



海迈科技

NEEQ: 830892

厦门海迈科技股份有限公司

(Xiamen HYMAKE 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、公司负责人张泓、主管会计工作负责人张泓及会计机构负责人（会计主管人员）张泓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、致同会计师事务所（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

本公告不存在未按要求披露的事项。

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	18
第四节	股份变动、融资和利润分配	19
第五节	行业信息	23
第六节	公司治理	26
第七节	财务会计报告	32
附件	会计信息调整及差异情况	106

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

释义

释义项目	指	释义
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
本公司、公司、海迈科技、海迈股份	指	厦门海迈科技股份有限公司
有限公司	指	厦门海迈科技有限公司
福建海迈	指	福建海迈科技有限公司
海口海迈	指	海口海迈科技有限公司
海迈教育咨询	指	厦门海迈教育咨询有限公司
海迈培训	指	厦门市思明区海迈科技培训中心
海南海迈	指	海南海迈科技有限公司
江苏海迈	指	江苏海迈信息科技有限公司
海迈投资	指	厦门海迈投资管理有限公司
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
计价	指	将工程中的量按国家规定的工程定额和本地区的有关收费标准规定进行编制并形成工程的总造价。
算量	指	工程造价人员编制工程造价预结算工作时对所建造的工程以平方米、立方米、吨、米、个等计算单位计算工程实物量。
云计算	指	分布式计算技术的一种。它的最基本概念，是透过网络将庞大的计算处理程序自动分拆成无数个较小的子程序，再交由多部服务器所组成的庞大系统经搜寻、计算分析之后将处理结果回传给用户。
移动互联	指	将移动通信和互联网二者结合起来的通信连接技术。
BIM	指	建筑信息模型（Building Information Modeling），是以建筑工程项目的各项相关信息数据作为模型的基础，进行建筑模型的建立，通过数字信息仿真模拟建筑物所具有的真实信息。
CIM	指	城市信息模型（City Information Modeling），是以建筑信息模型、地理信息系统、物联网等技术为基础，整合城市地上地下、室内室外、历史现状未来多维多尺度信息模型数据和城市感知数据，构建起三维数字空间的城市信息有机综合体。
工程项目全生命期	指	建设项目从立项开始，至建成竣工、投入使用、再到拆除，即项目完全失去效用的整个过程时间。通常包括可研决策阶段、设计阶段、招投标阶段、施工阶段、运行维护阶段和项目拆除阶段。
建筑信息资产	指	建筑信息资产是指建设项目在规划、设计、建造和运维全生命期中沉淀积累下来的具有一定应用价值的各类信息资源。
SaaS	指	软件即服务（Software-as-a-service），是一种创新的软件应用模式。厂商将应用软件统一部署在服务器上，客户可根据实际需求定购所需的应用软件服务，按定购的服务和时间向厂商支付费用，并获得相关服务。
元、万元	指	人民币元、人民币万元。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	厦门海迈科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Xiamen HYMAKE Technology CO., LTD		
	HYMAKE		
法定代表人	张泓	成立时间	2002年9月3日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业 I-软件和信息技术服务业 I65-软件开发 I651-软件开发 I6513		
主要产品与服务项目	建筑业软件产品研发和服务、建设领域应用系统开发、应用集成及服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	海迈科技	证券代码	830892
挂牌时间	2014年8月8日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	36,032,500
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路268号		
联系方式			
董事会秘书姓名	张小花	联系地址	厦门市软件园二期观日路20号101
电话	0592-5399979	电子邮箱	zhangxh@hymake.com
传真	0592-5090768		
公司办公地址	厦门市软件园二期观日路20号101	邮政编码	361008
公司网址	www.hymake.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91350200260063198M		
注册地址	福建省厦门市思明区软件园二期观日路20号101		
注册资本（元）	36,032,500	注册情况报告期内是否变更	否

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

公司立足于建筑软件和信息技术服务产业，围绕建设工程项目的全生命期，以开放、互联、共享、协同的平台化理念打造产业链新生态。“构建数字建筑，赋能产业升级，服务现代生活，共促和谐发展”，公司围绕建筑数据服务商的战略定位，以新型智慧城市顶层设计为牵引，以投资管控和工程造价为主线，以建筑信息资产增值为特色，以信用过程闭环管理为驱动，以公共电子交易和工程竣工为节点，推动信息技术与建筑业、制造业的深度融合，将城市建设的资金、资产、资源融入到“数字中国、智慧城市”的建设进程，为开发区、园区、厂区、社区以及城市，提供智能建造一体化协同解决方案，为政府部门、建设企业和建设领域专业人士提供从产品体系、整体解决方案到互联网运营三个层面的全方位服务。公司成立至今已有众多成功案例，获得不同行业类别客户的广泛认可，在福建省建设信息化领域和海南省房地产信息化领域处于领先地位。

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

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

2、财务运营情况

(1) 财务状况

截止报告期末，公司资产总额 114,126,608.13 元，较上年期末 118,219,583.55 元，下降 3.46%。截止报告期末，公司负债总额为 55,613,368.10 元，较上年期末 53,079,410.56 元，上涨 4.77%。截止报告期末，公司净资产为 58,513,240.03 元，较上年期末 65,140,172.99 元，下降 10.17%。

(2) 经营成果

报告期内，公司实现营业收入 91,967,332.49 元，同比上涨 13.21%；营业成本 37,748,378.00 元，相比上年同期上升 13.39%；实现净利润-3,268,682.96 元，较上年同期上涨 46.67%，主要原因是本期营业收入较去年同期增长 13.21%，所得税费用为-165,033.17 元，较去年下降 103.87%所致。

(3) 现金流状况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-7,702,958.85 元，较去年同期相比下降 676.53%。其中经营活动现金流入部分：①销售商品、提供劳务收到的现金 94,897,846.95 元，较去年同期增长 2.61%；②收到的税费返还为 549,829.85 元，同比增长 39.71%；③收到的其他与经营活动有关的现金为 4,147,203.50 元，同比下降 51.66%。经营活动现金流出部分：①购买商品、接受劳务支付的现金为 43,882,834.07 元，同比增长 12.18%；②支付给职工以及为职工支付的现金为 47,687,339.91 元，同比增长 6.05%；③支付的各项税费为 3,797,319.11 元，同比下降 12.47%；④支付其他与经营活动有关的现金为 11,930,346.06 元，同比增长 2.01%。

报告期内，投资活动产生的现金流净额为 12,288,226.64 元，较去年同期增长 266.04%。其中，收回投资收到的现金 74,000,000.00 元，较上年同期增长 118.29%。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-3,113,250.00 元，较去年同期下降 735.36%。主要原因是报告期内分配股利 3,603,250.00 元。

3、业务经营情况

报告期内，公司主营业务未发生重大变化，继续围绕产品体系、整体解决方案、运营服务三大板块开展业务：

（1）产品体系

海迈科技产品体系齐全，已率先实现多个创新。

公司产品体系覆盖建筑全生命期的设计、招投标、施工、运维的全过程，包括核心、基础、扩展、附加和潜力等系列，已率先实现国内和省内多个创新。公司核心产品包括计价软件、算量软件、造价会员制平台，基础产品包括招投标评估评审软件、电子交易平台、交易服务平台、工程建设监管平台，扩展产品包括电子档案平台、企业信用管理平台，附加产品包括勘察设计管理平台、在线检查平台等；潜力产品 BIM+GIS 数字运维平台等。

（2）整体解决方案

海迈科技为客户提供整体解决方案。

公司面向建筑全生命期，贯穿规划设计、招标采购、工程施工、竣工验收和运营维护等全过程。一方面，借鉴新型智慧城市的建设理念和建设载体，加强资源整合、技术研发、数据建设和应用开拓，提升我国在健康建筑领域的发展水平；另一方面，海迈科技赋予建筑全生命期的创新内涵，为我国智慧城市的建设提供独具特色的综合解决方案。

（3）运营服务

海迈科技为客户提供互联网全运营服务。

公司应用互联网和移动互联网、BIM、云计算、大数据等先进技术，为主管部门、建设领域企业、专业岗位人员提供互联网运营服务，覆盖建筑全生命期。在规设阶段，“海材网”致力于解决全过程造价和成本管控；在交易阶段，以“海招网”为基础，聚合跨地域优质供应商，提供交易的数据挖掘；在建设阶段，“海建网”提供企业信用管理，推送行业动态信息，包括不同地区、不同工程类型、不同单项工程指标数据、精装修、幕墙等分包工程指标数据，以及区间走势和清单综合单价。此外，还有“海云网”、“海家网”、“海商城”、“海学堂”作为配套，差异化服务于政府、企业和不同岗位的专业人士，包括全过程会员制、个性化定制服务、电商平台交易和各类专业课程。

报告期内，公司根据行业政策文件和客户需求进行产品体系、整体解决方案和运营服务的升级，进一步夯实技术开发和服务，结合 BIM、互联网、移动互联、云计算、大数据和人工智能等先进技术手段，提升产品性能和用户体验，持续积累用户群体，建立典型案例，为公司的业务转型升级打下坚实的基础。同时，公司围绕建筑数据服务商的战略定位，将智能建筑、智慧小区、智慧园区、智慧城市等领域作为转型赋能的目标。

（二） 行业情况

根据国家统计局公布的 2023 年国民经济数据显示，全国建筑业总产值 31.59 万亿元，同比增长 5.8%；全国固定资产投资（不含农户）50.3 万亿元，同比增长 3%；全国建筑业房屋建筑施工面积 151 亿平方米，同比减少 1.5%；全国建筑业签订合同额 72.47 万亿元，同比增长 2.8%；软件和信息技术服务业全年增长 13.4%，高技术产业投资增长 10.3%。2023 年国民经济回升向好，高质量发展扎实推进，主要预期目标圆满实现，全面建设社会主义现代化国家迈出坚实步伐。同时，当前外部环境复杂性、严峻性、不确定性上升，经济发展仍面临一些困难和挑战。

当前建筑业“大而不强、小而不专”，企业盈利能力偏低，同质化竞争激烈，市场环境有待改善。建筑企业应以科技创新、技术进步为引擎，以工业化、数字化、智能化、标准化、精益化等为手段，推动建筑产业从粗放式、规模数量型向精细化、质量效益型转变，实现绿色、低碳高质量发展。

结合行业发展及国家政策要求，公司围绕建筑数据服务商的战略定位，整合上下游优势资源，携手生态伙伴共进，将建筑行业科技创新、技术进步与产业数字化有机融合，提高供应链、产业链的技术创

新水平，助力建筑业企业实现高质量发展，推动建筑行业数字化转型升级。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、“专精特新”认定：公司于2019年12月通过福建省工业和信息化厅的“福建省专精特新中小企业（专业化）”认定，有效期三年。2020年8月、2024年1月通过厦门市工业和信息化局的“厦门市专精特新中小企业”认定，有效期三年。</p> <p>2、“高新技术企业”认定：公司于2003年8月首次认定厦门市高新技术企业，批次为2003年第一批，连续4年通过年度考核；公司于2008年9月认定国家高新技术企业，批次为2008年第一批，经2011年、2014年、2017年、2020年、2023年五次重新认定，有效期三年。</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	91,967,332.49	81,233,546.08	13.21%
毛利率%	58.95%	59.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,790,364.24	-6,161,063.23	54.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,183,707.17	-12,610,725.10	58.89%
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）	-4.74%	-9.32%	-
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）	-8.81%	-19.08%	-
基本每股收益	-0.08	-0.17	52.94%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	114,126,608.13	118,219,583.55	-3.46%
负债总计	55,613,368.10	53,079,410.56	4.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,635,950.88	62,029,565.12	-10.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.54	1.72	-10.47%
资产负债率%（母公司）	47.99%	46.00%	-
资产负债率%（合并）	48.73%	44.90%	-
流动比率	1.68	1.83	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%

