

证券代码：430021

证券简称：海鑫科金

主办券商：广发证券

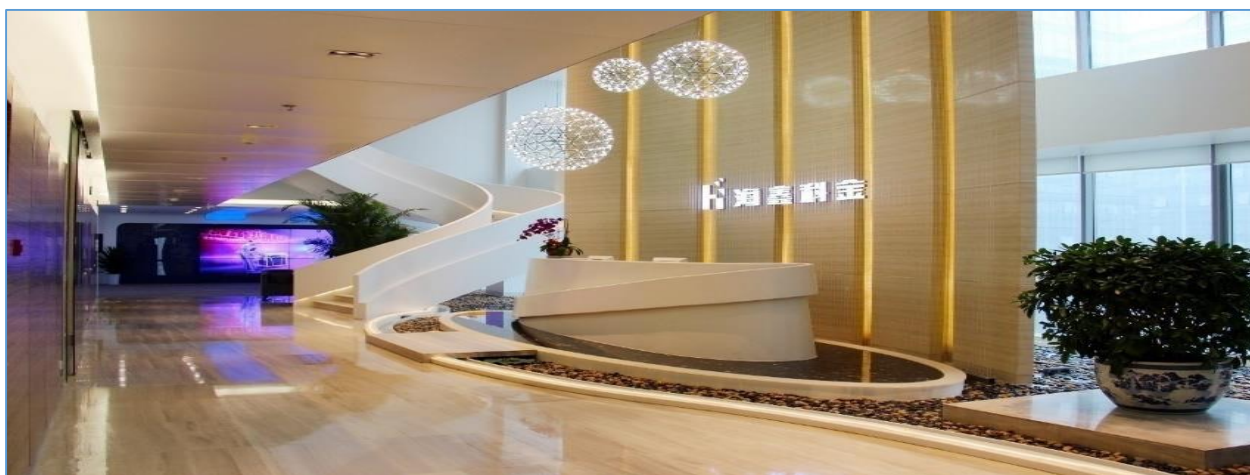


海鑫科金

NEEQ：430021

北京海鑫科金高科技股份有限公司

Beijing Hisign 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、公司负责人刘晓春、主管会计工作负责人曹雪及会计机构负责人（会计主管人员）曹雪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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 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 .....	20
第四节	股份变动及股东情况 .....	25
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	27
第六节	财务会计报告 .....	29
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	115
附件 II	融资情况 .....	115

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。 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	公司董事会办公室

## 释 义

释义项目	指	释义
公司、本公司、海鑫科金	指	北京海鑫科金科技股份有限公司
AI	指	人工智能（Artificial Intelligence），英文缩写为AI，是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学。
生物特征识别	指	通过人类生物特征进行身份认证的一种技术
计算机视觉	指	用摄影机和电脑代替人眼对目标进行识别、跟踪和测量等机器视觉，并进一步做图形处理，使电脑处理成为更适合人眼观察或传送，给仪器检测的图像。
LIMS	指	实验室信息管理系统
DNA	指	脱氧核糖核酸
海鑫智圣	指	北京海鑫智圣技术有限公司
海鑫科金投资	指	北京海鑫科金投资管理有限公司
海鑫证通	指	北京海鑫证通科技有限公司
广州海鑫服务	指	海鑫（广州）技术服务有限公司
海鑫高科	指	北京海鑫高科指纹技术有限公司
多维视通	指	北京多维视通技术有限公司
海鑫智能	指	海鑫科金（大连）智能技术有限公司
高奈特	指	广州市高奈特网络科技有限公司
海华鑫安	指	北京海华鑫安生物信息技术有限责任公司
海天鑫创	指	北京海天鑫创信息技术有限公司
方圆光电	指	长春方圆光电技术有限责任公司
驿站通	指	深圳市驿站通科技股份有限公司
创璞科技	指	北京创璞科技有限公司
清鑫睿智	指	北京清鑫睿智创业投资有限公司
嘉兴慧海	指	嘉兴慧海股权投资合伙企业（有限合伙）
合肥优视	指	合肥优视嵌入式技术有限责任公司
百目科技	指	北京百目科技有限公司
憬视通	指	憬视通（北京）科技有限公司
中传海鑫创智	指	中传海鑫创智（淄博）股权投资中心（有限合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、万元
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京海鑫科金高科技股份有限公司		
英文名称及缩写	BeijingHisignTechnologyCo.,Ltd. Hisign		
法定代表人	刘晓春	成立时间	1998年9月9日
控股股东	控股股东为（刘晓春）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘晓春），一致行动人为（唐世明、于绍钧、朱国平、刘桂敏）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6513 应用软件开发		
主要产品与服务项目	以生物特征识别、视频分析、大数据技术为核心，以公共安全应用领域为基础，提供公共安全防范综合解决方案和一站式应用服务；为金融等其他商业领域提供高品质的在线服务以及智能化解决方案。		
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	海鑫科金	证券代码	430021
挂牌时间	2007年9月28日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	190,382,000
主办券商（报告期内）	广发证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省广州市天河区马场路26号广发证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘桂敏	联系地址	北京市丰台区南四环西路186号四区四号楼6层
电话	010-83815912/38	电子邮箱	hxkj@hisign.com.cn
传真	010-81835959		
公司办公地址	北京市丰台区南四环西路186号四区四号楼6层	邮政编码	100160
公司网址	www.hisign.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110106633709925Y		
注册地址	北京市丰台区南四环西路186号四区4号楼6层		
注册资本（元）	190,382,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

##### 1. 商业模式

公司属于软件和信息技术服务业，以人工智能、视频分析及大数据为核心技术，以公共安全应用领域为基础，以智慧刑侦为核心业务，以满足客户实战应用为目标，为智慧警务、平安城市等领域，提供公共安全防范综合解决方案和一站式应用服务；为金融等其他商业领域提供高品质的在线服务以及智能化解决方案。

公司成立二十多年来在人工智能领域不断探索、耕耘，在取得良好经济效益、社会效益的同时，也培养出了一支专业化的研发、销售队伍，为进一步发展打下了坚实基础。公司长期专注于包括生物特征识别、计算机视觉、大数据分析在内的人工智能技术研究，建立了国内领先的人工智能研发团队和先进的研发管理体系，截至报告期末，已取得八十多项专利和五百多项软件著作权，并曾获得国家技术发明二等奖、北京市科技进步奖、公安部科技进步奖等多项奖励。

公司主要采用以直销为主、代理销售为辅的营销模式开拓业务，收入来源主要是产品销售和系统集成服务等业务。

报告期内，公司主营业务内容未发生变动，主要业务领域仍然集中在以人工智能、视频分析及大数据为核心技术的公共安全行业，沿用以往的研发、生产、销售及服务模式，商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至披露日，公司主营业务、商业模式未发生重大变化。

##### 2. 经营计划

报告期内，公司加大市场开拓力度，持续加强研发投入，同时进一步深化企业精细化管理，报告期内，公司主要经营情况如下：

###### (1) 财务状况

2023 年上半年度，公司实现营业收入约 147,772,572.23 元，同比下降 0.85%；报告期内，归属于母公司股东的净利润-41,457,416.30 元，较上年同期亏损增加 21.96%。

报告期末，公司总资产 891,470,397.68 元，同比减少-8.82%；经营活动产生的现金流量净额-68,754,229.17 元；投资活动产生的现金流量净额-40,059,688.19 元；筹资活动产生的现金流量净额-9,782,717.67 元。

###### (2) 研发工作

报告期内，公司主要研发工作进展如下：

###### A. 基础研发情况

人脸识别算法上，通过增加多种类型训练样本，有效提升了服务器端的人脸识别算法的精度和移

动端人脸识别算法的性能。深度伪造检测算法通过改进网络结构、增加新的损失函数，进一步提升了伪造检测算法的精度，能够有效检测未知类型的人脸伪造方法。人脸活体检测算法上，实现了实时活体检测算法，支持个人电脑端主流浏览器，支持 ios、Android 等移动设备，同时适配国产信创需求。利用高精度的图像大模型进行数据标定，大大加快了数据处理的速度。基于大模型标注的数据，快速提升了人脸抠图、行人检测等算法的性能。海鑫人脸活体检测身份识别系统通过了中国信息通信研究院的安全检测，活体检测安全防护能力等级为杰出级。

身份证识别系统进一步优化，算法精度和速度进一步提升。实现了身份证质量检测 and 伪造检测算法，能够有效检测身份证翻拍、PS、合成等多种非法证件，能够检测身份证图像清晰度、完整性、光照等多种质量问题。实现了高精度的物体检测和校正算法，已成功应用于相关设备中。

针对嵌入式平台采用量化感知训练等多种措施，在保证精度的情况下，提升模型推理速度，对模型进行小型化优化部署，将相关模型成功移植到多种嵌入式平台。

指掌纹核心算法方面，增大指纹特征的维度，指纹识别算法的精度大幅提高。发布了基于全新深度学习技术的海鑫新一代人工智能指纹比对算法，其比对速度较传统算法大幅度提升，算法泛化能力强，能够适应现场指纹残缺、污染、模糊等多种情况，实现了全自动指纹比对识别，包括自动特征提取、自动比对及自动检视，全自动精度达到了之前系统人工特征编辑及人工检视的水平，完全可以实战应用于一般案件及一般嫌疑人指纹查询，而对于重点案件及重点嫌疑人员指纹查询，系统同时支持人工辅助编辑及检视，两种方式综合应用，完美解决了各种实战应用问题，极大降低了人工工作量、提高了指掌纹系统应用效率；同时，推出了基于深度学习的掌纹比对算法，速度、精度等方面较传统算法有质的提升。近期，该算法已在指纹大库系统中实战应用，为公安部门查获大量案件，成效显著，在全国各地用户中得到了认可和传播。

同时，公司开展了面向公安行业的人工智能大模型研发，应用于辅助公安案件智能研判与分析，并取得初步成效。

## **B. 产品开发工作**

报告期内，综合信息采集产品方面，公司推出多种创新硬件产品：嫌疑人身份甄别设备、新型移动标采、户政一窗通办、新型足迹采集等设备。同时，公司在综合信息采集软件功能方面，参与多地采集业务流程规划、系统升级，持续研究客户最新的业务需求，推出和优化多种应用功能和管理模块，与各专业系统对接，保障各系统间信息的顺畅流转。此外，国产化版信息采集软件持续适配更多国产化环境，以满足不同地区的需求。

报告期内，智慧刑侦产品方面，公司推出符合公安十四五规划中“智慧侦查中心”建设要求的软件平台：智慧侦查打击平台、重点人员多维管控平台，推出创新终端产品扫黑除恶单兵专用设备，完成了扫黑产品以终端应用形态推广的快速验证。公司持续推动各省市单位刑综系统的建设和实战应用，并对已交付项目给予维护支持。

报告期内，指纹识别技术及产品方面，公司推出了寻案-倒查一体机，该设备依托最新的深度学习算法，打造全新智能化倒查应用机制；同时进一步了优化了指纹专家客户端相关系统，达到基本业务



操作流程清晰、简单易用，从而减少学习成本，方便新用户快速上手。国际版方面，发布了新版本的便携式产品，并预安装了海鑫最新比对系统、开箱即用，主要面向国际刑侦、民用用户，适合应用在较小库容、有采集比对需求的国家或地区。

刑技产品线完成现场勘查系统的版本升级，支持了全国多地现勘系统升级工作。完成物证溯源产品的研发，使用唯一编码跟踪追溯物证现场提取、检验、保管全生命周期，解决了物证证据链溯源问题。完成理化检验专业 Lims 产品的研发，相关产品在多地上线运行。移动警务 APP 产品，优化拍照指纹切割算法及应用，提高产品易用性。

报告期内，公司不断优化智能终端全数据勘查取证设备、新型涉网案件智勘取证终端和新型涉网案件智勘联侦分析系统等系列产品，提升产品功能和服务能力，为客户提供电子数据取证和涉网案件勘查的整体解决方案；在大数据应用方面，“云眼平台”基于“智慧公安”总体架构，利用大数据和人工智能技术，构建数据智能驱动+网状立体研判+智能反馈与督导的业务应用闭环，打造多维数据融合实战平台；星原涉网犯罪侦防平台针对新型涉网案件，将涉案嫌疑人实施犯罪的证据（通讯流、资金流、网络流）进行统一汇聚，融合公安机关调证数据及互联网数据进行分析，并利用全国星原“一张网”构建“勘、侦、防”三位一体应用模式。

报告期内，视频类业务方面，以视频结构化、图像清晰化、目标轨迹化和影像证据化四大类技术为基础，融合公司参与的十四五课题初期成果，深入结合客户核心需求，为公司视频技术产品体系整体赋能，提升了影像深伪鉴定等创新性能力，并对各研发中心的相关产品进行了升级。发布了可极速视频采集的警视通掠影系统、可实现在线智能检验的警视通慧眼系统，升级了最新版本的警视通绝影在线侦查系统。同时，根据市场需求新发布了新版视侦建设方案、智慧视频侦查中心建设方案，更新了声像证据技术实验室、视频侦查技术实验室、视频证据技术实验室、涉火实验室建设方案等多项综合解决方案，并在全国公安、检察、司法、院校等推广应用。

报告期内，DNA 业务方面，公司继续执行产品+服务模式，在解决全国用户在业务层面和管理层面需求的同时，提高系统的稳定性，可靠性，尽最大的努力降低 DNA 产品线的生态复杂性；此外，公司在二代测序数据分析方面持续投入，目前主要产品已经支持二代测序数据的查询比对，并不断进行完善。

报告期内，公司进一步完善智慧禁毒实验室和实战应用平台、数字毒情监测平台、污水毒情监测系统、智能缴获毒品保管系统四个整体解决方案，同时关注我国当前毒情形势和禁毒科技发展趋势，与行业公司合作，共同推出毒检快筛设备，为禁毒实战提供新的技术方案。

报告期内，子公司海鑫智圣自主研发基于网页端实时活体检测，轻量级云端复杂增强算法提升身份验证中安全的第一道入口；卡证文字识别产品补充线上 AI 技术提供互联网面向企业调用业务；近红外双目活体检测提供金融、政务集成业务中的人脸采集身份核验的核心功能模块；多生物特征识别引擎产品获取麒麟系统适配认证；入围民生银行双目活体相关业务，并提供多家金融厂商双目活体和指纹集成所需的核心模块，同时拓展了线上客户，丰富原有产品，进一步拓展市场。

### （3）市场营销工作



报告期内，公司整合了市场和销售资源，建立更符合市场和行业特点的市场营销体系，加大一线资源的整合，明确区域的经营目标，梳理区域合作伙伴合作机制，完善了市场资料共享平台及产品材料，建立了更全面的市场管理体系，共同服务于公司的年度营销任务。同时，市场营销中心积极与客户对接，推动用户触达，加大产品和应用服务的推广；并结合当前社会经济发展形势，行业发展趋势，技术发展方向等，进一步明确公司主要行业的发展方向，完善公司业务的总体规划，为公司的业务开展和市场策略落地提供更有力的支持。

同时，公司积极参与行业各种展会如警博会，积极参加多个专业行业技术会议，发布和宣传公司的新产品、新算法、新技术。公司主力产品正在全国多个省市建设，根据涉网新型案件持续高发的社会安全形势，稳步推动公司涉网案件勘查等相关产品的全面铺开，巩固相关产品的应用效果；推动禁毒业务的实战化应用及产品拓展，为其进一步推广奠定基础。

#### **（4）人力资源管理方面**

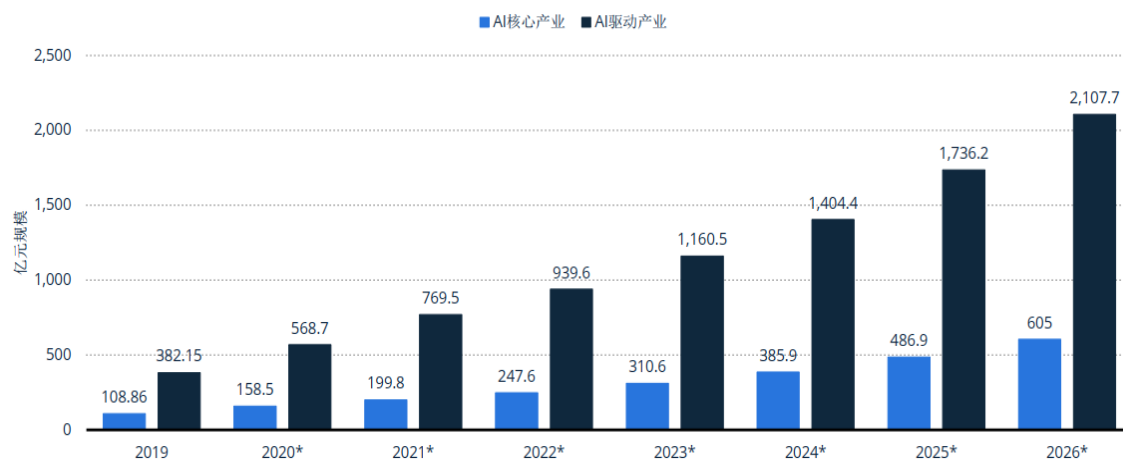
报告期内，人力资源方向结合组织机构设置，对于公司内人力资源进行重新配置，同步进行了岗位职责梳理及汇编，优化人员结构设置，促进组织效能提升；通过薪酬绩效激励政策调整，优化不同岗位薪酬固浮比，推行绩效政策落实，进一步激发组织活性，不断优化提高工作效率，保障组织高效运转；完成年度评比表彰及颁奖，不断激励并表彰先进，树立标杆榜样；为营造和谐的团队氛围，增加团队凝聚力，组织开展了各类团建项目；同时，不断开展业务学习，新人培养，探索学习型组织建设，多维度建设差异化人才管理体系，有序推进人才梯队建设。

