



Grant Thornton

致同

厦门市美亚柏科信息股份有限公司

二〇一四年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

致同审字（2015）第 350ZA0075 号

厦门市美亚柏科信息股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的厦门市美亚柏科信息股份有限公司（以下简称美亚柏科公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是美亚柏科公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，美亚柏科公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了美亚柏科公司 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师 周俊超

中国注册会计师 胡高升

中国·北京

二〇一五年 三 月二十五日

财务报表

合并及公司资产负债表

2014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 | 年末数 | | 年初数 | |
|------------------------|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| 流动资产： | | | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 521,675,111.47 | 463,533,507.17 | 390,544,835.41 | 355,897,364.92 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | - | - | - |
| 应收票据 | 五、2 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 50,000.00 | - |
| 应收账款 | 五、3 | 172,468,410.78 | 154,587,916.14 | 125,143,124.91 | 116,516,227.82 |

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2014年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | | | |
|-------------|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 预付款项 | 五、4 | 7,682,872.00 | 5,177,891.76 | 10,766,227.05 | 10,662,589.93 |
| 应收利息 | 五、5 | 2,134,534.58 | 2,134,534.58 | 1,292,517.61 | 1,292,517.61 |
| 应收股利 | | - | - | - | - |
| 其他应收款 | 五、6 | 38,856,979.55 | 35,500,974.00 | 28,482,252.71 | 26,255,115.08 |
| 存货 | 五、7 | 185,015,384.88 | 169,577,662.03 | 118,570,260.06 | 107,853,932.87 |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - | - | - |
| 其他流动资产 | 五、8 | 753,399.38 | - | 389,745.23 | - |
| 流动资产合计 | | 929,586,692.64 | 831,512,485.68 | 675,238,962.98 | 618,477,748.23 |
| 非流动资产： | | | | | |
| 可供出售金融资产 | 五、9 | 7,880,000.00 | 7,880,000.00 | 7,880,000.00 | 7,880,000.00 |
| 持有至到期投资 | | - | - | - | - |
| 长期应收款 | | - | - | - | - |
| 长期股权投资 | 五、10 | 3,850,530.97 | 78,124,762.97 | 4,624,940.96 | 77,642,940.96 |
| 投资性房地产 | 五、11 | 9,749,104.35 | 26,320,282.23 | 26,078,363.61 | 26,078,363.61 |
| 固定资产 | 五、12 | 244,151,252.04 | 225,921,965.32 | 231,628,903.65 | 230,869,282.79 |
| 在建工程 | 五、13 | 322,487.67 | 322,487.67 | - | - |
| 工程物资 | | - | - | - | - |
| 固定资产清理 | | - | - | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - | - | - |
| 油气资产 | | - | - | - | - |
| 无形资产 | 五、14 | 55,037,614.48 | 54,974,101.48 | 29,788,688.43 | 29,755,515.35 |
| 开发支出 | 五、15 | 2,799,283.36 | 2,799,283.36 | 20,167,263.83 | 20,167,263.83 |
| 商誉 | 五、16 | 43,856,030.99 | - | 43,856,030.99 | |
| 长期待摊费用 | 五、17 | 901,166.11 | 880,423.04 | 1,545,504.31 | 1,545,504.31 |
| 递延所得税资产 | 五、18 | 16,312,921.51 | 14,501,073.55 | 4,624,252.87 | 4,233,240.28 |
| 其他非流动资产 | | | - | - | - |
| 非流动资产合计 | | 384,860,391.48 | 411,724,379.62 | 370,193,948.65 | 398,172,111.13 |
| 资产总计 | | 1,314,447,084.12 | 1,243,236,865.30 | 1,045,432,911.63 | 1,016,649,859.36 |

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

合并及公司资产负债表（续）

2014年12月31日

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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 | 年末数 | | 年初数 | |
|------------------------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| 流动负债： | | | | | |
| 短期借款 | | - | - | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | - | - | - |
| 应付票据 | | - | - | - | - |
| 应付账款 | 五、19 | 67,241,518.83 | 74,220,569.08 | 39,361,222.22 | 51,142,102.13 |
| 预收款项 | 五、20 | 131,387,990.19 | 114,672,273.78 | 67,935,758.25 | 64,418,595.88 |
| 应付职工薪酬 | 五、21 | 53,043,033.07 | 44,292,065.33 | 39,091,267.21 | 33,221,274.08 |
| 应交税费 | 五、22 | 45,011,195.19 | 39,717,574.92 | 14,070,168.56 | 9,753,741.71 |
| 应付利息 | | - | - | - | - |
| 应付股利 | | - | - | - | - |
| 其他应付款 | 五、23 | 18,749,179.89 | 20,483,691.78 | 17,267,273.81 | 21,500,337.62 |
| 一年内到期的非流动负债 | | - | - | - | - |
| 其他流动负债 | | - | - | - | - |
| 流动负债合计 | | 315,432,917.17 | 293,386,174.89 | 177,725,690.05 | 180,036,051.42 |
| 非流动负债： | | | | | |
| 长期借款 | | - | - | - | - |
| 应付债券 | | - | - | - | - |
| 长期应付款 | | - | - | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - | - | - |
| 专项应付款 | 五、24 | - | - | 250,000.00 | 250,000.00 |
| 预计负债 | | - | - | - | - |
| 递延收益 | 五、25 | 22,302,918.52 | 21,962,918.52 | 16,542,594.91 | 16,542,594.91 |
| 递延所得税负债 | | - | - | - | - |
| 其他非流动负债 | | - | - | - | - |
| 非流动负债合计 | | 22,302,918.52 | 21,962,918.52 | 16,792,594.91 | 16,792,594.91 |
| 负债合计 | | 337,735,835.69 | 315,349,093.41 | 194,518,284.96 | 196,828,646.33 |
| 股本 | 五、26 | 221,581,600.00 | 221,581,600.00 | 221,813,200.00 | 221,813,200.00 |
| 资本公积 | 五、27 | 389,719,961.64 | 389,719,961.64 | 381,666,980.65 | 381,666,980.65 |
| 减：库存股 | | - | - | - | - |

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | | | |
|--------------|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 其他综合收益 | | - | - | - | - |
| 专项储备 | | - | - | - | - |
| 盈余公积 | 五、28 | 35,686,525.88 | 35,686,525.88 | 24,996,888.89 | 24,996,888.89 |
| 未分配利润 | 五、29 | 296,653,550.96 | 280,899,684.37 | 199,392,324.68 | 191,344,143.49 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 943,641,638.48 | 927,887,771.89 | 827,869,394.22 | 819,821,213.03 |
| 少数股东权益 | | 33,069,609.95 | | 23,045,232.45 | - |
| 股东权益合计 | | 976,711,248.43 | 927,887,771.89 | 850,914,626.67 | 819,821,213.03 |
| 负债和股东权益总计 | | 1,314,447,084.12 | 1,243,236,865.30 | 1,045,432,911.63 | 1,016,649,859.36 |

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

合并及公司利润表
 2014 年度

编制单位：厦门市美亚柏科信息股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本年金额 | | 上年金额 | |
|-----------------------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| 一、营业收入 | 五、30 | 603,095,207.02 | 555,036,077.42 | 390,413,350.38 | 369,189,517.71 |
| 减：营业成本 | 五、30 | 218,718,371.68 | 230,708,138.04 | 150,548,711.11 | 161,584,317.77 |
| 营业税金及附加 | 五、31 | 7,928,642.66 | 6,456,850.77 | 3,928,863.26 | 3,415,368.35 |
| 销售费用 | 五、32 | 83,884,737.84 | 69,573,337.39 | 73,017,128.91 | 67,134,142.42 |
| 管理费用 | 五、33 | 171,753,866.36 | 143,471,379.67 | 117,448,882.90 | 106,305,994.47 |
| 财务费用 | 五、34 | -7,328,182.25 | -6,595,774.43 | -5,752,334.76 | -5,642,585.32 |
| 资产减值损失 | 五、35 | 7,809,401.41 | 6,545,299.37 | 8,895,347.62 | 8,388,464.80 |
| 加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | - | - | - | - |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 五、36 | -4,297,571.35 | -4,297,571.35 | 4,687,590.54 | 3,562,852.21 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -4,297,571.35 | -4,297,571.35 | -1,230,795.60 | -1,726,037.97 |
| 二、营业利润(损失以“-”号填列) | | 116,030,797.97 | 100,579,275.26 | 47,014,341.88 | 31,566,667.43 |
| 加：营业外收入 | 五、37 | 22,194,764.81 | 19,331,962.80 | 25,431,911.55 | 24,356,698.13 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | - | - | | |
| 减：营业外支出 | 五、38 | 740,746.61 | 736,706.62 | 332,031.29 | 301,514.03 |

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | | | |
|----------------------|------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 其中：非流动资产处置损失 | | 256,715.51 | 253,660.77 | 40,266.52 | 38,528.10 |
| 三、利润总额(损失以“-”号填列) | | 137,484,816.17 | 119,174,531.44 | 72,114,222.14 | 55,621,851.53 |
| 减：所得税费用 | 五、39 | 14,065,351.40 | 12,278,161.57 | 9,234,094.58 | 7,267,741.24 |
| 四、净利润(损失以“-”号填列) | | 123,419,464.77 | 106,896,369.87 | 62,880,127.56 | 48,354,110.29 |
| 归属于母公司股东的净利润 | | 114,602,055.27 | | 56,286,872.37 | - |
| 少数股东损益 | | 8,817,409.50 | | 6,593,255.19 | - |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | - | - | - | - |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | | | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | - |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | | | |
| 六、综合收益总额 | | 123,419,464.77 | 106,896,369.87 | 62,880,127.56 | 48,354,110.29 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 114,602,055.27 | | 56,286,872.37 | - |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 8,817,409.50 | | 6,593,255.19 | - |
| 七、每股收益 | | | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.52 | | 0.25 | - |
| （二）稀释每股收益 | | | | | |

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

合并及公司现金流量表
 2014 年度

编制单位：厦门市美亚柏科信息股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本金额 | | 上年金额 | |
|----------------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 748,040,506.24 | 658,081,951.87 | 484,942,307.52 | 461,334,518.63 |
| 收到的税费返还 | | 17,312,847.46 | 14,583,772.45 | 13,933,963.63 | 13,376,376.52 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、40 | 21,307,279.72 | 16,178,694.36 | 14,381,924.01 | 13,917,087.94 |

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | | | |
|---------------------------|------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
| 经营活动现金流入小计 | | 786,660,633.42 | 688,844,418.68 | 513,258,195.16 | 488,627,983.09 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 325,719,909.71 | 309,220,478.54 | 209,397,082.60 | 205,692,377.54 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 134,432,820.85 | 110,003,716.84 | 124,558,802.33 | 113,979,999.29 |
| 支付的各项税费 | | 59,795,319.58 | 44,398,612.96 | 43,251,090.73 | 39,935,131.62 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、40 | 93,051,425.87 | 74,392,471.84 | 87,059,199.29 | 80,794,624.24 |
| 经营活动现金流出小计 | | 612,999,476.01 | 538,015,280.18 | 464,266,174.95 | 440,402,132.69 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 173,661,157.41 | 150,829,138.50 | 48,992,020.21 | 48,225,850.40 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 173,971,537.39 | 173,971,537.39 | 317,770,800.00 | 317,770,800.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 4,106,724.63 | 4,106,724.63 | 3,510,865.57 | 3,510,865.57 |
| 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 | | - | - | 8,402,123.38 | 8,500,000.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | - | - | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 178,078,262.02 | 178,078,262.02 | 329,683,788.95 | 329,781,665.57 |
| 购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 35,548,745.76 | 34,095,776.17 | 22,058,367.45 | 21,737,228.87 |
| 投资支付的现金 | | 271,314,174.63 | 272,570,406.63 | 298,016,800.00 | 298,016,800.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 4,854,800.00 | 4,854,800.00 | 25,257,138.66 | 43,983,600.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | - | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 311,717,720.39 | 311,520,982.80 | 345,332,306.11 | 363,737,628.87 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -133,639,458.37 | -133,442,720.78 | -15,648,517.16 | -33,955,963.30 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 1,206,968.00 | - | - | - |
| 其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金 | | 1,206,968.00 | - | - | - |
| 取得借款收到的现金 | | - | - | - | - |
| 发行债券收到的现金 | | - | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | - | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,206,968.00 | - | - | - |
| 偿还债务支付的现金 | | - | - | - | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 6,461,046.00 | 6,461,046.00 | 16,635,990.00 | 16,635,990.00 |
| 其中：子公司支付少数股东的现金股利 | | - | - | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、40 | 854,430.00 | 854,430.00 | - | - |

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2014年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|-----------------|---|---|---|---------------|---|----------------|---------------|----------------|
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | - |
| 二、本年年初余额 | 110,906,600.00 | 483,289,268.09 | - | - | - | 20,161,477.86 | - | 164,576,853.34 | 2,336,163.90 | 781,270,363.19 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 110,906,600.00 | -101,622,287.44 | - | - | - | 4,835,411.03 | - | 34,815,471.34 | 20,709,068.55 | 69,644,263.48 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | 56,286,872.37 | 6,593,255.19 | 62,880,127.56 |
| （二）股东投入和减少资本 | - | 9,284,312.56 | - | - | - | - | - | - | 14,115,813.36 | 23,400,125.92 |
| 1· 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | - |
| 2· 股份支付计入股东权益的金额 | | 5,503,894.24 | | | | | | | | 5,503,894.24 |
| 3· 其他 | | 3,780,418.32 | | | | | | | 14,115,813.36 | 17,896,231.68 |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | 4,835,411.03 | - | -21,471,401.03 | - | -16,635,990.00 |
| 1· 提取盈余公积 | | | | | | 4,835,411.03 | | -4,835,411.03 | | - |
| 2· 对股东的分配 | | | | | | | | -16,635,990.00 | | -16,635,990.00 |
| 3· 其他 | | | | | | | | | | - |
| （四）股东权益内部结转 | 110,906,600.00 | -110,906,600.00 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1· 资本公积转增股本 | 110,906,600.00 | -110,906,600.00 | | | | | | | | - |
| 2· 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | - |
| 3· 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | - |
| 4· 其他 | | | | | | | | | | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1· 本期提取 | | | | | | | | | | - |
| 2· 本期使用（以负号填列） | | | | | | | | | | - |
| （六）其他 | | | | | | | | | | - |
| 四、本年年末余额 | 221,813,200.00 | 381,666,980.65 | - | - | - | 24,996,888.89 | - | 199,392,324.68 | 23,045,232.45 | 850,914,626.67 |

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

母公司所有者权益变动表

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | | | | | | | |
|-----------------------|--------------------|----------------|---|---|---|-------------------|--------------------|--------------------|---|
| 2·本期使用 (以负号填 列) | | | | | | | | | - |
| (六)其他 | | | | | | | | | - |
| 四、本年年末 余额 | 221,581,600.0 0 | 389,719,961.64 | - | - | - | 35,686,525 .88 | 280,899, 684.37 | 927,887,77 1.89 | |

