



Meiya PICO
美亚柏科

厦门市美亚柏科信息股份有限公司

2016 年半年度报告

公告编号：2016-32

2016 年 08 月

第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

本公司全体董事均亲自出席了审议本次半年度报告的董事会会议。

公司负责人滕达、主管会计工作负责人张乃军及会计机构负责人(会计主管人员)陈志友声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、释义	2
第二节 公司基本情况简介	5
第三节 董事会报告	9
第四节 重要事项	25
第五节 股份变动及股东情况	42
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	49
第七节 财务报告	51
第八节 备查文件目录	152

释义

释义项	指	释义内容
美亚柏科、公司或本公司	指	厦门市美亚柏科信息股份有限公司
美亚柏科信息安全研究所	指	厦门市美亚柏科信息安全研究所有限公司，本公司的全资子公司
厦门服云	指	厦门服云信息科技有限公司，本公司的参股公司
美亚中敏	指	厦门美亚中敏电子科技有限公司，本公司的控股子公司
香港鼎永泰克	指	香港鼎永泰克科技有限公司，本公司的控股子公司
杭州攀克	指	杭州攀克网络技术有限公司，本公司的参股公司
巨龙信息	指	厦门市巨龙信息科技有限公司，本公司的参股公司
宏创科技	指	福建宏创信息科技有限公司，本公司的参股公司
珠海新德汇	指	珠海市新德汇信息技术有限公司，本公司的全资子公司
万诚信用	指	北京万诚信用评价有限公司，本公司的参股公司
海峡国家版权交易中心	指	海峡国家版权交易中心有限公司，本公司的参股公司
武汉大千	指	武汉大千信息技术有限公司，本公司的控股子公司
深圳中新赛克	指	深圳市中新赛克科技股份有限公司，本公司的参股子公司
正信世纪	指	厦门正信世纪信息科技有限公司，本公司的参股子公司
安胜网络	指	厦门安胜网络科技有限公司，本公司的控股子公司
江苏税软	指	江苏税软软件科技有限公司，本公司的全资子公司
美亚宏数	指	北京美亚宏数科技有限责任公司，本公司的控股子公司
国信宏数	指	北京国信宏数科技有限责任公司，美亚宏数的控股子公司
基金管理公司	指	厦门市美亚梧桐投资管理有限公司，本公司的参股子公司
SPV	指	厦门市亚桐投资管理合伙企业（有限合伙），由 SPV 发起设立美亚梧桐产业并购基金
美亚智讯	指	北京美亚智讯信息技术有限公司，本公司的控股子公司
保荐机构、国信证券	指	国信证券股份有限公司，本公司首次公开发行股票的保荐机构
致同	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙），本公司年度审计机构
首次公开发行股票	指	发行人首次发行 1,350 万股 A 股的行为
重大资产重组	指	美亚柏科发行股份购买江苏税软 100% 股权及珠海新德汇 49% 股权的交易统称
报告期	指	2016 年 1 月 1 日-2016 年 6 月 30 日

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	美亚柏科	股票代码	300188
公司的中文名称	厦门市美亚柏科信息股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	美亚柏科		
公司的外文名称（如有）	Xiamen Meiya Pico Information Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	MEIYA PICO INC.		
公司的法定代表人	滕达		
注册地址	厦门市软件园二期观日路 12 号 102-402 单元		
注册地址的邮政编码	361008		
办公地址	厦门市软件园二期观日路 12 号美亚柏科大厦		
办公地址的邮政编码	361008		
公司国际互联网网址	www.300188.cn		
电子信箱	tzzgx@300188.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李滢雪	
联系地址	厦门市软件园二期观日路 12 号美亚柏科 董事会办公室	
电话	0592-3698792	
传真	0592-2519335	
电子信箱	tzzgx@300188.cn	

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网，网址 http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	福建省厦门市软件园二期观日路 12 号公司董事会办公室

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	258,946,990.91	199,833,339.72	29.58%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	23,410,353.17	18,958,545.15	23.48%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	19,304,515.25	15,820,652.59	22.02%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-168,967,818.11	-160,143,039.16	-5.51%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.3468	-0.3614	4.04%
基本每股收益（元/股）	0.049	0.043	13.95%
稀释每股收益（元/股）	0.049	0.043	13.95%
加权平均净资产收益率	1.39%	1.95%	-0.56%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	1.15%	1.63%	-0.48%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,100,975,835.46	2,202,465,810.75	-4.61%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,682,379,385.18	1,672,859,824.77	0.57%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	3.4528	3.7748	-8.53%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	487,254,406
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.048

五、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-185,558.02	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	5,126,508.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-74,587.48	
减：所得税影响额	557,984.66	
少数股东权益影响额（税后）	202,540.04	
合计	4,105,837.92	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

六、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

3、境内外会计准则下会计数据差异说明

适用 不适用

七、重大风险提示

1、投资并购业绩不达预期的风险

2016年1月，公司完成了重大资产重组项目的实施，以发行股份购买资产方式收购了新德汇49%股权及江苏税软100%股权，并与交易对方分别签署了盈利预测补偿的相关协议，新德汇交易对方和江苏税软交易对方分别承诺：新德汇和江苏税软2016年当期扣除非经常性损益后归属于母公司的预测净利润额分别为3,900万元和3,750万元。

截至2016年6月30日，新德汇和江苏税软分别实现未经审计的扣除非经常性损益后的净利润为384.92万元和37.71万元，占全年预测净利润额的比例分别为9.87%和1.01%，主要原因是新德汇和江苏税软业务均具有明显的季节性特征，上半年收入占比较低。由于业务主要集中在下半年尤其是第四季度，产品交付和项目验收任务压力较大，不确定性因素可能导致盈利预测实现存在不确定的风险。

对此，公司一方面将加强投后项目的内部控制及运营管理，利用和子公司在业务、技术、客户、市场准入资质及人员的互补性上进行资源整合，积极发挥协同优势，保持公司及各子公司的持续竞争力，维护公司股东权益。另一方面，密切跟踪各子公司的经营情况，及时履行信息披露义务。

2、应收账款过高的风险

报告期末，公司应收账款净额为24,644.47万元，占公司总资产的比例为11.73%，与年初相比应收账款占公司总资产的比例下降0.09%，与年初基本持平。

公司应收账款比较高是长期以来存在的现象，因为公司主要客户为全国各级司法机关、行政执法部门等，这些客户的采购及付款审批周期较长，因而导致公司应收账款较高。并且随着公司收入规模的增长，合同项目金额增大，项目的实施期延长，应收账款的账期和绝对值也可能会相应上升。

对此，一方面公司将根据实际情况，执行合理的应收账款坏账计提准备政策；另一方面，将不断加强应收账款的管理，避免较高的坏账风险。

3、季节性不均衡的风险

公司产品销售收入在上、下半年具有不均衡的特点，因为公司产品主要销售于司法机关、行政执法部门等，这些客户的普遍特点是，上半年制订计划、预算审批，下半年实施和验收。因此，公司产品销售收入的实现主要集中在下半年尤其是第四季度，具有明显的季节性特征。受公司业务季节性特点影响，公司上半年度收入和利润占全年收入和利润的比重较低，季节性资金需求和现金流量不均衡。

报告期内，公司业务季节性特点仍然存在。因此，公司一方面努力做好生产计划和财务预算管理，尽可能降低季节性因素导致的资金需求和现金流量不均衡问题的影响。另一方面，公司与投资者保持充分沟通，以便投资者能及时、准确了解公司的运营情况。

4、股市风险

公司股票在深圳证券交易所创业板上市，除受公司业绩影响外，公司股票价格还将受到国际和国内宏观经济形势、国家有关政策、市场心理和各类重大突发事件等多方面因素的影响。投资者在考虑投资本公司股票时，应预计到前述各类因素可能带来的投资风险，并作出审慎判断。

对此，公司将严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规的要求规范运作，及时、完整、准确、公平地进行信息披露，以利于投资者作出正确的投资决策。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司实现营业收入25,894.70万元，较去年同期增加29.58%，公司持续加大在市场拓展及研发方面投入，公司产品和技术不断创新，核心竞争力不断提升，保证了营业收入稳定增长。同时本期江苏税软、武汉大千纳入合并范围，也促进了公司营业收入较上年同期增长。

报告期内，公司管理费用、销售费用和财务费用三项费用总额17,280.68万元，比去年同期增长39.74%，主要是由于本报告期较上年同期合并范围增加了江苏税软、武汉大千、美亚宏数等子公司及研发费用、折旧摊销费用、人工费用等较去年同期增加较多所致。

报告期内，公司营业利润亏损671.67万元，主要是由于：1) 报告期公司期间费用较上年同期增加较多；2) 报告期计提资产减值损失较上年同期增加。

报告期内，公司利润总额2,176.14万元，与去年同期基本持平。

报告期内，归属于上市公司股东的净利润2,341.04万元，较上年同期增长23.48%，主要是由于公司软件退税较上年同期增加较多所致。

主要财务数据同比变动情况：

单位：元

	本报告期/期末	上年同期/期初	同比增减	变动原因
营业收入	258,946,990.91	199,833,339.72	29.58%	由于公司在研发及市场拓展方面继续加大投入，保证了公司业务的持续增长
营业成本	80,522,084.91	68,876,553.36	16.91%	主要是由于营业收入增长所致
销售费用	48,537,272.53	36,553,104.21	32.79%	主要是由于本报告期较上年同期合并范围增加了江苏税软、武汉大千、美亚宏数及人员人工费增加较多所致
管理费用	127,248,408.47	91,461,028.37	39.13%	主要是由于本报告期较上年同期合并范围增加了江苏税软、武汉大千、美亚宏数等子公司及研发费用、折旧摊销费用、人工费用所致
财务费用	-2,978,898.94	-4,359,574.70	31.67%	主要是由于本期利息收入较去年同期减少所致
所得税费用	3,097,720.63	619,208.89	400.27%	主要是由于母公司利润总额增加所致
研发投入	61,934,107.87	38,922,761.73	59.12%	主要是由于公司为保持产品市场竞争力持续加大研发投入及合并武汉大千、江苏税软、美亚宏数等子

				公司研发投入所致
经营活动产生的现金流量净额	-168,967,818.11	-160,143,039.16	-5.51%	主要是由于报告期公司支付采购款，缴交上年第四季度所得税费用及增值税、支付职工薪酬较上年同期增加所致
投资活动产生的现金流量净额	60,071,896.89	98,378,317.13	-38.94%	主要是由于累计收回定期存款较上年同期减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-16,970,390.94	-9,971,172.00	-70.19%	主要是由于报告期公司分配 2015 年度股利所致
现金及现金等价物净增加额	-125,783,380.94	-71,761,665.90	-75.28%	主要是由于报告期公司支付采购款，缴交上年第四季度所得税费用及增值税、支付职工薪酬较上年同期增加所致
应收利息	1,118,939.55	820,785.11	36.33%	主要是要是由于本期公司未到期定期存款利息增加所致
其他流动资产	13,849,184.36	42,764,970.48	-67.62%	主要是由于子公司江苏税软赎回前期购买银行理财产品所致
存货	353,312,521.58	250,357,531.01	41.12%	主要是由于本期公司新增发出商品报告期末尚未验收所致
长期待摊费用	3,402,090.68	1,472,863.91	130.98%	主要是由于本期公司租入办公地点装修所致
应付账款	51,658,952.05	87,667,107.52	-41.07%	主要是由于公司按约定账期支付了部分采购款项所致
应付职工薪酬	14,286,299.07	66,224,968.14	-78.43%	主要是由于报告期内公司支付了 2015 年末尚未支付的年终奖金所致
应交税费	7,620,608.19	55,396,425.83	-86.24%	主要是由于 2015 年 12 月份的增值税和第四季度的所得税于报告期内缴交所致

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，在产品及技术研发方面，公司根据总体战略和年度经营计划，持续加大研发投入，通过加强行业定制开发，针对新行业用户和区县用户研发形成了有针对性的产品或产品系列，促进了产品销售收入增长。在市场推广方面，公司继续深耕传统网安市场，区域下沉战略取得明显成效，区县市场销售取得较大增长；同时，继续推行培训营销策略加强新行业市场拓展，检察、工商等行业市场销售取得稳步增长。此外，报告期内，江苏税软和新德汇成为公司的全资子公司，公司及各子公司加强资源整合，促进了整体业务收入增长。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

公司的战略方向为“网络空间安全与大数据信息化”，自公司成立以来便致力于为各级司法机关打击犯罪提供电子数据取证设备及网络信息安全解决方案；随着互联网+行业应用的发展，越来越多政府机构的监管职能正由线下逐步向线上渗透，公司正着力于将大数据技术和大搜索技术应用于为更多执法部门开展网络空间社会治理提供产品和服务；未来，公司将继续充分发挥技术及资源优势，借助互联网+大数据的力量，为更广大的社会公众提供便民服务。

公司主营业务由“四大产品+四大服务”体系构成，四大产品包括电子数据取证、视频分析及专项执法装备、网络空间大搜索及大数据信息化产品；在四大产品的技术基础上衍生发展出存证云及其衍生服务、搜索云及其衍生服务、数据服务和信息安全服务四大服务体系。除了不断加大研发投入促进内生增长外，公司也持续开展投资并购项目进行外延扩张，随着美亚中敏、新德汇、武汉大千和江苏税软陆续纳入公司旗下，公司业务范围延伸至智能制造、涉税分析及自助便民设备等更广泛的领域。公司产品销售市场也由公安、检察等司法机关逐步拓展至工商、税务、海关、新闻、质检、检验检疫等多个行业。

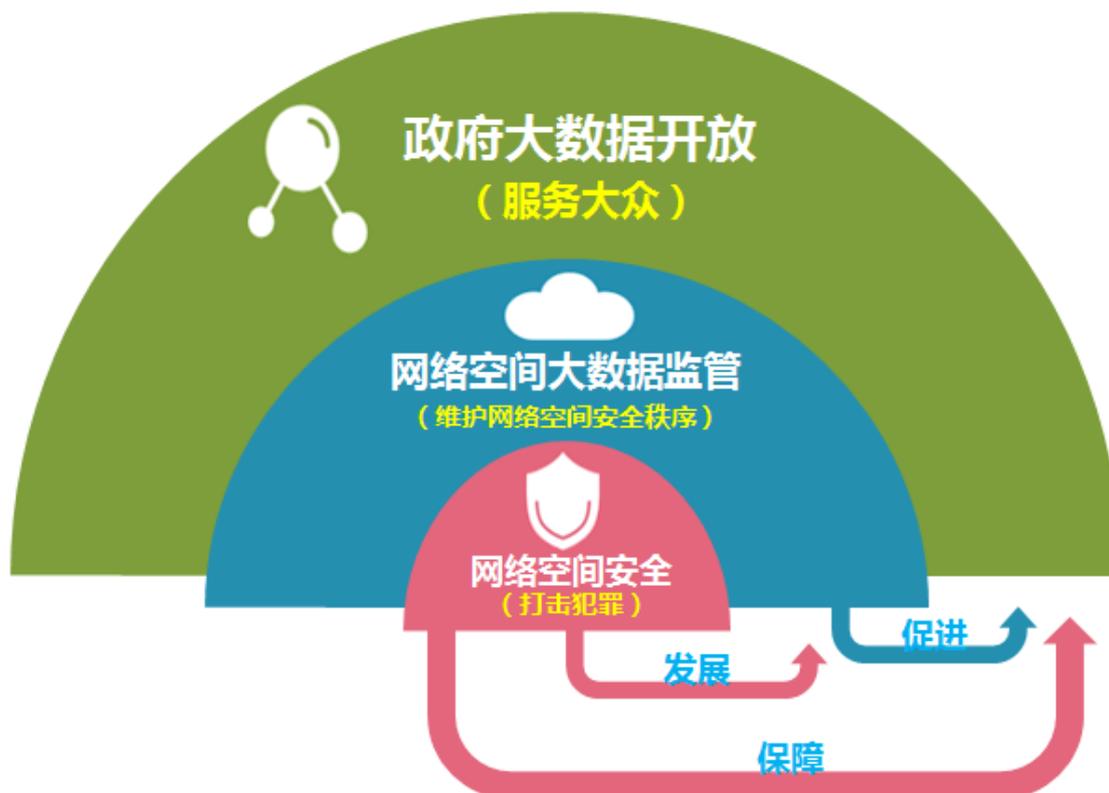


图1 公司业务发展路线图

报告期公司实现营业收入25,894.70万元，较去年同期增加29.58%，其中：电子数据取证设备与大数据平台实现收入18,040.31万元，较去年同期增长19.85%；网络空间大搜索产品实现收入1,920.49万元，较去年同期增长283.90%；电子数据鉴定及信息安全相关服务实现收入3,224.87万元，较上年同期增长33.09%，视频分析及专项执法装备实现收入2,495.14万元，较去年同期增长121.54%；工程业务及其他产品实现收入

194.41万元，较去年同期下降76.97%。

(2) 主营业务构成情况

占比10%以上的产品或服务情况：

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
电子数据取证设备与大数据平台	180,403,074.32	57,607,703.90	68.07%	19.85%	8.13%	3.46%
网络空间大搜索产品	19,204,903.94	5,871,833.18	69.43%	283.90%	188.34%	10.13%
电子数据鉴定及信息安全相关服务	32,248,650.95	5,979,375.84	81.46%	33.09%	32.10%	0.14%
视频分析及专项执法装备	24,951,401.95	9,162,385.71	63.28%	121.54%	197.23%	-9.35%
工程业务及其他产品	1,944,102.61	1,708,974.44	12.09%	-76.97%	-70.12%	-20.16%

说明：报告期公司根据新的产品体系规划，对公司的产品收入进行划分列示。

报告期公司通过持续加大研发和市场推广力度，促进了公司主要产品的增长。同时本期较上年同期增加合并范围子公司江苏税软和武汉大千，也促进了公司各产品收入的增长。报告期电子数据取证设备与大数据平台收入较上年同期增长 19.85%，主要是由于公司持续加大研发和市场推广力度，以及本期较上年同期增加合并范围江苏税软，促进了收入的增长。网络空间大搜索产品较上年同期增长 283.90%，主要是由于公司持续加大研发和市场推广力度促进了收入增长，同时由于上年同期该收入基数较低，本期收入增长幅度较高。视频分析及专项执法装备增长主要是对新产品的推广促进了收入的增长，同时本期较上年同期增加合并范围子公司武汉大千也促进了该业务的增长。工程业务及其他产品收入较上年同期下降 76.97%，主要是由于子公司珠海新德汇调整业务规划减少工程业务合同。

报告期各主要产品营业成本增长主要是由于营业收入增长所致。工程业务及其他产品营业成本下降主要是由于收入下降所致。

报告期公司主要产品毛利率上升主要是由于本期自产软件产品收入及毛利率较高的服务类产品较上年同期增长所致。视频分析及专项执法装备较上年同期下降 9.35%主要是由于该类产品本期硬件收入占比较高。工程业务及其他产品毛利率下降 20.16%，主要是由于工程类业务收入下降，未产生规模效应致使成本占比较高所致。

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前5大供应商的变化情况及影响：

本报告期前五大供应商	本报告期	上年同期
合计采购金额（元）	41,773,375.87	24,843,659.46
占全部采购总额的比例	22.84%	19.80%

公司供应体系健全稳定，主要供应商均与公司保持长期良好的合作关系，报告期内公司不存在向单个供应商采购比例超过采购总额30%或严重依赖少数供应商的情况。由于市场需求和产品结构的变化等因素的影响，各报告期前5大供应商可能会发生变化，但对公司经营不会产生实质性影响。

报告期公司前5大客户的变化情况及影响：

本报告期前五大客户	本报告期	上年同期
合计销售金额（元）	44,141,117.44	39,259,945.9
占全部营业收入的比例	17.05%	19.65%

公司市场体系和客户结构较为健全稳定，主要客户为各级司法及行政执法部门，报告期内公司不存在向单一客户销售比例超过销售总额30%或严重依赖少数客户的情况。由于市场需求变化和客户发展情况，各报告期前5大客户可能会发生变化，但总体结构稳定，对公司经营不会产生重大影响。

6、主要参股公司分析

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
北京万诚信用评价有限公司	进出口商品及内销商品的生态原产地产品评定服务，利用移动互联网和物联网技术为监管机构、消费者和生产者提供溯源鉴别的整体服务和解决方案；为客户提供质量信用评级、风险管理咨询培训等增值服务	-3,687,942.16
厦门服云信息科技有限公司	服务器安全、网站安全产品研发、服务推广	-7,773,142.55

7、重要研发项目的进展及影响

报告期内，公司继续围绕主营业务年度经营计划开展产品和技术研发，主要情况如下：

电子数据取证：围绕计算机取证、手机取证、分析平台三大系列重点开展了取证一体化工作台、审查大师企业远程计算机取证系统、“税证宝”数据采集存证系统等新产品的研发，以及取证金刚、取证魔方、手机取证塔、恢复大师等重点产品的升级研发；拓展取证综合平台，完成平台和取证装备的连接和数据对接，以利用大数据资源和技术开发新平台、新应用。

网络空间大搜索：利用互联网信息搜索技术及大数据分析技术，在完善搜索云服务平台的同时，推出美亚信使云服务平台、美亚智库产品，并围绕政府网络空间安全监管需求开展了国家发展改革委互联网大数据分析系统、互联网金融风险预警平台、互联网+群防群治、网络反欺诈平台等多个重要项目的开发。

