

汉王科技股份有限公司

2023 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-105
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	13-105



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/2024BJAA8B0083

汉王科技股份有限公司

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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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、收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>参阅财务报表附注五、37营业收入、营业成本。</p> <p>汉王科技 2023 年度营业收入 145,031.17 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>参阅财务报表附注五、8 存货。</p> <p>截止 2023 年 12 月 31 日，汉王科技存货账面原值为 50,238.87 万元，存货跌价准备金额为 5,512.40 万元，存货账面净值为 44,726.47 万元，占合并财务报表资产总额的 23.59%。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 2023 年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：张克东

（项目合伙人）

中国注册会计师：王昭

中国 北京

二〇二四年三月二十八日

合并资产负债表
2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	631,775,644.83	503,968,549.68
交易性金融资产	五、2	91,318,627.55	412,304,274.91
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	五、3	10,822,117.11	6,528,528.58
应收账款	五、4	175,362,898.83	151,023,985.86
应收款项融资	五、5	5,388,984.56	2,532,073.92
预付款项	五、7	29,178,061.78	38,122,974.16
其他应收款	五、6	32,453,626.73	39,178,059.35
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
存货	五、8	447,264,698.19	431,777,053.50
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	五、9	47,300,600.93	53,099,979.64
流动资产合计		1,470,865,260.51	1,638,535,479.60
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	五、10	5,483,397.03	8,962,093.27
其他权益工具投资	五、11	12,896,123.25	18,594,382.57
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	五、12	176,843,642.38	184,936,393.05
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	五、13	3,222,301.04	8,701,257.56
无形资产	五、14	107,925,259.09	79,887,987.92
开发支出		96,576,050.78	54,946,016.06
商誉	五、15	2,320,388.55	2,320,388.55
长期待摊费用	五、16	1,855,862.79	4,287,758.53
递延所得税资产	五、17	18,342,019.59	18,365,817.30
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		425,465,044.50	381,002,094.81
资产总计		1,896,330,305.01	2,019,537,574.41

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、19	76,141,497.50	72,839,984.55
衍生金融负债	五、20	0.00	3,930,301.28
应付票据		0.00	0.00
应付账款	五、21	205,503,534.01	133,951,608.69
预收款项		0.00	0.00
合同负债	五、23	70,117,038.46	49,954,863.01
应付职工薪酬	五、24	68,082,716.64	68,915,976.50
应交税费	五、25	24,163,809.69	24,263,222.94
其他应付款	五、22	56,006,357.87	56,347,916.23
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	五、26	2,149,624.52	5,184,863.42
其他流动负债	五、27	9,141,788.72	3,973,376.75
流动负债合计		511,306,367.41	419,362,113.37
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
预计负债	五、29	0.00	2,525,197.37
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
租赁负债	五、28	1,057,373.16	2,098,323.67
递延收益	五、30	3,554,550.75	14,225,338.92
递延所得税负债	五、17	381,894.76	335,398.85
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		4,993,818.67	19,184,258.81
负债合计		516,300,186.08	438,546,372.18
股东权益：			
股本	五、31	244,454,646.00	244,454,646.00
其他权益工具		0.00	0.00
资本公积	五、32	1,486,749,531.67	1,486,749,531.67
其他综合收益	五、33	-37,800,281.83	-31,886,395.41
专项储备	五、34	5,513,349.76	3,756,095.32
盈余公积	五、35	25,016,901.45	25,016,901.45
未分配利润	五、36	-471,487,232.96	-336,725,672.50
归属于母公司股东权益合计		1,252,446,914.09	1,391,365,106.53
少数股东权益		127,583,204.84	189,626,095.70
股东权益合计		1,380,030,118.93	1,580,991,202.23
负债和股东权益总计		1,896,330,305.01	2,019,537,574.41

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		419,060,620.46	245,069,977.41
交易性金融资产		69,007,910.31	377,151,714.85
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	998,439.76
应收账款	十六、1	91,716,094.02	90,179,892.03
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项		151,476,313.05	155,218,768.09
其他应收款	十六、2	248,032,825.33	117,964,726.74
存货		23,689,157.36	16,740,372.04
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		2,873,733.04	14,069,688.17
流动资产合计		1,005,856,653.57	1,017,393,579.09
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	684,837,281.75	764,193,518.64
其他权益工具投资		12,896,123.25	14,749,345.31
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		111,504,041.82	107,490,277.63
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		0.00	358,319.68
无形资产		53,335,626.52	49,400,847.39
开发支出		53,800,137.64	18,103,099.30
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	332,007.41
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		916,373,210.98	954,627,415.36
资产总计		1,922,229,864.55	1,972,020,994.45

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2023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	2023年12月31日	2022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		20,213,976.20	60,572,090.15
预收款项		0.00	0.00
合同负债		19,057,746.00	13,187,450.81
应付职工薪酬		20,297,434.08	19,541,847.43
应交税费		1,005,607.52	2,466,286.49
其他应付款		111,827,632.89	114,536,239.67
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	223,056.80
其他流动负债		1,532,318.75	1,439,904.42
流动负债合计		173,934,715.44	211,966,875.77
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
租赁负债		0.00	99,388.59
递延收益		1,814,719.49	1,737,295.71
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		1,814,719.49	1,836,684.30
负债合计		175,749,434.93	213,803,560.07
股东权益：			
股本		244,454,646.00	244,454,646.00
其他权益工具		0.00	0.00
资本公积		1,546,629,305.67	1,546,629,305.67
其他综合收益		-33,243,876.75	-31,390,654.69
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		-36,376,546.75	-26,492,764.05
股东权益合计		1,746,480,429.62	1,758,217,434.38
负债和股东权益总计		1,922,229,864.55	1,972,020,994.45

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2023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	2023年度	2022年度
一、营业总收入	五、37	1,450,311,710.73	1,400,513,496.01
二、营业总成本		1,639,912,138.87	1,532,597,661.89
其中：营业成本	五、37	846,232,530.69	835,829,996.76
税金及附加	五、38	11,908,249.95	10,356,813.22
销售费用	五、39	426,388,975.99	356,934,492.01
管理费用	五、40	119,401,570.51	138,494,473.02
研发费用	五、41	245,860,467.87	199,543,389.42
财务费用	五、42	-9,879,656.14	-8,561,502.54
其中：利息费用	五、42	2,851,454.29	3,039,935.98
利息收入	五、42	12,926,871.68	4,248,771.74
加：其他收益	五、43	34,906,765.11	17,610,090.77
投资收益(损失以“-”填列)	五、45	6,103,619.79	7,088,234.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,479,960.95	-11,507,337.61
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)	五、44	310,717.24	-3,777,741.22
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、46	-3,047,216.75	-17,596,082.44
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、47	-13,906,192.18	-44,913,870.73
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、48	-44,966.72	1,327.43
三、营业利润(亏损以“-”填列)		-165,277,701.65	-173,672,207.77
加：营业外收入	五、49	1,336,562.49	3,316,764.91
减：营业外支出	五、50	5,038,282.68	3,671,612.12
四、利润总额(亏损总额以“-”填列)		-168,979,421.84	-174,027,054.98
减：所得税费用	五、51	891,277.32	-1,178,180.52
五、净利润(净亏损以“-”填列)		-169,870,699.16	-172,848,874.46
(一) 按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-169,870,699.16	-172,848,874.46
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		-134,761,560.46	-135,644,035.35
2.少数股东损益		-35,109,138.70	-37,204,839.11
六、其他综合收益的税后净额		-6,072,342.01	-6,817,665.25
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-5,913,886.42	-6,282,146.14
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-5,698,259.32	-5,782,719.84
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	-593,351.49
3.其他权益工具投资公允价值变动		-5,698,259.32	-5,189,368.35
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-215,627.10	-499,426.30
6.外币财务报表折算差额		-215,627.10	-499,426.30
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-158,455.59	-535,519.11
七、综合收益总额		-175,943,041.17	-179,666,539.71
归属于母公司股东的综合收益总额		-140,675,446.88	-141,926,181.49
归属于少数股东的综合收益总额		-35,267,594.29	-37,740,358.22
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.5513	-0.5549
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.5513	-0.5549

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表
2023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	2023年度	2022年度
一、营业收入	十六、4	239,254,075.09	203,881,522.77
减：营业成本	十六、4	121,588,109.43	104,047,022.05
税金及附加		3,423,264.75	3,668,222.26
销售费用		51,408,687.43	30,805,995.73
管理费用		44,196,739.90	55,244,563.21
研发费用		99,538,065.65	55,203,145.04
财务费用		-14,702,677.68	-15,264,036.09
其中：利息费用		35,584.48	103,713.70
利息收入		11,778,009.38	3,458,628.03
加：其他收益		4,635,507.38	1,930,464.76
投资收益(损失以“-”填列)	十六、5	51,562,804.16	6,776,931.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,082,518.52	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	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-71,464.05	-738,724.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）		94,451.91	-15,464,124.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,281.28	0.00
二、营业利润(亏损以“-”填列)		-9,971,533.71	-37,318,841.82
加：营业外收入		117,583.31	21,768.00
减：营业外支出		29,832.30	20,694.70
三、利润总额(亏损总额以“-”填列)		-9,883,782.70	-37,317,768.52
减：所得税费用		0.00	0.00
四、净利润(净亏损以“-”填列)		-9,883,782.70	-37,317,768.52
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-9,883,782.70	-37,317,768.52
(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		-1,853,222.06	-5,782,719.84
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-1,853,222.06	-5,782,719.84
1.重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	-593,351.49
3.其他权益工具投资公允价值变动		-1,853,222.06	-5,189,368.35
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
六、综合收益总额		-11,737,004.76	-43,100,488.36

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表
2023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	2023年度	2022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		1,404,038,314.02	1,328,319,909.49
收到的税费返还		49,650,497.74	54,915,588.70
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	91,333,791.64	85,051,497.53
经营活动现金流入小计		1,545,022,603.40	1,468,286,995.72
购买商品、接受劳务支付的现金		767,491,797.70	723,396,758.24
支付给职工以及为职工支付的现金		461,674,140.09	425,135,405.67
支付的各项税费		59,166,896.46	59,813,105.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	319,387,624.48	295,890,180.22
经营活动现金流出小计		1,607,720,458.73	1,504,235,449.28
经营活动产生的现金流量净额		-62,697,855.33	-35,948,453.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		422,897,371.62	1,049,080,400.70
取得投资收益收到的现金		5,930,585.74	22,754,033.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,387,084.20	66,158.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	356,648.51
收到其他与投资活动有关的现金	五、52	0.00	6,087,959.59
投资活动现金流入小计		431,215,041.56	1,078,345,200.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,681,156.41	67,131,603.07
投资支付的现金		252,039,295.02	1,040,995,017.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、52	209,247.02	0.00
投资活动现金流出小计		368,929,698.45	1,108,126,620.07
投资活动产生的现金流量净额		62,285,343.11	-29,781,419.30
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
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		85,999,890.15	122,410,138.76
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		85,999,890.15	122,410,138.76
偿还债务支付的现金		84,458,258.14	88,621,892.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,125,457.22	8,108,826.15
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		29,400,000.00	5,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、52	5,471,933.82	12,330,600.00
筹资活动现金流出小计		122,055,649.18	109,061,318.93
筹资活动产生的现金流量净额		-36,055,759.03	13,348,819.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,932,440.33	12,632,560.78
五、现金及现金等价物净增加额		-38,400,711.58	-39,748,492.25
加：期初现金及现金等价物余额		331,701,117.50	371,449,609.75
六、期末现金及现金等价物余额		293,300,405.92	331,701,117.50

