

厦门市美亚柏科信息股份有限公司

XIAMEN MEIYA PICO INFORMATION CO., LTD.



2011 年半年度报告

股票代码：300188

股票简称：美亚柏科

披露日期：2011年8月12日

重要提示

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

半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于中国证监会指定创业板信息披露网站。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

1.2 本半年度报告已经过本公司第一届董事会第十三次会议审议通过，全体董事全部出席会议并作出表决。

本公司没有董事、监事、高级管理人员对本半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

1.3 公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

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

目 录

| | | |
|-----|------------------------|----|
| 第一节 | 公司基本情况..... | 3 |
| 第二节 | 主要财务数据和指标..... | 4 |
| 第三节 | 董事会报告..... | 6 |
| 第四节 | 重要事项..... | 27 |
| 第五节 | 股本变动及股东情况..... | 32 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员和员工情况..... | 37 |
| 第七节 | 财务报告（未经审计）..... | 39 |
| 第八节 | 备查文件目录..... | 94 |

第一节 公司基本情况

一、基本情况简介

| | |
|-----------|---|
| 公司中文名称 | 厦门市美亚柏科信息股份有限公司 |
| 中文简称 | 美亚柏科 |
| 公司英文名称 | Xiamen Meiya Pico Information Co., Ltd. |
| 英文简称 | MEIYA PICO INC. |
| 法定代表人 | 刘祥南 |
| 注册地址 | 厦门市软件园二期观日路 12 号 102-402 单元 |
| 注册地址的邮政编码 | 361008 |
| 办公地址 | 厦门市软件园二期观日路 12 号美亚柏科大厦 |
| 办公地址的邮政编码 | 361008 |
| 公司国际互联网网址 | www.xm-my.com.cn |
| 电子信箱 | tzzgx@xm-my.com.cn |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|--------------------|--------------------|
| 姓名 | 杨爱国 | 李滢雪 |
| 联系地址 | 厦门市软件园二期观日路 12 号 | 厦门市软件园二期观日路 12 号 |
| 电话 | 0592-3698792 | 0592-3698792 |
| 传真 | 0592-2519335 | 0592-2519335 |
| 电子信箱 | tzzgx@xm-my.com.cn | tzzgx@xm-my.com.cn |

三、登载半年度报告的中国证监会指定网站：

巨潮资讯网，网址是 www.cninfo.com.cn

四、公司选定的信息披露报纸名称：

《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》

五、公司半年度报告备置地点：公司投资者关系管理部

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：美亚柏科，股票代码：300188

七、持续督导机构：国信证券股份有限公司

第二节 主要财务数据和指标

一、主要会计数据

单位：元

| 项目 | 报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
|----------------------------|----------------|----------------|------------------|
| 营业总收入(元) | 68,583,381.63 | 46,724,941.65 | 46.78% |
| 营业利润(元) | -3,674,103.24 | 2,177,140.09 | -268.76% |
| 利润总额(元) | 5,902,553.08 | 5,725,499.69 | 3.09% |
| 归属于上市公司股东的净利润(元) | 5,938,661.81 | 4,565,581.62 | 30.07% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元) | 4,118,135.90 | 2,092,350.89 | 96.82% |
| 经营活动产生的现金流量净额(元) | -66,410,017.48 | -28,848,729.85 | -130.20% |
| 项目 | 报告期末 | 上年度期末 | 本报告期末比上年同期末增减(%) |
| 总资产(元) | 705,296,236.96 | 216,824,727.55 | 225.28% |
| 归属于上市公司股东的所有者权益(元) | 618,122,414.86 | 110,777,718.05 | 457.98% |
| 股本(股) | 53,500,000.00 | 40,000,000.00 | 33.75% |

二、主要财务指标

单位：元

| 项目 | 报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
|-------------------------|-------|-------|------------------|
| 基本每股收益(元/股) | 0.13 | 0.11 | 18.18% |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.13 | 0.11 | 18.18% |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股) | 0.09 | 0.05 | 80.00% |
| 加权平均净资产收益率(%) | 1.66% | 5.85% | -4.19% |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 1.15% | 2.68% | -1.53% |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元/股) | -1.24 | -0.72 | -72.22% |
| 项目 | 报告期末 | 上年度期末 | 本报告期末比上年同期末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的 | 11.55 | 2.77 | 316.97% |

| | | | |
|------------|--|--|--|
| 每股净资产（元/股） | | | |
|------------|--|--|--|

三、非经常性损益项目

| 非经常性损益项目 | 金额 | 附注（如适用） |
|--|--------------|---------|
| 非流动资产处置损益 | -10,103.56 | |
| 计入当期损益的政府补助，但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 | 1,812,023.82 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -12,447.92 | |
| 非经常性损益合计 | 1,789,472.34 | |
| 减：所得税影响额 | -31,053.57 | |
| 非经常性损益净额（影响净利润） | 1,820,525.91 | - |

第三节 董事会报告

一、公司经营情况

(一) 报告期内公司经营情况回顾

2011 年上半年，公司仍紧紧围绕主营业务“两大产品+两大服务”开展技术研发和市场拓展活动。同时，公司上半年完成了首次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市的工作。随着发行上市工作的顺利完成和募集资金的到位，公司迅速加大了人才储备和市场拓展力度，以保障募集资金投资项目建设和公司快速发展的需要。

2011 年上半年，公司营业收入 6,858.34 万元，比去年同期增长 46.78%，保持较快增长。为满足公司快速发展需求，公司上半年加大了人才储备，同时加强市场推广和研发的投入力度，导致人员费用、业务宣传费、研发费用等较去年同期大幅增加，但由于公司产品销售季节性不均衡特点，上半年的大幅投入所产生的效益尚未在本报告期内体现，导致公司上半年营业利润较去年同期下降 268.76%。2011 年上半年，公司实现净利润 593.87 万元，比去年同期增长 30.07%。

1、技术研发方面

为保障募集资金投资项目的建设，满足公司业务快速发展的需要，2011 年上半年公司大大增加了技术研发方面的人才储备，仅软件、硬件两个研发中心 2011 年上半年就增加了 94 人。除此之外，为使研发工作更加规范高效，公司研发部门启动了 CMMI3 认证工作。

2011 年上半年公司技术和产品研发的重点仍然是围绕主营业务进行，在巩固电子数据取证产品和网络信息安全产品两大产品系列的技术领先地位的同时，全面加大了民用产品和服务平台的技术研发投入。

在传统业务领域产品的研发方面，公司除了完成了取证魔方、取证塔、多功能数据擦除机、手机数据获取设备等十几个主要产品的升级换代研发外，还开展了电子数据擦除塔、电子数据销毁平台、取证实验室综合分析平台、移动取证实验室等二十多个新产品研发，这些产品将是下半年市场销售的主打产品。

在民用产品的研发方面，制定了详细的民用产品线发展计划，并已逐步投入研发。2011 上半年重点进行了“大服务”平台的技术研发，包括搜索云服务平台、取证云服务平台等；针对工商、税务等新行业领域研发了具有针对性的产品，如取证精灵、红鲸、互联网数字版权监管系统等；针对电子商务领域的信息安全问题进行的安全防护系列产品研发等。

2、市场营销方面

在市场营销方面，2011 上半年实现订单金额 1.44 亿元，比去年同期增长 72.74%。由于公司业务的季节性特征，下半年尤其是第四季度是产品销售的高峰期，因此，上半年除了开展市场宣传活动外，还有一项重点工作就是进行营销网络布局 and 营销队伍的建设。2011 上半年，公司新成立了战略市场中心和营销中心三部，着力加强行业拓展、市场宣传、售前技术支持的力量；其次，通过增加办事处人员配置、加强办事处人员工作技能培训，全面提高各办事处的工作能力；同时，通过发展代理商体系，加强营销渠道建设。

3、技术支持服务及培训方面

2011 上半年，公司的超级计算（云计算）中心项目已经开始投入建设，预计下半年将陆续投入使用。超级计算（云计算）中心的建设，将为公司开展互联网数字知识产权保护服务、搜索云服务、取证云服务提供强大的计算资源支撑。

为了配合公司实现“小产品、大服务”的战略目标，2011 上半年公司成立了技术支持及运营中心，着力加强服务运维队伍的建设；同时，增加各办事处人员配置，加强办事处人员能力的培养，为电子数据鉴定服务、互联网数字知识产权保护服务、搜索云服务、取证云服务、超算运营服务提供技术支持。

以培训促进市场营销是公司最具有特色的业务模式之一，2011 上半年，公司平均每月举办大型培训班 4 期，是去年培训班人数的两倍。同时，公司在各司法机关、行政执法部门及高等院校的相关专业推行“美亚电子数据取证认证考试体系（MCE 认证）”，MCE 认证是国内电子数据取证领域的首个专业技术认证，MCE 认证考试一经推出，立即受到众多取证工作人员的认可，有些单位已将 MCE

认证做为他们的岗位任职资格考试或职称评选的参考指标之一。MCE 认证对巩固公司的行业领先地位、促进市场营销具有重要作用。

4、人力资源方面

随着公司业务的快速发展，公司人员迅速增加。截至 2011 年 6 月 30 日，公司共有正式员工 504 人，相比 2010 年底增加了 122 人。为了吸引更多的专业技术人才，2011 上半年公司陆续启动了多项针对员工的激励措施和员工福利政策，如出台“职称和职业资格证书奖励办法”、“通讯费管理办法”、“交通福利管理办法”、“人才引进奖励办法”等等。下半年还将陆续启动企业年金计划、“赢在美亚”的内部创业计划等，并开始设计股权激励计划，以进一步激发员工的工作积极性和创造性。

5、公司治理方面

随着公司顺利登陆创业板，在保荐机构及各监管部门的帮助下，公司完善了法人治理结构，加强了内部控制体系建设，补充修订了《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》、《控股股东和实际控制人行为规范管理办法》、《董事、监事和高级管理人员内部问责制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《突发事件处理制度》、《外部信息报送和使用管理制度》等一系列的内部管理制度。同时，针对公司规模迅速扩大的现状，公司围绕“流程优化”的核心，对整体组织架构、业务流程和运行方式进行了深化调整，以适应公司业务快速发展的需要。

6、募集资金使用方面

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]263 号文核准，公司首次公开发行人民币普通股 1,350.00 万股，发行价格为人民币 40.00 元/股，本次公开发行股票募集资金总额为 540,000,000.00 元，扣除各项发行费用人民币 38,593,965.00 元，募集资金净额为人民币 501,406,035.00 元。天健正信会计师事务所有限公司已于 2011 年 3 月 10 日对上述募集资金到位情况进行了审验，并出具了“天健正信验（2011）综字第 020022 号”《验资报告》。

根据公司发展战略和规划，自 2010 年 1 月公司已陆续启动三个募集资金投资项目的建设。2011 年 6 月 22 日公司第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用募集资金置换先期投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，拟以募集资金置换截至 2011 年 3 月 31 日止公司以自筹资金预先投入募投项目的资金人民币 64,759,485.59 元，以上事项公司已于 2011 年 6 月 24 日在深圳证券交易所进行公告。截止 2011 年 6 月 30 日，公司已办理完募集资金置换手续。

(二) 主营业务产品和服务情况

1、主营业务分行业、产品

单位：万元

| 分产品或服务 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率(%) | 营业收入 比上年同 期增减(%) | 营业成本 比上年同 期增减(%) | 毛利率比 上年同期 增减(%) |
|-----------------------|----------|----------|--------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| 电子数据取证产品 | 5,137.63 | 2,279.72 | 55.63% | 53.00% | 53.94% | -0.27% |
| 网络信息安全产品 | 1,252.84 | 499.00 | 60.17% | 69.44% | 1,804.58% | -36.29% |
| 电子数据鉴定、互联网数字知识产权保护等服务 | 467.87 | 161.76 | 65.43% | -18.65% | -2.11% | -5.84% |
| 合计 | 6,858.34 | 2,940.48 | 57.13% | 46.78% | 75.82% | -7.08% |

公司的各产品类别营业收入保持高增长，电子数据取证产品 2011 年上半年度比 2010 年上半年度增长 53.00%，网络信息安全产品 2011 年上半年度比 2010 年上半年度增长 69.44%，电子数据鉴定、互联网数字知识产权保护等服务 2011 年上半年度比 2010 年上半年度下降 18.65%。

营业成本增幅：电子数据取证产品 2011 年上半年度比 2010 年上半年度增长 53.94%，网络信息安全产品 2011 年上半年度比 2010 年上半年度增长 1,804.58%，电子数据鉴定、互联网数字知识产权保护等服务 2011 年上半年度比 2010 年上半年度下降 2.11%。2011 年上半年综合毛利率 57.13%，比上年同期综合毛利率 64.21%有所下降，较 2010 年综合毛利率 56.77%有所上升。

报告期内，公司的主要产品项目毛利率略有所下降，主要是由于上半年各产品项目的收入结构中，硬件产品销售比重比去年同期有所上升，硬件产品毛利率

低于软件产品销售毛利率。为提升公司产品的核心竞争力，公司上半年在网络信息安全产品新增较多软硬件结合的产品，从而导致了网络信息安全产品项目的营业成本大幅上升，毛利率下降。电子数据鉴定及互联网数字知识产权保护等服务项目，由于上半年项目仍有部分在实施中，尚未实施完确认收入，导致收入较去年同期有所下降，而一些固定成本仍需照常支出，导致该项目的毛利率有所下降。

2、主营业务分地区

单位：万元

| 地区 | 营业收入 | 营业收入比上年增减(%) |
|----|----------|--------------|
| 华东 | 2,555.54 | 90.82% |
| 华南 | 791.75 | 82.07% |
| 东北 | 424.03 | 72.90% |
| 华北 | 1,403.84 | 72.57% |
| 华中 | 284.20 | -30.84% |
| 西南 | 420.75 | -31.18% |
| 西北 | 978.23 | 19.68% |
| 合计 | 6,858.34 | 46.78% |

由于 2011 年公司加强了业务拓展，除华中、西南地区由于主要项目仍在实施尚未验收未能确认收入外，在其他传统经济发达地区仍保持业务高速增长。

(三) 公司主要财务数据分析

(1) 报告期内主要资产项目变化情况及重大变化的原因如下：

单位：元

| 资产项目 | 2011 年 6 月 30 日 | | 2010 年末 | | 变动幅度 |
|-------|-----------------|--------|---------------|--------|---------|
| | 金额 | 比重 | 金额 | 比重 | |
| 货币资金 | 528,602,551.29 | 74.95% | 99,706,990.64 | 45.99% | 430.16% |
| 应收账款 | 63,024,556.97 | 8.94% | 41,724,473.41 | 19.24% | 51.05% |
| 预付款项 | 5,603,811.81 | 0.79% | 4,168,258.79 | 1.92% | 34.44% |
| 其他应收款 | 10,067,061.08 | 1.43% | 5,076,056.39 | 2.34% | 98.32% |
| 存货 | 53,375,761.21 | 7.57% | 24,082,607.37 | 11.11% | 121.64% |
| 固定资产 | 39,779,106.48 | 5.64% | 37,549,848.22 | 17.32% | 5.94% |

| | | | | | |
|---------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
| 无形资产 | 167,316.12 | 0.02% | 121,085.24 | 0.06% | 38.18% |
| 长期待摊费用 | 1,347,576.57 | 0.19% | 1,182,149.66 | 0.55% | 13.99% |
| 递延所得税资产 | 3,328,495.43 | 0.47% | 3,213,257.83 | 1.48% | 3.59% |
| 资产总额 | 705,296,236.96 | 100.00% | 216,824,727.55 | 100.00% | 225.28% |

报告期末，货币资金余额较年初增长 430.16%，主要是公司报告期公开发行股票收到募集资金款所致。

报告期末，应收账款净值较年初增长 51.05%，主要系本期营业收入较去年同期增加，同时也是公司客户结算习惯所致。

报告期末，预付款项余额较年初增长 34.44%，主要是主营业务增长导致上半年采购量较去年同期增加，预付材料款有所增加所致。

报告期末，其他应收款净值较年初增长 98.32%，主要是报告期公司加强市场开拓及推进办事处建设，员工及办事处借用备用金有所增加及上半年投标保证金增加所致。

报告期末，存货期末余额较年初增长 121.64%，主要是根据客户订单和预计需求量进行生产备货及发出商品客户未验收所致。

报告期末，固定资产净值较年初增长 5.94%，主要是报告期内新增电子及办公设备和运输设备所致。

报告期末，无形资产净值较年初增长 38.18%，主要是由于增加购置了办公软件所致。

报告期末，长期待摊费用较年初增长 13.99%，主要是由于北京办事处和成都办事处装修竣工投入使用所致。

(2) 报告期内主要负债项目变化情况及重大变化的原因如下：

单位：元

| 资产项目 | 2011 年 6 月 30 日 | | 2010 年末 | | 变动幅度 |
|------|-----------------|--------|---------------|--------|---------|
| | 金额 | 比重 | 金额 | 比重 | |
| 应付账款 | 13,164,358.24 | 15.10% | 21,484,464.31 | 20.26% | -38.73% |

| | | | | | |
|-------------|---------------|---------|----------------|---------|---------|
| 预收款项 | 41,138,695.01 | 47.19% | 28,876,326.73 | 27.23% | 42.47% |
| 应付职工薪酬 | 2,746,702.43 | 3.15% | 13,850,178.91 | 13.06% | -80.17% |
| 应交税费 | 1,359,063.11 | 1.56% | 10,510,425.66 | 9.91% | -87.07% |
| 应付利息 | | 0.00% | | 0.00% | |
| 其他应付款 | 522,291.35 | 0.60% | 1,854,806.81 | 1.75% | -71.84% |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,042,142.60 | 2.34% | 2,042,142.60 | 1.93% | 0.00% |
| 其他流动负债 | | 0.00% | | 0.00% | |
| 长期借款 | 9,837,322.42 | 11.28% | 10,858,393.72 | 10.24% | -9.40% |
| 专项应付款 | 1,100,000.00 | 1.26% | 1,100,000.00 | 1.04% | 0.00% |
| 其他非流动负债 | 15,263,246.94 | 17.51% | 15,470,270.76 | 14.59% | -1.34% |
| 负债总额 | 87,173,822.10 | 100.00% | 106,047,009.50 | 100.00% | -17.80% |

