

证券代码：430021

证券简称：海鑫科金

主办券商：广发证券

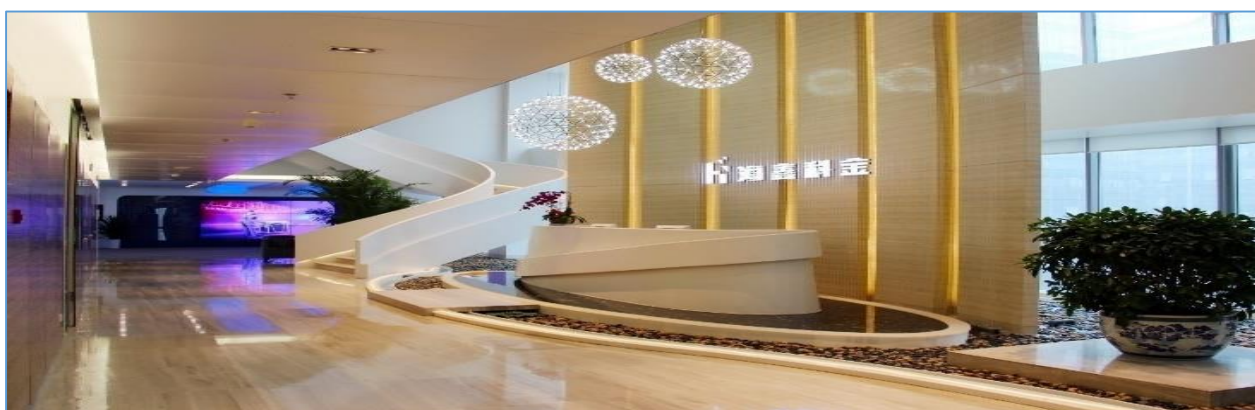


海鑫科金

NEEQ: 430021

北京海鑫科金高科技股份有限公司

Beijing Hisign Technology Co., Ltd.



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）曹雪保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	33
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	38
第五节	行业信息 .....	41
第六节	公司治理 .....	50
第七节	财务会计报告 .....	55
附件	会计信息调整及差异情况 .....	165

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	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。
AIOT	指	人工智能物联网
LIMS	指	实验室信息管理系统
IDC	指	国际数据公司（International Data Corporation）
DNA	指	脱氧核糖核酸
IOTE	指	国际物联网展
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
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
清鑫睿智	指	北京清鑫睿智创业投资有限公司
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
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
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12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京海鑫科金科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Hisign Technology Co., 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	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 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	010-83815959		
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、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 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，已取得九十多项专利和六百多项软件著作权，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，公司把自主创新作为企业发展的核心，持续加强研发投入，提升研发效率，加强质量管理，全面提升产品及服务质量。公司加大市场开拓力度，持续布局新业务板块，同时进一步深化企业精细化管理，保持稳健经营，报告期内，公司主要经营情况如下：

###### (1) 财务状况

2023 年度，公司实现营业收入约 444,361,093.81 元，同比上升 8.90%；报告期内，归属于母公司股东的净利润-65,013,121.67 元。

报告期末，公司总资产 874,218,126.06 元，同比减少 10.58%；经营活动产生的现金流量净额-13,898,709.36 元；投资活动产生的现金流量净额-30,923,073.95 元；筹资活动产生的现金流量净额-41,968,970.69 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

核心算法研发上，通过引入自监督学习算法，在人脸、指掌纹、文字识别等多种类型的算法中算法精度都取得了极大提升。

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。深度伪造检测和活体检测算法上，通过采用自监督学习方式，大大提升了伪造检测算法和活体检测算法的性能，算法具有很强的鲁棒性，能够有效检测未知类型的人脸伪造和活体检测。在视频监控上，实现了火焰检测、人数统计、跌倒检测等多种监控算法。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，快速提升了人脸图像处理、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。实现了高拍仪拍摄图像中目标自动截取校正功能，并应用到多家银行中。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（经图像处理软件处理）、合成等多种非法证件，能够检测身份证图像清晰度、完整度、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。初步实现了银行卡检测识别算法。

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各类案件的指纹查询，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，该算法已支持公安部门破获大量案件，成效显著，在全国各地用户中得到了认可和传播。公司在最近提交的 FVC-onGoing（指纹识别竞赛）指纹验证评测中，取得“标准模式和困难模式”两种模式居首的佳绩。同时，在指纹自动识别技术 NIST（美国标准研究院）评测中，公司相关算法在现场指纹大库比对算法中精度高、速度快、特征小，主要指标排遥遥领先同行业的其他国内外厂商。

视频分析核心算法始终围绕“视频结构化、图像清晰化、目标轨迹化和影像证据化”的原则，在监控视频目标检测、车辆重识别、轨迹追踪、深伪检测等方面持续改进；同时，还完成了算法国产化工作，包括图像处理类算法国产化开发、昇腾环境及英伟达显卡视频结构化类算法的国产化以及在算能加速卡上的环境适配和可行性测试等。视频相关核心技术授权了 2 项发明专利，并参与制订一项国家标准，两项公安行业标准。

掌纹掌静脉识别算法上，实现了高效可靠的掌纹脉检测、掌纹脉特征点定位算法，实现了高精度的掌纹识别算法。相关算法移植到嵌入式平台后实现了可靠的刷掌身份验证软硬件一体化平台。

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，并取得一定成效。

## **B. 产品开发工作**

报告期内，综合信息智能采集产品方面，公司推出多种创新硬件产品：包括专用型移动采集设备、DNA 采集管理设备、薄膜晶体采集设备以及非接触式指纹采集设备等多款创新硬件。在软件方面，已全面支持国产化应用，并积极投身于多区域的业务流程规划与系统升级工作。公司深入研究客户新需求，不断推陈出新，完善应用功能与管理模块，保障其与各类专业系统及设备的兼容对接。同时，积极推进产品的区域环境适应性，以满足不同地区用户的具体需求。公司“人员信息一体化采集系统”凭借领先的技术与创新实力，荣获了由北京市科学技术委员会、北京市市场监督管理局、北京市发展和改革委员会等五大部门联合颁发的“北京市新技术新产品（服务）”认定证书。

报告期内，智慧刑侦产品方面，为满足公安十四五规划中“智慧侦查中心”的建设要求，持续推动平台软件功能的迭代升级，为侦查打击工作提质增效；推出创新产品海



鑫数字警员，为公安各类业务场景自动化赋能，并持续推动各省市单位刑综系统的建设和实战应用。

报告期内，指纹识别技术及产品方面，推出了全新版本基于新一代比对算法的云智能指掌纹自动识别系统，该版本的推出为刑侦工作提供了强有力支持，展现出其卓越的性能和效果，支持各地刑侦人员成功破获了多起沉积多年的命案；同时，公司推出了寻案-倒查一体机，打造全新智能化倒查应用机制；海鑫指掌纹便携式版，应用于较小库容、有采集比对需求的国家或地区，进一步扩大了产品的适用范围；另外，公司不断优化指纹系统的专家客户端和通用客户端，使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。

报告期内，刑事技术产品方面，现勘系统共完成了多个版本的开发、维护和升级迭代，支持了全国多个省份的现勘系统升级工作，同时按照公安部要求完成了全国传统勘查数据上报通道切换，为2024年现勘的下一步工作打下基础。完成“探道”新型涉网综合研判系统、“质衡”现勘质量检查系统的多个版本的升级，对两个系统进行了大幅功能优化和易用性改造，使得系统更加贴近实战，并推出了软硬一体机的终端设备。公司与南阳市公安局在长期紧密战略合作的基础上，揭牌成立了“联合创新实验室”，双方通过整合优势资源，创新警企合作模式，为公司智慧警务战略落地，刑事技术产品进一步的智能化、实战化奠定更好的基础。

报告期内，鉴定文书打印终端完成人证核验注册，并在多个区域应用。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。优化了移动警务 APP 产品拍照指纹切割算法及应用，完成了物证溯源、勘查指引、尸体录入等功能的扩展，全面提高产品易用性和完善度。

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，新研发智能毒品保管柜，利用物联网、智能感知设备，具备防腐蚀，温湿度自动监测功能，实现人脸识别、双人双锁、一键盘点、自动生成台账等功能，实现毒品的安全、智能化保管；同时开发涉毒人员快筛系统，运用物联网智能检测设备，对入所人员、社会特殊行业人员、社戒社康等各类涉毒人员进行毒检快筛，系统实现设备智能对接、人员信息在线认证核

验、统计分析、可视化大屏展示等功能，此外，持续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，为禁毒实战提供更加系统的技术方案。

报告期内，公司持续优化电子数据取证产品，推出了符合“信创”要求的全国国产化产品并对软件进行全新改版，在界面交互、采集效率、APP支持、已删除恢复等核心能力上持续迭代提升；强化新型涉网案件智勘联侦分析能力，通过汇聚涉诈APP和网站并深度解析涉案要素信息，建立黑灰库，实现态势分析、智能搜索、要素分析、线索经营、多跨协同、联网共享、同源发现、拦截反制等智能应用，构建新型涉网案件“勘侦防”三位一体的智能应用平台。同时，深化大数据服务能力，整合各方资源，构筑事前预防、事中干预、事后打击的完整反诈防线，全力支撑公安机关打击治理新型电信网络违法犯罪，维护社会稳定和人民群众财产安全。

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、可在线实时视频解析的警视通汇影系统、可专业解决火灾视频调查的警视通火影系统，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频侦查建设方案、智慧视频侦查中心建设方案，更新了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，并全国公安、检察、司法、院校等深入推广应用。因视频技术及产品研发的突出表现，多维视通获得“北京软件核心竞争力企业（技术研发型）”、“2023年软件和信息服务业诚信企业”、2023年北京市知识产权试点单位。

报告期内，法庭科学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，并深入了解客户痛点，积极开发新产品；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。2023年子公司海华鑫安完成了公安部科研课题、“十三五”科技部相关项目的终验工作，并参与承担了“十四五”科技部相关项目的研发工作。

报告期内，子公司海鑫智圣坚持“以多生物识别技术，服务身份验证行业”，积极响应金融、政务等行业的“信创数字化”部署，不断以AI技术能力赋能相关行业：端

云活体及卡证检测文字识别产品驻守身份验证中的第一道防线；多生物识别智能管理系统可灵活适配麒麟、统信等相关平台；掌纹脉采集识别算法技术的储备为通行、支付等应用领域提供了核心技术支撑；低算力芯片上运行人脸、指纹、视觉算法技术服务 AIoT 应用的相关技术储备为推动市场推广奠定了基础。报告期内，海鑫智圣入围蒙商银行、民生银行等指纹和活体相关业务；承接了通用技术集团、新疆银行的生物识别系统建设；智能检测裁边算法有效提升了银行业务产品的运行效率；为多家金融厂商机具提供集成双目活体和指纹核心模块；为全国出入境受理信息系统人脸登录提供采集登录终端；持续提升 AI+身份验证的线上服务能力，拓展线上客户应用，进一步拓展相关产品市场。荣获了“北京市新技术新产品（服务）”认定证书，在 2023 届身份识别技术大会中，公司人工智能领域产品及行业解决方案并荣获“蓝盾杯”应用成果奖，在 2023 年 6 月在南京举行的前海方舟创业伙伴大会中荣获“最具投资潜力奖”；在 IOTE 2023 第 20 届国际物联网展中，公司“智能双目摄像头模组”产品荣获了 IOTE 金奖。在中国人工智能产业发展联盟（AIIA）第十次全体会议中海鑫智圣-鑫模态人脸活体检测及身份识别应用入选“金融+AI 优秀案例”；在“第 11 届数字金融大会”，成功斩获“金融科技应用创新奖”。

### （3）市场营销工作

报告期内，受财政资金紧张、客户预算下降的影响，公司部分商机订单延后。在此背景下，公司全面整合一线市场、销售以及渠道资源，紧盯营销目标，严格落实既定举措，明确区域的经营目标，责任落实到人，梳理区域合作伙伴合作机制，公司全面落实“一省一策”，以区域为单位有针对性制定营销方案。此外，通过参加各种行业技术培训班、论坛及开展“春耕”培训计划等，线上线下各渠道全方位强化市场拓展工作，结合行业走向以及政策趋势，将公司配套产品及解决方案触达至目标用户；公司多次参加包括第八届中国北京军事智能技术装备博览会、第 11 届中国国际警用装备博览会、中国感光学会 40 周年庆祝大会暨第三十一届科技年会、中关村论坛展览、首届全国公安机关刑事侦查新技术论坛——锋刃 2023、浙江省台州市黄岩区第四届全国刑事影像与视频侦查技术学术交流会等多次论坛及博览会，极大地提高了公司行业知名度及影响力。同时，公司积极收集行业、用户信息，通过参与警博会等各种行业展会及专业技术会议，发布和宣传公司的新产品、新算法、新技术，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，进一步完善公司业务、产品的总体规划，为公司的产品研

发和业务落地提供更有有力支撑和指引。公司强化营销人员能力培养，锤炼市场竞争本领，进一步完善激励考核机制，积极正向激励，保障了全年营销任务的落地。

#### **(4) 运维工作**

运维服务工作，是保障公司项目及产品交付的稳定器，是公司业务及客户需求的感应器。报告期内，公司不断完善服务创新，打造运维任务从客户反馈到反馈客户的全流程体系，客户诉求、时间节点、执行过程和结果反馈的全流程留痕，做到第一时间发现问题，第一时间处理问题。公司打造全系统全业务全流程培训体系，试点开展专属工程师认证体系，通过认证的工程师具备独立运维公司各产品线的技术能力。

报告期内，在指纹查询服务实际工作中，依托公司核心指纹算法升级，针对用户工作中的痛点及制度缺失等情况，提供的指纹查询等服务工作，协助客户成功破获了多起重大案件，彰显了公司的产品价值、服务价值和影响力。同时，公司积极发挥各区域人员的聪明才智，利用技术手段创新服务工具化和智能化，提升服务客户满意度。

#### **(5) 人力资源方面**

报告期内，公司通过内部组织机构调整，人力资源优化配置，以建立一支业务能力强、创新能力强、踏实肯干的高素质人才队伍，提升组织效能，降低运营成本。通过薪酬绩效激励政策的调整，实施绩效考核体系改革，有效激发组织的活力，提高了工作效率，确保了组织的高效运转。同时，公司通过多样化的团建活动，加强团队建设，增强团队凝聚力；树立内部榜样员工、榜样团队，增强优秀员工的带头作用。此外，公司关注员工的持续学习与成长，积极构建差异化的人才管理体系，并有序推进人才梯队建设，为公司的长期发展奠定了坚实的基础。

报告期内，海鑫科金获得国家知识产权局颁发的“国家知识产权优势企业”，荣登由北京市工商联、丰台区人民政府联合举办的“2023 北京民营企业中小百强”榜单，排名第 13 位。同时，凭借过硬的技术实力及综合竞争力，荣获“2023 北京软件核心竞争力企业（技术研发型）”称号。

## **(二) 行业情况**

2023 年，国家“十四五”规划建设深化推进，数字经济核心产业发展持续加速。中共中央、国务院印发《数字中国建设整体布局规划》，进一步明确了未来数字中国的建设目标和关键工作任务；中央经济工作会议将“发展数字经济，加快推动人工智能发展”作



为核心要求，进一步突出了数字经济作为国民经济“稳定器”、“加速器”的重要地位。软件和信息技术服务业（以下简称“软件业”）是数字经济发展的基础，是制造强国、网络强国、数字中国建设的关键支撑。2023 年我国软件业运行稳步向好，根据工业和信息化部发布的《2023 年软件与信息技术服务业统计公报》数据显示：2023 年全国软件业规模以上企业超 3.8 万家，累计完成软件业务收入 123,258 亿元，同比增长 13.4%，增速较上年同期提高 2.2 个百分点；累计实现利润总额 14,591 亿元，同比增长 13.6%，增速较上年同期提高 7.9 个百分点。该增长速度已基本恢复至 2020 年之前水平，较去年同期显著上升（2014 年至 2023 年的软件业务收入及增速如下图 1 所示）。在具体领域中，软件产品收入 29,030 亿元，同比增长 11.1%，占全行业收入比重为 23.6%，其中，云服务、大数据服务共实现收入 12,470 亿元，同比增长 15.4%，占信息技术服务收入的 15.4%。可见，软件业整体收入规模、盈利能力均保持稳步增长的态势，云计算、大数据服务等新兴领域为行业发展注入了活力。

2014 年—2023 年软件业务收入增长情况



数据来源：工信部发布的《2023 年软件和信息技术服务业统计公报》

2023 年，人工智能不再仅仅是一个概念或远景，而是一场正在发生的、深刻影响各行各业生产力的历史性技术革命。从 AI 应用类型来看，目前大模型应用不只局限于自然语言处理文本生成，多模态大模型已经可以处理来自不同模态（如视频、图像、语音、文本等）的多种信息，如自然语言处理、多模态推理、计算机视觉和音频处理等，实现模态之间的转换和统一。各行业也正期待着在多模态大模型方向上能有类似“ChatGPT（美国人工智能研究实验室 OpenAI 推出的一种人工智能技术驱动的自然语言处理工具）时刻”的出现。