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

上年金额

单位：人民币元

| 项 目 | 上年金额 | | | | | | | |
|-----------------------------------|--------------------|-----------------|-------|--------|------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | 股本 | 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 |
| 一、上年年末 余额 | 110,906,600.0 0 | 483,289,268.09 | | | | 20,161,477 .86 | 164,899, 345.48 | 779,256,69 1.43 |
| 加：会计政 策变更 | | | | | | | | - |
| 前期差 错更正 | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | -437,911 .25 | -437,911.2 5 |
| 二、本年年 初余额 | 110,906,600.0 0 | 483,289,268.09 | - | - | - | 20,161,477 .86 | 164,461, 434.23 | 778,818,78 0.18 |
| 三、本年增 减变动金额 (减少以“-” 号填列) | 110,906,600.0 0 | -101,622,287.44 | - | - | - | 4,835,411. 03 | 26,882,7 09.26 | 41,002,432 .85 |
| (一)综合收 益总额 | | | | | | | 48,354,1 10.29 | 48,354,110 .29 |
| (二)股东投 入和减少资 本 | - | 9,284,312.56 | - | - | - | - | - | 9,284,312. 56 |
| 1·股东投 入的普通股 | | | | | | | | - |
| 2·股份支 付计入股东 权益的金 额 | | 5,503,894.24 | | | | | | 5,503,894. 24 |
| 3·其他 | | 3,780,418.32 | | | | | | 3,780,418. 32 |
| (三)利润分 配 | - | - | - | - | - | 4,835,411. 03 | -21,471, 401.03 | -16,635,99 0.00 |
| 1·提取盈 余公积 | | | | | | 4,835,411. 03 | -4,835,4 11.03 | - |
| 2·对股东 的分配 | | | | | | | -16,635, 990.00 | -16,635,99 0.00 |
| 3·其他 | | | | | | | | - |
| (四)股东权 益内部结转 | 110,906,600.0 0 | -110,906,600.00 | - | - | - | - | - | - |

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | | | | | | | |
|-----------------------|--------------------|-----------------|---|---|---|-------------------|--------------------|--------------------|---|
| 1·资本公积 转增股本 | 110,906,600.0 0 | -110,906,600.00 | | | | | | | - |
| 2·盈余公积 转增股本 | | | | | | | | | - |
| 3·盈余公积 弥补亏损 | | | | | | | | | - |
| 4·其他 | | | | | | | | | - |
| (五)专项储 备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1·本期提取 | | | | | | | | | - |
| 2·本期使用 (以负号填 列) | | | | | | | | | - |
| (六)其他 | | | | | | | | | - |
| 四、本年年末 余额 | 221,813,200.0 0 | 381,666,980.65 | - | - | - | 24,996,888 .89 | 191,344, 143.49 | 819,821,21 3.03 | |

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

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

厦门市美亚柏科信息股份有限公司（以下简称“本公司”）成立于 1999 年 9 月，经厦门市工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照 350298200005610 号。本公司注册地址：厦门市软件园二期观日路 12 号 102-402 单元，法定代表人：刘祥南。

本公司前身为原厦门市美亚柏科资讯科技有限公司，系由滕达和刘祥南出资组建的有限公司，初始注册资本人民币 50 万元，经历次增资及股权转让后，注册资本变更为人民币 1,000 万元。2009 年 9 月 22 日，本公司整体变更为股份有限公司，注册资本变更为 4,000 万元。

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

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

3,906,600.00 元，计入资本公积 29,612,028.00 元。上述增资后注册资本变更为人民币 110,906,600 元。

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

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

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设营销中心、采购中心、研究院等部门，拥有厦门美亚中敏电子科技有限公司、珠海市新德汇信息技术有限公司等子公司。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）属电子信息行业，经营范围主要包括：系统集成、计算机软件开发；信息咨询服务（不含证券、期货等需经许可的金融、咨询业务）；批发零售电子计算机、网络设备、通信设备；代制作网页、服务器内存空间出租、网站建设；互联网上网服务（限分公司经营）。经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录）但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；国内版电子出版物批发零售；非限定发行范围进口电子出版物零售；计算机软件、硬件设备租赁。经国家密码管理机构批准的商用密码产品的开发、生产（有效期自 2012 年 11 月 22 日至 2015 年 11 月 22 日）。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第二十次会议于 2015 年 3 月 25 日批准。

2、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司及全部子公司，本报告期合并财务报表范围未发生变化，详见附注七、在其他主体中的权益披露。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三之 25。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，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。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

（3）丧失子公司控制权的处理

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

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

（4）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本集团将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额：

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用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。

10、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

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

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计

入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

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

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

以成本计量的金融资产

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

（6）金融资产转移

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

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、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小层次输入值，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。

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（3）按组合计提坏账准备应收款项

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

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

A、对销售货款及其他，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

B、对信用风险较小组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

| 组合名称 | 计提方法说明 |
|-----------|---------|
| 员工暂借款及其他 | 不计提坏账准备 |
| 应收退税款 | 不计提坏账准备 |
| 合并范围内应收款项 | 不计提坏账准备 |

13、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

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

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

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

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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

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

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

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本集团计提资产减值的方法见附注三之 21。

15、投资性房地产

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

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

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三之 21。

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

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

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

| | | | |
|------|-----|---|----------|
| 运输设备 | 4-5 | 5 | 19-23.75 |
| 机器设备 | 3-5 | 5 | 19-31.67 |

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三之 21。

(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。

17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三之 21。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

19、无形资产

本集团无形资产包括计算机软件、商标权、开发支出等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别 | 使用寿命 | 摊销方法 | 备注 |
|-------|------|-------|----|
| 计算机软件 | 5 年 | 年限平均法 | |
| 商标权 | 10 年 | 年限平均法 | |
| 开发支出 | 4 年 | 年限平均法 | |

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三之 21。

20、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务

资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

21、资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、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。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

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

（4）辞退福利

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

（5）其他长期福利

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

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本集团股份支付为以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

25、收入

（1）销售商品

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

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

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

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

（2）技术服务收入

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

（3）让渡资产使用权

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

（4）建造合同

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

合同预计总成本超过合同总收入的，本集团将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

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

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

27、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

28、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。

29、回购股份

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

30、重大会计判断和估计

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

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

商誉减值

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

开发支出

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

递延所得税资产

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

股份支付

达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，需要管理层对可行权权益工具数量作出最佳估计，以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。

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2014 年 1 月至 7 月，财政部发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》（简称 企业会计准则第 39 号）、《企业会计准则第 40 号——合营安排》（简称 企业会计准则第 40 号）和《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》（简称 企业会计准则第 41 号），修订了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（简称 企业会计准则第 2 号）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（简称 企业会计准则第 9 号）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（简称 企业会计准则第 30 号）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（简称 企业会计准则第 33 号）和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（简称 企业会计准则第 37 号），除企业会计准则第 37 号在 2014 年年度及以后期间的财务报告中使用外，上述其他准则于 2014 年 7 月 1 日起施行。

除下列事项外，其他因会计政策变更导致的影响不重大。

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 受影响的报表项目 | 对 2013 年 12 月 31 日影响金额 | 对 2013 年 1 月 1 日影响金额 |
|--|---|--------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 根据企业会计准则第 2 号的要求： 对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行处理。 本集团对上述会计政策变更采用追溯调整法处理。 | 2014 年 10 月 22 日召开了第二届董事会第十八次会议，审议通过了《关于执行 2014 年新颁布或修订的相 | ①可供出售金融资产 ②长期股权投资 | 7,880,000.00 -7,880,000.00 | 1,000,000.00 -1,000,000.00 |

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2014年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 受影响的报表项目 | 对2013年12月31日影响金额 | 对2013年1月1日影响金额 |
|--|-------------|----------|------------------|----------------|
| 根据企业会计准则第30号的要求：将递延收益单独在报表中列示，从其他非流动负债重分类至递延收益；本集团对比较财务报表的列报进行了相应调整。 | 关企业会计准则的议案》 | ①递延收益 | 16,542,594.91 | 18,268,980.83 |
| | | ②其他非流动负债 | -16,542,594.91 | -18,268,980.83 |

(2) 重要会计估计变更

本集团主要客户为全国各级司法机关、行政执法部门等，由于政府部门付款审批周期以及合同质保期较长，导致本集团应收账款回收周期较长的特点，本集团根据历史坏账经验数据，结合客户构成性质、资信状况、回款安全性等，变更了应收款项中账龄组合坏账准备计提比例。该会计估计变更业经本公司于2014年4月24日召开第二届董事会第十五次会议批准，变更生效时间：自2014年5月1日起。

变更前应收款项按账龄组合计提坏账准备计提比例如下：

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

变更后应收款项按账龄组合计提坏账准备计提比例如下：

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

本次会计估计变更受影响的报表项目及影响金额如下：

| 受影响的报表项目 | 对2014年12月31日/2014年度相关财 |
|----------|------------------------|
|----------|------------------------|

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2014年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | 务报表项目的 影响金额 |
|---------------|----------------|
| ①应收账款 | 11,293,068.04 |
| ②其他应收款 | 2,393,275.97 |
| ③递延所得税资产 | -1,401,738.45 |
| ④盈余公积 | 1,149,452.26 |
| ⑤未分配利润 | 10,966,651.63 |
| ⑥少数股东权益 | 168,501.67 |
| ⑦资产减值损失 | -13,686,344.01 |
| ⑧所得税费用 | 1,401,738.45 |
| ⑨归属于母公司股东的净利润 | 12,116,103.89 |
| ⑩少数股东损益 | 168,501.67 |

四、税项

1、主要税种及税率

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

各分公司、子公司执行的企业所得税税率

| 纳税主体名称 | 所得税税率% | 备注 |
|----------------------|--------|----------|
| 厦门市美亚柏科信息股份有限公司北京分公司 | 25 | |
| 厦门美亚柏科信息安全研究所有限公司 | 12.5 | 见税收优惠及批文 |
| 珠海市新德汇信息技术有限公司 | 15 | 见税收优惠及批文 |
| 厦门美亚中敏电子科技有限公司 | 15 | 见税收优惠及批文 |
| 香港鼎永泰克科技有限公司 | 16.5 | |

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

2001年12月24日，本公司通过厦门市科学技术委员会软件企业认证，取得“厦R-2001-0044号”《软件企业认定证书》。2009年12月20日，本公司股份制改制变更后被厦门市软件行业协会重新授予《软件企业认定证书》。

2011 年 11 月 2 日，子公司珠海市新德汇信息技术有限公司通过广东省经济和信息化委员会软件企业认证，取得“粤 R-2011-0100 号”的《软件企业认证证书》。

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

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

（2）企业所得税

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，于 2011 年 9 月 26 日取得高新技术企业证书，认定有效期三年。根据国科火字〔2015〕28 号文，本公司再次获得高新技术企业认定，发证日期为 2014 年 9 月 30 日，证书编号 GR201435100149，根据有关规定，本公司 2014 年度享受减按 15% 的税率征收企业所得税。

2013 年 12 月，国家发展和改革委员会、工业和信息化部、财政部、商务部、国家税务总局联合下发的《关于印发 2013-2014 年度国家规划布局内重点软件企业和集成电路设计企业名单的通知》（发改高技〔2013〕2458 号），本公司被认定为“2013-2014 年度国家规划布局内重点软件企业”，享受企业所得税减按 10% 的税率征收，政策优惠年度为 2013 年和 2014 年。本公司 2014 年度减按 10% 的税率征收企业所得税。

2011 年 12 月 26 日，子公司厦门美亚柏科信息安全研究所有限公司取得厦门市软件行业协会“厦 R-2011-0065 号”《软件企业认证证书》，被认定为软件企业。根据《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税〔2000〕25 号）规定，对新办集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，自获利年度起，享受企业所得税“两免三减半”优惠政策。美亚研究所 2011 年为首个获利年度，2014 年度享受减按 12.5% 的税率征收企业所得税。

2011 年 11 月 17 日，子公司珠海市新德汇信息技术有限公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定为高新技术企业。根据粤科公示〔2014〕14 号文，珠海市新德汇信息技术有限公司已通过高新技术企业复审并进入公示程序，2014 年度暂按 15% 的税率计缴企业所得税。

2012 年 11 月 29 日，子公司厦门美亚中敏电子科技有限公司经厦门市科学技术局、厦门市财政局、福建省厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局认定为高新技术企业，根据有关规定，2014 年度享受减按 15% 的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

| 项 目 | 年末数 | 年初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
|------------|------------|-------|-----------------------|------------|--------|-----------------------|
| 库存现金: | | | 19,254.28 | | | 3,729.26 |
| 人民币 | | | 19,254.28 | | | 3,729.26 |
| 银行存款: | | | 513,389,174.19 | | | 387,178,256.15 |
| 人民币 | | | 511,570,915.30 | | | 386,356,488.35 |
| 美元 | 297,150.04 | 6.119 | 1,818,258.89 | 134,784.53 | 6.0969 | 821,767.80 |
| 其他货币资金: | | | 8,266,683.00 | | | 3,362,850.00 |
| 人民币 | | | 8,266,683.00 | | | 3,362,850.00 |
| 合 计 | | | 521,675,111.47 | | | 390,544,835.41 |

注：①银行存款年末余额 513,389,174.19 元，其中定期存款 266,708,637.24 元，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

②其他货币资金年末余额 8,266,683.00 元系保函保证金，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。除此以外，截至 2014 年 12 月 31 日止，本集团不存在其他抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

| 种 类 | 年 末 数 | 年 初 数 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 1,000,000.00 | 50,000.00 |

年末，本集团无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

| 种 类 | 金 额 | 比例% | 年 末 数 | | 净 额 |
|------------------------|----------------|--------|---------------|-------|----------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 其中：销售货款及其他 信用风险较小 | 197,306,708.79 | 100.00 | 24,838,298.01 | 12.59 | 172,468,410.78 |
| 组合小计 | 197,306,708.79 | 100.00 | 24,838,298.01 | 12.59 | 172,468,410.78 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | | | |
|-----|----------------|--------|---------------|-------|----------------|
| 合 计 | 197,306,708.79 | 100.00 | 24,838,298.01 | 12.59 | 172,468,410.78 |
|-----|----------------|--------|---------------|-------|----------------|

应收账款按种类披露（续）

| 种 类 | 金 额 | 比例% | 年初数 | | 净额 |
|----------------------------|----------------|--------|---------------|-------|----------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应 收账款 | | | | | |
| 其中：销售货款及其他 信用风险较小 | 144,061,407.24 | 100.00 | 18,918,282.33 | 13.13 | 125,143,124.91 |
| 组合小计 | 144,061,407.24 | 100.00 | 18,918,282.33 | 13.13 | 125,143,124.91 |
| 单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合 计 | 144,061,407.24 | 100.00 | 18,918,282.33 | 13.13 | 125,143,124.91 |

