

## 汉王科技股份有限公司

### 关于深圳证券交易所对公司2016年年报问询函的回复

本公司及全体董事会成员保证公告内容真实、准确和完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

汉王科技股份有限公司（以下简称“公司”）董事会近日收到深圳证券交易所中小板公司管理部下发的《关于对汉王科技股份有限公司2016年年报的问询函》（中小板年报问询函【2017】第28号），公司已按照相关要求做出了回复，现就问询函所提问题及公司回复说明公告如下：

问题1、你公司2016年营业收入为4.16亿元，比上期增长14.13%；归属于上市公司股东的净利润为2,131.92万元，比上期增长342.1%。请说明归属于上市公司股东的净利润增长快于营业收入增长的原因及合理性。

公司回复如下：

(1) 公司近两年主要财务数据对比表

| 项目      | 2016年<br>(万元) | 2015年<br>(万元) | 增减额度     | 增减幅度    |
|---------|---------------|---------------|----------|---------|
| 一、营业总收入 | 41,562.65     | 36,415.89     | 5,146.76 | 14.13%  |
| 其中：营业收入 | 41,562.65     | 36,415.89     | 5,146.76 | 14.13%  |
| 二、营业总成本 | 41,332.84     | 38,385.93     | 2,946.91 | 7.68%   |
| 其中：营业成本 | 21,584.46     | 18,709.45     | 2,875.01 | 15.37%  |
| 税金及附加   | 508.09        | 455.27        | 52.82    | 11.60%  |
| 销售费用    | 6,105.19      | 6,822.83      | -717.64  | -10.52% |

|                            |                 |                 |                 |                 |
|----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 管理费用                       | 12,174.25       | 12,106.92       | 67.33           | 0.56%           |
| 财务费用                       | -43.36          | -109.01         | 65.65           | -60.22%         |
| 资产减值损失                     | 1,004.21        | 400.47          | 603.74          | 150.76%         |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）      | -2.49           | 4.60            | -7.09           | -154.23%        |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 1,027.32        | 1,263.92        | -236.60         | -18.72%         |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   | <b>1,254.63</b> | <b>-701.52</b>  | <b>1,956.15</b> | <b>-278.85%</b> |
| 加：营业外收入                    | 1,553.26        | 1,895.88        | -342.63         | -18.07%         |
| 减：营业外支出                    | 35.29           | 7.28            | 28.01           | 384.69%         |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> | <b>2,772.60</b> | <b>1,187.08</b> | <b>1,585.52</b> | <b>133.56%</b>  |
| 减：所得税费用                    | 324.11          | 688.00          | -363.89         | -52.89%         |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   | <b>2,448.49</b> | <b>499.08</b>   | <b>1,949.41</b> | <b>390.60%</b>  |
| 归属于母公司股东的净利润               | 2,131.92        | 482.23          | 1,649.69        | 342.10%         |
| 少数股东损益                     | 316.57          | 16.85           | 299.72          | 1778.26%        |

## （2）原因说明

报告期内公司阿米巴单元（子公司）的管理模式继续发挥效力，事业合伙人机制充分调动了管理层及员工的积极性，营业收入稳步上升；同时集团加强了预算管控、流程审计、风险管控、资金管理等工作，费用同比下降。

体现在财务数据上：

a、公司营业收入同比增加 14.13%，毛利率保持稳定，毛利同比增加 12.83%，增加 2,271.75 万元。

b、报告期内公司强化预算管理和费用控制，积极拓展网络营销等低成本营销方式，市场推广支出减少，销售费用同比减少 10.52%，减少 717.64 万元。

以上因素使得 2016 年度归属于母公司股东的净利润为 2,131.92 万元，比上期增长 342.1%，快于营业收入增长是合理的。

问题 2、你公司本期增值税税负超过 3%部分即征即退收入为 1,400.92 万元，理财产品收益为 1,085.10 万元，合计金额占归属于上市公司股东的净利润的 117%。你公司未将上述收益归入非经常性损益项目，请说明上述收益形成原因和核算过程以及是否符合相关会计准则的规定。

