



Meiya Pico
美亚柏科

厦门市美亚柏科信息股份有限公司

2014 年半年度报告

2014-33

2014 年 08 月

第一节 重要提示、释义

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

公司全体董事均亲自出席了审议本次半年度报告的董事会会议。

公司负责人刘祥南、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：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、释义	1
第二节 公司基本情况简介	4
第三节 董事会报告	8
第四节 重要事项	20
第五节 股份变动及股东情况	28
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	32
第七节 财务报告	34
第八节 备查文件目录	125

释义

释义项	指	释义内容
美亚柏科、公司或本公司	指	厦门市美亚柏科信息股份有限公司
公司章程	指	厦门市美亚柏科信息股份有限公司章程
广州通连	指	广州通连投资咨询有限公司
美亚柏科信息安全研究所	指	厦门市美亚柏科信息安全研究所有限公司，本公司的全资子公司
杭州创聚	指	杭州创聚科技有限公司，现名称已变更为厦门服云信息科技有限公司
厦门服云	指	厦门服云信息科技有限公司，本公司的参股公司
钧扬通泰	指	广州钧扬通泰投资咨询有限公司，原杭州创聚引入的合作伙伴
美亚中敏	指	厦门美亚中敏电子科技有限公司，本公司的控股子公司
香港鼎永泰克	指	香港鼎永泰克科技有限公司，本公司的控股子公司
杭州攀克	指	杭州攀克网络技术有限公司，本公司的参股公司
巨龙信息	指	厦门市巨龙信息科技有限公司，本公司的参股公司
宏创科技	指	福建宏创信息科技有限公司，本公司的参股公司
新德汇	指	珠海市新德汇信息技术有限公司，本公司的控股子公司
万诚信用	指	北京万诚信用评价有限公司，本公司的参股公司
保荐机构、国信证券	指	国信证券股份有限公司，本公司首次公开发行股票的保荐机构
致同	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙），本公司年度审计机构
首次公开发行股票	指	发行人首次发行 1,350 万股 A 股的行为
限制性股票激励计划	指	厦门市美亚柏科信息股份有限公司首次限制性股票激励计划
控股股东	指	郭永芳
实际控制人	指	郭永芳、刘祥南和滕达
存证云	指	公证云服务的存证平台
电子数据调查分析师认证项目	指	公司与国家人力资源和社会保障部教育培训中心联合推出的针对信息安全和电子数据取证领域相关从业人员的岗位能力认证培训项目。
蓝盾金种子计划项目	指	公司与全国部分高校、部分大型企业合作，以“产、学、研”相结合的形式，联合推出的人才培养计划。
EAL 证书	指	CC 标准的一部分，CC 标准是一个各国都能接受的通用信息安全产品和系统的安全性评估准则。CC 标准的评估保证级即为 EAL，代表预先定义的保证尺度，也就是代表产品的安全保证等级，表明产品的安全性及可信度。
报告期	指	2014 年 1 月 1 日-2014 年 6 月 30 日

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

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

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	161,497,872.13	114,584,848.88	40.94%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	17,270,383.18	184,513.50	9,259.96%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	13,014,641.97	-7,079,490.00	283.84%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-69,388,999.86	-83,084,652.82	16.48%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.313	-0.375	16.53%
基本每股收益（元/股）	0.078	0.001	7,700.00%
稀释每股收益（元/股）	0.078	0.001	7,700.00%
加权平均净资产收益率	2.06%	0.02%	2.04%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	1.55%	-0.91%	2.46%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,025,844,395.96	1,045,432,911.63	-1.87%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	839,096,761.49	827,869,394.22	1.36%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	3.7847	3.7323	1.40%

五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-236,133.33	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,796,138.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,145.66	
减：所得税影响额	308,036.69	
少数股东权益影响额（税后）	2,372.91	
合计	4,255,741.21	--

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

六、境内外会计准则下会计数据差异

不适用。

七、重大风险提示

1、产品销售季节性不均衡的风险

公司产品销售在上、下半年具有不均衡的特点。因为公司产品主要销售予司法机关和行政执法部门，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，公司的销售收入也随之呈现出明显的季节性，销售收入主要集中在下半年尤其是第四季度。虽然今年上半年公司业绩比去年同期有较大增长，但全年业绩还是主要取决于下半年产品销售和项目实施情况。并且，受销售季节性因素的影响，公司季节性资金需求和现金流量也呈现不均衡的特点，如果不能及时提供经营所需资金，可能会对业务开展造成不利影响。

对此，公司下半年各项工作的重点将围绕提升产品销售、加快项目实施和验收展开；同时，努力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。

2、市场竞争不断加剧的风险

随着移动互联网应用的快速发展，社会信息化程度不断提高，信息泄露及网络攻击事件层出不穷，信息安全市场需求快速增长的同时，市场竞争也日益加剧，新的竞争者不断涌入，原有市场主体面临激烈的价格战。虽然公司在电子数据取证、网络信息安全及相关服务等领域已有深厚的技术积累和较稳定的客户基础，但是如果公司不能有效控制产品成本和销售费用，激烈的价格战将会对公司的盈利能力造成巨大压力。

对此，公司一方面通过全面实施预算管理，加强目标管理和各项费用控制；另一方面，继续加大研发投入，始终保持强大的自主创新能力和技术先进性，提升产品的市场竞争力。

3、新业务拓展不确定的风险

根据公司发展战略，公司正逐步向“小产品、大服务”的模式转变。目前公司业务已陆续拓展到公安、检察院、工商、税务、海关、新闻宣传、检验检疫等多个行业。一方面公司对新行业用户需求的把握、用户对新业务模式的接受程度等都存在不确定因素，使得公司新业务开拓存在较大的不确定性；另一方面，在新业务拓展初期，用户需求调研、市场推广、新产品研发投入较大，会导致公司相关业务毛利率下降的风险。

对此，公司在大力推进新业务拓展的同时，也将根据用户需求情况和市场竞争情况不断调整产品研发和市场拓展策略，以便进行合理的风险控制，同时采取较为稳健的财务控制措施，加强行业伙伴间的合作力度，控制和分散相关风险。

4、费用压力过大的风险

随着公司发展战略及年度经营计划的实施，公司新产品研发、新市场开拓、人工、固定资产折旧等费用增长较快，对公司净利润已形成较大影响。虽然公司已全面采取了各项费用控制措施，包括控制人员增速、加强预算审批、控制差旅费、缩减行政办公费等，但新业务开拓需持续投入，固定资产及人员基数已较大，费用增长压力仍然较大。

对此，公司一方面通过全面实施预算管理制度，加强预算管理和各项费用控制；另一方面，充分利用

各分支机构和合作伙伴的资源，努力提升公司业务收入。

5、应收账款过高的风险

报告期末，公司应收账款净额为12,195.00万元，占公司总资产的比例为11.89%，比年初下降2.55%。

公司应收账款余额比较高主要是因为公司主要客户为全国各级司法机关、行政执法部门等，这些客户的采购及付款审批周期较长。同时随着公司收入规模的增长，单个合同项目金额增大，项目的实施期和客户的付款审批周期也会延长，应收账款的账期和绝对值也相应上升。

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

6、投资并购的风险

内生性增长和外延式扩张是公司发展的两个重要方向。公司自成立以来专注于电子数据取证和网络信息安全产品及服务领域，通过自主研发创新实现了公司的持续稳定发展。近两年，随着公司投资并购项目的开展，公司的控股子公司和参股公司越来越多，业务范围也不断扩大，新业务运作管理和各子公司的管理都将给公司管理带来新的挑战，如果不能有效整合，将影响产业并购协同效应的发挥，对上市公司整体经营管理造成不利影响。此外，随着同行业企业并购步伐加快，资本市场对于公司并购预期强烈，被并购标的公司在被多家上市公司探访的情况下，也对并购上市以及对价产生美好期望，有可能导致并购市场过热，需要谨慎对待。

对此，一方面，公司将采取较为稳健的投资策略，审慎选择投资标的，重点围绕与公司主营业务关联度较高、行业互补或者技术互补的投资标的开展投资并购；另一方面，公司将在经营规划、管理架构和财务管理等方面统筹规划，加强管理，最大程度的降低整合风险，并加强企业文化和人性化管理，引导新团队逐步融入美亚柏科这个大家庭。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司实现营业收入16,149.79万元，较上年同期增长40.94%，主要是由于公司在研发及市场拓展方面继续加大投入，保证了公司业务的持续增长，同时珠海新德汇纳入合并范围也对公司业绩产生了积极的影响。

报告期内，公司管理费用、销售费用和财务费用三项费用总额8,672.47万元，比去年同期增长27.31%，主要是由于研发费用、折旧费用、房租等较去年同期增加，及本期较去年同期增加珠海新德汇纳入合并范围所致。

报告期内，公司实现利润总额2,599.81万元，归属于上市公司股东的净利润1,727.04万元，分别较上年同期增长1,791.31%、9,259.96%。

主要财务数据同比变动情况：

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	161,497,872.13	114,584,848.88	40.94%	主要是由于公司在研发方面及市场拓展方面继续加大投入促进了收入的增长及珠海新德汇纳入合并范围增加了合并收入所致
营业成本	62,039,747.74	57,404,094.53	8.08%	主要是由于营业收入增长所致
销售费用	28,102,177.76	25,694,341.68	9.37%	主要是由于本期较去年同期增加了珠海新德汇纳入合并范围，合并增加销售费用所致
管理费用	62,233,831.66	45,374,890.39	37.15%	主要是由于公司研发费用、折旧费用、房租等较去年同期增加及本期较去年同期增加了珠海新德汇纳入合并范围所致
财务费用	-3,611,294.67	-2,946,097.24	-22.58%	主要是由于本期利息收入较去年同期增加所致
所得税费用	3,941,062.97	1,176,570.42	234.96%	主要是由于本期利润总额较去年同期增加所致
研发投入	31,017,165.31	24,654,227.13	25.81%	主要是由于公司加大研发投入及较去年同期增加了纳入合并范围的珠海新德汇研发费用所致
经营活动产生的现金流量净额	-69,388,999.86	-83,084,652.82	16.48%	主要是由于本期收到销售商品及劳务的现金较去年同期增加所致
投资活动产生的现金流量净额	50,385,721.59	38,110,304.29	32.21%	主要是由于本期累计定期存款支出较去年同期减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-5,894,386.00	-16,633,888.33	64.56%	主要是由于本期支付现金股利较去年同期减少所致

现金及现金等价物 净增加额	-24,942,526.54	-61,642,777.15	59.94%	主要是由于本期累计收回定期存款较去年同期减少所致
------------------	----------------	----------------	--------	--------------------------

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司通过在研发方面继续加大投入，围绕移动互联网取证、视频取证、大数据应用等最新技术领域，完成了多项重要项目的研发和升级开发，保证了公司业务的持续增长。在市场拓展方面，报告期内公司通过在公安新业务，检察院、工商、税务、海关等行业的积极拓展，同时通过整合现有的合作伙伴资源，拓展了业务渠道，获得了较多的销售机会。珠海新德汇纳入合并范围也对公司的业绩产生积极的影响。综上，报告期内公司实现了主营业务收入的较去年同期有较大幅度增长。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

2014年7月4日，公司收到海关总署物资装备采购中心发来的《中标通知书》，经评标委员会综合审查并报有关主管部门审定，确定公司为海关总署2014年海关缉私电子取证实验室设备采购项目（项目编号：HG14GK-A0103-014）的中标供应商。2014年7月7日，双方签订了合同，合同总金额人民币5,260.28万元，交货时间为合同签订之日起45日内，目前订单正在按计划执行。

3、主营业务经营情况

（1）主营业务的范围及经营情况

公司自成立以来专注于电子数据取证和网络信息安全的技术研发、产品销售与整体服务，主营业务包括电子数据取证产品、网络信息安全产品和刑事技术产品三大产品体系，以及由此衍生出来的电子数据鉴定服务、数字知识产权保护服务和依托于“厦门超级计算（云计算）中心”开展的取证云、搜索云、公证云等云服务业务。报告期公司实现营业收入16,149.79万元，较去年同期增长40.94%，其中：电子数据取证产品实现收入12,041.09万元，较去年同期增长30.91%；网络信息安全产品实现收入841.62万元，较去年同期下降15.37%；电子数据鉴定及互联网知识产权保护等服务实现收2,420.20万元，较去年同期增长93.32%；公司新拓展的刑事技术产品线实现收入692.07万元；工程业务实现收入123.84万元，该部分主要为新纳入合并范围的珠海新德汇业务收入，其他业务产品收入13.73万元，该部分主要为美亚中敏的电子产品销售收入。报告期公司通过持续加大研发力度，拓展新产品线业务，以及珠海新德汇纳入合并范围后，协同效应开始显现，拓展了业务渠道，保证了收入增长。随着加大服务市场推广及网络信息安全产品向服务转型，服务收入有较大增长，但也导致网络信息安全产品收入较去年同期下降。

（2）主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
电子数据取证产品	120,410,855.71	48,326,321.48	59.87%	30.91%	-6.75%	16.21%
网络信息安全产品	8,416,239.16	3,499,497.91	58.42%	-15.37%	7.27%	-8.78%
电子数据鉴定及互联网知识产权保护等服务	24,202,041.89	5,490,051.24	77.32%	93.32%	142.25%	-4.58%
刑事技术产品	6,920,749.20	3,554,422.82	48.64%			
工程业务收入	1,238,417.58	896,224.78	27.63%			
其他产品收入	137,344.59	94,104.93	31.48%	-3.14%	81.10%	-31.87%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前5大供应商的变化情况及影响：

本报告期前五大供应商	本报告期	上年同期
合计采购金额（元）	31,118,397.41	18,399,301.09
占全部采购总额的比例	27.32%	25.43%

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

报告期公司前5大客户的变化情况及影响：

本报告期前五大客户	本报告期	上年同期
合计销售金额（元）	31,471,678.01	33,425,102.88
占全部营业收入的比例	19.49%	29.17%

公司市场体系和客户结构较为健全稳定，主要客户为各级司法及行政执法部门，报告期内公司不存在

向单一客户销售比例超过销售总额30%或严重依赖少数客户的情况。由于市场需求变化和客户需求发展情况，各报告期前5大客户可能会发生变化，但总体结构稳定，对公司经营不会产生重大影响。

6、主要参股公司分析

报告期内，公司主要子公司经营情况如下：

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
珠海市新德汇信息技术有限公司	公安信息技术及应用软件的研发	4,223,922.04
厦门美亚中敏电子科技有限公司	电子产品、电子元器件的研发、生产和销售	7,275,588.71

7、重要研发项目的进展及影响

报告期内，公司研发部门围绕年度经营计划开展产品和技术研发，针对“电子数据取证产品”、“网络信息安全产品”和“刑事技术产品”三大产品系列开展了电子物证现场重现系统、多光谱分析系统、泄密核查取证产品、手机取证塔等多个新产品的研发和分布式存储系统、视频取证系统、手机取证系统、可视化数据智能分析系统等十几个升级产品的研发，上述研发成果将是下半年销售的重点产品。为不断提升公司取证云、搜索云、存证云的服务能力，公司对相应的云服务平台的功能和性能进行了持续升级完善。

通过持续加大研发投入，公司产品和技术不断创新，报告期内，公司新增授权专利6项，其中发明专利3项，实用新型专利1项，外观设计专利2件；新提交申请的专利17项，其中发明专利11项，实用新型专利3项，外观设计专利3项；截至2014年6月30日，公司共取得授权专利68项，其中发明专利23项，实用新型专利31项，外观设计专利14项。截至2014年6月30日，公司共取得软件著作权137项，其中报告期内新增软件著作权19项，均为自主研发所得。

8、核心竞争力不利变化分析

公司报告期核心竞争力未发生重大不利变化。

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

报告期内公司外部经营环境现状和变化主要体现在如下几个方面：

（1）移动互联网带动整体互联网应用的快速发展

根据中国互联网络信息中心的最新数据显示，截至2014年6月，我国网民规模达6.32亿，手机网民规模为5.27亿。网民上网设备中，手机使用率达83.4%，首次超越传统PC整体使用率（80.9%），手机作为第一大上网终端设备的地位更加巩固。同时网民在手机电子商务类、休闲娱乐类、信息获取类、交通沟流类等应用的使用率都在快速增长，移动互联网带动整体互联网各类应用发展，众多传统互联网应用企业纷纷加