大数据信息化：重点开展了城市公共安全平台、云+情报信息共享平台、检察机关职务犯罪侦查与预防信息系统等项目的研发。

视频分析及专项执法装备：充分发挥母、子公司资源整合优势，重点围绕车型二次识别、人脸识别、串并案分析等功能模块进行技术突破；针对无人机黑飞、乱飞现象，面向市场推出了“电子鹰”无人机预警、反制系统。

上述重要研发项目的开展，有利于不断提升公司的技术水平，进一步丰富公司产品体系，推动公司朝着网络空间大数据监管的战略方向发展。同时，通过持续加大研发投入，公司专利、著作权等无形资产也不断增厚，报告期内公司无形资产的变化情况如下：

2016年上半年度，公司新增授权专利28项，其中发明专利27项，外观专利1项；新提交申请的专利22项，其中发明专利21项，实用新型专利1项；截至2016年6月30日，公司共取得授权专利136项，其中发明专利85项，实用新型专利34项，外观设计专利17项。

截至2016年6月30日，公司共取得注册商标30项，注册有效期为10年，所有注册商标均在有效期内；国家工商行政管理总局商标局已受理、正在审核过程中的商标注册申请共有10项。

截至2016年6月30日，公司共取得软件著作权215项，其中报告期内新增软件著作权28项，均为自主研发所得。

8、核心竞争力不利变化分析

报告期内，公司核心竞争力无重大不利变化。

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

(1) 国内电子数据取证行业发展迅速，市场空间巨大

随着社会信息化程度的不断提高和法治建设的不断完善，在证据信息化的大趋势下，电子数据在锁定

违法对象、找到犯罪嫌疑人及证明案件事实的过程中起着越来越重要的作用。我国的电子数据取证行业起步较晚，但近几年发展迅速，逐步从单兵式发展到装备化、以及取证实验室标准化、CNAS认证规范化。电子证据在法律地位上也取得了一定的法律支持，获得了独立的司法地位。2015年2月，最高法发布《关于适用〈中华人民共和国民事诉讼法〉的解释》，界定电子证据具体类型，表明对电子证据这一类虚拟证据的重视程度在不断提高。而随着互联网、大数据、云计算的不断发展，对接云端成为电子数据取证行业的另一个发展趋势，云技术在各行各业的渗透，对电子数据取证方式方法提出了新的挑战。

由于我国司法部门的管辖范围设置森严，为避免交叉管理，各个地区的司法部门需要建立自有的电子数据取证系统，行业空间巨大。另一方面，计算机和互联网已成为各企事业单位的主要办公手段，一些信息敏感单位，如银行、证券、保险、新闻等，同样有保障电子数据安全性、确认电子数据有效性的需求，以企事业单位为主体的民用市场的需求潜力等待挖掘。

(2) 信息安全是国家安全的重要组成部分，已上升到国家安全战略高度

2016年6月中国信息通信研究院发布的《中国互联网行业景气指数报告》显示，我国互联网行业仍保持高速增长态势。互联网的快速发展是一柄“双刃剑”，在促进经济发展的同时也带来了信息安全问题。2016年5月25日国家互联网应急中心发布了《2015年中国互联网网络安全报告》，报告显示，2015年互联网应急中心发现网络安全事件超过12万起，同比增长125.9%，网络空间安全形势日益严峻。网络安全和信息化工作是我国“十三五”时期的重头戏，国家多项事件和举措证明网络安全和信息化成为重要发展方向，政策支持力度也在不断加强。为处理网络安全和信息化相关问题，增强国家信息安全保障能力，政府成立网络安全和信息化领导小组，2016年7月网信办启动全国范围的关键信息基础设施网络安全检查工作。目前，国家正积极推动出台《网络安全法》，信息安全相关法律法规的进一步完善，将推动信息安全工作的法治建设进程。随着国家对信息安全重视程度的不断提高，信息安全理念的扩散和深化，国内信息安全行业的市场需求也将不断拓展。

(3) 大数据引领新一轮科技创新，具有广阔的发展前景

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》中提出：“实施国家大数据战略，推进数据资源开放共享”。2015年7月1日国务院发布《关于运用大数据加强对市场主体服务和监管的若干意见》；2015年9月5日国务院印发《关于促进大数据发展行动纲要的通知》，一系列关于大数据发展政策和指导意见的出台，标志着我国大数据产业的地位空前提高，“十三五”期间，大数据领域必将迎来建设高峰。

(4) 公司是国内电子数据取证领域龙头企业，网络空间安全与大数据信息化专家

公司是国内电子数据取证行业的龙头企业。电子取证行业具有较强的行业壁垒特征，资质限制严格，下游客户以政府部门为主，黏性强，技术要求较高。公司较早进入该行业，具有显著先发优势，通过持续加大研发投入，形成了全系列的自主研发产品，行业龙头地位较难动摇。根据市场需求的变化及业务发展的需求，公司原先以公安部门为主的客户群体，逐渐拓展至检察、工商、税务、海关、证监等越来越多的司法机关和行政执法部门。

在网络空间安全方面，公司已经从为司法机关打击犯罪提供产品和服务逐渐延伸至为执法部门开展网络空间社会治理提供解决方案，并将进一步面向社会公众提供更多安全产品和服务。

大数据业务是公司主营业务之一，公司积累了丰富的数据资源和深厚的行业经验，在数据分析能力上具有一定的竞争优势，通过在检察、工商、税务、刑侦、经侦等行业客户深入的市场拓展，将进一步增强在政务大数据领域及网络监管大数平台建设的核心竞争力。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司围绕“网络空间安全与大数据信息化”的战略方向及“四大产品+四大服务”的主营业务体系开展技术研发、市场拓展、公司治理、人才培养等工作。

(1) 产品及技术研发方面：公司产品和技术研发从事后取证、鉴定逐步向事中监管和事前预警、防范方向延伸，从为司法机关打击犯罪提供产品和服务逐渐延伸至为执法部门开展网络空间社会治理提供解决方案。报告期内，公司持续加大研发投入，通过大数据委员会积极推动母、子公司技术资源和数据资源共享，在升级换代重点产品的同时针对目标客户的不同需要研发定制化产品和服务。详见本节第“7、重要研发项目的进展及影响”。

(2) 销售和市场拓展方面：深耕传统市场，随着区县战略的持续推进，区县市场渗透率逐步提高。通过培训带动营销的模式将业务拓展至公安以外的客户群体，取得良好效果，检察院、工商、海关、税务、证监等客户群带来的收入占比稳步提高。加强电子数据采集设备、视频分析系统、行业搜索系统等重点业务的推广。销售的季节性特点仍然显著，收入主要集中在下半年尤其是第四季度。

(3) 公司治理方面：目前公司旗下有3家全资子公司、6家控股子公司、9家参股子公司。针对子公司数量不断增加、业务结构日趋复杂的问题，公司采取集团化管理模式，并设立了集团资源协调中心，以便更好地协调母子公司之间的技术、渠道、数据资源，充分发挥协同优势，增强公司及各子公司的综合竞争力。同时，不断健全子公司管理制度和内控制度，加强企业文化建设。

(4) 人才培养方面：与厦门大学共建网络空间安全一级学科和协同创新中心、举办省级“美亚柏科杯”大学生信息安全创新创业大赛、发起设立“厦门大学刘祥南创新创业基金”、参与“厦门大学海韵创客汇”、举办创新基金项目沙龙活动等加强与厦门大学的校企合作，共促人才培养。此外，公司对各部门关键岗位启动候选人培养计划，实行导师制，通过导师对其工作职责教导、案例实践分享及参加领导力提升培训课程等，建立人才岗位成长通道。

(5) 企业文化建设方面：积极推进非公党建工作与企业发展互融共生、互促共进，将党建工作的“软实力”转变为推动企业发展的“硬实力”。公司党委获评“全国先进基层党组织”荣誉。

11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

(1) 公司规模扩张引致的管理风险

随着公司投资并购项目持续开展及业务规模不断扩大，公司子公司数量不断增加、组织架构和管理体系日趋复杂化，各子公司的管理和新业务运作管理都将给公司管理层带来新的挑战。虽然公司已形成一支稳定、进取、涵盖多方面人才的核心管理团队，建立了较为完善的法人治理结构，但是如果不能及时根据发展阶段的变化持续优化运营管理体系，优化资源整合，将影响公司经营效率及产业并购协同效应的发挥，

对上市公司整体经营管理造成不利影响。

对此，公司借鉴集团化管理模式，成立了集团资源协调中心，针对母子公司在产品、市场、营销、培训、技术支持、采购、财务、人力行政、信息化、安全保密等各个环节进行协同管理，以便充分整合各子公司资源，实现投资效益 $1+1>2$ 的目标，充分发挥公司及各子公司的协同效应。

（2）市场竞争不断加剧的风险

随着电子信息化的普及，大数据、云计算、物联网、移动互联网等的不断涌现，信息安全市场需求快速增长的同时，市场竞争也日益加剧。新的竞争者不断涌入，将对公司的业绩增速和市场份额造成影响。虽然公司在电子数据取证、网络信息安全及相关服务领域已有深厚的技术积累和较为稳定的客户群体，但是如果公司不能准确把握行业的发展趋势，新技术和新产品不能成功推广到市场，或者不能有效控制产品成本和销售费用，将对公司的业务开展和财务状况产生不利影响。

对此，公司一方面坚持以市场需求为导向，秉承合作共赢的理念，加强与合作伙伴的合作，深挖市场渠道资源，开拓多行业市场；另一方面持续保持较高的研发投入，保持公司强大的自主创新能力和技术先进性，提升产品的市场竞争力；此外，通过不断完善公司培训和技术支持服务体系，及时响应用户需求，提升用户满意度和粘性。

（3）核心人员流失的风险

公司属于研发型企业，研发能力和创新能力是公司战略目标实现的关键因素之一，核心技术和管理人员是公司稳定发展的重要保障。虽然公司在人才挖掘和储备培养及人才激励上已有加大力度投入，但是如果我们不能有效管理、留住或吸引高技能人才，我们的战略目标将无法实现。

对此，在提供合理及具有市场竞争力的薪酬水平的基础上，公司将适时推出新的股权激励计划或员工持股计划，以形成短期和中长期相结合的激励机制；在人才培养机制上，通过设立“刘祥南创新创业基金”、共建网络空间安全学科等校企合作的模式，培养适合公司发展的人才。此外，公司对各部门关键岗位启动候选人培养计划，实行导师制，通过导师对其工作职责教导、案例实践分享及参加领导力提升培训课程等，建立人才岗位成长通道。

（4）重大资产重组项目实施后形成的商誉减值风险

公司发行股份购买江苏税软100%股权和新德汇49%股权的交易完成后，在公司合并资产负债表中将形成较大金额的商誉。根据《企业会计准则》规定，本次交易形成的商誉不作摊销处理，但需在未来每年年终进行减值测试。如果江苏税软和新德汇未来经营状况恶化，则存在商誉减值的风险，从而对公司当期损益造成不利影响。

对此，公司将利用和子公司在业务、技术、客户、市场准入资质及人员的互补性进行资源整合，积极发挥协同优势，保持公司及各子公司的持续竞争力，尽量降低将因本次交易形成的商誉对公司未来业绩的影响，并及时披露相关风险。

（5）系统安全性和商业秘密的失泄密风险

随着互联网应用的快速发展，社会信息化程度不断提高，信息泄露及网络攻击事件层出不穷。互联网带来的便利和看不见的安全隐患将在相当长的一段时间内同时存在，公司产品、服务和系统也可能会因为遭受黑客攻击而影响业务的开展，造成核心技术失泄密风险。

对此，公司一方面从业务系统、流程等各个层面持续进行升级优化，加强安全检测和防护；另一方面，公司安全保密管理及执行小组加强对保密制度的执行情况的监督和管理，以尽可能降低系统安全性和商业秘密的失泄密风险。

(6) 政策风险

公司的主要用户为国家各级司法机关、行政执法部门和政府监管部门，这些政府相关部门的采购需求对政府财政预算依赖性较大，如果相关政府部门财政预算缩减，将对我们的业务开展和财务状况产生重大不利影响。法律法规或管理机构的变化和改革也可能影响上述用户的需求，从而可能对公司业务造成影响。

对此，公司在积极开拓新行业市场的同时，努力推进服务战略，拓展企事业单位和民用市场，以降低对个别行业的依赖性，从而降低因部分市场饱和或相关部门预算缩减带来的不利影响。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	50,140.6
报告期投入募集资金总额	485.48
已累计投入募集资金总额	49,640.74
报告期内变更用途的募集资金总额	-
累计变更用途的募集资金总额	-
累计变更用途的募集资金总额比例	-
募集资金总体使用情况说明	
截至 2016 年 6 月 30 日，本公司募集资金及利息收入累计直接投入募投项目 51,558.47 万元（其中募集资金 49,493.13 万元，募集资金利息收入 2,065.34 万元），以结余募集资金 147.61 万元及利息收入 283.09 万元永久补充流动资金，尚未使用的金额为 507.63 万元（其中募集资金 499.86 万元，专户存储累计利息(扣除手续费)7.77 万元）。	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)	项目达到预定可使用状态日	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效	是否达到预计	项目可行性是否发生

	分变更)					= (2)/(1)	期		益	效益	重大变化
承诺投资项目											
电子数据取证产品项目	否	6,993.29	6,939.62		6,939.62	100.00%	2013年12月31日	1,422.44	21,257.55	是	否
网络信息安全产品项目	否	6,291.62	6,258.75		6,258.75	100.00%	2013年12月31日	19.83	3,651.97	否	否
电子数据鉴定及知识产权保护服务等项目	否	3,459.95	3,399.43		3,399.43	100.00%	2014年12月31日	876.11	8,619.04	是	否
节余募集资金永久补充流动资金	否		86.54		86.54	100.00%					
承诺投资项目小计	--	16,744.86	16,684.34		16,684.34	--	--	2,318.38	33,528.56	--	--
超募资金投向											
追加投资建设超算中心（云计算）项目	否	3,012.49	2,762.76		2,762.76	100.00%	2014年12月31日				
电子数据公证云项目	否	1,363.15	1,302.08		1,302.08	100.00%	2013年12月31日	-76.05	-440.92	否	否
购买研发大楼	否	16,468.61	16,468.61		15,968.75	96.96%	2013年11月30日				
收购新德汇公司股权	否	5,854.8	5,854.8	485.48	5,854.8	100.00%	2013年08月31日	200.71	3,271.39	是	否
电子数据公证云项目节余募集资金永久补充流动资金			61.07		61.07	100.00%					
对深圳市中新赛克科技股份有限公司进行增资		2,006.94	2,006.94		2,006.94	100.00%	2015年06月30日				否
归还银行贷款（如有）	--						--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	5,000	5,000		5,000	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	33,705.99	33,456.26	485.48	32,956.4	--	--	124.66	2,830.47	--	--
合计	--	50,450.85	50,140.6	485.48	49,640.74	--	--	2,443.04	36,359.03	--	--
未达到计划进度	(1) 网络信息安全产品项目效益未达到预期主要原因是：随着互联网的发展，特别是大数据和互联网+										

或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>概念的提出，政府部门也逐渐地开始接受向社会购买服务产品。公司网络信息安全产品项目由单一的产品销售向“小产品、大服务”的战略方向推进，研发和销售从过去的产品形态向互联网服务转变，目前虽有客户开始逐渐转向购买服务，但数据服务和互联网信息服务都尚处在市场培育阶段，市场对新生的商业形式和服务模式的认可需要一定的适应过程，在短期内尚未能实现规模效益，因此短期内将对公司的网络信息安全产品项目收益造成一定的影响。(2) 超募-公证云项目效益未达到预期主要原因是：1) 从产品定位上说，存证云（原公证云）作为一项创新服务模式，从前期的电子数据取证、存证到后期的出证，具有较长的服务周期，获得收益的周期较长。其次，从市场环境分析，存证云长期以来的客户群体主要是个人用户，在互联网产品普遍免费甚至烧钱补贴的市场大环境下，个人用户付费意识有待培养，形成规模经济效益需要时日。2) 从市场推广上说，电子数据取证、存证、出证的一站式服务属于市场细分领域，尚处于市场培育初期，社会公众对证据防范意识较为薄弱，要不断持续的投入市场推广和宣传，才能让用户完成意识上认知到使用行为习惯的养成这一较为漫长的过程，这个过程需要长期持续坚持才能慢慢展现成效。自上线不久，存证云已经开始持续为阿里巴巴、亚马逊、法院、质检等机构提供存证服务，已形成稳定合作关系。随着产品方向和用户侧重的调整，更多的行业应用和企业、专业型用户也开始涌现，互联网交易平台和金融类网站也纷纷开始对接存证服务。3) 将存证云嵌入公司的取证产品中，丰富公司取证产品的功能，提高公司产品的竞争力，这部分因收入主体为取证产品，无法单独区分具体效益。</p> <p>下一阶段，存证云将依托存证能力开放平台和专业版，面向企事业单位及行业用户提供更加完善的存证产品及解决方案，充分挖掘市场需求，进一步提高盈利水平。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>超募资金的金额、用途及使用进展情况 为合理利用好超募资金，公司制定了超募资金使用计划：①使用超募资金人民币 1,363.15 万元投资建设电子数据公证云项目；②使用超募资金人民币 3,012.49 万元追加投资建设超算中心（云计算中心）项目；③使用超募资金人民币 16,468.61 万元购买大楼用于建设研发生产中心项目，该项目经公司 2011 年度股东大会审议通过，目前大楼已交房。④永久性补充流动资金 5000 万元，该议案经 2012 年度股东大会审议通过后实施，目前 5000 万元超募资金已补充为流动资金。⑤使用超募资金人民币 5854.8 万元，收购珠海新德汇公司 51% 股权，该项目已完成工商变更登记手续。</p> <p>二、2015 年 6 月 24 日公司召开第二届董事会第二十二次（临时）会议 审议通过《关于对深圳市中新赛克科技股份有限公司进行增资的议案》公司使用剩余超募资金及利息，部分自有资金合计 4,898.135 万元对中新赛克进行溢价增资，增资完成后，公司持有中新赛克 4.1% 股权。截止 2016 年 6 月 30 日公司已使用超募资金及利息 4,072.283 万元（其中利息 2,065.34 万元）及自有资金 825.852 万元支付中新赛克增资款。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目	适用

目先期投入及置换情况	<p>在首次公开发行股票募集资金到位之前，为保障募集资金投资项目的顺利进行，公司已使用自筹资金投入部分募集资金投资项目的前期建设。截至 2011 年 3 月 31 日止，公司以自筹资金预先投入募投项目累计金额为 64,759,485.59 元，其中向中国工商银行股份有限公司厦门东区支行借款 761.00 万元，其余为公司自有资金。为提高资金利用率，降低财务成本，公司第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用募集资金置换公司预先已投入募集资金投资项目的自筹资金》的议案，拟置换人民币 64,759,485.59 元。天健正信会计师事务所有限公司对公司前期以自筹资金投入募集资金投资项目的情况进行了专项审核，并出具了天健正信审（2011）专字第 020621 号《关于厦门市美亚柏科信息股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》。监事会和独立董事发表了同意意见，履行了必要的审批程序。保荐机构国信证券股份有限公司进行了核查，对公司本次以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金事项发表无异议核查意见。以上事项公司已于 2011 年 6 月 24 日在深圳证券交易所进行公告。截止 2011 年 6 月 30 日，公司已办理完募集资金置换手续。除此之外，截至 2016 年 6 月 30 日，公司没有发生使用募集资金置换先期投入的情况。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>截止 2013 年 12 月 31 日电子数据取证产品项目、网络信息安全产品项目，超募资金投资电子数据公证云项目均已达到预定可使用状态公司对上述三个项目实施结项；三个项目承诺投资总额 14648.06 万元，项目累计投入资金 14,500.45 万元，结余募集资金 147.61 万元（不含利息收入），其中：电子数据取证产品项目节余资金 53.67 万元；网络信息安全产品项目结余资金 32.87 万元；电子数据公证云项目节余资金 61.07 万元；结余金额占承诺投资募集资金的 1.01%，不存在重大差异。上述三个项目募集资金结余主要原因为公司充分结合自身的技术优势、经验及现有的设备配置，在资源充分利用的前提下，对项目环节进行优化，减少了部分设备采购。截止 2014 年 4 月 30 日公司已办理完上述三个项目结余资金及利息永久补充公司流动资金，并注销相关募集资金专项账户手续。截止 2014 年 12 月 31 日电子数据鉴定及互联网知识产权保护等服务项目、超募资金追加投资超算中心（云计算）项目已达预定可使用状态，公司拟对这两个项目实施结项，两个项目承诺投资总额 6,472.44 万元，项目累计投入资金 6,162.21 万元，结余募集资金 310.25 万元，结余金额占承诺投资募集资金的 4.79%，实际投入金额与计划投入金额不存在重大差异电子数据鉴定及互联网知识产权保护等服务项目结余金额占承诺投资募集资金的 98.25% 不存在重大差异。结余主要原因是由于公司充分结合自身的技术优势，经验及现有的设备配置，在资源充分利用的前提下，对项目环节进行优化，减少了部分设备采购。超募资金追加投资超算中心（云计算）项目结余主要原因是由于北方机房是固有机房，合作单位在线路接入方面无法实现我们的要求，公司通过技术发展以及产品的架构优化，在厦门主机房内实现相关目标，缩小了北方机房的投入。公司对项目建设前期和过程严格控制，加上自主建设节省了资金投入，结余了项目预备费。公司第二届董事会第二十次会议决议同意将上述两个项目结余募集资金及利息，转入超募资金账户管理。截止 2015 年 4 月 30 日公司已办理完上述两个项目结余资金及利息转入超募资金账户管理。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	存于专户中，将主要用于已列入使用计划，但尚未支付的研发大楼相关税费。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