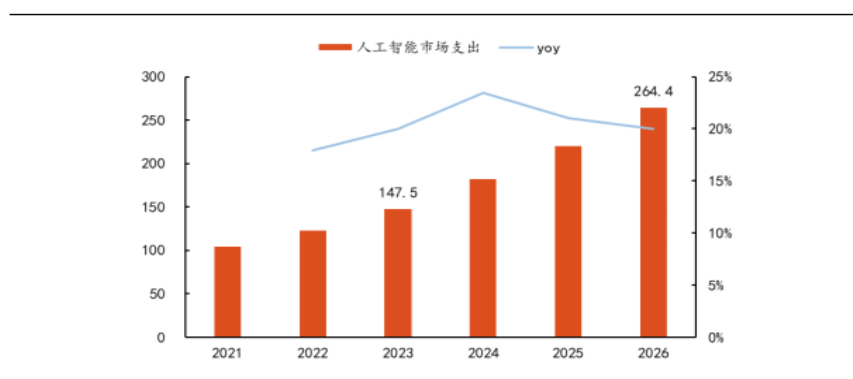
## AI 应用将从生活和生产量大领域带来变革



来源：艾瑞咨询，国金证券研究所

长期来看，人工智能技术的创新迭代驱动了应用场景的进一步落地，以数字人、大模型等为代表的热点为市场带来更多可能。根据 IDC《2023 年 V1 全球人工智能支出指南》预测数据显示，中国人工智能市场支出规模将在 2023 年增至 147.5 亿美元，占据全球总规模的十分之一；2026 年中国人工智能市场可实现 264.4 亿美元规模，2021 至 2026 年五年复合增长率超 50%。得益于人工智能技术的突飞猛进，模型精度显著提升，人工智能技术在处理海量、高维、复杂的数据方面具有更高效率，可以显著提升生产力、优化供应链以及改善客户体验。

## 中国人工智能（AI）市场支出规模（单位：亿美元）



资料来源：中国通信企业协会（转引 IDC《2023 年 V1 全球人工智能支出指南》，东方财富证券研究所

银行和地方政府将是人工智能应用增速最快的领域。IDC 预测，人工智能的主要支出来自专业服务领域的行业用户，其次是政府和金融行业，三者合计占据超过一半的市场，其中增速最快的领域是银行和地方政府。1) 专业服务领域：人工智能可以广泛应用于搜索、推荐和广告营销；2) 政府领域：主要应用于公共安全、城市管理和公共服务方面，提高办理业务效率；3) 金融领域：主要包括风险管理、欺诈检测、投资分析

等。IDC 预测增强的智能客服、销售流程推荐和增强以及智能业务创新和自动化会是未来 5 年的焦点场景。

### (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公司于 2022 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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>



**“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2023年10月26日通过高新技术企业复核，取得《高新技术企业证书》(编号GR202311003403)，有效期三年，2023年至2025年的企业所得税按15%计缴。

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，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2023年10月26日通过高新技术企业审核，取得《高新技术企业证书》(编号GR202311001314)，有效期三年，2023年至2025年的企业所得税按15%计缴。

子公司海鑫高科公司于2023年10月26日通过高新技术企业复核，取得《高新技术企业证书》(编号R202311003186)，有效期三年，2023年至2025年的企业所得税按15%计缴。

子公司多维视通公司于2023年11月30日通过高新技术企业复核，取得《高新技术企业证书》(编号R202311004689)，有效期三年，2023年至2025年的企业所得税按15%计缴。

**“科技型中小企业”认定：**

	<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	444,361,093.81	408,026,517.15	8.90%
毛利率%	53.86%	57.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-65,013,121.67	174,900,147.58	-137.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-71,782,849.99	-21,914,218.84	-227.56%
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）	-12.10%	33.36%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-13.36%	-4.18%	-
基本每股收益	-0.34	0.92	-136.96%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	874,218,126.06	977,694,339.36	-10.58%
负债总计	334,007,091.60	363,566,354.49	-8.13%

归属于挂牌公司股东的净资产	498,783,233.19	569,878,794.48	-12.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.62	2.99	-12.37%
资产负债率%（母公司）	23.79%	25.65%	-
资产负债率%（合并）	38.21%	37.19%	-
流动比率	1.95	2.21	-
利息保障倍数	-24.75	64.93	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-13,898,709.36	-78,378,187.50	82.27%
应收账款周转率	2.17	1.84	-
存货周转率	2.01	1.51	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-10.58%	14.27%	-
营业收入增长率%	8.90%	-31.87%	-
净利润增长率%	-139.31%	379.13%	-

### 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	348,526,344.71	39.87%	437,274,688.22	44.73%	-20.30%
应收票据	2,447,100.29	0.28%	1,480,578.00	0.15%	65.28%
应收账款	121,574,826.72	13.91%	144,037,727.94	14.73%	-15.60%
存货	79,961,889.34	9.15%	114,190,593.98	11.68%	-29.98%
合同资产	47,795,048.94	5.47%	33,864,726.72	3.46%	41.14%
其他流动资产	1,606.04	0.00%	1,815,545.25	0.19%	-99.91%
长期股权投资	137,955,911.77	15.78%	95,309,818.42	9.75%	44.74%
其他权益工具投资	22,675,119.07	2.59%	18,188,336.21	1.86%	24.67%
无形资产	2,341,194.56	0.27%	3,775,991.83	0.39%	-38.00%
商誉	47,705,641.10	5.46%	59,619,762.84	6.10%	-19.98%
长期待摊费用	1,050,434.25	0.12%	1,893,196.44	0.19%	-44.52%
短期借款	45,939,040.98	5.25%	72,562,091.64	7.42%	-36.69%
应付账款	71,127,431.43	8.14%	47,039,129.72	4.81%	51.21%
合同负债	120,499,420.60	13.78%	152,121,713.81	15.56%	-20.79%
应付职工薪酬	21,382,799.15	2.45%	29,483,506.83	3.02%	-27.48%
其他应付款	31,503,396.69	3.60%	13,600,273.82	1.39%	131.64%

一年内到期的非流动负债	11,285,880.54	1.29%	8,930,645.99	0.91%	26.37%
租赁负债	5,168,472.07	0.59%	10,172,853.45	1.04%	-49.19%
预计负债	537,153.51	0.06%	2,170,000.00	0.22%	-75.25%
其他综合收益	-13,024,880.93	-1.49%	-7,511,663.79	-0.77%	73.40%
未分配利润	-254,622,604.03	-29.13%	-189,609,482.36	-19.39%	34.29%

**项目重大变动原因：**

**货币资金：**报告期内，主要由于公司偿还上年度银行短期借款及支付对外投资款，导致货币资金较期初减少。

**应收票据：**报告期内，由于收到客户提供的银行票据增加，导致应收票据较期初增加。

**应收账款：**报告期内，因公司加大催款力度，导致应收账款较上期略有减少。

**存货：**报告期末为执行合同备货减少，导致存货较上期减少。

**合同资产：**报告期内，因技术服务项目增加，导致合同资产较上期增长。

**其他流动资产：**报告期末，待抵扣增值税进项税减少所致。

**长期股权投资：**报告期内，因公司增加对外投资，导致长期股权投资净额较期初增加。

**其他权益工具投资：**报告期内，因公司增加对外投资，导致其他权益工具投资净额较期初增加。

**无形资产：**报告期内，无形资产按照会计政策计提摊销，导致无形资产净额较期初减少。

**商誉：**报告期内，计提控股子公司多维视通商誉减值，导致商誉净额较期初减少。

**长期待摊费用：**报告期内，继续摊销装修费用，导致长期待摊费用较期初减少。

**短期借款：**报告期内，公司借款到期偿还银行贷款，导致短期借款期末较期初金额减少。

**应付账款：**报告期内，公司部分采购成本未到付款期，导致应付账款较期初增加。

**其他应付款：**报告期内，因收到参股公司清鑫睿智减资款，其工商变更在2024年初完成，导致其他应付款较期初增长。

**租赁负债：**报告期内，房租按照租赁期限摊销，导致租赁负债较期初减少。

**预计负债：**报告期内，主要因子公司多维视通与西安金合买卖合同纠纷结案，冲减以前年度计提的预计负债，导致预计负债较期初减少。

**其他综合收益：**报告期内，主要因参股企业亏损，导致其他综合收益较期初减少。

**未分配利润：**报告期内，主要受经济下滑、财政资金紧张、客户预算下降等因素的影响，营业收入增长缓慢，加之毛利率较低业务收入占比增加，导致营业成本增加较多，此外，公司计提子公司多维视通商誉减值，致使公司净利润为亏损状态，未分配利润较期初减少。

## (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	444,361,093.81	-	408,026,517.15	-	8.90%
营业成本	205,045,695.83	46.14%	173,652,218.30	42.56%	18.08%
毛利率%	53.86%	-	57.44%	-	-
销售费用	108,588,612.89	24.44%	104,617,949.50	25.64%	3.80%
管理费用	71,971,240.23	16.20%	64,174,170.96	15.73%	12.15%
研发费用	122,382,442.69	27.54%	134,130,255.99	32.87%	-8.76%
财务费用	1,348,000.17	0.30%	1,536,647.33	0.38%	-12.28%
其他收益	18,638,349.04	4.19%	37,237,561.19	9.13%	-49.95%
投资收益	7,813,532.70	1.76%	219,816,987.43	53.87%	-96.45%
信用减值损失	-16,672,527.64	-3.75%	-11,684,326.75	-2.86%	-42.69%
资产减值损失	-10,935,415.29	-2.46%	-4,703,465.90	-1.15%	-132.50%
资产处置收益	140,979.35	0.03%	-21,443.55	-0.01%	757.44%
营业外收入	2,701,061.30	0.61%	764,659.61	0.19%	253.24%
营业外支出	1,011,082.08	0.23%	275,205.44	0.07%	267.39%
所得税费用	69,143.19	0.02%	-5,760,450.28	-1.41%	101.20%

#### 项目重大变动原因：

**营业收入：**报告期内，受财政资金紧张、客户预算下降等因素的影响，公司全体员工在外部经济环境压力较大的情况下，克服经营中遇到的各种困难，加快产品研发、加大市场营销推广、项目实施、验收等工作力度，保证了公司营业收入稳中有进，较上期略有增长。

**营业成本：**报告期内，由于毛利率较低业务收入占比增加，导致营业成本增长幅度大于营业收入增长幅度。

**其他收益：**因上期完成验收的政府项目较多，报告期内政府项目验收不及上期，导致其他收益较上期减少。

**投资收益：**因上期出售公司持有的杭州橙鹰数据技术有限公司相关股权金额较大，报告期内未发生大额股权转让，导致投资收益较上期减少。

**信用减值损失：**报告期内，公司加大催款力度但历史项目回款仍不及预期，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，主要因公司根据商誉减值测试评估报告计提控股子公司多维视通商誉减值，导致当期计提的资产减值损失增加。

**资产处置收益：**报告期内，公司处置部分固定资产，导致本期资产处置收益增加。

**营业外收入：**报告期内，主要因子公司多维视通与西安金合买卖合同纠纷结案，冲回之前因合同纠纷计提的预计负债，导致本期营业外收入增加。

**营业外支出：**报告期内，主要因计提与诉讼相关的预计负债，导致本期营业外支出增加。

**所得税费用：**报告期内，未计提递延所得税费用，导致本期所得税费用较去年同期增加。

## 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	443,209,300.12	407,481,771.26	8.77%
其他业务收入	1,151,793.69	544,745.89	111.44%
主营业务成本	204,907,666.74	173,616,445.61	18.02%
其他业务成本	138,029.09	35,772.69	285.85%

### 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百分比
产品销售	271,446,329.55	114,230,923.26	57.92%	0.85%	19.34%	-6.52%
技术服务	171,253,608.72	90,676,743.48	47.05%	24.30%	16.40%	3.59%
其他销售	509,361.85	-	100.00%	-8.43%	-	-
租金收入	1,151,793.69	138,029.09	88.02%	111.44%	285.85%	-5.41%

### 按地区分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

**租金收入：**报告期内，投资性房地产新增租客，导致租金收入增加。

**租金收入成本：**报告期内，租金收入增长对应结转租金成本，导致相关成本增加。

## 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	湖北省公安厅	10,984,034.35	2.47%	否
2	山东省公安厅	9,937,859.94	2.24%	否
3	平安科技（深圳）有限公司	8,563,683.56	1.93%	否
4	郑州海之弘电子科技有限公司	8,139,971.05	1.83%	否
5	上海北溟数据科技有限公司	6,145,062.26	1.38%	否
合计		43,770,611.16	9.85%	-

## 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	深圳市创智时代科技有限公司	16,997,438.06	12.55%	否
2	深圳市恩智浦科技有限公司	9,057,564.91	6.69%	否
3	国财（北京）科技有限公司	4,205,198.06	3.11%	否
4	北京奥颀科技有限公司	4,043,150.00	2.99%	否
5	深圳市姆妮普电子科技有限公司	4,001,876.59	2.96%	否
合计		38,305,227.62	28.30%	-

## (三) 现金流量分析

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	-13,898,709.36	-78,378,187.50	82.27%
投资活动产生的现金流量净额	-30,923,073.95	218,860,061.09	-114.13%
筹资活动产生的现金流量净额	-41,968,970.69	4,701,598.44	-992.65%

## 现金流量分析：

**经营活动产生的现金流量净额：**报告期内，受经济下滑、受财政资金紧张、客户预算下降等因素的影响，期末为执行合同备货减少，支付采购成本减少，同时，公司进一步加强内部管理，支付与经营相关的费用减少，导致经营活动产生的现金流净额较上期增加。

由于报告期内毛利率较低业务收入占比增加，导致营业成本增加较多，此外，由于公司计提子公司多维视通商誉减值等原因，致使公司净利润为亏损状态，经营活动产生的现金流量净额与净利润存在较大差异。

**投资活动产生的现金流量净额：**因上期出售公司持有的杭州橙鹰数据技术有限公司相关股权金额较大，报告期内未发生大额股权转让，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，公司归还的银行贷款较上年有所增长，导致筹资活动产生的现金流量净额相应减少。

#### 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	46,535,333.10	-95,721,335.00	62,143,397.35	-14,078,197.07
海鑫高科	控股子公司	软件开发、销售与技术服务	30,000,000.00	176,364,769.95	77,209,248.71	76,252,652.36	-22,530,583.43
多维视通	控股子公司	软件开发、销售与技术服务	6,235,300.00	60,078,122.85	20,580,618.00	50,495,278.75	-1,940,357.21
高奈特	控股子公司	软件开发、销售与技术服务	10,000,000.00	87,973,593.74	68,739,972.73	53,087,530.37	-13,219,945.76
海华鑫安	控股子公司	软件开发、销售与技术服务	10,000,000.00	30,475,412.57	8,168,950.31	22,877,179.80	3,492,297.92

##### 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

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
海鑫证通	出售股权	报告期内，公司以 125.10 万元出售该公司股权，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《公司章程》的相关要求，未达到信息披露标准。本次交易基于公司长期发展需要，符合公司发展规划及经营安排，不存在损害公司及公司股东利益的情形，不会对公司生产经营产生不利影响，符合公司和全体股东的利益。

##### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

##### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

## 五、 研发情况

## (一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	122,382,442.69	134,130,255.99
研发支出占营业收入的比例%	27.54%	32.87%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

## (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	8	9
硕士	46	41
本科以下	346	290
研发人员合计	400	340
研发人员占员工总量的比例%	41.11%	38.46%

## (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	95	85
公司拥有的发明专利数量	38	33

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
海鑫科金公司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，主要销售海鑫指纹识别	我们执行的主要审计程序包括： （1）了解及测试公司销售与收款相关内部控制的设计和运行有效性； （2）检查主要客户合同相关条款，并评

<p>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软硬件销售。由于销售收入是海鑫科金公司关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入时点以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认列为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注四、28、附注六、34。</p>	<p>价公司收入确认是否符合会计准则的要求；</p> <p>（3）通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，确认主要客户与公司及主要关联方是否存在关联关系；</p> <p>（4）向客户函证应收账款余额及当期销售额；</p> <p>（5）检查并核对主要客户的合同、发货单、销售发票、验收单或者验收报告、收款单据等原始单据，核实公司收入确认是否与披露的会计政策一致；</p> <p>（6）对营业收入实施截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。</p>
<h2>2. 商誉减值</h2>	
<h3>关键审计事项</h3>	<h3>审计中的应对</h3>
<p>2023 年末，海鑫科金公司管理层（以下简称管理层）对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，例如对资产组预计未来可产生现金流量和折现率的估计。该等估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉可收回价值有很大的影响。这些工作都涉及大量的管理层判断与估计，因此我们将商誉减值列为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注六、15。</p>	<p>我们执行的主要程序包括：</p> <p>（1）访谈管理层，了解商誉减值测试的相关流程及内部控制的设计，并执行穿行测试以确认对流程的理解与实际一致；</p> <p>（2）了解减值测试中涉及的关键假设和参数，例如现金流预测中的预期收入、预期成本、周转率，获取这些参数的相关依据并结合历史数据判断其合理性；</p> <p>（3）对现金流预测的基期数据进行检查，并对预测期数据和永续期数据的计算进行复核；</p> <p>（4）评价管理层使用的上述假设及估值方法；</p> <p>（5）复核财务报表中关于商誉减值评估的披露。</p>

3. 应收账款坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
<p>2023 年末，管理层对应收账款计提坏账准备。资产负债表日，应收账款的减值准备是基于应收账款的预期信用损失评估计算得出的。评估应收账款逾期信用损失需要管理层进行大量的判断，包括确定债务人类型、初始确认日期、客户目前信用等级、了解客户以往还款历史以及评估当前市场情况等。这些工作都涉及大量的管理层判断与估计，因此我们将应收账款坏账准备列为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注四、12、附注六、3。</p>	<p>我们执行的主要审计程序：</p> <p>(1) 了解并测试公司坏账准备计提的政策、程序、方法和相关内部控制；</p> <p>(2) 与管理层沟通其对应收账款可回收性的估计；</p> <p>(3) 以预计存续期的历史违约损失率为基础，评价公司预期信用损失率确定的合理性；</p> <p>(4) 检查应收账款账龄划分的准确性，并选取样本核对至原始支持性文件；</p> <p>(5) 询问管理层判断单项计提坏账准备的应收账款可回收性时考虑的主要因素；</p> <p>(6) 检查应收账款期后回款情况，并核对至银行进账单。</p>

## 七、 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》等法律法规和《公司章程》的规定，完善公司治理、规范运作，提高公司质量，依法召开股东大会，采用现场投票与网络投票相结合的方式扩大股东参与股东大会的比例；通过电话现场调研等多种方式接待投资者，积极主动与投资者开展沟通、交流，公司严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时

