

厦门市美亚柏科信息股份有限公司

二〇一六年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

致同审字(2017)第 350ZA0159 号

厦门市美亚柏科信息股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的厦门市美亚柏科信息股份有限公司（以下简称美亚柏科公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 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财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是美亚柏科公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，美亚柏科公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了美亚柏科公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 周俊超

中国注册会计师 余道前

中国·北京

二〇一七年 三月二十四日

财务报表

合并及公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：厦门市美亚柏科信息股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 期末数 | | 期初数 | |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| | | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| 流动资产： | | | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 968,371,815.85 | 777,907,372.59 | 597,515,534.47 | 474,797,157.04 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | | |
| 衍生金融资产 | | | | | |
| 应收票据 | 五、2 | 332,100.00 | 332,100.00 | - | - |
| 应收账款 | 五、3 | 263,180,585.91 | 151,589,977.92 | 260,284,685.54 | 226,721,289.32 |
| 预付款项 | 五、4 | 26,785,834.04 | 20,077,669.30 | 21,606,496.84 | 13,920,166.28 |
| 应收利息 | 五、5 | 1,524,155.26 | 1,524,155.26 | 820,785.11 | 820,785.11 |
| 应收股利 | | | | | 1,530,000.00 |
| 其他应收款 | 五、6 | 42,829,838.68 | 30,025,981.65 | 39,309,169.16 | 31,453,277.32 |
| 存货 | 五、7 | 288,242,593.13 | 224,764,747.24 | 250,357,531.01 | 196,921,888.83 |
| 划分为持有待售的资产 | | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | | |
| 其他流动资产 | 五、8 | 1,620,078.10 | - | 42,764,970.48 | 12,764,960.10 |
| 流动资产合计 | | 1,592,887,000.97 | 1,206,222,003.96 | 1,212,659,172.61 | 958,929,524.00 |
| 非流动资产： | | | | | |
| 可供出售金融资产 | 五、9 | 91,861,350.00 | 91,861,350.00 | 61,861,350.00 | 61,861,350.00 |
| 持有至到期投资 | | | | | |
| 长期应收款 | 五、10 | 811,671.78 | | | |
| 设定受益计划净资产 | | | | | |
| 长期股权投资 | 五、11 | 6,225,370.99 | 935,407,584.85 | 10,494,012.21 | 928,978,226.07 |
| 投资性房地产 | 五、12 | 8,180,253.57 | 27,752,503.20 | 8,416,087.90 | 31,278,103.40 |
| 固定资产 | 五、13 | 263,108,815.28 | 235,557,718.03 | 252,465,899.57 | 225,257,451.46 |

| | | | | | |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 在建工程 | 五、14 | 3,348,997.68 | 3,307,440.41 | 12,809,362.00 | 12,450,262.00 |
| 无形资产 | 五、15 | 42,313,669.27 | 36,036,611.12 | 44,764,196.74 | 38,915,711.86 |
| 开发支出 | 五、16 | 6,693,341.05 | 4,537,352.66 | 13,471,621.82 | 13,471,621.82 |
| 商誉 | 五、17 | 562,721,678.86 | - | 565,628,678.86 | - |
| 长期待摊费用 | 五、18 | 2,263,617.96 | 1,188,405.72 | 1,472,863.91 | 187,192.64 |
| 递延所得税资产 | 五、19 | 46,337,211.59 | 26,865,063.06 | 18,422,565.13 | 14,195,234.06 |
| 其他非流动资产 | | | | | |
| 非流动资产合计 | | 1,033,865,978.03 | 1,362,514,029.05 | 989,806,638.14 | 1,326,595,153.31 |
| 资产总计 | | 2,626,752,979.00 | 2,568,736,033.01 | 2,202,465,810.75 | 2,285,524,677.31 |

公司法定代表人：滕达 主管会计工作的公司负责人：张乃军 公司会计机构负责人：陈志友

合并及公司资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：厦门市美亚柏科信息股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 期末数 | | 期初数 | |
|------------------------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| 流动负债： | | | | | |
| 短期借款 | | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | | |
| 应付票据 | 五、20 | 4,617,320.00 | 4,617,320.00 | | |
| 应付账款 | 五、21 | 95,986,803.32 | 74,884,324.30 | 87,667,107.52 | 76,595,555.57 |
| 预收款项 | 五、22 | 350,474,048.13 | 301,476,260.89 | 240,178,293.76 | 200,823,929.41 |
| 应付职工薪酬 | 五、23 | 84,899,697.95 | 57,945,134.19 | 66,224,968.14 | 49,796,720.36 |
| 应交税费 | 五、24 | 52,168,339.07 | 20,436,089.77 | 55,396,425.83 | 35,840,256.91 |
| 应付利息 | | | | | |
| 应付股利 | 五、25 | - | - | 8,586,795.58 | - |
| 其他应付款 | 五、26 | 121,875,318.32 | 119,022,767.36 | 24,693,230.20 | 27,441,626.85 |
| 划分为持有待售的负债 | | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | | | |
| 其他流动负债 | | | | | |

| | | | | | |
|------------------|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 流动负债合计 | | 710,021,526.79 | 578,381,896.51 | 482,746,821.03 | 390,498,089.10 |
| 非流动负债： | | | | | |
| 长期借款 | | | | | |
| 应付债券 | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 长期应付款 | | | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | | | |
| 专项应付款 | | | | | |
| 预计负债 | | | | | |
| 递延收益 | 五、27 | 23,571,758.93 | 19,851,758.93 | 27,665,000.97 | 26,925,000.97 |
| 递延所得税负债 | 五、19 | 544,567.50 | - | 726,090.00 | - |
| 其他非流动负债 | | | | | |
| 非流动负债合计 | | 24,116,326.43 | 19,851,758.93 | 28,391,090.97 | 26,925,000.97 |
| 负债合计 | | 734,137,853.22 | 598,233,655.44 | 511,137,912.00 | 417,423,090.07 |
| | | | | | |
| 股本 | 五、28 | 496,340,506.00 | 496,340,506.00 | 443,163,200.00 | 443,163,200.00 |
| 其他权益工具 | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 资本公积 | 五、29 | 857,267,145.67 | 1,078,364,292.09 | 774,162,693.31 | 1,003,363,052.95 |
| 减：库存股 | 五、30 | 110,759,559.00 | 110,759,559.00 | - | - |
| 其他综合收益 | | | | | |
| 专项储备 | | | | | |
| 盈余公积 | 五、31 | 57,142,499.12 | 57,142,499.12 | 47,182,555.48 | 47,182,555.48 |
| 未分配利润 | 五、32 | 566,397,841.60 | 449,414,639.36 | 408,351,375.98 | 374,392,778.81 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 1,866,388,433.39 | 1,970,502,377.57 | 1,672,859,824.77 | 1,868,101,587.24 |
| 少数股东权益 | | 26,226,692.39 | - | 18,468,073.98 | - |
| 股东权益合计 | | 1,892,615,125.78 | 1,970,502,377.57 | 1,691,327,898.75 | 1,868,101,587.24 |
| 负债和股东权益总计 | | 2,626,752,979.00 | 2,568,736,033.01 | 2,202,465,810.75 | 2,285,524,677.31 |

公司法定代表人：滕达

主管会计工作的公司负责人：张乃军

公司会计机构负责人：陈志友

合并及公司利润表

2016 年度

编制单位：厦门市美亚柏科信息股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-----------------------------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| 一、营业收入 | 五、33 | 997,908,503.38 | 681,843,295.33 | 763,160,356.75 | 639,405,022.00 |
| 减：营业成本 | 五、33 | 345,345,654.73 | 285,521,743.12 | 263,329,725.06 | 257,496,014.11 |
| 税金及附加 | 五、34 | 14,505,850.55 | 9,682,007.45 | 9,678,120.83 | 7,195,180.24 |
| 销售费用 | 五、35 | 143,206,377.43 | 91,296,491.55 | 107,032,542.02 | 84,274,447.48 |
| 管理费用 | 五、36 | 321,119,211.61 | 201,571,554.16 | 235,186,115.38 | 186,233,734.62 |
| 财务费用 | 五、37 | -6,555,688.28 | -5,336,030.05 | -6,814,658.82 | -5,899,102.88 |
| 资产减值损失 | 五、38 | 36,539,830.50 | 27,755,206.19 | 20,120,049.34 | 18,143,068.07 |
| 加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | | | | |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 五、39 | -3,515,692.37 | -3,561,637.58 | -5,861,412.89 | -944,912.89 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 五、39 | -6,211,637.58 | -6,211,637.58 | -6,092,019.31 | -6,092,019.31 |
| 二、营业利润(损失以“-”号填列) | | 140,231,574.47 | 67,790,685.33 | 128,767,050.05 | 91,016,767.47 |
| 加：营业外收入 | 五、40 | 62,855,040.08 | 48,043,808.08 | 44,765,202.87 | 38,841,251.46 |
| 其中：非流动资产处置利得 | 五、40 | 3,500.00 | - | - | - |
| 减：营业外支出 | 五、41 | 1,531,978.17 | 628,844.44 | 682,127.88 | 515,957.01 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 五、41 | 124,298.37 | 121,673.13 | 137,593.82 | 136,496.98 |
| 三、利润总额(损失以“-”号填列) | | 201,554,636.38 | 115,205,648.97 | 172,850,125.04 | 129,342,061.92 |
| 减：所得税费用 | 五、42 | 22,811,817.32 | 15,606,212.60 | 20,374,550.84 | 14,381,765.88 |
| 四、净利润(损失以“-”号填列) | | 178,742,819.06 | 99,599,436.37 | 152,475,574.20 | 114,960,296.04 |
| 其中：同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润 | | | | | |
| 归属于母公司股东的净利润 | | 182,624,041.44 | | 133,165,026.62 | |
| 少数股东损益 | | -3,881,222.38 | - | 19,310,547.58 | - |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | - | - | - | - |

| | | | | | |
|----------------------|--|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | | | | |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - | - | - |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - | - | - |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | | | |
| 六、综合收益总额 | | 178,742,819.06 | 99,599,436.37 | 152,475,574.20 | 114,960,296.04 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 182,624,041.44 | | 133,165,026.62 | |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -3,881,222.38 | | 19,310,547.58 | |
| 七、每股收益 | | | | | |
| (一)基本每股收益 | | 0.38 | | 0.31 | |
| (二)稀释每股收益 | | 0.38 | | | |

公司法定代表人：滕达 主管会计工作的公司负责人：张乃军 公司会计机构负责人：陈志友

合并及公司现金流量表

2016年度

编制单位：厦门市美亚柏科信息股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| 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 | | 1,264,162,295.28 | 977,818,689.47 | 918,874,036.76 | 751,713,116.00 |
| 收到的税费返还 | | 47,890,078.89 | 35,261,473.57 | 32,190,556.96 | 28,191,338.76 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、43 | 46,771,693.01 | 34,252,675.25 | 28,463,183.46 | 24,837,192.64 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,358,824,067.18 | 1,047,332,838.29 | 979,527,777.18 | 804,741,647.40 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 428,375,135.64 | 354,918,554.12 | 404,660,691.59 | 360,153,774.22 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 266,130,301.82 | 165,295,649.77 | 181,676,605.99 | 139,361,009.38 |
| 支付的各项税费 | | 183,687,227.46 | 129,926,093.00 | 96,655,911.71 | 76,093,897.26 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、43 | 136,007,752.89 | 77,405,977.04 | 114,948,404.34 | 90,876,315.66 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,014,200,417.81 | 727,546,273.93 | 797,941,613.63 | 666,484,996.52 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 344,623,649.37 | 319,786,564.36 | 181,586,163.55 | 138,256,650.88 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 314,529,542.91 | 259,089,214.95 | 218,203,263.84 | 218,203,263.84 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 6,690,536.11 | 7,439,709.51 | 6,180,159.34 | 9,456,233.72 |

| | | | | | |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 118,637.00 | 118,637.00 | - | - |
| 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 | | 321,338,716.02 | 266,647,561.46 | 224,383,423.18 | 227,659,497.56 |
| 购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 65,354,461.19 | 57,743,562.84 | 34,749,737.02 | 31,602,434.79 |
| 投资支付的现金 | | 758,835,849.66 | 667,493,117.57 | 290,616,677.96 | 302,301,150.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | -1,773,335.42 | - | 20,857,515.15 | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 822,416,975.43 | 725,236,680.41 | 346,223,930.13 | 333,903,584.79 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -501,078,259.41 | -458,589,118.95 | -121,840,506.95 | -106,244,087.23 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 121,789,559.00 | 110,759,559.00 | 1,910,000.00 | - |
| 其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金 | | 11,030,000.00 | - | - | - |
| 取得借款收到的现金 | | | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 121,789,559.00 | 110,759,559.00 | 1,910,000.00 | - |
| 偿还债务支付的现金 | | | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 23,204,427.76 | 14,617,632.18 | 11,639,044.56 | 9,971,172.00 |
| 其中：子公司支付少数股东的现金股利 | | 8,586,795.58 | | - | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、43 | 13,850,420.00 | 13,850,420.00 | 1,990,000.00 | 1,990,000.00 |
| 其中：子公司减资支付给少数股东的现金 | | | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 37,054,847.76 | 28,468,052.18 | 13,629,044.56 | 11,961,172.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 84,734,711.24 | 82,291,506.82 | -11,719,044.56 | -11,961,172.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 350,099.66 | 255,222.51 | 109,896.82 | -412.54 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -71,369,799.14 | -56,255,825.26 | 48,136,508.86 | 20,050,979.11 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 294,836,300.09 | 209,059,966.04 | 246,699,791.23 | 189,008,986.93 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 223,466,500.95 | 152,804,140.78 | 294,836,300.09 | 209,059,966.04 |

公司法定代表人：滕达 主管会计工作的公司负责人：张乃军 公司会计机构负责人：陈志友

合并所有者权益变动表

2016 年度

编制单位：厦门市美亚柏科信息股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 本期金额 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|----------------|-------------|--------|---|----------------|----------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------------------|----------------|---------------|-----------------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | 少数股 东 权益 | 股东权益 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、上年年末 余额 | 443,163,200.00 | - | - | - | 774,162,693.31 | - | - | - | 47,182,555.48 | - | 408,351,375.98 | 18,468,073.98 | 1,691,327,898.75 |
| 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、本年年 初余额 | 443,163,200.00 | - | - | - | 774,162,693.31 | - | - | - | 47,182,555.48 | - | 408,351,375.98 | 18,468,073.98 | 1,691,327,898.75 |
| 三、本年增 减变动金额 (减少以“-” 号填列) | 53,177,306.00 | - | - | - | 83,104,452.36 | 110,759,559.00 | - | - | 9,959,943.64 | - | 158,046,465.62 | 7,758,618.41 | 201,287,227.03 |
| (一)综合收 益总额 | | | | | | | | | | | 182,624,041.44 | -3,881,222.38 | 178,742,819.06 |
| (二)股东投 入和减少资 本 | 53,177,306.00 | - | - | - | 82,936,198.45 | 110,759,559.00 | - | - | - | - | | 11,808,094.70 | 37,162,040.15 |
| 1. 股东投 入的普通股 | 53,177,306.00 | | | | 57,582,253.00 | | | | | | | 11,030,000.00 | 121,789,559.00 |
| 2. 其他权 益工具持有 者投入资本 | | | | | | | | | | | | | - |
| 3. 股份支 付计入股东 权益的金额 | | | | | 23,900,949.09 | 110,759,559.00 | | | | | | 778,094.70 | -86,080,515.21 |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|----------------|---|---|---|------------------|----------------|---|---|---------------|----------------|------------------|
| (二) 股东投入和减少资本 | 53,177,306.00 | - | - | - | 75,001,239.14 | 110,759,559.00 | - | - | - | - | 17,418,986.14 |
| 1. 股东投入的普通股 | 53,177,306.00 | | | | 57,582,253.00 | | | | | | 110,759,559.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | - | | | | | | - |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | 15,965,989.78 | 110,759,559.00 | | | | | -94,793,569.22 |
| 4. 其他 | | | | | 1,452,996.36 | | | | | | 1,452,996.36 |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 9,959,943.64 | -24,577,575.82 | -14,617,632.18 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 9,959,943.64 | -9,959,943.64 | - |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | -14,617,632.18 | -14,617,632.18 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | - |
| (四) 股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | - |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | - |
| 4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | | | | | - |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | - |
| 2. 本期使用(以负号填列) | | | | | | | | | | | - |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | - |
| 四、本年年末余额 | 496,340,506.00 | - | - | - | 1,078,364,292.09 | 110,759,559.00 | - | - | 57,142,499.12 | 449,414,639.36 | 1,970,502,377.57 |

| | | | | | | | | | | | |
|----------------|----------------|---|---|---|------------------|---|---|---|---------------|----------------|------------------|
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | | | - | |
| 2. 本年使用(以负号填列) | | | | | | | | | | - | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | - | |
| 四、本年年末余额 | 443,163,200.00 | - | - | - | 1,003,363,052.95 | - | - | - | 47,182,555.48 | 374,392,778.81 | 1,868,101,587.24 |

公司法定代表人：滕达 主管会计工作的公司负责人：张乃军 公司会计机构负责人：陈志友

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

厦门市美亚柏科信息股份有限公司（以下简称“本公司”）是一家在福建省厦门市注册的股份有限公司，由郭永芳、刘祥南、李国林、广州通连投资咨询有限公司等十六名发起人共同发起设立，经福建省厦门市工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照350298200005610号；2016年3月28日，本公司经厦门市市场监督管理局核准，取得统一社会信用代码为91350200705420347R的营业执照。本公司注册地址及总部地址：厦门市软件园二期观日路12号102-402单元，法定代表人：滕达。

本公司前身为原厦门市美亚柏科资讯科技有限公司，2009年9月22日在该公司基础上改组为股份有限公司。

根据本公司2010年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]263号”文《关于核准厦门市美亚柏科信息股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，本公司申请首次向社会公开发行人民币普通股（A股）1,350万股，每股面值1元，实际发行价格40元/股，发行后本公司注册资本（股本）变更为5,350万元。本公司A股股票自2011年3月16日起在深圳证券交易所创业板上市交易，证券简称为“美亚柏科”，证券代码为“300188”。

