

汉王科技股份有限公司

二〇一九年半年度

财务报告

(未经审计)

2019年8月

目 录

合并及公司资产负债表	3-4
合并及公司利润表	5
合并及公司现金流量表	6
合并及公司股东权益变动表	7-10
财务报表附注	11-73

合并及公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：汉王科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	期末数		期初数	
	合并	公司	合并	公司
流动资产：				
货币资金	300,043,583.93	143,190,527.36	151,279,765.70	73,945,993.52
交易性金融资产	108,239.66	108,239.66		
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	110,635.63
应收票据	4,126,424.58		9,515,815.55	
应收账款	165,153,638.90	110,740,217.15	141,971,601.17	109,507,934.16
预付款项	11,527,696.68	280,556,916.64	19,585,016.38	263,328,393.31
其他应收款	21,253,870.86	93,498,338.74	17,511,494.27	95,518,020.16
其中：应收利息	1,036,628.37	1,036,628.37	1,589,151.32	1,589,151.32
应收股利				
存货	208,409,105.96	24,056,850.11	181,623,919.87	38,259,045.49
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	152,197,769.49	121,236,041.26	313,715,843.66	265,277,360.84
流动资产合计	862,820,330.06	773,387,130.92	835,314,092.23	845,947,383.11
非流动资产：				
可供出售金融资产			48,845,306.45	45,420,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	32,157,961.65	495,043,430.88	32,293,813.26	393,732,291.90
其他权益工具投资	49,801,045.90	46,370,000.00		
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	182,660,112.92	116,839,734.57	189,683,298.88	118,640,630.15
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	39,459,776.29	28,182,143.37	43,453,185.26	27,735,826.18
开发支出	4,941,239.63		2,938,193.33	
商誉	2,320,388.55		2,320,388.55	
长期待摊费用	1,899,316.78	1,624,316.69	2,475,644.15	1,925,644.08
递延所得税资产	2,098,951.15		2,098,951.15	
其他非流动资产				
非流动资产合计	315,338,792.87	688,059,625.51	324,108,781.03	587,454,392.31
资产总计	1,178,159,122.93	1,461,446,756.43	1,159,422,873.26	1,433,401,775.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并及公司资产负债表（续）

2019年6月30日

编制单位：汉王科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	期末数		期初数	
	合并	公司	合并	公司
流动负债：				
短期借款	16,200,000.00		19,000,000.00	
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	112,388,982.88	31,767,272.63	94,081,284.96	38,471,249.00
预收款项	49,260,376.15	16,398,747.45	69,717,186.42	32,870,508.49
应付职工薪酬	31,432,830.20	7,910,328.12	37,339,441.67	12,410,256.01
应交税费	7,646,269.93	711,799.05	10,616,158.34	288,156.43
其他应付款	26,183,380.00	186,895,602.62	40,359,893.51	175,977,596.17
其中：应付利息				
应付股利				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	243,111,839.16	243,683,749.87	271,113,964.90	260,017,766.10
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	1,105,000.00		2,456,300.00	1,851,300.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	1,105,000.00		2,456,300.00	1,851,300.00
负债合计	244,216,839.16	243,683,749.87	273,570,264.90	261,869,066.10
股本	217,031,292.00	217,031,292.00	217,031,292.00	217,031,292.00
资本公积	1,021,530,546.14	1,011,688,889.36	1,026,463,253.63	1,011,290,635.60
减：库存股	540,960.00	540,960.00	18,859,540.00	18,859,540.00
其他综合收益	-4,826.20		-5,387.40	
专项储备				
盈余公积	23,748,195.23	23,748,195.23	23,748,195.23	23,748,195.23
未分配利润	-372,273,578.05	-34,164,410.03	-394,713,612.65	-61,677,873.51
归属于母公司股东权益合计	889,490,669.12	1,217,763,006.56	853,664,200.81	1,171,532,709.32
少数股东权益	44,451,614.65		32,188,407.55	
股东权益合计	933,942,283.77	1,217,763,006.56	885,852,608.36	1,171,532,709.32
负债和股东权益总计	1,178,159,122.93	1,461,446,756.43	1,159,422,873.26	1,433,401,775.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并及公司利润表

2019年1-6月

编制单位：汉王科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	公司	合并	公司
一、营业收入	347,837,582.58	91,884,343.01	296,736,342.69	81,972,855.29
减：营业成本	216,514,612.03	54,668,366.91	162,881,478.55	44,273,058.92
税金及附加	3,809,243.98	1,676,443.90	4,288,958.30	1,696,702.10
销售费用	44,643,224.74	11,435,983.21	30,319,568.59	7,112,588.90
管理费用	47,401,855.01	19,001,716.75	45,397,037.75	19,006,447.93
研发费用	57,453,561.73	16,612,174.38	46,729,612.68	12,432,530.16
财务费用	470,694.64	70,313.03	-829,204.64	-910,817.59
其中：利息费用	451,959.17		189,622.04	
利息收入	1,512,295.90	1,368,170.16	408,520.57	274,366.29
加：其他收益（损失以“-”号填列）	42,630,540.44	34,483,512.18	6,431,369.55	96,918.55
投资收益（损失以“-”号填列）	3,143,515.22	3,471,408.29	7,585,176.55	6,491,905.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,135,851.61	-420,530.18	-382,710.33	-430,592.37
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-2,395.97	-2,395.97	-9,791.11	-9,791.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,104,416.66	-446,497.41		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,122,725.59		-1,536,262.51	53,514.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,804,136.16		-60,843.83	-39,451.57
二、营业利润（损失以“-”号填列）	17,284,771.73	25,925,371.92	20,358,540.11	4,955,440.81
加：营业外收入	2,265,324.08	1,595,362.90	1,276,528.95	1,279,736.61
减：营业外支出	65,918.24	7,271.34		
三、利润总额（损失以“-”号填列）	19,484,177.57	27,513,463.48	21,635,069.06	6,235,177.42
减：所得税费用	276,647.30		2,390,422.64	
四、净利润（损失以“-”号填列）	19,207,530.27	27,513,463.48	19,244,646.42	6,235,177.42
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润	19,207,530.27	27,513,463.48	19,244,646.42	6,235,177.42
2. 终止经营净利润				
（二）按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润	22,440,034.60	27,513,463.48	20,562,581.65	6,235,177.42
2. 少数股东损益	-3,232,504.33		-1,317,935.23	
五、其他综合收益	561.20			
六、综合收益总额	19,208,091.47	27,513,463.48	19,244,646.42	6,235,177.42
归属于母公司股东的综合收益总额	22,440,595.80	27,513,463.48	20,562,581.65	6,235,177.42
归属于少数股东的综合收益总额	-3,232,504.33		-1,317,935.23	
七、每股收益				
（一）基本每股收益	0.1034		0.0947	
（二）稀释每股收益	0.1034		0.0947	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2019年1-6月

