



北京汉仪创新科技股份有限公司 2023年度财务决算报告

北京汉仪创新科技股份有限公司(以下简称“公司”)2023 年度财务报表及附注已经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审计验证,并出具了大信审字[2024]第 1-02742 号标准无保留意见的审计报告。结合公司会计报表数据,现将公司 2023 年财务决算情况报告如下:

一、2023 年度主要会计数据

单位:人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	同比增减
营业收入	217,146,303.36	212,929,287.65	1.98%
归属于上市公司普通股股东的净利润	41,432,957.18	55,351,436.14	-25.15%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润	26,767,249.37	43,771,783.97	-38.85%
经营活动产生的现金流量净额	60,691,793.16	65,061,558.83	-6.72%
基本每股收益(元/股)	0.4143	0.6642	-37.62%
加权平均净资产收益率	3.82%	8.17%	-4.35%
项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	同比增减
资产总额	1,149,934,489.83	1,141,958,906.43	0.70%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益	1,085,072,703.25	1,092,169,954.26	-0.65%
股本(股)	100,000,000.00	100,000,000.00	0.00%

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

(一) 2023 年末资产变动情况

单位:人民币元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	同比增减
货币资金	189,701,357.43	290,779,615.49	-34.76%
交易性金融资产	585,130,925.43	587,036,957.24	-0.32%
应收票据	266,364.80	75,000.00	255.15%
应收账款	15,509,233.31	18,498,546.01	-16.16%
预付款项	1,835,543.61	1,007,101.31	82.26%
其他应收款	3,144,408.39	4,284,069.75	-26.60%



存货	1,461,698.65	1,945,814.42	-24.88%
一年内到期的非流动资产	5,932,860.33	4,338,746.33	36.74%
其他流动资产	24,384,142.56	1,385,548.64	1659.89%
长期应收款	2,991,652.42	1,277,303.57	134.22%
长期股权投资	16,606,646.38		100.00%
其他权益工具投资	4,995,770.83	5,000,000.00	-0.08%
固定资产	64,333,106.53	3,416,913.50	1782.78%
使用权资产	1,464,099.81	3,946,434.37	-62.90%
无形资产	52,138,053.25	39,143,445.22	33.20%
商誉	162,701,118.84	160,651,897.84	1.28%
长期待摊费用	319.48	64,235.38	-99.50%
递延所得税资产	4,783,324.90	2,764,919.23	73.00%
其他非流动资产	12,553,862.88	16,342,358.13	-23.18%
资产总计	1,149,934,489.83	1,141,958,906.43	0.70%

2023年末公司资产总额较上年末增加0.70%，主要变动原因如下：

1、货币资金较上年末减少 34.76%，主要系报告期内分派红利及购买房屋所致。

2、应收票据较上年末增加 255.15%，主要系报告期内个别客户通过银行承兑汇票支付授权款项所致。

3、预付款项较上年末增加 82.26%，主要系报告期内预付的厦门中山路甲骨文集市搭建服务费所致。

4、一年内到期的非流动资产较上年末增加 36.74%，主要系报告期内采用分期收款模式合同一年内到期金额增加所致。

5、其他流动资产较上年末增加 1659.89%，主要系截至本年末购置房产形成的待抵扣进项税额以及对 WorkMagic Inc 项目借款所致。

6、长期应收款较上年末增加 134.22%，主要系报告期内采用分期收款模式合同金额增加所致。

7、长期股权投资较上年末增加 100.00%，主要系报告期内新增对联营企业投资所致。

8、固定资产较上年末增加 1782.78%，主要系报告期内购买房屋及设备所致。

9、使用权资产较上年末减少 62.90%，主要系报告期内使用权资产摊销所



致。

10、无形资产较上年末增加 33.20%，主要系报告期内非同一控制下企业合并识别的可辨认资产增加及本年度完成著作权较上年同期增加所致。

11、长期待摊费用较上年末减少 99.50%，主要系报告期内办公室装修费摊销净额减少所致。

12、递延所得税资产较上年末增加 73.00%，主要系报告期内研发费用加计扣除形成的税法可抵扣亏损确认的递延所得税资产增加所致。

（二）2023 年末负债变动情况

单位：人民币元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	同比增减
应付账款	48,520,755.00	35,552,999.05	36.47%
合同负债	5,465,907.07	5,455,012.62	0.20%
应付职工薪酬	6,675,649.61	4,781,767.81	39.61%
应交税费	4,423,458.23	4,624,356.35	-4.34%
其他应付款	2,136,966.16	435,924.48	390.21%
一年内到期的非流动负债	803,447.95	3,215,829.55	-75.02%
租赁负债	443,991.46	512,684.63	-13.40%
递延收益	531,320.75		100.00%
递延所得税负债	1,987,046.45	214,780.62	825.15%
其他非流动负债	1,228,540.51	799,090.18	53.74%
负债合计	72,217,083.19	55,592,445.29	29.90%

2023年末负债总额较上年末增加29.90%，主要变动原因如下：

1、应付账款较上年末增加36.47%，主要系报告期内公司未支付的代理商销售佣金所致。

2、应付职工薪酬较上年末增加39.61%，主要系本年度计提年终奖较去年增加所致。

3、其他应付款较上年末增加390.21%，主要系报告期末尚未支付的股权转让尾款所致。

4、一年内到期的非流动负债较上年末减少75.02%，主要系报告期内公司租赁的办公用房租赁到期，新续签租赁确认为短期租赁所致。

5、递延收益较上年末增加100.00%，主要系报告期内中华字库项目第八节



点尚未验收，未结转当期损益所致。

6、递延所得税负债较上年末增加825.15%，主要系报告期内非同一控制企业合并资产评估增值会差异确认递延所得税负债所致。

7、其他非流动负债较上年末增加53.74%，主要系报告期内分期收款应收款项形成的待转销项税额增加所致。

（三）股东权益变动情况

单位：人民币元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	同比增减
实收资本（股本）	100,000,000.00	100,000,000.00	0.00%
资本公积	797,979,719.97	796,337,730.21	0.21%
其他综合收益	-172,197.95		-100%
盈余公积	23,125,076.51	19,406,116.99	19.16%
未分配利润	164,140,104.72	176,426,107.06	-6.96%
归属于母公司所有者权益合计	1,085,072,703.25	1,092,169,954.26	-0.65%