根据2012年5月14日本公司召开的2011年度股东大会审议通过2011年度利润分配方案，以2011年12月31日总股本5,350万股为基数，以资本公积金每10股转增10股，共计转增5,350万股。根据2012年6月15日本公司召开的2012年第一次临时股东大会决议、2012年7月6日第一届董事会第二十一次会议决议和修改后的章程规定，本公司以定向增发方式向201名激励对象授予限制性人民币普通股（A股）390.66万股，每股面值1元，发行价格每股8.58元/股，募集资金总额33,518,628.00元，其中计入股本3,906,600.00元，计入资本公积29,612,028.00元。上述增资后注册资本变更为人民币110,906,600元。

根据2013年5月10日本公司召开的2012年度股东大会审议通过2012年度利润分配方案，以2012年12月31日总股本11,090.66万股为基数，以资本公积金每10股转增10股，共计转增11,090.66万股，注册资本变更为人民币221,813,200元。

因部分激励对象离职，2014年度本公司回购注销限制性股票数量共计23.16万股，回购注销完成后，本公司总股本从22,181.32万股减至22,158.16万股，注册资本变更为人民币221,581,600.00元。

根据2015年4月24日本公司召开的2014年度股东大会审议通过2014年度利润分配方案，以2014年12月31日总股本22,158.16万股为基数，以资本公积金每10股转增10股，共计转增22,158.16万股，注册资本变更为人民币443,163,200.00元。

根据2015年10月30日本公司召开的2015年第三次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可【2015】2919号”《关于核准厦门市美亚柏科信息股份有限公司向韦玉荣等发行股份购买资产的批复》，核准本公司非公开发行29,666,848股股份购买江苏税软软件科技有限公司100%股权，非公开发行14,424,358股股份购买珠海市新德汇信息技术有限公司49%股权，每股面值1元，发行价格18.31元/股。上述非公开发行股份后，注册资本变更为人民币487,254,406.00元。

根据2016年12月2日本公司召开的2016年第三次临时股东大会决议、2016年12月7日第三届董事会第十三次会议和修改后的章程规定，本公司以定向增发方式向471名激励对象授予限制性普通股(A股)908.61万股，每股面值1元，发行价格每股12.19元/股，募集资金总额110,759,559.00元，其中计入股本9,086,100.00元，计入资本公积101,673,459.00元。上述增资后注册资本变更为人民币496,340,506.00元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设营销中心、采购中心、研究院等部门，拥有一家分公司和厦门美亚中敏电子科技有限公司、珠海市新德汇信息技术有限公司、厦门安胜网络科技有限公司、武汉大千信息技术有限公司、江苏税软软件科技有限公司等十二家子公司。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）属电子信息行业，经营范围主要包括：系统集成、计算机软件开发、信息咨询服务等。主要产品包括：电子数据取证、视频分析及专项执法装备、网络空间大搜索产品及大数据信息化产品平台，在四大产品的技术基础上衍生发展出存证云+、搜索云+、数据服务及信息安全服务四大服务体系。主要客户包括全国各级司法机关、行政执法部门。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十五次会议于2017年3月24日批准。

2、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司及全部子公司，本报告期新设成立子公司：北京国信宏数科技有限责任公司、北京美亚智讯信息技术有限公司、厦门美亚商鼎信息科技有限公司，合并财务报表范围变化情况详见本“附注六、合并范围的变动”、本“附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司下属子公司香港鼎永泰克科技有限公司采用美元为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）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，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

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。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、以及企业所控制的结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股东股权

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

(4) 丧失子公司控制权的处理

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

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按期初汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，

计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

(3) 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

(5) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且

可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产和单项金额不重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

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

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团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。

10、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：将单个欠款单位金额在 200 万元（含 200 万元）以上的应收账款或单个欠款单位金额在 100 万元（含 100 万元）以上的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 单个欠款单位金额在 200 万元以下，但有证据表明难以收回的应收账款或单个欠款单位金额在 100 万元以下，但有证据表明难以收回的其他应收款 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

| 组合类型 | 确定组合的依据 | 按组合计提坏账准备的计提方法 |
|---------|---------|----------------|
| 信用风险较小 | 款项性质 | 其他方法 |
| 销售货款及其他 | 账龄状态 | 账龄分析法 |

A、对销售货款及其他，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

| 账 龄 | 应收账款计提比例% | 其他应收款计提比例% |
|--------------|-----------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5 | 5 |
| 1-2 年 | 10 | 10 |
| 2-3 年 | 30 | 30 |
| 3-4 年 | 50 | 50 |
| 4-5 年 | 80 | 80 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

B、对信用风险较小组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

| 组合名称 | 计提方法说明 |
|------|--------|
|------|--------|

| | |
|-----------|---------|
| 员工暂借款及其他 | 不计提坏账准备 |
| 应收退税款 | 不计提坏账准备 |
| 合并范围内应收款项 | 不计提坏账准备 |

12、存货

(1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、委托加工材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品、工程施工等。

(2) 发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

工程施工成本的具体核算方法为：按照单个项目为核算对象，分别归集所发生的实际施工成本，包括材料、人工、其他费用等。资产负债表日，按照完工进度确认收入的同时结转该项目相应进度的项目成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

资产负债表日，对于工程施工成本，本集团按照预计项目总成本超过项目预计总收入（扣除相关税费）的部分，计提存货跌价准备，在项目完工时，转销存货跌价准备，计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

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

(1) 初始投资成本确定

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

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的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改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或

施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本集团计提资产减值的方法见附注三之 19。

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。本集团投资性房地产包括已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，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。本集团确定投资性房地产的年折旧率如下：

| 类别 | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|--------|---------|------|-----------|
| 出租的建筑物 | 20-30 | 5 | 3.17-4.75 |

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三之 19。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本集团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。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本集团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，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别 | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|---------|---------|------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 20-30 | 5 | 3.17-4.75 |
| 电子及办公设备 | 3-5 | 5 | 19-31.67 |
| 运输设备 | 4-5 | 5 | 19-23.75 |
| 机器设备 | 3-5 | 5 | 19-31.67 |

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

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

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

(5) 大修理费用

本集团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

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

17、无形资产

本集团无形资产包括计算机软件、商标权、开发支出、武汉大千无形资产评估增值等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别 | 使用寿命 | 摊销方法 | 备注 |
|--------------|------|-------|----|
| 计算机软件 | 5年 | 年限平均法 | |
| 商标权 | 10年 | 年限平均法 | |
| 开发支出 | 4年 | 年限平均法 | |
| 武汉大千无形资产评估增值 | 5年 | 年限平均法 | |

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三之 19。

18、研究开发支出

本集团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。

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

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

19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

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

21、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

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

(2) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），符合条件的员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本集团并无其他重大职工社会保障承诺。

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

(4) 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期福利

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

22、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本集团股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

23、收入

(1) 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。具体方法如下：

本集团软硬件开发与销售（以下统称“产品销售”）包括销售电子数据取证设备与大数据平台系列、网络信息安全产品系列、电子数据鉴定系列、刑事技术产品系列的硬件产品及软件产品，其中硬件产品包括自主开发硬件产品及外购配件商品，软件产品包括自主开发标准软件产品和自主开发客户定制软件产品。自主开发标准软件产品指公司自行开发研制的销售时不转让著作权的软件产品，由此开发出来的软件具有自主知识产权、无差异化、可批量复制的特性；自主开发客户定制软件产品指公司根据客户的实际需求进行定制、开发的软件产品，由此开发出来的软件不具有通用性。

本集团向客户销售软件产品的同时，为其提供软件应用所需的设备配件及安装服务，如果软件收入与设备配件及安装服务收入能明确区分，则分别作为软件产品销售、硬件产品销售及技术服务进行核算；如果软件收入与设备配件及安装服务收入不能明确区分，则将其一并作为硬件产品销售进行核算。

本集团产品销售收入确认的具体标准：无需安装调试的产品在交付并经客户验收合格后确认收入；需安装调试的产品在项目实施完成并经客户验收合格取得对方签字的验收报告后确认收入；对需要分次交付验收的，在分次取得验收报告后确认收入。

（2）技术服务收入

本集团在已根据合同约定提供了相应服务，取得明确的收款证据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。技术服务收入包括向客户提供的技术支持、技术咨询以及技术培训服务收入等。合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按进度确认收入；合同明确约定服务成果需经客户验收确认的，在本集团提交了相应的服务成果并通过验收，取得客户的验收报告，获得明确的收款证据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入；其他服务在本集团提供了相应服务，取得明确的收款证据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。同一合同中，既约定了产品销售金额又约定了服务费金额的，分别按照产品销售收入和服务收入确认原则确认相应的收入；如果产品销售收入和服务收入不能区分，则将其一并作为产品销售进行核算。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

（4）建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本集团根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本集团将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差

异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

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

于资产负债表日，本集团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，本集团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。

26、经营租赁与融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本集团作为承租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

27、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，

按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

28、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

29、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

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

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目 | 影响金额 |
|---|-------------------|--|
| 根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、 | ① 税金及附加 ② 管理费用 | 税金及附加调增2,129,109.07元，管理费用调减2,129,109.07元 |

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目 | 影响金额 |
|--|----------|------|
| 印花税等原计入管理费用的相关税费,自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。 | | |

上述会计政策对净资产、净利润、所有者权益无累积影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内不存在重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 法定税率% |
|---------|--------|------------|
| 增值税 | 应税收入 | 17、6、5、3、0 |
| 营业税 | 应税收入 | 3、5 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7 |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3 |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 10 |

各分公司、子公司执行的企业所得税税率

| 纳税主体名称 | 简称 | 所得税税率% | 备注 |
|----------------------|-------|--------|----------|
| 厦门市美亚柏科信息股份有限公司北京分公司 | 北京分公司 | 25 | |
| 厦门美亚柏科信息安全研究所有限公司 | 美亚研究所 | 15 | 见税收优惠及批文 |
| 珠海市新德汇信息技术有限公司 | 珠海新德汇 | 15 | 见税收优惠及批文 |
| 厦门美亚中敏科技有限公司 | 美亚中敏 | 15 | 见税收优惠及批文 |
| 香港鼎永泰克科技有限公司 | 香港鼎永 | 16.5 | |
| 厦门安胜网络科技有限公司 | 安胜科技 | 15 | 见税收优惠及批文 |
| 武汉大千信息技术有限公司 | 武汉大千 | 12.5 | 见税收优惠及批文 |
| 江苏税软软件科技有限公司 | 江苏税软 | 12.5 | 见税收优惠及批文 |
| 无锡博盾信息科技有限公司 | 无锡博盾 | 0 | 见税收优惠及批文 |
| 北京美亚宏数科技有限责任公司 | 美亚宏数 | 25 | |
| 北京国信宏数科技有限责任公司 | 国信宏数 | 25 | |
| 北京美亚智讯信息技术有限公司 | 美亚智讯 | 25 | |

| 纳税主体名称 | 简称 | 所得税税率% | 备注 |
|----------------|------|--------|----|
| 厦门美亚商鼎信息科技有限公司 | 美亚商鼎 | 25 | |

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4号)、《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)规定,对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17%的法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税【2000】25号)规定,销售自行开发生产的软件产品,其增值税实际税负超过3%享受即征即退政策部分的所退税款,用于企业研究开发软件产品和扩大再生产,不作为企业所得税应税收入,不征收企业所得税。

(2) 企业所得税

①2008年9月,本公司经厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国税局、厦门市地税局以厦科联【2008】65号文获得高新技术企业认定,高新技术企业证书认定有效期三年;2011年9月,本公司再次获得高新技术企业认定,于2011年9月26日取得高新技术企业证书,认定有效期三年。根据国科火字【2015】28号文,本公司再次获得高新技术企业认定,发证日期为2014年9月30日,证书编号GR201435100149,根据有关规定,高新技术企业享受减按15%的税率征收企业所得税。

根据《财税【2016】49号关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》,享受财税〔2012〕27号文件规定的税收优惠政策的软件、集成电路企业,每年汇算清缴时应按照《国家税务总局关于发布〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》(国家税务总局公告2015年第76号)规定向税务机关备案,同时提交《享受企业所得税优惠政策的软件和集成电路企业备案资料明细表》规定的备案资料。本公司申请的企业所得税减免备案事项已于2017年2月14日由厦门市地方税务局火炬高新技术产业开发区分局受理,本公司预计能够符合财税〔2012〕27号文件规定的税收优惠政策,故2016年度企业所得税按10%的税率确认。

②2014年9月30日,子公司美亚研究所经厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局认定为高新技术企业,证书编号:GR201435100154,根据有关规定,2016年度享受减按15%的税率征收企业所得税。

③2011年11月17日,子公司珠海新德汇经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定为高新技术企业,证书编号:GR201144000598;2014年10月9日再次获得高新技术企业认定,证书编号:GR201444000050,根据有关规定,2016年度享受减按15%的税率征收企业所得税。

④2012年11月29日,子公司美亚中敏经厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、厦门市地方税务局认定为高新技术企业;2015年6月29日,再次获得高新技术企业认定,证书编号:GF201535100002,根据有关规定,2016年度享受减按15%的税率征收企业所得税。

⑤2016年12月1日，子公司安胜科技经厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR201635100333，根据有关规定，2016年度享受减按15%的税率征收企业所得税。

⑥2014年11月28日，子公司武汉大千取得湖北省经济和信息化委员会“鄂R-2014-0457号”《软件企业认定证书》，被认定为软件企业。根据《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税【2000】25号）规定，对新办集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，自获利年度起，享受企业所得税“两免三减半”优惠政策。2014年为首个获利年度，2016年度享受减按12.5%的税率征收企业所得税。

⑦2012年12月14日，子公司江苏税软通过江苏省经济和信息化委员会软件企业认证，取得“苏R-2012-B0072号”《软件企业认定证书》；2013年6月3日，重新通过江苏省经济和信息化委员会软件企业认证，取得“苏R-2013-B1125号”《软件企业认定证书》，被认定为软件企业；2015年11月23日，取得江苏省科技厅颁发的《江苏省高新技术（后备）企业》证书，证书编号“CQ20153202010101”，有效期三年。

根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税【2012】27号）规定，对新办集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起，享受企业所得税“两免三减半”优惠政策。江苏税软2012年为首个获利年度，2016年度享受减按12.5%的税率征收企业所得税。

⑧2016年11月30日，子公司无锡博盾通过了江苏省软件行业协会软件企业认证，取得“苏RQ-2016-B0264”软件企业证书。

根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税【2012】27号）规定，对新办集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起，享受企业所得税“两免三减半”优惠政策。无锡博盾尚未盈利，尚未开始享受两免三减半政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

| 项 目 | 年 末 数 | | | 年 初 数 | | |
|---------|--------------|-------|----------------|------------|--------|----------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 库存现金： | -- | -- | 46,217.77 | -- | -- | 77,587.97 |
| 人民币 | | -- | 46,217.77 | | -- | 77,587.97 |
| 银行存款： | -- | -- | 951,006,632.84 | -- | -- | 590,546,390.45 |
| 人民币 | | -- | 942,798,481.43 | | -- | 586,213,200.13 |
| 美元 | 1,183,242.24 | 6.937 | 8,208,151.41 | 667,301.70 | 6.4936 | 4,333,190.32 |
| 其他货币资金： | -- | -- | 17,318,965.24 | -- | -- | 6,891,556.05 |
| 人民币 | | -- | 17,318,965.24 | | -- | 6,891,556.05 |
| 合 计 | | | 968,371,815.85 | | | 597,515,534.47 |

说明：（1）银行存款年末余额 951,006,632.84 元，其中定期存款 727,586,349.66 元，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

（2）其他货币资金年末余额 17,318,965.24 元，其中保函保证金 12,701,645.24 元，银行承兑汇票保证金 4,617,320.00 元，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。除此以外，截至 2016 年 12 月 31 日止，本集团不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

| 种 类 | 年 末 数 | 年 初 数 |
|--------|------------|-------|
| 银行承兑汇票 | 332,100.00 | - |

年末，本集团无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

| 种 类 | 金 额 | 比例% | 年 末 数 | | 净 额 |
|------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| | | | 坏 账 准 备 | 计 提 比 例 % | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 其中：销售货款及其他 | 304,230,922.83 | 100.00 | 41,050,336.92 | 13.49 | 263,180,585.91 |
| 信用风险较小 | - | - | - | - | - |
| 组合小计 | 304,230,922.83 | 100.00 | 41,050,336.92 | 13.49 | 263,180,585.91 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 304,230,922.83 | 100.00 | 41,050,336.92 | 13.49 | 263,180,585.91 |

应收账款按种类披露（续）

| 种 类 | 金 额 | 比例% | 年 初 数 | | 净 额 |
|------------------------|----------------|--------|---------------|-----------|----------------|
| | | | 坏 账 准 备 | 计 提 比 例 % | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 其中：销售货款及其他 | 292,075,568.96 | 100.00 | 31,790,883.42 | 10.88 | 260,284,685.54 |
| 信用风险较小 | - | - | - | - | - |
| 组合小计 | 292,075,568.96 | 100.00 | 31,790,883.42 | 10.88 | 260,284,685.54 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |

| | | | | | |
|-----|----------------|--------|---------------|-------|----------------|
| 合 计 | 292,075,568.96 | 100.00 | 31,790,883.42 | 10.88 | 260,284,685.54 |
|-----|----------------|--------|---------------|-------|----------------|

说明:

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

| 账 龄 | 金 额 | 比例% | 年 末 数 | | 净 额 |
|---------|----------------|--------|---------------|-----------|----------------|
| | | | 坏 账 准 备 | 计 提 比 例 % | |
| 1 年以内 | 203,124,058.32 | 66.77 | 10,156,202.92 | 5.00 | 192,967,855.40 |
| 1 至 2 年 | 53,283,143.58 | 17.51 | 5,328,314.37 | 10.00 | 47,954,829.21 |
| 2 至 3 年 | 22,668,610.91 | 7.45 | 6,800,583.27 | 30.00 | 15,868,027.64 |
| 3 至 4 年 | 8,136,938.95 | 2.67 | 4,068,469.48 | 50.00 | 4,068,469.47 |
| 4 至 5 年 | 11,607,020.96 | 3.82 | 9,285,616.77 | 80.00 | 2,321,404.19 |
| 5 年以上 | 5,411,150.11 | 1.78 | 5,411,150.11 | 100.00 | - |
| 合 计 | 304,230,922.83 | 100.00 | 41,050,336.92 | 13.49 | 263,180,585.91 |

| 账 龄 | 金 额 | 比例% | 年 初 数 | | 净 额 |
|---------|----------------|--------|---------------|-----------|----------------|
| | | | 坏 账 准 备 | 计 提 比 例 % | |
| 1 年以内 | 208,550,695.74 | 71.40 | 10,427,534.79 | 5.00 | 198,123,160.95 |
| 1 至 2 年 | 49,033,880.65 | 16.79 | 4,903,388.06 | 10.00 | 44,130,492.59 |
| 2 至 3 年 | 12,906,519.11 | 4.42 | 3,871,955.73 | 30.00 | 9,034,563.38 |
| 3 至 4 年 | 16,121,913.10 | 5.52 | 8,060,956.55 | 50.00 | 8,060,956.55 |
| 4 至 5 年 | 4,677,560.36 | 1.60 | 3,742,048.29 | 80.00 | 935,512.07 |
| 5 年以上 | 785,000.00 | 0.27 | 785,000.00 | 100.00 | - |
| 合 计 | 292,075,568.96 | 100.00 | 31,790,883.42 | 10.88 | 260,284,685.54 |

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 9,259,453.50 元；本年无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本年无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 应收账款 年末余额 | 占应收账款年末余 额合计数的比例% | 坏账准备 年末余额 |
|------|---------------|----------------------|--------------|
| 第一名 | 28,973,177.77 | 9.52 | 1,458,983.89 |
| 第二名 | 9,903,798.29 | 3.26 | 2,957,414.91 |

| | | | |
|------------|----------------------|--------------|---------------------|
| 第三名 | 7,723,000.00 | 2.54 | 386,150.00 |
| 第四名 | 6,491,280.99 | 2.13 | 324,564.05 |
| 第五名 | 6,189,434.00 | 2.03 | 309,471.70 |
| 合 计 | 59,280,691.05 | 19.48 | 5,436,584.55 |

(5) 年末，无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 年末，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

| 账 龄 | 年 末 数 | | 年 初 数 | |
|------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金 额 | 比例% | 金 额 | 比例% |
| 1 年以内 | 24,976,737.93 | 93.25 | 20,347,519.44 | 94.17 |
| 1 至 2 年 | 1,230,289.86 | 4.59 | 585,346.41 | 2.71 |
| 2 至 3 年 | 96,834.58 | 0.36 | 445,997.91 | 2.06 |
| 3 年以上 | 481,971.67 | 1.80 | 227,633.08 | 1.05 |
| 合 计 | 26,785,834.04 | 100.00 | 21,606,496.84 | 100.00 |

说明：年末无账龄超过 1 年的金额重要预付款项。

(2) 按预付对象归集的预付款项年末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 预付款项 年末余额 | 占预付款项年末余额 合计数的比例% |
|------------|----------------------|----------------------|
| 第一名 | 5,500,000.00 | 20.53 |
| 第二名 | 4,494,999.95 | 16.78 |
| 第三名 | 987,266.23 | 3.69 |
| 第四名 | 900,000.00 | 3.36 |
| 第五名 | 763,962.25 | 2.85 |
| 合 计 | 12,646,228.43 | 47.21 |

5、应收利息

| 项 目 | 年 末 数 | 年 初 数 |
|------|--------------|------------|
| 定期存款 | 1,524,155.26 | 820,785.11 |

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 种 类 | | | 年末数 | | 净额 |
|-------------------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 其中：销售货款及其他 | 50,803,298.90 | 89.65 | 13,839,937.24 | 27.24 | 36,963,361.66 |
| 信用风险较小 | 5,866,477.02 | 10.35 | - | - | 5,866,477.02 |
| 组合小计 | 56,669,775.92 | 100.00 | 13,839,937.24 | 24.42 | 42,829,838.68 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 56,669,775.92 | 100.00 | 13,839,937.24 | 24.42 | 42,829,838.68 |

其他应收款按种类披露（续）

| 种 类 | | | 年初数 | | 净额 |
|-------------------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 其中：销售货款及其他 | 41,483,770.59 | 86.14 | 8,848,425.03 | 21.33 | 32,635,345.56 |
| 信用风险较小 | 6,673,823.60 | 13.86 | - | - | 6,673,823.60 |
| 组合小计 | 48,157,594.19 | 100.00 | 8,848,425.03 | 18.37 | 39,309,169.16 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 48,157,594.19 | 100.00 | 8,848,425.03 | 18.37 | 39,309,169.16 |

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄 | | | 年末数 | | 净额 |
|------|---------------|-------|--------------|-------|---------------|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1年以内 | 20,103,265.96 | 39.57 | 1,005,163.31 | 5.00 | 19,098,102.65 |
| 1至2年 | 7,478,975.99 | 14.72 | 747,897.59 | 10.00 | 6,731,078.40 |
| 2至3年 | 10,456,400.40 | 20.58 | 3,136,920.12 | 30.00 | 7,319,480.28 |
| 3至4年 | 6,154,577.83 | 12.11 | 3,077,288.92 | 50.00 | 3,077,288.91 |

| | | | | | |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
| 4至5年 | 3,687,057.12 | 7.26 | 2,949,645.70 | 80.00 | 737,411.42 |
| 5年以上 | 2,923,021.60 | 5.75 | 2,923,021.60 | 100.00 | — |
| 合计 | 50,803,298.90 | 100.00 | 13,839,937.24 | 27.24 | 36,963,361.66 |

| 账龄 | 金额 | 比例% | 年初数 | | 净额 |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1年以内 | 14,342,206.19 | 34.57 | 717,110.31 | 5.00 | 13,625,095.88 |
| 1至2年 | 12,683,289.49 | 30.57 | 1,268,328.95 | 10.00 | 11,414,960.54 |
| 2至3年 | 8,012,654.33 | 19.32 | 2,403,796.30 | 30.00 | 5,608,858.03 |
| 3至4年 | 2,841,628.98 | 6.85 | 1,420,814.49 | 50.00 | 1,420,814.49 |
| 4至5年 | 2,828,083.10 | 6.82 | 2,262,466.48 | 80.00 | 565,616.62 |
| 5年以上 | 775,908.50 | 1.87 | 775,908.50 | 100.00 | — |
| 合计 | 41,483,770.59 | 100.00 | 8,848,425.03 | 21.33 | 32,635,345.56 |

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 4,991,512.21 元；本年无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本年无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质披露

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 备用金 | 2,355,623.66 | 3,891,877.09 |
| 保证金 | 46,405,434.87 | 36,170,930.16 |
| 单位与个人往来款 | 4,178,925.22 | 5,842,413.95 |
| 代收代垫款 | 3,588,037.34 | 1,982,537.72 |
| 其他 | 141,754.83 | 269,835.27 |
| 合计 | 56,669,775.92 | 48,157,594.19 |

(5) 按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|------|-------|--------------|------|---------------------|--------------|
| 第一名 | 履约质保金 | 50,000.00 | 1年以内 | 6.53 | 1,097,500.00 |
| | | 3,650,000.00 | 2-3年 | | |
| 第二名 | 履约质保金 | 2,150,000.00 | 3-4年 | 5.89 | 2,227,000.00 |
| | | 190,000.00 | 4-5年 | | |

| | | | | | | |
|-----------|-----------|--|----------------------|-----------|--------------|---------------------|
| | | | 1,000,000.00 | 5年以上 | | |
| | | | 180,000.00 | 1年以内 | | |
| 第三名 | 履约质保金 | | 2,160,000.00 | 3-4年 | | |
| | | | 100,000.00 | 4-5年 | 4.65 | 1,366,250.00 |
| | | | 197,250.00 | 5年以上 | | |
| | | | 1,858,100.00 | 1年以内 | | |
| 第四名 | 履约质保金 | | 52,450.00 | 1-2年 | | |
| | | | 180,000.00 | 2-3年 | 3.71 | 159,150.00 |
| | | | 14,000.00 | 3-4年 | | |
| 第五名 | 履约质保金 | | 1,850,000.00 | 2-3年 | | |
| | | | 9,000.00 | 4-5年 | 3.28 | 562,200.00 |
| 合计 | -- | | 13,640,800.00 | -- | 24.06 | 5,412,100.00 |

(6) 年末，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

(7) 年末，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

7、存货

(1) 存货分类

| 存货种类 | 年末数 | | | 年初数 | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 26,417,096.22 | 2,052,926.32 | 24,364,169.90 | 32,325,212.73 | 765,310.14 | 31,559,902.59 |
| 在产品 | 9,077,577.72 | 413,319.39 | 8,664,258.33 | 17,200,497.90 | - | 17,200,497.90 |
| 库存商品 | 49,492,441.35 | 2,418,668.89 | 47,073,772.46 | 51,415,525.10 | 3,924,750.64 | 47,490,774.46 |
| 发出商品 | 211,861,135.86 | 5,383,167.12 | 206,477,968.74 | 156,166,088.01 | 2,231,586.95 | 153,934,501.06 |
| 工程施工 | 1,662,423.70 | - | 1,662,423.70 | 171,855.00 | - | 171,855.00 |
| 合计 | 298,510,674.85 | 10,268,081.72 | 288,242,593.13 | 257,279,178.74 | 6,921,647.73 | 250,357,531.01 |

(2) 存货跌价准备

| 存货种类 | 年初数 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末数 |
|-----------|---------------------|---------------------|----------|---------------------|----------|----------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 765,310.14 | 1,581,787.04 | - | 294,170.86 | - | 2,052,926.32 |
| 在产品 | - | 413,319.39 | - | - | - | 413,319.39 |
| 库存商品 | 3,924,750.64 | 1,002,207.62 | - | 2,508,289.37 | - | 2,418,668.89 |
| 发出商品 | 2,231,586.95 | 3,970,140.83 | - | 818,560.66 | - | 5,383,167.12 |
| 合计 | 6,921,647.73 | 6,967,454.88 | - | 3,621,020.89 | - | 10,268,081.72 |

存货跌价准备（续）

| 存货种类 | 确定可变现净值的具体依据 | 本期转回或转销存货跌价准备的原因 |
|------|-----------------------------------|------------------|
| 原材料 | 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 | 计提跌价的原材料已领用 |
| 在产品 | 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 | —— |
| 库存商品 | 估计售价减去估计的销售费用以及相关税费 | 计提跌价的库存商品已销售 |
| 发出商品 | 估计售价减去估计的销售费用以及相关税费 | 计提跌价的发出商品已销售 |

8、其他流动资产

| 项 目 | 年末数 | 年初数 |
|------------|---------------------|----------------------|
| 预缴所得税 | 947,090.58 | 12,764,960.10 |
| 理财产品 | - | 30,000,000.00 |
| 预缴其他税费 | - | 10.38 |
| 待抵扣进项税 | 672,987.52 | - |
| 合 计 | 1,620,078.10 | 42,764,970.48 |

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

| 项 目 | 年末数 | | | 年初数 | | |
|----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 | 91,861,350.00 | - | 91,861,350.00 | 61,861,350.00 | - | 61,861,350.00 |
| 其中：按成本计量 | 91,861,350.00 | - | 91,861,350.00 | 61,861,350.00 | - | 61,861,350.00 |

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

| 被投资单位 | 账面余额 | | | 减值准备 | | | 在被投资单位持股比例(%) | 本年现金红利 | | |
|--------------|--------------|------|------|--------------|----|------|---------------|--------|-------|----|
| | 年初 | 本年增加 | 本年减少 | 年末 | 年初 | 本年增加 | | | 本年减少 | 年末 |
| 杭州攀克网路技术有限公司 | 1,000,000.00 | - | - | 1,000,000.00 | - | - | - | - | 10.71 | - |
| 福建宏创科技有限公司 | 2,000,000.00 | - | - | 2,000,000.00 | - | - | - | - | 18.00 | - |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|-------------|----------------------|----------|----------|----------|----------|-----------|----------|
| 厦门市巨龙 信息科技有 限公司 | 4,880,000.00 | - | - | 4,880,000.00 | - | - | - | - | 7.50 | - |
| 深圳市中新 赛克科技股 份有限公司 | 48,981,350.00 | - | - | 48,981,350.00 | - | - | - | - | 4.10 | - |
| 海峡国家版 权交易中心 有限公司 | 5,000,000.00 | - | - | 5,000,000.00 | - | - | - | - | 10.00 | - |
| 厦门市美桐 股权投资基 金合伙企业 (有限合伙) | - | 30,000,000.00 | - | 30,000,000.00 | - | - | - | - | 13.45% | - |
| 合 计 | 61,861,350.00 | 30,000,000.00 | 0.00 | 91,861,350.00 | - | - | - | - | -- | - |

说明：本公司持有厦门市美桐股权投资基金合伙企业（有限合伙）13.45%股权比例，作为可供出售金融资产核算，详见七、2、（2）

10、长期应收款

（1）长期应收款按性质披露

| 项 目 | 年 末 数 | | | 年 初 数 | | | 折 现 率 区 间 |
|----------------|------------|---------|------------|---------|---------|---------|-----------------------|
| | 账 面 余 额 | 坏 账 准 备 | 账 面 价 值 | 账 面 余 额 | 坏 账 准 备 | 账 面 价 值 | |
| 融资租赁款 | 811,671.78 | - | 811,671.78 | - | - | - | 2016 年 至 2020 年 |
| 其中：未实现融资收益 | 163,328.22 | - | 163,328.22 | - | - | - | - |
| 小 计 | 811,671.78 | - | 811,671.78 | - | - | - | - |
| 减：1 年内到期的长期应收款 | - | - | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 811,671.78 | - | 811,671.78 | - | - | - | - |

说明：长期应收款系珠海新德汇作为融资租赁出租方租赁设备形成的融资租赁款

11、长期股权投资

| 被投资单位 | 本 年 增 减 变 动 | | | | | | | | 减 值 准 备 年 末 余 额 | | |
|-----------------|---------------|------------|---------|-----------------------|-----------------|--------------|-----------------------|-------------|--------------------|--------------|---|
| | 年 初 余 额 | 追 加 投 资 | 减 少 投 资 | 权 益 法 下 确 认 的 投 资 损 益 | 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 | |
| 联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 厦门服云信息科技有限公司 | 7,339,296.16 | - | - | -5,135,139.25 | - | 1,452,996.36 | - | - | - | 3,657,153.27 | - |
| 北京万诚信用评价有限公司 | 1,192,952.48 | - | - | -867,993.85 | - | - | - | - | - | 324,958.63 | - |
| 厦门正信世纪信息科技有限公司 | 1,961,763.57 | - | - | -62,000.16 | - | - | - | - | - | 1,899,763.41 | - |
| 厦门市美亚梧桐投资管理有限公司 | - | 490,000.00 | - | -146,504.32 | - | - | - | - | - | 343,495.68 | - |
| 合 计 | 10,494,012.21 | 490,000.00 | - | -6,211,637.58 | - | 1,452,996.36 | - | - | - | 6,225,370.99 | - |

说明：本公司子公司美亚智讯参与设立北京万方智讯信息技术有限公司，认缴注册资本 180 万元，认缴比例 36%，截止 2016 年 12 月 31 日尚未实际出资，账面未确认长期股权投资。

12、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

| 项 目 | 房屋、建筑物 |
|--------------------|--------------|
| 一、账面原值 | |
| 1.年初余额 | 9,279,225.79 |
| 2.本年增加金额 | — |
| (1) 外购 | — |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | — |
| (3) 企业合并增加 | — |
| 3.本年减少金额 | — |
| (1) 处置 | — |
| (2) 其他转出 | — |
| 4.年末余额 | 9,279,225.79 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | |
| 1.年初余额 | 863,137.89 |
| 2.本年增加金额 | — |
| (1) 计提或摊销 | 235,834.33 |
| (2) 企业合并增加 | — |
| (3) 其他增加 | — |
| 3.本年减少金额 | — |
| (1) 处置 | — |
| (2) 其他转出 | — |
| 4.年末余额 | 1,098,972.22 |
| 三、减值准备 | |
| 1.年初余额 | — |
| 2.本年增加金额 | — |
| (1) 计提 | — |
| (2) 其他增加 | — |
| 3.本年减少金额 | — |
| (1) 处置 | — |
| (2) 其他转出 | — |

| | |
|----------|--------------|
| 4.年末余额 | — |
| 四、账面价值 | — |
| 1.年末账面价值 | 8,180,253.57 |
| 2.年初账面价值 | 8,416,087.90 |

(2) 未办妥产权证书的情况

| 项 目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|--------------------------|--------------|-----------|
| 东海火炬科技园 3#楼 18 层 1501 单元 | 8,180,253.57 | 尚在办理 |

13、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子及办公设备 | 合 计 |
|------------|----------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.年初余额 | 249,829,809.90 | 4,202,940.27 | 16,152,709.21 | 62,041,405.69 | 332,226,865.07 |
| 2.本年增加金额 | 15,231,870.25 | 4,029,469.38 | 2,353,633.51 | 19,058,952.04 | 40,673,925.18 |
| (1) 购置 | — | 4,029,469.38 | 2,353,633.51 | 19,058,952.04 | 25,442,054.93 |
| (2) 在建工程转入 | 15,231,870.25 | — | — | — | 15,231,870.25 |
| (3) 企业合并增加 | — | — | — | — | — |
| 3.本年减少金额 | — | 295,623.33 | 863,148.63 | 2,526,929.48 | 3,685,701.44 |
| (1) 处置或报废 | — | 295,623.33 | 863,148.63 | 2,526,929.48 | 3,685,701.44 |
| (2) 其他减少 | — | — | — | — | — |
| 4.年末余额 | 265,061,680.15 | 7,936,786.32 | 17,643,194.09 | 78,573,428.25 | 369,215,088.81 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.年初余额 | 36,436,334.17 | 1,154,722.09 | 11,269,448.92 | 30,900,460.32 | 79,760,965.50 |
| 2.本年增加金额 | 13,727,905.31 | 1,069,394.56 | 2,211,751.05 | 11,801,965.83 | 28,811,016.75 |
| (1) 计提 | 13,727,905.31 | 1,069,394.56 | 2,211,751.05 | 11,801,965.83 | 28,811,016.75 |
| (2) 其他增加 | — | — | — | — | — |
| 3.本年减少金额 | — | 95,282.40 | 729,826.56 | 1,640,599.76 | 2,465,708.72 |
| (1) 处置或报废 | — | 95,282.40 | 729,826.56 | 1,640,599.76 | 2,465,708.72 |
| (2) 其他减少 | — | — | — | — | — |
| 4.年末余额 | 50,164,239.48 | 2,128,834.25 | 12,751,373.41 | 41,061,826.39 | 106,106,273.53 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.年初余额 | — | — | — | — | — |
| 2.本年增加金额 | — | — | — | — | — |
| (1) 计提 | — | — | — | — | — |

| | | | | | |
|-----------|----------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| (2) 其他增加 | — | — | — | — | — |
| 3.本年减少金额 | — | — | — | — | — |
| (1) 处置或报废 | — | — | — | — | — |
| (2) 其他减少 | — | — | — | — | — |
| 4.年末余额 | — | — | — | — | — |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.年末账面价值 | 214,897,440.67 | 5,807,952.07 | 4,891,820.68 | 37,511,601.86 | 263,108,815.28 |
| 2.年初账面价值 | 213,393,475.73 | 3,048,218.18 | 4,883,260.29 | 31,140,945.37 | 252,465,899.57 |