地向所有投资者披露相关信息。公司财务状况稳健，不存在大股东及关联方资金占用情形，切实维护全体投资者合法权益。公司坚持以人为本的人才理念，严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，高度重视和保障员工的合法权益，公司实行全员劳动合同制，按时为员工缴纳各项社会福利保险，关爱员工健康发展，组织各项技能、管理培训，提升员工业务水平，注重员工长远发展。公司始终围绕国家所需、客户所需长期提供高质量高性价比的产品和服务，满足客户预期；不断研发创新，推动产品和技术迭代升级，更好满足市场需要。公司诚信经营，积极履行纳税义务，2023年，公司上缴税金3,181.29万元，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。

## 八、 未来展望

### 是否自愿披露

是 否

#### （一）行业发展趋势

2023年，中国经济整体呈现回升向好的态势，全年国内生产总值（GDP）同比增长5.2%，显示出高质量发展的态势。但同时也遇到了诸多困难挑战，如有效需求不足、部分行业产能过剩、社会预期偏弱、内循环存堵点、国际循环存干扰、中小企业经营困难、就业压力、基层财力紧张等。

在严峻的宏观背景下，国内人工智能相关行业很可能会展现出与全球市场相似的模式。首先，具备强大的技术力量、资金支持、人才储备和应用场景的大企业，可能会在通用大模型领域占据主导地位。与此同时，中小企业面临着自己的挑战和机遇，他们可以依靠自身在特定细分市场和数据处理方面的优势，成为专注于垂直特定领域的关键参与者。

自20世纪80年代以来，我国在公安信息化建设方面先后完成了公安有线通信、无线通信、卫星通信、信息中心等建设工程，为我国公安信息化工作打下了基础。2003年，金盾工程全面启动。通过实施“金盾工程”，公安信息网各类基础设施基本建成，公安三级主干网络全部建成；基本实现了基础信息采集、案件办理流转、网上执法监督和绩效考核等综合应用；社会信息资源共享得到拓宽充实，公安信息资源综合开发利用的水平明显提高；全警采集、全警应用、全警共享的公安信息化应用格局基本形成。2013年，引入云计算技术；2014年，探索应用大数据服务实战；2015年，主推信息共享，数

据成为战略资源；2016年，主抓综合性建设，推进合成作战、视频图像联网、警务综合、移动警务等实战性、支撑性平台建设，技术与机制融合成为发展关键平台；2017年，主抓系统整合，条线系统整合和信息深度应用实现质的提升；近年来5G、云计算、大数据、移动互联网、物联网和以及人工智能等新技术的深度应用，将是数字公安阶段的显著特征智慧公安发展阶段。

2023年2月，中共中央、国务院印发《党和国家机构改革方案》，提出组建国家数据局，负责协调推进数据基础制度建设，统筹数据资源整合共享和开发利用，统筹推进数字中国、数字经济、数字社会规划和建设等，由国家发展改革委管理。此外，将中央网信办承担的研究拟订数字中国建设方案、协调推动公共服务和社会治理信息化、协调促进智慧城市建设和协调国家重要信息资源开发利用与共享、推动信息资源跨行业跨部门互联互通等职责，国家发展改革委承担的统筹推进数字经济发展、组织实施国家大数据战略、推进数据要素基础制度建设、推进数字基础设施布局建设等职责划入国家数据局。同期，公安部、科技部印发《科技兴警三年计划（2023-2025年）》聚焦社会公共安全，以强化公安实战能力为导向，以建设科技创新平台为基础，以突破核心技术为重点，推进公安基础性、战略性、前沿性技术研发布局，持续深化高新技术在公安工作中的创新集成应用，打造公安科技创新体系，助推公安工作质量变革、效率变革、动力变革。目标是到2025年底，公安战略科技力量体系基本构建完成。主要包括：创新平台建设、智慧警务等重大项目实施、关键核心技术攻关等。

## （二）公司发展战略。

公司以生物特征识别、计算机视觉、大数据等人工智能技术为核心，坚持在服务于公共安全领域基础上，建立以人工智能为核心的产品和平台，积极开拓国际国内两个市场；加强同国内外技术领先的研发机构和科研院所进行合作，积极构建多生物特征识别技术数据平台，成为国内领先的生物特征识别企业；进一步加大人工智能和大数据技术在公共安全领域的开发和应用，对相关领域进行全面研究和密切跟踪，逐步开发新产品和新业务。

## （三）经营计划或目标。

公司将紧跟技术发展和用户需求进行持续创新，积极探索安防市场增长点。

一方面把公安刑侦领域优势做强，立足公安刑侦客户，提供更加丰富、更加高端的产品，同时拓展公安领域业务警种，将禁毒、治安方面的新警种做大，跟进重点商用领



域，力争保障业绩稳定。另一方面努力把多生物特征识别、机器视觉等公司核心技术积累转化应用到新的领域和场景中。

公司将进一步加强控股子公司管理、费用管控和精细化管理，从市场、服务体系等各方面进行优化，提升整个集团的运营效率。

公司将持续推进人力资源体系、企业文化体系的建设，建立有利于创新发展的经营环境。

（四）不确定性因素。

无。

## 九、 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>作为一个知识密集型企业，技术研发创新需要大量专业人才，人工成本一直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，一方面加强公司内部的人才培养力度，针对核心骨干人才建立了长效培训机制，同时注重高级专业人才的引进，从内部培养和外部招聘双重渠道来保证公司发展的用人需求，此外，不断完善公司薪酬和考核激励体系，吸引并留住优秀人才，控制经营成本。</p>
收入季节性波动的风险	<p>公司终端客户主要为各级公安机关，大多在年末进行决算并出具相关验收文件，导致公司较多项目集中在四季度进行验收。由于公司业务大都以验收作为收入确认时点，因此，公司收入主要集中在四季度确认，公司收入及盈利存在一定的季节性波动风险。</p> <p>对策：公司加大力度拓展除公安等政府部门外的其他客户，不断尝试开发新的业务领域，形成多样化的客户结构，减少政府部门招投标时间对公司收入产生的季节性约束；同时，加大对政府客户的售前进度引导，尝试采取阶段验收等方式，降低收入的季节性影响。</p>



应收账款较多的风险	<p>受公司收入的季节性影响，尽管公司主要客户具有较好的信用水平和支付能力，但若未来下游行业发生重大不利变化，相关客户财务状况恶化或者公司催收不力，则可能导致公司应收账款无法收回形成坏账损失。若公司应收账款规模进一步扩大，账龄进一步上升，坏账准备金额会相应增加，将会对公司经营成果造成不利影响。</p> <p>对策：公司将持续开展资产清查及款项清收工作，跟踪应收账款的期后回款情况；同时，不断加强应收账款管理，严格执行相关的信用政策、提高应收账款的回收效率，防范坏账风险及相关经营风险。此外，公司加强重大项目的预评估，审慎选择项目、客户和合作伙伴，加大资金风险控制力度。</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，截止 2023 年底商誉余额 47,705,641.10 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>公司所处行业的发展受到国家产业政策调整的影响较大。近年来，国家及地方政府频繁发布多项行业政策，先后出台了《“十四五”数字经济发展规划》、《数字中国建设整体布局规划》、《科技兴警三年计划（2023-2025 年）》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。若未来相关产业政策发生重大变化，将在一定程度上对公司业务的发展造成不利影响。</p> <p>对策：公司将加强政策风险管理能力，充分分析政策和市场机会，加大市场开发力度，促进主营业务持续健康发展。</p>

市场风险	<p>我国数字经济市场当前正处于高速发展期，相关法规政策仍在不断完善，行业市场的规范性也在不断提升，政策催生市场新的发展动能，同时市场的快速增长也带来更多的参与者加入，随着人工智能技术的不断推进，行业内新入企业不断增加，预计未来市场竞争将不断加剧。国内外具有核心技术的厂商将在可预计的未来继续保持对相关技术和产品的研发投入，以不断抬高相关技术的自主研发及产品的生产销售门槛。</p> <p>对策：公司将充分发挥生物识别、人工智能技术等核心技术优势，紧跟行业发展趋势，并不断完善公司产品体系，形成具有竞争力的核心技术和产品解决方案，同时，着重加强自身创新与销售渠道建设，深挖市场需求，通过技术创新拓展新的产品应用领域，进一步打造与强化核心竞争力，巩固公司在行业内的竞争地位。</p>
技术开发风险	<p>为了确保在所处行业的竞争优势，公司必须正确预见行业发展趋势、技术革新动态，及时高效地响应客户的需求，对现有产品进行升级换代并进行新技术的研发。由于技术开发投入大、迭代快、成本高，如果公司不能持续、及时地进行技术和产品的升级，或者新技术研发失败，都将导致公司在市场竞争中处于不利地位，盈利能力和市场份额将会受到较大影响。</p> <p>对策：公司已掌握了部分行业核心技术并获得了多项资质，拥有实力雄厚的技术研发队伍。未来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，保持公司的技术优势。</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：公司将高度重视技术研发及产品创新，不断增加研发投入，在技术创新、产品与功能创新、服务能力创新等方面持续投入，不断优</p>

	化公司产品的研发及销售，同时，持续关注高新技术企业评审条件相关要求的变化，积极准备高新技术企业认证续期的相关准备工作。
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 1、 诉讼、仲裁事项

##### 2、 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	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	537,153.51	0.10%
作为被告/被申请人	14,430,825.51	2.67%
作为第三人	0	0.00%
合计	14,967,979.02	2.77%

##### 3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

## (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			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		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			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			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	7,000,000.00		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		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			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			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			2022年10月28日	2023年10月27日	一般	否	已事前及时履行
11	多维视通	3,700,000.00	3,700,000.00		2023年11月17日	2024年11月16日	一般	否	已事前及时履行
12	海鑫智圣	5,000,000.00	5,000,000.00		2023年5月24日	2024年5月23日	一般	否	已事前及时履行
合计	—	87,400,000.00	28,700,000.00	12,000,000.00	—	—	—	—	—

以上 87,400,000.00 元担保金额为报告期末到期已解除担保义务的金额 46,700,000.00 元和实际履行担保责任的金额 28,700,000.00 元、担保余额 12,000,000.00 元之和。

## 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

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）	87,400,000.00	12,000,000.00
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	5,000,000.00	0

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

#### 2. 担保发生原因

北京海鑫科金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取得银行授信业务提供担保。

### 预计担保及执行情况

√适用 □不适用

经公司第六届董事会第六次会议审议通过，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，预计 2023 年度由海鑫科金为子公司海鑫高科取得银行授信业务提供担保，2023 年度担保总额度不超过 7,000.00 万元，担保期

限为1年。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，2023年度担保总额度不超过4,370.00万元，担保期限为1年。

经公司第六届董事会第八次会议审议通过，由海鑫科金为海鑫智圣提供担保。其中，与中信银行办理银行授信业务，融资金额不超过人民币500.00万元，担保期限不超过1年；与招商银行北京分行办理银行授信业务，融资金额不超过人民币500.00万元，担保期限不超过1年。

报告期内，公司实际为海鑫高科担保金额为6,000.00万元，为多维视通担保金额为2,240.00万元，为海鑫智圣担保金额为500.00万元。

#### 4、股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三)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	3,547,304.16
销售产品、商品，提供劳务	5,000,000.00	773.00
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	98,000,000.00
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。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### 5、承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

#### 6、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	386,576.84	0.04%	本集团之子公司多维视通公司与前员工存在劳动纠纷，截至2023年12月31日，法院冻结多维视通公司银行存款386,576.84元。
货币资金	银行存款	冻结	8,041,318.39	0.92%	保函保证金
<b>总计</b>	-	-	8,427,895.23	0.96%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

多维视通相关纠纷及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，截至报告出具日，法院尚未对多维视通相关案件做出最终判决。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 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	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						464

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	0	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	0	18,754,484	9.8510%	0	18,754,484	0	0
3	唐世明	12,959,151	0	12,959,151	6.8069%	9,719,364	3,239,787	0	0
4	于绍钧	11,572,033	-323,000	11,249,033	5.9087%	0	11,249,033	0	0

5	赵爱杰	5,400,000	3,701,000	9,101,000	4.7804%	0	9,101,000	0	0
6	朱国平	7,473,773	0	7,473,773	3.9257%	5,605,330	1,868,443	0	0
7	夏冬冰	8,137,567	-674,000	7,463,567	3.9203%	0	7,463,567	0	0
8	浙江如山成长创业投资有限公司	5,250,000	0	5,250,000	2.7576%	0	5,250,000	0	0
9	山东一鼎基金管理有限公司 一一鼎价值配置一号私募证 券投资基金	3,316,336	1,783,400	5,099,736	2.6787%	0	5,099,736	0	0
10	徐蓓佳	3,424,909	0	3,424,909	1.7990%	0	3,424,909	0	0
<b>合计</b>		105,449,793	4,487,400	109,937,193	57.7457%	37,195,849	72,741,344	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、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

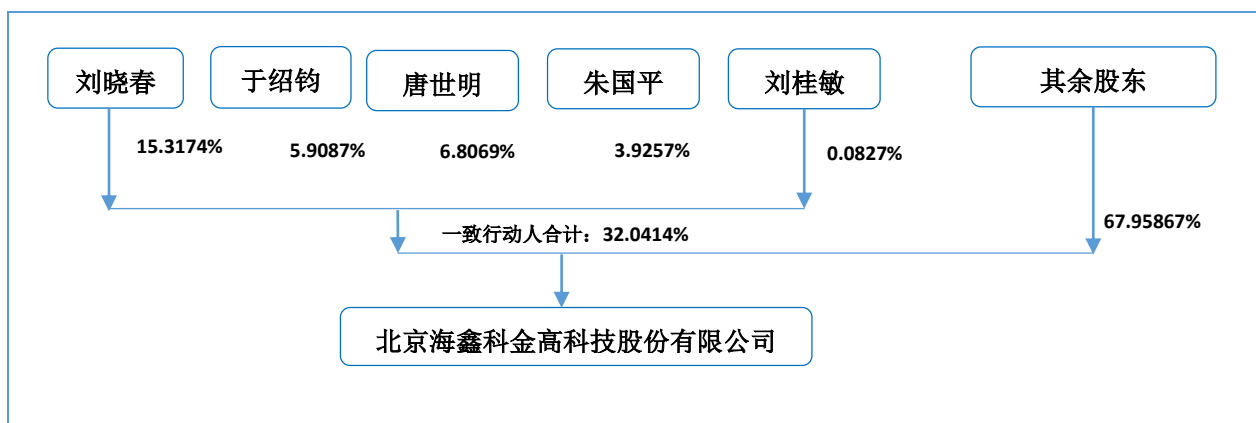
### （一）控股股东情况

刘晓春，持股 15.32%，是公司第一大股东，并担任公司董事长，对公司决策具备重大影响，为公司控股股东。刘晓春，中国籍，男，1964 年生，硕士。1981 年 9 月至 1989 年 7 月在清华大学学习，获学士、硕士学位；曾就职于北京海鑫科金开发中心、北京海鑫科金信息技术有限公司。现任海鑫科金董事长，兼任海鑫智圣董事长，高奈特董事长，海华鑫安董事长，海鑫高科董事长、海鑫智能执行董事、海鑫科金投资执行董事兼总经理、多维视通董事长、海天鑫创董事、百日科技董事、清鑫睿智董事、北京鑫联众志科技有限公司经理和执行董事、国同汇智创业投资（北京）有限公司董事。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### （二）实际控制人情况

为稳定公司的控制权，2010 年 3 月 1 日，公司创始阶段的主要股东刘晓春、于绍钧、唐世明、朱国平及刘桂敏五人签署了《一致行动协议》，约定五方在公司治理和经营决策上保持一致意见；如有不同意见，则以刘晓春的意见为最终一致意见。截至报告期末，上述五方持股共计 61,000,997 股，持股比例为 32.04%。在上述一致行动安排下，刘晓春为公司的实际控制人。实际控制人简历见“（一）控股股东情况”。



### 三、 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

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司  
互联网和相关服务公司 零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司  
化工公司 卫生行业公司 广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 业务许可资格或资质

公司拥有信息系统业务安全服务一级资质、基于 ISO/IEC20000-1 的服务管理体系认证证书、信息安全管理体系认证证书、环境管理体系认证证书、职业健康安全管理体系认证证书，质量管理体系认证证书、知识产权管理体系认证证书、售后服务五星认证证书、并通过 CMMI3 认证。报告期内，公司成功取得 ITSS 信息技术服务标准 3 级资质，标志着公司具有运营、维护、管理和技术支持等方面的整套 IT 服务服务管理体系，从而提升服务质量与市场竞争力。

### 二、 知识产权

#### (一) 重要知识产权的变动情况

报告期内，海鑫科金及控股子公司取得 11 项专利，其中发明专利 5 项、实用新型专利 2 项、外观设计专利 4 项，取得软件著作权 73 项，其中 3 项软件著作权为合作开发，其余知识产权取得方式均为自主研发。

#### (二) 知识产权保护措施的变动情况

公司知识产权保护措施未发生变动，报告期内公司有一项涉及知识产权相关诉讼，具体情况如下：

申请人侯丽颖于 2020 年 2 月 4 日对子公司多维视通“警视通”商标提出无效宣告请求，本案于 2021 年 9 月 23 日进行了开庭审理，2022 年 7 月 26 日，公司收到北京知识产权法院行政判决书（2021）京 73 行初 5350 号，裁定诉争商标予以无效宣告，2022 年 8 月 29 日，子公司多维视通技术有限公司已向北京市高级人民法院递交《行政上诉状》，就该事项申请二审申诉，2023 年 4 月 27 日，收到二审判决驳回上诉请求，维持“警视通”商标无效决定。

该诉讼属于正常经营过程中的知识产权相关诉讼，虽然最终认定公司“警视通”商标无效，但公司仍可继续使用该商标进行日常经营，不会对公司经营造成重大不利影响，同时公司也在申请新商标逐步替代该商标的使用。

### 三、 研发情况

#### (一) 研发模式

公司研发模式以自主研发为主，同时公司在产学研创新方面进行了积极的探索，与清华大学、北京航空航天大学等著名院校建立了长期紧密的合作关系，公司获准设立博士后科研工作站，积极引入外部研发资源增强公司研发力量，为公司研发力量培养提供了良好的条件和平台。