入到移动互联网应用中来，基于移动互联网终端及应用的取证需求已成为市场的主要发展方向。

（2）网络安全和信息化已上升到国家安全战略高度，国内相关领域面临巨大的发展机遇

网络和信息化浪潮对全球经济社会发展影响越来越大，已经成为推动人类社会进步的重要驱动力，同时，无论从政府、企业到个人也无时无刻不在面临着各种病毒和黑客攻击，全球化的互联网服务和信息正面临着极大的安全隐患，目前全球已有40多个国家颁布了网络空间国家安全战略。2014年2月27日，中央网络安全和信息化领导小组成立，习近平任中央网络安全和信息化领导小组组长，李克强、刘云山任副组长，表明我国网络安全和信息化已上升到国家安全战略高度，从战略地位和政策上解决了国家网络安全缺少顶层设计的困境。未来网络安全产品国产化步伐将加速，这些都为国内相关行业带来了政策和资金方面的扶持，并为相关产品和服务提供商带来巨大的发展机遇。

（3）大数据将引领产业技术革命，国际国内产业政策的出台为其发展保驾护航

信息时代的快速发展带来了数据信息的爆炸式增长，对海量数据进行存储和技术分析的市场需求也在飞速提升。前瞻产业研究院发布的《2014-2018年中国大数据产业发展前景与投资战略规划分析报告》数据显示，2012年全球大数据产业总体规模114亿美元，2013年总体规模增长至180亿美元，到2017年大数据市场规模有望接近500亿美元，大数据技术和服务市场从2013年至2017年的复合增长率预计将达到27%。大数据将引领产业技术革命，潜在市场价值必将为整个产业链上的所有企业一起分享，各企业不断加大在大数据领域的布局。在政策层面上：1）欧盟正在制定大数据产业政策，助推大数据业务发展；2）我国发布的首个大数据交易行业规范已于6月发布。3）地方政府相关政策不断出台，也在持续推动大数据概念的发展。

（4）云计算服务市场规模快速增长，国内诸多企业纷纷布局云计算

云计算是继个人计算机变革和互联网变革之后的第三次IT浪潮，也是中国战略性新兴产业的重要组成部分。据前瞻产业研究院发布的《2013-2017年中国云计算产业发展前景与投资战略规划分析报告》显示，“十二五”期间我国云计算产业链规模可达7500亿元至10000亿元人民币。据美国市场研究公司IDC公布的最新数据显示，2014年中国云计算服务市场规模将达到11亿美元，未来将以接近45%的年复合增长率增长。目前国内阿里、盛大、华为等诸多公司也都在纷纷布局云计算，云计算产业将进入快速发展期。

面对上述环境变化趋势，公司已从基础资源和研发投入等各方面进行了充分布局，如超算（云计算）中心的建设，“硬件产品装备化、软件产品平台化”、“小产品、大服务”的发展战略，都将为新形势下市场竞争提供支撑。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司围绕年度经营计划开展研发和市场推广活动，业务开展比较顺利，营业收入取得稳定增长。

(1) 在产品和技术研发方面，围绕移动互联网取证、视频取证、大数据应用等最新技术领域，完成了多项重点项目的研发和升级工作。

电子数据取证产品方面，适时应用多种最新技术，对重点取证装备产品进行更新换代；利用多年积累的取证技术优势，加大针对新行业的研发力度，初见成效；突破手机并行取证技术、手机仿真技术等方面的技术壁垒，并借此推出了手机取证新产品，大力拓展新市场；另一方面，继续提升原有计算机取证产品的功能、性能、稳定性和易用性，巩固既有市场；在行业定制产品拓展方面取得较好成绩，在多个领域有突破性进展；平台化战略得到进一步落实，形成取证设备和采集设备联合工作能力，正逐步实现从装备化向平台化的转变。

网络信息安全产品重点转向跨平台架构，解决不同应用场景下，对产品运行环境及性能上的新需求，产品竞争力得到较大提高，产品市场应用领域也大为拓展。报告期内，公司一项产品获得由国家信息安全产品测评中心颁发的EAL3级证书，充分体现了公司在设计、开发、生产、销售、管理和交付等各个环节具备了较高的信息安全保障能力。

在大数据应用方面，上半年重点研发、推出支持PB级以上的大数据处理分析能力的项目，处理数据量超过千亿条。

(2) 在行业拓展方面，报告期内公司在公安新业务，检察院、工商、税务、海关缉私等行业拓展中取得显著进展，公安新业务、检察院、海关等市场销售同比取得较大增长。随着公司民用产品及服务业务的推广，公司在企事业单位和民用领域的市场拓展也取得初步成效。

(3) 在服务推广方面，随着公司“小产品、大服务”战略的进一步推进，报告期内，公司服务收入较去年同期增长93.32%。存证云加强存证能力开放平台的建设，并推动存证服务与渠道的对接，针对行业用户也推出了行业定制版本。电子数据司法鉴定服务及数字知识产权保护服务业务与去年同期稳定增长。报告期内，公司部署的“电子数据调查分析师认证项目”和“蓝盾金种子计划项目”得到有力实施，新行业培训人数有较大增长，有力地促进了新行业拓展。

(4) 在投资并购方面，报告期内，公司使用自有资金500万元与北京陆桥质检科技有限公司等共同出资设立了北京万诚信用评价有限公司，公司持股35%。万诚信用的主要业务为商品的生态原产地产品评定服务，标签赋码、防伪验证以及产品的追踪溯源。

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

详见第二章第七节“重大风险提示”。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	50,140.6
报告期投入募集资金总额	1,278.11
已累计投入募集资金总额	46,112.52
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0
募集资金总体使用情况说明	
2014 年上半年以募集资金直接投入募投项目 1,130.50 万元，节余募集资金（不含利息）永久补充流动资金 147.61 万元。截至 2014 年 6 月 30 日，本公司募集资金累计直接投入募投项目 45,964.91 万元，节余募集资金（不含利息）永久补充流动资金 147.60 万元。尚未使用的金额为 4,298.08 万元。	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	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	截止报告期末累计实现的效益	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	0	6,939.62	99.23%	2013 年 12 月 31 日	759.13	5,790.89	是	否
网络信息安全产品项目	否	6,291.62	6,291.62	0	6,258.75	99.48%	2013 年 12 月 31 日	12.00	2,696.82	是	否
电子数据鉴定及知识产权保护服务等项目	否	3,459.95	3,459.95	155.74	3,007.59	86.93%	2015 年 01 月 31 日	484.67	2,154.10	是	否

承诺投资项目小计	--	16,744.86	16,744.86	155.74	16,205.96	--	--	1,255.80	10,641.81	--	--
超募资金投向											
追加投资建设超级计算中心（云计算中心）	否	3,012.49	3,012.49	489.28	2,334.28	77.49%	2014年12月31日	0	0	是	否
电子数据公证云项目	否	1,363.15	1,363.15	0	1,302.08	95.52%	2013年12月31日	-31.51	-69.91	是	否
购买研发大楼	否	16,468.61	16,468.61	0	15,968.75	96.96%	2013年11月31日	0	0	是	否
收购新德汇股权	否	5,854.8	5,854.8	485.48	4,883.84	83.42%	2013年08月30日	215.42	760.53	是	否
归还银行贷款（如有）	--						--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	5,000	5,000		5,000	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	31,699.05	31,699.05	974.76	29,488.95	--	--	183.91	690.62	--	--
合计	--	48,443.91	48,443.91	1,130.5	45,694.91	--	--	1,439.71	11,332.43	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	超募资金投资项目“追加投资建设超算中心（云计算）项目”投资进度有所延迟。主要是由于公司超级计算中心（云计算中心）二期配套设施计划在本公司新购置的研发大楼（厦门科技创新园研发中心3号楼）实施。但该大楼于2012年11月交房，相关配套设施尚需一定的时间进行规划建设。故该项目实施进度相应的推迟。因该项目采取分期建设，并已陆续投入使用，故项目实施进度的推迟，不会对公司相关业务的开展产生重大不利影响。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	为合理利用好超募资金，公司制定了超募资金使用计划：①使用超募资金人民币1,363.15万元投资建设电子数据公证云项目；②使用超募资金人民币3,012.49万元追加投资建设超算中心（云计算中心）项目；③使用超募资金人民币16,468.61万元购买大楼用于建设研发生产中心项目，该项目经公司2011年度股东大会审议通过，目前大楼已交房。④永久性补充流动资金5000万元，该议案经2012年度股东大会审议通过后实施，目前5000万元超募资金已补充为流动资金。⑤使用超募资金人民币5854.8万元，收购珠海新德汇51%股权，该项目已完成工商变更登记手续。公司剩余超募资金将主要用于以下几方面：（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；（2）根据公司战略发展目标，适度并购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；（3）补充公司流动资金。										

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>在首次公开发行股票募集资金到位之前，为保障募集资金投资项目的顺利进行，公司已使用自筹资金投入部分募集资金投资项目的前期建设。截至 2011 年 3 月 31 日止，公司以自筹资金预先投入募投项目累计金额为 64,759,485.59 元，其中向中国工商银行股份有限公司厦门东区支行借款 761.00 万元，其余为公司自有资金。为提高资金利用率，降低财务成本，公司第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用募集资金置换公司预先已投入募集资金投资项目的自筹资金》的议案，拟置换人民币 64,759,485.59 元。天健正信会计师事务所有限公司对公司前期以自筹资金投入募集资金投资项目的情况进行了专项审核，并出具了天健正信审（2011）专字第 020621 号《关于厦门市美亚柏科信息股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》。监事会和独立董事发表了同意意见，履行了必要的审批程序。保荐机构国信证券股份有限公司进行了核查，对公司本次以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金事项发表无异议核查意见。以上事项公司已于 2011 年 6 月 24 日在深圳证券交易所进行公告。截止 2011 年 6 月 30 日，公司已办理完募集资金置换手续。除此之外，截至 2012 年 12 月 31 日，公司没有发生使用募集资金置换先期投入的情况。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>电子数据取证产品项目、网络信息安全产品项目，超募资金投资电子数据公证云项目均已达到预定可使用状态公司拟对上述三个项目实施结项；三个项目承诺投资总额 14,648.06 万元，项目累计投入资金 14,500.45 万元，节余募集资金 147.60 万元（不含利息收入），其中：电子数据取证产品项目节余资金 53.67 万元；网络信息安全产品项目节余资金 32.87 万元；电子数据公证云项目节余资金 61.07 万元；节余金额占承诺投资募集资金的 1.01%，不存在重大差异。</p> <p>募集资金结余主要原因为公司充分结合自身的技术优势，经验及现有的设备配置，在资源充分利用的前提下，对项目环节进行优化，减少了部分设备采购。</p> <p>为了提高募集资金使用效率、降低公司财务费用支出，减轻财务负担，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规及规范性文件规定，公司 2014 年 3 月 26 日第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于将节余募集资金永久补充流动资金的议案》同意公司将上述三个已完结的项目的节余资金及利息永久补充公司流动资金，并注销相关募集资金专项账户。截止 2014 年 4 月 30 日公司已办理完节余资金及利息永久补充公司流动资金，并注销相关募集资金专项账户手续。</p>
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

(3) 募集资金变更项目情况

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

2、非募集资金投资的重大项目情况

报告期内，公司使用自有资金500万元与北京陆桥质检科技有限公司等共同出资设立了北京万诚信用评价有限公司，公司持股35%。万诚信用的主要业务为商品的生态原产地产品评定服务，标签赋码、防伪验证以及产品的追踪溯源。

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截止报告期末累计实际投入金额	项目进度	截止报告期末累计实现的收益
北京万诚信用评价有限公司	500.00	500.00	500.00	100%	0

截至报告期末，万诚信用设立的工商注册手续已办理完成，取得了由北京市工商行政管理局颁发的《营业执照》，登记信息如下：

名称：北京万诚信用评价有限公司

注册号：110000017177098

类型：其他有限责任公司

住所：北京市朝阳区高碑店乡八里庄村陈家林甲1号6层608-609房间

法定代表人：马超英

注册资本：500万元

成立日期：2014年04月30日

营业期限：2014年04月30日至2064年04月29日

经营范围：企业信用的征集、评定；技术开发、技术服务。

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

公司报告期末持有其他上市公司股权。

(2) 持有金融企业股权情况

公司报告期末持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

公司已在2013年年度报告中披露公司2014年主要工作计划。报告期内，公司依照制定的经营计划开展相关工作，详细情况见本节“一、10：公司年度经营计划在报告期内的执行情况”。

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

不适用。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用。

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用。

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内，公司董事会根据公司2013年度盈利情况及《利润分配政策及未来三年股东回报规划（2012年-2014年）》，并充分听取各方意见的基础上制定了公司2013年度利润分配预案：以公司总股本22,170.64

万股为基数向全体股东每10股派发现金股利0.3元人民币（含税）。2014年4月24日公司“2013年年度股东大会”审议通过了《2013年度利润分配预案》；2014年6月24日，公司完成了2013年度利润分配方案的实施。公司实施的2013年度利润分配方案符合《公司章程》及《利润分配政策及未来三年股东回报规划（2012年-2014年）》等的相关规定，符合股东大会的决议，分红标准和比例明确，决策程序符合规定。独立董事尽职尽责并发挥了应有的作用，中小股东具有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益得到了充分地保护。

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

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

无。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

不适用。

2、出售资产情况

不适用。

3、企业合并情况

不适用。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

为进一步完善公司治理结构，建立、健全激励约束机制，将股东利益、公司利益和员工个人利益有效结合起来，充分调动公司员工的积极性和创造性，公司于2012年1月份启动了限制性股票激励计划，本次限制性股票激励计划的标的股票来源为美亚柏科向激励对象定向发行人民币普通股股票。

2012年7月23日，公司完成首次限制性股票的授予工作。授予日为2012年7月6日，授予数量为390.66万股，授予对象共201名，授予价格为8.58元/股。

本计划有效期4年，自限制性股票授予日起计，其中锁定期1年，解锁期3年。（1）自董事会确定的限制性股票授予日起12个月内为锁定期。在锁定期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票予以锁定，不得转让；（2）自限制性股票激励计划授予日起12个月后，满足解锁条件的，激励对象可以分三期申请解锁，分别自授予日起12个月后、24个月后及36个月后分别申请解锁所获授限制性股票总量的40%、30%、30%。（3）解锁条件对于按照本股权激励计划授予的限制性股票，激励对象每一次申请标的股票解锁的公司业绩条件为：（1）2012年、2013年、2014年公司加权平均净资产收益率分别不低于8%、8.5%、9%；（2）以2011年度净利润为基数，2012年、2013年、2014年公司每年净利润不低于基准年净利润的120%、140%、160%。

公司限制性股票授予后至本报告披露日的实施进展情况如下：

1、2012年12月11日，公司第二届董事会第三次（临时）会议审议通过了《关于回购注销已不符合激

励条件的原激励对象已获授的限制性股票的议案》，公司原激励对象胡荣因离职已不符合激励条件，公司董事会决定将其已获授但未解锁的全部限制性股票1.4万股进行回购注销，回购价格为授予价格8.58元/股。

2、2013年6月27日，公司第二届董事会第七次（临时）会议审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件的原激励对象已获授的限制性股票的议案》，公司原激励对象苏玉海因离职已不符合激励条件，公司董事会决定将其已获授但未解锁的全部限制性股票3.2万股进行回购注销，回购价格为4.215元/股。

3、2013年7月11日，公司第二届董事会第八次（临时）会议审议通过了《关于第一期限制性股票解锁的议案》，本次符合解锁条件的激励对象共计199人，可申请解锁的限制性股票数量为310.128万股，占股权激励授予限制性股票总数的40%，占公司股本总额的1.40%。其中，可上市流通的限制性股票数量为305.328万股，上市流通日为2013年7月18日。

