

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
二〇一八年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-X
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-6
财务报表附注	7-95

审计报告

致同审字(2019)第 350ZA0160 号

厦门市美亚柏科信息股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了美亚柏科公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

（一）应收账款减值准备

相关信息披露详见财务报表附注三之 11 应收账款政策、附注五之 2 应收账款。

1、 事项描述

美亚柏科公司 2018 年 12 月 31 日应收账款原值 702,688,148.98 元，坏账准备金额 77,687,476.43 元。

当存在客观证据表明应收账款存在减值时，管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款，管理层根据信用风险特征将其按账龄组合进行评估。管理层根据以前年度与之具有类似信用

风险特征的应收账款组合的实际损失率及账龄分析为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款减值时需作出重大判断，我们将应收账款的减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行了下列程序以应对该关键审计事项：

我们评价并测试了管理层复核、评估和确定应收账款减值的内部控制，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制；

我们选取金额重大或高风险的应收账款，独立测试了其可收回性。我们在评估应收账款的可回收性时，检查了相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力，以及外部律师询证函回函；

我们通过考虑历史上同类应收账款组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用和市场条件等因素，评估了管理层将应收账款划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当；

我们选取样本检查管理层编制的应收账款账龄分析表的准确性。

（二）商誉减值

相关信息披露详见财务报表附注三之 19 资产减值、附注三之 29 重大会计判断和估计、附注五之 14 商誉。

1、事项描述

美亚柏科公司 2018 年 12 月 31 日的商誉原值 565,628,678.86 元，账面金额 542,202,213.88 元，已计提商誉减值准备 23,426,464.98 元，商誉账面金额占总资产金额 15.74%。

管理层聘请第三方评估机构对收购的珠海市新德汇信息技术有限公司、江苏税软软件科技有限公司的股东权益价值进行评估，以协助管理层对公司商誉进行减值测试。管理层根据包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的部分，确认相应的减值准备。商誉减值评估涉及的关键假设包括收入增长率、毛利率、费用率及折现率。

由于上述商誉的减值测试涉及复杂及重大的判断，因此我们将商誉的减值认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行了下列程序以应对该关键审计事项：

评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性，包括减值计提金额的复核及审批。

评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

评价评估中采用的方法和关键假设；了解关键参数，包括预测收入、毛利率、增长率、折现率等的取数来源；

评价评估报告中的未来现金流量的合理性，将 2018 年预测数据与实际情况进行对比，评价评估数据是否存在管理层偏向的迹象。

四、其他信息

美亚柏科公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括美亚柏科公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督美亚柏科公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披

露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

周俊超

中国注册会计师

余道前

二〇一九年三月二十二日

中国·北京

财务报表

合并及公司资产负债表

2018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	935,741,411.95	671,338,464.42	1,084,633,528.50	811,616,351.46
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					
应收票据及应收账款	五、2	625,000,672.55	472,718,923.83	340,266,410.76	209,900,246.17
其中：应收票据				335,945.60	335,945.60
应收账款	五、2	625,000,672.55	472,718,923.83	339,930,465.16	209,564,300.57
预付款项	五、3	93,038,560.47	88,106,675.06	36,847,711.88	31,321,578.82
其他应收款	五、4	71,547,601.94	55,328,888.55	49,643,700.07	48,393,816.54
其中：应收利息	五、4	1,581,027.56	1,190,298.78	2,902,673.90	2,691,528.53
应收股利				-	-
存货	五、5	360,520,395.81	250,238,607.38	353,862,129.55	268,349,813.66
持有待售资产				-	-
一年内到期的非流动资产				-	-
其他流动资产	五、6	25,456,376.09	20,941,529.76	18,924,521.13	15,741,220.33
流动资产合计		2,111,305,018.81	1,558,673,089.00	1,884,178,001.89	1,385,323,026.98
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、7	241,452,268.01	241,452,268.01	290,305,000.00	290,305,000.00
持有至到期投资				-	-
长期应收款				-	-
设定受益计划净资产				-	-
长期股权投资	五、8	14,759,392.18	942,569,538.76	8,787,819.02	925,099,754.03
投资性房地产	五、9	295,290.17	30,435,171.15	-	20,130,904.31

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

固定资产	五、10	269,979,915.61	226,582,975.12	273,135,664.77	242,578,287.39
在建工程	五、11	1,415,526.94	1,415,526.94	-	-
生产性生物资产				-	-
油气资产				-	-
无形资产	五、12	53,958,244.97	47,448,755.91	48,156,697.58	38,222,861.96
开发支出	五、13	29,428,986.40	13,689,656.08	11,206,152.76	9,556,084.17
商誉	五、14	542,202,213.88		542,202,213.88	-
长期待摊费用	五、15	15,766,831.63	4,364,857.76	13,993,392.51	1,208,132.10
递延所得税资产	五、16	35,071,784.54	22,171,622.64	39,973,886.38	23,183,017.88
其他非流动资产	五、17	128,505,056.03	125,102,556.62	-	-
非流动资产合计		1,332,835,510.36	1,655,232,928.99	1,227,760,826.90	1,550,284,041.84
资产总计		3,444,140,529.17	3,213,906,017.99	3,111,938,828.79	2,935,607,068.82

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）

2018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					
应付票据及应付账款	五、18	238,396,689.30	210,089,741.40	150,775,965.62	114,427,619.87
预收款项	五、19	324,121,092.84	289,320,789.48	318,267,807.88	265,111,411.70
应付职工薪酬	五、20	112,794,692.63	77,382,831.26	100,734,648.29	69,079,935.83
应交税费	五、21	72,928,822.67	36,873,767.96	65,178,834.98	26,080,999.43
其他应付款	五、22	61,356,640.75	50,719,234.60	86,384,353.54	80,338,199.68
其中：应付利息	五、22	27,714.26	27,714.26	-	-
应付股利				-	-

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

持有待售负债				-	-
一年内到期的非流动负债	五、23	1,486,502.41	1,486,502.41	-	-
其他流动负债					
流动负债合计		811,084,440.60	665,872,867.11	721,341,610.31	555,038,166.51
非流动负债：					
长期借款	五、24	17,023,952.45	17,023,952.45		
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					
预计负债					
递延收益	五、25	28,099,101.81	23,099,101.81	21,669,515.04	16,669,515.04
递延所得税负债	五、16	14,814,023.56	14,632,501.06	18,527,410.00	18,164,365.00
其他非流动负债					
非流动负债合计		59,937,077.82	54,755,555.32	40,196,925.04	34,833,880.04
负债合计		871,021,518.42	720,628,422.43	761,538,535.35	589,872,046.55
股本	五、26	794,832,809.00	794,832,809.00	497,030,706.00	497,030,706.00
其他权益工具				-	-
其中：优先股				-	-
永续债				-	-
资本公积	五、27	582,325,767.41	810,125,909.65	867,218,308.83	1,093,447,268.51
减：库存股	五、28	34,813,142.00	34,813,142.00	73,899,618.00	73,899,618.00
其他综合收益	五、29	131,692,509.57	131,692,509.57	163,479,285.00	163,479,285.00
专项储备				-	-
盈余公积	五、30	97,552,177.95	97,552,177.95	75,039,885.37	75,039,885.37
未分配利润	五、31	979,094,436.87	693,887,331.39	797,752,846.82	590,637,495.39
归属于母公司股东权益合计		2,550,684,558.80	2,493,277,595.56	2,326,621,414.02	2,345,735,022.27
少数股东权益		22,434,451.95		23,778,879.42	-
股东权益合计		2,573,119,010.75	2,493,277,595.56	2,350,400,293.44	2,345,735,022.27

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

负债和股东权益总计		3,444,140,529.17	3,213,906,017.99	3,111,938,828.79	2,935,607,068.82
-----------	--	------------------	------------------	------------------	------------------

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
 2018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、32	1,600,584,391.00	1,130,469,268.94	1,336,640,411.37	939,988,382.84
减：营业成本	五、32	648,316,430.88	575,837,304.08	478,816,760.55	404,067,231.13
税金及附加	五、33	17,584,819.49	12,553,384.99	15,813,959.47	10,100,951.81
销售费用	五、34	251,270,923.81	159,103,235.01	197,741,086.53	124,835,165.72
管理费用	五、35	246,412,935.07	151,960,520.88	199,277,941.65	124,343,073.27
研发费用	五、36	223,666,196.45	127,148,999.66	170,646,456.29	87,106,766.64
财务费用	五、37	-9,706,348.65	-7,435,452.95	-12,193,954.25	-10,121,589.74
其中：利息费用	五、37	141,692.76	80,968.10	-	-
利息收入	五、37	9,459,065.73	7,137,621.14	12,908,778.14	10,525,746.69
资产减值损失	五、38	41,449,354.91	27,994,906.46	61,107,693.01	53,587,832.61
加：其他收益	五、39	78,376,623.71	53,420,637.74	73,286,759.91	51,419,112.84
投资收益(损失以“-”号填列)	五、40	73,224,503.41	106,081,639.51	-811,155.33	365,565.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、40	-5,243,482.07	-2,386,345.97	-2,690,548.33	-1,513,827.18
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、41	-		3,433.41	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		333,191,206.16	242,808,648.06	297,909,506.11	197,853,630.06
加：营业外收入	五、42	227,354.81	201,236.89	166,394.63	15,874.09
减：营业外支出	五、43	5,424,677.60	5,225,014.35	1,241,182.76	1,026,022.36
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		327,993,883.37	237,784,870.60	296,834,717.98	196,843,481.79
减：所得税费用	五、44	25,897,583.79	12,661,944.82	34,529,844.40	17,869,619.27

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

四、净利润(净亏损以“-”号填列)		302,096,299.58	225,122,925.78	262,304,873.58	178,973,862.52
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		302,096,299.58	225,122,925.78	262,304,873.58	178,973,862.52
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,118,380.25		-9,411,397.87	-
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		303,214,679.83		271,716,271.45	
五、其他综合收益的税后净额		-31,786,775.43	-31,786,775.43	163,479,285.00	163,479,285.00
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-31,786,775.43	-31,786,775.43	163,479,285.00	163,479,285.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1、重新计量设定受益计划变动额					
2、权益法下不能转损益的其他综合					
3、其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-31,786,775.43	-31,786,775.43	163,479,285.00	163,479,285.00
1、权益法下可转损益的其他综合收益					
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-31,786,775.43	-31,786,775.43	163,479,285.00	163,479,285.00
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4、现金流量套期损益的有效部分					
5、外币财务报表折算差额					
6、自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分					

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7、多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额					
8、其他					
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		270,309,524.15	193,336,150.35	425,784,158.58	342,453,147.52
归属于母公司股东的综合收益总额		271,427,904.40		435,195,556.45	
归属于少数股东的综合收益总额		-1,118,380.25		-9,411,397.87	-
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.38		0.35	
（二）稀释每股收益		0.38		0.35	

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

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 2018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		1,512,395,929.58	1,035,592,970.72	1,403,740,916.86	960,707,959.28
收到的税费返还		46,496,284.81	35,705,234.55	48,567,466.40	32,211,550.79
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	39,899,881.93	27,148,986.70	30,605,491.77	20,685,600.46
经营活动现金流入小计		1,598,792,096.32	1,098,447,191.97	1,482,913,875.03	1,013,605,110.53
购买商品、接受劳务支付的现金		735,036,300.10	619,191,833.36	616,167,821.72	518,729,639.85
支付给职工以及为职工支付的现金		478,551,952.33	281,080,015.37	349,694,307.55	200,901,666.92
支付的各项税费		149,032,269.18	89,876,124.25	167,335,607.01	91,782,154.86
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	164,322,320.04	79,380,639.43	149,771,950.74	88,776,802.90
经营活动现金流出小计		1,526,942,841.65	1,069,528,612.41	1,282,969,687.02	900,190,264.53
经营活动产生的		71,849,254.67	28,918,579.56	199,944,188.01	113,414,846.00

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

现金流量净额					
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		792,064,440.50	623,240,419.32	862,815,899.17	693,869,857.67
取得投资收益收到的现金		78,888,598.75	107,186,658.28	10,637,354.70	9,478,504.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,641.02		16,000.00	10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		870,959,680.27	730,427,077.60	873,469,253.87	703,358,362.53
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		232,373,868.33	200,295,385.67	78,985,034.81	60,167,125.05
投资支付的现金		610,735,318.40	520,859,000.00	960,386,968.80	733,710,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		843,109,186.73	721,154,385.67	1,039,372,003.61	793,877,125.05
投资活动产生的现金流量净额		27,850,493.54	9,272,691.93	-165,902,749.74	-90,518,762.52
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				22,102,942.00	8,937,942.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				3,165,000.00	-
取得借款收到的现金		18,631,080.00	18,631,080.00		
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45	5,880,800.00	5,880,800.00		
筹资活动现金流入小计		24,511,880.00	24,511,880.00	22,102,942.00	8,937,942.00
偿还债务支付的现金		120,625.14	120,625.14		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		99,474,775.70	99,414,051.04	19,853,620.24	19,853,620.24
其中：子公司支付少数股东的现金股利				-	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45	2,179,620.00	2,179,620.00	5,158,385.00	8,082,085.00
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		101,775,020.84	101,714,296.18	25,012,005.24	27,935,705.24
筹资活动产生的		-77,263,140.84	-77,202,416.18	-2,909,063.24	-18,997,763.24

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

现金流量净额					
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		692,084.49	525,803.28	-593,134.06	-466,144.65
五、现金及现金等价物净增加额		23,128,691.86	-38,485,341.41	30,539,240.97	3,432,175.59
加：期初现金及现金等价物余额		254,005,741.92	156,236,316.37	223,466,500.95	152,804,140.78
六、期末现金及现金等价物余额		277,134,433.78	117,750,974.96	254,005,741.92	156,236,316.37

