位六	263,907.57	尚未结算
单位七	248,600.00	尚未结算
单位八	192,888.85	尚未结算
单位九	177,073.00	尚未结算
单位十	170,510.00	尚未结算
单位十一	165,193.00	尚未结算
单位十二	163,510.00	尚未结算
单位十三	128,700.00	尚未结算
单位十四	126,000.00	尚未结算
单位十五	123,102.00	尚未结算
单位十六	100,000.00	尚未结算
合计	3,904,630.22	—

18. 预收款项

(1) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
预收账款	17,711,759.70	17,866,451.56

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	346,090.47	尚未结算
单位二	280,000.00	尚未结算
单位三	250,000.00	尚未结算
单位四	157,500.00	尚未结算
单位五	116,250.00	尚未结算
单位六	105,000.00	尚未结算
单位七	100,000.00	尚未结算
合计	1,354,840.47	—

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	26,994,075.52	74,625,143.44	77,573,811.79	24,045,407.17
离职后福利-设定提存计划	2,749,453.79	7,110,355.10	7,445,675.33	2,414,133.56
辞退福利	1,002,964.00	1,707,792.00	2,067,413.00	643,343.00
合计	30,746,493.31	83,443,290.54	87,086,900.12	27,102,883.73

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	13,166,090.43	60,321,516.03	64,014,445.54	9,473,160.92
职工福利费	152,304.00	4,635,508.86	4,635,508.86	152,304.00
社会保险费	602,099.24	3,945,877.40	3,959,354.72	588,621.92
其中: 医疗保险费	596,429.88	3,395,010.93	3,394,548.24	596,892.57
工伤保险费	-54,375.99	305,905.50	306,502.99	-54,973.48
生育保险费	33,294.37	230,622.97	231,243.49	32,673.85
大病基金	26,750.98	14,338.00	27,060.00	14,028.98
住房公积金	597,329.15	3,903,323.70	3,920,299.06	580,353.79
工会经费和职工教育经费	12,476,252.70	1,818,917.45	1,044,203.61	13,250,966.54
合计	26,994,075.52	74,625,143.44	77,573,811.79	24,045,407.17

(3) 设定提存计划

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,549,335.36	6,745,015.30	7,089,680.98	2,204,669.68
失业保险费	200,118.43	365,339.80	355,994.35	209,463.88
合计	2,749,453.79	7,110,355.10	7,445,675.33	2,414,133.56

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划,根据该等计划,本公司分别按员工基本工资的 20.00%、2.00%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外,本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

20. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,296,323.21	1,407,246.77
个人所得税	650,305.38	582,670.89
残保金	650,000.00	0.00
企业所得税	381,539.32	230,225.76
城市维护建设税	272,582.08	144,017.03
教育费附加及地方教育费附加	194,701.50	201,659.12
印花税	106,536.72	122,398.49
营业税	0.00	93,020.89
房产税	0.00	69,223.37
土地使用税	0.00	1,120.62
合计	4,551,988.21	2,851,582.94

21. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金	5,914,935.51	6,258,723.92
保证金	2,802,291.50	2,800,693.50
预提费用	1,224,228.63	2,850,054.50
往来款	379,966.47	767,220.01
代收党费	180,390.15	123,250.57
社保公积金	70,158.10	311,195.14
个税手续费返还	0.00	136,222.76
其他	679,471.77	246,491.52
合计	11,251,442.13	13,493,851.92

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
单位二	104,390.00	押金
单位三	104,390.00	押金
合计	208,780.00	—

22. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,812,100.00	1,043,500.00	0.00	3,855,600.00	收到财政拨款
合计	2,812,100.00	1,043,500.00	0.00	3,855,600.00	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	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
数字内容发行投放及终端整合服务平台	1,840,000.00	0.00	0.00	0.00	1,840,000.00	与收益相关
河北省省级文化产业发展引导资金	500,000.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00	与收益相关
地方志文献数字化、数据抽取技术研究是实现	410,000.00	1,043,500.00	0.00	0.00	1,453,500.00	与收益相关
中华字库工程	62,100.00	0.00	0.00	0.00	62,100.00	与收益相关
合计	2,812,100.00	1,043,500.00	0.00	0.00	3,855,600.00	—

23. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	214,102,792.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	214,102,792.00

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	952,667,980.70	0.00	0.00	952,667,980.70
其他资本公积	26,429,166.92	0.00	0.00	26,429,166.92
合计	979,097,147.62	0.00	0.00	979,097,147.62

25. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,748,195.23	0.00	0.00	23,748,195.23
合计	23,748,195.23	0.00	0.00	23,748,195.23

26. 未分配利润

项目	本期	上期
上期期末余额	-475,152,283.29	-479,974,560.34
加：期初未分配利润调整数	0.00	0.00
本期期初余额	-475,152,283.29	-479,974,560.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,102,389.75	510,843.28
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
本期期末余额	-467,049,893.54	-479,463,717.06

27. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	159,548,142.58	80,337,591.62	164,342,218.49	84,640,753.23
其他业务	24,636,008.66	13,571,729.25	17,726,843.98	5,802,857.58
合计	184,184,151.24	93,909,320.87	182,069,062.47	90,443,610.81

28. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	453,876.75	694,623.94
城市维护建设税	1,106,338.41	1,037,376.50
教育费附加	790,140.08	740,983.15
合计	2,350,355.24	2,472,983.59

29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及劳务费	15,265,415.37	21,184,160.38

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	1,321,222.14	7,837,220.65
展览及物料消耗费	1,639,722.14	1,473,210.98
服务费	2,003,512.74	2,019,768.88
差旅费	1,096,070.98	1,272,875.35
邮费及运费	983,821.68	884,623.51
租赁及物业费	846,724.76	1,100,584.33
业务招待费	344,962.10	447,291.94
折旧及摊销费	451,757.73	562,733.61
会议费	200,056.11	333,113.12
其他	702,556.51	1,411,309.93
合计	24,855,822.26	38,526,892.68

30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发试制费	29,487,187.07	34,852,831.56
职工薪酬及劳务费	15,202,528.01	13,229,175.84
折旧及摊销费	4,838,296.23	4,817,370.18
租赁及物业费	2,794,211.68	2,718,423.46
中介机构费用	981,087.73	1,796,822.92
服务费	329,199.34	166,079.97
差旅费	400,068.27	620,597.34
税费	761,224.33	782,235.06
材料消耗	773,580.35	772,932.35
业务招待费	207,013.18	255,871.61
其他	1,456,074.22	654,454.59
合计	57,230,470.41	60,666,794.88

31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		5,034.25
减: 利息收入	296,315.74	416,568.65
减: 汇兑收益	158,364.43	494,368.29
加: 其他支出	64,112.70	58,460.52
合计	-390,567.47	-847,442.17

32. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,746,930.17	3,141,873.65
存货跌价损失	1,851,318.84	292,141.38

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产减值损失	1,853,313.96	0.00
合计	5,451,562.97	3,434,015.03

33. 公允价值变动收益/损失

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-44,681.64	64,270.33
合计	-44,681.64	64,270.33

34. 投资收益

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	-18,860.40	88,989.85
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	2,000,000.00
理财产品收益	2,507,758.91	4,025,840.83
合计	2,488,898.51	6,114,830.68

35. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	82,492.79		82,492.79
其中：固定资产处置利得	82,492.79		82,492.79
政府补助	5,970,325.65	7,706,242.30	569,141.99
其他	386,910.39	37,636.22	386,910.39
合计	6,439,728.83	7,743,878.52	1,038,545.17

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
税费返还	5,401,183.66	5,452,194.62	财税[2011]100号	与收益相关
递延收益摊销	0.00	1,604,047.68		
其他	569,141.99	650,000.00		与收益相关
合计	16,806,050.75	14,893,500.64	—	—

36. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	57,368.11	20,840.82	57,368.11
其中：固定资产处置损失	57,368.11	20,840.82	57,368.11
其他	0.02	0.04	0.02
合计	57,368.13	20,840.86	57,368.13

37. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	890,124.82	275,041.43
递延所得税费用	0.00	0.00
合计	890,124.82	275,041.43

38. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

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	1,612,641.99	1,163,400.00
收到利息收入	265,363.56	544,289.31
收到的房租租金、押金	14,437,570.38	14,903,136.42
收到的保证金	1,251,883.00	427,905.79
往来款	1,290,301.88	0.00
其他	1,418,738.57	768,737.17
合计	20,276,499.38	17,807,468.69

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
备用金、保证金	2,378,815.60	1,124,012.90
广告宣传费	1,988,790.79	2,871,379.32
物业水电费	5,064,822.49	4,875,463.17
中介及服务费	4,279,798.94	1,565,231.86
差旅费	1,848,041.51	2,616,030.97
往来款	2,491,817.30	1,919,986.31
劳务费	1,031,540.98	1,792,745.95
材料消耗	901,406.77	506,735.45
运费	1,247,703.51	1,471,686.81

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
押金	534,683.39	672,366.40
业务招待费	631,128.54	1,006,435.50
交通费	581,557.29	283,245.33
其他	3,197,926.99	4,996,193.68
合计	26,178,034.10	25,701,513.65

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	8,713,639.71	999,304.89
加: 资产减值准备	5,451,562.97	3,434,015.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,686,153.43	6,767,088.67
无形资产摊销	11,216,633.74	13,259,229.31
长期待摊费用摊销	606,329.32	1,183,889.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	57,368.11	20,840.82
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	44,681.64	-64,270.33
财务费用(收益以“-”填列)	-390,567.47	-489,334.04
投资损失(收益以“-”填列)	-2,488,898.51	-6,114,830.68
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	0.00	-
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-16,471,071.29	1,452,580.87
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-10,460,503.34	-24,622,368.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	6,175,973.24	4,266,062.44
其他	-599,027.29	-2,714,948.12
经营活动产生的现金流量净额	4,542,274.26	-2,622,740.52
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	57,397,728.97	60,762,747.05
减: 现金的期初余额	105,598,917.14	198,268,575.81
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-48,201,188.17	-137,505,828.76

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	57,397,728.97	105,598,917.14
其中：库存现金	129,230.49	60,010.41
可随时用于支付的银行存款	57,268,498.48	105,538,906.73
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
期末现金和现金等价物余额	57,397,728.97	105,598,917.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

39. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	4,338,694.14
其中：美元	654,284.89	6.6312	4,338,693.96
欧元	0.02	8.9212	0.18
应收账款	—	—	4,741,876.06
其中：美元	715,085.66	6.6312	4,741,876.06

七、 合并范围的变更

报告期内公司使用自有资金投资设立 1 家全资子公司：北京汉王容笔科技有限公司。截至 2016 年 6 月 30 日，公司对上述子公司的持股比例为 100%，符合控制条件，合并报表对该子公司的财务报表进行合并。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
汉王制造有限公司	三河	三河	制造业	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并
南京汉王文化发展有限公司	南京	南京	信息服务业	100.00%	0.00%	设立

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京汉王国粹科技有限责任公司	北京	北京	信息服务业	100.00%	0.00%	设立
北京汉王智学科技有限公司	北京	北京	信息服务业	100.00%	0.00%	设立
北京汉王智远科技有限公司	北京	北京	信息服务业	90.0090%	0.00%	设立
北京汉王鹏泰科技有限公司	北京	北京	信息服务业	100.00%	0.00%	设立
北京汉王数字科技有限公司	北京	北京	信息服务业	90.0090%	0.00%	设立
北京汉王蓝天科技有限公司	北京	北京	信息服务业	91.4913%	0.00%	设立
北京汉王容笔科技有限公司	北京	北京	信息服务业	100%	0.00%	设立
河北汉王精品电子产品制造有限公司	三河	三河	制造业	100.00%	0.00%	设立
三河汉王电子技术有限公司	三河	三河	制造业	0.00%	51.00%	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京汉王数字科技有限公司	9.9910%	85,015.43	0.00	1,936,647.89
北京汉王蓝天科技有限公司	8.5087%	448,350.68	0.00	2,076,559.12
北京汉王智远科技有限公司	9.9910%	1,022,412.48	0.00	4,217,257.11