经营活动产生的现金流量净额	-7,702,958.85	1,336,087.92	-676.53%
应收账款周转率	10.22	9.26	-
存货周转率	3.96	6.05	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.46%	0.68%	-
营业收入增长率%	13.21%	6.06%	-
净利润增长率%	46.67%	-260.12%	-

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	31,694,152.89	27.77%	31,058,512.60	26.27%	2.05%
应收票据		0.00%	24,028.88	0.02%	-100.00%
应收账款	7,493,129.35	6.57%	8,278,460.85	7.00%	-9.49%
存货	11,753,841.48	10.30%	6,975,344.19	5.90%	68.51%
固定资产	17,811,083.99	15.61%	20,089,737.54	16.99%	-11.34%
无形资产	601,265.06	0.53%	654,992.45	0.55%	-8.20%
其他应付款	2,537,231.80	2.22%	1,115,798.24	0.94%	127.39%
交易性金融资产	36,007,577.06	31.55%	47,167,831.38	39.90%	-23.66%
其他流动资产	706,100.91	0.62%	288,948.84	0.24%	144.37%
长期待摊费用	444,372.46	0.39%	459,042.24	0.39%	-3.20%
递延所得税资产	307,271.70	0.27%	105,779.01	0.09%	190.48%
其他非流动资产	20,000.00	0.02%	20,000.00	0.02%	0.00%
其他应收款	1,912,844.84	1.68%	2,005,212.55	1.70%	-4.61%
预付款项	1,213,926.63	1.06%	1,091,693.02	0.92%	11.20%
应付职工薪酬	9,448,284.07	8.28%	8,708,351.02	7.37%	8.5%
应付账款	9,506,481.12	8.33%	13,127,801.73	11.10%	-27.59%
应交税费	1,026,275.06	0.90%	1,005,868.26	0.85%	2.03%
其他流动负债	908,685.88	0.80%	0	0.00%	100.00%
递延所得税负债	25,861.73	0.02%	2,636.65	0.00%	880.86%
其他综合收益	-2,000,000.00	-1.75%	-2,000,000.00	-1.69%	0.00%
一年内到期的非流动资产	1,932,349.94	1.69%	0	0.00%	100%
长期应收款	1,790,288.32	1.57%	0	0.00%	100%
未分配利润	8,303,640.58	7.28%	14,697,254.82	12.43%	-43.50%

项目重大变动原因:

1. 报告期末存货余额为 11,753,841.48 元, 较去年同期上涨 68.51%, 主要原因是报告期内业务量增加, 期末未完成验收的合同项目的履约成本同比增长 74.93%, 达到 11,486,913.26 元。

2. 报告期末应收票据余额为 0 元，去年同期为 24,028.88 元，主要原因是期初票据到期收回。

3. 报告期末其他流动资产余额为 706,100.91 元，较去年同期上涨 144.37%，主要原因是期末未终止确认应收票据 500,000.00 元，是报告期内公司收到商业承兑汇票 500,000.00 元，已背书出去，但因商业承兑汇票的信用等级比较低，在背书或者贴现后不能够终止确认。

4. 报告期末一年内到期的非流动资产余额为 1,932,349.94 元，是漳州技术服务项目分期收款，合同规定一年内收款部分。

5. 报告期末长期应收款余额为 1,790,288.32 元，是漳州技术服务项目分期收款，合同规定超过一年以上的收款部分。

6. 报告期末其他应付款余额为 2,537,231.80 元，较去年同期上涨 127.39%，主要原因是业务量增加，期末押金、保证金较去年同期增长 105.43%。

7. 报告期末递延所得税资产余额为 307,271.70 元，较去年同期增长 190.48%，主要原因是本期可抵扣亏损引起的递延税资产增长 582.74%，本期末余额为 283,595.93 元。

8. 报告期末递延所得税负债为 25,861.73 元，较去年同期增长 880.86%，主要原因是本期交易性金融资产的公允价值变动的应纳税时间性差异。

9. 报告期末其他流动负债余额为 908,685.88 元，主要是期末未终止确认应收票据 500,000.00 元，是报告期内公司收到商业承兑汇票 500,000.00 元，已背书出去，但因商业承兑汇票的信用等级比较低，在背书或者贴现后不能够终止确认。待转销项税 408,685.88 元，为合同负债待转销项税额。

10. 报告期内未分配利润余额为 8,303,640.49 元，较去年同期减少 6,393,614.24 元，主要是报告期内归属于母公司股东的净利润-2,790,364.24 元，报告期内权益分派共计派发现金红利 3,603,250.00 元。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	91,967,332.49	-	81,233,546.08	-	13.21%
营业成本	37,748,378.00	41.05%	33,290,329.60	40.98%	13.39%
毛利率%	58.95%	-	59.02%	-	-
销售费用	17,285,438.42	18.80%	15,649,254.67	19.26%	10.46%
管理费用	19,655,389.83	21.37%	20,152,347.94	24.81%	-2.47%
研发费用	22,881,121.30	24.88%	21,599,256.66	26.59%	5.93%
财务费用	-187,369.32	-0.20%	-227,274.28	-0.28%	17.56%
信用减值损失	-513,257.04	-0.56%	-1,040.73	0.00%	49,217.02%
资产减值损失	-332,442.86	-0.36%		0.00%	-100.00%
其他收益	1,825,980.55	1.99%	6,703,544.94	8.25%	-72.76%
投资收益	836,991.94	0.91%	520,768.47	0.64%	60.72%
公允价值变动 收益	824,837.51	0.90%	607,337.87	0.75%	35.81%
资产处置收益	15,219.34	0.02%		0.00%	100.00%

汇兑收益		0.00%		0.00%	
营业利润	-3,332,858.85	-3.62%	-1,950,592.13	-2.40%	-70.86%
营业外收入	4.15	0.00%	125,402.61	0.15%	-100.00%
营业外支出	100,861.43	0.11%	41,754.06	0.05%	141.56%
净利润	-3,268,682.96	-3.55%	-6,129,044.54	-7.54%	46.67%
所得税费用	-165,033.17	-0.18%	4,262,100.96	5.25%	-103.87%

项目重大变动原因:

1. 报告期内, 信用减值损失为 513,257.04 元, 较去年同期上升 49217.02%, 主要原因是报告期内应收账款、其他应收款计提坏账准备增加。

2. 报告期内, 资产减值损失为 332,442.86 元, 较去年同期上升 100.00%, 主要原因是报告期内库存商品计提了存货跌价准备。

3. 报告期内, 其他收益为 1,825,980.55 元, 较去年同期下降 72.76%, 主要原因是报告期内政府补助减少。

4. 报告期内, 投资收益为 836,991.94 元, 较去年同期上升 60.72%, 主要原因是报告期内所购买理财产品收益金额增长。

5. 报告期内, 公允价值变动损益为 824,837.51 元, 较去年同期上升 35.81%, 主要原因是报告期内交易性金融资产公允价值变动收益增加。

报告期内, 资产处置收益为 15,219.34 元, 较去年同期上升 100.00%, 主要原因是报告期内处置固定资产收益。

6. 报告期内, 营业利润为-3,332,858.85 元, 较去年同期减少 70.86%, 主要原因是报告期内期间费用增加。

7. 报告期内营业外收入 4.15 元, 同比下降 100%。主要是去年报告期内获得诉讼赔偿收入 124,560.64 元, 本期无此营业外收入。

8. 报告期内, 营业外支出为 100,861.43 元, 较去年同期上升 141.56%, 主要原因是报告期内对外捐赠 100,000.00 元。

9. 报告期内, 所得税费用为-165,033.17 元, 较去年同期下降 103.87%, 主要原因是报告期内递延所得税费用减少。

10. 报告期内, 净利润为-3,268,682.96 元, 较去年同期上升 46.67%, 主要原因是报告期内所得税费用减少。

2、收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	91,967,332.49	81,233,546.08	13.21%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	37,748,378.00	33,290,329.60	13.39%
其他业务成本	0	0	0%

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
软件产品	9,546,289.28	670,145.09	92.98%	30.70%	-44.01%	9.37%
软件服务	31,835,087.99	8,791,958.86	72.38%	-10.81%	-18.79%	2.71%
技术服务	30,740,549.80	12,283,355.03	60.04%	79.28%	63.37%	3.89%
应用集成	9,288,375.83	8,089,101.87	12.91%	-25.72%	8.65%	-27.55%
外购产品	8,041,755.34	6,526,176.88	18.85%	91.21%	77.95%	6.05%
其他	2,515,274.25	1,387,640.27	44.83%	-42.55%	-47.35%	5.03%
合计	91,967,332.49	37,748,378.00	58.95%	13.21%	13.39%	-0.07%

按地区分类分析:

√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
华南地区	8,045,136.93	2,647,212.48	67.10%	-32.93%	-56.87%	18.28%
华东地区	83,922,195.56	35,101,165.52	58.17%	21.21%	29.28%	-2.62%
合计	91,967,332.49	37,748,378.00	58.95%	13.21%	13.39%	-0.07%

收入构成变动的原因:

1. 报告期内,外购产品,即硬件销售收入为8,041,755.34元,较上年同期增长92.21%,主要原因是新增智慧园区类项目,客户硬件采购量增长。
2. 报告期内,技术服务收入为30,740,549.80元,较上年同期增长79.28%,主要原因是智能建造业务增长导致的收入增长。
3. 报告期内,软件产品收入为9,546,289.28元,较上年同期增长30.70%,主要原因是软件产品升级换代导致客户需求量的增长。
4. 报告期内,其他收入为2,515,274.25元,较上年同期下降42.55%,主要原因是受政策影响补贴收入减少和培训业务收入下降。
5. 报告期内,华南地区收入为8,045,136.93元,较去年同期下降32.93%,主要原因是受房地产政策影响,海南区域市场业务收入减少。

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	南通京源环保产业发展有限公司	7,667,633.49	8.34%	否
2	东华住云(湖南)科技有限公司	3,705,275.94	4.03%	否
3	泉州大数据运营服务有限公司	3,728,301.89	4.05%	否
4	福建凯特信息安全技术有限公司	3,153,925.94	3.43%	否
5	厦门思链信息科技有限公司	3,056,663.66	3.32%	否
合计		21,311,800.92	23.17%	-

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	北京外企人力资源服务福建有限公司	5,058,459.76	12.64%	否
2	江苏常青藤安装工程有有限公司	3,995,000.00	9.71%	否
3	福建瑞智建安科技有限公司	2,653,261.00	6.63%	否
4	福州海康威视数字技术有限公司	2,316,543.00	5.43%	否
5	浙江大华科技有限公司	1,671,954.00	3.92%	否
合计		15,695,217.76	38.33%	-

(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	-7,702,958.85	1,336,087.92	-676.53%
投资活动产生的现金流量净额	12,288,226.64	3,357,116.89	266.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,113,250.00	490,000.00	-735.36%