公司回复如下：

(1) 增值税税负超过 3%部分即征即退收入

2012-2016 年增值税税负超过 3%部分即征即退收入如下：

|          | 2012 年   | 2013 年   | 2014 年 | 2015 年   | 2016 年   |
|----------|----------|----------|--------|----------|----------|
| 税费返还（万元） | 2,780.83 | 1,328.41 | 310.57 | 1,308.62 | 1,400.92 |

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

在会计核算中，我公司将增值税税负超过 3%部分即征即退收入列示为营业外收入中的与收益相关的政府补助，在收到税款返还当期计入损益。符合“企业会计准则第 16 号—政府补助”中第八条“与收益相关的政府补助(二)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益”的规定。

## （2）理财产品收益

为提高资金使用效益，公司除常规存款外，将闲置资金用于购买短期低风险理财产品，2012-2016 年存款利息收入及理财产品收益如下：

|              | 2012 年 | 2013 年 | 2014 年 | 2015 年   | 2016 年   |
|--------------|--------|--------|--------|----------|----------|
| 银行存款利息收入（万元） | 637.84 | 313.70 | 241.48 | 64.55    | 50.50    |
| 理财产品收益（万元）   | 0.00   | 115.61 | 629.95 | 1,263.89 | 1,085.10 |
| 合计           | 637.84 | 429.32 | 871.43 | 1,328.44 | 1,135.60 |

2013 年以后，证监会发布《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2012 年 12 月 19 日证监会公告[2012]44 号）》相关规定，公司据此使用闲置募集资金购买理财产品。

2013 年以前公司将闲置资金用于购买定期存款，利息收入作为财务费用在经常性损益中列示，为确保财务信息具备可比性和一致性，2013 年以后的理财产品收益作为投资收益仍在经常性损益中列示。该事项不属于性质特殊或偶发性的事项，不将其列报为非经常性损益不会影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力的正常判断。基于上述考虑，管理层未将此项理财产品收益列报为非经常性损益项目。

在会计核算中，我公司将理财产品收益列示为投资收益，在受益期间内进行分摊。符合企业会计准则相关规定。

**问题 3、你公司本期经营活动产生的现金流量净额为 5,194.19 万元，同比增加 43.90%，你公司解释为由于报告期内公司营业收入增长，主营业务及其他业务利润增长。请结合具体项目说明经营活动产生的现金流量净额增长的原因。**

公司回复如下：

(1) 公司近两年经营现金流数据对比表

| 项目                    | 2016年(万元)        | 2015年(万元)        | 增减额度            | 增减幅度          |
|-----------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |                  |                  |                 |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        | 44,799.18        | 39,258.82        | 5,540.37        | 14.11%        |
| 收到的税费返还               | 1,651.18         | 1,772.76         | -121.58         | -6.86%        |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 2,075.28         | 6,283.09【注】      | -4,207.82       | -66.97%       |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     | <b>48,525.64</b> | <b>47,314.68</b> | <b>1,210.97</b> | <b>2.56%</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        | 17,818.93        | 14,937.22        | 2,881.71        | 19.29%        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       | 14,762.56        | 15,256.08        | -493.51         | -3.23%        |
| 支付的各项税费               | 4,059.58         | 3,189.72         | 869.86          | 27.27%        |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 6,690.38         | 10,321.96【注】     | -3,631.59       | -35.18%       |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     | <b>43,331.45</b> | <b>43,704.99</b> | <b>-373.54</b>  | <b>-0.85%</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  | <b>5,194.19</b>  | <b>3,609.69</b>  | <b>1,584.50</b> | <b>43.90%</b> |

【注】2015年受员工持股计划先收后支影响，“收到其他与经营活动有关的现金”和“支付其他与经营活动有关的现金”均增加4500万元。

原因说明

a、“销售商品、提供劳务收到的现金”同比增加14.11%，增加5,540.37万元。原因系报告期内公司营业收入增长，销售回款状况良好。

b、“购买商品、接受劳务支付的现金”同比增加19.29%，增加2,881.71万元。原因系报告期内公司营业成本随收入增长，以及预付部分供应商货款。

c、“收到的税费返还”同比减少6.86%，减少121.58万元。主要是由于报告期内收到的增值税即征即退减少所致。

d、“支付给职工以及为职工支付的现金”同比减少3.23%，减少493.51万元，主要是由于公司报告期内加强了预算管理和费用控制。

e、“支付的各项税费”同比增加27.27%，增加869.86万元，

主要是由于报告期内收入及利润增长。

f、“收到其他与经营活动有关的现金”2015年为6283.09万元，扣除4500万元受当年员工持股计划先收后支影响后为1783.09万元。2016年同比增加16.39%，增加292.19万元

g、“支付其他与经营活动有关的现金”2015年为10321.96万元，扣除4500万元受当年员工持股计划先收后支影响后为5821.96万元。2016年同比增加14.92%，增加868.42万元。