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	负债合计
北京汉王数字科技有限公司	20,879,535.32	3,709,471.44	24,589,006.76	5,184,062.29	5,184,062.29
北京汉王蓝天科技有限公司	28,268,581.56	4,018,079.35	32,286,660.91	7,841,556.42	7,841,556.42
北京汉王智远科技有限公司	59,058,478.04	459,769.76	59,518,247.80	9,651,297.16	9,651,297.16

(续1)

子公司名称	期初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	负债合计
北京汉王数字科技有限公司	21,123,053.44	2,727,280.63	23,850,334.07	5,296,309.77	5,296,309.77
北京汉王蓝天科技有限公司	20,309,797.07	2,524,256.36	22,834,053.43	3,658,269.52	3,658,269.52
北京汉王智远科技有限公司	54,850,572.34	396,242.37	55,246,814.71	15,613,198.87	15,613,198.87

(续2)

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京汉王数字科技有限公司	9,513,978.24	850,920.17	850,920.17	1,047,924.60
北京汉王蓝天科技有限公司	18,029,314.68	5,269,320.58	5,269,320.58	-5,498,402.63
北京汉王智远科技有限公司	39,469,364.29	10,233,334.80	10,233,334.80	3,041,766.84

(续3)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京汉王数字科技有限公司	5,601,620.28	-71,900.89	-71,900.89	-6,986,600.72
北京汉王蓝天科技有限公司	11,120,623.39	23,911.43	23,911.43	-12,274,583.66
北京汉王智远科技有限公司	42,835,394.23	8,013,104.07	8,013,104.07	3,476,553.02

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳优派汉王触控科技有限公司	深圳	深圳	制造业	7.0000%	0.00%	权益法
北京汉王机器视觉科技有限公司	北京	北京	制造业	39.2157%	0.00%	权益法
上海汉王歌石股权投资基金	上海	上海	投资管理	49.0000%	0.00%	权益法
北京汉王启创投资管理合伙企业(有限合伙)	北京	北京	投资管理	19.0000%	0.00%	成本法
北京汉王教育科技有限公司	北京	北京	计算机应用服务业	12.0000%	0.00%	成本法
北京汉王智联科技有限公司	北京	北京	计算机应用服务业	19.2308%	0.00%	成本法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额			期初余额 / 上期发生额		
	深圳优派汉王触控科技有限公司	北京汉王机器视觉科技有限公司	上海汉王歌石股权投资基金	深圳优派汉王触控科技有限公司	北京汉王机器视觉科技有限公司	上海汉王歌石股权投资基金
流动资产:	12,423,849.11	817,107.98	35,073,026.06	14,937,392.36	240,267.05	35,111,516.67
其中: 现金和现金等价物	543,502.07	14,261.31	213,440.39	1,651,100.16	81,329.64	253,289.96
非流动资产	2,043,406.99	43,710.68	67,000,000.00	2,608,765.88	50,108.60	67,000,000.00
资产合计	14,467,256.10	860,818.66	102,073,026.06	17,546,158.24	290,375.65	102,111,516.67

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额 / 本期发生额			期初余额 / 上期发生额		
	深圳优派汉王触控科技有限公司	北京汉王机器视觉科技有限公司	上海汉王歌石股权投资基金	深圳优派汉王触控科技有限公司	北京汉王机器视觉科技有限公司	上海汉王歌石股权投资基金
流动负债:	9,121,768.99	3,205,624.24	0.00	10,179,044.89	2,660,783.66	0.00
非流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
负债合计	9,121,768.99	3,205,624.24		10,179,044.89	2,660,783.66	
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	5,345,487.11	-2,344,805.58	102,073,026.06	7,367,113.35	-2,370,408.01	102,111,516.67
按持股比例计算的净资产份额	374,184.10	-919,531.92	50,015,782.78	515,697.93	-929,572.09	50,034,643.17
调整事项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
--商誉	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
--内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
--其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	0.00	0.00	50,015,782.78	0.00	0.00	50,034,328.02
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
营业收入	6,370,684.36	207,923.08	0.00	3,208,658.65	116,487.18	0.00
财务费用	35,135.61	241.10	-150.43	20,438.51	398.660	-16,121.20
所得税费用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
净利润	-2,021,626.24	25,281.08	-38,490.61	-2,560,074.08	-255,671.60	181,611.93
终止经营的净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	-2,021,626.24	25,281.08	-38,490.61	-2,560,074.08	-255,671.60	181,611.93
本期度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的以前年度损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	-------------------------	-------------

