

汉王科技股份有限公司
2022 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 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	13-93



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/2023BJAA8B0066

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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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、39营业收入、营业成本。</p> <p>汉王科技 2022 年度营业收入 140,051.35 万元。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，通过第三方交易平台实施销售的，核查平台交易记录、发运记录、收款记录等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 5) 选取本年重要线上商城经营数据，运用信息系统测试判断财务系统数据的真实性和准确性； 6) 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； 7) 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	
关键审计事项	审计中的应对
<p>参阅财务报表附注六、8 存货。</p> <p>截止 2022 年 12 月 31 日，汉王科技存货账面原值为 48,979.89 万元，存货跌价准备金额为 5,802.18 万元，存货账面净值为 43,177.71 万元，占合并财务报表资产总额的 21.38%。</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。</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。

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 2022 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，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：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二三年三月二十三日

合并资产负债表

2022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	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	503,968,549.68	472,346,778.76
交易性金融资产	六、2	412,304,274.91	494,958,473.22
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	六、3	6,528,528.58	4,379,007.47
应收账款	六、4	151,023,985.86	146,323,045.07
应收款项融资	六、5	2,532,073.92	64,368.00
预付款项	六、6	38,122,974.16	46,557,940.99
其他应收款	六、7	39,178,059.35	36,879,758.27
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
存货	六、8	431,777,053.50	546,964,111.38
合同资产		0.00	0.00
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、9	53,099,979.64	51,738,794.09
流动资产合计		1,638,535,479.60	1,800,212,277.25
非流动资产：			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	六、10	8,962,093.27	20,469,430.89
其他权益工具投资	六、11	18,594,382.57	24,408,629.24
其他非流动金融资产	六、12	0.00	6,784,000.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六、13	184,936,393.05	196,961,209.04
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
使用权资产	六、14	8,701,257.56	10,538,295.66
无形资产	六、15	79,887,987.92	46,208,541.35
开发支出	六、16	54,946,016.06	57,701,544.08
商誉	六、17	2,320,388.55	2,320,388.55
长期待摊费用	六、18	4,287,758.53	11,559,884.51
递延所得税资产	六、19	18,243,683.25	15,360,221.80
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		380,879,960.76	392,312,145.12
资产总计		2,019,415,440.36	2,192,524,422.37
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

合并资产负债表（续）

2022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	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、20	72,839,984.55	32,032,361.70
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债	六、21	3,930,301.28	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款	六、22	133,951,608.69	166,551,574.63
预收款项		0.00	0.00
合同负债	六、23	49,954,863.01	54,716,729.97
应付职工薪酬	六、24	68,915,976.50	71,756,040.02
应交税费	六、25	24,263,222.94	38,448,449.09
其他应付款	六、26	56,347,916.23	48,018,487.33
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	5,400,000.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	六、27	5,184,863.42	5,502,140.41
其他流动负债	六、28	3,973,376.75	4,542,420.52
流动负债合计		419,362,113.37	421,568,203.67
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
租赁负债	六、29	2,098,323.67	5,026,628.26
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债	六、30	2,525,197.37	0.00
递延收益	六、31	14,225,338.92	2,485,441.16
递延所得税负债	六、19	122,009.97	250,208.69
其他非流动负债	六、32	0.00	500,000.00
非流动负债合计		18,970,869.93	8,262,278.11
负债合计		438,332,983.30	429,830,481.78
股东权益：			
股本	六、33	244,454,646.00	244,454,646.00
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、34	1,486,749,531.67	1,490,566,453.36
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益	六、35	-31,886,395.41	-26,197,600.76
专项储备	六、36	3,756,095.32	0.00
盈余公积	六、37	25,016,901.45	25,016,901.45
未分配利润	六、38	-336,634,393.61	-200,462,342.39
归属于母公司股东权益合计		1,391,456,385.42	1,533,378,057.66
少数股东权益		189,626,071.64	229,315,882.93
股东权益合计		1,581,082,457.06	1,762,693,940.59
负债和股东权益总计		2,019,415,440.36	2,192,524,422.37
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

母公司资产负债表

2022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	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		245,069,977.41	270,811,869.72
交易性金融资产		377,151,714.85	456,658,473.22
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		998,439.76	400,000.00
应收账款	十六、1	90,179,892.03	94,548,774.74
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项		155,218,768.09	265,981,348.18
其他应收款	十六、2	117,964,726.74	198,202,057.05
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
存货		16,740,372.04	16,154,883.87
合同资产		0.00	0.00
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		14,069,688.17	236,041.19
流动资产合计		1,017,393,579.09	1,302,993,447.97
非流动资产：			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十六、3	764,193,518.64	595,423,795.19
其他权益工具投资		14,749,345.31	20,888,713.66
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		107,490,277.63	110,856,359.77
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
使用权资产		358,319.68	692,322.43
无形资产		49,400,847.39	25,939,504.25
开发支出		18,103,099.30	30,808,778.65
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		332,007.41	730,416.53
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		954,627,415.36	785,339,890.48
资产总计		1,972,020,994.45	2,088,333,338.45
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

母公司资产负债表（续）

2022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	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款		60,572,090.15	44,150,189.28
预收款项		0.00	0.00
合同负债		13,187,450.81	10,469,333.19
应付职工薪酬		19,541,847.43	18,636,346.15
应交税费		2,466,286.49	1,007,186.01
其他应付款		114,536,239.67	211,178,582.14
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		223,056.80	622,377.07
其他流动负债		1,439,904.42	951,401.87
流动负债合计		211,966,875.77	287,015,415.71
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
租赁负债		99,388.59	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		1,737,295.71	0.00
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		1,836,684.30	0.00
负债合计		213,803,560.07	287,015,415.71
股东权益：			
股本		244,454,646.00	244,454,646.00
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		1,546,629,305.67	1,546,629,305.67
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		-31,390,654.69	-26,201,286.34
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		25,016,901.45	25,016,901.45
未分配利润		-26,492,764.05	11,418,355.96
股东权益合计		1,758,217,434.38	1,801,317,922.74
负债和股东权益总计		1,972,020,994.45	2,088,333,338.45
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

合并利润表			
2022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	2022年度	2021年度
一、营业总收入	六、39	1,400,513,496.01	1,613,261,199.11
二、营业总成本		1,532,597,661.89	1,546,338,406.96
其中：营业成本	六、39	835,829,996.76	816,564,132.05
税金及附加	六、40	10,356,813.22	12,666,836.93
销售费用	六、41	356,934,492.01	391,511,588.13
管理费用	六、42	138,494,473.02	134,767,615.49
研发费用	六、43	199,543,389.42	182,833,341.83
财务费用	六、44	-8,561,502.54	7,994,892.53
其中：利息费用		3,039,935.98	1,270,327.27
利息收入		4,248,771.74	10,015,937.43
加：其他收益	六、45	17,610,090.77	17,539,569.33
投资收益(损失以“-”填列)	六、46	7,088,234.30	26,665,484.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-11,507,337.61	10,721,382.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		0.00	0.00
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		0.00	0.00
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	六、47	-3,777,741.22	1,244,666.67
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六、48	-17,596,082.44	-1,706,672.47
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、49	-44,913,870.73	-449,124.29
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、50	1,327.43	0.00
三、营业利润(亏损以“-”填列)		-173,672,207.77	110,216,716.30
加：营业外收入	六、51	3,316,764.91	1,688,266.88
减：营业外支出	六、52	3,671,612.12	1,175,028.25
四、利润总额(亏损总额以“-”填列)		-174,027,054.98	110,729,954.93
减：所得税费用	六、53	-1,232,373.54	4,213,513.25
五、净利润(净亏损以“-”填列)		-172,794,681.44	106,516,441.68
(一) 按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-172,794,681.44	106,516,441.68
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			
1.归属于母公司股东的净利润		-135,578,699.73	54,094,937.49
2.少数股东损益		-37,215,981.71	52,421,504.19
六、其他综合收益的税后净额		-6,817,665.25	-18,943,049.37
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-6,282,146.14	-18,975,550.67
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-5,782,719.84	-19,000,661.08
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		-593,351.49	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动		-5,189,368.35	-19,000,661.08
4.企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5.其他		0.00	0.00
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-499,426.30	25,110.41
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
5.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额		-499,426.30	25,110.41
7.其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-535,519.11	32,501.30
七、综合收益总额		-179,612,346.69	87,573,392.31
归属于母公司股东的综合收益总额		-141,860,845.87	35,119,386.82
归属于少数股东的综合收益总额		-37,751,500.82	52,454,005.49
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.5546	0.2213
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.5546	0.2213
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

母公司利润表			
2022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	2022年度	2021年度
一、营业收入	十六、4	203,881,522.77	237,705,377.62
减：营业成本	十六、4	104,047,022.05	135,443,148.65
税金及附加		3,668,222.26	3,467,709.23
销售费用		30,805,995.73	25,361,242.18
管理费用		55,244,563.21	58,054,144.24
研发费用		55,203,145.04	33,946,877.11
财务费用		-15,264,036.09	-6,478,427.55
其中：利息费用		103,713.70	38,542.75
利息收入		3,458,628.03	9,193,658.74
加：其他收益		1,930,464.76	3,514,501.60
投资收益（损失以“-”填列）	十六、5	6,776,931.96	32,610,280.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-10,767,393.53	5,406,827.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	820,666.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-738,724.70	206,780.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-15,464,124.41	-10,094,156.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”填列）		-37,318,841.82	14,968,756.71
加：营业外收入		21,768.00	309,094.89
减：营业外支出		20,694.70	167,847.76
三、利润总额（亏损总额以“-”填列）		-37,317,768.52	15,110,003.84
减：所得税费用		0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“-”填列）		-37,317,768.52	15,110,003.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-37,317,768.52	15,110,003.84
（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		-5,782,719.84	-19,000,661.08
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-5,782,719.84	-19,000,661.08
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		-593,351.49	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动		-5,189,368.35	-19,000,661.08
4.企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5.其他		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.其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
7.其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		-43,100,488.36	-3,890,657.24
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

合并现金流量表			
2022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	2022年度	2021年度
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		1,328,319,909.49	1,476,407,786.27
收到的税费返还		54,915,588.70	72,272,803.41
收到其他与经营活动有关的现金	六、54	85,051,497.53	68,925,428.56
经营活动现金流入小计		1,468,286,995.72	1,617,606,018.24
购买商品、接受劳务支付的现金		723,396,758.24	883,178,886.25
支付给职工以及为职工支付的现金		425,135,405.67	397,728,477.62
支付的各项税费		59,813,105.15	82,907,854.11
支付其他与经营活动有关的现金	六、54	295,890,180.22	323,122,384.06
经营活动现金流出小计		1,504,235,449.28	1,686,937,602.04
经营活动产生的现金流量净额		-35,948,453.56	-69,331,583.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,049,080,400.70	1,057,077,824.29
取得投资收益收到的现金		22,754,033.25	21,302,856.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		66,158.72	182,159.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		356,648.51	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	六、54	6,087,959.59	11,529,191.45
投资活动现金流入小计		1,078,345,200.77	1,090,092,031.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,131,603.07	74,374,386.89
投资支付的现金		1,040,995,017.00	1,236,826,524.63
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		1,108,126,620.07	1,311,200,911.52
投资活动产生的现金流量净额		-29,781,419.30	-221,108,880.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	4,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	4,900,000.00
取得借款收到的现金		122,410,138.76	63,882,222.83
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		122,410,138.76	68,782,222.83
偿还债务支付的现金		88,621,892.78	31,582,176.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,108,826.15	546,749.89
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		5,400,000.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、54	12,330,600.00	2,596,326.56
筹资活动现金流出小计		109,061,318.93	34,725,252.85
筹资活动产生的现金流量净额		13,348,819.83	34,056,969.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,632,560.78	-6,032,504.89
五、现金及现金等价物净增加额		-39,748,492.25	-262,415,998.74
加：期初现金及现金等价物余额		371,449,609.75	633,865,608.49
六、期末现金及现金等价物余额		331,701,117.50	371,449,609.75
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