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

2018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												
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有者 权益合 计		
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积			一 般 风 险 准 备	未分 配利 润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末 余额	497,0 30,70 6.00				867,2 18,30 8.83	73,89 9,618 .00	163,4 79,28 5.00		75,0 39,8 85.3 7		797,7 52,84 6.82	23,77 8,879 .42	2,350,40 0,293.44
加：会计 政策变更													
前期 差错更正													
同一 控制下企业合 并													
其他													
二、本年期初 余额	497,0 30,70 6.00				867,2 18,30 8.83	73,89 9,618 .00	163,4 79,28 5.00		75,0 39,8 85.3 7		797,7 52,84 6.82	23,77 8,879 .42	2,350,40 0,293.44
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）	297,8 02,10 3.00				-284, 892,5 41.42	-39,0 86,47 6.00	-31,7 86,77 5.43		22,51 2,292 .58		181,3 41,59 0.05	-1,34 4,427 .47	222,718, 717.31
（一）综合收 益总额							-31,7 86,77 5.43				303,2 14,67 9.83	-1,11 8,380 .25	270,309, 524.15
（二）所有者 投入和减少资 本	-280, 288.0 0				15,25 1,928 .46	-39,0 86,47 6.00						-226, 047.2 2	53,832,0 69.24
1·所有者投入	-280,				-2,78								-3,066,57

厦门市美亚柏科信息股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

的普通股	288.00			6,282.00								0.00
2·其他权益工具持有者投入资本												
3·股份支付计入所有者权益的金额				10,285,462.70	-39,086,476.00						-226,047.22	49,145,891.48
4·其他				7,752,747.76								7,752,747.76
（三）利润分配								22,512,292.58		-121,873,089.78		-99,360,797.20
1·提取盈余公积								22,512,292.58		-22,512,292.58		
2·提取一般风险准备												
3·对所有者（或股东）的分配										-99,360,797.20		-99,360,797.20
4·其他												
（四）所有者权益内部结转	298,082,391.00			-300,144,469.88								-2,062,078.88
1·资本公积转增资本（或股本）	298,082,391.00			-298,082,391.00								
2·盈余公积转增资本（或股本）												
3·盈余公积弥补亏损												
4·设定受益计划变动额结转留存收益												
5·其他				-2,062,078.88								-2,062,078.88
（五）专项储备												
1·本期提取												
2·本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	794,832,809.00			582,325,767.41	34,813,142.00	131,692,509.57		97,552,177.95		979,094,436.87	22,434,451.95	2,573,119,010.75

上期金额

单位：人民币元

厦门市美亚柏科信息股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	496,340,506.00				857,267,145.67	110,759,559.00			57,142,499.12		566,397,841.60	26,226,692.39	1,892,615,125.78
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	496,340,506.00				857,267,145.67	110,759,559.00			57,142,499.12		566,397,841.60	26,226,692.39	1,892,615,125.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	690,200.00				9,951,163.16	-36,859,941.00	163,479,285.00		17,897,386.25		231,355,005.22	-2,447,812.97	457,785,167.66
（一）综合收益总额							163,479,285.00				271,716,271.45	-9,411,397.87	425,784,158.58
（二）所有者投入和减少资本	690,200.00				11,510,986.54	-36,859,941.00						2,793,501.78	51,854,629.32
1·所有者投入的普通股	690,200.00				813,950.00	-42,181,110.00						3,165,000.00	46,850,260.00
2·其他权益工具持有者投入资本													
3·股份支付计入所有者权益的金额					10,697,036.54	5,321,169.00						-371,498.22	5,004,369.32
4·其他													
（三）利润分配									17,897,386.25		-37,751,006.49		-19,853,620.24
1·提取盈余公积									17,897,386.25		-17,897,386.25		
2·提取一般风险准备													
3·对所有者（或股东）的分配											-19,853,620.24		-19,853,620.24
4·其他													
（四）所有者权益内部结转					-1,559,823.38						-2,610,259.74	4,170,083.12	
1·资本公积转增资本（或股本）													

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2· 盈余公积转增资本（或股本）												
3· 盈余公积弥补亏损												
4· 设定受益计划变动额结转留存收益												
5· 其他				-1,559,823.38					-2,610,259.74	4,170,083.12		
（五）专项储备												
1· 本期提取												
2· 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	497,030,706.00			867,218,308.83	73,899,618.00	163,479,285.00		75,039,885.37	797,752,846.82	23,778,879.42	2,350,400,293.44	

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

母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：人民币元

项目	本期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	497,030,706.00				1,093,447,268.51	73,899,618.00	163,479,285.00		75,039,885.37	590,637,495.39	2,345,735,022.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	497,030,706.00				1,093,447,268.51	73,899,618.00	163,479,285.00		75,039,885.37	590,637,495.39	2,345,735,022.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	297,802,103.00				-283,321,358.86	-39,086,476.00	-31,786,775.43		22,512,292.58	103,249,836.00	147,542,573.29
（一）综合收益总额							-31,786,775.43			225,122,925.78	193,336,150.35
（二）所有者投入和减少资本	-280,288.00				14,761,032.14	-39,086,476.00					53,567,220.14
1· 所有者投入的普通股	-280,288.00				-2,786,282.00						-3,066,570.00
2· 其他权益工具持有者投入资本											
3· 股份支付计入所有者权益					9,794,566.38	-39,086,476.00					48,881,042.38

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

的金额											
4·其他					7,752,747.76						7,752,747.76
(三)利润分配									22,512,292.58	-121,873,089.78	-99,360,797.20
1·提取盈余公积									22,512,292.58	-22,512,292.58	
2·对所有者(或股东)的分配										-99,360,797.20	-99,360,797.20
3·其他											
(四)所有者权益内部结转	298,082,391.00				-298,082,391.00						
1·资本公积转增资本(或股本)	298,082,391.00				-298,082,391.00						
2·盈余公积转增资本(或股本)											
3·盈余公积弥补亏损											
4·设定受益计划变动额结转留存收益											
5·其他											
(五)专项储备											
1·本期提取											
2·本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	794,832,809.00				810,125,909.65	34,813,142.00	131,692,509.57		97,552,177.95	693,887,331.39	2,493,277,595.56

上期金额

单位：元

项目	上期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以	690,200.00				15,082,976.42	-36,859,941.00	163,479,285.00		17,897,386.25	141,222,856.03	375,232,644.70

“—”号填列)												
(一) 综合收益总额						163,479,285.00				178,973,862.52	342,453,147.52	
(二) 所有者投入和减少资本	690,200.00			15,082,976.42	-36,859,941.00						52,633,117.42	
1·所有者投入的普通股	690,200.00			813,950.00	-42,181,110.00						43,685,260.00	
2·其他权益工具持有者投入资本												
3·股份支付计入所有者权益的金额				14,269,026.42	5,321,169.00						8,947,857.42	
4·其他												
(三) 利润分配								17,897,386.25	-37,751,006.49		-19,853,620.24	
1·提取盈余公积								17,897,386.25	-17,897,386.25			
2·对所有者(或股东)的分配									-19,853,620.24		-19,853,620.24	
3·其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1·资本公积转增资本(或股本)												
2·盈余公积转增资本(或股本)												
3·盈余公积弥补亏损												
4·设定受益计划变动额结转留存收益												
5·其他												
(五) 专项储备												
1·本期提取												
2·本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	497,030,706.00			1,093,447,268.51	73,899,618.00	163,479,285.00		75,039,885.37	590,637,495.39		2,345,735,022.27	

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。

根据 2017 年 6 月 28 日召开的第三届董事会第十七次会议决议、2017 年 8 月 23 日召开的第三届董事会第十八次会议决议，本公司回购已离职的 18 名股权激励对象共计 223,700 股限制性股票，减少股本 223,700 股，减少资本公积 2,494,255.00 元。上述减资后注册资本变更为人民币 496,116,806.00 元。

根据 2017 年 11 月 13 日召开的第三届董事会第二十一次会议，本公司向 101 名自然人定向发行限制性普通股（A 股）91.39 万股，每股面值 1.00 元，发行价格 9.78 元/股，募集资金总额 8,937,942.00 元，其中计入股本 913,900.00 元，计入资本公积 8,024,042.00 元。上述增资后注册资本变更为人民币 497,030,706.00 元。

根据 2018 年 4 月 17 日本公司召开的 2017 年度股东大会审议通过 2017 年度利润分配方案，以总股本 496,803,986 股为基数，向全体股东每 10 股转增 6 股，共计转增 298,082,391 股，转增后本公司总股本增加至 795,113,097.00 股。

根据 2017 年 11 月 13 日召开的第三届董事会第二十一次会议决议、2018 年 3 月 22 日召开的第三届董事会第二十五次会议决议、2018 年 10 月 24 日召开的第四届董事会第二次会议决议，本公司回购已离职的 21 名股权激励对象共计 280,288 股限制性股票，减少股本 280,288 股，减少资本公积 2,786,282.00 元，上述减资后注册资本变更为人民币 794,832,809.00 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十七家子公司。

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四届董事会第五次会议于 2019 年 3 月 22 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：北京美亚京安科技有限公司、福建美亚榕安科技有限公司、厦门美银智投科技有限公司和厦门美亚亿安信息科技有限公司，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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 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、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、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子

公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，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，包括应收票据、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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（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 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。
- 低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨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。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。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

应收款项包括应收票据、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、对票据组合及信用风险较小组合，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
应收票据	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备
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、在产品、低值易耗品、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。

（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。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（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

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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

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

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

本集团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集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、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土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本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、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	4.75-3.17
电子及办公设备	3-5	5	31.67-19
运输设备	4-5	5	23.75-19
机器设备	3-5	5	31.67-19

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。商誉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。

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。

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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本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

本集团股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（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。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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、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，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。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，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益并在能够满足政府补助所附条件后，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，在能够满足政府补助所附条件后，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

①根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），经本公司第四届董事会第二次决议通过，本集团对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“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”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②根据财政部《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本集团作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整，调增2017年度其他收益841,356.49元，调减2017年度营业外收入841,356.49元。

本集团实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，2017年度政府补助现金流量本公司均作为经营活动产生的现金流量，无需调整。

上述会计政策的对期初净资产、期末净资产、净利润、资本公积、其他综合收益均无影响。

（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、16、6、5、3、0
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
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	15	
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	12.5	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	15	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	15	见税收优惠及批文
北京美亚智讯信息技术有限公司	美亚智讯	25	
厦门美亚商鼎信息科技有限公司	美亚商鼎	0	见税收优惠及批文
厦门美亚天信会议服务有限公司	美亚天信	25	
北京美亚京安科技有限公司	美亚京安	25	
福建美亚榕安科技有限公司	美亚榕安	25	
厦门美银智投科技有限公司	美银智投	25	
厦门美亚亿安信息科技有限公司	美亚亿安	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；2017 年 10 月 10 日，本公司再次获得高新技术企业认定，证书编号：GR201735100074，本公司根据有关规定，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。本公司预计能够符合财税〔2012〕27 号文件规定的税收优惠政策，故 2018 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；2017 年 10 月 10 日，美亚研究所再次获得高新技术企业认定，证书编号：GR201735100130，根据有关规定，2018 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；2017 年 12 月 11 日，珠海新德汇再次获得高新技术企业认定，证书编号：GR201744006210，根据有关规定，2018 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；2018 年 12 月 3 日，美亚中敏取得全国高新技术企业认定管理工作小组办公室《关于厦门市 2018 年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2019〕35 号），美亚中敏被认定为高新技术企业；根据有关规定，2018 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，安胜科技可享受15%的税率征收企业所得税。

2017年5月26日，子公司安胜科技取得厦门市软件行业协会颁发的“厦RQ-2017-0053号”《软件企业证书》，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。2015年为首个获利年度，2018年度享受减按12.5%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，2018年度享受减按12.5%的税率征收企业所得税。

⑦2016年11月30日，子公司江苏税软经江苏省科技厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR201632001848，有效期三年；根据有关规定，2018年度享受减按15%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。

⑨2017年10月25日，子公司国信宏数经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业，证书编号GR201711003458”，有效期三年；根据有关规定，2018年度享受减按15%的税率征收企业所得税。

⑩2018年9月19日，子公司美亚商鼎通过了厦门市软件行业协会软件企业认证，取得“厦RQ-2018-0128”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。美亚商鼎2018年开始享受两免三减半政策，2018年免交企业所得税。

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：	--	--	24,996.08	--	--	31,434.34
人民币	--	--	24,996.08	--	--	31,434.34

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

银行存款:	--	--	906,816,315.88	--	--	1,049,715,981.21
人民币	--	--	901,108,345.17	--	--	1,039,100,485.45
港币	715,483.64	0.8762	626,906.77	--	--	--
美元	740,334.53	6.8632	5,081,063.94	1,183,242.24	6.937	10,615,495.76
其他货币资金:	--	--	28,900,099.99	--	--	34,886,112.95
人民币	--	--	28,900,099.99	--	--	34,886,112.95
合 计			935,741,411.95			1,084,633,528.50

说明：（1）银行存款年末余额 906,816,315.88 元，其中定期存款 629,833,906.51 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 28,900,099.99 元，其中保函保证金 28,483,071.66 元，银行承兑汇票保证金 290,000.00 元，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。本集团定期存单质押 19,000,000.00 元。除此以外，截至 2018 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、应收票据及应收账款

项 目	年 末 数	年 初 数
应收票据	-	335,945.60
应收账款	625,000,672.55	339,930,465.16
合 计	625,000,672.55	340,266,410.76

（1）应收票据

种 类	年 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	-	335,945.60

说明：年末，本集团无应收票据。

（2）应收账款

①应收账款按种类披露

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应收账款	4,383,000.00	0.62	4,383,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款					

厦门市美亚柏科信息股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：销售货款及其他	698,270,148.98	99.38	73,269,476.43	10.49	625,000,672.55
信用风险较小	-	-	-	-	-
组合小计	698,270,148.98	99.38	73,269,476.43	10.49	625,000,672.55
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	35,000.00	-	35,000.00	100.00	-
合 计	702,688,148.98	100.00	77,687,476.43	11.06	625,000,672.55

