

汉王科技股份有限公司

关于深圳证券交易所对公司2015年年报问询函的回复

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

汉王科技股份有限公司（以下简称“公司”）董事会于近日收到深圳证券交易所中小板公司管理部下发的《关于对汉王科技股份有限公司2015年年报的问询函》（中小板年报问询函【2016】第284号）。公司已按照相关要求做出了回复，现就问询函所提问题及公司回复说明公告如下：

问题 1、报告期内，你公司实现归属于上市公司股东的净利润为 482.2 万元，且归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润连续三年为负。

（1）请结合公司行业发展现状说明你公司扣除非经常性损益连续三年亏损的主要原因，并说明你公司未来的战略规划及改善经营状况的具体措施。

公司回复如下：

一、扣除非经常性损益连续三年亏损的主要原因及改善经营状况的具体措施

2011 年以来，因受营业收入占比较高的电纸书产品线业绩大幅下滑的影响，公司归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润

出现亏损。

为改变此状况，公司积极调整经营策略，深化组织结构改革，促进技术与业务的升级，具体措施包括但不限于：

1) 根据移动互联分享经济、眼球经济等新理念，公司积极探索新的营销模式，大力推广网络渠道，在收到良好营销效果的同时，节约了传统平台的广告费用。

2) 通过推行各业务单元的子公司运营模式，实施子公司管理层持股、公司员工持股计划等员工激励措施，力求打造高效共赢经济体。

3) 公司积极开拓新领域新业务，如子公司汉王蓝天在空气质量监测（PM2.5 指标检测）、空气净化等领域取得丰硕的成果；

4) 通过信息系统建设、财务风险防范、供应链管理、预算与费用管控、经营预算考核等手段促进集团的费用与成本控制、风险控制及规范管理。

5) 产品不断研发创新，拓展核心技术新的应用范围，保持公司在不同方向的品牌竞争力。如 E 典笔、霾表、人脸仪、汉王云、大尺寸液晶触控屏等系列新品的研发与上市。

6) 继续公司核心技术的开发与积累：生物特征识别方面，增量式深度学习框架开发完成，基于深度学习的身份证人脸比对算法取得突破，达到实用水平；主动电容笔方面，完成了同多个电容芯片厂商的技术对接，积极参与全球标准的制定；进行大尺寸液晶屏电磁触控技术开发，获得客户认可；日韩文整句手写识别取得突破，中日韩多字叠写识别率大幅提高，达到应用水平；基于深度学习技术的 OCR 识

别算法持续提升，古籍文献的识别准确率取得巨大进展；空气质量检测方面，推出了汉王空感系统，用于全面监测室内室外空气质量和环境质量，具有大数据分析、智能联动等功能特点。

公司以上举措已经取得部分成效，2013年至2015年上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润呈逐年减亏态势，2016年1季度归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为308.85万元。

详见下表：

单位：人民币元

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2013年	2014年	2015年	2016年一季度
	-215,443,413.74	-2,646,866.34	-690,878.43	3,088,508.87

二、公司未来战略规划

公司长期发展战略是秉承“专注成就精彩，创新引领未来”的核心经营理念，依托核心技术，以市场和用户为导向，不断深化以模式识别为核心的智能交互技术，开发高附加值产品，建构强大的销售渠道，致力于成为世界一流的智能交互技术与智能产品提供商，并在人工智能产业中寻求发展与突破。公司未来5年的发展战略是继续推行和深化合伙人体制、板块化经营，专注于文字识别、人脸识别、轨迹输入、空气质量智能检测、数字阅读等几大方向，开展技术授权、行业应用等B2B业务，逐步摸索技术与产品在移动互联领域的拓展之路。

(2) 请说明你公司报告期非经常性损益的主要来源及会计处理是否符合《企业会计准则》的相关规定。

公司回复如下：

非经常性损益的主要来源见下表:

项目	金额(元)
非流动资产处置损益	-35,370.73
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,719,833.26
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	45,976.76
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	641,700.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,115,340.96
减:所得税影响额	974,061.65
少数股东权益影响额	263.12
合计	5,513,155.48

报告期内,公司按照《企业会计准则》相关要求,严格区分核算与收益相关、与资产相关的政府补助,会计处理符合《企业会计准则》的相关规定。

(3) 请说明你公司主要政府补贴款收到的时间、项目内容及具体会计处理原则,并说明公司对于达到信息披露标准的补贴是否存在以定期报告代替临时公告的情况。

公司回复如下:

