



美嘉林
NEEQ: 871781

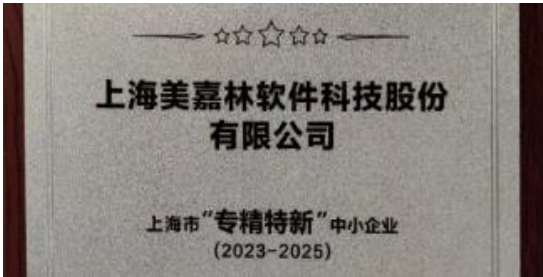
上海美嘉林软件科技股份有限公司



年度报告

— 2023 —

公司年度大事记



2023年3月，上海美嘉林软件科技股份有限公司获评上海市“专精特新”企业。这不仅是对美嘉林整体实力和产品技术创新能力的认可，也是对公司发展潜力的肯定。未来，美嘉林将继续发挥创新实力，实现企业价值持续攀升。

2023年5月，上海美嘉林软件科技股份有限公司荣膺赛迪“2022-2023 工业互联网优秀服务商”奖项，自主研发产品“方甸®智能服务平台”摘得赛迪“2022-2023 工业互联网十大科技影响力产品”奖项。彰显了美嘉林解决方案在装备制造领域的扩展和成熟发展。



2023年8月，上海美嘉林软件科技股份有限公司为雅迪科技集团有限公司实施的海外运营管理系统成功上线。该项目采用美嘉林自主研发产品 iMe TIS 平台，标志着美嘉林海外服务工程解决方案的行业应用进一步拓展，获得客户广泛肯定。



2023年10月，上海美嘉林软件科技股份有限公司与上海中侨职业技术大学共建的“中侨美嘉林技术传播产教创新基地”签约暨揭牌仪式隆重举行。该基地的建立将充分发挥美嘉林的行业优势，标志着美嘉林探索校企深度合作机制迈入新阶段。

2023年11月10日，由上海美嘉林软件科技股份有限公司联合 PTC 举办的第二届智能服务大会即国际化、本地化、智能化服务数字化转型精英汇活动在南京成功举办。通过深化数字化服务解决方案，彰显了美嘉林在企业出海浪潮中的品牌影响力和专业支持力。



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、公司负责人金勇华、主管会计工作负责人陈艳会及会计机构负责人（会计主管人员）陈艳会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、大信会计师事务所（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“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不存在

目 录

第一节	公司概况	7
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	22
第四节	股份变动、融资和利润分配	25
第五节	公司治理	28
第六节	财务会计报告	34
附件	会计信息调整及差异情况	103

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	上海市徐汇区桂平路 418 号 A 幢 517 室

释义

释义项目	指	释义
美嘉林有限、有限公司	指	上海美嘉林软件科技有限公司，公司前身
深圳美嘉林	指	深圳美嘉林软件科技有限公司，公司全资子公司
北京美嘉林	指	北京美嘉林软件科技有限公司，公司全资子公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司高级管理人员公司	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包董事、监事、高级管理人员等
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
申万宏源承销保荐、主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
大信、会计师	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
报告期末	指	2023年12月31日
PTC	指	Parametric Technology Corporation，美国参数技术有限公司公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
结构化信息	指	结构化信息是指信息经过分析后可分解成多个互相关联的组成部分，各组成部分间有明确的层次结构，其使用和维护通过数据库进行管理，并有一定的操作规范
企业级应用	指	指那些为商业组织、大型企业而创建并部署的解决方案及应用。主要应用于结构复杂、涉及的外部资源众多、事务密集、数据量大、用户数多的大型企业
iMe	指	美嘉林自主开发具有完全知识产权的系列软件产品，服务于企业的技术信息编写、发布、管理、翻译需求，包括 iMeCMS 技术资料管理平台、iMeTIMS 技术信息发布平台、iMe Editor 结构化文档编辑器、iMePublisher 自动化排版工具、iMeAnnotatorPDF 在线批注工具、iMeMobile 可扩展的移动手册应用等等
iMeSite	指	艾美云平台，为中小企业提供在线 SAAS 应用的 iMe 软件服务的平台
Windchill	指	Windchill 是 PTC 公司推出的一套集成应用软件，用来管理产品从设计到生产过程的整个生命周期
Creo	指	Creo 是美国 PTC 公司的 CAD 设计软件包。Creo 整合了 PTC 公司的三个软件 Pro/Engineer 的参数化技术、CoCreate 的直接建模技术和 ProductView 的三维可视化

		技术的新型 CAD 设计软件包
Arbortext	指	Arbortext 是 PTC 公司推出的一套动态发布解决方案
FlexPLM	指	FlexPLM 是 PTC 公司推出的一套适合消费品、零售品、鞋和服饰行业的产品生命周期管理解决方案
SaaS	指	SaaS 是 Software-as-a-Service (软件即服务) 的简称, 是一种通过 Internet 提供软件的模式, 厂商将应用软件统一部署在自己的服务器上, 客户可以根据自己实际需求, 通过互联网向厂商定购所需的应用软件服务, 按定购的服务多少和时间长短向厂商支付费用, 并通过互联网获得厂商提供的服务
SLM	指	Service lifecycle management, 服务生命周期管理系统。基于全生命周期理论的供应商管理框架模型, 作为核心企业供应商全生命周期管理平台, 将供应商评价体系、供应商群集与供应商梯队关联规则及供应商管理规则作为嵌入式管理模块集成到平台上, 实现了核心企业对供应商的集成化、连续性、可持续的管理, 最终有效、准确地支持管理决策。
ALM	指	application lifecycle management, 应用生命周期管理, 利用计算机辅助软件工程 (CASEtool) 的软件工具
PLM	指	(product lifecycle management, 产品生命周期管理, 根据业界权威的 CIMDATA 的定义, 适用行业: 汽车及零部件行业、机械装备行业、电子行业
docBook 标准	指	DocBook 是一种 XML (和 SGML) 应用程序, 可用于编写技术图书和文档, 一度成为最流行的 XML 格式
CAD	指	计算机辅助设计系统
公司、本公司、股份公司或美嘉林	指	上海美嘉林软件科技股份有限公司
方甸、方甸公司	指	上海方甸智能科技有限公司
美嘉林信息	指	上海美嘉林信息技术有限公司
恒增科技、杭州恒增	指	杭州恒增科技有限公司
iMe IDS	指	美嘉林的故障智能诊断系统
iMe SSP	指	美嘉林自主研发的产品智能服务平台
SmartCREO	指	美嘉林自主研发的智慧设计软件

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海美嘉林软件科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Megalink Software Science and Technology Co, Ltd		
	Megalink		
法定代表人	金勇华	成立时间	2008年10月14日
控股股东	控股股东为（金勇华）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（金勇华、毛慧敏），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发		
主要产品与服务项目	产品生命周期、服务生命周期管理系统，智能服务平台软件		
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	美嘉林	证券代码	871781
挂牌时间	2017年8月29日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	24,241,004
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号三楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈艳会	联系地址	上海市徐汇区桂平路 418 号 A 幢 517 室
电话	021-64681509	电子邮箱	chenyanhui@megalinkware.com
传真	021-54590758		
公司办公地址	上海市徐汇区桂平路 418 号 A 幢 513-517 室	邮政编码	200235
公司网址	www.megalinkware.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	91310104680974537Y		
注册地址	上海市市辖区桂平路 481 号 16 栋 215 室		
注册资本（元）	24,241,004	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

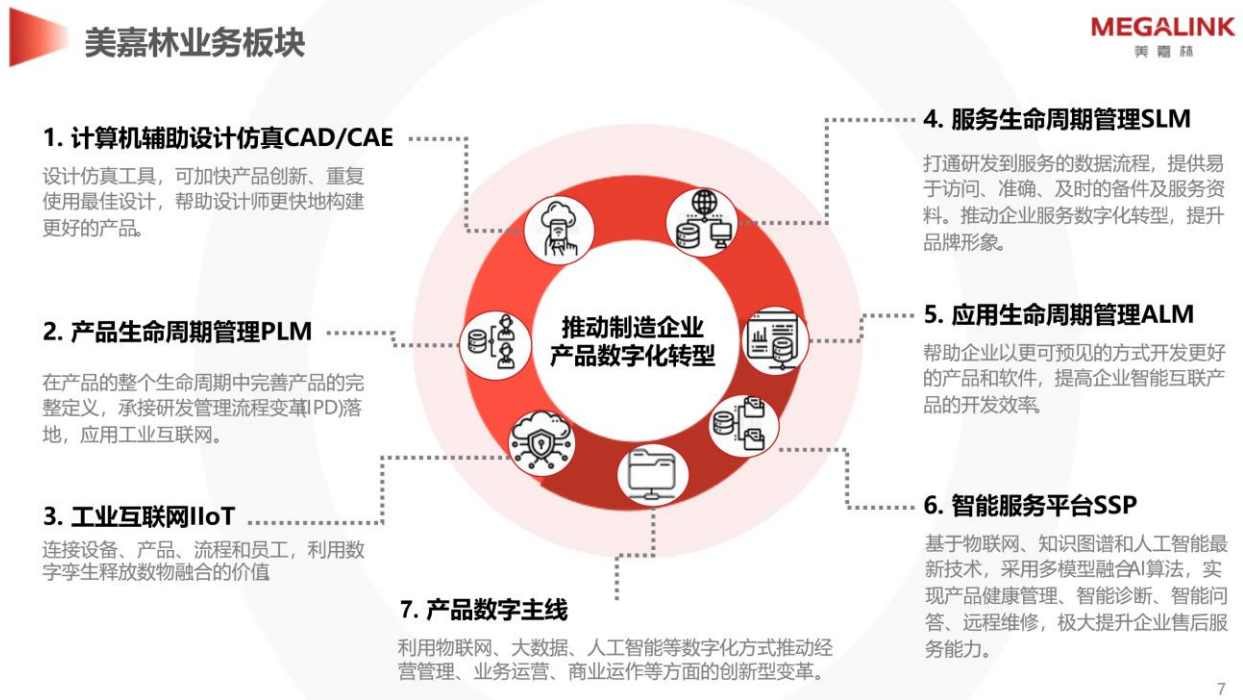
当前世界正在进入以信息产业为主导的经济发展时期，数字技术的发展不断推动企业构建新的数字化商业模式，实现产品设计创新数字化、生产运营自动化、用户服务智能化。数字经济的迅猛发展与企业数智化的加速转型，为美嘉林所在的软件与信息行业带来了巨大的市场空间。公司紧抓时代机遇，专注于高端制造企业的数字化转型，聚焦产品生命周期管理，技术资料管理，售后的智能服务领域，提供软件产品、解决方案和实施服务，覆盖企业的产品研发-服务-运营流程，打造一站式全球化服务信息平台，产品和解决方案广泛应用于汽车、航空、电器、重工、新能源等行业。公司在技术信息管理的结构化解决方案和软件产品领域深耕多年，尤其在技术资料编辑、发布、内容管理等应用上拥有较高的市场占有率；近年自主软件的研发与销售活动拓展至产品的研发智慧设计和售后智能服务领域，在产品的故障智能诊断，智慧辅助设计等领域拥有多款自主软件产品和众多行业头部品牌的应用案例；公司拥有上百项软件著作权和专利，同时也代理多家国际知名工业软件厂商的全线产品销售、二次开发与实施服务，尤其在 CAD、PLM、ALM 产品线上具有卓越的项目实施能力和业务规划能力。

尽管美嘉林来自高科技行业如医疗设备制造、半导体厂商的营收比重逐年增加，但在报告期内汽车行业仍持续为公司的第一大行业客户，尤其是新能源汽车行业。美嘉林是国内众多新能源车企在技术信息管理、售后智能服务领域值得信赖的合作伙伴。旗下的方甸®车云一体智能诊断系统、艾美技术信息管理系统产品已为吉利集团多品牌、赛力斯汽车、小米汽车、小鹏汽车、广汽埃安、北汽极狐等厂商提供了先进稳定的服务支持系统。

2023 年，中国汽车出口量首次站位全球第一。随着国产新能源汽车品牌纷纷发动出海战略，厂商在海外投资设厂或拓展渠道的同时，力争也在售后服务上为当地消费者带来更好的体验，催生美嘉林 2023 年在海外业务上实现突破，并且陆续为多家新能源厂商搭建了海外售后服务系统。未来，随着国产新能源汽车品牌在全球的崛起，我们判断，出海业务也将持续为美嘉林带来新的增长机会。

根据《国发[2020]8 号 国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》第（二十一）条：推动集成电路、软件和信息技术服务出口，大力发展国际服务外包业务，支持企业建立境外营销网络。商务部会同相关部门与重点国家和地区建立长效合作机制，采取综合措施为企业拓展新兴市场创造条件。政策环境持续向好，公司也将继续打造专业智能敏捷的售后服务系统和研发创新解决方案，支持国产品牌的全球运作，为中国制造的发展贡献美嘉林智慧。