母公司现金流量表			
2022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	2022年度	2021年度
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		170,318,729.72	197,721,812.49
收到的税费返还		5,855,729.44	6,064,497.47
收到其他与经营活动有关的现金		188,327,358.20	163,029,407.64
经营活动现金流入小计		364,501,817.36	366,815,717.60
购买商品、接受劳务支付的现金		117,200,830.29	159,695,454.20
支付给职工以及为职工支付的现金		78,182,012.87	64,286,394.67
支付的各项税费		6,583,488.55	8,468,026.03
支付其他与经营活动有关的现金		216,526,566.52	179,754,490.08
经营活动现金流出小计		418,492,898.23	412,204,364.98
经营活动产生的现金流量净额		-53,991,080.87	-45,388,647.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		950,780,400.70	1,408,138,252.50
取得投资收益收到的现金		21,702,786.83	32,614,204.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,838.72	1,260.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		356,648.51	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		972,900,674.76	1,440,753,717.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,009,988.38	31,703,585.60
投资支付的现金		993,532,133.98	1,626,539,083.74
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		1,024,542,122.36	1,658,242,669.34
投资活动产生的现金流量净额		-51,641,447.60	-217,488,951.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		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	0.00
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		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,961,754.74	-45,046.50
五、现金及现金等价物净增加额		-94,670,773.73	-262,922,645.79
加：期初现金及现金等价物余额		171,671,463.37	434,594,109.16
六、期末现金及现金等价物余额		77,000,689.64	171,671,463.37
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

2021年度

编制单位：汉王科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021年度												小计	少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	244,454,646.00	-	-	-	1,496,638,380.76	-	-7,222,050.09	-	23,748,195.23		-253,288,573.66	-	1,504,330,598.24	169,138,319.96	1,673,468,918.20
加：会计政策变更															-
前期差错更正															-
同一控制下企业合并															-
其他															-
二、本年初余额	244,454,646.00	-	-	-	1,496,638,380.76	-	-7,222,050.09	-	23,748,195.23		-253,288,573.66	-	1,504,330,598.24	169,138,319.96	1,673,468,918.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-6,071,927.40	-	-18,975,550.67	-	1,268,706.22		52,826,231.27	-	29,047,459.42	60,177,562.97	89,225,022.39
（一）综合收益总额	-				-	-	-18,975,550.67	-	-		54,094,937.49	-	35,119,386.82	52,454,005.49	87,573,392.31
（二）股东投入和减少资本	-				-6,071,927.40	-	-	-	-		-	-	-6,071,927.40	12,839,884.04	6,767,956.64
1. 股东投入的普通股					-1,179,072.56								-1,179,072.56	3,700,000.00	2,520,927.44
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					110,983.21								110,983.21		110,983.21
4. 其他					-5,003,838.05								-5,003,838.05	9,139,884.04	4,136,045.99
（三）利润分配	-				-	-	-	-	1,268,706.22		-1,268,706.22	-	-	-5,400,000.00	-5,400,000.00
1. 提取盈余公积									1,268,706.22		-1,268,706.22		-		-
2. 提取一般风险准备金													-		-
3. 对股东的分配													-	-5,400,000.00	-5,400,000.00
4. 其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-				-	-	-	-	-		-		-	-	-
1. 资本公积转增资本													-		-
2. 盈余公积转增资本													-		-
3. 盈余公积弥补亏损													-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5. 其他综合收益结转留存收益													-		-
6. 其他													-		-
（五）专项储备	-				-	-	-	-	-		-		-	-	-
1. 预计负债													-		-
2. 本年使用													-		-
（六）其他	-				-	-	-	-	-		-		-	283,673.44	283,673.44
四、本期期末余额	244,454,646.00	-	-	-	1,490,566,453.36	-	-26,197,600.76	-	25,016,901.45		-200,462,342.39	-	1,533,378,057.66	229,315,882.93	1,762,693,940.59
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												
2022年度												
编制单位：汉王科技股份有限公司											单位：人民币元	
项目	2022年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	244,454,646.00	-	-	-	1,546,629,305.67	-	-26,201,286.34	-	25,016,901.45	11,418,355.96	-	1,801,317,922.74
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	244,454,646.00				1,546,629,305.67	-	-26,201,286.34	-	25,016,901.45	11,418,355.96	-	1,801,317,922.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-	-	-5,189,368.35	-	-	-37,911,120.01	-	-43,100,488.36
（一）综合收益总额							-5,782,719.84			-37,317,768.52	-	-43,100,488.36
（二）股东投入和减少股本							-					-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-				-	-	-	-	-	-		-
1. 提取盈余公积									-	-		-
2. 对股东的分配												-
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-				-	-	593,351.49	-	-	-593,351.49		-
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. 设定收益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益							593,351.49			-593,351.49		-
6. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	244,454,646.00	-	-	-	1,546,629,305.67	-	-31,390,654.69	-	25,016,901.45	-26,492,764.05	-	1,758,217,434.38
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												
2021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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	244,454,646.00	-	-	-	1,547,774,869.06	-	-7,200,625.26	-	23,748,195.23	-2,422,941.66	-	1,806,354,143.37
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	244,454,646.00				1,547,774,869.06	-	-7,200,625.26	-	23,748,195.23	-2,422,941.66	-	1,806,354,143.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-1,145,563.39	-	-19,000,661.08	-	1,268,706.22	13,841,297.62	-	-5,036,220.63
（一）综合收益总额	-				-	-	-19,000,661.08	-	-	15,110,003.84	-	-3,890,657.24
（二）股东投入和减少股本	-				-1,145,563.39	-	-	-	-	-		-1,145,563.39
1.股东投入的普通股					-1,179,072.56							-1,179,072.56
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					33,509.17							33,509.17
4.其他												-
（三）利润分配	-				-	-	-	-	1,268,706.22	-1,268,706.22		-
1.提取盈余公积									1,268,706.22	-1,268,706.22		-
2.对股东的分配												-
3.其他												-
（四）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.设定收益计划变动额结转留存收益												-
5.其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本期期末余额	244,454,646.00	-	-	-	1,546,629,305.67	-	-26,201,286.34	-	25,016,901.45	11,418,355.96	-	1,801,317,922.74
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财务报表附注

2022年1月1日至2022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、 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。

截止2022年12月31日,公司股本总额为24,445.4646万元。公司法定代表人为刘迎建,公司注册地为:北京市海淀区东北旺西路8号5号楼三层。

公司经营范围:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;软件开发;办公设备销售;计算器设备销售;信息技术咨询服务;软件销售;数字视频监控系统销售;商用密码产品销售;人工智能基础资源与技术平台;人工智能行业应用系统集成服务;第一类医疗器械销售;第二类医疗器械销售;玩具销售;人工智能硬件销售;人工智能理论与算法软件开发;大数据服务;数据处理服务;数据处理和存储支持服务;数字文化创意内容应用服务;集成电路设计;电子产品销售;技术进出口;货物进出口;承接档案服务外包;智能机器人的研发;服务消费机器人销售;服务消费机器人制造;智能机器人销售;智能无人飞行器销售;智能无人飞行器制造;以自有资金从事投资活动。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:第二类增值电信业务;出版物互联网销售;电子出版物制作。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)(不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

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20户,三级子公司13户,四级子公司12户,五级子公司1户。与上年相比,本期增加二级子公司1户、三级子公司1户、四级子公司4户,五级子公司1户。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“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

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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。

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。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如: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,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

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。

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。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 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;所有者权益类项目除“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。

本公司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;以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产,按照实际利率法摊销、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。

本公司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。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失,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。

本公司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

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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。

本公司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。本公司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,本公司将其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。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。

本公司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。

本公司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

本公司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,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,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,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,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同时符合下列条件:①集团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。)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同时符合下列条件:①集团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

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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

除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),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,此类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。

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。此类金融负债,本公司按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

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。本公司作为此类金融负债的发行方的,在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本公司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。本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。

(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

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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。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。

本公司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。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司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)本公司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)本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司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公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,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公司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公司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。

本公司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,本公司计入当期损益。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:①以摊余成本计量的金融资产;②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(涉及的金融资产同时符合下列条件:集团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;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金金额为基础的利息的支付。);③租赁应收款;④合同资产等。

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。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本公司对于下列各项目,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:①《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备,但仅包括不包含重大融资成分的项目。②应收融资租赁款;③应收经营租赁款。

除上述项目外,对其他项目,本公司按照下列情形计量损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具,本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具,本公司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损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融工具,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(涉及的金融资产同时符合下列条件:集团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;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金金额为基础的利息的支付。),本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用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。

1) 对信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。如果本公司在单项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,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,本公司将按照金融工具共同信用风险特征,对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产,本公司除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外,其余在组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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(涉及的金融资产同时符合下列条件:集团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;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金金额为基础的利息的支付。),除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外,本公司在组合基础上确定其信用损失。

本公司以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

①金融资产,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中,用于确定预期信用损失的现金流量,与本公司按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

11. 应收票据

本公司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
------	---------	------

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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	本公司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	本公司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

本公司对于由《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,本公司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。本公司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。本公司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。本公司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。

本公司根据信用风险特征将应收账款划分为如下组合,在组合基础上根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计算预期信用损失。确定的组合的分类如下:

项目	计提方法
账龄组合	根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,确定各账龄段的预期信用损失率计算计提。
控股股东合并范围内关联方组合	本公司认为控股股东合并范围内关联方同受控股股东控制,应收账款均可收回,因此无需计提预期信用损失。

应收款项按账龄划分组合的预期信用损失计提比例如下:

账龄	预期信用损失率
1年以内	5.00%
1—2年	10.00%
2—3年	30.00%
3年以上	50.00%

本公司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,本公司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,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

本公司实际发生信用损失,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,按其差额借记“信用减值损失”。

13. 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的,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:本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标;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。

本公司将持有的应收款项,以贴现或背书等形式转让,且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的,其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售,按照金融工具准则的相关规定,将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

14. 其他应收款

金融资产同时符合下列条件的,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:本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标;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。

本公司将持有的应收款项,以贴现或背书等形式转让,且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的,其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售,按照金融工具准则的相关规定,将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

15. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、产成品、项目成本、周转材料、发出商品等,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:产成品、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

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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。

16. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法与应收账款坏账准备计提方法一致,请详见附注四、12.应收账款中的相关会计政策。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

17. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本公司为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18. 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%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,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如: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。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如: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为指定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,原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

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;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;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,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额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,随着被他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资产等的公允价值为基础,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投资企业的部分,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,原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,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

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当按比例转入当期投资收益。

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,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》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。

19. 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。

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和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率(残值率为5%)、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

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

本公司于每年年度终了,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。

20. 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。

21. 使用权资产

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

本公司在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

22. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、商标权、专利权、非专利技术、外购软件、外购图书版权等,按取得时的实际成本计量,其中,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;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

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。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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。

23. 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。

24. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修费、技术维护费、版权使用费等费用。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。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

25. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

26. 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。

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。对于设定提存计划在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。

27. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本公司合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本公司自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。

28. 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。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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。

29. 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。

30. 收入确认原则和计量方法

(1)收入确认原则

本公司收入确认和计量分为如下五步:

第一步,识别与客户订立的合同;

第二步,识别合同中的单项履约义务;

第三步,确定交易价格;

第四步,将交易价格分摊至各单项履约义务;

第五步,履行各单项履约义务时确认收入。

合同是指双方或多方之间订立有法律约束力的权利义务的协议。合同包括书面形式、口头形式以及其他形式(如隐含于商业惯例或企业以往的习惯做法等)。本公司在与客户之间的合同同时满足下列五项条件时,应当在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入:一是合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;二是该合同明确了合同各方