4、2014年3月5日，公司第二届董事会第十三次（临时）会议审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件的原激励对象已获授尚未解锁的限制性股票的议案》，决定将已从公司辞职的原激励对象王雄科、王志君、王迪、陈健洋、郑汉军、陈洵鑫等6人已获授但尚未解锁的限制性股票共计46,800股（占其已获授限制性股票总数的60%）进行回购注销，回购价格每股4.215元，回购总金额197,262元。

5、2014年6月16日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了上述已离职的原激励对象胡荣、苏玉海、王雄科等8人已授予尚未解锁的限制性股票的回购注销手续，回购注销的股票数量共计为10.68万股，回购价格为4.215元/股。

根据《企业会计准则第11号股份支付》和《股权激励有关事项备忘录3号》的规定，报告期内，公司合计确认了限制性股票激励成本106.04万元。

股权激励主要事项临时报告披露网站查询：

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露索引
限制性股票激励计划（草案）	2012-01-20	www.cninfo.com.cn
限制性股票激励计划激励对象名单	2012-01-20	www.cninfo.com.cn
限制性股票激励计划实施考核管理办法（2012年1月）	2012-01-20	www.cninfo.com.cn
限制性股票激励计划（草案修订稿）	2012-05-30	www.cninfo.com.cn
2012年第一次临时股东大会的法律意见书	2012-06-16	www.cninfo.com.cn
2012年第一次临时股东大会决议公告	2012-06-16	www.cninfo.com.cn
董事会关于限制性股票授予相关事项的公告	2012-07-12	www.cninfo.com.cn
关于调整限制性股票激励对象、授予数量及授予价格的公告	2012-07-12	www.cninfo.com.cn
第二次调整后的限制性股票激励对象名单	2012-07-12	www.cninfo.com.cn
关于限制性股票授予完成的公告	2012-07-23	www.cninfo.com.cn
关于回购注销已不符合激励条件的原激励对象已获授的限制性股票的公告	2012-12-13	www.cninfo.com.cn
关于回购注销已不符合激励条件的原激励对象已获授的限制性股票的公告	2013-6-29	www.cninfo.com.cn
北京市竞天公诚（深圳）律师事务所关于公司回购注销已不符合激励条件的原	2013-6-29	www.cninfo.com.cn

激励对象已获授的限制性股票事宜的法律意见书		
减资公告	2013-6-29	www.cninfo.com.cn
第二届监事会第七次（临时）会议决议的公告	2013-6-29	www.cninfo.com.cn
第二届董事会第七次（临时）会议决议的公告	2013-6-29	www.cninfo.com.cn
独立董事关于回购注销已不符合激励条件的原激励对象已获授的限制性股票的独立意见	2013-6-29	www.cninfo.com.cn
美亚柏科关于第一期限制性股票解锁的公告	2013-7-12	www.cninfo.com.cn
北京国枫凯文律师事务所关于公司限制性股票解除限售事宜的法律意见书	2013-7-12	www.cninfo.com.cn
独立董事关于第一期限制性股票解锁的独立意见	2013-7-12	www.cninfo.com.cn
第二届监事会第八次（临时）会议决议的公告	2013-7-12	www.cninfo.com.cn
第二届董事会第八次（临时）会议决议的公告	2013-7-12	www.cninfo.com.cn
国信证券股份有限公司关于公司第一期限制性股票解锁的核查意见	2013-7-12	www.cninfo.com.cn
第一期解锁限制性股票上市流通的提示性公告	2013-7-17	www.cninfo.com.cn
关于回购注销已不符合激励条件的原激励对象已获授尚未解锁的限制性股票的公告	2014-3-06	www.cninfo.com.cn
关于厦门市美亚柏科信息股份有限公司回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票事宜的法律意见书	2014-3-06	www.cninfo.com.cn
独立董事关于回购注销已不符合激励条件的原激励对象已获授尚未解锁的限制性股票的独立意见	2014-3-06	www.cninfo.com.cn
减资公告	2014-3-06	www.cninfo.com.cn
第二届董事会第十三次（临时）会议决议的公告	2014-3-06	www.cninfo.com.cn
第二届监事会第十二次（临时）会议决议的公告	2014-3-06	www.cninfo.com.cn
关于部分已授予限制性股票回购注销完成的公告	2014-6-16	www.cninfo.com.cn

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

无。

2、资产收购、出售发生的关联交易

无。

3、关联债权债务往来

无。

4、其他重大关联交易

无。

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

公司报告期不存在重大租赁情况。

2、担保情况

公司报告期不存在担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

无。

4、其他重大合同

2014 年 7 月 4 日，公司收到海关总署物资装备采购中心发来的《中标通知书》，经评标委员会综合审查并报有关主管部门审定，确定公司为海关总署 2014 年海关缉私电子取证实验室设备采购项目（项目编号：HG14GK-A0103-014）的中标供应商。2014 年 7 月 7 日，双方签订了合同。本项目具体中标情况如下：

(1) 中标概况

项目名称：海关总署 2014 年海关缉私电子取证实验室设备采购项目

招标人名称：海关总署物资装备采购中心

招标人地址：北京市东城区建国门内大街 6 号

采购用途：海关缉私电子取证实验室设备

招标内容：缉私电子取证实验室设备，其中一级实验室设备 10 套、二级实验室设备 12 套、三级实验室设备 70 套。

中标商名称：厦门市美亚柏科信息股份有限公司

中标金额：人民币 5,260.28 万元

交货时间：合同签订之日起 45 日内

(2) 交易对方情况介绍

采购单位名称：海关总署物资装备采购中心

公司与上述采购单位不存在任何关联关系。

(3) 项目中标对公司的影响

此次中标总金额占公司 2013 年营业收入的 13.47%。本次中标将对公司的业务拓展及经营业绩产生积极的影响，但不影响公司业务、经营的独立性。

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

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	上市公司	本次限制性股票激励计划有效期为 4 年,自限制性股票授予日起计,其中锁定期 1 年,解锁期 3 年 (1)自董事会确定的限制性股票授予日起 12 个月内为锁定期。在锁定期内,激励对象根据本计划获授的限制性股票予以锁定,不得转让;(2)自限制性股票激励计划授予日起 12 个月后,满足解锁条件的,激励对象可以分三期申请解锁,分别自授予日起 12 个月后、24 个月后及 36 个月后分别申请解锁所获授限制性股票总量的 40%、30%、30%。(3)激励对象获授限制性股票的授予条件为:激励对象当年个人绩效考核合格。对于按照股权激励计划授予的限制性股票,激励对象每一次申请标的股票解锁的公司业绩条件为: (1) 2012 年、2013 年、2014 年公司加权平均净资产收益率分别不低于 8%、8.5%、9%;(2) 以 2011 年度净利润为基数,2012 年、2013 年、2014 年公司每年净利润不低于基准年净利润的 120%、140%、160%。	2012 年 01 月 18 日	公司首次限制性股票激励计划有效期内	正在履行,未发现违反承诺的情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
资产重组时所作承诺	上市公司	关于使用部分超募资金收购珠海市新德汇信息技术有限公司 51%股权时对剩余 49%股权收购的承诺:公司承诺在满足《投资协议》约定的业绩考核期满,达到收购前提条件时立即启动收购新德汇剩余 49%股权程序。收购价格应不低于:2015 年新德汇经审计的扣除非经常性损益后的净利润×10×49%。	2013 年 08 月 09 日	自 2013 年 8 月 9 日协议签订日起,至协议约定事项执行完毕	正在履行,未发现违反承诺的情况

	新德汇股东 苏学武	关于使用部分超募资金收购珠海市新德汇信息技术有限公司 51% 股权时的业绩承诺：新德汇股东苏学武先生承诺，经具有证券从业资格的审计机构审计后，新德汇 2013 年度经审计后的净利润不低于 1022 万元，2014 年度经审计后的净利润不低于 1204 万元，2015 年度经审计后的净利润不低于 1430 万元。各方一致同意，对新德汇 2013 年度、2014 年度、2015 年度经审计后的净利润进行累计考核，如果三年经审计后的累计实际净利润总额未达到承诺净利润总额的，苏学武先生应对收购方给予现金补偿，补偿计算公式如下：现金补偿 = (三年累计承诺净利润总额 - 三年累计实际净利润总额) × 51%。	2013 年 08 月 09 日	自 2013 年 8 月 9 日协议签订日起，至协议约定事项执行完毕	正在履行，未发现违反承诺的情况
首次公开发行 或再融资时所 作承诺	发行前公司 全体股东	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。	2011 年 02 月 25 日	2011 年 3 月 16 日至 2014 年 3 月 15 日	履行完毕，未发现违反承诺的情况
	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、郭泓	任职期间每年转让直接或间接持有的发行人股份不超过其所持有发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其直接或间接持有的发行人股份。	2011 年 02 月 25 日	任职期间至离职后半年内	正在履行，未发现违反承诺的情况
	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、张乃军	《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。”	2011 年 02 月 25 日	任职期间或持有公司股份 5% 以上期间	正在履行，未发现违反承诺的情况
	公司实际控制人郭永芳、	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。	2011 年 02 月 25 日	2011 年 3 月 16 日至 2014 年 3 月 15 日	李国林承诺履行完毕；实

	滕达和刘祥南、持有 5% 以上股份的股东李国林	《一致行动协议》具体内容如下：1、根据公司法等有关法律法规和公司章程需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项，均为各方应一致行动进行表决的内容。2、各方遵照有关法律、法规的规定和协议的约定以及各自所作出的承诺行使权利。3、在协议有效期内，除关联交易需要回避的情形外，一致行动人为公司股东的，各方保证在参加公司股东大会行使表决权时与本协议他方保持一致。在协议有效期内，各方可以亲自参加公司召开的股东大会，也可以委托协议他方代为参加股东大会并行使表决权。4、在协议有效期内，除关联交易需要回避的情形外，在董事会召开会议表决时，各方亦与协议他方保持一致。如担任董事的一方不能参加董事会需要委托其他董事参加会议时，应委托协议他方代为投票表决。5、协议自签署之日起生效，至公司股票上市之日起满 36 个月时止。协议一经签订即不可撤销，除非协议所规定的期限届满。除上述《一致行动协议》外，李国林也承诺公司股票上市之日起满 36 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。		月 15 日；2014 年 3 月 16 日，公司实际控制人郭永芳、滕达和刘祥南续签了《一致行动协议》，协议有效期自 2014 年 3 月 16 日至 2017 年 3 月 15 日止	际控制人郭永芳、滕达和刘祥南继续履行《一致行动协议》；未发现违反承诺的情况
	持有公司 5% 以上股份的股东郭永芳、刘祥南、李国林、广州通连投资咨询有限公司	关于关联交易的承诺：在本人/本公司持有美亚柏科股份期间，本人/本公司及本人/本公司投资的全资、控股子公司或公司将尽量避免与美亚柏科发生关联交易，如与美亚柏科发生不可避免的关联交易，本人/本公司及本人/本公司下属全资、控股子公司或公司将严格按照《公司法》、《证券法》、《厦门市美亚柏科信息股份有限公司章程》和《厦门市美亚柏科信息股份有限公司关联交易管理制度》的规定规范关联交易行为。如违反上述承诺，本人/本公司愿承担由此产生的一切法律责任。	2011 年 02 月 25 日	持有公司股份期间	正在履行，未发现违反承诺的情况
其他对公司中小股东所作承诺	上市公司	公司使用部分超募资金永久补充流动资金时的承诺：承诺公司补充流动资金后 12 个月内，不进行证券投资、委托理财、衍生品投资、创业投资等高风险投资以及为他人提供财务资助。	2013 年 04 月 24 日	2013 年 5 月 17 日至 2014 年 5 月 16 日	履行完毕，未发现违反承诺的情况
	上市公司	公司将节余募集资金永久补充流动资金时的承诺：承诺本次补充流动资金后 12 个月内，不进行证券投资、委托理财、衍生品投资、创业投资等高风险投资以及为他人提供财务资助。	2014 年 03 月 26 日	2014 年 4 月 30 日至 2015 年 4 月 29 日	未发现违反承诺的情况
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如	不适用				

有)	
----	--

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

经公司第二届董事会第十四次会议及公司 2013 年度股东大会审议通过，决定续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为 2014 年度公司的审计机构，聘期一年。

八、其他重大事项的说明

1、杭州创聚科技有限公司名称及住所变更

为了节约成本、提高工作效率，更加有利于服务器安全业务的推广及管理，杭州创聚科技有限公司股东会决定对公司名称及住所进行变更，公司名称由“杭州创聚科技有限公司”变更为“厦门服云信息科技有限公司”，公司住所由“杭州市滨江区滨安路 1197 号 3 号楼 506 室”变更为“厦门市软件园二期观日路 12 号 403 单元”。截至目前，杭州创聚已完成上述工商变更及税务变更登记相关手续，并取得了厦门市工商行政管理局换发的《企业营业执照》。详情请参见公司于 2014 年 7 月 8 日在巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上的相关公告。

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	164,759,920	74.28%	0	0	0	-64,733,125	-64,733,125	100,026,795	45.12%
1、国家持股	0	0%	0	0	0	0	-	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0%	0	0	0	0	-	0	0.00%
3、其他内资持股	102,239,920	46.09%	0	0	0	-49,109,125	-49,109,125	53,130,795	23.96%
其中：境内法人持股	32,000,000	14.43%	0	0	0	-32,000,000	-32,000,000	0	0.00%
境内自然人持股	70,239,920	31.67%	0	0	0	-17,109,125	-17,109,125	53,130,795	23.96%
4、外资持股	62,520,000	28.19%	0	0	0	-15,624,000	-15,624,000	46,896,000	21.15%
其中：境外法人持股	0	0%	0	0	0	0	-	0	0.00%
境外自然人持股	62,520,000	28.19%	0	0	0	-15,624,000	-15,624,000	46,896,000	21.15%
二、无限售条件股份	57,053,280	25.72%	0	0	0	64,626,325	64,626,325	121,679,605	54.88%
1、人民币普通股	57,053,280	25.72%	0	0	0	64,626,325	64,626,325	121,679,605	54.88%
2、境内上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	221,813,200	100%	0	0	0	-106,800	-106,800	221,706,400	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明：

（1）报告期内，因回购注销已离职原激励对象胡荣、苏玉海、王雄科等 8 人的已授予尚未解锁的限制性股票 106,800 股，公司总股本由期初 221,813,200 股减至期末 221,706,400 股。

（2）2014 年 3 月 17 日，公司首次公开发行前已发行股份解除限售，本次解除限售数量为 160,000,000 股，解除限售股中实际可上市流通数量为 64,578,325 股。此外，年初高管锁定股中有 48,000 股自动解除锁定。因此，股本结构中有限售条件的股份数相应减少，无限售条件的股份数相应增加。

股份变动的原因：

（1）2014 年 6 月 16 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了部分已授予限制性股票的回购注销手续，本次回购注销的股票数量共计为 106,800 股，回购注销后公司总股本从 221,813,200 股减至 221,706,400 股。

(2) 2014 年 3 月 17 日, 公司首次公开发行前已发行股份解除限售, 本次解除限售数量为 160,000,000 股, 解除限售股中实际可上市流通数量为 64,578,325 股。此外, 年初高管锁定股中有 48,000 股自动解除锁定。因此, 股本结构中有限售条件的股份数相应减少, 无限售条件的股份数相应增加。

股份变动的批准情况:

(1) 公司已离职原激励对象的限制性股票回购注销事项依据公司《限制性股票激励计划》的规定, 分别经公司第二届董事会第三次(临时)会议、第二届董事会第七次(临时)会议及第二届董事会第十三次(临时)会议审议通过后实施。

(2) 公司首次公开发行前已发行股份的承诺锁定期已满, 公司按照相关规定办理了相应股份的解除限售手续。

股份变动的过户情况:

(1) 上述 106,800 股限制性股票的回购注销手续于 2014 年 6 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成。

(2) 公司首次公开发行前已发行股份的解除限售手续于 2014 年 3 月 17 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成。

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

公司完成已离职人员限制性股票回购注销后, 公司总股本从 221,813,200 股减至 221,706,400 股, 股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标无重大影响。