## **（二） 行业情况**

随着人工智能技术的不断进步与发展，部分技术已进入产业化发展阶段，智能应用已成为当前及未来较长发展周期的核心要义。与此同时，人工智能正与生产生活的各个领域相融合，有效提升各领域的智能化水平，在带动新产业兴起的同时也为传统领域带来变革机遇，从而拥有极为广阔的市场前景。

### **2019-2026 年中国人工智能行业分领域市场规模**

（亿元）



资料来源：艾瑞咨询

注：数字涵盖了计算机视觉、智能语音、人机交互、机器学习等核心行业。

截至 2020 年，中国人工智能产业整体规模超过 7,270 亿元，预计在观察期内以年均 25% 的复合增长率增长，到 2026 年将超过 2 万亿元。根据 2022 年 IDC 针对企业对于人工智能技术的应用现状调研的结果来看，计算机视觉目前仍为最主要的应用技术类型，图像识别、生物识别、语音技术是目前较为广泛采用的技术，未来三年，视频分析、知识图谱和自然语言处理将成为主要发力点。

2022 年 6 月，国务院发布《关于加强数字政府建设的指导意见》构建全国一体化政务云平台体系，实现政务云资源统筹建设、互联互通、集约共享。有序推进国务院部门垂直管理业务系统与地方数据平台、业务系统数据双向共享。2022 年 10 月，国务院发布《全国一体化政务大数据体系建设指南》合理利用全国一体化大数据中心协同创新体系，整合建设全国一体化政务大数据体系主节点，优化全国政务云建设布局，提升政务云资源管理运营水平，提高各地区各部门政务大数据算力支撑能力。进一步利用信息化手段提高政府管理水平，仍将是未来的发展方向。

### （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>依据《关于推进北京市中小企业“专精特新”发展的指导意见》（京经信发〔2019〕86号），海鑫科金及子公司海华鑫安、海鑫智圣、海鑫高科、多维视通均被认定为北京市“专精特新”企业：</p> <p>本公司于 2022 年 10 月取得编号为 2022ZJTX2492 的“北京市‘专精特新’中小企业”认证证书，有效期至 2025 年 10 月。</p> <p>控股子公司北京海华鑫安生物信息技术有限责任公司于 2022</p>

年 10 月取得编号为 2022ZJTX2518 的“北京市‘专精特新’中小企业”认证证书，有效期至 2025 年 10 月。

全资子公司北京海鑫智圣技术有限公司于 2021 年 11 月取得编号为 2021ZJTX1110 的“北京市‘专精特新’中小企业”认证证书，有效期至 2024 年 11 月。

控股子公司北京海鑫高科指纹技术有限公司于 2021 年 10 月取得编号为 2021ZJTX0715 的“北京市‘专精特新’中小企业”认证证书，有效期至 2024 年 10 月，并于 2022 年 3 月被认定为北京市专精特新“小巨人”企业。

控股子公司北京多维视通技术有限公司于 2021 年 9 月取得编号为 2021ZJTX0595 的“北京市‘专精特新’中小企业”认证证书，有效期至 2024 年 9 月，并于 2022 年 3 月被认定为北京市专精特新“小巨人”企业。

#### **“高新技术企业”认定：**

依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)，公司及子公司高奈特、海鑫智圣、海华鑫安、海鑫高科、多维视通完成了高新技术企业的复审工作：

本公司于 2020 年 12 月 2 日通过高新技术企业复核，再次取得《高新技术企业证书》(编号 GR202011003971)，有效期三年，2020 年至 2022 年的企业所得税按 15% 计缴。2023 年提交材料复核中。

子公司高奈特公司于 2021 年 12 月 20 日通过高新技术企业复核，再次取得《高新技术企业证书》(编号 GR202144002987)，有效期三年，2021 年至 2023 年的企业所得税按 15% 计缴。

子公司海鑫智圣于 2022 年 11 月 2 日通过高新技术企业复核，取得《高新技术企业证书》(编号 GR202211002075)，有效期三年，2022 年至 2024 年的企业所得税按 15% 计缴。

子公司海华鑫安公司于 2020 年 12 月 2 日通过高新技术企业审核，取得《高新技术企业证书》(编号 GR202011005913)，有效期三年，2020 年至 2022 年的企业所得税按 15% 计缴。2023 年提交材料复核中。

子公司海鑫高科公司于 2020 年 12 月 2 日通过高新技术企业复核，再次取得《高新技术企业证书》(编号 R202011006133)，有效期三年，2020 年至 2022 年的企业所得税按 15% 计缴。2023 年

	<p>提交材料复核中。</p> <p>子公司多维视通公司于2020年10月21日通过高新技术企业复核，再次取得《高新技术企业证书》（编号R202011002451），有效期三年，2020年至2022年的企业所得税按15%计缴。2023年提交材料复核中。</p> <p><b>“科技型中小企业”认定：</b></p> <p>依据《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》（国科发政〔2017〕115号）公司有三家子公司完成科技型中小企业认定：</p> <p>控股子公司北京多维视通技术有限公司2023年度科技型中小企业申报工作于2023年6月25日由北京市科学技术委员会完成入库登记和公告，入库编号为：202311010608013187，有效期至2023年12月31日。</p> <p>全资子公司北京海鑫智圣技术有限公司2023年度科技型中小企业申报工作于2023年4月14日由北京市科学技术委员会完成入库登记和公告，入库编号为：202311010608005579，有效期至2023年12月31日。</p> <p>控股子公司北京海华鑫安生物信息技术有限公司2023年度科技型中小企业申报工作于2023年5月17日由北京市科学技术委员会完成入库登记和公告，入库编号为：202311010608010233，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	147,772,572.23	149,046,788.56	-0.85%
毛利率%	58.06%	60.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-41,457,416.30	-33,992,669.99	-21.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-44,489,688.20	-39,317,605.34	-13.15%
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）	-7.55%	-8.10%	-
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）	-8.10%	-9.36%	-
基本每股收益	-0.22	-0.18	-22.22%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	891,470,397.68	977,694,339.36	-8.82%
负债总计	331,350,553.78	363,566,354.49	-8.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	528,412,364.19	569,878,794.48	-7.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.78	2.99	-7.02%
资产负债率%（母公司）	24.58%	25.65%	-
资产负债率%（合并）	37.17%	37.19%	-
流动比率	2.01	2.21	-
利息保障倍数	-39.84	64.93	-
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	-68,754,229.17	-121,883,507.01	43.59%
应收账款周转率	0.71	0.62	-
存货周转率	0.51	0.49	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.82%	-12.13%	-
营业收入增长率%	-0.85%	-7.25%	-
净利润增长率%	-28.92%	21.00%	-

### 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	315,383,552.53	35.38%	437,274,688.22	44.73%	-27.88%
应收票据	2,056,522.06	0.23%	1,480,578.00	0.15%	38.90%
应收账款	136,877,988.57	15.35%	144,037,727.94	14.73%	-4.97%
存货	114,330,615.97	12.82%	114,190,593.98	11.68%	0.12%
其他流动资产	924,712.82	0.10%	1,815,545.25	0.19%	-49.07%
长期股权投资	127,618,315.29	14.32%	95,309,818.42	9.75%	33.90%
其他权益工具投资	28,179,322.22	3.16%	18,188,336.21	1.86%	54.93%
合同负债	149,628,276.74	16.78%	152,121,713.81	15.56%	-1.64%
无形资产	2,494,340.71	0.28%	3,775,991.83	0.39%	-33.94%
应交税费	6,467,705.42	0.73%	13,579,188.60	1.39%	-52.37%
一年内到期的非流动负债	11,742,871.66	1.32%	8,930,645.99	0.91%	31.49%
预计负债	0	0.00%	2,170,000.00	0.22%	-100.00%

#### 项目重大变动原因：

**货币资金：**报告期内，支付正常经营活动支付的现金以及发生4,000万元投资，导致期末较期初货币资金减少。

**应收票据：**报告期内，新收到客商提供的银行承兑汇票，导致应收票据增加。

**应收账款：**报告期内，收回的应收账款与新增应收账款基本持平，导致应收账款与上期末变化较小。

**存货：**报告期内，消耗的存货与新增存货基本持平，导致存货与上期末变化较小。

**其他流动资产：**报告期内，待抵扣增值税进项税减少，导致其他流动资产减少。

**长期股权投资：**报告期内，向参股公司中传海鑫创智（淄博）股权投资中心（有限合伙）出资，导致长期股权投资增加。

**其他权益工具投资：**报告期内，新增参股公司嘉兴长剑平戎创业投资合伙企业（有限合伙），导致其他权益工具投资增加。

**无形资产：**报告期内，无形资产按照会计政策计提摊销，导致期末较期初净额减少。

**应交税费：**受公司业务季节性影响，公司上年末营业收入较多，当月计提的应交增值税较多，导致报告期末较期初应交税费减少。

**一年内到期的非流动负债：**报告期内，因业务发展需要，新续约了办公地房租合同，导致一年内到期的非流动负债增加。

**预计负债：**报告期内，子公司多维视通诉讼结束，按照判决调整预计负债，导致预计负债减少。

## （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	147,772,572.23	-	149,046,788.56	-	-0.85%
营业成本	61,968,807.31	41.94%	59,091,255.56	39.65%	4.87%
毛利率	58.06%	-	60.35%	-	-
销售费用	50,801,394.48	34.38%	46,547,717.00	31.23%	9.14%
管理费用	34,379,324.72	23.27%	29,021,296.59	19.47%	18.46%
研发费用	61,169,675.19	41.39%	64,961,595.35	43.58%	-5.84%
财务费用	385,133.25	0.26%	584,324.59	0.39%	-34.09%
其他收益	6,912,504.94	4.68%	11,795,714.37	7.91%	-41.40%
信用减值损失	-4,613,482.39	-3.12%	-2,319,663.71	-1.56%	-98.89%
资产减值损失	-338,174.38	-0.23%	-851,194.43	-0.57%	60.27%
资产处置收益	-21,476.71	-0.01%	38,924.90	0.03%	-155.17%
营业利润	-57,956,147.42	-39.22%	-41,662,763.06	-27.95%	-39.11%
营业外收入	2,069,040.92	1.40%	3,890.17	0.00%	53,086.39%
营业外支出	89,000.71	0.06%	222,613.41	0.15%	-60.02%
利润总额	-55,976,107.21	-37.88%	-41,881,486.30	-28.10%	-33.65%
所得税费用	-1,976,980.23	-1.34%	3,094.50	0.00%	-63,986.90%

#### 项目重大变动原因：

**营业收入：**报告期内，受宏观经济及市场环境的影响，公司商机订单延后，导致营业收入较上年同期略有



降低。

**营业成本：**报告期内，硬件占比较大、毛利较低的产品销售较多，导致营业成本较上年同期略有增长。

**销售费用：**报告期内，公司业务逐步恢复，差旅及业务招待费用有所增加，导致销售费用较去年增加。

**管理费用：**报告期内，公司优化人员结构，支付员工补偿金，导致管理费用较去年增加。

**财务费用：**报告期内，利息收入增加，导致财务费用减少。

**其他收益：**报告期内，政府补助减少，导致其他收益减少。

**信用减值损失：**报告期内，公司历史项目回款不及预期，导致当期计提的信用减值损失增加。

**资产减值损失：**报告期内，公司技术服务项目回款增加，导致当期计提的资产减值损失减少。

**资产处置收益：**报告期内，处置部分固定资产，导致本期资产处置收益减少。

**营业利润、利润总额：**报告期内，受宏观经济及市场环境的影响，营业收入较上年同期略有降低，但营业成本、相关费用有所增长，导致本期营业利润、利润总额减少。

**营业外收入：**报告期内，子公司多维视通根据诉讼裁定调整预计负债，导致营业外收入增加。

**营业外支出：**本期无上年同期因办公用房退租产生的违约金，导致报告期营业外支出较上年同期减少。

**所得税费用：**报告期内，计提递延所得税费用，导致本期所得税费用较上年同期减少。

## 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	147,142,805.73	148,837,730.00	-1.14%
其他业务收入	629,766.50	209,058.56	201.24%
主营业务成本	61,959,937.87	59,069,885.04	4.89%
其他业务成本	8,869.44	21,370.52	-58.50%

### 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
产品销售	89,567,368.26	43,408,524.98	51.54%	-9.80%	16.80%	-11.03%
技术服务	57,339,600.35	18,551,412.89	67.65%	16.37%	-15.31%	12.11%
其他销售	235,837.12	0	100.00%	-11.29%	-	0.00%
租金收入	629,766.50	8,869.44	98.59%	201.24%	-58.50%	8.81%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

**产品销售收入：**报告期内，受宏观经济及市场环境的影响，公司商机订单延后，导致产品销售收入较上年同期略有降低。

**产品销售成本：**报告期内，硬件占比较大、毛利较低的产品销售较多，导致产品销售成本较上年同期

增长。

**技术服务收入：**报告期内，仍在服务期间的履约收入增长所致。

**技术服务成本：**报告期内，履约收入对应的相关成本减少所致。

**租金收入：**报告期内，新增以前年度未租出房屋租金，导致租金收入增长。

**租金收入成本：**报告期内，投资性房地产无摊销金额，导致相关业务成本相应减少，所余成本为少量设备租赁对应的设备折旧。

### （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	-68,754,229.17	-121,883,507.01	43.59%
投资活动产生的现金流量净额	-40,059,688.19	-3,609,843.02	-1,009.73%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,782,717.67	-18,549,593.34	47.26%

#### 现金流量分析：

**经营活动产生的现金流量净额：**由于上期末采购备货充足导致报告期内购买商品支付减少，同时，因上年度业绩不及预期，公司全员未发放年终绩效奖金，导致报告期内经营性现金流量净额相应增加。

**投资活动产生的现金流量净额：**报告期内，发生 4,000 万元投资支付的现金，导致投资活动产生的现金流量净额减少。

**筹资活动产生的现金流量净额：**报告期内，公司取得的银行贷款较上年有所增长，导致筹资投资活动产生的现金流量净额相应增加。

## 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
海鑫智圣	控股子公司	软件开发、销售与技术服务	20,000,000.00	25,786,798.46	-93,001,661.46	7,558,619.93	-11,358,523.53
海鑫高科	控股子公司	软件开发、销售与技术服务	30,000,000.00	195,510,256.81	97,249,256.56	35,456,452.44	-2,490,575.58
多维视通	控股子公司	软件开发、销售与技术服务	6,235,300.00	50,652,931.27	11,713,673.01	7,807,211.03	-10,807,302.20
高奈特	控股子公司	软件开发、销售与技术服务	10,000,000.00	94,090,326.54	72,045,054.65	20,971,693.70	-9,914,863.84
海华鑫安	控股子公司	软件开发、销售与技术服务	10,000,000.00	21,859,456.93	-778,630.67	7,394,576.86	-5,455,283.06

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 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

公司自成立以来，一直肩负着“以科技创新、助国泰民安”的重要使命，不断深入了解公安机关在人案采集、技术比对、现场勘查、数据挖掘分析中的需求，协助公安机关推进警务智能化的工作，成为了公安信息化、智能化的重要参与者与建设者。公司坚持以技术创新为驱动，持续进行新产品开发和技术迭代，积极拓展产品应用新领域，为客户提供性能优异、质量稳定的产品及服务。公司始终依法经营，积极纳税，在不断发展的同时，重视履行社会责任，通过回馈社会，体现企业的社会价值。

报告期内，公司严格按照《证券法》等法律法规的规定，不断完善公司治理结构，保障公司股东、债权人、职工、消费者的合法权益。公司严格履行信息披露义务，及时、准确、完整地披露对公司经营产生重大影响的相关信息，尊重和维护股东的合法权益，采取网络投票和现场会议方式，确保股东大会的顺利进行，保障股东特别是中小股东的利益。公司关注员工的权益，提供公平的薪酬待遇、安全和良好的工作环境，并提供培训和职业发展机会、较为完善的福利保障、灵活的工作安排。公司承诺为客户提供高质量、安全可靠的产品和服务，严把产品质量关，不断完善健全客户服务和投诉处理机制。公司诚信经营，积极履行纳税义务，增加国家财政收入，2023年上半年，公司上缴税金 1,608.13 万元，为国家和地方经济的发展作出了贡献，创造了良好的经济效益和社会效益。

公司始终坚持将社会责任与公司发展战略相结合，以技术创新驱动业务发展，为股东和员工创造未来，坚持推动科技创新、员工发展、企业治理等实现跨越提升，为创建更美好的未来，贡献自己的力量。

## 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
经营成本上升的风险	<p>人工成本是公司经营成本的重要组成部分，若未来劳动市场工资水平持续上升，将导致公司人工成本上涨，从而对公司经营业绩产生一定不利影响。</p> <p>对策：公司将通过内部培养和对外招聘相结合的方式，增加培训力度，稳定、提升技术人员的专业水平，积极进行人才的储备，稳定原有的核心技术团队，同时吸引新技术人才的加入，降低因人工成本上升所带来的风险。</p>
收入季节性波动的风险	<p>公司收入存在一定的季节性，第四季度收入高于其他三个季度，公司终端客户主要集中于各级公安机关，该等客户通常实行严格的预算管理制度，通常每年上半年启动项目并在四季度验收，由于公司收入主要集中于四季度，而费</p>

