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

2025

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）朱泽征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。

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 21
第四节 股份变动、融资和利润分配 24
第五节 行业信息 27
第六节 公司治理 31
第七节 财务会计报告 36
附件 会计信息调整及差异情况 150

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 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
南通海迈	指	前身是江苏海迈信息科技有限公司，2025 年 5 月 27 日更名为南通海迈信息科技有限公司
海迈投资	指	前身是厦门海迈投资管理有限公司，2026 年 2 月 9 日更名为厦门海迈投资有限公司
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
AI	指	人工智能(Artificial Intelligence)，是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学。
BIM	指	建筑信息模型（BuildingInformationModeling），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	建筑信息模型（BuildingInformationModeling），是以建筑工程项目的各项相关信息数据作为模型的基础，进行建筑模型的建立，通过数字信息仿真模拟建筑物所具有的真实信息。
工程项目全生命期	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。
建设信息资产	指	建设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-应用软件开发 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	√集合竞价交易 □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。公司作为建设信息化领域的领先实践者，将城市建设的“资金、资产、资源”融入“数字中国，智慧城市”的建设进程，首创“政策法规、工作流、管理制度、标准规范、技术体系”五合一工程方法论，创新性地将建设工程造价提升为投资动态管控，将建设工程资料提升为建设信息资产，以信用过程闭环管理为驱动，以交易采购和工程竣工为节点，具有建筑业、制造业、信息技术产业三业一体化的特点，形成“以建筑全生命期为主线，以智能建造为切入，以资产增值为抓手，以科技融合为支撑，以金融要素为驱动”的新型智慧城市解决方案。

近年来，随着“绿色建筑、智能建造”的理念逐步推广，以及城市建设发展模式的转型，“数据资产+AI 应用”正在与建筑业、制造业深度融合，公司与生态伙伴携手共进，提升全行业“安全、绿色、智慧”的健康发展水平：为建设相关方，提供涵盖房建、轨道、电力、通信、交通、地下管线和管廊等领域成本管理的全系列产品及数据服务；为建设工程招投标、政府采购、产权交易等公共资源交易和企业采购，提供综合解决方案；为监管方、建设方、施工方，提供建设工程项目管理、质量、安全、档案、信用等产品服务；为开发区、园区、厂区、社区以及城市，提供建筑运维、房产服务的综合解决方案和智慧服务；为建设领域的机构和从业人员，提供多专业线上线下的培训服务。

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、经营计划实现情况

（1）公司经营情况

2025 年，面对复杂严峻的宏观经济形势与行业挑战，公司坚持“防风险、保稳健、严管理、求突破”的工作思路，积极推进各项工作的开展，缓解不可控因素带来的影响。

报告期内，公司实现营业收入 60,686,770.80 元，同比降低 16.12%；实现净利润-8,653,436.61 元，同比降低 25.91%；公司总资产 91,545,699.14 元，同比减少 7.56%；公司净资产 42,987,345.08 元，同比减少 17.15%；经营活动产生的现金流量净额-3,639,920.44 元，比上年同期-10,621,406.77 元缩窄 65.73%。营收及利润减少主要是受经济大环境及房地产行业下行的影响，市场机会减少，部分项目建设、结算进度延后以及组织结构调整、加大跨区域市场投入所致。公司本期执行降本增效策略，减少了期间费用，显著的缩窄了经营性现金流量的净流出。

（2）公司业务情况

面对快速变化的经营环境，公司加快组织调整和优化、积极转型，在江西、湖北、广东、河北等新区域实现市场拓展，在地下管线等新领域，取得从无到有的突破；在技术方面，以“数据资产+AI 应用”为抓手，积极预研布局、领先实践，不断夯实核心竞争力。

“资金、资产、资源”三大业务线接入人工智能大模型，实现精准算量、智能答疑、电子档案 AI 智库、智谱等技术能力提升；实现建筑工程造价领域 AI 工具“造价智价”上线；通过“AI+大数据+规则引擎”，从规则合规性检查到图模一致性校验全流程自动化，实现海迈 BIM 质检软件上线；用智能工具破解招投标行业痛点，提供商机捕捉、标书编制、风险排除、知识支撑等全链条服务，发布海迈标立方服务平台；因应建筑业从地上走向地下，以高校端和企业端为主体，运用 AI、虚拟仿真技术，开发国内首款“地下管线虚拟仿真实训平台”，领先实践 AI 培训空间，并已在高等职业学校推广应用，为反哺“资金、资产、资源”业务线打下重要基础，海迈业务特色逐渐成型。

（3）公司荣誉情况

提升公司品牌影响力，制定行业标准规范，锚定“数据资产+AI 应用”两个基本点，通过创新性平台，融合“资金、资产、资源”业务线，赋能市场拓展，创新行业价值。报告期内，在获得国家“专精特新”小巨人基础上，海迈科技入选“厦门市未来产业骨干企业”：

在标准制定方面，海迈科技参编的国家标准《建筑信息模型（BIM）软件第 1 部分：通用要求》于 2025 年 4 月 25 日发布，联合制定《厦门市建设工程资料电子化平台建设指引》等多项标准规范。

在数据资产方面，“海易招数链宝”入选 2025 年中国智慧城市大会优秀案例；海迈全过程电子档案管理平台荣获工信部“信息技术应用创新典型解决方案”、2025 年“数字厦门”建设成果，海迈在该领域的创新实践，亮相国家住建部全国档案工作会议标杆观摩等重要活动；围绕施工过程、招投标、BIM 等核心领域沉淀高质量数据资产，多项数据集获得福建省“数据知识产品证书”与“厦门数据资产登记证书”，入选福建省第一批数据企业名单；海迈建设信息资产管理与服务平台入选 2025“数据要素 X”·行业样板 100 例，以更高水平的数据要素供给，赋能新质生产力的形成。

在 AI 应用方面，基于 AI 的 BIM 全过程算量计价服务应用，入选国家工信部“人工智能赋能中小企业典型应用场景”，同时获得“数字厦门建设成果”；基于 AI 的“地下管线虚拟仿真平台”在中国城市地下管线专委会年会上发布，为国内该领域首次发布，赋能该领域职业教育和培训；海迈智能建造工匠学院获第二批“厦门市工匠学院”。

在融合创新方面，“海迈全过程项目管理平台”覆盖项目全生命周期，适配国产化信创体系，入选 2025 福建省发改委“信息技术应用创新典型解决方案”。

（二） 行业情况

2025 年，建设行业整体承压与高质量发展并行，转型态势凸显，AI 应用逐步起步。行业整体保持国民经济支柱地位，同时面临结构调整压力，传统房建市场持续萎缩，交通、水利等基建领域及绿色建筑、智能建造相关领域成为新的需求支撑，同时国家出台多项政策推动数字技术与建筑业融合，建设信息化应用需求持续释放，行业分化加剧，逐步从规模扩张向质量提升转型，国产技术替代与数字化、智能化转型初步见效。

2026 年，作为“十五五”开局之年，建设行业迎来全域升级的关键机遇期，AI 赋能成为核心方向。国家政策聚焦有效投资，加大重大基建、城市更新等领域支持力度，深化“人工智能+”行动，推动 AI 在招标投标、智能建造等领域商业化规模化应用，带动绿色建造深化落地，行业向数字化、低碳化、智能化全面转型，市场格局持续优化，行业集中度提升，“走出去”步伐进一步加快。

公司作为建设数据服务商，针对建设行业“地上走向地下，粗放走向精细”的趋势，将紧扣建设行业全域升级与 AI 赋能趋势，主动作为、精准发力：一是聚焦 AI 与建设行业融合需求，依托自身数据优势，深化 AI、大数据、BIM 等技术应用，助力 AI 在建设全生命周期场景落地，拓宽数据服务边界；二是抢抓政策红利，紧跟国产替代与智能建造发展导向，整合上下游生态资源，推动数据互通共享，破解行业数据孤岛难题；三是兼顾行业转型不均衡现状，针对性拓展市场，助力中小建设企业数字化、智能化转型，以数据服务赋能建设行业高质量发展，彰显企业核心价值。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	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。2024年7月通过国家工业和信息化部的“国家级专精特新“小巨人”企业认定，有效期三年。 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。

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	60,686,770.80	72,353,737.66	-16.12%
毛利率%	54.05%	60.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,297,126.64	-6,849,050.90	-21.14%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,506,301.73	-9,396,081.35	-11.82%
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）	-18.59%	-12.06%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-23.54%	-16.54%	-
基本每股收益	-0.23	-0.19	-21.05%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	91,545,699.14	99,033,182.27	-7.56%
负债总计	48,558,354.06	47,147,400.58	2.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,489,773.34	48,786,899.98	-17.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.12	1.35	-17.01%
资产负债率%（母公司）	50.27%	46.63%	-
资产负债率%（合并）	53.04%	47.61%	-
流动比率	1.61	1.76	-
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	-3,639,920.44	-10,621,406.77	65.73%
应收账款周转率	6.93	7.65	-
存货周转率	2.82	2.66	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-7.56%	-13.23%	-
营业收入增长率%	-16.12%	-21.33%	-
净利润增长率%	-25.91%	-110.25%	-

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	18,047,858.42	19.71%	21,499,080.83	21.71%	-16.05%
应收票据		0.00%		0.00%	-
应收账款	6,550,335.50	7.16%	9,255,973.62	9.35%	-29.23%
交易性金融资产	40,716,063.85	44.48%	36,819,523.71	37.18%	10.58%
预付款项	548,231.06	0.60%	1,455,808.35	1.47%	-62.34%
其他应收款	813,696.09	0.89%	1,611,404.45	1.63%	-49.50%
存货	9,863,706.37	10.77%	9,150,559.69	9.24%	7.79%
一年内到期的非流动资产	37,035.97	0.04%	1,904,053.58	1.92%	-98.05%