说明：①本年折旧额 28,811,016.75 元；

②本年由在建工程转入固定资产原值为 15,231,870.25 元；

③年末，本集团固定资产无减值迹象,无需计提减值准备。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|------------|----------------|-----------|
| 东海火炬科技园3#楼 | 146,698,621.81 | 尚在办理 |

14、在建工程

(1) 在建工程明细

| 项 目 | 年末数 | | | 年初数 | | |
|-------------------------|---------------------|----------|---------------------|----------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 软件园一期创新大厦 A 区 10 楼装修工程 | — | — | — | 240,000.00 | — | 240,000.00 |
| 软件园二期观日路 16#二单元 5 楼装修工程 | 41,557.27 | — | 41,557.27 | 359,100.00 | — | 359,100.00 |
| 东海火炬科技园 3#楼装修工程 | 2,177,440.41 | — | 2,177,440.41 | 12,210,262.00 | — | 12,210,262.00 |
| 太原天鹅堡 3 号楼 | 1,130,000.00 | — | 1,130,000.00 | — | — | — |
| 合 计 | 3,348,997.68 | — | 3,348,997.68 | 12,809,362.00 | — | 12,809,362.00 |

(2) 重要在建工程项目变动情况

| 工程名称 | 年初数 | 本年增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 利息资本化累计金额 | 其中：本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率% | 年末数 |
|------|-----|------|--------|------|-----------|--------------|-----------|-----|
|------|-----|------|--------|------|-----------|--------------|-----------|-----|

| | | | | | | | | |
|-------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------|----------|----------|----------|---------------------|
| 东海火炬科技园 3#楼 | 12,210,262.00 | 5,199,048.66 | 15,231,870.25 | — | — | — | — | 2,177,440.41 |
| 太原天鹅堡 3 号楼 | — | 1,130,000.00 | — | — | — | — | — | 1,130,000.00 |
| 合 计 | 12,210,262.00 | 6,329,048.66 | 15,231,870.25 | — | — | — | — | 3,307,440.41 |

重大在建工程项目变动情况（续）：

| 工程名称 | 预算数 | 资金来源 |
|-------------|-----------------------|-----------|
| 东海火炬科技园 3#楼 | 266,098,650.82 | 超募资金及自有资金 |
| 太原天鹅堡 3 号楼 | 1,730,000.00 | 自有资金 |
| 合 计 | 267,828,650.82 | -- |

说明：(1)工程预算数 2.66 亿元包括东海火炬科技园 3#楼购房款、契税和工程装修支出，本集团根据经营规划分层实施装修，已完成装修并达到可使用状态的楼层装修支出结转固定资产。

(2) 年末，本集团在建工程无减值迹象，无需计提减值准备。

15、无形资产

无形资产情况

| 项目 | 计算机软件 | 商标权 | 武汉大千无形资产评估增值 | 开发支出 | 合计 |
|------------|--------------|------------|--------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.年初余额 | 6,153,377.12 | 278,400.00 | 7,260,900.00 | 75,844,202.82 | 89,536,879.94 |
| 2.本年增加金额 | 2,269,594.45 | — | — | 29,774,286.46 | 32,043,880.91 |
| (1) 购置 | 2,269,594.45 | — | — | — | 2,269,594.45 |
| (2) 内部研发 | — | — | — | 29,774,286.46 | 29,774,286.46 |
| (3) 企业合并增加 | — | — | — | — | — |
| (4) 其他增加 | — | — | — | — | — |
| 3.本年减少金额 | 341,307.59 | — | — | — | 341,307.59 |
| (1) 处置 | 341,307.59 | — | — | — | 341,307.59 |
| (2) 其他减少 | — | — | — | — | — |
| 4.年末余额 | 8,081,663.98 | 278,400.00 | 7,260,900.00 | 105,618,489.28 | 121,239,453.26 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.年初余额 | 2,999,299.37 | 115,046.47 | 1,452,180.00 | 36,424,616.89 | 40,991,142.73 |
| 2.本年增加金额 | 1,254,514.52 | 27,840.02 | 1,452,180.00 | 19,271,646.26 | 22,006,180.80 |
| (1) 计提 | 1,254,514.52 | 27,840.02 | 1,452,180.00 | 19,271,646.26 | 22,006,180.80 |

| | | | | | |
|----------|--------------|------------|--------------|---------------|---------------|
| (2) 其他增加 | — | — | — | — | — |
| 3.本年减少金额 | 267,489.92 | — | — | — | 267,489.92 |
| (1) 处置 | 267,489.92 | — | — | — | 267,489.92 |
| (2) 其他减少 | — | — | — | — | — |
| 4.年末余额 | 3,986,323.97 | 142,886.49 | 2,904,360.00 | 55,696,263.15 | 62,729,833.61 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.年初余额 | — | — | — | 3,781,540.47 | 3,781,540.47 |
| 2.本年增加金额 | — | — | — | — | — |
| (1) 计提 | — | — | — | 12,414,409.91 | 12,414,409.91 |
| (2) 其他增加 | — | — | — | — | — |
| 3.本年减少金额 | — | — | — | — | — |
| (1) 处置 | — | — | — | — | — |
| (2) 其他减少 | — | — | — | — | — |
| 4.年末余额 | — | — | — | 16,195,950.38 | 16,195,950.38 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.年末账面价值 | 4,095,340.01 | 135,513.51 | 4,356,540.00 | 33,726,275.75 | 42,313,669.27 |
| 2.年初账面价值 | 3,154,077.75 | 163,353.53 | 5,808,720.00 | 35,638,045.46 | 44,764,196.74 |

说明:

(1) 年末, 通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 79.71%。

(2) 2017 年 3 月 5 日, 厦门大学资产评估土地房地产估价有限责任公司出具了“大学评估[2017]830004 号”《厦门市美亚柏科信息股份有限公司以财务报告为目的而了解资产价值涉及的研发支出-资本化支出和无形资产评估报告书》, 对本集团自行研发的已完成或正处于资本化阶段的 46 项研发产品采用收益法进行评估, 截止评估基准日 2016 年 12 月 31 日, 达到可使用状态的无形资产(开发支出)评估价值 65,235,471.94 元。截止年末, 本集团计提无形资产(开发支出)减值准备 16,195,950.38 元。

(3) 2017 年 3 月 8 日, 北京国融兴华资产评估有限责任公司(以下简称“国融兴华”)出具了“国融兴华评报字[2017]第 020034 号”《厦门市美亚柏科信息股份有限公司合并报表商值测试所涉及的武汉大千信息技术有限公司预计未来现金流现值及该公司持有的无形资产组合价值评估报告》, 对武汉大千预计未来现金流现值及其持有的无形资产组合市场价值采用现金流折现方法(DCF)进行评估, 截止评估基准日 2016 年 12 月 31 日, 武汉大千无形资产组合市场价值为 683.45 万元。截止年末, 本公司溢价收购武汉大千所形成的无形资产评估增值未发生减值情况。

16、开发支出

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末数 |
|----------|--------------|--------------|------|---------------|--------------|-----|
| | | 内部开发支出 | 其他增加 | 确认为无形资产 | 计入当期损益 | |
| 固定翼无人机 | 2,068,838.49 | — | — | — | 2,068,838.49 | — |
| 电子数据分析系统 | 6,956,744.15 | 3,522,787.41 | — | 10,479,531.56 | — | — |

| | | | | | | |
|------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|
| 取证魔方 | 787,312.18 | 763,434.06 | — | — | — | 1,550,746.24 |
| 手机并行取证系统--并行版 | 1,339,018.70 | — | — | 1,315,189.30 | 23,829.40 | — |
| 手机并行取证系统--专用机 | 1,495,318.08 | 836,291.73 | — | 2,331,609.81 | — | — |
| 取证大师电子数据取证分析系统 | 326,211.85 | 89,580.02 | — | 415,791.87 | — | — |
| 美亚通 | 187,937.76 | — | — | — | 187,937.76 | — |
| 卡口智能处理系统 | 310,240.61 | 754,989.69 | — | 1,065,230.30 | — | — |
| 取证塔 | — | 2,986,606.42 | — | — | — | 2,986,606.42 |
| 手机取证系统 | — | 3,449,949.18 | — | 3,449,949.18 | — | — |
| 手机数据采集和查缉终端 | — | 339,206.04 | — | 339,206.04 | — | — |
| 视频勘查系统 | — | 1,857,991.59 | — | 1,857,991.59 | — | — |
| 手机取证塔系统 | — | 2,552,326.44 | — | 2,552,326.44 | — | — |
| 数据分析系统 | — | 939,322.93 | — | 939,322.93 | — | — |
| 数据采集存证系统 | — | 129,531.87 | — | 129,531.87 | — | — |
| 金融风险防控预警系统 | — | 375,387.20 | — | 375,387.20 | — | — |
| 信使云 | — | 190,871.72 | — | 190,871.72 | — | — |
| 取证航母一体化智能取证工作站系统 | — | 2,652,519.08 | — | 2,652,519.08 | — | — |
| 情报信息共享平台 | — | 2,155,988.39 | — | — | — | 2,155,988.39 |
| 信息资源服务平台软件 | — | 1,679,827.57 | — | 1,679,827.57 | — | — |
| 其他项目 | — | 126,855,594.17 | 5,181,411.06 | — | 132,037,005.23 | — |
| 合 计 | 13,471,621.82 | 152,132,205.51 | 5,181,411.06 | 29,774,286.46 | 134,317,610.88 | 6,693,341.05 |

续:

| 项 目 | 资本化开始时点 | 资本化的具体依据 | 截至年末的研发进度 |
|----------------|---------|---|-----------------------------|
| 固定翼无人机 | 2012年7月 | | 公司产品战略方向调整,提前完结 |
| 电子数据分析系统 | 2015年1月 | 完成研发项目在技术上具有可行性,项目实施完成后具有较好的市场容量和市场占有率,可以为项目收益提供有力保证, | 完结 |
| 取证魔方 | 2015年5月 | 同时公司有足够的技术、财务等资源的支持,并单独核算,支出能够可靠的计量 | 目前重新设计外观结构,已完成两次打样,准备开始整机测试 |
| 手机并行取证系统--并行版 | 2015年4月 | | 完结 |
| 手机并行取证系统--专用机 | 2015年8月 | | 完结 |
| 取证大师电子数据取证分析系统 | 2015年8月 | | 完结 |

| | | | |
|------------------|----------|--|--|
| 美亚通 | 2015年9月 | | 完结 |
| 卡口智能处理系统 | 2015年11月 | | 完结 |
| 取证塔 | 2016年1月 | | 已完成硬件研发工作,软件研发工作进行中,正在安排产品整体性能测试 |
| 手机取证系统 | 2016年2月 | | 完结 |
| 手机数据采集和查缉终端 | 2016年3月 | | 完结 |
| 视频勘查系统 | 2016年3月 | | 完结 |
| 手机取证塔系统 | 2016年3月 | | 完结 |
| 数据分析系统 | 2016年4月 | | 完结 |
| 数据采集存证系统 | 2016年5月 | | 完结 |
| 金融风险防控预警系统 | 2016年8月 | | 完结 |
| 信使云 | 2016年9月 | | 完结 |
| 取证航母一体化智能取证工作站系统 | 2016年10月 | | 完结 |
| 情报信息共享平台 | 2016年1月 | | 已完成 V4.0 升级需求详细设计编写,并持续升级文书助手、数据总线等功能模块。 |

17、商誉

(1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|-----------------|-----------------------|----------|----------|----------|----------|-----------------------|
| | | 企业合并形成 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 珠海新德汇 | 43,856,030.99 | - | - | - | - | 43,856,030.99 |
| 江苏税软 | 498,346,182.89 | - | - | - | - | 498,346,182.89 |
| 武汉大千 | 23,426,464.98 | - | - | - | - | 23,426,464.98 |
| 合计 | 565,628,678.86 | - | - | - | - | 565,628,678.86 |

(2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|-----------------|------|--------------|----|------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 武汉大千 | - | 2,907,000.00 | - | - | - | 2,907,000.00 |

说明：本集团聘请北京国融兴华资产评估有限责任公司对以 2016 年 12 月 31 日为基准日的武汉大千、江苏税软、珠海新德汇预计未来现金流现值进行评估，并于 2017 年 3 月 8 日对武汉大千、江苏税软分别出具了“国融兴华评报字[2017]第 020034 号”、“国融兴华评报字[2017]第 020036 号”评估报告，以及 2017 年 3 月 18 日对珠海新德汇出具了“国融兴华评报字[2017]第 020035 号”评估报告，评估报告所载上述项目采用现金流折现方法（DCF）对武汉大千、珠海新德汇、江苏税软预计未来现金流现值进行评估，预

计未来现金流现值=经营性资产价值+溢余资产价值+非经营性资产价值-非经营性负债价值，其中折现率选取权益资本成本(CAPM)计算。根据评估报告结果，武汉大千、江苏税软、珠海新德汇评估价值分别为 5,930.00 万元、57,400.00 万元、57,300.00 万元。截止年末，本公司溢价收购武汉大千所形成的商誉发生减值 290.70 万元，溢价收购江苏税软、珠海新德汇所形成的商誉未发生减值情况。

18、长期待摊费用

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | | 年末数 |
|------------|--------------|--------------|--------------|------|--------------|
| | | | 本年摊销 | 其他减少 | |
| 租入固定资产改良支出 | 1,472,863.91 | 2,548,049.81 | 1,757,295.76 | - | 2,263,617.96 |

19、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 | 年末数 | | 年初数 | |
|------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 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 | 81,277,929.00 | 8,856,767.35 | 51,341,463.17 | 7,689,913.81 |
| 无形资产摊销 | 36,932,610.81 | 3,693,261.08 | 22,278,266.64 | 3,341,740.00 |
| 递延收益 | 20,771,758.93 | 2,113,175.93 | 27,665,000.97 | 4,139,750.15 |
| 股份支付 | 203,047,076.70 | 23,300,211.28 | - | - |
| 未实现损益 | 23,791,144.10 | 3,552,673.08 | 20,955,163.63 | 3,112,689.83 |
| 可抵扣亏损 | 23,409,129.17 | 4,821,122.87 | 822,810.87 | 138,471.34 |
| 小 计 | 389,229,648.71 | 46,337,211.59 | 123,062,705.28 | 18,422,565.13 |
| 递延所得税负债： | | | | |
| 非同一控制下企业合并公允价值变动 | 4,356,540.00 | 544,567.50 | 5,808,720.00 | 726,090.00 |

说明：本公司子公司珠海新德汇的递延收益 2,800,000.00 元，税务师事务所做所得税汇算清缴时不做为纳税调增项目，故未确认递延所得税资产。

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

| 项 目 | 年末数 | 年初数 |
|------------|-------------------|---------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 76,377.26 | 1,033.48 |
| 可抵扣亏损 | 629,417.75 | 1,321,444.52 |
| 合 计 | 705,795.01 | 1,322,478.00 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份 | 年 末 数 | 年 初 数 | 备 注 |
|------------|-------------------|---------------------|-----|
| 2016 年 | - | - | |
| 2017 年 | - | - | |
| 2018 年 | - | 582,313.08 | |
| 2019 年 | 171,338.32 | 697,090.95 | |
| 2020 年 | 410,031.15 | 42,040.49 | |
| 2021 年 | 48,048.28 | -- | |
| 合 计 | 629,417.75 | 1,321,444.52 | |

说明：本年未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 2020 年到期的金额大于年初金额，系无锡博盾汇算清缴数与上年测算数差异所致。

20、应付票据

| 种 类 | 年 末 数 | 年 初 数 |
|--------|--------------|-------|
| 银行承兑汇票 | 4,617,320.00 | - |

21、应付账款

| 项 目 | 年 末 数 | 年 初 数 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 货款 | 91,601,397.32 | 76,318,162.68 |
| 工程款 | 4,385,406.00 | 11,348,944.84 |
| 合 计 | 95,986,803.32 | 87,667,107.52 |

22、预收款项

| 项 目 | 年 末 数 | 年 初 数 |
|-----|----------------|----------------|
| 货款 | 350,474,048.13 | 240,178,293.76 |

说明：账龄超过 1 年的重要预收款项

| 项目 | 年 末 数 | 未 偿 还 或 未 结 转 的 原 因 |
|------------|----------------------|---------------------|
| 第一名 | 10,930,926.50 | 尚未验收 |
| 第二名 | 4,774,615.38 | 尚未验收 |
| 第三名 | 3,963,222.22 | 尚未验收 |
| 第四名 | 2,758,863.54 | 尚未验收 |
| 第五名 | 2,564,102.56 | 尚未验收 |
| 合 计 | 24,991,730.20 | |

23、应付职工薪酬

| 项目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|--------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 短期薪酬 | 65,988,739.78 | 278,464,156.96 | 259,820,989.40 | 84,631,907.34 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 236,228.36 | 16,903,233.18 | 16,871,670.93 | 267,790.61 |
| 辞退福利 | — | 462,733.00 | 462,733.00 | — |
| 合计 | 66,224,968.14 | 295,830,123.14 | 277,155,393.33 | 84,899,697.95 |

