



# 汉王科技股份有限公司

## 2014 年年度报告

2015 年 03 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2014 年 12 月 31 日的公司总股本 214,102,792 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

公司负责人刘迎建、主管会计工作负责人胡晓文及会计机构负责人(会计主管人员)马玉飞声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告中涉及公司未来计划等前瞻性陈述，能否实现取决于市场状况、经营团队努力程度等多种因素，存在一定的不确定性，该等陈述不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介 .....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节 董事会报告 .....	10
第五节 重要事项 .....	29
第六节 股份变动及股东情况 .....	37
第七节 优先股相关情况 .....	41
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	42
第九节 公司治理 .....	50
第十节 内部控制 .....	53
第十一节 财务报告 .....	55
第十二节 备查文件目录 .....	140

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、汉王科技	指	汉王科技股份有限公司
汉王制造	指	汉王制造有限公司
汉王智学	指	北京汉王智学科技有限公司
汉王国粹	指	北京汉王国粹科技有限责任公司
南京汉王	指	南京汉王文化发展有限公司
汉王智远	指	北京汉王智远科技有限公司
汉王鹏泰	指	北京汉王鹏泰科技有限公司
汉王数字	指	北京汉王数字科技有限公司
汉王蓝天	指	北京汉王蓝天科技有限公司
汉王精品	指	河北汉王精品电子产品制造有限公司
汉王歌石	指	上海汉王歌石股权投资基金合伙企业（有限合伙）
优派汉王	指	深圳优派汉王触控科技有限公司
汉王智通	指	北京汉王智通科技有限公司
数金投资	指	北京数金投资管理合伙企业（有限合伙）
汉财投资	指	北京汉财投资管理合伙企业（有限合伙）
智远健坤投资	指	北京智远健坤投资管理合伙企业（有限合伙）

## 重大风险提示

公司存在集团管控、市场竞争加剧、技术开发及技术成果转化、人力资源、新涉领域经验不足等因素带来的风险，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容见本报告第四节董事会报告的“风险分析”部分。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

股票简称	汉王科技	股票代码	002362
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	汉王科技股份有限公司		
公司的中文简称	汉王科技		
公司的外文名称（如有）	Hanwang Technology Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Hanvon		
公司的法定代表人	刘迎建		
注册地址	北京市海淀区东北旺西路 8 号 5 号楼三层		
注册地址的邮政编码	100193		
办公地址	北京市海淀区东北旺西路 8 号 5 号楼三层		
办公地址的邮政编码	100193		
公司网址	www.hanwang.com.cn		
电子信箱	zhudy@hanwang.com.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	朱德永
联系地址	北京市海淀区东北旺西路 8 号 5 号楼三层
电话	010-82786816
传真	010-82786786
电子信箱	zhudy@hanwang.com.cn

### 三、信息披露及备置地点

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

#### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1998 年 09 月 11 日	北京市工商行政管理局	11514024	110108633709570	63370957-0
报告期末注册	2013 年 01 月 07 日	北京市工商行政管理局	110000005140247	110108633709570	63370957-0
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更				

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区西滨河路中海地产广场西塔 5-11 层
签字会计师姓名	刘雪松、陈葆华

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	354,285,533.31	278,734,565.45	27.10%	413,951,213.56
归属于上市公司股东的净利润（元）	10,653,180.20	-216,371,756.19	104.92%	11,527,078.62
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-2,646,866.34	-215,443,413.74	98.77%	-111,406,452.52
经营活动产生的现金流量净额（元）	57,906,641.74	33,963,642.18	70.50%	-51,979,128.76
基本每股收益（元/股）	0.05	-1.01	104.95%	0.05
稀释每股收益（元/股）	0.05	-1.01	104.95%	0.05
加权平均净资产收益率	1.47%	-26.18%	27.65%	1.24%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	854,277,078.59	845,058,717.82	1.09%	1,090,988,258.05
归属于上市公司股东的净资产（元）	731,973,611.72	718,359,647.85	1.90%	934,731,404.04

#### 二、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	32,277.29	-1,102,401.57	124,248,240.05	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,787,848.21	7,177,149.04	12,897,924.32	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	300,000.00			
债务重组损益		-4,909,635.06	4,027,230.08	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生			6,269,891.14	

的损益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-2,093,454.86		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,752,350.13			
减：所得税影响额	572,453.23		24,509,754.45	
少数股东权益影响额（税后）	-24.14			
合计	13,300,046.54	-928,342.45	122,933,531.14	--

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

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
增值税税负超过 3% 部分即征即退收入	3,105,652.43	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、国家税务总局发布的《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》(财税[2000]25 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。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014年,国际经济环境不确定性增加,国内经济继续转型,市场形势更加复杂,整体经济形势未见明显好转。公司在报告期内密切关注智能模式识别技术及应用的变化和趋势,适时调整管理模式,进行母子公司架构改革,实施板块化经营,提高了市场反应速度;同时公司强化精细化管理,健全内部流程化协同办公,加强品牌和文化建设,并实施“子公司骨干层持股”的激励政策,公司及各个子公司围绕战略目标和经营计划,真抓实干,取得了较好成绩。

报告期内,通过经营层和公司全体员工的努力,公司在产品、研发、管理等方面取得突破,保持竞争力,公司业绩增长势头良好,实现了业绩的持续稳健增长。公司实现营业总收入35428.55万元,同比上年增加27.10%,归属上市公司股东的净利润1065.32万元,同比上年增加104.92%。

报告期内,公司也基于新政策和移动互联时代进行提前布局,应用新营销手段,拓展网络销售渠道,在新业务领域和新型销售模式方面取得了一定进步;公司还将智能技术应用于新涉足的大气监测与治理环保领域,并取得一定的业绩;随着子公司板块化经营思路的实施,公司在智能技术领域的行业前景逐步清晰,公司的OCR识别、手写识别、轨迹输入、人脸识别等智能模式识别技术在教育电子、数字阅读、数据加工、安防、电子签批、行业应用方案、智慧城市、智能硬件等领域取得了较好进步。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

报告期内,公司主营业务收入35,428.55万元,同比增加27.10%,主要由于报告期内公司组织结构调整,推行专业化经营,采取股权激励措施,提高员工积极性与公司凝聚力;调整、优化产品结构,加大重点产品的研发投入与推广力度,开拓新的业务方向,积极拓展营销渠道,公司经营业绩有较大改善。

销售费用6,524.89万元,同比下降32.00%,主要由于公司积极开拓网络销售等低成本营销方式,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

管理费用11,835.94万元,同比下降7.82%,主要由于公司调整组织结构,优化人员配置,强化预算管理,控制日常费用支出,相关费用减少;

研发投入4,996.73万元,同比下降15.45%,主要由于公司重视重点研发项目的投入,不断优化调整研发投入结构,确保新产品的推出,报告期内,研发投入占收入比为14.10%,趋于合理;

经营活动现金流量净额为5,790.66万元,同比增加70.50%,主要由于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;

投资活动现金流量净额为4,352.50万元,同比增加131.50%,主要由于公司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;报告期内收到北京数字政通科技股份有限公司剩余20%的智通股权转让款;

筹资活动现金流量净额为348.50万元,上年同期为0.00万元,主要由于报告期内子公司吸收少数股东的权益性投资364.5万元;筹集短期银行借款用于生产经营支付的相应利息费用。

#### 公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

2014年,公司根据年度计划,主要在以下几个方面展开:

1、体制方面:报告期内,公司推出合伙式管理体制,调动了子公司管理团队的积极性,保障了各个子公司的良好运行,

销售增长势头强劲，毛利增长明显。

2、研发及产品方面：报告期内，公司推出和升级了十几款新产品。其中汉王蓝天将智能技术应用于大气监控与治理，推出了霾表产品；汉王鹏泰推出主动电容笔，参与全球相关行业标准的制定；汉王国粹推出新一代E典笔A30T，实现了云翻译；汉王智远基于人脸的第三代生物特征识别技术，拓展到智慧城市相关应用领域；汉王数字的数据加工业务实现技术突破，加工准确率和生产效率全行业领先；汉王智学的手写授权在汽车GPS领域得到推广应用，OCR公式识别在在线教育领域得以推广应用。

3、销售方面：报告期内，公司在维持传统渠道销售推广模式下，积极探索渠道与行业融合，同时利用移动互联网中的新媒体，多渠道多平台提升产品关注度，在网络销售、大客户销售和行业销售等方面取得了一定进步。

4、管理方面：公司实现了全集团管理流程化、电子化和移动化协同办公，提高了工作效率；加强人力资源建设，积极开展专业的培训和学习，提升团队竞争力；加强企业文化建设，利用新媒体等多种方式，提升了汉王品牌的知名度和影响力。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用  不适用

## 2、收入

报告期内，公司整体经营状况较上年同期有较大改善，实现主营业务收入32,168.36万元，较上年同期增长28.08%。其中：手写轨迹产品线收入同比增长79.98%，主要是由于报告期内公司电磁模组业务发展迅速，积极寻求与国、内外知名企业的合作联系，加强大客户销售与行业销售，收入增长明显；技术授权业务增长81.38%，主要是由于公司始终注重研发创新，加大重点技术的研发投入，保持核心技术的国内、外领先地位，积极拓展国内、外大客户授权业务渠道；人像识别业务同比增长19.66%，主要是由于公司近年持续增加人像识别技术的研发投入，产品行业技术优势明显，市场口碑良好，市场份额不断增加，近年始终保持着良好的增长态势；公司不断拓展创新，在空气污染监测与治理领域实现快速发展，报告期内陆续推出新产品，市场反映良好，年度实现产品收入904.04万元；OCR产品线销售收入稳定；行业应用业务收入同比减少24.52%，主要是由于汉王智通的剥离。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
计算机、通信和其他电子设备制造业	销售量		1,978,570	598,012	230.86%
	生产量		1,958,216	569,708	243.72%
	库存量		244,532	264,886	-7.68%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

报告期内公司销售量同比增加230.86%，生产量同比增加243.72%，增幅较大，主要原因为报告期内公司电磁模组、电磁笔等模组业务增长迅速，模组产品具有单位价值小，每批次出货量大的特点。

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	72,274,401.42
----------------	---------------

前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	22.47%
----------------------	--------

公司前 5 大客户资料

√ 适用 □ 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	23,481,246.39	7.30%
2	客户二	12,773,729.56	3.97%
3	客户三	12,559,541.76	3.90%
4	客户四	12,122,126.48	3.77%
5	客户五	11,337,757.23	3.52%
合计	--	72,274,401.42	22.47%

### 3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
计算机、通信和其他电子设备制造业		167,709,598.68	93.20%	153,008,071.29	89.96%	9.61%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
OCR 产品线		34,891,356.97	20.80%	39,570,246.87	25.86%	-11.82%
手写轨迹产品线		65,521,601.98	39.07%	40,092,167.06	26.20%	63.43%
人像识别		32,865,636.04	19.60%	29,965,269.46	19.58%	9.68%
技术授权		0.00	0.00%	0.00	0.00%	
行业应用		11,187,480.47	6.67%	15,497,817.23	10.13%	-27.81%
电纸书		16,289,349.59	9.71%	23,826,701.68	15.57%	-31.63%
大气监测治理		4,884,614.86	2.91%	0.00	0.00%	
其他		2,069,558.76	1.23%	4,055,868.99	2.65%	-48.97%
合计		167,709,598.68	100.00%	153,008,071.29	100.00%	

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	27,422,405.64
-----------------	---------------

前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	21.23%
-----------------------	--------

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	9,722,230.13	7.53%
2	供应商二	5,033,039.96	3.90%
3	供应商三	4,861,998.95	3.76%
4	供应商四	4,160,598.64	3.22%
5	供应商五	3,644,537.96	2.82%
合计	--	27,422,405.64	21.23%

#### 4、费用

项 目	2014年度	2013年度	同期增减变动（%）
销售费用	65,248,916.69	95,953,660.42	-32.00%
管理费用	118,359,457.78	128,401,346.46	-7.82%
财务费用	-1,978,142.10	-1,753,934.60	-12.78%
所得税	70,490.01	4,877.87	1345.10%

变动原因说明：

报告期内，公司在三费控制方面效果较为明显。

（1）管理费用同比减少7.88%，主要由于公司调整组织结构，优化人员配置，强化预算管理，控制日常费用支出，相关费用减少；

（2）销售费用同比减少32.00%，主要由于公司积极开拓网络销售等低成本营销方式，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。

#### 5、研发支出

##### （一）报告期内技术研发及成果

根据市场的需求，报告期内公司陆续推出E典笔A30T、电纸书E930、电纸书黄金屋3代、摘抄笔V586S、霾表M1、空气净化器大户人家、人脸考勤机T318、无线无源数字笔、主动电容笔、汉王开发云等新产品，保持公司在不同方向的品牌竞争力。另外，推出了多项行业应用方案，在人脸识别行业应用市场、电信/银行签批市场、电磁触控应用市场等领域相继落地。核心技术方面，在各个方向上持续进步：生物特征识别方面，可见光人脸识别取得进展，识别率持续提升，活体判断技术产生实际应用，开始了手指静脉的识别研究；电磁技术方面，研发成功无线无源笔内低功耗的数字芯片，在生产加工环节研制了多款自动化生产设备并投入使用，极大地提升了产能和产品质量；文字识别方面，汉王云持续更新，有越来越多的开发者用户使用，提供基础数据，持续优化识别核心；大气污染监测及治理方面，解决空气检测与净化技术的各类问题，相关设备已进入产品化和商业化的阶段。

2014年度，公司（含控股子公司）获得专利授权 64 项，其中，发明专利48 项，实用新型专利 10项，外观设计专利 6 项；获得29 项软件著作权。

##### （二）研发费用情况

项 目	2014年	2013年	同比增减(%)	2012年
-----	-------	-------	---------	-------

研发费投入金额	49,967,371.13	59,098,452.32	-15.45%	59,208,890.53
营业收入	354,285,533.31	278,734,565.45	27.10%	413,951,213.56
占营业收入比重(%)	14.10%	21.20%	-7.10%	14.30%
净资产	731,973,611.72	718,359,647.85	1.90%	934,731,404.04
占净资产比重(%)	6.83%	8.23%	-1.40%	6.33%

## 6、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	416,414,457.18	405,888,796.43	2.59%
经营活动现金流出小计	358,507,815.44	371,925,154.25	-3.61%
经营活动产生的现金流量净额	57,906,641.74	33,963,642.18	70.50%
投资活动现金流入小计	394,598,546.23	280,734,026.84	40.56%
投资活动现金流出小计	351,073,586.32	418,896,441.75	-16.19%
投资活动产生的现金流量净额	43,524,959.91	-138,162,414.91	131.50%
筹资活动现金流入小计	43,645,000.00		
筹资活动现金流出小计	40,160,000.00		
筹资活动产生的现金流量净额	3,485,000.00		
现金及现金等价物净增加额	104,893,387.84	-105,118,290.06	199.79%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

(1) 报告期内，经营活动现金流量净额同比增加70.50%，主要由于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；

(2) 报告期内，投资活动现金流量净额同比增加131.50%，主要由于公司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；报告期内收到北京数字政通科技股份有限公司剩余20%的智通股权转让款；

(3) 报告期内，筹资活动现金流量净额为348.50万元，上年为0.00元，主要由于报告期内子公司吸收少数股东的权益性投资364.5万元；筹集短期银行借款用于生产经营支付的相应利息费用。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

## 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
计算机、通信和	321,683,576.06	167,709,598.68	47.87%	28.08%	9.61%	8.79%

其他电子设备制造业						
分产品						
OCR 产品线	75,460,931.60	34,891,356.97	53.76%	1.07%	-11.82%	6.76%
手写轨迹产品线	103,199,981.85	65,521,601.98	36.51%	79.98%	63.43%	6.43%
人像识别	63,915,739.03	32,865,636.04	48.58%	19.66%	9.68%	4.68%
技术授权	31,853,385.67		100.00%	81.38%		
行业应用	13,065,844.44	11,187,480.47	14.38%	-24.52%	-27.81%	3.91%
电纸书	21,365,026.20	16,289,349.59	23.76%	-15.49%	-31.63%	18.01%
大气监测治理	9,040,449.35	4,884,614.86	45.97%			
其他	3,782,217.92	2,069,558.76	45.28%	-32.40%	-48.97%	17.78%
分地区						
东北	7,728,854.86	5,664,873.51	26.70%	-44.86%	-40.13%	-5.79%
华北	160,461,920.94	81,510,974.92	49.20%	43.74%	5.52%	18.40%
华东	37,177,950.80	17,408,807.30	53.17%	12.68%	-9.78%	11.65%
华南	48,488,251.49	28,571,126.49	41.08%	81.82%	97.98%	-4.81%
华中	18,977,019.37	11,049,444.05	41.77%	5.80%	-5.35%	6.85%
西北	7,473,020.36	4,608,235.84	38.34%	-27.14%	-20.69%	-5.01%
西南	6,623,531.13	3,541,324.98	46.53%	-36.24%	-44.54%	8.00%
海外	34,753,027.12	15,354,811.59	55.82%	27.43%	76.49%	-12.28%

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

适用  不适用

#### 四、资产、负债状况分析

##### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	236,068,465.64	27.63%	128,599,609.46	15.22%	12.41%	主要由于公司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，收到北京数字政通科技股份有限公司剩余 20% 的智通股权转让款，期末货币资金增加。

应收账款	36,027,195.19	4.22%	38,414,499.97	4.55%	-0.33%	
存货	85,810,760.84	10.04%	72,257,115.49	8.55%	1.49%	
投资性房地产				0.00%		
长期股权投资	50,034,328.02	5.86%	72,576,319.75	8.59%	-2.73%	报告期内公司出售汉王智通剩余 20.00% 股权。
固定资产	210,704,753.37	24.66%	224,899,937.06	26.61%	-1.95%	
在建工程	1,232,093.62	0.14%	2,644,390.24	0.31%	-0.17%	