其他流动资产	1,668.56	0.00%	20,044.49	0.02%	-91.68%
长期待摊费用	101,432.38	0.11%	282,010.42	0.28%	-64.03%
递延所得税资产	28,911.32	0.03%	14,082.22	0.01%	105.30%
短期借款	4,003,544.44	4.37%		0.00%	-
应付账款	5,510,190.85	6.02%	7,018,270.33	7.09%	-21.49%
应付职工薪酬	5,578,074.71	6.09%	6,445,808.76	6.51%	-13.46%
应交税费	975,993.64	1.07%	903,507.88	0.91%	8.02%
其他应付款	3,259,303.02	3.56%	5,408,667.22	5.46%	-39.74%
应付股利	0.00	0.00%	490,000.00	0.49%	-100.00%
递延所得税负债	172,154.61	0.19%	111,924.82	0.11%	53.81%
未分配利润	-6,842,536.96	-7.47%	1,454,589.68	1.47%	-570.41%

项目重大变动原因

1. 报告期末，预付款项为 548,231.06 元，较去年期末下降 62.34%，主要原因是上年期末使用预付款方式采购的货物在本期已到货。

2. 报告期末，其他应收款为 813,696.09 元，较去年期末下降 49.50%，主要原因是本年根据账龄计提了其他应收款坏账准备 762,363.19 元所致。

3. 报告期末，一年内到期的非流动资产为 37,035.97 元，较去年期末减少 98.05%，主要原因是该款项大部分已在本年转为应收账款。

4. 报告期末，其他流动资产为 1,668.56 元，较去年期末减少 91.68%，主要原因是今年预缴所得税金额较低所致。

5. 报告期末，长期待摊费用为 101,432.38 元，较去年期末减少 64.03%，主要原因是装修费用按月摊销计入管理费用。

6. 报告期末，递延所得税资产为 28,911.32 元， 较去年期末增加 105.30%，主要原因是本期确认的信用减值损失、可抵扣亏损所对应的递延所得税资产增加。

7. 报告期末，短期借款为 4,003,544.44 元，主要原因是公司出于资金周转及资金成本角度考虑，向银行申请融资贷款所致。

8. 报告期末，其他应付款为 3,259,303.02 元，较去年期末减少 39.74%，主要原因是本期末尚未退回的投标保证金较去年期末减少所致。其中应付股利本年无余额，较去年期末减少 100%，原因是本期支付了海口海迈少数股东股利。

9. 报告期末，递延所得税负债为 172,154.61 元，较去年期末增加 53.81%，主要原因是交易性金融资产的公允价值增加导致的递延所得税负债增加。

10. 报告期末，未分配利润为-6,842,536.96 元，较去年期末下降 570.41%，减少 8,297,126.64 元，主要原因是本期经营亏损所致。

（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	60,686,770.80	-	72,353,737.66	-	-16.12%
营业成本	27,886,650.44	45.95%	28,749,007.61	39.73%	-3.00%
毛利率%	54.05%	-	60.27%	-	-
销售费用	13,686,477.39	22.55%	10,942,221.78	15.12%	25.08%
管理费用	15,749,766.92	25.95%	19,072,783.78	26.36%	-17.42%
研发费用	14,141,029.76	23.30%	23,120,768.01	31.96%	-38.84%
财务费用	-178,027.17	-0.29%	-163,109.37	-0.23%	-9.15%
信用减值损失	-711,354.71	-1.17%	104,030.98	0.14%	-783.79%
资产减值损失	-	0.00%	-65,100.74	-0.09%	100.00%
其他收益	2,778,425.98	4.58%	2,585,795.38	3.57%	7.45%
投资收益	61,380.16	0.10%	168,324.66	0.23%	-63.53%
公允价值变动收益	623,671.12	1.03%	991,806.73	1.37%	-37.12%
资产处置收益	-73,051.45	-0.12%	0.00	0.00%	-100.00%
营业利润	-8,380,460.03	-13.81%	-6,061,347.85	-8.38%	-38.26%
营业外收入	2,661.88	0.00%	14.87	0.00%	17,801.01%
营业外支出	210,655.67	0.35%	244,708.64	0.34%	-13.92%
净利润	-8,653,436.61	-14.26%	-6,872,458.34	-9.50%	-25.91%
所得税费用	64,982.79	0.11%	566,416.72	0.78%	-88.53%

项目重大变动原因

1. 报告期内，研发费用为 14,141,029.76 元，较上年同期下降 38.84%，主要原因是上年末有三个研发项目已完成研发阶段工作，本年进入市场拓展阶段。本年新增的三个研发项目尚在预研、初步开发阶段，所需投入预算较少。

2. 报告期内，信用减值损失 711,354.71 元，主要原因是本期计提的其他应收类款项坏账准备增加了 762,363.19 元。

3. 报告期内，资产减值损失为 0 元，较去年同期下降 100.00%，主要原因是本年没有出现资产减值的迹象，未发生资产减值损失。

4. 报告期内，投资收益、公允价值变动收益分别较去年同期下降了 63.53%、37.12%，主要原因是本期受银行存贷款利率下降的影响，公司持有的理财产品收益率均出现了显著的降低。

5. 报告期内，资产处置收益为-73,051.45 元，主要原因是本期出售固定资产所致。

6. 报告期内，营业利润为-8,380,460.03 元，较去年同期下降 38.26%，主要原因是受市场大环境影响，本期营业收入下滑了 16.12%，且本年达到验收结算条件的项目较少，多个利润率较高的项目仍在建设开发中，尚未达到收入确认条件。

7. 报告期内，净利润为-8,653,436.61 元，较去年同期下降 25.91%，主要原因是市场行情不景气，营业收入下降，且本年达到验收结算条件的项目较少所致。

8. 报告期内，所得税费用减少 88.53%，主要原因是本期需确认的递延所得税费用减少所致。

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	60,686,770.80	72,353,737.66	-16.12%
其他业务收入	0	0	0.00%
主营业务成本	27,886,650.44	28,749,007.61	-3.00%
其他业务成本	0	0	0.00%

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	5,462,820.84	845,828.49	84.52%	-17.58%	-18.03%	0.09%
软件服务	23,311,874.12	3,410,885.77	85.37%	-11.39%	-26.20%	2.94%
技术服务	11,913,894.07	5,818,220.82	51.16%	-26.21%	-7.15%	-10.03%
应用集成	11,484,130.41	10,702,161.58	6.81%	-33.72%	-19.11%	-16.83%
外购产品	6,593,508.87	6,138,463.57	6.90%	107.64%	195.61%	-27.71%
其他	1,920,542.49	971,090.21	49.44%	-30.64%	-36.21%	4.42%
合计	60,686,770.80	27,886,650.44	54.05%	-16.12%	-3.00%	-6.22%

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	6,171,145.59	1,857,848.14	69.89%	-53.53%	-72.55%	20.85%
华东地区	54,515,625.21	26,028,802.30	52.25%	-7.72%	18.41%	-10.54%
合计	60,686,770.80	27,886,650.44	54.05%	-16.12%	-3.00%	-6.22%

收入构成变动的原因

1. 报告期内，应用集成收入为 11,484,130.41 元，较上年同期下降 33.72%，毛利率降低 16.83%，主要原因是市场竞争激烈，行业毛利率逐渐走低，且本期达到验收结算条件的集成项目数量较少、毛利率较低所致。

2. 报告期内，外购产品销售收入为 6,593,508.87 元，增长 107.64%，毛利率降低 27.71%，主要原因是本期市场行情不景气，价格竞争激烈，公司在保障一定毛利润的情况下适当采取了以价换量的策略。

3. 报告期内，其他业务主要为培训业务，本期营业收入下降了 30.64%，主要原因是建筑业及相关行业人才需求降低，市场对培训业务需求降低。

4. 报告期内，公司在华南地区营业收入下降了 53.53%，主要原因是上年多个项目集中验收结算，上年营业收入基数较高所致。本期虽营业收入下降较多，但本期业务毛利率较高，比上年增加 20.85%。

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	单位 1	6,446,860.15	10.62%	否
2	单位 2	2,702,390.00	4.45%	否
3	单位 3	2,545,398.58	4.19%	否
4	单位 4	2,339,895.07	3.86%	否
5	单位 5	1,285,575.26	2.12%	否
合计		15,320,119.06	25.24%	-

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	单位 6	3,604,818.87	12.06%	否

2	单位 7	1,985,150.15	6.64%	否
3	单位 8	1,981,783.01	6.63%	否
4	单位 9	1,758,644.07	5.89%	否
5	单位 10	765,132.73	2.56%	否
合计		10,095,528.83	33.78%	-

（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	-3,639,920.44	-10,621,406.77	65.73%
投资活动产生的现金流量净额	-3,434,912.70	140,104.71	-2551.68%
筹资活动产生的现金流量净额	3,494,833.40	490,000.00	613.23%

现金流量分析

1. 报告期内，经营活动产生的现金流量净额较去年同期增长了 6,981,486.33 元，主要原因是本期虽然营业收入下降了，但本期进行了积极的降本增效管理策略，期间费用较上年同期减少 9,573,417.30 元，因此经营活动产生的现金流量净额有所改善。

2. 报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-3,434,912.70 元，较去年同期减少 3,575,017.41 元，主要原因是本期新增购买的理财产品金额多于赎回的理财产品金额，本期交易性金融资产为 40,716,063.85 元，较上年期末上升 10.58%。

3. 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 3,494,833.40 元，较上年同期上升 613.23%，主要原因是本期新取得了银行贷款融资所致。

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	5,000,000	10,915,584.99	8,088,627.78	4,103,834.44	-791,696.18