	<p>用又在年度内较为均衡地发生,因此前三季度的盈利状况与全年盈利状况可能存在较大的差异,投资者不宜以季度或者半年度报告的数据推测全年盈利情况。</p> <p>对策:公司将努力拓展新的业务客户群,不断尝试多渠道的经营模式,逐步改变公司营业收入结构,降低公司营业收入季节性风险,以期均衡各季度的收入及利润。</p>
应收账款较多的风险	<p>公司收入存在较为明显的季节性特征加之客户付款审批流程较长导致的部分付款进度滞后于合同约定等因素,使得报告期期末公司应收账款余额较大。随着公司经营规模的增大,公司的应收款项规模可能将进一步增大,若债务人发生财务状况恶化或者公司催收不力,可能导致应收款项无法收回形成坏账损失,对于公司的经营成果、资金状况造成不利影响。</p> <p>对策:公司将进一步完善内部控制制度,从事前、事中、事后等环节,全面加强应收账款的管理,加速资金回笼,提高资金使用效益,降低应收账款发生坏账损失的风险。</p>
商誉减值风险	<p>公司收购高奈特、海鑫高科、多维视通、海鑫智能后在合并资产负债表中形成商誉,目前商誉余额 59,619,762.84 元。公司已于各报告期末按照相关规定,对企业合并所形成的商誉进行减值测试。若未来宏观经济、市场环境、监管政策发生重大变化,销售毛利率、净利率和销售增长率下滑,相关资产组或资产组组合商誉发生减值,公司整体经营业绩存在因商誉减值而大幅下滑的风险。</p> <p>对策:公司在确保各子公司正常经营的基础上,持续优化子公司管理,降低经营成本、提高经营效率,进一步加大营销力度,通过跟进服务增加客户粘性。同时结合各子公司产品特点,深入挖掘客户潜在需求,丰富服务品类,增加收入来源,积极开拓新客户,不断推出新产品、服务,保证其业绩增长,提升其持续经营能力。</p>
行业政策风险	<p>近年来,我国各级政府先后出台了《“十四五”数字经济发展规划》、《国务院关于加强数字政府建设的指导意见》、《2021-2025 年中国智慧金融行业发展态势与前景展望研究报告》等一系列扶持政策,鼓励和引导公司所在行业的发展,对公司的发展起到了积极的引导作用。如果相关政策发生重大变化,将在一定程度上影响行业的发展和公司的盈利水平。</p> <p>对策:公司将密切关注国家产业发展动态,加强产业政策研究,积极融入国家新发展格局,优化调整资产结构,健全完善创新体制机制,着力防范行业政策风险。</p>

市场风险	<p>随着用户需求不断增长，公司所处行业竞争日益激烈，如果公司在市场竞争中不能有效保持技术领先，不能充分利用现有的市场影响力和差异化竞争策略，无法在市场高速发展的态势下增强自身的竞争实力，公司将面临较大的市场竞争风险。</p> <p>对策：公司将通过在技术研发、产品开发、市场开拓和人才发展四方面的措施和目标，积极强化自身原有优质资源，立足创新，巩固市场竞争优势。</p>
技术开发风险	<p>公司的生存和发展很大程度上取决于是否能够及时、高效地进行技术更新与产品升级，以满足客户不断升级的需求。随着新兴技术的不断发展，公司所处行业相关技术升级迭代加快，公司必须尽可能准确地把握新技术发展动向和趋势，将前沿技术与公司现有技术平台、核心产品有效结合。若公司未能及时把握技术发展趋势，或出现其他替代产品和技术，可能导致公司无法保持目前的市场份额，从而对公司未来的经营产生不利影响。</p> <p>对策：为了应对技术创新的风险，公司将进一步加强了研发团队建设，实时关注业内技术发展动态，确保研发能力和技术优势。持续进行相关产品升级，为客户提供优质服务。</p>
高新技术企业资格丧失风险	<p>根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，对于符合条件的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。报告期内，发行人及多家子公司均为高新技术企业，若未来国家高新技术企业税收优惠政策发生调整，或公司再次申请高新技术企业资质时因自身原因不再符合认定条件，公司将不能再享受 15% 的企业所得税优惠政策，可能导致发行人盈利能力受到不利影响。</p> <p>对策：公司将深入学习高新技术企业评选规则，将规则渗透到企业日常管理的各环节，积极推进企业技术创新，及时注册专利和软件著作权，加强企业知识产权保护工作，推动新技术和新产品的应用；关注相关证照的到期时间，及时申请复审换证。同时，公司将及时了解国家对高新技术企业的各种优惠政策的变化情况，尽量减少税收优惠政策变动对公司经营业绩造成的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	2022 年，公司存在疫情影响风险，本期已消除。

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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √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	6,876,208.77	45,791,328.84	52,667,537.61	9.40%

##### 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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保



√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	海鑫高科	10,000,000.00	0	0	2021年3月5日	2023年3月4日	一般	否	已事前及时履行
2	海鑫高科	10,000,000.00	10,000,000.00	0	2023年3月24日	2025年3月23日	一般	否	已事前及时履行
3	海鑫高科	10,000,000.00	5,105,600.00	0	2022年1月6日	2023年1月5日	一般	否	已事前及时履行
4	海鑫高科	10,000,000.00	0	0	2022年6月29日	2023年6月28日	一般	否	已事前及时履行
5	海鑫高科	10,000,000.00	10,000,000.00	0	2023年3月27日	2024年3月26日	一般	否	已事前及时履行
6	海鑫高科	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2023年6月5日	2024年6月4日	一般	否	已事前及时履行
7	多维视通	5,000,000.00	0	0	2022年6月29日	2023年6月28日	一般	否	已事前及时履行
8	多维视通	5,000,000.00	3,000,000.00	2,000,000.00	2023年3月22日	2024年3月21日	一般	否	已事前及时履行
9	多维视通	5,000,000.00	0	0	2022年3月30日	2023年3月29日	一般	否	已事前及时履行
10	多维视通	3,700,000.00	3,700,000.00	0	2022年10月28日	2023年10月27日	一般	否	已事前及时履行
11	海鑫智圣	5,000,000.00	1,476,000.00	3,524,000.00	2023年5月24日	2024年5月23日	一般	否	已事前及时履行
总计	-	83,700,000.00	33,281,600.00	15,524,000.00	-	-	-	-	-

以上 83,700,000.00 元担保金额为报告期末到期已解除担保义务的金额 34,894,400.00 元和实际履行担保责任的金额 33,281,600.00 元、担保余额 15,524,000.00 元之和。

#### 担保合同履行情况

无可能承担连带清偿责任的迹象。

## 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	83,700,000.00	15,524,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	23,700,000.00	5,524,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

## 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

## 1. 被担保人基本情况

**名称：北京多维视通技术有限公司**

成立日期：2008 年 2 月 26 日

住所：北京市丰台区南四环西路 186 号四区 4 号楼 3 层 01 室

注册地址：北京市丰台区南四环西路 186 号四区 4 号楼 3 层 01 室

注册资本：6,235,294 元

主营业务：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训（不得面向全国招生）；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、仪器仪表、通讯设备；企业管理咨询；经济贸易咨询；货物进出口、技术进出口、代理进出口；计算机系统服务；销售汽车。

法定代表人：张建荣（如适用）

控股股东：北京海鑫科金科技股份有限公司

实际控制人：刘晓春

是否为控股股东、实际控制人及其关联方：否

是否提供反担保：否

关联关系：海鑫科金之控股子公司。

**名称：北京海鑫智圣技术有限公司**

成立日期：2009 年 7 月 1 日

住所：北京市丰台区南四环西路 186 号四区 4 号楼 3 层 7 单元(园区)

注册地址：北京市丰台区南四环西路 186 号四区 4 号楼 3 层 7 单元(园区)

注册资本：20,000,000 元

主营业务：技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询、技术推广；销售计算机软硬件及辅助设备；计算机系统服务；数据处理；基础软件服务；应用软件开发；代理进出口、技术进出口、货物进出口。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

法定代表人：孟凡军（如适用）

控股股东：北京海鑫科金高科技股份有限公司

实际控制人：刘晓春

是否为控股股东、实际控制人及其关联方：否

是否提供反担保：否

关联关系：海鑫科金之全资子公司

以上为资产负债率超 70% 的被担保人基本情况。

## 2. 担保发生原因

北京海鑫科金高科技股份有限公司子公司因经营需要，与银行办理授信业务，补充流动资金，按照银行授信业务要求，由海鑫科金为子公司多维视通取得银行授信业务提供担保。

### （三） 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

### （四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	40,000,000.00	1,206,619.30
销售产品、商品, 提供劳务	5,000,000.00	426.54
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	150,000,000.00	95,000,000.00
委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司实际控制人及其一致行动人为公司及控股子公司提供担保能够为公司及控股子公司取得银行授信提供支持，为生产经营提供必要的资金保障。报告期内发生的关联交易未占用公司资金，有利于公司及控股子公司业务发展，未对公司产生不利影响。

此处与财务报表附注十一（二）2（2）作为被担保方所列数据不一致，主要由于本表所列内容为报告期内公司接受担保的授信额，附注十一（二）2（2）中所列示的内容为截至报告期末公司实际接受担保的授信余额。

### （五） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

## (六) 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	冻结	7,090,984.08	0.80%	保函保证金
总计	-	-	7,090,984.08	0.80%	-

## 资产权利受限事项对公司的影响：

保函保证金均属于正常经营活动产生的相关事项，不会对公司正常经营造成重大不利影响。

## 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	153,068,026	80.40%	0	153,068,026	80.40%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,290,385	3.83%	0	7,290,385	3.83%	
	董事、监事、高管	5,147,605	2.70%	0	5,147,605	2.70%	
	核心员工		0.00%	0		0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	37,313,974	19.60%	0	37,313,974	19.60%	
	其中：控股股东、实际控制人	21,871,155	11.49%	0	21,871,155	11.49%	
	董事、监事、高管	15,442,819	8.11%	0	15,442,819	8.11%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		190,382,000	-	0	190,382,000	-	
普通股股东人数							422

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘晓春	29,161,540		29,161,540	15.3174%	21,871,155	7,290,385	0	0
2	盈富泰克创业投资有限公司	18,754,484		18,754,484	9.851%		18,754,484	0	0
3	唐世明	12,959,151		12,959,151	6.8069%	9,719,364	3,239,787	0	0
4	于绍钧	11,572,033	-231,000	11,341,033	5.957%		11,341,033	0	0
5	夏冬冰	8,137,567	-243,000	7,894,567	4.1467%		7,894,567	0	0
6	朱国平	7,473,773		7,473,773	3.9257%	5,605,330	1,868,443	0	0
7	赵爱杰	5,400,000	918,390	6,318,390	3.3188%		6,318,390	0	0
8	浙江如山成长创业投资有限公司	5,250,000		5,250,000	2.7576%		5,250,000	0	0
9	王译	4,565,015	-12,200	4,552,815	2.3914%		4,552,815	0	0
10	山东一鼎基金管理有限公司一一鼎新精选1号私募证券投资基金	3,605,100	-24,000	3,581,100	1.881%		3,581,100	0	0
合计		106,878,663	-	107,286,853	56.3535%	37,195,849	70,091,004	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

刘晓春、唐世明、于绍钧、朱国平为一致行动人，其他股东无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘晓春	董事长	男	1964年4月	2022年4月8日	2025年4月7日
唐世明	董事	男	1961年9月	2022年4月8日	2025年4月7日
朱国平	董事	男	1962年8月	2022年4月8日	2025年4月7日
杨春宇	董事	男	1982年10月	2022年4月8日	2025年4月7日
戴雪燕	董事	女	1975年12月	2022年4月8日	2025年4月7日
薛军	董事	男	1965年4月	2022年4月8日	2025年4月7日
夏鹏	独立董事	男	1965年4月	2022年4月8日	2025年4月7日
冯申	独立董事	男	1988年8月	2022年4月8日	2025年4月7日
常青	独立董事	男	1980年10月	2022年4月8日	2025年4月7日
王贤良	监事会主席	男	1976年7月	2022年4月8日	2025年4月7日
郭雪松	监事	男	1980年2月	2022年4月8日	2025年4月7日
查昊	监事	女	1980年10月	2022年4月8日	2025年4月7日
崔志国	总经理	男	1979年11月	2022年4月8日	2025年4月7日
邱永存	副总经理	男	1982年9月	2022年4月8日	2025年4月7日
刘桂敏	副总经理、董事会秘书	女	1976年2月	2022年4月8日	2025年4月7日
曹雪	副总经理、财务总监	女	1977年3月	2022年4月8日	2025年4月7日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

控股股东、实际控制人刘晓春与刘桂敏为兄妹关系。

控股股东、实际控制人刘晓春与唐世明、朱国平、刘桂敏为一致行动人关系。

#### (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
刘晓春	29,161,540	0	29,161,540	15.3174%	0	0
唐世明	12,959,151	0	12,959,151	6.8069%	0	0
朱国平	7,473,773	0	7,473,773	3.9257%	0	0
杨春宇	0	0	0	0%	0	0
戴雪燕	0	0	0	0%	0	0
薛军	0	0	0	0%	0	0
夏鹏	0	0	0	0%	0	0
冯申	0	0	0	0%	0	0

常青	0	0	0	0%	0	0
王贤良	0	0	0	0%	0	0
郭雪松	0	0	0	0%	0	0
查昊	0	0	0	0%	0	0
崔志国	0	0	0	0%	0	0
邱永存	0	0	0	0%	0	0
刘桂敏	157,500	0	157,500	0.0827%	0	0
曹雪	0	0	0	0%	0	0
<b>合计</b>	<b>49,751,964</b>	<b>-</b>	<b>49,751,964</b>	<b>26.1327%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### （三） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### （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	82		2	80
销售人员	119	2		121
运维人员	351	2		353
技术人员	400		29	371
财务人员	21		1	20
<b>员工总计</b>	<b>973</b>	<b>4</b>	<b>32</b>	<b>945</b>

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	315,383,552.53	437,274,688.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	2,056,522.06	1,480,578.00
应收账款	六、3	136,877,988.57	144,037,727.94
应收款项融资			
预付款项	六、4	10,808,633.31	8,606,322.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	15,650,275.34	18,349,765.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	114,330,615.97	114,190,593.98
合同资产	六、7	33,244,497.88	33,864,726.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	924,712.82	1,815,545.25
<b>流动资产合计</b>		<b>629,276,798.48</b>	<b>759,619,948.59</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	127,618,315.29	95,309,818.42
其他权益工具投资	六、10	28,179,322.22	18,188,336.21
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、11	86,998.87	86,998.87

固定资产	六、12	9,860,744.70	10,621,898.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、13	21,052,992.42	18,757,355.27
无形资产	六、14	2,494,340.71	3,775,991.83
开发支出			
商誉	六、15	59,619,762.84	59,619,762.84
长期待摊费用	六、16	1,483,109.46	1,893,196.44
递延所得税资产	六、17	11,798,012.69	9,821,032.46
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		262,193,599.20	218,074,390.77
<b>资产总计</b>		891,470,397.68	977,694,339.36
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、18	70,159,857.15	72,562,091.64
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	六、19	36,793,776.38	47,039,129.72
预收款项			
合同负债	六、20	149,628,276.74	152,121,713.81
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、21	21,983,169.34	29,483,506.83
应交税费	六、22	6,467,705.42	13,579,188.60
其他应付款	六、23	9,777,955.90	13,600,273.82
其中：应付利息		37,130.20	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、24	11,742,871.66	8,930,645.99
其他流动负债	六、25	5,873,644.63	5,754,532.13
<b>流动负债合计</b>		312,427,257.22	343,071,082.54
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、26	9,584,878.06	10,172,853.45
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、27		2,170,000.00
递延收益	六、28	9,338,418.50	8,152,418.50
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>18,923,296.56</b>	<b>20,495,271.95</b>
<b>负债合计</b>		<b>331,350,553.78</b>	<b>363,566,354.49</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、29	190,382,000.00	190,382,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	522,361,904.02	522,361,904.02
减：库存股			
其他综合收益	六、31	-7,520,677.78	-7,511,663.79
专项储备			
盈余公积	六、32	54,256,036.61	54,256,036.61
一般风险准备			
未分配利润	六、33	-231,066,898.66	-189,609,482.36
归属于母公司所有者权益合计		528,412,364.19	569,878,794.48
少数股东权益		31,707,479.71	44,249,190.39
<b>所有者权益合计</b>		<b>560,119,843.90</b>	<b>614,127,984.87</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>891,470,397.68</b>	<b>977,694,339.36</b>