## 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	

## 3、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资（不含衍生金融资产）	110,247.09	54,880.71	0.00	0.00	0.00	0.00	165,127.80
上述合计	110,247.09	54,880.71					165,127.80
金融负债	0.00	81,500.00	81,500.00				81,500.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 五、核心竞争力分析

报告期内，公司通过阿米巴改革，推行实行事业合伙人制度，管理提升、技术创新、品牌增强，效果显著，形成了一

定的核心竞争优势，主要体现在以下几方面：

### 1、研发技术优势进一步确立，专利拥有水平处于业内领先水平

公司的多项技术处于国际和国内领先地位，截至报告期末，公司及子公司累计获得软件著作权182项，申请商标注册404项，申请专利1186项。公司的手写识别技术和OCR技术获得国家科技进步奖，获得了国家的大力支持；无线无源电磁技术及主动电容笔技术，申请了全方位的专利，拥有自己的全套生产线，为模组业务的发展奠定了基础；人脸技术获得北京科技进步二等奖。专利等知识产权的拥有将为公司持续盈利和新产品、新业务的拓展带来较大的利润空间和机会。

### 2、通过技改，引进智能生产设备，生产制造优势得到加强

公司通过对部分生产线的自动化、半自动化改造，大大提高了产品加工和交付能力，同时也提高了产品质量和一致性，使得公司产品的竞争力加强，为未来赢得更大的订单和按时交付提供了保障。

### 3、通过品牌管理，使得公司品牌和产品品牌得到整体提升，公司和产品美誉度得到进一步提升

公司作为一家拥有20年历史的民族高科技企业，深入广大用户的心中，品牌影响力较强，拥有多项具有自主知识产权的核心技术，形成独特的核心竞争力。报告期内，公司通过线上线下等多种形式，清晰界定公司品牌和产品品牌，同时通过亮相国内外各大展览会，提供有针对性的解决方案，品牌影响力持续增强。

### 4、进一步强化信息系统管理，引入OA协同办公系统，同时推出系列激励制度，集团管理水平得到提高

公司的管理优势主要体现在规范的管理流程体系、稳定的业务管理团队及先进的信息化管理系统等方面。报告期内，公司上线OA流程管理体系，保证公司运营管理体系的有效和及时性；加强团队文化建设，进行员工业务和专业知识培训，有力的支持了公司业务的增长；实施骨干层持股的激励政策，调动员工积极性，提升团队竞争力。

### 5、优质的客户资源与关系

公司拥有先进的自主创新技术，为客户提供定制化服务，定期举办供应商和大客户的交流会，与这些公司和客户已形成良好的商业伙伴关系，达成了深度的合作体系，对公司产品的开拓和进一步突破提供了重要保障。

### 6、全面的销售网络布局

公司营销服务网络遍布全国，在国内各级城市都有经销点，并建立互联网销售渠道，进行网络布局，为客户提供了更为方便、快捷的服务网络方式。

## 六、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
70,000,000.00	50,750,000.00	37.93%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
河北汉王精品电子产品制造有限公司	SMT、贴片、组包装业务	100.00%
北京汉王蓝天科技有限公司	空气污染监测及治理业务	91.49%
北京汉王数字科技有限公司	数据加工业务	90.01%
北京汉王智远科技有限公司	人像识别等生物特征识别业务	100.00%
北京汉王鹏泰科技有限公司	触控技术相关业务	100.00%

(2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用  不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
股票	600057	象屿股份	22,502.71	16,189	0.00%	16,189	0.00%	165,127.80		交易性金融资产	ST夏新破产重组
合计			22,502.71	16,189	--	16,189	--	165,127.80	0.00	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			不适用								

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
上海浦东发展银行股份有限公司北京阜成支行	无	否	保本保收益型	11,000	2013年07月25日	2014年01月23日	预期年化收益率4.90%	11,000		268.76	268.76
上海浦东发展银行股份有限公司北京阜成支行	无	否	保本保收益型	1,000	2013年12月24日	2014年03月25日	预期年化收益率6.2%	1,000		15.46	15.46

北京银行股份有限公司	无	否	保本保收益型	6,000	2014年 01月26日	2014年 04月21日	预期年化 收益率 5.5%	6,000		76.85	76.85
北京银行股份有限公司	无	否	保本保收益型	8,000	2014年 04月28日	2014年 06月21日	预期年化 收益率 4.9%	8,000		57.99	57.99
上海浦东发展银行股份有限公司北京阜成支行	无	否	保本保收益型	500	2014年 05月26日	2014年 11月22日	预期年化 收益率 5.3%	500		13.21	13.21
北京银行股份有限公司	无	否	保本保收益型	7,500	2014年 06月27日	2014年 12月24日	预期年化 收益率 4.9%	7,500		181.23	181.23
上海浦东发展银行股份有限公司北京阜成支行	无	否	保本保收益型	500	2014年 06月30日	2014年 09月29日	预期年化 收益率 4.8%	500		5.92	5.92
上海浦东发展银行股份有限公司北京阜成支行	无	否	保本保收益型	500	2014年 10月13日	2014年 12月11日	预期年 华 收益率 4.5%	500		3.7	3.7
北京银行股份有限公司	无	否	混合类, 保本保收益型	1,000	2014年 11月03日	2014年 12月13日	预期年化 收益率 4.6%	1,000		5.04	5.04
上海浦东发展银行股份有限公司北京阜成支行	无	否	混合类, 保本保收益型	500	2014年 11月28日	2014年 12月28日	预期年化 收益率 4.2%	500		1.73	1.73
北京银行股份有限公司	无	否	保本保收益型	1,000	2014年 12月16日	2015年 01月24日	预期年化 收益率 4.8%	0		5.13	
北京银行股份有限公司	无	否	保本保收益型	7,500	2014年 12月30日	2015年 04月24日	预期年化 收益率 4.8%	0		113.42	
合计				45,000	--	--	--	36,500	0	748.44	629.89
委托理财资金来源				上述委托理财资金均来自公司闲置超募资金和自有资金。							

逾期未收回的本金和收益累计金额	0
涉诉情况（如适用）	不适用
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2014 年 04 月 26 日

## （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## （3）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 3、募集资金使用情况

适用  不适用

### （1）募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	108,277.95
报告期投入募集资金总额	165.91
已累计投入募集资金总额	101,570.67
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	5,218.73
累计变更用途的募集资金总额比例	4.82%

#### 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2010]139 号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商中德证券有限责任公司通过深圳证券交易所系统于 2010 年 2 月 12 日，完成了向社会公众公开发行普通股（A 股）股票 2700 万股，其中网下向股票配售对象发行（以下简称“网下配售”）540 万股及网上资金申购定价发行（以下简称“网上发行”）2,160 万股，发行价格为 41.90 元/股。截至 2010 年 2 月 12 日，本公司共募集资金 113,130.00 万元，扣除发行费 5,529.98 万元，实际募集资金净额 107,600.02 万元。该募集资金净额业经京都天华会计师事务所有限公司京都天华验字[2010]第 013 号《验资报告》验证。根据财政部《关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好 2010 年年报工作的通知》(财会[2010]25 号)的精神，本公司对发行费用进行了重新确认，将路演等费用 677.93 万元从发行费用中调出，最终确认的发行费用金额为 4,852.05 万元，最终确定的募集资金净额为 108,277.95 万元，业经京都天华会计师事务所有限公司京都天华专字（2011）第 0175 号《关于汉王科技股份有限公司 2010 年度募集资金存放与使用情况鉴证报告》鉴证。

报告期内募集资金使用情况：（1）直接投入募投项目的资金使用情况：2014 年度本公司直接投入募集资金投资项目的募集资金 18.50 万元。截至 2014 年 12 月 31 日，本公司直接投入募集资金投资项目的募集资金累计 25,630.40 万元。（2）

超募资金的使用情况：2014 年度汉王科技及汉王制造共使用超募资金 147.41 万元，截至 2014 年 12 月 31 日，累计使用超募资金 75940.27 万元。

综上，2014 年度直接投入募投项目的资金及超募资金使用合计 165.91 万元；截至 2014 年 12 月 31 日，直接投入募投项目资金、项目结余资金及超募资金累计使用 101570.67 万元，尚未使用的资金余额为 10368.71 万元。公司尚未使用的募集资金存储于募集资金专户中。

公司募集资金使用情况详见公司于 2015 年 3 月 31 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《2014 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。

#### 4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京汉王鹏泰科技有限公司	子公司	计算机应用服务业	模组业务	10,000,000.00	22,170,662.67	11,027,290.99	44,696,225.02	1,027,290.99	1,027,290.99
北京汉王数字科技有限公司	子公司	信息服务业	数据加工	11,110,000.00	15,234,141.69	13,117,477.31	4,339,831.77	1,025,419.81	1,025,419.81
北京汉王智远科技有限公司	子公司	计算机应用服务业	人像识别	20,000,000.00	37,442,381.36	22,500,008.67	58,961,891.25	432,843.98	1,007,483.67
河北汉王精品电子产品制造有限公司	子公司	制造业	SMT、贴片、组包装业务	10,000,000.00	22,525,587.20	10,193,309.58	53,956,280.78	258,563.52	193,309.58
汉王制造有限公司	子公司	制造业	模具、注塑、喷涂	179,000,000.00	480,643,732.74	-45,504,418.71	144,851,771.34	-14,902,713.70	-14,659,430.98
南京汉王文化发展有限公司	子公司	信息服务业	电纸书	5,000,000.00	3,635,363.32	-376,285.68	2,837,930.71	-627,556.06	-627,556.06
北京汉王国粹科技有限责任公司	子公司	计算机应用服务业	电纸书、e典笔、笔王通、文本仪等	10,000,000.00	121,716,971.55	-159,037,395.09	139,012,322.47	-7,533,131.93	-7,501,401.78
北京汉王智学科技有限公司	子公司	计算机应用服务业	绘画板、电子白板、教育行业产品等	50,000,000.00	43,432,936.45	32,557,093.72	24,001,690.68	-10,881,840.59	-10,881,840.42

北京汉王蓝 天科技有限 公司	子公司	计算机应用 服务业	空气污染监 测及治理	21,860,000. 00	25,755,772. 51	18,566,375. 01	8,694,062.6 1	-4,048,770. 38	-4,021,364. 64
上海汉王歌 石股权投资 基金合伙企 业（有限合 伙）	参股公司	股权及创业 投资	股权及创业 投资业务	100,000,000. .00	102,110,873. .50	102,110,873. .50	4,416,825.3 2	2,110,873.5 0	2,110,873.5 0
北京汉王机 器视觉科技 有限公司	参股公司	制造业	指纹安全硬 盘、指纹优 盘、视觉算 法平台等	2,550,000.0 0	2,245,736.3 8	-2,894,063. 53	15,845,991. 77	-744,923.21	-741,712.95
深圳优派汉 王触控科技 有限公司	参股公司	计算机应用 服务业	手写产品	25,000,000. 00	14,155,915. 26	3,633,151.5 7	10,237,782. 26	-10,829,535 .69	-10,844,833 .04

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 七、公司控制的特殊目的主体情况

适用  不适用

## 八、公司未来发展的展望

### （一）公司的发展战略

公司的长期发展战略是秉承“专注成就精彩，创新引领未来”的核心经营理念，依托核心技术，以市场和用户为导向，不断深化以模式识别为核心的智能交互技术，开发高附加值产品，建构强大的销售渠道，致力于成为世界一流的智能交互为核心的移动互联技术和产品提供商。

公司未来5年的发展战略是继续推行和深化合伙人体制、板块化经营，专注于文字识别、人脸识别、轨迹输入、数字阅读等几大方向，开展技术授权、行业应用等 B2B 业务，逐步摸索技术与产品在移动互联领域的拓展之路。

### （二）公司管理层对未来市场前景的认识

随着产业结构升级和智能化、移动互联网的到来，人机智能交互产品得到了进一步应用与发展，滋生了更多的信息化及交互信息的需求，尤其是在智能交互领域，公司将依托以模式识别为核心的智能交互技术，顺势而为，将目标市场细化为基于轨迹输入的笔触控业务、文字识别业务、数据技术服务业务、生物特征识别业务等。

#### 1、基于轨迹输入的笔触控市场

移动终端的发展对人机交互水平提出越来越高的要求。公司掌握的无线无源的电磁模组技术、主动电容笔、双模式触

控技术为用户提供良好的交互式体验，满足用户的操控便捷需求。这些技术可应用于无纸化办公、电子工单、POS凭条手写签名电子化、电子签名、电子政务、文教类电子白板、移动终端设备（PAD、手机、触控屏等）、绘画板、家教机等产品。

## 2、文字识别技术市场

1) 针对大量的英语学习人群、大量的出国人员、文献数字化建设、数据加工、电子档案库等目标人群及潜在市场，公司依托在OCR技术方面领先优势，在多语种识别、快速文档识别等领域，推出各类型有针对性的主导产品，加快OCR技术应用产品化的适用性及实用性步伐，推动扩展OCR技术应用的新区域、新领地的范围。

2) 手写识别技术具有功能化、人性化、智能化的特质，使用该技术延展开发的产品会给使用者带来愉悦的操作体验。随着技术、应用、市场的不断发展，目前公司的手写识别技术应用产品已涵盖无纸化办公、电子工单、电子政务、文教类电子白板、PAD、手机、触控屏、家教机等诸多产品，涉及的行业有教育、移动互联、车载信息终端、信息家电、政府公共服务等。

## 3、数据技术服务业务

数据技术服务中的数字化业务流程外包服务，主要是依托公司强大的OCR识别核心技术力量，将表单、图书、档案、古籍等纸质文档经过前期的图像采集、处理，后期的存储、压缩、检索等流程转化为电子化资料。这项技术服务主要应用于国内外各大图书馆及档案馆的录入环节，已服务客户包括文化部、国土资源部、新闻出版总署、人民社、国图、一史馆等，大客户的培育和项目经验逐渐增多，提升了公司在业界影响力。

## 4、生物特征识别业务

生物特征身份鉴别技术的发展是与实际应用紧密结合的，伴随具体应用的要求和存在的问题而逐步深化和完善，呈现出不同的发展方向。

一是单一生物特征身份鉴别系统研究不断深化，主要是对诸如特征采集时对用户的限制度、对采集环境的要求、识别准确性和效率等不足之处的进一步改善，在硬件水平提高的同时，提高生物识别系统整体性能。二是开发多生物特征身份鉴别系统。把2个或2个以上生物特征结合起来进行身份鉴别则可以很好的解决单一生物特征身份鉴别的固有缺陷（如特征提取和匹配的缺陷等），提高系统准确性，降低误识率。三是与已有资源相结合，将密码口令等传统身份鉴别方法与生物特征识别相结合，有效降低误识率。随着技术的成熟（尤其是嵌入式人脸识别技术），人脸识别技术将在公安、安全、海关、金融、军队、机场、边防口岸、安防等多个重要行业及领域，以及智能门禁、考勤等民用市场得到广泛应用。

### （三）2015年经营计划

在继续实行板块化经营，推行事业合伙人制度的基础上，公司将带领各子公司继续围绕战略目标和经营计划，在2015年主要做好以下几方面工作：

1、各业务板块，将继续按照既定的业绩计划，按年度预算进行控制，力争实现年初制定的业绩计划。

2、集团将坚持和深化事业合伙人制度，加强母子企业管理，做好集团风险管控工作；理顺公司与各子公司之间的关系，重点规范经营决策权、经营管理权的权责管理；通过信息系统建设、财务风险防范、资金链控制、经营预算考核等促进集团的规范管理与风险控制。

3、继续加强激励政策，调动各子公司管理层经营的积极性，从机制上保障激励与约束体系建设；同时从资金、资源调配、人员培训等方面发挥协同效益，支持子公司业务及重要项目的推进，促进子公司业务发展，实现共赢。

4、研发创新，拓展核心技术新的应用范围。根据移动互联的需要，加大现有业务与技术向移动互联领域延伸的应用研究与探索工作；在人脸识别技术方面，进一步加强行业应用解决方案的研发工作；在传统数据加工服务方面，尝试开展数据维护、数据应用等新兴应用领域的技术研发与应用延伸。

5、销售模式革新，激发现有业务能量。除渠道、行业、电商等商业模式外，公司将结合移动互联网信息时代的特点，探讨新的商业推广模式，推动公司稳步、健康、持续发展。

6、加强企业文化建设工作，以企业文化的推广促进发展观念的转变，以文化力促竞争力提升，提高员工队伍素质，营造良好氛围，促进人与企业和谐发展。

### （四）风险分析

#### 1、集团管控的风险

公司推行母子公司集团化管理模式，若集团管控出现问题将导致经营、战略风险的发生，影响集团经营与生存。此类风险主要表现在流程风险、财务风险、授权风险、技术风险、廉洁风险等方面。

公司将不断强化集团管控能力，做好各业务板块间的资源共享、资金调度、预算管理、抗风险管理工作，将通过加强内部管理及风险管理体系来实现集团化管控要求，避免相关风险的发生。

#### 2、市场竞争加剧的风险

公司主营产品市场属于高度竞争市场，市场需求形势及模式转换迅速，尽管公司在国内市场保持竞争优势地位，但仍面临各类企业及可替代产品的激烈竞争。

公司将继续专注于业务领域，紧抓市场的需求变化，加强前沿技术的研究投入积极推出新产品；控制产品成本，使产品更加具有竞争力。

#### 3、技术开发及技术成果转化风险

公司在技术研发方面的投入一直在同行业中保持领先地位，若公司的研发失败或者偏离市场需求，或者开发进度拖延，产品成本居高不下，都将丧失部分已有的市场份额，也将使公司面临竞争力下降和发展速度放缓的风险。

公司将加大市场调研力度，优化产品规划，使之同市场接轨更加紧密；加强研发管理人员培训，更好的执行研发项目管理制度，控制项目进度，建立相应的考核激励制度；把控技术预研项目的预算总额度，控制新技术和新产品带来的风险。

#### 4、人力资源风险

高新技术企业一般都面临人员流动大、知识结构更新快的问题，行业内的市场竞争也越来越体现为对高素质人才的竞争，如果公司发生核心骨干人员大规模流失现象，将对公司生产经营带来一定影响。