一、主要政府补贴款收到的时间、项目内容

补贴款项目内容	金额(元)	收到时间	会计处理
即征即退的增值税累计返还	13,086,217.49	2015 年全年	计入当期损益
电子书包设备研制和应用项目	1,500,000.00	2011-4-30	递延收益转至当期损益
数字内容发行平台、终端研发及产业化	320,833.26	2013-12-27	递延收益转至当期损益
北京市海淀区旅游发展委员会-促进旅游发展专项资金	500,000.00	2015-12-22	计入当期损益
中关村知识产权促进局-创新能力资助金 2014 年	379,000.00	2015-1-28	计入当期损益
北京市旅游发展委员会-电子书项目扶持奖励资金	220,000.00	2015-12-09	计入当期损益
首都知识产权服务协会-2015 年度技术创新专利补	195,500.00	2015-12-07	计入当期损益

助资金			
北京市标准交流服务中心-2014 年度标准资助金	120,000.00	2015-5-28	计入当期损益
国家知识产权局专利局北京代办处-2014 年专利资助金	111,900.00	2015-9-25	计入当期损益
中国技术交易所有限公司-2014 技术创新能力建设资金	100,000.00	2015-11-11	计入当期损益
中关村科技园区海淀园管委会-2014 年度科技奖	100,000.00	2015-5-25	计入当期损益
北京中关村国际化发展补贴资金 2015 年度	82,600.00	2015-12-09	计入当期损益
北京中关村海外科技园有限责任公司-2014 年度国际化发展专项资金	50,000.00	2015-6-25	计入当期损益
中关村企业信用促进会-2014 年下半年补贴款	18,000.00	2015-8-28	计入当期损益
中关村企业信用促进会-2014 年下半年补贴款	12,000.00	2015-8-24	计入当期损益
中关村企业信用促进会-2014 年信用补贴	10,000.00	2015-9-15	计入当期损益
河北省省级文化产业发展引导资金	500,000.00	2015-2-13	计入递延收益
科学技术部资源配置与管理司-地方志文献数字化、数据抽取技术研究是实现	410,000.00	2015-12-02	计入递延收益
中华字库工程	62,100.00	2015-12-23	计入递延收益
总计	17,778,150.75		

二、会计处理原则：

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别按下列情况处理：（1）用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。（2）用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

三、公司对于达到信息披露标准的补贴是否存在以定期报告代替临时公告的情况的说明：

上述主要政府补贴款涉及金额均未达到《深圳证券交易所股票上市规则（2014 年修订）》第 9.2 条和第 11.11.4 条之规定的临时公告披露标准。因此，公司不存在以定期报告代替临时公告的情况。

（4）在主营业务持续亏损的情况下，请说明相关固定资产、在

建工程是否存在重大减值风险、资产减值准备计提是否充分。

公司回复如下：

一、公司固定资产具体构成见下表：

单位：人民币元

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
账面原值	221,695,995.11	132,108,276.11	15,337,325.24	6,767,915.32	15,234,150.68	391,143,662.46
累计折旧	43,959,034.58	69,592,999.76	12,711,732.84	4,882,001.28	11,693,256.14	142,839,024.60
减值准备	0.00	48,283,323.67	0.00	0.00	0.00	48,283,323.67
账面价值	177,736,960.53	14,231,952.68	2,625,592.40	1,885,914.04	3,540,894.54	200,021,314.19
账面价值占比	88.86%	7.12%	1.31%	0.94%	1.77%	100.00%

房屋建筑物占比88.86%，建成时间较早，均采用历史成本计价。

机器设备占比7.12%，已计提减值准备4828.33万元，现阶段机器设备的产能符合计提减值后的预期。预计未来几年产能不会发生重大变化。

电子设备、运输设备、办公设备占比较低，公司在日常经营中会对无法继续维修及使用的设备进行及时报废清理。

在建工程2015年年末账面金额为0。

综上，公司固定资产和在建工程不存在重大减值风险，资产减值准备计提充分。

问题2、请补充披露你公司主要产品的销售额、毛利率及近三年的对比情况、主要产品占总收入的比重，请说明你公司主要产品及销售客户或渠道近三年是否发生重大变化，并请说明原因。

