

汉王科技股份有限公司
2018 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-81



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2019BJA80026

汉王科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了汉王科技股份有限公司（以下简称汉王科技）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于汉王科技，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>参阅财务报表附注六、28 营业收入、营业成本。</p> <p>汉王科技 2018 年度营业收入 74,728.20 万元，金额较 2017 年度增长 23.64%。由于收入是汉王科技重要的财务指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认的关键审计事项执行的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 了解和评价管理层对收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效； 2) 对收入及相关财务指标执行分析性程序； 3) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评价公司收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 4) 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、客户签收记录，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 5) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、客户签收记录及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； 6) 对本年记录的收入交易选取样本，执行独立函证程序，以确认收入的真实性。
2. 存货跌价准备计提	
<p>参阅财务报表附注六、6 存货。</p> <p>截止 2018 年 12 月 31 日，汉王科技存货账面原值为 20,835.72 万元，存货跌价准备金额为 2,673.32 万元，存货账面净值为 18,162.39 万元，占合并财务报表资产总额的 15.67%。</p> <p>公司管理层于资产负债表日将每项存货成本与可变现净值逐一进行比较，按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。存货可变现净值的确定，要求管理层对存货的售价，至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计计算。在</p>	<p>我们针对存货跌价准备计提的关键审计事项执行的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 了解管理层存货跌价准备计提流程，评估并测试与存货跌价准备测试相关的内部控制； 2) 根据存货历史收发存情况，对存货库龄的合理性进行分析性复核； 3) 执行存货监盘程序，检查存货的数量、状况等，观察是否存在滞销、变质、损毁等迹象的存货； 4) 获取并评价管理层对于存货跌价准备的计提方法、相关假设及参数，判断假设及参数是否合理，分析存货跌价准备测算的合理性； 5) 取得并复核管理层编制的存货跌价准备计算

此过程中，管理层需要作出重大判断和估计，因此，我们将存货跌价准备计提识别为关键审计事项。	表； 6) 检查存货跌价准备相关信息在财务报告中的列报和披露。
3. 股份支付	
关键审计事项	审计中的应对
<p>参阅财务报表附注十一、股份支付。</p> <p>2014年至2018年间，汉王科技依据《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》、《公司2015年员工持股计划》、《公司2016年限制性股票激励计划》和《2018年股票期权激励计划》等股权激励措施，陆续实施了多项股权激励计划。由于股权激励涉及管理层对授予职工的权益工具的公允价值进行判断，计划实施方案较为复杂，因此我们将股份支付事项识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对股份支付的关键审计事项执行的主要审计程序包括：</p> <p>1) 了解股权激励计划实施的背景和实施范围；</p> <p>2) 了解股权激励对象的资金来源；</p> <p>3) 获取股权激励计划确定的依据、实施条件、数量和比例；</p> <p>4) 了解股权激励计划实施情况；</p> <p>5) 取得并复核管理层编制的股份支付费用计算表；</p> <p>6) 了解股权激励计划的股权价格及其确定方法。</p>

四、 其他信息

汉王科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括汉王科技2018年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估汉王科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算汉王科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汉王科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对汉王科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致汉王科技公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就汉王科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 张克东

（项目合伙人）

中国注册会计师： 刘 宇

中国 北京

二〇一九年三月二十一日

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：汉王科技股份有限公司		单位：人民币元	
项目	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	六、1	151,279,765.70	113,524,367.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	110,635.63	130,969.01
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	六、3	151,487,416.72	85,189,173.29
其中：应收票据	六、3	9,515,815.55	5,694,978.10
应收账款	六、3	141,971,601.17	79,494,195.19
预付款项	六、4	19,585,016.38	9,155,217.21
其他应收款	六、5	17,511,494.27	14,622,504.88
其中：应收利息	六、5	1,589,151.32	842,912.06
应收股利		0.00	0.00
存货	六、6	181,623,919.87	154,341,235.81
持有待售的资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	六、7	313,715,843.66	365,364,482.09
流动资产合计		835,314,092.23	742,327,949.55
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、8	48,845,306.45	31,420,000.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	六、9	32,293,813.26	50,823,024.97
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六、10	189,683,298.88	189,675,758.13
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	六、11	43,453,185.26	44,024,257.83
开发支出	六、12	2,938,193.33	6,262,036.92
商誉	六、13	2,320,388.55	2,320,388.55
长期待摊费用	六、14	2,475,644.15	1,054,166.67
递延所得税资产	六、15	2,098,951.15	506,787.40
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		324,108,781.03	326,086,420.47
资产总计		1,159,422,873.26	1,068,414,370.02
公司法定代表人：刘迎建		主管会计工作负责人：马玉飞	会计机构负责人：殷炳蓓

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：汉王科技股份有限公司		单位：人民币元	
项目	附注	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款	六、16	19,000,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	六、17	94,081,284.96	60,096,579.96
预收款项	六、18	69,717,186.42	36,118,215.82
应付职工薪酬	六、19	37,339,441.67	47,138,978.68
应交税费	六、20	10,616,158.34	13,423,947.72
其他应付款	六、21	40,359,893.51	55,682,065.37
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		271,113,964.90	217,459,787.55
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	六、22	2,456,300.00	2,456,300.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		2,456,300.00	2,456,300.00
负债合计		273,570,264.90	219,916,087.55
股东权益：			
股本	六、23	217,031,292.00	217,099,792.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	六、24	1,026,463,253.63	1,028,648,348.30
减：库存股	六、25	18,859,540.00	38,601,360.00
其他综合收益	六、26	-5,387.40	0.00
盈余公积	六、27	23,748,195.23	23,748,195.23
未分配利润	六、28	-394,713,612.65	-410,578,173.10
归属于母公司股东权益合计		853,664,200.81	820,316,802.43
少数所有者权益		32,188,407.55	28,181,480.04
股东权益合计		885,852,608.36	848,498,282.47
负债和股东权益总计		1,159,422,873.26	1,068,414,370.02
		0.00	0.00

公司法定代表人：刘迎建

主管会计工作负责人：马玉飞

会计机构负责人：殷炳蓓

母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：汉王科技股份有限公司		单位：人民币元	
项目	附注	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		38,471,249.00	37,904,697.96
预收款项		32,870,508.49	12,040,599.40
应付职工薪酬		12,410,256.01	18,157,143.92
应交税费		288,156.43	404,591.28
其他应付款		175,977,596.17	193,572,713.28
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债小计		260,017,766.10	262,079,745.84
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		1,851,300.00	1,851,300.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债小计		1,851,300.00	1,851,300.00
负债合计		261,869,066.10	263,931,045.84
股东权益：			
股本		217,031,292.00	217,099,792.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		1,011,290,635.60	1,007,101,334.39
减：库存股		18,859,540.00	38,601,360.00
其他综合收益		0.00	0.00
盈余公积		23,748,195.23	23,748,195.23
未分配利润		-61,677,873.51	-57,957,807.69
股东权益合计		1,171,532,709.32	1,151,390,153.93
负债和股东权益总计		1,433,401,775.42	1,415,321,199.77
公司法定代表人：刘迎建	主管会计工作负责人：马玉飞	会计机构负责人：殷炳蓓	

合并利润表

2018年度

编制单位：汉王科技股份有限公司		单位：人民币元	
项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入	六、29	747,282,041.51	604,385,666.70
二、营业总成本		761,228,856.66	586,120,850.06
其中：营业成本	六、29	460,810,130.75	319,978,232.96
税金及附加	六、30	9,024,710.08	8,508,001.72
销售费用	六、31	74,304,175.54	73,982,655.78
管理费用	六、32	95,943,543.15	80,475,436.72
研发费用	六、33	105,864,345.89	92,851,654.08
财务费用	六、34	-4,294,396.80	1,350,926.52
其中：利息费用	六、34	626,542.30	91,246.26
利息收入	六、34	1,256,166.27	600,227.00
资产减值损失	六、35	19,576,348.05	8,973,942.28
加：其他收益	六、36	19,026,825.78	20,081,892.46
投资收益(损失以“-”填列)	六、37	13,254,291.58	12,114,720.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,680,728.31	-725,093.11
公允价值变动收益(损失以“-”填列)	六、38	-20,333.38	-55,204.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	52,455.30	-76,934.12
三、营业利润(亏损以“-”填列)		18,366,424.13	50,329,291.32
加：营业外收入	六、40	778,330.90	3,772,878.18
减：营业外支出	六、41	259,821.10	168,750.00
四、利润总额(亏损总额以“-”填列)		18,884,933.93	53,933,419.50
减：所得税费用	六、42	2,865,527.49	5,764,843.49
五、净利润(净亏损以“-”填列)		16,019,406.44	48,168,576.01
(一) 按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		16,019,406.44	48,168,576.01
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		0.00	0.00
(二) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		15,864,560.45	43,254,925.46
少数所有者损益		154,845.99	4,913,650.55
六、其他综合收益的税后净额		-5,387.40	0.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-5,387.40	0.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-5,387.40	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额		-5,387.40	0.00
6.其他		0.00	0.00
归属于少数所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		16,014,019.04	48,168,576.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,859,173.05	43,254,925.46
归属于少数所有者的综合收益总额		154,845.99	4,913,650.55
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0737	0.2020
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0735	0.2011
公司法定代表人：刘迎建	主管会计工作负责人：马玉飞	会计机构负责人：殷炳蓓	

母公司利润表

2018年度

编制单位：汉王科技股份有限公司				单位：人民币元
项目	附注	本年金额	上年金额	
一、营业收入	十六、4	170,433,559.63	167,302,613.45	
减：营业成本	十六、4	100,331,157.80	99,613,585.95	
税金及附加		3,345,432.58	3,204,686.37	
销售费用		23,454,621.21	21,167,660.91	
管理费用		35,113,559.59	34,922,575.54	
研发费用		30,026,427.80	29,944,570.88	
财务费用		-4,788,376.49	1,422,222.69	
其中：利息费用		0.00	0.00	
利息收入		995,632.99	353,918.34	
资产减值损失		989,541.30	3,900,124.72	
加：其他收益		1,806,875.32	1,086,267.71	
投资收益(损失以“-”填列)	十六、5	12,135,859.13	11,190,210.76	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,236,362.43	-778,757.46	
公允价值变动收益(损失以“-”填列)		-20,333.38	-55,204.49	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	-10,333.99	
二、营业利润(亏损以“-”填列)		-4,116,403.09	-14,661,873.62	
加：营业外收入		567,935.57	3,018,212.44	
减：营业外支出		171,598.30	0.00	
三、利润总额(亏损总额以“-”填列)		-3,720,065.82	-11,643,661.18	
减：所得税费用		0.00	0.00	
四、净利润(净亏损以“-”填列)		-3,720,065.82	-11,643,661.18	
（一）持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-3,720,065.82	-11,643,661.18	
（二）终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		0.00	0.00	
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00	
1.重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00	
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00	
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00	
5.外币财务报表折算差额		0.00	0.00	
6.其他		0.00	0.00	
六、综合收益总额		-3,720,065.82	-11,643,661.18	
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				
公司法定代表人：刘迎建	主管会计工作负责人：马玉飞	会计机构负责人：殷炳蓓		