为保持公司核心团队稳定，公司将优化薪酬和福利体系，建立合理的业务评价级别和对应的绩效奖励制度及激励制度；建立公平的竞争晋升机制；提供全面、完善的培训计划；创造开放、协作的工作环境和提倡“专注、创新”的企业文化来吸引、培养人才。

#### 5、新涉领域经验不足的风险

随着国民经济的增长、国民环保意识的增强及国家对环保产业的支持，环保产业发展迅速，公司基于探索新业务、新领域发展机会的需要，将现有智能技术拓展到大气污染监控及治理领域，以期其成为公司新的利润来源。但公司首次进入环保领域，相关行业经验不足，产品投产后能否得到客户的认可，产品的市场开拓及未来收益情况，都具有一定的不确定性。公司将做好产品投产前的市场调研及可行性分析，严格把控相关的资金使用，尽可能减少未来的经营风险。

## 九、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

### 1.会计政策变更原因

2014年1月26日起，财政部陆续发布了《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》、《企业会计准则第39号——公允价值计量》和《企业会计准则第40号——合营安排》和《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》七项具体会计准则。根据财政部的要求，上述准则自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。

2014年6月20日，财政部修订了《企业会计准则第37号-金融工具列报》，要求执行企业会计准则的企业在2014年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。

2014年7月23日，财政部发布了《财政部关于修改〈企业会计准则-基本准则〉的决定》，要求所有执行企业会计准则的企业自公布之日起施行。

### 2.变更前公司采用的会计政策

本次变更前，公司执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、企业

会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

### 3.变更后公司采用的会计政策

本次变更后，公司将按照财政部2014年修订和新颁布的《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》、《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》、《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》及《企业会计准则—基本准则》等准则规定的起始日期开始执行。其余未变更部分仍采用财政部于2006年2月15日颁布的其他相关准则及有关规定。

公司已于报告期内执行新发布或修订的企业会计准则。

## 十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

报告期内，公司成立了河北汉王精品电子产品制造有限公司、北京汉王蓝天科技有限公司、北京汉王数字科技有限公司、北京汉王智远科技有限公司、北京汉王鹏泰科技有限公司共五家子公司，控股比例分别为100.00%、91.49%、90.00%、100.00%、100.00%，符合控制条件，合并报表对这五家公司的财务报表进行合并，合并范围增加。

## 十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

截至2013年12月31日，公司累计可供股东分配的利润为负，根据《公司章程》的规定，并经公司2013年度股东大会审议确定2013年度利润分配方案为：以2013年12月31日的公司总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利0元（含税），送红股0股（含税），不以公积金转增股本。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

2012年度，公司未进行利润分配，也未进行资本公积金转增股本。

2013年度，公司未进行利润分配，也未进行资本公积金转增股本。

2014年度，公司拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014 年	0.00	10,653,180.20	0.00%	0.00	0.00%
2013 年	0.00	-216,371,756.19	0.00%	0.00	0.00%
2012 年	0.00	11,527,078.62	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

#### 十四、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	214,102,792
现金分红总额（元）（含税）	0.00
现金分红占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况：	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告，2014 年度母公司实现净利润为 33,946,505.94 元，可供分配利润 -42,413,412.93 元。公司 2014 年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。	

#### 十五、社会责任情况

适用  不适用

报告期内，公司继续发挥优良作风，积极承担企业社会责任，秉承“专注成就精彩、创新引领未来”的企业文化价值观，努力实现公司与员工、供应商、下游客户、消费者及其他利益相关者的共同发展，具体体现在：

1、高度重视公司（含控股子公司）合同员工的劳工权益保护，积极主动为员工缴纳各项社会保险和公积金，为员工提供良好的劳动和生活保障。在此基础上，通过组织各项业务培训和文体活动，不断提升员工的职业技能和人文素质，丰富员工精神生活；

2、公司专注于模式识别为主的智能交互领域，秉承“诚实守信、依法经营”的经营理念，注重保持研发投入，坚持自主创新，为客户提供高附加值的产品，实现公司与上下游客户的互惠共赢和公司的长远、健康发展；

3、经过多年经营，公司已制定了严格的质量管控制度，严把质量关，切实提高公司产品的品质和安全性，为消费者提供环保、节能、安全的产品，关注消费者体验性，保护消费者权益；

4、重视与公司所在地园区及各级管理机构的良性沟通，积极参加园区组织的各项活动、调研，强化信息沟通；严格遵守国家各项税收法律法规制度，依法按时缴纳税款，积极履行代扣代缴义务，如实向税务机关申报生产经营和财务状况。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是  否  不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否  不适用

报告期内是否被行政处罚

是  否  不适用

## 十六、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年03月05日	公司办公室	实地调研	机构	天安财险、上海颐阳投资、齐鲁证券、全国社保基金理事会	公司未来发展及业务情况
2014年05月12日	公司办公室	实地调研	机构	西域投资、中国证券报、国都证券	汉王蓝天业务及经营情况
2014年05月15日	公司办公室	实地调研	机构	中德证券、民族证券	汉王蓝天业务、人脸识别业务
2014年05月29日	公司办公室	实地调研	机构	大和投资	人脸识别业务
2014年06月17日	公司办公室	实地调研	机构	诺安基金	汉王蓝天业务、人脸识别业务
2014年07月01日	公司办公室	实地调研	机构	华泰证券	人脸识别、触控技术及汉王蓝天业务情况
2014年08月07日	公司办公室	实地调研	机构	国泰君安证券	公司各业务情况
2014年09月16日	公司办公室	实地调研	机构	中海以诺、国泰君安证券、深圳硅谷昭华资产管理公司、乾坤投资、华融证券、信达证券、华安基金、湖南信托、富国基金、中域投资、见龙投资、长江养老保险、太平洋证券、以及个人投资者程长海、邓小俊、张蕾、李炳锐等	公司未来发展战略及各业务情况
2014年09月22日	公司办公室	实地调研	机构	瑞穗证券、三井住友资产管理公司、大和投资	公司各业务情况
2014年09月25日	公司办公室	实地调研	机构	长城证券	未来发展方向等

2014年09月28日	公司办公室	实地调研	机构	融通基金管理有限 公司	公司管理情况、人脸识别 和汉王蓝天业务情况
2014年09月29日	万达广场	实地调研	机构	创金合信基金	未来发展战略
2014年10月30日	公司办公室	实地调研	机构	光大证券、信达证 券、大摩华鑫基 金、广发证券、华 安基金、华富基 金、东方证券、安 信证券、华林证 券、信达澳银基 金、创海富信	公司各业务情况
2014年11月18日	公司办公室	实地调研	机构	光大证券、上海证 券	公司各业务发展情况
2014年12月22日	公司办公室	实地调研	机构	国信证券	公司战略及未来发展方向
2014年12月25日	公司办公室	实地调研	机构	平安证券	公司战略及各业务情况

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结 果及影响	诉讼(仲 裁)判决执 行情况	披露 日期	披露 索引
2013年12月19日,公司收到中国证监会《行政处罚决定书》[2013]75号。2014年,共53名公司投资者以证券虚假陈述责任纠纷为由对公司提起诉讼	1,014.36	否	全部撤诉	对公司本期利润或期后利润没有产生影响		2014年11月29日	公告名称:《关于诉讼事项进展情况的公告》
2010年9月,公司诉ExperExchange Inc.(以下简称"南开越洋")和天津爱梯电子信息有限公司(以下简称"天津爱梯")侵犯公司名誉、商业信誉向北京市第一中级人民法院提交民事起诉状,并提出如下诉讼请求:1、判决被告立即停止侵权、消除影响、恢复名誉、赔礼道歉;2、判决被告赔偿名誉、商业信誉损失及其他经济损失共计人民币1000万元	1,000	否	2013年8月27日,公司收到北京市第一中级人民法院下达的一审《民事判决书》,判决如下:(1)南开越洋在判决生效后立即停止侵害行为,删除其发布的相关文章。(2)南开越洋在判决生效后三十日内在其官方网站以及《中国证券报》上刊登致歉声明,相关费用由南开越洋承担。(3)南开越洋在判决生效后七日内赔偿公司经济损失人民币五十万元。(4)驳回公司的其他诉讼请求。2013年9月25日,南开越洋向北京市高级人民法院提交《民事上诉状》,请求:(1)撤销北京市第一中级人民法院下达的一审《民事判决书》;(2)裁定将本案发回重审;(3)判令本案全部诉讼费用由汉王科技承担	2014年2月28日,公司收到北京市高级人民法院下达的(2013)高民终字第4326号终审《民事判决书》,认为原审判决认定事实清楚,适用法律正确,应予支持。判决驳回上诉,维持原判	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	2014年03月01日	公告名称:《关于诉讼事项进展情况的公告》

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》,中华书局有限公司(以下简称"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"点校本二十五史"的著作权,要求公司赔偿其经济损失总计达4,465,020元。一审、二审公司均胜诉;2013年10月,中华书局向北京市高级人民法院申请再审	446.5	是	2014年12月30日,公司收到北京市高级人民法院送达的《民事裁定书》	北京市高级人民法院认为:"原判决在认定事实和适用法律上是正确的,中华书局的再审申请无事实和法律依据,本院不予支持。"并裁定:驳回中华书局的再审申请。公司在2014年度冲回原计提的预计负债2,232,510.00元,影响本期收益	2015年01月05日	公告名称:关于诉讼事项进展情况的公告
---	-------	---	-------------------------------------	---	-------------	--------------------

## 二、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 四、资产交易事项

### 1、出售资产情况

适用  不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
北京数字政通科技股份有限公司	北京汉王智通科技有限公司	2012年12月24日	11,600		汉王智通的相关业务属于面		收益法评估确认交易价格	是	公司与交易对方之一的张开	是	是	2012年12月25日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

公司、张 开春等 4 名自 然人	100%股 权			对智能 交通及 安防领 域的特 定行 业，其 产品、 客户及 业务模 式不同 于公司 其他业 务。汉 王智通 自 2010 年 11 月 成立至 今，其 人员、 资产及 业务均 相对独 立。对 该公司 股权进 行出售 不影响 公司其 他业务 的正常 开展， 也不影 响上市 公司管 理层的 稳定性			春在交 易进行 阶段具 有关联 关系			fo.com. cn 公告 编号： 2012-03 7、 2012-03 8、 2012-03 9、 2012-04 0、 2012-04 3
---------------------------	------------	--	--	---	--	--	--------------------------------	--	--	---

**说明：**

(1) 2012 年 12 月 24 日，经公司 2012 年第三次临时股东大会审议通过，同意公司转让原全资子公司汉王智通 100% 股权事宜，详细情况请参见公司刊登在指定媒体《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）2012 年 12 月 6 日《关于出售资产的公告》及 2012 年 12 月 7 日《关于出售资产的更正公告》。

(2) 根据各方签署的《股权转让协议》，2012 年 12 月 31 日完成首次股权转让事宜，并完成工商变更程序。截至 2014 年 12 月 31 日，公司已收到北京数字政通科技股份有限公司的全部转让款。公司持有的汉王智通股权已全部转让，相关的工商变更程序于 2015 年 1 月 14 日完成。

## 五、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 六、重大关联交易

报告期内，未发生重大关联交易。

## 七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

报告期内，公司房屋租赁收入2,325.14万元，相应租赁支出707.09万元

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额(万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
汉王科技股份有限公司	北京傲天动联技术股份有限公司	房屋		2012年05月01日	2014年04月30日	191.32	租赁收入扣除相应支出	191.32	否	
汉王科技股份有限公司	安一恒通科技有限公司	房屋		2014年01月01日	2015年06月30日	148.75	租赁收入扣除相应支出	148.75	否	

### 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								

担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
河北汉王精品电子 产品制造有限公司	2014 年 06 月 07 日	500		0	连带责任保 证			
报告期内审批对子公司担保额 度合计 (B1)			500	报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (B2)				0
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计 (B3)			500	报告期末对子公司实际担保 余额合计 (B4)				0
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)			500	报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2)				0
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3)			500	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				0
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				0.00%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债 务担保金额 (D)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				0				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				0				

采用复合方式担保的具体情况说明

### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 八、承诺事项履行情况

### 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司全体发起人股东	公司实际控制人刘迎建、徐冬青均承诺：自公司股票上市之日起 36 个月内不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购其持有的股份。实际控制人的关联股东徐冬坚承诺：自公司股票上市之日起 36 个月内不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购其持有的股份。公司其他发起人股东均承诺：自公司股票上市交易之日起 12 个月内不转让，或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购其持有的股份。同时担任公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员的人员刘迎建、徐冬坚、张学军、李明敬、刘昌平、王红岗、张立清、陈勇、李志峰、张开春、杜建君、张健、钮兴显还承诺：除前述锁定期外，在其任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。	2008 年 02 月 12 日	长期有效	严格履行
其他对公司中小股东所作承诺	持股 5% 以上的发起人股东：刘迎建、徐冬青、上海联创创业投资有限公司、中国科学院自动化研究所及张立清	1、不从事与公司相同或相近的业务，以避免对公司的生产经营构成直接或间接的竞争；保证将努力促使本股东的其他控股企业不直接或间接从事、参与或进行与公司的生产、经营相竞争的任何经营活动。 2、如本股东及除本公司以外本股东的其他控股企业之间可能存在有竞争性同类业务，由此在市场份额、商业机会及资源配置等方面可能对公司带来不公平的影响时，本股东及除公司以外本股东的其他控股企业自愿放弃与公司的平等竞争。 3、给予公司对任何拟出售的资产和业务优先购买的权利，并将尽最大努力促使有关交易的价格是经公平合理的及与独立第三者进行正常商业交易的基础上确定的。 4、将不被限制从事或继续从事现有的生产业务，特别是为公司提供其经营所需相关材料和服务业。5、赔偿公司因本股东违反本承诺任何条款而遭受或产生的任何损失或开支。	2008 年 02 月 12 日	长期有效	严格履行
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

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

适用  不适用

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	70
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘雪松、陈葆华

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

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

适用  不适用

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重要事项

适用  不适用

2013年12月22日，公司第三届董事会第十五次（临时）会议审议通过《关于拟投资设立四家全资子公司的议案》、《关于全资子公司汉王制造有限公司业务结构调整的议案》及《关于调整公司管理机构设置的议案》。以上内容详见公司于2013年12月24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）上的《第三届董事会第十五次（临时）会议决议公告》（公告编号2013-049）和《关于投资设立全资子公司的公告》（公告编号2013-050）。根据上述董事会决议，新成立的5家子公司于2014年一季度完成工商登记程序，并于2014年4月起正式投入运营。

2014年4月24日，公司2013年度股东大会审议通过《公司子公司管理层持股计划实施细则》及实施方案，同意汉王蓝天、汉王智远、汉王鹏泰、汉王数字参与本次子公司管理层持股计划，参与持股计划的各子公司激励对象将以入股子公司为单元，分别设立有限合伙企业，以有限合伙企业作为员工持股平台，认购所在子公司增发的股权。详细内容请见公司于2014年3月29日刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《子公司管理层持股计划实施细则》。报告期内，相关进展如下：

#### 1、汉王蓝天

2014年6月4日，汉王蓝天管理层持股平台——北京汉财投资管理合伙企业（有限合伙）企业成立，合伙人首期认缴出资198.09万元，注册号1101080173328973。

2014年12月1日，汉王蓝天、汉王科技、汉财投资签署增资协议，同意汉财投资以198.09万元现金认缴汉王蓝天186万出资额，汉王科技以现金1000万元认缴汉王蓝天1000万出资额；

2014年12月15日，汉财投资向汉王数字支付增资款198.09万元，汉王科技向汉王数字支付增资款1000万元，2014年12月25日，汉王蓝天完成工商变更登记，取得新的营业执照，注册资本变更为2186万元。

#### 2、汉王数字

2014年7月16日，汉王数字管理层持股平台——北京数金投资管理合伙企业（有限合伙）成立，合伙人认缴出资166.5万元，注册号110108017569010

2014年12月1日，汉王数字、汉王科技、数金投资签署增资协议，同意数金投资以166.5万元现金认缴汉王数字111万出资额；

2014年12月15日，数金投资向汉王数字支付增资款166.5万元，2014年12月25日，汉王数字完成工商变更登记，取得新的营业执照，注册资本变更为1111万元。

#### 3、汉王智远

2014年8月5日，汉王智远管理层持股平台——北京智远健坤投资管理合伙企业（有限合伙）成立，合伙人认缴出资555万元，注册号110108017676754。

2014年12月1日，汉王智远、汉王科技、智远健坤投资签署股权投资协议，同意智远健坤投资以555万元现金认缴汉王智远222万出资额；

2015年3月25日，智远健坤投资向汉王智远支付增资款555万元。汉王智远的工商变更登记申请将在近期提交，变更完成后，注册资本将变更为2222万元。

#### 4、汉王鹏泰

汉王鹏泰管理层激励相关事宜尚在进行中，公司将根据进展情况在定期报告或临时公告中披露相关信息。

## 十五、公司发行公司债券的情况

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	81,718,890	38.17%				-43,124,864	-43,124,864	38,594,026	18.03%
3、其他内资持股	81,718,890	38.17%				-43,124,864	-43,124,864	38,594,026	18.03%
境内自然人持股	81,718,890	38.17%				-43,124,864	-43,124,864	38,594,026	18.03%
二、无限售条件股份	132,383,902	61.83%				43,124,864	43,124,864	175,508,766	81.97%
1、人民币普通股	132,383,902	61.83%				43,124,864	43,124,864	175,508,766	81.97%
三、股份总数	214,102,792	100.00%				0		214,102,792	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司于2013年3月20日发布《关于股东追加股份限售承诺的公告》，公司实际控制人刘迎建先生、徐冬青女士，公司时任董事兼总经理张学军先生，公司董事兼副总经理徐冬坚先生，公司持股高管李志峰先生、张健先生、王红岗先生自愿承诺对其所持有的公司股份追加锁定期限，追加期限自2013年3月19日至2013年12月31日。根据追加承诺，上述人员所持股份在报告期内解除锁定。现任董事、监事及高级管理人员所持公司股份按照75%锁定。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### 1、报告期末近三年历次证券发行情况

