



美林数据
MERITDATA

—— 让有限数据创造无限价值 ——

美林数据

NEEQ: 831546

美林数据技术股份有限公司

MeritData Technology Co.,Ltd.



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人程宏亮、主管会计工作负责人刘强及会计机构负责人（会计主管人员）安葆红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、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不存在未按要求披露的事项。

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	9
第三节	重大事件	38
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	41
第五节	行业信息	46
第六节	公司治理	57
第七节	财务会计报告	66
附件	会计信息调整及差异情况.....	93

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

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、母公司、美林数据	指	美林数据技术股份有限公司
振华智造	指	全资子公司，振华智造（西安）科技有限公司
杭州美林	指	全资子公司，美林数据技术（杭州）有限公司
融创中心	指	全资子公司，无锡融合大数据创新中心有限公司
美林数联	指	控股子公司，无锡美林数联科技有限公司
数智领航	指	全资子公司，数智领航科技（西安）有限公司
西安天睿聚合企业管理合伙企业（有限合伙）	指	原名称为“北京天睿聚合投资管理中心（有限合伙）”
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	中信建投证券股份有限公司
会计师事务所	指	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	上海市锦天城（西安）律师事务所
大数据	指	一种规模大到在获取、存储、管理、分析方面大大超出了传统数据库软件工具能力范围的数据集合，具有海量的数据规模、快速的数据流转、多样的数据类型和价值密度低四大特征。
数据挖掘	指	通过人工智能、机器学习、模式识别、统计学、数据库、可视化等方法，从大量的、不完全的、有噪声的、模糊的、随机的数据中，提取隐含在其中的、人们事先不知道的、但又是潜在有用的信息和知识的过程。
人工智能	指	Artificial Intelligence，它是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学。
机器学习	指	计算机系统为了有效地执行特定任务，不使用明确的指令，而依赖模式和推理使用的算法和统计模型的科

		学研究。
工业互联网	指	是链接工业全系统、全产业链、全价值链，支撑工业智能化发展的关键基础设施，是新一代信息技术与制造业深度融合所形成的新兴业态和应用模式，是互联网从消费领域向生产领域、从虚拟经济向实体经济拓展的核心载体。
Tempo	指	美林数据基于多年行业数据服务经验及数据资源管理、数据分析与挖掘、数据可视化技术积累，打造出自主可控且国际领先的大数据分析平台。
希子图鉴	指	美林数据推出的一款数据资产图谱平台。
知识图谱	指	是显示知识发展进程与结构关系的一系列各种不同的图形，用可视化技术描述知识资源及其载体，挖掘、分析、构建、绘制和显示知识及它们之间的相互联系。
边缘计算	指	一种使计算机数据存储更接近需要的位置的分布式计算模式，是一种优化云计算系统的方法，在网络边缘执行数据处理，靠近数据的来源。
云边协同	指	指边缘计算作为云计算向用户侧和终端侧的延伸，与云计算的协同。边缘向云反馈信息，云向边缘发布指令等，完成上传下达，实现共存协同式的调度、命令、搜集、处理、计算、更新等工作。
数据集成	指	把不同来源、格式、特点性质的数据在逻辑上或物理上有机地集中，从而为企业提供全面的数据共享。
数据治理	指	对数据资产管理行使权力和控制的活动集合（规划、监控和执行）。
CMMI	指	CMMI 全称是 Capability Maturity Model Integration，即软件能力成熟度模型集成。CMM 共有五个等级，分别标志着软件企业能力成熟度的五个层次。
新基建	指	新型基础设施建设，指以 5G、人工智能、工业互联网、

		物联网为代表的新型基础设施，本质上是信息数字化的基础设施。2020年3月，中共中央政治局常务委员会召开会议提出，加快5G网络、数据中心等新型基础设施建设进度。
产业大脑	指	是以工业互联网为支撑，以数据资源为核心，运用新一代信息技术，综合集成产业链、供应链、资金链、创新链，融合企业侧和政府侧，贯通生产端与消费端，为企业生产经营提供数字化赋能，为产业生态建设提供数字化服务，为经济治理提供数字化手段。
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	美林数据技术股份有限公司		
英文名称及缩写	MeritData Technology Co.,Ltd.		
	MeritData		
法定代表人	程宏亮	成立时间	1998年3月16日
控股股东	控股股东为（程宏亮、王璐、程宏斌）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（程宏亮、王璐、程宏斌），一致行动人为（程宏亮、王璐、程宏斌）
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-I6510 软件开发-I6510 软件开发		
主要产品与服务项目	为企业级用户提供数据治理与数据分析产品及服务解决方案		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	美林数据	证券代码	831546
挂牌时间	2014年12月22日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	86,900,000
主办券商（报告期内）	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区景辉街16号院1号楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘强	联系地址	陕西省西安市高新区软件新城天谷八路528号

			国家电子商务示范基地 六层
电话	029-86698003	电子邮箱	ir@meritdata.com.cn
传真	029-87669529		
公司办公地址	陕西省西安市高新区软件新城天谷八路 528 号 国家电子商务示范基地 六层	邮政编码	710065
公司网址	www.meritdata.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	916101316340075118		
注册地址	陕西省西安市高新区软件新城天谷八路 528 号国家电子商务示范基地六层		
注册资本（元）	86,900,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

美林数据是国内知名的数据治理和数据分析服务提供商。公司以帮助企业释放数据潜能为目标，将大数据、人工智能、机器学习等前沿技术与传统行业深度融合，重点面向传统企业客户提供数据资产管理、数据分析与挖掘、数据开发应用为主的大数据产品及增值解决方案，赋能工业企业在产品研发创新、生产管理、营销服务等各环节的智能化转型以及产业链协同，实现对内降本增效，对外拓展创新，提升服务质量的目的，最终推动传统产业数字化转型升级。

依托自主研发的 Tempo 大数据分析平台、数据工厂平台、应用能力成长平台、商业智能平台、数据资产管理平台、工业物联网平台等系列软件产品及行业知识，围绕行业应用、数字产品、工业互联网三个领域，赋能实体经济，助力能源、电力、装备制造等众多传统企业数字化转型。

(1) 行业应用领域

围绕具有完全自主知识产权的数据治理、数据分析系列核心产品，重点面向智慧能源和智能制造两大核心领域，构建基于行业客户数字化转型需求的三类业务解决方案，并依托自有销售团队开展大客户直销：

a. 面向企业多源异构系统提供集“正向基于建立数据标准后的集成融合、清洗+逆向自动数据标准发现、清洗”的双向数据治理解决方案，主要服务于数据交换服务、主数据管理、全业务数据中心等场景；

b. 提供企业高效运营决策管理场景，以数据互通融合为基础，基于“数据+模型驱动”的管理提升，以及市场、研发、采购、生产、财务、质量等数据的纵横贯通，以“数据可视化+业务穿透”为核心，形成覆盖运营、生产过程、质量、财务等管控场景的智能制造全面解决方案；

c. 为产品或装备提供基于“物联+模型分析”的数据深度分析解决方案，主要服务于异常行为识别、用量预测、质量检测、设备状态监测与健康管理等场景。

(2) 数字产品领域

公司以直销及生态合作伙伴渠道销售为主要模式，为不同领域的企事业用户提供通用的数据治理

和分析产品：

a. 人工智能平台（TempoAI），面向业务及数据分析人员的深度数据探索工具，图形化、自助式、拖拽式的数据挖掘建模工具，能帮助业务人员快速进行数据模型构建与优化，完成深层次的价值探索与挖掘。

b. 商业智能平台（TempoBI），面向业务人员的自助式数据分析平台，为企业用户提供多源数据采集，自助数据准备，可视化数据探索，数据深度分析，成果管理，解决方案应用等全流程的商业智能解决方案。

c. 数据工厂平台（TempoDF），为企业提供各类场景下高效数据处理平台，满足业务人员和数据管理人员简单、快速构建数据处理应用的要求。真正实现低延迟、高吞吐，并保证良好的稳定性和容错性。为后续的数据分析应用提供强有力的基础支撑。

d. 数据资源管理平台（TempoDM），面向企业数据的信息模型、质量服务、检索服务、共享服务集中管理平台，提供企业级元数据管理、灵活的数据集成策略、自助式数据同步与汇总策略、全面数据质量监控、多源数据统一服务。

e. 主数据管理平台（TempoMDM），致力于为用户提供全生命周期管控的主数据治理工具，帮助企业实现主数据的标准化管理、统一编码和全局共享，打通各信息系统之间的数据集成和业务协同，发挥主数据业务价值，促进企业降本增效。

f. 数据资产图谱平台（DAGP），面向数据资产价值提升，基于业务场景的数据逆向治理工具，自发现方式进行数据存储结构、实体关系、业务关系处理，以业务关系为基础，对不同来源、不同标准数据进行有效融合，动态感知数据变化及对业务的影响，是无编码进行数据动态管理的管理工具。

（3）工业互联网领域

公司面向工业领域的产业数据服务业务线，为政府侧、产业侧、企业侧提供体系化的产业数据治理和服务平台解决方案、系统建设、以及平台运营项目服务支撑。一是汇聚产业资源数据，组合区域产业服务生态，与产业互联网平台、工业互联网平台相互融合赋能，直接服务区域政府平台经济发展和龙头企业产业战略；二是为中小企业提供产业数据服务，提升资源对接效率，降低产业信息差，并低成本复用大脑能力中心，提升企业数字化能力；三是以产业链为对象，面向政府工业经济管理和决策部门，为政府提供产业洞察、产业治理、产业经济运营监测服务，为政府产业强链、固链、补链、畅链业务提供数字化服务。

美林数据坚持以技术创新驱动制造业迈向绿色、智能、高质量发展为使命，将自身对行业数字化

转型需求及痛点的深刻认知和解决方案设计开发能力相融合，为行业客户数字化转型提供一体化解决方案，助力传统产业改造升级。

2、经营情况

报告期内，在数字经济、数据要素等国家政策的推动下，公司坚定看好各行业客户数字化转型带来的市场机遇，积极推进各项经营及市场活动。鉴于宏观经济形势下行的不利影响，公司在工业领域竞争不断加剧，部分客户项目延期带来成本增加，毛利率下降。2023 年公司实现营业收入 26,611.93 万元，较上年同期减少 1,749.22 万元，实现归属于挂牌公司股东的净利润-2,132.13 万元，较上年同期减少 3,735.84 万元。

报告期内，公司开展的重点工作如下：

(1) 践行行业大数据深耕战略

智慧能源领域

公司持续优化组织战略，锚定大客户策略，以价值服务为核心，深耕电力、石油、煤炭等能源行业用户，围绕能源设备健康管理、能源产供销链条贯通、用能智慧化服务和企业数据治理与应用等环节，遵循“咨询+产品+实施”三位一体的方法论体系，驱动数据与业务深度融合，解决用户生产运营与数字化转型过程中的业务痛点，持续赋能企业数字化转型升级，助力行业高质量发展。公司专注打造数据治理与数据分析两大能力体系，发布《数据治理作业指导书》、《数据模型设计方法》、《数据指标设计方法》，有效提升项目交付质量与效率；同步开展知识中心建设，完成新能源发电领域 300+业务模型以及煤炭与石油领域数字化转型内容资产沉淀，有效推进中长期战略目标和经营计划落地。

报告期内，公司围绕“数字经济”、“能源革命”、“双碳”等国家政策发展方向，稳步推进市场发展，持续为多家能源企业的数据治理与应用项目提供数字化服务支撑。2023 年，公司成功落地某煤炭能源企业数据治理项目，续签了某石油行业某标杆客户数据治理与数据应用相关项目，且服务的电网客户覆盖北京、上海、陕西、宁夏、河北、安徽、福建等多个省市。同时，美林数据作为中国电促会人工智能与大数据分会副会长单位荣获分会“2022-2023”年度优秀会员单位称号；公司与国网、大学院校联合打造的“基于配网多源网架融合及量测数据补全的配网运行感知分析”成果荣获中国电力发展促进会颁发的数智电力类科学技术二等奖；参与编制了由全国信标委大数据标准工作组牵头的国内首个针对大数据产品的标准报告《大数据核心产品基准研究报告》（2023 版）并正式发布；“价值驱动的能源行业企业级数据中台”项目成功入选陕西省发展和改革委员会 2022 年度陕西省数字经济典型

示范案例名单：“作业现场安全管控和发电新能与设备运维解决方案”荣获第二届光合组织 AI 解决方案大赛二等奖；“基于人工智能的智慧电厂生产管控方案”在首届“兴智杯”全国人工智能创新应用大赛中获得行业赋能专题赛二等奖、总决赛优胜奖；公司联合中海石油气电集团有限责任公司打造的“液化天然气项目技术经济方法体系及应用”项目荣获 2022 年度中国石油和化工自动化行业科技进步二等奖。

智能制造领域

公司持续践行再深耕、再精进的战略定力，为行业客户提供从可行性论证、顶层设计到落地实施的一体化数据增值解决方案与服务，解决客户智能制造与数字化转型过程中的各类业务痛点。公司基于数据治理打造企业数字化转型“核心引擎”，本年度以行业解决方案为出发点，发布了《数据中台解决方案(2023 版)》、《数据管控与数据治理融合方法论(含 40+工具模版)》、《轻量化数据盘点方法论(两册)》、《集团主数据管理解决方案》；围绕数据治理产品完成了数据中台、主数据各三个版本的发布，并开展了主数据实施方法论考核、数据管控&数据治理融合的方法论考核、产品国产化部署培训及考核等，促进实施交付人员能力提升。在支撑项目咨询的过程中，累积沉淀了 1000+个制造业模型、130+份数据管理规范、110+个主数据标准等内容资产，为深入拓展行业知识以及交付效率提升打下坚实的基础。

报告期内，公司连续签约某院智慧大脑建设项目、某所运营管控项目、厂物资全流程管控项目等多个项目，并同步升级发布了《透明化管控方法论》、《管理功能方法论》、《指标体系梳理方法论》等。2023 年，公司荣获“第二届中国大数据大赛工业互联网大数据创新应用赛道二等奖”、“DCMM2023 年百项数据管理优秀案例”、“数字化业务管控平台产品”获得“新一代信息技术创新产品奖”、“生产管控解决方案”荣获“2023 年中国大数据金沙奖生产管控领域最佳解决方案”等荣誉，在见证品牌实力的同时，充分证明了公司在工业企业智能化与数字化转型服务领域的综合技术能力。

数字产品领域

报告期内，公司围绕公司数据治理和数据分析产品的应用场景，践行产教融合战略，为教育、油气、政企用户提供数智人才培养及数字化转型产品和解决方案服务。数智人才培养方向，公司同厦门大学等联合举办“第六届全国高校大数据与人工智能教学研讨会”；与机械工业研究院、《智慧中国》杂志社、国声智库、西安理工大学等联合举办了全国“数字人才发展论坛”、“‘数字工匠’全国大数据分析与应用创新大赛”；与西北大学、陕西职业技术学院牵头成立的“全国工业大数据行业产教融合共同体”已获陕西省教育厅审批；荣获“第五届中国 IT 教育博鳌论坛《计算机教育》产教融合案例奖”，

连续三年获批教育部产学合作协同育人项目；公司与内蒙古工业大学、湖南工程学院、广州理工学院就数字人才培养达成合作。在产品应用方向，公司为西安某国有投资管理有限公司、中国石油集团共享运营有限公司等行业用户提供数据治理、分析等产品和数据中台解决方案服务，丰富企业数据体系、赋能客户业务场景。

工业互联网领域

报告期内，公司重点围绕长三角和中部工业密集产业区布局打造美林产业数据仓，通过收集与不同来源的产业数据，采用自动和人工相结合的方式，进行质量治理、数据融合、业务打标，为产业数据服务奠定基础。其中，围绕浙江台州椒江区打造的区域工业大脑运营样板点，目前已经实现区域内规上企业 100%入链，并通过平台向企业提供政策、资讯、供需匹配、行业分析、数字化转型支撑等服务。另外，公司继续在机床产业链、缝制产业链、智能传感器产业链几个方向与产业大脑建设方深度合作，通过不同侧重点的运营工具、运营方法，增加用户流量，为中小企业数字化转型提供低成本、高价值平台服务，助力企业在激烈的市场竞争中脱颖而出，实现持续、健康的发展，激活放大平台数据应用价值。

随着国家及各级政府陆续出台了产业链风控、产业集群发展、产业数字化改革创新和企业数字化转型指导意见和政策，产业大脑将是产业高质量发展重要支撑。公司在浙江产业大脑样板点基础上，深度布局产业数字化服务市场，推广产业数据融合服务产品和产业数字化咨询服务，加强与行业龙头合作，共同运营行业产业大脑，推进链主企业产业战略落地。

(2) 持续加强研发投入

公司作为一家技术驱动型的大数据高科技企业，持续加大技术研发投入，以大数据、机器学习、深度学习、知识图谱、大模型等前沿技术为核心，围绕企业数字化转型的关键环节，对产品迭代升级，完成了希子图鉴-数据资产图谱平台 V4.3、数据中台系统 V6.9、Tempo 大数据分析平台 V6.12、数字化业务管控平台 V3.0 等产品研发，进一步提升了公司产品的竞争力及技术服务能力。

公司紧跟前沿技术发展趋势，致力于大模型技术的深入研究和实践应用，完成高质量语料知识库自动化构建、行业大模型的预训练及微调、RAG 技术体系的搭建、自动推理链和代理机制、知识图谱融合等技术成果的工程化落地，并结合电网某客户应用场景，快速落地大模型标杆案例，实现了基于行业客户需求的文案智能编稿、行业知识智能问答、文档智能阅读助手、智能问数等多样化智能体应用技术的突破，为客户带来更大的商业价值和创新性解决方案。

报告期内，公司共新增授权专利 8 项、专利受理 8 项、软件著作权登记 21 项。同时，“数据中台产品 V6.0” 获得全国信标委大数据标准工作组《大数据核心产品基准研究报告》优秀案例，“Tempo 大数据分析平台” 荣获中国软件和信息服务业数据分析领域最佳产品奖、“企业经营管理数字化解决方案” 获得鲲鹏应用创新大赛陕西赛区金奖，研发成果及行业的认可提升了产品和解决方案影响力，进一步促进市场拓展。

(3) 积极参与产业生态建设，赋能行业发展

报告期内，美林数据主动参与大数据产业生态建设，为行业发展提供数据能量。公司与中交西北投资、曙光信息、中电云、星环科技等公司达成合作协议，在大数据技术、产品及解决方案方面展开合作，联合推广数据应用。公司与北京航天紫光、创联教育、数据易、数多美等企业在大数据人才培养、培训、认证及产教融合方面展开合作，致力于构建数字人才体系建设。此外，公司还与多所高校联合开展大数据科产教融合实践基地、就业创业基地等合作；公司申报的教育部产学合作协同育人项目，包括“教学内容和课程体系改革项目”、“实践条件和实践基地建设项目”、“师资培训项目”等 5 大类共 64 个项目经教育部产学合作协同育人项目专家组审议予以通过，持续助力高校数智人才培养。

公司积极参与产业及生态合作交流会议，分享在行业应用方面的经验，助力产业发展。公司参与了陕西省信息技术应用创新生态助推企业数字化转型研讨会，分享了“大数据加速企业数字化转型”主题演讲；参加了第六届数字中国建设峰会并作“筑牢数据底座 赋能数字产业”主旨演讲；举办了数字人才发展论坛暨“数字工匠”全国大数据分析与应用创新大赛，旨在为新工科人才培养探索更具价值的产业端思路。公司牵头成立“全国工业大数据行业产教融合共同体”，通过多类型主体共同参与、健全机制与模式构建，打造一个“能力共生、价值共赢”的创新生态组织，共同为实现“培养数字素养、构建数字文明”作出积极贡献。上述活动均有助于加强产业合作和交流，推动大数据产业的健康发展。

(4) 加强品牌与市场建设，提高公司行业影响力

公司持续加强品牌宣传和推广，加大市场拓展力度，以提升公司在行业中的影响力。公司通过参与中国大数据产业生态大会、数字中国建设峰会、中国 IT 教育博鳌论坛等行业活动提升公司品牌知名度；通过聚焦参与装备制造、核电、航天、电力、煤炭等专业论坛和行业峰会来推动专业数字化服务能力再上新台阶。在全国大数据标准化工作会议上，美林数据荣获“2022 年度成员单位卓越贡献奖”；公司的“数据中台产品”荣获“大数据核心产品基准测试优秀案例奖”，“Tempo 大数据分析平台”入选中国信通院“2023 高质量数字化转型技术解决方案集”；公司还荣获“2023 大数据企业 50 强”、