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合营企业或联营企业名称	累积未确认的以前年度损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
深圳优派汉王触控科技有限公司	1,080,842.64	141,513.84	1,222,356.48
北京汉王机器视觉科技有限公司	2,890,357.09	-9,914.15	2,880,442.94

九、公允价值的披露

1. 期末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	166,422.92	0.00	0.00	166,422.92
1. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	166,422.92	0.00	0.00	166,422.92
(1) 权益工具投资	166,422.92	0.00	0.00	166,422.92
持续以公允价值计量的资产总额	166,422.92	0.00	0.00	166,422.92

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司对于持续和非持续的第一层次公允价值计量采用证券交易所公开市场交易报价确认。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

截至2016年6月30日,刘迎建、徐冬青夫妇合计持有公司33.19%的股份,为公司的实际控制人。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.(1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
深圳优派汉王触控科技有限公司	联营企业

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京汉王教育科技有限公司	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
中国科学院自动化研究所	持股 5%以上的其他股东
蒋磊	公司外部董事
上海汉王歌石股权投资基金	公司高管兼任普通合伙人
北京汉王启创投资管理合伙企业(有限合伙)	公司董事兼任普通合伙人
北京智远健坤投资管理合伙企业(有限合伙)	公司高管兼任普通合伙人
北京数金投资管理合伙企业(有限合伙)	公司高管兼任普通合伙人
朱德永、姚刚、徐冬坚、刘秋童	公司董事/高级管理人员
张利国、王璞、鲁桂华	公司独立董事
王超英、江婧、顾凌蓉	公司监事
刘昌平、黄磊、韩峰、杨晶涛、李志峰、张健、王红岗、王杰、马玉飞	公司高级管理人员

5. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	3,509,787.81	3,756,937.44

(二) 关联交易

1. 定价政策

- (1) 有国家规定价格的,依据该价格进行;
- (2) 没有政府定价的,按当时当地的市场价格标准执行;
- (3) 若无适用的市场价格标准的,则通过在成本核算加税费的基础上双方协商来确定。

2. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合营及联营企业			
深圳优派汉王触控科技有限公司	购买商品	5,169,886.16	674,874.88
合计		5,169,886.16	674,874.88

(2) 销售商品/提供劳务

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

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合营及联营企业			
深圳优派汉王触控科技有限公司	销售商品	131,000.00	39,931.62
北京汉王教育科技有限公司	销售商品	419,636.00	0.00
合计		550,636.00	39,931.62

3. 关联出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收益	上期确认的 租赁收益
汉王科技股份有限公司	北京汉王教育科技有限公司	房屋建筑物	103,357.10	0.00

4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	交易类型	本期发生额	上期发生额
北京汉王教育科技有限公司	商标授权使用费	360,000.00	0.00

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付账款	深圳市优派汉王触控科技有限公司	581,386.16	4,126,912.64
其他应收款	北京汉王教育科技有限公司	0.00	161,731.52

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	深圳市优派汉王触控科技有限公司	375.00	375.00

十一、或有事项

截至2016年6月30日,本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至2016年6月30日,本公司无需要披露的重要承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 员工持股计划

参见“附注十三、2 其他重要事项”部分。

2. 其他资产负债表日后事项

截至财务报告报出日,本公司无其他需披露的资产负债表日后事项。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十四、 其他重要事项

1. 关于公司员工持股计划所持股份的说明

公司分别于2015年7月21日、2015年8月10日召开的第四届董事会第二次（临时）会议和2015年第二次临时股东大会审议通过了《关于〈公司2015年员工持股计划（草案）及其摘要〉的议案》。同意公司实施2015年员工持股计划，并委托山西证券股份有限公司设立的“山西证券汉王1号定向资产管理计划”进行管理，通过二级市场购买的方式取得并持有公司股票。详见公司2016年7月23日刊登在指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2015年员工持股计划(草案)》。

