

megalink[®]

美嘉林

NEEQ：871781

上海美嘉林软件科技股份有限公司

技术信息 智能互联

专注于推动制造企业产品数字化转型



年度报告

2020

公司年度大事记



2020年3月18日，美嘉林**运维服务中心**正式上线。通过专业的服务平台，美嘉林经验丰富的资深专家团队和遍布全国的专业顾问将为用户提供更为高效、系统、专业的运维支持服务。



2020年11月22日，美嘉林受邀出席第四届全球智能工业大会暨全球创新技术成果转移大会。美嘉林总经理金勇华先生发表《智能终端售后服务和运维数字化转型》主题演讲。



2020年11月30日，上海美嘉林软件科技股份有限公司旗下全资子公司——深圳美嘉林软件科技有限公司喜迎乔迁，新办公室位于深圳市南山区粤海街道深圳湾科技生态园大厦。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	33
第八节	财务会计报告	39
第九节	备查文件目录	99

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人金勇华、主管会计工作负责人陈艳会及会计机构负责人（会计主管人员）陈艳会保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
自有软件开发和市场拓展风险	由于中美贸易战对我们代理销售 PTC 系列软件的宏观环境愈不利，开发具有自主知识产权的软件作为公司的战略任务。报告期内，除了技术资料管理系列软件相对成熟外，其他的自有软件业务尚处于初步发展阶段，尚未形成稳定的客户资源，未来是否能持续开发出满足用户消费需求和习惯的产品，并快速实现市场拓展，存在一定的不确定性，报告期自有软件的销售情况不甚理想，因此，公司自主软件开发与销售存在一定的市场风险。 应对措施：公司将研发自有软件列为长期发展战略，未来将进一步加大自有软件的推广力度，希望能够弥补因贸易战 PTC 软件销售受到的影响。
单一供应商重大依赖风险。	报告期内，公司的第一大供应商为参数技术（上海）软件有限公司（以下简称“上海 PTC”），该公司是美国参数技术公司（以下简称“PTC”）的全资子公司，公司是 PTC 在中国的金牌软件分销商，与上海 PTC 的合作协议于 2015 年 8 月 8 日签订，于

	2018年5月31日到期，已进行了续签，整体合作协议的有效期至2021年6月30日。鉴于近年来美嘉林在中国积累的众多成功案例，如徐工集团、海康威视、三一重工、吉利汽车、潍柴动力、大长江集团、深圳航空、春秋航空、昆明航空等，与PTC的续约优势明显。如果未来期间与PTC不能如约续期，公司外购软件销售业务将面临一定的风险。 应对措施：美嘉林将维护好老客户关系，并努力开拓新客户，以公司在中国积累的较大的客户体量，保持与PTC合作上的话语权。
税收优惠政策风险。	依据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），本公司自产软件产品享受按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分，实行即征即退政策的税收优惠。如果该政策不再实施，将对公司利润造成一定影响。公司于2016年11月24日被认定为高新技术企业，2019年到期后，通过复审于10月28日再次被认定为高新技术企业，证书编号为GR201931001804，继续享受所得税优惠政策，有效期三年，证书所有权人为美嘉林。自2019年始，可享受15%的企业所得税的税收优惠。如果未来期间，国家的高新技术企业税收政策变化，公司税收压力增加，增加公司经营风险。 应对措施：关注高新企业政策变化，提高自身盈利能力，使税收政策可能变化的对整体影响最小。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
美嘉林有限、有限公司	指	上海美嘉林软件科技有限公司，公司前身
深圳美嘉林	指	深圳美嘉林软件科技有限公司，公司全资子公司
北京美嘉林	指	北京美嘉林软件科技有限公司，公司全资子公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书

管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包董事、监事、高级管理人员等
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
申万宏源承销保荐、主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
大信、会计师	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
诚公、律师	指	广东诚公律师事务所
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
报告期末	指	2020 年 12 月 31 日
PTC	指	Parametric Technology Corporation, 美国 PTC 公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
结构化信息	指	结构化信息是指信息经过分析后可分解成多个互相关联的组成部分，各组成部分间有明确的层次结构，其使用和维护通过数据库进行管理，并有一定的操作规范
企业级应用	指	企业级应用是指那些为商业组织、大型企业而创建并部署的解决方案及应用。主要应用于结构复杂、涉及的外部资源众多、事务密集、数据量大、用户数多的大型企业
iMe	指	美嘉林自主开发具有完全知识产权的系列软件产品，服务于企业的技术信息管理、发布需求，包括 iMeCMS 技术资料管理平台、iMeTIMS 技术信息发布平台、iMe Editor 结构化文档编辑器、iMePublisher 自动化排版工具、iMeAnnotatorPDF 在线批注工具、iMeMobile 可扩展的移动手册应用
iMeSite	指	艾美云平台，为中小企业提供 iMe 软件服务的大数据平台
Windchill	指	Windchill 是 PTC 公司推出的一套集成应用软件，用来管理产品从设计到生产过程的整个生命周期
Creo	指	Creo 是美国 PTC 公司于 2010 年 10 月推出 CAD 设计软件包。Creo 是整合了 PTC 公司的三个软件 Pro/Engineer 的参数化技术、CoCreate 的直接建模技术和 ProductView 的三维可视化技术的新型 CAD 设计软件包
Arbortext	指	Arbortext 是 PTC 公司推出的一套动态发布解决方案
FlexPLM	指	FlexPLM 是 PTC 公司推出的一套适合消费品、零售品、鞋和服饰行业的产品生命周期管理解决方案
SaaS	指	SaaS 是 Software-as-a-Service（软件即服务）的简

		称，是一种通过 Internet 提供软件的模式，厂商将应用软件统一部署在自己的服务器上，客户可以根据自己实际需求，通过互联网向厂商定购所需的应用软件服务，按定购的服务多少和时间长短向厂商支付费用，并通过互联网获得厂商提供的服务
SLM	指	service lifecycle management，服务生命周期管理系统。基于全生命周期理论的供应商管理框架模型，作为核心企业供应商全生命周期管理平台，将供应商评价体系、供应商群集与供应商梯队关联规则及供应商管理规则作为嵌入式管理模块集成到平台上，实现了核心企业对供应商的集成化、连续性、可持续的管理，最终有效、准确地支持管理决策。
ALM	指	application lifecycle management，应用生命周期管理，利用计算机辅助软件工程 (CASEtool) 的软件工具
PLM	指	(product lifecycle management，产品生命周期管理，根据业界权威的 CIMDATA 的定义，适用行业：汽车及零部件行业、机械装备行业、电子行业
docBook 标准	指	DocBook 是一种 XML (和 SGML) 应用程序，可用于编写技术图书和文档，一度成为最流行的 XML 格式
公司、本公司、股份公司或美嘉林	指	上海美嘉林软件科技股份有限公司
方甸、方甸公司	指	上海方甸信息技术有限公司
美嘉林信息技术	指	上海美嘉林信息技术有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海美嘉林软件科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Megalink Software Science and Technology Co. Ltd. Megalink
证券简称	美嘉林
证券代码	871781
法定代表人	金勇华

二、 联系方式

董事会秘书	陈艳会
联系地址	上海市徐汇区冠生园路 223 号 4 号楼四楼
电话	021-64681509
传真	021-54590758
电子邮箱	chenyanhui@megalinkware.com
公司网址	www.megalinkware.com
办公地址	上海市徐汇区冠生园路 223 号 4 号楼四楼
邮政编码	200235
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	上海市徐汇区冠生园路 223 号 4 号楼四楼

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 10 月 14 日
挂牌时间	2017 年 8 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发
主要业务	企业信息化应用软件开发销售与技术服务
主要产品与服务项目	企业信息化应用软件及技术服务
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易 集合竞价转让
普通股总股本（股）	24,241,004.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	金勇华

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（金勇华、毛慧敏），无一致行动人
--------------	------------------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310104680974537Y	否
注册地址	上海市徐汇区桂平路 481 号 16 栋 15 室	否
注册资本	24,241,004.00	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐			
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐			
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张岚	郭义喜		
	2 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室			

六、 自愿披露

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	71,725,494.55	48,149,011.70	48.97%
毛利率%	36.22%	39.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,190,213.80	-1,207,959.52	529.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,832,207.50	-3,031,925.89	226.40%
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）	28.03%	-7.78%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	21.48%	-15.31%	-
基本每股收益	0.22	-0.05	540.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	53,986,147.77	35,547,855.82	51.87%
负债总计	30,645,744.17	13,146,158.51	133.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,248,233.21	22,274,761.17	4.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.96	0.98	-2.04%
资产负债率%（母公司）	55.92%	35.19%	-
资产负债率%（合并）	56.77%	36.98%	-
流动比率	1.78	2.51	-
利息保障倍数	164.36	-16.10	-

营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,324,903.04	13,428,162.21	-139.65%
应收账款周转率	4.03	2.37	-
存货周转率	3.82	10.01	-

(三) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	51.87%	-2.49%	-
营业收入增长率%	48.97%	1.72%	-
净利润增长率%	374.08%	-3,086.17%	-

(四) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	24,241,004	22,805,860	6.29%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(五) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(六) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	105,647.05
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,059,109.45
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有或处置金融工具产生的公允价值变动损益或投资收益	215,857.97
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6.2
非经常性损益合计	1,380,608.27
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	22,601.97
非经常性损益净额	1,358,006.30

(七) 补充财务指标

□适用 √不适用

(八) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、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

2、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.财政部 2017 年 7 月发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》(统称“原收入准则”)。在原收入准则下,本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”,并针对特定交易或事项提供了更多的指引,在新收入准则下,本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准,具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、(二十)。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数,调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额,对可比期间信息不予调整,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下:

单位(元)

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
资产:			
应收账款	15,463,821.01	-3,494,546.01	11,969,275.00
应收账款坏账准备	3,225,985.95	-174,727.30	3,051,258.65
合同资产		1,236,063.86	1,236,063.86
合同资产坏账准备		61,803.19	61,803.19
存货	3,497,899.14	7,235,120.53	10,733,019.67
其他流动资产	294,317.38	948,512.60	1,242,829.98
递延所得税资产	492,240.26	33,412.84	525,653.10
负债:			
预收款项	1,972,651.24	-1,972,651.24	

合同负债		13,136,729.76	13,136,729.76
应交税费	680,681.14	74,163.83	754,844.97
其他流动负债		788,203.78	788,203.78
预计负债		335,676.37	335,676.37
股东权益			
年初未分配利润	-2,347,181.66	-6,290,634.57	-8,637,816.23