		管理平台					
海口海迈科技有限公司	控股子公司	房地产集成解决方案	3,000,000	11,417,289.96	7,842,361.22	5,700,628.74	-632,438.22
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	354,564.75	-3,862,325.13	732,673.27	222,436.59
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	3,271,636.65	3,005,582.50	1,781,928.62	-1,306,920.18
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	2,000,000	218,399.46	97,404.34	470,516.85	267,993.97
南通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	3,000,000	1,849,232.27	-43,323.05	183,102.36	-410,944.10

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

（二） 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
农业银行	银行理财产品	“农银安心·灵动”7天同业存单及存款增强	5,583,214.08	0.00	自有资金
兴业银行	银行理财产品	金雪球稳利1号A款净值型	23,226,419.9	0.00	自有资金
宁波银行	银行理财产品	宁欣日日薪固定收益类日开理财43号-R	4,026,634.51	0.00	自有资金
兴业银行	银行理财产品	金雪球添利3号	525,908.60	0.00	自有资金
建设银行	银行理财产品	安鑫固收类产品	7,353,886.76	0.00	自有资金
合计			40,716,063.85	0.00	

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	14,141,029.76	23,120,768.01
研发支出占营业收入的比例%	23.30%	31.96%
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	92	78
研发人员合计	97	83

研发人员占员工总量的比例%	50%	43.68%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	61	65
公司拥有的发明专利数量	39	35

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

营业收入确认

1、事项描述

海迈科技公司本年度的营业收入为 6,068.68 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。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司高度重视信息披露与投资者关系管理，严格遵循监管要求，及时、准确、完整履行披露义务，平等对待所有投资者，保障股东知情权，维护资本市场公平透明。

公司秉持“以人为本”理念，维护员工合法权益，健全关怀体系与劳动关系；完善员工培训及职业发展机制，营造良好成长氛围，实现员工与公司共赢。

公司诚信经营，与客户、供应商构建稳定合作关系；践行绿色发展理念，落实环保节能要求，履行环境与社会责任。

公司严格遵守法律法规与行业规范，执行产品标准，通过 ISO9001 质量管理体系，持续优化产品与服务，保障消费者合法权益。

公司坚守依法合规经营底线，依法纳税、创造就业，助力地方经济发展，实现经济效益与社会效益、企业与社会协同发展。

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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东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	√是 □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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（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	12,336,034.12	30.47%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	12,336,034.12	30.47%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2025-008 2025-012 2025-038	原告/申请人	计算机软件著作权纠纷	是	5,525,740.00	否	上诉驳回申请
2026-001	原告/申请人	股权出资纠纷案	是	4,994,019.51	否	一审判决尚未生效

2025 年 7 月 14 日，海迈科技上诉泉州市搏浪科技集团有限公司（简称搏浪公司）侵害计算机软件著作权纠纷一案，涉案金额 5,525,740 元。2025 年 11 月 13 日，福建省高级人民法院出具（2025）闽民终 425 号民事判决书，内容详见公司于 2025 年 12 月 1 日在全国中小企业股份转让系统发布的《重大诉讼进展公告》（2025-038）。

2025 年 3 月 28 日，海迈科技起诉杭州闪易科技有限公司（简称杭州闪易）、海南自贸区泳溢源贸易有限公司、邹骁、陈彩君、第三人闪易优客网络科技（海南自贸区）有限公司（简称闪易优客）股东出资纠纷一案，涉案金额 4,994,019.51 元。截至报告期披露日，海南省澄迈县人民法院出具（2025）琼 9023 民初 1492 号民事判决书，内容详见公司于 2026 年 3 月 31 日在全国中小企业股份转让系统发布的《重大诉讼进展公告》（2026-001）。

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

上述诉讼系公司作为原告依法维护自身合法权益，不会对公司的经营产生不利影响。

(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
2024-034	购买理财产品	购买理财产品	7,000,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

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经国家批准依法设立的且具有良好资

质、较大规模和征信高的金融机构发行的中低风险理财产品。最高额度不超过 7,000.00 万元（含 7,000.00 万元）人民币，在额度内资金可以滚动使用。该事项已经第七届董事会第三次会议、第七届监事会第三次会议、2025 年第一次临时股东大会审议通过。

报告期内，累计购买银行理财产品 700 万元，期末未到期理财产品余额 40,716,063.85 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
其他股东	2020 年 6 月 1 日	2025 年 6 月 1 日	发行	限售承诺	其他（自愿限售）	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	银行存款	其他	1,406,157.33	1.54%	银行保函保证金
总计	-	-	1,406,157.33	1.54%	-

资产权利受限事项对公司的影响

冻结的货币资金系业务开展需要，占总资产的比例很小，不会对公司的经营情况及财务状况产生不利影响。

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	19,108,134	53.03%	10,000	19,118,134	53.06%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	1,555,877	4.32%	30,000	1,585,877	4.40%
	核心员工	0	0%	60,000	60,000	0.17%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,924,366	46.97%	-10,000	16,914,366	46.94%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	5,020,932	13.93%	90,000	5,110,932	14.18%
	核心员工	1,240,000	3.44%	0	1,240,000	3.44%
总股本		36,032,500	-	0	36,032,500	-
普通股股东人数		88				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李敏	9,915,968	-380,190	9,535,778	26.46%	0	9,535,778	0	500,000
2	杨苏帆	8,970,588	0	8,970,588	24.90%	6,790,934	2,179,654	0	0

3	厦门海迈投资有限公司（曾用名：厦门海迈投资管理有限公司）	4,830,000	0	4,830,000	13.40%	3,622,500	1,207,500	0	0
4	郑桂茹	2,379,409	0	2,379,409	6.60%	1,784,632	594,777	0	0
5	黎放	2,333,200	0	2,333,200	6.48%	0	2,333,200	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	558,000	0	558,000	1.55%	0	558,000	0	0
9	张泓	200,000	120,000	320,000	0.89%	240,000	80,000	0	0
10	陈宝花	274,126	0	274,126	0.76%	0	274,126	0	0
合计		32,708,691	-260,190	32,448,501	90.06%	14,874,366	17,574,135	0	500,000

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

李敏、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，张泓担任厦门海迈投资管理有限公司的执行董事、经理，郑桂茹担任厦门海迈投资管理有限公司的监事。

厦门海迈投资管理有限公司于 2026 年 2 月 9 日更名为厦门海迈投资有限公司。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

报告期内，公司无控股股东及实际控制人。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 行业信息

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

一、 业务许可资格或资质

公司是国家高新技术企业、国家专精特新小巨人企业、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 DCMM、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，公司新增专利 10 项，其中发明专利 4 项；新增软件著作权 18 项、福建省数据知识产权登记证书 5 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

公司构建标准化、全生命周期的产品研发管理体系，自主研发业务所需软件平台与功能模块，形成稳定高效的自研模式。

为支撑公司发展战略与长期规划，公司以扩大市场份额、提升自主创新能力、增强产品核心竞争力、加快技术积累、提升产品品质为导向，紧扣行业与实际应用需求，研发具备通用性、普适性、可复用的功能模块，同步开展技术预研与技术创新，持续提升产品模块化、标准化与可复制推广水平。

公司研发流程涵盖市场调研与需求分析、项目可行性研究、产品开发、测试与试运行、内部验收等关键环节，实现研发过程规范化、制度化管控。公司具备较高的软件成熟度、研发规范性与项目管理能力，培养了一批研发项目管理、质量管理及过程改进专业人才，打造了一支具备丰富产品研发与实施经验的技术团队，为公司持续创新发展提供强劲动力。

(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	海迈工程造价数据智慧分析平台	2,912,415.49	10,365,634.61
2	智能建造协同管理平台	2,755,466.07	10,434,167.37
3	智慧施工管理平台	2,445,885.51	9,259,487.40
4	海迈标立方	1,974,818.27	1,974,818.27
5	海迈 BIM 智检软件	1,530,338.76	1,530,338.76
合计		11,618,924.10	33,564,446.41

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。

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

作为专业建筑数据服务商，公司始终将技术迭代与产品升级作为生存发展的核心支撑，以快速响应、高效落地的研发机制，持续满足客户不断升级的数字化应用需求。

公司高度重视技术创新与产品研发工作，紧密跟踪建筑行业数字化、智能化发展趋势，积极采用人工智能、大数据、BIM、GIS、云计算、物联网等新一代信息技术，持续开展新产品研发、现有产品功能优化与版本迭代升级，不断强化产品性能、提升服务质量与应用价值，巩固并提升市场竞争力。

通过常态化、体系化的技术更新与产品迭代，公司持续为客户提供稳定、先进、适配行业场景的数字化产品与服务，为企业高质量、可持续发展提供坚实技术保障。

六、 工程施工安装类业务分析

√适用 □不适用

公司安防工程、系统集成、电子与智能化工程等工程施工安装类业务均依法合规开展，业务合同履行正常，与发包方不存在任何纠纷，不存在违规发包、转包、违法分包等情形。

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

公司通过自有服务类产品开展数据采集工作，获取数据主要包括最终用户名称、联系人姓名及联系方式等，该等信息不涉及国家秘密、客户商业秘密及个人隐私信息。公司向客户交付相关产品后，产品由客户部署于其自身场所，并由客户自主进行管理、使用及运营；客户或最终用户在使用过程中所涉及的数据信息采集、存储、处理及传输等行为均由其独立完成，公司仅提供相应运维技术服务。

(二) 数据应用及保密

公司高度重视数据与信息安全保障工作，内部已建立并有效执行《保密管理制度》，将数据安全与信息保密管理全面融入日常经营管理全过程。公司严格遵循“谁审查、谁管理、谁审批、谁负责”的工作原则，全面落实保密工作责任制，明确涉密人员管理及相关部门职责，建立健全信息资源保密、网络访问控制、数据交换管理等信息安全管控机制，持续提升公司数据安全管理与风险防范能力。