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表
2023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	2023年度	2022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		203,617,459.04	170,318,729.72
收到的税费返还		8,380,742.61	5,855,729.44
收到其他与经营活动有关的现金		228,788,396.81	188,327,358.20
经营活动现金流入小计		440,786,598.46	364,501,817.36
购买商品、接受劳务支付的现金		181,351,031.30	117,200,830.29
支付给职工以及为职工支付的现金		91,823,010.91	78,182,012.87
支付的各项税费		10,677,797.99	6,583,488.55
支付其他与经营活动有关的现金		244,309,559.56	216,526,566.52
经营活动现金流出小计		528,161,399.76	418,492,898.23
经营活动产生的现金流量净额		-87,374,801.30	-53,991,080.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		379,897,371.62	950,780,400.70
取得投资收益收到的现金		7,433,922.05	21,702,786.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		2,146.00	60,838.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	356,648.51
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		387,333,439.67	972,900,674.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,703,823.24	31,009,988.38
投资支付的现金		228,838,965.29	993,532,133.98
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		293,542,788.53	1,024,542,122.36
投资活动产生的现金流量净额		93,790,651.14	-51,641,447.60
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		637,189.31	0.00
筹资活动现金流出小计		637,189.31	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		-637,189.31	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,885,410.27	10,961,754.74
五、现金及现金等价物净增加额		8,664,070.80	-94,670,773.73
加：期初现金及现金等价物余额		77,000,689.64	171,671,463.37
六、期末现金及现金等价物余额		85,664,760.44	77,000,689.64

公司法定代表人：

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

2023年度

编制单位：汉王科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	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			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	244,454,646.00	0.00	0.00	0.00	1,486,749,531.67	0.00	-31,886,395.41	3,756,095.32	25,016,901.45	-336,725,672.50	0.00	1,391,365,106.53	189,626,095.70	1,580,991,202.23
加：会计政策变更												0.00		0.00
前期差错更正												0.00		0.00
同一控制下企业合并												0.00		0.00
其他												0.00		0.00
二、本年年初余额	244,454,646.00	0.00	0.00	0.00	1,486,749,531.67	0.00	-31,886,395.41	3,756,095.32	25,016,901.45	-336,725,672.50	0.00	1,391,365,106.53	189,626,095.70	1,580,991,202.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-5,913,886.42	1,757,254.44	0.00	-134,761,560.46	0.00	-138,918,192.44	-62,042,890.86	-200,961,083.30
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-5,913,886.42	0.00	0.00	-134,761,560.46	0.00	-140,675,446.88	-35,267,594.29	-175,943,041.17
（二）股东投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,427,674.87	1,427,674.87
1.股东投入的普通股												0.00	1,427,674.87	1,427,674.87
2.其他权益工具持有者投入资本												0.00		0.00
3.股份支付计入股东权益的金额												0.00		0.00
4.其他												0.00		0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-29,400,000.00	-29,400,000.00
1.提取盈余公积									0.00	0.00		0.00		0.00
2.提取一般风险准备金												0.00		0.00
3.对股东的分配												0.00	-29,400,000.00	-29,400,000.00
4.其他												0.00		0.00
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本												0.00		0.00
2.盈余公积转增资本												0.00		0.00
3.盈余公积弥补亏损												0.00		0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益												0.00		0.00
5.其他综合收益结转留存收益												0.00		0.00
6.其他												0.00		0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,757,254.44	0.00	0.00	0.00	1,757,254.44	1,197,028.56	2,954,283.00
1.本年提取								2,536,070.04				2,536,070.04	1,304,907.57	3,840,977.61
2.本年使用								-778,815.60				-778,815.60	-107,879.01	-886,694.61
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	244,454,646.00	0.00	0.00	0.00	1,486,749,531.67	0.00	-37,800,281.83	5,513,349.76	25,016,901.45	-471,487,232.96	0.00	1,252,446,914.09	127,583,204.84	1,380,030,118.93
公司法定代表人：	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

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	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	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			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	244,454,646.00	0.00	0.00	0.00	1,490,566,453.36	0.00	-26,197,600.76	0.00	25,016,901.45	-200,462,342.39	0.00	1,533,378,057.66	229,315,882.93	1,762,693,940.59
加：会计政策变更										-25,943.27		-25,943.27	-11,118.54	-37,061.81
前期差错更正												0.00		0.00
同一控制下企业合并												0.00		0.00
其他												0.00		0.00
二、本年初余额	244,454,646.00	0.00	0.00	0.00	1,490,566,453.36	0.00	-26,197,600.76	0.00	25,016,901.45	-200,488,285.66	0.00	1,533,352,114.39	229,304,764.39	1,762,656,878.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	-3,816,921.69	0.00	-5,688,794.65	3,756,095.32	0.00	-136,237,386.84	0.00	-141,987,007.86	-39,678,668.69	-181,665,676.55
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-6,282,146.14	0.00	0.00	-135,644,035.35	0.00	-141,926,181.49	-37,740,358.22	-179,666,539.71
（二）股东投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3,547,206.49	-3,547,206.49
1.股东投入的普通股												0.00	-3,613,678.31	-3,613,678.31
2.其他权益工具持有者投入资本												0.00		0.00
3.股份支付计入股东权益的金额												0.00		0.00
4.其他												0.00	66,471.82	66,471.82
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.提取盈余公积												0.00		0.00
2.提取一般风险准备金												0.00		0.00
3.对股东的分配												0.00		0.00
4.其他												0.00		0.00
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	593,351.49	0.00	0.00	-593,351.49	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本												0.00		0.00
2.盈余公积转增资本												0.00		0.00
3.盈余公积弥补亏损												0.00		0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益												0.00		0.00
5.其他综合收益结转留存收益							593,351.49			-593,351.49		0.00		0.00
6.其他												0.00		0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,756,095.32	0.00	0.00	0.00	3,756,095.32	1,608,896.02	5,364,991.34
1.本年提取								3,821,967.35				3,821,967.35	1,672,184.83	5,494,152.18
2.本年使用								-65,872.03				-65,872.03	-63,288.81	-129,160.84
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	-3,816,921.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3,816,921.69	0.00	-3,816,921.69
四、本期期末余额	244,454,646.00	0.00	0.00	0.00	1,486,749,531.67	0.00	-31,886,395.41	3,756,095.32	25,016,901.45	-336,725,672.50	0.00	1,391,365,106.53	189,626,095.70	1,580,991,202.23

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2023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	0.00	0.00	0.00	1,546,629,305.67	0.00	-31,390,654.69	0.00	25,016,901.45	-26,492,764.05	0.00	1,758,217,434.38
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年年初余额	244,454,646.00	0.00	0.00	0.00	1,546,629,305.67	0.00	-31,390,654.69	0.00	25,016,901.45	-26,492,764.05	0.00	1,758,217,434.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,853,222.06	0.00	0.00	-9,883,782.70	0.00	-11,737,004.76
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,853,222.06	0.00	0.00	-9,883,782.70	0.00	-11,737,004.76
（二）股东投入和减少股本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.股东投入的普通股												0.00
2.其他权益工具持有者投入资本												0.00
3.股份支付计入股东权益的金额												0.00
4.其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.提取盈余公积									0.00	0.00		0.00
2.对股东的分配												0.00
3.其他												0.00
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增股本												0.00
2.盈余公积转增股本												0.00
3.盈余公积弥补亏损												0.00
4.设定收益计划变动额结转留存收益												0.00
5.其他综合收益结转留存收益												0.00
6.其他												0.00
四、本期期末余额	244,454,646.00	0.00	0.00	0.00	1,546,629,305.67	0.00	-33,243,876.75	0.00	25,016,901.45	-36,376,546.75	0.00	1,746,480,429.62

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

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	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	0.00	0.00	0.00	1,546,629,305.67	0.00	-26,201,286.34	0.00	25,016,901.45	11,418,355.96	0.00	1,801,317,922.74
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年初余额	244,454,646.00	0.00	0.00	0.00	1,546,629,305.67	0.00	-26,201,286.34	0.00	25,016,901.45	11,418,355.96	0.00	1,801,317,922.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-5,189,368.35	0.00	0.00	-37,911,120.01	0.00	-43,100,488.36
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-5,782,719.84	0.00	0.00	-37,317,768.52	0.00	-43,100,488.36
（二）股东投入和减少股本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.股东投入的普通股												0.00
2.其他权益工具持有者投入资本												0.00
3.股份支付计入股东权益的金额												0.00
4.其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.提取盈余公积									0.00	0.00		0.00
2.对股东的分配												0.00
3.其他												0.00
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	593,351.49	0.00	0.00	-593,351.49	0.00	0.00
1.资本公积转增股本												0.00
2.盈余公积转增股本												0.00
3.盈余公积弥补亏损												0.00
4.设定收益计划变动额结转留存收益												0.00
5.其他综合收益结转留存收益							593,351.49			-593,351.49		0.00
6.其他												0.00
四、本期期末余额	244,454,646.00	0.00	0.00	0.00	1,546,629,305.67	0.00	-31,390,654.69	0.00	25,016,901.45	-26,492,764.05	0.00	1,758,217,434.38

公司法定代表人：

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

2023年1月1日至2023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2023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。）

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2024年3月28日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2023年修订）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本公司对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：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

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司于2023年12月31日的财务状况以及2023年度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。

本公司下属子公司：根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，本集团在编制财务报表时按照三、9所述方法折算为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的应收账款核销	五、4（4）	单项核销金额超过100万元
重要的投资活动现金流量	五、55（2）	单项金额超过资产总额5%的。
重要的境外经营实体	五、54（2）	境外经营实体营业收入超过合并营业收入总额的10%
重要的资本化研发项目	六、1（1）	单个研资本化发项目累计投入金额超过资产总额1%
重要的非全资子公司	八、1（2）	非全资子公司营业收入金额超过本集团营业收入总额的10%

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方，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、以及合并成本进行复核，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。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本公司判断控制的标准为，本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团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。

8. 现金及现金等价物

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；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. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：1) 收取金融资产现金流量的权利届满；2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，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。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分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。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团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后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

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。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征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、逾期信息、应收款项账龄等。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据等应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，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，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司以账龄作为信用风险特征评估其预期信用损失。本公司根据收入确认日期确定账龄。

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/合同资产减值损失，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。

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，按期差额借记“信用减值损失”。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

本公司对所有应收账款根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

本公司将应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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%

② 应收票据的组合类别及确定依据

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
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。
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。

2) 其他应收款的减值测试方法

本公司将其他应收款发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的其他应收款减值有不同的会计处理方法：

1) 信用风险自初始确认后未显著增加（第一阶段）。

对于处该阶段的金融工具，企业应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备。

本公司以账龄作为信用风险特征对其他应收款进行分组并以组合为基础计量，相当于未来12个月的预期信用损失。

2) 信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生减值（第二阶段）。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

对于处该阶段的金融工具，企业应当按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

3) 初始确认后发生信用减值（第三阶段）。

对于处该阶段的金融工具，企业应当按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产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公司管理该金融资产的商业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公司管理该金融资产的商业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，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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 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

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司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。

本公司根据所发行的可转换公司债券的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

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。

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。

(7) 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。

11. 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。

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

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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

12. 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。

13. 与合同成本有关的资产

(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。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关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（或类似费用）、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。如果该资产摊销期限不超过一年，本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指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

