

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
2020 年度财务报表之审计报告

目 录

一、审计报告.....	1-5
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表/公司资产负债表.....	6-9
2、合并利润表/公司利润表.....	10-11
3、合并现金流量表/公司现金流量表.....	12-13
4、合并股东权益变动表.....	14-15
5、公司股东权益变动表.....	16-17
6、财务报表附注	18-104
三、附件	
1、营业执照	
2、会计师事务所执业证书	
3、项目合伙人及注册会计师执业证书	

 **中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）**
中国·北京

审 计 报 告

中证天通[2021]证审字第 01000001 号

厦门市美亚柏科信息股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的厦门市美亚柏科信息股份有限公司（以下简称“美亚柏科”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了美亚柏科 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）应收账款及合同资产减值

1、事项描述

如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（九）金融工具”、“五、合并财务报表主要项目注释（三）应收账款”及“五、合并财务报表主要项目注释（七）合同资产”所述。截止 2020 年 12 月 31 日，美亚柏科合并报表应收账款及合同资产账面余额为 1,116,082,426.65 元，减值准备 149,155,318.71 元，扣除减值准备后余额为 966,927,107.94 元。

美亚柏科管理层根据各项应收账款及合同资产的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合、单项合同资产或合同资产组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款及合同资产，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的减值准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款及合同资产，管理层参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款及合同资产账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的减值准备。

基于应收账款及合同资产账面价值重大，减值准备的计提涉及管理层运用重大的会计估计和判断的固有不不确定性，因此我们将应收账款及合同资产减值认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款及合同资产减值准备执行的审计程序主要有：

（1）对美亚柏科信用政策、应收账款及合同资产管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；

（2）分析美亚柏科应收账款及合同资产减值准备会计估计的合理性，包括应收账款组合、合同资产组合的依据，单独计提减值准备的判断等；

（3）对于按账龄组合计提减值准备的应收账款及合同资产，测试其坏账计提比例与历史损失率是否相符；

（4）获取美亚柏科应收账款及合同资产账龄明细表及减值准备计算表，重新计算减值准备计提是否准确；

（5）对重大的应收账款及合同资产，通过分析应收账款及合同资产账龄和客户信誉情况，并执行应收账款及合同资产函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款及合同资产减值准备计提的合理性。

（二）商誉减值

1、事项描述

如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（二十）资产减值”及“五、合并财务报表主要项目注释（十六）商誉”所述。截止 2020 年 12 月 31 日，美亚柏科的商誉原值 565,628,678.86 元，账面金额 542,202,213.88 元，已计提商誉减值准备 23,426,464.98 元，商誉账面金额占总资产金额的 11.67%。

管理层聘请第三方评估机构对收购的珠海市新德汇信息技术有限公司、江苏税软软件科技有限公司的股东权益价值进行评估，以协助管理层对公司商誉进行减值测试。管理层根据包含分摊商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的部分，确认相应的减值准备。

商誉减值评估涉及了收入增长率、毛利率、费用率及折现率等关键假设，减值测试涉及的工作复杂，需要管理层的重大判断，因此我们将商誉减值认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行了下列程序以应对该关键审计事项：

- （1）评估及测试与商誉减值测试相关内部控制的设计及执行有效性；
- （2）评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和独立性；
- （3）评价评估中采用的方法和关键假设；了解关键参数，包括预测收入、毛利率、增长率、折现率等的取数来源并分析其合理性；
- （4）将 2020 年实际情况与上年预测数据进行对比，评价评估报告中的未来现金流量的合理性。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括美亚柏科 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督美亚柏科的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对美亚柏科的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当

发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致美亚柏科不能持续经营。

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

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

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

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

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

中证天通会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二一年三月二十九日

合并资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位：厦门市美亚柏科信息股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注、五	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(一)	1,228,809,181.32	1,165,028,886.98
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	1,590,471.00	11,126,193.79
应收账款	(三)	747,113,863.16	796,779,217.13
应收款项融资			
预付款项	(四)	64,429,207.66	71,916,407.64
其他应收款	(五)	99,497,274.22	81,769,179.20
存货	(六)	563,066,334.23	436,676,432.39
合同资产	(七)	219,813,244.78	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	71,363,955.47	47,609,830.08
流动资产合计		2,995,683,531.84	2,610,906,147.21
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	25,009,233.56	20,661,440.39
其他权益工具投资	(十)	362,850,551.52	383,528,353.61
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十一)	256,077.37	275,683.98
固定资产	(十二)	442,139,781.73	387,910,370.69
在建工程	(十三)	6,964,949.36	2,473,291.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(十四)	166,738,658.04	63,074,689.62
开发支出	(十五)	26,650,513.38	84,954,299.51
商誉	(十六)	542,202,213.88	542,202,213.88
长期待摊费用	(十七)	15,065,962.18	11,509,976.74
递延所得税资产	(十八)	60,821,706.52	42,420,038.86
其他非流动资产	(十九)	889,993.18	50,231,805.84
非流动资产合计		1,649,589,640.72	1,589,242,164.83
资产合计		4,645,273,172.56	4,200,148,312.04

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2020 年 12 月 31 日

编制单位：厦门市美亚柏科信息股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注、五	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	（二十）	1,000,551.07	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十一）	52,672,918.64	187,360,543.40
应付账款	（二十二）	339,165,046.58	243,254,114.12
预收款项			352,995,480.27
合同负债	（二十三）	420,147,472.41	
应付职工薪酬	（二十四）	191,024,898.86	145,539,356.05
应交税费	（二十五）	97,878,384.23	80,657,827.17
其他应付款	（二十六）	104,281,671.31	117,714,143.46
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十七）	2,482,896.12	1,585,849.29
其他流动负债			
流动负债合计		1,208,653,839.22	1,129,107,313.76
非流动负债：			
长期借款	（二十八）	20,590,763.78	15,461,984.57
应付债券			
租赁负债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益	（二十九）	48,227,220.41	41,649,019.26
递延所得税负债	（十八）	19,731,725.08	29,477,303.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		88,549,709.27	86,588,307.42
负债合计		1,297,203,548.49	1,215,695,621.18
所有者权益：			
股本	（三十）	806,666,645.00	803,993,717.00
其他权益工具			
资本公积	（三十一）	738,823,465.84	673,391,879.02
减：库存股	（三十二）	62,138,667.00	80,782,965.00
其他综合收益	（三十三）	173,371,413.05	260,015,289.56
专项储备			
盈余公积	（三十四）	142,591,355.59	111,216,597.97
未分配利润	（三十五）	1,501,860,432.57	1,192,954,662.33
归属于母公司股东权益合计		3,301,174,645.05	2,960,789,180.88
少数股东权益		46,894,979.02	23,663,509.98
股东权益合计		3,348,069,624.07	2,984,452,690.86
负债和股东权益总计		4,645,273,172.56	4,200,148,312.04

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位：厦门市美亚柏科信息股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注、十五	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		595,767,155.76	648,914,651.29
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,110,225.00	11,126,193.79
应收账款	(一)	655,793,206.44	742,996,122.63
应收款项融资			
预付款项		40,572,013.07	68,909,481.66
其他应收款	(二)	76,193,862.06	72,257,311.19
存货		348,654,408.69	300,992,540.18
合同资产		202,891,594.62	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		65,214,944.50	43,336,714.92
流动资产合计		1,986,197,410.14	1,888,533,015.66
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	984,746,293.82	965,948,004.69
其他权益工具投资		362,450,551.52	383,128,353.61
其他非流动金融资产			
投资性房地产		24,816,552.09	29,253,156.70
固定资产		341,301,578.93	293,850,886.65
在建工程		2,619,590.62	1,452,832.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		148,962,032.22	39,943,909.27
开发支出		16,731,314.14	78,458,612.06
商誉			
长期待摊费用		5,702,491.72	4,111,594.63
递延所得税资产		30,004,079.99	23,363,394.94
其他非流动资产		707,100.18	49,758,609.20
非流动资产合计		1,918,041,585.23	1,869,269,353.99
资产合计		3,904,238,995.37	3,757,802,369.65

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司资产负债表（续）

2020 年 12 月 31 日

编制单位：厦门市美亚柏科信息股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注、十五	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		1,000,551.07	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		53,192,038.64	187,360,543.40
应付账款		268,820,539.15	237,826,246.28
预收款项			279,572,341.70
合同负债		281,238,538.37	
应付职工薪酬		112,005,980.50	91,370,841.90
应交税费		34,118,295.17	30,771,205.06
其他应付款		77,881,389.62	99,593,919.40
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,482,896.12	1,585,849.29
其他流动负债			
流动负债合计		830,740,228.64	928,080,947.03
非流动负债：			
长期借款		20,590,763.78	15,461,984.57
应付债券			
租赁负债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益		42,993,460.41	34,119,019.26
递延所得税负债		19,263,490.33	28,890,587.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		82,847,714.52	78,471,591.57
负债合计		913,587,943.16	1,006,552,538.60
所有者权益：			
股本		806,666,645.00	803,993,717.00
其他权益工具			
资本公积		966,976,018.67	903,526,704.59
减：库存股		62,138,667.00	80,782,965.00
其他综合收益		173,371,413.05	260,015,289.56
专项储备			
盈余公积		142,591,355.59	111,216,597.97
未分配利润		963,184,286.90	753,280,486.93
股东权益合计		2,990,651,052.21	2,751,249,831.05
负债和股东权益总计		3,904,238,995.37	3,757,802,369.65

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：厦门市美亚柏科信息股份有限公司

2020 年度

单位：人民币元

项 目	附注、五	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	(三十六)	2,386,098,335.14	2,067,410,376.33
减：营业成本	(三十六)	1,011,641,557.16	914,978,071.54
税金及附加	(三十七)	20,716,430.79	17,446,177.82
销售费用	(三十八)	273,618,058.67	269,441,385.43
管理费用	(三十九)	315,188,116.63	288,785,529.28
研发费用	(四十)	364,984,509.18	293,172,950.66
财务费用	(四十一)	-10,150,958.94	-6,012,325.69
其中：利息费用	(四十一)	1,835,462.52	1,129,384.07
利息收入	(四十一)	12,303,048.97	9,205,778.50
加：其他收益	(四十二)	81,178,693.49	71,544,865.24
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十三)	4,594,297.52	-161,979.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(四十三)	3,347,793.17	-915,039.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十四)	-35,870,913.10	-36,963,102.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十五)	-35,334,153.51	-16,568,502.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		424,668,546.05	307,449,868.11
加：营业外收入	(四十六)	306,158.50	470,892.43
减：营业外支出	(四十七)	4,658,290.41	2,158,315.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		420,316,414.14	305,762,445.54
减：所得税费用	(四十八)	19,657,410.48	17,053,248.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		400,659,003.66	288,709,197.14
(一) 按经营持续性分类：			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		400,659,003.66	288,709,197.14
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		374,620,968.32	289,675,573.16
少数股东损益		26,038,035.34	-966,376.02
五、其他综合收益的税后净额		-48,515,298.44	99,914,938.23
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-48,515,298.44	99,914,938.23
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-48,515,298.44	99,914,938.23
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-48,515,298.44	99,914,938.23
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
3.外币财务报表折算差额			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		352,143,705.22	388,624,135.37
归属于母公司股东的综合收益总额		326,105,669.88	389,590,511.39
归属于少数股东的综合收益总额		26,038,035.34	-966,376.02
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.47	0.36
(二) 稀释每股收益		0.47	0.36

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司利润表

编制单位：厦门市美亚柏科信息股份有限公司

2020 年度

单位：人民币元

项 目	附注、十五	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	(四)	1,602,744,423.60	1,475,797,062.32
减：营业成本	(四)	822,945,664.97	826,080,124.13
税金及附加		11,074,431.21	11,391,235.86
销售费用		158,887,574.94	165,418,299.50
管理费用		184,125,063.43	167,435,183.32
研发费用		214,432,813.60	189,643,525.96
财务费用		-5,767,111.25	-3,609,134.36
其中：利息费用		1,834,721.64	869,457.66
利息收入		7,564,851.33	6,389,594.47
加：其他收益		45,652,205.21	48,081,156.11
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	56,966,384.39	1,002,985.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(五)	3,046,016.40	-435,334.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,382,006.60	-19,301,349.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-25,104,785.64	-13,559,173.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		286,177,784.06	135,661,446.61
加：营业外收入		71,728.86	236,253.11
减：营业外支出		4,232,897.10	982,005.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		282,016,615.82	134,915,694.46
减：所得税费用		6,397,617.77	-292,808.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		275,618,998.05	135,208,503.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		275,618,998.05	135,208,503.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-48,515,298.44	99,914,938.23
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-48,515,298.44	99,914,938.23
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-48,515,298.44	99,914,938.23
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
3.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		227,103,699.61	235,123,441.47

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：厦门市美亚柏科信息股份有限公司

2020 年度

单位：人民币元

项 目	附注、五	2020 年度	2019 年度
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		2,520,538,135.51	2,100,219,825.71
收到的税费返还		35,250,789.81	43,009,082.60
收到其他与经营活动有关的现金	（四十九）	163,905,211.65	140,370,537.08
经营活动现金流入小计		2,719,694,136.97	2,283,599,445.39
购买商品、接受劳务支付的现金		1,303,084,106.25	932,862,579.78
支付给职工以及为职工支付的现金		579,728,544.95	520,985,967.21
支付的各项税费		173,751,388.03	155,078,347.21
支付其他与经营活动有关的现金	（四十九）	365,539,875.51	278,536,632.67
经营活动现金流出小计		2,422,103,914.74	1,887,463,526.87
经营活动产生的现金流量净额	（四十九）	297,590,222.23	396,135,918.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		528,363,482.06	966,813,281.28
取得投资收益收到的现金		6,828,747.63	7,716,138.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,990.71	2,655.60
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	（四十九）		10,079,073.03
投资活动现金流入小计		535,195,220.40	984,611,148.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		183,448,512.11	177,551,660.08
投资支付的现金		544,415,000.00	700,809,792.76
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		727,863,512.11	878,361,452.84
投资活动产生的现金流量净额		-192,668,291.71	106,249,695.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		39,929,329.51	84,141,045.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		747,727.27	2,250,000.00
取得借款收到的现金		67,170,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	（四十九）		
筹资活动现金流入小计		107,099,329.51	84,141,045.00
偿还债务支付的现金		60,149,842.78	1,487,470.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		77,913,656.64	64,460,564.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,696,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,057,220.00	2,731,601.12
筹资活动现金流出小计		139,120,719.42	68,679,636.30
筹资活动产生的现金流量净额		-32,021,389.91	15,461,408.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-544,798.73	356,300.77
五、现金及现金等价物净增加额	（四十九）	72,355,741.88	518,203,323.84
加：期初现金及现金等价物余额	（四十九）	795,337,757.62	277,134,433.78
六、期末现金及现金等价物余额	（四十九）	867,693,499.50	795,337,757.62

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司现金流量表

编制单位：厦门市美亚柏科信息股份有限公司

2020 年度

单位：人民币元

项 目	附注、十五	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,668,933,178.94	1,325,017,030.68
收到的税费返还		24,859,211.26	28,335,822.69
收到其他与经营活动有关的现金		135,739,334.81	78,485,013.84
经营活动现金流入小计		1,829,531,725.01	1,431,837,867.21
购买商品、接受劳务支付的现金		1,044,469,808.66	766,221,659.13
支付给职工以及为职工支付的现金		323,451,991.67	307,101,862.02
支付的各项税费		88,359,394.14	89,670,068.76
支付其他与经营活动有关的现金		260,750,659.23	170,328,887.25
经营活动现金流出小计		1,717,031,853.70	1,333,322,477.16
经营活动产生的现金流量净额		112,499,871.31	98,515,390.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		418,184,235.58	681,479,559.80
取得投资收益收到的现金		58,533,216.74	6,147,277.12
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			7,576,919.00
投资活动现金流入小计		476,717,452.32	695,203,755.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		146,884,049.13	112,387,742.92
投资支付的现金		399,867,272.73	455,944,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		546,751,321.86	568,332,142.92
投资活动产生的现金流量净额		-70,033,869.54	126,871,613.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		39,181,602.24	81,891,045.00
取得借款收到的现金		67,170,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		106,351,602.24	81,891,045.00
偿还债务支付的现金		60,149,842.78	1,487,470.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,297,520.28	64,453,218.08
支付其他与筹资活动有关的现金		1,057,220.00	2,731,601.12
筹资活动现金流出小计		135,504,583.06	68,672,290.16
筹资活动产生的现金流量净额		-29,152,980.82	13,218,754.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-320,617.50	314,673.65
五、现金及现金等价物净增加额		12,992,403.45	238,920,431.54
加：期初现金及现金等价物余额		356,671,406.50	117,750,974.96
六、期末现金及现金等价物余额		369,663,809.95	356,671,406.50

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：厦门市美亚柏科信息股份有限公司

2020 年度

单位：人民币元

项 目	2020 年度											
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			小计
优先股		永续债	其他									
一、上年年末余额	803,993,717.00				673,391,879.02	80,782,965.00	260,015,289.56	111,216,597.97	1,192,954,662.33	2,960,789,180.88	23,663,509.98	2,984,452,690.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	803,993,717.00				673,391,879.02	80,782,965.00	260,015,289.56	111,216,597.97	1,192,954,662.33	2,960,789,180.88	23,663,509.98	2,984,452,690.86
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,672,928.00				65,431,586.82	-18,644,298.00	-86,643,876.51	31,374,757.62	308,905,770.24	340,385,464.17	23,231,469.04	363,616,933.21
（一）综合收益总额							-48,515,298.44		374,620,968.32	326,105,669.88	26,038,035.34	352,143,705.22
（二）股东投入和减少资本	2,672,928.00				65,431,586.82	-18,644,298.00				86,748,812.82	889,433.70	87,638,246.52
1.股东投入的普通股	2,672,928.00				35,451,454.24					38,124,382.24	747,727.27	38,872,109.51
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额					29,980,132.58	-18,644,298.00				48,624,430.58	141,706.43	48,766,137.01
4.其他												
（三）利润分配								27,561,899.81	-100,030,918.34	-72,469,018.53	-3,696,000.00	-76,165,018.53
1.提取盈余公积								27,561,899.81	-27,561,899.81			
2.对股东的分配									-72,469,018.53	-72,469,018.53	-3,696,000.00	-76,165,018.53
3.其他												
（四）股东权益内部结转							-38,128,578.07	3,812,857.81	34,315,720.26			
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益							-38,128,578.07	3,812,857.81	34,315,720.26			
6.其他												
（五）专项储备												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
四、本年年末余额	806,666,645.00				738,823,465.84	62,138,667.00	173,371,413.05	142,591,355.59	1,501,860,432.57	3,301,174,645.05	46,894,979.02	3,348,069,624.07

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

编制单位：厦门市美亚柏科信息股份有限公司

2020 年度

单位：人民币元

项 目	2019 年度											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他									
一、上年年末余额	794,832,809.00				582,325,767.41	34,813,142.00	131,692,509.57	97,552,177.95	979,094,436.87	2,550,684,558.80	22,434,451.95	2,573,119,010.75
加：会计政策变更							28,407,841.76	143,569.70	1,292,127.34	29,843,538.80		29,843,538.80
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	794,832,809.00				582,325,767.41	34,813,142.00	160,100,351.33	97,695,747.65	980,386,564.21	2,580,528,097.60	22,434,451.95	2,602,962,549.55
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,160,908.00				91,066,111.61	45,969,823.00	99,914,938.23	13,520,850.32	212,568,098.12	380,261,083.28	1,229,058.03	381,490,141.31
（一）综合收益总额							99,914,938.23		289,675,573.16	389,590,511.39	-966,376.02	388,624,135.37
（二）股东投入和减少资本	9,160,908.00				91,066,111.61	45,969,823.00				54,257,196.61	2,195,434.05	56,452,630.66
1.股东投入的普通股	9,160,908.00				69,550,729.36					78,711,637.36	2,345,474.90	81,057,112.26
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额					21,515,382.25	45,969,823.00				-24,454,440.75	-150,040.85	-24,604,481.60
4.其他												
（三）利润分配								13,520,850.32	-77,107,475.04	-63,586,624.72		-63,586,624.72
1.提取盈余公积								13,520,850.32	-13,520,850.32			
2.对股东的分配									-63,586,624.72	-63,586,624.72		-63,586,624.72
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
四、本年年末余额	803,993,717.00				673,391,879.02	80,782,965.00	260,015,289.56	111,216,597.97	1,192,954,662.33	2,960,789,180.88	23,663,509.98	2,984,452,690.86