(1) 短期薪酬

| 项目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|-------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 65,647,947.04 | 243,405,183.29 | 225,118,687.33 | 83,934,443.00 |
| 职工福利费 | — | 7,704,366.36 | 7,704,366.36 | — |
| 社会保险费 | 106,545.73 | 8,563,260.07 | 8,536,004.51 | 133,801.29 |
| 其中：1. 医疗保险费 | 93,637.60 | 7,378,497.15 | 7,351,941.55 | 120,193.20 |
| 2. 工伤保险费 | 6,024.57 | 274,374.01 | 275,806.55 | 4,592.03 |
| 3. 生育保险费 | 6,883.56 | 910,388.91 | 908,256.41 | 9,016.06 |
| 住房公积金 | 77,026.00 | 14,753,206.82 | 14,830,232.82 | — |
| 工会经费和职工教育经费 | 157,221.01 | 2,480,540.42 | 2,074,098.38 | 563,663.05 |
| 股权激励 | — | 1,557,600.00 | 1,557,600.00 | — |
| 合计 | 65,988,739.78 | 278,464,156.96 | 259,820,989.40 | 84,631,907.34 |

(2) 设定提存计划

| 项目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|---------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 离职后福利 | 236,228.36 | 16,903,233.18 | 16,871,670.93 | 267,790.61 |
| 其中：1. 基本养老保险费 | 198,546.80 | 15,093,871.21 | 15,045,915.43 | 246,502.58 |
| 2. 失业保险费 | 11,693.34 | 1,116,647.78 | 1,117,053.06 | 11,288.06 |
| 3. 企业年金缴费 | 25,988.22 | 692,714.19 | 708,702.44 | 9,999.97 |
| 合计 | 236,228.36 | 16,903,233.18 | 16,871,670.93 | 267,790.61 |

(3) 辞退福利

说明：辞退福利为本集团提前与员工解除劳动合同关系，根据劳动合同相关规定，在与员工协商一致后给予的劳动补偿。

24、应交税费

| 税项 | 年末数 | 年初数 |
|-------|---------------|---------------|
| 增值税 | 30,383,515.70 | 37,063,403.37 |
| 营业税 | — | 157,969.31 |
| 企业所得税 | 16,057,409.17 | 8,285,397.11 |

| | | |
|------------|----------------------|----------------------|
| 个人所得税 | 668,518.57 | 5,158,133.76 |
| 城市维护建设税 | 2,161,843.73 | 2,634,337.22 |
| 教育费附加 | 927,638.77 | 1,129,001.71 |
| 地方教育附加 | 614,869.07 | 752,873.05 |
| 印花税 | 152,683.00 | 146,535.09 |
| 房产税 | 1,138,749.61 | 18,201.36 |
| 土地使用税 | 63,111.45 | — |
| 其他税种 | — | 50,573.85 |
| 合 计 | 52,168,339.07 | 55,396,425.83 |

25、应付股利

| 项目 | 年末数 | 年初数 |
|-------|-----|--------------|
| 普通股股利 | — | 8,586,795.58 |

26、其他应付款

| 项 目 | 年末数 | 年初数 |
|--------------|-----------------------|----------------------|
| 股权转让款 | — | 9,484,800.00 |
| 单位与个人往来款 | 3,543,004.89 | 870,351.57 |
| 预提费用 | 6,330,430.83 | 3,837,507.25 |
| 非公开发行股份中介机构费 | — | 9,233,100.00 |
| 限制性股票回购义务 | 110,759,559.00 | — |
| 其他 | 1,242,323.60 | 1,267,471.38 |
| 合 计 | 121,875,318.32 | 24,693,230.20 |

说明：年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

27、递延收益

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 27,665,000.97 | 3,307,000.00 | 7,400,242.04 | 23,571,758.93 |

其中：递延收益-政府补助情况

| 补助项目 | 年初余额 | 本年新增 补助金额 | 本年计入营业 外收入金额 | 其他 变动 | 年末余额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------------------|--------------|--------------|-----------------|----------|--------------|-----------------|
| 厦门超级计算（云计算）中心 | 5,259,696.95 | — | 3,280,000.00 | — | 1,979,696.95 | 资产 |
| 厦门超级计算中心滚动支持 | 4,800,000.00 | — | — | — | 4,800,000.00 | 资产 |
| 关于 2011-2013 年继续 | 156,205.09 | — | 156,205.09 | — | — | 资产 |

| | | | | | | |
|--|----------------------|---------------------|---------------------|----------|----------------------|----------|
| 对重点制造业企业技术改造实施财政扶持面向新型信息技术和应用环境的网络技术研究 | 1,320,000.00 | - | 1,294,961.54 | - | 25,038.46 | 部分与资产相关 |
| 电子取证关键技术研究 | 960,000.00 | - | 904,786.60 | - | 55,213.40 | 部分与资产相关 |
| 面向互联网的海量信息分析挖掘关键技术及系统研究 | 1,720,000.00 | - | 1,664,287.53 | - | 55,712.47 | 部分与资产相关 |
| 企业技术改造项目补助资金 | 600,000.00 | - | - | - | 600,000.00 | 资产 |
| 科技政策定额扶持资金 | 180,498.93 | - | 100,001.28 | - | 80,497.65 | 资产 |
| 国家服务业发展引导资金“电子数据存证云” | 2,000,000.00 | - | - | - | 2,000,000.00 | 资产 |
| 物联网实时图像识别 | 3,600,000.00 | - | - | - | 3,600,000.00 | 资产 |
| 优秀骨干人才软件产业化项目“基于手机云的手机综合取证系统” | 700,000.00 | - | - | - | 700,000.00 | 资产 |
| 省级企业技术中心“电子数据分析系统平台建设” | 300,000.00 | - | - | - | 300,000.00 | 资产 |
| 博士后工作站科技政策定额扶持资金 | 1,000,000.00 | - | - | - | 1,000,000.00 | 资产 |
| 基于内容感知的智能视频浓缩设备产学研资金 | 200,000.00 | - | - | - | 200,000.00 | 资产 |
| 安全服务器项目创新资金 | 140,000.00 | - | - | - | 140,000.00 | 资产 |
| 失泄密取证系统的产业化项目 | 4,000,000.00 | - | - | - | 4,000,000.00 | 资产 |
| 多源、多通道数据取证技术研究项目 | 228,600.00 | 299,400.00 | - | - | 528,000.00 | 资产 |
| 基于云技术的证据链综合取证平台 | 500,000.00 | - | - | - | 500,000.00 | 资产 |
| 基于云计算平台的空气质量预报预警与决策支持服务关键技术研究 | - | 27,600.00 | - | - | 27,600.00 | 资产 |
| 科技发展专项资金 | - | 800,000.00 | - | - | 800,000.00 | 资产 |
| 信息产业发展专项资金 | - | 2,000,000.00 | - | - | 2,000,000.00 | 资产 |
| 宙斯眼安卓手机恶意程序调查系统 | - | 180,000.00 | - | - | 180,000.00 | 资产 |
| 合计 | 27,665,000.97 | 3,307,000.00 | 7,400,242.04 | - | 23,571,758.93 | - |

28、股本（单位：万股）

| 项 目 | 年初数 | 发行 新股 | 本年增减(+、-) | | | | 年末数 |
|------|-----------|----------|-----------|-----------|----|----------|-----------|
| | | | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 44,316.32 | 5,317.73 | - | - | - | 5,317.73 | 49,634.05 |

说明：本年股本增加 5,317.73 万股系：

(1) 2015 年本公司非公开发行 44,091,206 股（每股 18.31 元），购买江苏税软 100% 股权以及购买珠海新德汇少数股东 49% 股权，并于 2016 年 1 月 6 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记。本次非公开发行股份增资 44,091,206.00 元，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具“致同验字（2015）第 350ZA0124 号”验资报告审验

(2) 根据 2016 年 12 月 2 日召开的 2016 年第三次临时股东大会决议、2016 年 12 月 7 日通过的第三届董事会第十三次会议，本公司向 471 名自然人定向发行限制性股票 908.61 万股（每股面值 1.00 元），2016 年 12 月，471 名特定增发对象均已行权并以现金出资认购发行的股份。本次股权激励增资 908.61 万元，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具“致同验字(2016)第 350ZA0094 号”验资报告审验。

29、资本公积

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 股本溢价 | 717,399,420.35 | 101,841,712.91 | 44,091,206.00 | 775,149,927.26 |
| 其他资本公积 | 56,763,272.96 | 25,353,945.45 | - | 82,117,218.41 |
| 合 计 | 774,162,693.31 | 127,195,658.36 | 44,091,206.00 | 857,267,145.67 |

说明 1：资本公积-股本溢价本年增加 101,841,712.91 元，系（1）根据 2016 年 12 月 2 日召开的 2016 年第三次临时股东大会决议、2016 年 12 月 7 日通过的第三届董事会第十三次会议，本公司向 471 名自然人定向发行限制性股票 908.61 万股，每股面值 1 元，发行价格 12.19 元/股，募集资金总额 110,759,559.00 元，其中计入股本 9,086,100.00 元，计入资本公积 101,673,459.00 元。（2）孙公司无锡博盾本年少数股东增资分摊亏损，形成资本公积 168,253.91 元。

说明 2：资本公积-股本溢价本年减少 44,091,206.00 元，系 2015 年本公司非公开发行 44,091,206 股（每股 18.31 元），购买江苏税软 100% 股权以及购买珠海新德汇少数股东 49% 股权，因尚未登记故计入资本公积，本年于 2016 年 1 月 6 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记后，资本公积中属于股本的金额转入股本。

说明 3：资本公积-其他资本公积本年增加 25,353,945.45 元，系：（1）本年本公司实施股权激励计划，股权激励费用摊销 1,557,600.00 元；（2）本公司员工持有的限制性股票解禁后形成的可税前抵扣金额产生资本公积 22,343,349.09 元；（3）本公司按权益法确认对厦门服云信息科技有限公司的其他权益变动 1,452,996.36 元。

30、库存股

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----|-----|------|------|-----|
|----|-----|------|------|-----|

| | | | | |
|-------|---|----------------|---|----------------|
| 限制性股票 | - | 110,759,559.00 | - | 110,759,559.00 |
|-------|---|----------------|---|----------------|

说明 1: 库存股本年增加 110,759,559.00 元, 系本年本公司实施员工股权激励计划, 向 471 名自然人定向发行限制性股票 908.61 万股, 每股面值 1 元, 发行价格 12.19 元/股, 募集资金总额 110,759,559.00 元, 其中计入股本 9,086,100.00 元, 计入资本公积 101,673,459.00 元, 同时确认库存股和其他应付款 110,759,559.00 元。

31、 盈余公积

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 47,182,555.48 | 9,959,943.64 | - | 57,142,499.12 |

说明: 本年度盈余公积增加数系本公司根据本年度母公司实现的净利润的 10% 提取法定盈余公积。

32、 未分配利润

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 提取或分配比例 |
|---------------------------|----------------|----------------|---------|
| 调整前上年末未分配利润 | 408,351,375.98 | 296,653,550.96 | |
| 调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-) | - | - | |
| 调整后年初未分配利润 | 408,351,375.98 | 296,653,550.96 | |
| 加: 本年归属于母公司所有者的净利润 | 182,624,041.44 | 133,165,026.62 | |
| 减: 提取法定盈余公积 | 9,959,943.64 | 11,496,029.60 | 10% |
| 提取任意盈余公积 | - | - | |
| 提取一般风险准备 | - | - | |
| 应付普通股股利 | 14,617,632.18 | 9,971,172.00 | |
| 应付其他权益持有者的股利 | - | - | |
| 转作股本的普通股股利 | - | - | |
| 年末未分配利润 | 566,397,841.60 | 408,351,375.98 | |
| 其中: 子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额 | 8,954,750.15 | 6,676,230.87 | |

说明: 本公司于 2016 年 5 月召开股东大会通过《2015 年度利润分配预案》, 同意以 487,254,406 股为基数 (含证监会已审批尚未登记的非公开发行股票 44,091,206.00 股), 向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 0.3 元 (含税), 派发金额 14,617,632.18 元。截止年末, 股利已支付完毕。

33、 营业收入和营业成本

| 项 目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|-----|-------|----|-------|----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |

| | | | | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务 | 997,515,337.67 | 345,109,820.40 | 762,547,388.75 | 262,831,716.86 |
| 其他业务 | 393,165.71 | 235,834.33 | 612,968.00 | 498,008.20 |
| 合计 | 997,908,503.38 | 345,345,654.73 | 763,160,356.75 | 263,329,725.06 |

(1) 主营业务分业务

| 业务名称 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 硬件产品销售 | 375,291,124.68 | 303,089,763.50 | 352,741,080.29 | 238,399,506.42 |
| 软件产品销售 | 467,366,426.04 | 11,011,756.77 | 318,138,758.19 | 6,576,822.80 |
| 技术服务收入 | 148,744,293.71 | 24,933,231.49 | 82,800,047.67 | 11,813,880.67 |
| 工程收入 | 6,113,493.24 | 6,075,068.64 | 8,867,502.60 | 6,041,506.97 |
| 合计 | 997,515,337.67 | 345,109,820.40 | 762,547,388.75 | 262,831,716.86 |

(2) 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 电子数据取证产品 | 579,081,367.42 | 203,470,131.66 | 525,920,949.54 | 182,638,597.90 |
| 大数据信息化平台 | 158,875,865.24 | 33,692,459.04 | 46,280,198.93 | 25,171,178.93 |
| 网络空间大搜索产品 | 33,836,294.56 | 8,059,238.46 | 21,844,396.68 | 7,932,572.71 |
| 视频分析及专项执法装备 | 127,913,024.08 | 69,643,837.00 | 76,834,293.33 | 29,233,979.68 |
| 电子数据鉴定及信息安全相关服务 | 91,695,293.13 | 24,169,085.60 | 82,800,047.67 | 11,813,880.67 |
| 工程项目收入 | 6,113,493.24 | 6,075,068.64 | 8,867,502.60 | 6,041,506.97 |
| 合计 | 997,515,337.67 | 345,109,820.40 | 762,547,388.75 | 262,831,716.86 |

说明：本年本集团对产品类型重新划分，上年发生额相应进行调整。

(3) 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 东北及华北 | 239,490,730.55 | 90,181,889.15 | 154,083,012.69 | 26,399,119.77 |
| 华东及华南 | 545,936,685.44 | 170,042,740.16 | 403,973,760.22 | 190,644,408.05 |
| 西南及西北 | 144,047,026.12 | 58,592,955.59 | 139,266,939.98 | 31,906,838.19 |
| 华中及其他 | 68,040,895.56 | 26,292,235.50 | 65,223,675.86 | 13,881,350.85 |

| | | | | |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 合 计 | 997,515,337.67 | 345,109,820.40 | 762,547,388.75 | 262,831,716.86 |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|

34、税金及附加

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|----------------------|---------------------|
| 营业税 | 60,750.16 | 606,954.65 |
| 城市维护建设税 | 7,185,532.70 | 5,290,563.18 |
| 教育费附加 | 3,080,522.21 | 2,267,384.30 |
| 地方教育附加 | 2,049,936.41 | 1,511,589.46 |
| 水利建设专项资金 | - | 1,629.24 |
| 印花税 | 512,286.92 | - |
| 房产税 | 1,522,193.55 | - |
| 土地使用税 | 84,148.60 | - |
| 车船使用税 | 10,480.00 | - |
| 合 计 | 14,505,850.55 | 9,678,120.83 |

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

35、销售费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 工资 | 81,706,849.72 | 60,374,196.96 |
| 差旅费 | 23,800,289.13 | 16,965,054.06 |
| 社会保险费 | 9,794,598.10 | 6,829,251.21 |
| 电讯费 | 3,060,414.29 | 3,017,751.80 |
| 住房公积金 | 5,310,624.34 | 3,586,341.89 |
| 股权激励 | 531,900.00 | 171,000.44 |
| 业务宣传费 | 2,503,825.66 | 2,029,977.69 |
| 汽车费用 | 2,046,873.77 | 2,127,809.06 |
| 邮寄费 | 2,692,682.41 | 1,916,078.05 |
| 广告费 | 794,334.04 | 747,774.39 |
| 福利费 | 2,243,377.32 | 2,291,124.21 |
| 交通费 | 2,014,267.47 | 1,071,520.39 |
| 投标费 | 2,755,322.98 | 4,466,780.90 |
| 企业年金 | 316,440.29 | 294,283.38 |
| 运杂费 | 355,394.18 | 410,844.32 |
| 展览费 | 1,182,597.10 | 499,239.29 |
| 其他 | 2,096,586.63 | 233,513.98 |

| | | |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 合 计 | 143,206,377.43 | 107,032,542.02 |
|------------|-----------------------|-----------------------|

36、管理费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 研发费用 | 155,379,116.95 | 118,885,669.25 |
| 市场运营费 | 32,565,887.62 | 25,540,062.36 |
| 工资 | 43,674,825.47 | 25,822,023.28 |
| 折旧费 | 25,875,436.46 | 21,131,511.38 |
| 行政办公费 | 15,371,614.54 | 9,455,174.24 |
| 房租费 | 12,738,809.48 | 4,854,864.10 |
| 税费 | 932,021.50 | 2,890,694.42 |
| 装修费 | 4,666,962.86 | 1,800,927.70 |
| 社会保险费 | 4,554,242.83 | 2,808,242.06 |
| 股权激励 | 380,800.00 | 215,711.83 |
| 水电费 | 3,274,421.96 | 3,258,378.72 |
| 维修(护)费 | 3,137,168.49 | 2,271,420.20 |
| 住房公积金 | 2,427,632.23 | 1,577,552.43 |
| 工会经费 | 2,067,026.76 | 1,746,384.79 |
| 福利费 | 5,339,654.29 | 3,205,978.37 |
| 物业费 | 1,002,721.98 | 575,675.04 |
| 董事会费 | 515,000.01 | 585,000.00 |
| 审计费 | 1,386,924.38 | 1,675,988.87 |
| 顾问费 | 805,116.89 | 3,902,965.10 |
| 残疾人补助金 | 263,834.05 | 224,176.61 |
| 企业年金 | 129,169.52 | 139,445.82 |
| 会员年费 | 578,576.11 | 456,018.45 |
| 无形资产评估增值摊销 | 1,452,180.00 | 726,090.00 |
| 职工教育经费 | 684,152.07 | 132,375.82 |
| 其他 | 1,915,915.16 | 1,303,784.54 |
| 合 计 | 321,119,211.61 | 235,186,115.38 |

