



海迈科技

NEEQ : 830892

厦门海迈科技股份有限公司
(Xiamen HYMAKE Technology CO.,LTD.)



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张泓、主管会计工作负责人梁瑞令及会计机构负责人（会计主管人员）梁瑞令保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	89
附件 II	融资情况	90

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

释义

释义项目		释义
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
本公司、公司、海迈科技、海迈股份	指	厦门海迈科技股份有限公司
有限公司	指	厦门海迈科技有限公司
福建海迈	指	福建海迈科技有限公司
海口海迈	指	海口海迈科技有限公司
海迈教育咨询	指	厦门海迈教育咨询有限公司
海迈培训中心	指	厦门市思明区海迈科技培训中心
海南海迈	指	海南海迈科技有限公司
江苏海迈	指	江苏海迈信息科技有限公司
海迈投资	指	厦门海迈投资管理有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《厦门海迈科技股份有限公司章程》
三会	指	厦门海迈科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、执行总裁、副总经理、财务总监、人力行政总监、董事会秘书
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
计价	指	将工程中的量按国家规定的工程定额和本地区的有关收费标准规定进行编制并形成工程的总造价。
算量	指	工程造价人员编制工程造价预结算工作时对所建造的工程以平方米、立方米、吨、米、个等计算单位计算工程实物量。
云计算	指	分布式计算技术的一种。它的最基本概念，是透过网络将庞大的计算处理程序自动分拆成无数个较小的子程序，再交由多部服务器所组成的庞大系统经搜寻、计算分析之后将处理结果回传给用户。
移动互联		将移动通信和互联网二者结合起来的通信连接技术。
BIM		建筑信息模型（Building Information Modeling），是以建筑工程项目的各项相关信息数据作为模型的基础，进行建筑模型的建立，通过数字信息仿真模拟建筑物所具有的真实信息。
工程项目全生命期		建设项目从立项开始，至建成竣工、投入使用、再到拆除，即项目完全失去效用的整个过程时间。通常包括可研决策阶段、设计阶段、招投标阶段、施工阶段、运行维护阶段和项目拆除阶段。
建筑信息资产		建筑信息资产是指建设项目在规划、设计、建造和运维全生命期中沉淀积累下来的具有一定应用价值的各类信息资源。
SaaS		软件即服务（Software-as-a-service），是一种创新的软件应用模式。厂商将应用软件统一部署在服务器上，客户可根据实际需求定购所需的应用软件服务，按定购的服务和时间向厂商支付费用，并获得相关服务。
元、万元		人民币元、人民币万元。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	厦门海迈科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Xiamen HYMAKE Technology CO., LTD HYMAKE		
法定代表人	张泓	成立时间	2002年9月3日
控股股东	控股股东为（李敏）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李敏），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业 I-软件和信息技术服务业 I65-软件开发 I651-软件开发 I6510		
主要产品与服务项目	建筑业软件产品研发和服务、建设领域应用系统开发、应用集成及服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	海迈科技	证券代码	830892
挂牌时间	2014年8月8日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	36,032,500
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路268号		
联系方式			
董事会秘书姓名	张小花	联系地址	福建省厦门市软件园二期观日路20号之一栋
电话	0592-5399979	电子邮箱	zhangxh@hymake.com
传真	0592-5090768		
公司办公地址	福建省厦门市软件园二期观日路20号之一栋	邮政编码	361008
公司网址	www.hymake.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91350200260063198M		
注册地址	福建省厦门市思明区软件园二期观日路20号101		
注册资本（元）	36,032,500	注册情况报告期内是否变更	否

注：

公司2023年8月4日于全国中小企业股份转让系统发布的《控股股东、实际控制人变更公告》（公告编号2023-031），公司控股股东、实际控制人由李敏变更为无控股股东、实际控制人。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

1、 商业模式

公司立足于建筑软件和信息技术服务产业，围绕建设工程项目的全生命期，以开放、互联、共享、协同的平台化理念打造产业链新生态。“构建数字建筑，赋能产业升级，服务现代生活，共促和谐发展”，公司以建筑数据服务商作为发展战略，以新型智慧城市顶层设计为牵引，以投资管控和工程造价为主线，以建筑信息资产增值为特色，以质量安全为抓手，以建筑全生命期的公共电子交易和工程竣工为关键节点，推动传统技术与建筑业、制造业的深度融合，将传统的建筑空间融入到“数字中国、智慧城市”的建设进程，为小区、园区、社区、开发区提供“规、建、管、服”一体化的解决方案，为政府部门、建设企业和建设领域专业人士提供从产品体系、整体解决方案到互联网运营三个层面的全方位服务。公司成立至今已有众多成功案例，获得不同行业类别客户的广泛认可，在福建省建设信息化领域和海南省房地产信息化领域处于领先地位。

报告期内，公司主营业务内容和商业模式未发生重大变化：商业模式上，造价产品/服务以会员制（按时间周期收费）为主，软件项目开发以运营服务为主，有利于公司经营的可持续发展。公司通过直销方式开拓业务，收入来源主要是产品销售和服务收费。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

2、 财务运营情况

(1) 财务状况

截止报告期末，公司资产总额 104,984,641.58 元，较上年期末 118,219,583.55 元，下降 11.20%。截止报告期末，公司负债总额为 35,528,508.10 元，较上年期末 53,079,410.56 元，下降 33.07%。截止报告期末，公司净资产为 69,456,133.48 元，较上年期末 65,140,172.99 元，上升 6.63%。

(2) 经营成果

报告期内，公司实现营业收入 52,251,845.95 元，同比上涨 15.22%；营业成本 16,770,998.25 元，相比上年同期上升 4.65%，实现净利润 7,674,210.49 元，较上年同期上涨 7.49%。

(3) 现金流状况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-10,870,731.25 元，较去年同期相比下降 571.74%，其中销售商品、提供劳务收到的现金 46,843,467.92 元，较去年同期增长 37.14%；收到的税费返还为 263,267.96 元，同比上涨 3363.88%；收到的其他与经营活动有关的现金为 2,097,207.82 元，同比下降 82.19%；购买商品、接受劳务支付的现金为 28,341,322.07 元，同比增长 162.52%；支付给职工以及为职工支付的现金为 25,585,037.32 元，同比上涨 16.03%；支付的各项税费为 2,804,326.38 元，同比上涨 29.18%；支付其他与经营活动有关的现金为 3,343,989.18 元，同比下降 61.19%。报告期内投资活动产生的现金流净额为 3,278,470.30 元，较去年同期上升 601.53%。报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-3,113,250.00 元，较去年同期下降 735.36%。

(二) 行业情况

根据国家统计局公布的 2023 年上半年国民经济数据显示，全国建筑业总产值 132261 亿元，同比增长 5.9%；全国建筑业房屋建筑施工面积 117.8 亿平方米，同比下降 1.7%；软件和信息技术服务业全年增长 14.2%，高技术产业投资增长 12.5%。上半年，随着经济社会全面恢复常态化运行，宏观政策显效发力，国民经济回升向好，高质量发展稳步推进。

“十四五”时期是新发展阶段的开局起步期，是实施城市更新行动、推进新型城镇化建设的机遇

期，也是加快建筑业转型发展的关键期，建筑业将从追求高速增长转向追求高质量发展，建筑业数字化转型进程也进一步加快，数字经济已成为建筑业转型升级和高质量发展的必由之路。

结合行业发展及国家政策要求，公司以建筑数据服务商为战略定位，整合上下游优势资源，携手生态伙伴共进，为客户提供“以建筑全生命期为主线，以智能建造为切入，以资产增值为抓手，以科技融合为支撑，以金融要素为驱动”的新型智慧城市解决方案，致力于提升行业“安全、绿色、智慧”的健康发展水平。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、“专精特新”认定：公司于2019年12月通过福建省工业和信息化厅的“福建省专精特新中小企业（专业化）”认定，有效期三年。2020年8月通过厦门市工业和信息化局的“厦门市专精特新中小企业”认定，有效期三年。</p> <p>2、“高新技术企业”认定：公司于2003年8月首次认定厦门市高新技术企业，批次为2003年第一批，连续4年通过年度考核；公司于2008年9月认定国家高新技术企业，批次为2008年第一批，经2011年、2014年、2017年、2020年四次重新认定，目前认定有效期至2023年10月22日。</p> <p>3、“科技型中小企业”认定：公司于2018年4月被认定为科技型中小企业，批次为厦门市2018年第四批，自2018年起，公司已连续5年被认定为科技型中小企业，有效期至2023年12月31日。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	52,251,845.95	45,350,817.59	15.22%
毛利率%	67.90%	64.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,764,672.44	6,766,994.97	14.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,446,037.23	3,497,041.93	84.33%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.78%	9.20%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.78%	4.75%	-
基本每股收益	0.22	0.19	15.79%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	104,984,641.58	118,219,583.55	-11.20%
负债总计	35,528,508.10	53,079,410.56	-33.07%