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

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本公司对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。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，除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本公司持有被投资单位20%以下表决权的，如本公司在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/或参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/或与被投资单位之间发生重要交易的/或向被投资单位派出管理人员的/或向被投资单位提供关键技术资料等，本公司认为对被投资单位具有重大影响。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；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；以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资，按照放弃

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本；以非货币性资产交换取得的长期股权投资，以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。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。

本公司对联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认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，并抵销与联营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

15. 固定资产

本公司固定资产是为生产商品、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：

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	30-50	5	1.90-3.17
2	机器设备	3-10	5	9.50-31.67
3	运输设备	4-10	5	9.50-23.75
4	电子设备	3-5	5	19.00-31.67
5	办公设备	4-5	5	19.00-23.75

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。

16. 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。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;使用权有限的无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

在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,如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

2023年1月1日至2023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。

17. 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；

其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

18. 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。

19. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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。

20. 预计负债

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

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

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

21. 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；

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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：

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 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。

(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。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

22. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

本公司的政府补助包括资产相关的政府补助、收益相关的政府补助。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。

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合理、系统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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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。

23. 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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的（暂时性差异）计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或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；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：(1)暂时性差异产生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；(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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。

24. 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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，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，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，按照成本进行初始计量。该成本包括：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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；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）。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。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。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。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。

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。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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；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。

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用同期贷款市场报价利率作为折现率。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。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

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。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

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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

本公司作为出租人，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，本公司将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

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。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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

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。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用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。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。

25. 公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本公司的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本公司还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于2023年12月31日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

本公司采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本公司确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

26. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自2023年1月1日起执行财政部2022年发布的《企业会计准则解释第16号》	(1)

2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），解释16号关于“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）因适用解释16号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释16号的规定，本公司对合并资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022年12月31日/2022年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	18,243,683.25	122,134.05	18,365,817.30
递延所得税负债	122,009.97	213,388.88	335,398.85
未分配利润	-336,634,393.61	-91,278.89	-336,725,672.50

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

资产负债表项目	2022年12月31日/2022年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
少数股东权益	189,626,071.64	24.06	189,626,095.70
所得税费用	-1,232,373.54	54,193.02	-1,178,180.52
少数股东损益	-37,215,981.71	11,142.60	-37,204,839.11

对母公司资产负债表相关项目无影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司本年度未发生重要的会计估计变更。

四、 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%、10%、12.5%、15%、16.5%、20%、25%

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

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

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

根据《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	GS202311000080	2023.10.26-2026.10.26
2	北京汉王智远科技有限公司	GS202211000104	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	GR202311010036	2023.12.20-2026.12.20
5	北京汉王国粹科技有限责任公司	GR202311004741	2023.11.30-2026.11.30
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	GR202344202463	2023.10.16-2026.10.16
10	深圳汉王鹏泰技术有限公司	GR202344205648	2023.11.15-2026.11.15
11	北京中科阅深科技有限公司	GR202311006689	2023.12.20-2025.12.20
12	北京汉王政通科技有限公司	GR202211002968	2022.12.01-2025.12.01

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022年第13号）自2022年1月1日至2024年12月31日对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023年第6号）自2023年1月1日至2024年12月31日对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、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2023年1月1日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022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	3,000.00	829.42
银行存款	599,539,597.82	482,911,230.64

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
其他货币资金	32,233,047.01	21,056,489.62
合计	631,775,644.83	503,968,549.68
其中：存放在境外的款项总额	51,948,754.09	70,961,737.40

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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. 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	91,318,627.55	412,304,274.91
其中：理财产品	91,318,627.55	412,304,274.91
合计	91,318,627.55	412,304,274.91

3. 应收票据

(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	4,002,339.95	4,870,493.58
商业承兑汇票	7,178,712.80	1,745,300.00
减：坏账准备	358,935.64	87,265.00
合计	10,822,117.11	6,528,528.58

(2) 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 (%)	
按组合计提坏账准备	11,181,052.75	100.00	358,935.64	3.21	10,822,117.11
其中：					-
银行承兑汇票组合	4,002,339.95	35.80	0.00	0.00	4,002,339.95
商业承兑汇票组合	7,178,712.80	64.20	358,935.64	5.00	6,819,777.16
合计	11,181,052.75	100.00	358,935.64	—	10,822,117.11

(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：					
银行承兑汇票组合	4,870,493.58	73.62	0.00	0.00	4,870,493.58

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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 (%)	
商业承兑汇票组合	1,745,300.00	26.38	87,265.00	5.00	1,658,035.00
合计	6,615,793.58	100.00	87,265.00	—	6,528,528.58

1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,178,712.80	358,935.64	5.00
合计	7,178,712.80	358,935.64	5.00

注：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
商业承兑汇票	87,265.00	358,935.64	87,265.00	0.00	0.00	358,935.64
合计	87,265.00	358,935.64	87,265.00	0.00	0.00	358,935.64

(4) 截至期末，无用于质押的应收票据

(5) 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	0.00	1,842,753.15
商业承兑汇票	0.00	4,528,425.60
合计	0.00	6,371,178.75

(6) 本年无实际核销的应收票据

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	173,034,399.03	138,084,338.25
1-2年	6,512,872.90	17,714,524.88

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	年末账面余额	年初账面余额
2-3年	7,088,257.06	8,059,595.98
3-4年	3,851,945.91	3,312,439.06
4-5年	1,628,531.14	2,717,599.28
5年以上	7,290,091.74	12,653,894.50
合计	199,406,097.78	182,542,391.95

(2) 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	10,502,180.18	5.27	10,502,180.18	100.00	0.00
其中：					
预计无法收回的应收账款	10,502,180.18	5.27	10,502,180.18	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	188,903,917.60	94.73	13,541,018.77	7.17	175,362,898.83
其中：					
账龄组合	188,903,917.60	94.73	13,541,018.77	7.17	175,362,898.83
合计	199,406,097.78	100.00	24,043,198.95	—	175,362,898.83

(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	19,095,891.51	10.46	19,095,891.51	100.00	0.00
其中：					

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
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

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
单位一	1,954,791.28	1,954,791.28	1,954,791.28	1,954,791.28	100.00	无法收回
单位二	914,660.00	914,660.00	914,660.00	914,660.00	100.00	无法收回
单位三	716,864.20	716,864.20	716,864.20	716,864.20	100.00	无法收回
单位四	603,750.00	603,750.00	603,750.00	603,750.00	100.00	无法收回
单位五	600,000.00	600,000.00	600,000.00	600,000.00	100.00	无法收回
其他单位	14,305,826.03	14,305,826.03	5,712,114.70	5,712,114.70	100.00	无法收回
合计	19,095,891.51	19,095,891.51	10,502,180.18	10,502,180.18	—	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	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

2023年1月1日至2023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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	172,087,779.33	8,607,430.34	5.00
1-2年	5,616,704.90	561,670.51	10.00
2-3年	6,138,993.84	1,841,698.14	30.00
3-4年	3,442,615.91	1,721,307.96	50.00
4-5年	1,022,843.35	511,421.68	50.00
5年以上	594,980.27	297,490.14	50.00
合计	188,903,917.60	13,541,018.77	—

注：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
应收账款坏账准备	31,518,406.09	3,242,298.66	249,758.92	8,411,245.30	-2,056,501.58	24,043,198.95
合计	31,518,406.09	3,242,298.66	249,758.92	8,411,245.30	-2,056,501.58	24,043,198.95

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	8,411,245.30

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位一	货款	1,079,720.50	吊销	管理层及内审审批通过	否
单位二	货款	1,304,373.00	吊销	管理层及内审审批通过	否
单位三	货款	1,778,664.00	吊销	管理层及内审审批通过	否
合计	—	4,162,757.50	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
单位一	7,700,467.05	7,700,467.05	3.86%	385,023.35
单位二	7,298,285.17	7,298,285.17	3.66%	364,914.26
单位三	6,412,578.56	6,412,578.56	3.22%	320,628.93
单位四	5,280,253.79	5,280,253.79	2.65%	264,012.69
单位五	5,125,188.68	5,125,188.68	2.57%	256,259.43
合计	31,816,773.25	31,816,773.25	15.96%	1,590,838.66

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,388,984.56	2,532,073.92
合计	5,388,984.56	2,532,073.92

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

应收款项融资中的应收票据均为银行承兑汇票，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，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提信用减值准备。

(3) 年末无已质押的应收款项融资

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	1,469,912.00	0.00
合计	1,469,912.00	0.00

6. 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	32,453,626.73	39,178,059.35
合计	32,453,626.73	39,178,059.35

6.1 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	18,807,108.26	20,725,105.27
备用金	10,109,259.96	14,770,439.86
股权回购款	6,784,000.00	6,784,000.00
往来款	2,384,497.93	5,352,456.40
待摊费用	2,683,234.33	3,514,275.96
赔偿款	2,164,469.06	2,164,469.06
预缴社保款	2,700,513.47	1,168,624.34
其他	1,072,544.72	998,403.39
合计	46,705,627.73	55,477,774.28

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	25,804,822.87	32,360,684.30

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	年末账面余额	年初账面余额
1-2年	14,673,937.16	14,864,215.95
2-3年	1,448,350.25	1,474,236.09
3-4年	254,481.39	1,568,546.22
4-5年	5,313.00	216,009.50
5年以上	4,518,723.06	4,994,082.22
合计	46,705,627.73	55,477,774.28

(3) 其他应收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	9,845,266.18	21.08	9,845,266.18	100.00	0.00
其中：					
预计无法收回的应收账款	9,845,266.18	21.08	9,845,266.18	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	36,860,361.55	78.92	4,406,734.82	11.96	32,453,626.73
其中：					
账龄组合	36,860,361.55	78.92	4,406,734.82	11.96	32,453,626.73
合计	46,705,627.73	100.00	14,252,001.00	—	32,453,626.73

(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	11,365,036.43	20.49	11,365,036.43	100.00	0.00
其中：					

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
预计无法收回的应收账款	11,365,036.43	20.49	11,365,036.43	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	44,112,737.85	79.51	4,934,678.50	11.19	39,178,059.35
其中：					
账龄组合	44,112,737.85	79.51	4,934,678.50	11.19	39,178,059.35
合计	55,477,774.28	100.00	16,299,714.93	—	39,178,059.35

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	6,784,000.00	6,784,000.00	6,784,000.00	6,784,000.00	100.00	无法收回
单位二	2,164,469.06	2,164,469.06	2,164,469.06	2,164,469.06	100.00	无法收回
单位三	228,456.57	228,456.57	228,456.57	228,456.57	100.00	无法收回
单位四	90,899.46	90,899.46	90,899.46	90,899.46	100.00	无法收回
单位五	73,916.67	73,916.67	73,916.67	73,916.67	100.00	无法收回
其他单位	2,023,294.67	2,023,294.67	503,524.42	503,524.42	100.00	无法收回
合计	11,365,036.43	11,365,036.43	9,845,266.18	9,845,266.18	—	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

	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)	
2023年1月1日 余额	4,934,678.50	0.00	11,365,036.43	16,299,714.93
2023年1月1日 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	0.00	0.00	423,567.99	423,567.99
本年转回	512,562.00	0.00	127,999.62	640,561.62
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	1,815,338.62	1,815,338.62
其他变动	-15,381.68	0.00	0.00	-15,381.68
2023年12月31 日余额	4,406,734.82	0.00	9,845,266.18	14,252,001.00

注：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	16,299,714.9 3	0.00	216,993.6 3	1,815,338. 62	- 15,381.68	14,252,001.0 0
合计	16,299,714.9 3	0.00	216,993.6 3	1,815,338. 62	- 15,381.68	14,252,001.0 0

