

北京汉邦高科数字技术股份有限公司

中兴财光华审会字（2024）第 224001 号

目录

| | |
|--------------|-------|
| 审计报告 | |
| 合并及公司资产负债表 | 1-2 |
| 合并及公司利润表 | 3 |
| 合并及公司现金流量表 | 4 |
| 合并及公司股东权益变动表 | 5-8 |
| 财务报表附注 | 9-127 |

审计报告

中兴财光华审会字（2024）第 224001 号

北京汉邦高科数字技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京汉邦高科数字技术股份有限公司（以下简称“汉邦高科”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了汉邦高科 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及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，我们独立于汉邦高科，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，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注三、29“收入确认”和附注五、35“营业收入和营业成本”所述，2023年度实现主营业务收入13,301.30万元，较2022年12,409.92万元上升7.18%。由于收入确认是汉邦高科的关键业务指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认认定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的主要审计程序如下：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定是否得到执行，测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要销售合同，识别产品控制权转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 以抽样方式对本期确认收入的项目，核对至销售合同、发货单、客户签收单及验收报告等支持性文件；

(4) 结合应收账款函证，向主要客户函证本期销售额，向重要客户实施访谈程序，确认本期发生的销售金额、应收款项的余额及合同履行情况；

(5) 检查接近期末的交易以确定其是否被记录在正确的会计期间；

(6) 检查与主营业务收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 商誉减值

1. 事项描述

如财务报表附注三、24“长期资产减值”和附注五、15“商誉”、44“资产减值损失”所述。截至2023年12月31日，汉邦高科商誉账面原值89,282.99万元，商誉减值准备88,411.18万元。由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，管理层在预测相关资产组的未来收入及长期收入增长率、毛利率、折现率时涉及重大判断，且金额影响重大，因此，我们将商誉减值识别为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的主要审计程序包括：

(1) 了解、评估及测试与商誉减值测试相关的内部控制；

(2) 复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；与管理层讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键假设、参数的选择等的合理性；

(3) 与管理层聘请的评估专家讨论评估报告中商誉减值测试过程中所使用的方法、关键假设、参数的选择等的合理性；

(4) 评价管理层聘请的专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(5) 利用专家审阅和复核管理层聘请的评估专家出具的评估报告中商誉减值测试所选择的估值方法和主要假设的合理性；

(6) 复核商誉减值测试的测算过程；

(7) 评估管理层于 2023 年 12 月 31 日对商誉的估值及列报是否恰当。

四、其他信息

汉邦高科管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括汉邦高科 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

汉邦高科管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估汉邦高科的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算汉邦高科、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汉邦高科的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对汉邦高科持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致汉邦高科不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就汉邦高科中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就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。

(此页无正文)

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

2024年4月25日

资产负债表

编制单位：北京汉邦高科数字技术股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2023年12月31日 | | 2022年12月31日 | |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| 流动资产： | | | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 512,141,243.02 | 507,339,713.51 | 7,299,552.64 | 6,113,196.15 |
| 交易性金融资产 | | - | - | - | - |
| 衍生金融资产 | | - | - | - | - |
| 应收票据 | 五、2 | 668,400.00 | - | - | - |
| 应收账款 | 五、3 | 68,214,051.47 | 54,241,310.05 | 157,926,520.57 | 101,413,127.40 |
| 应收款项融资 | | - | - | - | - |
| 预付款项 | 五、4 | 3,526,068.35 | 74,095,181.36 | 4,086,496.22 | 74,962,524.44 |
| 其他应收款 | 五、5 | 2,061,843.62 | 19,328,960.47 | 2,823,581.26 | 3,686,531.62 |
| 其中：应收利息 | | - | - | - | - |
| 应收股利 | | - | - | - | - |
| 存货 | 五、6 | 8,967,977.95 | 1,959,458.21 | 20,287,662.01 | 7,801,617.17 |
| 合同资产 | 五、7 | 143,689.64 | - | 1,988,028.18 | - |
| 持有待售资产 | | - | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | 五、8 | 38,190,369.82 | 38,190,369.82 | 68,916,464.06 | 68,916,464.06 |
| 其他流动资产 | 五、9 | 19,291,509.64 | 13,087,362.10 | 19,881,857.01 | 13,651,859.32 |
| 流动资产合计 | | 653,205,153.51 | 708,242,355.52 | 283,210,161.95 | 276,545,320.16 |
| 非流动资产： | | | | | |
| 债权投资 | | - | - | - | - |
| 其他债权投资 | | - | - | - | - |
| 长期应收款 | 五、10 | - | - | - | - |
| 长期股权投资 | 五、11 | 1,486,350.15 | 81,339,123.38 | 3,959,381.01 | 266,823,741.69 |
| 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 | 五、12 | 60,962,796.39 | 68,488,293.33 | 90,146,736.50 | 124,058,889.80 |
| 在建工程 | | - | - | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - | - | - |
| 油气资产 | | - | - | - | - |
| 使用权资产 | 五、13 | 8,856,316.90 | 5,729,965.18 | 4,201,862.09 | 2,661,712.47 |
| 无形资产 | 五、14 | 5,786,283.86 | 1,127,699.37 | 6,041,350.16 | - |
| 开发支出 | | - | - | - | - |
| 商誉 | 五、15 | 8,718,062.32 | - | 19,568,354.57 | - |
| 长期待摊费用 | 五、16 | 50,000.12 | 50,000.12 | 524,590.75 | 524,590.75 |
| 递延所得税资产 | 五、17 | 109,154,968.56 | 86,341,211.23 | 62,713,599.32 | 40,505,741.92 |
| 其他非流动资产 | 五、18 | 10,364,451.22 | 8,095,121.60 | 12,470,077.64 | 10,178,369.60 |
| 非流动资产合计 | | 205,379,229.52 | 251,171,414.21 | 199,625,952.04 | 444,753,046.23 |
| 资产总计 | | 858,584,383.03 | 959,413,769.73 | 482,836,113.99 | 721,298,366.39 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：北京汉邦高科数字技术股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2023年12月31日 | | 2022年12月31日 | |
|------------------|------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| | | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| 流动负债： | | | | | |
| 短期借款 | 五、19 | 91,919,010.03 | 73,998,997.37 | 91,968,038.89 | 74,005,340.84 |
| 交易性金融负债 | | - | - | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - | - | - |
| 应付票据 | | - | - | - | - |
| 应付账款 | 五、20 | 92,233,026.32 | 44,262,061.24 | 107,833,475.84 | 41,864,682.91 |
| 预收款项 | | - | - | - | - |
| 合同负债 | 五、21 | 1,531,579.40 | 129,813.78 | 1,770,530.94 | 449,005.54 |
| 应付职工薪酬 | 五、22 | 33,893,956.42 | 15,066,370.03 | 24,739,444.86 | 11,401,917.90 |
| 应交税费 | 五、23 | 8,131,807.60 | 1,338,260.21 | 7,965,857.67 | 332,054.91 |
| 其他应付款 | 五、24 | 94,540,851.94 | 264,083,674.49 | 85,729,934.88 | 350,855,967.91 |
| 其中：应付利息 | | 6,951,201.62 | 5,141,286.32 | 763,435.55 | 147,457.78 |
| 应付股利 | | 365,570.17 | 365,570.17 | 365,570.17 | 365,570.17 |
| 持有待售负债 | | - | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、25 | 5,964,127.87 | 3,526,662.55 | 30,673,070.39 | 29,972,306.55 |
| 其他流动负债 | 五、26 | 102,047,058.15 | 83,304,274.27 | 89,539,826.62 | 76,081,123.03 |
| 流动负债合计 | | 430,261,417.73 | 485,710,113.94 | 440,220,180.09 | 584,962,399.59 |
| 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 | 五、27 | 3,956,906.85 | 2,119,711.33 | 1,259,930.08 | - |
| 长期应付款 | 五、28 | - | - | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - | - | - |
| 预计负债 | | - | - | - | - |
| 递延收益 | 五、29 | 200,000.00 | - | 320,000.00 | - |
| 递延所得税负债 | 五、17 | 1,901,444.06 | 1,432,491.30 | 630,279.31 | 399,256.87 |
| 其他非流动负债 | | - | - | - | - |
| 非流动负债合计 | | 6,058,350.91 | 3,552,202.63 | 2,210,209.39 | 399,256.87 |
| 负债合计 | | 436,319,768.64 | 489,262,316.57 | 442,430,389.48 | 585,361,656.46 |
| 股东权益： | | | | | |
| 股本 | 五、30 | 387,480,309.00 | 387,480,309.00 | 298,258,899.00 | 298,258,899.00 |
| 其他权益工具 | | - | - | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - | - | - |
| 永续债 | | - | - | - | - |
| 资本公积 | 五、31 | 1,205,496,696.06 | 1,205,496,696.06 | 785,501,343.40 | 785,501,343.40 |
| 减：库存股 | 五、32 | 17,400,044.00 | 17,400,044.00 | 17,400,044.00 | 17,400,044.00 |
| 其他综合收益 | | - | - | - | - |
| 专项储备 | | - | - | - | - |
| 盈余公积 | 五、33 | 23,301,754.84 | 23,301,754.84 | 23,301,754.84 | 23,301,754.84 |
| 未分配利润 | 五、34 | -1,176,577,492.38 | -1,128,727,262.74 | -1,049,230,704.48 | -953,725,243.31 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 422,301,223.52 | - | 40,431,248.76 | - |
| 少数股东权益 | | -36,609.13 | - | -25,524.25 | - |
| 股东权益合计 | | 422,264,614.39 | 470,151,453.16 | 40,405,724.51 | 135,936,709.93 |
| 负债和股东权益总计 | | 858,584,383.03 | 959,413,769.73 | 482,836,113.99 | 721,298,366.39 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

现金流量表

| 编制单位：北京汉邦高科数字技术股份有限公司 | | 单位：人民币元 | | | |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 项 目 | 附注 | 2023年度 | | 2022年度 | |
| | | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| 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 | | 159,185,386.67 | 29,550,987.53 | 137,240,201.96 | 64,584,439.82 |
| 收到的税费返还 | | 206,355.44 | 32,290.44 | 406,530.39 | 8,900.49 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、49 | 4,661,061.34 | 6,032,887.43 | 3,909,351.58 | 32,194.65 |
| 经营活动现金流入小计 | | 164,052,803.45 | 35,616,165.40 | 141,556,083.93 | 64,625,534.96 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 126,368,351.88 | 743,395.43 | 88,204,381.84 | 25,226,239.40 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 27,915,057.90 | 9,247,320.76 | 26,017,476.00 | 8,184,060.41 |
| 支付的各项税费 | | 551,183.26 | 160,279.51 | 2,863,098.33 | 160,492.49 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、49 | 12,561,227.65 | 5,607,918.05 | 24,723,655.51 | 16,436,504.22 |
| 经营活动现金流出小计 | | 167,395,820.69 | 15,758,913.75 | 141,808,611.68 | 50,007,296.52 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -3,343,017.24 | 19,857,251.65 | -252,527.75 | 14,618,238.44 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | - | - | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | | - | - | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 389,980.00 | 389,000.00 | 2,530,800.00 | 1,620,200.00 |
| 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 | | - | - | 0.00 | -0.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 389,980.00 | 389,000.00 | 2,530,800.00 | 1,620,200.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 3,786.72 | - | 2,142,777.74 | 2,107,348.54 |
| 投资支付的现金 | | - | - | - | - |
| 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 | | - | 15,030,890.00 | - | 2,283,408.08 |
| 投资活动现金流出小计 | | 3,786.72 | 15,030,890.00 | 2,142,777.74 | 4,390,756.62 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 386,193.28 | -14,641,890.00 | 388,022.26 | -2,770,556.62 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 509,055,693.92 | 509,055,693.92 | 290,000.00 | - |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | - | - | 290,000.00 | - |
| 取得借款收到的现金 | | - | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、49 | 45,645,823.78 | 27,774,223.78 | 57,207,007.06 | 49,734,722.22 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 554,701,517.70 | 536,829,917.70 | 57,497,007.06 | 49,734,722.22 |
| 偿还债务支付的现金 | | 1,002.63 | 1,002.63 | 14,357,696.14 | 12,803,933.19 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 3,081,557.46 | 1,892,901.58 | 9,629,302.62 | 8,927,406.26 |
| 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、49 | 40,370,269.87 | 34,404,690.38 | 73,448,576.06 | 72,250,315.03 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 43,452,829.96 | 36,298,594.59 | 97,435,574.82 | 93,981,654.48 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 511,248,687.74 | 500,531,323.11 | -39,938,567.76 | -44,246,932.26 |
| 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 | | 508,291,863.78 | 505,746,684.76 | -39,803,073.25 | -32,399,250.44 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 625,459.26 | 3,796.77 | 40,428,532.51 | 32,403,047.21 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 508,917,323.04 | 505,750,481.53 | 625,459.26 | 3,796.77 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

| 项 目 | 2023年度 | | | | | | | | | | 单位：人民币元 | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|------------------|---------------|--------|------|---------------|-------------------|----------------|------------|-----------------|--------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 小计 | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上期期末余额 | 298,258,899.00 | - | - | 785,501,343.40 | 17,400,044.00 | - | - | 23,301,754.84 | -1,049,230,704.48 | 40,431,248.76 | -25,524.25 | 40,405,724.51 | |
| 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 | 298,258,899.00 | - | - | 785,501,343.40 | 17,400,044.00 | - | - | 23,301,754.84 | -1,049,230,704.48 | 40,431,248.76 | -25,524.25 | 40,405,724.51 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 89,221,410.00 | - | - | 419,995,352.66 | - | - | - | - | -127,346,787.90 | 381,869,974.76 | -11,084.88 | 381,858,889.88 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | -127,346,787.90 | | -11,084.88 | -127,357,872.78 | |
| （二）股东投入和减少资本 | 89,221,410.00 | - | - | 419,995,352.66 | - | - | - | - | -127,346,787.90 | 509,216,762.66 | - | 509,216,762.66 | |
| 1. 股东投入的普通股 | 89,221,410.00 | - | - | 419,995,352.66 | - | - | - | - | -127,346,787.90 | 509,216,762.66 | - | 509,216,762.66 | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 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、本年期末余额 | 387,480,309.00 | - | - | 1,205,496,696.06 | 17,400,044.00 | - | - | 23,301,754.84 | -1,176,577,492.38 | 422,301,223.52 | -36,609.13 | 422,264,614.39 | |

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：北京汉邦高科数字技术股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2022年度 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---------------|-----|----|----------------|---------------|----|--------|---------------|-------------------|----------------|-------------|----------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | 小计 | 少数股东权益 | 股东权益合计 | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 优先股 | 永续债 | 其他 | 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 |
| 一、上年期末余额 | 298,258,899.00 | - | - | - | 785,501,343.40 | 17,400,044.00 | - | - | 23,301,754.84 | -927,140,835.32 | 162,521,117.92 | -144,135.15 | 162,376,982.77 |
| 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 | 298,258,899.00 | - | - | - | 785,501,343.40 | 17,400,044.00 | - | - | 23,301,754.84 | -927,140,835.32 | 162,521,117.92 | -144,135.15 | 162,376,982.77 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | | | |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 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、本年期末余额 | 298,258,899.00 | - | - | - | 785,501,343.40 | 17,400,044.00 | - | - | 23,301,754.84 | -1,049,230,704.48 | 40,431,248.76 | -25,524.25 | 40,405,724.51 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

股东权益变动表

| 项 目 | 2023年度 | | | | | | | | | | 单位：人民币元 | |
|-----------------------|----------------|-----|--------|---|------------------|---------------|--------|------|---------------|-------------------|-----------------|--------|
| | 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 | 298,258,899.00 | - | - | - | 785,501,343.40 | 17,400,044.00 | - | - | 23,301,754.84 | -953,725,243.31 | 135,936,709.93 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 298,258,899.00 | - | - | - | 785,501,343.40 | 17,400,044.00 | - | - | 23,301,754.84 | -953,725,243.31 | 135,936,709.93 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 89,221,410.00 | - | - | - | 419,995,352.66 | - | - | - | - | -175,002,019.43 | 334,214,743.23 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | | |
| （二）股东投入和减少资本 | 89,221,410.00 | - | - | - | 419,995,352.66 | - | - | - | - | -175,002,019.43 | -175,002,019.43 | |
| 1. 股东投入的普通股 | 89,221,410.00 | - | - | - | 419,995,352.66 | - | - | - | - | - | 509,216,762.66 | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 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、本年期末余额 | 387,480,309.00 | - | - | - | 1,205,496,696.06 | 17,400,044.00 | - | - | 23,301,754.84 | -1,128,727,262.74 | 470,151,453.16 | |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