法定代表人：刘晓春

主管会计工作负责人：曹雪

会计机构负责人：曹雪

**(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		211,531,101.34	287,283,720.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,680,000.00	460,600.00
应收账款	十六、1	85,285,840.57	95,648,829.55
应收款项融资			
预付款项		8,010,658.55	4,383,321.24
其他应收款	十六、2	203,541,910.39	195,012,941.27
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		69,602,117.17	66,559,861.00
合同资产		12,406,158.83	12,575,942.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,893.80	9,893.80
<b>流动资产合计</b>		<b>592,067,680.65</b>	<b>661,935,110.61</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	401,761,125.21	369,305,347.20
其他权益工具投资		28,179,322.22	18,188,336.21
其他非流动金融资产			
投资性房地产		86,998.87	86,998.87
固定资产		5,284,390.01	5,783,163.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,478,538.35	6,349,435.71
无形资产		1,244,340.53	2,275,991.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		35,949.98	51,357.08
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>447,070,665.17</b>	<b>402,040,629.97</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,039,138,345.82</b>	<b>1,063,975,740.58</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		32,854,434.80	29,160,520.57
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		67,766,344.89	82,119,490.25
预收款项			
合同负债		83,278,927.47	89,256,595.58
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,479,480.68	9,006,796.21
应交税费		1,694,105.78	4,903,858.83
其他应付款		42,457,647.24	44,178,677.29
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		6,079,819.08	3,605,102.37
其他流动负债		2,627,521.80	2,230,883.84
<b>流动负债合计</b>		<b>244,238,281.74</b>	<b>264,461,924.94</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,392,496.76	2,882,505.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,760,000.00	5,574,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>11,152,496.76</b>	<b>8,456,505.87</b>
<b>负债合计</b>		<b>255,390,778.50</b>	<b>272,918,430.81</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		190,382,000.00	190,382,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		505,567,702.54	505,567,702.54
减：库存股			
其他综合收益		-7,520,677.78	-7,511,663.79
专项储备			
盈余公积		54,202,324.21	54,202,324.21
一般风险准备			
未分配利润		41,116,218.35	48,416,946.81
<b>所有者权益合计</b>		<b>783,747,567.32</b>	<b>791,057,309.77</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>1,039,138,345.82</b>	<b>1,063,975,740.58</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		147,772,572.23	149,046,788.56
其中：营业收入	六、34	147,772,572.23	149,046,788.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		209,976,587.98	201,249,593.26
其中：营业成本	六、34	61,968,807.31	59,091,255.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、35	1,272,253.03	1,043,404.17
销售费用	六、36	50,801,394.48	46,547,717.00
管理费用	六、37	34,379,324.72	29,021,296.59
研发费用	六、38	61,169,675.19	64,961,595.35
财务费用	六、39	385,133.25	584,324.59
其中：利息费用		1,370,509.39	1,250,904.77
利息收入		1,180,271.87	712,798.09
加：其他收益	六、40	6,912,504.94	11,795,714.37
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	2,308,496.87	1,876,260.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,308,496.87	1,876,260.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-4,613,482.39	-2,319,663.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-338,174.38	-851,194.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44	-21,476.71	38,924.90
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-57,956,147.42	-41,662,763.06
加：营业外收入	六、45	2,069,040.92	3,890.17
减：营业外支出	六、46	89,000.71	222,613.41
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-55,976,107.21	-41,881,486.30
减：所得税费用	六、47	-1,976,980.23	3,094.50
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-53,999,126.98	-41,884,580.80

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）		-53,999,126.98	-41,884,580.80
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）		-12,541,710.68	-7,891,910.81
2. 归属于母公司所有者的净利润		-41,457,416.30	-33,992,669.99
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	<b>六、48</b>	<b>-9,013.99</b>	<b>358,316.90</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-9,013.99	358,316.90
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-9,013.99	358,316.90
（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		-9,013.99	-207,874.34
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			566,191.24
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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-54,008,140.97</b>	<b>-41,526,263.90</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-41,466,430.29	-33,634,353.09
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-12,541,710.68	-7,891,910.81
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.22	-0.18
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.22	-0.18

法定代表人：刘晓春

主管会计工作负责人：曹雪

会计机构负责人：曹雪

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十六、4	72,480,665.38	80,685,092.88
减：营业成本	十六、4	34,059,647.82	40,165,759.93
税金及附加		602,416.43	528,655.54
销售费用		14,039,950.97	13,446,551.20
管理费用		17,202,491.77	14,209,930.39
研发费用		18,795,477.12	23,889,692.73
财务费用		-182,694.43	79,857.79

其中：利息费用		472,851.79	325,355.93
利息收入		815,850.48	262,913.58
加：其他收益		2,638,969.65	8,215,172.08
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	2,455,778.01	7,601,785.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,455,778.01	931,658.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 （损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,119,482.11	-1,874,938.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）		49,638.82	-217,412.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-9,890.90	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-8,021,610.83	2,089,252.09
加：营业外收入		754,142.48	1,663.19
减：营业外支出		33,260.11	24,236.69
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-7,300,728.46	2,066,678.59
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-7,300,728.46	2,066,678.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,300,728.46	2,066,678.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-9,013.99	-207,874.34
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-9,013.99	-207,874.34
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		-9,013.99	-207,874.34
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			
<b>六、综合收益总额</b>		-7,309,742.45	1,858,804.25
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		160,888,687.87	155,220,430.62
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		5,868,204.96	11,676,334.45
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	15,446,776.46	18,144,505.44
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>182,203,669.29</b>	<b>185,041,270.51</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		55,226,707.03	74,665,753.97
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		136,366,777.31	150,553,744.07
支付的各项税费		16,081,269.14	28,466,378.91
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	43,283,144.98	53,238,900.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>250,957,898.46</b>	<b>306,924,777.52</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-68,754,229.17</b>	<b>-121,883,507.01</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			25,000,000.00
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		12,410.00	26,894.00
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			-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>12,410.00</b>	<b>25,026,894.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,098.19	3,636,737.02
投资支付的现金		40,000,000.00	25,000,000.00
质押贷款净增加额			-

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
<b>投资活动现金流出小计</b>		40,072,098.19	28,636,737.02
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-40,059,688.19	-3,609,843.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		41,676,000.00	30,548,236.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		41,676,000.00	30,548,236.00
偿还债务支付的现金		44,048,522.17	36,605,017.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,115,177.18	4,313,163.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,450,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		6,295,018.32	8,179,647.61
<b>筹资活动现金流出小计</b>		51,458,717.67	49,097,829.34
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-9,782,717.67	-18,549,593.34
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			7,074.29
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-118,596,635.03	-144,035,869.08
加：期初现金及现金等价物余额		426,889,203.48	283,691,799.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		308,292,568.45	139,655,930.36

法定代表人：刘晓春

主管会计工作负责人：曹雪

会计机构负责人：曹雪

**(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		80,476,147.29	79,858,598.74
收到的税费返还		1,050,565.45	4,266,487.50
收到其他与经营活动有关的现金		13,037,529.96	28,617,585.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		94,564,242.70	112,742,671.54
购买商品、接受劳务支付的现金		47,176,869.64	86,173,576.53
支付给职工以及为职工支付的现金		45,618,892.02	51,922,606.86
支付的各项税费		6,176,234.37	13,923,136.04
支付其他与经营活动有关的现金		30,619,821.58	42,146,171.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		129,591,817.61	194,165,490.64
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-35,027,574.91	-81,422,819.10
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			6,550,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	6,550,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,999.19	84,010.00
投资支付的现金		40,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		40,005,999.19	84,010.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-40,005,999.19	6,465,990.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,200,000.00	9,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		13,200,000.00	9,500,000.00
偿还债务支付的现金		9,500,000.00	9,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		472,851.79	184,906.95
支付其他与筹资活动有关的现金		3,831,866.13	4,344,765.82
<b>筹资活动现金流出小计</b>		13,804,717.92	14,029,672.77
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-604,717.92	-4,529,672.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			7,074.29
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-75,638,292.02	-79,479,427.58
加：期初现金及现金等价物余额		281,727,430.09	118,736,002.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		206,089,138.07	39,256,575.27



### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	2
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：

1. 由于本公司的主要客户是各级公安机关，根据《中华人民共和国政府采购法》的规定，公安部门的采购需要纳入财政预算管理。一般来说，政府采购在前一年度末制定预算，并通过第一季度的人民代表大会批准预算，之后陆续展开招标、谈判和合同签订工作，合同执行主要集中于下半年进行。受此影响，本公司的销售收入上半年较少，下半年较多，呈现一定的季节性波动。

2. 本集团考虑重要性原则，以经营分部为基础，确定报告分部。本公司的报告分部是提供不同产品及技术服务的业务单元。本集团有 5 个报告分部，分别为：生物识别及刑侦信息分部、视频图像分析分部、手机数据采集分部、DNA 数据采集分部和大数据信息分部。分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。资产、负债根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配。详见附注“十五、其他重要事项，2.分部信息”。

#### (二) 财务报表项目附注

## 一、 公司的基本情况

北京海鑫科金科技股份有限公司（以下简称本公司或公司，包含子公司时统称本集团），前身为北京海鑫科金信息技术有限公司，是由夏冬冰、于振寰与北京诚中诚科贸有限责任公司于1998年9月9日共同出资组建的有限公司。设立时注册资本及实收资本均为人民币101万元，夏冬冰以货币资金人民币71万元出资，占注册资本的70.30%；于振寰以货币资金人民币29万元出资，占注册资本的28.71%；北京诚中诚科贸有限责任公司以货币资金人民币1万元出资，占注册资本的0.99%。

经历多次股权变更及增资后，2006年7月，公司以2005年12月31日为基准日，采用整体变更方式设立股份有限公司。整体变更后，公司股本总数为53,952,467股，每股面值人民币1元，公司名称变更为北京海鑫科金科技股份有限公司。

2007年9月10日，根据中国证券业协会《证券公司代办股份转让系统中关村科技园区非上市股份有限公司股份报价转让试点办法》有关规定和《关于推荐北京海鑫科金科技股份有限公司挂牌报价文件的备案确认函》（中证协函[2007]323号），公司经由广发证券股份有限公司推荐，进入深圳证券交易所代办股份转让系统挂牌报价转让，股份代码为430021，股份简称为“海鑫科金”。2021年9月14日，本公司取得北京市丰台区市场监督管理局换发的统一社会信用代码为91110106633709925Y的营业执照，注册资本为19,038.20万元，法定代表人为刘晓春，注册地址和经营地址为北京市丰台区南四环西路186号四区4号楼6层。截至2023年6月30日，本公司总股本为19,038.20万股。

本公司经营范围包括：技术开发；技术转让；技术服务；技术咨询；技术推广；计算机技术培训；基础软件服务；应用软件服务；销售计算机软硬件及其外部设备；生产计算机软硬件；计算机系统服务；数据处理；经济信息咨询；货物进出口；技术进出口；代理进出口；销售汽车（不含9座以上）。公司所处行业为计算机应用服务行业，主要业务为生物特征识别技术系列软件与产品的研发、集成、销售等。

## 二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司及北京海鑫高科指纹技术有限公司（以下简称“海鑫高科公司”）、广州市高奈特网络科技有限公司（以下简称“高奈特公司”）、北京多维视通技术有限公司（以下简称“多维视通公司”）、海鑫（广州）技术服务有限公司（以下简称“海鑫广州公司”）、北京海鑫智圣技术有限公司（以下简称“海鑫智圣公司”）、北京海华鑫安生物信息技术有限责任公司（以下简称“海华鑫安公司”）、海鑫科金（大连）智能技术有限公司（以下简称“海鑫智能公司”）、北京海鑫科金投资管理有限公司（以下简称“海鑫科金投资公司”）、北京海鑫证通科技有限公司（以下简称“海鑫证通公司”）和憬视通（北京）科技有限公司（以下简称“憬视通公司”）共9家子公司和1家孙公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

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

#### 2. 持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括目前公司的资金状况、正在执行和预期取得的合同和通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 四、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的计提、发出存货计量、存货跌价准备的计提、固定资产分类及折旧、无形资产摊销、长期资产减值、递延所得税资产的确认、预计负债的确认及计量、收入确认和计量等。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### 3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

#### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 7. 现金及现金等价物

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

## 8. 外币交易

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

## 9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

## （1） 金融资产

### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

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

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

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

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

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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和其他金融负债。

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金



融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### （3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### （4）金融资产和金融负债的抵销

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

### （5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团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集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

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

## 10. 应收票据

对于应收票据，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团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。本集团考虑的信息包括：逾期信息、债务人预期表现和还款行为的显著变化、预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化等。

本集团基于应收票据的承兑人信用风险特征为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

1) 对于银行承兑汇票，本集团判断银行承兑汇票的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不计提应收银行承兑票据坏账准备；

2) 对于商业承兑汇票，本集团在收入确认时对应收账款进行初始确认，后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的，按照账龄连续计算的原则划分应收商业承兑票据的账龄；本集团再根据以前年度的实际信用损失，并考虑本期的前瞻性信息，预计违约损失率，按资产负债表日余额确定应收商业承兑汇票的预期信用损失，计提坏账准备。预计违约损失率如下：

账龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
违约损失率	7%	25%	50%	65%	80%	100%

## 11. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时

所确定的预计存续期内的违约概率额该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团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。本集团考虑的信息包括：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务，且有明显特征表明无法收回；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照债务人类型和初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

1) 本集团合并范围内关联方组合，确定为无信用风险的应收账款，本集团判断不存在预期信用损失，不计提坏账准备。

2) 本集团将存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收账款，确定为信用风险自初始确认后显著增加的应收账款，按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定应收账款的预期信用损失，计提坏账准备。

3) 本集团对其他未单项测试的应收账款，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息、账龄，预计违约损失率，按资产负债表日余额确定应收账款账龄组合的预期信用损失，计提坏账准备。预计违约损失率如下：

账龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
违约损失率	7%	25%	50%	65%	80%	100%

## 12. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自

初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照债务人类型和初始确认日期为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

1) 本集团合并范围内关联方组合、应收补贴款，确定为无信用风险的其他应收款，本集团判断不存在预期信用损失，不计提坏账准备。

2) 本集团将存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项的其他应收款，确定为信用风险自初始确认后显著增加的其他应收款，按照该其他应收款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定其他应收款的预期信用损失，计提坏账准备。

3) 本集团对其他未单项测试的其他应收款，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息、账龄，预计违约损失率，按资产负债表日余额确定其他应收款账龄组合的预期信用损失，计提坏账准备。预计违约损失率如下：

账龄	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
违约损失率	20%	35%	50%	60%	80%	100%

### 13. 存货

本集团的存货包括原材料、低值易耗品、半成品、合同履约成本等。

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

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

半成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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 14. 合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

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

### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照附注四、11.应收账款。

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

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

## 15. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

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

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

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长

期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

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

## 16. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用平均年限法计提折旧，并按照与房屋建筑物一致的政策进行折旧。

## 17. 固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确



认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	运输设备	5-10	5	9.5-19
3	办公设备及其他设备	3-5	5	19-31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### 18. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

#### （1） 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 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；
- 3) 发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；
- 4) 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。

#### （2） 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本集团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。

#### （3） 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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，本集团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。

## 19. 无形资产

本集团无形资产包括专利权、非专利技术、商标权和软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

专利权、非专利技术、商标权和软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

序号	项目	预计使用寿命（年）
1	专利权	10
2	非专利技术	10
3	商标权	10
4	软件	5、10

## 20. 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发

支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

## 21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

本集团对单项资产的可收回金额进行测试的，以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作为资产的可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

在财务报表中单独列示的商誉，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## 22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费用、房租费等其他费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期。

## 23. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 24. 职工薪酬

本集团的职工薪酬是指本集团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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

(1) 短期薪酬，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费。

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本集团的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

## 25. 租赁负债

### (1) 初始计量

本集团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。

### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团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：

- ①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；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- ③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；
- ④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；
- ⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- ①本集团自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；
- ②“借款”的期限，即租赁期；
- ③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
- ④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
- ⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

#### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- ①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- ②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；

③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

#### (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额和修订后的折现

率计算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。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

- ①实质固定付款额发生变动；
- ②保余值预计的应付金额发生变动；
- ③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- ④购买选择权的评估结果发生变化；
- ⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变

## 26. 预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 27. 收入确认原则和计量方法

本集团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，本集团在合同开始时，按照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。

交易价格是本集团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。本集团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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务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。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团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) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- (3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间

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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团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，本集团在客户取得相关商品或服务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，本集团考虑下列迹象：

- (1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本集团具体收入确认原则如下：

(1) 本集团在合同生效日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，合同中即包括软硬件系统销售，又包括服务性保证等技术服务的，本集团优先选择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，如果单独售价无法直接取得，本集团采用成本加成法估计单独售价。

(2) 本集团软硬件系统销售，主要包括海鑫指纹识别系统、海鑫指掌纹识别系统、海鑫人脸识别系统、海鑫 DNA 实验室信息管理系统、海鑫活体指纹采集系统、海鑫指（掌）纹活体采集系统、海鑫刑侦信息综合管理系统等销售。该类业务通过对公司自主研发的软件系统、专用硬件设备以及对外采购的通用软件、硬件进行集成，结合必要的二次开发工作，满足客户定制的需求，判断合同履约义务满足“在某一时点履行的履约义务”，本集团按照合同约定已经提供全部硬件设备和软件系统，并为使该等系统可以达到合同约定的使用状态而提供了必要的集成、安装、调试、二次开发等服务。公司在该类业务已取得客户的最终验收证明，且已收取价款或者已取得收取价款的凭据时确认销售收入。

(3) 本集团技术服务收入，主要包括公司向客户提供的与公司销售的软硬件系统运行相关的技术支持、技术咨询、技术开发、系统维护等服务内容，判断合同履约义务满足“在某一时段内履行的履约义务”。公司在合同约定的服务期限内，按完成服务的期间确认收入。合同约定服务需经客户验收确认，根据客户验收证明或其他类似文件确认收入。

(4) 本集团租赁收入，主要包括公司将自有房产、设备对外出租收入，本集团在租赁合同约定的租赁期内按直线法确认收入。

## 28. 政府补助



本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。

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

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 29. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

### 30. 租赁

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。

#### （1）本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内（含一年）支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备等。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、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等。本集团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；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）本集团作为出租人

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。其他的租赁为经营租赁。

### 31. 重要会计政策和会计估计变更

#### （1）重要会计政策变更

报告期内，本集团无需要披露的会计政策变更事项。

#### （2）重要会计估计变更

报告期内，本集团无需要披露的会计估计变更事项。

## 五、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、6%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%-90%为计税依据	1.2%
	对外出租的房产税，以租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
海鑫高科公司	15%
高奈特公司	15%
多维视通公司	15%
憬视通公司	25%
海鑫广州公司	25%
海鑫智圣公司	15%
海华鑫安公司	15%
海鑫智能公司	25%
海鑫科金投资公司	25%
海鑫证通公司	25%