以上因素使得2016年度经营活动产生的现金流量净额为5,194.19万元，同比增加43.90%。

## (2) 合并现金流量表补充资料

| 项目                              | 本年金额<br>(万元) | 上年金额<br>(万元) |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量:              |              |              |
| 净利润                             | 2,448.49     | 499.08       |
| 加: 资产减值准备                       | 1,004.21     | 400.47       |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧         | 980.94       | 1,390.94     |
| 无形资产摊销                          | 2,174.79     | 2,640.76     |
| 长期待摊费用摊销                        | 111.69       | 148.98       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列) | 13.93        | 6.18         |
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列)              | 0.00         | 0.00         |
| 公允价值变动损益(收益以“-”填列)              | 2.49         | -4.60        |
| 财务费用(收益以“-”填列)                  | 0.00         | -73.18       |
| 投资损失(收益以“-”填列)                  | -1,027.32    | -1,263.92    |
| 递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)            | -20.54       | 627.83       |
| 递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)            | 0.00         | 0.00         |
| 存货的减少(增加以“-”填列)                 | -996.31      | 754.77       |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)            | -2,179.74    | -668.83      |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)            | 2,681.55     | -848.79      |
| 其他                              | 0.00         | 0.00         |
| 经营活动产生的现金流量净额                   | 5,194.19     | 3,609.69     |

主要原因说明:

- a、 公司报告期内净利润为 2,448.49 万元,同比增加 390.60%,增加 1,949.41 万元。
- b、 报告期内对存在减值迹象的资产计提了减值准备 1,004.21 万元,同比增加 150.76%,增加 603.74 万元。
- c、 报告期内固定资产折旧、无形资产摊销以及长期待摊费用摊销合计 3,267.42 万元。
- d、 报告期内投资收益为 1,027.32 万元,主要是理财产品收益。
- e、 存货增加 996.31 万元,主要由于子公司增加备货。
- f、 经营性应收项目增加 2,179.74 万元,主要是由于公司为提高市场份额,给予部分客户账期,应收账款增加;以及预付供应商货款增加。
- g、 经营性应付项目增加 2,681.55 万元,主要为应付供应商货款增加,预收部分客户货款以及应付职工薪酬、应交税费、其他应付款有所增加。

以上因素使得 2016 年度经营活动产生的现金流量净额为 5,194.19 万元,同比增加 43.90%。

问题 4、你公司 OCR 产品线本期实现收入 9,876.01 万元,毛利率为 52.86%,请结合产品性能与同行业情况说明毛利率较高的合理性。

公司回复如下:

(1) 公司 OCR 识别技术具有完整的识别谱系,支持 Android、iOS、Windows、Linux、MTK、WindowsPhone 等多平台授权,在具有

高识别率的同时兼顾识别速度快，资源耗损少，代码安全等级高等优势。公司在 OCR 识别领域技术积累雄厚，在古籍文字识别、满文历史档案文字识别、题目识别、公式识别等技术方面实现重大突破，在同行业中处于领先地位。

(2) 业务形态主要有终端产品（e 典笔等）、行业应用（数据化加工业务等）、技术授权。

**E 典笔：**汉王 E 典笔基于全球领先的 OCR 技术和光电技术，结合词典资源，“扫描取词+手写输入”功能十分实用，功能上完全取代了按键输入式电子词典，可快速实现翻译、录入等功能。使查生词仅占阅读时间的 2%。汉王 E 典笔一改传统词典输入查询的方式，屏幕取词式的脱机扫描查询方式，使阅读更流畅、快捷。E 典笔技术业内领先，门槛较高，作为独家产品，产品远销海外，市场反应良好，公司拥有定价权，毛利率较高。