现金流量分析：

1. 报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-7,702,958.85元，较去年同期下降676.53%，主要原因是收到的其他与经营活动有关的现金为4,147,203.50元，同比下降51.66%；购买商品、接受劳务支付的现金为43,882,834.07元，同比增长12.18%；支付给职工以及为职工支付的现金为47,687,339.91元，同比增长6.05%。

2. 报告期内，投资活动产生的现金流量净额为12,288,226.64元，较去年同期增长266.04%，主要原因是收回投资收到的现金74,000,000.00元，较上年同期增长118.29%。

3. 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-3,113,250.00元，较去年同期下降735.36%，主要原因是报告期内分配股利3,603,250.00元。

四、投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
福建海迈科技有限公司	控股子公司	软件产品销售、电子档案管理	10,000,000.00	8,219,755.86	5,630,648.45	7,961,651.60	-1,136,442.05

		平台					
海口海迈科技有限公司	控股子公司	房地产集成解决方案	3,000,000.00	15,182,548.31	9,211,377.03	7,717,505.26	647,840.78
厦门海迈教育咨询有限公司	控股子公司	教育咨询与技能培训服务	500,000.00	424,341.34	-3,435,553.86	673,267.32	-526,169.31
厦门市思明区海迈科技培训中心	控股子公司	职业资格技能培训	200,000.00	5,189,599.51	4,744,975.33	2,436,066.33	-606,925.51
海南海迈科技有限公司	控股子公司	软件开发、信息技术咨询服务	10,000,000.00	543,249.26	-41,479.47	327,631.67	-199,293.28
江苏海迈信息科技有限公司	控股子公司	软件开发、信息技术咨询服务	10,000,000.00	2,218,294.59	47,102.55	7,667,633.49	-1,300,081.04
闪易优客网络科技有限公司（海南自贸区）有限公司	参股公司	“闪易云”平台技术开发及服务	5,000,000.00	758,864.5	-57,584.11	0	-184,203.62
闪易科技国际	参股公	“闪易云”平台	5,000,000.00	19,009.05	-686,124.69	4,328.97	-303,687.01

(海 南) 有 限 公 司	司	技 术 开 发 及 服 务					
------------------------------	---	---------------------------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

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

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	35,400,000.00	0.00	不存在
合计	-	35,400,000.00		-

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	22,881,121.30	21,599,256.66
研发支出占营业收入的比例%	24.88%	26.59%

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	0	0
硕士	5	5
本科以下	117	110
研发人员合计	122	115
研发人员占员工总量的比例%	52.36%	51.11%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	56	42
公司拥有的发明专利数量	29	19

六、对关键审计事项说明

√适用 □不适用

营业收入的确认

(一) 事项描述

海迈科技公司本年度的营业收入为 9,196.73 万元，营业收入为海迈科技公司合并利润表的重要组成部分，营业收入确认的真实性及营业收入确认在恰当期间可能存在错报风险，因此我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

(二) 审计应对

针对海迈科技公司营业收入确认，我们执行的主要审计程序包括：

- (1) 按业务类型了解、评价和测试了与营业收入相关的关键内部控制设计和运行的有效性。
- (2) 针对各类型交易，选取样本，检查了主要客户销售合同中与商品控制权转移相关的合同条款，评价海迈科技公司营业收入确认政策是否符合企业会计准则的规定。
- (3) 结合行业发展情况对本期不同收入类型对应的销售金额和销售成本的变动、毛利率的变动执行了分析程序。
- (4) 区别业务类型，选取样本，执行实质性细节测试，评价相关营业收入确认是否符合海迈科技公司营业收入确认的会计政策。
- (5) 对于软件产品、硬件销售收入、技术服务收入和应用集成收入，抽样检查了销售合同或销售订单、发票、客户验收报告、银行回单等；
- (6) 软件服务收入，抽样检查了销售合同或销售订单、发票、银行回单，核对合同金额及服务期间，按照合同金额及履约期间测算了应归属本期的营业收入；
- (7) 对临近资产负债表日前后确认的营业收入，选取样本，核对至销售订单、发票、验收单、银行回单等支持性文件，以评估营业收入是否计入恰当的会计期间。
- (8) 对重要应收账款及大额收入执行了函证程序，对于未回函的账户实施了替代程序，包括检查期后收款情况、查验合同、验收单、发票等信息。

七、企业社会责任

适用 不适用

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

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

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

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

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

八、未来展望

是否自愿披露

是 否

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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	282,750.00	0.48%
作为第三人		
合计	282,750.00	0.48%

注：

2023年8月，福建省福州市鼓楼区人民法院出具（2023）闽0102民初6344号民事调解书，海迈科技向福建汇川物联技术科技股份有限公司支付服务费280000元。案件受理费2750元由海迈科技负担。

2、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) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-002	购买理财产品	银行理财产品	70,000,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为了提高公司及控股子公司自有闲置资金使用效率，在不影响其日常资金使用的前提下，在授权额度内使用部分自有闲置资金购买理财产品。报告期内，累计购买银行理财产品 64,000,000.00 元，期末未到期理财产品余额 35,400,000.00 元，进一步提高了公司及控股子公司闲置资金的使用效率和效果，提高了公司整体收益，符合全体股东的利益，不会对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面产生不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

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	9,984,414	27.71%	-834,316	9,150,098	25.39%
	其中：控股股东、实际控制人	2,509,616	6.96%	-2,509,616	0	0%
	董事、监事、高管	4,038,816	11.21%	-2,509,616	1,529,200	4.24%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,048,086	72.29%	834,316	26,882,402	74.61%
	其中：控股股东、实际控制人	7,528,852	20.89%	-7,528,852	0	0%
	董事、监事、高管	12,369,752	34.33%	-7,428,852	4,940,900	13.71%
	核心员工	1,390,000	3.86%	-150,000	1,240,000	3.44%
总股本		36,032,500	-	0	36,032,500	-
普通股股东人数						83

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

注：

报告期内，公司的控股股东及实际控制人发生变化，由李敏先生变更为无控股股东及实际控制人，具体详见公司于2023年8月4日于全国中小企业股份转让系统发布的《控股股东、实际控制人变更公告》（公告编号2023-031）。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李敏	10,038,468	-400	10,038,068	27.86%	10,038,068	0	0	0
2	杨苏帆	8,971,588	-1,000	8,970,588	24.90%	6,790,934	2,179,654	0	0
3	厦门海迈投资管理有	4,830,000	0	4,830,000	13.40%	3,622,500	1,207,500	0	0

	限公司								
4	黎放	2,333,200	0	2,333,200	6.48%	0	2,333,200	0	0
5	郑桂茹	2,272,700	0	2,272,700	6.31%	1,704,600	568,100	0	0
6	陈超	1,847,400	0	1,847,400	5.13%	1,386,300	461,100	0	0
7	杨槐	1,400,000	0	1,400,000	3.89%	1,050,000	350,000	0	0
8	席玲	584,000	0	584,000	1.62%	0	584,000	0	0
9	陈宝花	274,126	0	274,126	0.76%	0	274,126	0	0
10	金季岚	200,000	0	200,000	0.56%	150,000	50,000	0	0
11	邵华	200,000	0	200,000	0.56%	150,000	50,000	0	0
12	张泓	200,000	0	200,000	0.56%	150,000	50,000	0	0
13	徐敬仙	200,000	0	200,000	0.56%	200,000	0	0	0
	合计	33,351,482	-1,400	33,350,082	92.56%	25,242,402	8,107,680	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

李敏、杨苏帆、郑桂茹、张泓、黎放、陈超是厦门海迈投资管理有限公司的股东。
2018年12月23日，李敏和杨苏帆二人签署《一致行动人协议》，杨苏帆成为李敏的一致行动人。
2023年3月13日，李敏同意杨苏帆《解除〈一致行动人协议〉通知》。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内，公司的控股股东及实际控制人发生变化，由李敏先生变更为无控股股东及实际控制人，具体详见公司于2023年8月4日于全国中小企业股份转让系统发布的《控股股东、实际控制人变更公告》（公告编号2023-031）。

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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 4 月 27 日	1	0	0
合计	1	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司 2023 年 4 月 6 日召开第六届董事会第八次会议、2023 年 4 月 27 日召开 2022 年年度股东大会审议通过《公司 2022 年年度利润分配预案》。详见公司于全国中小企业股份转让系统发布的《第六届董事会第八次会议决议公告》（公告编号 2023-019）、《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号 2023-023）、《2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号 2023-024）。本次权益分派共计派发现金红利 3,603,250.00 元。公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2023 年 6 月 20 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

(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

公司是国家高新技术企业、福建省省级新型研发机构、福建省企业技术中心、福建省建设领域信息化企业工程技术研究中心、厦门市建设领域信息工程技术研究中心的依托单位。

公司已获得 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、ISO45001 职业健康安全管理体系认证、ISO27001 信息安全管理体系认证、ISO20000 信息技术服务管理体系认证等。

公司拥有 CMMI、ITSS 信息技术服务运行维护标准符合性证书、CCRC 信息安全服务资质、建筑业企业资质证书电子与智能化工程专业、测绘资质、增值电信业务经营许可证、安防工程企业设计施工维护能力证书、信息系统集成及服务资质等行业相关资质及认证。

二、知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司新取得专利 14 项，其中发明专利 10 项；新取得软件著作权 8 项。

(二) 知识产权保护措施的变动情况

针对核心技术，公司制定了知识产权保护措施和制度，对核心技术申请了发明专利和软件著作权等知识产权保护。报告期内，公司知识产权保护措施无重大变化。

三、研发情况

(一) 研发模式

公司建立了标准的产品研发流程，自主研发公司业务所需的各类软件平台和产品功能模块。为符合公司发展战略与长期规划，扩大公司市场份额、提高公司创新能力、增强产品核心竞争力、加快技术积累和提升产品品质，在技术研发实施过程中，公司根据行业和应用场景的实际需求，研发具备通用性、普适性的功能模块，并开展一系列的技术预研工作，提高了产品的模块化和可复制性。

公司的产品研发流程包括市场调研与需求分析、项目可行性研究、产品开发、产品测试与试运行、产品内部验收等过程环节。

公司具备较强的软件成熟度、研发规范性和软件项目管理能力，并培养了一批研发项目管理、质量管理和过程改进的骨干人才，形成了一支具有丰富产品研发、实施经验的团队，为公司业务创新提供充足动力。

(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	智能建造协同管理平台	3,774,817.49	3,774,817.49
2	海迈工程造价数据智慧分析平台	3,544,100.94	3,544,100.94
3	城市更新平台	3,158,651.84	9,483,500.67
4	数智造价平台	3,033,474.64	5,289,421.07
5	智慧施工管理平台	2,965,759.60	2,965,759.60
合计		16,476,804.51	25,057,599.77

研发项目分析：

报告期内，公司围绕年初制定的经营目标，规划年度研发项目，旨在通过创新、优化现有产品，不断提升公司产品质量与核心竞争力，促进企业持续稳定发展。报告期内，研发费用总金额为22,881,121.30元，较上年同期上升了5.93%。

四、业务模式

请参见本报告第二节会计数据、经营情况和管理层分析之“一、业务概要”。

五、产品迭代情况

适用 不适用

作为建筑数据服务商，公司的生存和发展很大程度上取决于是否能够及时、高效地进行技术更新与产品升级，以满足客户不断升级的需求。公司高度重视产品的创新与研究，重点把握行业发展趋势，及时通过使用业界先进的大数据、云计算、物联网、GIS、BIM、人工智能等技术，实现新产品的研发与原有产品的迭代升级。