股东权益变动表

| 项 目 | | 2022年度 | | | | | | | | | | 单位：人民币元 |
|------------------------------|--|----------------|-----|-----|--------------|----------------|---------------|--------|---------------|-----------------|-----------------|---------|
| | | 股本 | 优先股 | 永续债 | 其他权益工具 其他 | 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 | |
| 一、上年期末余额 | | 298,258,899.00 | - | - | - | 785,501,343.40 | 17,400,044.00 | - | 23,301,754.84 | -841,939,291.24 | 247,722,662.00 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | | 298,258,899.00 | - | - | - | 785,501,343.40 | 17,400,044.00 | - | 23,301,754.84 | -841,939,291.24 | 247,722,662.00 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | - | - | - | - | - | - | - | - | -111,785,952.07 | -111,785,952.07 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -111,785,952.07 | -111,785,952.07 | |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 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、本年期末余额 | | 298,258,899.00 | - | - | - | 785,501,343.40 | 17,400,044.00 | - | 23,301,754.84 | -953,725,243.31 | 135,936,709.93 | |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、概况

北京汉邦高科数字技术股份有限公司（以下简称“汉邦高科”、“公司”或“本公司”）为 2011 年 10 月经北京市商务委员会以京商务资字[2011]699 号文件批准由有限公司变更为股份有限公司。公司的统一社会信用代码：91110000767525590U。

2015 年 4 月在深圳证券交易所上市，股票简称“汉邦高科”，证券代码为“300449”。所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业。

本公司期初注册资本为人民币 298,258,899.00 元，股本为人民币 298,258,899.00 元。根据中国证券监督管理委员会《关于同意北京汉邦高科数字技术股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2023]1015 号），同意本次发行申请。报告期，本公司向特定投资者北京沐朝控股有限公司发行人民币普通股 89,221,410 股，每股面值 1 元，增加注册资本人民币 89,221,410.00 元，变更后的注册资本为人民币 387,480,309.00 元，股本为 387,480,309.00 元。

公司注册地：北京市海淀区地锦路 9 号院 13 号楼四层 101-413，公司法定代表人为李柠。本公司控股股东为北京沐朝控股有限公司，持有本公司股份比例为 23.03%，为公司第一大股东，实际控制人为李柠、王朝光。

本公司的主要业务为：安防产品的生产与销售，销售及安装监控系统，音视频媒体服务，公安科技信息化软件研发及销售。

财务报表批准报出日：本公司董事会于 2024 年 4 月 25 日批准报出本财务报表。

二、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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告期为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

| 项 目 | 重要性标准 |
|------------------|------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 金额 \geq 300 万元 |
| 重要的短期借款 | 金额 \geq 200 万元 |
| 重要的应付账款 | 金额 \geq 500 万元 |
| 重要的其他应付款 | 金额 \geq 200 万元 |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的

被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地

包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、16“长期股权投资”或本附注三、11“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处

置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、16、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、16（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的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。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

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的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：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；货币时间价值；在资产负债表

日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，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对于租赁应收款项，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；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同等。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

12、 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 对于应收票据、应收账款及应收融资租赁款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 计提方法 |
|------|---------|
| 风险组合 | 预期信用损失 |
| 性质组合 | 不计提坏账准备 |

本公司将应收合并范围内子公司的款项、应收票据等无显著回收风险的款项划为性质组合，不计提坏账准备。

(2) 对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以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。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收

款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(3) 合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

13、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

存货发出的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

(2) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个（类别、合并）存货项目计提存货跌价准备，期末，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。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

14、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

15、持有待售资产的非流动资产或处置组

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，

转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减

的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有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，长期股权投资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，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金

购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控

制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，

其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次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，先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。

17、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

18、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、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，与该固定资产有关的经济利益很可能

流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率% | 年折旧率% |
|---------|------|------|------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 直线法 | 50 | 5.00 | 1.90 |
| 通用设备 | 直线法 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 专用设备 | 直线法 | 5-6 | 5.00 | 15.83-19.00 |
| 运输设备 | 直线法 | 5-10 | 5.00 | 9.50-19.00 |
| 办公设备及其他 | 直线法 | 5 | 5.00 | 19.00 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

19、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

20、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用同时满足下列条件时开始资本化：资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。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

（1）本公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延

期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

| 项 目 | 预计使用寿命 | 摊销方法 | 依据 |
|--------|--------|------|-------|
| 专利权 | 5-10 | 直线法 | 预计受益期 |
| 软件著作权 | 5-10 | 直线法 | 预计受益期 |
| 商标及域名 | 10 | 直线法 | 预计受益期 |
| ERP 系统 | 10 | 直线法 | 预计受益期 |
| 软件 | 10 | 直线法 | 预计受益期 |

22、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资

产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

23、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

| 项 目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|--------|--------|
| 装修费 | 3-5 | 预计使用年限 |
| 用电服务费 | 6 | 预计使用年限 |
| 系统服务费 | 6 | 合同约定年限 |
| 车位 | 20 | 合同约定年限 |

24、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、使用寿命有限的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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

25、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

26、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、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，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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

27、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

28、优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；

-
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
 - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

29、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该时段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，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

本公司的收入主要包括产品销售收入、销售及安装监控系统收入、系统集成类销售收入和运营维护收入，各类业务销售收入确认的具体方法如下：

- (1) 产品销售收入

公司销售产品，按合同约定在产品交付购货方，并经购货方验收合格后确认收入。

公司为客户提供媒体安全与版权保护、广播电视监测、智能触控屏等硬件、软件产品时，需要安装、调试的项目，以取得项目验收函或项目验收单时确认收入。不需要安装、调试的项目，以取得客户收货单时确认收入。

（2）销售及安装监控系统收入

公司在按合同约定将相关产品送达客户指定地点并由客户签收后，将相关产品转入发出商品核算；产品安装调试完毕，在经过客户验收合格后确认收入。

（3）系统集成类销售收入

①软、硬件集成业务：公司向客户销售软件和硬件，将软、硬件集成，并对其进行调试，使其能够正常运转，交由客户验收，客户签署验收单后确认收入。

②软件销售业务：客户收到标准化的软件光盘，并签署验收单后，确认收入。

③硬件销售业务：客户收到硬件，并签署验收单后，确认收入。

④软件开发业务：根据客户的需求，分阶段确认收入。

（4）运营维护收入

公司为客户提供的系统维护服务，在合同约定维护期内分期确认收入。

30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，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。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

32、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

33、租赁

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，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.** 租赁负债的初始计量金额；**B.** 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；**C.** 发生的初始直接费用；**D.** 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

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

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

34、其他重要的会计政策和会计估计

无。

35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(“解释第 16 号”)中“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规定”

根据该规定，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固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，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。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，
对可比期间合并财务报表项目及金额影响如下：

合并资产负债表

（于2022年1月1日）

| 项目 | 调整前 | 调整后 | 影响金额 |
|---------|-----------------|-----------------|--------------|
| 递延所得税资产 | 54,466,247.77 | 57,717,133.85 | 3,250,886.08 |
| 递延所得税负债 | | 2,526,930.03 | 2,526,930.03 |
| 未分配利润 | -927,864,791.37 | -927,140,835.32 | 723,956.05 |

合并资产负债表

（于2022年12月31日）

| 项目 | 调整前 | 调整后 | 影响金额 |
|---------|-------------------|-------------------|------------|
| 递延所得税资产 | 61,992,784.36 | 62,713,599.32 | 720,814.96 |
| 递延所得税负债 | | 630,279.31 | 630,279.31 |
| 未分配利润 | -1,049,321,240.13 | -1,049,230,704.48 | 90,535.65 |

合并利润表

（2022年度）

| 项目 | 调整前 | 调整后 | 影响金额 |
|-------|-----------------|-----------------|-------------|
| 所得税费用 | -7,526,536.59 | -6,893,116.19 | 633,420.40 |
| 净利润 | -121,627,837.86 | -122,261,258.26 | -633,420.40 |

对可比期间公司财务报表项目及金额的影响：

资产负债表

（于2022年1月1日）

| 项目 | 调整前 | 调整后 | 影响金额 |
|---------|---------------|---------------|--------------|
| 递延所得税资产 | 35,022,802.99 | 37,890,038.18 | 2,867,235.19 |
| 递延所得税负债 | | 2,160,427.34 | 2,160,427.34 |

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | |
|-------|-----------------|-----------------|------------|
| 未分配利润 | -842,646,099.09 | -841,939,291.24 | 706,807.85 |
|-------|-----------------|-----------------|------------|

资产负债表
 （于2022年12月31日）

| 项目 | 调整前 | 调整后 | 影响金额 |
|---------|-----------------|-----------------|------------|
| 递延所得税资产 | 40,079,031.05 | 40,505,741.92 | 426,710.87 |
| 递延所得税负债 | | 399,256.87 | 399,256.87 |
| 未分配利润 | -953,752,697.31 | -953,725,243.31 | 27,454.00 |

利润表
 （2022年度）

| 项目 | 调整前 | 调整后 | 影响金额 |
|-------|-----------------|-----------------|-------------|
| 所得税费用 | -5,056,228.06 | -4,376,874.21 | 679,353.85 |
| 净利润 | -111,106,598.22 | -111,785,952.07 | -679,353.85 |

（2）会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---------|-------------|
| 增值税 | 应税收入 | 6%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7%、5% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、20%、25% |

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|------------------|-------|
| 北京汉邦高科数字技术股份有限公司 | 25% |
| 北京汉邦高科安防科技有限公司 | 25% |
| 北京金石威视科技发展有限公司 | 15% |
| 天津普泰国信科技有限公司 | 15% |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 20% |

2、优惠税负及批文

（1）企业所得税

① 公司之子公司北京金石威视科技发展有限公司于 2023 年 10 月 26 日取得编号为 GR202311002216 的高新技术企业证书，有效期 3 年，适用 15% 的企业所得税税率。

② 公司之子公司天津普泰国信科技有限公司于 2021 年 10 月 9 日取得编号为 GR202112000065 的高新技术企业证书，有效期 3 年，适用 15% 的企业所得税税率。

③ 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳。

（2）增值税

本公司、子公司金石威视、子公司普泰国信根据《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）、《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）、《深圳市软件产品增值税即征即退管理办法》（深圳市国家税务局 2011 年第 9 号公告）文件规定享受“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退”的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初余额指【2023 年 1 月 1 日】，期末余额指【2023 年 12 月 31 日】，本期发生额指 2023 年度，上期发生额指 2022 年度。

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|-----------------------|---------------------|
| 库存现金 | 1,985.00 | 319.00 |
| 银行存款 | 511,651,756.54 | 6,812,254.25 |
| 其他货币资金 | 487,501.48 | 486,979.39 |
| 合计 | 512,141,243.02 | 7,299,552.64 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |
| 存放财务公司款项 | | |

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票保证金 | | |
| 保函保证金 | | |
| 履约保证金 | 487,501.48 | 486,979.39 |
| 投标保证金 | | |
| 信用证保证金 | | |
| 远期结售汇保证金 | | |
| 按阶贷款担保保证金 | | |
| 用于担保的定期存款或通知存款 | | |
| 资金冻结 | 2,736,418.50 | 6,187,113.99 |
| 合计 | 3,223,919.98 | 6,674,093.38 |

注：银行账户资金冻结的主要原因为公司所涉及的诉讼未按判决履行，导致银行账户被法院冻结。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

| 类别 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|-------------------|------|-------------------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 450,000.00 | | 450,000.00 | | | |
| 商业承兑汇票 | 218,400.00 | | 218,400.00 | | | |
| 合计 | 668,400.00 | | 668,400.00 | | | |

(2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 银行承兑汇票

2023 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

② 商业承兑汇票

2023 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量商业承兑汇票坏账准备，本公司所持有的商业承兑汇票账龄短，不存在违约和重大信用风险，不会因出票人违约而产生重大损失。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 12,280,766.65 | 450,000.00 |
| 商业承兑汇票 | | |

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|----|---------------|------------|
| 合计 | 12,280,766.65 | 450,000.00 |

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

| 项目 | 期末余额 | | |
|------|----------------|----------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收账款 | 355,488,361.77 | 287,274,310.30 | 68,214,051.47 |
| 合计 | 355,488,361.77 | 287,274,310.30 | 68,214,051.47 |

(续)

| 项目 | 期初余额 | | |
|------|----------------|----------------|----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收账款 | 402,524,037.64 | 244,597,517.07 | 157,926,520.57 |
| 合计 | 402,524,037.64 | 244,597,517.07 | 157,926,520.57 |

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①期末余额坏账准备，单项计提坏账准备：

| 项目 | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备 | 理由 |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|--------|
| 北京崇远信达科技有限公司 | 21,852,940.00 | 100.00 | 21,852,940.00 | 预计难以收回 |
| 北京银河伟业数字技术有限公司 | 17,653,757.51 | 100.00 | 17,653,757.51 | 预计难以收回 |
| 北京唐龙科技发展有限公司 | 9,869,850.00 | 100.00 | 9,869,850.00 | 预计难以收回 |
| 郑州同达安防信息技术有限公司 | 3,369,756.00 | 100.00 | 3,369,756.00 | 预计难以收回 |
| 四川华博安信息工程技术有限公司 | 3,070,948.00 | 100.00 | 3,070,948.00 | 预计难以收回 |

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目 | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备 | 理由 |
|----|----------------------|---------------|----------------------|--------|
| 其他 | 38,683,874.66 | 100.00 | 38,683,874.66 | 预计难以收回 |
| 合计 | 94,501,126.17 | 100.00 | 94,501,126.17 | |

②期末余额，风险组合计提坏账准备：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|-----------------------|---------------|-----------------------|
| | 金额 | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 25,197,403.29 | 14.13 | 3,561,135.60 |
| 1 至 2 年 | 5,810,447.94 | 35.00 | 2,033,401.43 |
| 2 至 3 年 | 36,023,211.76 | 49.11 | 17,691,019.68 |
| 3 至 4 年 | 47,201,784.30 | 58.95 | 27,824,624.88 |
| 4 至 5 年 | 39,394,238.33 | 87.08 | 34,302,852.56 |
| 5 年以上 | 107,360,149.98 | 100.00 | 107,360,149.98 |
| 合计 | 260,987,235.60 | 73.86 | 192,773,184.13 |

(3) 坏账准备的变动

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | | 期末余额 |
|----------|----------------|---------------|---------------|--------------|----|----------------|
| | | | 转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 应收账款坏账准备 | 244,597,517.07 | 54,890,121.11 | 10,336,961.61 | 1,876,366.27 | | 287,274,310.30 |

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 1,876,366.27 |

其中重要的应收账款核销情况：

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否因关联交易产生 |
|----------------|--------|---------------------|--------|---------|-------------|
| 石家庄迈维伟业科技有限公司 | 货款 | 604,989.00 | 企业主体吊销 | 管理层审批 | 否 |
| 赤峰百科博安防工程有限公司 | 货款 | 474,262.00 | 企业主体注销 | 管理层审批 | 否 |
| 北京迪视通达安防科技有限公司 | 货款 | 442,968.00 | 企业主体注销 | 管理层审批 | 否 |
| 合计 | | 1,522,219.00 | | | |

(5) 应收账款核销说明：

根据应收账款回收的可能性，确定需要核销的客户、应收账款期末余额及坏账准备。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名情况：

对于同一客户期末同时存在应收账款余额、合同资产余额的，将二者合并计算，合并计算金额前五名如下。

| 单位名称 | 期末应收账款余额 | 期末合同资产余额 | 二者合并计算金额 | 占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例（%） | 二者合并计算坏账准备期末余额 |
|------------------|-----------------------|----------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
| 北京大唐高鸿数据网络技术有限公司 | 40,988,684.97 | | 40,988,684.97 | 11.38 | 22,544,236.93 |
| 北京崇远信达科技有限公司 | 21,852,940.00 | | 21,852,940.00 | 6.06 | 21,852,940.00 |
| 京辰时代（北京）节能科技有限公司 | 19,999,999.90 | | 19,999,999.90 | 5.55 | 19,999,999.90 |
| 北京蓝海华业工程技术有限公司 | 19,906,175.96 | | 19,906,175.96 | 5.52 | 19,906,175.96 |
| 中国移动通信集团宁夏有限公司 | 18,903,024.00 | | 18,903,024.00 | 5.25 | 2,835,453.60 |
| 合计 | 121,650,824.83 | | 121,650,824.83 | 33.76 | 87,138,806.39 |