公司设有 AI 研究院、产品研发中心等研发部门。

##### 1、研发机构设置

AI 研究院是公司技术决策的最高机构，负责确定公司的研发战略和年度研发计划，规划中长期产品体系规划，确定新产品的基本技术路线，对重大技术问题进行研究，重大技术项目评审等工作。算法研发中心负责算法研发、算法优化与移植、算法测试以及核心技术交流工作。算法研发主要包括人脸检测算法、人脸识别算法、指掌纹识别算法、虹膜识别算法等公司业务相关的算法研究。算法优化与移植是在保证优化前后算法性能基本相同情况下，提高算法时间和空间效率，将算法移植到 GPU 上，提高算法的运行效率，将算法移植到多种平台。

产品研发中心主要负责对客户需求的调研、分析并制定总体计划，根据项目或产品计划组建开发组，实施产品开发工作，对已实施完成的项目进行维护性开发。

##### 2、研发流程

###### (1) 软件产品研发流程

**需求分析阶段：**在软件开发前，先进行客户需求调查和需求分析，形成《用户需求说明书》和《产品需求规格说明书》，再经过需求管理过程，对客户需求进行跟踪和控制。

**设计与编码阶段：**确认客户需求以后，公司内部开发部门开始进行系统设计与编码工作，其中产品设计分为高层设计阶段和详细设计阶段。

**测试阶段：**编码结束后，交由测试部门进行产品测试。

**技术评审阶段：**完成开发的产品在经过严格的技术评审后正式发布。



## (2) 专用设备开发流程

公司的优势在于技术开发，为集中有限的资金立足于技术研发、市场开发，避免较大的固定资产投入，公司采取与制造企业合作方式开发专用设备，并将专用设备的生产委托给专业的制造企业。本公司销售的专用设备主要是应用于公安行业的设备，专用设备硬件与软件之间必须协调配合才能保证产品质量，为保证产品设计符合要求，公司牵头进行双方技术协作。

**需求分析：**公司在委托制造商生产专用设备前，对用户需求进行详细的市场调研。通过分析，掌握用户需求的变化以及产品发展的方向，并在此基础上形成产品整体方案。在加工之前，公司将相关性能要求与其他技术指标提供给制造商，指导其进行产品设计与生产。

**软件设计及开发：**本公司根据相关应用需求涉及的核心算法，向制造商提供电路设计图以及嵌入式软件。制造商负责设备中光学部分的设计、设备外壳的加工和设备的整体组装等。

**加工及产品集成：**专用设备的样品完成试制后，本公司按照产品的性能要求与技术指标进行严格测试，验证新产品设计能否达到预期的质量和效果，以保证后续正式投产后产品的质量。

## (二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	视侦系统	8,198,108.61	24,411,642.56
2	智慧银行解决方案	7,532,657.51	16,155,299.24
3	大数据应用平台	12,170,511.55	53,478,784.24
4	智能多生物特征识别系统	10,421,359.21	103,862,015.30
5	刑事技术系统	10,941,749.91	115,611,450.92
合计		49,264,386.79	313,519,192.26

研发项目分析：

### 1. 视侦系统

公司开发并升级了绝影在线侦查系统、掠影视频采集分析系统、猎影视频研判系统、汇影分析研判系统、火影分析系统等，组成了二代视侦系统。以创新的硬盘直读技术、高通量技术、多模态识别技术、跨镜追踪技术、智能模型匹配技术等为基础，落地了“又快又准”产品理念，大幅度提升了产品的速度、精度及使用体验，创新了产品使用模

式，极大提升了产品核心竞争力，全面形成了更新版本的“智慧视频侦查中心”、“二代视侦体系”、“视频侦查技术实验室”、“涉案视频库建设方案”等综合应用方案，并在公安、检察、司法、安全、消防等行业得到广泛的应用，取得丰硕的应用成果。

## 2. 智慧银行解决方案

旨在为用户提供支持多平台的人脸多模态深度防伪检测及身份核验。可灵活适配手机、双目、结构光摄像头设备，满足端、边、云全场景、不同光线环境条件下高精度人脸识别、图像采集、活体检测等功能，高真人通过率、高防攻击能力，同时补充云侧深伪防护及身份核验功能，深度防伪性能达到金融支付标准中的最高安全等级（增强级）要求，接口灵活，算法技术架构稳定，方便集成和二次开发。广泛应用于金融、税务、治安、教育等业务场景中集成。

## 3. 大数据应用平台

云眼多网大数据风控系统在构建全息感知网络和充分拓展数据采集渠道的基础上，对公安网、社会面、互联网等数据源进行整合，围绕“人、地、事、物、组织”五大要素，融合“人、车、电、网、像”等多源异构的动态感知数据，利用大数据、机器学习、数据智能、语义分析等技术，建立科学的数据模型和挖掘算法，构建风险感知、风险识别、风险评估、风险控制、风险化解于一体的数字化、智能化、科学化的社会风险防控体系；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，结合公安机关采集和调取的数据以及互联网数据进行融合分析，并利用全国星原“一张网”构建“勘、侦、防”三位一体应用模式，实现勘查管理、案件研判、智能串并、线索经营、预警劝阻、拦截反制、源头治理、决策辅助等实战应用。

## 4. 智能多生物特征识别系统

公司汇集国内顶尖指纹研发团队，持续攻克技术难题，推出了新一代海鑫指掌纹自动识别算法，使倒查的排前率大幅提升。同时发布了新系统，引入全新比对服务“觅纹”，基于向量数据库开发，简化比对流程、降低运维负担，取消主库分库机制，提高效率。为了优化指纹客户端用户体验，新增快速导航页和功能导航条，帮助新用户快速上手，实现最简洁操作方式；另外，新增变形提交比对、人工翻档、协作检视等功能，提升应用多样性。此外，我们还推出了寻案系统，与标采系统无缝对接，实现了指纹实时倒查比对检视服务，依托最新的海鑫自有指纹深度学习的多算法技术能力，打造全新智能化指纹倒查模

式。这些创新举措展示了我们在指纹识别领域不断追求卓越的决心和能力，为客户提供更完善的解决方案。

## 5. 刑事技术系统

刑事技术系统聚焦当前及未来一段时期打击犯罪最新形势和刑事技术业务发展方向，在刑侦信息化综合应用的整体构架下，建设刑事技术系统；将现场勘查、实验室检验鉴定、物证保全、物证溯源、综合串并、全资料存储、业务统计考核、技术管理等刑事技术工作全进程进行整合，实现了刑事技术专业数据资源化、刑事技术一体化应用，构建现代智慧刑事技术工作体系，并能够整体提升刑事技术核心战斗力，提高公安部门打击犯罪智能化水平。系统以案和人为中心，汇聚刑事技术各类数据，构建刑事技术专业数据资源池形成具有刑事技术特色的“人、案、物”全息档案，为全警种、各类业务应用提供标准化、规范化的数据资源服务。基于公安部关于全面推进“智慧勘查”，实现“四必”向“六快”升级的整体战略思想，构建24小时快速响应平台及移动应用，推动现勘工作模式由“传统警务”向“指尖警务”转变，实现案件现场勘查、痕迹物证快速比对以及比对结果分钟级反馈。平台加强刑事技术数据信息质量治理水平，实现刑事技术综合信息融合汇聚一张网，全新升级推出了刑事技术实战应用一体化平台，重点打造了传统痕迹物证串并综合研判能力和新型涉网案件打击研判能力，进一步提高刑事技术涉网犯罪打击能力。

## 四、 业务模式

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，公司已取得九十多项专利和六百多项软件著作权，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。

## 五、 产品迭代情况

适用 不适用

报告期内，综合信息智能采集产品方面，公司推出多种创新硬件产品：包括专用型移动采集设备、DNA采集管理设备、薄膜晶体采集设备以及非接触式指纹采集设备等多款创新硬件。在软件方面，已全面支持国产化应用，并积极投身于多区域的业务流程规划与系统升级工作。公司深入研究客户新需求，不断推陈出新，完善应用功能与管理模块，保障其与各类专业系统及设备的兼容对接。同时，积极推进产品的区域环境适应性，以满足不同地区用户的具体需求。

报告期内，智慧刑侦产品方面，为满足公安十四五规划中“智慧侦查中心”的建设要求，持续推动平台软件功能的迭代升级，为侦查打击工作提质增效；推出创新产品海鑫数字警员，为公安各类业务场景自动化赋能，并持续推动各省市单位刑综系统的建设和实战应用。

报告期内，指纹识别技术及产品方面，推出了全新版本基于新一代比对算法的云智能指掌纹自动识别系统，该版本的推出为刑侦工作提供了强有力支持，展现出其卓越的性能和效果，支持各地刑侦人员成功破获了多起沉积多年的命案；同时，公司推出了寻案-倒查一体机，打造全新智能化倒查应用机制；海鑫指掌纹便携式版，应用于较小库容、有采集比对需求的国家或地区，进一步扩大了产品的适用范围；另外，公司不断优化指纹系统的专家客户端和通用客户端，使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。

报告期内，刑事技术产品方面，现勘系统共完成了多个版本的开发、维护和升级迭代，支持了全国多个省份的现勘系统升级工作，同时按照公安部要求完成了全国传统勘查数据上报通道切换，为2024年现勘的下一步工作打下基础。完成“探道”新型涉网

综合研判系统、“质衡”现勘质量检查系统的多个版本的升级，对两个系统进行了大幅功能优化和易用性改造，使得系统更加贴近实战，并推出了软硬一体机的终端设备。

报告期内，鉴定文书打印终端完成人证核验注册，并在多个区域应用。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。优化了移动警务 APP 产品拍照指纹切割算法及应用，完成了物证溯源、勘查指引、尸体录入等功能的扩展，全面提高产品易用性和完善度。

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，新研发智能毒品保管柜，利用物联网、智能感知设备，具备防腐蚀，温湿度自动监测功能，实现人脸识别、双人双锁、一键盘点、自动生成台账等功能，实现毒品的安全、智能化保管；同时开发涉毒人员快筛系统，运用物联网智能检测设备，对入所人员、社会特殊行业人员、社戒社康等各类涉毒人员进行毒检快筛，系统实现设备智能对接、人员信息在线认证核验、统计分析、可视化大屏展示等功能，此外，持续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，为禁毒实战提供更加系统的技术方案。

报告期内，公司持续优化电子数据取证产品，推出了符合“信创”要求的全国产化产品并对软件进行全新改版，在界面交互、采集效率、APP 支持、已删除恢复等核心能力上持续迭代提升；强化新型涉网案件智勘联侦分析能力，通过汇聚涉诈 APP 和网站并深度解析涉案要素信息，建立黑灰库，实现态势分析、智能搜索、要素分析、线索经营、多跨协同、联网共享、同源发现、拦截反制等智能应用，构建新型涉网案件“勘侦防”三位一体的智能应用平台。同时，深化大数据服务能力，整合各方资源，构筑事前预防、事中干预、事后打击的完整反诈防线，全力支撑公安机关打击治理新型电信网络违法犯罪，维护社会稳定和人民群众财产安全。

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、可在线实时视频解析的警视通汇影系统、可专业解决火灾视频调查的警视通火影系统，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



求新发布了新版视频侦查建设方案、智慧视频侦查中心建设方案，更新了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，并全国公安、检察、司法、院校等深入推广应用。

报告期内，法庭科学 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，并深入了解客户痛点，积极开发新产品；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，子公司海鑫智圣坚持“以多生物识别技术，服务身份验证行业”，积极响应金融、政务等行业的“信创数字化”部署，不断以 AI 技术能力赋能相关行业：端云活体及卡证检测文字识别产品驻守身份验证中的第一道防线；多生物识别智能管理系统可灵活适配麒麟、统信等相关平台；掌纹脉采集识别算法技术的储备为通行、支付等应用领域提供了核心技术支撑；低算力芯片上运行人脸、指纹、视觉算法技术等服务 AIoT 应用的相关技术储备为推动市场推广奠定了基础。报告期内，公司持续改进的智能检测裁边算法有效提升了银行业务产品的运行效率；提升了 AI+身份验证的线上服务能力，拓展线上客户应用，进一步拓展相关产品市场。。

## 六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

## 七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

## 八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

## 九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

## 十、 收单外包类业务分析

适用 不适用



十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

## 第六节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				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	29,161,540	0	29,161,540	15.3174%
唐世明	董事	男	1961年9月	2022年4月8日	2025年4月7日	12,959,151	0	12,959,151	6.8069%
朱国平	董事	男	1962年8月	2022年4月8日	2025年4月7日	7,473,773	0	7,473,773	3.9257%
杨春宇	董事	男	1982年10月	2022年4月8日	2025年4月7日	0	0	0	0%
戴雪燕	董事	女	1975年12月	2022年4月8日	2025年4月7日	0	0	0	0%
薛军	董事	男	1965年4月	2022年4月8日	2025年4月7日	0	0	0	0%
夏鹏	独立董事	男	1965年4月	2022年4月8日	2025年4月7日	0	0	0	0%
冯申	独立董事	男	1988年8月	2022年4月8日	2025年4月7日	0	0	0	0%
常青	独立董事	男	1980年10月	2022年4月8日	2025年4月7日	0	0	0	0%
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	0	0	0	0%
郭雪松	监事	男	1980年2月	2022年4月8日	2025年4月7日	0	0	0	0%
查昊	监事	女	1980年10月	2022年4月8日	2025年4月7日	0	0	0	0%
崔志国	总经理	男	1979年11月	2022年4月8日	2025年4月7日	0	0	0	0%
邱永存	副总经理	男	1982年9月	2022年4月8日	2025年4月7日	0	0	0	0%
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	157,500	0	157,500	0.0827%
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	0	0	0	0%

#### 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) 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

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）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
行政管理人员	82	1		83
销售人员	119		5	114
运维服务人员	351		23	328
技术人员	400		60	340
财务人员	21		2	19
<b>员工总计</b>	<b>973</b>	<b>1</b>	<b>90</b>	<b>884</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	11	13
硕士	71	70
本科	609	545
专科	249	226
专科以下	33	30
<b>员工总计</b>	<b>973</b>	<b>884</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

1、薪酬政策：公司根据《劳动法》及相关法规与员工签订《劳动合同》。根据公司发展规划建立了完善的薪酬体系和考核办法，员工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资及节假日福利等。同时，公司按照国家有关法律法规及地方社会保险政策，为员工办理社会保险和住房公积金。

2、员工培训：公司为帮助新员工尽快适应公司文化，融入部门团队，定期开展入职培训，业务培训，重点进行企业文化、业务知识、法律知识、财务知识等各方面的培训，有效提升员工忠诚度、团队凝聚力、执行力和公司整体工作效率。

3、公司目前无需公司承担费用的离退休人员。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**

□适用 √不适用

**三、 公司治理及内部控制**

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

**(一) 公司治理基本情况**

公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求和相关规定，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《董事会秘书工作细则》等内部治理制度，建立了股东大会、董事会、监事会等公司治理机构。

报告期内，公司不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运行。公司的股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

**(二) 监事会对监督事项的意见**

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与主要股东及其控制的其他企业完全独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

**业务独立：**公司在主营业务上有完整的业务流程，并有相应的业务资格和独立的经营场所，能够独立对外业务，具有面向市场独立自主经营能力。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争关系，公司业务独立。

**人员独立：**公司具有独立的劳动、人事管理体系，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司公开招聘员工，建立独立的人事聘用和任免制度以及独立的工资管理制度，公司与员工签署劳动合同并独立为员工缴纳社会保险。公司董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，公司高级管理人员均在本公司领取薪酬，未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，公司人员独立。

**资产独立：**公司具备与经营业务体系相配套的资产，公司主要资产包括房屋、车辆、专利等。公司不存在资金、资产被实际控制人占用而损害公司利益的情况，不存在以资产、权益或信誉为股东债务提供担保的情形，公司资产独立。

**机构独立：**公司建立了适合自身经营所需的股东大会、董事会和监事会等机构，其中股东大会作为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构，且已聘请总经理、董事会秘书和财务负责人等高级管理人员。公司各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东和实际控制人的干预，公司机构独立。

**财务独立：**公司设立独立的财务会计部门，配备了专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司具有规范的财务管理及风险控制制度。公司独立纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。公司开立有独立的基本存款账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形，公司财务独立。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的重大内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

##### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

##### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

##### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

2023 年公司共计三次网络投票安排。

分别为 2023 年 1 月 9 日召开的 2023 年第一次临时股东大会、2023 年 5 月 17 日召开的 2022 年年度股东大会和 2023 年 12 月 20 日召开的 2023 年第二次临时股东大会，以上三次会议均提供网络投票，详情见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《北京海鑫科金科技股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告 2023-001）、《北京海鑫科金科技股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》（公告 2023-012）、《北京海鑫科金科技股份有限公司 2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告 2023-025）。

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用



## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	XYZH/2024BJAS2B0210	
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层	
审计报告日期	2024年4月22日	
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	梅秀琴 3年	马凯飞 2年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5年	
会计师事务所审计报酬（万 元）	50万元	

### 审计报告

XYZH/2024BJAS2B0210

北京海鑫科金科技股份有限公司

北京海鑫科金科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京海鑫科金科技股份有限公司（以下简称“海鑫科金公司”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海鑫科金公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海鑫科金公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

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

#### 4. 收入确认

关键审计事项	审计中的应对
<p>海鑫科金公司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，主要销售海鑫指纹识别系统、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软硬件销售。由于销售收入是海鑫科金公司关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入时点以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认列为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注四、28、附注六、34。</p>	<p>我们执行的主要审计程序包括：</p> <p>（1）了解及测试公司销售与收款相关内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>（2）检查主要客户合同相关条款，并评价公司收入确认是否符合会计准则的要求；</p> <p>（3）通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，确认主要客户与公司及主要关联方是否存在关联关系；</p> <p>（4）向客户函证应收账款余额及当期销售额；</p> <p>（5）检查并核对主要客户的合同、发货单、销售发票、验收单或者验收报告、收款单据等原始单据，核实公司收入确认是否与披露的会计政策一致；</p> <p>（6）对营业收入实施截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。</p>

