

北京汉仪创新科技股份有限公司

# 审计报告

大信审字[2024]第 1-02742 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审计报告

大信审字[2024]第 1-02742 号

北京汉仪创新科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京汉仪创新科技股份有限公司（以下简称“汉仪股份”）的财务报表，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，公允反映了汉仪股份 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，我们独立于汉仪股份，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## (一) 收入

### 1、事项描述

汉仪股份主要从事字库软件授权业务及互联网平台授权业务。2023 年度字库软件授权业务及互联网平台授权业务合计收入为 20,031.00 万元, 占营业收入的比例为 92.25%。由于收入是汉仪股份关键业绩指标之一, 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时点的固有风险。因此, 我们将字库软件授权业务及互联网平台授权业务确认作为关键审计事项。

相关信息披露参见财务报表附注三、(二十一)及附注五、(三十五)。

### 2、审计应对

我们在审计过程中对该事项执行的主要审计程序包括:

(1) 了解和评价与营业收入确认相关内部控制的设计和运行有效性, 并测试了关键控制执行的有效性;

(2) 通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈, 对照字库软件授权业务及互联网平台授权业务合同及具体业务流程, 结合企业会计准则相关规定, 评价收入确认政策是否恰当;

(3) 对营业收入执行分析性复核审计程序, 分析收入增减及毛利率变动情况, 并判断变化的合理性;

(4) 实施收入细节测试, 采取抽样方式检查收入相关的支持性文件, 字库软件授权业务包括授权合同、授权书、回款记录等, 互联网平台授权收入包括合作协议、结算单、回款记录等, 判断收入是否真实、完整;

(5) 执行截止性测试, 检查资产负债表日前后确认记录的收入交易, 选取样本, 核对客户合同及其他支持性文件, 以评价收入是否被记录于恰当的会计期间;

(6) 选取客户样本函证资产负债表日应收账款余额及销售交易金额。

## (二) 商誉减值

### 1、事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日, 商誉余额为 16,270.11 万元, 占资产总额的 14.15%。管理层每年年度终了对商誉进行减值测试, 管理层将含有商誉的资产组或资产组组合的账面价值与其



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

可收回金额进行比较，以确定是否需要计提减值。可收回金额根据资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。确定预计未来现金流量的现值涉及重大的管理层判断，特别是对折现率和永续增长率等关键假设的估计。由于商誉金额重大，是否发生商誉减值对汉仪股份报表可能会产生重大影响。同时商誉减值测试涉及重大的管理层判断和估计，这些判断存在固有不确定性，并且可能受到管理层偏向的影响，因此我们将商誉减值测试确定为关键审计事项。

相关信息披露参见财务报表附注三、（十七）及附注五、（十六）所述。

## 2、审计应对

我们在审计过程中对该事项执行的主要审计程序包括：

（1）了解和评价与商誉减值相关的关键财务报告内部控制，并对减值测试方法的适当性进行了评估；

（2）测试管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的基础数据，评估相关假设和方法的合理性；

（3）评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；复核外部估值专家对资产组的估值方法及出具的评估报告；

（4）复核商誉所属资产组可收回金额计算是否准确；评估管理层对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。

## 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

（四）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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十二日

# 合并资产负债表

编制单位：北京汉仪创新科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)	189,701,357.43	290,779,615.49
交易性金融资产	五、(二)	585,130,925.43	587,036,957.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	266,364.80	75,000.00
应收账款	五、(四)	15,509,233.31	18,498,546.01
应收款项融资			
预付款项	五、(五)	1,835,543.61	1,007,101.31
其他应收款	五、(六)	3,144,408.39	4,284,069.75
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、(七)	1,461,698.65	1,945,814.42
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、(八)	5,932,860.33	4,338,746.33
其他流动资产	五、(九)	24,384,142.56	1,385,548.64
流动资产合计		827,366,534.51	909,351,399.19
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	五、(十)	2,991,652.42	1,277,303.57
长期股权投资	五、(十一)	16,606,646.38	
其他权益工具投资	五、(十二)	4,995,770.83	5,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(十三)	64,333,106.53	3,416,913.50
在建工程			
使用权资产	五、(十四)	1,464,099.81	3,946,434.37
油气资产			
无形资产	五、(十五)	52,138,053.25	39,143,445.22
开发支出			
商誉	五、(十六)	162,701,118.84	160,651,897.84
长期待摊费用	五、(十七)	319.48	64,235.38
递延所得税资产	五、(十八)	4,783,324.90	2,764,919.23
其他非流动资产	五、(十九)	12,553,862.88	16,342,358.13
非流动资产合计		322,567,955.32	232,607,507.24
资产总计		1,149,934,489.83	1,141,958,906.43

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）

编制单位：北京汉仪创新科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(二十一)	48,520,755.00	35,552,999.05
预收款项			
合同负债	五、(二十二)	5,465,907.07	5,455,012.62
应付职工薪酬	五、(二十三)	6,675,649.61	4,781,767.81
应交税费	五、(二十四)	4,423,458.23	4,624,356.35
其他应付款	五、(二十五)	2,136,966.16	435,924.48
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十六)	803,447.95	3,215,829.55
其他流动负债			
流动负债合计		68,026,184.02	54,065,889.86
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十七)	443,991.46	512,684.63
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十八)	531,320.75	
递延所得税负债	五、(十八)	1,987,046.45	214,780.62
其他非流动负债	五、(二十九)	1,228,540.51	799,090.18
非流动负债合计		4,190,899.17	1,526,555.43
负债合计		72,217,083.19	55,592,445.29
<b>股东权益：</b>			
股本	五、(三十)	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十一)	797,979,719.97	796,337,730.21
减：库存股			
其他综合收益	五、(三十二)	-172,197.95	
专项储备			
盈余公积	五、(三十三)	23,125,076.51	19,406,116.99
未分配利润	五、(三十四)	164,140,104.72	176,426,107.06
归属于母公司股东权益合计		1,085,072,703.25	1,092,169,954.26
少数股东权益		-7,355,296.61	-5,803,493.12
股东权益合计		1,077,717,406.64	1,086,366,461.14
负债和股东权益总计		1,149,934,489.83	1,141,958,906.43

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

编制单位：北京汉仪创新科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		116,911,986.03	153,364,369.09
交易性金融资产		547,130,501.55	538,036,719.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		266,364.80	75,000.00
应收账款	十三、（一）	10,076,224.43	8,134,415.85
应收款项融资			
预付款项		712,401.26	538,815.35
其他应收款	十三、（二）	25,862,410.03	23,357,638.05
其中：应收利息		231,095.89	13,291.66
应收股利		7,833,802.71	18,867,924.53
存货		160,807.72	448,506.95
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		5,932,860.33	4,338,746.33
其他流动资产		18,993,751.75	10,617,820.96
流动资产合计		726,047,307.90	738,912,032.04
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		2,991,652.42	1,277,303.57
长期股权投资	十三、（三）	336,926,135.48	322,576,200.00
其他权益工具投资		4,995,770.83	5,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,388,554.73	1,967,621.58
在建工程			
使用权资产		940,314.01	1,874,094.57
油气资产			
无形资产		39,492,073.86	32,846,867.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		319.48	64,235.38
递延所得税资产		1,560,414.30	978,198.56
其他非流动资产		12,477,226.88	16,322,546.80
非流动资产合计		402,772,461.99	382,907,067.49
资产总计		1,128,819,769.89	1,121,819,099.53

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）

编制单位：北京汉仪创新科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		55,904,592.57	37,813,001.52
预收款项			
合同负债		1,852,032.71	2,916,583.93
应付职工薪酬		2,883,807.40	2,057,085.12
应交税费		1,783,192.27	1,568,256.91
其他应付款		249,686.43	218,511.87
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		532,365.87	1,532,160.92
其他流动负债			
流动负债合计		63,205,677.25	46,105,600.27
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		364,171.86	265,790.01
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		531,320.75	
递延所得税负债		362,482.26	181,007.92
其他非流动负债		1,228,540.51	799,090.18
非流动负债合计		2,486,515.38	1,245,888.11
负债合计		65,692,192.63	47,351,488.38
<b>股东权益：</b>			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		-171,618.82	
其中：优先股			
永续债			
资本公积		792,048,430.98	790,406,441.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,125,076.51	19,406,116.99
未分配利润		148,125,688.59	164,655,052.94
股东权益合计		1,063,127,577.26	1,074,467,611.15
负债和股东权益总计		1,128,819,769.89	1,121,819,099.53

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

编制单位：北京汉仪创新科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		217,146,303.36	212,929,287.65
其中：营业收入	五、(三十五)	217,146,303.36	212,929,287.65
二、营业总成本		201,942,318.92	174,413,445.60
其中：营业成本	五、(三十五)	43,511,192.24	31,644,192.52
税金及附加	五、(三十六)	2,263,414.14	1,952,568.52
销售费用	五、(三十七)	91,809,499.12	78,631,325.80
管理费用	五、(三十八)	28,185,067.25	27,460,777.32
研发费用	五、(三十九)	40,628,924.21	36,247,737.42
财务费用	五、(四十)	-4,455,778.04	-1,523,155.98
其中：利息费用		82,817.27	208,724.25
利息收入		4,643,049.27	1,868,527.04
加：其他收益	五、(四十一)	11,402,688.05	16,769,937.41
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	3,240,498.47	3,398,145.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,195,678.29	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	6,726,429.20	2,648,592.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	-125,684.29	-95,168.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十五)	-88,093.26	-63,037.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十六)	-12,876.55	-7,055.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,346,946.06	61,167,255.13
加：营业外收入	五、(四十七)	3,873,396.62	105,518.47
减：营业外支出	五、(四十八)	59,562.93	612,439.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,160,779.75	60,660,333.76
减：所得税费用	五、(四十九)	3,210,766.66	6,503,942.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,950,013.09	54,156,391.62
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,950,013.09	54,156,391.62
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：		36,950,013.09	54,156,391.62
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		41,432,957.18	55,351,436.14
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-4,482,944.09	-1,195,044.52
五、其他综合收益的税后净额		-172,197.95	
(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-172,197.95	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-3,594.79	
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-3,594.79	
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-168,603.16	
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-168,024.03	
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
(6) 外币财务报表折算差额		-579.13	
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		36,777,815.14	54,156,391.62
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		41,260,759.23	55,351,436.14
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-4,482,944.09	-1,195,044.52
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.4143	0.6642
(二) 稀释每股收益		0.4143	0.6642