“兴智杯”全国人工智能创新应用大赛行业赋能专题赛二等奖，均彰显了公司在数据治理、数据分析领域的实力和影响力。

(二) 行业情况

1、国家数字战略布局持续深化，支撑大数据行业稳步发展

2023年2月，中共中央、国务院印发的《数字中国建设整体布局规划》给出数字中国建设的整体框架，推动数字产业化和产业数字化的发展；3月，国家数据局成立，成为中国数据发展史上的重要里程碑，其主要职责是统筹全国数据资源管理、促进数据要素市场发展、推进数据安全和个人信息保护等工作，这一举措意味着数据管理将更加规范化和系统化。国家政策在推动数字经济发展方面发挥了重要作用，包括政府支持、创新服务、优惠政策、数据安全、产业升级和人才培养等多个方面。

2023年12月31日，国家数据局等部门关于印发《“数据要素×”三年行动计划（2024—2026年）》的通知，政策提出“到2026年底，数据要素应用广度和深度大幅拓展，打造300个以上典型应用场景，涌现出一批数据要素应用示范地区和数据商，形成相对完善的数据产业生态”的总体目标，重点行动包括“数据要素×工业制造、现代农业、商贸流通、交通运输、金融服务、科技创新等多个领域的具体行动计划”，旨在推动数据要素在各行业的深度融合和应用，促进大数据行业的高质量发展，同时确保数据安全和合规流通，为经济社会数字化转型提供有力支撑。

在数据要素市场化趋势下，美林数据的定位是数据治理与数据分析服务商，协助用户将业务数据、供应链数据、质量数据等进行标准化、资产化，打造有价值、可流通的数字产品，赋能数据价值提升，满足数据要素市场化的技术需求，同时在数据资产入表所必需的数据资产管理平台解决方案和技术支持方面形成先发优势。

2、能源电网企业加速数字化转型，有效驱动数据服务市场发展

2023年3月，国家能源局发布《关于加快推进能源数字化智能化发展的若干意见》，提出加快推进能源领域数字化智能化发展，推动智能制造技术在能源行业的应用。到2030年，能源系统各环节数字化智能化创新应用体系初步构筑、数据要素潜能充分激活，一批制约能源数字化智能化发展的共性关键技术取得突破，能源系统智能感知与智能调控体系加快形成，能源数字化智能化新模式新业态持续涌现，能源系统运行与管理模式向全面标准化、深度数字化和高度智能化加速转变，数字

技术与能源产业融合发展对能源行业提质增效与碳排放强度和总量“双控”的支撑作用全面显现。

《意见》同时指出，健全发展支撑体系。增强能源系统网络安全保障能力，推动能源数据分类分级管理与共享应用，完善能源数字化智能化标准体系，加快能源数字化智能化人才培养。

同时，国家大力推动源网荷储一体化和多能互补发展，推进电力系统数字化转型和智能化升级，以推动电力行业实现“碳达峰、碳中和”。在此发展背景下，电力领域数字化转型持续加快。国家电网披露，“十四五”期间其计划投入约合2.23万亿元，推进电网转型升级，加快构建新型电力系统。赛迪 CCID 预计，“十四五”期间国家电网、南方电网数字化转型投资额合计值将达到1,090亿元，复合年增长率17.0%，其中国家电网占比约82.6%、投资额约900亿元，南方电网占比约17.4%、投资额约190亿元。未来持续增长的电网企业数字化转型投入，将有效驱动电网领域大数据分析市场的快速发展。

3、数字经济持续增长与技术创新加速突破，赋能大数据技术发展

数字化转型是产业与数字技术全面融合、提升效率的经济转型过程。随着数字产业规模稳步增长，数字技术和实体经济融合日益深化，新业态新模式不断涌现。数字化转型已经成为企业发展的必经之路。企业数字化转型不仅能扩展新的经济发展空间，而且能推动传统产业转型升级，促进整个社会转型发展。数字化转型有利于企业实现降本增效，企业能够打通涵盖产品设计、生产规划、生产实施和服务在内的整个产品生命周期的数据流，实现设备资产的有效管理和业务运营优化，从而以更低的成本与更好的服务赢得客户。2023年，中国企业数字化转型市场呈现出快速发展的趋势，这一趋势得益于国家政策的大力支持、数字科技的不断成熟以及市场需求的持续增长。数据显示，2016-2022年中国数字经济总体规模逐年递增，2022年达50.2万亿元，同比增长10.3%，预计2025年达70.8万亿元。数字经济新时代为数字化转型服务商带来新机遇，同时也要求企业加强自身的专业服务能力，以支持传统企业数字化转型需求。

技术创新是大数据行业发展的关键驱动力，人工智能、云计算、大模型等技术的突破与深度融合进一步推动大数据行业的创新发展。如GPT系列技术产品的更新迭代，展示了在处理和理解复杂数据方面的巨大潜力，不仅能够从大量文本数据中提取信息、生成报告、回答问题，甚至创作新的内容，这在提高了数据分析的效率的同时也为数据挖掘和知识发现开辟了新的道路。随着技术的不断进步，大数据处理和分析能力在未来几年也将持续提升，以实现更高效、精准的数据挖掘和应用，大数据行业未来将迎来更加广阔的发展空间和机遇。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、根据《工业和信息化部关于公布第三批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（工信部企业函[2021]197号），美林数据被认定为国家工业和信息化部第三批专精特新“小巨人”企业，有效期为2021年7月1日至2024年6月30日。</p> <p>2、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公布的《关于陕西省2021年第二批备案高新技术企业名单的公告》，美林数据被认定为高新技术企业，证书编号：GR202161000955，发证时间：2021年11月03日，有效期三年。本次是公司自2015年获得《高新技术企业证书》后第三次获得该项证书。</p>

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	266,119,264.88	283,611,459.56	-6.17%
毛利率%	35.51%	40.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-21,321,347.50	16,037,061.08	-232.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-23,046,061.23	5,031,858.82	-558.00%
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）	-8.23%	6.12%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-8.89%	1.92%	-
基本每股收益	-0.25	0.18	-232.95%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	398,008,025.93	397,251,463.53	0.19%
负债总计	149,134,307.61	126,607,481.01	17.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	248,539,297.49	269,860,644.99	-7.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.86	3.11	-7.90%
资产负债率%（母公司）	27.75%	24.06%	-
资产负债率%（合并）	37.47%	31.87%	-
流动比率	335.53%	322.76%	-
利息保障倍数	-12.95	28.68	-
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	8,355,237.65	-30,058,785.47	-
应收账款周转率	1.30	1.38	-
存货周转率	11.56	11.72	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.19%	4.21%	-
营业收入增长率%	-6.17%	1.55%	-
净利润增长率%	-239.57%	5.05%	-

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	96,333,426.43	24.20%	138,530,190.26	34.87%	-30.46%
应收票据	15,689,515.16	3.94%	11,055,046.40	2.78%	41.92%

应收账款	170,575,434.63	42.86%	180,091,097.60	45.33%	-5.28%
应收款项融资	466,510.00	0.12%	-	0.00%	
交易性金融资产	55,100,280.00	13.84%	-	0.00%	
预付款项	918,337.71	0.23%	3,451,697.61	0.87%	-73.39%
其他流动资产	9,387,938.09	2.36%	13,920,902.34	3.50%	-32.56%
其他权益工具投资	1,000,000.00	0.25%	-	0.00%	
固定资产	2,919,097.60	0.73%	4,279,535.02	1.08%	-31.79%
使用权资产	8,474,942.56	2.13%	4,761,794.52	1.20%	77.98%
无形资产	2,493,436.60	0.63%	4,278,051.70	1.08%	-41.72%
长期待摊费用	798,201.78	0.20%	1,539,800.90	0.39%	-48.16%
其他非流动资产	2,839,788.63	0.71%	1,372,295.92	0.35%	106.94%
短期借款	14,813,572.56	3.72%	35,900,000.00	9.04%	-58.74%
应付票据	565,000.00	0.14%	70,000.00	0.02%	707.14%
应付账款	30,787,207.58	7.74%	16,687,294.31	4.20%	84.49%
应交税费	3,835,305.97	0.96%	6,361,044.98	1.60%	-39.71%
其他应付款	2,714,076.16	0.68%	1,962,042.09	0.49%	38.33%
一年内到期的非流动负债	15,015,551.68	3.77%	5,194,159.46	1.31%	189.09%
其他流动负债	2,080,418.83	0.52%	739,858.09	0.19%	181.19%
长期借款	25,700,000.00	6.46%	8,500,000.00	2.14%	202.35%
租赁负债	6,015,456.14	1.51%	1,830,184.02	0.46%	228.68%
长期应付款	720,000.00	0.18%	-	0.00%	-
预计负债	5,733,623.23	1.44%	594,787.23	0.15%	863.98%

项目重大变动原因：

1、货币资金：2023年末货币资金余额9,633.34万元，较2022年减少4,219.68万元，2023年末交易性金融资产余额为5,510.03万元，较2022年增加5,510.03万元，主要原因系2023年末未赎回理财产品增加；

2、应收票据、应收款项融资：2023 年末应收票据和应收款项融资余额 1,615.60 万元，较 2022 年增加 510.10 万元，主要系 2023 年末以承兑汇票为结算方式的销售回款金额增加；

3、交易性金融资产：2023 年末交易性金融资产余额 5,510.03 万元，主要系 2023 年末未赎回的银行理财产品；

4、预付账款：2023 年末预付账款余额 91.83 万元，较 2022 年减少 253.34 万元，主要系 2023 年公司减少了先款后货的采购付款方式；

5、其他流动资产：2023 年末其他流动资产余额 938.79 万元，较 2022 年减少 453.30 万元，主要系 2023 年末 500.00 万元定期存款到期赎回；

6、其他权益工具投资：2023 年末其他权益工具投资余额 100.00 万元，主要系新增对外股权投资国创智能矿山装备研究院（洛阳）有限公司 100.00 万元；

7、固定资产：2023 年末固定资产余额 291.91 万元，较 2022 年减少 136.04 万元，主要系公司固定资产折旧额；

8、使用权资产：2023 年末使用权资产余额 847.49 万元，较 2022 年增加 371.31 万元，主要系公司办公室场地租赁合同续签导致；

9、无形资产：2023 年末无形资产余额 249.34 万元，较 2022 年减少 178.46 万元，主要系公司正常无形资产摊销；

10、长期待摊费用：2023 年末长期待摊费用余额 79.82 万元，较 2022 年减少 74.16 万元，主要系公司办公场地装修费用摊销；

11、其他非流动资产：2023 年末其他流动资产余额 283.98 万元，较 2022 年增加 146.75 万元，主要系公司 2023 年正在建设的金蝶“LTC”系统实施成本；

12、短期借款：2023 年末短期借款余额 1,481.36 万元，较 2022 年减少 2,108.64 万元，主要系 2023 年偿还已到期流动资金贷款 2500.00 万元，应收票据未终止确认余额增加 391.36 万元；

13、应付票据：2023 年末应付票据余额 56.50 万元，较 2022 年增加 49.50 万元，主要系年末以票据结算的应付供应商款项增加；

14、应付账款：2023 年末应付账款余额 3,078.72 万元，较 2022 年增加 1,409.99 万元，主要系年末应付供应商款项增加；

15、应交税费：2023 年末应交税费余额 383.53 万元，较 2022 年减少 252.57 万元，主要系 2023 年度公司销售额下降引起；

16、其他应付款：2023 年末其他应付款余额 271.41 万元，较 2022 年增加 75.20 万元，主要系期

末已审批未付款日常费用报销额增加；

17、一年内到期的非流动负债：2023 年末一年内到期的非流动负债余额 1,501.56 万元，较 2022 年增加 982.14 万元，主要系重分类后的一年内到期的长期借款；

18、其他流动负债：2023 年末其他流动负债余额 208.04 万元，较 2022 年增加 134.06 万元，主要系 2023 年末未终止确认应收票据背书额增加；

19、长期借款：2023 年末长期借款余额 2,570.00 万元，较 2022 年增加 1,720.00 万元，主要系新增长期资金贷款；

20、租赁负债：2023 年末租赁负债余额 601.55 万元，较 2022 年增加 418.53 万元，主要系 2023 年办公场地合同续租导致；

21、长期应付款：2023 年末长期应付款余额 72.00 万元，主要系取得科研类项目专项拨款；

22、预计负债：2023 年末预计负债余额 573.36 万元，较 2022 年增加 513.88 万元，主要系子公司美林数据技术（杭州）有限公司因未决法律诉讼计提的预计损失。

（二） 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	266,119,264.88	-	283,611,459.56	-	-6.17%
营业成本	171,612,338.68	64.49%	169,109,058.30	59.63%	1.48%
毛利率%	35.51%	-	40.37%	-	-
税金及附加	1,110,923.01	0.42%	1,641,435.47	0.58%	-32.32%
销售费用	49,222,457.94	18.50%	41,581,720.65	14.66%	18.38%
管理费用	31,746,152.27	11.93%	30,454,013.61	10.74%	4.24%
研发费用	37,343,619.97	14.03%	41,432,108.59	14.61%	-9.87%
财务费用	766,917.28	0.29%	467,775.08	0.16%	63.95%
投资收益	249,141.37	0.09%	702,954.56	0.25%	-64.56%

信用减值损失	-4,285,140.59	-1.61%	338,856.30	0.12%	-1,364.59%
资产减值损失	-15,370.87	-0.01%	32,596.69	0.01%	-147.15%
资产处置收益	-15,762.30	-0.01%	-11,706.58	0.00%	-
营业利润	-16,544,286.06	-6.22%	14,718,064.57	5.19%	-212.41%
营业外收入	9.39	0.00%	421,410.62	0.15%	-100.00%
营业外支出	4,981,329.83	1.87%	0.00	0.00%	-
利润总额	-21,525,606.50	-8.09%	15,139,475.19	5.34%	-242.18%
所得税费用	244,657.70	0.09%	-458,409.66	-0.16%	-
净利润	-21,770,264.20	-8.18%	15,597,884.85	5.46%	-239.57%

项目重大变动原因：

1、营业收入：2023年营业收入26,611.93万元，较2022年减少1,749.22万元，主要系行业竞争不断加剧，部分客户项目延期；

2、税金及附加：2023年税金及附加111.09万元，较2022年减少53.05万元，主要系2023年销售收入下降引起；

3、销售费用：2023年销售费用4,922.25万元，较2022年增加764.07万元，主要系行业竞争加剧，为获取订单增加项目售前费用投入，售前人员增加导致销售费用职工薪酬增加；

4、研发费用：2023年研发费用3,734.36万元，较2022年减少408.85万元，主要系2023年公司进行研发聚焦，减少了部分研发项目；

5、财务费用：2023年财务费用76.69万元，较2022年增加29.91万元，主要系2023年较2022年增加的贷款利息费用；

6、投资收益：2023年投资收益24.91万元，较2022年减少45.38万元，主要系2023年理财产品收益率降低而导致的投资收益减少；

7、信用减值损失：2023年信用减值损失428.51万元，较2022年增加462.40万元，主要系公司期末逾期账款增加导致；

8、资产减值损失：2023年资产减值损失1.54万元，较2022年增加4.80万元，主要系计提的历史已验收销售合同对应的减值准备额更加；

9、资产处置收益：2023年资产处置收益-1.58万元，较2022年增加0.41万元，主要系新增2023年办公设备类固定资产处置损失；

10、营业外支出：2023 年营业外支出 498.13 万元，主要系 2023 年子公司美林数据技术（杭州）有限公司因未决法律诉讼计提的预计损失；

11、营业外收入：2023 年营业外收入较 2022 年减少 42.14 万元，主要系 2022 年股东违规交易罚款收入；

12、所得税费用：2023 年所得税费用 24.47 万元，较 2022 年增加 70.31 万元，主要系部分子公司未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的所得税影响；

13、净利润：2023 年净利润-2,177.03 万元，较 2022 年减少 3,736.81 万元，主要系主营业务收入减少，成本费用增加导致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	266,119,264.88	283,596,993.50	-6.16%
其他业务收入	0	14,466.06	-100.00%
主营业务成本	171,612,338.68	169,098,304.72	1.49%
其他业务成本	0	10,753.58	-100.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
数据分析类软件开发及服务	99,871,158.75	58,765,077.04	41.16%	-32.23%	-34.09%	1.66%
数据资产管理类软	145,991,718.04	98,744,082.96	32.36%	18.55%	36.85%	-9.05%

件开发及服务						
业务管理类软件开发及服务	10,380,252.58	7,363,787.51	29.06%	59.87%	162.99%	-27.82%
软件系统运维类服务	9,108,325.09	6,517,847.68	28.44%	47.31%	38.78%	4.40%
培训服务及其他	767,810.42	221,543.49	71.15%	82.95%	-24.85%	41.39%
合计	266,119,264.88	171,612,338.68	35.51%	-6.17%	1.48%	-4.86%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

收入结构未发生变动。

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	国家电网及其下属公司	73,462,567.84	27.61%	否
2	中国航天科技集团及其下属公司	22,798,844.64	8.57%	否
3	中国电子科技集团及其下属公司	19,672,599.76	7.39%	否
4	中国航发及其下属公司	14,029,558.36	5.27%	否
5	中国海洋石油集团及其下属公司	9,838,075.81	3.70%	否
合计		139,801,646.41	52.53%	-

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	河南合众伟奇云智科技有限公司	5,710,200.00	6.47%	否
2	上海琢学科技有限公司	2,341,420.00	2.65%	否
3	上海辉电电力设备工程有限公司	1,974,400.00	2.24%	否
4	兰州易知信息技术有限公司	1,950,000.00	2.21%	否
5	杭州齐智能源科技股份有限公司	1,824,366.00	2.07%	否
合计		13,800,386.00	15.64%	-

(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	8,355,237.65	-30,058,785.47	-
投资活动产生的现金流量净额	-51,894,893.10	49,112,753.45	-205.66%
筹资活动产生的现金流量净额	962,760.89	31,977,717.09	-96.99%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：（1）2023年度销售商品、提供劳务收到的现金为27,973.43万元，较2022年减少344.49万元；2023年收到的税费返还586.32万元，较2022年增加233.68万元；（2）2023年购买商品、接受劳务支付的现金为8,240.65万元，较2022年减少2,643.41万元；2023年公司本着“降本增效”的经营理念，优化人员结构，导致支付给职工以及为职工支付的现金较

2022年减少916.20万元。

2、投资活动产生的现金流量净额：（1）2023年度取得投资收益56.56万元，较2022年减少43.77万元；（2）2023年购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金240.50万元，较2022年增加191.23万元；（3）2023年度公司累计申购理财产品18,601.00万元，累计赎回理财产品13,690.97万元，理财产品现金流量净额-4,910.03万元，较2022年减少9,910.03万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额：（1）2023年度公司取得银行借款4,000.00万元，较2022年减少548.57万元；（2）2023年偿还银行借款支付现金3,760.00万元，较2022年增加2,760.00万元；（3）2023年承兑汇票贴现（未终止确认）收到现金480.27万元，较2022年增加480.27万元。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
振华智造（西安）科技有	控股子公司	为制造领域客户提供主数	60,000,000.00	116,266,047.98	40,717,960.85	99,836,873.23	-1,108,262.21

限 公 司		据 及 集 成 服 务 、 生 产 管 控 、 可 视 化 分 析 等 服 务					
美 林 数 据 技 术 （ 杭 州	控 股 子 公 司	面 向 浙 江 区 域 开 展 工	10,000,000.0 0	9,218,071.31	-858,856.76	2,038,410.17	- 9,335,381.86

) 有限公司		业互联网、产业大脑运营相关业务					
无锡融合大数据创新中心有限公司	控股子公司	面向江苏区域开展工业大数据相	5,000,000.00	500,763.71	-333,407.49	-	-1,483,750.77

司		关 人 才 培 训 业 务					
无 锡 美 林 数 联 科 技 有 限 公 司	控 股 子 公 司	面 向 长 三 角 地 区 开 展 工 业 互 联 网 相 关 业 务 的 运 营 推	50,000,000.0 0	6,180,417.16	1,672,104.17	2,421,507.83	- 2,244,583.49

		广					
数智领航科技(西安)有限公司	控股子公司	开展产品研发、技术研究活动	30,000,000.00	14,002,379.22	2,413,213.68	9,433,962.27	-14,448,055.87
西咸新区大数据交易所有限责任公司	参股公司	开展大数据交易相关业务	10,000,000.00	998,323.78	-1,065,448.31	0	-91,543.02