注：应收账款质押情况详见本附注五、19、（1）短期借款分类以及附注五、51、所有权或使用权受到限制的资产之说明。

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1 年以内 | 820,872.32 | 23.28 | 2,288,877.16 | 56.01 |
| 1 至 2 年 | 1,974,187.43 | 55.99 | 1,458,975.27 | 35.70 |
| 2 至 3 年 | 432,544.81 | 12.27 | 38,796.50 | 0.95 |
| 3 年以上 | 298,463.79 | 8.46 | 299,847.29 | 7.34 |
| 合计 | 3,526,068.35 | 100.00 | 4,086,496.22 | 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 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占预付账款总额的比例% | 账龄 | 未结算原因 |
|-----------------|--------|---------------------|--------------|-----------------------|--------|
| 北京智暘科技有限公司 | 非关联方 | 2,436,394.00 | 69.10 | 1 年以内；1 至 2 年；2 至 3 年 | 尚未执行完成 |
| 北京神眼科技有限公司 | 非关联方 | 200,000.00 | 5.67 | 1 年以内 | 尚未执行完成 |
| 北京铭峰科技有限公司 | 非关联方 | 150,000.00 | 4.25 | 3 年以上 | 尚未执行完成 |
| 中信科智联科技有限公司 | 非关联方 | 118,727.50 | 3.37 | 1 年以内 | 尚未执行完成 |
| 深圳市安佳威视信息技术有限公司 | 非关联方 | 117,224.00 | 3.32 | 1 年以内 | 尚未执行完成 |
| 合计 | | 3,022,345.50 | 85.71 | | |

5、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 应收利息 | | - |
| 应收股利 | | - |
| 其他应收款 | 2,061,843.62 | 2,823,581.26 |
| 合计 | 2,061,843.62 | 2,823,581.26 |

(1) 其他应收款情况

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 其他应收款 | 3,659,858.40 | 1,598,014.78 | 2,061,843.62 |
| 合计 | 3,659,858.40 | 1,598,014.78 | 2,061,843.62 |

(续)

| 项目 | 期初余额 | | |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 其他应收款 | 4,106,371.05 | 1,282,789.79 | 2,823,581.26 |
| 合计 | 4,106,371.05 | 1,282,789.79 | 2,823,581.26 |

(2) 其他应收款坏账准备

① 坏账准备

A、期末余额，处于第一阶段的其他应收款坏账准备：

| 项目 | 账面余额 | 未来 12 月内预期信用损失率% | 坏账准备 | 理由 |
|-----------|-------------------|------------------|------------------|-------|
| 单项计提 | | | | |
| 无 | | | | |
| 合计 | | | | |
| 组合计提 | | | | |
| 组合-账龄分析法 | 746,409.21 | 6.34 | 47,353.83 | 回收可能性 |
| 合计 | 746,409.21 | 6.34 | 47,353.83 | |

B、期末余额，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下

| 项目 | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备 | 理由 |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|-------|
| 单项计提 | | | | |
| 无 | | | | |
| 合计 | | | | |
| 组合计提 | | | | |
| 组合-账龄分析法 | 1,407,102.96 | 28.65 | 403,142.83 | 回收可能性 |
| 合计 | 1,407,102.96 | 28.65 | 403,142.83 | |

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

C、期末余额，处于第三阶段的其他应收款坏账准备

| 项目 | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率 % | 坏账准备 | 理由 |
|----------|---------------------|----------------|---------------------|-------|
| 单项计提 | | | | |
| 无 | | | | |
| 合计 | | | | |
| 组合计提 | | | | |
| 组合-账龄分析法 | 1,506,346.23 | 76.18 | 1,147,518.12 | 回收可能性 |
| 合计 | 1,506,346.23 | 76.18 | 1,147,518.12 | |

②坏账准备的变动

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------|------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| | 未来 12 个月内预期信用损失 | 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) | |
| 期初余额 | 51,252.57 | 291,753.22 | 939,784.00 | 1,282,789.79 |
| 期初余额在本期 | | | | |
| —转入第一阶段 | | | - | |
| —转入第二阶段 | -10,159.81 | 10,159.81 | | |
| —转入第三阶段 | | -151,123.87 | 151,123.87 | |
| 本期计提 | 23,161.65 | 284,045.06 | 82,914.25 | 390,120.96 |
| 本期转回 | 16,900.58 | 31,691.39 | 26,304.00 | 74,895.97 |
| 本期处置 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | - | | |
| 期末余额余额 | 47,353.83 | 403,142.83 | 1,147,518.12 | 1,598,014.78 |

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

本期内无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 3,143,039.25 | 3,021,777.25 |
| 备用金 | 374,426.17 | 613,115.24 |

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | |
|------------|---------------------|---------------------|
| 往来及其他 | 142,392.98 | 471,478.56 |
| 合 计 | 3,659,858.40 | 4,106,371.05 |

(5) 其他应收款期末余额前五大

| 单位名称 | 是否为关联方 | 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 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|--------|------|---------------------|-------|----------------------|-------------------|
| 杭州智诺科技股份有限公司 | 否 | 押金 | 500,000.00 | 4-5 年 | 13.66 | 400,000.00 |
| 北京幼狮企服科技有限公司 | 否 | 押金 | 500,000.00 | 2-3 年 | 13.66 | 150,000.00 |
| 天津天盛永华科技有限公司 | 否 | 押金 | 492,509.00 | 1 年以内 | 13.46 | 24,625.45 |
| 宁夏地球村科技信息有限公司 | 否 | 押金 | 454,000.00 | 2-3 年 | 12.40 | 154,360.00 |
| 鞍山市嘉惠广播电子技术有限公司 | 否 | 押金 | 200,000.00 | 5 年以上 | 5.46 | 200,000.00 |
| 合计 | | | 2,146,509.00 | | 58.64 | 928,985.45 |

6、存货

(1) 存货分类

| 项 目 | 期末余额 | | |
|------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | | | - |
| 在产品 | | | - |
| 库存商品 | 10,125,015.98 | 2,767,936.18 | 7,357,079.80 |
| 周转材料 | | | - |
| 发出商品 | 1,610,898.15 | - | 1,610,898.15 |
| 委托加工物资 | | | - |
| 合 计 | 11,735,914.13 | 2,767,936.18 | 8,967,977.95 |

(续)

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 期初余额 | | |
|--------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | | | |
| 在产品 | | | |
| 库存商品 | 22,511,145.70 | 3,318,254.08 | 19,192,891.62 |
| 周转材料 | | | |
| 发出商品 | 1,094,770.39 | | 1,094,770.39 |
| 委托加工物资 | | | |
| 合 计 | 23,605,916.09 | 3,318,254.08 | 20,287,662.01 |

(2) 存货跌价准备

| 项 目 | 期初余额 | 本年增加金额 | | 本年减少金额 | | 期末余额 |
|--------|---------------------|---------------------|----|---------------------|----|---------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | | | | | | - |
| 在产品 | | | | | | |
| 库存商品 | 3,318,254.08 | 1,271,548.72 | | 1,821,866.62 | | 2,767,936.18 |
| 周转材料 | | | | | | |
| 发出商品 | | | | | | |
| 委托加工物资 | | | | | | |
| 合 计 | 3,318,254.08 | 1,271,548.72 | | 1,821,866.62 | - | 2,767,936.18 |

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

| 项 目 | 确定可变现净值的具体依据 | 本年转回存货跌价准备的原因 | 本年转销存货跌价准备的原因 |
|------|--------------|---------------|---------------|
| 库存商品 | 可变现净值低于账面成本 | | 库存商品对外销售 |

7、合同资产

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|-------------------|---------------------|
| 合同资产 | 4,840,551.38 | 6,448,529.92 |
| 减：合同资产减值准备 | 2,427,532.12 | 2,168,793.70 |
| 减：列示于其他非流动资产的部分 | 2,269,329.62 | 2,291,708.04 |
| ——账面余额 | 3,421,210.88 | 2,761,245.88 |
| ——减值准备 | 1,151,881.26 | 469,537.84 |
| 合计 | 143,689.64 | 1,988,028.18 |

(1) 合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。期末余额，计提减值准备的合同资产如下：

组合计提减值准备的合同资产：

| 类别 | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备 | 理由 |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|--------|
| 账龄组合 | 1,419,340.50 | 89.88 | 1,275,650.86 | 预期信用损失 |
| 合计 | 1,419,340.50 | 89.88 | 1,275,650.86 | |

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名情况

同一客户期末同时存在合同资产余额、应收账款余额的，将二者合并计算并披露。

| 单位名称 | 期末应收账款余额 | 期末合同资产余额 | 二者合并计算金额 | 占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例(%) | 二者合并计算坏账准备期末余额 |
|--------------|----------|---------------------|---------------------|-------------------------|-------------------|
| 国家广播电视总局二〇一台 | | 432,680.00 | 432,680.00 | 0.12 | 432,680.00 |
| 山西省广播电视局监管中心 | | 235,170.00 | 235,170.00 | 0.07 | 233,120.00 |
| 湖北省新闻出版广电局 | | 144,356.00 | 144,356.00 | 0.04 | 144,356.00 |
| 国家广播电视总局二九三台 | | 142,785.00 | 142,785.00 | 0.04 | 60,292.50 |
| 陕西省新闻出版广电局 | | 100,912.50 | 100,912.50 | 0.03 | 100,912.50 |
| 合计 | | 1,055,903.50 | 1,055,903.50 | 0.30 | 971,361.00 |

8、一年内到期的其他非流动资产

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 一年内到期的长期应收款 | 38,190,369.82 | 68,916,464.06 |
| 一年内到期的其他非流动资产 | | |
| 合计 | 38,190,369.82 | 68,916,464.06 |

9、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 待抵进项税 | 15,660,958.53 | 16,037,460.25 |
| 预缴企业所得税 | 3,415,360.04 | 3,415,360.04 |
| 待摊费用 | 215,191.07 | 402,400.01 |
| 其他预缴税费 | | 26,636.71 |
| 合计 | 19,291,509.64 | 19,881,857.01 |

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收融资租赁款 | 2,467,200.77 | | 2,467,200.77 | 7,066,701.54 | | 7,066,701.54 |
| 债务重组-银河伟业 | 245,836,621.07 | 210,113,452.02 | 35,723,169.05 | 245,836,621.07 | 183,986,858.55 | 61,849,762.52 |
| 小计 | 248,303,821.84 | 210,113,452.02 | 38,190,369.82 | 252,903,322.61 | 183,986,858.55 | 68,916,464.06 |
| 减：一年内到期的长期应收款 | 248,303,821.84 | 210,113,452.02 | 38,190,369.82 | 252,903,322.61 | 183,986,858.55 | 68,916,464.06 |
| 其中：应收融资租赁款 | 2,467,200.77 | - | 2,467,200.77 | 7,066,701.54 | | 7,066,701.54 |
| 债务重组-银河伟业 | 245,836,621.07 | 210,113,452.02 | 35,723,169.05 | 245,836,621.07 | 183,986,858.55 | 61,849,762.52 |
| 合计 | | | | | | |

(2) 坏账准备

①2023 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

| 单位名称 | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备 | 理由 |
|------|------|---------------|------|----|
|------|------|---------------|------|----|

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | | |
|--------------------|----------------------------|--------|-----------------------|-------|
| 北京银河伟业数字技术 有限公司 | 245,836,621.0 7 | 85.47% | 210,113,452.02 | 回收可能性 |
| 合计 | 245,836,621.0 7 | | 210,113,452.02 | |

11、长期股权投资

（1）长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | |
|--------------------------|---------------------|--------|----------|--------------------|--------------|------------|
| | | 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 |
| 一、联营企业 | | | | | | |
| 北京汉银创新股权投资合 伙企业（有限合伙） | 2,338,039.78 | | | -851,689.63 | | |
| 朝禾天禄科技（北京）有 限公司 | 1,621,341.23 | | | | | |
| 合计 | 3,959,381.01 | | - | -851,689.63 | | |

（续）

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 减值准备期末 余额 |
|--------------------------|-----------------|---------------------|----|---------------------|---------------------|
| | 宣告发放现金 股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、联营企业 | | | | | |
| 北京汉银创新股权投资 合伙企业（有限合伙） | | | - | 1,486,350.15 | |
| 朝禾天禄科技（北京） 有限公司 | | 1,621,341.23 | | | 1,621,341.23 |
| 合计 | | 1,621,341.23 | | 1,486,350.15 | 1,621,341.23 |

（2）长期股权投资减值准备

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|------|---------------------|------|---------------------|
| 朝禾天禄科技（北京）有限公司 | | 1,621,341.23 | | 1,621,341.23 |
| 合计 | | 1,621,341.23 | | 1,621,341.23 |

12、固定资产

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 固定资产 | 60,962,796.39 | 90,146,736.50 |
| 固定资产清理 | - | - |
| 合计 | 60,962,796.39 | 90,146,736.50 |

固定资产情况

A.持有自用的固定资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 专用设备 | 运输设备 | 办公设备及其他 | 合计 |
|----------------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、期初余额 | 12,530,490.09 | 125,704,565.91 | 5,564,846.22 | 2,384,106.24 | 146,184,008.46 |
| 2、本年增加金额 | 2,144,422.07 | - | - | 3,786.72 | 2,148,208.79 |
| (1) 购置 | - | - | - | 3,786.72 | 3,786.72 |
| (2) 非同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - |
| (3) 其他转入 | 2,144,422.07 | - | - | - | 2,144,422.07 |
| 3、本年减少金额 | - | - | 121,739.32 | 352,454.79 | 474,194.11 |
| (1) 处置或报废 | - | - | 121,739.32 | 352,454.79 | 474,194.11 |
| (2) 合并范围减少 | - | - | - | - | - |
| 4、期末余额 | 14,674,912.16 | 125,704,565.91 | 5,443,106.90 | 2,035,438.17 | 147,858,023.14 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、期初余额 | 140,030.41 | 50,809,087.08 | 2,635,856.15 | 1,909,267.58 | 55,494,241.22 |
| 2、本年增加金额 | 306,157.61 | 19,903,222.68 | 414,464.43 | 84,775.36 | 20,708,620.08 |
| (1) 计提 | 306,157.61 | 19,903,222.68 | 414,464.43 | 84,775.36 | 20,708,620.08 |
| (2) 非同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - |
| 3、本年减少金额 | - | - | 59,081.38 | 222,607.01 | 281,688.39 |
| (1) 处置或报废 | - | - | 59,081.38 | 222,607.01 | 281,688.39 |
| (2) 合并范围减少 | - | - | - | - | - |
| 4、期末余额 | 446,188.02 | 70,712,309.76 | 2,991,239.20 | 1,771,435.93 | 75,921,172.91 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、期初余额 | 389,099.67 | - | 14,372.51 | 139,558.56 | 543,030.74 |
| 2、本年增加金额 | 968,346.06 | 9,378,518.35 | 128,509.58 | 7,950.36 | 10,483,324.35 |
| (1) 计提 | 968,346.06 | 9,378,518.35 | 128,509.58 | 7,950.36 | 10,483,324.35 |
| (2) 非同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - |
| 3、本年减少金额 | - | - | - | 52,301.25 | 52,301.25 |
| (1) 处置或报废 | - | - | - | 52,301.25 | 52,301.25 |
| (2) 合并范围减少 | - | - | - | - | - |
| 4、期末余额 | 1,357,445.73 | 9,378,518.35 | 142,882.09 | 95,207.67 | 10,974,053.84 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、期末余额 | 12,871,278.41 | 45,613,737.80 | 2,308,985.61 | 168,794.57 | 60,962,796.39 |
| 2、期初余额 | 12,001,360.01 | 74,895,478.83 | 2,914,617.56 | 335,280.10 | 90,146,736.50 |

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

注：固定资产抵押情况详见本附注五、51、所有权或使用权受到限制的资产之说明。

13、使用权资产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、年初余额 | 8,749,672.41 | 8,749,672.41 |
| 2、本年增加金额 | 9,246,233.92 | 9,246,233.92 |
| (1) 购置 | 9,246,233.92 | 9,246,233.92 |
| (2) 在建工程转入 | | |
| (3) 企业合并增加 | | - |
| (4) 其他转入 | | |
| 3、本年减少金额 | | |
| (1) 处置或报废 | | |
| (2) 其他转出 | | |
| 4、年末余额 | 17,995,906.33 | 17,995,906.33 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1、年初余额 | 4,547,810.32 | 4,547,810.32 |
| 2、本年增加金额 | 4,591,779.11 | 4,591,779.11 |
| (1) 计提 | 4,591,779.11 | 4,591,779.11 |
| (2) 其他转入 | | |
| 3、本年减少金额 | | - |
| (1) 处置或报废 | | |
| (2) 其他转出 | | |
| 4、年末余额 | 9,139,589.43 | 9,139,589.43 |
| 三、减值准备 | | |
| 1、年初余额 | | |
| 2、本年增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| (2) 其他转入 | | |
| 3、本年减少金额 | | |
| (1) 处置或报废 | - | - |
| (2) 其他转出 | - | - |
| 4、年末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1、年末账面价值 | 8,856,316.90 | 8,856,316.90 |
| 2、年初账面价值 | 4,201,862.09 | 4,201,862.09 |