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

编制单位：北京汉仪创新科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、（四）	155,305,907.60	150,271,329.44
减：营业成本	十三、（四）	48,655,285.23	42,943,943.46
税金及附加		1,802,614.36	1,462,267.74
销售费用		72,263,087.35	62,095,928.15
管理费用		19,367,542.97	19,181,491.70
研发费用		15,521,319.50	14,671,564.71
财务费用		-2,651,637.53	-1,491,762.82
其中：利息费用		46,325.77	93,939.44
利息收入		2,703,180.49	1,602,989.96
加：其他收益		10,045,688.85	15,182,378.99
投资收益（损失以“－”号填列）	十三、（五）	20,442,918.53	42,583,002.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,195,678.29	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		6,669,194.77	2,469,685.43
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-201,653.39	-59,505.34
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-2,270,000.00	
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-106.98	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		35,033,737.50	71,583,458.00
加：营业外收入		3,856,180.12	30,281.29
减：营业外支出		40,881.12	602,033.28
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		38,849,036.50	71,011,706.01
减：所得税费用		1,659,441.33	3,700,101.63
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		37,189,595.17	67,311,604.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		37,189,595.17	67,311,604.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-171,618.82	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-3,594.79	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-3,594.79	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-168,024.03	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-168,024.03	
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		37,017,976.35	67,311,604.38
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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

编制单位：北京汉仪创新科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		246,803,547.58	249,520,811.27
收到的税费返还		11,773,839.01	9,008,716.43
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十)	40,180,460.31	7,615,403.48
经营活动现金流入小计		298,757,846.90	266,144,931.18
购买商品、接受劳务支付的现金		24,822,348.35	25,700,620.32
支付给职工以及为职工支付的现金		87,732,741.60	85,080,065.52
支付的各项税费		28,600,397.05	32,366,311.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十)	97,910,566.74	57,936,374.96
经营活动现金流出小计		239,066,053.74	201,083,372.35
经营活动产生的现金流量净额		59,691,793.16	65,061,558.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		393,830,000.00	384,170,000.00
取得投资收益收到的现金		11,533,114.77	5,470,883.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,422.73	590.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		405,380,537.50	389,641,473.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,587,924.35	13,487,370.56
投资支付的现金		427,931,968.88	789,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,053,009.76	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		512,572,902.99	802,487,370.56
投资活动产生的现金流量净额		-107,192,365.49	-412,845,897.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			602,272,452.83
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			602,272,452.83
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,000,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十)	3,577,466.01	20,767,356.56
筹资活动现金流出小计		53,577,466.01	20,767,356.56
筹资活动产生的现金流量净额		-53,577,466.01	581,505,096.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-221.94	
五、现金及现金等价物净增加额		-101,078,260.28	233,720,757.59
加：期初现金及现金等价物余额		290,736,641.93	57,015,884.34
六、期末现金及现金等价物余额		189,658,381.65	290,736,641.93

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

编制单位：北京汉仪创新科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		171,327,112.74	168,565,998.55
收到的税费返还		10,927,073.44	8,555,711.80
收到其他与经营活动有关的现金		35,116,819.44	5,972,500.67
经营活动现金流入小计		217,371,005.62	183,094,211.02
购买商品、接受劳务支付的现金		24,595,625.53	21,149,166.01
支付给职工以及为职工支付的现金		41,015,250.90	40,927,280.87
支付的各项税费		19,911,607.11	21,071,974.07
支付其他与经营活动有关的现金		81,836,999.28	47,636,011.04
经营活动现金流出小计		167,359,482.82	130,784,431.99
经营活动产生的现金流量净额		50,011,522.80	52,309,779.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		382,830,000.00	312,170,000.00
取得投资收益收到的现金		27,127,208.91	20,892,648.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,422.73	590.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		13,413,125.00	16,990,000.00
投资活动现金流入小计		423,387,756.64	350,053,238.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,666,462.11	12,497,902.44
投资支付的现金		427,945,257.98	821,286,100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		16,505,000.00	19,490,000.00
投资活动现金流出小计		458,116,720.09	853,274,002.44
投资活动产生的现金流量净额		-34,728,963.45	-503,220,763.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			602,272,452.83
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			602,272,452.83
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,734,944.63	19,747,834.32
筹资活动现金流出小计		51,734,944.63	19,747,834.32
筹资活动产生的现金流量净额		-51,734,944.63	582,524,618.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		153,341,395.53	21,727,761.92
六、期末现金及现金等价物余额			
		116,889,010.25	153,341,395.53

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

编制单位：北京汉仪创新科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	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			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	100,000,000.00				796,337,730.21				19,406,116.99	176,426,107.06	1,092,169,954.26	-5,803,493.12	1,086,366,461.14
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,000,000.00				796,337,730.21				19,406,116.99	176,426,107.06	1,092,169,954.26	-5,803,493.12	1,086,366,461.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,641,989.76		-172,197.95		3,718,959.52	-12,286,002.34	-7,097,251.01	-1,551,803.49	-8,649,054.50
（一）综合收益总额							-172,197.95			41,432,957.18	41,260,759.23	-4,482,944.09	36,777,815.14
（二）股东投入和减少资本					1,641,989.76						1,641,989.76	2,931,140.60	4,573,130.36
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,641,989.76						1,641,989.76		1,641,989.76
4. 其他												2,931,140.60	2,931,140.60
（三）利润分配									3,718,959.52	-53,718,959.52	-50,000,000.00		-50,000,000.00
1. 提取盈余公积									3,718,959.52	-3,718,959.52			
2. 对股东的分配										-50,000,000.00	-50,000,000.00		-50,000,000.00
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	100,000,000.00				797,979,719.97		-172,197.95		23,125,076.51	164,140,104.72	1,085,072,703.25	-7,355,296.61	1,077,717,406.64

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

编制单位：北京汉仪创新科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	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			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	75,000,000.00				240,067,424.10				12,674,956.55	127,805,831.36	455,548,212.01	-4,608,448.60	450,939,763.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	75,000,000.00				240,067,424.10				12,674,956.55	127,805,831.36	455,548,212.01	-4,608,448.60	450,939,763.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00				556,270,306.11				6,731,160.44	48,620,275.70	636,621,742.25	-1,195,044.52	635,426,697.73
（一）综合收益总额										55,351,436.14	55,351,436.14	-1,195,044.52	54,156,391.62
（二）股东投入和减少资本	25,000,000.00				556,270,306.11						581,270,306.11		581,270,306.11
1. 股东投入的普通股	25,000,000.00				554,488,741.56						579,488,741.56		579,488,741.56
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,781,564.55						1,781,564.55		1,781,564.55
4. 其他													
（三）利润分配									6,731,160.44	-6,731,160.44			
1. 提取盈余公积									6,731,160.44	-6,731,160.44			
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	100,000,000.00				796,337,730.21				19,406,116.99	176,426,107.06	1,092,169,954.26	-5,803,493.12	1,086,366,461.14

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

编制单位：北京汉仪创新科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	100,000,000.00				790,406,441.22				19,406,116.99	164,655,052.94	1,074,467,611.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	100,000,000.00				790,406,441.22				19,406,116.99	164,655,052.94	1,074,467,611.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,641,989.76		-171,618.82		3,718,959.52	-16,529,364.35	-11,340,033.89
（一）综合收益总额							-171,618.82			37,189,595.17	37,017,976.35
（二）股东投入和减少资本					1,641,989.76						1,641,989.76
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,641,989.76						1,641,989.76
4. 其他											
（三）利润分配									3,718,959.52	-53,718,959.52	-50,000,000.00
1. 提取盈余公积									3,718,959.52	-3,718,959.52	
2. 对股东的分配										-50,000,000.00	-50,000,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	100,000,000.00				792,048,430.98		-171,618.82		23,125,076.51	148,125,688.59	1,063,127,577.26

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

编制单位：北京汉仪创新科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	75,000,000.00				234,136,135.11				12,674,956.55	104,074,609.00	425,885,700.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	75,000,000.00				234,136,135.11				12,674,956.55	104,074,609.00	425,885,700.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00				556,270,306.11				6,731,160.44	60,580,443.94	648,581,910.49
（一）综合收益总额										67,311,604.38	67,311,604.38
（二）股东投入和减少资本	25,000,000.00				556,270,306.11						581,270,306.11
1. 股东投入的普通股	25,000,000.00				554,488,741.56						579,488,741.56
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,781,564.55						1,781,564.55
4. 其他											
（三）利润分配									6,731,160.44	-6,731,160.44	
1. 提取盈余公积									6,731,160.44	-6,731,160.44	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	100,000,000.00				790,406,441.22				19,406,116.99	164,655,052.94	1,074,467,611.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 北京汉仪创新科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