按最新股本重新计算后, 本报告期, 公司基本每股收益 0.078 元, 稀释每股收益 0.078 元, 本报告期末归属于公司普通股股东的每股净资产 3.7847 元。按最新股本重新计算后, 2013 年度, 公司基本每股收益 0.25 元, 稀释每股收益 0.25 元, 2013 年末归属于公司普通股股东的每股净资产 3.7341 元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容:

无。

二、公司股东数量及持股情况

单位: 股

报告期末股东总数	11,493							
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
郭永芳	境外自然人	28.15%	62,400,000	0	46,800,000	15,600,000		
李国林	境内自然人	14.43%	32,000,000	0	24,000,000	8,000,000		

广州通连投资咨询有限公司	境内非国有法人	14.43%	32,000,000	0	0	32,000,000		
刘祥南	境内自然人	11.55%	25,600,000	0	19,200,000	6,400,000		
中国建设银行-国泰金鼎价值精选混合型证券投资基金	其他	2.05%	4,546,690		0	4,546,690		
中国银行股份有限公司-长盛电子信息产业股票型证券投资基金	其他	1.60%	3,549,420		0	3,549,420		
中融人寿保险股份有限公司分红保险产品	其他	1.53%	3,397,213		0	3,397,213		
郭泓	境内自然人	1.33%	2,950,000	-490,000	2,580,000	370,000		
中融人寿保险股份有限公司万能保险产品	其他	0.55%	1,215,600			1,215,600		
赵建平	境内自然人	0.50%	1,100,000			1,100,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中：1、郭泓为郭永芳侄子。2、为保持公司经营决策的一致性，公司实际控制人郭永芳、滕达、刘祥南三人签订了《一致行动协议》，互为一致行动人，并于 2014 年 3 月 16 日续签了一致行动协议，期限自 2014 年 3 月 16 日起至 2017 年 3 月 15 日止。3、根据基金公司公开资料可知，中融人寿保险股份有限公司分红保险产品与中融人寿保险股份有限公司万能保险产品同属于中融人寿保险股份有限公司管理。4、其余股东之间，未知是否存在关联关系，或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
广州通连投资咨询有限公司	32,000,000	人民币普通股	32,000,000					
郭永芳	15,600,000	人民币普通股	15,600,000					
李国林	8,000,000	人民币普通股	8,000,000					
刘祥南	6,400,000	人民币普通股	6,400,000					
中国建设银行-国泰金鼎价值精选混合型证券投资基金	4,546,690	人民币普通股	4,546,690					
中国银行股份有限公司-长盛电子信息产业股票型证券投资基金	3,549,420	人民币普通股	3,549,420					
中融人寿保险股份有限公司分红保险产品	3,397,213	人民币普通股	3,397,213					

中融人寿保险股份有限公司万能保险产品	1,215,600	人民币普通股	1,215,600
赵建平	1,100,000	人民币普通股	1,100,000
中国银行-国泰区位优势股票型证券投资基金	908,952	人民币普通股	908,952
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中：1、郭永芳、刘祥南为一致行动人；2、前 10 名股东中郭泓为郭永芳侄子；3、根据基金公司公开资料可知，中融人寿保险股份有限公司分红保险产品与中融人寿保险股份有限公司万能保险产品同属于中融人寿保险股份有限公司管理；4、中国建设银行-国泰金鼎价值精选混合型证券投资基金与中国银行-国泰区位优势股票型证券投资基金同属于国泰基金管理有限公司管理；5、其余股东之间，未知是否存在关联关系，或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

公司报告期控股股东和实际控制人均未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励授予限制性股票数量
刘祥南	董事长	现任	25,600,000	0	0	25,600,000	0	0	0	0
郭永芳	副董事长	现任	62,400,000	0	0	62,400,000	0	0	0	0
李国林	董事	现任	32,000,000	0	0	32,000,000	0	0	0	0
滕达	董事、总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
郭东辉	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
陈少华	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
陈汉文	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
仲丽华	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
吴顺祥	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
高龙腾	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
申强	副总经理	现任	586,000	0	0	586,000	106,000	0	0	106,000
丛艳芬	副总经理	现任	576,000	0	0	576,000	96,000	0	0	96,000
高峰	副总经理	现任	608,000	0	152,000	456,000	128,000	0	0	96,000
张雪峰	副总经理	现任	593,000	0	0	593,000	113,000	0	0	113,000
黄基鹏	副总经理	现任	576,000	0	90,000	486,000	96,000	0	0	96,000
吴鸿伟	副总经理	现任	577,900	0	0	577,900	97,900	0	0	97,900
赵庸	副总经理	现任	608,000	0	0	608,000	128,000	0	0	128,000
张乃军	财务总监	现任	480,000	0	0	480,000	120,000	0	0	120,000
吴世雄	副总经理	现任	120,000	0	0	120,000	120,000	0	0	120,000
栾江霞	副总经理	现任	336,000	0	0	336,000	96,000	0	0	96,000
王斌	董事会秘书、 副总经理	现任	120,000	0	0	120,000	120,000	0	0	120,000

合计	--	--	125,180,900	0	242,000	124,938,900	1,220,900	0	0	1,188,900
----	----	----	-------------	---	---------	-------------	-----------	---	---	-----------

2、持有股票期权情况

不适用。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

第七节 财务报告

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：厦门市美亚柏科信息股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	302,424,783.87	390,544,835.41
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		0.00
应收票据		50,000.00
应收账款	121,949,981.66	125,143,124.91
预付款项	15,274,790.36	10,766,227.05
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	543,958.26	1,292,517.61
应收股利		0.00
其他应收款	33,382,228.61	28,482,252.71
买入返售金融资产		0.00
存货	175,459,878.26	118,570,260.06
一年内到期的非流动资产		0.00
其他流动资产	1,552,575.01	389,745.23
流动资产合计	650,588,196.03	675,238,962.98
非流动资产：		

发放委托贷款及垫款		
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	16,410,616.51	12,504,940.96
投资性房地产	25,952,985.47	26,078,363.61
固定资产	225,982,754.63	231,628,903.65
在建工程	675,744.14	0.00
工程物资		
固定资产清理		0.00
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	29,986,363.09	29,788,688.43
开发支出	26,353,353.91	20,167,263.83
商誉	43,856,030.99	43,856,030.99
长期待摊费用	1,320,631.14	1,545,504.31
递延所得税资产	4,717,720.05	4,624,252.87
其他非流动资产		
非流动资产合计	375,256,199.93	370,193,948.65
资产总计	1,025,844,395.96	1,045,432,911.63
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	39,898,352.17	39,361,222.22
预收款项	77,826,983.12	67,935,758.25
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	7,888,047.62	39,091,267.21
应交税费	2,769,115.66	14,070,168.56
应付利息		

应付股利		
其他应付款	12,538,757.66	17,267,273.81
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		0.00
其他流动负债		0.00
流动负债合计	140,921,256.23	177,725,690.05
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	1,250,000.00	250,000.00
预计负债		0.00
递延所得税负债		0.00
其他非流动负债	15,537,488.47	16,542,594.91
非流动负债合计	16,787,488.47	16,792,594.91
负债合计	157,708,744.70	194,518,284.96
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	221,706,400.00	221,813,200.00
资本公积	382,381,956.73	381,666,980.65
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	24,996,888.89	24,996,888.89
一般风险准备		
未分配利润	210,011,515.86	199,392,324.68
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	839,096,761.48	827,869,394.22
少数股东权益	29,038,889.78	23,045,232.45
所有者权益（或股东权益）合计	868,135,651.26	850,914,626.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,025,844,395.96	1,045,432,911.63

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

2、母公司资产负债表

编制单位：厦门市美亚柏科信息股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	261,083,045.29	355,897,364.92
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	111,732,323.63	116,516,227.82
预付款项	11,360,213.73	10,662,589.93
应收利息	543,958.26	1,292,517.61
应收股利		
其他应收款	30,696,208.61	26,255,115.08
存货	156,100,797.47	107,853,932.87
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,552,575.01	
流动资产合计	573,069,122.00	618,477,748.23
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	90,684,848.51	85,522,940.96
投资性房地产	25,952,985.47	26,078,363.61
固定资产	225,050,196.03	230,869,282.79
在建工程	626,675.21	
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	29,957,516.91	29,755,515.35
开发支出	26,353,353.91	20,167,263.83
商誉		
长期待摊费用	1,293,337.63	1,545,504.31
递延所得税资产	4,312,475.73	4,233,240.28

其他非流动资产		
非流动资产合计	404,231,389.40	398,172,111.13
资产总计	977,300,511.40	1,016,649,859.36
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	38,917,221.91	51,142,102.13
预收款项	73,333,493.09	64,418,595.88
应付职工薪酬	6,306,779.42	33,221,274.08
应交税费	1,102,611.14	9,753,741.71
应付利息		
应付股利		
其他应付款	16,984,789.37	21,500,337.62
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	136,644,894.93	180,036,051.42
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	1,250,000.00	250,000.00
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	15,537,488.47	16,542,594.91
非流动负债合计	16,787,488.47	16,792,594.91
负债合计	153,432,383.40	196,828,646.33
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	221,706,400.00	221,813,200.00
资本公积	382,381,956.73	381,666,980.65
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	24,996,888.89	24,996,888.89
一般风险准备		

未分配利润	194,782,882.38	191,344,143.49
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	823,868,128.00	819,821,213.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计	977,300,511.40	1,016,649,859.36

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

3、合并利润表

编制单位：厦门市美亚柏科信息股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	161,497,872.13	114,584,848.88
其中：营业收入	161,497,872.13	114,584,848.88
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	148,021,826.11	130,013,251.71
其中：营业成本	62,039,747.74	57,404,094.53
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,261,391.04	648,975.52
销售费用	28,102,177.76	25,694,341.68
管理费用	62,233,831.66	45,374,890.39
财务费用	-3,611,294.67	-2,946,097.24
资产减值损失	-2,004,027.42	3,837,046.83
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,094,324.45	5,135,490.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	12,381,721.57	-10,292,912.28

加：营业外收入	14,030,356.42	11,975,662.06
减：营业外支出	413,942.51	308,136.82
其中：非流动资产处置损失	236,133.33	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25,998,135.48	1,374,612.96
减：所得税费用	3,941,062.97	1,176,570.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,057,072.51	198,042.54
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	17,270,383.18	184,513.50
少数股东损益	4,786,689.33	13,529.04
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.078	0.001
（二）稀释每股收益	0.078	0.001
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	22,057,072.51	198,042.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	17,270,383.18	184,513.50
归属于少数股东的综合收益总额	4,786,689.33	13,529.04

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

4、母公司利润表

编制单位：厦门市美亚柏科信息股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	148,764,132.81	113,039,820.48
减：营业成本	75,526,582.54	57,653,947.04
营业税金及附加	746,403.63	630,030.49
销售费用	24,211,388.15	23,998,622.69
管理费用	52,888,627.28	43,500,853.52
财务费用	-3,265,365.42	-2,893,695.81
资产减值损失	-2,137,716.68	3,714,357.26
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,094,324.45	3,925,371.95
其中：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）	-300,111.14	-9,638,922.76
加：营业外收入	12,785,898.53	11,974,823.81

减：营业外支出	411,064.48	308,136.82
其中：非流动资产处置损失	233,303.59	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	12,074,722.91	2,027,764.23
减：所得税费用	1,984,792.02	1,276,265.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,089,930.89	751,498.69
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	10,089,930.89	751,498.69

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

5、合并现金流量表

编制单位：厦门市美亚柏科信息股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	201,387,526.56	125,516,953.48
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	13,981,117.64	12,207,263.61
收到其他与经营活动有关的现金	6,885,392.54	5,143,968.38
经营活动现金流入小计	222,254,036.74	142,868,185.47
购买商品、接受劳务支付的现金	141,407,100.87	102,536,163.59
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		

支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	93,167,249.60	70,528,033.80
支付的各项税费	26,588,213.03	21,610,742.97
支付其他与经营活动有关的现金	30,480,473.10	31,277,897.93
经营活动现金流出小计	291,643,036.60	225,952,838.29
经营活动产生的现金流量净额	-69,388,999.86	-83,084,652.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	144,366,000.00	229,270,800.00
取得投资收益所收到的现金	3,131,368.38	3,914,844.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	147,497,368.38	233,185,644.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,758,021.79	10,597,463.56
投资支付的现金	89,353,625.00	184,380,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		97,876.62
投资活动现金流出小计	97,111,646.79	195,075,340.18
投资活动产生的现金流量净额	50,385,721.59	38,110,304.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,206,968.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,206,968.00	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,206,968.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,651,192.00	16,633,888.33
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	450,162.00	

筹资活动现金流出小计	7,101,354.00	16,633,888.33
筹资活动产生的现金流量净额	-5,894,386.00	-16,633,888.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-44,862.27	-34,540.29
五、现金及现金等价物净增加额	-24,942,526.54	-61,642,777.15
加：期初现金及现金等价物余额	212,815,985.41	196,011,196.36
六、期末现金及现金等价物余额	187,873,458.87	134,368,419.21

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

6、母公司现金流量表

编制单位：厦门市美亚柏科信息股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	186,602,511.11	121,765,146.54
收到的税费返还	12,600,744.83	12,207,263.61
收到其他与经营活动有关的现金	5,587,105.45	5,122,207.04
经营活动现金流入小计	204,790,361.39	139,094,617.19
购买商品、接受劳务支付的现金	156,642,957.32	103,694,360.00
支付给职工以及为职工支付的现金	79,751,197.91	66,007,956.98
支付的各项税费	17,548,300.16	21,263,898.98
支付其他与经营活动有关的现金	24,915,620.65	24,805,810.23
经营活动现金流出小计	278,858,076.04	215,772,026.19
经营活动产生的现金流量净额	-74,067,714.65	-76,677,409.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	144,366,000.00	229,270,800.00
取得投资收益所收到的现金	3,131,368.38	3,914,844.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	147,497,368.38	233,185,644.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,319,186.44	10,558,529.56
投资支付的现金	89,353,625.00	184,380,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,256,232.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	97,929,043.44	194,938,529.56
投资活动产生的现金流量净额	49,568,324.94	38,247,114.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,651,192.00	16,633,888.33
支付其他与筹资活动有关的现金	450,162.00	
筹资活动现金流出小计	7,101,354.00	16,633,888.33
筹资活动产生的现金流量净额	-7,101,354.00	-16,633,888.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-36,050.92	-34,540.29
五、现金及现金等价物净增加额	-31,636,794.63	-55,098,722.71
加：期初现金及现金等价物余额	178,957,414.92	181,226,243.72
六、期末现金及现金等价物余额	147,320,620.29	126,127,521.01

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

7、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	221,813,200.00	381,666,980.65			24,996,888.89		199,392,324.68		23,045,232.45	850,914,626.67
加：会计政策变更										
前期差错更正										

其他									
二、本年年初余额	221,813,200.00	381,666,980.65			24,996,888.89		199,392,324.68	23,045,232.45	850,914,626.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-106,800.00	714,976.08					10,619,191.18	5,993,657.33	17,221,024.59
（一）净利润							17,270,383.18	4,786,689.33	22,057,072.51
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							17,270,383.18	4,786,689.33	22,057,072.51
（三）所有者投入和减少资本	-106,800.00	714,976.08						1,206,968.00	1,815,144.08
1. 所有者投入资本	-106,800.00	-345,462.00						1,206,968.00	754,706.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		1,060,438.08							1,060,438.08
3. 其他									
（四）利润分配							-6,651,192.00		-6,651,192.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-6,651,192.00		-6,651,192.00
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	221,706,400.00	382,381,956.73			24,996,888.89		210,011,515.86	29,038,889.78	868,135,651.26

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	110,906,600.00	483,289,268.09			20,161,477.86		164,576,853.34		2,336,163.90	781,270,363.19
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	110,906,600.00	483,289,268.09			20,161,477.86		164,576,853.34		2,336,163.90	781,270,363.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	110,906,600.00	-101,622,287.44			4,835,411.03		34,815,471.34		20,709,068.55	69,644,263.48
（一）净利润	0.00	0.00			0.00		56,286,872.37		6,593,255.19	62,880,127.56
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00			0.00		56,286,872.37		6,593,255.19	62,880,127.56
（三）所有者投入和减少资本	0.00	9,284,312.56			0.00		0.00		14,115,813.36	23,400,125.92
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	5,503,894.24			0.00		0.00		0.00	5,503,894.24
3. 其他	0.00	3,780,418.32			0.00		0.00		14,115,813.36	17,896,231.68
（四）利润分配	0.00	0.00			4,835,411.03		-21,471,401.03		0.00	-16,635,990.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00			4,835,411.03		-4,835,411.03		0.00	0.00
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00			0.00		-16,635,990.00		0.00	-16,635,990.00

