汉王鹏泰

汉王鹏泰

NEEQ : 873062

北京汉王鹏泰科技股份有限公司

Hanvon Pentech Co.,Ltd.

半年度报告

2023

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人张学军、主管会计工作负责人马洪彬及会计机构负责人（会计主管人员）陈肖杰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节　公司概况 5

第二节　会计数据和经营情况 6

第三节　重大事件 12

第四节　股份变动及股东情况 13

第五节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 15

第六节　财务会计报告 17

附件Ⅰ　会计信息调整及差异情况 80

附件Ⅱ　融资情况 80

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司财务办公室

释义

释义项目		释义
汉王鹏泰、公司	指	北京汉王鹏泰科技股份有限公司
汉王科技	指	汉王科技股份有限公司
鹏信泰	指	北京鹏信泰管理咨询合伙企业（有限合伙）
汉王友基	指	深圳汉王友基科技有限公司
鹏泰技术	指	深圳汉王鹏泰技术有限公司
汉王制造	指	汉王制造有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》及其历次修订
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《北京汉王鹏泰科技股份有限公司公司章程》
报告期	指	２０２３年1月1日－２０２３年6月３０日
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京汉王鹏泰科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Hanvon Pentech Co.,Ltd.		
	Hanvon Pentech		
法定代表人	张学军	成立时间	2014 年 1 月 13 日
控股股东	控股股东为（汉王科技股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘迎建徐冬青夫妇），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-计算机、通信和其他电子设备制造业 C39--电子 元件 制造 C397-电子元件及组件制造 C3971		
主要产品与服务项目	笔触控相关产品技术的生产研发销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	汉王鹏泰	证券代码	873062
挂牌时间	2018 年 12 月 3 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	38,064,177
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路 5 号院 13 号楼 A 座 11-21 层		
联系方式			
董事会秘书	马洪彬	联系地址	北京市海淀区东北旺西路 8 号 5 号楼 363 室
电话	010-82786722	电子邮箱	mahongbin@hanwang.com.cn
传真	010-82786722		
公司办公地址	北京市海淀区东北旺西路 8 号 5 号楼 363 室	邮政编码	100193
公司网址	www.hanvontouch.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108089640513L		
注册地址	北京市海淀区东北旺西路 8 号 5 号楼 363 室		
注册资本（元）	38,064,177	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据和经营情况

一、　业务概要

（一）　商业模式

公司依托自身在笔触控领域多年的技术研发和产品开发，形成了一系列自主知识产权的产品和技术。公司凭借先进的产品技术、稳定可靠的产品品质的产品特性等，获取客户业务并形成收入。作为全球少数拥有无线无源电磁触控技术自主知识产权专利的公司之一， 公司电磁笔触控技术具有高精度、高压感、低功耗等优势，在柜面窗口、文创绘画及商务办公等领域得到广泛的应用；公司将进一步延展市场、开拓行业、提升整体竞争力及影响力。公司将坚持以核心技术与产品为主线的发展模式，持续扩大应用广度与深度，逐步实现由技术提供商向行业设备提供商、专业产品提供商的转型。

（一）采购模式 公司采购主要分为物料采购和加工服务采购两部分，公司设置采购部，主要负责公司原材料、产品零部件以及加工服务的采购。采购定价由总经理决策，采购经理、采购员参与。对供应商实行供应商管理制度，公司主要供应商均为合作多年的供应商，采购渠道稳定，新进供应商需经采购部、产品部、研发部等部门共同确定，确保原材料质量的稳定性， 谈定价格及付款方式后签订供应商合同，按协议价格执行；公司根据原材料价格行情，采购部会组织进行价格调整，所有原材料、辅料及备品备件实行入厂检验制度，不符合公司标准的原材料，由采购协调退换货。

（二）研发模式 公司主要是通过自主研发的模式研发产品。公司通过公司市场或者产品部门收集、调研客户需求，并组织需求评审，确定需求进行立项流程，研发部门进行需求消化并提出产品概要及详细设计方案，主导产品开发，并将样机提交产品测试部测试，待产品测试通过后，进行小批量试产，解决生产工艺、质量流程等问题后，进入量产阶段，产品生命周期内，根据市场反馈，进行产品持续改良升级。

（三）生产模式 公司生产模式主要是自行生产、委托加工和委托生产相结合。公司将电磁模组产品委托由汉王制造和深圳汉王科技进行加工，公司负责采购生产所需的原材料，并由公司销售部及产品部将客户订单情况、交货时间等转发至采购部，采购部相应人员制作采购订单，汉王制造根据订单要求进行排产并加工，公司选择汉王制造作为加工商的原因主要是由于汉王制造为汉王科技体系内的制造公司，具备齐全的生产资质及经验丰富的稳定员工，相对于在市场上寻求加工服务商，汉王制造在资质齐备、环评过关、质量安全以及产能保证等方面更具优势。公司的电子绘图产品由深圳汉王友基进行生产，根据销售部门制定的各产品年度销售计划，以及季节性发货情况，结合各产品的生产能力情况，由生产部制定各车间的生产计划，协调和督促生产计划的完成。

（四）销售模式 公司产品采用直接销售模式。其中汉王鹏泰主要负责电磁模组产品的销售，深圳鹏泰技术主要负责行业项目类销售，汉王友基负责绘图产品的销售。公司销售主要由公司销售部及行业应用部负责，通过线上及线下的渠道进行销售。

（二）　与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	根据《工业和信息化部关于促进中小企业“专精特新”发 展的指导意见》和京经信发〔2019〕86 号《关于推进北京市中小企业“专精特新”发展的指导意见》等有关文件规定，公司被认定为“北京市‘专精特新’中小企业”，有效期三年，2020.10~2023.10。依据《高新技术

	企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)，公司被认定为高新技术企业，有效期为 2020.12~2023.12。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	321,518,758.20	335,627,743.38	-4.20%
毛利率%	44.36%	46.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-20,821,068.01	-15,077,087.00	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-21,540,574.46	-16,409,536.80	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-9.97%	-5.97%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-10.31%	-6.49%	-
基本每股收益	-0.55	-0.40	-
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	532,873,378.49	594,528,054.47	-10.37%
负债总计	214,280,700.84	211,598,213.03	1.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	198,670,357.52	219,291,486.51	-9.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.22	5.76	-9.38%
资产负债率%（母公司）	7.75%	8.02%	-
资产负债率%（合并）	40.21%	35.59%	-
流动比率	2.29	2.61	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	-77,997,868.95	-84,816,403.03	-
应收账款周转率	4.30	5.59	-
存货周转率	0.62	0.47	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-10.37%	-6.10%	-
营业收入增长率%	-4.20%	-31.26%	-
净利润增长率%	-	-131.70%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	51,620,292.80	9.69%	167,310,391.78	28.14%	-69.15%
应收票据	3,094,359.84	0.58%	1,658,035.00	0.28%	86.63%
应收账款	80,012,827.92	15.02%	63,910,079.80	10.75%	25.20%
存货	288,851,816.74	54.21%	270,344,236.51	45.47%	6.85%
长期股权投资	2,064,696.32	0.39%	2,378,996.25	0.40%	-13.21%
固定资产	7,766,072.52	1.46%	8,661,042.39	1.46%	-10.33%
无形资产	1,120,582.61	0.21%	1,259,468.54	0.21%	-11.03%
短期借款	67,849,890.15	12.73%	57,824,351.22	9.73%	17.35%
应付账款	92,195,550.98	17.30%	73,904,250.52	12.43%	24.75%
合同负债	4,434,236.19	0.83%	13,085,902.70	2.20%	-66.11%

项目重大变动原因：

报告期，货币资金较上年期末减少69.15%，主要为向股东分红及经营性现金流出大于流入所致；应收账款较上年期末增加25.2%，主要为增加线下销售渠道所致；应付账款较上年期末增加24.75%，主要为增加备货所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	321,518,758.20	-	335,627,743.38	-	-4.20%
营业成本	178,878,361.96	55.64%	178,517,198.36	53.19%	0.20%
毛利率	44.36%	-	46.81%	-	-
销售费用	120,560,369.15	37.50%	135,036,194.69	40.23%	-10.72%
管理费用	22,936,966.80	7.13%	19,397,557.37	5.78%	18.25%
研发费用	33,582,806.74	10.45%	35,024,471.83	10.44%	-4.12%
营业利润	-36,402,802.84	-11.32%	-24,964,223.11	-7.44%	-
净利润	-35,365,283.32	-11.00%	-22,671,568.23	-6.75%	-
经营活动产生的现金流量净额	-77,997,868.95	-	-84,816,403.03	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-14,593,229.91	-	2,137,735.81	-	-782.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-19,299,776.29	-	47,523,058.03	-	-140.61%

项目重大变动原因：

报告期内，营业利润及净利润较上年同期减少，主要原因为境外需求下降，销售收入及毛利率下降导致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳汉王友基科技有限公司	子公司	电子绘图产品的研发、生产及销售	21,298,400	443,707,527.1	244,701,873.85	297,323,204.79	-29,682,072.07
深圳汉王鹏泰技术有限公司	子公司	电磁产品销售	10,000,000	34,663,710.27	1,837,891.24	18,458,554.97	-4,268,009.95