## 一、 企业的基本情况

### (一) 企业注册地和总部地址

北京汉仪创新科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 成立于1993年9月4日, 统一社会信用代码为9111010860002169X7, 法定代表人为谢立群, 注册资本为人民币10,000万元。

公司注册地址: 北京市海淀区翠微路2号院五区2号楼二层201。

公司总部地址: 北京市海淀区翠微路2号院五区2号楼二层201。

### (二) 企业实际从事的主要经营活动

公司所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业, 主要从事字体版权授权业务及相关技术服务业务。

### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本公司财务报告业经董事会批准报出, 财务报告批准报出日为2024年4月22日。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### (二) 持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑虑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

## 三、 重要会计政策和会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

## (三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

## (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## (五) 重要性标准确定的方法和选择依据

### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 300 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上，且金额超过 300 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 300 万元
预收款项及合同负债账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过 30%
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 300 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 300 万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10%以上，且金额超过 300 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上权益，且子公司资产总额、净资产、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目 10%以上

项 目	重要性标准
重要的合营企业或联营企业	单项投资占长期股权投资账面价值 10%以上，且金额超过 300 万元，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润 10%以上

## (六) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

## (七) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长

期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### 5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当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。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### (十) 金融工具

#### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## (2) 金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### (1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### (2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。



②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与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为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与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为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

#### (2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1. 预期信用损失的确定方法

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（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

##### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

##### 3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

##### 4. 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	依据票据类型确定
组合 2：商业承兑汇票	依据票据类型确定

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：授权业务类客户	依据客户业务类型确定
组合 2：技术服务及商品销售类客户	依据客户业务类型确定
组合 3：合并范围内关联往来组合	本公司合并范围内关联往来

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

①授权业务类客户

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5
1至2年	10
2至3年	30
3年以上	100

②技术服务及商品销售类客户

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5
1至2年	10

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
2至3年	30
3至4年	50
4至5年	80
5年以上	100

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

信用风险变化所导致的内部价格指标的显著变化。例如，同一金融工具或具有相同条款及相同交易对手的类似金融工具，在最近期间发行时的信用利差相对于过去发行时的变化。

若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款将发生的显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）。

同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标的显著变化。这些指标包括：1) 信用利差；2) 针对借款人的信用违约互换价格；3) 金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度；4) 与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。例如，实际或预期的利率上升，实际或预期的失业率显著上升。

借款人经营成果实际或预期的显著变化。例如，借款人收入或毛利率下降、经营风险增加、营运资金短缺、资产质量下降、杠杆率上升、流动比率下降、管理出现问题、业务范围或组织结构变更（例如某些业务分部终止经营）。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1: 保证金、押金	依据款项性质确定
组合 2: 备用金	依据款项性质确定
组合 3: 合并范围外往来款项	依据款项性质和客户类型确定
组合 4: 合并范围内往来款项	依据款项性质和客户类型确定
组合 5: 应收增值税即征即退款	依据款项性质确定

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按其他应收款发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔往来的客户，账龄的计算根据每笔往来对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

合并范围外往来款项

账龄	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括低值易耗品、未完工项目成本、库存商品、发出商品。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

#### (1) 按照组合类别计提存货跌价准备

组合类别	确定依据	计提方法	可变现净值确定的依据
组合 1: 库龄组合	库龄	按照成本与可变现净值孰低计量, 当期可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备	基于库龄确定存货可变现净值

#### (2) 基于库龄确定存货可变现净值的计算方法和确定依据

类别	库龄	确定依据	可变现净值具体计算方法
库龄组合	1年以内	库龄	账面余额的 100%
库龄组合	1-2年	库龄	账面余额的 90%
库龄组合	2年以上	库龄	账面余额的 0.00%

### (十三) 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1: 账龄组合	依据账龄确定
组合 2: 合并范围内关联往来组合	本公司合并范围内关联往来

## 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十四) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

#### 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

#### 3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### (十五) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计

年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：办公设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	10	2.25
运输设备	5	5-10	18-19
办公设备	3-5	5-10	18-31.67
展览品	10	10	9.00

## (十六) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：对影视剧作品衍生字体及明星名人字体著作权按照固定比例加速摊销；对其他使用寿命有限无形资产采用直线法摊销。并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。



使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
著作权-影视剧作品衍生字体	1-3	合同约定授权期及预期经济利益年限	加速摊销
著作权-明星名人字体	5-10	合同约定授权期及预期经济利益年限	加速摊销
著作权-其他	1-10	预期经济利益年限	直线法
软件	10	预期经济利益年限	直线法
专利技术	15.92-16.75	预期经济利益年限	直线法
商标	3.58-5	预期经济利益年限	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、劳务费用、租赁及使用权资产摊销、折旧费用与长期待摊费用、交通差旅费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

#### (十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的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。

#### (十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：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；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。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

##### (二十) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

##### (二十一) 收入

###### 1. 收入确认一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。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资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## 2. 本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法

### (1) 字库软件授权业务收入

本公司通过签署授权协议将字体著作权授权客户使用。

本公司通常在合同签署且授权期开始，并向客户授予授权证书时：

①对于直接向客户进行授权合同，属于在某一时点履行的履约义务，确认收入实现；

②对于通过字由平台向会员进行授权并在线使用的合同，属于在某一时段履行的履约义务，本公司根据时间进度确定履约进度，并分期确认收入。

### (2) 互联网平台授权业务收入

本公司与手机或互联网平台公司合作，通过手机或平台商城授权手机用户或平台会员使用字库，本公司根据签订的合同或协议，在取得经本公司和平台合作方共同确认的结算单时确认收入实现。

### (3) 字库类技术服务业务收入

本公司对字库类技术服务业务收入，根据已签订的合同或协议，于服务完成并取得客户验收证明时确认收入实现。

### (4) 其他技术服务业务收入

本公司对按照服务期长度进行结算的技术服务收入，根据已签订的合同或协议约定的服务期，于提供服务的期间内按直线法确认。对于其他按照服务成果验收进行结算的技术服务业务于服务完成并取得客户验收证明时确认。

### (5) IP产品化业务收入

本公司IP产品化业务分为自营、经销、代销、网络分销四类：

①自营商品销售收入，于公司发出商品、消费者收到货物或系统默认收货，公司收到货款时确认收入。

②经销商品销售收入，于产品已交付，并经客户签收时确认收入。

③代销商品销售收入，在收到受托代销方代销清单或其它确认文件时确认收入。

④网络分销销售收入，根据合同约定的对账时间，收到电商平台的确认清单核对无误后确认收入。

### (6) 汉字文化展览等业务

本公司对汉字文化展览收入，于提供服务的有效期内按直线法确认。

## (二十二) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

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

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## (二十三) 政府补助

### 1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。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。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作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。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

### 2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非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。对与子

公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。

### 3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### (二十五) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中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，则该合同为租赁或包含租赁。

#### 1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

##### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

#### 2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 4 万元的租赁，本

公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，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收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

#### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## (二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1. 重要会计政策变更

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对2022年1月1日的之前发生的该等单项交易，如果导致2022年1月1日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在2022年1月1日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整2022年1月1日的留存收益。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

### 2. 重要会计估计变更

公司本年度未发生重要的会计估计变更。



#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%
企业所得税	应纳税所得额	见续表

续：

纳税主体名称	所得税税率
北京汉仪创新科技股份有限公司	15%
上海驿创信息技术有限公司	15%
汉仪创新传媒（北京）有限公司	25%
翰美互通（厦门）科技有限公司	25%
北京嗨果科技有限公司	25%
北京蕴意科技有限公司	25%
上海阿几网络技术有限公司	25%
汉仪国际（香港）控股有限公司	8.25%、16.5%

##### (二) 重要税收优惠及批文

###### 1. 本公司

(1) 本公司于2021年12月17日获得高新技术企业证书，2021年至2023年适用15%的企业所得税优惠税率。

(2) 根据财税[2011]100号《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》的有关规定，公司符合软件产业增值税即征即退税收优惠政策条件，由北京市海淀区国家税务局核定同意自2013年2月1日起软件产品享受增值税即征即退政策，2019年3月1日，北京市海淀区国家税务局核定《汉仪字库软件[hanyifont]v9.00.00》软件享受增值税即征即退政策。

###### 2. 上海驿创信息技术有限公司

(1) 根据财税[2011]100号《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》的有关规定，上海驿创信息技术有限公司符合软件产业增值税即征即退税收优惠政策条件，向上海市宝山区国家税务局申请备案并获准享受增值税即征即退。

(2) 上海驿创信息技术有限公司于2022年11月15日获得高新技术企业证书，2022年至2024年适用15%的企业所得税优惠税率。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	2,683.67	2,583.67
银行存款	189,482,589.69	290,363,814.07
其他货币资金	216,084.07	413,217.75
合计	189,701,357.43	290,779,615.49
其中：存放在境外的款项总额	9,062.20	

### (二) 交易性金融资产

类别	期末余额	期初余额
1. 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	585,130,925.43	587,036,957.24
其中：银行理财产品	585,130,925.43	587,036,957.24
合计	585,130,925.43	587,036,957.24

### (三) 应收票据

#### 1、应收票据分类披露

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	266,364.80	75,000.00
减：坏账准备		
合计	266,364.80	75,000.00