归属于挂牌公司股东的净资产	66,190,987.56	62,029,565.12	6.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.84	1.72	6.71%
资产负债率%（母公司）	32.86%	46.00%	-
资产负债率%（合并）	33.84%	44.90%	-
流动比率	2.39	1.83	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-10,870,731.25	2,304,393.32	-571.74%
应收账款周转率	6.27	3.90	-
存货周转率	1.88	4.67	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.20%	8.65%	-
营业收入增长率%	15.22%	15.63%	-
净利润增长率%	7.49%	20.03%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	19,701,707.47	18.77%	31,058,512.60	26.27%	-36.57%
应收票据	-	0.00%	24,028.88	0.02%	-100%
应收账款	6,034,895.38	5.75%	8,278,460.85	7.00%	-27.10%
交易性金融资产	44,653,071.18	42.53%	47,167,831.38	39.90%	-5.33%
预付款项	1,769,304.92	1.69%	1,091,693.02	0.92%	62.07%
其他应收款	1,660,804.22	1.58%	2,005,212.55	1.70%	-17.18%
存货	10,841,634.73	10.33%	6,975,344.19	5.90%	55.43%
固定资产	18,923,693.38	18.03%	20,089,737.54	16.99%	-5.80%
无形资产	590,272.95	0.56%	654,992.45	0.55%	-9.88%
应付账款	10,807,527.82	10.29%	13,127,801.73	11.10%	-17.67%
合同负债	19,302,507.82	18.39%	29,118,954.66	24.63%	-33.71%
应付职工薪酬	3,215,056.18	3.06%	8,708,351.02	7.37%	-63.08%
应交税费	532,071.76	0.51%	1,005,868.26	0.85%	-47.10%
其他应付款	1,668,707.87	1.59%	1,115,798.24	0.94%	49.55%

项目重大变动原因：

1. 报告期末货币资金为 19,701,707.47 元，较去年期末下降 36.57%，主要原因是经营活动产生的现金流量净额较去年同期下降 571.74%为-10,870,731.25 元,其中购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期增长 17,545,374.42 元。
2. 报告期末应收账款为 6,034,895.38 元，较去年期末下降 27.10%，主要原因是本期收回了到期应收款项。

3. 报告期末应收票据余额为 0 元，较去年期末下降 100.00%，主要原因是本期已收到相应款项。
4. 报告期末预付款项余额为 1,769,304.92 元，较去年期末上涨 62.07%，主要原因是业务增长导致预付货款的增长。
5. 报告期末存货余额为 10,841,634.73 元，较去年同期增长 55.43%，主要原因是本期在执行项目增长导致库存商品增长 2,633,452.61 元，合同履行成本增长 1,232,837.93 元。
6. 报告期末合同负债余额为 19,302,507.82 元，较去年期末下降 33.71%，主要原因是本期待摊销服务费下降 7,750,046.63 元。
7. 报告期末应付职工薪酬余额为 3,215,056.18 元，较去年期末下降 63.08%，主要原因是本期支付了 2022 年计提的奖金。
8. 报告期末应交税费余额为 532,071.76 元，较去年期末下降 47.10%，主要原因是本期支付了去年期末应缴的增值税。
9. 报告期末其他应付款余额为 1,668,707.87 元，较去年同期增长 49.55%，主要原因是业务增长，导致押金、保证金增长 158,390.00 元，备用金及经营性往来款增长 149,519.63 元。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	52,251,845.95	-	45,350,817.59	-	15.22%
营业成本	16,770,998.25	32.10%	16,025,666.35	35.34%	4.65%
毛利率	67.90%	-	64.66%	-	-
税金及附加	220,521.43	0.42%	244,237.68	0.54%	-9.71%
销售费用	9,671,390.07	18.51%	6,930,854.09	15.28%	39.54%
管理费用	9,006,369.38	17.24%	8,021,168.65	17.69%	12.28%
研发费用	10,219,982.11	19.56%	10,458,079.15	23.06%	-2.28%
财务费用	-94,912.57	-0.18%	-127,572.07	-0.28%	25.60%
其他收益	594,561.53	1.14%	2,929,000.74	6.46%	-79.70%
投资收益	1,745,882.70	3.34%	142,953.86	0.32%	1,121.29%
公允价值变动收益	-814,760.20	-1.56%	616,305.47	1.36%	-232.20%
信用减值损失	-295,550.76	-0.57%	-493,607.36	-1.09%	40.12%
资产处置收益	145.29	0.00%		0.00%	100%
营业利润	7,687,775.84	14.71%	6,993,036.45	15.42%	9.93%
营业外收入	283.06	0.00%	124,560.94	0.27%	-99.77%
营业外支出	200.00	0.00%	550.08	0.00%	-63.64%
所得税费用	13,648.41	0.03%	-22,412.59	-0.05%	160.90%
净利润	7,674,210.49	14.69%	7,139,459.90	15.74%	7.49%

项目重大变动原因：

1. 报告期内，营业收入为52,251,845.95元，较去年同期上涨15.22%，主要原因是本期系统集成业务收入增长203.44%，达到10,837,006.45元。

2. 报告期内，毛利率为67.90%，较去年同期上涨3.24%，主要原因是本期系统集成业务毛利率增长15.26%。
3. 报告期内，销售费用为9,671,390.07元，较去年同期上涨39.54%，主要原因是本期业务增长，技术服务费、云服务费等咨询服务费增长1,673,027.80元。
4. 报告期内，管理费用为9,006,369.38元，较去年同期上涨12.28%，主要原因是人工成本增长导致本期职工薪资较同期增长了1,489,269.95元。
5. 报告期内，其他收益为594,561.53元，较去年同期下降79.70%，主要原因是本期收到的政府补助下降引起的。
6. 报告期内，投资收益为1,745,882.70元，较去年同期上涨1,121.29%，主要原因是本期赎回到期理财产品确认投资收益引起的。
7. 报告期内，公允价值变动收益为-814,760.20元，较去年同期下降232.20%，主要原因是本期赎回到期理财产品，公允价值变动收益1,204,145.15元重分类为投资收益。
8. 报告期内，信用减值损失为295,550.76元，较去年同期下降40.12%，主要原因是本期应收账款坏账损失下降159,321.44元。
9. 报告期内，营业外收入283.06元，较去年同期下降99.77%，主要原因是去年同期收到诉讼赔偿124,560.64元。
10. 报告期内，所得税费用13,648.41元，较去年同期上涨160.90%，主要原因是本期递延所得税费用增长57,229.59元。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	52,251,845.95	45,350,817.59	15.22%
其他业务收入			
主营业务成本	16,770,998.25	16,025,666.35	4.65%
其他业务成本			

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
应用集成	10,837,006.45	6,241,252.22	42.41%	203.44%	139.88%	15.26%
硬件销售	1,602,504.47	1,200,002.30	25.12%	-48.28%	-57.77%	16.82%
软件服务	24,273,346.65	2,110,595.39	91.30%	16.74%	-27.07%	5.22%
技术服务	11,576,253.43	6,284,120.85	45.72%	-20.54%	-5.61%	-8.58%
软件产品	2,791,591.64	202,933.41	92.73%	95.15%	22.89%	4.27%
其他	1,171,143.31	732,094.08	37.49%	-38.01%	-15.42%	-16.69%
合计	52,251,845.95	16,770,998.25	67.90%	15.22%	4.65%	3.24%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
华南地区	4,887,251.73	2,280,103.36	53.35%	-13.96%	26.75%	-14.98%
华东地区	47,364,594.22	14,490,894.89	69.41%	19.39%	1.86%	5.27%
合计	52,251,845.95	16,770,998.25	67.90%	15.22%	4.65%	3.24%

收入构成变动的原因:

1. 报告期内,应用集成收入为10,837,006.45元,较上年同上涨203.44%,主要原因是京源睿谷项目在本期完工确认收入且毛利率较高。
2. 报告期内,硬件销售收入为1,602,504.47元,较上年同期下降48.28%,主要原因是本期客户的直接硬件采购下降。
3. 报告期内,软件服务收入为24,273,346.65元,较上年同期上升16.74%,主要原因是本期造价协会会员服务及海易招业务收入增长。。
4. 报告期内,软件产品收入为2,791,591.64元,较上年同期增长95.15%,主要原因是本期造价软件产品销售收入增长。
5. 报告期内,其他收入为1,171,143.31元,较上年同期下降38.01%,主要原因是报告期培训业务收入下降。

(三) 现金流量状况

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-10,870,731.25	2,304,393.32	-571.74%
投资活动产生的现金流量净额	3,278,470.30	-653,698.24	601.53%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,113,250.00	490,000.00	-735.36%

现金流量分析:

1. 报告期内,经营活动产生的现金流量净额-10,870,731.25元,较去年同期下降571.74%,主要原因是本期购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期增长17,545,374.42元。经营活动产生的现金流量净额与净利润之间的差异主要是因为本期经营性应付项目减少17,456,510.50元。
2. 报告期内,投资活动产生的现金流量净额3,278,470.30元,较去年同期增长601.53%,主要原因是本期取得投资收益收到的现金较去年同期增长1,530,393.64元。
3. 报告期内,筹资活动产生的现金流量净额-3,113,250.00元,较去年同期下降735.36%,主要原因是本期分配股利支付的现金3,603,250.00元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
福建海迈	控股	软件	10,000,000	7,972,735.53	6,684,164.65	3,692,073.31	-82,925.85

科技有限公司	子公司	产品销售、电子档案管理平台						
海口海迈科技有限公司	控股子公司	房地产集成解决方案	3,000,000.00	13,013,835.41	11,288,841.36	4,749,751.71	286,849.89	
厦门海迈教育咨询有限公司	控股子公司	教育咨询与技能培训服务	500,000.00	571,118.78	-3,234,154.21	297,029.70	-324,769.66	
厦门市思明区海迈科技培训中心	控股子公司	职业资格技能培训	200,000.00	5,373,115.89	5,038,048.41	1,171,143.31	-313,852.43	
海南海迈科技有限公司	控股子公司	软件开发、信息技术咨询服务	10,000,000.00	297,683.67	61,353.58	137,500.02	-96,460.23	
江苏海迈信息科技有限公司	控股子公司	软件开发、信息技术咨询服务	10,000,000.00	2,172,796.80	1,019,142.41	6,134,799.68	-328,041.18	
闪易优客网络科技（海南自贸区）有限公司	参股公司	“闪易云”平台技术开发及服务	5,000,000.00	960,247.89	-57,584.11	0.00	0.00	