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	4,383,000.00	1.12	4,383,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应 收账款					
其中：销售货款及其他	388,646,898.74	98.87	48,716,433.58	12.53	339,930,465.16
信用风险较小	-	-	-	-	-
组合小计	388,646,898.74	98.87	48,716,433.58	12.53	339,930,465.16
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	35,000.00	0.01	35,000.00	100.00	-
合 计	393,064,898.74	100.00	53,134,433.58	13.52	339,930,465.16

说明：

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
北京瑞邦一网科技 发展有限公司	4,383,000.00	4,383,000.00	100.00	款项无法回收

B、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	552,759,031.83	79.16	27,637,951.59	5.00	525,121,080.24
1至2年	75,922,618.71	10.87	7,592,261.88	10.00	68,330,356.83
2至3年	31,293,211.16	4.48	9,387,963.35	30.00	21,905,247.81

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3至4年	15,824,835.74	2.27	7,912,417.88	50.00	7,912,417.86
4至5年	8,657,849.10	1.24	6,926,279.29	80.00	1,731,569.81
5年以上	13,812,602.44	1.98	13,812,602.44	100.00	-
合计	698,270,148.98	100.00	73,269,476.43	10.49	625,000,672.55

账龄	金额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	281,482,119.46	72.43	14,074,105.96	5.00	267,408,013.50
1至2年	54,151,126.35	13.93	5,415,112.64	10.00	48,736,013.71
2至3年	20,709,943.29	5.33	6,212,982.99	30.00	14,496,960.30
3至4年	17,872,693.44	4.60	8,936,346.73	50.00	8,936,346.71
4至5年	1,765,654.72	0.45	1,412,523.78	80.00	353,130.94
5年以上	12,665,361.48	3.26	12,665,361.48	100.00	-
合计	388,646,898.74	100.00	48,716,433.58	12.53	339,930,465.16

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 24,553,042.85 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期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	40,500,000.00	5.76	2,025,000.00
第二名	38,544,800.00	5.49	1,927,240.00
第三名	22,560,000.00	3.21	1,128,000.00
第四名	22,417,648.25	3.19	1,120,882.41
第五名	20,674,920.44	2.94	1,033,746.02
合计	144,697,368.69	20.59	7,234,868.43

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。

3、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	84,494,210.88	90.82	33,535,657.29	91.01
1至2年	6,384,879.99	6.86	2,250,407.87	6.11
2至3年	1,540,682.49	1.66	733,276.26	1.99
3年以上	618,787.11	0.66	328,370.46	0.89
合计	93,038,560.47	100.00	36,847,711.88	100.00

说明：年末无账龄超过1年的金额重要预付款项。

(2) 本年无实际核销的预付款项。

(3) 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	37,773,058.51	40.60
第二名	13,025,282.69	14.00
第三名	6,428,800.00	6.91
第四名	2,967,329.79	3.19
第五名	2,339,316.24	2.51
合计	62,533,787.23	67.21

4、其他应收款

项目	年末数	年初数
应收利息	1,581,027.56	2,902,673.90
其他应收款	69,966,574.38	46,741,026.17
合计	71,547,601.94	49,643,700.07

(1) 应收利息

项目	年末数	年初数
定期存款	1,581,027.56	2,902,673.90

(2) 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%	

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	81,270,927.98	89.90	20,435,639.99	25.15	60,835,287.99
信用风险较小	9,131,286.39	10.10	-	-	9,131,286.39
组合小计	90,402,214.37	100.00	20,435,639.99	22.61	69,966,574.38
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	90,402,214.37	100.00	20,435,639.99	22.61	69,966,574.38

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	57,177,592.99	91.06	16,046,864.16	28.06	41,130,728.83
信用风险较小	5,610,297.34	8.94	-	-	5,610,297.34
组合小计	62,787,890.33	100.00	16,046,864.16	25.56	46,741,026.17
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	62,787,890.33	100.00	16,046,864.16	25.56	46,741,026.17

说明：

A、年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

B、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	44,286,994.37	54.49	2,214,349.72	5.00	42,072,644.65
1至2年	13,053,341.94	16.06	1,305,334.20	10.00	11,748,007.74
2至3年	6,376,739.75	7.85	1,913,021.93	30.00	4,463,717.82
3至4年	3,670,031.89	4.52	1,835,015.95	50.00	1,835,015.94
4至5年	3,579,509.20	4.40	2,863,607.36	80.00	715,901.84
5年以上	10,304,310.83	12.68	10,304,310.83	100.00	-
合 计	81,270,927.98	100.00	20,435,639.99	25.15	60,835,287.99

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	金额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	27,057,422.36	47.33	1,352,871.11	5.00	25,704,551.25
1至2年	10,239,418.48	17.91	1,023,941.85	10.00	9,215,476.63
2至3年	4,581,339.12	8.01	1,374,401.74	30.00	3,206,937.38
3至4年	3,861,496.20	6.75	1,930,748.10	50.00	1,930,748.10
4至5年	5,365,077.33	9.38	4,292,061.86	80.00	1,073,015.47
5年以上	6,072,839.50	10.62	6,072,839.50	100.00	-
合计	57,177,592.99	100.00	16,046,864.16	28.06	41,130,728.83

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 4,388,775.83 元。

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	2,677,948.58	1,311,343.28
保证金	61,921,929.83	51,640,850.64
单位与个人往来款	19,422,448.79	6,157,592.46
代收代垫款	3,820,424.31	3,296,209.89
应收增值税退税款	2,089,466.21	-
其他	469,996.65	381,894.06
合计	90,402,214.37	62,787,890.33

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
		5,775,060.00	1年以内		
第一名	履约质保金	631,650.00	1-2年	9.06	1,776,430.00
		1,780,640.00	4-5年		
第二名	业绩补偿款	4,884,906.00	1年以内	5.40	244,245.30
		4,160,000.00	1年以内		
第三名	履约质保金	398,000.00	1-2年	5.05	256,800.00
		9,000.00	5年以上		
第四名	履约质保金	3,400,000.00	1-2年	3.76	340,000.00

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

第五名	履约质保金	3,340,000.00	5年以上	3.69	3,340,000.00
合计	--	24,379,256.00	--	26.96	5,957,475.30

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。

5、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	54,672,891.63	2,007,572.72	52,665,318.91	45,557,433.73	2,117,063.75	43,440,369.98
在产品	6,224,445.93	85,663.50	6,138,782.43	11,247,405.62	239,303.66	11,008,101.96
库存商品	99,650,828.52	832,964.64	98,817,863.88	71,379,978.54	984,837.98	70,395,140.56
发出商品	211,658,281.51	9,445,455.44	202,212,826.07	246,623,041.87	18,177,712.53	228,445,329.34
工程施工	685,604.52	-	685,604.52	573,187.71	-	573,187.71
合计	372,892,052.11	12,371,656.30	360,520,395.81	375,381,047.47	21,518,917.92	353,862,129.55

（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	2,117,063.75	1,190,970.72	-	1,300,461.75	-	2,007,572.72
在产品	239,303.66	84,743.69	-	238,383.85	-	85,663.50
库存商品	984,837.98	831,487.66	-	983,361.00	-	832,964.64
发出商品	18,177,712.53	7,629,944.79	-	16,362,201.88	-	9,445,455.44
合计	21,518,917.92	9,737,146.86	-	18,884,408.48	-	12,371,656.30

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本年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	计提跌价的在产品已销售
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

6、其他流动资产

项 目	年末数	年初数
预缴所得税	2,352,140.59	915,260.34
待认证进项税额	21,056,733.99	199,779.93
增值税留抵税额	2,018,181.19	-
待抵扣进项税	29,320.32	17,809,480.86
合 计	25,456,376.09	18,924,521.13

7、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	243,047,486.94	1,595,218.93	241,452,268.01	290,305,000.00	-	290,305,000.00
其中：按公允价值计量	179,369,486.94	-	179,369,486.94	230,625,000.00	-	230,625,000.00
按成本计量	63,678,000.00	1,595,218.93	62,082,781.07	59,680,000.00	-	59,680,000.00
合 计	243,047,486.94	1,595,218.93	241,452,268.01	290,305,000.00	-	290,305,000.00

(2) 按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	33,044,476.31
公允价值	179,369,486.94
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	146,325,010.63
已计提减值金额	-

说明：2017年深圳市中新赛克科技股份有限公司在深交所上市，本公司持有的股权按公允价值计量。

(3) 采用成本计量的可供出售权益工具

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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		
杭州攀克网络技术有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-	-	-	10.71	-
福建宏创科技信息有限公司	2,000,000.00	1,998,000.00	-	3,998,000.00	-	-	-	-	18.00	-
厦门市巨龙信息科技有限公司	4,880,000.00	-	-	4,880,000.00	-	-	-	-	6.91	-
海峡国家版权交易中心有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	1,595,218.93	-	1,595,218.93	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	-
厦门斯坦道科学仪器股份有限公司	16,800,000.00	-	-	16,800,000.00	-	-	-	-	9.76	-
北京华易智美城镇规划研究院(有限合伙)	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-	-	-	12.5	-
合计	59,680,000.00	3,998,000.00	-	63,678,000.00	-	1,595,218.93	-	1,595,218.93	--	-

8、长期股权投资

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	1,840,425.84	-	130,564.86	-746,036.87	-	8,459,031.74	-	-	-	9,422,855.85	-
北京万诚信用评 价有限公司	95,244.83	2,863,924.53	-	-1,202,847.21	-	-	-	-	-	1,756,322.15	-
厦门正信世纪信 息科技有限公司	1,836,915.67	-	-	-76,908.30	-	-	-	-	-	1,760,007.37	-
厦门市美亚梧桐 投资管理有限公司	2,391,953.83	-	-	-1,102,457.25	-	-343,034.90	-	-	-	946,461.68	-
北京万方智讯信 息技术有限公司	510,489.18	-	-	-510,489.18	-	-	-	-	-	-	-
沈阳城市公共安 全技术有限公司	2,112,789.67	-	-	-1,239,044.54	-	-	-	-	-	873,745.13	-
合 计	8,787,819.02	2,863,924.53	130,564.86	-4,877,783.35	-	8,115,996.84	-	-	-	14,759,392.18	-

9、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.年初余额	—
2.本年增加金额	458,508.56
(1) 外购	—
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	458,508.56
(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	458,508.56
二、累计折旧和累计摊销	
1.年初余额	—
2.本年增加金额	163,218.39
(1) 计提或摊销	23,131.16
(2) 其他增加	140,087.23
3.本年减少金额	—
(1) 处置	—
(2) 其他转出	—
4.年末余额	163,218.39
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	295,290.17
2.年初账面价值	—

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、固定资产

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	281,184,683.60	10,922,543.26	16,320,737.92	100,141,736.54	408,569,701.32
2.本年增加金额	9,202,564.84	3,658,955.47	2,365,404.77	20,904,393.94	36,131,319.02
(1) 购置	—	3,658,955.47	2,365,404.77	20,904,393.94	26,928,754.18
(2) 在建工程转入	9,202,564.84	—	—	—	9,202,564.84
3.本年减少金额	458,508.56	1,203,200.84	—	5,457,102.65	7,118,812.05
(1) 处置或报废	—	1,203,200.84	—	5,457,102.65	6,660,303.49
(2) 其他减少	458,508.56	—	—	—	458,508.56
4.年末余额	289,928,739.88	13,378,297.89	18,686,142.69	115,589,027.83	437,582,208.29
二、累计折旧					
1.年初余额	68,726,903.67	3,151,258.13	11,597,716.79	51,958,157.96	135,434,036.55
2.本年增加金额	17,978,023.26	2,211,864.91	1,470,503.03	14,273,649.36	35,934,040.56
(1) 计提	17,978,023.26	2,211,864.91	1,470,503.03	14,273,649.36	35,934,040.56
3.本年减少金额	140,087.23	458,707.80	—	3,166,989.40	3,765,784.43
(1) 处置或报废	—	458,707.80	—	3,166,989.40	3,625,697.20
(2) 其他减少	140,087.23	—	—	—	140,087.23
4.年末余额	86,564,839.70	4,904,415.24	13,068,219.82	63,064,817.92	167,602,292.68
三、减值准备					
1.年初余额	—	—	—	—	—
2.本年增加金额	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—
3.本年减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4.年末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.年末账面价值	203,363,900.18	8,473,882.65	5,617,922.87	52,524,209.91	269,979,915.61
2.年初账面价值	212,457,779.93	7,771,285.13	4,723,021.13	48,183,578.58	273,135,664.77

说明:

- (1) 本年计提折旧额 35,934,040.56 元。
- (2) 本年由在建工程转入固定资产原值为 9,202,564.84 元。
- (3) 年末，本集团固定资产无减值迹象,无需计提减值准备。
- (4) 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	129,569,727.31	尚在办理

11、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
东海火炬科技园 3#楼 9层及 11层装修工程	1,415,526.94	-	1,415,526.94	-	-	-

（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 9层及 11层装修工程	-	8,085,664.55	6,349,616.27	320,521.34	-	-	-	1,415,526.94

重要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 9层及 11层装修工程	266,098,650.82	超募资金及自有资金

说明：工程预算数 2.66 亿元包括东海火炬科技园购房款、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。

12、无形资产

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	8,895,805.00	278,400.00	7,260,900.00	132,855,863.37	149,290,968.37
2.本年增加金额	6,097,547.24	1,374.76	-	20,008,299.02	26,107,221.02
(1) 购置	6,097,547.24	1,374.76	-	128,300.00	6,227,222.00
(2) 内部研发	-	-	-	19,879,999.02	19,879,999.02
3.本年减少金额	358,286.27	-	-	-	358,286.27
(1) 处置	358,286.27	-	-	-	358,286.27
4.年末余额	14,635,065.97	279,774.76	7,260,900.00	152,864,162.39	175,039,903.12
二、累计摊销					