### (四) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	15,887,183.66	17,591,212.50
1至2年	224,351.99	1,712,847.97
2至3年	304,188.04	350,472.82
3年以上	654,688.41	448,743.57
减：坏账准备	1,561,178.79	1,604,730.85
合计	15,509,233.31	18,498,546.01

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	17,070,412.10	100.00	1,561,178.79	9.15
其中：组合 1：授权业务类客户	12,872,310.47	75.41	1,320,657.71	10.26
组合 2：技术服务及商品销售类客户	4,198,101.63	24.59	240,521.08	5.73
合计	17,070,412.10	100.00	1,561,178.79	9.15

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	20,103,276.86	100.00	1,604,730.85	7.98
其中：组合 1：授权业务类客户	14,638,109.67	72.81	1,256,853.08	8.59
组合 2：技术服务及商品销售类客户	5,465,167.19	27.19	347,877.77	6.37
合计	20,103,276.86	100.00	1,604,730.85	7.98

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：授权业务类客户

账龄	期末余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	11,849,299.37	5.00	592,464.97
1至2年	174,039.36	10.00	17,403.94
2至3年	197,404.21	30.00	59,221.27
3年以上	651,567.53	100.00	651,567.53
合计	12,872,310.47		1,320,657.71

账龄	期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	13,605,950.02	5.00	680,297.50
1至2年	236,064.14	10.00	23,606.42

账龄	期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
2至3年	347,351.94	30.00	104,205.59
3年以上	448,743.57	100.00	448,743.57
合计	14,638,109.67		1,256,853.08

组合 2：技术服务及商品销售类客户

账龄	期末余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	4,037,884.29	5.00	201,894.22
1至2年	50,312.63	10.00	5,031.27
2至3年	106,783.83	30.00	32,035.15
3年以上	3,120.88	50.00	1,560.44
合计	4,198,101.63		240,521.08

账龄	期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	3,985,262.48	5.00	199,263.12
1至2年	1,476,783.83	10.00	147,678.39
2至3年	3,120.88	30.00	936.26
合计	5,465,167.19		347,877.77

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期收回或转回	本期核销	其他变动	期末余额
授权业务类客户	1,256,853.08	76,007.21	12,202.58			1,320,657.71
技术服务及商品销售类客户	347,877.77	59.90	149,605.66		42,189.07	240,521.08
合计	1,604,730.85	76,067.11	161,808.24		42,189.07	1,561,178.79

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
京东科技信息技术有限公司	4,000,000.00	23.43	200,000.00
华为软件技术有限公司	2,496,323.99	14.62	124,816.20
广东欢太科技有限公司	2,477,732.89	14.51	123,886.64

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
广东天宸网络科技有限公司	1,391,266.34	8.15	69,966.65
腾讯科技(深圳)有限公司	391,600.00	2.29	19,580.00
合 计	10,756,923.22	63.00	538,249.49

## (五) 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,686,194.71	91.86	764,608.86	75.92
1至2年	67,179.30	3.66	175,817.85	17.46
2至3年	15,495.00	0.84	66,674.60	6.62
3至4年	66,674.60	3.63		
合 计	1,835,543.61	100.00	1,007,101.31	100.00

### 2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
厦门博艺通展览展示服务有限公司	448,413.50	24.43
贵州纷享销客科技有限责任公司	291,694.96	15.89
上海捷秀印务科技有限公司	142,470.00	7.76
中国印刷科学技术研究院有限公司	112,013.40	6.10
上海中图物业管理有限公司	81,942.22	4.46
合 计	1,076,534.08	58.64

## (六) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	3,260,325.27	4,377,337.25
减：坏账准备	115,916.88	93,267.50
合 计	3,144,408.39	4,284,069.75

### 2. 其他应收款项

#### (1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	2,669,398.62	2,522,444.97
备用金	274,856.90	157,708.53

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围外往来款项	316,069.75	1,697,183.75
减：坏账准备	115,916.88	93,267.50
合计	3,144,408.39	4,284,069.75

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	409,452.18	1,984,698.43
1至2年	467,177.00	132,709.40
2至3年	131,603.66	386,157.28
3至4年	382,720.29	135,195.14
4至5年	130,795.14	
5年以上	1,738,577.00	1,738,577.00
减：坏账准备	115,916.88	93,267.50
合计	3,144,408.39	4,284,069.75

(3) 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	93,267.50			93,267.50
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	95,916.88			95,916.88
本期转回	73,267.50			73,267.50
2023年12月31日余额	115,916.88			115,916.88

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
合并范围外往来款项	93,267.50	95,916.88	73,267.50			115,916.88
合计	93,267.50	95,916.88	73,267.50			115,916.88

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
国家新闻出版署	保证金及押金	1,625,000.00	5年以上	49.84	
中国印刷科学技术研究院有限公司	保证金及押金	311,449.00	1-2年	9.55	
美联互通(北京)文化传媒有限公司	合并范围外往来款项	200,000.00	3-4年	6.13	100,000.00
上海中图物业管理有限公司	保证金及押金	175,241.16	2-3年、5年以上	5.37	
深圳市隆新安居装修工程有限公司	保证金及押金	62,584.00	3-4年	1.92	
合计		2,374,274.16		72.81	100,000.00

(七) 存货

1. 存货的分类

存货项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
低值易耗品	77,857.43		77,857.43	124,114.44		124,114.44
库存商品	1,131,233.32	554,635.57	576,597.75	1,031,330.48	632,234.72	399,095.76
发出商品	4,774.54		4,774.54	72,258.98		72,258.98
未完工服务成本	802,468.93		802,468.93	1,350,345.24		1,350,345.24
合计	2,016,334.22	554,635.57	1,461,698.65	2,578,049.14	632,234.72	1,945,814.42

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

存货类别	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		本期计提额	其他	转回或转销	其他	
库存商品	632,234.72	88,093.26		165,692.41		554,635.57
发出商品						
合计	632,234.72	88,093.26		165,692.41		554,635.57

(2) 按组合计提的存货跌价准备

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例(%)	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例(%)
账龄组合	1,213,865.29	554,635.57	45.69	1,227,703.90	632,234.72	51.50
合计	1,213,865.29	554,635.57	45.69	1,227,703.90	632,234.72	51.50

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	5,932,860.33	4,338,746.33
合计	5,932,860.33	4,338,746.33

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	5,177,863.91	610,188.71
预缴所得税	1,206,278.65	775,359.93
WorkMagic Inc 项目借款	18,000,000.00	
合计	24,384,142.56	1,385,548.64

(十) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
分期收款应收款	3,483,407.14	491,754.72	2,991,652.42	4.75%-6.00%
其中：未实现融资收益	-418,826.86		-418,826.86	
合计	3,483,407.14	491,754.72	2,991,652.42	

项目	期初余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
分期收款应收款	1,580,282.25	302,978.68	1,277,303.57	4.75%-6.00%
其中：未实现融资收益	-140,565.08		-140,565.08	
合计	1,580,282.25	302,978.68	1,277,303.57	

2. 长期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	302,978.68			302,978.68
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				



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）	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	188,776.04			188,776.04
2023年12月31日余额	491,754.72			491,754.72

(十一) 长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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											
赛博爱思（上海）软件科技有限公司		16,000,000.00		-1,741,644.35						14,258,355.65	
深圳字在四方文化发展有限公司		3,000,000.00		-454,033.94	-197,675.33					2,348,290.73	
合计		19,000,000.00		-2,195,678.29	-197,675.33					16,606,646.38	

(十二) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
浙江花花生动画有限公司	5,000,000.00				4,229.17		4,995,770.83
合计	5,000,000.00				4,229.17		4,995,770.83

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	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
浙江花花生动画有限公司			4,229.17	公司持有目的是建立战略合作关系
合计			4,229.17	

(十三) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	64,336,596.62	3,416,913.50
减：减值准备	3,490.09	
合计	64,333,106.53	3,416,913.50

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	展览品	合计
一、账面原值					
1. 期初余额		3,034,979.32	8,715,493.99		11,750,473.31
2. 本期增加金额	56,880,733.94		4,424,498.34	1,796,460.27	63,101,692.55
(1) 购置	56,880,733.94		4,390,615.60	1,796,460.27	63,067,809.81
(2) 企业合并			33,882.74		33,882.74
3. 本期减少金额			418,982.03		418,982.03
(1) 处置或报废			418,982.03		418,982.03
4. 期末余额	56,880,733.94	3,034,979.32	12,721,010.30	1,796,460.27	74,433,183.83
二、累计折旧					
1. 期初余额		2,167,083.26	6,166,476.55		8,333,559.81
2. 本期增加金额		535,654.45	1,598,474.37		2,134,128.82
(1) 计提		535,654.45	1,584,685.01		2,120,339.46
(2) 企业合并			13,789.36		13,789.36
3. 本期减少金额			371,101.42		371,101.42
(1) 处置或报废			371,101.42		371,101.42
4. 期末余额		2,702,737.71	7,393,849.50		10,096,587.21
三、减值准备					
2. 本期增加金额			6,980.18		6,980.18
(1) 企业合并			6,980.18		6,980.18
3. 本期减少金额			3,490.09		3,490.09
(1) 处置或报废			3,490.09		3,490.09
4. 期末余额			3,490.09		3,490.09
四、账面价值					
1. 期末余额账面价值	56,880,733.94	332,241.61	5,323,670.71	1,796,460.27	64,333,106.53
2. 期初余额账面价值		867,896.06	2,549,017.44		3,416,913.50

(4) 截止 2023 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
域新天利商务广场 8 号	56,880,733.94	新购房产，产权证书正在办理
合计	56,880,733.94	