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司股东权益变动表

编制单位：厦门市美亚柏科信息股份有限公司

2020 年度

单位：人民币元

项 目	2020 年度										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	803,993,717.00				903,526,704.59	80,782,965.00	260,015,289.56		111,216,597.97	753,280,486.93	2,751,249,831.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	803,993,717.00				903,526,704.59	80,782,965.00	260,015,289.56		111,216,597.97	753,280,486.93	2,751,249,831.05
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,672,928.00				63,449,314.08	-18,644,298.00	-86,643,876.51		31,374,757.62	209,903,799.97	239,401,221.16
（一）综合收益总额							-48,515,298.44			275,618,998.05	227,103,699.61
（二）股东投入和减少资本	2,672,928.00				63,449,314.08	-18,644,298.00					84,766,540.08
1.股东投入的普通股	2,672,928.00				35,451,454.24						38,124,382.24
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额					27,997,859.84	-18,644,298.00					46,642,157.84
4.其他											
（三）利润分配									27,561,899.81	-100,030,918.34	-72,469,018.53
1.提取盈余公积									27,561,899.81	-27,561,899.81	
2.对股东的分配										-72,469,018.53	-72,469,018.53
3.其他											
（四）股东权益内部结转							-38,128,578.07		3,812,857.81	34,315,720.26	
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益							-38,128,578.07		3,812,857.81	34,315,720.26	
6.其他											
（五）专项储备											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
四、本年年末余额	806,666,645.00				966,976,018.67	62,138,667.00	173,371,413.05		142,591,355.59	963,184,286.90	2,990,651,052.21

（后附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司股东权益变动表（续）

编制单位：厦门市美亚柏科信息股份有限公司

2020 年度

单位：人民币元

项 目	2019 年度										
	实收资本	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、上年年末余额	794,832,809.00				810,125,909.65	34,813,142.00	131,692,509.57		97,552,177.95	693,887,331.39	2,493,277,595.56
加：会计政策变更							28,407,841.76		143,569.70	1,292,127.34	29,843,538.80
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	794,832,809.00				810,125,909.65	34,813,142.00	160,100,351.33		97,695,747.65	695,179,458.73	2,523,121,134.36
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,160,908.00				93,400,794.94	45,969,823.00	99,914,938.23		13,520,850.32	58,101,028.20	228,128,696.69
（一）综合收益总额							99,914,938.23			135,208,503.24	235,123,441.47
（二）股东投入和减少资本	9,160,908.00				93,400,794.94	45,969,823.00					56,591,879.94
1.股东投入的普通股	9,160,908.00				69,550,729.36						78,711,637.36
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额					23,850,065.58	45,969,823.00					-22,119,757.42
4.其他											
（三）利润分配									13,520,850.32	-77,107,475.04	-63,586,624.72
1.提取盈余公积									13,520,850.32	-13,520,850.32	
2.对股东的分配										-63,586,624.72	-63,586,624.72
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
四、本年年末余额	803,993,717.00				903,526,704.59	80,782,965.00	260,015,289.56		111,216,597.97	753,280,486.93	2,751,249,831.05

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门市美亚柏科信息股份有限公司

2020 年度财务报表附注

编制单位：厦门市美亚柏科信息股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

(一) 基本情况

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

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

根据本公司2010年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]263号”文《关于核准厦门市美亚柏科信息股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，本公司申请首次向社会公开发行人民币普通股（A股）1,350万股，每股面值1元，实际发行每股价格40.00元，发行后本公司注册资本（股本）变更为5,350.00万元。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5,350.00万股为基数，以资本公积金每10股转增10股，共计转增5,350.00万股。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，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110,906,600.00元。

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

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

根据2015年4月24日本公司召开的2014年度股东大会审议通过2014年度利润分配方案，以

2014年12月31日总股本22,158.16万股为基数，以资本公积金每10股转增10股，共计转增22,158.16万股，注册资本变更为人民币443,163,200.00元。

根据2015年10月30日本公司召开的2015年第三次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可【2015】2919号”《关于核准厦门市美亚柏科信息股份有限公司向韦玉荣等发行股份购买资产的批复》，核准本公司非公开发行29,666,848.00股股份购买江苏税软软件科技有限公司100%股权，非公开发行14,424,358.00股股份购买珠海市新德汇信息技术有限公司49%股权，每股面值1元，发行价格每股18.31元。上述非公开发行股份后，注册资本变更为人民币487,254,406.00元。

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

根据2017年6月28日召开的第三届董事会第十七次会议决议、2017年8月23日召开的第三届董事会第十八次会议决议，本公司回购已离职的18名股权激励对象共计223,700.00股限制性股票，减少股本223,700.00股，减少资本公积2,494,255.00元。上述减资后注册资本变更为人民币496,116,806.00元。

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

根据2018年4月17日本公司召开的2017年度股东大会审议通过2017年度利润分配方案，以总股本496,803,986.00股为基数，向全体股东每10股转增6股，共计转增298,082,391.00股，转增后本公司总股本增加至795,113,097.00股。

根据2017年11月13日召开的第三届董事会第二十一次会议决议、2018年3月22日召开的第三届董事会第二十五次会议决议、2018年10月24日召开的第四届董事会第二次会议决议，本公司回购已离职的21名股权激励对象共计280,288.00股限制性股票，减少股本280,288.00股，减少资本公积2,786,282.00元，上述减资后实收资本变更为人民币794,832,809.00元。

2019年4月18日，公司2018年年度股东大会审议通过了《2019年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》。2019年5月6日，公司向961名员工授予限制性股票，授予数量957.79万股，每股面值1元，发行价格每股8.55元，募集资金总额81,891,045.00元，其中计入股本9,577,900.00元，计入资本公积72,313,145.00元；向961名员工授予股票期权，授予数量468.54万股，每股授予价格17.17元。上述增资后实收资本变更为人民币804,410,709.00元。

2019年3月29日，公司实际控制人郭永芳、滕达及股东李国林、卓桂英、刘冬颖、苏学武、韦玉荣与国投智能科技有限公司（以下简称“国投智能”）签署了《股份转让协议》，通过协议转

让方式，向国投智能转让美亚柏科合计125,475,942.00股的股份，占本公司总股本的15.79%。同时股东李国林、刘冬颖与国投智能签署了《表决权委托协议》，李国林，刘冬颖另将其各自持有的27,024,316.00股表决权不可撤销的委托给国投智能行使。2019年6月10日，该事项获得国家市场监督管理总局批复。2019年7月4日，该事项获得国务院国资委批复。2019年7月17日，上述协议转让股份完成过户登记手续。

根据2019年7月17日召开的第四届董事会第九次会议，审议通过了《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》。公司回购已离职的33名限制性股票激励对象和11名股权激励对象共计248,092.00股限制性股票及50,000.00股股票期权，减少股本248,092.00股，减少资本公积1,568,043.64元，上述减资后实收资本变更为人民币804,162,617.00元。

根据2019年9月29日召开的第四届董事会第十二次会议，审议通过了《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》。公司回购已离职的18名限制性股票激励对象和21名股票期权激励对象共计168,900.00股限制性股票及131,700.00股股票期权，减少股本168,900.00股，减少资本公积1,194,372.00元，上述减资后实收资本变更为人民币803,993,717.00元。

2020年1月23日，公司第四届董事会第十五次会议和第四届监事会第十四次会议审议通过了《关于向激励对象授予2019年股票期权与限制性股票激励计划预留权益的议案》。2020年1月23日为本次股权激励计划的预留权益授予日，公司向210名员工授予限制性股票，授予数量134.00万股，每股面值1元，授予价格每股10.69元，募集资金总额14,324,600.00元，其中计入股本1,340,000.00元，计入资本公积12,984,600.00元；向149名员工授予股票期权，授予数量76.00万份，每份授予价格21.37元。上述增资后实收资本变更为人民币805,333,717.00元。

根据2020年3月27日召开的第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》。公司回购已离职的18名限制性股票激励对象和27名股票期权激励对象共计122,400.00股限制性股票及123,500.00份股票期权，减少股本122,400.00股，减少资本公积934,820.00元，上述减资后实收资本变更为人民币805,211,317.00元。

2020年6月1日，公司第四届董事会第十八次会议和第四届监事会第十六次会议审议通过了《关于公司2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第一个可行权/解除限售条件成就的议案》。于2020年6月16日解锁2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分803名激励对象限制性股票共计3,732,360股；截止2020年12月31日，2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分776名激励对象期权行权共计1,455,328份，募集资金总额24,857,002.24元，其中计入股本1,455,328.00元，计入资本公积23,401,674.24元。上述增资后实收资本变更为人民币806,666,645.00元。

（二）业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（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：网络空间安全产品、大数据智能化平台、网络

开源情报、智能装备制造。主要客户包括全国各级司法机关、行政执法部门。

（三）财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第二十二次会议于2021年3月29日批准报出。

（四）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，本报告期新设成立的子公司：常熟腾瑞智能科技有限公司、广东新德汇司法鉴定所、厦门腾柏顺科技有限公司、澳门美新信息技术有限公司、中检美亚（厦门）科技有限公司、福建大田柏科信息科技有限公司，合并财务报表范围变化情况详见本“附注六、合并范围的变更”及“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

（二）持续经营

本集团利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本集团会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团在购买日对合并成本进行分配。

本集团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；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，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本集团且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本集团且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

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。

（六）合并财务报表

1、合并范围

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

2、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

3、购买子公司少数股东股权

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

4、丧失子公司控制权的处理

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

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

（七） 现金及现金等价物

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。

（八） 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务

本集团发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

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，采用交易发生日的即期汇率折算。

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。

（九）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。

2、金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

第一类：以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

第二类：以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

第三类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团会将部分应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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、以摊余成本计量的金融负债。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。

（1）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。

（2）以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付

可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

4、金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、（十）。

5、金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

6、应收款项

本集团应收款项主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收款项，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	预期信用损失准备计提方法
销售货款及其他	账龄分析法
应收票据	不计提
员工暂借款	不计提

组合名称	预期信用损失准备计提方法
应收退税款	不计提
合并范围内应收款项	不计提

对于划分为销售货款及其他的应收款项，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，本集团确定的预期信用损失率如下：

账 龄	预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	30.00%
3 至 4 年（含 4 年）	50.00%
4 至 5 年（含 5 年）	80.00%
5 年以上	100.00%

对于划分为应收票据、员工暂借款、应收退税款及合并范围内应收款项等无显著回收风险的应收款项，不计提预期信用损失准备。

7、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。

8、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。

（十）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。

（十一）存货

1、存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、低值易耗品、库存商品、发出商品等。

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。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

4、存货的盘存制度

本集团的存货盘存制度为永续盘存制。

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。

（十二）合同资产

本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列

示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

本集团合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备，对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（九）、5、金融资产减值。

（十三）合同成本

本集团合同成本包括为合同取得成本和合同履约成本。

1、合同取得成本

本集团为取得合同发生的增量成本且该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在发生时计入当期损益；摊销期限超过一年的，在“其他非流动资产”项目中列示。

2、合同履约成本

本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产、无形资产等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

本集团对合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

计提减值准备后，如以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

本集团确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

（十四）长期股权投资

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

1、初始投资成本确定

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

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

2、后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和留存收益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的

公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

4、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、（二十）。

（十五）投资性房地产

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

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

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
-----	---------	------	-------

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
出租的建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、（十八）。

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。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、固定资产的分类和折旧方法

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

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5.00	4.75-3.17
电子及办公设备	3-5	5.00	31.67-19.00
运输设备	4-5	5.00	23.75-19.00
机器设备	3-5	5.00	31.67-19.00

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

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（二十）。

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

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

5、大修理费用

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

（十七）在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、（二十）。

（十八）无形资产

本集团无形资产包括计算机软件、商标权、开发支出、武汉大千无形资产评估增值、中检美亚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（年）	摊销方法	备注
计算机软件	5	年限平均法	
商标权	10	年限平均法	
开发支出	4	年限平均法	
武汉大千无形资产评估增值	5	年限平均法	
中检美亚无形资产评估增值	5	年限平均法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、（二十）。

（十九）开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

（二十）资产减值

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

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

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

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十一）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。

（二十二）合同负债

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

（二十三）职工薪酬

1、职工薪酬的范围

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

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

2、短期薪酬

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

3、离职后福利

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

4、辞退福利

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

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

5、其他长期福利

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

（二十四）股份支付及权益工具

1、股份支付的种类

本集团股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

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

3、确定可行权权益工具最佳估计数的依据

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

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

（二十五）收入

1、收入确认的基本原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

本集团于合同开始日对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品或服务；

（3）本集团履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：

（1）本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

（2）本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

（3）本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

（4）本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

（5）客户已接受该商品；

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团分摊至各单项履约义务的交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2、收入确认的具体方法

（1）软硬件产品销售合同

本集团销售的电子数据取证设备、视频分析及专项执法装备、数据采集分析软件及相关设备配件等产品通常为本集团生产的标准化产品，无需复杂的安装调试，在产品交付并经客户验收合格后确认收入。如产品分批次交货验收，本集团将分批次确认收入。

（2）系统集成类建设合同

本集团的系统集成类建设项目主要包括网络空间大搜索、大数据信息化平台等系统化建设项目及相关系统升级建设。该类合同包括交付硬件、软件和系统集成等多项承诺，各项承诺间具有

高度的关联性，本集团需要对其进行整合，向客户最终交付的是组合产出，因此，本集团将此类合同识别为单项履约义务。此类合同在项目实施完成并经客户验收合格取得客户签字的验收报告后确认收入。

（3）技术服务合同

本集团技术服务合同主要为向客户提供的技术支持、软件升级、技术咨询以及技术培训等。对于此类合同，本集团综合考虑服务性质、服务期间、服务的交付方式等因素，判断其为某一时段内履行履约义务还是某一时点履行履约义务。如为某一时段内履行的履约义务，本集团将按履约进度确认收入，如为某一时点履行的履约义务，本集团将在服务成果交付并经客户验收通过后确认收入。合同约定有明确的产出指标的，本集团将按照产出法确定提供服务的履约进度；对于产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

对于本集团部分软硬件产品销售或系统集成类建设合同中还约定提供后期技术服务的，如：本集团签订的部分系统集成类建设合同约定提供后期的运维服务，本集团根据合同的具体约定，将其进行分拆为软硬件产品销售或系统集成类建设和技术服务等多项履约业务，并分别按上述不同业务类型的收入确认方法确认收入。

（二十六）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

本集团所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

- （1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；
- （2）与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本集团于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本集团对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非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，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，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）对于子公司、联营公司及合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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- （1）该项交易不是企业合并，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）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回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。

本集团于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（二十八）租赁

1、经营租赁的会计处理方法

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

（1）本集团作为出租人

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

本集团作为出租人

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

（二十九）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、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

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

（三十）限制性股票

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

（三十一）重要会计政策、会计估计的变更

1、准则变化涉及的会计政策变更

（1）执行新收入准则

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号-收入〉的通知》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。

本集团于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，对会计政策相关内容进行调整，本集团具体会计政策见附注三、（二十五）。根据新收入准则衔接规定要求，本集团对上年同期比较报表不进行追溯调整，新旧准则转换累计影响结果仅对期初留存收益进行调整。

①本集团执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日资产负债表的影响如下：

A、合并资产负债表

报表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额	新收入准则 影响金额
应收账款	796,779,217.13	648,579,501.99	-148,199,715.14

报表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额	新收入准则 影响金额
合同资产		148,199,715.14	148,199,715.14
预收账款	352,995,480.27		-352,995,480.27
合同负债		352,995,480.27	352,995,480.27

B、公司资产负债表

报表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额	新收入准则 影响金额
应收账款	742,996,122.63	612,853,792.10	-130,142,330.53
合同资产		130,142,330.53	130,142,330.53
预收账款	279,572,341.70		-279,572,341.70
合同负债		279,572,341.70	279,572,341.70

②与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

A、合并资产负债表

报表项目	旧收入准则下 2020 年 12 月 31 日余额	新收入准则下 2020 年 12 月 31 日余额	新收入准则 影响金额
应收账款	966,927,107.94	747,113,863.16	-219,813,244.78
合同资产		219,813,244.78	219,813,244.78
预收账款	420,147,472.41		-420,147,472.41
合同负债		420,147,472.41	420,147,472.41

B、公司资产负债表

报表项目	旧收入准则下 2020 年 12 月 31 日余额	新收入准则下 2020 年 12 月 31 日余额	新收入准则 影响金额
应收账款	858,684,801.06	655,793,206.44	-202,891,594.62
合同资产		202,891,594.62	202,891,594.62
预收账款	281,238,538.37		-281,238,538.37
合同负债		281,238,538.37	281,238,538.37

(2) 执行解释第 13 号

财政部于2019年12月10日发布了《企业会计准则解释第13号》（财会〔2019〕21号）（以下简称“解释第13号”），自2020年1月1日起施行，不要求追溯调整。解释第13号完善了以下内容：

①关联方的认定

解释第13号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第13号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第13号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自2020年1月1日起执行解释第13号，采用未来适用法对该会计政策变更进行会计处

理，比较财务报表不做调整，执行解释第13号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、会计估计变更

本报告期内不存在重要会计估计变更。

四、税项

（一）主要税项及其税率

税 目	纳税（费）基础	税（费）率（%）	备注
增值税	应税收入	13.00、9.00、6.00、5.00、3.00	
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00、5.00	
教育费附加	应纳流转税额	3.00	
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00	
企业所得税	应纳税所得额	25.00、20.00、16.50、15.00、12.50、12.00、10.00	

（二）子公司所得税税率

纳税主体名称	简称	所得税税率（%）	备注
厦门美亚柏科信息安全研究所有限公司	美亚研究所	15.00	见税收优惠及批文
珠海市新德汇信息技术有限公司	珠海新德汇	15.00	见税收优惠及批文
厦门美亚中敏科技有限公司	美亚中敏	15.00	见税收优惠及批文
厦门安胜网络科技有限公司	安胜科技	15.00	见税收优惠及批文
江苏税软软件科技有限公司	江苏税软	15.00	见税收优惠及批文
武汉大千信息技术有限公司	武汉大千	15.00	见税收优惠及批文
厦门美亚亿安信息科技有限公司	美亚亿安		见税收优惠及批文
厦门美亚商鼎信息科技有限公司	美亚商鼎	12.50	见税收优惠及批文
无锡博盾信息科技有限公司	无锡博盾		见税收优惠及批文
常熟腾瑞智能科技有限公司	腾瑞智能	25.00	
香港鼎永泰克科技有限公司	香港鼎永	16.50	
澳门美新信息技术有限公司	澳门美新	12.00	
福建美亚榕安科技有限公司	美亚榕安	20.00	见税收优惠及批文
北京美亚宏数科技有限责任公司	美亚宏数	20.00	见税收优惠及批文
北京国信宏数科技有限责任公司	国信宏数	20.00	见税收优惠及批文
北京美亚智讯信息技术有限公司	美亚智讯	20.00	见税收优惠及批文
厦门美亚天信会议服务有限公司	美亚天信	20.00	见税收优惠及批文
北京美亚柏科网络安全科技有限公司 (曾用名：北京美亚京安科技有限公司)	北京网络	20.00	见税收优惠及批文
厦门美银智投科技有限公司	美银智投	20.00	见税收优惠及批文
云南美亚信安信息技术有限公司	美亚信安	20.00	见税收优惠及批文
陕西美亚秦安信息科技有限公司	美亚秦安	20.00	见税收优惠及批文
中检美亚（北京）科技有限公司	中检美亚（北京）	20.00	见税收优惠及批文
中检美亚（厦门）科技有限公司	中检美亚（厦门）	20.00	见税收优惠及批文
甘肃美亚陇安信息科技有限公司	美亚陇安	20.00	见税收优惠及批文
四川美亚川安信息科技有限公司	美亚川安	20.00	见税收优惠及批文