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收账款	1,815,338.62

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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	股权回购款	6,784,000.00	1-2年	14.53	6,784,000.00
单位二	赔偿款	2,164,469.06	5年以上	4.63	2,164,469.06
单位三	保证金及押金	2,124,810.00	1-2年	4.55	212,481.00
单位四	保证金及押金	1,516,553.62	注1	3.25	149,230.96
单位五	保证金及押金	1,500,000.00	5年以上	3.21	750,000.00
合计	—	14,089,832.68	—	30.17	10,060,181.02

注1：1年以内48,488.00元，1-2年1,468,065.62元。

7. 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	21,080,697.44	72.25	36,106,192.21	94.71
1-2年	7,312,245.56	25.06	839,004.79	2.20
2-3年	101,805.18	0.35	136,918.02	0.36
3年以上	683,313.60	2.34	1,040,859.14	2.73
合计	29,178,061.78	100.00	38,122,974.16	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 (%)
单位一	2,834,798.53	1-2年	9.72
单位二	2,497,859.66	注1	8.56
单位三	2,179,495.92	1年以内	7.47
单位四	1,912,828.69	1年以内	6.56

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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(%)
单位五	1,590,000.00	1年以内	5.45
合计	11,014,982.80	—	37.76

注1：1年以内41,455.16元，1-2年2,456,404.50元。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面余额
产成品	279,562,346.28	40,627,272.98	238,935,073.30
原材料	109,657,683.11	13,839,509.79	95,818,173.32
在产品	78,331,352.29	657,212.13	77,674,140.16
项目成本	28,084,117.36	0.00	28,084,117.36
发出商品	6,692,039.66	0.00	6,692,039.66
周转材料	61,154.39	0.00	61,154.39
合计	502,388,693.09	55,123,994.90	447,264,698.19

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
产成品	258,063,413.85	40,065,775.23	217,997,638.62
原材料	126,147,667.96	15,422,977.18	110,724,690.78
在产品	71,336,006.31	2,261,350.80	69,074,655.51
项目成本	28,653,942.01	271,743.21	28,382,198.80
发出商品	5,541,008.82	0.00	5,541,008.82
周转材料	56,860.97	0.00	56,860.97
合计	489,798,899.92	58,021,846.42	431,777,053.50

(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	40,065,775.23	11,758,805.18	0.00	11,197,307.43	0.00	40,627,272.98
原材料	15,422,977.18	2,454,470.59	0.00	4,037,937.98	0.00	13,839,509.79
在产品	2,261,350.80	285,443.34	0.00	1,889,582.01	0.00	657,212.13
项目成本	271,743.21	0.00	0.00	271,743.21	0.00	0.00
合计	58,021,846.42	14,498,719.11	0.00	17,396,570.63	0.00	55,123,994.90

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣的增值税	41,635,965.31	36,864,325.79
应收出口退税款	5,240,261.23	2,749,922.21
预缴的税费	424,374.39	486,731.64
国债逆回购	0.00	12,999,000.00
合计	47,300,600.93	53,099,979.64

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)	2,567,260.05	0.00	998,735.29	-29,180.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,539,344.38	0.00
汉王智联（武汉） 科技有限公司	1,631,782.26	0.00	0.00	-1,557,709.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	74,073.16	0.00
河南汉王智远科技 有限公司	1,330,716.57	0.00	0.00	39,890.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,370,606.60	0.00
北京汉王智扬生态 环境科技有限公司	157,997.07	0.00	0.00	-157,997.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
北京汉王圣博科技 有限公司	895,341.07	0.00	0.00	-895,341.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
深圳市正通仁禾科 技有限公司	2,378,996.25	0.00	0.00	120,376.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,499,372.89	0.00
北京汉王智扬生态 环境科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
北京汉王清风科技 有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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（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		
合计	8,962,093.27	0.00	998,735.29	-2,479,960.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,483,397.03	0.00

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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

项目	年初余额	本年增减变动				年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失					
成都二十三魔方生物科技有限公司	2,609,345.31	0.00	0.00	0.00	1,853,222.06	756,123.25	0.00	0.00	33,243,876.75	以长期持有为目的，不打算在短期内进行出售；持股比例较低，还未达到重大
北京汉王启创投资管理合伙企业（有限合伙）	5,700,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,700,000.00	0.00	0.00	0.00	
北京汉王智联科技有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	
Aromyx Corporation	3,845,037.26	0.00	0.00	0.00	3,845,037.26	0.00	0.00	0.00	3,845,037.26	
北京汉王教育科技有限公司	1,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,200,000.00	0.00	0.00	0.00	

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	本年增减变动				年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因影响的持股比例
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失					
汉王首学（北京）智能科技有限公司	240,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	240,000.00	0.00	0.00	0.00	
合计	18,594,382.57	0.00	0.00	0.00	5,698,259.32	12,896,123.25	0.00	0.00	37,088,914.01	—

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 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	116,513,532.98	41,969,133.53	7,922,892.59	22,374,845.62	411,894,991.39
2.本年增加金额	659,715.95	2,711,266.82	10,612,022.59	0.00	1,445,115.50	15,428,120.86
(1) 购置	659,715.95	2,711,266.82	10,612,022.59	0.00	1,445,115.50	15,428,120.86
3.本年减少金额	44,340.00	6,998,275.24	837,892.09	70,782.29	844,996.37	8,796,285.99
(1) 处置或报废	44,340.00	6,998,275.24	467,637.48	33,982.29	833,986.62	8,378,221.63
(2) 合并范围变化	0.00	0.00	370,254.61	36,800.00	11,009.75	418,064.36
4.年末余额	223,729,962.62	112,226,524.56	51,743,264.03	7,852,110.30	22,974,964.75	418,526,826.26
二、累计折旧						
1.年初余额	80,509,730.69	72,226,467.72	29,036,480.26	4,230,680.43	16,264,777.89	202,268,136.99
2.本年增加金额	5,726,111.78	5,651,249.03	5,661,963.29	658,296.16	1,654,664.68	19,352,284.94
(1) 计提	5,726,111.78	5,651,249.03	5,661,963.29	658,296.16	1,654,664.68	19,352,284.94
3.本年减少金额	42,123.00	3,077,255.09	526,091.42	64,040.91	634,933.74	4,344,444.16
(1) 处置或报废	42,123.00	3,077,255.09	325,264.20	29,080.91	624,474.47	4,098,197.67
(2) 合并范围变化	0.00	0.00	200,827.22	34,960.00	10,459.27	246,246.49
4.年末余额	86,193,719.47	74,800,461.66	34,172,352.13	4,824,935.68	17,284,508.83	217,275,977.77

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
三、减值准备						
1.年初余额	0.00	24,469,770.13	139,599.50	1,266.09	79,825.63	24,690,461.35
2.本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	252,506.35	0.00	0.00	30,748.89	283,255.24
(1) 处置或报废	0.00	252,506.35	0.00	0.00	30,748.89	283,255.24
4.年末余额	0.00	24,217,263.78	139,599.50	1,266.09	49,076.74	24,407,206.11
四、账面价值						
1.年末账面价值	137,536,243.15	13,208,799.12	17,431,312.40	3,025,908.53	5,641,379.18	176,843,642.38
2.年初账面价值	142,604,855.98	19,817,295.13	12,793,053.77	3,690,946.07	6,030,242.10	184,936,393.05

(1) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋建筑物	54,103,019.54
合计	54,103,019.54

汉王科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	20,911,093.64	20,911,093.64
2.本年增加金额	1,556,941.40	1,556,941.40
(1) 租入	1,556,941.40	1,556,941.40
3.本年减少金额	9,883,370.00	9,883,370.00
(1) 退租	8,796,137.72	8,796,137.72
(2) 合并范围变化	1,087,232.28	1,087,232.28
4.年末余额	12,584,665.04	12,584,665.04
二、累计折旧		
1.年初余额	12,209,836.08	12,209,836.08
2.本年增加金额	6,506,620.65	6,506,620.65
(1) 计提	6,506,620.65	6,506,620.65
3.本年减少金额	9,354,092.73	9,354,092.73
(1) 退租	8,960,375.83	8,960,375.83
(2) 合并范围变化	393,716.90	393,716.90
4.年末余额	9,362,364.00	9,362,364.00
三、减值准备		
1.年初余额	0.00	0.00
2.本年增加金额	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	0.00
4.年末余额	0.00	0.00
四、账面价值		
1.年末账面价值	3,222,301.04	3,222,301.04
2.年初账面价值	8,701,257.56	8,701,257.56

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

14. 无形资产

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	27,304,795.23	277,259,818.03	31,518,542.82	55,451,168.65	435,385,530.00
2.本年增加金额	0.00	0.00	0.00	60,112,621.41	655,849.42	780,254.05	61,548,724.88
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	0.00	655,849.42	780,254.05	1,436,103.47
(2) 开发支出转入	0.00	0.00	0.00	60,112,621.41	0.00	0.00	60,112,621.41
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	519,641.52	0.00	519,641.52
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	242,718.44	0.00	242,718.44
(2) 合并范围变化	0.00	0.00	0.00	0.00	276,923.08	0.00	276,923.08
4.年末余额	41,058,700.00	2,792,505.27	27,304,795.23	337,372,439.44	31,654,750.72	56,231,422.70	496,414,613.36
二、累计摊销							
1.年初余额	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
2.本年增加金额	819,673.19	1,047,189.42	3,811,180.82	26,079,181.43	869,788.89	763,080.76	33,390,094.51
(1) 计提	819,673.19	1,047,189.42	3,811,180.82	26,079,181.43	869,788.89	763,080.76	33,390,094.51
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	398,282.32	0.00	398,282.32
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	121,359.24	0.00	121,359.24

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	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
(2) 合并范围变化	0.00	0.00	0.00	0.00	276,923.08	0.00	276,923.08
4.年末余额	16,083,748.75	2,792,505.27	22,802,986.69	221,920,980.28	25,062,150.98	55,227,622.19	343,889,994.16
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	24,974,951.25	0.00	4,501,808.54	75,979,766.53	1,464,932.26	1,003,800.51	107,925,259.09
2.年初账面价值	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

汉王科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 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2023年12月31日,商誉未形成减值。

16. 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	3,670,680.52	0.00	1,961,553.69	0.00	1,709,126.83
展厅工程建设等	332,007.41	0.00	332,007.41	0.00	0.00
技术维护费	285,070.60	0.00	222,245.76	0.00	62,824.84
工程改良支出	0.00	94,400.00	10,488.88	0.00	83,911.12
合计	4,287,758.53	94,400.00	2,526,295.74	0.00	1,855,862.79

17. 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	58,911,357.05	8,836,703.56	49,585,002.60	7,437,750.39
资产减值准备	12,097,161.10	1,759,788.19	16,840,604.68	2,491,131.07
无形资产摊销	7,538,292.57	1,130,743.88	7,269,646.43	1,084,352.40
可抵扣亏损	118,571,112.80	6,328,913.55	70,290,322.34	7,183,529.97
递延收益	0.00	0.00	300,000.00	45,000.00
固定资产折旧	0.00	0.00	12,796.13	1,919.42
租赁负债	2,495,689.01	285,870.41	1,714,453.54	122,134.05
合计	199,613,612.53	18,342,019.59	146,012,825.72	18,365,817.30

汉王科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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) 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	214,492.70	32,173.91	729,275.33	109,391.30
交易性金融资产公允价值变动	310,717.24	46,607.59	84,124.45	12,618.67
使用权资产	2,535,000.09	303,113.26	2,294,194.28	213,388.88
合计	3,060,210.03	381,894.76	3,107,594.06	335,398.85

18. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	147,268.89	147,268.89	冻结	诉讼冻结资金
货币资金	12,346,275.13	12,346,275.13	质押	押金及保证金
货币资金	205,979,838.56	205,979,838.56	定期存款	定期存款及计提利息
货币资金	120,001,856.33	120,001,856.33	大额存单	大额存单及计提利息
合计	338,475,238.91	338,475,238.91	—	—

(续)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,700,433.29	11,700,433.29	冻结	诉讼冻结资金
货币资金	3,378,746.06	3,378,746.06	质押	押金及保证金
货币资金	157,188,252.83	157,188,252.83	定期存款	定期存款
合计	172,267,432.18	172,267,432.18	—	—

汉王科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

19. 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	0.00	15,000,000.00
信用借款	76,050,000.00	57,669,993.06
短期借款利息	91,497.50	169,991.49
合计	76,141,497.50	72,839,984.55

(2) 本期不存在已逾期未偿还的短期借款

20. 衍生金融负债

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

21. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
材料采购	186,120,148.81	124,082,646.55
委托加工服务费	19,383,385.20	9,868,962.14
合计	205,503,534.01	133,951,608.69

22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	56,006,357.87	56,347,916.23
合计	56,006,357.87	56,347,916.23

22.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
预提费用	26,964,583.56	33,349,458.02
往来款	9,293,715.23	9,321,802.59
押金	5,877,919.60	6,318,585.48

汉王科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及备用金	4,921,856.91	4,598,262.73
房租物业费	421,622.41	428,530.72
赔偿金	6,132,961.67	0.00
其他	2,393,698.49	2,331,276.69
合计	56,006,357.87	56,347,916.23

23. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	22,611,193.41	20,648,524.43
预收服务款	47,505,845.05	29,306,338.58
合计	70,117,038.46	49,954,863.01

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	65,864,254.19	474,947,844.50	476,226,733.64	64,585,365.05
离职后福利-设定提存计划	3,051,722.31	41,297,869.41	41,169,359.13	3,180,232.59
辞退福利	0.00	5,894,533.48	5,577,414.48	317,119.00
合计	68,915,976.50	522,140,247.39	522,973,507.25	68,082,716.64

(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	46,169,279.58	415,534,206.27	416,347,886.60	45,355,599.25
职工福利费	420,667.62	7,788,597.11	7,667,453.22	541,811.51
社会保险费	1,937,332.90	24,824,190.06	24,353,766.55	2,407,756.41
其中: 医疗保险费	1,886,228.56	23,531,713.0	23,130,237.5	2,287,704.02

汉王科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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
		5	9	
工伤保险费	19,707.32	878,953.34	871,866.95	26,793.71
生育保险费	14,938.52	363,034.45	328,442.01	49,530.96
补充医疗保险	16,458.50	50,489.22	23,220.00	43,727.72
住房公积金	1,401,349.46	23,742,061.08	23,829,875.79	1,313,534.75
工会经费和职工教育经费	15,935,624.63	3,058,789.98	4,027,751.48	14,966,663.13
合计	65,864,254.19	474,947,844.50	476,226,733.64	64,585,365.05

(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	2,813,246.80	40,065,569.29	39,939,990.91	2,938,825.18
失业保险费	236,347.91	1,232,300.12	1,229,368.22	239,279.81
企业年金缴费	2,127.60	0.00	0.00	2,127.60
合计	3,051,722.31	41,297,869.41	41,169,359.13	3,180,232.59

25. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	13,090,860.64	13,896,673.80
增值税	8,057,327.68	7,081,453.75
个人所得税	2,085,686.51	1,802,416.66
印花税	368,858.98	262,073.11
城市维护建设税	273,459.65	652,754.54
教育费附加	219,862.25	476,678.12
房产税	34,611.69	41,790.85
水资源税	32,466.60	45,000.00
土地使用税	560.37	560.33

汉王科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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
其他	115.32	3,821.78
合计	24,163,809.69	24,263,222.94

26. 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	2,149,624.52	5,184,863.42
合计	2,149,624.52	5,184,863.42

27. 其他流动负债

(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	2,770,609.97	1,740,636.31
已背书未终止确认的应收票据	6,371,178.75	2,232,740.44
合计	9,141,788.72	3,973,376.75

汉王科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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)

28. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	3,331,587.17	7,523,538.81
未确认融资费用	-124,589.50	-258,356.10
减：一年内到期的非流动负债	2,149,624.51	5,166,859.04
合计	1,057,373.16	2,098,323.67

29. 预计负债

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

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 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	14,225,338.92	8,050,000.00	18,720,788.17	3,554,550.75	与收益相关的政府补助
合计	14,225,338.92	8,050,000.00	18,720,788.17	3,554,550.75	—

(2) 政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	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	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	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	800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	800,000.00	与收益相关
中原电气谷装修补贴	388,043.21	0.00	0.00	388,043.21	0.00	0.00	0.00	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	305,927.39	0.00	0.00	0.00	- 281,779.74	0.00	587,707.13	与收益相关

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
复杂文档图像自适应版面分析	531,368.32	1,350,000.00	0.00	0.00	879,355.96	-675,000.00	327,012.36	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	900,000.00	0.00	0.00	0.00	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	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
北京资金二零项目	1,500,000.00	1,200,000.00	0.00	2,558,278.19	0.00	0.00	141,721.81	与收益相关
18项目	5,300,000.00	5,500,000.00	0.00	10,701,890.55	0.00	0.00	98,109.45	与收益相关
12项目	3,500,000.00	0.00	0.00	3,500,000.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
合计	14,225,338.92	8,050,000.00	0.00	17,448,211.95	597,576.22	-675,000.00	3,554,550.75	——

31. 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	206,898,296.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	206,898,296.00
有限售条件股份	37,556,350.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37,556,350.00
合计	244,454,646.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	244,454,646.00

32. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,438,057,022.07	0.00	0.00	1,438,057,022.07
其他资本公积	48,692,509.60	0.00	0.00	48,692,509.60
合计	1,486,749,531.67	0.00	0.00	1,486,749,531.67

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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. 其他综合收益

项目	年初 余额	本年所得税前发 生额	本年发生额					年末 余额
			减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于少数 股东	
不能重分类进损益的其他 综合收益	-31,390,654.69	-5,698,259.32	0.00	0.00	0.00	-5,698,259.32	0.00	-37,088,914.01
其他权益工具投资公允价 值变动	-31,390,654.69	-5,698,259.32	0.00	0.00	0.00	-5,698,259.32	0.00	-37,088,914.01
将重分类进损益的其他综 合收益	-495,740.72	-374,082.69	0.00	0.00	0.00	-215,627.10	-158,455.59	-711,367.82
其中：外币财务报表折 算差额	-495,740.72	-374,082.69	0.00	0.00	0.00	-215,627.10	-158,455.59	-711,367.82
其他综合收益合计	-31,886,395.41	-6,072,342.01	0.00	0.00	0.00	-5,913,886.42	-158,455.59	-37,800,281.83

汉王科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

34. 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	3,756,095.32	2,536,070.04	778,815.60	5,513,349.76
合计	3,756,095.32	2,536,070.04	778,815.60	5,513,349.76

35. 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
合计	25,016,901.45	0.00	0.00	25,016,901.45

36. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-336,725,672.50	-200,462,342.39
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	-25,943.27
调整后年初未分配利润	-336,725,672.50	-200,488,285.66
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-134,761,560.46	-135,644,035.35
加：处置其他权益工具投资转至留存收益	0.00	-593,351.49
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
本年年末余额	-471,487,232.96	-336,725,672.50

37. 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	1,414,339,729.08	829,291,840.83	1,364,496,843.76	821,466,160.16
其他业务	35,971,981.65	16,940,689.86	36,016,652.25	14,363,836.60
合计	1,450,311,710.73	846,232,530.69	1,400,513,496.01	835,829,996.76

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
分产品		
AI 终端	322,932,341.09	190,129,509.13
笔智能交互	864,110,731.78	491,706,905.61
文本大数据与服务	223,869,613.47	145,720,465.17

汉王科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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)

合同分类	营业收入	营业成本
其他	3,427,042.74	1,734,960.92
其他业务	35,971,981.65	16,940,689.86
分地区		
东北	13,993,099.02	8,774,020.47
华北	361,990,115.92	228,056,589.04
华东	108,688,691.52	63,229,345.37
华南	121,211,772.58	76,744,042.70
华中	57,428,872.59	41,814,570.47
西北	21,939,887.82	15,006,664.27
西南	20,900,605.94	10,342,480.25
海外	708,186,683.69	385,324,128.26
其他业务	35,971,981.65	16,940,689.86

38. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	4,973,207.75	3,204,945.16
教育费附加	3,110,895.07	2,391,429.49
房产税	2,542,361.33	3,099,845.06
印花税	962,450.96	714,790.68
土地使用税	202,401.16	704,919.14
其他税金	116,933.68	240,883.69
合计	11,908,249.95	10,356,813.22

39. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬及劳务费	122,059,682.40	111,624,534.46
广告费	121,965,569.50	95,055,201.28
服务费	96,469,346.62	92,105,873.18
展览及物料消耗费	33,055,354.50	13,756,913.91
邮费及运费	24,582,092.17	22,077,140.46
租赁及物业费	11,246,810.97	11,507,047.58
差旅费	7,133,528.29	2,909,301.09

汉王科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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
业务招待费	3,565,435.29	2,287,343.49
办公费	2,702,299.74	2,797,230.22
折旧及摊销费	821,489.60	845,819.30
其他	2,787,366.91	1,968,087.04
合计	426,388,975.99	356,934,492.01

40. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬及劳务费	83,223,004.68	87,660,952.49
折旧及摊销费	9,392,195.01	10,247,849.24
中介机构及服务费	6,709,248.76	19,006,347.46
业务招待费及办公费	6,327,576.19	7,118,169.33
租赁及物业费	6,162,168.44	6,008,785.42
差旅费及运输	3,110,799.55	1,917,840.35
材料消耗及修理	1,332,412.99	3,548,075.44
其他	3,144,164.89	2,986,453.29
合计	119,401,570.51	138,494,473.02

41. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬及劳务费	153,615,605.47	137,648,586.55
折旧摊销费	34,593,908.93	18,642,332.25
物料消耗费	18,272,261.64	14,496,962.34
中介机构及服务费	9,946,096.58	7,000,745.27
房租物业费	7,042,982.62	4,487,511.94
研发试制费	8,053,155.05	7,483,208.26
工具、设计费	4,061,102.65	3,267,820.85
差旅费	3,125,103.68	1,566,320.14
办公费	1,227,107.19	1,212,893.02
交通运输费	730,694.59	505,974.07
业务招待费	687,887.76	201,262.92
其他	4,504,561.71	3,029,771.81

汉王科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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	245,860,467.87	199,543,389.42

汉王科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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)

42. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	2,851,454.29	3,039,935.98
减:利息收入	12,926,871.68	4,248,771.74
加:汇兑损失	-846,800.55	-8,277,702.62
加:手续费支出	1,042,561.80	925,035.84
合计	-9,879,656.14	-8,561,502.54

43. 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	22,462,275.27	10,239,825.00
增值税软件退税	11,744,111.76	6,514,018.20
增值税进项加计抵减	493,570.65	576,249.98
其他	206,807.43	279,997.59
合计	34,906,765.11	17,610,090.77