(十四) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	9,919,149.14	9,919,149.14
2. 本期增加金额	1,035,939.70	1,035,939.70
(1) 新增租赁	973,112.12	973,112.12
(2) 重估调整	62,827.58	62,827.58
3. 本期减少金额	8,038,338.51	8,038,338.51
(1) 租赁终止	8,038,338.51	8,038,338.51
4. 期末余额	2,916,750.33	2,916,750.33
二、累计折旧		
1. 期初余额	5,972,714.77	5,972,714.77
2. 本期增加金额	3,365,883.68	3,365,883.68
(1) 计提	3,365,883.68	3,365,883.68
3. 本期减少金额	7,885,947.93	7,885,947.93
(1) 租赁终止	7,885,947.93	7,885,947.93
4. 期末余额	1,452,650.52	1,452,650.52
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末余额账面价值	1,464,099.81	1,464,099.81
2. 期初余额账面价值	3,946,434.37	3,946,434.37

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	著作权	软件	许可使用费	专利技术	商标	合计
一、账面原值						
1 期初余额	87,279,089.77	517,742.21	485,636.07			88,282,468.05

项目	著作权	软件	许可使用费	专利技术	商标	合计
2.本期增加金额	19,900,900.93			817,166.15	45,771.70	20,763,838.78
(1)购置	13,930,143.18					13,930,143.18
(2)企业合并	5,970,757.75			817,166.15	45,771.70	6,833,695.60
3.本期减少金额	1,453,459.11					1,453,459.11
(1)授权到期终止确认	1,453,459.11					1,453,459.11
4.期末余额	105,726,531.59	517,742.21	485,636.07	817,166.15	45,771.70	107,592,847.72
二、累计摊销						
1.期初余额	46,193,033.01	339,235.64	90,777.88			46,623,046.53
2.本期增加金额	7,615,857.33	49,341.84	93,553.92	8,386.34	2,091.32	7,769,230.75
(1)计提	7,615,857.33	49,341.84	93,553.92	8,386.34	2,091.32	7,769,230.75
3.本期减少金额	1,453,459.11					1,453,459.11
(1)授权到期终止确认	1,453,459.11					1,453,459.11
4.期末余额	52,355,431.23	388,577.48	184,331.80	8,386.34	2,091.32	52,938,818.17
三、减值准备						
1.期初余额	2,515,976.30					2,515,976.30
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
3.期末余额	2,515,976.30					2,515,976.30
四、账面价值						
1.期末余额账面价值	50,855,124.06	129,164.73	301,304.27	808,779.81	43,680.38	52,138,053.25
2.期初余额账面价值	38,570,080.46	178,506.57	394,858.19			39,143,445.22

## (十六) 商誉

### 1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
上海驿创信息技术有限公司合并商誉	14,633,784.74			14,633,784.74
Aa 字体业务	146,018,113.10			146,018,113.10
上海阿几网络技术有限公司合并商誉		2,049,221.00		2,049,221.00
合计	160,651,897.84	2,049,221.00		162,701,118.84

## 2. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或者组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
上海驿创信息技术有限公司合并商誉	被收购公司	不适用	是
Aa 字体业务	为承接业务新设公司	不适用	是
上海阿几网络技术有限公司合并商誉	被收购公司	不适用	不适用

## 3. 商誉可收回金额的确定方法

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期年限
上海驿创信息技术有限公司合并商誉	20,533,806.77	33,466,000.00		2024年-2028年, 2029年至永续期
Aa 字体业务	149,980,022.46	209,316,300.00		2024年-2028年, 2029年至永续期
上海阿几网络技术有限公司合并商誉	10,655,884.67	13,286,100.00		2024年-2028年, 2029年至永续期
合计	181,169,713.90	256,068,400.00		——

续:

项目	预测期的关键参数	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
上海驿创信息技术有限公司合并商誉	收入增长率 5%, 营业利润率 8.80%-11.47%、折现率 13.39%	结合历史数据、行业发展及企业经营预测确认	收入增长率为 0%, 营业利润率 9.98%, 折现率 13.39%	稳定期收入增长率为 0%, 利润率、折现率与预测期最后一年一致
Aa 字体业务	收入增长率 5%, 营业利润率 52.64%-54.39%、折现率 13.39%	结合历史数据、行业发展及企业经营预测确认	收入增长率为 0%, 营业利润率 54.39%, 折现率 13.39%	稳定期收入增长率为 0%, 利润率、折现率与预测期最后一年一致
上海阿几网络技术有限公司合并商誉	2024 年收入增长率为 318.84%, 以后年度为 10%, 营业利润率 9.75%-18.97%、折现率 13.39%	结合历史数据、行业发展及企业经营预测确认	收入增长率为 0%, 营业利润率 17.27%, 折现率 13.39%	稳定期收入增长率为 0%, 利润率、折现率与预测期最后一年一致
合计	——	——	——	——

注: 上海阿几网络技术有限公司 2023 年因资金原因业务进行了收缩, 2024 年进行盈利预测时收入增幅参考 2020 年至 2022 年正常经营期间的收入情况进行预测。

## (十七) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
北京办公室装修费	64,235.38		63,915.90		319.48
合计	64,235.38		63,915.90		319.48

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
信用减值损失	326,103.43	1,986,492.19	312,032.58	1,875,251.21
无形资产摊销及减值差异	1,234,462.36	6,669,679.85	1,400,455.52	7,714,300.88
可抵扣亏损	2,834,785.28	18,924,861.48	1,014,756.44	6,765,042.91
租赁费用税会差异	187,115.91	1,247,439.41	637,201.33	3,933,691.92
内部交易未实现收益	5,365.56	35,770.43	3,101.41	20,676.09
长期股权投资 公允价值变动	359,003.05	2,393,353.62		
其他权益工具 公允价值变动损益	634.38	4,229.17		
小 计	4,947,469.97	31,261,826.15	3,367,547.28	20,308,963.01
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并 资产评估增值	1,657,160.47	6,628,641.87	33,713.25	224,755.00
交易性金融资产 公允价值变动损益	329,885.98	2,198,956.55	181,067.37	1,206,957.24
租赁费用税会差异	164,145.07	1,094,300.53	602,628.05	3,728,514.18
小 计	2,151,191.52	9,921,898.95	817,408.67	5,160,226.42

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余额
递延所得税资产	164,145.07	4,783,324.90	602,628.05	2,764,919.23
递延所得税负债	164,145.07	1,987,046.45	602,628.05	214,780.62

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	237,527.21	189,519.12
可抵扣亏损	4,744,621.06	2,808,161.84
合计	4,982,148.27	2,997,680.96

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2023年		1,146,911.23	

年度	期末余额	期初余额	备注
2024年	1,850,323.26	1,850,323.26	
2025年	3,317,555.15	3,317,555.15	
2026年	2,401,884.64	2,401,884.64	
2027年	2,515,973.08	2,515,973.08	
2028年	8,892,748.10		
合计	18,978,484.23	11,232,647.36	

(十九)其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付字体费用	12,455,391.88	14,341,751.13
预付资产购置费用	98,471.00	2,000,607.00
合计	12,553,862.88	16,342,358.13

(二十)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	42,975.78	42,975.78	其他	保证金及政府监管资金	42,973.56	42,973.56	其他	保证金及政府监管资金
合计	42,975.78	42,975.78		--	42,973.56	42,973.56		--

(二十一)应付账款

1. 应付账款分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	37,245,664.66	31,979,206.69
1年以上	11,275,090.34	3,573,792.36
合计	48,520,755.00	35,552,999.05

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
惠州市凯和信息技术有限公司	3,033,917.44	未至结算期
合计	3,033,917.44	

(二十二)合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	5,412,830.21	5,326,714.52

项目	期末余额	期初余额
1年以上	53,076.86	128,298.10
合计	5,465,907.07	5,455,012.62

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	4,150,499.84	79,808,624.22	78,038,836.95	5,920,287.11
离职后福利-设定提存计划	631,267.97	9,073,843.70	8,949,749.17	755,362.50
辞退福利		261,976.22	261,976.22	
合计	4,781,767.81	89,144,444.14	87,250,562.34	6,675,649.61

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,643,629.02	67,465,065.35	65,651,858.54	5,456,835.83
职工福利费		523,552.23	523,552.23	
社会保险费	506,870.82	5,445,540.78	5,489,536.32	462,875.28
其中：医疗保险费	497,705.60	5,316,525.13	5,361,751.14	452,479.59
工伤保险费	9,165.22	129,015.65	127,785.18	10,395.69
住房公积金		5,459,384.44	5,458,808.44	576.00
工会经费和职工教育经费		491,701.52	491,701.52	
其他短期薪酬		423,379.90	423,379.90	
合计	4,150,499.84	79,808,624.22	78,038,836.95	5,920,287.11

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
基本养老保险	612,138.14	8,801,774.30	8,681,440.28	732,472.16
失业保险费	19,129.83	272,069.40	268,308.89	22,890.34
合计	631,267.97	9,073,843.70	8,949,749.17	755,362.50

(二十四) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,620,125.25	2,294,740.43
企业所得税	2,118,118.93	1,624,362.18
城市维护建设税	104,674.71	117,035.95



税种	期末余额	期初余额
个人所得税	503,287.15	502,107.01
印花税	2,120.66	1,915.39
教育费附加	44,858.14	50,369.41
地方教育费附加	29,905.43	33,579.61
其他税费	367.96	246.37
合计	4,423,458.23	4,624,356.35

(二十五) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	2,136,966.16	435,924.48
合计	2,136,966.16	435,924.48