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
深圳市正通仁禾科技有限公司	为汉王友基重要物料供应商	稳定物料供应
广州名动教育咨询有限公司	提供电子绘画产品应用技能培训	与现有产品形成联动效应

（二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司积极承担企业社会责任，为合作伙伴、员工、社会、股东、合作伙伴的共赢发展，承担应尽责任。 1、诚信经营 公司在企业经营过程中，严格遵守法津法规，规范经营；在公司治理层面，公司严格按照《公司章程》、 《股东大会议事规则》等规定，规范监事会、董事会、股东大会的召集、召开程序，并积极履行信息披 露义务。 2、员工发展 公司坚持“以人为本”，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规的要求，维护员工各 项合法权利。公司为员工提供岗位培训、职业规划、健康管理、补充医疗保险、节日关怀等各类职业发展及 人文关爱措施，并定期组织丰富多彩的员工活动，促进员工身心健康发 展。 3、合作伙伴本着技术服务社会的理念，公司利用各种渠道深入了解客户需求，完善产品及服务，不断为用户提供最为优质、适用、创新的产品。同时公司在生产和营销过程中，注重

维护第三方合作伙伴的利益，本着共赢、共发展的指导思想，打造良性成长环境。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
控股股东、实际控制人控制不当风险	汉王科技直接持有公司 97.08%的股份，为公司的控股股东，刘迎建、徐冬青夫妇分别持有汉王科技 19.65%、7.58%的股份，且为汉王科技的前两大股东，两人合计持有汉王科技 27.23%的股份，因此认定刘迎建、徐冬青为公司共同实际控制人。尽管公司目前已经按照现代企业制度建立起完善的法人治理结构，以防范控制不当的情况发生，但若公司控股股东、实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式，对公司经营业务、投融资决策、人事安排、利润分配等方面实施影响和控制，进而可能损害公司及其他股东的利益。 应对策略：公司将进一步建立和完善公司的治理机制， 严格执行《公司章程》、“三会”议事规则及《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》，严格 执行关联交易决策的关联方回避制度，公司将充分发挥股东大 会、董事会和监事会之间的制衡作用，严格执行公司的基本规 章制度，以控制该风险。
税收优惠的风险	本公司 2020 年 12 月 6 日取得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核发的《高新技术企业证书》（证书编号： GR202011009753），有效期三年。 若公司高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税 收优惠政策，公司将可能恢复执行 25%的企业所得税税率。若无法继续获得企业所得税优惠，则可能对公司的税负、盈利造成一定程度的影响。 应对策略：公司将一直立足科技创新，不断引进研发人才，不断的形成知识产权对技术进行保护，密切关注政策导向，规划国家提倡的技术、软件和产品。加大软件开发力度，持续升级完善软件产品，努力符合政策要求， 拓展市场，增加销售，研发高附加值的新产品，促进利润稳定增长
人才流失风险	公司所处行业是智力密集型行业，人才是企业的重要资源。经过多年发展，公司培养了一大批对公司发展至关重要的专业技术人才、管理人才、营销服务人才等，建立起了技术精湛、经验丰富、团结合作的技术与管理团队，这是公司竞争力的重要来源。随着公司业务规模扩大、技术更新速度加快及市场需求不断升级，公司对专业技术人才、管理人才、营销服务人才的需求还将大量增加，如果公司的专业技术人才、管理人才、营销服务人才流失与人才的及时引进聘用相脱节，则可能无法满足公司业务规模扩充的需求并对公司业务经营与服务质量产生不利影响。 应对策略：公司未来会通过完善薪酬体系、绩效管理与评估体系，让员工的收入与业绩挂钩，给员工提供良好的工作环境和平台。
委托关联方加工依赖的风险	公司电磁模组产品的加工服务主要由汉王制造与深圳汉王科技

	提供。汉王鹏泰掌握生产电子模组产品的核心部件生产技术和专利。综上，虽委托关联方加工和生产可起到稳定性较好的作用，但未来若出现不再合作的情况，需要汉王鹏泰更换其他供应商采购加工和生产服务，可能对公司生产造成一定影响。 应对策略：公司将积极开发新的委外供应商资源，评估潜在加工供应商，合格供应商进行导入，若关联方加工出现不再合作的情况，进行平稳切换。
汇率风险	公司报告期内电子绘图产品出口金额较大，在资金收支方面涉及多种外币，汇率的波动会对公司的外币资金和外币应收、应付账款产生影响，进而影响公司的经营和损益。 应对策略：将汇率风险管理纳入企业经营管理，密切关注汇率变动，对于外汇业务进行评估预测，尽量减少因汇率变动对经营的影响；加大向金融机构的学习与沟通，学习使用避险措施和金融工具，防范汇率变动对公司损益的影响。
出口退税政策变动风险	公司电子绘图产品出口，适用国家增值税出口退税政策，如果国家调整出口退税政策，涉及本公司的产品， 则会对公司营业成本产生不利影响。 应对策略如下：公司财务人员加强出口退税政策学习， 关注政策动向。
跨境电商贸易政策风险	公司通过电商平台在海外销售产品，国家对于跨境电商业务给予支持政策，如跨境电商的贸易政策发生变化，可能会对公司销售规模和利润额产生影响。 应对策略：公司加强跨境电商贸易政策学习，关注政策变化，发展海外当地渠道。
海外贸易壁垒风险	公司电子绘图产品出口金额较大，最近国际贸易摩擦持续，贸易保护主义抬头，有可能影响公司销售规模和盈利水平。 应对策略：开辟全球市场，应对局部境外地区贸易壁垒影响；跟随国家内循环政策，加强产品国内推广、销售。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	三. 二.（一）
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三. 二.（二）
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二.（三）
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	三. 二.（四）
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	144,100,000	40,520,490.49
销售产品、商品，提供劳务	80,500,000	11,401,831.38
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1,000,000	378,338.76
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易为公司日常性关联交易，系公司业务发展及经营的正常所需，符合公司实际经营和发展需要，具有合理性和必要性。上述关联交易公平合理，定价公允，不存在损害公司利益的情形，也不会对公司独立性产生重大不利影响。

（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施在报告期的具体实施情况

根据汉王科技、汉王鹏泰、鹏信泰签署的《股权激励协议书》及《补充协议》约定。 汉王鹏泰 T 年、T+1 年、T+2 年若实现扣除非经常性损益后的净利润分别不低于 1500 万、 2000 万、2500 万。T 年至 T+2 年汉王科技股份有限公司将按占鹏信泰对汉王鹏泰增资扩 股后注册资本的 10%，分年度通过鹏信泰无偿赠予给经汉王科技股权激励管理小组批准的汉王鹏泰激励对象。公司尚未实施股权激励。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2018 年 12 月 3 日		正在履行中
	董监高	同业竞争承诺	2018 年 12 月 3 日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	减少和规范关联交易	2018 年 12 月 3 日		正在履行中
	董监高	减少和规范关联交易	2018 年 12 月 3 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售	无限售股份总数	28,064,177	73.73%	0	28,064,177	73.73%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	26,954,177	70.81%	0	26,954,177	70.81%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	26.27%	0	10,000,000	26.27%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	26.27%	0	10,000,000	26.27%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		38,064,177	-	0	38,064,177	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	汉王科技	36,954,177	0	36,954,177	97.08%	10,000,000	26,954,177	0	0
2	鹏信泰	1,110,000	0	1,110,000	2.92%	0	1,110,000	0	0
合计		38,064,177	-	38,064,177	100%	10,000,000	28,064,177	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：股东之间无关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、　董事、监事、高级管理人员情况

（一）　基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘迎建	董事长	男	1953 年 2 月	2021 年 9 月 28 日	2024 年 9 月 27 日
朱德永	董事	男	1971 年 2 月	2021 年 9 月 28 日	2024 年 9 月 27 日
张学军	董事	男	1969 年 5 月	2021 年 9 月 28 日	2024 年 9 月 27 日
高崇丽	董事	女	1973 年 8 月	2021 年 9 月 28 日	2024 年 9 月 27 日
米圆	董事	女	1976 年 8 月	2021 年 9 月 28 日	2024 年 9 月 27 日
江婧	监事	女	1983 年 4 月	2021 年 9 月 28 日	2024 年 9 月 27 日
马玉飞	监事	女	1976 年 5 月	2021 年 9 月 28 日	2024 年 9 月 27 日
钱方	监事	女	1973 年 10 月	2021 年 9 月 28 日	2024 年 9 月 27 日
柳军	副总经理	男	1968 年 7 月	2021 年 9 月 28 日	2024 年 9 月 27 日
李兵	副总经理	男	1983 年 2 月	2021 年 9 月 28 日	2024 年 9 月 27 日
马洪彬	财务负责人	男	1977 年 9 月	2021 年 9 月 28 日	2024 年 9 月 27 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长刘迎建为控股股东汉王科技董事长，实际控制人;董事朱德永为汉王科技总经理;董事高崇丽为汉王科技审计部主任;董事米圆为汉王科技人力资源总监;监事江婧为汉王科技集团办主任;监事马玉飞为汉王科技财务总监。