纳税主体名称	简称	所得税税率（%）	备注
福建大田柏科信息科技有限公司	大田柏科	20.00	见税收优惠及批文
厦门腾柏顺科技有限公司	腾柏顺科技	20.00	见税收优惠及批文
广东新德汇司法鉴定所	司法鉴定所	20.00	见税收优惠及批文

（三）重要税收优惠及批文

1、增值税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）、《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按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。

2、企业所得税

（1）2008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。根据国科火字〔2015〕28号文，本公司再次获得高新技术企业认定，发证日期为2014年9月30日，证书编号GR201435100149；2017年10月10日，本公司再次获得高新技术企业认定，证书编号：GR201735100074；2020年10月21日，本公司再次获得高新技术企业认定，证书编号：GR202035100082，本公司根据有关规定，高新技术企业享受减按15%的税率征收企业所得税。

根据《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告2020年第45号），国家鼓励的重点集成电路设计企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第五年免征企业所得税，接续年度减按10%的税率征收企业所得税。国家鼓励的重点集成电路设计和软件企业清单由国家发展改革委、工业和信息化部会同财政部、税务总局等相关部门制定。本公司预计能够符合该税收优惠政策，故2020年度企业所得税按10%的税率确认。

（2）2014年9月30日，子公司美亚研究所经厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR201435100154；2017年10月10日，美亚研究所再次获得高新技术企业认定，证书编号：GR201735100130；2020年10月21日，美亚研究所再次获得高新技术企业认定，证书编号：GR202035100143，根据有关规定，2020年度享受减按15%的税率征收企业所得税。

（3）2011年11月17日，子公司珠海新德汇经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR201144000598；2014年10月9日再次获得高新技术企业认定，证书编号：GR201444000050；2017年12月11日，珠海新德汇再次获得高新技术企业认定，证书编号：GR201744006210；2021年1月15日，珠海新德汇取得科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于广东省2020年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2021〕21号），珠海新德汇被认定为高新技术企业。根据有关规定，2020

年度享受减按 15%的税率征收企业所得税。

(4) 2012 年 11 月 29 日, 子公司美亚中敏经厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、厦门市地方税务局认定为高新技术企业; 2015 年 6 月 29 日, 再次获得高新技术企业认定, 证书编号: GF201535100002; 2018 年 12 月 3 日, 美亚中敏再次获得高新技术企业认定, 证书编号: GR201835100570, 根据有关规定, 2020 年度享受减按 15%的税率征收企业所得税。

(5) 2016 年 12 月 1 日, 子公司安胜科技经厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局认定为高新技术企业, 证书编号: GR201635100333; 2019 年 11 月 21 日, 安胜科技再次获得高新技术企业认定, 证书编号: GR201935100404, 根据有关规定, 2020 年度享受减按 15%的税率征收企业所得税。

(6) 2016 年 11 月 30 日, 子公司江苏税软经江苏省科技厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业, 证书编号: GR201632001848; 2019 年 11 月 22 日, 江苏税软再次获得高新技术企业认定, 证书编号: GR201932002246, 根据有关规定, 2020 年度享受减按 15%的税率征收企业所得税。

(7) 2020 年 12 月 1 日, 子公司武汉大千经湖北省科技厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局认定为高新技术企业, 证书编号: GR202042000392, 根据有关规定, 2020 年度享受减按 15%的税率征收企业所得税。

(8) 2020 年 10 月 21 日, 子公司美亚亿安经厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局认定为高新技术企业, 证书编号: GR202035100085, 根据有关规定, 美亚亿安享受减按 15%的税率征收企业所得税。

2020 年 9 月 15 日, 子公司美亚亿安通过厦门市软件行业协会软件企业认证, 取得“厦 RQ-2020-0089”软件企业证书。根据《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告 2020 年第 45 号), 国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业, 自获利年度起, 第一年至第二年免征企业所得税, 第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。2020 年为美亚亿安取得软件企业证书后的首个获利年度, 美亚亿安预计能够符合该税收优惠政策, 故 2020 年度企业所得税按免征进行确认。

(9) 2018 年 9 月 19 日, 子公司美亚商鼎通过厦门市软件行业协会软件企业认证, 取得“厦 RQ-2018-0128”软件企业证书。根据《关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2019 年第 68 号) 规定, 依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业, 在 2018 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期, 第一年至第二年免征企业所得税, 第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税, 并享受至期满为止。2017 年为美亚商鼎首个获利年度, 2020 年度享受减按 12.5%的税率征收企业所得税。

(10) 2016 年 11 月 30 日, 子公司无锡博盾通过江苏省软件行业协会软件企业认证, 取得“苏 RQ-2016-B0264”软件企业证书。根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27 号) 规定, 对新办集成电路设计企业和符合条件的软件企

业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起，享受企业所得税“两免三减半”优惠政策。无锡博盾尚未盈利，尚未开始享受两免三减半政策。

(11) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例和《财政部、国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司子公司美亚榕安、美亚宏数、国信宏数、美亚智讯、美亚天信、北京网络、美银智投、美亚信安、美亚秦安、中检美亚（北京）、中检美亚（厦门）、美亚陇安、美亚川安、大田柏科、腾柏顺科技、司法鉴定所 2020 年度享受小微企业普惠性税收减免政策。

五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目除非特别指出，期初指 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 12 月 31 日；上期指 2019 年度，本期指 2020 年度，金额单位为人民币元。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	1,500.00	33,513.05
银行存款	1,205,041,779.25	1,152,934,649.73
其他货币资金	23,765,902.07	12,060,724.20
合 计	1,228,809,181.32	1,165,028,886.98

注 1：银行存款期末余额 1,205,041,779.25 元，其中：定期存款 343,445,693.61 元（其中定期存单 29,000,000.00 元用于长期借款质押，详见附注五、（二十八）长期借款），在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

注 2：其他货币资金期末余额 23,765,902.07 元，其中保函保证金 8,733,112.21 元、承兑保证金 8,936,876.00 元在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

注 3：除上述之外，截止 2020 年 12 月 31 日，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。

（二）应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,110,225.00	11,126,193.79
商业承兑汇票	480,246.00	
合 计	1,590,471.00	11,126,193.79

注：截止 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在已质押的应收票据及已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

（三）应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款				
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	876,378,368.98	100.00	129,264,505.82	14.75
其中：销售货款及其他	876,378,368.98	100.00	129,264,505.82	14.75
合 计	876,378,368.98	100.00	129,264,505.82	14.75

(续)

类 别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款				
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	744,403,004.16	100.00	95,823,502.17	12.87
其中：销售货款及其他	744,403,004.16	100.00	95,823,502.17	12.87
合 计	744,403,004.16	100.00	95,823,502.17	12.87

2、按组合计提预期信用损失准备的应收账款

账 龄	期末金额			期初金额		
	账面余额	预期信用损失准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	预期信用损失准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	541,240,230.53	27,062,011.54	5.00	497,863,084.05	24,893,154.23	5.00
1 至 2 年	165,354,341.86	16,535,434.18	10.00	144,423,886.18	14,442,388.62	10.00
2 至 3 年	96,339,095.21	28,901,728.56	30.00	46,033,547.23	13,810,064.17	30.00
3 至 4 年	27,506,586.32	13,753,293.17	50.00	21,435,483.78	10,717,741.90	50.00
4 至 5 年	14,630,383.48	11,704,306.79	80.00	13,434,248.33	10,747,398.66	80.00
5 年以上	31,307,731.58	31,307,731.58	100.00	21,212,754.59	21,212,754.59	100.00
合 计	876,378,368.98	129,264,505.82	14.75	744,403,004.16	95,823,502.17	12.87

3、本期计提、收回或转回的预期信用损失准备情况

本期计提预期信用损失准备金额 33,441,003.65 元，无收回或转回的预期信用损失准备。

4、本报告期无实际核销的重要应收账款情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本集团关系	账面余额	占应收账款总额比例 (%)	计提的预期信用损失准备金额
第一名	非关联方	76,655,500.00	8.75	6,821,625.00
第二名	非关联方	47,392,200.00	5.41	2,370,750.00
第三名	非关联方	33,499,100.25	3.82	1,729,717.06
第四名	非关联方	29,827,500.00	3.40	8,938,250.00
第五名	非关联方	16,895,297.71	1.93	844,764.89

单位名称	与本集团关系	账面余额	占应收账款总额比例 (%)	计提的预期信用损失准备金额
合 计		204,269,597.96	23.31	20,705,106.95

6、期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7、期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	55,586,739.25	86.27	61,110,133.89	84.97
1 至 2 年	5,289,151.73	8.21	8,223,480.62	11.44
2 至 3 年	1,841,984.12	2.86	804,656.36	1.12
3 年以上	1,711,332.56	2.66	1,778,136.77	2.47
合 计	64,429,207.66	100.00	71,916,407.64	100.00

2、期末无账龄 1 年以上且金额重大的预付款项。

3、预付款项期末余额前 5 名客户列示

单位名称	与本集团关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例 (%)	备注
第一名	非关联方	14,382,290.22	22.32	
第二名	非关联方	3,428,752.21	5.32	
第三名	非关联方	1,991,150.45	3.09	
第四名	非关联方	1,880,345.23	2.92	
第五名	非关联方	1,601,769.95	2.49	
合 计		23,284,308.06	36.14	

(五) 其他应收款

性 质	期末余额	期初余额
应收利息	2,728,224.66	2,414,206.76
其他应收款	121,790,022.96	101,946,151.39
减：预期信用损失准备	25,020,973.40	22,591,178.95
合 计	99,497,274.22	81,769,179.20

1、应收利息

项 目	期末余额	期初余额
定期存款利息	2,728,224.66	2,414,206.76
合 计	2,728,224.66	2,414,206.76

2、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	6,067,783.03	8,404,774.63
保证金及押金	97,071,467.53	78,076,417.42
往来款	13,275,910.02	10,585,936.40
代收代垫款	5,374,862.38	4,879,022.94
减：预期信用损失准备	25,020,973.40	22,591,178.95
合 计	96,769,049.56	79,354,972.44

(2) 其他应收款按坏账计提方法分类

类 别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失准备的其他应收款				
按组合计提预期信用损失准备的其他应收款	121,790,022.96	100.00	25,020,973.40	20.54
其中：销售货款及其他	110,347,377.55	90.60	25,020,973.40	22.67
员工暂借款	11,442,645.41	9.40		
应收退税款				
合 计	121,790,022.96	100.00	25,020,973.40	20.54

(续)

类 别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失准备的其他应收款				
按组合计提预期信用损失准备的其他应收款	101,946,151.39	100.00	22,591,178.95	22.16
其中：销售货款及其他	88,265,033.82	86.58	22,591,178.95	25.59
员工暂借款	13,681,117.57	13.42		
应收退税款				
合 计	101,946,151.39	100.00	22,591,178.95	22.16

(3) 按组合计提预期信用损失准备的其他应收款

组合 1：销售货款及其他

账 龄	期末金额			期初金额		
	账面余额	预期信用损失准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	预期信用损失准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	45,821,947.60	2,291,097.38	5.00	39,173,778.97	1,958,688.94	5.00
1 至 2 年	27,832,878.63	2,783,287.86	10.00	20,982,021.13	2,098,202.11	10.00
2 至 3 年	16,658,926.32	4,997,677.89	30.00	10,337,127.38	3,101,138.22	30.00
3 至 4 年	9,007,311.77	4,503,655.89	50.00	3,956,367.75	1,978,183.88	50.00

账 龄	期末金额			期初金额		
	账面余额	预期信用损失准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	预期信用损失准备	预期信用损失率 (%)
4 至 5 年	2,905,294.25	2,324,235.40	80.00	1,803,863.89	1,443,091.10	80.00
5 年以上	8,121,018.98	8,121,018.98	100.00	12,011,874.70	12,011,874.70	100.00
合 计	110,347,377.55	25,020,973.40	22.67	88,265,033.82	22,591,178.95	25.59

组合 2：员工暂借款

账 龄	期末金额		期初金额		预期信用损失率 (%)
	账面余额	预期信用损失准备	账面余额	预期信用损失准备	
1 年以内	9,507,289.95		13,015,735.61		不计提
1 至 2 年	1,843,234.46		566,318.44		不计提
2 至 3 年	287.00		92,165.50		不计提
3 至 4 年	91,834.00		1,610.76		不计提
4 至 5 年			5,287.26		不计提
合 计	11,442,645.41		13,681,117.57		

(4) 预期信用损失准备计提情况

预期信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额		22,591,178.95		22,591,178.95
期初余额在本期重新评估后		22,591,178.95		22,591,178.95
转入第三阶段				
本期计提		2,429,909.45		2,429,909.45
本期转回				
本期转销				
本期核销		115.00		115.00
其他变动				
期末余额		25,020,973.40		25,020,973.40

(5) 本报告期无实际核销的重要其他应收款项情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例 (%)	预期信用损失准备
第一名	保证金	6,167,998.90	2-3 年	5.20	1,932,399.67
		164,000.00	3-4 年		
第二名	保证金	5,534,079.00	1 年以内	5.06	339,303.95
		626,000.00	1-2 年		
第三名	保证金	2,549,360.00	1 年以内	4.76	452,778.00
		3,253,100.00	1-2 年		

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失准备
第四名	押金	2,660,760.88	1-2 年	3.53	759,242.64
		1,643,888.51	2-3 年		
第五名	保证金	516,800.00	1 年以内	3.09	559,626.48
		2,508,584.76	1-2 年		
		441,760.00	2-3 年		
		300,800.00	3-4 年		
合 计		26,367,132.05		21.64	4,043,350.74

(7) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(8) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(六) 存货

1、存货分项列示如下

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	70,364,661.18	2,176,206.05	68,188,455.13
在产品	17,399,090.92	374,531.14	17,024,559.78
库存商品	121,715,894.87	3,556,833.17	118,159,061.70
发出商品	381,260,882.73	21,566,625.11	359,694,257.62
合 计	590,740,529.70	27,674,195.47	563,066,334.23

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	80,367,331.80	2,061,417.43	78,305,914.37
在产品	6,729,050.79	19,823.66	6,709,227.13
库存商品	113,610,236.49	3,693,150.28	109,917,086.21
发出商品	252,019,839.87	10,275,635.19	241,744,204.68
合 计	452,726,458.95	16,050,026.56	436,676,432.39

2、存货跌价准备

(1) 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	2,061,417.43	1,889,937.54		1,775,148.92	2,176,206.05
在产品	19,823.66	374,531.14		19,823.66	374,531.14
库存商品	3,693,150.28	3,353,845.28		3,490,162.39	3,556,833.17
发出商品	10,275,635.19	16,879,496.74		5,588,506.82	21,566,625.11
合 计	16,050,026.56	22,497,810.70		10,873,641.79	27,674,195.47

(2) 存货跌价准备计提和转回原因

项 目	确定可变现净值的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费	计提跌价的原材料已领用
在产品	估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费	计提跌价的在产品已销售
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费	计提跌价的库存商品已销售
发出商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费	计提跌价的发出商品已销售

(七) 合同资产

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收合同对价款	239,704,057.67	19,890,812.89	219,813,244.78
合 计	239,704,057.67	19,890,812.89	219,813,244.78

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收合同对价款	160,521,567.67	12,321,852.53	148,199,715.14
合 计	160,521,567.67	12,321,852.53	148,199,715.14

1、合同资产分类

类 别	期末金额			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提减值准备的合同资产				
按组合计提减值准备的合同资产	239,704,057.67	100.00	19,890,812.89	8.30
其中：销售货款及其他	239,704,057.67	100.00	19,890,812.89	8.30
合 计	239,704,057.67	100.00	19,890,812.89	8.30

(续)

类 别	期初金额			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提减值准备的合同资产				
按组合计提减值准备的合同资产	160,521,567.67	100.00	12,321,852.53	7.68
其中：销售货款及其他	160,521,567.67	100.00	12,321,852.53	7.68
合 计	160,521,567.67	100.00	12,321,852.53	7.68

2、按组合计提减值准备的合同资产

账 龄	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	172,415,618.58	8,620,780.93	5.00	109,174,676.14	5,458,733.82	5.00
1 至 2 年	46,562,654.24	4,656,265.43	10.00	43,248,493.71	4,324,849.36	10.00

账 龄	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	18,745,629.47	5,623,688.84	30.00	7,880,897.82	2,364,269.35	30.00
3 至 4 年	1,980,155.38	990,077.69	50.00			50.00
4 至 5 年			80.00	217,500.00	174,000.00	80.00
合 计	239,704,057.67	19,890,812.89	8.30	160,521,567.67	12,321,852.53	7.68

3、本期计提、收回或转回的减值准备情况

本期合同资产计提减值准备金额 7,568,960.36 元。

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	683,052.82	681,069.76
待认证、待抵扣增值税	70,680,597.45	46,914,934.65
预缴的其他税费	305.20	13,825.67
合 计	71,363,955.47	47,609,830.08

(九) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	期末余额	期初余额
对联营企业投资	25,009,233.56	20,661,440.39
小 计	25,009,233.56	20,661,440.39
减：长期股权投资减值准备		
合 计	25,009,233.56	20,661,440.39

2、长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动		
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他
联营企业：					
厦门服云信息科技有限公司	4,117,700.00	9,614,156.21		3,565,494.26	
厦门正信世纪信息科技有限公司	2,000,000.00	1,729,627.11		-309,121.63	
厦门市美亚梧桐投资管理有限公司	490,000.00	716,702.98		80,395.27	
沈阳城市公共安全科技有限公司	2,338,800.00	1,226,127.78		-284,766.98	
厦门本思信息服务有限公司	1,225,000.00	1,168,059.95		-6,768.15	
厦门市柏科晖济投资管理合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00	2,000,000.00		783.63	
安徽华图信息科技有限公司	5,000,000.00	4,206,766.36	1,000,000.00	301,776.77	
北京万方智讯信息技术有限公司	1,800,000.00				
中检万诚通联科技（北京）有限公司	350,000.00				

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动		
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他
合 计	19,321,500.00	20,661,440.39	1,000,000.00	3,347,793.17	

(续)

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
联营企业：					
厦门服云信息科技有限公司	13,179,650.47			13,179,650.47	
厦门正信世纪信息科技有限公司	1,420,505.48			1,420,505.48	
厦门市美亚梧桐投资管理有限公司	797,098.25			797,098.25	
沈阳城市公共安全科技有限公司	941,360.80			941,360.80	
厦门本思信息服务有限公司	1,161,291.80			1,161,291.80	
厦门市柏科晔济投资管理合伙企业(有限合伙)	2,000,783.63			2,000,783.63	
安徽华图信息科技有限公司	5,508,543.13			5,508,543.13	
北京万方智讯信息技术有限公司					
中检万诚通联科技（北京）有限公司					
合 计	25,009,233.56			25,009,233.56	

(十) 其他权益工具投资

项 目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
北京华易智美城镇规划研究院（有限合伙）	2,000,000.00	1,788,976.23	1,603,816.32			
杭州攀克网络科技有限公司	1,000,000.00	1,462,647.40	1,564,963.22			
福建宏创科技信息有限公司	3,998,000.00	5,749,180.19	5,963,909.49			
厦门市巨龙信息科技有限公司	4,880,000.00	45,959,900.00	45,959,900.00			
厦门斯坦道科学仪器股份有限公司	16,800,000.00	18,260,332.41	18,448,305.39			
海峡国家版权交易中心有限公司	2,500,000.00	1,094,643.38	1,069,945.82			
厦门市美桐股权投资基金合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00			
深圳市中新赛克科技股份有限公司	28,637,648.14	278,812,674.00	177,839,711.28	1,246,504.35	38,128,578.07	出售
厦门市美桐贰期股权投资合伙企	80,000,000.00		80,000,000.00			