2. 其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
代扣代缴款	568,632.77	402,758.83
员工报销款	100,754.50	20,054.96
股权转让款	1,000,000.00	
保证金及押金	432,200.00	
其他	35,378.89	13,110.69
合计	2,136,966.16	435,924.48

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	803,447.95	3,215,829.55
合计	803,447.95	3,215,829.55

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,287,831.67	3,805,634.32
减：未确认融资费用	40,392.26	77,120.14
减：一年内到期的租赁负债	803,447.95	3,215,829.55
合计	443,991.46	512,684.63

(二十八) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
新闻出版重大科技工程 中华字库工程		531,320.75		531,320.75	项目未验收
合计		531,320.75		531,320.75	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
新闻出版重大科技工程 中华字库工程		531,320.75			531,320.75	与收益相关
合计		531,320.75			531,320.75	

(二十九) 其他非流动负债

类别	期末余额	期初余额
待转销项税	1,228,540.51	799,090.18
合计	1,228,540.51	799,090.18

(三十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	100,000,000.00						100,000,000.00

(三十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	781,595,990.97			781,595,990.97
二、其他资本公积	14,741,739.24	1,641,989.76		16,383,729.00
合计	796,337,730.21	1,641,989.76		797,979,719.97

2019年,经公司股东会决议,公司对新入职高管进行股权激励,同意其以投资金额1,355,600.00元入伙公司员工股权激励平台天津汉之源企业管理咨询合伙企业(有限合伙)。认购价格与公允价格的差额在等待期内分期确认服务成本,本期确认1,641,989.76元。

(三十二)其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-4,229.17			-634.38	-3,594.79	-3,594.79
其他权益工具投资公允价值变动		-4,229.17			-634.38	-3,594.79	-3,594.79
二、将重分类进损益的其他综合收益		-198,254.46			-29,651.30	-168,603.16	-168,603.16
权益法下可转损益的其他综合收益		-197,675.33			-29,651.30	-168,024.03	-168,024.03
外币财务报表折算差额		-579.13				-579.13	-579.13
其他综合收益合计		-202,483.63			-30,285.68	-172,197.95	-172,197.95

(三十三)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	19,406,116.99	3,718,959.52		23,125,076.51
合计	19,406,116.99	3,718,959.52		23,125,076.51

(三十四)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	176,426,107.06	127,805,831.36
调整后期初未分配利润	176,426,107.06	127,805,831.36
加：本期归属于母公司股东的净利润	41,432,957.18	55,351,436.14
减：提取法定盈余公积	3,718,959.52	6,731,160.44
应付普通股股利	50,000,000.00	
期末未分配利润	164,140,104.72	176,426,107.06

(三十五)营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	217,146,303.36	43,511,192.24	212,929,287.65	31,644,192.52
字库软件授权业务	160,582,638.64	19,532,906.74	150,148,128.24	14,775,617.76
互联网平台授权业务	39,727,344.09	8,473,003.02	46,004,688.71	8,762,893.92

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
字库类技术服务业务	13,307,900.18	4,514,701.46	12,908,981.63	4,911,041.63
其他技术服务业务	592,283.42	783,738.19	721,916.93	417,950.02
IP 产品化业务	1,574,372.73	1,188,634.78	3,145,572.14	2,776,689.19
汉字文化展览等业务	1,361,764.30	9,018,208.05		
合计	217,146,303.36	43,511,192.24	212,929,287.65	31,644,192.52

## 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	字库软件授权业务	互联网平台授权业务	字库类技术服务业务	其他技术服务业务	IP 产品化业务	汉字文化展览等业务
在某一时点确认	155,720,712.12	39,727,344.09	13,307,900.18	354,863.85	1,574,372.73	
在某一时段内确认	4,861,926.52			237,419.57		1,361,764.30
合计	160,582,638.64	39,727,344.09	13,307,900.18	592,283.42	1,574,372.73	1,361,764.30

## (三十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,241,372.11	1,073,563.34
教育费附加	530,530.61	469,537.39
地方教育费附加	372,210.74	313,024.88
印花税	112,244.95	91,808.37
其他税费	7,055.73	4,634.54
合计	2,263,414.14	1,952,568.52

## (三十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售佣金	46,849,467.99	39,929,741.87
职工薪酬	28,251,926.45	26,646,922.19
宣传推广费	7,148,988.91	6,133,767.24
物流快递费	3,208,934.55	1,865,820.51
交通差旅费	1,646,557.41	703,940.74
租赁及使用权资产摊销	1,407,850.21	1,148,121.48
业务招待费	945,310.42	562,422.82
劳务费	806,355.84	65,304.21
咨询服务费	815,223.08	1,031,357.20
折旧费	223,354.09	217,697.31

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	95,517.31	54,434.02
低值易耗品摊销	8,186.08	8,788.74
其他	401,826.78	263,007.47
合计	91,809,499.12	78,631,325.80

(三十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,591,734.34	17,090,011.03
咨询及服务费	2,877,980.48	1,845,658.97
业务招待费	2,458,484.97	2,927,855.09
股份支付	1,641,989.76	1,781,564.55
交通差旅费	1,197,894.44	896,228.08
租赁及使用权资产摊销	942,938.99	587,727.07
折旧与摊销	890,060.57	1,072,696.10
办公费	254,381.51	200,152.79
车辆使用费	218,226.89	147,600.08
其他	1,111,375.30	911,283.56
合计	28,185,067.25	27,460,777.32

(三十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,360,501.89	28,610,232.97
劳务及服务费	4,445,540.09	4,742,366.13
租赁及使用权资产摊销	1,412,586.64	1,127,436.76
折旧费	946,134.29	406,119.09
交通差旅费	405,397.98	117,374.06
创意字稿购置费	398,389.96	384,737.50
著作权登记费	137,615.96	346,924.83
其他	522,757.40	512,546.08
合计	40,628,924.21	36,247,737.42

(四十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	82,817.27	208,724.25
减：利息收入	4,643,049.27	1,868,527.04

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损失	11,773.55	45,802.26
减：汇兑收益		2,040.14
手续费支出	92,680.41	92,884.69
合计	-4,455,778.04	-1,523,155.98

(四十一)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	10,009,143.28	8,458,333.59	与收益相关
园区财政扶持资金	510,000.00	770,000.00	与收益相关
张江专项资金“高增长资助”项目	250,000.00	250,000.00	与收益相关
高新技术企业重新认定补贴	250,000.00		与收益相关
中小企业数字化赋能专项资金	167,293.00		与收益相关
代扣个税手续费	102,445.10	92,029.39	与收益相关
增值税加计扣除	53,176.09	52,173.39	与收益相关
北京市国有文化资产管理中心房租通补贴	40,835.00	57,118.00	与收益相关
单位促进就业资金	18,076.00		与收益相关
2023年北京市知识产权资助金	1,200.00		与收益相关
税收减免	519.58		与收益相关
新闻出版重大科技工程中华字库工程		7,090,283.04	与收益相关
合计	11,402,688.05	16,769,937.41	

(四十二)投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
银行理财收益	5,436,176.76	3,398,145.09
权益法核算的长期股权投资收益	-2,195,678.29	
合计	3,240,498.47	3,398,145.09

(四十三)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	6,726,429.20	2,648,592.13
合计	6,726,429.20	2,648,592.13

(四十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	85,741.13	-210,250.01
其他应收款信用减值损失	-22,649.38	-6,197.35
长期应收款信用减值损失	-188,776.04	121,278.82
合计	-125,684.29	-95,168.54

(四十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-88,093.26	-63,037.49
合计	-88,093.26	-63,037.49

(四十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产产生的利得或损失	-12,876.55	-7,055.52
合计	-12,876.55	-7,055.52

(四十七) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	3,826,037.69	69,600.64	3,826,037.69
其他	47,358.93	35,917.83	47,358.93
合计	3,873,396.62	105,518.47	3,873,396.62

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
上市（挂牌）中介费用补贴	3,800,000.00		收益相关
企业稳定岗位补贴	20,537.69	34,025.64	收益相关
就业风险准备金	4,000.00		收益相关
一次性扩岗补贴	1,500.00	23,500.00	收益相关
一次性留工培训补助		8,475.00	收益相关
服务贸易统计监测样本企业资金补助		3,600.00	收益相关
合计	3,826,037.69	69,600.64	

(四十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	30,000.00	600,000.00	30,000.00
非流动资产损坏报废损失	28,089.97	405.30	28,089.97
罚款及赔偿款	175.90	1,096.70	175.90
其他支出	1,297.06	10,937.84	1,297.06
合计	59,562.93	612,439.84	59,562.93

(四十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	5,133,473.58	6,835,728.96
递延所得税费用	-1,922,706.92	-331,786.82
合计	3,210,766.66	6,503,942.14

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	40,160,779.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,024,116.97
子公司适用不同税率的影响	122,484.30
调整以前期间所得税的影响	1,126.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	638,051.57
使用前期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 (负数列示)	-6,403.13
本期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	2,288,366.02
研发费用加计扣除的影响	-5,856,975.12
所得税费用	3,210,766.66

(五十) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,405,645.39	1,653,525.14
政府补助收入	5,626,641.69	5,408,964.55
保证金及押金	806,772.86	101,628.00



项目	本期发生额	上期发生额
收到的合并范围外的往来款	3,133,709.77	294,239.64
定期存款到期收回	26,000,000.00	
其他	207,690.60	157,046.15
合计	40,180,460.31	7,615,403.48

### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
各项费用及备用金	69,372,280.99	56,839,440.98
保证金及押金	553,124.88	441,083.86
罚款及赔偿款	175.90	921.23
捐赠款	30,000.00	600,000.00
支付的合并范围外的往来款	1,823,588.36	
购买定期存款	26,000,000.00	
其他	131,396.61	54,928.89
合计	97,910,566.74	57,936,374.96

### 3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
上市挂牌中介费		18,040,652.84
租赁费用	3,577,466.01	2,726,703.72
合计	3,577,466.01	20,767,356.56

## (五十一) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	36,950,013.09	54,156,391.62
加：资产减值损失	88,093.26	63,037.49
信用减值损失	125,684.29	95,168.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,120,339.46	1,707,243.85
使用权资产折旧	3,365,883.68	3,401,502.73
无形资产摊销	7,769,230.75	7,729,069.74
长期待摊费用摊销	63,915.90	114,911.18

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	12,876.55	7,055.52
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	28,089.97	405.30
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-6,726,429.20	-2,648,592.13
财务费用（收益以“－”号填列）	82,817.27	208,724.25
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,240,498.47	-3,398,145.09
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,018,405.67	-392,871.34
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	131,828.57	61,084.52
存货的减少（增加以“－”号填列）	561,714.92	1,619,662.68
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,365,763.17	1,487,304.77
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	24,100,412.20	-931,959.35
其他	1,641,989.76	1,781,564.55
经营活动产生的现金流量净额	59,691,793.16	65,061,558.83
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	189,658,381.65	290,736,641.93
减：现金的期初余额	290,736,641.93	57,015,884.34
现金及现金等价物净增加额	-101,078,260.28	233,720,757.59

## 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	4,100,000.00
其中：上海阿几网络技术有限公司	4,100,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,046,990.24
其中：上海阿几网络技术有限公司	1,046,990.24
取得子公司支付的现金净额	3,053,009.76

## 3. 现金及现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	189,658,381.65	290,736,641.93
其中：库存现金	2,683.67	2,583.67
可随时用于支付的银行存款	189,481,613.91	290,362,840.51
可随时用于支付的其他货币资金	174,084.07	371,217.75
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	189,658,381.65	290,736,641.93

4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
货币资金-支付宝保证金	42,000.00	42,000.00	支付宝平台保证金
银行监管政府补助	975.78	973.56	由银行监管的限制使用用途的政府补助
合计	42,975.78	42,973.56	—

(五十二) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			9,062.20
其中：港币	10,000.00	0.90622	9,062.20
应收账款			1,088,559.94
其中：美元	129,837.69	7.0827	919,601.41
欧元	5,572.30	7.8592	168,958.53

(五十三) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	487,187.95
与租赁相关的总现金流出	3,830,100.18

六、 研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,360,501.89	28,610,232.97
劳务及服务费	4,445,540.09	4,742,366.13
创意字稿购置费	398,389.96	384,737.50
租赁及使用权资产摊销	1,412,586.64	1,127,436.76
著作权登记费	137,615.96	346,924.83
交通差旅费	405,397.98	117,374.06
折旧费	946,134.29	406,119.09
其他	522,757.40	512,546.08
合计	40,628,924.21	36,247,737.42

项目	本期发生额	上期发生额
其中：费用化研发支出	40,628,924.21	36,247,737.42
资本化研发支出		

## 七、合并范围的变更

### (一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

#### 1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
上海阿几网络技术有限公司	2023/10/20	5,100,000.00	51.00	股权转让	2023/10/20	股权转让协议	237,419.57	25,612.52	-529,863.77

#### 2. 合并成本及商誉

合并成本	上海阿几网络技术有限公司
现金	5,100,000.00
合并成本合计	5,100,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,050,779.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,049,221.00

#### 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	上海阿几网络技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	1,046,990.24	1,046,990.24
应收款项	801,592.26	801,592.26
预付账款	55,584.39	55,584.39
其他应收款	20,000.00	20,000.00
固定资产	13,113.20	19,397.78
无形资产	6,833,695.60	
负债：		
应付职工薪酬	64,481.59	64,481.59
应交税费	9,459.26	9,459.26
其他应付款	1,008,262.48	1,008,262.48

公司名称	上海阿几网络技术有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
递延所得税负债	1,706,852.76	
净资产：	5,981,919.60	861,361.34
减：少数股东权益	2,931,140.60	422,067.06
取得的归属于收购方份额	3,050,779.00	439,294.28

(二) 合并范围发生变化的其他原因。

经2023年4月19日第二届董事会第五次会议审议通过，公司于2023年6月28日设立了全资子公司汉仪国际（香港）控股有限公司。

## 八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海驿创信息技术有限公司	上海	上海	字库开发	100.00		非同一控制下企业合并
汉仪创新传媒（北京）有限公司	北京	北京	影视传媒衍生品设计销售	51.01		投资设立
翰美互通（厦门）科技有限公司	厦门	北京	字库开发	100.00		投资设立
北京嗨果科技有限公司	北京	北京	字库开发	100.00		投资设立
汉仪国际（香港）控股有限公司	香港	香港	海外市场开发	100.00		投资设立
北京蕴意科技有限公司	北京	北京	字库开发		100.00	投资设立
上海阿几网络技术有限公司	上海	上海	智能营销内容平台服务		51.00	非同一控制下企业合并

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
赛博爱思（上海）软件科技有限公司	上海	上海	PDF 相关软件开发和运营业务	11.9403		权益法
深圳字在四方文化发展有限公司	深圳	深圳	运营字在活字文化博物馆	30.00		权益法

## 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	赛博爱思（上海）软件科技有限公司	深圳字在四方文化发展有限公司	赛博爱思（上海）软件科技有限公司	深圳字在四方文化发展有限公司
流动资产	5,236,083.70	1,063,206.18	1,299,076.75	不适用
其中：现金和现金等价物	1,454,021.92	33,118.46	495,914.55	不适用
非流动资产	652,780.22	33,352.50	356,791.19	不适用
资产合计	5,888,863.92	1,096,558.68	1,655,867.94	不适用
流动负债	2,873,576.73	268,922.91	2,840,367.88	不适用
非流动负债				不适用
负债合计	2,873,576.73	268,922.91	2,840,367.88	不适用
少数股东权益				不适用
归属于母公司股东权益	3,015,287.19	827,635.77	-1,184,499.94	不适用
按持股比例计算的净资产份额	360,034.34	248,290.73	不适用	不适用
对联营企业权益投资的账面价值	14,258,355.65	2,348,290.73	不适用	不适用
营业收入	15,758,857.74	1,523,017.00	15,148.08	不适用
财务费用	-65,047.31	5,831.18	1,417.62	不适用
所得税费用		21.47		不适用
净利润	-19,799,912.87	-2,172,364.23	-12,028,761.18	不适用
综合收益总额	-19,799,912.87	-2,172,364.23	-12,028,761.18	不适用

## 九、政府补助

### （一）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益		531,320.75				531,320.75	与收益相关
合计		531,320.75				531,320.75	—

### （二）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	10,009,143.28	8,458,333.59
园区财政扶持资金	510,000.00	770,000.00

类型	本期发生额	上期发生额
增值税加计扣除	53,176.09	46,436.50
税收减免	519.58	5,736.89
北京市国有文化资产管理中心房租通补贴	40,835.00	57,118.00
张江专项资金“高增长资助”项目	250,000.00	250,000.00
新闻出版重大科技工程中华字库工程		7,090,283.04
中小企业数字化赋能专项资金	167,293.00	
2023年北京市知识产权资助金	1,200.00	
单位促进就业资金	18,076.00	
高新技术企业重新认定补贴	250,000.00	
企业稳定岗位补贴	20,537.69	34,025.64
一次性留工培训补助		8,475.00
一次性扩岗补贴	1,500.00	23,500.00
就业风险准备金	4,000.00	
服务贸易统计监测样本企业资金补助		3,600.00
上市（挂牌）中介费用补贴	3,800,000.00	
合计	15,126,280.64	16,747,508.66

## 十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他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认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

## 2. 应收款项

本公司已形成完善的应收款项风险管理和内控体系，定期对客户信用进行评估，并对其应收款项余额进行监控，严格执行应收款项催收程序，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

### （二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司境外销售收入相对较小，面临的汇率风险较低。本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

#### 2. 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司货币资金较为充足，不存在银行借款，面临的利率风险较低。

### （三）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。本公司内部审计部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
应付账款	37,245,664.66	11,275,090.34		48,520,755.00
一年内到期的非流动负债	803,447.95			803,447.95
租赁负债		443,991.46		443,991.46
合计	38,049,112.61	11,719,081.80		49,768,194.41

项目	期初余额			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
应付账款	31,979,206.69	3,573,792.36		35,552,999.05
一年内到期的非流动负债	3,215,829.55			3,215,829.55
租赁负债		512,684.63		512,684.63
合计	35,195,036.24	4,086,476.99		39,281,513.23



## 十一、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2023年12月31日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。

三个层次的定义如下：

第一层次：是在计量日能够取得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值。

第二层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

项 目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		585,130,925.43		585,130,925.43
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		585,130,925.43		585,130,925.43
(1) 银行理财		585,130,925.43		585,130,925.43
(二) 其他权益工具投资			4,995,770.83	4,995,770.83
二、非持续的公允价值计量				

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第二层次公允价值计量项目系购买的银行理财产品，采用合同约定的预期收益率和预计现金流确定。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第三层次公允价值计量项目包括系公司持有的无控制、共同控制和重大影响的权益投资，由于被投资单位经营环境和经营情况、财务状况等未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