（二）　变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

（三）　董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	59	37
生产人员	153	165
销售人员	248	283
技术人员	246	240
财务人员	18	21
管理人员	13	13
员工总计	737	759

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	否

二、　财务报表

（一）　合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	51,620,292.80	167,310,391.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	20,000,000.00	8,084,124.45
衍生金融资产			
应收票据	六、3	3,094,359.84	1,658,035.00
应收账款	六、4	80,012,827.92	63,910,079.80
应收款项融资			1,000,000.00
预付款项	六、5	19,799,652.51	10,868,591.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	10,672,600.75	13,626,171.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	288,851,816.74	270,344,236.51
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	15,904,018.81	15,408,230.99
流动资产合计		489,955,569.37	552,209,862.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	2,064,696.32	2,378,996.25
其他权益工具投资		-	
其他非流动金融资产		-	
投资性房地产		-	

固定资产	六、10	7,766,072.52	8,661,042.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	206,716.67	
无形资产	六、12	1,120,582.61	1,259,468.54
开发支出	六、13	17,968,816.06	16,119,353.23
商誉		-	
长期待摊费用	六、14	36,135.62	144,542.72
递延所得税资产	六、15	13,754,789.32	13,754,789.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		42,917,809.12	42,318,192.45
资产总计		532,873,378.49	594,528,054.47
流动负债：			
短期借款	六、16	67,849,890.15	57,824,351.22
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		-	
衍生金融负债	六、17		3,930,301.28
应付票据		-	
应付账款	六、18	92,195,550.98	73,904,250.52
预收款项		-	
合同负债	六、19	4,434,236.19	13,085,902.70
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、20	12,853,157.39	19,962,925.53
应交税费	六、21	18,717,157.75	16,830,686.90
其他应付款	六、22	16,462,264.49	25,528,467.99
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	108,111.01	
其他流动负债	六、24	1,552,173.21	518,708.22
流动负债合计		214,172,541.17	211,585,594.36
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、23	108,159.67	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			12,618.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		108,159.67	12,618.67
负债合计		214,280,700.84	211,598,213.03
所有者权益：			
股本	六、25	38,064,177.00	38,064,177.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	56,062,155.62	56,062,155.62
减：库存股			
其他综合收益	六、28	-920,831.79	-508,126.87
专项储备	六、29	2,237,881.21	1,625,237.27
盈余公积	六、27	2,293,357.27	2,293,357.27
一般风险准备			
未分配利润	六、30	100,933,618.21	121,754,686.22
归属于母公司所有者权益合计		198,670,357.52	219,291,486.51
少数股东权益		119,922,320.13	163,638,354.93
所有者权益合计		318,592,677.65	382,929,841.44
负债和所有者权益总计		532,873,378.49	594,528,054.47

法定代表人：张学军　　主管会计工作负责人：马洪彬　　会计机构负责人：陈肖杰

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,026,522.13	1,206,787.16
交易性金融资产		20,000,000.00	5,084,124.45
衍生金融资产			
应收票据		1,093,602.00	
应收账款	十三、1	32,191,343.53	21,073,874.96
应收款项融资			
预付款项		3,414,755.21	3,067,446.70
其他应收款	十三、2	3,617,211.77	671,649.87
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,943,044.02	6,971,261.70
合同资产			
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		-	
流动资产合计		67,286,478.66	38,075,144.84
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	111,530,000.00	111,530,000.00
其他权益工具投资		0	
其他非流动金融资产		0	
投资性房地产		0	
固定资产		445,637.27	524,175.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出		17,968,816.06	16,119,353.23
商誉		0	
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,739,330.03	2,739,330.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		132,683,783.36	130,912,858.95
资产总计		199,970,262.02	168,988,003.79
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,565,614.38	5,629,467.17
预收款项		-	
合同负债		1,777,814.55	2,877,946.86
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,835,955.16	1,836,124.53
应交税费		228,002.54	245,599.35
其他应付款		3,716,521.75	2,583,074.12
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			
其他流动负债		1,382,275.89	374,133.09
流动负债合计		15,506,184.27	13,546,345.12
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			12,618.67
其他非流动负债			
非流动负债合计			12,618.67
负债合计		15,506,184.27	13,558,963.79
所有者权益：			
股本		38,064,177.00	38,064,177.00
其他权益工具		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
资本公积		99,962,155.62	99,962,155.62
减：库存股		0	
其他综合收益		0	
专项储备		0	
盈余公积		2,293,357.27	2,293,357.27
一般风险准备			
未分配利润		44,144,387.86	15,109,350.11
所有者权益合计		184,464,077.75	155,429,040.00
负债和所有者权益合计		199,970,262.02	168,988,003.79

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		321,518,758.20	335,627,743.38
其中：营业收入	六、31	321,518,758.20	335,627,743.38
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		359,443,195.70	360,537,413.92
其中：营业成本	六、31	178,878,361.96	178,517,198.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、32	3,186,999.11	2,277,167.27
销售费用	六、33	120,560,369.15	135,036,194.69
管理费用	六、34	22,936,966.80	19,397,557.37
研发费用	六、35	33,582,806.74	35,024,471.83
财务费用	六、36	297,691.94	-9,715,175.60
其中：利息费用		670,435.73	1,379,296.09
利息收入		178,426.15	271,426.11
加：其他收益	六、39	526,459.20	123,776.30
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	893,507.48	-168,265.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-314,299.93	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	76,654.58	1,024,724.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	25,013.40	-1,034,787.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-36,402,802.84	-24,964,223.11
加：营业外收入	六、40	1,624,000.20	3,081,499.99
减：营业外支出	六、41	587,302.40	27,011.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-35,366,105.04	-21,909,734.77
减：所得税费用	六、42	-821.72	761,833.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-35,365,283.32	-22,671,568.23
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-35,365,283.32	-22,671,568.23
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-14,544,215.31	-7,594,481.23
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,821,068.01	-15,077,087.00

六、其他综合收益的税后净额		-809,225.33	-4,989.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-412,704.92	-2,544.39
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（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			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-412,704.92	-2,544.39
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（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			
（6）外币财务报表折算差额		-412,704.92	-2,544.39
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-396,520.41	-2,444.61
七、综合收益总额		-36,174,508.65	-22,676,557.23
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-21,233,772.93	-15,079,631.39
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-14,940,735.72	-7,596,925.84
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.55	-0.40
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.55	-0.40

法定代表人：张学军　　主管会计工作负责人：马洪彬　　会计机构负责人：陈肖杰

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十三、4	22,828,530.93	15,647,373.72
减：营业成本	十三、4	14,492,257.53	9,584,396.06
税金及附加		123,596.44	71,033.77
销售费用		1,811,057.91	1,378,949.06
管理费用		3,549,325.16	2,648,955.69
研发费用		4,430,162.48	5,717,755.32
财务费用		-20,357.19	-11,557.52
其中：利息费用			
利息收入			

加：其他收益		520,847.74	110,112.68
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	30,684,856.93	134,055.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-146,792.80	33,320.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-517.91	-73,796.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,500,882.56	-3,538,465.79
加：营业外收入		107,501.24	14,100.00
减：营业外支出		585,964.72	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,022,419.08	-3,524,365.79
减：所得税费用		-12,618.67	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,035,037.75	-3,524,365.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,035,037.75	-3,524,365.79
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
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			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		29,035,037.75	-3,524,365.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.76	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.76	-0.09

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		274,478,232.86	332,779,346.58
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		17,867,503.89	31,984,741.62
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	5,498,729.78	12,245,347.54
经营活动现金流入小计		297,844,466.53	377,009,435.74
购买商品、接受劳务支付的现金		192,710,602.17	248,371,511.13
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		90,043,343.42	88,768,418.60
支付的各项税费		10,538,793.89	28,243,550.09
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	82,549,596.00	96,442,358.95
经营活动现金流出小计		375,842,335.48	461,825,838.77
经营活动产生的现金流量净额		-77,997,868.95	-84,816,403.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		26,089,000.00	13,997,435.63
取得投资收益收到的现金		150,582.87	136,693.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		0	806,139.90
投资活动现金流入小计		26,239,582.87	14,940,268.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,803,483.05	802,533.12

投资支付的现金		38,029,329.73	12,000,000.00
质押贷款净增加额			
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			
投资活动现金流出小计		40,832,812.78	12,802,533.12
投资活动产生的现金流量净额		-14,593,229.91	2,137,735.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		67,999,890.15	82,599,662.37
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		67,999,890.15	82,599,662.37
偿还债务支付的现金		57,080,485.07	33,940,673.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,219,181.37	1,135,931.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		29,400,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		87,299,666.44	35,076,604.34
筹资活动产生的现金流量净额		-19,299,776.29	47,523,058.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,799,223.83	827,303.86
五、现金及现金等价物净增加额		-115,690,098.98	-34,328,305.33
加：期初现金及现金等价物余额		167,310,391.78	100,173,320.89
六、期末现金及现金等价物余额		51,620,292.80	65,845,015.56