编制单位：汉王科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	337,560,432.44	82,342,642.67	321,860,891.52	93,837,847.09
收到的税费返还	11,132,275.07	3,209,935.83	11,063,511.49	5,535,292.62
收到其他与经营活动有关的现金	41,167,572.30	80,235,013.02	25,292,085.84	54,543,378.03
经营活动现金流入小计	389,860,279.81	165,787,591.52	358,216,488.85	153,916,517.74
购买商品、接受劳务支付的现金	189,087,627.43	69,500,146.55	185,871,432.68	100,067,423.56
支付给职工以及为职工支付的现金	134,704,493.37	37,312,021.55	123,841,634.72	34,049,872.76
支付的各项税费	26,801,202.55	3,082,226.87	34,263,454.83	3,132,198.62
支付其他与经营活动有关的现金	56,181,021.04	28,918,561.79	48,275,374.12	61,634,044.55
经营活动现金流出小计	406,774,344.39	138,812,956.76	392,251,896.35	198,883,539.49
经营活动产生的现金流量净额	-16,914,064.58	26,974,634.76	-34,035,407.50	-44,967,021.75
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	342,480,280.36	318,150,000.00	373,644,479.45	350,400,000.00
取得投资收益收到的现金	5,090,327.05	4,966,381.99	7,767,816.16	6,966,906.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	563,469.00	390.00	4,055.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	348,134,076.41	323,116,771.99	381,416,350.61	357,366,906.45
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,118,943.01	2,122,549.10	10,068,782.82	4,371,417.70
投资支付的现金	285,070,500.00	381,802,169.16	305,878,075.62	265,490,578.38
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	291,189,443.01	383,924,718.26	315,946,858.44	269,861,996.08
投资活动产生的现金流量净额	56,944,633.40	-60,807,946.27	65,469,492.17	87,504,910.37
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	10,390,000.00		150,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	10,390,000.00			
取得借款收到的现金	12,000,000.00		11,800,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	22,390,000.00		11,950,000.00	
偿还债务支付的现金	14,800,000.00		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	451,959.17		186,656.63	
其中：子公司支付少数股东的现金股利				
支付其他与筹资活动有关的现金	2,283,969.16	552,300.00	895,295.00	895,295.00
其中：子公司减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计	17,535,928.33	552,300.00	6,081,951.63	895,295.00
筹资活动产生的现金流量净额	4,854,071.67	-552,300.00	5,868,048.37	-895,295.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	536,812.18	535,641.48	-34,372.12	-75,572.12
五、现金及现金等价物净增加额	45,421,452.67	-33,849,970.03	37,267,760.92	41,567,021.50
加：期初现金及现金等价物余额	150,084,905.69	72,863,875.79	112,170,655.76	50,795,863.42
六、期末现金及现金等价物余额	195,506,358.36	39,013,905.76	149,438,416.68	92,362,884.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表										
2019年1-6月										
编制单位：汉王科技股份有限公司										单位：人民币元
项目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	217,031,292.00	1,026,463,253.63	18,859,540.00	-5,387.40	23,748,195.23	-394,713,612.65		853,664,200.81	32,188,407.55	885,852,608.36
加：会计政策变更								-		
前期差错更正								-		
其他								-		
二、本年初余额	217,031,292.00	1,026,463,253.63	18,859,540.00	-5,387.40	23,748,195.23	-394,713,612.65	-	853,664,200.81	32,188,407.55	885,852,608.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-4,932,707.49	-18,318,580.00	561.20	-	22,440,034.60	-	35,826,468.31	12,263,207.10	48,089,675.41
（一）净利润						22,440,034.60		22,440,034.60	-3,232,504.33	19,207,530.27
（二）其他综合收益				561.20				561.20		561.20
上述（一）和（二）小计	-	-	-	561.20	-	22,440,034.60	-	22,440,595.80	-3,232,504.33	19,208,091.47
（三）股东投入和减少资本	-	-4,932,707.49	-18,318,580.00	-	-	-	-	13,385,872.51	15,495,711.43	28,881,583.94
1. 股东投入资本		-6,723,450.53	-18,318,580.00					11,595,129.47	15,381,781.37	26,976,910.84
2. 其他权益工具持有者投入资本								-		
3. 股份支付计入股东权益的金额		1,790,743.04						1,790,743.04	113,930.06	1,904,673.10
4. 其他								-		-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积								-		-
2. 对股东的分配								-		-
3. 其他								-		-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-		-
2. 盈余公积转增股本								-		-
3. 盈余公积弥补亏损								-		-
4. 其他								-		-
（六）专项储备				-				-	-	-
1. 本期提取								-		-
2. 本期使用（以负号填列）								-		-
（七）其他								-		-
四、本期期末余额	217,031,292.00	1,021,530,546.14	540,960.00	-4,826.20	23,748,195.23	-372,273,578.05	-	889,490,669.12	44,451,614.65	933,942,283.77
法定代表人：	主管会计工作负责人：							会计机构负责人：		

合并股东权益变动表										
2018年1-6月										
编制单位：汉王科技股份有限公司										
单位：人民币元										
项目	本期金额								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	217,099,792.00	1,028,648,348.30	38,601,360.00	-	23,748,195.23	-410,578,173.10	-	28,181,480.04	848,498,282.47	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他									-	
二、本年年初余额	217,099,792.00	1,028,648,348.30	38,601,360.00	-	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	3,281,669.59	-19,741,820.00	-	-	20,562,581.65	-	-6,352,824.19	37,164,747.05	
（一）净利润						20,562,581.65		-1,317,935.23	19,244,646.42	
（二）其他综合收益									-	
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	20,562,581.65	-	-1,317,935.23	19,244,646.42	
（三）股东投入和减少资本	-68,500.00	3,281,669.59	-19,741,820.00	-	-	-	-	-5,034,888.96	17,920,100.63	
1. 股东投入资本	-68,500.00	-813,780.00	-19,741,820.00					150,000.00	19,009,540.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额		4,992,485.35						98,653.66	5,091,139.01	
4. 其他		-897,035.76						-5,283,542.62	-6,180,578.38	
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积									-	
2. 对股东的分配									-	
3. 其他									-	
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本									-	
2. 盈余公积转增股本									-	
3. 盈余公积弥补亏损									-	
4. 其他									-	
（六）专项储备				-				-	-	
1. 本期提取									-	
2. 本期使用（以负号填列）									-	
（七）其他									-	
四、本期期末余额	217,031,292.00	1,031,930,017.89	18,859,540.00	-	23,748,195.23	-390,015,591.45	-	21,828,655.85	885,663,029.52	
法定代表人：		主管会计工作负责人：						会计机构负责人：		

公司股东权益变动表

2019年1-6月

编制单位：汉王科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	217,031,292.00	1,011,290,635.60	18,859,540.00	-	23,748,195.23	-61,677,873.51	1,171,532,709.32
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年年初余额	217,031,292.00	1,011,290,635.60	18,859,540.00	-	23,748,195.23	-61,677,873.51	1,171,532,709.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	398,253.76	-18,318,580.00	-	-	27,513,463.48	46,230,297.24
（一）净利润						27,513,463.48	27,513,463.48
（二）其他综合收益							-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	27,513,463.48	27,513,463.48
（三）股东投入和减少资本	-	398,253.76	-18,318,580.00	-	-	-	18,716,833.76
1. 股东投入资本			-18,318,580.00				18,318,580.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额		398,253.76					398,253.76
4. 其他							-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积							-
2. 对股东的分配							-
3. 其他							-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本							-
2. 盈余公积转增股本							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他							-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取							-
2. 本期使用（以负号填列）							-
（七）其他							-
四、本期期末余额	217,031,292.00	1,011,688,889.36	540,960.00	-	23,748,195.23	-34,164,410.03	1,217,763,006.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司股东权益变动表							
				2018年1-6月			
编制单位：汉王科技股份有限公司						单位：人民币元	
项目	本期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	217,099,792.00	1,007,101,334.39	38,601,360.00	-	23,748,195.23	-57,957,807.69	1,151,390,153.93
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年年初余额	217,099,792.00	1,007,101,334.39	38,601,360.00	-	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	254,301.16	-19,741,820.00	-	-	6,235,177.42	26,162,798.58
（一）净利润						6,235,177.42	6,235,177.42
（二）其他综合收益							-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	6,235,177.42	6,235,177.42
（三）股东投入和减少资本	-68,500.00	254,301.16	-19,741,820.00	-	-	-	19,927,621.16
1. 股东投入资本	-68,500.00	-813,780.00	-19,741,820.00				18,859,540.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额		1,068,081.16					1,068,081.16
4. 其他							-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积							-
2. 对股东的分配							-
3. 其他							-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本							-
2. 盈余公积转增股本							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他							-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取							-
2. 本期使用（以负号填列）							-
（七）其他							-
四、本期期末余额	217,031,292.00	1,007,355,635.55	18,859,540.00	-	23,748,195.23	-51,722,630.27	1,177,552,952.51
法定代表人：	主管会计工作负责人：			会计机构负责人：			

汉王科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

一、 公司的基本情况

汉王科技股份有限公司（以下简称“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《验资报告》，变更后公司股本总数为21,709.9792万股，注册资本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、

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

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。

公司于 2019 年 2 月 26 日召开的第五届董事会第六次（临时）会议及第五届监事会第五次（临时）会议、2019 年 6 月 3 日召开的 2018 年度股东大会审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，因 18 名原激励对象因个人原因离职，同意公司回购注销合计 4.2 万股已获授但尚未解除限售的限制性股票，回购价格 13.15 元/股。报告期内，前述限制性股票尚未于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。

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。

公司的经营范围：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（不含危险化学品级一类易制毒化学品）、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；数据处理。

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括二级子公司 14 户，三级子公司 6 户，四级子公司 2 户，与上年相比，本期增加四级子公司 2 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。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

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

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。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于共同经营项目,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。

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. 金融工具

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。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，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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。本集团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。本集团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

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 权益工具

权益工具,是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行的金融工具同时满足下列条件的,符合权益工具的定义,应当将该金融工具分类为权益工具:

- 1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方,或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务;
- 2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团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。本集团优先使用第一层次输入值,最后再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。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(7) 金融工具的减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、财务担保合同及《企业会计准则第14号——收入》定义的可变租赁付款额等,以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

本集团考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团在确定金融工具具有较低的信用风险和始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备的应收款项、租赁应收款、合同资产,本集团无需就金融工具初始确认时的信用风险与资产负债表日的信用风险进行比较分析。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本集团不用与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。本集团对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

同中融资成分的情况)的应收款项和合同资产,始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

11. 应收票据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:

组合分类	确定组合的依据	计提方法
1、银行承兑汇票组合	承兑人为银行类金融机构	本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险,不会因银行违约而产生重大损失。
2、商业承兑汇票组合	承兑人为财务公司等非银行类金融机构或企业单位	本集团按照整个存续期预期信用损失计量应收商业承兑汇票的坏账准备。

12. 应收账款

本集团对于由《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成的应收款项(无论是否含重大融资成分),以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款,均采用简化方法,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于应收账款,本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。本集团对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收款项单项评价信用风险:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。本集团在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在金融工具组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本集团以金融工具组合为基础进行评估时,可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。本集团以账龄作为信用风险特征对应收账款进行分组并以组合为基础计量预期信用损失。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 其他应收款

本集团其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

14. 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。

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

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

15. 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。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

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

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

16. 固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备,按其取得时的实际成本作为入账价值,其中,外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为入账价值。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30-50年	5%	1.90%-3.17%
机器设备	年限平均法	3-10年	5%	9.50%-31.67%
运输设备	年限平均法	4-10年	5%	9.50%-23.75%
电子设备	年限平均法	3-5年	5%	19.00%-31.67%
办公设备	年限平均法	4-5年	5%	19.00%-23.75%