截止2016年1月12日，员工持股计划通过“山西证券汉王1号定向资产管理计划”在二级市场累计购入本公司股票2091400股，约占公司总股本的0.98%，成交均价约为21.58元/股，成交金额合计为45135360元。其中4500万元为2015年员工持股计划的实缴出资，超出4500万元的部分为实缴出资近期产生的利息收入。详见公司2016年1月12日刊登在指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于员工持股计划完成股票购买的公告》

报告期内，参加本员工持股计划的员工总人数不超过214人，其中公司董事、监事、高级管理人员14人。资金来源为持有人的合法薪酬和通过法律、行政法规允许的其他方式取得的资金。员工持股计划持有的股票总额为2091400股，约占公司总股本的0.98%。根据集团各业务单元和相关员工的业绩承诺情况、实际缴款情况，公司董事、监事、高级管理人员与其他人员的持有比例相比《2015年员工持股计划（草案）》调整如下：

序号	持有人情况	比例（%）
1、	董事、监事、高级管理人员有：朱德永、徐冬坚、刘秋童、江婧、顾凌蓉、刘昌平、张健、黄磊、杨晶涛、李志峰、韩峰、王红岗、王杰、马玉飞，共14人	47.98%
2	其他人员不超过200人	35.85%
3	预留股份	16.17%
合计		100.00%

2. 诉讼事项

(1) 汉王科技股份有限公司（以下简称“公司”）自2016年1月1日至2016年1月20日，已累计收到北京市第一中级人民法院送达的72名投资者以证券虚假陈述责任纠纷为由对公司提起的民事诉讼案件材料。上述72起案件的起诉金额共计约人民币1012万元。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

诉讼进展:已收到70份北京市一中院同意撤诉的民事裁定书,以及两份北京市一中院驳回投资者对公司提出的诉讼请求的民事判决书。对公司本期利润或期后利润没有产生影响。

(2) 2016年1月20日至本报告报出日,新增44名投资者提起诉讼。涉案金额约人民币481.86万元。

诉讼进展:44位投资者已向法院提交撤诉申请,现已收到12份北京市一中院同意撤诉的民事裁定。对公司本期利润或期后利润没有产生影响。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	97,250,713.47	98.48%	5,251,032.65	5.40 %	91,999,680.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,514,660.00	1.53 %	1,514,660.00	100.00%	0.00
合计	98,765,373.47	100.00%	6,765,692.65	—	91,999,680.82

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	93,521,591.69	98.41%	4,325,154.89	4.62%	89,196,436.8
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,514,660.00	1.59%	1,514,660.00	100.00%	0.00
合计	95,036,251.69	100.00%	5,839,814.89	—	89,196,436.80

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	13,527,232.30	676,361.62	5.00%
1-2年	4,268,271.79	426,827.18	10.00%
2-3年	343,805.41	103,141.62	30.00%
3年以上	8,089,404.47	4,044,702.24	50.00%
合计	26,228,713.97	5,251,032.65	—

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	71,021,999.50	0.00	0.00%
合计	71,021,999.50	0.00	—

(2) 本期度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 925,877.76 元;本期经管理层审批同意核销应收账款坏账准备金额 0.00 元,本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 76,262,911.56 元,占应收账款期末余额合计数的比例 77.22%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 247,129.77 元。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,164,469.06	3.43 %	2,164,469.06	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	60,949,740.42	96.57 %	1,499,937.82	2.46 %	59,449,802.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	63,114,209.48	100.00%	3,664,406.88	—	59,449,802.60

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,164,469.06	3.61 %	2,164,469.06	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	57,717,144.00	96.39 %	1,501,981.01	2.60%	56,215,162.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	59,881,613.06	100.00%	3,666,450.07	—	56,215,162.99

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	其他应收款	坏账比例	计提比例	计提理由
单位一	2,164,469.06	2,164,469.06	100.00%	预计收回的可能性很小
合计	2,164,469.06	2,164,469.06	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,437,032.39	71,851.62	5.00%
1-2年	80,600.00	8,060.00	10.00%
2-3年	624,764.00	187,429.20	30.00%
3年以上	2,465,194.00	1,232,597.00	50.00%
合计	4,607,590.39	1,499,937.82	—