法定代表人：张学军　　主管会计工作负责人：马洪彬　　会计机构负责人：陈肖杰

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		9,548,437.23	19,073,381.48
收到的税费返还		520,847.74	110,112.68
收到其他与经营活动有关的现金		1,534,746.53	120,241.16
经营活动现金流入小计		11,604,031.50	19,303,735.32
购买商品、接受劳务支付的现金		14,964,884.49	17,539,509.34
支付给职工以及为职工支付的现金		5,956,483.75	6,393,527.87
支付的各项税费		1,141,982.07	384,958.22
支付其他与经营活动有关的现金		3,640,464.77	2,984,209.85
经营活动现金流出小计		25,703,815.08	27,302,205.28
经营活动产生的现金流量净额		-14,099,783.58	-7,998,469.96
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		23,089,000.00	13,000,000.00
取得投资收益收到的现金		30,709,311.11	134,055.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		53,798,311.11	13,134,055.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,849,462.83	99,802.40
投资支付的现金		38,029,329.73	10,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		39,878,792.56	10,099,802.40
投资活动产生的现金流量净额		13,919,518.55	3,034,253.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,635,724.48
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,635,724.48
偿还债务支付的现金			1,020,339.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			1,020,339.74
筹资活动产生的现金流量净额			615,384.74
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		-180,265.03	-4,348,832.17
加：期初现金及现金等价物余额		1,206,787.16	5,936,668.46
六、期末现金及现金等价物余额		1,026,522.13	1,587,836.29

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	1
2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8．是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10．是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11．是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明：

1、2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》规定:“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。

本次会计政策变更是根据财政部相关文件要求进行的变更，符合《企业会计准则》的相关规定，其决策程序符合相关法律、行政法规和公司章程的有关规定，不存在损害公司及中小股东利益的情况。公司执行上述会计政策不涉及以前年度可比数据调整。

（二） 财务报表项目附注

一、 公司的基本情况

北京汉王鹏泰科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由汉王科技股份有限公司（以下简称汉王科技）出资 1,000 万元设立，占比 100%。2018 年 2 月，经股东会决议，以本公司截至 2017 年 12 月 31 日止经审计后的净资产按原持股比例折合股份整体变更为股份有限公司。

截止 2023 年 6 月 30 日，公司股本总额为 3,806.42 万元。公司法定代表人为：张学军，公司注册地为北京市海淀区东北旺西路 8 号 5 号楼 3 层 363 室。本公司统一社会信用代码：91110108089640513L。

公司经营范围主要为：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；生产加工计算机软硬件；软件开发；计算机系统服务；经济贸易咨询；集成电路设计。

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括深圳汉王鹏泰技术有限公司、香港汉王鹏泰科技有限公司、深圳汉王友基科技有限公司、深圳意流坊科技有限公司、北京清风智媒文化传播有限公司、Hanvon Ugee（HK）Technology Co., Limited、Hanvon Ugee USA Incorporated、Ugee Korea Co.,Ltd、Hongkong Ugee Technology Co., Limited、Xppen Technology Co., Limited、Hanvon Ugee France、深圳市友基技术有限公司、广州市友基计算机科技有限公司、深圳市荣基环球创新科技有限公司。

三、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2） 持续经营

本公司管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、公司目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及管理层改变经营政策的意向等因素，认为本公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的事项。

四、 重要会计政策及会计估计

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及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并

当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的

差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

（1） 外币交易

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

（2） 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产

1） 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本公司分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司分类为该类的金融资产具体包括：应收款项融资

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益性工具投资包括：其他非流动金融资产。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本公司分类为该类的金融资产具体包括：交易性金融资产。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2） 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本公司按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷

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

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2） 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4） 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形

成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6） 金融工具的减值

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，但仅包括不包含重大融资成分的项目。②应收融资租赁款；③应收经营租赁款。

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

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

1）对信用风险显著增加的评估

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

以组合为基础的评估。如果本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本公司将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2）预期信用损失的计量

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

本公司对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

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

对于其他以摊余成本计量的金融资产及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本公司在组合基础上确定其信用损失。

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

11. 应收票据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	确定组合的依据	计提方法
1、银行承兑汇票组合	承兑人为银行类金融机构	本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。
2、商业承兑汇票组合	承兑人为财务公司等非银行类金融机构或企业单位	本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收商业承兑汇票的坏账准备。

12. 应收账款

本公司对于由《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于应收账款，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收款项单项评价信用风险：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。本公司在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在金融工具组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本公司以金融工具组合为基础进行评估时，可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

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

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

应收款项按账龄划分组合的预期信用损失计提比例如下：

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

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减

值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

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”。

13. 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

14. 其他应收款

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

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限、借款人所处的行业为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

15. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、产成品、项目成本、周转材料、在途商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

16. 合同资产

（1） 合同资产的确认方法及标准

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

（2） 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

17. 合同成本

（1） 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2） 与合同成本有关的资产的摊销

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

（3） 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、

与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

18. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期 股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

19. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括机器设备、运输设备、电子设备、通用设备。

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、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	机器设备	3-10 年	5.00	9.50-31.67
2	运输设备	4-10 年	5.00	9.50-23.75
3	电子设备	3-5 年	5.00	19.00-31.67
4	通用设备	4-5 年	5.00	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。

20. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21. 无形资产

本公司无形资产包括专有技术、商标权、外购软件等，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；

专有技术、商标权、外购软件按预计使用年限、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。

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。

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。

22. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，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，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。上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修费。该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。装修费的摊销年限为2年。

24. 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。

25. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工奖金、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基本养老保险费、失业保险、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。

26. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证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。

27. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则

本公司收入确认和计量分为如下五步：

第一步，识别与客户订立的合同；

第二步，识别合同中的单项履约义务；

第三步，确定交易价格；

第四步，将交易价格分摊至各单项履约义务；

第五步，履行各单项履约义务时确认收入。

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

满足下列条件之一时，本公司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）在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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到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或服务控制权时点按合同价格确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

3）本公司已将该商品的实物转移给客户。

4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5）客户已接受该商品或服务等。

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点履行履约义务。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。

28. 政府补助

本公司的政府补助包括财政拨款、留工培训补助等。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时 ，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

30. 租赁

（1）租赁的识别

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

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

（2）本公司作为承租人

1）租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

2）租赁变更

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

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

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

经营租赁的租金收入或支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

31. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应缴纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

32. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》规定，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行。

（2） 重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	13%
	定制软件收入、技术服务收入	6%
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%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15%、16.5%、20%、10%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
Hanvon Ugee （HK）Technology Co., Limited、Hongkong Ugee Technology Co., Limited	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%。
北京汉王鹏泰科技股份有限公司、深圳汉王友基科技有限公司	15%
Ugee Korea Co.,Ltd	2 亿韩元以下的税率为 10%,超过 2 亿韩元部分的税率为 20%
北京清风智媒文化传播有限公司、深圳意流坊科技有限公司、深圳市友基技术有限公司、深圳市荣基环球创新科技有限公司、广州市友基计算机科技有限公司、深圳汉王鹏泰技术有限公司	20%

2. 税收优惠

（1）增值税税收优惠政策

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的有关规定，本公司销售自行开发生产的软件产品，按 16%税率征收增值税后（2019 年 4 月 1 日后按 13%税率征收增值税），对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

（2）所得税税收优惠政策

经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定，本公司及本公司之子公司在高新技术资格有效期内企业所得税减按 15.00%计征，享有税收优惠政策的公司列示如下：

序号	公司名称	证书编号	证书有效期
1	北京汉王鹏泰科技股份有限公司	GR202011009753	2020.12.02-2023.12.02
2	深圳汉王友基科技有限公司	GR202044200889	2020.12.11-2023.12.11

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)、《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 12 号)和《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》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）文的规定，对于符合条件的小型微利企业，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按照 20%税率计算应纳税额；年应纳税所得额超过 100 万元不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按照 20%税率计算缴纳企业所得税。符合此税收优惠政策的公司列示如下：

序号	公司名称
1	深圳汉王鹏泰技术有限公司
2	深圳意流坊科技有限公司
4	北京清风智媒文化传播有限公司
5	深圳市友基技术有限公司
6	深圳市荣基环球创新科技有限公司
7	广州市友基计算机科技有限公司

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2023 年 1 月 1 日，“期末”系指 2023 年 6 月 30 日，“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	227.78	829.42

项目	期末余额	期初余额
银行存款	44,477,636.87	157,845,303.20
其他货币资金	7,142,428.15	9,464,259.16
合计	**51,620,292.80**	**167,310,391.78**

注：截至 2023 年 6 月 30 日其他货币资金为电商平台 P 卡、支付宝、京东钱包等期末余额，使用不受限制。

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,000,000.00	8,084,124.45
其中：理财产品	20,000,000.00	8,084,124.45
合计	**20,000,000.00**	8,084,124.45

3. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,441,255.34	0.00
商业承兑汇票	1,740,110.00	1,745,300.00
减：坏账准备	87,005.50	87,265.00
合计	**3,094,359.84**	**1,658,035.00**