(1) 本公司主营产品与服务包括：



(2) 公司的商业模式有三类：

1. 自主工业软件产品研发及销售

近年来，公司大力发展自主创新业务，跟随工业软件国产替代的热潮，以用户需求为研发导向，针对新领域、新行业、新场景和新需求做市场调研、方案设计、研发落地。

报告期内公司的研发模式未发生变化。针对市场需求，公司的产品及服务的开发过程一般围绕需求发现与调研-系统需求定义-系统设计-系统开发-系统集成测试-产品发布-产品总结等环节进行；同时，通过市场活动与销售推广，实现自有产品的销售与交付。



14

公司立足于汽车厂商、重工与装备制造、航空业、家电等传统行业，以及新能源、半导体等高科技大中型企业客户的产品售后服务领域，在现有软件不断升级迭代的基础上，持续研发具有自主知识产权的新兴软件产品，也提供在线软件应用服务。

其中，美嘉林自研的 iMe IDS 产品（故障智能诊断系统）报告期内在汽车行业，尤其是新能源汽车行业实现了订单的高速增长；iMe Smart Creo(美嘉林智慧设计软件)报告期内在重工行业有较好销售实践。

美嘉林方甸® 车云 一体智能诊断系统

美嘉林方甸® 车云一体智能诊断系统，为车企打造具备现场诊断、远程诊断及车载诊断能力，同源一体化的售后服务平台。

- 高度智能的AI诊断引擎，主动推送维修方案
- 疑难故障的引导式诊断，不再依赖个人经验
- 具备自学习能力，自动的数据积累和算法优化



业务价值

- ☑ 提高服务效率，缩短诊断维修时间 30%；
- ☑ 提高一次修复率，减少重复维修 10%；
- ☑ 降低个人经验依赖，优化服务团队配置，降低服务成本 15%；
- ☑ 改善客户满意度 (+5%)，提升品牌形象。

远程诊断

- ☑ 无论车辆在哪里（需联网），随时开展故障诊断，最快速度为车主提供服务；
- ☑ 远程操作如临现场，可大幅减少技术专家差旅时间成本；
- ☑ 远程确认故障，提前准备好配件、工具及人员等，无论是上门还是进站维修，提升工作效率和一次性修复率。

车载诊断

- ☑ 车载诊断APP植入车机，提供读取数据流、读取/清除故障码、软件刷写、执行诊断序列等完全诊断能力；
- ☑ 车载诊断APP功能可以有选择地开放给车主，为车主提供车辆健康管理、服务建议以及软件升级等自助服务能力。

技术先进性

- ☑ 高安全：支持车辆连接的双向多重认证、用户双因子认证、数据加密传输/存储，确保信息安全；
- ☑ 高性能：支持万级并发访问和千万级车辆容量，确保响应速度；
- ☑ 可扩展：平台采用微服务架构，支持容器化部署，完全自主知识产权，易扩展易维护；
- ☑ 多品牌支持：对于集团企业，采用多租户模式支持多品牌，各品牌的数据物理隔离，在保证信息安全的基础上节省IT投入；
- ☑ 国际化：多语言国际化支持，强力支撑企业全球化业务。

参考客户

GEELY

吉利

LYNK&CO

领克

SERES

金康赛力斯

一站式全球化服务信息平台

— 方案亮点 —

数据准 海外合规 交互体验 > 好

发布快 翻译快 查询嗖嗖 > 快

翻译省 扩展省 不走弯路 > 省

“数据秒级送达全球，备件准确率99.9%，
节省了数百万的派工和培训成本。”
——某重工集团服务副总裁

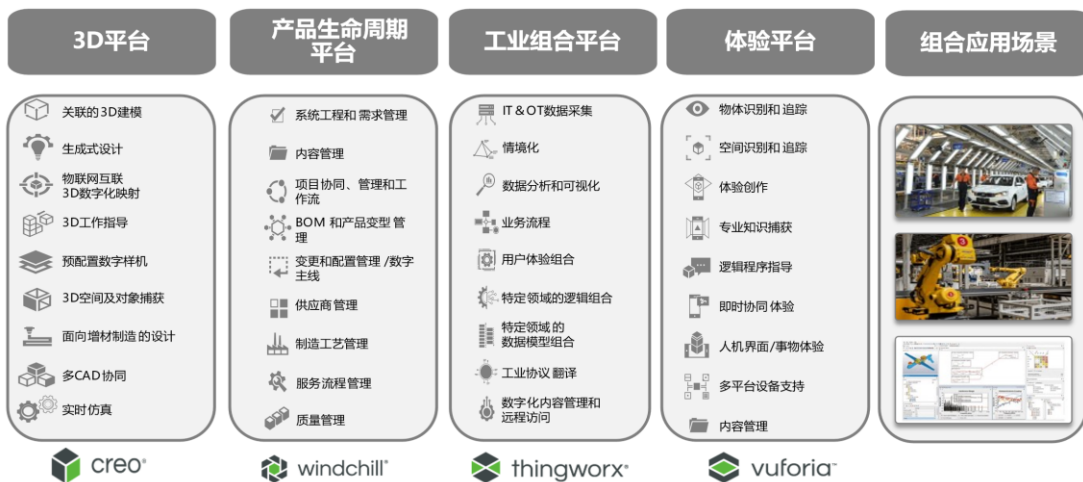


咨询详情

2. 代理产品经销

公司作为世界领先的工业软件企业 PTC（美国参数技术有限公司）在中国的铂金分销商，通过在经年积累的客户群体中树立的优良口碑以及与 PTC 的紧密协作，实现 PTC 软件在国内的销售。

战略合作伙伴PTC



ROCKWELL	ANSYS	组合应用场景
 <p>FactoryTalk</p> <p>DesignSuite </p> <p>OperationSuite </p> <p>MaintenanceSuite </p> <p>InnovationSuite </p>	<p>流体仿真全套解决方案</p> <p>通用流体仿真  Ansys Fluent</p> <p>发动机燃烧仿真  Ansys Forte</p> <hr/> <p>结构仿真全套解决方案</p> <p>几何建模  Ansys SpaceClaim Direct Modeler</p> <p>高级非线性应力分析  Ansys Mechanical Premium</p> <hr/> <p>电子设计全套解决方案</p> <p>高频三维电磁场仿真  Ansys HFSS</p> <p>二维三维电磁场仿真  Ansys Maxwell</p>	 

3. 技术咨询与软件开发服务

公司在工业互联网与智能制造领域拥有经验丰富的技术开发和业务顾问团队、有积淀深厚的行业经验和解决方案定制能力，可以为客户提供技术咨询和软件开发服务。同时，在咨询与开发服务交付过程中积累行业经验，发现新的用户需求，为产品研发提供创新源泉，形成良性业务循环。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司 2022 年通过复审再次被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202231006895，享受所得税优惠政策，有效期三年；拥有软件产品登记证书、软件企业认定证书；2023 年 3 月，公司拿到上海市“专精特新”企业证书；拥有 100 多项软件著作权和发明专利。

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	148,857,291.73	105,155,379.03	41.56%
毛利率%	36.14%	30.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,334,985.93	5,646,562.32	242.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,524,284.42	2,507,636.89	598.84%
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）	50.11%	21.36%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	45.42%	9.49%	-
基本每股收益	0.80	0.23	247.83%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	103,237,011.43	86,019,080.56	20.02%
负债总计	54,082,122.82	56,895,401.39	-4.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,249,069.25	28,914,083.32	66.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.9904	1.1928	66.87%
资产负债率%（母公司）	56.24%	63.76%	-
资产负债率%（合并）	52.39%	66.14%	-
流动比率	2.00	1.52	-
利息保障倍数	78.05	29.69	-
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	19,202,558.35	1,211,618.54	1,484.87%
应收账款周转率	4.26	3.51	-
存货周转率	8.79	7.20	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.02%	12.83%	-
营业收入增长率%	41.56%	21.28%	-
净利润增长率%	252.43%	900.44%	-

说明：报告期因毛利率高的自主产品和服务收入销售增长强劲，毛利率低的代理产品销售占比下降，因此总体毛利率增长明显。

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	9,974,291.96	9.66%	7,939,145.93	9.23%	25.63%
应收票据	6,821,693.50	6.61%	7,354,499.98	8.55%	-7.24%
应收账款	32,396,955.84	31.38%	27,914,102.14	32.45%	16.06%

合同资产	7,123,357.14	6.90%	2,781,931.19	3.23%	156.06%
使用权资产	2,101,506.33	2.04%	2,249,466.72	2.62%	-6.58%
递延所得税资产	1,390,551.23	1.35%	1,467,224.02	1.71%	-5.23%
合同负债	17,990,621.25	17.43%	19,268,477.08	22.40%	-6.63%
租赁负债	1,211,906.08	1.17%	1,066,097.16	1.24%	13.68%
应付账款	14,419,521.91	13.97%	15,156,584.95	17.62%	-4.86%
应付职工薪酬	11,469,657.36	11.11%	6,976,640.59	8.11%	64.40%
应交税费	2,893,155.39	2.80%	1,038,969.34	1.21%	178.46%
预计负债	3,463,105.66	3.35%	2,394,314.27	2.78%	44.64%
交易性金融资产	29,812,400.69	28.88%	22,519,817.67	26.18%	32.38%
存货	11,051,863.20	10.71%	10,586,339.95	12.31%	4.40%
固定资产	1,105,019.26	1.07%	1,150,359.55	1.34%	-3.94%
无形资产	145,342.52	0.14%	187,601.49	0.22%	-22.53%
短期借款	-	0.00%	8,000,000.00	9.30%	-100.00%
递延所得税负债	131,724.88	0.13%	247,541.56	0.29%	-46.79%

项目重大变动原因:

1. 应收账款期末金额为 32,396,955.84，比上年增加 4,482,853.70，增加 16.06%，主要因为主营业务收入高速增长，应收账款相应增加；另外有较多项目在报告期第四季度终验，期末尚未达到合同约定账期，滞留于应收账款科目。
2. 合同资产期末金额为 7,123,357.14，比上年增加 4,341,425.95，增加 156.06%，主要因报告期内主营业务收入高速增长，有较多项目质保期尚未结束，未到付款条件的质保金相应增长所致。
3. 应付职工薪酬期末金额为 11,469,657.36，比上年增加 4,493,016.77，增加 64.40%，主要因报告期内主营业务收入高速增长，且实行项目奖制度激励销售和项目组成员，产生较大金额的应付员工奖金，但客户尚未到期付款不满足发放条件，延至报告期后支付。
4. 应交税费期末金额为 2,893,155.39，比上年增加 1,854,186.05，增加 178.46%，主要因为报告期期末开具的发票较多，应交增值税大幅增加所致。
5. 预计负债期末金额为 3,463,105.66，比上年增加 1,068,791.39，增加 44.64%，主要因为报告期内主营业务收入高速增长，项目验收进入质保期时计提的质保期成本同向增长所致。
6. 交易性金融资产期末金额为 29,812,400.69，比上年增加 7,292,583.02，增加 32.38%，主要因为报告期主营收入大幅增长且回款良好，期末闲置货币资金存于银行结构存款等理财产品所致。
7. 存货期末金额为 11,051,863.20，比上年增加 465,523.25，增加 4.40%，主要因为报告期销售订单增长，期末存在更多项目未完成最终验收，合同履行成本暂未结转所致。
8. 短期借款期末金额为 0.00，比上年减少 8,000,000.00，减少 100.00%，主要因为报告期经营活动净现金流量较好，于期末提前归还银行借款所致。

(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
----	----	------	--------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	期金额变动比例%
营业收入	148,857,291.73	-	105,155,379.03	-	41.56%
营业成本	95,057,979.18	63.86%	72,588,425.53	69.03%	30.95%
毛利率%	36.14%	-	30.97%	-	-
销售费用	14,987,797.49	10.07%	10,926,899.74	10.39%	37.16%
管理费用	12,753,312.59	8.57%	11,925,651.37	11.34%	6.94%
研发费用	7,579,636.14	5.09%	6,158,648.42	5.86%	23.07%
财务费用	249,737.36	0.17%	329,443.98	0.31%	-24.19%
信用减值损失	-193,972.32	-0.13%	-828,723.83	-0.79%	76.59%
资产减值损失	-198,189.27	-0.13%	-200,087.01	-0.19%	0.95%
其他收益	2,626,720.48	1.76%	3,439,284.20	3.27%	-23.63%
投资收益	80,823.35	0.05%	389,370.46	0.37%	-79.24%
公允价值变动收益	354,573.52	0.24%	0		
资产处置收益	50,507.48	0.03%	0		
营业利润	20,229,430.21	13.59%	5,490,651.30	5.22%	268.43%
营业外收入	1,035.55	0.00%	4,859.39	0.00%	-78.69%
营业外支出	8,153.04	0.01%	4,207.44	0.00%	93.78%
净利润	20,031,209.44	13.46%	5,683,680.84	5.41%	252.43%

项目重大变动原因:

1. 报告期实现营业收入 148,857,291.73, 比上年增加 43,701,912.70, 增加 41.56%, 主要因公司所在业务领域制造业的数字化转型加速, 除了在新能源车和工程机械行业继续发力外, 随客户出海对应的服务工程数智化、本地化需求, 公司相关的出海业务订单增长明显, 同时自主产品渐趋成熟, 多因素促成公司主营业务收入在报告期大幅增长。
2. 报告期营业成本 95,057,979.18, 比上年增加 22,469,553.65, 增加 30.95%, 主要因为营业收入同比增加 41.56%, 主营成本相应增长, 但低于收入增长。
3. 销售费用报告期金额为 14,987,797.49, 比上年增加 4,060,897.75, 增加 37.16%, 费用增加的原因是公司营业收入的增长导致销售人员的差旅费和业务费用相应增加。同时, 改进的销售人员激励政策也使得相关销售人员奖金有显著提升。
4. 研发费用报告期金额为 7,579,636.14, 比上年增加 1,420,987.72, 增加 23.07%, 这一增长主要是因为自主产品订单的积极态势, 促使公司加大了对产品研发的投入。其中, 因公司在报告期深入探索知识图谱和人工智能在售后服务领域的应用, 需要强大的计算能力和存储空间来支撑复杂算法和大数据处理, 因而在服务器和相关服务支持上的投入加大; 另外, 报告期为研发部单独配置了办公室, 租金和物业费研发相关的办公费用亦有增加。
5. 其他收益报告期金额为 2,626,720.48, 比上年减少 812,563.72, 减少 23.63%, 主要因为上年收到张江专项发展基金, 而该持续多年的专项基金在报告期内未有政策发布; 另外, 上年同期, 公司上海和深圳办公室均存在数月租金减免, 今年正常付租。
6. 净利润金额为 20,031,209.44, 比上年增加 14,347,528.60, 增加 252.43%。净利润的大幅增长主要

得益于行业的良好发展期，主营业务收入的快速增长，以及公司上年上线的业财一体化系统在报告期内的全面应用，这有助于公司实施精细化管理，显著实现降本增效，从而使得利润的增长幅度大幅超过了收入的增长。

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	148,844,080.72	105,155,379.03	41.55%
其他业务收入	13,211.01	0	
主营业务成本	95,057,979.18	72,588,425.53	30.95%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
实施及运维服务收入	80,772,995.06	47,467,711.57	41.23%	45.29%	27.37%	8.27%
代理产品销售收入	54,927,964.00	46,963,994.25	14.50%	27.07%	35.90%	-5.56%
自有软件销售收入	13,143,121.66	626,273.36	95.23%	107.41%	-18.21%	7.32%
其他业务收入	13,211.01		100.00%	100.00%		100.00%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

得益于公司主要客户行业的数字化转型加速且出海业务成效明显，报告期内三类主营业务收入都有增加；其中，服务收入的增长最为明显，代理产品销售业务增长较缓，在收入中的占比下降；随着公司自主产品渐趋成熟，自有软件营收增长强劲。

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	徐工集团工程机械股份有限公司	25,932,151.78	17.42%	否
2	上海纳铁福传动系统有限公司	13,186,371.47	8.86%	否
3	珠海格力电器股份有限公司	11,997,129.61	8.06%	否

4	美的集团股份有限公司	7,318,584.07	4.92%	否
5	吉利汽车研究院（宁波）有限公司	6,088,729.43	4.09%	否
合计		64,522,966.36	43.35%	-

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	参数技术（上海）软件有限公司	33,845,252.01	51.53%	否
2	上海柏弈贸易有限公司	2,735,849.03	4.17%	否
3	广州吉莘汇科技有限公司	2,524,271.85	3.84%	是
4	江苏范特科技有限公司	2,415,094.34	3.68%	否
5	南京维拓科技股份有限公司	2,300,000.00	3.50%	否
合计		43,820,467.23	66.72%	-

（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	19,202,558.35	1,211,618.54	1,484.87%
投资活动产生的现金流量净额	-7,213,176.62	-5,255,491.14	-37.25%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,954,235.70	4,242,766.07	-334.62%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额比上年增加 1484.87%，主要因报告期对以往会计年度累积的应收账款清欠情况较好，且报告期新实现的营业收入回款情况也较好。
2. 投资活动产生的现金流量净额，比上年减少 37.25%，原因为资金较富裕，较往期购买了更多的交易性金融资产。
3. 筹资活动产生的现金流量净额，比上年减少 334.62%，系报告期内公司自有资金充足，期末前已结清全部银行借款所致。

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
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

深圳美嘉林软件科技有限公司	控股子公司	软件开发与技术服务	1,000,000.00	3,994,690.18	1,319,554.22	9,751,576.19	1,236,606.18
北京美嘉林软件科技有限公司	控股子公司	软件开发与技术服务	1,000,000.00	709,237.20	483,739.01	1,157,656.61	-69,879.17
上海方甸智能科技有限公司	控股子公司	软件开发与技术服务	3,000,000.00	3,416,785.08	2,187,696.62	5,960,720.76	2,156,403.68
上海美嘉林信息技术有限公司	控股子公司	软件开发与技术服务	2,000,000.00	6,621,745.12	5,358,722.91	6,704,438.20	3,751,821.36
杭州恒增科技有限公司	控股子公司	软件开发与技术服务	3,000,000.00	1,323,188.78	-34,967.03	1,088,795.23	-795,511.99

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	24,388,187.68	0	不存在
银行理财产品	自有资金	386,133.39	0	不存在
银行理财产品	自有资金	5,038,079.62	0	不存在
合计	-	29,812,400.69		-

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、 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
单一供应商重大依赖风险	报告期内，公司的第一大供应商为参数技术（上海）软件有限公司（以下简称“上海 PTC”），该公司是美国参数技术公司（以下简称“PTC”）的全资子公司，公司是 PTC 在中国的铂金软件分销商，与上海 PTC 的合作协议于 2015 年 8 月 8 日签订，到期已进行了多次续签，最近一次合作协议的有效期至 2024 年 6 月 30 日。鉴于近年来美嘉林在中国积累的众多成功案例，公司与 PTC 的续约优势明显。如果未来期间与 PTC 不能如约续期，公司外购软件销售业务将面临一定的风险。
税收优惠政策风险	本公司自产软件产品享受增值税实际税负超过 3% 的部分，实行即征即退的税收优惠政策。同时，公司于 2016 年 11 月 24 日被认定为高新技术企业，第二次到期后，通过复审，于 2022 年 10 月再次被认定为高新技术企业，继续享受 15% 的企业所得税的税收优惠。如果上述两项优惠政策不再实施，将对公司利润造成一定影响。
国际关系涉及部分业务的风险	本公司是美国 PTC 软件在中国的铂金分销商，PTC 软件的销售在公司主营业务收入中占有较大比重。由于中美关系引起的宏观环境变化，国内客户若进入美国的实体清单，将不得不终止合约，可能会对 PTC 软件的销售产生影响；公司将加大自有产品研发和推广投入，努力提高自有产品销售占比，目前，所在领域的部分软件已实现国产替代，以降低国际关系变化对公司整体业务的影响。
研发失败风险	因迈向自主软件的战略转型，公司在自有软件研发上投入逐步增加，研发产品线也逐渐丰富。相对于一般软件，工业软件技术门槛较高、研发难度大、体系设计复杂、研发周期长，目前我国工业软件整体水平明显落后于欧美等发达国家。公司在产品体系、技术实力等方面与国际竞争对手仍存在较大差距，未来需要持续投入资金和人力进行产品研发和技术升级。若公司产品研发和技术升级不符合行业发展趋势，无法满足市场需求，研发成果未达预期甚至研发失败，可能对未来业务发展造成不利影响。

人力成本上升风险	<p>应用软件行业属于知识密集型产业，不仅需要较多的软件研发人员，还需要大量的实施和咨询服务人员。近年人才的竞争推高了行业内的整体薪酬水平。公司最主要的经营成本是人力成本，如果市场因素使单位人力成本的上升速度快于人均产值的增长速度，则公司仍将面临人均利润率水平下降的风险。</p>
应收账款回收风险	<p>受公司收入第四季度占比较高、客户付款审批流程较长等因素影响，公司期末应收账款金额较大、占当期营业收入比例相对较高。报告期期末，公司应收账款账面价值为 3239.70 万，与当期营业收入比值为 21.76%，其中应收账款账龄 1 年以上的比例为 15.70%，账龄较短。如果未来下游客户生产经营出现重大变化或公司催收回款措施不力，可能导致公司出现应收账款无法收回形成坏账损失的风险。如果应收账款规模持续扩大，也可能影响公司经营现金流，对业绩造成不利影响。</p>
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响：

报告期末未发生控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

(二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	2,104,716.95

销售产品、商品，提供劳务	0	13,211.01
--------------	---	-----------

关联交易说明：

1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务的关联交易 2,104,716.95 全部来自公司控股子公司杭州恒增科技主要股东代风控制的公司，采购内容：客户项目的方案设计、软件开发和测试等服务。因报告期第二、第三季度的签约合同额增长强劲，内部资源与交付任务存在缺口，因此在计划外启用几家第三方合作支持订单交付工作，年初未做日常性关联交易预计；未超过公司章程规定的董事会表决金额(净资产的 10%)，无需提交董事会审议，授权总经理批准。预计下一个报告不再发生。
2. 销售产品、商品，提供劳务的关联交易来自公司关联方上海开数数据服务有限公司，因为该关联方处于孵化阶段，员工很少，从本公司租借两个工位，补偿给公司的租金。下一年开数数据就租赁面积与业主方直接签约，不再发生该项关联交易。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期公司未发生重大关联交易。

违规关联交易情况

适用 不适用

(三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年5月4日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年5月4日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年5月4日		挂牌	关联交易承诺	关于规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2017年5月4日		挂牌	关联交易承诺	关于规范关联交易的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

承诺事项详细情况：

1. 公司挂牌时，实际控制人金勇华、毛慧敏、董事、监事、高级管理人员，出具《关于避免同业竞争的承诺函》，内容如下：“1、本人目前不存在且不从事与公司主营业务相同或构成竞争的业务，也未直接或以投资控股、参股、合资、联营或其它形式经营或为他人经营任何与公司主营业务相同、相近或构成竞争的业务。2、将来不以任何方式从事，包括与他人合作直接或间接从事公司及子公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务。3、将尽一切可能之努力使本人其他关联企业不从事与公司及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的业务。4、不投资控股业务与公司及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织。5、不向其他业务与公司及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业机密。6、不在与公司及其子公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员或核心技术人员（本条适用于公司控股股东、实际

控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员)。7、如果未来本人拟从事的业务可能与公司及其子公司存在同业竞争,本人将本着公司及其子公司优先的原则与公司协商解决。8、本承诺函自出具之日起生效,并在本人作为公司控股股东、实际控制人的整个期间持续有效。如上述承诺被证明为不真实或未被遵守,承诺人将向公司赔偿一切由此产生的直接和间接损失,并承担相应的法律责任。”

2. 公司挂牌时实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员做出《关于减少和规范关联交易的承诺函》,内容为:“鉴于上海美嘉林软件科技股份有限公司(以下简称“公司”)拟申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让,本人作为公司的持股 5%以上股东、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员或核心技术人员,现根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规、规章及其他规范性文件的规定,就减少和规范关联交易事宜,现作出如下承诺:1、本人目前不存在未披露的公司的关联交易;2、本人未来可能控制的其他企业将尽量减少、避免与公司之间发生关联交易,对于能够通过市场方式与独立第三方之间发生的交易,将由公司与独立第三方进行,及本人将来可能控制的其他企业不以向公司拆借、占用公司资金或采取由公司代垫款项、代偿债务等方式侵占公司资金;3、对于本人及本人将来可能控制的其他企业与公司及其控股子公司之间必须的一切交易行为,均将严格遵守市场原则,本着平等互利、等价有偿的一般原则,公平合理地进行;4、本人及本人将来可能控制的其他企业与公司所发生的关联交易均以签订书面合同或协议形式明确约定,并严格遵守《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《关联交易决策制度》等有关法律、法规以及公司规章制度的规定,规范关联交易行为,履行各项批准程序并按有关规定履行信息披露义务;5、本人及本人将来可能控制的其他企业不通过关联交易损害公司以及公司股东的合法权益,如因关联交易损害公司以及公司股东的合法权益的,本人自愿承担由此造成的一切损失。

本承诺函自签署之日起有效,至本人所持公司全部股份依法全部转让完毕且本人不再担任公司任何职务之日终止。”

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	8,891,001	36.68%	0	8,891,001	36.68%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,866,142	15.95%	100	3,866,242	15.95%	
	董事、监事、高管	1,950,559	8.05%	0	1,950,559	8.05%	
	核心员工	517,300	2.13%	-42,000	475,300	1.96%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,350,003	63.32%	0	15,350,003	63.32%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,498,324	39.18%	0	9,498,324	39.18%	
	董事、监事、高管	5,851,679	24.14%	0	5,851,679	24.14%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		24,241,004	-	0	24,241,004	-	
普通股股东人数							37

股本结构变动情况：

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	金勇华	12,665,131	100	12,665,231	52.2471%	9,498,324	3,166,907	0	0
2	朱朔勇	4,725,630		4,725,630	19.4944%	3,544,223	1,181,407	0	0
3	张涛	966,000		966,000	3.985%	724,500	241,500	0	0
4	毛慧敏	699,335		699,335	2.8849%	0	699,335	0	0
5	陈艳会	691,008		691,008	2.8506%	518,256	172,752	0	0
6	杨力	630,000		630,000	2.5989%	0	630,000	0	0
7	廖如芳	630,000		630,000	2.5989%	0	630,000	0	0
8	顾有功	490,000		490,000	2.0214%	367,500	122,500	0	0
9	闫晓峰	490,000		490,000	2.0214%	367,500	122,500	0	0