报告期末，应付账款较年初下降 38.73%，主要系公司按约定账期支付部分供应商赊销款所致。

报告期末，预收款项较年初增加 42.47%，主要系预收客户货款，报告期末新签项目尚处于实施过程中和已经发货但未验收确认收入的项目收取的款项。

报告期末，应付职工薪酬较年初下降 80.17%，主要系主要系本期公司发放了 2010 年底计提的年终绩效奖金。

报告期末，应交税费余额较期初减少 87.07%，主要系 2011 年汇算结清 2010 年计提应交的税金。

报告期末，长期借款余额为 983.73 万元，主要是 2010 年本公司购买软件园二期观日路 12 号研发楼之 201、301、401、501 单元，向中国工商银行股份有限公司厦门东区支行按揭借款，本金 761 万元，借款期限自 2010 年 1 月 17 日至 2017 年 1 月 16 日止，还款方式为每月还本付息。截至 2011 年 6 月 30 日止，上述借款本金余额 606.99 万元，其中列支长期借款 498.28 万元，属一年内到期的非流动负债 108.71 万元。此外公司在 2007 年 7 月向中国农业银行厦门分行思明支行办理按揭借款，借款本金 955 万元，期限 10 年，截至 2011 年 6 月 30 日借款本金余额 580.96 万元，其中列支长期借款 485.46 万元，属一年内到期的非流动负债 95.50 万元。

报告期末，专项应付款为 110 万元，主要是政府补助的专用设备采购款项。

报告期末，其他流动负债 1,526.32 万元，主要是政府补助项目未验收计入递延收益形成。

2、期间费用变化情况

单位：元

| 主要费用 | 2011年1-6月 | 2010年1-6月 | 增长率 |
|------|---------------|---------------|----------|
| 销售费用 | 18,084,222.83 | 9,365,870.88 | 93.09% |
| 管理费用 | 23,842,526.60 | 16,817,378.92 | 41.77% |
| 财务费用 | -901,717.05 | 127,257.98 | -808.57% |

本期销售费用较上年同期增长 93.09%，主要系本公司经营规模扩大，同时加大市场推广力度，导致人员费用、差旅费用及业务宣传费等大幅增长所致。

本期管理费用较上年同期增长 41.77%，主要系本公司经营规模扩大，人员费用、研发费用、业务招待费、及会议会务费等以及与发行相关费用列支增长所致。

本期财务费用较上年同期下降 808.57%，主要系利息收入增加所致。

（四）报告期内公司无形资产

1、无形资产的账面价值

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|--------------|------------|-----------|------|------------|
| 一、账面原值合计 | 166,120.00 | 65,013.00 | - | 231,133.00 |
| 二、累计摊销合计 | 45,034.76 | 18,782.12 | - | 63,816.88 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 121,085.24 | 46,230.88 | - | 167,316.12 |
| 四、减值准备合计 | - | - | - | - |
| 无形资产账面价值合计 | 121,085.24 | 46,230.88 | - | 167,316.12 |

2、商标

报告期内，公司新增商标申请 8 项，均已取得国家工商行政管理总局商标局下发的《注册申请受理通知书》，商标申请正在审核中，具体情况如下：

| 序号 | 商标 | 类别 | 申请号 | 申请日期 | 状态 |
|----|---|----|---------|----------------|-----|
| 1 |  | 9 | 9161362 | 2011 年 3 月 1 日 | 审核中 |
| 2 |  | 9 | 9161421 | 2011 年 3 月 1 日 | 审核中 |
| 3 |  | 9 | 9161520 | 2011 年 3 月 1 日 | 审核中 |
| 4 |  | 42 | 9161911 | 2011 年 3 月 1 日 | 审核中 |
| 5 |  | 9 | 9161622 | 2011 年 3 月 1 日 | 审核中 |
| 6 |  | 42 | 9161969 | 2011 年 3 月 1 日 | 审核中 |
| 7 |  | 42 | 9161947 | 2011 年 3 月 1 日 | 审核中 |
| 8 |  | 42 | 9161842 | 2011 年 3 月 1 日 | 审核中 |

3、专利

报告期内，公司新增授权发明专利 1 项，新增授权实用新型专利 4 项，新提交申请的发明专利申请 3 项。具体情况如下：

(1) 新增授权专利：

| 序号 | 专利名称 | 专利类别 | 专利号 | 专利申请日 |
|----|------|------|-----|-------|
|----|------|------|-----|-------|

| | | | | |
|---|---------------------|------|------------------|------------------|
| 1 | 一种筛选网页上链接的方法和装置 | 发明 | ZL200810071574.2 | 2008 年 8 月 12 日 |
| 2 | 一种并行取证分析装置 | 实用新型 | ZL201020243379.6 | 2010 年 6 月 29 日 |
| 3 | 一种手机型号自动识别装置 | 实用新型 | ZL201020524243.2 | 2010 年 9 月 7 日 |
| 4 | 一种自动识别存储介质所在线路序号的装置 | 实用新型 | ZL201020550205.4 | 2010 年 9 月 28 日 |
| 5 | 一种 WIFI 连接状态检测装置 | 实用新型 | ZL201020690386.0 | 2010 年 12 月 24 日 |

发明专利的专利权期限自专利申请日起 20 年内有效，实用新型专利的专利权期限自专利申请日起 10 年内有效，上述专利都在有效期内。

(2) 国家知识产权局已受理、正在审核的新申请发明专利：

| 序号 | 专利名称 | 专利类别 | 申请号 | 专利申请日 | 状态 |
|----|-----------------------|------|----------------|-----------------|-----|
| 1 | 基于地址映射点的闪存芯片数据解析方法和装置 | 发明 | 201110008339.2 | 2011 年 1 月 17 日 | 已受理 |
| 2 | 数据的可靠传输方法和装置 | 发明 | 201110112310.9 | 2011 年 5 月 3 日 | 已受理 |
| 3 | 恢复移动终端数据的方法和装置 | 发明 | 201110112323.6 | 2011 年 5 月 3 日 | 已受理 |

4、著作权

报告期内，公司新取得软件著作权 5 项，均为自主研发所得，具体情况如下表所示：

| 序号 | 软件著作权名称 | 著作权编号 | 著作权证书登记号 | 著作权证书日期 |
|----|-------------------|-----------------|--------------|----------------|
| 1 | 取证大师电子数据分析系统 V3.0 | 软著登字第 0274629 号 | 2011SR010955 | 2011 年 3 月 9 日 |
| 2 | 光安全数据单向传输系统 V1.0 | 软著登字第 0288857 号 | 2011SR025183 | 2011 年 5 月 3 日 |
| 3 | 骨干网络信息调查取证系统 V2.4 | 软著登字第 0289404 号 | 2011SR025730 | 2011 年 5 月 4 日 |
| 4 | 千兆网络信息调查取证系统 V2.4 | 软著登字第 0289405 号 | 2011SR025731 | 2011 年 5 月 4 日 |

| | | | | |
|---|------------|--------------------|--------------|----------------|
| 5 | 取证云系统 V1.0 | 软著登字第 0298510 号 | 2011SR034836 | 2011 年 6 月 4 日 |
|---|------------|--------------------|--------------|----------------|

软件著作权期限自软件著作权首次发表日期起 50 年内有效，上述软件著作权都在有效期内。

5、土地使用权

报告期内公司土地使用权无重大变化。

(五) 公司子公司及其经营情况

1、公司通过投资设立取得的子公司的基本情况

厦门市美亚柏科信息安全研究所有限公司和杭州创聚科技有限公司是公司的两个全资子公司，2011 年 4 月 11 日公司第一届董事会第十次会议审议通过了《关于向两个全资子公司增资的议案》：

利用公司自有资金人民币 1,700 万元，以现金方式对两个子公司进行增资：向厦门市美亚柏科信息安全研究所有限公司增资人民币 800 万元，使其注册资本由人民币 200 万元增至人民币 1000 万元；向杭州创聚科技有限公司增资人民币 900 万元，使其注册资本由人民币 100 万元增至人民币 1000 万元。

以上增资事项完成工商变更登记的公告已于 2011 年 6 月 14 日和 2011 年 6 月 18 日分别刊登在中国证监会创业板指定信息披露网站上。

| 子公司名称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (元) | 法人代表 | 主要经营范围 |
|--------------------|-------|-----|------|---------------|------|------------------------|
| 厦门市美亚柏科信息安全研究所有限公司 | 全资子公司 | 厦门 | 综合 | 10,000,000.00 | 刘祥南 | 信息网络安全产品的研究和开发；计算机软件开发 |

| 杭州创聚科技有限公司 | 全资子公司 | 杭州 | 综合 | 10,000,000.00 | 白鹭斌 | 计算机硬件技术开发、成果转化，计算机系统集成，科技信息咨询 |
|-------------------|---------|------------|---------|-------------------------|--|-------------------------------|
| 子公司名称 | 持股比例 | | 表决权比例 | 实际出资额(元) | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(元) | 是否合并 |
| | 直接 | 间接 | | | | |
| 厦门市美亚柏科信息安全研究有限公司 | 100.00% | - | 100.00% | 10,000,000.00 | - | 是 |
| 杭州创聚科技有限公司 | 100.00% | - | 100.00% | 10,000,000.00 | - | 是 |
| 子公司名称 | 企业类型 | 组织机构代码 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(元) | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额(元) | |
| 厦门市美亚柏科信息安全研究有限公司 | 有限公司 | 76929158-0 | - | - | - | |
| 杭州创聚科技有限公司 | 有限公司 | 67397208-2 | - | - | - | |

2、经营情况及业绩分析情况

单位：万元

| 名称 | 营业收入 | | 净利润 | | 总资产 | | 净资产 | |
|----|---------|------|----------|------|------------|--------|----------|--------|
| | 2011 上半 | 同比增减 | 2011 上半年 | 同比增减 | 2011 年 6 月 | 较上年末增减 | 2011 年 6 | 较上年末增减 |
| | | | | | | | | |

| | 年 | | | | 30 日 | | 月 30 日 | |
|--------------------|--------|---------|--------|-----------|----------|---------|--------|-----------|
| 厦门市美亚柏科信息安全研究所有限公司 | 298.15 | 372.12% | 131.26 | 6,938.48% | 1,059.29 | 552.42% | 916.90 | 6,485.10% |
| 杭州创聚科技有限公司 | 61.44 | -66.09% | -49.89 | -40.67% | 1,190.80 | 241.65% | 970.67 | 705.09% |

截至 2011 年 6 月 30 日，子公司厦门市美亚柏科信息安全研究所有限公司总资产 1,059.29 万元，净资产 916.90 万元，2011 年上半年实现营业收入 298.15 万元，净利润 131.26 万元。

截至 2011 年 6 月 30 日，子公司杭州创聚科技有限公司总资产 1,190.80 万元，净资产 970.67 万元，2011 年上半年实现营业收入 61.44 万元，净利润-49.89 万元。

报告期内公司利用自有资金人民币 1,700 万元，以现金方式对两个子公司进行增资：向厦门市美亚柏科信息安全研究所有限公司增资人民币 800 万元，使其注册资本由人民币 200 万元增至人民币 1000 万元；向杭州创聚科技有限公司增资人民币 900 万元，使其注册资本由人民币 100 万元增至人民币 1000 万元。使得两个子公司的资产和净资产大幅度的增加。

（六）因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的情况

报告期内不存在因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的情况。

二、报告期内公司投资情况

（一）募集资金使用情况对照表

| | | | |
|----------------|-----------|--------------|----------|
| 募集资金总额 | 50,140.60 | 本报告期投入募集资金总额 | 6,755.80 |
| 报告期内变更用途的募集资金总 | 0.00 | | |

| 额 | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---|------------|------------|----------|---------------|-------------------------|---------------|-----------|----------|---------------|--|
| 累计变更用途的募集资金总额 | | | | 0.00 | | | | | | | |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | | | | 0.00% | | 已累计投入募集资金总额 | | | | 6,755.80 | |
| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 | |
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | | |
| 电子数据取证产品项目 | 否 | 6,993.29 | 6,993.29 | 3,582.50 | 3,582.50 | 51.23% | 2012年01月31日 | 0.00 | 不适用 | 否 | |
| 网络信息安全产品项目 | 否 | 6,291.62 | 6,291.62 | 2,142.06 | 2,142.06 | 34.05% | 2012年01月31日 | 0.00 | 不适用 | 否 | |
| 电子数据鉴定及知识产权保护服务项目 | 否 | 3,459.95 | 3,459.95 | 1,031.24 | 1,031.24 | 29.81% | 2013年01月31日 | 0.00 | 不适用 | 否 | |
| 承诺投资项目小计 | - | 16,744.86 | 16,744.86 | 6,755.80 | 6,755.80 | - | - | 0.00 | - | - | |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | | |
| 归还银行贷款(如有) | - | | | | | | - | - | - | - | |
| 补充流动资金(如有) | - | | | | | | - | - | - | - | |
| 超募资金投向小计 | - | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | - | - | 0.00 | - | - | |
| 合计 | - | 16,744.86 | 16,744.86 | 6,755.80 | 6,755.80 | - | - | 0.00 | - | - | |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | | | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | | | | | | | | | | | |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | 适用 公司超募金额为 33395.74 万元，超募资金初步计划用于以下方面，具体计划还需进行详细论证后确定： 1、增加在电子数据取证和网络信息安全产品研发销售方面的投入：加大、加快在工商、税务等行政执法部门，银行、证券等金融机构和公众企业等新行业领域的研发力量和营销力量的投 | | | | | | | | | | |

| | |
|--------------------|--|
| | <p>入。</p> <p>2、投资“取证云”和“搜索云”服务平台项目：在全球云计算技术快速发展的推动下，结合公司在电子数据取证和网络内容安全高端搜索方面的技术优势，建设具有超级计算能力的强大的云服务平台，大力发展产品与服务相结合的业务模式。</p> <p>3、适度的并购计划：根据公司战略发展目标，适度并购几个有利于提升公司综合研发能力和开拓新市场的同行或上下游企业或项目。</p> <p>4、补充公司流动资金：公司业务具有明显的季节性特征，每年的前三个季度尤其是上半年现金流通常为负。随着募投项目的建设，流动资金需求量更大，为此，计划使用部分超募资金补充公司的流动资金，以满足生产经营需要。</p> |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | <p>适用</p> <p>在首次公开发行股票募集资金到位之前，为保障募集资金投资项目的顺利进行，公司已使用自筹资金投入部分募集资金投资项目的前期建设。截至 2011 年 3 月 31 日止，公司以自筹资金预先投入募投项目累计金额为 64,759,485.59 元，其中向中国工商银行股份有限公司厦门东区支行借款 761.00 万元，其余为公司自有资金。</p> <p>为提高资金利用率，降低财务成本，公司第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用募集资金置换公司预先已投入募集资金投资项目的自筹资金》的议案，拟置换人民币 64,759,485.59 元。天健正信会计师事务所有限公司对公司前期以自筹资金投入募集资金投资项目的情况进行了专项审核，并出具了天健正信审（2011）专字第 020621 号《关于厦门市美亚柏科信息股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》。监事会和独立董事发表了同意意见，履行了必要的审批程序。保荐机构国信证券股份有限公司进行了核查，对公司本次以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金事项发表无异议核查意见。</p> <p>以上事项公司已于 2011 年 6 月 24 日在深圳证券交易所进行公告。截止 2011 年 6 月 30 日，公司已办理完募集资金置换手续。</p> |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 不适用 |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 不适用 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 项目尚未实施完毕，尚未使用的募集资金全部存放在专项账户。 |

| | |
|----------------------|---|
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无 |
|----------------------|---|

（二）变更募集资金投资项目情况表

报告期内公司无募集资金使用变更项目情况。

（三）重大非募集资金项目情况

报告期内公司无重大非募集资金项目。

（四）持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，买卖其他上市公司股权的情况

报告期内公司无持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，无买卖其他上市公司股权的情况。

（五）持有以公允价值计量的金融资产情况

报告期内公司无持有公允价值计量的金融资产。

三、利润分配或资本公积金转增股本预案

公司 2011 年上半年不进行利润分配或资本公积金转增股本。

四、董事会日常工作情况

（一）董事会召开情况

报告期内，公司共召开董事会 4 次，会议的召集程序、召开程序、出席会议人员资格及表决程序均符合《公司法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定。会议召开时间及审议事项如下：

| 会议届次 | 召开时间 | 议案 |
|----------|-----------------|----------------------------|
| 第一届董事会第九 | 2011 年 1 月 26 日 | 审议通过了如下议案：《关于延长 2010 年第一次临 |

| | | |
|--------------|-----------------|---|
| 次会议 | | 时股东大会审议通过的首次公开发行股票并在创业板上市相关议案有效期的议案》、《厦门市美亚柏科信息股份有限公司 2010 年度财务报表的审计报告》、《关于申请按揭贷款购置研发大楼抵押权变更登记的议案》、《关于向银行申请授信额度的议案》、《关于召开 2011 年第一次临时股东大会的议案》。 |
| 第一届董事会第十次会议 | 2011 年 4 月 11 日 | 审议通过了如下议案：《2010 年度总经理工作报告》、《2010 年度财务决算报告》、《2011 年度财务预算报告》、《2010 年度内部控制的自我评价报告》、《2010 年度利润分配的预案》、《2010 年度董事会工作报告》、《2010 年度报告及其摘要》、《关于继续聘请天健正信会计师事务所为公司审计机构的议案》、《关于调整公司独立董事及外部监事津贴的议案》、《关于修订《公司章程（草案）》的议》、《关于向两个全资子公司增资的议案》、《关于实施企业年金的议案》、《关于提请聘任吴世雄、栾江霞为副总经理的议案》、《关于提请聘任王斌为内审中心负责人的议案》、《关于召开 2010 年度股东大会的议案》。 |
| 第一届董事会第十一次会议 | 2011 年 4 月 22 日 | 审议通过了如下议案：《2011 年第一季度报告全文及正文》。 |
| 第一届董事会第十二次会议 | 2011 年 6 月 22 日 | 审议通过了如下议案：《关于使用募集资金置换先期投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》、《董事、监事和高级管理人员内部问责制度》、《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》、《控股股东和实际控制人行为规范管理办法》、《内幕信息知情人登记制度》、《年报信息重大差错责任追究制度》、《突发事件处理制度》、《外部信息报送和使用管理制度》。 |

（二）董事履职情况

报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《上市公司治理准则》、以及《公司章程》、《独立董事工作制度》、《董事会议事规则》等法律、法规及规章制度的规定和要求，认真履行董事职责，遵守董事行为规范，审慎决策，切实保护公司和股东特别是中小股东的利益。