44. 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	310,717.24	152,560.06
衍生金融负债	0.00	-3,930,301.28
合计	310,717.24	-3,777,741.22

45. 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	-2,479,960.95	-11,507,337.61
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,064,052.69	400,000.00
理财产品收益	9,647,633.43	18,195,571.91
合计	6,103,619.79	7,088,234.30

汉王科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

46. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-2,992,539.74	-7,933,387.71
其他应收款坏账损失	216,993.63	-9,575,429.73
应收票据坏账损失	-271,670.64	-87,265.00
合计	-3,047,216.75	-17,596,082.44

47. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-13,906,192.18	-34,223,135.63
开发支出减值损失	0.00	-10,690,735.10
合计	-13,906,192.18	-44,913,870.73

48. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	-44,966.72	1,327.43
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-44,966.72	1,327.43
其中：固定资产处置收益	-50,248.00	1,327.43
使用权资产处置收益	5,281.28	0.00
合计	-44,966.72	1,327.43

49. 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	60,509.34	13,679.65	60,509.34
与企业日常活动无关的政府补助	839,524.89	1,320,364.00	839,524.89
违约、涉诉等索赔利得	36,764.42	36,300.00	36,764.42
收购子公司利得	0.00	1,116,223.07	0.00
无法支付的应付款项	95,728.00	113,130.59	95,728.00
其他	304,035.84	717,067.60	304,035.84

汉王科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	60,509.34	13,679.65	60,509.34
与企业日常活动无关的政府补助	839,524.89	1,320,364.00	839,524.89
违约、涉诉等索赔利得	36,764.42	36,300.00	36,764.42
收购子公司利得	0.00	1,116,223.07	0.00
合计	1,336,562.49	3,316,764.91	1,336,562.49

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
高交会龙华区补贴款	深圳市科创局	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》	50,000.00	50,000.00	与收益相关
收中关村科技园区管理委员会知识产权拨款	北京市知识产权局	《中关村国家自主创新示范区优化创新创业生态环境支持资金管理办法（试行）》（京科发〔2022〕8号）	100,000.00	0.00	与收益相关
深圳市商标注册资助	深圳市社保局	《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）	30,000.00	15,000.00	与收益相关
三河市科学技术和工业信息化局研发费补助	三河市科学技术和工业信息化局	《河市科学技术和工业信息化局关于2021年度科技型企业研发费用后补助资金发放有关工作的通知》	33,136.00	0.00	与收益相关
数据链管理补贴	三河市科学技术和工业信息化局	《关于公布获得数据管理能力成熟度等级证书单位的通知》电子联贯〔2022〕17号	200,000.00	0.00	与收益相关
创新型中小企业奖励	三河市科学技术和工业信息化局	《河北省工业和信息化厅关于公布2022年河北省创新型中小企业名单的通知》冀工信企业函〔2022〕784号	20,000.00	0.00	与收益相关
三河市人力资源和社	三河市人力资源	《关于开展第三届三河市市长特别奖推荐评选	200,000.00	0.00	与收益相关

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

补助项目	发放主体	发放原因	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
会保障局市长特别奖金	和社会保障局	工作的通知》			
京津冀协同专项补助	天津市科学技术局资源配置与管理处	《京津冀协同创新项目-支持重点平台承接创新资源》	150,000.00	0.00	与收益相关
财金协同助企专项	海淀区人民政府上地街道办事处	《财金协同助企专项行动补贴实施细则》海财行规发〔2022〕218号	56,388.89	0.00	与收益相关
工业设计发展扶持款	深圳市工业和信息化局	(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	0.00	630,000.00	与收益相关
老旧汽车淘汰更新补贴	北京市生态环境局	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	0.00	8,000.00	与收益相关
一次性留工培训补助	深圳市社保局	《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》	0.00	331,125.00	与收益相关

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

补助项目	发放主体	发放原因	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
		(粤人社规〔2022〕15号)等文件规定			
龙华区人力资源局纾困解难“十条”补助	深圳市龙华区人力资源局	根据深圳市龙华区人民政府办公室关于印发(深龙华府办〔2022〕4号)第七条“用工支持”	0.00	200,000.00	与收益相关
工业企业消杀补助	深圳市龙华区工信局	根据深圳市龙华区人民政府办公室关于印发(深龙华府办〔2022〕4号)	0.00	50,000.00	与收益相关
深圳市中小企业服务局高交会资助	深圳市科创局	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》	0.00	36,239.00	与收益相关
合计	——	——	839,524.89	1,320,364.00	——

汉王科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

50. 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	3,607,764.30	2,525,197.37	3,607,764.30
非流动资产毁损报废损失	390,876.43	987,111.71	390,876.43
其他支出	861,369.94	156,525.53	861,369.94
罚款支出	26,608.01	2,777.51	26,608.01
对外捐赠	151,664.00	0.00	151,664.00
合计	5,038,282.68	3,671,612.12	5,038,282.68

51. 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	820,983.70	1,685,617.17
递延所得税费用	70,293.62	-2,863,797.69
合计	891,277.32	-1,178,180.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-168,979,421.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	-25,346,913.28
子公司适用不同税率的影响	20,800,155.78
调整以前期间所得税的影响	-95,312.20
非应税收入的影响	-4,636,607.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	607,214.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-556,239.43
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	35,276,140.70
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-3,522.12
所得税减免优惠的影响	0.00
研发费加计扣除的影响	-25,153,638.91
所得税费用	891,277.32

汉王科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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)

52. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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	12,211,130.84	23,677,792.22
往来款	26,604,945.68	22,755,337.00
备用金、保证金	17,378,771.79	17,656,119.92
代收代付款项	6,454,534.07	10,802,919.34
利息收入	10,607,867.65	4,248,771.74
押金及质保金	5,210,207.76	4,238,159.38
诉讼资金解冻	10,858,433.29	0.00
其他	2,007,900.56	1,672,397.93
合计	91,333,791.64	85,051,497.53

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	250,705,159.37	208,524,079.58
备用金、保证金及押金	64,447,957.17	59,838,804.12
往来款及代收代付款	3,193,170.02	14,080,783.98
诉讼冻结资金	147,268.89	11,700,433.29
其他	894,069.03	1,746,079.25
合计	319,387,624.48	295,890,180.22

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回投资理财	421,898,636.33	1,049,080,400.70
合计	421,898,636.33	1,049,080,400.70

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买投资理财	251,239,295.02	1,040,995,017.00

汉王科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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
购建长期资产	116,681,156.41	67,131,603.07
合计	367,920,451.43	1,108,126,620.07

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	0.00	871,063.76
名动教育借款归还	0.00	5,216,895.83
合计	0.00	6,087,959.59

4) 支付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
处置子公司期末货币资金	209,247.02	0.00
合计	209,247.02	0.00

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 本年无收到的其他与筹资活动有关的现金

2) 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
租赁负债付款额	5,471,933.82	0.00
购买子公司少数股权	0.00	12,330,600.00
合计	5,471,933.82	12,330,600.00

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	72,839,984.55	85,999,890.15	1,436,617.01	81,880,375.22	2,254,618.99	76,141,497.50
衍生金融负债	3,930,301.28	0.00	0.00	2,577,882.92	1,352,418.36	0.00
租赁负债	7,283,187.09	0.00	1,510,150.65	5,471,933.82	114,406.24	3,206,997.68
合计	84,053,472.92	85,999,890.15	2,946,767.66	89,930,191.96	3,721,443.59	79,348,495.18

注：租赁负债包含一年内到期的非流动负债。

53. 现金流量表补充资料

汉王科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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) 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	-	-
加：资产减值准备	169,870,699.16	172,848,874.46
信用减值损失	13,906,192.18	44,913,870.73
固定资产折旧	3,047,216.75	17,596,082.44
使用权资产折旧	19,352,284.94	19,470,527.91
无形资产摊销	6,506,620.65	6,418,892.97
长期待摊费用摊销	33,390,094.51	20,766,742.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	2,526,295.74	5,435,615.11
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-44,966.72	-1,327.43
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	330,367.09	973,432.06
财务费用（收益以“-”填列）	310,717.24	3,777,741.22
投资损失（收益以“-”填列）	2,851,454.29	-9,592,624.80
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-6,103,619.79	-7,088,234.30
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-98,336.34	-3,005,595.50
存货的减少（增加以“-”填列）	259,884.79	85,190.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-12,589,793.17	89,968,835.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-769,438.00	-20,895,041.30
其他	44,297,869.67	-31,923,686.63
经营活动产生的现金流量净额	0.00	0.00
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：		

汉王科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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
现金的年末余额	293,300,405.92	331,701,117.50
减:现金的年初余额	331,701,117.50	371,449,609.75
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	-38,400,711.58	-39,748,492.25

汉王科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	293,300,405.92	331,701,117.50
其中：库存现金	3,000.00	829.42
可随时用于支付的银行存款	273,410,634.04	325,722,977.81
可随时用于支付的其他货币资金	19,886,771.88	5,977,310.27
现金等价物	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	293,300,405.92	331,701,117.50

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	325,981,694.89	157,188,252.83	大额存单、定期存款及利息
银行存款	147,268.89	11,700,433.29	诉讼冻结资金
其他货币资金	12,346,275.13	3,378,746.06	保函保证金
合计	338,475,238.91	172,267,432.18	—

54. 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	33,098,984.00	7.0827	234,430,173.98
欧元	675,748.34	7.8592	5,310,841.35
日元	41,274,756.00	0.0502	2,071,992.75
英镑	371,243.35	9.0411	3,356,448.25
韩元	172,492,831.00	0.0055	948,710.57
澳大利亚元	97,870.28	4.8484	474,514.27
加拿大元	86,257.09	5.3673	462,967.68
墨西哥比索	616,188.75	0.4181	257,628.52
马来西亚林吉特	1,916.74	1.5415	2,954.65
菲律宾比索	76,572.82	0.1279	9,793.66
波兰兹罗提	41,295.30	1.8107	74,773.40
新加坡元	769.20	5.3772	4,136.14

汉王科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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
港元	63,553.74	0.9062	57,592.40
瑞士法郎	288.16	8.4184	2,425.85
新西兰元	108.53	4.4991	488.29
应收账款			
其中：美元	9,885,137.68	7.0827	70,013,464.65
欧元	1,707,450.25	7.8592	13,419,193.00
日元	131,110,358.76	0.0502	6,581,740.01
英镑	270,472.76	9.0411	2,445,371.27
巴西雷亚尔	105,715.63	1.4596	154,302.53
韩元	436,220,282.86	0.0055	2,399,211.56
阿联酋迪拉姆	71,898.61	1.9326	138,951.25
澳大利亚元	37,117.58	4.8484	179,960.87
加拿大元	133,945.12	5.3673	718,923.64
智利比索	11,510,446.75	0.0080	92,083.57
哥伦比亚比索	1,636,780.39	0.0018	2,946.20
捷克克朗	1,469.27	0.3178	466.93
加纳塞地	11,400.72	0.5920	6,749.23
印度尼西亚卢比	300,212,381.00	0.0005	150,106.19
肯尼亚先令	137,405.20	0.0451	6,196.97
墨西哥比索	1,759,611.30	0.4181	735,693.48
马来西亚林吉特	610,385.78	1.5415	940,909.68
尼日利亚奈拉	2,759,956.06	0.0079	21,803.65
秘鲁索尔	18,361.43	1.9180	35,217.22
菲律宾比索	11,969,882.27	0.1279	1,530,947.94
波兰兹罗提	131,019.51	1.8107	237,237.03
罗马尼亚列伊	3,908.61	1.5826	6,185.77
沙特里亚尔	36,693.61	1.8926	69,446.33
瑞典克朗	136,428.93	0.7110	97,000.97
新加坡元	43,880.60	5.3772	235,954.76
泰铢	163,018.99	0.2074	33,810.14
土耳其里拉	433,809.37	0.2405	104,331.15