10	周宁	434,000		434,000	1.7904%	0	434,000	0	0
	合计	22,421,104	100	22,421,204	92.493%	15,020,303	7,400,901		0

普通股前十名股东间相互关系说明：

金勇华与毛慧敏系夫妻关系，朱朔勇与杨力系夫妻关系，张涛与廖如芳系夫妻关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

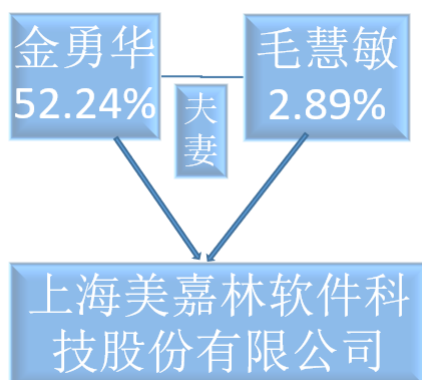
是 否

2017年1月10日至报告期末，公司控股股东为金勇华，实际控制人为金勇华、毛慧敏夫妇。

金勇华，男，1977年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2001年至2002年在华为技术有限公司任软件工程师；2002年至2003年在招商迪辰软件系统有限公司任研发经理；2003年至2004年在深圳鑫思迈科技有限公司任实施经理；2004年至2014年在上海PTC任客户总监；2014年至2016年在美嘉林有限任副总经理，2016年12月至今在美嘉林任总经理。2016年12月经股份公司股东大会选举为董事。

毛慧敏，女，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998年至2001年在南昌铁路局科研所任助理工程师；2002年至2011年在东亚银行深圳分行IT中心任系统分析工程师；2011年至2015年10月自由职业；2015年11月至今在深圳美嘉林任财务经理。

截止报告期末，实控人股权情况如图：



三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.00	0	0

第五节 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				
金勇华	董事、总经理	男	1977年5月	2023年3月16日	2026年3月15日	12,665,131	100	12,665,231	52.2471%
朱朔勇	董事长	男	1970年9月	2023年3月16日	2026年3月15日	4,725,630		4,725,630	19.4944%
陈艳会	财务总监、董事会秘书	女	1979年2月	2023年3月16日	2026年3月15日	691,008		691,008	2.8506%
顾有功	董事	男	1968年10月	2023年3月16日	2026年3月15日	490,000		490,000	2.0214%
张涛	董事、副总经理	男	1976年6月	2023年3月16日	2026年3月15日	966,000		966,000	3.985%
闫晓峰	董事、副总经理	男	1978年12月	2023年3月16日	2026年3月15日	490,000		490,000	2.0214%
孟斐雯	职工代表监事	女	1991年2月	2023年3月16日	2026年3月15日	0		0	0%
潘啸	监事	男	1981年7月	2023年3月16日	2026年3月15日	392,000		392,000	1.6171%
徐海莺	监事会主席	女	1989年11月	2023年3月16日	2026年3月15日	47,600		47,600	0.1964%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

报告期内董事、监事、高级管理人员相互之间没有关系，金勇华为控股股东、实际控制人，除此之外，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间也没有关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	17		2	15
财务人员	7			7
销售人员	18		2	16
技术人员	140	8		148
员工总计	182	8	4	186

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	19	17
本科	121	133
专科	40	34
专科以下	2	2
员工总计	182	186

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1) 薪酬政策

公司根据发展阶段与行业特点、市场环境，制定了完整的薪酬体系和绩效考核制度，员工薪酬包括基本工资、岗位工资、季度绩效奖金、销售奖金、项目奖金、各种津贴及年终奖。

公司的薪酬政策，遵循以下几项原则：

1. 公平原则：公司建立了合理的价值评价机制，在统一的规则下，通过对董监高和各层级管理人员的绩效考评决定其最终收入；

2. 竞争原则：员工收入水平符合公司规模与业绩表现，同时与同行业外部薪酬相当；

3. 激励原则：打破工资刚性原则，通过发放浮动奖金的方式，调整全体员工的薪酬结构比例，体现激励与约束并重、奖罚对等规则；

4. 经济原则：人力成本的增长与企业总利润的增长幅度相对应，用适当工资成本的增加引发包括管理团队在内的全体员工创造更多的价值，实现企业的可持续发展。

5. 职薪、责利匹配原则：职位体系与薪酬带宽相结合，同一职位划分若干职级，以专业能力认证晋升及同步按岗调薪的方式，保证其在同一岗位上具有上升空间，以体现其在公司中的成长性且增加对公司的认同感。同时，大比例奖金都与岗位承担的责任，所在产品/项目实现的利润强相关。

6. 公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法律、法规，与员工签订《劳动合同书》；遵守国家及地方相关社会保险政策，按照员工月薪的一定比例为其办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金；公司为每位正式员工统一购买商业医疗保险。

2) 培训计划

2023 年度的培训工作紧密围绕提升管理经验的分享与传承，培养员工的学习习惯，以及扩充知识范围。通过精心设计的课程体系，成功地将优秀的管理实践和先进的业务理念传递给了全体员工，从而提升了团队的整体执行力和创新能力。同时，在课程设计与安排上充分考虑了讲师与学员的付出，确保了培训的高效性和实用性。

1. 在培训策略上：公司采取了一系列策略来提升培训的有效性和针对性。前期通过问卷调研，多选择征集全员培训需求，确保了培训内容与员工的实际需求相匹配。实施了多维度的培训计划，包括通用课程和专业课程，满足员工的发展需求。同时，注重培训的自由度和灵活性，允许员工根据自己的时间安排选择参与线上或线下的培训活动。

2. 在培训形式上：公司采用了多样化的方法来提高员工的学习体验和培训效果。通用培训通过美嘉林商学院平台进行，每季度聚焦一个学习主题，每双周开展培训活动，确保培训内容的系统性和深入性。专业培训则采取线上、线下相结合，利用腾讯会议进行直播课程培训，增强了培训的互动性和实用性。

3. 在培训投入上：对讲师队伍进行了优化和激励，通过发放授课津贴和评选最受欢迎讲师等方式，提高了讲师的积极性和培训质量。建立了健全的培训管理体系，对培训资料进行系统归档管理，确保了培训活动的有序进行和培训成效的持续提升。

3) 离退休职工情况

截止报告期末，公司聘用退休返聘人员 4 人，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(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
莫光星	无变动	实施经理	126,000		126,000
韩英胤	无变动	实施经理	117,600		117,600
连世城	无变动	开发经理	47,600		47,600
徐海莺	无变动	行政专员	47,600		47,600

吴浪萍	无变动	销售经理	23,800	23,800
郑颖	无变动	运维工程师	33,600	33,600
耿春阳	无变动	开发工程师	14,000	14,000
荣铭	无变动	开发工程师	28,000	28,000
谈建军	无变动	顾问工程师	28,000	28,000
张涛	无变动	研发工程师	3,500	3,500
强移锋	无变动	顾问工程师	5,600	5,600
合计			475,300	475,300

核心员工的变动情况

<p>1、报告期内，公司核心人员王丽君离职</p> <p>2023年2月10日，公司核心员工王丽君女士与公司协商一致解除劳动关系。王丽君持有公司股份42,000股，占公司股本的0.1733%，离职后不再担任公司其他职务。</p> <p>2、报告期内，核心技术人员丁勇离职</p> <p>2023年1月31日，公司核心技术人员丁勇先生与公司协商一致解除劳动关系。丁勇持有公司股份107,000股，占公司股本的0.4154%，离职后不再担任公司其他职务。</p>

三、 公司治理及内部控制

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

新增关联方情况:

1. 上海泊舟文化传播有限公司，系公司董事会秘书兼财务总监陈艳会的妹妹陈艳芳认缴60万，占公司资本总额的60%，并为法人代表的公司；
2. 上海博樾恒智能设备有限公司，系报告期内，公司监事徐海莺认缴出资15万元参与设立的公司，占公司资本总额的30%；
3. 北京知元创通信息技术有限公司，系公司2022年新设的控股子杭州恒增科技重要股东代风控制的存续企业；
4. SMART MIND GLOBAL LIMITED，系报告期内，公司实控人、总经理金勇华全资收购的注册于香港的公司；
5. 上海苏笛电子科技有限公司，系报告期内，公司股东、董事、副总经理张涛与配偶廖如芳合计持股100%的新设公司。

(一) 公司治理基本情况

<p>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》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。</p>
--

报告期内公司三会的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，股东和董事、监事严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及相关内部管理制度规定的规则和程序进行。

公司股东大会及股东、董事会及董事、监事会及监事，在执行相应的职责过程中，未出现违法违规现象和重大缺陷，可以切实履行相应的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。

监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

本公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

公司业务结构完整，独立开展业务，与控股股东及其控制的企业之间不存在同业竞争关系，控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形。公司拥有独立的研发、供应、销售等体系，拥有独立的软件著作权等知识产权。公司具有优秀的软件研发队伍和系统实施团队，具备向市场独立的经营能力，截止报告期末，公司各项业务均不构成对任何股东的关联关系，与任何股东不存在同业竞争关系或业务上的关联关系。

2、人员独立

公司在劳动关系、人事、薪资管理及相应的社会保障制度等各方面均独立于控股股东；总经理、首席技术官、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产完整及独立

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的专利权、软件著作权等无形资产。公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保，公司对所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立

公司的生产经营和办公机构与股东完全分开，所有机构由公司根据实际情况和业务发展的需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。

5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，按照《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度；公司独立建账，并按公司制定的内部会计制度对其发生的各类经济业务进行独立核算，不存在与控股股东或实际控制人共用银行账户的情况，不存在将资金存入控股股东或实际控制人的财务部门或结算中心账户的情况。公司独立进行税务登记，依法独立纳税。公司财务独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

- 1、 内部控制制度建设情况根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告【2011】41 号文件及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。
- 2、 关于内部控制的说明公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。
 - (1) 关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。
 - (2) 关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。
 - (3) 关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2024]第 4-00300 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室			
审计报告日期	2024 年 4 月 15 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郭安静 2 年	郭彬 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10			

上海美嘉林软件科技股份有限公司 审计报告

大信审字[2024]第 4-00300 号

上海美嘉林软件科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海美嘉林软件科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、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：

（一）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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(五) 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。

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二四年四月十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
----	----	-------------	-------------

流动资产：			
货币资金	五（一）	9,974,291.96	7,939,145.93
结算备付金			0
拆出资金			0
交易性金融资产	五（二）	29,812,400.69	22,519,817.67
衍生金融资产			0
应收票据	五（三）	6,821,693.50	7,354,499.98
应收账款	五（四）	32,396,955.84	27,914,102.14
应收款项融资			0
预付款项	五（五）	165,794.16	415,092.15
应收保费			0
应收分保账款			0
应收分保合同准备金			0
其他应收款	五（六）	999,066.67	1,371,883.65
其中：应收利息			0
应收股利			0
买入返售金融资产			0
存货	五（七）	11,051,863.20	10,586,339.95
合同资产	五（八）	7,123,357.14	2,781,931.19
持有待售资产			0
一年内到期的非流动资产			0
其他流动资产		118,587.90	5,163.53
流动资产合计		98,464,011.06	80,887,976.19
非流动资产：			
发放贷款及垫款			0
债权投资			0
其他债权投资			0
长期应收款			0
长期股权投资			0
其他权益工具投资			0
其他非流动金融资产			0
投资性房地产			0
固定资产	五（九）	1,105,019.26	1,150,359.55
在建工程			0
生产性生物资产			0
油气资产			0
使用权资产	五（十）	2,101,506.33	2,249,466.72
无形资产	五（十一）	145,342.52	187,601.49
开发支出			0
商誉			0
长期待摊费用	五（十二）	30,581.03	76,452.59
递延所得税资产	五（十三）	1,390,551.23	1,467,224.02
其他非流动资产			0

非流动资产合计		4,773,000.37	5,131,104.37
资产总计		103,237,011.43	86,019,080.56
流动负债：			
短期借款	五(十五)		8,000,000.00
向中央银行借款			0
拆入资金			0
交易性金融负债			0
衍生金融负债			0
应付票据			0
应付账款	五(十六)	14,419,521.91	15,156,584.95
预收款项			0
合同负债	五(十七)	17,990,621.25	19,268,477.08
卖出回购金融资产款			0
吸收存款及同业存放			0
代理买卖证券款			0
代理承销证券款			0
应付职工薪酬	五(十八)	11,469,657.36	6,976,640.59
应交税费	五(十九)	2,893,155.39	1,038,969.34
其他应付款	五(二十)	1,705,681.12	1,212,975.00
其中：应付利息			0
应付股利			0
应付手续费及佣金			0
应付分保账款			0
持有待售负债			0
一年内到期的非流动负债	五(二十一)	796,749.17	1,533,801.44
其他流动负债			
流动负债合计		49,275,386.20	53,187,448.40
非流动负债：			
保险合同准备金			0
长期借款			0
应付债券			0
其中：优先股			0
永续债			0
租赁负债	五(二十二)	1,211,906.08	1,066,097.16
长期应付款			0
长期应付职工薪酬			0
预计负债	五(二十三)	3,463,105.66	2,394,314.27
递延收益			0
递延所得税负债	五(十三)	131,724.88	247,541.56
其他非流动负债			0
非流动负债合计		4,806,736.62	3,707,952.99
负债合计		54,082,122.82	56,895,401.39
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五(二十四)	24,241,004.00	24,241,004.00
其他权益工具			0
其中：优先股			0
永续债			0
资本公积	五(二十五)	1,412,721.45	1,412,721.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十六)	3,095,945.99	1,731,718.25
一般风险准备			
未分配利润	五(二十七)	19,499,397.81	1,528,639.62
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		48,249,069.25	28,914,083.32
少数股东权益		905,819.36	209,595.85
所有者权益（或股东权益）合计		49,154,888.61	29,123,679.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		103,237,011.43	86,019,080.56