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

与所转让商品相关的权利和义务;三是该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;四是该合同具有商业实质,即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额;五是企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始时,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。在确定交易价格时,如果存在可变对价,本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分,本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格。

本公司满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的,则本公司按照履约进度确认收入。否则,本公司于客户取得相关商品控制权的某一时点确认收入。

对于在某一时间段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。当履约进度不能合理确定时,已发生的成本预计能够得到补偿的,按照已发生的成本金额确认收入,直至履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品的控制权时点按合同价格确认收入。

在判断客户是否已取得控制权时,本公司会考虑以下迹象:

1) 企业就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;

2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;

3) 企业已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;

4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;

5) 客户已接受该商品;

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象,且能够表明公司享有确定金额的收款权利。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)具体收入确认方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、软件开发收入和使用费收入四大类别。收入确认的具体政策和方法如下：

1) 销售商品收入

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。销售商品收入属于在某一时刻履行履约义务。销售商品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

2) 提供劳务收入

提供劳务收入是指向客户提供劳务服务所取得的项目收入，包括数据加工、技术服务等。技术服务合同，按受益期确认收入；未明确合同金额的框架协议，按双方认可的结算单确认收入。此外，如合同约定按照验收方式进行结算的，在收到客户出具的验收证明时确认收入。信息技术服务：该类别收入交付客户的产品通常为定制化开发的软件、研究报告、数据分析报告、数据处理服务等。通常需交付产品或工作成果并经客户验收后确认收入。

3) 软件开发收入

软件开发收入是指公司按照客户需求为其开发软件所取得的收入。此类项目按照合同约定金额，根据对方出具验收证明确认相应的收入。未明确合同金额的框架协议，按双方认可的结算单确认收入。

4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按受益期确认收入。

31. 政府补助

本公司的政府补助包括财政拨款、稳岗补贴。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。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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。

32. 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。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“21.使用权资产”以及“27.租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本公司区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本公司作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本公司通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的90%);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本公司也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额;存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确定,采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)),或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的,本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本公司自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

34. 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

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	13%
	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	8.25%、12.5%、15%、16.5%、25%

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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;

注2:香港公司利得税税率为8.25%和16.5%,其中200万港币以下的税率为8.25%,超过200万港币部分的税率为16.5%。

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示如下:

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	GR202011005430	2020.12.02-2023.12.02
2	北京汉王智远科技有限公司	GF202211000104	2022.11.28-2025.11.28
3	北京汉王数字科技有限公司	GS202211000090	2022.11.02-2025.11.02
4	北京汉王鹏泰科技股份有限公司	GR202011009753	2020.12.02-2023.12.02
5	北京汉王国粹科技有限责任公司	GR202011007465	2020.12.02-2023.12.02
6	北京汉王影研科技有限公司	GR202211003999	2022.12.01-2025.12.01
7	北京汉王赛普科技有限公司	GR202111003898	2021.12.17-2024.12.17
8	北京汉王容笔科技有限公司	GR202111006487	2021.12.21-2024.12.21
9	深圳汉王友基科技有限公司	GR202044200889	2020.12.11-2023.12.11
10	广州汉王智远科技有限公司	GR202044001357	2020.12.01-2023.12.01
11	北京汉王政通科技有限公司	GR202211002968	2022.12.01-2025.12.01
12	武汉汉王数据技术有限公司	GR201942002280	2019.11.28-2022.12.28

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)和《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第12号)文的规定,对于符合条件的小型微利企业,年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按照20%税率计算应纳税额;年应纳税所得额超过100万元不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按照20%税率计算缴纳企业所得税。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 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,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2022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2022年1月1日,“年末”系指2022年12月31日,“本年”系指2022年1月1日至12月31日,“上年”系指2021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
库存现金	829.42	804.15
银行存款	482,911,230.64	462,823,930.03
其他货币资金	21,056,489.62	9,522,044.58
合计	503,968,549.68	472,346,778.76
其中:存放在境外的款项总额	70,961,737.40	47,772,740.98

(1) 使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额	受限原因
其他货币资金	11,700,433.29	0.00	诉讼冻结资金
其他货币资金	3,378,746.06	2,775,146.01	押金及保证金
银行存款	157,188,252.83	98,122,023.00	定期存款
合计	172,267,432.18	100,897,169.01	—

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	412,304,274.91	494,958,473.22
其中:理财产品	412,304,274.91	494,958,473.22
合计	412,304,274.91	494,958,473.22

3. 应收票据

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,870,493.58	4,379,007.47
商业承兑汇票	1,745,300.00	0.00
减: 坏账准备	87,265.00	0.00
合计	6,528,528.58	4,379,007.47

(2) 年末无已用于质押和抵押的应收票据

(3) 年末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	6,615,793.58	100.00	87,265.00	1.32	6,528,528.58
其中: 商业承兑汇票	1,745,300.00	26.38	87,265.00	5.00	1,658,035.00
银行承 兑汇票	4,870,493.58	73.62	0.00	0.00	4,870,493.58
合计	6,615,793.58	100.00	87,265.00	1.32	6,528,528.58

(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 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	4,379,007.47	100.00	0.00	0.00	4,379,007.47
其中: 银行承兑汇票	4,379,007.47	100.00	0.00	0.00	4,379,007.47
合计	4,379,007.47	100.00	0.00	—	4,379,007.47

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,745,300.00	87,265.00	5.00
合计	1,745,300.00	87,265.00	—

(5) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票	0.00	87,265.00	0.00	0.00	0.00	87,265.00
合计	0.00	87,265.00	0.00	0.00	0.00	87,265.00

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	19,095,891.51	10.46	19,095,891.51	100.00	0.00
其中:					
预计无法收回的应收账款	19,095,891.51	10.46	19,095,891.51	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	163,446,500.44	89.54	12,422,514.58	7.60	151,023,985.86
其中:					
账龄组合	163,446,500.44	89.54	12,422,514.58	7.60	151,023,985.86
合计	182,542,391.95	100.00	31,518,406.09	—	151,023,985.86

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,781,443.32	6.94	11,781,443.32	100.00	0.00

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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 (%)	
其中:					
预计无法收回的应收账款	11,781,443.32	6.94	11,781,443.32	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	158,085,128.21	93.06	11,762,083.14	7.44	146,323,045.07
其中:					
账龄组合	158,085,128.21	93.06	11,762,083.14	7.44	146,323,045.07
合计	169,866,571.53	100.00%	23,543,526.46	—	146,323,045.07

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	1,996,271.97	1,996,271.97	100.00	预计无法收回
单位二	1,954,791.28	1,954,791.28	100.00	预计无法收回
单位三	1,813,382.00	1,813,382.00	100.00	预计无法收回
单位四	1,635,551.50	1,635,551.50	100.00	预计无法收回
单位五	914,660.00	914,660.00	100.00	预计无法收回
其他	10,781,234.76	10,781,234.76	100.00	预计无法收回
合计	19,095,891.51	19,095,891.51	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	136,431,509.64	6,822,491.57	5.00
1-2年	16,106,441.28	1,610,644.15	10.00
2-3年	7,324,479.71	2,197,343.92	30.00
3年以上	3,584,069.81	1,792,034.94	50.00
合计	163,446,500.44	12,422,514.58	—

(2) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额	年末余额
----	------	--------	------

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

		计提	收回或转回	转销或核销	
应收款坏账准备	23,543,526.46	7,974,879.63	0.00	0.00	31,518,406.09
合计	23,543,526.46	7,974,879.63	0.00	0.00	31,518,406.09

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户一	10,247,111.83	1年以内	5.61%	512,355.59
客户二	4,170,277.12	1年以内	2.28%	208,513.86
客户三	3,351,569.79	0-2年 ^{注1}	1.84%	239,450.99
客户四	3,321,535.14	1年以内	1.82%	166,076.76
客户五	2,852,527.09	1年以内	1.56%	142,626.35
合计	23,943,020.97	—	13.12%	1,269,023.55

注 1: 期末应收客户三余额 3,351,569.79 元, 其中 1 年以内 1,914,119.79 元, 1-2 年 1,437,450.00 元。

5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,532,073.92	64,368.00
合计	2,532,073.92	64,368.00

(1) 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	2,802,040.44	0.00
合计	2,802,040.44	0.00

6. 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	36,106,192.21	94.71	43,580,255.66	93.60
1—2年	839,004.79		1,391,588.46	2.99

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
		2.20		
2—3年	136,918.02	0.36	1,097,809.38	2.36
3年以上	1,040,859.14	2.73	488,287.49	1.05
合计	38,122,974.16	100.00	46,557,940.99	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
供应商一	5,930,500.00	一年以内	15.56
供应商二	5,000,000.00	一年以内	13.12
供应商三	2,746,559.42	一年以内	7.20
供应商四	1,877,747.20	一年以内	4.93
供应商五	1,591,218.35	一年以内	4.17
合计	17,146,024.97	——	44.98

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	39,178,059.35	36,879,758.27
合计	39,178,059.35	36,879,758.27

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	20,725,105.27	15,998,618.13
备用金	14,770,439.86	10,314,089.05
股权回购款	6,784,000.00	0.00

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	年末账面余额	年初账面余额
往来款	5,352,456.40	1,313,601.65
待摊费用	3,514,275.96	3,475,838.12
赔偿款	2,164,469.06	2,164,469.06
预缴社保款	1,168,624.34	4,859,378.51
其他	998,403.39	336,015.42
借款	0.00	5,128,687.50
合计	55,477,774.28	43,590,697.44

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	4,546,470.11	0.00	2,164,469.06	6,710,939.17
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	388,208.39	0.00	9,200,567.37	9,588,775.76
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2022年12月31日余额	4,934,678.50	0.00	11,365,036.43	16,299,714.93

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	32,360,684.30
1-2年	14,864,215.95
2-3年	1,474,236.09
3年以上	6,778,637.94
合计	55,477,774.28

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	6,710,939.17	9,588,775.76	0.00	0.00	0.00	16,299,714.93
合计	6,710,939.17	9,588,775.76	0.00	0.00	0.00	16,299,714.93

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位一	广州名动股权回购款	6,784,000.00	0-1年	12.23	6,784,000.00
单位二	往来款、保证金及押金	3,830,530.00	0-2年 ^{注1}	6.90	208,938.00
单位三	保证金及押金	2,785,840.00	1-2年	5.02	278,584.00
单位四	诉讼赔偿款	2,164,469.06	3年以上	3.90	2,164,469.06
单位五	押金及保证金	1,468,065.62	0-1年	2.65	734,032.81
合计	—	17,032,904.68	—	30.70	10,170,023.87

注1: 期末其他应收单位二余额为 3,830,530.00, 其中 1 年以内 3,482,300.00 元, 1-2 年 348,230.00 元。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
产成品	258,063,413.85	40,063,515.88	217,999,897.97	320,310,379.72	23,527,535.61	296,782,844.11
原材料	126,147,667.96	15,422,977.18	110,724,690.78	134,369,595.07	805,424.24	133,564,170.83
在产品	71,336,006.31	2,263,610.15	69,072,396.16	80,510,722.46	3,698,921.17	76,811,801.29
项目成本	28,653,942.01	271,743.21	28,382,198.80	24,162,873.62	271,743.21	23,891,130.41
发出商品	5,541,008.82	0.00	5,541,008.82	15,882,040.09	0.00	15,882,040.09
周转材料	56,860.97	0.00	56,860.97	32,124.65	0.00	32,124.65

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

合计	489,798,899.92	58,021,846.42	431,777,053.50	575,267,735.61	28,303,624.23	546,964,111.38
----	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------	----------------

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提其他	转回或转销其他	
产成品	23,527,535.61	17,257,275.86	719,036.24	40,065,775.23
原材料	805,424.24	15,075,854.74	458,301.80	15,422,977.18
在产品	3,698,921.17	1,890,005.03	3,327,575.40	2,261,350.80
项目成本	271,743.21	0.00	0.00	271,743.21
合计	28,303,624.23	34,223,135.63	4,504,913.44	58,021,846.42