14、无形资产

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目 | 软件著作权 | 专利权 | 商标及域名 | 广联达系列软件 | ERP 系统 | 合计 |
|----------------|---------------|-----------|--------------|-----------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1、期初余额 | 18,147,053.82 | 80,000.00 | 3,521,912.50 | 21,938.56 | 107,094.02 | 21,877,998.90 |
| 2、本年增加金额 | 2,014,693.60 | - | - | - | - | 2,014,693.60 |
| (1) 购置 | 2,014,693.60 | - | - | - | - | 2,014,693.60 |
| (2) 内部研发 | - | - | - | - | - | - |
| (3) 非同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - |
| 3、本年减少金额 | - | - | - | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - | - | - | - |
| (2) 合并范围减少 | - | - | - | - | - | - |
| 4、期末余额 | 20,161,747.42 | 80,000.00 | 3,521,912.50 | 21,938.56 | 107,094.02 | 23,892,692.50 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1、期初余额 | 13,407,814.33 | 80,000.00 | 2,262,580.54 | 11,288.07 | 74,965.80 | 15,836,648.74 |
| 2、本年增加金额 | 1,275,821.21 | - | 422,018.92 | 2,189.52 | 10,709.40 | 1,710,739.05 |
| (1) 摊销 | 1,275,821.21 | - | 422,018.92 | 2,189.52 | 10,709.40 | 1,710,739.05 |
| (2) 非同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - |
| 3、本年减少金额 | - | - | - | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - | - | - | - |
| (2) 合并范围减少 | - | - | - | - | - | - |
| 4、期末余额 | 14,683,635.54 | 80,000.00 | 2,684,599.46 | 13,477.59 | 85,675.20 | 17,547,387.79 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1、期初余额 | - | - | - | - | - | - |
| 2、本年增加金额 | 559,020.85 | - | - | - | - | 559,020.85 |
| (1) 计提 | 559,020.85 | - | - | - | - | 559,020.85 |
| (2) 非同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - |
| 3、本年减少金额 | - | - | - | - | - | - |
| (1) 处置或报废 | - | - | - | - | - | - |
| (2) 合并范围减少 | - | - | - | - | - | - |
| 4、期末余额 | 559,020.85 | - | - | - | - | 559,020.85 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1、期末余额 | 4,919,091.03 | - | 837,313.04 | 8,460.97 | 21,418.82 | 5,786,283.86 |
| 2、期初余额 | 4,739,239.49 | - | 1,259,331.90 | 10,650.49 | 32,128.22 | 6,041,350.16 |

15、商誉

(1) 商誉账面原值

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 被投资单位名称或 形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---------------------|-----------------------|---------|----|------|----|-----------------------|
| | | 企业合并形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 北京金石威视科技 发展有限公司 | 508,492,132.44 | | | | | 508,492,132.44 |
| 天津普泰国信科技 有限公司 | 384,337,759.78 | | | | | 384,337,759.78 |
| 合计 | 892,829,892.22 | | | | | 892,829,892.22 |

(2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称或 形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---------------------|-----------------------|----------------------|----|------|----|-----------------------|
| | | 计提 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 北京金石威视科技 发展有限公司 | 496,423,449.28 | 6,414,338.73 | | | | 502,837,788.01 |
| 天津普泰国信科技 有限公司 | 376,838,088.37 | 4,435,953.52 | | | | 381,274,041.89 |
| 合计 | 873,261,537.65 | 10,850,292.25 | | | | 884,111,829.90 |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

①北京金石威视科技发展有限公司

该公司主营业务为视频监控和数字水印产品销售及相关技术服务。公司管理层将与生产经营相关的资产、负债认定为资产组。

②天津普泰国信科技有限公司

该公司专注于公安信息化领域，向客户提供专业的解决方案咨询、系统软硬件研发、项目实施督导、运营级售后服务等。公司管理层将与生产经营相关的资产、负债认定为资产组。

(4) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，在进行减值测试时，将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。可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，现金流量预测使用的折现率分为 12.34%，然后将包含商誉资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定包含商誉资产组是否发生了减值。

经测试，北京金石威视科技发展有限公司、天津普泰国信科技有限公司资产组可收回金额分别为 14,915,340.00 元、-26,128,545.32 元，本公司因收购北京金石威视科技发展有限公司、天津普泰国信科技有限公司形成的商誉 2023 年度分别计提商誉减值 6,414,338.73 元、4,435,953.52 元。

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

16、长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-------|-------------------|--------|------------------|-------------------|------------------|
| 装修费 | 2,322.07 | - | 2,322.07 | - | - |
| 用电服务费 | 75,000.08 | - | 24,999.96 | - | 50,000.12 |
| 车位 | 447,268.60 | - | 22,456.80 | 424,811.80 | - |
| 合计 | 524,590.75 | - | 49,778.83 | 424,811.80 | 50,000.12 |

17、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 |
| 合并范围内未实现内部交易利润 | 2,118,615.71 | 8,474,462.83 | 5,626,060.14 | 37,507,067.60 |
| 信用减值准备 | 96,555,548.51 | 443,192,339.89 | 55,461,577.88 | 373,376,797.83 |
| 资产减值准备 | 8,374,007.34 | 35,240,247.43 | 892,152.55 | 7,287,175.50 |
| 无形资产摊销 | 54,004.41 | 216,017.65 | 12,993.79 | 86,625.24 |
| 租赁负债 | 2,052,792.59 | 9,921,034.72 | 720,814.96 | 4,805,433.07 |
| 合计 | 109,154,968.56 | 497,044,102.52 | 62,713,599.32 | 423,063,099.24 |

(2) 未经抵消的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 |
| 使用权资产 | 1,901,444.06 | 8,856,316.90 | 630,279.31 | 4,201,862.09 |
| 合计 | 1,901,444.06 | 8,856,316.90 | 630,279.31 | 4,201,862.09 |

(3) 未确认的递延所得税资产

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 信用减值准备 | 55,793,437.21 | 56,490,367.58 |
| 资产减值准备 | 937,592,639.52 | 714,580,900.00 |
| 可抵扣亏损 | 467,996,541.23 | 406,108,094.58 |
| 合计 | 1,461,382,617.96 | 1,177,179,362.16 |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年度 | 期末余额 | 备注 |
|-----------|-----------------------|----|
| 2024年 | 34,372,364.70 | |
| 2025年 | 138,104,697.01 | |
| 2026年 | 132,666,690.27 | |
| 2027年 | 68,921,042.48 | |
| 2028年 | 93,931,746.77 | |
| 合计 | 467,996,541.23 | |

18、其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 抵账房产 | 9,122,851.09 | 1,027,729.49 | 8,095,121.60 |
| 合同资产 | 3,421,210.88 | 1,151,881.26 | 2,269,329.62 |
| 合计 | 12,544,061.97 | 2,179,610.75 | 10,364,451.22 |

(续)

| 项目 | 期初余额 | | |
|------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 抵账房产 | 11,206,099.09 | 1,027,729.49 | 10,178,369.60 |

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目 | 期初余额 | | |
|------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合同资产 | 2,761,245.88 | 469,537.84 | 2,291,708.04 |
| 合计 | 13,967,344.97 | 1,497,267.33 | 12,470,077.64 |

19、短期借款

(1) 短期借款分类：

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------------|----------------------|
| 质押借款 | 73,998,997.37 | 74,000,000.00 |
| 保证借款 | 17,920,012.66 | 17,953,821.66 |
| 应付利息 | | 14,217.23 |
| 合计 | 91,919,010.03 | 91,968,038.89 |

说明：本公司于 2021 年 12 月 22 日与兴业银行股份有限公司北京分行支行签订借款合同，借款金额合计为 74,000,000.00 元，其中 34,000,000.00 元借款期限为 2021 年 12 月 23 日至 2022 年 12 月 22 日，另外 40,000,000.00 元借款期限为 2021 年 12 月 24 日至 2022 年 12 月 23 日，两笔借款均由王立群、王雅晴、李柠、张佳鑫、北京沐朝控股有限公司提供保证担保，由公司以名下的应收账款提供质押担保。截止 2023 年 12 月 31 日，本借款余额为 73,998,997.37 元，已逾期；本公司于 2024 年 01 月 02 日已偿还本借款。

本公司的子公司天津普泰国信科技有限公司于 2021 年 3 月 19 日与中信银行股份有限公司天津津南支行签订借款合同，借款金额为 8,000,000.00 元，借款期限为 2021 年 3 月 19 日至 2022 年 3 月 19 日，由母公司北京汉邦高科数字技术股份有限公司提供保证担保。截止 2023 年 12 月 31 日，本借款余额 7,994,147.75 元，已逾期；本公司于 2024 年 03 月 05 日已偿还本借款。

本公司的子公司天津普泰国信科技有限公司于 2020 年 12 月 25 日与中国银行股份有限公司天津河北支行签订借款合同，借款金额为 8,000,000.00 元，借款期限为 2021 年 1 月 4 日至 2022 年 1 月 4 日，于 2021 年 12 月 28 日归还中国银行贷款本金 1,000,000.00 元，后于 2021 年 12 月 24 日签订补充协议，本金变更为 7,000,000.00 元，期限延期到 2023 年 1 月 4 日，由母公司北京汉邦高科数字技术股份有限公司及其董事长李柠提供保证担保。截止 2023 年 12 月 31 日，本借款余额 6,985,859.00 元，已逾期；本公司于 2024 年 02 月 06 日已偿还本借款。

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本公司的子公司天津普泰国信科技有限公司于 2021 年 2 月 1 日与盛京银行股份有限公司天津分行签订借款合同，借款金额为 3,000,000.00 元，借款期限为 2021 年 2 月 8 日至 2022 年 2 月 2 日，由母公司北京汉邦高科数字技术股份有限公司、由股东王立群及其配偶王雅晴提供保证担保。截止 2023 年 12 月 31 日，本借款余额 2,940,005.91 元，已逾期；本公司于 2024 年 02 月 27 日已偿还本借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 91,919,010.03 元。

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 (%) | 逾期时间 | 逾期利率 (%) |
|----------------------|---------------|----------|------------------|----------|
| 兴业银行股份有限公司 北京分行支行 | 33,998,997.37 | 5.655 | 2022 年 12 月 22 日 | 8.48 |
| 兴业银行股份有限公司 北京分行支行 | 40,000,000.00 | 5.655 | 2022 年 12 月 23 日 | 8.48 |
| 盛京银行股份有限公司 天津分行 | 2,940,005.91 | 4.500 | 2022 年 2 月 2 日 | 6.75 |
| 中信银行股份有限公司 天津津南支行 | 7,994,147.75 | 4.800 | 2022 年 3 月 19 日 | 7.20 |
| 中国银行股份有限公司 天津河北支行 | 6,985,859.00 | 4.15 | 2023 年 1 月 4 日 | 5.70 |
| 合计 | 91,919,010.03 | | | |

注：短期借款期后还款情况详见本附注五、19（1）、短期借款分类之说明。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|----------------|
| 1年以内 | 13,639,439.85 | 28,383,842.59 |
| 1-2年 | 9,746,193.22 | 24,788,056.38 |
| 2-3年 | 18,072,465.70 | 32,600,430.07 |
| 3年以上 | 50,774,927.55 | 22,061,146.80 |
| 合计 | 92,233,026.32 | 107,833,475.84 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------------|---------------|-----------|
| 杭州海康威视数字技术股份有限公司天津分公司 | 22,520,649.16 | 尚未结算 |

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | |
|----------------|----------------------|------|
| 北京中兴高达通信技术有限公司 | 5,531,560.42 | 尚未结算 |
| 合计 | 28,052,209.58 | |

21、合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 合同负债 | 1,531,579.40 | 1,770,530.94 |
| 减：列示于其他非流动负债的部分 | - | |
| 合计 | 1,531,579.40 | 1,770,530.94 |

分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 货款 | 1,531,579.40 | 1,770,530.94 |
| 合计 | 1,531,579.40 | 1,770,530.94 |

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 一、短期薪酬 | 19,432,686.88 | 32,026,826.25 | 23,278,666.14 | 28,180,846.99 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 949,487.23 | 2,601,078.00 | 3,384,277.24 | 166,287.99 |
| 三、辞退福利 | 4,357,270.75 | 2,525,316.89 | 1,335,766.20 | 5,546,821.44 |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | - | |
| 合计 | 24,739,444.86 | 37,153,221.14 | 27,998,709.58 | 33,893,956.42 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 19,177,477.72 | 29,258,982.19 | 20,396,982.17 | 28,039,477.74 |
| 2、职工福利费 | | 331,848.56 | 331,848.56 | - |
| 3、社会保险费 | 200,851.90 | 1,595,396.35 | 1,700,612.26 | 95,635.99 |
| 其中：医疗保险费 | 173,484.93 | 1,469,674.57 | 1,555,108.66 | 88,050.84 |
| 工伤保险费 | 18,962.62 | 54,552.62 | 70,273.35 | 3,241.89 |
| 生育保险费 | 8,404.35 | 71,169.16 | 75,230.25 | 4,343.26 |

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 4、住房公积金 | 24,522.00 | 839,114.00 | 847,738.00 | 15,898.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 29,835.26 | 1,485.15 | 1,485.15 | 29,835.26 |
| 6、短期带薪缺勤 | - | | | - |
| 7、短期利润分享计划 | | | - | |
| 8、其他短期薪酬 | | - | | |
| 合计 | 19,432,686.88 | 32,026,826.25 | 23,278,666.14 | 28,180,846.99 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 1、基本养老保险 | 920,725.84 | 2,523,747.41 | 3,283,170.69 | 161,302.56 |
| 2、失业保险费 | 28,761.39 | 77,330.59 | 101,106.55 | 4,985.43 |
| 3、企业年金缴费 | | - | | |
| 合计 | 949,487.23 | 2,601,078.00 | 3,384,277.24 | 166,287.99 |

23、应交税费

| 税项 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 增值税 | 1,771,959.30 | 1,789,020.43 |
| 城市维护建设税 | 11,669.54 | 32,979.47 |
| 企业所得税 | 5,913,599.96 | 5,913,599.96 |
| 个人所得税 | 226,624.42 | 142,972.74 |
| 教育费附加 | 11,041.39 | 23,665.93 |
| 其他税费 | 196,912.99 | 63,619.14 |
| 合计 | 8,131,807.60 | 7,965,857.67 |

24、其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|------------|
| 应付利息 | 6,951,201.62 | 763,435.55 |
| 应付股利 | 365,570.17 | 365,570.17 |

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 其他应付款 | 87,224,080.15 | 84,600,929.16 |
| 合计 | 94,540,851.94 | 85,729,934.88 |

(1) 应付利息

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 短期借款利息 | 6,951,201.62 | 763,435.55 |
| 其他 | | |
| 合计 | 6,951,201.62 | 763,435.55 |

注：应付利息期末余额是兴业银行股份有限公司北京分行支行贷款逾期产生的逾期利息，逾期本金 73,998,997.37 元；盛京银行股份有限公司天津分行贷款逾期产生的逾期利息，逾期本金 2,940,005.91 元；中信银行股份有限公司天津津南支行贷款逾期产生的逾期利息，逾期本金 7,994,147.75 元；中国银行股份有限公司天津河北支行贷款逾期产生的逾期利息，逾期本金 6,985,859.00 元。

逾期本金期后还款情况详见本附注五、19（1）、短期借款分类之说明。

(2) 应付股利

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 普通股股利 | 365,570.17 | 365,570.17 |
| 合计 | 365,570.17 | 365,570.17 |

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 限制性股票激励 | 2,368,274.76 | 2,368,274.76 |
| 押金、备用金及保证金 | 53,125,600.00 | 53,225,600.00 |
| 应付费用 | 26,714,634.44 | 25,916,074.39 |
| 暂扣款项 | 547,768.74 | 547,768.74 |

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 其他 | 4,467,802.21 | 2,543,211.27 |
| 合计 | 87,224,080.15 | 84,600,929.16 |

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------|---------------------|-----------|
| 限制性股票激励 | 2,368,274.76 | 尚未结算 |
| 合计 | 2,368,274.76 | |

25、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 | 5,964,127.87 | 3,545,502.99 |
| 一年内到期的长期应付款 | | 27,127,567.40 |
| 合计 | 5,964,127.87 | 30,673,070.39 |

26、其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 借款 | 101,847,901.91 | 89,309,606.70 |
| 待转销项税 | 199,156.24 | 230,219.92 |
| 合计 | 102,047,058.15 | 89,539,826.62 |

27、租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|--------------|
| 租赁付款额 | 10,349,318.72 | 5,275,966.00 |
| 减：未确认融资费用 | 428,284.00 | 470,532.93 |

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 小计 | 9,921,034.72 | 4,805,433.07 |
| 其中，列示于一年内到期的非流动负债部分： | | |
| 租赁负债 | 6,275,450.04 | 3,826,606.00 |
| 减：未确认融资费用 | 311,322.17 | 281,103.01 |
| 小计 | 5,964,127.87 | 3,545,502.99 |
| 合计 | 3,956,906.85 | 1,259,930.08 |