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
1.年初余额	5,455,914.81	170,726.61	4,356,540.00	67,914,029.19	77,897,210.61
2.本年增加金额	1,725,807.59	27,851.58	1,452,180.00	15,811,874.39	19,017,713.56
(1) 计提	1,725,807.59	27,851.58	1,452,180.00	15,811,874.39	19,017,713.56
3.本年减少金额	245,496.64	—	—	—	245,496.64
(1) 处置	245,496.64	—	—	—	245,496.64
4.年末余额	6,936,225.76	198,578.19	5,808,720.00	83,725,903.58	96,669,427.53
三、减值准备					
1.年初余额	—	—	—	23,237,060.18	23,237,060.18
2.本年增加金额	—	—	—	1,175,170.44	1,175,170.44
(1) 计提	—	—	—	1,175,170.44	1,175,170.44
3.本年减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—	—
4.年末余额	—	—	—	24,412,230.62	24,412,230.62
四、账面价值					
1.年末账面价值	7,698,840.21	81,196.57	1,452,180.00	44,726,028.19	53,958,244.97
2.年初账面价值	3,439,890.19	107,673.39	2,904,360.00	41,704,774.00	48,156,697.58

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 82.89%。

(2) 2019 年 2 月 25 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“大学评估评报字[2019]840003 号”《厦门市美亚柏科信息股份有限公司拟进行资产减值测试涉及的无形资产资产评估报告》，对截止评估基准日 2018 年 12 月 31 日，本集团根据评估结果相应计提无形资产减值准备 24,412,230.62 元。

13、开发支出

项目	年初数	本年增加		确认为无形资产	本年减少		年末数
		内部开发支出	其他增加		计入当期损益		
移动设备查缉终端.V3	—	8,082,716.61	—	—	—	—	8,082,716.61
指挥及内容信息应用系统.V1	1,650,068.59	5,197,003.65	—	—	—	—	6,847,072.24
大数据治理应用平台.V1	—	6,757,154.37	—	—	323,271.75	—	6,433,882.62
汽车取证大师.V1	—	4,602,600.13	—	—	73,036.31	—	4,529,563.82
智慧管理平台.v1	—	2,633,048.58	—	—	174,673.12	—	2,458,375.46
e 警队政工大数 据平台.v1	—	1,077,375.65	—	—	—	—	1,077,375.65

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初数	本年增加		确认为无形 资产	本年减少		年末数
		内部开发支出	其他 增加		计入当期损益		
超级警务通.V1	2,230,918.49	254,687.03	—	2,485,605.52	—	—	—
电子数据采集分 析系统.V4	2,635,172.38	4,151,887.27	—	3,928,514.98	2,858,544.67	—	—
实验室管理系 统.V4	1,409,779.19	2,720,312.26	—	1,845,467.45	2,284,624.00	—	—
手机云数据取证 系统.V1	3,247,802.08	6,683,946.11	—	9,343,942.08	587,806.11	—	—
互联网信息应急 指挥系统.V1	32,412.03	2,214,154.31	—	2,246,091.34	475.00	—	—
路由通信系 统.V1	—	145,430.83	—	30,377.65	115,053.18	—	—
其他项目	—	217,248,712.31	—	—	217,248,712.31	—	—
合 计	11,206,152.76	261,769,029.11	—	19,879,999.02	223,666,196.45	29,428,986.40	

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
移动设备查缉终端.V3	2018年1月		处于产品研发阶段
指挥及内容信息应用系统.V1	2017年7月		处于产品研发阶段
大数据治理应用平台.V1	2018年2月		处于产品研发阶段
汽车取证大师.V1	2018年6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，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	处于产品研发阶段
智慧管理平台.v1	2018年3月		处于产品研发阶段
e 警队政工大数据平台.v1	2018年9月		处于产品研发阶段
超级警务通.V1	2017年3月		完结
电子数据采集分析系统.V4	2017年11月		完结
实验室管理系统.V4	2017年10月		完结
手机云数据取证系统.V1	2017年11月		完结
互联网信息应急指挥系统.V1	2017年12月		完结
路由通信系统.V1	2018年8月		完结

14、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	

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	23,426,464.98	-	-	-	-	23,426,464.98

说明：本集团聘请北京国融兴华资产评估有限责任公司对本公司并购江苏税软、珠海新德汇所形成的商誉进行减值测试，并于2019年3月21日对江苏税软、珠海新德汇分别出具了“国融兴华评报字[2019]第020020号”评估报告、“国融兴华评报字[2019]第020019号”评估报告，根据评估报告结果，江苏税软评估价值为60,900.00万元，商誉所对应资产组涉及的金额为7,249.51万元，商誉与资产组合计57,084.13万元，评估值高于商誉与资产组的合计金额，本公司溢价收购江苏税软所形成的商誉未发生减值情况；珠海新德汇评估价值为63,000.00万元，商誉所对应资产组涉及的资产组金额为21,978.15万元，商誉与资产组合计26,363.76万元，评估值高于商誉与资产组的合计金额，本公司溢价收购珠海新德汇所形成的商誉未发生减值情况。

本公司溢价收购武汉大千所形成的商誉23,426,464.98元，已于2017年全部减值完毕。

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司收购武汉大千形成的商誉已全额计提减值，无需列入商誉减值测试范围。江苏税软的资产组为流动资产、长期股权投资、固定资产、无形资产和相关负债；珠海新德汇的资产组为流动资产、固定资产、无形资产、长期待摊费用和相关负债，资产组账面金额列示如下：

项目	江苏税软		珠海新德汇	
	账面金额	商誉对应资产组价值	账面金额	商誉对应资产组价值
流动资产	148,953,863.69	84,179,604.12	402,471,446.22	402,471,446.22
长期股权投资	4,250,000.00	4,250,000.00	-	-
固定资产	1,354,778.94	1,354,778.94	2,080,020.46	2,080,020.46
无形资产	185,136.88	185,136.88	4,678,747.78	4,678,747.78
开发支出	-	-	15,739,330.32	15,739,330.32
长期待摊费用	-	-	1,060,437.50	1,060,437.50
递延所得税资产	528,459.43	-	5,591,916.48	-
负债	17,961,374.04	17,474,411.38	206,248,461.04	206,248,461.04
资产组金额	137,310,864.90	72,495,108.56	225,373,437.72	219,781,521.24

资产组确认方法：①本公司并购江苏税软股权，当初的并购定价是基于市场价值基础的定价，资产组包含在江苏税软相关的经营性资产、负债中。江苏税软商誉对应资产组价值小于账面金额，原因为江苏税软所需运营资金少于货币资金的金额，以及应收利息、递延所得资产为非经营性资产需从资产组合中扣除，扣除金额合计 64,815,756.34 元。本年确定资产组合时扣除与经营资产、负债无关的金额，同时在预测现金流量时扣除与经营性资产无关的现金流量，与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

②本公司并购珠海新德汇股权，当初的并购定价是基于市场价值基础的定价，因此资产组包含在珠海新德汇相关的经营性资产、负债中。珠海新德汇商誉对应资产组价值小于账面金额，原因为珠海新德汇递延所得资产为非经营性资产需从资产组合中扣除，扣除金额合计 5,591,916.48 元。本年确定资产组合时扣除与经营资产、负债无关的金额，同时在预测现金流量时扣除与经营性资产无关的现金流量，与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

（4）商誉减值测试方法

公司收购武汉大千形成的商誉 2017 年已全额计提减值，故未计入本次商誉减值测试。本集团采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本集团根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 0%（上期：0%），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 14.79%（上期：15.72%），已反映了相对于有关的风险。根据减值测试的结果，江苏税软和珠海新德汇本期期末商誉未发生减值（上期期末：无）。

15、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	13,993,392.51	8,868,588.35	7,095,149.23	-	15,766,831.63

16、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	109,461,083.28	12,430,082.12	90,508,730.97	10,043,904.43
无形资产摊销	57,763,091.84	5,776,309.18	56,673,264.63	5,667,326.46
递延收益	27,699,101.81	2,999,910.18	21,669,515.04	2,406,951.50

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
股份支付	84,190,793.60	9,469,814.70	124,482,516.21	14,193,762.05
未实现损益	27,196,618.42	3,007,931.53	43,987,030.69	5,151,518.24
可抵扣亏损	9,748,334.00	1,387,736.83	17,012,738.19	2,510,423.70
小 计	316,059,022.95	35,071,784.54	354,333,795.73	39,973,886.38
递延所得税负债：				
非同一控制下企业合并公允价值变动	726,090.00	181,522.50	2,904,360.00	363,045.00
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	146,325,010.63	14,632,501.06	181,643,650.00	18,164,365.00
小 计	147,051,100.63	14,814,023.56	184,548,010.00	18,527,410.00

(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	4,707,893.23	191,484.69
可抵扣亏损	59,446,656.15	29,059,633.41
合 计	64,154,549.38	29,251,118.10

说明：本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异较上年大幅增长，主要系武汉大千持续亏损，且研发费用较高，预计以后无法获取足够的应纳税所得额，不再确认递延所得税资产。

(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
2019 年	-	171,338.32	
2020 年	-	410,031.15	
2021 年	14,810,117.46	9,136,945.88	
2022 年	21,956,126.11	19,341,318.06	
2023 年	22,680,412.58	-	
合 计	59,446,656.15	29,059,633.41	

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

17、其他非流动资产

项 目	年末数	年初数
预付房屋、设备款	127,283,530.69	-
预付装修款	1,221,525.34	-
合 计	128,505,056.03	-

18、应付票据及应付账款

项 目	年末数	年初数
应付票据	78,812,370.00	5,805,800.00
应付账款	159,584,319.30	144,970,165.62
合 计	238,396,689.30	150,775,965.62

(1) 应付票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	71,988,177.00	5,805,800.00
商业承兑汇票	6,824,193.00	-
合 计	78,812,370.00	5,805,800.00

(2) 应付账款

项 目	年末数	年初数
货款	150,479,122.86	137,547,268.03
工程款	9,105,196.44	7,422,897.59
合 计	159,584,319.30	144,970,165.62

19、预收款项

项 目	年末数	年初数
货款	324,121,092.84	318,267,807.88

(1) 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	3,358,319.65	尚未验收
第二名	2,948,715.89	尚未验收
第三名	1,487,179.48	尚未验收
第四名	1,416,000.00	尚未验收
第五名	1,335,621.59	尚未验收
合 计	10,545,836.61	

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

20、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	99,901,941.42	478,234,306.15	466,790,581.71	111,345,665.86
离职后福利-设定提存计划	732,706.87	29,505,346.40	28,789,026.50	1,449,026.77
辞退福利	100,000.00	262,473.12	362,473.12	-
合 计	100,734,648.29	508,002,125.67	495,942,081.33	112,794,692.63

(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	98,754,403.85	406,497,242.94	396,340,451.64	108,911,195.15
职工福利费	-	12,795,412.35	12,795,412.35	-
社会保险费	214,756.60	15,582,621.37	15,239,967.47	557,410.50
其中：1. 医疗保险费	191,865.20	13,481,765.85	13,178,373.95	495,257.10
2. 工伤保险费	6,383.50	429,104.24	417,555.93	17,931.81
3. 生育保险费	16,507.90	1,671,751.28	1,644,037.59	44,221.59
住房公积金	37,725.00	27,230,939.71	26,774,674.39	493,990.32
工会经费和职工教育经费	895,055.97	4,283,468.13	3,795,454.21	1,383,069.89
股权激励	-	11,844,621.65	11,844,621.65	-
合 计	99,901,941.42	478,234,306.15	466,790,581.71	111,345,665.86

(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				
其中：1. 基本养老保险费	391,770.05	27,729,262.24	27,046,770.05	1,074,262.24
2. 失业保险费	14,426.53	1,061,351.94	1,036,942.36	38,836.11
3. 企业年金缴费	326,510.29	714,732.22	705,314.09	335,928.42
合 计	732,706.87	29,505,346.40	28,789,026.50	1,449,026.77

(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。

21、应交税费

税 项	年末数	年初数
增值税	47,824,062.60	27,965,048.90

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 项	年末数	年初数
企业所得税	17,411,459.00	31,734,864.47
个人所得税	565,166.19	719,680.63
城市维护建设税	3,140,969.38	1,946,295.67
教育费附加	1,346,129.71	834,126.70
地方教育附加	895,832.25	550,046.96
印花税	410,338.75	218,699.90
房产税	1,271,753.34	1,146,960.30
土地使用税	63,111.45	63,111.45
合 计	72,928,822.67	65,178,834.98

22、其他应付款

项 目	年末数	年初数
应付利息	27,714.26	-
其他应付款	61,328,926.49	86,384,353.54
合 计	61,356,640.75	86,384,353.54

(1) 应付利息

项 目	年末数	年初数
分期付息到期还本的长期 借款利息	27,714.26	-

(2) 其他应付款

项 目	年末数	年初数
单位与个人往来款	11,015,231.98	5,887,885.52
预提费用	11,439,994.13	5,997,847.93
限制性股票回购义务	34,813,142.00	73,012,668.00
其他	4,060,558.38	1,485,952.09
合 计	61,328,926.49	86,384,353.54

说明：年末无账龄超过1年的重要其他应付款。

23、一年内到期的非流动负债

项 目	年末数	年初数
一年内到期的长期借款	1,486,502.41	-

说明：一年内到期的长期借款

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末数	年初数
质押借款	1,486,502.41	-

24、长期借款

项 目	年末数	利率区间	年初数	利率区间
质押借款	18,510,454.86	4.90%	-	-
小 计	18,510,454.86	-	-	-
减：一年内到期的长期借款	1,486,502.41	4.90%	-	-
合 计	17,023,952.45	-	-	-

说明：本集团与中国农业银行股份有限公司厦门思明支行于 2018 年 11 月 29 日签订了编号为“83100420180002372”的权利质押合同，本集团以编号为“02-000231413”的定期存单计 1900 万元作为质押物，质押期限 1 年。

25、递延收益

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
政府补助	21,669,515.04	9,756,300.00	3,326,713.23	28,099,101.81

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十四、2、政府补助。

26、股本（单位：万股）

项 目	年初数	本年增减（+、-）					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	股份回购	小计	
股份总数	49,703.07	-	-	29,808.24	-28.03	29,780.21	79,483.28