2、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

根据公司投资协议或重组报告书公司股东、交易对手方对公司或相关资产年度经营业绩作出的承诺情况及上半年业绩完成情况：

武汉大千承诺，经具有证券从业资格的审计机构审计后，武汉大千2015年度经审计后的净利润不低于660万元，2016年度经审计后的净利润不低于792万元，2017年度经审计后的净利润不低于950万元。2016年上半年，武汉大千扣除非经常性损益归属于母公司的净利润为70.15万元。

根据经审核的盈利预测，江苏税软2015年、2016年及2017年当期扣除非经常性损益后归属于母公司的预测净利润额分别为2,800万元、3,750万元及4,560万元。2016年上半年，江苏税软扣除非经常性损益归属于母公司的净利润为37.71万元。

根据经审核的盈利预测，新德汇2015年、2016年及2017年当期扣除非经常性损益后归属于母公司的预测净利润额分别为3,000万元、3,900万元及4,860万元。2016年上半年，新德汇扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润为384.92万元。

因为上述各子公司产品也主要销售于司法机关、行政执法部门等，这些客户的普遍特点是，上半年制订计划、预算审批，下半年实施和验收。因此，产品销售收入在上、下半年具有不均衡的特点，销售收入的实现主要集中在下半年尤其是第四季度，具有明显的季节性特征。

四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况：

报告期内，公司董事会根据公司2015年度盈利情况及《公司章程》的有关规定，在充分听取各方意见的基础上制定了公司2015年度利润分配预案。公司2015年度利润分配预案为：以公司现有总股本487,254,406股为基数向全体股东每10股派发现金股利0.3元人民币（含税）。2016年5月18日公司以现场投票和网络投票相结合的方式召开了2015年年度股东大会，审议通过了《2015年度利润分配预案》。2016年6月17日，公司完成了上述2015年度利润分配方案的实施。公司实施的2015年度利润分配方案符合《公司章程》及《利润分配政策及未来三年股东回报规划（2015年-2017年）》等的相关规定，符合股东大会的决议，分红标准和比例明确，决策程序符合规定。独立董事尽职尽责并发挥了应有的作用，中小股东具有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益得到了充分地保护。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

2、出售资产情况

适用 不适用

3、企业合并情况

适用 不适用

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、关联债权债务往来

适用 不适用

4、其他重大关联交易

2015年12月14日，公司召开第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于发起设立产业并购基金的议案》，公司与前海梧桐并购拟共同出资设立厦门市美亚梧桐投资管理有限公司，并发起设立美亚梧桐产业

并购基金（暂定名，最终以工商注册登记为准）。该基金规模为人民币2亿元，公司出资3000万元人民币作为劣后资金，前海梧桐并购母基金出资5000万元，其中2000万元作为劣后资金，3000万元作为同股同权资金。剩余1.2亿元资金优先采取结构化安排，于基金设立后1年内向其他投资人募集。

2016年3月14日，公司第三届董事会第八次会议审议通过了《关于公司与部分董事、高级管理人员参与认购美亚梧桐产业并购基金暨关联交易的议案》，因公司董事滕达、申强，高级管理人员高峰、张雪峰、赵庸、葛鹏及全资子公司江苏税软软件科技有限公司总经理韦玉荣、全资子公司珠海市新德汇信息技术有限公司总经理苏学武及美亚柏科资深顾问黄基鹏等9人拟通过成立合伙企业形式参与认购美亚梧桐产业并购基金2700万元劣后级基金份额。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《公司章程》及《关联交易管理制度》等相关规定，公司与董事、高管参与成立的合伙企业共同对外投资，构成关联交易。该事项已于2016年3月30日经公司2016年第一次临时股东大会审议通过。

详见2016年3月14日公司发布在巨潮资讯网www.cninfo.com.cn的《关于美亚梧桐产业并购基金进展暨关联交易的公告》。

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于美亚梧桐产业并购基金进展暨关联交易的公告》	2016年3月14日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

（2）承包情况

适用 不适用

（3）租赁情况

适用 不适用

2、担保情况

适用 不适用

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

适用 不适用

4、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
资产重组时所作承诺	韦玉荣、陈燕、黄新、李江、郭玉智、李佳、韩海青、王亚明、任炜、安林冲、仇宏远、包志翔、张红光、叶树军、卢晓英、孙士玉	"1、盈利预测江苏税软交易对方承诺，2015 年、2016 年及 2017 年（即江苏税软收购交易项下的补偿期限）的每一会计年度期末产生于补偿期限内的江苏税软合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司的累计净利润合计数不低于《评估报告》中相应会计年度期末累计的净利润预测合计数，该利润合计数以按照企业会计准则出具的江苏税软合并审计报告为准。根据经审核的盈利预测，江苏税软 2015 年、2016 年及 2017 年当期扣除非经常性损益后归属于母公司的预测净利润额分别为 2,800 万元、3,750 万元及 4,560 万元。2、实际净利润的确定美亚柏科应当在补偿期限内每一会计年度审计时对江苏税软当年的实际净利润数与净利润预测数的差异进行审核，并由各方共同聘请的具有证券期货相关业务资格的会计师事务所对此出具专项审核意见（该专项审核意见应基于按照企业会计准则出具的江苏税软合并报告）。净利润差额将按照净利润预测数减去实际净利润数计算，以会计师事务所出具的专项审核意见为准。上述净利润均为扣除非经常性损益后的净利润。3、补偿方式及标准若江苏税软在补偿期限内截至任一年度末的累积实际净利润数低于截至当年度末累积净利润预测数，江苏税软交易对方将按照以下方式、标准对美亚柏科进行补偿：（1）江苏税软交易对方应优先以股份向美亚柏科进行补偿，不足部分以现金进行补偿。补偿应由各江苏税软交易对方按照其各自在本次江苏税软收购交易中获得的股份比例	2015 年 10 月 14 日	9999 年 12 月 31 日	正在履行中

		<p>承担。各江苏税软交易对方就此项补偿对美亚柏科承担连带责任。补偿金额总额不应超过本次江苏税软收购交易中获得的收购对价总额。</p> <p>(2)应补偿股份数量应按照以下公式计算所得数值确定：当年应补偿股份数量=（补偿期限内截至当期期末的累积净利润预测数－补偿期限内截至当期期末累积实际净利润数）÷补偿期限内各年的净利润预测数总和×（江苏税软收购对价÷每股发行价格）－已补偿股份数量－（已补偿现金金额÷每股发行价格）。某一江苏税软交易对方应补偿股份数量的计算公式为：某一江苏税软交易对方当年应补偿股份数量=（补偿期限内截至当期期末的累积净利润预测数－补偿期限内截至当期期末累积实际净利润数）÷补偿期限内各年的净利润预测数总和×（江苏税软收购对价÷每股发行价格）×[（该江苏税软交易对方在本次江苏税软收购交易中获得的全部股份数×每股发行价格）÷江苏税软收购对价]－该江苏税软交易对方已补偿股份数量－（该江苏税软交易对方已补偿现金金额÷每股发行价格）。上述计算公式中的净利润预测数指江苏税软合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润预测数之和。上述计算公式中的实际净利润数指江苏税软合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司的实际净利润数之和。每股发行价格指美亚柏科在本次江苏税软收购交易中向江苏税软交易对方非公开发行的每股发行价格。如果自江苏税软的股东在公司登记管理机关变更为美亚柏科之日起至股份补偿实施之日的期间内，美亚柏科如有派息、送股、转增股本等除权除息事项发生，则应补偿股份数量，以及随补偿股份而发生的返还金额，应做相应调整。应补偿股份数量不超过江苏税软交易对方本次江苏税软收购交易中认购股份的总量。如按上述“应补偿股份数量”的计算公式计算的补偿期限内某一年的补偿股份数量小于 0，则应按 0 取值，即已经补偿的股份不冲回。(3) 如按照上述公式计算的补偿期限内某一年某一江苏税软交易对方的补偿股份数量，超过了该江苏税软交易对方届时所持美亚柏科的股份总数，则差额部分应由该江苏税软交易对方用现金进行补偿。现金补偿金额的计算公式为：相关江苏税软交易对方现金补偿金额=（该江苏税软交易对方应补偿股份数</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>量-该江苏税软交易对方届时所持股份数量)×每股发行价格。(4) 减值测试如补偿期限内某一年度或多个年度实际净利润数低于当年度净利润预测数,则在补偿期限届满时,各方将共同聘请具有证券期货相关业务资格的会计师事务所审核美亚柏科出具的《减值测试报告》,并出具《减值测试审核报告》,如期末减值额=江苏税软作价 > (补偿期限内已补偿股份总数+已补偿现金/每股发行价格)÷(江苏税软收购对价÷每股发行价格),则江苏税软交易对方应另行向美亚柏科补偿股份。另行补偿股份数量计算公式为:期末减值额补偿股份数量=期末减值额÷每股发行价格 - 已补偿股份总数-(已补偿现金金额÷每股发行价格)。上述计算公式中的期末减值额指江苏税软 100%股权所对应的江苏税软期末减值额。如按照上述公式计算的补偿股份数量,超过了江苏税软交易对方所持美亚柏科的股份总数,则差额部分应由江苏税软交易对方用现金进行补偿,补偿现金=(期末减值额补偿股份数量-江苏税软交易对方届时所持股份数量)×每股发行价格。各江苏税软交易对方就期末减值额补偿对美亚柏科承担连带责任。无论如何,江苏税软交易对方承担的补偿金额总额不超过本次江苏税软收购交易中获得的收购对价总额。(5) 补偿实施各方应在补偿期限内每一会计年度审计报告出具后十个工作日内按照上述规定计算该会计年度的应补偿股份数,并且美亚柏科应在该期限内发出董事会通知,召开董事会审议美亚柏科以 1 元的总价回购并注销补偿义务人当年补偿的股份事宜。美亚柏科董事会审议通过上述股份回购注销方案后,应于五个工作日内发出召开股东大会通知。如果美亚柏科股东大会审议通过上述股份回购注销方案并就该方案向债权人发出通知并对外公告,美亚柏科应于股东大会决议公告后五个工作日内书面通知江苏税软交易对方,江苏税软交易对方应在公告期满后的五个工作日内与美亚柏科共同到中国证劵登记结算有限责任公司深圳分公司办理应补偿股份的注销手续。在前述董事会召开后,注销手续完成之前,江苏税软交易对方就应补偿股份不拥有表决权且不享有股利分配的权利。如按照上述公式计算的补偿期限内某一年某一江苏税软交易对方的补偿股份数量,超过了该江苏</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>税软交易对方届时所持美亚柏科的股份总数，则差额部分应由该江苏税软交易对方用现金进行补偿，该江苏税软交易对方应在差额部分确认后十个工作日内将补偿金额一次性汇入美亚柏科指定的银行账户中。”</p>			
苏学武、水军、邓炽成	<p>"1、盈利预测新德汇交易对方承诺，2015 年、2016 年及 2017 年（即新德汇收购交易项下的补偿期限）的每一会计年度期末产生于补偿期限内的新德汇合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司的累计净利润合计数不低于《评估报告》中相应会计年度期末累计的净利润预测合计数，该利润合计数以按照企业会计准则出具的新德汇合并审计报告为准。根据经审核的盈利预测，新德汇 2015 年、2016 年及 2017 年当期扣除非经常性损益后归属于母公司的预测净利润额分别为 3,000 万元、3,900 万元及 4,860 万元。2、实际净利润的确定美亚柏科应当在补偿期限内每一会计年度审计时对新德汇当年的实际净利润数与净利润预测数的差异进行审核，并由各方共同聘请的具有证券期货相关业务资格的会计师事务所对此出具专项审核意见（该专项审核意见应基于按照企业会计准则出具的新德汇报告）。净利润差额将按照净利润预测数减去实际净利润数计算，以会计师事务所出具的专项审核意见为准。上述净利润均为扣除非经常性损益后的净利润。3、补偿方式及标准若新德汇在补偿期限内截至任一年度末的累积实际净利润数低于截至当年度末累积净利润预测数，新德汇交易对方将按照以下方式、标准对美亚柏科进行补偿：（1）新德汇交易对方应优先以股份向美亚柏科进行补偿，不足部分以现金进行补偿。补偿应由各新德汇交易对方按照其各自在本次新德汇收购交易中获得的股份比例承担。各新德汇交易对方就此项补偿对美亚柏科承担连带责任，美亚柏科届时另行豁免除外。新德汇交易对方因未实现盈利预测而需承担的补偿金额总额不超过本次交易中获得的收购对价的 49%。（2）应补偿股份数量应按照以下公式计算所得数值确定：当年应补偿股份数量=（补偿期限内截至当期期末的累积净利润预测数-补偿期限内截至当期期末累积实际净利润数）÷补偿期限内各年的净利润预测数总和×（新德汇 49%股权收购对价-每股发行价格）×49%-已补偿股份数量-（已补偿现金</p>	2015 年 10 月 14 日	9999 年 12 月 31 日	正在履行中	

		<p>金额÷每股发行价格)。某一新德汇交易对方应补偿股份数量的计算公式为：某一新德汇交易对方当年应补偿股份数量=（补偿期限内截至当期期末的累积净利润预测数－补偿期限内截至当期期末累积实际净利润数）÷补偿期限内各年的净利润预测数总和×（新德汇 49%股权收购对价÷每股发行价格）×49%×[（该新德汇交易对方在本次新德汇收购交易中获得的全部股份数×每股发行价格）÷新德汇 49%股权收购对价]－该新德汇交易对方已补偿股份数量－（该新德汇交易对方已补偿现金金额÷每股发行价格）。上述计算公式中的净利润预测数指新德汇合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润预测数之和。上述计算公式中的实际净利润数指新德汇合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司的实际净利润数之和。每股发行价格指美亚柏科在本次新德汇收购交易中向新德汇交易对方非公开发行股份的每股发行价格。如果自新德汇的唯一股东在公司登记管理机关变更为美亚柏科之日起至股份补偿实施之日的期间内，美亚柏科如有派息、送股、转增股本等除权除息事项发生，则应补偿股份数量，以及随补偿股份而发生的返还金额，应做相应调整。新德汇交易对方因未实现盈利预测而需承担的应补偿股份数量不超过新德汇交易对方本次新德汇收购交易中认购股份的总量的 49%。如按上述“应补偿股份数量”的计算公式计算的补偿期限内某一年的补偿股份数量小于 0，则应按 0 取值，即已经补偿的股份不冲回（3）如按照上述公式计算的补偿期限内某一年某一新德汇交易对方的补偿股份数量，超过了该新德汇交易对方届时所持美亚柏科的股份总数，则差额部分应由该新德汇交易对方用现金进行补偿。现金补偿金额的计算公式为：相关新德汇交易对方现金补偿金额=（该新德汇交易对方应补偿股份数量－该新德汇交易对方届时所持股份数量）×每股发行价格。（4）减值测试在补偿期限届满时，各方将共同聘请具有证券期货相关业务资格的会计师事务所审核美亚柏科就新德汇 100%股权出具的《减值测试报告》，并出具《减值测试审核报告》，如期末减值额 > 补偿期限内已补偿股份总数×每股发行价格+已补偿现金，则新德汇交易对方应另行向美亚柏科补偿股份。另行补偿股份</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>数量计算公式为：期末减值额补偿股份数量=期末减值额÷每股发行价格 - 已补偿股份总数 - (已补偿现金金额÷每股发行价格)。上述计算公式中的期末减值额指新德汇 100% 股权补偿期限届满时期末评估值相比美亚柏科于 2013 年 8 月 9 日签署协议向新德汇增资 1,000 万元并向苏学武支付 4,854.8 万元购买增资后新德汇 42.29% 股权交易的增资款及转股款合计 5,854.8 万元 (简称“前次交易对价”) 和本次新德汇收购交易的收购对价之和的差额。如按照上述公式计算的补偿股份数量，超过了新德汇交易对方所持美亚柏科的股份总数，则差额部分应由新德汇交易对方用现金进行补偿，补偿现金= (期末减值额补偿股份数量-新德汇交易对方届时所持股份数量) ×每股发行价格。各新德汇交易对方就期末减值额补偿对美亚柏科承担连带责任。无论如何，新德汇交易对方承担的补偿金额总额不超过前次交易对价和本次新德汇收购交易收购对价之和。(5) 补偿实施各方应在补偿期限内每一会计年度审计报告出具后十个工作日内按照上述规定计算该会计年度的应补偿股份数，并且美亚柏科应在该期限内发出董事会通知，召开董事会审议美亚柏科以 1 元的总价回购并注销补偿义务人当年补偿的股份事宜。美亚柏科董事会审议通过上述股份回购注销方案后，应于五个工作日内发出召开股东大会通知。如果美亚柏科股东大会审议通过上述股份回购注销方案并就该方案向债权人发出通知并对外公告，美亚柏科应于股东大会决议公告后五个工作日内书面通知新德汇交易对方，新德汇交易对方应在公告期满后的五个工作日内与美亚柏科共同到中国证劵登记结算有限责任公司深圳分公司办理应补偿股份的注销手续。在前述董事会召开后，注销手续完成之前，新德汇交易对方就应补偿股份不拥有表决权且不享有股利分配的权利。如按照上述公式计算的补偿期限内某一年某一新德汇交易对方的补偿股份数量，超过了该新德汇交易对方届时所持美亚柏科的股份总数，则差额部分应由该新德汇交易对方用现金进行补偿，该新德汇交易对方应在差额部分确认后十个工作日内将补偿金额一次性汇入美亚柏科指定的银行账户中。</p>			
	韦玉荣、陈燕、	一、江苏税软交易对方：1、本人通过本次交易	2015 年	2019 年	正在履行中

	黄新、李江、郭玉智、李佳、韩海青、王亚明、任炜、安林冲、仇宏远、包志翔、张红光、叶树军、卢晓英、孙士玉、邓炽成、水军、苏学武	<p>获得的美亚柏科增发股份自本次发行完成之日起 12 个月内，本人将不通过任何方式转让。此后分步解锁，具体为：12 个月后至 24 个月内，累计可转让股票数量不超过其在本次发行中所认购总数的 25%，12 个月后至 36 个月内，累计可转让股票数量不超过其在本次发行中所认购总数的 50%，36 个月后，可自由转让其在本次发行中所认购的全部股份数量。本人实际解锁股份数须扣除因盈利预测补偿而需由美亚柏科回购的股份数（若有）。本次重组实施完成后，本人由于美亚柏科配股、转增股本等原因增持的美亚柏科股份，亦应遵守上述承诺。本人如担任美亚柏科董监高，则会同时遵守美亚柏科章程以及公司法、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规章、规范性文件有关股份有限公司及上市公司董事、监事、高级管理人员买卖公司股票的限制性规定。2、本次发行结束后，就本次重组本人获得的美亚柏科增发股份因美亚柏科发生除权除息事项而增加的股份，亦遵守上述锁定期承诺。3、除上述锁定期之外，如本人未来在美亚柏科担任董事/监事/高级管理人员，则本人在任期内每年转让的股份不超过本人所持有的美亚柏科股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人所持有的美亚柏科股份。4、如截至本次发行完成之日，本人对用于认购对价股份的资产持续拥有权益的时间不足 12 个月，则本人须按照适用法律的规定，从本次发行完成日起 36 个月内不得转让对价股份。</p> <p>二、新德汇交易对方 1、本人通过本次交易获得的美亚柏科增发股份自本次发行完成之日起 12 个月内，本人将不通过任何方式转让。此后分步解锁，具体为：12 个月后至 24 个月内，累计转让股票数量不超过本人在本次发行中所认购股票总数的 30%，12 个月后至 36 个月内，累计转让股票数量不超过本人在本次发行中所认购股票总数的 60%，36 个月后，可自由转让其在本次发行中所认购的全部股份数量。本人实际解锁股份数须扣除因盈利预测补偿而需由美亚柏科回购的股份数（若有）。本次重组实施完成后，本人由于美亚柏科配股、转增股本等原因增持的美亚柏科股份，亦应遵守上述承诺。本人如担任美亚柏科董监高，则会同时遵守美亚柏科章程以及公司法、《中华人民共和国证券</p>	08 月 07 日	01 月 18 日	
--	--	--	-----------	-----------	--