公司							
国 创 智 能 矿 山 装 备 研 究 院 （ 洛 阳 ） 有 限 公 司	参 股 公 司	聚 焦 离 散 型 智 能 制 造 、 智 能 矿 山 领 域 提 供 智 能 化 解 决 方 案 及 服	20,000,000.0 0	26,104,496.89	20,049,484.6 8	9,303,238.18	49,484.68

		务					
--	--	---	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
西咸新区大数据交易所有限责任公司	提供数据运营增值服务	拓展业务
国创智能矿山装备研究院（洛阳）有限公司	提供技术服务	拓展业务

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	55,100,280.00	0	不存在
合计	-	55,100,280.00		-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	37,343,619.97	41,432,108.59
研发支出占营业收入的比例%	14.03%	14.61%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	49	47
本科以下	171	118
研发人员合计	221	166
研发人员占员工总量的比例%	27.12%	24.48%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	33	25
公司拥有的发明专利数量	20	14

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

收入确认

相关信息披露详见财务报表附注五-38。

1、事项描述

美林数据主要提供数据分析、数据挖掘和数据可视化相关产品及技术服务，2023 年度实现营业收入 26,611.93 万元。营业收入是美林数据的关键财务指标之一，收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报，因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解、评估了管理层对自销售合同审批至销售收入入账的销售流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

(2) 通过了解业务流程，检查主要客户合同的相关条款，对与收入确认有关的控制权转移时点进行了分析评估，进而评估美林数据收入确认政策是否适当；

(3) 通过公开渠道查询和了解主要客户或新增客户的背景信息，如工商登记资料等，以确认与公司是否存在潜在未识别的关联方关系；

(4) 向主要客户函证款项余额及销售额，以检查营业收入的真实性；

(5) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、验收报告（签收单）、工时量核算表、银行回单等；

(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至验收报告（签收单）、银行回单等支持性文件，以评估收入是否在恰当的期间确认。

七、 企业社会责任

适用 不适用

在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应该履行的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。同时，公司积极保护债权人、职工、客户、股东等利益相关者的合法权益。

(1) 坚持对债权人负责：严格按照法律法规和公司章程的规定，真实、准确地披露公司信息；完善公司治理结构，加强企业风险管控，保障企业稳定运营；不断增强履约能力，提高公司诚信程度，为承担社会责任提供有力的支持。

(2) 坚持对职工负责：秉承以人为本的多元化用人理念，以能力建设为核心，开展全员培训；提供人性化的薪酬、福利待遇，不断完善人才晋升渠道，实现员工个人价值增值；营造和谐、愉悦的工作氛围，开展丰富多彩的文体活动。

(3) 坚持对客户负责：贯彻创新驱动发展战略，重视先进技术的消化吸收和科技研发，为客户提供个性化、专业化的高质量产品与服务，不断提升客户满意度；坚持诚信经营、合法经营。

(4) 坚持对股东负责：严格的监督和内部制衡机制，形成了股东大会、董事会、监事会“三会”制度，各司其职，独立行使权力、履行义务的规范，不断加强公司治理，为股东创造持续稳定的回报。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	<p>随着工业大数据的价值日益凸显，工业大数据、工业互联网产业的高速发展，市场前景广阔。但市场机会增加的同时，也伴随着参与竞争的企业数量增加，若公司不能在市场开拓、产品研发、技术创新、产业布局等方面进一步增强实力，未来将面临市场竞争加剧的风险。</p> <p>应对措施：（1）需要聚焦主行业，通过自主创新，不断开发新产品，深刻理解并满足客户需求，推动业务可靠落地，从而为客户创造更大的价值；（2）努力提升服务质量，积极树立品牌形象，严格保障客户的数据安全，成为行业客户优质、稳定、可靠的合作伙伴；（3）积极开展商业布局及对外合作，加快构建创新、稳定的大数据生态系统，通过不断增强企业综合竞争实力，实现长远发展。</p>
专业技术更新风险	工业大数据、人工智能、工业互联网领域技术发展快、研发投入大、市场需求转型快，为公司专业技术的不断更新带来挑战，

	<p>或将威胁公司市场份额，导致公司的市场竞争能力下降。</p> <p>应对措施：（1）密切关注社会经济发展趋势、前沿研究成果和技术变革，积极整合内外部的技术资源，不断培养和吸引高端的技术人才；（2）加大研发投入，加强校企交流与合作，深入调研把握市场及客户需求，带动公司的技术研发创新，持续形成行业领先的技术和产品。</p>
<p>应收账款回收风险</p>	<p>由于公司目前服务的对象主要为能源及制造领域的大型企业，随着公司业务规模的扩大，受制于行业大客户投资预算审批及结算方式的影响，回款周期较长，导致应收账款余额较大。</p> <p>应对措施：（1）严格执行内部资金控制制度，以资金预算控制业务规模，同时加强应收款回款力度，将回款工作同时落实于生产和销售环节，加快项目交付，建设全面客户关系，创造回款条件；（2）积极开展商业模式创新，努力改善现有结算模式。</p>
<p>人才流失风险</p>	<p>随着行业竞争的加剧以及公司知名度的提升，同行业企业也在吸引和挖掘此类技术人才，这将对公司构建稳定的经营团队带来压力，造成人才流失风险。</p> <p>应对措施：（1）制定完善的绩效考核制度，根据绩效提升技术人员薪酬，以收入留人才；（2）积极创造良好的企业文化，通过科学管理、文化融合、多重激励和职业生涯培训等方式，以发展留人才；（3）积极探索开展员工持股及股权激励计划，使骨干员工与公司发展紧密结合，提高员工的归属感和使命意识，以机制留人才。</p>
<p>毛利率下滑风险</p>	<p>工业领域的客户形态及业务差异较大，客观上导致产品及解决方案一定比例上需要定制化开发以满足其个性化需求，因此不同类型项目之间的定价及毛利率水平差异较大。同时，行业内高技术人才的竞争加剧，推高了行业内的整体薪酬水平。上述因素可能使公司毛利率下滑，在一定程度上影响公司的业绩。</p> <p>应对措施：（1）加强标准化业务产品研发，提升产品成熟度及可复制性，降低项目交付过程中实施人员投入及开发性工作的</p>

	<p>占比，严格控制项目成本，提升利润水平；（2）主动进行结构优化和资源整合，集聚公司行业资源，协作全国市场，在智能电网、智能制造、工业互联网平台服务等业务方向打造专业团队或事业单元，形成各有所长的团队布局，以支撑全公司的业务拓展需要；（3）公司将继续坚持联合行业主管部门及广大合作伙伴，积极参与和推动包含工业大数据在内的相关行业标准的制定，为大数据发展和应用夯实标准化基础。</p>
<p>人员及成本增加带来的风险</p>	<p>作为信息技术企业，公司运营的主要成本为人工成本。近几年，企业业务规模扩张的同时也带来了员工数量的快速增长，同时行业内企业对人才的竞争推高了整体薪酬水平，使公司各项成本费用大幅增长，对公司经营业绩带来一定影响。</p> <p>应对措施：（1）强化人员的增长与业务发展规划及进度的匹配度；（2）加强成本管理，自上而下彻底贯彻成本管理的思想；（3）细化人员和成本费用的预算管理，科学优化绩效考核方法；（4）探索新业务模式，推广新技术工具，提升人均效能。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并 标的	对价金额	是否构成 关联交易	是否构成重 大资产重组
--------	----	----------------	------	--------------	----------------

2023-006	对外投资	其他（银行理财）	其他（不超过 15000 万元）	否	否
----------	------	----------	------------------	---	---

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为提高资金使用效率，公司于 2023 年 5 月 5 日召开的公司 2022 年年度股东大会，审议通过《关于授权使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》，同意在不影响公司主营业务的正常发展，并确保公司经营需求的前提下，使用自有闲置资金择机购买银行短期低风险理财产品，以获取额外投资收益。具体内容详见公司于 2023 年 4 月 10 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的《关于授权使用自有闲置资金购买银行理财产品的公告》（公告编号：2023-006）。

上述事项不会对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面产生不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014 年 6 月 28 日	2024 年 12 月 31 日	挂牌	一致行动承诺	锁定期内，未征得其他各方的书面同意，则任何一方不得向第三方转让、质押、委托管理或以其他方式处置其持有的公司股权或与该股权有关的管理权。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014 年 7 月 24 日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司存续期间且本人仍为公司持有 5% 以上股份的情况下，将不以任何方式直接或间接经营任何与公司主营业务有竞争或可能构成竞争的业务。	正在履行中
董监高	2014 年 7 月 24 日	-	挂牌	同业竞争承诺	任职以及辞去职务六个月内，不得直接或间接从事或参与	正在履行中

					任何对公司构成竞争的业务及活动。	
--	--	--	--	--	------------------	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
承兑汇票保证金	保证金	冻结	565,000.00	0.14%	银行承兑汇票保证金
保函保证金	保证金	冻结	3,336,328.80	0.84%	项目履约保证金
总计	-	-	3,901,328.80	0.98%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司受限资产 390.13 万元，为合同履行保函保证金、银行承兑汇票保证金，占公司资产总额 0.98%，无重大影响。
--

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	51,050,375	58.75%	-110,400	50,939,975	58.62%
	其中：控股股东、实际控制人	11,094,300	12.77%	0	11,094,300	12.77%
	董事、监事、高管	855,575	0.98%	36,800	892,375	1.03%
	核心员工	55,000	0.06%	0	76	0.0001%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	35,849,625	41.25%	110,400	35,960,025	41.38%
	其中：控股股东、实际控制人	33,282,900	38.30%	0	33,282,900	38.30%
	董事、监事、高管	2,566,725	2.95%	110,400	2,677,125	3.08%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		86,900,000	-	0	86,900,000	-
普通股股东人数		289				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	程宏亮	17,881,200	0	17,881,200	20.58%	13,410,900	4,470,300	0	0
2	王璐	17,682,000	0	17,682,000	20.35%	13,261,500	4,420,500	0	0
3	程宏斌	8,814,000	0	8,814,000	10.14%	6,610,500	2,203,500	0	0
4	浙江方向投资有限公司	3,800,000	0	3,800,000	4.37%	0	3,800,000	0	0
5	深圳市达晨创投股权投资企业(有限合伙)	3,375,000	0	3,375,000	3.88%	0	3,375,000	0	0

	伙)								
6	郭素珠	3,220,656	0	3,220,656	3.71%	0	3,220,656	0	0
7	黄惠敏	2,796,700	0	2,796,700	3.22%	0	2,796,700	0	0
8	刘宏	2,264,700	0	2,264,700	2.61%	1,698,525	566,175	0	0
9	张亚军	1,950,780	235,600	2,186,380	2.52%	0	2,186,380	0	0
10	西安天睿聚合企业管理合伙企业(有限合伙)	1,715,200	0	1,715,200	1.97%	0	1,715,200	0	0
合计		63,500,236	235,600	63,735,836	73.34%	34,981,425	28,754,411	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

程宏亮、王璐、程宏斌为一致行动人，三人共同为公司控股股东、实际控制人；程宏亮与程宏斌为兄弟关系；程宏亮为西安天睿聚合企业管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。其他股东之间没有关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

美林数据不存在直接或间接持有公司股权超过 50%以上的股东，截至报告期末，股东程宏亮持有公司 20.58%的股份，为公司法定代表人，是公司的第一大股东，现任公司董事长，同时程宏亮为北京天睿聚合投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人，天睿聚合持有公司 1.97%的股份。股东王璐持有公司 20.35%的股份，现任公司董事、总经理。股东程宏斌持有公司 10.14%的股份，现任公司副总经理。自公司成立至今，程宏亮、王璐、程宏斌均属于对公司股东大会决议能够产生重大影响的股东，任何一人均不能单独实际控制公司，且三人在公司有关重大决策上的表决意见均一致。

依据程宏亮、王璐、程宏斌三人 2014 年 6 月、2017 年 12 月、2019 年 12 月、2020 年 6 月以及 2020 年 9 月分别签订的《一致行动协议》及其补充协议约定：在公司股东（大）会、董事会行使表决权、提案权，以及董事、监事、高级管理人员的提名权时，三人均应采取一致行动；自协议生效之日起至 2024 年 12 月 31 日（锁定期），如果未征得本协议下其他各方的书面同意，任何一方均不得向本协议外的第三方转让、质押、委托管理或以其他方式处置其持有的本公司股权或与该股权有关的管理、表决、提案、提名等权利，也不得要求公司回购其持有的本公司股权。锁定期满之后，各方持有的公司股份的转让按有关法律法规、规范性文件及《公司章程》的规定执行。

综上所述，程宏亮、王璐、程宏斌构成对公司的共同控制，为公司的实际控制人。

程宏亮先生，出生于 1970 年 10 月，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于西安交通大学。1992 年 7 月—1998 年 3 月，在西安交大开元集团工作，历任技术经理、销售经理、技术开发部经理；1998 年 3 月创办西安美林电子有限责任公司并任执行董事、总经理。目前担任公司的董事长。

王璐先生，出生于 1969 年 3 月，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于西北工业大学。1992 年 7 月至 1998 年 3 月，在西安交通大学技术开发公司任销售经理，1998 年 3 月进入西安美林电子有限责任公司，任监事。目前担任公司的董事、总经理。

程宏斌先生，出生于 1974 年 1 月，中国籍，无境外永久居留权，硕士学历，毕业于西安交通大学。1999 年 1 月进入西安美林电子有限责任公司，任副总经理。目前担任公司副总经理。

程宏亮先生、王璐先生和程宏斌先生三人实际控制公司经营管理，报告期内公司实际控制人未发生变更。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

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

一、 业务许可资格或资质

美林数据作为软件和信息技术服务业企业，拥有以下资质证书：

- 1、国家高新技术企业证书
- 2、软件企业证书
- 3、CMMI5(软件能力成熟度集成模型五级)证书
- 4、DCMM3(数据管理能力成熟度模型三级)证书
- 5、ISO9001:2015 质量管理体系认证证书
- 6、ISO27001:2013 信息安全管理体系统认证证书
- 7、ISO20000-1:2018 信息技术服务管理体系认证证书
- 8、ISO14001:2015 环境管理体系认证证书
- 9、ISO45001:2018 职业健康安全管理体系认证证书
- 10、信息技术服务标准符合性证书--ITSS 三级

美林数据全资子公司振华智造作为软件和信息技术服务业企业，拥有以下资质证书：

- 1、国家高新技术企业证书
- 2、软件企业证书
- 3、西安市军民融合企业（单位）
- 4、涉密信息系统集成乙级资质证书
- 5、武器装备科研生产单位二级保密资格证书
- 6、CMMI3(软件能力成熟度集成模型三级)证书
- 7、ISO9001:2015 质量管理体系认证证书
- 8、ISO27001:2013 信息安全管理体系统认证证书
- 9、ISO14001:2015 环境管理体系认证证书
- 10、ISO45001:2018 职业健康安全管理体系认证证书

11、ISO20000 信息技术服务管理体系认证证书

12、信息技术服务标准符合性证书--ITSS 三级（运行维护）

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司及控股子公司新取得专利授权 8 项、新增专利申请受理 8 项、新取得软件著作权登记 21 项。

1、 新增专利证书

序号	名称	专利号	类别	授权日期	专利权人	取得方式
1	一种基于人工智能技术的冲压开裂预测平台	ZL 202321254186.4	实用新型	2023 年 11 月 3 日	美林数据	原始取得
2	一种电力设备状态监测装置	ZL 202321252870.9	实用新型	2023 年 11 月 10 日	美林数据	原始取得
3	一种基于多哈希函数的表关系自动关联方法	ZL 202011109507.2	发明创造	2023 年 9 月 5 日	美林数据	原始取得
4	一种基于流计算的视频处理方法	ZL 201911254561.3	发明创造	2023 年 4 月 11 日	美林数据	原始取得
5	一种基于内存计算与 SQL 计算的数据处理方法	ZL 201911254622.6	发明创造	2023 年 5 月 5 日	美林数据	原始取得
6	基于集成学习算法的用户异常用电行为识别方法及系统	ZL 201810859842.0	发明创造	2023 年 5 月 5 日	美林数据	原始取得
7	一种基于数据分析的物联网管理控制系统及方法	ZL 202110635505.5	发明创造	2023 年 7 月 25 日	美林数联	原始取得
8	基于大数据的教育教学水平评估系统及方法	ZL 202111098009.7	发明创造	2023 年 7 月 14 日	融创中心	原始取得

2、新增专利申请受理

序号	名称	申请专利号	类别	受理日期	专利权人	取得方式
1	一种高效率智能化数据探查方法	202311003483.6	发明创造	2023年8月9日	美林数据	原始取得
2	一种基于机器学习及知识图谱的表关系识别方法	202310999865.2	发明创造	2023年8月9日	美林数据	原始取得
3	一种基于 OpenFaas 架构的模型计算托管系统	2023109299056	发明创造	2023年7月27日	美林数据	原始取得
4	一种基于大数据平台的设备故障诊断装置	20232123403.2	实用新型	2023年5月23日	美林数据	原始取得
5	一种基于自然语言大模型的数据可视化分析方法	20231121755.7	发明创造	2023年9月20日	美林数据	原始取得
6	一种大型复杂机械装配状态的检测方法	202311351950.4	发明创造	2023年10月19日	振华智造	原始取得
7	一种多语言 Pipeline 轻量模型构建方法	202311633679.3	发明创造	2023年12月1日	美林数据	原始取得
8	一种基于大语言模型多模态的数据分析方法	202311634118.5	发明创造	2023年12月1日	美林数据	原始取得

3、新增软件著作权登记

序号	产品名称	登记号	获取时间	著作权人	取得方式
1	Tempo 主数据管理平台 V6.0	2023SR0574988	2023年5月31日	美林数据	原始取得
2	Tempo 数据资产管理平台 V7.0	2023SR0530791	2023年5月10日	美林数据	原始取得
3	设备监测与故障诊断系统 V1.0	2023SR0530790	2023年5月10日	美林数据	原始取得

					取得
4	数字化业务管控平台 V2.0	2023SR0526783	2023年5月9日	美林数据	原始取得
5	可视化决策云平台 V1.0	2023SR0526884	2023年5月9日	美林数据	原始取得
6	热加工多维度数据信息平台 V1.0	2023SR0519231	2023年5月6日	美林数据	原始取得
7	新能源发电设备健康管理系统 V4.0	2023SR0500208	2023年4月25日	美林数据	原始取得
8	产业大脑平台 V1.0	2023SR0029259	2023年1月6日	美林数据	原始取得
9	业务方法建模平台 V1.0	2023SR0665219	2023年6月15日	振华智造	原始取得
10	生产绩效管理系统 V1.0	2023SR0701489	2023年6月25日	振华智造	原始取得
11	知识库管理系统 V1.0	2023SR0988037	2023年8月30日	振华智造	原始取得
12	业务场景开发平台 V1.0	2023SR0994121	2023年8月31日	振华智造	原始取得
13	试验数据管理与分析系统 V1.0	2023SR1175489	2023年9月28日	振华智造	原始取得
14	企业数据管理中心平台 V1.0	2023SR1222397	2023年10月12日	振华智造	原始取得
15	数据治理平台 V7.0	2023SR1513127	2023年11月27日	振华智造	原始取得
16	主数据管理平台 V6.0	2023SR1551522	2023年12月1日	振华智造	原始取得
17	生产物资全流程管控平台 V1.0	2023SR1734454 4	2023年12月22日	振华智造	原始取得

18	大数据开发平台 V6.0	2023SR1149951	2023 年 9 月 25 日	数智领航	原始取得
19	商业智能工业可视化分析平台 V6.0	2023SR1137407	2023 年 9 月 22 日	数智领航	原始取得
20	指标管理平台 V6.0	2023SR1134159	2023 年 9 月 21 日	数智领航	原始取得
21	企业云台系统 V1.0	2023SR1104357	2023 年 9 月 19 日	数智领航	原始取得

(二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内，公司知识产权保护措施未发生变化，对知识产权的保护措施主要以著作权、专利权、商标权、商业秘密形式保护。报告期内，公司未发生知识产权诉讼或仲裁。同时，公司尊重知识产权，重视知识产权保护，在维护自身知识产权的同时，不侵犯他人的知识产权，保留诉讼或仲裁的权利。在一般知识产权侵权行为发生时，先与侵权者协商解决，当协商不成时通过以下方式综合处理：

1、工商局查处、专利局查处、版权局(文化执法大队)查处：通过向工商局、专利局、版权局(文化执法大队)举报，要求侵权企业停止侵权，同时对其进行行政处罚。

2、向公安局或海关等机关查处：向公安机关举报检举，请求对侵权方责任人予以刑事处罚，从而从根本上制止侵权行为再次发生。涉及海关备案、海关知识产权保护向海关提出查处。