28、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------|----------------------|
| 长期应付款 | | 27,127,567.40 |
| 专项应付款 | | |
| 减：一年内到期部分 | | 27,127,567.40 |
| 合计 | | |

（2）其中，长期应付款情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------|----------------------|
| 应付融资租赁款 | | 27,901,898.43 |
| 减：未实现融资费用 | | 774,331.03 |
| 小计 | | 27,127,567.40 |
| 其中：一年内到期长期应付款 | | |
| 应付融资租赁款 | | 27,901,898.43 |
| 减：未实现融资费用 | | 774,331.03 |
| 小计 | | 27,127,567.40 |

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 合计 | | |

29、递延收益

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|-------------------|------|-------------------|-------------------|
| 政府补助 | 320,000.00 | - | 120,000.00 | 200,000.00 |
| 合计 | 320,000.00 | - | 120,000.00 | 200,000.00 |

其中，2023 年度涉及政府补助的项目：

| 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 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------|-------------------|----------|-------------|-------------------|------------|-------------------|-------------|
| 智慧社区警务综合信息研判分析平台 | 320,000.00 | - | - | 120,000.00 | - | 200,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 320,000.00 | | | 120,000.00 | | 200,000.00 | |

30、股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减 | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|---------------|----|-------|----|---------------|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 298,258,899.00 | 89,221,410.00 | | | | 89,221,410.00 | 387,480,309.00 |

31、资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|-----------------------|----------------|------|-------------------------|
| 股本溢价 | 784,361,037.44 | 419,995,352.66 | | 1,204,356,390.10 |
| 其他资本公积 | 1,140,305.96 | | | 1,140,305.96 |
| 合计 | 785,501,343.40 | 419,995,352.66 | | 1,205,496,696.06 |

32、库存股

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | | |
|-------|---------------|--|--|---------------|
| 限制性股票 | 17,400,044.00 | | | 17,400,044.00 |
|-------|---------------|--|--|---------------|

33、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 | 23,301,754.84 | | | 23,301,754.84 |
| 合计 | 23,301,754.84 | | | 23,301,754.84 |

34、未分配利润

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例 |
|-----------------------|--------------------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润 | -1,049,230,704.48 | |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | - | |
| 调整后期初未分配利润 | -1,049,230,704.48 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -127,346,787.90 | |
| 减：提取法定盈余公积 | - | |
| 提取任意盈余公积 | - | |
| 提取一般风险准备金 | - | |
| 应付普通股股利 | - | |
| 转作股本的普通股股利 | - | |
| 其他 | - | |
| 期末未分配利润 | -1,176,577,492.38 | |

35、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 133,013,044.48 | 112,825,278.90 | 124,099,233.50 | 92,315,884.33 |
| 其他业务 | 15,056.61 | 6,367.92 | 6,452.83 | 41,504.24 |
| 合计 | 133,028,101.09 | 112,831,646.82 | 124,105,686.33 | 92,357,388.57 |

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

| 行业名称 | 2023 年度 | | 2022 年度 | |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 安防行业 | 133,013,044.48 | 112,825,278.90 | 124,099,233.50 | 92,315,884.33 |

(3) 主营业务收入及成本（按类别）列示如下：

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 解决方案 | 94,891,533.34 | 76,242,268.01 | 96,482,358.86 | 65,908,917.80 |
| 音、视频产品 | 34,716,492.65 | 33,293,231.69 | 16,245,582.23 | 15,431,568.46 |
| 其他设备 | 3,405,018.49 | 3,289,779.20 | 11,114,655.24 | 10,975,398.07 |
| 数字水印业务 | | | 256,637.17 | |
| 合计 | 133,013,044.48 | 112,825,278.90 | 124,099,233.50 | 92,315,884.33 |

(4) 主营业务收入及成本（按地区）列式如下：

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 境内 | 133,013,044.48 | 112,825,278.90 | 124,099,233.50 | 92,315,884.33 |
| 合计 | 133,013,044.48 | 112,825,278.90 | 124,099,233.50 | 92,315,884.33 |

(5) 主营业务收入及成本按客户类型列示如下：

| 客户类型 | 解决方案 | | 音、视频产品 | | 其他设备 | |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 广播电视行业 | 6,093,531.67 | 4,837,670.74 | - | - | - | - |
| 金融行业 | - | - | 40,218.47 | 31,291.62 | 148,742.31 | 82,778.00 |
| 军工行业 | 2,795,168.15 | 272,455.75 | - | - | - | - |
| 通信和其他电子设备行业 | 86,002,833.52 | 71,132,141.52 | 34,676,274.18 | 33,261,940.07 | 3,256,276.18 | 3,207,001.20 |
| 合计 | 94,891,533.34 | 76,242,268.01 | 34,716,492.65 | 33,293,231.69 | 3,405,018.49 | 3,289,779.20 |

(6) 主营业务收入及成本按合同类型列示如下：

| 合同类型 | 解决方案 | | 音、视频产品 | | 其他设备 | |
|------|------|----|--------|----|------|----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | | | | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 销售合同 | - | - | 34,716,492.65 | 33,293,231.69 | 3,405,018.49 | 3,289,779.20 |
| 服务合同 | 94,891,533.34 | 76,242,268.01 | - | - | - | - |
| 合计 | 94,891,533.34 | 76,242,268.01 | 34,716,492.65 | 33,293,231.69 | 3,405,018.49 | 3,289,779.20 |

(7) 营业收入按收入确认时间列示如下：

| 项目 | 解决方案 | 音、视频产品 | 其他设备 | 租金收入 |
|------------|---------------|---------------|--------------|-----------|
| 在某一时段内确认收入 | 30,523,551.00 | | | 15,056.61 |
| 在某一时点确认收入 | 64,367,982.34 | 34,716,492.65 | 3,405,018.49 | |
| 合计 | 94,891,533.34 | 34,716,492.65 | 3,405,018.49 | 15,056.61 |

36、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 23,830.48 | 111,835.22 |
| 教育费附加 | 20,714.28 | 80,484.30 |
| 印花税 | 73,486.11 | 66,555.34 |
| 车船税 | 27,219.96 | 22,898.96 |
| 房产税 | 97,312.68 | 57,622.13 |
| 土地使用税 | 6,730.92 | 3,429.95 |
| 其他 | 6,274.88 | 9,916.47 |
| 合计 | 255,569.31 | 352,742.37 |

37、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|---------------|
| 职工薪酬 | 9,844,010.62 | 10,397,806.03 |
| 运杂费 | 15,082.07 | 77,800.26 |
| 差旅交通费 | 435,092.74 | 634,881.73 |
| 业务招待费 | 901,141.47 | 1,631,377.92 |

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 房租摊销及水电 | 228,674.69 | 664,190.49 |
| 办公费 | 99,595.51 | 143,349.66 |
| 广告及业务宣传费 | 198,113.21 | 54,288.30 |
| 车辆费 | 36,512.93 | 68,919.90 |
| 售后服务费 | 313,715.21 | 328,585.76 |
| 其他费用 | 705,339.70 | 1,256,375.05 |
| 合计 | 12,777,278.15 | 15,257,575.10 |

38、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 21,679,980.51 | 15,460,096.03 |
| 房租摊销及水电 | 4,674,979.12 | 5,868,383.25 |
| 业务招待费 | 379,405.48 | 294,386.48 |
| 差旅费 | 227,294.33 | 141,053.34 |
| 折旧费 | 18,298,204.80 | 2,152,246.21 |
| 车辆费用 | 571,064.32 | 851,294.96 |
| 办公费 | 588,249.37 | 1,068,360.48 |
| 中介服务费 | 2,908,999.60 | 13,954,847.14 |
| 其他费用 | 305,900.32 | 771,080.25 |
| 合计 | 49,634,077.85 | 40,561,748.14 |

39、研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|---------------|
| 职工薪酬 | 6,018,243.58 | 12,891,525.94 |

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 技术服务费 | 3,240,028.81 | 551,886.79 |
| 材料及服务费 | 3,223,448.46 | 388,596.50 |
| 检测检验费 | - | 41,402.91 |
| 差旅费 | 213,909.78 | 672,721.82 |
| 房租摊销及水电 | 697,637.61 | 1,266,091.98 |
| 折旧摊销费 | 930.85 | 10,376.91 |
| 其他 | 99,700.77 | 292,999.78 |
| 合计 | 13,493,899.86 | 16,115,602.63 |

40、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 利息支出 | 15,020,811.87 | 19,485,513.99 |
| 减：利息收入 | 225,838.02 | 5,515,114.09 |
| 承兑汇票贴息 | | 268,875.81 |
| 汇兑损失 | | |
| 减：汇兑收益 | 185,780.13 | 978,098.97 |
| 手续费 | 95,795.39 | 78,010.95 |
| 合计 | 14,704,989.11 | 13,339,187.69 |

注：财务费用中本年度确认租赁负债利息费用为 408,773.05 元

41、其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|------------|--------------|
| 政府补助 | 936,155.44 | 3,417,712.27 |
| 代扣个人所得税手续费 | 27,538.72 | 27,123.06 |

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 税收优惠 | 35,362.69 | |
| 合计 | 999,056.85 | 3,444,835.33 |

政府补助的具体信息详见附注八、政府补助。

42、投资收益

| 被投资单位名称 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------------|--------------------|----------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -851,689.63 | -2,838,775.67 |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | |
| 处置子公司产生的投资收益 | - | |
| 合计 | -851,689.63 | -2,838,775.67 |

43、信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 应收票据信用减值损失 | - | |
| 应收账款信用减值损失 | -44,553,159.50 | -46,197,906.25 |
| 其他应收款信用减值损失 | -315,224.99 | -217,306.46 |
| 债权投资信用减值损失 | - | 0 |
| 其他债权投资信用减值损失 | - | 0 |
| 长期应收款信用减值损失 | -26,126,593.47 | -21,974,693.50 |
| 长期资产信用减值损失 | | |
| 其他 | | |
| 合计 | -70,994,977.96 | -68,389,906.21 |

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

44、资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-----------------------|----------------------|
| 存货跌价损失 | -1,271,548.72 | -1,294,912.61 |
| 合同履行成本减值损失 | - | - |
| 合同取得成本减值损失 | - | - |
| 合同资产减值损失 | 343,262.83 | -1,064,949.73 |
| 长期股权投资减值损失 | -1,621,341.23 | - |
| 投资性房地产减值损失 | - | - |
| 固定资产减值损失 | -10,483,324.35 | -81,905.81 |
| 工程物资减值损失 | - | - |
| 在建工程减值损失 | - | - |
| 生产性生物资产减值损失 | - | - |
| 油气资产减值损失 | - | - |
| 使用权资产减值损失 | - | - |
| 无形资产减值损失 | -559,020.85 | - |
| 商誉减值损失 | -10,850,292.25 | -1,214,624.06 |
| 长期资产减值损失 | | |
| 其他非流动资产减值损失 | -602,001.25 | 1,427,941.83 |
| 其他 | | |
| 合计 | -25,044,265.82 | -2,228,450.38 |

45、资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|-------|-------|
| 出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得或损失 | | |

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------|--------------------|---------------------|
| 处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失 | -146,721.24 | 1,113,158.86 |
| 其中：固定资产 | -93,469.07 | -174,403.48 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 无形资产 | | |
| 使用权资产 | | 1,295,206.80 |
| 其他非流动资产 | -53,252.17 | -7,644.46 |
| 非货币性资产交换中换出非流动资产产生的利得或损失 | | |
| 合计 | -146,721.24 | 1,113,158.86 |

46、营业外收入

| 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 |
|-----------|-----------------|------------------|-----------------|
| 非流动资产处置利得 | - | | - |
| 接受捐赠 | - | | - |
| 政府补助 | - | | - |
| 核销往来款 | 3,640.79 | | 3,640.79 |
| 赔偿款 | - | | - |
| 业绩承诺补偿 | - | | - |
| 其他 | 786.02 | 50,866.74 | 786.02 |
| 合计 | 4,426.81 | 50,866.74 | 4,426.81 |

47、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 |
|----|-------|-------|---------------|
|----|-------|-------|---------------|

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 10,323.66 | - | 10,323.66 |
| 罚款、违约金、滞纳金 | 2,785,703.85 | 5,399,678.82 | 2,785,703.85 |
| 其他 | 3,028,518.76 | 1,027,866.13 | 3,028,518.76 |
| 合 计 | 5,824,546.27 | 6,427,544.95 | 5,824,546.27 |

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-----------------------|----------------------|
| 当期所得税费用 | | |
| 递延所得税费用 | -45,170,204.49 | -6,893,116.19 |
| 合 计 | -45,170,204.49 | -6,893,116.19 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|-----------------------|
| 利润总额 | -172,528,077.27 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -43,132,019.33 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 7,432,011.71 |
| 调整以前期间所得税的影响 | - |
| 非应税收入的影响 | 212,922.41 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 4,664,247.96 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | - |
| 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 | 17,971,169.45 |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | -30,470,060.80 |
| 研发费用加计扣除影响 | -1,848,475.89 |
| 所得税费用 | -45,170,204.49 |

49、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 其他收益 | 637,338.72 | 2,918,304.94 |
| 利息收入 | 225,838.02 | 28,397.68 |
| 营业外收入 | 862.06 | 1,598.89 |
| 保证金、押金、备用金等 | 3,797,022.54 | 961,050.07 |
| 合计 | 4,661,061.34 | 3,909,351.58 |

(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 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 财务费用 | 95,795.39 | 78,010.95 |
| 管理费用 | 4,784,260.82 | 16,908,755.62 |
| 销售费用 | 2,617,593.57 | 3,398,618.80 |
| 营业外支出 | 73,351.54 | 2,156,152.55 |
| 付保证金、押金、备用金等 | 4,990,226.33 | 2,182,117.59 |
| 合计 | 12,561,227.65 | 24,723,655.51 |

(3) 收到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 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 借款 | 44,079,224.55 | 54,207,007.06 |
| 收融资租赁款 | 1,566,599.23 | 3,000,000.00 |
| 合计 | 45,645,823.78 | 57,207,007.06 |

(4) 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 |
|--------|---------------|---------------|
| 借款 | 36,286,926.54 | 61,288,914.52 |
| 付融资租赁款 | | 7,685,070.14 |

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 付使用权资产租金 | 4,083,343.33 | 4,474,591.40 |
| 合计 | 40,370,269.87 | 73,448,576.06 |

50、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

| 补充资料 | 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 | -127,357,872.78 | -122,261,258.26 |
| 加：信用减值损失 | 70,994,977.96 | 68,389,906.21 |
| 资产减值准备 | 25,044,265.82 | 2,228,450.38 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 20,708,620.08 | 20,706,991.69 |
| 使用权资产折旧 | 4,591,779.11 | 5,494,678.47 |
| 无形资产摊销 | 1,710,739.05 | 1,382,910.97 |
| 长期待摊费用摊销 | 49,778.83 | 111,801.23 |
| 资产处置损失（收益以“-”号填列） | 146,721.24 | -1,113,158.86 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 10,323.66 | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | - | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 15,020,811.87 | 19,485,513.99 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 851,689.63 | 2,838,775.67 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -46,441,369.24 | -4,996,465.47 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 1,271,164.75 | -1,896,650.72 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 14,113,862.46 | 2,712,463.12 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 14,290,725.77 | 4,947,344.35 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 1,650,764.55 | 1,716,169.48 |
| 其他 | - | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -3,343,017.24 | -252,527.75 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | - | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | - | |

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 融资租入固定资产 | - | - |
| 确认使用权资产的租赁 | - | - |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | - | - |
| 现金的期末余额 | 508,917,323.04 | 625,459.26 |
| 减：现金的期初余额 | 625,459.26 | 40,428,532.51 |
| 加：现金等价物的期末余额 | - | - |
| 减：现金等价物的期初余额 | - | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | 508,291,863.78 | -39,803,073.25 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------|----------------|------------|
| 一、现金 | 508,917,323.04 | 625,459.26 |
| 其中：库存现金 | 1,985.00 | 319.00 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 508,915,338.04 | 625,140.26 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 508,917,323.04 | 625,459.26 |
| 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 | | |

51、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面余额 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|-------------|----------------|---------------|------------|
| 货币资金 | 3,223,919.98 | 3,223,919.98 | 保证金、银行冻结资金 |
| 应收账款 | 108,707,256.19 | 26,025,293.00 | 借款质押 |
| 一年内到期的非流动资产 | 2,467,200.77 | 2,467,200.77 | 借款质押 |

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目 | 期末账面余额 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|-----------------------|----------------------|--------|
| 固定资产 | 8,231,001.67 | 4,979,477.68 | 自有房产抵押 |
| 合计 | 122,629,378.61 | 36,695,891.43 | |