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄 | 金 额 | 比例% | 年末数 | | 净额 |
|---------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1 年以内 | 133,907,568.62 | 67.87 | 6,695,378.44 | 5.00 | 127,212,190.18 |
| 1 至 2 年 | 24,371,705.17 | 12.35 | 2,437,170.51 | 10.00 | 21,934,534.66 |
| 2 至 3 年 | 24,057,235.82 | 12.19 | 7,217,170.75 | 30.00 | 16,840,065.07 |
| 3 至 4 年 | 12,361,610.12 | 6.27 | 6,180,805.06 | 50.00 | 6,180,805.06 |
| 4 至 5 年 | 1,504,079.06 | 0.76 | 1,203,263.25 | 80.00 | 300,815.81 |
| 5 年以上 | 1,104,510.00 | 0.56 | 1,104,510.00 | 100.00 | 0.00 |
| 合 计 | 197,306,708.79 | 100.00 | 24,838,298.01 | 12.59 | 172,468,410.78 |

| 账 龄 | 金 额 | 比例% | 年初数 | | 净额 |
|---------|---------------|-------|--------------|--------|---------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1 年以内 | 87,197,775.15 | 60.53 | 4,359,888.75 | 5.00 | 82,837,886.40 |
| 1 至 2 年 | 39,517,073.35 | 27.43 | 3,951,707.33 | 10.00 | 35,565,366.02 |
| 2 至 3 年 | 13,479,744.98 | 9.36 | 6,739,872.49 | 50.00 | 6,739,872.49 |
| 3 至 4 年 | 2,583,303.76 | 1.79 | 2,583,303.76 | 100.00 | 0.00 |

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2014年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 账龄 | 金额 | 比例% | 年初数 | | 净额 |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 4至5年 | 1,283,510.00 | 0.89 | 1,283,510.00 | 100.00 | 0.00 |
| 5年以上 | | | | | |
| 合计 | 144,061,407.24 | 100.00 | 18,918,282.33 | 13.13 | 125,143,124.91 |

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 5,978,301.68 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况：

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 58,286.00 |

(4) 按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 应收账款 年末余额 | 占应收账款年末余 额合计数的比例% | 坏账准备 年末余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 第一名 | 26,417,216.24 | 13.39 | 1,366,770.68 |
| 第二名 | 8,942,664.25 | 4.53 | 2,047,187.39 |
| 第三名 | 8,623,475.04 | 4.37 | 659,151.01 |
| 第四名 | 6,137,455.56 | 3.11 | 327,872.78 |
| 第五名 | 4,383,000.00 | 2.22 | 1,165,550.00 |
| 合计 | 54,503,811.09 | 27.62 | 5,566,531.86 |

(5) 年末，无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况；

(6) 年末，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

| 账龄 | 年末数 | | 年初数 | |
|-----------|---------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1年以内 | 6,266,623.81 | 81.57 | 9,656,557.07 | 89.69 |
| 1至2年 | 788,451.25 | 10.26 | 1,109,669.98 | 10.31 |
| 2至3年 | 627,796.94 | 8.17 | | |
| 合计 | 7,682,872.00 | 100.00 | 10,766,227.05 | 100.00 |

说明：年末无账龄超过1年的金额重要预付款项。

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 按预付对象归集的预付款项年末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 预付款项 年末余额 | 占预付款项年末余额 合计数的比例% |
|------------|---------------------|----------------------|
| 第一名 | 700,854.72 | 9.12 |
| 第二名 | 690,266.66 | 8.98 |
| 第三名 | 647,329.01 | 8.43 |
| 第四名 | 419,768.25 | 5.46 |
| 第五名 | 343,416.14 | 4.47 |
| 合 计 | 2,801,634.78 | 36.46 |

(3) 年末，预付款项中不存在预付持本集团 5%（含 5%）以上表决权股份股东或其他关联方款项。

5、应收利息

| 项 目 | 年末数 | 年初数 |
|--------|--------------|--------------|
| 定期存款利息 | 2,134,534.58 | 1,292,517.61 |

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 种 类 | 年末数 | | | | |
|-------------------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 其中：销售货款及其他 | 38,960,245.78 | 87.42 | 5,707,400.29 | 12.81 | 33,252,845.49 |
| 信用风险较小 | 5,604,134.06 | 12.58 | | | 5,604,134.06 |
| 组合小计 | 44,564,379.84 | 100.00 | 5,707,400.29 | 12.81 | 38,856,979.55 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合 计 | 44,564,379.84 | 100.00 | 5,707,400.29 | 12.81 | 38,856,979.55 |

其他应收款按种类披露（续）

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 种 类 | 金 额 | 比例% | 年初数 | | 净额 |
|-------------------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 其中：销售货款及其他 | 22,408,235.04 | 68.10 | 4,423,297.52 | 19.74 | 17,984,937.52 |
| 信用风险较小 | 10,497,315.19 | 31.90 | -- | -- | 10,497,315.19 |
| 组合小计 | 32,905,550.23 | 100.00 | 4,423,297.52 | 13.44 | 28,482,252.71 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合 计 | 32,905,550.23 | 100.00 | 4,423,297.52 | 13.44 | 28,482,252.71 |

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄 | 金 额 | 比例% | 年末数 | | 净额 |
|------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1 年以内 | 20,178,589.79 | 51.79 | 1,008,929.49 | 5.00 | 19,169,660.30 |
| 1 至 2 年 | 10,595,163.81 | 27.19 | 1,059,516.38 | 10.00 | 9,535,647.43 |
| 2 至 3 年 | 4,308,523.58 | 11.06 | 1,292,557.07 | 30.00 | 3,015,966.51 |
| 3 至 4 年 | 2,882,227.10 | 7.40 | 1,441,113.55 | 50.00 | 1,441,113.55 |
| 4 至 5 年 | 452,288.50 | 1.17 | 361,830.80 | 80.00 | 90,457.70 |
| 5 年以上 | 543,453.00 | 1.39 | 543,453.00 | 100.00 | 0.00 |
| 合 计 | 38,960,245.78 | 100.00 | 5,707,400.29 | 14.65 | 33,252,845.49 |

| 账 龄 | 金 额 | 比例% | 年初数 | | 净额 |
|---------|---------------|-------|--------------|-------|---------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1 年以内 | 12,460,841.92 | 55.61 | 623,042.10 | 5.00 | 11,837,799.82 |
| 1 至 2 年 | 4,744,129.73 | 21.17 | 474,412.97 | 10.00 | 4,269,716.76 |
| 2 至 3 年 | 3,754,841.89 | 16.76 | 1,877,420.95 | 50.00 | 1,877,420.94 |
| 3 至 4 年 | 665,168.50 | 2.97 | 665,168.50 | 100 | 0.00 |
| 4 至 5 年 | 355,176.00 | 1.59 | 355,176.00 | 100 | 0.00 |

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2014年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 账 龄 | 金 额 | 比例% | 年初数 | | 净额 |
|------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 5年以上 | 428,077.00 | 1.91 | 428,077.00 | 100 | 0.00 |
| 合 计 | 22,408,235.04 | 100.00 | 4,423,297.52 | 19.74 | 17,984,937.52 |

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,284,102.77 元。

(3) 本年无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质披露

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 备用金 | 2,130,539.52 | 2,840,248.12 |
| 保证金 | 30,514,175.15 | 19,873,913.02 |
| 单位与个人往来款 | 8,254,006.63 | 2,036,931.01 |
| 代收代垫款 | 1,122,839.55 | 1,009,533.45 |
| 应收软件增值税退税 | 2,350,754.99 | 6,647,533.62 |
| 其他 | 192,064.00 | 497,391.01 |
| 合 计 | 44,564,379.84 | 32,905,550.23 |

(5) 按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末 余额合计数的比例 | 坏账准备 年末余额 |
|------|-----------------|---------------|------|----------------------|--------------|
| 第一名 | 履约质保金 | 3,650,000.00 | 1年以内 | 8.19 | 182,500.00 |
| | | 2,150,000.00 | 1-2年 | | |
| 第二名 | 质保金 | 190,000.00 | 2-3年 | 7.49 | 772,000.00 |
| | | 1,000,000.00 | 3-4年 | | |
| 第三名 | 投标保证金 | 2,640,140.00 | 1年以内 | 5.92 | 132,007.00 |
| | | 2,160,000.00 | 1-2年 | | |
| 第四名 | 投标保证金及 履约保证金 | 100,000.00 | 2-3年 | 5.51 | 344,625.00 |
| | | 197,250.00 | 3-4年 | | |
| 第五名 | 投标保证金及 质保金 | 1,899,850.00 | 1年以内 | 5.31 | 185,987.50 |

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2014年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末 余额合计数的比例 | 坏账准备 年末余额 |
|-----------|------|----------------------|------|----------------------|---------------------|
| | | 248,000.00 | 1-2年 | | |
| | | 220,650.00 | 2-3年 | | |
| 合计 | | 14,455,890.00 | -- | 32.42 | 1,617,119.50 |

(6) 应收政府补助情况

| 单位名称 | 政府补助项目 名称 | 年末余额 | 年末账龄 | 预计收取的时间、金额 及依据 |
|---------|---------------|--------------|------|---|
| 厦门国家税务局 | 应收软件增值 税退税 | 2,350,754.99 | 1年以内 | 《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） 已于2015年1月全额收到 |

(7) 本年，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

(8) 年末，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

7、存货

(1) 存货分类

| 存货种类 | 年末数 | | | 年初数 | | |
|-----------|-----------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 31,871,066.24 | 140,519.10 | 31,730,547.14 | 29,270,828.01 | 72,523.50 | 29,198,304.51 |
| 在产品 | 5,189,381.38 | | 5,189,381.38 | 7,313,527.98 | -- | 7,313,527.98 |
| 库存商品 | 32,715,380.63 | 680,270.73 | 32,035,109.90 | 31,838,909.37 | 201,269.37 | 31,637,640.00 |
| 周转材料 | | | | 663,789.01 | -- | 663,789.01 |
| 发出商品 | 113,234,909.84 | | 113,234,909.84 | 49,756,998.56 | -- | 49,756,998.56 |
| 工程施工 | 2,825,436.62 | | 2,825,436.62 | | | |
| 合计 | 185,836,174.71 | 820,789.83 | 185,015,384.88 | 118,844,052.93 | 273,792.87 | 118,570,260.06 |

(2) 存货跌价准备

| 存货种类 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|------|-----|------|------|-----|
|------|-----|------|------|-----|

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2014年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 |
|-----------|-------------------|-------------------|----|-------|-------------------|
| 原材料 | 72,523.50 | 67,995.60 | | | 140,519.10 |
| 库存商品 | 201,269.37 | 479,001.36 | | | 680,270.73 |
| 合计 | 273,792.87 | 546,996.96 | | - | 820,789.83 |

存货跌价准备（续）

| 存货种类 | 确定可变现净值的具体依据 | 本年转回或转销存货跌价准备的原因 |
|-----------|---------------------|------------------|
| 原材料 | 估计售价减去估计的销售费用以及相关税费 | 0.00 |
| 库存商品 | | 0.00 |
| 合计 | -- | 0.00 |

8、其他流动资产

| 项目 | 年末数 | 年初数 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 待抵扣进项税 | | 389,745.23 |
| 预缴所得税 | 753,399.38 | |
| 合计 | 753,399.38 | 389,745.23 |

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

| 项目 | 年末数 | | | 年初数 | | |
|-----------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 | 7,880,000.00 | | 7,880,000.00 | 7,880,000.00 | | 7,880,000.00 |
| 其中：按成本计量 | 7,880,000.00 | | 7,880,000.00 | 7,880,000.00 | | 7,880,000.00 |
| 合计 | 7,880,000.00 | | 7,880,000.00 | 7,880,000.00 | | 7,880,000.00 |

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

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

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2014年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 被投资单位 | 年初 | 账面余额 | | 年末 | 年初 | 减值准备 | | 年末 | 在被投资单位持股比例 (%) | 本年现金红利 |
|---------------|---------------------|------|------|---------------------|----|------|------|----|----------------|--------|
| | | 本年增加 | 本年减少 | | | 本年增加 | 本年减少 | | | |
| 福建宏创科技有限公司 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | | | | | 18.00 | |
| 厦门市巨龙信息科技有限公司 | 4,880,000.00 | | | 4,880,000.00 | | | | | 8.00 | |
| 合计 | 7,880,000.00 | | | 7,880,000.00 | | | | | -- | |

厦门市美亚柏科信息股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

厦门市美亚柏科信息股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、长期股权投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | | | | 年末余额 | 减值准备 年末余额 | |
|------------------|---------------------|---------------------|------|----------------------|--------------|----------------------|---------------------|----------------|------|---------------------|----|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下 确认的 投资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权益变 动 | 宣告发放现 金股利或利 润 | 计提 减值 准备 | | | 其他 |
| 联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 厦门服云信息科技 有限公司 | 4,624,940.96 | | | -3,232,564.55 | | | | | | 1,392,376.41 | |
| 北京万诚信用评价 有限公司 | | 5,000,000.00 | | -1,065,006.80 | | -1,476,838.64 | | | | 2,458,154.56 | |
| 合 计 | 4,624,940.96 | 5,000,000.00 | | -4,297,571.35 | | -1,476,838.64 | | | | 3,850,530.97 | |

说明：本公司对北京万诚信用评价有限公司长期股权投资的其他权益变动减少 1,476,838.64 元详见本附注七、2、（2）。

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2014年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

| 项 目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|---------------|-------|------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.年初余额 | 26,156,774.46 | | | 26,156,774.46 |
| 2.本年增加金额 | 9,600,114.74 | | | 9,600,114.74 |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 9,600,114.74 | | | 9,600,114.74 |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3.本年减少金额 | 25,313,597.03 | | | 25,313,597.03 |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | 25,313,597.03 | | | 25,313,597.03 |
| 4.年末余额 | 10,443,292.17 | | | 10,443,292.17 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1.年初余额 | 78,410.85 | | | 78,410.85 |
| 2.本年增加金额 | 1,512,654.28 | | | 1,512,654.28 |
| (1) 计提或摊销 | 1,512,654.28 | | | 1,512,654.28 |
| (2) 企业合并增加 | | | | |
| (3) 其他增加 | | | | |
| 3.本年减少金额 | 896,877.31 | | | 896,877.31 |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | 896,877.31 | | | 896,877.31 |
| 4.年末余额 | 694,187.82 | | | 694,187.82 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.年初余额 | | | | |
| 2.本年增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| (2) 其他增加 | | | | |
| 3. 本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.年末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2014年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|----------|---------------|-------|------|---------------|
| 1.年末账面价值 | 9,749,104.35 | | | 9,749,104.35 |
| 2.年初账面价值 | 26,078,363.61 | | | 26,078,363.61 |

说明：①本年折旧和摊销额 1,512,654.28 元；

②年末投资性房地产不存在计提减值准备情况。

(2) 未办妥产权证书的情况

| 项 目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|------------------|--------------|-----------|
| 东海火炬科技园3#楼1701单元 | 8,877,725.90 | 相关部门手续问题 |