		法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规章、规范性文件有关股份有限公司及上市公司董事、监事、高级管理人员买卖公司股票的限制性规定。2、本次发行结束后，就本次重组本人获得的美亚柏科增发股份因美亚柏科发生除权除息事项而增加的股份，亦遵守上述锁定期承诺。3、除上述锁定期之外，如本人未来在美亚柏科担任董事/监事/高级管理人员，则本人在任期内每年转让的股份不超过本人所持有的美亚柏科股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人所持有的美亚柏科股份。			
韦玉荣、陈燕、黄新、李江、郭玉智、李佳、韩海青、王亚明、任炜、安林冲、仇宏远、包志翔、张红光、叶树军、卢晓英、孙士玉	<p>一、避免同业竞争的承诺 1、本次重组前，本人未直接或间接从事与美亚柏科及其下属子公司相同或相似业务的情形。2、本次重组完成后，本人及本人直接或间接控制的其他企业不会直接或间接经营任何与美亚柏科及其下属子公司经营业务构成竞争或可能构成竞争的业务，亦不会投资任何与美亚柏科及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；如本人及本人控制的企业与美亚柏科及其下属子公司经营的业务产生竞争，则本人及本人控制的企业将采取停止经营产生竞争的业务的方式，或者采取将竞争的业务纳入美亚柏科的方式，或者采取将产生竞争的业务转让给无关联关系第三方等合法方式，使本人及本人控制的企业不再从事与美亚柏科及其下属子公司主营业务相同或类似的业务，以避免同业竞争。3、如违反上述承诺给美亚柏科造成损失的，本人将依法作出赔偿。</p> <p>二、关于规范及减少关联交易的承诺 1、本次重组完成后，本人及本人的关联企业将与美亚柏科及其包括目标公司在内的合并报表范围内各级控股公司将尽可能的避免和减少关联交易。2、对于确有必要且无法避免的关联交易，本人及本人的关联企业将遵循市场化的公正、公平、公开的原则，按照有关法律、法规和规范性文件及章程等有关规定，履行包括回避表决等合法程序，不通过关联关系谋求特殊的利益，不会进行任何有损美亚柏科和美亚柏科其他股东利益、特别是中小股东利益的关联交易。3、本人及本人的关联企业将与目标公司之间资金往来情况（如有），均发生在本次重组前，且相关资金占用款项已于 2015 年 9 月前全部偿还；本人及本人的关联企业将不以任何方式违法违规占用美亚柏科及其</p>	2015 年 08 月 07 日	9999 年 12 月 31 日	正在履行中	

		包括目标公司在内的合并报表范围内各级控股公司的资金、资产，亦不要求美亚柏科及其包括目标公司在内的合并报表范围内各级控股公司为本人及本人的关联企业进行违规担保。4、为规范关联交易和杜绝关联方占用资金的隐患，江苏税软已完善内控制度，且本次重组完成后江苏税软将进行董事会改选，美亚柏科有权任命江苏税软的财务总监，江苏税软将按照上市公司要求规范关联交易审批程序。5、如违反上述承诺给美亚柏科造成损失的，本人将依法作出赔偿。			
苏学武、水军、邓焯成	一、避免同业竞争的承诺 1、本次重组前，除所经营新德汇外本人未直接或间接从事与美亚柏科及其下属子公司相同或相似业务的情形。2、本次重组完成后，本人及本人直接或间接控制的其他企业不会直接或间接经营任何与美亚柏科及其下属子公司现有销售的产品线及其提供的服务构成竞争或可能构成竞争的业务，亦不会投资任何与美亚柏科及其下属子公司现有销售的产品线及其提供的服务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；如本人及本人控制的企业与美亚柏科及其下属子公司现有销售的产品线及其提供的服务产生竞争，则本人及本人控制的企业将采取停止经营产生竞争的业务的方式，或者采取将竞争的业务纳入美亚柏科的方式，或者采取将产生竞争的业务转让给无关联关系第三方等合法方式，使本人及本人控制的企业不再从事与美亚柏科及其下属子公司现有销售的产品线及其提供的服务相同或类似的业务，以避免同业竞争。3、如违反上述承诺给美亚柏科造成损失的，本人将依法作出赔偿。 二、关于规范及减少关联交易的承诺 1、本次重组完成后，本人及本人的关联企业与美国亚柏科及其包括目标公司在内的合并报表范围内各级控股公司将尽可能的避免和减少关联交易。2、对于确有必要且无法避免的关联交易，本人及本人的关联企业将遵循市场化的公正、公平、公开的原则，按照有关法律法规、规范性文件和章程等有关规定，履行包括回避表决等合法程序，不通过关联关系谋求特殊的利益，不会进行任何有损美亚柏科和美亚柏科其他股东利益、特别是中小股东利益的关联交易。3、本人及本人的关联企业将不以任何方式违法违规占用美亚柏科及其包括目标公司在内的合并报表	2015 年 08 月 07 日	9999 年 12 月 31 日	正在履行中	

		范围内各级控股公司的资金、资产，亦不要求美亚柏科及其包括目标公司在内的合并报表范围内各级控股公司为本人及本人的关联企业进行违规担保。4、如违反上述承诺给美亚柏科造成损失的，本人将依法作出赔偿。			
	郭永芳、滕达	保证上市公司独立性的承诺 1、本人（包括本人的一致行动人）与公司的人员、资产、财务分开，机构、业务独立，公司能够自主经营管理。公司最近十二个月内不存在违规对外提供担保或者资金被本人（包括本人的一致行动人）及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。2、在本次交易完成后，将保证美亚柏科的人员独立性、资产独立性、财务独立性、机构独立性和业务独立性，使之符合《上市公司重大资产重组管理办法》第十一条第（六）项之规定和第四十三条第一款第（一）项之规定。	2015 年 10 月 14 日	9999 年 12 月 31 日	正在履行中
	苏学武	标的资产历史沿革事项的承诺 1、新德汇成立于 1994 年 7 月 15 日，成立时股东为贺湘权（现已更名为贺湘荃）、贺湘生、崔丹梅，贺湘生、贺湘荃各以现金出资 15 万元，崔丹梅以房产作价出资 36 万元。2、1995 年 10 月 28 日，贺湘生与苏学武签订《珠海经济特区新德汇企业有限公司法定代表人、经营场所变更协议书》将新德汇法定代表人由贺湘生变更为苏学武，贺湘荃作为股东在该协议书下方签字。同时，三位原股东即将新德汇股权全部转让给苏学武和钟鹰，苏学武、钟鹰各受让新德汇 50% 的股权。但相关转股工商档案由于主管工商机关变更时遗失且年代久远，现已无法取得。该次股权转让的转让价款已经全部由苏学武、钟鹰付清，股权已经全部过户给苏学武、钟鹰，交易各方没有争议。3、自受让股权至今，本人及新德汇从未收到且亦未预见将收到任何第三方对新德汇股权的任何权利主张或异议。4、本人承诺若新德汇及/或美亚柏科因上述股东变更的相关资料缺失而造成受到任何损失，本人将就等损失向新德汇及/或美亚柏科予以及时、充分补偿，使新德汇及美亚柏科不受损失。	2015 年 10 月 14 日	9999 年 12 月 31 日	正在履行中
	厦门市美亚柏科信息股份有限公司、郭永芳、滕达、李国林、申	美亚柏科及其全体董事、监事及高级管理人员：关于提供材料真实性、准确性、完整性的承诺 本公司及董事会全体成员、监事会全体成员、全部高级管理人员保证本次交易的信息披露和	2015 年 10 月 14 日	9999 年 12 月 31 日	正在履行中，其中廖明宏已于 2016 年 3 月 30 日离

	强、廖明宏、曲晓辉、卢永华、刘冬颖、屈文洲、仲丽华、高峰、葛鹏、李滢雪、栾江霞、吴鸿伟、吴世雄、张乃军、张雪峰、赵庸	申请文件的内容真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对本次交易的信息披露和申请文件中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担个别及连带的法律责任。如本次交易因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确之前，将暂停转让其在上市公司拥有权益的股份。			任
	郭永芳、滕达	1、本人未直接或间接从事与美亚柏科及其下属子公司相同或相似业务的情形。2、本人及本人直接或间接控制的其他企业不会直接或间接经营任何与美亚柏科及其下属子公司经营业务构成竞争或可能构成竞争的业务，亦不会投资任何与美亚柏科及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；如本人及本人控制的企业与美亚柏科及其下属子公司经营的业务产生竞争，则本人及本人控制的企业将采取停止经营产生竞争的业务的方式，或者采取将竞争的业务纳入美亚柏科的方式，或者采取将产生竞争的业务转让给无关联第三方等合法方式，使本人及本人控制的企业不再从事与美亚柏科及其下属子公司主营业务相同或类似的业务，以避免同业竞争。3、如违反上述承诺给美亚柏科造成损失的，本人将依法作出赔偿。4、上述承诺至本人不再作为本公司的实际控制人满两年之日终止	2015年 08月07 日	9999年 12月31 日	正在履行中
	邓炽成、水军、苏学武、韦玉荣、陈燕、黄新、李江、郭玉智、李佳、韩海青、王亚明、任炜、安林冲、仇宏远、包志翔、张红光、叶树军、卢晓英、孙士玉	江苏税软及新德汇交易对方:关于提供材料真实性、准确性、完整性的承诺本人保证所提供的信息的真实性、准确性和完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；本人对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本人将依法承担赔偿责任。如本次重组因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确之前，本人将暂停转让在上市公司拥有权益的股份。	2015年 08月07 日	9999年 12月31 日	正在履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	郭永芳、滕达、李国林、申强、吴鸿伟、丛艳芬、黄基鹏、张雪峰、	《避免同业竞争承诺函》承诺："确认及保证在承诺函签署之日前与美亚柏科不存在直接或间接的同业竞争情形；承诺不直接或间接从事或发展与美亚柏科经营范围相同或相类似的业务	2011年 02月25 日	9999年 12月31 日	正在履行，未发现违反承诺的情况

高峰、赵庸、张乃军	或项目，也不为自身或代表任何第三方与美亚柏科进行直接或间接的竞争；承诺不利用从美亚柏科获取的信息从事、直接或间接参与与美亚柏科相竞争的活动，并承诺不进行任何损害或可能损害美亚柏科利益的其他竞争行为；从任何第三方获得的任何商业机会与美亚柏科所从事的业务有实质性竞争或可能有实质性竞争，将立即通知美亚柏科，并将该商业机会让与美亚柏科；如出现违反上述承诺与保证而导致美亚柏科或其他股东权益受到损害的情况，承诺人将依法承担相应的赔偿责任。			
郭永芳、李国林	关于关联交易的承诺：在本人/本公司持有美亚柏科股份期间，本人/本公司及本人/本公司投资的全资、控股子企业或公司将尽量避免与美亚柏科发生关联交易，如与美亚柏科发生不可避免的关联交易，本人/本公司及本人/本公司下属全资、控股子企业或公司将严格按照《公司法》、《证券法》、《厦门市美亚柏科信息股份有限公司章程》和《厦门市美亚柏科信息股份有限公司关联交易管理制度》的规定规范关联交易行为。如违反上述承诺，本人/本公司愿承担由此产生的一切法律责任。	2011年 02月25 日	9999年 12月31 日	正在履行，未发现违反承诺的情况
郭永芳、刘祥南、滕达、李国林	为保持公司经营决策的一致性，郭永芳、滕达、刘祥南三人签订了《一致行动协议》，互为一致行动人。《一致行动协议》具体内容如下：1、根据公司法等有关法律法规和公司章程需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项，均为各方应一致行动进行表决的内容。2、各方遵照有关法律、法规的规定和协议的约定以及各自所作出的承诺行使权利。3、在协议有效期内，除关联交易需要回避的情形外，一致行动人为公司股东的，各方保证在参加公司股东大会行使表决权时与本协议他方保持一致。在协议有效期内，各方可以亲自参加公司召开的股东大会，也可以委托协议他方代为参加股东大会并行使表决权。4、在协议有效期内，除关联交易需要回避的情形外，在董事会召开会议表决时，各方亦与协议他方保持一致。如担任董事的一方不能参加董事会需要委托其他董事参加会议时，应委托协议他方代为投票表决。5、协议自签署之日起生效，至公司股票上市之日起满36个月时止。协议一经签订即不可撤销，除非协议所规定的期限届满。除上述《一致行动协议》外，李国林也承诺公司股票上市之日起满36	2011年 02月25 日	2017-03 -15	李国林承诺履行完毕；刘祥南先生已于2015年4月29日因病逝世，导致其在《一致行动协议》中的权利、义务终止；实际控制人郭永芳、滕达继续履行《一致行动协议》；未发现违反承诺的情况

		个月内股东大会、董事会行使表决权时与郭永芳保持一致。2014年3月16日，公司实际控制人郭永芳、滕达和刘祥南续签了《一致行动协议》，协议有效期自2014年3月16日至2017年3月15日止。			
	郭永芳、李国林、申强、丛艳芬、张雪峰、吴鸿伟、赵庸、高峰、黄基鹏、张乃军、郭泓	任职期间每年转让直接或间接持有的发行人股份不超过其所持有发行人股份总数的25%；离职后半年内，不转让其直接或间接持有的发行人股份。	2011年02月25日	9999-12-31	丛艳芬、黄基鹏于2016年2月27日履行完毕；其他人员正在履行，未发现违反承诺的情况
其他对公司中小股东所作承诺	郭永芳、李国林、黄基鹏、王斌	因对公司未来充满信心，并看好公司的长期投资价值，拟于公司股票复牌之日起三个月内，根据中国证监会和深圳证券交易所的有关规定，通过证券公司、基金管理公司定向资产管理等方式购买公司股份市值不低于1,365万元，并承诺在增持期间及在增持完成后六个月内不转让本次所增持的公司股份。	2015年07月08日	2016年05月14日	已履行完毕，未发现违法承诺的情形
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

2016年4月22日公司召开的第三届董事会第九次会议审议通过了《关于聘请公司2016年度审计机构的议案》：鉴于致同会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司2015年度审计机构期间遵循职业准则，认真尽责地完成了各项审计任务，为保持审计工作的连续性，与会董事一致同意继续聘任致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2016年度的审计机构，聘期一年。

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

八、其他重大事项的说明

1、产业并购基金暨关联交易事项进展

2015年12月14日，公司召开第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于发起设立产业并购基金的议案》，公司与前海梧桐并购拟共同出资设立厦门市美亚梧桐投资管理有限公司，并发起设立美亚梧桐产业并购基金（暂定名，最终以工商注册登记为准）。该基金规模为人民币2亿元，公司出资3000万元人民币作为劣后资金，前海梧桐并购母基金出资5000万元，其中2000万元作为劣后资金，3000万元作为同股同权资金。剩余1.2亿元资金优先采取结构化安排，于基金设立后1年内向其他投资人募集。

2016年3月14日，公司第三届董事会第八次会议审议通过了《关于公司与部分董事、高级管理人员参与认购美亚梧桐产业并购基金暨关联交易的议案》，因公司董事滕达、申强，高级管理人员高峰、张雪峰、赵庸、葛鹏及全资子公司江苏税软软件科技有限公司总经理韦玉荣、全资子公司珠海市新德汇信息技术有限公司总经理苏学武及美亚柏科资深顾问黄基鹏等9人拟通过成立合伙企业形式参与认购美亚梧桐产业并购基金2700万元劣后级基金份额。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《公司章程》及《关联交易管理制度》等相关规定，公司与董事、高管参与成立的合伙企业共同对外投资，构成关联交易。该事项已于2016年3月30日经公司2016年第一次临时股东大会审议通过。

详见2016年3月14日公司发布在巨潮资讯网www.cninfo.com.cn的《关于美亚梧桐产业并购基金进展暨关联交易的公告》。

截至目前，已先后完成了厦门市美亚梧桐投资管理公司（简称“美亚梧桐”）、厦门市亚桐投资管理合伙企业（有限合伙）暨（SPV）、厦门市美桐股权投资基金合伙企业（有限合伙）的注册登记，现正在根据中国证券投资基金业协会关于基金管理人登记的相关规定及要求办理美亚梧桐作为管理人的登记事宜，基金募集工作在有序推进中。

2、国信宏数法定代表人变更

北京国信宏数科技有限责任公司（简称“国信宏数”）为本公司的控股孙公司，2016年4月21日国信宏数召开了第一届董事会第二次会议，决定聘任高峰为国信宏数总经理，并担任国信宏数的法定代表人。2016年6月28日，国信宏数办理了法定代表人工商变更登记手续，法定代表人由滕达变更为高峰。

3、使用自有资金383万元合资设立北京美亚智讯信息技术有限公司

2016年2月25日，美亚柏科与北京中智世纪投资管理有限公司（下称“中智世纪”）签订投资协议，双方拟合资设立“北京美亚智讯信息技术有限公司”（下称“美亚智讯”）；其中美亚柏科出资383万元，持有美亚智讯58.47%股权；中智世纪出资272万元，持有美亚智讯41.53%股权。美亚智讯作为美亚柏科的控股子公司，将与中国社会科学院调查与数据信息中心共同在大数据应用方面进行合作，构建专业化、社会化、市场化的大数据应用服务平台，对接政府、部委等机构的大数据社会调查产品、大数据分析应用数据库、大数据应用系统等项目。

合资方北京中智世纪投资管理有限公司为自然人肖直原和吴志聪两人合资成立的有限责任公司，法定代表人为肖直原，注册资本为272万元人民币，其中肖直原出资250万元，持有中智世纪92%股权，吴志聪

出资22万元，持有中智世纪8%股权。中智世纪的注册地址：北京市丰台区郭公庄中街20号院3号楼601，营业范围：投资管理、资产管理、投资咨询、信息咨询。

中智世纪的主要股东简介：

肖直原：1970年出生，中国国籍，本科学历，无永久境外居留权。1988年至1992年，就读厦门大学会计系获学士学位；1992年至1994年，任职厦门联发集团；1995年至1996年任职华通国际招商集团，1997年至今参与发起投资参股广东昌胜照明科技有限公司、漳平昌胜节能光电科技有限公司，并于2015年出任福建省节能服务产业委员会会长。

吴志聪：1969年出生，高中学历，无党派，19岁在河南经商，1992年后在晋江做化工材料贸易，1999年到2006年在北京做大型装饰工程，2007年至今转投房地产开发和股权投资，设计地产、矿业、新能源、动漫、影视文化等数十家公司的参股投资，现任福建东辉投资有限公司董事长。

合资方中智世纪及其股东与美亚柏科不存在关联关系，该项目由公司总经理审批通过后实施。

美亚智讯已于2016年4月21日完成工商注册，并取得了由北京市工商行政管理局东城分局颁发的《营业执照》，登记信息如下：

名称：北京美亚智讯信息技术有限公司

类型：其他有限责任公司

统一社会信用代码：91110101MA0051TE6P

住所：：北京市东城区建国门内大街7号3层21

法定代表人：肖直原

注册资本：655万元

成立日期：2016年04月21日

营业期限：2016年04月21日至2046年04月20日

经营范围：技术开发；技术服务；技术咨询；经济贸易咨询；企业管理咨询；企业策划；教育咨询（不含中介服务）；计算机技术培训（不得面向全国招生）；市场调查；软件开发；计算机系统集成；计算机系统服务；应用软件开发；基础软件服务；租赁机械设备；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外）；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备、文化用品。

九、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	169,093,837	38.16%	44,091,206	0	0	-6,882,444	37,208,762	206,302,599	42.34%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	77,815,925	17.56%	44,091,206	0	0	-6,432,500	37,658,706	115,474,631	23.70%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	77,815,925	17.56%	44,091,206	0	0	-6,432,500	37,658,706	115,474,631	23.70%
4、外资持股	91,277,912	20.60%	0	0	0	-449,944	-449,944	90,827,968	18.64%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	91,277,912	20.60%	0	0	0	-449,944	-449,944	90,827,968	18.64%
二、无限售条件股份	274,069,363	61.84%	0	0	0	6,882,444	6,882,444	280,951,807	57.66%
1、人民币普通股	274,069,363	61.84%	0	0	0	6,882,444	6,882,444	280,951,807	57.66%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	443,163,200	100.00%	44,091,206	0	0	0	44,091,206	487,254,406	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明：

公司非公开发行股份购买资产的新增股份44,091,206股于2016年1月18日上市，非公开发行后公司股份数量变更为487,254,406股。公司股份总数增加后，对上市公司资产和负债结构不会产生重大影响。

股份变动的原因：

公司非公开发行股份购买资产的新增股份44,091,206股于2016年1月18日上市，非公开发行后公司股份数量变更为487,254,406股。

股份变动的批准情况：

公司非公开发行股份购买资产的新增股份44,091,206，已经公司第二届董事会第二十三次会议、第二届董事会第二十五次（临时）会议、第三届董事会第五次会议审议通过，并于2015年10月30日公司2015年第三次临时股东大会批准后实施。

2015年12月22日，公司收到中国证监会出具的《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》（证监许可[2015]2919号），本次重大资产重组获得中国证监会的核准。

股份变动的过户情况：

公司非公开发行股份44,091,206股购买新德汇49%股权及江苏税软100%股权。股权变动过户情况如下：

2015年12月29日，经无锡工商行政管理局新区分局批准，江苏税软交易对方将其持有的江苏税软100%股权过户至公司名下，相关工商变更登记手续已办理完毕；2015年12月24日，经珠海市工商行政管理局拱北分局批准，新德汇交易对方将其持有的新德汇49%股权过户至美亚柏科名下，相关工商变更登记手续已办理完毕。

2016年1月5日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具了《股份登记申请受理确认书》，相关股份登记到账后将正式列入上市公司的股东名册。公司本次非公开发行新股数量为44,091,206股（其中限售流通股数量为44,091,206股），非公开发行后公司股份数量为487,254,406股。新增股份上市日期为2016年1月18日。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响：