**数据化加工业务：**主要服务于图书、期刊、档案、教育、金融等行业的数字化数据服务及文表识别解决方案，除基础数据加工业务外，在数据分析、挖掘与利用、内容管理与发布等业务内容上，也正在形成相关技术支持与服务能力。目前，客户主要集中在图书馆、资料馆、档案馆、出版社、银行、保险等。由于我公司领先技术和优秀服务，近年来，公司承接了多个数字化工程，包括文化部、国土资源部、新闻出版总署、社科院、国家图书馆、第一历史档案馆、人民出版社、中国民协等，提升了公司在业界影响力。在技术积累、项目管理与实施经验上保持行业领先优势，公司在满文和古籍识别享有独家技术，



拥有定价权，数据加工效率高于同行水平，毛利率较高。

技术授权业务：公司是国内为数不多的掌握 OCR 识别自有核心技术，并可提供成熟应用方案及技术支持的技术授权供应商。近年，公司技术授权业务的主要对象已转移到汽车、教育、金融、家电等行业领域，销售主要形式以大客户营销为主。软件授权业务毛利接近 100%。

(3) 公司近三年 OCR 业务毛利率如下：

| 产品线     | 2016 年<br>毛利率 | 2015 年<br>毛利率 | 2014 年<br>毛利率 |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| OCR 产品线 | 52.86%        | 57.84%        | 53.94%        |

公司作为 OCR 行业内全国龙头企业，保持技术领先地位，三年内毛利率保持稳定。

**问题 5、你公司募集资金承诺项目合计有 6 个，均未达到预计效益。请分项目说明每个项目未达到当初承诺的原因以及是否按照《中小企业板上市公司规范运作指引》的规定及时披露差异进展。**

公司回复如下：

近十年来，移动互联相关技术蓬勃发展，周边应用市场随之改变，企业经营模式由线下向线上转移，一级股权投资市场为科技新生企业提供大量的资本支持，传统的付费盈利模式受免费模式冲击，IT 行业经历了从 PC 时代向移动互联时代的转变，科技型企业面临变革。

公司首次公开发行的 2700 万股股票于 2010 年 2 月 12 日发行，3 月 10 日挂牌上市。2011 年至 2013 年，公司因电纸书市场受平板、大尺寸手机等移动终端的影响，营业收入及效益大幅下降，在此期间直接影响公司其他业务及募投项目的经营与发展。2014 年，公司顺应外部环境的改变，积极调整组织结构、业务及产品，目前公司业务

及各募投项目逐步转好。

募集资金承诺投资项目相关情况如下：

1) 汉王多语种多平台文字识别软件系统及产品

根据公司招股说明书，该项目预计计划投资总额 5000 万元，达产后平均每年税后利润 1587 万元。该项目在达到预定可使用状态日期内（2011 年 6 月 30 日内）完成开发目标，达到投产状态，累计使用募集资金 2,153.90 万元。剩余的募集项目资金 2846.10 万元，经 2011 年 10 月 26 日第二届董事会第十九次会议审议通过变更为永久补充流动资金。经统计，2011 年至 2016 年平均每年实现效益 1190.97 万元，期间因手机应用软件授权市场受免费冲击及公司整体运营不佳等影响，出现一定波动，但随着公司调整经营策略、组织结构的再造及优化产品结构等积极改进措施的实施，2016 年实现效益 2041.93 万元，2016 年当年收益已超过预计平均每年税后利润。

2) 基于OCR识别技术的行业专用信息采集产品

根据公司招股说明书，该项目预计计划投资总额4652万元，达产后平均每年税后利润1,157万元。该项目在达到预定可使用状态日期内（2011年12月31日内）累计投入3,674.92万元，占投资总额的79%，完成主要建设工作。2013年达产后至2016年平均每年实现效益50.5万元，未达到预计效益的主要原因是由于产品进入行业的渗透期较长，以及公司为改善经营优化调整产品结构的影响，导致效益显现超出预期时间。自2014年开始，该项目年收益呈逐年上升态势，2016年实现756.39万元。