12、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子及办公设备 | 合 计 |
|------------|----------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.年初余额 | 210,707,676.59 | 2,000,825.44 | 13,110,131.32 | 41,521,008.56 | 267,339,641.91 |
| 2.本年增加金额 | 36,409,725.54 | 873,047.95 | 1,184,457.51 | 5,564,042.55 | 44,031,273.55 |
| (1) 购置 | 802,938.49 | 873,047.95 | 1,184,457.51 | 5,564,042.55 | 8,424,486.50 |
| (2) 在建工程转入 | 10,293,190.02 | | | | 10,293,190.02 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| (4) 其他 | 25,313,597.03 | | | | 25,313,597.03 |
| 3.本年减少金额 | 9,600,114.74 | 98,669.91 | | 2,277,022.28 | 11,975,806.93 |
| (1) 处置或报废 | | 98,669.91 | | 2,277,022.28 | 2,375,692.19 |
| (2) 其他减少 | 9,600,114.74 | | | | 9,600,114.74 |
| 4.年末余额 | 237,517,287.39 | 2,775,203.48 | 14,294,588.83 | 44,808,028.83 | 299,395,108.53 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.年初余额 | 13,927,416.47 | 211,235.88 | 6,181,476.95 | 15,390,608.96 | 35,710,738.26 |
| 2.本年增加金额 | 11,129,826.99 | 449,367.54 | 2,245,218.46 | 7,853,104.23 | 21,677,517.22 |
| (1) 计提 | 9,412,157.86 | 449,367.54 | 2,245,218.46 | 7,853,104.23 | 19,959,848.09 |
| (2) 其他增加 | 1,717,669.13 | | | | 1,717,669.13 |
| 3.本年减少金额 | 1,001,307.29 | 11,040.36 | | 1,132,051.34 | 2,144,398.99 |
| (1) 处置或报废 | | 11,040.36 | | 1,132,051.34 | 1,143,091.70 |
| (2) 其他减少 | 1,001,307.29 | | | | 1,001,307.29 |
| 4.年末余额 | 24,055,936.17 | 649,563.06 | 8,426,695.41 | 22,111,661.85 | 55,243,856.49 |
| 三、减值准备 | | | | | |

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子及办公设备 | 合 计 |
|-----------|----------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| 1.年初余额 | | | | | |
| 2.本年增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| (2) 其他增加 | | | | | |
| 3.本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| (2) 其他减少 | | | | | |
| 4.年末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.年末账面价值 | 213,461,351.22 | 2,125,640.42 | 5,867,893.42 | 22,696,366.98 | 244,151,252.04 |
| 2.年初账面价值 | 196,780,260.12 | 1,789,589.56 | 6,928,654.37 | 26,130,399.60 | 231,628,903.65 |

说明：① 本年折旧额 19,959,848.09 元；

② 本年由在建工程转入固定资产原值为 10,293,190.02 元；

③ 年末，本集团固定资产无减值迹象,无需计提减值准备。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|------------|----------------|-----------|
| 东海火炬科技园3#楼 | 135,771,508.00 | 相关部门手续问题 |

13、在建工程

(1) 在建工程明细

| 项 目 | 年末数 | | | 年初数 | | |
|------------|------------|------|------------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 东海火炬科技园3#楼 | 322,487.67 | | 322,487.67 | | | |

(2) 重要在建工程项目变动情况

| 工程名称 | 年初数 | 本年增加 | 转入、 固定资产 | 其他 减少 | 利息资 本化累 计金额 | 其中：本年 利息资本 化金额 | 本年利 息资本 化率% | 年末数 |
|------------|-----|---------------|---------------|-----------|-------------------|----------------------|-------------------|------------|
| | A | B | C | D | | | | E=A+B-C-D |
| 东海火炬科技园3#楼 | - | 10,645,832.69 | 10,293,190.02 | 30,155.00 | | | | 322,487.67 |

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

重大在建工程项目变动情况（续）：

| 工程名称 | 预算数 | 工程累计投入占 预算比例% | 工程进度% | 资金来源 |
|------------|----------------|------------------|-------|------|
| 东海火炬科技园3#楼 | 200,786,920.00 | 87.50 | 87.50 | 超募资金 |

注：东海火炬科技园 3#楼工程投入占预算比例为 87.50%，系由于本公司分层实施装修所致。

（3）年末，本集团在建工程无减值迹象，无需计提减值准备。

14、无形资产

无形资产情况

| 项目 | 计算机软件 | 商标权 | 开发支出 | 合计 |
|------------|--------------|------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.年初余额 | 4,390,668.01 | 278,400.00 | 32,534,312.79 | 37,203,380.80 |
| 2.本年增加金额 | 643,590.75 | | 37,141,178.21 | 37,784,768.96 |
| (1) 购置 | 643,590.75 | | | 643,590.75 |
| (2) 内部研发 | | | 37,141,178.21 | 37,141,178.21 |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| (4) 其他增加 | | | | |
| 3.本年减少金额 | 21,224.86 | | | 21,224.86 |
| (1) 处置 | 21,224.86 | | | 21,224.86 |
| (2) 其他减少 | | | | |
| 4.年末余额 | 5,013,033.90 | 278,400.00 | 69,675,491.00 | 74,966,924.90 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1.年初余额 | 917,624.64 | 59,366.31 | 6,437,701.42 | 7,414,692.37 |
| 2.本年增加金额 | 934,668.47 | 27,840.12 | 11,558,476.96 | 12,520,985.55 |
| (1) 计提 | 934,668.47 | 27,840.12 | 11,558,476.96 | 12,520,985.55 |
| (2) 其他增加 | | | | |
| 3.本年减少金额 | 6,367.50 | | | 6,367.50 |
| (1) 处置 | 6,367.50 | | | 6,367.50 |
| (2) 其他减少 | | | | |
| 4.年末余额 | 1,845,925.61 | 87,206.43 | 17,996,178.38 | 19,929,310.42 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.年初余额 | | | | |
| 2.本年增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| (2) 其他增加 | | | | |
| 3.本年减少金额 | | | | |

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目 | 计算机软件 | 商标权 | 开发支出 | 合计 |
|----------|--------------|------------|---------------|---------------|
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他减少 | | | | |
| 4.年末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.年末账面价值 | 3,167,108.29 | 191,193.57 | 51,679,312.62 | 55,037,614.48 |
| 2.年初账面价值 | 3,473,043.37 | 219,033.69 | 26,096,611.37 | 29,788,688.43 |

说明：① 本年摊销额 12,520,985.55 元；

② 年末无形资产不存在计提减值准备情况；

③ 年末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 92.94%。

15、开发支出

| 项目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | | 年末数 |
|-------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| | | | 计入当期损益 | 确认为无形资产 | |
| 手机数据移动采集终端 | 6,535,531.57 | 1,402,967.93 | 23,968.37 | 7,914,531.13 | - |
| 可视化数据智能分析系统 | 847,321.78 | 803,526.97 | 98,797.03 | 1,552,051.72 | - |
| 视频取证系统 | 2,357,064.83 | 738,406.70 | 369,237.20 | 2,726,234.33 | - |
| 综合应用平台 | 7,013,820.85 | 2,312,631.48 | - | 9,326,452.33 | - |
| 网络审计箱 | 1,031,872.33 | 1,083,165.94 | 120,332.79 | 1,994,705.48 | - |
| 数据拓展系统 | 256,694.01 | 412,354.48 | 38,828.58 | 630,219.91 | - |
| 移动式信息采集系统 | | 620,999.24 | - | 620,999.24 | - |
| 关联分析平台（二期） | 728,766.05 | 114,910.98 | 3,288.50 | 840,388.53 | - |
| 网络沙盘系统 | 415,468.97 | 948,770.80 | 247,052.53 | 1,117,187.24 | - |
| 综合分析平台 | 395,815.72 | 564,736.56 | 167,010.10 | 793,542.18 | - |
| 等级保护检查工具箱 | 296,834.26 | 814,668.40 | 104,223.36 | 1,007,279.30 | - |
| 蛛网系统 | 288,073.46 | 3,231,704.58 | 227,431.57 | 3,292,346.47 | - |
| 极光超算分析系统 | | 1,944,460.07 | 190,086.60 | - | 1,754,373.47 |
| 电子物证现场重现系统 | | 504,621.85 | 163,581.91 | 341,039.94 | - |
| 电子数据公证云系统 | | 2,686,509.64 | 229,629.94 | 2,456,879.70 | - |

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2014年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | | 年末数 |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| | | | 计入当期损益 | 确认为无形资产 | |
| 手机数据采集系统 | | 1,245,720.06 | 61,377.08 | 1,184,342.98 | - |
| 手机数据采集装备 | | 826,960.15 | 397,911.15 | 429,049.00 | - |
| 电子数据移动采集系统 | | 1,044,909.89 | - | - | 1,044,909.89 |
| 互联网信息巡查平台系统 | | 154,179.52 | 13,437.00 | 140,742.52 | - |
| 固定翼无人机 | | 234,678.93 | - | 234,678.93 | - |
| 手机数据采集系统 | | 401,969.56 | 78,342.34 | 323,627.22 | - |
| 电子取证百宝箱系统 | | 406,464.60 | 191,584.53 | 214,880.07 | - |
| 其他项目 | | 65,337,724.22 | 65,337,724.22 | - | - |
| 合 计 | 20,167,263.83 | 87,837,042.55 | 68,063,844.80 | 37,141,178.22 | 2,799,283.36 |

续：

| 项 目 | 资本化开始时点 | 资本化的具体依据 | 截至年末的研发进度 |
|-------------|----------|--|-----------|
| 手机数据移动采集终端 | 2012年12月 | | 已完成 |
| 可视化数据智能分析系统 | 2012年12月 | | 已完成 |
| 视频取证系统 | 2012年12月 | | 已完成 |
| 综合应用平台 | 2012年10月 | | 已完成 |
| 网络审计箱 | 2013年7月 | | 已完成 |
| 数据拓展系统 | 2013年10月 | | 已完成 |
| 移动式信息采集系统 | 2013年9月 | 完成研发项目在技术上具有可行性，项目实施完成后具有较好的市场容量和市场占有率，可以为项目收益提供有力保证，同时公司有足够的技术、财务等资源的支持，并单独核算，支出能够可靠的计量 | 已完成 |
| 关联分析平台（二期） | 2013年9月 | | 已完成 |
| 网络沙盘系统 | 2013年10月 | | 已完成 |
| 综合分析平台 | 2013年10月 | | 已完成 |
| 等级保护检查工具箱 | 2013年12月 | | 已完成 |
| 蛛网系统 | 2013年11月 | | 已完成 |
| 极光超算分析系统 | 2014年2月 | | 集成测试阶段 |
| 电子物证现场重现系统 | 2014年3月 | | 已完成 |
| 电子数据公证云系统 | 2014年4月 | | 已完成 |
| 手机数据采集系统 | 2014年6月 | | 已完成 |

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 资本化开始时点 | 资本化的具体依据 | 截至年末的研发进度 |
|-------------|---------|----------|--------------|
| 手机数据采集装备 | 2014年6月 | | 已完成 |
| 电子数据移动采集系统 | 2014年7月 | | 样机初步开发阶段 |
| 互联网信息巡查平台系统 | 2014年7月 | | 已完成 |
| 固定翼无人机（注） | 2012年7月 | | 第四期处于试制与测试阶段 |
| 手机数据采集系统 | 2014年7月 | | 已完成 |
| 电子取证百宝箱系统 | 2014年7月 | | 已完成 |
| 合 计 | | | |

说明：固定翼无人机项目自 2012 年 7 月已完成项目的技术预研、需求分析进入开发阶段，完成上述研发项目在技术上具有可行性，项目实施完成后能提供现场勘查、抢险救灾、道路巡视等领域进行实时拍摄、图像传输的小型无人飞行器，具有较好的市场容量，可以为项目收益提供有力保证，同时公司有足够的技术、财务等资源的支持，并单独核算，支出能够可靠的计量。故公司从 2012 年 7 月对该项目研发费用予以资本化。该项目已于 2012 年 12 月完成一期研发，于 2012 年 12 月结转无形资产，并按 4 年摊销。该项目二期研发于 2013 年 3 月启动，故公司从 2013 年 3 月对该项目二期研发费用予以资本化。该项目二期已于 2013 年 10 月完成，于 2013 年 10 月结转无形资产，按 38 个月摊销。该项目三期研发于 2014 年 7 月启动，故公司从 2014 年 7 月对该项目三期研发费用予以资本化。该项目三期已于 2014 年 12 月完成，于 2014 年 12 月结转无形资产，按 24 个月摊销。

16、商誉

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|-----------------|---------------|--------|----|------|----|---------------|
| | | 企业合并形成 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 珠海市新德汇信息技术有限公司 | 43,856,030.99 | | | | | 43,856,030.99 |

注：本集团采用预计未来现金流现值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珠海市新德汇信息技术有限公司未来 5 年内净现金流量，其后年度采用稳定的净现金流量。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 12.21%（上年：16.7%），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，年末商誉未发生减值。

17、长期待摊费用

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | | 年末数 |
|-----|-----|------|------|------|-----|
| | | | 本年摊销 | 其他减少 | |

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | | | |
|------------|--------------|------------|------------|------|------------|
| 租入固定资产改良支出 | 1,545,504.31 | 280,560.47 | 924,898.67 | 0.00 | 901,166.11 |
|------------|--------------|------------|------------|------|------------|

18、递延所得税资产与递延所得税负债

| 项 目 | 年 末 数 | | 年 初 数 | |
|-----------------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 递延所得税资产： | | | | |
| 资产减值准备 | 31,333,637.53 | 3,262,876.66 | 23,615,372.72 | 2,446,920.60 |
| 无形资产摊销 | 10,910,337.93 | 1,091,033.79 | 3,875,511.45 | 387,551.15 |
| 递延收益 | 22,302,918.52 | 2,247,291.85 | 16,792,594.91 | 1,679,259.49 |
| 可抵扣亏损 | | | 884,173.06 | 110,521.63 |
| 股份支付 | 83,927,883.34 | 8,392,788.33 | | |
| 未实现损益 | 10,543,887.81 | 1,318,930.88 | | |
| 合计 | 159,018,665.13 | 16,312,921.51 | 45,167,652.14 | 4,624,252.87 |

19、应付账款

| 项 目 | 年 末 数 | 年 初 数 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 货款 | 63,403,504.76 | 39,361,222.22 |
| 工程款 | 3,838,014.07 | |
| 合 计 | 67,241,518.83 | 39,361,222.22 |

说明：年末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

20、预收款项

| 项 目 | 年 末 数 | 年 初 数 |
|-----|----------------|---------------|
| 货款 | 131,387,990.19 | 67,935,758.25 |

账龄超过 1 年的重要预收款项

| 项目 | 年 末 数 | 未偿还或未结转的原因 |
|------------|---------------------|------------|
| 第一名 | 2,045,796.31 | 未验收 |
| 第二名 | 1,669,504.27 | 未验收 |
| 第三名 | 1,537,350.42 | 未验收 |
| 第四名 | 1,265,811.96 | 未验收 |
| 第五名 | 1,204,876.47 | 未验收 |
| 合 计 | 7,723,339.43 | |

21、应付职工薪酬

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|--------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 短期薪酬 | 38,985,534.52 | 156,963,104.34 | 143,019,115.41 | 52,929,523.45 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 105,732.69 | 10,277,719.84 | 10,269,942.91 | 113,509.62 |
| 辞退福利 | | 601,781.09 | 601,781.09 | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 39,091,267.21 | 167,842,605.27 | 153,890,839.41 | 53,043,033.07 |