## 十二、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

本公司无母公司。本公司实际控制人为谢立群。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京汉仪天下投资中心（有限合伙）	本公司现有持股 5%以上股东，实际控制人一致行动人
天津汉之源企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	本公司现有股东，实际控制人一致行动人
上海汉驿智企业管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业，董监高任职的企业
嘉兴领创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	报告期内本曾持股 5%以上股东
湖南文化旅游创业投资基金企业（有限合伙）	报告期内本曾持股 5%以上股东
马忆原	本公司董事、副总经理
周红全	本公司董事、副总经理
陈金娣	本公司董事、副总经理
邬曦	本公司董事
李永林	本公司董事
苗丁	本公司董事
戴祖勉	本公司董事
周东生	本公司董事
练源	本公司董秘、副总经理
陈晓力	本公司财务总监、副总经理
张弛	本公司副总经理
徐静静	本公司监事
张照晨	本公司监事
程佳星	本公司监事

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
猪八戒股份有限公司	字库软件授权		353,982.32

注：猪八戒股份有限公司在 2022 年度曾是公司“十二个月内曾通过嘉兴领创股权投资基金合伙企业（有限合伙）间接持有公司 5%以上股份”的关联方。

## 2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	11,509,976.05	11,121,273.72

## 十三、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	1,641,989.76
公司本期行权的各项权益工具总额	1,641,989.76

### (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股权公允价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	实际行权的股权数量
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,665,440.01
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,641,989.76

### (三) 以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	1,641,989.76
----------------	--------------

## 十四、 承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

本公司本报告期无需要披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

本公司本报告期无需要披露的或有事项。

## 十五、 资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	3.5元/10股
-----------	----------

根据本公司第二届董事会第十五次会议利润分配方案, 2023年度净利润在提取10%的法定盈余公积金后, 以2023年度权益分派股权登记日的总股本(扣除回购账户中的股数)为基数, 以现金方式向全体股东分配红利, 每10股派发现金红利3.5元(含税), 剩余未分配利润结转至以后年度, 该利润分配方案尚待股东大会审议批准。

除上述事项外，截至2024年4月22日止，本公司本报告期无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

本公司本报告期无需要披露的其他重要事项。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	8,334,476.13	6,822,235.83
1至2年	1,341,348.38	1,388,832.47
2至3年	634,457.70	320,489.40
3年以上	612,669.28	436,707.86
减：坏账准备	846,727.06	833,849.71
合计	10,076,224.43	8,134,415.85

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	10,922,951.49	100.00	846,727.06	7.75
其中：组合1：授权业务类客户	4,320,615.56	39.56	846,605.97	19.59
组合2：技术服务及商品销售类客户	2,335.93	0.02	121.09	5.18
组合3：合并范围内客户	6,600,000.00	60.42		
合计	10,922,951.49	100.00	846,727.06	7.75

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	8,968,265.56	100.00	833,849.71	9.30

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
其中：组合 1：授权业务类客户	6,587,041.73	73.45	833,788.52	12.66
组合 2：技术服务及商品销售类客户	1,223.83	0.01	61.19	5.00
组合 3：合并范围内客户	2,380,000.00	26.54		
合计	8,968,265.56	100.00	833,849.71	9.30

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：授权业务类客户

账龄	期末余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	3,384,778.64	5.00	169,238.92
1至2年	161,262.61	10.00	16,126.26
2至3年	161,905.03	30.00	48,571.51
3年以上	612,669.28	100.00	612,669.28
合计	4,320,615.56		846,605.97

账龄	期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	5,641,012.00	5.00	282,050.59
1至2年	188,832.47	10.00	18,883.25
2至3年	320,489.40	30.00	96,146.82
3年以上	436,707.86	100.00	436,707.86
合计	6,587,041.73		833,788.52

组合 2：技术服务及商品销售类客户

账龄	期末余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	2,250.16	5.00	112.51
1至2年	85.77	10.00	8.58
合计	2,335.93		121.09

账龄	期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	1,223.83	5.00	61.19
合计	1,223.83		61.19

### 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
授权业务类客户	833,788.52	12,817.45				846,605.97
技术服务及商品销售类客户	61.19	59.90				121.09
合计	833,849.71	12,877.35				846,727.06

### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
汉仪创新传媒（北京）有限公司	6,600,000.00	60.42	
华为软件技术有限公司	471,227.60	4.31	23,561.38
腾讯科技（深圳）有限公司	391,600.00	3.59	19,580.00
科大讯飞股份有限公司	239,733.81	2.19	11,986.69
上海宽娱数码科技有限公司	189,780.99	1.74	9,489.05
合 计	7,892,342.40	72.25	64,617.12

### (二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	231,095.89	13,291.66
应收股利	7,833,802.71	18,867,924.53
其他应收款项	17,797,511.43	4,476,421.86
减：坏账准备		
合计	25,862,410.03	23,357,638.05

#### 1. 应收利息

##### (1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
委托贷款		13,291.66

项目	期末余额	期初余额
关联方借款利息	231,095.89	
合计	231,095.89	13,291.66

## 2. 应收股利

### (1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
上海驿创信息技术有限公司		867,924.53
翰美互通（厦门）科技有限公司	2,833,802.71	18,000,000.00
北京嗨果科技有限公司	5,000,000.00	
合计	7,833,802.71	18,867,924.53

## 3. 其他应收款项

### (1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	2,039,511.43	1,964,621.86
备用金	3,000.00	11,800.00
合并范围内往来款项	15,755,000.00	2,500,000.00
减：坏账准备		
合计	17,797,511.43	4,476,421.86

### (2) 其按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	15,844,568.43	2,764,737.86
1至2年	244,759.00	12,200.00
2至3年	12,200.00	74,484.00
3至4年	70,984.00	
5年以上	1,625,000.00	1,625,000.00
减：坏账准备		
合计	17,797,511.43	4,476,421.86

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
汉仪创新传媒(北京)有限公司	合并范围内往来款项	15,755,000.00	1年以内	88.52	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
国家新闻出版署	保证金及押金	1,625,000.00	5年以上	9.13	
中国印刷科学技术研究院有限公司	保证金及押金	199,031.00	1-2年	1.12	
深圳市隆新安居装修工程有限公司	保证金及押金	59,984.00	3-4年	0.34	
武汉川岚企业服务有限公司	保证金及押金	35,728.00	1-2年	0.20	
合 计		17,674,743.00		99.31	

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	322,589,489.10	2,270,000.00	320,319,489.10	322,576,200.00		322,576,200.00
对联营、合营企业投资	16,606,646.38		16,606,646.38			
合 计	339,196,135.48	2,270,000.00	336,926,135.48	322,576,200.00		322,576,200.00

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海驿创信息技术有限公司	137,436,100.00			137,436,100.00		
汉仪创新传媒(北京)有限公司	2,270,000.00		2,270,000.00		2,270,000.00	2,270,000.00
北京嗨果科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
翰美互通(厦门)科技有限公司	180,870,100.00			180,870,100.00		
汉仪国际(香港)控股有限公司		13,289.10		13,289.10		
合 计	322,576,200.00	13,289.10	2,270,000.00	320,319,489.10	2,270,000.00	2,270,000.00

#### 2. 对联营和合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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											
赛博爱思(上海)软件科技有限公司		16,000,000.00		-1,741,644.35						14,258,355.65	



被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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		
深圳字在四方文化发展有限公司		3,000,000.00		-454,033.94	-197,675.33					2,348,290.73	
合计		19,000,000.00		-2,195,678.29	-197,675.33					16,606,646.38	

#### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	155,087,892.61	48,655,285.23	150,271,329.44	42,413,268.63
字库软件授权业务	145,776,706.74	38,005,639.34	137,518,641.91	34,351,723.13
互联网平台授权业务	7,272,243.34	7,291,450.88	9,343,739.74	7,181,079.28
字库类技术服务业务	1,351,485.47	1,617,023.65	3,175,108.38	839,293.16
其他技术服务业务			177,358.49	
IP 产品化业务	7,940.52	8,907.32	56,480.92	41,173.06
汉字文化展览等业务	679,516.54	1,732,264.04		
二、其他业务收入	218,014.99			
利息收入	218,014.99			
合计	155,305,907.60	48,655,285.23	150,271,329.44	42,413,268.63

#### (五) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
子公司分红	18,000,000.00	40,000,000.00
银行理财收益	4,638,596.82	2,583,002.42
权益法核算的长期股权投资收益	-2,195,678.29	
合计	20,442,918.53	42,583,002.42

## 十八、 补充资料

### (一) 非经常性损益情况

项目	本期发生额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-12,876.55	-7,055.52	-7,055.52

项目	本期发生额	上期金额	
		调整前	调整后
2. 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,117,137.36	8,289,175.07	8,289,175.07
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	6,726,429.20	2,648,592.13	2,648,592.13
4. 委托他人投资或管理资产的损益	5,436,176.76	3,398,145.09	3,398,145.09
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,204.00	-576,522.01	-576,522.01
6. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		-47,545.40	-47,545.40
7. 减：所得税影响额	2,588,199.42	2,115,718.40	2,115,718.40
少数股东影响额	755.54	9,418.79	9,418.79
合计	14,665,707.81	11,579,652.17	11,579,652.17

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	3.82	8.17	0.4143	0.6642
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.47	6.46	0.2677	0.5253

北京汉仪创新科技股份有限公司

2024年4月22日

第 18 页至第 81 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名: _____	签名: _____	签名: _____
日期: _____	日期: _____	日期: _____