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	男	1977 年 11 月	2024 年 5 月 31 日	2027 年 5 月 30 日	200,000	120,000	320,000	0.89%
邵华	董事、总经理	女	1977 年 1 月	2024 年 5 月 31 日	2027 年 5 月 30 日	200,000	0	200,000	0.56%
金季岚	董事、副总经理	女	1977 年 1 月	2024 年 5 月 31 日	2027 年 5 月 30 日	200,000	0	200,000	0.56%
高磊	董事、副总经理	男	1983 年 4 月	2024 年 5 月 31 日	2027 年 5 月 30 日	100,000	0	100,000	0.28%
杨槐	董事	男	1964 年 10 月	2024 年 5 月 31 日	2027 年 5 月 30 日	1,400,000	0	1,400,000	3.89%
徐敬仙	监事会主席/职工代表监事	女	1977 年 10 月	2024 年 5 月 31 日	2027 年 5 月 30 日	200,000	0	200,000	0.56%
郑桂茹	监事	男	1965 年 5 月	2024 年 5 月 31 日	2027 年 5 月 30 日	2,379,409	0	2,379,409	6.60%
陈超	监事	男	1963 年 7 月	2024 年 5 月 31 日	2027 年 5 月 30 日	1,847,400	0	1,847,400	5.13%
张小花	董事会秘书	女	1987 年 12 月	2024 年 5 月 31 日	2027 年 5 月 30 日	50,000	0	50,000	0.14%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司无控股股东和实际控制人，董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

（二）　审计委员会情况

□适用　√不适用

（三） 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）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	28		8	20
销售人员	54	7		61
技术人员	97		1	96
财务人员	5			5
行政人员	10		2	8
员工总计	194	7	11	190

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	15	11
本科	142	129
专科	32	47
专科以下	5	3
员工总计	194	190

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，2025年期末公司员工总计190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
李宁	无变动	城市建设资产部总经理	100,000	0	100,000
郭靖	无变动	城市建设资源部副总经理	100,000	0	100,000
蔡少清	无变动	BIM 发展中心副总经理	90,000	0	90,000
庄建阳	无变动	BIM 发展中心总经理	50,000	0	50,000
黄建新	无变动	城市建设资金部总工程师	50,000	0	50,000
傅振兴	无变动	城市建设资金部副总经理	50,000	0	50,000
邓纬	无变动	城市建设资源部项目经理	50,000	0	50,000
杨浩	无变动	方案总监	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	60,000	110,000
盛立坚	无变动	城市建设资金部技术总监	50,000	0	50,000
张伟煌	无变动	城市建设资金部产品经理	50,000	0	50,000
吴添英	无变动	城市建设资金部系统设计师	50,000	0	50,000
刘文清	无变动	城市建设资产部副总经理	50,000	0	50,000
刘炳元	无变动	BIM 发展中心开发经理	50,000	0	50,000
张超宇	无变动	城市建设资产部副总经理	50,000	0	50,000
王丽娟	无变动	城市建设资金部销售经理	50,000	0	50,000
郑际树	无变动	总裁助理、城市建设资产部总经理	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	城市建设资金部产品经理	50,000	0	50,000
赖永霞	无变动	培训中心副主任	50,000	0	50,000

核心员工的变动情况

报告期内，核心员工无变动情况。核心员工高磊、徐敬仙、张小花为公司董监高，其持股情况详见 本节之“一、董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）基本情况”。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否

报告期内是否新增关联方	□是 √否

(一) 公司治理基本情况

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) 内部监督机构对监督事项的意见

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，具备独立完整的业务体系与自主经营能力。

1、业务独立

公司拥有完整的业务体系与独立的经营决策、执行及业务运营系统。公司独立对外签订合同、独立开展采购、销售及相关经营活动，具备面向市场自主经营的能力。

2、人员独立

公司在劳动合同管理、人事任免、薪酬考核等方面均独立运作，公司董事、监事及高级管理人员的任免均严格按照《公司法》及《公司章程》规定的程序执行。

3、资产独立

公司拥有独立的生产经营场所及完整独立的资产体系，合法拥有与经营相关的商标、非专利技术、软件著作权等无形资产，对全部资产享有独立的控制权与支配权，不存在资产、资金被股东违规占用而损害公司利益的情形。

4、机构独立

公司建立了独立、完整的组织机构，各部门职能清晰、运作规范，不存在混合经营、合署办公等情况。

5、财务独立

公司设立独立的财务会计部门，建立独立规范的会计核算与财务管理体系，配备专职财务人员；公司独立开设银行账户，独立进行财务决策与资金管理；公司作为独立纳税人依法独立纳税，不存在资金或资产违规占用的情形。

（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	√无　　□强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □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（2026）第 350A013245 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	2026 年 4 月 17 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈裕成	王瑜
	3 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 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 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 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 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 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和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体审计的独立性

要求（如适用），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、附注五-27。

1、事项描述

海迈科技公司本年度的营业收入为 6,068.68 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（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括海迈科技公司 2025 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：王瑜

二〇二六年四月一十七日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	18,047,858.42	21,499,080.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	40,716,063.85	36,819,523.71
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	6,550,335.50	9,255,973.62
应收款项融资			
预付款项	五、4	548,231.06	1,455,808.35
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、5	813,696.09	1,611,404.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	五、6	9,863,706.37	9,150,559.69
其中：数据资源			
合同资产	五、7	1,261,639.44	1,093,944.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、8	37,035.97	1,904,053.58
其他流动资产	五、9	1,668.56	20,044.49
流动资产合计		77,840,235.26	82,810,393.57
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、10	66,102.97	51,201.92
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、12	13,097,542.83	15,453,963.58
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、13	411,474.38	421,530.56
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、14	101,432.38	282,010.42
递延所得税资产	五、15	28,911.32	14,082.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,705,463.88	16,222,788.70
资产总计		91,545,699.14	99,033,182.27
流动负债：			
短期借款	五、16	4,003,544.44	
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、17	5,510,190.85	7,018,270.33
预收款项			
合同负债	五、18	29,059,092.79	27,259,221.57
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、19	5,578,074.71	6,445,808.76
应交税费	五、20	975,993.64	903,507.88
其他应付款	五、21	3,259,303.02	5,408,667.22
其中：应付利息			
应付股利	五、21		490,000.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		48,386,199.45	47,035,475.76
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、15	172,154.61	111,924.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		172,154.61	111,924.82
负债合计		48,558,354.06	47,147,400.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	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、23	7,124,841.81	7,124,841.81
减：库存股			
其他综合收益	五、24	-2,000,000.00	-2,000,000.00
专项储备			
盈余公积	五、25	6,174,968.49	6,174,968.49
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-6,842,536.96	1,454,589.68
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		40,489,773.34	48,786,899.98
少数股东权益		2,497,571.74	3,098,881.71

所有者权益（或股东权益）合计		42,987,345.08	51,885,781.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计		91,545,699.14	99,033,182.27

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：朱泽征

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		11,977,292.56	15,251,394.84
交易性金融资产		25,274,044.17	20,876,350.90
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	6,336,533.12	7,666,995.09
应收款项融资			
预付款项		60,226.37	889,830.87
其他应收款	十三、2	4,675,452.24	5,589,232.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,779,792.87	8,447,785.74
其中：数据资源			
合同资产		646,669.77	472,585.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		37,035.97	1,904,053.58
其他流动资产			
流动资产合计		57,787,047.07	61,098,228.73
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		66,102.97	51,201.92
长期股权投资	十三、3	10,955,000.00	10,955,000.00
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		12,573,582.19	14,566,630.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产		411,474.38	421,530.56
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		49,677.91	87,158.71
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,055,837.45	26,081,521.31
资产总计		81,842,884.52	87,179,750.04
流动负债：			
短期借款		4,003,544.44	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,074,237.91	5,375,717.90
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,777,443.49	5,369,867.04
应交税费		822,084.66	734,688.33
其他应付款		991,603.60	4,234,593.13
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		26,349,899.31	24,873,598.07
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		41,018,813.41	40,588,464.47
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		125,053.62	65,399.63
其他非流动负债			
非流动负债合计		125,053.62	65,399.63
负债合计		41,143,867.03	40,653,864.10
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		-6,835,188.34	-1,008,319.89
所有者权益（或股东权益）合计		40,699,017.49	46,525,885.94
负债和所有者权益（或股东权益）合计		81,842,884.52	87,179,750.04

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		60,686,770.80	72,353,737.66
其中：营业收入	五、27	60,686,770.80	72,353,737.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		71,746,301.93	82,199,942.52
其中：营业成本	五、27	27,886,650.44	28,749,007.61
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、28	460,404.59	478,270.71
销售费用	五、29	13,686,477.39	10,942,221.78
管理费用	五、30	15,749,766.92	19,072,783.78
研发费用	五、31	14,141,029.76	23,120,768.01
财务费用	五、32	-178,027.17	-163,109.37
其中：利息费用		23,711.04	
利息收入		245,575.18	195,238.30
加：其他收益	五、33	2,778,425.98	2,585,795.38

投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	61,380.16	168,324.66
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、35	623,671.12	991,806.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-711,354.71	104,030.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37		-65,100.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	-73,051.45	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,380,460.03	-6,061,347.85
加：营业外收入	五、39	2,661.88	14.87
减：营业外支出	五、40	210,655.67	244,708.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,588,453.82	-6,306,041.62
减：所得税费用	五、41	64,982.79	566,416.72
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		-8,653,436.61	-6,872,458.34
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）		-8,653,436.61	-6,872,458.34
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）		-356,309.97	-23,407.44
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,297,126.64	-6,849,050.90
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-8,653,436.61	-6,872,458.34
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,297,126.64	-6,849,050.90
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-356,309.97	-23,407.44
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.23	-0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.23	-0.19