按最新股本重新计算后，本报告期，公司基本每股收益0.049元，归属于公司普通股股东的每股净资产3.4528元。按最新股本重新计算后，2015年度公司基本每股收益0.2733元，2015年末归属于公司普通股股东的每股净资产3.433元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
郭永芳	91,133,912	449,944	0	90,683,968	高管锁定股	每年年初 25%解除限售
李国林	48,245,325	3,750,000	0	44,495,325	高管锁定股	每年年初 25%解除限售
刘冬颖	19,200,000	0	0	19,200,000	高管锁定股	每年年初 25%解除限售
郭泓	3,870,000	967,500	0	2,902,500	高管锁定股	每年年初 25%解除限售
吴鸿伟	866,850	0	0	866,850	高管锁定股	每年年初 25%解除限售
申强	779,250	0	0	779,250	高管锁定股	每年年初 25%解除限售
张雪峰	754,500	0	0	754,500	高管锁定股	每年年初 25%解除限售
高峰	720,000	0	0	720,000	高管锁定股	每年年初 25%解除限售
赵庸	684,000	0	0	684,000	高管锁定股	每年年初 25%解除限售
张乃军	540,000	0	0	540,000	高管锁定股	每年年初 25%解除限售
栾江霞	378,000	0	0	378,000	高管锁定股	每年年初 25%解除限售
吴世雄	144,000	0	0	144,000	高管锁定股	每年年初 25%解除限售
李滢雪	63,000	0	0	63,000	高管锁定股	每年年初 25%解除限售
苏学武	0	0	13,618,360	13,618,360	首发后个人类限售股	达到业绩承诺条件的,增发股份自本次发行完成之日起 1 年后、2 年后、3 年后分别解锁 30%、30%、40%
孙士玉	0	0	4,746,696	4,746,696	首发后个人类限售股	达到业绩承诺条件的,增发股份自本次发行完成之日起 1 年后、2 年后、3 年后分别解锁 25%、25%、50%
李江	0	0	4,651,762	4,651,762	首发后个人类限售股	达到业绩承诺条件的,增发股份自本次发行完成之日起 1 年后、2 年后、3 年后分别解锁 25%、25%、50%
韦玉荣	0	0	4,651,762	4,651,762	首发后个人类限售股	达到业绩承诺条件的,增发股份自本次发行完成之 3 年后分别日起 1 年后、2 年后、解锁 25%、25%、50%
陈燕	0	0	4,651,762	4,651,762	首发后个人类限售股	达到业绩承诺条件的,增发股份自本次发行完成之日起 1 年后、2 年后、3 年后分别解锁 25%、25%、50%

卢晓英	0	0	4,450,028	4,450,028	首发后个人 类限售股	达到业绩承诺条件的,增发股份 自本次发行完成之日起1年后、 2年后、3年后分别解锁25%、 25%、50%
黄新	0	0	3,103,153	3,103,153	首发后个人 类限售股	达到业绩承诺条件的,增发股份 自本次发行完成之日起1年后、 2年后、3年后分别解锁25%、 25%、50%
仇宏远	0	0	445,003	445,003	首发后个人 类限售股	达到业绩承诺条件的,增发股份 自本次发行完成之日起1年后、 2年后、3年后分别解锁25%、 25%、50%
安林冲	0	0	445,003	445,003	首发后个人 类限售股	达到业绩承诺条件的,增发股份 自本次发行完成之日起1年后、 2年后、3年后分别解锁25%、 25%、50%
郭玉智	0	0	445,003	445,003	首发后个人 类限售股	达到业绩承诺条件的,增发股份 自本次发行完成之日起1年后、 2年后、3年后分别解锁25%、 25%、50%
邓焜成	0	0	402,999	402,999	首发后个人 类限售股	达到业绩承诺条件的,增发股份 自本次发行完成之日起1年后、 2年后、3年后分别解锁30%、 30%、40%
水军	0	0	402,999	402,999	首发后个人 类限售股	达到业绩承诺条件的,增发股份 自本次发行完成之日起1年后、 2年后、3年后分别解锁30%、 30%、40%
包志翔	0	0	296,668	296,668	首发后个人 类限售股	达到业绩承诺条件的,增发股份 自本次发行完成之日起1年后、 2年后、3年后分别解锁25%、 25%、50%
李佳	0	0	296,668	296,668	首发后个人 类限售股	达到业绩承诺条件的,增发股份 自本次发行完成之日起1年后、 2年后、3年后分别解锁25%、 25%、50%
韩海青	0	0	296,668	296,668	首发后个人 类限售股	达到业绩承诺条件的,增发股份 自本次发行完成之日起1年后、 2年后、3年后分别解锁25%、 25%、50%
张红光	0	0	296,668	296,668	首发后个人	达到业绩承诺条件的,增发股份

					类限售股	自本次发行完成之日起 1 年后、2 年后、3 年后分别解锁 25%、25%、50%
王亚明	0	0	296,668	296,668	首发后个人类限售股	达到业绩承诺条件的,增发股份自本次发行完成之日起 1 年后、2 年后、3 年后分别解锁 25%、25%、50%
任炜	0	0	296,668	296,668	首发后个人类限售股	达到业绩承诺条件的,增发股份自本次发行完成之日起 1 年后、2 年后、3 年后分别解锁 25%、25%、50%
叶树军	0	0	296,668	296,668	首发后个人类限售股	达到业绩承诺条件的,增发股份自本次发行完成之日起 1 年后、2 年后、3 年后分别解锁 25%、25%、50%
王斌	203,000	203,000	0	0	高管锁定股-	于 2015 年 8 月 27 日离任,离任后 6 个月解除限售
黄基鹏	648,000	648,000	0	0	高管锁定股	于 2015 年 8 月 27 日离任,离任后 6 个月解除限售
丛艳芬	864,000	864,000	0	0	高管锁定股	于 2015 年 8 月 27 日离任,离任后 6 个月解除限售
合计	169,093,837	6,882,444	44,091,206	206,302,599	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	50,770							
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
郭永芳	境外自然人	23.58%	114,911,958	-6,000,000	90,683,968	24,227,990	质押	7,000,000
李国林	境内自然人	12.18%	59,327,100	0	44,495,325	14,831,775	质押	3,210,000
刘冬颖	境内自然人	5.25%	25,600,000	0	19,200,000	6,400,000		
卓桂英	境内自然人	5.25%	25,600,000	0	0	25,600,000		

苏学武	境内自然人	2.79%	13,618,360	13,618,360	13,618,360	0		
中国建设银行－华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	1.44%	7,020,118	-1,500,000	0	7,020,118		
交通银行股份有限公司－易方达科讯混合型证券投资基金	其他	1.03%	5,000,000	-339,744	0	5,000,000		
孙士玉	境内自然人	0.97%	4,746,696	4,746,696	4,746,696	0	质押	2,000,000
陈燕	境内自然人	0.95%	4,652,362	4,652,362	4,651,762	600	质押	1,600,000
李江	境内自然人	0.95%	4,651,762	4,651,762	4,651,762	0		
韦玉荣	境内自然人	0.95%	4,651,762	4,651,762	4,651,762	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中：1、刘冬颖与卓桂英为母女关系；2、其余股东之间，未知是否存在关联关系，或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类			
					股份种类	数量		
卓桂英	25,600,000				人民币普通股	25,600,000		
郭永芳	24,227,990				人民币普通股	24,227,990		
李国林	14,831,775				人民币普通股	14,831,775		
中国建设银行－华夏红利混合型开放式证券投资基金	7,020,118				人民币普通股	7,020,118		
刘冬颖	6,400,000				人民币普通股	6,400,000		
交通银行股份有限公司－易方达科讯混合型证券投资基金	5,000,000				人民币普通股	5,000,000		

金			
中国建设银行股份有限公司 —富国国家安全主题混合型 证券投资基金	2,627,652	人民币 普通股	2,627,652
中国建设银行股份有限公司 —华宝兴业事件驱动混合型 证券投资基金	2,300,663	人民币 普通股	2,300,663
华夏银行股份有限公司—德 盛精选股票证券投资基金	2,000,000	人民币 普通股	2,000,000
中国银行股份有限公司—长 盛电子信息产业混合型证券 投资基金	1,964,359	人民币 普通股	1,964,359
前 10 名无限售流通股股东 之间,以及前 10 名无限售流 通股股东和前 10 名股东之 间关联关系或一致行动的说明	上述股东中: 1、刘冬颖与卓桂英为母女关系; 2、其余股东之间, 未知是否存在关联关系, 或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况 说明(如有)(参见注 4)	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更:

公司控股股东为郭永芳女士, 报告期内, 公司控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更:

公司实际控制人为郭永芳、滕达, 郭永芳与滕达为母子关系。报告期内, 公司实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励授予限制性股票数量
滕达	董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
郭永芳	副董事长	现任	120,911,958	0	-6,000,000	114,911,958	0	0	0	0
李国林	董事	现任	59,327,100	0		59,327,100	0	0	0	0
申强	总经理	现任	1,039,000	0		1,039,000	0	0	0	0
蔡志平	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
卢永华	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
曲晓辉	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
仲丽华	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
屈文洲	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
刘冬颖	监事	现任	25,600,000	0	0	25,600,000	0	0	0	0
吴鸿伟	副总经理	现任	1,155,800	0	-130,000	1,025,800	0	0	0	0
张雪峰	副总经理	现任	1,006,000	0	-150,000	856,000	0	0	0	0
吴世雄	副总经理	现任	192,000	0	0	192,000	0	0	0	0
赵庸	副总经理	现任	912,000	0	0	912,000	0	0	0	0
高峰	副总经理	现任	912,000	0	-78,700	833,300	0	0	0	0
栾江霞	副总经理	现任	504,000	0	0	504,000	0	0	0	0
张乃军	财务总监	现任	720,000	0	0	720,000	0	0	0	0
李滢雪	董事会秘书、副总经理	现任	84,000	0	0	84,000	0	0	0	0
葛鹏	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
廖明宏	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0

韦玉荣	董事	现任	0	4,651,762		4,651,762	0	0	0	0
苏学武	董事	现任	0	13,618,360		13,618,360	0	0	0	0
合计	--	--	212,363,858	18,270,122	-6,358,700	224,275,280	0	0	0	0

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
蔡志平	独立董事	被选举	2016年03月30日	因廖明宏先生辞去公司独立董事职务导致公司独立董事占董事会全体成员的比例低于三分之一，经公司2016年第一次临时股东大会审议通过，选举蔡志平先生为公司第三届董事会独立董事
韦玉荣	董事	被选举	2016年05月18日	新选举
苏学武	董事	被选举	2016年05月18日	新选举
廖明宏	独立董事	离职	2016年03月30日	由于个人原因，辞去董事会独立董事及董事会战略委员会委员、提名委员会主任委员职务

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：厦门市美亚柏科信息股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	419,416,540.23	597,515,534.47
结算备付金		
拆出资金		
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	1,816,000.00	
应收账款	246,444,665.11	260,284,685.54
预付款项	26,866,964.96	21,606,496.84
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,118,939.55	820,785.11
应收股利		
其他应收款	49,678,537.52	39,309,169.16
买入返售金融资产		
存货	353,312,521.58	250,357,531.01
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	13,849,184.36	42,764,970.48
流动资产合计	1,112,503,353.31	1,212,659,172.61
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	61,861,350.00	61,861,350.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	8,052,418.41	10,494,012.21
投资性房地产	8,359,057.43	8,416,087.90
固定资产	247,676,549.51	252,465,899.57
在建工程	12,438,647.11	12,809,362.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	48,573,493.67	44,764,196.74
开发支出	11,064,856.92	13,471,621.82
商誉	565,628,678.86	565,628,678.86
长期待摊费用	3,402,090.68	1,472,863.91
递延所得税资产	21,415,339.56	18,422,565.13
其他非流动资产		
非流动资产合计	988,472,482.15	989,806,638.14
资产总计	2,100,975,835.46	2,202,465,810.75
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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		
应付账款	51,658,952.05	87,667,107.52
预收款项	280,056,595.99	240,178,293.76

卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	14,286,299.07	66,224,968.14
应交税费	7,620,608.19	55,396,425.83
应付利息		
应付股利	8,586,795.58	8,586,795.58
其他应付款	6,632,935.65	24,693,230.20
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	368,842,186.53	482,746,821.03
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	28,677,519.94	27,665,000.97
递延所得税负债	635,328.75	726,090.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	29,312,848.69	28,391,090.97
负债合计	398,155,035.22	511,137,912.00
所有者权益：		
股本	487,254,406.00	443,163,200.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	730,797,985.49	774,162,693.31
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	47,182,555.48	47,182,555.48
一般风险准备		
未分配利润	417,144,438.21	408,351,375.98
归属于母公司所有者权益合计	1,682,379,385.18	1,672,859,824.77
少数股东权益	20,441,415.06	18,468,073.98
所有者权益合计	1,702,820,800.24	1,691,327,898.75
负债和所有者权益总计	2,100,975,835.46	2,202,465,810.75

法定代表人：滕达

主管会计工作负责人：张乃军

会计机构负责人：陈志友

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	302,166,641.83	474,797,157.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,816,000.00	
应收账款	233,088,674.83	226,721,289.32
预付款项	15,491,539.49	13,920,166.28
应收利息	1,118,939.55	820,785.11
应收股利	1,530,000.00	1,530,000.00
其他应收款	41,554,327.86	31,453,277.32
存货	264,232,584.84	196,921,888.83
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,954,282.48	12,764,960.10
流动资产合计	871,952,990.88	958,929,524.00
非流动资产：		
可供出售金融资产	61,861,350.00	61,861,350.00
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	933,941,632.27	928,978,226.07
投资性房地产	28,405,094.20	31,278,103.40
固定资产	222,374,676.91	225,257,451.46
在建工程	12,039,947.11	12,450,262.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	43,134,306.19	38,915,711.86
开发支出	9,380,752.80	13,471,621.82
商誉		
长期待摊费用	2,358,177.69	187,192.64
递延所得税资产	16,049,178.33	14,195,234.06
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,329,545,115.50	1,326,595,153.31
资产总计	2,201,498,106.38	2,285,524,677.31
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		
应付账款	38,711,173.81	76,595,555.57
预收款项	238,163,438.89	200,823,929.41
应付职工薪酬	8,451,926.59	49,796,720.36
应交税费	5,782,517.13	35,840,256.91
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,766,633.85	27,441,626.85
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	299,875,690.27	390,498,089.10
非流动负债：		

长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	25,137,519.94	26,925,000.97
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,137,519.94	26,925,000.97
负债合计	325,013,210.21	417,423,090.07
所有者权益：		
股本	487,254,406.00	443,163,200.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	959,998,345.13	1,003,363,052.95
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	47,182,555.48	47,182,555.48
未分配利润	382,049,589.56	374,392,778.81
所有者权益合计	1,876,484,896.17	1,868,101,587.24
负债和所有者权益总计	2,201,498,106.38	2,285,524,677.31

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	258,946,990.91	199,833,339.72
其中：营业收入	258,946,990.91	199,833,339.72
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	264,101,556.21	198,550,908.49
其中：营业成本	80,522,084.91	68,876,553.36
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,481,730.38	1,263,237.76
销售费用	48,537,272.53	36,553,104.21
管理费用	127,248,408.47	91,461,028.37
财务费用	-2,978,898.94	-4,359,574.70
资产减值损失	8,290,958.86	4,756,559.49
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,562,146.77	-2,650,627.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,658,091.98	-1,918,178.94
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-6,716,712.07	-1,368,195.78
加：营业外收入	28,787,823.18	23,052,920.10
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	309,696.23	46,458.58
其中：非流动资产处置损失	185,558.02	29,701.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	21,761,414.88	21,638,265.74
减：所得税费用	3,097,720.63	619,208.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	18,663,694.25	21,019,056.85
归属于母公司所有者的净利润	23,410,353.17	18,958,545.15
少数股东损益	-4,746,658.92	2,060,511.70
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综		

合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
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.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	18,663,694.25	21,019,056.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	23,410,353.17	18,958,545.15
归属于少数股东的综合收益总额	-4,746,658.92	2,060,511.70
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.049	0.043
（二）稀释每股收益	0.049	0.043

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：滕达

主管会计工作负责人：张乃军

会计机构负责人：陈志友

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	214,127,593.15	171,796,212.72
减：营业成本	89,836,338.41	70,345,668.45
营业税金及附加	1,785,234.17	693,867.67
销售费用	29,153,244.06	29,740,418.54
管理费用	82,408,075.37	77,207,614.22
财务费用	-2,581,289.99	-3,902,244.02
资产减值损失	7,842,775.88	4,395,592.07
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-1,608,091.98	2,265,872.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,658,091.98	-1,918,178.94
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	4,075,123.27	-4,418,831.22
加：营业外收入	22,317,610.43	21,453,817.53

其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	289,575.27	45,370.75
其中：非流动资产处置损失	183,353.00	28,779.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26,103,158.43	16,989,615.56
减：所得税费用	3,829,056.74	-863,305.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,274,101.69	17,852,921.23
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
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.其他		
六、综合收益总额	22,274,101.69	17,852,921.23
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	350,303,849.46	201,622,560.24
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		

保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	24,136,958.36	22,030,966.64
收到其他与经营活动有关的现金	54,122,759.01	5,637,362.55
经营活动现金流入小计	428,563,566.83	229,290,889.43
购买商品、接受劳务支付的现金	239,418,048.34	178,795,578.79
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	144,290,537.80	110,446,316.59
支付的各项税费	106,649,332.50	53,395,504.17
支付其他与经营活动有关的现金	107,173,466.30	46,796,529.04
经营活动现金流出小计	597,531,384.94	389,433,928.59
经营活动产生的现金流量净额	-168,967,818.11	-160,143,039.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	152,672,368.95	267,125,837.24
取得投资收益收到的现金	5,016,808.10	3,995,197.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	157,689,177.05	271,121,035.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,906,376.86	14,570,524.38
投资支付的现金	82,484,238.72	153,317,393.54
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-1,773,335.42	4,854,800.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	97,617,280.16	172,742,717.92
投资活动产生的现金流量净额	60,071,896.89	98,378,317.13

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,720,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	6,720,000.00	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	6,720,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,617,290.94	9,971,172.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	9,073,100.00	
筹资活动现金流出小计	23,690,390.94	9,971,172.00
筹资活动产生的现金流量净额	-16,970,390.94	-9,971,172.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	82,931.22	-25,771.87
五、现金及现金等价物净增加额	-125,783,380.94	-71,761,665.90
加：期初现金及现金等价物余额	294,836,300.09	246,699,791.23
六、期末现金及现金等价物余额	169,052,919.15	174,938,125.33

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	274,987,277.05	182,058,176.87
收到的税费返还	18,252,202.40	20,585,881.21
收到其他与经营活动有关的现金	42,411,118.32	4,844,773.34
经营活动现金流入小计	335,650,597.77	207,488,831.42
购买商品、接受劳务支付的现金	204,261,702.39	169,935,662.15
支付给职工以及为职工支付的现金	89,353,533.72	90,700,550.48
支付的各项税费	78,630,779.86	45,222,259.68
支付其他与经营活动有关的现金	85,654,973.88	35,874,824.54
经营活动现金流出小计	457,900,989.85	341,733,296.85
经营活动产生的现金流量净额	-122,250,392.08	-134,244,465.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	112,772,368.95	267,125,837.24

取得投资收益收到的现金	4,629,472.33	3,995,197.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	117,401,841.28	271,121,035.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,849,767.47	13,663,760.30
投资支付的现金	72,829,800.00	156,542,090.06
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,854,800.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	86,679,567.47	175,060,650.36
投资活动产生的现金流量净额	30,722,273.81	96,060,384.69
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,617,290.94	9,971,172.00
支付其他与筹资活动有关的现金	9,073,100.00	
筹资活动现金流出小计	23,690,390.94	9,971,172.00
筹资活动产生的现金流量净额	-23,690,390.94	-9,971,172.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	61,630.60	-26,067.52
五、现金及现金等价物净增加额	-115,156,878.61	-48,181,320.26
加：期初现金及现金等价物余额	209,059,966.04	189,008,986.93
六、期末现金及现金等价物余额	93,903,087.43	140,827,666.67

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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		永续	其他											

		股	债										
一、上年期末余额	443,163,200.00				774,162,693.31				47,182,555.48		408,351,375.98	18,468,073.98	1,691,327,898.75
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	443,163,200.00				774,162,693.31				47,182,555.48		408,351,375.98	18,468,073.98	1,691,327,898.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	44,091,206.00				-43,364,707.82						8,793,062.23	1,973,341.08	11,492,901.49
（一）综合收益总额											23,410,353.17	-4,746,658.92	18,663,694.25
（二）所有者投入和减少资本	44,091,206.00				-44,091,206.00							6,720,000.00	6,720,000.00
1. 股东投入的普通股	44,091,206.00				-44,091,206.00							6,720,000.00	6,720,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-14,617,290.94		-14,617,290.94
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-14,617,290.94		-14,617,290.94
4. 其他													

(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他					726,498.18								726,498.18
四、本期期末余额	487,254,406.00				730,797,985.49				47,182,555.48		417,144,438.21	20,441,415.06	1,702,820,800.24

上年金额

单位：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	221,581,600.00				389,719,961.64	18,750,139.20			35,686,525.88		296,653,550.96	33,069,609.95	957,961,109.23
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	221,581,600.00				389,719,961.64	18,750,139.20			35,686,525.88		296,653,550.96	33,069,609.95	957,961,109.23
三、本期增减变动	221,581,600.00				384,442,985.49	-18,750,139.20			11,496,030.60		111,697,888.25	-14,601,415.06	733,366,030.60