说明：（1）本年股本增加 29,808.24 万股系：根据 2018 年 4 月 17 日召开的 2017 年度股东大会决议，以总股本 496,803,986 股（扣除 226,720 股待注销的股权激励限制性股票）为基数，向全体股东每 10 股转增 6 股，共计转增 298,082,391 股，转增后本公司总股本增加至 794,886,377 股，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具“致同验字(2018)第 350ZA0051 号”验资报告审验。

（2）本年股本减少 28.03 万股系本公司员工离职，回购注销授予的股权，本公司分两次注销，第一次注销 226,720.00 股，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具“致同验字（2018）第 350ZA014”验资报告审验；第二次注销 53,568.00 股，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具“致同验字(2018)第 350ZA0065 号”验资报告审验。

27、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	779,119,890.88	-	300,868,673.00	478,251,217.88

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
其他资本公积	88,098,417.95	20,669,352.18	4,693,220.60	104,074,549.53
合 计	867,218,308.83	20,669,352.18	305,561,893.60	582,325,767.41

说明 1: 资本公积-股本溢价本年减少 300,868,673.00 元, 系 (1) 根据 2018 年 4 月 17 日召开的 2017 年度股东大会决议, 向全体股东每 10 股转增 6 股, 共计转增 298,082,391 股, 减少股本溢价 298,082,391.00 元; (2) 本公司员工离职, 回购注销授予的股权 280,288.00 股, 冲减股本溢价 2,786,282.00 元。

说明 2: 资本公积-其他资本公积本年增加 20,669,352.18 元, 系: (1) 本年股权激励费用摊销 11,844,621.72 元; (2) 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 363,249.09 元; (3) 厦门服云信息科技有限公司外部第三方增资, 本公司享有的净资产增加, 增加资本公积 8,461,481.37 元。

说明 3: 资本公积-其他资本公积本年减少 4,693,220.60 元, 系 (1) 本公司员工持有的限制性股票以后行权产生的资本公积调减 3,984,486.98 元; (2) 本公司处置厦门服云信息科技有限公司部分股权, 减少资本公积 365,698.72 元; (3) 厦门市美亚梧桐投资管理有限公司外部第三方增资, 本公司股权被动稀释, 享有的净资产减少, 减少资本公积 343,034.90 元。

28、库存股

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
限制性股票	73,899,618.00	-	39,086,476.00	34,813,142.00

说明: 库存股本年减少 39,086,476.00 元系: (1) 根据 2018 年 12 月 13 日召开第四届董事会第四次会议, 审议通过了《关于公司第二期限限制性股票激励计划首次授予部分第二个解锁期及预留部分第一个解锁期解锁条件成就的议案》, 申请解禁对象共 530 名, 解禁股数为 4,800,272 股, 减少库存股和其他应付款 35,419,872.00 元;

(2) 根据 2018 年 4 月 17 日召开的 2017 年度股东大会决议, 本公司向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 2 元 (含税); 期末本公司股权激励对象尚未解禁股数 3,000,170 股, 减少库存股和其他应付款 600,034.00 元;

(3) 根据 2017 年 11 月 13 日召开的第三届董事会第二十一次会议决议、2018 年 3 月 22 日召开的第三届董事会第二十五次会议决议、2018 年 10 月 24 日召开的第四届董事会第二次会议决议, 本公司回购已离职的 21 名股权激励对象共计 280,288 股限制性股票, 减少库存股 3,066,570.00 元, 减少股本 280,288 股, 减少资本公积 2,786,282.00 元。

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

29、其他综合收益

项 目	年初数	本年发生金额			税后归属于母公司	税后归属于少数股东	年末数
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用			
以后将重分类进损益的其他综合收益	163,479,285.00	39,725,347.89	67,539,588.53	3,972,534.79	-31,786,775.43		131,692,509.57
可供出售金融资产公允价值变动损益	163,479,285.00	39,725,347.89	67,539,588.53	3,972,534.79	-31,786,775.43		131,692,509.57
其他综合收益合计	163,479,285.00	39,725,347.89	67,539,588.53	3,972,534.79	-31,786,775.43		131,692,509.57

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为-31,786,775.43元，均为归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额。

30、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	75,039,885.37	22,512,292.58	-	97,552,177.95

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

31、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	797,752,846.82	566,397,841.60	
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	797,752,846.82	566,397,841.60	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	303,214,679.83	271,716,271.45	
减：提取法定盈余公积	22,512,292.58	17,897,386.25	10%
提取任意盈余公积	-	-	
提取一般风险准备	-	-	
应付普通股股利	99,360,797.20	19,853,620.24	
应付其他权益持有者的股利	-	-	
转作股本的普通股股利	-	-	
其他		2,610,259.74	

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额	提取或分 配比例
年末未分配利润	979,094,436.87	797,752,846.82	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	4,680,193.61	6,464,038.47	

32、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	1,600,380,389.40	648,293,299.73	1,336,178,959.72	478,816,760.55
其他业务	204,001.60	23,131.15	461,451.65	-

(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	767,197,096.50	573,339,852.42	515,166,302.49	402,275,964.84
软件产品销售	466,343,681.35	18,583,037.73	523,821,730.11	18,981,008.60
技术服务收入	365,621,007.78	55,050,273.90	294,846,645.32	55,948,586.34
工程收入	1,218,603.77	1,320,135.68	2,344,281.80	1,611,200.77
合 计	1,600,380,389.40	648,293,299.73	1,336,178,959.72	478,816,760.55

(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	737,369,976.66	321,606,571.51	729,898,166.37	302,616,354.91
大数据信息化平台	496,092,342.13	222,991,415.93	247,128,878.92	62,696,216.15
网络空间安全产品	93,180,452.04	15,642,091.91	85,352,066.37	13,497,847.13
专项执法装备	119,992,213.70	44,968,887.26	148,112,458.88	55,372,620.34
电子数据鉴定及信息安全相关服务	152,526,801.10	41,764,197.44	123,343,107.38	43,022,521.25
工程项目收入	1,218,603.77	1,320,135.68	2,344,281.80	1,611,200.77
合 计	1,600,380,389.40	648,293,299.73	1,336,178,959.72	478,816,760.55

(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	361,649,180.94	121,075,444.15	310,199,174.02	91,046,682.33
华东及华南	813,114,981.99	366,748,570.90	689,577,804.09	305,232,845.16
西南及西北	328,019,646.05	126,179,228.12	246,335,870.77	63,220,295.23
华中及其他	97,596,580.42	34,290,056.56	90,066,110.84	19,316,937.83
合计	1,600,380,389.40	648,293,299.73	1,336,178,959.72	478,816,760.55

33、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	8,139,599.61	7,294,018.25
教育费附加	5,813,573.89	5,201,395.24
房产税	2,534,415.70	2,349,282.38
土地使用税	126,222.90	126,222.90
车船使用税	24,087.60	29,182.80
印花税	946,919.79	813,857.90
合计	17,584,819.49	15,813,959.47

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

34、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	137,522,494.34	111,597,211.10
差旅费	45,782,581.51	31,994,402.15
社会保险费	17,155,226.48	13,208,885.03
电讯费	4,726,275.28	3,701,591.24
住房公积金	10,820,746.02	7,880,894.51
股权激励	4,761,895.60	7,256,840.67
业务宣传费	5,722,358.49	3,399,815.97
汽车费用	2,421,869.06	1,353,218.59
邮寄费	4,045,594.48	2,480,132.57
广告费	1,459,131.28	1,791,631.53
福利费	5,685,789.81	3,381,218.02
交通费	2,664,991.62	3,842,375.11
投标费	4,509,241.63	3,761,036.07
企业年金	320,032.45	333,999.08
运杂费	920,514.98	386,511.90

项 目	本年发生额	上年发生额
展览费	1,931,534.22	1,085,056.65
其他	820,646.56	286,266.34
合 计	251,270,923.81	197,741,086.53

35、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
市场运营费	41,887,102.75	37,158,618.22
工资	62,015,319.86	45,538,283.44
折旧费	31,191,184.09	29,896,970.37
行政办公费	21,388,580.29	15,844,211.38
房租费	18,899,961.07	17,624,574.50
装修费	10,766,585.20	5,927,223.54
社会保险费	7,868,091.24	5,709,485.00
股权激励	3,172,172.71	3,660,978.12
水电费	4,798,454.31	2,779,277.46
维修(护)费	3,915,047.43	3,278,762.14
住房公积金	3,693,397.97	2,734,229.32
工会经费	3,971,534.06	2,705,520.92
福利费	7,220,854.24	5,479,718.24
物业费	3,019,728.26	1,286,025.39
审计费	1,579,331.92	1,605,344.99
顾问费	2,187,744.68	1,549,170.61
残疾人补助金	568,402.33	348,418.51
企业年金	136,707.29	125,671.26
会员年费	614,280.57	514,437.49
无形资产评估增值摊销	1,452,180.00	1,452,180.00
职工教育经费	315,040.87	429,205.63
无形资产摊销	13,809,156.79	11,663,253.64
其他	1,942,077.14	1,966,381.48
合 计	246,412,935.07	199,277,941.65

36、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人工费	191,207,368.99	136,730,740.68
材料费	9,398,093.91	7,399,442.58
折旧费用与长期待摊费用	3,472,559.79	2,762,493.84
无形资产摊销	442,574.45	416,416.89
设计费	395,200.39	358,895.16

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额
设备调试费	994,479.15	157,100.70
委托外部研究开发费用	5,048,087.87	11,259,381.65
其他费用	12,707,831.90	11,561,984.79
合 计	223,666,196.45	170,646,456.29

37、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用总额	141,692.76	-
减：利息收入	9,459,065.73	12,908,778.14
汇兑损益	-659,406.52	539,371.85
手续费及其他	270,430.84	175,452.04
合 计	-9,706,348.65	-12,193,954.25

38、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
(1) 坏账损失	28,941,818.68	14,627,577.55
(2) 存货跌价损失	9,737,146.86	18,919,540.68
(3) 无形资产减值损失	1,175,170.44	7,041,109.80
(4) 商誉减值损失	-	20,519,464.98
(5) 可供出售金融资产减值损失	1,595,218.93	-
合 计	41,449,354.91	61,107,693.01

39、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本年发生额	上年发生额	与资产相关 /与收益相关
软件增值税退税款	48,585,751.02	47,866,970.23	收益
软件和信息技术服务业发展专项资金	6,254,700.00	3,173,000.00	收益
企业研发经费补助	6,112,642.00	3,548,700.00	收益
厦门超级计算中心滚动支持	1,600,001.16	1,979,696.95	资产
多源、多通道网络空间数据采集技术研究项目	1,055,000.00	-	资产
高新技术企业认定奖励	1,000,000.00	-	收益
软件信息企业增产增速奖励	1,000,000.00	-	收益
以物联网为龙头的新一代信息技术产业发展 资金补助	1,000,000.00	450,000.00	收益
众创空间扶持	1,000,000.00	557,838.00	收益

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目（产生其他收益的来源）	本年发生额	上年发生额	与资产相关 /与收益相关
地方贡献增量奖励	818,000.00	-	收益
思明区质量技术奖质量奖（工信部知识产权标杆企业）	800,000.00	2,250,000.00	收益
科技定额兑现政策	781,198.00	-	收益
个税手续费	718,870.95	841,356.49	收益
标准化工作专项项目奖励	610,796.12	-	收益
质量技术奖标准化奖励	600,000.00	-	收益
稳岗补贴	517,559.97	492,442.48	收益
2017年度新建院士专家工作站建设专项经费	500,000.00	-	收益
市级工程中心资助	500,000.00	-	收益
支持军民融合创新发展补助	500,000.00	-	收益
软件开发项目市外中标（签约）奖	457,234.00	-	收益
国家服务业发展引导资金“电子数据存证云”	386,519.13	1,125,803.44	资产
2017年房租补贴	386,505.00	-	收益
应届生社保补贴	338,879.31	18,400.90	收益
实时通总部企业扶持资金	332,262.00	-	收益
2018年第二批厦门市产业转型升级专项资金	200,000.00	-	收益
计算机软件著作权登记证书累计奖	200,000.00	-	收益
专利补贴	186,432.00	75,000.00	收益
社保补差与社保补贴	172,852.96	83,426.76	收益
标准化战略资助资金	150,000.00	-	收益
基于手机云的手机综合取证系统	124,763.62	468,521.24	资产
科技项目计划	120,000.00	-	收益
2017年技术交易奖励金	115,767.00	170,700.00	收益
劳务协作奖励	105,636.66	-	收益
2017年厦门市科学技术奖二等奖（城市公共安全管理平台）奖金	100,000.00	-	收益
杰出青年创新创业人才计划扶持培养经费	100,000.00	-	收益
两化融合试点奖补	100,000.00	-	收益
企业知识产权贯标认证补贴	100,000.00	-	收益
紧缺人才计划	100,000.00	-	收益
基于云技术的证据链综合取证平台	99,999.98	270,083.96	资产
2018年地方外经贸发展专项资金（服务贸易和服务外包项目）”资助金	96,800.00	-	收益