(1) 短期薪酬

| 项目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|-------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 38,920,722.90 | 134,903,120.01 | 121,160,376.78 | 52,663,466.13 |
| 职工福利费 | | 3,804,923.32 | 3,804,923.32 | |
| 社会保险费 | 57,027.62 | 5,748,060.26 | 5,743,931.08 | 61,156.80 |
| 其中：1. 医疗保险 | 50,466.90 | 4,806,770.90 | 4,803,116.80 | 54,121.00 |
| 2. 工伤保险 | 2,523.42 | 373,271.11 | 373,088.40 | 2,706.13 |
| 3. 生育保险 | 4,037.30 | 568,018.25 | 567,725.88 | 4,329.67 |
| 住房公积金 | | 8,384,205.06 | 8,384,205.06 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 7,784.00 | 1,695,600.75 | 1,498,484.23 | 204,900.52 |
| 非货币性福利 | | 343,024.42 | 343,024.42 | |
| 股权激励 | | 2,084,170.52 | 2,084,170.52 | |
| 合计 | 38,985,534.52 | 156,963,104.34 | 143,019,115.41 | 52,929,523.45 |

(2) 设定提存计划

| 项目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|---------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 离职后福利 | 105,732.69 | 10,277,719.84 | 10,269,942.91 | 113,509.62 |
| 其中：1. 基本养老保险费 | 100,697.80 | 8,501,210.16 | 8,493,803.56 | 108,104.40 |
| 2. 失业保险费 | 5,034.89 | 1,084,916.42 | 1,084,546.09 | 5,405.22 |
| 3. 企业年金缴费 | | 691,593.26 | 691,593.26 | |
| 合计 | 105,732.69 | 10,277,719.84 | 10,269,942.91 | 113,509.62 |

(3) 辞退福利

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

22、应交税费

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 税 项 | 年末数 | 年初数 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 增值税 | 28,105,670.02 | 11,504,641.36 |
| 营业税 | 172,149.86 | 53,918.99 |
| 企业所得税 | 12,776,551.18 | 1,058,122.81 |
| 个人所得税 | 412,125.84 | 129,743.00 |
| 城市维护建设税 | 1,980,107.38 | 808,106.88 |
| 教育费附加 | 848,617.46 | 346,331.52 |
| 地方教育附加 | 566,031.06 | 231,171.20 |
| 印花税 | 101,465.76 | 60,983.73 |
| 房产税 | 28,208.64 | -133,861.31 |
| 其他税种 | 20,267.99 | 11,010.38 |
| 合 计 | 45,011,195.19 | 14,070,168.56 |

说明： 应交税费年末余额较年初增长 219.91%主要系本年收入与业绩增长所致。

23、其他应付款

| 项 目 | 年末数 | 年初数 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 股权转让款 | 9,709,600.00 | 14,564,400.00 |
| 单位与个人往来款 | 4,071,481.82 | 1,890,408.04 |
| 预提费用 | 4,437,086.19 | 662,698.79 |
| 其他 | 531,011.88 | 149,766.98 |
| 合 计 | 18,749,179.89 | 17,267,273.81 |

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目 | 金额 | 未偿还或未结转的原因 |
|-----|--------------|--------------|
| 苏学武 | 9,709,600.00 | 详见本附注十二、1 说明 |

24、专项应付款

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 | 形成原因 |
|-------------|------------|------|------------|-----|------------------------------|
| 多路并行取证系统的研究 | 250,000.00 | | 250,000.00 | | 厦门市经济发展局、厦门市财政局厦经技【2012】271号 |

注：厦门市 2012 年（第一批）重点技术创新及产学研项目“多路并行取证系统的研究”于本年度 5 月份经厦门市经济发展局的验收，故确认为当期损益。

25、递延收益

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 | 形成原因 |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|------|
| 政府补助 | 16,542,594.91 | 9,935,300.00 | 4,174,976.39 | 22,302,918.52 | |

其中：递延收益-政府补助情况

| 补助项目 | 年初余额 | 本年新增补 助金额 | 本年计入营业 外收入金额 | 其他 变动 | 年末 余额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|--|----------------------|---------------------|---------------------|----------|----------------------|-----------------|
| 电子数据取证综合平台 产业化项目（注（1）） | 661,992.87 | | 475,476.59 | | 186,516.28 | 资产 |
| 厦门超级计算（云计算） 中心（注（2）） | 11,819,696.95 | | 3,280,000.00 | | 8,539,696.95 | 资产 |
| 关于 2011-2013 年继续对 重点制造业企业技术改造 实施财政扶持（注（3）） | 556,205.09 | | 200,000.00 | | 356,205.09 | 资产 |
| 面向新型信息技术和应 用环境的网络技术研究 （注（4）） | 1,054,700.00 | 265,300.00 | | | 1,320,000.00 | 部分与资产 相关 |
| 电子取证关键技术研究 （注（5）） | 670,000.00 | 290,000.00 | | | 960,000.00 | 部分与资产 相关 |
| 面向互联网的海量信息 分析挖掘关键技术及系 统研究（注（6）） | 680,000.00 | 1,040,000.00 | | | 1,720,000.00 | 部分与资产 相关 |
| 企业技术改造项目补助 资金（注（7）） | 600,000.00 | | | | 600,000.00 | 资产 |
| 科技政策定额扶持资金 （注（8）） | 500,000.00 | | 219,499.80 | | 280,500.20 | 资产 |
| 国家服务业发展引导资 金“电子数据存证云” （注（9）） | | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | 资产 |
| 物联网实时图像识别（注 （10）） | | 4,000,000.00 | | | 4,000,000.00 | 资产 |
| 优秀骨干人才软件产业 化项目“基于手机云的 手机综合取证系统” （注（11）） | | 700,000.00 | | | 700,000.00 | 资产 |
| 省级企业技术中心“电 子数据分析系统平台建 设”（注（12）） | | 300,000.00 | | | 300,000.00 | 资产 |
| 博士后工作站科技政策 定额扶持资金（注（13）） | | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | 资产 |
| 基于内容感知的智能视 频浓缩设备产学研资金 （注（14）） | | 200,000.00 | | | 200,000.00 | 资产 |
| 安全服务器项目创新资 金（注（15）） | | 140,000.00 | | | 140,000.00 | 资产 |
| 合 计 | 16,542,594.91 | 9,935,300.00 | 4,174,976.39 | | 22,302,918.52 | |

说明：

（1）电子数据取证综合平台产业化项目系：本公司申请厦门市制造业企业技术改造项目财政扶持资金，于 2010 年技改投入 401.14 万元用于购置设备，根据厦财预（2011）54

号文件，按当年设备投资额 20%予以补助故予以补助 80.23 万元，截止 2011 年 12 月 31 日已收到该补助款；因该补助款系与资产相关，故按照资产使用年限摊销并确认收益，本年共计确认收益 135,964.71 元；厦门市发改委对本公司关于电子数据取证综合平台产业化项目的补助金 450 万元，截止 2010 年 12 月 31 日已收到该补助款。根据文件相关规定该项补助款必须专款专用：其中 252.61 万元用于购置仪器设备，因该补助款系与资产相关故按照资产使用年限摊销并确认收益，本年共计确认收益 339,511.88 元。

(2) 根据厦门市财政局厦科联【2010】69 号文，厦门市科技局及财政局对本公司“厦门超级计算中心（厦门云计算中心）”项目补助金 1300 万元，截止 2010 年 12 月 31 日已收到全部补助款；该文件规定补助款用于购置设备，因该补助款属与资产相关，故按照资产使用年限摊销并确认收益，本年共计确认收益 2,600,000.00 元。

厦门市发展改革委、厦门市经济发展局下达电子信息产业振兴和技术改造项目投资（厦门云计算中心）补助金额 340 万元，截止到 2011 年 12 月 31 日，已收到全部投资款，根据文件中资金使用相关规定该项投资款必须专款专用，项目执行周期为 2011-2012 年，资金全部用于土建安装和设备材料购置，因该补助款属与资产相关，故按照资产使用年限摊销并确认收益，本年共计确认收益 680,000.00 元。

(3) 根据《厦门市财政局 厦门市经济发展局关于 2011-2013 年继续对重点制造业企业技术改造实施财政扶持的通知》（厦财预〔2011〕89 号），对本公司承担的项目“电子数据公证云”予以补助，按当年设备投资额 20%予以补助，合计补助 100 万元；因该补助款属与资产相关，故按照资产使用年限摊销并确认收益，本年共计确认收益 200,000.00 元。

(4) 系本公司承担国家科技支撑计划合同约定项目经费 282 万元：其中，第三研究所支付国拨经费 132 万元。截止本年度年末，共计已收到 132 万元，该项目尚未验收。

(5) 系本公司承担国家科技支撑计划“电子取证关键技术研究”，合同约定项目经费 296 万元：其中，本公司自筹 200 万元。截止本年度年末，共计收到 96 万元，该项目尚未验收。

(6) 系本公司承担国家科技支撑计划“面向互联网的海量情报信息分析挖掘关键技术及系统”，合同约定项目经费 552 万元：其中本公司自筹 380 万元。截止本年度年末，共计收到 172 万元，该项目尚未验收。

(7) 根据《厦门市经济发展局、厦门市财政局关于下达厦门市 2013 年度第一批企业技术改造项目补助资金计划的通知》，下拨对本公司“新一代电子数据取证装备专业化技术改造项目”的项目补助金 60 万元。本公司已收到全部补助款，由于该项目尚未验收，故本年未确认收益。

(8) 根据厦门市科学技术局和本公司签订的科技计划项目合同书，给予本公司无偿补助金 50 万元用于购置设备，本公司已收到该补助款。该项目于本年度 8 月份验收，因该补助款系与资产相关故按照资产使用年限摊销并确认收益，本年度共计确认收益 219,499.80 元。

(9) 根据厦财企(2014)29号文，厦门市财政局下达2014年国家服务业发展引导资金200万元，补助本公司“电子数据存证云”项目，主要用于购买和部署仪器设备。截止本年度年末，本公司已收到200万元，项目尚未验收。

(10) 根据工信部科(2013)421号文，工业和信息化部下达2013年物联网发展专项资金项目支持资金400万元，补助本公司“基于物联网实时图像识别技术的公安综合系统”项目，主要用于部分研发设备的购置。截止本年度年末，本公司已收到400万元，项目尚未验收。

(11) 根据闽财(建)指(2013)223号文，福建省财政厅、福建省经济和信息化委员会下达2013年第三批软件产业发展专项资金70万元，补助本公司“基于手机云的手机综合取证系统”项目，主要用于部分设备的购置。截止本年度年末，本公司已收到70万元，项目尚未验收。

(12) 根据厦经投(2014)37号文，厦门市经济发展局、厦门市财政局、厦门市科学技术局拨付第十七批省认定企业技术中心创新能力建设专项资助款30万元，补助本公司省级企业技术中心“电子数据分析系统平台建设”项目，主要用于部分设备的购置。截止本年度年末，本公司已收到30万元，项目尚未验收。

(13) 根据厦人[2007]50号文，厦门市财政局下达博士后工作站科技政策定额扶持资金，补助本公司博士后工作站建设，主要用于部分设备的购置费、能源材料费、试验外协费等。截止本年度年末，本公司已收到100万元，项目尚未验收。

(14) 根据厦经投(2014)178号文，厦门市经济发展局、厦门市财政局下达厦门市2014年第一批重点技术创新及产学研项目支持资金30万元，补助本公司子公司厦门美亚中敏电子科技有限公司“基于内容感知的智能视频浓缩设备”项目。截止本年度年末，厦门美亚中敏电子科技有限公司已收到20万元，项目尚未验收。

(15) 根据厦高管(2014)211号文，厦门火炬高新区管委会下达2014年度技术创新资金20万元，补助本公司子公司厦门美亚中敏电子科技有限公司“安全服务器”项目。截止本年度年末，厦门美亚中敏电子科技有限公司已收到14万元，项目尚未验收。

26、股本（单位：万股）

| 项 目 | 年初数 | 本年增减(+、-) | | | | 年末数 |
|------|-----------|-----------|----|-------|---------------|-----------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 小计 | |
| 股份总数 | 22,181.32 | | | | -23.16 -23.16 | 22,158.16 |

说明：本年度本公司回购注销部分已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票23.16万股，支付回购款974,550.00元，其中231,600.00元减少股本，742,950.00元减少资本公积-股本溢价。上述减资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）“致同验字(2014)第350ZA0265号”验资报告验证。

27、资本公积

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|------------|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| 股本溢价 | 368,387,448.13 | | 742,950.00 | 367,644,498.13 |
| 其他资本公积 | 13,279,532.52 | 10,272,769.63 | 1,476,838.64 | 22,075,463.51 |
| 合 计 | 381,666,980.65 | 10,272,769.63 | 2,219,788.64 | 389,719,961.64 |

说明：①资本公积-股本溢价本年减少 742,950.00 元详见附注五、26。

②资本公积-其他资本公积本年增加系股权激励费用摊销 2,088,868.11 元，及股份支付相关的支出允许税前扣除金额超过会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响直接计入资本公积 8,183,901.52 元。本年减少 1,476,838.64 元详见本附注七、2、（2）之②说明。

28、 盈余公积

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|--------|---------------|---------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 24,996,888.89 | 10,689,636.99 | | 35,686,525.88 |

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

29、 未分配利润

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 提取或分配比例 |
|--------------------------|----------------|----------------|---------|
| 调整前 上年末未分配利润 | 199,392,324.68 | 164,576,853.34 | -- |
| 调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | | -- |
| 调整后 年初未分配利润 | 199,392,324.68 | 164,576,853.34 | |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 114,602,055.27 | 56,286,872.37 | -- |
| 减：提取法定盈余公积 | 10,689,636.99 | 4,835,411.03 | |
| 应付普通股股利 | 6,651,192.00 | 16,635,990.00 | |
| 年末未分配利润 | 296,653,550.96 | 199,392,324.68 | |
| 其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额 | | | |

30、 营业收入和营业成本

| 项 目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 602,714,279.02 | 218,400,164.19 | 390,040,198.38 | 150,470,300.26 |
| 其他业务 | 380,928.00 | 318,207.49 | 373,152.00 | 78,410.85 |

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 主营业务分业务

| 业务名称 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 硬件产品销售 | 276,325,657.32 | 202,678,511.46 | 185,390,064.52 | 141,071,948.75 |
| 软件产品销售 | 240,787,525.11 | 253,907.15 | 154,854,792.25 | 834,848.81 |
| 技术服务收入 | 80,663,611.88 | 11,734,492.83 | 46,413,692.96 | 6,226,116.43 |
| 工程收入 | 4,937,484.71 | 3,733,252.75 | 3,381,648.65 | 2,337,386.27 |
| 合 计 | 602,714,279.02 | 218,400,164.19 | 390,040,198.38 | 150,470,300.26 |

(2) 主营业务分产品

| 产品名称 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 电子数据取证产品 | 457,299,553.61 | 184,224,345.60 | 296,476,823.53 | 125,369,189.91 |
| 网络信息安全产品 | 27,014,252.64 | 10,714,443.64 | 28,194,014.79 | 10,014,193.52 |
| 电子数据鉴定及互联网知识产权保护等服务 | 80,663,611.88 | 11,734,492.83 | 46,413,692.96 | 6,226,116.43 |
| 刑事技术产品 | 31,917,231.78 | 7,581,916.47 | 15,373,683.42 | 6,443,012.74 |
| 工程业务 | 4,937,484.71 | 3,733,252.75 | 3,381,648.65 | 2,337,386.27 |
| 其他产品 | 882,144.40 | 411,712.90 | 200,335.03 | 80,401.39 |
| 合 计 | 602,714,279.02 | 218,400,164.19 | 390,040,198.38 | 150,470,300.26 |