3、人民法院起诉：通过诉讼，请求人民法院判令侵权方停止侵权，赔偿损失。分为民事纠纷案件、行政诉讼案件、侵犯知识产权的刑事案件。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司设置公司级和事业部两级研发组织，其中公司级研发组织为大数据研发中心和产品研发中心。大数据研发中心主要负责微服务开发技术、大数据平台技术、国产化技术应用等基础技术研发；产品研发中心主要负责公司统一解决方案研发，数据治理、人工智能分析与可视化分析等公共产品研发，以及基于大模型的创新技术研究。事业部级研发组织，主要负责面向行业的个性化产品及解决方案研发，包括业务管控，产业大脑、企业云仓解决方案，以及面向教育行业的大数据&人工智能实训

与科研平台研发。

公司研发管理机制，以 IPD 集成产品研发体系为基础，建立了研发流程及研发平台体系，研发项目能力成熟度达到 CMMI5 水平。公司研发流程涵盖从市场到研发实现的全生命周期研发流程，包括市场分析、概念设计、计划、开发、验证、发布、生命周期管理等阶段，每个阶段有明确的目标、关注点及需交付的成果，并且在每个阶段定义清晰的决策评审点，进行正式决策评审。通过严格的研发流程控制确保研发产品的功能、性能满足客户需求、市场需求。

公司研发方式，以自主研发为主，自主研发主要聚焦于大数据、机器学习、深度学习、知识图谱、大模型应用等数智化核心技术领域，建立公司核心技术竞争力。不涉及核心技术开发的业务化应用场景研发、行业应用二次开发等采取分包或外包方式，主要目的是提高研发效率、加快产品上市时间、抢占市场先机。分包或外包部分严格按照公司 CMMI5 级研发过程管控，且研发成果及知识产权完全归属公司所有，公司对分包或外包方不存在技术依赖。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	Tempo 人工智能工业大数据分析平台	5,660,229.41	5,660,229.41
2	场景驱动的业务能力平台研发项目	4,485,349.45	4,485,349.45
3	数据资产管理平台项目	3,813,729.96	3,813,729.96
4	Tempo 商业智能工业可视化分析平台	3,603,160.70	3,603,160.70
5	智能化数据治理	3,269,716.25	3,269,716.25
	合计	20,832,185.77	20,832,185.77

研发项目分析：

2023 年度重点研发项目为 Tempo 人工智能工业大数据分析平台、场景驱动的业务能力平台研发项目、数据资产管理平台项目、Tempo 商业智能工业可视化分析平台、智能化数据治理。

Tempo 人工智能工业大数据分析平台，是面向工业领域企业级用户的机器学习模型开发应用平台，本年度完成了模型在线开发功能，提供统一的开发环境，用户可以随时编码、灵活调试，提升模型开发效率；新增了实时交互式探索分析功能，提供更全面的数据视角，加速模型迭代和优化；新增实时场景

下的模型调用功能，满足了更多的工业领域模型调用场景的诉求；全面提升了模型管理及运维能力，让 AI 模型的工程化部署应用更加简单、便捷和高效。此外在数据处理能力、算法智能化能力、稳定性和易用性方面进行了优化和改进，为用户提供更智能、更易用的人工智能分析与应用构建平台，为企业的数字化转型提供强有力的支撑。

场景驱动的业务能力平台研发项目，将企业的业务能力转化为业务资产，促进企业数字化转型升级的平台。本年度通过研发业务场景中心，使平台具备了业务场景需求梳理、业务场景流程设计、业务场景模型设计、业务场景规则配置、业务场景服务编排的能力，通过这些能力将业务场景的全流程设计开发成果都集中并沉淀到平台中，为企业管控业务场景的快速开发、能力复用、业务创新提供了有效支撑。

数据资产管理平台项目，为企业用户打造一站式的数据资产管理与开发平台。本年度研发主要增强产品对实时数据采集和开发、半结构化数据采集和开发的能力；打通数据元标准与数据模型、数据质量的关联，满足客户正向和反向同时展开元数据治理的场景诉求；实现基于第三方接口的数据采集和数据分发，确保业务系统获取数据的及时性；对产品的安全功能优化，适应企业的保密测评及信创要求。总体上形成了产品基础通用功能+行业业务应用需求定制的交付模式，累计提供 100 多个标准化服务接口，满足企业依据业务需求构建基于数据的业务应用功能，实现数据向业务价值的转化。

Tempo 商业智能工业可视化分析平台，是面向工业领域企业级用户的自助式数据分析平台。本年度完成了设计文件导入功能，免去了场景构建和元素布局的操作，提高项目交付效率；全面增强了数据报送能力，为企业线下数据采集提供解决方案；新增了立体图形组件，提升可视化看板视觉效果；新增适配 5 种数据源，拓宽了平台数据接入能力；对模板导入导出、自动化预警、按钮组件以及图形设置等功能优化；对数据填报、自由式报表、组件框选、场景权限等功能优化与性能提升，为用户提供更丰富、更便捷、更易用的可视化分析平台。

智能化数据治理，是一个以业务驱动、智能辅助的企业级数据治理平台，能够解决企业以传统模式治理数据带来的成本高、见效慢的问题。本年度完成了多租户、门户大盘、标签体系、模型入库等模块的研发，在业务上产品适配了集团级客户多层级租户进行数据治理的场景、建立数据资产与运维大盘使数据治理价值显性化、适配更多数据库达到了企业国产化数据库转型的要求；在技术上打通了数据模型与数据库的通道、全面升级了平台的智能算法、完善了顶层应用中标签管理能力。本年度研发的标准方案与产品能力，提升了希子图鉴-智能化数据治理产品的整体业务化、智能化程度及数据治理效率。

四、 业务模式

公司主要的业务模式是为企业客户提供数据分析类软件及数据资产管理类软件的开发和分析服务，按照国家信标委《大数据标准化白皮书》中的商业模式角度，大数据产业拥有多元化的商业模式，公司的两类业务均属于第三方数据服务模式。按照白皮书定义，第三方数据服务模式是专注通过第三方数据服务取得收益，不拥有数据，但为数据的规划、采集、整合、交换、加工、分析、应用提供服务。公司在能源及制造领域以直销模式为主，经过多年发展和实践，公司按照行业和区域划分，建立了覆盖全国重点区域的直销服务体系。主要的客户对象为能源企业、制造企业及大型制造集团的设计院所、制造厂、运行管理单位等。

数据分析类软件开发和服务，主要内容为设备健康管理、智能化检测、容量预测、智能分类、基于全业务数据的经营管控、生产管控等解决方案。主要客户覆盖在国家电网和南方电网的下属省级电网公司、离散制造业的设计所、制造厂等；此类业务目前采取“咨询+产品+实施”的解决方案模式实施，从事此类业务的主要人员为数据分析人员、业务咨询人员、解决方案实施人员构成，其中数据分析人员是此类业务的核心技术人员。

数据资产管理类软件开发及服务均是基于 DCMM 稳健级的标准开展数据治理（标准化和整合）、数据分析应用服务。数据治理领域主要的服务内容为主数据管理、数据资产管理、全业务数据管理、异构多源数据纳入管理。此类数据服务模式提供的解决方案，采取的是行业直销方式，主要面向能源行业和装备制造行业，客户覆盖离散制造业的多个设计所、制造厂；目前采取“咨询+产品+实施”的解决方案模式实施，从事此类业务的主要人员为数据治理专家、解决方案实施人员构成，其中数据治理人员是此类业务的核心技术人员。

五、 产品迭代情况

适用 不适用

公司产品研发，为了快速满足市场和用户需求，坚持快速迭代、持续创新。报告期内，完成了希子图鉴-数据资产图谱平台 V4.3、数据中台系统 V6.9、Tempo 大数据分析平台 V6.12 等三款重点产品的迭代升级。

希子图鉴-数据资产图谱平台 V4.3，本年度产品迭代以业务驱动和智能化为核心，新增了多租户、主题域统一管理、数据源集成、国产化集成等能力，实现集团公司多租户数据隔离和数据模型、数据标准等主题的统一；新增了门户大盘、标签体系、模型入库等能力，实现了数据资产的价值可视化；对产品智能化、稳定性、安全性、性能进行优化，包括数据探查智能算法的性能、准确性和易用性，

目录发布的优化，数据服务与质量的兼容性提升。产品应用于电网、石油、煤炭、军工等行业的数据治理中，在实践中验证了产品的智能化特性，能够帮助企业实现智能化数据治理工作。

数据中台 6.9，为企业用户提供一站式的数据治理及开发应用平台，基于数据治理打造企业数字化转型“核心引擎”。本年度产品迭代以行业解决方案为出发点，聚焦客户价值，持续加强产品能力整合，强化数据目录、数据开发、数据服务、数据安全能力；集成流批一体的开发工具，增强基于统一模型的数据开发能力；优化数据采集及数据共享能力，实现基于第三方接口的数据采集和数据分发；打造面向用户的产品服务能力窗口，基于数据目录构建企业数据资产“一张地图”；打造产品的开放能力，全力协助用户构建从数据中台到业务中台的能力。此外，从项目实战经验提炼数据目录梳理、数据仓库设计、集团主数据管理等推进策略和方法要点，为同类型项目提供复用和借鉴，提升数据治理与开发效率。

Tempo 大数据分析平台 V6.12，是一款数据采集、数据加工、数据处理、分析建模及可视化应用的全链路一体化智能数据分析平台。经过本年度的迭代升级，新增了数据报送、立体图形、实时交互探索分析功能，提升了自动化预警、实时模型调用等能力，支撑更多工业领域的实时分析及应用场景；提升了产品在三方模型管理、场景化数据集成、指标开发及指标构建等方面的能力，提升交付效率；丰富可视化数据来源、可视化模板、素材，优化稳定性、易用性、用户体验和扩展性。产品面向企业级用户提供自助式数据开发、探索与分析能力，应用于制造、能源、电网、教育等多个行业领域，为企业提供一体化数据分析与应用解决方案，帮助用户快速发现数据价值、实现数智化转型。

以上产品的迭代研发，对提升产品竞争力、扩大市场份额、促进公司增长起到积极作用。

六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

(一) 数据获取及存储

公司的核心业务是为智慧能源、智能制造等领域的企业客户提供基于客户数据的数据治理与分析产品与解决方案。业务开展的过程中，通过为客户提供数据治理与数据分析挖掘服务取得收益。公司不拥有客户数据，也不涉及数据获取、数据存储等业务。

(二) 数据应用及保密

公司为客户提供的数据分析开发及服务、数据资产管理开发及服务均属于第三方数据服务模式，通过向客户提供数据治理与数据分析挖掘服务取得收益。公司不拥有客户数据，数据的存储、安全、保密等管理均依赖客户的系统级环境；也不存在利用数据服务收集用户装机应用、序列号及其他私人信息的行为。公司不直接通过数据本身取得收益，也不存在数据侵权情形及风险。

公司数据治理服务主要能力为：通过技术手段实现不同业务系统之间的数据整合和共享，打破“数据孤岛”，拆除数据烟囱，实现多源基础数据的按需互联和共享，针对业务场景进行数据治理，实现数据资源的互通和共享。公司从事业务开展所涉及的客户数据涵盖了产品研发、生产、市场、客户、物流供应链、售后服务、财务、人力、生产设备仪器仪表、传感器、产品、环境法规、社会经济等数据，流程长、种类多、范围广。数据质量的问题往往表现为某一或多个质量维度存在缺失而无法满足企业和用户的实际需要。如何建立客观、全面、可行的数据质量检测、治理与持续改善机制，是公司是否能够良好服务于客户的新的挑战。

数据分析服务主要能力为：利用统计分析技术、机器学习技术、信号处理技术等技术手段，结合业务知识对工业过程中产生的数据进行处理、计算和分析，并提取其中有价值的信息、规律的过程。公司在工业领域有 20 多年的积累，在工业大数据领域也有超过 10 年的深入研究探索，并形成了成熟的产品与解决方案，能通过对实际业务问题的深刻理解，并选用合适的数理逻辑关系去严格的定义业务问题，解决工业场景中的故障诊断、工艺优化、营销预测等问题，能为客户提供“描述性分析”“诊断性分析”、“预测性分析”、“指导性分析”等多种能力服务。以电网企业为例，其业务数据具有实时性高、数量大、密度低、数据源异构性强等特点，不同于其他领域，开展此类数据的分析挖掘往往要求分析模型的精度高、可靠性高、强因果关系。工业数据的分析需要融合工业机理模型，以数据驱动+机理驱动的双驱动模式进行工业大数据的分析，建立高精度、高可靠性的模型才能真正解决实际的工业问题。所以，此类数据分析服务的特征是强调专业领域知识和数据挖掘的深度融合。

八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
程宏亮	董事长	男	1970年10月	2020年7月20日	2023年7月19日	17,881,200	0	17,881,200	20.58%
王璐	董事兼总经理	男	1969年3月	2020年7月20日	2023年7月19日	17,682,000	0	17,682,000	20.35%
刘宏	董事兼副总经理	男	1975年6月	2020年7月20日	2023年7月19日	2,264,700	0	2,264,700	2.61%
于洋	董事兼副总经理	男	1981年1月	2020年7月20日	2023年7月19日	420,000	0	420,000	0.48%
窦勇	董事	男	1982年7月	2020年7月20日	2023年7月19日	0	0	0	0.00%
常立亚	董事	男	1967年7月	2020年7月20日	2023年7月19日	0	0	0	0.00%

田鹏	监事会主席	男	1983年4月	2020年7月20日	2023年7月19日	0	0	0	0.00%
崔小为	监事	男	1988年1月	2020年7月20日	2023年7月19日	0	0	0	0.00%
苏菲	监事 (职工代表)	女	1985年2月	2020年7月20日	2023年7月19日	0	0	0	0.00%
程宏斌	副总经理	男	1974年1月	2020年7月20日	2023年7月19日	8,814,000	0	8,814,000	10.14%
肖斌	副总经理	男	1975年1月	2020年7月20日	2023年7月19日	737,600	147,200	884,800	1.02%
张鹏飞	副总经理	男	1982年6月	2020年7月20日	2023年7月19日	0	0	0	0.00%
刘强	财务总监兼董事会秘书	男	1977年9月	2020年7月20日	2023年7月19日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

程宏亮与程宏斌为兄弟关系；程宏亮、王璐、程宏斌三人为一致行动人，共同为公司控股股东、实际控制人。除此之外，其他董监高之间不存在关联关系。

备注：公司第三届董事会、监事会任期已于 2023 年 7 月 19 日届满，鉴于公司新一届董事会董事候选人、监事会监事候选人的提名工作尚未完成，为确保董事会、监事会相关工作的连续性及稳定性，公司董事会、监事会的换届选举工作将延期举行，公司高级管理人员的任期亦相应顺延。详见公司于 2023 年 7 月 19 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的《关于董事会、监事会延期换届选举的提示性公告》（公告编号：2023-014）。换届选举完成之前，公司第三届董事会全体董事、第三届监事会全体监事及高级管理人员将依照法律法规和《公司章程》的规定，继续履行董事、监事及高级管理人员的义务和职责。公司董事会、监事会延期换届不会对公司正常经营运作产生影响。

(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
销售人员	63	6	12	57
技术人员	693	34	164	563
财务人员	8	1	1	8
行政管理人员	51	0	1	50
员工总计	815	41	178	678

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	94	82

本科	603	510
专科	104	72
专科以下	13	13
员工总计	815	678

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、员工薪酬政策

公司建立了完善的《薪酬管理制度》，公司薪酬体系包含了工资体系、福利保障体系、奖金体系，以及投资受益体系，员工工资包括基本工资、岗位工资及绩效工资；福利包括各类福利津贴、补贴，节假日福利、员工体检、商业保险等；员工年终奖金依据企业经营状态决策是否发放，绩效构成按照岗位基本绩效以及项目绩效，依据员工年度贡献、员工阶段性绩效成绩以及员工当年度任职时间进行分配；员工的整体薪酬水平随着企业业绩的提升而提升，公司通过公平、公开、公正的绩效管理体系，激励员工的工作主动性和积极性，为公平、合理地进行员工的职务调整、岗位升迁、薪资调整、奖惩、激励等提供依据。

公司采用年度薪资调整、配合不定期薪资调整的策略，在根据企业经营业绩、市场水平、员工能力成长进行年度评估和调整的基础上，公司对于在年度内业绩有突出贡献的人员及时给予肯定和晋升；公司倡导以结果为导向、以目标为牵引、以业绩论贡献，提供多元化的奖励、激励手段，从而激活组织氛围，促进员工和企业的良性发展。

2、员工培训情况

公司本着以人为本、共同成长和发展的理念，重视员工的学习和成长，公司坚信只有员工在这里得到成长、他们才更有热情、信心去投入和做好工作，才能让公司获得持续性的发展。故公司持续性通过多种方式推进学习型组织的构建，为员工负责，让员工与企业一起成长、共同发展。

公司通过分层次、分领域制定多维度的人员培养计划，采取内部自主培训与外部引进培训相结合的方式，确保培养工作有效实施。报告期内，组织开展市场洞察赢在未来、LTC 铁三角、GPT 大模型技术、DAMA 数据治理、项目管理、质量管理等多项专题系列培训，推动营销团队具备更强的作战能力、升级产品交付能力以便更好服务客户，强化产品交付及推广能力以扩大产品市场占有率，提升组织干部管理水平以更好服务于员工发展和组织发展，引进 LTC 系统优化项目管理过程要求以增强项目交付效率和交付质量、提升客户满意度；建立公司的技术专家团队，业务专家团队，通过专家引导，赋能一线业务交付团队，开展提质增效专题；采用美林大讲堂、技术擂台赛、培训研讨、案例分享等多种方式组织学习企业文化、基础管理规范、信息安全知识等内容，确保培训效果，以提高组织的文化氛

围、员工的基础管理和保密意识等；建立企业培训平台，新建技术共享平台将业务开展中沉淀的业务、知识、经验、案例等进行沉淀和分享，并纳入组织知识库，为各类人员提供针对性的能力提升所需，以促进组织业务的持续性增长。

3、离退休职工情况

报告期内，公司不存在需要承担费用的离退休职工。

(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
强劲	无变动	部门总经理	0	0	0
王锬	无变动	技术副总监	55,000	-54,924	76
高伟朋	无变动	部门经理	0	0	0
姚关琦	无变动	技术经理	0	0	0

核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工无变动。

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范化运作。

本公司治理制度有《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《信息披露重大差错责任追究制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《承诺管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会会议的召集、召开、表决程序、表决内容符合有关法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，严格按照相关法律法规、履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，公司未建立新的治理制度。

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

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》和有关法律、法规的要求，从切实维护公司利益和股东权益出发，认真履行监督职责。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，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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。具体情况如下：

1、业务独立情况

公司具有独立的研发、生产和销售业务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、

物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动，具有独立自主经营能力。公司业务独立于控股股东、实际控制人。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

2、人员独立情况

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，由公司人力资源部和财务部门统一协管，进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取报酬，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

3、资产独立情况

公司资产独立完整，各项资产产权界定清晰，权属明确。公司拥有与生产经营有关的固定资产、软件著作权、专利权、商标权等的所有权或使用权，具有独立的研发、生产和销售系统。控股股东、实际控制人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

4、机构独立情况

公司根据有关法律、法规及规范性文件的规定，建立健全了股东大会、董事会、监事会、管理层等机构，形成较为完善的法人治理结构。公司拥有完整的业务系统及配套部门，各部门已构成一个有机整体，有效规范运作。公司拥有完全的机构设置自主权，独立行使经营管理权，不存在任何单位和个人干预公司机构设置的情形。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

5、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

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的系统工程，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细节制度，并按照要求进行独立核算，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。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

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

报告期内，公司共有 1 次股东大会实行网络投票安排。

2023 年 5 月 5 日公司召开的 2022 年年度股东大会，采用现场+网络投票方式，详情见 2023 年 5 月 8 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-012）。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中名国成审字（2024）第 1548 号			
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区建国门大街 18 号办三 916 单元			
审计报告日期	2024 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	陈剑帮 1 年	岳文平 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	25			

审计报告

中名国成审字（2024）第 1548 号

美林数据技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了美林数据技术股份有限公司（以下简称“美林数据”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

（一） 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注五-38。

1、 事项描述

美林数据主要提供数据分析、数据挖掘和数据可视化相关产品及技术服务，2023 年度实现营业

收入 26,611.93 万元。营业收入是美林数据的关键财务指标之一，收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报，因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解、评估了管理层对自销售合同审批至销售收入入账的销售流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