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目（产生其他收益的来源）	本年发生额	上年发生额	与资产相关 /与收益相关
2017 年外经贸发展专项第五批项目	85,000.00	-	收益
生育津贴	77,407.82	-	收益
科技型小微企业引才补贴	72,000.00	156,000.00	收益
知识产权试点企业奖励奖金	50,000.00	-	收益
院士专家工作站经费补助	30,000.00	-	收益
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	-	资产
面向互联网的海量情报信息分析挖掘关键技术及系统	15,678.44	28,339.66	部分与资产相关
人员培训补贴	15,000.00	-	收益
电子取证关键技术研究	14,115.07	34,298.32	部分与资产相关
思明区 2018 年第一季度企业招用本市农村男职工护理费	12,633.27	-	收益
高新技术企业产品奖励	11,760.00	-	收益
知识产权资助资金	10,000.00	10,000.00	收益
知识产权资助资金	10,000.00	20,000.00	收益
企业录用本市农村户口劳动力的社保补贴	3,922.40	-	收益
实时通下拨经费	3,000.00	-	收益
知识产权补贴	3,000.00	-	收益
面向新型信息技术和应用环境的网络管控技术研究	2,881.66	22,156.84	部分与资产相关
企业注册补贴	1,800.00	-	收益
资质认定补贴	1,500.00	-	收益
文明劝导奖励	1,000.00	-	收益
科技政策定额扶持资金	154.17	80,343.48	资产
高新技术成果转化项目扶持资金	-	2,829,559.00	收益
上合组织演练专项经费	-	1,743,936.24	收益
引进和培育优秀软件信息企业六条措施落户成长奖励--2017 年中国软件百强	-	1,500,000.00	收益
科学仪器设备资源共享优惠补贴	-	903,168.00	收益
优秀骨干人才承担的软件产业化项目（基于知识图谱的网络舆情分析系统）	-	818,000.00	收益
鄂财企发[2017]68 号-省科技项目补贴	-	500,000.00	收益
思明区促进互联网经济发展办法	-	543,014.00	收益
科技发展专项资金	-	202,000.00	收益

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目（产生其他收益的来源）	本年发生额	上年发生额	与资产相关 /与收益相关
宙斯眼安卓手机恶意程序调查系统	-	180,000.00	资产
安全服务器项目创新资金	-	140,000.00	资产
市财政局新增规模以上工业企业奖励资金	-	76,000.00	收益
江苏省互联网产业园-园区重点互联网企业奖励	-	50,000.00	收益
安全服务器项目资金	-	42,000.00	收益
纳税大户企业奖励金	-	20,000.00	收益
科学技术局科创红包补贴	-	10,643.00	收益
其他	-	5,360.92	收益
合 计	78,376,623.71	73,286,759.91	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十四、2、政府补助。

40、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	-4,877,783.35	-2,690,548.33
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	1,537,500.00	1,879,393.00
处置长期股权投资产生的投资收益	1,069,435.14	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	65,449,779.62	-
业绩承诺补偿款	10,045,572.00	-
合 计	73,224,503.41	-811,155.33

41、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-	3,433.41

42、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
其他	227,354.81	166,394.63	227,354.81

43、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
公益性捐赠支出	3,789,500.00	880,000.00	3,789,500.00

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

非流动资产毁损报废损失	1,036,457.00	214,598.54	1,036,457.00
其他	598,720.60	146,584.22	598,720.60
合 计	5,424,677.60	1,241,182.76	5,424,677.60

44、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	25,387,538.66	38,685,091.04
递延所得税费用	510,045.13	-4,155,246.64
合 计	25,897,583.79	34,529,844.40

(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	327,993,883.37	296,834,717.98
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	32,799,388.35	29,683,471.80
某些子公司适用不同税率的影响	3,565,237.73	5,772,954.90
对以前期间当期所得税的调整	195,222.38	-907,766.53
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-639,448.16	151,382.72
无须纳税的收入（以“-”填列）	-	-187,939.30
不可抵扣的成本、费用和损失	3,613,140.89	5,553,570.74
税率变动对期初递延所得税余额的影响	652,530.79	21,617.63
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）	-215,750.07	-416,794.42
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	4,096,125.72	6,720,388.33
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-18,168,863.84	-11,861,041.47
其他	-	-
所得税费用	25,897,583.79	34,529,844.40

45、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	36,895,679.16	22,130,597.42
收到利息收入	1,933,507.94	3,043,951.32

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

收到的保证金、押金及其他往来款等	1,070,694.83	5,430,943.03
合 计	39,899,881.93	30,605,491.77

(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 164,322,320.04 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	133,504.37	15,647,922.05
支付其他保证金、押金及其他往来款等	33,961,433.53	28,537,168.96
合 计	34,094,937.90	44,185,091.01

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到应付票据保证金	5,880,800.00	-

(4) 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
支付应付票据保证金	-	1,553,480.00
回购员工股权激励款	2,179,620.00	3,604,905.00
合 计	2,179,620.00	5,158,385.00

46、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	302,096,299.58	262,304,873.58
加：资产减值准备	41,449,354.91	61,107,693.01
固定资产折旧、投资性房地产折旧	35,957,171.72	33,219,859.74
无形资产摊销	19,017,713.56	15,199,801.50
长期待摊费用摊销	7,095,149.23	1,732,113.49
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）	-	-3,433.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,036,457.00	204,598.54
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本年发生额	上年发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	-7,753,890.32	-10,729,614.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-73,224,503.41	811,155.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	691,567.64	-3,973,724.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-181,522.50	-181,522.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,395,413.12	-84,539,077.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-488,890,129.80	-122,888,999.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	239,106,378.46	29,726,502.56
其他	11,844,621.72	17,953,960.89
经营活动产生的现金流量净额	71,849,254.67	199,944,188.01
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：		
现金的年末余额	277,134,433.78	254,005,741.92
减：现金的年初余额	254,005,741.92	223,466,500.95
加：现金等价物的年末余额	—	—
减：现金等价物的年初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	23,128,691.86	30,539,240.97

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
1. 一、现金	2. 277,134,433.78	3. 254,005,741.92
4. 其中：库存现金	5. 24,996.08	6. 31,434.34
7. 可随时用于支付的银行存款	8. 276,982,400.27	9. 253,608,561.92
10. 其他货币资金	11. 127,028.33	12. 365,745.66
13. 二、现金等价物	14. —	15. —
16. 其中：三个月内到期的债券投资	17. —	18. —
19. 三、年末现金及现金等价物余额	20. 277,134,433.78	21. 254,005,741.92

47、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	47,773,071.66	保证金及质押的定期存单

48、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	740,334.53	6.8632	5,081,063.94
其中：港币	715,483.64	0.8762	626,906.77
应收账款			
其中：美元	68,642.82	6.8632	471,109.38
应付账款			
其中：美元	55,522.47	6.8632	381,061.80

（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

1、设立美亚京安

2018 年 1 月 9 日，本公司独资设立美亚京安，注册资本为 1,000.00 万元。

2、设立美亚榕安

2018 年 9 月 5 日，本公司独资设立美亚榕安，注册资本为 5,000.00 万元。

3、设立美银智投

2018 年 11 月 26 日，本公司独资设立美银智投，注册资本为 1,000.00 万元。

4、设立美亚亿安

2018 年 12 月 4 日，本公司与厦门环亚众智科技合伙企业（有限合伙）共同设立美亚亿安，注册资本为 1,000.00 万元，其中本公司持股 55%，厦门环亚众智科技合伙企业（有限合伙）持股 45%。

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

厦门市美亚柏科信息股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
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	-	设立
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	82.27	-	设立
国信宏数	北京	北京	综合	-	78.18	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
美亚天信	厦门	厦门	综合	100.00	-	设立
美亚京安	北京	北京	综合	100.00	-	设立
美亚榕安	福州	福州	综合	100.00	-	设立
美银智投	厦门	厦门	综合	100.00	-	设立
美亚亿安	厦门	厦门	综合	55.00	-	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	1,318,701.26	-	10,509,745.42
武汉大千	49.00	-5,015,947.54	-	5,753,672.73
安胜科技	25.00	2,544,431.25	-	9,109,145.35
美亚商鼎	38.00	3,371,413.37	-	7,323,269.99

(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	70,756,797.21	5,595,715.25	76,352,512.46	43,470,231.82	200,000.00	43,670,231.82
武汉大千	21,654,643.13	3,048,321.40	24,702,964.53	12,379,252.81	581,522.50	12,960,775.31
安胜科技	74,380,193.03	6,162,414.40	80,542,607.43	44,106,026.04	-	44,106,026.04
美亚商鼎	35,423,034.75	3,128,536.97	38,551,571.72	19,279,808.61	-	19,279,808.61

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	70,560,233.43	5,724,718.73	76,284,952.16	47,306,031.44	200,000.00	47,506,031.44
武汉大千	23,758,505.16	6,166,844.26	29,925,349.42	7,044,065.43	763,045.00	7,807,110.43
安胜科技	75,531,452.82	3,790,235.60	79,321,688.42	52,934,285.77	-	52,934,285.77
美亚商鼎	14,631,198.50	814,229.61	15,445,428.11	4,870,787.54	-	4,870,787.54

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	169,756,449.86	4,086,461.90	4,086,461.90	260,897.31
武汉大千	9,859,759.09	-10,236,627.64	-10,236,627.64	1,653,885.93
安胜科技	102,764,441.66	10,177,725.01	10,177,725.01	-18,411,820.10
美亚商鼎	35,190,579.02	8,872,140.44	8,872,140.44	12,166,996.24

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	191,186,614.85	2,165,855.84	2,165,855.84	-1,298,198.54
武汉大千	14,185,247.43	-440,792.38	-440,792.38	294,723.15
安胜科技	98,838,589.95	12,205,105.36	12,205,105.36	25,487,129.03
美亚商鼎	15,496,512.71	1,212,798.28	1,212,798.28	2,224,912.36

说明：上表中武汉大千的数据为以收购日的公允价值持续计算编制。

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）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	29.21	-	权益法
北京万诚信用评价有限公司	北京	北京	综合	28.00	18.00	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

厦门市美亚柏科信息股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
厦门市美亚梧桐投资管理有限公司	厦门	厦门	综合	39.20	—	权益法
沈阳城市公共安全科技有限公司	沈阳	沈阳	综合	—	40.00	权益法
北京万方智讯信息技术有限公司	北京	北京	综合	—	36.00	权益法

(2) 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		厦门市美亚梧桐投资管理有限公司		沈阳城市公共安全技术有限公司	
	年末数	年初数	年末数	年初数	年末数	年初数
流动资产	42,469,048.97	41,189,799.58	8,248,472.11	14,683,889.01	5,116,372.72	23,911,473.67
非流动资产	1,211,783.68	1,316,976.91	—	—	285,051.56	260,822.11
资产合计	43,680,832.65	42,506,776.49	8,248,472.11	14,683,889.01	5,401,424.28	24,172,295.78
流动负债	11,421,825.97	36,845,669.63	5,834,029.08	9,802,350.59	4,217,061.47	19,890,321.61
非流动负债	—	—	—	—	—	—
负债合计	11,421,825.97	36,845,669.63	5,834,029.08	9,802,350.59	4,217,061.47	19,890,321.61
净资产	32,259,006.68	5,661,106.86	2,414,443.03	4,881,538.42	1,184,362.81	4,281,974.17
其中：少数股东权益	—	—	—	—	—	—
归属于母公司的所有权益	32,259,006.68	5,661,106.86	2,414,443.03	4,881,538.42	—	4,281,974.17
按持股比例计算的净资产份额	9,422,855.85	1,840,425.84	946,461.68	2,391,953.83	873,745.13	2,112,789.67
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价值	9,422,855.85	1,840,425.84	946,461.68	2,391,953.83	873,745.13	2,112,789.67
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		厦门市美亚梧桐投资管理有限公司		沈阳城市公共安全技术有限公司	
	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	32,716,170.60	23,771,594.87	4,628,301.48	8,183,254.18	20,754.72	28,235,849.06

项 目	厦门服云信息科技有限公司		厦门市美亚梧桐投资管理 有限公司		沈阳城市公共安全技术有 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
净利润	-3,319,445.86	-10,057,593.82	-1,487,940.68	4,638,833.51	-3,097,611.36	281,974.17
终止经营的净 利润	-	-	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	-3,319,445.86	-10,057,593.82	-1,487,940.68	4,638,833.51	-3,097,611.36	281,974.17

说明（1）沈阳城市公共安全技术有限公司设立时注册资本 1,000 万元，其中本公司认缴 400 万元，持股比例 40%。截止 2018 年 12 月 31 日，沈阳城市公共安全技术有限公司实收资本 400 万元，其中本公司出资 200 万元，沈阳城市公共集团有限公司出资 200 万元，2018 年本公司按约定出资比例 40% 确认享有的未分配利润 -1,126,254.87 元。

（2）北京万诚信用评价有限公司持续亏损，其中本公司持有的 28% 股权已亏损完，子公司美亚商鼎本年新增的投资在合并层面已亏损 1,107,602.38 元，长期股权投资金额剩余 1,756,322.15 元；厦门正信世纪信息科技有限公司本年无营业收入，净利润 -349,811.52 元，对本公司的影响很小；上述两家公司本年在其他不重要联营企业的汇总财务信息中列示。

（3）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	3,516,329.52	2,442,649.68
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-3,324,076.47	-1,582,072.36
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-3,324,076.47	-1,582,072.36

（4）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	本期未确认的损失份 额（或本期实现净利润 的分享额）	本期未累积未确认 的损失份额
北京万方智讯信息技术 有限公司	-	-251,755.28	-251,755.28

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、应收票据、应收利息、其他应收款、其他流动资产、可供出售金融资产、应付账款、应付票据、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）。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，指定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

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

（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 20.59%（2017年：12.75%）；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 26.96%（2017年：25.98%）。

（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				合 计
	一年以内	一至二年以内	二至三年以内	三年以上	
金融负债：					
应付票据	78,812,370.00	-	-	-	78,812,370.00
应付账款	137,903,947.46	20,951,380.39	728,991.45	-	159,584,319.30
应付职工薪酬	112,794,692.63	-	-	-	112,794,692.63
其他应付款	25,531,503.29	35,797,423.20	-	-	61,328,926.49
应付利息	27,714.26	-	-	-	27,714.26
一年内到期的非流动负债	1,486,502.41	-	-	-	1,486,502.41
长期借款	-	1,560,999.34	1,639,229.71	13,823,723.40	17,023,952.45
金融负债和或有负债合计	356,556,730.05	58,309,802.93	2,368,221.16	13,823,723.40	431,058,477.54

年初本集团持有的金融资产、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				合 计
	一年以内	一至二年以内	二至三年以内	三年以上	
金融负债：					
应付票据	5,805,800.00	-	-	-	5,805,800.00
应付账款	134,621,142.90	10,349,022.72	-	-	144,970,165.62
应付职工薪酬	100,734,648.29	-	-	-	100,734,648.29