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：朱泽征

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十三、4	48,724,985.48	50,710,014.76
减：营业成本	十三、4	21,892,226.90	15,165,494.29
税金及附加		419,666.34	423,313.36
销售费用		11,151,729.97	8,284,712.25
管理费用		11,537,245.72	12,183,139.14
研发费用		12,792,264.56	21,779,381.72

财务费用		-192,482.91	-162,491.44
其中：利息费用		23,711.04	
利息收入		231,362.56	103,964.64
加：其他收益		2,717,210.18	2,488,064.35
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	755,000.00	885,684.12
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）		397,693.27	527,987.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-481,939.76	228,675.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-73,051.45	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,560,752.86	-2,833,123.68
加：营业外收入		2,661.18	3.19
减：营业外支出		209,131.90	244,664.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,767,223.58	-3,077,784.78
减：所得税费用		59,644.87	197,499.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,826,868.45	-3,275,284.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,826,868.45	-3,275,284.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			

4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-5,826,868.45	-3,275,284.06
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	2025 年	2024 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		71,643,437.08	71,892,595.43
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		539,227.81	422,073.67
收到其他与经营活动有关的现金		4,333,838.41	6,418,249.72
经营活动现金流入小计	五、42	76,516,503.30	78,732,918.82
购买商品、接受劳务支付的现金		29,777,816.36	30,214,226.05
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		37,347,121.68	45,306,005.79
支付的各项税费		3,290,743.33	3,681,572.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	9,740,742.37	10,152,520.85
经营活动现金流出小计		80,156,423.74	89,354,325.59
经营活动产生的现金流量净额		-3,639,920.44	-10,621,406.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,493,547.33	33,459,646.62
取得投资收益收到的现金		294,963.81	388,538.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		455,431.60	4,434.96
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		4,243,942.74	33,852,619.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		678,855.44	212,514.99
投资支付的现金		7,000,000.00	33,500,000.00
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		7,678,855.44	33,712,514.99
投资活动产生的现金流量净额		-3,434,912.70	140,104.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			490,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			490,000.00
取得借款收到的现金		4,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		250,000.00	
筹资活动现金流入小计		4,250,000.00	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		755,166.60	
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		755,166.60	
筹资活动产生的现金流量净额		3,494,833.40	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		-3,579,999.74	-9,991,302.06
加：期初现金及现金等价物余额		20,221,700.83	30,213,002.89
六、期末现金及现金等价物余额		16,641,701.09	20,221,700.83

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：朱泽征

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 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		57,402,982.02	52,776,760.73
收到的税费返还		539,227.81	422,073.67
收到其他与经营活动有关的现金		2,676,990.77	6,374,755.67
经营活动现金流入小计		60,619,200.60	59,573,590.07
购买商品、接受劳务支付的现金		22,467,858.75	19,682,806.81
支付给职工以及为职工支付的现金		31,226,856.82	37,251,000.12
支付的各项税费		2,787,219.13	2,905,685.93
支付其他与经营活动有关的现金		8,065,154.06	7,232,945.68
经营活动现金流出小计		64,547,088.76	67,072,438.54
经营活动产生的现金流量净额		-3,927,888.16	-7,498,848.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			30,559,646.62
取得投资收益收到的现金		755,000.00	1,068,016.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		455,291.60	4,434.96
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		1,210,291.60	31,632,097.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		665,116.45	88,915.92
投资支付的现金		4,000,000.00	34,010,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,665,116.45	34,098,915.92
投资活动产生的现金流量净额		-3,454,824.85	-2,466,817.93
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		4,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	
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		20,166.60	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		20,166.60	
筹资活动产生的现金流量净额		3,979,833.40	
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		-3,402,879.61	-9,965,666.40
加：期初现金及现金等价物余额		13,974,014.84	23,939,681.24
六、期末现金及现金等价物余额		10,571,135.23	13,974,014.84

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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		1,454,589.68	3,098,881.71	51,885,781.69
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		1,454,589.68	3,098,881.71	51,885,781.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-8,297,126.64	-601,309.97	-8,898,436.61
（一）综合收益总额											-8,297,126.64	-356,309.97	-8,653,436.61

（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												-245,000.00	-245,000.00
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												-245,000.00	-245,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益													
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		-6,842,536.96	2,497,571.74	42,987,345.08

项目	2024 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		8,303,640.58	2,877,289.15	58,513,240.03
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		8,303,640.58	2,877,289.15	58,513,240.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-6,849,050.90	221,592.56	-6,627,458.34
（一）综合收益总额											-6,849,050.90	-23,407.44	-6,872,458.34
（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												-245,000.00	-245,000.00
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												-245,000.00	-245,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
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		1,454,589.68	3,098,881.71	51,885,781.69

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：朱泽征

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年									
	股本	其他权益工具	资本公积		其他综合收益	专项	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计

		优先股	永续债	其他		减：库存股		储备		风险准备		
一、上年期末余额	36,032,500.00				7,326,737.34		-2,000,000.00	-	6,174,968.49		-1,008,319.89	46,525,885.94
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		-1,008,319.89	46,525,885.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-5,826,868.45	-5,826,868.45
（一）综合收益总额											-5,826,868.45	-5,826,868.45
（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												
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		-6,835,188.34	40,699,017.49

项目	2024 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		2,266,964.17	49,801,170.00
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		2,266,964.17	49,801,170.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,275,284.06	-3,275,284.06
（一）综合收益总额											-3,275,284.06	-3,275,284.06
（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		-1,008,319.89	46,525,885.94

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七届董事会第七次会议于 2026 年 4 月 17 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，本公司还结合中国证监会《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 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计

划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定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相关的其他综合收益除外。

（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、与特定时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分

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和债务工具投资；
- 《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。

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。

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。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收分期收款提供劳务款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收分期收款提供劳务款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他长期应收款

- 融资租赁款组合 1：应收关联方
- 融资租赁款组合 2：其他组合

对于应收分期收款提供劳务款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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。

如果逾期超过一年，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

对于企业合并形成的长期股权投资：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。

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。

（4）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	3.17-5
办公及电子设备	3-5	0-5	19-33.33
运输设备	5-10	0-5	9.5-20

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、直接投入费用、折旧费用费用、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。

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

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、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对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预定用途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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（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

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业务模式，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

本期无重要会计政策变更。

（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 2025 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 2025 年获得了厦门市软件行业协会颁布的《国家鼓励的软件企业证书》（证书编号厦 RQ-2025-A004)，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	16,146,614.20	19,769,753.49
其他货币资金	1,901,244.22	1,729,327.34
合　计	**18,047,858.42**	**21,499,080.83**

本年年末其他货币资金中 1,406,157.33 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，本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。

上年年末其他货币资金中1,277,380.00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，本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	40,716,063.85	36,819,523.71
其中：理财产品	40,716,063.85	36,819,523.71

3、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	4,325,199.16	6,499,625.93
1至2年	1,506,766.13	3,074,145.21
2至3年	1,174,903.39	414,182.60
3至4年	288,869.00	3,680.00
4至5年		118,693.24
5年以上		116,930.17
小　计	7,295,737.68	10,227,257.15
减：坏账准备	745,402.18	971,283.53
合　计	**6,550,335.50**	**9,255,973.62**

（2）按坏账计提方法分类披露

类　别	期末余额				
	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(%)	
按单项计提坏账准备	249,720.00	3.42	249,720.00	100.00	
按组合计提坏账准备	7,046,017.68	96.58	495,682.18	7.03	6,550,335.50
其中：账龄组合	7,046,017.68	96.58	495,682.18	7.03	6,550,335.50
合　计	**7,295,737.68**	**100.00**	**745,402.18**	**10.22**	**6,550,335.50**

续：

类　别	上年年末余额				
	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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,227,257.15	100.00	971,283.53	9.50	9,255,973.62
其中：账龄组合	10,227,257.15	100.00	971,283.53	9.50	9,255,973.62
合　计	**10,227,257.15**	**100.00**	**971,283.53**	**9.50**	**9,255,973.62**

按单项计提坏账准备的应收账款

名　称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提依据
福建省鑫荣建筑工程有限公司	69,720.00	69,720.00	100.00	企业失信，面临多项诉讼
山东浪潮易云在线科技有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00	款项长期挂账，多次催收均未回款
合　计	**249,720.00**	**249,720.00**	**100.00**	

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

账　龄	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	4,325,199.16	119,091.65	2.75	6,499,625.93	272,584.77	4.19
1至2年	1,506,766.13	109,890.35	7.29	3,074,145.21	343,756.36	11.18
2至3年	925,183.39	153,988.41	16.64	414,182.60	117,475.08	28.36
3至4年	288,869.00	112,711.77	39.02	3,680.00	1,843.91	50.11
4至5年				118,693.24	118,693.24	100.00
5年以上				116,930.17	116,930.17	100.00
合　计	**7,046,017.68**	**495,682.18**	**7.03**	**10,227,257.15**	**971,283.53**	**9.50**

（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	971,283.53
本期计提	

	坏账准备金额
本期收回或转回	47,881.35
本期核销	178,000.00
期末余额	745,402.18

（4）本期实际核销的应收账款情况

债务人名称	核销金额	核销原因
厦门中联永亨建设集团有限公司	130,000.00	长期挂账，已无收回可能
福建蓝海市政园林建筑有限公司	15,000.00	长期挂账，已无收回可能
福建宏达基建设工程有限公司	33,000.00	长期挂账，已无收回可能
合　计	**178,000.00**	

（5）按欠款方归集的应收账款和合同资产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
东华住云（湖南）科技有限公司	2,181,186.00	29.90	75,418.71	1年以内、2-3年
中交一公局(厦门)同翔高新城投资建设有限公司	865,602.89	11.86	63,129.51	1-2年
南通京源环保产业发展有限公司	834,476.11	11.44	112,781.59	1-2年、2-3年
中国电信股份有限公司龙岩分公司	303,501.29	4.16	8,356.72	1年以内
厦门地铁创新科技有限公司	263,950.00	3.62	102,988.80	3-4年
合　计	**4,448,716.29**	**60.98**	**362,675.33**	