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
资产：			
应收账款	15,320,721.01	-3,494,546.01	11,826,175.00
应收账款坏账准备	3,218,830.95	-174,727.30	3,044,103.65
合同资产		1,236,063.86	1,236,063.86
合同资产坏账准备		61,803.19	61,803.19
存货	3,702,229.43	7,235,120.53	10,937,349.96
其他流动资产	293,706.99	948,512.60	1,242,219.59
递延所得税资产	489,847.00	33,412.84	523,259.84
负债：			
预收款项	1,972,651.24	-1,972,651.24	
合同负债		13,136,729.76	13,136,729.76
应交税费	486,833.82	74,163.83	560,997.65
其他流动负债		788,203.78	788,203.78
预计负债		335,676.37	335,676.37
股东权益			
年初未分配利润	-350,867.87	-6,290,634.57	-6,641,502.44

(九) 合并报表范围的变化情况

√ 适用 □ 不适用

报告期人本公司与自然人瞿峰、许浩然共同设立上海美嘉林信息技术有限公司，由上海美嘉林持股 73%，主营智慧设计方向的软件开发与技术服务，纳入 2020 年合并范围。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司为软件与信息技术服务领域的开发商和运营商。一直专注于结构化信息技术应用，拥有技术信息编辑、发布、内容管理等十多项软件著作权的艾美（iMe）、方甸（Fangdian）系列软件产品。经过多年发展，形成了研发、销售、服务一体化的经营模式。另外，近两年公司开始拓宽业务领域，在物联网、智慧维修服务方面已小有成效。

本公司主营业务包括：

1、自有软件开发与销售。以核心技术为依托，一体化模式研发支持，通过市场活动与销售推广，实现自有产品销售；

2、代理产品经销。公司作为世界领先的软件企业 PTC（美国参数技术有限公司）在中国的白金分销商，通过本公司多积累的客户群体以及与 PTC 的紧密协作，实现 PTC 软件在国内的销售；

3、技术服务。公司具有经验丰富的技术开发和业务顾问团队、有积淀深厚的行业经验和解决方案定制能力、高水平的研发能力，与客户合作共赢，形成良性循环。

近年来，公司重视自身品牌树立和自主软件的研发，立足于大中型企业的售后服务后领域。在现在软件持续升级迭代的基础上，推出具有自主知识产权的软件产品和在线软件应用。报告期内，公司主营业务的商业模式较上年相比未发生重大变化，但公司投入较多研发资源开发物联网平台和智慧服务类软件应用，并已实现少量销售。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

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	3,955,654.79	7.33%	2,246,972.83	6.32%	76.04%
应收票据	3,899,886.56	7.22%	2,710,360.00	7.62%	43.89%
应收账款	19,152,698.16	35.48%	12,237,835.06	34.43%	56.50%
存货	13,235,597.33	24.52%	3,497,899.14	9.84%	278.39%
投资性房地产					
长期股权投资			0.00	0.00%	
固定资产	1,536,231.47	2.85%	1,874,669.24	5.27%	-18.05%
在建工程	0	0.00%	0.00	0.00%	
无形资产	20,724.67	0.04%	30,296.35	0.09%	-31.59%
商誉					
短期借款	3,000,000	5.56%	1,000,000.00	2.81%	200.00%
长期借款					
合同负债	9,524,032.60	17.64%		0.00%	
应付账款	8,143,732.38	15.08%	4,749,706.31	13.36%	71.46%
应付职工薪酬	5,782,428.43	10.71%	4,605,913.61	12.96%	25.54%
应交税费	1,077,422.5	2.00%	680,681.14	1.91%	58.29%
其他应付款	1,271,575.22	2.36%	137,206.21	0.39%	826.76%
交易性金融资产	7,451,671.62	13.80%	10,755,347.50	30.26%	-30.72%
预付款项	233,271.26	0.43%	370,529.74	1.04%	-37.04%
其他应收款	1,326,561.66	2.46%	867,136.94	2.44%	52.98%
其他流动资产	137,558.72	0.25%	294,317.38	0.83%	-53.26%
长期待摊费用	53,760.9	0.10%	170,251.38	0.48%	-68.42%
其他流动负债	145,366.98	0.27%		0.00%	
预计负债	1,701,186.06	3.15%		0.00%	

资产负债项目重大变动原因：

1. 应收账款比上年末增加 56.50%，主要原因为 2020 年主营业务收入高速增长，应收账款相应增加；另外有较多项目在报告期第四季度终验，期末尚达到合同约定账期，滞留于应收账款领域。
2. 存货较上年同期增加 278.39%，主要原因为执行新收入准则后更多进行中的服务项目未在本年确认收入，相应的劳务成本留存于存货科目下。

3. 合同负债为执行新收入准则的新增科目，核算了报告期末存续但尚未交付合同，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的款项。
4. 应付账款同比增加 71.46%，因本公司报告期内对最大供应商 PTC 公司的采购集中发生在 11-12 月份，报告期末未到约定付款期。
5. 应付职工薪酬同比增加 25.54%，主要原因为疫情期间社会保险费申请延迟缴纳，报告期末应付未付的社会保险费尚未缴纳所致。
6. 交易性金融资产比上期减少 30.72%，原因为报告期末备付货币资金较多，存于货币状态的资金金额较大，交易性金融资产相应下滑。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	71,725,494.55	-	48,149,011.70	-	48.97%
营业成本	45,749,280.18	63.78%	29,274,365.98	60.80%	56.28%
毛利率	36.22%	-	39.20%	-	-
销售费用	6,853,216.35	9.55%	6,955,643.41	14.45%	-1.47%
管理费用	8,839,615.40	12.32%	8,759,842.06	18.19%	0.91%
研发费用	4,951,175.53	6.90%	5,238,783.57	10.88%	-5.49%
财务费用	41,402.00	0.06%	154,633.33	0.32%	-73.23%
信用减值损失	-1,425,882.97	-1.99%	-1,937,940.63	-4.02%	-26.42%
资产减值损失	-148,301.65	-0.21%	0.00	0.00%	
其他收益	1,059,109.45	1.48%	2,181,144.41	4.53%	-51.44%
投资收益	215,857.97	0.30%	62,010.75	0.13%	248.10%
公允价值变动收益	0	0.00%	0.00	0.00%	
资产处置收益	105,647.05	0.15%	2,325.69	0.00%	4,442.61%
汇兑收益	0	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	4,715,321.59	6.57%	-2,209,289.21	-4.59%	313.43%
营业外收入	6.30	0.00%	1.05	0.00%	500.00%
营业外支出	12.5	0.00%	37,616.52	0.08%	-99.97%
净利润	5,155,448.05	7.19%	-1,881,023.38	-3.91%	374.08%

项目重大变动原因：

1. 主营业务收入较上期增长 48.97%，主要原因为应用新收入准则，对于在报告期完成终验的项目，将在上年度已部分确认收入的合同额调入当年确认收入所致。
2. 主营业务成本较上年增长 56.28%，原因同主营业务收入变动，根据配比原则，调入报告期的部分以前年度收入对应的成本转入当年。
3. 财务费用较上年减少 73.23%，原因为报告期公司资金较为充实，从银行的借贷资金较大比例减少，因此可比期间利息费用差别较大。
4. 其他收益同比减少 51.44%，因上年收到大张江给予的新三板挂牌补贴和高新长补贴，此两项本年都不再享有所致。
5. 营业利润与净利润同时转正，较上年同期变动率分别为 313.43%、374.08%，主要原因为报告期收入增长以及将以前年度按阶段法确认收入的而在当年发生终验的项目调入当年，相应的毛利同时转入报告期所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	71,725,494.55	48,149,011.70	48.97%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	45,749,280.18	29,274,365.98	56.28%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
实施及运维服务收入	43,086,099.06	27,744,253.68	35.61%	32.84%	39.34%	-7.78%
销售外购软件收入	25,764,527.57	17,953,021.53	30.32%	120.36%	105.54%	19.86%
销售自有软件收入	2,874,867.93	52,004.97	98.19%	-28.52%	-91.72%	16.36%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

当年销售软件的收入较上年同期增长 120.36%，主要原因为报告期内老客户上海纳铁福传动系统有限公司采购较多 PTC 软件所致；实施与运维服务收入增长，一是因为报告期收入确实有所增长，另外因执行新收入准则，将以前年度按阶段法确认收入的而在当年发生终验的项目调入当年所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	徐工集团工程机械股份有限公司	14,512,958.18	20.23%	否
2	中国信息通信研究院	10,189,347.17	14.21%	否
3	上海纳铁福传动系统有限公司	5,587,480.38	7.79%	否
4	吉利汽车研究院（宁波）有限公司	5,573,048.49	7.77%	否
5	青岛海尔科技有限公司	2,905,660.38	4.05%	否
合计		38,768,494.60	54.05%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	参数技术（上海）软件有限公司	12,704,847.36	30.59%	否
2	重庆中安颖立智能科技有限公司	5,642,678.38	13.58%	否
3	上海柏沂信息技术有限公司	2,527,358.54	6.08%	否
4	上海亮思信息科技有限公司	682,000.00	1.64%	否
5	深圳境美辰科技有限公司	635,922.33	1.53%	否
合计		22,192,806.61	53.42%	-

3、 现金流量状况

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	-5,324,903.04	13,428,162.21	-139.65%
投资活动产生的现金流量净额	3,390,277.63	-11,078,506	130.60%
筹资活动产生的现金流量净额	3,643,307.37	-3,844,125.03	194.78%

现金流量分析：

1. 报告期经营活动现金净流量较上年下降较大的原因分析：1）上年经营活动的现金回收优秀，报告期期初的应收账款余额较小，回收上年的款项同比下降。2）报告期内客户以银行承兑汇票的支付比例上升，因公司资金较为充裕，汇票未办理贴现。因此经营活动产生的现金流量净额出现负值。3）报告期下半确认收入的项目较多，部分在期末时点未达到合同约定收款期，但期后收款情况良