4. 应收账款

（1） 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	82,739,503.19	100%	2,726,675.27	3.30%	80,012,827.92
合计	**82,739,503.19**	**100%**	**2,726,675.27**	**——**	**80,012,827.92**

（续）

类别	期初余额				
	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	66,908,629.60	100.00	2,998,549.80	4.48	63,910,079.80
合计	**66,908,629.60**	**100.00**	**2,998,549.80**	**——**	**63,910,079.80**

（2）组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	80,843,359.30	2,444,748.14	3.02
1-2 年	1,532,780.81	172,213.82	11.24
2-3 年	363,363.08	109,713.31	30.19
合计	**82,739,503.19**	**2,726,675.27**	**-**

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 33,344,152.56 元，占应收账款期末余额合计数的比例 40.30%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 1,386,221.72 元。

5. 预付账款

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	18,706,363.80	94.48	9,067,794.09	83.43
1-2 年	38,100.17	0.19	1,689,114.39	15.54
2-3 年	1,035,562.88	5.23	91,473.59	0.84
3 年以上	19,625.66	0.10	20,209.66	0.19
合计	**19,799,652.51**	100.00	**10,868,591.73**	**100.00**

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例
深圳市正通仁禾科技有限公司	9,146,791.85	1 年以内	46.20%
汉王科技股份有限公司	1,990,000.00	1 年以内	10.05%
湖南篆创智能科技有限公司	1,136,119.50	1 年以内	5.74%
北京汉王容笔科技有限公司	943,396.20	1 年以内	4.76%
深圳市志成联合科技有限公司	840,171.81	1 年以内	4.24%
合计	**14,056,479.36**	**—**	**70.99%**

6. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	4,167,793.68	10,204,953.28
股权回购款	6,784,000.00	6,784,000.00
往来款	5,625,702.26	4,985,883.54
预缴社保款	721,368.44	616,994.51
备用金	2,296,039.88	0.00
其他	0.00	309,973.49

合计	19,594,904.26	22,901,804.82

(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	1,094,014.70	0.00	8,181,618.36	9,275,633.06
2023 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--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
本期计提	195,479.45	0.00	0.00	195,479.45
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	548,809.00	548,809.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2023 年 6 月 30 日余额	**1,289,494.15**	**0.00**	**7,632,809.36**	**8,922,303.51**

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例
张聪	股权回购款	6,784,000.00	**1 年以内**	34.62%
深圳市富隆特实业有限公司	房租押金	1,516,553.62	**注 1**	7.74%
JIALILIU 担保金	保证金及押金	1,083,870.00	**1-2 年**	5.53%
深圳诺优学科技有限公司	往来款	848,809.36	1-2 年	4.33%
阿里巴巴集团控股有限公司	保证金、往来款	408,670.16	1 年以内	2.09%
合计	—	**10,641,903.14**	—	**54.31%**

注 **1**：其中一年以内 48,488.00 元，1-2 年 1,468,065.62 元。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
产成	186,206,880.88	4,143,606.42	182,063,274.46	161,026,584.56	5,685,823.20	155,340,761.36

品						
原材料	61,488,892.37	4,528,272.40	56,960,619.97	76,215,464.33	5,227,173.79	70,988,290.54
在产品	44,464,274.63	0.00	44,464,274.63	39,347,760.17	0.00	39,347,760.17
发出商品	5,360,228.88	0.00	5,360,228.88	4,664,005.64	0.00	4,664,005.64
周转材料	3,418.80	0.00	3,418.80	3,418.80	0.00	3,418.80
合计	**297,523,695.56**	**8,671,878.82**	**288,851,816.74**	**281,257,233.50**	**10,912,996.99**	**270,344,236.51**

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	转回或转销	
原材料	5,227,173.79	0.00	698,901.39	4,528,272.40
库存商品	5,685,823.20	517.91	1,542,734.69	4,143,606.42
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	**10,912,996.99**	**517.91**	**2,241,636.08**	**8,671,878.82**

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
库存商品	产成品预计售价减去估计的销售费用和相关税费	已销售

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税	15,904,018.81	15,408,230.99
合计	**15,904,018.81**	**15,408,230.99**

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	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											
深圳市正通仁禾科技有限公司	2,378,996.25	0.00	0.00	-314,299.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,064,696.32	0.00
小计	2,378,996.25	0.00	0.00	-314,299.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,064,696.32	0.00

10. 固定资产

项目	机器设备	电子设备	运输设备	通用设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	11,670,677.07	6,647,007.54	1,195,241.00	883,692.37	20,396,617.98
2.本期增加金额					
（1）购置	86,116.63	370,537.52	0.00	19,600.88	476,255.03
3.本期减少金额					
（1）处置或报废	0.00	13,657.81	0.00	0.00	13,657.81
4.期末余额	11,756,793.70	7,003,887.25	1,195,241.00	903,293.25	20,859,215.20
二、累计折旧					
1.期初余额	7,496,029.06	3,394,275.81	367,961.47	477,309.25	11,735,575.59
2.本期增加金额					
（1）计提	418,081.76	762,790.01	113,547.89	70,984.35	1,365,404.01
3.本期减少金额					
（1）处置或报废		7,836.92			7,836.92
4.期末余额	7,914,110.82	4,149,228.90	481,509.36	548,293.60	13,093,142.68
三、减值准备					
1.期初余额	0.00		0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00		0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00		0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00		0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	3,842,682.88	2,854,658.35	713,731.64	354,999.65	7,766,072.52
2.期初账面价值	4,174,648.01	3,252,731.73	827,279.53	406,383.12	8,661,042.39

11. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	0.00	0.00
2.本期增加金额		
（1）购置	215,704.35	215,704.35
（2）合并范围变化		
3.本期减少金额		
4.期末余额	215,704.35	215,704.35
二、累计折旧		
1.期初余额	0.00	0.00
2.本期增加金额		
（1）计提	8,987.68	8,987.68
（2）合并范围变化		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	8,987.68	8,987.68
三、减值准备		

1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	206,716.67	206,716.67
2.期初账面价值	0.00	0.00

12. 无形资产

项目	专有技术	商标权	外购软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,804,823.91	2,792,505.27	493,090.63	5,090,419.81
2.本期增加金额	0.00	0.00	635,141.45	635,141.45
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	1,804,823.91	2,792,505.27	1,128,232.08	5,725,561.26
二、累计摊销				
1.期初余额	1,804,823.91	1,745,315.85	280,811.51	3,830,951.27
2.本期增加金额				
（1）计提		698,126.34	75,901.04	774,027.38
3.本期减少金额				
4.期末余额	1,804,823.91	2,443,442.19	356,712.55	4,604,978.65
三、减值准备				
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1.期末账面价值	0.00	349,063.08	771,519.53	1,120,582.61
2.期初账面价值	0.00	1,047,189.42	212,279.12	1,259,468.54

13. 开发支出

项目	期初余额	本年增加	本年减少		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
升级笔触控技术的核心芯片及笔交互智能数字产品解决方案	16,119,353.23	1,849,462.83	0.00	0.00	17,968,816.06

合计	**16,119,353.23**	**1,849,462.83**	**0.00**	**0.00**	**17,968,816.06**

14. 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
装修费	144,542.72	0.00	108,407.1	0.00	36,135.62
合计	**144,542.72**	**0.00**	**108,407.1**	**0.00**	**36,135.62**

15. 递延所得税资产

(1)未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部未实现利润	49,585,002.60	7,437,750.39	49,585,002.60	7,437,750.39
资产减值准备	8,284,974.56	1,291,143.65	8,284,974.56	1,291,143.65
可抵扣亏损	53,333,745.13	5,025,895.28	53,333,745.13	5,025,895.28
合计	**111,203,722.29**	**13,754,789.32**	**111,203,722.29**	**13,754,789.32**

（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
交易性金融资产公允价值变动	0.00	0.00	84,124.45	12,618.67
合计	**0.00**	**0.00**	**84,124.45**	**12,618.67**

16. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	67,849,890.15	57,669,993.06
信用借款利息	0.00	154,358.16
合计	**67,849,890.15**	**57,824,351.22**

17. 衍生金融负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
衍生金融工具	3,930,301.28	0.00	3,930,301.28	0.00

18. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	92,195,550.98	73,904,250.52
合计	**92,195,550.98**	**73,904,250.52**

19. 合同负债

（1）合同负债明细

项目	期末余额	期初余额
合同负债	4,434,236.19	13,085,902.70
合计	**4,434,236.19**	**13,085,902.70**

20. 应付职工薪酬

(1)应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	19,921,382.34	80,139,457.16	87,249,225.30	12,811,614.20
离职后福利-设定提存计划	41,543.19	3,975,321.42	3,975,321.42	41,543.19
辞退福利	0.00	24,844.00	24,844.00	0.00
合计	**19,962,925.53**	**84,139,622.58**	**91,249,390.72**	**12,853,157.39**