(2) 通过了解业务流程，检查主要客户合同的相关条款，对与收入确认有关的控制权转移时点进行了分析评估，进而评估美林数据收入确认政策是否适当；

(3) 通过公开渠道查询和了解主要客户或新增客户的背景信息，如工商登记资料等，以确认与公司是否存在潜在未识别的关联方关系；

(4) 向主要客户函证款项余额及销售额，以检查营业收入的真实性；

(5) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、验收报告（签收单）、工时量核算表、银行回单等；

(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至验收报告（签收单）、银行回单等支持性文件，以评估收入是否在恰当的期间确认。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估美林数据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美林数据公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督美林数据公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

北京中名国成会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 陈剑帮
(项目合伙人)

中国注册会计师 岳文平

中国·北京

二〇二四年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	96,333,426.43	138,530,190.26
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产	五、2	55,100,280.00	0.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	15,689,515.16	11,055,046.40
应收账款	五、4	170,575,434.63	180,091,097.60
应收款项融资	五、5	466,510.00	0.00
预付款项	五、6	918,337.71	3,451,697.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	4,642,937.88	4,994,941.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	14,129,800.65	14,497,719.30
合同资产	五、9	5,074,366.58	6,834,845.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	9,387,938.09	13,920,902.34
流动资产合计		372,318,547.13	373,376,440.39
非流动资产：			0.00
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、11	1,854,437.43	2,089,313.18
其他权益工具投资	五、12	1,000,000.00	0.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、13	2,919,097.60	4,279,535.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	8,474,942.56	4,761,794.52
无形资产	五、15	2,493,436.60	4,278,051.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、16	798,201.78	1,539,800.90
递延所得税资产	五、17	5,309,574.20	5,554,231.90
其他非流动资产	五、18	2,839,788.63	1,372,295.92
非流动资产合计		25,689,478.80	23,875,023.14
资产总计		398,008,025.93	397,251,463.53
流动负债：			
短期借款	五、20	14,813,572.56	35,900,000.00

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、21	565,000.00	70,000.00
应付账款	五、22	30,787,207.58	16,687,294.31
预收款项			0.00
合同负债	五、23	24,928,769.89	30,268,047.44
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、24	16,225,325.57	18,500,063.39
应交税费	五、25	3,835,305.97	6,361,044.98
其他应付款	五、26	2,714,076.16	1,962,042.09
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、27	15,015,551.68	5,194,159.46
其他流动负债	五、28	2,080,418.83	739,858.09
流动负债合计		110,965,228.24	115,682,509.76
非流动负债：			0.00
保险合同准备金			
长期借款	五、29	25,700,000.00	8,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、30	6,015,456.14	1,830,184.02
长期应付款	五、31	720,000.00	0.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、32	5,733,623.23	594,787.23
递延收益	五、33		
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		38,169,079.37	10,924,971.25
负债合计		149,134,307.61	126,607,481.01
所有者权益（或股东权益）：			0.00
股本	五、34	86,900,000.00	86,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五、35	113,742,755.84	113,742,755.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、36	10,835,897.73	10,434,178.22
一般风险准备			
未分配利润	五、37	37,060,643.92	58,783,710.93
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		248,539,297.49	269,860,644.99
少数股东权益		334,420.83	783,337.53
所有者权益（或股东权益）合计		248,873,718.32	270,643,982.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		398,008,025.93	397,251,463.53

法定代表人：程宏亮

主管会计工作负责人：刘强

会计机构负责人：安葆红

（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		44,999,932.77	85,860,820.30
交易性金融资产		45,100,280.00	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	十五、1	5,230,014.40	4,596,724.40
应收账款	十五、2	135,373,609.16	139,234,610.76
应收款项融资		466,510.00	-
预付款项		31,265,153.57	9,919,397.45
其他应收款	十五、3	13,939,639.09	20,174,008.36
其中：应收利息			-
应收股利			-
买入返售金融资产			-
存货		7,972,608.49	13,428,394.98
合同资产		3,084,416.08	4,521,413.16
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产		8,804,883.97	13,774,910.87
流动资产合计		296,237,047.53	291,510,280.28
非流动资产：			-
债权投资			-
其他债权投资			-
长期应收款			-

长期股权投资	十五、4	71,000,000.00	53,000,000.00
其他权益工具投资		1,000,000.00	-
其他非流动金融资产			-
投资性房地产			-
固定资产		2,332,952.73	3,455,319.94
在建工程			-
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产		3,680,043.44	1,074,247.55
无形资产		2,454,745.34	4,225,396.84
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用		679,969.30	914,831.74
递延所得税资产		4,756,832.16	4,420,557.16
其他非流动资产		910,781.00	563,663.92
非流动资产合计		86,815,323.97	67,654,017.15
资产总计		383,052,371.50	359,164,297.43
流动负债：			
短期借款		11,529,547.56	10,000,000.00
交易性金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据		425,000.00	20,000,000.00
应付账款		20,737,855.88	13,105,467.76
预收款项			-
卖出回购金融资产款			-
应付职工薪酬		8,248,052.35	8,992,830.51
应交税费		2,333,957.02	2,853,770.58
其他应付款		10,081,279.42	1,254,775.69
其中：应付利息			-
应付股利			-
合同负债		10,449,538.75	17,840,990.78
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债		13,064,908.56	2,905,909.03
其他流动负债		641,200.85	582,005.36
流动负债合计		77,511,340.39	77,535,749.71
非流动负债：			-
长期借款		25,700,000.00	8,500,000.00
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
租赁负债		2,610,107.29	-
长期应付款			-
长期应付职工薪酬			-

预计负债		462,017.22	376,836.19
递延收益			-
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
非流动负债合计		28,772,124.51	8,876,836.19
负债合计		106,283,464.90	86,412,585.90
所有者权益（或股东权益）：			-
股本		86,900,000.00	86,900,000.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积		113,742,755.84	113,742,755.84
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积		10,835,897.73	10,434,178.22
一般风险准备			-
未分配利润		65,290,253.03	61,674,777.47
所有者权益（或股东权益）合计		276,768,906.60	272,751,711.53
负债和所有者权益（或股东权益）合计		383,052,371.50	359,164,297.43

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五、38	266,119,264.88	283,611,459.56
其中：营业收入	五、38	266,119,264.88	283,611,459.56
利息收入			-
已赚保费			-
手续费及佣金收入			-
二、营业总成本	五、38	291,802,409.15	284,686,111.70
其中：营业成本	五、38	171,612,338.68	169,109,058.30
利息支出			-
手续费及佣金支出			-
退保金			-
赔付支出净额			-
提取保险责任准备金净额			-
保单红利支出			-
分保费用			-

税金及附加	五、39	1,110,923.01	1,641,435.47
销售费用	五、40	49,222,457.94	41,581,720.65
管理费用	五、41	31,746,152.27	30,454,013.61
研发费用	五、42	37,343,619.97	41,432,108.59
财务费用	五、43	766,917.28	467,775.08
其中：利息费用		1,542,844.42	546,945.07
利息收入		880,180.92	416,193.43
加：其他收益	五、44	13,205,990.60	14,730,015.74
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45	249,141.37	702,954.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		- 316,444.75	142,311.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		- 27,946.83	- 442,648.99
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	- 4,285,140.59	338,856.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	- 15,370.87	32,596.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、48	- 15,762.30	- 11,706.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,544,286.06	14,718,064.57
加：营业外收入	五、49	9.39	421,410.62
减：营业外支出	五、50	4,981,329.83	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-21,525,606.50	15,139,475.19
减：所得税费用	五、51	244,657.70	- 458,409.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,770,264.20	15,597,884.85
其中：被合并方在合并前实现的净利润			-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,770,264.20	15,597,884.85
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		- 448,916.70	- 439,176.23
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,321,347.50	16,037,061.08
六、其他综合收益的税后净额			-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			-
（1）重新计量设定受益计划变动额			-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			-
（3）其他权益工具投资公允价值变动			-
（4）企业自身信用风险公允价值变动			-
（5）其他			-

2. 将重分类进损益的其他综合收益			-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			-
(2) 其他债权投资公允价值变动			-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			-
(4) 其他债权投资信用减值准备			-
(5) 现金流量套期储备			-
(6) 外币财务报表折算差额			-
(7) 其他			-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-
七、综合收益总额		-21,770,264.20	15,597,884.85
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		- 21,321,347.50	16,037,061.08
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		- 448,916.70	- 439,176.23
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.25	0.18
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.25	0.18

法定代表人：程宏亮

主管会计工作负责人：刘强

会计机构负责人：安葆红

(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、5	184,777,783.38	205,922,164.27
减：营业成本	十五、5	111,620,435.01	132,847,363.23
税金及附加		642,903.80	1,101,451.86
销售费用		28,173,772.38	24,729,065.01
管理费用		21,921,922.08	22,004,166.98
研发费用		24,802,788.82	22,869,688.57
财务费用		813,529.58	249,689.04
其中：利息费用		1,299,758.420	443,553.963
利息收入		575,582.230	344,269.790
加：其他收益		8,681,763.060	13,334,815.840
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、6	486,645.990	974,976.740
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）		-14,737.50	- 28,315.670
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			-

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		- 2,293,238.93	1,706,083.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）		15,007.63	49,974.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）		- 11,698.02	- 11,706.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,680,911.44	18,174,884.25
加：营业外收入		8.63	421,409.59
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,680,920.07	18,596,293.84
减：所得税费用		- 336,275.00	213,659.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,017,195.07	18,382,634.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,017,195.07	18,382,634.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-
五、其他综合收益的税后净额			-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			-
6. 外币财务报表折算差额			-
7. 其他			-
六、综合收益总额		4,017,195.07	18,382,634.26
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		279,734,291.07	283,179,235.61

客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			-
拆入资金净增加额			-
回购业务资金净增加额			-
代理买卖证券收到的现金净额			-
收到的税费返还		5,863,167.60	3,526,372.79
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	18,210,273.47	15,111,558.26
经营活动现金流入小计		303,807,732.14	301,817,166.66
购买商品、接受劳务支付的现金		82,406,539.45	108,840,688.87
客户贷款及垫款净增加额			-
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		167,295,035.97	176,457,073.54
支付的各项税费		14,123,338.07	16,980,606.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	31,627,581.00	29,597,583.48
经营活动现金流出小计		295,452,494.49	331,875,952.13
经营活动产生的现金流量净额		8,355,237.65	-30,058,785.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金		565,586.12	1,003,292.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,800.00	2,169.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金	五、52	136,909,720.00	141,000,903.78
投资活动现金流入小计		137,520,106.12	142,006,365.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,404,999.22	492,707.99
投资支付的现金		1,000,000.00	1,400,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、52	186,010,000.00	91,000,903.78
投资活动现金流出小计		189,414,999.22	92,893,611.77
投资活动产生的现金流量净额		-51,894,893.10	49,112,753.45
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,000,000.00	45,485,666.68
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、52	4,802,726.46	
筹资活动现金流入小计		44,802,726.46	45,485,666.68
偿还债务支付的现金		37,600,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,361,390.43	546,945.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、52	4,878,575.14	2,961,004.52
筹资活动现金流出小计		43,839,965.57	13,507,949.59
筹资活动产生的现金流量净额		962,760.89	31,977,717.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-
五、现金及现金等价物净增加额		- 42,576,894.56	51,031,685.07
加：期初现金及现金等价物余额		135,008,992.19	83,977,307.12
六、期末现金及现金等价物余额		92,432,097.63	135,008,992.19

法定代表人：程宏亮

主管会计工作负责人：刘强

会计机构负责人：安葆红

(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		189,045,307.13	216,283,035.30
收到的税费返还		3,398,064.02	2,805,953.02
收到其他与经营活动有关的现金		21,989,788.62	12,933,338.15
经营活动现金流入小计		214,433,159.77	232,022,326.47
购买商品、接受劳务支付的现金		105,598,998.90	103,218,994.74
支付给职工以及为职工支付的现金		73,413,040.27	92,112,121.01
支付的各项税费		7,347,005.19	9,469,670.89
支付其他与经营活动有关的现金		13,730,678.50	41,016,705.37
经营活动现金流出小计		200,089,722.86	245,817,492.01
经营活动产生的现金流量净额		14,343,436.91	-13,795,165.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			0.00
取得投资收益收到的现金		486,645.99	1,003,292.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,150.00	2,169.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		123,909,720.00	141,000,903.78

投资活动现金流入小计		124,439,515.99	142,006,365.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,291,232.99	74,242.61
投资支付的现金		19,000,000.00	10,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		163,010,000.00	91,000,903.78
投资活动现金流出小计		184,301,232.99	101,675,146.39
投资活动产生的现金流量净额		-59,861,717.00	40,331,218.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金		1,529,547.56	
筹资活动现金流入小计		41,529,547.56	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		32,600,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,262,259.62	443,553.96
支付其他与筹资活动有关的现金		1,402,407.36	1,804,090.48
筹资活动现金流出小计		35,264,666.98	12,247,644.44
筹资活动产生的现金流量净额		6,264,880.58	7,752,355.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-39,253,399.51	34,288,408.85
加：期初现金及现金等价物余额		82,639,630.01	48,351,221.16
六、期末现金及现金等价物余额		43,386,230.50	82,639,630.01

(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	86,900,000.00	-	-	-	113,742,755.84	-	-	-	10,439,153.14		58,675,215.57	783,337.53	270,540,462.08
加：会计政策变更									-4,974.92		108,495.36		103,520.44
前期差错更正													-

同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	86,900,000.00	-	-	-	113,742,755.84	-	-	-	10,434,178.22	58,783,710.93	783,337.53	270,643,982.52	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	401,719.51	- 21,723,067.01	- 448,916.70	- 21,770,264.20	
(一) 综合收益总额										- 21,321,347.50	-448,916.70	- 21,770,264.20	
(二) 所有者	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-	-	-	-	-	-	401,719.51		-401,719.51	-	-
1. 提 取 盈 余 公 积									401,719.51		-401,719.51		-
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 本(或 股 本)														-
2. 盈 余 公 积 转 增 本(或 股 本)														-
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损														-
4. 设 定 受 益 计 划 变 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	86,900,000.0 0	-	-	-	113,742,755.8 4	-	-	-	10,835,897.7 3	37,060,643.92	334,420.83	248,873,718.32	

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	86,900,000.00	-	-	-	113,742,755.84	-	-	-	8,605,864.64	-	44,574,963.43	1,222,513.76	255,046,097.67
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-

二、 本 年 期 初 余 额	86,900,000 .00	-	-	-	113,742,755.84	-	-	-	8,605,864.64	-	44,574,963 .43	1,222,513. 76	255,046,097.67
三、 本 期 增 减 变 动 金 额 (减 少 以 “ 一 ” 号 填 列)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,828,313.58	-	14,208,747 .50	- 439,176.2 3	15,597,884.85
(一) 综 合 收 益 总 额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,037,061 .08	- 439,176.2 3	15,597,884.85
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,828,313.58	-	- 1,828,313.58	-	-

配													
1. 提取盈余公积	-	-	-	-				-	1,828,313.58	-	-	1,828,313.58	-
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、	86,900,000	-	-	-	113,742,755.84	-	-	-	10,434,178.22	-	58,783,710		270,643,982.52

本 年 期 末 余 额	.00									.93	783,337.5 3	
----------------------------	-----	--	--	--	--	--	--	--	--	-----	----------------	--

法定代表人：程宏亮

主管会计工作负责人：刘强

会计机构负责人：安葆红

(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	86,900,000.00				113,742,755.84				10,439,153.14		61,620,053.33	272,701,962.31
加：会计政策变更								-	4,974.92		54,724.14	49,749.22
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	86,900,000.00				113,742,755.84				10,434,178.22		61,674,777.47	272,751,711.53
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									401,719.51		3,615,475.56	4,017,195.07
(一) 综合收益总额											4,017,195.07	4,017,195.07
(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													401,719.51	-								401,719.51	-	
1. 提取盈余公积													401,719.51	-									401,719.51	-
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、本期末余额	86,900,000.00				113,742,755.84				10,835,897.73		65,290,253.03	276,768,906.60

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	86,900,000.00	0	0	0	113,742,755.84	0	0	0	8,605,864.64	0	45,120,456.79	254,369,077.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	86,900,000.00	0	0	0	113,742,755.84	0	0	0	8,605,864.64	0	45,120,456.79	254,369,077.27
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	1,828,313.58		16,554,320.68	18,382,634.26
(一) 综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0			18,382,634.26	18,382,634.26
(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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(三) 利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	1,828,313.58	0	-	0
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	1,828,313.58	0	-	0
2. 提取一般风险准备												0
3. 对所有者(或股东)的分配												0
4. 其他												0
(四) 所有者权益内部结转									0		0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)												0
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0
3. 盈余公积弥补亏损												0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0
5. 其他综合收益结转留存收益												0
6. 其他												0
(五) 专项储备									0		0	0
1. 本期提取												0
2. 本期使用												0
(六) 其他												0.00
四、本年期末余额	86,900,000.00	0	0	0	113,742,755.84	0	0	0	10,434,178.22		61,674,777.47	272,751,711.53

财务报表附注

一、公司基本情况

1. 公司概况

美林数据技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为西安美林数据技术股份有限公司，由西安美林电子有限责任公司于2014年8月28日整体改制变更为股份有限公司，公司2014年12月22日正式挂牌新三板，股票代码为：831546。

公司统一社会信用代码：916101316340075118；注册地址：陕西省西安市高新区软件新城天谷八路528号国家电子商务示范基地六层；注册资本：8,690.00万元；法定代表人：程宏亮。

2. 公司的业务性质和主要经营活动

本公司主营业务为大数据服务；数据处理服务；数据处理和存储支持服务；互联网数据服务；工业互联网数据服务；云计算装备技术服务；人工智能公共数据平台；人工智能基础资源与技术平台；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；物联网应用服务；物联网技术服务；物联网技术研发；区块链技术相关软件和服务；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；软件开发；软件销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机软硬件及辅助设备零售；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：在线数据处理与交易处理业务（经营类电子商务）。（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，具体经营项目以审批结果为准）

3. 公司的实际控制人

公司的实际控制人为程宏亮、王璐、程宏斌，分别持有公司20.58%、20.35%、10.14%股份。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会批准于2024年4月28日报出。

5. 合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本公司本期合并财务报表的合并范围的变化，详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净

资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之

前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、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为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投

资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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（或实际情况）折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率（或实际情况）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司

内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三

阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交

易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及重要的金额超过 50 万元的应收款项及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

（1）应收票据组合

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

（2）应收账款组合

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 关联方组合

（3）其他应收款组合

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 关联方组合

（4）应收款项融资组合

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

（5）合同资产组合

合同资产组合 1 账龄组合

合同资产组合 2 关联方组合

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括合同履约成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、和其他成本。存货发出时，采用个别计价法确定其发出的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10 “金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足

冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，

属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

15、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、电子设备、运输设备、办公设备等。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30.00-50.00	5.00	1.90-3.17
机器设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
电子设备	年限平均法	4.00-10.00	5.00	9.50-23.75
运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	30.00-50.00	5.00	1.90-3.17

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程包括建筑安装工程、技术改造工程等。在建工程按实际成本计价。包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，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，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。新租赁准则第十二条规定了采用简化处理情形，承租人可以按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。选择不分拆的，将各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并成租赁。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.