好。

2. 投资活动产生的现金流量为报告期内收回的部分理财产品投资。
3. 筹资活动产生的现金流量净额为报告期内进行的定向增发，以及从银行获得的短期借款。

(三) 投资状况分析

1、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	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳美嘉林软件科技有限公司	控股子公司	软件开发与技术服务	3,713,721.59	2,035,114.10	14,191,877.68	779,543.53
北京美嘉林软件科技有限公司	控股子公司	软件开发与技术服务	825,753.73	731,480.64	693,443.38	-9,459.94
上海方甸信息技术有限公司	控股子公司	软件开发与技术服务	1,919,706.30	230,425.99	5,309,262.48	-86,914.37
上海美嘉林信息技术有限公司	控股子公司	软件开发与技术服务	0.00	0.00	0.00	0.00

主要控股参股公司情况说明

1. 深圳美嘉林和北京美嘉林均为上海美嘉的全资子公司，分别承接本公司北京及以北地区、华南地区的同类业务。
2. 上海方甸信息技术由上海美嘉林与公司副总经理张涛、自然人胡蓉、夏月琴共同出资设立，其中上海美嘉林持股 60%，主营物联网和智慧维修方面的软件开发与技术服务；其中夏月琴已于 2021 年 1 月退出，相应股份已转给本公司。
3. 上海美嘉林信息技术有限公司由上海美嘉林与自然人瞿峰、许浩然共同出资设立，其中上海美嘉林持股 73%，主营智慧设计方向的软件开发与技术服务，该公司设立于 2020 年 12 月 28 日设立，报告期内尚未开展经营业务。

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

三、 持续经营评价

报告期内高管与公司核心团队成员稳定，产品线与客户群体都在持续扩大中，自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	0	120,000

深圳美嘉林租赁金勇华汽车（型号：别克牌 SGM6475LBA2，车辆识别代号：LSGKF8317KV281265，车牌号：粤 BLH265）作为办公车辆使用，租期：2019 年 7 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日，租金：人民币 120,000 元/年。根据《挂牌公司治理规则》、《公司章程》规定，该金额无需提交董事会或股东大会审议，由董事会授权总经理审批。

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	3,000,000.00	3,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联方为公司借款提供担保，有利于增强公司信誉，拓宽融资渠道，优化资本结构，为公司的生产经营提供更多流动资金支持。

(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

本公司现存的股权激励措施属于监管指引 6 号发布前实施的股权激励，根据规则不适用有关要求。现存的股权激励措施情况如下：

2016 年 2 月 15 日，美嘉林有限召开临时股东会，决议针对公司管理人员、核心技术人员等公司员工实施股权激励计划。2016 年 3 月 2 日，美嘉林有限股东金勇华、朱朔勇与闫晓峰、周宁、潘啸、邵文佳、丁勇、胡蓉、顾有功、郭心羽、曾爱华、陈艳会等 10 名员工签订《股权转让协议》和《〈股权转让协议〉补充协议》实施股权激励。股权激励计划对激励对象、获授股权以及限售安排的具体情况如下：

(1) 激励股权的种类 激励股权种类为限制性股权。

(2) 激励股权的来源 激励股权来源为公司股东朱朔勇、金勇华二人向激励对象转让所持有的股权。

(3) 激励股权的数量 此次股权激励共向激励对象授予美嘉林有限注册资本 16.60%的股权，折合

注册资本人民币 166.00 万元。

(4) 授予价格 授予价格为：0 元×获授股权比例，即由股东金勇华、朱朔勇按 0 元转让。

(5) 激励对象、获授股权情况如下： 股东朱朔勇将其持有的 3.5%股权作价 0 元转让给闫晓峰，将其持有的 1.8%股权作价 0 元转让给丁勇，将其持有的 2.1%股权作价 0 元转让给潘啸，将其持有的 0.6%股权作价 0 元转让给曾爱华，将其持有的 0.3%股权作价 0 元转让给陈艳会；股东金勇华将其持有的 1.3%股权作价 0 元转让给顾有功，将其持有的 2.3%股权作价 0 元转让给周宁，将其持有的 1.1%股权作价 0 元转让给郭心羽，将其持有的 1.5%股权作价 0 元转让给胡蓉，将其持有的 2.1%股权作价 0 元转让给邵文佳。

(6) 限售安排 激励对象自授予日起，应持有激励股权满 36 个月，即激励股权经授予后即行锁定 36 个月。在锁定期内，激励对象持有的激励股权不得转让、用于担保或偿还债务。锁定期满后的第一个工作日为解锁日。在解锁日，公司为满足解锁条件的激励对象办理解锁事宜，未满足解锁条件的激励对象持有相应的激励股权由股权原出让股东或原出让股东指定的第三人按授予价格进行回购。

(7) 报告期内，被激励对象全部保持稳定，激励计划没有发生改变。

(六) 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	2017 年 5 月 4 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017 年 5 月 4 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 5 月 4 日		挂牌	关联交易承诺	关于规范关联交易的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

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

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

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

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

第五节 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	7,602,209	33.33%	471,301	8,073,510	33.31%
	其中：控股股东、实际控制人	3,518,742	15.43%	556,801	4,075,543	16.81%
	董事、监事、高管	1,644,107	7.21%	0	1,644,107	6.78%
	核心员工	404,040	1.77%	525,620	929,660	3.84%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,203,651	66.67%	963,843	16,167,494	66.69%
	其中：控股股东、实际控制人	9,298,223	40.77%	-10,000	9,288,223	38.32%
	董事、监事、高管	4,972,328	21.80%	919,803	5,892,131	24.31%
	核心员工			395,640	395,640	1.63%
总股本		22,805,860	-	1,435,144	24,241,004	-

普通股股东人数	37
---------	----

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

注：因报告期定向增发新增股份 1,435,144 股，且报告期内核心员工任治离职，计算口径调整，以及二级市场发生交易等，共同引起股本结构变化。

(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	金勇华	12,117,630	546,801	12,664,431	52.24%	9,288,223	3,376,208		
2	朱朔勇	4,725,630	0	4,725,630	19.49%	3,544,223	1,181,407		
3	张涛	742,000	224,000	966,000	3.98%	780,500	185,500		
4	毛慧敏	699,335	0	699,335	2.88%	591,500	108,500		
5	廖如芳	630,000	0	630,000	2.60%	0	699,335		
6	杨力	630,000	0	630,000	2.60%	0	630,000		
7	闫晓峰	490,000	0	490,000	2.02%	0	630,000		
8	周宁	434,000	266,000	700,000	2.89%	367,500	122,500		
9	顾有功	301,000	189,000	490,000	2.02%	414,750	75,250		
10	陈艳会	250,005	175,003	425,008	1.75%	425,008	0		
合计		21,019,600	1,400,804	22,420,404	92.47%	15,411,704	7,008,700		

普通股前十名股东间相互关系说明：

金勇华与毛慧敏系夫妻关系，朱朔勇与杨力系夫妻关系，张涛与廖如芳系夫妻关系。

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况**是否合并披露：**

√是 □否

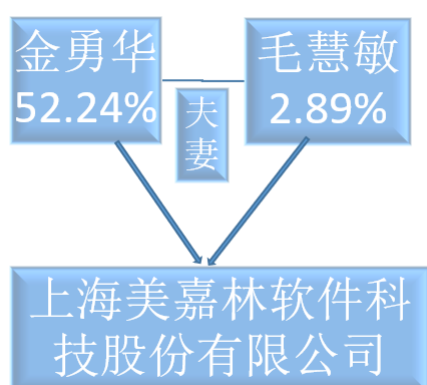
2017 年 1 月 10 日至报告期末，公司控股股东为金勇华，实际控制人为金勇华、毛慧敏夫妇。

金勇华，男，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2001 年至 2002 年在华

为技术有限公司任软件工程师；2002年至2003年在招商迪辰软件系统有限公司任研发经理；2003年至2004年在深圳鑫思迈科技有限公司任实施经理；2004年至2014年在上海PTC任客户总监；2014年至2016年在美嘉林有限任副总经理，2016年12月至今在美嘉林任总经理。2016年12月经股份公司股东大会选举为董事。

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

截止报告期末，实控人股权情况如图：



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2020年4月30日	2020年8月5日	1.2	1,435,144	员工	不适用	1,722,172.8	新项目研发支出

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2020年7月28日	1,722,172.8	1,690,422.83	否	不适用	-	

募集资金使用详细情况：

募集资金主要用于自有软件产品开发项目中的研发人员职工薪酬；报告期共支付研发人员职工薪酬 1,690,422.83 元。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款（含担保）	中国银行徐汇苑支行	银行	3,000,000	2020年4月22日	2021年4月21日	3.85%
合计	-	-	-	3,000,000	-	-	-

九、 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

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
朱朔勇	董事长	男	1970.09.25	2020年3月16日	2023年3月15日
孟斐雯	职工代表监事	女	1991.02.21	2020年3月16日	2023年3月15日
潘啸	监事	男	1981.07.15	2020年3月16日	2023年3月15日
闫晓峰	董事	男	1978.12.23	2020年3月16日	2023年3月15日
徐海莺	监事会主席	女	1989年11月	2020年3月16日	2023年3月15日
陈艳会	财务总监、董秘	女	1979.02.04	2020年3月16日	2023年3月15日
顾有功	董事	男	1968.10.16	2020年3月16日	2023年3月15日
张涛	董事、副总经理	男	1976.06.14	2020年3月16日	2023年3月15日
金勇华	董事、总经理	男	1977.05.25	2020年3月16日	2023年3月15日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
金勇华	董事、总经	12,117,630	546,801	12,664,431	52.24%		0

	理						
朱朔勇	董事长	4,725,630	0	4,725,630	19.49%		
张涛	董事、副总经理	742,000	224,000	966,000	3.99%		
闫晓峰	董事	490,000	0	490,000	2.02%		98,000
潘啸	监事	294,000	98,000	392,000	1.62%		58,800
徐海莺	监事会主席	23,800	23,800	47,600	0.20%		
顾有功	董事	301,000	189,000	490,000	2.02%		36,400
陈艳会	财务总监兼董事会秘书	250,005	175,003	425,008	1.75%		8,400
孟斐雯	监事	0	0	0	0.00%		
合计	-	18,944,065	-	20,200,669	83.33%	0	201,600.00

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	9	0	0	9
财务人员	9	0	2	7
销售人员	18	1	1	18
技术人员	105	0	7	98
员工总计	141	1	10	132

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	13	12
本科	92	90
专科	24	23
专科以下	12	7
员工总计	141	132

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

公司根据自身情况制定了完整的薪酬体系和绩效考核制度，员工薪酬包括基本工资、岗位工资、季度绩效奖金、项目奖金、各种津贴及年终奖。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法律、法规，与员工签订《劳动合同书》；公司遵守国家及地方相关社会保险政策，按照员工月薪的一定比例为其办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金；公司为每位正式员工统一购买住院医疗的商业保险；截止报告期末，公司聘用退休返聘人员 5 人，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