(2)短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	18,539,915.07	76,051,313.74	83,283,120.51	11,308,108.30
职工福利费	36,322.30	586,930.59	464,722.59	158,530.30
社会保险费	145,577.15	1,751,213.99	1,751,213.99	145,577.15
其中：医疗保险费	144,202.04	1,603,695.68	1,603,695.68	144,202.04
工伤保险费	351.99	36,770.12	36,770.12	351.99
生育保险费	1,023.12	110,748.19	110,748.19	1,023.12
住房公积金	67,613.10	1,652,122.20	1,652,122.20	67,613.10
工会经费和职工教育经费	1,131,954.72	97,876.64	98,046.01	1,131,785.35
合计	**19,921,382.34**	**80,139,457.16**	**87,249,225.30**	**12,811,614.20**

(3)设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	38,907.92	3,885,337.68	3,885,337.68	38,907.92
失业保险费	507.67	89,983.74	89,983.74	507.67
企业年金缴费	2,127.60	0.00	0.00	2,127.60
合计	**41,543.19**	**3,975,321.42**	**3,975,321.42**	**41,543.19**

21. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	13,048,284.40	13,820,373.82
增值税	4,830,065.82	1,910,860.69
个人所得税	605,356.23	766,575.85
城市维护建设税	117,316.96	184,172.55
教育费附加	83,539.68	131,459.17
印花税	32,594.66	13,538.36
消费税	0.00	3,706.46
合计	**18,717,157.75**	**16,830,686.90**

22. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
预提费用	8,416,109.37	20,811,407.85
往来款	4,691,767.29	4,292,099.86
保证金	400,000.00	0.00
押金	106,700.00	173,400.00
其他	2,847,687.83	251,560.28
合计	**16,462,264.49**	**25,528,467.99**

23. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	223,200.00	0.00
未确认融资费用	6,929.32	0.00
减：一年内到期的非流动负债	108111.01	0.00
合计	**108,159.67**	**0.00**

24. 其他流动负债

款项性质	期末余额	期初余额
待转销项税额	401,013.21	518,708.22
已背书未终止确认的应收票据	1,151,160.00	0.00
合计	**1,552,173.21**	**518,708.22**

25. 股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
汉王科技股份有限公司	36,954,177.00	0.00	0.00	36,954,177.00
北京鹏信泰管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,110,000.00	0.00	0.00	1,110,000.00
合计	**38,064,177.00**	**0.00**	**0.00**	**38,064,177.00**

26. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

资本溢价	52,927,414.86	0	0	52,927,414.86
其他资本公积	3,134,740.76	0	0	3,134,740.76
合计	**56,062,155.62**	**0**	**0**	**56,062,155.62**

27. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,293,357.27	0.00	0.00	2,293,357.27
合计	**2,293,357.27**			**2,293,357.27**

28. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额				年末余额
		本年所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-508,126.87	-809,225.33	0.00	-412,704.92	—396,520.41	-920,831.79
其中：外币财务报表折算差额	-508,126.87	-809,225.33	0.00	-412,704.92	-396,520.41	-920,831.79
其他综合收益合计	**-508,126.87**	**-809,225.33**	**0.00**	**-412,704.92**	**-396,520.41**	**-920,831.79**

29. 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	1,625,237.27	612,643.94	0.00	2,237,881.21

30. 未分配利润

项目	本期	上期
上期期末余额	121,754,686.22	163,756,945.19
加：期初未分配利润调整数	0.00	0.00
本期期初余额	121,754,686.22	163,756,945.19
加：本期归属于母公司股东的净利润	-20,821,068.01	-42,002,258.97
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
转作股本的股利	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
本期期末余额	**100,933,618.21**	**121,754,686.22**

31. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	321,518,758.20	178,878,361.96	335,627,743.38	178,517,198.36
合计	**321,518,758.20**	**178,878,361.96**	**335,627,743.38**	**178,517,198.36**

32. 税金及附加

项目	本期	上期
城市维护建设税	1,769,846.22	1,230,121.80
教育费附加	1,253,504.86	878,660.42
印花税	163,648.03	168,025.05
车船税	0.00	360.00
合计	**3,186,999.11**	**2,277,167.27**

33. 销售费用

项目	本期	上期
广告费	38,556,447.26	40,044,929.38
职工薪酬及劳务费	32,507,094.95	29,346,686.08
佣金	17,092,368.60	18,282,590.82
服务费	10,434,381.58	12,175,780.16
运输费	8,577,685.88	25,685,703.59
展览及物料消耗费	3,769,003.57	1,200,836.36
房租物业水电费	2,140,640.12	2,658,175.80
仓储费	1,784,411.25	2,098,871.64

差旅费	1,374,501.57	355,807.50
办公费	656,990.11	864,048.38
业务招待费	584,436.72	300,584.06
折旧费	293,383.79	276,056.05
交通费	73,371.30	47,293.95
售后服务费	1,423,050.15	816,965.64
其他	1,292,602.30	881,865.28
合计	**120,560,369.15**	**135,036,194.69**

34. 管理费用

项目	本期	上期
职工薪酬及劳务费	12,810,804.17	10,617,972.07
服务费	5,964,322.77	3,707,766.50
聘请中介机构费	891,990.49	2,259,722.87
租赁及物业费	863,241.98	690,906.45
办公费	650,378.27	724,876.46
差旅费	397,756.18	81,649.47
折旧及摊销费	355,842.22	336,039.10
业务招待费	243,547.96	175,101.70
交通运输费	96,308.91	76,364.65
邮费运费	15,660.95	170,804.18
培训费	7,849.71	0.00
其他	639,263.19	556,353.92
合计	**22,936,966.80**	**19,397,557.37**

35. 研发费用

项目	本期	上期
人工费用	23,971,792.76	24,362,000.47
材料费用	4,072,615.48	1,677,123.87
服务费	3,447,813.59	5,570,991.35
差旅费	577,790.55	382,378.98
房租费用	528,970.50	592,222.71
折旧和摊销	362,417.50	274,204.36
办公费用	156,082.78	384,271.77
交通费	43,809.71	27,240.21
其他费用	421,513.87	1,754,038.11
合计	**33,582,806.74**	**35,024,471.83**

36. 财务费用

项目	本期	上期
利息支出	670,435.73	1,379,296.09
减：利息收入	178,426.15	271,426.11
加：汇兑损失	-512,732.84	11,130,985.21
承兑汇票贴息	0.00	0.00

手续费	318,415.20	307,939.63
合计	**297,691.94**	**-9,715,175.60**

37. 资产减值

项目	本期	上期
信用减值损失	76,654.58	1,024,724.17
资产减值损失	25,013.40	-1,034,787.83
合计	**101,667.98**	**-10,063.66**

38. 投资收益

项目	本期	上期
理财产品收益	**126,128.69**	136,693.40
衍生金融负债	**1,081,678.72**	0.00
投资收益	**-314,299.93**	-304,958.61
合计	**893,507.48**	**-168,265.21**

39. 其他收益

项目	本期	上期	来源和依据	与资产相关/与收益相关
软件增值税退税款	526,459.20	123,776.30	财税[2011]100 号	与收益相关
合计	**526,459.20**	**123,776.30**	—	—

40. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期	上期	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,622,583.57	2,045,877.86	1,622,583.57
其他利得	1,416.63	1,035,622.13	1,416.63
合计	**1,624,000.20**	**3,081,499.99**	**1,624,000.20**

(2)政府补助明细

项目	本期	上期	来源和依据	与资产相关/收益相关
高交会补贴款	-	50,000.00	(一)《关于进一步促进工业设计发展的若干措施》(深府办规〔2020〕6号)(二)《深圳市工业和信息化产业发展专项资金管理办法》(深工信规〔2020〕9号)(三)《深圳市工业设计发展扶持计划操作规程》(深工信规〔2020〕11号)	与收益相关
工信局工业设计发展扶持款	-	630,000.00	《关于进一步促进工业设计发展的若干措施》(深府办规〔2020〕6号)	与收益相关

稳岗补贴	4,247.40	145,437.88	《人力资源社会保障部 国家发展改革委 教育部 财政部 中央军委国防动员部关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》（人社部发〔2021〕29 号）	与收益相关
高薪技术企业培育资助	-	500,000.00	（一）《深圳经济特区科技创新条例》，深圳市第六届人民代表大会常务委员会公告，第二〇五号；（二）《关于促进科技创新的若干措施》，中共深圳市委、深圳市人民政府，深发〔2016〕7 号；（三）《深圳市科技计划管理改革方案》，深圳市人民政府，深府〔2019〕1 号；（四）《深圳市高新技术企业培育资助管理办法》，深圳市科技创新委，深科技创新规〔2021〕5 号。	与收益相关
个税手续费返还	132,280.84	141,039.98	《财政部、税务总局、人民银行关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知》《中华人民共和国个人所得税法》第十七条	与收益相关
出口信用保险保费资助	152,000.00	190,000.00	《深圳市市级财政专项资金管理办法》、《深圳市商务发展专项资金管理办法》（深商务规〔2020〕2 号）	与收益相关
企业研发投入激励	447,786.81	60,300.00	《深圳市龙华区科技创新专项资金实施细则（修订）》	与收益相关
深圳文化广电旅游体育局文化产业发展专项资金（重点文化出口企业认定）	300,000.00	0.00	《深圳市文化产业发展专项资金资助办法》、《深圳市文化广电旅游体育局文化产业发展专项资金扶持计划操作规程》	与收益相关
深圳市工信局 2022 年上半年工业企业扩产增效奖励项目	170,000.00	0.0	《深圳市人民政府关于印发应对新冠肺炎疫情进一步帮助市场主体纾困解难若干措施的通知》（深府〔2022〕28 号）、《深圳市工业和信息化局关于印发〈2022 年上半年工业企	与收益相关