六、工程施工安装类业务分析

适用 不适用

报告期内，公司安防工程、系统集成、电子与智能化工程类业务与发包方不存在纠纷，不存在违规发包、转包等情形。

七、数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

(一) 数据获取及存储

公司通过自有的服务类产品获取数据，数据类型包括最终用户的名称及其联络人员的姓名、联系方式等，但该等信息不涉及国家秘密，客户的商业秘密或个人隐私信息。同时公司向客户交付产品后，该产品将放置于客户处，并由客户自主管理、使用并销售，客户或最终客户在使用过程中涉及的相关数

据、信息的采集、存储、处理和传输由其自行完成，公司仅提供运维服务。

(二) 数据应用及保密

公司内部建立了《保密管理制度》，公司已将数据和信息安全管理融入其日常管理中，针对数据和信息安全，以《保密管理制度》为准则，实行“谁审查、谁管理，谁审批、谁负责”的原则，落实保密责任制，强化了涉密人员管理部门职责，制定了信息资源保密、网络访问、数据交换等信息安全策略。

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				
张泓	董事长、副总经理	男	1977年11月	2023年3月21日	2024年7月21日	200,000	0	200,000	0.56%
杨槐	董事、总经理	男	1964年10月	2021年7月22日	2024年7月21日	1,400,000	0	1,400,000	3.89%
邵华	董事、副总经理	男	1977年1月	2021年7月22日	2024年7月21日	200,000	0	200,000	0.56%
金季岚	董事、副总经理	女	1977年1月	2021年7月22日	2024年7月21日	200,000	0	200,000	0.56%
高磊	董事	男	1983年4月	2023年10月25日	2024年7月21日	100,000	0	100,000	0.28%
郑桂茹	监事会主席	男	1965年5月	2021年7月22日	2024年7月21日	2,272,700	0	2,272,700	6.31%
陈超	监事	男	1963年7月	2021年7月22日	2024年7月21日	1,847,400	0	1,847,400	5.13%
徐敬仙	职工代表监事	女	1977年10月	2021年7月22日	2024年7月21日	200,000	0	200,000	0.56%
张小花	董事会秘书	女	1987年12月	2021年7月22日	2024年7月21日	50,000	0	50,000	0.14%
曹艺洋	人力行政总监	女	1989年11月	2021年7月22日	2024年7月21日	0	0	0	0%
梁瑞令	财务总监	男	1983年11月	2021年7月22日	2024年4月19日	0	0	0	0%

注：

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

公司2023年10月7日召开第六届董事会第十二次会议、2023年10月25日召开2023年第四次临时股东大会审议通过《关于提名高磊先生为公司第六届董事会董事的议案》。详见公司于全国中小企业股份转让系统发布的《董事辞职公告》（公告编号 2023-047）、《第六届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号 2023-048）、《董事任命公告》（公告编号 2023-049）、《2023年第四次临时股东大会决议公告》

(公告编号 2023-051)。

公司 2024 年 4 月 19 日召开第六届董事会第十七次会议，审议通过《关于免去梁瑞令先生财务总监职务的议案》。详见公司于全国中小企业股份转让系统发布的《高级管理人员免职公告》(公告编号 2024-007)、《第六届董事会第十七次会议决议公告》(公告编号 2024-008)。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

报告期内，公司的控股股东及实际控制人由李敏先生变更为无控股股东及实际控制人。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

新任董事长简历：

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

新任董事简历：

高磊，男，1983 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级信息系统项目管理师。2005 年 7 月至 2007 年 3 月，任厦门海迈科技股份有限公司网络管理员；2007 年 4 月至 2008 年 12 月，任山西省奥科新得科贸有限公司网络工程师；2009 年 2 月至 2014 年 12 月，历任厦门海迈科技股份有限公司应用集成事业部集成经理；2015 年 1 月至 2017 年 12 月，任厦门海迈科技股份有限公司总裁助理兼应用集成事业部总经理；2018 年 1 月至 2020 年 12 月，任厦门海迈科技股份有限公司总裁助理兼建设工程事业部总经理；2018 年 2 月至 2020 年 12 月，任福建海迈科技有限公司总经理；2021 年 1 月至今，任厦门海迈科技股份有限公司总裁助理兼市场中心总经理；2022 年 1 月至今，任江苏海迈信息科技有限公司董事；2023 年 10 月至今，任厦门海迈科技股份有限公司董事。

(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
管理人员	41		12	29
销售人员	53	11		64
技术人员	122		7	115
财务人员	6			6
行政人员	11			11
员工总计	233	11	19	225

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	15	15
本科	163	155
专科	51	51
专科以下	4	4
员工总计	233	225

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

报告期内，2023年期末公司员工总计225人。公司薪酬政策、培训计划及需公司承担费用的离退休职工人数情况如下：

1、薪酬政策

公司结合市场环境、外部因素、物价水平等因素，制定符合公司各级员工的薪资政策。每年度根据目标完成情况实行绩效考核机制。

2、培训计划

公司高度重视员工培训。员工培训以公司的发展战略为导向，以人才培养促进公司发展，不断提升员工职业素养与岗位胜任能力为目标，结合公司长期人才队伍建设开展人才培养工作。公司有计划有组织地开展内外部培训，以不断实现公司战略目标以及对未来人才的需求。

3、公司不存在承担费用的离退休职工人数。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
徐敬仙	无变动	职工代表监事、总裁助理	200,000	0	200,000
高磊	无变动	总裁助理、市场拓展中心总经理	100,000	0	100,000
李宁	无变动	智慧建筑事业部总经理	100,000	0	100,000

郭靖	无变动	智慧建筑事业部副总经理	100,000	0	100,000
蔡少清	无变动	研发中心产品经理	90,000	0	90,000
庄建阳	无变动	市场拓展中心市场总监	50,000	0	50,000
黄建新	无变动	数字建造事业部总工	50,000	0	50,000
傅振兴	无变动	数字建造事业部副总经理	50,000	0	50,000
邓玮	无变动	智慧建筑事业部高级经理	50,000	0	50,000
杨浩	无变动	研发中心方案总监	50,000	0	50,000
张小花	无变动	董事会秘书、行政部经理	50,000	0	50,000
伍彩芳	无变动	海口海迈总经理	50,000	0	50,000
吴成福	无变动	福建海迈副总经理	50,000	0	50,000
叶兴加	无变动	市场拓展中心市场总监	50,000	0	50,000
盛立坚	无变动	数字建造事业部技术总监	50,000	0	50,000
张伟煌	无变动	数字建造事业部研发主管	50,000	0	50,000
吴添英	无变动	数字建造事业部系统设计师	50,000	0	50,000
刘文清	无变动	智慧建筑事业部副总经理	50,000	0	50,000
刘炳元	无变动	研发中心开发经理	50,000	0	50,000
张超宇	无变动	智慧建筑事业部副总经理	50,000	0	50,000
王丽娟	无变动	数字建造事业部实施服务高级经理	50,000	0	50,000
郑际树	无变动	总裁助理、数字建造事业部总经理	50,000	0	50,000
魏人辉	无变动	福建海迈总经理	50,000	0	50,000
王枝	无变动	数字建造事业部测试主管	50,000	0	50,000
赖永霞	无变动	培训中心副主任	50,000	0	50,000
王艳梅	离职	原研发中心支持经理	50,000	0	50,000

核心员工的变动情况

报告期内，1名核心员工因个人原因离职并已做好相关工作交接，对公司日常经营活动不会产生任何不利影响。

公司将在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续改善，提供具有竞争力的待遇和激励机制，维持人才队伍的稳定。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披

露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整，保证真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

通过学习相关法律法规，公司努力依法规范日常运营，完善公司法人治理结构，持续推进、构建及健全现代企业制度，以有效提高公司治理水平。公司董事会认为：公司的治理机制给所有股东提供了合适的保护和平等权利，能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会认真履行工作职责，审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权，共召开 3 次监事会会议，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的要求。监事会对本年度内监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立

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，具有完整的业务体系；公司拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统；公司独立地对外签署合同，独立采购、生产并销售其生产的产品；公司具有面向市场的自主经营能力。

2、人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产独立

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的商标、非专利技术、软件著作权等无形资产。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立

公司拥有适应公司发展需要的、独立的、完整的组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰，不存在与股东及其控制的其他企业混合经营、合署办公等情况。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，财务独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查和评价，内部管理制度不存在重大缺陷，公司将进一步完善内部管理系统，持续提升公司内部控制水平。

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

(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	致同审字（2024）第 350A013381 号	
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 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	陈裕成	吴天明
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20	
审计报告正文： 厦门海迈科技股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了厦门海迈科技股份有限公司（以下简称海迈科技公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。 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，公允反映了海迈科技公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。 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，我们独立于海迈科技公司，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。 （一） 营业收入确认 相关信息披露详见财务报表附注三-23 和五-29。 1、 事项描述 海迈科技公司本年度的营业收入为 9,196.73 万元，营业收入为海迈科技公司合并利润表的重要组成部分，营业收入确认的真实性及营业收入确认在恰当期间可能存在错报风险，因此我们将营业收入确认识别为关键审计事项。		

2、审计应对

针对海迈科技公司营业收入确认，我们执行的主要审计程序包括：

(1) 按业务类型了解、评价和测试了与营业收入相关的关键内部控制设计和运行的有效性。

(2) 针对各类型交易，选取样本，检查了主要客户销售合同中与商品控制权转移相关的合同条款，评价海迈科技公司营业收入确认政策是否符合企业会计准则的规定。

(3) 结合行业发展情况对本期不同收入类型对应的销售金额和销售成本的变动、毛利率的变动执行了分析程序。

(4) 区别业务类型，选取样本，执行实质性细节测试，评价相关营业收入确认是否符合海迈科技公司营业收入确认的会计政策。

(5) 对于软件产品、硬件销售收入、技术服务收入和应用集成收入，抽样检查了销售合同或销售订单、发票、客户验收报告、银行回单等；

(6) 软件服务收入，抽样检查了销售合同或销售订单、发票、银行回单，核对合同金额及服务期间，按照合同金额及履约期间测算了应归属本期的营业收入；

(7) 对临近资产负债表日前后确认的营业收入，选取样本，核对至销售订单、发票、验收单、银行回单等支持性文件，以评估营业收入是否计入恰当的会计期间。

(8) 对重要应收账款及大额收入执行了函证程序，对于未回函的账户实施了替代程序，包括检查期后收款情况、查验合同、验收单、发票等信息。

四、其他信息

海迈科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括海迈科技公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

海迈科技公司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，管理层负责评估海迈科技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迈科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海迈科技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，就可能导致对海迈科技公司的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迈科技公司不能持续经营。

(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) 就海迈科技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。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈裕成

中国注册会计师：吴天明

2024年4月22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
流动资产：			
货币资金	五、1	31,694,152.89	31,058,512.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	36,007,577.06	47,167,831.38
衍生金融资产			
应收票据	五、3		24,028.88
应收账款	五、4	7,493,129.35	8,278,460.85
应收款项融资			
预付款项	五、5	1,213,926.63	1,091,693.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	1,912,844.84	2,005,212.55