法定代表人：金勇华

主管会计工作负责人：陈艳会

会计机构负责人：陈艳会

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		9,708,009.51	6,901,293.86
交易性金融资产		29,426,267.30	22,142,515.92
衍生金融资产			
应收票据		6,545,343.50	7,354,499.98
应收账款	十五(一)	31,894,338.39	27,662,080.44
应收款项融资			
预付款项		698,567.52	679,268.47
其他应收款	十五(二)	830,927.82	1,190,753.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,338,066.18	9,506,655.61
合同资产		6,961,141.00	2,781,931.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		100,091.47	
流动资产合计		95,502,752.69	78,218,999.02

非流动资产：			
债权投资			0
其他债权投资			0
长期应收款			0
长期股权投资	十五（三）	5,850,000.00	5,850,000.00
其他权益工具投资			0
其他非流动金融资产			0
投资性房地产			0
固定资产		960,708.87	994,116.26
在建工程			0
生产性生物资产			0
油气资产			0
使用权资产		529,480.10	1,650,277.09
无形资产		145,342.52	187,601.49
开发支出			0
商誉			0
长期待摊费用		30,581.03	76,452.59
递延所得税资产		1,388,616.78	1,461,797.65
其他非流动资产			0
非流动资产合计		8,904,729.30	10,220,245.08
资产总计		104,407,481.99	88,439,244.10
流动负债：			
短期借款		0.00	8,000,000.00
交易性金融负债			0
衍生金融负债			0
应付票据			0
应付账款		24,377,606.57	17,653,505.94
预收款项		0.00	0
卖出回购金融资产款			0
应付职工薪酬		9,225,171.03	5,238,130.12
应交税费		1,875,573.75	823,616.31
其他应付款		1,231,630.46	912,479.26
其中：应付利息			0
应付股利			0
合同负债		17,990,621.25	19,093,657.21
持有待售负债			0
一年内到期的非流动负债		260,714.29	983,375.75
其他流动负债		0.00	0
流动负债合计		54,961,317.35	52,704,764.59
非流动负债：			
长期借款			0
应付债券			0
其中：优先股			0

永续债			0
租赁负债		192,113.91	1,044,758.19
长期应付款			0
长期应付职工薪酬			0
预计负债		3,432,624.55	2,394,314.27
递延收益			0
递延所得税负债		131,283.30	247,541.56
其他非流动负债			0
非流动负债合计		3,756,021.76	3,686,614.02
负债合计		58,717,339.11	56,391,378.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本		24,241,004.00	24,241,004.00
其他权益工具			0
其中：优先股			0
永续债			0
资本公积		1,983,001.07	1,983,001.07
减：库存股			0
其他综合收益			0
专项储备			0
盈余公积		3,095,945.99	1,731,718.25
一般风险准备			
未分配利润		16,370,191.82	4,092,142.17
所有者权益（或股东权益）合计		45,690,142.88	32,047,865.49
负债和所有者权益（或股东权益）合计		104,407,481.99	88,439,244.10

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五（二十八）	148,857,291.73	105,155,379.03
其中：营业收入	五（二十八）	148,857,291.73	105,155,379.03
利息收入			
已赚保费			0
手续费及佣金收入			0
二、营业总成本		131,348,324.76	102,464,571.55
其中：营业成本	五（二十八）	95,057,979.18	72,588,425.53
利息支出			0
手续费及佣金支出			0
退保金			0
赔付支出净额			0

提取保险责任准备金净额			0
保单红利支出			0
分保费用			0
税金及附加	五（二十九）	719,862.00	535,502.51
销售费用	五（三十）	14,987,797.49	10,926,899.74
管理费用	五（三十一）	12,753,312.59	11,925,651.37
研发费用	五（三十二）	7,579,636.14	6,158,648.42
财务费用	五（三十三）	249,737.36	329,443.98
其中：利息费用		262,445.13	191,368.02
利息收入		45,811.80	23,324.62
加：其他收益	五（三十四）	2,626,720.48	3,439,284.20
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）	80,823.35	389,370.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		354,573.52	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十六）	-193,972.32	-828,723.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）	-198,189.27	-200,087.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	50,507.48	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,229,430.21	5,490,651.30
加：营业外收入	五（三十九）	1,035.55	4,859.39
减：营业外支出	五（四十）	8,153.04	4,207.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,222,312.72	5,491,303.25
减：所得税费用	五（四十一）	191,103.28	-192,377.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,031,209.44	5,683,680.84
其中：被合并方在合并前实现的净利润			0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,031,209.44	5,683,680.84
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		696,223.51	37,118.52

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		19,334,985.93	5,646,562.32
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			0
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			0
（1）重新计量设定受益计划变动额			0
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			0
（3）其他权益工具投资公允价值变动			0
（4）企业自身信用风险公允价值变动			0
（5）其他			0
2. 将重分类进损益的其他综合收益			0
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			0
（2）其他债权投资公允价值变动			0
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			0
（4）其他债权投资信用减值准备			0
（5）现金流量套期储备			0
（6）外币财务报表折算差额			0
（7）其他			0
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			0
七、综合收益总额		20,031,209.44	5,683,680.84
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		19,334,985.93	5,646,562.32
（二）归属于少数股东的综合收益总额		696,223.51	37,118.52
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.80	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		0.80	0.23

法定代表人：金勇华

主管会计工作负责人：陈艳会

会计机构负责人：陈艳会

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十五（四）	146,571,739.17	104,074,014.73
减：营业成本	十五（四）	102,123,076.47	74,267,826.71

税金及附加		631,024.76	444,187.63
销售费用		13,919,229.68	10,346,039.77
管理费用		10,098,488.08	9,710,261.33
研发费用		7,770,743.95	5,438,694.08
财务费用		231,877.35	292,463.23
其中：利息费用		246,730.56	187,695.83
利息收入		43,346.91	21,257.87
加：其他收益		1,823,105.93	2,761,106.03
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	80,823.35	375,970.59
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）		345,741.88	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-180,480.12	-818,275.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-189,651.57	-200,087.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）		51,133.96	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,727,972.31	5,693,255.62
加：营业外收入		1,035.55	4,859.39
减：营业外支出		1,800.00	7.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,727,207.86	5,698,107.57
减：所得税费用		84,930.47	-190,028.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,642,277.39	5,888,135.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		13,642,277.39	5,888,135.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划变动额		0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5. 其他		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2. 其他债权投资公允价值变动		0	0
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
4. 其他债权投资信用减值准备		0	0
5. 现金流量套期储备		0	0
6. 外币财务报表折算差额		0	0

7. 其他		0	0
六、综合收益总额		13,642,277.39	5,888,135.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		151,917,450.83	96,882,539.33
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
代理买卖证券收到的现金净额		0	0
收到的税费返还		1,027,523.43	1,390,009.36
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	3,125,716.75	3,673,929.40
经营活动现金流入小计		156,070,691.01	101,946,478.09
购买商品、接受劳务支付的现金		70,178,138.50	46,024,474.86
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0	0
拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		49,434,898.99	41,920,546.86
支付的各项税费		5,110,742.28	6,330,429.59
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	12,144,352.89	6,459,408.24
经营活动现金流出小计		136,868,132.66	100,734,859.55
经营活动产生的现金流量净额		19,202,558.35	1,211,618.54
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		48,561,990.50	30,494,384.88
取得投资收益收到的现金		80,823.35	389,370.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,660.00	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0
投资活动现金流入小计		48,647,473.85	30,883,755.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		360,650.47	139,246.48
投资支付的现金		55,500,000.00	36,000,000.00
质押贷款净增加额			0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0
投资活动现金流出小计		55,860,650.47	36,139,246.48
投资活动产生的现金流量净额		-7,213,176.62	-5,255,491.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0
取得借款收到的现金		5,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		194,786.11	288,808.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十二）	1,759,449.59	468,425.74
筹资活动现金流出小计		14,954,235.70	3,757,233.93
筹资活动产生的现金流量净额		-9,954,235.70	4,242,766.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	-601.2
五、现金及现金等价物净增加额		2,035,146.03	198,292.27
加：期初现金及现金等价物余额		7,939,145.93	7,740,853.66
六、期末现金及现金等价物余额		9,974,291.96	7,939,145.93

法定代表人：金勇华

主管会计工作负责人：陈艳会

会计机构负责人：陈艳会

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		150,335,484.83	95,841,641.16

收到的税费返还		697,990.05	1,261,019.34
收到其他与经营活动有关的现金		2,550,457.37	1,511,815.74
经营活动现金流入小计		153,583,932.25	98,614,476.24
购买商品、接受劳务支付的现金		85,076,364.70	53,320,984.31
支付给职工以及为职工支付的现金		33,979,903.00	31,046,657.38
支付的各项税费		4,035,256.85	5,101,470.29
支付其他与经营活动有关的现金		11,116,766.80	7,801,049.70
经营活动现金流出小计		134,208,291.35	97,270,161.68
经营活动产生的现金流量净额		19,375,640.90	1,344,314.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		48,561,990.50	29,470,000.00
取得投资收益收到的现金		80,823.35	375,970.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		600.00	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0
投资活动现金流入小计		48,643,413.85	29,845,970.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		297,184.27	104,584.79
投资支付的现金		55,500,000.00	36,150,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0
投资活动现金流出小计		55,797,184.27	36,254,584.79
投资活动产生的现金流量净额		-7,153,770.42	-6,408,614.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0
取得借款收到的现金		0.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			0
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	0
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		194,786.11	254,302.27
支付其他与筹资活动有关的现金		1,220,368.72	314,779.68
筹资活动现金流出小计		14,415,154.83	3,569,081.95
筹资活动产生的现金流量净额		-9,415,154.83	4,430,918.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	-601.2
五、现金及现金等价物净增加额		2,806,715.65	-633,982.79
加：期初现金及现金等价物余额		6,901,293.86	7,535,276.65
六、期末现金及现金等价物余额		9,708,009.51	6,901,293.86

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	24,241,004.00				1,412,721.45				1,726,050.40		1,477,628.94	209,595.85	29,067,000.64
加：会计政策变更									5,667.85		51,010.68		56,678.53
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	24,241,004.00				1,412,721.45				1,731,718.25		1,528,639.62	209,595.85	29,123,679.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,364,227.74		17,970,758.19	696,223.51	20,031,209.44
（一）综合收益总额											19,334,985.93	696,223.51	20,031,209.44
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,364,227.74	0.00	-1,364,227.74			
1. 提取盈余公积								1,364,227.74		-1,364,227.74			
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	24,241,004.00				1,412,721.45			3,095,945.99		19,499,397.81	905,819.36	49,154,888.61	

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	24,241,004.00				1,769,544.19				1,141,755.23		-3,539,454.23	415654.59	24028503.78
加：会计政策变更	0	0.00	0	0	0	0	0	0	1149.45	0	10,345.10	0	11494.55
前期差错更正	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
同一控制下企业合并	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	24,241,004.00	0.00	0	0	1,769,544.19	0	0	0	1,142,904.68	0	-3,529,109.13	415,654.59	24,039,998.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	-356,822.74	0.00	0.00	0.00	588,813.57	0	5,057,748.75	-206,058.74	5,083,680.84
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	5,646,562.32	37,118.52	5,683,680.84
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	-356,822.74	0.00	0.00	0.00	0	0	0	-243,177.26	-600,000.00
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0.00	0.00

4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	-356,822.74	0.00	0.00	0.00	0	0	0	-243,177.26	-600,000.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	588,813.57	0	-588,813.57		0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	588,813.57	0	-588,813.57	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年期末余额	24,241,004.00	0.00	0.00	0.00	1,412,721.45	0.00	0.00	0.00	1,731,718.25	0	1,528,639.62	209,595.85	29,123,679.17

法定代表人：金勇华

主管会计工作负责人：陈艳会

会计机构负责人：陈艳会

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	24,241,004.00				1,983,001.07				1,726,050.40		4,041,131.49	31,991,186.96
加：会计政策变更								5,667.85			51,010.68	56,678.53
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,241,004.00	0.00	0	0	1,983,001.07	0	0	0	1,731,718.25	0	4,092,142.17	32,047,865.49
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									1,364,227.74		12,278,049.65	13,642,277.39
(一) 综合收益总额											13,642,277.39	13,642,277.39
(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								1,364,227.74		-1,364,227.74	
1. 提取盈余公积								1,364,227.74		-1,364,227.74	
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	24,241,004.00			1,983,001.07				3,095,945.99		16,370,191.82	45,690,142.88