## 2. 税收优惠

### (1) 所得税税收优惠

本公司于2020年12月2日通过高新技术企业复核，再次取得《高新技术企业证书》（编号GR202011003971），有效期三年，2020年至2022年的企业所得税按15%计缴。2023年提交材料复核中。

子公司海鑫高科公司于2020年12月2日通过高新技术企业复核，再次取得《高新技术企业证书》（编号GR202011006133），有效期三年，2020年至2022年的企业所得税按15%计缴。2023年提交材料复核中。

子公司高奈特公司于2021年12月20日通过高新技术企业复核，再次取得《高新技术企业证书》（编号GR202144002987），有效期三年，2021年至2023年的企业所得税按15%计缴。

子公司多维视通公司于2020年10月21日通过高新技术企业复核，再次取得《高新技术企业证书》（编号GR202011002451），有效期三年，2020年至2022年的企业所得税按15%

计缴。2023 年提交材料复核中。

子公司海鑫智圣公司于 2022 年 11 月 2 日通过高新技术企业复核，取得《高新技术企业证书》（编号 GR202211002075），有效期三年，2022 年至 2024 年的企业所得税按 15% 计缴。

子公司海华鑫安公司于 2020 年 12 月 2 日通过高新技术企业审核，取得《高新技术企业证书》（编号 GR202011005913），有效期三年，2020 年至 2022 年的企业所得税按 15% 计缴。2023 年提交材料复核中。

## （2）增值税税收优惠

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号），本公司、海鑫高科公司、海鑫智圣公司、高奈特公司、多维视通公司、海华鑫安公司、海鑫智能公司、海鑫证通公司销售其自行开发生生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退的政策。

## 六、合并财务报表主要项目注释

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

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	252,588.04	127,182.04
银行存款	308,039,980.41	430,499,627.84
其他货币资金	7,090,984.08	6,647,878.34
<b>合计</b>	<b>315,383,552.53</b>	<b>437,274,688.22</b>

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	7,090,984.08	6,647,878.34
冻结银行存款		3,737,606.40
<b>合计</b>	<b>7,090,984.08</b>	<b>10,385,484.74</b>

### 2. 应收票据

#### （1） 应收票据分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,056,522.06	1,480,578.00
<b>合计</b>	<b>2,056,522.06</b>	<b>1,480,578.00</b>

（2） 期末已用于质押的应收票据：无。

- (3) 期末已经背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据：无。
- (4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。
- (5) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,056,522.06	100.00			2,056,522.06
其中：银行承兑汇票	2,056,522.06	100.00			2,056,522.06
<b>合计</b>	<b>2,056,522.06</b>	<b>—</b>			<b>2,056,522.06</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,480,578.00	100.00			1,480,578.00
其中：银行承兑汇票	1,480,578.00	100.00			1,480,578.00
<b>合计</b>	<b>1,480,578.00</b>	<b>—</b>			<b>1,480,578.00</b>

(5.1) 组合中，无信用风险的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	2,056,522.06		
<b>合计</b>	<b>2,056,522.06</b>		

- (6) 本期计提、收回、转回的应收票据坏账准备：无。
- (7) 本期实际核销的应收票据：无。

### 3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	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	1,149,387.23	0.56	1,149,387.23	100.00	
按组合计提坏账	205,710,243.34	99.44	68,832,254.77	33.46	136,877,988.57
其中：账龄组合	205,710,243.34	99.44	68,832,254.77	33.46	136,877,988.57
<b>合计</b>	<b>206,859,630.57</b>	<b>100.00</b>	<b>69,981,642.00</b>	<b>33.83</b>	<b>136,877,988.57</b>

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,892,100.20	0.90	1,892,100.20	100.00	
按组合计提坏账准备	208,092,845.71	99.10	64,055,117.77	30.78	144,037,727.94
其中：账龄组合	208,092,845.71	99.10	64,055,117.77	30.78	144,037,727.94
<b>合计</b>	<b>209,984,945.91</b>	<b>100.00</b>	<b>65,947,217.97</b>	<b>31.41</b>	<b>144,037,727.94</b>

## 1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比 (%)	计提理由
蓝盾信息安全技术有限公司	544,589.74	544,589.74	100	预计无法收回
辽宁鑫长德科技发展有限公司	210,000.00	210,000.00	100	预计无法收回
中科金联（北京）科技有限公司	100,000.00	100,000.00	100	预计无法收回
百色市公安局	70,680.00	70,680.00	100	预计无法收回
开封市公安局	66,000.00	66,000.00	100	预计无法收回
内蒙古包头市白云鄂博矿区公安分局	60,000.00	60,000.00	100	预计无法收回
成都铁路公安局贵阳铁路公安处	30,000.00	30,000.00	100	预计无法收回
中科曙光南京研究院有限公司	26,400.00	26,400.00	100	预计无法收回
兰考县公安局	19,800.00	19,800.00	100	预计无法收回
桦川县公安局	6,647.67	6,647.67	100	预计无法收回
崇左市公安局	4,340.51	4,340.51	100	预计无法收回
怀化市公安局鹤城分局团结派出所	2,275.00	2,275.00	100	预计无法收回
怀化市公安局鹤城分局广场派出所	2,040.00	2,040.00	100	预计无法收回
广西岑溪公安局大业派出所	1,980.00	1,980.00	100	预计无法收回
南宁市公安局西大派出所	1,868.31	1,868.31	100	预计无法收回
宁城县公安局忙农派出所	1,530.00	1,530.00	100	预计无法收回
包头市公安局昆区分局	1,236.00	1,236.00	100	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>1,149,387.23</b>	<b>1,149,387.23</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

## 2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	205,710,243.34	68,832,254.77	33.46
<b>合计</b>	<b>205,710,243.34</b>	<b>68,832,254.77</b>	<b>33.46</b>

## (2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	71,875,405.25
1-2年	76,855,024.37
2-3年	14,329,890.70
3-4年	12,754,447.30
4-5年	4,138,221.61
5年以上	26,906,641.34
<b>合计</b>	<b>206,859,630.57</b>

## (3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	65,947,217.97	4,777,137.00		742,712.97	69,981,642.00
<b>合计</b>	<b>65,947,217.97</b>	<b>4,777,137.00</b>		<b>742,712.97</b>	<b>69,981,642.00</b>

## (4) 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
货款	742,712.97

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
湖北省公安厅	17,640,936.94	1年以内、1-2年	8.53	2,889,947.44
中建泓泰通信工程有限公司	4,445,840.00	1-2年	2.15	1,111,460.00
乌鲁木齐市公安局	3,990,740.36	2-3年	1.93	1,995,370.18
四川银海网通科技有限公司	3,931,600.97	1年以内、1-2年	1.90	943,462.59
南阳市公安局	3,912,578.96	1年以内、1-2年、5年以上	1.89	422,860.51
<b>合计</b>	<b>33,921,697.23</b>	—	<b>16.40</b>	<b>7,363,100.72</b>

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

## 4. 预付款项

## (1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	8,108,337.84	75.02	7,424,551.88	86.27
1—2年	2,520,834.20	23.32	942,777.82	10.95
2—3年	104,351.06	0.97	110,054.81	1.28
3年以上	75,110.21	0.69	128,938.19	1.50
<b>合计</b>	<b>10,808,633.31</b>	<b>100.00</b>	<b>8,606,322.70</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
腾讯云计算（北京）有限责任公司	1,502,857.51	1年以内、1-2年	13.90
深圳市安数科技有限责任公司	1,000,000.00	1年以内	9.25
北京世纪星空影业投资有限公司	823,662.89	1年以内、1-2年	7.62
南昌用友薪福社云科技有限公司	806,909.00	1年以内	7.47
北京公积金管理中心	781,774.00	1年以内	7.23
<b>合计</b>	<b>4,915,203.40</b>	—	<b>45.47</b>

## 5.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	15,650,275.34	18,349,765.78
<b>合计</b>	<b>15,650,275.34</b>	<b>18,349,765.78</b>

## (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金类	26,848,070.71	27,594,647.58
政府补助	1,958,683.44	4,907,558.38
备用金类	1,024,872.50	587,209.48
代垫代付社保、公积金类	293,990.63	234,381.00
往来款	2,834,164.35	2,499,130.24
<b>合计</b>	<b>32,959,781.63</b>	<b>35,822,926.68</b>

## (2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额		16,528,187.05	944,973.85	<b>17,473,160.90</b>
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-163,654.61		<b>-163,654.61</b>
本期转回				



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额		16,364,532.44	944,973.85	17,309,506.29

## (3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	7,338,394.75
1-2年	3,200,821.77
2-3年	7,367,534.58
3-4年	7,824,676.30
4-5年	4,730,276.42
5年以上	2,498,077.81
合计	32,959,781.63

## (4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	17,473,160.90	-163,654.61			17,309,506.29
合计	17,473,160.90	-163,654.61			17,309,506.29

## (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
吉林省公安厅	保证金押金类	3,497,534.00	2-5年	10.61	2,138,978.50
北京世纪星空影业投资有限公司	保证金押金类	2,933,399.56	1年以内、1-4年、5年以上	8.90	1,078,634.63
广西壮族自治区公安厅	保证金押金类	2,735,277.50	1年以内、1-4年、5年以上	8.30	1,468,811.13
北京君达中科信息技术有限公司	保证金押金类	2,700,000.00	2-3年	8.19	1,350,000.00
云南省公安厅	保证金押金类	1,243,800.00	1年以内、4-5年	3.77	968,040.00
合计	—	13,110,011.06	—	39.78	7,004,464.26

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	期末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
国税局	增值税返还	1,958,683.44	1年以内	2023年	1,958,683.44	增值税即征即退，可收回
合计	—	<b>1,958,683.44</b>	—	—	<b>1,958,683.44</b>	—

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

## 6. 存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	46,323,625.28	7,195,270.26	39,128,355.02	45,387,470.56	7,195,270.26	38,192,200.30
半成品	2,221,066.88		2,221,066.88	2,942,515.58		2,942,515.58
库存商品	4,694,152.93		4,694,152.93	4,675,735.26		4,675,735.26
合同履约成本	68,309,263.36	22,222.22	68,287,041.14	68,402,365.06	22,222.22	68,380,142.84
合计	<b>121,548,108.45</b>	<b>7,217,492.48</b>	<b>114,330,615.97</b>	<b>121,408,086.46</b>	<b>7,217,492.48</b>	<b>114,190,593.98</b>

## (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	核销或转销	其他	
原材料	7,195,270.26					7,195,270.26
合同履约成本	22,222.22					22,222.22
合计	<b>7,217,492.48</b>					<b>7,217,492.48</b>

## 7. 合同资产

## (1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
技术服务项目	43,515,579.24	10,271,081.36	33,244,497.88
合计	<b>43,515,579.24</b>	<b>10,271,081.36</b>	<b>33,244,497.88</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
技术服务项目	43,797,633.70	9,932,906.98	33,864,726.72
<b>合计</b>	<b>43,797,633.70</b>	<b>9,932,906.98</b>	<b>33,864,726.72</b>

(2) 合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因

项目	变动金额	变动原因
技术服务项目	-620,228.84	合同履行中，合同收款节点早于按履约进度确认的合同收入的时间
<b>合计</b>	<b>-620,228.84</b>	—

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
技术服务项目	338,174.38			按照账龄计提
<b>合计</b>	<b>338,174.38</b>			—

(4) 合同资产坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额		9,932,906.98		<b>9,932,906.98</b>
2023 年 1 月 1 日合同资产账面余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		338,174.38		<b>338,174.38</b>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额		<b>10,271,081.36</b>		<b>10,271,081.36</b>

## 8.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	924,712.82	1,815,545.25
<b>合计</b>	<b>924,712.82</b>	<b>1,815,545.25</b>

## 9.长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
<b>联营企业</b>											
中传海鑫创智（淄博）股权投资中心（有限合伙）		30,000,000.00								30,000,000.00	
北京清鑫睿智创业投资有限公司	88,887,867.52			2,757,026.05						91,644,893.57	
北京百目科技有限公司	1,302,702.74			-105,978.74						1,196,724.00	
长春方圆光电技术有限责任公司	2,758,976.94			-195,269.30						2,563,707.64	
合肥优视嵌入式技术有限责任公司	2,360,271.22			-147,281.14						2,212,990.08	
<b>合计</b>	<b>95,309,818.42</b>	<b>30,000,000.00</b>		<b>2,308,496.87</b>						<b>127,618,315.29</b>	

注：公司于 2022 年 12 月签订《中传海鑫创智（淄博）股权投资中心（有限合伙）合伙协议》，认缴出资额 1.5 亿元，持股比例 49.18%。已通过转账方式投资 3000 万元。

## 10.其他权益工具投资

## (1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	28,179,322.22	18,188,336.21
<b>合计</b>	<b>28,179,322.22</b>	<b>18,188,336.21</b>

## (2) 其他权益工具明细

项目	期末余额			期初余额		
	账面成本	公允价值变动	账面价值	账面成本	公允价值变动	账面价值
嘉兴慧海股权投资合伙企业（有限合伙）	18,000,000.00	-447,843.52	17,552,156.48	18,000,000.00	-438,829.53	17,561,170.47
深圳市驿站通科技有限公司	6,000,000.00	-5,372,834.26	627,165.74	6,000,000.00	-5,372,834.26	627,165.74
北京创璞科技有限公司	1,700,000.00	-1,700,000.00		1,700,000.00	-1,700,000.00	
嘉兴长剑平戎创业投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00		10,000,000.00			
<b>合计</b>	<b>35,700,000.00</b>	<b>-7,520,677.78</b>	<b>28,179,322.22</b>	<b>25,700,000.00</b>	<b>-7,511,663.79</b>	<b>18,188,336.21</b>

注：公司已作为有限合伙人参与出资“嘉兴长剑平戎创业投资合伙企业（有限合伙）”，认缴出资 2000 万元，持股比例 19.998%，已实缴出资 1000 万元。

## (3) 本期非交易性权益工具投资

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
嘉兴慧海股权投资合伙企业（有限合伙）			447,843.52		非交易性投资	
深圳市驿站通科技有限公司			5,372,834.26		非交易性投资	
北京创璞科技有限公司			1,700,000.00		非交易性投资	
<b>合计</b>			<b>7,520,677.78</b>			

## 11.投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,739,977.19	<b>1,739,977.19</b>
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,739,977.19	<b>1,739,977.19</b>
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	1,652,978.32	<b>1,652,978.32</b>
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,652,978.32	<b>1,652,978.32</b>
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	<b>86,998.87</b>	<b>86,998.87</b>
2.期初账面价值	<b>86,998.87</b>	<b>86,998.87</b>

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产：无。

## 12. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	9,860,744.70	10,621,898.43
<b>合计</b>	<b>9,860,744.70</b>	<b>10,621,898.43</b>

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	4,081,799.56	45,066,237.71	5,418,259.98	56,624.25	<b>54,622,921.50</b>
2、本期增加金额		955,670.15			<b>955,670.15</b>
(1) 购置		955,670.15			<b>955,670.15</b>
(2) 内部分类划转					
3、本期减少金额		523,783.30	393,732.48		<b>917,515.78</b>
(1) 处置或报废		523,783.30	393,732.48		<b>917,515.78</b>
(2) 内部分类划转					
4、期末余额	4,081,799.56	45,498,124.56	5,024,527.50	56,624.25	<b>54,661,075.87</b>

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	其他设备	合计
二、累计折旧					
1、期初余额	3,385,415.98	36,316,362.34	4,248,447.74	50,797.01	<b>44,001,023.07</b>
2、本期增加金额	96,351.96	1,361,308.64	154,006.57		<b>1,611,667.17</b>
（1）计提	96,351.96	1,361,308.64	154,006.57		<b>1,611,667.17</b>
3、本期减少金额		491,302.97	321,056.10		<b>812,359.07</b>
（1）处置或报废		491,302.97	321,056.10		<b>812,359.07</b>
4、期末余额	3,481,767.94	37,186,368.01	4,081,398.21	50,797.01	<b>44,800,331.17</b>
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	<b>600,031.62</b>	<b>8,311,756.55</b>	<b>943,129.29</b>	<b>5,827.24</b>	<b>9,860,744.70</b>
2、期初账面价值	<b>696,383.58</b>	<b>8,749,875.37</b>	<b>1,169,812.24</b>	<b>5,827.24</b>	<b>10,621,898.43</b>

（2）暂时闲置的固定资产：无。

（3）通过融资租赁租入的固定资产：无。

（4）通过经营租赁租出的固定资产：无。

（5）未办妥产权证书的固定资产：无。

### 13.使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	60,291,947.86	<b>60,291,947.86</b>
2.本期增加金额	9,506,527.03	<b>9,506,527.03</b>
（1）租入	9,506,527.03	<b>9,506,527.03</b>
（2）企业合并增加		
3.本期减少金额	36,703,257.99	<b>36,703,257.99</b>
（1）处置	36,703,257.99	<b>36,703,257.99</b>
4.期末余额	33,095,216.90	<b>33,095,216.90</b>
二、累计折旧		
1.期初余额	41,534,592.59	<b>41,534,592.59</b>
2.本期增加金额	6,102,329.67	<b>6,102,329.67</b>
（1）计提	6,102,329.67	<b>6,102,329.67</b>
3.本期减少金额	35,594,697.78	<b>35,594,697.78</b>

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 处置	35,594,697.78	<b>35,594,697.78</b>
4.期末余额	12,042,224.48	<b>12,042,224.48</b>
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	<b>21,052,992.42</b>	<b>21,052,992.42</b>
2.期初账面价值	<b>18,757,355.27</b>	<b>18,757,355.27</b>