汉王科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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
台湾元	225,214.00	0.2306	51,934.35
越南盾	1,718,842,430.73	0.0003	515,652.73
港元	288,052.69	0.9062	261,033.35
瑞士法郎	35.92	8.4184	302.39
新西兰元	255.10	4.4991	1,147.72
匈牙利福林	1.00	0.0205	0.02
其他应收款			
其中：美元	964,528.66	7.0827	6,831,467.14
欧元	10,700.00	7.8592	84,093.44
日元	7,803,855.00	0.0502	391,753.52
韩元	5,000,000.00	0.0055	27,500.00
越南盾	1,213,387.84	0.0003	364.02
港元	500.00	0.9062	453.10
其他应付款			
其中：美元	324,246.60	7.0827	2,296,541.39
欧元	40.56	7.8592	318.77
日元	320,812.00	0.0502	16,104.76
港元	3,674.48	0.9062	3,329.81

(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	欧元

汉王科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

境外经营实体	主要经营地	记账本位币
(法国汉王友基有限公司)		
Hanvon Pentech (HK) Technology Co., Limited (香港汉王鹏泰科技有限公司)	香港	人民币

55. 租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	114,406.24	255,286.51
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	14,359,947.01	10,259,790.38
与租赁相关的总现金流出	20,931,051.94	14,517,568.28

(2) 本公司作为出租方

1) 本公司作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋及建筑物租赁	23,721,167.11	0.00
合计	23,721,167.11	0.00

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬及劳务费	232,757,569.58	189,952,704.94
折旧摊销费	34,593,908.93	18,642,551.08
中介机构及服务费	19,940,982.84	11,567,912.89
物料消耗费	18,413,119.15	14,491,252.23
工具、设计费	16,445,221.54	4,105,244.25
研发试制费	8,133,984.41	7,561,130.93
房租物业费	7,042,982.62	4,487,511.94
差旅费	3,125,103.68	1,566,320.14
办公费	1,227,107.19	1,212,893.02
交通运输费	730,694.59	510,845.81
业务招待费	687,887.76	202,597.13
其他	4,504,561.71	3,033,781.24
合计	347,603,124.00	257,334,745.60

汉王科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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
其中：费用化研发支出	245,860,467.87	199,543,389.42
资本化研发支出	101,742,656.13	57,791,356.18

汉王科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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. 符合资本化条件的研发项目

项目	年初余额	本年增加金额	本年减少金额	年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	
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	22,269,629.94	45,684,802.84	17,681,781.47	50,272,651.31
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	26,685,229.87	41,394,577.82	42,430,839.94	25,648,967.75
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	5,991,156.25	14,663,275.47	0.00	20,654,431.72
合计	54,946,016.06	101,742,656.13	60,112,621.41	96,576,050.78

(1) 重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
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	部分开发完成	2025年12月	产品和服务销售	2021年1月	通过方案论证评审,技术开发可行,资金保障充足,具备较好的市场前景
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项目	部分开发完成	2024年12月	产品和服务销售	2020年6月	通过方案论证评审,技术开发可行,资金保障充足,具备较好的市场前景
升级笔触控技术的核心芯片及笔交互智能数字	部分开发完成	2024年12月	产品和服务销售	2020年7月	通过方案论证评审,技术开发可行,资金保

汉王科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
产品解决方案					障充足,具备较好的市场前景

七、合并范围的变更

1. 处置子公司

a) 本年丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
北京汉王政通科技有限公司	0.00	51%	出售	2023年10月19日	工商变更	- 1,064,052.69	0.00%	0.00	0.00	0.00	不涉及	0.00

汉王科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

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	注册 资本 (万 元)	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	3,000.00	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	2,222.00	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	500.00	广州	广州	信息服务业	0.00	51.00	设立
汉王制造有限公司	33,900.00	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	500.00	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	1,000.00	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	3,806.42	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	1,000.00	深圳	深圳	信息服务业	0.00	97.08	设立
深圳汉王友基科技有限公司	2,129.84	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	100.00	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	1,108.62	北京	北京	商业服务业	0.00	51.00	协议控制
HanvonUgee (HK) Technology Co., Limited	HKD20.00	香港	香港	信息服务业	0.00	51.00	设立
HongkongUgee Technology Co., Limited	HKD10.00	香港	香港	信息服务业	0.00	51.00	协议控制
HanvonUgeeUSA Incorporated	USD5.00	美国	美国	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
 2023年1月1日至2023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	注册 资本(万 元)	主要 经营地	注册 地	业务性质	持股比例(%)		取得 方式
					直接	间接	
XppenTechnology Co., Limited	—	美国	美国	商务	0.00	51.00	协议控制
UgeeKoreaCo., Ltd	KRW2,000.00	韩国	韩国	信息服务业	0.00	51.00	设立
北京汉王国粹科技有限责任公司	1,000.00	北京	北京	信息服务业	100.00	0.00	协议控制
北京汉王智学科技有限公司	5,000.00	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	3,000.00	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	1,000.00	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	2,222.00	北京	北京	信息服务业	100.00	0.00	协议控制
北京汉王数字科技有限公司	3,111.00	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	706.00	武汉	武汉	信息服务业	0.00	70.25	设立
北京中科阅深科技有限公司	2,222.00	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	1,000.00	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	3,000.00	河北	河北	软件和信息技术服务业	0.00	90.00	设立
南京汉王文化发展有限公司	500.00	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	600.00	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	100.00	北京	北京	信息服务业	51.00	0.00	设立
汉王国际投资有	1,000.00	英属	英属	股权投资	100.00	0.00	设立

汉王科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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	注册 资本(万 元)	主要 经营地	注册 地	业务性质	持股比例(%)		取得 方式
					直接	间接	
限公司		维京 群岛	维京 群岛				
仿翼(北京)科 技有限公司	1,000.00	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	1,000.00	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	—	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	1,000.00	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	2,000.00	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	1,000.00	河南	河南	信息服 务业	0.00	65.00	设立
深圳汉王优笔科 技有限公司	1,300.00	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	1,000.00	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	1,000.00	武汉	武汉	信息服 务业	51.00	0.00	协议控制
HanvonUgee France	EUR3.00	法国	法国	信息服 务业	0.00	51.00	设立
深圳市友基技术 有限公司	10.00	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	10.00	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	10.00	深圳	深圳	信息服 务业	0.00	51.00	协议控制
Hanvon Pentech (HK) Technology Co., Limited	—	香港	香港	信息服 务业	0.00	97.08	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持	本年归属于少数股	本年向少数	年末少数股东权
-------	-------	----------	-------	---------

汉王科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

	股比例	东的损益	股东宣告分派的股利	益余额
北京汉王鹏泰科技股份有限公司	2.9161%	-27,357,502.26	0.00	114,421,236.80

(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
北京汉王鹏泰科技股份有限公司	527,175,683.35	40,330,301.93	567,505,985.28	81,091,656.13	6,607.59	81,138,263.72

(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
北京汉王鹏泰科技股份有限公司	552,209,862.02	42,318,192.45	594,528,054.47	11,585,594.36	2,618.67	11,598,213.03

(续2)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京汉王鹏泰科技股份有限公司	809,786,667.39	-69,219,221.01	-69,533,073.90	-15,187,142.95

(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

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 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
2023年1月1日至2023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 前期累计的损失	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	2,959,477.94	-101,980.92	2,857,497.02
北京汉王机器视觉科技有限公司	3,213,688.04	816.58	3,214,504.62
北京汉王圣博科技有限公司	0.00	-56,388.97	-56,388.97

九、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额
递延收益	14,225,338.92	8,050,000.00	0.00

(续)

会计科目	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	17,448,211.95	1,272,576.22	3,554,550.75	与收益相关的政府补助

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	22,462,275.27	10,239,825.00
营业外收入	839,524.89	1,320,364.00

十、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五。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. 各类风险管理目标和政策

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。基于该风险管理目标,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。除本财务报告附注五、54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2023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。

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2023年12月31日,本公司应收账款前五大客户金额合计31,816,773.25元,占应收账款余额的15.96%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为1,590,838.66元。

(3) 流动风险

汉王科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

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。

2. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	1,842,753.15	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收票据	1,469,912.00	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	—	3,312,665.15	—	—

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书	1,469,912.00	0.00
合计	—	1,469,912.00	0.00

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：				
交易性金融资产	0.00	0.00	91,318,627.55	91,318,627.55
应收款项融资	0.00	0.00	5,388,984.56	5,388,984.56

汉王科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
其他权益工具投资	0.00	0.00	12,896,123.25	12,896,123.25

2. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1) 公司持有的其他权益工具投资属于非上市公司股权投资,采用交易案例比较法,可比交易案例涉及企业与目标企业均为非上市公司,本次无需考虑流动性对估值对象价值的影响。可比交易案例与本次估值对象均为控制权不发生变更的交易案例,故估值结论无需考虑控制权对估值对象价值的影响。

2) 公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资系本公司持有的应收银行承兑汇票,其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现。由于公司银行承兑汇票根据票面金额接近公允价值,故公司将持有目的不明确的银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

3) 公司采用持续第三层次交易性金融资产为公司持有的银行及证券公司理财产品,公司参照同类产品预期市场收益率折现确定公允价值。

十二、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

截至2023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、2 (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

汉王科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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
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

2. 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	66,723,136.09	72,670,890.57
汉王智联（武汉）科技有限公司	采购商品/接受劳务	320,754.72	481,132.08
广州名动教育咨询有限公司	采购商品/接受劳务	0.00	10,805.53
合计	——	67,043,890.81	73,162,828.18

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
合营及联营企业			
深圳市正通仁禾科技有限公司	销售商品	4,488,046.29	3,159,294.58

汉王科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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
河南汉王智远科技有限公司	销售商品	2,654.87	22,300.88
汉王首学(北京)智能科技有限公司	销售商品	8,955.75	207,446.88
北京汉王教育科技有限公司	销售商品	192,492.04	81,873.67
北京汉王圣博科技有限公司	销售商品	1,123,026.55	412,460.20
因凡科技(北京)有限公司	销售商品	0.00	1,548.67
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	241,224.06	180,328.02
合计	——	6,056,399.56	4,065,252.90

汉王科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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) 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	28,864.68	58,468.63
北京汉王教育科技有限公司	房屋建筑物	249,537.25	213,338.97
汉王博通(北京)科技有限公司	房屋建筑物	48,156.00	205,528.31
北京汉王圣博科技有限公司	房屋建筑物	123,954.66	108,123.87
合计	—	450,512.59	585,459.78

(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	1,377.65 万元	2022/8/23	2023/2/17	是
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	是
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	是
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	是
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	是
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	是
汉王科技股份有限公司	北京汉王影研科技有限公司	2.58 万元	2023/2/21	2024/4/18	否

(4) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	10,265,130.75	10,844,757.32

汉王科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 关联方往来余额

(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	深圳市正通仁禾科技有限公司	225,101.00	11,255.05	155,582.01	7,779.10
预付账款	深圳市正通仁禾科技有限公司	2,179,495.92	0.00	3,803,860.77	0.00