项 目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
业（有限合伙）						
中检邦迪（北京）智能科技有限公司	400,000.00	400,000.00	400,000.00			
合 计	170,215,648.14	383,528,353.61	362,850,551.52	1,246,504.35	38,128,578.07	

注：上述股权投资均为公司基于长期发展而进行战略投资，故指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十一）投资性房地产

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	458,508.56			458,508.56
2. 本期增加金额				
（1）外购				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他				
4. 期末余额	458,508.56			458,508.56
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	182,824.58			182,824.58
2. 本期增加金额	19,606.61			19,606.61
（1）计提或摊销	19,606.61			19,606.61
3. 本期减少金额				
（1）处置				
4. 期末余额	202,431.19			202,431.19
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	256,077.37			256,077.37
2. 期初账面价值	275,683.98			275,683.98

（十二）固定资产

1、固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合 计
一、账面原值：					
1. 期初余额	418,729,303.60	16,548,615.56	19,196,621.04	127,191,461.41	581,666,001.61
2. 本期增加金额	69,263,862.55	4,760,991.04	1,442,622.03	27,813,847.07	103,281,322.69
（1）购置	56,761,647.11	4,760,991.04	1,442,622.03	24,609,178.27	87,574,438.45
（2）在建工程转入	12,502,215.44			3,204,668.80	15,706,884.24
（3）企业合并增加					
（4）其他					
3. 本期减少金额		1,200,265.42	766,947.00	4,595,790.47	6,563,002.89
（1）处置或报废		327,759.28	766,947.00	4,029,546.09	5,124,252.37
（2）其他减少		872,506.14		566,244.38	1,438,750.52
4. 期末余额	487,993,166.15	20,109,341.18	19,872,296.07	150,409,518.01	678,384,321.41
二、累计折旧					
1. 期初余额	104,870,579.90	7,083,913.30	14,668,777.82	67,132,359.90	193,755,630.92
2. 本期增加金额	22,871,996.03	2,852,712.50	1,755,819.47	19,853,163.83	47,333,691.83
（1）计提	22,871,996.03	2,852,712.50	1,755,819.47	19,853,163.83	47,333,691.83
（2）其他					
3. 本期减少金额		458,768.28	728,599.68	3,657,415.11	4,844,783.07
（1）处置或报废		264,956.56	728,599.68	3,323,722.00	4,317,278.24
（2）其他		193,811.72		333,693.11	527,504.83
4. 期末余额	127,742,575.93	9,477,857.52	15,695,997.61	83,328,108.62	236,244,539.68
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	360,250,590.22	10,631,483.66	4,176,298.46	67,081,409.39	442,139,781.73
2. 期初账面价值	313,858,723.70	9,464,702.26	4,527,843.22	60,059,101.51	387,910,370.69

2、未办妥产权证书的固定资产的明细

项 目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
东海火炬科技园 3#楼	120,307,906.43	尚在办理
莲花国际 18 套住宅	71,050,546.23	尚在办理
西安科研生产楼	56,524,721.56	尚在办理
福州软件大道 89 号软件园 F 区 6 号楼	12,492,884.67	尚在办理
合 计	260,376,058.89	

(十三) 在建工程

1、在建工程项目基本情况

工程项目	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
东海火炬科技园 3#楼 9 层及 11 层装修工程	729,706.37		729,706.37	969,706.37		969,706.37
西安大楼装修工程	1,826,517.91		1,826,517.91			
西部租赁办公区装修工程	63,366.34		63,366.34			
信用大数据实验室装修一期工程				483,125.87		483,125.87
无锡天鹅座 A 幢 2-4 层装修工程				246,882.08		246,882.08
福州软件园 F 区 6 号楼 24 层装修工程				773,577.39		773,577.39
新德汇办公楼装修工程	4,345,358.74		4,345,358.74			
合 计	6,964,949.36		6,964,949.36	2,473,291.71		2,473,291.71

2、重大在建工程项目变动情况

工程项目	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
东海火炬科技园 3#楼 9 层及 11 层装修工程	3,759,268.56	969,706.37	1,224,025.05	1,464,025.05		729,706.37
北京办公室改造工程	132,429.74		132,429.74		132,429.74	
美亚柏科总部装修改造工程	1,549,001.68		1,549,001.68	1,549,001.68		
信用大数据实验室装修一期工程	820,685.00	483,125.87	381,905.55		865,031.42	
信用大数据实验室装修二期、三期工程	61,552.53		61,552.53	61,552.53		
西安大楼装修工程	1,847,000.00		1,826,517.91			1,826,517.91
西部租赁办公区装修工程	120,542.00		63,366.34			63,366.34
亚洲海湾租赁办公区装修工程	4,677,243.59		4,677,243.59	1,410,532.55	3,266,711.04	
纵横租赁办公区装修工程	760,265.85		760,265.85	100,222.00	660,043.85	
无锡天鹅座 A 幢 2-4 层装修工程	7,768,130.03	246,882.08	7,521,247.95	7,736,336.94	31,793.09	
福州软件园 F 区 6 号楼 24 层装修工程	1,691,299.24	773,577.39	917,721.85	1,691,299.24		
新德汇办公楼装修工程	12,227,731.28		9,752,789.20	1,693,914.25	3,713,516.21	4,345,358.74
合 计	35,415,149.50	2,473,291.71	28,868,067.24	15,706,884.24	8,669,525.35	6,964,949.36

(续)

工程项目	工程进度 (%)	工程投入占预算的比例 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期资本化年利率 (%)	资金来源
东海火炬科技园 3#楼 9 层及 11 层装修工程	95.00	95.00				自有资金

工程项目	工程进度 (%)	工程投入占预算的比例 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期资本化年利率 (%)	资金来源
工程						
北京办公室改造工程	100.00	100.00				自有资金
美亚柏科总部装修改造工程	100.00	100.00				自有资金
信用大数据实验室装修一期工程	100.00	100.00				自有资金
信用大数据实验室装修二期、三期工程	100.00	100.00				自有资金
西安大楼装修工程	98.89	98.89				自有资金
西部租赁办公区装修工程	52.57	52.57				自有资金
亚洲海湾租赁办公区装修工程	100.00	100.00				自有资金
纵横租赁办公区装修工程	100.00	100.00				自有资金
无锡天鹅座 A 幢 2-4 层装修工程	100.00	100.00				自有资金
福州软件园 F 区 6 号楼 24 层装修工程	100.00	100.00				自有资金
新德汇办公楼装修工程	79.76	79.76				自有资金
合 计						

(十四) 无形资产

1、无形资产类别情况

项 目	计算机软件	商标权	合并武汉大千评估增值	开发支出	合并中检美亚评估增值	合 计
一、账面原值						
1. 期初余额	16,659,199.29	279,774.76	7,260,900.00	184,601,375.88	5,781,813.65	214,583,063.58
2. 本期增加金额	3,824,338.91	13,205.66		148,785,132.47		152,622,677.04
(1) 购置	3,824,338.91	13,205.66				3,837,544.57
(2) 内部研发				148,785,132.47		148,785,132.47
(3) 企业合并增加						
(4) 其他						
3. 本期减少金额	187,451.49					187,451.49
(1) 处置	187,451.49					187,451.49
(2) 其他转出						
4. 期末余额	20,296,086.71	292,980.42	7,260,900.00	333,386,508.35	5,781,813.65	367,018,289.13
二、累计摊销						
1. 期初余额	9,239,813.75	226,555.71	7,260,900.00	106,167,706.18		122,894,975.64
2. 本期增加金额	3,127,686.40	28,527.72		39,373,878.88	1,156,362.73	43,686,455.73
(1) 计提	3,127,686.40	28,527.72		39,373,878.88	1,156,362.73	43,686,455.73
(2) 其他						

项 目	计算机软件	商标权	合并武汉大千评估增值	开发支出	合并中检美亚评估增值	合 计
3. 本期减少金额	182,581.05					182,581.05
（1）处置	182,581.05					182,581.05
（2）其他转出						
4. 期末余额	12,184,919.10	255,083.43	7,260,900.00	145,541,585.06	1,156,362.73	166,398,850.32
三、减值准备						
1. 期初余额				28,613,398.32		28,613,398.32
2. 本期增加金额				5,267,382.45		5,267,382.45
（1）计提				5,267,382.45		5,267,382.45
3. 本期减少金额						
（1）处置						
4. 期末余额				33,880,780.77		33,880,780.77
四、账面价值						
1. 期末账面价值	8,111,167.61	37,896.99		153,964,142.52	4,625,450.92	166,738,658.04
2. 期初账面价值	7,419,385.54	53,219.05		49,820,271.38	5,781,813.65	63,074,689.62

注 1：2021 年 3 月 1 日，厦门市大学资产评估土地房地产估价有限责任公司出具了“大学评估评报字[2021]840010 号”《厦门市美亚柏科信息股份有限公司拟进行资产减值测试涉及的无形资产资产评估报告》，对本集团截止评估基准日 2020 年 12 月 31 日开发支出形成的无形资产进行了评估，本集团根据评估结果相应计提无形资产减值准备 5,267,382.45 元，累计计提无形资产减值准备 33,880,780.77 元。

注 2：期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 92.34%。

（十五）开发支出

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
智慧监察大数据平台 V1.0	20,668,908.27	5,989,329.93	23,732,907.93	2,925,330.27	
移动设备查缉终端 V2.1	14,783,580.03	5,597,243.26	15,196,988.71	5,183,834.58	
彩虹大数据应用平台 V5.0	6,916,462.79	40,689,398.27	40,452,018.89	7,153,842.17	
乾坤大数据治理平台 V1.0	12,707,405.66	11,321,021.29	24,028,426.95		
互联网信息应急指挥系统 V2.0	1,128,511.02	460,005.00	1,472,044.07	116,471.95	
手机取证大师系统 V3.0	8,617,586.77	9,042,771.67	11,728,673.59	5,931,684.85	
鑫智刑侦信息分析实战管理平台 V2.0	924,127.09	861,792.35	1,071,618.03	714,301.41	
电子数据存证云 V5.0	3,037,830.43	1,271,886.20	3,920,564.36	389,152.27	
信息单向传输系统 V6.0	438,570.36	836,368.55	992,835.55	282,103.36	
手机取证航母系统 V1.0	3,609,166.55	5,226,856.55	4,763,485.44	4,072,537.66	
远望视频图像大数据平台 V1.1	4,035,056.56	9,208,156.62	11,222,964.87	2,020,248.31	
大数据应用端通用开发		1,306,520.00	1,134,436.22	172,083.78	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
系统 V1.0					
物联取证大师系统 V1.0		1,009,261.31	633,722.16	375,539.15	
神盾大数据研判工作站系统 V1.0		1,915,650.55	769,426.16	1,146,224.39	
极光超算分析系统 V5.0 (GPU 版)		273,721.92	184,978.06	88,743.86	
舜悉开源情报分析平台 V4.0		2,654,970.15	1,129,991.07	1,524,979.08	
祥云城市公共安全管理平台 V3.0		7,649,494.90	4,464,937.23	3,184,557.67	
极光超算分析系统 V2.0 (FPGA 版)		943,582.54	309,282.08	634,300.46	
鑫智经侦信息分析实战管理平台 V3.0-研判模块		2,514,065.85	677,423.62	1,836,642.23	
小安智能机器人系统 V2.0	1,591,406.53	288,944.94		1,880,351.47	
侦勘一体化设备 V1.1		649,454.16		19,377.77	630,076.39
电子数据存证云 V6.0-区块链模块		1,894,349.25		134,236.94	1,760,112.31
手机取证大师系统 V3.0 (国产版)		825,351.09		147,361.77	677,989.32
美亚大脑取证中枢系统 V1.0		1,561,777.41	633,054.85	928,722.56	
互联网内容安全检测系统 V1.1		395,552.13	39,168.82	356,383.31	
自助取证一体机 V1.1		751,716.80		46,741.87	704,974.93
互联网内容快速筛查设备 V1.0		231,421.26	170,802.39	60,618.87	
超级魔方 V1.0		783,014.21		1,244.14	781,770.07
云甲卫士手机信息智能管理系统 V1.0		311,723.84	55,381.42	256,342.42	
“天基”大数据治理平台 V1.0		13,774,301.64		1,597,910.52	12,176,391.12
民生服务平台 V1.0	6,495,687.45	2,122,016.19			8,617,703.64
一体化侦查平台 V1.0		1,846,161.94		544,666.34	1,301,495.60
其他项目		281,884,094.87		281,884,094.87	
合 计	84,954,299.51	416,091,976.64	148,785,132.47	325,610,630.30	26,650,513.38

(续)

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
智慧监察大数据平台 V1.0	2019 年 1 月	完成研发项目在技术上具有可行性,项目实施完成后具有较好的市场容量和市场占有率,可以为项目收益提供有力保证,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	完结
移动设备查缉终端 V2.1	2018 年 1 月		完结
彩虹大数据应用平台 V5.0	2019 年 12 月		完结
乾坤大数据治理平台 V1.0	2019 年 7 月		完结
互联网信息应急指挥系统 V2.0	2019 年 7 月		完结
手机取证大师系统 V3.0	2019 年 7 月		完结
鑫智经侦信息分析实战管理平台 V2.0	2019 年 7 月		完结
电子数据存证云 V5.0	2019 年 9 月		完结

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
信息单向传输系统 V6.0	2019 年 9 月	量。	完结
手机取证航母系统 V1.0	2019 年 9 月		完结
远望视频图像大数据平台 V1.1	2019 年 10 月		完结
大数据应用端通用开发系统 V1.0	2020 年 3 月		完结
物联取证大师系统 V1.0	2020 年 1 月		完结
神盾大数据研判工作站系统 V1.0	2020 年 1 月		完结
极光超算分析系统 V5.0 (GPU 版)	2020 年 2 月		完结
舜悉开源情报分析平台 V4.0	2020 年 4 月		完结
祥云城市公共安全管理平台 V3.0	2020 年 4 月		完结
极光超算分析系统 V2.0 (FPGA 版)	2020 年 4 月		完结
鑫智经侦信息分析实战管理平台 V3.0-研判模块	2020 年 5 月		完结
小安智能机器人系统 V2.0	2019 年 9 月		完结
侦勘一体化设备 V1.1	2020 年 6 月		处于产品研发阶段
电子数据存证云 V6.0-区块链模块	2020 年 6 月		处于产品研发阶段
手机取证大师系统 V3.0 (国产版)	2020 年 6 月		处于产品研发阶段
美亚大脑取证中枢系统 V1.0	2020 年 6 月		完结
互联网内容安全检测系统 V1.1	2020 年 8 月		完结
自助取证一体机 V1.1	2020 年 8 月		处于产品研发阶段
互联网内容快速筛查设备 V1.0	2020 年 8 月		完结
超级魔方 V1.0	2020 年 8 月		处于产品研发阶段
云甲卫士手机信息智能管理系统 V1.0	2020 年 9 月		完结
“天基”大数据治理平台 V1.0	2020 年 9 月		处于产品研发阶段
民生服务平台 V1.0	2019 年 3 月		处于产品研发阶段
一体化侦查平台 V1.0	2020 年 3 月		处于产品研发阶段

(十六) 商誉

1、商誉账面原值

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
		企业合并形成	其他	处置	其他	
珠海新德汇	43,856,030.99					43,856,030.99
江苏税软	498,346,182.89					498,346,182.89
武汉大千	23,426,464.98					23,426,464.98
合 计	565,628,678.86					565,628,678.86

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
武汉大千	23,426,464.98					23,426,464.98
合 计	23,426,464.98					23,426,464.98

注：本集团聘请北京国融兴华资产评估有限责任公司对本公司并购江苏税软、珠海新德汇所形成的商誉进行减值测试，并于 2021 年 3 月 27 日对江苏税软、珠海新德汇分别出具了“国融兴华评报字[2021]第 020054 号”评估报告、“国融兴华评报字[2021]第 020055 号”评估报告，根据评估报告结果，江苏税软评估价值为 67,910.00 万元，商誉所对应资产组涉及的金额为 8,619.73 万元，商誉与资产组合计 58,454.35 万元，评估值高于商誉与资产组的合计金额，本公司溢价收购江苏税软所形成的商誉未发生减值情况；珠海新德汇评估价值为 73,180.00 万元，商誉所对应资产组涉及的资产组金额为 20,123.05 万元，商誉与资产组合计 24,508.65 万元，评估值高于商誉与资产组的合计金额，本公司溢价收购珠海新德汇所形成的商誉未发生减值情况。

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

3、商誉减值情况

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

项 目	江苏税软		珠海新德汇	
	账面金额	商誉对应资产组价值	账面金额	商誉对应资产组价值
流动资产	308,096,102.66	178,480,847.60	797,413,493.25	560,154,708.34
长期股权投资	4,250,000.00	4,250,000.00		
固定资产	47,499,162.28	4,220,891.74	3,506,113.82	3,506,113.82
在建工程			4,345,358.74	4,345,358.74
无形资产	163,716.75	163,716.75	11,292,126.79	11,292,126.79
开发支出			9,919,199.24	9,919,199.24
长期待摊费用	1,981,263.91		4,922,006.28	4,922,006.28
递延所得税资产	2,785,572.01		9,994,347.23	
负债	107,487,691.26	100,918,184.83	514,004,354.61	392,908,989.34
资产组金额	257,288,126.35	86,197,271.26	327,388,290.74	201,230,523.87

资产组确认方法：①本公司并购江苏税软股权，当初的并购定价是基于市场价值的定价，资产组包含在江苏税软相关的经营性资产、负债中。江苏税软商誉对应资产组价值小于账面金额，原因为江苏税软所需运营资金少于货币资金的金额，以及部分其他应收款、固定资产中新购置的办公楼、长期待摊费用、递延所得税资产为非经营性资产需从资产组合中扣除，扣除金额合计 171,090,855.09 元。本期确定资产组时扣除与经营资产、负债无关的金额，同时在预测现金流量时扣除与经营性资产无关的现金流量，与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

②本公司并购珠海新德汇股权，当初的并购定价是基于市场价值的定价，因此资产组包含在珠海新德汇相关的经营性资产、负债中。珠海新德汇商誉对应资产组价值小于账面金额，原因为珠海新德汇部分溢余资金、往来款、递延所得税资产等为非经营性资产需从资产组合中扣除，扣除金额合计 126,157,766.87 元。本期确定资产组合时扣除与经营资产、负债无关的金额，同时在预测现金流量时扣除与经营性资产无关的现金流量，与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的

资产组一致。

(4) 商誉减值测试方法

本公司收购武汉大千形成的商誉 2017 年已全额计提减值，故未计入本次商誉减值测试。本集团采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本集团根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 0%（上期：0%），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 16.03%（上期：14.99%），已反映了相对于有关的风险。根据减值测试的结果，江苏税软和珠海新德汇本期期末商誉未发生减值。

(十七) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
装修费	11,509,976.74	12,920,069.25	9,364,083.81	15,065,962.18
合 计	11,509,976.74	12,920,069.25	9,364,083.81	15,065,962.18

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	227,221,430.57	26,754,994.46	169,548,863.91	19,326,078.77
无形资产摊销	47,186,887.49	4,718,688.75	35,974,924.95	3,591,438.11
递延收益	47,680,020.41	5,002,330.04	41,249,019.26	4,440,651.93
股份支付	64,355,576.01	7,732,350.86	32,201,965.79	3,874,605.64
未实现损益	73,688,045.10	10,542,316.49	47,500,627.60	6,270,003.16
可抵扣亏损	47,917,089.20	6,071,025.92	41,789,255.26	4,917,261.25
小 计	508,049,048.78	60,821,706.52	368,264,656.77	42,420,038.86
递延所得税负债：				
非同一控制下企业合并公允价值变动	4,682,347.46	468,234.75	5,867,158.46	586,715.85
其他权益工具公允价值变动	192,634,903.38	19,263,490.33	288,905,877.30	28,890,587.74
小 计	197,317,250.84	19,731,725.08	294,773,035.76	29,477,303.59