项目	2022 年										
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	24,241,004				1983001.07	0	0	0	1,141,755.23		-1,217,525.06	26,148,235.24
加：会计政策变更	0	0.00	0	0	0	0	0	0	1,149.45	0.00	10,345.10	11,494.55
前期差错更正	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	
其他	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	
二、本年期初余额	24,241,004.00	0.00	0	0	1,983,001.07	0	0	0	1,142,904.68	0	-1,207,179.96	26,159,729.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0	0.00	0	0	0	0	0	0	588,813.57	0	5,299,322.13	5,888,135.70
（一）综合收益总额	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	5,888,135.70	5,888,135.70
（二）所有者投入和减少资本	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 股东投入的普通股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（三）利润分配	0	0.00	0	0	0	0	0	0	588,813.57	0	-588,813.57	0
1. 提取盈余公积	0	0.00	0	0	0	0	0	0	588,813.57	0	-588,813.57	0
2. 提取一般风险准备	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者（或股东）的分配	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

(四)所有者权益内部结转	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.资本公积转增资本(或股本)	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.盈余公积转增资本(或股本)	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.盈余公积弥补亏损	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.设定受益计划变动额结转留存收益	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.其他综合收益结转留存收益	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.其他	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(五)专项储备	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.本期提取	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.本期使用	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(六)其他	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、本年期末余额	24,241,004.00	0.00	0	0	1,983,001.07	0	0	0	1,731,718.25	0	4,092,142.17	32,047,865.49

上海美嘉林软件科技股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地和总部地址

上海美嘉林软件科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系 2016 年 9 月 20 日由金勇华、朱朔勇、张涛、杨力、毛慧敏、廖如芳、闫晓峰、周宁、潘啸、邵文佳、丁勇、胡蓉、顾有功、郭心羽、曾爱华、陈艳会作为发起人，由上海美嘉林软件科技有限公司（以下简称“美嘉林有限公司”）整体变更设立的股份有限公司，2017 年 7 月 21 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码 871781。截止 2023 年 12 月 31 日，公司注册（实收）资本为 24,241,004.00 元。

公司统一社会信用代码：91310104680974537Y

公司法定代表人：金勇华

公司注册资本：2424.1004 万元整

公司地址：上海市徐汇区桂平路 481 号 16 幢 215 室

公司类型：股份有限公司（非上市）

公司营业期限：2008 年 10 月 14 日至不约定期限

（二）企业实际从事的主要经营活动

公司的主营业务：外购及自有软件销售、软件的实施和运维服务

公司经营范围：环保、化工、生物、计算机科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，计算机系统集成，计算机及耗材的销售，商务咨询，从事货物进出口和技术进出口业务，网络工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 15 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的

《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准
----	-------

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上, 且金额超过 50 万元, 或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上, 且金额超过 50 万元, 或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上, 且金额超过 50 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%, 且金额超过 50 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上, 且金额超过 50 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权, 且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的, 按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 应当调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并, 合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债, 在购买日以公允价值计量。购买方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, 体现为商誉价值。购买方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, 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位, 认定为对其控制: 拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的, 在编制合并财务报表时, 按照本

公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额

在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金

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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款、合同资产进行减值会计处理

并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、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：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	依据承兑人信用风险较小的银行确定
组合 2：商业承兑汇票	与应收账款的组合划分相同

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
------	------

组合类别	确定依据
组合 1: 关联方组合	主要为本公司关联方
组合 2: 账龄组合	依据客户应收账款账龄作为组合

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况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，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，如对账龄超过 5 年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1: 关联方款项	主要为本公司关联方
组合 2: 保证金、押金	依据款项的用途确定
组合 3: 其他	不属于上述两类的款项等

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货分类为：合同履约成本、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，IT 支持与维护项目存货按一次加权平均法，软件销售存货按个别认定法。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1: 质保金	项目的质保金

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、

研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67

（十六）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件类无形资产	5.00	法定摊销年限	年限平均法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、差旅费、办公费、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（十七）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、

无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十一) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十二) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

1. 外购及自有软件销售收入：软件交付客户并经客户签收后，确认客户已取得相关商品控制权，确认销售收入；

2. 实施服务收入：为客户提供信息系统技术服务，在客户验收时服务控制权转移至客户，确认销售收入；

3. 运维服务收入：为客户提供一定期间或一定天数的技术维护服务，按照服务期间，平均计算收入。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关

费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；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同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十五) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

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已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 5 万元的租赁。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资

收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十六)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对 2022 年 1 月 1 日的之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表影响如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	1,163,003.93	1,467,224.02	304,220.09
负债：			
递延所得税负债		247,541.56	247,541.56
股东权益：			
盈余公积	1,726,050.40	1,731,718.25	5,667.85
未分配利润	1,477,628.94	1,528,639.62	51,010.68
利润：			
所得税费用	-147,193.61	-192,377.59	-45,183.98

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	1,157,577.56	1,461,797.65	304,220.09
负债：			

递延所得税负债		247,541.56	247,541.56
股东权益：			
盈余公积	1,726,050.40	1,731,718.25	5,667.85
未分配利润	4,041,131.49	4,092,142.17	51,010.68
利润：			
所得税费用	-144,844.15	-190,028.13	-45,183.98

2. 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、13%。
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，按纳税主体分别披露。

纳税主体名称	所得税税率
上海美嘉林软件科技股份有限公司	15%
深圳美嘉林软件科技有限公司	20%
北京美嘉林软件科技有限公司	20%
上海方甸智能科技有限公司	20%
上海美嘉林信息技术有限公司	20%
杭州恒增科技有限公司	20%

1、2022年12月14日，本公司通过高新技术企业认定复审，获得上海市科学技术委员会、上海市财政厅、国家税务总局上海市税务局发放的高新技术企业批准证书，证书编号为“GR202231006895”，有效期为三年。公司2023年享受15%的高新技术企业所得税优惠税率。

2、根据财政部、国家税务总局2022年3月14日联合发文《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税[2022]13号），对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。本公司的子公司深圳美嘉林、北京美嘉林、上海方甸、上海美嘉林信息、杭州恒增报告期适用该优惠政策。

(3) 其他税费

根据国家税务总局 2022 年 3 月 4 日发布的关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告（2022 年第 10 号），2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户按照 50% 的税额幅度减征资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	9,974,291.96	7,939,145.93
合计	9,974,291.96	7,939,145.93

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
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	29,812,400.69	22,519,817.67	---
其中：理财产品	29,812,400.69	22,519,817.67	---
合计	29,812,400.69	22,519,817.67	---

(三) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,821,693.50	7,354,499.98
减：坏账准备		
合计	6,821,693.50	7,354,499.98

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	380,000.00	
合计	380,000.00	

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	31,193,996.11	28,757,693.43
1 至 2 年	2,875,081.02	660,325.98
2 至 3 年	372,669.98	729,747.96
3 年以上	2,826,307.32	2,473,542.00
小计	37,268,054.43	32,621,309.37

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	4,871,098.59	4,707,207.23
合计	32,396,955.84	27,914,102.14

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,473,542.00	6.64	2,473,542.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	34,794,512.43	93.36	2,397,556.59	6.89	32,396,955.84
其中：账龄组合	34,794,512.43	93.36	2,397,556.59	6.89	32,396,955.84
合计	37,268,054.43	100.00	4,871,098.59	13.07	32,396,955.84

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,473,542.00	7.58	2,473,542.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	30,147,767.37	92.42	2,233,665.23	7.41	27,914,102.14
其中：账龄组合	30,147,767.37	92.42	2,233,665.23	7.41	27,914,102.14
合计	32,621,309.37	100.00	4,707,207.23	14.43	27,914,102.14

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
杭州长江乘用车有限公司	2,473,542.00	2,473,542.00	100.00	该客户已无法正常经营，可回收性较低
合计	2,473,542.00	2,473,542.00	-	

续

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
杭州长江乘用车有限公司	2,473,542.00	2,473,542.00	100.00	该客户已无法正常经营，可回收性较低
合计	2,473,542.00	2,473,542.00	-	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,415,816.11	1,570,790.81	5.00	28,757,693.43	1,437,884.67	5.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1至2年	2,835,478.38	283,547.84	10.00	660,325.98	66,032.60	10.00
2至3年	372,669.98	372,669.98	100.00	729,747.96	729,747.96	100.00
3年以上	170,547.96	170,547.96	100.00			
合计	34,794,512.43	2,397,556.59	6.89	30,147,767.37	2,233,665.23	7.41

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,473,542.00					2,473,542.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,233,665.23	163,891.36				2,397,556.59
合计	4,707,207.23	163,891.36				4,871,098.59

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
吉利汽车研究院(宁波)有限公司	3,155,485.00	403,180.00	3,558,665.00	7.94	196,423.31
杭州长江乘用车有限公司	2,473,542.00		2,473,542.00	5.52	2,473,542.00
比亚迪股份有限公司	2,220,988.50		2,220,988.50	4.95	111,049.43
深圳航空有限责任公司	2,139,000.00	78,000.00	2,217,000.00	4.94	189,800.94
中船奥蓝托无锡软件技术有限公司	1,595,500.00	107,547.17	1,703,047.17	3.80	85,152.36
合计	11,584,515.50	588,727.17	12,173,242.67	27.15	3,055,968.04

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	134,073.16	80.87	397,871.15	95.85
1年以上	31,721.00	19.13	17,221.00	4.15
合计	165,794.16	100.00	415,092.15	100.00

2. 期末无重要的预付账款余额的单位。

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	999,066.67	1,371,883.65
合计	999,066.67	1,371,883.65

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	617,622.83	553,927.91
1至2年	31,357.36	703,942.63
2至3年	284,142.63	186,215.91
3年以上	168,427.61	200.00
小计	1,101,550.43	1,444,286.45
减：坏账准备	102,483.76	72,402.80
合计	999,066.67	1,371,883.65

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,080,927.79	1,438,415.90
往来款项	20,622.64	5,870.55
小计	1,101,550.43	1,444,286.45
减：坏账准备	102,483.76	72,402.80
合计	999,066.67	1,371,883.65

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	72,402.80			72,402.80
—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	32,700.38			32,700.38
本期转回	819.42			819.42
本期转销	1,800.00			1,800.00
本期核销				
其他变动				
期末余额	102,483.76			102,483.76

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	72,402.80	32,700.38	819.42	1,800.00		102,483.76
合计	72,402.80	32,700.38	819.42	1,800.00		102,483.76

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
------	------	------	----	-----------------------------	--------------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国信息通信研究院	押金及保证金	312,500.00	1年以内	28.37	15,625.00
上海新兴技术开发区联合发展有限公司	押金及保证金	182,779.68	2-3年	16.59	9,138.98
吉利汽车研究院(宁波)有限公司	押金及保证金	100,000.00	1年以内	9.08	5,000.00
深圳市投资控股有限公司	押金及保证金	100,000.00	3-4年	9.08	5,015.45
浙江翼真汽车销售有限公司	押金及保证金	80,000.00	1年以内	7.26	4,000.00
合计		775,279.68	—	70.38	38,779.43

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	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
合同履约成本	11,051,863.20		11,051,863.20	10,961,298.13	374,958.18	10,586,339.95
合计	11,051,863.20		11,051,863.20	10,961,298.13	374,958.18	10,586,339.95

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	374,958.18			374,958.18		
合计	374,958.18			374,958.18		

3. 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备原因
合同履约成本	相关软件产品估计售价减去至完工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确定可变现净值	本期将已计提合同履约成本跌价准备的项目结转确认收入

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	7,566,594.65	443,237.51	7,123,357.14	2,973,029.91	191,098.72	2,781,931.19
合计	7,566,594.65	443,237.51	7,123,357.14	2,973,029.91	191,098.72	2,781,931.19

2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备的合同资产	7,566,594.65	100.00	443,237.51	5.86	7,123,357.14
其中：组合：账龄组合	7,566,594.65	100.00	443,237.51	5.86	7,123,357.14

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	7,566,594.65	100.00	443,237.51	5.86	7,123,357.14

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备的合同资产	2,973,029.91	100.00	191,098.72	6.43	2,781,931.19
其中：组合：账龄组合	2,973,029.91	100.00	191,098.72	6.43	2,781,931.19
合计	2,973,029.91	100.00	191,098.72	6.43	2,781,931.19

(1) 按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

① 组合：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	6,252,401.61	312,620.09	5.00	2,124,085.48	106,204.27	5.00
1至2年	1,314,193.04	130,617.42	10.00	848,944.43	84,894.45	10.00
合计	7,566,594.65	443,237.51	5.86	2,973,029.91	191,098.72	6.43

3. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
账龄组合	191,098.72	252,138.79				443,237.51
合计	191,098.72	252,138.79				443,237.51

(九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	1,105,019.26	1,150,359.55
合计	1,105,019.26	1,150,359.55

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	2,217,727.01	1,283,814.38	334,570.21	3,836,111.60
2. 本期增加金额	341,223.44		5,553.47	346,776.91
(1) 购置	341,223.44		5,553.47	346,776.91
3. 本期减少金额	253,290.52			253,290.52
(1) 处置或报废	253,290.52			253,290.52