√ 适用 □ 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
莫光星	无变动	实施经理	63,000	63,000	126,000
韩英胤	无变动	项目经理	58,800	58,800	117,600
傅沉	无变动	顾问工程师	42,000	0	42,000
李燕艳	无变动	销售代表	42,000	0	42,000
王丽君	无变动	开发工程师	42,000	0	42,000
连世城	无变动	开发经理	23,800	23,800	47,600
徐海莺	无变动	行政专员	23,800	23,800	47,600
吴浪萍	无变动	销售经理	23,800	0	23,800
郑颖	无变动	运维工程师	16,800	16,800	33,600
耿春阳	无变动	开发工程师	14,000	0	14,000
荣铭	无变动	开发工程师	14,000	14,000	28,000
谈建军	无变动	顾问工程师	14,000	14,000	28,000
任治	离职	项目经理	7,000	0	7,000
林晨	无变动	顾问工程师	4,900	0	4,900
徐娟	无变动	顾问工师师	3,640	3,640	7,280
张涛	无变动	研发工程师	3,500	962,500	966,000
强移锋	无变动	顾问工程师	2,800	2,800	5,600

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√ 适用 □ 不适用

1、核心技术人员情况：报告期内，公司的核心技术人员稳定不变。

2、其他核心人员情况：报告期内，一名核心人员离职。

2020年4月30日，公司核心员工任治先生与公司协商一致解除劳动关系。任治先生持有公司股份7,000股，占公司股本的0.03%，离职后不再担任公司其他职务。

3、公司核心员工在报告期内比较稳定，公司将继续通过优良的薪酬政策和绩效评价体系，多样的福利活动，并在公司持续发展中为核心员工提供更好的发展空间，以保持核心员工的稳定性。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

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

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经评估，董事会认为公司治理结构完善，能够确保全体股东享有法律法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利；历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等法律法规的规定，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照法律法规以及《公司章程》的相关规定，对重要的人事变动、关联交易等重要事项建立有相应的制度；公司重大生产经营决策、财务决策等均严格按照《公司章程》及有关内部管理制度规定的程序和规则进行；在报告期内，未出现违法违规和重大缺陷现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司现行的治理结构符合相关法律法规要求。

4、 公司章程的修改情况

1. 公司于 2020 年 5 月 22 日召开 2019 年年度股东大会，审议通过《关于修订公司章程

的议案》，主要内容为变更公司注册资本为人民币 24,241,004 元，变更股份总数为 24,241,004；对公司三会运作的规范性和会议会议记录必备内容作出规定。

2. 2020 年 8 月 27 日，召开 2020 年第二次临时股东大会通过《修订公司章程的议案》，将公司的法定代表人修改为总经理。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	1、20200226 第一届董事会第十五次会议决议通过：《关于公司董事会换届选举》议案、《关于〈提请召开 2020 年第一次临时股东大会〉》议案。 2、20200316 第二届董事会第一次会议审议通过：《关于选举第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任金勇华先生为公司总经理的议案》、《关于聘任陈艳会为公司董事会秘书兼财务总监的议案》、《关于聘任张涛为公司副总经理的议案》。 3、20200430 第二届董事会第二次会议审议通过：《关于 2019 年度总经理工作报告》议案、《关于 2019 年度董事会工作报告》议案、《关于 2019 年度财务决算报告》议案、《关于 2020 年度财务预算报告》议案、《2019 年度报告及摘要》议案、《关于聘任公司 2020 年度审计机构的议案》议案、《关于 2019 年度利润分配方案的议案》议案、《关于修订信息披露管理制度的议案》议案、《关于修订〈公司章程〉的议案》议案、《关于提请召开公司 2019 年年度股东大会的议案》议案、《关于 2020 年度利用闲置资金购买理财产品的议案》议案、《关于公司董事长及总经理对公司银行贷款提供关联担保的议案》议案、《关于前期会计差错更正》议案、《关于开设公司 2020 年第 1 次定向发行募集资金专项账户并签订〈募集资金三方监管协议〉议案、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次定向发行相关事宜的议案》议案、《关于〈公司股票定向发行说明书〉》议案、《关于签署附生效条件的〈股份认购协议〉》议案、《关于本次定向发行现有股东无优先认购权的议案》议案。

		4、20200810 第二届董事会第三次会议审议通过：《关于提请召开公司 2020 年第二次临时股东大会》议案、《修订公司章程》议案。 5、20200820 第二届董事会第四次会议审议通过：《2020 年半年度报告》议案。 6、20201210 第二届董事会第五次会议审议通过：《上海美嘉林软件科技股份有限公司对外投资设立控股子公司》议案。
监事会	4	1、20200226 第一届监事会第十次会议审议通过：《关于公司监事会换届选举》议案。 2、20200316 第二届监事会第一次会议审议通过：《关于选举公司第二届监事会主席的议案》议案。 3、20200430 第二届监事会第二次会议审议通过：《关于 2019 年年度监事会工作报告》议案、《关于 2019 年年度报告及 2019 年年度报告摘要》议案、《关于前期会计差错更正》议案、《关于开设公司 2020 年第 1 次定向发行募集资金专项账户并签订募集资金三方监管协议》议案、《关于公司股票定向发行说明书的议案》议案、《关于签署附生效条件的<股份认购协议>》议案。 4、20200820 第二届监事会第三次会议审议通过：《公司 2020 年半年度报告》议案。
股东大会	3	1、20200316 2020 年第一次临时股东大会会议审议通过：《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》。 2、20200522 2019 年年度股东大会会议审议通过：《关于 2019 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2019 年度监事会工作报告的议案》、《2019 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2019 年度财务决算报告的议案》、《关于 2020 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2019 年度利润分配的议案》、《关于聘任公司 2020 年度审计机构的议案》、《关于 2020 年度利用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于审议<公司股票定向发行说明书>的议案》、《关于签署附生效条件的<股份认购协议>的议案》、《关于开设公司 2020 年第 1 次定向发行募集资金专项账户并签订募集资金三方监管协议的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于前期会计差错更正的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次定向发行相关事宜的议案》、《关于本

		次定向发行现有股东无优先认购权的议案》 3、20200827 2020 年第二次临时股东大会会议审议通过：《修订公司章程》。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；三会的召开程序、出席人员资格及表决程序均符合《公司法》和《公司章程》等相关法律法规的要求，公司不存在关联董事、关联股东应当回避表决的“三会”会议而未回避的情况。

公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》；公司董事会的人数和人员构成均符合法律、法规的要求，会议的召集、召开及表决程序合法有效；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会会议，董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，公司全体董事能够积极参加有关培训，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。

公司监事会严格执行《监事会议事规则》，在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权；监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督；对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况等进行有效监督并发表意见，维护公司和全体股东的利益。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

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

1、业务独立

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

2、人员独立

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

3、资产完整及独立

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

4、机构独立

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

5、财务独立

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告【2011】41号文件及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、关于内部控制的说明

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(1) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，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。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司在编制定期报告的过程中，按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规及其他规范性文件的要求，为确保信息披露的真实、准确、完整和及时性，努力提升年报信息披露的质量。报告期内，公司未发生年度报告重大差错责任事件。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2021]第 4-10019 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室			
审计报告日期	2021 年 4 月 9 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	张岚 2 年	郭义喜 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

审 计 报 告

大信审字[2021]第 4-10019 号

上海美嘉林软件科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海美嘉林软件科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郭义喜

（项目合伙人） 张岚

中 国 · 北 京

中国注册会计师：

二〇二一年四月九日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	3,955,654.79	2,246,972.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	7,451,671.62	10,755,347.50
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	3,899,886.56	2,710,360.00
应收账款	五（四）	19,152,698.16	12,237,835.06
应收款项融资			

预付款项	五（五）	233,271.26	370,529.74
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（六）	1,326,561.66	867,136.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	13,235,597.33	3,497,899.14
合同资产	五（八）	2,016,744.87	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	137,558.72	294,317.38
流动资产合计		51,409,644.97	32,980,398.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十）	1,536,231.47	1,874,669.24
在建工程		0	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十一）	20,724.67	30,296.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	53,760.90	170,251.38
递延所得税资产	五（十三）	965,785.76	492,240.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,576,502.80	2,567,457.23
资产总计		53,986,147.77	35,547,855.82
流动负债：			
短期借款	五（十四）	3,000,000	1,000,000.00
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			

应付账款	五（十五）	8,143,732.38	4,749,706.31
预收款项			1,972,651.24
合同负债	五（十六）	9,524,032.60	
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（十七）	5,782,428.43	4,605,913.61
应交税费	五（十八）	1,077,422.50	680,681.14
其他应付款	五（十九）	1,271,575.22	137,206.21
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			
其他流动负债	五（二十）	145,366.98	
流动负债合计		28,944,558.11	13,146,158.51
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十一）	1,701,186.06	
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		1,701,186.06	
负债合计		30,645,744.17	13,146,158.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十二）	24,241,004.00	22,805,860.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	1,916,047.74	1,277,298.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十四）	932,155.79	538,783.90

一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	-3,840,974.32	-2,347,181.66
归属于母公司所有者权益合计		23,248,233.21	22,274,761.17
少数股东权益		92,170.39	126,936.14
所有者权益合计		23,340,403.60	22,401,697.31
负债和所有者权益总计		53,986,147.77	35,547,855.82

法定代表人：金勇华

主管会计工作负责人：陈艳会

会计机构负责人：陈艳会

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		3,660,035.94	1,955,075.58
交易性金融资产		7,450,000.00	10,380,000.00
衍生金融资产			
应收票据		3,899,886.56	2,710,360.00
应收账款	十四（一）	18,644,820.56	12,101,890.06
应收款项融资			
预付款项		168,946.49	116,790.68
其他应收款	十四（二）	1,040,288.95	705,475.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,892,637.14	3,702,229.43
合同资产		2,016,744.87	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		135,049.62	293,706.99
流动资产合计		48,908,410.13	31,965,528.01
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	十四（三）	3,200,000.00	3,200,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,304,630.64	1,684,995.30
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		20,724.67	30,296.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		28,216.09	76,586.77
递延所得税资产		959,444.90	489,847.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,513,016.30	5,481,725.42
资产总计		54,421,426.43	37,447,253.43
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	1,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,393,523.46	7,200,686.28
预收款项			1,972,651.24
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,864,281.16	2,418,081.02
应交税费		873,919.49	486,833.82
其他应付款		931,064.61	97,926.11
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		9,524,032.60	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		145,366.98	
流动负债合计		28,732,188.30	13,176,178.47
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,701,186.06	
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		1,701,186.06	
负债合计		30,433,374.36	13,176,178.47