母公司现金流量表

2018年度

编制单位：汉王科技股份有限公司			单位：人民币元
项目	附注	本年金额	上年金额
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		200,148,525.29	163,274,108.60
收到的税费返还		8,948,735.23	6,508,767.85
收到其他与经营活动有关的现金		76,389,668.82	164,328,614.24
经营活动现金流入小计		285,486,929.34	334,111,490.69
购买商品、接受劳务支付的现金		160,938,199.39	100,728,030.00
支付给职工以及为职工支付的现金		66,335,502.02	50,768,472.32
支付的各项税费		5,805,356.86	6,797,931.49
支付其他与经营活动有关的现金		95,447,256.60	98,491,343.77
经营活动现金流出小计		328,526,314.87	256,785,777.58
经营活动产生的现金流量净额		-43,039,385.53	77,325,713.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		757,633,463.83	1,122,500,000.00
取得投资收益收到的现金		14,199,516.65	13,062,458.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,440.17	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		771,849,420.65	1,135,562,458.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,266,108.94	2,402,878.37
投资支付的现金		693,988,350.00	1,255,280,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		701,254,458.94	1,257,682,878.37
投资活动产生的现金流量净额		70,594,961.71	-122,120,420.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	9,432,360.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	9,432,360.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		6,180,578.38	0.00
筹资活动现金流出小计		6,180,578.38	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		-6,180,578.38	9,432,360.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		693,014.57	-1,528,817.61
五、现金及现金等价物净增加额		22,068,012.37	-36,891,164.87
加：期初现金及现金等价物余额		50,795,863.42	87,687,028.29
六、期末现金及现金等价物余额		72,863,875.79	50,795,863.42
公司法定代表人： 刘迎建 主管会计工作负责人： 马玉飞 会计机构负责人： 殷炳蓓			

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位: 汉王科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	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	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	217,099,792.00	1,028,648,348.30	38,601,360.00	0.00	23,748,195.23	-410,578,173.10	28,181,480.04	848,498,282.47
加: 会计政策变更								0.00
前期差错更正								0.00
同一控制下企业合并								0.00
其他								0.00
二、本年年初余额	217,099,792.00	1,028,648,348.30	38,601,360.00	0.00	23,748,195.23	-410,578,173.10	28,181,480.04	848,498,282.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-68,500.00	-2,185,094.67	-19,741,820.00	-5,387.40	0.00	15,864,560.45	4,006,927.51	37,354,325.89
(一) 综合收益总额				-5,387.40		15,864,560.45	154,845.99	16,014,019.04
(二) 股东投入和减少股本	-68,500.00	-2,185,094.67	-19,741,820.00	0.00	0.00	0.00	3,852,081.52	21,340,306.85
1. 股东投入股本	-68,500.00	-10,332,724.60	-19,741,820.00				3,438,366.28	12,778,961.68
2. 股份支付计入股东权益的金额		8,147,629.93					413,715.24	8,561,345.17
3. 其他								0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积								0.00
2. 对股东的分配								0.00
3. 其他								0.00
(四) 股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增股本								0.00
2. 盈余公积转增股本								0.00
3. 盈余公积弥补亏损								0.00
4. 设定收益计划变动额结转留存收益								0.00
5. 其他								0.00
四、本期末余额	217,031,292.00	1,026,463,253.63	18,859,540.00	-5,387.40	23,748,195.23	-394,713,612.65	32,188,407.55	885,852,608.36

公司法定代表人: 刘迎建

主管会计工作负责人: 马玉飞

会计机构负责人: 殷炳蓓

合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：汉王科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	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	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	214,102,792.00	983,399,381.51			23,748,195.23	-453,833,098.56	14,845,134.86	782,262,405.04
加：会计政策变更								0.00
前期差错更正								0.00
同一控制下企业合并								0.00
其他								0.00
二、本年初余额	214,102,792.00	983,399,381.51	0.00	0.00	23,748,195.23	-453,833,098.56	14,845,134.86	782,262,405.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,997,000.00	45,248,966.79	38,601,360.00	0.00	0.00	43,254,925.46	13,336,345.18	66,235,877.43
（一）综合收益总额						43,254,925.46	4,913,650.55	48,168,576.01
（二）股东投入和减少股本	2,997,000.00	45,248,966.79	38,601,360.00	0.00	0.00	0.00	8,422,694.63	18,067,301.42
1.股东投入股本	2,997,000.00	35,604,360.00	38,601,360.00				7,759,914.30	7,759,914.30
2.股份支付计入股东权益的金额		9,644,606.79					662,780.33	10,307,387.12
3.其他								0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.提取盈余公积								0.00
2.对股东的分配								0.00
3.其他								0.00
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增股本								0.00
2.盈余公积转增股本								0.00
3.盈余公积弥补亏损								0.00
4.设定收益计划变动额结转留存收益								0.00
5.其他								0.00
四、本期期末余额	217,099,792.00	1,028,648,348.30	38,601,360.00	0.00	23,748,195.23	-410,578,173.10	28,181,480.04	848,498,282.47
公司法定代表人：	主管会计工作负责人：		会计机构负责人：					

母公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：汉王科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	217,099,792.00	1,007,101,334.39	38,601,360.00	0.00	23,748,195.23	-57,957,807.69	1,151,390,153.93
加：会计政策变更							0.00
前期差错更正							0.00
其他							0.00
二、本年初余额	217,099,792.00	1,007,101,334.39	38,601,360.00	0.00	23,748,195.23	-57,957,807.69	1,151,390,153.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-68,500.00	4,189,301.21	-19,741,820.00	0.00	0.00	-3,720,065.82	20,142,555.39
（一）综合收益总额						-3,720,065.82	-3,720,065.82
（二）股东投入和减少股本	-68,500.00	4,189,301.21	-19,741,820.00	0.00	0.00	0.00	23,862,621.21
1.股东投入股本	-68,500.00	-813,780.00	-19,741,820.00				18,859,540.00
2.股份支付计入股东权益的金额		5,003,081.21					5,003,081.21
3.其他							0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.提取盈余公积							0.00
2.对股东的分配							0.00
3.其他							0.00
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增股本							0.00
2.盈余公积转增股本							0.00
3.盈余公积弥补亏损							0.00
4.设定收益计划变动额结转留存收益							
5.其他							0.00
四、本期末余额	217,031,292.00	1,011,290,635.60	18,859,540.00	0.00	23,748,195.23	-61,677,873.51	1,171,532,709.32

公司法定代表人：刘迎建

主管会计工作负责人：马玉飞

会计机构负责人：殷炳蓓

母公司股东权益变动表

2017年度

编制单位：汉王科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	214,102,792.00	963,353,174.39	0.00	0.00	23,748,195.23	-46,314,146.51	1,154,890,015.11
加：会计政策变更							0.00
前期差错更正							0.00
其他							0.00
二、本年初余额	214,102,792.00	963,353,174.39	0.00	0.00	23,748,195.23	-46,314,146.51	1,154,890,015.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,997,000.00	43,748,160.00	38,601,360.00	0.00	0.00	-11,643,661.18	-3,499,861.18
（一）综合收益总额						-11,643,661.18	-11,643,661.18
（二）股东投入和减少股本	2,997,000.00	43,748,160.00	38,601,360.00	0.00	0.00	0.00	8,143,800.00
1. 股东投入股本	2,997,000.00	35,604,360.00	38,601,360.00				0.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		8,143,800.00					8,143,800.00
3. 其他							0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积							0.00
2. 对股东的分配							0.00
3. 其他							0.00
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增股本							0.00
2. 盈余公积转增股本							0.00
3. 盈余公积弥补亏损							0.00
4. 设定收益计划变动额结转留存收益							0.00
5. 其他							0.00
四、本期期末余额	217,099,792.00	1,007,101,334.39	38,601,360.00	0.00	23,748,195.23	-57,957,807.69	1,151,390,153.93
公司法定代表人：刘迎建 主管会计工作负责人：马玉飞 会计机构负责人：殷炳蓓							

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 本公司的基本情况

汉王科技股份有限公司（以下简称“汉王科技”或“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，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：21,703.1292万元，实缴注册资本21,703.1292万元；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下发国资产权[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。

2016年12月22日，根据2016年第一次临时股东大会会议审议通过的《关于2016年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》和2016年12月22日召开的第四届董事会第十六次（临时）会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司定向增发3,000,000股，由228名公司董事、高级管理人员、中层管理人员、核心技术（业务）人员以及公司董事会认为应当激励的其他员工以货币资金认购，每股认购价格12.88元。实际认购人数为225名，认购数量为2,997,000股，认购金额为38,601,360.00元，业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具XYZH/2017BJA80008号《验资报告》，变更后公司股本总数为21,709.9792万股，注册资本为21,709.9792万元。

2017年10月24日，公司召开了第四届董事会第二十五次会议，审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司将因离职而不再符合激励条件的原激励对象谭鹏、熊立龙、刘洪现、严翔、郝剑强、郑春华、钱正伟、张宇、蔡国升已获授但尚未解除限售的合计5.15万股限制性股票进行回购注销，回购价格为13.073元/股。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2018年1月5日，公司召开了第四届董事会第二十七次（临时）会议审议并通过了《关于回购部分限制性股票的议案》，同意公司将因离职而不再符合激励条件的原激励对象虞文明、刘明璨、马聚民已获授但尚未解除限售的合计1.7万股限制性股票进行回购注销，回购价格为13.073元/股。

截至2018年12月31日，上述回购股票已在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理完成回购注销手续，注销后公司股本总数为21,703.1292万股，注册资本21,703.1292万元。

自然人刘迎建先生，持有公司4,803.0838万股份，占公司总股本的22.13%，为公司第一大股东；自然人徐冬青女士持有公司2,053.6674万股股份，占公司总股本的9.46%。刘迎建先生和徐冬青女士系夫妻关系，合计持有公司总股本的31.59%，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。

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括二级公司14户，三级子公司6户，与上年相比，本期增加子公司1户。

详见本附注“七、合并范围的变化”及“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

四、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。

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

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类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”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。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，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。应收款项按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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

2) 金融负债终止确认条件

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

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

11. 应收款项坏账准备

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

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

不同组合的确定依据及计提方法：

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

应收款项按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	30%	30%
3年以上	50%	50%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12. 存货

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

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

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

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

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 长期股权投资

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

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

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

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

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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

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

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

14. 固定资产

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

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

资产类别	折旧年限	年折旧率（%）
房屋建筑物	30-50年	1.90-3.17
机器设备	3-10年	9.50-31.67
运输设备	4-10年	9.50-23.75
电子设备	3-5年	19.00-31.67
办公设备	4-5年	19.00-23.75

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

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

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

15. 在建工程

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

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

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

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

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

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

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试；对商誉和受益年限不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

19. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括改造厂房和装修等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

21. 预计负债

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

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

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

22. 股份支付

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

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

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

23. 收入确认原则和计量方法

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

(1) 销售商品收入

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

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

(2) 提供劳务收入

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:①收入的金额能够可靠地计量;②相关的经济利益很可能流入企业;③交易的完工程度能够可靠地确定;④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