根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利

率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

19、无形资产

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

本公司确定无形资产的年折旧率如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50.00
软件著作权、专利及非专利技术	10.00
办公软件	5.00

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

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

21、长期待摊费用

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

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

25、收入确认

1、一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是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。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、具体会计政策

公司的主营业务为面向企业客户提供包括数据资产管理、数据分析与挖掘、数据开发应用、平台运营及运维服务在内的技术产品及增值服务解决方案。主要业务类型包括：解决方案交付、软件产品销售、运营维护服务。

(1) 解决方案交付，指公司基于自有大数据核心技术或产品基础之上，根据客户的个性化业务需求，提供定制化软件开发与技术服务，为客户交付或构建面向特定应用场景的数字化解决方案。

收入确认方法：公司在项目开发实施或解决方案完成并通过客户最终验收，取得客户的验收文件时确认相关收入。

(2) 软件产品销售

软件产品销售是指公司面向客户直接销售自行研究开发、拥有自主知识产权的标准化数据治理和数据分析软件产品，根据客户需求对软件产品进行安装、部署后，交付客户使用。

收入确认方法：公司在客户取得软件产品控制权的基础上，于安装部署完成、取得客户的验收或交付确认文件时确认相关收入。

(3) 运营维护服务

运营维护服务包括公司向客户提供的产品运营、运维服务、技术支持、技术咨询、

技术培训、升级优化和其他技术服务内容。

收入确认方法：

- 1) 对于合同仅约定按次或工作量提供的服务，在服务已经提供并经客户确认后确认收入。
- 2) 对于合同约定服务期间，在一定期间内持续提供的服务，在服务期内分期确认收入；对于服务期内服务频次、工作量不确定的服务，在服务期满时一次确认收入。
- 3) 对于合同约定对服务成果验收的服务，在服务已经提供并经客户验收后确认收入。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。或者，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。或者，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债

确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

28、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

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

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

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

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

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号) (“解释第16号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

根据该规定，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固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第18号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当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。本公司自2023年1月1日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间合并财务报表项目及金额影响如下：

合并资产负债表 (于2022年12月31日)

项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	5,450,711.46	5,554,231.90	103,520.44
盈余公积	10,439,153.14	10,434,178.22	-4,974.92
未分配利润	58,675,215.57	58,783,710.93	108,495.36
合并利润表 (2022年度)			
项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	-354,889.22	-458,409.66	-103,520.44
净利润	15,494,364.41	15,597,884.85	103,520.44

对可比期间公司财务报表项目及金额的影响:

资产负债表 (于 2022 年 12 月 31 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	4,370,807.94	4,420,557.16	49,749.22
盈余公积	10,439,153.14	10,434,178.22	-4,974.92
未分配利润	61,620,053.33	61,674,777.47	54,724.14
利润表 (2022年度)			
项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	263,408.80	213,659.58	-49,749.22
净利润	18,332,885.04	18,382,634.26	49,749.22

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(3) 前期重大会计差错更正

本报告期本公司未发生前期重大会计差错更正事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同纳税主体企业所得税税率情况

纳税主体名称	所得税税率
美林数据技术股份有限公司	15.00%
振华智造（西安）科技有限公司	15.00%

纳税主体名称	所得税税率
美林数据技术（杭州）有限公司	20.00%
台州美路智能科技有限责任公司	20.00%
无锡融合大数据创新中心有限公司	20.00%
无锡美林数联科技有限公司	20.00%
数智领航科技（西安）有限公司	20.00%

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税

本公司于 2021 年 11 月取得最新一期高新技术企业认证证书，证书编号：GR202161000955，证书有效期自 2021 年 11 月 03 日至 2024 年 11 月 03 日。依据相关税法规定，本报告期企业所得税减按 15.00% 计征。

本公司下属子公司振华智造（西安）科技有限公司于 2021 年 11 月取得最新一期高新技术企业认证证书，证书编号：GR202161002081，证书有效期自 2021 年 11 月 25 日至 2024 年 11 月 25 日。依据相关税法规定，本报告期企业所得税减按 15.00% 计征。

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（公告 2021 年第 12 号）和《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（总局公告 2021 年第 8 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（公告 2022 年第 13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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。本公司下属子公司美林数据技术（杭州）有限公司、台州美路智能科技有限责任公司、无锡融合大数据创新中心有限公司、无锡美林数联科技有限公司和数智领航科技（西安）有限公司在报告期内享受上述优惠政策，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

（2）增值税

本公司享受销售软件产品增值税即征即退税收优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（公告 2022 年第 11 号），本公司及下属子公司振华智造（西安）科技有限公司、美林数据技术（杭州）有限公司、无锡融合大数据创新中心有限公司和无锡美林数联科技有限公司在报告期内按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（公告 2022 年第 10 号）规定，自 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可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、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。本公司下属子公司振华智造（西安）科技有限公司、美林数据技术（杭州）有限公司、台州美路智能科技有限责任公司、无锡融合大数据创新中心有限公司和无锡美林数联科技有限公司在报告期内享受上述优惠政策。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	87,390,632.80	135,008,604.24
其他货币资金	8,942,793.63	3,521,586.02
合 计	96,333,426.43	138,530,190.26
其中：存放在境外的款项总额		

因抵押或冻结等对使用有限制的款项

受限制原因	受限制金额	上年年末余额
承兑汇票保证金	565,000.00	2,070,007.78
保函保证金	3,336,328.80	1,451,190.29
合 计	3,901,328.80	3,521,198.07

期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	55,100,280.00	
其中：理财产品	55,100,280.00	
合 计	55,100,280.00	

3、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,062,000.00		1,062,000.00	4,858,676.00		4,858,676.00
商业承兑汇票	14,775,267.84	147,752.68	14,627,515.16	6,258,960.00	62,589.60	6,196,370.40
合 计	15,837,267.84	147,752.68	15,689,515.16	11,117,636.00	62,589.60	11,055,046.40

(1) 期末本公司无已质押的应收票据

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,461,960.00	1,062,000.00
商业承兑票据		5,089,372.56
合 计	5,461,960.00	6,151,372.56

(3) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 按坏账计提方法分类

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,837,267.84	100.00	147,752.68	0.93	15,689,515.16
其中:					
商业承兑汇票	14,775,267.84	93.29	147,752.68	1.00	14,627,515.16
银行承兑汇票	1,062,000.00	6.71			1,062,000.00
合计	15,837,267.84	100.00	147,752.68	0.93	15,689,515.16

续:

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,117,636.00	100.00	62,589.60	0.56	11,055,046.40
其中:					
商业承兑汇票	6,258,960.00	56.30	62,589.60	1.00	6,196,370.40
银行承兑汇票	4,858,676.00	43.70			4,858,676.00
合计	11,117,636.00	100.00	62,589.60	0.56	11,055,046.40

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目: 银行承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率 (%)
银行承兑	1,062,000.00			4,858,676.00		
合计	1,062,000.00			4,858,676.00		

组合计提项目: 商业承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率 (%)
账龄(1年以内)	14,775,267.84	147,752.68	1.00	6,258,960.00	62,589.60	1.00
合计	14,775,267.84	147,752.68	1.00	6,258,960.00	62,589.60	1.00

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	62,589.60
本期计提	85,163.08
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	147,752.68

(6) 本期无实际核销的应收票据情况

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	125,683,066.80	132,468,485.83
1至2年	34,481,850.97	35,723,823.95
2至3年	10,600,268.73	9,240,800.85
3至4年	6,565,039.64	13,279,782.45
4至5年	9,483,526.44	4,885,659.95
5年以上	15,848,417.60	12,380,671.26
小计	202,662,170.18	207,979,224.29
减：坏账准备	32,086,735.55	27,888,126.69
合计	170,575,434.63	180,091,097.60

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,340,000.00	0.66	1,340,000.00	100.00	
其中：					
陕西观煜信息科技有限公司	1,340,000.00	0.66	1,340,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	201,322,170.18	99.34	30,746,735.55	15.27	170,575,434.63
其中：					
账龄组合	201,322,170.18	99.34	30,746,735.55	15.27	170,575,434.63
合计	202,662,170.18	100.00	32,086,735.55	15.83	170,575,434.63

续：

类别	账面余额		上年年末余额		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	207,979,224.29	100.00	27,888,126.69	13.41	180,091,097.60		
其中：							
账龄组合	207,979,224.29	100.00	27,888,126.69	13.41	180,091,097.60		
合计	207,979,224.29	100.00	27,888,126.69	13.41	180,091,097.60		

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		预期信用损失率(%)	计提依据
	账面余额	坏账准备		
陕西观煜信息科技有限公司	1,340,000.00	1,340,000.00	100.00	已注销
合计	1,340,000.00	1,340,000.00	100.00	/

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	125,683,066.80	1,256,830.67	1.00	132,468,485.83	1,324,684.86	1.00
1至2年	34,481,850.97	1,724,092.55	5.00	35,723,823.95	1,786,191.20	5.00
2至3年	10,600,268.73	2,120,053.75	20.00	9,240,800.85	1,848,160.18	20.00
3至4年	6,565,039.64	3,282,519.83	50.00	13,279,782.45	6,639,891.23	50.00
4至5年	8,143,526.44	6,514,821.15	80.00	4,885,659.95	3,908,527.96	80.00
5年以上	15,848,417.60	15,848,417.60	100.00	12,380,671.26	12,380,671.26	100.00
合计	201,322,170.18	30,746,735.55	15.27	207,979,224.29	27,888,126.69	13.41

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	27,888,126.69
本期计提	4,198,608.86

项目	坏账准备金额
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	32,086,735.55

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 24,733,552.01 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 11.90%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 516,818.32 元。

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%	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中海油田服务股份有限公司	5,854,800.00		5,854,800.00	2.82	58,548.00
联通数字科技有限公司天津市分公司	5,661,460.00		5,661,460.00	2.72	266,897.40
北京许继电气有限公司	4,539,292.04		4,539,292.04	2.18	45,392.92
淮南矿业(集团)有限责任公司	4,439,999.97		4,439,999.97	2.14	103,600.00
国网陕西省电力公司信息通信公司	4,126,000.00	112,000.00	4,238,000.00	2.04	42,380.00
合计	24,621,552.01	112,000.00	24,733,552.01	11.90	516,818.32

5、应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	466,510.00	
应收账款		
小计	466,510.00	
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	466,510.00	

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

- (1) 本期无计提、收回或转回的减值准备情况。
- (2) 期末本公司无已质押的应收票据。
- (3) 期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

6、预付款项

- (1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	918,337.71	100.00	3,160,953.35	91.58
1 至 2 年			87,820.00	2.54
2 至 3 年			202,924.26	5.88
3 年以上				
合 计	918,337.71	100.00	3,451,697.61	100.00

- (2) 无账龄超过 1 年的重要预付款项。

7、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,642,937.88	4,994,941.72
合 计	4,642,937.88	4,994,941.72

- (1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,938,767.04	3,759,083.72
1 至 2 年	469,386.00	1,243,095.19
2 至 3 年	327,258.49	75,759.56
3 至 4 年	60,159.56	42,000.00
4 至 5 年	28,500.00	54,503.81
5 年以上	219,635.62	219,899.62
小 计	5,043,706.71	5,394,341.90
减：坏账准备	400,768.83	399,400.18
合 计	4,642,937.88	4,994,941.72

②按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	496,888.38	252,356.05	244,532.33	521,319.95	233,268.37	288,051.58
备用金	875,869.26	45,079.49	830,789.77	1,181,997.96	25,274.71	1,156,723.25
保证金、押金	3,670,949.07	103,333.29	3,567,615.78	3,691,023.99	140,857.10	3,550,166.89
合计	5,043,706.71	400,768.83	4,642,937.88	5,394,341.90	399,400.18	4,994,941.72

③坏账准备计提情况

期末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	5,043,706.71	7.95	400,768.83	4,642,937.88
账龄组合	5,043,706.71	7.95	400,768.83	4,642,937.88
合计	5,043,706.71	7.95	400,768.83	4,642,937.88

上年年末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	5,394,341.90	7.40	399,400.18	4,994,941.72
账龄组合	5,394,341.90	7.40	399,400.18	4,994,941.72
合计	5,394,341.90	7.40	399,400.18	4,994,941.72

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额		399,400.18		399,400.18
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		1,368.65		1,368.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		400,768.83		400,768.83

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
北京控制与电子技术研究所	保证金、押金	290,000.00	1年以内	5.75	2,900.00
台州市工业互联网产业有限公司	保证金、押金	234,800.00	1-2年	4.66	11,740.00
杭州前进齿轮箱集团股份有限公司	保证金、押金	200,000.00	1年以内	3.97	2,000.00
内蒙古工业大学	保证金、押金	188,000.00	1年以内	3.73	1,880.00
广东粤海水务投资有限公司	保证金、押金	175,100.00	1年以内、2-3年	3.47	10,795.00
合计		1,087,900.00		21.58	29,315.00

8、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	537,302.34	537,302.34		537,302.34	537,302.34	
合同履约成本	14,129,800.65		14,129,800.65	14,497,719.30		14,497,719.30
合计	14,667,102.99	537,302.34	14,129,800.65	15,035,021.64	537,302.34	14,497,719.30

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	537,302.34					537,302.34
合 计	537,302.34					537,302.34

9、合同资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	6,535,303.87	98,271.29	6,437,032.58	8,290,041.50	82,900.42	8,207,141.08
小 计	6,535,303.87	98,271.29	6,437,032.58	8,290,041.50	82,900.42	8,207,141.08
减：列示于其他非流动资产 的合同资产	1,403,592.60	40,926.60	1,362,666.00	1,386,157.50	13,861.58	1,372,295.92
合 计	5,131,711.27	57,344.69	5,074,366.58	6,903,884.00	69,038.84	6,834,845.16

(1) 本期合同资产无账面价值的重大变动

(2) 合同资产减值准备计提情况

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	5,131,711.27	100.00	57,344.69	1.12	5,074,366.58	6,903,884.00	100.00	69,038.84	1.00	6,834,845.16
其中：										
账龄组合	5,131,711.27	100.00	57,344.69	1.12	5,074,366.58	6,903,884.00	100.00	69,038.84	1.00	6,834,845.16
合计	5,131,711.27	100.00	57,344.69	1.12	5,074,366.58	6,903,884.00	100.00	69,038.84	1.00	6,834,845.16

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

项目	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用 损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用 损失率(%)
1年以内	4,981,021.80	49,810.22	1.00	6,903,884.00	69,038.84	1.00
1至2年	150,689.47	7,534.47	5.00			
合计	5,131,711.27	57,344.69	1.12	6,903,884.00	69,038.84	1.00

(3) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
项目质保金	-11,694.15			账龄组合计提
合计	-11,694.15			

10、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	575,199.34	122,255.30
预缴所得税	8,505,686.46	8,505,686.46
预缴其他税费	273,347.41	280,030.09
预缴社保费		12,930.49
定期存款		5,000,000.00
待摊费用	33,704.88	
合计	9,387,938.09	13,920,902.34

11、长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	追加/新 增投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	本期增减变动					期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额	
						其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他			
①联营企业													
西咸新区大数据交易 所有限责任公司					-								
台州市数控机床产业 大脑有限公司	604,633.11				131,615.90							473,017.21	
台州市数智产业科技 有限公司	485,001.00		81,569.00		137,239.30							429,330.70	
浙江传平科技服务有 限公司	999,679.07				47,589.55							952,089.52	
小 计	2,089,313.18		81,569.00		316,444.75							1,854,437.43	
合 计	2,089,313.18		81,569.00		316,444.75							1,854,437.43	

注：公司持有台州市数控机床产业大脑有限公司、台州市数智产业科技有限公司、浙江传平科技服务有限公司股权比例分别为：5.00%、5.00%、10.00%，公司在上述三家公司均委派一名董事，参与其经营，对其具有重大影响，因此计入长期股权投资项目。

12、其他权益工具投资

项 目	期末余额	上年年末余额
国创智能矿山装备研究院（洛阳）有限公司	1,000,000.00	
合 计	1,000,000.00	

注：国创智能矿山装备研究院（洛阳）有限公司章程约定本公司出资额 100.00 万元，出资占比 5.00%，出资方式：货币，享有表决权 5.00%，且不派出董事，本公司于 2023 年 2 月 21 日实缴出资 100.00 万元。由于国创智能矿山装备研究院（洛阳）有限公司是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其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。

13、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,919,097.60	4,279,535.02
固定资产清理		
合 计	2,919,097.60	4,279,535.02

(1) 固定资产

固定资产情况

项 目	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值：				
1.期初余额	5,942,167.33	1,705,274.45	3,302,830.63	10,950,272.41
2.本期增加金额	68,044.02	409,557.52	39,488.49	517,090.03
(1) 购置	68,044.02	409,557.52	39,488.49	517,090.03
3.本期减少金额	819,756.23		8,082.30	827,838.53
(1) 处置或报废	819,756.23		8,082.30	827,838.53
4.期末余额	5,190,455.12	2,114,831.97	3,334,236.82	10,639,523.91
二、累计折旧				
1.期初余额	3,732,119.86	1,031,527.41	1,907,090.12	6,670,737.39
2.本期增加金额	1,141,428.05	291,690.87	383,846.23	1,816,965.15
(1) 计提	1,141,428.05	291,690.87	383,846.23	1,816,965.15
3.本期减少金额	764,908.21		2,368.02	767,276.23
(1) 处置或报废	764,908.21		2,368.02	767,276.23
4.期末余额	4,108,639.70	1,323,218.28	2,288,568.33	7,720,426.31
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	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,081,815.42	791,613.69	1,045,668.49	2,919,097.60
2.期初账面价值	2,210,047.47	673,747.04	1,395,740.51	4,279,535.02

无暂时闲置的固定资产情况

无通过经营租赁租出的固定资产

无未办妥产权证书的固定资产情况

14、使用权资产

项 目	房屋租赁	合 计
一、账面原值：		
1. 期初余额	9,304,091.48	9,304,091.48
2. 本期增加金额	7,411,604.83	7,411,604.83
(1) 租入	7,411,604.83	7,411,604.83
3. 本期减少金额	1,565,083.10	1,565,083.10
(1) 处置	1,565,083.10	1,565,083.10
4. 期末余额	15,150,613.21	15,150,613.21
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,542,296.96	4,542,296.96
2. 本期增加金额	3,049,519.90	3,049,519.90
(1) 计提	3,049,519.90	3,049,519.90
3. 本期减少金额	916,146.21	916,146.21
(1) 处置	916,146.21	916,146.21
4. 期末余额	6,675,670.65	6,675,670.65
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	8,474,942.56	8,474,942.56
2. 期初账面价值	4,761,794.52	4,761,794.52

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注五、54。

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	著作权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	6,804,288.43		6,804,288.43
2. 本期增加金额	12,389.38	5,940.60	18,329.98
(1) 购置	12,389.38	5,940.60	18,329.98
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	6,816,677.81	5,940.60	6,822,618.41
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,526,236.73		2,526,236.73
2. 本期增加金额	1,801,624.92	1,320.16	1,802,945.08
(1) 计提	1,801,624.92	1,320.16	1,802,945.08
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	4,327,861.65	1,320.16	4,329,181.81
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	2,488,816.16	4,620.44	2,493,436.60
2. 期初账面价值	4,278,051.70		4,278,051.70

①期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

(2) 无未办妥产权证书的土地使用权情况

16、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	1,539,800.90		741,599.12		798,201.78
合 计	1,539,800.90		741,599.12		798,201.78

17、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				
资产减值准备	30,952,351.05	4,642,934.40	33,097,747.16	4,561,011.01

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
职工薪酬	2,598,330.27	389,749.54	2,598,330.27	389,749.54
内部交易未实现利润			3,333,006.04	499,950.91
租赁负债	5,220,618.36	276,890.26	690,136.27	103,520.44
小 计	38,771,299.68	5,309,574.20	39,719,219.74	5,554,231.90

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2024 年	897,063.50	897,063.50	
2025 年	2,919,379.13	2,919,379.13	
2026 年	14,895,654.95	14,895,654.95	
2027 年	12,552,743.26	12,552,743.26	
2028 年	34,617,482.39	34,617,482.39	
2029 年			
2030 年	46,391,843.29	46,391,843.29	
2031 年	3,673,294.03	3,673,294.03	
2032 年	160,650.72	160,650.72	
2033 年	64,188,126.62	—	
合 计	180,296,237.89	116,108,111.27	

18、其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	1,403,592.60	40,926.60	1,362,666.00	1,386,157.50	13,861.58	1,372,295.92
软件开发 实施进度 款	877,122.63		877,122.63			
预付设备 款	600,000.00		600,000.00			
合 计	2,880,715.23	40,926.60	2,839,788.63	1,386,157.50	13,861.58	1,372,295.92

19、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期 末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	3,901,328.80	3,901,328.80	保函保证金、票据 保证金	保证金
合 计	3,901,328.80	3,901,328.80		

续：

项 目	上年年末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	3,521,198.07	3,521,198.07	保函保证金、票据保证金	保证金
合 计	3,521,198.07	3,521,198.07		

20、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	10,000,000.00	35,000,000.00
应收票据未终止确认	4,813,572.56	900,000.00
合 计	14,813,572.56	35,900,000.00

注：本公司开通上海浦东发展银行国内信用证，受益人为振华智造（西安）科技有限公司，信用证金额 10,000,000.00 元，起始日：2023/11/13，到期日：2024/11/7，连带责任保证，保证人：程宏亮、安葆红。

21、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	565,000.00	70,000.00
合 计	565,000.00	70,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付服务款	30,787,207.58	16,687,294.31
合 计	30,787,207.58	16,687,294.31

23、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
合同负债	24,928,769.89	30,268,047.44
合 计	24,928,769.89	30,268,047.44

24、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	18,393,862.68	150,774,062.43	153,073,949.47	16,093,975.64
离职后福利-设定提存计划	106,200.71	13,707,773.86	13,730,864.64	83,109.93
辞退福利		536,711.86	488,471.86	48,240.00

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	18,500,063.39	165,018,548.15	167,293,285.97	16,225,325.57