#### 14.无形资产

##### (1) 无形资产明细

项目	专利权	非专利技术	商标权	软件	合计
一、账面原值					
1、期初余额	352,490.00	20,062,388.39	281,992.00	26,352,847.06	<b>47,049,717.45</b>
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额	352,490.00	20,062,388.39	281,992.00	26,352,847.06	<b>47,049,717.45</b>
二、累计摊销					
1、期初余额	352,490.00	14,594,860.30	281,992.00	24,096,855.07	<b>39,326,197.37</b>
2、本期增加金额		259,999.80		1,021,651.32	<b>1,281,651.12</b>
(1) 计提		259,999.80		1,021,651.32	<b>1,281,651.12</b>
3、本期减少金额					
4、期末余额	352,490.00	14,854,860.10	281,992.00	25,118,506.39	<b>40,607,848.49</b>
三、减值准备					
1、期初余额		3,947,528.25			<b>3,947,528.25</b>
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额		3,947,528.25			<b>3,947,528.25</b>
四、账面价值					
1、期末账面价值		<b>1,260,000.04</b>		<b>1,234,340.67</b>	<b>2,494,340.71</b>
2、期初账面价值		<b>1,519,999.84</b>		<b>2,255,991.99</b>	<b>3,775,991.83</b>

(2) 未办妥产权证书的土地使用权：无。



## 15.商誉

## (1) 商誉原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
多维视通公司	166,733,589.93			166,733,589.93
海鑫智能公司	68,458,174.18			68,458,174.18
海鑫高科公司	41,347,430.59			41,347,430.59
高奈特公司	6,358,210.51			6,358,210.51
<b>合计</b>	<b>282,897,405.21</b>			<b>282,897,405.21</b>

## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
多维视通公司	154,819,468.19			154,819,468.19
海鑫智能公司	68,458,174.18			68,458,174.18
<b>合计</b>	<b>223,277,642.37</b>			<b>223,277,642.37</b>

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本集团综合分析因非同一控制下企业合并所形成的商誉产生原因，将被合并子公司资产组组合所涉及的相关资产（具体包含营运资本、固定资产、无形资产、长期待摊费用、非流动负债及商誉），作为商誉所在资产组，具体如下：

单位：万元

资产组或者资产组组合的构成	多维视通公司	海鑫高科公司	高奈特公司
资产组或资产组组合的账面价值	2,184.44	3,602.06	5,036.46
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	2,328.20	4,652.31	1,156.04
	（按原持股比例还原）		
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	4,512.64	8,254.37	6,192.50
资产组或资产组组合是否与购买日所确定的资产组或资产组组合一致	是	是	是

## (4) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

2022 年末，本集团对多维视通公司、海鑫高科公司和高奈特公司商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉包括在资产组内，调整资产组的账面价值，然后将调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。经测试，本集团本年无需补充计提商誉减值准备。

## 1) 多维视通公司

依据北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的《北京海鑫科金高科技股份有限公司以财务报告为目的所涉及的北京多维视通技术有限公司商誉减值测试项目资产评估报告》（国融兴华评报字[2023]第 010204 号），商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 11.94%，在评估基准日 2022 年 12 月 31 日，海鑫科金合并报表中已确认并列示的商誉 1,191.41 万元，调整“未确认归属于少数股东的商誉价值” 1,136.78 万元，多维视通公司包含商誉的相关资产组组合的账面净值 4,512.64 万元。经评估测算，包含商誉的相关资产组可收回金额为 5,300.00 万元。现值高于资产组，不需要计提减值准备。

## 2) 海鑫高科公司

依据北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的《北京海鑫科金高科技股份有限公司以财务报告为目的所涉及的北京海鑫高科指纹技术有限公司商誉减值测试项目资产评估报告》（国融兴华评报字[2023]第 010206 号），商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 11.95%，在评估基准日 2022 年 12 月 31 日，海鑫科金合并报表中已确认并列示的商誉 4,134.74 万元，调整“未确认归属于少数股东的商誉价值” 517.57 万元，海鑫高科公司包含商誉的相关资产组组合的账面价值 8,254.37 万元。经评估测算，包含商誉的相关资产组可收回金额为 8,550.00 万元。现值高于账面价值，不需要计提减值准备。

## 3) 高奈特公司

依据北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的《北京海鑫科金高科技股份有限公司以财务报告为目的所涉及的广州市高奈特网络科技有限公司商誉减值测试项目资产评估报告》（国融兴华评报字[2023]第 010205 号），商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 11.94%，在评估基准日 2022 年 12 月 31 日，海鑫科金合并报表中已确认并列示的商誉 635.82 万元，调整“未确认归属于少数股东的商誉价值” 520.22 万元，高奈特公司包含商誉的相关资产组组合的账面价值 6,192.50 万元。经评估测算，包含商誉的相关资产组可收回金额为 8,640.00 万元。现值高于账面价值，不需要计提减值准备。

## (5) 商誉减值测试的影响

经测试，多维视通公司、海鑫智能公司、海鑫高科公司和高奈特公司本期末不需要计提或补提商誉减值损失。

## 16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
装修费	1,893,196.44		410,086.98		1,483,109.46
<b>合计</b>	<b>1,893,196.44</b>		<b>410,086.98</b>		<b>1,483,109.46</b>

## 17.递延所得税资产

## (1) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,398,654.49	3,659,798.17	22,190,361.50	3,328,554.23
可抵扣亏损额	54,254,763.47	8,138,214.52	43,283,188.20	6,492,478.23
<b>合计</b>	<b>78,653,417.96</b>	<b>11,798,012.69</b>	<b>65,473,549.70</b>	<b>9,821,032.46</b>

(2) 递延所得税负债：无。

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	195,354,657.21	193,354,006.40
可抵扣亏损	697,605,355.44	591,426,590.63
<b>合计</b>	<b>892,960,012.65</b>	<b>784,780,597.03</b>

## (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

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	887,369.79	887,369.79	
2024 年	4,226,551.77	4,226,551.77	
2025 年	25,414,565.19	25,414,565.19	
2026 年	50,727,020.35	50,727,020.35	
2027 年	89,817,984.68	89,817,984.68	
2028 年	138,459,710.75	127,961,092.47	
2029 年	119,115,333.20	119,115,333.20	
2030 年	48,594,826.07	48,594,826.07	
2031 年	57,617,721.92	57,617,721.92	
2032 年	67,064,125.19	67,064,125.19	
2033 年	95,680,146.53		
<b>合计</b>	<b>697,605,355.44</b>	<b>591,426,590.63</b>	—

## 18.短期借款

## (1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	70,159,857.15	72,562,091.64
<b>合计</b>	<b>70,159,857.15</b>	<b>72,562,091.64</b>

(2) 已逾期未偿还的短期借款：无。

注：期末已到期未支付的应付票据总额：无。

## 19.应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	14,605,426.15	25,659,054.79
1-2年（含2年）	3,305,060.10	2,768,040.39
2-3年（含3年）	2,219,369.10	10,105,008.46
3年以上	16,663,921.03	8,507,026.08
<b>合计</b>	<b>36,793,776.38</b>	<b>47,039,129.72</b>

## (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉英迪科技发展有限公司	6,176,886.79	项目服务商，结合项目进度陆续付款
乌鲁木齐方圆禄兴商贸有限公司	2,050,240.00	项目服务商，结合项目进度陆续付款
天津市思越信息系统科技有限公司	1,805,297.68	项目服务商，结合项目进度陆续付款
深圳市景翰光电有限公司	1,152,445.46	项目服务商，结合项目进度陆续付款
普天信息技术有限公司	958,750.00	项目服务商，结合项目进度陆续付款
<b>合计</b>	<b>12,143,619.93</b>	—

## 20.合同负债

## (1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
技术服务款	22,415,564.00	30,715,501.80
产品销售款	127,212,712.74	121,398,217.90
设备租赁款		7,994.11
<b>合计</b>	<b>149,628,276.74</b>	<b>152,121,713.81</b>

## (2) 合同负债的账面价值在本期发生的重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
技术服务款	-8,299,937.80	按收款时间节点收取对价，尚未达到确认收入时间节点
产品销售款	5,814,494.84	前期已结算款项满足确认收入条件陆续结转减少
合计	<b>-2,485,442.96</b>	—

## 21.应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	25,191,019.92	109,022,984.75	116,013,251.07	18,200,753.60
离职后福利	3,823,070.84	12,377,342.48	12,442,997.58	3,757,415.74
辞退福利	469,416.07	3,115,020.17	3,559,436.24	25,000.00
合计	<b>29,483,506.83</b>	<b>124,515,347.40</b>	<b>132,015,684.89</b>	<b>21,983,169.34</b>

## (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	21,468,497.67	88,634,746.93	95,045,703.18	15,057,541.42
职工福利费	49,734.09	3,416,201.24	3,450,595.33	15,340.00
社会保险费	1,291,745.29	7,424,880.99	7,507,627.53	1,208,998.75
其中：医疗保险费	1,173,742.55	6,822,502.46	6,903,297.76	1,092,947.25
工伤保险费	79,457.23	218,232.14	220,252.67	77,436.70
生育保险费	11,684.88	29,170.52	29,101.23	11,754.17
其他	26,860.63	354,975.87	354,975.87	26,860.63
住房公积金	1,532,768.83	8,342,302.26	8,741,898.86	1,133,172.23
工会经费和职工教育经费	848,274.04	1,204,853.33	1,267,426.17	785,701.20
合计	<b>25,191,019.92</b>	<b>109,022,984.75</b>	<b>116,013,251.07</b>	<b>18,200,753.60</b>

注：社会保险费中其他明细包括补充医疗保险及补充社会保险。

## (3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,704,604.19	11,988,192.35	12,055,176.33	3,637,620.21
失业保险费	118,466.65	389,150.13	387,821.25	119,795.53
合计	<b>3,823,070.84</b>	<b>12,377,342.48</b>	<b>12,442,997.58</b>	<b>3,757,415.74</b>

## 22.应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,093,492.25	10,955,315.83
所得税		
城市维护建设税	594,015.94	728,462.03
个人所得税	527,379.83	1,300,805.61
印花税	44,098.03	80,706.99
教育费附加	124,097.50	310,575.26
地方教育费附加	84,621.87	203,322.88
<b>合计</b>	<b>6,467,705.42</b>	<b>13,579,188.60</b>

## 23.其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	9,740,825.70	13,600,273.82
应付利息	37,130.20	
<b>合计</b>	<b>9,777,955.90</b>	<b>13,600,273.82</b>

## (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	5,391,946.36	5,578,495.62
代扣职工款项	2,165,770.08	3,019,174.22
报销未付款项	150,551.41	1,183,724.04
子公司股东借款及利息	246,810.40	246,810.40
企业暂收款	1,785,747.45	3,572,069.54
<b>合计</b>	<b>9,740,825.70</b>	<b>13,600,273.82</b>

## (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
沙依巴克区黄河路安泰瑞鑫安防设备经销部	611,600.00	保证金及押金
新疆智辰天林信息科技有限公司	600,944.73	保证金及押金
张喆	550,000.00	借款
武汉英迪科技发展有限公司	400,000.00	保证金及押金
郑州海之弘电子科技有限公司	364,000.00	保证金及押金
北京今锐驰信息技术有限公司	300,000.00	保证金及押金
上海诚明融鑫科技有限公司	300,000.00	保证金及押金
<b>合计</b>	<b>3,126,544.73</b>	—

## 24.一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	11,742,871.66	8,930,645.99
<b>合计</b>	<b>11,742,871.66</b>	<b>8,930,645.99</b>

## 25.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	5,873,644.63	5,754,532.13
<b>合计</b>	<b>5,873,644.63</b>	<b>5,754,532.13</b>

## 26.租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁预付款	9,584,878.06	10,172,853.45
<b>合计</b>	<b>9,584,878.06</b>	<b>10,172,853.45</b>

## 27.预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼		2,170,000.00	合同纠纷一审判决败诉，二审达成调解
<b>合计</b>		<b>2,170,000.00</b>	—

## 28.递延收益

## (1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,152,418.50	2,130,000.00	944,000.00	9,338,418.50	政府拨款
<b>合计</b>	<b>8,152,418.50</b>	<b>2,130,000.00</b>	<b>944,000.00</b>	<b>9,338,418.50</b>	—

## (2) 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
视频人像鉴定系统证伪评测平台集成研发	118,418.50			118,418.50	与收益相关
基于贝叶斯假设检验的人像智能证伪鉴定系统集成开发	340,000.00			340,000.00	与收益相关
北京市丰台区市场监督管理局专利转化项目	420,000.00			420,000.00	与收益相关
多源遗传标记信息融合比对算法和模型研究	1,700,000.00			1,700,000.00	与收益相关
公共安全风险防控与应急技术装备	1,400,000.00			1,400,000.00	与收益相关
国家重点研发计划	2,980,000.00	2,130,000.00		5,110,000.00	与资产相关
案事件现场勘验与目标关联分析关键技术研究	250,000.00			250,000.00	与收益相关
民生科技攻关重大专项项目	944,000.00		944,000.00		与收益相关
<b>合计</b>	<b>8,152,418.50</b>	<b>2,130,000.00</b>	<b>944,000.00</b>	<b>9,338,418.50</b>	—

## 29.股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	190,382,000.00						190,382,000.00

## 30.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	492,820,684.33			492,820,684.33
其他资本公积	29,541,219.69			29,541,219.69
<b>合计</b>	<b>522,361,904.02</b>			<b>522,361,904.02</b>

## 31.其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-7,511,663.79	-9,013.99				-9,013.99		-7,520,677.78
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-7,511,663.79	-9,013.99				-9,013.99		-7,520,677.78
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-7,511,663.79</b>	<b>-9,013.99</b>				<b>-9,013.99</b>		<b>-7,520,677.78</b>

## 32.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	54,256,036.61			54,256,036.61
<b>合计</b>	<b>54,256,036.61</b>			<b>54,256,036.61</b>

## 33.未分配利润

项目	本期	上期
上期期末余额	<b>-189,609,482.36</b>	<b>-342,565,600.94</b>
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
其他调整		
<b>本期期初余额</b>	<b>-189,609,482.36</b>	<b>-342,565,600.94</b>
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-41,457,416.30	174,900,147.58
减：提取法定盈余公积		21,944,029.00
<b>本期期末余额</b>	<b>-231,066,898.66</b>	<b>-189,609,482.36</b>



## 34.营业收入、营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	147,142,805.73	61,959,937.87	148,837,730.00	59,069,885.04
其他业务	629,766.50	8,869.44	209,058.56	21,370.52
<b>合计</b>	<b>147,772,572.23</b>	<b>61,968,807.31</b>	<b>149,046,788.56</b>	<b>59,091,255.56</b>

## (2) 合同产生的收入的情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
产品销售	89,567,368.26	43,408,524.98	99,296,392.63	37,163,949.43
技术服务	57,339,600.35	18,551,412.89	49,275,494.94	21,905,935.61
其他销售	235,837.12		265,842.43	
<b>合计</b>	<b>147,142,805.73</b>	<b>61,959,937.87</b>	<b>148,837,730.00</b>	<b>59,069,885.04</b>

## 35.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	555,408.74	514,452.89
教育费附加	238,147.98	220,479.81
地方教育费附加	158,765.33	146,986.54
印花税	212,388.56	41,734.31
房产税	103,641.40	112,199.60
土地使用税	3,151.02	3,151.02
其他税费	750.00	4,400.00
<b>合计</b>	<b>1,272,253.03</b>	<b>1,043,404.17</b>

## 36.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,192,565.37	34,169,626.83
差旅费	3,418,017.26	1,727,486.13
业务招待费	4,973,305.32	3,405,888.25
办公费用	1,429,483.52	1,514,713.39
技术服务费	1,797,241.16	2,300,000.20
维护费	206,380.43	654,148.66
物料消耗	229,009.96	36,813.86
招标费	529,280.52	355,550.92
长期待摊费用		62,222.24

项目	本期发生额	上期发生额
运费	271,120.91	554,155.43
中介服务费	88,234.53	221,717.38
租赁费	112,067.10	244,323.58
使用权资产折旧	557,919.39	524,429.34
折旧费	231,767.84	320,879.04
广告宣传费	214,423.63	116,095.55
会议费	535,234.00	
其他	15,343.54	339,666.20
	<b>50,801,394.48</b>	<b>46,547,717.00</b>

## 37.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,844,880.80	17,565,882.03
租赁费	739,731.62	1,273,150.20
使用权资产折旧	2,873,582.51	3,670,047.35
中介费	2,499,581.44	2,101,769.22
长期待摊费用	293,032.26	115,236.09
折旧费	585,592.81	725,666.12
业务招待费	1,533,018.92	711,940.44
办公费用	1,182,991.38	802,415.37
无形资产摊销	580,568.94	587,304.00
差旅费	405,668.54	106,525.67
通讯费	338,870.61	226,721.42
人事服务费	467,241.42	660,146.77
车辆费用	191,840.58	195,908.82
交通费	82,286.92	129,699.61
会议费	280,020.57	
其他	480,415.40	148,883.48
合计	<b>34,379,324.72</b>	<b>29,021,296.59</b>

## 38.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	53,249,020.30	55,596,160.71
租赁费	52,500.00	105,276.50
使用权资产折旧	2,670,827.77	2,533,122.04
差旅费	1,617,049.55	1,374,069.48
委托加工	287,537.73	140,664.46
材料费	1,354,150.79	2,158,953.95

项目	本期发生额	上期发生额
设备折旧	785,437.08	875,448.47
无形资产摊销	701,082.18	885,002.40
交通费	237,826.21	229,034.96
设计费	-	485,323.38
装修费摊销	117,054.72	42,000.97
其他	97,188.86	536,538.03
<b>合计</b>	<b>61,169,675.19</b>	<b>64,961,595.35</b>