4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转	110,906,600.00	-110,906,600.00			0.00		0.00		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	110,906,600.00	-110,906,600.00			0.00		0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(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	221,813,200.00	381,666,980.65			24,996,888.89		199,392,324.68		23,045,232.45
									850,914,626.67

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

8、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	221,813,200.00	381,666,980.65			24,996,888.89		191,344,143.49	819,821,213.03
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	221,813,200.00	381,666,980.65			24,996,888.89		191,344,143.49	819,821,213.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-106,800.00	714,976.08					3,438,738.89	4,046,914.97
(一) 净利润							10,089,930.89	10,089,930.89
(二) 其他综合收益								

上述（一）和（二）小计							10,089,930.89	10,089,930.89
（三）所有者投入和减少资本	-106,800.00	714,976.08						608,176.08
1. 所有者投入资本	-106,800.00	-345,462.00						-452,262.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		1,060,438.08						1,060,438.08
3. 其他								
（四）利润分配							-6,651,192.00	-6,651,192.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-6,651,192.00	-6,651,192.00
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	221,706,400.00	382,381,956.73			24,996,888.89		194,782,882.38	823,868,128.00

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	110,906,600.00	483,289,268.09			20,161,477.86		164,899,345.48	779,256,691.43
加：会计政策变更								
前期差错更正								

其他	0.00	0.00			0.00		-437,911.25	-437,911.25
二、本年年初余额	110,906,600.00	483,289,268.09			20,161,477.86		164,461,434.23	778,818,780.18
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	110,906,600.00	-101,622,287.44			4,835,411.03		26,882,709.26	41,002,432.85
(一) 净利润							48,354,110.29	48,354,110.29
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							48,354,110.29	48,354,110.29
(三) 所有者投入和减少资本		9,284,312.56						9,284,312.56
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		5,503,894.24						5,503,894.24
3. 其他		3,780,418.32						3,780,418.32
(四) 利润分配		0.00			4,835,411.03		-21,471,401.03	-16,635,990.00
1. 提取盈余公积		0.00			4,835,411.03		-4,835,411.03	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-16,635,990.00	-16,635,990.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	110,906,600.00	-110,906,600.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	110,906,600.00	-110,906,600.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(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	221,813,200.00	381,666,980.65			24,996,888.89		191,344,143.49	819,821,213.03
----------	----------------	----------------	--	--	---------------	--	----------------	----------------

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

三、公司基本情况

1、历史沿革

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”，2009年9月22日整体变更为股份有限公司，以下简称“本公司”），成立于1999年9月，原系由滕达和刘祥南出资组建的有限公司，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，初始注册资本人民币50万元，其中滕达出资45万元，股权比例为90%；刘祥南出资5万元，股权比例为10%。

经历次增资及股权转让后，本公司注册资本人民币1,000万元，其中郭永芳出资人民币390万元，股权比例为39%；李国林出资人民币200万元，股权比例为20%；广州通连投资咨询有限公司出资人民币200万元，股权比例为20%；刘祥南出资人民币160万元，股权比例为16%；其余12位自然人合计出资人民币50万元，股权比例为5%。

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。

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

根据2012年5月14日本公司召开的2011年度股东大会审议通过2011年度利润分配方案，以2011年12月31日总股本5,350万股为基数，以资本公积金每10股转增10股，共计转增5,350万股。根据2012年6月15日本公司召开的2012年第一次临时股东大会决议、2012年7月6日第一届董事会第二十一次会议决议和修改后的章程规定，本公司以定向增发方式向201名激励对象授予限制性人民币普通股（A股）390.66万股，每股面值1元，发行价格每股8.58元/股，募集资金总额33,518,628.00元，其中计入股本3,906,600.00元，计入资本公积29,612,028.00元。上述增资后注册资本变更为人民币110,906,600元。

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

根据2012年12月11日第二届董事会第三次（临时）会议决议，2013年6月27日第二届董事会第七次（临时）会议决议、2014年3月5日第二届董事会第十三次（临时）会议决议和修改后章程规定，公司回购注销限制性股票106,800股,减少注册资本106,800.00元，经致同会计师事务所（特殊普通合伙人）审验，并于2014年6月7日出具致同验字（2014）第350ZA0090号验资报告，截至2014年6月6日止，变更后的注册资本人民币221,706,400元，实收资本（股本）人民币221,706,400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。

2、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：系统集成、计算机软件开发；信息咨询服务（不含证券、期货等需经许可的金融、咨询业务）；批发零售电子计算机、网络设备、通信设备；代制作网页、服务器内存空间出租、网站建设；互联网上网服务（限分公司经营）。经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录）但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；国内版电子出版物批发零售；非限定发行范围进口电子出版物零售（有效期至2013年12月31日）；计算机软件、硬件设备租赁。经国家密码管理机构批准的商用密码产品的开发、生产（有效期自2012年11月22日至2015年11月22日）。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）。

3、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。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2010年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2014年6月30日的合并及公司财务状况以及2013年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属子公司香港鼎永泰克科技有限公司采用美元记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

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

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

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

不适用。

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

不适用。

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

不适用。

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

(3) 丧失子公司控制权的处理

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

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

不适用。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

(2) 外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

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

(1) 金融工具的分类

本公司的金融资产于初始确认时分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项。

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

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

应收款项

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的

账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

以成本计量的金融资产

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

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单个欠款单位金额在 200 万元（含 200 万元）以上的应收账款或单个欠款单位金额在 100 万元（含 100 万元）以上的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

12、存货**(1) 存货的分类**

本公司存货分为原材料、委托加工材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

(2) 后续计量及损益确认

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，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采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(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。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重

大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生减值时，将该长期股权投资的账面价值，与按照类似长期股权投资当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资的资产减值，按以下方法确定：本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。可收回金额根据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。当长期股权投资的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。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。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产系已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，若投资性房地产的可收回金额低于账面价值，将投资性房地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。

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

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，

固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

不适用。

(3) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-30	5.00%	3.17%-4.75%
机器设备	3-5	5.00%	19%-31.67%
电子设备	3-5	5.00%	19%-31.67%
运输设备	4-5	5.00%	19%-23.75%

(4) 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。

(5) 其他说明

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

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

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

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

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

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

18、生物资产

不适用。

19、油气资产

不适用。

20、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产包括计算机软件、商标权、开发支出等。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
计算机软件	5 年	
商标权	10 年	
开发支出	4 年	

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

不适用。

(4) 无形资产减值准备的计提

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。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、附回购条件的资产转让

不适用。

23、预计负债

不适用。

24、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

25、回购本公司股份

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

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

26、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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

(3) 确认提供劳务收入的依据

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。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。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

27、政府补助

(1) 类型

包括货币性资产和资产相关的政府补助。

(2) 会计政策

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

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

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

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

28、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

所得税包括当期所得税和递延所得税。本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 确认递延所得税负债的依据

不适用。

29、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

(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。

(2) 融资租赁会计处理

不适用。

(3) 售后租回的会计处理

不适用。

30、持有待售资产

不适用。

31、资产证券化业务

不适用。

32、套期会计

不适用。

33、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

34、公司年金计划

除了社会基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），公司员工可以自愿参加该年金计划。本公司按员工工资总额的一定比例计提年金，相应支出计入当期损益。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

35、重大会计判断和估计

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

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

(1) 开发支出

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

(2) 递延所得税资产

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

(3) 股份支付

达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，需要管理层对可行权权益工具数量作出最佳估计，以按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

36、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是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

单位：元

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
随着公司经营规模扩大，单个合同项目金额增大，项目的实施期也有所延长，客户付款周期也较原来拉长，现有的应收款项账龄组合按账龄分析法计提坏账准备的计提比例已不适应公司的实际经营发展情况，因此公司评估了目前客户回款的安全性、客户构成性质等公司的实际经营情况，以及公司现有应收款项的回款特点、公司以往应收款项坏账核销情况后，为了更加真实、客观地反映公司的财务状况以及经营成果，根据公司的实际情况，公司决定变更应收款项（应收账款及其他应收款）中“根据信用风险特征组合账龄分析法计提坏账准备的计提比例”的会计估计，应收款项账龄 1 年以内和 1-2 年计提比例保持不变，2-3 年计提比例由 50% 变更为 30%，3-4 年计提比例由 100% 变更为 50%，4-5 年计提比例由 100% 变更为 80%，5 年以上计提比例为 100%。变更生效日期：	2014 年 4 月 24 日召开的第二届董事会第十五次会议，审议通过了《关于会计估计变更的议案》	资产减值损失	7,618,836.46

2014 年 5 月 1 日。			
-----------------	--	--	--

37、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

38、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无。

五、税项

1、公司主要税种和税率

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

各分公司、分厂执行的所得税税率

税种	税率%	备注
厦门市美亚柏科信息股份有限公司北京分公司	25	
厦门美亚柏科信息安全研究所有限公司	12.5	见税收优惠及批文
珠海市新德汇信息技术有限公司	15	见税收优惠及批文
厦门服云信息科技有限公司（原杭州创聚）	25	
厦门美亚中敏电子科技有限公司	15	见税收优惠及批文
香港鼎永泰克科技有限公司	16.5	

2、税收优惠及批文

（1）增值税

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

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

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

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

(2) 企业所得税

2008年9月,本公司经厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国税局、厦门市地税局以厦科联【2008】65号文获得高新技术企业认定,高新技术企业证书认定有效期三年;2011年9月,本公司再次获得高新技术企业认定,于2011年9月26日取得高新技术企业证书,认定有效期三年。根据有关规定,本公司2013年度享受减按15%的税率征收企业所得税。2014年高新技术企业复审正在办理中。

2013年8月,国家发展和改革委员会、工业和信息化部、财政部、商务部、国家税务总局联合下发的《关于印发2013-2014年度国家规划布局内重点软件企业和集成电路设计企业名单的通知》(发改高技〔2013〕2458号),本公司被认定为“2013-2014年度国家规划布局内重点软件企业”,享受企业所得税减按10%的税率征收,政策优惠年度为2013年和2014年。本公司2014年度减按10%的税率征收企业所得税。

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

2011年11月17日,子公司珠海市新德汇信息技术有限公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定为高新技术企业,根据有关规定,2013年度享受减按15%的税率征收企业所得税。2014年高新技术企业复审正在办理中。

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

3、其他说明

无。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	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	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
厦门市美亚柏科信息安全研究有限公司	全资	厦门	综合	10,000,000.00	信息网络安全产品的研究和开发；计算机与信息安全软件开发、网络技术服务；批发零售计算机与网络安全设备。图书、期刊、报纸、音像制品。	10,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
香港鼎永泰克科技有限公司	控股	香港	综合	80 万美元	科技产品的技术开发、技术转让、技术咨询、技术培训、技术服务；销售物证鉴定设备、电子计算机及软件、电器设备、金属材料、机器设备、仪器仪表等。	20.4 万美元		51.00%	51.00%	是	1,290,587.46		

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

无。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	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	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
厦门美亚中敏电子科技有限公司	控股	厦门	综合	6,600,000.00	电子产品、电子元器件的研发、生产及技术开发、咨询；计算机系统集成、计算机软件开发和销售；信息咨询服务；批发、零售。	4,470,000.00		67.73%	67.73%	是	6,325,460.57		
珠海市新德汇信息技术有限公司	控股	珠海	综合	20,000,000.00	计算机软件开发、批发、零售；系统集成及相关技术咨询；电子产品、智通卡产品开发、批发、零售；安全技术防范系统设计、施工、维修（以上凭资质证经营）；通信设备的批发、零售。	10,200,000.00		51.00%	51.00%	是	21,422,841.75		

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无。

3、合并范围发生变更的说明

无。

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

不适用。

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

不适用。

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

不适用。

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

不适用。

8、报告期内发生的反向购买

不适用。

9、本报告期发生的吸收合并

不适用。

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目

反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	15,136.08	--	--	3,729.26
人民币	--	--	15,136.08	--	--	3,729.26
银行存款：	--	--	297,357,147.79	--	--	387,178,256.15
人民币	--	--	293,539,356.48	--	--	386,356,488.35
美元	620,546.89	6.1523	3,817,791.31	134,784.53	6.0969	821,767.80
其他货币资金：	--	--	5,052,500.00	--	--	3,362,850.00
人民币	--	--	5,052,500.00	--	--	3,362,850.00
合计	--	--	302,424,783.87	--	--	390,544,835.41

注1：银行存款期末余额297,357,147.79元，其中定期存款109,498,825.00元，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

注2：其他货币资金年末余额5,052,500.00元系保函保证金，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。除此以外，截至2014年6月30日止，本公司不存在其他抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、交易性金融资产

不适用。

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	0	50,000.00
合计	0	50,000.00

(2) 期末已质押的应收票据情况

不适用。

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

不适用。

4、应收股利

不适用。

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	1,292,517.61	1,035,178.30	1,783,737.65	543,958.26
合计	1,292,517.61	1,035,178.30	1,783,737.65	543,958.26

(2) 逾期利息

不适用。

(3) 应收利息的说明

无。

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：信用风险较小								
销售货款及其他	139,450,525.94	100.00%	17,500,544.28	12.70%	144,061,407.24	100.00%	18,918,282.33	13.13%
组合小计	139,450,525.94	100.00%	17,500,544.28	12.70%	144,061,407.24	100.00%	18,918,282.33	13.13%
合计	139,450,525.94	--	17,500,544.28	--	144,061,407.24	--	18,918,282.33	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	61,841,390.57	44.35%	3,092,069.52	87,197,775.15	60.53%	4,359,888.75
1 至 2 年	49,832,398.05	35.73%	4,983,239.81	39,517,073.35	27.43%	3,951,707.34
2 至 3 年	24,108,583.56	17.29%	7,232,575.07	13,479,744.98	9.36%	6,739,872.49
3 年以上	3,668,153.76	2.63%	2,192,659.88	3,866,813.76	0.03%	3,866,813.76
3 至 4 年	2,486,583.76	1.78%	1,243,291.88	2,578,803.76	1.79%	2,578,803.76
4 至 5 年	1,161,010.00	0.83%	928,808.00	1,285,010.00	0.89%	1,285,010.00
5 年以上	20,560.00	0.01%	20,560.00	3,000.00	0.00%	3,000.00
合计	139,450,525.94	--	17,500,544.28	144,061,407.24	--	18,918,282.33

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

不适用。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
平潭县公安局苏澳边防派出所	货款	2014 年 06 月 23 日	29,143.00	无法收回	否
平潭县公安局东痒边防派出所	货款	2014 年 06 月 23 日	29,143.00	无法收回	否
合计	--	--	58,286.00	--	--

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

不适用。

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第 1 名	非关联方	14,419,000.00	1-2 年	10.34%
第 2 名	非关联方	5,831,340.00	1 年以内；1-2 年	4.18%
第 3 名	非关联方	4,386,730.73	1-2 年	3.15%
第 4 名	非关联方	4,368,000.00	1-2 年及 2-3 年	3.13%
第 5 名	非关联方	4,116,942.70	1 年以内	2.95%
合计	--	33,122,013.43	--	23.75%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
厦门服云信息科技有限公司（原杭州创聚）	参股公司	1,622,361.85	1.16%
合计	--	1,622,361.85	1.16%