(3) 主营业务分地区

| 地区名称 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 东北及华北 | 194,829,033.29 | 70,966,556.73 | 78,259,362.80 | 29,460,056.64 |
| 华东及华南 | 272,461,945.70 | 92,701,478.63 | 187,633,619.22 | 66,093,388.88 |
| 西南及西北 | 85,343,045.33 | 33,447,948.54 | 87,837,419.91 | 38,491,282.19 |
| 华中及其他 | 50,080,254.70 | 21,284,180.29 | 36,309,796.45 | 16,425,572.55 |
| 合 计 | 602,714,279.02 | 218,400,164.19 | 390,040,198.38 | 150,470,300.26 |

31、营业税金及附加

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 营业税 | 516,825.83 | 365,459.61 |
| 城市维护建设税 | 4,323,459.82 | 2,078,652.14 |

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 教育费附加 | 1,852,954.20 | 890,850.89 |
| 地方教育附加 | 1,235,402.81 | 593,900.62 |
| 合 计 | 7,928,642.66 | 3,928,863.26 |

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

32、销售费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 工资 | 49,305,921.10 | 39,612,179.85 |
| 差旅费 | 13,213,937.03 | 10,629,835.42 |
| 社会保险费 | 6,064,070.41 | 5,605,531.62 |
| 电讯费 | 2,908,802.79 | 4,040,894.15 |
| 住房公积金 | 3,174,977.70 | 2,976,770.39 |
| 股权激励 | 704,655.74 | 1,722,607.55 |
| 业务宣传费 | 1,198,285.35 | 1,566,776.31 |
| 汽车费用 | 1,094,540.36 | 1,428,494.38 |
| 邮寄费 | 1,809,136.65 | 1,401,810.16 |
| 广告费 | 113,226.74 | 1,401,684.73 |
| 福利费 | 1,702,236.44 | 921,405.65 |
| 交通费 | 844,660.04 | 610,882.07 |
| 投标费 | 768,567.11 | 480,971.50 |
| 企业年金 | 318,258.47 | 436,485.09 |
| 其他 | 663,461.91 | 180,800.04 |
| 合 计 | 83,884,737.84 | 73,017,128.91 |

33、管理费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 研发费用 | 77,826,708.28 | 42,715,210.68 |
| 市场运营费 | 23,131,038.46 | 20,553,213.25 |
| 工资 | 22,789,683.12 | 15,867,434.46 |
| 折旧费 | 18,669,641.41 | 11,743,336.94 |
| 行政办公费 | 6,116,850.34 | 4,814,824.39 |
| 房租费 | 4,224,159.58 | 3,828,711.23 |
| 税费 | 2,685,533.18 | 2,407,406.67 |
| 装修费 | 1,478,530.55 | 1,986,145.71 |

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 社会保险费 | 2,310,214.49 | 1,958,813.63 |
| 股权激励 | 741,951.12 | 1,845,535.11 |
| 水电费 | 2,042,010.66 | 1,841,577.50 |
| 维修(护)费 | 1,019,543.74 | 1,209,187.01 |
| 住房公积金 | 1,396,594.53 | 1,169,034.11 |
| 工会经费 | 1,449,774.95 | 1,154,659.08 |
| 福利费 | 2,444,891.40 | 1,121,296.70 |
| 物业费 | 482,155.88 | 661,130.82 |
| 董事会费 | 540,000.00 | 540,000.00 |
| 审计费 | 673,062.54 | 531,943.19 |
| 顾问费 | 476,921.04 | 374,155.30 |
| 残疾人补助金 | 250,417.91 | 218,605.52 |
| 企业年金 | 152,308.67 | 175,898.49 |
| 会员年费 | 280,595.00 | 174,983.10 |
| 其他 | 571,279.51 | 555,780.01 |
| 合 计 | 171,753,866.36 | 117,448,882.90 |

34、财务费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 利息支出 | | |
| 减：利息收入 | 7,579,256.30 | 5,737,532.37 |
| 汇兑损益 | 52,190.05 | -97,276.00 |
| 手续费及其他 | 198,884.00 | 82,473.61 |
| 合 计 | -7,328,182.25 | -5,752,334.76 |

35、资产减值损失

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| (1) 坏账损失 | 7,262,404.45 | 8,837,229.16 |
| (2) 存货跌价损失 | 546,996.96 | 58,118.46 |
| 合 计 | 7,809,401.41 | 8,895,347.62 |

36、投资收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -4,297,571.35 | -1,230,795.60 |

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------|----------------------|---------------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 5,918,386.14 |
| 合 计 | -4,297,571.35 | 4,687,590.54 |

37、营业外收入

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 政府补助 | 21,768,238.35 | 25,196,473.99 | 8,871,308.43 |
| 其他 | 426,526.46 | 235,437.56 | 426,526.46 |
| 合 计 | 22,194,764.81 | 25,431,911.55 | 9,297,834.89 |

其中，政府补助明细如下：

| 补助项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 | 说明 |
|--------------------|---------------|---------------|-----------------|----|
| 软件产品增值税返还 | 12,896,929.92 | 16,073,835.96 | 收益 | |
| 厦门超级计算中心（云计算中心） | 3,280,000.00 | 3,063,636.38 | 资产 | |
| 房产税、城镇土地使用税奖励金 | 86,243.04 | 2,770,970.11 | 收益 | |
| 国家科技支撑计划“泄密取证技术研究” | | 960,000.00 | 收益 | |
| 电子数据取证综合平台产业化项目 | 475,476.59 | 517,449.54 | 资产 | |
| 专利申请费用资助 | 340,400.00 | 360,000.00 | 收益 | |
| 科学仪器设备资源共享优惠补贴 | 259,289.00 | 308,582.00 | 收益 | |
| 重点技术创新及产学研项目资金补助 | 500,000.00 | 300,000.00 | 资产 | |
| 信息安全管理标准认证补贴 | | 200,000.00 | 收益 | |
| “电子数据公证云”的购置设备补助 | 200,000.00 | 200,000.00 | 资产 | |
| 珠海市企业研究开发费补贴收入 | | 161,000.00 | 收益 | |
| 纳税大户企业奖励金 | 100,000.00 | 100,000.00 | 收益 | |
| 资助聘请专家经费 | | 76,000.00 | 收益 | |
| 知识产权示范企业资助资金 | | 50,000.00 | 收益 | |
| 优秀新产品奖 | | 30,000.00 | 收益 | |
| 其他 | | 25,000.00 | 收益 | |
| 专利补贴 | 2,000.00 | | 收益 | |
| 企业上市工作经费补助 | 2,000,000.00 | | 收益 | |
| 软件骨干企业奖励 | 317,700.00 | | 收益 | |
| 党群活动中心补助 | 100,000.00 | | 收益 | |
| 高新技术企业财政扶持资金 | 816,500.00 | | 收益 | |

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 补助项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 | 说明 |
|------------------|----------------------|----------------------|-----------------|----|
| 软件产品登记奖励 | 21,200.00 | | 收益 | |
| 软件人才培养补助 | 153,000.00 | | 收益 | |
| 手机数据采集分析系统购置设备补助 | 219,499.80 | | 资产 | |
| 合 计 | 21,768,238.35 | 25,196,473.99 | | |

说明：本集团收到的软件产品增值税返还 12,896,929.92 元，因与公司经常性经营活动相关，作为经常性损益的政府补助。

38、营业外支出

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 256,715.51 | 40,266.52 |
| 其中：固定资产处置损失 | 256,715.51 | 40,266.52 |
| 对外捐赠 | 300,000.00 | 279,700.00 |
| 罚款及滞纳金 | 168,247.26 | |
| 其他 | 15,783.84 | 12,064.77 |
| 合 计 | 740,746.61 | 332,031.29 |

39、所得税费用

（1）所得税费用明细

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------------|----------------------|---------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 17,570,118.52 | 8,959,999.63 |
| 递延所得税费用 | -3,504,767.12 | 274,094.95 |
| 合 计 | 14,065,351.40 | 9,234,094.58 |

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下

| 项 目 | 本年发生额 |
|--------------------|----------------|
| 利润总额 | 137,484,816.17 |
| 按法定（或适用）税率计算的所得税费用 | 13,748,481.61 |
| 某些子公司适用不同税率的影响 | 1,014,544.71 |
| 对以前期间当期所得税的调整 | 206,693.10 |
| 权益法核算的合营企业和联营企业损益 | 429,757.14 |
| 无须纳税的收入（以“-”填列） | -1,426,146.74 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失 | 3,463,237.41 |

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 本年发生额 |
|------------------------|---------------|
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列） | -3,379,958.73 |
| 其他 | 8,742.90 |
| 所得税费用 | 14,065,351.40 |

40、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 收政府补助专项资金 | 14,402,559.48 | 7,096,252.11 |
| 收到利息收入 | 2,630,514.70 | 2,226,666.80 |
| 收到的保证金、押金及其他往来款等 | 4,274,205.54 | 5,059,005.10 |
| 合 计 | 21,307,279.72 | 14,381,924.01 |

（2）支付其他与经营活动有关的现金

支付其他与经营活动有关的现金本年发生额 93,051,425.87 元，主要系直接付现的期间费用（不含职工薪酬支出及税金支出）及其他经营性往来净支出，除期间费用外的主要明细列示如下：

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 支付保函保证金 | 5,241,933.00 | 2,216,450.00 |
| 支付厦门服云信息科技有限公司 | | 6,582,022.13 |
| 支付其他保证金、押金及其他往来款等 | 16,511,151.06 | 15,974,584.87 |
| 对外捐赠 | 300,000.00 | 279,700.00 |
| 合 计 | 22,053,084.06 | 25,052,757.00 |

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|------------|-------|
| 回购注销限制性股票 | 854,430.00 | |

41、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------------------|----------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 123,419,464.77 | 62,880,127.56 |
| 加：资产减值准备 | 7,809,401.41 | 8,895,347.62 |

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 补充资料 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧 | 21,472,502.37 | 14,154,549.52 |
| 无形资产摊销 | 12,520,985.55 | 5,698,193.73 |
| 长期待摊费用摊销 | 924,898.67 | 1,620,713.55 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 256,715.51 | 422.18 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | - | 39,844.34 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | - | - |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -4,919,356.38 | -3,608,141.57 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 4,297,571.35 | -4,687,590.54 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -3,504,767.12 | 274,094.95 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | - | - |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -66,992,121.78 | -29,847,256.65 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -66,384,010.03 | -38,895,321.19 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 142,671,004.98 | 26,963,142.47 |
| 其他 | 2,088,868.11 | 5,503,894.24 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 173,661,157.41 | 48,992,020.21 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | - |
| 融资租入固定资产 | | - |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的年末余额 | 246,699,791.23 | 212,815,985.41 |
| 减：现金的年初余额 | 212,815,985.41 | 196,011,196.36 |
| 加：现金等价物的年末余额 | | - |
| 减：现金等价物的年初余额 | | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | 33,883,805.82 | 16,804,789.05 |

注：“其他”项目系股份激励费用。

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

| 项 目 | 本年发生额 |
|---------------------------|--------------|
| 以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物 | 4,854,800.00 |
| 其中：珠海市新德汇信息技术有限公司 | 4,854,800.00 |
| 取得子公司支付的现金净额 | 4,854,800.00 |

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 年末数 | 年初数 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 246,699,791.23 | 212,815,985.41 |
| 其中：库存现金 | 19,254.28 | 3,729.26 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 246,680,536.95 | 212,812,256.15 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 246,699,791.23 | 212,815,985.41 |

42、所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 年末账面价值 | 受限原因 |
|------|--------------|------|
| 货币资金 | 8,266,683.00 | 保证金 |

43、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 项 目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|-------|------------|-------|--------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 297,150.04 | 6.119 | 1,818,258.89 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 19,710.10 | 6.119 | 120,606.10 |
| 预付款项 | | | |
| 其中：美元 | 279,335.80 | 6.119 | 1,709,255.76 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 246,466.68 | 6.119 | 1,508,129.61 |
| 预收款项 | | | |
| 其中：美元 | 50,951.70 | 6.119 | 311,773.45 |

(2) 境外经营实体

本公司子公司香港鼎永泰克科技有限公司以香港为主要经营地，其采用美元记账本位币。

六、合并范围的变动

本报告期本集团合并范围未发生变动情况。

七、在其他主体中的权益

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例% | | 取得方式 |
|--------------------|-------|-----|------|--------|----|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 厦门市美亚柏科信息安全研究所有限公司 | 厦门 | 厦门 | 综合 | 100.00 | | 设立 |
| 香港鼎永泰克科技有限公司 | 香港 | 香港 | 综合 | 51.00 | | 设立 |
| 厦门美亚中敏电子科技有限公司 | 厦门 | 厦门 | 综合 | 67.73 | | 非同一控制下企业合并 |
| 珠海市新德汇信息技术有限公司 | 珠海 | 珠海 | 综合 | 51.00 | | 非同一控制下企业合并 |

说明：本公司持有厦门服云信息科技有限公司（原名杭州创聚科技有限公司）表决权比例为 53.39%。根据该公司章程，支付红利、经营计划的实质改变等重大事项须征得股东广州钧扬通泰投资咨询有限公司的同意，且本公司在董事会中仅派有一名董事，本公司没有能力运用权力影响回报金额，故不能对该公司实施控制。

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例% | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东宣告分派的股利 | 年末少数股东权益余额 |
|----------------|-----------|--------------|----------------|---------------|
| 厦门美亚中敏电子科技有限公司 | 32.27 | 1,002,395.77 | | 4,980,023.86 |
| 珠海市新德汇信息技术有限公司 | 49.00 | 7,814,831.55 | | 27,167,951.50 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：

| 子公司名称 | 年末数 | | | | | |
|----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 厦门美亚中敏电子科技有限公司 | 37,557,706.37 | 1,060,839.07 | 38,618,545.44 | 18,384,624.58 | 340,000.00 | 18,724,624.58 |
| 珠海市新德汇信息技术有限公司 | 85,969,973.16 | 1,022,222.09 | 86,992,195.25 | 31,547,396.27 | - | 31,547,396.27 |

续（1）：

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2014年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 子公司名称 | 年初数 | | | | | 非流动 负债 | 负债合计 |
|--------------------|---------------|------------|---------------|---------------|---|-----------|---------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | | | |
| 厦门美亚中敏 电子科技有限公司 | 31,550,705.72 | 222,819.68 | 31,773,525.40 | 19,447,438.95 | - | | 19,447,438.95 |
| 珠海市新德汇 信息技术有限公司 | 53,057,628.23 | 764,572.21 | 53,822,200.44 | 14,326,037.27 | - | | 14,326,037.27 |

续（2）：

| 子公司名 称 | 本年发生额 | | | | 上年发生额 | | | |
|------------------------|----------------|---------------|---------------|------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| | 营业 收入 | 净利润 | 综合收 益总额 | 经营活 动现金 流量 | 营业 收入 | 净利润 | 综合收 益总额 | 经营活 动现金 流量 |
| 厦门美亚中敏 电子科技有限公司 | 113,878,331.77 | 7,567,834.41 | 7,567,834.41 | 1,372,214.90 | 33,755,118.93 | 5,086,656.94 | 5,086,656.94 | -2,668,566.22 |
| 珠海市新德汇 信息技术有限 公司 | 70,880,927.99 | 15,948,635.81 | 15,948,635.81 | 16,437,809.77 | 30,399,890.80 | 10,688,380.80 | 10,688,380.80 | 7,705,525.13 |