3) 电子纸智能读写终端项目

根据公司招股说明书，该项目预计计划投资总额6317万元，达产后平均每年税后利润1753万元。该项目在达到预定可使用状态日期内（2009年9月30日内）完成开发目标，达到投产状态。经统计，2010年至2016年平均每年实现效益-7452.63万元，与预计效益差异较大的原因由于电纸书市场情况发生较大变化，自2011年初起，受到以iPad为代表的平板电脑等相关产品的冲击，公司电纸书产品的销量及价格受到影响大幅下降。公司于2011年5月17日在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）登载了《关于调整部分电纸书产品价格的公告》。

近年，公司积极研发电纸书新产品，给传统电纸书产品注入新的功能；未来电纸书在传统数字阅读领域的基础上，根据市场变化向深度阅读等专业电子产品调整，目前业务发展企稳。

#### 4) 数字化仪相关设备与软件技术产业化

根据公司招股说明书，该项目预计计划投资总额5800万元，达产后平均每年税后利润1354万元，该项目预计达到预定可使用状态日期为2010年12月31日。公司至2010年12月31日累计投入5,773.60万元，占投资总额的99.54%。

2012年7月26日，公司第三届董事会第五次会议审议通过《审议关于使用部分超募资金对“数字化仪相关设备与软件技术产业化”项目追加投资的议案》，因技术及市场需求变化以及原材料、人工费用上涨等原因，公司使用超募资金对募投项目“数字化仪相关设备与软件技术产业化”追加投资1000万元，项目预计计划投资总额变为6800万元，由于追加投资，该项目完成时间相应延期至2013年6月30

日。公司至2013年6月30日累计投入6310万元，占投资总额的92.79%。

至2014年12月31日，公司在该项目累计投入6486.40万元，占该项目投资总额的95.39%，该项目已经完成开发目标，达到投产状态，剩余项目资金313.61万元。2015年2月13日公司召开第三届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于将数字化仪相关设备与软件技术产业化项目的结余资金归还超募资金的议案》，同意将该募集资金投资项目的结余资金313.61万元归还超募资金，并按照超募资金的使用计划进行安排。

经统计，达产后的2015年至2016年，平均每年实现效益为-86.05万元，未达预计收益的主要原因是进入绘画板及屏的专业市场通路未能及时建立，电磁模组向行业及产业领域渗透较慢。目前，公司正通过上下游团队及行业整合，加强上游市场推广等措施，在电信、银行等领域取得了突破性进展。2016年实现效益405.01万元。

#### 5) 全国营销平台综合体系建设

根据公司招股说明书，该项目预计计划投资总额3175万元，达产后平均每年税后利润679万元，该项目预计达到预定可使用状态日期为2011年12月31日。至2011年12月31日，累计投入的项目资金为802.37万元，占该项目投资总额的25.27%，剩余项目资金2372.63万元。由于该项目外部实施环境发生变化，原投资金额不足以在一个区域城市的理想商业区购置办公场地，因此公司终止对该项目的继续投入。

2012年3月22日公司召开第三届董事会第二次会议审议通过了《将募集资金投资项目“全国营销平台综合体系建设”变更为购建汉王南方研发中心基地大厦的议案》，同意将“全国营销平台综合体系

建设”项目剩余募集资金变更为购建汉王南方研发中心基地大厦。

由于项目实施环境的变化，导致项目终止。

#### 6) 购建汉王南方研发中心基地大厦

2012年3月22日公司第三届董事会第二次会议审议通过《将募集资金投资项目“全国营销平台综合体系建设”变更为购建汉王南方研发中心基地大厦的议案》，该议案预计在购建汉王南方研发中心基地大厦中投入的募集资金投资总额为2372.63万元，2012年4月17日公司2011年度股东大会审议通过上述议案。

2012年5月公司以募集资金2,372.63万元支付汉王南方研发中心基地大厦80%的首付款。

综上，公司在募集资金使用的差异进展方面已按照《中小企业企业板上市公司规范运作指引》的规定及时披露。

近年，公司着手调整经营策略、推行专业化母子结构的组织再造，调整优化产品结构，实施多种员工激励政策，同时结合内生及外延的资本动作。目前，管理层已逐步摸索出一条将中国科技创新与资本市场相结合，并与企业发展相适应的管理之路，公司正在走上健康发展之路。

特此公告。

汉王科技股份有限公司

董事会

2017年4月7日