闪易科技国际（海南）有限公司	参股公司	“闪易云”平台技术开发及服务	5,000,000.00	16,420.86	-534,088.55	4,328.97	-151,650.87
----------------	------	----------------	--------------	-----------	-------------	----------	-------------

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
闪易优客网络科技（海南自贸区）有限公司	与公司的发展战略相契合，作为公司战略布局的补充。	实现技术与业务的深度融合，优势互补，互惠共赢，集聚集群发展势能。
闪易科技国际（海南）有限公司	与公司的发展战略相契合，作为公司战略布局的补充。	实现技术与业务的深度融合，优势互补，互惠共赢，集聚集群发展势能。

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司高度重视信息披露管理和投资者关系管理，积极履行披露义务，平等对待所有投资者，保障股东知情权。

公司坚持以人为本的人才理念，积极维护员工的个人利益，重视员工关怀，积极构建和谐劳动关系。公司注重人才培养，建立员工培训制度，规划员工职业通道，营造人才快速成长与发展的良好氛围，实现员工与公司的共同成长。

公司注重与客户、供应商建立长期友好、稳定的合作伙伴关系，诚信经营，依法纳税，倡导保护自然环境、生态资源及降低能源消耗，坚持绿色发展理念，并深植企业经营之中，为建设节约型社会和环境友好型社会贡献力量。

公司严格遵守相关法律法规，执行产品企业标准，坚决做到以优质的产品、真诚完善的售后服务回馈广大客户群体对公司产品的信任和支持，通过了 ISO9001 质量管理体系，有利于持续优化产品，提高产品质量和可信度，满足客户需求和期望，保护消费者利益。

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，严格遵守国家法律法规及相关政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。做到经济效益与社会效益、短期利益与长期利益，企业发展与社会发展相互协调。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、技术替代风险	面对科学技术的迅猛发展和市场的激烈竞争，若不能加大技术创新力度，继续保持领先水平，将对公司发展产生不利影响。
2、人员流失风险	建设行业应用软件开发的关键要素是高端复合型人才，但整个行业存在人员流动大、知识结构更新快等现象，公司存在核心销售、技术、管理人员流失的潜在风险。
3、社会平均劳动成本增长过快的风险	社会平均劳动力成本呈大幅上升趋势，对公司利润的提升产生一定影响；产品研发需要高端复合型人才，人才的匮乏及流失可能导致产品研发进度严重滞后，公司存在错失成长战略机遇期的风险。
4、宏观政策及行业政策风险	公司主要从事建筑软件和信息技术服务产业，宏观政策的不断变化及行业发展的周期性波动，均可能对公司的未来发展带来挑战。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		496,955.34	496,955.34	0.72%

注：

2023年4月，福建汇川物联网技术科技有限公司向福州市鼓楼区人民法院就与我司合同纠纷一案提起诉讼，要求我司支付服务费及逾期付款违约金 476,955.34 元，律师费 20000 元及本案全部诉讼费用。

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-002	购买理财产品	银行理财产品	70,000,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	43,700,000.00	0.00	不存在
合计		43,700,000.00	0.00	

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2013年2月22日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年12月23日	2023年3月13日	自愿	一致行动承诺	其他（一致行动协议）	已履行完毕
其他股东	2020年3月10日	2023年3月9日	自愿	限售承诺	其他（自愿限售）	已履行完毕
其他股东	2020年6月2日	2025年6月1日	发行	限售承诺	其他（自愿限售）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	银行存款	其他	1,666,233.32	1.59%	履约保函保证金
总计	-	-	1,666,233.32	1.59%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	9,984,414	27.17%	1,674,900	11,659,314	32.36%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,509,616	6.96%	0	2,509,616	6.96%	
	董事、监事、高管	4,038,816	11.21%	0	4,038,816	11.21%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	26,048,086	72.29%	- 1,674,900	24,373,186	67.64%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,528,852	20.89%	0	7,528,852	20.89%	
	董事、监事、高管	12,369,752	34.33%	0	12,369,752	34.33%	
	核心员工	1,390,000	4.41%	0	1,390,000	4.41%	
总股本		36,032,500	-	0	36,032,500	-	
普通股股东人数						81	

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李敏	10,038,468	0	10,038,468	27.86%	7,528,852	2,509,616	0	0
2	杨苏帆	8,971,588	- 1,000	8,970,588	24.90%	6,790,934	2,179,654	0	0
3	厦门海迈投资管理 有限公司	4,830,000	0	4,830,000	13.40%	3,622,500	1,207,500	0	0
4	黎放	2,333,200	0	2,333,200	6.48%	0	2,333,200	0	0

5	郑桂茹	2,272,700	0	2,272,700	6.31%	1,704,600	568,100	0	0
6	陈超	1,847,400	0	1,847,400	5.13%	1,386,300	461,100	0	0
7	杨槐	1,400,000	0	1,400,000	3.89%	1,050,000	350,000	0	0
8	席玲	584,000	0	584,000	1.62%	0	584,000	0	0
9	陈宝花	274,126	0	274,126	0.76%	0	274,126	0	0
10	金季岚	200,000	0	200,000	0.56%	150,000	50,000	0	0
11	邵华	200,000	0	200,000	0.56%	150,000	50,000	0	0
12	张泓	200,000	0	200,000	0.56%	150,000	50,000	0	0
13	徐敬仙	200,000	0	200,000	0.56%	200,000	0	0	0
合计		33,351,482	-	33,350,482	92.56%	22,733,186	10,617,296	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

李敏、杨苏帆、郑桂茹、张泓、黎放、陈超是厦门海迈投资管理有限公司的股东。

李敏担任厦门海迈投资管理有限公司的执行董事、经理。

2023年3月13日，李敏与杨苏帆解除一致行动人关系。

2023年8月3日，厦门海迈投资管理有限公司的执行董事、经理由李敏变更为张泓。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

是否合并披露：

是 否

报告期内，公司的控股股东及实际控制人未发生变化，仍为李敏先生。

李敏先生，1965年3月出生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，硕士学历，高级经济师。1986年7月至2004年9月，历任福建省劳动局科员，厦门经济特区劳动服务公司劳务科长、副经理；2004年9月至2008年2月，任海迈有限、海迈科技总经理；2008年2月至2013年9月，任海迈科技副董事长、副总经理；2013年9月至2016年12月，任海迈科技董事长；2016年12月至2021年7月，任海迈科技董事长、总经理；2021年7月至2023年3月，任海迈科技董事长；2023年3月至今，任海迈科技董事。

2023年8月3日，李敏通过投资关系，使得挂牌公司控股股东、实际控制人由李敏变更为无控股股东、实际控制人，不存在新增的一致行动人。

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张泓	董事长、副总经理	男	1977年11月	2023年3月21日	2024年7月21日
张泓	董事、副总经理	男	1977年11月	2021年7月22日	2023年3月20日
杨槐	董事、总经理	男	1964年10月	2021年7月22日	2024年7月21日
邵华	董事、副总经理	女	1977年1月	2021年7月22日	2024年7月21日
金季岚	董事、副总经理	女	1977年1月	2021年7月22日	2024年7月21日
李敏	董事	男	1965年3月	2023年3月21日	2024年7月21日
李敏	董事长	男	1965年3月	2021年7月22日	2023年3月21日
郑桂茹	监事会主席	男	1965年5月	2021年7月22日	2024年7月21日
陈超	监事	男	1963年7月	2021年7月21日	2024年7月21日
徐敬仙	监事	女	1977年10月	2021年7月21日	2024年7月21日
梁瑞令	财务总监	男	1983年11月	2021年7月21日	2024年7月21日
张小花	董事会秘书	女	1987年12月	2021年7月21日	2024年7月21日
曹艺洋	人力行政总监	女	1989年11月	2022年5月13日	2024年7月21日

注：

公司2023年3月21日召开第六届董事会第七次会议，审议通过《关于同意李敏先生辞去厦门海迈科技股份有限公司董事长及法定代表人职务的议案》、《关于选举张泓先生为厦门海迈科技股份有限公司董事长的议案》，张泓先生任期至公司第六届董事会届满。详见公司于全国中小企业股份转让系统发布的《董事长辞职公告》（公告编号2023-010）、《第六届董事会第七次会议公告》（公告编号2023-011）、《董事长任命公告》（公告编号2023-012）。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

报告期内，李敏先生为公司控股股东、实际控制人。

其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间均无关联关系。

2023年8月3日，李敏通过投资关系，使得挂牌公司控股股东、实际控制人由李敏变更为无控股股东、实际控制人，不存在新增的一致行动人。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
李敏	10,038,468	0	10,038,468	27.86%	0	0
杨槐	1,400,000	0	1,400,000	3.89%	0	0
张泓	200,000	0	200,000	0.56%	0	0
邵华	200,000	0	200,000	0.56%	0	0
金季岚	200,000	0	200,000	0.56%	0	0

郑桂茹	2,272,700	0	2,272,700	6.31%	0	0
陈超	1,847,400	0	1,847,400	5.13%	0	0
徐敬仙	200,000	0	200,000	0.56%	0	0
张小花	50,000	0	50,000	0.14%	0	0
合计	16,408,568	-	16,408,568	45.54%	0	0

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李敏	董事长	离任	董事	个人辞职
张泓	董事、副总经理	新任	董事长、副总经理	选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