公司回复如下：

一、公司主要产品的销售额、毛利率及近三年的对比情况、主要

产品占总收入的比重见下表：

产品名称	2015年1-12月发生额			2014年1-12月发生额			2013年1-12月发生额		
	营业收入 (万元)	营收 占比	毛利 率(%)	营业收入 (万元)	营收 占比	毛利率 (%)	营业收入 (万元)	营收 占比	毛利 率(%)
手写 产品线	3,471.56	10.73%	72.05%	4,283.87	13.32%	71.62%	3,734.10	14.87%	70.74%
OCR 产品线	10,114.01	31.26%	57.84%	9,681.57	30.10%	53.94%	8,466.38	33.71%	37.99%
人像 识别	7,536.08	23.29%	51.00%	6,771.08	21.05%	51.46%	5,341.26	21.27%	43.90%
轨迹 产品线	6,878.28	21.26%	33.33%	8,013.06	24.91%	31.55%	4,487.06	17.87%	29.28%
空气质 量智能 检测	1,720.23	5.32%	44.59%	904.04	2.81%	45.97%			
电纸书	2,131.72	6.59%	23.93%	2,136.50	6.64%	23.76%	2,528.12	10.07%	5.75%
其他	506.95	1.57%	70.74%	378.22	1.18%	45.28%	559.46	2.23%	27.50%
合计	32,358.83		49.82%	32,168.36		47.87%	25,116.38		39.08%

公司 2013-2015 三年来主营业务收入逐年增长，毛利率逐年上升。

二、近三年公司主要产品及销售客户或渠道情况说明

公司根据宏观环境及市场情况的变化，顺应 IT 行业由 PC 时代向移动互联时代转变的潮流，调整、优化产品结构，加大重点产品、新产品的研发投入与创新，提高产品的科技附加值。

人像识别、OCR 产品线近年保持增势，业务收入、产品毛利实现增长，成为公司收入的主要来源。智能识别技术在空气污染监测与治理领域的应用取得较快进展，公司加大研发投入与技术创新，自 2014 年度相关业务开展以来，汉王霾表市场份额不断增加，空气净化产品研发成果丰硕，取得了一定的经营业绩，2014 年、2015 年业务收入

稳步增长。

电纸书市场受平板、大尺寸手机等移动终端的影响，近年销量逐渐萎缩，公司调整经营策略，陆续推出适应市场需求的高端、精品电纸书产品，并融合汉王科技其他核心技术。这些举措的实施使电纸书业务趋于稳定，近三年保持健康、稳定地发展。

公司的产品和服务既面向行业，也面向最终用户。在保持传统的经销商渠道模式的同时，为了适应新的市场环境，公司积极开展网络销售、微信营销及行业销售等营销方式，挖掘市场潜力，加大市场推广力度，积极拓展国内外大客户业务渠道，与众多国内外知名企业保持合作关系，产品市场份额不断增加。

综上，公司紧密围绕以模式识别为核心的智能交互技术，进行产品创新，实现了客户及销售渠道的拓展。

问题 3、报告期末，你公司存货期末账面余额为 8800 万元，较 2014 年同期下降 21.13%，存货跌价准备账面余额 1135 万元，较 2014 年同期下降 55.96%。请结合行业情况、存货性质与特点、预计可变现净值等说明相关产品存货跌价准备的计提是否充分。

公司回复如下：

报告期内存货情况：

单位：人民币万元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,390.78	356.44	2,034.34	3,810.10	1,260.37	2,549.74
在产品	1,725.25	25.65	1,699.60	1,315.53	26.93	1,288.60
库存商品	4,675.22	752.99	3,922.23	6,022.94	1,290.27	4,732.67

周转材料	9.03	0.00	9.03	10.06	0.00	10.06
合计	8,800.28	1,135.08	7,665.20	11,158.64	2,577.57	8,581.08

报告期内存货跌价准备情况:

单位: 人民币万元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,260.37	55.42	0.00	959.35	0.00	356.44
在产品	26.93	8.83	0.00	10.11	0.00	25.65
库存商品	1,290.27	182.98	0.00	281.00	439.27	752.99
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,577.57	247.22	0.00	1,250.45	439.27	1,135.08

报告期内, 由于产品、材料的销售等原因使存货减少, 并对部分存货原值及减值准备进行核销, 导致报告期内减值准备减少 1689.71 万元; 由于研发设计变动、市场变化等其他因素造成的成本、售价波动, 产品可变现净值改变, 报告期内补提存货跌价准备 247.22 万元; 期末存货跌价准备余额为 1135.08 万元。

按存货类别计提的减值准备变动明细表:

单位: 人民币元

存货类别	2015 年末计提金额	2014 年末计提金额	变动金额
电纸书屏	3,255,831.91	9,872,549.96	-6,616,718.05
汉王眼	488,344.05	4,392,650.45	-3,904,306.40
报废材料	308,592.46	2,731,124.88	-2,422,532.42
其他成品及半成品	7,298,007.45	8,779,330.39	-1,481,322.94
合计	11,350,775.87	25,775,655.68	-14,424,879.81