			业扩大排产生产奖励项目实施细则〉的通知》	
深圳文化广电旅游体育局文化产业发展专项资金（贷款贴息）	165,100.00	0.00	《深圳市文化产业发展专项资金资助办法》、《深圳市文化广电旅游体育局文化产业发展专项资金扶持计划操作规程》	与收益相关
国家知识产权局知识产权资助金	104,500.00	29,100.00	《国家知识产权局关于进一步严格规范专利申请行为的通知》（国知发保字〔2021〕1 号）、《国家知识产权局关于持续严格规范专利申请行为的通知》（国知发保字〔2022〕7 号）以及《北京市知识产权资助金管理办法》(京知局〔2021〕78 号)	与收益相关
深圳市龙华工信局 2021 年技术改造项目补贴	60,000.00	0.00	《龙华区产业发展专项资金制造业分项实施细则》	与收益相关
龙华区科创局 2022 年高交会补贴	50,000.00	300,000.00	《深圳市龙华区科技创新专项资金实施细则（修订）》	与收益相关
深圳知识产权局 2022 年深圳市商标注册资助	30,000.00	0.00	《深圳市市场监督管理局专项资金管理办法》(深市监规〔2020〕3 号)、《深圳市市场监督管理局知识产权领域专项资金操作规程》(深市监规〔2019〕10 号)	与收益相关
龙华区民政局 -2022 年 7-12 月扶持残疾人就业补贴	5,168.52	0.00	《深圳市促进残疾人就业办法实施细则与服务流程》[深残发〔2022〕42 号]	与收益相关
深圳市社会保险基金管理局扩岗补助	1,500.00	0.00	《人力资源社会保障部办公厅 教育部办公厅 财政部办公厅关于加快落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知》（人社厅发[2022]41 号）	与收益相关
合计	**1,622,583.57**	**2,045,877.86**		

41 . 营业外支出

项目	本期	上期	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产损毁报废	5,820.89	0.00	5,820.89
其他	581,259.31	26,961.65	581,259.31
税收滞纳金	222.20	50.00	222.20
合计	**587,302.40**	**27,011.65**	**587,302.40**

42. 所得税

项目	本期	上期
按税法及相关规定计算的当年所得税	11,796.95	761,833.46
递延所得税	-12,618.67	0.00
合计	**-821.72**	**761,833.46**

43. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
政府补助	1,732,070.12	2,045,877.86
利息收入	178,426.15	271,426.11
往来款	2,755,042.56	5,008,606.80
其他	833,190.95	**4,919,436.77**
合计	**5,498,729.78**	**12,245,347.54**

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
往来款	7,213,589.34	8,415,999.16
期间费用	75,336,006.66	88,026,359.79
合计	**82,549,596.00**	**96,442,358.95**

(3)现金流量表补充资料

项目	本期	上期
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-35,365,283.32	-22,671,568.23
加：资产减值准备	-101,667.98	10,063.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,365,404.01	1,254,538.45
使用权资产折旧	8,987.68	0.00
无形资产摊销	774,027.38	716,303.32
长年待摊费用摊销	108,407.10	942,311.79
处置固定资产、无形资产和其他长年资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	5,820.89	26,692.74
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”填列）	157,702.89	-9,751,689.12
投资损失（收益以“-”填列）	893,507.48	168,265.21
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	0.00	0.00
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-12,618.67	0.00
存货的减少（增加以“-”填列）	-18,507,580.23	-18,333,193.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-24,013,004.80	23,046,212.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-3,311,571.38	-60,224,339.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-77,997,868.95	-84,816,403.03
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
一年内到年的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	51,620,292.80	65,845,015.56
减：现金的年初余额	167,310,391.78	100,173,320.89
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	-115,690,098.98	-34,328,305.33

（4）现金和现金等价物

项目	本期	上期
现金	51,620,292.80	65,845,015.56
其中：库存现金	227.78	783.98
可随时用于支付的银行存款	44,477,636.87	58,894,514.01
可随时用于支付的其他货币资金	7,142,428.15	6,949,717.57
现金等价物	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	51,620,292.80	65,845,015.56

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

七、 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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳汉王鹏泰技术有限公司	深圳	深圳	信息服务业	100.00%	0.00%	设立
深圳汉王友基科技有限公司	深圳	深圳	信息服务业	51.00%	0.00%	设立
深圳意流坊科技有限公司	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	北京	北京	商业服务业	0.00%	51.00%	协议控制
Hanvon Ugee (HK) Technology Co.,Limited	香港	香港	信息服务业	0.00%	51.00%	设立
Hongkong Ugee Technology Co.,Limited	香港	香港	信息服务业	0.00%	51.00%	协议控制
Hanvon Ugee USA Incorporated	美国	美国	信息服务业	0.00%	51.00%	设立
Xppen Technology Co., Limited	美国	美国	商务	0.00%	51.00%	协议控制
UgeeKorea Co.,Ltd	韩国	韩国	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	深圳	深圳	信息服务业	0.00%	51.00%	协议控制
深圳市友基技术有限公司	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	深圳	深圳	信息服务业	0.00%	51.00%	协议控制
Hanvon Ugee France	法国	法国	信息服务业	0.00%	51.00%	设立
香港汉王鹏泰科技有限公司	深圳	深圳	信息服务业	0.00%	100.00%	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳汉王友基科技有限公司	49.00%	-14,544,215.31	29,400,000.00	119,922,320.13

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	负债合计
深圳汉王友基	422,403,727.97	21,303,799.13	443,707,527.10	199,005,653.25	199,005,653.25

科技有限公司					

（续表）

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
深圳汉王友基科技有限公司	297,323,204.79	-29,682,072.07	-29,682,072.07	-61,662,828.33

八、 关联方及关联交易

（一） 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
汉王科技股份有限公司	北京	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务等	244,454,646.00	97.08	97.08

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
汉王科技股份有限公司	244,454,646.00	0.00	0.00	244,454,646.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
汉王科技股份有限公司	36,954,177.00	36,954,177.00	97.08%	97.08%

2. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
刘迎建	公司董事
朱德永	公司董事
张学军	公司董事、总经理
米圆	公司董事
高崇丽	公司董事
江婧	公司监事
马玉飞	公司监事
钱方	公司监事
柳军	公司高级管理人员
李兵	公司高级管理人员

其他关联方名称	与本公司关系
马洪彬	公司高级管理人员
汉王制造有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
北京汉王智学科技有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
北京汉王智远科技有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
广州汉王智远科技有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
北京汉王国粹科技有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
河北汉王精品电子产品制造有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
北京汉王智能数码科技有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
北京汉王容笔科技有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
北京汉王赛普科技有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
北京汉王数字科技有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
河南汉王实业有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
仿翼（北京）科技有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
仿翼（深圳）科技有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
深圳汉王科技有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
深圳汉王优笔科技有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
天津北方汉王科技有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
北京中科阅深科技有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
陈政	母公司董事之近亲属
李松柏	母公司董事之近亲属
广州名动教育咨询有限公司	其他投资
深圳市正通仁禾科技有限公司	子公司联营企业

（二） 关联交易

1. 定价政策

(1) 有国家规定价格的，依据该价格进行；

(2) 没有政府定价的，按当时当地的市场价格标准执行；

(3) 若无适用的市场价格标准的，则通过在成本核算加税费的基础上双方协商来确定。

2. 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	本期	上期
控股股东及最终控制方			
汉王科技股份有限公司	采购商品/接受劳务	1,372,806.03	494,723.98
受同一控股股东控制的其他企业			
汉王制造有限公司	采购商品/接受劳务	1,354,976.39	4,146,046.31
北京汉王容笔科技有限公司	采购商品/接受劳务	38,669.42	489,900.81
北京汉王智远科技有限公司	采购商品	5,538.26	3,728,704.98
北京汉王国粹科技有限责任	采购商品	42,629.20	17,354.37

公司			
广州汉王智远科技有限公司	采购商品	23,477.89	10,619.00
仿翼（深圳）科技有限公司	采购商品/接受劳务	38,969.78	904,982.75
深圳汉王科技有限公司	采购商品/接受劳务	4,698,780.80	990,152.73
深圳汉王优笔科技有限公司	采购商品	2,716.80	0.00
合营企业及联营企业			
深圳市正通仁禾科技有限公司	采购商品	32,941,925.92	40,524,933.55
广州名动教育咨询有限公司	采购商品	0.00	10,805.53
合计		**40,520,490.49**	**51,318,224.01**