#### 5. 商誉减值

关键审计事项	审计中的应对
<p>2023 年末，海鑫科金公司管理层（以下简称管理层）对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，例如对资产组预计未来可产生现金流量和折现率的估计。该等估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉可收回价值有很大的影响。这些工作都涉及大量的管理层判断与估计，因此我们将商誉减值列为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注六、15。</p>	<p>我们执行的主要程序包括：</p> <p>（1）访谈管理层，了解商誉减值测试的相关流程及内部控制的设计，并执行穿行测试以确认对流程的理解与实际一致；</p> <p>（2）了解减值测试中涉及的关键假设和参数，例如现金流预测中的预期收入、预期成本、周转率，获取这些参数的相关依据并结合历史数据判断其合理性；</p> <p>（3）对现金流预测的基期数据进行检查，并对预测期数据和永续期数据的计算进行复核；</p> <p>（4）评价管理层使用的上述假设及估值方法；</p> <p>（5）复核财务报表中关于商誉减值评估的披露。</p>

6. 应收账款坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
<p>2023 年末，管理层对应收账款计提坏账准备。资产负债表日，应收账款的减值准备是基于应收账款的预期信用损失评估计算得出的。评估应收账款逾期信用损失需要管理层进行大量的判断，包括确定债务人类型、初始确认日期、客户目前信用等级、了解客户以往还款历史以及评估当前市场情况等。这些工作都涉及大量的管理层判断与估计，因此我们将应收账款坏账准备列为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注四、12、附注六、3。</p>	<p>我们执行的主要审计程序：</p> <p>(1) 了解并测试公司坏账准备计提的政策、程序、方法和相关内部控制；</p> <p>(2) 与管理层沟通其对应收账款可回收性的估计；</p> <p>(3) 以预计存续期的历史违约损失率为基础，评价公司预期信用损失率确定的合理性；</p> <p>(4) 检查应收账款账龄划分的准确性，并选取样本核对至原始支持性文件；</p> <p>(5) 询问管理层判断单项计提坏账准备的应收账款可回收性时考虑的主要因素；</p> <p>(6) 检查应收账款期后回款情况，并核对至银行进账单。</p>

#### 四、 其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括海鑫科金公司 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督海鑫科金公司的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行

的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师（项目合伙人）：梅秀琴

中国注册会计师：马凯飞

中国 北京

二〇二四年四月二十二日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	348,526,344.71	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	2,447,100.29	1,480,578.00
应收账款	六、3	121,574,826.72	144,037,727.94
应收款项融资		-	-
预付款项	六、4	7,876,449.61	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	16,368,752.38	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	79,961,889.34	114,190,593.98
合同资产	六、7	47,795,048.94	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	1,606.04	1,815,545.25
<b>流动资产合计</b>		<b>624,552,018.03</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	137,955,911.77	95,309,818.42
其他权益工具投资	六、10	22,675,119.07	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	11,510,641.59	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	16,519,134.36	18,757,355.27
无形资产	六、14	2,341,194.56	3,775,991.83
开发支出		-	-
商誉	六、15	47,705,641.10	59,619,762.84
长期待摊费用	六、16	1,050,434.25	1,893,196.44
递延所得税资产	六、17	9,821,032.46	9,821,032.46
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		249,666,108.03	218,074,390.77
<b>资产总计</b>		874,218,126.06	977,694,339.36
<b>流动负债：</b>		-	-
短期借款	六、18	45,939,040.98	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	71,127,431.43	47,039,129.72
预收款项		-	-
合同负债	六、20	120,499,420.60	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	21,382,799.15	29,483,506.83
应交税费	六、22	14,234,460.52	13,579,188.60
其他应付款	六、23	31,503,396.69	13,600,273.82
其中：应付利息	六、23	1,291.50	-
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	11,285,880.54	8,930,645.99
其他流动负债	六、25	5,060,617.61	5,754,532.13
<b>流动负债合计</b>		321,033,047.52	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	5,168,472.07	10,172,853.45
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-



预计负债	六、27	537,153.51	2,170,000.00
递延收益	六、28	7,268,418.50	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>		12,974,044.08	20,495,271.95
<b>负债合计</b>		334,007,091.60	363,566,354.49
<b>所有者权益（或股东权益）：</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	521,792,681.54	522,361,904.02
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、31	-13,024,880.93	-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	-254,622,604.03	-189,609,482.36
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		498,783,233.19	569,878,794.48
少数股东权益		41,427,801.27	44,249,190.39
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		540,211,034.46	614,127,984.87
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		874,218,126.06	977,694,339.36

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



## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		213,393,416.29	287,283,720.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,110,300.00	460,600.00
应收账款	十六、1	82,981,486.01	95,648,829.55
应收款项融资			
预付款项		4,674,221.01	4,383,321.24
其他应收款	十六、2	207,069,381.38	195,012,941.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		52,187,522.93	66,559,861.00
合同资产		9,849,197.85	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
<b>流动资产合计</b>		<b>571,265,525.47</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	409,270,238.81	369,305,347.20
其他权益工具投资		22,675,119.07	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		6,475,179.47	5,783,163.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,425,402.05	6,349,435.71
无形资产		1,341,194.56	2,275,991.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		20,542.88	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>447,294,675.71</b>	<b>402,040,629.97</b>

<b>资产总计</b>		1,018,560,201.18	1,063,975,740.58
<b>流动负债：</b>			
短期借款		13,214,731.45	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		72,240,480.06	82,119,490.25
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,429,665.18	9,006,796.21
应交税费		4,328,225.75	4,903,858.83
其他应付款		65,428,068.94	44,178,677.29
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		64,704,812.02	89,256,595.58
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,072,273.38	3,605,102.37
其他流动负债		2,615,471.46	2,230,883.84
<b>流动负债合计</b>		236,033,728.24	264,461,924.94
<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		1,183,774.01	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		5,110,000.00	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>		6,293,774.01	8,456,505.87
<b>负债合计</b>		242,327,502.25	272,918,430.81
<b>所有者权益（或股东权益）：</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		-13,024,880.93	-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		39,105,553.11	48,416,946.81
所有者权益（或股东权益）合计		776,232,698.93	791,057,309.77
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,018,560,201.18	1,063,975,740.58

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		444,361,093.81	408,026,517.15
其中：营业收入	六、34	444,361,093.81	408,026,517.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		513,078,632.68	481,643,970.04
其中：营业成本	六、34	205,045,695.83	173,652,218.30
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	3,742,640.87	3,532,727.96
销售费用	六、36	108,588,612.89	104,617,949.50
管理费用	六、37	71,971,240.23	64,174,170.96
研发费用	六、38	122,382,442.69	134,130,255.99
财务费用	六、39	1,348,000.17	1,536,647.33
其中：利息费用		2,642,445.45	2,620,475.48
利息收入		1,507,384.53	1,467,403.45
加：其他收益	六、40	18,638,349.04	37,237,561.19
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	7,813,532.70	219,816,987.43
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益（损失以“-”号填列）		5,646,093.35	108,894,498.57
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	-16,672,527.64	-11,684,326.75
资产减值损失（损失以“-”号填 列）	六、43	-10,935,415.29	-4,703,465.90
资产处置收益（损失以“-”号填 列）	六、44	140,979.35	-21,443.55

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-69,732,620.71	167,027,859.53
加：营业外收入	六、45	2,701,061.30	764,659.61
减：营业外支出	六、46	1,011,082.08	275,205.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-68,042,641.49	167,517,313.70
减：所得税费用	六、47	69,143.19	-5,760,450.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-68,111,784.68	173,277,763.98
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）		-68,111,784.68	173,277,763.98
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）		-3,098,663.01	-1,622,383.60
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-65,013,121.67	174,900,147.58
六、其他综合收益的税后净额	六、48	-5,513,217.14	455,603.59
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-5,513,217.14	455,603.59
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-5,513,217.14	455,603.59
（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		-5,513,217.14	455,603.59
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			

（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-73,625,001.82	173,733,367.57
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-70,526,338.81	175,355,751.17
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,098,663.01	-1,622,383.60
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.34	0.92
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.34	0.92

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	2022年
一、营业收入	十六、4	205,464,974.60	215,393,312.23
减：营业成本	十六、4	118,546,820.68	126,491,663.46
税金及附加		1,550,462.89	1,590,229.71
销售费用		34,244,861.53	32,812,610.08
管理费用		33,039,881.00	32,629,630.23
研发费用		39,296,848.68	48,034,429.93
财务费用		144,906.70	357,996.79
其中：利息费用		1,096,177.27	644,740.36
利息收入		1,016,968.85	618,631.24
加：其他收益		8,570,644.91	26,413,115.84
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	4,215,891.61	227,188,301.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		5,744,891.61	109,715,812.37
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）		-604,112.68	-6,641,940.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-960,590.07	-1,251,396.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-9,890.90	-29,693.06
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,146,864.01	219,155,139.07
加：营业外收入		868,960.98	331,505.88
减：营业外支出		33,490.67	46,354.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,311,393.70	219,440,290.00
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,311,393.70	219,440,290.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,311,393.70	219,440,290.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-5,513,217.14	-110,587.65

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-5,513,217.14	-110,587.65
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		-5,513,217.14	-110,587.65
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>		-14,824,610.84	219,329,702.35
<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	2022 年
<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		468,029,914.19	451,824,681.13
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		11,542,903.59	16,179,507.94
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	22,637,406.27	49,206,948.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>502,210,224.05</b>	<b>517,211,138.02</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		130,401,144.98	170,672,480.65
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		271,537,378.25	283,706,275.37
支付的各项税费		31,812,936.36	44,040,385.35
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	82,357,473.82	97,170,184.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>516,108,933.41</b>	<b>595,589,325.52</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,898,709.36</b>	<b>-78,378,187.50</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,897,872.82	-
取得投资收益收到的现金		-	6,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		112,410.00	364,767.32
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	215,485,906.69
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>21,010,282.82</b>	<b>222,350,674.01</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,933,356.77	3,490,612.92
投资支付的现金		47,000,000.00	-
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>		<b>51,933,356.77</b>	<b>3,490,612.92</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-30,923,073.95</b>	<b>218,860,061.09</b>
<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		49,900,000.00	73,534,628.89
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>		<b>49,900,000.00</b>	<b>73,534,628.89</b>
偿还债务支付的现金		76,483,151.06	47,219,281.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,935,909.10	5,283,942.14
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		13,449,910.53	16,329,806.35
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>91,868,970.69</b>	<b>68,833,030.45</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-41,968,970.69</b>	<b>4,701,598.44</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-86,790,754.00</b>	<b>145,183,472.03</b>
加：期初现金及现金等价物余额		426,889,203.48	281,705,731.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>340,098,449.48</b>	<b>426,889,203.48</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

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<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		208,621,535.91	237,899,627.95
收到的税费返还		3,197,358.15	6,144,051.40
收到其他与经营活动有关的现金		33,142,612.53	48,288,235.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>244,961,506.59</b>	<b>292,331,914.88</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		105,369,582.17	168,947,682.37
支付给职工以及为职工支付的现金		91,450,587.60	102,244,265.49
支付的各项税费		12,027,046.81	21,779,400.29
支付其他与经营活动有关的现金		56,834,234.62	73,817,996.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>265,681,451.20</b>	<b>366,789,344.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,719,944.61</b>	<b>-74,457,429.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,897,872.82	-
取得投资收益收到的现金		-	13,050,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	332,112.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	215,167,906.69
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>20,897,872.82</b>	<b>228,550,019.33</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,352,258.99	33,450.00
投资支付的现金		47,000,000.00	-
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>		<b>50,352,258.99</b>	<b>33,450.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-29,454,386.17</b>	<b>228,516,569.33</b>
<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	29,129,028.89
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>		<b>13,200,000.00</b>	<b>29,129,028.89</b>
偿还债务支付的现金		29,129,028.89	9,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		796,042.66	524,714.09
支付其他与筹资活动有关的现金		7,065,550.67	8,185,959.39
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>36,990,622.22</b>	<b>18,210,673.48</b>

筹资活动产生的现金流量净额		-23,790,622.22	10,918,355.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-73,964,953.00	164,977,495.23
加：期初现金及现金等价物余额		283,713,498.08	118,736,002.85
六、期末现金及现金等价物余额		209,748,545.08	283,713,498.08



## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	190,382,000.00	-	-	-	522,361,904.02	-	-7,511,663.79	-	54,256,036.61	-	-189,609,482.36	44,249,190.39	614,127,984.87
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	190,382,000.00	-	-	-	522,361,904.02	-	-7,511,663.79	-	54,256,036.61	-	-189,609,482.36	44,249,190.39	614,127,984.87
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-569,222.48	-	-5,513,217.14	-	-	-	-65,013,121.67	-2,821,389.12	-73,916,950.41
(一) 综合收益总额							-5,513,217.14				-65,013,121.67	-3,098,663.01	-73,625,001.82
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	277,273.89	277,273.89
1. 股东投入的普通股													-



2. 本期使用														-
(六) 其他					-569,222.48									-569,222.48
<b>四、本期末余额</b>	190,382,000.00	-	-	-	521,792,681.54	-	-	-	54,256,036.61	-	-	41,427,801.27	540,211,034.46	
							13,024,880.93				254,622,604.03			

项目	2022 年														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	190,382,000.00	-	-	-	564,721,338.88	-	-	7,967,267.38	-	32,312,007.61	-	-	342,565,600.94	49,321,573.99	486,204,052.16
加：会计政策变更															-
前期差错更正															-
同一控制下企业合并															-
其他															-
二、本年期初余额	190,382,000.00	-	-	-	564,721,338.88	-	-	7,967,267.38	-	32,312,007.61	-	-	342,565,600.94	49,321,573.99	486,204,052.16
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-42,359,434.86	-	-	455,603.59	-	21,944,029.00	-	152,956,118.58	-5,072,383.60	127,923,932.71	
(一) 综合收益总额								455,603.59				174,900,147.58	-1,622,383.60	173,733,367.57	

（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	21,944,029.00	-	-21,944,029.00	-3,450,000.00	-3,450,000.00	-3,450,000.00
1. 提取盈余公积								21,944,029.00		-21,944,029.00			-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,450,000.00	-3,450,000.00	-3,450,000.00
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存收益													-



## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	190,382,000.00	-	-	-	505,567,702.54	-	-7,511,663.79	-	54,202,324.21		48,416,946.81	791,057,309.77
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	190,382,000.00	-	-	-	505,567,702.54	-	-7,511,663.79	-	54,202,324.21		48,416,946.81	791,057,309.77
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-5,513,217.14	-	-		-9,311,393.70	-14,824,610.84
(一) 综合收益总额							-5,513,217.14				-9,311,393.70	-14,824,610.84
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 提取盈余公积											-	-
2. 提取一般风险准备												



3. 对所有者（或股东）的分配													-
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存收益													-
6. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
<b>四、本年期末余额</b>	190,382,000.00	-	-	-	505,567,702.54	-	-	13,024,880.93	-	54,202,324.21		39,105,553.11	776,232,698.93

项目	2022年												
	股本	其他权益工具	资本公积					盈余公积			未分配利润		

		优 先 股	永 续 债	其 他		减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备		一 般 风 险 准 备		所 有 者 权 益 合 计
一、上年期末余额	190,382,000.00	-	-	-	547,361,396.11	-	- 7,401,076.14	-	32,258,295.21		- 149,079,314.19	613,521,300.99
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	190,382,000.00	-	-	-	547,361,396.11	-	- 7,401,076.14	-	32,258,295.21		- 149,079,314.19	613,521,300.99
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-	-	-	-41,793,693.57	-	-110,587.65	-	21,944,029.00		197,496,261.00	177,536,008.78
(一) 综合收益总额							-110,587.65				219,440,290.00	219,329,702.35
(二) 所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-	21,944,029.00		-21,944,029.00	-
1. 提取盈余公积									21,944,029.00		-21,944,029.00	-
2. 提取一般风险准备												-

3. 对所有者（或股东）的分配													-
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存收益													-
6. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他					-41,793,693.57								-41,793,693.57
<b>四、本年期末余额</b>	190,382,000.00	-	-	-	505,567,702.54	-	-	7,511,663.79	-	54,202,324.21		48,416,946.81	791,057,309.77

## 一、公司的基本情况

北京海鑫科金高科技股份有限公司（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高科技股份有限公司。

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高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12月31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；应用软件开发；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”）和憬视通（北京）科技有限公司（以下简称“憬视通公司”）共8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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露相关规定编制。

#### 2. 持续经营

本集团对自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

### 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、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度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. 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额 500 万元以上(含)或占应收账款账面余额 5%以上的非关联方往来款项

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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。

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，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、以及合并成本进行复核，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。

## 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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年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年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。

## 8. 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。

## 9. 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。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记账本位币，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。

## 10. 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。

### 11. 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，并考虑本年的前瞻性信息，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%

## 12. 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与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%

### 13. 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%

#### 14. 存货

本集团的存货包括原材料、低值易耗品、半成品、库存商品、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。

年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。

#### 15. 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”

## 16. 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。

## 17. 投资性房地产

本公司投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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。

## 18. 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。

### 19. 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。

## 20. 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

## 21. 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。

## 22. 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。

### 23. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费用、房租费等本集团已经支付但应由本年及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。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。

### 24. 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。

### 25. 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年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。

## 26. 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

## 27. 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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

## 28. 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。

## 29. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

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。

### 30. 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。

### 31. 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。

## 32. 重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号（一）：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本公司决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额（如有）调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

### （2）重要会计估计变更

本年度本公司无会计估计变更事项。

## 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%

税种	计税依据	税率
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%

## 2. 税收优惠

### (1) 所得税税收优惠

本公司于2023年10月26日通过高新技术企业复核，取得《高新技术企业证书》（编号GR202311003403），有效期三年，2023年至2025年的企业所得税按15%计缴。

子公司海鑫高科公司于2023年10月26日通过高新技术企业复核，取得《高新技术企业证书》（编号GR202311003186），有效期三年，2023年至2025年的企业所得税按15%计缴。