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

17. 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。

18. 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。

19. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

20. 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，每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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

出现减值的迹象如下：

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

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 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。

21. 长期待摊费用

本集团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。

22. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

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

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

23. 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，

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司将其确认为负债：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。

24. 股份支付

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

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

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

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

25. 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。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(2) 提供劳务收入

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

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

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

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

(3) 定制软件收入

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

定制软件劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

定制软件劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法（工程完工进度）确认劳务收入。

对在资产负债表日不能同时满足上述标准定制软件劳务，则应按以下方法进行处理：

如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入，同时按相同的金额结转成本。如果已经发生的劳务成本预计不能得到补偿，应按能够得到补偿的劳务金额确认收入，并按已经发生的劳务成本结转成本。确认的收入金额小于已经发生的劳务成本的差额，确认为损失；如果预计已经发生的劳务成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已经发生的成本确认为当期费用。

(4) 使用费收入

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

26. 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，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件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。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 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。

28. 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。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部通知于2019年1月1日起施行新金融准则	经本公司于2018年12月25日召开的第五届董事会第五次(临时)会议和第五届监事会第四次(临时)会议决议批准	

2017年财政部发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(统称“新金融工具准则”),并要求单独在境内上市的企业自2019年1月1日起施行。由于上述会计准则的修订,公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。

修订后的新金融工具准则主要变更内容如下:

(1) 以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据,将金融资产分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三类;

(2) 将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”,要求考虑金融资产未来预期信用损失情况,从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备;

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行处理,但该指定不可撤销,且在处置时应将之前已计入其他综合收益的累计利得或损失转入留存收益,不得结转计入当期损益;

(4) 进一步明确金融资产转移的判断原则及其会计处理;

(5) 套期会计准则更加强调套期会计与企业风险管理活动的有机结合,更好地反映企业的风险管理活动。

(2) 重要会计估计变更

本公司本期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	16%、13%、6%、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%

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16%税率征收增值税后(2019年4月1日后按13%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:

	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

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3	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
8	北京汉王赛普科技有限公司	GR201811004268	2018.10.31-2021.10.31
9	北京汉王容笔科技有限公司	GR201811006883	2018.11.30-2021.11.30

3) 新办集成电路软件企业税收优惠政策

根据《财税〔2019〕68号》的通知,依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业,在2018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2019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2019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,“期初”系指2019年1月1日,“期末”系指2019年6月30日,“本期”系指2019年1月1日至6月30日,“上期”系指2018年1月1日至6月30日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	23,650.89	0.00
银行存款	298,963,811.44	150,084,905.69
其他货币资金	1,056,121.60	1,194,860.01
合计	300,043,583.93	151,279,765.70
其中:存放在境外的款项总额	699,844.46	698,673.76

注:(1)截至2019年6月30日,银行存款中103,120,500.00元为定期存款。

(2)截至2019年6月30日,其他货币资金为保函保证金1,056,121.60元。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	108,239.66	0.00
其中:权益工具投资	108,239.66	0.00
合计	108,239.66	0.00

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,031,424.58	9,135,815.55
商业承兑汇票	95,000.00	380,000.00
合计	4,126,424.58	9,515,815.55

其中：商业承兑汇票：

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	100,000.00	100.00%	5,000.00	5.00%	95,000.00	400,000.00	100.00%	2,000.00	5.00%	380,000.00
合计	100,000.00	100.00%	5,000.00	5.00%	95,000.00	400,000.00	100.00%	2,000.00	5.00%	380,000.00

4. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,427,665.20	4.00%	7,427,665.20	100.00%	0.00	7,427,665.20	4.62%	7,427,665.20	100.00%	0.00
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,448,933.50	1.86%	3,448,933.50	100.00%	0.00	3,448,933.50	2.15%	3,448,933.50	100.00%	0.00
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	2.14%	3,978,731.70	100.00%	0.00	3,978,731.70	2.47%	3,978,731.70	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	178,177,165.26	96.00%	13,023,526.36	7.31%	165,153,638.90	153,334,472.95	95.38%	11,362,871.78	7.41%	141,971,601.17
其中：										

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	178,177,165.26	96.00%	13,023,526.36	7.31%	165,153,638.90	153,334,472.95	95.38%	11,362,871.78	7.41%	141,971,601.17
合计	185,604,830.46	100.00%	20,451,191.56		165,153,638.90	160,762,138.15	100.00%	18,790,536.98		141,971,601.17

按单项计提坏账准备：7,427,665.20。

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	1,813,382.00	1,813,382.00	100.00%	预计收回可能性小
单位二	1,635,551.50	1,635,551.50	100.00%	预计收回可能性小
单位三	914,660.00	914,660.00	100.00%	预计收回可能性小
单位四	716,864.20	716,864.20	100.00%	预计收回可能性小
单位五	600,000.00	600,000.00	100.00%	预计收回可能性小
单位六	500,000.00	500,000.00	100.00%	预计收回可能性小
单位七	499,961.00	499,961.00	100.00%	预计收回可能性小
单位八	337,800.00	337,800.00	100.00%	预计收回可能性小
单位九	205,666.50	205,666.50	100.00%	预计收回可能性小
单位十	162,000.00	162,000.00	100.00%	预计收回可能性小
单位十一	24,980.00	24,980.00	100.00%	预计收回可能性小
单位十二	16,800.00	16,800.00	100.00%	预计收回可能性小
合计	7,427,665.20	7,427,665.20	--	--

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	160,663,465.66	8,033,173.28	5.00%
1-2年	8,512,690.66	851,269.07	10.00%
2-3年	1,807,102.29	542,130.69	30.00%
3年以上	7,193,906.65	3,596,953.33	50.00%
合计	178,177,165.26	13,023,526.36	--

按账龄披露：

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	160,643,465.66
1至2年	8,512,690.66
2至3年	1,827,102.29
3年以上	14,621,571.85

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3至4年	507,942.03
4至5年	72,528.32
5年以上	14,041,101.50
合计	185,604,830.46

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,362,871.78	1,660,654.58			13,023,526.36
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,448,933.50	0.00			3,448,933.50
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	0.00			3,978,731.70
合计	18,790,536.98	1,660,654.58			20,451,191.56

本期计提坏账准备金额 1,660,654.58 元；本期收回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 70,650,045.42 元，占应收账款期末余额合计数的比例 38.06%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,532,502.27 元。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	9,908,078.95	85.95%	17,107,080.57	87.35%
1-2年	608,472.61	5.28%	1,959,969.42	10.01%
2-3年	651,576.22	5.65%	301,020.45	1.54%
3年以上	359,568.90	3.12%	216,945.94	1.11%
合计	11,527,696.68	100.00%	19,585,016.38	100.00%

(2) 本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 7,651,819.59 元，占预付款项期末余额合计数的比例 66.38%。

6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,036,628.37	1,589,151.32
应收股利		0.00
其他应收款	20,217,242.49	15,922,342.95
合计	21,253,870.86	17,511,494.27

(1) 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,036,628.37	0.00
协议存款等利息	0.00	1,589,151.32
合计	1,036,628.37	1,589,151.32

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及备用金	16,728,078.49	13,402,977.23
赔偿款	2,164,469.06	2,164,469.06
往来款	7,044,754.93	5,636,194.57
合计	25,937,302.48	21,203,640.86

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 坏账准备计提情况

按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	16,011,099.46
1至2年	2,327,386.55
2至3年	974,382.03
3年以上	6,624,434.44
3至4年	293,168.48
4至5年	60,000.00
5年以上	6,271,265.96
合计	25,937,302.48

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
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	0.00		2,164,469.06
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,116,828.85	438,762.08		3,555,590.93
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
合计	5,281,297.91	438,762.08		5,720,059.99

本期计提坏账准备金额 438,762.08 元; 本期收回坏账准备金额 0.00 元。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	赔偿款	2,164,469.06	3年以上	8.35%	2,164,469.06
单位二	保证金及备用金	1,645,461.90	1-2年, 2-3年	6.34%	267,648.85
单位三	保证金及备用金	1,533,046.10	1年以内, 3年以上	5.91%	765,102.05
单位四	保证金及备用金	954,130.50	1年以内, 1-2年	3.68%	63,497.53
单位五	往来款	939,660.00	3年以上	3.62%	469,830.00

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	--	7,236,767.56	--	27.90%	3,730,547.49
----	----	--------------	----	--------	--------------

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	51,698,558.64	1,344,719.60	50,353,839.04	41,127,029.88	1,817,743.20	39,309,286.68
在产品	39,698,333.46	5,130,777.27	34,567,556.19	36,877,069.66	5,294,247.48	31,582,822.18
库存商品	101,424,609.00	17,197,523.84	84,227,085.16	101,239,950.37	17,725,996.22	83,513,954.15
周转材料	20,153.43	0.00	20,153.43	43,587.80	0.00	43,587.80
项目成本	41,246,533.44	2,006,061.30	39,240,472.14	29,069,527.10	1,895,258.04	27,174,269.06
合计	234,088,187.97	25,679,082.01	208,409,105.96	208,357,164.81	26,733,244.94	181,623,919.87