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期	上期
控股股东及最终控制方			
汉王科技股份有限公司	销售商品/提供劳务	4,468,982.76	6,473,942.95
受同一控股股东控制的其他企业			
北京汉王赛普科技有限公司	销售商品	156,132.08	323,365.66
北京汉王国粹科技有限责任公司	销售商品	1,921,825.26	828,549.21
汉王制造有限公司	销售商品	0.00	4594.41
北京汉王容笔科技有限公司	销售商品	0.00	154,173.65
深圳汉王科技有限公司	销售商品	1,160,450.22	124,444.66
深圳汉王优笔科技有限公司	销售商品	769,335.73	1,473,336.80
仿翼（北京）科技有限公司	销售商品	103,750.00	495,473.45
合营企业及联营企业			
深圳市正通仁禾科技有限公司	销售商品	2,697,292.05	0.00
广州名动教育咨询有限公司	销售商品	124,063.28	2,485.84
合计		**11,401,831.38**	**9,880,366.63**

3. 关联出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
汉王科技股份有限公司	北京汉王鹏泰科技股份有限公司	房屋租赁	378,338.76	346,145.14

（三） 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	汉王科技股份有限公司	5,619,718.29	5,940,504.06
应收账款	汉王制造有限公司	5,932.05	5,933.15
应收账款	北京汉王国粹科技有限责任公司	5,794.64	3,575.73
应收账款	北京汉王容笔科技有限公司	2,909,333.99	2,952,599.62
应收账款	北京汉王赛普科技有限公司	165,500.00	0
应收账款	深圳汉王优笔科技有限公司	0.00	0.00
应收账款	深圳市正通仁禾科技有限公司	1,827,780.01	155,582.01
应收账款	仿翼（北京）科技有限公司	698.00	67,646.30
应收账款	北京中科阅深科技有限公司	0.00	559.98
应收账款	深圳汉王科技有限公司	654,587.56	6,530.21
小计		**11,189,344.54**	**9,132,931.06**
预付账款	北京汉王国粹科技有限责任公司	20,322.69	39,429.74
预付账款	北京汉王容笔科技有限公司	943,396.20	943,396.20
预付账款	深圳市正通仁禾科技有限公司	9,146,791.85	3,803,860.77

预付账款	汉王科技股份有限公司	1,990,000.00	261,283.76
预付账款	深圳汉王科技有限公司	1,333,418.18	0.00
小计		**13,433,928.92**	**5,047,970.47**
其他应收款	汉王制造有限公司	8,248.33	8,248.33
其他应收款	深圳汉王科技有限公司	332,043.33	77,011.29
其他应收款	汉王科技股份有限公司	113,773.76	0.00
小计		**454,065.42**	**85,259.62**

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	北京汉王智学科技有限公司	0.00	1.2
合同负债	深圳汉王优笔科技有限公司	49,499.16	47,832.40
合同负债	广州名动教育咨询有限公司	21,550.00	0.00
合同负债	仿翼（北京）科技有限公司	15,906.20	0.00
合同负债	汉王科技股份有限公司	1,587,233.07	0.00
小计		**1,674,188.43**	**47,833.60**
应付账款	北京汉王智远科技有限公司	1,371,121.43	1,583,495.83
应付账款	汉王制造有限公司	1,463,918.50	1,199,868.00
应付账款	北京汉王国粹科技有限责任公司	7,710.64	0.00
应付账款	北京汉王容笔科技有限公司	0.00	27,145.65
应付账款	广州汉王智远科技有限公司	1,393.81	26,099.96
应付账款	深圳汉王科技有限公司	2,756,631.80	624,917.48
应付账款	深圳汉王优笔科技有限公司	3,069.98	0.00
应付账款	仿翼（深圳）科技有限公司	43,123.85	0.00
小计		**5,646,970.01**	**3,461,526.92**
其他应付款	汉王科技股份有限公司	1,627,080.44	919,511.66
其他应付款	汉王制造有限公司	61,038.30	75,136.28
其他应付款	北京汉王数字科技有限公司	115,373.79	124,678.26
其他应付款	北京汉王容笔科技有限公司	0.00	15,463.04
其他应付款	北京汉王智远科技有限公司	120,000.00	120,000.00
其他应付款	深圳汉王科技有限公司	5,392.55	0.00
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
小计		**2,416,885.08**	**1,742,789.24**

九、 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大或有事项。

十、 承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大承诺事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,246,848.20	100.00	55,504.67	0.17	32,191,343.53
其中：					
账龄组合	983,308.88	3.05	55,504.67	5.64	927,804.21
关联方组合	31,263,539.32	96.95	0.00	0.00	31,263,539.32
合计	**32,246,848.20**	**100.00%**	**55,504.67**	**——**	**32,191,343.53**

（续表）

类别	期初余额				
	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的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,118,008.35	100.00	44,133.39	0.21	21,073,874.96
其中：					-
账龄组合	812,158.88	3.85	44,133.39	5.43	768,025.49
关联方组合	20,305,849.47	96.15	0.00	0.00	20,305,849.47
合计	**21,118,008.35**	**100.00**	**44,133.39**	**——**	**21,073,874.96**

1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	912,800.00	45,640.00	5.00%
1-2 年	56,440.00	5,644.00	10.00%
2-3 年	14,068.88	4,220.67	30.00%
合计	**983,308.88**	**55,504.67**	**—**

(2) 本期计提、转回（或收回）的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收款坏账准备	44,133.39	11,371.28	0.00	0.00	**55,504.67**
合计	**44,133.39**	**11,371.28**	**0.00**	**0.00**	**55,504.67**

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳汉王鹏泰技术有限公司	货款	18,579,943.45	1-2 年	57.62%	0.00
深圳汉王友基科技有限公司	货款	9,112,184.32	1 年以内	28.26%	0.00
北京汉王容笔科技有限公司	货款	2,909,333.99	1-2 年	9.02%	0.00
中移（杭州）信息技术有限公司	货款	912,800.00	1 年以内	2.83%	45,640.00
深圳汉王科技有限公司	货款	645,204.82	1 年以内	2.00%	0.00
合计	**—**	**32,159,466.58**	—	**99.73%**	**45,640.00**

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	848,809.36	18.55%	848,809.36	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,727,877.78	81.45%	110,666.01	2.97%	3,617,211.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	**4,576,687.14**	**100.00%**	**959,475.37**	**—**	**3,617,211.77**

（续表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,397,618.36	33.51%	1,397,618.36	100.00%	0.00

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	704,452.36	66.49%	32,802.49	4.66%	671,649.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	**2,102,070.72**		1,430,420.85	—	671,649.87

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	3,649,340.78
1-2 年	343,537.00
2-3 年	583,809.36
合计	**4,576,687.14**

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	4,126,823.63	1,478,557.98
保证金	0.00	0.00
备用金	362,899.04	623,512.74
预缴社保公积金款	86,964.47	0.00
合计	**4,576,687.14**	**2,102,070.72**

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末合计数的比例
深圳汉王鹏泰技术有限公司	往来款	2,828,268.85	1-2 年	61.80%
深圳诺优学科技有限公司	往来款	848,809.36	1-2 年	18.55%
深圳汉王科技有限公司	往来款	332,043.33	1 年以内	7.26%
王峰	备用金	214,897.50	1-2 年	4.70%
汉王科技股份有限公司	往来款	113,773.76	1 年以内	2.49%
合计	—	**4,337,792.80**	—	**94.78%**

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	111,530,000.00	0.00	103,330,000.00	111,530,000.00	0.00	111,530,000.00
合计	**111,530,000.00**	**0.00**	**111,530,000.00**	**111,530,000.00**	**0.00**	**111,530,000.00**

(2) 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	减值准备期末余额
深圳汉王鹏泰技术有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00
深圳汉王友基科技有限公司	101,530,000.00	0.00	0.00	101,530,000.00	0.00
合计	111,530,000.00	0.00	0.00	111,530,000.00	0.00

4. 营业收入和营业成本

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,828,530.93	14,492,257.53	15,647,373.72	9,584,396.06
合计	**22,828,530.93**	**14,492,257.53**	**15,647,373.72**	**9,584,396.06**

5. 投资收益

项目	本期	上期
理财产品收益	84,856.93	134,055.45
子公司分红	30,600,000.00	0.00
合计	**30,684,856.93**	**134,055.45**

十四、 财务报告批准

本财务报告于 2023 年 8 月 24 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-5,820.89	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,622,583.57	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	1,081,678.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-580,064.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,118,376.48	
减：所得税影响额	317,756.47	
少数股东权益影响额（税后）	1,081,113.56	
合计	**719,506.45**	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-9.97%	-0.55	-0.55
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-10.31%	-0.57	-0.57

北京汉王鹏泰科技股份有限公司

二〇二三年八月二十四日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》规定:“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。

本次会计政策变更是根据财政部相关文件要求进行的变更，符合《企业会计准则》的相关规定，其决策程序符合相关法律、行政法规和公司章程的有关规定，不存在损害公司及中小股东利益的情况。公司执行上述会计政策不涉及以前年度可比数据调整。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-5,820.89
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,622,583.57
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	1,081,678.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-580,064.92
非经常性损益合计	2,118,376.48
减：所得税影响数	317,756.47
少数股东权益影响额（税后）	1,081,113.56
非经常性损益净额	719,506.45

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用