报告期内，公司共召开董事会 4 次。公司各董事应参加董事会及出席情况如下：

| 姓名 | 职务 | 应参加会议次数 | 亲自出席会议次数 | 委托出席会议次数 | 缺席会议次数 | 是否连续两次未亲自出席 |
|-----|------|---------|----------|----------|--------|-------------|
| 刘祥南 | 董事长 | 4 | 4 | 0 | 0 | 否 |
| 郭永芳 | 副董事长 | 4 | 4 | 0 | 0 | 否 |
| 滕达 | 董事 | 4 | 4 | 0 | 0 | 否 |
| 李国林 | 董事 | 4 | 4 | 0 | 0 | 否 |
| 郭东辉 | 独立董事 | 4 | 4 | 0 | 0 | 否 |
| 陈汉文 | 独立董事 | 4 | 4 | 0 | 0 | 否 |
| 陈少华 | 独立董事 | 4 | 4 | 0 | 0 | 否 |

报告期内，公司 3 名独立董事郭东辉先生、陈汉文先生、陈少华先生对公司董事会的议案及公司其他事项均没有提出异议。

(三) 董事会各专业委员会工作情况

1、审计委员会

报告期内，公司审计委员会共计召开了一次会议。2011 年 4 月 11 日公司召开了第一届董事会审计委员会第二次会议，审议了《2010 年度报告及其摘要》、《2010 年度财务决算报告》、《2011 年度财务预算报告》、《2010 年度内部控制的自我评价报告》、《2010 年度利润分配的预案》、《关于继续聘请天健正信会计师事务所为公司审计机构的议案》、《关于调整公司独立董事及外部监事津贴的议案》、《关于向两个全资子公司增资的议案》、《关于实施企业年金的议案》、《关于提请聘任王斌为内审中心负责人的议案》等事项。

2、提名委员会

报告期内，公司提名委员会共计召开了一次会议。2011 年 4 月 11 日公司召开了第一届董事会提名委员会第二次会议，审议了《关于提请聘任吴世雄、栾江霞为副总经理的议案》、《关于提请聘任王斌为内审中心负责人的议案》等事项。

3、薪酬与考核委员会

报告期内，公司薪酬与考核委员会共计召开了一次会议。2011 年 4 月 11 日公司召开了第一届董事会薪酬与考核委员会第二次会议，审议了《关于实施企业年金的议案》、《关于调整公司独立董事及外部监事津贴的议案》等事项。

4、战略委员会

报告期内，公司战略委员会未召开会议。

（四）董事会对股东大会决议执行情况

报告期内，公司共计召开两次股东大会。2011 年 2 月 10 日，公司召开了 2011 年第一次临时股东大会，审议了《关于延长 2010 年第一次临时股东大会审议通过的首次公开发行股票并在创业板上市相关议案有效期的议案》；2011 年 5 月 5 日，公司召开了 2010 年年度股东大会，审议了《2010 年度董事会工作报告》、《2010 年度监事会工作报告》、《2010 年度报告及其摘要》、《2010 年度财务决算报告》、《2011 年度财务预算报告》、《2010 年度利润分配的预案》、《关于继续聘请北京天健正信会计师事务所为公司审计机构的议案》、《关于调整公司独立董事及外部监事津贴的议案》、《关于修订《公司章程（草案）》的议案》等事项。

公司董事会尽职、高效地执行了公司股东大会的有关议案的决议。

五、开展投资者关系管理的情况

报告期内，公司投资者关系管理工作主要有以下方面：

（一）投资者互动工作

公司投资者关系管理部为开展投资者关系工作的日常工作机构，董事会秘书为投资者关系管理部的第一负责人。公司开设了投资者关系互动平台、咨询电话、传真和电子邮箱，由董事会秘书组织相关人员及时回复、解答投资者的疑问。

（二）投资机构调研活动

公司严格按照有关法律法规的要求开展相关工作，对来访调研人员进行登记并要求签署调研承诺书，做好会议记录，及时报备。报告期内公司共接待投资者调研 14 批次共 56 人。

（三）举办 2010 年度业绩网上说明会

公司于 2011 年 5 月 10 日在深圳证券信息有限公司提供的网上平台举行 2010 年业绩网上说明会，公司董事长、总经理、财务总监、董事会秘书、独立董事及保荐代表人出席了本次网上业绩说明会，就公司治理、经营状况、竞争优势、发展战略及可持续发展等问题与投资者进行了深入交流。

（四）开通投资者关系互动平台及举行投资者接待日活动

公司于 2011 年 6 月 22 日参加了厦门上市公司集体接待日活动，公司董事长、董事会秘书、财务总监出席了此次活动，通过深圳证券信息有限公司提供的网上平台就投资者所关心的问题与投资者进行了互动交流。

六、未来发展规划和 2011 下半年经营计划

（一）公司未来发展规划和 2011 下半年经营计划

公司的长期发展战略，是成为全球领先的电子数据取证与安全产品及服务提供商，巩固电子数据取证鉴定技术领先地位、占据国内互联网内容安全搜索最大市场、打造鉴定及维权服务国内第一品牌。用“承诺安全、承诺非凡”的精神和态度，为行业提供精良的电子数据取证及网络信息安全产品，为公众提供周到的电子数据鉴定和互联网数字知识产权保护服务。

2011 年公司业务发展的总体方向是：一、硬件产品装备化；二、软件产品平台化；三、小产品、大服务。公司 2011 年下半年的主要经营计划不变，将紧紧围绕公司的两大产品及两大服务这个主线进行，在巩固电子数据取证产品和网络信息安全产品两大产品系列的市场领先地位的同时，大力推动民用产品和服务

业务的发展。同时，运用好募集资金，根据公司战略发展目标，适度并购几个有利于提升公司综合研发能力和开拓新市场的同行或上下游企业或项目。

（二）对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素

1、公司规模快速扩张带来的管理风险

2011 年上半年，公司人员由 2010 年底的 382 人迅速增加到 504 人，随着募投项目的开展，公司的经营规模和业务总量将再上台阶，人员构成和管理体系也将日趋复杂，这要求公司不断提高自身的管理能力，并根据业务发展需要及时调整现有的组织模式和管理制度，否则，将会阻碍公司业务的健康发展。

因此，公司将不断深化组织架构和业务流程方面的调整，完善管理制度和绩效考核制度，加强内部控制尤其是风险控制体系建设，以适应公司规模快速发展的需要。

2、产品销售季节性不均衡的风险

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

公司业务的季节性特征不仅导致公司季节性资金需求和现金流量不均衡，定期报告中各季度营业收入、营业成本、营业利润也均呈现出明显的不均衡，即是下半年明显高于上半年，甚至出现上半年或一季度营业利润为负的情况。这有可能影响部分投资者对公司的信心，从而对公司的生产经营活动和股票价值造成一定的影响。

因此，公司将不断加强生产计划和财务预算管理，尽可能降低季节性因素导致的资金需求和现金流量不均衡问题的影响。同时，要加强投资者关系管理，保持与投资者的充分沟通，以便投资者能及时、正确的了解公司的运营情况。

第四节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、重大收购、出售资产及资产重组事项

报告期内，公司无重大收购、出售资产及资产重组事项。

三、股权激励计划实施情况

报告期内，公司未实行股权激励计划。

四、重大关联交易事项

报告期内，公司无重大关联交易事项。

五、担保事项

报告期内，公司无担保事项。

六、证券投资事项

报告期内，公司无证券投资事项。

七、托管、承包、租赁其他公司资产事项

报告期内，公司无托管、承包、租赁其他公司资产事项。

八、委托理财情况

报告期内，公司无委托理财情况。

九、承诺事项履行情况

（一）本次发行前股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺

公司全体股东承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。

在上述基础上，持有公司股份的董事、高级管理人员郭永芳、李国林、刘祥南、申强、丛艳芬、张雪峰、吴鸿伟、赵庸、高峰、黄基鹏、张乃军、杨爱国、郭泓还承诺：除前述锁定期外，在其任职期间每年转让直接或间接持有的发行人股份不超过其所持有发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其直接或间接持有的发行人股份。

（二）避免同业竞争的承诺

公司实际控制人郭永芳、滕达和刘祥南、持有 5% 以上股份的股东李国林、广州通连及作为股东的董事、监事、高级管理人员申强、吴鸿伟、丛艳芬、黄基鹏、张雪峰、赵庸、高峰、杨爱国、张乃军向公司出具了《避免同业竞争承诺函》。承诺：“确认及保证在承诺函签署之日前与美亚柏科不存在直接或间接的同业竞争情形；承诺不直接或间接从事或发展与美亚柏科经营范围相同或相类似的业务或项目，也不为自身或代表任何第三方与美亚柏科进行直接或间接的竞争；承诺不利用从美亚柏科获取的信息从事、直接或间接参与与美亚柏科相竞争的活动，并承诺不进行任何损害或可能损害美亚柏科利益的其他竞争行为；从任何第三方获得的任何商业机会与美亚柏科所从事的业务有实质性竞争或可能有实质性竞争，将立即通知美亚柏科，并将该商业机会让与美亚柏科；如出现违反上述承诺与保证而导致美亚柏科或其他股东权益受到损害的情况，承诺人将依法承担相应的赔偿责任。”

（三）承诺事项履行情况

报告期内，各承诺方均严格执行其承诺事项。

十、聘任、解聘会计师事务所情况

2011 年 5 月 5 日，公司 2010 年度股东大会审议通过了《关于继续聘请天健正信会计师事务所为公司审计机构的议案》，公司继续聘请天健正信会计师事务所为公司 2011 年度的审计机构。

十一、其他重大事项

（一）获得政府补贴情况

报告期内公司获政府补贴情况如下表：

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|----------------------------|--------------|--------------|
| 软件产品增值税返还 | 7787183.98 | 1,090,247.68 |
| 厦门火炬高技术产业开发区管理委员会纳税大户奖励 | | 10,000.00 |
| 厦门市知识产权局专利申请费用资助 | 5,000.00 | 48,800.00 |
| 厦门市科技计划项目:公共信息网络安全监控系统 | | 480,000.00 |
| 厦门市财政局上市工作经费补助 | | 300,000.00 |
| 厦门火炬高技术产业开发区管理委员会鼓励改制上市奖励金 | | 1,300,000.00 |
| 厦门市财政局中小企业发展专项资金 | | 350,000.00 |
| 厦门市财政局科技进步奖 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 电子数据取证综合平台产业化项目 | 207,023.82 | |
| 厦门市信息化局国家规划布局内重点软件企业奖励 | 500,000.00 | |
| 厦门市火炬管委会上市工作经费补助 | 500,000.00 | |
| 厦门市财政局扶持资金 | 500,000.00 | |
| 合 计 | 9,599,207.80 | 3,679,047.68 |

（二）其他重大合同

报告期内无其他重大合同。

十二、报告期内已披露的重要信息索引

| 序号 | 公告编号 | 公告内容 | 披露日期 | 披露媒体 |
|----|----------|------------|------------|-------|
| 1 | 2011-001 | 2010 年年度报告 | 2011-04-13 | 巨潮资讯网 |

| 序号 | 公告编号 | 公告内容 | 披露日期 | 披露媒体 |
|----|------------|--------------------------------|------------|-------|
| 2 | 2011-002 | 2010 年年度报告摘要 | 2011-04-13 | 巨潮资讯网 |
| 3 | 2011-003 | 第一届董事会第十次会议决议的公告 | 2011-04-13 | 巨潮资讯网 |
| 4 | 2011-004 | 第一届监事会第五次会议决议的公告 | 2011-04-13 | 巨潮资讯网 |
| 5 | 2011-005 | 关于召开 2010 年度股东大会通知的公告 | 2011-04-13 | 巨潮资讯网 |
| 6 | 2011-006 | 对两个全资子公司进行增资的公告 | 2011-04-14 | 巨潮资讯网 |
| 7 | 2011-007 | 2011 年第一季度季度报告正文 | 2011-04-23 | 巨潮资讯网 |
| 8 | 2011-008 | 2011 年第一季度季度报告全文 | 2011-04-23 | 巨潮资讯网 |
| 9 | 2011-009 | 第一届董事会第十一次会议决议的公告 | 2011-04-23 | 巨潮资讯网 |
| 10 | 2011-010 | 第一届监事会第六次会议决议的公告 | 2011-04-23 | 巨潮资讯网 |
| 11 | 2011-011 | 关于更换职工代表监事的公告 | 2011-04-27 | 巨潮资讯网 |
| 12 | 2011-012 | 关于举行 2010 年度网上业绩说明会的公告 | 2011-04-29 | 巨潮资讯网 |
| 13 | 2011-013 | 2010 年度股东大会的法律意见书 | 2011-05-06 | 巨潮资讯网 |
| 14 | 2011-014 | 2010 年年度股东大会决议公告 | 2011-05-06 | 巨潮资讯网 |
| 15 | 2011-015 | 关于网下配售股份上市流通的提示性公告 | 2011-06-13 | 巨潮资讯网 |
| 16 | 2011-016 | 关于使用募集资金置换先期投入募集资金投资项目自筹资金的公告 | 2011-06-24 | 巨潮资讯网 |
| 17 | 2011-017 | 第一届董事会第十二次会议决议的公告 | 2011-06-24 | 巨潮资讯网 |
| 18 | 2011-018 | 第一届监事会第七次会议决议的公告 | 2011-06-24 | 巨潮资讯网 |
| 19 | 2011-019 | 2011 半年度业绩快报 | 2011-07-21 | 巨潮资讯网 |
| 20 | 临 2011-001 | 关于签订募集资金三方监管协议的公告 | 2011-03-31 | 巨潮资讯网 |
| 21 | 临 2011-002 | 关于完成工商变更登记的公告 | 2011-04-09 | 巨潮资讯网 |
| 22 | 临 2011-003 | 国信证券股份有限公司关于公司 2010 年度持续督导跟踪报告 | 2011-04-29 | 巨潮资讯网 |
| 23 | 临 2011-004 | 关于子公司完成工商变更登记的公告 | 2011-06-14 | 巨潮资讯网 |
| 24 | 临 2011-005 | 关于开通投资者关系互动平台及举行投资者接待日活动的公告 | 2011-06-18 | 巨潮资讯网 |
| 25 | 临 2011-006 | 关于子公司完成工商变更登记的公告 | 2011-06-18 | 巨潮资讯网 |

| 序号 | 公告编号 | 公告内容 | 披露日期 | 披露媒体 |
|----|------------|---------------------|------------|-------|
| 26 | 临 2011-007 | 关于子公司取得技术贸易机构资格证的公告 | 2011-07-20 | 巨潮资讯网 |

第五节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况表

(一) 股份变动情况表

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]263 号文核准,2011 年 3 月 7 日,公司首次公开发行 1,350 万股人民币普通股。本次发行采用网下向询价对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式,其中网下配售 270 万股,网上定价发行为 1,080 万股,发行价格为 40.00 元/股。

本次发行募集资金总金额为人民币 540,000,000.00 元,扣除发行费用 38,593,965.00 元后,实际募集资金净额为人民币 501,406,035.00 元。

经深圳证券交易所《关于厦门市美亚柏科信息股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》(深证上[2011]80 号)同意,公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市,股票简称“美亚柏科”,股票代码“300188”。

本次公开发行中网上定价发行的 1,080 万股股票于 2011 年 3 月 16 日起上市交易。

单位:股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减(+, -) | | | | 本次变动后 | | |
|--------------|------------|---------|--------------|----|-------|------------|-------|------------|--------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 40,000,000 | 100.00% | 2,700,000 | | | -2,700,000 | 0 | 40,000,000 | 74.77% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | 540,000 | | | -540,000 | 0 | | |
| 3、其他内资持股 | 24,400,000 | 61.00% | 2,160,000 | | | -2,160,000 | 0 | 24,400,000 | 45.61% |
| 其中:境内非国有法人持股 | 8,000,000 | 20.00% | 2,160,000 | | | -2,160,000 | 0 | 8,000,000 | 14.95% |

| | | | | | | | | | |
|--------------------|------------|---------|------------|--|-----------|--------------|------------|------------|---------|
| 境内 自然人持 股 | 16,400,000 | 41.00% | | | | | | 16,400,000 | 30.65% |
| 4、外资持 股 | 15,600,000 | 39.00% | | | | | | 15,600,000 | 29.16% |
| 其中：境 外法人持 股 | | | | | | | | | |
| 境外 自然人持 股 | 15,600,000 | 39.00% | | | | | | 15,600,000 | 29.16% |
| 5、高管股 份 | | | | | | | | | |
| 二、无限售 条件股份 | | | 10,800,000 | | 2,700,000 | 13,500,000 | 13,500,000 | | 25.23% |
| 1、人民币 普通股 | | | 10,800,000 | | 2,700,000 | 13,500,000 | 13,500,000 | | 25.23% |
| 2、境内上 市的外资 股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上 市的外资 股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总 数 | 40,000,000 | 100.00% | 13,500,000 | | | 0 13,500,000 | 53,500,000 | | 100.00% |

附注：股份情况表中“其他”是指网下配售股份的增减变动，股票配售对象参与公司上市发行时网下配售获配的股票锁定期为 3 个月，锁定期自 2011 年 3 月 16 日起计算，于 2011 年 6 月 16 日起上市交易。

(二) 限售股份变动情况表

单位：股

| 股东名称 | 年初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|--------------------------|--------|----------|----------|--------|----------|------------|
| 全国社保基金五零四组合 | 0 | 540,000 | 540,000 | 0 | 网下配售股份锁定 | 2011.06.16 |
| 云南国际信托有限公司-瑞申（一）集合资金信托计划 | 0 | 540,000 | 540,000 | 0 | 网下配售股份锁定 | 2011.06.16 |

| | | | | | | |
|----------------------|---|-----------|------------|------------|---------------|------------|
| 华林证券有 限责任公司 | 0 | 540,000 | 540,000 | 0 | 网下配售股 份锁定 | 2011.06.16 |
| 新华信托股 份有限公司 | 0 | 540,000 | 540,000 | 0 | 网下配售股 份锁定 | 2011.06.16 |
| 百瑞信托有 限责任公司 | 0 | 540,000 | 540,000 | 0 | 网下配售股 份锁定 | 2011.06.16 |
| 郭永芳 | 0 | 0 | 15,600,000 | 15,600,000 | IPO 发行前 限售 | 2014.03.16 |
| 广州通连投 资咨询有限 公司 | 0 | 0 | 8,000,000 | 8,000,000 | IPO 发行前 限售 | 2014.03.16 |
| 李国林 | 0 | 0 | 8,000,000 | 8,000,000 | IPO 发行前 限售 | 2014.03.16 |
| 刘祥南 | 0 | 0 | 6,400,000 | 6,400,000 | IPO 发行前 限售 | 2014.03.16 |
| 郭泓 | 0 | 0 | 860,000 | 860,000 | IPO 发行前 限售 | 2014.03.16 |
| 申强 | 0 | 0 | 120,000 | 120,000 | IPO 发行前 限售 | 2014.03.16 |
| 丛艳芬 | 0 | 0 | 120,000 | 120,000 | IPO 发行前 限售 | 2014.03.16 |
| 张雪峰 | 0 | 0 | 120,000 | 120,000 | IPO 发行前 限售 | 2014.03.16 |
| 吴鸿伟 | 0 | 0 | 120,000 | 120,000 | IPO 发行前 限售 | 2014.03.16 |
| 赵庸 | 0 | 0 | 120,000 | 120,000 | IPO 发行前 限售 | 2014.03.16 |
| 高峰 | 0 | 0 | 120,000 | 120,000 | IPO 发行前 限售 | 2014.03.16 |
| 黄基鹏 | 0 | 0 | 120,000 | 120,000 | IPO 发行前 限售 | 2014.03.16 |
| 杨爱国 | 0 | 0 | 90,000 | 90,000 | IPO 发行前 限售 | 2014.03.16 |
| 张乃军 | 0 | 0 | 90,000 | 90,000 | IPO 发行前 限售 | 2014.03.16 |
| 栾江霞 | 0 | 0 | 60,000 | 60,000 | IPO 发行前 限售 | 2014.03.16 |
| 赵阳 | 0 | 0 | 60,000 | 60,000 | IPO 发行前 限售 | 2014.03.16 |
| 合计 | 0 | 2,700,000 | 42,700,000 | 40,000,000 | — | — |