(3) 定制软件收入

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

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

24. 政府补助

本公司的政府补助包括财政拨款、稳岗补贴等。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

26. 租赁

本公司租赁主要为经营租赁。

经营租赁的租金收入或支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

27. 所得税的会计核算

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

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

28. 重要会计估计的说明

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

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

(1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货跌价准备

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

(3) 金融工具公允价值

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

(4) 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 固定资产减值准备的会计估计

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

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

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

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

(6) 商誉减值准备的会计估计

本公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

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

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

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本公司不能转回原已计提的商誉减值准备。

(7) 递延所得税资产确认的会计估计

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

(8) 固定资产、无形资产的可使用年限

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

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本公司本年度无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率如下:

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	17%、16%
	定制软件收入、技术服务收入	6%
	房屋租赁收入	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
房产税	房产原值的70%	1.2%
	租金收入	12%
土地使用税	土地总面积	12元/m ²
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、25%

注 1:根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)有关规定,本公司的房屋租赁收入根据文件规定的日期按照11%计征增值税。对于出租2016年4月30日前取得的不动产,按照简易征收率5%计征增值税。

2. 税收优惠

1) 增值税税收优惠政策

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)的有关规定,本公司销售自行开发生产的软件产品,按17%税率征收增值税后(2018年5月1日后按16%税率征收增值税),对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

2) 所得税税收优惠政策

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、北京市地方税务局联合认定,本公司及本公司之子公司在高新技术资格有效期内企业所得税减按15.00%计征,享有税收优惠政策的公司列式如下:

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	公司名称	证书编号	证书有效期
1	汉王科技股份有限公司	GR201711008218	2017.12.06-2020.12.06
2	北京汉王智远科技有限公司	GF201611000999	2016.12.22-2019.12.22
3	北京汉王数字科技有限公司	GR201611005010	2016.12.22-2019.12.22
4	北京汉王蓝天科技有限公司	GR201611004686	2016.12.22-2019.12.22
5	北京汉王鹏泰科技股份有限公司	GR201711008270	2017.12.06-2020.12.06
6	北京汉王国粹科技有限责任公司	GR201711008570	2017.12.06-2020.12.06
7	北京影研创新科技发展有限公司	GR201611000056	2016.12.01-2019.12.01

3) 新办集成电路软件企业税收优惠政策

根据《财税〔2012〕27号》的通知,我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业,经认定后在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止。本公司之子公司北京汉王赛普科技有限公司在2018年免征企业所得税,本公司之子公司北京汉王智远科技有限公司在2018年享受法定税率减半征收企业所得税的优惠政策。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2018年1月1日,“年末”系指2018年12月31日,“本年”系指2018年1月1日至12月31日,“上年”系指2017年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	0.00	16,811.30
银行存款	150,084,905.69	112,153,844.46
其他货币资金	1,194,860.01	1,353,711.50
合计	151,279,765.70	113,524,367.26
其中:存放在境外的款项总额	698,673.76	3,265,000.00

注:截至2018年12月31日,其他货币资金为保函保证金1,194,860.01元,系受限资金。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末余额	年初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	110,635.63	130,969.01
其中:权益工具投资	110,635.63	130,969.01
合计	110,635.63	130,969.01

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	9,515,815.55	5,694,978.10
应收账款	141,971,601.17	79,494,195.19
合计	151,487,416.72	85,189,173.29

3.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,135,815.55	5,694,978.10
商业承兑汇票	380,000.00	0.00
合计	9,515,815.55	5,694,978.10

(2) 年末无已用于质押和抵押的应收票据

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,158,739.98	0.00
合计	7,158,739.98	0.00

3.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,448,933.50	2.15	3,448,933.50	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	153,334,472.95	95.38	11,362,871.78	7.41	141,971,601.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,978,731.70	2.47	3,978,731.70	100.00	0.00
合计	160,762,138.15	100.00	18,790,536.98	—	141,971,601.17

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,448,933.50	3.62	3,448,933.50	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	87,948,777.93	92.21	8,454,582.74	9.61	79,494,195.19
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,978,786.70	4.17	3,978,786.70	100.00	0.00
合计	95,376,498.13	100.00	15,882,302.94	—	79,494,195.19

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提原因
单位一	1,635,551.50	1,635,551.50	100.00%	预计无法收回
单位二	1,813,382.00	1,813,382.00	100.00%	预计无法收回
合计	3,448,933.50	3,448,933.50	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	138,157,174.64	6,907,858.73	5.00%
1-2年	7,128,048.34	712,804.83	10.00%
2-3年	1,412,083.87	423,625.16	30.00%
3年以上	6,637,166.10	3,318,583.06	50.00%
合计	153,334,472.95	11,362,871.78	—

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,908,234.04 元; 本年收回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

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 39,468,838.10 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 24.55%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,973,441.90 元。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	17,107,080.57	87.35	8,486,144.13	92.69
1-2年	1,959,969.42	10.01	452,127.14	4.94
2-3年	301,020.45	1.53	116,694.20	1.27
3年以上	216,945.94	1.11	100,251.74	1.10
合计	19,585,016.38	100.00	9,155,217.21	100.00

(2) 本年按预付对象归集年末余额前五名预付款项汇总金额为 10,573,669.02 元，占预付款项年末余额合计数的比例 53.99%。

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	1,589,151.32	842,912.06
其他应收款	15,922,342.95	13,779,592.82
合计	17,511,494.27	14,622,504.88

5.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
协议存款等利息	1,589,151.32	842,912.06
合计	1,589,151.32	842,912.06

5.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,164,469.06	10.21	2,164,469.06	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,039,171.80	89.79	3,116,828.85	16.37	15,922,342.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	21,203,640.86	100.00	5,281,297.91	—	15,922,342.95

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,164,469.06	11.52	2,164,469.06	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,616,174.90	88.48	2,836,582.08	17.07	13,779,592.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	18,780,643.96	100.00	5,001,051.14	—	13,779,592.82

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	2,164,469.06	2,164,469.06	100.00%	长期无法联系该公司，预计无法收回
合计	2,164,469.06	2,164,469.06	100.00%	—

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	12,392,102.94	619,605.15	5.00%
1-2年	1,929,112.54	192,911.25	10.00%
2-3年	273,328.58	81,998.58	30.00%
3年以上	4,444,627.74	2,222,313.87	50.00%
合计	19,039,171.80	3,116,828.85	—

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 280,246.77 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	8,085,079.73	5,700,042.48
保证金及押金	5,317,897.50	7,797,124.25
预缴社保款	2,996,688.89	1,852,571.31
往来款	2,639,505.68	1,266,436.86
赔偿款	2,164,469.06	2,164,469.06
合计	21,203,640.86	18,780,643.96

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 9,157,656.23 元，占其他应收款年末余额合计数的比例 43.19%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,243,238.16 元。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	101,239,950.37	17,725,996.22	83,513,954.15	80,466,836.53	9,955,891.67	70,510,944.86
原材料	41,127,029.88	1,817,743.20	39,309,286.68	33,924,302.77	414,866.49	33,509,436.28
在产品	36,877,069.66	5,294,247.48	31,582,822.18	30,433,081.57	1,766,988.80	28,666,092.77
项目成本	29,069,527.10	1,895,258.04	27,174,269.06	21,612,850.87	0.00	21,612,850.87
周转材料	43,587.80	0.00	43,587.80	41,911.03	0.00	41,911.03
合计	208,357,164.81	26,733,244.94	181,623,919.87	166,478,982.77	12,137,746.96	154,341,235.81

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	转回或转销	
库存商品	9,955,891.67	8,142,492.70	372,388.15	17,725,996.22
原材料	414,866.49	1,679,367.87	276,491.16	1,817,743.20
在产品	1,766,988.80	4,013,632.53	486,373.85	5,294,247.48
项目成本	0.00	1,895,258.04	0.00	1,895,258.04
合计	12,137,746.96	15,730,751.14	1,135,253.16	26,733,244.94

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值	已销售/报废
库存商品	预计售价减去预计销售费用以及相关税费后的净值	已销售/报废
在产品	预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值	已销售/报废
项目成本	预计合同金额减去进一步完成项目所发生的成本和预计销售费用以及相关税费后的净值	已销售/已完工

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
理财产品	290,150,000.00	343,400,000.00
待抵扣的增值税	22,852,533.82	21,269,839.38
预缴的税费	697,740.26	374,108.84
待认证进项税额	15,569.58	320,533.87
合计	313,715,843.66	365,364,482.09

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量	48,845,306.45	0.00	48,845,306.45	31,420,000.00	0.00	31,420,000.00
合计	48,845,306.45	0.00	48,845,306.45	31,420,000.00	0.00	31,420,000.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
北京汉王启创投资管理合伙企业(有限合伙)	5,700,000.00	0.00	0.00	5,700,000.00
北京汉王智联科技有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00
北京汉王教育科技有限公司	480,000.00	0.00	0.00	480,000.00
汉王首学(北京)智能科技有限公司	240,000.00	0.00	0.00	240,000.00
成都二十三魔方生物科技有限公司	20,000,000.00	14,000,000.00	0.00	34,000,000.00
Aromyx Corporation	0.00	3,425,306.45	0.00	3,425,306.45
合计	31,420,000.00	17,425,306.45	0.00	48,845,306.45

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例	本年现金红利
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额		
北京汉王启创投资管理合伙企业(有限合伙)	0.00	0.00	0.00	0.00	19.00%	0.00
北京汉王智联科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	19.23%	0.00
北京汉王教育科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	12.00%	0.00
汉王首学(北京)智能科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	12.00%	0.00
成都二十三魔方生物科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	8.99%	0.00
Aromyx Corporation	0.00	0.00	0.00	0.00	1.81%	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	—	0.00

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		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、联营企业											
上海汉王歌石股权投资 基金合伙企业 (有限合伙)	49,281,301.23	0.00	22,233,463.83	11,367.83	0.00	0.00	395,019.57	0.00	0.00	26,664,185.66	0.00
北京中科阅深科技 有限公司	0.00	3,000,000.00	0.00	-588,737.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,411,262.55	0.00
汉王智联(武汉) 科技有限公司	0.00	1,800,000.00	0.00	-8,427.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,791,573.00	0.00
河南汉王智远科技 有限公司	848,664.35	0.00	0.00	152,798.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,001,462.92	0.00
北京汉王智扬生态 环境科技有限公司	0.00	980,000.00	0.00	-554,670.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	425,329.13	0.00
北京汉王清风科技 有限公司	693,059.39	0.00	0.00	-693,059.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
深圳优派汉王触控 科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
北京汉王机器视觉 科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	50,823,024.97	5,780,000.00	22,233,463.83	-1,680,728.31	0.00	0.00	395,019.57	0.00	0.00	32,293,813.26	0.00