其他应付款	18,692,854.54	67,691,499.00	-	-	86,384,353.54
金融负债和或有负债合计	259,854,445.73	78,040,521.72	-	-	337,894,967.45

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长期银行借款，利率为浮动利率。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策，但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本集团持有的计息金融负债如下（单位：人民币元）：

项 目	本年数	上年数
金融负债	18,510,454.86	-
其中：短期借款	-	-
合 计	18,510,454.86	-

于 2018 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约 83,297.05 元。

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。

其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交

易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

本集团持有的分类为可供出售金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。

本集团密切关注价格变动对本集团权益证券投资价格风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

在其他变量不变的情况下，权益证券投资价格本年5%的变动对本集团当期损益及其他综合收益的税后影响如下（单位：人民币万元）：

项 目	税后利润上升（下降）		其他综合收益上升（下降）	
	本年数	上年数	本年数	上年数
因权益证券投资价格上升	-	-	807.16	1,037.81
因权益证券投资价格下降	-	-	-807.16	-1,037.81

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2018年12月31日，本集团的资产负债率为25.29%（2017年12月31日：24.47%）。

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2018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
一、持续的公允价值计量				

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
可供出售金融资产	179,369,486.94	-	-	179,369,486.94
其中：权益工具投资	179,369,486.94	-	-	179,369,486.94
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1：第一层次公允价值计量为深圳市中新赛克科技股份有限公司在深交所上市，本公司持有的股权按公允价值计量。

说明2：第三层次公允价值计量为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、应收票据及应收账款、其他应收款、应付票据及应付账款、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 22.50%股份，本公司实际控制人
滕达	本公司董事长，郭永芳之子，持有本公司 0.33%股份，本公司实际控制人
李国林	本公司董事会成员，持有本公司 11.94%股份
刘冬颖	持有本公司 5.15%股份
卓桂英	持有本公司 5.15%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 29.21% 股权
厦门市美亚梧桐投资管理有限公司	本公司持有 39.20% 股权
厦门正信世纪信息科技有限公司	本公司持有 20.00% 股权
北京万诚信用评价有限公司	本公司持有 28.00% 股权，本公司子公司美亚商鼎持有 18.00% 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 36.00% 股权
沈阳城市公共安全科技有限公司	本公司子公司美亚智讯持有 40.00% 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
北京攀克网络科技有限公司	杭州攀克网络技术有限公司的子公司
柏科（常熟）电机有限公司	董事长滕达的直系亲属控制的企业
常熟柏科特种车辆有限公司	董事长滕达为控股股东、本公司董事担任董事的企业
福建七匹狼实业股份有限公司	本公司监事担任独立董事的企业
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
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
柏科智能（厦门）科技有限公司	董事长滕达持股 40%；董事长滕达的直系亲属在该公司担任董事长
厦门吉比特网络技术股份有限公司	独立董事卢永华在该公司担任独立董事 董事长滕达持股 10.5%，高管赵庸持股 2.5%，高管蔡志评、监事仲丽华分别持股 1%
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	-	15.81

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关 联 方	关联交易内容	本年发生额 (万元)	上年发生额 (万元)
北京攀克网络科技有限公司	采购商品	15.67	
厦门服云信息科技有限公司	采购商品	155.87	411.84
厦门服云信息科技有限公司	接受服务	353.20	-
厦门市巨龙信息科技有限公司	采购商品	221.73	101.02
柏科（常熟）电机有限公司	采购商品	332.26	31.30
常熟柏科特种车辆有限公司	采购商品	194.06	42.74
常熟柏科特种车辆有限公司	接受服务	127.92	-
厦门市美亚梧桐投资管理有限公司	接受服务	-	19.42
福建七匹狼实业股份有限公司	采购商品	-	2.36
福建宏创科技信息有限公司	采购商品	66.37	-
柏科智能（厦门）科技有限公司	采购商品	92.49	-

说明：本公司向关联方采购商品和接受服务的定价方式为市场定价。

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	15.07	0.38
厦门服云信息科技有限公司	提供服务	8.46	14.25
北京万方智讯信息技术有限公司	提供服务	0.91	-
福建宏创科技信息有限公司	出售商品	94.68	688.62
福建宏创科技信息有限公司	提供服务	4.72	-
福建宏创科技信息有限公司	技术贸易收入	306.67	192.28
厦门市巨龙信息科技有限公司	出售商品	332.84	9.44
厦门市巨龙信息科技有限公司	提供服务	327.49	-
美亚长城传媒（北京）有限公司	提供服务	-	6.60
厦门市美亚梧桐投资管理有限公司	提供服务	1.90	0.52
厦门正信世纪信息科技有限公司	出售商品	-	3.08
北京万诚信用评价有限公司	出售商品	-	11.71
北京万诚信用评价有限公司	提供服务	28.30	-
柏科（常熟）电机有限公司	出售商品	3.23	28.71
沈阳城市公共安全科技有限公司	提供服务	690.59	1,275.30
厦门吉比特网络技术股份有限公司	提供服务	1.51	-
柏科智能（厦门）科技有限公司	出售商品	30.46	-

说明：本公司向关联方出售商品和提供服务的定价方式为市场定价。

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(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）
厦门市美亚梧桐投资管理有限公司	房屋	4.45	4.19
厦门点连电子商务有限公司	房屋	0.69	-

(3) 关键管理人员薪酬

本集团本年关键管理人员 20 人，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（万元）	上年发生额（万元）
关键管理人员薪酬	933.88	828.26

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
应收票据	柏科（常熟）电机有限公司	-	-	335,945.60	-
应收账款	福建宏创科技信息有限公司	4,723,319.97	502,537.25	4,135,443.01	231,486.40
应收账款	厦门服云信息科技有限公司	193,194.88	11,599.74	145,969.23	7,298.46
应收账款	厦门市巨龙信息科技有限公司	3,921,436.15	196,347.81	230,175.44	11,508.77
应收账款	沈阳城市公共安全科技有限公司	3,058,650.00	152,932.50	7,416,130.77	370,806.54
应收账款	厦门市美亚梧桐投资管理有限公司	45,962.11	2,298.11	-	-
应收账款	北京万诚信用评价有限公司	200,000.00	10,000.00	-	-
其他应收款	厦门服云信息科技有限公司	621,489.08	72,803.65	259,301.69	30,973.13
其他应收款	厦门正信世纪信息科技有限公司	-	-	682.80	34.14
其他应收款	厦门市巨龙信息科技有限公司	1,975,000.00	108,250.00	166,000.00	8,300.00
其他应收款	北京万方智讯信息技术有限公司	668,876.11	33,443.81	79,086.06	3,954.30
其他应收款	厦门数宝信息科技合伙企业（有限合伙）	-	-	2,000.00	100.00
其他应收款	沈阳城市公共安全科技有限公司	66,000.00	3,300.00	-	-
其他应收款	柏科智能（厦门）科技有限公司	31,884.65	1,594.23	-	-
预付款项	北京万方智讯信息技术有限公司	712,000.00	-	-	-
预付款项	厦门市巨龙信息科技有限公司	2,967,329.79	-	-	-
预付款项	沈阳城市公共安全科技有限公司	500,000.00	-	-	-

预付款项	北京万诚信用评价有限公司	6,428,800.00	-	3,000,000.00	-
预付款项	常熟柏科特种车辆有限公司	610,829.06	-	2,061,229.06	-

(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	柏科（常熟）电机有限公司	1,535,227.27	180,036.95
应付账款	厦门市巨龙信息科技有限公司	119,325.00	1,811,683.97
应付账款	厦门服云信息科技有限公司	2,187,432.03	160,368.68
应付账款	杭州攀克网络技术有限公司	-	76,923.08
应付账款	北京攀克网络科技有限公司	-	185,000
应付账款	柏科智能（厦门）科技有限公司	12,672.48	-
应付账款	常熟柏科特种车辆有限公司	33,617.13	-
预收款项	福建宏创科技信息有限公司	-	17,094.02
预收款项	北京万诚信用评价有限公司	-	100,000.00
预收款项	厦门市巨龙信息科技有限公司	243,000.00	52,000.00
预收款项	厦门市美亚梧桐投资管理有限公司	-	20,953.43
预收款项	厦门点连电子商务有限公司	7,200.00	-
其他应付款	福建宏创科技信息有限公司	162,500.00	162,500.00

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	-
公司本年行权的各项权益工具总额	4,800,272.00
公司本年失效的各项权益工具总额	280,288.00
公司年末发行在外的股份期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 1: 2018 年 12 月 13 日召开第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司第二期限限制性股票激励计划首次授予部分第二个解锁期及预留部分第一个解锁期解锁条件成就的议案》，申请解禁对象共 530 名，解禁股数为 4,800,272 股。

说明 2: 根据 2017 年 11 月 13 日召开的第三届董事会第二十一次会议决议、2018 年 3 月 22 日召开的第三届董事会第二十五次会议决议、2018 年 10 月 24 日召开的第四届董事会第二次会议决议，本公司回购注销限制性股票 280,288 股，截至 2018 年 12 月 31 日股票回购已完成。

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	见说明
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	36,203,527.55
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,844,621.72

说明：2016 年 12 月，本公司第二期限限制性股票激励计划首次授予的公允价值的确定方法为：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》；2017 年 11 月本公司第二期限限制性股票激励计划预留股份的公允价值的确定方法为授予日的股票收盘价。

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

截至 2018 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 2018 年 12 月 31 日，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、对外投资

(1) 设立子公司

2019 年 1 月 10 日，本公司全资设立云南美亚信安信息技术有限公司，注册资本 1,000 万元；截止至审计报告日，本公司尚未出资。

(2) 参股公司

2019 年 1 月 16 日，本公司子公司美银智投对安徽华图信息科技有限公司出资，认缴注册资本 500 万元，截止至审计报告日，本公司已出资 200 万元。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

本公司于 2019 年 3 月 22 日召开第四届董事会第五会议，审议通过本公司 2018 年度权益分派预案列示如下：以总股本 794,832,809 股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 0.8 元人民币（含税），合计派发现金红利人民币 63,586,624.72 元。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。

3、其他资产负债表日后事项说明

截至2019年3月22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、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。

2、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	年初余额	本年新增补助金额	本年结转计入损益的金额	其他变动	年末余额	本年结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
厦门超级计算中心滚动支持	财政拨款	4,800,000.00	3,200,000.00	1,600,001.16	—	6,399,998.84	其他收益	资产
面向新型信息技术和应用环境的网络技术研究	财政拨款	2,881.62	—	2,881.62	—	—	其他收益	部分与资产相关
电子取证关键技术研究	财政拨款	20,915.08	—	14,115.07	—	6,800.01	其他收益	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	财政拨款	27,372.81	—	15,678.48	—	11,694.33	其他收益	部分与资产相关
企业技术改造项目补助资金	财政拨款	600,000.00	—	—	—	600,000.00	—	资产
科技政策定额扶持资金	财政拨款	154.17	—	154.17	—	—	其他收益	资产
国家服务业发展引导资金“电子数据存证云”	财政拨款	874,196.56	—	386,519.13	—	487,677.43	其他收益	资产
物联网实时图像识别	财政拨款	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”	财政拨款	231,478.76	—	124,763.62	—	106,715.14	其他收益	资产
省级企业技术中心“电子数据分析系统平台建设”	财政拨款	300,000.00	—	—	—	300,000.00	—	资产
博士后工作站科技政策定额扶持资金	财政拨款	1,000,000.00	—	—	—	1,000,000.00	—	资产
基于内容感知的智	财政	200,000.00	—	—	—	200,000.00	—	资产

厦门市美亚柏科信息股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	年初余额	本年新增补助金额	本年结转计入损益的金额	其他变动	年末余额	本年结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
能视频浓缩设备产学研资金	财政拨款							
网络保密与失泄密取证系统的产业化项目	财政拨款	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	财政拨款	1,055,000.00	—	1,055,000.00	—	—	其他收益	资产
基于云技术的证据链综合取证平台	财政拨款	229,916.04	—	99,999.98	—	129,916.06	其他收益	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	财政拨款	27,600.00	—	27,600.00	—	—	其他收益	资产
科技发展专项资金	财政拨款	800,000.00	—	—	—	800,000.00	—	资产
信息产业发展专项资金	财政拨款	2,000,000.00	—	—	—	2,000,000.00	—	资产
分布式电子数据取证关键技术研究项目	财政拨款	300,000.00	—	—	—	300,000.00	—	收益
中小企业技术创新基金配套项目	财政拨款	800,000.00	—	—	—	800,000.00	—	收益
2017年支持大数据示范应用资金	财政拨款	800,000.00	—	—	—	800,000.00	—	资产
广域分布式数据计算资源调度技术研究	财政拨款	—	280,200.00	—	—	280,200.00	—	部分与资产相关
移动终端操作系统数据解析技术研究	财政拨款	—	253,500.00	—	—	253,500.00	—	部分与资产相关
低俗信息监测预警技术应用示范	财政拨款	—	435,600.00	—	—	435,600.00	—	与资产相关
多源通讯信息的数据预处理技术研究	财政拨款	—	253,500.00	—	—	253,500.00	—	与资产相关
2017-2018年国家认定企业技术中心研发费用	财政拨款	—	4,200,000.00	—	—	4,200,000.00	—	与资产相关
司法大数据智能化平台	财政拨款	—	1,133,500.00	—	—	1,133,500.00	—	与资产相关
合计		- 21,669,515.04	9,756,300.00	3,326,713.23	0.00	28,099,101.81		- -

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本年计入损益的金额	本年计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
------	----	-----------	-------------	-------------