二、前 10 名股东、前 10 名无限售流通股股东持股情况表

单位：股

| 股东总数 | 2,801 | | | | |
|--------------------------|---|--------|------------|-------------|------------|
| 前 10 名股东持股情况 | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 持股总数 | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 郭永芳 | 境外自然人 | 29.16% | 15,600,000 | 15,600,000 | 0 |
| 李国林 | 境内自然人 | 14.95% | 8,000,000 | 8,000,000 | 0 |
| 广州通连投资咨询有限公司 | 境内非国有法人 | 14.95% | 8,000,000 | 8,000,000 | 0 |
| 刘祥南 | 境内自然人 | 11.96% | 6,400,000 | 6,400,000 | 0 |
| 北京正华业兴科技有限公司 | 境内非国有法人 | 1.65% | 883,500 | 0 | 0 |
| 郭泓 | 境内自然人 | 1.61% | 860,000 | 860,000 | 0 |
| 祝义材 | 境内自然人 | 1.17% | 626,047 | 0 | 0 |
| 孙平玲 | 境内自然人 | 1.12% | 597,700 | 0 | 0 |
| 新华信托股份有限公司 | 境内非国有法人 | 1.01% | 540,000 | 0 | 0 |
| 百瑞信托有限责任公司 | 国有法人 | 1.01% | 540,000 | 0 | 0 |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件股份数量 | | 股份种类 | | |
| 北京正华业兴科技有限公司 | 883,500 | | 人民币普通股 | | |
| 祝义材 | 626,047 | | 人民币普通股 | | |
| 孙平玲 | 597,700 | | 人民币普通股 | | |
| 新华信托股份有限公司 | 540,000 | | 人民币普通股 | | |
| 百瑞信托有限责任公司 | 540,000 | | 人民币普通股 | | |
| 全国社保基金五零四组合 | 540,000 | | 人民币普通股 | | |
| 华林证券有限责任公司 | 540,000 | | 人民币普通股 | | |
| 云南国际信托有限公司—瑞申（一）集合资金信托计划 | 340,320 | | 人民币普通股 | | |
| 周彦 | 320,795 | | 人民币普通股 | | |
| 梁潇 | 320,418 | | 人民币普通股 | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | <p>股东郭永芳持有公司 29.16% 的股份，担任公司副董事长。股东郭泓持有公司 1.61% 股权，担任公司拓展中心副经理，郭泓为郭永芳侄子。除此之外，其他股东之间不存在关联关系。</p> <p>为保持公司经营决策的一致性，郭永芳、滕达、刘祥南三人签订了《一致行动协议》，互为一致行动人。除上述《一致行动协议》外，李国林也承诺公司股票上市之日起满 36 个月内在股东大会、董事会行使表决权时与郭永芳保持一致。</p> | | | | |

三、持股 5%以上（含 5%）的股东所持股份被质押、冻结或托管的情况

报告期内，公司持股 5%以上（含 5%）的股东未发生所持股份被质押、冻结或托管的情况。

四、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 董事、监事和高级管理人员情况持股变动及报酬情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 年初持股数 | 期末持股数 | 变动原因 | 报告期内从公司领取的报酬总额(万元) | 是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬 |
|-----|------|----|----|-------------|-------------|------------|------------|------|--------------------|--------------------|
| 刘祥南 | 董事长 | 男 | 74 | 2009年09月22日 | 2012年09月21日 | 6,400,000 | 6,400,000 | | 4 | 否 |
| 郭永芳 | 副董事长 | 女 | 66 | 2009年09月22日 | 2012年09月21日 | 15,600,000 | 15,600,000 | | 2.4 | 否 |
| 滕达 | 总经理 | 男 | 41 | 2009年09月22日 | 2012年09月21日 | 0 | 0 | | 8 | 否 |
| 李国林 | 董事 | 男 | 43 | 2009年09月22日 | 2012年09月21日 | 8,000,000 | 8,000,000 | | 4 | 否 |
| 郭东辉 | 董事 | 男 | 44 | 2009年09月22日 | 2012年09月21日 | 0 | 0 | | 5 | 否 |
| 陈汉文 | 董事 | 男 | 43 | 2009年09月22日 | 2012年09月21日 | 0 | 0 | | 5 | 否 |
| 陈少华 | 董事 | 男 | 50 | 2009年12月20日 | 2012年09月21日 | 0 | 0 | | 5 | 否 |
| 仲丽华 | 监事 | 女 | 35 | 2011年04月25日 | 2012年09月21日 | 0 | 0 | | 6 | 否 |
| 吴顺祥 | 监事 | 男 | 44 | 2009年09月22日 | 2012年09月21日 | 0 | 0 | | 4 | 否 |
| 高龙腾 | 监事 | 男 | 34 | 2009年09月22日 | 2012年09月21日 | 0 | 0 | | 4 | 否 |
| 兰邦胜 | 监事 | 男 | 33 | 2009年09月22日 | 2011年04月24日 | 0 | 0 | | 1.12 | 否 |
| 申强 | 副总经理 | 男 | 42 | 2009年09月22日 | 2012年09月21日 | 120,000 | 120,000 | | 7 | 否 |
| 丛艳芬 | 副总经理 | 女 | 42 | 2009年09月22日 | 2012年09月21日 | 120,000 | 120,000 | | 7 | 否 |
| 张雪峰 | 副总经理 | 男 | 37 | 2009年09月22日 | 2012年09月21日 | 120,000 | 120,000 | | 7 | 否 |
| 吴鸿伟 | 副总经理 | 男 | 35 | 2009年09月22日 | 2012年09月21日 | 120,000 | 120,000 | | 10 | 否 |

| | | | | | | | | | | |
|-----|---------|---|----|-------------|-------------|------------|------------|---|--------|---|
| 赵庸 | 副 总 经 理 | 男 | 43 | 2009年09月22日 | 2012年09月21日 | 120,000 | 120,000 | | 7 | 否 |
| 高峰 | 副 总 经 理 | 男 | 41 | 2009年09月22日 | 2012年09月21日 | 120,000 | 120,000 | | 7 | 否 |
| 黄基鹏 | 副 总 经 理 | 男 | 51 | 2009年09月22日 | 2012年09月21日 | 120,000 | 120,000 | | 6 | 否 |
| 杨爱国 | 副 总 经 理 | 男 | 41 | 2009年09月22日 | 2012年09月21日 | 90,000 | 90,000 | | 7 | 否 |
| 张乃军 | 财 务 总 监 | 男 | 40 | 2009年09月22日 | 2012年09月21日 | 90,000 | 90,000 | | 7 | 否 |
| 吴世雄 | 副 总 经 理 | 男 | 49 | 2011年04月11日 | 2012年09月21日 | 0 | 0 | | 13 | 否 |
| 栾江霞 | 副 总 经 理 | 女 | 37 | 2011年04月11日 | 2012年09月21日 | 60,000 | 60,000 | | 6 | 否 |
| 合计 | - | - | - | - | - | 31,080,000 | 31,080,000 | - | 132.52 | - |

(二) 董事、监事、高级管理人员的变动情况

1、报告期内，公司董事无变动。

2、2011年04月24日公司原监事会主席、职工监事兰邦胜先生辞职；2011年4月25日公司召开了职工代表大会选举仲丽华女士接任第一届监事会职工代表监事，任期与本届监事会任期一致；2011年06月22日公司第一届监事会第七次会议审议通过了《关于选举公司监事会主席的议案》，会议选举仲丽华女士接任第一届监事会主席，任期与本届监事会任期一致。相关公告已在中国证监会指定创业板信息披露网站公告。

3、2011年4月11日，公司第一届董事会第十次会议审议通过了《关于提请聘任吴世雄、栾江霞为副总经理的议案》，选举吴世雄先生和栾江霞女士为公司副总经理。

二、核心技术团队或关键人员（非董事、监事、高级管理人员）的变动情况

报告期内，公司未发生核心技术团队或关键人员变动的情况。

第七节 财务报告（未经审计）

资产负债表

编制单位：厦门市美亚柏科信息股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

| 资 产 | 合 并 | | | 母 公 司 | | |
|-------------|-----|----------------|----------------|-------|----------------|----------------|
| | 注释 | 期末余额 | 年初余额 | 注释 | 期末余额 | 年初余额 |
| 流动资产： | | | | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 528,602,551.29 | 99,706,990.64 | | 524,449,920.16 | 96,350,501.52 |
| 交易性金融资产 | | | - | | | - |
| 应收票据 | | | - | | | - |
| 应收账款 | 五、2 | 63,024,556.97 | 41,724,473.41 | 十一、1 | 62,438,623.82 | 41,425,547.16 |
| 预付款项 | 五、3 | 5,603,811.81 | 4,168,258.79 | | 5,557,921.63 | 4,112,547.73 |
| 应收利息 | | | - | | | - |
| 应收股利 | | | - | | | - |
| 其他应收款 | 五、4 | 10,067,061.08 | 5,076,056.39 | 十一、2 | 10,053,483.30 | 6,330,088.20 |
| 买入返售金融资产 | | | | | | |
| 存货 | 五、5 | 53,375,761.21 | 24,082,607.37 | | 53,375,761.21 | 24,082,607.37 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | - | | | - |
| 其他流动资产 | | | - | | | - |
| 流动资产合计 | | 660,673,742.36 | 174,758,386.60 | | 655,875,710.12 | 172,301,291.98 |
| 非流动资产： | | | | | | |
| 可供出售金融资产 | | | - | | | - |
| 持有至到期投资 | | | - | | | - |
| 长期应收款 | | | - | | | - |
| 长期股权投资 | | | - | 十一、3 | 20,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 投资性房地产 | | | - | | | - |
| 固定资产 | 五、6 | 39,779,106.48 | 37,549,848.22 | | 39,733,734.31 | 37,494,819.83 |
| 在建工程 | | | - | | | - |
| 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、7 | 167,316.12 | 121,085.24 | | 167,316.12 | 121,085.24 |
| 开发支出 | | | - | | | - |
| 商誉 | | | - | | | - |
| 长期待摊费用 | 五、8 | 1,347,576.57 | 1,182,149.66 | | 1,347,576.57 | 1,182,149.66 |
| 递延所得税资产 | 五、9 | 3,328,495.43 | 3,213,257.83 | | 3,327,638.67 | 3,211,900.64 |
| 其他非流动资产 | | | - | | | - |

| | | | | | | |
|---------|--|----------------|----------------|--|----------------|----------------|
| 非流动资产合计 | | 44,622,494.60 | 42,066,340.95 | | 64,576,265.67 | 45,009,955.37 |
| 资产总计 | | 705,296,236.96 | 216,824,727.55 | | 720,451,975.79 | 217,311,247.35 |

法定代表人：刘祥南

主管会计工作负责人：张乃军

会计机构负责人：陈志友

资产负债表（续）

编制单位：厦门市美亚柏科信息股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

| 负债和股东权益 | 合并 | | | 母公司 | | |
|-------------|------|----------------|----------------|-----|----------------|----------------|
| | 注释 | 期末余额 | 年初余额 | 注释 | 期末余额 | 年初余额 |
| 流动负债： | | | | | | |
| 短期借款 | | | - | | | - |
| 交易性金融负债 | | | - | | | - |
| 应付票据 | | | - | | | - |
| 应付账款 | 五、11 | 13,164,358.24 | 21,484,464.31 | | 13,154,358.24 | 21,474,464.31 |
| 预收款项 | 五、12 | 41,138,695.01 | 28,876,326.73 | | 40,190,443.22 | 28,180,763.48 |
| 应付职工薪酬 | 五、13 | 2,746,702.43 | 13,850,178.91 | | 2,643,092.46 | 13,047,333.40 |
| 应交税费 | 五、14 | 1,359,063.11 | 10,510,425.66 | | 1,375,120.74 | 10,567,418.25 |
| 应付利息 | | | - | | | - |
| 应付股利 | | | - | | | - |
| 其他应付款 | 五、15 | 522,291.35 | 1,854,806.81 | | 15,599,579.76 | 1,854,806.81 |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、16 | 2,042,142.60 | 2,042,142.60 | | 2,042,142.60 | 2,042,142.60 |
| 其他流动负债 | | | - | | | - |
| 流动负债合计 | | 60,973,252.74 | 78,618,345.02 | | 75,004,737.02 | 77,166,928.85 |
| 非流动负债： | | | | | | |
| 长期借款 | 五、17 | 9,837,322.42 | 10,858,393.72 | | 9,837,322.42 | 10,858,393.72 |
| 应付债券 | | | - | | | - |
| 长期应付款 | | | - | | | - |
| 专项应付款 | 五、18 | 1,100,000.00 | 1,100,000.00 | | 1,100,000.00 | 1,100,000.00 |
| 预计负债 | | | - | | | - |
| 递延所得税负债 | | | - | | | - |
| 其他非流动负债 | 五、19 | 15,263,246.94 | 15,470,270.76 | | 15,263,246.94 | 15,470,270.76 |
| 非流动负债合计 | | 26,200,569.36 | 27,428,664.48 | | 26,200,569.36 | 27,428,664.48 |
| 负债合计 | | 87,173,822.10 | 106,047,009.50 | | 101,205,306.38 | 104,595,593.33 |
| 股东权益： | | | | | | |
| 股本 | 五、20 | 53,500,000.00 | 40,000,000.00 | | 53,500,000.00 | 40,000,000.00 |
| 资本公积 | 五、21 | 503,182,020.13 | 15,275,985.13 | | 503,182,020.13 | 15,275,985.13 |
| 减：库存股 | | | - | | | - |
| 专项储备 | | | - | | | - |
| 盈余公积 | 五、22 | 6,329,362.41 | 6,329,362.41 | | 6,329,362.41 | 6,329,362.41 |

| | | | | | | |
|--------------|------|----------------|----------------|--|----------------|----------------|
| 未分配利润 | 五、23 | 55,111,032.32 | 49,172,370.51 | | 56,235,286.87 | 51,110,306.48 |
| 外币报表折算差额 | | | - | | | - |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 618,122,414.86 | 110,777,718.05 | | 619,246,669.41 | 112,715,654.02 |
| 少数股东权益 | | | - | | | - |
| 股东权益合计 | | 618,122,414.86 | 110,777,718.05 | | 619,246,669.41 | 112,715,654.02 |
| 负债和股东权益总计 | | 705,296,236.96 | 216,824,727.55 | | 720,451,975.79 | 217,311,247.35 |

法定代表人：刘祥南

主管会计工作负责人：张乃军

会计机构负责人：陈志友

利润表

编制单位：厦门市美亚柏科信息股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

| 项 目 | 合并 | | | 母公司 | | |
|---------------------|------|---------------|---------------|------|---------------|---------------|
| | 注释 | 本期数 | 上年同期数 | 注释 | 本期数 | 上年同期数 |
| 一、营业收入 | 五、24 | 68,583,381.63 | 46,724,941.65 | 十一、4 | 66,291,048.66 | 45,912,257.84 |
| 营业成本 | 五、24 | 29,404,852.07 | 16,724,073.83 | 十一、4 | 29,400,352.07 | 16,677,393.83 |
| 营业税金及附加 | 五、25 | 769,295.62 | 593,346.46 | | 649,828.50 | 558,297.61 |
| 销售费用 | 五、26 | 18,084,222.83 | 9,365,870.88 | | 17,522,178.71 | 8,944,958.10 |
| 管理费用 | 五、27 | 23,842,526.60 | 16,817,378.92 | | 23,114,604.01 | 16,234,597.29 |
| 财务费用 | 五、28 | -901,717.05 | 127,257.98 | | -886,684.91 | 131,111.63 |
| 资产减值损失 | 五、29 | 1,058,304.80 | 919,873.49 | | 978,610.66 | 843,045.04 |
| 公允价值变动收益 | | - | - | | | - |
| 投资收益 | | - | - | | | - |
| 对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | - | | | - |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -3,674,103.24 | 2,177,140.09 | | -4,487,840.38 | 2,522,854.34 |
| 加：营业外收入 | 五、30 | 9,803,947.88 | 3,723,083.30 | | 9,803,503.17 | 3,722,679.70 |
| 减：营业外支出 | 五、31 | 227,291.56 | 174,723.70 | | 227,291.56 | 174,723.70 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | - | - | | | - |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 5,902,553.08 | 5,725,499.69 | | 5,088,371.23 | 6,070,810.34 |
| 减：所得税费用 | 五、32 | -36,108.73 | 1,159,918.07 | | -36,609.16 | 1,169,199.24 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 5,938,661.81 | 4,565,581.62 | - | 5,124,980.39 | 4,901,611.10 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | | | | - |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 5,938,661.81 | 4,565,581.62 | | 5,124,980.39 | 4,901,611.10 |
| 少数股东损益 | | | - | | | - |
| 五、每股收益： | | | | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.13 | 0.11 | | - | - |
| （二）稀释每股收益 | | 0.13 | 0.11 | | - | - |
| 六、其他综合收益 | | | | | | |

| | | | | | | |
|------------------|--|--------------|--------------|--|--------------|--------------|
| 七、综合收益总额 | | 5,938,661.81 | 4,565,581.62 | | 5,124,980.39 | 4,901,611.10 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 5,938,661.81 | 4,565,581.62 | | 5,124,980.39 | 4,901,611.10 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | | | | |

法定代表人：刘祥南

主管会计工作负责人：张乃军

会计机构负责人：陈志友

现金流量表

编制单位：厦门市美亚柏科信息股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

| 项 目 | 合并 | | | 母公司 | | |
|---------------------------|------|----------------|----------------|-----|----------------|----------------|
| | 注释 | 本期数 | 上年同期数 | 注释 | 本期数 | 上年同期数 |
| 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 | | 70,409,455.00 | 53,536,137.22 | | 68,122,726.89 | 54,894,753.64 |
| 收到的税费返还 | | 9,063,119.68 | 1,090,247.68 | | 9,063,119.68 | 1,090,247.68 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、34 | 12,764,775.64 | 3,434,918.60 | | 27,468,168.05 | 3,429,447.14 |
| 经营活动现金流入小计 | | 92,237,350.32 | 58,061,303.50 | | 104,654,014.62 | 59,414,448.46 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 78,436,881.88 | 40,868,904.07 | | 78,436,881.88 | 43,208,861.71 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 31,764,828.48 | 20,579,812.03 | | 30,357,348.67 | 19,396,721.19 |
| 支付的各项税费 | | 11,833,043.68 | 10,718,246.54 | | 11,339,451.09 | 10,603,230.80 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、34 | 36,612,613.76 | 14,743,070.71 | | 34,721,692.47 | 15,301,410.02 |
| 经营活动现金流出小计 | | 158,647,367.80 | 86,910,033.35 | | 154,855,374.11 | 88,510,223.72 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -66,410,017.48 | -28,848,729.85 | | -50,201,359.49 | -29,095,775.26 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | - | - | | - | - |
| 收回投资收到的现金 | | - | - | | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | | - | - | | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | - | 97,477.00 | | - | 97,477.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | - | - | | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | - | - | | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | | - | 97,477.00 | | - | 97,477.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 4,645,293.20 | 11,888,098.82 | | 4,650,093.20 | 11,888,098.82 |
| 投资支付的现金 | | - | - | | 17,000,000.00 | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - | | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | - | | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 4,645,293.20 | 11,888,098.82 | | 21,650,093.20 | 11,888,098.82 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -4,645,293.20 | -11,790,621.82 | | -21,650,093.20 | -11,790,621.82 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | - | - | | - | - |
| 吸收投资收到的现金 | | 507,400,000.00 | - | | 507,400,000.00 | - |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | - | - | | - | - |

| | | | | | | |
|---------------------|--|----------------|----------------|--|----------------|----------------|
| 取得借款收到的现金 | | 560,000.00 | 7,610,000.00 | | 560,000.00 | 7,610,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | - | | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | 507,960,000.00 | 7,610,000.00 | | 507,960,000.00 | 7,610,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 1,581,071.30 | 930,476.07 | | 1,581,071.30 | 930,476.07 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 386,720.32 | 6,370,906.29 | | 386,720.32 | 6,370,906.29 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | - | - | | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 5,993,965.00 | | | 5,993,965.00 | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | 7,961,756.62 | 7,301,382.36 | | 7,961,756.62 | 7,301,382.36 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 499,998,243.38 | 308,617.64 | | 499,998,243.38 | 308,617.64 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -47,372.05 | -4,495.18 | | -47,372.05 | -4,495.18 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 428,895,560.65 | -40,335,229.21 | | 428,099,418.64 | -40,582,274.62 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 99,615,900.63 | 57,276,050.91 | | 96,259,411.51 | 55,536,544.26 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 528,511,461.28 | 16,940,821.70 | | 524,358,830.15 | 14,954,269.64 |

法定代表人：刘祥南

主管会计工作负责人：张乃军

会计机构负责人：陈志友

合并所有者权益变动表

编制单位：厦门市美亚柏科信息股份有限公司

2011 半年度

单位：元

| 项目 | 本期金额 | | | | | 上年金额 | | | | |
|-----------------------|---------------|----------------|--------------|---------------|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | 所有者权益合计 | 归属于母公司所有者权益 | | | | 所有者权益合计 |
| | 实收资本 (或股本) | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | | 实收资本 (或股本) | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | |
| 一、上年年末余额 | 40,000,000.00 | 15,275,985.13 | 6,329,362.41 | 49,172,370.51 | 110,777,718.05 | 40,000,000.00 | 15,275,985.13 | 2,188,756.36 | 18,267,406.09 | 75,732,147.58 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 40,000,000.00 | 15,275,985.13 | 6,329,362.41 | 49,172,370.51 | 110,777,718.05 | 40,000,000.00 | 15,275,985.13 | 2,188,756.36 | 18,267,406.09 | 75,732,147.58 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | 13,500,000.00 | 487,906,035.00 | | 5,938,661.81 | 507,344,696.81 | | | 4,140,606.05 | 30,904,964.42 | 35,045,570.47 |
| (一)净利润 | | | | 5,938,661.81 | 5,938,661.81 | | | | 41,045,570.47 | 41,045,570.47 |
| (二)其他综合收益 | | | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | 5,938,661.81 | 5,938,661.81 | | | | 41,045,570.47 | 41,045,570.47 |
| (三)所有者投入 | 13,500,000.00 | 487,906,035.00 | | | 501,406,035.00 | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|-------------------|---------------|----------------|--|--|----------------|--|--------------|----------------|---------------|--|
| 和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | 13,500,000.00 | 487,906,035.00 | | | 501,406,035.00 | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| (四)利润分配 | | | | | | | 4,140,606.05 | -10,140,606.05 | -6,000,000.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 4,140,606.05 | -4,140,606.05 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | -6,000,000.00 | -6,000,000.00 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (五)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|------------------|---------------|----------------|--------------|---------------|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 增资本(或股本) | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (六)专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| (七)其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 53,500,000.00 | 503,182,020.13 | 6,329,362.41 | 55,111,032.32 | 618,122,414.86 | 40,000,000.00 | 15,275,985.13 | 6,329,362.41 | 49,172,370.51 | 110,777,718.05 |

法定代表人：刘祥南

主管会计工作负责人：张乃军

会计机构负责人：陈志友

母公司所有者权益变动表

编制单位：厦门市美亚柏科信息股份有限公司

2011 半年度

单位：元

| 项目 | 本期金额 | | | | | 上年金额 | | | | |
|----|---------------|------|------|-------|-------------|---------------|------|------|-------|-------------|
| | 实收资本 (或股本) | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益 合计 | 实收资本 (或股本) | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益 合计 |
| | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|----------------|--------------|---------------|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 一、上年年末余额 | 40,000,000.00 | 15,275,985.13 | 6,329,362.41 | 51,110,306.48 | 112,715,654.02 | 40,000,000.00 | 15,275,985.13 | 2,188,756.36 | 19,844,852.03 | 77,309,593.52 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 40,000,000.00 | 15,275,985.13 | 6,329,362.41 | 51,110,306.48 | 112,715,654.02 | 40,000,000.00 | 15,275,985.13 | 2,188,756.36 | 19,844,852.03 | 77,309,593.52 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | 13,500,000.00 | 487,906,035.00 | | 5,124,980.39 | 506,531,015.39 | | | 4,140,606.05 | 31,265,454.45 | 35,406,060.50 |
| (一)净利润 | | | | 5,124,980.39 | 5,124,980.39 | | | | 41,406,060.50 | 41,406,060.50 |
| (二)其他综合收益 | | | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | 5,124,980.39 | 5,124,980.39 | | | | 41,406,060.50 | 41,406,060.50 |
| (三)所有者投入和减少资本 | 13,500,000.00 | 487,906,035.00 | | | 501,406,035.00 | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | 13,500,000.00 | 487,906,035.00 | | | 501,406,035.00 | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--------------|----------------|---------------|
| 权益的金 额 | | | | | | | | | | |
| 3. 其 他 | | | | | | | | | | |
| (四)利 润分配 | | | | | | | | 4,140,606.05 | -10,140,606.05 | -6,000,000.00 |
| 1. 提 取盈余公 积 | | | | | | | | 4,140,606.05 | -4,140,606.05 | |
| 2. 提 取一般风 险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对 所有者(或 股东)的分 配 | | | | | | | | | -6,000,000.00 | -6,000,000.00 |
| 4. 其 他 | | | | | | | | | | |
| (五)所 有者权益 内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资 本公积转 增资本(或 股本) | | | | | | | | | | |
| 2. 盈 余公积转 增资本(或 股本) | | | | | | | | | | |
| 3. 盈 余公积弥 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|----------------|--------------|---------------|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (六)专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| (七)其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 53,500,000.00 | 503,182,020.13 | 6,329,362.41 | 56,235,286.87 | 619,246,669.41 | 40,000,000.00 | 15,275,985.13 | 6,329,362.41 | 51,110,306.48 | 112,715,654.02 |

法定代表人：刘祥南

主管会计工作负责人：张乃军

会计机构负责人：陈志友

财务报表附注

2011年1至6月

编制单位：厦门市美亚柏科信息股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

厦门市美亚柏科信息股份有限公司（原名“厦门市美亚柏科资讯科技有限公司”，成立于1999年9月，于1999年9月领取了厦门市工商行政管理局核发的350298200005610号企业法人营业执照，2009年9月22日整体变更为股份有限公司，以下简称“本公司”）。

根据本公司2009年9月17日股东会决议，同意将公司整体变更为股份有限公司，公司更名为现名。根据本公司发起人协议、创立大会决议及修改后公司章程的规定：以本公司原全体股东作为发起人，以2009年8月31日为改制变更基准日，全体股东同意以本公司截止2009年8月31日经审计的净资产中的40,000,000.00元折为股份公司的总股本4,000万股，每股面值为人民币1元，各发起人按变更前所持有的股权比例认购本公司的股份，变更前后各股东出资比例不变，超出股本部分作为公司资本公积。本公司于2009年9月22日取得厦门市工商行政管理局颁发的变更后营业执照，注册资本为4,000万元。

根据公司2010年1月26日股东会决议及中国证券监督管理委员会证监许可字[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，公司于2011年3月7日向社会公开发行人民币普通股1,350万股，发行后公司注册资本为人民币5,350万元。上述增资业经天健正信会计师事务所有限责任公司审验，并出具《天健正信验（2011）综字第20022号》验资报告予以验证。2011年4月2日，公司完成了工商变更登记手续，并取得了厦门市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，注册资本为5,350万元。

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

行业性质及经营范围：本公司属电子信息行业，经营范围主要包括：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（有效期至2013年12月31日）系统集成、计算机软件开发；信息咨询服务；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；互联网信息服务；互联网上网服务（限分公司经营）；经营各类商品和产品的进出口（不另附出口商品目录）但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（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）。

本公司实际控制人：本公司的实际控制人为郭永芳、滕达、刘祥南。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 6 月 30 日的财务状况、2011 年 1 至 6 月份的经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）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，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方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；购买方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。

购买方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。购买方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，经复

核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

（九）应收款项

本公司应收款项(包括应收账款和其他应收款等)按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

1. 单项金额重大的并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将单个欠款单位金额在 200 万元以上的应收账款或单个欠款单位金额在 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。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

本公司本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

本公司将应收款项按款项性质分为信用风险较小的应收款项、销售货款及其他。

信用风险较小的应收款项主要包括合并范围内应收款项、本公司员工暂借款、应收退税款等，对信用风险较小的应收款项不计提坏账准备。

销售货款及其他，采用账龄分析法计提坏账准备，确定计提比例如下：

| 账龄 | 1 年以内 | 1—2 年 | 2—3 年 | 3 年以上 |
|------|-------|-------|-------|-------|
| 计提比例 | 5% | 10% | 50% | 100% |

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司将单个欠款单位金额在 200 万元以下，但账龄在 3 年以上或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，但账龄在 3 年以上或有证据表明难以收回的其他应收款，确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，坏账准备计提比例为 100%。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于

可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来估价进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十一） 长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

1. 初始投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位不具有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长期股权投资，均按照初始投资成本计价。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。长期股权投资的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初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认

投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司对被投资单位不具有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长期股权投资，后续计量采用成本法核算。

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，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十二）投资性房地产

本公司的投资性房地产系已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

| 类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|-------|-----------|--------|-------|
| 房屋建筑物 | 20 | 5% | 4.75% |

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若单项投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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

值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十三） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

| 资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|---------|-----------|--------|------------|
| 房屋建筑物 | 20 | 5% | 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% |

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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金额计入当期损益。

（十四） 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本公司的在建工程主要为装修工程。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五） 借款费用

本公司发生的借款费用，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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（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。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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，停止借款费用资本化。

（十六） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，主要为计算机软件。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为

实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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 |
|-------|------|-------|
| 计算机软件 | 5 | 年限平均法 |

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。将为获取并理解新技术而进行的独创性的有计划调查期间确认为研究阶段；将进行商业性生产（或使用）前，将研究成果或其他知识应用于研发，以生产出新的或具有实质性改进的产品期间确认为开发阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（1）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；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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，应当证明其有用性；（4）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；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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起转为无形资产。

（十七）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括：经营租入固定资产改良支出等，其摊销方法如下：

| 类别 | 摊销方法 | 摊销年限 | 备注 |
|--------------|-------|------|----|
| 经营租入固定资产改良支出 | 年限平均法 | 5 | |

（十八）收入

1、收入确认的一般原则

(1) 本公司销售商品在满足以下条件时确认收入实现：

- ①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 技术服务收入

本公司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。

(3) 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2、收入确认的具体标准

(1) 软硬件开发与销售

本公司软硬件开发与销售（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。

本公司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。

本公司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取得对方签字的验收报告后确认收入；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

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，在本公司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；其他服务在本公司提供了相应服务，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。

（十九） 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，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。

（二十） 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权

益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

（二十一）经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁，本公司的租赁为经营租赁。

1. 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司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. 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司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。

（二十二）主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（二十三）前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

三、税项

（一）主要税种及税率

1. 流转税及附加税费

| 税目 | 纳税（费）基础 | 税（费）率 |
|---------|---------|-------|
| 营业税 | 服务收入 | 3%、5% |
| 增值税 | 境内销售 | 17% |
| 城建税 | 应交流转税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应交流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应交流转税额 | 1%、2% |

注：2001年12月24日，本公司取得厦门市科学技术委员会厦R-2001-0044号《软件企业认定证书》，被认定为软件企业。根据国务院2011年1月发布的《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）和财务部、国家税务总局、海关总署发布的财税【2000】25号《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》的有关规定。公司 2011 年度继续享受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。

2. 企业所得税

| 公司名称 | 税率 | 备注 |
|--------------------|-----|-------|
| 本公司 | 15% | 注 1、3 |
| 厦门市美亚柏科信息安全研究所有限公司 | 24% | 注 2 |
| 杭州创聚科技有限公司 | 25% | |

注 1: 2008 年 9 月, 本公司经厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国税局、厦门市地税局以厦科联【2008】65 号文再次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, 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》以及《高新技术企业认定管理工作指引》规定, 本公司 2008-2010 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。公司高新技术企业证书于 2011 年 8 月到期, 目前正进行复审, 复审通过后, 公司 2011 年度企业所得税仍减按 15% 的税率征收。

注 2: 全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过了《中华人民共和国企业所得税法》(“新所得税法”), 新所得税法自 2008 年 1 月 1 日起施行。同时, 国务院于 2007 年 12 月 26 日发布了国发【2007】39 号文, 规定了自 2008 年 1 月 1 日起, 原享受税率优惠政策的企业, 在新所得税法实施 5 年内逐步过渡到法定税率, 其中享受企业所得税 15% 税率的企业, 2008 年按 18% 税率执行, 2009 年按 20% 税率执行, 2010 年按 22% 税率执行, 2011 年按 24% 税率执行, 2012 年按 25% 税率执行。厦门市美亚柏科信息安全研究所有限公司 2011 年适用税率为 24%。

注 3: 根据国家发展和改革委员会、工业和信息化部、商务部、国家税务总局《关于发布 2010 年度国家规划布局内重点软件企业名单的通知》(发改高技【2011】342 号), 本公司被国家发展改革委、工业和信息化部、商务部、国家税务总局联合审核认定为 2010 年度国家规划布局内重点软件企业。根据《财政部国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税【2008】1 号) 的规定, 国家规划布局内重点软件企业当年未享受低于 10% 的税率优惠的, 减按 10% 的税率征收企业所得税。本公司 2010 年度减按 10% 的税率征收企业所得税。

3. 房产税

房产税按照房产原值的 75% 为纳税基准, 税率为 1.2%, 或以租金收入为纳税基准, 税率为 12%。

4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 截至 2011 年 06 月 30 日止，本公司通过投资设立取得的子公司的基本情况

| 子公司名称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 法人代表 | 主要经营范围 |
|--------------------|----------|------------|-----------|----------------------|---------------------|-------------------------------|
| 厦门市美亚柏科信息安全研究所有限公司 | 全资子公司 | 厦门 | 综合 | 10,000,000.00 | 刘祥南 | 信息网络安全产品的研究和开发；计算机软件开发 |
| 杭州创聚科技有限公司 | 全资子公司 | 杭州 | 综合 | 10,000,000.00 | 白鹭斌 | 计算机硬件技术开发、成果转让，计算机系统集成，科技信息咨询 |
| 子公司名称 | 持股比例 (%) | | 表决权比例 (%) | 期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 是否合并 |
| | 直接 | 间接 | | | | |
| 厦门市美亚柏科信息安全研究所有限公司 | 100.00% | - | 100.00% | 10,000,000.00 | - | 是 |
| 杭州创聚科技有限公司 | 100.00% | - | 100.00% | 10,000,000.00 | - | 是 |
| 子公司名称 | 企业类型 | 组织机构代码 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 备注 | |
| 厦门市美亚柏科信息安全研究所有限公司 | 有限公司 | 76929158-0 | - | - | - | |
| 杭州创聚科技有限公司 | 有限公司 | 67397208-2 | - | - | - | |

(二) 本报告期内合并报表范围无变化。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下：

| 项 目 | 2011 年 6 月 30 日 | 2010 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 现金 | 5,649.80 | 20,613.00 |
| 银行存款 | 528,505,803.71 | 99,595,287.63 |
| 其他货币资金 | 91,097.78 | 91,090.01 |
| 合 计 | 528,602,551.29 | 99,706,990.64 |

其中：外币列示如下：

| 项 目 | 2011 年 6 月 30 日 | | | 2010 年 12 月 31 日 | | |
|---------|-----------------|--------|-----------|------------------|--------|-----------|
| | 原币 | 汇率 | 折合人民币 | 原币 | 汇率 | 折合人民币 |
| 银行存款—美元 | 5,707.91 | 6.4716 | 36,939.33 | 5,580.22 | 6.6227 | 36,956.12 |

(2) 其他货币资金期末余额 91,097.78 元，其中 91,090.01 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。

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日账面余额止，本公司不存在其他抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(4) 期末货币资金余额较年初增加 430.16%，主要系报告期公司公开发行股票收到募集资金所致。