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额	221,772,673.55	130,699,210.44	22,488,225.64	7,905,408.21	14,442,694.24	397,308,212.08
2.本年增加金额	1,367,521.38	1,941,060.62	5,600,209.81	29,827.59	2,866,538.73	11,805,158.13
(1) 购置	1,367,521.38	1,941,060.62	5,600,209.81	29,827.59	2,866,538.73	11,805,158.13
3.本年减少金额	7,391.85	1,020,727.24	681,968.38	874,491.91	70,605.12	2,655,184.50
(1) 处置或报废	7,391.85	1,020,727.24	681,968.38	874,491.91	70,605.12	2,655,184.50
4.年末余额	223,132,803.08	131,619,543.82	27,406,467.07	7,060,743.89	17,238,627.85	406,458,185.71
二、累计折旧						
1.年初余额	54,127,971.72	72,722,928.42	16,530,467.74	5,087,798.29	12,022,050.16	160,491,216.33
2.本年增加金额	5,751,091.02	2,970,642.67	2,171,213.10	532,023.67	668,152.33	12,093,122.79
(1) 计提	5,751,091.02	2,970,642.67	2,171,213.10	532,023.67	668,152.33	12,093,122.79
3.本年减少金额	5,452.85	989,222.87	953,794.60	814,762.98	68,755.51	2,831,988.81
(1) 处置或报废	5,452.85	989,222.87	953,794.60	814,762.98	68,755.51	2,831,988.81
4.年末余额	59,873,609.89	74,704,348.22	17,747,886.24	4,805,058.98	12,621,446.98	169,752,350.31
三、减值准备						
1.年初余额	0.00	47,141,237.62	0.00	0.00	0.00	47,141,237.62
2.本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	118,701.10	0.00	0.00	0.00	118,701.10
(1) 处置或报废	0.00	118,701.10	0.00	0.00	0.00	118,701.10
4.年末余额	0.00	47,022,536.52	0.00	0.00	0.00	47,022,536.52
四、账面价值						
1.年末账面价值	163,259,193.19	9,892,659.08	9,658,580.83	2,255,684.91	4,617,180.87	189,683,298.88
2.年初账面价值	167,644,701.83	10,835,044.40	5,957,757.90	2,817,609.92	2,420,644.08	189,675,758.13

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	专有技术	外购软件	外购图书 版权	合计
一、账面 原值						
1.年初余额	41,058,700.00	9,080,000.00	206,942,385.18	25,886,172.26	51,923,816.54	334,891,073.98
2.本年增 加金额	0.00	0.00	8,750,681.77	1,022,554.12	824,083.60	10,597,319.49
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	1,022,554.12	824,083.60	1,846,637.72
(2) 内部 研发	0.00	0.00	8,750,681.77	0.00	0.00	8,750,681.77
3.本年减 少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	41,058,700.00	9,080,000.00	215,693,066.95	26,908,726.38	52,747,900.14	345,488,393.47
二、累计 摊销						
1.年初余额	11,282,054.75	9,080,000.00	155,615,853.00	20,652,640.51	50,274,023.88	246,904,572.14
2.本年增 加金额	797,631.26	0.00	8,547,841.23	220,206.97	965,596.50	10,531,275.96
(1) 计提	797,631.26	0.00	8,547,841.23	220,206.97	965,596.50	10,531,275.96
3.本年减 少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	12,079,686.01	9,080,000.00	164,163,694.23	20,872,847.48	51,239,620.38	257,435,848.10
三、减值 准备						
1.年初余额	0.00	0.00	38,874,546.81	5,087,697.20	0.00	43,962,244.01
2.本年增 加金额	0.00	0.00	597,145.82	39,970.28	0.00	637,116.10
(1) 计提	0.00	0.00	597,145.82	39,970.28	0.00	637,116.10
3.本年减 少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	0.00	0.00	39,471,692.63	5,127,667.48	0.00	44,599,360.11
四、账面 价值						
1.年末账 面价值	28,979,013.99	0.00	12,057,680.09	908,211.42	1,508,279.76	43,453,185.26
2.年初账 面价值	29,776,645.25	0.00	12,451,985.37	145,834.55	1,649,792.66	44,024,257.83

本年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 27.75%。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
多生物特征识别综合性多应用技术与开发	0.00	2,938,193.33	0.00	0.00	2,938,193.33
互联网智能笔的研发及产业化项目	4,109,756.07	500,305.71	4,610,061.78	0.00	0.00
科技出版物自动化知识加工系统	1,171,341.94	0.00	1,171,341.94	0.00	0.00
诉讼档案综合管理平台	604,558.58	874,777.99	1,479,336.57	0.00	0.00
病案综合管理平台	376,380.33	1,113,561.15	1,489,941.48	0.00	0.00
合计	6,262,036.92	5,426,838.18	8,750,681.77	0.00	2,938,193.33

13. 商誉

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
北京影研创新科技发展有限公司	2,320,388.55	0.00	0.00	2,320,388.55
合计	2,320,388.55	0.00	0.00	2,320,388.55

2017年2月，公司以8,050,260.00元的对价收购北京影研创新科技发展有限公司（以下简称“影研创新”）60%的股权，合并日被投资单位可辨认净资产公允价值份额为5,729,871.45元，形成商誉2,320,388.55元。截至2018年12月31日，商誉未形成减值。

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
汉王展厅工程建设	0.00	1,992,045.60	66,401.52	0.00	1,925,644.08
1号4号厂房改造	1,054,166.67	0.00	504,166.60	0.00	550,000.07
合计	1,054,166.67	1,992,045.60	570,568.12	0.00	2,475,644.15

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	8,283,710.15	1,411,598.80	3,449,079.25	506,787.40
无形资产摊销	2,732,744.33	409,911.65	0.00	0.00
可抵扣亏损	1,849,604.72	277,440.70	0.00	0.00
合计	12,866,059.20	2,098,951.15	3,449,079.25	506,787.40

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末金额	年初金额
可抵扣暂时性差异	23,269,037.52	21,308,104.02
可抵扣亏损	28,261,254.48	48,330,688.53
合计	51,530,292.00	69,638,792.55

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额
2018	0.00	112,136,949.01
2019	25,373,521.73	25,373,521.73
2020	31,631,468.81	31,631,468.81
2021	24,921,125.16	24,921,125.16
2022	30,045,628.14	30,045,628.14
2023	37,038,889.93	0.00
合计	149,010,633.77	224,108,692.85

16. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	19,000,000.00	5,000,000.00
合计	19,000,000.00	5,000,000.00

2018年4月10日，公司之子公司北京汉王蓝天科技有限公司（以下简称“汉王蓝天”）与北京银行股份有限公司中关村支行签订总额为180.00万元流动资金周转贷款合同，借款期限为2018年4月12日至2019年4月11日。截至2018年12月31日，该借款合同项下借款余额为180.00万元，由本公司提供保证担保。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2018年7月30日,公司之子公司汉王蓝天与北京银行股份有限公司中关村支行签订总额为120.00万元流动资金周转贷款合同,借款期限为2018年8月1日至2019年7月31日。截至2018年12月31日,该借款合同项下借款余额为120.00万元,由本公司提供保证担保。

2018年11月12日,公司之子公司北京汉王鹏泰科技股份有限公司(以下简称“汉王鹏泰”)与北京银行股份有限公司中关村支行签订总额为300.00万元流动资金周转贷款合同,借款期限为2018年11月13日至2019年11月12日。截至2018年12月31日,该借款合同项下借款余额为300.00万元,由本公司提供保证担保。

2018年9月10日,公司之子公司北京汉王容笔科技有限公司(以下简称“汉王容笔”)与北京银行股份有限公司中关村支行签订总额为300.00万元流动资金周转贷款合同,借款期限为2018年9月12日至2019年9月11日。截至2018年12月31日,该借款合同项下借款余额为300.00万元,由本公司提供保证担保。

2018年4月10日,公司之子公司影研创新与北京银行股份有限公司中关村支行签订总额为500.00万元流动资金周转贷款合同,借款期限为2018年4月11日至2019年4月10日。截至2018年12月31日,该借款合同项下借款余额为500.00万元,由本公司提供保证担保。

2018年4月23日,公司之子公司影研创新与北京银行股份有限公司中关村支行签订总额为500.00万元流动资金周转贷款合同,借款期限为2018年4月24日至2019年4月23日。截至2018年12月31日,该借款合同项下借款余额为500.00万元,由本公司提供保证担保。

17. 应付票据及应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付账款	94,081,284.96	60,096,579.96
合计	94,081,284.96	60,096,579.96

17.1 应付账款

项目	年末余额	年初余额
材料采购	82,118,481.75	53,867,054.08
委托加工服务费	11,962,803.21	6,229,525.88
合计	94,081,284.96	60,096,579.96

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	年末余额	年初余额
预收款项	69,717,186.42	36,118,215.82
合计	69,717,186.42	36,118,215.82

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位一	1,268,699.32	尚未结算
合计	1,268,699.32	—

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	43,231,012.59	216,972,690.61	226,533,432.13	33,670,271.07
离职后福利-设定提存计划	3,475,984.09	20,627,346.66	20,866,142.15	3,237,188.60
辞退福利	431,982.00	894,096.48	894,096.48	431,982.00
合计	47,138,978.68	238,494,133.75	248,293,670.76	37,339,441.67

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	28,086,670.39	178,048,488.07	186,486,559.60	19,648,598.86
职工福利费	173,528.00	10,666,756.22	10,473,491.22	366,793.00
社会保险费	789,922.25	11,876,369.20	11,614,432.12	1,051,859.33
其中: 医疗保险费	782,702.94	10,564,874.29	10,312,206.97	1,035,370.26
工伤保险费	-62,405.12	573,558.15	575,634.39	-64,481.36
生育保险费	53,585.93	717,898.49	706,672.49	64,811.93
大病基金	16,038.50	20,038.27	19,918.27	16,158.50
住房公积金	842,292.33	11,537,423.11	11,321,957.69	1,057,757.75
工会经费和职工教育经费	13,338,599.62	4,843,654.01	6,636,991.50	11,545,262.13
合计	43,231,012.59	216,972,690.61	226,533,432.13	33,670,271.07

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	3,244,432.66	19,730,730.67	19,985,415.01	2,989,748.32
失业保险费	231,551.43	823,568.51	807,679.66	247,440.28
企业年金缴费	0.00	73,047.48	73,047.48	0.00
合计	3,475,984.09	20,627,346.66	20,866,142.15	3,237,188.60

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划等，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 19.00%、0.8% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	6,797,010.67	5,884,385.78
企业所得税	2,252,619.81	5,351,435.33
个人所得税	518,882.05	909,665.42
城市维护建设税	453,363.61	404,664.74
教育费附加	323,185.07	288,883.40
印花税	171,441.84	139,901.04
房产税	98,419.34	119,507.48
土地使用税	1,120.63	1,120.63
残保金	115.32	324,383.90
合计	10,616,158.34	13,423,947.72

21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	40,359,893.51	55,682,065.37
合计	40,359,893.51	55,682,065.37

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
限制性股票回购义务	20,445,970.05	37,674,000.00
押金	7,164,062.50	6,576,555.16
预提费用	6,136,434.74	3,198,750.21
保证金	3,133,365.50	3,787,873.50
往来款	1,664,267.39	2,373,383.65
房租物业费	459,744.58	421,492.63

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
应退还离职员工限制性股票款	433,950.00	927,360.00
其他	922,098.75	722,650.22
合计	40,359,893.51	55,682,065.37

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位一	6,231,803.68	房租押金，未到期
合计	6,231,803.68	—

22. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	2,456,300.00	0.00	0.00	2,456,300.00	收到财政拨款
合计	2,456,300.00	0.00	0.00	2,456,300.00	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
地方志文献数字化、数据抽取技术研究是实现	1,039,200.00	0.00	0.00	0.00	1,039,200.00	与收益相关
中华字库工程	812,100.00	0.00	0.00	0.00	812,100.00	与收益相关
河北省省级文化产业发展引导资金	500,000.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00	与收益相关
中小创项目补助	105,000.00	0.00	0.00	0.00	105,000.00	与收益相关
合计	2,456,300.00	0.00	0.00	0.00	2,456,300.00	—

23. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
无限售条件股份	176,424,682.00	0.00	0.00	0.00	1,330,894.00	1,330,894.00	177,755,576.00
有限售条件股份	40,675,110.00	0.00	0.00	0.00	-1,399,394.00	-1,399,394.00	39,275,716.00
合计	217,099,792.00	0.00	0.00	0.00	-68,500.00	-68,500.00	217,031,292.00

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	988,272,340.70	0.00	10,332,724.60	977,939,616.10
其他资本公积	40,376,007.60	8,147,629.93	0.00	48,523,637.53
合计	1,028,648,348.30	8,147,629.93	10,332,724.60	1,026,463,253.63

本公司本年度资本公积变动如下:

(1) 员工限制性股票回购, 股本溢价减少金额为 813,780.00 元, 详见本附注十一、1 所述;

(2) 子公司管理层持股计划无偿转让股权, 股本溢价减少金额为 8,621,908.84 元, 详见本附注十一、2 所述;

(3) 公司受让子公司影研创新少数股东股权, 影响股本溢价减少金额为 897,035.76 元;

(4) 公司本年确认股份支付费用, 影响其他资本公积增加金额为 8,147,629.93 元, 股权激励事项详见本附注十一所述。

25. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票	38,601,360.00	0.00	19,741,820.00	18,859,540.00
合计	38,601,360.00	0.00	19,741,820.00	18,859,540.00

根据公司 2016 年 12 月 22 日第四届董事会第十六次(临时)会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》, 确定授予日为 2016 年 12 月 22 日。截至 2017 年 1 月 16 日, 激励对象按每股限制性股票授予价格 12.88 元共认购 2,997,000 股, 该限制性股票回购义务确认库存股 2,997,000 股, 金额为 38,601,360.00 元。

根据公司 2017 年 10 月 24 日第四届董事会第二十五次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》, 同意公司将因离职而不再符合激励条件的原激励对象谭鹏、熊立龙、刘洪现、严翔、郝剑强、郑春华、钱正伟、张宇、蔡国升已获授但尚未解除限售的合计 5.15 万股限制性股票进行回购注销, 回购价格为 13.073 元/股, 减少库存股金额 663,320.00 元, 并于 2018 年 4 月 24 日在中国证券登记结算公司深圳分公司办理完成回购注销手续。

根据 2018 年 1 月 5 日第四届董事会第二十七次(临时)会议审议并通过的《关于回购部分限制性股票的议案》, 同意公司将因离职而不再符合激励条件的原激励对象虞文明、刘明璨、马聚民已获授但尚未解除限售的合计 1.7 万股限制性股票进行回购注销, 回购价格为 13.073 元/股, 减少库存股金额 218,960.00 元, 并于 2018 年 4 月 24 日在中国证券登记结算公司深圳分公司办理完成回购注销手续。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

根据2018年1月5日第四届董事会第二十七次(临时)会议审议并通过《关于公司2016年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司董事会同意按照《限制性股票激励计划(草案)》等相关规定办理公司授予的限制性股票中符合解锁条件部分的股票解锁事宜；本次可申请解除限售的激励对象人数为213名，解除限售的限制性股票数量为146.425万股，金额18,859,540.000元。

26. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	0.00	-5,387.40	0.00	0.00	-5,387.40	0.00	-5,387.40
其中：外币财务报表折算差额	0.00	-5,387.40	0.00	0.00	-5,387.40	0.00	-5,387.40
其他综合收益合计	0.00	-5,387.40	0.00	0.00	-5,387.40	0.00	-5,387.40

27. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	23,748,195.23	0.00	0.00	23,748,195.23
合计	23,748,195.23	0.00	0.00	23,748,195.23

28. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	-410,578,173.10	-453,833,098.56
加：年初未分配利润调整数	0.00	0.00
本年年初余额	-410,578,173.10	-453,833,098.56
加：本年归属于母公司所有者的净利润	15,864,560.45	43,254,925.46
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
本年年末余额	-394,713,612.65	-410,578,173.10

29. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	674,590,056.49	413,539,868.54	540,744,406.66	283,687,060.05
其他业务	72,691,985.02	47,270,262.21	63,641,260.04	36,291,172.91
合计	747,282,041.51	460,810,130.75	604,385,666.70	319,978,232.96

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	3,021,288.44	2,769,353.75
房产税	2,926,049.81	2,872,419.23
教育费附加	2,157,751.89	2,113,257.00
印花税	607,688.19	425,802.61
土地使用税	204,681.62	301,485.64
其他税金	107,250.13	25,683.49
合计	9,024,710.08	8,508,001.72

31. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬及劳务费	40,832,087.21	43,609,037.75
服务费	10,183,385.58	5,953,625.28
广告费	5,181,363.60	4,609,358.51
展览及物料消耗费	5,170,984.88	6,540,420.83
邮费及运费	4,140,830.11	4,062,957.39
差旅费	3,400,896.92	3,539,406.81
业务招待费	1,831,799.64	1,163,921.04
租赁及物业费	1,656,685.96	1,827,917.09
办公费	1,119,604.42	1,606,012.14
折旧及摊销费	518,667.69	908,936.58
其他	267,869.53	161,062.36
合计	74,304,175.54	73,982,655.78

32. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬及劳务费	52,337,962.73	45,076,168.63
中介机构及服务费用	10,729,692.19	6,182,829.14
股份支付费用	8,227,302.40	10,307,387.12
租赁及物业费	6,624,084.97	3,210,426.00
折旧及摊销费	6,049,304.84	6,748,748.89
材料消耗及修理	4,614,859.79	3,163,638.32
差旅费及运输	3,410,124.26	2,720,129.57
业务招待费及办公费	2,956,823.52	1,963,323.53
其他	993,388.45	1,102,785.52
合计	95,943,543.15	80,475,436.72

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

33. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬及劳务费	79,076,526.69	63,279,888.50
折旧摊销费	9,133,743.33	19,795,567.43
研发试制费	4,438,550.46	1,212,870.23
物料消耗费	2,996,029.28	2,707,133.12
房租物业费	2,937,136.84	1,637,709.66
差旅费	2,249,353.28	1,394,599.64
中介机构及服务费	2,384,031.98	636,894.07
办公费	669,024.65	337,607.13
工具、设计费	539,273.80	483,922.27
交通运输费	447,516.71	230,828.27
业务招待费	378,050.25	118,273.47
其他	615,108.62	1,016,360.29
合计	105,864,345.89	92,851,654.08

34. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	626,542.30	91,246.26
减：利息收入	1,256,166.27	600,227.00
加：汇兑损失	-3,889,602.08	1,695,107.32
加：手续费支出	224,829.25	164,799.94
合计	-4,294,396.80	1,350,926.52

35. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	3,208,480.81	4,617,360.83
存货跌价损失	15,730,751.14	2,981,605.21
无形资产减值损失	637,116.10	1,374,976.24
合计	19,576,348.05	8,973,942.28

36. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
增值税软件退税	17,301,092.78	20,081,892.46
与企业日常活动相关的政府补助	1,725,733.00	0.00
合计	19,026,825.78	20,081,892.46

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

37. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,680,728.31	-725,093.11
理财产品收益	14,935,019.89	12,839,813.94
合计	13,254,291.58	12,114,720.83

38. 公允价值变动收益/损失

项目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-20,333.38	-55,204.49
合计	-20,333.38	-55,204.49

39. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	52,455.30	-76,934.12	52,455.30
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	52,455.30	-76,934.12	52,455.30
其中:固定资产处置收益	52,455.30	-76,934.12	52,455.30
合计	52,455.30	-76,934.12	52,455.30

40. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	735,147.40	3,418,562.80	735,147.40
其他	43,183.50	354,315.38	43,183.50
合计	778,330.90	3,772,878.18	778,330.90

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	258,897.40	251,797.29	京人社服复[2017] 369号、563号等	与收益相关
首都知识产权服务业协会专项资金	260,000.00	215,000.00	中关村国家自主创新示范区技术创新能力建设资金管理办	与收益相关
北京市商委境外展会补贴	160,450.00	197,964.00	京财企[2015]2277号、商财函(2017)314号、京商务外运字(2017)22号等	与收益相关

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
其他小额政府补助 汇总	55,800.00	20,190.51	水务局奖金、环保局 老旧汽车淘汰更新补 贴、信用报告补贴等	与收益相关
中关村技术创新能 力建设专项资金	0.00	260,000.00	中科园(2015)52号	与收益相关
国家知识产权局专 利补贴	0.00	133,611.00	京知局(2014)178 号、京知局(2015) 38号	与收益相关
数字内容发行投放 及终端整合服务平 台	0.00	1,840,000.00	《关于拨付2013年市 文化创新发展专项资 金项目经费的通知》	与收益相关
企业专利商用化专 项资金	0.00	500,000.00	海行规发(2014)9号	与收益相关
合计	735,147.40	3,418,562.80	—	—

41. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常 性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	128,543.03	0.00	128,543.03
对外捐赠	121,278.07	0.00	121,278.07
罚款支出	10,000.00	56,000.00	10,000.00
其他支出	0.00	112,750.00	0.00
合计	259,821.10	168,750.00	259,821.10

42. 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	4,457,691.24	6,066,268.79
递延所得税费用	-1,592,163.75	-301,425.30
合计	2,865,527.49	5,764,843.49

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

43. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
备用金、保证金	17,990,446.63	21,271,890.98
政府补助	2,460,880.40	1,498,745.43
往来款	1,218,743.98	8,334,350.94
利息收入	1,256,166.27	600,227.00
其他	1,972,161.36	1,138,348.73
押金	495,473.33	2,611,054.09
代收代付款项	220,173.39	2,051,718.22
合计	25,614,045.36	37,506,335.39

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期间费用	64,748,024.52	41,648,040.22
备用金、保证金及押金	40,033,606.79	47,095,532.73
往来款及代收代付款	898,998.59	13,351,923.05
其他	908,737.65	5,416,477.76
合计	106,589,367.55	107,511,973.76

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买子公司少数股权	6,180,578.38	0.00
合计	6,180,578.38	0.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	16,019,406.44	48,168,576.01
加: 资产减值准备	19,576,348.05	8,973,942.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,093,122.79	12,016,625.98
无形资产摊销	10,531,275.96	22,149,296.28
长期待摊费用摊销	570,568.12	487,923.60
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)	-52,455.30	76,934.12
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	128,543.03	0.00