金额(减少以“一”号填列)	1,600.00				,731.67	139.20			029.60		825.02	,535.97	,789.52
(一) 综合收益总额											133,165,026.62	19,310,547.58	152,475,574.20
(二) 所有者投入和减少资本					606,024,331.67	-18,750,139.20						11,252,219.93	636,026,690.80
1. 股东投入的普通股						-18,750,139.20						3,288,236.23	22,038,375.43
2. 其他权益工具持有者投入资本					571,336,522.22								571,336,522.22
3. 股份支付计入所有者权益的金额					23,765,715.32								23,765,715.32
4. 其他					10,922,094.13							7,963,983.70	18,886,077.83
(三) 利润分配									11,496,029.60		-21,467,201.60	-10,254,668.14	-20,225,840.14
1. 提取盈余公积									11,496,029.60		-11,496,029.60		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-9,971,172.00	-10,254,668.14	-20,225,840.14
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	221,581,600.00				-221,581,600.00							-34,909,635.34	-34,909,635.34
1. 资本公积转增资本(或股本)	221,581,600.00				-221,581,600.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他												-34,909,635.34	-34,909,635.34
(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	443,163,200.00				774,162,693.31				47,182,555.48		408,351,375.98	18,468,073.98	1,691,327,898.75

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：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	443,163,200.00				1,003,363,052.95				47,182,555.48	374,392,778.81	1,868,101,587.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	443,163,200.00				1,003,363,052.95				47,182,555.48	374,392,778.81	1,868,101,587.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	44,091,206.00				-43,364,707.82					7,656,810.75	8,383,308.93
（一）综合收益总额										22,274,101.69	22,274,101.69
（二）所有者投入和减少资本	44,091,206.00				-44,091,206.00						
1. 股东投入的普通股	44,091,206.00				-44,091,206.00						
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											
4. 其他											
（三）利润分配										-14,617,290.94	-14,617,290.94
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配										-14,617,290.94	-14,617,290.94
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. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					726,498.18						726,498.18
四、本期期末余额	487,254,406.00				959,998,345.13				47,182,555.48	382,049,589.56	1,876,484,896.17

上年金额

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	221,581,600.00				389,719,961.64	18,750,139.20			35,686,525.88	280,899,684.37	909,137,632.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	221,581,600.00				389,719,961.64	18,750,139.20			35,686,525.88	280,899,684.37	909,137,632.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	221,581,600.00				613,643,091.31	-18,750,139.20			11,496,029.60	93,493,094.44	958,963,954.55
（一）综合收益总										114,960	114,960,2

额										,296.04	96.04
(二)所有者投入和减少资本					835,224,691.31	-18,750,139.20					853,974,830.51
1. 股东投入的普通股						-18,750,139.20					18,750,139.20
2. 其他权益工具持有者投入资本					800,536,881.86						800,536,881.86
3. 股份支付计入所有者权益的金额					23,765,715.32						23,765,715.32
4. 其他					10,922,094.13						10,922,094.13
(三) 利润分配									11,496,029.60	-21,467,201.60	-9,971,172.00
1. 提取盈余公积									11,496,029.60	-11,496,029.60	
2. 对所有者（或股东）的分配										-9,971,172.00	-9,971,172.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	221,581,600.00				-221,581,600.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	221,581,600.00				-221,581,600.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	443,163,200.00				1,003,363,052.95				47,182,555.48	374,392,778.81	1,868,101,587.24

三、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的法人营业执照。本公司注册地址：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。

公司非公开发行股份购买资产的新增股份44,091,206股于2016年1月18日上市，非公开发行后公司股份数量变更为487,254,406股。注册资本变更为人民币487,254,406.00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、北京美亚智讯信息技术有限公司等十一家子公司。

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、大搜索及大数据信

息化产品，在四大产品的技术基础上衍生发展出存证云及其衍生服务、搜索云及其衍生服务、数据服务及信息安全服务四大服务体系等服务系列。主要客户包括全国各级司法机关、行政执法部门。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十次会议于2016年8月24日批准。

2、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司及全部子公司，本报告期新设成立子公司：北京美亚智讯信息技术有限公司，北京国信宏数科技有限公司合并财务报表范围变化情况详见本“附注八、合并范围的变更”、本“附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部2006年2月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。

2、持续经营

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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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五之28。

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、完整地反映了本集团2016年6月30日的合并及公司财务状况以及2016年1-6月份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、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期

末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

（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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无。

8、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。

9、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。

10、金融工具

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

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

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

持有至到期投资：

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

应收款项：

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注五、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产：

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

其他金融负债：

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法：附注十、八

（5）金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

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

该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

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

- ⑧其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产：

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，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，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。

（8）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

(1) 单项金额重大并单独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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
信用风险较小	其他方法
销售货款及其他	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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)	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
员工暂借款及其他	0.00%	0.00%
应收退税款	0.00%	0.00%
合并范围内应收款项	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独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

12、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

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

工程施工成本的具体核算方法为：按照单个项目为核算对象，分别归集所发生的实际施工成本，包括材料、人工、其他费用等。期末或者项目完工时，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。

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

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、划分为持有待售资产

无。

14、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合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

对于企业合并形成的长期股权投资：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。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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，按照原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，在丧失共同控制或重大影响之日的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，应当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间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应

结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本集团计提资产减值的方法见附注五之22。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。本集团确定投资性房地产的年折旧率如下：

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五之22。

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。

16、固定资产

(1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00%	3.17%-4.75%
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5.00%	19%-31.67%
运输设备	年限平均法	4-5	5.00%	19%-23.75%
机器设备	年限平均法	3-5	5.00%	19%-31.67%

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

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五之22。

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。

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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无。

17、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五之22。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

19、生物资产

无。

20、油气资产

无。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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	
武汉大千评估增值无形资产	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五之22。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

22、长期资产减值

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、采用成本模式计量的无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、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。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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。

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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相关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的相关规定进行处理，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。

25、预计负债

无。

26、股份支付

(1) 股份支付的种类

本集团股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

27、优先股、永续债等其他金融工具

无。

28、收入

（1）销售商品

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

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

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

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

（2）技术服务收入

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

（3）让渡资产使用权

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

（4）建造合同

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

合同预计总成本超过合同总收入的，本集团将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

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

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

30、递延所得税资产/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。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 本集团作为出租人

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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

无。

32、其他重要的会计政策和会计估计

回购股份：

本集团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、转上或注销本集团股份时，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。

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。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17、6、3
营业税	应纳流转税额	3、5
城市维护建设税	应纳税所得额	7

企业所得税	应纳流转税额	15
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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

2、税收优惠

（1）增值税

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

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

（2）企业所得税

①2008年9月，本公司经厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国税局、厦门市地税局以厦科联【2008】65号文获得高新技术企业认定，高新技术企业证书认定有效期三年；2011年9月，本公司再次获得高新技术企业认定，于2011年9月26日取得高新技术企业证书，认定有效期三年。根据国科火字【2015】28号文，本公司再次获得高新技术企业认定，发证日期为2014年9月30日，证书编号GR201435100149，根据有关规定，本公司2016年度享受减按15%的税率征收企业所得税。

②2014年9月30日，子公司厦门美亚柏科信息安全研究所有限公司经厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国税局、厦门市地税局认定为高新技术企业，证书编号：GR201435100154，认定有效期三年。根据有关规定，本公司2016年度享受减按15%的税率征收企业所得税。

③2011年11月17日，子公司珠海新德汇信息技术有限公司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，本公司再次获得高新技术企业认定，证书编号：GR201444000050，根据有关规定，本公司2016年度享受减按15%的税率征收企业所得税。

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

⑤2014年11月28日，武汉大千信息技术有限公司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。武汉大千2014年为首个获利年度，2016年度享受减按12.5%的税率征收企业所得税。

⑥2012年12月14日，江苏税软软件科技有限公司通过江苏省经济和信息化委员会软件企业认证，取得“苏R-2012-B0072号”《软件企业认定证书》；2013年6月3日，重新通过江苏省经济和信息化委员会软件企业认证，取得“苏R-2013-B1125号”《软件企业认定证书》，被认定为软件企业；2015年11月23日，取得江苏省科技厅颁发的《江苏省高新技术（后备）企业》证书，证书编号“CQ20153202010101”，有效期三年。

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

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	125,257.60	77,587.97
银行存款	408,585,523.63	590,546,390.45
其他货币资金	10,705,759.00	6,891,556.05
合计	419,416,540.23	597,515,534.47

其他说明

①银行存款期末余额408,585,523.63元，其中定期存款239,657,862.08元，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物；

②其他货币资金期末余额10,705,759.00元系保函保证金，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。除此以外，截至2016年6月30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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不适用。

3、衍生金融资产

不适用。

4、应收票据**(1) 应收票据分类列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,816,000.00	
合计	1,816,000.00	

(2) 期末公司已质押的应收票据

不适用。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

不适用。

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

不适用。

5、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	284,525,082.37	100.00%	38,080,417.26	13.38%	246,444,665.11	292,075,568.96	100.00%	31,790,883.42	10.88%	260,284,685.54
合计	284,525,082.37	100.00%	38,080,417.26	13.38%	246,444,665.11	292,075,568.96	100.00%	31,790,883.42	10.88%	260,284,685.54

	082.37		17.26		65.11	,568.96		3.42		5.54
--	--------	--	-------	--	-------	---------	--	------	--	------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	163,057,793.32	8,152,889.67	5.00%
1 年以内小计	163,057,793.32	8,152,889.67	5.00%
1 至 2 年	64,429,812.01	6,442,981.20	
2 至 3 年	38,610,526.60	11,583,157.98	30.00%
3 至 4 年	10,064,846.49	5,032,423.25	50.00%
4 至 5 年	7,465,693.95	5,972,555.16	80.00%
5 年以上	896,410.00	896,410.00	100.00%
合计	284,525,082.37	38,080,417.26	13.38%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,289,533.84 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
第一名	27,222,280.34	9.57%	7,958,174.40
第二名	13,985,184.61	4.92%	1,398,518.46
第三名	10,008,000.01	3.52%	500,400.00

第四名	8,250,000.00	2.90%	812,500.00
第五名	7,742,008.36	2.72%	387,100.42
合计	67,207,473.32	23.62%	11,056,693.28

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

6、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	25,379,275.74	94.46%	20,347,519.44	94.18%
1至2年	762,621.26	2.84%	585,346.41	2.71%
2至3年	336,022.97	1.25%	445,997.91	2.06%
3年以上	389,044.99	1.45%	227,633.08	1.05%
合计	26,866,964.96	100.00%	21,606,496.84	100.00%

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项年期末余额合计数的比例%
第一名	1,923,076.89	7.16%
第二名	1,648,557.88	6.14%
第三名	1,268,206.55	4.72%
第四名	940,170.90	3.50%
第五名	900,000.00	3.35%
合计	6,680,012.22	24.86%

其他说明：无

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,118,939.55	820,785.11
合计	1,118,939.55	820,785.11

(2) 重要逾期利息

不适用。

8、应收股利

不适用。

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	60,528,387.58	100.00%	10,849,850.06	17.93%	49,678,537.52	48,157,594.19	100.00%	8,848,425.03	18.37%	39,309,169.16
合计	60,528,387.58	100.00%	10,849,850.06	17.93%	49,678,537.52	48,157,594.19	100.00%	8,848,425.03	18.37%	39,309,169.16

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
一年以内	17,861,745.10	893,087.25	5.00%
1 年以内小计	17,861,745.10	893,087.265	5.00%

1 至 2 年	8,829,031.64	882,903.16	10.00%
2 至 3 年	11,308,597.87	3,392,579.36	30.00%
3 至 4 年	4,423,277.05	2,211,638.53	50.00%
4 至 5 年	3,113,687.83	2,490,950.26	80.00%
5 年以上	978,691.50	978,691.50	100.00%
合计	46,515,030.99	10,849,850.06	23.33%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
员工暂借款及其他	14,013,356.59	0	0
合计	14,013,356.59	0	0

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,001,425.03 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
员工暂借款及其他	14,013,356.59	
合计	14,013,356.59	--

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	8,536,099.36	3,891,877.09
保证金	32,584,410.51	36,170,930.16
单位及个人往来款	15,494,431.69	5,842,413.95
代收代垫款	1,478,357.46	1,982,537.72

其他	2,435,088.56	269,835.27
合计	60,528,387.58	48,157,594.19

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	履约保证金	3,700,000.00	1 年以内 50000; 2-3 年 3650000	6.11%	1,097,500.00
第二名	履约保证金	3,340,000.00	1 年以内 2150000; 3-4 年 1190000	5.52%	1,240,000.00
第三名	履约保证金	2,457,250.00	2-3 年 2080000; 3-4 年 180000; 4-5 年 197250	4.06%	871,800.00
第四名	履约保证金	2,046,450.00	1 年以内 1852450; 1-2 年 180000; 2-3 年 14000	3.38%	114,822.50
第五名	履约保证金	1,859,000.00	1-2 年 1859000	3.07%	185,900.00
合计	--	13,402,700.00	--	22.14%	3,510,022.50

(6) 涉及政府补助的应收款项

不适用。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

10、存货**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,365,978.28	765,310.14	37,600,668.14	32,325,212.73	765,310.14	31,559,902.59
在产品	22,221,207.13		22,221,207.13	17,200,497.90		17,200,497.90
库存商品	58,605,679.64	3,924,750.64	54,680,929.00	51,415,525.10	3,924,750.64	47,490,774.46
发出商品	235,131,391.85	2,231,586.95	232,899,804.90	156,166,088.01	2,231,586.95	153,934,501.06

工程施工	5,909,912.41		5,909,912.41	171,855.00		171,855.00
合计	360,234,169.31	6,921,647.73	353,312,521.58	257,279,178.74	6,921,647.73	250,357,531.01

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	765,310.14					765,310.14
库存商品	3,924,750.64					3,924,750.64
发出商品	2,231,586.95					2,231,586.95
合计	6,921,647.73					6,921,647.73

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	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费	计提跌价的原材料已领用
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	——

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

不适用。

11、划分为持有待售的资产

不适用。

12、一年内到期的非流动资产

不适用。

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	5,421,550.34	12,764,960.10
预缴所得税	8,426,416.14	
预缴其他税费	1,217.88	10.38
理财产品		30,000,000.00
合计	13,849,184.36	42,764,970.48

其他说明：

理财产品期初金额系子公司江苏税软于2015年12月31日购买中国建设银行“乾元—日鑫月溢”（按日）开放式资产组合型人民币理财产品，江苏税软已于2016年1月26日赎回，并取得投资收益45,945.21元。

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	61,861,350.00		61,861,350.00	61,861,350.00		61,861,350.00
按成本计量的	61,861,350.00		61,861,350.00	61,861,350.00		61,861,350.00
合计	61,861,350.00		61,861,350.00	61,861,350.00		61,861,350.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

不适用。

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
杭州攀克网络技术有限 公司	1,000,000.00			1,000,000.00					10.71%	
福建宏创科技有 限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					18.00%	
厦门市巨龙信息科技有 限公司	4,880,000.00			4,880,000.00					7.50%	
深圳市中新	48,981,350.00			48,981,350.00					4.10%	

赛克科技股份有限公司										
海峡国家版权交易中心有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					10.00%	
合计	61,861,350.00			61,861,350.00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

不适用。

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

不适用。

15、持有至到期投资

无。

16、长期应收款

无。

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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		
一、合营企业											
二、联营企业											
厦门服云信息科技有限公司	7,339,296.16			-1,800,550.48						5,538,745.68	
北京万诚信用评价有限公司	1,192,952.48			-1,021,983.81						170,968.67	
厦门正信世纪信息科技有限公司	1,961,763.57			-34,226.42						1,927,537.15	

厦门市美亚梧桐投资管理有限公司		490,000.00		-74,833.09						415,166.91	
小计	10,494,012.21	490,000.00		-2,931,593.80						8,052,418.41	
合计	10,494,012.21	490,000.00		-2,931,593.80						8,052,418.41	

其他说明：无

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	9,279,225.79			9,279,225.79
2.本期增加金额	0.00			
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	9,279,225.79			9,279,225.79
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	863,137.89			863,137.89
2.本期增加金额	57,030.47			57,030.47
(1) 计提或摊销	57,030.47			57,030.47
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	920,168.36			920,168.36
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				

3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	8,359,057.43			8,359,057.43
2.期初账面价值	8,416,087.90			8,416,087.90

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
东海火炬科技园 3#楼 18 层 1501 单元	8,359,057.43	尚在办理

其他说明：无

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

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.期初余额	249,829,809.90	4,202,940.27	16,152,709.21	62,041,405.69	332,226,865.07
2.本期增加金额	1,573,545.81	1,747,274.56	97,011.54	6,727,197.07	10,145,028.98
(1) 购置	0.00	1,747,274.56	97,011.54	6,727,197.07	8,571,483.17
(2) 在建工程转入	1,573,545.81	0.00	0.00	0.00	1,573,545.81
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	104,791.72	713,148.63	484,031.26	1,301,971.61
(1) 处置或报废	0.00	104,791.72	713,148.63	484,031.26	1,301,971.61
4.期末余额	251,403,355.71	5,845,423.11	15,536,572.12	68,284,571.50	341,069,922.44
二、累计折旧					
1.期初余额	36,436,334.17	1,154,722.09	11,269,448.92	30,900,460.32	79,760,965.50
2.本期增加金额	7,287,940.64	447,214.77	1,134,022.60	5,693,925.75	14,563,103.76

(1) 计提	7,287,940.64	447,214.77	1,134,022.60	5,693,925.75	14,563,103.76
3.本期减少金额	0.00	5,077.71	587,326.56	338,292.06	930,696.33
(1) 处置或报废	0.00	5,077.71	587,326.56	338,292.06	930,696.33
4.期末余额	43,724,274.81	1,596,859.15	11,816,144.96	36,256,094.01	93,393,372.93
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	207,679,080.90	4,248,563.96	3,720,427.16	32,028,477.49	247,676,549.51
2.期初账面价值	213,393,475.73	3,048,218.18	4,883,260.29	31,140,945.37	252,465,899.57

(2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

不适用。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
东海火炬科技园 3#楼	140,496,391.20	尚在办理

其他说明：无

20、在建工程**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软件园一期创新大厦 A 区 10 楼装修工程				240,000.00		240,000.00
软件园二期观日路 16# 二单元 5 楼装修工程	398,700.00		398,700.00	359,100.00		359,100.00
东海火炬科技园 3# 楼装修工程	10,582,496.71		10,582,496.71	12,210,262.00		12,210,262.00
观日路 12 号 102 至 302 单元	835,000.00		835,000.00			
观日路 12 号 3 单元 2020 室	622,450.40		622,450.40			
合计	12,438,647.11		12,438,647.11	12,809,362.00		12,809,362.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
东海火炬科技园 3# 楼及装修工程	266,098,650.82	12,210,262.00	819,112,520.00	2,446,877.81		10,582,496.71	75.28%	75.28%				超募资金及自有资金
合计	266,098,650.82	12,210,262.00	819,112,520.00	2,446,877.81	0.00	10,582,496.71	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

不适用。

21、工程物资

不适用。

22、固定资产清理

不适用。

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

不适用。

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

不适用。

24、油气资产

不适用。

25、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使 用权	专利权	非专利技术	计算机软件	商标权	开发支出	合计
一、账面原值							
1.期初余额		7,260,900.00		6,153,377.12	278,400.00	75,844,202.82	89,536,879.94
2.本期增加金额				468,205.13		15,010,860.50	15,479,065.63
(1) 购置				468,205.13			468,205.13
(2) 内部研发						15,010,860.50	15,010,860.50
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额				7,560.00			7,560.00
(1) 处置				7,560.00			7,560.00
4.期末余额		7,260,900.00		6,614,022.25	278,400.00	90,855,063.32	105,008,385.60
二、累计摊销							
1.期初余额		1,452,180.00		2,999,299.37	115,046.47	36,424,616.89	40,991,142.73
2.本期增加金额		726,090.00		622,450.49	13,920.06	10,304,914.15	11,667,374.70
(1) 计提		726,090.00		622,450.49	13,920.06	10,304,914.15	11,667,374.70
3.本期减少金额				5,166.00			
(1) 处置				5,166.00			
4.期末余额		2,178,270.00		3,616,583.86	128,966.53	46,729,531.04	52,653,351.43
三、减值准备							
1.期初余额						3,781,540.47	3,781,540.47

2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额						3,781,540.47	3,781,540.47
四、账面价值							
1.期末账面价值		5,082,630.00		2,997,438.39	149,433.47	40,343,991.81	48,573,493.67
2.期初账面价值		5,808,720.00		3,154,077.75	163,353.53	35,638,045.46	44,764,196.74

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 83.06%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用。

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
天眼现场视频取证系统.下载设备		506,534.87			127,188.79	379,346.08
手机取证塔系统		932,639.05			4,530.75	928,108.30
数据分析系统		468,706.35				468,706.35
数据采集存证系统		282,575.93		129,531.87	153,044.06	
固定翼无人机	2,068,838.49	632,121.55				2,700,960.04
电子数据分析系统	6,956,744.15	3,522,787.41		10,479,531.56		
手机数据取证与查缉终端		651,984.42		339,206.04	312,778.38	
手机取证系统		1,897,452.79			25,101.75	1,872,351.04
电子数据取证魔方	787,312.18	58,091.17				845,403.35
手机并行取证系统--并行版	1,339,018.70			1,315,189.35	23,829.35	
手机并行取证系统--专用机	1,495,318.08	1,004,000.71		2,331,609.81	167,708.98	
电子数据取证塔		1,180,862.83				1,180,862.83
取证大师电子数据取证分析系统	326,211.85	284,604.34		415,791.87	195,024.32	
美亚通技术支持平台	187,937.76	152,178.51			31,857.89	308,258.38
卡口智能处理系统	310,240.61	386,515.82				696,756.43