4、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	66,644.33	12.16	911,814.48	62.63
1至2年	14,736.00	2.69	38,293.87	2.63
2至3年	14,150.73	2.58	502,700.00	34.53
3年以上	452,700.00	82.57	3,000.00	0.21
小　计	**548,231.06**	**100.00**	**1,455,808.35**	**100.00**
减：减值准备				
合　计	**548,231.06**	**100.00**	**1,455,808.35**	**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

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
海南精质贸易有限公司	362,700.00	66.16
海南中闽海通信工程有限公司	100,000.00	18.24
中石化森美（福建）石油有限公司厦门分公司	31,913.26	5.82
厦门山国饮艺茶业有限公司	14,736.00	2.69
中石化森美（福建）石油有限公司福州分公司	8,719.48	1.59
合　计	**518,068.74**	**94.50**

5、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	813,696.09	1,611,404.45
合　计	813,696.09	1,611,404.45

（1）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	472,281.57	518,293.53
1 至 2 年	192,971.79	251,787.96
2 至 3 年	107,038.96	1,018,834.00
3 至 4 年	1,008,584.00	83,000.00
4 至 5 年	83,000.00	11,594.05
5 年以上	11,594.05	27,306.00
小　计	**1,875,470.37**	**1,910,815.54**
减：坏账准备	1,061,774.28	299,411.09
合　计	**813,696.09**	**1,611,404.45**

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	1,529,470.24	1,748,489.65
第三方往来款	17,700.00	17,700.00
备用金	294,800.00	114,000.00
其他	33,500.13	30,625.89
小　计	**1,875,470.37**	**1,910,815.54**
减：坏账准备	1,061,774.28	299,411.09
合　计	**813,696.09**	**1,611,404.45**

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	1,875,470.37	56.61	1,061,774.28	813,696.09
合　计	**1,875,470.37**	**56.61**	**1,061,774.28**	**813,696.09**

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				
账龄组合	1,910,815.54	15.67	299,411.09	1,611,404.45
合　计	**1,910,815.54**	**15.67**	**299,411.09**	**1,611,404.45**

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	299,411.09			299,411.09

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)	
期初余额在本期	299,411.09			299,411.09
--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	762,363.19			762,363.19
期末余额	**1,061,774.28**			**1,061,774.28**

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、押金	1,000,000.00	3-4 年	53.32	811,400.00
晋江市智科信息技术有限公司	保证金、押金	97,500.00	1 年以内	5.20	11,183.25
龙岩市新龙津国有资产交易服务有限公司	保证金、押金	80,000.00	4-5 年	4.27	80,000.00
单位 5	保证金、押金	65,795.67	1 年以内	3.51	7,546.76

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
邵武市金塘投资发展有限公司	保证金、押金	50,000.00	2-3 年	2.67	17,150.00
合　计		**1,293,295.67**		**68.97**	**927,280.01**

6、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	642,196.46	349,438.16	292,758.30	711,778.44	395,355.32	316,423.12
合同履约成本	9,570,948.07		9,570,948.07	8,834,136.57		8,834,136.57
合计	**10,213,144.53**	**349,438.16**	**9,863,706.37**	**9,545,915.01**	**395,355.32**	**9,150,559.69**

（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	395,355.32			45,917.16		349,438.16

7、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	1,387,162.88	125,523.44	1,261,639.44	1,170,658.40	76,713.55	1,093,944.85

（1）合同资产减值准备计提情况

类　别	期末余额				
	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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,387,162.88	100.00	125,523.44	9.05	1,261,639.44
其中：质量保证金	1,387,162.88	100.00	125,523.44	9.05	1,261,639.44
合　计	**1,387,162.88**	**100.00**	**125,523.44**	**9.05**	**1,261,639.44**

续：

类　别	上年年末余额				
	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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,170,658.40	100.00	76,713.55	6.55	1,093,944.85
其中：质量保证金	1,170,658.40	100.00	76,713.55	6.55	1,093,944.85
合　计	**1,170,658.40**	**100.00**	**76,713.55**	**6.55**	**1,093,944.85**

（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	48,809.89			质保期内的应收款项

8、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	37,035.97	1,904,053.58

9、其他流动资产

项　目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额		453.27
预缴所得税	1,668.56	19,591.22
合　计	**1,668.56**	**20,044.49**

10、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		
	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	126,000.00	3,469.33	122,530.67	2,196,600.00	55,406.35	2,141,193.65
其中：未实现融资收益	19,391.73		19,391.73	185,938.15		185,938.15
小　计	**106,608.27**	**3,469.33**	**103,138.94**	**2,010,661.85**	**55,406.35**	**1,955,255.50**

项　目	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
减：1 年内到期的长期应收款	37,035.97		37,035.97	1,904,053.58		1,904,053.58
合　计	69,572.30	3,469.33	66,102.97	106,608.27	55,406.35	51,201.92

（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	69,572.30	100.00	3,469.33	4.99	66,102.97	106,608.27	100.00	55,406.35	51.97	51,201.92
其中：其他组合	69,572.30	100.00	3,469.33	4.99	66,102.97	106,608.27	100.00	55,406.35	51.97	51,201.92

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	69,572.30	3,469.33	4.99	106,608.27	55,406.35	51.97

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	55,406.35
本期计提	
本期收回或转回	51,937.02
本期核销	
期末余额	**3,469.33**

11、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		

12、固定资产

项　目	期末余额	上年年末余额
固定资产	13,097,542.83	15,453,963.58
固定资产清理		
合　计	**13,097,542.83**	**15,453,963.58**

固定资产情况

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	3,456,878.35	8,536,735.28	38,642,963.46
2.本期增加金额			398,142.43	398,142.43
（1）购置			398,142.43	398,142.43
3.本期减少金额	794,500.00	847,345.14	2,025,139.95	3,666,985.09
（1）处置或报废	794,500.00	847,345.14	2,025,139.95	3,666,985.09
4.期末余额	25,854,849.83	2,609,533.21	6,909,737.76	35,374,120.80
二、累计折旧				
1.期初余额	13,516,156.53	2,320,017.06	7,352,826.29	23,188,999.88
2.本期增加金额	1,318,535.04	261,990.02	487,691.78	2,068,216.84
（1）计提	1,318,535.04	261,990.02	487,691.78	2,068,216.84
3.本期减少金额	650,883.85	402,612.27	1,927,142.63	2,980,638.75
（1）处置或报废	650,883.85	402,612.27	1,927,142.63	2,980,638.75
4.期末余额	14,183,807.72	2,179,394.81	5,913,375.44	22,276,577.97
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	11,671,042.11	430,138.40	996,362.32	13,097,542.83
2.期初账面价值	13,133,193.30	1,136,861.29	1,183,908.99	15,453,963.58

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。

13、无形资产

项　目	软件	著作权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	2,281,447.69	4,773,328.11	7,054,775.80
2.本期增加金额	212,389.38		212,389.38
（1）购置	212,389.38		212,389.38
3.本期减少金额			
4.期末余额	2,493,837.07	4,773,328.11	7,267,165.18
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,859,917.13	4,773,328.11	6,633,245.24
2.本期增加金额	222,445.56		222,445.56
（1）计提	222,445.56		222,445.56
3.本期减少金额			
4. 期末余额	2,082,362.69	4,773,328.11	6,855,690.80
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	411,474.38		411,474.38
2. 期初账面价值	421,530.56		421,530.56

14、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	182,707.71		137,025.24		45,682.47
企业邮箱	50,680.59		15,594.12		35,086.47
优音智能热线	36,478.12		21,886.68		14,591.44

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	
云服务费	12,144.00		6,072.00		6,072.00
合　计	282,010.42		180,578.04		101,432.38

15、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	272,143.52	13,607.18	100,833.97	5,041.70
资产减值损失	180,810.45	9,040.52	180,810.45	9,040.52
可抵扣亏损	125,272.37	6,263.62		
税收收入与会计收入的暂时性差异				
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）				
小　计	578,226.34	28,911.32	281,644.42	14,082.22
递延所得税负债：				
交易性金融资产的公允价值变动	1,775,710.47	172,154.61	1,366,501.43	111,924.82
小　计	1,775,710.47	172,154.61	1,366,501.43	111,924.82

（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	1,788,425.40	1,516,525.42
可抵扣亏损	117,887,446.21	97,953,726.88
合　计	**119,675,871.61**	**99,470,252.30**

（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
2025 年		71,822.33	
2026 年		62,994.32	
2027 年	-	-	
2028 年	981,166.61	1,067,274.80	
2029 年	3,650,292.45	3,650,292.45	
2030 年	6,831,823.03	5,592,366.31	
2031 年	18,174,583.81	18,256,351.16	
2032 年	24,324,974.93	24,510,792.67	
2033 年	20,388,432.18	20,388,432.18	
2034 年	24,353,400.66	24,353,400.66	
2035 年	19,182,772.54		
合　计	**117,887,446.21**	**97,953,726.88**	

16、短期借款

项　目	期末余额	上年年末余额
信用借款	4,003,544.44	

本公司与中国工商银行股份有限公司厦门鹭江支行（下称“牵头行”）、厦门国际信托有限公司（下称“参与行”）于 2025 年 8 月 4 日签订《技术创新基金银团贷款合同》（合同号“0410000200-2025 年(江)字 00798 号”），贷款额度为人民币伍佰万元整，借款用途系用于研发相关的流动资金补充，担保方式

为信用担保，贷款期限自 2025 年 8 月 8 日起至 2026 年 7 月 8 日止，截止 2025 年 12 月 31 日借款本金 4,000,000.00 元。