52、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 | | | |
| 其中：美元 | | - | |
| 应收账款 | 1,573,074.78 | 7.0827 | 11,141,616.74 |
| 其中：美元 | 1,573,074.78 | 7.0827 | 11,141,616.74 |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |

53、租赁

（1）本公司作为承租人

| 项目 | 金额 |
|--------------------------|--------------|
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | |
| 计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用 | |
| 租赁负债的利息费用 | 408,773.05 |
| 计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | |
| 转租使用权资产取得的收入 | |
| 与租赁相关的总现金流出 | 4,489,405.32 |
| 售后租回交易产生的相关损益 | |

（2）本公司作为出租人

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 经营租赁 | |
|---------------------------|-----------|
| 租赁收入 | |
| 项 目 | 本期金额 |
| 租赁收入 | 15,056.61 |
| 其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入 | |

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 15 户，本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

| 子公司名称 | 注册资 本（万 元） | 主要 经营 地 | 注册 地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得 方式 |
|----------------|------------------|---------------|---------|---------|---------|--------|----------------------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 深圳南方汉邦数字技术有限公司 | 500 | 深圳 | 深圳 | 软件研发及销售 | 100.00 | | 设立 |
| 北京汉邦高科安防科技有限公司 | 2,000 | 北京 | 北京 | 销售 | 100.00 | | 设立 |
| 上海汉邦高科安防科技有限公司 | 80 | 上海 | 上海 | 销售 | 100.00 | | 设立 |
| 成都汉邦高科数字技术有限公司 | 50 | 成都 | 成都 | 销售 | 100.00 | | 设立 |
| 沈阳汉邦高科安防科技有限公司 | 85 | 沈阳 | 沈阳 | 销售 | 100.00 | | 设立 |
| 北京金石威视科技发展有限公司 | 3,000 | 北京 | 北京 | 音视频媒体服务 | 100.00 | | 非同 一控 制下 合并 |
| 天津普泰国信科技有限公司 | 1,500 | 天津 | 天津 | 公安科技信息化 | 100.00 | | |
| 宁夏普泰国信科技有限公司 | 500 | 银川 | 银川 | 电子安防 | | 100.00 | |
| 山东普泰国信电子科技有限公司 | 500 | 烟台 | 烟台 | 电子安防 | | 100.00 | |
| 烟台普泰电子科技有限公司 | 500 | 烟台 | 烟台 | 电子安防 | | 100.00 | |
| 北京汉邦水印科技有限公司 | 1,000 | 北京 | 北京 | 水印技术 | 65.00 | | 设立 |
| 汉邦高科（山西）科技有限公司 | 1,000 | 山西 | 山西 | 软件开发及销售 | 90.00 | 10.00 | 设立 |
| 汉邦智行（山西）科技有限公司 | 1,000 | 山西 | 山西 | 软件开发及销售 | | 51.00 | 设立 |

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 子公司名称 | 注册资 本（万 元） | 主要 经营地 | 注册 地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得 方式 |
|------------------|------------------|-----------|---------|---------|---------|----|----------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 喀什汉邦巨佳信息科技有限公司 | 100 | 新疆 | 新疆 | 软件开发及销售 | 90.00 | | 设立 |
| 北京汉邦高科数字安全科技有限公司 | 1,000 | 北京 | 北京 | 软件开发及销售 | 100.00 | | 设立 |

2、在合营企业或联营企业中的权益

| 联营企业名称 | 主要经 营地 | 注册地 | 业务性 质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法 |
|----------------------|-----------|-----|----------|---------|----|---------------------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 北京汉银创新股权投资合伙企业（有限合伙） | 北京 | 北京 | 投资 | 7.50 | | 权益法 |
| 朝禾天禄科技（北京）有限公司 | 北京 | 北京 | 投资 | 20.00 | | 权益法 |

八、政府补助

1、本期确认的政府补助

| 补助项目 | 金额 | 与资产相关 | | 与收益相关 | | | | 是否实 际收到 |
|--------------|------------|-------|--------------|----------|------------|-----------|------------|------------|
| | | 递延收益 | 冲减资产 账面价值 | 递延 收益 | 其他收益 | 营业外 收入 | 冲减成 本费用 | |
| 软件即征即退增值税 | 206,355.44 | | | | 206,355.44 | | | 是 |
| 稳岗补贴 | 6,000.00 | | | | 6,000.00 | | | 是 |
| 认定高企市级奖 | 100,000.00 | | | | 100,000.00 | | | 是 |
| 企业研究开发费用财政补助 | 103,800.00 | | | | 103,800.00 | | | 是 |
| 中小企业发展专项资金 | 400,000.00 | | | | 400,000.00 | | | 是 |
| 合计 | 816,155.44 | - | - | - | 816,155.44 | | | |

2、计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目 | 与资产/收益相关 | 计入其他收益 | 计入营业外收入 | 冲减成本费用 |
|------------------|----------|------------|---------|--------|
| 智慧社区警务综合信息研判分析平台 | 与资产相关 | 120,000.00 | | |
| 软件即征即退增值税 | 与收益相关 | 206,355.44 | | |
| 稳岗补贴 | 与收益相关 | 6,000.00 | | |
| 认定高企市级奖 | 与收益相关 | 100,000.00 | | |
| 企业研究开发费用财政补助 | 与收益相关 | 103,800.00 | | |

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 补助项目 | 与资产/收益相关 | 计入其他收益 | 计入营业外收入 | 冲减成本费用 |
|------------|----------|-------------------|---------|--------|
| 中小企业发展专项资金 | 与收益相关 | 400,000.00 | | |
| 合计 | | 936,155.44 | | |

3、本期退回的政府补助情况：

无

九、与金融工具相关的风险

（一）金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

（1）本公司于中国境内的业务以人民币结算，境外业务主要以美元结算，因此境外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

2023 年 12 月 31 日，本公司内以人民币为记账本位币的各所属公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 外币项目 | 期末金额 | 期末金额 | 期末金额 | 合计 |
|-----------|----------------------|------|------|----------------------|
| | 美元项目 | 港元项目 | 英镑项目 | |
| 外币金融资产 | | | | |
| 货币资金 | | | | |
| 应收账款 | 11,141,616.74 | | - | 11,141,616.74 |
| 合计 | 11,141,616.74 | | | 11,141,616.74 |
| 外币金融负债 | | | - | |
| 应付账款 | | | | |
| 合计 | | | | |

对于本公司 2023 年 12 月 31 日上述外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对其升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润列示如下：

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 币种 | 升值 | 贬值 |
|----|---------------|--------------|
| 美元 | -1,114,161.67 | 1,114,161.67 |
| 港元 | | |
| 英镑 | | |
| 合计 | -1,114,161.67 | 1,114,161.67 |

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司对合作的银行、信托公司、证券公司和基金公司实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

于资产负债表日，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 | | | | 合计 |
|------------|-----------------------|------|------|------|-----------------------|
| | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | |
| 短期借款 | 91,919,010.03 | | | | 91,919,010.03 |
| 交易性金融负债 | - | | | | - |
| 衍生金融负债 | - | | | | - |
| 应付票据 | - | | | | - |
| 应付账款 | 92,233,026.32 | | | | 92,233,026.32 |
| 其他应付款 | 94,540,851.94 | | | | 94,540,851.94 |
| 其他流动负债 | 102,047,058.15 | | | | 102,047,058.15 |
| 一年内到期的长期借款 | | | | | - |
| 长期借款 | | | | | - |
| 应付债券 | | | | | - |
| 合计 | 380,739,946.44 | - | - | - | 380,739,946.44 |

(续)

| 项目 | 期初余额 | | | | 合计 |
|------------|-----------------------|------|------|------|-----------------------|
| | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | |
| 短期借款 | 91,968,038.89 | | | | 91,968,038.89 |
| 交易性金融负债 | - | | | | - |
| 衍生金融负债 | - | | | | - |
| 应付票据 | - | | | | - |
| 应付账款 | 107,833,475.84 | | | | 107,833,475.84 |
| 其他应付款 | 85,729,934.88 | | | | 85,729,934.88 |
| 其他流动负债 | 89,539,826.62 | | | | 89,539,826.62 |
| 一年内到期的长期借款 | | | | | - |
| 长期借款 | | | | | - |
| 应付债券 | | | | | - |
| 合计 | 375,071,276.23 | - | - | - | 375,071,276.23 |

于资产负债表日，各项金融负债以折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | 合计 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 1 年以内 | 1 年以上 | |
| 长期应付款 | - | | |
| 租赁负债 | 5,964,127.87 | 3,956,906.85 | 9,921,034.72 |
| 合计 | 5,964,127.87 | 3,956,906.85 | 9,921,034.72 |

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续）

| 项目 | 期初余额 | | |
|-------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 1 年以内 | 1 年以上 | 合计 |
| 长期应付款 | 27,127,567.40 | - | 27,127,567.40 |
| 租赁负债 | 3,545,502.99 | 1,259,930.08 | 4,805,433.07 |
| 合计 | 30,673,070.39 | 1,259,930.08 | 31,933,000.47 |

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|------------------------|------------|------------|------------|----|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）交易性金融资产 | | | | |
| 1、债务工具投资 | | | | |
| 2、权益工具投资 | | | | |
| 3、理财产品 | | | | |
| （二）其他非流动金融资产 | | | | |
| 1、债务工具投资 | | | | |
| 2、权益工具投资 | | | | |
| （三）衍生金融资产 | | | | |
| （四）一年内到期的其他债权投资 | | | | |
| （五）其他权益工具投资 | | | | |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | | |
| 二、非持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）持有待售资产 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 | | | | |

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

本公司于 2016 年 9 月以货币形式投资北京海云创智科技有限公司 50,000 元注册资本金，取得该公司 5% 的股权，并且在账务中以其他非流动金融资产反映及核算。截至 2023 年 12 月 31 日，该公司经营业务基本停滞，预计未来不能给本公司带来经济利益，公允价值确认为 0 元。

十一、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司控股股东：北京沐朝控股有限公司，持有本公司股份比例为 23.03%，为公司第一大股东；实际控制人：李柠、王朝光；李柠任职公司董事长。

注：实控人变动情况详见本附注十四、1“实控人变动情况”。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司合营和联营企业情况详见附注七、2“在合营企业或联营企业中的权益”。

4、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 |
|----------------|-------------|
| 北京汉邦智慧科技有限公司 | 副董事长投资的公司 |
| 朝禾天禄科技（北京）有限公司 | 联营企业 |
| 北京沐朝控股有限公司 | 公司董事长控制的企业 |
| 李柠 | 董事长、董秘 |
| 张佳鑫 | 董事长配偶 |
| 王立群 | 公司原实控人、股东 |
| 王雅晴 | 公司原实际控制人配偶 |
| 张海峰 | 副董事长 |
| 王朝光 | 公司董事 |
| 杨爱军 | 公司董事 |
| 孙贞文 | 公司董事、总经理 |
| 李明 | 公司董事、副总经理 |
| 郭庆钢 | 监事会主席 |
| 罗桂华 | 公司监事 |
| 王刚 | 公司监事 |

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|-------------|
| 黄晓菊 | 公司监事配偶 |
| 田欣 | 公司副总经理 |
| 刘琪 | 原副总经理、董秘 |
| 蔡育明 | 财务总监 |

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方：

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|--------------|------------|------------|------------|
| 天津普泰国信科技有限公司 | 2,034,703.00 | 2021.12.28 | 2025.05.20 | 否 |
| 天津普泰国信科技有限公司 | 4,439,857.65 | 2021.12.21 | 2025.05.20 | 否 |
| 天津普泰国信科技有限公司 | 7,000,000.00 | 2021.01.04 | 2025.01.03 | 否 |
| 天津普泰国信科技有限公司 | 3,000,000.00 | 2021.02.08 | 2025.02.01 | 否 |
| 天津普泰国信科技有限公司 | 8,000,000.00 | 2021.03.19 | 2025.03.18 | 否 |

本公司作为被担保方：

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------------------|---------------|------------|------------|------------|
| 北京沐朝控股有限公司、王雅晴、王立群、张佳鑫、李柠 | 34,000,000.00 | 2021.12.23 | 2025.12.21 | 否 |
| 北京沐朝控股有限公司、王雅晴、王立群、张佳鑫、李柠 | 40,000,000.00 | 2021.12.24 | 2025.12.22 | 否 |
| 李柠 | 7,000,000.00 | 2021.01.04 | 2024.01.03 | 否 |
| 王立群、王雅晴 | 3,000,000.00 | 2021.02.08 | 2025.02.01 | 否 |
| 王立群、王雅晴、李柠、张佳鑫 | 4,439,857.65 | 2021.12.29 | 2025.05.20 | 否 |
| 王立群、王雅晴、李柠、张佳鑫 | 2,034,703.00 | 2021.12.28 | 2025.05.20 | 否 |
| 王立群 | 10,000,000.00 | 2020.12.24 | 2023.03.19 | 否 |
| 王立群、王雅晴 | 6,000,000.00 | 2021.02.05 | 2024.02.03 | 否 |
| 王立群、王雅晴 | 27,446,609.03 | 2021.02.10 | 2026.12.19 | 是 |
| 王立群、王雅晴 | 44,333,007.80 | 2020.07.09 | 2025.07.08 | 是 |
| 李柠 | 30,000,000.00 | 2021.11.04 | 2023.02.03 | 否 |

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|---------------|------------|------------|------------|
| 王立群 | 40,000,000.00 | 2020.01.05 | 2024.01.14 | 否 |

关联担保情况详见附注五、“19、短期借款”。

(4) 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-------------|---------------|------------|------------|---------|
| 资金拆入 | | | | |
| 孙贞文 | 2,000,000.00 | 2021.12.22 | | 未约定还款时间 |
| 孙贞文 | 1,000,000.00 | 2022.01.25 | | 未约定还款时间 |
| 孙贞文 | 1,000,000.00 | 2023.08.31 | | 未约定还款时间 |
| 孙贞文 | 1,000,000.00 | 2023.09.01 | | 未约定还款时间 |
| 孙贞文 | 320,000.00 | 2023.10.25 | | 未约定还款时间 |
| 孙贞文 | 180,000.00 | 2023.11.10 | | 未约定还款时间 |
| 李柠 | 11,694,527.94 | 2022.03.28 | 2023.12.25 | 已偿还 |
| 李柠 | 1,050,000.00 | 2022.04.08 | 2023.03.07 | 尚未偿还 |
| 李柠 | 950,000.00 | 2022.04.08 | 2023.12.25 | 已偿还 |
| 李柠 | 600,000.00 | 2022.04.18 | 2023.03.07 | 尚未偿还 |
| 李柠 | 300,000.00 | 2022.04.25 | 2023.03.07 | 尚未偿还 |
| 李柠 | 1,000,000.00 | 2022.09.14 | 2023.09.13 | 尚未偿还 |
| 李柠 | 500,000.00 | 2022.09.19 | 2023.09.18 | 尚未偿还 |
| 李柠 | 600,000.00 | 2022.09.22 | 2023.09.21 | 尚未偿还 |
| 李柠 | 500,000.00 | 2022.09.30 | 2023.09.29 | 尚未偿还 |
| 李柠 | 1,000,000.00 | 2022.10.14 | 2023.10.13 | 尚未偿还 |
| 李柠 | 1,500,000.00 | 2022.10.25 | 2023.10.24 | 尚未偿还 |
| 李柠 | 1,500,000.00 | 2022.10.31 | 2023.10.30 | 尚未偿还 |
| 李柠 | 500,000.00 | 2022.11.07 | 2023.11.06 | 尚未偿还 |
| 李柠 | 1,500,000.00 | 2022.11.14 | 2023.11.13 | 尚未偿还 |
| 李柠 | 500,000.00 | 2022.11.15 | 2023.11.14 | 尚未偿还 |
| 李柠 | 380,000.00 | 2022.12.15 | 2023.12.14 | 尚未偿还 |
| 李柠 | 130,000.00 | 2022.12.23 | 2023.12.22 | 尚未偿还 |
| 李柠 | 110,000.00 | 2023.04.13 | 2024.04.12 | 尚未偿还 |
| 李柠 | 700,000.00 | 2023.04.24 | 2024.04.23 | 尚未偿还 |
| 李柠 | 300,000.00 | 2023.09.25 | 2024.09.24 | 尚未偿还 |
| 李柠 | 1,000.00 | 2022.02.14 | | 未约定还款时间 |
| 李柠 | 100.00 | 2022.03.31 | | 未约定还款时间 |
| 李柠 | 71,692.53 | 2023.11.30 | | 未约定还款时间 |
| 李柠 | 553,939.44 | 2023.03.30 | | 未约定还款时间 |