信息资源服务平台项目		1,684,104.12				1,684,104.12
其他项目		48,288,948.00			48,288,948.00	
合计	13,471,621.82	61,934,107.87		15,010,860.50	49,330,012.27	11,064,856.92

其他说明

项 目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
天眼现场视频取证系统.下载设备	2016-3-1	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	研发中,硬件完成选型,网络下载底层重构完成,并完成RRT阶段测试。
手机取证塔系统	2016-3-1		研发中,目前结构设计完成,样机组装中
数据分析系统	2016-4-1		研发中,完成第一阶段的开发,实现了主要分析功能正在进行测试,
数据采集存证系统	2016-5-1		已完成
固定翼无人机	2012-7-1		第四阶段开发中
电子数据分析系统	2015-1-1		已完成
手机数据取证与查缉终端	2015-1-1		已完成
手机取证系统	2016-2-1		研发中,目前已完成第一轮测试
电子数据取证魔方	2015-5-16		研发中,目前完成外观设计和结构设计,已安排首版样机打样
手机并行取证系统--并行版	2015-4-20		已完成
手机并行取证系统--专用机	2015-8-3		已完成
电子数据取证塔	2016-1-1		研发中,完成外观设计和结构设计,已安排首版样机打样,软件新增功能修改完成
取证大师电子数据取证分析系统	2015-8-27		已完成
美亚通技术支持平台	2015-9-6		研发中,目前已研发出第一个版本
卡口智能处理系统	2015-11-3		研发中,已完成第一期研发版第一轮提测,预计8月份底完成一期研发版开发,同时启动第二期研发计划。
信息资源服务平台项目	2016年1月	研发中,相关的硬件设备已经投入研发,软件开发的框架及模块已完成,现阶段是在系统模块中完善软件应用。	

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

珠海市新德汇信息技术有限公司	43,856,030.99				43,856,030.99
江苏税软软件科技有限公司	498,346,182.89				498,346,182.89
武汉大千信息技术有限公司	15,462,481.28				15,462,481.28
合计	557,664,695.16				557,664,695.16

(2) 商誉减值准备

不适用。

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	1,472,863.91	3,716,123.50	1,786,896.73		3,402,090.68
合计	1,472,863.91	3,716,123.50	1,786,896.73		3,402,090.68

其他说明：无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	59,598,280.41	8,952,711.91	51,341,463.17	7,689,913.81
内部交易未实现利润	23,776,321.05	3,601,634.67	20,955,163.63	3,112,689.83
可抵扣亏损	4,379,619.31	701,974.95	822,810.87	138,471.34
递延收益	28,677,519.94	3,871,627.98	27,665,000.97	4,139,750.15
无形资产摊销	28,582,600.33	4,287,390.05	22,278,266.64	3,341,740.00
合计	145,014,341.04	21,415,339.56	123,062,705.28	18,422,565.13

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	5,082,630.00	635,328.75	5,808,720.00	726,090.00

合计	5,082,630.00	635,328.75	5,808,720.00	726,090.00
----	--------------	------------	--------------	------------

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		21,415,339.56		18,422,565.13
递延所得税负债		635,328.75		726,090.00

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	35,175.11	1,033.48
可抵扣亏损	3,072,132.76	1,321,444.52
合计	3,107,307.87	1,322,478.00

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年	582,313.08	582,313.08	
2019 年	697,090.95	697,090.95	
2020 年	42,040.49	42,040.49	
2021 年	1,750,688.24		
合计	3,072,132.76	1,321,444.52	--

其他说明：无

30、其他非流动资产

不适用。

31、短期借款**(1) 短期借款分类**

不适用。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

不适用。

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

不适用。

33、衍生金融负债

不适用。

34、应付票据

不适用。

35、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	43,986,075.70	76,318,162.68
工程款	7,672,876.35	11,348,944.84
合计	51,658,952.05	87,667,107.52

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

不适用。

36、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	280,056,595.99	240,178,293.76
合计	280,056,595.99	240,178,293.76

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	5,032,061.53	未验收
第二名	5,500,405.71	未验收
第三名	3,842,625.05	未验收
第四名	2,245,959.49	未验收
第五名	2,113,151.27	未验收
合计	18,734,203.05	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

不适用。

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	65,988,739.78	93,177,208.86	145,276,828.81	13,889,119.83
二、离职后福利-设定提存计划	236,228.36	7,181,740.61	7,020,789.73	397,179.24
三、辞退福利		409,233.00	409,233.00	0.00
合计	66,224,968.14	100,768,182.47	152,706,851.54	14,286,299.07

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	65,647,947.04	78,443,421.32	130,696,624.99	13,394,743.37
2、职工福利费		3,267,300.25	3,267,300.25	0.00
3、社会保险费	106,545.73	3,966,977.60	3,978,062.09	95,461.24
其中：医疗保险费	93,637.60	3,404,031.56	3,412,404.00	85,265.16
工伤保险费	6,024.57	147,546.38	149,773.07	3,797.88
生育保险费	6,883.56	415,399.66	415,885.02	6,398.20
4、住房公积金	77,026.00	6,467,963.65	6,544,989.65	0.00
5、工会经费和职工教育经费	157,221.01	1,031,546.04	789,851.83	398,915.22
合计	65,988,739.78	93,177,208.86	145,276,828.81	13,889,119.83

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	198,546.80	6,103,411.37	6,081,225.73	220,732.44
2、失业保险费	11,693.34	735,114.85	739,111.58	7,696.61
3、企业年金缴费	25,988.22	343,214.39	200,452.42	168,750.19
合计	236,228.36	7,181,740.61	7,020,789.73	397,179.24

其他说明：无

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,556,507.98	37,063,403.37
营业税		157,969.31
企业所得税	770,803.16	8,285,397.11
个人所得税	494,096.20	5,158,133.76
城市维护建设税	416,952.46	2,634,337.22
教育费附加	178,537.49	1,129,001.71
地方教育费附加	118,895.70	752,873.05
印花税	28,708.23	146,535.09
土地使用税	56,106.97	
其他税种		50,573.85
房产税		18,201.36
合计	7,620,608.19	55,396,425.83

其他说明：无

39、应付利息

不适用。

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	8,586,795.58	8,586,795.58
合计	8,586,795.58	8,586,795.58

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：本期应付股利为珠海新德汇 49% 股权收购之前的应付少数股东股利。

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权转让款		9,484,800.00
单位与个人往来款	2,263,106.10	870,351.57
预提费用	3,069,207.81	3,837,507.25
非公开发行股份中介机构费	160,000.00	9,233,100.00
其他	1,140,621.74	1,267,471.38
合计	6,632,935.65	24,693,230.20

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

不适用。

42、划分为持有待售的负债

不适用。

43、一年内到期的非流动负债

不适用。

44、其他流动负债

不适用。

45、长期借款

不适用。

46、应付债券

不适用。

47、长期应付款

不适用。

48、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

不适用。

(2) 设定受益计划变动情况

不适用。

49、专项应付款

不适用。

50、预计负债

不适用。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	27,665,000.97	2,800,000.00	1,787,481.03	28,677,519.94	
合计	27,665,000.97	2,800,000.00	1,787,481.03	28,677,519.94	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
厦门超级计算（云计算）中心	5,259,696.95				5,259,696.95	与资产相关
厦门超级计算中心滚动支持	4,800,000.00		1,640,000.00		3,160,000.00	与资产相关
关于 2011-2013 年继续对重点制造业企业技术改造实施财政扶持	156,205.09		97,480.39		58,724.70	与资产相关
面向新型信息技术和应用环境的网络技术研究	1,320,000.00				1,320,000.00	与资产相关
电子取证关键技术研究	960,000.00				960,000.00	与资产相关
面向互联网的海量信息分析挖掘关键技术及系统研究	1,720,000.00				1,720,000.00	与资产相关
企业技术改造项目补助资金	600,000.00				600,000.00	与资产相关
科技政策定额扶持资金	180,498.93		50,000.64		130,498.29	与资产相关

国家服务业发展引导资金“电子数据存证云”	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
物联网实时图像识别	3,600,000.00				3,600,000.00	与资产相关
优秀骨干人才软件产业化项目“基于手机云的手机综合取证系统”	700,000.00				700,000.00	与资产相关
省级企业技术中心“电子数据分析系统平台建设”	300,000.00				300,000.00	与资产相关
博士后工作站科技政策定额扶持资金	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
基于内容感知的智能视频浓缩设备产学研资金	200,000.00				200,000.00	与资产相关
安全服务器项目创新资金	140,000.00				140,000.00	与资产相关
失泄密取证系统的产业化项目	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
多源、多通道数据取证技术研究项目	228,600.00				228,600.00	与资产相关
基于云技术的证据链综合取证平台	500,000.00				500,000.00	与资产相关
云+情报信息共享平台（说明（1））		2,000,000.00			2,000,000.00	与收益相关
出入境便民服务智能化系统及关键设备（说明（2））		800,000.00			800,000.00	与收益相关
合计	27,665,000.97	2,800,000.00	1,787,481.03		28,677,519.94	--

其他说明：

（1）根据广东省经济和信息化委员会和广东省财政厅《关于下达2016年广东省省级工业与信息化发展专项资金信息化和信息产业发展方向项目计划的通知》（粤经信电软【2016】83号）对公司全资子公司珠海新德汇信息技术有限公司承担的项目“云+情报信息共享平台”予以补助金额200万元，截止本期末，公司已收到200万元，该项目尚未验收。

（2）根据珠海市财政局和珠海市科技和工业信息化局《关于下达2016年度省科技发展专项资金（前沿与关键技术创新方向）的通知（珠财工【2016】39号）对公司全资子公司珠海新德汇信息技术有限公司承担的“出入境便民服务智能化系统及关键设备”予以补助80万元，截止本期末公司已收到补助80万元，该项目尚未验收。

52、其他非流动负债

不适用。

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	443,163,200.00	44,091,206.00					487,254,406.00
------	----------------	---------------	--	--	--	--	----------------

其他说明：

本期股本增加系公司非公开发行股份购买资产的新增股份44,091,206股于2016年1月18日上市，非公开发行后公司股份数量变更为487,254,406股。

54、其他权益工具

不适用。

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	717,399,420.35		44,091,206.00	673,308,214.35
其他资本公积	56,763,272.96	726,498.18		57,489,771.14
合计	774,162,693.31	726,498.18	44,091,206.00	730,797,985.49

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

说明1：资本公积-股本溢价本年减少44,091,206.00元，系公司非公开发行股份购买资产的新增股份44,091,206股于2016年1月18日上市。

说明2：资本公积-其他资本公积本年增加726,498.18元，系本公司按权益法确认对服云科技的其他权益变动726,498.18元。

56、库存股

不适用。

57、其他综合收益

不适用。

58、专项储备

不适用。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	47,182,555.48			47,182,555.48
合计	47,182,555.48			47,182,555.48

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	408,351,375.98	296,653,550.96
调整后期初未分配利润	408,351,375.98	296,653,550.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,410,353.17	133,165,026.62
减：提取法定盈余公积		11,496,029.60
应付普通股股利	14,617,290.94	9,971,172.00
期末未分配利润	417,144,438.21	409,351,375.98

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本**(1) 营业收入、营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	258,752,133.77	80,330,273.07	199,469,595.72	68,642,745.06
其他业务	194,857.14	191,811.84	363,744.00	233,808.30
合计	258,946,990.91	80,522,084.91	199,833,339.72	68,876,553.36

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
司法机关	33,403,874.59	7,777,333.19	98,025,264.12	36,219,915.61
行政执法部门	126,048,197.55	26,911,116.90	15,067,316.21	4,376,768.64
企业	94,735,496.41	43,805,800.49	83,841,889.38	27,099,791.05
其他	4,564,565.22	1,836,022.48	2,535,126.01	946,269.76
合计	258,752,133.77	80,330,273.07	199,469,595.72	68,642,745.06

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子数据取证设备与大数据平台	180,403,074.32	57,607,703.90	150,530,233.38	53,278,327.13
网络空间大搜索产品	19,204,903.94	5,871,833.18	5,002,588.89	2,036,400.10
电子数据鉴定及信息安全相关服务	32,248,650.95	5,979,375.84	24,231,615.65	4,526,442.35
视频分析及专项执法装备	24,951,401.95	9,162,385.71	11,262,737.18	3,082,591.38
工程业务及其他产品	1,944,102.61	1,708,974.44	8,442,420.62	5,718,984.10
合计	258,752,133.77	80,330,273.07	199,469,595.72	68,642,745.06

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北及华北	71,935,478.93	29,601,354.41	35,721,592.96	12,451,418.07
华东及华南	127,673,447.30	27,843,311.39	119,364,584.93	37,403,362.24
西北及西南	41,432,885.75	16,649,621.44	31,591,782.58	13,974,574.90
华中及其他	17,710,321.79	6,235,985.84	12,791,635.25	4,813,389.87
合计	258,752,133.77	80,330,273.07	199,469,595.72	68,642,745.08

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	60,750.16	304,360.72
城市维护建设税	1,412,847.53	559,345.43
教育费附加	604,992.60	239,719.52
地方教育费附加	403,140.09	159,812.09
合计	2,481,730.38	1,263,237.76

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	25,677,102.58	17,995,214.52
社会保险费	4,489,586.59	3,207,686.60
住房公积金	2,367,431.22	1,712,773.38
企业年金	158,536.33	172,925.18
股权激励		190,107.86
辞退福利	285,413.00	28,000.00
差旅费	7,218,762.15	6,201,295.32
业务宣传费	1,596,611.36	817,223.87
电讯费	1,263,357.01	1,359,776.68
汽车费用	791,444.26	839,707.03
邮寄费	1,130,712.14	869,076.17
广告费	599,157.29	666,537.39
福利费	725,190.84	913,292.83
交通费	887,565.55	363,210.78
投标费	857,332.71	733,483.81
运杂费	98,439.61	135,671.24
其他	6,972.02	39,547.23
展览费	349,819.62	253,056.05
保险费	4,196.00	29,074.42
包装费	29,643.25	25,443.85
合计	48,537,272.53	36,553,104.21

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房租费	4,557,003.63	1,992,013.54
研发费用	61,834,206.12	45,973,815.23
市场运营费	13,789,458.59	10,575,035.45
折旧费	12,933,926.34	10,401,373.05
工资	11,578,399.13	7,842,899.06
社会保险费	1,607,920.03	1,215,742.87

住房公积金	971,476.00	707,591.03
企业年金	63,727.25	64,061.81
股权激励		218,774.15
辞退福利	124,120.00	108,500.00
教育经费	595,146.11	22,735.00
行政办公费	6,859,159.49	3,631,375.65
水电费	400,452.99	704,531.95
税费	1,373,766.04	1,303,558.07
装修费	2,229,416.65	756,375.14
工会经费	982,054.93	795,677.86
维修(护)费	803,985.67	1,259,562.38
福利费	2,579,015.99	1,623,099.13
顾问费	264,748.06	163,330.20
物业费	400,954.67	180,930.45
董事会费	245,000.01	270,000.00
其他	965,476.00	785,650.12
审计费	1,193,137.50	705,411.32
会员年费	159,560.00	149,000.00
残疾人补助金	10,207.27	9,984.91
无形资产评估增值摊销	726,090.00	
合计	127,248,408.47	91,461,028.37

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	-3,006,960.01	-4,453,663.20
汇兑损益	-83,555.18	17,477.45
手续费及其他	111,616.25	76,611.05
合计	-2,978,898.94	-4,359,574.70

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

一、坏账损失	8,290,958.86	4,715,879.51
二、存货跌价损失		40,679.98
合计	8,290,958.86	4,756,559.49

67、公允价值变动收益

不适用。

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,658,091.98	-2,881,233.43
处置长期股权投资产生的投资收益		230,606.42
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,050,000.00	
理财产品投资收益	45,945.21	
合计	-1,562,146.77	-2,650,627.01

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	28,738,272.45	22,825,824.91	5,126,508.12
其他	49,550.73	227,095.19	49,550.73
合计	28,787,823.18	23,052,920.10	5,176,058.85

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
软件产品增 值税返还	厦门国家税 务局、珠海国 家税务局、无 锡国家税务 局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否	23,611,764.3 3	19,478,233.5 7	与收益相关
厦门超级计 算中心（云计 算中心）	厦门市发改 委	补助	因从事国家 鼓励和扶持	否	否	1,640,000.00	1,640,000.00	与资产相关

算中心)			特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)					
"电子数据公证云"的购置设备补助	厦门市火炬高新管委会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	97,480.39	100,000.00	与资产相关
手机数据取证分析系统购置设备补助	厦门市经信局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	50,000.64	50,000.64	与资产相关
2015 年技术交易奖励	厦门市科学技术局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	177,200.00		与收益相关
省委组织部非公企业党建联系点补助经费	中共厦门市委火炬高技术产业开发区工作委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	100,000.00		与收益相关
众创空间改造装修费用补助	厦门市思明区科技和信息化局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	102,654.00		与收益相关
专利奖励	厦门市思明区科技和信息化局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	140,000.00		与收益相关
2015 年厦门市企业兼并重组扶持资金	厦门市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	1,617,000.00		与收益相关

2015 年厦门市专利奖三等奖	厦门市知识产权局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	20,000.00	79,600.00	与收益相关
2016 年第一批软件和信息服务发展专项资金	厦门市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	75,000.00		与收益相关
失业保险稳岗补贴	厦门市社会保险管理中心	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	24,802.63		与收益相关
科创红包补贴	厦门科学技术局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	79,000.00		与收益相关
社保补差补贴	厦门市人力资源和社会保障局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	21,129.37	26,612.18	与收益相关
失业保险稳岗补贴	厦门市社会保险管理中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	23,180.73		与收益相关
纳税大户奖励	厦门火炬高新区管委会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	20,000.00	60,000.00	与收益相关
香洲区 2014	珠海市香洲	补助	因从事国家	否	否	45,500.00		与收益相关

年度企业研究开发费补助资金	区财政局		鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)					
社保补贴	珠海市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	28,590.70		与收益相关
珠海 2015 年通过认定的高新技术产品项目补助资金	珠海市香洲区财政局, 香洲区科工信局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	2,000.00	87,200.00	与收益相关
高校毕业生社保补贴	珠海市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	27,012.90		与收益相关
单位生育津贴	无锡市社会保险基金管理中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	16,776.76		与收益相关
失业保险稳岗补贴	无锡市劳动就业管理中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	37,118.00		与收益相关
2015 互联网创业启动支持资金	福建省留学人员创业园管理中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	500,000.00		与收益相关
科创红包补贴款	厦门市科学技术局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定	否	否	2,062.00		与收益相关

			依法取得)					
市科技创新与研发资金	厦门市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	180,000.00		与收益相关
中小企业创新创业项目	武汉东湖财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	100,000.00		与收益相关
思明区科协活动的补贴	思明区科协	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	2,000.00		与收益相关
"百人计划"补助款	中共厦门市委组织部	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	375,000.00		与收益相关
科技进步奖	省、市科技奖励委员会	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	350,000.00		与收益相关
财政资助招收博士后研究人员	福建省人社厅	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	50,000.00		与收益相关
厦门火炬高新技术管委会重点税源奖励金	厦门火炬高技术产业开发区管理委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	20,000.00		与收益相关
电子数据取证综合平台产业化项目	国家发改委	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家	否	否	153,054.52		与资产相关

			级政策规定 依法取得)					
科学仪器设 备资源共享 优惠补贴	厦门市财政 局	奖励	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否		354,124.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	28,738,272.4 5	22,825,824.9 1	--

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	185,558.02	29,701.47	185,558.02
其中：固定资产处置损失	183,164.02	29,701.47	183,164.02
无形资产处置损失	2,394.00		2,394.00
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
其他	23,550.27	2,900.45	23,550.27
滞纳金和税收罚款支出	587.94	13,856.66	587.94
合计	309,696.23	46,458.58	309,696.23

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,181,256.31	6,213,781.00
递延所得税费用	-3,083,535.68	-5,594,572.11
合计	3,097,720.63	619,208.89

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	21,761,414.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,264,212.23

子公司适用不同税率的影响	-588,127.99
调整以前期间所得税的影响	452,879.93
非应税收入的影响	-307,500.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,600,645.68
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,750,688.24
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-49,003.39
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-3,574,787.87
权益法核算的合营企业和联营企业损益	548,713.80
所得税费用	3,097,720.63

72、其他综合收益

详见附注。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收政府补助专项资金	24,389,167.49	1,857,924.00
收到利息收入	2,120,077.64	1,771,786.04
代收股权激励个税	23,277,626.28	
收到的保证金、押金及其他往来款等	4,335,887.60	2,007,652.51
合计	54,122,759.01	5,637,362.55

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金、押金及其他往来款等	25,932,965.45	10,363,352.30
支付期间费用	81,240,500.85	36,433,176.74
合计	107,173,466.30	46,796,529.04

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

不适用。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

不适用。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

不适用。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非公开发行股份支付的中介机构费	9,073,100.00	
合计	9,073,100.00	