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	1,817,743.20	0.00		473,023.60		1,344,719.60
在产品	5,294,247.48	0.00		163,470.21		5,130,777.27
库存商品	17,725,996.22	0.00		528,472.38		17,197,523.84
项目成本	1,895,258.04	1,122,725.59		1,011,922.33		2,006,061.30
合计	26,733,244.94	1,122,725.59		2,176,888.52		25,679,082.01

(3) 存货跌价准备计提

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

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	128,000,000.00	290,150,000.00
待抵扣的增值税	23,390,140.49	22,852,533.82
预缴的税费	807,629.00	697,740.26

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	0.00	15,569.58
合计	152,197,769.49	313,715,843.66

9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
上海汉王歌石股权投资基金合伙企业(有限合伙)	26,664,185.66	0.00	0.00	-248,549.55	0.00	0.00
北京中科阅深科技有限公司	2,411,262.55	1,000,000.00	0.00	-701,794.65	0.00	0.00
汉王智联(武汉)科技有限公司	1,791,573.00	0.00	0.00	-49,207.42	0.00	0.00
河南汉王智远科技有限公司	1,001,462.92	0.00	0.00	35,680.64	0.00	0.00
北京汉王智扬生态环境科技有限公司	425,329.13	0.00	0.00	-171,980.63	0.00	0.00
北京汉王清风科技有限公司	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
北京汉王机器视觉科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	32,293,813.26	1,000,000.00	0.00	-1,135,851.61	0.00	0.00

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
上海汉王歌石股权投资基金合伙企业(有限合伙)	0.00	0.00	0.00	26,415,636.11	0.00
北京中科阅深科技有限公司	0.00	0.00	0.00	2,709,467.90	0.00
汉王智联(武汉)科技有限公司	0.00	0.00	0.00	1,742,365.58	0.00
河南汉王智远科技有限公司	0.00	0.00	0.00	1,037,143.56	0.00
北京汉王智扬生态环境科技有限公司	0.00	0.00	0.00	253,348.50	0.00
北京汉王清风科技有限公司	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
北京汉王机器视觉科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	32,157,961.65	0.00

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
北京汉王启创投资管理合伙企业（有限合伙）	5,700,000.00	5,700,000.00
北京汉王智联科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
北京汉王教育科技有限公司	480,000.00	480,000.00
汉王首学（北京）智能科技有限公司	240,000.00	240,000.00
成都二十三魔方生物科技有限公司	34,000,000.00	34,000,000.00
Aromyx Corporation	3,431,045.90	3,425,306.45
北京汉王领航投资管理有限公司	950,000.00	0.00
合计	49,801,045.90	48,845,306.45

11. 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	223,132,803.08	131,619,543.82	27,406,467.07	7,060,743.89	17,238,627.85	406,458,185.71
2.本期增加金额	0.00	176,680.88	1,964,427.60	27,586.21	198,703.17	2,367,397.86
(1)购置	0.00	176,680.88	1,964,427.60	27,586.21	198,703.17	2,367,397.86
3.本期减少金额	0.00	25,580,203.97	574,672.44	147,800.00	319,417.22	26,622,093.63
(1)处置或报废	0.00	25,580,203.97	574,672.44	147,800.00	319,417.22	26,622,093.63
4.期末余额	223,132,803.08	106,216,020.73	28,796,222.23	6,940,530.10	17,117,913.80	382,203,489.94
二、累计折旧						
1.期初余额	59,873,609.89	74,704,348.22	17,747,886.24	4,805,058.98	12,621,446.98	169,752,350.31
2.本期增加金额	2,561,701.96	1,407,641.87	1,278,925.03	267,806.26	433,147.09	5,949,222.21
(1)计提	2,561,701.96	1,407,641.87	1,278,925.03	267,806.26	433,147.09	5,949,222.21
3.本期减少金额	0.00	8,298,623.09	528,152.45	140,410.00	163,989.09	9,131,174.63
(1)处置或报废	0.00	8,298,623.09	528,152.45	140,410.00	163,989.09	9,131,174.63
4.期末余额	62,435,311.85	67,813,367.00	18,498,658.82	4,932,455.24	12,890,604.98	166,570,397.89
三、减值准备						
1.期初余额	0.00	47,022,536.52	0.00	0.00	0.00	47,022,536.52
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	14,049,557.39	0.00	0.00	0.00	14,049,557.39
(1)处置或报废	0.00	14,049,557.39	0.00	0.00	0.00	14,049,557.39
4.期末余额	0.00	32,972,979.13	0.00	0.00	0.00	32,972,979.13
四、账面价值						
1.期末账面价值	160,697,491.23	5,429,674.60	10,297,563.41	2,008,074.86	4,227,308.82	182,660,112.92

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
2.期初账面价值	163,259,193.19	9,892,659.08	9,658,580.83	2,255,684.91	4,617,180.87	189,683,298.88

12. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	外购软件	外购图书版权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	41,058,700.00	9,080,000.00	215,693,066.95	26,908,726.38	52,747,900.14	345,488,393.47
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	1,173,919.02	192,987.26	1,366,906.28
(1)购置	0.00	0.00	0.00	1,173,919.02	192,987.26	1,366,906.28
(2)内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	41,058,700.00	9,080,000.00	215,693,066.95	28,082,645.40	52,940,887.40	346,855,299.75
二、累计摊销						
1.期初余额	12,079,686.01	9,080,000.00	164,163,694.23	20,872,847.48	51,239,620.38	257,435,848.10
2.本期增加金额	409,836.59	0.00	4,247,957.19	276,489.40	426,032.07	5,360,315.25
(1)计提	409,836.59	0.00	4,247,957.19	276,489.40	426,032.07	5,360,315.25
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	12,489,522.60	9,080,000.00	168,411,651.42	21,149,336.88	51,665,652.45	262,796,163.35
三、减值准备						
1.期初余额	0.00	0.00	39,471,692.63	5,127,667.48	0.00	44,599,360.11
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	39,471,692.63	5,127,667.48	0.00	44,599,360.11
四、账面价值						
1.期末账面价值	28,569,177.40	0.00	7,809,722.90	1,805,641.04	1,275,234.95	39,459,776.29
2.期初账面价值	28,979,013.99	0.00	12,057,680.09	908,211.42	1,508,279.76	43,453,185.26

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 19.79%。

13. 开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
多生物特征识别综合性多应用技术研究与应用	2,938,193.33	2,003,046.30	0.00	0.00	4,941,239.63

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
合计	2,938,193.33	2,003,046.30	0.00	0.00	4,941,239.63

14. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
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“影研科技”）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2019年6月30日，不存在商誉减值损失情况。

15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
汉王展厅工程建设	1,925,644.08	0.00	301,327.39	0.00	1,624,316.69
1号4号厂房改造	550,000.07	0.00	274,999.98	0.00	275,000.09
合计	2,475,644.15	0.00	576,327.37	0.00	1,899,316.78

16. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,283,710.15	1,411,598.80	8,283,710.15	1,411,598.80
可抵扣亏损	1,849,604.72	277,440.70	1,849,604.72	277,440.70
无形资产摊销	2,732,744.33	409,911.65	2,732,744.33	409,911.65
合计	12,866,059.20	2,098,951.15	12,866,059.20	2,098,951.15

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	抵销后递延所得税资产或负债 期末余额	抵销后递延所得税资产或负债 期初余额
递延所得税资产	2,098,951.15	2,098,951.15

(3) 未确认递延所得税资产明细

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	23,269,037.52	23,269,037.52
可抵扣亏损	28,261,254.48	28,261,254.48
合计	51,530,292.00	51,530,292.00

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末金额	期初金额
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	37,038,889.93
合计	149,010,633.77	149,010,633.77

17. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	16,200,000.00	19,000,000.00
合计	16,200,000.00	19,000,000.00

18. 应付账款

(1) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	112,388,982.88	94,081,284.96
合计	112,388,982.88	94,081,284.96

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	720,000.00	待结算
单位二	484,900.00	待结算
单位三	309,945.00	待结算
单位四	265,500.00	待结算
单位五	264,800.80	待结算
单位六	263,907.57	待结算
单位七	248,600.00	待结算
单位八	248,281.00	待结算
合计	2,805,934.37	—

19. 预收款项

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收账款	49,260,376.15	69,717,186.42
合计	49,260,376.15	69,717,186.42

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	954,000.00	尚未结算
单位二	300,500.00	尚未结算
单位三	280,000.00	尚未结算
单位四	262,539.00	尚未结算
单位五	250,774.50	尚未结算
单位六	250,000.00	尚未结算
单位七	116,250.00	尚未结算
单位八	100,000.00	尚未结算
单位九	100,000.00	尚未结算
合计	2,614,063.50	—

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	33,807,194.58	117,668,930.49	123,470,986.83	28,005,138.24
离职后福利-设定提存计划	3,100,265.09	11,652,461.16	11,757,016.29	2,995,709.96
辞退福利	431,982.00	1,376,747.03	1,376,747.03	431,982.00
合计	37,339,441.67	130,698,138.68	136,604,750.15	31,432,830.20