(7) 终止确认的应收款项情况

不适用。

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用。

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：信用风险较小	7,875,809.59	21.19%			10,497,315.19	31.90%		
销售货款及其他	29,285,141.17	78.81%	3,778,722.15	12.90%	22,408,235.04	68.10%	4,423,297.52	19.74%
组合小计	37,160,950.76	100.00%	3,778,722.15	10.17%	32,905,550.23	100.00%	4,423,297.52	13.44%
合计	37,160,950.76	--	3,778,722.15	--	32,905,550.23	--	4,423,297.52	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	15,196,340.10	51.89%	759,817.01	12,460,841.92	55.61%	623,042.10
1 年以内小计	15,196,340.10	51.89%	759,817.01	12,460,841.92	55.61%	623,042.10
1 至 2 年	8,364,956.95	28.56%	836,495.70	4,744,129.73	21.17%	474,412.97
2 至 3 年	4,439,617.62	15.16%	1,331,885.29	3,754,841.89	16.76%	1,877,420.95
3 年以上	1,284,226.50	4.39%	850,524.15	1,448,421.50	6.46%	1,448,421.50
3 至 4 年	589,523.50	2.02%	294,761.75	665,168.50	2.97%	665,168.50
4 至 5 年	694,703.00	2.37%	555,762.40	355,176.00	1.58%	355,176.00
5 年以上		0.00%		428,077.00	1.91%	428,077.00
合计	29,285,141.17	--	3,778,722.15	22,408,235.04	--	4,423,297.52

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
员工暂借款及其他	6,127,983.10	
应收退税款	1,747,826.49	
合计	7,875,809.59	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

不适用。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

不适用。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

不适用。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
第 1 名	3,650,000.00	履约保证金	9.82%
第 2 名	3,340,000.00	质保金	8.99%
第 3 名	2,457,250.00	质保金	6.61%
第 4 名	1,747,826.49	增值税退税款	4.70%
第 5 名	1,340,000.00	质保金	3.61%
合计	12,535,076.49	--	33.73%

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第 1 名	非关联方	3,650,000.00	1 年以内	9.82%
第 2 名	非关联方	3,340,000.00	1 年以内； 1-2 年； 2-3 年	8.99%
第 3 名	非关联方	2,457,250.00	1 年以内； 1-2 年； 2-3 年	6.61%
第 4 名	非关联方	1,747,826.49	1 年以内	4.70%
第 5 名	非关联方	1,340,000.00	1 年以内； 1-2 年；	3.61%
合计	--	12,535,076.49	--	33.73%

(7) 其他应收关联方账款情况

不适用。

(8) 终止确认的其他应收款项情况

不适用。

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用。

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位: 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因(如有)
厦门市国税局直属局	退税款	1,747,826.49	一年以内	2014年09月30日	1,747,826.49	退税款已或税务机关审批	
合计	--	1,747,826.49	--	--	1,747,826.49	--	--

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	14,183,390.59	92.85%	9,656,557.07	89.69%
1至2年	1,091,399.77	7.15%	1,109,669.98	10.31%
合计	15,274,790.36	--	10,766,227.05	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
厦门意力电脑有限公司	非关联方	1,560,000.00	1年以内	未到结算期
玉溪电信装修设计工程有限公司	非关联方	888,888.89	1年以内	未到结算期
福建省视通光电网络有限公司	非关联方	849,690.00	1年以内	未到结算期
重庆梅兰机房设备有限公司	非关联方	726,495.68	1年以内	未到结算期
盘石软件(上海)有限公司	非关联方	673,435.90	1年以内	未到结算期
合计	--	4,698,510.47	--	--

(3) 本报告期预付款项中持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位情况

无。

(4) 预付款项的说明

无。

9、存货**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,992,436.99	72,523.50	38,919,913.49	29,270,828.01	72,523.50	29,198,304.51
在产品	7,971,039.84		7,971,039.84	7,313,527.98		7,313,527.98
库存商品	35,795,513.67	201,269.37	35,594,244.30	31,838,909.37	201,269.37	31,637,640.00
周转材料			0.00	663,789.01		663,789.01
发出商品	92,974,680.63		92,974,680.63	49,756,998.56		49,756,998.56
合计	175,733,671.13	273,792.87	175,459,878.26	118,844,052.93	273,792.87	118,570,260.06

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	72,523.50				72,523.50
库存商品	201,269.37				201,269.37
合计	273,792.87				273,792.87

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	产品更新换代		
库存商品	产品更新换代		

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	1,552,575.01	389,745.23

合计	1,552,575.01	389,745.23
----	--------------	------------

11、可供出售金融资产

不适用。

12、持有至到期投资

不适用。

13、长期应收款

不适用。

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、联营企业							
厦门服云信息科技有限公司(原杭州创聚)	53.39%	53.39%	10,116,271.18	2,243,066.91	7,873,204.27	5,182.43	-2,049,680.56

15、长期股权投资**(1) 长期股权投资明细情况**

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
厦门服云信息科技有限公司(原杭州创聚)	权益法	5,971,600.00	4,624,940.96	-1,094,324.45	3,530,616.51	53.39%	53.39%				
杭州攀克网络科技有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	10.71%	10.71%				
厦门市巨龙信息科技有限公司	成本法	4,880,000.00	4,880,000.00	4,880,000.00	4,880,000.00	8.00%	8.00%				

福建宏创科技信息有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	18.00%	18.00%				
北京万诚信用评级有限公司	权益法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	35.00%	35.00%				
合计	--	18,851,600.00	12,504,940.96	10,785,675.55	16,410,616.51	--	--	--			

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

不适用。

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

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	26,156,774.46	388,101.53		26,544,875.99
1.房屋、建筑物	26,156,774.46	388,101.53		26,544,875.99
二、累计折旧和累计摊销合计	78,410.85	513,479.67		591,890.52
1.房屋、建筑物	78,410.85	513,479.67		591,890.52
三、投资性房地产账面净值合计	26,078,363.61	-125,378.14		25,952,985.47
1.房屋、建筑物	26,078,363.61	-125,378.14		25,952,985.47
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				0.00
1.房屋、建筑物				0.00
五、投资性房地产账面价值合计	26,078,363.61	-125,378.14		25,952,985.47
1.房屋、建筑物	26,078,363.61	-125,378.14		25,952,985.47

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	513,479.67

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

无。

17、固定资产

(1) 固定资产情况

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：	267,339,641.91	5,357,726.77		1,237,960.73	271,459,407.95
其中：房屋及建筑物	210,707,676.59	3,027,329.43		388,101.53	213,346,904.49
机器设备	2,000,825.44	344,315.30		51,077.00	2,294,063.74
运输工具	13,104,632.32	5,499.00		0.00	13,110,131.32
电子及办公设备	41,526,507.56	1,980,583.04		798,782.20	42,708,308.40
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	35,710,738.26		10,245,505.14	479,590.08	45,476,653.32
其中：房屋及建筑物	13,927,416.47		5,035,563.74	0.00	18,962,980.21
机器设备	211,145.15		204,760.72	3,224.97	412,680.90
运输工具	6,178,212.05		1,109,885.21	0.00	7,288,097.26
电子及办公设备	15,393,964.59	-	3,895,295.47	476,365.11	18,812,894.95
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	231,628,903.65		--		225,982,754.63
其中：房屋及建筑物	196,780,260.12		--		194,383,924.28
机器设备	1,789,680.29		--		1,881,382.84
运输工具	6,926,420.27		--		5,822,034.06
电子及办公设备	26,132,542.97		--		23,895,413.45
四、减值准备合计			--		
其中：房屋及建筑物			--		
机器设备			--		
运输工具			--		
电子及办公设备			--		
五、固定资产账面价值合计	231,628,903.65		--		225,982,754.63
其中：房屋及建筑物	196,780,260.12		--		194,383,924.28
机器设备	1,789,680.29		--		1,881,382.84
运输工具	6,926,420.27		--		5,822,034.06
电子及办公设备	26,132,542.97		--		23,895,413.45

本期折旧额 10,245,505.14 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 341,011.94 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 期末持有待售的固定资产情况

无。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
东海火炬科技园 3#楼	相关部门手续问题	2014 年

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东海火炬科技园 3#楼楼层装修	626,675.21		626,675.21			
新德汇办公室装修	49,068.93		49,068.93			
合计	675,744.14		675,744.14			0.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

不适用。

(3) 在建工程减值准备

不适用。

(4) 重大在建工程的工程进度情况

不适用。

(5) 在建工程的说明

无。

19、工程物资

无。

20、固定资产清理

无。

21、生产性生物资产

无。

22、油气资产

无。

23、无形资产**(1) 无形资产情况**

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	37,203,380.80	5,215,167.45		42,418,548.25
计算机软件	4,390,668.01	96,492.67		4,487,160.68
商标权	278,400.00	-		278,400.00
开发支出	32,534,312.79	5,118,674.78		37,652,987.57
二、累计摊销合计	7,414,692.37	5,017,492.79		12,432,185.16
计算机软件	917,624.64	406,960.68	-	1,324,585.32
商标权	59,366.31	13,920.06	-	73,286.37
开发支出	6,437,701.42	4,596,612.05	-	11,034,313.47
三、无形资产账面净值合计	29,788,688.43	197,674.66		29,986,363.09
计算机软件	3,473,043.37	(310,468.01)	-	3,162,575.36
商标权	219,033.69	(13,920.06)	-	205,113.63
开发支出	26,096,611.37	522,062.73	-	26,618,674.10
四、减值准备合计				
计算机软件				

商标权				
开发支出				
无形资产账面价值合计	29,788,688.43	197,674.66		29,986,363.09
计算机软件	3,473,043.37	-310,468.01		3,162,575.36
商标权	219,033.69	-13,920.06		205,113.63
开发支出	26,096,611.37	522,062.73		26,618,674.10

本期摊销额 5,017,492.79 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
手机数据移动采集终端	6,535,531.57	1,388,131.76			7,923,663.33
可视化数据智能分析系统	847,321.78	803,526.97	98,797.03	1,552,051.72	
视频取证系统	2,357,064.83	477,547.55	108,377.85	2,726,234.53	
综合应用平台	7,013,820.85	1,596,315.04			8,610,135.89
网络审计箱	1,031,872.33	779,228.55			1,811,100.88
数据拓展系统	256,694.01	350,891.71			607,585.72
移动式信息采集系统		426,853.93			426,853.93
关联分析平台（二期）	728,766.05	114,910.98	3,288.50	840,388.53	
网络沙盘系统	415,468.97	623,940.49	0.00		1,039,409.46
综合分析平台	395,815.72	397,726.46			793,542.18
等级保护检查工具箱	296,834.26	584,804.78	0.00		881,639.04
蛛网系统	288,073.46	1,937,118.81			2,225,192.27
极光超算分析系统		681,645.42	190,086.60		491,558.82
电子物证现场重现系统		465,848.92	164,440.86		301,408.06
电子数据公证云系统		1,297,368.62	229,629.94		1,067,738.68
手机取证系统项目		131,389.12	61,377.08		70,012.04
手机取证系统单机版项目		180,196.50	76,682.89		103,513.61
其他项目		18,779,719.70	18,779,719.70		
合计	20,167,263.83	31,017,165.31	19,712,400.45	5,118,674.78	26,353,353.91

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 36.45%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 88.77%。

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
珠海市新德汇信息技术有限公司	43,856,030.99			43,856,030.99	
合计	43,856,030.99			43,856,030.99	

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
成都办事处装修费	7,000.00		7,000.00		0.00	
培训中心装修费	174,680.11		74,862.90		99,817.21	
昆明办事处装修费	67,500.00		13,500.00		54,000.00	
软件园二期 18 号楼 403 单元装修费	219,450.00		69,300.00		150,150.00	
北京分公司泰禾大厦装修费	969,370.60		214,835.68		754,534.92	
软件园创新公寓装修费	41,503.60		16,601.44		24,902.16	
上海办事处装修费	66,000.00	154,000.00	73,333.33		146,666.67	
广州办事处装修费		94,900.00	31,633.33		63,266.67	
美亚中敏办公室装修		31,660.47	4,366.96		27,293.51	
合计	1,545,504.31	280,560.47	505,433.64	0.00	1,320,631.14	--

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,247,380.67	2,446,920.60
可抵扣亏损	110,521.63	110,521.63
无形资产摊销	681,068.90	387,551.15
递延收益	1,678,748.85	1,679,259.49

小计	4,717,720.05	4,624,252.87
递延所得税负债：		
小计		0.00

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	415,187.21	582,684.87
合计	415,187.21	582,684.87

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	4,717,720.05		4,624,252.87	
递延所得税负债			0.00	

27、资产减值准备明细

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
			转回	转销	
一、坏账准备	23,341,579.85		2,004,027.42	58,286.00	21,279,266.43
二、存货跌价准备	273,792.87				273,792.87
合计	23,615,372.72		2,004,027.42	58,286.00	21,553,059.30

28、其他非流动资产

无。

29、短期借款

无。

30、交易性金融负债

无。

31、应付票据

无。

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	32,126,270.72	33,897,807.53
1 至 2 年	6,446,490.29	4,276,112.41
2 至 3 年	999,693.21	853,722.33
3 年以上	325,897.95	333,579.95
合计	39,898,352.17	39,361,222.22

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无。

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

单位：元

债权人名称	金额	性质或内容	未偿还的原因
南京中新赛克科技有限责任公司	2,023,778.56	货款	未到结算期
珠海市科学技术研究所	2,500,000.00	货款	未到结算期
北京艺正扬科技有限公司	327,233.01	货款	未到结算期
合计	4,851,011.57		

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	65,979,358.27	56,916,078.75
1 至 2 年	9,379,010.04	8,313,947.33
2 至 3 年	1,746,687.09	1,665,018.12
3 年以上	721,927.72	1,040,714.05

合计	77,826,983.12	67,935,758.25
----	---------------	---------------

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无。

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无。

34、应付职工薪酬

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、工资、奖金、津贴和补贴	38,920,722.90	42,130,247.76	73,436,772.53	7,614,198.13
二、职工福利费		1,210,781.24	1,210,781.24	0.00
三、社会保险费	162,760.31	7,478,689.75	7,485,017.27	156,432.79
其中：①基本养老保险费	98,773.80	4,182,497.43	4,184,468.03	96,803.20
②医疗保险费	51,961.90	2,317,636.91	2,321,112.61	48,486.20
③失业保险费	5,294.89	525,166.04	525,620.77	4,840.16
④生育保险费	4,286.05	273,680.44	274,087.64	3,878.85
⑤工伤保险费	2,443.67	179,708.93	179,728.22	2,424.38
⑥年金缴费				0.00
四、住房公积金		4,068,392.26	4,068,392.26	0.00
五、辞退福利		513,712.00	513,712.00	0.00
六、其他	7,784.00	1,925,035.83	1,815,403.13	117,416.70
其中：工会经费和职工教育经费	7,784.00	869,295.33	759,662.63	117,416.70
股份支付		1,055,740.50	1,055,740.50	0.00
合计	39,091,267.21	57,326,858.84	88,530,078.43	7,888,047.62

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 869,295.33 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 513,712.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

应付职工薪酬余额中 6 月份计提的工资，已于 7 月份发放。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

增值税	192,854.45	11,504,641.36
消费税	0.00	0.00
营业税	27,385.12	53,918.99
企业所得税	1,651,544.52	1,058,122.81
个人所得税	645,703.96	129,743.00
城市维护建设税	128,870.01	808,106.88
教育费附加	55,230.00	346,331.52
地方教育费附加	36,897.55	231,171.20
其他税种	30,630.05	-61,867.20
合计	2,769,115.66	14,070,168.56

36、应付利息

无。

37、应付股利

无。

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	12,461,060.29	17,147,253.81
1-2 年	12,562.53	120,020.00
2-3 年	65,134.84	
合计	12,538,757.66	17,267,273.81

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无。

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

无。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

无。

39、预计负债

无。

40、一年内到期的非流动负债

无。

41、其他流动负债

无。

42、长期借款

无。

43、应付债券

无。

44、长期应付款

无。

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
多路并行取证系统的研究	250,000.00			250,000.00	厦门市经济发展局、厦门市财政局厦经技【2012】271号
第三批优秀骨干人才承担的软件产业化项目“基于手机云的手机综合取证系统”		700,000.00		700,000.00	福建省财政厅、福建省经济和信息化委员会闽财（建）指【2013】223号
企业技术中心创新能力建设，电子数据分析系统平台建设		300,000.00		300,000.00	厦门市经济发展局、厦门市财政局、厦门市科学技术局厦经投【2014】37号
合计	250,000.00	1,000,000.00		1,250,000.00	--