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	20,333.38	55,204.49
财务费用(收益以“-”填列)	-3,263,059.78	1,786,353.58
投资损失(收益以“-”填列)	-13,254,291.58	-12,114,720.83
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,592,163.75	-301,425.30
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)	-41,878,182.04	-68,513,070.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-82,825,512.80	-36,773,064.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	67,025,849.33	65,532,138.40
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-16,900,218.15	41,544,713.61
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	150,084,905.69	112,170,655.76
减:现金的年初余额	112,170,655.76	154,587,300.99
加:现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减:现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	37,914,249.93	-42,416,645.23

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	150,084,905.69	112,170,655.76
其中:库存现金	0.00	16,811.30
可随时用于支付的银行存款	150,084,905.69	112,153,844.46
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00
其中:三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	150,084,905.69	112,170,655.76
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,194,860.01	保函保证金

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

45. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			71,472,634.92
其中：美元	10,413,893.63	6.8632	71,472,634.76
欧元	0.02	7.8473	0.16
应收账款			2,224,373.62
其中：美元	324,101.53	6.8632	2,224,373.62

七、 合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

公司2018年度新设1家子公司北京汉王卓文科技有限公司。

2018年3月19日，经第四届董事会第三十二次会议通过，公司使用超募资金51万人民币，与北京新云胜科技有限公司、博众恒（北京）教育科技有限公司共同发起设立北京汉王卓文科技有限公司（以下简称“汉王卓文”），本公司持股51%。2018年04月16日，汉王卓文完成工商登记，法定代表人：王杰；注册资金100万元；公司地址：北京市海淀区东北旺西路8号5号楼三层306室；经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；基础软件服务；应用软件开发；软件开发；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外）；销售计算机、软件及辅助设备。统一社会信用代码为：91110108MA01BEYQ5R。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	级次	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	2级	三河	三河	制造业	100.00	0.00	同一控制下企业合并
南京汉王文化发展有限公司	2级	南京	南京	信息服务业	100.00	0.00	设立
北京汉王国粹科技有限责任公司	2级	北京	北京	信息服务业	100.00	0.00	设立
北京汉王智学科技有限公司	2级	北京	北京	信息服务业	100.00	0.00	设立
北京汉王智远科技有限公司	2级	北京	北京	信息服务业	84.0090	0.00	设立
北京汉王鹏泰科技股份有限公司	2级	北京	北京	信息服务业	90.0090	0.00	设立
北京汉王数字科技有限公司	2级	北京	北京	信息服务业	87.0090	0.00	设立
北京汉王蓝天科技有限公司	2级	北京	北京	信息服务业	85.0135	0.00	设立

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
河北汉王精品电子产品制造有限公司	2级	三河	三河	制造业	100.00	0.00	设立
三河汉王电子有限公司	3级	三河	三河	制造业	0.00	51.00	设立
北京汉王容笔科技有限公司	2级	北京	北京	信息服务业	100.00	0.00	设立
武汉汉王大数据技术有限公司	3级	武汉	武汉	信息服务业	0.00	51.00	设立
深圳汉王鹏泰科技有限公司	3级	深圳	深圳	信息服务业	0.00	60.00	设立
北京影研创新科技发展有限公司	2级	北京	北京	文档信息服务业	91.00	0.00	非同一控制下企业合并
北京汉王赛普科技有限公司	2级	北京	北京	信息服务业	100.00	0.00	设立
汉王国际投资有限公司	2级	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	股权投资	100.00	0.00	设立
北京汉王政通科技有限公司	3级	北京	北京	信息服务业	0.00	51.00	设立
广州汉王智远科技有限公司	3级	广州	广州	信息服务业	0.00	51.00	设立
深圳汉王友基科技有限公司	3级	深圳	深圳	信息服务业	0.00	51.00	设立
北京汉王卓文科技有限公司	2级	北京	北京	信息服务业	51.00	0.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
北京汉王数字科技有限公司	12.9910%	-79,063.38	0.00	5,481,833.40
北京汉王蓝天科技有限公司	14.9865%	-2,925,671.77	0.00	1,731,669.16
北京汉王智远科技有限公司	15.9910%	2,962,298.96	0.00	16,124,701.44
北京汉王鹏泰科技股份有限公司	9.9910%	559,804.14	0.00	4,112,488.65
北京影研创新科技发展有限公司	9.0000%	85,712.63	0.00	1,830,169.58
北京汉王卓文科技有限公司	49.0000%	-371,335.10	0.00	-271,335.10

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	负债合计
北京汉王数字科技有限公司	42,191,751.33	8,510,864.05	50,702,615.38	6,594,239.21	6,594,239.21
北京汉王蓝天科技有限公司	32,661,945.68	367,498.04	33,029,443.72	21,474,582.22	21,474,582.22
北京汉王智远科技有限公司	114,806,588.58	6,699,826.16	121,506,414.74	16,380,960.02	16,380,960.02

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	年末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	负债合计
北京汉王鹏泰科技股份有限公司	95,092,308.78	2,386,166.69	97,478,475.47	52,925,504.32	52,925,504.32
北京影研创新科技发展有限公司	69,058,291.10	4,730,674.83	73,788,965.93	53,453,748.32	53,453,748.32
北京汉王卓文科技有限公司	65,682.57	20,640.89	86,323.46	234,150.19	234,150.19

(续1)

子公司名称	年初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	负债合计
北京汉王数字科技有限公司	46,920,697.37	6,052,149.16	52,972,846.53	6,650,955.62	6,650,955.62
北京汉王蓝天科技有限公司	45,279,846.15	2,390,867.53	47,670,713.68	16,935,795.64	16,935,795.64
北京汉王智远科技有限公司	95,504,689.13	1,583,601.54	97,088,290.67	18,247,320.69	18,247,320.69
北京汉王鹏泰科技股份有限公司	62,214,735.95	2,337,871.49	64,552,607.44	26,560,283.71	26,560,283.71
北京影研创新科技发展有限公司	46,587,910.50	2,061,115.13	48,649,025.63	35,440,169.09	35,440,169.09
北京汉王卓文科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(续2)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京汉王数字科技有限公司	37,137,848.26	-2,914,031.42	-2,914,031.42	4,558,277.53
北京汉王蓝天科技有限公司	5,206,026.48	-19,522,050.07	-19,522,050.07	-1,942,947.24
北京汉王智远科技有限公司	105,532,930.91	25,401,657.22	25,401,657.22	19,000,393.02
北京汉王鹏泰科技股份有限公司	211,246,760.81	6,122,939.30	6,122,939.30	-25,776,091.81
北京影研创新科技发展有限公司	104,089,959.00	4,426,251.06	4,426,251.06	4,952,646.55
北京汉王卓文科技有限公司	90,415.58	-757,826.73	-757,826.73	-573,771.08

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续3)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京汉王数字科技有限公司	48,236,917.18	14,432,652.76	14,432,652.76	1,027,592.25
北京汉王蓝天科技有限公司	36,939,796.31	3,571,811.19	3,571,811.19	-3,760,456.34
北京汉王智远科技有限公司	92,778,051.60	19,569,042.50	19,569,042.50	-17,407,214.26
北京汉王鹏泰科技股份有限公司	121,202,928.27	11,911,903.89	11,911,903.89	-9,163,884.76
北京影研创新科技发展有限公司	58,457,418.58	3,423,346.90	3,423,346.90	5,884,216.69

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情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

1) 北京汉王数字科技有限公司

2018年8月16日，经公司第五届董事会第二次会议审议通过《关于向达成业绩目标的子公司管理层赠与子公司股份》的议案，鉴于北京汉王数字科技有限公司（以下简称“汉王数字”）已达到公司实施的《<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》（2017年12月5日修订版）设定的子公司管理层股权激励条件，公司向持股平台无偿赠予3%的汉王数字股权，赠予股份完成后，公司持有汉王数字股权比例为87.0090%。

2) 北京汉王智远科技有限公司

2018年8月16日，经公司第五届董事会第二次会议审议通过《关于向达成业绩目标的子公司管理层赠与子公司股份》的议案，鉴于北京汉王智远科技有限公司（以下简称“汉王智远”）已达到公司实施的《<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》（2017年12月5日修订版）设定的子公司管理层股权激励条件，公司向持股平台无偿赠予6%的汉王智远股权，赠予股份完成后，公司持有汉王智远股权比例为84.0090%。

3) 北京影研创新科技发展有限公司

2018年1月5日，经公司第四届董事会第二十七（临时）会议审议通过，公司使用自有资金6,180,578.38元人民币，通过协议转让方式受让上海汉王歌石股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有的影研创新40%的股权，受让完成后，公司持有影研创新100%股权。

2018年8月16日，经公司第五届董事会第二次会议审议通过《关于向达成业绩目标的子公司管理层赠与子公司股份》的议案，鉴于影研创新已达到公司实施的《<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》（2017年12月5日修订

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

版)及《北京影研创新科技发展有限公司管理层持股计划方案》设定的子公司管理层股权激励条件，公司向持股平台无偿赠予45万股的影研创新股权，占影研创新持股比例9%。赠与股份完成后，公司持有影研创新股权比例为91%。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳优派汉王触控科技有限公司	深圳	深圳	制造业	7.00	0.00	权益法
北京汉王机器视觉科技有限公司	北京	北京	制造业	39.22	0.00	权益法
上海汉王歌石股权投资基金合伙企业(有限合伙)	上海	上海	股权投资	49.00	0.00	权益法
北京汉王清风科技有限公司	北京	北京	信息传媒	17.27	0.00	权益法
北京汉王智扬生态环境科技有限公司	北京	北京	信息服务业	49.00	0.00	权益法
河南汉王智远科技有限公司	郑州	郑州	信息服务业	26.50	0.00	权益法
北京中科阅深科技有限公司	北京	北京	批发和零售业	49.00	0.00	权益法
北京汉王启创投资管理合伙企业(有限合伙)	北京	北京	股权投资	19.00	0.00	成本法
汉王首学(北京)智能科技有限公司	北京	北京	技术服务业	12.00	0.00	成本法
北京汉王教育科技有限公司	北京	北京	计算机应用服务业	12.00	0.00	成本法
北京汉王智联科技有限公司	北京	北京	技术服务业	19.23	0.00	成本法
成都二十三魔方生物科技有限公司	成都	成都	基因检测	8.99	0.00	成本法
Aromyx Corporation	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	股权投资	1.81	0.00	成本法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额			
	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)	北京汉王清风科技有限公司	北京汉王智扬生态环境科技有限公司
流动资产:	381,522.50	53,597,283.82	11,873,248.14	336,813.50
其中: 现金和现金等价物	14,483.33	17,607.01	2,627,137.25	315,009.50
非流动资产	15,901.82	47,000,000.00	14,950,795.29	11,960.98
资产合计	397,424.32	100,597,283.82	26,824,043.43	348,774.48
流动负债:	2,823,534.57	0.00	34,003,981.12	755.85