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，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2023年11月30日通过高新技术企业复核，取得《高新技术企业证书》（编号GR202311004689），有效期三年，2023年至2025年的企业所得税按15%计缴。

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 2023 年 10 月 26 日通过高新技术企业审核，取得《高新技术企业证书》（编号 GR202311001314），有效期三年，2023 年至 2025 年的企业所得税按 15% 计缴。

## （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，“年初”系指 2023 年 1 月 1 日，“年末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	174,507.33	127,182.04
银行存款	340,310,518.99	430,499,627.84
其他货币资金	8,041,318.39	6,647,878.34
<b>合计</b>	<b>348,526,344.71</b>	<b>437,274,688.22</b>

受限制的货币资金明细如下

项目	年末余额	年初余额
保函保证金	8,041,318.39	6,647,878.34
冻结银行存款	386,576.84	3,737,606.40
<b>合计</b>	<b>8,427,895.23</b>	<b>10,385,484.74</b>

注：本集团之子公司多维视通公司与前员工存在劳动纠纷，截至 2023 年 12 月 31 日，法院冻结多维视通公司银行存款 386,576.84 元。

### 2. 应收票据

#### （1）应收票据分类列示

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,447,100.29	1,480,578.00
<b>合计</b>	<b>2,447,100.29</b>	<b>1,480,578.00</b>

- (2) 年末已用于质押的应收票据：无。
- (3) 年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) 年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	年末余额				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	2,447,100.29	100.00			2,447,100.29
其中：银行承兑汇票	2,447,100.29	100.00			2,447,100.29
<b>合计</b>	<b>2,447,100.29</b>	<b>—</b>			<b>2,447,100.29</b>

(续)

类别	年初余额				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	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	2,447,100.29		
<b>合计</b>	<b>2,447,100.29</b>		

- (6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备：无。
- (7) 本年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	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,152,739.56	0.58	1,152,739.56	100.00	
按组合计提坏账	198,886,336.88	99.42	77,311,510.16	38.87	121,574,826.72
其中：账龄组合准备	198,886,336.88	99.42	77,311,510.16	38.87	121,574,826.72
<b>合计</b>	<b>200,039,076.44</b>	<b>100.00</b>	<b>78,464,249.72</b>	<b>39.22</b>	<b>121,574,826.72</b>

(续)

类别	年初余额				
	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	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
蓝盾信息安全技术有限公司	544,589.74	544,589.74	100.00	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	100.00	预计无法收回
中科金联（北京）科技有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
百色市公安局	70,680.00	70,680.00	100.00	预计无法收回
开封市公安局	66,000.00	66,000.00	100.00	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	100.00	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	100.00	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	100.00	预计无法收回
兰考县公安局	19,800.00	19,800.00	100.00	预计无法收回
桦川县公安局	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比 (%)	计提理由
崇左市公安局	4,340.51	4,340.51	100.00	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	100.00	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	100.00	预计无法收回
广西岑溪公安局大业派出所	1,980.00	1,980.00	100.00	预计无法收回
南宁市公安局西大派出所	1,868.31	1,868.31	100.00	预计无法收回
宁城县公安局忙农派出所	1,530.00	1,530.00	100.00	预计无法收回
包头市公安局昆区分局	1,236.00	1,236.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>1,152,739.56</b>	<b>1,152,739.56</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

## 2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	198,886,336.88	77,311,510.16	38.87
<b>合计</b>	<b>198,886,336.88</b>	<b>77,311,510.16</b>	<b>38.87</b>

## (2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额
1年以内(含1年)	63,295,548.97
1-2年	52,689,526.38
2-3年	30,937,388.65
3-4年	16,585,729.71
4-5年	9,829,630.60
5年以上	26,701,252.13
<b>合计</b>	<b>200,039,076.44</b>

## (3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核销	
坏账准备	65,947,217.97	14,070,280.33		1,553,248.58	78,464,249.72

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	65,947,217.97	14,070,280.33		1,553,248.58	78,464,249.72

## (4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
货款	1,553,248.58

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
湖北省公安厅	11,726,786.00	1年以内、1-2年	5.86	1,971,956.88
中建泓泰通信工程有限公司	4,445,840.00	1-2年	2.22	1,111,460.00
乌鲁木齐市公安局	3,990,740.36	3-4年	1.99	2,593,981.23
莱州市公安局	3,409,298.99	1年以内、1-2年、2-3年	1.70	365,958.79
包头市公安局	3,361,466.00	1年以内	1.68	235,302.62
合计	26,934,131.35	—	13.45	6,278,659.52

(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	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	6,373,863.17	80.93	7,424,551.88	86.27
1—2年	403,436.26	5.12	942,777.82	10.95
2—3年	864,147.18	10.97	110,054.81	1.28
3年以上	235,003.00	2.98	128,938.19	1.50
合计	7,876,449.61	100.00	8,606,322.70	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例（%）
清华大学	1,120,598.72	1年以内	14.23
北京公积金管理中心	881,800.00	1年以内	11.20
上海锐瞻智能科技有限公司	839,893.81	1年以内	10.66
北京世纪星空影业投资有限公司	820,393.25	1年以内	10.42
中国科学院大学	500,000.00	2-3年	6.35
<b>合计</b>	<b>4,162,685.78</b>	—	<b>52.86</b>

## 5.其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	16,368,752.38	18,349,765.78
<b>合计</b>	<b>16,368,752.38</b>	<b>18,349,765.78</b>

## (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金押金类	26,950,288.56	27,594,647.58
政府补助	4,204,139.58	4,907,558.38
备用金类	429,392.36	587,209.48
代垫代付社保、公积金类	451,216.93	234,381.00
往来款	4,016,885.20	2,499,130.24
<b>合计</b>	<b>36,051,922.63</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				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失（未发生 信用减值）	整个存续期 预期信用损 失（已发生 信用减值）	
--转回第一阶段				
本年计提		2,602,247.31		<b>2,602,247.31</b>
本年转回				
本年转销				
本年核销		346,372.96	45,865.00	<b>392,237.96</b>
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余 额		<b>18,784,061.40</b>	<b>899,108.85</b>	<b>19,683,170.25</b>

## (3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	10,133,359.22
1-2 年	3,748,283.43
2-3 年	2,177,003.94
3-4 年	7,091,890.31
4-5 年	6,324,884.00
5 年以上	6,576,501.73
<b>合计</b>	<b>36,051,922.63</b>

## (4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	17,473,160.90	2,602,247.31		392,237.96	19,683,170.25
<b>合计</b>	<b>17,473,160.90</b>	<b>2,602,247.31</b>		<b>392,237.96</b>	<b>19,683,170.25</b>

## (5) 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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
吉林省公安厅	保证金押金类	3,453,234.00	3-5 年	9.58	2,741,677.85
北京世纪星空影业投资有限公司	保证金押金类	2,900,593.93	1 年以内, 1-4 年	8.05	1,251,314.52
北京君达中科信息技术有限公司	保证金押金类	2,660,000.00	3-4 年	7.38	1,729,000.00
广西壮族自治区公安厅	保证金押金类	2,362,737.50	1 年以内, 1-5 年	6.55	1,505,986.00
云南省公安厅	保证金押金类	1,253,400.00	1 年以内、1-2 年、5 年以上	3.48	1,210,722.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>12,629,965.43</b>	<b>—</b>	<b>35.04</b>	<b>8,438,700.37</b>

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	年末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
国税局	增值税返还	4,204,139.58	1 年以内	2024 年	4,204,139.58	增值税即征即退, 可收回
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>4,204,139.58</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>4,204,139.58</b>	<b>—</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	年末余额			年初余额		
	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	32,426,031.06	2,645,795.31	29,780,235.75	45,387,470.56	7,195,270.26	38,192,200.30
半成品	1,639,814.61		1,639,814.61	2,942,515.58		2,942,515.58
库存商品	4,586,784.43		4,586,784.43	4,675,735.26		4,675,735.26
合同履约成本	43,977,276.77	22,222.22	43,955,054.55	68,402,365.06	22,222.22	68,380,142.84
<b>合计</b>	<b>82,629,906.87</b>	<b>2,668,017.53</b>	<b>79,961,889.34</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	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	核销或转销	其他	
原材料	7,195,270.26	-3,926,899.13		622,575.82		2,645,795.31
合同履约成本	22,222.22					22,222.22
<b>合计</b>	<b>7,217,492.48</b>	<b>-3,926,899.13</b>		<b>622,575.82</b>		<b>2,668,017.53</b>

注：本年存货跌价准备减少，主要系本公司核销了部分存货跌价准备、子公司多维公司和海华鑫安公司减少结转跌价准备所致。

## 7.合同资产

## (1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
技术服务项目	60,405,617.93	12,610,568.99	47,795,048.94
<b>合计</b>	<b>60,405,617.93</b>	<b>12,610,568.99</b>	<b>47,795,048.94</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	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年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	13,930,322.22	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>13,930,322.22</b>	—

## (3) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
技术服务项目	2,948,192.68		270,530.67	按照账龄计提
<b>合计</b>	<b>2,948,192.68</b>		<b>270,530.67</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		9,932,906.98
2023 年 1 月 1 日合同 资产账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		2,948,192.68		2,948,192.68
本年转回				
本年转销				
本年核销		270,530.67		270,530.67
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额		<b>12,610,568.99</b>		<b>12,610,568.99</b>

## 8.其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税	1,606.04	1,815,545.25
<b>合计</b>	<b>1,606.04</b>	<b>1,815,545.25</b>

## 9.长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
<b>联营企业</b>											
北京清鑫睿智创业投资有限公司	88,887,867.52			6,114,044.87						95,001,912.39	
北京百目科技有限公司	1,302,702.74			-196,718.30						1,105,984.44	
长春方圆光电技术有限责任公司	2,758,976.94			-144,940.21						2,614,036.73	
嘉兴韶万股权投资合伙企业（有限合伙）		7,000,000.00		-27,570.23						6,972,429.77	
中传海鑫创智（淄博）股权投资中心（有限合伙）		30,000,000.00		75.48						30,000,075.48	
合肥优视嵌入式技术有限责任公司	2,360,271.22			-98,798.26						2,261,472.96	
<b>合计</b>	<b>95,309,818.42</b>	<b>37,000,000.00</b>		<b>5,646,093.35</b>						<b>137,955,911.77</b>	

注：公司于2023年10月投资嘉兴韶万股权投资合伙企业（有限合伙），认缴持股比例46.64%，于2023年10月实缴资金700万元；公司于2022年12月投资中传海鑫创智（淄博）股权投资中心（有限合伙），认缴持股比例49.18%，于2023年2月实缴资金3,000万元。

## 10.其他权益工具投资

## (1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
权益工具投资	22,675,119.07	18,188,336.21
<b>合计</b>	<b>22,675,119.07</b>	<b>18,188,336.21</b>

## (2) 其他权益工具明细

项目	年末余额			年初余额		
	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	-6,110,470.92	11,889,529.08	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	-5,373,001.10	626,998.90	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	-1,541,408.91	158,591.09	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>-13,024,880.93</b>	<b>22,675,119.07</b>	<b>25,700,000.00</b>	<b>-7,511,663.79</b>	<b>18,188,336.21</b>

注：公司于2023年5月投资嘉兴长剑平戎创业投资合伙企业（有限合伙），认缴持股比例19.998%，2023年6月实缴资金1,000万元。公司于2023年11月投资北京海鑫新能科技有限公司，认缴持股比例20%，截至2023年12月31日未实缴出资。

## (3) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	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）			6,110,470.92		非交易性投资	
深圳市驿站通科技有限公司			5,373,001.10		非交易性投资	
北京创璞科技有限公司			1,541,408.91		非交易性投资	
<b>合计</b>			<b>13,024,880.93</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.年初余额	1,739,977.19	<b>1,739,977.19</b>
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额	1,739,977.19	<b>1,739,977.19</b>
二、累计折旧和累计摊销		
1.年初余额	1,652,978.32	<b>1,652,978.32</b>
2.本年增加金额		
(1) 计提		
3.本年减少金额		
4.年末余额	1,652,978.32	<b>1,652,978.32</b>
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	<b>86,998.87</b>	<b>86,998.87</b>
2.年初账面价值	<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	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	11,510,641.59	10,621,898.43
<b>合计</b>	<b>11,510,641.59</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、年初余额	4,081,799.56	45,066,237.71	5,418,259.98	56,624.25	<b>54,622,921.50</b>
2、本年增加金额	655,852.00	3,670,904.58			<b>4,326,756.58</b>

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	其他设备	合计
(1) 购置	655,852.00	3,670,904.58			<b>4,326,756.58</b>
(2) 内部分类划转					
3、本年减少金额		639,225.08	844,175.48	49,700.00	<b>1,533,100.56</b>
(1) 处置或报废		477,808.09	844,175.48	49,700.00	<b>1,371,683.57</b>
(2) 合并减少		161,416.99			<b>161,416.99</b>
4、年末余额	4,737,651.56	48,097,917.21	4,574,084.50	6,924.25	<b>57,416,577.52</b>
二、累计折旧					
1、年初余额	3,385,415.98	36,316,362.34	4,248,447.74	50,797.01	<b>44,001,023.07</b>
2、本年增加金额	200,492.16	2,805,959.75	255,460.98	1,597.36	<b>3,263,510.25</b>
(1) 计提	200,492.16	2,805,959.75	255,460.98	1,597.36	<b>3,263,510.25</b>
3、本年减少金额		562,405.44	748,976.95	47,215.00	<b>1,358,597.39</b>
(1) 处置或报废		447,626.52	748,976.95	47,215.00	<b>1,243,818.47</b>
(2) 合并减少		114,778.92			<b>114,778.92</b>
4、年末余额	3,585,908.14	38,559,916.65	3,754,931.77	5,179.37	<b>45,905,935.93</b>
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	<b>1,151,743.42</b>	<b>9,538,000.56</b>	<b>819,152.73</b>	<b>1,744.88</b>	<b>11,510,641.59</b>
2、年初账面价值	<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.年初余额	60,291,947.86	<b>60,291,947.86</b>
2.本年增加金额	11,307,567.30	<b>11,307,567.30</b>
(1) 租入	11,307,567.30	<b>11,307,567.30</b>
(2) 企业合并增加		
3.本年减少金额	37,400,743.68	<b>37,400,743.68</b>
(1) 处置	36,159,446.47	<b>36,159,446.47</b>
(2) 合并减少	1,241,297.21	<b>1,241,297.21</b>
4. 年末余额	34,198,771.48	<b>34,198,771.48</b>
二、累计折旧		
1.年初余额	41,534,592.59	<b>41,534,592.59</b>
2.本年增加金额	12,166,575.03	<b>12,166,575.03</b>
(1) 计提	12,166,575.03	<b>12,166,575.03</b>
3.本年减少金额	36,021,530.50	<b>36,021,530.50</b>
(1) 处置	35,050,886.26	<b>35,050,886.26</b>
(2) 合并减少	970,644.24	<b>970,644.24</b>
4. 年末余额	17,679,637.12	<b>17,679,637.12</b>
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
(1) 计提		
3.本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	<b>16,519,134.36</b>	<b>16,519,134.36</b>
2.年初账面价值	<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、年初余额	352,490.00	20,062,388.39	281,992.00	26,352,847.06	47,049,717.45
2、本年增加金额				819,377.18	819,377.18
3、本年减少金额					
4、年末余额	352,490.00	20,062,388.39	281,992.00	27,172,224.24	47,869,094.63
二、累计摊销					
1、年初余额	352,490.00	14,594,860.30	281,992.00	24,096,855.07	39,326,197.37
2、本年增加金额		519,999.84		1,734,174.61	2,254,174.45
(1) 计提		519,999.84		1,734,174.61	2,254,174.45
3、本年减少金额					
4、年末余额	352,490.00	15,114,860.14	281,992.00	25,831,029.68	41,580,371.82
三、减值准备					
1、年初余额		3,947,528.25			3,947,528.25
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额		3,947,528.25			3,947,528.25
四、账面价值					
1、年末账面价值		1,000,000.00		1,341,194.56	2,341,194.56
2、年初账面价值		1,519,999.84		2,255,991.99	3,775,991.83

(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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		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
合计	282,897,405.21			282,897,405.21



## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
多维视通公司	154,819,468.19	11,914,121.74		166,733,589.93
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>11,914,121.74</b>		<b>235,191,764.11</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	1,752.42	1,161.14	4,134.16
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	0.00	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	1,752.42	5,813.45	5,290.20
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

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，多维视通公司 2023 年全额计提减值，海鑫智能公司、海鑫高科公司和高奈特公司本年末不需要计提或补提商誉减值损失。

## 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[2024]第 010247 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 9.96%，在评估基准日 2023 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 4,080.62 万元。经评估测算，资产组预计未来现金流量的

现值 1,870.00 万元，公允价值减去处置费用后的净额 1,830.00 万元，资产组预计未来现金流量的现值高于公允价值减去处置费用后的净额，包含商誉的相关资产组可收回金额为 1,870.00 万元。现值低于资产组，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 [2024]第 010248 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 9.96%，在评估基准日 2023 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 5,813.45 万元。经评估测算，包含商誉的相关资产组可收回金额为 6,210.00 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 [2024]第 010249 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 9.96%，在评估基准日 2023 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 5,290.20 万元。经评估测算，包含商誉的相关资产组可收回金额为 5,380.00 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 2023 年全额计提减值，海鑫智能公司、海鑫高科公司和高奈特公司本年末不需要计提或补提商誉减值损失。

## 16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	1,893,196.44		818,762.19	24,000.00	1,050,434.25
<b>合计</b>	<b>1,893,196.44</b>		<b>818,762.19</b>	<b>24,000.00</b>	<b>1,050,434.25</b>