所有者权益：			
股本		24,241,004.00	22,805,860.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,916,047.74	1,277,298.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		932,155.79	538,783.90
一般风险准备			
未分配利润		-3,101,155.46	-350,867.87
所有者权益合计		23,988,052.07	24,271,074.96
负债和所有者权益合计		54,421,426.43	37,447,253.43

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		71,725,494.55	48,149,011.70
其中：营业收入	五（二十六）	71,725,494.55	48,149,011.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		66,816,602.81	50,665,841.13
其中：营业成本	五（二十六）	45,749,280.18	29,274,365.98
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（二十七）	381,913.35	282,572.78
销售费用	五（二十八）	6,853,216.35	6,955,643.41
管理费用	五（二十九）	8,839,615.40	8,759,842.06
研发费用	五（三十）	4,951,175.53	5,238,783.57
财务费用	五（三十一）	41,402.00	154,633.33
其中：利息费用	五（三十一）	28,865.42	131,430.43
利息收入	五（三十一）	13,559.79	9,642.33

加：其他收益	五（三十二）	1,059,109.45	2,181,144.41
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）	215,857.97	62,010.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十四）	-1,425,882.97	-1,937,940.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-148,301.65	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	105,647.05	2,325.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,715,321.59	-2,209,289.21
加：营业外收入	五（三十七）	6.30	1.05
减：营业外支出	五（三十八）	12.5	37,616.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,715,315.39	-2,246,904.68
减：所得税费用	五（三十九）	-440,132.66	-365,881.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,155,448.05	-1,881,023.38
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）		5,155,448.05	-1,881,023.38
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）		-34,765.75	-673,063.86
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,190,213.80	-1,207,959.52
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		5,155,448.05	-1,881,023.38
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,190,213.80	-1,207,959.52
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-34,765.75	-673,063.86
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.22	-0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：金勇华

主管会计工作负责人：陈艳会

会计机构负责人：陈艳会

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十四（四）	71,162,390.11	47,060,235.77
减：营业成本	十四（四）	48,429,038.10	30,117,585.41
税金及附加		245,238.85	203,304.20
销售费用		10,581,977.83	8,784,475.82
管理费用		4,748,253.88	5,510,239.29
研发费用		3,328,467.38	3,279,434.69
财务费用		37,778.15	151,991.42
其中：利息费用		28,865.42	131,430.43
利息收入		12,001.02	6,630.20
加：其他收益		939,804.00	1,976,771.82
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	208,434.09	49,503.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,399,689.05	-1,930,363.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-148,301.65	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		105,647.05	2,325.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,497,530.36	-888,557.05
加：营业外收入		5.35	0.64
减：营业外支出		1.90	37,616.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,497,533.81	-926,172.93
减：所得税费用		-436,185.06	-364,672.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,933,718.87	-561,500.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,933,718.87	-561,500.25
（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		3,933,718.87	-561,500.25
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	2020 年	2019 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		61,646,575.96	62,555,421.19
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		460,230.44	182,225.10
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十）	1,903,423.15	2,048,245.39
经营活动现金流入小计		64,010,229.55	64,785,891.68
购买商品、接受劳务支付的现金		30,802,863.50	15,574,281.27
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		28,312,378.93	23,819,940.30
支付的各项税费		2,998,114.09	3,670,675.21
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十）	7,221,776.07	8,292,832.69
经营活动现金流出小计		69,335,132.59	51,357,729.47
经营活动产生的现金流量净额		-5,324,903.04	13,428,162.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,041,785.97	14,760,652.50
取得投资收益收到的现金		215,857.97	41,508.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		108,220.00	139,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		40,365,863.94	14,941,161.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		237,476.22	503,667.44
投资支付的现金		36,738,110.09	25,516,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		36,975,586.31	26,019,667.44
投资活动产生的现金流量净额		3,390,277.63	-11,078,506.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,672,172.79	800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			800,000.00
取得借款收到的现金		3,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,672,172.79	4,800,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,865.42	2,644,125.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,028,865.42	8,644,125.03
筹资活动产生的现金流量净额		3,643,307.37	-3,844,125.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,708,681.96	-1,494,468.82
加：期初现金及现金等价物余额		2,246,972.83	3,741,441.65
六、期末现金及现金等价物余额		3,955,654.79	2,246,972.83

法定代表人：金勇华

主管会计工作负责人：陈艳会

会计机构负责人：陈艳会

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 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		60,230,186.68	62,080,471.21
收到的税费返还		460,230.44	131,754.67
收到其他与经营活动有关的现金		1,404,116.19	1,860,447.99
经营活动现金流入小计		62,094,533.31	64,072,673.87
购买商品、接受劳务支付的现金		40,617,193.61	21,196,689.02
支付给职工以及为职工支付的现金		14,174,130.82	14,246,288.72
支付的各项税费		1,690,511.21	2,816,651.50
支付其他与经营活动有关的现金		10,746,067.23	10,642,393.02
经营活动现金流出小计		67,227,902.87	48,902,022.26
经营活动产生的现金流量净额		-5,133,369.56	15,170,651.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		38,189,120.30	13,220,000.00
取得投资收益收到的现金			29,001.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		108,220.00	139,000.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		38,297,340.30	13,388,001.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,631.54	419,656.14
投资支付的现金		35,050,686.21	23,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		35,102,317.75	25,219,656.14
投资活动产生的现金流量净额		3,195,022.55	-11,831,654.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,672,172.79	
取得借款收到的现金		3,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,672,172.79	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,865.42	2,644,125.03
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,028,865.42	8,644,125.03
筹资活动产生的现金流量净额		3,643,307.37	-4,644,125.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,704,960.36	-1,305,127.82
加：期初现金及现金等价物余额		1,955,075.58	3,260,203.40
六、期末现金及现金等价物余额		3,660,035.94	1,955,075.58

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 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	22,805,860.00				1,277,298.93				538,783.90		-2,347,181.66	126,936.14	22,401,697.31
加：会计政策变更											-6,290,634.57		-6,290,634.57
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,805,860.00				1,277,298.93				538,783.90		-8,637,816.23	126,936.14	16,111,062.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,435,144.00				638,748.81				393,371.89		4,796,841.91	-34,765.75	7,229,340.86
（一）综合收益总额											5,190,213.80	-34,765.75	5,155,448.05
（二）所有者投入和减少资本	1,435,144.00				638,748.81								2,073,892.81
1. 股东投入的普通股	1,435,144.00				237,028.79								1,672,172.79
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				401,720.02								401,720.02
4. 其他												
(三) 利润分配								393,371.89	-393,371.89			
1. 提取盈余公积								393,371.89	-393,371.89			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	24,241,004.00			1,916,047.74				932,155.79	-3,840,974.32	92,170.39	23,340,403.60	

项目	2019 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	22,805,860.00				875,578.91				826,190.69		4,455,005.75		28,962,635.35
加：会计政策变更											-500,788.14		-500,788.14
前期差错更正									-287,406.79		-2,584,795.15		-2,872,201.94
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,805,860.00				875,578.91				538,783.90		1,369,422.46		25,589,645.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					401,720.02						-3,716,604.12	126,936.14	-3,187,947.96
（一）综合收益总额											-1,207,959.52	-673,063.86	-1,881,023.38
（二）所有者投入和减少资本					401,720.02							800,000.00	1,201,720.02
1. 股东投入的普通股												800,000.00	800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入													

资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					401,720.02								401,720.02
4. 其他													
(三) 利润分配										-2,508,644.60			-2,508,644.60
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,508,644.60			-2,508,644.60
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	22,805,860.00				1,277,298.93				538,783.90		-2,347,181.66	126,936.14	22,401,697.31
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	------------	--	---------------	------------	---------------

法定代表人：金勇华

主管会计工作负责人：陈艳会

会计机构负责人：陈艳会

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 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	22,805,860.00				1,277,298.93				538,783.90		-350,867.87	24,271,074.96
加：会计政策变更											-6,290,634.57	-6,290,634.57
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,805,860.00				1,277,298.93				538,783.90		-6,641,502.44	17,980,440.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,435,144.00				638,748.81				393,371.89		3,540,346.98	6,007,611.68
（一）综合收益总额											3,933,718.87	3,933,718.87
（二）所有者投入和减少资本	1,435,144.00				638,748.81							2,073,892.81
1．股东投入的普通股	1,435,144.00				237,028.79							1,672,172.79
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					401,720.02							401,720.02
4. 其他												
（三）利润分配									393,371.89		-393,371.89	
1. 提取盈余公积									393,371.89		-393,371.89	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												

四、本年期末余额	24,241,004.00				1,916,047.74				932,155.79		-3,101,155.46	23,988,052.07
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	------------	--	---------------	---------------

项目	2019 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	22,805,860.00				875,578.91				826,190.69		5,804,860.27	30,312,489.87
加：会计政策变更											-500,788.14	-500,788.14
前期差错更正									-287,406.79		-2,584,795.15	-2,872,201.94
其他												
二、本年期初余额	22,805,860.00				875,578.91				538,783.90		2,719,276.98	26,939,499.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					401,720.02						-3,070,144.85	-2,668,424.83
（一）综合收益总额											-561,500.25	-561,500.25
（二）所有者投入和减少资本					401,720.02							401,720.02
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					401,720.02							401,720.02
4．其他												
（三）利润分配											-2,508,644.60	-2,508,644.60

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,508,644.60	-2,508,644.60
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	22,805,860.00				1,277,298.93				538,783.90		-350,867.87	24,271,074.96

上海美嘉林软件科技股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

上海美嘉林软件科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系 2016 年 9 月 20 日由金勇华、朱朔勇、张涛、杨力、毛慧敏、廖如芳、闫晓峰、周宁、潘啸、邵文佳、丁勇、胡蓉、顾有功、郭心羽、曾爱华、陈艳会作为发起人，由上海美嘉林软件科技有限公司（以下简称“美嘉林有限公司”）整体变更设立的股份有限公司，2017 年 7 月 21 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码 871781。截止 2020 年 12 月 31 日，公司注册（实收）资本为 24,241,004.00 元。