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	10,635,208.61	6,935,464.68
可抵扣亏损	76,270,665.20	75,276,659.13
合 计	86,905,873.81	82,212,123.81

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备注
2020 年		4,048,286.51	

年 度	期末余额	期初余额	备注
2021 年	12,336,275.63	18,034,737.07	
2022 年	20,098,662.70	20,458,717.14	
2023 年	6,923,393.06	7,397,100.24	
2024 年	8,022,284.67	8,022,284.67	
2025 年	4,079,224.88		
2028 年	13,906,033.57	13,906,033.57	
2029 年	3,409,499.93	3,409,499.93	
2030 年	7,495,290.76		
合 计	76,270,665.20	75,276,659.13	

(十九) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付房屋、设备款	707,100.18	49,758,609.20
预付装修款	182,893.00	473,196.64
合 计	889,993.18	50,231,805.84

(二十) 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	1,000,551.07	
合 计	1,000,551.07	

注：本集团与中国农业银行股份有限公司厦门夏港支行于 2020 年 4 月 8 日签订了编号为“830101220200000504”的短期借款合同，借款本金为 100.00 万元，借款期限为 1 年，固定利率 2.05%，该借款为信用借款。

(二十一) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	52,672,918.64	187,360,543.40
合 计	52,672,918.64	187,360,543.40

(二十二) 应付账款

1、应付账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
货款	336,148,364.23	242,995,974.91
工程款	2,924,082.35	240,227.21
服务费	92,600.00	17,912.00
合 计	339,165,046.58	243,254,114.12

2、账龄超过 1 年的大额应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	5,187,544.89	业务未完结

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
第二名	3,757,344.11	业务未完结
第三名	3,556,000.00	业务未完结
第四名	3,188,092.94	业务未完结
第五名	2,690,265.50	业务未完结
第六名	2,121,641.24	业务未完结
第七名	1,333,389.55	业务未完结
第八名	1,147,000.00	业务未完结
第九名	1,118,895.78	业务未完结
合 计	24,100,174.01	

(二十三) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	420,147,472.41	352,995,480.27
合 计	420,147,472.41	352,995,480.27

(二十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	144,797,351.97	713,937,948.38	668,115,980.90	190,619,319.45
离职后福利-设定提存计划	742,004.08	15,263,952.70	15,600,377.37	405,579.41
辞退福利		2,442,363.35	2,442,363.35	
合 计	145,539,356.05	731,644,264.43	686,158,721.62	191,024,898.86

2、短期薪酬

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	142,342,987.97	606,453,648.11	561,738,950.25	187,057,685.83
2、职工福利费		13,024,783.49	13,016,833.49	7,950.00
3、社会保险费	205,568.44	21,379,820.14	20,975,416.59	609,971.99
其中：医疗保险费	183,029.62	19,109,418.65	18,706,157.17	586,291.10
工伤保险费	5,752.86	279,500.42	280,518.22	4,735.06
生育保险费	16,785.96	1,990,901.07	1,988,741.20	18,945.83
4、住房公积金	103,206.08	41,248,053.27	41,332,258.35	19,001.00
5、工会经费和职工教育经费	2,145,589.48	5,790,331.14	5,011,209.99	2,924,710.63
6、股权激励		26,041,312.23	26,041,312.23	
合 计	144,797,351.97	713,937,948.38	668,115,980.90	190,619,319.45

3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	702,140.53	14,615,671.69	14,937,321.50	380,490.72
2、失业保险费	13,487.85	648,281.01	651,356.97	10,411.89
3、年金缴费年金缴费	26,375.70		11,698.90	14,676.80

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	742,004.08	15,263,952.70	15,600,377.37	405,579.41

4、辞退福利

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
因解除劳动关系给予的补偿		2,442,363.35	2,442,363.35	
合 计		2,442,363.35	2,442,363.35	

(二十五) 应交税费

类 别	期末余额	期初余额
增值税	57,466,459.70	49,531,878.79
企业所得税	30,299,635.98	23,187,623.33
个人所得税	974,379.29	387,921.99
城市维护建设税	4,106,975.63	3,481,144.39
教育费附加	1,770,199.59	1,495,545.28
地方教育费附加	1,176,139.01	997,030.21
印花税	519,649.47	370,651.80
房产税	1,512,713.02	1,157,042.21
土地使用税	52,232.54	48,989.17
合 计	97,878,384.23	80,657,827.17

(二十六) 其他应付款

1、按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	62,138,667.00	80,782,965.00
预提费用	10,716,007.94	13,305,125.27
其他往来款	31,426,996.37	23,626,053.19
合 计	104,281,671.31	117,714,143.46

2、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

单位名称	期末余额	账龄	款项性质	未偿还或未结转的原因
第一名	1,692,000.00	2 至 3 年	保证金	未到约定付款期
合 计	1,692,000.00			

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款及计提的利息	2,482,896.12	1,585,849.29
合 计	2,482,896.12	1,585,849.29

(二十八) 长期借款

1、长期借款明细项目

借款类别	期末余额	期初余额	利率区间
------	------	------	------

借款类别	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	23,073,659.90	17,047,833.86	4.44%/4.74%
小 计	23,073,659.90	17,047,833.86	
减：一年内到期的长期借款	2,482,896.12	1,585,849.29	4.44%/4.74%
合 计	20,590,763.78	15,461,984.57	

注 1：2018 年 11 月，本集团与中国农业银行股份有限公司厦门思明支行签订了编号为“83010420180000199”的借款合同，借款本金 18,631,080.00 元，借款目的用于购置西安办公楼。借款期限：10 年，还款方式：按月等额本息还款，利率：LPR 加 59bp。本合同担保方式为定期存款质押，原定期存单到期，本公司与中国农业银行股份有限公司厦门思明支行于 2020 年 12 月 31 日签订了编号为“83100420200000638”的权利质押合同，以编号为“02-000261905”的定期存单 1,900.00 万元作为质押物。

注 2：2020 年 6 月，本集团与中国农业银行股份有限公司厦门思明支行签订了编号为“83010420200000059”的借款合同，借款本金 8,000,000.00 元，借款目的用于购置西安办公楼。借款期限：10 年，还款方式：按月等额本息还款，利率：LPR 减 21bp。本合同担保方式为定期存款质押，原定期存单到期，本公司与中国农业银行股份有限公司厦门思明支行于 2020 年 12 月 31 日签订了编号为“83100420200000637”的权利质押合同，以编号为“02-000261906”的定期存单 1,000.00 万元作为质押物。

（二十九）递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
政府补助	41,649,019.26	13,617,860.00	7,039,658.85	48,227,220.41	
合 计	41,649,019.26	13,617,860.00	7,039,658.85	48,227,220.41	

注：计入递延收益的政府补助详见附注十四、2、政府补助。

（三十）股本

项 目	期初数	本年增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	回购股份	小计	
股份总数	803,993,717.00	2,795,328.00			-122,400.00	2,672,928.00	806,666,645.00

注 1：本期股本增加 2,795,328.00 股，系：（1）根据本集团 2020 年 1 月 23 日召开的第四届董事会第十五次会议和第四届监事会第十四次会议审议通过了《关于向激励对象授予 2019 年股票期权与限制性股票激励计划预留权益的议案》，2020 年 1 月 23 日为本次股权激励计划的预留权益授予日，本集团向 210 名员工授予限制性股票，授予数量 134.00 万股，每股面值 1 元，授予价格每股 10.69 元，募集资金总额 14,324,600.00 元（增加库存股 14,324,600.00 元），其中计入股本 1,340,000.00 元，计入资本公积 12,984,600.00 元；（2）根据本集团 2020 年 6 月 1 日召开的第四届董事会第十八次会议和第四届监事会第十六次会议审议通过了《关于公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第一个可行权/解除限售条件成就的议案》，截止 2020 年 12 月 31 日，2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分 776 名激励对象股票期权

行权共计 1,455,328 份，募集资金总额 24,857,002.24 元，其中计入股本 1,455,328.00 元，计入资本公积 23,401,674.24 元。

注 2：本期股本减少 122,400.00 股系本公司员工离职回购注销授予的限制性股票导致，同时冲减资本公积-股本溢价 934,820.00 元。

（三十一）资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	547,801,947.24	36,386,274.24	934,820.00	583,253,401.48
其他资本公积	125,589,931.78	31,939,673.70	1,959,541.12	155,570,064.36
合 计	673,391,879.02	68,325,947.94	2,894,361.12	738,823,465.84

注 1：本期资本公积-股本溢价增加 36,386,274.24 元及股本溢价减少 934,820.00 元的具体情况，详见附注五、（三十）股本。

注 2：本期资本公积-其他资本公积增加 31,939,673.70 元，系本期股权激励费用摊销；本期其他资本公积本期减少 1,959,541.12 元，系本期本集团员工持有的限制性股票行权导致的资本公积调减 1,959,541.12 元。

（三十二）库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	80,782,965.00	14,324,600.00	32,968,898.00	62,138,667.00
合 计	80,782,965.00	14,324,600.00	32,968,898.00	62,138,667.00

注 1：库存股本期增加的情况，详见附注五、（三十）股本。

注 2：本期减少系：（1）根据本集团 2020 年 3 月 27 日召开的第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十五次会议审议通过了《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》，本集团回购已离职的 18 名限制性股票激励对象 122,400.00 股限制性股票，减少库存股和其他应付款 1,057,220.00 元；（2）根据本集团 2020 年 6 月 1 日召开的第四届董事会第十八次会议和第四届监事会第十六次会议审议通过了《关于公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第一个可行权/解除限售条件成就的议案》，同意于 2020 年 6 月 16 日解锁 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分 803 名激励对象限制性股票共计 3,732,360 股，减少库存股和其他应付款 31,911,678.00 元。

（三十三）其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	260,015,289.56	-53,905,887.16	38,128,578.07	-5,390,588.72	-86,643,876.51		173,371,413.05
其中：其他权益工具投资公允价值变动	260,015,289.56	-53,905,887.16	38,128,578.07	-5,390,588.72	-86,643,876.51		173,371,413.05

项 目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他综合收益合计	260,015,289.56	-53,905,887.16	38,128,578.07	-5,390,588.72	-86,643,876.51		173,371,413.05

(三十四) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	111,216,597.97	31,374,757.62		142,591,355.59
合 计	111,216,597.97	31,374,757.62		142,591,355.59

注：本期盈余公积增加数系：（1）其他综合收益结转留存收益，增加盈余公积 3,812,857.81 元；（2）根据本期实现净利润的 10.00%提取盈余公积 27,561,899.81 元。

(三十五) 未分配利润

项 目	本期发生额	
	金额	提取或分配比例（%）
调整前上期末未分配利润	1,192,954,662.33	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,192,954,662.33	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	374,620,968.32	
减：提取法定盈余公积	27,561,899.81	10.00
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	72,469,018.53	
转作股本的普通股股利		
加：其他综合收益结转留存收益	34,315,720.26	
期末未分配利润	1,501,860,432.57	

(三十六) 营业收入和营业成本

1、按业务分类列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	2,384,989,170.36	1,011,621,950.96	2,066,290,972.54	914,917,180.94
硬件产品销售	1,187,010,973.34	831,490,805.06	1,048,457,569.87	761,522,357.88
软件产品销售	456,953,316.38	41,627,855.49	595,040,935.77	68,651,965.19
技术服务收入	738,741,040.69	135,630,924.74	421,140,158.09	83,293,911.94
工程收入	2,283,839.95	2,872,365.67	1,652,308.81	1,448,945.93
二、其他业务小计	1,109,164.78	19,606.20	1,119,403.79	60,890.60
其他业务	1,109,164.78	19,606.20	1,119,403.79	60,890.60
合 计	2,386,098,335.14	1,011,641,557.16	2,067,410,376.33	914,978,071.54

2、主营业务按产品分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	2,384,989,170.36	1,011,621,950.96	2,066,290,972.54	914,917,180.94
大数据智能化	1,085,935,000.63	536,467,899.39	772,423,383.56	423,584,666.24
其中：大数据智能应用	1,049,187,455.16	511,061,239.51	761,420,319.87	417,291,109.48
人工智能	36,747,545.47	25,406,659.88	11,003,063.69	6,293,556.76
网络开源情报	58,119,089.45	6,412,468.16	75,694,393.40	21,583,176.83
网络空间安全	1,126,231,805.09	420,474,129.50	1,084,246,375.88	410,849,756.74
其中：电子数据取证	1,036,706,285.82	391,717,266.38	991,060,677.04	386,749,516.35
网络安全	89,525,519.27	28,756,863.12	93,185,698.84	24,100,240.39
支撑服务	52,896,332.40	11,781,707.82	41,503,302.79	10,321,146.08
智能装备制造	61,806,942.79	36,485,746.09	92,423,516.91	48,578,435.05

3、主营业务按地区分类列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	2,384,989,170.36	1,011,621,950.96	2,066,290,972.54	914,917,180.94
东北及华北	516,083,252.92	234,750,196.80	565,140,774.12	253,104,777.55
华东及华南	1,266,625,723.67	508,734,462.05	971,962,530.97	505,870,385.34
西南及西北	442,510,461.41	182,352,997.16	352,384,825.82	103,146,991.66
华中及其他	159,769,732.36	85,784,294.95	176,802,841.63	52,795,026.39

(三十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,257,284.91	7,900,423.68
教育费附加	6,654,524.66	5,659,155.94
房产税	3,101,220.90	2,599,986.50
印花税	1,548,040.23	1,146,479.31
土地使用税	105,123.86	99,178.30
车船使用税	35,703.46	40,954.09
水利基金	14,532.77	
合 计	20,716,430.79	17,446,177.82

(三十八) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	163,883,249.59	149,048,495.62
交通差旅费	38,808,866.93	48,557,667.58
社会保险费	10,153,834.65	18,858,709.61
住房公积金	11,697,800.16	11,644,318.54
股权激励	9,073,796.38	10,388,784.95
运杂费	8,350,520.46	5,620,317.26
投标费	6,683,592.36	5,410,077.91

项 目	本期发生额	上期发生额
福利费	4,224,439.54	5,413,521.14
业务宣传费	6,491,764.69	5,183,866.05
电讯费	7,469,038.78	4,787,331.00
汽车费用	2,982,113.87	2,199,360.20
展览费	1,670,038.99	1,569,075.01
广告费	1,036,205.69	150,969.65
其他	1,092,796.58	608,890.91
合 计	273,618,058.67	269,441,385.43

(三十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	101,834,405.23	92,282,806.69
市场运营费	41,002,746.88	39,147,363.11
房租费	35,215,866.78	32,500,485.46
折旧费	40,549,635.77	33,602,383.76
行政办公费	17,129,261.96	21,639,178.06
装修费	10,687,325.56	9,399,117.83
社会保险费	7,301,697.12	9,060,153.55
股权激励	7,542,140.23	7,901,257.33
福利费	9,011,664.25	7,502,466.12
物业费	4,627,142.23	6,126,504.14
工会经费	5,457,227.19	5,736,726.87
住房公积金	5,691,974.88	4,758,329.66
维修(护)费	5,375,289.87	4,691,630.51
水电费	4,684,289.69	3,263,600.57
顾问费	6,141,745.27	2,131,619.28
审计费	1,849,921.13	1,926,483.59
无形资产摊销	2,484,324.38	1,830,963.04
无形资产评估增值摊销	1,156,362.73	1,452,180.00
残疾人补助金	811,302.31	741,368.68
会员年费	570,302.13	572,113.17
职工教育经费	333,103.95	132,266.47
其他	5,730,387.09	2,386,531.39
合 计	315,188,116.63	288,785,529.28

(四十) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	286,755,430.72	229,185,799.23
无形资产摊销	39,941,794.77	23,004,657.07
材料费	13,754,474.81	14,625,276.86
委托外部研究开发费用	3,834,878.53	6,649,224.76

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费用与长期待摊费用	4,592,406.72	4,633,938.30
设备调试费	750,568.53	1,707,886.41
设计费	121,398.92	270,745.58
其他费用	15,233,556.18	13,095,422.45
合 计	364,984,509.18	293,172,950.66

（四十一）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,835,462.52	1,129,384.07
减：利息收入	12,303,048.97	9,205,778.50
汇兑损益	42,926.94	1,705,470.33
手续费及其他支出	273,700.57	358,598.41
合 计	-10,150,958.94	-6,012,325.69

（四十二）其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件增值税退税款	35,250,789.81	40,919,616.39	与收益相关
企业研发经费补助	8,350,628.70	5,348,780.00	与收益相关
会议补助经费	3,000,000.00	1,256,063.76	与收益相关
国家科技项目配套资助资金	2,711,400.00	611,400.00	与收益相关
科技发展专项资金	2,547,600.00		与收益相关
信息产业发展专项资金	2,000,000.00		与资产相关
第六届福建省政府质量奖	2,000,000.00		与收益相关
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会扶持基金	1,832,965.00		与收益相关
2018 年省级新型研发机构引导性项目	1,600,000.00		与资产相关
厦门超级计算中心滚动支持	1,599,998.84	1,600,000.00	与资产相关
软件和信息技术服务业发展专项资金	1,487,400.00	5,596,279.00	与收益相关
高价值专利组合培育扶持资金	1,200,000.00		与收益相关
新技术成果转化项目，营业税和增值税奖	1,098,749.00	1,702,393.00	与收益相关
2019 年度军民融合产业发展项目奖补资金	1,000,000.00		与收益相关
2019 年思明区互联网企业年度营业收入首超奖	1,000,000.00		与收益相关
2020 软件和云计算专项资金项目补贴	902,500.00		与收益相关
应用与服务一体化大数据治理研判分析平台	900,000.00		与资产相关
软件信息企业增产增速奖励	885,695.00	556,780.00	与收益相关
厦门市集美区财政局，民营经济扶持政策	683,912.09		与收益相关
办公场地租金补贴	656,250.00	1,037,925.00	与收益相关
厦门市社会保险中心，疫情补贴	554,419.15		与收益相关
总部企业扶持资金	546,972.00		与收益相关
司法大数据智能化平台	515,282.40		与资产相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
院士专家工作站经费补助	500,000.00	500,000.00	与收益相关
厦门市科学技术局智慧防疫项目奖金	500,000.00		与收益相关
新型冠状病毒肺炎疫情鼓励企业恢复产能奖励	500,000.00		与收益相关
软件开发项目市外中标（签约）奖	491,065.00	773,087.00	与收益相关
标准化战略专项经费	490,000.00		与收益相关
技术交易奖励金	402,119.00	431,818.00	与收益相关
高新技术企业认定奖励	400,000.00	350,000.00	与收益相关
国家知识产权示范企业资金	400,000.00		与收益相关
个税手续费返还	388,419.03	240,759.30	与收益相关
进项税加计抵减	382,769.54	258,305.45	与收益相关
社保补差与社保补贴	354,007.56	352,244.98	与收益相关
贡献奖励（火炬管委会）	327,471.42		与收益相关
岗前培训补贴	322,800.00		与收益相关
国家级企业技术中心奖励	300,000.00	2,000,000.00	与收益相关
2017 年支持大数据示范应用资金	240,000.00		与资产相关
厦门火炬高新区关于促进企业创新发展补贴	238,560.00		与收益相关
专利资助费	222,000.00		与收益相关
高企标杆企业补助资金	200,000.00	100,000.00	与收益相关
2020 年三高企业孵化培育高企奖励	200,000.00		与收益相关
知识产权优势企业资金	150,000.00		与收益相关
协同创新与平台环境建设补助	150,000.00		与收益相关
国家服务业发展引导资金“电子数据存证云”	146,683.72	338,150.90	与资产相关
稳岗补贴	128,148.61	545,206.31	与收益相关
互联网企业通过 CMMI 认证，晋升补差奖励	100,000.00	100,000.00	与收益相关
科技小巨人领军企业	100,000.00		与收益相关
厦门市科学技术局，创新创业大赛奖金	100,000.00		与收益相关
厦门市科学技术局 2019 年科技奖奖金	100,000.00		与收益相关
专精特新中小企业奖励	100,000.00		与收益相关
无锡市新吴区人民政府，政府补贴	100,000.00		与收益相关
厦门市工业和信息化局（国内首台智能制造装备补助资金）		1,182,000.00	与收益相关
厦门市众创空间运营补贴		1,000,000.00	与收益相关
众创空间扶持		905,502.00	与收益相关
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会 2019 年度“鼓励企业加大研发投入”补助		785,100.00	与收益相关
火炬瞪羚企业基金		600,000.00	与收益相关
其他	820,087.62	2,453,454.15	与收益相关
合 计	81,178,693.49	71,544,865.24	