## 17. 递延所得税资产

### (1) 递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	22,190,361.50	3,328,554.23	22,190,361.50	3,328,554.23
可抵扣亏损额	43,283,188.20	6,492,478.23	43,283,188.20	6,492,478.23
<b>合计</b>	<b>65,473,549.70</b>	<b>9,821,032.46</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	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	216,753,426.98	193,354,006.40
可抵扣亏损	734,900,490.69	591,426,590.63
<b>合计</b>	<b>951,653,917.67</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	年末金额	年初金额	备注
2023年		887,369.79	
2024年	4,226,551.77	4,226,551.77	
2025年	24,972,648.19	25,414,565.19	
2026年	42,271,592.91	50,727,020.35	
2027年	85,930,360.77	89,817,984.68	
2028年	143,173,966.93	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	141,933,363.74		
<b>合计</b>	<b>734,900,490.69</b>	<b>591,426,590.63</b>	—

## 18.短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
保证借款	45,939,040.98	72,562,091.64
<b>合计</b>	<b>45,939,040.98</b>	<b>72,562,091.64</b>

(2) 已逾期未偿还的短期借款：无。

注：年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	年末金额	年初金额
1年以内（含1年）	45,676,612.53	25,659,054.79
1-2年（含2年）	4,931,595.09	2,768,040.39
2-3年（含3年）	1,948,257.57	10,105,008.46
3年以上	18,570,966.24	8,507,026.08
<b>合计</b>	<b>71,127,431.43</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	年末余额	未偿还或结转的原因
武汉英迪科技发展有限公司	5,726,535.85	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
长春方圆光电技术有限责任公司	1,262,815.25	项目服务商，结合项目进度陆续付款
北京至简墨奇科技有限公司	1,153,646.02	项目服务商，结合项目进度陆续付款
<b>合计</b>	<b>11,998,534.80</b>	—

#### 20.合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末金额	年初金额
技术服务款	25,273,358.89	30,715,501.80
产品销售款	95,226,061.71	121,398,217.90
设备租赁款		7,994.11
<b>合计</b>	<b>120,499,420.60</b>	<b>152,121,713.81</b>

(2) 合同负债的账面价值在本年发生的重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
技术服务款	-5,442,142.91	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	-26,172,156.19	前期已结算款项满足确认收入条件陆续结转减少
<b>合计</b>	<b>-31,614,299.10</b>	—

## 21.应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	25,191,019.92	220,114,866.25	226,714,633.21	18,591,252.96
离职后福利	3,823,070.84	25,818,389.72	27,856,872.99	1,784,587.57
辞退福利	469,416.07	9,585,782.83	9,048,240.28	1,006,958.62
<b>合计</b>	<b>29,483,506.83</b>	<b>255,519,038.80</b>	<b>263,619,746.48</b>	<b>21,382,799.15</b>

## (2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	21,468,497.67	179,228,929.79	185,597,650.99	15,099,776.47
职工福利费	49,734.09	6,570,612.11	6,486,044.20	134,302.00
社会保险费	1,291,745.29	15,056,408.22	15,109,468.36	1,238,685.15
其中：医疗保险费	1,173,742.55	14,111,990.09	14,119,789.10	1,165,943.54
工伤保险费	79,457.23	452,252.07	491,205.03	40,504.27
生育保险费	11,684.88	54,994.37	55,967.69	10,711.56
其他	26,860.63	437,171.69	442,506.54	21,525.78
住房公积金	1,532,768.83	17,419,502.07	17,636,643.94	1,315,626.96
工会经费和职工教育经费	848,274.04	1,839,414.06	1,884,825.72	802,862.38
<b>合计</b>	<b>25,191,019.92</b>	<b>220,114,866.25</b>	<b>226,714,633.21</b>	<b>18,591,252.96</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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	3,704,604.19	24,974,320.84	26,953,870.35	1,725,054.68
失业保险费	118,466.65	844,068.88	903,002.64	59,532.89
<b>合计</b>	<b>3,823,070.84</b>	<b>25,818,389.72</b>	<b>27,856,872.99</b>	<b>1,784,587.57</b>

## 22.应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	11,928,919.95	10,955,315.83
城市维护建设税	718,561.11	728,462.03
个人所得税	968,719.21	1,300,805.61
印花税	114,039.85	80,706.99
教育费附加	305,515.08	310,575.26
地方教育费附加	198,705.32	203,322.88
<b>合计</b>	<b>14,234,460.52</b>	<b>13,579,188.60</b>

## 23.其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	31,502,105.19	13,600,273.82
应付利息	1,291.50	
<b>合计</b>	<b>31,503,396.69</b>	<b>13,600,273.82</b>

## (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及押金	5,725,436.23	5,578,495.62
代扣职工款项	2,288,823.52	3,019,174.22
报销未付款项	682,458.22	1,183,724.04
子公司股东借款及利息	199,363.30	246,810.40
企业暂收款	22,606,023.92	3,572,069.54
<b>合计</b>	<b>31,502,105.19</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	年末余额	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
武汉英迪科技发展有限公司	400,010.00	保证金
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	325,000.00	保证金及押金
<b>合计</b>	<b>2,301,554.73</b>	—

## 24.一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	11,285,880.54	8,930,645.99
<b>合计</b>	<b>11,285,880.54</b>	<b>8,930,645.99</b>

## 25.其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	5,060,617.61	5,754,532.13
<b>合计</b>	<b>5,060,617.61</b>	<b>5,754,532.13</b>

## 26. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁预付款	5,168,472.07	10,172,853.45
<b>合计</b>	<b>5,168,472.07</b>	<b>10,172,853.45</b>

## 27. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	537,153.51	2,170,000.00	根据仲裁结果计提
<b>合计</b>	<b>537,153.51</b>	<b>2,170,000.00</b>	—

## 28. 递延收益

## (1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	8,152,418.50	2,130,000.00	3,014,000.00	7,268,418.50	政府拨款
<b>合计</b>	<b>8,152,418.50</b>	<b>2,130,000.00</b>	<b>3,014,000.00</b>	<b>7,268,418.50</b>	—

## (2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	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>3,014,000.00</b>	<b>7,268,418.50</b>	—

## 29.股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	492,820,684.33			492,820,684.33
其他资本公积	29,541,219.69		569,222.48	28,971,997.21
<b>合计</b>	<b>522,361,904.02</b>		<b>569,222.48</b>	<b>521,792,681.54</b>

注：其他资本公积的减少系本公司处置子公司北京海鑫证通科技有限公司全部股权形成。

## 31.其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-7,511,663.79	-5,513,217.14				-5,513,217.14	-13,024,880.93
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-7,511,663.79	-5,513,217.14				-5,513,217.14	-13,024,880.93
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-7,511,663.79</b>	<b>-5,513,217.14</b>				<b>-5,513,217.14</b>	<b>-13,024,880.93</b>

注：本年减少 5,513,217.14 元系其他权益工具投资确认的其他综合收益所致。

## 32.盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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	本年	上年
上年年末余额	-189,609,482.36	-342,565,600.94
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
其他调整		
本年年初余额	-189,609,482.36	-342,565,600.94
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-65,013,121.67	174,900,147.58
减：提取法定盈余公积		21,944,029.00
本年年末余额	-254,622,604.03	-189,609,482.36

## 34.营业收入、营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	443,209,300.12	204,907,666.74	407,481,771.26	173,616,445.61
其他业务	1,151,793.69	138,029.09	544,745.89	35,772.69
合计	444,361,093.81	205,045,695.83	408,026,517.15	173,652,218.30

## (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	271,446,329.55	114,230,923.26	269,147,487.48	95,716,961.82
技术服务	171,253,608.72	90,676,743.48	137,778,059.92	77,899,483.79
其他销售	509,361.85		556,223.86	
合计	443,209,300.12	204,907,666.74	407,481,771.26	173,616,445.61

## 35.税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,913,852.83	1,908,282.94
教育费附加	820,341.03	817,835.56
地方教育费附加	546,899.24	545,223.69
印花税	343,399.83	138,095.15
房产税	103,641.40	112,199.60
土地使用税	4,566.54	3,151.02

项目	本年发生额	上年发生额
其他税费	9,940.00	7,940.00
<b>合计</b>	<b>3,742,640.87</b>	<b>3,532,727.96</b>

## 36.销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	69,665,743.41	72,149,313.10
差旅费	8,905,811.05	5,398,087.18
业务招待费	10,627,007.47	9,366,037.70
办公费用	1,622,572.00	1,352,669.29
技术服务费	4,322,547.76	6,194,707.50
维护费	90,698.12	718,314.12
物料消耗	3,750,853.67	587,133.44
招标费	1,057,131.18	1,162,126.44
长期待摊费用		62,222.24
中介服务费	1,162,411.77	331,600.95
租赁费	589,155.68	540,074.20
使用权资产折旧	1,094,557.06	1,098,823.02
折旧费	441,740.85	603,832.78
广告宣传费	1,065,912.01	784,304.78
其他	4,192,470.86	4,268,702.76
<b>合计</b>	<b>108,588,612.89</b>	<b>104,617,949.50</b>

## 37.管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	45,037,690.55	40,218,896.97
租赁费	1,252,260.20	1,420,255.99
使用权资产折旧	5,610,591.48	6,644,993.45
中介费	5,788,642.18	3,603,369.16
长期待摊费用	585,071.46	411,251.08
折旧费	1,114,813.66	1,399,130.02
业务招待费	2,782,285.46	2,271,272.66
办公费用	2,969,461.59	2,611,858.81
无形资产摊销	1,050,009.04	1,173,485.93
差旅费	1,049,521.33	560,368.55
通讯费	296,066.46	377,131.02

项目	本年发生额	上年发生额
人事服务费	1,055,946.42	1,207,448.12
车辆费用	587,186.21	398,835.23
交通费	291,549.37	395,285.85
其他	2,500,144.82	1,480,588.12
<b>合计</b>	<b>71,971,240.23</b>	<b>64,174,170.96</b>

## 38.研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	104,801,759.35	114,194,825.53
租赁费	98,393.10	15,330.17
使用权资产折旧	5,461,426.49	5,330,869.98
差旅费	3,569,239.02	2,674,606.21
委托加工	302,100.84	1,261,153.65
材料费	3,283,358.83	3,499,650.67
设备折旧	1,688,047.15	1,718,567.49
无形资产摊销	1,204,165.41	1,915,638.63
交通费	806,531.08	968,582.32
设计费	458,083.37	2,224,140.45
装修费摊销	233,690.73	156,072.96
其他	475,647.32	170,817.93
<b>合计</b>	<b>122,382,442.69</b>	<b>134,130,255.99</b>

## 39.财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	2,642,445.45	2,620,475.48
减：利息收入	1,507,384.53	1,467,403.45
加：汇兑损失	3,539.39	-48,180.58
其他支出	209,399.86	431,755.88
<b>合计</b>	<b>1,348,000.17</b>	<b>1,536,647.33</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	13,570,121.49	15,253,273.57
丰九条 20 年度政策兑现款	528,100.00	
个税手续费返还	220,615.77	306,654.09

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
稳岗补助	107,799.60	103,667.62
北京市知识产权资助金	63,120.00	
北京市丰台区科学技术和信息化局支付丰台区高层次人才奖金		150,000.00
北京市博士后科研活动项目		72,953.00
北京市丰台区人力资源和社会保障局创业活动补贴		100,000.00
六税两费优惠	91,870.12	347,443.35
2021年度丰台区博士后经费资助		40,000.00
国家重点研发计划“公共安全风险防控与应急技术装备”项目	1,400,000.00	5,500,000.00
社保退费		8,579.56
北京市知识产权局专利转化专项计划项目		200,000.00
一中关村丰台科技园支持高精尖产业发展和科技创新措施		200,000.00
中关村科技园区管委会“小升规”培育资金		200,000.00
现场指纹自动确认研究		100,000.00
一次性留工补助	5,000.00	54,750.00
以工代训补贴		240.00
中关村国家自主创新示范区重大前沿原创技术成果转化和产业化项目		10,000,000.00
中关村科技园海淀园管理委员会信用评级补助		300,000.00
丰台科技园创新十二条		4,300,000.00
民生科技攻关重大专项项目	944,000.00	
增值税加计抵减	11,507.06	
北京市丰台区市场监督管理局专利转化项目	420,000.00	
案事件现场勘验与目标关联分析关键技术研究	250,000.00	
2022年省级专精特新中小企业市级奖励资金	200,000.00	
北京市丰台区科学技术和信息化局专项资金	150,000.00	
2021年高新技术企业培育专题补助“免申即享”补助资金	300,000.00	
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	
中关村科技园区丰台园管理委员会汇款新开放五条政策兑现	374,715.00	
<b>合计</b>	<b>18,638,349.04</b>	<b>37,237,561.19</b>

## 41.投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,646,093.35	108,894,498.57
处置长期股权投资产生的投资收益	2,167,439.35	110,922,488.86

项目	本年发生额	上年发生额
合计	<b>7,813,532.70</b>	<b>219,816,987.43</b>

## 42.信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-14,070,280.33	-12,749,136.42
其他应收款坏账损失	-2,602,247.31	1,064,809.67
合计	<b>-16,672,527.64</b>	<b>-11,684,326.75</b>

## 43.资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-2,948,192.68	-4,703,465.90
存货跌价损失	3,926,899.13	
商誉减值损失	-11,914,121.74	
合计	<b>-10,935,415.29</b>	<b>-4,703,465.90</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	140,979.35	-21,443.55
其中:固定资产处置收益	140,979.35	-21,443.55
合计	<b>140,979.35</b>	<b>-21,443.55</b>

## 45.营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	2,701,061.30	764,659.61	2,701,061.30
合计	<b>2,701,061.30</b>	<b>764,659.61</b>	<b>2,701,061.30</b>

注：“其他”系子公司多维公司冲回之前因合同纠纷计提的预计负债及母公司海鑫科金公司收回以前年度已核销的往来账款所致。

## 46.营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	25,241.40	122,079.74	25,241.40
其中：固定资产毁损报废损失	25,241.40	122,079.74	25,241.40
罚款滞纳金	147,970.18	1,207.39	147,970.18
其他	837,870.50	151,918.31	837,870.50
<b>合计</b>	<b>1,011,082.08</b>	<b>275,205.44</b>	<b>1,011,082.08</b>

## 47.所得税费用

## (1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	69,143.19	3,094.50
递延所得税费用		-5,763,544.78
<b>合计</b>	<b>69,143.19</b>	<b>-5,760,450.28</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-68,042,641.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	-10,206,396.22
子公司适用不同税率的影响	-828,764.56
调整以前期间所得税的影响	69,143.19
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,658,164.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,352,066.63
本年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	26,393,728.59
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-15,664,665.20
所得税费用	69,143.19

## 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	本年发生额	上年发生额
往来款	11,037,576.99	32,901,358.77
保证金	6,352,190.86	8,744,281.92
政府补助	3,740,253.89	6,093,904.81
存款利息	1,507,384.53	1,467,403.45
<b>合计</b>	<b>22,637,406.27</b>	<b>49,206,948.95</b>

## 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售、管理费用等支出	38,117,050.63	33,595,792.95
往来款及备用金	43,883,053.15	63,141,427.93
罚款及滞纳金	147,970.18	1,207.39
银行手续费支出	209,399.86	431,755.88
<b>合计</b>	<b>82,357,473.82</b>	<b>97,170,184.15</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	13,449,910.53	16,329,806.35
<b>合计</b>	<b>13,449,910.53</b>	<b>16,329,806.35</b>

## (2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	—	—
净利润	-68,111,784.68	173,277,763.98
加：资产减值准备	10,935,415.29	4,703,465.90
信用减值损失	16,672,527.64	11,684,326.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,263,510.25	3,781,693.85
使用权资产折旧	12,166,575.03	13,074,686.45
无形资产摊销	2,254,174.45	3,089,124.56
长期待摊费用摊销	818,762.19	629,546.28
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）	-140,979.35	21,443.55

项目	本年金额	上年金额
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	25,241.40	122,079.74
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	2,642,445.45	2,620,475.48
投资损失（收益以“-”填列）	-7,813,532.70	-219,816,987.43
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）		-5,763,544.78
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）	34,228,704.64	-13,733,018.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	10,276,943.20	-8,667,709.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-31,116,712.17	-43,401,533.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,898,709.36	-78,378,187.50
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	—	—
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>	—	—
现金的年末余额	340,098,449.48	426,889,203.48
减：现金的年初余额	426,889,203.48	281,705,731.45
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	-86,790,754.00	145,183,472.03

## (3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	上年余额
现金	340,098,449.48	426,889,203.48
其中：库存现金	174,507.33	127,182.04
可随时用于支付的银行存款	339,923,942.15	426,762,021.44
年末现金和现金等价物余额	340,098,449.48	426,889,203.48
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	年末账面价值	受限原因
货币资金	8,427,895.23	诉讼冻结资金、保函保证金
合计	8,427,895.23	—



注：诉讼冻结情况，详见六、1、货币资金

#### 51.外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	0.21	7.0827	1.49

#### 52.政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当年损益的金额
增值税即征即退	13,570,121.49	其他收益	13,570,121.49
国家重点研发计划“公共安全风险防控与应急技术装备”项目	1,400,000.00	其他收益	1,400,000.00
民生科技攻关重大专项项目	944,000.00	其他收益	944,000.00
丰台科技园创新十二条	528,100.00	其他收益	528,100.00
北京市丰台区市场监督管理局专利转化项目	420,000.00	其他收益	420,000.00
中关村科技园区丰台园管理委员会汇款新开放五条政策兑现	374,715.00	其他收益	374,715.00
2021年高新技术企业培育专题补助“免申即享”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	其他收益	250,000.00
个税手续费返还	220,615.77	其他收益	220,615.77
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
北京市丰台区科学技术和信息化局专项资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
稳岗补助	107,799.60	其他收益	107,799.60
2023年六税两费优惠	91,870.12	其他收益	91,870.12
北京市知识产权资助金	63,120.00	其他收益	63,120.00
增值税加计抵减	11,507.06	其他收益	11,507.06
一次性留工补助	5,000.00	其他收益	5,000.00
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
国家重点研发计划	5,110,000.00	递延收益	

种类	金额	列报项目	计入当年损益的金额
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	
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	
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	