项目	电子设备	运输设备	办公设备	合计
4.期末余额	2,305,659.93	1,283,814.38	340,123.68	3,929,597.99
二、累计折旧				
1.期初余额	1,796,073.26	651,193.72	238,485.07	2,685,752.05
2.本期增加金额	225,409.31	121,962.36	34,227.53	381,599.20
(1) 计提	225,409.31	121,962.36	34,227.53	381,599.20
3.本期减少金额	242,772.52			242,772.52
(1) 处置或报废	242,772.52			242,772.52
4.期末余额	1,778,710.05	773,156.08	272,712.60	2,824,578.73
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	526,949.88	510,658.30	67,411.08	1,105,019.26
2.期初账面价值	421,653.75	632,620.66	96,085.14	1,150,359.55

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，无暂时闲置的固定资产

(十)使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,801,706.76	4,801,706.76
2. 本期增加金额	1,567,632.15	1,567,632.15
(1) 新增租赁	1,567,632.15	1,567,632.15
3. 本期减少金额	3,717,106.96	3,717,106.96
(1) 处置	3,717,106.96	3,717,106.96
4. 期末余额	2,652,231.95	2,652,231.95
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,552,240.04	2,552,240.04
2. 本期增加金额	1,516,937.41	1,516,937.41
(1) 计提	1,516,937.41	1,516,937.41
3. 本期减少金额	3,518,451.83	3,518,451.83
(1) 处置	3,518,451.83	3,518,451.83
4. 期末余额	550,725.62	550,725.62
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		

项目	房屋及建筑物	合计
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,101,506.33	2,101,506.33
2. 期初账面价值	2,249,466.72	2,249,466.72

(十一) 无形资产

项目	专利	计算机软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	62,264.15	211,069.21	273,333.36
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
(1) 其他			
4. 期末余额	62,264.15	211,069.21	273,333.36
二、累计摊销			
1. 期初余额	4,891.87	80,840.00	85,731.87
2. 本期增加金额	4,515.65	37,743.32	42,258.97
(1) 计提	4,515.65	37,743.32	42,258.97
3. 本期减少金额			
(1) 其他			
4. 期末余额	9,407.52	118,583.32	127,990.84
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	52,856.63	92,485.89	145,342.52
2. 期初账面价值	57,372.28	130,229.21	187,601.49

(十二) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公室装修费	76,452.59		45,871.56		30,581.03
合计	76,452.59		45,871.56		30,581.03

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	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	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	806,318.74	5,382,389.87	803,856.79	5,345,666.93

项目	期末余额		期初余额	
	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	可抵扣/应纳税暂时性差异
预计负债	516,308.26	3,460,916.13	359,147.14	2,394,314.27
租赁负债	67,924.23	452,828.20	304,220.09	2,028,133.93
小计	1,390,551.23	9,296,134.20	1,467,224.02	9,768,115.13
递延所得税负债：				
交易性金融资产	52,302.86	354,573.48		
使用权资产	79,422.02	529,480.10	247,541.56	1,650,277.09
小计	131,724.88	884,053.58	247,541.56	1,650,277.09

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	34,429.93	
可抵扣亏损	8,352,923.67	13,750,282.32
合计	8,387,353.60	13,750,282.32

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情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2024 年度	1,088,622.46		
2025 年度	302,564.68		
2026 年度	219,837.08	1,355,617.75	
2027 年度	2,213,320.28		
2028 年度及以后年度	4,528,579.17	12,394,664.57	
合计	8,352,923.67	13,750,282.32	

(十四) 所有权或使用权受限资产：无

(十五) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款		8,000,000.00
合计		8,000,000.00

(十六) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	14,371,595.56	14,669,331.30
1 年以上	47,926.35	487,253.65
合计	14,419,521.91	15,156,584.95

2. 年末无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款。

(十七) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收技术服务费	17,990,621.25	19,268,477.08
合计	17,990,621.25	19,268,477.08

2. 账龄超过 1 年的重要合同负债：无。

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	6,883,130.37	51,941,481.15	47,459,073.97	11,365,537.55
离职后福利-设定提存计划	93,510.22	1,990,934.96	1,980,325.37	104,119.81
合计	6,976,640.59	53,932,416.11	49,439,399.34	11,469,657.36

2. 短期职工薪酬情况

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	6,612,672.75	47,447,617.89	42,851,615.23	11,208,675.41
职工福利费		1,275,635.55	1,275,635.55	
社会保险费	179,443.62	1,165,756.21	1,280,928.69	64,271.14
其中：医疗保险费	177,899.17	1,120,769.01	1,235,495.61	63,172.57
工伤保险费	1,000.45	31,112.74	31,014.62	1,098.57
生育保险费	544.00	13,874.46	14,418.46	
住房公积金	91,014.00	1,981,836.00	1,980,259.00	92,591.00
工会经费和职工教育经费		70,635.50	70,635.50	
合计	6,883,130.37	51,941,481.15	47,459,073.97	11,365,537.55

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	90,651.98	1,925,392.04	1,915,117.38	100,926.64
失业保险费	2,858.24	65,542.92	65,207.99	3,193.17
合计	93,510.22	1,990,934.96	1,980,325.37	104,119.81

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	2,212,979.14	437,327.02
企业所得税	230,247.17	
应交个人所得税	230,922.92	552,197.46
应交城市维护建设税	114,437.05	14,333.46
应交教育费附加	51,813.27	7,368.59
应交地方教育费附加	34,542.17	4,912.41
应交印花税	18,213.67	22,830.40

项目	期末余额	期初余额
合计	2,893,155.39	1,038,969.34

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,705,681.12	1,212,975.00
合计	1,705,681.12	1,212,975.00

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
待支付员工报销	1,436,584.03	1,051,839.66
代扣职工五险一金	269,097.09	161,135.34
合计	1,705,681.12	1,212,975.00

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	796,749.17	1,533,801.44
合计	796,749.17	1,533,801.44

(二十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,109,548.80	2,680,198.21
减：未确认融资费用	100,893.55	80,299.61
减：一年内到期的租赁负债	796,749.17	1,533,801.44
合计	1,211,906.08	1,066,097.16

(二十三) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	3,463,105.66	2,394,314.27	产品质保
合计	3,463,105.66	2,394,314.27	

(二十四) 股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,241,004.00						24,241,004.00

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	1,412,721.45			1,412,721.45
合计	1,412,721.45			1,412,721.45

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,731,718.25	1,364,227.74		3,095,945.99
合计	1,731,718.25	1,364,227.74		3,095,945.99

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,477,628.94	-3,539,454.23
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	51,010.68	10,345.10
调整后期初未分配利润	1,528,639.62	-3,529,109.13
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	19,334,985.93	5,646,562.32
减: 提取法定盈余公积	1,364,227.74	588,813.57
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他向投资者分配的利润		
期末未分配利润	19,499,397.81	1,528,639.62

调整期初未分配利润明细:

由于会计政策变更, 影响本期期初未分配利润 51,010.68 元, 详见“三(二十六)”。

(二十八) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	148,844,080.72	95,057,979.18	105,155,379.03	72,588,425.53
其他业务	13,211.01			
合计	148,857,291.73	95,057,979.18	105,155,379.03	72,588,425.53

2. 营业收入、营业成本的分解信息:

收入分类	收入	成本
按产品分类:		
其中: 实施及运维服务收入	80,772,995.06	47,467,711.57
销售外购软件收入	54,927,964.00	46,963,994.25
销售自有软件收入	13,143,121.66	626,273.36
其他业务收入	13,211.01	
合计	148,857,291.73	95,057,979.18
按收入确认时间:		
一、在某一时点确认收入	80,786,206.07	47,467,711.57
二、在某段时间确认收入	68,071,085.66	47,590,267.61

收入分类	收入	成本
合计	148,857,291.73	95,057,979.18

3. 与履约义务的说明

公司销售实施及运维服务，根据销售合同约定均属于一段时间履行，对于在某一时段的履约义务为客户提供一定期间或一定天数的技术维护服务，按照服务期间，平均计算收入。销售外购及自有软件，根据销售合同约定属于某一时点履行，对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得控制权时点确认收入。

(二十九)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	374,656.27	272,459.59
教育费附加	165,386.26	120,274.60
地方教育费附加	110,257.52	82,367.35
印花税	69,561.95	60,400.97
合计	719,862.00	535,502.51

(三十)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,286,782.98	8,688,804.41
差旅费	1,258,558.31	803,130.73
交际应酬费	990,169.95	633,528.32
办公营运费用	869,736.73	387,117.04
广告费及业务宣传费	401,615.40	271,303.58
折旧费	124,379.33	143,015.66
售后费用	56,554.79	
合计	14,987,797.49	10,926,899.74

(三十一)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,922,628.03	7,916,095.59
使用权资产折旧费	1,113,067.89	1,608,197.88
办公费	371,747.01	780,187.50
咨询费	701,036.14	624,707.54
差旅费	748,719.47	415,428.21
业务招待费	585,252.87	347,237.09
固定资产折旧费	121,649.97	129,584.10
长期待摊费用摊销	115,460.56	49,694.19
无形资产摊销	42,258.97	44,809.56
其他	31,491.68	9,709.71

项目	本期发生额	上期发生额
合计	12,753,312.59	11,925,651.37

(三十二)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,084,163.01	5,621,993.55
服务费	1,555,756.80	
材料费	10,525.86	296,005.77
交通差旅费用	85,568.21	63,786.99
办公费	504,256.47	62,748.38
折旧费	59,821.06	54,216.86
劳务外包费	220,000.00	
著作权登记费	30,525.82	19194.66
其他	29,018.91	40,702.21
合计	7,579,636.14	6,158,648.42

(三十三)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	262,445.13	191,368.02
减：利息收入	45,811.80	23,324.62
手续费支出	11,854.03	12,616.40
其他支出	21,250.00	148,784.18
合计	249,737.36	329,443.98

(三十四)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	1,027,523.43	692,375.56	与收益相关
增值税加计抵扣	522,276.82	587,864.56	与收益相关
张江专项发展资金		800,000.00	与收益相关
企业发展专项资金	480,000.00	260,000.00	与收益相关
科技创新发展专项资金	222,200.00	36,600.00	与收益相关
三代手续费返还	37,211.57	32,728.67	与收益相关
稳岗补贴收入	3,194.48	33,868.00	与收益相关
财政局贷款贴息专项资金	76,821.67	20,818.92	与收益相关
企业扶持资金	62,000.00	57,000.00	与收益相关
税费减免		109,795.04	与收益相关
2022年高新技术企业培育资助第一批资助资金		100,000.00	与收益相关
政府租金减免资助	91,405.13	702,410.58	与收益相关
专精特新补贴	100,000.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
其他补贴	4,087.38	5,822.87	与收益相关
合计	2,626,720.48	3,439,284.20	

(三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	80,823.35	389,370.46
合计	80,823.35	389,370.46

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-163,891.36	-897,608.57
其他应收款坏账损失	-30,080.96	68,884.74
合计	-193,972.32	-828,723.83

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	53,949.52	-196,508.90
合同资产减值损失	-252,138.79	-3,578.11
合计	-198,189.27	-200,087.01

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-1,492.48	
租赁终止处置	51,999.96	
合计	50,507.48	

(三十九) 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	1,035.55	4,859.39	1,035.55
合计	1,035.55	4,859.39	1,035.55

(四十) 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
非流动资产报废损失	4,901.62		4,901.62
其他	3,251.42	4,207.44	3,251.42
合计	8,153.04	4,207.44	8,153.04

(四十一) 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
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	230,247.18	
递延所得税费用	-39,143.90	-192,377.59
合计	191,103.28	-192,377.59

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	20,222,312.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,033,346.91
子公司适用不同税率的影响	-638,561.29
调整以前期间所得税的影响	5,306.56
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	107,778.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,036,156.52
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	92,566.97
研发费用加计扣除的影响	-1,373,178.33
所得税费用	191,103.28

(四十二) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	45,811.80	23,324.62
收到的政府补助	988,371.13	2,049,274.84
保证金及押金	1,775,226.37	
收到的合并范围外的往来款	315,271.91	1,601,329.94
经营活动有关的营业外收入	1,035.54	
合计	3,125,716.75	3,673,929.40

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	11,854.03	12,616.40
付现销售费用	3,592,738.66	2,095,079.67
付现管理费用	2,712,599.09	2,177,270.05
付现研发费用	1,772,474.49	423,221.14
保证金及押金	1,468,451.86	
支付的合并范围外的往来款	2,586,231.35	1,751,220.98
经营活动有关的营业外支出	3.41	
合计	12,144,352.89	6,459,408.24

2. 筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁资产租赁费用	1,738,199.59	445,050.74
贷款担保费	21,250.00	23375.00
合计	1,759,449.59	468,425.74

(3) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	20,031,209.44	5,683,680.84
加：资产减值准备	198,189.27	200,087.01
信用减值损失	193,972.32	828,723.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	381,599.20	404,955.99
使用权资产折旧	1,516,937.41	1,591,199.03
无形资产摊销	42,258.97	44,809.56
长期待摊费用摊销	45,871.56	49,694.19
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）	-50,507.48	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-354,573.52	
财务费用（收益以“-”号填列）	262,445.13	329,443.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-80,823.35	-389,370.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	76,672.79	-588,146.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-115,816.68	390,645.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-90,565.07	-1,210,305.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,695,661.90	-9,465,650.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,841,350.26	3,341,851.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,202,558.35	1,211,618.54
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		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	9,974,291.96	7,939,145.93
减：现金的期初余额	7,939,145.93	7,740,853.66