2、 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

| 类别 | 2011年6月30日 | | | | |
|------------------------|---------------|---------|--------------|----------|---------------|
| | 账面金额 | | 坏账准备 | | 净额 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 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 | 67,971,335.93 | 100.00% | 4,946,778.96 | 7.28% | 63,024,556.97 |
| 其中：信用风险较小的应收款项 | | - | | | |
| 销售货款及其他 | 67,971,335.93 | 100.00% | 4,946,778.96 | 7.28% | 63,024,556.97 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | - | | | |
| 合 计 | 67,971,335.93 | 100% | 4,946,778.96 | 7.28% | 63,024,556.97 |
| 类别 | 2010年12月31日 | | | | |
| | 账面金额 | | 坏账准备 | | 净额 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 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 | 45,957,675.66 | 100.00% | 4,233,202.25 | 9.21% | 41,724,473.41 |
| 其中：信用风险较小的应收款项 | - | - | - | - | - |
| 销售货款及其他 | 45,957,675.66 | 100.00% | 4,233,202.25 | 9.21% | 41,724,473.41 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 45,957,675.66 | 100% | 4,233,202.25 | 9.21% | 41,724,473.41 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄结构 | 2011年6月30日 | | | |
|---------|---------------|---------|--------------|---------------|
| | 金额 | 比例 | 坏账准备 | 净额 |
| 1年以内 | 60,830,862.66 | 89.49% | 3,041,543.13 | 57,789,319.53 |
| 1—2年（含） | 5,474,758.27 | 8.05% | 547,475.83 | 4,927,282.44 |
| 2—3年（含） | 615,910.00 | 0.91% | 307,955.00 | 307,955.00 |
| 3年以上 | 1,049,805.00 | 1.54% | 1,049,805.00 | 0.00 |
| 合 计 | 67,971,335.93 | 100.00% | 4,946,778.96 | 63,024,556.97 |

| 账龄结构 | 2010年12月31日 | | | |
|---------|---------------|---------|--------------|---------------|
| | 金额 | 比例 | 坏账准备 | 净额 |
| 1年以内 | 38,053,116.26 | 82.80% | 1,902,655.81 | 36,150,460.45 |
| 1—2年(含) | 5,229,314.40 | 11.38% | 522,931.44 | 4,706,382.96 |
| 2—3年(含) | 1,735,260.00 | 3.78% | 867,630.00 | 867,630.00 |
| 3年以上 | 939,985.00 | 2.05% | 939,985.00 | 0.00 |
| 合计 | 45,957,675.66 | 100.00% | 4,233,202.25 | 41,724,473.41 |

(2) 应收账款余额前五名的客户列示:

| 单位 | 2011年6月30日 | | | 占应收账款总额的比例(%) |
|----------------|------------|---------------|-----------|---------------|
| | 与本公司关系 | 期末金额 | 年限 | |
| 新疆维吾尔自治区公安厅 | 非关联客户 | 5,568,307.69 | 1年以内 | 8.19% |
| 安徽省公安厅 | 非关联客户 | 4,616,213.68 | 1年以内 | 6.79% |
| 宁夏回族自治区公安厅 | 非关联客户 | 4,154,794.87 | 1年以内及1-2年 | 6.11% |
| 新疆生产建设兵团公安局 | 非关联客户 | 3,134,393.17 | 1年以内 | 4.61% |
| 江西优码创达软件技术有限公司 | 非关联客户 | 2,870,000.00 | 1年以内 | 4.22% |
| 合计 | | 20,343,709.41 | | 29.93% |

(3) 截至2011年06月30日止, 应收账款余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及关联方欠款。

(4) 期末应收账款余额较年初增加47.90%, 主要系本期营业收入较去年同期增加, 同时也是公司客户结算习惯所致。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

| 账龄结构 | 2011年6月30日 | | 2010年12月31日 | |
|---------|--------------|---------|--------------|---------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内 | 5,146,038.62 | 91.83% | 3,677,439.04 | 88.22% |
| 1—2年(含) | 360,554.30 | 6.43% | 469,223.75 | 11.26% |
| 2—3年(含) | 76,472.89 | 1.36% | 21,596.00 | 0.52% |
| 3年以上 | 20,746.00 | 0.37% | | |
| 合计 | 5,603,811.81 | 100.00% | 4,168,258.79 | 100.00% |

其中: 外币列示如下:

| 项目 | 2011年6月30日 | | | 2010年12月31日 | | |
|----|------------|--------|-----------|-------------|--------|------------|
| | 原币 | 汇率 | 折合人民币 | 原币 | 汇率 | 折合人民币 |
| 美元 | 9,916.53 | 6.4716 | 64,175.82 | 72,104.00 | 6.6227 | 477,523.16 |

(2) 期末预付款项前五名列示如下:

| 单位名称 | 与本公司 | 2011年6月30日 | 未结算原因 |
|------|------|------------|-------|
|------|------|------------|-------|

| | | 账面余额 | 预付时间 | 占总额比例 | |
|----------------|-------|--------------|-------|--------|---------|
| 厦门金龙礼宾车有限公司 | 非关联单位 | 1,045,000.00 | 2011年 | 18.65% | 合同未履行完毕 |
| 厦门美园系统工程有限公司 | 非关联单位 | 616,611.33 | 2011年 | 11.00% | 合同未履行完毕 |
| 深圳市拓普威模具技术有限公司 | 非关联单位 | 514,067.78 | 2011年 | 9.17% | 合同未履行完毕 |
| 厦门劲丰机电设备工程有限公司 | 非关联单位 | 487,200.00 | 2011年 | 8.69% | 合同未履行完毕 |
| 北京泰克赛尔软件有限公司 | 非关联单位 | 299,820.00 | 2011年 | 5.35% | 合同未履行完毕 |
| 合计 | | 2,962,699.11 | | 52.87% | |

(3) 报告期末无账龄超过一年且金额较大的预付款项。

(4) 截至 2011 年 06 月 30 日止，预付款项余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项及关联方欠款。

(5) 期末预付款项余额较年初增加 34.44%，主要系公司经营规模扩大，存货采购需求增加，预付货款相应增加所致。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

| 类别 | 2011年6月30日 | | | | |
|------------------------|---------------|---------|------------|---------|---------------|
| | 账面金额 | | 坏账准备 | | 净额 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收款项 | 11,051,792.96 | 100.00% | 984,731.88 | 8.91% | 10,067,061.08 |
| 其中：信用风险较小的应收款项 | 3,300,833.50 | 29.87% | | | |
| 销售货款及其他 | 7,750,959.46 | 70.13% | 984,731.88 | 12.70% | 6,766,227.58 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 11,051,792.96 | 100.00% | 984,731.88 | 8.91% | 10,067,061.08 |
| 类别 | 2010年12月31日 | | | | |
| | 账面金额 | | 坏账准备 | | 净额 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准 | - | - | - | - | - |

| | | | | | |
|------------------------|--------------|---------|------------|--------|--------------|
| 备的应收款项 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收款项 | 5,716,060.18 | 100.00% | 640,003.79 | 11.20% | 5,076,056.39 |
| 其中：信用风险较小的应收款项 | 2,241,812.48 | 39.22% | - | - | 2,241,812.48 |
| 销售货款及其他 | 3,474,247.70 | 60.78% | 640,003.79 | 18.42% | 2,834,243.91 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项 | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 5,716,060.18 | 100% | 640,003.79 | 11.20% | 5,076,056.39 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄结构 | 2011年6月30日 | | | |
|---------|--------------|--------|------------|--------------|
| | 金额 | 比例 | 坏账准备 | 净额 |
| 1年以内 | 6,254,539.46 | 56.59% | 312,726.97 | 5,941,812.49 |
| 1—2年（含） | 616,517.00 | 5.58% | 61,651.70 | 554,865.30 |
| 2—3年（含） | 539,099.58 | 4.88% | 269,549.79 | 269,549.79 |
| 3年以上 | 340,803.42 | 3.08% | 340,803.42 | 0.00 |
| 合 计 | 7,750,959.46 | 70.13% | 984,731.88 | 6,766,227.58 |
| 账龄结构 | 2010年12月31日 | | | |
| | 金额 | 比例 | 坏账准备 | 净额 |
| 1年以内 | 2,342,269.80 | 40.98% | 117,113.49 | 2,225,156.31 |
| 1—2年（含） | 405,750.90 | 7.10% | 40,575.09 | 365,175.81 |
| 2—3年（含） | 487,823.58 | 8.53% | 243,911.79 | 243,911.79 |
| 3年以上 | 238,403.42 | 4.17% | 238,403.42 | - |
| 合 计 | 3,474,247.70 | 60.78% | 640,003.79 | 2,834,243.91 |

(2) 其他应收款前五名列示如下：

| 单位名称 | 款项内容 | 与本公司关系 | 期末账面余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|-----------|----------|--------|--------------|------|----------------|
| 厦门市国税局直属局 | 应收增值税退税款 | 非关联方 | 935,682.88 | 1年以内 | 8.47% |
| 重庆市公安局 | 履约保证金 | 非关联方 | 543,000.00 | 1年以内 | 4.91% |
| 厦门市信息化局 | 履约保证金 | 非关联方 | 500,000.00 | 1年以内 | 4.52% |
| 安徽省政府采购中心 | 履约保证金 | 非关联方 | 319,550.00 | 1年以内 | 2.89% |
| 河南省公安厅 | 履约保证金 | 非关联方 | 297,250.00 | 1年以内 | 2.69% |
| 合 计 | | | 2,595,482.88 | | 23.48% |

(3) 截至2011年06月30日止，其他应收款余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及关联方欠款。

(4) 期末其他应收款余额较年初增加 93.35%，主要系本期公司加强市场开拓和推进办事处建设，员工及办事处借用备用金有所增加及上半年投标保证金增加所致。

5、存货

(1) 存货分类列示如下：

| 项 目 | 2011 年 6 月 30 日 | | | 2010 年 12 月 31 日 | | |
|--------|-----------------|------|---------------|------------------|------|---------------|
| | 金额 | 跌价准备 | 账面价值 | 金额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 8,935,321.85 | - | 8,935,321.85 | 5,683,523.49 | - | 5,683,523.49 |
| 在产品 | 8,855,600.99 | - | 8,855,600.99 | 1,517,183.42 | - | 1,517,183.42 |
| 库存商品 | 11,770,167.18 | - | 11,770,167.18 | 8,646,772.40 | - | 8,646,772.40 |
| 发出商品 | 23,814,671.19 | - | 23,814,671.19 | 6,560,265.53 | - | 6,560,265.53 |
| 周转材料 | | - | | 398,682.85 | - | 398,682.85 |
| 委托加工物资 | | - | | 1,276,179.68 | - | 1,276,179.68 |
| 合 计 | 53,375,761.21 | - | 53,375,761.21 | 24,082,607.37 | - | 24,082,607.37 |

(2) 期末存货余额较年初增 121.64%，主要系本公司经营规模扩大，为满足订单需求而增加的备货及已发货未验收商品大幅增加所致。

6、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目列示和增减变动如下：

| 项 目 | 年初账面余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末账面余额 |
|------------------|---------------|---------------|-----------|---------------|
| 一、固定资产原价合计 | 43,889,944.66 | 4491939.68 | 53,504.27 | 48,328,380.07 |
| 1、房屋建筑物 | 36,018,963.69 | | | 36,018,963.69 |
| 2、运输设备 | 2,598,072.70 | 490,792.00 | | 3,088,864.70 |
| 3、电子及办公设备 | 5,272,908.27 | 4,001,147.68 | 53,504.27 | 9,220,551.68 |
| 二、累计折旧合计 | 6,340,096.44 | 2,209,177.15 | | 8,549,273.59 |
| 1、房屋建筑物 | 3,553,932.04 | 1,325,333.10 | | 4,879,265.14 |
| 2、运输设备 | 1,336,609.57 | 283,587.41 | | 1,620,196.98 |
| 3、电子及办公设备 | 1,449,554.83 | 600,256.64 | | 2,049,811.47 |
| 三、固定资产减值准备累计金额合计 | - | - | - | |
| 1、房屋建筑物 | - | - | - | |
| 2、运输设备 | - | - | - | |
| 3、电子及办公设备 | - | - | - | |
| 四、固定资产账面价值合计 | 37,549,848.22 | 2,282,762.53 | 53,504.27 | 39,779,106.48 |
| 1、房屋建筑物 | 32,465,031.65 | -1,325,333.10 | - | 31,139,698.55 |
| 2、运输设备 | 1,261,463.13 | 207,204.59 | - | 1,468,667.72 |
| 3、电子及办公设备 | 3,823,353.44 | 3,400,891.04 | 53,504.27 | 7,170,740.21 |

(2) 期末固定资产抵押情况列示如下：

| 类别 | 资产名称 | 账面原值 | 累计折旧 | 账面净值 | 备注 |
|-------|--------------------------------------|---------------|--------------|---------------|-------------------|
| 房屋建筑物 | 软件园二期观日路 12 号办公楼之 102、202、302、402 单元 | 18,360,675.88 | 3,572,118.84 | 14,788,557.04 | 抵押借款，详见本附注八之 1 所述 |
| 房屋建筑物 | 软件园二期观日路 12 号研发楼之 201、301、401、501 单元 | 17,658,287.81 | 1,307,146.30 | 16,351,141.51 | 抵押借款，详见本附注八之 2 所述 |
| | 合计 | 36,018,963.69 | 4,879,265.14 | 31,139,698.55 | |

(3) 期末固定资产未发生减值损失，无需计提减值准备。

(4) 期末固定资产原值较年初增加10.11%，主要系增加电子及办公设备和运输设备所致。

7、无形资产

(1) 无形资产明细项目列示和增减变动如下：

| 项 目 | 期初账面余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末账面余额 |
|------------------------|------------|-----------|-------|------------|
| 一、无形资产原价合计 | 166,120.00 | 65,013.00 | - | 231,133.00 |
| 用友软件 | 28,510.00 | | - | 28,510.00 |
| 合强办公系统 | 48,110.00 | | - | 48,110.00 |
| RTX 腾讯通软件 | 24,750.00 | | - | 24,750.00 |
| Office2007ChnSimpOLPNL | 64,750.00 | | - | 64,750.00 |
| CORE/IMPACT/8IP | | 65,013.00 | - | 65,013.00 |
| 二、无形资产累计摊销额合计 | 45,034.76 | 18,782.12 | - | 63,816.88 |
| 用友软件 | 15,983.26 | -148.90 | | 15,834.36 |
| 合强办公系统 | 19,003.15 | 7,810.90 | | 26,814.05 |
| RTX 腾讯通软件 | 4,650.00 | 2,475.00 | | 7,125.00 |
| Office2007ChnSimpOLPNL | 5,398.35 | 6,478.02 | | 11,876.37 |
| CORE/IMPACT/8IP | | 2,167.10 | | 2,167.10 |
| 三、无形资产账面价值合计 | 121,085.24 | 46,230.88 | - | 167,316.12 |
| 用友软件 | 12,526.74 | 148.90 | - | 12,675.64 |
| 合强办公系统 | 29,106.85 | -7,810.90 | - | 21,295.95 |
| RTX 腾讯通软件 | 20,100.00 | -2,475.00 | - | 17,625.00 |
| Office2007ChnSimpOLPNL | 59,351.65 | -6,478.02 | - | 52,873.63 |
| CORE/IMPACT/8IP | 0.00 | 62,845.90 | | 62,845.90 |

(2) 期末无形资产未发生减值损失，无需计提减值准备。

8、长期待摊费用

长期待摊费用明细列示如下：

| 项 目 | 期初账面余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 本期其他减少 | 期末账面余额 |
|-----|--------|-------|-------|--------|--------|
|-----|--------|-------|-------|--------|--------|

| | | | | 额 | |
|-------------------------|--------------|------------|------------|---|--------------|
| 北京办事处装修费 | 391,208.18 | 346,484.55 | 72932.56 | - | 664,760.17 |
| 成都办事处装修费 | - | 84,000.00 | 7,000.00 | - | 77,000.00 |
| 软件园二期观日路 12 号 101 单元装修费 | 51,000.00 | - | - | - | 51,000.00 |
| 软件园二期观日路 14 号租入办公楼装修费 | 739,941.48 | - | 185,125.08 | - | 554,816.40 |
| 合计 | 1,182,149.66 | 430484.55 | 265,057.64 | - | 1,347,576.57 |

9、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未互抵的递延所得税资产和递延所得税负债明细列示如下:

| 项 目 | 2011 年 6 月 30 日 | | 2010 年 12 月 31 日 | |
|--------|-----------------|--------------|------------------|--------------|
| | 暂时性差异 | 递延所得税资产 | 暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 5,824,437.88 | 874,008.38 | 4,847,828.93 | 727,717.22 |
| 递延收益 | 16,363,246.94 | 2,454,487.05 | 16,570,270.76 | 2,485,540.61 |
| 合计 | 22,187,684.82 | 3,328,495.43 | 21,418,099.69 | 3,213,257.83 |

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的情况

| 项 目 | 2011 年 6 月 30 日 | 2010 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 待弥补亏损 | -753,359.01 | -2,065,975.22 |
| 资产减值准备 | 107,072.96 | 25,377.11 |

注: 子公司厦门市美亚柏科信息安全研究所自成立以来一直存在未弥补的亏损, 由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性, 因此未确认递延所得税资产;

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

| 年份 | 2011 年 6 月 30 日 | 2010 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 2011 年度 | - | -78,901.00 |
| 2012 年度 | - | - |
| 2013 年度 | - | -912,961.93 |
| 2014 年度 | -619,985.35 | -940,738.63 |
| 2015 年度 | -133,373.66 | -133,373.60 |
| 合计 | -753,359.01 | -2,065,975.16 |

10、资产减值准备

资产减值准备变动情况列示如下:

| 项 目 | 年初账面余额 | 本期计提额 | 本期减少额 | | 期末账面余额 |
|------|--------------|--------------|-------|----|--------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 坏账准备 | 4,873,206.04 | 1,058,304.80 | | | 5,931,510.84 |

11、应付账款

(1) 截至 2011 年 06 月 30 日止，期末应付账款余额无账龄超过一年的大额应付账款。

(2) 截至 2011 年 06 月 30 日止，应付账款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

(3) 余额中外币列示如下：

| 项 目 | 2011 年 6 月 30 日 | | | 2010 年 12 月 31 日 | | |
|-----|-----------------|--------|-----------|------------------|--------|-----------|
| | 原币 | 汇率 | 折合人民币 | 原币 | 汇率 | 折合人民币 |
| 美元 | 6,601.03 | 6.4716 | 42,719.23 | 12,372.73 | 6.6227 | 81,940.88 |