3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	56,212,245.85	0.00	0.00
出口退税	129,904.18	0.00	0.00
合计	56,342,150.03	0.00	—

(2) 本期度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本期坏账准备金额-2,043.19元;经管理层审批同意核销应收账款坏账准备金额0.00元,本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	56,289,990.85	52,227,540.80

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,627,264.00	3,348,884.50
赔偿款	2,164,469.06	2,164,469.06
备用金	1,565,599.39	1,831,902.70
预缴公积金	336,982.00	308,816.00
出口退税	129,904.18	0.00
合计	63,114,209.48	59,881,613.06

- (4) 本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 57,901,744.69 元, 占其他应收款期末余额合计数的比例 91.74%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,914,469.06 元。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	326,921,802.36	0.00	326,921,802.36	316,921,802.36	0.00	316,921,802.36
对联营、合营企业投资	50,015,782.77	0.00	50,015,782.77	50,034,643.17	0.00	50,034,643.17
合计	376,937,585.13	0.00	376,937,585.13	366,956,445.53	0.00	366,956,445.53

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备 期末余额
汉王制造有限公司	181,921,802.36	0.00	0.00	181,921,802.36	0.00
南京汉王文化发展有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00
北京汉王国粹科技有限责任公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00
北京汉王智学科技有限公司	50,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00	0.00
北京汉王智远科技有限公司	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00	0.00
北京汉王鹏泰科技有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00
北京汉王数字科技有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00
北京汉王蓝天科技有限公司	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00	0.00
北京汉王容笔科技有限公司	0.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	0.00
河北汉王精品电子产品制造有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00
合计	316,921,802.36	0.00	0.00	326,921,802.36	0.00

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业					
上海汉王歌石股权投资基金合伙企业(有限合伙)	50,034,643.17	0.00	0.00	-18,860.40	0.00
深圳优派汉王触控科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
北京汉王机器视觉科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	50,034,643.17	0.00	0.00	-18,860.40	0.00

(续)

被投资单位					期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						
上海汉王歌石股权投资基金合伙企业(有限合伙)	0.00	0.00	0.00	0.00	50,015,782.77	0.00
深圳优派汉王触控科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
北京汉王机器视觉科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	50,015,782.77	0.00

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,304,345.73	31,516,816.89	63,721,764.35	29,370,022.39
其他业务	12,485,505.55	4,190,593.20	13,129,062.79	5,562,797.40
合计	67,789,851.28	35,707,410.09	76,850,827.14	34,932,819.79

5. 投资收益

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	-18,860.40	88,989.84
产品理财收益	2,332,010.97	5,520,203.66
合计	2,313,150.57	5,609,193.50

十六、 财务报告批准

本财务报告于2016年8月17日由本公司董事会批准报出。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司2016年度1-6月非经常性损益如下：

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	25,124.68	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助	569,141.99	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-44,681.64	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
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	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	386,910.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小计	936,495.40	
所得税影响额	152,801.00	
少数股东权益影响额（税后）	3,736.41	
合计	779,957.99	

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

项目	金额	原因
增值税税负超过 3%部分即征即退收入	5,401,183.66	详见注释 1
理财产品收益	2,507,758.91	详见注释 2

注 1: 管理层认为, 增值税即征即退与公司正常经营业务—软件产品的开发及销售密切相关; 有《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号) 作为政策依据, 符合国家政策规定; 该项政策有效期长达数年, 多年来本公司均依据该政策获得相应的即征即退收入, 因此不属于性质特殊或偶发性的事项, 不将其列报为非经常性损益不会影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力的正常判断。基于上述考虑, 管理层未将此项即征即退收入列报为非经常性损益项目。

注 2: 管理层认为, 多年来公司为提高资金使用效益, 将闲置资金用于购买理财产品, 并获取收益, 因此该事项不属于性质特殊或偶发性的事项, 不将其列报为非经常性损益不会影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力的正常判断。基于上述考虑, 管理层未将此项理财产品收益列报为非经常性损益项目。

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》的规定, 本公司 2016 年度 1-6 月加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

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
归属于母公司股东的净利润	1.09%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	0.98%	0.03	0.03

汉王科技股份有限公司

二〇一六年八月十七日