新任董事长简历：

张泓先生，1977年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，高级信息系统项目管理师。2000年7月至2002年9月，任厦门市建设工程计算机咨询中心程序工程师；2002年9月至2006年7月，任厦门海迈科技有限公司程序工程师、造价软件事业部副经理、研发中心系统分析师；2006年8月至2015年12月，任厦门海迈科技股份有限公司研发中心系统分析师、研发中心主任架构师、造价软件事业部产品经理、造价软件事业部副经理、造价软件事业部经理；2016年1月至2020年12月，任厦门海迈科技股份有限公司总经理助理兼造价软件事业部总经理；2021年1月至2021年7月，任厦门海迈科技股份有限公司总经理助理兼数字建造事业部总经理；2012年7月至2021年7月，任厦门海迈科技股份有限公司监事；2021年7月至2022年12月，任厦门海迈科技股份有限公司董事、副总经理兼数字建造事业部总经理；2023年1月至2023年3月，任厦门海迈科技股份有限公司董事、副总经理；2023年3月至今，任厦门海迈科技股份有限公司董事长、副总经理；2023年4月，任厦门海迈教育咨询有限公司执行董事；2023年6月至今，任福建海迈科技有限公司执行董事；2023年7月至今，任厦门市思明区海迈科技培训中心校长、海口海迈科技有限公司董事长；2023年8月至今，任厦门海迈投资管理有限公司执行董事兼经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	41		1	40
销售人员	53	4		57
技术人员	122	1		123
财务人员	6		1	5
行政人员	11			11
员工总计	233	5	2	236

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	26	0	0	26

核心员工的变动情况：

报告期内，核心员工无变动情况，未对公司日常经营活动产生不利影响。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	19,701,707.47	31,058,512.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	44,653,071.18	47,167,831.38
衍生金融资产			
应收票据	五、3		24,028.88
应收账款	五、4	6,034,895.38	8,278,460.85
应收款项融资			
预付款项	五、5	1,769,304.92	1,091,693.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	1,660,804.22	2,005,212.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	10,841,634.73	6,975,344.19
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	225,395.23	288,948.84
流动资产合计		84,886,813.13	96,890,032.31
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、9	0	0
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、10	18,923,693.38	20,089,737.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	590,272.95	654,992.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	458,891.58	459,042.24
递延所得税资产	五、13	104,970.54	105,779.01
其他非流动资产	五、14	20,000.00	20,000.00
非流动资产合计		20,097,828.45	21,329,551.24
资产总计		104,984,641.58	118,219,583.55
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	10,807,527.82	13,127,801.73
预收款项			
合同负债	五、16	19,302,507.82	29,118,954.66
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17	3,215,056.18	8,708,351.02
应交税费	五、18	532,071.76	1,005,868.26
其他应付款	五、19	1,668,707.87	1,115,798.24
其中：应付利息			
应付股利		245,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		35,525,871.45	53,076,773.91
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,636.65	2,636.65
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,636.65	2,636.65
负债合计		35,528,508.10	53,079,410.56
所有者权益：			
股本	五、20	36,032,500.00	36,032,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	7,124,841.81	7,124,841.81
减：库存股			
其他综合收益	五、22	-2,000,000.00	-2,000,000.00
专项储备			
盈余公积	五、23	6,174,968.49	6,174,968.49
一般风险准备			
未分配利润	五、24	18,858,677.26	14,697,254.82
归属于母公司所有者权益合计		66,190,987.56	62,029,565.12
少数股东权益		3,265,145.92	3,110,607.87
所有者权益合计		69,456,133.48	65,140,172.99
负债和所有者权益合计		104,984,641.58	118,219,583.55

法定代表人：张泓

主管会计工作负责人：梁瑞令

会计机构负责人：梁瑞令

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		12,102,716.62	26,927,745.32
交易性金融资产		30,768,443.00	31,667,015.74
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	3,488,258.24	5,161,576.07
应收款项融资			
预付款项		517,785.47	166,508.03
其他应收款	十四、2	5,365,128.67	2,448,012.38
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,047,808.66	5,353,672.87
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		132,937.51	132,937.51
流动资产合计		61,423,078.17	71,857,467.92
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	7,445,000.00	6,935,000.00
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		17,391,974.44	18,314,669.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		590,272.95	654,992.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		70,646.01	2,284.05
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,497,893.40	25,906,945.93
资产总计		86,920,971.57	97,764,413.85
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,400,532.71	10,635,403.97
预收款项			
合同负债		16,293,476.54	25,765,061.10
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,882,525.66	7,329,289.16
应交税费		438,530.63	836,603.83
其他应付款		544,304.92	401,023.24
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		28,559,370.46	44,967,381.30
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		28,559,370.46	44,967,381.30
所有者权益：			
股本		36,032,500.00	36,032,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,326,737.34	7,326,737.34
减：库存股			
其他综合收益		-2,000,000.00	-2,000,000.00
专项储备			
盈余公积		6,174,968.49	6,174,968.49
一般风险准备			
未分配利润		10,827,395.28	5,262,826.72
所有者权益合计		58,361,601.11	52,797,032.55
负债和所有者权益合计		86,920,971.57	97,764,413.85

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	五、25	52,251,845.95	45,350,817.59
其中：营业收入	五、25	52,251,845.95	45,350,817.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		45,794,348.67	41,552,433.85
其中：营业成本	五、25	16,770,998.25	16,025,666.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	220,521.43	244,237.68
销售费用	五、27	9,671,390.07	6,930,854.09
管理费用	五、28	9,006,369.38	8,021,168.65
研发费用	五、29	10,219,982.11	10,458,079.15
财务费用	五、30	-94,912.57	-127,572.07
其中：利息费用			
利息收入		112,001.25	135,206.00
加：其他收益	五、31	594,561.53	2,929,000.74
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	1,745,882.70	142,953.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、33	-814,760.20	616,305.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-295,550.76	-493,607.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35	145.29	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,687,775.84	6,993,036.45
加：营业外收入	五、36	283.06	124,560.94
减：营业外支出	五、37	200.00	550.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,687,858.90	7,117,047.31
减：所得税费用	五、38	13,648.41	-22,412.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,674,210.49	7,139,459.90
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,674,210.49	7,139,459.90
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-90,461.95	372,464.93
2. 归属于母公司所有者的净利润		7,764,672.44	6,766,994.97
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,674,210.49	7,139,459.90
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,764,672.44	6,766,994.97
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-90,461.95	372,464.93
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.22	0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.22	0.19

法定代表人：张泓

主管会计工作负责人：梁瑞令

会计机构负责人：梁瑞令

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十四、4	38,866,343.85	33,318,580.71
减：营业成本	十四、4	7,748,645.42	10,428,642.91
税金及附加		197,285.63	205,287.11
销售费用		8,269,543.51	6,293,157.33
管理费用		5,661,499.38	5,723,135.22
研发费用		9,700,564.50	9,703,148.93
财务费用		-95,420.53	-101,297.89
其中：利息费用			
利息收入		99,764.34	91,499.17
加：其他收益		547,186.69	2,910,597.45
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	2,446,055.65	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确			

认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-898,572.74	650,662.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-310,571.66	-406,743.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		145.29	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,168,469.17	4,221,023.04
加：营业外收入		1.87	0.00
减：营业外支出		200.00	550.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,168,271.04	4,220,473.04
减：所得税费用		452.48	-61,011.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,167,818.56	4,281,484.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,167,818.56	4,281,484.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金 额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		9,167,818.56	4,281,484.57
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,843,467.92	34,157,929.13

客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		263,267.96	7,600.38
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	2,097,207.82	11,773,214.77
经营活动现金流入小计		49,203,943.70	45,938,744.28
购买商品、接受劳务支付的现金		28,341,322.07	10,795,947.65
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		25,585,037.32	22,051,288.51
支付的各项税费		2,804,326.38	2,170,790.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	3,343,989.18	8,616,324.27
经营活动现金流出小计		60,074,674.95	43,634,350.96
经营活动产生的现金流量净额		-10,870,731.25	2,304,393.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		42,700,000.00	20,500,000.00
取得投资收益收到的现金		1,768,577.63	238,183.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		44,468,577.63	20,738,183.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		190,107.33	591,882.23
投资支付的现金		41,000,000.00	20,800,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		41,190,107.33	21,391,882.23
投资活动产生的现金流量净额		3,278,470.30	-653,698.24
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		490,000.00	490,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		490,000.00	490,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		490,000.00	490,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,603,250.00	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		3,603,250.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		-3,113,250.00	490,000.00
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		-10,705,510.95	2,140,695.08
加：期初现金及现金等价物余额		28,740,985.10	23,557,780.29
六、期末现金及现金等价物余额		18,035,474.15	25,698,475.37

法定代表人：张泓

主管会计工作负责人：梁瑞令

会计机构负责人：梁瑞令

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,856,027.44	23,832,248.53
收到的税费返还		210,344.50	10.09
收到其他与经营活动有关的现金		1,128,795.48	11,524,795.83
经营活动现金流入小计		34,195,167.42	35,357,054.45
购买商品、接受劳务支付的现金		18,446,209.18	7,237,690.27
支付给职工以及为职工支付的现金		21,031,877.94	18,887,601.06
支付的各项税费		2,290,463.94	1,595,972.04
支付其他与经营活动有关的现金		4,783,072.13	7,024,916.34
经营活动现金流出小计		46,551,623.19	34,746,179.71
经营活动产生的现金流量净额		-12,356,455.77	610,874.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		38,000,000.00	13,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,468,750.58	95,230.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	-
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		40,468,750.58	13,095,230.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		172,779.33	548,540.46