注：政府补助的具体信息，详见附注十四、2、政府补助。

(四十三) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,347,793.17	-915,039.64
持有其他权益工具期间取得的股利收入	1,246,504.35	1,438,319.35
处置长期股权投资产生的投资收益		570,436.83
非同一控制下的企业合并原有股权公允价值重新计量产生的投资收益		-1,255,696.03
合 计	4,594,297.52	-161,979.49

(四十四) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
预期信用损失	-35,870,913.10	-36,963,102.86
合 计	-35,870,913.10	-36,963,102.86

(四十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-7,568,960.36	
存货跌价损失	-22,497,810.70	-12,367,334.37
无形资产减值损失	-5,267,382.45	-4,201,167.70
合 计	-35,334,153.51	-16,568,502.07

(四十六) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额	
			本期金额	上期金额
非流动资产毁损报废利得	3,924.34	81,890.83	3,924.34	81,890.83
违约赔偿收入		20,000.00		20,000.00
其他	302,234.16	369,001.60	302,234.16	369,001.60
合 计	306,158.50	470,892.43	306,158.50	470,892.43

(四十七) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额	
			本期金额	上期金额
公益性捐赠支出	3,803,990.65	455,000.00	3,803,990.65	455,000.00
非流动资产损坏报废损失	572,027.17	443,443.18	572,027.17	443,443.18
罚款支出		223.50		223.50
其他	282,272.59	1,259,648.32	282,272.59	1,259,648.32
合 计	4,658,290.41	2,158,315.00	4,658,290.41	2,158,315.00

(四十八) 所得税费用**1、所得税费用明细**

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	34,096,896.09	32,415,608.26

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-14,439,485.61	-15,362,359.86
合 计	19,657,410.48	17,053,248.40

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上期数
利润总额	420,316,414.14	305,762,445.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	42,031,641.41	30,576,244.55
子公司适用不同税率的影响	10,020,878.30	5,907,078.17
调整以前期间所得税的影响	-2,502,454.01	17,903.95
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-334,779.32	83,042.93
免税收入的影响	-124,650.43	-143,831.94
不得扣除的成本、费用和损失的影响	3,625,359.77	3,287,748.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-873,963.05	-1,031,998.15
当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	2,373,600.60	3,342,300.35
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-34,558,222.79	-24,985,240.03
所得税费用	19,657,410.48	17,053,248.40

(四十九) 现金流量表项目注释

1、现金流量表其他项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收政府补助专项资金	52,506,104.83	50,084,008.78
收到利息收入	6,797,560.56	2,242,888.71
收到的保证金、押金及其他往来款等	104,601,546.26	88,043,639.59
合 计	163,905,211.65	140,370,537.08

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	240,889,398.91	211,701,460.52
支付保证金、质保金、押金及其他往来款等	124,650,476.60	66,835,172.15
合 计	365,539,875.51	278,536,632.67

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到业绩对赌补偿款		7,576,919.00
非同一控制下企业合并取得子公司支付的现金净额		2,502,154.03
合 计		10,079,073.03

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
回购员工股权激励款	1,057,220.00	2,731,601.12
合 计	1,057,220.00	2,731,601.12

2、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	400,659,003.66	288,709,197.14
加：信用减值准备	35,870,913.10	36,963,102.86
资产减值准备	35,334,153.51	16,568,502.07
固定资产折旧、投资性房地产折旧	47,353,298.44	39,358,803.33
无形资产摊销	43,686,455.73	26,453,122.00
长期待摊费用摊销	9,364,083.81	8,815,129.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失	568,102.83	361,552.35
公允价值变动损失		
财务费用	-3,607,585.99	-4,467,087.44
投资损失	-4,594,297.52	161,979.49
递延所得税资产减少	-14,321,004.51	-15,180,837.36
递延所得税负债增加	-118,481.10	-181,522.50
存货的减少	-138,014,070.75	-79,782,441.01
经营性应收项目的减少	-238,046,946.91	-224,857,848.37
经营性应付项目的增加	97,415,285.70	274,175,864.00
其他	26,041,312.23	29,038,402.54
经营活动产生的现金流量净额	297,590,222.23	396,135,918.52
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	867,693,499.50	795,337,757.62
减：现金的期初余额	795,337,757.62	277,134,433.78
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	72,355,741.88	518,203,323.84

3、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	867,693,499.50	795,337,757.62
其中：库存现金	1,500.00	33,513.05
可随时用于支付的银行存款	861,596,085.64	793,601,783.11

项 目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金	6,095,913.86	1,702,461.46
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	867,693,499.50	795,337,757.62

(五十) 外币货币性项目

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	972,244.04	6.5249	6,343,795.14
港币	2,187,976.71	0.8416	1,841,488.72
应收账款			
其中：美元	10,742.00	6.5249	70,090.48
应付账款			
其中：美元	54,674.66	6.5249	356,746.69

(五十一) 境外经营实体

本公司子公司香港鼎永以香港为主要经营地，其采用人民币为记账本位币。

(五十二) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
货币资金	46,669,988.21	保函保证金、承兑保证金 及质押的定期存单
合 计	46,669,988.21	

六、合并范围的变更**1、设立腾瑞智能**

2020 年 2 月 26 日，子公司美亚中敏独资设立腾瑞智能，注册资本为 1,000.00 万元。

2、设立司法鉴定所

2020 年 3 月 27 日，子公司珠海新德汇独资设立司法鉴定所，注册资本为 100.00 万元。

3、设立腾柏顺科技

2020 年 3 月 31 日，子公司美亚中敏独资设立腾柏顺科技，注册资本为 1,000.00 万元。

4、设立澳门美新

2020 年 8 月 19 日，本公司与子公司美银智投共同设立澳门美新，注册资本为 50.00 万元澳门币，其中本公司持股 90.00%，美银智投持股 10.00%。

5、设立中检美亚（厦门）

2020 年 9 月 22 日，子公司中检美亚（北京）独资设立中检美亚（厦门），注册资本为 1,000.00 万元。

6、设立大田柏科

2020 年 10 月 23 日，本公司与后生仔（福建）实业有限公司共同设立大田柏科，注册资本

为 1,000.00 万元，其中本公司持股 80.00%，后生仔（福建）实业有限公司持股 20.00%。

七、在其他主体中的权益

（一）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（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
美亚研究所	厦门	厦门	综合	100.00		100.00	设立
香港鼎永	香港	香港	综合	51.00		51.00	设立
美亚中敏	厦门	厦门	综合	67.73		67.73	设立
腾瑞智能	常熟	常熟	综合		100.00	100.00	设立
腾柏顺科技	厦门	厦门	综合		100.00	100.00	设立
珠海新德汇	珠海	珠海	综合	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
司法鉴定所	珠海	珠海	声像资料司法鉴定		100.00	100.00	设立
安胜科技	厦门	厦门	综合	75.00		75.00	设立
武汉大千	武汉	武汉	综合	51.00		51.00	非同一控制下企业合并
江苏税软	无锡	无锡	综合	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
无锡博盾	无锡	无锡	综合		85.00	85.00	非同一控制下企业合并
美亚宏数	北京	北京	综合	82.27		82.27	设立
国信宏数	北京	北京	综合		78.18	78.18	设立
美亚智讯	北京	北京	综合	58.47		58.47	设立
美亚商鼎	厦门	厦门	综合	62.00		62.00	设立
美亚天信	厦门	厦门	综合	100.00		100.00	设立
美亚京安	北京	北京	综合	100.00		100.00	设立
美亚榕安	福州	福州	综合	100.00		100.00	设立
美银智投	厦门	厦门	综合	100.00		100.00	设立
美亚亿安	厦门	厦门	综合	55.00		55.00	设立
美亚信安	玉溪	玉溪	综合	100.00		100.00	设立
美亚秦安	西安	西安	综合	100.00		100.00	设立
美亚陇安	甘肃	临夏	综合	100.00		100.00	设立
美亚川安	四川	成都	综合	100.00		100.00	设立
中检美亚（北京）	北京	北京	综合	28.00	18.00	78.00	非同一控制下企业合并
中检美亚（厦门）	厦门	厦门	综合		100.00	100.00	设立
澳门美新	澳门	澳门	综合	90.00	10.00	100.00	设立
大田柏科	三明	三明	综合	80.00		80.00	设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	少数股东的表决权比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
美亚中敏	32.27	32.27	4,595,952.14	1,613,500.00	16,951,321.69
武汉大千	49.00	49.00	-1,967,550.26		2,771,030.71
安胜科技	25.00	25.00	4,907,836.17		14,729,153.60
美亚商鼎	38.00	38.00	2,009,108.20	1,520,000.00	8,773,146.55
中检美亚	54.00	22.00	3,023,117.57		3,118,592.47
美亚亿安	45.00	45.00	4,790,363.17	562,500.00	8,671,468.33

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
美亚中敏	127,983,504.21	3,697,699.94	131,681,204.15	78,837,084.83	200,000.00	79,037,084.83
武汉大千	30,257,694.37	2,527,719.20	32,785,413.57	26,730,248.87	400,000.00	27,130,248.87
安胜科技	140,072,252.66	8,252,615.47	148,324,868.13	87,438,693.74	1,969,560.00	89,408,253.74
美亚商鼎	23,803,078.48	4,979,630.56	28,782,709.04	5,548,281.31	147,200.00	5,695,481.31
中检美亚	10,611,927.45	6,709,393.56	17,321,321.01	11,727,194.62	468,234.75	12,195,429.37
美亚亿安	28,338,967.62	427,605.35	28,766,572.97	9,496,643.35		9,496,643.35

(续)

子公司名称	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
美亚中敏	103,003,437.48	3,973,798.80	106,977,236.28	64,502,654.67	200,000.00	64,702,654.67
武汉大千	34,667,769.70	1,567,065.35	36,234,835.05	26,164,261.66	400,000.00	26,564,261.66
安胜科技	93,950,230.02	7,110,827.99	101,061,058.01	60,430,331.66	1,630,000.00	62,060,331.66
美亚商鼎	33,528,914.80	3,524,035.45	37,052,950.25	15,252,849.36		15,252,849.36
中检美亚	5,986,495.39	6,385,658.29	12,372,153.68	11,628,509.98	586,715.85	12,215,225.83
美亚亿安	15,744,912.06	161,863.27	15,906,775.33	6,565,454.92		6,565,454.92

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
美亚中敏	237,542,013.11	14,242,182.03	14,242,182.03	9,972,827.94
武汉大千	10,778,022.57	-4,015,408.69	-4,015,408.69	1,199,979.15
安胜科技	101,593,469.17	19,631,344.67	19,631,344.67	19,831,797.93
美亚商鼎	15,892,043.44	5,287,126.84	5,287,126.84	-223,280.38
中检美亚	17,797,372.49	4,968,963.79	4,968,963.79	3,749,283.73
美亚亿安	23,630,531.93	10,645,251.48	10,645,251.48	6,029,385.26

(续)

子公司名称	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

子公司名称	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
美亚中敏	202,690,434.46	9,947,623.04	9,947,623.04	-3,435,633.95
武汉大千	27,237,307.34	-2,071,615.83	-2,071,615.83	-2,107,091.18
安胜科技	107,216,204.38	2,749,553.68	2,749,553.68	7,254,917.13
美亚商鼎	23,497,880.66	2,528,337.78	2,528,337.78	-4,940,305.08
美亚亿安	14,405,192.88	4,329,946.77	4,329,946.77	7,332,131.69

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
联营企业:							
厦门服云信息科技有限公司	厦门	厦门	综合	29.21		29.21	权益法
厦门正信世纪信息科技有限公司	厦门	厦门	综合	40.00		40.00	权益法
厦门市美亚梧桐投资管理有限公司	厦门	厦门	综合	39.20		39.20	权益法
沈阳城市公共安全科技有限公司	沈阳	沈阳	综合	23.39		23.39	权益法
厦门市柏科晔济投资管理合伙企业(有限合伙)	厦门	厦门	综合	20.00		20.00	权益法
厦门本思信息服务有限公司	厦门	厦门	综合	24.50		24.50	权益法
安徽华图信息科技有限公司	合肥	合肥	综合		20.00	20.00	权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项 目	厦门服云信息科技有限公司		厦门市美亚梧桐投资管理有限公司	
	期末金额	期初金额	期末金额	期初金额
流动资产	67,799,528.51	46,783,215.00	6,112,425.11	3,851,022.28
非流动资产	3,598,126.97	1,014,463.91	100,000.00	
资产合计	71,397,655.48	47,797,678.91	6,212,425.11	3,851,022.28
流动负债	26,277,318.38	14,883,758.29	4,179,011.20	2,022,728.37
非流动负债				
负债合计	26,277,318.38	14,883,758.29	4,179,011.20	2,022,728.37
净资产	45,120,337.10	32,913,920.62	2,033,413.91	1,828,293.91
其中：少数股东权益				
归属于母公司的所有者权益	45,120,337.10	32,913,920.62	2,033,413.91	1,828,293.91
按持股比例计算的净资产份额	13,179,650.47	9,614,156.21	797,098.25	716,702.98
调整事项				
其中：商誉				
未实现内部交易损益				
减值准备				

项 目	厦门服云信息科技有限公司		厦门市美亚梧桐投资管理有限公司	
	期末金额	期初金额	期末金额	期初金额
其他				
对联营企业权益投资的账面价值	13,179,650.47	9,614,156.21	797,098.25	716,702.98
营业收入	72,113,409.77	45,983,966.90	4,929,679.34	3,471,226.11
净利润	12,112,012.60	654,913.94	-202,663.55	-586,119.12
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	12,112,012.60	654,913.94	-202,663.55	-586,119.12

(续)

项 目	沈阳城市公共安全技术有限公司		安徽华图信息科技有限公司	
	期末金额	期初金额	期末金额	期初金额
流动资产	7,400,383.54	5,938,560.45	15,754,539.37	6,944,322.50
非流动资产	90,231.21	184,496.58	182,387.58	56,342.06
资产合计	7,490,614.75	6,123,057.03	15,936,926.95	7,000,664.56
流动负债	8,296,024.03	5,710,993.11	6,997,463.40	1,840,084.89
非流动负债			1,270,000.00	
负债合计	8,296,024.03	5,710,993.11	8,267,463.40	1,840,084.89
净资产	-805,409.28	412,063.92	7,669,463.55	5,160,579.67
其中：少数股东权益				
归属于母公司的所有者权益	-805,409.28	412,063.92	7,669,463.55	5,160,579.67
按持股比例计算的净资产份额	-188,385.23	96,381.75	1,533,892.71	1,032,115.93
调整事项				
其中：商誉	1,129,746.03	1,129,746.03	3,974,650.42	3,174,650.43
未实现内部交易损益				
减值准备				
其他				
对联营企业权益投资的账面价值	941,360.80	1,226,127.78	5,508,543.13	4,206,766.36
营业收入	156,603.77	125,943.40	32,985,587.75	9,090,700.34
净利润	-1,217,473.20	-1,941,698.89	1,566,406.00	1,033,831.81
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-1,217,473.20	-1,941,698.89	1,566,406.00	1,033,831.81

3、不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	4,582,580.91	4,897,687.06
下列各项按持股比例计算的合计数：		

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--净利润	-315,106.15	-526,493.48
--其他综合收益		
--综合收益总额	-315,106.15	-526,493.48

4、联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	前期累积未确认的损失 份额	本期未确认的损失（或 本期分享的净利润）	本期末累积未确 认的损失
北京万方智讯信息技术有限公司	-829,313.00	234,916.60	-594,396.40
中检万诚通联科技（北京）有限公司	-236,660.95	200,351.98	-36,308.97
合 计	-1,065,973.95	435,268.58	-630,705.37

八、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、其他应收款、其他流动资产、其他权益工具、应付账款、应付票据、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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

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

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

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

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

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

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

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

本集团应收账款中，期末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 23.31%（2019 年：16.78%）；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 21.64%（2019 年：21.35%）。

（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按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	期末金额				
	1年以内	1至2年(含2年)	2至3年(含3年)	3年以上	合 计
金融负债：					
短期借款	1,000,551.07				1,000,551.07
应付票据	52,672,918.64				52,672,918.64
应付账款	315,354,056.71	23,810,989.87			339,165,046.58
应付职工薪酬	191,024,898.86				191,024,898.86
其他应付款	73,212,337.81	31,069,333.50			104,281,671.31
一年内到期的非流动负债	2,482,896.12				2,482,896.12
长期借款		2,629,532.25	2,714,784.14	15,246,447.39	20,590,763.78
合 计	635,747,659.21	57,509,855.62	2,714,784.14	15,246,447.39	711,218,746.36

期初本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	期初金额				
	1年以内	1至2年(含2年)	2至3年(含3年)	3年以上	合 计
金融负债：					

项 目	期初金额				
	1年以内	1至2年（含2年）	2至3年（含3年）	3年以上	合 计
应付票据	187,360,543.40				187,360,543.40
应付账款	221,986,877.38	21,267,236.74			243,254,114.12
应付职工薪酬	145,539,356.05				145,539,356.05
其他应付款	69,244,364.46	24,234,889.50	24,234,889.50		117,714,143.46
一年内到期的非流动负债	1,585,849.29				1,585,849.29
长期借款		1,641,966.96	1,723,234.73	12,096,782.88	15,461,984.57
合 计	625,716,990.58	47,144,093.20	25,958,124.23	12,096,782.88	710,915,990.89

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。

①利率风险

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

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款，利率为浮动利率。

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

本集团持有的计息金融负债如下（单位：人民币元）：

项 目	期末数	期初数
金融负债	24,043,141.12	17,022,983.90
其中：短期借款	1,000,000.00	
长期借款	23,043,141.12	17,022,983.90
合 计	24,043,141.12	17,022,983.90

于 2020 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约 108,194.14 元。

②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。

③其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

本集团持有的分类为其他权益工具投资的金融资产在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。

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

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

项 目	税后利润上升（下降）		其他综合收益上升（下降）	
	本年数	上年数	本年数	上年数
因权益证券投资价格上升			8,002,787.01	12,546,570.33
因权益证券投资价格下降			-8,002,787.01	-12,546,570.33

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 2020 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 27.93%（2019 年 12 月 31 日：28.94%）。

九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

(1) 以公允价值计量的项目和金额

于 2020 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
权益工具投资	177,839,711.28	185,010,840.24		362,850,551.52
二、非持续的公允价值计量				

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
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			90,366,780.51	90,366,780.51
非持续以公允价值计量的资产总额			90,366,780.51	90,366,780.51
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			25,703,577.87	25,703,577.87
非持续以公允价值计量的负债总额			25,703,577.87	25,703,577.87

注 1：第一层次公允价值计量为深圳市中新赛克科技股份有限公司在深交所上市，本集团持有的股权按公允价值计量。

注 2：第二层次公允价值计量为公司持有的非上市公司的股权，如被投资公司在接近报告日进行了股权融资，本集团以此次融资价格作为公允价值；如被投资公司在接近报告日无可参考的股权融资价格，本集团以按照权益法核算的结果或投资成本作为公允价值。