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	19,846,332.22	98,272,534.04	103,979,068.25	14,139,798.01
职工福利费	366,793.00	3,896,929.36	4,076,929.36	186,793.00
社会保险费	1,011,846.48	6,630,592.93	6,649,910.77	992,528.64
其中：医疗保险费	1,003,467.58	5,907,368.33	5,920,867.39	989,968.52
工伤保险费	-69,210.53	301,568.52	304,756.50	-72,398.51
生育保险费	61,430.93	398,136.08	400,526.88	59,040.13
大病基金	16,158.50	23,520.00	23,760.00	15,918.50
住房公积金	1,036,960.75	6,361,549.52	6,366,608.62	1,031,901.65
工会经费和职工教育经费	11,545,262.13	2,507,324.64	2,398,469.83	11,654,116.94

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	33,807,194.58	117,668,930.49	123,470,986.83	28,005,138.24

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,876,968.21	11,087,725.06	11,174,806.25	2,789,887.02
失业保险费	223,296.88	455,264.90	472,738.84	205,822.94
企业年金缴费	0.00	109,471.20	109,471.20	0.00
合计	3,100,265.09	11,652,461.16	11,757,016.29	2,995,709.96

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 19.00%（自 2019 年 5 月起降至 16.00%）、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。

21. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,559,065.42	6,797,010.67
企业所得税	764,217.85	2,252,619.81
个人所得税	469,492.10	518,882.05
城市维护建设税	206,660.86	453,363.61
教育税附加	145,156.44	323,185.07
印花税	120,103.44	171,441.84
房产税	254,363.51	98,419.34
土地使用税	126,745.53	1,120.63
残保金	464.78	115.32
合计	7,646,269.93	10,616,158.34

22. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	26,183,380.00	40,359,893.51
合计	26,183,380.00	40,359,893.51

(1) 应付利息

(2) 应付股利

(3) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	0.00	20,445,970.05

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	期末余额	期初余额
应退还离职员工限制性股票款	0.00	433,950.00
押金	7,012,978.11	7,164,062.50
保证金	2,698,562.50	3,133,365.50
预提费用	6,906,936.48	6,136,434.74
往来款	8,698,803.00	1,664,267.39
其他	866,099.91	1,381,843.33
合计	26,183,380.00	40,359,893.51

(4) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	708,172.83	押金
单位二	236,809.50	押金
单位三	232,093.64	押金
单位四	152,655.41	押金
单位五	130,500.73	押金
单位六	125,194.02	押金
单位七	111,452.76	押金
单位八	107,298.32	押金
单位九	102,200.00	押金
合计	1,906,377.21	—

23. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,456,300.00	500,000.00	1,851,300.00	1,105,000.00	收到财政拨款
合计	2,456,300.00	500,000.00	1,851,300.00	1,105,000.00	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	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	1,039,200.00	0.00	0.00	与收益相关
中华字库工程	812,100.00	0.00	812,100.00	0.00	0.00	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
工业设计项目资金	0.00	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	与收益相关

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

24. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	217,031,292.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	217,031,292.00
合计	217,031,292.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	217,031,292.00

25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	977,939,616.10	0.00	6,723,450.53	977,464,827.07
其他资本公积	48,523,637.53	1,790,743.04	0.00	50,314,380.57
合计	1,026,463,253.63	1,790,743.04	6,723,450.53	1,021,530,546.14

本公司本期资本公积变动如下：

- (1) 公司受让子公司北京汉王蓝天科技有限公司少数股东股权，影响股本溢价474,789.03元；
- (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6,248,661.50元；
- (3) 公司计量股份支付费用，影响其他资本公积金额为1,790,743.04元。

26. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	18,859,540.00	0.00	18,318,580.00	540,960.00
合计	18,859,540.00	0.00	18,318,580.00	540,960.00

本公司本期库存股变动如下：

公司于2019年2月26日召开的第五届董事会第六次（临时）会议及第五届监事会第五次（临时）会议审议通过《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》，本次符合解除限售条件的激励对象人数为195名，解除限售的限制性股票数量为142.225万股，金额18,318,580元。

27. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-5,387.40					561.20		-4,826.20

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

外币财务报表折算差额	-5,387.40					561.20		-4,826.20
其他综合收益合计	-5,387.40					561.20		-4,826.20

28. 盈余公积

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

29. 未分配利润

项目	本期	上期
上期期末余额	-394,713,612.65	-410,578,173.10
加：期初未分配利润调整数		0.00
本期期初余额	-394,713,612.65	-410,578,173.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,440,034.60	20,562,581.65
减：提取法定盈余公积		0.00
本期期末余额	-372,273,578.05	-390,015,591.45

30. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	305,572,978.64	188,812,534.74	255,290,077.30	135,685,155.50
其他业务	42,264,603.94	27,702,077.29	41,446,265.39	27,196,323.05
合计	347,837,582.58	216,514,612.03	296,736,342.69	162,881,478.55

31. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,297,235.71	1,562,309.20
教育费附加	747,748.11	926,961.74
房产税	1,447,069.23	1,491,200.39
土地使用税	102,321.20	102,360.42
车船使用税	13,690.00	17,390.00
印花税	197,935.35	187,529.71
环境保护税	2,413.68	1,206.84
关税	830.70	0.00
合计	3,809,243.98	4,288,958.30

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及劳务费	20,635,446.84	17,661,147.32
广告费及销售佣金	3,828,616.30	2,342,353.96
展览及物料消耗费	4,567,074.60	2,278,487.15
服务费	7,649,129.35	2,125,174.22
差旅费	2,540,986.02	1,873,323.23
邮费及运费	1,534,596.74	1,311,715.73
租赁及物业费	2,391,265.02	886,305.78
业务招待费	946,819.32	704,962.60
折旧及摊销费	116,360.05	271,545.84
会议费	69,189.70	275,665.32
其他	363,740.80	588,887.44
合计	44,643,224.74	30,319,568.59

33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及劳务费	29,149,750.13	22,394,081.79
股份支付费用	1,904,673.09	5,091,138.97
折旧及摊销费	3,779,577.14	4,487,889.16
租赁及物业费	3,762,152.51	3,779,645.26
中介机构费用	2,547,655.08	3,193,067.79
服务费	1,281,462.83	1,452,784.56
差旅费	2,228,541.18	1,255,645.69
材料消耗	1,070,383.85	851,823.71
业务招待费	548,884.10	786,413.20
其他	1,128,775.10	2,104,547.62
合计	47,401,855.01	45,397,037.75

34. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及劳务费	46,202,076.46	36,536,829.07
折旧及摊销费	5,183,610.56	4,151,224.62
材料消耗及服务费	3,274,686.59	2,895,457.84
租赁及物业费	1,387,426.26	1,463,050.33
差旅费	1,151,368.41	1,086,609.88
其他	254,393.45	596,440.94

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
合计	57,453,561.73	46,729,612.68

35. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	451,959.17	189,622.04
减：利息收入	1,512,295.90	408,520.57
加：汇兑损失	1,423,061.14	-700,308.74
加：手续费支出	107,970.23	90,002.63
合计	470,694.64	-829,204.64

36. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税退税	8,661,861.09	6,431,369.55
增值税加计抵减	130,919.10	0.00
非注册商标转让收益	33,837,760.25	0.00

37. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,135,851.61	-382,710.33
理财产品收益	4,279,366.83	7,967,886.88
合计	3,143,515.22	7,585,176.55

38. 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-2,395.97	
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		-9,791.11
合计	-2,395.97	-9,791.11

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

39. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项等坏账损失	-2,104,416.66	0.00
合计	-2,104,416.66	0.00

40. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	0.00	-1,120,824.12
存货跌价损失	-1,122,725.59	-415,438.39
合计	-1,122,725.59	-1,536,262.51

41. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-2,804,136.16	-60,843.83	-2,804,136.16
合计	-2,804,136.16	-60,843.83	-2,804,136.16

42. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	2,134,976.96	1,233,497.00	2,134,976.96
其他	130,347.12	43,031.95	130,347.12
合计	2,265,324.08	1,276,528.95	2,265,324.08

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	性质类型	与资产相关/与收益相关
中关村商标高端推进项目支持资金	907,900.00		因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	与收益相关
中关村改制挂牌补贴	400,000.00		因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	与收益相关
中关村技术创新能力建设专项资金	291,752.00	325,400.00	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	与收益相关
北京市商委境外展会补贴	234,697.00	144,048.00	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	与收益相关
国家知识产权局专利补贴	164,000.00	392,500.00	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	与收益相关
其他小额政府补助汇总	136,627.96		因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	与收益相关
中关村海外科技园创新补贴		268,692.00	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	与收益相关
企业专利商用化专项资金		62,000.00	因研究开发、技术更新及改造	与收益相关

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额	性质类型	与资产相关/ 与收益相关
			等获得的补助	
国际化发展补贴款		24,857.00	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	与收益相关
环保局老旧车更新淘汰补助		16,000.00	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	与收益相关

43. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	30,000.00	0.00	30,000.00
其他支出	35,918.24	0.00	35,918.24
合计	65,918.24	0.00	65,918.24

44. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	276,647.30	2,390,422.64
递延所得税费用	0.00	0.00
合计	276,647.30	2,390,422.64

45. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
转让非注册商标	16,534,957.32	0.00
政府补助	2,552,799.06	1,259,397.00
利息收入	1,095,093.34	460,236.11
房租租金、押金	13,016,634.06	13,483,760.23
备用金、保证金	1,607,502.44	3,555,267.26
往来款	6,046,650.37	5,928,078.94
其他	313,935.71	605,346.30
合计	41,167,572.30	25,292,085.84

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
备用金、保证金	11,190,609.21	11,720,762.38
广告宣传费	3,637,801.41	4,068,296.80
物业水电费	6,701,268.07	6,379,231.69

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
中介服务费	9,257,121.65	7,483,188.35
差旅费	5,175,899.14	3,847,835.81
往来款	3,688,010.05	1,382,145.26
劳务费	1,351,272.70	1,282,021.90
材料消耗	2,568,641.10	2,025,023.25
运费	2,180,731.20	2,071,621.13
押金	957,563.72	420,670.56
业务招待费	2,176,712.65	1,302,600.11
交通费	1,524,693.89	1,716,034.12
其他	5,770,696.25	4,575,942.76
合计	56,181,021.04	48,275,374.12

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
回购离职员工持有的限制性股票	552,300.00	895,295.00
购买子公司汉王蓝天少数股东股权	1,731,669.16	0.00
合计	2,283,969.16	895,295.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	19,207,530.27	19,244,646.42
加: 资产减值准备	3,227,142.25	1,536,262.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,949,222.21	5,278,675.98
无形资产摊销	5,360,315.25	3,589,685.37
长期待摊费用摊销	576,327.37	234,895.83
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)	2,804,136.16	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	65,918.24	60,843.83
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	2,395.97	9,791.11
财务费用(收益以“-”填列)	362,724.41	-919,207.27
投资损失(收益以“-”填列)	-3,143,515.22	-7,585,176.55
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	0.00	0.00
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)	-25,731,023.16	-29,822,293.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-16,766,624.09	-20,161,533.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-6,883,545.74	-8,955,978.44

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
其他	-1,945,068.50	3,453,980.75
经营活动产生的现金流量净额	-16,914,064.58	-34,035,407.50
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	195,506,358.36	149,438,416.68
减: 现金的期初余额	150,084,905.69	112,170,655.76
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	45,421,452.67	37,267,760.92

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	195,506,358.36	150,084,905.69
其中: 库存现金	23,650.89	70,507.31
可随时用于支付的银行存款	195,482,707.47	126,975,295.53
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00
其中: 三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
期末现金和现金等价物余额	195,506,358.36	150,084,905.69
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

46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	103,120,500.00	美元定期存款
货币资金	1,056,121.60	保函保证金

47. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中: 美元	16,452,621.62	6.8747	113,106,837.85
欧元	0.02	7.8170	0.16
应收账款	—	—	
其中: 美元	341,290.69	6.8747	2,346,271.08

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

48. 境外经营实体

境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币
香港汉王友基科技有限公司 (Hanvon Ugee Technology Co., Limited)	香港	人民币
美国汉王友基有限公司 (Hanvon Ugee USA Incorporated)	美国	美元

49. 政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
工业设计项目资金	500,000.00	递延收益	0.00
中关村商标高端推进项目支持资金	907,900.00	营业外收入	907,900.00
中关村改制挂牌补贴	400,000.00	营业外收入	400,000.00
中关村技术创新能力建设专项资金	291,752.00	营业外收入	291,752.00
北京市商委境外展会补贴	234,697.00	营业外收入	234,697.00
国家知识产权局专利补贴	164,000.00	营业外收入	164,000.00
其他小额政府补助汇总	136,627.96	营业外收入	136,627.96

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并
2. 其他原因的合并范围变动

公司之子公司北京汉王鹏泰科技股份有限公司（2级子公司），其子公司深圳汉王友基科技有限公司（3级子公司）于报告期内新设立两家全资子公司（4级子公司）：香港汉王友基科技有限公司（Hanvon Ugee Technology Co., Limited）、美国汉王友基有限公司（Hanvon Ugee USA Incorporated）。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京汉王智远科技有限公司	北京	北京	信息服务业	80.01%	0.00%	设立
北京汉王鹏泰科技股份有限公司	北京	北京	计算机、通信和其他电子设备制造业	97.08%	0.00%	设立
北京汉王数字科技有限公司	北京	北京	信息服务业	87.01%	0.00%	设立
北京汉王蓝天科技有限公司	北京	北京	信息服务业	100.00%	0.00%	设立
河北汉王精品电子产品制造有限公司	三河	三河	制造业	100.00%	0.00%	设立
三河汉王电子技术有限公司	三河	三河	制造业	0.00%	51.00%	设立
北京汉王容笔科技有限公司	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	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	深圳	深圳	计算机、通信和其他电子设备制造业	0.00%	60.00%	设立
北京影研创新科技发展有限公司	北京	北京	文档信息服务业	82.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
北京汉王赛普科技有限公司	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	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	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	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	深圳	深圳	计算机、通信和其他电子设备制造业	0.00%	51.00%	设立
北京汉王卓文科技有限公司	北京	北京	信息服务业	51.00%	0.00%	设立
香港汉王友基科技有限公司 (Hanvon Ugee Technology Co., Limited)	香港	香港	计算机、通信和其他电子设备制造业	0.00%	100.00%	设立
美国汉王友基有限公司 (Hanvon Ugee USA Incorporated)	美国华盛顿	美国华盛顿	计算机、通信和其他电子设备制造业	0.00%	100.00%	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京汉王数字科技有限公司	12.99%	-1,968,571.57	0.00	3,513,261.83
北京汉王智远科技有限公司	19.99%	1,255,793.25	0.00	21,732,967.64

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京汉王鹏泰科技股份有限公司	2.92%	-1,822,469.29	0.00	12,290,019.36
北京影研创新科技发展有限公司	18.00%	76,405.55	0.00	3,802,763.68

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	负债合计
北京汉王数字科技有限公司	42,996,778.75	7,777,627.43	50,774,406.18	16,652,812.04	16,652,812.04
北京汉王智远科技有限公司	118,622,831.78	8,650,263.66	127,273,095.44	15,439,567.57	15,439,567.57
北京汉王鹏泰科技股份有限公司	279,516,760.19	2,066,870.39	281,583,630.58	134,538,915.52	134,538,915.52
北京影研创新科技发展有限公司	54,943,156.75	4,343,870.56	59,287,027.31	37,678,399.86	37,678,399.86

(续1)

子公司名称	期初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	负债合计
北京汉王数字科技有限公司	42,191,751.33	8,510,864.05	50,702,615.38	6,594,239.21	6,594,239.21
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
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

(续2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京汉王数字科技有限公司	8,056,557.29	-10,195,702.03	-10,195,702.03	-1,743,430.74
北京汉王智远科技有限公司	43,845,188.11	6,708,073.15	6,708,073.15	1,572,697.16
北京汉王鹏泰科技股份有限公司	102,535,645.40	-7,508,256.09	-7,508,256.09	-16,157,827.37
北京影研创新科技发展有限公司	42,595,311.31	630,526.50	630,526.50	-13,049,163.20

(续3)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京汉王数字科技有限公司	4,508,689.40	-8,381,244.54	-8,381,244.54	-4,494,256.84
北京汉王智远科技有限公司	56,673,242.05	14,735,774.43	14,735,774.43	5,422,608.62

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	上期发生额			
	北京汉王鹏泰科技股份有限公司	71,283,417.05	4,364,730.65	4,364,730.65
北京影研创新科技发展有限公司	33,135,613.99	483,288.65	483,288.65	-13,124,489.85

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)、公司于2019年5月10日召开的第五届董事会第十次(临时)会议审议通过《关于向达成业绩目标的子公司管理层赠予子公司股权的议案》,鉴于公司控股子公司汉王智远及影研科技2018年度业绩达到公司实施的《<子公司管理层持股计划实施细则>及实施方案》及《影研科技管理层持股实施方案》设定的子公司管理层股权激励条件。根据相关约定,公司将所持汉王智远4%的股权(对应其注册资本88.68万元)赠予汉王智远的员工持股平台,将所持影研科技对应注册资本45万元的股权赠予影研科技的员工持股平台。详细内容请参见公司2019年5月13日于指定信息披露媒体证券时报和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《第五届董事会第十次(临时)会议决议公告》。报告期内,公司已向上述两家控股子公司的员工持股平台完成股权转让。转让完成后,公司持有汉王智远80.01%的股权,持有影研科技82%的股权。

2)、公司于2019年4月3日召开的第五届董事会第八次(临时)会议审议通过《关于终止<北京汉王蓝天科技有限公司管理层持股实施方案>的议案》,鉴于汉王蓝天连续两年业绩考核不达标,根据《子公司管理层持股计划》相关规定,公司董事会拟终止其管理层持股实施方案。员工持股平台所持有的汉王蓝天股权将由汉王蓝天或其关联方进行回购,回购价格以汉王蓝天2018年12月31日经审计的净资产与之对应的价值为计算基础。根据该项董事会决议,公司以自有资金1,731,669.16元对员工持股平台所持汉王蓝天的股权进行了回购,回购完成后,公司持有汉王蓝天100%股权。

交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:

	北京汉王蓝天科技有限公司
购买成本/处置对价	1,731,669.16
其中: 现金	1,731,669.16
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,256,880.13
差额	474,789.03
其中: 调整资本公积	474,789.03