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-------------|---------------|------------|------------|---------|
| 资金拆入 | | | | |
| 李柠 | 180,000.00 | 2023.01.19 | | 未约定还款时间 |
| 李柠 | 272,961.00 | 2023.01.16 | 2024.03.21 | 尚未偿还 |
| 黄晓菊 | 2,500,000.00 | 2020.12.29 | 2022.12.31 | 尚未偿还 |
| 北京沐朝控股有限公司 | 2,000,000.00 | 2022.08.01 | 2023.12.22 | 已偿还 |
| 北京沐朝控股有限公司 | 10,000,000.00 | 2022.08.19 | 2023.12.22 | 已偿还 |
| 北京沐朝控股有限公司 | 360,349.16 | 2022.08.21 | 2023.12.22 | 已偿还 |
| 北京沐朝控股有限公司 | 87,878.90 | 2022.09.21 | 2023.12.22 | 已偿还 |
| 北京沐朝控股有限公司 | 272,470.26 | 2022.09.21 | 2023.09.20 | 尚未偿还 |
| 北京沐朝控股有限公司 | 348,725.00 | 2022.10.21 | 2023.10.20 | 尚未偿还 |
| 北京沐朝控股有限公司 | 360,349.16 | 2022.11.21 | 2023.11.20 | 尚未偿还 |
| 北京沐朝控股有限公司 | 366,632.50 | 2022.12.21 | 2023.12.20 | 尚未偿还 |
| 北京沐朝控股有限公司 | 648,375.80 | 2023.01.29 | 2024.01.28 | 尚未偿还 |
| 北京沐朝控股有限公司 | 401,033.75 | 2023.02.21 | 2024.02.20 | 尚未偿还 |
| 北京沐朝控股有限公司 | 488,215.00 | 2023.03.21 | 2024.03.20 | 尚未偿还 |
| 王雅晴 | 25,245.00 | 2022.09.02 | 2024.02.01 | 尚未偿还 |
| 王立群 | 189,267.00 | 2023.01.16 | 2024.02.01 | 尚未偿还 |
| 孙贞文 | 200,000.00 | 2022.11.15 | | 未约定还款时间 |
| 孙贞文 | 80,000.00 | 2022.11.18 | | 未约定还款时间 |
| 孙贞文 | 76,000.00 | 2022.12.19 | | 未约定还款时间 |
| 孙贞文 | 1,600,000.00 | 2023.01.17 | | 未约定还款时间 |
| 孙贞文 | 50,000.00 | 2023.03.31 | | 未约定还款时间 |
| 孙贞文 | 130,000.00 | 2023.05.09 | | 未约定还款时间 |
| 孙贞文 | 130,000.00 | 2022.12.16 | | 未约定还款时间 |
| 孙贞文 | 20,000.00 | 2023.04.20 | | 未约定还款时间 |
| 孙贞文 | 30,000.00 | 2023.12.07 | | 未约定还款时间 |
| 孙贞文 | 535,000.00 | 2023.12.13 | | 未约定还款时间 |
| 孙贞文 | 30,000.00 | 2023.12.25 | | 未约定还款时间 |

(5) 关键管理人员报酬

单位：万元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 416.87 | 434.21 |

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目：

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目名称 | 关联方名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|--------------|
| 应收账款 | 北京汉邦智慧科技有限公司 | 6,730,862.01 | 6,879,882.05 |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 王刚 | 222,561.19 | 82,405.87 |
| 其他应付款 | 郭庆钢 | 61,957.62 | 61,662.38 |
| 其他应付款 | 罗桂华 | 31,180.76 | 22,663.57 |
| 其他应付款 | 李明 | 7,551.92 | 7,551.92 |
| 其他应付款 | 田欣 | 12,238.00 | 22,238.00 |
| 其他应付款 | 朝禾天禄科技（北京）有限公司 | 891,005.66 | 1,722,180.00 |
| 其他应付款 | 刘琪 | | 39,446.51 |
| 其他应付款 | 李柠 | 2,100.00 | 2,100.00 |
| 其他应付款 | 王立群 | 67,608.61 | 67,608.61 |
| 其他应付款 | 北京沐朝控股有限公司 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 预付账款 | 朝禾天禄科技（北京）有限公司 | | 831,174.34 |
| 其他流动负债 | 孙贞文 | 5,500,000.00 | 3,000,000.00 |
| 其他流动负债 | 李柠 | 12,670,000.00 | 18,560,000.00 |
| 其他流动负债 | 黄晓菊 | 2,778,258.19 | 2,669,508.18 |
| 其他流动负债 | 北京沐朝控股有限公司 | 2,885,801.47 | 13,903,974.14 |
| 其他流动负债 | 孙贞文 | 180,000.00 | 130,000.00 |
| 其他流动负债 | 孙贞文 | 2,136,000.00 | 356,000.00 |
| 其他流动负债 | 李柠 | 625,631.97 | |
| 其他流动负债 | 孙贞文 | 565,000.00 | |
| 其他流动负债 | 李柠 | 180,000.00 | |
| 其他流动负债 | 王雅晴 | 25,245.00 | 25,245.00 |
| 其他流动负债 | 李柠 | 272,961.00 | |
| 其他流动负债 | 王立群 | 189,267.00 | |

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

认缴出资情况

(1) 北京汉邦高科安防科技有限公司由本公司于 2011 年 4 月 13 日全资设立，公司认缴注册资本人民币 2000 万元，截止目前为止，公司收到实缴注册资本人民币 100 万元，剩余 1900 万元尚未缴足。

(2) 北京汉邦水印科技有限公司由本公司于 2020 年 7 月 7 日设立的控股子公司，公司认缴注册资本人民币 1000 万元，截止目前为止，公司收到实缴注册资本人民币 11 万元，剩余 989 万元尚未缴足。

(3) 汉邦高科（山西）科技有限公司由本公司于 2021 年 1 月 6 日设立的全资子公司，公司认缴注册资本人民币 1000 万元，截止目前为止，公司收到实缴注册资本人民币 50 万元，剩余 950 万元尚未缴足。

(4) 山东普泰国信电子科技有限公司由本公司全资子公司天津普泰国信科技有限公司于 2017 年 1 月 4 日全资设立，公司认缴注册资本人民币 500 万元，截止目前为止，公司收到实缴注册资本人民币 0 万元，剩余 500 万元尚未缴足。

(5) 烟台普泰电子科技有限公司由本公司全资子公司天津普泰国信科技有限公司于 2020 年 8 月 7 日全资设立，公司认缴注册资本人民币 500 万元，截止目前为止，公司收到实缴注册资本人民币 0 万元，剩余 500 万元尚未缴足。

(6) 汉邦智行（山西）科技有限公司由本公司子公司汉邦高科（山西）科技有限公司于 2021 年 2 月 7 日设立的控股子公司，公司认缴注册资本人民币 1000 万元，截止目前为止，公司收到实缴注册资本人民币 89 万元，剩余 911 万元尚未缴足。

(7) 喀什汉邦巨佳信息科技有限公司由本公司子公司北京汉邦水印科技有限公司于 2021 年 11 月 3 日设立的控股子公司，公司认缴注册资本人民币 100 万元，截止目前为止，公司收到实缴注册资本人民币 0 万元，剩余 100 万元尚未缴足。

2、或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

1、应收银河伟业往来款

本公司于 2020 年 6 月 17 日召开的第三届董事会第二十九次会议审议通过了

《关于出售全资子公司股权的议案》，将持有的子公司北京银河伟业数字技术股份有限公司（以下简称“银河伟业”）的全部股权转让给湖南全通智能科技有限公司（以下简称“湖南全通”），股权转让价款为人民币 1 元。协议约定湖南全通自股权转让完成之日（即湖南全通足额支付全部本次股权转让价款之日）起，承接本公司原在银河伟业的股东权利和义务，本公司不再承担银河伟业股东责任。上述股权转让事项于 2020 年 6 月 30 日办理完毕工商变更登记手续。

同时，本公司与子公司银河伟业及湖南全通签订了《债务重组协议》，公司同意豁免银河伟业 68,835,607.58 元的债务，豁免后剩余债务 271,251,259.16 元由银河伟业分三期于 2022 年 12 月 31 日前偿还。为保证债务的清偿，由银河伟业以不低于目标债务的应收账款向公司提供质押担保。

根据协议约定，银河伟业在 2021 年 6 月 30 日前按期偿还了对本公司 20,000,003.09 元的债务。2021 年 7-12 月份偿还了 791,636.00 元债务。2022 年通过转让沈阳房产及车位、贵阳房产的方式抵债偿还了 4,622,999.00 元债务，转回期初计提坏账准备 2,417,850.00 元。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对银河伟业长期应收款账面余额为 245,836,621.07 元。鉴于银河伟业未能按照协议约定日期落实全部房产抵债手续事项，公司于 2022 年 9 月 27 日委托律师向银河伟业发出律师函，提示并催促其根据《以房抵债协议》约定落实还款。同时因银河伟业未按协议约定时间完成全部房产过户手续，为保护公司及投资者利益，根据《债务重组协议》及《以房抵债协议》，公司于 2022 年 10 月 8 日向北京市海淀区人民法院（以下简称“海淀法院”）提起诉讼。请求海淀法院依法判令银河伟业向公司偿还债务本金 9,772.40 万元及逾期利息、罚息 907.09 万元，并承担诉讼费。

海淀法院于 2022 年 10 月 8 日受理此案，后案件进入正常处理流程。2023 年 4 月 10 日，海淀法院发出缴费通知（诉讼费依法由原告预缴）。因当时公司资金压力较大，无法向法院支付高额诉讼费用，同时公司积极与法院沟通，延缓了一定的诉讼费缴纳期限。在法院受审期限即将到期，法院于 2023 年 7 月 7 日再次发出缴费通知。在此情形下，公司经诸多努力，未能完成诉讼费用缴纳

工作。2023 年 7 月 26 日，海淀法院裁定因原告无法及时缴纳诉讼费用，裁定按撤回起诉处理。在迫于当时无力缴纳诉讼费用的情况下，公司于 2023 年 8 月 14 日再次向银河伟业发起催款函，敦促其履行未尽事项，并及时跟进银河伟业回函确认，同时为进一步保留公司的后期诉讼时效不受影响，与银河伟业确认了已完成的还款明细。其间，公司先后于 2023 年 8 月 16 日、2023 年 12 月 20 日组织会议，要求银河伟业代表参会并讲述回款进度。银河伟业表示，在追讨债权上一一直在加大力度，并且银河的甲方单位已承诺以房抵债，但由于甲方是国企性质，过程手续较为缓慢，过程时间较长，银河伟业也在积极想办法解决此问题。截至报告日，银河伟业以房抵债协议涉及的其他四个公司中三个公司已完成审批手续，目前只剩下一家公司尚未完成审批手续。公司将继续督促银河伟业加强与抵债房的沟通并全力配合其完成审批手续。对银河伟业其他债权，后期公司仍将持续督促其加大回款力度，并要求其在考虑成本效益原则的基础上，采取的合理措施，尽最大可能回收债权，同时公司保留行使代位追偿权的权利，尽最大努力维护公司合法权益。

基于上述公司与银河伟业的沟通情况及还款意愿，公司认为银河伟业有明确的还款意愿，因银河伟业的主要债务人为大型房地产企业，基于房地产行业近一年行情低迷，很多大型房地产公司资金紧张、经营困难，银河伟业除已正在推进的以房抵债事项外，其余债权无法给出明确的回收债权时间。公司管理层要求银河伟业持续加大债权回收力度，但基于谨慎性原则，计提坏账如下：

对于遵义抵债房产，银河伟业与遵义源丰置业有限公司签订了“龙坑镇公顷社区中铁共青湖号 C40-1-6-1”、“龙坑镇公顷社区中铁共青湖号 C40-1-6-2”的商品房预售合同并完成了合同备案登记，已在办理房屋过户手续，相关债权很有可能收回，预期信用风险未发生显著变化。公司管理层基于银河伟业目前的经营状况、还款意愿及对该部分房产现场调查，基于谨慎性考虑，本公司对房产价值 1,671,735.00 元预计 50%可收回，预计可收回金额 835,867.50 元，扣除期初已计提坏账 781,214.50 元，计提坏账准备 54,653.00 元。

对于青岛抵债房产，公司多次催促银河伟业尽快处理青岛房产的抵债事宜，

并以电话、会议、催告函等方式不断要求银河伟业加快办理抵债手续，目前银河伟业以房抵债协议涉及的四个公司中三个公司已完成审批手续，目前只剩下一家公司尚未完成审批手续。对于贵阳抵债房产为在建房产，公司在报告期内已缴纳期房押金，预计在 2024 年度完成交房手续。公司管理层基于银河伟业目前的经营状况、还款意愿及对该部分房产现场调查，认为这部分以房抵债涉及的债权很有可能收回，基于谨慎性考虑，本公司对房产价值 50,397,905.00 元预计 50%可收回，预计可收回金额 25,198,952.50 元，计提坏账准备 25,198,952.50 元，期初已计提坏账 52,170,243.75 元，本年度转回计提坏账 26,971,291.25 元。

对于剩余债务 193,766,981.07 元，根据银河伟业目前的经营状况、还款意愿及房地产行业低迷的市场环境，公司管理层判断近期收回的可能性较低。基于谨慎性原则，剩余债务预计 5%可收回，预计可回收金额 9,688,349.05 元，计提坏账准备 184,078,632.02 元，扣除期初已计提坏账 131,035,400.30 元，本年度计提坏账 53,043,231.72 元。

公司基于以上判断本期计提坏账 26,126,593.47 万元，期初已计提金额为 183,986,858.55 元，累计计提坏账金额为 210,113,452.02 元，计提坏账后对银河伟业的长期应收款净额为 35,723,169.05 元，长期应收款坏账计提情况见下表：

坏账准备计提情况表

单位：元

| 序号 | 项目 | 金额 | 计算过程 |
|----|----------|----------------|---------|
| 1 | 期末账面余额 | 245,836,621.07 | 1 |
| 2 | 期末可回收金额 | 35,723,169.05 | 2 |
| 3 | 期初已计提金额 | 183,986,858.55 | 3 |
| 4 | 本期计提金额 | 26,126,593.47 | 4=1-3-2 |
| 5 | 累计计提坏账金额 | 210,113,452.02 | 5=3+4 |
| 6 | 期末净值 | 35,723,169.05 | 6=1-5 |

综上所述，公司根据银河伟业的经营状况、履约能力、履约意愿及相关还款承诺以及其主要债权人所处行业的环境，经管理层讨论，基于谨慎性的原则

充分计提坏账准备金额。于此同时，公司通过成立专项催收小组持续关注欠款回收情况，加大催收力度，若银河伟业未能尽快偿还剩余债务，公司将对其提起包括但不限于诉讼、优选其部分外部债权行使代位追偿权等措施，坚定追讨银河伟业，最大限度维护公司及股东利益。

2、子公司原股东缴纳保证金事项

2017 年 2 月，公司与金石威视科技发展有限公司（以下简称“金石威视”或“标的公司”）股东李朝阳、姜河、伍镇杰、蒋文峰（以下简称“乙方”或“金石威视原股东”）签订了《发行股份及支付现金购买资产协议》，约定向其收购金石威视股权的相关事宜，其中约定：若在四年业绩承诺期届满之日，标的公司存在账期在 2 年及以上的应收账款尚未回收，则乙方将以相当于标的公司全部该等 2 年以上的应收账款金额的等值款项支付给上市公司作为保证金，并将负责该等应收账款的回收。若在该等应收账款全额计提坏账准备时，该等应收账款尚未全部收回，则前述保证金中相当于应收未收的应收账款金额部分相应扣除并归属上市公司，扣除后之剩余部分将返还给乙方。为免疑义，（1）该等应收账款金额以公司聘请审计机构对标的公司进行专项审计的审计数据为准；（2）乙方应以其目前所持标的公司股权比例支付前述保证金，并承担所需扣除的保证金款项。

根据上述规定，截至期末，承诺期限届满 2 年以上应收账款账面余额为 907.56022 万元，公司收到金石威视原股东缴纳的保证金 260 万元，其余款项尚未收到。

3、向特定对象发行股票

本公司于 2022 年 11 月 2 日收到深圳证券交易所上市审核中心出具的《关于北京汉邦高科数字技术股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函》，深圳证券交易所发行上市审核机构对本次发行的申请文件进行了审核，认为公司符合发行条件、上市条件和信息披露要求。公司于 2023 年 5 月 15 日收到中国证监会出具的《关于同意北京汉邦高科数字技术股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1015 号），同意本次发行股票的注册申请。

根据发行方案，本公司于 2023 年 12 月向北京沐朝控股有限公司发行 89,221,410 股人民币普通股，每股发行价格为 5.80 元/股，募集资金总额为人民币

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

币 517,484,178.00 元。支付信达证券股份有限公司的承销费用合计 7,762,262.67 元（含税），公司募集资金扣除承销费用后的 509,721,915.33 元已于 2023 年 12 月 26 日存入公司在兴业银行北京分行营业部的 326660100100750929 银行账户。截至 2023 年 12 月 26 日止，本次发行募集的资金已全部到位，业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）验资报告（中兴财光华验字（2023）第 224002 号）验证确认。