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
应收出口退税	0.00	8,071,133.44
待抵扣的增值税	39,614,248.00	43,194,712.10
国债逆回购	12,999,000.00	0.00
预缴的税费	486,731.64	472,948.55
合计	53,099,979.64	51,738,794.09

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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. 长期股权投资

被投资单位	年初 余额（账面价 值）	本年增减变动								年末余额（账面 价值）	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）	13,127,378.28	0.00	0.00	-10,560,118.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,567,260.05	0.00
汉王智联（武汉） 科技有限公司	1,700,670.22	0.00	0.00	-68,887.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,631,782.26	0.00
河南汉王智远科技 有限公司	1,294,520.98	0.00	0.00	36,195.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,330,716.57	0.00
北京汉王智扬生态 环境科技有限公司	173,702.08	0.00	0.00	-15,705.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	157,997.07	0.00
北京汉王圣博科技 有限公司	1,086,911.37	0.00	0.00	-191,570.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	895,341.07	0.00
深圳市正通仁禾科 技有限公司	3,086,247.96	0.00	0.00	-707,251.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,378,996.25	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	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	20,469,430.89	0.00	0.00	-11,507,337.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,962,093.27	0.00

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
成都二十三魔方生物科技有限公司	2,609,345.31	7,798,713.66
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
Aromyx Corporation	3,845,037.26	3,519,915.58
北京汉王教育科技有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00
汉王首学(北京)智能科技有限公司	240,000.00	240,000.00
北京汉王领航投资管理有限公司	0.00	950,000.00
合计	18,594,382.57	24,408,629.24

12. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
长期持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	6,784,000.00
合计	0.00	6,784,000.00

13. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	184,936,393.05	196,961,209.04
固定资产清理	0.00	0.00
合计	184,936,393.05	196,961,209.04

13.1 固定资产

(1) 固定资产情况

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	223,114,586.67	128,054,220.79	38,915,246.88	7,808,535.24	20,549,085.00	418,441,674.58
2.本年增加金额	0.00	3,057,180.33	3,551,620.86	1,027,914.35	1,998,824.53	9,635,540.07
(1) 购置	0.00	3,056,791.65	3,485,931.41	1,027,914.35	1,968,308.20	9,538,945.61
(2) 合并范围变化	0.00	0.00	40,808.51	0.00	30,516.33	71,324.84

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
(3) 其他变动	0.00	388.68	24,880.94	0.00	0.00	25,269.62
3.本年减少金额	0.00	14,597,868.14	497,734.21	913,557.00	173,063.91	16,182,223.26
(1) 处置或报废	0.00	14,597,868.14	497,734.21	913,557.00	173,063.91	16,182,223.26
4.年末余额	223,114,586.67	116,513,532.98	41,969,133.53	7,922,892.59	22,374,845.62	411,894,991.39
二、累计折旧						
1.年初余额	75,359,872.02	72,618,229.75	24,114,067.12	4,464,176.93	14,623,206.29	191,179,552.11
2.本年增加金额	5,149,858.67	6,566,810.14	5,340,476.25	634,414.15	1,778,968.70	19,470,527.91
(1) 计提	5,149,858.67	6,566,754.75	5,332,971.03	634,414.15	1,778,968.70	19,462,967.30
(2) 其他变动	0.00	55.39	7,505.22	0.00	0.00	7,560.61
3.本年减少金额	0.00	6,958,572.17	418,063.11	867,910.65	137,397.10	8,381,943.03
(1) 处置或报废	0.00	6,958,572.17	418,063.11	867,910.65	137,397.10	8,381,943.03
4.年末余额	80,509,730.69	72,226,467.72	29,036,480.26	4,230,680.43	16,264,777.89	202,268,136.99
三、减值准备						
1.年初余额	0.00	30,080,222.21	139,599.50	1,266.09	79,825.63	30,300,913.43
2.本年增加金额	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.本年减少金额	0.00	5,610,452.08	0.00	0.00	0.00	5,610,452.08
(1) 处置或报废	0.00	5,610,452.08	0.00	0.00	0.00	5,610,452.08
4.年末余额	0.00	24,469,770.13	139,599.50	1,266.09	79,825.63	24,690,461.35
四、账面价值						
1.年末账面价值	142,604,855.98	19,817,295.13	12,793,053.77	3,690,946.07	6,030,242.10	184,936,393.05
2.年初账面价值	147,754,714.65	25,355,768.83	14,661,580.26	3,343,092.22	5,846,053.08	196,961,209.04

14. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.2022年1月1日余额	16,329,238.77	16,329,238.77
2.本期增加金额	6,878,292.03	6,878,292.03
(1) 购置	6,779,562.03	6,779,562.03
(2) 合并范围变化	98,730.00	98,730.00
3.本期减少金额	2,296,437.16	2,296,437.16
(1) 处置或报废	2,296,437.16	2,296,437.16

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	房屋建筑物	合计
4.2022年12月31日余额	20,911,093.64	20,911,093.64
二、累计折旧		
1.2022年1月1日余额	5,790,943.11	5,790,943.11
2.本期增加金额	6,418,892.97	6,418,892.97
(1) 计提	6,355,807.83	6,355,807.83
(2) 合并范围变化	63,085.14	63,085.14
3.本期减少金额	0.00	0.00
4.2022年12月31日余额	12,209,836.08	12,209,836.08
三、账面价值		
1.2022年12月31日账面价值	8,701,257.56	8,701,257.56
2.2022年1月1日账面价值	10,538,295.66	10,538,295.66

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	商标权	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.年初余额	41,058,700.00	2,792,505.27	25,391,803.33	227,403,668.93	29,838,825.89	54,453,837.44	380,939,340.86
2.本年增加金额	0.00	0.00	1,912,991.90	49,856,149.10	1,679,716.93	997,331.21	54,446,189.14
(1) 购置	0.00	0.00	1,912,991.90	0.00	1,679,716.93	997,331.21	4,590,040.04
(2) 开发支出转入	0.00	0.00	0.00	49,856,149.10	0.00	0.00	49,856,149.10
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	41,058,700.00	2,792,505.27	27,304,795.23	277,259,818.03	31,518,542.82	55,451,168.65	435,385,530.00
二、累计摊销							
1.年初余额	14,444,402.38	349,063.17	15,146,667.08	183,258,465.92	23,026,146.36	53,906,694.49	290,131,439.40
2.本年增加金额	819,673.18	1,396,252.68	3,845,138.79	12,583,332.93	1,564,498.05	557,846.94	20,766,742.57
(1) 计提	819,673.18	1,396,252.68	3,845,138.79	12,583,332.93	1,564,498.05	557,846.94	20,766,742.57
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	15,264,075.56	1,745,315.85	18,991,805.87	195,841,798.85	24,590,644.41	54,464,541.43	310,898,181.97
三、减值准备							
1.年初余额	0.00	0.00	0.00	39,471,692.63	5,127,667.48	0.00	44,599,360.11
2.本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	0.00	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	25,794,624.44	1,047,189.42	8,312,989.36	41,946,326.55	1,800,230.93	986,627.22	79,887,987.92
2.年初账面价值	26,614,297.62	2,443,442.10	10,245,136.25	4,673,510.38	1,685,012.05	547,142.95	46,208,541.35

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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 52.51%。

16. 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	
升级笔触控技术的核心芯片及笔交互智能数字产品解决方案	12,791,894.90	13,893,334.97	0.00	0.00	26,685,229.87
新一代自然语言认知技术与文本大数据开放平台及应用系统	21,080,983.95	28,652,263.58	27,463,617.59	0.00	22,269,629.94
新一代神经网络图像视频与人形行为分析平台及企业端应用	14,964,308.60	12,118,875.78	21,092,028.13	0.00	5,991,156.25
扑翼仿生机器人	7,575,227.29	3,115,507.81	0.00	10,690,735.10	0.00
电子作业本项目	1,289,129.34	11,374.04	1,300,503.38	0.00	0.00
合计	57,701,544.08	57,791,356.18	49,856,149.10	10,690,735.10	54,946,016.06

开发支出本年减少中转入当期损益系扑翼仿生机器人项目终止研发全额计提减值所致，详见附注六、49 资产减值损失。

17. 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
北京汉王影研科技有限公司	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元的对价收购北京汉王影研科技有限公司（曾用名“北京影研创新科技发展有限公司”）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2022年12月31日，商誉未形成减值。

18. 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
房屋装修费等	7,851,250.23	2,620,390.77	4,116,666.68	2,684,293.80	3,670,680.52
展厅工程建设等	3,202,134.49	0.00	1,012,563.48	1,857,563.60	332,007.41
技术维护费	487,384.80	84,955.76	287,269.96	0.00	285,070.60
版权使用费	19,114.99	0.00	19,114.99	0.00	0.00

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
合计	11,559,884.51	2,705,346.53	5,435,615.11	4,541,857.40	4,287,758.53

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(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
内部未实现利润	49,585,002.60	7,437,750.39	52,036,568.89	7,805,485.33
资产减值准备	16,840,604.68	2,491,131.07	19,206,445.03	2,906,179.67
无形资产摊销	7,269,646.43	1,084,352.40	5,280,223.97	785,939.03
可抵扣亏损	70,290,322.34	7,183,529.97	33,076,922.80	3,862,617.77
递延收益	300,000.00	45,000.00	0.00	0.00
固定资产折旧	12,796.13	1,919.42	0.00	0.00
合计	144,298,372.18	18,243,683.25	109,600,160.69	15,360,221.80

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	729,275.33	109,391.30	1,244,057.93	186,608.69
交易性金融资产公允价值变动	84,124.45	12,618.67	0.00	0.00
其他非流动金融资产公允价值变动	0.00	0.00	424,000.00	63,600.00
合计	813,399.78	122,009.97	1,668,057.93	250,208.69

20. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	15,000,000.00	0.00
信用借款	57,669,993.06	31,878,367.89
短期借款利息	169,991.49	153,993.81
合计	72,839,984.55	32,032,361.70

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

21. 衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
货币掉期	3,930,301.28	0.00
合计	3,930,301.28	0.00

22. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料采购	124,082,646.55	152,077,508.80
委托加工服务费	9,868,962.14	14,474,065.83
合计	133,951,608.69	166,551,574.63

23. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	20,648,524.43	24,368,758.47
预收服务款	29,306,338.58	30,347,971.50
合计	49,954,863.01	54,716,729.97

24. 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	68,953,601.08	440,116,964.33	443,206,311.22	65,864,254.19
离职后福利-设定提存计划	2,420,438.94	36,656,838.85	36,025,555.48	3,051,722.31
辞退福利	382,000.00	3,615,694.98	3,997,694.98	0.00
合计	71,756,040.02	480,389,498.16	483,229,561.68	68,915,976.50

(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	48,634,139.17	389,069,447.69	391,534,307.28	46,169,279.58

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	本年增加	本年减少	年末余额
职工福利费	61,848.67	7,408,138.89	7,049,319.94	420,667.62
社会保险费	2,699,273.65	20,277,704.93	21,039,645.68	1,937,332.90
其中：医疗保险费	2,759,876.30	19,197,262.71	20,070,910.45	1,886,228.56
工伤保险费	-77,461.89	741,173.83	644,004.62	19,707.32
生育保险费	1,360.74	314,008.39	300,430.61	14,938.52
补充医疗保险	15,498.50	25,260.00	24,300.00	16,458.50
住房公积金	1,133,401.03	20,499,005.64	20,231,057.21	1,401,349.46
工会经费和职工教育经费	16,424,938.56	2,862,667.18	3,351,981.11	15,935,624.63
合计	68,953,601.08	440,116,964.33	443,206,311.22	65,864,254.19