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	11,753,841.48	6,975,344.19
合同资产	五、8	438,403.50	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、9	1,932,349.94	
其他流动资产	五、10	706,100.91	288,948.84
流动资产合计		93,152,326.60	96,890,032.31
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、11	1,790,288.32	
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、12		
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、13	17,811,083.99	20,089,737.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、14	601,265.06	654,992.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、15	444,372.46	459,042.24
递延所得税资产	五、16	307,271.70	105,779.01
其他非流动资产	五、17	20,000.00	20,000.00
非流动资产合计		20,974,281.53	21,329,551.24
资产总计		114,126,608.13	118,219,583.55
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	9,506,481.12	13,127,801.73
预收款项			
合同负债	五、19	32,160,548.44	29,118,954.66
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	9,448,284.07	8,708,351.02
应交税费	五、21	1,026,275.06	1,005,868.26
其他应付款	五、22	2,537,231.80	1,115,798.24
其中：应付利息			
应付股利	五、22	245,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、23	908,685.88	
流动负债合计		55,587,506.37	53,076,773.91
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、16	25,861.73	2,636.65
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,861.73	2,636.65
负债合计		55,613,368.10	53,079,410.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	36,032,500.00	36,032,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	7,124,841.81	7,124,841.81
减：库存股			
其他综合收益	五、26	-2,000,000.00	-2,000,000.00
专项储备			
盈余公积	五、27	6,174,968.49	6,174,968.49
一般风险准备			
未分配利润	五、28	8,303,640.58	14,697,254.82
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		55,635,950.88	62,029,565.12
少数股东权益		2,877,289.15	3,110,607.87

所有者权益（或股东权益）合计		58,513,240.03	65,140,172.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		114,126,608.13	118,219,583.55

法定代表人：张泓

主管会计工作负责人：张泓

会计机构负责人：张泓

（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
流动资产：			
货币资金		25,420,831.24	26,927,745.32
交易性金融资产		20,590,342.52	31,667,015.74
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	6,168,275.83	5,161,576.07
应收款项融资			
预付款项		337,945.15	166,508.03
其他应收款	十二、2	5,458,553.64	2,448,012.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,280,698.65	5,353,672.87
合同资产		438,403.50	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,932,349.94	
其他流动资产		632,937.51	132,937.51
流动资产合计		69,260,337.98	71,857,467.92
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,790,288.32	
长期股权投资	十二、3	7,445,000.00	6,935,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		16,532,288.39	18,314,669.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		601,265.06	654,992.45
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		124,639.51	2,284.05
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		26,493,481.28	25,906,945.93
资产总计		95,753,819.26	97,764,413.85
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,364,293.96	10,635,403.97
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,166,251.32	7,329,289.16
应交税费		984,589.90	836,603.83
其他应付款		772,979.88	401,023.24
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		26,999,960.65	25,765,061.10
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		664,573.55	
流动负债合计		45,952,649.26	44,967,381.30
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		45,952,649.26	44,967,381.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本		36,032,500.00	36,032,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		7,326,737.34	7,326,737.34
减：库存股			
其他综合收益		-2,000,000.00	-2,000,000.00
专项储备			
盈余公积		6,174,968.49	6,174,968.49
一般风险准备			
未分配利润		2,266,964.17	5,262,826.72
所有者权益（或股东权益）合计		49,801,170.00	52,797,032.55
负债和所有者权益（或股东权益）合计		95,753,819.26	97,764,413.85

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五、29	91,967,332.49	81,233,546.08
其中：营业收入		91,967,332.49	81,233,546.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		97,957,520.78	91,014,748.76
其中：营业成本	五、29	37,748,378.00	33,290,329.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、30	574,562.55	550,834.17
销售费用	五、31	17,285,438.42	15,649,254.67
管理费用	五、32	19,655,389.83	20,152,347.94
研发费用	五、33	22,881,121.30	21,599,256.66
财务费用	五、34	-187,369.32	-227,274.28
其中：利息费用			
利息收入		236,732.22	243,631.73
加：其他收益	五、35	1,825,980.55	6,703,544.94
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	836,991.94	520,768.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、37	824,837.51	607,337.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-513,257.04	-1,040.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-332,442.86	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	15,219.34	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,332,858.85	-1,950,592.13
加：营业外收入	五、41	4.15	125,402.61
减：营业外支出	五、42	100,861.43	41,754.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,433,716.13	-1,866,943.58
减：所得税费用	五、43	-165,033.17	4,262,100.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,268,682.96	-6,129,044.54
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）		-3,268,682.96	-6,129,044.54
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）		-478,318.72	32,018.69
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,790,364.24	-6,161,063.23
六、其他综合收益的税后净额			-2,000,000.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-2,000,000.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			-2,000,000.00
（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			-2,000,000.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			

(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,268,682.96	-8,129,044.54
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,790,364.24	-8,161,063.23
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-478,318.72	32,018.69
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.08	-0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.08	-0.17

法定代表人：张泓

主管会计工作负责人：张泓

会计机构负责人：张泓

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十二、4	69,601,817.92	59,311,260.60
减：营业成本	十二、4	23,393,726.58	21,562,436.79
税金及附加		525,368.28	478,878.86
销售费用		13,783,148.56	13,953,847.06
管理费用		12,690,601.79	12,675,617.98
研发费用		21,658,448.90	20,601,441.58
财务费用		-186,032.23	-177,066.27
其中：利息费用			
利息收入		199,100.86	184,822.28
加：其他收益		1,646,254.57	6,633,311.75
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	1,510,141.07	258,559.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		408,418.61	583,497.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-516,951.41	138,574.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-75,561.60	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		224.19	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		709,081.47	-2,169,952.46

加：营业外收入		2.96	1.60
减：营业外支出		100,850.00	41,062.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		608,234.43	-2,211,012.87
减：所得税费用		846.98	4,286,062.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		607,387.45	-6,497,075.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		607,387.45	-6,497,075.44
（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			-2,000,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-2,000,000.00
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			-2,000,000.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		607,387.45	-8,497,075.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		94,897,846.95	92,481,608.90
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		549,829.85	393,538.22
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	4,147,203.50	8,579,815.14
经营活动现金流入小计		99,594,880.30	101,454,962.26
购买商品、接受劳务支付的现金		43,882,834.07	39,117,111.58
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		47,687,339.91	44,968,347.84
支付的各项税费		3,797,319.11	4,338,352.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	11,930,346.06	11,695,062.15
经营活动现金流出小计		107,297,839.15	100,118,874.34
经营活动产生的现金流量净额		-7,702,958.85	1,336,087.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		74,000,000.00	33,900,000.00
取得投资收益收到的现金		2,822,083.77	520,768.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,968.39	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		76,875,052.16	34,420,768.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		586,825.52	1,263,651.58
投资支付的现金		64,000,000.00	29,800,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		64,586,825.52	31,063,651.58
投资活动产生的现金流量净额		12,288,226.64	3,357,116.89
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		490,000.00	490,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		490,000.00	490,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		490,000.00	490,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,603,250.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,603,250.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-3,113,250.00	490,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,472,017.79	5,183,204.81
加：期初现金及现金等价物余额		28,740,985.10	23,557,780.29
六、期末现金及现金等价物余额		30,213,002.89	28,740,985.10

法定代表人：张泓

主管会计工作负责人：张泓

会计机构负责人：张泓

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		70,199,699.24	71,305,128.27
收到的税费返还		549,829.85	356,953.32
收到其他与经营活动有关的现金		2,862,642.07	7,897,831.75
经营活动现金流入小计		73,612,171.16	79,559,913.34
购买商品、接受劳务支付的现金		28,240,879.25	26,944,759.31
支付给职工以及为职工支付的现金		39,472,096.89	38,282,656.34
支付的各项税费		3,188,154.07	3,163,538.06
支付其他与经营活动有关的现金		11,721,227.91	9,341,094.84
经营活动现金流出小计		82,622,358.12	77,732,048.55
经营活动产生的现金流量净额		-9,010,186.96	1,827,864.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		68,000,000.00	24,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,495,232.90	258,559.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,483.24	
处置子公司及其他营业单位收到的现金			

净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		71,497,716.14	24,258,559.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		544,815.76	873,894.81
投资支付的现金		59,010,000.00	16,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			510,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		59,554,815.76	17,383,894.81
投资活动产生的现金流量净额		11,942,900.38	6,874,665.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,603,250.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,603,250.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-3,603,250.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-670,536.58	8,702,529.80
加：期初现金及现金等价物余额		24,610,217.82	15,907,688.02
六、期末现金及现金等价物余额		23,939,681.24	24,610,217.82

(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	36,032,500.00				7,124,841.81		-2,000,000.00		6,174,968.49		14,697,254.82	3,110,607.87	65,140,172.99
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	36,032,500.00				7,124,841.81		-2,000,000.00		6,174,968.49		14,697,254.82	3,110,607.87	65,140,172.99
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-6,393,614.24	-233,318.72	-6,626,932.96
(一) 综合收益总额											-2,790,364.24	-478,318.72	-3,268,682.96
(二) 所有者投入和减少资本												490,000.00	490,000.00
1. 股东投入的普通股												490,000.00	490,000.00
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										-3,603,250.00	-245,000.00	-3,848,250.00	
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										-3,603,250.00	-245,000.00	-3,848,250.00	
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													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本年期末余额	36,032,500.00				7,124,841.81		-2,000,000.00		6,174,968.49		8,303,640.58	2,877,289.15	58,513,240.03

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	36,032,500.00				7,124,841.81				6,174,968.49		20,858,318.05	2,588,589.18	72,779,217.53
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	36,032,500.00				7,124,841.81				6,174,968.49		20,858,318.05	2,588,589.18	72,779,217.53
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-2,000,000.00				-6,161,063.23	522,018.69	-7,639,044.54
(一) 综合收益总额							-2,000,000.00				-6,161,063.23	32,018.69	-8,129,044.54
(二) 所有者投入和减少资本												490,000.00	490,000.00
1. 股东投入的普通股												490,000.00	490,000.00
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												
四、本年期末余额	36,032,500.00			7,124,841.81		-2,000,000.00		6,174,968.49		14,697,254.82	3,110,607.87	65,140,172.99

法定代表人：张泓

主管会计工作负责人：张泓

会计机构负责人：张泓

(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	36,032,500.00				7,326,737.34		-2,000,000.00		6,174,968.49		5,262,826.72	52,797,032.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,032,500.00				7,326,737.34		-2,000,000.00		6,174,968.49		5,262,826.72	52,797,032.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-2,995,862.55	-2,995,862.55
(一) 综合收益总额											607,387.45	607,387.45
(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										-3,603,250.00	-3,603,250.00	
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										-3,603,250.00	-3,603,250.00	
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												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本年期末余额	36,032,500.00				7,326,737.34		-2,000,000.00		6,174,968.49		2,266,964.17	49,801,170.00

项目	2022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	36,032,500.00				7,326,737.34				6,174,968.49		11,759,902.16	61,294,107.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,032,500.00				7,326,737.34				6,174,968.49		11,759,902.16	61,294,107.99
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-2,000,000.00				-6,497,075.44	-8,497,075.44
(一) 综合收益总额							-2,000,000.00				-6,497,075.44	-8,497,075.44
(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											
四、本年期末余额	36,032,500.00			7,326,737.34	-2,000,000.00		6,174,968.49		5,262,826.72	52,797,032.55	

三、财务报表附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

厦门海迈科技股份有限公司（以下简称本公司）前身厦门海迈科技有限公司，于 2002 年 9 月 3 日设立，并经厦门市工商行政管理局核准登记，企业统一社会信用代码：91350200260063198M。本公司已于 2014 年 8 月 8 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司注册资本为人民币 3,603.25 万元，注册地址：厦门市软件园二期观日路 20 号 101，法定代表人：张泓。