的现金			
投资支付的现金		38,510,000.00	11,510,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		38,682,779.33	12,058,540.46
投资活动产生的现金流量净额		1,785,971.25	1,036,689.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,603,250.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		3,603,250.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		-3,603,250.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-14,173,734.52	1,647,564.41
加：期初现金及现金等价物余额		24,610,217.82	15,907,688.02
六、期末现金及现金等价物余额		10,436,483.30	17,555,252.43

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无。

（二） 财务报表项目附注

厦门海迈科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年 6 月 30 日

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

1、公司概况

厦门海迈科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身厦门海迈科技有限公司（以下简称“海迈有限”）于 2002 年 9 月 3 日设立。经过多次股权变更和股份制改制后，公司现持有厦门市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91350200260063198M 号的企业法人营业执照，注册地址：厦门市软件园二期观日路 20 号 101，法定代表人：张泓。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司的注册资本为 3,603.25 万元，实收资本为 3,603.25 万元。

公司经营范围：节能技术推广服务；新材料技术推广服务；软件开发；信息系统集成服务；数据处理和存储服务；数字内容服务；信息技术咨询服务等，业务性质：公司主要从事建筑业软件产品研发和服务，建设领域应用系统开发、应用集成及服务。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 17 日决议批准报出。

2、合并财务报表范围及变化

本公司本期纳入合并范围的子公司合计 6 家，无增减变化，具体请参阅“附注六、合并范围的变更”和“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 合并抵销中的特殊考虑

①因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

②本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

③子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

6. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7. 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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或

卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当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和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，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。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、及合同资产，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。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或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将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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。

应收账款确定组合的依据如下：

确定组合的依据	
组合 1：账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似的信用风险特征。
组合 2：关联方组合	关联方往来
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄组合	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合 2：关联方组合	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，没有证据表明应收款项存在预期信用损失的，不计提坏账准备

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 关联方组合

对于划分为组合的其他应收款，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。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 应用集成项目

合同资产组合 2 定制软件项目

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

② 继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③ 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

8. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

9. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品、在服务过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括库存商品、合同履约成本等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用先进先出法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

10. 合同资产及合同负债

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、7。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

11. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资系对子公司的投资。

(1) 初始投资成本确定

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、16。

13. 固定资产

固定资产是指为提供劳务、经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	0-5	3.16-5
办公及电子设备	年限平均法	3-5	0-5	19-33.33
运输工具	年限平均法	5-10	0-5	9-19

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

14. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

15. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
著作权	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
特许经营权	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
计算机软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命

不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

16. 长期资产减值

对子公司投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减

值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

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。

18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例

计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司的离职后福利为设定提存计划。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

符合设定提存计划条件的：本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

19. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

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控制权时确认收入。取得相关商品控制

权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据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，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

软件产品收入

公司软件产品可分为自行开发的标准化软件产品和定制开发的软件产品。

a. 自行开发的标准化软件产品

自行开发的标准化软件产品，公司已将软件交付客户时，确认商品销售收入实现。

b. 定制开发的软件系统

定制开发软件系统，以双方签署的合同和竣工验收报告为依据，公司以完工验收确认收入的实现。

软件服务收入

软件服务是指公司为客户提供的在线软件服务、在线平台服务等服务，按照合同约定和业务模式，分为：属于在某一时点履行履约义务的合同，以劳务已经提供并收到价款或取得收到价款的依据时，确认劳务收入的实现；属于在某一时段内履行履约义务的合同，在合同约定的期限内，分期确认服务收入的实现。

技术服务收入

技术服务是指公司为客户提供的技术支持、咨询服务、网络维护等服务，按照合同约定和业务模式，分为：属于在某一时点履行履约义务的合同，以劳务已经提供并收到价款或取得收到价款的依据时，确认劳务收入的实现；属于在某一时段内履行履约义务的合同，在合同约定的期限内，分期确认服务收入的实现。

应用集成收入

公司应用集成主要为客户提供建筑智能化解决方案和绿色建筑与建筑节能整体解决方案，通过与客户签订项目合同，公司以完工验收确认收入的实现。

硬件销售

公司销售硬件设备，以设备交付客户，取得客户验收单，收到价款或取得收到价款的依据时确认收入。

培训收入

公司培训教育主要为客户提供线上、线下培训教育服务，以收到价款或取得收到价款的依据，在完成培训和客户结算后，确认服务收入的实现。

20. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

与本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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

②可弥补亏损和税款抵减

本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

③合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

22. 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。

作为承租人

A. 使用权资产

在租赁期开始日，作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，

属于为生产存货而发生的除外。

采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

B. 租赁负债

在租赁期开始日，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

C. 租赁期的评估

租赁期是作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

D. 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

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。

E. 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

23. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 15 号》中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”的规定

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号)(以下简称“解释 15 号”)，其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”(以下简称“试运行销售的会计处理规定”)和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

执行《企业会计准则解释第 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”的规定

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号)，“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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、6、9、13
城市维护建设税	应缴增值税	7
企业所得税	应纳税所得额	2.5、5、15

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率 (%)
厦门海迈科技股份有限公司	15
海口海迈科技有限公司	2.5、5
福建海迈科技有限公司	2.5
厦门市思明区海迈科技培训中心	2.5
厦门海迈教育咨询有限公司	2.5
海南海迈科技有限公司	2.5
江苏海迈信息科技有限公司	2.5

2. 税收优惠

本公司于 2020 年 10 月 21 日，获得高新技术企业复备案批复，取得了厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局颁布的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202035100436，有效期 3 年。本公司已经申请对企业的高新技术企业资质进行重新认定，如获通过，2023 年度适用的企业所得税税率为 15%。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)和《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号)规定：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 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)规定：对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。子公司厦门市思明区海迈科技培训中心、福建海迈科技有限公司、海南海迈科技有限公司、厦门海迈教育咨询有限公司、海口海迈科技有限公司和江苏海迈信息科技有限公司按照上述税收优惠政策享受小型微利企业所得税优惠。

本公司于 2023 年获得了厦门市软件行业协会颁布的《软件企业证书》(证书编号厦 RQ-2023-006)，有效期 1 年，《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27 号)所称的《集成电路生产企业认定管理办法》、《集成电路设计企业认定管理办法》和《软件企业认定管理办法》，从 2006 年 10 月 23 日起，享受增值税(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政策。本公司的软件产品收入享受上述增值税即征即退优惠。

根据财政部 税务总局 海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)、《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号)、《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号)规定自 2019 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月

31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额；根据《财政部 税务总局公告2023年第1号 关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》规定自2023年1月1日至2023年12月31日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。本公司符合规定条件，适用加计抵减政策。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2023年6月31日	2023年1月1日
库存现金		
银行存款	17,731,736.47	29,172,847.25
其他货币资金	1,969,971.00	1,885,665.35
合计	19,701,707.47	31,058,512.60

说明：其他货币资金中1,666,233.32元系保函保证金，该部分不作为现金流量表中的现金和现金等价物。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项 目	2023年6月30日	2023年1月1日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	44,653,071.18	47,167,831.38
其中：		
债务工具投资	44,653,071.18	47,167,831.38
合计	44,653,071.18	47,167,831.38

3. 应收票据

种 类	2023年6月30日			2023年1月1日		
	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				24,028.88		24,028.88
合计				24,028.88		24,028.88

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023年6月30日	2023年1月1日
1年以内	4,307,034.89	6,957,988.38
1至2年	1,346,231.93	1,114,151.66
2至3年	614,816.87	399,867.86

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
3 至 4 年	479,500.00	691,482.22
4 至 5 年	505,186.60	93,530.65
5 年以上	108,583.71	42,132.00
小计	7,361,354.00	9,299,152.77
减：坏账准备	1,326,458.62	1,020,691.92
合计	6,034,895.38	8,278,460.85

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,361,354.00	100.00	1,326,458.62	18.02	6,034,895.38
组合 1：账龄组合	7,361,354.00	100.00	1,326,458.62	18.02	6,034,895.38
组合 2：关联方组合					
合计	7,361,354.00	100.00	1,326,458.62	18.02	6,034,895.38

(续上表)

类别	2023 年 1 月 1 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,299,152.77	100.00	1,020,691.92	10.98	8,278,460.85
组合 1：账龄组合	9,299,152.77	100.00	1,020,691.92	10.98	8,278,460.85
组合 2：关联方组合					
合计	9,299,152.77	100.00	1,020,691.92	10.98	8,278,460.85

坏账准备计提的具体说明：

于 2023 年 6 月 30 日、2023 年 1 月 1 日，按组合 1：账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023 年 6 月 30 日			2023 年 1 月 1 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,307,034.89	215,351.74	5.00	6,957,988.38	347,899.42	5.00
1-2 年	1,346,231.93	134,623.19	10.00	1,114,151.66	111,415.17	10.00
2-3 年	614,816.87	122,963.37	20.00	399,867.86	79,973.57	20.00
3-4 年	479,500.00	239,750.00	50.00	691,482.22	345,741.11	50.00
4-5 年	505,186.60	505,186.60	100.00	93,530.65	93,530.65	100.00

账龄	2023年6月30日			2023年1月1日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	108,583.71	108,583.71	100.00	42,132.00	42,132.00	100.00
合计	7,361,354.00	1,326,458.62	18.02	9,299,152.77	1,020,691.92	10.98

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、7。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2023年1月1日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	其他变动	
按组合计提坏账准备	1,020,691.92	305,766.70			1,326,458.62
合计	1,020,691.92	305,766.70			1,326,458.62