17、应付账款

项　目	期末余额	上年年末余额
应付货款	1,251,762.49	2,717,021.42
应付服务费	4,258,428.36	4,301,248.91
合　计	**5,510,190.85**	**7,018,270.33**

其中，账龄超过 1 年的主要应付账款

项　目	期末余额	未偿还或未结转的原因
云顿（北京）科技有限公司	672,402.90	未达到付款条件
江苏常青藤安装工程有限公司	642,201.84	未达到付款条件
厦门多米克信息技术有限公司	129,981.13	未达到付款条件
合　计	**1,444,585.87**	

18、合同负债

项　目	期末余额	上年年末余额
预收货款	29,059,092.79	27,259,221.57

19、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	6,409,058.76	33,523,407.56	34,354,391.61	5,578,074.71
离职后福利-设定提存计划		1,836,150.31	1,836,150.31	
辞退福利	36,750.00	1,075,130.00	1,111,880.00	
合　计	**6,445,808.76**	**36,434,687.87**	**37,302,421.92**	**5,578,074.71**

（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	5,747,415.04	30,440,192.93	31,119,785.23	5,067,822.74
职工福利费		343,016.73	343,016.73	
社会保险费		849,405.01	849,405.01	
其中：1．医疗保险费		754,549.08	754,549.08	
2．工伤保险费		23,389.16	23,389.16	
3．生育保险费		71,466.77	71,466.77	
住房公积金	110,098.40	1,366,273.84	1,370,526.64	105,845.60
工会经费和职工教育经费	551,545.32	524,519.05	671,658.00	404,406.37
合　计	**6,409,058.76**	**33,523,407.56**	**34,354,391.61**	**5,578,074.71**

（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		1,780,505.97	1,780,505.97	
失业保险费		55,644.34	55,644.34	
合　计		**1,836,150.31**	**1,836,150.31**	

20、应交税费

税　项	期末余额	上年年末余额
增值税	770,523.92	644,337.90
个人所得税	80,625.02	125,324.78
房产税	53,715.28	56,286.54
城市维护建设税	34,888.97	38,073.09
教育费附加（含地方教育附加）	24,920.71	27,173.69

土地使用税	5,093.66	5,093.66
印花税	6,226.08	7,218.22
合　计	**975,993.64**	**903,507.88**

21、其他应付款

项　目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		490,000.00
其他应付款	3,259,303.02	4,918,667.22
合　计	**3,259,303.02**	**5,408,667.22**

（1）应付股利

项　目	期末余额	上年年末余额
普通股股利		490,000.00

（2）其他应付款

项　目	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	2,677,355.00	4,285,455.00
备用金及经营性往来	581,948.02	633,212.22
合　计	**3,259,303.02**	**4,918,667.22**

22、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

23、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

24、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

25、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

26、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	1,454,589.68	8,303,640.58	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后期初未分配利润	1,454,589.68	8,303,640.58	

项　目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
加：本期归属于母公司股东的净利润	-8,297,126.64	-6,849,050.90	--
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			
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	-6,842,536.96	1,454,589.68	

27、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	60,686,770.80	27,886,650.44	72,353,737.66	28,749,007.61
其他业务				
合　计	**60,686,770.80**	**27,886,650.44**	**72,353,737.66**	**28,749,007.61**

（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	5,462,820.84	845,828.49	6,628,148.84	1,031,837.10
软件服务	23,311,874.12	3,410,885.77	26,308,808.50	4,621,651.41
技术服务	11,913,894.07	5,818,220.82	16,146,163.45	6,266,422.53
应用集成	11,484,130.41	10,702,161.58	17,326,357.33	13,230,254.16
外购产品	6,593,508.87	6,138,463.57	3,175,407.78	2,076,524.62

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他	1,920,542.49	971,090.21	2,768,851.76	1,522,317.79
小　计	**60,686,770.80**	**27,886,650.44**	**72,353,737.66**	**28,749,007.61**
其他业务：				
合　计	**60,686,770.80**	**27,886,650.44**	**72,353,737.66**	**28,749,007.61**

28、税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	171,027.07	176,307.71
房产税	128,745.67	130,433.94
教育费附加	73,238.44	75,564.21
地方教育费附加	48,825.59	50,376.12
印花税	23,343.90	27,637.38
城镇土地使用税	10,843.92	10,843.93
车船使用税	4,380.00	7,107.42
合　计	**460,404.59**	**478,270.71**

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

29、销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,965,287.10	7,839,614.69
咨询服务费	816,868.85	575,908.67
业务招待费	676,640.81	778,905.32
差旅费	306,893.71	526,503.79
办公费	260,264.19	347,814.26
折旧费	190,636.40	193,823.62
广告宣传费	128,160.61	308,749.42
投标服务费	29,655.12	27,136.25

项　目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	21,697.92	
修理费	6,720.46	51,801.39
其他	283,652.22	291,964.37
合　计	**13,686,477.39**	**10,942,221.78**

30、管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,810,314.84	12,187,627.58
折旧费	1,345,360.53	1,620,387.22
咨询服务费	1,207,309.62	1,554,241.22
租赁费	626,440.67	483,134.86
物业水电费	556,134.63	512,078.92
业务招待费	546,171.91	732,930.66
办公费	279,864.20	549,700.39
无形资产摊销	222,445.56	183,508.08
长期待摊费用摊销	158,880.12	180,578.04
差旅费	124,265.53	247,102.71
残疾人就业保障金	102,285.03	106,873.69
通讯费	81,306.83	42,265.29
广告费	58,000.00	11,179.06
维修改造费	42,384.30	2,104.05
运输费	22,149.12	10,095.61
其他	566,454.03	648,976.40
合　计	**15,749,766.92**	**19,072,783.78**

31、研发费用（按费用性质列示）

项　目	本期发生额	上期发生额

职工薪酬	13,717,225.71	21,229,988.86
折旧费	323,341.31	485,572.14
咨询服务费	18,867.92	108,597.63
外包服务费		1,282,376.56
其他	81,594.82	14,232.82
合　计	**14,141,029.76**	**23,120,768.01**

32、财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,711.04	
减：利息收入	245,575.18	195,238.30
手续费及其他	43,836.97	32,128.93
合　计	**-178,027.17**	**-163,109.37**

33、其他收益

项　目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,744,854.50	2,549,680.87
扣代缴个人所得税手续费返还	25,593.70	28,084.64
增值税进项加计抵减		
增值税减免	7,977.78	8,029.87
合　计	**2,778,425.98**	**2,585,795.38**

政府补助的具体信息，详见附注七、政府补助。

34、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	61,380.16	168,324.66

35、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	623,671.12	991,806.73

36、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	47,881.35	53,496.18
其他应收款坏账损失	-762,363.19	-61,278.98
合同资产减值损失	-48,809.89	-53,153.40
长期应收款坏账损失	51,937.02	164,967.18
合　计	**-711,354.71**	**104,030.98**

37、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项　目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-65,100.74

38、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	-73,051.45		-73,051.45

39、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
其他	2,661.88	14.87	2,661.88

40、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	210,288.95	163,427.88	210,288.95

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款滞纳金支出	366.72	44.35	366.72
违约金		81,236.28	
其他		0.13	
合　计	210,655.67	244,708.64	210,655.67

41、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	19,582.10	187,164.15
递延所得税费用	45,400.69	379,252.57
合　计	64,982.79	566,416.72

（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	-8,588,453.82	-6,306,041.62
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-1,288,268.09	-945,906.24
某些子公司适用不同税率的影响	182,434.20	825.68
对以前期间当期所得税的调整	19,582.10	132,090.53
不可抵扣的成本、费用和损失	75,138.68	63,783.53
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）	-24,521.24	286,267.91
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	3,019,456.79	3,990,735.16
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,918,839.68	-2,961,379.86
其他	0.03	0.01

所得税费用	64,982.79	566,416.72

42、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	1,771,284.41	3,348,851.65
利息收入	79,028.76	195,238.30
政府补助收入	2,233,217.97	2,163,721.71
其他资金往来收入	250,307.27	710,438.06
合　计	**4,333,838.41**	**6,418,249.72**

（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	6,100,574.26	9,199,081.33
押金、保证金及往来	3,341,165.00	859,949.47
其他资金往来支出	299,003.11	93,490.05
合　计	**9,740,742.37**	**10,152,520.85**

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
非关联方借款	250,000.00	

43、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	-8,653,436.61	-6,872,458.34
加：资产减值损失		65,100.74

补充资料	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	711,354.71	-104,030.98
固定资产折旧、使用权资产折旧	2,068,216.84	2,299,782.98
无形资产摊销	222,445.56	183,508.08
长期待摊费用摊销	180,578.04	180,578.04
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）	73,051.45	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	210,288.95	163,427.88
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-623,671.12	-991,806.73
财务费用（收益以“－”号填列）	23,711.04	
投资损失（收益以“－”号填列）	-61,380.16	-168,324.66
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-14,829.10	293,189.48
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	60,229.79	86,063.09
存货的减少（增加以“－”号填列）	-713,146.68	2,603,281.79
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	5,286,566.06	-743,231.06
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,409,899.21	-7,616,487.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,639,920.44	-10,621,406.77
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	16,641,701.09	20,221,700.83
减：现金的期初余额	20,221,700.83	30,213,002.89
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	-3,579,999.74	-9,991,302.06

（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	16,641,701.09	20,221,700.83
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	16,146,614.20	19,769,753.49
可随时用于支付的其他货币资金	495,086.89	451,947.34
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	16,641,701.09	20,221,700.83