□ 适用 √ 不适用

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

## 3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	32,792	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	38,598	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0			
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
刘迎建	境内自然人	22.43%	48,030,838		36,023,128	12,007,710		
徐冬青	境内自然人	13.09%	28,019,274	-2,000,000		28,019,274		
中国科学院自动化研究所	国有法人	5.89%	12,611,564			12,611,564		
徐冬坚	境内自然人	0.54%	1,156,422		867,316	289,106		
张立清	境内自然人	0.45%	954,065			954,065		
陈勇	境内自然人	0.43%	924,342					
李志峰	境内自然人	0.38%	805,834	-90,000	671,875	133,959		
陈宗建	境内自然人	0.37%	802,026					
张学军	境内自然人	0.31%	664,838	-240,000	452,419	212,419		
潘智勇	境内自然人	0.27%	582,301					
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，刘迎建与徐冬青系夫妻关系，为本公司实际控制人，徐冬青与徐冬坚为姐弟关系；除此之外，本公司未知上述股东之间是否存在关联关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
徐冬青	28,019,274	人民币普通股						
中国科学院自动化研究所	12,611,564	人民币普通股						

刘迎建	12,007,710	人民币普通股	
张立清	954,065	人民币普通股	
陈勇	924,342	人民币普通股	
陈宗建	802,026	人民币普通股	
潘智勇	582,301	人民币普通股	
宏信证券—光大银行—宏信证券多赢四号集合资产管理计划	540,959	人民币普通股	
陈伟彬	500,000	人民币普通股	
李万苍	459,001	人民币普通股	
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，刘迎建与徐冬青系夫妻关系，为本公司实际控制人，徐冬青与徐冬坚为姐弟关系；除此之外，本公司未知上述股东之间是否存在关联关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	前 10 名普通股股东中，股东潘智勇通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 582,301 股；股东陈宗建通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 572,326 股		

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
刘迎建	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	刘迎建先生，中国国籍，无境外永久居留权，1953 年出生，大学学历，高级工程师，研究员。1998 年起任公司董事长、总经理，现任公司董事长，兼任控股子公司汉王蓝天执行董事、汉王制造执行董事、南京汉王执行董事、汉王国粹执行董事、汉王智学执行董事、汉王智远执行董事、汉王鹏泰执行董事，汉王数字执行董事、汉王精品执行董事，以及参股子公司北京汉王机器视觉科技有限公司董事、北京市政协委员、北京市工商业联合会商会副会长、北京市海淀区十八大党代表。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人情况

自然人

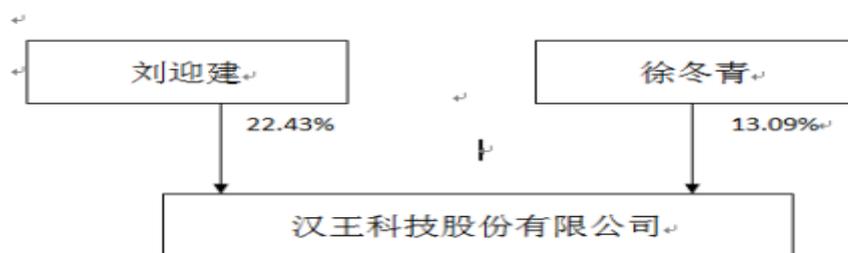
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
刘迎建	中国	否
徐冬青	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	刘迎建先生简历见公司控股股东情况。徐冬青女士，中国国籍，无境外永久居留权，1959 年出生，大学学历。1976 年参加工作，先后供职于北京军区通信修理所、南京通信工程学院、北京军区自动化指挥试验站、总参通信部市话站、北京兴汉智能技术研究所。1998 年 12 月至 2008 年 4 月，担任汉王制造有限公司总经理。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

股东名称/一致行动人姓名	计划增持股份数量	计划增持股份比例	实际增持股份数量	实际增持股份比例	股份增持计划初次披露日期	股份增持计划实施结束披露日期
姚刚					2013 年 12 月 27 日	

其他情况说明

2013年12月27日，公司发布《关于公司总经理计划增持公司股份的公告》，公司总经理姚刚先生计划在2013年12月16日至2014年6月25日期间，使用个人自筹资金100万至300万元人民币购买公司股票。自承诺之日起，至2014年6月25日，姚刚先生共计增持公司股票60,700股，共计增持金额为100.50万元人民币，增持计划履行完毕。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
刘迎建	董事长	现任	男	62	2012年01月20日		48,030,838	0	0	48,030,838
姚刚	董事、总经理	现任	男	41	2014年01月24日		0	60,700	0	60,700
徐冬坚	董事、副总经理	现任	男	46	2012年01月20日		1,156,422	0	0	1,156,422
蒋磊	董事	现任	男	37	2014年08月21日		0	0	0	0
张利国	独立董事	现任	男	50	2012年01月20日		0	0	0	0
鲁桂华	独立董事	现任	男	47	2012年01月20日		0	0	0	0
王璞	独立董事	现任	男	47	2012年01月20日		0	0	0	0
马颂德	副董事长	离任	男	68	2012年01月20日	2014年09月19日	0	0	0	0
严义埏	董事	离任	男	76	2012年01月20日	2014年09月19日	0	0	0	0
王东琳	董事	离任	男	58	2012年01月20日	2014年07月22日	0	0	0	0
徐波	监事会主席	离任	男	47	2012年01月20日	2014年07月22日	0	0	0	0
王超英	监事会主席	现任	女		2014年09月05日		0	0	0	0
程冰冰	监事	现任	女	34	2012年01月20日		0	0	0	0
肖峰立	职工监事	现任	女	68	2012年01月20日		0	0	0	0
王红岗	副总经理	现任	男	44	2013年02月04日		442,664	0	110,666	331,998

李志峰	副总经理	现任	男	47	2012年01月20日		895,834	0	90,000	805,834
张健	副总经理	现任	男	47	2012年01月20日		269,020	0	67,255	201,765
朱德永	副总经理、 董事会秘书	现任	男	44	2012年01月20日		0	0	0	0
杨晶涛	副总经理	现任	男	44	2012年01月20日		0	0	0	0
王杰	副总经理	现任	男	38	2012年01月20日		0	0	0	0
籍斌	副总经理	现任	男	38	2013年02月04日		0	0	0	0
石践	副总经理	现任	男	44	2013年02月04日		0	0	0	0
韩峰	副总经理	现任	男	42	2014年04月24日		0	0	0	0
胡晓文	财务负责人	现任	男	40	2014年04月24日		0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	50,794,778	60,700	267,921	50,587,557

## 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

### 1、董事会成员：

刘迎建先生：公司董事长，工作经历详见“第六节 股本变动及股东情况”之“三、（三）、2、公司控股股东情况”。

姚刚先生：公司董事、总经理，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，中国注册会计师。2003年7月至2011年8月任天职国际会计师事务所合伙人；2011年9月至2012年12月担任北京清科创业投资管理中心合伙人；2013年1月至2013年12月初，任立信会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人；2012年1月20日至2013年12月17日任汉王科技股份有限公司独立董事；2013年12月22日起任公司总经理，2014年1月24日起任公司第三届董事会董事，此外，姚刚先生还兼任青岛市恒顺电气股份有限公司独立董事、哈尔滨奥瑞德光电技术股份有限公司独立董事。

徐冬坚先生：公司董事、副总经理，1968年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2001年加入公司，任公司副总经理；徐冬坚先生还兼任全资子公司北京汉王国粹科技有限责任公司总经理、南京汉王文化发展有限公司总经理，孙公司三河汉王电子技术有限公司执行董事、总经理。2012年1月20日起任公司第三届董事会董事、副总经理。

蒋磊先生：公司董事，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2000年7月进入中国科学院自动化研究所，历任人事教育处主管、团委书记、综合处常务副处长、人力资源处副处长、综合处处长兼党委办公室主任，现任中科院自动化所所务委员、北京中自投资管理有限公司执行董事兼总经理、北京中自百佳技术服务有限公司董事、中深科技有限公司董事、中科佰能科技股份有限公司董事、北京三博中自科技有限公司董事、北京中科虹霸科技有限公司董事。2014年8月21日起任公司第三届董事会董事。

张利国先生：公司独立董事，1965年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，经济师、专职律师。2005年1月至2012年3月任北京市国枫律师事务所主任；2012年3月至今任北京国枫律师事务所主任、首席合伙人。现任广州恒运企业集团股份有限公司独立董事、国投新集能源股份有限公司独立董事。2012年1月20日起任公司第三届董事会独立董事。

鲁桂华先生：公司独立董事，1968年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士后，助理工程师、经济师、注册会计师、教授、博士生导师。2005年12月至今任职于中央财经大学会计学院，先后担任副教授、硕士生导师、教授、博士生导师。此外，鲁桂华先生还是清华大学深圳研究生院、中国社科院研究生院、泰国正大管理学院的兼职教授。2012年1月20日起任公司第三届董事会独立董事。

王璞先生：公司独立董事，1968年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1996年7月创办北大纵横管理咨询集团，现任北大纵横管理咨询集团首席专家。王璞先生还担任中国化学工程股份有限公司、广东省高速公路发展股份有限公司、积成电子股份有限公司、新希望六和股份有限公司独立董事。2012年1月20日起任公司第三届董事会独立董事。

## 2、监事会成员

王超英女士：公司监事会主席，1958年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，高级工程师。1990年5月进入中国科学院自动化研究所，任职于自动化所的相关投资企业。历任北京中自技术集团科发经营部副总经理、计算机网络部总经理、北京华夏正邦科技有限公司总经理助理、常务副总经理。现任北京中自投资管理公司常务副总经理、北京中科模识科技有限公司董事、北京吉信气弹簧制品有限公司董事、中科佰能科技股份有限公司董事、北京中科虹霸科技有限公司监事、北京中科恒业中自技术有限公司董事。2014年9月5日起任公司第三届监事会监事会主席。

程冰冰女士：公司监事，1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年加入公司，先后在研发中心担任项目管理工作、在电纸书事业部任办公室主任，现任公司集团办公室稽核组长。2012年1月20日起任公司第三届监事会监事。

肖峰立女士：公司职工代表监事，1946年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，高级工程师。1998年加入公司，先后担任公司生产部经理、采购部主任、商务部主任、行政部主任等职务，现任公司集团办公室顾问。2012年1月19日起任公司第三届监事会职工代表监事。

## 3、高级管理人员

姚刚先生：公司总经理，其基本情况参见本节董事简介。

徐冬坚先生：公司副总经理，其基本情况参见本节公司董事简介。

张健先生：公司副总经理，1967年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。2000年加入公司，历任公司营销中心副总经理、北方渠道部总经理、渠道部总经理，现任公司副总经理，控股子公司北京汉王智远科技有限公司总经理。

李志峰先生，公司副总经理，1968年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，高级工程师。曾任职于中科院自动化所，2001年加入公司，历任公司智能识别部总经理、OCR产品线总经理，现任公司副总经理，全资子公司北京汉王智学科技有限公司总经理。

朱德永先生，公司董事会秘书、副总经理，1971年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2004年加入公司，先后担任上市办主任、董事会秘书。现任公司董事会秘书、副总经理，汉王歌石执行事务合伙人委派代表。

杨晶涛先生：公司副总经理，1971年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1999年加入公司，历任行政部主任，人力资源部主任。现任公司副总经理、人力资源总监。

王杰先生：公司副总经理，1977年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，高级工程师。1999年7月加入公司，历任硬件工程师、硬件部经理、产品规划经理、产品总监、事业部综合管理总经理、研发中心副总经理。现任公司副总经理。

王红岗先生：公司副总经理，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，学士学历。1998年加入公司，先后担任硬件部总经理、绘画板事业部副总经理、公司监事。现任公司副总经理。

籍斌先生：公司副总经理，1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2004年加入公司，先后担任产品经理、销售部副总经理、事业部副总经理、产品部常务副总经理等职务。现任公司副总经理。

石践先生：公司副总经理，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2002年加入公司，先后担任研发部经理、产品经理、人脸识别产品线总经理。现任公司副总经理。

韩峰先生：公司副总经理，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，中国注册会计师、中国注册税务师。2002年4月加入公司，先后担任公司商务物流部经理、财务部经理、财务负责人。2014年4月24日起，任公司副总经理。

胡晓文先生：公司财务负责人，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，中级会计师。2004年6月至2012年4月任职于同方股份有限公司数字电视产业本部，历任财务经理、财务总监；2012年8月至2014年3月任职于北京

博升优势科技发展有限公司，任财务总监。此外，胡晓文先生还兼任幸福控股（香港）有限公司（前称中国环保投资股份有限公司）独立非执行董事。2014年4月24日起，任公司财务负责人。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
蒋磊	中国科学院自动化研究所	所务委员	2014年05月15日	2015年07月01日	是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
蒋磊	北京中自投资管理有限公司	执行董事、总经理	2014年06月26日	2017年06月25日	是
蒋磊	北京中自百佳技术服务有限公司	董事长	2014年06月26日	2017年06月25日	否
蒋磊	中滦科技有限公司	董事	2014年06月26日	2017年06月25日	否
蒋磊	中科佰能科技股份有限公司	监事	2014年06月26日	2017年06月25日	否
蒋磊	北京三博中自科技有限公司	董事	2014年06月26日	2017年06月25日	否
蒋磊	北京中科虹霸科技有限公司	董事	2014年06月26日	2017年06月25日	否
张利国	北京国枫律师事务所	主任、首席合伙人	2005年01月01日		是
张利国	九芝堂股份有限公司	独立董事	2011年09月24日	2014年11月20日	是
张利国	广州恒运企业集团股份有限公司	独立董事	2012年08月22日		是
张利国	国投新集能源股份有限公司独立董事	独立董事	2013年06月21日	2016年06月20日	是
姚刚	青岛市恒顺电气股份有限公司	独立董事	2013年11月28日	2016年11月27日	是
姚刚	新疆沈宏集团股份有限公司	独立董事	2011年06月19日	2014年06月18日	是
姚刚	哈尔滨奥瑞德光电技术股份有限公司	独立董事	2014年05月30日	2017年05月29日	是
鲁桂华	中央财经大学会计学院	教授、博士生导师	2007年07月01日		是
鲁桂华	清华大学深圳研究生院	兼职教授	2006年12月01日		是
鲁桂华	中国社科院研究生院	兼职教授	2007年06月01日		是
鲁桂华	泰国正大管理学院	兼职教授	2008年11月01日		是
王璞	北大纵横管理咨询集团	首席合伙人	1996年07月01日		是
王璞	中国化学工程股份有限公司	独立董事	2012年03月29日		是
王璞	广东省高速公路发展股份有限公司	独立董事	2013年04月16日	2015年06月29日	是

王璞	积成电子股份有限公司	独立董事	2013年05月20日	2016年05月19日	是
王璞	新希望六和股份有限公司	独立董事	2013年05月22日	2016年05月21日	是
王超英	北京中自投资管理有限公司	常务副总经理	2013年07月01日	2016年06月30日	是
王超英	北京中科模识科技有限公司	董事	2014年06月26日	2017年06月25日	否
王超英	北京吉信气弹簧制品有限公司	董事	2014年06月26日	2017年06月25日	否
王超英	中科佰能科技股份有限公司	董事	2014年06月26日	2017年06月25日	否
王超英	北京中科虹霸科技有限公司	监事	2014年06月26日	2017年06月25日	否
王超英	北京中科恒业中自技术有限公司	董事	2014年06月26日	2017年06月25日	否
胡晓文	幸福控股（香港）有限公司	独立非执行董事	2012年11月05日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

#### 1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据

根据公司《公司章程》等公司制度的规定，公司董事、监事的报酬分别由董事会、监事会审议后，提交股东大会审批；公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员的报酬由公司董事会薪酬与考核委员会审议后，提交董事会审批。

公司2011年度股东大会审议通过《公司董事2011年度薪酬及第三届董事会董事薪酬（津贴）的议案》及《公司监事2011年度薪酬及第三届监事会监事薪酬的议案》，确定公司第三届董事会董事马颂德、严义坝、王东琳的薪酬为12万元/年（含税），董事马雄鸣的薪酬为6万元/年（含税），独立董事的津贴为每人6万元/年，监事会主席徐波的薪酬为12万元/年（含税）。其他在公司任职的董事、监事薪酬按其所在岗位的岗位工资标准结合业绩考核办法确定。

公司依据公司所处的行业、规模的薪酬水平，结合公司的实际经营情况及现行的薪酬制度，制定董事、监事、高级管理人员薪酬方案。

#### 2、报告期内实际支付情况

报告期内，公司向董事（不含独立董事）共支付薪酬 204万元；向独立董事（3人）共支付18万元；向公司监事（3人）共支付34万元；向公司高级管理人员 10人（包括报告期内离任和新聘任的高管，不含兼任董事的高管）共支付394万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
刘迎建	董事长	男	62	现任	56		56
马颂德	副董事长	男	68	离任	10	15	25
严义坝	董事	男	76	离任	10		10
王东琳	董事	男	58	离任	8	41.15	49.15
姚刚	董事、总经理	男	41	现任	71		71
徐冬坚	董事、副总经	男	46	现任	49		49

	理						
蒋磊	董事	男	37	现任		27.51	27.51
鲁桂华	独立董事	男	47	现任	6		6
张利国	独立董事	男	50	现任	6		6
王璞	独立董事	男	47	现任	6		6
徐波	监事会主席	男	47	离任	8	45.35	53.35
王超英	监事会主席	女	57	现任		19.5	19.5
程冰冰	监事	女	34	现任	12		12
肖峰立	职工监事	女	68	现任	14		14
朱德永	副总经理、 董事会秘书	男	44	现任	47		47
杨晶涛	副总经理	男	44	现任	42		42
张健	副总经理	男	47	现任	50		50
李志峰	副总经理	男	47	现任	42		42
王杰	副总经理	男	38	现任	44		44
王红岗	副总经理	男	44	现任	37		37
石践	副总经理	男	44	现任	34		34
籍斌	副总经理	男	38	现任	34		34
韩峰	副总经理	男	42	现任	40		40
胡晓文	财务负责人	男	40	现任	24		24
合计	--	--	--	--	650	148.51	798.51