(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	2,203,211.98	35,409,600.31	34,799,565.49	2,813,246.80
失业保险费	205,340.96	1,094,459.34	1,063,452.39	236,347.91
企业年金缴费	11,886.00	152,779.20	162,537.60	2,127.60
合计	2,420,438.94	36,656,838.85	36,025,555.48	3,051,722.31

25. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	13,896,673.80	31,134,378.05
增值税	7,081,453.75	4,611,193.03
个人所得税	1,802,416.66	1,438,092.45
城市维护建设税	652,754.54	531,480.49
教育费附加	476,678.12	420,679.60
印花税	262,073.11	242,166.14
水资源税	45,000.00	0.00
房产税	41,790.85	69,223.38
土地使用税	560.33	1,120.63
其他	3,821.78	115.32
合计	24,263,222.94	38,448,449.09

26. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	年初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	5,400,000.00
其他应付款	56,347,916.23	42,618,487.33
合计	56,347,916.23	48,018,487.33

26.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
子公司应付少数股东股利	0.00	5,400,000.00
合计	0.00	5,400,000.00

26.2 其他应付款

(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
预提费用	33,349,458.02	23,281,552.18
往来款	9,321,802.59	7,535,468.79
押金	6,318,585.48	7,121,218.76
保证金	4,598,262.73	2,625,900.50
房租物业费	428,530.72	506,407.19
其他	2,331,276.69	1,547,939.91
合计	56,347,916.23	42,618,487.33

27. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	5,184,863.42	5,502,140.41
合计	5,184,863.42	5,502,140.41

28. 其他流动负债

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	1,740,636.31	2,085,713.05
已背书未终止确认的应收票据	2,232,740.44	2,456,707.47
合计	3,973,376.75	4,542,420.52

29. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	7,523,538.81	11,001,569.41
未确认融资费用	-258,356.10	-472,800.74
减: 一年内到期的非流动负债	5,166,859.04	5,502,140.41
合计	2,098,323.67	5,026,628.26

30. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	2,525,197.37	0.00	未决诉讼可能产生的负债
合计	2,525,197.37	0.00	—

31. 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	2,485,441.16	14,815,000.00	3,075,102.24	14,225,338.92	与收益相关的政府补助
合计	2,485,441.16	14,815,000.00	3,075,102.24	14,225,338.92	

(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	本年冲减成本费用金额	年末余额	与资产相关/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
燕郊高新区2019年三河科技创新奖励	200,000.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00	与收益相关
燕郊高新区管委会项目扶持资金	300,000.00	500,000.00	0.00	0.00	800,000.00	与收益相关
2021年朝阳区信息服务业方向高新技术	700,000.00	0.00	700,000.00	0.00	0.00	与收益相关

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

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	本年冲减成本费用金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
术产业发展引导资金支持项目协议书						
中原电气谷装修补贴	785,441.16	0.00	397,397.95	0.00	388,043.21	与收益相关
面向机器翻译的多语种文字识别关键技术研究	0.00	1,300,000.00	0.00	994,072.61	305,927.39	与收益相关
复杂文档图像自适应版面分析	0.00	1,015,000.00	0.00	483,631.68	531,368.32	与收益相关
基于人工智能的中医消化道恶性肿瘤临床诊疗平台	0.00	900,000.00	0.00	0.00	900,000.00	与收益相关
北京市朝阳区科学技术和信息化局企业研发投入资助计划	0.00	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00	与收益相关
河北省支持工业设计项目专项资金	0.00	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00	与收益相关
北京资金二零项目	0.00	1,500,000.00	0.00	0.00	1,500,000.00	与收益相关
18 项目	0.00	5,300,000.00	0.00	0.00	5,300,000.00	与收益相关
12 项目	0.00	3,500,000.00	0.00	0.00	3,500,000.00	与收益相关
合计	2,485,441.16	14,815,000.00	1,597,397.95	1,477,704.29	14,225,338.92	—

32. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
专项应付款	0.00	500,000.00
合计	0.00	500,000.00

33. 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	206,710,796.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	206,710,796.00
有限售条件股份	37,743,850.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37,743,850.00
合计	244,454,646.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	244,454,646.00

34. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,441,245,759.56	0.00	3,188,737.49	1,438,057,022.07
其他资本公积	49,320,693.80	0.00	628,184.20	48,692,509.60
合计	1,490,566,453.36	0.00	3,816,921.69	1,486,749,531.67

注 1: 本期股本溢价减少 3,188,737.49 元, 系汉王科技溢价收购影研少数股东股权, 减少资本公积-股本溢价;

注 2: 本期其他资本公积减少 628,184.20 元, 系子公司汉王数字向其子公司中科阅深单方面增资, 减少资本公积-其他资本公积。

35. 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	
不能重分类进损益的其他综合收益	-26,201,286.34	-5,782,719.84	-593,351.49	0.00	-5,189,368.35	0.00	-31,390,654.69
其中: 权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	-593,351.49	-593,351.49	0.00	0.00	0.00	0.00
其他权益工具投资公允价值变动	-26,201,286.34	-5,189,368.35	0.00	0.00	-5,189,368.35	0.00	-31,390,654.69
将重分类进损益的其他综合收益	3,685.58	-499,426.30	0.00	0.00	-499,426.30	-535,519.11	-495,740.72
其中: 外币财务报表折算差额	3,685.58	-499,426.30	0.00	0.00	-499,426.30	-535,519.11	-495,740.72
其他综合收益合计	-26,197,600.76	-6,282,146.14	-593,351.49	0.00	-5,688,794.65	-535,519.11	-31,886,395.41

36. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	0.00	3,821,967.35	65,872.03	3,756,095.32
合计	0.00	3,821,967.35	65,872.03	3,756,095.32

37. 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	25,016,901.45	0.00	0.00	25,016,901.45

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	本年增加	本年减少	年末余额
合计	25,016,901.45	0.00	0.00	25,016,901.45

38. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	-200,462,342.39	-253,288,573.66
加: 年初未分配利润调整数	0.00	0.00
本年年初余额	-200,462,342.39	-253,288,573.66
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	-135,578,699.73	54,094,937.49
加: 处置其他权益工具投资转至留存收益	-593,351.49	0.00
减: 提取法定盈余公积	0.00	1,268,706.22
本年年末余额	-336,634,393.61	-200,462,342.39

39. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,364,496,843.76	821,466,160.16	1,587,756,707.30	809,991,275.23
其他业务	36,016,652.25	14,363,836.60	25,504,491.81	6,572,856.82
合计	1,400,513,496.01	835,829,996.76	1,613,261,199.11	816,564,132.05

(2) 营业收入扣除情况表

项目	本年度 (万元)	具体扣除情况	上年度 (万元)	具体扣除情况
营业收入金额	1,400,513,496.01		1,613,261,199.11	
营业收入扣除项目合计金额	36,016,652.25	销售材料收入、提供劳务收入、经营租赁收入、场租收入、电费收入、管理费收入、物业费收入、其他收入	33,102,729.91	销售材料收入、经营租赁收入、管理费收入、代收电费收入、废品收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	2.57%	—	2.05%	—

一、与主营业务无关的业务收入

1.正常经营之外的其他业务	36,016,652.25	销售材料收	33,102,729.91	销售材料收
---------------	---------------	-------	---------------	-------

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	本年度 (万元)	具体扣除情况	上年度 (万元)	具体扣除情况
收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。		入、提供劳务收入、经营租赁收入、场租收入、电费收入、管理费收入、物业费收入、物业收入、其他收入		入、经营租赁收入、管理费收入、代收电费收入、废品收入
与主营业务无关的业务收入小计	36,016,652.25	—	33,102,729.91	—
二、不具备商业实质的收入				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	1,364,496,843.76	—	1,580,158,469.20	—

40. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	3,204,945.16	4,472,908.94
房产税	3,099,845.06	3,175,436.89
教育费附加	2,391,429.49	3,278,235.32
印花税	714,790.68	1,011,773.26
土地使用税	704,919.14	707,160.40
其他税金	240,883.69	21,322.12
合计	10,356,813.22	12,666,836.93

41. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬及劳务费	111,624,534.46	95,777,006.63
服务费	92,105,873.18	95,218,257.91
广告费	95,055,201.28	102,317,357.68
邮费及运费	22,077,140.46	56,339,651.39
租赁及物业费	11,507,047.58	15,538,840.62
展览及物料消耗费	13,756,913.91	10,024,098.32
差旅费	2,909,301.09	3,837,643.85
业务招待费	2,287,343.49	2,114,631.84

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
办公费	2,797,230.22	4,896,992.17
折旧及摊销费	845,819.30	1,251,515.45
其他	1,968,087.04	4,195,592.27
合计	356,934,492.01	391,511,588.13

42. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬及劳务费	87,660,952.49	80,574,351.73
中介机构及服务费	19,006,347.46	23,822,539.53
折旧及摊销费	10,247,849.24	9,559,211.87
业务招待费及办公费	7,118,169.33	6,583,141.56
租赁及物业费	6,008,785.42	3,211,823.88
材料消耗及修理	3,548,075.44	3,787,288.44
差旅费及运输	1,917,840.35	2,493,286.06
其他	2,986,453.29	4,624,989.21
股份支付费用	0.00	110,983.21
合计	138,494,473.02	134,767,615.49

43. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬及劳务费	137,648,586.55	117,545,134.71
折旧摊销费	18,642,332.25	7,490,062.50
物料消耗费	14,496,962.34	20,886,654.99
研发试制费	7,483,208.26	5,961,031.05
中介机构及服务费	7,000,745.27	11,596,963.85
房租物业费	4,487,511.94	5,715,262.72
工具、设计费	3,267,820.85	3,291,632.49
差旅费	1,566,320.14	1,845,339.42
办公费	1,212,893.02	1,857,498.24
交通运输费	505,974.07	1,579,117.24
业务招待费	201,262.92	164,074.33
其他	3,029,771.81	4,900,570.29

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
合计	199,543,389.42	182,833,341.83

44. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	3,039,935.98	1,270,327.27
减：利息收入	4,248,771.74	10,015,937.43
加：汇兑损失	-8,277,702.62	15,741,950.54
加：手续费支出	925,035.84	998,552.15
合计	-8,561,502.54	7,994,892.53

45. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
与企业日常活动相关的政府补助	10,239,825.00	6,924,932.35
增值税软件退税	6,514,018.20	9,863,229.10
增值税进项加计抵减	576,249.98	662,544.29
其他	279,997.59	88,863.59
合计	17,610,090.77	17,539,569.33

46. 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	-11,507,337.61	10,721,382.09
处置长期股权投资产生的投资收益	400,000.00	0.00
理财产品收益	18,195,571.91	15,944,102.82
合计	7,088,234.30	26,665,484.91

47. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	152,560.06	820,666.67
衍生金融负债	-3,930,301.28	0.00
其他非流动金融资产	0.00	424,000.00
合计	-3,777,741.22	1,244,666.67

48. 信用减值损失

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
应收账款坏账损失	-7,933,387.71	-1,340,160.77
其他应收款坏账损失	-9,575,429.73	-366,511.70
应收票据坏账损失	-87,265.00	0.00
合计	-17,596,082.44	-1,706,672.47

49. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-34,223,135.63	-449,124.29
开发支出减值损失	-10,690,735.10	0.00
合计	-44,913,870.73	-449,124.29

50. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

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	1,327.43	0.00	1,327.43
其中:固定资产处置收益	1,327.43	0.00	1,327.43
合计	1,327.43	0.00	1,327.43

51. 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
非流动资产毁损报废利得	13,679.65	41,852.86	13,679.65
与企业日常活动无关的政府补助	1,320,364.00	454,129.00	1,320,364.00
违约、涉诉索赔利得	36,300.00	761,782.74	36,300.00
收购子公司利得	1,116,223.07	0.00	1,116,223.07
无法支付的应付款项	113,130.59	0.00	113,130.59
其他	717,067.60	430,502.28	717,067.60
合计	3,316,764.91	1,688,266.88	3,316,764.91