注 3：第三层次公允价值计量为 2015 年及 2019 年本集团通过非同一控制下企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产、负债。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

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

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

（一）关联方

1、本集团的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本集团的持股比例 (%)	母公司对本集团的表决权比例 (%)
国投智能	国有企业	上海	见注释	200,000.00	15.55	22.26

注：智能科技、物联网科技、计算机科技、环保科技、电子科技、能源科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，网络科技、网络工程、电子商务（不得从事金融业务）、企业管理咨询，通讯建设工程施工，项目投资，投资管理，投资咨询，企业策划，资产管理，电信业务。

本集团实际控制人为国家开发投资集团有限公司（国家开发投资集团有限公司为国投智能的母公司、国家开发投资集团有限公司最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会），详见附注一、（一）基本情况。

2、本集团的子公司

子公司的基本情况及相关信息详见附注七、在其他主体中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本集团关系
厦门服云信息科技有限公司	本公司持有 29.21%股权
厦门市美亚梧桐投资管理有限公司	本公司持有 39.20%股权
厦门正信世纪信息科技有限公司	本公司持有 40.00%股权
北京万方智讯信息技术有限公司	本公司子公司美亚智讯持有 36.00%股权
中检万诚通联科技（北京）有限公司	本公司子公司中检美亚（北京）持有 35.00%股权
沈阳城市公共安全科技有限公司	本公司持有 23.39%股权
安徽华图信息科技有限公司	本公司子公司美银智投持有 20.00%股权

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
国投钦州发电有限公司	同一实际控制人
国投盘江发电有限公司	同一实际控制人
国家开发投资集团有限公司	同一实际控制人
厦门华夏国际电力发展有限公司	同一实际控制人
国投电力控股股份有限公司	同一实际控制人
国投生物能源（铁岭）有限公司	同一实际控制人
国投鼎石海外投资管理有限公司	同一实际控制人
国投曹妃甸港口有限公司	同一实际控制人
长春吉粮天裕生物工程有限公司	同一实际控制人
国投（洋浦）油气储运有限公司	同一实际控制人
国投广东生物能源有限公司	同一实际控制人
国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	同一实际控制人
国投洋浦港有限公司	同一实际控制人
吉林省博大生化有限公司	同一实际控制人
国投工程检验检测有限公司	同一实际控制人
北京神州高铁投资管理有限公司	同一实际控制人
国投检验检测认证有限公司	同一实际控制人
国投人力资源服务有限公司	同一实际控制人
国投泰康信托有限公司	同一实际控制人
国投颐康（北京）养老投资有限公司	同一实际控制人
国投中鲁果汁股份有限公司	同一实际控制人
国投资产管理有限公司	同一实际控制人
国投生物科技投资有限公司	同一实际控制人
国投交通控股有限公司	同一实际控制人
国投资本股份有限公司	同一实际控制人
中国国投高新产业投资有限公司	同一实际控制人
国投福建城市资源循环利用有限公司	同一实际控制人
国投财务有限公司	同一实际控制人
国投物业有限责任公司	同一实际控制人
世源科技工程有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
中成进出口股份有限公司	同一实际控制人
中国电子工程设计院有限公司	同一实际控制人
中国国投国际贸易有限公司	同一实际控制人
中国投融资担保股份有限公司	同一实际控制人
中投咨询有限公司	同一实际控制人
国投创合基金管理有限公司	同一实际控制人
国投甘肃小三峡发电有限公司	同一实际控制人
国投信开水环境投资有限公司	同一实际控制人
国投亚华（上海）有限公司	同一实际控制人
厦门京闽能源实业有限公司	同一实际控制人
福建宏创科技信息有限公司	原高管张雪峰（2020 年离任）担任该公司董事，本公司持有 18.00% 股权
厦门市巨龙信息科技有限公司	高管吴鸿伟担任该公司董事，本公司持有 6.57% 股权
柏科（常熟）电机有限公司	董事长滕达的直系亲属控制的企业
常熟柏科特种车辆有限公司	董事长滕达为该公司控股股东，本公司董事葛鹏、苏学武担任该公司董事
香港柏科 Hong Kong Picopulse Company Limited	董事长滕达的直系亲属控制的企业
柏科智能（厦门）科技有限公司	董事长滕达的直系亲属在该公司担任董事长
厦门吉比特网络技术股份有限公司	独立董事卢永华在该公司担任独立董事
厦门点连电子商务有限公司	董事长滕达原持股 10.50%，原高管赵庸原持股 2.50%，高管蔡志评、监事仲丽华原分别持股 1.00%
珠海市汇智德辰数据科技有限公司	董事苏学武担任该公司的执行董事兼经理、且其对该公司的持股比例为 97.50%
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

（二）关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
销售商品、提供劳务：				
福建宏创科技信息有限公司	销售商品、提供劳务	市场定价	4,263,491.85	4,744,684.60
柏科（常熟）电机有限公司	销售商品	市场定价	3,709,770.12	84,955.75
国投智能科技有限公司	销售商品、提供劳务	市场定价	2,333,204.20	2,924.53
柏科智能（厦门）科技有限公司	销售商品	市场定价	1,744,770.79	100,981.62
厦门服云信息科技有限公司	销售商品、提供劳务	市场定价	668,119.69	288,738.30
国投盘江发电有限公司	销售商品、提供劳务	市场定价	618,717.64	
北京万方智讯信息技术有限公司	销售商品、提供劳务	市场定价	400,181.90	283,539.82
国家开发投资集团有限公司	销售商品、提供劳务	市场定价	261,890.49	
厦门华夏国际电力发展有限公司	销售商品	市场定价	259,716.82	
安徽华图信息科技有限公司	销售商品	市场定价	126,902.65	230,088.48
国投电力控股股份有限公司	提供劳务	市场定价	103,735.85	

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
国投生物能源（铁岭）有限公司	销售商品	市场定价	88,495.58	
香港柏科 Hong Kong Picopulse Company Limited	销售商品	市场定价	66,750.84	285,971.40
国投鼎石海外投资管理有限公司	销售商品、提供劳务	市场定价	61,295.71	
国投物业有限责任公司	销售商品、提供劳务	市场定价	26,588.50	
厦门吉比特网络技术股份有限公司	提供劳务	市场定价	4,894.34	4,894.34
国投曹妃甸港口有限公司	提供劳务	市场定价	4,600.00	
长春吉粮天裕生物工程有限公司	提供劳务	市场定价	2,800.00	
国投（洋浦）油气储运有限公司	提供劳务	市场定价	2,300.00	
国投广东生物能源有限公司	提供劳务	市场定价	2,300.00	
国投生物科技投资有限公司	提供劳务	市场定价	2,300.00	
国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	提供劳务	市场定价	2,300.00	
国投洋浦港有限公司	提供劳务	市场定价	2,300.00	
吉林省博大生化有限公司	提供劳务	市场定价	2,300.00	
国投创合基金管理有限公司	提供劳务	市场定价	2,300.00	
国投甘肃小三峡发电有限公司	提供劳务	市场定价	2,300.00	
国投信开水环境投资有限公司	提供劳务	市场定价	2,300.00	
国投交通控股有限公司	提供劳务	市场定价	1,500.00	
国投工程检验检测有限公司	提供劳务	市场定价	1,100.00	
国投资本股份有限公司	提供劳务	市场定价	1,000.00	
中国国投高新产业投资有限公司	提供劳务	市场定价	1,000.00	
国投福建城市资源循环利用有限公司	提供劳务	市场定价	700.00	
北京神州高铁投资管理有限公司	提供劳务	市场定价	500.00	
国投财务有限公司	提供劳务	市场定价	500.00	
国投检验检测认证有限公司	提供劳务	市场定价	500.00	
国投人力资源服务有限公司	提供劳务	市场定价	500.00	
国投泰康信托有限公司	提供劳务	市场定价	500.00	
国投颐康（北京）养老投资有限公司	提供劳务	市场定价	500.00	
国投中鲁果汁股份有限公司	提供劳务	市场定价	500.00	
国投资产管理有限公司	提供劳务	市场定价	500.00	
世源科技工程有限公司	提供劳务	市场定价	500.00	
中成进出口股份有限公司	提供劳务	市场定价	500.00	
中国电子工程设计院有限公司	提供劳务	市场定价	500.00	
中国国投国际贸易有限公司	提供劳务	市场定价	500.00	
中国投融资担保股份有限公司	提供劳务	市场定价	500.00	
中投咨询有限公司	提供劳务	市场定价	500.00	
厦门京闽能源实业有限公司	提供劳务	市场定价	300.00	
厦门市巨龙信息科技有限公司	提供劳务	市场定价		1,385,700.15
中检美亚（北京）	提供劳务	市场定价		780,000.01

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
国投钦州发电有限公司	提供劳务	市场定价		452,358.49
厦门市美亚梧桐投资管理有限公司	提供劳务	市场定价		45,660.38
小 计			14,779,226.97	8,690,497.87
采购商品、接受劳务：				
厦门市巨龙信息科技有限公司	采购商品、接受劳务	市场定价	14,843,526.12	3,283,015.53
厦门服云信息科技有限公司	采购商品、接受劳务	市场定价	10,572,707.28	5,495,371.61
柏科（常熟）电机有限公司	采购商品	市场定价	4,365,004.65	16,723,407.69
柏科智能（厦门）科技有限公司	采购商品、接受劳务	市场定价	3,651,223.43	3,818,995.07
安徽华图信息科技有限公司	采购商品、接受劳务	市场定价	1,769,885.60	3,088,263.64
珠海市汇智德辰数据科技有限公司	接受劳务	市场定价	1,115,439.54	
福建宏创科技信息有限公司	采购商品、接受劳务	市场定价	1,037,547.16	5,356,163.79
厦门市美亚梧桐投资管理有限公司	接受劳务	市场定价	945,349.66	
北京万方智讯信息技术有限公司	采购商品、接受劳务	市场定价	771,650.82	89,126.21
厦门京闽能源实业有限公司	接受劳务	市场定价	319,213.50	
国投物业有限责任公司	接受劳务	市场定价	198,288.25	
常熟柏科特种车辆有限公司	接受劳务	市场定价	59,829.06	
国投智能科技有限公司	接受劳务	市场定价	59,023.58	
中检万诚通联科技（北京）有限公司	采购商品	市场定价	15,841.58	
中检美亚（北京）	采购商品、接受劳务	市场定价		8,091,862.99
小 计			39,724,530.23	45,946,206.53

2、关联租赁情况

(1) 本集团作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
厦门市美亚梧桐投资管理有限公司	房屋	99,158.79	48,891.33
北京万方智讯信息技术有限公司	房屋	60,110.09	
厦门服云信息科技有限公司	房屋	62,577.73	125,009.43
厦门京闽能源实业有限公司	房屋	6,357.80	
中检美亚（北京）	房屋		340,301.89
柏科智能（厦门）科技有限公司	房屋		41,284.40
合 计		228,204.41	555,487.05

(2) 本集团作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
国投亚华（上海）有限公司	房屋	1,988,563.79	
珠海市汇智德辰数据科技有限公司	房屋	1,669,317.76	
柏科（常熟）电机有限公司	房屋	1,353,949.94	

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
柏科（常熟）电机有限公司	设备	1,238,938.05	
沈阳城市公共安全科技有限公司	房屋		66,000.00
合 计		6,250,769.54	66,000.00

3、与关联人共同投资

本期本集团与联营企业厦门市柏科晔济投资管理合伙企业（有限合伙）、厦门市美亚梧桐投资管理有限公司共同投资了厦门市美桐贰期股权投资合伙企业（有限合伙）。厦门市美桐贰期股权投资合伙企业（有限合伙）于 2017 年 9 月 5 日设立，各合伙人总认缴出资额 25,160.00 万元。本公司本期出资 8,000.00 万元，持股 31.80%；厦门市柏科晔济投资管理合伙企业（有限合伙）出资 250.00 万元，持股 1.00%；厦门市美亚梧桐投资管理有限公司出资 10.00 万元，持股 0.04%。该公司经营范围：对第一产业、第二产业、第三产业的投资（法律、法规另有规定除外）；依法从事对非公开交易的企业股权进行投资以及相关咨询服务；投资咨询（法律、法规另有规定除外）；企业管理咨询；社会经济咨询（不含金融业务咨询）；商务信息咨询。

4、关键管理人员报酬

本集团本期关键管理人员 15 人，上期关键管理人员 20 人，支付薪酬情况见下表

项 目	本期数（万元）	上期数（万元）
关键管理人员薪酬	1,006.16	886.77

（三）关联方应收应付款项

1、关联方应收、预付款项

项目名称	期末金额		期初金额	
	账面余额	预期信用损失准备/	账面余额	预期信用损失准备
应收账款：				
福建宏创科技信息有限公司			5,833,740.58	821,158.28
沈阳城市公共安全科技有限公司	3,058,650.00	917,595.00	3,058,650.00	305,865.00
柏科智能（厦门）科技有限公司	1,769,790.03	88,489.50		
厦门市巨龙信息科技有限公司	1,043,120.00	310,520.00	1,043,120.00	104,536.00
厦门服云信息科技有限公司	882,722.00	75,346.10	477,804.88	41,309.99
柏科（常熟）电机有限公司	626,482.09	31,324.11		
国投盘江发电有限公司	500,000.00	25,000.00		
北京万方智讯信息技术有限公司	206,400.00	10,320.00	285,200.00	14,260.00
厦门市美亚梧桐投资管理有限公司	108,083.08	5,404.15	46,336.47	2,316.82
安徽华图信息科技有限公司	32,500.00	1,625.00	32,500.00	1,625.00
国投智能科技有限公司	26,250.00	1,312.50		
厦门华夏国际电力发展有限公司	10,371.33	518.57		
中投咨询有限公司	8,400.00	420.00		
厦门京闽能源实业有限公司	6,930.00	346.50		

项目名称	期末金额		期初金额	
	账面余额	预期信用损失准备/	账面余额	预期信用损失准备
合 计	8,279,698.53	1,468,221.43	10,777,351.93	1,291,071.09
预付款项:				
北京万方智讯信息技术有限公司	791,461.91		712,000.00	
安徽华图信息科技有限公司	296,150.44		75,221.24	
常熟柏科特种车辆有限公司	49,948.71		674,777.77	
厦门市巨龙信息科技有限公司			3,188,568.73	
合 计	1,137,561.06		4,650,567.74	
其他应收款:				
北京万方智讯信息技术有限公司	939,206.36	243,285.04	948,989.99	85,293.31
厦门服云信息科技有限公司	715,483.71	194,702.53	847,993.71	160,862.97
沈阳城市公共安全科技有限公司	699,300.00	34,965.00		
珠海市汇智德辰数据科技有限公司	502,290.00	25,114.50		
厦门市巨龙信息科技有限公司	193,000.00	57,900.00	627,400.00	62,740.00
厦门市美亚梧桐投资管理有限公司			165,322.91	8,266.15
柏科智能（厦门）科技有限公司			4,859.18	242.96
合 计	3,049,280.07	555,967.07	2,594,565.79	317,405.39
合同资产				
国投盘江发电有限公司	34,000.00	1,700.00		
合 计	34,000.00	1,700.00		

2、关联方应付、预收款项

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款:		
厦门市巨龙信息科技有限公司	5,479,214.99	1,366,493.14
厦门服云信息科技有限公司	3,735,520.71	2,151,677.61
柏科（常熟）电机有限公司	2,218,955.51	4,576,223.92
珠海市汇智德辰数据科技有限公司	693,297.16	
柏科智能（厦门）科技有限公司	537,842.45	591,252.69
北京万方智讯信息技术有限公司	84,378.58	
合 计	12,749,209.40	8,685,647.36
合同负债:		
厦门市巨龙信息科技有限公司	710,520.00	
国投盘江发电有限公司	500,000.00	
厦门华夏国际电力发展有限公司	252,743.35	
安徽华图信息科技有限公司	238,353.99	
厦门市美亚梧桐投资管理有限公司	67,433.43	
厦门京闽能源实业有限公司	6,930.00	
北京万方智讯信息技术有限公司	704.42	70,800.00

项目名称	期末余额	期初余额
厦门服云信息科技有限公司		9,610.00
厦门点连电子商务有限公司		7,200.00
合 计	1,776,685.19	87,610.00
其他应付款：		
厦门正信世纪信息科技有限公司	36,296.93	
厦门京闽能源实业有限公司	1,150.00	
合 计	37,446.93	

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	相关内容
公司本期授予的各项权益工具总额	2,100,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	5,187,688.00
公司本期失效的各项权益工具总额	245,900.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

注1：经本公司2020年1月23日召开的第四届董事会第十五次会议和第四届监事会第十四次会议，于2020年1月23日向210名员工授予限制性股票134万股，每股面值1元，授予价格为10.69元/股；向149名员工授予股票期权76万份，行权价格为21.37元/份。

注2：经本公司2020年3月27日召开的第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十五次会议，对27名已离职员工的股票期权共计123,500份进行注销；对18名已离职员工的限制性股票共计122,400股进行回购并注销。

注 3：经本公司 2020 年 6 月 1 日召开的第四届董事会第十八次会议和第四届监事会第十六次会议，审议通过了《关于公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第一个可行权/解除限售条件成就的议案》。于 2020 年 6 月 16 日解锁 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分 803 名激励对象限制性股票共计 3,732,360 股；截止 2020 年 12 月 31 日，2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分 776 名激励对象期权行权共计 1,455,328 份。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	见注释
可行权权益工具数量的确定依据	资产负债表日股权激励股份实际持有数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	87,699,042.38
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	26,041,312.23

注 1：2019 年 5 月，本公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予的公允价值的确定方法为：公司聘请上海荣正投资咨询有限公司计算授予日权益工具公允价值，并出具《关于

美亚柏科 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予事项之独立财务顾问报告》。

注 2：2020 年 1 月，本公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予的公允价值的确定方法为：公司聘请上海荣正投资咨询有限公司计算授予日权益工具公允价值，并出具《关于美亚柏科 2019 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予事项之独立财务顾问报告》。

（三）股份支付的修改、终止情况

无。

十二、或有事项

（一）承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况

本公司于 2021 年 3 月 29 日召开第四届董事会第二十二次会议，审议通过本公司 2020 年利润分配预案列示如下：以公司总股本 806,726,815 股（以当前总股本 806,666,645 股增加已行权的股份 60,170 股）为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 1.30 元人民币（含税），合计派发现金红利人民币 104,874,485.95 元。上述利润分配预案尚须经本公司股东大会审议批准后实施。

2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2021 年 3 月 29 日（董事会批准报告日），本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、分部报告

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

2、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种 类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2018 年国家重点研发专项 1	财政拨款	703,700.00			703,700.00		部分与资产相关
2018 年国家重点研发专项 2	财政拨款	845,000.00			845,000.00		部分与资产相关
国家重点研发专项	财政拨款	590,800.00	253,200.00		844,000.00		与资产相