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
姚刚	董事	被选举	2014 年 01 月 24 日	公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过，同意增选姚刚先生为公司第三届董事会董事
韩峰	副总经理	聘任	2014 年 04 月 24 日	公司第三届董事会第十七次会议审议通过，聘任韩峰先生为公司副总经理
胡晓文	财务负责人	聘任	2014 年 04 月 24 日	公司第三届董事会第十七次会议审议通过，同意变更财务负责人的议案，并聘任胡晓文先生为公司财务负责人
王东琳	董事	离任	2014 年 07 月 21 日	根据中国科学院《关于认真贯彻落实中共中央组织部〈关于进一步规范领导干部在企业兼职（任职）问题的意见〉的通知》的有关要求

徐波	监事	离任	2014 年 08 月 21 日	根据中国科学院《关于认真贯彻落实中共中央组织部〈关于进一步规范领导干部在企业兼职（任职）问题的意见〉的通知》的有关要求
蒋磊	董事	被选举	2014 年 08 月 21 日	公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过，同意补选蒋磊先生为公司第三届董事会董事
王超英	监事	被选举	2014 年 08 月 21 日	公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过，同意补选王超英女士为公司第三届监事会监事
马颂德	董事	离任	2014 年 09 月 19 日	根据中共中央组织部文件中组发[2013]18 号《关于进一步规范党政领导干部在企业兼职（任职）问题的意见》有关要求
严义坝	董事	离任	2014 年 09 月 19 日	根据中共中央组织部文件中组发[2013]18 号《关于进一步规范党政领导干部在企业兼职（任职）问题的意见》有关要求

## 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

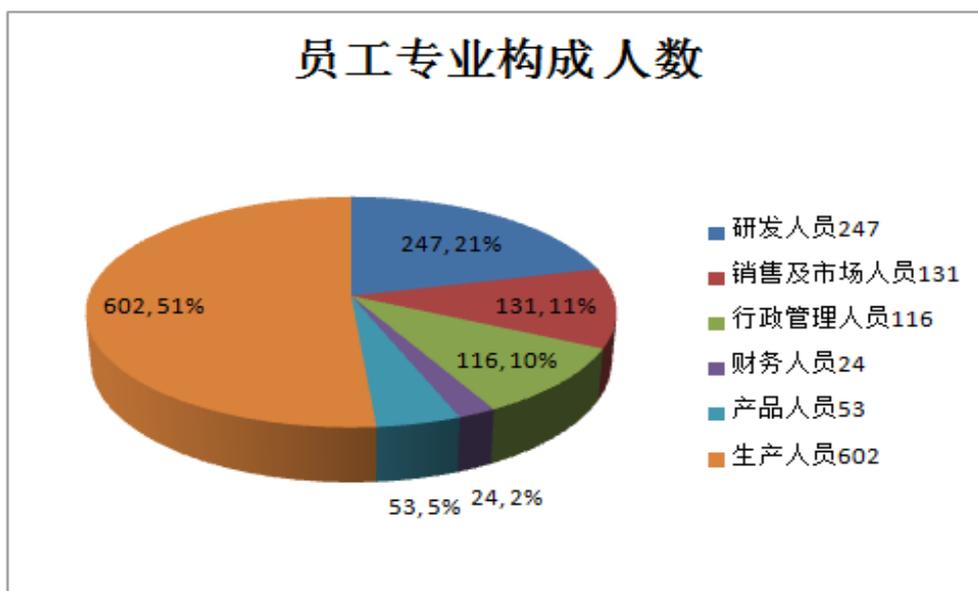
报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员未发生重大变动。

## 六、公司员工情况

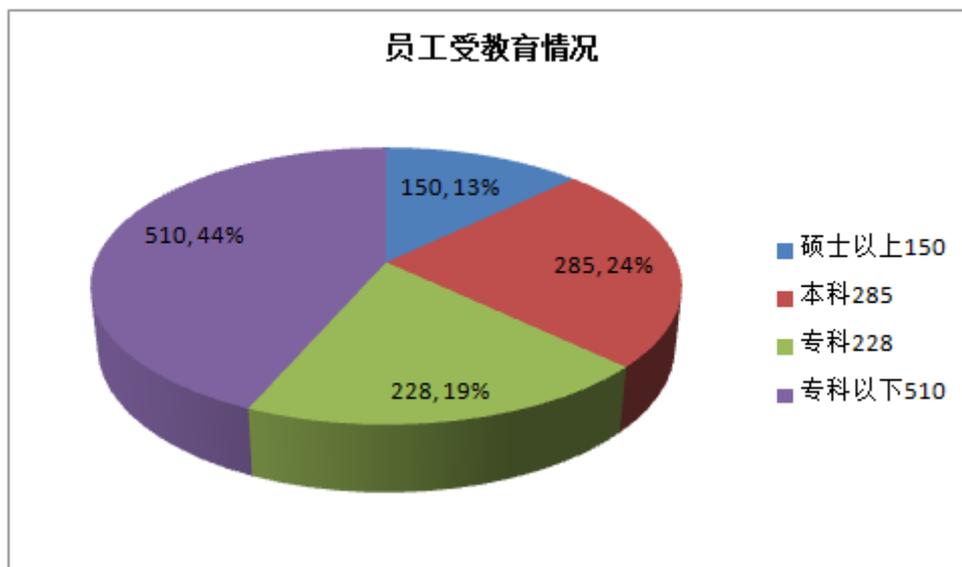
截至2014年12月31日，公司及9家控股子公司在册员工总数为1173人，与2013年度相比，公司员工人数保持稳定。具体员工情况如下表：

	汉王科技	汉王制造	汉王精品	汉王智远	汉王智学	汉王国粹	汉王鹏泰	南京汉王	汉王蓝天	汉王数字	合计
在册员工人数	79	512	145	104	98	82	56	45	39	13	1173

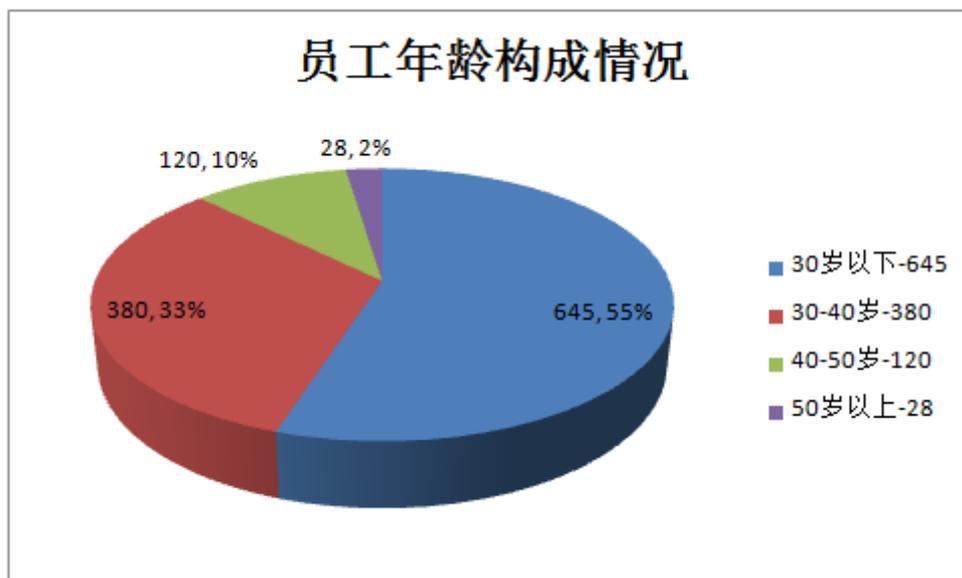
### 1、员工专业构成情况



## 2、员工受教育情况



## 3、员工年龄构成情况



公司实行劳动合同制度，员工的聘用和解聘均依据《中华人民共和国劳动法》及其他相关劳动法律法规的规定办理。公司为正式员工提供了劳动保障计划，包括基本养老保险、工伤保险、生育保险、医疗保险、失业保险、住房公积金等福利。目前，没有需要公司承担费用的离退休职工。报告期内员工工资均按期发放。

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司规范运作指引》及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，以进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

报告期内，公司共召开了三次股东大会，七次董事会会议，六次监事会会议，各会议召开程序合法，决议合法有效。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

2011年12月，公司按照相关监管要求，对《内幕信息知情人登记管理制度》进行修订，进一步完善公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露的公平原则，保护广大投资者的合法权益。（新修订的《内幕信息知情人登记管理制度》刊载于2012年1月4日巨潮资讯网上）2014年度，公司严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》的要求完成内幕信息知情人登记、内幕信息管理、传送及相关事项的披露工作：定期报告披露前，及时提示相关人员禁止窗口期买卖公司股票，防止违规事件发生；重大事项期间，要求相关内幕信息知情人签订保密协议或签署《内幕信息知情人承诺函》，做好保密工作；接待机构等来访调研时，做好接访人员安排，要求来访人员签署保密承诺函，严格控制和防范未披露信息外泄。

### 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年度股东大会	2014 年 04 月 24 日	(1) 审议《公司 2013 年度报告及摘要》的议案；(2) 审议《2013 年度董事会工作报告》的议案；(3) 审议《2013 年度监事会工作报告》的议案；(4) 审议《2013 年度财务决算报告》的议案；(5) 审议《2014 年度财务预算报告》的议案；(6) 审议《2013 年度利润分配及资本公积金转增股本方案》的议案；(7) 关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案；(8) 公司董事 2013 年度薪酬（津贴）的议案；(9) 公司监事 2013 年度薪酬的议案；(10) 审议《汉王科技股份有限公司子公司管理层持股计划实施细则》及实施方案的议案；(11) 审议《汉王科技股份有限公司子公司超额奖励计划实施细则》的议案	经审议议案全部通过	2014 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 《2013 年度股东大会决议公告》

## 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 01 月 24 日	(1) 关于增选董事的议案; (2) 关于修订《公司章程》的议案; (3) 关于修订《董事会议事规则》的议案	经审议议案全部通过	2014 年 01 月 25 日	巨潮资讯网《2014 年第一次临时股东大会决议公告》
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 08 月 21 日	(1) 关于补选公司董事的议案; (2) 关于补选公司监事的议案	经审议议案全部通过	2014 年 08 月 22 日	巨潮资讯网《2014 年第二次临时股东大会决议公告》

## 3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 三、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
鲁桂华	7	4	3	0	0	否
张利国	7	4	3	0	0	否
王璞	7	4	3	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		3				

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内, 公司独立董事通过参加股东大会、董事会、董事会专门委员会及日常交流等方式, 根据各自的专业优势, 在营销、财务等方面向公司提出多项有针对性的建议, 其中部分建议被公司采纳。

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### （一）董事会审计委员会的履职情况

1、审计委员会日常工作情况：审计委员会按照《公司章程》、《董事会审计委员会实施细则》等相关规定规范运作，监督公司内部审计制度及其实施情况，审核公司财务信息及其披露情况，关注募集资金的使用与存放情况，指导审计部开展工作。

报告期内，审计委员会共召开五次会议，定期审议公司审计部提交的工作计划和报告，向董事会报告内部审计工作进度、质量以及发现的重大问题；对重要事项及时要求审计部进行审计并出具审计报告，及时发现问题及风险隐患并提出改进或处理建议。报告期内，审计委员会重点关注公司内部控制制度的执行情况及对子公司的管理，并及时提出指导意见。

2、审计委员会年报工作情况：审计委员会在2013年年审会计师事务所进场审计时，及时与年审会计师进行沟通并审阅了会计师事务所制定的审计计划及重点关注事项；会计师事务所现场审计期间，审计委员会认真听取会计师事务所在审计过程中提出的问题，并及时沟通反馈，实时关注并督促会计师事务所审计进程；审计委员会对年审注册会计师出具的审计意见和相关财务会计报表进行认真审阅并发表了意见。

### （二）董事会提名委员会的履职情况

报告期内，提名委员会依照相关法规以及《公司章程》、《公司董事会提名委员会实施细则》的规定履行职责，共召开两次会议，就公司拟选任的董事、高级管理人员的任职资格等事项进行审查并向董事会提出建议。

### （三）董事会薪酬与考核委员会的履职情况

报告期内，薪酬和考核委员会依照相关法规以及《公司章程》、《公司董事会薪酬与考核委员会实施细则》的规定履行职责，对2013年公司董事、高级管理人员进行考核，确认其薪酬（津贴）情况。

报告期内公司没有推出或实施股权激励方案。

### （四）董事会战略委员会的履职情况

报告期内，战略委员会成员探讨了公司处于战略转型期的未来发展方向等问题，为公司做出相关决策时提供专业意见。

## 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构及财务等方面相互独立，能保证公司的独立性及自主经营的能力。

## 七、同业竞争情况

适用  不适用

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员均由董事会聘任，并建立了公正、透明的高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制。公司高级管理人员实行基本工资与岗位工资相结合的薪酬制度，根据高级管理人员绩效考核情况逐月核发岗位工资。报告期内，公司根据年度财务预算、生产经营指标、管理目标的完成情况，对高级管理人员的绩效进行全面综合考核，将经营业绩与个人收入挂钩。

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

为保证实现经营目标、健康合规运营、资产安全、会计信息资料真实完整，公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《中小企业板上市公司规范运作指引》和《企业内部控制基本规范》等有关法律法规的要求，结合公司自身特点，已建立起较为全面、系统的符合企业运行特点的内控制度，设立了股东大会、董事会、监事会，在公司内部建立了与业务性质和规模相适应的组织结构，职责明确互相监督；公司根据监管部门的相关要求，结合公司实际情况，对内部控制制度进行进一步的补充和完善。

### 二、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

### 三、建立财务报告内部控制的依据

公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》、《企业内部控制基本规范》及其他相关规范性文件的要求制定了会计核算制度和财务管理制度，明确了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序，日常执行中能遵循有关制度和程序的要求，建立并不断完善财务报告内部控制相关制度。

### 四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 03 月 31 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《汉王科技 2014 年度内部控制自我评价报告》

### 五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段
汉王科技公司于 2014 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》的有关规范标准中与财务报表相关的有效的内部控制

内部控制鉴证报告全文披露日期	2015 年 03 月 31 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《汉王科技股份有限公司内部控制鉴证报告》

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

2011年2月公司已建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期执行情况良好，不存在发生重大会计差错更正、遗漏信息补充等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 03 月 30 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字[2015]01510007
注册会计师姓名	刘雪松、陈葆华

审计报告正文

审计报告

瑞华审字[2015]01510007号

汉王科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的汉王科技股份有限公司（以下简称“汉王科技”）的财务报表，包括2014年12月31日合并及公司的资产负债表，2014年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了汉王科技股份有限公司2014年12月31日合并及公司的财务状况以及2014年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国·北京

中国注册会计师：刘雪松  
中国注册会计师：陈葆华

二〇一五年三月三十日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：汉王科技股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	236,068,465.64	128,599,609.46
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	165,127.80	110,247.09
衍生金融资产		
应收票据	50,000.00	50,000.00
应收账款	36,027,195.19	38,414,499.97
预付款项	13,276,347.70	8,452,744.50
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	184,162.52	182,181.57
应收股利		
其他应收款	13,451,468.85	38,007,782.93
买入返售金融资产		
存货	85,810,760.84	72,257,115.49
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	107,819,660.40	153,668,148.52
流动资产合计	492,853,188.94	439,742,329.53
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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	50,034,328.02	72,576,319.75
投资性房地产		
固定资产	210,704,753.37	224,899,937.06
在建工程	1,232,093.62	2,644,390.24
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	89,196,068.49	54,239,038.23
开发支出	1,498,658.64	40,367,702.81
商誉		
长期待摊费用	2,439,679.84	4,270,692.53
递延所得税资产	6,278,307.67	6,278,307.67
其他非流动资产	40,000.00	40,000.00
非流动资产合计	361,423,889.65	405,316,388.29
资产总计	854,277,078.59	845,058,717.82
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	81,500.00	
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	43,644,657.49	31,895,306.81
预收款项	18,468,186.32	30,070,302.15
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	31,159,596.02	31,834,890.74
应交税费	2,502,316.36	1,333,935.83
应付利息		
应付股利		

其他应付款	12,743,405.77	15,409,744.66
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	108,599,661.96	110,544,180.19
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	5,047,465.75	5,029,965.75
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	1,016,875.21	3,249,385.21
递延收益	3,660,833.26	6,785,317.47
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,725,174.22	15,064,668.43
负债合计	118,324,836.18	125,608,848.62
所有者权益：		
股本	214,102,792.00	214,102,792.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	974,097,184.83	971,136,401.16
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	23,748,195.23	23,748,195.23
一般风险准备		

未分配利润	-479,974,560.34	-490,627,740.54
归属于母公司所有者权益合计	731,973,611.72	718,359,647.85
少数股东权益	3,978,630.69	1,090,221.35
所有者权益合计	735,952,242.41	719,449,869.20
负债和所有者权益总计	854,277,078.59	845,058,717.82

法定代表人：刘迎建

主管会计工作负责人：胡晓文

会计机构负责人：马玉飞

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	112,500,171.24	68,607,119.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	165,127.80	110,247.09
衍生金融资产		
应收票据		50,000.00
应收账款	120,827,960.21	100,344,957.91
预付款项	264,516,446.88	266,857,559.19
应收利息	66,725.13	150,556.57
应收股利		
其他应收款	71,126,903.96	144,207,836.49
存货	5,680,641.74	15,851,909.76
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	76,111,511.70	95,602,480.45
流动资产合计	650,995,488.66	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	367,037,630.38	303,671,186.70
投资性房地产		
固定资产	125,788,092.08	134,063,407.31
在建工程		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	81,938,873.54	50,794,571.98
开发支出		40,367,702.81
商誉		
长期待摊费用	66,515.94	165,513.00
递延所得税资产	5,218,710.00	5,218,710.00
其他非流动资产		
非流动资产合计	580,049,821.94	535,098,917.22
资产总计	1,231,045,310.60	1,226,881,584.07
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	81,500.00	
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	16,217,212.36	19,261,813.83
预收款项	13,391,064.45	27,666,038.27
应付职工薪酬	15,959,560.01	25,840,830.79
应交税费	1,039,657.54	1,179,798.30
应付利息		
应付股利		
其他应付款	17,080,168.54	14,263,966.91
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	63,769,162.90	88,212,448.10
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