公司统一社会信用代码：91310104680974537Y

公司法定代表人：金勇华

公司注册资本：2424.1004 万元整

公司地址：上海市徐汇区桂平路 481 号 16 幢 215 室

公司类型：股份有限公司（非上市）

公司营业期限：2008 年 10 月 14 日至不约定期限

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

公司的主营业务：外购及自有软件销售、软件的实施维护和服务

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

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 9 日批准报出

（四）本年度合并财务报表范围

公司将实际控制的 4 家子公司纳入合并财务报表范围。合并范围具体情况参见“本附注六、合并范围的变更”“本附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，

体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

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

4. 合并取得子公司会计处理

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2） 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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1） 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债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。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

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）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款、合同资产进行减值会计处理并确认损失准备。

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

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款和合同资产计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分）和合同资产，以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：合并范围内关联方

应收账款组合 2：账龄组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经

济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。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。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

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

其他应收款组合 1: 其他应收合并范围内的款项及备用金

其他应收款组合 2: 保证金、押金等性质的款项

其他应收款组合 3: 其他

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化,本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,应当作为减值损失或利得计入当期损益,并根据金融工具的种类,抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债(贷款承诺或财务担保合同)或计入其他综合收益(以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资)。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货分类为: 合同履约成本、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

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

3. 存货跌价准备的计提方法

库存商品在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者履约合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照

《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	10.00	5.00	9.50
办公设备	5.00	5.00	19.00

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3.00	5.00	31.67

（十四） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件类无形资产	5.00	法定摊销年限

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

（十五） 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十六） 长期待摊费用

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

（十七） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十八） 股份支付

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

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

（十九） 预计负债

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

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

（二十） 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承

诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

1. 本公司业务收入主要有外购及自有软件销售收入、实施服务收入和运维服务收入，各种业务收入具体确认方法如下：

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

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

（3）运维服务收入：为客户提供一定期间的技术维护服务，按照服务期间，平均计算收入。

2. 其他服务合同

本公司其他服务合同主要包括让渡资产使用权在内的相关服务合同等。公司在履行了合同中的履约义务，让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（二十一）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关

的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

2. 政府补助确认时点

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

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(二十三) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部 2017 年 7 月发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》(统称“原收入准则”)。在原收入准则下,本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”,并针对特定交易或事项提供了更多的指引,在新收入准则下,本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准,具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、(二十)。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数,调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额,对可比期间信息不予调整,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下:

单位(元)			
合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
资产:			
应收账款	15,463,821.01	-3,494,546.01	11,969,275.00
应收账款坏账准备	3,225,985.95	-174,727.30	3,051,258.65
合同资产		1,236,063.86	1,236,063.86
合同资产坏账准备		61,803.19	61,803.19
存货	3,497,899.14	7,235,120.53	10,733,019.67
其他流动资产	294,317.38	948,512.60	1,242,829.98
递延所得税资产	492,240.26	33,412.84	525,653.10
负债:			
预收款项	1,972,651.24	-1,972,651.24	
合同负债		13,136,729.76	13,136,729.76
应交税费	680,681.14	74,163.83	754,844.97
其他流动负债		788,203.78	788,203.78
预计负债		335,676.37	335,676.37
股东权益			
年初未分配利润	-2,347,181.66	-6,290,634.57	-8,637,816.23

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
资产：			
应收账款	15,320,721.01	-3,494,546.01	11,826,175.00
应收账款坏账准备	3,218,830.95	-174,727.30	3,044,103.65
合同资产		1,236,063.86	1,236,063.86
合同资产坏账准备		61,803.19	61,803.19
存货	3,702,229.43	7,235,120.53	10,937,349.96
其他流动资产	293,706.99	948,512.60	1,242,219.59
递延所得税资产	489,847.00	33,412.84	523,259.84
负债：			
预收款项	1,972,651.24	-1,972,651.24	
合同负债		13,136,729.76	13,136,729.76
应交税费	486,833.82	74,163.83	560,997.65
其他流动负债		788,203.78	788,203.78
预计负债		335,676.37	335,676.37
股东权益			
年初未分配利润	-350,867.87	-6,290,634.57	-6,641,502.44

四、税项

(一)主要税种及税率

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

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，按纳税主体分别披露。

纳税主体名称	所得税税率
上海美嘉林软件科技股份有限公司	15%
深圳美嘉林软件科技有限公司	15%
北京美嘉林软件科技有限公司	25%
上海方甸信息技术有限公司	25%

(二)重要税收优惠及批文

1、根据《科学技术部火炬高技术产业开发中心》关于上海市 2019 年第二批高新技术企业备案的复函，上海美嘉林软件科技股份有限公司自 2019 年至 2021 年享受 15%的高新技术

企业所得税优惠税率，高新技术企业证书编号为 GR201931001804。

2、2018 年 11 月 29 日，深圳美嘉林软件科技有限公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201844202694，有效期三年，自 2018 年至 2021 年享受 15%的高新技术企业所得税优惠税率。

3、本公司 2016 年 5 月 1 日起软件销售业务享受增值税即征即退优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
银行存款	3,955,654.79	2,246,972.83
合 计	3,955,654.79	2,246,972.83

(二) 交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
1. 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	7,451,671.62	10,755,347.50
其中：理财产品	7,451,671.62	10,755,347.50
合 计	7,451,671.62	10,755,347.50

(三) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,899,886.56	2,710,360.00
商业承兑汇票		
减：坏账准备		
合 计	3,899,886.56	2,710,360.00

(四) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,522,942.00	10.69	2,522,942.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合 2：账龄组合	21,086,742.84	89.31	1,934,044.68	9.17
合 计	23,609,684.84	100.00	4,456,986.68	18.88

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,522,942.00	21.08	2,522,942.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合 2：账龄组合	9,446,333.00	78.92	528,316.65	5.59
合计	11,969,275.00	100.00	3,051,258.65	25.49

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
杭州长江乘用车有限公司	2,473,542.00	2,473,542.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
李宁（中国）体育用品有限公司	49,400.00	49,400.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
合计	2,522,942.00	2,522,942.00			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 2：预期信用损失组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	18,252,592.10	5.00	912,629.61	8,326,333.00	5.00	416,316.65
1 至 2 年	2,014,150.74	10.00	201,415.07	1,120,000.00	10.00	112,000.00
2 至 3 年	820,000.00	100.00	820,000.00			
合计	21,086,742.84	-	1,934,044.68	9,446,333.00		528,316.65

2. 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 1,405,728.03 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
上海纳铁福传动系统有限公司	4,709,288.82	19.95	235,464.44
吉利汽车研究院（宁波）有限公司	2,736,041.01	11.59	147,864.15
杭州长江乘用车有限公司	2,473,542.00	10.48	2,473,542.00
比亚迪汽车工业有限公司	1,813,018.87	7.68	90,650.94
青岛海尔零部件采购有限公司	1,108,800.00	4.70	92,400.00
合计	12,840,690.70	54.40	3,039,921.53

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1 年以内	200,626.26	86.01	370,529.74	100.00
1 至 2 年	32,645.00	13.99		
合 计	233,271.26	100.00	370,529.74	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
上海新恒进会展有限公司	50,000.00	21.43
深圳市投资控股有限公司	35,440.16	15.19
杭州市中级人民法院	32,645.00	13.99
中国石化销售有限公司	14,652.93	6.28
支付宝（中国）网络技术有限公司	2,331.68	1.00
合 计	135,069.77	57.90

(六) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,396,252.44	922,272.88
减：坏账准备	69,690.78	55,135.94
合 计	1,326,561.66	867,136.94

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
对外单位的押金及保证金等	1,381,817.60	621,826.96
往来款项	5,999.00	240,445.92
备用金	8,435.84	60,000.00
减：坏账准备	69,690.78	55,135.94
合计	1,326,561.66	867,136.94

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	1,238,931.44	88.73	922,272.88	100.00
1 至 2 年	157,321.00	11.27		
合计	1,396,252.44	100.00%	922,272.88	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	55,135.94			55,135.94
期初余额在本期重新评估后	55,135.94			55,135.94
本期计提	20,274.65			20,274.65

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期转回	119.81			119.81
本期核销	5,600.00			5,600.00
其他变动				
期末余额	69,690.78			69,690.78

(4) 本报告期实际核销的重要其他应收款项情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因
余晓荣	重庆租房押金	100.00	所在地项目提前终止导致提前退租所致
蒋宗兰	重庆租房押金	5,000.00	所在地项目提前终止导致提前退租所致
李艳婷	保定租房押金	500.00	所在地项目提前终止导致提前退租所致
合计		5,600.00	

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中国信息通信研究院	保证金	780,000.00	1 年以内	56.06	39,000.00
深圳市投资控股有限公司	保证金	110,597.20	1 年以内	7.95	5,529.86
上海城南经济发展有限公司	保证金	89,742.00	1-2 年	6.45	4,487.10
智马达汽车有限公司	保证金	70,000.00	1 年以内	5.03	3,500.00
深圳市龙易投资发展有限公司	保证金	62,730.00	1-2 年	4.51	3,136.50
合计		1,113,069.20		80.00	55,653.46

(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,175,797.92		1,175,797.92	1,704,169.88		1,704,169.88
合同履约成本	12,163,759.88	103,960.47	12,059,799.41	9,028,849.79		9,028,849.79
合 计	13,339,557.80	103,960.47	13,235,597.33	10,733,019.67		10,733,019.67

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
合同履约成本		103,960.47			103,960.47
合 计		103,960.47			103,960.47

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技术服务合同	2,122,889.34	106,144.47	2,016,744.87	1,236,063.86	61,803.19	1,174,260.67
合 计	2,122,889.34	106,144.47	2,016,744.87	1,236,063.86	61,803.19	1,174,260.67

2. 合同资产减值准备

按组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	减值准备
账龄组合	2,122,889.34	5%	106,144.47	1,236,063.86	5%	61,803.19
合计	2,122,889.34		106,144.47	1,236,063.86		61,803.19

3. 本期计提、或转回的合同资产减值准备情况

本期计提减值准备金额为 44,341.28 元。

(九) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣/认证进项税	137,558.72	171,877.86
预缴所得税		196,603.35
增值税		874,348.77
合 计	137,558.72	1,242,829.98

(十) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	1,536,231.47	1,874,669.24
减：减值准备		
合 计	1,536,231.47	1,874,669.24