主要经营活动：技术服务、技术开发、技术咨询、软件开发、信息系统集成服务、承接档案服务外包、物联网设备销售、软件销售、信息系统运行维护服务、业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）、工程管理服务、安全技术防范系统设计施工服务、建设工程施工等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第十八次会议于 2024 年 4 月 22 日批准。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、 重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定应收款项坏账准备的确认和计量、收入确认和计量，具体会计政策见附注三、10、附注三、23。

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的非全资子公司	子公司总资产或营业收入占公司合并对应项目 10%以上
超过一年的重要应付账款	超过一年的金额超过 100 万元的重要应付账款
超过一年的重要其他应付款项	超过一年的金额超过 100 万元的重要其他应付款项

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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法

摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式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；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

(3) 金融负债分类和计量

本公司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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支

出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区别

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义 的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司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。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：关联方组合
- 应收账款组合 2：账龄组合

C、合同资产

- 合同资产组合 1：工程施工
- 合同资产组合 2：质量保证金

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收关联方组合
- 其他应收款组合 2：账龄组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应

确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品和合同履约成本等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价，发出时采用先进先出法计价。

(3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以

及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积(其他资本公积)。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为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的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计

量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-30	0-5	3.16-5
办公及电子设备	3-5	0-5	19-33.33
运输设备	5-10	0-5	9-19

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

本公司无形资产包括软件、著作权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
著作权	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、折旧费用、咨询服务费、外包开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目目前均未资本化。

19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

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

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

23、收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

A. 软件产品收入。

公司软件产品可分为自行开发的标准化软件产品和定制开发的软件产品。

a. 自行开发的标准化软件产品：以将软件交付客户时，确认商品销售收入实现。

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

B. 软件服务收入

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

C. 技术服务

技术服务是指公司为客户提供的技术咨询解决方案和维保等服务，按照合同约定和业务模式，属于在某一时点履行履约义务的合同的，以劳务已经提供并收到价款或取得收到价款的依据时，确认劳务收入的实现；属于在某一时段内履行履约义务的合同，在合同约定的期限内，分期确认服务收入的实现。

D. 应用集成收入

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

E. 硬件销售

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

F. 培训收入

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

24、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。

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

26、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以

下交易中产生的：

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

27、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、28。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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

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

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

28、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

29、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表无影响。

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、9%、13%、1% (简易征收)
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	5%、15%

2、 税收优惠及批文

本公司于 2023 年 11 月 22 日，公司取得了厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局颁布的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202335100081，有效期 3 年。本公司 2023 年度适用的企业所得税税率为 15%。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)规定：对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公告所称小型微利企业，是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5,000.00 万元等三个条件的企业。子公司厦门市思明区海迈科技培训中心、福建海迈科技有限公司、海南海迈科技有限公司、厦门海迈教育咨询有限公司、海口海迈科技有限公司和江苏海迈信息科技有限公司按照上述税收优惠政策享受小型微利企业所得税优惠。

本公司于 2023 年获得了厦门市软件行业协会颁布的《国家股利的软件企业证书》(证书编号厦 RQ-2023-0006)，有效期 1 年，《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27 号)所称的《集成电路生产企业认定管理办法》、《集成电路设计企业认定管理办法》和《软件企业认定管理办法》，从 2006 年 10 月 23 日起，享受增值税(增值税一般纳税人)销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司的软件产品收入享受上述增值税即征即退优惠。

五、 合并财务报表项目附注

1、 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
银行存款	30,157,727.89	29,172,847.25
其他货币资金	1,536,425.00	1,885,665.35
合 计	31,694,152.89	31,058,512.60

上年年末银行存款中 897,997.50 元被法院冻结，该部分不作为现金流量表中的现金和现金等价物；其他货币资金中 1,419,530.00 元系保函保证金，该部分不作为现金流量表中

的现金和现金等价物。除此之外，上年年末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

期末，其他货币资金中 1,481,150.00 元系保函保证金，该部分不作为现金流量表中的现金和现金等价物。除此之外，上年年末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：理财产品	36,007,577.06	47,167,831.38

3、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				24,028.88		24,028.88

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,507,863.63	6,957,988.38
1 至 2 年	1,045,670.97	1,114,151.66
2 至 3 年	442,071.88	399,867.86
3 至 4 年	288,596.62	691,482.22
4 至 5 年	324,262.30	93,530.65
5 年以上	90,400.66	42,132.00
小 计	8,698,866.06	9,299,152.77
减：坏账准备	1,205,736.71	1,020,691.92
合 计	7,493,129.35	8,278,460.85

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,698,866.06	100.00	1,205,736.71	13.86	7,493,129.35
其中：账龄组合	8,698,866.06	100.00	1,205,736.71	13.86	7,493,129.35
合 计	8,698,866.06	100.00	1,205,736.71	13.86	7,493,129.35

续:

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,299,152.77	100.00	1,020,691.92	10.98	8,278,460.85
其中: 账龄组合	9,299,152.77	100.00	1,020,691.92	10.98	8,278,460.85
合计	9,299,152.77	100.00	1,020,691.92	10.98	8,278,460.85

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目: 账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	6,507,863.65	425,490.41	6.54	6,957,988.38	347,899.42	5.00
1 至 2 年	1,045,670.97	124,134.85	11.87	1,114,151.66	111,415.17	10.00
2 至 3 年	442,071.86	110,546.02	25.01	399,867.86	79,973.57	20.00
3 至 4 年	288,596.62	130,902.47	45.36	691,482.22	345,741.11	50.00
4 至 5 年	324,262.30	324,262.30	100.00	93,530.65	93,530.65	100.00
5 年以上	90,400.66	90,400.66	100.00	42,132.00	42,132.00	100.00
合计	8,698,866.06	1,205,736.71	13.86	9,299,152.77	1,020,691.92	10.98

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	1,020,691.92
本期计提	185,044.79
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	1,205,736.71

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额	账龄
泉州大数据运营服务有限公司	1,976,000.00	22.72	100,745.52	1 年以内
南通京源环保产业发展有限公司	790,000.00	9.08	39,500.00	1 年以内
福州亿力电力工程有限公司配电工程分公司	498,000.00	5.72	25,390.32	1 年以内

福建金闽再造烟叶发展有限公司	266,097.54	3.06	13,566.87	1年以内
厦门地铁创新科技有限公司	263,950.00	3.03	37,769.04	1至2年
合计	3,794,047.54	43.61	216,971.75	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	610,159.82	50.26	1,088,693.02	99.73
1至2年	600,766.81	49.49		
2至3年				
3年以上	3,000.00	0.25	3,000.00	0.27
合计	1,213,926.63	100.00	1,091,693.02	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)
海南精质贸易有限公司	412,700.00	34.00
海口远誉科技有限公司	270,000.00	22.24
福建永福信息科技有限公司	143,200.00	11.80
海南中闽海通信工程有限公司	100,000.00	8.24
福建汇川物联网技术科技股份有限公司	81,236.28	6.69
合计	1,007,136.28	82.97

6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,912,844.84	2,005,212.55
合计	1,912,844.84	2,005,212.55

其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	694,887.34	1,924,103.74
1至2年	1,214,131.96	100,259.30
2至3年	190,857.60	90,847.05
3至4年	14,594.05	28,806.00
4至5年	28,806.00	7,350.00

5 年以上	7,700.00	7,700.00
小 计	2,150,976.95	2,159,066.09
减：坏账准备	238,132.11	153,853.54
合 计	1,912,844.84	2,005,212.55

②按款项性质披露

项 目	期末余额	上年年末余额
保证金、押金	1,968,344.66	1,950,368.49
备用金	160,550.00	208,697.60
其他	22,082.29	
小 计	2,150,976.95	2,159,066.09
减：坏账准备	238,132.11	153,853.54
合 计	1,912,844.84	2,005,212.55

③坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄组合	2,150,976.95	11.07	238,132.11	1,912,844.84
合 计	2,150,976.95	11.07	238,132.11	1,912,844.84

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额	153,853.54			153,853.54
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	84,278.57			84,278.57
期末余额	238,132.11			238,132.11

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
南通京源环保产业发展 有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2年	46.49	100,000.00
泉州大数据运营服务有 限公司	保证金	197,600.00	1-2年	9.19	19,760.00
福建金闽再造烟叶发展 有限公司	保证金	145,270.00	1年以内	6.75	7,263.50
厦门市嘉颐建筑工程股 份有限公司	保证金	137,357.01	1年以内	6.39	6,867.85
吴青颖	备用金	66,550.00	1年以内	3.09	3,327.50
合计		1,546,777.01		71.91	137,218.85

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值
库存商品	599,371.08	332,442.86	266,928.22	408,788.55		408,788.55
合同履 约成 本	11,486,913.26		11,486,913.26	6,566,555.64		6,566,555.64
合计	12,086,284.34	332,442.86	11,753,841.48	6,975,344.19		6,975,344.19

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		332,442.86				332,442.86

8、合同资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工尚未结算款	461,963.65	23,560.15	438,403.50			

(1) 合同资产减值准备计提情况

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
按单项计提坏账准备									
按组合计提坏账准备	461,963.65	100.00	23,560.15	5.10	438,403.50				
其中：质量保证金	461,963.65	100.00	23,560.15	5.10	438,403.50				
合计	461,963.65	100.00	23,560.15	5.10	438,403.50				

组合计提项目：质量保证金

	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率 (%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	461,963.65	23,560.15	5.10			

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
已完工尚未结算款	23,560.15			质保期内的应收款项

9、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期应收款	1,932,349.94	

10、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
未终止确认的应收票据	500,000.00	
待抵扣进项税额	46,768.97	72,866.50
待认证进项税额	6,803.21	
预缴所得税	152,528.73	216,082.34
合计	706,100.91	288,948.84

11、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	4,200,000.00	220,373.53	3,979,626.47				

其中：未实现融 资收益	256,988.21		256,988.21				
小 计	3,943,011.79	220,373.53	3,722,638.26				
减：1 年内到期的 长期应收款	1,932,349.94		1,932,349.94				
合 计	2,010,661.85	220,373.53	1,790,288.32				

(2) 坏账准备计提情况

类 别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信 用损失 率(%)		金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率(%)	
按单项计提 坏账准备										
按组合计提 坏账准备										
其中：其他组 合	2,010,661.85	100.00	220,373.53	10.96	1,790,288.32					

按组合计提坏账准备

组合计提项目：其他组合

	期末余额			上年年末余额		
	长期应收款	坏账准备	预期信用损 失率(%)	长期应收款	坏账准备	预期信用损 失率(%)
1 年以内	2,010,661.85	220,373.53	10.96			

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	
本期计提	220,373.53
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	220,373.53

12、 其他权益工具投资

项 目	期末余额	上年年末余额
非上市权益工具投资-成本	2,000,000.00	2,000,000.00
非上市权益工具投资-公允价值 变动	-2,000,000.00	-2,000,000.00
合 计		

13、 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	17,811,083.99	20,089,737.54
固定资产清理		
合 计	17,811,083.99	20,089,737.54