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
海南龙源投资有限公司	1,268,250.00	17.23	63,412.50
厦门地铁创新科技有限公司	527,900.00	7.17	52,790.00
中国建筑第七工程局有限公司	396,624.80	5.39	87,511.84
南通京源环保产业发展有限公司	360,000.00	4.89	18,000.00
中信银行股份有限公司福州分行	347,500.00	4.72	68,000.00
合计	2,900,274.80	39.40	289,714.34

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023年6月30日		2023年1月1日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,746,094.92	98.69	1,088,693.02	99.73
1至2年	20,210.00	1.14		
2至3年	-	-		
3年以上	3,000.00	0.17	3,000.00	0.27
合计	1,769,304.92	100.00	1,091,693.02	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2023年6月30日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
海南精质贸易有限公司	412,700.00	23.33
海口远誉科技有限公司	326,500.00	18.45
海南中闽海通信工程有限公司	200,000.00	11.30

单位名称	2023年6月30日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
厦门市合力和信息科技有限公司	126,000.00	7.12
上海段和段(厦门)律师事务所	122,500.00	6.92
合计	1,187,700.00	67.13

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,660,804.22	2,005,212.55
合计	1,660,804.22	2,005,212.55

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2023年1月1日
1年以内	1,524,617.77	1,924,103.74
1至2年	123,114.00	100,259.30
2至3年	125,824.05	90,847.05
3至4年	1,911.00	28,806.00
4至5年	23,895.00	7,350.00
5年以上	5,080.00	7,700.00
小计	1,804,441.82	2,159,066.09
减：坏账准备	143,637.60	153,853.54
合计	1,660,804.22	2,005,212.55

②按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2023年1月1日
押金、保证金	1,649,915.70	1,950,368.49
备用金及经营性往来款	154,526.12	208,697.60
其他往来款		
小计	1,804,441.82	2,159,066.09
减：坏账准备	143,637.60	153,853.54
合计	1,660,804.22	2,005,212.55

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2023年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,804,441.82	143,637.60	1,660,804.22
第二阶段			
第三阶段			
合计	1,804,441.82	143,637.60	1,660,804.22

2023年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,804,441.82	7.96	143,637.60	1,660,804.22
组合 1：账龄组合	1,804,441.82	7.96	143,637.60	1,660,804.22
组合 2：关联方组合				
合计	1,804,441.82	7.96	143,637.60	1,660,804.22

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、7。

B. 截至 2023 年 1 月 1 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,159,066.09	153,853.54	2,005,212.55
第二阶段			
第三阶段			
合计	2,159,066.09	153,853.54	2,005,212.55

2023年1月1日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	2,159,066.09	7.13	153,853.54	2,005,212.55
组合 1：账龄组合	2,159,066.09	7.13	153,853.54	2,005,212.55
组合 2：关联方组合				
合计	2,159,066.09	7.13	153,853.54	2,005,212.55

④坏账准备的变动情况

类别	2023年1月1日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	153,853.54	-10,215.94			143,637.60

类别	2023年1月1日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	153,853.54	-10,215.94			143,637.60

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
南通京源环保产业发展有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	55.42	50,000.00
泉州大数据运营服务有限公司	保证金	197,600.00	1年以内	10.95	9,880.00
泉州市慈善总会	单位往来	100,000.00	1年以内	5.54	5,000.00
厦门市公共资源交易中心	保证金	88,105.00	1年以内： 29950元 1年-2年： 24845元， 2年-3年： 33310元	4.88	10,644.00
福建省龙岩金叶复烤有限责任公司	保证金	82,759.00	1年-2年	4.59	8,275.90
合计		1,468,464.00		81.38	83,799.90

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2023年6月30日			2023年1月1日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	3,042,241.16		3,042,241.16	408,788.55		408,788.55
合同履约成本	7,799,393.57		7,799,393.57	6,566,555.64		6,566,555.64
合计	10,841,634.73		10,841,634.73	6,975,344.19		6,975,344.19

(2) 期末本公司不存在存货跌价准备或合同履约成本减值准备。

8. 其他流动资产

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
增值税期末留抵税额	72,866.50	72,866.50
预缴企业所得税	152,528.73	216,082.34

项 目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
合计	225,395.23	288,948.84

9. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
非上市权益工具投资	0	0
合计	0	0

(2) 非交易性权益工具的投资情况

项 目	成本	公允价值变动	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
闪易优客网络科技（海南自贸区）有限公司	2,000,000.00	-2,000,000.00				属于非交易性权益工具投资，公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资
合计	2,000,000.00	-2,000,000.00				

说明：截至 2023 年 6 月 30 日，被投资单位持续亏损，本公司确认该项权益工具投资公允价值为零，公允价值变动计入其他综合收益。期末本公司未处置其他权益工具投资，无累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益。

10. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
固定资产	18,923,693.38	20,089,737.54
固定资产清理		
合计	18,923,693.38	20,089,737.54

(2) 固定资产

项目	房屋及建筑物	办公及电子设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1. 2023 年 1 月 1 日	26,649,349.83	11,471,885.23	4,169,278.35	42,290,513.41
2. 本期增加金额		125,589.67		125,589.67
其中：购置		125,589.67		125,589.67
3. 本期减少金额		6,900.00		6,900.00
其中：处置或报废		6,900.00		6,900.00
4. 2023 年 6 月 30 日	26,649,349.83	11,590,574.90	4,169,278.35	42,409,203.08
二、累计折旧				

项目	房屋及建筑物	办公及电子设备	运输工具	合计
1. 2023年1月1日	10,828,476.55	9,195,761.97	2,176,537.35	22,200,775.87
2. 本期增加金额	671,925.78	412,331.43	207,031.62	1,291,288.83
其中：计提	671,925.78	412,331.43	207,031.62	1,291,288.83
3. 本期减少金额		6,555.00		6,555.00
其中：处置或报废		6,555.00		6,555.00
4. 2023年6月30日	11,500,402.33	9,601,538.40	2,383,568.97	23,485,509.70
三、减值准备				
1. 2023年1月1日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2023年6月30日				
四、固定资产账面价值				
1. 2023年6月30日账面价值	15,148,947.50	1,989,036.50	1,785,709.38	18,923,693.38
2. 2023年1月1日账面价值	15,820,873.28	2,276,123.26	1,992,741.00	20,089,737.54

11. 无形资产

项目	著作权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1. 2023年1月1日	5,602,707.97	2,137,801.01	7,740,508.98
2. 本期增加金额		44,247.79	44,247.79
其中：购置		44,247.79	44,247.79
3. 本期减少金额			
其中：其他减少			
4. 2023年6月30日	5,602,707.97	2,182,048.80	7,784,756.77
二、累计摊销			
1. 2023年1月1日	5,602,707.97	1,482,808.56	7,085,516.53
2. 本期增加金额		108,967.29	108,967.29
其中：计提		108,967.29	108,967.29
3. 本期减少金额			
其中：其他减少			
4. 2023年6月30日	5,602,707.97	1,591,775.85	7,194,483.82
三、减值准备			

1.2023年1月1日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2023年6月30日			
四、账面价值			
1.2023年6月30日账面价值	-	590,272.95	590,272.95
2.2023年1月1日账面价值	-	654,992.45	654,992.45

12. 长期待摊费用

项 目	2023年1月1日	本期增加	本期减少		2023年6月30日
			本期摊销	其他减少	
装修费	456,758.19		68,512.62		388,245.57
企业邮箱	2,284.05	77,970.30	9,608.34		70,646.01
合计	459,042.24	77,970.30	78,120.96		458,891.58

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023年6月30日		2023年1月1日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	189,261.68	4,004.88	221,600.64	4,813.35
可抵扣亏损	1,661,506.68	41,537.66	1,661,506.68	41,537.66
税收收入与会计收入的暂时性差异	2,372,469.53	59,311.74	2,372,469.53	59,311.74
交易性金融资产的公允价值变动	4,650.22	116.26	4,650.22	116.26
合计	4,227,888.11	104,970.54	4,260,227.07	105,779.01

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023年6月30日		2023年1月1日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产的公允价值变动	105,465.86	2,636.65	105,465.86	2,636.65
合计	105,465.86	2,636.65	105,465.86	2,636.65

14. 其他非流动资产

项 目	2023年6月30日	2023年1月1日
设备款	20,000.00	20,000.00
合计	20,000.00	20,000.00

15. 应付账款

(1) 按性质列示

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
应付货款	2,314,945.15	2,012,130.21
应付工程款	1,109,776.53	387,209.00
应付服务费	7,382,806.14	10,728,462.52
合计	10,807,527.82	13,127,801.73

(2) 期末本公司不存在账龄超过1年的重要应付账款。

16. 合同负债

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
预收培训费	121,459.98	21,432.58
待摊销服务费	11,601,509.77	19,351,556.40
预收项目款	7,579,538.07	9,745,965.68
合计	19,302,507.82	29,118,954.66

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、短期薪酬	8,708,351.02	20,282,260.97	25,775,555.81	3,215,056.18
二、离职后福利-设定提存计划		1,006,795.77	1,006,795.77	
合计	8,708,351.02	21,289,056.74	26,782,351.58	3,215,056.18

(2) 短期薪酬列示

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,182,436.57	18,123,031.75	23,438,484.59	2,866,983.73
二、职工福利费		346,942.89	346,942.89	-
三、社会保险费		512,963.38	512,963.38	-
其中：医疗保险费		458,887.36	458,887.36	-
工伤保险费		11,892.97	11,892.97	-
生育保险费		42,183.05	42,183.05	-
四、住房公积金	510.00	869,120.00	867,590.00	2,040.00
五、工会经费和职工教育经费	525,404.45	430,202.95	609,574.95	346,032.45
合计	8,708,351.02	20,282,260.97	25,775,555.81	3,215,056.18