## 39.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,370,509.39	1,250,904.77
减：利息收入	1,180,271.87	712,798.09
加：汇兑损失	2,062.63	-7,074.29
其他支出	192,833.10	53,292.20
<b>合计</b>	<b>385,133.25</b>	<b>584,324.59</b>

## 40.其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
增值税即征即退	4,317,015.11	5,077,516.96
丰九条 21 年度政策兑现款	300,000.00	
中关村科技园企业扶持款		300,000.00
个税手续费返还	202,632.33	321,481.67
稳岗补助	69,621.06	102,517.61
北京市丰台区社会保险基金管理中心一次性扩岗补助	1,500.00	
北京市知识产权资助金	3,120.00	
北京市博士后科研活动项目		72,953.00
六税两费减免政策	33,521.61	213,448.92
一次性留工补助	5,000.00	48,750.00
中关村科技园海淀园管理委员会信用评级补助	300,000.00	-
国家重点研发计划"公共安全风险防控与应急技术装备"项		5,500,000.00
丰台区高层次人才二期奖金		150,000.00
增值税加计抵减	7,994.83	9,046.21
2022 年省级专精特新中小企业市级奖励资金	200,000.00	
广州市科学技术局 2021 年度高企补助资金	300,000.00	
丰九条营商二十条政策兑现	228,100.00	
民生科技攻关重大专项项目	944,000.00	
<b>合计</b>	<b>6,912,504.94</b>	<b>11,795,714.37</b>

## 41.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,308,496.87	1,876,260.51
<b>合计</b>	<b>2,308,496.87</b>	<b>1,876,260.51</b>

## 42.信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-4,777,137.00	-1,681,522.67
其他应收款坏账损失	163,654.61	-638,141.04
<b>合计</b>	<b>-4,613,482.39</b>	<b>-2,319,663.71</b>

## 43.资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-338,174.38	-851,194.43
<b>合计</b>	<b>-338,174.38</b>	<b>-851,194.43</b>

## 44.资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	-21,476.71	38,924.90
其中:固定资产处置收益	-21,476.71	38,924.90
<b>合计</b>	<b>-21,476.71</b>	<b>38,924.90</b>

## 45.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
违约金		300.33	
其他	2,069,040.92	3,589.84	2,069,040.92
<b>合计</b>	<b>2,069,040.92</b>	<b>3,890.17</b>	<b>2,069,040.92</b>

## 46.营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	25,241.40	74,495.50	25,241.40
其中：固定资产毁损报废损失	25,241.40	74,495.50	25,241.40
罚款滞纳金	42,683.35	576.60	42,683.35
其他	21,075.96	147,541.31	21,075.96
<b>合计</b>	<b>89,000.71</b>	<b>222,613.41</b>	<b>89,000.71</b>

## 47.所得税费用

## (1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用		3,094.50
递延所得税费用	-1,976,980.23	
<b>合计</b>	<b>-1,976,980.23</b>	<b>3,094.50</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本年合并利润总额	-55,976,107.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,396,416.08
子公司适用不同税率的影响	-1,055,352.71
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-258,271.09
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	17,547,481.58
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-9,814,421.93
<b>所得税费用</b>	<b>-1,976,980.23</b>

## 48.其他综合收益

详见本附注“六、31 其他综合收益”相关内容。

## 49.现金流量表项目

## (1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

## 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
往来款	6,057,826.26	12,629,714.06
保证金	2,997,375.16	3,432,500.75
政府补助	5,211,303.17	1,369,492.54
存款利息	1,180,271.87	712,798.09
<b>合计</b>	<b>15,446,776.46</b>	<b>18,144,505.44</b>

## 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
销售、管理费用等支出	18,031,555.20	16,890,380.66
往来款及备用金	25,016,073.33	36,230,153.04
罚款及滞纳金	42,683.35	65,074.67
银行手续费支出	192,833.10	53,292.20
<b>合计</b>	<b>43,283,144.98</b>	<b>53,238,900.57</b>

## 3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的租赁负债款项	6,295,018.32	8,179,647.61
<b>合计</b>	<b>6,295,018.32</b>	<b>8,179,647.61</b>

## (2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	-53,999,126.98	-41,884,580.80
加: 资产减值准备	338,174.38	851,194.43
信用减值损失	4,613,482.39	2,319,663.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,611,667.17	1,948,683.32
使用权资产折旧	6,102,329.67	6,727,598.76
无形资产摊销	1,281,651.12	1,472,306.40
长期待摊费用摊销	410,086.98	219,459.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	21,476.71	-38,924.90
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	25,241.40	74,495.50
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	1,370,509.39	1,250,904.77
投资损失(收益以“-”填列)	-2,308,496.87	-1,876,260.51
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,976,980.23	
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-140,021.99	-22,211,963.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	7,701,203.98	-16,781,874.31
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-33,805,426.29	-53,954,209.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-68,754,229.17	-121,883,507.01
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>	—	—

项目	本期金额	上期金额
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>	—	—
现金的期末余额	308,292,568.45	139,655,930.36
减：现金的年初余额	426,889,203.48	283,691,799.44
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-118,596,635.03	-144,035,869.08

## (3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	上年同期期末余额
现金	308,292,568.45	139,655,930.36
其中：库存现金	252,588.04	222,146.76
可随时用于支付的银行存款	308,039,980.41	139,433,783.60
期末现金和现金等价物余额	308,292,568.45	139,655,930.36
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		

## 50.所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,090,984.08	保函保证金
合计	7,090,984.08	—

## 51.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	8,559.34	7.2253	61,843.71

## 52.政府补助

## (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
国家重点研发计划	5,110,000.00	递延收益	
增值税即征即退	4,317,015.11	其他收益	4,317,015.11

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
多源遗传标记信息融合比对算法和模型研究	1,700,000.00	递延收益	
公共安全风险防控与应急技术装备	1,400,000.00	递延收益	
民生科技攻关重大专项项目	944,000.00	其他收益	944,000.00
北京市丰台区市场监督管理局专利转化项目	420,000.00	递延收益	
基于贝叶斯假设检验的人像智能证伪鉴定系统集成开发	340,000.00	递延收益	
丰九条21年度政策兑现款	300,000.00	其他收益	300,000.00
中关村科技园海淀园管理委员会信用评级补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
广州市科学技术局2021年度高企补助资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
案事件现场勘验与目标关联分析关键技术研究	250,000.00	递延收益	
丰九条营商二十条政策兑现	228,100.00	其他收益	228,100.00
个税手续费返还	202,632.33	其他收益	202,632.33
2022年省级专精特新中小企业市级奖励资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
视频人像鉴定系统证伪评测平台集成研发	118,418.50	递延收益	
稳岗补助	69,621.06	其他收益	69,621.06
六税两费减免政策	33,521.61	其他收益	33,521.61
增值税加计抵减	7,994.83	其他收益	7,994.83
一次性留工补助	5,000.00	其他收益	5,000.00
北京市知识产权资助金	3,120.00	其他收益	3,120.00
北京市丰台区社会保险基金管理中心一次性扩岗补助	1,500.00	其他收益	1,500.00

(2) 政府补助退回情况：无。

## 七、合并范围的变化

本期合并范围没有变化。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
海鑫高科公司	北京	北京市	科技推广和应用服务业	88.88		非同一控制下合并
高奈特公司	广州	广州	软件和信息技术服务业	65.50		非同一控制下合并
多维视通公司	北京	北京市	科技推广和应用服务业	51.17		非同一控制下合并
海鑫广州公司	广州	广州	软件和信息技术服务业	100.00		设立
海鑫智圣公司	北京	北京市	科技推广和应用服务业	100.00		设立
海华鑫安公司	北京	北京市	科技推广和应用服务业	50.06		设立
海鑫智能公司	大连	大连	软件和信息技术服务业	58.00		非同一控制下合并
海鑫科金投资公司	北京	北京市	商务服务业	100.00		设立
海鑫证通公司	北京	北京市	科技推广和应用服务业	55.60		设立
憬视通公司	北京	北京市	科技推广和应用服务业		60.00	设立

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
海鑫高科公司	11.13	-276,952.00		10,819,679.51
高奈特公司	34.50	-3,420,628.02		21,110,057.43
多维视通公司	48.83	-5,277,205.66		5,718,975.11
海华鑫安公司	49.94	-2,724,368.36		-904,569.28
海鑫智能公司	42.00	-116,816.12		-3,476,488.91
海鑫证通公司	44.40	-725,740.52		-1,560,174.15
<b>合计</b>	—	<b>-12,541,710.68</b>		<b>31,707,479.71</b>

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海鑫高科公司	180,921,191.06	14,589,065.75	195,510,256.81	97,841,000.25	420,000.00	98,261,000.25
高奈特公司	88,415,036.58	5,675,289.96	94,090,326.54	21,273,879.25	771,392.64	22,045,271.89
多维视通公司	45,043,727.77	5,609,203.50	50,652,931.27	35,070,506.54	3,868,751.72	38,939,258.26
海华鑫安公司	21,465,291.59	394,165.34	21,859,456.93	20,846,840.76	1,791,246.84	22,638,087.60
海鑫智能公司	1,205,360.56	138,117.79	1,343,478.35	9,620,832.92	-	9,620,832.92
海鑫证通公司	3,698,433.01	280,265.75	3,978,698.76	7,400,961.81	91,642.69	7,492,604.50

(续)

子公司名称	期初余额					
	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
海鑫高科公司	201,767,274.78	12,821,081.16	214,588,355.94	114,428,523.80	420,000.00	114,848,523.80
高奈特公司	100,284,750.84	7,435,144.01	107,719,894.85	23,849,555.97	1,910,420.39	25,759,976.36
多维视通公司	67,861,066.95	5,885,676.66	73,746,743.61	44,920,292.51	6,305,475.89	51,225,768.40
海华鑫安公司	24,131,086.17	493,439.36	24,624,525.53	18,099,689.73	1,848,183.41	19,947,873.14
海鑫智能公司	1,440,454.04	183,718.97	1,624,173.01	9,623,393.97		9,623,393.97
海鑫证通公司	3,078,066.62	335,453.83	3,413,520.45	5,144,524.32	148,351.16	5,292,875.48

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海鑫高科公司	35,456,452.44	-2,490,575.58	-2,490,575.58	-22,705,530.72	31,680,712.16	-11,805,467.88	-11,805,467.88	-31,711,571.27
高奈特公司	20,971,693.70	-9,914,863.84	-9,914,863.84	-2,734,310.31	39,356,170.14	4,914,086.10	4,914,086.10	2,513,876.85
多维视通公司	7,807,211.03	-10,807,302.20	-10,807,302.20	-3,647,599.35	13,734,638.09	-11,065,813.92	-11,065,813.92	-8,019,620.46
海华鑫安公司	7,394,576.86	-5,455,283.06	-5,455,283.06	-3,141,220.02	3,244,102.12	-5,343,167.69	-5,343,167.69	-3,595,890.94
海鑫智能公司		-278,133.61	-278,133.61	-133,286.27		-476,009.94	-476,009.94	-89,397.80
海鑫证通公司	733,519.64	-1,634,550.71	-1,634,550.71	144,953.81	257,757.33	-1,284,517.84	-1,284,517.84	221,142.23

## 2. 在联营企业中的权益

## (1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合肥优视公司	合肥	合肥	软件业、制造业	20.00		权益法核算
海天鑫创公司	北京	北京	软件业	35.00		权益法核算
清鑫睿智公司	北京	北京	创业投资	49.5146		权益法核算
百目科技公司	北京	北京	软件业	35.00		权益法核算

在联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

## (1) 北京百目科技有限公司

根据北京百目科技有限公司（以下简称百目科技公司）的公司章程约定海鑫科金认缴出资比例为 35.00%，截至到 2023 年 6 月 30 日海鑫科金实际出资比例 37.52%，本年度按照公司实际出资比例 37.52% 计算应分享的税后利润。

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	合肥优视公司	海天鑫创公司	清鑫睿智公司	百目科技公司	合肥优视公司	海天鑫创公司	清鑫睿智公司	百目科技公司
流动资产	5,391,037.77	1,627,798.70	4,482.40	5,581,615.62	5,981,931.96	1,627,615.62	4,734.23	5,485,791.06
其中：现金和现金等价物	2,281,406.07	207.66	4,482.40	873,338.17	915,011.07	24.58	4,734.23	1,073,198.28
非流动资产	67,050.89		185,175,715.12	10,199.85	66,296.58	117,924.45	179,607,351.51	16,415.33
资产合计	5,458,088.66	1,627,798.70	185,180,197.52	5,591,815.47	6,048,228.54	1,745,540.07	179,612,085.74	5,502,206.39
流动负债	1,389,191.12	2,809,612.32	93,500.00	1,941,390.50	1,224,966.07	2,509,020.52	93,500.00	1,548,985.01
非流动负债								
负债合计	1,389,191.12	2,809,612.32	93,500.00	1,941,390.50	1,224,966.07	2,509,020.52	93,500.00	1,548,985.01
少数股东权益								
归属于母公司股东权益	4,068,897.54	-1,181,813.62	185,086,697.52	3,650,424.97	4,823,262.47	-763,480.45	179,518,585.74	3,953,221.38
按持股比例计算的净资产份额	813,779.51	-413,634.77	91,636,423.94	1,277,648.74	964,652.49	-267,218.16	88,887,837.85	1,383,627.48
调整事项								
--商誉	1,398,972.34				1,398,972.34			
--内部交易未实现利润								
--其他								
对联营企业权益投资的账面价值	2,212,990.08		91,644,893.57	1,196,724.00	2,360,271.22		88,887,867.52	1,302,702.74
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	2,656,836.22				1,976,636.04			
财务费用	1,602.00	149.76	251.83	-1,133.53	771.00	136.89		-1,854.42
所得税费用								
净利润	-736,405.68	-418,333.17	5,568,111.78	-302,796.41	-477,311.29	-433,692.07	11,328,972.48	-225,180.31
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	-736,405.68	-418,333.17	5,568,111.78	-302,796.41	-477,311.29	-433,692.07	11,328,972.48	-225,180.31
本年度收到的来自联营企业的股利								

## (3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
<b>联营企业</b>	—	—
投资账面价值合计	2,563,707.64	2,750,845.62
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-195,269.30	-81,504.32
--其他综合收益		
--综合收益总额	-195,269.30	-81,504.32

**九、与金融工具相关风险**

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、非交易性权益工具等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。通过制定风险管理政策，设定适当的控制程序以识别、分析、监控和报告风险情况，定期对整体风险状况进行评估。

本集团的经营生活会面临多种金融风险，如：市场风险、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。于2022年12月31日，本集团没有对客户类型、某一行业或地理位置的集中风险。相反，我们的业务对象和投资具有广泛分布的特征，我们的金融工具风险敞口主要受各客户特征的影响，不具有相似特征并且受相似经济或其他条件变化影响的金融工具，因此，我们相信我们的风险集中是有限的。

**1. 各类风险管理目标和政策**

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

**(1) 市场风险**

## 1) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于期末，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为70,159,857.15元。

## 2) 价格风险

本集团以市场价格进行软硬件系统销售和技术服务，因此受到此等价格波动的影响。

### (2) 信用风险

于期末，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

应收账款前五名金额合计：33,921,697.23元。

### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于年末，本集团尚未使用的银行借款额度为42,694,971.11元。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023年6月30日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>	<b>469,968,338.50</b>	-	-	<b>28,179,322.22</b>	<b>498,147,660.72</b>
货币资金	315,383,552.53				315,383,552.53
应收票据	2,056,522.06				2,056,522.06
应收账款	136,877,988.57				136,877,988.57
其他应收款	15,650,275.34				15,650,275.34
其他权益工具投资				28,179,322.22	28,179,322.22
<b>金融负债</b>	<b>166,473,083.71</b>	-	-	-	<b>166,473,083.71</b>
短期借款	70,159,857.15				70,159,857.15
应付票据	-				-
应付账款	36,793,776.38				36,793,776.38
其他应付款	9,740,825.70				9,740,825.70
应付职工薪酬	21,983,169.34				21,983,169.34
应交税费	6,467,705.42				6,467,705.42
一年内到期的非流动负债	11,742,871.66				11,742,871.66
租赁负债	9,584,878.06				9,584,878.06

## 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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）其他权益工具投资			28,179,322.22	<b>28,179,322.22</b>
持续以公允价值计量的资产总额			28,179,322.22	<b>28,179,322.22</b>
持续以公允价值计量的负债总额				

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

公允价值计量的非交易性权益工具投资中本集团持有的非上市公司股权投资，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值主要为被投资企业期末净资产份额确认。

## 十一、关联方及关联交易

### （一）关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### （1）控股股东及最终控制方



控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
刘晓春	—	—	—	15.3174	32.09

注：2010年3月1日，本公司主要股东刘晓春、于绍钧、唐世明、朱国平及公司董事会秘书刘桂敏五人签署了《一致行动协议》，截止2023年6月30日，上述五方持股共计61,092,997股，持股比例为32.09%。在上述一致行动协议安排下，本公司实际控制人为刘晓春。