项目	本期发生额	上期发生额
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	2,035,146.03	198,292.27

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,974,291.96	7,939,145.93
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	9,974,291.96	7,939,145.93
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	9,974,291.96	7,939,145.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十三) 租赁

作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(十)之说明。

(2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	67,659.02	152,456.37
与租赁相关的总现金流出	1,738,199.59	468,425.74

(3) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九之说明。

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,084,163.01	5,621,993.55
服务费	1,555,756.80	
材料费	10,525.86	296,005.77
交通差旅费用	85,568.21	63,786.99
办公费	504,256.47	62,748.38
折旧费	59,821.06	54,216.86
劳务外包费	220,000.00	
著作权登记费	30,525.82	19194.66

其他	29,018.91	40,702.21
合计	7,579,636.14	6,158,648.42
其中：费用化研发支出	7,579,636.14	6,158,648.42

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出:无

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
深圳美嘉林软件科技有限公司	深圳	100 万元	深圳	软件服务	100.00		投资设立
北京美嘉林软件科技有限公司	北京	100 万元	北京	软件服务	100.00		投资设立
上海方甸智能科技有限公司	上海	300 万元	上海	软件服务	100.00		投资设立
上海美嘉林信息技术有限公司	上海	200 万元	上海	软件服务	86.9565		投资设立
杭州恒增科技有限公司	杭州	300 万元	杭州	软件服务	57.00		投资设立

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	
其中：计入递延收益	
与收益相关的政府补助	2,626,720.48
其中：计入其他收益	2,626,720.48
合计	2,626,720.48

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
本期计入其他收益的政府补助金额	2,626,720.48	3,439,284.20
合计	2,626,720.48	3,439,284.20

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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。

(一) 各类风险管理目标和政策

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

1、信用风险

于2023年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要包括合并资产负债表中已确认的应收款项的账面金额。

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

2、流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	2023年12月31日	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
金融资产					
货币资金	9,974,291.96	9,974,291.96			
应收票据	6,821,693.50	6,821,693.50			
应收账款	37,268,054.43	37,268,054.43			
其他应收款	1,101,550.43	1,101,550.43			
金融负债					
应付账款	14,419,521.91	14,419,521.91			
租赁负债	1,211,906.08	1,211,906.08			

十、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

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
----	------------	------------	------------	----

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			29,812,400.69	29,812,400.69
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			29,812,400.69	29,812,400.69

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数定性及定量信息

第三层次公允价值计量的交易性金融资产系公司购买的固定收益类、非保本浮动收益性理财产品乐享天天及活钱管家存单存款 1 号等合计金额为 29,090,000.00 元，按照其预计收益率计算其期末公允价值。

（五）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本期并无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移，亦无转入或转出第三层次的情况。

（六）本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

本公司实际控制人为自然人金勇华、毛慧敏夫妻，共同直接持股比例为 55.132%，无间接持股情况。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
朱朔勇	股东（持股比例 19.49%）、董事长
张涛	股东（持股比例 3.98%）、董事、副总经理、上海方甸智能科技有限公司法人及总经理
闫晓峰	股东（持股比例 2.02%）、董事、销售总监

其他关联方名称	与本公司关系
陈艳会	董事会秘书兼财务总监，股东（持股比 2.85%）
顾有功	董事，股东（持股比例 2.02%）
徐海莺	监事会主席，股东（持股比例 0.20%）
潘啸	监事，股东（持股比例 1.62%）
孟斐雯	监事
瞿峰	上海美嘉林信息技术有限公司法人及股东（持股 24%）
代风	杭州恒增科技有限公司法人及股东（持股 39%）
上海买道电子商务有限公司	公司股东、董事长朱朔勇出资 35 万元，占公司资本总额的 35%，并担任该公司监事
宁波梅山保税港区荣乾投资管理合伙企业（有限合伙）	公司股东、董事长朱朔勇出资 100 万元，占公司资本总额的 2.14%
上海千真财务咨询有限公司	公司董事会秘书兼财务总监陈艳会出资 90 万元，占公司资本总额的 90%
上海汉唐颂培训学校有限公司	公司董事会秘书兼财务总监陈艳会配偶蒋炜出资 50 万元，占公司资本总额的 100%
上海开数数据服务有限公司	公司实控人金勇华认缴 300 万，占公司资本总额的 60%；股东、董事长朱朔勇认缴 175 万，占公司资本总额的 35%；公司董事会秘书兼财务总监陈艳会出资 25 万，占公司资本总额的 5%
上海泊舟文化传播有限公司	公司董事会秘书兼财务总监陈艳会的妹妹陈艳芳认缴 60 万，占公司资本总额的 60%，并为法人代表
上海博樾恒智能设备有限公司	公司监事徐海莺认缴出资 15 万元，占公司资本总额的 30%
北京知元创通信息技术有限公司	控股子公司杭州恒增重要股东代风控制的其他企业
SMART MIND GLOBAL LIMITED	公司实控人、总经理金勇华投资的全资公司
上海苏笛电子科技有限公司	公司股东、董事、副总经理张涛与配偶廖如芳合计持股 100% 的新设公司

(四) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

本公司作为出租方情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海开数数据服务有限公司	房屋	13,211.01	

注：上海开数数据服务有限公司租赁上海美嘉林软件科技股份有限公司部分办公室作为办公使用，租期：2022 年 7 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日，租金：人民币 14,400 元/年。

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
金勇华、毛慧敏	上海美嘉林软件科技股份有限公司	6,000,000.00	2022/11/04	2023/11/04	是

3. 其他关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京知元创通信息技术有限公司	接受劳务	服务费	2,104,716.95	

(五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	北京知元创通信息技术有限公司	651,000.00	

(六) 关联方承诺

无。

十二、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无披露的承诺事项。

(二) 或有事项

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

十三、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 分部报告

公司主营业务系外购及自有软件销售、软件的实施维护和服务，公司业务经营模式单一；客户遍布全国各个省份，公司根据人员只能划分为部门进行管理，尚未实施区域化管理模式。所以不适用分部报告。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	30,664,925.11	28,492,407.43
1 至 2 年	2,875,081.02	660,325.98
2 至 3 年	372,669.98	729,747.96

账龄	期末余额	期初余额
3年以上	2,826,307.32	2,473,542.00
小计	36,738,983.43	32,356,023.37
减：坏账准备	4,844,645.04	4,693,942.93
合计	31,894,338.39	27,662,080.44

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	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,473,542.00	6.73	2,473,542.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	34,265,441.43	93.27	2,371,103.04	6.92
其中：账龄组合	34,265,441.43	93.27	2,371,103.04	6.92
合计	36,738,983.43	100.00	4,844,645.04	13.19

续

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,473,542.00	7.64	2,473,542.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	29,882,481.37	92.36	2,220,400.93	7.43
其中：账龄组合	29,882,481.37	92.36	2,220,400.93	7.43
合计	32,356,023.37	100.00	4,693,942.93	14.51

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
杭州长江乘用车有限公司	2,473,542.00	2,473,542.00	100.00	该客户已无法正常经营，款项预计无法收回
合计	2,473,542.00	2,473,542.00		

续

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
杭州长江乘用车有限公司	2,473,542.00	2,473,542.00	100.00	该客户已无法正常经营，款项预计无法收回
合计	2,473,542.00	2,473,542.00		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	30,886,745.11	1,544,337.26	5.00	28,492,407.43	1,424,620.37	5.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1至2年	2,835,478.38	283,547.84	10.00	660,325.98	66,032.60	10.00
2至3年	372,669.98	372,669.98	100.00	729,747.96	729,747.96	100.00
3年以上	170,547.96	170,547.96	100.00			
合计	34,265,441.43	2,371,103.04	6.92	29,882,481.37	2,220,400.93	7.43

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,473,542.00					2,473,542.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,220,400.93	150,702.11				2,371,103.04
合计	4,693,942.93	150,702.11				4,844,645.04

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
吉利汽车研究院(宁波)有限公司	3,155,485.00	403,180.00	3,558,665.00	7.94	196,423.31
杭州长江乘用车有限公司	2,473,542.00		2,473,542.00	5.52	2,473,542.00
比亚迪股份有限公司	2,220,988.50		2,220,988.50	4.95	111,049.43
深圳航空有限责任公司	2,139,000.00	78,000.00	2,217,000.00	4.94	189,800.94
中船奥蓝托无锡软件技术有限公司	1,595,500.00	107,547.17	1,703,047.17	3.80	85,152.36
合计	11,584,515.50	588,727.17	12,173,242.67	27.15	3,055,968.04

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	830,927.82	1,190,753.55
合计	830,927.82	1,190,753.55

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	606,622.83	524,680.55
1至2年	7,810.00	703,942.63
2至3年	284,142.63	25,000.00
3年以上	25,000.00	
小计	923,575.46	1,253,623.18
减：坏账准备	92,647.64	62,869.63
合计	830,927.82	1,190,753.55

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	902,952.82	1,247,752.63
往来款项	20,000.00	5,870.55
备用金	622.64	
小计	923,575.46	1,253,623.18
减：坏账准备	92,647.64	62,869.63
合计	830,927.82	1,190,753.55

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
期初余额	62,869.63			62,869.63
—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	31,708.01			31,708.01
本期转回	130.00			130.00
本期转销	1,800.00			1,800.00
本期核销				
其他变动				
期末余额	92,647.64	-	-	92,647.64

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
其他应收款	62,869.63	31,708.01	130.00	1,800.00		92,647.64
合计	62,869.63	31,708.01	130.00	1,800.00		92,647.64

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中国信息通信研究院	押金及保证金	312,500.00	1 年以内	33.84	15,625.00
上海新兴技术开发区联合发展有限公司	押金及保证金	182,779.68	2-3 年	19.79	9,138.98
吉利汽车研究院（宁波）有限公司	押金及保证金	100,000.00	1 年以内	10.83	5,000.00
浙江翼真汽车销售有限公司	押金及保证金	80,000.00	1 年以内	8.66	4,000.00
深圳市宝能汽车供应链管理有限公司	押金及保证金	50,000.00	2-3 年	5.41	50,000.00
合计		725,279.68	—	78.53	83,763.98

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,850,000.00		5,850,000.00	5,850,000.00		5,850,000.00
合计	5,850,000.00		5,850,000.00	5,850,000.00		5,850,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳美嘉林软件科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京美嘉林软件科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海方甸智能科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
上海美嘉林信息技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
杭州恒增科技有限公司	850,000.00			850,000.00		
合计	5,850,000.00			5,850,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	146,558,528.16	102,123,076.47	104,074,014.73	74,267,826.71
其他业务	13,211.01			
合计	146,571,739.17	102,123,076.47	104,074,014.73	74,267,826.71

2. 营业收入、营业成本的分解信息：

收入分类	收入	成本
按产品分类：		
其中：实施及运维服务收入	79,932,899.09	56,775,072.69
销售外购软件收入	54,440,136.49	44,721,730.42
销售自有软件收入	12,185,492.58	626,273.36
其他业务收入	13,211.01	
合计	146,571,739.17	102,123,076.47
按按收入确认时间：		
一、在某一时点确认收入	79,946,110.10	56,775,072.69
二、在某段时间确认收入	66,625,629.07	45,348,003.78
合计	146,571,739.17	102,123,076.47

3. 与履约义务的说明

公司销售实施及运维服务，根据销售合同约定均属于一段时间履行，对于在某一时段的履约义务为客户提供一定期间或一定天数的技术维护服务，按照服务期间，平均计算收入。

销售外购及自有软件，根据销售合同约定属于某一时点履行，对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得控制权时点确认收入。

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	80,823.35	375,970.59
合计	80,823.35	375,970.59

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	50,507.48		
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,599,197.05	2,746,908.64	2,746,908.64
3. 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	435,396.87	389,370.46	389,370.46
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,117.49	4,851.95	4,851.95
5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额	263,950.10		
少数股东权益影响额（税后）	3,332.30	2,205.62	2,205.62
合计	1,810,701.51	3,138,925.43	3,138,925.43

(二) 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	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	50.11	21.36	0.80	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	45.42	9.49	0.72	0.10

（本页无正文，为上海美嘉林软件科技股份有限公司附注页）

上海美嘉林软件科技股份有限公司

二〇二四年四月十五日

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产：				
递延所得税资产	1,163,003.93	1,467,224.02		
负债：				
递延所得税负债		247,541.56		
股东权益：				
盈余公积	1,726,050.40	1,731,718.25		
未分配利润	1,477,628.94	1,528,639.62	-3,539,454.23	-3,529,109.13
利润：				
所得税费用	-147,193.61	-192,377.59		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,599,197.05
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动	435,396.87

损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	50,507.48
4.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,117.49
非经常性损益合计	2,077,983.91
减：所得税影响数	263,950.10
少数股东权益影响额（税后）	3,332.30
非经常性损益净额	1,810,701.51

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用