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	本年计入损益的金额	本年计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
软件增值税退税款	税收返还	48,585,751.02	其他收益	收益
软件和信息技术服务业发展专项资金	财政拨款	6,254,700.00	其他收益	收益
企业研发经费补助	财政拨款	6,112,642.00	其他收益	收益
厦门超级计算中心滚动支持	财政拨款	1,600,001.16	其他收益	资产
多源、多通道网络空间数据采集技术研究项目	财政拨款	1,055,000.00	其他收益	资产
高新技术企业认定奖励	财政拨款	1,000,000.00	其他收益	收益
软件信息企业增产增速奖励	财政拨款	1,000,000.00	其他收益	收益
以物联网为龙头的新一代信息技术产业发展资金补助	财政拨款	1,000,000.00	其他收益	收益
众创空间扶持	财政拨款	1,000,000.00	其他收益	收益
地方贡献增量奖励	财政拨款	818,000.00	其他收益	收益
思明区质量技术奖质量奖（工信部知识产权标杆企业）	财政拨款	800,000.00	其他收益	收益
科技定额兑现政策	财政拨款	781,198.00	其他收益	收益
个税手续费	税收返还	718,870.95	其他收益	收益
标准化工作专项项目奖励	财政拨款	610,796.12	其他收益	收益
质量技术奖标准化奖励	财政拨款	600,000.00	其他收益	收益
稳岗补贴	财政拨款	517,559.97	其他收益	收益
2017年度新建院士专家工作站建设专项经费	财政拨款	500,000.00	其他收益	收益
市级工程中心资助	财政拨款	500,000.00	其他收益	收益
支持军民融合创新发展补助	财政拨款	500,000.00	其他收益	收益
软件开发项目市外中标（签约）奖	财政拨款	457,234.00	其他收益	收益
国家服务业发展引导资金“电子数据存证云”	财政拨款	386,519.13	其他收益	资产
2017年房租补贴	财政拨款	386,505.00	其他收益	收益
应届生社保补贴	财政拨款	338,879.31	其他收益	收益
实时通总部企业扶持资金	财政拨款	332,262.00	其他收益	收益
2018年第二批厦门市产业转型升级专项资金	财政拨款	200,000.00	其他收益	收益
计算机软件著作权登记证书累计奖	财政拨款	200,000.00	其他收益	收益
专利补贴	财政拨款	186,432.00	其他收益	收益
社保补差与社保补贴	财政拨款	172,852.96	其他收益	收益
标准化战略资助资金	财政拨款	150,000.00	其他收益	收益
基于手机云的手机综合取证系统	财政拨款	124,763.62	其他收益	资产

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	本年计入损益的金额	本年计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
科技项目计划	财政拨款	120,000.00	其他收益	收益
2017 年技术交易奖励金	财政拨款	115,767.00	其他收益	收益
劳务协作奖励	财政拨款	105,636.66	其他收益	收益
2017 年厦门市科学技术奖二等奖（城市公共安全管理平台）奖金	财政拨款	100,000.00	其他收益	收益
杰出青年创新创业人才计划扶持培养经费	财政拨款	100,000.00	其他收益	收益
两化融合试点奖补	财政拨款	100,000.00	其他收益	收益
企业知识产权贯标认证补贴	财政拨款	100,000.00	其他收益	收益
紧缺人才计划	财政拨款	100,000.00	其他收益	收益
基于云技术的证据链综合取证平台	财政拨款	99,999.98	其他收益	资产
2018 年地方外经贸发展专项资金（服务贸易和服务外包项目）”资助金	财政拨款	96,800.00	其他收益	收益
2017 年外经贸发展专项第五批项目	财政拨款	85,000.00	其他收益	收益
生育津贴	财政拨款	77,407.82	其他收益	收益
科技型小微企业引才补贴	财政拨款	72,000.00	其他收益	收益
知识产权试点企业奖励奖金	财政拨款	50,000.00	其他收益	收益
院士专家工作站经费补助	财政拨款	30,000.00	其他收益	收益
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	财政拨款	27,600.00	其他收益	资产
面向互联网的海量内容信息分析挖掘关键技术及系统	财政拨款	15,678.44	其他收益	部分与资产相关
人员培训补贴	财政拨款	15,000.00	其他收益	收益
电子取证关键技术研究	财政拨款	14,115.07	其他收益	部分与资产相关
思明区 2018 年第一季度企业招用本市农村	财政拨款	12,633.27	其他收益	收益
男职工护理费	财政拨款	11,760.00	其他收益	收益
高新技术产品奖励	财政拨款	10,000.00	其他收益	收益
知识产权资助资金	财政拨款	10,000.00	其他收益	收益
企业录用本市农村户口劳动力的社保补贴	财政拨款	3,922.40	其他收益	收益
实时通下拨经费	财政拨款	3,000.00	其他收益	收益
知识产权补贴	财政拨款	3,000.00	其他收益	收益
面向新型信息技术和应用环境的网络管控技术研究	财政拨款	2,881.66	其他收益	部分与资产相关
企业注册补贴	财政拨款	1,800.00	其他收益	收益

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	本年计入损益的金额	本年计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
资质认定补贴	财政拨款	1,500.00	其他收益	收益
文明劝导奖励	财政拨款	1,000.00	其他收益	收益
科技政策定额扶持资金	财政拨款	154.17	其他收益	资产
合计		78,376,623.71		

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	年末数	年初数
应收票据	-	335,945.60
应收账款	472,718,923.83	209,564,300.57
合计	472,718,923.83	209,900,246.17

(1) 应收票据

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	-	335,945.60

说明：年末，本集团无应收票据。

(2) 应收账款

① 应收账款按种类披露

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应收账款	4,383,000.00	0.84	4,383,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：销售货款及其他	402,833,382.78	77.28	44,154,313.70	10.96	358,679,069.08
信用风险小	114,039,854.75	21.87	-	-	114,039,854.75
组合小计	516,873,237.53	99.15	44,154,313.70	8.54	472,718,923.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	35,000.00	0.01	35,000.00	100.00	-
合计	521,291,237.53	100.00	48,572,313.70	9.32	472,718,923.83

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	4,383,000.00	1.79	4,383,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：销售货款及其他	167,652,287.13	68.62	30,357,172.27	18.11	137,295,114.86
信用风险小	72,269,185.71	29.58	-	-	72,269,185.71
组合小计	239,921,472.84	98.20	30,357,172.27	12.65	209,564,300.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	35,000.00	0.01	35,000.00	100.00	-
合计	244,339,472.84	100.00	34,775,172.27	14.23	209,564,300.57

说明：

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
北京瑞邦一网科技发展有限公司	4,383,000.00	4,383,000.00	100.00	款项无法回收

B、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	321,826,957.05	79.89	16,091,347.85	5.00	305,735,609.20
1至2年	44,739,085.55	11.11	4,473,908.56	10.00	40,265,176.99
2至3年	10,630,410.63	2.64	3,189,123.19	30.00	7,441,287.44
3至4年	8,983,684.31	2.23	4,491,842.16	50.00	4,491,842.15
4至5年	3,725,766.52	0.92	2,980,613.22	80.00	745,153.30
5年以上	12927478.72	3.21	12927478.72	100.00	-
合计	402,833,382.78	100.00	44,154,313.70	10.96	358,679,069.08

账龄	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	109,899,177.34	65.55	5,494,958.87	5.00	104,404,218.47
1至2年	20,728,278.65	12.36	2,072,827.87	10.00	18,655,450.78
2至3年	11,149,940.40	6.65	3,344,982.12	30.00	7,804,958.28
3至4年	12,328,998.26	7.35	6,164,499.13	50.00	6,164,499.13

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	金额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
4至5年	1,329,941.00	0.79	1,063,952.80	80.00	265,988.20
5年以上	12,215,951.48	7.29	12,215,951.48	100.00	-
合计	167,652,287.13	100.00	30,357,172.27	18.11	137,295,114.86

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 13,797,141.43 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	81,229,908.00	15.58	-
第二名	40,500,000.00	7.77	2,025,000.00
第三名	38,544,800.00	7.39	1,927,240.00
第四名	22,500,000.00	4.32	1,125,000.00
第五名	22,145,151.69	4.25	1,107,257.58
合计	204,919,859.69	39.31	6,184,497.58

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

项目	年末数	年初数
应收利息	1,190,298.78	2,691,528.53
其他应收款	54,138,589.77	45,702,288.01
合计	55,328,888.55	48,393,816.54

(1) 应收利息

项目	年末数	年初数
定期存款	1,190,298.78	2,691,528.53

(2) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种类	年末数
----	-----

厦门市美亚柏科信息股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	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	56,184,434.35	78.57	17,366,930.26	30.91	38,817,504.09
信用风险较小	15,321,085.68	21.43	-	-	15,321,085.68
组合小计	71,505,520.03	100.00	17,366,930.26	24.29	54,138,589.77
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	71,505,520.03	100.00	17,366,930.26	24.29	54,138,589.77

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	43,957,082.79	73.07	14,457,105.28	32.89	29,499,977.51
信用风险较小	16,202,310.50	26.93	-	-	16,202,310.50
组合小计	60,159,393.29	100.00	14,457,105.28	24.03	45,702,288.01
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	60,159,393.29	100.00	14,457,105.28	24.03	45,702,288.01

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	27,410,901.63	48.79	1,370,545.08	5.00	26,040,356.55
1至2年	9,485,285.69	16.88	948,528.57	10.00	8,536,757.12
2至3年	3,263,495.65	5.81	979,048.70	30.00	2,284,446.95
3至4年	2,573,295.89	4.58	1,286,647.95	50.00	1,286,647.94
4至5年	3,346,477.66	5.96	2,677,182.13	80.00	669,295.53
5年以上	10,104,977.83	17.98	10,104,977.83	100.00	-
合计	56,184,434.35	100.00	17,366,930.26	30.91	38,817,504.09

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	金额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	19,345,593.40	44.01	967,279.67	5.00	18,378,313.73
1至2年	6,830,192.28	15.54	683,019.23	10.00	6,147,173.05
2至3年	3,196,763.62	7.27	959,029.09	30.00	2,237,734.53
3至4年	3,383,264.66	7.70	1,691,632.33	50.00	1,691,632.33
4至5年	5,225,619.33	11.89	4,180,495.46	80.00	1,045,123.87
5年以上	5,975,649.50	13.59	5,975,649.50	100.00	-
合计	43,957,082.79	100.00	14,457,105.28	32.89	29,499,977.51

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 2,909,824.98 元；本年无收回或转回坏账准备金额。

①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	492,482.62	-
保证金	42,803,463.78	39,137,667.79
单位与个人往来款	24,661,951.72	18,497,192.01
代收代垫款	3,077,625.26	2,145,933.43
其他	469,996.65	378,600.06
合计	71,505,520.03	60,159,393.29

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	3,858,760.00	1年以内	8.77	1,680,615.00
		631,650.00	1-2年		
第二名	业绩补偿款	1,780,640.00	4-5年	6.83	244,245.30
		4,884,906.00	1年以内		
第三名	履约质保金	4,160,000.00	1年以内	6.39	256,800.00
		398,000.00	1-2年		
第四名	往来款	9,000.00	5年以上	5.62	-
		4,020,390.59	1年以内		
第五名	履约质保金	3,400,000.00	1-2年	4.75	340,000.00
合计	--	23,143,346.59	--	32.37	2,521,660.30

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	953,594,213.86	23,154,000.00	930,440,213.86	942,089,213.86	23,154,000.00	918,935,213.86
对联营企业投资	12,129,324.90	-	12,129,324.90	6,164,540.17	-	6,164,540.17
合 计	965,723,538.76	23,154,000.00	942,569,538.76	948,253,754.03	23,154,000.00	925,099,754.03

(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	-	23,154,000.00
江苏税软	543,199,986.88	-	-	543,199,986.88	-	-
美亚宏数	13,575,000.00	-	-	13,575,000.00	-	-
美亚智讯	3,830,000.00	-	-	3,830,000.00	-	-
美亚商鼎	6,200,000.00	-	-	6,200,000.00	-	-
美银智投	-	5,005,000.00	-	5,005,000.00	-	-
美亚天信	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-
美亚榕安	-	3,500,000.00	-	3,500,000.00	-	-
合 计	942,089,213.86	11,505,000.00	-	953,594,213.86	-	23,154,000.00

说明：本年新设的子公司美亚亿安尚未出资。

(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	1,840,425.84	-	130,564.86	-746,036.87	-	8,459,031.74	-	-	-	9,422,855.85	-
北京万诚信用评价有限公司	95,244.83	-	-	-95,244.83	-	-	-	-	-	-	-
厦门正信世纪信息科技有限公司	1,836,915.67	-	-	-76,908.30	-	-	-	-	-	1,760,007.37	-
厦门市美亚梧桐投资管理有限公司	2,391,953.83	-	-	-1,102,457.25	-	-343,034.90	-	-	-	946,461.68	-
合计	6,164,540.17	-	130,564.86	-2,020,647.25	-	8,115,996.84	-	-	-	12,129,324.90	-

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	1,127,311,008.80	572,448,029.77	938,458,249.28	402,758,739.54
其他业务	3,158,260.14	3,389,274.31	1,530,133.56	1,308,491.59

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	-2,020,647.25	-1,513,827.18
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	1,537,500.00	1,879,393.00
处置长期股权投资产生的投资收益	1,069,435.14	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	65,449,779.62	-
按权益法核算的长期股权投资分红	30,000,000.00	-
业绩承诺补偿款	10,045,572.00	-
合 计	106,081,639.51	365,565.82

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益	32,978.14	
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）	29,790,872.69	
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	-	

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	说明
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	65,449,779.62	
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	-4,160,865.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,045,572.00	
非经常性损益总额	101,158,336.66	
减：非经常性损益的所得税影响数	11,109,971.63	
非经常性损益净额	90,048,365.02	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	1,535,129.19	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	88,513,235.83	

说明：（1）本年其他符合非经常性损益定义的损益项目 10,045,572.00 元，为本公司 2015 年收购武汉大千 51% 股权，武汉大千原股东业绩承诺未实现需补偿本公司的补偿款。

（2）作为经常性损益的政府补助项目：

项 目	涉及金额	原因
软件增值税退税	48,585,751.02	退税政策为长期的政策，本集团的软件增值税退税属于经常性发生的补助

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	12.30	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	8.71	0.27	0.27

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

厦门市美亚柏科信息股份有限公司

2019 年 3 月 22 日