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	15,537,488.47	16,542,594.91
合计	15,537,488.47	16,542,594.91

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
电子数据取证综合平台产业化项目(注①)	661,992.87		165,106.44		496,886.43	与资产相关
厦门超级计算(云计算)中心(注②)	11,819,696.95		1,640,000.00		10,179,696.95	与资产相关
关于 2011-2013 年继续对重点制造业企业技术改造实施财政扶持(注③)	556,205.09		100,000.00		456,205.09	与资产相关
面向新型信息技术和应用环境的网络技术研究(注④)	900,000.00	420,000.00			1,320,000.00	与收益相关
电子数据分析关键技术研究(注⑤)	670,000.00	290,000.00			960,000.00	与收益相关
互联网海量信息分析挖掘关键技术研究(注⑥)	834,700.00	190,000.00			1,024,700.00	与收益相关
企业技术改造项目补助资金(注⑦)	600,000.00				600,000.00	与收益相关
科技政策定额扶持资金(注⑧)	500,000.00				500,000.00	与资产相关
合计	16,542,594.91	900,000.00	1,905,106.44		15,537,488.47	--

①电子数据取证综合平台产业化项目系：本公司申请厦门市制造业企业技术改造项目财政扶持资金，于 2010 年技改投入 401.14 万元用于购置设备，根据厦财预（2011）54 号文件，按当年设备投资额 20% 予以补助故予以补助 80.23 万元，截至 2011 年 12 月 31 日已收到该补助款；因该补助款系与资产相关，故按照资产使用年限摊销并确认收益，本期共计确认收益 47,212.98 元；厦门市发改委对本公司关于电子数据取证综合平台产业化项目的补助金 450 万元，截止 2010 年 12 月 31 日已收到该补助款。根据文件相关规定该项补助款必须专款专用；其中 252.61 万元用于购置仪器设备，因该补助款系与资产相关故按照资产使用年限摊销并确认收益，本期共计确认收益 117,893.46 元。

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

1,300,000.00 元。系厦门市发展改革委、厦门市经济发展局关于下达电子信息产业振兴和技术改造项目投资（厦门云计算中心），补助金额 340 万元，截止到 2011 年 12 月 31 日，已收到全部投资款，根据文件中资金使用相关规定该项投资款必须专款专用，项目执行周期为 2011-2012 年，资金全部用于土建安装和设备材料购置，因该补助款属与资产相关，故按照资产使用年限摊销并确认收益，故本年共计确认收益 300,000 元。

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

④系本公司承担国家科技支撑计划“面向新型信息技术和应用环境的网络技术研究”，合同约定项目经费 282 万元；其中，本公司自筹 150 万元；截止本期末，共计收到 132 万元。

⑤系本公司承担国家科技支撑计划“电子数据分析关键技术研究”，合同约定项目经费 296 万元；其中，本公司自筹 200 万元；2012-2013 年度本公司收到经费 67 万元、本期收到经费 29 万元，故截止本期末，共计收到 96 万元。

⑥系本公司承担国家科技支撑计划“互联网海量信息分析挖掘关键技术研究”，合同约定项目经费 552 万元；其中，本公司自筹 380 万元；截止本期末，共计收到 102.47 万元。

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

⑧根据厦门市科学技术局和本公司签订的科技计划项目合同书，给予本公司无偿补助金 50 万元用于购置设备上年度已收到该补助款；因该补助款系与资产相关故按照资产使用年限摊销并确认收益，本期尚未确认收益。

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	221,813,200.00				-106,800.00	-106,800.00	221,706,400.00

根据 2012 年 12 月 11 日第二届董事会第三次（临时）会议决议，2013 年 6 月 27 日第二届董事会第七次（临时）会议决议、2014 年 3 月 5 日第二届董事会第十三次（临时）会议决议和修改后章程规定，公司回购注销限制性股票 106,800 股，减少注册资本 106,800.00 元，经致同会计师事务所（特殊普通合伙人）审验，并于 2014 年 6 月 7 日出具致同验字（2014）第 350ZA0090 号验资报告，截至 2014 年 6 月 6 日止，变更后的注册资本人民币 221,706,400 元，实收资本（股本）人民币 221,706,400 元。

48、库存股

无。

49、专项储备

无。

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	368,387,448.13		345,462.00	368,041,986.13
其他资本公积	13,279,532.52	1,060,438.08		14,339,970.60
合计	381,666,980.65	1,060,438.08	345,462.00	382,381,956.73

资本公积本期增加系股权激励费用摊销 1,060,438.08 元；本期减少 345,462.00 系公司回购注销限制性股票 106,800 股所致。

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	24,996,888.89			24,996,888.89
合计	24,996,888.89			24,996,888.89

52、一般风险准备

无。

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	199,392,324.68	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0	--
调整后年初未分配利润	199,392,324.68	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,270,383.18	--
减：提取法定盈余公积	0	
应付普通股股利	6,651,192.00	
期末未分配利润	210,011,515.86	--

调整年初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响年初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响年初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响年初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响年初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

本年应付普通股股利系根据 2013 年度股东大会审议通过的《2013 年度利润分配的预案》以公司 221,706,400 股为基数向前体股东每 10 股派发 0.3 元人民币(含税),合计派发现金股利 6,651,192.00 元。

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	161,325,648.13	114,584,848.88
其他业务收入	172,224.00	
营业成本	62,039,747.74	57,404,094.53

(2) 主营业务(分行业)

单位: 元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
司法机关	83,026,360.58	26,864,384.54	72,482,424.97	40,226,341.92
行政执法	8,164,966.52	1,471,391.21	3,304,359.26	561,138.01
企业	65,287,429.41	32,603,780.99	32,562,675.33	14,006,111.35
其他	4,846,891.62	921,066.42	6,235,389.32	2,610,503.25
合计	161,325,648.13	61,860,623.16	114,584,848.88	57,404,094.53

(3) 主营业务(分产品)

单位: 元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子数据取证产品	120,410,855.71	48,326,321.48	91,978,655.91	51,823,535.27
网络信息安全产品	8,416,239.16	3,499,497.91	9,945,209.42	3,262,281.96
电子数据鉴定及互联网知识产	24,202,041.89	5,490,051.24	12,519,190.86	2,266,313.42

权保护等服务				
刑事技术产品	6,920,749.20	3,554,422.82		
其他产品销售收入	137,344.59	94,104.93	141,792.69	51,963.88
工程业务收入	1,238,417.58	896,224.78		
合计	161,325,648.13	61,860,623.16	114,584,848.88	57,404,094.53

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北及华北	57,477,501.26	25,243,923.92	21,188,338.94	10,153,885.58
华东及华南	59,898,063.45	18,024,556.25	52,305,883.07	23,595,938.84
西北及西南	27,835,828.37	11,871,146.45	34,491,593.92	21,015,439.23
华中及其他	16,114,255.05	6,720,996.54	6,599,032.95	2,638,830.88
合计	161,325,648.13	61,860,623.16	114,584,848.88	57,404,094.53

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
第 1 名	14,273,410.26	8.84%
第 2 名	5,967,585.47	3.70%
第 3 名	4,511,794.87	2.79%
第 4 名	3,385,066.94	2.10%
第 5 名	3,333,820.47	2.06%
合计	31,471,678.01	19.49%

55、合同项目收入

不适用。

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	132,749.60	16,824.00	应税收入*3%或 5%

城市维护建设税	658,274.18	368,755.05	应纳流转税*7%
教育费附加	282,160.39	157,328.03	应纳流转税*3%
地方教育附加	188,206.87	106,068.44	应纳流转税*2%
合计	1,261,391.04	648,975.52	--

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	14,017,395.36	12,697,044.69
福利费	328,113.24	261,682.70
社会保险费	2,858,887.11	2,664,575.42
住房公积金	1,559,332.48	1,419,301.73
企业年金		217,981.65
经营人员股权激励	369,782.64	868,515.84
辞退福利	518,301.09	91,313.00
差旅费	4,887,091.91	3,502,194.87
业务宣传费	501,955.15	853,776.72
邮寄费	857,736.18	490,115.18
电讯费	1,275,240.61	1,838,098.17
交通费	279,688.19	243,064.50
汽车费用	197,952.54	148,654.93
运杂费	38,817.58	7,159.00
投标费	227,909.40	121,986.00
保险费		1,800.00
进口费用	2,696.36	1,398.00
广告费	105,160.38	258,092.97
包装费	20,641.66	7,586.31
展览费	51,886.79	
其他	1,819.09	
装卸费	1,770.00	
合计	28,102,177.76	25,694,341.68

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	6,395,943.59	5,061,248.36
福利费	1,164,275.85	309,923.01
社会保险费	1,100,913.00	852,003.10
住房公积金	650,028.81	512,788.00
企业年金		91,909.29
管理人员股权激励	359,116.38	918,752.94
辞退福利	36,380.00	33,000.00
工会经费	778,563.24	601,162.40
行政办公费	2,423,014.38	2,077,997.08
教育经费	37,763.00	28,098.90
研发费用	24,309,012.50	15,516,906.49
市场运营费	9,395,701.57	8,079,602.95
折旧费	9,271,743.68	5,578,883.14
房租费	1,922,658.47	1,312,220.97
审计费	563,716.97	488,508.29
水电费	817,896.23	404,754.19
顾问费	120,430.38	80,600.00
各种税费	1,266,821.18	1,241,232.95
物业费	210,206.08	256,717.87
维修(护)费	349,071.31	579,480.28
残疾人补助金	7,275.02	4,150.98
装修费	514,593.64	954,477.33
董事会费	270,000.00	320,000.00
会员年费	154,105.00	52,350.00
招聘费	8,912.90	24,680.00
其他	42,998.48	7,744.87
诉讼费	62,690.00	-14,303.00
合计	62,233,831.66	45,374,890.39

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0	0

利息收入	-3,788,994.55	-2,947,453.84
汇兑损益	44,862.27	-34,540.29
手续费及其他	132,837.61	35,896.89
合计	-3,611,294.67	-2,946,097.24

60、公允价值变动收益

不适用。

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,094,324.45	
处置长期股权投资产生的投资收益		5,135,490.55
合计	-1,094,324.45	5,135,490.55

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

不适用。

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
厦门服云信息科技有限公司（原杭州创聚）	-1,094,324.45		于 2013 年 6 月 30 日期不在纳入合并范围，转为权益法核算
合计	-1,094,324.45		--

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-2,004,027.42	3,837,046.83
合计	-2,004,027.42	3,837,046.83

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	13,846,401.58	11,736,132.41	4,796,138.48
其他	183,954.84	239,529.65	183,954.84
合计	14,030,356.42	11,975,662.06	4,980,093.32

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关	是否属于非 经常性损益
软件产品增值税返还	9,050,263.10	8,870,201.53	与收益相关	否
厦门市火炬管委会，厦门市 2010 年重点制造业企业技术改造项目	47,212.98	82,907.06	与资产相关	是
电子数据取证综合平台产业化项目	117,893.46	207,023.82	与资产相关	是
“电子数据公证云”的购置设备补助	100,000.00	100,000.00	与资产相关	是
厦门超级计算（云计算）中心	1,640,000.00	1,300,000.00	与资产相关	是
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会，党群活动中心补助	100,000.00		与收益相关	是
厦门市知识产权局，专利资助	27,800.00		与收益相关	是
厦门市财政局，科技政策定额扶持资金	259,289.00		与收益相关	是
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会，2013 年 7-12 月土地使用税，房产税退税	86,243.04		与收益相关	是
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会，2013 年纳税大户奖励金	100,000.00		与收益相关	是
厦门市财政局，省软件骨干企业补助	317,700.00		与收益相关	是
厦门市财政局，企业上市工作经费补助	2,000,000.00		与收益相关	是
十一五科技支撑项目		960,000.00	与收益相关	是
厦门市机关事务管理局，群众性精神文明创建活动先进集体奖金		10,000.00	与收益相关	是
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会，2012 年纳税大户		100,000.00	与收益相关	是

国际人才交流基金会,互联网舆情分析与管理系统, 专家经费		76,000.00	与收益相关	是
福建省经济贸易委员会, 优秀新产品奖,多路并行取证系统		30,000.00	与收益相关	是
合计	13,846,401.58	11,736,132.41	--	--

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	236,133.33		
其中：固定资产处置损失	236,133.33		236,133.33
无形资产处置损失			
对外捐赠		251,000.00	
其他	13,480.55	57,136.82	13,480.55
滞纳金和税收罚款支出	164,328.63		164,328.63
合计	413,942.51	308,136.82	413,942.51

营业外支出说明

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,034,530.15	1,898,760.26
递延所得税调整	-93,467.18	-722,189.84
合计	3,941,062.97	1,176,570.42

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

单位：元

项目	代码	本期发生额	上年同期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	17,270,383.18	184,513.50
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	4,255,741.21	7,264,003.50
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	13,014,641.97	-7,079,490.00
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3	--	--
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4	--	--

期初股份总数	S0	221,813,200.00	221,813,200.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	--	--
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	--	--
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	--	5
报告期因回购等减少股份数	Sj	106,800.00-	--
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	--	--
报告期缩股数	Sk	--	--
报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	221,813,200.00	221,813,200.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1	--	--
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	221,813,200.00	221,813,200.00
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数		--	--
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		--	--
回购承诺履行而增加的普通股加权数		--	--
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.078	0.001
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S$	0.059	-0.032
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)/X2$	0.078	0.001
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4=(P2+P4)/X2$	0.059	-0.032

67、其他综合收益

无。

68、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收政府补助专项资金	3,963,692.17
收到利息收入	657,626.17
收到的保证金、押金及其他往来款等	2,264,074.20
合计	6,885,392.54

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付期间费用	26,088,108.76
支付保证金、押金及其他往来款等	4,392,364.34
合计	30,480,473.10

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付股权激励回购款	450,162.00
合计	450,162.00

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	22,057,072.51	198,042.54
加：资产减值准备	-2,004,027.42	3,837,046.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,758,984.81	6,748,222.48
无形资产摊销	5,017,492.79	2,217,079.51
长期待摊费用摊销	528,693.64	954,477.33

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）	236,133.33	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		11,101.93
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,086,506.11	-2,068,617.24
投资损失（收益以“-”号填列）	1,094,324.45	-5,135,490.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-93,467.18	-639,492.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	-56,889,618.20	-16,661,201.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,276,117.25	-24,291,993.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-40,792,403.31	-51,019,749.64
其他	1,060,438.08	2,765,921.40
经营活动产生的现金流量净额	-69,388,999.86	-83,084,652.82
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	187,873,458.87	134,368,419.21
减：现金的期初余额	212,815,985.41	196,011,196.36
现金及现金等价物净增加额	-24,942,526.54	-61,642,777.15

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		8,500,000.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		97,876.62
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		-97,876.62
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
4. 处置子公司的净资产		8,351,970.15
流动资产		11,650,795.93
非流动资产		262,963.72
流动负债		3,561,789.50
非流动负债	-	-

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	187,873,458.87	212,815,985.41
其中：库存现金	15,136.08	3,729.26
可随时用于支付的银行存款	187,858,322.79	212,812,256.15
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	187,873,458.87	212,815,985.41

70、所有者权益变动表项目注释

无。

八、资产证券化业务的会计处理

不适用。

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

不适用。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
厦门市美亚柏科信息安全研究有限公司	控股子公司	有限责任公司	厦门	刘祥南	综合	10,000,000.00	100.00%	100.00%	76929158-0
厦门美亚中敏电子科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	厦门	魏鹏	综合	6,600,000.00	67.73%	67.73%	57503894-X
珠海市新德汇信息技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	珠海	苏学武	综合	20,000,000.00	51.00%	51.00%	61826217-6
香港鼎永泰克科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	香港		综合	80 万美元	51.00%	51.00%	

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、联营企业									
厦门服云信息科技有限公司（原杭州创聚）	有限责任公司	杭州	栾江霞	综合	11,184,800	53.39%	53.39%	参股公司	67397208-2