本次发行前，公司无控股股东、实际控制人。本次发行完成后，北京沐朝控股有限公司持有公司股份的比例为 23.03%，成为公司控股股东；李柠先生和王朝光先生分别持有沐朝控股 50% 股权，成为公司的实际控制人。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

| 项目 | 期末余额 | | |
|------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收账款 | 151,639,691.80 | 97,398,381.75 | 54,241,310.05 |
| 合计 | 151,639,691.80 | 97,398,381.75 | 54,241,310.05 |

（续）

| 项目 | 期初余额 | | |
|------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收账款 | 181,462,747.44 | 80,049,620.04 | 101,413,127.40 |
| 合计 | 181,462,747.44 | 80,049,620.04 | 101,413,127.40 |

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 期末余额，单项提坏账准备：

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目 | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率 % | 坏账准备 | 理由 |
|----------------|----------------------|----------------|----------------------|---------|
| 北京银河伟业数字技术有限公司 | 8,689,616.07 | 100.00 | 8,689,616.07 | 账龄长难以收回 |
| 北京唐龙科技发展有限公司 | 5,802,850.00 | 100.00 | 5,802,850.00 | 账龄长难以收回 |
| 昆明瑞谦科技有限公司 | 631,400.00 | 100.00 | 631,400.00 | 账龄长难以收回 |
| 昆明凯裕电子科技有限公司 | 179,880.00 | 100.00 | 179,880.00 | 账龄长难以收回 |
| 其他 | 625,529.24 | 100.00 | 625,529.24 | 账龄长难以收回 |
| 合计 | 15,929,275.31 | | 15,929,275.31 | |

② 期末余额，风险组合计提坏账准备：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|-----------------------|----------------|----------------------|
| | 金额 | 整个存续期预期信用损失率 % | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 18,915,131.68 | 15.00 | 2,837,269.76 |
| 1 至 2 年 | 1,439,545.56 | 35.00 | 503,840.95 |
| 2 至 3 年 | 25,678,387.11 | 50.00 | 12,839,193.62 |
| 3 至 4 年 | 3,901,903.31 | 65.00 | 2,536,237.22 |
| 4 至 5 年 | 9,962,381.95 | 82.00 | 8,169,153.21 |
| 5 年以上 | 54,583,411.68 | 100.00 | 54,583,411.68 |
| 合计 | 114,480,761.29 | 71.16 | 81,469,106.44 |

③ 期末余额，关联方组合计提坏账准备：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|----------------|--------------|----------------|------|
| | 金额 | 整个存续期预期信用损失率 % | 坏账准备 |
| 成都汉邦高科数字技术有限公司 | 8,801,837.63 | | |
| 北京汉邦高科安防科技有限公司 | 4,192,021.21 | | |

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 账龄 | 期末余额 | | |
|----------------|---------------|---------------|------|
| | 金额 | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备 |
| 沈阳汉邦高科安防科技有限公司 | 5,919,758.02 | | |
| 上海汉邦高科安防科技有限公司 | 2,316,038.34 | | |
| 合计 | 21,229,655.20 | | |

(3) 坏账准备的变动

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | | 期末余额 |
|------|---------------|---------------|--------------|------------|----|---------------|
| | | | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 应收账款 | | | | | | |
| 坏账准备 | 80,049,620.04 | 19,395,114.38 | 1,813,162.72 | 233,189.95 | - | 97,398,381.75 |

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 233,189.95 |

应收账款核销说明：

根据应收账款回收的可能性，确定需要核销的客户、应收账款期末余额及坏账准备。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名情况：

对于同一客户期末同时存在应收账款余额、合同资产余额的，将二者合并计算，合并计算金额前五名如下。

| 单位名称 | 期末应收账款余额 | 期末合同资产余额 | 二者合并计算金额 | 占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例（%） | 二者合并计算坏账准备期末余额 |
|------------------|---------------|----------|---------------|-------------------------|----------------|
| 北京大唐高鸿数据网络技术有限公司 | 30,592,061.36 | | 30,592,061.36 | 20.17 | 17,250,553.26 |
| 京辰时代（北京）节能科技有限公司 | 19,999,999.90 | | 19,999,999.90 | 13.19 | 19,999,999.90 |
| 中国移动通信集团宁夏有限公司 | 18,903,024.00 | | 18,903,024.00 | 12.47 | 2,835,453.60 |

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 单位名称 | 期末应收账款余额 | 期末合同资产余额 | 二者合并计算金额 | 占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例（%） | 二者合并计算坏账准备期末余额 |
|----------------|----------------------|----------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| 成都汉邦高科数字技术有限公司 | 8,801,837.63 | | 8,801,837.63 | 5.80 | |
| 北京银河伟业数字技术有限公司 | 8,689,616.07 | | 8,689,616.07 | 5.73 | 8,689,616.07 |
| 合计 | 86,986,538.96 | | 86,986,538.96 | 57.36 | 48,775,622.83 |

2、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------------|---------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 19,328,960.47 | 3,686,531.62 |
| 合计 | 19,328,960.47 | 3,686,531.62 |

（1）其他应收款情况

| 项目 | 期末余额 | | |
|-------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 其他应收款 | 20,428,954.35 | 1,099,993.88 | 19,328,960.47 |
| 合计 | 20,428,954.35 | 1,099,993.88 | 19,328,960.47 |

（续）

| 项目 | 期初余额 | | |
|-------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 其他应收款 | 4,631,293.83 | 944,762.21 | 3,686,531.62 |
| 合计 | 4,631,293.83 | 944,762.21 | 3,686,531.62 |

（2）其他应收款坏账准备

①坏账准备

A、期末余额，处于第一阶段的其他应收款坏账准备：

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目 | 账面余额 | 未来 12 月内预期信用损失率% | 坏账准备 | 理由 |
|----------|----------------------|------------------|------------------|-------|
| 单项计提 | | | | |
| 无 | | | | |
| 合计 | | | | |
| 组合计提 | | | | |
| 组合-账龄分析法 | 143,334.10 | 12.00 | 17,200.08 | 回收可能性 |
| 组合-性质组合 | 18,431,921.76 | | | 回收可能性 |
| 合计 | 18,575,255.86 | 0.09 | 17,200.08 | |

B、期末余额，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下

| 项目 | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备 | 理由 |
|----------|-------------------|---------------|-------------------|-------|
| 单项计提 | | | | |
| 无 | | | | |
| 合计 | | | | |
| 组合计提 | | | | |
| 组合-账龄分析法 | 594,602.26 | 29.53 | 175,570.68 | 回收可能性 |
| 组合-性质组合 | | | | |
| 合计 | 594,602.26 | 29.53 | 175,570.68 | |

C、期末余额，处于第三阶段的其他应收款坏账准备

| 项目 | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备 | 理由 |
|----------|--------------|---------------|------------|-------|
| 单项计提 | | | | |
| 无 | | | | |
| 合计 | | | | |
| 组合计提 | | | | |
| 组合-账龄分析法 | 1,259,096.23 | 72.05 | 907,223.12 | 回收可能性 |

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目 | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备 | 理由 |
|---------|--------------|---------------|------------|----|
| 组合-性质组合 | | | | |
| 合计 | 1,259,096.23 | 72.05 | 907,223.12 | |

②坏账准备的变动

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------|-----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月内预期信用损失 | 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) | |
| 期初余额 | 9,471.61 | 222,610.60 | 712,680.00 | 944,762.21 |
| 期初余额在本期 | | | | |
| —转入第一阶段 | | | | - |
| —转入第二阶段 | -1,405.00 | 1,405.00 | | - |
| —转入第三阶段 | - | -151,123.87 | 151,123.87 | - |
| 本期计提 | 9,133.47 | 102,678.95 | 43,419.25 | 155,231.67 |
| 本期转回 | | | | - |
| 本期处置 | | | | - |
| 本期转销 | | | | - |
| 本期核销 | | | | - |
| 其他变动 | | | | - |
| 期末余额余额 | 17,200.08 | 175,570.68 | 907,223.12 | 1,099,993.88 |

(3) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|--------------|
| 押金及保证金 | 1,766,134.55 | 2,095,369.55 |
| 备用金 | 155,264.06 | 174,837.56 |
| 同一合并范围内子公司往来 | 18,431,921.76 | 2,283,408.08 |
| 往来及其他 | 75,633.98 | 77,678.64 |
| 合计 | 20,428,954.35 | 4,631,293.83 |

(4) 其他应收款期末余额前五大

| 单位名称 | 是否为关联方 | 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(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|--------|------------|---------------|-------|---------------------|----------|
| 北京汉邦高科安防科技有限公司 | 是 | 同一合并范围内往来款 | 14,748,651.76 | 1 年以内 | 72.19 | |

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | | | | |
|----------------|---|------------|----------------------|-------------|--------------|-------------------|
| 山东普泰国信电子科技有限公司 | 是 | 同一合并范围内往来款 | 3,680,000.00 | 1 年以内、1-2 年 | 18.01 | |
| 杭州智诺科技股份有限公司 | 否 | 押金 | 500,000.00 | 4-5 年 | 2.45 | 400,000.00 |
| 北京幼狮企服科技有限公司 | 否 | 押金 | 500,000.00 | 2-3 年 | 2.45 | 150,000.00 |
| 中华人民共和国拱北海关 | 否 | 保证金 | 133,099.90 | 3-4 年 | 0.65 | 66,549.95 |
| 合计 | | | 19,561,751.66 | | 95.75 | 616,549.95 |

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 | 1,015,824,071.52 | 935,971,298.29 | 79,852,773.23 | 1,015,824,071.52 | 752,959,710.84 | 262,864,360.68 |
| 对联营、合营企业投资 | 3,107,691.38 | 1,621,341.23 | 1,486,350.15 | 3,959,381.01 | - | 3,959,381.01 |
| 合计 | 1,018,931,762.90 | 937,592,639.52 | 81,339,123.38 | 1,019,783,452.53 | 752,959,710.84 | 266,823,741.69 |

（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 |
|----------------|----------------|------|------|----------------|
| 深圳南方汉邦数字技术有限公司 | 5,020,607.87 | | | 5,020,607.87 |
| 北京汉邦高科安防科技有限公司 | 1,041,693.16 | | | 1,041,693.16 |
| 上海汉邦高科安防科技有限公司 | 800,000.00 | | | 800,000.00 |
| 成都汉邦高科数字技术有限公司 | 501,770.49 | | | 501,770.49 |
| 沈阳汉邦高科安防科技有限公司 | 850,000.00 | | | 850,000.00 |
| 北京金石威视科技发展有限公司 | 594,500,000.00 | | | 594,500,000.00 |
| 天津普泰国信科技有限公司 | 412,500,000.00 | | | 412,500,000.00 |
| 北京汉邦水印科技有限公司 | 110,000.00 | | | 110,000.00 |
| 汉邦高科（山西）科技有限公司 | 500,000.00 | | | 500,000.00 |

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|-----------------------|------------------------|------|----------------------|
| 减：长期投资减值准备 | 752,959,710.84 | 183,011,587.45 | | 935,971,298.29 |
| 合计 | 262,864,360.68 | -183,011,587.45 | - | 79,852,773.23 |

(3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | |
|----------------------|---------------------|--------|------|--------------------|----------|--------|
| | | 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 |
| 一、合营企业 | | | | | | |
| 小计 | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | |
| 北京汉银创新股权投资合伙企业（有限合伙） | 2,338,039.78 | | - | -851,689.63 | | - |
| 朝禾天禄科技（北京）有限公司 | 1,621,341.23 | | | | | |
| 小计 | 3,959,381.01 | | | -851,689.63 | | |
| 合计 | 3,959,381.01 | | | -851,689.63 | | |

(续)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|----------------------|-------------|---------------------|----|---------------------|---------------------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | |
| 小计 | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | |
| 北京汉银创新股权投资合伙企业（有限合伙） | | | | 1,486,350.15 | |
| 朝禾天禄科技（北京）有限公司 | | 1,621,341.23 | | | 1,621,341.23 |
| 小计 | | 1,621,341.23 | | 1,486,350.15 | 1,621,341.23 |
| 合计 | | 1,621,341.23 | | 1,486,350.15 | 1,621,341.23 |

(4) 长期股权投资减值准备

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------|------|------|------|------|
|---------|------|------|------|------|

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 北京汉银创新股权投资合伙企业 （有限合伙） | | | |
| 朝禾天禄科技（北京）有限公司 | | 1,621,341.23 | 1,621,341.23 |
| 北京金石威视科技发展有限公司 | 499,799,210.84 | 28,593,804.54 | 528,393,015.38 |
| 天津普泰国信科技有限公司 | 253,160,500.00 | 154,417,782.91 | 407,578,282.91 |
| 合 计 | 752,959,710.84 | 184,632,928.68 | 937,592,639.52 |

4、营业收入及成本

（1）营业收入及成本列示如下：

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 30,719,219.75 | 24,615,308.57 | 65,392,909.54 | 53,898,920.39 |
| 其他业务 | 15,056.61 | 6,367.92 | 6,452.83 | 41,504.24 |
| 合 计 | 30,734,276.36 | 24,621,676.49 | 65,399,362.37 | 53,940,424.63 |

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

| 行业名称 | 2023 年度 | | 2022 年度 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 安防行业 | 30,719,219.75 | 24,615,308.57 | 65,392,909.54 | 53,898,920.39 |

（3）主营业务收入及成本（按类别）列示如下：

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 解决方案 | 30,523,551.00 | 24,494,963.94 | 56,725,965.25 | 45,325,412.53 |
| 音、视频产品 | 40,218.47 | 31,291.62 | 59,940.47 | 60,028.77 |
| 其他设备 | 155,450.28 | 89,053.01 | 8,607,003.82 | 8,513,479.09 |
| 数字水印业务 | | | | |
| 合 计 | 30,719,219.75 | 24,615,308.57 | 65,392,909.54 | 53,898,920.39 |

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(4) 主营业务收入及成本（按地区）列式如下：

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 境内 | 30,719,219.75 | 24,615,308.57 | 65,392,909.54 | 53,898,920.39 |
| 合计 | 30,719,219.75 | 24,615,308.57 | 65,392,909.54 | 53,898,920.39 |

(5) 主营业务收入及成本按客户类型列示如下：

| 客户类型 | 解决方案 | | 音、视频产品 | | 其他设备 | |
|-------------|---------------|---------------|-----------|-----------|------------|-----------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 广播电视行业 | | | | | | |
| 金融行业 | | | 40,218.47 | 31,291.62 | 148,742.31 | 82,778.00 |
| 军工行业 | | | | | | |
| 通信和其他电子设备行业 | 30,523,551.00 | 24,494,963.94 | | | 6,707.97 | 6,275.01 |
| 合计 | 30,523,551.00 | 24,494,963.94 | 40,218.47 | 31,291.62 | 155,450.28 | 89,053.01 |

(6) 主营业务收入及成本按合同类型列示如下：

| 合同类型 | 解决方案 | | 音、视频产品 | | 其他设备 | |
|------|---------------|---------------|-----------|-----------|------------|-----------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 销售合同 | | | 40,218.47 | 31,291.62 | 155,450.28 | 89,053.01 |
| 服务合同 | 30,523,551.00 | 24,494,963.94 | | | | |
| 合计 | 30,523,551.00 | 24,494,963.94 | 40,218.47 | 31,291.62 | 155,450.28 | 89,053.01 |

(7) 营业收入按收入确认时间列示如下：

| 项目 | 解决方案 | 音、视频产品 | 其他设备 | 租金收入 |
|------------|---------------|-----------|------------|-----------|
| 在某一时段内确认收入 | 30,523,551.00 | | | 15,056.61 |
| 在某一时点确认收入 | | 40,218.47 | 155,450.28 | |
| 合计 | 30,523,551.00 | 40,218.47 | 155,450.28 | 15,056.61 |

5、投资收益

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 被投资单位名称 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 88,434,825.71 | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -851,689.63 | -2,838,775.67 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 合 计 | 87,583,136.08 | -2,838,775.67 |

十六、补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|--|--------------|-----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -157,044.90 | |
| 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 | 729,800.00 | |
| 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 | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 2,359,528.00 | |

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|----------------------|----|
| 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 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | 35,362.69 | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -5,809,795.80 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 非经常性损益总额 | -2,842,150.01 | |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | | |
| 非经常性损益净额 | -2,842,150.01 | |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 | -2.25 | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | -2,842,147.76 | |

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 | |
|----------------------|----------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | - | -0.43 | -0.43 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | - | -0.42 | -0.42 |

北京汉邦高科数字技术股份有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

注：由于报告期公司净利润及扣非净利润为负数，同时平均净资产为负数，故未披露加权平均净资产收益率。

北京汉邦高科数字技术股份有限公司

2024 年 4 月 25 日