(3) 设定提存计划列示

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
离职后福利：				

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
1. 基本养老保险		976,220.13	976,220.13	
2. 失业保险费		30,575.64	30,575.64	
合计		1,006,795.77	1,006,795.77	

18. 应交税费

项 目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
增值税	345,215.54	736,821.16
企业所得税		
个人所得税	103,470.09	136,554.91
城市维护建设税	13,919.61	41,990.32
教育费附加	5,965.52	17,995.29
地方教育费附加	3,977.07	11,996.90
房产税	54,652.12	54,652.10
土地使用税	4,871.81	4,871.81
其他	0	985.77
合计	532,071.76	1,005,868.26

19. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
应付利息		
应付股利	245,000.00	
其他应付款	1,423,707.87	1,115,798.24
合计	1,668,707.87	1,115,798.24

(2) 其他应付款

项 目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
押金、保证金	1,133,300.00	974,910.00
备用金及经营性往来款	290,407.87	140,888.24
合计	1,423,707.87	1,115,798.24

20. 股本

项 目	2023年1月1日	本次增减变动(+、-)					2023年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,032,500.00						36,032,500.00

21. 资本公积

项 目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
资本溢价(股本溢价)	7,124,841.81			7,124,841.81
合计	7,124,841.81			7,124,841.81

22. 其他综合收益

项目	2023年1月1日	本期发生金额					2023年6月30日
		本期 所得 税前 发生 额	减： 前期 计入 其他 综合 收益 当期 转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归 属于母 公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,000,000.00						-2,000,000.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-2,000,000.00						-2,000,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计	-2,000,000.00						-2,000,000.00

23. 盈余公积

项 目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
法定盈余公积	6,174,968.49			6,174,968.49
合计	6,174,968.49			6,174,968.49

24. 未分配利润

项 目	2023年6月30日	2023年1月1日
调整前上期末未分配利润	14,697,254.82	20,858,318.05
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	14,697,254.82	20,858,318.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,764,672.44	-6,161,063.23
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	3,603,250.00	
期末未分配利润	18,858,677.26	14,697,254.82

25. 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,251,845.95	16,770,998.25	45,350,817.59	16,025,666.35
合计	52,251,845.95	16,770,998.25	45,350,817.59	16,025,666.35

（1）主营业务（分业务）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
应用集成	10,837,006.45	6,241,252.22	3,571,410.69	2,601,866.47
硬件销售	1,602,504.47	1,200,002.30	3,098,458.92	2,841,346.91
软件服务	24,273,346.65	2,110,595.39	20,792,550.91	2,893,845.42
技术服务	11,576,253.43	6,284,120.85	14,568,775.71	6,657,889.40
软件产品	2,791,591.64	202,933.41	1,430,498.87	165,139.01
其他	1,171,143.31	732,094.08	1,889,122.49	865,579.14
合计	52,251,845.95	16,770,998.25	45,350,817.59	16,025,666.35

（2）收入分解信息

于 2023 年 1 月-6 月，营业收入按收入确认时间分解后的信息如下：

项 目	本期发生额
收入确认时间	
1、在某一时点确认收入	
其中：应用集成	10,837,006.45
硬件销售	1,602,504.47
软件产品	2,791,591.64
软件服务	6,098,922.32
技术服务	1,934,303.17
其他	1,171,143.31

项 目	本期发生额
小计	24,435,471.36
2、在某一时段确认收入	
软件服务	18,174,424.33
技术服务	9,641,950.26
小计	27,816,374.59
合计	52,251,845.95

26. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	77,514.68	92,643.18
教育费附加	33,255.63	39,369.72
地方教育费附加	22,111.97	26,729.37
土地使用税	5,421.96	5,643.81
房产税	64,933.10	66,069.43
印花税	16,924.09	12,702.17
车船使用税	360.00	1,080.00
合计	220,521.43	244,237.68

27. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,955,243.04	5,098,437.72
业务招待费	477,065.24	123,580.60
办公费	366,107.77	227,692.49
差旅费	222,188.69	139,232.20
广告及宣传费	61,756.39	62,221.74
咨询服务费	2,351,595.94	678,568.14
固定资产折旧	145,129.14	200,387.35
维护修理费	10,327.50	282,063.68
其他	81,976.36	118,670.17
合计	9,671,390.07	6,930,854.09

28. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,932,071.13	4,442,801.18
折旧及摊销费	1,117,283.25	1,042,146.25
办公费用	611,022.96	433,770.11
招待费	364,556.81	612,760.86

项 目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	588,908.82	884,861.08
租赁物业费	283,093.48	410,542.66
其他	109,432.93	194,286.51
合计	9,006,369.38	8,021,168.65

29. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工工资	9,370,864.78	9,852,969.10
咨询服务费	737,410.75	475,884.62
折旧与摊销	101,917.05	112,273.87
其他	9,789.53	16,951.56
合计	10,219,982.11	10,458,079.15

30. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	112,001.25	135,206.00
利息净支出	-112,001.25	-135,206.00
银行手续费	17,088.68	7,633.93
合 计	-94,912.57	-127,572.07

31. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	344,777.99	2,790,995.45	
直接计入当期损益的政府补助	344,777.99	2,790,995.45	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	249,783.54	138,005.29	
其中：个税扣缴税款手续费	23,828.88	39,230.93	与收益相关
软件产品退税	188,841.62	0	与收益相关
进项税额加计扣除	37,113.04	98,774.36	与收益相关
合计	594,561.53	2,929,000.74	

32. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,745,882.70	142,953.86
合计	1,745,882.70	142,953.86

33. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-814,760.20	616,305.47
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-814,760.20	616,305.47
合计	-814,760.20	616,305.47

34. 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	145.29	
其中：固定资产	145.29	
合计	145.29	

35. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	305,766.70	465,088.14
其他应收款坏账损失	-10,215.94	28,519.22
合计	295,550.76	493,607.36

36. 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
赔偿款		124,560.64	
税务减免			
其他	283.06	0.30	283.06
合计	283.06	124,560.94	

37. 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
罚款及滞纳金	200.00	550.00	200.00
其他		0.08	
合计	200.00	550.08	

38. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,839.94	34,008.53
递延所得税费用	808.47	-56,421.12
合计	13,648.41	-22,412.59

39. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助及其他收益收现	557,448.47	2,830,226.38
利息收入	112,001.25	135,206.00
收到押金、保证金及往来款	1,427,475.04	8,683,221.45
其他营业外收入收现	283.06	124,560.94
合计	2,097,207.82	11,773,214.77

(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
付现费用	3,256,283.90	2,664,137.58
支付押金、保证金及往来款	76,831.60	5,951,636.61
营业外支出付现	200.00	550.08
合计	3,343,989.18	8,616,324.27

40. 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	7,674,210.49	7,139,459.90
加：资产减值准备		
信用减值损失	295,550.76	493,607.36
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,291,288.83	1,359,342.55
无形资产摊销	108,967.29	71,109.14
长期待摊费用摊销	78,120.96	35,646.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-145.29	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	814,760.20	-616,305.47
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,745,882.70	-142,953.86
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	808.47	-56,421.12
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,866,290.54	1,178,986.07
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,934,390.78	-7,293,461.86

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,456,510.50	135,384.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,870,731.25	2,304,393.32
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		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	18,035,474.15	25,698,475.37
减：现金的期初余额	28,740,985.10	23,557,780.29
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	-10,705,510.95	2,140,695.08

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2023年6月30日	2022年6月30日
一、现金	18,035,474.15	25,698,475.37
其中：库存现金		7,566.50
可随时用于支付的银行存款	17,731,736.47	25,374,961.45
可随时用于支付的其他货币资金	303,737.68	315,947.42
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	18,035,474.15	25,698,475.37

41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	1,666,233.32	保函保证金
合计	1,666,233.32	

42. 政府补助

与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			本期金额	上期金额	
第二批软件和新兴数字产业政策资金	200,000.00		200,000.00		其他收益
一次性留工补助	97,820.00		97,820.00		其他收益
社保补贴	33,562.19		33,562.19	4,187.09	其他收益

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			本期金额	上期金额	
火炬高新区扶持资金	10,966.80		10,966.80		其他收益
自主招工招才	2,000.00		2,000.00	3,500.00	其他收益
海南省节假日车辆退费	429.00		429.00		其他收益
省级新型研发机构奖励				2,172,390.00	其他收益
厦门市科学技术局企业研发费用补助				510,900.00	其他收益
软件信息企业增产增效奖励				86,000.00	其他收益
稳岗补贴				14,018.36	其他收益
合计	344,777.99		344,777.99	2,790,995.45	

六、合并范围的变更

本期纳入合并范围的子公司合计 6 家，没有增减变化。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
海口海迈科技有限公司	海口市	海口市	计计算机软、硬件销售及技术服务	75.50		出资设立
福建海迈科技有限公司	福州市	福州市	计算机软、硬件销售及技术服务	100.00		出资设立
厦门海迈教育咨询有限公司	厦门市	厦门市	商业会议承接与培训服务	100.00		出资设立
厦门市思明区海迈科技培训中心	厦门市	厦门市	职业资格技能培训	100.00		出资设立
海南海迈科技有限公司	三亚市	三亚市	计算机软、硬件销售及技术服务	100.00		出资设立
江苏海迈信息科技有限公司	南通市	南通市	计算机软、硬件销售及技术服务	51.00		出资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
海口海迈科技有限公司	24.50%	70,278.22	245,000.00	2,765,766.13
江苏海迈信息科技有限公司	49.00%	-160,740.18		499,379.78