37、财务费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | - | - |
| 减：利息收入 | 6,350,082.17 | 6,835,963.79 |

| | | |
|------------|----------------------|----------------------|
| 汇兑损益 | -376,372.07 | -124,822.44 |
| 手续费及其他 | 170,765.96 | 146,127.41 |
| 合 计 | -6,555,688.28 | -6,814,658.82 |

38、资产减值损失

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| (1) 坏账损失 | 14,250,965.71 | 10,007,093.19 |
| (2) 存货跌价损失 | 6,967,454.88 | 6,331,415.68 |
| (3) 无形资产减值损失 | 12,414,409.91 | 3,781,540.47 |
| (4) 商誉减值损失 | 2,907,000.00 | - |
| 合 计 | 36,539,830.50 | 20,120,049.34 |

39、投资收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -6,211,637.58 | -6,092,019.31 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | - | 230,606.42 |
| 可供出售金融资产持有期间取得的投资收益 | 2,050,000.00 | - |
| 银行理财产品收益 | 45,945.21 | - |
| 按权益法核算的长期股权投资分红 | 600,000.00 | - |
| 合 计 | -3,515,692.37 | -5,861,412.89 |

40、营业外收入

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 3,500.00 | - | 3,500.00 |
| 其中：固定资产处置利得 | 3,500.00 | - | 3,500.00 |
| 政府补助 | 62,485,587.12 | 44,363,973.59 | 19,319,081.45 |
| 其他 | 365,952.96 | 401,229.28 | 365,952.96 |
| 合 计 | 62,855,040.08 | 44,765,202.87 | 19,688,534.41 |

其中，政府补助明细如下：

| 补助项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 与资产相关/与收益相关 | 说明 |
|-------------------------|---------------|---------------|-------------|----|
| 软件产品增值税返还 | 43,166,505.67 | 29,560,379.11 | 收益 | |
| 厦门超级计算中心（云计算中心） | 3,280,000.00 | 3,280,000.00 | 资产 | |
| 面向互联网的海量信息分析挖掘关键技术及系统研究 | 1,664,287.53 | - | 部分与资产相关 | |

| | | | |
|-------------------------|--------------|--------------|---------|
| 2015年厦门市企业兼并重组专项资金 | 1,617,000.00 | - | 收益 |
| 面向新型信息技术和应用环境的网络技术研究 | 1,294,961.54 | - | 部分与资产相关 |
| 财政资助招收博士后研究人员 | 1,000,000.00 | 50,000.00 | 收益 |
| 软件和信息服务业发展专项 | 1,031,750.00 | 400,000.00 | 收益 |
| 电子取证关键技术研究 | 904,786.60 | - | 部分与资产相关 |
| 科学仪器设备资源共享优惠补贴 | 776,563.00 | 354,124.00 | 收益 |
| 2016年度第一批企业研发经费补助资金 | 1,430,700.00 | - | 收益 |
| 产学研项目资助经费--基于物联网项目 | 710,000.00 | - | 收益 |
| 2016年厦门市工程技术研究中心评估优秀 | 500,000.00 | - | 收益 |
| 失业保险支持企业稳定岗位工作补贴 | 601,767.82 | - | 收益 |
| 专利补贴 | 375,000.00 | 523,600.00 | 收益 |
| 众创空间补助款 | 302,654.00 | - | 收益 |
| 软件产品登记奖励 | 200,000.00 | 24,400.00 | 收益 |
| 国家知识产权优势企业 | 200,000.00 | - | 收益 |
| 2015年厦门市技术交易奖 | 177,200.00 | - | 收益 |
| 国内发明专利 | 160,000.00 | - | |
| 电子数据取证综合平台产业化项目 | 156,205.09 | 186,516.27 | 资产 |
| 技术服务项目补贴 | 129,300.00 | - | 收益 |
| 手机数据取证分析系统购置设备补助 | 100,001.28 | 100,001.28 | 资产 |
| “电子数据公证云”的购置设备补助 | - | 200,000.00 | 收益 |
| 重点技术创新及产学研项目资金补助 | - | 200,000.00 | 资产 |
| 鼓励企业加大研发投入奖励 | 70,000.00 | 2,000,000.00 | 收益 |
| 研究开发补助资金 | 45,500.00 | 975,800.00 | 收益 |
| 纳税大户企业奖励金 | 20,000.00 | 60,000.00 | 收益 |
| 软件骨干企业奖励 | - | 2,300,000.00 | 收益 |
| 党群活动中心补助 | - | 80,000.00 | 收益 |
| 高新技术企业财政扶持资金 | 222,700.00 | 776,200.00 | 收益 |
| “百人计划”补助款 | - | 375,000.00 | 收益 |
| 2014年超算共享补贴 | - | 631,995.00 | 收益 |
| 2015年第一批软件产业发展专项资金 | - | 700,000.00 | 收益 |
| 毕业生补贴 | 50,257.50 | 36,670.20 | 收益 |
| 海西创业英才奖励款 | - | 400,000.00 | 收益 |
| 厦门财政2014年新增规模以上工业企业奖励资金 | - | 200,000.00 | 收益 |
| 软件和集成电路设计产业专项资金补助 | - | 200,000.00 | 收益 |

| | | | |
|--------------------|----------------------|----------------------|----------|
| 科技进步奖 | - | 350,000.00 | 收益 |
| 厦门火炬高新技术管委会重点税源奖励金 | - | 20,000.00 | 收益 |
| 社保补差补贴 | 50,826.18 | 83,087.73 | 收益 |
| 标准化工作资助与奖励资金 | - | 275,000.00 | 收益 |
| 科学技术局科创红包补贴 | 94,600.00 | - | 收益 |
| 科学技术局资金补助 | 200,000.00 | - | 收益 |
| 福建省互联网经济优秀人才创业启动支持 | 500,000.00 | - | 收益 |
| 知识产权资助资金 | 20,000.00 | - | 收益 |
| 科技发展专项 | 1,270,700.00 | - | 收益 |
| 生育津贴 | 31,918.28 | - | 收益 |
| 高新区新建研发机构奖励资金 | 100,000.00 | - | 收益 |
| 其他 | 30,402.63 | 21,200.00 | 收益 |
| 合 计 | 62,485,587.12 | 44,363,973.59 | - |

说明：本集团收到的软件产品增值税返还 43,166,505.67 元，因与公司经常性经营活动相关，作为经常性损益的政府补助。

41、营业外支出

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 124,298.37 | 137,593.82 | 124,298.37 |
| 其中：固定资产处置损失 | 124,298.37 | 137,593.82 | 124,298.37 |
| 对外捐赠 | 990,000.00 | 300,000.00 | 1,020,561.00 |
| 罚款及滞纳金 | 530.53 | 144,557.01 | 530.53 |
| 其他 | 417,149.27 | 99,977.05 | 386,588.27 |
| 合 计 | 1,531,978.17 | 682,127.88 | 1,531,978.17 |

42、所得税费用

(1) 所得税费用明细

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 27,786,542.49 | 30,527,867.63 |
| 递延所得税费用 | -4,974,725.17 | -10,153,316.79 |
| 合 计 | 22,811,817.32 | 20,374,550.84 |

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

| | | |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 利润总额 | 201,554,636.38 | 172,850,125.04 |
| 按法定（或适用）税率计算的所得税费用 | 20,155,463.64 | 25,927,518.76 |
| 某些子公司适用不同税率的影响 | 2,311,903.50 | -570,812.91 |
| 对以前期间当期所得税的调整 | 117,510.54 | 1,558,236.48 |
| 权益法核算的合营企业和联营企业损益 | 621,163.76 | 913,802.90 |
| 无须纳税的收入（以“-”填列） | -184,026.07 | -4,571,649.14 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失 | 3,199,428.28 | 7,253,438.45 |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响 | 4,729,017.63 | -3,158,586.02 |
| 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） | -133,822.80 | 34,077.11 |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响 | 682.19 | 42,040.49 |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列） | -8,005,503.35 | -7,053,515.28 |
| 其他 | - | - |
| 所得税费用 | 22,811,817.32 | 20,374,550.84 |

43、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 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 收政府补助专项资金 | 14,188,024.75 | 18,834,142.01 |
| 收到利息收入 | 1,397,033.61 | 2,469,674.54 |
| 代收股权激励个税 | 23,332,332.68 | 4,393,780.25 |
| 收到的保证金、押金及其他往来款等 | 7,854,301.97 | 2,765,586.66 |
| 合 计 | 46,771,693.01 | 28,463,183.46 |

（2）支付其他与经营活动有关的现金

支付其他与经营活动有关的现金本年发生额 136,007,752.89 元，主要系直接付现的期间费用（不含职工薪酬支出及税金支出）及其他经营性往来净支出，除期间费用外的主要明细列示如下：

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 支付保函保证金 | 5,050,589.19 | 3,120,987.00 |
| 支付其他保证金、押金及其他往来款等 | 34,769,206.47 | 19,705,585.44 |
| 合 计 | 39,819,795.66 | 22,826,572.44 |

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------|----------------------|---------------------|
| 非公开发行股份支付的中介机构费 | 9,233,100.00 | 1,990,000.00 |
| 支付应付票据保证金 | 4,617,320.00 | - |
| 合 计 | 13,850,420.00 | 1,990,000.00 |

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 178,742,819.06 | 152,475,574.20 |
| 加：资产减值准备 | 36,539,830.50 | 20,120,049.34 |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧 | 29,046,851.08 | 24,276,369.08 |
| 无形资产摊销 | 22,006,180.80 | 20,335,742.31 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,175,882.79 | 964,088.19 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 120,798.37 | 137,593.82 |
| 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） | -4,344,690.56 | -4,931,198.17 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 3,515,692.37 | 5,861,412.89 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -4,793,202.67 | -10,062,555.54 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -181,522.50 | -90,761.25 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -44,852,517.00 | -70,583,727.59 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -31,639,728.68 | -128,307,728.74 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 156,729,655.81 | 170,808,671.95 |
| 其他 | 1,557,600.00 | 582,633.06 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 344,623,649.37 | 181,586,163.55 |
| 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 | — | — |
| 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 | 223,466,500.95 | 294,836,300.09 |
| 减：现金的期初余额 | 294,836,300.09 | 246,699,791.23 |

| | | |
|--------------|----------------|---------------|
| 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 | -71,369,799.14 | 48,136,508.86 |

说明：公司无收到的银行承兑汇票背书转让的金额。

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

| 项 目 | 本年发生额 |
|-----------------------------|-------------------|
| 1. 本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物 | 2. |
| 3. 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物 | 4. 11,258,135.42 |
| 5. 加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金 | 6. 9,484,800.00 |
| 7. 其中：珠海新德汇 | 8. 4,854,800.00 |
| 9. 武汉大千 | 10. 4,630,000.00 |
| 11. 取得子公司支付的现金净额 | 12. -1,773,335.42 |

(3) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 年末数 | 年初数 |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| 13. 一、现金 | 14. 223,466,500.05 | 15. 294,836,300.09 |
| 16. 其中：库存现金 | 17. 46,217.77 | 18. 77,587.97 |
| 19. 可随时用于支付的银行存款 | 20. 223,420,280.10 | 21. 294,758,712.12 |
| 22. 二、现金等价物 | 23. - | 24. - |
| 25. 其中：三个月内到期的债券投资 | 26. - | 27. - |
| 28. 三、期末现金及现金等价物余额 | 29. 223,466,500.05 | 30. 294,836,300.09 |

45、所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 年末账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|----------|
| 货币资金 | 744,905,314.90 | 保证金及定期存款 |

46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 项 目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|--------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 1,183,242.24 | 6.9370 | 8,208,151.41 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 396,764.53 | 6.9370 | 2,752,355.54 |
| 应付账款 | | | |

| | | | |
|-------|------------|--------|--------------|
| 其中：美元 | 280,907.01 | 6.9370 | 1,948,651.93 |
|-------|------------|--------|--------------|

(2) 境外经营实体

本公司子公司香港鼎永以香港为主要经营地，其采用美元为记账本位币。

六、合并范围的变动

本年合并范围的变动情况如下：

1、设立美亚智讯

2016年4月21日，本公司与北京中智世纪投资管理有限公司签订合资协议，共同设立美亚智讯，注册资本为655万元，本公司认缴383万元，北京中智世纪投资管理有限公司认缴272万元。美亚智讯董事会设董事3名，本公司委派2名。

2、设立美亚商鼎

根据本公司2016年8月董事会决议，本公司与厦门数宝信息科技合伙企业(有限合伙)、陈垂聪合资设立美亚商鼎，注册资本为1,000万元，本公司认缴620万元，厦门数宝信息科技合伙企业(有限合伙)认缴280万元，陈垂聪认缴100万元。美亚商鼎董事会设董事3名，本公司委派2名。

3、设立国信宏数

2016年1月14日，本公司子公司美亚宏数与国信利信大数据科技有限公司合资设立国信宏数，注册资本为1,000万元，美亚宏数认缴600万元，国信利信大数据科技有限公司认缴400万元。国信宏数董事会设董事5名，美亚宏数委派3名。

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 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例% | | 取得方式 |
|-------|-------|-----|------|--------|-------|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 美亚研究所 | 厦门 | 厦门 | 综合 | 100.00 | - | 设立 |
| 香港鼎永 | 香港 | 香港 | 综合 | 51.00 | - | 设立 |
| 美亚中敏 | 厦门 | 厦门 | 综合 | 67.73 | - | 非同一控制下企业合并 |
| 珠海新德汇 | 珠海 | 珠海 | 综合 | 100.00 | - | 非同一控制下企业合并 |
| 安胜科技 | 厦门 | 厦门 | 综合 | 75.00 | - | 设立 |
| 武汉大千 | 武汉 | 武汉 | 综合 | 51.00 | - | 非同一控制下企业合并 |
| 江苏税软 | 无锡 | 无锡 | 综合 | 100.00 | - | 非同一控制下企业合并 |
| 无锡博盾 | 无锡 | 无锡 | 综合 | - | 85.00 | 非同一控制 |

下企业合并

| | | | | | | |
|------|----|----|----|-------|-------|----|
| 美亚宏数 | 北京 | 北京 | 综合 | 55.00 | - | 设立 |
| 国信宏数 | 北京 | 北京 | 综合 | - | 60.00 | 设立 |
| 美亚智讯 | 北京 | 北京 | 综合 | 58.47 | - | 设立 |
| 美亚商鼎 | 厦门 | 厦门 | 综合 | 62.00 | - | 设立 |

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例% | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东宣告分派的股利 | 年末少数股东权益余额 |
|-------|-----------|---------------|----------------|---------------|
| 美亚中敏 | 32.27 | 749,640.97 | - | 8,687,705.49 |
| 武汉大千 | 49.00 | -2,017,735.50 | - | 11,107,847.00 |
| 安胜科技 | 25.00 | 1,953,836.40 | - | 3,648,656.83 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息:

| 子公司名称 | 年末数 | | | | | |
|-------|---------------|--------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 美亚中敏 | 49,026,389.26 | 2,728,165.17 | 51,754,554.43 | 24,378,508.45 | 340,000.00 | 24,718,508.45 |
| 武汉大千 | 19,436,389.65 | 6,835,763.39 | 26,272,153.04 | 2,658,510.05 | 944,567.50 | 3,603,077.55 |
| 安胜科技 | 56,763,035.32 | 2,636,666.14 | 59,399,701.46 | 44,625,074.15 | 180,000.00 | 44,805,074.15 |

续(1):

| 子公司名称 | 年初数 | | | | | |
|-------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 美亚中敏 | 57,322,201.85 | 1,776,506.45 | 59,098,708.30 | 35,023,647.52 | 340,000.00 | 35,363,647.52 |
| 武汉大千 | 24,689,574.53 | 6,608,047.22 | 31,297,621.75 | 3,634,094.95 | 1,126,090.00 | 4,760,184.95 |
| 安胜科技 | 34,752,723.31 | 727,256.24 | 35,479,979.55 | 29,483,755.40 | | 29,483,755.40 |

续(2):

| 子公司名称 | 本年发生额 | | | |
|-------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 美亚中敏 | 135,515,976.91 | 2,323,027.50 | 2,323,027.50 | 804,987.84 |
| 武汉大千 | 7,578,874.39 | -4,117,827.56 | -4,117,827.56 | -9,043,582.51 |
| 安胜科技 | 63,485,984.02 | 7,815,345.59 | 7,815,345.59 | 4,625,642.19 |

| 子公司名称 | 上年发生额 | | | |
|-------|----------------|--------------|--------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 美亚中敏 | 152,813,058.25 | 8,895,512.48 | 8,895,512.48 | 16,125,592.17 |
| 武汉大千 | 16,141,670.98 | 7,471,681.85 | 7,471,681.85 | 2,389,633.51 |
| 安胜科技 | 26,405,609.60 | 996,224.15 | 996,224.15 | 19,558,643.63 |

(4) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

① 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明:

本公司子公司江苏税软原出资 100 万元持有无锡博盾 100% 股权, 2016 年 11 月江苏税软、杨卓与无锡博盾签订增资协议, 约定江苏税软和杨卓共同对无锡博盾增资, 江苏税软出资 325 万元, 杨卓出资 75 万元, 增资后江苏税软持有无锡博盾 85%, 杨卓持有 15%。截至 2016 年 12 月 31 日, 江苏税软本期已出资 155 万元, 杨卓本期已出资 45 万元, 该项交易导致少数股东权益增加 188,643.01 元, 资本公积增加 168,253.91 万元。

② 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:

| 项 目 | 无锡博盾 |
|---------------------------|-------------------|
| 处置对价: | |
| 现金 | 450,000.00 |
| 处置对价合计 | 450,000.00 |
| 减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 188,643.01 |
| 差额 | 261,356.99 |
| 其中: 调整资本公积 | 168,253.91 |
| 调整盈余公积 | |
| 调整未分配利润 | 93,103.08 |