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	13,651,891.22	136,742,027.81	139,029,308.61	11,364,610.42
职工福利费		2,600,436.50	2,600,436.50	
社会保险费	60,770.36	6,796,412.39	6,806,918.63	50,264.12
其中：1. 医疗保险费	54,435.99	6,009,100.77	6,017,933.88	45,602.88
2. 工伤保险费	1,389.67	187,062.20	187,396.92	1,054.95
3. 生育保险费	4,944.70	600,249.42	601,587.83	3,606.29
住房公积金	142,791.32	4,363,616.20	4,365,716.20	140,691.32
工会经费和职工教育经费	4,538,409.78	271,569.53	271,569.53	4,538,409.78
合 计	18,393,862.68	150,774,062.43	153,073,949.47	16,093,975.64

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	106,200.71	13,707,773.86	13,730,864.64	83,109.93
其中：基本养老保险费	102,782.12	13,154,258.02	13,176,469.62	80,570.52
失业保险费	3,418.59	553,515.84	554,395.02	2,539.41
合 计	106,200.71	13,707,773.86	13,730,864.64	83,109.93

25、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	3,498,376.09	5,657,011.08
城市维护建设税	151,905.18	357,628.05
教育费附加	108,503.71	255,448.61
个人所得税	371.04	2,121.04
印花税	59,342.85	50,808.01
其他	16,807.10	38,028.19
合 计	3,835,305.97	6,361,044.98

26、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	2,714,076.16	1,962,042.09
合 计	2,714,076.16	1,962,042.09

(1) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款等	5,525.00	
保证金	20.00	54,868.50
个人社保	32,407.38	48,884.88
应付报销款	2,293,991.03	1,308,567.77
其他	382,132.75	549,720.94
合 计	2,714,076.16	1,962,042.09

27、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	11,700,000.00	1,500,000.00
一年内到期的租赁负债	3,315,551.68	3,694,159.46
合 计	15,015,551.68	5,194,159.46

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	11,700,000.00	1,500,000.00
合 计	11,700,000.00	1,500,000.00

28、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
未终止确认应收票据背书	1,387,800.00	250,776.00
待转销项税额	692,618.83	489,082.09
合 计	2,080,418.83	739,858.09

29、长期借款

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
信用借款	10,000,000.00	3.65%		
保证借款	27,400,000.00	3.55%-3.65%	10,000,000.00	3.65%
小 计	37,400,000.00		10,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	11,700,000.00		1,500,000.00	
合 计	25,700,000.00		8,500,000.00	

注 1：与陕西秦农农村商业银行股份有限公司高新支行签订《流动资金借款合同》（合同编号：秦农银高新丈六流借字（2023）第 016 号），借款金额 10,000,000.00 元，起始日：2023/7/13，终止日：2026/7/12，年利率 3.65%，固定利率，信用借款。

注 2：与中国邮政储蓄银行股份有限公司杨陵区支行签订《小企业授信业务额度借款合同》（合同编号：0161002119230625266140），借款金额 10,000,000.00 元，起始日：2023/6/25，终止日：2026/6/24，年利率 3.55%，浮动利率，连带责任保证，保证人：程宏亮、安葆红。

注 3：与重庆银行股份有限公司签订《流动资金借款合同》（合同编号：（2023）年（重银陕分营业部贷）字第 0010 号），借款金额 10,000,000.00 元，起始日：2023/4/23，终止日：2025/4/22，年利率 3.65%，浮动利率，连带责任保证，保证人：程宏亮、安葆红、王璐、程宏斌、振华智造（西安）科技有限公司。

注 4：与招商银行股份有限公司西安分行签订《借款合同》（合同编号：129HT2022246331），借款金额 10,000,000.00 元，起始日：2022/11/18，终止日：2024/11/17，年利率 3.65%，固定利率，连带责任保证，保证人：程宏亮、安葆红、西安创新融资担保有限公司。

30、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁房屋	9,331,007.82	5,524,343.48
小 计	9,331,007.82	5,524,343.48
减：一年内到期的租赁负债	3,315,551.68	3,694,159.46
合 计	6,015,456.14	1,830,184.02

注：2023 年计提的租赁负债利息费用金额为 181,453.99 元，计入财务费用-利息支出金额为 181,453.99 元，计入固定资产金额为 0.00 元。

31、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		
专项应付款	720,000.00	
合 计	720,000.00	

(1) 专项应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
专项拨款	720,000.00	
合 计	720,000.00	

32、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
未决诉讼	4,981,329.83		注 1
产品质量保证	752,293.40	594,787.23	销售合同约定提供产品质量保证
合 计	5,733,623.23	594,787.23	

注 1：2024 年 3 月 26 日，本公司的子公司美林数据技术（杭州）有限公司收到杭州市萧山区人民法院应诉通知书（（2024）浙 0109 民初 4737 号），由于美林数据技术（杭州）

有限公司未能满足《杭州萧山科技城招商引资协议》以及《补充协议》相关约定要求，萧山科技城管理委员会起诉美林数据技术（杭州）有限公司向其返还 2017 年至 2018 年期间拨付的扶持资金合计 4,004,746.22 元，并要求支付资金占用成本即利息损失 926,583.61 元，并赔偿律师损失费 50,000.00 元，共计 4,981,329.83 元。

33、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助		11,664,100.95	11,664,100.95	
合 计		11,664,100.95	11,664,100.95	

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

34、股本

项 目	期初余额	本期增减(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	86,900,000.00						86,900,000.00

35、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	113,742,755.84			113,742,755.84
合 计	113,742,755.84			113,742,755.84

36、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,434,178.22	401,719.51		10,835,897.73
合 计	10,434,178.22	401,719.51		10,835,897.73

37、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	58,783,710.93	44,574,963.43	--
调整 期初未分配利润合计数(调增+,调减-)			--
调整后 期初未分配利润	58,783,710.93	44,574,963.43	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	21,321,347.50	16,037,061.08	--
减: 提取法定盈余公积	401,719.51	1,828,313.58	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	37,060,643.92	58,783,710.93	

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

38、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	266,119,264.88	171,612,338.68	283,596,993.50	169,098,304.72
其他业务			14,466.06	10,753.58
合 计	266,119,264.88	171,612,338.68	283,611,459.56	169,109,058.30

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型 (或行业)	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
数据分析类软件开发及服务	99,871,158.75	58,765,077.04	147,368,277.34	89,164,805.34
数据资产管理类软件开发及服务	145,991,718.04	98,744,082.96	123,147,199.79	72,152,782.96
业务管理类软件开发及服务	10,380,252.58	7,363,787.51	6,493,104.02	2,800,075.70
软件系统运维类服务	9,108,325.09	6,517,847.68	6,168,724.01	4,685,849.26
培训服务	767,810.42	221,543.49	419,688.34	294,791.46
小 计	266,119,264.88	171,612,338.68	283,596,993.50	169,098,304.72
其他业务：				
房租			14,466.06	10,753.58
小 计			14,466.06	10,753.58
合 计	266,119,264.88	171,612,338.68	283,611,459.56	169,109,058.30

(3) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项目	数据分析类软件开发及服务	数据资产管理类软件开发及服务	业务管理类软件开发及服务	软件系统运维类服务	培训服务	合计
在某一时间点确认收入	99,871,158.75	145,991,718.04	10,380,252.58	9,108,325.09	767,810.42	266,119,264.88
合计	99,871,158.75	145,991,718.04	10,380,252.58	9,108,325.09	767,810.42	266,119,264.88

(4) 与剩余履约义务有关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、25。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求、标准及时履行供货义务。对于解决方案交付业务，公司在项目开发实施或解决方案完成并通过客户最终验收，取得客户的验收文件时确认相关收入。对于软件产品销售业务，公司在客户取得软件产品控制权的基础上，于安装部署完成、取得客户的验收或交付确认文件时确认相关收入。对于运营维护服务，对于合同仅约定按次或工作量提供的服务，在服务已经提供并经客户确认后确认收入。对于合同约定服务期间，在一定期间内持续提供的服务，在服务期内分期确认收入；对于服务期内服务频次、工作量不确定的服务对于合同约定对服务成果验收的服务，在服务已经提供并经客户验收后确认收入。不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

(5) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为105,420,850.00元，预计将于2024年1至12月份确认收入。

(6) 本期无重大合同变更或重大交易价格调整相关信息

39、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	530,761.10	782,139.79
教育费附加	379,115.09	558,671.28
印花税	115,718.65	197,086.59
其他税项	85,328.17	103,537.81
合 计	1,110,923.01	1,641,435.47

各项税金及附加的计缴标准详见附注0四、税项。

40、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,907,720.40	32,837,064.18
售前费用	2,138,367.89	797,651.60
市场营销	2,200,724.11	1,648,861.75
差旅费	3,452,845.33	2,122,911.28
业务招待费	2,963,668.91	1,721,528.27
招标费	1,755,194.11	1,841,974.60
交通及办公费	90,600.97	231,925.73
质量保证金	157,506.17	43,179.05
办事处费用	532,374.91	334,330.17
其他	23,455.14	2,294.02
合 计	49,222,457.94	41,581,720.65

41、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,364,587.72	15,848,397.49
咨询费	2,034,299.96	3,689,804.10
房租、物业及水电费	2,142,133.19	2,451,851.27
办公费	1,331,652.53	1,725,349.68
折旧及摊销	7,324,974.48	5,025,996.19
差旅费	511,832.14	395,978.97
业务招待费	858,609.21	1,111,029.72
交通费	154,165.69	179,787.05
其他	23,897.35	25,819.14
合 计	31,746,152.27	30,454,013.61

42、研发费用

(1) 按费用类别分类

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	35,605,229.25	38,885,276.27
房租、物业及水电费	247,076.91	525,900.72
劳务费	202,350.00	551,177.00
折旧及摊销	275,409.83	152,134.00
咨询费	881,768.06	1,138,375.32
检查费	131,785.92	179,245.28
合 计	37,343,619.97	41,432,108.59

(2) 按研发项目分类

项 目	本期发生额	上期发生额
Tempo 人工智能工业大数据分析平台	5,660,229.41	
场景驱动的业务能力平台研发项目	4,485,349.45	
数据资产管理平台项目	3,813,729.96	
Tempo 商业智能工业可视化分析平台	3,603,160.70	
智能化数据治理	3,269,716.25	
TempoDF 大数据开发平台	3,047,255.33	
可视化快速开发平台	2,798,836.60	
企业云台	2,035,210.90	
数据治理解决方案及方法论研发项目	1,822,371.71	
智能应用监控平台	1,655,501.39	
大数据多源交互平台	1,292,185.87	
指标管理平台研发	1,130,310.60	
集团级主数据管理平台	890,901.50	

项 目	本期发生额	上期发生额
企业数据融合服务产品研发项目	745,295.73	
产业数据服务产品研发项目	401,207.54	
热加工多维度数据信息平台构建	356,646.30	890,702.13
基础制造热加工云服务数据共享平台研发	335,710.73	1,135,568.24
Tempo 人工智能工业信号分析平台		6,016,784.67
数字化业务管控平台研发项目		5,066,487.89
数据中台研发项目		3,955,785.47
Tempo 商业智能实时可视化分析平台		3,787,065.54
应用开发平台 6.0		3,624,802.76
希子图鉴-数据治理与数据中台系统		3,486,710.62
数据驱动的生产管控平台		2,996,698.12
Tempo 数据工厂指标开发平台		2,619,135.41
数据治理产品交付解决方案研发项目		2,234,444.43
任务监管平台		1,707,936.70
产业大脑产品研发项目		1,698,042.83
产业大脑底座研发项目		725,665.66
主数据研发项目		723,831.42
企业云仓研发项目		480,300.90
数字产品研发项目		282,145.80
合 计	37,343,619.97	41,432,108.59

43、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,361,390.43	546,945.07
减：利息资本化		
利息收入	880,180.92	416,193.43
汇兑损益		-13,722.66
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	104,253.78	33,970.37
未确认融资费用摊销	181,453.99	316,775.73
合 计	766,917.28	467,775.08

44、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	11,664,100.95	13,811,525.72
增值税加计抵减	766,903.77	776,502.46
增值税减免税额	659,425.10	6,735.85
扣代缴个人所得税手续费返还	95,560.78	75,251.71
其他	20,000.00	60,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	13,205,990.60	14,730,015.74

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

45、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-316,444.75	142,311.14
理财产品确认的投资收益	593,532.95	1,003,292.41
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-27,946.83	-442,648.99
合 计	249,141.37	702,954.56

46、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-85,163.08	19,214.21
应收账款坏账损失	-4,198,608.86	373,208.05
其他应收款坏账损失	-1,368.65	-53,565.96
合 计	-4,285,140.59	338,856.30

47、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-15,370.87	32,596.69
合 计	-15,370.87	32,596.69

48、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-15,762.30	-3,878.97
其他非流动资产处置收益（损失以“-”填列）		-7,827.61
合 计	-15,762.30	-11,706.58

49、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
罚款收入		401,406.00	
索赔违约金		20,000.00	
其他	9.39	4.62	9.39
合 计	9.39	421,410.62	9.39

50、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
预计未决诉讼损失	4,981,329.83		4,981,329.83
合 计	4,981,329.83		4,981,329.83

51、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税费用	244,657.70	-458,409.66
合 计	244,657.70	-458,409.66

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-21,525,606.50	15,139,475.19
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-3,228,840.98	2,270,921.28
某些子公司适用不同税率的影响		-275,473.15
对以前期间当期所得税的调整		-103,520.44
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）	47,466.71	-28,462.23
不可抵扣的成本、费用和损失	410,826.51	204,508.94
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		-377,887.00
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	8,616,748.46	3,205,968.47
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-5,601,543.00	-5,412,651.31
其他		1,261.32
所得税费用	244,657.70	-458,409.66

52、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收银行存款利息	880,180.92	416,193.43
政府补助	11,664,100.95	10,420,177.33
企业间往来、保证金及押金	5,665,991.6	3,618,019.25
其他收入		657,168.25
合 计	18,210,273.47	15,111,558.26

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
日常费用付现支出	19,478,803.28	21,437,553.38
银行手续费	104,253.78	33,970.37
企业间往来、保证金及押金	12,044,523.94	3,126,059.73

项 目	本期发生额	上期发生额
定期存款		5,000,000.00
合 计	31,627,581.00	29,597,583.48

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	136,909,720.00	141,000,903.78
合 计	136,909,720.00	141,000,903.78

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	186,010,000.00	91,000,903.78
合 计	186,010,000.00	91,000,903.78

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到融资性票据款	4,802,726.46	
合 计	4,802,726.46	

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	4,878,575.14	2,961,004.52
合 计	4,878,575.14	2,961,004.52

(7) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
短期借款	35,900,000.00	14,813,572.56	35,900,000.00				14,813,572.56
长期借款	10,000,000.00	30,000,000.00	2,600,000.00				37,400,000.00
租赁负债	5,524,343.48		4,878,575.14	181,453.99		8,503,785.49	9,331,007.82
合 计	51,424,343.48	44,813,572.56	43,378,575.14	181,453.99		8,503,785.49	61,544,580.38

长期借款、应付债券、租赁负债包含一年内到期的部分。

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-21,321,347.50	16,037,061.08
加：少数股东本期收益	-448,916.70	-439,176.23
资产减值损失	15,370.87	-32,596.69
信用减值损失	4,285,140.59	-338,856.30
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,816,965.15	1,996,673.42
使用权资产折旧	3,049,519.90	3,376,959.64
无形资产摊销	1,802,945.08	967,662.19
长期待摊费用摊销	741,599.12	482,856.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	15,762.30	11,706.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,542,844.42	546,945.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-249,141.37	-702,954.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	244,657.70	-458,409.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	367,918.65	-1,211,259.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,479,892.54	-7,288,795.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,012,026.90	-43,006,601.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,355,237.65	-30,058,785.47
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产	7,411,604.83	4,086,566.67
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	92,432,097.63	135,008,992.19
减：现金的期初余额	135,008,992.19	83,977,307.12
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	-42,576,894.56	51,031,685.07

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	92,432,097.63	135,008,992.19
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	87,390,632.80	135,008,604.24
可随时用于支付的其他货币资金	5,041,464.83	387.95
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	92,432,097.63	135,008,992.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

54、租赁

(1) 作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	602,616.14
低价值租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
合 计	602,616.14

六、研发支出

1、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费	35,605,229.25		38,885,276.27	
房租、物业及水电费	247,076.91		525,900.72	
劳务费	202,350.00		551,177.00	
折旧及摊销	275,409.83		152,134.00	
咨询费	881,768.06		1,138,375.32	
检查费	131,785.92		179,245.28	
合 计	37,343,619.97		41,432,108.59	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
振华智造(西安)科技有限公司	6,000.00万元	西安	西安市高新区鱼化街办软件新城天谷八路528号国家电子商务示范基地601	在大数据技术、计算机领域内的技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务	100.00		投资设立
美林数据技术(杭州)有限公司	1,000.00万元	杭州	杭州萧山科技城201-50室(萧山区钱江农场)	大数据技术、云计算、信息科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	100.00		投资设立
无锡融合大数据创新中心有限公司	500万元	无锡	无锡市新区弘毅路10号金乾座1002室	在大数据技术、云计算、信息科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	100.00		投资设立
无锡美林数联科技有限公司	3,000.00万元	无锡	无锡市新区弘毅路10号金乾座1003室	在大数据技术、云计算、计算机信息科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	60.00		投资设立
数智领航科技(西安)有限公司	3,000.00万元	西安	陕西省西咸新区沣东新城能源金融港4-A座19楼F1904室001号	软件开发、人工智能理论与算法软件开发、人工智能应用软件开发、人工智能公共数据平台、人工智能基础资源与技术平台、互联网数据服务	100.00		投资设立
台州美路智能科技有限责任公司	1,000.00万元	台州	浙江省台州市路桥区螺洋街道财富大道299号一楼	在大数据技术、云计算、计算机信息科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务		100.00	投资成立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
无锡美林数联科技有限公司	40.00	-448,916.70		334,420.83

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
无锡美林数联科技有限公司	5,869,541.67	310,875.49	6,180,417.16	4,358,202.71	150,110.28	4,508,312.99

续(1):

子公司名称	上年年末余额					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
无锡美林数联科技有限公司	9,905,737.63	1,328,208.67	11,233,946.30	7,164,874.71	152,383.93	7,317,258.64

续 (2):

子公司名称	营业收入	本期发生额			营业收入	上期发生额		
		净利润	综合收益总额	经营活动现金流量		净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
无锡美林数联科技有限公司	2,421,507.83	-2,244,583.49	-2,244,583.49	-551,721.62	9,873,490.68	-2,195,881.15	-2,195,881.15	-5,759,951.72

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
二、联营企业						
1. 西咸新区大数据交易所有限责任公司	陕西	陕西省西安市	数据收集、存储、交易	30.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	西咸新区大数据交易所有限责任公司	
	期末余额	上年年末余额
流动资产	14,658.27	321,720.03
非流动资产	983,665.51	1,224,165.55
资产合计	998,323.78	1,545,885.58
流动负债	1,247,105.42	1,503,124.20
非流动负债	816,666.67	1,216,666.67
负债合计	2,063,772.09	2,719,790.87
净资产	-1,065,448.31	-1,173,905.29
其中：少数股东权益		
归属于母公司的所有者权益	-1,065,448.31	-1,173,905.29
按持股比例计算的净资产份额	-319,634.49	-355,728.88
调整事项		200,000.00
其中：商誉		
未实现内部交易损益		
减值准备		
其他		200,000.00
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的权益投资的公允价值		

续：

项 目	西咸新区大数据交易所有限责任公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入		
财务费用		
所得税费用		

项 目	西咸新区大数据交易所有限责任公司	
	本期发生额	上期发生额
净利润	-91,543.02	-322,594.52
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-91,543.02	-322,594.52
企业本期收到的来自合营企业的股利		

(3) 其他不重要联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	1,854,437.43	2,089,313.18
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-316,444.75	142,311.14
其他综合收益		
综合收益总额	-316,444.75	142,311.14

八、政府补助

1、无计入其他应收款的政府补助

2、无计入递延收益的政府补助

3、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益 的金额	本期计入损益 的金额	计入损益的 列报项目	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	税收返还	3,077,634.35	5,845,240.60	其他收益	收益相关
“基础制造热加工 工艺数据库”项目	国拨资金		1,254,000.00	其他收益	收益相关
国拨专项经费					
收到西安高新信用 服务中心 2021 年 普惠政策第三批产 业类款项	财政拨款	-	649,500.00	其他收益	收益相关
收到西安高新信用	财政拨款	-	600,948.00	其他收益	收益相关