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2023年6月30日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海口海迈科技有限公司	11,824,136.26	1,189,699.15	13,013,835.41	1,724,994.05		1,724,994.05
江苏海迈信息科技有限公司	2,114,289.41	58,507.39	2,172,796.80	1,153,654.39		1,153,654.39

(续上表)

子公司名称	2023年1月1日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海口海迈科技有限公司	12,486,071.95	1,372,071.61	13,858,143.56	1,856,152.09		1,856,152.09
江苏海迈信息科技有限公司	2,932,995.15	59,400.10	2,992,395.25	2,645,211.66		2,645,211.66

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海口海迈科技有限公司	4,749,751.71	286,849.89	286,849.89	-44,142.82
江苏海迈信息科技有限公司	6,134,799.68	-328,041.18	-328,041.18	340,773.61

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海口海迈科技有限公司	5,157,773.86	1,951,425.53	1,951,425.53	918,934.74
江苏海迈信息科技有限公司	970,873.80	-215,580.26	-215,580.26	-198,994.94

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，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、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 39.40%（比较期：33.96%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 81.38%（比较期：80.41%）。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

2023 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2023 年 6 月 30 日公允价值			
	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. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资	44,653,071.18			44,653,071.18
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 以公允价值计量计入其他综合收益的权益工具投资				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				

项目	2023年6月30日公允价值			
	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
持续以公允价值计量的资产总额	44,653,071.18			44,653,071.18

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》相关规定，企业对权益工具的投资和与此类投资相联系的合同应当以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。对于被投资单位在报告期内公司不能观察到其公允的交易价格，且不满足估值技术与方法条件的，公司将投资成本作为其公允价值。

十、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人情况

李敏先生为本公司的实际控制人，持股比例为27.86%，实际控制人能够实际支配的公司有表决权股份总数占公司表决权股份总数的比例为41.68%。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
关键管理人员	本公司向其支付报酬的董事长、副董事长等董事、监事、总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监、人力行政总监

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联方资产转让

无。

5. 关联方应收应付款项

无。

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告日，2023 年 8 月 3 日，李敏通过投资关系，使得挂牌公司控股股东、实际控制人发生变更，由李敏变更为无控股股东、实际控制人，不存在新增的一致行动人。

十三、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
1 年以内	1,747,244.84	3,762,665.16
1 至 2 年	1,228,635.72	1,073,020.86
2 至 3 年	614,816.87	356,167.86
3 至 4 年	446,500.00	657,782.22
4 至 5 年	490,186.60	93,530.65
5 年以上	108,583.71	42,132.00
小计	4,635,967.74	5,985,298.75
减：坏账准备	1,147,709.50	823,722.68
合计	3,488,258.24	5,161,576.07

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,635,967.74	100.00	1,147,709.50	24.76	3,488,258.24
组合 1：账龄组合	4,485,967.74	96.76	1,147,709.50	25.58	3,338,258.24
组合 2：关联方组合	150,000.00	3.24		-	150,000.00
合计	4,635,967.74	100.00	1,147,709.50	24.76	3,488,258.24

(续上表)

类别	2023年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,985,298.75	100.00	823,722.68	13.76	5,161,576.07
组合1: 账龄组合	5,835,298.75	97.49	823,722.68	14.12	5,011,576.07
组合2: 关联方组合	150,000.00	2.51			150,000.00
合计	5,985,298.75	100.00	823,722.68	13.76	5,161,576.07

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、7。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2023年1月1日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	加: 其他变动 (减少以“-”号填列)	
按组合计提坏账准备	823,722.68	323,986.82			1,147,709.50
合计	823,722.68	323,986.82			1,147,709.50

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
厦门地铁创新科技有限公司	527,900.00	11.77	52,790.00
中信银行股份有限公司福州分行	347,500.00	7.75	68,000.00
厦门烟草工业有限责任公司	303,685.22	6.77	42,912.52
泉州市搏浪科技集团有限公司	270,000.00	6.02	13,500.00
中国工商银行股份有限公司永春支行	245,000.00	5.46	12,250.00
合计	1,694,085.22	37.76	189,452.52

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2023年1月1日
1年以内	4,589,791.65	1,727,592.22
1至2年	119,754.00	300,259.30
2至3年	316,310.00	131,333.00
3至4年	50,000.00	203,000.00
4至5年	400,000.00	207,350.00
5年以上	5,080.00	7,700.00

账龄	2023年6月30日	2023年1月1日
小计	5,480,935.65	2,577,234.52
减：坏账准备	115,806.98	129,222.14
合计	5,365,128.67	2,448,012.38

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2023年1月1日
押金、保证金	1,611,235.65	1,927,173.44
备用金及经营性往来款	139,700.00	61.08
关联方往来	3,730,000.00	650,000.00
其他往来款		
小计	5,480,935.65	2,577,234.52
减：坏账准备	115,806.98	129,222.14
合计	5,365,128.67	2,448,012.38

(3) 按坏账计提方法分类披露

A. 截至2023年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,480,935.65	115,806.98	5,365,128.67
第二阶段			
第三阶段			
合计	5,480,935.65	115,806.98	5,365,128.67

2023年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	5,480,935.65	2.11	115,806.98	5,365,128.67
组合1：账龄组合	1,750,935.65	6.61	115,806.98	1,635,128.67
组合2：关联方组合	3,730,000.00	-		3,730,000.00
合计	5,480,935.65	2.11	115,806.98	5,365,128.67

B. 截至2023年1月1日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,577,234.52	129,222.14	2,448,012.38
第二阶段			
第三阶段			
合计	2,577,234.52	129,222.14	2,448,012.38

2023年1月1日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	2,577,234.52	5.01	129,222.14	2,448,012.38
组合 1: 账龄组合	1,927,234.52	6.71	129,222.14	1,798,012.38
组合 2: 关联方组合	650,000.00			650,000.00
合计	2,577,234.52	5.01	129,222.14	2,448,012.38

(4) 坏账准备的变动情况

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额			2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	129,222.14	-13,415.16			115,806.98
合计	129,222.14	-13,415.16			115,806.98

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
厦门海迈教育咨询有限公司	关联方往来款	3,730,000.00	1 年以内: 3,080,000.00 元 2-3 年: 200,000.00 元; 3-4 年: 50,000.00 元; 4-5 年: 400,000.00 元	68.05	
南通京源环保产业发展有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	18.25	50,000.00
泉州大数据运营服务有限公司	保证金	197,600.00	1 年以内	3.61	9,880.00
泉州市慈善总会	单位往来	100,000.00	1 年以内	1.82	5,000.00
厦门市公共资源交易中心	保证金	88,105.00	1 年以内: 29,950.00 元 1-2 年: 24,845.00 元 2-3 年: 33,310.00 元	1.61	10,644.00
合计		5,115,705.00		93.34	75,524.00

3. 长期股权投资

项目	2023 年 6 月 30 日			2023 年 1 月 1 日		
	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	7,445,000.00		7,445,000.00	6,935,000.00		6,935,000.00

对子公司投资

被投资单位	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	本期计提减值准备	2023年6月30日减值准备余额
厦门海迈教育咨询有限公司	725,000.00			725,000.00		
福建海迈科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
厦门市思明区海迈科技培训中心	200,000.00			200,000.00		
海口海迈科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
海南海迈科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
江苏海迈信息科技有限公司	510,000.00	510,000.00		1,020,000.00		
合计	6,935,000.00	510,000.00		7,445,000.00		

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,749,475.25	7,644,206.12	33,201,712.11	10,324,203.61
其他业务	116,868.60	104,439.30	116,868.60	104,439.30
合计	38,866,343.85	7,748,645.42	33,318,580.71	10,428,642.91

其中：主营业务（分业务）

行业（或业务）名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
应用集成	2,898,148.44	1,654,695.88	1,869,491.99	1,616,412.75
硬件销售	1,581,658.25	1,181,140.18	3,049,855.49	2,915,122.48
软件服务	22,533,232.90	999,419.09	19,803,069.78	2,471,370.06
技术服务	8,944,844.02	3,606,017.56	7,048,795.98	3,156,159.31
软件产品	2,791,591.64	202,933.41	1,430,498.87	165,139.01
合计	38,749,475.25	7,644,206.12	33,201,712.11	10,324,203.61

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,691,055.65	0.00
取得的子公司分红收益	755,000.00	0.00
合计	2,446,055.65	0.00

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	145.29	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	344,777.99	2,790,995.45
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	931,122.50	759,259.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	83.06	124,010.86
其他符合非经常性损益定义的损益项目	249,783.54	138,005.29
非经常性损益总额	1,525,912.38	3,812,270.93
减：非经常性损益的所得税影响数	205,599.90	541,116.55
非经常性损益净额	1,320,312.48	3,271,154.38
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	1,677.27	1,201.34
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	1,318,635.21	3,269,953.04

2. 净资产收益率及每股收益

① 2023年1月-6月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.78	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.78	0.18

② 2022年1月-6月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.20	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.75	0.10

公司名称：厦门海迈科技股份有限公司

日期：2023年8月17日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	145.29
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	344,777.99
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	931,122.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	83.06
其他符合非经常性损益定义的损益项目	249,783.54
非经常性损益合计	1,525,912.38
减：所得税影响数	205,599.90
少数股东权益影响额（税后）	1,677.27
非经常性损益净额	1,318,635.21

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用