3)、报告期内,公司使用自有资金10,000万元认购汉王鹏泰定向增发股份2,695.4177万股,公司与汉王鹏泰签订股份认购协议后,已于2019年6月20日将认购资金汇入汉王鹏泰指定的缴款账户。本次增资后,公司持有汉王鹏泰3,695.4177万股股份,持股比例为97.08%。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 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	0.00%	26.50%	权益法
汉王智联(武汉)科技有限公司	武汉	武汉	信息服务业	0.00%	20.00%	权益法
北京中科阅深科技有限公司	北京	北京	信息服务业	0.00%	49.00%	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	美国	美国	技术服务业	0.00%	1.81%	成本法
北京汉王领航投资管理有限公司	北京	北京	股权投资	19.00%	0.00%	成本法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	上海汉王歌石股权投资基金合伙企业(有限合伙)	上海汉王歌石股权投资基金合伙企业(有限合伙)
流动资产	53,909,461.45	53,597,283.82
非流动资产	47,000,000.00	47,000,000.00
资产合计	100,909,461.40	100,597,283.82
流动负债	0.00	0.00
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	0.00	0.00
少数股东权益		0.00
归属于母公司股东权益	53,909,461.45	53,597,283.82
按持股比例计算的净资产份额	26,617,777.97	26,262,669.07

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	26,415,636.11	26,664,185.66
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	0.00	0.00
净利润	-507,243.97	535,646.98
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-507,243.97	535,646.98
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的以前年度损失	本期未确认的损失(或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
深圳优派汉王触控科技有限公司	2,127,517.02	39,207.09	2,166,724.11
北京汉王机器视觉科技有限公司	2,910,796.30	24,442.19	2,935,238.49
北京汉王清风科技有限公司	765,817.60	486,538.08	1,252,355.68

九、公允价值的披露

1. 期末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	108,239.66	0.00	0.00	108,239.66
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	108,239.66	0.00	0.00	108,239.66
(1) 权益工具投资	108,239.66	0.00	0.00	108,239.66
持续以公允价值计量的资产总额	108,239.66	0.00	0.00	108,239.66

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。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十、 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

截止至2019年6月30日,刘迎建、徐冬青夫妇合计持有公司31.59%的股份,为公司的实质控制人。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
深圳优派汉王触控科技有限公司	联营企业
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

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
汉王博通(北京)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。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合营及联营企业			
北京汉王清风科技有限公司	采购商品	0.00	1,367,521.38
合计		0.00	1,367,521.38

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
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	187,674.88	919,126.85
河南汉王智远科技有限公司	销售商品	123,570.29	285,033.38
汉王首学(北京)智能科技有限公司	销售商品	47,477.80	48,563.59
汉王智联(武汉)科技有限公司	销售商品	6,896.55	0.00
北京汉王教育科技有限公司	销售商品	3,868.25	10,213.68

3. 关联出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收益	上期确认的 租赁收益
汉王科技股份有限公司	北京汉王清风科技有限公司	房屋建筑物	5,156.34	92,427.39
汉王科技股份有限公司	汉王博通(北京)科技有限公司	房屋建筑物	24,165.41	0.00
汉王科技股份有限公司	北京汉王智扬生态环境科技有限 公司	房屋建筑物	15,268.30	0.00

4. 关联担保情况

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履 行完毕
影研科技	5,000,000.00	2018年04月11日	2019年04月11日	是
影研科技	5,000,000.00	2018年04月24日	2019年04月24日	是
汉王蓝天	1,800,000.00	2018年04月12日	2019年04月12日	是
汉王蓝天	1,200,000.00	2018年08月01日	2019年08月01日	否
汉王容笔	3,000,000.00	2018年09月12日	2019年09月12日	否
汉王鹏泰	3,000,000.00	2018年11月13日	2019年04月10日	是
汉王鹏泰	2,000,000.00	2019年06月28日	2019年07月01日	否
影研科技	5,000,000.00	2019年04月12日	2020年04月12日	否
影研科技	5,000,000.00	2019年04月23日	2020年04月23日	否

5. 关键管理人员薪酬

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	4,456,367.00	3,690,822.09

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京汉王清风科技有限公司	61,481.55	3,074.08	177,334.93	17,733.49
应收账款	北京中科阅深科技有限公司	6,083.99	304.20	6,083.99	304.20
其他应收款	北京中科阅深科技有限公司	619.75	30.99	619.75	30.99
其他应收款	汉王首学(北京)智能科技有限公司	8,879.86	2,663.96	9,479.86	947.99
其他应收款	北京汉王智扬生态环境科技有限公司	212.06	10.60	212.06	10.60

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	深圳市优派汉王触控科技有限公司	375.00	375.00
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	汉王首学(北京)智能科技有限公司	19,350.00	0.00
预收款项	河南汉王智远科技有限公司	100,000.00	100,000.00

十一、 股份支付

1. 限制性股票激励计划

公司于2019年2月26日召开的第五届董事会第六次(临时)会议及第五届监事会第五次(临时)会议审议通过《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》,本次符合解除限售条件的激励对象人数为195名,解除限售的限制性股票数量为142.225万股,详细信息可参见公司于2019年2月28日在指定信息媒体证券时报和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)刊登的《关于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公告》;上述解除限售的股份已于2019年3月8日上市流通,详细信息可参见公司2019年3月7日于指定信息披露媒体证券时报和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)刊登的《关于2016年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》。

公司于2019年2月26日召开的第五届董事会第六次(临时)会议及第五届监事会第五次(临时)会议、2019年6月3日召开的2018年度股东大会审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》,因18名原激励对象因个人原因离职,同意公司回购注销合

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

计 4.2 万股已获授但尚未解除限售的限制性股票，回购价格 13.15 元/股。详细信息请参见公司 2019 年 2 月 28 日、2019 年 6 月 4 日于指定信息披露媒体证券时报和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）刊登的《关于回购注销部分限制性股票的公告》、《2018 年度股东大会决议公告》。前述限制性股票于 2019 年 7 月 29 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，详细信息可参见公司 2019 年 7 月 30 日刊登于指定信息披露媒体证券时报和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于部分 2016 年限制性股票回购注销完成的公告》。

2. 股票期权激励计划

公司于 2019 年 2 月 26 日召开的第五届董事会第六次（临时）会议和第五届监事会第五次（临时）会议审议通过《关于注销 2018 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》，鉴于 14 名原激励对象因个人原因离职，同意公司注销合计 10.15 万股已获授但尚未行权的股票期权。详细信息可参见公司 2019 年 2 月 28 日于指定信息披露媒体证券时报和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）刊登的《关于注销 2018 年股票期权激励计划部分股票期权的公告》。

公司于 2019 年 3 月 21 日召开的第五届董事会第七次会议审议通过《关于公司 2018 年股票期权激励计划第一个行权期未达行权条件并注销相关股票期权的议案》，因第一个行权期未达行权条件，同意注销 128 名激励对象第一个行权期已获授但尚未行权的 111.9 万份股票期权，注销完成后，公司 2018 年股票期权激励计划剩余已授予尚未行权的期权数量为 167.85 万份。

2019 年 5 月 24 日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，上述合计 122.05 万份股票期权的注销事宜已办理完毕。详细信息可参见公司 2019 年 5 月 24 日刊登于指定信息披露媒体证券时报和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于部分股票期权注销完成的公告》。

3. 子公司管理层持股计划

公司于 2019 年 5 月 10 日召开的第五届董事会第十次（临时）会议审议通过《关于向达成业绩目标的子公司管理层赠予子公司股权的议案》，鉴于公司控股子公司汉王智远及影研科技 2018 年度业绩达到公司实施的《<子公司管理层持股计划实施细则>及实施方案》及《影研科技管理层持股实施方案》设定的子公司管理层股权激励条件。根据相关约定，公司将所持汉王智远 4% 的股权（对应其注册资本 88.68 万元）赠予汉王智远的员工持股平台，将所持影研科技对应注册资本 45 万元的股权赠予影研科技的员工持股平台。详细内容请参见公司 2019 年 5 月 13 日于指定信息披露媒体证券时报和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《第五届董事会第十次（临时）会议决议公告》。报告期内，公司已向上述两家控股子公司的员工持股平台完成股权转让。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十二、 或有事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、 承诺事项

截至2019年6月30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

截至财务报告报出日，本公司无其他需披露的资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

1. 参与认购汉王鹏泰定向增发股份

公司于2019年5月28日召开的第五届董事会第十一次（临时）会议审议通过《关于控股子公司定向增发股份及公司参与认购的议案》，同意公司作为汉王鹏泰定向增发唯一且确定的发行对象，使用自有资金10,000万元认购汉王鹏泰定向增发股份2,695.4177万股，每股认购价格3.71元。详细内容请参见公司2019年5月30日于指定信息披露媒体证券时报和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于控股子公司定向增发股份及公司参与认购的公告》。