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 | |
| 联营企业 | | | | | | |
| 厦门服云信息科技有限公司 | 厦门 | 厦门 | 综合 | 32.51 | | 权益法 |
| 北京万诚信用评价有限公司 | 北京 | 北京 | 综合 | 28.00 | | 权益法 |
| 厦门正信世纪信息科技有限公司 | 厦门 | 厦门 | 综合 | 20.00 | | 权益法 |

(2) 对合伙企业存在权益性投资

本年本公司投资厦门市美桐股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称美桐股权基金）3,000 万元，占美桐股权基金拟募集资金 2.23 亿元的 13.45%；美桐股权投资基金日常经营事务由厦门市亚桐投资管理合伙企业（有限合伙）执行，投资决策由厦门市美亚梧桐投资管理有限公司的投资决策委员会进行投票表决，本公司对美桐股权基金投入的 3,000 万元无控制共同控制或重大影响，本公司作为采用成本法计量的可供出售金融资产核算。

(3) 重要联营企业的主要财务信息：

| 项目 | 厦门服云信息科技有限公司 | | 北京万诚信用评价有限公司 | | 厦门正信世纪信息科技有限公司 | |
|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 年末数 | 年初数 | 年末数 | 年初数 | 年末数 | 年初数 |
| 流动资产 | 14,856,674.79 | 23,628,148.52 | 2,426,765.42 | 3,545,226.90 | 5,245,865.17 | 5,540,793.16 |
| 非流动资产 | 1,487,018.75 | 1,396,960.59 | 703,575.37 | 888,203.39 | — | — |
| 资产合计 | 16,343,693.54 | 25,025,109.11 | 3,130,340.79 | 4,433,430.29 | 5,245,865.17 | 5,540,793.16 |
| 流动负债 | 4,914,375.58 | 2,449,605.70 | 619,774.26 | 134,885.73 | 1,743,430.83 | 1,731,975.30 |
| 非流动负债 | 180,000.00 | — | 1,350,000.00 | — | — | — |
| 负债合计 | 5,094,375.58 | 2,449,605.70 | 1,969,774.26 | 134,885.73 | 1,743,430.83 | 1,731,975.30 |
| 净资产 | 11,249,317.96 | 22,575,503.41 | 1,160,566.53 | 4,298,544.56 | 3,502,434.34 | 3,808,817.86 |
| 其中：少数股东权益 | — | — | — | — | — | — |
| 归属于母公司的所有者权益 | 11,249,317.96 | 22,575,503.41 | 1,160,566.53 | 4,298,544.56 | 3,502,434.34 | 3,808,817.86 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 3,657,153.27 | 7,339,296.16 | 324,958.63 | 1,192,952.48 | 1,899,763.41 | 1,961,763.57 |
| 调整事项 | — | — | — | — | — | — |
| 其中：商誉 | — | — | — | — | — | — |
| 未实现内部交易损益 | — | — | — | — | — | — |
| 减值准备 | — | — | — | — | — | — |
| 其他 | — | — | — | — | — | — |
| 对联营企业权益投资的账面 | 3,657,153.27 | 7,339,296.16 | 324,958.63 | 1,192,952.48 | 1,899,763.41 | 1,961,763.57 |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 | — | — | — | — | — | — |

续：

| 项 目 | 厦门服云信息科技有限公司 | | 北京万诚信用评价有限公司 | | 厦门正信世纪信息科技有限公司 | |
|------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|-------------|
| | 本年发生额 | 上年发生额 | 本年发生额 | 上年发生额 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| 营业收入 | 12,667,275.76 | 3,401,638.39 | 6,378,575.81 | 5,474,995.45 | — | 109,216.26 |
| 净利润 | -15,795,568.17 | -13,384,153.39 | -3,137,978.03 | -4,480,578.87 | -310,000.80 | -191,182.14 |
| 终止经营的净利润 | — | — | — | — | — | — |
| 其他综合收益 | — | — | — | — | — | — |
| 综合收益总额 | -15,795,568.17 | -13,384,153.39 | -3,137,978.03 | -4,480,578.87 | -310,000.80 | -191,182.14 |
| 企业本期收到的来自联营企业的股利 | — | — | — | — | — | — |

说明：2015 年厦门正信世纪信息科技有限公司设立时注册资本 2,000 万元，其中本公司认缴 400 万元，持股比例 20%。截止 2016 年 12 月 31 日，厦门正信世纪信息科技有限公司实收资本 400 万元，其中本公司出资 200 万元，谢方出资 65 万元，黄峥出资 135 万元。2015 年和 2016 年本公司按约定出资比例 20% 分别确认投资收益 -38,236.43 元和 -62,000.16 元。

(4) 其他不重要联营企业的汇总财务信息

| 项 目 | 年末数/本年发生额 | 年初数/上年发生额 |
|-----------------|-------------|-----------|
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 343,495.68 | — |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 净利润 | -146,504.33 | — |
| 其他综合收益 | — | — |
| 综合收益总额 | -146,504.33 | — |

(5) 对联营企业发生超额亏损的分担额

| 被投资单位名称 | 前期累积未确认的损失份额 | 本年末确认的损失份额（或本年实现净利润的分享额） | 本年末累积未确认的损失份额 |
|----------------|--------------|--------------------------|-------------------|
| 联营企业 | — | — | — |
| 北京万方智讯信息技术有限公司 | — | -70,343.20 | -70,343.20 |
| 合 计 | — | -70,343.20 | -70,343.20 |

说明：本公司子公司美亚智讯参与设立北京万方智讯信息技术有限公司，认缴注册资本 180 万元，认缴比例 36%，未实际出资，未确认长期股权投资金额；本年北京万方智讯信息技术有限公司发生亏损，美亚智讯未确认投资损益。

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收利息、其他应收款、其他流动资产、长期应收款、可供出售金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款。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，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅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集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团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(包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险)。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团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和应收款项等。

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

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团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。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 19.48% (2015 年：23.82%)；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 24.06% (2015 年：25.87%)。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团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

满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团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。

年末本集团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：人民币元）：

| 项 目 | | | | | 年末数 |
|--------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------|-----------------------|
| | 一年以内 | 一至二年以 内 | 二至三年以 内 | 三年以上 | 合 计 |
| 金融负债： | | | | | |
| 应付票据 | 4,617,320.00 | — | — | — | 4,617,320.00 |
| 应付账款 | 84,036,232.29 | 11,950,571.03 | — | — | 95,986,803.32 |
| 应付职工薪酬 | 84,899,697.95 | — | — | — | 84,899,697.95 |
| 其他应付款 | 9,155,509.54 | 1,960,249.78 | 110,759,559.00 | — | 121,875,318.32 |
| 金融负债和或有负债合计 | 182,708,759.78 | 13,910,820.81 | 110,759,559.00 | — | 307,379,139.59 |

年初本集团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：人民币元）：

| 项 目 | | | | | 年初数 |
|--------------------|-----------------------|---------------------|------------|----------|-----------------------|
| | 一年以内 | 一至二年以 内 | 二至三年以 内 | 三年以上 | 合 计 |
| 金融负债： | | | | | |
| 应付账款 | 63,720,141.81 | 3,521,377.02 | — | — | 67,241,518.83 |
| 应付职工薪酬 | 53,043,033.07 | — | — | — | 53,043,033.07 |
| 其他应付款 | 32,299,503.04 | 5,199,816.05 | — | — | 37,499,319.09 |
| 金融负债和或有负债合计 | 149,062,677.92 | 8,721,193.07 | — | — | 157,783,870.99 |

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）。

本集团的利率风险主要产生于货币资金。

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。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本集团所承担的外汇变动市场风险不重大。

本集团年末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，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，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2016 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 27.95%（2015 年 12 月 31 日 23.21%）。

九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2016 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

| 项目 | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
|---------------------------|------------|------------|---------------|---------------|
| 二、非持续的公允价值计量 | | | | |
| 非同一控制下企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产 | - | - | 77,994,626.83 | 77,994,626.83 |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 | - | - | 77,994,626.83 | 77,994,626.83 |
| 非同一控制下企业合并中取得的被购买方各项可辨认负债 | - | - | 14,075,067.89 | 14,075,067.89 |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 | - | - | 14,075,067.89 | 14,075,067.89 |

说明：本年度以公允价值计量的项目为2015年本公司通过非同一控制下企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产、负债。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团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、应付账款、其他应付款等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、主要股东及实际控制人

| 关联方名称 | 与本集团关系 |
|-------|---------------------------------|
| 郭永芳 | 本公司副董事长，持有本公司 23.15%股份，本公司实际控制人 |
| 滕达 | 本公司董事长，郭永芳之子，本公司实际控制人 |
| 李国林 | 本公司董事会成员，持有本公司 11.95%股份 |
| 刘冬颖 | 持有本公司 5.16%股份 |
| 卓桂英 | 持有本公司 5.16%股份 |

说明：本公司实际控制人为郭永芳、滕达。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团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七、2。

本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本集团关系 |
|-----------------|--------------------|
| 厦门服云信息科技有限公司 | 本公司持有 32.51%股权 |
| 厦门市美亚梧桐投资管理有限公司 | 本公司持有 49.00%股权 |
| 北京万方智讯信息技术有限公司 | 本公司子公司美亚智讯持有 36%股权 |

4、本集团的其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本集团关系 |
|---------------|----------------|
| 杭州攀克网络技术有限公司 | 本公司持有 10.71%股权 |
| 福建宏创科技信息有限公司 | 本公司持有 18.00%股权 |
| 厦门市巨龙信息科技有限公司 | 本公司持有 7.50%股权 |

| | |
|--------------------|-------------------|
| 厦门数宝信息科技合伙企业（有限合伙） | 本公司董事和高管参与设立的合伙企业 |
| 珠海市汇智德辰数据科技有限公司 | 本公司董事兼任经理的企业 |
| 美亚长城传媒（北京）有限公司 | 本公司董事担任董事长的企业 |
| 董事、经理、财务总监及董事会秘书 | 关键管理人员 |

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额（万元） | 上年发生额（万元） |
|---------------|--------|-----------|-----------|
| 杭州攀克网络技术有限公司 | 采购商品 | 23.72 | 43.27 |
| 福建宏创科技信息有限公司 | 采购商品 | - | 25.74 |
| 厦门服云信息科技有限公司 | 采购商品 | 52.73 | 18.31 |
| 厦门市巨龙信息科技有限公司 | 采购商品 | 291.54 | - |

②出售商品、提供劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额（万元） | 上年发生额（万元） |
|-----------------|--------|-----------|-----------|
| 厦门服云信息科技有限公司 | 出售商品 | 67.96 | 11.79 |
| 福建宏创科技信息有限公司 | 出售商品 | 464.10 | 421.25 |
| 厦门市巨龙信息科技有限公司 | 出售商品 | - | 0.56 |
| 美亚长城传媒（北京）有限公司 | 提供服务 | 9.43 | - |
| 珠海市汇智德辰数据科技有限公司 | 出售商品 | 67.55 | - |
| 厦门市美亚梧桐投资管理有限公司 | 提供服务 | 27.50 | - |

（2）关联租赁情况

本公司出租

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本年确认的租赁收益（万元） | 上年确认的租赁收益（万元） |
|--------------|--------|---------------|---------------|
| 厦门服云信息科技有限公司 | 房屋 | - | 10.00 |

（3）关键管理人员薪酬

本集团本年关键管理人员 21 人（不含已离任 1 名），上年关键管理人员 20 人，支付薪酬情况见下表：

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额（万元） |
|----------|--------|-----------|
| 关键管理人员薪酬 | 736.30 | 727.00 |

（4）共同对外投资

①本公司与厦门数宝信息科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“数宝合伙”）共同出资设立美亚商鼎，美亚商鼎注册资本1,000万元，其中，本公司以自有资金出资620万元，持股比例62%；数宝合伙认缴28%，尚未出资。因数宝合伙的合伙人系本公司的董事、高管及核心员工，故本次设立美亚商鼎为与关联方的共同投资。

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 | 年末数 | | 年初数 | |
|-------|-----------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 福建宏创科技信息有限 | 2,818,585.00 | 140,929.25 | 3,647,016.24 | 199,000.82 |
| 应收账款 | 厦门服云信息科技有限 | 700,000.00 | 35,000.00 | — | — |
| 应收账款 | 珠海市汇智德辰数据科技有限公司 | 790,290.00 | 39,514.50 | — | — |
| 其他应收款 | 厦门服云信息科技有限公司 | 70,081.79 | 7,495.78 | 84,042.84 | 4,202.14 |
| 其他应收款 | 厦门正信世纪信息科技 | 866.41 | 43.32 | 7,842.28 | 392.11 |
| 其他应收款 | 厦门市巨龙信息科技有限公司 | 103,050.00 | 5,302.50 | — | — |
| 其他应收款 | 北京万方智讯信息技术有限公司 | 472,173.40 | 23,608.67 | — | — |
| 预付款项 | 厦门服云信息科技有限 | — | — | 192,000.00 | — |

（2）应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 年末数 | 年初数 |
|------|--------------|-----|-----------|
| 应付账款 | 杭州攀克网络技术有限公司 | — | 76,923.08 |

| | | | |
|-------|---------------|-------------|------------|
| 应付账款 | 厦门市巨龙信息科技有限公司 | 1,628,271.8 | - |
| 预收款项 | 福建宏创科技信息有限公司 | 58,034.19 | 331,025.65 |
| 其他应付款 | 厦门市巨龙信息科技有限公司 | - | 3,000.00 |

十一、 股份支付

1、 股份支付总体情况

| | |
|-----------------------------|--------------|
| 公司本年授予的各项权益工具总额 | 9,086,100.00 |
| 公司本年行权的各项权益工具总额 | - |
| 公司本年失效的各项权益工具总额 | - |
| 公司年末发行在外的股份年权行权价格的范围和合同剩余期限 | - |
| 公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | - |

说明：根据本公司 2016 年 12 月 2 日召开的 2016 年第三次临时股东大会决议、2016 年 12 月 7 日通过的第三届董事会第十三次会议和修改后的章程，本公司拟向 471 名自然人定向发行限制性股票 908.61 万股，每股面值 1.00 元，471 名特定增发对象均行权并以现金出资认购发行的股份。限制性股票自授予日起 12 个月为禁售期，禁售期后 24 个月为解锁期。在满足激励计划规定的解锁条件时，激励对象可分三期申请限制性股票解锁，分别自授予日起 12 个月、24 个月及 36 个月后申请所授予的限制性股票总量的 40%、30%、30%。

2、 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 | 公司聘请上海荣正投资咨询有限公司计算授予日权益工具公允价值，并出具《关于美亚柏科第二期限限制性股票激励计划授予事项之独立财务顾问报告》 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 资产负债表日股权激励股份实际持有数 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 23,900,949.09 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 1,557,600.00 |

说明：

3、 股份支付的修改、终止情况

| | |
|-----------|---|
| 股份支付的修改情况 | 无 |
| 股份支付的终止情况 | 无 |

十二、 承诺及或有事项

1、 重要的承诺事项

(1) 前期承诺履行情况

① 收购武汉大千

2015年6月24日本公司第二届董事会第二十二次（临时）会议审议通过了《关于收购武汉大千信息技术有限公司51%股权的议案》，本公司使用自有资金3,315万元，以增资并受让部分股权的方式取得武汉大千51%股权。本公司以2015年7月1日作为收购武汉大千的收购日。

根据2015年6月30日本公司与武汉大千原股东严国建、杨捷、王彬、熊子松签订的《武汉大千信息技术有限公司投资协议》，原股东严国建、杨捷、王彬、熊子松对武汉大千的业绩承诺如下：武汉大千经具有证券从业资格的审计机构审计后，2015年度经审计后的净利润不低于660万元，2016年度经审计后的净利润不低于792万元，2017年度经审计后的净利润不低于950万元。各方一致同意，对武汉大千2015年度、2016年度、2017年度经审计后的净利润进行累计考核，如果三年经审计后的累计实际净利润总额未达到承诺净利润总额的，严国建、杨捷、王彬、熊子松应对收购方给予现金补偿，补偿计算公式如下：现金补偿=（三年累计承诺净利润总额 - 三年累计实际净利润总额）×51%。

本公司承诺在满足《投资协议》约定的业绩考核期满，达到收购前提条件时立即启动收购武汉大千剩余49%股权程序。收购价格应不低于：武汉大千前一年度经审计的扣除非经常性损益后的净利润×10×49%，参考届时二级市场收购IT企业的相对估值，经具有证券从业资格的评估机构评估认定。

武汉大千的业绩考核为2015年、2016年、2017年的累计业绩考核，本年本公司尚无需履行承诺。

② 发行股份购买江苏税软股权

2015年8月7日本公司第二届董事会第二十三次会议审议通过了《关于厦门市美亚柏科信息股份有限公司发行股份购买资产的议案》，以发行股份方式取得江苏税软100%股权。

2015年8月7日，本公司与江苏税软交易对方签署了《江苏税软发行股份购买资产协议》、《江苏税软盈利预测补偿协议》；2015年10月14日，本公司与江苏税软交易对方签署了《江苏税软发行股份购买资产协议之补充协议》、《江苏税软盈利预测补偿协议之补充协议》。

根据上述协议：韦玉荣、陈燕、李江、黄新、仇宏远、安林冲、郭玉智、王亚明、韩海青、李佳、任炜、叶树军、包志翔、张红光、卢晓英及孙士玉承诺江苏税软公司2015年、2016年及2017年当期合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于2,800万元、3,750万元及4,560万元。本公司在补偿期限内每一会计年度审计时对补偿标的当年的实际净利润数与净利润预测数的差异进行审核，补偿期限内截至任一年度末的累积实际净利润数低于截至当年度末累积净利润预测数，原股东需对实际净利润数低于净利润预测数的差额进行补偿，原股东优先以股份向本公司进行补偿，