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额			
	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)	北京汉王清风科技有限公司	北京汉王智扬生态环境科技有限公司
非流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00
负债合计	2,823,534.57	0.00	34,003,981.12	755.85
少数股东权益	0.00	0.00	-1,157,594.56	0.00
归属于母公司股东权益	-2,426,110.25	53,597,283.82	-6,022,343.13	348,018.63
按持股比例计算的净资产份额	-951,416.12	26,262,669.07	-1,040,221.26	170,529.13
调整事项	0.00	0.00	0.00	0.00
--商誉	0.00	0.00	0.00	0.00
--内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00
--其他	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	0.00	26,664,185.66	0.00	425,329.13
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00
营业收入	41,836.21	0.00	5,904,605.53	0.00
财务费用	574.00	36.58	1,030,801.76	121.08
所得税费用	0.00	0.00	0.00	0.00
净利润	-137,379.18	-463,347.06	-10,624,240.34	-1,131,981.37
终止经营的净利润	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	-137,379.18	-463,347.06	-10,624,240.34	-1,131,981.37
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	395,019.57	0.00	0.00

(续)

项目	年初余额/上年发生额		
	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)	北京汉王清风科技有限公司
流动资产:	495,400.24	47,199,668.16	22,341,241.9
其中: 现金和现金等价物	14,321.07	101,463.79	4,021,975.72
非流动资产	26,267.84	54,606,371.98	3,856,265.44
资产合计	521,668.08	101,806,040.14	26,197,507.34
流动负债:	2,810,399.15	0.00	19,536,161.69
非流动负债	0.00	0.00	0.00
负债合计	2,810,399.15	0.00	19,536,161.69
少数股东权益	0.00	0.00	0.00

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额/上年发生额		
	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)	北京汉王清风 科技有限公司
归属于母公司股东权益	-2,288,731.07	101,806,040.14	6,661,345.65
按持股比例计算的净资产份额	-897,541.91	49,884,959.67	1,150,594.25
调整事项	0.00	0.00	0.00
--商誉	0.00	0.00	0.00
--内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00
--其他	0.00	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	0.00	49,281,301.23	693,059.39
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00	0.00
营业收入	58,461.54	2,959,823.49	6,926,293.70
财务费用	294.36	0.00	131,510.00
所得税费用	0.00	0.00	0.00
净利润	-93,229.88	873,843.16	-6,988,654.35
终止经营的净利润	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	-93,229.88	873,843.16	-6,988,654.35
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	603,658.44	0.00

(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的 以前年度损失	本年未确认的损失 (或本年分享的净利润)	本年末累积未 确认的损失
深圳优派汉王触控科技有限 公司	2,112,651.07	14,865.95	2,127,517.02
北京汉王机器视觉科技有限 公司	2,856,916.19	53,880.11	2,910,796.30
北京汉王清风科技有限公司	0.00	765,817.60	765,817.60

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

九、公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			
	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	110,635.63	0.00	0.00	110,635.63
1. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	110,635.63	0.00	0.00	110,635.63
(1) 权益工具投资	110,635.63	0.00	0.00	110,635.63
持续以公允价值计量的资产总额	110,635.63	0.00	0.00	110,635.63

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

截至2018年12月31日,刘迎建、徐冬青夫妇合计持有公司31.59%的股份,为公司的实际控制人。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.(1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
深圳优派汉王触控科技有限公司	联营企业
北京汉王清风科技有限公司	联营企业
河南汉王智远科技有限公司	联营企业
汉王智联(武汉)科技有限公司	联营企业
北京汉王智扬生态环境科技有限公司	联营企业
北京中科阅深科技有限公司	联营企业

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
北京汉王教育科技有限公司	参股公司
汉王首学(北京)智能科技有限公司	参股公司
北京汉王智联科技有限公司	参股公司

(二) 关联交易

1. 定价政策

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

2. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
合营及联营企业			
北京汉王清风科技有限公司	新风改造工程采购	1,480,728.92	0.00
汉王智联(武汉)科技有限公司	采购商品/接受劳务	707,833.98	0.00
合计		2,188,562.90	0.00

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
合营及联营企业			
北京汉王清风科技有限公司	销售商品/提供劳务	1,585,673.11	6,107,057.73
河南汉王智远科技有限公司	销售商品	678,365.24	917,487.18
北京汉王教育科技有限公司	销售商品	24,911.94	319,100.00
汉王首学(北京)智能科技有限公司	销售商品	522,585.13	14,400.00
汉王智联(武汉)科技有限公司	销售商品	28,448.28	0.00
北京中科阅深科技有限公司	销售商品	5,244.82	0.00
合计		2,845,228.52	7,358,044.91

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 关联出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的 租赁收益	上年确认的 租赁收益
本公司	北京汉王清风科技有限公司	房屋建筑物	110,474.58	202,277.17
本公司	北京汉王教育科技有限公司	房屋建筑物	0.00	90,603.43
合计			110,474.58	292,880.60

4. 关联担保情况

担保方 名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否 已经履行 完毕
本公司	北京汉王蓝天科技有限公司	1,800,000.00	2018年4月12日	2019年4月11日	否
本公司	北京汉王蓝天科技有限公司	1,200,000.00	2018年8月1日	2019年7月31日	否
本公司	北京汉王鹏泰科技股份有限公司	3,000,000.00	2018年11月13日	2019年11月12日	否
本公司	北京汉王容笔科技有限公司	3,000,000.00	2018年9月12日	2019年9月11日	否
本公司	北京影研创新科技发展有限公司	5,000,000.00	2018年4月11日	2019年4月10日	否
本公司	北京影研创新科技发展有限公司	5,000,000.00	2018年4月24日	2019年4月23日	否

5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	交易类型	本年发生额	上年发生额
北京汉王智扬生态环境科技有限公司	固定资产转让	4,703.39	0.00
北京汉王清风科技有限公司	固定资产转让	0.00	38,667.35
汉王首学(北京)智能科技有限公司	商标授权使用费	0.00	226,415.09

6. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	8,740,425.03	7,594,325.37

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应收账款	北京汉王清风科技有限公司	177,334.93	993,859.57
应收账款	北京中科阅深科技有限公司	6,083.99	0.00
其他应收款	汉王首学(北京)智能科技有限公司	9,479.86	9,479.86

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应收款	北京中科阅深科技有限公司	619.75	0.00
其他应收款	北京汉王智扬生态环境科技有限公司	212.06	0.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	深圳市优派汉王触控科技有限公司	375.00	375.00
预收款项	北京汉王教育科技有限公司	18,250.00	18,250.00
预收款项	河南汉王智远科技有限公司	100,000.00	157,290.00

十一、 股份支付

1. 2016年限制性股票激励计划

2016年12月5日,公司召开了第四届董事会第十五次(临时)会议,会议审议通过《公司2016年限制性股票激励计划(草案)及其摘要的议案》(以下简称草案)和《公司<2016年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》。

根据草案,本次股权激励的激励对象为公司董事、高级管理人员、中层管理人员和核心技术(业务)人员及公司董事会认为应当激励的其他员工共228人,授予数量为300万股,来源为公司向激励对象定向发行公司A股普通股,有效期自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止,最长不超过3年,根据公司2016年12月22日召开的第四届董事会第十六次(临时)会议审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》,2016年限制性股票的授予日为2016年12月22日,限制性股票的授予价格为每股12.88元,根据中国会计准则要求,本计划授予的限制性股票对各期会计成本的影响如下表所示:

授予的限制性股票 (万股)	需摊销的总费用 (万元)	2016年(万 元)	2017年(万 元)	2018年(万 元)
300.00	1,105.66	22.29	814.38	268.98

2017年1月16日,该限制性股票实际认购人数为225名,认购数量为2,997,000股,认购金额为38,601,360.00元,其中2,997,000.00元计入股本,35,604,360.00元计入资本公积,新增股本占本公司变更后股本的比例1.38%,上述出资业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具的XYZH/2017BJA80008《验资报告》予以确认。

2017年10月24日,公司召开了第四届董事会第二十五次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》,同意公司将因离职而不再符合激励条件的原激励对象谭鹏、熊立龙、刘洪现、严翔、郝剑强、郑春华、钱正伟、张宇、蔡国升已获授但尚未解除限售的合计5.15万股限制性股票进行回购注销,回购价格为13.073元/股。截至2018年12月31日,上述回购股票已在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理完成回购注销手续。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2018年1月5日,公司召开了第四届董事会第二十七次(临时)会议审议并通过了《关于回购部分限制性股票的议案》,同意公司将因离职而不再符合激励条件的原激励对象虞文明、刘明璨、马聚民已获授但尚未解除限售的合计1.7万股限制性股票进行回购注销,回购价格为13.073元/股。截至2018年12月31日,上述回购股票已在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理完成回购注销手续。

2018年1月5日,公司召开了第四届董事会第二十七次(临时)会议审议并通过了《关于公司2016年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》,公司董事会同意按照《限制性股票激励计划(草案)》等相关规定办理公司授予的限制性股票中符合解锁条件部分的股票解锁事宜;本次申请解除限售的激励对象人数为213名,解除限售的限制性股票数量为146.425万股,占公司目前股本总额的0.67%。

2019年2月26日,公司召开了第五届董事会第六次(临时)会议审议并通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》,同意公司将因离职而不再符合激励条件的原激励对象杨帆、刘洋、苏庆丰、李照锁、赵海南、李志明、韩丽丽、单绍明、高程、舒亮、孟晓静、高宝庆、王振华、谢畅、姚新、蒋正强、张颖、陈巍已获授但尚未解除限售的合计4.2万股限制性股票进行回购注销,回购价格为13.15元/股。截至2018年12月31日,上述回购股票尚未在中国证券登记结算有限公司作注销登记。

2019年2月26日,公司召开了第五届董事会第六次(临时)会议审议并通过《关于公司2016年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》,公司董事会同意按照《限制性股票激励计划(草案)》等相关规定办理公司授予的限制性股票中符合解锁条件部分的股票解锁事宜;本次申请解除限售的激励对象人数为195名,解除限售的限制性股票数量为142.225万股,占公司目前股本总额的0.66%。

所授予限制性股票于授予日的公允价值在锁定期按直线法确认为各年度的管理费用,2018年度确认管理费用2,689,800.04元,其中影响资本公积2,557,922.30元,少数股东权益131,877.74元。

2. 子公司股权激励

(1) 2014年子公司管理层持股计划

2014年4月25日,公司2013年度股东大会通过了关于《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。

根据2017年12月5日召开的第四届董事会第二十六次(临时)会议,公司修订《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。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本次修订原实施细则的主要内容：

- 1) 原实施细则中涉及的持股计划管理机构，由“总裁办公会”改为“公司股权激励管理小组”；
- 2) 原实施细则中涉及子公司“股份”的描述，改为子公司“股权”；
- 3) 删除原实施细则中股份回购条款及相关文字内容；
- 4) 涉及删除或增加条款时，其他条款的序号依次顺延变更；
- 5) 各子公司实施方案根据实施细则中条款的变更及实际情况予以相应调整。

所授予股份（奖励股权）于授予日的公允价值在等待期内按直线法确认为各年度的管理费用，2018年度本公司之子公司汉王数字、汉王智远、汉王鹏泰、汉王蓝天共确认管理费用 858,153.97 元，其中影响资本公积 734,133.15 元，少数股东权益 124,020.77 元。