公司与汉王鹏泰签订股份认购协议后，按照协议约定于2019年6月20日将认购资金汇入汉王鹏泰指定的缴款账户。汉王鹏泰本次定向增发股份的事宜已经全国中小企业股份转让系统备案并于中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理新增股份登记手续，该新增股份于2019年8月16日在全国中小企业股份转让系统挂牌并可公开转让。本次股份变动后，公司持有汉王鹏泰3,695.4177万股股份，持股比例为97.08%。详细内容请参见公司2019年8月12日于指定信息披露媒体证券时报和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于控股子公司定向增发股份及公司参与认购的进展公告》。截至本报告披露日，汉王鹏泰尚未就上述股份变动办理完成工商变更登记手续。

2. 终止汉王蓝天管理层持股实施方案并对员工持股平台所持其相应股权进行回购

公司于2019年4月3日召开的第五届董事会第八次（临时）会议审议通过《关于终止〈北京汉王蓝天科技有限公司管理层持股实施方案〉的议案》，鉴于汉王蓝天连续两年业绩考核不达标，根据《子公司管理层持股计划》相关规定，公司董事会拟终止其管理层持股实施方案。员工持股平台所持有的汉王蓝天股权将由汉王蓝天或其关联方进行回购，回购价格以汉王蓝天2018年12月31日经审计的净资产与之对应的价值为计算基础。根据该项董事会决议，公司以自有资金1,731,669.16元对员工持股平台所持汉王蓝天的股权进行了回购，回购完成后，公司持有汉王蓝天100%股权。

3. 向2018年度业绩达标的子公司管理层赠予相应子公司股份

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司于2019年5月10日召开的第五届董事会第十次(临时)会议审议通过《关于向达成业绩目标的子公司管理层赠予子公司股权的议案》，鉴于公司控股子公司汉王智远及影研科技2018年度业绩达到公司实施的《<子公司管理层持股计划实施细则>及实施方案》及《影研科技管理层持股实施方案》设定的子公司管理层股权激励条件。根据相关约定，公司将所持汉王智远4%的股权(对应其注册资本88.68万元)赠予汉王智远的员工持股平台，将所持影研科技对应注册资本45万元的股权赠予影研科技的员工持股平台。详细内容请参见公司2019年5月13日于指定信息披露媒体证券时报和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《第五届董事会第十次(临时)会议决议公告》。报告期内，公司已向上述两家控股子公司的员工持股平台完成股权转让。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				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
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	3.90%	4,663,991.70	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	114,861,181.53	96.10%	4,120,964.38	3.59%	110,740,217.15
合计	119,525,173.23	100.00%	8,784,956.08	—	110,740,217.15

(续)

类别	期初余额				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
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
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
合计	117,894,455.56	100.00%	8,386,521.40	—	109,507,934.16

按单项计提坏账准备:

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提原因
单位一	914,660.00	914,660.00	100.00%	预计收回可能性很小
单位二	716,864.20	716,864.20	100.00%	预计收回可能性很小
单位三	600,000.00	600,000.00	100.00%	预计收回可能性很小

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提原因
单位四	500,000.00	500,000.00	100.00%	预计收回可能性很小
单位五	499,961.00	499,961.00	100.00%	预计收回可能性很小
单位六	205,666.50	205,666.50	100.00%	预计收回可能性很小
单位七	162,000.00	162,000.00	100.00%	预计收回可能性很小
单位八	509,009.00	509,009.00	100.00%	预计收回可能性很小
单位九	555,831.00	555,831.00	100.00%	预计收回可能性很小
合计	4,663,991.70	4,663,991.70	—	—

按组合计提坏账准备：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	28,046,539.07	1,402,326.95	5.00%
1-2年	2,751,931.75	275,193.18	10.00%
2-3年	754,406.92	226,322.08	30.00%
3年以上	4,434,244.36	2,217,122.18	50.00%
合计	35,987,122.10	4,120,964.38	—

按组合计提坏账准备：关联方组合

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	78,874,059.43	0.00	0.00%
合计	78,874,059.43	0.00	—

按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	28,688,225.29
1至2年	62,219,453.16
2至3年	19,519,258.72
3年以上	9,098,236.06
3至4年	344,451.56
4至5年	39,980.11
5年以上	8,713,804.39
合计	119,525,173.23

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,722,529.70	398,434.68			4,120,964.38
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	0.00			4,663,991.70
合计	8,386,521.40	398,434.68			8,784,956.08

本期计提坏账准备金额 398,434.68 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 87,378,371.75 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 73.10%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 467,448.73 元。

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,036,628.37	1,589,151.32
其他应收款	92,461,710.37	93,928,868.84
合计	93,498,338.74	95,518,020.16

(1) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,036,628.37	0.00
协议存款等利息	0.00	1,589,151.32
合计	1,036,628.37	1,589,151.32

(2) 应收股利

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	87,379,134.32	88,431,406.88
保证金	3,153,229.64	2,853,619.64
赔偿款	2,164,469.06	2,164,469.06
备用金	2,700,793.32	3,382,888.94
预缴公积金	735,348.87	719,686.43
合计	96,132,975.21	97,552,070.95

2) 按账龄披露

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	64,243,807.46
1至2年	25,363,984.69
2至3年	1,914,134.64
3年以上	4,611,048.42
3至4年	83,629.85
4至5年	60,000.00
5年以上	4,467,418.57
合计	96,132,975.21

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
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	0.00		2,164,469.06
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,458,733.05	48,062.73		1,506,795.78
合计	3,623,202.11	48,062.73		3,671,264.84

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
汉王制造有限公司	往来款	51,454,493.31	3年以上	53.52%	0.00
北京汉王蓝天科技有限公司	往来款	13,038,838.46	1年以内、1至2年	13.56%	0.00
北京影研创新科技发展有限公司	往来款	10,876,734.13	1至2年	11.31%	0.00
北京汉王容笔科技有限公司	往来款	4,935,676.76	1年以内	5.13%	0.00
汉王国际投资有限公司	往来款	3,664,967.48	1至2年	3.81%	0.00
合计	--	83,970,710.14	--	87.35%	0.00

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额			期初余额		
	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	468,374,446.27	0.00	468,374,446.27	366,642,777.11	0.00	366,642,777.11
对联营、合营企业投资	26,668,984.61	0.00	26,668,984.61	27,089,514.79	0.00	27,089,514.79
合计	495,043,430.88	0.00	495,043,430.88	393,732,291.90	0.00	393,732,291.90

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备 期末余额
汉王制造有限公司	182,446,970.38	0.00	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	11,629,516.09	0.00	0.00	11,629,516.09	0.00
北京汉王智学科技有限公司	51,941,062.25	0.00	0.00	51,941,062.25	0.00
北京汉王智远科技有限公司	21,765,837.05	0.00	0.00	21,765,837.05	0.00
北京汉王鹏泰科技股份有限公司	10,912,740.75	100,000,000.00	0.00	110,912,740.75	0.00
北京汉王数字科技有限公司	11,572,294.08	0.00	0.00	11,572,294.08	0.00
北京汉王蓝天科技有限公司	19,540,666.67	1,731,669.16	0.00	21,272,335.83	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	20,441,277.30	0.00	0.00	20,441,277.30	0.00
北京影研创新科技发展有限公司	14,230,838.38	0.00	0.00	14,230,838.38	0.00
北京汉王赛普科技有限公司	6,303,224.16	0.00	0.00	6,303,224.16	0.00
汉王国际投资有限公司	348,350.00	0.00	0.00	348,350.00	0.00
北京汉王卓文科技有限公司	510,000.00	0.00	0.00	510,000.00	0.00
合计	366,642,777.11	101,731,669.16	0.00	468,374,446.27	0.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业					
上海汉王歌石股权投资基金合伙企业(有限合伙)	26,664,185.66	0.00	0.00	-248,549.55	0.00
北京汉王智扬生态环境科技有限公司	425,329.13	0.00	0.00	-171,980.63	0.00
深圳优派汉王触控科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
北京汉王机器视觉科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
北京汉王清风科技有限公司	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

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	27,089,514.79	0.00	0.00	-420,530.18	0.00

(续)

被投资单位					期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						
上海汉王歌石股权投资基金合伙企业(有限合伙)	0.00	0.00	0.00	0.00	26,415,636.11	0.00
北京汉王智扬生态环境科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	253,348.50	0.00
深圳优派汉王触控科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
北京汉王机器视觉科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
北京汉王清风科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	26,668,984.61	0.00

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	81,596,525.40	52,862,351.84	71,459,357.60	42,225,082.74
其他业务	10,287,817.61	1,806,015.07	10,513,497.69	2,047,976.18
合计	91,884,343.01	54,668,366.91	81,972,855.29	44,273,058.92

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-420,530.18	-430,592.37
理财产品收益	3,891,938.47	6,922,497.72
合计	3,471,408.29	6,491,905.35

十七、 财务报告批准

本财务报告于2019年8月26日由本公司董事会批准报出。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司2019年1-6月非经常性损益如下：

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-2,836,013.01	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助	2,134,976.96	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,395.97	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	96,305.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	33,837,760.25	确认与美国苹果公司（Apple Inc.）非注册商标转让收益
所得税影响额	4,981,327.10	
少数股东权益影响额（税后）	23,222.47	
合计	28,226,084.39	

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

项目	金额	原因
理财产品收益	4,279,366.83	详见注释

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

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定, 本公司2019年1-6月加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2.57%	0.1034	0.1034
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-0.66%	-0.0267	-0.0267

汉王科技股份有限公司

二〇一九年八月二十六日