(2) 政府补助明细

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
以工代训补贴	0.00	199,500.00	深人社规〔2020〕20号、粤人社规[2020]38号、深人社规[2020]12号	与收益相关
湖北籍员工一次性就业补贴	0.00	4,000.00	粤府办[2020]8号、深人社函[2020]40号	与收益相关
工业设计发展扶持款	630,000.00	50,000.00	(深府[2012]137号); 深经贸信息规字[2018]11号; 深工信规[2019]5号; 深经贸信息综合字[2016]149号	与收益相关
高交会龙华区补贴款	50,000.00	50,000.00	深经贸信息规[2017]8号; 《深圳市重点经贸科技类展会审核规则》	与收益相关
中国教育装备展展会补贴	0.00	9,629.00	《深圳市人民政府印发关于进一步加快民营经济发展的若干措施的通知》(深府[2006]149号)	与收益相关
深圳市商标注册资助	15,000.00	3,000.00	《深圳市市场监督管理局专项资金管理办法》(深市监规[2020]3号)、《深圳市市场监督管理局知识产权领域专项资金操作规程》(深市监规[2019]10号)	与收益相关
社保中心培训补贴	0.00	130,000.00	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
老旧汽车淘汰更新补贴	8,000.00	8,000.00	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
一次性留工培训补助	331,125.00	0.00	《广东省人力资源和社会保障厅 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》(粤人社规〔2022〕9号)、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》(粤人社规〔2022〕15号)等文件规定	与收益相关

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
龙华区人力资源 局纾困解难“十 条”补助	200,000.00	0.00	《深圳市龙华区人民政府办 公室关于印发〈龙华区助企纾 困解难“十条”措施〉的通知》 (深龙华府办〔2022〕4号) 第七条“用工支持”	与收益相关
工业企业防疫消 杀补助	50,000.00	0.00	《龙华区助企纾困解难“十 条”措施》	与收益相关
深圳市中小企业 服务局高交会资 助	36,239.00	0.00	深经贸信息规〔2017〕8号； 《深圳市重点经贸科技类展 会审核规则》	与收益相关
合计	1,320,364.00	454,129.00	—	—

52. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损 益的金额
预计未决诉讼损失	2,525,197.37	0.00	2,525,197.37
非流动资产毁损报废损失	987,111.71	751,571.44	987,111.71
其他支出	156,525.53	221,461.91	156,525.53
罚款支出	2,777.51	4,594.90	2,777.51
对外捐赠	0.00	197,400.00	0.00
合计	3,671,612.12	1,175,028.25	3,671,612.12

53. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	1,685,617.17	8,888,932.06
递延所得税费用	-2,917,990.71	-4,675,418.81
合计	-1,232,373.54	4,213,513.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
----	-------

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
本年合并利润总额	-174,027,054.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	-20,764,105.79
子公司适用不同税率的影响	1,865,877.64
调整以前期间所得税的影响	-85,884.72
非应税收入的影响	-228,770.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	166,611.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,836.85
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	44,413,792.77
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	5,904.14
所得税减免优惠的影响	-6,200,834.99
研发费加计扣除的影响	-20,399,126.96
所得税费用	-1,232,373.54

54. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资活动有关的现金

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
政府补助	23,677,792.22	7,379,061.35
往来款	22,755,337.00	24,228,432.78
备用金、保证金	17,656,119.92	16,596,038.67
代收代付款项	10,802,919.34	2,866,621.87
利息收入	4,248,771.74	10,015,937.43
押金及质保金	4,238,159.38	4,412,384.65
其他	1,672,397.93	3,426,951.81
合计	85,051,497.53	68,925,428.56

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	208,524,079.58	235,054,628.93
备用金、保证金及押金	59,838,804.12	58,353,526.34
往来款及代收代付款	14,080,783.98	29,034,987.10

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
诉讼冻结资金	11,700,433.29	0.00
其他	1,746,079.25	679,241.69
合计	295,890,180.22	323,122,384.06

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
取得子公司支付的现金净额	871,063.76	11,529,191.45
名动教育借款归还	5,216,895.83	0.00
合计	6,087,959.59	11,529,191.45

4) 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	12,330,600.00	2,596,326.56
合计	12,330,600.00	2,596,326.56

(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	-172,794,681.44	106,516,441.68
加: 资产减值准备	44,913,870.73	-8,292,055.33
信用减值损失	17,596,082.44	1,706,672.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,470,527.91	21,614,518.11
使用权资产折旧	6,418,892.97	5,790,943.11
无形资产摊销	20,766,742.57	8,800,627.18
长期待摊费用摊销	5,435,615.11	4,992,033.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-1,327.43	0.00
固定资产报废损失	973,432.06	709,718.58
公允价值变动损失	3,777,741.22	-1,244,666.67
财务费用	-9,592,624.80	1,270,327.27
投资损失	-7,088,234.30	-26,665,484.91
递延所得税资产的减少	-2,883,461.45	-4,745,544.84

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
递延所得税负债的增加	-128,198.72	250,208.69
存货的减少	89,968,835.69	-131,914,580.33
经营性应收项目的减少	-20,895,041.30	3,119,334.10
经营性应付项目的增加	-31,886,624.82	-51,240,076.45
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-35,948,453.56	-69,331,583.80
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	331,701,117.50	371,449,609.75
减: 现金的年初余额	371,449,609.75	633,865,608.49
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	-39,748,492.25	-262,415,998.74

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	331,701,117.50	371,449,609.75
其中: 库存现金	829.42	804.15
可随时用于支付的银行存款	325,722,977.81	364,701,907.03
可随时用于支付的其他货币资金	5,977,310.27	6,746,898.57
现金等价物	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	331,701,117.50	371,449,609.75
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

55. 所有权或使用权受到限制的资产

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	年末账面价值	受限原因
货币资金	11,700,433.29	诉讼冻结资金
货币资金	3,378,746.06	押金及保证金
货币资金	157,188,252.83	定期存款
合计	172,267,432.18	—

56. 外币货币性项目

(1) 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	—	—	
其中：美元	36,742,703.35	6.9646	255,898,231.75
欧元	1,170,901.90	7.4229	8,691,487.71
日元	409,922,179.00	0.0524	21,479,922.18
港币	2,499,074.09	0.8933	2,232,422.88
英镑	227,873.24	8.3941	1,912,790.76
澳大利亚元	97,886.75	4.7138	461,418.56
新加坡元	10,386.46	5.1831	53,834.06
加拿大元	138,507.49	5.1385	711,720.74
马来西亚林吉特	3,486.59	1.5772	5,499.05
韩元	135,585,063.00	0.0055	745,717.85
瑞典克朗	95,571.55	0.6659	63,641.10
墨西哥比索	2,493,376.93	0.3577	891,880.93
越南盾	11,393,288.00	0.0003	3,417.99
波兰兹罗提	39,759.75	1.5878	63,130.53
菲律宾比索	103,606.07	0.1252	12,971.48
应收账款	—	—	
其中：美元	4,486,247.65	6.9646	31,244,920.38
欧元	978,259.56	7.4229	7,261,522.89
日元	234,971,704.23	0.0524	12,302,648.49
新加坡元	29,593.90	5.1831	153,388.14
加拿大元	177,194.53	5.1385	910,514.09
马来西亚林吉特	442,975.26	1.5772	698,660.58
瑞典克朗	184,351.64	0.6659	122,761.97

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
墨西哥比索	2,336,672.71	0.3577	835,779.64
泰铢	115,152.82	0.2014	23,194.31
澳元	37,353.77	4.7138	176,078.20
巴西雷亚尔	28,852.92	1.3174	38,011.88
加纳	3,720.83	0.6828	2,540.68
智利比索	10,827,813.68	0.0081	88,040.95
哥伦比亚比索	3,800,437.25	0.0014	5,457.43
卢比	62,622,528.39	0.0005	28,242.76
肯尼亚先令	94,495.73	0.0564	5,333.34
新台币元	93,085.00	0.2271	21,135.97
奈拉	1,211,596.84	0.0156	18,853.66
越南盾	704,966,654.00	0.0003	207,868.92
新索尔	3,386.16	1.8388	6,226.62
菲律宾比索	8,262,846.24	0.125	1,032,607.89
兹罗提	82,651.92	1.5878	131,235.21
罗马尼亚列伊	3,908.61	1.4994	5,860.60
阿联酋迪拉姆	103,925.83	1.8966	197,105.52
沙特里亚尔	21,411.09	1.8528	39,671.47
其他应收款	—	—	
其中：美元	993,144.37	6.9646	6,916,853.28
欧元	858,061.57	7.4229	6,369,305.23
日元	6,990,151.00	0.0524	366,283.91
港币	500.00	0.8933	446.65
英镑	3,276.01	8.3941	27,499.16
澳大利亚元	38,599.92	4.7138	181,952.30
韩元	52,000,000.00	0.0055	286,000.00
墨西哥比索	520,834.75	0.3577	186,302.59
巴西雷亚尔	10,692.40	1.3176	14,088.31
越南盾	1,213,387.84	0.0003	364.02
应付账款	—	—	
其中：美元	152,795.50	6.9646	1,064,159.54
欧元	45,320.00	7.4229	336,405.83

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
加拿大元	19,900.00	5.1385	102,256.15
其他应付款	—	—	
其中：美元	314,910.11	6.9646	2,193,222.95
欧元	55.64	7.4229	413.01
日元	220,606.00	0.0524	11,559.75
英镑	101.40	8.3941	851.16
泰铢	500.00	0.2014	100.7

(2) 境外经营实体

境外经营实体	主要经营地	记账本位币
Hanvon Ugee Technology Co., Limited (香港汉王友基科技有限公司)	香港	人民币
Hongkong Ugee Technology Co., Limited (香港友基科技有限公司)	香港	人民币
Bioniwings (HK) Technology Co., Ltd (香港仿翼科技有限公司)	香港	人民币
Hanvon Ugee USA Incorporated (汉王友基美国股份有限公司)	美国	美元
Xppen Technology Co., Limited (美国 XP-PEN 科技有限公司)	美国	美元
Ugee Korea Co.,Ltd (주식회사 우지코리아, 韩国友基有限公司)	韩国	人民币
Hanvon International Investment Limited (汉王国际投资有限公司)	英属维京群岛	美元
Hanvon Ugee France (法国汉王友基有限公司)	法国	欧元
Hanvon Pentech (HK) Technology Co., Limited (香港汉王鹏泰科技有限公司)	香港	人民币

七、 合并范围的变化

本期合并范围产生变动的公司如下表：

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	
汉王智能制造河北省有限公司	3级	河北	河北	批发和零售业	0.00	100.00	设立
武汉融冠科技发展有限公司	2级	武汉	武汉	专业技术服务业	51.00	0.00	非同一控制下企业合并
Hanvon Ugee France	5级	法国	法国	批发和零售	0.00	51.00	设立

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	
				业			
深圳市友基技术有限公司	4级	深圳	深圳	软件和信息技术服务业	0.00	51.00	协议控制
广州市友基计算机科技有限公司	4级	广州	广州	软件和信息技术服务业	0.00	51.00	协议控制
深圳市荣基环球创新科技有限公司	4级	深圳	深圳	计算机、通信和其他电子设备制造业	0.00	51.00	协议控制
Hanvon Pentech (HK) Technology Co., Limited	4级	香港	香港	电子零件出口贸易	0.00	100.00	设立