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
香港柏科有限公司	与本公司实际控制人存在关联关系	
杭州攀克网络技术有限公司	本公司持有 10.71% 股权	66802902-2
厦门市巨龙信息科技有限公司	本公司持有 8.00% 股权	59498676-9
福建宏创科技信息有限公司	本公司持有 18.00% 股权	72422745-4
北京万诚信用评价有限公司	本公司持有 35.00% 股权	30632026-9

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
杭州攀克网络技术有限公司	采购商品	市场价格			182,692.32	0.10%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
厦门市巨龙信息科技有限公司	出售商品	市场价格			126,826.49	0.11%
福建宏创科技信息有限公司	出售商品	市场价格	179,914.53	0.11%		

(2) 关联托管/承包情况

无。

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

无。

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	厦门服云信息科技有限公司（原杭州创聚）	1,622,361.85	87,540.10	1,814,532.92	90,726.65
应收账款	福建宏创科技信息有限公司			204,982.91	10,249.15

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	厦门服云信息科技有限公司（原杭州创聚）	1,324,711.56	1,633,471.96
其他应付款	厦门市巨龙信息科技有限公司	24,200.00	
预收款项	福建宏创科技信息有限公司	11,000.00	

十、股份支付**1、股份支付总体情况**

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	1,060,438.08
公司本期行权的各项权益工具总额	1,060,438.08
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	授予价格每股 8.58 元，因公司 2013 年实施了 2012 年度的利润分配和每 10 股转 10 股的资本公积转增股本方案，授予价格调整为每股 4.215 元。2013 年 7 月 7 日至 2015 年 7 月 6 日为解锁期。

股份支付情况的说明：

①根据本公司2012年6月15日的第一次临时股东大会、2012年7月6日的第一届董事会第二十一次会议和修改后的章程规定，本公司以定向增发的方式向201名激励对象授予限制性人民币普通股(A股)390.66万股（每股面值1元），授予价格每股8.58元，授予日2012年7月6日。限制性股票自授予日起12个月为禁售期，禁售期后24个月为解锁期。在满足激励计划规定的解锁条件时，激励对象可分三期申请限制性股票解锁，分别自授予日起12个月后、24个月后及36个月后申请所授予的限制性股票总量的40%、30%、30%。

②2013年5月10日公司召开2012年年度股东大会，审议通过了《2012年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》，确定公司2012年度权益分派方案为：以总股本11,090.66万股为基数向全体股东每10股派发现金股利1.5元人民币（含税），同时进行资本公积金转增股本，每10股转增10股，共计转增11,090.66万股，转增后公司总股本将增加至22,181.32万股。依据《厦门市美亚柏科信息股份有限公司2012年年度权益分派实施公告》，2012年度权益分派股权登记日为2013年6月6日，除权除息日为2013年6月7日，资本公积金所转增股份于2013年6月7日直接记入股东证券账户。限制性股票授予价格为每股8.58元调整为每股4.215元。

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照授予日 2012 年 7 月 6 日的股票收盘价，根据 Black-Scholes 期权定价模型计算限制性股票的公允价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	资产负债表日股权激励股份实际持有数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	上期估计金额为 12,225,954.80 元，本期减少离职员工股份支付费用 19,066.64 元，调整后期末股份支付确认的费用总额为 12,206,888.16 元。
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	10,559,552.28
以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,206,888.16

以权益结算的股份支付的说明：

上期估计金额为12,225,954.80元，本期减少离职员工股份支付费用19066.64元，调整后期末股份支付确认的费用总额为12,206,888.16元。

3、以现金结算的股份支付情况

无。

4、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	12,206,888.16
----------------	---------------

5、股份支付的修改、终止情况

无。

十一、或有事项

无。

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

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

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

本公司在协议生效之日起15个工作日内，向苏学武先生支付股权转让价款的70%。剩余的转让价款在2013年、2014年、2015年审计报告之日起15个工作日内，满足投资协议约定业绩承诺条件分别支付10%，若不满足，当期支付款按实现净利润占承诺净利润的百分比*当期应付转让价款。截至2014年6月30日止，本公司尚有20%股权转让价款（970.96万元）未支付给苏学武先生。

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

关于使用部分超募资金收购珠海市新德汇信息技术有限公司51%股权时的业绩承诺：苏学武先生承诺，经具有证券从业资格的审计机构审计后，珠海市新德汇信息技术有限公司2013年度经审计后的扣除非经常性损益后的净利润不低于1,022万元，2014年度经审计后的扣除非经常性损益后的净利润不低于1,204万元，

2015年度经审计后的扣除非经常性损益后的净利润不低于1,430万元。各方一致同意，对新德汇2013年度、2014年度、2015年度经审计后的扣除非经常性损益后的净利润进行累计考核，如果三年经审计后的扣除非经常性损益后的累计实际净利润总额未达到承诺净利润总额的，苏学武先生应对收购方给予现金补偿，补偿计算公式如下：现金补偿 = (三年累计承诺净利润总额 - 三年累计实际净利润总额) × 51%。

除存在上述承诺事项外，截至2014年6月30日，本公司不存在其他应披露的重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

无。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

无。

3、其他资产负债表日后事项说明

无。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：信用风险较小	9,646,893.70	7.56%			12,880,382.82	9.61%		

销售货款及其他	117,968,607.93	92.44%	15,883,178.00	13.46%	121,109,742.42	90.39%	17,473,897.42	14.43%
组合小计	127,615,501.63	100.00%	15,883,178.00	12.45%	133,990,125.24	100.00%	17,473,897.42	13.04%
合计	127,615,501.63	--	15,883,178.00	--	133,990,125.24	--	17,473,897.42	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内	45,418,368.93	38.50%	2,270,918.45	68,902,255.84	56.89%	3,445,112.79
1至2年	45,948,569.47	38.95%	4,594,856.95	34,998,413.83	28.90%	3,499,841.38
2至3年	23,156,425.77	19.63%	6,946,927.73	13,360,258.98	11.03%	6,680,129.49
3年以上	3,445,243.76	2.92%	2,070,474.88	3,848,813.76	3.18%	3,848,813.76
3至4年	2,285,733.76	1.94%	1,142,866.88	2,565,303.76	2.12%	2,565,303.76
4至5年	1,159,510.00	0.98%	927,608.00	1,283,510.00	1.06%	1,283,510.00
5年以上	-	-	-	-	-	-
合计	117,968,607.93	--	15,883,178.00	121,109,742.42	--	17,473,897.42

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
合并范围内应收款项	9,646,893.70	
合计	9,646,893.70	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无。

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无。

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第 1 名	非关联方	12,519,000.00	1-2 年	9.81%
第 2 名	非关联方	5,831,340.00	1 年以内, 1-2 年	4.57%
第 3 名	控股子公司	5,606,920.00	1 年以内	4.39%
第 4 名	非关联方	4,386,730.73	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	3.44%
第 5 名	非关联方	4,368,000.00	1-2 年, 2-3 年	3.42%
合计	--	32,711,990.73	--	25.63%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
厦门服云信息科技有限公司（原杭州创聚）	参股公司	1,622,361.85	1.27%
珠海市新德汇信息技术有限公司	控股子公司	5,606,920.00	4.39%
厦门美亚中敏电子科技有限公司	控股子公司	3,436,051.44	2.69%
厦门市美亚柏科信息安全研究所有限公司	全资子公司	603,922.26	0.47%
合计	--	11,269,255.55	8.82%

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：信用风险较小	7,261,368.79	21.14%			10,256,611.54	33.98%		
销售货款及其他	26,814,500.06	78.86%	3,379,660.24	12.60%	19,925,161.04	66.02%	3,926,657.50	19.71%
组合小计	34,075,868.85	100.00%	3,379,660.24	9.94%	30,181,772.58	100.00%	3,926,657.50	13.01%
合计	34,075,868.85	--	3,379,660.24	--	30,181,772.58	--	3,926,657.50	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内	14,701,331.00	54.83%	735,066.55	11,894,839.92	59.70%	594,742.00
1至2年	7,225,751.16	26.95%	722,575.12	3,518,639.52	17.66%	351,863.95
2至3年	3,650,506.40	13.61%	1,095,151.92	3,063,260.10	15.37%	1,531,630.05
3年以上	1,236,911.50	4.61%	826,866.65	1,448,421.50	7.27%	1,448,421.50
3至4年	542,208.50	2.02%	271,104.25	665,168.50	3.34%	665,168.50
4至5年	694,703.00	2.59%	555,762.40	355,176.00	1.78%	355,176.00
5年以上				428,077.00	2.15%	428,077.00
合计	26,814,500.06	--	3,379,660.24	19,925,161.04	--	3,926,657.50

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
员工暂借款及其他	5,513,542.30	

应收退税款	1,747,826.49	
合计	7,261,368.79	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第 1 名	非关联方	3,650,000.00	1 年以内	10.71%
第 2 名	非关联方	3,340,000.00	1 年以内； 1-2 年； 2-3 年	9.80%
第 3 名	非关联方	2,457,250.00	1 年以内； 1-2 年； 2-3 年	7.21%
第 4 名	非关联方	1,716,679.08	1 年以内； 1-2 年；	5.04%
第 5 名	非关联方	1,340,000.00	1 年以内； 1-2 年；	3.93%
合计	--	12,503,929.08	--	36.69%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
香港鼎永泰克科技有限公司	控股子公司	518,115.00	1.52%
厦门美亚中敏电子科技有限公司	控股子公司	61,860.67	0.18%

合计	--	579,975.67	1.70%
----	----	------------	-------

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无。

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
①对子公司投资											
厦门市美亚柏科信息安全研究有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	100.00%				
厦门美亚中敏电子科技有限公司	成本法	4,470,000.00	4,470,000.00		4,470,000.00	67.73%	67.73%				
珠海市新德汇信息技术有限公司	成本法	58,548,000.00	58,548,000.00		58,548,000.00	51.00%	51.00%				
香港鼎永泰克科技有限公司	成本法	1,256,232.00		1,256,232.00	1,256,232.00	51.00%	51.00%				
②对联营企业投资											
厦门服云信息科技有限公司（原杭州创聚）	权益法	5,971,600.00	4,624,940.96	-1,094,324.45	3,530,616.51	53.39%	53.39%				
③对其他企业投资											
福建宏创科	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	18.00%	18.00%				

技信息有限公司											
厦门市巨龙信息科技有限公司	成本法	4,880,000.00	4,880,000.00		4,880,000.00	8.00%	8.00%				
杭州攀克网络科技有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	10.71%	10.71%				
北京万诚信用评价有限公司	权益法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	35.00%	35.00%				
合计	--	93,125,832.00	85,522,940.96	5,161,907.55	90,684,848.51	--	--	--			

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	148,389,888.81	113,039,820.48
其他业务收入	374,244.00	
合计	148,764,132.81	113,039,820.48
营业成本	75,526,582.54	57,653,947.04

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
司法机关	65,735,357.13	38,337,807.17	71,027,791.42	40,438,033.61
行政执法部门	7,897,131.48	2,659,763.32	3,152,889.49	564,091.01
企业	70,030,226.06	32,369,724.37	32,686,808.39	14,027,581.36
其他	4,727,174.14	1,645,808.01	6,172,331.18	2,624,241.06
合计	148,389,888.81	75,013,102.87	113,039,820.48	57,653,947.04

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子数据取证产品	117,342,593.11	64,607,911.10	91,858,608.33	52,125,351.66
网络信息安全产品	8,395,916.29	3,499,497.91	9,945,209.42	3,262,281.96
电子数据鉴定及互联网知识产权保护等服务	20,390,627.28	5,317,835.81	11,236,002.73	2,266,313.42
刑事技术产品	2,260,752.13	1,587,858.05		
合计	148,389,888.81	75,013,102.87	113,039,820.48	57,653,947.04

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北及华北	54,234,066.04	23,752,017.50	20,855,038.53	10,207,599.73
华东及华南	57,077,269.80	34,797,332.20	51,918,852.99	23,668,522.80
西北及西南	24,806,575.57	11,046,528.34	33,880,261.89	21,126,611.09
华中及其他	12,271,977.40	5,417,224.83	6,385,667.07	2,651,213.42
合计	148,389,888.81	75,013,102.87	113,039,820.48	57,653,947.04

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第 1 名	14,273,410.26	9.59%
第 2 名	5,967,585.47	4.01%
第 3 名	4,511,794.87	3.03%
第 4 名	3,385,066.94	2.28%
第 5 名	3,333,820.47	2.24%
合计	31,471,678.01	21.15%

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,094,324.45	

处置长期股权投资产生的投资收益		3,925,371.95
合计	-1,094,324.45	3,925,371.95

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无。

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
厦门服云信息科技有限公司(原杭州创聚)	-1,094,324.45		
合计	-1,094,324.45		--

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	10,089,930.89	751,498.69
加：资产减值准备	-2,137,716.68	3,714,357.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,576,646.34	6,723,829.78
无形资产摊销	5,013,165.89	2,217,079.51
长期待摊费用摊销	524,326.68	797,576.15
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）	233,303.59	11,101.93
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,095,317.46	-2,068,617.24
投资损失（收益以“-”号填列）	1,094,324.45	-3,925,371.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-79,235.45	384,416.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	-48,246,864.60	-15,324,705.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,439,848.59	-22,502,498.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-37,660,867.79	-47,456,075.67
其他	1,060,438.08	
经营活动产生的现金流量净额	-74,067,714.65	-76,677,409.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	147,320,620.29	126,127,521.01

减：现金的期初余额	178,957,414.92	181,226,243.72
现金及现金等价物净增加额	-31,636,794.63	-55,098,722.71

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

无。

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-236,133.33	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,796,138.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,145.66	
减：所得税影响额	308,036.69	
少数股东权益影响额（税后）	2,372.91	
合计	4,255,741.21	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
软件产品增值税返还	9,050,263.10	与收入相关，非偶然所得

2、境内外会计准则下会计数据差异

不适用。

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.06%	0.078	0.078
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.55%	0.059	0.059

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金期末金额较年初减少22.56%，主要是由于：1) 报告期公司支付了上年计提的年终奖金及实施了2013年度股利分配方案。2) 报告期公司支付的采购款项增加所致。3)募投项目陆续投入。

(2) 预付账款期末账面金额较年初增加41.88%，主要是公司采购量增加，预付供应商采购款增加所致。

(3) 应收利息期末金额较年初下降57.91%，主要是由于本期定期存款应收利息较去年减少所致。

(4) 存货期末账面余额较年初增加47.98%，主要是由于公司经营规模扩大，按合同需求备货或发货尚未验收所致。

(5) 其他流动资产较年初增加298.36%，主要是由于本期待抵扣进项较年初增加所致。

(6) 长期股权投资期末较年初增加31.23%，主要是公司投资北京万诚信用评价有限公司所致。

(7) 期末开发支出较年初增加30.67%，主要是报告期公司已经进入了开发阶段的研发项目，尚未达到预订可使用状态研发项目开发支出增加所致。

(8) 应付职工薪酬期末较年初下降79.82%，主要是由于报告期公司发放了上年度计提的年终奖金所致。

(9) 应交税费期末较年初下降80.32%，主要是由于报告期缴交了上年度应缴交企业所得税和12月份增值税所致。

(10) 其他应付款期末金额较年初下降27.38%，主要是由于报告期公司支付了上年末计提的预提费用所致。

(11) 专项应付款期末金额较年初增加400%，主要报告期公司收到厦门市财政局专项政府补助款所致

(12) 营业收入较去年同期增长40.94%，主要是由于公司在研发方面及市场拓展方面继续加大投入促进了收入的增长及珠海新德汇纳入合并范围增加了合并收入所致。

(13) 管理费用较去年同期增长37.15%，主要是由于公司研发费用、折旧费用、房租等较去年同期增加及本期增加的珠海新德汇纳入合并范围合并增加管理费用所致

(14) 所得税费用较去年同期增加234.96%，主要是由于报告期公司利润总额增加所致。

(15) 经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加16.48%，主要是由于本期收到销售商品及劳务的现金较去年同期增加所致。

(16) 投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加32.21%，主要是由于本期累计定期存款支出较去年同期减少所致。

(17) 筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加64.56%，主要是由于本期支付现金股利较去年提起减少所致。

第八节 备查文件目录

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

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

三、公司法定代表人签名的2014年半年度报告全文及其摘要。

四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部