不足部分以现金进行补偿，当年应补偿股份数量=（补偿期限内截至当期期末的累积净利润预测数 - 补偿期限内截至当期期末累积实际净利润数）÷ 补偿期限内各年的净利润预测数总和 ×（目标资产收购对价 ÷ 每股发行价格）× 49% - 已补偿股份数量 -（已补偿现金金额 ÷ 每股发行价格），现金补偿 =（该补偿义务人应补偿股份数量 - 该补偿义务人届时所持股份数量）× 每股发行价格。

各方应在补偿期限内每一会计年度审计报告出具后十个工作日内按照上述规定计算该会计年度的应补偿股份数，并且本公司在该期限内发出董事会通知，召开董事会审议本公司以 1 元的总价回购并注销补偿义务人当年补偿的股份事宜。如按照上述公式计算的补偿期限内某一年某一江苏税软交易对方的补偿股份数量，超过了该江苏税软交易对方届时所持本公司的股份总数，则差额部分应由该江苏税软交易对方用现金进行补偿。

2016 年，江苏税软财务报表中扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 39,395,626.62 元，高于韦玉荣等承诺的 3,750 万元。

③ 发行股份购买珠海新德汇股权

2015 年 8 月 7 日本公司第二届董事会第二十三次会议审议通过了《关于厦门市美亚柏科信息股份有限公司发行股份购买资产的议案》，以发行股份方式珠海新德汇 49% 股权。

根据本公司与苏学武、水军、邓炽成签署的《盈利预测补偿协议》、《盈利预测补偿协议之补充协议》，苏学武、水军、邓炽成承诺珠海新德汇公司 2015 年、2016 年及 2017 年当期财务报表中扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于为 3,000 万元、3,900 万元及 4,860 万元。本公司在补偿期限内每一会计年度审计时对补偿标的当年的实际净利润数与净利润预测数的差异进行审核，补偿期限内截至任一年度末的累积实际净利润数低于截至当年度末累积净利润预测数，原股东需对实际净利润数低于净利润预测数的差额进行补偿，原股东优先以股份向本公司进行补偿，不足部分以现金进行补偿，当年应补偿股份数量=（补偿期限内截至当期期末的累积净利润预测数 - 补偿期限内截至当期期末累积实际净利润数）÷ 补偿期限内各年的净利润预测数总和 ×（目标资产收购对价 ÷ 每股发行价格）× 49% - 已补偿股份数量 -（已补偿现金金额 ÷ 每股发行价格），现金补偿 =（该补偿义务人应补偿股份数量 - 该补偿义务人届时所持股份数量）× 每股发行价格。

各方应在补偿期限内每一会计年度审计报告出具后十个工作日内按照上述规定计算该会计年度的应补偿股份数，并且本公司在该期限内发出董事会通知，召开董事会审议本公司以 1 元的总价回购并注销补偿义务人当年补偿的股份事宜。如按照上述公式计算的补偿期限内某一年某一珠海新德汇交易对方的补偿股份数量，超过了该珠海新德汇交易对方届时所持本公司的股份总数，则差额部分应由该珠海新德汇交易对方用现金进行补偿。

2016 年，珠海新德汇财务报表中扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 40,098,438.11 元，高于苏学武、水军、邓炽成承诺的 3,900 万元。

（2）截至 2016 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，除附注十四、1 披露的诉讼事项外，本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

本公司于 2017 年 3 月 24 日召开第三届董事会第十五会议，审议通过本公司 2016 年度权益分派预案列示如下：以截至 2016 年 12 月 31 日本公司总股本 496,340,506 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 0.4 元（含税）。上述权益分派预案尚须经本公司股东大会审议批准后实施。

2、受让厦门斯坦道科学仪器股份有限公司 10%股权

本公司于 2017 年 3 月 6 日召开第三届董事会第十四次会议，审议通过了《关于受让厦门斯坦道科学仪器股份有限公司的议案》，本公司拟使用自有资金 1,680 万元受让北京国科鼎鑫投资中心（有限合伙）持有的厦门斯坦道科学仪器股份有限公司 10%股权。截至 2017 年 3 月 24 日，股权受让尚未完成。

3、其他资产负债表日后事项说明

截至 2017 年 3 月 24 日（董事会批准报告日），本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、子公司珠海新德汇诉讼事项

本公司子公司珠海新德汇与深圳桑达电子设备有限公司（以下简称“桑达电子”）签订多个分包合同，珠海新德汇负责承建桑达电子的分包工程项目，珠海新德汇按双方所签合同的约定履行完毕全部的合同义务，项目已完成竣工验收，桑达电子拖延支付工程款，截止 2016 年 12 月 31 日，珠海新德汇账面应收桑达电子 4,228,997.07 元。双方多次沟通后，桑达公司仍拒绝履行付款义务。珠海新德汇于 2016 年 11 月按项目所属地向珠海市香洲区人民法院提起诉讼和深圳仲裁委员会提起仲裁。

截至本报告日尚未判决。

2、分部报告

本集团内主要公司产品或劳务性质相似，以及生产过程、销售产品和提供劳务的方式、客户类型、行业法规均具有相似性，同时，由于本集团收入主要来自中国境内，因此本集团无需披露分部数据。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

| 种 类 | 年 末 数 | | | | |
|----------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| | 金 额 | 比 例 % | 坏 账 准 备 | 计 提 比 例 % | 净 额 |
| 单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的应 收账款 | | | | | |
| 其中：销售货款及其他 | 138,867,739.84 | 76.76 | 29,314,702.32 | 21.11 | 109,553,037.52 |
| 信用风险小 | 42,036,940.40 | 23.24 | - | - | 42,036,940.40 |
| 组合小计 | 180,904,680.24 | 100.00 | 29,314,702.32 | 16.20 | 151,589,977.92 |
| 单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 180,904,680.24 | 100.00 | 29,314,702.32 | 16.20 | 151,589,977.92 |

应收账款按种类披露（续）

| 种 类 | 年 初 数 | | | | |
|----------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| | 金 额 | 比 例 % | 坏 账 准 备 | 计 提 比 例 % | 净 额 |
| 单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的应 收账款 | | | | | |
| 其中：销售货款及其他 | 216,274,505.36 | 85.22 | 27,070,644.79 | 12.52 | 189,203,860.57 |
| 信用风险小 | 37,517,428.75 | 14.78 | - | - | 37,517,428.75 |
| 组合小计 | 253,791,934.11 | 100.00 | 27,070,644.79 | 10.67 | 226,721,289.32 |
| 单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 253,791,934.11 | 100.00 | 27,070,644.79 | 10.67 | 226,721,289.32 |

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄 | 年 末 数 | | | | |
|------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| | 金 额 | 比 例 % | 坏 账 准 备 | 计 提 比 例 % | 净 额 |
| 1 年以内 | 68,738,906.83 | 49.50 | 3,436,945.34 | 5.00 | 65,301,961.49 |
| 1 至 2 年 | 29,776,816.68 | 21.44 | 2,977,681.67 | 10.00 | 26,799,135.01 |
| 2 至 3 年 | 16,497,666.03 | 11.88 | 4,949,299.81 | 30.00 | 11,548,366.22 |
| 3 至 4 年 | 7,294,725.23 | 5.25 | 3,647,362.62 | 50.00 | 3,647,362.61 |
| 4 至 5 年 | 11,281,060.96 | 8.12 | 9,024,848.77 | 80.00 | 2,256,212.19 |
| 5 年以上 | 5,278,564.11 | 3.80 | 5,278,564.11 | 100.00 | - |
| 合 计 | 138,867,739.84 | 100.00 | 29,314,702.32 | 21.11 | 109,553,037.52 |

| 账 龄 | 金 额 | 比例% | 年初数 | | 净额 |
|------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1年以内 | 142,397,942.78 | 65.84 | 7,119,897.14 | 5.00 | 135,278,045.64 |
| 1至2年 | 40,943,994.63 | 18.93 | 4,094,399.46 | 10.00 | 36,849,595.17 |
| 2至3年 | 11,811,640.49 | 5.46 | 3,543,492.15 | 30.00 | 8,268,148.34 |
| 3至4年 | 15,790,953.10 | 7.30 | 7,895,476.55 | 50.00 | 7,895,476.55 |
| 4至5年 | 4,562,974.36 | 2.11 | 3,650,379.49 | 80.00 | 912,594.87 |
| 5年以上 | 767,000.00 | 0.35 | 767,000.00 | 100.00 | - |
| 合 计 | 216,274,505.36 | 100.00 | 27,070,644.79 | 12.52 | 189,203,860.57 |

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,244,057.53 元；本年无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本年无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 应收账款年末余额 | 占应收账款年末余额合计数的比例% | 坏账准备年末余额 |
|------------|----------------------|------------------|---------------------|
| 第一名 | 24,198,398.26 | 13.38 | - |
| 第二名 | 10,395,300.68 | 5.75 | - |
| 第三名 | 9,871,700.00 | 5.46 | 2,955,810.00 |
| 第四名 | 6,305,281.00 | 3.49 | 315,264.05 |
| 第五名 | 5,970,499.99 | 3.30 | 546,909.23 |
| 合 计 | 56,741,179.93 | 31.38 | 3,817,983.28 |

(5) 本年本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 本年本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 种 类 | | | | | 年末数 |
|-----------------------|-----|-----|------|-------|-----|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |

| | | | | | |
|-------------------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
| 其中：销售货款及其他 | 37,785,407.34 | 89.14 | 12,361,850.44 | 32.72 | 25,423,556.90 |
| 信用风险较小 | 4,602,424.75 | 10.86 | | | 4,602,424.75 |
| 组合小计 | 42,387,832.09 | 100.00 | 12,361,850.44 | 29.16 | 30,025,981.65 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 42,387,832.09 | 100.00 | 12,361,850.44 | 29.16 | 30,025,981.65 |

其他应收款按种类披露（续）

| 种 类 | 金 额 | 比例% | 年初数 | | 净额 |
|-------------------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 其中：销售货款及其他 | 33,215,432.33 | 83.78 | 8,194,271.56 | 24.67 | 25,021,160.77 |
| 信用风险较小 | 6,432,116.55 | 16.22 | - | - | 6,432,116.55 |
| 组合小计 | 39,647,548.88 | 100.00 | 8,194,271.56 | 20.67 | 31,453,277.32 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 39,647,548.88 | 100.00 | 8,194,271.56 | 20.67 | 31,453,277.32 |

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄 | 金 额 | 比例% | 年末数 | | 净额 |
|------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1年以内 | 11,372,244.66 | 30.1 | 568,612.24 | 5 | 10,803,632.42 |
| 1至2年 | 5,708,618.27 | 15.11 | 570,861.82 | 10 | 5,137,756.45 |
| 2至3年 | 8,237,468.86 | 21.8 | 2,471,240.66 | 30 | 5,766,228.20 |
| 3至4年 | 5,996,886.83 | 15.87 | 2,998,443.42 | 50 | 2,998,443.41 |
| 4至5年 | 3,587,482.12 | 9.49 | 2,869,985.70 | 80 | 717,496.42 |
| 5年以上 | 2,882,706.60 | 7.63 | 2,882,706.60 | 100 | - |
| 合 计 | 37,785,407.34 | 100.00 | 12,361,850.44 | 32.72 | 25,423,556.90 |

| 账 龄 | 金 额 | 比例% | 年初数 | | 净额 |
|------|--------------|-------|------------|-------|--------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1年以内 | 8,856,824.93 | 26.66 | 442,841.24 | 5 | 8,413,983.69 |

| | | | | | |
|-----------|----------------------|------------|---------------------|--------------|----------------------|
| 1至2年 | 10,207,913.49 | 30.73 | 1,020,791.35 | 10 | 9,187,122.14 |
| 2至3年 | 7,844,963.33 | 23.62 | 2,353,489.00 | 30 | 5,491,474.33 |
| 3至4年 | 2,742,053.98 | 8.26 | 1,371,026.99 | 50 | 1,371,026.99 |
| 4至5年 | 2,787,768.10 | 8.39 | 2,230,214.48 | 80 | 557,553.62 |
| 5年以上 | 775,908.50 | 2.34 | 775,908.50 | 100 | — |
| 合计 | 33,215,432.33 | 100 | 8,194,271.56 | 24.67 | 25,021,160.77 |

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 4,167,578.88 元；本年无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本年无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质披露

| 项 目 | 年未余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 备用金 | 605,623.13 | 2,985,460.79 |
| 保证金 | 34,039,021.53 | 28,880,375.36 |
| 单位与个人往来款 | 4,519,379.96 | 6,037,796.57 |
| 代收代垫款 | 3,133,674.22 | 1,743,916.16 |
| 其他 | 90,133.25 | — |
| 合计 | 42,387,832.09 | 39,647,548.88 |

(5) 按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|------|-------|--------------|------|---------------------|--------------|
| 第一名 | 履约质保金 | 50,000.00 | 1年以内 | 8.74 | 1,097,500.00 |
| | | 3,650,000.00 | 2-3年 | | |
| | | 2,150,000.00 | 3-4年 | | |
| 第二名 | 履约质保金 | 190,000.00 | 4-5年 | 7.88 | 2,227,000.00 |
| | | 1,000,000.00 | 5年以上 | | |
| | | 2,160,000.00 | 3-4年 | | |
| 第三名 | 履约质保金 | 100,000.00 | 4-5年 | 5.80 | 1,357,250.00 |
| | | 197,250.00 | 5年以上 | | |
| | | 1,858,100.00 | 1年以内 | | |
| 第四名 | 履约质保金 | 52,450.00 | 1-2年 | 4.96 | 159,150.00 |
| | | 180,000.00 | 2-3年 | | |
| | | 14,000.00 | 3-4年 | | |

| | | | | | |
|-----------|-----------|----------------------|-----------|--------------|---------------------|
| 第五名 | 履约质保金 | 1,780,640.00 | 2-3年 | 4.20 | 534,192.00 |
| 合计 | -- | 13,382,440.00 | -- | 31.57 | 5,375,092.00 |

(6) 本年本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(7) 本年本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3、长期股权投资

| 项 目 | 年末数 | | | 年初数 | | |
|------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|----------|-----------------------|
| | 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 | 932,089,213.86 | 2,907,000.00 | 929,182,213.86 | 918,484,213.86 | - | 918,484,213.86 |
| 对联营企业投资 | 6,225,370.99 | - | 6,225,370.99 | 10,494,012.21 | - | 10,494,012.21 |
| 合 计 | 938,314,584.85 | 2,907,000.00 | 935,407,584.85 | 928,978,226.07 | - | 928,978,226.07 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|------------|-----------------------|----------------------|----------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 美亚研究所 | 10,000,000.00 | - | - | 10,000,000.00 | - | - |
| 美亚中敏 | 4,470,000.00 | - | - | 4,470,000.00 | - | - |
| 珠海新德汇 | 322,657,994.98 | - | - | 322,657,994.98 | - | - |
| 香港鼎永 | 1,256,232.00 | - | - | 1,256,232.00 | - | - |
| 安胜网络 | 3,750,000.00 | - | - | 3,750,000.00 | - | - |
| 武汉大千 | 33,150,000.00 | - | - | 33,150,000.00 | 2,907,000.00 | 2,907,000.00 |
| 江苏税软 | 543,199,986.88 | - | - | 543,199,986.88 | - | - |
| 美亚宏数 | - | 3,575,000.00 | - | 3,575,000.00 | - | - |
| 美亚智讯 | - | 3,830,000.00 | - | 3,830,000.00 | - | - |
| 美亚商鼎 | - | 6,200,000.00 | - | 6,200,000.00 | - | - |
| 合 计 | 918,484,213.86 | 13,605,000.00 | - | 932,089,213.86 | 2,907,000.00 | 2,907,000.00 |

(2) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | | | | 年末余额 | 减值准备 年末余额 | |
|---------------------|----------------------|-------------------|---------------------|----------------------|------------|---------------------|------------|----------|----------|---------------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少权益法下确认 投资的投资损益 | 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 | | | |
| 联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 厦门服云信息科技有限公司 | 7,339,296.16 | - | - | -5,135,139.25 | - | 1,452,996.36 | - | - | - | 3,657,153.27 | - |
| 北京万诚信用评价有限公司 | 1,192,952.48 | - | - | -867,993.85 | - | - | - | - | - | 324,958.63 | - |
| 厦门正信世纪信息科技有限 公司 | 1,961,763.57 | - | - | -62,000.16 | - | - | - | - | - | 1,899,763.41 | - |
| 厦门市美亚梧桐投资管理有 限公司 | - | 490,000.00 | - | -146,504.32 | - | - | - | - | - | 343,495.68 | - |
| 合 计 | 10,494,012.21 | 490,000.00 | - | -6,211,637.58 | - | 1,452,996.36 | - | - | - | 6,225,370.99 | - |

说明:

4、营业收入和营业成本

| 项 目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 680,494,020.69 | 284,199,417.81 | 637,486,230.00 | 255,999,694.59 |
| 其他业务 | 1,349,274.64 | 1,322,325.31 | 1,918,792.00 | 1,496,319.52 |
| 合 计 | 681,843,295.33 | 285,521,743.12 | 639,405,022.00 | 257,496,014.11 |

5、投资收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------------|----------------------|--------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -6,211,637.58 | -6,092,019.31 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | - | 230,606.42 |
| 可供出售金融资产持有期间取得的投资收益 | 2,050,000.00 | - |
| 子公司分红 | - | 4,916,500.00 |
| 按权益法核算的长期股权投资分红 | 600,000.00 | - |
| 合 计 | -3,561,637.58 | -944,912.89 |

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 | -120,798.37 | - |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | — | - |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 19,319,081.45 | - |
| 对非金融企业收取的资金占用费 | — | - |
| 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 | — | - |
| 非货币性资产交换损益 | — | - |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | — | - |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | — | - |
| 债务重组损益 | — | - |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | — | - |

| | | |
|---|---------------|---|
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | — | — |
| 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 | — | — |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | — | — |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益 | — | — |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | — | — |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | — | — |
| 对外委托贷款取得的损益 | — | — |
| 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 | — | — |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | — | — |
| 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 | -1,041,726.84 | — |
| 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 | 18,156,556.24 | — |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 1,940,539.21 | — |
| 非经常性损益净额 | 16,216,017.03 | — |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后） | 487,670.71 | — |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | 15,728,346.32 | — |

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 | 10.39 | 0.38 | 0.38 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 9.50 | 0.35 | 0.34 |

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
2017年3月24日