固定资产

项 目	房屋及建筑物	运输设备	办公及电子设备	合 计
一、账面原值：				
1. 期初余额	26,649,349.83	4,166,578.35	11,474,585.23	42,290,513.41
2. 本期增加金额			304,241.56	304,241.56
(1) 购置			304,241.56	304,241.56
3. 本期减少金额		709,700.00	14,376.97	724,076.97
(1) 处置或报废		709,700.00	14,376.97	724,076.97
4. 期末余额	26,649,349.83	3,456,878.35	11,764,449.82	41,870,678.00
二、累计折旧				
1. 期初余额	10,828,453.41	2,194,158.27	9,178,164.19	22,200,775.87
2. 本期增加金额	1,343,851.56	414,063.24	787,231.26	2,545,146.06
(1) 计提	1,343,851.56	414,063.24	787,231.26	2,545,146.06
3. 本期减少金额		674,210.00	12,117.92	686,327.92
(1) 处置或报废		674,210.00	12,117.92	686,327.92
4. 期末余额	12,172,304.97	1,934,011.51	9,953,277.53	24,059,594.01
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	14,477,044.86	1,522,866.84	1,811,172.29	17,811,083.99
2. 期初账面价值	15,820,896.42	1,972,420.08	2,296,421.04	20,089,737.54

公司不存在暂时闲置的固定资产、未办妥产权证书的固定资产、抵押或担保的固定资产。

14、 无形资产

项 目	软件	著作权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,137,801.01	5,602,707.97	7,740,508.98
2. 本期增加金额	139,873.10		139,873.10
(1) 购置	139,873.10		139,873.10
3. 本期减少金额		829,379.86	829,379.86

(1) 处置		829,379.86	829,379.86
4. 期末余额	2,277,674.11	4,773,328.11	7,051,002.22
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,482,808.56	5,602,707.97	7,085,516.53
2. 本期增加金额	193,600.49		193,600.49
(1) 计提	193,600.49		193,600.49
3. 本期减少金额		829,379.86	829,379.86
(1) 处置		829,379.86	829,379.86
4. 期末余额	1,676,409.05	4,773,328.11	6,449,737.16
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	601,265.06		601,265.06
2. 期初账面价值	654,992.45		654,992.45

15、 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	456,758.19		137,025.24		319,732.95
企业邮箱	2,284.05	77,970.30	13,979.64		66,274.71
优音智能热线		64,740.56	6,375.76		58,364.80
合 计	459,042.24	142,710.86	157,380.64		444,372.46

16、 递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
信用减值损失	176,307.51	8,815.38	221,600.64	4,813.35
资产减值损失	297,207.52	14,860.39		
可抵扣亏损	5,671,918.60	283,595.93	1,661,506.68	41,537.66
税收收入与会计收入的暂时性差异			2,372,469.53	59,311.74
公允价值变动(含计入其他综合收益的应收款项融资公允价值变动)			4,650.22	116.26
小 计	6,145,433.63	307,271.70	4,260,227.07	105,779.01

递延所得税负债：				
交易性金融资产的公允价值变动	517,234.49	25,861.73	105,465.86	2,636.65
小 计	517,234.49	25,861.73	105,465.86	2,636.65

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	1,637,072.85	2,751,286.19
可抵扣亏损	70,165,859.12	50,048,141.61
合 计	71,802,931.97	52,799,427.80

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2028 年	—		
2029 年	2,640,085.36	2,640,085.36	
2030 年	5,590,451.31	5,590,451.31	
2031 年	18,174,583.81	18,174,583.81	
2032 年	23,643,021.13	23,643,021.13	
2033 年	20,117,717.51	—	
合 计	70,165,859.12	50,048,141.61	

17、 其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
设备款	20,000.00	20,000.00

18、 应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付货款	2,026,583.16	2,012,130.21
应付工程款		387,209.00
应付服务费	7,479,897.96	10,728,462.52
合 计	9,506,481.12	13,127,801.73

无账龄超过一年的重要应付账款。

19、 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	32,160,548.44	29,118,954.66

20、 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,708,351.02	46,633,900.02	45,893,966.97	9,448,284.07

离职后福利-设定提存计划		1,767,464.39	1,767,464.39	
合 计	8,708,351.02	48,401,364.41	47,661,431.36	9,448,284.07

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,182,436.57	42,198,677.18	41,537,351.36	8,843,762.39
职工福利费		597,612.74	597,612.74	
社会保险费		1,277,367.59	1,277,367.59	
其中：1. 医疗保险费		1,171,041.08	1,171,041.08	
2. 工伤保险费		21,754.34	21,754.34	
3. 生育保险费		84,572.17	84,572.17	
住房公积金	510.00	1,720,914.80	1,719,384.80	2,040.00
工会经费和职工教育经费	525,404.45	839,327.71	762,250.48	602,481.68
合 计	8,708,351.02	46,633,900.02	45,893,966.97	9,448,284.07

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		1,713,891.80	1,713,891.80	
失业保险费		53,572.59	53,572.59	
合 计		1,767,464.39	1,767,464.39	

21、 应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	742,520.60	736,821.16
房产税	56,286.56	54,652.10
个人所得税	111,928.68	136,554.91
城市维护建设税	56,334.65	41,990.32
教育费附加	40,239.02	29,992.19
土地使用税	5,093.65	4,871.81
印花税	6,841.59	985.77
其他	7,030.31	
合 计	1,026,275.06	1,005,868.26

22、 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付股利	245,000.00	
其他应付款	2,292,231.80	1,115,798.24
合 计	2,537,231.80	1,115,798.24

(1) 应付股利

项 目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	245,000.00	

(2) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	1,321,780.00	974,910.00
备用金及经营性往来	970,451.80	140,888.24
合 计	2,292,231.80	1,115,798.24

23、 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	408,685.88	
未终止确认的应收票据	500,000.00	
合 计	908,685.88	

24、 股本（单位：股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,032,500.00						36,032,500.00

25、 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,124,841.81			7,124,841.81

26、 其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	期初余额 (1)	本期发生额		期末余额 (4) = (1) + (2) - (3)
		税后归属于 母公司 (2)	减：前期计入其他 综合收益当期转 入留存收益 (3)	
一、不能重分类进损益的 其他综合收益				
1. 其他权益工具投资公允 价值变动	-2,000,000.00			-2,000,000.00

27、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,174,968.49			6,174,968.49

28、 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	14,697,254.82	20,858,318.05	--
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)			--
调整后期初未分配利润	14,697,254.82	20,858,318.05	
加:本期归属于母公司股东的净利润	-2,790,364.24	-6,161,063.23	--
减:提取法定盈余公积			10%
提取一般风险准备			
应付普通股股利	3,603,250.00		
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	8,303,640.58	14,697,254.82	

29、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,967,332.49	37,748,378.00	81,233,546.08	33,290,329.60
其他业务收入				
合 计	91,967,332.49	37,748,378.00	81,233,546.08	33,290,329.60

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
软件产品	9,546,289.28	670,145.09	7,303,714.66	1,196,918.66
软件服务	31,835,087.99	8,791,958.86	35,693,665.16	10,826,541.22
技术服务	30,740,549.80	12,283,355.03	17,147,142.16	7,518,771.60
应用集成	9,288,375.83	8,089,101.87	12,505,349.95	7,445,275.70
外购产品	8,041,755.34	6,526,176.88	4,205,713.78	3,667,393.03
其他	2,515,274.25	1,387,640.27	4,377,960.37	2,635,429.39
小 计	91,967,332.49	37,748,378.00	81,233,546.08	33,290,329.60
其他业务:				
合 计	91,967,332.49	37,748,378.00	81,233,546.08	33,290,329.60

30、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	224,457.32	215,049.85

教育费附加	159,187.66	91,829.70
印花税	46,152.05	38,743.63
房产税	131,500.64	131,002.53
城镇土地使用税	11,065.76	11,065.77
车船使用税	1,080.00	1,440.00
地方教育费附加	1,119.12	61,702.69
合 计	574,562.55	550,834.17

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

31、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,505,911.16	12,502,642.52
咨询服务费	2,740,117.13	1,086,199.61
业务招待费	928,457.64	317,704.09
办公费	596,311.34	597,624.84
差旅费	528,205.68	308,386.07
折旧费	272,306.41	125,643.09
广告宣传费	253,647.94	246,998.23
投标服务费	161,909.45	
修理费	21,129.25	303,755.68
其他	277,442.42	160,300.54
合 计	17,285,438.42	15,649,254.67

32、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,821,486.36	12,193,333.98
折旧费	1,552,523.00	1,803,446.17
咨询服务费	1,335,126.61	2,017,693.66
业务招待费	916,191.01	1,265,217.03
其他	834,497.14	803,117.52
物业水电费	501,605.36	484,038.08
租赁费	434,003.60	143,370.00
办公费	429,264.20	508,614.87
差旅费	252,445.75	213,813.15
无形资产摊销	193,600.49	177,210.87
长期待摊费用摊销	137,025.24	84,068.52
残疾人就业保障金	94,807.00	49,219.20
通讯费	80,467.31	83,873.89
运输费	35,587.72	33,970.90

广告费	34,409.04	287,568.10
维修改造费	2,350.00	3,792.00
合 计	19,655,389.83	20,152,347.94

33、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,015,846.81	20,524,627.70
折旧费	435,638.24	214,886.31
咨询服务费	2,810.31	562,899.19
外包服务费	1,416,289.15	271,661.14
其他	10,536.79	25,182.32
合 计	22,881,121.30	21,599,256.66

34、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	236,732.22	243,631.73
手续费及其他	49,362.90	16,357.45
合 计	-187,369.32	-227,274.28

35、 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,657,710.95	6,412,303.88
扣代缴个人所得税手续费返还	23,828.88	39,230.93
增值税进项加计抵减	137,554.28	251,882.68
增值税减免	6,886.44	1.42
印花税减免		126.03
合 计	1,825,980.55	6,703,544.94

政府补助的具体信息，详见附注七、政府补助。

36、 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	836,991.94	520,768.47

37、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	824,837.51	607,337.87

38、 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-185,044.79	5,026.88
其他应收款坏账损失	-84,278.57	-6,067.61
合同资产减值损失	-23,560.15	
长期应收款坏账损失	-220,373.53	
合 计	-513,257.04	-1,040.73

39、 资产减值损失（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-332,442.86	

40、 资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	15,219.34		15,219.34

41、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款		124,560.64	
税务减免		840.00	
其他	4.15	1.97	4.15
合 计	4.15	125,402.61	4.15

42、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		681.65	
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
罚款滞纳金支出	11.43	569.13	11.43
其他	850.00	40,503.28	850.00
合 计	100,861.43	41,754.06	100,861.43

43、 所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,234.44	24,316.86
递延所得税费用	-178,267.61	4,237,784.10
合 计	-165,033.17	4,262,100.96

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-3,433,716.13	-1,866,943.58
按法定(或适用)税率计算的所得税费用	-515,057.42	-280,041.54
某些子公司适用不同税率的影响	328,695.06	-45,448.06
对以前期间当期所得税的调整	12,387.46	-545,350.98
不可抵扣的成本、费用和损失	102,884.80	120,084.43
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响(以“-”填列)	-103,142.36	-21,496.13
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	2,872,750.76	7,919,914.17
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	-2,863,551.47	-2,885,560.93
所得税费用	-165,033.17	4,262,100.96

44、 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到押金、保证金等经营往来	464,828.83	2,117,029.33
利息收入	236,732.22	243,631.73
政府补助收入	1,825,980.55	6,094,591.58
其他资金往来收入	1,619,661.90	124,562.50
合 计	4,147,203.50	8,579,815.14

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	11,600,289.19	7,665,584.10
押金、保证金及往来	321,561.87	4,028,967.79
其他资金往来支出	8,495.00	510.26
合 计	11,930,346.06	11,695,062.15