长期应付款	5,047,465.75	5,029,965.75
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		2,232,510.00
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	3,660,833.26	6,785,317.47
非流动负债合计	8,708,299.01	14,047,793.22
负债合计	72,477,461.91	102,260,241.32
所有者权益：		
股本	214,102,792.00	214,102,792.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	963,130,274.39	963,130,274.39
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	23,748,195.23	23,748,195.23
未分配利润	-42,413,412.93	-76,359,918.87
所有者权益合计	1,158,567,848.69	1,124,621,342.75
负债和所有者权益总计	1,231,045,310.60	1,226,881,584.07

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	354,285,533.31	278,734,565.45
其中：营业收入	354,285,533.31	278,734,565.45
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	367,994,016.14	486,341,353.83
其中：营业成本	179,948,658.17	170,081,703.73
利息支出		

手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	3,355,187.06	1,046,719.00
销售费用	65,248,916.69	95,953,660.42
管理费用	118,359,457.78	128,401,346.46
财务费用	-1,978,142.10	-1,753,934.60
资产减值损失	3,059,938.54	92,611,858.82
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	54,880.71	64,999.73
投资收益（损失以“－”号填列）	7,457,515.14	3,786,121.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,629,971.82
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-6,196,086.98	-203,755,667.51
加：营业外收入	17,428,352.69	20,580,576.56
其中：非流动资产处置利得	43,713.94	
减：营业外支出	750,224.63	34,134,420.82
其中：非流动资产处置损失	11,436.65	1,102,401.57
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	10,482,041.08	-217,309,511.77
减：所得税费用	70,490.01	4,877.87
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	10,411,551.07	-217,314,389.64
归属于母公司所有者的净利润	10,653,180.20	-216,371,756.19
少数股东损益	-241,629.13	-942,633.45
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不		

能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	10,411,551.07	-217,314,389.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	10,653,180.20	-216,371,756.19
归属于少数股东的综合收益总额	-241,629.13	-942,633.45
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.05	-1.01
（二）稀释每股收益	0.05	-1.01

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：刘迎建

主管会计工作负责人：胡晓文

会计机构负责人：马玉飞

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	187,279,565.06	224,047,364.71
减：营业成本	104,658,456.81	86,246,569.62
营业税金及附加	2,726,404.56	989,060.77
销售费用	19,772,810.23	74,059,880.07
管理费用	63,925,426.43	96,840,481.33
财务费用	-336,767.47	-973,676.94

资产减值损失	392,109.76	20,705,060.89
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	54,880.71	64,999.73
投资收益（损失以“－”号填列）	21,974,738.20	3,404,680.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,629,971.82
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	18,170,743.65	-50,350,330.72
加：营业外收入	15,777,171.64	18,607,623.56
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	1,409.35	9,239,267.78
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	33,946,505.94	-40,981,974.94
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	33,946,505.94	-40,981,974.94
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		

六、综合收益总额	33,946,505.94	-40,981,974.94
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	377,281,267.54	368,194,764.25
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	3,105,652.43	17,895,987.46
收到其他与经营活动有关的现金	36,027,537.21	19,798,044.72
经营活动现金流入小计	416,414,457.18	405,888,796.43
购买商品、接受劳务支付的现金	146,049,217.13	138,802,491.06
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	147,382,258.84	118,073,927.06

支付的各项税费	18,754,525.75	22,328,520.70
支付其他与经营活动有关的现金	46,321,813.72	92,720,215.43
经营活动现金流出小计	358,507,815.44	371,925,154.25
经营活动产生的现金流量净额	57,906,641.74	33,963,642.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	362,622,803.57	244,211,812.60
取得投资收益收到的现金	8,143,057.18	4,033,926.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	132,685.48	8,288.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	23,700,000.00	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	394,598,546.23	280,734,026.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,636,676.34	43,146,441.75
投资支付的现金	330,436,909.98	375,750,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	351,073,586.32	418,896,441.75
投资活动产生的现金流量净额	43,524,959.91	-138,162,414.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,645,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	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	43,645,000.00	
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	160,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流出小计	40,160,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	3,485,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-23,213.81	-919,517.33
五、现金及现金等价物净增加额	104,893,387.84	-105,118,290.06
加：期初现金及现金等价物余额	93,375,187.97	198,493,478.03
六、期末现金及现金等价物余额	198,268,575.81	93,375,187.97

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	168,632,647.59	256,226,219.24
收到的税费返还	2,503,234.32	16,667,919.14
收到其他与经营活动有关的现金	83,140,919.14	18,454,973.67
经营活动现金流入小计	254,276,801.05	291,349,112.05
购买商品、接受劳务支付的现金	83,862,129.44	119,183,538.83
支付给职工以及为职工支付的现金	60,434,620.38	73,917,866.26
支付的各项税费	12,686,319.53	20,125,734.68
支付其他与经营活动有关的现金	20,900,667.30	67,187,027.76
经营活动现金流出小计	177,883,736.65	280,414,167.53
经营活动产生的现金流量净额	76,393,064.40	10,934,944.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	287,459,023.79	214,713,687.60
取得投资收益收到的现金	5,683,718.76	2,983,078.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,371,703.28	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	23,700,000.00	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	320,214,445.83	250,176,766.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,772,620.86	32,208,672.85
投资支付的现金	330,000,000.00	320,750,000.00

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	344,772,620.86	352,958,672.85
投资活动产生的现金流量净额	-24,558,175.03	-102,781,906.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	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	
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	160,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	40,160,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-160,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-27,140.30	-906,654.67
五、现金及现金等价物净增加额	51,647,749.07	-92,753,616.95
加：期初现金及现金等价物余额	48,884,572.90	141,638,189.85
六、期末现金及现金等价物余额	100,532,321.97	48,884,572.90

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	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													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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)					2,960,783.67						10,653,180.20	2,888,409.34	16,502,373.21
(一)综合收益总额											10,653,180.20	-241,629.13	10,411,551.07
(二)所有者投入和减少资本					2,960,783.67							3,130,038.47	6,090,822.14
1. 股东投入的普通股					610,162.95							3,035,737.05	3,645,900.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,350,620.72							94,301.42	2,444,922.14
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	214,102,792.00				974,097,184.83				23,748,195.23		-479,974,560.34	3,978,630.69	735,952,242.41

上期金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	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														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	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、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-216,371,756.19	-942,633.45	-217,314,389.64	
(一) 综合收益总额											-216,371,756.19	-942,633.45	-217,314,389.64	
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	214,102,792.00				971,136,401.16				23,748,195.23		-490,627,740.54	1,090,221.35	719,449,869.20

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	214,102,				963,130,2				23,748,19	-76,359,	1,124,621

	792.00				74.39				5.23	918.87	,342.75
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	-76,359,918.87	1,124,621,342.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										33,946,505.94	33,946,505.94
（一）综合收益总额										33,946,505.94	33,946,505.94
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	214,102,792.00				963,130,274.39				23,748,195.23	-42,413,412.93	1,158,567,848.69

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	214,102,792.00				963,130,274.39				23,748,195.23	-35,377,943.93	1,165,603,317.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-40,981,974.94	-40,981,974.94
（一）综合收益总额										-40,981,974.94	-40,981,974.94
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或											

股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	214,102,792.00				963,130,274.39				23,748,195.23	-76,359,918.87	1,124,621,342.75

### 三、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2,801.9274万股股份,占公司总股本的13.09%。刘迎建先生和徐冬青女士夫妻关系,合计持有公司总股本的35.52%,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。

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。

本财务报表及财务报表附注已经本公司董事会于2015年3月30日决议批准报出。

本公司2014年度纳入合并范围的子公司共10户，详见本附注在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加5户，详见本附注“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事软件及电子产品经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“收入”、“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“重大会计判断和估计”。

### 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2014年12月31日的财务状况及2014年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

#### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### （1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量

设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采

用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

## 10、金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

#### ② 包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**

属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

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

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

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

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

#### ③ 贷款和应收款项

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

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

#### ④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

#### （3）金融资产减值

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

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

类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (5) 金融负债的分类和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

#### ②其他金融负债

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

期损益。

### ③ 财务担保合同及贷款承诺

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

#### (6) 金融负债的终止确认

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

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

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

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

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

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	100 万元（含 100 万元）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

**(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	50.00%	50.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的。
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，确认减值损失，计提坏账准备，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

**12、存货****(1) 存货的分类**

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、包装物等。

**(2) 存货取得和发出的计价方法**

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

**(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法**

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

**(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。**

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

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

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

### 14、长期股权投资

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

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

#### （1）投资成本的确定

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

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

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

损益。

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

#### (2) 后续计量及损益确认方法

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

##### ① 成本法核算的长期股权投资

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

##### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于本公司2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和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，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

##### ③ 收购少数股权

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

##### ④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

房屋及建筑物	年限平均法	30-50	5.00%	1.90-3.17
机器设备	年限平均法	3-10	5.00%	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	10	5.00%	9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5.00%	19.00-31.67
办公设备及其他	年限平均法	4-5	5.00%	19.00-23.75

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

## 18、借款费用

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

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

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

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

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

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则

分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

## (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、长期待摊费用

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

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 24、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是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。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的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/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在于价值计量，内在价值变动计入当期损益。

#### ② 以现金结算的股份支付

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，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须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，相应增加负债。

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。

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个

别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 25、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 26、收入

### (1) 商品销售收入

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

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。

## 27、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### (4) 所得税的抵销

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

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

## 29、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

#### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

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

#### (1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

#### (2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 30、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分:①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区;②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分;③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“划分为持有待售资产”相关描述。

### (2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益,回购、转上或注销本公司股份时,不确认利得或损失。

转让库存股,按实际收到的金额与库存股账面金额的差额,计入资本公积,资本公积不足冲减的,冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股,按股票面值和注销股数减少股本,按注销库存股的账面余额与面值的差额,冲减资本公积,资本公积不足冲减的,冲减盈余公积和未分配利润。

### 31、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>一、会计政策变更的原因</p> <p>1、执行新企业会计准则；因 2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 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》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资(2014 年修订)》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，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。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2014 年修订)》(以下简称“金融工具列报准则”)，要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。</p> <p>二、会计政策变更的内容</p> <p>1、执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资(2014 年修订)》之前，本公司对合营和联营企业因接受其他股东单方面增资而导致本公司所占股权比例稀释但所享有权益份额增加，且仍对其保持共同控制或重大影响的情形，在权益法核算时，视同部分处置该合营或联营企业股权，按新的持股比例确认归属于本公司的被投资单位增发股份导致的净资产增加份额，与应结转持股比例下降部分的长期股权投资账面价值之间的差额计入当期损益。执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资(2014 年修订)》之后，本公司在权益法核算时，对于此类情形，将本公司在被投资企业净资产中所享有权益份额的增加额计入资本公积，该部分资本公积可在后续处置该联营、合营企业股权时按比例或者全部转入处置当期的投资收益。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。</p> <p>2、执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资(2014 年修订)》，对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，投资方应当按照《企业会计准则第 4 号——固定资产》的有关规定处理，在“持有待售非流动资产”项下列示。本财务报表已按该准则的规定进行列报，并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。</p> <p>3、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2014 年修订)》增加了有关抵销的规定和披露要求，增加了金融资产转移的披露要求，修改了金融资产和金融负债到期期限分析的披露要求。本财务报表已按该准则进行列报，并对可比年度财务报表附注的披露进行了相应调整。</p> <p>4、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报(2014 年修订)》将其他综合收益划分为两类：(1)以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目；(2)以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，同时规范了持有待售等项目的列报。本财务报表已按该准则的规定进行列报，并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。</p> <p>5、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》规范了公允价值的计量和披露。采用《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》未对财务报表项目的计量产生重大影响，但将导致企业在财务报表附注中就公允价值信息作出更广泛的披露。本财务报表已按该准则的</p>	<p>经本公司第三届董事会第二十五次(临时)会议决议通过</p>	<p>本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。</p>

<p>规定进行披露。</p> <p>6、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》适用于企业在子公司、合营安排、联营和未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的披露。采用《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》将导致企业在财务报表附注中作出更广泛的披露。本财务报表已按该准则的规定进行披露，并对可比年度财务报表的附注进行了相应调整。</p>		
---	--	--

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 32、其他

### 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (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) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、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。本公司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所作出有关产

量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。

#### (6) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### (7) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

#### (8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (9) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 6%-17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6%-17%
营业税	按应税营业额的 3%-5% 计缴营业税。	3%-5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%-7% 计缴。	5%-7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。	25%
房产税	按照房产原值扣除 30% 后余值的 1.2% 计缴	1.2%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。	3%

### 2、税收优惠

#### (1) 所得税

2011年2月21日，公司入选2010年度国家规划布局内重点软件企业名单，2010年度适用企业所得税税率为10%。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2014年度适用企业所得税优惠税率15%。

2008年11月18日，汉王制造取得高新技术企业资格认证，证书编号GR200813000027，有效期为三年，2010年度适用企业所得税税率为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。

## (2) 增值税

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

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	39,155.15	287,196.68
银行存款	235,132,086.39	127,176,550.61
其他货币资金	897,224.10	1,135,862.17
合计	236,068,465.64	128,599,609.46

其他说明

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12月31日，保函保证金余额为897,224.10元。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	165,127.80	110,247.09
权益工具投资	165,127.80	110,247.09
合计	165,127.80	110,247.09

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	50,000.00	50,000.00
合计	50,000.00	50,000.00

##### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

##### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

##### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

#### 5、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,458,873.83	15.08%	8,458,873.83	100.00%		8,458,873.83	14.89%	8,458,873.83	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,069,742.86	76.78%	7,111,857.67	16.51%	35,957,885.19	43,892,267.00	77.25%	5,477,767.03	12.48%	38,414,499.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,566,450.13	8.14%	4,497,140.13	98.48%	69,310.00	4,467,640.13	7.86%	4,467,640.13	100.00%	
合计	56,095,066.82	100.00%	20,067,871.63	35.77%	36,027,195.19	56,818,780.96	100.00%	18,404,280.99	32.39%	38,414,499.97

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
HANVON TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	8,458,873.83	8,458,873.83	100.00%	预计收回的可能性很小
合计	8,458,873.83	8,458,873.83	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	23,414,624.86	1,170,731.24	5.00%
1 至 2 年	6,434,784.92	643,478.49	10.00%
2 至 3 年	6,562,593.00	1,968,777.90	30.00%
3 年以上	6,657,740.08	3,328,870.04	50.00%
合计	43,069,742.86	7,111,857.67	16.51%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,663,590.64 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,500.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
江苏省邮政书报刊销售中心	4,500.00	现金收回
合计	4,500.00	--

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为21,491,128.80元，占应收账款年末余额合计数的比例为38.31%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为9,602,499.48元。

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	10,762,510.73	81.07%	7,278,564.90	86.11%
1 至 2 年	1,314,786.88	9.90%	642,661.75	7.60%
2 至 3 年	120,461.40	0.91%	13,102.54	0.16%
3 年以上	1,078,588.69	8.12%	518,415.31	6.13%
合计	13,276,347.70	--	8,452,744.50	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过1年且金额重大的预付款项

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
揭东县安星电子厂	供应商	596,561.90	1-2年	尚未结算
合计		596,561.90		

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为4,333,682.76元，占预付账款年末余额合计数的比例为32.64%。

## 7、应收利息

## (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	184,162.52	182,181.57
合计	184,162.52	182,181.57

## 8、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	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其他应收款	18,405,864.07	95.91%	4,954,395.22	26.92%	13,451,468.85	44,159,005.40	98.26%	6,151,222.47	13.93%	38,007,782.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	784,092.42	4.09%	784,092.42	100.00%		784,092.42	1.74%	784,092.42	100.00%	
合计	19,189,956.49	100.00%	5,738,487.64	29.90%	13,451,468.85	44,943,097.82	100.00%	6,935,314.89	15.43%	38,007,782.93

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	3,679,478.48	183,973.92	5.00%
1 至 2 年	1,450,394.46	145,039.45	10.00%

2至3年	9,700,703.68	2,910,211.10	30.00%
3年以上	3,430,341.50	1,715,170.75	50.00%
合计	18,260,918.12	4,954,395.22	27.13%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,196,827.25 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	971,682.50	931,582.50
备用金	6,948,981.22	7,736,331.63
出口退税	144,945.95	
押金	650,000.00	650,000.00
预计无法收回的预付货款	784,092.42	784,092.42
股权转让款	5,600,000.00	5,600,000.00
赔偿款	2,164,469.06	2,164,469.06
其他	1,925,785.34	27,076,622.21
合计	19,189,956.49	44,943,097.82

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
张开春	股权转让款	3,920,000.00	2-3 年	20.43%	1,176,000.00
南开越洋	赔偿款	2,164,469.06	2-3 年	11.28%	649,340.72
潘慧敏	备用金	2,104,393.96	1 年以内 352,596.75 元； 2-3 年 251,797.21 元； 3 年以上 1,500,000.00 元	10.97%	843,169.00
李云鹏	备用金	1,135,370.00	1 年以内 510,420.00 元； 1-2 年	5.92%	88,016.00

			624,950.00 元		
北京鑫诺科捷商贸有限公司	其他	939,660.00	2-3 年	4.90%	281,898.00
合计	--	10,263,893.02	--	53.50%	3,038,423.72

## 9、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,101,033.40	12,603,674.84	25,497,358.56	34,658,376.21	16,249,833.25	18,408,542.96
在产品	13,155,287.50	269,251.52	12,886,035.98	21,511,977.41	1,517,087.48	19,994,889.93
库存商品	60,229,449.49	12,902,729.34	47,326,720.15	54,721,031.98	20,961,102.88	33,759,929.10
周转材料	100,646.15		100,646.15	93,753.50		93,753.50
合计	111,586,416.54	25,775,655.70	85,810,760.84	110,985,139.10	38,728,023.61	72,257,115.49