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
服务中心 2021 年普惠政策第三批次产业类款项					
收到高新信用服务中心转入 2022 年	财政拨款	-	500,000.00	其他收益	收益相关
科创九条企业奖补					
收到西安高新区信用服务中心 2023 年	财政拨款		500,000.00	其他收益	收益相关
市级工业中小企业发展专项资金					
收到西安高新人才服务中心高校毕	财政拨款	225,000.00	440,800.00	其他收益	收益相关
业生社保补贴					
稳岗补贴	财政拨款	519,391.37	367,512.35	其他收益	收益相关
收到西安高新区普惠政策免申即享第	财政拨款	-	200,000.00	其他收益	收益相关
一批款					
收到西安高新信用服务中心 2023 年	财政拨款		200,000.00	其他收益	收益相关
陕西省工业转型升级专项资金					
收到西安高新信用服务中心 2022 年	财政拨款	-	200,000.00	其他收益	收益相关
普惠政策第一批次款项					
收到西安高新信用服务中心 2021 年	财政拨款		180,000.00	其他收益	收益相关
普惠政策奖补					
收到西安市就业服务中心第二批企业	财政拨款	-	156,000.00	其他收益	收益相关
招聘高校毕业生就业补贴					
收到西安市科学技术局规上企业研发	财政拨款	430,000.00	130,000.00	其他收益	收益相关
投入奖补					
收到高新信用服务中心 2021 年普惠	财政拨款	-	100,000.00	其他收益	收益相关
政策奖补					
收到西安高新信用服务中心 2021 年	财政拨款	-	100,000.00	其他收益	收益相关
普惠政策第三批非产业类款项					
收到西安市科学技术局合同认定登记	财政拨款	-	83,100.00	其他收益	收益相关
奖励					

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
收到 2022 年普惠政策免审即享第一批款	财政拨款	-	60,000.00	其他收益	收益相关
收到西安市人才服务中心企业引进青年人才奖	财政拨款	-	55,000.00	其他收益	收益相关
收到中共台州市路桥区委组织部 2023 年国家级海外引才计划工作经费	财政拨款	-	20,000.00	其他收益	收益相关
收到台州市路桥区经济和信息化局房租补贴	财政拨款	-	17,800.00	其他收益	收益相关
收到无锡太湖国际科技园管理办公室 2022 年新一代信息技术补贴	财政拨款	-	4,200.00	其他收益	收益相关
收到 2022 年中央制造业高质量发展资金	财政拨款	5,000,000.00		其他收益	收益相关
收到 2022 年市工业中小企业发展专项资金-国家资金配套项目	财政拨款	2,500,000.00		其他收益	收益相关
收到第三批专精特新小巨人省级奖补资金	财政拨款	500,000.00		其他收益	收益相关
收到人才服务中心高校毕业生社保补贴	财政拨款	314,800.00		其他收益	收益相关
收到 2022 年市工业中小企业发展专项资金-国家科技小巨人市级奖励	财政拨款	300,000.00		其他收益	收益相关
收到西安高新技术产业开发区信用服务中心第二批专精特新企业奖补资金	财政拨款	200,000.00		其他收益	收益相关
工业和信息化部 2018 年智能制造综合标准化与新模式应用项目之《大型风电叶片数字化工厂建设》补贴	财政拨款	160,000.00		其他收益	收益相关
收到中小微企业招聘高校毕业生一次	财政拨款	110,000.00		其他收益	收益相关

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
性补贴					
收到 2022 年第一批科技发展补贴	财政拨款	100,000.00		其他收益	收益相关
收到 2022 年度西安市军民融合发展专项资金	财政拨款	100,000.00		其他收益	收益相关
收到西安市科学技术局国家高新技术企业认定奖励补贴	财政拨款	100,000.00		其他收益	收益相关
收到中小微企业聘用高校毕业生一次性就业补贴	财政拨款	62,000.00		其他收益	收益相关
收到陕西省科学技术厅 2022 年技术创新引导计划第二批补贴	财政拨款	50,000.00		其他收益	收益相关
收到西安市科学技术局国家高新技术企业认定奖励	财政拨款	50,000.00		其他收益	收益相关
收到西安市科学技术局 2021 年技术输出方奖励款项	财政拨款	8,000.00		其他收益	收益相关
收到无锡市新吴区政府转入新一代信息技术数字经济款项	财政拨款	4,200.00		其他收益	收益相关
收到西安市就业服务中心第五批企业一次性用工补助	财政拨款	500.00		其他收益	收益相关
合 计		13,811,525.72	11,664,100.95		

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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

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

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

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司银行存款和衍生金融工具的交易对手方是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，本公司预期银行存款和衍生金融工具不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 11.90%（2022 年：18.87%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 21.58%（2022 年：22.52%）。

（2）流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行

借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。期末，本公司尚未使用的银行借款额度为 1,000.00 万元（上年年末：1,500.00 万元）。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：元）：

项 目	期末余额			合 计
	一年以内	一年至三年以内	三年以上	
金融负债：				
短期借款	14,813,572.56			14,813,572.56
应付票据	565,000.00			565,000.00
应付账款	25,860,164.65	3,295,199.31	1,631,843.62	30,787,207.58
其他应付款	1,948,921.24	386,407.96	378,746.96	2,714,076.16
其他流动负债（不含递延收益）	2,080,418.83			2,080,418.83
一年内到期的非流动负债	15,015,551.68			15,015,551.68
长期借款		25,700,000.00		25,700,000.00
金融负债和或有负债合计	60,283,628.96	29,381,607.27	2,010,590.58	91,675,826.81

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：元）：

项 目	上年年末余额			合 计
	一年以内	一年至三年以内	三年以上	
金融负债：				
短期借款	35,900,000.00			35,900,000.00
应付票据	70,000.00			70,000.00
应付账款	10,482,506.69	4,205,191.13	1,999,596.49	16,687,294.31
其他应付款	1,469,737.92	53,369.01	438,935.16	1,962,042.09
一年内到期的非流动负债	5,194,159.46			5,194,159.46
长期借款	8,500,000.00			8,500,000.00
金融负债和或有负债合计	61,616,404.07	4,258,560.14	2,438,531.65	68,313,495.86

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(3) 市场风险

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

利率风险

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

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司未持有外币资产及负债。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。期末,本公司的资产负债率为 37.47% (上年年末: 31.87%)。

十、公允价值

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

第一层次: 相同资产或负债在活跃市场中的报价 (未经调整的)。

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

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

(1) 以公允价值计量的项目和金额

本公司本期末无以公允价值计量的资产和负债。

(2) 第二层次公允价值计量的相关信息

本公司本期末无交易性金融资产、债权投资和管理人定期报价的其他权益工具。

(3) 第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

本公司理财产品在报告期末以公允价值计量。对于持有的理财产品,公司按照理财产品购买成本加上预期收益作为公允价值的合理估计进行计量。

(4) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括: 货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

十一、关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系	持股比例 (%)
程宏亮	公司第一大自然人股东	20.58
王璐	公司第二大自然人股东	20.35

关联方名称	与本公司关系	持股比例 (%)
程宏斌	公司第三大自然人股东	10.14

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注 00。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注 02。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
刘宏	董事、关键管理人员
于洋	董事、关键管理人员
常立亚	董事
窦勇	董事
肖斌	关键管理人员
刘强	关键管理人员
张鹏飞	关键管理人员
安葆红	关键管理人员、公司控制人程宏亮的配偶
张平梅	公司控制人王璐的配偶
吴玉婷	公司控制人程宏斌的配偶
田鹏	监事会主席
崔小为	监事
苏菲	监事

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
台州市数控机床产业大脑有限公司	技术服务	20,754.72	
国创智能矿山装备研究院(洛阳)有限公司	技术服务	579,646.02	

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
程宏亮、安葆红	10,000,000.00	2023-11-13	2024-11-7	否
程宏亮、安葆红	10,000,000.00	2023-6-25	2026-6-24	否
程宏亮、安葆红、王璐、程宏斌	10,000,000.00	2023-4-23	2025-4-2	否
程宏亮、安葆红	10,000,000.00	2022-11-18	2024-11-17	否
程宏亮、安葆红、程宏斌、吴玉婷、王璐、张平梅	10,000,000.00	2022-9-27	2023-10-13	是
程宏亮、安葆红、程宏斌、王璐	10,000,000.00	2022-4-28	2023-4-27	是
程宏亮、安葆红、程宏斌、吴玉婷、王璐、张平梅	10,000,000.00	2022-8-30	2023-10-28	是
程宏斌、吴玉婷	5,000,000.00	2022-6-23	2023-6-28	是

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	台州市数控机床产业大脑有限公司	3,767,999.98	169,560.00	6,122,999.98	61,230.00

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至2023年12月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
萧山科技城管 理委员会	美林数据技术 (杭州)有限公 司	合同纠纷	杭州市萧山 区人民法院	4,981,329.83	应诉中

本公司之控股子公司美林数据技术(杭州)有限公司因未能满足《杭州萧山科技城招商引资协议》以及《补充协议》相关约定要求被他人起诉，诉讼金额为4,981,329.83元，截止本报告公告日，此案正在应诉过程中，开庭日期为2024年4月29日。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后非调整事项说明

截至本财务报表报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	1,062,000.00		1,062,000.00	3,090,776.00		3,090,776.00
商业承兑 汇票	4,210,115.56	42,101.16	4,168,014.40	1,521,160.00	15,211.60	1,505,948.40
合 计	5,272,115.56	42,101.16	5,230,014.40	4,611,936.00	15,211.60	4,596,724.40

(1) 期末本公司无已质押的应收票据

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,830,000.00	1,062,000.00
商业承兑票据		847,547.56
合 计	3,830,000.00	1,909,547.56

(3) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 按坏账计提方法分类

类 别	账面余额		期末余额		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,272,115.56	100.00	42,101.16	0.80	5,230,014.40
其中：					
商业承兑汇票	4,210,115.56	79.86	42,101.16	1.00	4,168,014.40

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率(%)	
银行承兑汇票	1,062,000.00	20.14			1,062,000.00
合计	5,272,115.56	100.00	42,101.16	0.80	5,230,014.40

续:

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,611,936.00	100.00	15,211.60	0.33	4,596,724.40
其中:					
商业承兑汇票	1,521,160.00	32.98	15,211.60	1.00	1,505,948.40
银行承兑汇票	3,090,776.00	67.02			3,090,776.00
合计	4,611,936.00	100.00	15,211.60	0.33	4,596,724.40

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目: 银行承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑	1,062,000.00			3,090,776.00		
合计	1,062,000.00			3,090,776.00		

组合计提项目: 商业承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
账龄(1年以内)	4,210,115.56	42,101.16	1.00	1,521,160.00	15,211.60	1.00
合计	4,210,115.56	42,101.16	1.00	1,521,160.00	15,211.60	1.00

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	15,211.60

项目	坏账准备金额
本期计提	26,889.56
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	42,101.16

(6) 本期无实际核销的应收票据情况

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	98,656,393.43	99,602,449.95
1至2年	27,936,189.58	29,406,099.77
2至3年	8,507,626.18	8,636,784.15
3至4年	6,133,722.67	9,682,782.45
4至5年	5,886,526.44	4,607,859.95
5年以上	15,617,957.60	12,380,671.26
小计	162,738,415.90	164,316,647.53
减：坏账准备	27,364,806.74	25,082,036.77
合计	135,373,609.16	139,234,610.76

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	162,738,415.90	100.00	27,364,806.74	16.82	135,373,609.16
其中：					
账龄组合	157,044,215.90	96.50	27,364,806.74	17.42	129,679,409.16
关联方组合	5,694,200.00	3.50			5,694,200.00
合计	162,738,415.90	100.00	27,364,806.74	16.82	135,373,609.16

续:

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	164,316,647.53	100.00	25,082,036.77	15.26	139,234,610.76
其中:					
账龄组合	163,916,647.53	99.76	25,082,036.77	15.30	138,834,610.76
关联方组合	400,000.00	0.24			400,000.00
合计	164,316,647.53	100.00	25,082,036.77	15.26	139,234,610.76

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目 1: 账龄组合

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	93,263,193.43	932,631.93	1.00	99,602,449.95	996,024.50	1.00
1 至 2 年	27,936,189.58	1,396,809.48	5.00	29,006,099.77	1,450,304.99	5.00
2 至 3 年	8,206,626.18	1,641,325.24	20.00	8,636,784.15	1,727,356.83	20.00
3 至 4 年	6,133,722.67	3,066,861.34	50.00	9,682,782.45	4,841,391.23	50.00
4 至 5 年	5,886,526.44	4,709,221.15	80.00	4,607,859.95	3,686,287.96	80.00
5 年以上	15,617,957.60	15,617,957.60	100.00	12,380,671.26	12,380,671.26	100.00
合计	157,044,215.90	27,364,806.74	17.42	163,916,647.53	25,082,036.77	15.30

组合计提项目 2: 关联方组合

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
关联方	5,694,200.00			400,000.00		
合计	5,694,200.00			400,000.00		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	25,082,036.77
本期计提	2,282,769.97
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	27,364,806.74

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 25,888,752.01 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 15.58%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 474,438.32 元。

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%	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中海油田服务股份有限公司	5,854,800.00		5,854,800.00	3.52	58,548.00
联通数字科技有限公司天津市分公司	5,661,460.00		5,661,460.00	3.41	266,897.40
振华智造(西安)科技有限公司	5,393,200.00		5,393,200.00	3.25	
北京许继电气有限公司	4,539,292.04		4,539,292.04	2.73	45,392.92
淮南矿业(集团)有限责任公司	4,439,999.97		4,439,999.97	2.67	103,600.00
合计	25,888,752.01		25,888,752.01	15.58	474,438.32

3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,939,639.09	20,174,008.36
合计	13,939,639.09	20,174,008.36

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,246,114.16	19,103,481.76
1 至 2 年	11,441,712.54	1,055,377.00
2 至 3 年	303,910.00	75,559.56
3 至 4 年	60,159.56	42,000.00
4 至 5 年	28,500.00	54,503.81
5 年以上	196,422.45	196,686.45
小 计	14,276,818.71	20,527,608.58
减：坏账准备	337,179.62	353,600.22
合 计	13,939,639.09	20,174,008.36

②按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	11,853,869.60	226,293.70	11,627,575.90	17,006,122.60	204,133.95	16,801,988.65
备用金	593,003.84	40,131.62	552,872.22	928,568.29	22,422.48	906,145.81
保证金、押金	1,829,945.27	70,754.30	1,759,190.97	2,592,917.69	127,043.79	2,465,873.90
合 计	14,276,818.71	337,179.62	13,939,639.09	20,527,608.58	353,600.22	20,174,008.36

③坏账准备计提情况

期末处于第二阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	14,276,818.71	100.00	337,179.62	13,939,639.09
账龄组合	2,776,446.56	19.45	337,179.62	2,439,266.94
关联方组合	11,500,372.15	80.55		11,500,372.15
合 计	14,276,818.71	100.00	337,179.62	13,939,639.09

上年年末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	20,527,608.58	100.00	353,600.22	20,174,008.36
账龄组合	3,867,122.43	18.84	353,600.22	3,513,522.21
关联方组合	16,660,486.15	81.16		16,660,486.15
合计	20,527,608.58	100.00	353,600.22	20,174,008.36

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额		353,600.22		353,600.22
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-16,420.60		-16,420.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		337,179.62		337,179.62

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
振华智造(西安)科技有限公司	往来款项	9,000,372.15	1年以内、1-2年	63.04	

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
无锡美林数联科技有 限公司	往来款项	1,700,000.00	1年以 内、1-2 年	11.91	
无锡融合大数据创新 中心有限公司	往来款项	800,000.00	1年以 内、1-2 年	5.60	
代缴员工社保	保证金、押 金、社保	364,906.45	1年以内	2.56	3,649.06
杭州前进齿轮箱集团 股份有限公司	保证金、押 金、社保	200,000.00	1年以内	1.40	2,000.00
合 计		12,065,278.60		84.51	5,649.06

4、长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投 资	71,000,000.00		71,000,000.00	53,000,000.00		53,000,000.00
对合营企业 投资						
对联营企业 投资						
合 计	71,000,000.00		71,000,000.00	53,000,000.00		53,000,000.00

(1) 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
振华智造（西 安）科技有限 公司	27,000,000.00			27,000,000.00		
美林数据技术 （杭州）有限 公司	8,000,000.00	2,000,000.00		10,000,000.00		
无锡融合大数 据创新中心有 限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
无锡美林数联 科技有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		

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
数智领航科技(西安)有限公司	5,000,000.00	16,000,000.00		21,000,000.00		
合计	53,000,000.00	18,000,000.00		71,000,000.00		

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	184,777,783.38	111,620,435.01	205,922,164.27	132,847,363.23
其他业务				
合计	184,777,783.38	111,620,435.01	205,922,164.27	132,847,363.23

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
数据分析类软件开发及服务	99,871,158.75	52,320,840.39	127,838,602.51	73,153,754.39
数据资产管理类软件开发及服务	64,460,313.35	49,285,127.19	66,909,380.53	54,952,186.39
业务管理类软件开发及服务	10,889,987.09	4,163,478.21	1,964,802.13	633,155.47
软件系统运维类服务	8,788,513.77	5,841,315.24	8,804,156.82	3,824,229.09
培训服务	767,810.42	9,673.98	405,222.28	284,037.89
合计	184,777,783.38	111,620,435.01	205,922,164.27	132,847,363.23

(3) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项目	数据分析类软件开发及服务	数据资产管理类软件开发及服务	业务管理类软件开发及服务	软件系统运维类服务	培训服务	合计
在某一时点确认收入	99,871,158.75	64,460,313.35	10,889,987.09	8,788,513.77	767,810.42	184,777,783.38
合计	99,871,158.75	64,460,313.35	10,889,987.09	8,788,513.77	767,810.42	184,777,783.38

(4) 与剩余履约义务有关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、25。本公司根据合同的约定，作为主要责任人

按照客户需求、标准及时履行供货义务。对于解决方案交付业务，公司在项目开发实施或解决方案完成并通过客户最终验收，取得客户的验收文件时确认相关收入。对于软件产品销售业务，公司在客户取得软件产品控制权的基础上，于安装部署完成、取得客户的验收或交付确认文件时确认相关收入。对于运营维护服务，对于合同仅约定按次或工作量提供的服务，在服务已经提供并经客户确认后确认收入。对于合同约定服务期间，在一定期间内持续提供的服务，在服务期内分期确认收入；对于服务期内服务频次、工作量不确定的服务对于合同约定对服务成果验收的服务，在服务已经提供并经客户验收后确认收入。不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

(5) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 5,937,200.00 元，预计将于 2024 年 1 至 12 月份确认收入。

6、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品产生的投资收益	501,383.49	1,003,292.41
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-14,737.50	-28,315.67
合 计	486,645.99	974,976.74

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-15,762.30	
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	6,156,210.35	
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	-27,946.83	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	593,532.95	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项 目	本期发生额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,981,320.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,724,713.73	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	1,724,713.73	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,724,713.73	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.23	-0.25	-0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.89	-0.27	-0.27

美林数据技术股份有限公司

2024年4月28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
递延所得税资产	5,450,711.46	5,554,231.90		
盈余公积	10,439,153.14	10,434,178.22		
未分配利润	58,675,215.57	58,783,710.93		
所得税费用	-354,889.22	-458,409.66		
净利润	15,494,364.41	15,597,884.85		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

①《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号) (“解释第16号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

根据该规定，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固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第18号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当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。本公司自2023年1月1日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间合并财务报表项目及金额影响如下：

合并资产负债表 (于2022年12月31日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	5,450,711.46	5,554,231.90	103,520.44

盈余公积	10,439,153.14	10,434,178.22	-4,974.92
未分配利润	58,675,215.57	58,783,710.93	108,495.36
合并利润表 (2022年度)			
项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	-354,889.22	-458,409.66	-103,520.44
净利润	15,494,364.41	15,597,884.85	103,520.44
对可比期间公司财务报表项目及金额的影响:			
资产负债表 (于 2022 年 12 月 31 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	4,370,807.94	4,420,557.16	49,749.22
盈余公积	10,439,153.14	10,434,178.22	-4,974.92
未分配利润	61,620,053.33	61,674,777.47	54,724.14
利润表 (2022年度)			
项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	263,408.80	213,659.58	-49,749.22
净利润	18,332,885.04	18,382,634.26	49,749.22

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-15,762.30
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	6,156,210.35
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	-27,946.83
委托他人投资或管理资产的损益	593,532.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,981,320.44
非经常性损益合计	1,724,713.73
减：所得税影响数	

少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,724,713.73

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用