## （2）控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
刘晓春	29,161,540	29,161,540	15.3174	15.3174

## 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

## 3. 联营企业

本公司重要的联营企业详见本附注“八、2.（1）重要的联营企业”相关内容。

## 4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
北京百目科技有限公司	其他投资企业
北京创璞科技有限公司	其他投资企业
长春方圆光电技术有限责任公司	其他投资企业
北京清鑫睿智创业投资有限公司	其他投资企业
北京海天鑫创信息技术有限公司	其他投资企业
大连凯越鑫诚培训中心有限公司	其他投资企业
嘉兴慧海股权投资合伙企业（有限合伙）	其他投资企业
深圳市驿站通科技股份有限公司	其他投资企业
中传海鑫创智（淄博）股权投资中心（有限合伙）	其他投资企业
嘉兴长剑平戎创业投资合伙企业（有限合伙）	其他投资企业
合肥优视嵌入式技术有限责任公司	子公司海鑫智圣公司投资企业
北京君正龙鼎科技发展中心（有限合伙）	子公司多维视通公司小股东
张喆	子公司海华鑫安公司股东

## （二）关联交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州橙鹰数据技术有限公司（本期为非关联方）	技术服务		5,863,008.34
长春方圆光电技术有限责任公司	采购商品	1,206,619.30	1,649,399.64
北京百目科技有限公司	技术服务		184,000.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>1,206,619.30</b>	<b>7,696,407.98</b>

## (2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京百目科技有限公司	技术服务	426.54	12,058.31
合肥优视嵌入式技术有限责任公司	技术服务		219.00
上海海鑫溟数信息技术有限公司	技术服务		1,957.21
杭州橙鹰数据技术有限公司（本期为非关联方）	技术服务		21,995.88
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>426.54</b>	<b>36,230.40</b>

## 2. 关联担保情况

## (1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海鑫智圣公司	1,476,000.00	2023-5-24	2024-5-23	否
海鑫高科公司	10,000,000.00	2023-3-23	2024-3-20	否
海鑫高科公司	805,600.00	2022-7-13	2023-7-5	否
海鑫高科公司	1,400,000.00	2022-9-29	2023-7-5	否
海鑫高科公司	1,400,000.00	2022-11-10	2023-7-5	否
海鑫高科公司	1,500,000.00	2022-12-2	2023-7-1	否
海鑫高科公司	10,000,000.00	2023-3-27	2024-3-27	否
多维视通公司	3,700,000.00	2022-10-28	2023-10-27	否
多维视通公司	3,000,000.00	2022-6-29	2023-6-28	否

## (2) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘晓春	4,000,000.00	2022-7-8	2023-7-8	否
刘晓春	10,629,028.89	2022-7-22	2023-7-22	否
刘晓春	5,000,000.00	2022-9-30	2023-9-30	否
刘晓春	10,000,000.00	2023-3-24	2025-3-23	否
刘晓春	3,200,000.00	2023-5-24	2024-5-23	否
刘晓春	1,476,000.00	2023-5-24	2024-5-23	否
刘晓春	10,000,000.00	2023-3-23	2024-3-20	否

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘晓春、于绍军、朱国平	805,600.00	2022-7-13	2023-7-5	否
刘晓春、于绍军、朱国平	1,400,000.00	2022-9-29	2023-7-5	否
刘晓春、于绍军、朱国平	1,400,000.00	2022-11-10	2023-7-5	否
刘晓春、于绍军、朱国平	1,500,000.00	2022-12-2	2023-7-1	否
刘晓春	10,000,000.00	2023-3-27	2024-3-27	否
刘晓春	3,000,000.00	2022-6-29	2023-6-28	否
北京中关村科技融资担保有限公司	1,000,000.00	2023-3-25	2024-3-24	否
北京银行银税贷	3,000,000.00	2023-3-24	2024-4-24	否

### 3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
<b>拆入</b>				
张喆	150,000.00	2023-1-1	2023-12-31	
张喆	150,000.00	2023-1-1	2023-12-31	
张喆	250,000.00	2023-1-1	2023-12-31	

注：本借款利率不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，且公司对该项财务资助无相应担保。

### （三）关联方往来余额

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	杭州橙鹰数据技术有限公司（本期为非关联方）			10,183.01	
应收账款	杭州橙鹰数据技术有限公司（本期为非关联方）			404,800.00	51,160.00
应收账款	北京百目科技有限公司	9,787.64	2,446.91	9,787.64	2,446.91
应收账款	上海海鑫溟数信息技术有限公司（本期为非关联方）			31,903.45	19,098.62
其他应收款	张喆	61,982.02	4,338.74		
合同资产	杭州橙鹰数据技术有限公司（本期为非关联方）			9,306.11	1,976.09
合同资产	上海海鑫溟数信息技术有限公司（本期为非关联方）			4,096.54	1,580.58
合同资产	北京百目科技有限公司	1,122.50	237.45	1,002.56	178.55
合同资产	合肥优视嵌入式技术有限责任公司	287.61	64.48	287.61	27.35

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	杭州橙鹰数据技术有限公司（本期为非关联方）		2,066,987.76
应付账款	长春方圆光电技术有限责任公司	710,234.05	2,735.04
合同负债	北京百目科技有限公司	488.69	795.29
合同负债	长春方圆光电技术有限责任公司		1,260,080.21
合同负债	杭州橙鹰数据技术有限公司（本期为非关联方）		70,804.42
其他应付款	上海海鑫溟数信息技术有限公司（本期为非关联方）		5,015.00
其他应付款	北京百目科技有限公司	25,665.55	25,665.55
其他应付款	张喆	550,000.00	540,000.00

## 十二、 或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁

(1) 根据与大唐汇金（苏州）产业投资基金合伙企业（有限合伙）签订的《关于北京多维视通技术有限公司之投资协议》，约定大唐汇金出资 1,000 万元认购多维视通公司 2.5% 的股权，同时与多维管理层股东及管理层约定了 2018 年、2019 年的业绩承诺等条款。业绩承诺期满后，因多维视通公司未完成业绩承诺，大唐汇金要求彭思龙、王世君及海鑫科金受让其持有的多维视通公司全部股权，并向北京仲裁委员会提起仲裁。根据该仲裁申请，大唐汇金向彭思龙、王世君、海鑫科金三方申请的仲裁金额包括：投资本金，预期收益，违约金以及本案相关律师费及其他相关费用，共计 1,428 万余元。由于案件目前正处于审理阶段，仲裁委暂未判决，且委托代理律师认为仲裁委对申请人这种强行将股权转为债权且私自定价的行为应当不会予以认可，因此报告期内未就该事项计提预计负债。

(2) 根据与北京正和岛基金合伙企业（有限合伙）和北京正和兴源创业投资合伙企业（有限合伙）签订的《关于北京多维视通技术有限公司之投资协议》（以下简称“投资协议”），约定正和岛以 1200 万元认购多维视通公司 3% 的股权，正和兴源以 800 万元认购多维视通公司 2% 的股权，同时与多维管理层股东及管理层约定了 2018 年、2019 年的业绩承诺等条款。因多维视通公司未完成业绩承诺，正和岛和正和兴源要求彭思龙、王世君及海鑫科金支付投资本金及利息共计 3,126 万余元，并向北京仲裁委员会提起仲裁。由于案件目前正处于审理阶段，且委托代理律师认为仲裁委对申请人这种强行将股权转为债权且私自定价的行为应当不会予以认可，因此报告期内未就该事项计提预计负债。

2、除上述未决诉讼外，截止期末，本集团无其他重大或有事项。

## 十三、 承诺事项

截止期末，本集团无需要披露的其他重大承诺事项。

## 十四、 资产负债表日后事项

截止公告日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十五、 其他重要事项

### 1. 前期差错更正和影响

本集团无需要披露的前期差错更正事项。

### 2. 分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团考虑重要性原则，以经营分部为基础，确定报告分部。本公司的报告分部是提供不同产品及技术服务的业务单元。本集团有 5 个报告分部，分别为：生物识别及刑侦信息分部、视频图像分析分部、手机数据采集分部、DNA 数据采集分部和大数据信息分部。分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。资产、负债根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

## (2) 本年度报告分部的财务信息

项目	生物识别及刑侦信息分部	视频图像处理与分析分部	手机数据采集分部	DNA 数据采集分部	大数据信息分部	抵销	合计
营业收入	124,871,921.49	7,807,211.03	20,971,693.70	7,394,576.86	-	-13,272,830.85	147,772,572.23
其中：对外交易收入	121,164,645.95	7,777,236.41	11,962,268.67	6,868,421.20	-	-	147,772,572.23
分部间交易收入	3,707,275.54	29,974.62	9,009,425.03	526,155.66	-	-13,272,830.85	-
营业成本	66,914,405.93	1,402,060.58	7,025,600.26	2,295,414.04	-	-15,668,673.50	61,968,807.31
期间费用	93,969,768.35	20,330,117.62	23,930,111.80	9,462,689.35	116,442.36	-1,073,601.84	146,735,527.64
分部利润总额	-32,989,968.99	-10,807,302.20	-9,914,863.84	-5,455,283.06	-278,133.61	3,469,444.49	-55,976,107.21
资产总额	1,293,493,838.47	50,652,931.27	94,090,326.54	21,859,456.93	1,343,478.35	-569,969,633.88	891,470,397.68
负债总额	584,586,251.49	38,939,258.26	22,045,271.89	22,638,087.60	9,620,832.92	-346,479,148.38	331,350,553.78
补充信息	-						-
资本性支出	-						-
当期确认的减值损失	-3,531,974.52	956,094.55	-1,063,751.77	-1,158,709.74	-153,315.29	-	-4,951,656.77
折旧和摊销费用	2,433,561.23	88,599.10	286,671.98	38,884.80	45,601.18	-	2,893,318.29

3. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无。

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	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	119,714,340.91	100.00	34,428,500.34	28.76	85,285,840.57
其中：账龄组合	87,021,843.60	72.69	34,428,500.34	39.56	52,593,343.26
无信用风险组合	32,692,497.31	27.31			32,692,497.31
<b>合计</b>	<b>119,714,340.91</b>	<b>100.00</b>	<b>34,428,500.34</b>	<b>28.76</b>	<b>85,285,840.57</b>

(续)

类别	期初余额				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	128,706,390.81	100.00	33,057,561.26	25.68	95,648,829.55
其中：账龄组合	89,752,406.87	69.73	33,057,561.26	36.83	56,694,845.61
无信用风险组合	38,953,983.94	30.27	-		38,953,983.94
<b>合计</b>	<b>128,706,390.81</b>	<b>100.00</b>	<b>33,057,561.26</b>	<b>25.68</b>	<b>95,648,829.55</b>

#### 1) 按组合计提应收账款坏账准备

##### ①组合中，按账龄组合计提的应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	26,418,418.71	1,849,289.31	7.00
1-2年	32,102,225.90	8,025,556.48	25.00
2-3年	3,280,279.29	1,640,139.65	50.00
3-4年	4,763,297.14	3,096,143.14	65.00
4-5年	3,201,253.99	2,561,003.19	80.00
5年以上	17,256,368.57	17,256,368.57	100.00
<b>合计</b>	<b>87,021,843.60</b>	<b>34,428,500.34</b>	<b>39.56</b>

##### ②组合中，无信用风险的应收账款

类别	期末余额	不计提理由
海鑫高科公司	24,580,704.30	预计可收回，无减值迹象
海华鑫安公司	4,869,126.80	预计可收回，无减值迹象
海鑫广州公司	2,867,930.93	预计可收回，无减值迹象
多维视通公司	270,240.00	预计可收回，无减值迹象
海鑫智圣公司	104,495.28	预计可收回，无减值迹象
<b>合计</b>	<b>32,692,497.31</b>	—

## (2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	49,294,124.34
1-2年	41,919,017.58
2-3年	3,280,279.29
3-4年	4,763,297.14
4-5年	3,201,253.99
5年以上	17,256,368.57
<b>合计</b>	<b>119,714,340.91</b>

## (3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	33,057,561.26	1,370,939.08			34,428,500.34
<b>合计</b>	<b>33,057,561.26</b>	<b>1,370,939.08</b>			<b>34,428,500.34</b>

## (4) 本期实际核销的应收账款：无

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
海鑫高科公司	24,580,704.30	1年以内、1至2年	20.53	
海华鑫安公司	4,869,126.80	1至2年	4.07	
榆树市公安局	2,887,033.59	1年以内	2.41	202,092.35
海鑫广州公司	2,867,930.93	1年以内、1至2年	2.40	
舒城县公安局	2,590,000.00	5年以上	2.16	2,590,000.00
<b>合计</b>	<b>37,794,795.62</b>	—	<b>31.57</b>	<b>2,792,092.35</b>

## (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

## (7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。



## 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	203,541,910.39	195,012,941.27
<b>合计</b>	<b>203,541,910.39</b>	<b>195,012,941.27</b>

## (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	206,277,967.29	196,655,434.94
保证金	13,147,753.69	13,634,737.55
政府补助	308,368.63	1,226,268.14
备用金	322,697.61	262,834.44
<b>合计</b>	<b>220,056,787.22</b>	<b>211,779,275.07</b>

## (2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额		7,218,471.17	9,547,862.63	<b>16,766,333.80</b>
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-251,456.97		<b>-251,456.97</b>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额		<b>6,967,014.20</b>	<b>9,547,862.63</b>	<b>16,514,876.83</b>

## (3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	21,618,077.14
1-2 年	33,106,091.66
2-3 年	31,752,911.39
3-4 年	27,919,523.95
4-5 年	21,166,626.92
5 年以上	84,493,556.16
<b>合计</b>	<b>220,056,787.22</b>

## (4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	16,766,333.80	-251,456.97			16,514,876.83
<b>合计</b>	<b>16,766,333.80</b>	<b>-251,456.97</b>			<b>16,514,876.83</b>

(5) 本年度实际核销的其他应收款：无。

## (6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京海鑫智圣技术有限公司	往来款	95,824,974.72	1年以内, 1-5年, 5年以上	43.55	
海鑫(广州)技术服务有限公司	往来款	93,937,740.84	1年以内, 1-5年, 5年以上	42.69	
海鑫科金(大连)智能技术有限公司	往来款	8,716,653.78	2-5年	3.96	8,716,653.78
北京海华鑫安生物信息技术有限公司	往来款	3,280,303.89	1年以内, 1-5年	1.49	
北京君达中科信息技术有限公司	保证金押金类	2,700,000.00	2年-3年	1.23	1,350,000.00
<b>合计</b>		<b>204,459,673.23</b>		<b>92.91</b>	<b>10,066,653.78</b>

## (7) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	期末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
国税局	增值税返还	308,368.63	1年以内	2023	308,368.63	增值税即征即退款, 可收回
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>308,368.63</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>308,368.63</b>	<b>—</b>

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

## 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	378,655,800.00	102,300,000.00	276,355,800.00	378,655,800.00	102,300,000.00	276,355,800.00
对联营、合营企业投资	125,405,325.21		125,405,325.21	92,949,547.20		92,949,547.20
<b>合计</b>	<b>504,061,125.21</b>	<b>102,300,000.00</b>	<b>401,761,125.21</b>	<b>471,605,347.20</b>	<b>102,300,000.00</b>	<b>369,305,347.20</b>

## (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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京海鑫高科指纹技术有限公司	69,335,000.00			69,335,000.00		
广州市高奈特网络科技有限公司	20,550,000.00			20,550,000.00		
北京多维视通技术有限公司	178,684,800.00			178,684,800.00		
海鑫（广州）技术服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
北京海鑫智圣技术有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		20,000,000.00
北京海华鑫安生物信息技术有限责任公司	5,006,000.00			5,006,000.00		
海鑫科金（大连）智能技术有限公司	81,200,000.00			81,200,000.00		81,200,000.00
北京海鑫证通科技有限公司	2,780,000.00			2,780,000.00		
北京海鑫科金投资管理有限公司	100,000.00			100,000.00		100,000.00
<b>合计</b>	<b>378,655,800.00</b>			<b>378,655,800.00</b>		<b>102,300,000.00</b>

## (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								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
中传海鑫创智（淄博）股权投资中心（有限合伙）	-	30,000,000.00								30,000,000.00	
北京清鑫睿智创业投资有限公司	88,887,867.52			2,757,026.05						91,644,893.57	
北京百目科技有限公司	1,302,702.74			-105,978.74						1,196,724.00	
长春方圆光电技术有限责任公司	2,758,976.94			-195,269.30						2,563,707.64	
<b>合计</b>	<b>92,949,547.20</b>	<b>30,000,000.00</b>		<b>2,455,778.01</b>						<b>125,405,325.21</b>	

## 4. 营业收入、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	70,828,686.72	34,059,647.82	79,775,481.13	40,165,759.93
其他业务	1,651,978.66		909,611.75	
<b>合计</b>	<b>72,480,665.38</b>	<b>34,059,647.82</b>	<b>80,685,092.88</b>	<b>40,165,759.93</b>

## 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		6,550,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,455,778.01	1,051,785.27
<b>合计</b>	<b>2,455,778.01</b>	<b>7,601,785.27</b>

**十七、 财务报告批准**

本财务报告于 2023 年 8 月 25 日由本公司董事会批准报出。

## 财务报表补充资料

### 1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	2,595,489.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,980,040.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,575,530.04	
减：所得税影响额	686,701.26	
少数股东权益影响额（税后）	856,556.88	
合计	3,032,271.90	—

（1）公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

项目	金额	原因
增值税返还款	4,317,015.11	与经营密切相关且定量持续享受

注：本集团作为增值税一般纳税人销售其自行开发的软件产品，按 13% 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政策，该事项是由自身正常经营业务所致，应作为经常性损益项目列示。

### 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益（元/股）	
		基本 每股收益	稀释 每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-7.55	-0.2178	-0.2178
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-8.10	-0.2337	-0.2337

北京海鑫科金科技股份有限公司

二〇二三年八月二十五日

## 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
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）	2,595,489.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,980,040.21
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,575,530.04</b>
减：所得税影响数	686,701.26
少数股东权益影响额（税后）	856,556.88
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,032,271.90</b>

### 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