2023年末归母公司所有者权益较上年末减少0.65%，主要变动原因如下：

1、其他综合收益较上年末减少100.00%，主要系报告期内联营公司净损益以外所有者权益的其他变动调整账面价值所致。

（四）2023 年度经营成果

单位：人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	同比增减
营业收入	217,146,303.36	212,929,287.65	1.98%
营业成本	43,511,192.24	31,644,192.52	37.50%
税金及附加	2,263,414.14	1,952,568.52	15.92%
销售费用	91,809,499.12	78,631,325.80	16.76%
管理费用	28,185,067.25	27,460,777.32	2.64%
研发费用	40,628,924.21	36,247,737.42	12.09%
财务费用	-4,455,778.04	-1,523,155.98	-192.54%
其他收益	11,402,688.05	16,769,937.41	-32.01%
投资收益	3,240,498.47	3,398,145.09	-4.64%
公允价值变动收益	6,726,429.20	2,648,592.13	153.96%
信用减值损失	-125,684.29	-95,168.54	32.06%
资产减值损失	-88,093.26	-63,037.49	39.75%



资产处置收益	-12,876.55	-7,055.52	-82.50%
营业利润	36,346,946.06	61,167,255.13	-40.58%
营业外收入	3,873,396.62	105,518.47	3570.82%
营业外支出	59,562.93	612,439.84	-90.27%
利润总额	40,160,779.75	60,660,333.76	-33.79%
所得税费用	3,210,766.66	6,503,942.14	-50.63%
净利润	36,950,013.09	54,156,391.62	-31.77%
归属于母公司所有者的净利润	41,432,957.18	55,351,436.14	-25.15%
少数股东损益	-4,482,944.09	-1,195,044.52	-275.13%

2023年经营成果主要变动原因如下：

- 1、营业成本较上年增加37.50%，主要系报告期内汉字文化展览成本增加所致。
- 2、财务费用较上年减少192.54%，主要系报告期内银行存款利息收入增加所致。
- 3、其他收益较上年减少32.01%，主要系去年同期中华字库工程项目完成了三个节点的验收结转当期损益所致。
- 4、公允价值变动收益较上年增加153.96%，主要系报告期内持有的银行理财产品日均余额较去年同期增加所致。
- 5、信用减值损失较上年增加32.06%，主要系报告期内计提的长期应收款项信用减值损失所致。
- 6、资产减值损失较上年增加39.75%，主要系报告期内计提存货资产减值金额增加所致。
- 7、资产处置收益较上年减少82.50%，主要系报告期内固定资产报废增加所致。
- 8、营业利润较上年减少40.58%，主要系报告期内成本费用增加所致。
- 9、营业外收入较上年增加3570.82%，主要系报告期内公司收到的与日常经营无关的政府扶持资金增加所致。
- 10、营业外支出较上年减少90.27%，主要系报告期内捐赠支出减少所致。
- 11、利润总额较上年减少33.79%，主要系报告期内成本费用增加所致。
- 12、所得税费用较上年减少50.63%，主要系报告期内利润总额下降所致。



13、净利润较上年减少31.77%，主要系报告期内成本费用增加所致。

14、少数股东损益较上年减少275.13%，主要系报告期内控股子公司比上年同期经营业绩下降所致。

(五) 2023 年度现金流量变动情况

单位：人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	同比增减
经营活动现金流入小计	298,757,846.90	266,144,931.18	12.25%
经营活动现金流出小计	239,066,053.74	201,083,372.35	18.89%
经营活动产生的现金流量净额	59,691,793.16	65,061,558.83	-8.25%
投资活动现金流入小计	405,380,537.50	389,641,473.05	4.04%
投资活动现金流出小计	512,572,902.99	802,487,370.56	-36.13%
投资活动产生的现金流量净额	-107,192,365.49	-412,845,897.51	74.04%
筹资活动现金流入小计	0	602,272,452.83	-100.00%
筹资活动现金流出小计	53,577,466.01	20,767,356.56	157.99%
筹资活动产生的现金流量净额	-53,564,176.91	581,505,096.27	-109.21%
现金及现金等价物净增加额	-101,078,260.28	233,720,757.59	-143.25%

2023年现金流量主要变动原因如下：

- 1、投资活动现金流出小计为512,572,902.99元，较上年同期减少36.13%，主要系报告期内购买理财产品支付的款项减少所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额为-107,192,365.49元，较上年同期增加74.04%，主要系报告期内购买理财产品支付的款项减少所致。
- 3、筹资活动现金流入较上年同期减少100.00%，主要系上年同期发行股份收到募集资金所致。
- 4、筹资活动现金流出小计为53,577,466.01元，较上年同期增加157.99%，主要系报告期内分派红利所致。
- 5、筹资活动产生的现金流量净额为-53,564,176.91元，较上年同期减少109.21%，主要系上年同期发行股份收到募集资金及报告期内分派红利所致。
- 6、现金及现金等价物净增加额为-101,078,260.28元，较上年同期减少143.25%，主要系报告期内分红和购置房产所致。

北京汉仪创新科技股份有限公司董事会

2024 年 4 月 22 日