45、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,268,682.96	-6,129,044.54
加：资产减值损失	332,442.86	
信用减值损失	513,257.04	1,040.73
固定资产折旧、使用权资产折旧	2,545,146.06	2,686,305.61
无形资产摊销	193,600.49	177,210.87
长期待摊费用摊销	157,380.64	97,771.56

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-15,219.34	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	681.65
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-824,837.51	-607,337.87
财务费用（收益以“-”号填列）	-	
投资损失（收益以“-”号填列）	-836,991.94	-520,768.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-201,492.69	4,405,372.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	23,225.08	-167,588.64
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,110,940.15	-2,950,731.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,820,564.33	-2,328,759.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,610,717.90	6,671,935.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,702,958.85	1,336,087.92
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	30,213,002.89	28,740,985.10
减：现金的期初余额	28,740,985.10	23,557,780.29
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,472,017.79	5,183,204.81

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	30,213,002.89	28,740,985.10
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	30,157,727.89	28,274,849.75
可随时用于支付的其他货币资金	55,275.00	466,135.35
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	30,213,002.89	28,740,985.10

六、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 重要的非全资子公司

子公司名称	期初少数股东权益余额	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	本期少数股东增加/减少的资本	期末少数股东权益余额
海口海迈科技有限公司	2,940,487.91	24.50	158,720.99	245,000.00		2,854,208.90
江苏海迈信息科技有限公司	170,119.96	49.00	-637,039.71		490,000.00	23,080.25
合计	3,110,607.87		-478,318.72	245,000.00	490,000.00	2,877,289.15

(2) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海口海迈科技有限公司	14,069,004.08	1,113,544.23	15,182,548.31	5,960,354.98	10,816.30	5,971,171.28
江苏海迈信息科技有限公司	2,078,540.09	139,754.50	2,218,294.59	2,171,192.04		2,171,192.04
合计	16,147,544.17	1,253,298.73	17,400,842.90	8,131,547.02	10,816.30	8,142,363.32

续(1):

子公司名称	上年年末余额					
	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
海口海迈科技有限公司	12,486,071.95	1,372,071.61	13,858,143.56	1,856,152.09		1,856,152.09
江苏海迈信息科技有限公司	2,932,995.15	59,400.10	2,992,395.25	2,645,211.66		2,645,211.66
合计	15,419,067.10	1,431,471.71	16,850,538.81	4,501,363.75		4,501,363.75

续(2):

子公司名称	本期发生额

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海口海迈科技有限公司	7,717,505.26	647,840.78	647,840.78	994,114.99
江苏海迈信息科技有限公司	7,667,633.49	-1,300,081.04	-1,300,081.04	-609,151.08
合计	15,385,138.75	-652,240.26	-652,240.26	384,963.91

续：

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海口海迈科技有限公司	11,764,952.04	1,436,321.36	1,436,321.36	103,406.82
江苏海迈信息科技有限公司		-652,816.41	-652,816.41	-871,397.38
合计	11,764,952.04	783,504.95	783,504.95	-767,990.56

七、 政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
软件产品增值税退税	549,829.85	356,943.23	与收益相关
高新技术企业奖励	381,781.45		与收益相关
第二批软件和新兴数字产业政策资金	200,000.00		与收益相关
就业补贴	148,400.00		与收益相关
技术交易奖励金	100,017.00		与收益相关
高企补贴	100,000.00		与收益相关
一次性留工培训补助	94,500.00		与收益相关
社保补贴	56,898.59	29,649.06	与收益相关
火炬高新区扶持资金	10,966.80		与收益相关
展位费补助	6,096.00		与收益相关
一次性留工补助	2,500.00		与收益相关
总工会退费	2,278.14		与收益相关
自主招工招才	2,000.00	4,500.00	与收益相关
稳岗补贴	1,514.12	27,016.57	与收益相关
一次性扩岗补助	500		与收益相关
收到海南省节假日车辆退费	429		与收益相关
科技成果转化奖励		695,395.00	与收益相关
应届生补贴		2,500.02	与收益相关
厦门市科学技术局企业研发费用补助		510,900.00	与收益相关
省级新型研发机构奖励		3,470,000.00	与收益相关

企业上云补助		109,600.00	与收益相关
软件信息企业增产增效奖励		86,000.00	与收益相关
厦门工信局企业技术中心认定奖励资金		919,800.00	与收益相关
应用示范奖励		200,000.00	与收益相关
合 计	1,657,710.95	6,412,303.88	

八、 金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险和利率风险）。

本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期重估这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。内部审计部门也定期及不定期检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司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单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。

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

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

(4) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

九、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

本公司无实际控制人。

2、 本公司的其他关联方情况

无。

3、 关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

无。

(2) 关联应收应付款项

无。

(3) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 11 人，上期关键管理人员 11 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	507.13	509.92

十、 承诺及或有事项

1、 重要的承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2024 年 4 月 22 日(董事会批准报告日), 本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,097,605.00	3,762,665.16
1 至 2 年	1,001,200.95	1,073,020.86
2 至 3 年	442,071.88	356,167.86
3 至 4 年	272,096.62	657,782.22
4 至 5 年	292,762.30	93,530.65
5 年以上	90,400.66	42,132.00
小计	7,196,137.41	5,985,298.75
减: 坏账准备	1,027,861.58	823,722.68
合计	6,168,275.83	5,161,576.07

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中:					
账龄组合	5,966,137.41	82.91	1,027,861.58	17.23	4,938,275.83
关联方组合	1,230,000.00	17.09			1,230,000.00
合计	7,196,137.41	100.00	1,027,861.58	14.28	6,168,275.83

续:

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,985,298.75	100.00	823,722.68	13.76	5,161,576.07
其中:					

账龄组合	5,835,298.75	97.49	823,722.68	14.12	5,011,576.07
关联方组合	150,000.00	2.51			150,000.00
合 计	5,985,298.75	100.00	823,722.68	13.76	5,161,576.07

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	823,722.68
本期计提	204,138.90
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	1,027,861.58

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例%	应收账款坏账准备期末余额
江苏海迈信息科技有限公司	1,080,000.00	9.38	
福建金闽再造烟叶发展有限公司	266,097.54	2.31	13,566.87
福州亿力电力工程有限公司配电工程分公司	498,000.00	4.32	25,390.32
泉州大数据运营服务有限公司	1,976,000.00	17.16	100,745.52
厦门地铁创新科技有限公司	263,950.00	2.29	37,769.04
合 计	4,084,047.54	35.46	177,471.75

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,458,553.64	2,448,012.38
合 计	5,458,553.64	2,448,012.38

其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,586,245.05	1,727,592.22
1 至 2 年	1,213,771.96	300,259.30
2 至 3 年	390,857.60	131,333.00
3 至 4 年	55,080.00	203,000.00
4 至 5 年	203,000.00	207,350.00
5 年以上	207,700.00	7,700.00

小 计	5,656,654.61	2,577,234.52
减：坏账准备	198,100.97	129,222.14
合 计	5,458,553.64	2,448,012.38

② 按款项性质披露

项 目	期末金额	上年年末金额
子公司往来款	3,730,000.00	650,000.00
保证金、押金（不含租赁）	1,918,664.61	1,927,173.44
其他	7,990.00	61.08
小 计	5,656,654.61	2,577,234.52
减：坏账准备	198,100.97	129,222.14
合 计	5,458,553.64	2,448,012.38

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	5,656,654.61	3.50	198,100.97	5,458,553.64
账龄组合	1,926,654.61	10.28	198,100.97	1,728,553.64
关联方组合	3,730,000.00			3,730,000.00
合 计	5,656,654.61	3.50	198,100.97	5,458,553.64

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	2,577,234.52	5.01	129,222.14	2,448,012.38
账龄组合	1,927,234.52	6.71	129,222.14	1,798,012.38
关联方组合	650,000.00			650,000.00
合 计	2,577,234.52	5.01	129,222.14	2,448,012.38

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额	129,222.14			129,222.14

期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	68,878.83			68,878.83
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	198,100.97			198,100.97

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)
厦门海迈教育咨询有限公司	子公司往来	3,730,000.00	1年以内 308万元, 2-3年 20万元, 3-4年 5万元, 4-5年 20万元, 5年以上 20万元	65.94
南通京源环保产业发展有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2年	17.68
福建金闽再造烟叶发展有限公司	保证金	145,270.00	1年以内	2.57
泉州大数据运营服务有限公司	保证金	197,600.00	1-2年	3.49
厦门市嘉颐建筑工程股份有限公司	保证金	137,357.01	1年以内	2.43
合计		5,210,227.01		92.11

3、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	7,445,000.00		7,445,000.00	6,935,000.00		6,935,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

厦门海迈教育咨询有限公司	725,000.00						725,000.00
福建海迈科技有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00
厦门市思明区海迈科技培训中心	200,000.00						200,000.00
海口海迈科技有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00
海南海迈科技有限公司	500,000.00						500,000.00
江苏海迈信息科技有限公司	510,000.00		510,000.00				1,020,000.00
合计	6,935,000.00		510,000.00				7,445,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	69,368,080.72	23,184,847.98	59,077,523.40	21,353,558.19
其他业务	233,737.20	208,878.60	233,737.20	208,878.60
合 计	69,601,817.92	23,393,726.58	59,311,260.60	21,562,436.79

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
软件产品	9,546,289.28	670,145.09	8,803,714.66	1,196,918.66
软件服务	27,042,405.13	5,095,285.08	27,527,859.41	6,956,132.06
技术服务	19,757,721.23	7,031,973.28	10,097,991.60	4,660,307.18
应用集成	5,022,879.86	3,896,699.66	2,316,038.38	496,459.36
外购产品	7,998,785.22	6,490,744.87	10,331,919.35	8,043,740.93
小计	69,368,080.72	23,184,847.98	59,077,523.40	21,353,558.19
其他业务：				
租赁收入	233,737.20	208,878.60	233,737.20	208,878.60
小计	233,737.20	208,878.60	233,737.20	208,878.60

合计	69,601,817.92	23,393,726.58	59,311,260.60	21,562,436.79
----	---------------	---------------	---------------	---------------

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产产生的投资收益	755,141.07	258,559.82
成本法核算的长期股权投资收益	755,000.00	
合计	1,510,141.07	258,559.82

十三、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	15,219.34	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,107,881.10	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,661,829.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,857.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	144,440.72	
非经常性损益总额	2,828,513.33	
减：非经常性损益的所得税影响数	359,513.10	
非经常性损益净额	2,469,000.23	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	75,657.30	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,393,342.93	

2、 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.74	-0.08	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.81	-0.14	

厦门海迈科技股份有限公司

2024年4月22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

1、重要会计政策变更

财政部于2022年11月发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)(以下简称“解释第16号”)。

解释第16号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易,企业应当按照上述规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自2023年1月1日起施行。

公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,按照解释第16号的规定进行调整。

执行上述会计政策对2023年12月31日合并资产负债表和2023年度合并利润表无影响。

执行上述会计政策对2022年12月31日合并资产负债表和2022年度合并利润表无影响。

2、重要会计估计变更

报告期内无重要会计估计变更。

二、非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	15,219.34
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,107,881.1
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,	1,661,829.45

非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,857.28
其他符合非经常性损益定义的损益项目	144,440.72
非经常性损益合计	2,828,513.33
减：所得税影响数	359,513.10
少数股东权益影响额（税后）	75,657.30
非经常性损益净额	2,393,342.93

三、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用