2018年8月16日，经公司第五届董事会第二次会议审议通过《关于向达成业绩目标的子公司管理层赠与子公司股份》的议案，鉴于本公司之子公司汉王数字、汉王智远已达到公司实施的《<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》（2017年12月5日修订版）设定的子公司管理层股权激励条件，公司分别向持股平台无偿赠予3%的汉王数字股权及6%的汉王智远股权，影响资本公积 8,621,908.84 元。

(2) 北京影研创新科技发展有限公司股权激励

2017年12月5日，本公司第四届董事会第二十六次临时会议通过了《北京影研创新科技发展有限公司管理层持股实施方案》制定针对影研创新经营团队和核心骨干员工的持股计划。

所授予股份于授予日的公允价值在等待期内按直线法确认为各年度的管理费用，2018年度确认管理费用 2,700,110.01 元，其中影响资本公积 2,584,391.01 元，少数股东权益 115,719.00 元。

3. 2018年股票期权激励计划

2018年1月5日，公司第四届董事会第二十七次（临时）会议审议通过《公司2018年股票期权激励计划（草案）及其摘要》等相关议案；2018年1月22日，公司第四届董事会第二十八次（临时）会议审议通过《关于向激励对象首次授予股票期权》的议案。

本激励计划拟向激励对象授予的股票期权数量为 350 万份，约占本激励计划草案公告时公司股本总额 21,709.9792 万股的 1.61%，其中首次授予 290 万份，约占本激励计划草案公告时公司股本总额的 1.34%，占本激励计划股票期权授予总数的 82.86%；预留 60 万份，约占本激励计划草案公告时公司股本总额的 0.28%，占本激励计划股票期权授予总数的 17.14%。在满足行权条件的情况下，激励对象获授的每一份股票期权拥有在有效

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期内以行权价格购买1股公司股票的权利。行权价格为25.75元/股,授予日为2018年1月22日。

2019年2月26日,公司召开第五届董事会第六次(临时)会议审议通过《审议关于2018年股票期权激励计划部分股票期权》的议案,同意公司将因离职而不再符合激励条件的原激励对象高玉秀、黄岩岩、高宝庆、孟晓静、王振华、米晓峰、谢畅、袁钦志、陈姝、康志宽、杨薇、蒋正强、张颖、季美美已获授尚未行权的合计10.15万份股票期权进行注销。

所授予股份于授予日的公允价值在等待期内按直线法确认为各年度的管理费用,2018年度确认管理费用2,313,281.20元,其中影响资本公积2,271,183.47元,少数股东权益42,097.73元。

4. 2018年员工持股计划

2018年1月5日,公司召开了第四届董事会第二十七次(临时)会议,审议通过了《公司2018年员工持股计划(草案)及其摘要》等相关议案。本员工持股计划的资金来源为持有人的合法薪酬和通过法律、行政法规允许的其他方式取得的资金,具体包括:

(1)持有人的自筹资金,金额不超过1,500万元;(2)控股股东借款;除持有人自筹资金外,公司控股股东刘迎建先生、徐冬青女士将通过自筹或以其持有的部分汉王科技股票向金融机构申请质押等方式融资向持有人提供借款支持,借款期限同本员工持股计划的存续期。

本持股计划筹集资金总额上限为4,500万元,根据公司2018年1月5日公司股票价格25.75元及本员工持股计划的资金测算,本员工持股计划所能购买的汉王科技股票数量约为174.76万股,占公司现有股本总额的0.80%;总额上限不超过公司总股本的10%,任一持有人持有份额不超过公司总股本的1%。本员工持股计划的锁定期为12个月,存续期为24个月,自公司公告最后一笔买入股票登记过户至当期员工持股计划名下时起计算。

截至2018年2月14日,已通过二级市场累计购入公司股票225.3348万股,约占公司总股本的1.04%,成交均价19.88元/股,成交金额约4479.96万元。公司2018年员工持股计划锁定期为2018年2月22日至2019年2月21日。

本次员工持股计划由公司自行管理。公司成立员工持股计划管理委员会,作为持股计划的管理方,代表持股计划行使股东权利,切实维护员工持股计划持有人的合法权益。在持股计划存续期间,管理委员会可聘请相关专业机构为持股计划日常管理提供管理、咨询等服务。

十二、或有事项

截至2018年12月31日,本公司无需要披露的重大或有事项。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十三、 承诺事项

截至2018年2月31日,本公司无需要披露的重要承诺事项。

十四、 资产负债表日后事项

1. 会计政策变更

根据财政部颁布的《关于印发修订<企业会计准则第22号——金融工具确认和计量>的通知》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会[2017]9号)及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会[2017]14号)相关政策,公司于2018年12月25日召开第五届董事会第五次(临时)会议,审议通过了《关于会计政策变更的议案》,并按照财政部规定于2019年1月1日起执行修订后的会计准则。

2. 其他资产负债表日后事项

截至财务报告报出日,本公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

截至财务报告报出日,本公司无需披露的其他重要事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收账款	109,507,934.16	104,578,077.31
合计	109,507,934.16	104,578,077.31

1.1 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	113,230,463.86	96.04	3,722,529.70	3.29	109,507,934.16
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,663,991.70	3.96	4,663,991.70	100.00	0.00
合计	117,894,455.56	100.00	8,386,521.40	—	109,507,934.16

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	108,325,316.49	95.87	3,747,239.18	3.46	104,578,077.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,663,991.70	4.13	4,663,991.70	100.00	0.00
合计	112,989,308.19	100.00	8,411,230.88	—	104,578,077.31

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	28,021,220.47	1,401,061.02	5.00%
1-2年	1,622,202.22	162,220.22	10.00%
2-3年	1,024,552.14	307,365.64	30.00%
3年以上	3,703,765.63	1,851,882.82	50.00%
合计	34,371,740.46	3,722,529.70	—

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	78,858,723.40	0.00	0.00%
合计	78,858,723.40	0.00	—

(2) 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-24,709.48元；本年收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

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 99,378,025.35 元，占应收账款年末余额合计数的比例 84.29%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,053,691.63 元。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	1,589,151.32	842,912.06
其他应收款	93,928,868.84	69,584,195.31
合计	95,518,020.16	70,427,107.37

2.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
协议存款等利息	1,589,151.32	842,912.06
合计	1,589,151.32	842,912.06

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,164,469.06	2.22	2,164,469.06	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	95,387,601.89	97.78	1,458,733.05	1.53	93,928,868.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	97,552,070.95	100.00	3,623,202.11	—	93,928,868.84

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,164,469.06	2.96	2,164,469.06	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	70,956,200.13	97.04	1,372,004.82	1.93	69,584,195.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	73,120,669.19	100.00	3,536,473.88	—	69,584,195.31

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			
	其他应收款	坏账比例	计提比例	计提理由
单位一	2,164,469.06	2,164,469.06	100.00%	预计无法收回
合计	2,164,469.06	2,164,469.06	100.00%	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	3,925,158.54	196,257.93	5.00%
1-2年	603,647.54	60,364.75	10.00%
2-3年	60,000.00	18,000.00	30.00%
3年以上	2,368,220.74	1,184,110.37	50.00%
合计	6,957,026.82	1,458,733.05	—

3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	88,430,575.07	0.00	0.00%
合计	88,430,575.07	0.00	—

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 86,728.23 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	88,431,406.88	64,541,550.63
保证金	2,853,619.64	3,175,535.78
赔偿款	2,164,469.06	2,164,469.06
备用金	3,382,888.94	2,664,342.93
预缴社保公积金	719,686.43	574,770.79
合计	97,552,070.95	73,120,669.19

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 85,593,223.10 元, 占其他应收款年末余额合计数的比例 87.74%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 0.00 元。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	366,642,777.11	0.00	366,642,777.11	345,995,047.56	0.00	345,995,047.56
对联营、合营企业投资	27,089,514.79	0.00	27,089,514.79	49,974,360.62	0.00	49,974,360.62
合计	393,732,291.90	0.00	393,732,291.90	395,969,408.18	0.00	395,969,408.18

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	减值准备年末余额
汉王制造有限公司	182,250,597.76	196,372.62	0.00	182,446,970.38	0.00
南京汉王文化发展有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00
北京汉王国粹科技有限责任公司	10,913,018.60	716,497.49	0.00	11,629,516.09	0.00
北京汉王智学科技有限公司	51,222,792.80	718,269.45	0.00	51,941,062.25	0.00
北京汉王智远科技有限公司	21,327,409.52	438,427.53	0.00	21,765,837.05	0.00
北京汉王鹏泰科技股份有限公司	10,686,122.64	226,618.11	0.00	10,912,740.75	0.00
北京汉王数字科技有限公司	10,893,997.40	678,296.68	0.00	11,572,294.08	0.00
北京汉王蓝天科技有限公司	19,379,117.12	161,549.55	0.00	19,540,666.67	0.00
河北汉王精品电子产品制造有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00
北京汉王容笔科技有限公司	10,271,731.72	10,169,545.58	0.00	20,441,277.30	0.00
北京影研创新科技发展有限公司	8,050,260.00	6,180,578.38	0.00	14,230,838.38	0.00
北京汉王赛普科技有限公司	6,000,000.00	303,224.16	0.00	6,303,224.16	0.00
汉王国际投资有限公司	0.00	348,350.00	0.00	348,350.00	0.00
北京汉王卓文科技有限公司	0.00	510,000.00	0.00	510,000.00	0.00
合计	345,995,047.56	20,647,729.55	0.00	366,642,777.11	0.00

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		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、联营企业											
上海汉王歌石股权投资 基金合伙企业 (有限合伙)	49,281,301.23	0.00	22,233,463.83	11,367.83	0.00	0.00	395,019.57	0.00	0.00	26,664,185.66	0.00
深圳优派汉王触控 科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
北京汉王机器视觉 科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
北京汉王清风科技 有限公司	693,059.39	0.00	0.00	-693,059.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
北京汉王智扬生态 环境科技有限公司	0.00	980,000.00	0.00	-554,670.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	425,329.13	0.00
合计	49,974,360.62	980,000.00	22,233,463.83	-1,236,362.43	0.00	0.00	395,019.57	0.00	0.00	27,089,514.79	0.00

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	148,722,996.26	96,261,852.38	144,571,091.08	94,872,846.44
其他业务	21,710,563.37	4,069,305.42	22,731,522.37	4,740,739.51
合计	170,433,559.63	100,331,157.80	167,302,613.45	99,613,585.95

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,236,362.43	-778,757.46
理财产品收益	13,372,221.56	11,968,968.22
合计	12,135,859.13	11,190,210.76

十七、 财务报告批准

本财务报告于2019年3月21日由本公司董事会批准报出。

汉王科技股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本公司2018年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-74,709.97	
计入当期损益的政府补助	2,460,880.40	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-20,333.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-89,472.33	
小计	2,276,364.72	
所得税影响额	59,175.11	
少数股东权益影响额(税后)	37,808.75	
合计	2,179,380.86	

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

项目	金额	原因
理财产品收益	14,935,019.89	详见注释

注:管理层认为,多年来公司将闲置资金均计入银行理财产品收益,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,管理层未将此项理财产品收益列报为非经常性损益项目。

汉王科技股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本公司2018年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	1.89	0.0737	0.0735
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	1.63	0.0636	0.0634

汉王科技股份有限公司

二〇一九年三月二十一日