(2) 政府补助退回情况：无。

## 七、合并范围的变化

本年公司处置了子公司海鑫证通公司，子公司由原来的 9 家变成 8 家，详见附注“二、合并财务报表范围”。

## 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	北京市	北京	科技推广和应用服	88.88		非同一控制下合
高奈特公司	广州	广州	软件和信息技术服	65.50		非同一控制下合
多维视通公司	北京市	北京	科技推广和应用服	51.17		非同一控制下合
海鑫广州公司	广州	广州	软件和信息技术服	100.00		设立
海鑫智圣公司	北京市	北京	科技推广和应用服	100.00		设立
海华鑫安公司	北京市	北京	科技推广和应用服	50.06		设立
海鑫智能公司	大连	大连	软件和信息技术服	58.00		非同一控制下合
海鑫科金投资	北京市	北京	商务服务业	100.00		设立
憬视通公司	北京市	北京	科技推广和应用服		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 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
海鑫高科公司	11.12	-2,505,400.88		8,591,230.65
高奈特公司	34.50	-4,560,881.29		19,969,804.14
多维视通公司	48.83	-947,476.43		10,048,704.34
海华鑫安公司	49.94	1,744,053.58		3,563,852.66
海鑫智能公司	42.00	2,613,882.27		-745,790.52
海鑫证通公司（年末已处置）	44.40	557,159.74		
<b>合计</b>	—	<b>-3,098,663.01</b>		<b>41,427,801.27</b>

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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	164,511,858.93	11,852,911.02	176,364,769.95	99,155,521.24		99,155,521.24
高奈特公司	83,912,857.65	4,060,736.09	87,973,593.74	19,233,621.01		19,233,621.01
多维视通公司	54,661,471.84	5,416,651.01	60,078,122.85	36,117,918.12	3,379,586.73	39,497,504.85
海华鑫安公司	28,569,183.88	1,906,228.69	30,475,412.57	19,375,863.08	2,930,599.18	22,306,462.26
海鑫智能公司	839,451.66	94,478.03	933,929.69	2,709,621.44		2,709,621.44

(续)

子公司名称	年初余额					
	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

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	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	76,252,652.36	-22,530,583.43	-22,530,583.43	1,460,227.93	55,366,647.21	-18,722,372.95	-18,722,372.95	-13,554,925.00
高奈特公司	53,087,530.37	-13,219,945.76	-13,219,945.76	-4,007,817.79	86,115,669.39	3,745,235.09	3,745,235.09	5,631,307.56
多维视通公司	50,495,278.75	-1,940,357.21	-1,940,357.21	5,140,837.76	61,362,718.58	321,648.12	321,648.12	3,924,599.34
海华鑫安公司	22,877,179.80	3,492,297.92	3,492,297.92	4,316,535.21	19,459,689.06	1,171,482.39	1,171,482.39	860,989.87
海鑫智能公司		6,223,529.21	6,223,529.21	81,476.83		-575,651.84	-575,651.84	-162,737.94

## 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）的公司章程约定公司认缴出资比例为 35.00%，截至到 2023 年 12 月 31 日公司实际出资比例 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	年末余额/本年发生额				年初余额/上年发生额			
	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	6,019,038.35	1,627,799.04	111,643.50	4,978,703.80	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	403,008.90	208.00	111,643.50	577,843.39	915,011.07	24.58	4,734.23	1,073,198.28
非流动资产	58,282.40		150,158,415.98	6,439.09	66,296.58	117,924.45	179,607,351.51	16,415.33
资产合计	6,077,320.75	1,627,799.04	150,270,059.48	4,985,142.89	6,048,228.54	1,745,540.07	179,612,085.74	5,502,206.39
流动负债	1,748,049.60	3,079,443.88	103,500.00	1,556,203.89	1,224,966.07	2,509,020.52	93,500.00	1,548,985.01
非流动负债								
负债合计	1,748,049.60	3,079,443.88	103,500.00	1,556,203.89	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	4,329,271.15	-1,451,644.84	150,166,559.48	3,428,939.00	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	865,854.23	-508,075.69	74,347,463.60	1,286,587.32	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	2,261,472.96		95,001,912.39	1,105,984.44	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	5,863,965.22			387,221.76	6,329,014.30			1,097,566.23

财务费用	2,464.50	149.42	-1,026.92	-1,878.48	1,680.00	136.70	198.78	-3,311.41
所得税费用								
净利润	-493,991.32	-688,164.39	12,347,973.74	-524,282.38	317,449.19	-853,954.49	22,431,228.48	338,890.65
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	-493,991.32	-688,164.39	12,347,973.74	-524,282.38	317,449.19	-853,954.49	22,431,228.48	338,890.65
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	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
<b>联营企业</b>	—	—
投资账面价值合计	39,586,541.98	2,750,845.62
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-172,434.96	155,529.36
--其他综合收益		
--综合收益总额	-172,434.96	155,529.36

**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。

本集团的经营活动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2023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。于年末，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45,939,040.98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

于年末，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：26,934,131.35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36,800,000.00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12月31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>	488,917,024.10			22,675,119.07	<b>511,592,143.17</b>
货币资金	348,526,344.71				<b>348,526,344.71</b>
应收票据	2,447,100.29				<b>2,447,100.29</b>
应收账款	121,574,826.72				<b>121,574,826.72</b>
其他应收款	16,368,752.38				<b>16,368,752.38</b>
其他权益工具投资				22,675,119.07	<b>22,675,119.07</b>
<b>金融负债</b>	200,640,189.88	-	-		<b>200,640,189.88</b>
短期借款	45,939,040.98				<b>45,939,040.98</b>
应付票据					
应付账款	71,127,431.43				<b>71,127,431.43</b>
其他应付款	31,502,105.19				<b>31,502,105.19</b>
应付职工薪酬	21,382,799.15				<b>21,382,799.15</b>
应交税费	14,234,460.52				<b>14,234,460.52</b>
一年内到期的非流动负债	11,285,880.54				<b>11,285,880.54</b>
租赁负债	5,168,472.07				<b>5,168,472.07</b>

## 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	年末公允价值			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			22,675,119.07	<b>22,675,119.07</b>
持续以公允价值计量的资产总额			22,675,119.07	<b>22,675,119.07</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年末净资产份额确认。

## 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	32.0414

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12月31日，上述五方持股共计61,000,997股，持股比例为32.0414%。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（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
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
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	本年发生额	上年发生额
北京百目科技有限公司	采购商品		332,500.00
长春方圆光电技术有限责任公司	采购商品	3,547,304.16	3,511,820.44
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>3,547,304.16</b>	<b>3,844,320.44</b>

## (2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京百目科技有限公司	技术服务	773.00	20,252.94
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>773.00</b>	<b>20,252.94</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
多维视通公司	3,000,000.00	2023-03-22	2024-03-21	否
多维视通公司	3,700,000.00	2023-11-17	2024-11-16	否
海鑫高科公司	10,000,000.00	2023-03-27	2024-03-26	否
海鑫高科公司	7,000,000.00	2023-05-30	2024-05-29	否
海鑫智圣公司	1,400,000.00	2023-08-09	2024-08-08	否
海鑫智圣公司	900,000.00	2023-07-07	2024-07-06	否
海鑫智圣公司	1,224,000.00	2023-08-17	2024-08-16	否
海鑫智圣公司	1,476,000.00	2023-06-08	2024-06-07	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	10,000,000.00	2023-03-27	2024-03-26	否
刘晓春	3,200,000.00	2023-06-29	2024-06-28	否

## 3. 关联方资金拆借：无

## 4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	7,606,998.00	7,542,881.00

## (三) 关联方往来余额

## 1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京百目科技有限公司	9,787.64	4,893.82	9,787.64	2,446.91
合同资产	北京百目科技有限公司	1,162.36	755.53	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	143.81	287.61	27.35

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	长春方圆光电技术有限责任公司	2,277,980.91	1,262,815.25
合同负债	北京百目科技有限公司	182.09	795.29
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		540,000.00

**十二、 或有事项**

## 1. 未决诉讼或仲裁

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。截至报告出具日，案件正处在仲裁阶段。

2. 除上述未决诉讼外，截止年末，本集团无其他重大或有事项。

**十三、 承诺事项**

截止年末，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

联营公司北京清鑫睿智创业投资有限公司于 2023 年召开股东会议，会议同意注册资本由 10,300 万元减少至 6,130 万元，其中北京海鑫科金高科技股份有限公司出资额由 5,100 万元减少至 3,035.24 万元，减资款 2,064.76 万元已于 2023 年底入账。该减资事项已于 2024 年 1 月工商变更完毕。

## 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	369,167,254.02	50,495,278.75	53,087,530.37	22,877,179.80	6,145,062.26	-57,411,211.39	<b>444,361,093.81</b>
其中：对外交易收入	334,236,541.30	49,157,799.47	33,757,525.30	21,043,723.00	6,145,062.26	20,442.48	<b>444,361,093.81</b>
分部间交易收入	34,930,712.72	1,337,479.28	19,330,005.07	1,833,456.80	-	-57,431,653.87	-
营业成本	237,026,783.73	13,179,540.72	19,683,832.80	3,136,717.34	-	-67,981,178.76	<b>205,045,695.83</b>
期间费用	198,543,384.31	43,062,763.66	45,821,385.27	18,528,229.24	545,049.71	-2,210,516.21	<b>304,290,295.98</b>
分部利润总额	-60,120,110.03	-1,940,357.21	-13,150,802.57	3,492,297.92	6,223,529.21	-2,547,198.81	<b>-68,042,641.49</b>
资产总额	1,265,283,211.95	60,078,122.85	87,973,593.74	30,475,412.57	933,929.69	-570,526,144.74	<b>874,218,126.06</b>
负债总额	590,362,458.63	39,497,504.85	19,233,621.01	22,306,462.26	2,709,621.44	-340,102,576.59	<b>334,007,091.60</b>
补充信息							
资本性支出							
当期确认的减值损失	-8,269,303.08	6,187.46	-2,621,365.65	1,657,570.59	643,089.49	-19,024,121.74	<b>-27,607,942.93</b>
折旧和摊销费用	12,873,194.97	1,873,246.65	3,390,729.26	276,610.10	89,240.94	-	<b>18,503,021.92</b>

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	年末余额				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	122,305,886.91	100.00	39,324,400.90	32.15	82,981,486.01
其中：账龄组合	83,388,274.28	68.18	39,324,400.90	47.16	44,063,873.38
无信用风险组合	38,917,612.63	31.82			38,917,612.63
<b>合计</b>	<b>122,305,886.91</b>	<b>100.00</b>	<b>39,324,400.90</b>	<b>32.15</b>	<b>82,981,486.01</b>

(续)

类别	年初余额				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	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	18,811,375.18	1,316,796.26	7.00
1-2年	22,506,683.58	5,626,670.90	25.00
2-3年	14,154,093.72	7,077,046.86	50.00
3-4年	3,862,970.22	2,510,930.64	65.00
4-5年	6,300,976.70	5,040,781.36	80.00
5年以上	17,752,174.88	17,752,174.88	100.00
<b>合计</b>	<b>83,388,274.28</b>	<b>39,324,400.90</b>	<b>—</b>

## ②组合中，无信用风险的应收账款

类别	年末余额	不计提理由
海鑫高科公司	30,784,192.96	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
海鑫智圣公司	2,889,557.59	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>38,917,612.63</b>	—

## (2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内（含1年）	29,862,327.85
1-2年	43,396,495.38
2-3年	15,856,287.19
3-4年	4,198,498.11
4-5年	6,370,976.70
5年以上	22,621,301.68
<b>合计</b>	<b>122,305,886.91</b>

## (3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	33,057,561.26	6,266,839.64			39,324,400.90
<b>合计</b>	<b>33,057,561.26</b>	<b>6,266,839.64</b>			<b>39,324,400.90</b>

## (4) 本年实际核销的应收账款：无

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
北京海鑫高科指纹技术有限公司	30,784,192.96	1年以内、1-2年、2-3年	25.17	
北京海华鑫安生物信息技术有限公司有限责任公司	4,869,126.80	5年以上	3.98	
海鑫（广州）技术服	2,889,557.59	1年以内、1-2	2.36	

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
务有限公司		年、2-3年、3-4年		
榆树市公安局	2,883,144.75	1年以内、1-2年	2.36	718,452.89
舒城县公安局	2,590,000.00	5年以上	2.12	2,590,000.00
<b>合计</b>	<b>44,016,022.10</b>	<b>—</b>	<b>35.99</b>	<b>3,308,452.89</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	年末余额	年初余额
其他应收款	207,069,381.38	195,012,941.27
<b>合计</b>	<b>207,069,381.38</b>	<b>195,012,941.27</b>

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	203,041,925.15	196,655,434.94
保证金	13,500,326.68	13,634,737.55
政府补助	1,524,787.64	1,226,268.14
备用金	105,948.75	262,834.44
<b>合计</b>	<b>218,172,988.22</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	—			

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)	
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				
本年计提		1,446,273.04	-7,109,000.00	<b>-5,662,726.96</b>
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额		<b>8,664,744.21</b>	<b>2,438,862.63</b>	<b>11,103,606.84</b>

## (3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	20,400,250.89
1-2 年	34,428,474.73
2-3 年	25,131,259.21
3-4 年	26,835,070.10
4-5 年	15,591,444.27
5 年以上	95,786,489.02
<b>合计</b>	<b>218,172,988.22</b>

## (4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	16,766,333.80	-5,662,726.96			11,103,606.84
<b>合计</b>	<b>16,766,333.80</b>	<b>-5,662,726.96</b>			<b>11,103,606.84</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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京海鑫智圣技术有限公司	往来款	97,748,252.84	1年以内, 1-5年, 5年以上	44.80	
海鑫(广州)技术服务有限公司	往来款	98,124,768.97	1年以内, 1-5年, 5年以上	44.98	
北京君达中科信息技术有限公司	保证金押金类	2,660,000.00	3-4年	1.22	1,596,000.00
北京世纪星空影业投资有限公司	保证金押金类	2,214,615.70	1年以上, 1-5年	1.02	1,114,958.66
海鑫科金(大连)智能技术有限公司	往来款	1,606,653.78	3-5年	0.74	1,606,653.78
合计	—	<b>202,354,291.29</b>	—	<b>92.76</b>	<b>4,317,612.44</b>

(7) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	年末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
国税局	增值税返还	1,524,787.64	1年以内	2024年	1,524,787.64	增值税即征即退款, 可收回
合计	—	<b>1,524,787.64</b>	—	—	<b>1,524,787.64</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	年末余额			年初余额		
	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	375,875,800.00	102,300,000.00	273,575,800.00	378,655,800.00	102,300,000.00	276,355,800.00
对联营、合营企业投资	135,694,438.81		135,694,438.81	92,949,547.20		92,949,547.20
<b>合计</b>	<b>511,570,238.81</b>	<b>102,300,000.00</b>	<b>409,270,238.81</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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
海鑫高科公司	69,335,000.00			69,335,000.00		
高奈特公司	20,550,000.00			20,550,000.00		
多维视通公司	178,684,800.00			178,684,800.00		
海鑫广州公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
海鑫智圣公司	20,000,000.00			20,000,000.00		20,000,000.00
海华鑫安公司	5,006,000.00			5,006,000.00		
海鑫智能公司	81,200,000.00			81,200,000.00		81,200,000.00
海鑫证通公司	2,780,000.00		2,780,000.00			
海鑫科金投资公司	100,000.00			100,000.00		100,000.00

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
合计	378,655,800.00		2,780,000.00	375,875,800.00		102,300,000.00

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
北京清鑫睿智创业投资有限公司	88,887,867.52			6,114,044.87						95,001,912.39	
北京百目科技有限公司	1,302,702.74			-196,718.30						1,105,984.44	
长春方圆光电技术有限责任公司	2,758,976.94			-144,940.21						2,614,036.73	
嘉兴韶万股权投资合伙企业(有限合伙)		7,000,000.00		-27,570.23						6,972,429.77	
中传海鑫创智(淄博)股权投资中心(有限合伙)		30,000,000.00		75.48						30,000,075.48	
合计	92,949,547.20	37,000,000.00		5,744,891.61						135,694,438.81	

注：公司于2023年11月签订股权转让协议，将持有的子公司海鑫证通公司55.6%的股权以125.1万元的价格转让给三名自然人股东，其分别受让海鑫证通18.6%、18.5%、18.5%的股权，2023年12月已完成工商变更。

## 4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	202,436,879.00	118,546,820.68	215,393,312.23	126,491,663.46
其他业务	3,028,095.60			
<b>合计</b>	<b>205,464,974.60</b>	<b>118,546,820.68</b>	<b>215,393,312.23</b>	<b>126,491,663.46</b>

## 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
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	5,744,891.61	109,715,812.37
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,529,000.00	110,922,488.86
<b>合计</b>	<b>4,215,891.61</b>	<b>227,188,301.23</b>

**十七、 财务报告批准**

本财务报告于 2024 年 4 月 22 日由本公司董事会批准报出。



## 财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	2,167,439.35	
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）	5,068,227.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,689,979.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	8,925,646.12	
减：所得税影响额	1,324,512.22	
少数股东权益影响额（税后）	831,405.58	
<b>合计</b>	<b>6,769,728.32</b>	—

（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	13,570,121.49	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	-12.10	-0.3415	-0.3415
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-13.36	-0.3770	-0.3770

北京海鑫科金科技股份有限公司

二〇二四年四月二十二日

## 附件 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

财政部于2022年12月13日发布了《企业会计准则解释第16号》（以下简称“解释16号”）。根据解释16号（一）：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释16号的规定，本公司决定于2023年1月1日执行上述规定，并在2023年度财务报表中对2022年1月1日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于2022年1月1日之前发生的该等单项交易，如果导致2022年1月1日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在2022年1月1日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额（如有）调整2022年1月1日的留存收益。该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	2,167,439.35
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）	5,068,227.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,689,979.22
<b>非经常性损益合计</b>	<b>8,925,646.12</b>
减：所得税影响数	1,324,512.22
少数股东权益影响额（税后）	831,405.58
<b>非经常性损益净额</b>	<b>6,769,728.32</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用