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,739,986.80	1,283,814.38	197,103.25	3,220,904.43
2.本期增加金额	149,400.22		88,076.00	237,476.22
(1) 购置	149,400.22		88,076.00	237,476.22
3.本期减少金额	28,170.95			28,170.95
(1) 处置或报废	28,170.95			28,170.95
4.期末余额	1,861,216.07	1,283,814.38	285,179.25	3,430,209.70

项目	电子设备	运输设备	办公设备	合计
二、累计折旧				
1.期初余额	961,706.94	285,306.64	99,221.61	1,346,235.19
2.本期增加金额	404,188.37	121,962.36	48,354.71	574,505.44
（1）计提	404,188.37	121,962.36	48,354.71	574,505.44
3.本期减少金额	26,762.40			26,762.40
（1）处置或报废	26,762.40			26,762.40
4.期末余额	1,339,132.91	407,269.00	147,576.32	1,893,978.23
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	522,083.16	876,545.38	137,602.93	1,536,231.47
2.期初账面价值	778,279.86	998,507.74	97,881.64	1,874,669.24

（十一）无形资产

1. 无形资产情况

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	47,858.63	47,858.63
2. 本期增加金额		
（1）购置		
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 期末余额	47,858.63	47,858.63
二、累计摊销		
1. 期初余额	17,562.28	17,562.28
2. 本期增加金额	9,571.68	9,571.68
（1）计提	9,571.68	9,571.68
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 期末余额	27,133.96	27,133.96
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
（1）计提		

项目	计算机软件	合计
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	20,724.67	20,724.67
2. 期初账面价值	30,296.35	30,296.35

(十二) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公室装修费	170,251.38		116,490.48		53,760.90
合 计	170,251.38		116,490.48		53,760.90

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	710,607.85	4,736,782.40	475,301.64	3,168,197.78
预计负债	255,177.91	1,701,186.06	50,351.46	335,676.37
小计	965,785.76	4,618,286.30	525,653.10	3,106,394.59

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	27,822,861.38	32,067,508.85
合 计	27,822,861.38	32,067,508.85

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备 注
2020 年度		1,458,281.71	
2021 年度	4,672,563.28	4,303,389.72	
2022 年度	4,617,244.43	4,672,563.28	
2023 年度	4,577,610.41	4,617,244.43	
2024 年度	4,514,613.85	4,577,610.41	
2025 年度	2,412,335.09	4,514,613.85	
2026 年度	2,112,920.59	2,412,335.09	
2027 年度	2,027,359.22	2,112,920.59	
2028 年度	1,371,190.57	2,027,359.22	
2029 年度	817,616.31	1,371,190.57	
2030 年度	699,407.64		

年 度	期末余额	期初余额	备 注
合 计	27,822,861.38	32,067,508.85	

(十四) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	3,000,000.00	1,000,000.00
合 计	3,000,000.00	1,000,000.00

(十五) 应付账款

1. 按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	7,299,281.82	4,741,706.31
1-2 年	836,450.56	8,000.00
2-3 年	8,000.00	
合 计	8,143,732.38	4,749,706.31

2. 截止 2020 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
参数技术（上海）软件有限公司	5,290,347.12	未结算
其中：一年以内	4,453,896.56	未结算
一年以上	836,450.56	未结算
合 计	5,290,347.12	

(十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
技术服务合同	9,524,032.60	13,136,729.76
合计	9,524,032.60	13,136,729.76

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	4,531,961.88	29,317,746.77	28,130,403.52	5,719,305.13
离职后福利-设定提存计划	73,951.73	171,146.98	181,975.41	63,123.30
合 计	4,605,913.61	29,488,893.75	28,312,378.93	5,782,428.43

2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,401,239.91	25,454,665.55	24,560,645.29	5,295,260.17
职工福利费	1,200.00	1,861,828.99	1,863,028.99	-

社会保险费	48,057.97	576,093.91	271,108.92	353,042.96
其中： 医疗保险费	42,782.88	553,799.89	245,513.80	351,068.97
工伤保险费	831.31	1,881.20	2,090.26	622.25
生育保险费	4,443.78	20,412.82	23,504.86	1,351.74
住房公积金	81,464.00	1,296,745.00	1,307,207.00	71,002.00
工会经费和职工教育经费	-	128,413.32	128,413.32	-
合 计	4,531,961.88	29,317,746.77	28,130,403.52	5,719,305.13

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	71,648.74	165,958.99	176,404.03	61,203.70
2. 失业保险费	2,302.99	5,187.99	5,571.38	1,919.60
合 计	73,951.73	171,146.98	181,975.41	63,123.30

(十八) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
应交增值税	860,599.38	610,835.37
应交城市维护建设税	49,851.76	33,432.12
应交教育费附加	21,365.03	21,925.64
应交地方教育费附加	14,243.36	2,320.72
应交个人所得税	103,486.47	86,294.22
应交印花税	27,876.50	36.90
合 计	1,077,422.50	754,844.97

(十九) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,271,575.22	137,206.21
合 计	1,271,575.22	137,206.21

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	753,384.85	8,899.30
其他	518,190.37	128,306.91
合 计	1,271,575.22	137,206.21

(二十) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	145,366.98	788,203.78

合 计	145,366.98	788,203.78
-----	------------	------------

(二十一) 预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
产品质量保证	335,676.37	1,701,186.06	335,676.37	1,701,186.06
合计	335,676.37	1,701,186.06	335,676.37	1,701,186.06

(二十二) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22,805,860.00				1,435,144.00	1,435,144.00	24,241,004.00

注：股本本期增加系：2020年5月22日股东会审议通过了《关于（公司股票定向发行说明书）的议案》，公司向金勇华等15位自然人定向发行1,435,144.00股股票，每股面值1元，增加股本1,435,144.00元。该事项业经大信验字【2020】第4-00022号验资报告审验。

(二十三) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、股本溢价	316.19	237,028.79		237,344.98
二、其他资本公积	1,276,982.74	401,720.02		1,678,702.76
其中：以权益结算的股份支付	1,276,982.74	401,720.02		1,678,702.76
合计	1,277,298.93	638,748.81		1,916,047.74

注：(1)股本溢价本期增加额系：2020年5月22日股东会审议通过了《关于（公司股票定向发行说明书）的议案》，公司向金勇华等15位自然人定向发行1,435,144.00股股票，每股面值1元，发行价格为每股1.2元，发行价格超过面值的部分增加公司资本公积-股本溢价，共增加资本公积-股本溢价287,028.80元（1,435,144.00股×0.2元/股），同时，发生发行费用50,000.01元，扣除发行费用后，资本公积-股本溢价净增加237,028.79元。

(2) 其他资本公积本期增加额系股份支付的股权激励计划所致（详见附注八）

(二十四) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	538,783.90	393,371.89		932,155.79
合 计	538,783.90	393,371.89		932,155.79

(二十五) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期未分配利润	-2,347,181.66	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-6,290,634.57	
调整后期初未分配利润	-8,637,816.23	

加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,190,213.80	
减：提取法定盈余公积	393,371.89	10%
期末未分配利润	-3,840,974.32	

(二十六) 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
主营业务收入	71,725,494.55	45,749,280.18	48,149,011.70	29,274,365.98
合 计	71,725,494.55	45,749,280.18	48,149,011.70	29,274,365.98

(二十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	189,223.89	154,664.63
教育费附加	84,204.17	63,654.08
地方教育费附加	55,950.99	42,436.07
印花税	52,534.30	21,818.00
合 计	381,913.35	282,572.78

(二十八) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,233,436.77	3,676,090.24
折旧费	85,609.17	66,948.46
办公营运费用	357,071.06	448,401.44
广告费及业务宣传费	309,610.67	705,196.07
差旅费	1,065,147.28	1,425,981.06
交际应酬费	717,641.32	548,326.06
股份支付	84,700.08	84,700.08
合 计	6,853,216.35	6,955,643.41

(二十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,836,996.03	4,681,718.48
折旧费	128,843.44	154,985.52
办公费	995,243.10	510,267.09
差旅费	596,881.09	792,758.06
保险费	97,850.64	84,309.39
租赁费	902,491.46	899,288.32
修理费	20,373.28	16,176.00
无形资产摊销	9,571.68	9,741.12
长期待摊费用摊销	61,744.20	68,824.77
业务招待费	169,616.40	301,797.16
股份支付	21,780.00	21,780.00
咨询费	957,661.98	1,179,288.75
残疾人保障金	40,562.10	38,907.40
合 计	8,839,615.40	8,759,842.06

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,210,937.62	4,056,037.25

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	142,852.78	69,371.91
办公费	114,261.32	126,009.60
折旧费	224,135.51	245,650.17
交通差旅费用	127,172.76	296,480.29
其他	131,815.54	445,234.35
合计	4,951,175.53	5,238,783.57

(三十一) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	28,865.42	151,932.24
减：利息收入	13,559.79	9,642.33
手续费及其他	26,096.37	12,343.42
合 计	41,402.00	154,633.33

(三十二) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	460,230.44	165,635.90	与收益相关
增值税加计抵扣	277,849.07	122,903.15	与收益相关
企业发展专项资金	170,000.00	150,000.00	与收益相关
科技创新发展专项资金	17,900.00	3,800.00	与收益相关
科技创新发展资金		1,550,000.00	与收益相关
三代手续费返还	16,374.50	21,777.20	与收益相关
稳岗补贴收入	21,455.44	17,028.16	与收益相关
经信委战略性新兴产业发展专项资金		150,000.00	与收益相关
收2018年第二批计算机软件著作权补贴	6,300.00		与收益相关
收到深圳市科创委2019年研发资助专项资金	44,000.00		与收益相关
崇明财政局企业扶持资金	45,000.00		与收益相关
合 计	1,059,109.45	2,181,144.41	

(三十三) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产（理财产品）产生的投资收益	215,857.97	62,010.75
合 计	215,857.97	62,010.75

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,425,882.97	-1,937,940.63
合计	-1,425,882.97	-1,937,940.63

注：损失以“-”号填列

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-103,960.37	

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-44,341.28	
合计	-148,301.65	

注：损失以“-”号填列

(三十六) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产而产生的处置利得	105,647.05	2,325.69
合 计	105,647.05	2,325.69

(三十七) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	6.30	1.05	6.30
合 计	6.30	1.05	

(三十八) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产损坏报废损失	1.90	966.34
罚款赔偿及其他支出	10.60	36,650.18
合 计	12.50	37,616.52