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	16,249,833.25	1,739,624.00		5,385,782.41		12,603,674.84
在产品	1,517,087.48	267,344.86		1,515,180.82		269,251.52
库存商品	20,961,102.88	2,061,389.93		10,119,763.47		12,902,729.34
合计	38,728,023.61	4,068,358.79		17,020,726.70		25,775,655.70

存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值	使用	
在产品	可变现净值	使用	
库存商品	可变现净值	销售	

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	85,000,000.00	120,000,000.00
待抵扣的增值税	19,430,916.07	31,313,075.74
待认证的增值税	1,852,315.89	1,752,074.13
预缴的税费	1,536,428.44	602,998.65
合计	107,819,660.40	153,668,148.52

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京汉王 机器视觉 科技有限公司											
北京汉王 智通科技 有限公司	23,200,00 0.00		23,200,00 0.00								
深圳优派 汉王触控 科技有限 公司	376,319.7 5			-376,319. 75							
上海汉王 歌石股权 投资基金 合伙企业 (有限合 伙)	49,000,00 0.00			1,034,328 .02						50,034,32 8.02	
小计	72,576,31 9.75		23,200,00 0.00	658,008.2 7						50,034,32 8.02	
合计	72,576,31 9.75		23,200,00 0.00	658,008.2 7						50,034,32 8.02	

其他说明

## 12、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
1.期初余额	224,851,388.61	141,080,634.70	15,127,830.63	6,708,228.78	11,921,570.08	399,689,652.80
2.本期增加金额	500,775.92	779,843.19	633,262.67	192,281.92	220,495.07	2,326,658.77
(1) 购置	190,775.92	779,843.19	633,262.67	192,281.92	122,204.48	1,918,368.18
(2) 在建工程转入	310,000.00				98,290.59	408,290.59
3.本期减少金额		125,448.10	229,924.03		91,313.85	446,685.98
(1) 处置或报废		125,448.10	229,924.03		91,313.85	446,685.98
4.期末余额	225,352,164.53	141,735,029.79	15,531,169.27	6,900,510.70	12,050,751.30	401,569,625.59
1.期初余额	36,885,438.47	68,537,138.59	9,518,124.14	4,187,519.98	7,359,411.10	126,487,632.28
2.本期增加金额	5,123,332.12	7,131,875.47	2,587,641.69	432,333.89	1,099,225.39	16,374,408.56
(1) 计提	5,123,332.12	7,131,875.47	2,587,641.69	432,333.89	1,099,225.39	16,374,408.56
3.本期减少金额		93,705.22	177,783.57		27,283.38	298,772.17
(1) 处置或报废		93,705.22	177,783.57		27,283.38	298,772.17
4.期末余额	42,008,770.59	75,575,308.84	11,927,982.26	4,619,853.87	8,431,353.11	142,563,268.67
1.期初余额		48,302,083.46				48,302,083.46
3.本期减少金额		479.91				479.91
(1) 处置或报废		479.91				479.91
4.期末余额		48,301,603.55				48,301,603.55
1.期末账面价值	183,343,393.94	17,858,117.40	3,603,187.01	2,280,656.83	3,619,398.19	210,704,753.37
2.期初账面价值	187,965,950.14	24,241,412.65	5,609,706.49	2,520,708.80	4,562,158.98	224,899,937.06

## 13、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
Sap PLM 项目 软件款				817,825.42		817,825.42
MES（生产制造 执行系统）				1,826,564.82		1,826,564.82

MA90 笔自动化生产线建设	362,849.49		362,849.49			
电容开关组建自动化组装	845,441.25		845,441.25			
SA47 生产辅助设备	23,802.88		23,802.88			
合计	1,232,093.62		1,232,093.62	2,644,390.24		2,644,390.24

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
Sap PLM 项目软件款		817,825.42	226,415.09	1,044,240.51								其他
MES(生产制造执行系统)		1,826,564.82	867,931.13	2,694,495.95								募股资金
MA90 笔自动化生产线建设			362,849.49			362,849.49						其他
电容开关组建自动化组装			845,441.25			845,441.25						其他
SA47 生产辅助设备			23,802.88			23,802.88						其他
合计		2,644,390.24	2,326,439.84	3,738,736.46		1,232,093.62	--	--				--

## 14、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
1.期初余额	41,058,700.00	9,080,000.00	132,855,392.28	67,482,274.93	250,476,367.21
2.本期增加金额			46,932,123.80	7,576,107.38	54,508,231.18
(1) 购置				2,948,000.25	2,948,000.25
(2) 内部研发			46,932,123.80	0.00	46,932,123.80
(4) 在建工程转入				4,628,107.13	4,628,107.13
4.期末余额	41,058,700.00	9,080,000.00	179,787,516.08	75,058,382.31	304,984,598.39
1.期初余额	7,997,358.75	9,080,000.00	90,489,713.51	49,481,557.88	157,048,630.14
2.本期增加金额	821,174.00		12,622,510.16	6,107,516.76	19,551,200.92
(1) 计提	821,174.00		12,622,510.16	6,107,516.76	19,551,200.92
4.期末余额	8,818,532.75	9,080,000.00	103,112,223.67	55,589,074.64	176,599,831.06
1.期初余额			35,349,726.38	3,838,972.46	39,188,698.84
4.期末余额			35,349,726.38	3,838,972.46	39,188,698.84
1.期末账面价值	32,240,167.25		41,325,566.03	15,630,335.21	89,196,068.49
2.期初账面价值	33,061,341.25		7,015,952.39	14,161,744.59	54,239,038.23

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 46.33%。

## 15、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
人脸锁	7,691,995.08	347,487.52		8,039,482.60			
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 o 文字采 集与校对	5,313,610.46	1,078,194.04			6,391,804.50		
第 1 代电磁笔 专用集成电路	1,454,123.45	1,575,107.24		3,029,230.69			

项目						
电子记事本	4,299,363.50	1,998,825.16		6,298,188.66		
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	1,567,098.27		7,400,732.86		
手指触控	3,370,203.17	1,221,480.56		4,591,683.73		
汉王云	3,948,277.95	3,844,118.22		7,792,396.17		
蓝天-基于静电吸附的空气颗粒净化技术研究及产业化		913,720.83				913,720.83
第一代空气粒子检测技术研究及产业化		1,108,014.07		1,108,014.07		
T 工程		584,937.81				584,937.81
合计	40,367,702.81	14,454,884.13		46,932,123.80	6,391,804.50	1,498,658.64

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋中介费	165,513.00		165,513.00		
上网行为管理费		72,564.11	6,048.17		66,515.94
装修工程	3,053,365.48		1,046,868.20		2,006,497.28
ERP 网线布线工程	264,000.00		190,666.65		73,333.35
车间屋面防水工程	733,333.31		440,000.04		293,333.27
支付北京中科汇联产品技术咨询费	15,277.78		15,277.78		
会议室装修费	39,202.96		39,202.96		
合计	4,270,692.53	72,564.11	1,903,576.80		2,439,679.84

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

## (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		6,278,307.67		6,278,307.67

## (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	116,441,037.62	147,766,982.95
可抵扣亏损	534,959,551.60	531,036,678.43
合计	651,400,589.22	678,803,661.38

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年	613,009.83	613,009.83	
2016 年	339,311,248.81	339,311,248.81	
2017 年	102,647,208.28	102,647,208.28	
2018 年	88,465,211.51	88,465,211.51	
2019 年	3,922,873.17		
合计	534,959,551.60	531,036,678.43	--

## 18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	40,000.00	40,000.00
合计	40,000.00	40,000.00

## 19、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

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负债	81,500.00	
合计	81,500.00	

其他说明：

2014年4月2日，公司董事会通过了关于《汉王科技股份有限公司子公司管理层持股计划的实施细则》，制定针对各子公司管理层和核心骨干员工的持股计划。参与本股权激励计划的人员范围为：子公司经营团队、中层管理人员和核心技术、业务骨干。激励对象增资子公司的入股价格将参照市场公允价值确定，在原则上不低于“注册资本价格”和“账面净资产价格”的前提下，以子公司整体估值为基础，激励对象共同出资设立一家有限合伙企业，由合伙企业受让标的子公司股份，实现激励对象间接持有标的子公司股份，1、在完成2014年至T-1年业绩考核前提条件下，T年至T+2年分别达到规定的扣非后净利润业绩目标时，触发回购条件，为激励对象提供退出通道。

T年至T+2年在子公司年度净利润经审计确认后的6个月内，激励对象可要求公司，按对应审计年度的股权回购比例实施回购（激励对象也可选择部分回购或延期回购，但延期当年度业绩考核须同时达标方可触发延期回购条款）。

年份	T年	T+1年	T+2年
扣除非经常性损益的净利润业绩目标（万元）	1500	2000	2500
回购比例	30%	30%	40%

若某一年未达到扣非后净利润业绩目标，则当年未触发股权回购条款，股权回购时间可往后顺延执行，同时顺延年份的扣非后净利润业绩目标自动调整为“该年份业绩目标额+未完成的业绩目标额”。

汉王科技届时按基准值的12倍市盈率回购激励对象持有股份，基准值为触发回购条款的前三年子公司扣非后净利润均值，前三年业绩均值均以经年度审计后的利润值为准。截至T+2年度净利润经审计确认的6个月后，若激励对象持有的首次授予及预留股份尚未实施回购的，则汉王科技对于该部分股权不再承担延期回购义务。

2014年12月，公司分别与子公司北京汉王数字科技有限公司、北京汉王蓝天科技有限公司、北京汉王智远科技有限公司管理层签订《股权激励协议书》。

对于该计划中的“股权回购”交易中授予激励对象的附条件卖出期权，公司作为一项以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债进行核算。经北京中同华资产评估有限公司出具《汉王科技股份有限公司子公司管理层持股计划期权价值估值项目估值报告书》（中同华咨报字（2015）第012号），该金融负债2014年12月31日的公允价值为81,500.00元（其中北京汉王数字科技有限公司2100.00元、北京汉王蓝天科技有限公司3,400.00元、北京汉王智远科技有限公司76,000.00元）。

## 20、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	43,495,731.96	31,895,306.81
工程款	39,812.76	
设备款	109,112.77	
合计	43,644,657.49	31,895,306.81

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
WIZCOM 公司	406,629.67	尚未结算
鸿友科技(股)有限公司	347,686.16	尚未结算
合计	754,315.83	--

## 21、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	18,468,186.32	30,070,302.15
合计	18,468,186.32	30,070,302.15

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京安元科技有限公司	250,000.00	尚未结算
合计	250,000.00	--

## 22、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,561,619.22	140,001,665.34	135,886,518.30	27,676,766.26
二、离职后福利-设定提存计划	3,285,614.66	15,548,504.60	16,100,376.50	2,733,742.76
三、辞退福利	4,987,656.86	3,173,927.10	7,412,496.96	749,087.00
合计	31,834,890.74	158,724,097.04	159,399,391.76	31,159,596.02

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,672,264.26	118,761,844.86	116,183,549.04	13,250,560.07
2、职工福利费	580,353.00	3,432,345.56	3,704,281.41	308,417.15
3、社会保险费	-248,079.92	7,152,273.81	6,491,279.70	412,914.20
其中：医疗保险费	-166,247.84	6,137,799.16	5,625,253.38	346,297.94
工伤保险费	-83,430.83	563,642.24	469,849.33	10,362.08
生育保险费	-11,701.25	431,522.42	392,936.99	26,884.18
大病基金	13,300.00	19,310.00	3,240.00	29,370.00
4、住房公积金	-40,010.48	7,135,013.60	6,753,473.80	341,529.32
5、工会经费和职工教育经费	12,597,092.36	3,520,187.51	2,753,934.35	13,363,345.52
合计	23,561,619.22	140,001,665.34	135,886,518.30	27,676,766.26

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,160,823.15	14,784,360.38	15,378,896.65	2,566,286.88
2、失业保险费	124,791.51	764,144.22	721,479.85	167,455.88
合计	3,285,614.66	15,548,504.60	16,100,376.50	2,733,742.76

其他说明：

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。

## 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	981,506.34	539,276.49
营业税	197,811.64	57,516.41
企业所得税	5,213.49	
个人所得税	632,474.66	482,378.62
城市维护建设税	119,523.96	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	97,102.37	43,034.62

印花税	327,697.44	148,931.23
土地使用税	1,120.62	
房产税	139,865.84	
合计	2,502,316.36	1,333,935.83

## 24、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	2,900,907.50	8,554,456.08
押金	6,045,651.52	6,677,193.07
代收党费	140,746.13	114,229.73
其他	3,649,884.47	63,865.78
往来款	6,216.15	
合计	12,743,405.77	15,409,744.66

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京汉王智通科技有限公司	375,919.84	尚未结算
合计	375,919.84	--

## 25、长期应付款

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
重大科技成果转化和产业项目	5,047,465.75	5,029,965.75
合计	5,047,465.75	5,029,965.75

## 26、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因

未决诉讼		2,232,510.00	未决诉讼
其他	1,016,875.21	1,016,875.21	产品价格调整对经销商的补偿
合计	1,016,875.21	3,249,385.21	--

## 27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,785,317.47	4,680,000.00	7,804,484.21	3,660,833.26	
合计	6,785,317.47	4,680,000.00	7,804,484.21	3,660,833.26	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于 OCR 识别技术的手持扫描设备的研究及产业化	400,000.00		400,000.00			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			与收益相关
电子书包设备研制和应用项目	3,500,000.00		2,000,000.00		1,500,000.00	与资产相关
数字出版网络出版技术的开发和应用	858,095.24		858,095.24			与资产相关
9.68 寸彩屏电纸书	580,555.57		580,555.57			与资产相关
中华字库工程	240,000.00		240,000.00			与收益相关
电子阅读器应用示范系统开发	390,000.00		390,000.00			与收益相关
高新技术成果转化项目		1,000,000.00	1,000,000.00			与收益相关
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
数字内容发行平台、终端研发及产业化	670,833.33		350,000.07		320,833.26	与收益相关
合计	6,785,317.47	4,680,000.00	7,804,484.21		3,660,833.26	--

## 28、股本

单位：元

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

## 29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	949,060,518.05	610,162.95		952,021,301.72
其他资本公积	22,075,883.11	2,350,620.72		22,075,883.11
合计	971,136,401.16	2,960,783.67		974,097,184.83

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年度资本公积的变化详见股份支付。

## 30、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-490,627,740.54	-274,255,984.35
调整后期初未分配利润	-490,627,740.54	-274,255,984.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,653,180.20	-216,371,756.19
期末未分配利润	-479,974,560.34	-490,627,740.54

调整期初未分配利润明细：

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

## 32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	321,683,576.06	167,709,598.68	251,163,795.26	153,008,071.29
其他业务	32,601,957.25	12,239,059.49	27,570,770.19	17,073,632.44
合计	354,285,533.31	179,948,658.17	278,734,565.45	170,081,703.73

### 33、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	1,326,490.85	-549,973.65
营业税	1,183,365.28	919,801.18
城市维护建设税	845,260.93	670,601.47
教育费附加	70.00	6,290.00
合计	3,355,187.06	1,046,719.00

其他说明：

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注—税项。

### 34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及劳务费	35,192,349.38	40,536,834.50
广告费	9,701,101.58	14,239,392.99
服务费	3,932,747.61	3,177,326.30
展览及物料消耗费	2,972,727.43	16,415,552.72
差旅费	2,932,666.15	3,174,594.37
租赁及物业费	2,546,938.68	5,093,877.09
邮费及运费	2,217,606.61	3,186,941.38
其他	2,021,191.73	1,888,758.27
折旧及摊销费	1,757,236.56	3,881,216.78
业务招待费	1,403,008.23	1,421,174.97
会议费	479,519.40	1,377,136.04
修理费	91,823.33	1,560,855.01
合计	65,248,916.69	95,953,660.42

### 35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及劳务费	54,863,034.49	50,837,964.37
研发及试制费	30,879,503.28	24,293,448.86
折旧及摊销费	9,828,844.87	30,890,247.98
租赁及物业费	6,810,685.84	4,796,223.73
中介机构费用	4,029,483.36	3,820,959.32
其他	3,353,335.90	4,451,017.61
股份支付费用	2,526,422.15	
税费	2,191,981.90	3,080,469.44
服务费	1,671,308.33	3,638,097.59
差旅费	1,430,739.88	1,275,097.84
业务招待费	774,117.78	1,317,819.72
合计	118,359,457.78	128,401,346.46

### 36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	177,536.90	17,500.00
减：利息收入	2,414,806.94	3,137,039.73
减：利息资本化金额		
汇兑损益	152,189.29	1,295,784.22
减：汇兑损益资本化金额		
其他	106,938.65	69,820.91
合计	-1,978,142.10	-1,753,934.60

### 37、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,048,505.35	-4,725,150.26
二、存货跌价损失	4,108,443.89	32,429,500.80
五、长期股权投资减值损失		4,003,652.07

七、固定资产减值损失		48,302,083.46
十二、无形资产减值损失		12,601,772.75
合计	3,059,938.54	92,611,858.82

### 38、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	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	54,880.71	64,999.73
合计	54,880.71	64,999.73

### 39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	658,008.28	2,629,971.82
处置长期股权投资产生的投资收益	500,000.00	
理财产品收益	6,299,506.86	1,156,149.32
合计	7,457,515.14	3,786,121.14

### 40、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	43,713.94		
其中：固定资产处置利得	43,713.94		
债务重组利得		667,595.39	
政府补助	14,893,500.64	19,256,949.90	
其他	2,491,138.11	656,031.27	
合计	17,428,352.69	20,580,576.56	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
税费返还	3,105,652.43	13,284,091.80	
其他政府补助	3,983,364.00	1,715,120.00	

递延收益摊销	7,804,484.21	4,257,738.10	
合计	14,893,500.64	19,256,949.90	--

其他说明:

(1) 根据财政部、国家税务总局、海关总署发布的财税[2000]25号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》及《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》国发〔2011〕4号的规定, 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。

(2) 其他政府补助:

①根据《中关村技术标准资助资金管理办法》, 公司于2014年5月收到北京市标准化交流服务中心技术标准资助资金350,000.00元。

②根据《中关村国家自主创新示范区技术创新能力建设专项资金管理办法》, 公司分别于2014年2月、2014年5月、2014年6月、2014年8月收到国家知识产权局专利局北京代办处专利专项资金补助152,000.00元、30,000.00元、43,720.00元和47,500.00元。

③根据《北京市海淀区科技项目总结报告书》, 公司于2014年10月收到中关村科技园区海淀园管理委员会补助资金100,000.00元。

④根据《2014年中关村国际化发展专项资金补贴经费拨付通知》, 公司于2014年12月收到国际化发展补贴款50,000.00元。

⑤ 公司2014年确认北京市商务委员会财政贴息111,444.00元。

⑥根据《关于发放2013年下半年第三、四批中介资金补贴款的通知》, 公司于2014年11月收到北京中关村企业信用促进会信用评级服务中介资金补贴款10,000.00元。

⑦根据《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》, 公司于2014年12月收到中关村科技园区海淀区管理委员会补助资金1,000,000.00元。

⑧根据《新闻出版重大科技工程项目中华字库工程项目合同书》, 公司于2014年12月收到中华人民共和国新闻出版总署补助资金700,000.00元。

⑨电子阅读器应用示范项目于2014年7月验收, 公司于2014年12月分别收到项目补助资金178,700.00元、80,000.00元。

⑩公司于2014年收到北京市质量技术监督局技术标准资助资金30,000.00元; 收到中国技术交易所有限公司2014年度技术创新能力建设商标资金100,000.00。

⑪根据2014年3月10日颁布的《中共三河市委宣传部关于下达2013年三河市文化产业发展引导资金的通知》, 为支持汉王制造有限公司文化产业发展, 中共三河市委宣传部下达2013年文化产业发展引导资金70万元用于带有光学识别功能的电子词典——e典笔项目建设, 全部通过市财政决算办理。

⑫根据《河北省财政厅关于下达2014年省级军民结合产业发展专项基金预算的通知》(冀财企[2014]89号), 2014年三河汉王电子有限公司收到三河市财政局的专项经费共计300,000.00元。

#### 41、营业外支出

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	11,436.65	1,102,401.57	
其中: 固定资产处置损失	11,436.65	1,102,401.57	
债务重组损失		5,577,230.45	
其他	738,787.98	27,454,788.80	
合计	750,224.63	34,134,420.82	

## 42、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	70,490.01	4,877.87
合计	70,490.01	4,877.87

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	10,482,041.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,572,306.16
子公司适用不同税率的影响	-1,971,207.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	469,391.20
所得税费用	70,490.01

## 43、其他综合收益

详见附注。

## 44、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用--利息收入	569,275.67	454,586.89
政府补助	6,823,364.00	5,265,120.00
备用金、保证金	2,383,480.71	7,427,391.39
保函押金	295,673.43	
汉王智通有限公司还款	25,955,743.40	2,300,176.44
赔偿及补偿款		1,433,270.00
退回货款		2,917,500.00
合计	36,027,537.21	19,798,044.72

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	10,182,317.45	24,341,766.45
物业水电费	8,797,440.29	3,877,825.61
材料消耗	5,735,141.44	24,779,906.64
差旅费	4,658,803.01	4,898,261.69
中介服务费	4,395,593.84	4,152,651.60
运费	2,539,430.73	2,992,792.60
业务招待费	2,337,543.91	3,012,437.54
劳务费	1,737,645.29	3,056,584.03
交通费	1,333,924.25	1,721,681.21
其他	4,603,973.51	19,886,308.06
合计	46,321,813.72	92,720,215.43

## 45、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	10,411,551.07	-217,314,389.64
加：资产减值准备	3,059,938.54	92,611,858.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,374,408.56	30,644,100.05
无形资产摊销	19,551,200.92	28,128,935.29
长期待摊费用摊销	1,903,576.80	3,199,454.34
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）	-32,277.29	1,102,401.57
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-54,880.71	-64,999.73
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,644,817.46	919,517.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,457,515.14	-7,509,765.18
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,622,004.14	83,155,026.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	32,543,652.14	63,459,616.32

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,151,870.51	-40,110,374.99
其他	-5,278,062.06	-4,257,738.11
经营活动产生的现金流量净额	57,906,641.74	33,963,642.19
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	198,268,575.81	93,375,187.97
减：现金的期初余额	93,375,187.97	198,493,478.03
现金及现金等价物净增加额	104,893,387.84	-105,118,290.06

## （2）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	23,700,000.00
其中：	--
处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	23,700,000.00
处置子公司收到的现金净额	23,700,000.00

## （3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	198,268,575.81	93,375,187.97
三、期末现金及现金等价物余额	198,268,575.81	93,375,187.97

注：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。

## 46、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	37,799,889.83	定期存款及保函保证金
合计	37,799,889.83	--

## 47、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	3,858,884.90	6.1190	23,612,516.70
欧元	0.02	7.4556	0.15
其中：美元	170,929.26	6.1190	1,045,916.14

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、同一控制下企业合并

无。

### 2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 3、其他原因的合并范围变动

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

公司2014年度新设子公司北京汉王数字科技有限公司、北京汉王蓝天科技有限公司、北京汉王智远科技有限公司、北京汉王鹏泰科技有限公司、河北汉王精品电子产品制造有限公司，合并范围比上年度增加5户。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

汉王制造有限公司	三河	三河	制造业	100.00%		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%		设立
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%		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%		设立
北京汉王智远科技有限公司	北京	北京	信息服务业	100.00%		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%		设立
北京汉王数字科技有限公司	北京	北京	信息服务业	90.01%		设立
北京汉王蓝天科技有限公司	北京	北京	信息服务业	91.49%		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%		设立
三河汉王电子技术有限公司	三河	三河	制造业		51.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：汉王制造有限公司持有三河汉王电子技术有限公司 51% 股权。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京汉王数字科技有限公司	9.99%	102,659.50		1,310,567.04
北京汉王蓝天科技有限公司	8.51%	-341,876.22		1,579,755.60

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京汉王数字科技有限公司	14,580,881.88	653,259.81	15,234,141.69	2,116,664.38		2,116,664.38						

北京汉王蓝天科技有限公司	23,170,790.18	2,584,982.33	25,755,772.51	7,189,397.50		7,189,397.50						
--------------	---------------	--------------	---------------	--------------	--	--------------	--	--	--	--	--	--

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京汉王数字科技有限公司	4,339,831.77	1,027,519.81		400,458.72				
北京汉王蓝天科技有限公司	8,694,062.61	-4,017,964.64		-4,756,579.74				

#### (4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

截止2014年12月31日，公司向子公司提供财务支持有：对汉王制造有限公司应收款项共计379,639,081.40元，对北京汉王国粹科技有限责任公司应收款项36,547,208.00。此外，各子公司使用汉王科技股份有限公司专利及非专利技术未收取费用。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司对部分子公司管理层实施股权激励计划，其中北京汉王蓝天科技有限公司管理层完成对子公司增资，北京汉王数字科技有限公司管理层完成对子公司部分增资。从而公司对北京汉王蓝天科技有限公司和北京汉王数字科技有限公司的所有者权益份额发生变化。

## 3、在合营安排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	10.94%		权益法
北京汉王机器视觉科技有限公司	北京	北京	制造业	39.22%		权益法
上海汉王歌石股权投资基金	上海	上海	投资管理	49.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司和优派环宇通信技术（北京）有限公司于2013年5月29日签署《投资协议书》，共同出资设立“深圳优派汉王触控科技有限公司”（以下简称“优派汉王公司”）。协议约定：优派汉王公司的注册资本为人民币2500万元，其中本公司出资人民币875万元，占出资总额的35%；优派环宇通信技术（北京）有限公司出资人民币1625万元，占出资总额的65%。本公司完成首期出资额人民币175万元，优派环宇通信技术（北京）有限公司完成首期出资额人民币1425元。双方第二期出资均未完成。

## （2）重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额			年初余额/上年发生额		
	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	12,162,859.99	2,183,894.96	96,110,873.50	14,698,367.00	1,583,253.5	100,000,000.00
非流动资产	4,338,913.70	61,841.42	6,000,000.00	5,653,636.57	19,037.39	
资产合计	16,501,773.69	2,245,736.38	102,110,873.50	20,352,003.57	1,602,290.89	100,000,000.00
流动负债	12,867,376.06	5,139,799.91		8,176,558.40	3,754,641.47	
非流动负债						
负债合计	12,867,376.06	5,139,799.91		8,176,558.40	3,754,641.47	
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	3,634,397.63	-2,894,063.53	102,110,873.50	12,175,445.17	-2,152,350.58	100,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	397,512.24	-1,134,927.27	50,034,328.02	1,331,689.32	-844,059.35	49,000,000.00
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他						
对联营企业权益投资的账面价值			50,034,328.02	376,319.75		49,000,000.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	10,237,782.26	15,845,991.77	4,416,825.32	8,051,060.91	16,078,692.44	
净利润	-10,843,586.98	-741,712.95	2,110,873.50	-3,824,554.83	31,535.31	

终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-10,843,586.98	-741,712.95	2,110,873.50	-3,824,554.83	31,535.31	
本年度收到的来自联营企业的股利						

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款、等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

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

#### 1、市场风险

##### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本公司及几个下属子公司以美元进行部分采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2014年12月31日，除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	年末数	年初数
现金及现金等价物	23,612,516.70	7,653,348.26
应收账款	1,045,916.14	91,453.50

#### 2、信用风险

2014年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融

工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收款项，详见应收账款及其他应收款。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

#### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低

现金流量波动的影响。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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	165,127.80			165,127.80
（二）权益工具投资	165,127.80			165,127.80
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 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。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在子公司中的权益。。

### 2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注在合营安排或联营企业中的权益。。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京汉王机器视觉科技有限公司	联营企业
深圳优派汉王触控科技有限公司	联营企业

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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

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
王超英、程冰冰、肖峰立	公司监事
张健、李志峰、朱德永、杨晶涛、王杰、韩峰、石践、籍斌、王红岗、胡晓文	公司高级管理人员

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京汉王智通科技有限公司	出售商品	12,122,126.48	12,561,757.82
北京汉王机器视觉科技有限公司	出售商品	26,111.11	77,948.72
深圳优派汉王触控科技有限公司	出售商品	1,541,572.11	432,905.98

##### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京汉王智通科技有限公司	房屋建筑物	165,171.55	900,090.00
北京汉王智通科技有限公司	房屋建筑物	96,963.50	125,553.00
北京汉王智通科技有限公司	经营租赁的房屋建筑物	978,340.27	784,822.42
北京汉王机器视觉科技有限公司	经营租赁的房屋建筑物	147,914.15	127,237.98

#### 5、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京汉王智通科技有限公司	792,073.00	39,603.65	3,529,714.53	176,485.73
其他应收款	北京汉王智通科技有限公司			26,099,823.56	4,499,444.78
合计		792,073.00	39,603.65	29,629,538.09	4,675,930.51

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京汉王智通科技有限公司	2,474.67	
应付账款	深圳市优派汉王触控科技有限公司	375.00	
预收款项	深圳优派汉王触控科技有限公司	61,800.00	41,460.00
预收款项	北京汉王智通科技有限公司	103,118.03	
其他应付款	北京汉王智通科技有限公司	375,919.84	20,000.00

**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	9,669,430.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

**2、以权益结算的股份支付情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	1、所授予股份（奖励股权）按照管理层入股价格确定；2、股权回购依据北京中同华资产评估有限公司出具《汉王科技股份有限公司子公司管理层持股计划期权价值估值项目估值报告书》（中同华咨报字（2015）第 012 号）确定。
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,669,430.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,526,422.15

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2014年12月31日，公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2013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。

##### (2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2014年12月31日，公司不存在为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

截止2014年12月31日，公司不存在其他重要事项说明。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单	8,458,87	6.11%	8,458,87	100.00%		8,458,8	7.26%	8,458,873	100.00%	

独计提坏账准备的应收账款	3.83		3.83			73.83		.83		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	126,182,132.63	91.09%	5,354,172.42	4.24%	120,827,960.21	104,106,639.75	89.41%	3,761,681.84	3.61%	100,344,957.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,872,148.63	2.80%	3,872,148.63	100.00%		3,872,148.63	3.33%	3,872,148.63	100.00%	
合计	138,513,155.09	100.00%	17,685,194.88	12.77%	120,827,960.21	116,437,662.21	100.00%	16,092,704.30	13.82%	100,344,957.91

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
HANVON TECHNOLOGY DEUTSCHLAND GMBH	8,458,873.83	8,458,873.83	100.00%	预计收回的可能性很小
合计	8,458,873.83	8,458,873.83	--	--

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	6,212,567.54	310,628.38	5.00%
1 年以内小计	6,212,567.54	310,628.38	5.00%
1 至 2 年	2,723,206.40	272,320.64	10.00%
2 至 3 年	5,235,369.50	1,570,610.85	30.00%
3 年以上	6,401,225.10	3,200,612.55	50.00%
合计	20,572,368.54	5,354,172.42	26.03%

确定该组合依据的说明:

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

□ 适用 √ 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额114,938,547.97元，占应收账款年末余额合计数的比例82.98%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额8,528,150.08元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	75,350,079.51	98.97%	4,223,175.55	5.60%	71,126,903.96	150,035,304.70	99.48%	5,827,468.21	3.88%	144,207,836.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	784,092.42	1.03%	784,092.42	100.00%		784,092.42	0.52%	784,092.42	100.00%	
合计	76,134,171.93	100.00%	5,007,267.97	6.58%	71,126,903.96	150,819,397.12	100.00%	6,611,560.63	4.38%	144,207,836.49

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	1,778,060.78	88,903.04	5.00%
1 年以内小计	1,778,060.78	88,903.04	5.00%
1 至 2 年	1,265,133.83	126,513.38	10.00%
2 至 3 年	8,741,961.27	2,622,588.38	30.00%
3 年以上	2,770,341.50	1,385,170.75	50.00%
合计	14,555,497.38	4,954,395.22	27.13%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	144,945.95	
预计无法收回的预付款项	784,092.42	784,092.42
往来款	60,799,636.18	134,110,239.90
赔偿款	2,164,469.06	2,164,469.06
股权转让款	5,600,000.00	5,600,000.00
备用金	2,320,690.61	7,250,213.24
保证金	4,320,337.71	910,382.50
合计	76,134,171.93	150,819,397.12

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
汉王制造有限公司	往来款	58,640,357.51	1 年以内 2,808,361.83 元；1-2 年 2,313,414.70 元； 2-3 年 4,565,845.30 元；3 年以上 48,952,735.68 元	77.02%	
张开春	股权转让款	3,920,000.00	2-3 年	5.15%	1,176,000.00
南开越洋	赔偿款	2,164,469.06	2-3 年	2.84%	649,340.72
潘慧敏	备用金	1,751,797.21	2-3 年 251,797.21 元；3 年以上 1,500,000.00 元	2.30%	825,539.16
南京汉王文化发展有 限公司	往来款	1,289,751.79	1 年以内 174,332.22 元；2-3 年 49,789.14 元；3 年以上 1,065,630.43 元	1.69%	
合计	--	67,766,375.57	--	89.00%	2,650,879.88

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	317,003,302.36		317,003,302.36	246,921,802.36		246,921,802.36
对联营、合营企业投资	50,034,328.02		50,034,328.02	56,749,384.34		56,749,384.34
合计	367,037,630.38		367,037,630.38	303,671,186.70		303,671,186.70

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
汉王制造有限公司	181,921,802.36			181,921,802.36		
南京汉王文化发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京汉王国粹科技有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京汉王智学科科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
北京汉王智远科技有限公司		20,076,000.00		20,076,000.00		
北京汉王鹏泰科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
北京汉王数字科技有限公司		10,002,100.00		10,002,100.00		
北京汉王蓝天科技有限公司		20,003,400.00		20,003,400.00		
河北汉王精品电子产品制造有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	246,921,802.36	70,081,500.00		317,003,302.36		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
深圳优派 汉王触控 科技有限 公司	376,319.7 5			-376,319. 75						
北京汉王 智通科技 有限公司	7,373,064 .59		7,373,064 .59							
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 合伙企业 (有限合 伙)	49,000.00 0.00			1,034,328 .02					50,034,32 8.02	
小计	56,749,38 4.34		7,373,064 .59	658,008.2 7					50,034,32 8.02	
合计	56,749,38 4.34		7,373,064 .59	658,008.2 7					50,034,32 8.02	

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	159,882,925.56	94,255,691.43	200,720,767.65	76,439,213.91
其他业务	27,396,639.50	10,402,765.38	23,326,597.06	9,807,355.71
合计	187,279,565.06	104,658,456.81	224,047,364.71	86,246,569.62

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	658,008.27	2,629,971.82
处置长期股权投资产生的投资收益	16,326,935.41	
理财产品收益	4,989,794.52	774,708.76
合计	21,974,738.20	3,404,680.58

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	32,277.29
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,787,848.21
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	300,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,752,350.13
减：所得税影响额	572,453.23
少数股东权益影响额	-24.14
合计	13,300,046.54

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额	原因
增值税税负超过 3% 部分即征即退收入	3,105,652.43	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、国家税务总局发布的《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》（财税[2000]25 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。

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.47%	0.05	0.05

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.3%	-0.01	-0.01
-------------------------	-------	-------	-------

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

### 4、会计政策变更相关补充资料

适用  不适用

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有董事长刘迎建先生签名的2014年度报告文本原件；
- 二、载有公司法定代表人刘迎建、主管会计工作负责人胡晓文及会计机构负责人马玉飞签名并盖章的会计报表原件；
- 三、载有瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。

以上备查文件的备至地点：公司证券部。

汉王科技股份有限公司

董事长：刘迎建

2015年3月30日