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	
北京汉王影研科技有限公司	2级	北京	北京	文档信息服务业	100.00	0.00	非同一控制下企业合并
北京汉王智远科技有限公司	2级	北京	北京	信息服务业	90.01	0.00	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
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
三河汉王电子技术有限公司	3级	三河	三河	制造业	0.00	51.00	设立
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
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	97.08	0.00	设立
深圳汉王鹏泰技术有限公司	3级	深圳	深圳	研究和试验发展	0.00	97.08	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
深圳意流坊科技有限公司	4级	深圳	深圳	信息服务业	0.00	51.00	设立
北京清风智媒文化传播有限公司	4级	北京	北京	商业服务业	0.00	51.00	协议控制
HanvonUgee(HK)Technology Co.,Limited	4级	香港	香港	信息服务业	0.00	51.00	设立
HongkongUgeeTechnologyCo.,Limited	4级	香港	香港	信息服务业	0.00	51.00	协议控制

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,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	
HanvonUgeeUSAIncorporated	4级	美国	美国	信息服务业	0.00	51.00	设立
XppenTechnologyCo.,Limited	4级	美国	美国	商务	0.00	51.00	协议控制
UgeeKoreaCo.,Ltd	4级	韩国	韩国	信息服务业	0.00	51.00	协议控制
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
北京汉王鹏芯科技有限公司	3级	北京	北京	集成电路设计	0.00	100.00	设立
北京汉王保家医疗科技有限责任公司	2级	北京	北京	信息服务业	100.00	0.00	设立
北京汉王数字科技有限公司	2级	北京	北京	信息服务业	100.00	0.00	设立
武汉汉王数据技术有限公司	3级	武汉	武汉	信息服务业	0.00	70.25	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
北京中科阅深科技有限公司	3级	北京	北京	科技推广和应用服务业	0.00	54.10	非同一控制下企业合并
天津北方汉王科技有限公司	3级	天津	天津	科技推广和应用服务业	0.00	51.00	设立
河北汉王信息科技有限公司	3级	河北	河北	软件和信息技术服务业	0.00	100.00	设立
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
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
汉王国际投资有限公司	2级	英属 维京 群岛	英属 维京 群岛	股权投资	100.00	0.00	设立
仿翼(北京)科技有限公司	2级	北京	北京	信息服务业	100.00	0.00	设立
仿翼(深圳)科技有限公司	2级	深圳	深圳	信息服务业	100.00	0.00	设立
香港仿翼科技有限公司	3级	香港	香港	信息服务业	0.00	100.00	设立
深圳汉王科技有限公司	2级	深圳	深圳	信息服务业	100.00	0.00	设立
河南汉王实业有限责任公司	2级	许昌	许昌	信息服务业	100.00	0.00	设立
河南汉王智能系统技术有限公司	3级	河南	河南	信息服务业	0.00	100.00	设立
深圳汉王优笔科技有限公司	2级	深圳	深圳	信息服务业	100.00	0.00	设立
汉王智能制造河北省有限公司	3级	河北	河北	信息服务业	0.00	100.00	设立
武汉融冠科技发展有限公司	2级	武汉	武汉	信息服务业	51.00	0.00	非同一控制下企业合并
HanvonUgee France	5级	法国	法国	信息服务业	0.00	51.00	设立

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	
深圳市友基技术有限公司	4级	深圳	深圳	信息服务业	0.00	51.00	协议控制
广州市友基计算机科技有限公司	4级	广州	广州	信息服务业	0.00	51.00	协议控制
深圳市荣基环球创新科技有限公司	4级	深圳	深圳	信息服务业	0.00	51.00	协议控制
Hanvon Pentech (HK) Technology Co., Limited	4级	香港	香港	信息服务业	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
北京汉王智远科技有限公司	9.9910%	-1,240,324.57	0.00	6,211,708.45
北京汉王鹏泰科技股份有限公司	2.9161%	-32,167,926.90	0.00	170,033,113.97

(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	非流动负债	负债合计
北京汉王智远科技有限公司	56,657,726.02	26,144,213.58	82,801,939.60	21,347,824.24	0.00	21,347,824.24
北京汉王鹏泰科技股份有限公司	552,209,862.02	42,318,192.45	594,528,054.47	211,585,594.36	12,618.67	211,598,213.03

(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	非流动负债	负债合计
北京汉王智远科技有限公司	73,010,639.84	20,049,001.89	93,059,641.73	19,345,845.73		19,345,845.73
北京汉王鹏泰科技股份有限公司	626,065,522.12	45,656,330.95	671,721,853.07	217,909,090.87		217,972,690.87

(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

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	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
北京汉王智远科技有限公司	70,386,629.34	-12,259,680.64	-12,259,680.64	2,231,938.03
北京汉王鹏泰科技股份有限公司	798,759,292.72	-72,945,358.00	-74,006,060.51	39,766,966.26

(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
北京汉王智远科技有限公司	81,561,101.74	257,622.56	257,622.56	8,294,485.26
北京汉王鹏泰科技股份有限公司	1,029,135,452.38	106,114,606.04	106,147,437.45	-14,695,144.80

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

2022年6月14日，为进一步增强子公司在数字政府业务方向的竞争实力，推进公司文本大数据业务发展战略、支持子公司日常运营及业务拓展需要，公司第六届董事会第十四次（临时）会议审议并通过了《关于向全资子公司增资的议案》，公司拟通过债转股及货币增资的方式对全资子公司北京汉王影研科技有限公司（以下简称“汉王影研”）增资，其中，以债转股方式增资1,200.00万元，以自有资金货币增资1,300.00万元。本次增资完成后，汉王影研的注册资本将由500.00万元增加至3,000.00万元。本次增资前后，公司均持有汉王影研100%股权。

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	
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

(2) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
北京汉王清风科技有限公司	2,903,826.31	55,651.63	2,959,477.94
北京汉王机器视觉科技有限公司	3,185,940.78	27,747.26	3,213,688.04

九、与金融工具相关风险

公司主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1. 市场风险

(1) 汇率风险

本公司承受的汇率风险主要与美元、欧元、英镑、日元等外币有关，本公司除部分购销业务以美元、欧元、英镑、日元等外币进行结算外，其他业务活动均以人民币计价结算。除本财务报告附注六、56披露的外币货币性项目外，本公司的资产负债余额均为人民币。

(2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

(3) 价格风险

本公司以市场价格销售产品，因此受到此等价格波动的影响。

2. 信用风险

于2022年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。截至2022年12月31日,本公司应收账款前五大客户金额合计23,943,020.97元,占应收账款余额的13.12%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为1,269,023.55元。

3. 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

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2022年12月31日,刘迎建、徐冬青夫妇合计持有公司27.23%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
上海汉王歌石股权投资基金合伙企业(有限合伙)	联营企业
北京汉王清风科技有限公司	实际控制人之子、公司董事刘秋童控制的

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

合营或联营企业名称	与本公司关系
	企业；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
北京汉王圣博科技有限公司	联营企业
深圳市正通仁禾科技有限公司	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	其他权益投资
汉王首学（北京）智能科技有限公司	其他权益投资
北京汉王智联科技有限公司	其他权益投资
广州名动教育咨询有限公司	其他投资
汉王博通（北京）科技有限公司	公司关键管理人员在该公司任董事、监事
因凡科技（北京）有限公司	关联自然人王超英担任该公司监事
陈政	公司董事之近亲属
李松柏	公司董事之近亲属

(二) 关联交易

1. 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			
深圳市正通仁禾科技有限公司	采购商品	72,670,890.57	100,495,828.36
汉王智联（武汉）科技有限公司	采购商品/接受劳务	481,132.08	990,236.32
广州名动教育咨询有限公司	采购商品/接受劳务	10,805.53	15,720.49
合计	—	73,162,828.18	101,501,785.17

(2) 销售商品/提供劳务

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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			
深圳市正通仁禾科技有限公司	销售商品	3,159,294.58	1,864,942.48
北京汉王清风科技有限公司	销售商品/提供劳务	0.00	796.46
河南汉王智远科技有限公司	销售商品	22,300.88	65,663.71
汉王首学(北京)智能科技有限公司	销售商品	207,446.88	196,412.17
北京汉王教育科技有限公司	销售商品	81,873.67	9,398.23
北京汉王圣博科技有限公司	销售商品	412,460.20	1,845,460.18
因凡科技(北京)有限公司	销售商品	1,548.67	0.00
其他关联方			
广州名动教育咨询有限公司	销售商品/提供劳务	180,328.02	3,327.44
合计	——	4,065,252.90	3,986,000.67

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
北京汉王清风科技有限公司	房屋建筑物	58,468.63	57,142.85
北京汉王教育科技有限公司	房屋建筑物	213,338.97	219,760.46
汉王博通(北京)科技有限公司	房屋建筑物	205,528.31	48,156.00
北京汉王圣博科技有限公司	房屋建筑物	108,123.87	282,490.51
合计	——	585,459.78	607,549.82

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始	到期	担保是否已经履行完毕
HanvonUgee(HK)TechnologyCo,Limited	深圳汉王友基科技有限公司	544.74 万元	2021-10-29	2022-4-27	是
HanvonUgee(HK)TechnologyCo,Limited	深圳汉王友基科技有限公司	465.42 万元	2021-11-2	2022-4-29	是
HanvonUgee(HK)TechnologyCo,Limited	深圳汉王友基科技有限公司	128.62 万元	2021-11-3	2022-4-29	是
HanvonUgee(HK)TechnologyCo,Limited	深圳汉王友基科技	39.76 万元	2021-11-4	2022-4-29	是

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始	到期	担保是否已经履行完毕
	有限公司				
HanvonUgee(HK)TechnologyCo,Limited	深圳汉王友基科技有限公司	1,093.41 万元	2021-11-12	2022-5-11	是
HanvonUgee(HK)TechnologyCo,Limited	深圳汉王友基科技有限公司	714.92 万元	2021-11-17	2022-5-16	是
HanvonUgee(HK)TechnologyCo,Limited	深圳汉王友基科技有限公司	446.35 万元	2021-11-24	2022-5-23	是
HanvonUgee(HK)TechnologyCo,Limited	深圳汉王友基科技有限公司	1,261.92 万元	2022-2-23	2022-8-22	是
HanvonUgee(HK)TechnologyCo,Limited	深圳汉王友基科技有限公司	853.44 万元	2022-2-28	2022-8-26	是
HanvonUgee(HK)TechnologyCo,Limited	深圳汉王友基科技有限公司	518.13 万元	2022-4-29	2022-10-26	是
HanvonUgee(HK)TechnologyCo,Limited	深圳汉王友基科技有限公司	2,580.68 万元	2022-5-18	2022-11-14	是
HanvonUgee(HK)TechnologyCo,Limited	深圳汉王友基科技有限公司	443.42 万元	2022-5-23	2022-11-21	是
HanvonUgee(HK)TechnologyCo,Limited	深圳汉王友基科技有限公司	1,377.65 万元	2022-8-23	2023-2-17	否
HanvonUgee(HK)TechnologyCo,Limited	深圳汉王友基科技有限公司	909.50 万元	2022-8-26	2023-2-22	否
HanvonUgee(HK)TechnologyCo,Limited	深圳汉王友基科技有限公司	490.21 万元	2022-11-21	2023-5-19	否
汉王科技股份有限公司	北京汉王赛普科技有限公司	500.56 万元	2022-11-30	2023-11-23	否
汉王科技股份有限公司	北京汉王智远科技有限公司	1,001.01 万元	2022-11-30	2023-7-4	否
汉王科技股份有限公司	北京汉王鹏泰科技股份有限公司	12.99 万元	2022-12-1	2023-5-28	否
汉王科技股份有限公司	北京汉王影研科技有限公司	17.50 万元	2022-10-13	2022-12-31	是

4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京汉王圣博科技有限公司	商标授使用费	0.00	679,245.28
合计	—	0.00	679,245.28

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

2022年1月1日至2022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	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	10,844,757.32	12,761,371.17