(三十九) 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费用		
递延所得税费用	-440,132.66	-365,881.30
合 计	-440,132.66	-365,881.30

2. 会计利润与所得税费用的调整过程

项 目	金额
利润总额	4,715,315.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	707,297.31
子公司适用不同税率的影响	-9,642.06
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	79,294.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-630,915.32
额外可扣除费用的影响	-586,167.12
所得税费用	-440,132.66

(四十) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	1,903,423.15	2,048,245.39
其中：收到的政府补助	321,029.94	1,990,691.15
利息收入	13,559.79	9,642.33
应付暂收往来款	1,568,833.42	47,911.91
支付其他与经营活动有关的现金	7,221,776.07	8,292,832.69
其中：差旅费	1,789,201.13	2,515,219.41
广告费及业务宣传费	309,610.67	705,196.07
交际应酬费	887,257.72	850,123.22
办公营运费用	3,719,621.26	5,778,346.85
应收暂付往来款	516,085.29	959,166.55

(四十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,155,448.05	-1,881,023.38
加：信用减值损失	1,425,882.87	1,937,940.63
资产减值准备	148,301.65	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	574,505.44	544,085.81
无形资产摊销	9,571.68	9,571.72
长期待摊费用摊销	61,744.20	136,944.57
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）	-105,647.05	-2,325.69
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		966.34
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	28,865.42	131,430.43
投资损失（收益以“－”号填列）	-215,857.97	-41,508.94
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-226,802.28	-365,881.30
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）	-2,606,538.13	-1,545,586.49
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-11,346,330.39	9,285,299.52
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,771,953.47	5,218,248.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,324,903.04	13,428,162.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项目	本期发生额	上期发生额
债务转为资本		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,955,654.79	2,246,972.83
减：现金的期初余额	2,246,972.83	3,741,441.65
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,708,681.96	-1,494,468.82

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,955,654.79	2,246,972.83
可随时用于支付的银行存款	3,955,654.79	2,246,972.83
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	3,955,654.79	2,246,972.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、合并范围的变更

2020 年 12 月 28 日，本公司与自然人瞿峰、许浩然共同出资设立的上海美嘉林信息技术有限公司，公司持股比例为 73%，纳入合并报表范围，截止 2020 年 12 月 31 日尚未开展任何业务。

七、在其他主体中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳美嘉林软件科技有限公司	深圳	深圳	软件服务	100.00		投资设立
北京美嘉林软件科技有限公司	北京	北京	软件服务	100.00		投资设立
上海方甸信息技术有限公司	上海	上海	软件服务	60.00		投资设立
上海美嘉林信息技术有限公司	上海	上海	软件服务	73.00		投资设立

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

本公司实际控制人为自然人金勇华，直接持股比例为 52.24%，无间接持股情况。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
朱朔勇	股东（持股比例 19.49%）、董事长
张涛	股东（持股比例 3.98%）、董事、副总经理、上海方甸信息技术有限公司股东（持股比例 24.00%）及执行董事
杨力	股东（持股比例 2.60%）
毛慧敏	股东（持股比例 2.88%）
廖如芳	股东（持股比例 2.60%）
邵文佳	股东（持股比例 1.21%）
闫晓峰	股东（持股比例 2.02%）、董事、销售总监
周宁	股东（持股比例 2.89%）
陈艳会	股东（持股比 1.75%）、董事会秘书兼财务总监
顾有功	股东（持股比例 2.02%）、董事
徐海莺	股东（持股比例 0.20%）、监事会主席
潘啸	股东（持股比例 1.62%）、监事
孟斐雯	监事
胡蓉	股东（持股比例 0.43%）、上海方甸信息技术有限公司股东（持股比例 8.00%）
夏月琴	上海方甸信息技术有限公司股东（持股比例 8.00%）
上海买道电子商务有限公司	股东朱朔勇出资 35 万元，占公司资本总额的 35%，并担任该公司监事
宁波梅山保税港区荣乾投资管理合伙企业（有限合伙）	股东朱朔勇出资 100 万元，占公司资本总额的 2.14%
上海千真财务咨询有限公司	公司董事会秘书兼财务总监陈艳会出资 90 万元，占公司资本总额的 90%
通许县阳光驾驶员培训有限公司	公司股东张涛的姐姐的配偶张宏彬出资 100 万元，占公司资本总额的 50%，并担任该公司执行董事兼总经理
开封市吉途建筑工程有限公司	公司股东张涛的姐姐的配偶张宏彬出资 160 万元，占公司资本总额的 80%，并担任该公司执行董事兼总经理
通许县通富木业有限公司	公司股东张涛的姐姐的配偶张宏彬出资 50 万元，占公司资本总额的 25%，并担任该公司监事
通许县通富机械有限公司	公司股东张涛的姐姐的配偶张宏彬出资 6 万元，占公司资本总额的 60%，并担任该公司法人
通许县祥云驾驶员培训有限公司	公司股东张涛的姐姐的配偶张宏彬出资 100 万元，占公司资本总额的 50%，并担任该公司执行董事兼总经理

(四) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期期确认的租赁费用
金勇华	深圳美嘉林软件科技有限公司	汽车	120,000.00	60,000.00

注：深圳美嘉林租赁金勇华汽车（型号：别克牌 SGM6475LBA2，车辆识别代号：

LSGKF8317KV281265, 车牌号: 粤 BLH265) 作为办公车辆使用, 租期: 2019 年 7 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日, 租金: 人民币 120,000 元/年。

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱朔勇、杨力、金勇华	上海美嘉林软件科技股份有限公司	3,000,000.00	2021/4/22	2023/4/21	是

九、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	2,008,600.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日账面每股净资产金额
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	合同约定的获得授权公司注册资本金额
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	1,941,646.67
以权益结算的股份支付确认的费用总额	401,720.04

其他说明: 截止 2020 年 12 月 31 日, 无股权激励计划中的人员离职, 本公司预计未来 12 个月内, 仍无股权激励计划中的人员离职。本期确定股份支付时, 分别与销售费用 84,700.08 元、管理费用 21,780.00 元、劳务成本(存货)181,500.02 元、研发支出 113,739.94 元相对应, 共计确认股份支付费用总额为 401,720.04 元。

十、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司无披露的承若事项。

十一、 或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至财务报告报出日, 本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

(一) 分部报告

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

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,522,942.00	10.93	2,522,942.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合 2：账龄组合	20,552,134.84	89.07	1,907,314.28	9.28
合计	23,075,076.84	100.00	4,430,256.28	19.20

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,522,942.00	21.33	2,522,942.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合 2：账龄组合	9,303,233.00	78.67	521,161.65	5.60
合计	11,826,175.00	100.00	3,044,103.65	25.74

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
杭州长江乘用车有限公司	2,473,542.00	2,473,542.00	2-3 年	100.00	客户违约风险
李宁（中国）体育用品有限公司	49,400.00	49,400.00	2-3 年	100.00	确认无法收回
合计	2,522,942.00	2,522,942.00			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 2：预期信用损失组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	17,717,984.10	5.00	885,899.21	8,183,233.00	5.00	409,161.65
1 至 2 年	2,014,150.74	10.00	201,415.07	1,120,000.00	10.00	112,000.00
2 至 3 年	820,000.00	100.00	820,000.00			
合计	20,552,134.84	-	1,907,314.28	9,303,233.00	-	521,161.65

2. 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 1,386,152.63 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
上海纳铁福传动系统有限公司	4,709,288.82	20.41	235,464.44
吉利汽车研究院（宁波）有限公司	2,736,041.01	11.86	147,864.15
杭州长江乘用车有限公司	2,473,542.00	10.72	2,473,542.00
比亚迪汽车工业有限公司	1,813,018.87	7.86	90,650.94
青岛海尔零部件采购有限公司	1,108,800.00	4.81	92,400.00
合计	12,840,690.70	55.66	3,039,921.53

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,095,041.00	752,291.00
减：坏账准备	54,752.05	46,815.73
合 计	1,040,288.95	705,475.27

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,095,041.00	568,267.40
个人往来		184,023.60
减：坏账准备	54,752.05	46,815.73
合计	1,040,288.95	705,475.27

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	1,000,650.00	91.38	752,291.00	100.00
1 至 2 年	94,391.00	8.62		
合计	1,095,041.00	100.00	752,291.00	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	46,815.73			46,815.73
期初余额在本期重新评估后	46,815.73			46,815.73
本期计提	13,536.32			13,536.32

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期转回				
本期核销	5,600.00			5,600.00
其他变动				
期末余额	54,752.05			54,752.05

(4) 本报告期实际核销的重要其他应收款项情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因
余晓荣	重庆租房押金	100.00	所在地项目提前终止导致提前退租所致
蒋宗兰	重庆租房押金	5,000.00	所在地项目提前终止导致提前退租所致
李艳婷	保定租房押金	500.00	所在地项目提前终止导致提前退租所致
合计		5,600.00	

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中国信息通信研究院	保证金	780,000.00	1 年以内	71.23	39,000.00
上海城南经济发展有限公司	保证金	89,742.00	1-2 年	8.20	4,487.10
智马达汽车有限公司	保证金	70,000.00	1 年以内	6.39	3,500.00
浙江吉利控股集团有限公司	保证金	60,000.00	1 年以内	5.48	3,000.00
惠科股份有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	4.57	2,500.00
合计		1,049,742.00		95.87	52,487.10

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,200,000.00		3,200,000.00	3,200,000.00		3,200,000.00
合计	3,200,000.00		3,200,000.00	3,200,000.00		3,200,000.00

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
深圳美嘉林软件科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京美嘉林软件科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海方甸信息技术有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
合计	3,200,000.00			3,200,000.00		

(四) 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
主营业务收入	71,162,390.11	48,429,038.10	47,060,235.77	30,117,585.41
合 计	71,162,390.11	48,429,038.10	47,060,235.77	30,117,585.41

(五) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
持有理财产品产生的投资收益	208,434.09	49,503.55
合 计	208,434.09	49,503.55

十五、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	金 额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	105,647.05
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,059,109.45
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有或处置金融工具产生的公允价值变动损益或投资收益	215,857.97
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6.20
5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
6. 所得税影响额	-
7. 少数股东影响额	22,601.97
合 计	1,358,006.30

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	28.03	-7.78	0.22	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.48	-15.31	0.16	-0.13

上海美嘉林软件科技股份有限公司

2021 年 4 月 9 日

第九节 备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

上海市徐汇区冠生园路 223 号 4 号楼四楼董秘办公室