说明：本公司于2013年非同一控制下合并取得了珠海市新德汇信息技术有限公司51%股，购买日确定为8月31日，其上年发生额系2013年9月-12月的发生额。

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业 名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法 |
|------------------|-------|-----|------|---------|----|-----------------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 联营企业 | | | | | | |
| 厦门服云信息科技有 限公司 | 厦门 | 厦门 | 综合 | 53.39 | | 权益法 |
| 北京万诚信用评价有 限公司 | 北京 | 北京 | 综合 | 28.00 | | 权益法 |

（2）重要联营企业的主要财务信息：

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2014年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 厦门服云信息科技有限公司 | | 北京万诚信用评价有限公司 | |
|----------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|-----|
| | 年末数 | 年初数 | 年末数 | 年初数 |
| 流动资产 | 3,367,610.28 | 9,877,641.94 | 8,433,172.53 | |
| 非流动资产 | 440,472.28 | 1,283,162.72 | 395,493.74 | |
| 资产合计 | 3,808,082.56 | 11,160,804.66 | 8,828,666.27 | |
| 流动负债 | 1,200,462.80 | 2,498,559.42 | 49,542.84 | |
| 非流动负债 | | | | |
| 负债合计 | 1,200,462.80 | 2,498,559.42 | 49,542.84 | |
| 净资产 | 2,607,619.76 | 8,662,245.24 | 8,779,123.43 | |
| 其中：少数股东权益 | | | | |
| 归属于母公司的所 有制权益 | 2,607,619.76 | 8,662,245.24 | 8,779,123.43 | |
| 按持股比例计算的净资 产份额 | 1,392,208.19 | 4,624,772.73 | 2,458,154.56 | |
| 调整事项 | | | | |
| 其中：商誉 | | | | |
| 未实现内部交易损益 | | | | |
| 减值准备 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 对联营企业权益投资的 账面价值 | 1,392,376.41 | 4,624,940.96 | 2,458,154.56 | |
| 存在公开报价的权益投 资的公允价值 | | | | |

续：

| 项 目 | 厦门服云信息科技有限公司 | | 北京万诚信用评价有限公司 | |
|----------|---------------|---------------|---------------|-------|
| | 本年发生额 | 上年发生额 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| 营业收入 | 635,732.81 | 1,609,752.11 | 703,494.89 | |
| 净利润 | -6,054,625.48 | -2,275,105.18 | -3,042,876.57 | |
| 终止经营的净利润 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 综合收益总额 | -6,054,625.48 | -2,275,105.18 | -3,042,876.57 | |

| 项 目 | 厦门服云信息科技有限公司 | | 北京万诚信用评价有限公司 | |
|------------------|--------------|-------|--------------|-------|
| | 本年发生额 | 上年发生额 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| 企业本年收到的来自联营企业的股利 | | | | |

说明：①本公司于 2013 年 7 月转让原持有的厦门服云信息科技有限公司（原名杭州创聚科技有限公司）部分股权，根据修订后的公司章程，不能再对该公司实施控制。故自 2013 年 6 月 30 日起，本公司不再将厦门服云信息科技有限公司纳入合并范围，上述上年发生额系 2013 年 7 月-12 月发生额。

②2014 年 4 月，本公司与北京陆桥质检科技有限公司、涂阳纯共同出资成立北京万诚信用评价有限公司，初始注册资本 500 万元，本公司出资人民币 500 万元，占合资公司 35% 股权。2014 年 12 月，北京中合农投投资基金管理有限公司对北京万诚信用评价有限公司进行单方增资，增资完成后北京万诚信用评价有限公司注册资本由 500 万元变更为 625 万元，本公司持股比例由 35% 变更为 28%，本公司按所持股权比例计算应享有的份额，调整减少长期股权投资的账面价值 1,476,838.64 元，同时计入资本公积（其他资本公积）

（3）联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制的情况。

八、金融工具及风险管理

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

1、风险管理目标和政策

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

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

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

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

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

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

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 27.62%（2013 年：22.69%）；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 32.42%（2013 年：44.45%）。

（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。

本集团通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。

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

| 项 目 | 年末数 | | | | 合 计 |
|--------------------|----------------------|---------------------|----------|----------|----------------------|
| | 一年以内 | 一至二年以内 | 二至三年以内 | 三年以上 | |
| 金融负债： | | | | | |
| 应付账款 | 63,720,141.81 | 3,521,377.02 | - | - | 67,241,518.83 |
| 其他应付款 | 13,549,363.84 | 5,199,816.05 | - | - | 18,749,179.89 |
| 金融负债和或有负债合计 | 77,269,505.65 | 8,721,193.07 | - | - | 85,990,698.72 |

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

| 项 目 | 年初数 | | | | 合 计 |
|--------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------|----------------------|
| | 一年以内 | 一至二年以内 | 二至三年以内 | 三年以上 | |
| 金融负债： | | | | | |
| 应付账款 | 38,994,682.42 | 76,632.90 | 289,906.90 | - | 39,361,222.22 |
| 其他应付款 | 7,557,673.38 | 4,854,800.00 | 4,854,800.00 | - | 17,267,273.38 |
| 金融负债和或有负债合计 | 46,552,355.80 | 4,931,432.90 | 5,144,706.90 | - | 56,628,495.60 |

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

（3）市场风险

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

利率风险

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

本集团的利率风险主要产生于主要产生于货币资金。

汇率风险

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

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

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

2、资本管理

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

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

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2014 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 25.69%（2013 年 12 月 31 日：18.61%）。

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 2014 年 12 月 31 日，本集团无以公允价值计量的资产及负债。

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、短期借款、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

1、主要股东及实际控制人

| 关联方名称 | 与本集团关系 |
|---------------------|----------------------------------|
| 郭永芳 | 本公司副董事长，持有本公司 27.42% 股份，本公司实际控制人 |
| 滕达 | 本公司董事兼总经理，郭永芳之子，本公司实际控制人 |
| 刘祥南 | 本公司董事长，持有本公司 11.55% 股份，本公司实际控制人 |
| 李国林 | 本公司董事会成员，持有本公司 14.44% 股份 |
| 拉萨经济技术开发区通连投资咨询有限公司 | 持有本公司 12.86% 股份 |

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本集团的其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本集团关系 |
|------------------|------------------------|
| 香港柏科有限公司 | 本公司实际控制人滕达、郭永芳直系亲属控制企业 |
| 杭州攀克网络技术有限公司 | 本公司持有 10.71% 股权 |
| 厦门市巨龙信息科技有限公司 | 本公司持有 8.00% 股权 |
| 福建宏创科技信息有限公司 | 本公司持有 18.00% 股权 |
| 董事、经理、财务总监及董事会秘书 | 关键管理人员 |

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额（万元） | 上年发生额（万元） |
|------------------|--------|-----------|-----------|
| 杭州攀克网络技术 有限公司 | 采购商品 | | 18.27 |

② 出售商品、提供劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额（万元） | 上年发生额（万元） |
|-------------------|--------|-----------|-----------|
| 香港柏科公司 | 出售商品 | | 60.08 |
| 厦门服云信息科 技有限公司 | 出售商品 | 44.52 | 164.72 |
| 厦门市巨龙信息 科技有限公司 | 出售商品 | | 12.68 |
| 福建宏创科技信 息有限公司 | 出售商品 | 163.18 | 46.97 |

(2) 关联租赁情况

公司出租

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本年确认的租赁收益 （万元） | 上年确认的租赁收益 （万元） |
|------------------|--------|-------------------|-------------------|
| 厦门服云信息科技 有限公司 | 房屋 | 18.00 | |

(3) 关键管理人员薪酬

本公司本年关键管理人员 22 人，上年关键管理人员 19 人，支付薪酬情况见下表：

| 项目 | 本年发生额（万元） | 上年发生额（万元） |
|----------|-----------|-----------|
| 关键管理人员薪酬 | 788.00 | 632.00 |

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 年末数 | | 年初数 | |
|------|----------------------|------|------|--------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 厦门服云信 息科技有限 公司 | | | 1,814,532.92 | 90,726.65 |

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目名称 | 关联方 | 年末数 | | 年初数 | |
|-------|------------------|------------|-----------|------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 福建宏创科技信息有限公司 | 927,606.84 | 46,380.34 | 204,982.91 | 10,249.15 |
| 其他应收款 | 厦门服云信息科技有 限公司 | 2,438.00 | 121.90 | | |

(2) 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 年末数 | 年初数 |
|-------|---------------|------------|--------------|
| 应付账款 | 厦门服云信息科技有限公司 | 2,061.00 | |
| 预收款项 | 厦门服云信息科技有限公司 | 135,000.00 | |
| 其他应付款 | 厦门市巨龙信息科技有限公司 | 24,200.00 | |
| 其他应付款 | 厦门服云信息科技有限公司 | | 1,633,471.96 |

十一、 股份支付

1、 股份支付总体情况

| | |
|-----------------|--------------|
| 公司本年授予的各项权益工具总额 | 2,088,868.11 |
| 公司本年行权的各项权益工具总额 | 2,088,868.11 |
| 公司本年失效的各项权益工具总额 | |

公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限

授予价格每股 8.58 元，因公司实施利润分配和资本公积转增股本方案，授予价格调整为每股 4.185 元。2013 年 7 月 7 日至 2015 年 7 月 6 日为解锁期

公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限

说明：根据本公司 2012 年 6 月 15 日的第一次临时股东大会、2012 年 7 月 6 日的第一届董事会第二十一次会议和修改后的章程规定，本公司以定向增发的方式向 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），授予价格每股 8.58 元，授予日 2012 年 7 月 6 日。限制性股票自授予日起 12 个月为禁售期，禁售期后 24 个月为解锁期。在满足激励计划规定的解锁条件时，激励对象可分三期申请限制性股票解锁，分别自授予日起 12 个月后、24 个月后及 36 个月后申请所授予的限制性股票总量的 40%、30%、30%。因公司实施 2012 年度利润分配和资本公积转增股本方案、2013 年度利润分配方案，限制性股票授予价格从每股 8.58 元调整为每股 4.185 元。

2、以权益结算的股份支付情况

| | |
|---|--|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 按照授予日 2012 年 7 月 6 日的股票收盘价，根据 Black-Scholes 期权定价模型计算限制性股票的公允价值 |
| 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 |
| 本年估计与上年估计有重大差异的原因 | 详见说明 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 11,587,982.31 |
| 本年以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 2,088,868.11 |
| 说明：上年估计金额为 12,225,954.80 元，本年因员工离职减少股份支付费用 32,007.89 元，调整后本年估计股份支付的费用总额为 12,193,946.91 元。 | |

4、股份支付的修改、终止情况

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

十二、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

2013 年 8 月 6 日本公司第二届董事会第九次（临时）会议审议通过了《关于使用部分募集资金收购珠海新德汇信息技术有限公司 51%股权的议案》，使用超募资金 5,854.80 万元，以增资并受让方式取得珠海市新德汇信息技术有限公司 51%股权。

2013 年 8 月 9 日本公司与珠海市新德汇信息技术有限公司原股东苏学武先生签订的《投资协议》，双方同意：（1）以现金 1000 万元对珠海市新德汇信息技术有限公司增资，其中，95.42 万元计入注册资本，剩余 904.58 万元计入资本公积，完成持有珠海市新德汇信息技术有限公司 8.71%的股权；（2）增资完成后，苏学武先生以 4,854.80 万元价款向本公司转让珠海市新德汇信息技术有限公司 42.29%股权。

本公司在协议生效之日起 15 个工作日内，向苏学武先生支付股权转让价款的 70%。剩余的转让价款在 2013 年、2014 年、2015 年审计报告之日起 15 个工作日内，满足投资协议约定业绩承诺条件分别支付 10%，若不满足，当期支付款按实现净利润占承诺净利润的百分比*当期应付转让价款。

关于使用部分超募资金收购珠海市新德汇信息技术有限公司 51% 股权时的业绩承诺：苏学武先生承诺，经具有证券从业资格的审计机构审计后，珠海市新德汇信息技术有限公司 2013 年度经审计后的净利润不低于 1022 万元，2014 年度经审计后的净利润不低于 1204 万元，2015 年度经审计后的净利润不低于 1430 万元。各方一致同意，对新德汇公司 2013 年度、2014 年度、2015 年度经审计后的净利润进行累计考核，如果三年经审计后的累计实际净利润总额未达到承诺净利润总额的，苏学武先生应对收购方给予现金补偿，补偿计算公式如下：现金补偿 = (三年累计承诺净利润总额 - 三年累计实际净利润总额) × 51%。

本公司承诺在满足《投资协议》约定的业绩考核期满，达到收购前提条件时立即启动收购珠海市新德汇信息技术有限公司剩余 49% 股权程序。收购价格应不低于：2015 年新德汇公司经审计的扣除非经常性损益后的净利润 × 10 × 49%。

2013 年度珠海市新德汇信息技术有限公司业绩达到苏学武先生承诺条件，本公司于 2014 年 4 月支付 10% 股权转让价款即 485.48 万元，截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司尚有 20% 股权转让价款即 970.96 万元，未支付给苏学武先生。

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2014 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、重要的资产负债表日后事项说明

本公司拟与厦门文广传媒集团有限公司、厦门维信投资有限公司、厦门外图集团有限公司、建信信托有限责任公司四个合作方合资设立国家海峡版权交易中心有限公司（以下简称“合资公司”）。合资公司注册资本 5000 万元，厦门文广传媒集团有限公司现金出资 2000 万元，占合资公司 40% 股权；厦门维信投资有限公司现金出资 1000 万元，占合资公司 20% 股权；厦门外图集团有限公司现金出资 500 万元，占合资公司 10% 股权；建信信托有限责任公司现金出资 500 万元，占合资公司 10% 股权；本公司以自有现金 500 万元加预计评估值为 500 万元的技术平台出资，占合资公司 20% 股权。本次对外投资事项已经本公司第二届董事会第十九次（临时）会议审议通过。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

本公司于 2015 年 3 月 25 日召开第二届董事会第二十次会议，审议通过本公司 2014 年度权益分派预案列示如下：以截至 2014 年 12 月 31 日公司总股本 221,581,600 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 0.45 元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。上述权益分派预案尚须经本公司股东大会审议批准后实施。

截至 2015 年 3 月 25 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

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

| 种 类 | 金 额 | 比例% | 年末数 | | 净额 |
|----------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应 收账款 | | | | | |
| 其中：销售货款及其他 | 165,602,292.15 | 93.66 | 22,224,715.69 | 13.42 | 143,377,576.46 |
| 信用风险较小 | 11,210,339.68 | 6.34 | | | 11,210,339.68 |
| 组合小计 | 176,812,631.83 | 100.00 | 22,224,715.69 | 12.57 | 154,587,916.14 |
| 单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合 计 | 176,812,631.83 | 100.00 | 22,224,715.69 | 12.57 | 154,587,916.14 |