(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	
		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	0.00	0.00	9,458.87	4,729.44
应收账款	汉王首学(北京)智能科技有限公司	0.00	0.00	50,000.00	2,500.00
应收账款	深圳市正通仁禾科技有限公司	155,582.01	7,779.10	417,775.00	20,888.75
预付账款	深圳市正通仁禾科技有限公司	3,803,860.77	0.00	14,071,403.90	0.00
其他应收款	汉王首学(北京)智能科技有限公司	0.00	0.00	8,879.86	443.99
其他应收款	广州名动教育咨询有限公司	0.00	0.00	5,128,687.50	256,434.38

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	深圳市优派汉王触控科技有限公司	0.00	375.00
应付账款	汉王智联(武汉)科技有限公司	624,188.66	624,188.66
应付账款	深圳市正通仁禾科技有限公司	280,531.76	0.00
合同负债	北京汉王教育科技有限公司	0.00	30,188.51
合同负债	河南汉王智远科技有限公司	0.00	25,200.00
合同负债	汉王博通(北京)科技有限公司	0.00	68,473.66
合同负债	汉王首学(北京)智能科技有限公司	1,510.00	2,870.00
合同负债	北京汉王圣博科技有限公司	38,512.99	2,520.00
其他应付款	陈政	459,000.00	0.00
其他应付款	李松柏	29,000.00	0.00
其他应付款	北京汉王清风科技有限公司	0.00	1,647.38

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

十一、或有事项

根据(2022)鲁1102民初2581号山东省日照市东港区人民法院《应诉通知书》、《开庭传票》和《民事裁定书》，山东省日照市东港区人民法院已受理原告三三智能科技(日照)有限公司与汉王科技股份有限公司及公司控股子公司北京汉王容笔科技有限公司的买卖合同纠纷一案。此案中，三三智能科技(日照)有限公司申请诉前财产保全，汉王科技股份有限公司存在北京银行股份有限公司中关村支行募集资金账户20000005549000038451615的七天通知存款账号中的1,000.00万元募集资金被山东省日照市东港区人民法院冻结。根据日照市东港区人民法院委托山东大明联合会计师事务所出具的鲁明鉴定字(2022)第04号司法鉴定报告，北京汉王容笔科技有限公司违约给三三智能科技(日照)有限公司造成的经济损失金额为2,525,197.37元。截至本财务报表批准报出日止，案件现尚处于一审程序中，未做出判决。

十二、承诺事项

截至2022年12月31日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十四、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。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按单项计提坏账准备	8,607,162.62	8.50	8,607,162.62	100.00	0.00
其中:					
预计无法收回的应收账款	8,607,162.62	8.50	8,607,162.62	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	92,628,924.30	91.50	2,449,032.27	2.64	90,179,892.03
其中:					
账龄组合	28,518,875.42	28.17	2,449,032.27	8.59	26,069,843.15
关联方组合	64,110,048.88	63.33	0.00	0.00	64,110,048.88
合计	101,236,086.92	100.00	11,056,194.89	10.92	90,179,892.03

(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	
按单项计提坏账准备	8,402,232.62	8.00	8,402,232.62	100.00	0.00
其中:					
预计无法收回的应收账款	8,402,232.62	8.00	8,402,232.62	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	96,687,483.50	92.00	2,138,708.76	2.21	94,548,774.74
其中:					
账龄组合	27,679,377.89	26.34	2,138,708.76	7.73	25,540,669.13
关联方组合	69,008,105.61	65.67	0.00	0.00	69,008,105.61
合计	105,089,716.12	100.00	10,540,941.38	—	94,548,774.74

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
单位一	914,660.00	914,660.00	100.00	预计无法收回

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位二	716,864.20	716,864.20	100.00	预计无法收回
单位三	600,000.00	600,000.00	100.00	预计无法收回
单位四	555,831.00	555,831.00	100.00	预计无法收回
单位五	509,009.00	509,009.00	100.00	预计无法收回
其他公司	5,310,798.42	5,310,798.42	100.00	预计无法收回
合计	8,607,162.62	8,607,162.62	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	22,541,221.15	1,127,061.06	5%
1-2年	3,768,686.58	376,868.66	10%
2-3年	796,906.50	239,071.95	30%
3年以上	1,412,061.19	706,030.60	50%
合计	28,518,875.42	2,449,032.27	—

3) 组合中，按关联方组合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(%)
关联方组合	64,110,048.88	0.00	0.00
合计	64,110,048.88	0.00	0.00

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	24,685,305.46
1—2年	4,250,463.70
2—3年	1,253,225.81
3年以上	71,047,091.95
合计	101,236,086.92

(3) 本年应账款坏账准备情况

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	10,540,941.38	515,253.51	0.00	0.00	0.00	11,056,194.89
合计	10,540,941.38	515,253.51	0.00	0.00	0.00	11,056,194.89

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户一	59,531,567.08	0-5年 ^{注1}	58.80	0.00
客户二	3,321,535.14	1年以内	3.28	166,076.76
客户三	2,769,937.00	1年以内	2.74	276,993.70
客户四	2,400,000.00	1年以内	2.37	720,000.00
客户五	2,386,121.82	0-2年 ^{注2}	2.36	173,361.10
合计	70,409,161.04	—	69.55	1,336,431.56

注1: 期末应收客户一 59,531,567.08 元, 其中 1 年以内 13,499.66 元, 1-2 年 21,896.08 元, 2-3 年 34,249.94 元, 3-4 年 53,875.78 元, 4-5 年 94,219.58 元, 5 年以上 59,313,826.04 元;

注2: 期末应收客户五 2,386,121.82 元, 其中 1 年以内 1,305,021.62 元, 1-2 年 1,081,100.20 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	117,964,726.74	198,202,057.05
合计	117,964,726.74	198,202,057.05

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	年末账面余额	年初账面余额
往来款	110,783,184.63	192,702,594.26
保证金	3,259,705.44	3,377,861.08
赔偿款	2,164,469.06	2,164,469.06
备用金	4,006,803.97	2,099,685.26
预缴社保公积金	1,454,087.39	1,337,499.95
合计	121,668,250.49	201,682,109.61

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	1,315,583.50	0.00	2,164,469.06	3,480,052.56
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	-101,249.07	0.00	324,720.26	223,471.19
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2022年12月31日余额	1,214,334.43	0.00	2,489,189.32	3,703,523.75

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	61,305,619.99
1—2年	31,448,919.74
2—3年	2,756,493.16
3年以上	26,157,217.60

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

账龄	年末余额
合计	121,668,250.49

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	3,480,052.56	223,471.19	0.00	0.00	0.00	3,703,523.75
合计	3,480,052.56	223,471.19	0.00	0.00	0.00	3,703,523.75

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位一	往来款	25,277,501.86	0-5年 ^{注1}	20.78	0.00
单位二	往来款	24,403,626.18	0-4年 ^{注2}	20.06	0.00
单位三	往来款	20,089,154.71	0-3年 ^{注3}	16.51	0.00
单位四	往来款	17,718,822.27	0-2年 ^{注4}	14.56	0.00
单位五	往来款	6,489,601.13	0-2年 ^{注5}	5.33	0.00
合计	—	93,978,706.15	—	77.24	0.00

注1: 期末应收单位一 25,277,501.86 元, 其中 1 年以内 4,258,918.25 元, 1-2 年 6,145,969.66 元, 2-3 年 1,129,341.26 元, 3-4 年 3,078,068.86 元, 4-5 年 59,408,045.62 元;

注2: 期末应收单位二 24,403,626.18 元, 其中 1 年以内 12,181,901.51 元, 1-2 年 6,644,511.55 元, 2-3 年 826,544.79 元, 3-4 年 4,750,668.33 元;

注3: 期末应收单位三 20,089,154.71 元, 其中 1 年以内 8,355,749.42 元, 1-2 年 11,268,891.80 元, 2-3 年 464,513.49 元;

注4: 期末应收单位四 17,718,822.27 元, 其中 1 年以内 16,043,461.40 元, 1-2 年 1,675,360.87 元;

注5: 期末应收单位五 6,489,601.13 元, 其中 1 年以内 1,420,802.45 元, 1-2 年 5,068,798.68 元。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	760,572,920.44	0.00	760,572,920.44	581,035,803.46	0.00	581,035,803.46
对联营、合营企业投资	3,620,598.20	0.00	3,620,598.20	14,387,991.73	0.00	14,387,991.73
合计	764,193,518.64	0.00	764,193,518.64	595,423,795.19	0.00	595,423,795.19

(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	本年计提减值准备	减值准备年末余额
汉王制造有限公司	204,759,826.33	120,000,000.00	0.00	324,759,826.33	0.00	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	0.00
北京汉王国粹科技有限责任公司	11,971,715.26	0.00	0.00	11,971,715.26	0.00	0.00
北京汉王智学科技有限公司	52,091,341.25	0.00	0.00	52,091,341.25	0.00	0.00
北京汉王智远科技有限公司	39,105,837.05	0.00	0.00	39,105,837.05	0.00	0.00
北京汉王鹏泰科技股份有限公司	111,344,181.60	0.00	0.00	111,344,181.60	0.00	0.00
北京汉王数字科技有限公司	37,817,995.12	0.00	0.00	37,817,995.12	0.00	0.00
北京汉王保家医疗科技有限责任公司(原北京汉王智能数码科技有限责任公司、北京汉王蓝天科技有限公司)	21,272,335.83	0.00	0.00	21,272,335.83	0.00	0.00

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
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	0.00
北京汉王容笔科技有限公司	23,382,981.94	2,106,516.98	0.00	25,489,498.92	0.00	0.00
北京汉王影研科技有限公司	14,576,281.01	37,330,600.00	0.00	51,906,881.01	0.00	0.00
北京汉王赛普科技有限公司	6,564,141.66	0.00	0.00	6,564,141.66	0.00	0.00
汉王国际投资有限公司	348,350.00	0.00	0.00	348,350.00	0.00	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	0.00
仿翼（北京）科技有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
仿翼（深圳）科技有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
深圳汉王优笔科技有限公司	2,290,816.41	10,000,000.00	0.00	12,290,816.41	0.00	0.00
河南汉王实业有限责任公司	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00
深圳汉王科技有限公司	0.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00
武汉融冠科技发展有限公司	0.00	5,100,000.00	0.00	5,100,000.00	0.00	0.00
合计	581,035,803.46	179,537,116.98	0.00	760,572,920.44	0.00	0.00

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外，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 (账面价值)	本年增减变动								年末余额 (账面价值)	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)	13,127,378.28	0.00	0.00	-10,560,118.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,567,260.06	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	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
北京汉王智扬生态环境科 技有限公司	173,702.08	0.00	0.00	-15,705.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	157,997.07	0.00
北京汉王圣博科技有限公 司	1,086,911.37	0.00	0.00	-191,570.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	895,341.07	0.00
合计	14,387,991.73	0.00	0.00	-10,767,393.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,620,598.20	0.00

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	179,672,747.02	100,806,689.55	217,038,516.21	131,792,220.56
其他业务	24,208,775.75	3,240,332.50	20,666,861.41	3,650,928.09
合计	203,881,522.77	104,047,022.05	237,705,377.62	135,443,148.65

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	12,600,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-10,767,393.53	5,406,827.68
理财产品收益	17,144,325.49	14,603,452.59
处置长期股权投资产生的投资收益	400,000.00	0.00
合计	6,776,931.96	32,610,280.27

十六、财务报告批准

本财务报告于2023年3月23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

2022年1月1日至2022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)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-972,104.63	
计入当期损益的政府补助	11,560,189.00	
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	1,116,223.07	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	-3,930,301.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,817,618.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	400,000.00	
小计	6,356,387.42	
减：所得税影响额	12,178.47	
少数股东权益影响额（税后）	2,830,058.90	
合计	3,514,150.05	—

(1) 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	18,195,571.91	详见注释

注：管理层认为，多年来公司将闲置资金用于购买理财产品，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。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于母公司普通股股东的净利润	-9.25%	-0.5546	-0.5546
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-9.49%	-0.5690	-0.5690

汉王科技股份有限公司

二〇二三年三月二十三日