(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	汉王智联(武汉)科技有限公司	194,377.33	624,188.66
应付账款	深圳市正通仁禾科技有限公司	1,407,703.08	280,531.76
合同负债	北京汉王教育科技有限公司	152,760.00	0.00
合同负债	汉王首学(北京)智能科技有限公司	1,310.00	1,510.00
合同负债	北京汉王圣博科技有限公司	32,739.37	38,512.99
其他应付款	陈政	459,000.00	459,000.00
其他应付款	李松柏	29,000.00	29,000.00

十三、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2023年12月31日,本公司不存在应披露的承诺事项。

2. 或有事项

截至2023年12月31日,本公司不存在应披露的重大未决诉讼、对外担保等或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

截至财务报告报出日,本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分:①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;②本公司管理层

汉王科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征,并且满足一定条件的,则可合并为一个经营分部。

(2) 公司无报告分部的原因说明

本公司经营分部以管理层定期审阅用以分配资源及评估分部表现的内部财务报告为基础进行辨别。管理层根据内部管理职能分配资源,将本公司视为一个整体而非以业务之种类或地区角度进行业绩评估。因此,本公司只有一个经营分部,且无需列示分部资料。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	28,583,244.27	24,685,305.46
1-2年	1,485,475.95	4,250,463.70
2-3年	2,373,999.78	1,253,225.81
3-4年	335,245.05	2,810,263.12
4-5年	1,998,686.70	218,165.24
5年以上	65,060,097.93	68,018,663.59
合计	99,836,749.68	101,236,086.92

(2) 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	5,687,067.75	5.70	5,687,067.75	100.00	0.00
其中:					
预计无法收回的应收账款	5,687,067.75	5.70	5,687,067.75	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	94,149,681.93	94.30	2,433,587.91	2.58	91,716,094.02

汉王科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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 (%)	
其中:					
账龄组合	30,038,778.52	30.09	2,433,587.91	8.10	27,605,190.61
关联方组合	64,110,903.41	64.21			64,110,903.41
合计	99,836,749.68	100.00	8,120,655.66	—	91,716,094.02

(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	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	—	90,179,892.03

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额	年末余额
----	------	------

汉王科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	914,660.00	914,660.00	914,660.00	914,660.00	100.00	无法收回
单位二	716,864.20	716,864.20	716,864.20	716,864.20	100.00	无法收回
单位三	600,000.00	600,000.00	600,000.00	600,000.00	100.00	无法收回
单位四	555,831.00	555,831.00	0.00	0.00	—	无法收回
单位五	509,009.00	509,009.00	0.00	0.00	—	无法收回
其他公司	5,310,798.42	5,310,798.42	3,455,543.55	3,455,543.55	100.00	无法收回
合计	8,607,162.62	8,607,162.62	5,687,067.75	5,687,067.75	—	—

2) 按账龄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	26,464,454.78	1,323,222.74	5.00
1-2年	658,797.68	65,879.77	10.00
2-3年	2,066,388.21	619,916.46	30.00
3-4年	297,045.11	148,522.56	50.00
4-5年	418,174.25	209,087.13	50.00
5年以上	133,918.49	66,959.25	50.00
合计	30,038,778.52	2,433,587.91	—

注：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
应收账款	11,056,194.89	0.00	222,201.52	2,713,337.	0.00	8,120,655.6

汉王科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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	
款坏账准备				71		6
合计	11,056,194.89	0.00	222,201.52	2,713,337.71	0.00	8,120,655.66

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,713,337.71

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
单位一	59,536,521.57	0.00	59,536,521.57	59.63%	0.00
单位二	4,398,602.03	0.00	4,398,602.03	4.41%	219,930.10
单位三	3,531,423.60	0.00	3,531,423.60	3.54%	176,571.18
单位四	2,590,366.79	0.00	2,590,366.79	2.59%	129,518.34
单位五	2,585,885.02	0.00	2,585,885.02	2.59%	129,294.25
合计	72,642,799.01	0.00	72,642,799.01	72.76%	655,313.87

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	248,032,825.33	117,964,726.74
合计	248,032,825.33	117,964,726.74

2.1 其他应收款

汉王科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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) 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
往来款	242,045,026.46	110,783,184.63
备用金	3,009,540.82	4,006,803.97
保证金	2,768,183.80	3,259,705.44
赔偿款	2,164,469.06	2,164,469.06
预缴社保公积金	1,718,074.25	1,454,087.39
合计	251,705,294.39	121,668,250.49

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	176,830,563.24	61,305,619.99
1-2年	41,059,600.26	31,448,919.74
2-3年	19,307,184.29	2,756,493.16
3-4年	1,185,908.33	7,828,737.19
4-5年	3,078,068.86	6,791,019.09
5年以上	10,243,969.41	11,537,461.32
合计	251,705,294.39	121,668,250.49

(3) 其他应收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	2,164,469.06	0.86	2,164,469.06	100.00	0.00
其中：					
预计无法收回的其他应收款	2,164,469.06	0.86	2,164,469.06	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	249,540,825.33	99.14	1,508,000.00	0.60	248,032,825.33
其中：					
关联方组合	242,045,026.46	96.16	0.00	0.00	242,045,026.46

汉王科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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 (%)	
预期信用损失率组合	7,495,798.87	2.98	1,508,000.00	20.12	5,987,798.87
合计	251,705,294.39	100.00	3,672,469.06	—	248,032,825.33

(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	2,489,189.32	2.05	2,489,189.32	100.00	0.00
其中:					
预计无法收回的其他应收款	2,489,189.32	2.05	2,489,189.32	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	119,179,061.17	97.95	1,214,334.43	1.02	117,964,726.74
其中:					
关联方组合	110,760,443.58	91.03	0.00	0.00	110,760,443.58
预期信用损失率组合	8,418,617.59	6.92	1,214,334.43	14.42	7,204,283.16
合计	121,668,250.49	100.00	3,703,523.75	—	117,964,726.74

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	2,164,469.06	164,469.06	2,164,469.06	164,469.06	100.00	无法收回
单位二	240,395.6	240,395.6	0.00	0.00	100.00	无法收回

汉王科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
	4	4				
单位三	60,000.00	60,000.00	0.00	0.00	100.00	无法收回
单位四	24,324.62	24,324.62	0.00	0.00	100.00	无法收回
合计	2,489,189.32	489,189.32	2,164,469.06	2,164,469.06	—	—

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)	
2023年1月1日余额	1,214,334.43	0.00	2,489,189.32	3,703,523.75
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--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	293,665.57	0.00	0.00	293,665.57
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	324,720.26	324,720.26
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2023年12月31日余额	1,508,000.00	0.00	2,164,469.06	3,672,469.06

注：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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
2023年1月1日至2023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	其他	
其他应收款 坏账准备	3,703,523.75	293,665.57	0.00	324,720.26	0.00	3,672,469.06
合计	3,703,523.75	293,665.57	0.00	324,720.26	0.00	3,672,469.06

注：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	324,720.26

(6) 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	91,004,297.76	1年以内	36.16	0.00
单位二	往来款	88,608,426.43	注1	35.20	0.00
单位三	往来款	19,025,258.70	注2	7.56	0.00
单位四	往来款	16,233,765.92	注3	6.45	0.00
单位五	往来款	8,290,930.69	注4	3.29	0.00
合计	—	223,162,679.50	—	88.66	0.00

注1：1年以内 69,365,511.63元，1-2年 5,983,002.15元，2-3年 6,145,969.66元，3-4年 1,129,341.26元，4-5年 3,078,068.86元，5年以上 2,906,532.87元；

注2：1年以内 1,849,571.26元，1-2年 8,355,749.42元，2-3年 8,819,938.02元；

注3：1年以内 580,323.89元，1-2年 15,653,442.03元；

注4：1年以内 1,889,781.00元，1-2年 6,401,149.69元。

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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

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	683,297,937.37	0.00	683,297,937.37	760,572,920.44	0.00	760,572,920.44
对联营、合营企业投资	1,539,344.38	0.00	1,539,344.38	3,620,598.20	0.00	3,620,598.20
合计	684,837,281.75	0.00	684,837,281.75	764,193,518.64	0.00	764,193,518.64

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初余额	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	计提减值准备	其他		
汉王制造有限公司	324,759,826.33	0.00	2,540,000.00	0.00	0.00	0.00	327,299,826.33	0.00
南京汉王文化发展有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	50,000.00	0.00	0.00	4,950,000.00	0.00
北京汉王国粹科技有限责任公司	11,971,715.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,971,715.26	0.00
北京汉王智学科技有限公司	52,091,341.25	0.00	682,157.10	0.00	0.00	0.00	52,773,498.35	0.00
北京汉王智远科技有限公司	39,105,837.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39,105,837.05	0.00
北京汉王鹏泰科技股份有限公司	111,344,181.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	111,344,181.60	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	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	21,272,335.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,272,335.83	0.00

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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 (账面价值)	减值准备年初余额	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	计提减值准备	其他		
技有限公司)								
河北汉王精品电子产品制造有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00
北京汉王容笔科技有限公司	25,489,498.92	0.00	5,005,595.06	304,950.94	0.00	0.00	30,190,143.04	0.00
北京汉王影研科技有限公司	51,906,881.01	0.00	0.00	51,906,881.01	0.00	0.00	0.00	0.00
北京汉王赛普科技有限公司	6,564,141.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,564,141.66	0.00
汉王国际投资有限公司	348,350.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	348,350.00	0.00
北京汉王卓文科技有限公司	510,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	510,000.00	0.00
仿翼 (北京) 科技有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	100,000.00	0.00	0.00	9,900,000.00	0.00
仿翼 (深圳) 科技有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	100,000.00	0.00	0.00	9,900,000.00	0.00
深圳汉王优笔科技有限公司	12,290,816.41	0.00	0.00	122,908.16	0.00	0.00	12,167,908.25	0.00
河南汉王实业有限责任公司	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,000,000.00	0.00
深圳汉王科技有限公司	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	100,000.00	0.00	0.00	9,900,000.00	0.00
武汉融冠科技发展有限公司	5,100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,100,000.00	0.00
合计	760,572,920.44	0.00	13,227,752.16	90,502,735.23	0.00	0.00	683,297,937.37	0.00

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 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)	2,567,260.06	0.00	998,735.30	-29,180.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,539,344.38	0.00
北京汉王智扬生态 环境科技有限公司	157,997.07	0.00	0.00	-157,997.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
北京汉王圣博科技 有限公司	895,341.07	0.00	0.00	-895,341.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
北京汉王智扬生态 环境科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
北京汉王清风科技 有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,620,598.20	0.00	998,735.30	-1,082,518.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,539,344.38	0.00

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	221,201,538.78	118,805,283.48	179,672,747.02	100,806,689.55
其他业务	18,052,536.31	2,782,825.95	24,208,775.75	3,240,332.50
合计	239,254,075.09	121,588,109.43	203,881,522.77	104,047,022.05

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,082,518.52	-10,767,393.53
理财产品收益	7,987,198.81	17,144,325.49
处置长期股权投资产生的投资收益	44,658,123.87	400,000.00
合计	51,562,804.16	6,776,931.96

汉王科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
非流动性资产处置损益	-1,439,386.50	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	23,301,800.16	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；	9,958,350.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,004,070.56	
小计	27,816,693.77	
减：所得税影响额	3,865,560.04	
少数股东权益影响额（税后）	1,715,681.62	
合计	22,235,452.11	—

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

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	-10.18	-0.5513	-0.5513
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-11.86	-0.6422	-0.6422

汉王科技股份有限公司

二〇二四年三月二十八日