74、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	18,663,694.25	21,019,056.85
加：资产减值准备	8,290,958.86	4,756,559.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,620,134.23	11,826,826.28
无形资产摊销	11,667,374.70	9,542,834.99
长期待摊费用摊销	1,786,896.73	618,354.44
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）	185,558.02	29,701.47
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,049,739.32	-2,682,172.81
投资损失（收益以“-”号填列）	1,562,146.77	2,650,627.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,992,774.43	-5,594,572.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-90,761.25	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-102,954,990.57	-53,516,346.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,290,138.55	-18,830,594.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-99,366,177.55	-130,545,947.53
其他		582,633.06
经营活动产生的现金流量净额	-168,967,818.11	-160,143,039.16

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	169,052,919.15	174,938,125.33
减：现金的期初余额	294,836,300.09	246,699,791.23
现金及现金等价物净增加额	-125,783,380.94	-71,761,665.90

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	11,258,135.42
其中：	--
江苏税软	11,258,135.42
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	9,484,800.00
其中：	--
珠海新德汇	4,854,800.00
武汉大千	4,630,000.00
取得子公司支付的现金净额	-1,773,335.42

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

不适用。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	169,052,919.15	294,836,300.09
其中：库存现金	125,257.60	77,587.97
可随时用于支付的银行存款	168,927,661.55	294,758,712.12
三、期末现金及现金等价物余额	169,052,919.15	294,836,300.09

75、所有者权益变动表项目注释

无。

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	250,363,621.08	保证金及定期存款
合计	250,363,621.08	--

77、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	797,167.61	6.63	5,286,177.86
应收账款			
其中：美元	366,813.93	6.63	2,432,416.54
应付账款			
其中：美元	24,673.86	6.63	163,587.72

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

本公司子公司香港鼎永以香港为主要经营地，其采用美元记账本位币。

78、套期

不适用。

79、其他

无。

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

不适用。

2、同一控制下企业合并

不适用。

3、反向购买

不适用。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2016年2月25日公司与北京中智世纪投资管理有限公司签订合作协议，合资成立北京美亚智讯信息技术有限公司，至报告期末北京美亚智讯信息技术有限公司已完成工商登记。

公司控股子公司北京美亚宏数科技有限公司与国信利信大数据服务有限公司合资成立北京国信宏数科技有限公司，公司控股子公司北京美亚宏数科技有限公司持有60%的股份，2016年1月14日国信宏数已完成工商登记。

6、其他

无。

九、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	
厦门美亚柏科信息安全研究所有限公司	厦门	厦门	综合	100.00%		设立
香港鼎永泰克科技有限公司	香港	香港	综合	51.00%		设立
厦门美亚中敏电子科技有限公司	厦门	厦门	综合	67.73%		非同一控制下企业合并
珠海市新德汇信息技术有限公司	珠海	珠海	综合	100.00%		非同一控制下企业合并
厦门安胜网络科技有限公司	厦门	厦门	综合	75.00%		设立
武汉大千信息技术有限公司	武汉	武汉	综合	51.00%		非同一控制下企业合并
江苏税软软件科技有限公司	江苏	江苏	综合	100.00%		非同一控制下企业合并

无锡博盾信息科技有限公司	无锡	无锡	综合		100.00%	非同一控制下企业合并，江苏税软持有其100%股权
北京美亚宏数科技有限责任公司	北京	北京	综合	55.00%		设立
北京国信宏数科技有限责任公司	北京	北京	综合		60.00%	设立，美亚宏数持有60%股权
北京美亚智讯信息技术有限公司	北京	北京	综合	58.47%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
厦门美亚中敏电子科技有限公司	32.27%	153,699.15		3,847,113.94
武汉大千信息技术有限公司	49.00%	70,345.09		13,073,689.12
厦门安胜网络科技有限公司	25.00%	444,731.45		1,943,787.49

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
厦门美亚中敏电子科技有限公司	41,960,147.73	1,586,548.85	43,546,696.58	18,995,344.65	340,000.00	19,335,344.65	57,322,201.85	1,776,506.45	59,098,708.30	35,023,647.52	340,000.00	35,363,647.52
武汉大千信息技术有限公司	24,097,644.68	5,951,739.61	30,049,384.29	2,333,057.34	1,035,328.75	3,368,386.09	24,689,574.53	6,608,047.22	31,297,621.75	3,634,094.95	1,126,090.00	4,760,184.95
厦门安胜网络科技有限公司	30,350,147.45	1,599,544.80	31,949,692.25	24,174,542.30		24,174,542.30	34,752,723.31	727,256.24	35,479,979.55	24,174,542.30		24,174,542.30

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
厦门美亚中敏电子科技有限公司	62,133,482.97	476,291.15	476,291.15	-1,120,140.93	55,151,962.68	4,088,429.02	4,088,429.02	5,816,081.10
武汉大千信息技术有限公司	5,305,405.94	143,561.40	143,561.40	-8,977,695.54				
厦门安胜网络科技有限公司	17,736,769.72	1,778,925.80	1,778,925.80	-13,746,462.09		-843,520.90	-843,520.90	-556,029.92

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

不适用。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
厦门服云信息科技有限公司	厦门	厦门	综合	32.51%		权益法
北京万诚信用评价有限公司	北京	北京	综合	28.00%		权益法
厦门正信世纪信息科技有限公司	厦门	厦门	综合	20.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	厦门服云信息科 技有限公司	北京万诚信用评 价有限公司	厦门正信世纪信 息科技有限公司	厦门服云信息科 技有限公司	北京万诚信用评 价有限公司	厦门正信世纪信 息科技有限公司
流动资产	29,758,131.50	1,696,580.70	5,374,634.90	23,628,148.52	3,507,226.90	5,540,793.16
非流动资产	1,431,876.80	797,298.00		1,396,960.59	888,203.39	
资产合计	31,190,008.30	2,493,878.70	5,374,634.90	25,025,109.11	4,395,430.29	5,540,793.16
流动负债	14,152,956.08	533,276.30	1,736,949.09	2,449,605.70	134,885.73	1,731,975.30
非流动负债		1,350,000.00				
负债合计	14,152,956.08	1,883,276.30	1,736,949.09	2,449,605.70	134,885.73	1,731,975.30
归属于母公司股 东权益	17,037,052.22	610,602.40	3,637,685.81	22,575,503.41	4,260,544.56	3,808,817.86
按持股比例计算 的净资产份额	5,538,745.68	170,968.67	1,927,537.15	7,339,296.16	1,192,952.48	1,961,763.57
对联营企业权益 投资的账面价值	5,538,745.68	170,968.67	1,927,537.15	7,339,296.16	1,192,952.48	1,961,763.57
营业收入	2,707,349.41	732,592.19		790,760.29	2,062,792.12	
净利润	-7,773,142.55	-3,687,942.16	-173,896.96	-5,398,895.96	-2,476,574.36	-1,880.62
综合收益总额	-7,773,142.55	-3,687,942.16	-173,896.96	-5,398,895.96	-2,476,574.36	-1,880.62

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

不适用。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用。

4、重要的共同经营

不适用。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用。

6、其他

无。

十、与金融工具相关的风险

本集团各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

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

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

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的23.62%（2015年：23.82%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的21.14%（2015年：25.87%）。

（2）流动性风险

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

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	期末数				
	一年以内	一至二年以内	二至三年以内	三年以上	合计
金融负债：					
应付账款	42850492.06	8808459.99			51658952.05
应付职工薪酬	14286299.07				14286299.07
应付股利		8,586,795.58	—	—	8,586,795.58
其他应付款	5864719.88	768215.77			6632935.65
金融负债和或有负债合计	63001511.01	18163471.34			81164982.35

年初本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	期末数				
	一年以内	一至二年以内	二至三年以内	三年以上	合计
金融负债：					
应付账款	83,480,689.75	4,186,417.77	—	—	87,667,107.52
应付职工薪酬	66,224,968.14	—	—	—	66,224,968.14
应付股利	8,586,795.58	—	—	—	8,586,795.58
其他应付款	20,244,798.20	4,448,432.00	—	—	24,693,230.20
金融负债和或有负债合计	178,537,251.67	8,634,849.77	—	—	187,172,101.44

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

（3）市场风险

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

利率风险

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

本集团的利率风险主要产生于货币资金。

汇率风险

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

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

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

2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2016年6月30日，本集团的资产负债率为18.95%（2015年12月31日：23.21%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	--	--	--	--
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

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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。

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

无。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

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

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

无。

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

本企业的母公司情况的说明

关联方名称	与本集团关系
郭永芳	本公司副董事长，持有本公司23.58%股份，本公司实际控制人
滕达	本公司董事长，郭永芳之子，本公司实际控制人
李国林	本公司董事会成员，持有本公司12.18%股份

本企业最终控制方是郭永芳和滕达。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司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	与本企业关系
厦门服云信息科技有限公司	参股公司

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
香港柏科有限公司	本公司实际控制人滕达、郭永芳直系亲属控制企业
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 8.00% 股权
厦门市锐享信息咨询合伙企业（有限合伙）	公司高管栾江霞、吴鸿伟参与设立的合伙企业
厦门市聚恩信息咨询合伙企业（有限合伙）	公司高管吴鸿伟参与设立的合伙企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
厦门市巨龙信息科技有限公司	采购商品	1,435,897.44	1,435,897.44	否	
厦门服云信息科技有限公司	采购商品	283,441.89	283,441.89	否	
杭州攀克网络技术有限公司	采购商品	236,388.88	236,388.88	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建宏创科技信息有限公司	出售商品	725,811.97	904,820.51

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
厦门服云信息科技有限公司	房屋		60,000.00

本公司作为承租方：

无。

(4) 关联担保情况

不适用。

(5) 关联方资金拆借

不适用。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用。

(7) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	223.07	230.90

(8) 其他关联交易

2016年3月14日，公司第三届董事会第八次会议审议通过了《关于公司与部分董事、高级管理人员参与认购美亚梧桐产业并购基金暨关联交易的议案》，因公司董事滕达、申强，高级管理人员高峰、张雪峰、赵庸、葛鹏及全资子公司江苏税软软件科技有限公司总经理韦玉荣、全资子公司珠海市新德汇信息技术有限公司总经理苏学武及美亚柏科资深顾问黄基鹏等9人拟通过成立合伙企业形式参与认购美亚梧桐产业并购基金2700万元劣后级基金份额。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《公司章程》及《关联交易管理制度》等相关规定，公司与董事、高管参与成立的合伙企业共同对外投资，构成关联交易。该事项已于2016年3月30日经公司2016年第一次临时股东大会审议通过。

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建宏创科技信息有限公司	761,200.00	38,060.00	3,647,016.24	199,000.82
其他应收款	厦门服云信息科技有限公司	85,081.79	6,064.96	84,042.84	4,202.14
其他应收款	厦门正信世纪信息科技有限公司	8,217.76	410.89	7,842.28	392.11
预付款项	厦门服云信息科技有限公司	192,000.00		192,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	杭州攀克网络技术有限公司	313,311.96	76,923.08
预收款项	福建宏创科技信息有限公司	315,982.90	331,025.65
应付账款	厦门市巨龙信息科技有限公司	289,297.44	

7、关联方承诺

不适用。

8、其他

无。

十三、股份支付

不适用。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 收购武汉大千

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

根据2015年6月30日本公司与武汉大千原股东严国建、杨捷、王彬、熊子松签订的《武汉大千信息技术有限公司投资协议》，原股东严国建、杨捷、王彬、熊子松对武汉大千的业绩承诺如下：武汉大千经具有证券从业资格的审计机构审计后，2015年度经审计后的净利润不低于660万元，2016年度经审计后的净利润不低于792万元，2017年度经审计后的净利润不低于950万元。各方一致同意，对武汉大千2015年度、

2016年度、2017年度经审计后的净利润进行累计考核，如果三年经审计后的累计实际净利润总额未达到承诺净利润总额的，严国建、杨捷、王彬、熊子松应对收购方给予现金补偿，补偿计算公式如下：现金补偿 = (三年累计承诺净利润总额 - 三年累计实际净利润总额) × 51%。

本公司承诺在满足《投资协议》约定的业绩考核期满，达到收购前提条件时立即启动收购武汉大千剩余49%股权程序。收购价格应不低于：武汉大千前一年度经审计的扣除非经常性损益后的净利润×10×49%。

(2) 发行股份购买资产承诺

2015年8月7日本公司第二届董事会第二十三次会议审议通过了《关于厦门市美亚柏科信息股份有限公司发行股份购买资产的议案》，以发行股份方式取得江苏税软100%股权以及珠海新德汇 49%股权。

1. 发行股份购买江苏税软股权

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

根据上述协议：韦玉荣、陈燕、李江、黄新、仇宏远、安林冲、郭玉智、王亚明、韩海青、李佳、任炜、叶树军、包志翔、张红光、卢晓英及孙士玉承诺江苏税软公司2015年、2016年及2017年当期合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润合计分别不低于2,800万元、3,750万元及4,560万元。本公司在补偿期限内每一会计年度审计时对补偿标的当年的实际净利润数与净利润预测数的差异进行审核，补偿期限内截至任一年度末的累积实际净利润数低于截至当年度末累积净利润预测数，原股东需对实际净利润数低于净利润预测数的差额进行补偿，原股东优先以股份向本公司进行补偿，不足部分以现金进行补偿，当年应补偿股份数量 = (补偿期限内截至当期期末的累积净利润预测数 - 补偿期限内截至当期期末累积实际净利润数) ÷ 补偿期限内各年的净利润预测数总和 × (目标资产收购对价 ÷ 每股发行价格) × 49% - 已补偿股份数量 - (已补偿现金金额 ÷ 每股发行价格)，现金补偿 = (该补偿义务人应补偿股份数量 - 该补偿义务人届时所持股份数量) × 每股发行价格。

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

2. 发行股份购买珠海新德汇股权

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

各方应在补偿期限内每一会计年度审计报告出具后十个工作日内按照上述规定计算该会计年度的应补偿股份数，并且本公司在该期限内发出董事会通知，召开董事会审议本公司以1元的总价回购并注销补

偿义务人当年补偿的股份事宜。如按照上述公式计算的补偿期限内某一年某一珠海新德汇交易对方的补偿股份数量，超过了该珠海新德汇交易对方届时所持本公司的股份总数，则差额部分应由该珠海新德汇交易对方用现金进行补偿。

(3) 截至2016年6月30日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2016年6月30日，本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

2015年12月14日，本公司第三届董事会第七次会议审议通过了《关于发起设立产业并购基金的议案》：本公司与深圳市前海梧桐并购投资基金管理有限公司拟共同出资设立厦门市美亚梧桐投资管理有限公司（以下简称“投资管理公司”），投资管理公司成立后，以投资管理公司为普通合伙人，以投资管理公司管理层为有限合伙人，发起设立厦门市亚桐投资管理合伙企业（有限合伙）。随后，以厦门市亚桐投资管理合伙企业（有限合伙）作为普通合伙人，发起设立“美亚梧桐网络空间安全及大数据产业并购基金”（名称以工商行政管理机构注册为准）。该基金的规模为人民币2亿元，本公司出资3000万元人民币作为劣后资金，深圳市前海梧桐并购投资基金管理有限公司出资5000万元，其中2000万元作为劣后资金，3000万元作为同股同权资金，剩余1.2亿元资金优先采取结构化安排，于基金设立后1年内向其他投资人募集。

2016年8月2日，公司已完成基金认缴份额3000万元的支付。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

不适用。

2、债务重组

不适用。

3、资产置换

不适用。

4、年金计划

除了社会基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），符合年金条件的公司员工可以自愿参加该年金计划。

5、终止经营

不适用。

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

无。

（2）报告分部的财务信息

无。

（3）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无。

（4）其他说明

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。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

8、其他

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	265,941,193.71	100.00%	32,852,518.88	12.35%	233,088,674.83	253,791,934.11	100.00%	27,070,644.79	10.67%	226,721,289.32
合计	265,941,193.71	100.00%	32,852,518.88	12.35%	233,088,674.83	253,791,934.11	100.00%	27,070,644.79	10.67%	226,721,289.32

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	104,713,910.95	5,235,695.55	5.00%
1 年以内小计	104,713,910.95	5,235,695.55	5.00%
1 至 2 年	51,253,614.23	5,125,361.42	10.00%
2 至 3 年	37,043,045.00	11,112,913.50	30.00%
3 至 4 年	9,798,386.49	4,899,193.25	50.00%
4 至 5 年	7,140,443.95	5,712,355.16	80.00%
5 年以上	767,000.00	767,000.00	100.00%

合计	210,716,400.62	32,852,518.88	15.59%
----	----------------	---------------	--------

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备
合并范围内应收款项	55,224,793.09	0.00
合计	55,224,793.09	0.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,781,874.09 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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	35,508,138.04	13.35%	
第二名	27,108,780.34	10.19%	7,952,499.40
第三名	13,985,184.61	5.26%	1,398,518.46
第四名	11,099,758.75	4.17%	
第五名	10,008,000.01	3.76%	500,400.00
合计	97,709,861.75	36.74%	9,851,417.86

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	51,809,501.21	100.00%	10,255,173.35	19.79%	41,554,327.86	39,647,548.88	100.00%	8,194,271.56	20.67%	31,453,277.32
合计	51,809,501.21	100.00%	10,255,173.35	19.79%	41,554,327.86	39,647,548.88	100.00%	8,194,271.56	20.67%	31,453,277.32

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	13,524,592.75	676,229.64	5.00%
1 年以内小计	13,524,592.75	676,229.64	5.00%
1 至 2 年	6,138,009.60	613,800.96	10.00%
2 至 3 年	11,149,714.87	3,344,914.46	30.00%
3 至 4 年	4,365,677.05	2,182,838.53	50.00%
4 至 5 年	3,073,372.83	2,458,698.26	80.00%
5 年以上	978,691.50	978,691.50	100.00%
合计	39,230,058.60	10,255,173.35	26.14%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合并范围应收款	1,209,422.56	0	0
员工暂借款及其他	11,370,020.05	0	0
合计	12,579,442.61	0	0

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,060,901.79 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	6,569,632.49	2,985,460.79
保证金	27,314,994.55	28,880,375.36
单位及个人往来款	14,566,426.44	6,037,796.57
代收代垫款	1,258,274.17	1,743,916.16
其他	2,100,173.56	
合计	51,809,501.21	39,647,548.88

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	履约保证金	3,700,000.00	1 年以内 50000; 2-3 年 3650000	7.14%	1,097,500.00
第二名	履约保证金	3,340,000.00	1 年以内 2150000; 3-4 年 1190000	6.45%	1,240,000.00
第三名	履约保证金	2,457,250.00	2-3 年 2080000; 3-4 年 180000; 4-5 年 197250	4.74%	871,800.00
第四名	履约保证金	2,046,450.00	1 年以内 1852450; 1-2 年 180000; 2-3 年 14000	3.95%	114,822.50
第五名	履约保证金	1,780,640.00	1-2 年 1470640; 2-3 年 310000	3.44%	240,064.00
合计	--	13,324,340.00	--	25.72%	3,564,186.50

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	925,889,213.86		925,889,213.86	918,484,213.86		918,484,213.86
对联营、合营企业投资	8,052,418.41		8,052,418.41	10,494,012.21		10,494,012.21
合计	933,941,632.27		933,941,632.27	928,978,226.07		928,978,226.07

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门美亚柏科信息安全研究有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
厦门美亚中敏电子科技有限公司	4,470,000.00			4,470,000.00		
珠海市新德汇信息技术有限公司	322,657,994.98			322,657,994.98		
香港鼎永泰克科技有限公司	1,256,232.00			1,256,232.00		
厦门安胜网络科技有限公司	3,750,000.00			3,750,000.00		
武汉大千信息技术有限公司	33,150,000.00			33,150,000.00		
江苏税软软件科技有限公司	543,199,986.88			543,199,986.88		
北京美亚宏数科技有限责任公司		3,575,000.00		3,575,000.00		
北京美亚智讯信息技术有限公司		3,830,000.00		3,830,000.00		
合计	918,484,213.86	7,405,000.00		925,889,213.86		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值
------	------	--------	------	----

		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	准备期末余额
一、合营企业										
二、联营企业										
厦门服云信息科技有限公司	7,339,296.16			-1,800,550.48						5,538,745.68
北京万诚信用评价有限公司	1,192,952.48			-1,021,983.81						170,968.67
厦门正信世纪信息科技有限公司	1,961,763.57			-34,226.42						1,927,537.15
厦门市美亚梧桐投资管理有限公司		490,000.00		-74,833.09						415,166.91
小计	10,494,012.21	490,000.00		-2,931,593.80						8,052,418.41
合计	10,494,012.21	490,000.00		-2,931,593.80						8,052,418.41

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	213,469,844.78	89,168,455.56	170,954,400.72	69,635,789.13
其他业务	657,748.37	667,882.85	841,812.00	709,879.32
合计	214,127,593.15	89,836,338.41	171,796,212.72	70,345,668.45

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-3,658,091.98	-2,881,233.43
权益法核算的长期股权投资收益		230,606.42
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,050,000.00	
子公司分红		4,916,500.00
合计	-1,608,091.98	2,265,872.99

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-185,558.02	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	5,126,508.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-74,587.48	
减：所得税影响额	557,984.66	
少数股东权益影响额	202,540.04	
合计	4,105,837.92	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.39%	0.049	0.049
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.15%	0.040	0.040

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他

第八节 备查文件目录

一、公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的本公司所有文件的正本及公告的原稿。

三、公司法定代表人签名的2016年半年度报告全文及其摘要。

四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部

法定代表人：滕达

厦门市美亚柏科信息股份有限公司

2016年8月25日