补助项目	种 类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
							关
公共安全风险防控与应急技术装备	财政拨款	2,330,000.00	3,320,000.00		5,650,000.00		与资产相关
国家服务业发展引导资金“电子数据存证云”	财政拨款	149,526.53		146,683.72	2,842.81	其他收益	与资产相关
网络保密取证产业化项目	财政拨款	4,000,000.00			4,000,000.00		与资产相关
物联网实时图像识别	财政拨款	3,600,000.00			3,600,000.00		与资产相关
基于云技术的证据链综合取证平台	财政拨款	36,341.47		36,341.47		其他收益	与资产相关
厦门超级计算中心滚动支持	财政拨款	4,799,998.84		1,599,998.84	3,200,000.00	其他收益	与资产相关
基于手机云的手机综合取证系统	财政拨款	1,352.42		1,352.42		其他收益	与资产相关
低俗信息监测预警技术应用示范	财政拨款	1,080,000.00			1,080,000.00		与资产相关
2017-2019 年国家认定企业技术中心研发费用	财政拨款	4,200,000.00			4,200,000.00		与资产相关
司法大数据智能化平台	财政拨款	1,133,500.00	1,150,000.00	515,282.40	1,768,217.60	其他收益	与资产相关
2018 年省级新型研发机构引导性项目	财政拨款	8,000,000.00		1,600,000.00	6,400,000.00	其他收益	与资产相关
企业技术改造项目补助资金	财政拨款	600,000.00			600,000.00		与资产相关
2019 年国家重点研发专项	财政拨款		2,380,000.00		2,380,000.00		部分与资产相关
“新型冠状病毒传播监测”专项工作平台	财政拨款		300,000.00		300,000.00		与资产相关
2020 年福建省发改委可研项目	财政拨款		300,000.00		300,000.00		与资产相关
2020 年厦门市重大科技项目首款	财政拨款		1,200,000.00		1,200,000.00		部分与资产相关
信息产业发展专项资金	财政拨款	2,000,000.00		2,000,000.00		其他收益	与资产相关
科技发展专项资金	财政拨款	800,000.00			800,000.00		与资产相关
中小企业技术创新基金配套项目	财政拨款	800,000.00			800,000.00		与收益相关
2017 年支持大数据示范应用资金	财政拨款	800,000.00		240,000.00	560,000.00	其他收益	与资产相关
应用与服务一体化大数据治理研判分析平台	财政拨款	900,000.00		900,000.00		其他收益	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	财政拨款	200,000.00			200,000.00		与资产相关
博士后工作站科技政策定额扶持资金	财政拨款	1,000,000.00			1,000,000.00		与资产相关
分布式电子数据取证关键技术研究项目	财政拨款	300,000.00			300,000.00		与收益相关
2018 年国家重点研发专项 5	财政拨款	450,000.00			450,000.00		与资产相关
2018 年国家重点研发专项 3	财政拨款	698,800.00	762,900.00		1,461,700.00		与资产相关
广州市科技项目	财政拨款		665,000.00		665,000.00		与收益相关
高价值专利组合培育扶持资金	财政拨款		600,000.00		600,000.00		与收益相关
2020 年福建省重点实验室扶持资金	财政拨款		1,700,000.00		1,700,000.00		部分与资产相关
厦门市科学技术局 2021 年第一批（提前拨付）企业研发费用补助	财政拨款		647,200.00		647,200.00		与收益相关
2018 年国家重点研发项目联合申报 4	财政拨款	1,630,000.00	75,900.00		1,705,900.00		与资产相关
虚拟身份动态演练系统项目	财政拨款		263,660.00		263,660.00		与收益相关
合 计		41,649,019.26	13,617,860.00	7,039,658.85	48,227,220.41		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金 额	本期计入损益的 列报项目	与资产相关/与 收益相关
软件增值税退税款	政府退税	35,250,789.81	其他收益	收益
企业研发经费补助	财政拨款	8,350,628.70	其他收益	收益
会议补助经费	财政拨款	3,000,000.00	其他收益	收益
国家科技项目配套资助资金	财政拨款	2,711,400.00	其他收益	收益
科技发展专项资金	财政拨款	2,547,600.00	其他收益	收益
第六届福建省政府质量奖	财政拨款	2,000,000.00	其他收益	收益
信息产业发展专项资金	财政拨款	2,000,000.00	其他收益	资产
厦门火炬高技术产业开发区管理委员扶持基金	财政拨款	1,832,965.00	其他收益	收益
2018 年省级新型研发机构引导性项目	财政拨款	1,600,000.00	其他收益	资产
厦门超级计算中心滚动支持	财政拨款	1,599,998.84	其他收益	资产
软件和信息技术服务业发展专项资金	财政拨款	1,487,400.00	其他收益	收益
高价值专利组合培育扶持资金	财政拨款	1,200,000.00	其他收益	收益
新技术成果转化项目，营业税和增值税奖	财政拨款	1,098,749.00	其他收益	收益
2019 年度军民融合产业发展项目 奖补资金	财政拨款	1,000,000.00	其他收益	收益
2019 年思明区互联网企业年度营业收入首 超奖	财政拨款	1,000,000.00	其他收益	收益
2020 软件和云计算专项资金项目补贴	财政拨款	902,500.00	其他收益	收益
应用与服务一体化大数据治理研判分析平 台	财政拨款	900,000.00	其他收益	资产
软件信息企业增产增速奖励	财政拨款	885,695.00	其他收益	收益
厦门市集美区财政局，民营经济扶持政策	财政拨款	683,912.09	其他收益	收益
办公场地租金补贴	财政拨款	656,250.00	其他收益	收益
厦门市社会保险中心，疫情补贴	财政拨款	554,419.15	其他收益	收益
总部企业扶持资金	财政拨款	546,972.00	其他收益	收益
司法大数据智能化平台	财政拨款	515,282.40	其他收益	资产
厦门市科学技术局智慧防疫项目奖金	财政拨款	500,000.00	其他收益	收益
新型冠状病毒肺炎疫情鼓励企业恢复产能 奖励	财政拨款	500,000.00	其他收益	收益
院士专家工作站经费补助	财政拨款	500,000.00	其他收益	收益
软件开发项目市外中标（签约）奖	财政拨款	491,065.00	其他收益	收益
标准化战略专项经费	财政拨款	490,000.00	其他收益	收益
技术交易奖励金	财政拨款	402,119.00	其他收益	收益
高新技术企业认定奖励	财政拨款	400,000.00	其他收益	收益
国家知识产权示范企业资金	财政拨款	400,000.00	其他收益	收益
个税手续费返还	财政拨款	388,419.03	其他收益	收益

补助项目	种类	本期计入损益的金 额	本期计入损益的 列报项目	与资产相关/与 收益相关
进项税加计抵减	财政拨款	382,769.54	其他收益	收益
社保补差与社保补贴	财政拨款	354,007.56	其他收益	收益
贡献奖励（火炬管委会）	财政拨款	327,471.42	其他收益	收益
岗前培训补贴	财政拨款	322,800.00	其他收益	收益
国家级企业技术中心奖励	财政拨款	300,000.00	其他收益	收益
2017 年支持大数据示范应用资金	财政拨款	240,000.00	其他收益	资产
厦门火炬高新区关于促进企业创新发展补 贴	财政拨款	238,560.00	其他收益	收益
专利资助费	财政拨款	222,000.00	其他收益	收益
2020 年三高企业孵化培育高企奖励	财政拨款	200,000.00	其他收益	收益
高企标杆企业补助资金	财政拨款	200,000.00	其他收益	收益
协同创新与平台环境建设补助	财政拨款	150,000.00	其他收益	收益
知识产权优势企业资金	财政拨款	150,000.00	其他收益	收益
国家服务业发展引导资金“电子数据存证 云”	财政拨款	146,683.72	其他收益	资产
稳岗补贴	财政拨款	128,148.61	其他收益	收益
互联网企业通过 CMMI 认证，晋升补差奖 励	财政拨款	100,000.00	其他收益	收益
科技小巨人领军企业	财政拨款	100,000.00	其他收益	收益
厦门市科学技术局，创新创业大赛奖金	财政拨款	100,000.00	其他收益	收益
厦门市科学技术局 2019 年科技奖奖金	财政拨款	100,000.00	其他收益	收益
专精特新中小企业奖励	财政拨款	100,000.00	其他收益	收益
无锡市新吴区人民政府，政府补贴	财政拨款	100,000.00	其他收益	收益
展位费补贴	财政拨款	90,663.00	其他收益	收益
生育津贴	财政拨款	75,672.75	其他收益	收益
厦门市财政局关于支持重点企业开展“一企 一策”职工职业技能培训补贴	财政拨款	69,000.00	其他收益	收益
招用本市农村劳动力社保补差与社保补贴	财政拨款	67,930.44	其他收益	收益
失业保险返还	财政拨款	59,837.17	其他收益	收益
其他	财政拨款	59,322.43	其他收益	收益
思明区租赁和商务服务业发展奖励	财政拨款	50,000.00	其他收益	收益
厦门市工业和信息化局人才生活补贴	财政拨款	48,000.00	其他收益	收益
厦门市外经贸发展专项资金	财政拨款	47,000.00	其他收益	收益
疫情期间企业岗位技能培训补贴	财政拨款	43,500.00	其他收益	收益
招工招才奖励	财政拨款	38,200.00	其他收益	收益
基于云技术的证据链综合取证平台	财政拨款	36,341.47	其他收益	资产

补助项目	种类	本期计入损益的金 额	本期计入损益的 列报项目	与资产相关/与 收益相关
无锡市服务业提质增效资金	财政拨款	25,000.00	其他收益	收益
2020 年第三批会展专项奖励	财政拨款	20,000.00	其他收益	收益
厦门市工业和信息化局贷款贴息	财政拨款	18,600.00	其他收益	收益
小微企业免征的增值税	财政拨款	13,701.58	其他收益	收益
人社局企业员工到岗奖励(第九次就业创业 资金会议通过)	财政拨款	13,000.00	其他收益	收益
应届生社保补贴	财政拨款	12,966.36	其他收益	收益
厦门市思明区科技和信息化局互联网峰会 论坛类场地租金补贴.	财政拨款	12,500.00	其他收益	收益
专利补贴	财政拨款	6,000.00	其他收益	收益
标准化补助资金	财政拨款	5,000.00	其他收益	收益
一次性稳就业补贴	财政拨款	4,850.00	其他收益	收益
西安高新技术产业开发区疫情复工核酸检 测补贴	财政拨款	1,650.00	其他收益	收益
基于手机云的手机综合取证系统	财政拨款	1,352.42	其他收益	资产
合 计		81,178,693.49		

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失准备的 应收账款				
按组合计提预期信用损失准备的应收 账款	715,382,561.85	100.00	59,589,355.41	8.33
其中：组合 1：销售货款及其他	318,960,322.72	44.59	59,589,355.41	18.68
组合 2：合并范围内应收款项	396,422,239.13	55.41		
合 计	715,382,561.85	100.00	59,589,355.41	8.33

(续)

类 别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失准备的 应收账款				
按组合计提预期信用损失准备的应收 账款	664,465,735.41	100.00	51,611,943.31	7.77
其中：组合 1：销售货款及其他	372,116,665.44	56.00	51,611,943.31	13.87
组合 2：合并范围内应收款项	292,349,069.97	44.00		
合 计	664,465,735.41	100.00	51,611,943.31	7.77

2、按组合计提预期信用损失准备的应收账款

销售货款及其他

账 龄	期末金额			期初金额		
	账面余额	预期信用损失准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	预期信用损失准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	163,603,500.45	8,180,175.02	5.00	247,672,754.43	12,383,637.72	5.00
1 至 2 年	68,785,261.20	6,878,526.12	10.00	69,411,769.04	6,941,176.91	10.00
2 至 3 年	50,416,134.25	15,124,840.28	30.00	25,492,464.44	7,647,739.33	30.00
3 至 4 年	11,618,659.24	5,809,329.62	50.00	6,909,245.60	3,454,622.80	50.00
4 至 5 年	4,701,416.05	3,761,132.84	80.00	7,228,326.90	5,782,661.52	80.00
5 年以上	19,835,351.53	19,835,351.53	100.00	15,402,105.03	15,402,105.03	100.00
合 计	318,960,322.72	59,589,355.41	18.68	372,116,665.44	51,611,943.31	13.87

3、本期计提、收回或转回的预期信用损失准备情况

本期计提预期信用损失准备金额 7,977,412.10 元，无收回或转回的预期信用损失准备。

4、本期无实际核销的应收账款。

5、按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	预期信用损失准备期末余额
第一名	263,971,818.91	36.90	
第二名	42,280,414.92	5.91	
第三名	33,499,100.25	4.68	1,729,717.06
第四名	32,713,060.00	4.57	
第五名	29,827,500.00	4.17	8,938,250.00
合 计	402,291,894.08	56.23	10,667,967.06

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7、期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(二) 其他应收款

性 质	期末余额	期初余额
应收利息	1,621,900.88	1,343,284.18
其他应收款	93,343,569.22	89,281,155.55
减：预期信用损失准备	18,771,608.04	18,367,128.54
合 计	76,193,862.06	72,257,311.19

1、应收利息

项 目	期末余额	期初余额
定期存款利息	1,621,900.88	1,343,284.18
合 计	1,621,900.88	1,343,284.18

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	93,343,569.22	89,281,155.55
减：预期信用损失准备	18,771,608.04	18,367,128.54
合 计	74,571,961.18	70,914,027.01

(1) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
备用金	3,923,037.81	4,488,050.00
保证金及押金	63,852,609.91	52,195,553.93
往来款	12,185,215.12	5,852,114.07
代收代垫款	3,949,975.63	4,334,848.59
合并范围内关联方往来	9,432,730.75	22,410,588.96
合 计	93,343,569.22	89,281,155.55

(2) 其他应收款按计提方法披露

类 别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失准备的其他应收款				
按组合计提预期信用损失准备的其他应收款	93,343,569.22	100.00	18,771,608.04	20.11
其中：销售货款及其他	76,037,825.03	81.46	18,771,608.04	24.69
员工暂借款	7,873,013.44	8.43		
合并范围内应收款项	9,432,730.75	10.11		
合 计	93,343,569.22	100.00	18,771,608.04	20.11

(续)

类 别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失准备的其他应收款				
按组合计提预期信用损失准备的其他应收款	89,281,155.55	100.00	18,367,128.54	20.57
其中：销售货款及其他	58,047,668.00	65.02	18,367,128.54	31.64
员工暂借款	8,822,898.59	9.88		
合并范围内应收款项	22,410,588.96	25.10		
合 计	89,281,155.55	100.00	18,367,128.54	20.57

(3) 按组合计提预期信用损失准备的其他应收款

销售货款及其他：

账 龄	期末金额	期初金额
-----	------	------

	账面余额	预期信用损失准备	预期信用损失率(%)	账面余额	预期信用损失准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	33,790,478.10	1,689,523.91	5.00	24,718,878.49	1,235,943.92	5.00
1 至 2 年	16,975,595.01	1,697,559.50	10.00	10,301,946.12	1,030,194.61	10.00
2 至 3 年	8,474,092.31	2,542,227.69	30.00	7,777,802.69	2,333,340.81	30.00
3 至 4 年	7,034,524.48	3,517,262.24	50.00	2,520,868.65	1,260,434.33	50.00
4 至 5 年	2,190,502.15	1,752,401.72	80.00	1,104,785.89	883,828.71	80.00
5 年以上	7,572,632.98	7,572,632.98	100.00	11,623,386.16	11,623,386.16	100.00
合 计	76,037,825.03	18,771,608.04	24.69	58,047,668.00	18,367,128.54	31.64

3、预期信用损失准备计提情况

预期信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额		18,367,128.54		18,367,128.54
期初余额在本期重新评估后		18,367,128.54		18,367,128.54
转入第三阶段				
本期计提		404,594.50		404,594.50
本期转回				
本期转销				
本期核销		115.00		115.00
其他变动				
期末余额		18,771,608.04		18,771,608.04

4、本期无收回或转回的重要预期信用损失准备情况。

5、本报告期无实际核销的重要其他应收款项情况。

6、按欠款方归集的期末余额前五单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	预期信用损失准备
第一名	保证金	5,534,079.00	1 年以内	5.93	339,303.95
		626,000.00	1-2 年	0.67	
第二名	保证金	4,160,000.00	2-3 年	4.46	1,330,000.00
		164,000.00	3-4 年	0.18	
第三名	押金	2,660,760.88	1-2 年	2.85	759,242.64
		1,643,888.51	2-3 年	1.76	
第四名	子公司往来款	4,194,841.08	1 年以内	4.49	
第五名	保证金	3,444,000.00	1-2 年	3.69	560,920.00
		71,900.00	4-5 年	0.08	
		159,000.00	5 年以上	0.17	
合 计		22,658,469.47		24.28	2,989,466.59

7、期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

8、期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	期末余额	期初余额
对子公司投资	987,596,486.59	971,844,213.86
对联营企业投资	20,303,807.23	17,257,790.83
小 计	1,007,900,293.82	989,102,004.69
减：长期股权投资减值准备	23,154,000.00	23,154,000.00
合 计	984,746,293.82	965,948,004.69

2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
美亚研究所	10,000,000.00			10,000,000.00		
美亚中敏	4,470,000.00	677,272.73		5,147,272.73		
珠海新德汇	322,657,994.98			322,657,994.98		
香港鼎永	1,256,232.00			1,256,232.00		
安胜网络	3,750,000.00			3,750,000.00		
武汉大千	33,150,000.00			33,150,000.00		23,154,000.00
江苏税软	543,199,986.88			543,199,986.88		
美亚宏数	13,575,000.00			13,575,000.00		
美亚智讯	3,830,000.00			3,830,000.00		
美亚商鼎	6,200,000.00			6,200,000.00		
美银智投	5,005,000.00			5,005,000.00		
美亚天信	3,000,000.00			3,000,000.00		
美亚榕安	15,500,000.00	8,000,000.00		23,500,000.00		
美亚京安	2,000,000.00			2,000,000.00		
美亚信安	500,000.00			500,000.00		
美亚秦安	1,000,000.00	2,000,000.00		3,000,000.00		
美亚亿安	2,750,000.00	275,000.00		3,025,000.00		
美亚川安		4,000,000.00		4,000,000.00		
大田柏科		800,000.00		800,000.00		
合 计	971,844,213.86	15,752,272.73		987,596,486.59		23,154,000.00

3、对联营、合营企业投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动		
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他
联营企业：					
厦门服云信息科技有限公司	4,117,700.00	9,614,156.21		3,565,494.26	
厦门正信世纪信息科技有限公司	2,000,000.00	1,729,627.11		-309,121.63	
厦门市美亚梧桐投资管理有限公司	490,000.00	716,702.98		80,395.27	

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动		
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他
沈阳城市公共安全科技有限公司	2,338,800.00	2,029,244.58		-284,766.98	
厦门本思信息服务有限公司	1,225,000.00	1,168,059.95		-6,768.15	
厦门市柏科晔济投资管理合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00	2,000,000.00		783.63	
合 计	12,171,500.00	17,257,790.83		3,046,016.40	

(续)

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
联营企业:					
厦门服云信息科技有限公司	13,179,650.47			13,179,650.47	
厦门正信世纪信息科技有限公司	1,420,505.48			1,420,505.48	
厦门市美亚梧桐投资管理有限公司	797,098.25			797,098.25	
沈阳城市公共安全科技有限公司	1,744,477.60			1,744,477.60	
厦门本思信息服务有限公司	1,161,291.80			1,161,291.80	
厦门市柏科晔济投资管理合伙企业(有限合伙)	2,000,783.63			2,000,783.63	
合 计	20,303,807.23			20,303,807.23	

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,599,838,064.90	820,094,594.18	1,471,476,193.20	823,200,513.61
其他业务	2,906,358.70	2,851,070.79	4,320,869.12	2,879,610.52
合 计	1,602,744,423.60	822,945,664.97	1,475,797,062.32	826,080,124.13

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,046,016.40	-435,334.07
按成本法核算的长期股权投资分红	52,673,863.64	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	1,246,504.35	1,438,319.35
合 计	56,966,384.39	1,002,985.28

十六、补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额
1、非流动性资产处置损益	-568,102.83
2、计入当期损益的政府补助	45,927,903.68

项 目	金 额
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,784,029.08
4、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	41,575,771.77
减：所得税影响额	4,842,494.71
少数股东权益影响额（税后）	3,177,650.03
合 计	33,555,627.03

注 1：作为经常性损益的政府补助项目

项 目	涉及金额	原因
软件增值税退税款	35,250,789.81	退税政策为长期的政策，本集团的软件增值税退税属于经常性发生的补助

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 （%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	11.97	10.52	0.47	0.36	0.47	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.90	9.70	0.43	0.34	0.43	0.33

厦门市美亚柏科信息股份有限公司

2021年3月29日

厦门市美亚柏科信息股份有限公司2020年度财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2021年3月29日

日期：2021年3月29日

日期：2021年3月29日