应收账款按种类披露（续）

| 种 类 | 金 额 | 比例% | 年初数 | | 净额 |
|----------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应 收账款 | | | | | |
| 其中：销售货款及其他 | 121,109,742.42 | 90.39 | 17,473,897.42 | 14.43 | 103,635,845.00 |
| 信用风险较小 | 12,880,382.82 | 9.61 | | | 12,880,382.82 |
| 组合小计 | 133,990,125.24 | 100.00 | 17,473,897.42 | 13.04 | 116,516,227.82 |
| 单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合 计 | 133,990,125.24 | 100.00 | 17,473,897.42 | 13.04 | 116,516,227.82 |

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2014年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 金额 | 比例% | 年末数 | | 净额 |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1年以内 | 109,138,315.44 | 65.90 | 5,456,915.77 | 5.00 | 103,681,399.67 |
| 1至2年 | 20,684,972.24 | 12.49 | 2,068,497.22 | 10.00 | 18,616,475.02 |
| 2至3年 | 20,941,391.29 | 12.65 | 6,282,417.39 | 30.00 | 14,658,973.90 |
| 3至4年 | 12,247,024.12 | 7.40 | 6,123,512.06 | 50.00 | 6,123,512.06 |
| 4至5年 | 1,486,079.06 | 0.90 | 1,188,863.25 | 80.00 | 297,215.81 |
| 5年以上 | 1,104,510.00 | 0.66 | 1,104,510.00 | 100.00 | 0.00 |
| 合计 | 165,602,292.15 | 100.00 | 22,224,715.69 | 13.42 | 143,377,576.46 |

| 账龄 | 金额 | 比例% | 年初数 | | 净额 |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|--------|-----------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1年以内 | 68,902,255.85 | 56.89 | 3,445,112.79 | 5.00 | 65,457,143.06 |
| 1至2年 | 34,998,413.83 | 28.90 | 3,499,841.38 | 10.00 | 31,498,572.45 |
| 2至3年 | 13,360,258.98 | 11.03 | 6,680,129.49 | 50.00 | 6,680,129.49 |
| 3至4年 | 2,565,303.76 | 2.12 | 2,565,303.76 | 100.00 | 0.00 |
| 4至5年 | 1,283,510.00 | 1.06 | 1,283,510.00 | 100.00 | 0.00 |
| 合计 | 121,109,742.42 | 100.00 | 17,473,897.42 | | 103,635,845.00 |

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 4,750,818.27 元。

(3) 本年无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 应收账款年末余额 | 占应收账款年末余额合计数的比例% | 坏账准备年末余额 |
|------|---------------|------------------|--------------|
| 第一名 | 26,417,216.24 | 14.94 | 1,366,770.68 |
| 第二名 | 7,042,664.25 | 3.98 | 1,477,187.39 |
| 第三名 | 6,531,490.69 | 3.69 | - |
| 第四名 | 6,137,455.56 | 3.47 | 327,872.78 |

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2014年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 单位名称 | 应收账款 年末余额 | 占应收账款年末余 额合计数的比例% | 坏账准备 年末余额 |
|------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 第五名 | 5,096,297.26 | 2.88 | 482,792.12 |
| 合 计 | 51,225,124.00 | 28.96 | 3,654,622.97 |

(5) 本年，无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

(6) 年末，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 种 类 | 金 额 | 比例% | 年末数 | | 净额 |
|-------------------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 其中：销售货款及其他 | 34,545,848.68 | 84.93 | 5,174,141.64 | 14.98 | 29,371,707.04 |
| 信用风险较小 | 6,129,266.96 | 15.07 | | | 6,129,266.96 |
| 组合小计 | 40,675,115.64 | 100.00 | 5,174,141.64 | 12.72 | 35,500,974.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合 计 | 40,675,115.64 | 100.00 | 5,174,141.64 | 12.72 | 35,500,974.00 |

其他应收款按种类披露（续）

| 种 类 | 金 额 | 比例% | 年初数 | | 净额 |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 其中：销售货款及其他 | 19,925,161.04 | 66.02 | 3,926,657.50 | 19.71 | 15,998,503.54 |
| 信用风险较小 | 10,256,611.54 | 33.98 | | | 10,256,611.54 |
| 组合小计 | 30,181,772.58 | 100.00 | 3,926,657.50 | 13.01 | 26,255,115.08 |

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 种 类 | 金 额 | 比例% | 年初数 | | 净额 |
|-------------------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合 计 | 30,181,772.58 | 100.00 | 3,926,657.50 | 13.01 | 26,255,115.08 |

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄 | 金 额 | 比例% | 年末数 | | 净额 |
|------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1 年以内 | 17,497,791.69 | 50.65 | 874,889.58 | 5.00 | 16,622,902.11 |
| 1 至 2 年 | 9,943,544.01 | 28.78 | 994,354.40 | 10.00 | 8,949,189.61 |
| 2 至 3 年 | 3,273,859.38 | 9.48 | 982,157.81 | 30.00 | 2,291,701.57 |
| 3 至 4 年 | 2,834,912.10 | 8.21 | 1,417,456.05 | 50.00 | 1,417,456.05 |
| 4 至 5 年 | 452,288.50 | 1.31 | 361,830.80 | 80.00 | 90,457.70 |
| 5 年以上 | 543,453.00 | 1.57 | 543,453.00 | 100.00 | 0.00 |
| 合 计 | 34,545,848.68 | 100.00 | 5,174,141.64 | 14.98 | 29,371,707.04 |

| 账 龄 | 金 额 | 比例% | 年初数 | | 净额 |
|------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1 年以内 | 11,894,839.92 | 59.7 | 594,742.00 | 5.00 | 11,300,097.92 |
| 1 至 2 年 | 3,518,639.52 | 17.66 | 351,863.95 | 10.00 | 3,166,775.57 |
| 2 至 3 年 | 3,063,260.10 | 15.37 | 1,531,630.05 | 50.00 | 1,531,630.05 |
| 3 至 4 年 | 665,168.50 | 3.34 | 665,168.50 | 100 | 0.00 |
| 4 至 5 年 | 355,176.00 | 1.78 | 355,176.00 | 100 | 0.00 |
| 5 年以上 | 428,077.00 | 2.15 | 428,077.00 | 100 | 0.00 |
| 合 计 | 19,925,161.04 | 100.00 | 3,926,657.50 | 19.71 | 15,998,503.54 |

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,247,484.14 元。

(3) 本年无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质披露

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2014年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 备用金 | 2,116,249.52 | 2,701,317.45 |
| 保证金 | 26,124,200.15 | 17,524,719.02 |
| 单位与个人往来款 | 8,834,656.87 | 2,034,452.45 |
| 代收代垫款 | 1,057,190.11 | 989,835.55 |
| 应收软件增值税退税 | 2,350,754.99 | 6,500,323.99 |
| 其他 | 192,064.00 | 431,124.12 |
| 合计 | 40,675,115.64 | 30,181,772.58 |

(5) 按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%) | 坏账准备 年末余额 |
|-----------|-----------------|----------------------|------|-----------------------------|---------------------|
| 第一名 | 履约质保金 | 3,650,000.00 | 1年以内 | 8.97 | 182,500.00 |
| | | 2,150,000.00 | 1-2年 | | |
| 第二名 | 质保金 | 190,000.00 | 2-3年 | 8.21 | 772,000.00 |
| | | 1,000,000.00 | 3-4年 | | |
| 第三名 | 投标保证金 | 2,640,140.00 | 1年以内 | 6.49 | 132,007.00 |
| | | 2,160,000.00 | 1-2年 | | |
| 第四名 | 投标保证金及 履约保证金 | 100,000.00 | 2-3年 | 6.04 | 344,625.00 |
| | | 197,250.00 | 3-4年 | | |
| 第五名 | 应收软件增值 税退税 | 2,350,754.99 | 1年以内 | 5.78 | |
| 合计 | | 14,438,144.99 | -- | 35.49 | 1,431,132.00 |

(6) 应收政府补助情况

| 单位名称 | 政府补助项目 名称 | 年末余额 | 年末账龄 | 预计收取的时间、金额 及依据 |
|---------|---------------|--------------|------|---|
| 厦门国家税务局 | 应收软件增值 税退税 | 2,350,754.99 | 1年以内 | 《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) 已于2015年1月全额收到 |

(7) 本年，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

(8) 年末，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

厦门市美亚柏科信息股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、长期股权投资

| 项 目 | 年末数 | | 年初数 | | | |
|------------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 74,274,232.00 | | 74,274,232.00 | 73,018,000.00 | | 73,018,000.00 |
| 对联营企业投资 | 3,850,530.97 | | 3,850,530.97 | 4,624,940.96 | | 4,624,940.96 |
| 合 计 | 78,124,762.97 | | 78,124,762.97 | 77,642,940.96 | | 77,642,940.96 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|-------------------|----------------------|---------------------|------|----------------------|----------|----------|
| 厦门市美亚柏科信息安全研究有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 厦门美亚中敏电子科技有限公司 | 4,470,000.00 | | | 4,470,000.00 | | |
| 珠海市新德汇信息技术有限公司 | 58,548,000.00 | | | 58,548,000.00 | | |
| 香港鼎永泰克科技有限公司 | | 1,256,232.00 | | 1,256,232.00 | | |
| 合 计 | 73,018,000.00 | 1,256,232.00 | | 74,274,232.00 | | |

厦门市美亚柏科信息股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | | | | 年末余额 | 减值准备 年末余额 |
|------------------|---------------------|---------------------|------|----------------------|--------------|----------------------|---------------------|------------|------|---------------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下 确认的 投资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权益变 动 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提减值 准备 | | |
| 联营企业 | | | | | | | | | | |
| 厦门服云信息科 技有限公司 | 4,624,940.96 | | | -3,232,564.55 | | | | | | 1,392,376.41 |
| 北京万诚信用评 价有限公司 | | 5,000,000.00 | | -1,065,006.80 | | -1,476,838.64 | | | | 2,458,154.56 |
| 合 计 | 4,624,940.96 | 5,000,000.00 | | -4,297,571.35 | | -1,476,838.64 | | | | 3,850,530.97 |

4、营业收入和营业成本

| 项 目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 554,221,931.42 | 229,724,626.36 | 368,648,015.71 | 161,505,906.92 |
| 其他业务 | 814,146.00 | 983,511.68 | 541,502.00 | 78,410.85 |

5、投资收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------|----------------------|---------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -4,297,571.35 | -1,726,037.97 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 5,288,890.18 |
| 合 计 | -4,297,571.35 | 3,562,852.21 |

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项 目 | 本年发生额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | -256,715.51 | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外) | 8,871,308.43 | |
| 对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益 | | |

| 项 目 | 本年发生额 | 说明 |
|---|--------------|----|
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -57,504.64 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 非经常性损益总额 | 8,557,088.28 | |
| 减:非经常性损益的所得税影响数 | 895,477.76 | |
| 非经常性损益净额 | 7,661,610.52 | |
| 减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后) | 34,164.96 | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | 7,627,445.56 | |

2、净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率% | 每股收益 | |
|-------------------------|-------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 12.94 | 0.52 | |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 12.08 | 0.48 | |

3、会计政策变更相关补充资料

根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较报表进行追溯重述的, 重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日的资产负债表如下:

| 项 目 | 2013 年 1 月 1 日 | 2013 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------------------------|----------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 397,368,696.36 | 390,544,835.41 | 521,675,111.47 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 50,000.00 | 1,000,000.00 |
| 应收账款 | 134,878,529.97 | 125,143,124.91 | 172,468,410.78 |
| 预付款项 | 6,162,475.93 | 10,766,227.05 | 7,682,872.00 |
| 应收利息 | 2,125,427.78 | 1,292,517.61 | 2,134,534.58 |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 18,912,204.68 | 28,482,252.71 | 38,856,979.55 |
| 存货 | 84,447,102.44 | 118,570,260.06 | 185,015,384.88 |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 389,745.23 | 753,399.38 |
| 流动资产合计 | 643,894,437.16 | 675,238,962.98 | 929,586,692.64 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | 1,000,000.00 | 7,880,000.00 | 7,880,000.00 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 4,624,940.96 | 3,850,530.97 |
| 投资性房地产 | | 26,078,363.61 | 9,749,104.35 |
| 固定资产 | 89,368,012.06 | 231,628,903.65 | 244,151,252.04 |
| 在建工程 | 161,216,920.00 | - | 322,487.67 |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 15,665,712.63 | 29,788,688.43 | 55,037,614.48 |

| 项 目 | 2013 年 1 月 1 日 | 2013 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|---------|----------------|------------------|------------------|
| 开发支出 | 7,364,935.45 | 20,167,263.83 | 2,799,283.36 |
| 商誉 | | 43,856,030.99 | 43,856,030.99 |
| 长期待摊费用 | 3,432,622.16 | 1,545,504.31 | 901,166.11 |
| 递延所得税资产 | 5,220,638.56 | 4,624,252.87 | 16,312,921.51 |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| 非流动资产合计 | 283,268,840.86 | 370,193,948.65 | 384,860,391.48 |
| 资产总计 | 927,163,278.02 | 1,045,432,911.63 | 1,314,447,084.12 |

续:

| 项 目 | 2013 年 1 月 1 日 | 2013 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------------------------|----------------|------------------|------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 38,481,758.35 | 39,361,222.22 | 67,241,518.83 |
| 预收款项 | 43,183,408.58 | 67,935,758.25 | 131,387,990.19 |
| 应付职工薪酬 | 28,963,187.55 | 39,091,267.21 | 53,043,033.07 |
| 应交税费 | 13,842,612.03 | 14,070,168.56 | 45,011,195.19 |
| 应付利息 | | - | - |
| 应付股利 | | - | - |
| 其他应付款 | 2,602,967.49 | 17,267,273.81 | 18,749,179.89 |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 127,073,934.00 | 177,725,690.05 | 315,432,917.17 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 专项应付款 | 550,000.00 | 250,000.00 | - |

| 项 目 | 2013 年 1 月 1 日 | 2013 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|--------------|----------------|------------------|------------------|
| 预计负债 | | - | - |
| 递延收益 | 18,268,980.83 | 16,542,594.91 | 22,302,918.52 |
| 递延所得税负债 | | - | - |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | 18,818,980.83 | 16,792,594.91 | 22,302,918.52 |
| 负债合计 | 145,892,914.83 | 194,518,284.96 | 337,735,835.69 |
| 股本 | 110,906,600.00 | 221,813,200.00 | 221,581,600.00 |
| 资本公积 | 483,289,268.09 | 381,666,980.65 | 389,719,961.64 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 20,161,477.86 | 24,996,888.89 | 35,686,525.88 |
| 未分配利润 | 164,576,853.34 | 199,392,324.68 | 296,653,550.96 |
| 归属于母公司股东权益合计 | 778,934,199.29 | 827,869,394.22 | 943,641,638.48 |
| 少数股东权益 | 2,336,163.90 | 23,045,232.45 | 33,069,609.95 |
| 股东权益合计 | 781,270,363.19 | 850,914,626.67 | 976,711,248.43 |
| 负债和股东权益总计 | 927,163,278.02 | 1,045,432,911.63 | 1,314,447,084.12 |

厦门市美亚柏科信息股份有限公司

2015 年 3 月 25 日