上述表格的相关说明:

1、报告期内, 公司对 5 寸电纸书屏低价处置, 转销减值准备 516.60 万元, 对 6 寸和 9 寸电纸书屏继续投产销售, 转销减值准备 145.07 万元。

2、报告期内, 公司对汉王眼业务中不可收回的合同, 进行了存

货原值及减值准备核销，转回了前期计提的减值准备 439.27 万元。
对未执行的合同 296.02 万元补提了 48.83 万元的减值准备。

3、报告期内，对于无使用价值的报废材料，进行报废处置，转回前期计提减值的减值准备 273.12 万元，对新增呆滞物料全额计提跌价准备 30.86 万元。

4、报告期内，对于其他成品及半成品，因销售及处置转销减值准备 228.37 万元，新增计提减值准备 80.25 万元。

根据《企业会计准则》的规定，公司按照单个存货项目分别对库存商品、半成品、原材料进行存货跌价测试，期末存货价值，按照期末存货成本与可变现净值孰低来计量，期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。期末存货成本，由公司财务系统按照移动加权平均法自动核算取得。期末存货可变现净值，是按照存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。存货的估计售价由公司销售部门和产品部门根据预计的下一年度市场情况与公司产品的竞争力，按单个存货项目予以提供；至完工估计将要发生的成本，已有产品由公司生产信息系统取得、即将上市的新产品由产品部门提供；估计的销售费用及相关税费是根据公司下一年度的财务预算、考虑到产品销售的相关因素取得。

综上，公司在 2015 年进行减值计提时，考虑到了各方面影响存货价值的因素，合理审慎地对各项存货进行了减值测试，存货跌价准

备的计提符合企业会计准则的相关规定。

问题4、2015年末你公司应收账款期末账面价值为4207.86万元，同比增加16.80%，坏账准备计提金额为894.24万元，同比减少55.44%，请说明坏账准备大幅下降的原因及应收账款计提是否充分。并请说明截至目前，期末应收账款的回收情况。

公司回复如下：

一、坏账准备大幅下降的原因

报告期内，公司对部分预计无法收回的坏账进行了核销处理，实际核销的应收账款为12,954,844.28元，此次核销的应收账款在往年均已全额计提坏账准备，坏账核销导致报告期内坏账准备金额大幅下降。其中重要的应收账款核销情况如下：

单位：人民币元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位一	货款	8,458,873.83	无法收回	管理层审批	否
单位二	货款	929,867.40	无法收回	管理层审批	否
单位三	货款	335,327.50	无法收回	管理层审批	否
单位四	货款	314,450.00	无法收回	管理层审批	否
单位五	货款	311,039.00	无法收回	管理层审批	否
单位六	货款	285,350.00	无法收回	管理层审批	否
单位七	货款	203,100.00	无法收回	管理层审批	否
单位八	货款	182,080.00	无法收回	管理层审批	否
单位九	货款	179,310.00	无法收回	管理层审批	否
单位十	货款	134,031.35	无法收回	管理层审批	否
单位十一	货款	114,520.00	无法收回	管理层审批	否
单位十二	货款	113,221.74	无法收回	管理层审批	否
单位十三	货款	108,000.00	无法收回	管理层审批	否
单位十四	货款	107,140.00	无法收回	管理层审批	否
其他	货款	1,178,533.46	无法收回	管理层审批	否
合计	--	12,954,844.28	--	--	--

二、应收账款计提原则及期后应收账款回款情况

公司在资产负债表日对应收账款账面价值进行检查，对存在减值迹象的应收账款进行单项计提减值准备，对其他应收账款按照账龄组合计提减值准备。

应收账款回收情况：截止至 2016 年 5 月 31 日，累计收回期初应收账款 2702 万元，占比 64%。

期初前十名应收账款的回款情况如下：

单位：人民币元

	2015 年末应收账款	本期收回
单位一	5,956,326.00	5,956,326.00
单位二	3,461,829.08	3,461,829.08
单位三	2,474,997.08	2,474,997.08
单位四	2,375,271.97	488,500.00
单位五	1,813,382.00	0.00
单位六	1,535,865.15	1,535,865.15
单位七	1,295,478.60	1,295,478.60
单位八	977,800.20	903,000.00
单位九	662,960.00	662,960.00
单位十	652,588.00	200,000.00
合计	21,206,498.08	16,978,955.91

综上，公司在报告期内应收账款已充分计提坏账准备。

汉王科技股份有限公司董事会

2016 年 6 月 16 日