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
福建海迈科技有限公司	5,000,000.00	福建省福州市	福建省福州市	软件开发	100.00		股权转让
海口海迈科技有限公司	3,000,000.00	海南省海口市	海南省海口市	计算机、软件及辅助设备零售	75.50		设立
海南海迈科技有限公司	2,000,000.00	海南省三亚市	海南省三亚市	软件开发	100.00		设立
南通海迈信息科技有限公司	3,000,000.00	江苏省南通市	江苏省南通市	软件开发	51.00		设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
厦门海迈教育咨询有限公司	500,000.00	福建省厦门市	福建省厦门市	其他会议展览及相关服务	100.00		设立
厦门市思明区海迈科技培训中心	200,000.00	福建省厦门市	福建省厦门市	各类考前培训	100.00		设立

南通海迈信息科技有限公司于 2025 年 1 月 17 日召开股东会，一致同意将注册资本从 1,000.00 万元减少至 300.00 万元，并于 2025 年 5 月 27 日完成了工商变更手续；

福建海迈科技有限公司于 2025 年 8 月 22 日做出股东决定，同意公司注册资本由 1,000.00 万元减少至 500.00 万元，并于 2025 年 11 月 13 日完成了工商变更手续。

（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	11,003,538.92	413,751.04	11,417,289.96	3,557,234.40	17,694.34	3,574,928.74

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
南通海迈信息科技有限公司	1,819,113.59	30,118.68	1,849,232.27	1,892,555.32		1,892,555.32
合计	12,822,652.51	443,869.72	13,266,522.23	5,449,789.72	17,694.34	5,467,484.06

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	12,425,754.22	695,483.32	13,121,237.54	3,621,368.72	25,069.38	3,646,438.10
南通海迈信息科技有限公司	2,431,191.17	42,982.08	2,474,173.25	2,106,552.20		2,106,552.20
合计	14,856,945.39	738,465.40	15,595,410.79	5,727,920.92	25,069.38	5,752,990.30

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	5,700,628.74	-632,438.22	-632,438.22	434,849.22
江苏海迈信息科技有限公司	183,102.36	-410,944.10	-410,944.10	-203,766.79
合计	5,883,731.10	-1,043,382.32	-1,043,382.32	231,082.43

续（3）

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	12,221,120.76	1,263,422.41	1,263,422.41	1,462,321.23
江苏海迈信息科技有限公司	1,496,008.40	-679,481.50	-679,481.50	-1,439,841.39
合计	**13,717,129.16**	**583,940.91**	**583,940.91**	**22,479.84**

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
2023 年第一批企业研发费用补助	866,800.00	756,000.00	与收益相关
软件产品增值税退税	539,227.81	422,073.67	与收益相关
第六批专精特新小巨人企业认定奖励资金	500,000.00	500,000.00	与收益相关
应用示范奖励	500,000.00	100,000.00	与收益相关
人工智能政策补助	152,852.00	148,214.25	与收益相关
对服务贸易和服务外包企业补助（资质认证）	72,500.00	38,000.00	与收益相关

技术交易奖励金	68,449.08	91,457.00	与收益相关
高企补贴	37,460.00	3,720.00	与收益相关
稳岗补贴	7,302.71	112,827.41	与收益相关
国高奖励		250,000.00	与收益相关
科创项目认定奖励		61,200.00	与收益相关
对服务贸易和服务外包企业补助（人才）		50,000.00	与收益相关
厦门工业博览会暨海峡两岸机械电子商品交易会补助		3,110.00	与收益相关
其他	262.90	13,078.54	与收益相关
合　计	**2,744,854.50**	**2,549,680.87**	

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。

1、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。

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、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项　目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 债务工具投资	40,716,063.85			40,716,063.85

项　目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续以公允价值计量的资产总额	40,716,063.85			40,716,063.85

本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

十、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、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

3、本公司的其他关联方情况

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

4、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 9 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	396.77	439.77

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2025 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 2025 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。

十二、资产负债表日后事项

截至 2026 年 4 月 17 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、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	3,808,450.57	4,725,865.77
1 至 2 年	1,084,096.61	2,958,388.59
2 至 3 年	1,343,931.85	491,482.60
3 至 4 年	438,869.00	3,680.00

账　龄	期末余额	上年年末余额
4至5年		102,193.24
5年以上		85,430.17
小　计	**6,675,348.03**	**8,367,040.37**
减：坏账准备	338,814.91	700,045.28
合　计	**6,336,533.12**	**7,666,995.09**

（2）按坏账计提方法分类披露

类　别	期末余额				
	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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,675,348.03	100.00	338,814.91	5.08	6,336,533.12
其中：账龄组合	5,381,654.64	80.62	338,814.91	6.30	5,042,839.73
关联方组合	1,293,693.39	19.38			1,293,693.39
合　计	**6,675,348.03**	**100.00**	**338,814.91**	**5.08**	**6,336,533.12**

续：

类　别	上年年末余额				
	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(%)	
按单项计提坏账准备					

类　别	上年年末余额				
	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(%)	
按组合计提坏账准备	8,367,040.37	100.00	700,045.28	8.37	7,666,995.09
其中：账龄组合	7,137,040.37	85.30	700,045.28	9.81	6,436,995.09
关联方组合	1,230,000.00	14.70			1,230,000.00
合　计	**8,367,040.37**	**100.00**	**700,045.28**	**8.37**	**7,666,995.09**

（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	700,045.28
本期计提	
本期收回或转回	231,230.37
本期核销	130,000.00
期末余额	**338,814.91**

（4）本期实际核销的应收账款情况

债务人名称	核销金额	核销原因
厦门中联永亨建设集团有限公司	130,000.00	长期挂账，已无收回可能

（5）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
东华住云（湖南）科技有限公司	2,181,186.00	32.68	75,418.71
江苏海迈信息科技有限公司	1,080,000.00	16.18	

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
中交一公局(厦门)同翔高新城投资建设有限公司	865,602.89	12.97	63,129.51
中国电信股份有限公司龙岩分公司	303,501.29	4.55	8,356.72
厦门地铁创新科技有限公司	263,950.00	3.95	102,988.80
合　计	**4,694,240.18**	**70.33**	**249,893.74**

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	4,675,452.24	5,589,232.20
合　计	**4,675,452.24**	**5,589,232.20**

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	264,195.67	760,287.78
1 至 2 年	472,998.23	3,329,188.96
2 至 3 年	3,187,038.96	1,018,474.00
3 至 4 年	1,008,224.00	283,000.00
4 至 5 年	283,000.00	52,080.00
5 年以上	452,080.00	401,500.00
小　计	**5,667,536.86**	**5,844,530.74**
减：坏账准备	992,084.62	255,298.54
合　计	**4,675,452.24**	**5,589,232.20**

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	4,130,000.00	4,130,000.00
保证金、押金（不含租赁）	1,496,258.63	1,684,037.96
其他	41,278.23	30,492.78
小　计	5,667,536.86	5,844,530.74
减：坏账准备	992,084.62	255,298.54
合　计	4,675,452.24	5,589,232.20

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	5,667,536.86	17.50	992,084.62	4,675,452.24
账龄组合	1,537,536.86	64.52	992,084.62	545,452.24
关联方组合	4,130,000.00			4,130,000.00
合　计	5,667,536.86	17.50	992,084.62	4,675,452.24

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	5,844,530.74	4.37	255,298.54	5,589,232.20
账龄组合	1,714,530.74	14.89	255,298.54	1,459,232.20
关联方组合	4,130,000.00			4,130,000.00

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
合　计	5,844,530.74	4.37	255,298.54	5,589,232.20

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	255,298.54			255,298.54
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	736,786.08			736,786.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	992,084.62			992,084.62

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	关联方往来款	4,130,000.00	1-2 年：40 万、2-3 年：308 万、4-5 年：20 万、5 年以上：45 万	72.87
南通京源环保产业发展有限公司	保证金	1,000,000.00	3-4 年	17.64
单位 5	保证金	65,795.67	1 年以内	1.16
龙岩市新龙津国有资产交易服务有限公司	保证金	80,000.00	4-5 年	1.41
单位 4	保证金	30,000.00	2-3 年	0.53
合　计		5,305,795.67		93.61

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	10,955,000.00		10,955,000.00	10,955,000.00		10,955,000.00

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	5,000,000.00						5,000,000.00	
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	
南通海迈信息科技有限公司	1,530,000.00						1,530,000.00	
合计	**10,955,000.00**						**10,955,000.00**	

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	48,491,248.28	21,683,348.30	50,476,277.56	14,956,615.69
其他业务	233,737.20	208,878.60	233,737.20	208,878.60
合　计	**48,724,985.48**	**21,892,226.90**	**50,710,014.76**	**15,165,494.29**

（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	5,462,820.84	845,828.49	9,528,148.84	1,031,837.10
软件服务	20,998,301.48	2,201,527.01	22,148,223.70	1,811,399.16
技术服务	4,164,141.53	1,853,400.65	5,312,248.26	1,494,232.12
应用集成	11,277,785.29	10,666,517.96	10,357,072.00	8,571,118.06
外购产品	6,588,199.14	6,116,074.19	3,130,584.76	2,048,029.25
小计	**48,491,248.28**	**21,683,348.30**	**50,476,277.56**	**14,956,615.69**
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	**48,724,985.48**	**21,892,226.90**	**50,710,014.76**	**15,165,494.29**

5、投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	755,000.00	755,000.00
处置交易性金融资产产生的投资收益		130,684.12
合计	**755,000.00**	**885,684.12**

十四、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	-73,051.45	
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	2,205,626.69	
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	685,051.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-207,993.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	2,609,632.73	
减：非经常性损益的所得税影响数	357,948.86	
非经常性损益净额	2,251,683.87	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	42,508.78	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,209,175.09	

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	-18.59	-0.23	

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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-23.54	-0.29	

厦门海迈科技股份有限公司

2026 年 4 月 17 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

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	-73,051.45
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	2,205,626.69
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	685,051.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-207,993.79
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	2,609,632.73
减：所得税影响数	357,948.86
少数股东权益影响额（税后）	42,508.78
非经常性损益净额	2,209,175.09

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用