(4) 期末应付账款余额较期初减少 38.73%，主要系公司按约定账期支付部分供应商赊销款所致。

12、预收款项

(1) 截至 2011 年 06 月 30 日止，期末预收款项余额无账龄超过一年的大额预收款项。

(2) 截至 2011 年 06 月 30 日止，预收款项余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

(3) 期末预收款项余额较期初增加 42.47%，主要系未执行完合同预收款增加所致。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

| 项 目 | 2010 年 12 月 31 日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2011 年 6 月 30 日 |
|--------------|------------------|---------------|---------------|-----------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 13,841,394.50 | 16,613,466.13 | 27,720,493.81 | 2,734,366.82 |
| 职工福利费 | | 641,920.78 | 641,920.78 | - |
| 社会保险费 | 6,188.00 | 2,116,426.57 | 2,112,875.37 | 9,739.20 |
| 其中：医疗保险费 | 1,794.00 | 670,600.24 | 669,128.24 | 3,266.00 |
| 基本养老保险费 | 3,640.00 | 1,167,009.37 | 1,165,113.37 | 5,536.00 |
| 失业保险费 | 520.00 | 152,244.20 | 152,196.20 | 568.00 |
| 工伤保险费 | 130.00 | 49,836.80 | 49,824.80 | 142.00 |
| 生育保险费 | 104.00 | 76,735.96 | 76,612.76 | 227.20 |
| 住房公积金 | - | 1,231,631.52 | 1,231,631.52 | - |
| 工会经费和职工教育经费 | 2,596.41 | 57,907.00 | 57,907.00 | 2,596.41 |
| 非货币性福利 | - | | | |
| 因解除劳动关系给予的补偿 | - | | | |
| 其他 | - | | | |
| 其中：以现金 | - | | | |

| 项 目 | 2010年12月31日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2011年6月30日 |
|---------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 结算的股份支付 | | | | |
| 合 计 | 13,850,178.91 | 20,661,352.00 | 31,764,828.48 | 2,746,702.43 |

(2) 期末应付职工薪酬余额较年初减少 80.17%，主要系本期公司发放了 2010 年底计提的年终绩效奖金。

14、应交税费

(1) 应交税费明细列示如下：

| 项 目 | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税 | 1,014,756.33 | 4,758,697.78 |
| 营业税 | 29,349.47 | 146,844.94 |
| 城建税 | 94,027.97 | 315,916.54 |
| 教育费附加 | 40,297.71 | 135,392.81 |
| 地方教育费附加 | 13,446.93 | 45,152.17 |
| 个人所得税 | 154,310.73 | 92,777.11 |
| 企业所得税 | -2,093.88 | 5,001,186.66 |
| 其他税种 | 14,967.85 | 14,457.65 |
| 房产税 | - | - |
| 土地使用税 | - | - |
| 合 计 | 1,359,063.11 | 10,510,425.66 |

(2) 期末应交税费余额较期初减少 87.07%，主要原因系 2011 年汇算结清 2010 年计提应交的税金。

15、其他应付款

(1) 截至 2011 年 06 月 30 日止，期末其他应付款余额无账龄超过一年的大额应付款项。

(2) 截至 2011 年 06 月 30 日止，其他应付款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末其他应付款余额较期初减少 71.84%，主要系本期公司支付了 2010 年底计提尚未支付的预提费用；。

16、一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债明细如下：

| 项 目 | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 | 备注 |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款—抵押借款 | 2,042,142.60 | 2,042,142.60 | 明细详见本附注五之 17 |

17、长期借款

(1) 长期借款明细列示如下:

| 借款类别 | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 |
|---------------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 11,879,465.02 | 12,900,536.32 |
| 合计 | 11,879,465.02 | 12,900,536.32 |
| 减: 一年内到期的长期借款 | 2,042,142.60 | 2,042,142.60 |
| 净额 | 9,837,322.42 | 10,858,393.72 |

注: 抵押资产为本公司软件园二期观日路12号办公楼之102、202、302、402单元及研发楼201、301、401、501单元, 详见本附注八所述。

18、专项应付款

专项应付款明细项目列示如下:

| 项目 | 2010年12月31日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2011年6月30日 | 备注 |
|----------------------------|--------------|-------|-------|--------------|------------------------------|
| 新一代电子数据取证技术研究及应用 | 600,000.00 | | | 600,000.00 | 厦门市财政局的厦经技(2009)233号文件 |
| 互联网舆情分析综合平台研发 | 200,000.00 | | | 200,000.00 | 厦门市科技局、市财政局厦科联【2010】2号 |
| 2010年(第二批)重点技术创新及产学研项目资金计划 | 300,000.00 | | | 300,000.00 | 厦门市经济发展局、厦门市财政局厦经技【2010】510号 |
| 合计 | 1,100,000.00 | | | 1,100,000.00 | |

19、其他非流动负债

其他非流动负债系递延收益, 明细项目列示如下:

| 项目 | 拨款单位 | 文号 | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 | 备注 |
|--------------------|-------------|--------------------------------|---------------|---------------|----------|
| 电子数据取证综合平台产业化项目 | 厦门市发展与改革委员会 | 发改办高技【2009】924号 | 1,463,246.94 | 1,670,270.76 | 与资产相关 |
| 网络信息调查取证系统 | 福建省财政厅 | 福建省财政厅、福建省信息化局闽财(建)指【2010】197号 | 800,000.00 | 800,000.00 | 与资产、收益相关 |
| 厦门超级计算机中心(厦门云计算中心) | 厦门市科技局 | 厦门市科学技术局、厦门市财政局厦科联【2010】69号 | 13,000,000.00 | 13,000,000.00 | 与资产、收益相关 |

| | | | | |
|-----|--|--|---------------|---------------|
| 合 计 | | | 15,263,246.94 | 15,470,270.76 |
|-----|--|--|---------------|---------------|

20、股本

本期股本变动情况如下：

| | 年初金额 | | 本次变动增减 (+, -) | | | | 期末金额 | | |
|--------------|---------------|---------|---------------|----|-------|---------------|------|---------------|--------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 40,000,000.00 | 100.00% | 2,700,000.00 | | | -2,700,000.00 | 0 | 40,000,000.00 | 74.77% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | 540,000.00 | | | -540,000.00 | 0 | | |
| 3、其他内资持股 | 24,400,000.00 | 61.00% | 2,160,000.00 | | | -2,160,000.00 | 0 | 24,400,000.00 | 45.61% |
| 其中：境内非国有法人持股 | 8,000,000.00 | 20.00% | 2,160,000.00 | | | -2,160,000.00 | 0 | 8,000,000.00 | 14.95% |
| 境内自然人持股 | 16,400,000.00 | 41.00% | | | | | | 16,400,000.00 | 30.65% |
| 4、外资持股 | 15,600,000.00 | 39.00% | | | | | | 15,600,000.00 | 29.16% |
| 其中：境外法人持 | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|------------|---------------|---------|---------------|--|--------------|---------------|---------------|---------|
| 股 | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | 15,600,000.00 | 39.00% | | | | | 15,600,000.00 | 29.16% |
| 5、高管股份 | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | | | 10,800,000 | | 2,700,000.00 | 13,500,000.00 | 13,500,000.00 | 25.23% |
| 1、人民币普通股 | | | 10,800,000 | | 2,700,000.00 | 13,500,000.00 | 13,500,000.00 | 25.23% |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 40,000,000.00 | 100.00% | 13,500,000.00 | | 0 | 13,500,000.00 | 53,500,000.00 | 100.00% |

21、资本公积

本期资本公积变动情况如下：

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末账面余额 |
|------|---------------|----------------|-------|----------------|
| 股本溢价 | 15,275,985.13 | 487,906,035.00 | | 503,182,020.13 |

22、盈余公积

本期盈余公积变动情况如下：

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末账面余额 |
|----|--------|-------|-------|--------|
|----|--------|-------|-------|--------|

| | | | | |
|--------|--------------|---|---|--------------|
| 法定盈余公积 | 6,329,362.41 | - | - | 6,329,362.41 |
|--------|--------------|---|---|--------------|

23、未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

| 项 目 | 2011年1至6月 | 2010年度 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 上年年末未分配利润 | 49,172,370.51 | 18,267,406.09 |
| 加：期初未分配利润调整数（调减“-”） | - | - |
| 本年年初未分配利润 | 49,172,370.51 | 18,267,406.09 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 5,938,661.81 | 41,045,570.47 |
| 加：其他 | - | - |
| 减：提取法定盈余公积 | - | 4,140,606.05 |
| 应付普通股股利 | - | 6,000,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | - | - |
| 期末未分配利润 | 55,111,032.32 | 49,172,370.51 |

24、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 营业收入 | 68,583,381.63 | 46,724,941.65 |
| 其中：主营业务收入 | 68,583,381.63 | 46,724,941.65 |
| 其他业务收入 | | |
| 营业成本 | 29,404,852.07 | 16,724,073.83 |
| 其中：主营业务成本 | 29,404,852.07 | 16,724,073.83 |
| 其他业务成本 | | |

注：本期营业收入较上年同期增长 46.78%，主要系本公司经营规模扩大所致；

(2) 营业收入按业务类别列示如下：

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上年同期发生额 | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务收入 | 68,583,381.63 | 29,404,852.07 | 46,724,941.65 | 16,724,073.83 |
| 其中：硬件产品销售 | 34,869,147.58 | 27,593,706.15 | 18,595,709.56 | 14,969,068.63 |
| 软件产品销售 | 29,035,491.55 | 193,514.32 | 22,377,882.09 | 102,504.48 |
| 技术服务收入 | 4,678,742.50 | 1,617,631.60 | 5,751,350.00 | 1,652,500.72 |
| 其他业务收入 | - | - | - | - |
| 合 计 | 68,583,381.63 | 29,404,852.07 | 46,724,941.65 | 16,724,073.83 |

(3) 主营业务收入按地区分项列示如下：

| 地区名称 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 华东 | 25,555,374.00 | 13,392,227.27 |
| 华南 | 7,917,491.45 | 4,348,687.78 |
| 东北 | 4,240,250.50 | 2,452,414.74 |
| 华北 | 14,038,376.08 | 8,135,071.87 |
| 华中 | 2,842,037.61 | 4,109,236.82 |
| 西南 | 4,207,545.77 | 6,113,525.64 |
| 西北 | 9,782,306.22 | 8,173,777.53 |
| 合 计 | 68,583,381.63 | 46,724,941.65 |

(4) 公司前五名客户营业收入情况

| 客户名称 | 本期发生额 | | 上年同期发生额 | |
|-------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 第 1 名 | 4,417,094.01 | 6.44% | 2,213,675.21 | 4.74% |
| 第 2 名 | 3,832,905.98 | 5.59% | 2,121,410.26 | 4.54% |
| 第 3 名 | 3,555,555.58 | 5.18% | 1,699,145.30 | 3.64% |
| 第 4 名 | 3,005,982.90 | 4.38% | 1,539,420.00 | 3.29% |
| 第 5 名 | 2,196,119.65 | 3.20% | 1,100,512.82 | 2.36% |
| 合 计 | 17,007,658.12 | 24.80% | 8,674,163.59 | 18.56% |

25、营业税金及附加

| 税种 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 营业税 | 240,516.49 | 160,864.50 |
| 城市建设维护税 | 346,980.12 | 275,215.77 |
| 教育费附加 | 148,705.77 | 117,949.63 |
| 地方教育附加 | 49,733.36 | 39,316.56 |
| 合 计 | 785,935.74 | 593,346.46 |

注：本期营业税金及附加较上年同期增长 32.46%，主要系本公司经营规模扩大，营业收入大幅增长所致；

26、销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 工资 | 7,177,006.82 | 2,895,311.66 |
| 福利费 | 105,030.43 | 109,718.00 |
| 社会保险费 | 1,131,196.20 | 533,368.57 |
| 住房公积金 | 632,861.16 | 351,188.54 |
| 差旅费 | 3,251,235.20 | 2,843,994.10 |
| 业务宣传费 | 4,066,671.70 | 1,413,903.26 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|------|---------------|--------------|
| 邮寄费 | 674,521.52 | 380,902.17 |
| 电讯费 | 653,523.07 | 369,203.33 |
| 交通费 | 167,343.20 | 146,303.23 |
| 汽车费用 | 98,081.29 | 207,303.05 |
| 运杂费 | 2,278.63 | 5,981.99 |
| 投标费 | 91,188.00 | 97,592.00 |
| 保险费 | 13,601.30 | 7,598.16 |
| 进口费用 | 19,684.23 | 1,812.82 |
| 包装费 | | 690.00 |
| 装卸费 | | |
| 展览费 | | |
| 其他 | | 1,000.00 |
| 合 计 | 18,084,222.83 | 9,365,870.88 |

注：本期销售费用较上年同期增长 93.09%，主要系本公司经营规模扩大，同时加大市场推广力度，导致人员费用、差旅费用及业务宣传费等大幅增长所致。

27、管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 工资 | 2,064,073.02 | 2,675,611.05 |
| 福利费 | 537,390.35 | 349,155.00 |
| 社会保险费 | 265,780.59 | 180,290.90 |
| 住房公积金 | 153,625.14 | 113,233.20 |
| 行政办公费 | 1,040,834.34 | 1,032,509.87 |
| 教育经费 | 55,457.00 | 236,929.99 |
| 研发费用 | 9,512,645.72 | 6,057,835.04 |
| 业务接待费 | 4,697,020.64 | 3,726,158.03 |
| 折旧费 | 1,774,516.30 | 904,809.26 |
| 房租费 | 567,831.49 | 373,267.31 |
| 审计费 | 283,100.00 | 20,000.00 |
| 水电费 | 199,736.68 | 242,843.57 |
| 顾问费 | 73,000.00 | - |
| 各种税费 | 231,871.63 | 109,633.77 |
| 物业费 | 160,083.54 | 103,944.49 |
| 维修(护)费 | 202,071.56 | 116,891.71 |
| 残疾人补助金 | 1,801.80 | 763.61 |
| 律师费 | | 24,000.00 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 装修费 | 297,664.48 | 185,125.08 |
| 董事会费 | 247,500.00 | 190,089.54 |
| 会议会务费 | 1,380,922.32 | 121,167.50 |
| 其他 | 95,600.00 | 53,120.00 |
| 合 计 | 23,842,526.60 | 16,817,378.92 |

注：本期管理费用较上年同期增长 41.77%，主要系本公司经营规模扩大，人员费用、研发费用、业务招待费、及会议会务费等以及与发行相关费用列支增长所致。

28、财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|--------|--------------|------------|
| 利息支出 | 386,720.32 | 214,885.92 |
| 减：利息收入 | 1,266,065.74 | 109,890.33 |
| 汇兑损益 | -47,372.05 | 4,495.18 |
| 手续费及其他 | 25,000.42 | 17,767.21 |
| 合 计 | -901,717.05 | 127,257.98 |

29、资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|------|--------------|------------|
| 坏账损失 | 1,058,304.80 | 919,873.49 |

30、营业外收入

(1) 营业外收入明细项目列示如下：

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|--------------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 9,599,207.80 | 3,679,047.68 | 1,812,023.82 |
| 其他 | 204,740.08 | 44,035.62 | 204,740.08 |
| 合 计 | 9,803,947.88 | 3,723,083.30 | 2,016,763.90 |

(2) 政府补助明细列示如下：

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 软件产品增值税返还 | 7,787,183.98 | 1,090,247.68 |
| 厦门火炬高技术产业开发区管理委员会纳税大户奖励 | | 10,000.00 |
| 厦门市知识产权局专利申请费用资助 | 5,000.00 | 48,800.00 |
| 厦门市科技计划项目:公共信息网络安全监控系统 | | 480,000.00 |
| 厦门市财政局上市工作经费补助 | | 300,000.00 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|----------------------------|--------------|--------------|
| 厦门火炬高技术产业开发区管理委员会鼓励改制上市奖励金 | | 1,300,000.00 |
| 厦门市财政局中小企业发展专项资金 | | 350,000.00 |
| 厦门市财政局科技进步奖 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 电子数据取证综合平台产业化项目 | 207,023.82 | |
| 厦门市信息化局国家规划布局内重点软件企业奖励 | 500,000.00 | |
| 厦门市火炬管委会上市工作经费补助 | 500,000.00 | |
| 厦门市财政局扶持资金 | 500,000.00 | |
| 合 计 | 9,599,207.80 | 3,679,047.68 |

31、营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 10,103.56 | 28,749.62 | 10,103.56 |
| 其中：固定资产处置损失 | 10,103.56 | 28,749.62 | 10,103.56 |
| 罚款及滞纳金支出 | 2,000.00 | 4,495.38 | 2,000.00 |
| 捐赠支出 | 215,188.00 | 141,478.70 | 215,188.00 |
| 合 计 | 227,291.56 | 174,723.70 | 227,291.56 |

32、所得税费用

(1) 所得税费用（收益）的组成

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|------------------|-------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 79,128.87 | 1,324,207.36 |
| 递延所得税调整 | -115,237.60 | -164,289.29 |
| 合 计 | -36,108.73 | 1,159,918.07 |

(2) 所得税费用（收益）与会计利润的关系

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 会计利润总额 | 5,902,553.08 | 5,725,499.69 |
| 减:免税利润 | 15,749,842.72 | 1,090,247.68 |
| 加:应纳税所得额调整数 | 5,213,772.59 | -1,719,011.83 |
| 应纳税所得额 | -4,633,517.05 | 2,916,240.18 |
| 按适用税率计算的所得税费用 | - | 437,436.03 |
| 补缴上年企业所得税 | 79,128.87 | 886,771.33 |
| 递延所得税费用 | -115,237.60 | -164,289.29 |
| 其中:递延所得税资产增减变动额 | -115,237.60 | -164,289.29 |
| 递延所得税负债增减变动额 | - | - |
| 所得税费用 | -36,108.73 | 1,159,918.07 |

33、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的每股收益如下：

1. 计算结果

| 报告期利润 | 2011年1月至6月 | | 2010年1月至6月 | |
|-----------------------------|------------|--------|------------|--------|
| | 基本每股收益 | 稀释每股收益 | 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（I） | 0.13 | 0.13 | 0.11 | 0.11 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II） | 0.09 | 0.09 | 0.05 | 0.05 |

2. 每股收益的计算过程

| 项 目 | 序号 | 2011年1月至6月 | 2010年1月至6月 |
|---------------------------------|---|---------------|---------------|
| 归属于本公司普通股股东的净利润 | 1 | 5,938,661.81 | 4,565,581.62 |
| 扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益 | 2 | 1,820,525.91 | 2,473,230.73 |
| 扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润 | 3=1-2 | 4,118,135.90 | 2,092,350.89 |
| 年初股份总数 | 4 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数 | 5 | | |
| 报告期因发行新股或债转股等增加的股份数 | 6 | 13,500,000.00 | |
| | 6 | | |
| | 6 | | |
| 发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期期末的月份数 | 7 | 3.00 | |
| | 7 | | |
| | 7 | | |
| 报告期因回购等减少的股份数 | 8 | | |
| 减少股份下一月份起至报告期期末的月份数 | 9 | | |
| 报告期缩股数 | 10 | | |
| 报告期月份数 | 11 | 6 | 6 |
| 发行在外的普通股加权平均数（I） | $12=4+5+6\times 7\div 11-8\times 9\div 11-10$ | 46,750,000.00 | 40,000,000.00 |
| 因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（II） | 13 | 46,750,000.00 | 40,000,000.00 |

| 项 目 | 序号 | 2011年1月至6月 | 2010年1月至6月 |
|--------------------------------|-------------------------------|------------|------------|
| 基本每股收益（I） | 14=1÷13 | 0.13 | 0.11 |
| 基本每股收益（II） | 15=3÷13 | 0.09 | 0.05 |
| 已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 | 16 | | |
| 所得税率 | 17 | | |
| 转换费用 | 18 | | |
| 可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数 | 19 | | |
| 稀释每股收益（I） | 20=[1+(16-18)×(1-17)]÷(13+19) | 0.13 | 0.11 |
| 稀释每股收益（II） | 21=[3+(16-18)×(1-17)]÷(12+19) | 0.09 | 0.05 |

I. 基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

II. 稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0 - Sj×Mj÷M0 - Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

34、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2011年1月至6月 | 2010年1月至6月 |
|-----------|--------------|--------------|
| 收政府补助专项资金 | 1,812,023.82 | 2,708,800.00 |

| | | |
|-----------------|---------------|--------------|
| 收回保证金、押金及其他往来款等 | 10,952,751.82 | 726,118.60 |
| 合 计 | 12,764,775.64 | 3,434,918.60 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2011年1月至 6月 | 2010年1月至 6月 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 支付的销售费用、管理费用 | 24,012,099.86 | 13,126,067.56 |
| 支付员工备用金借款净额 | | 737,631.56 |
| 支付保证金、押金及其他往来款等 | 12,600,513.90 | 879,371.59 |
| 合 计 | 36,612,613.76 | 14,743,070.71 |

35、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

| 补充资料 | 2011年1月至 6月 | 2010年1月 至6月 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 5,938,661.81 | 4,565,581.62 |
| 加: 资产减值准备 | 1,058,304.80 | 919,873.49 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,204,377.15 | 1,108,158.20 |
| 无形资产摊销 | 18,782.12 | 9,162.00 |
| 长期待摊费用摊销 | 265,057.64 | 185,125.08 |
| 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) | | 28,749.62 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | - |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | - |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 386,720.32 | 219,381.10 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | | - |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -115,237.60 | -164,289.29 |
| 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) | -29,293,153.84 | -14,648,904.29 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -29,228,436.60 | -2,786,857.06 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -17,645,093.28 | -18,284,710.32 |
| 其他 | | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -66,410,017.48 | -28,848,729.85 |
| 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 | | - |

| 补充资料 | 2011年1月至 6月 | 2010年1月 至6月 |
|------------------|----------------|----------------|
| 融资租入固定资产 | | - |
| 3.现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 528,511,461.28 | 16,940,821.70 |
| 减：现金的年初余额 | 99,615,900.63 | 57,276,050.91 |
| 加：现金等价物的期末余额 | - | - |
| 减：现金等价物的年初余额 | - | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | 428,895,560.65 | -40,335,229.21 |

(2) 现金和现金等价物

| 项目 | 2011年1月至6 月 | 2010年1月至6 月 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 528,511,461.28 | 16,940,821.70 |
| 其中：库存现金 | 5,649.80 | 27,288.10 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 528,505,803.71 | 16,913,473.46 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 7.77 | 60.14 |
| 二、现金等价物 | - | - |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | - | - |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 528,511,461.28 | 16,940,821.70 |
| 四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | 91,090.01 | 8,900.00 |

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、主要股东及实际控制人

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|--------------|---------------------------------|
| 郭永芳 | 本公司副董事长，持有本公司 29.16%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 11.96%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 14.95%股份 |
| 广州通连投资咨询有限公司 | 持有本公司 14.95%股份 |

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四所述。

(二) 关联方交易

本报告期内未发生关联方交易。

七、或有事项

截至 2011 年 06 月 30 日止，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

八、重大承诺事项

1、2007 年 7 月本公司以其软件园二期观日路 12 号办公楼之 102、202、302、402 单元作为抵押物，向银行贷款本金 9,550,000.00 元，借款期限自 2007 年 7 月 31 日至 2017 年 7 月 31 日止，还款方式为每月还本付息。截至 2011 年 06 月 30 日止，上述借款本金余额 5,809,583.93 元（其中一年内到期借款本金 954,999.84 元）。

2、2010 年 1 月本公司以其软件园二期观日路 12 号研发楼之 201、301、401、501 单元作为抵押物，向银行贷款本金 7,610,000.00 元，借款期限自 2010 年 1 月 17 日至 2017 年 1 月 16 日止，还款方式为每月还本付息。截至 2011 年 06 月 30 日止，上述借款本金余额 6,069,881.09 元（其中一年内到期借款本金 1,087,142.76 元）

除存在上述承诺事项外，截至 2011 年 06 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2011 年 06 月 30 日止，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

| 类别 | 2011 年 6 月 30 日 | | | | 净额 |
|----------------------|-----------------|---------|--------------|----------|---------------|
| | 账面金额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 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 | 67,276,564.77 | 100.00% | 4,837,940.95 | 7.19% | 62,438,623.82 |
| 其中：信用风险较小的应收款项 | 905,858.97 | 1.35% | - | - | 905,858.97 |

| | | | | | |
|------------------------|---------------|---------|--------------|---------|---------------|
| 销售货款及其他 | 66,370,705.80 | 98.65% | 4,837,940.95 | 7.29% | 61,532,764.85 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 67,276,564.77 | 100.00% | 4,837,940.95 | 7.19% | 62,438,623.82 |
| 类别 | 2010年12月31日 | | | | |
| | 账面金额 | | 坏账准备 | | 净额 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 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 | 45,628,660.66 | 100% | 4,203,113.50 | 9.21% | 41,425,547.16 |
| 其中:信用风险较小的应收款项 | - | - | - | - | - |
| 销售货款及其他 | 45,628,660.66 | 100% | 4,203,113.50 | 9.21% | 41,425,547.16 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 45,628,660.66 | 100% | 4,203,113.50 | 9.21% | 41,425,547.16 |

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

| 账龄结构 | 2011年6月30日 | | | |
|---------|---------------|---------|--------------|---------------|
| | 金额 | 比例 | 坏账准备 | 净额 |
| 1年以内 | 59,333,602.53 | 88.19% | 2,966,680.13 | 56,366,922.40 |
| 1-2年(含) | 5,407,708.27 | 8.04% | 540,770.83 | 4,866,937.44 |
| 2-3年(含) | 597,810.00 | 0.89% | 298,905.00 | 298,905.00 |
| 3年以上 | 1,031,585.00 | 1.53% | 1,031,585.00 | - |
| 合计 | 66,370,705.80 | 98.65% | 4,837,940.95 | 61,532,764.85 |
| 账龄结构 | 2010年12月31日 | | | |
| | 金额 | 比例 | 坏账准备 | 净额 |
| 1年以内 | 37,800,781.26 | 82.84% | 1,890,039.06 | 35,910,742.20 |
| 1-2年(含) | 5,169,644.40 | 11.33% | 516,964.44 | 4,652,679.96 |
| 2-3年(含) | 1,724,250.00 | 3.78% | 862,125.00 | 862,125.00 |
| 3年以上 | 933,985.00 | 2.05% | 933,985.00 | 0.00 |
| 合计 | 45,628,660.66 | 100.00% | 4,203,113.50 | 41,425,547.16 |

(2) 应收账款余额前五名的客户列示:

| 单位 | 与本公司关系 | 期末金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例(%) |
|-------------|--------|--------------|-----------|---------------|
| 新疆维吾尔自治区公安厅 | 非关联客户 | 5,568,307.69 | 1年以内 | 8.28% |
| 安徽省公安厅 | 非关联客户 | 4,616,213.68 | 1年以内 | 6.86% |
| 宁夏区公安厅 | 非关联客户 | 4,154,794.87 | 1年以内及1-2年 | 6.18% |
| 新疆生产建设兵团公安局 | 非关联客户 | 3,134,393.17 | 1年以内 | 4.66% |

| 单 位 | 与本公司关系 | 期末金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|----------------|--------|---------------|------|----------------|
| 江西优码创达软件技术有限公司 | 非关联客户 | 2,870,000.00 | 1年以内 | 4.27% |
| 合 计 | | 20,343,709.41 | | 30.24% |

(4) 截至 2011 年 06 月 30 日止, 应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方欠款, 应收子公司厦门市美亚柏科信息安全研究所有限公司 905,858.97 元。

(5) 期末应收账款余额较年初增加 47.44%, 主要系本期营业收入较去年同期增加, 同时也是公司客户结算习惯所致。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

| 类 别 | 2011 年 6 月 30 日 | | | | |
|------------------------|------------------|---------|------------|----------|---------------|
| | 账面金额 | | 坏账准备 | | 净额 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收款项 | 11,036,553.19 | 100.00% | 983,069.89 | 8.91% | 10,053,483.30 |
| 其中: 信用风险较小的应收款项 | 3,300,833.50 | 29.91% | | | 3,300,833.50 |
| 销售货款及其他 | 7,735,719.69 | 70.09% | 983,069.89 | 12.71% | 6,752,649.80 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项 | | | | | - |
| 合 计 | 11,036,553.19 | 100.00% | 983,069.89 | 8.91% | 10,053,483.30 |
| 类 别 | 2010 年 12 月 31 日 | | | | |
| | 账面金额 | | 坏账准备 | | 净额 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的应收款项 | 6,969,374.88 | 100.00% | 639,286.68 | 9.17% | 6,330,088.20 |
| 其中: 信用风险较小的应收款项 | 3,507,469.38 | 50.33% | - | - | 3,507,469.38 |
| 销售货款及其他 | 3,461,905.50 | 49.67% | 639,286.68 | 18.47% | 2,822,618.82 |

| | | | | | |
|------------------------|--------------|------|------------|-------|--------------|
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 6,969,374.88 | 100% | 639,286.68 | 9.17% | 6,330,088.20 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄结构 | 2011年6月30日 | | | |
|---------|--------------|--------|-------------|--------------|
| | 金额 | 比例 | 坏账准备 | 净额 |
| 1年以内 | 6,241,299.69 | 56.55% | 312064.9845 | 5,929,234.71 |
| 1—2年(含) | 616,517.00 | 5.59% | 61651.7 | 554,865.30 |
| 2—3年(含) | 537,099.58 | 4.87% | 268549.79 | 268,549.79 |
| 3年以上 | 340,803.42 | 3.09% | 340803.42 | - |
| 合计 | 7,735,719.69 | 70.09% | 983,069.89 | 6,752,649.80 |
| 账龄结构 | 2010年12月31日 | | | |
| | 金额 | 比例 | 坏账准备 | 净额 |
| 1年以内 | 2,331,927.60 | 33.46% | 116,596.38 | 2,215,331.22 |
| 1—2年(含) | 403,750.90 | 5.79% | 40,375.09 | 363,375.81 |
| 2—3年(含) | 487,823.58 | 7.00% | 243,911.79 | 243,911.79 |
| 3年以上 | 238,403.42 | 3.42% | 238,403.42 | - |
| 合计 | 3,461,905.50 | 49.67% | 639,286.68 | 2,822,618.82 |

(2) 其他应收款前五名列示如下：

| 单位名称 | 款项内容 | 与本公司关系 | 期末账面余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|-----------|----------|--------|--------------|------|----------------|
| 厦门市国税局直属局 | 应收增值税退税款 | 非关联方 | 935,682.88 | 1年以内 | 8.48% |
| 重庆市公安局 | 履约保证金 | 非关联方 | 543,000.00 | 1年以内 | 4.92% |
| 厦门市信息化局 | 履约保证金 | 非关联方 | 500,000.00 | 1年以内 | 4.53% |
| 安徽省政府采购中心 | 履约保证金 | 非关联方 | 319,550.00 | 1年以内 | 2.90% |
| 河南省公安厅 | 履约保证金 | 非关联方 | 297,250.00 | 1年以内 | 2.69% |
| 合计 | | | 2,595,482.88 | | 23.52% |

(3) 截至2011年6月30日止，其他应收款余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款；

(4) 期末其他应收款余额较年初增加58.36%，主要系报告期公司加强市场开拓及推进办事处建设，员工及办事处借用备用金有所增加及上半年投标保证金增加所致。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资

| 项目 | 期末账面余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期初账面余额 |
|--------------|---------------|---------------|-------|--------------|
| 对子公司投资 | 20,000,000.00 | 17,000,000.00 | - | 3,000,000.00 |
| 减：长期股权投资减值准备 | - | - | - | - |

| 项 目 | 期末账面余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期初账面余额 |
|-----|---------------|---------------|-------|--------------|
| 净额 | 20,000,000.00 | 17,000,000.00 | - | 3,000,000.00 |

(2) 按成本法核算的长期股权投资

| 被投资单位名称 | 初始投资额 | 期初账面余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末账面余额 | 持股比例 | 持有的表决权比例 |
|--------------------|--------------|--------------|---------------|-------|---------------|---------|----------|
| 厦门市美亚柏科信息安全研究所有限公司 | 400,000.00 | 2,000,000.00 | 8,000,000.00 | - | 10,000,000.00 | 100.00% | 100.00% |
| 杭州创聚科技有限公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 9,000,000.00 | - | 10,000,000.00 | 100.00% | 100.00% |
| 合 计 | 1,400,000.00 | 3,000,000.00 | 17,000,000.00 | - | 20,000,000.00 | | |

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 营业收入 | 66,291,048.66 | 45,912,257.84 |
| 主营业务收入 | 66,291,048.66 | 45,912,257.84 |
| 其他业务收入 | - | - |
| 营业成本 | 29,400,352.07 | 16,677,393.83 |
| 主营业务成本 | 29,400,352.07 | 16,677,393.83 |
| 其他业务成本 | - | - |

注：本期营业收入较去年同期增长44.39%，主要系本公司经营规模扩大所致；

(2) 营业收入按业务类别列示如下：

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上年同期发生额 | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务收入 | 66,291,048.66 | 29,400,352.07 | 45,912,257.84 | 16,677,393.83 |
| 其中：硬件产品销售 | 34,700,244.61 | 27,593,706.15 | 18,368,381.90 | 14,969,068.63 |
| 软件产品销售 | 29,035,491.55 | 193,514.32 | 22,424,035.94 | 102,504.48 |
| 技术服务收入 | 2,555,312.50 | 1,613,131.60 | 5,119,840.00 | 1605820.72 |
| 其他业务收入 | - | - | - | - |
| 合 计 | 66,291,048.66 | 29,400,352.07 | 45,912,257.84 | 16,677,393.83 |

(3) 公司前五名客户营业收入情况

| 客户名称 | 本期发生额 | | 上年同期发生额 | |
|-------|--------------|-------|--------------|-------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 第 1 名 | 4,417,094.01 | 6.66% | 2,213,675.21 | 4.82% |
| 第 2 名 | 3,832,905.98 | 5.78% | 2,121,410.26 | 4.62% |

| | | | | |
|-----|---------------|--------|--------------|--------|
| 第3名 | 3,555,555.58 | 5.36% | 1,699,145.30 | 3.70% |
| 第4名 | 3,005,982.90 | 4.53% | 1,630,564.11 | 3.55% |
| 第5名 | 2,196,119.65 | 3.31% | 1,539,420.00 | 3.35% |
| 合计 | 17,007,658.12 | 25.66% | 9,204,214.88 | 20.04% |

5、现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上年同期金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 5,124,980.39 | 4,901,611.10 |
| 加：资产减值准备 | 978,610.66 | 843,045.04 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,199,520.93 | 1,098,729.92 |
| 无形资产摊销 | 18,782.12 | 9,162.00 |
| 长期待摊费用摊销 | 265,057.64 | 185,125.08 |
| 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） | - | 28,749.62 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | - | - |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | - | - |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 386,720.32 | 219,381.10 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 0.00 | - |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -115,738.03 | -114,456.75 |
| 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） | -29,293,153.84 | -14,648,904.29 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -27,603,947.85 | -3,971,045.82 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -2,162,191.83 | -17,647,172.26 |
| 其他 | | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -50,201,359.49 | -29,095,775.26 |
| 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： | - | - |

| 补充资料 | 本期金额 | 上年同期金额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 现金的期末余额 | 524,358,830.15 | 14,954,269.64 |
| 减：现金的年初余额 | 96,259,411.51 | 55,536,544.26 |
| 加：现金等价物的期末余额 | - | - |
| 减：现金等价物的年初余额 | - | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | 428,099,418.64 | -40,582,274.62 |

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”），本公司非经常性损益如下：

| 项目 | 本期发生额 | 备注 |
|---|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -10,103.56 | |
| 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） | 1,812,023.82 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性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 | | |

| 项目 | 本期发生额 | 备注 |
|--------------------------------------|--------------|----|
| 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 | -12,447.92 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 非经常性损益合计 | 1,789,472.34 | |
| 减：所得税影响额 | -31,053.57 | |
| 非经常性损益净额（影响净利润） | 1,820,525.91 | |
| 减：少数股东权益影响额 | | |
| 归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益 | 1,820,525.91 | |
| 扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润 | 4,118,135.90 | |

（二）净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

| 报告期利润 | 2011年1月至6月 | | |
|-------------------------|------------|--------|--------|
| | 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 | 1.66% | 0.13 | 0.13 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.15% | 0.09 | 0.09 |

| 报告期利润 | 2010年1月至6月 | | |
|-------------------------|------------|--------|--------|
| | 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 | 5.85% | 0.11 | 0.11 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.68% | 0.05 | 0.05 |

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司第一届董事会第十三次会议决议批准。

法定代表人：刘祥南 主管会计工作的负责人：张乃军 会计机构负责人：陈志友

厦门市美亚柏科信息股份有限公司

2011年8月10日

第八节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人签名的 2011 年半年度报告文本；

二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报告文本；

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司投资者关系管理部

法定代表人：刘祥南

厦门市美亚柏科信息股份有限公司

2011 年 8 月 12 日