



厦门市美亚柏科信息股份有限公司

截至 2010 年 9 月 30 日止  
及前三个年度

财务报表的审计报告

天健正信审（2010）GF 字第 020180 号

天健正信会计师事务所  
Ascenda Certified Public Accountants

## 审计报告

天健正信审(2010)GF字第020180号

### 厦门市美亚柏科信息股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的厦门市美亚柏科信息股份有限公司(以下简称美亚柏科公司)财务报表,包括2010年9月30日、2009年12月31日、2008年12月31日、2007年12月31日的资产负债表、合并资产负债表,2010年1月至9月、2009年度、2008年度、2007年度的利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表及股东权益变动表、合并股东权益变动表,以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是美亚柏科公司管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)做出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

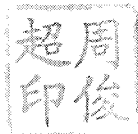
#### 三、审计意见

我们认为,美亚柏科公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了美亚柏科公司2010年9月30日、2009年12月31日、2008年12月31日、2007年12月31日的财务状况以及2010年1月至9月、2009年度、2008年度、2007年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师

周俊超



中国注册会计师

吴莉莉



报告日期: 2010年10月13日

# 资产负债表

会合01表  
单位：人民币元

资产	合并					母公司				
	2010年9月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日	注释	2010年9月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日	
流动资产：										
货币资金	23,488,093.87	57,276,050.91	40,049,959.76	22,403,336.72		21,498,476.54	55,536,544.26	36,756,281.86	22,080,149.88	
交易性金融资产	-	-	-	-		-	-	-	-	
应收票据	-	-	-	-		-	-	-	-	
应收账款	42,335,172.32	30,582,221.26	23,461,033.90	13,515,230.45	十一、1	41,269,963.19	30,074,136.01	24,196,980.90	13,498,320.45	
预付款项	2,509,284.98	2,366,128.13	2,701,920.01	3,793,926.28		2,479,191.13	2,366,128.13	2,701,920.01	3,793,926.28	
应收利息	-	-	-	-		-	-	-	-	
应收股利	-	-	-	-		-	-	-	-	
其他应收款	5,143,906.69	2,207,038.88	4,133,858.24	7,742,244.22	十一、2	6,237,309.00	2,626,515.44	4,999,048.08	7,742,244.22	
买入返售金融资产	-	-	-	-		-	-	-	-	
存货	27,492,448.42	11,394,729.11	5,942,141.84	1,234,203.05		27,487,648.42	11,389,929.11	5,937,706.48	1,234,203.05	
一年内到期的非流动资产	-	-	-	-		-	-	-	-	
其他流动资产	-	-	-	-		-	-	-	-	
流动资产合计	100,968,906.28	103,826,168.29	76,288,913.75	48,688,939.72		98,972,588.28	101,993,252.95	74,591,937.33	48,348,843.88	
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	-	-	-	-		-	-	-	-	
投资性房地产	-	-	-	-		-	-	-	-	
固定资产	32,154,115.73	18,966,346.03	14,441,967.99	1,435,209.02		32,094,373.20	18,892,461.08	14,358,458.53	1,435,209.02	
在建工程	3,448,187.88	13,513,016.00	1,656,639.14	14,048,123.33		3,448,187.88	13,513,016.00	1,656,639.14	14,048,123.33	
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	129,422.75	70,957.59	44,448.29	14,405.83		129,422.75	70,957.59	44,448.29	14,405.83	
开发支出	-	-	-	-		-	-	-	-	
商誉	-	-	-	-		-	-	-	-	
长期待摊费用	832,504.02	1,110,191.64	335,483.82	832,504.02		832,504.02	1,110,191.64	335,483.82	832,504.02	
递延所得税资产	1,625,636.29	1,182,326.80	927,875.48	852,407.73		1,619,771.07	1,177,066.11	927,875.48	852,407.73	
其他非流动资产	-	-	-	-		-	-	-	-	
非流动资产合计	38,189,866.67	34,842,838.06	20,609,399.69	16,350,145.91		41,124,258.92	37,763,692.42	21,925,890.23	16,750,145.91	
资产总计	139,158,772.95	138,669,006.35	96,898,313.44	65,039,085.63		140,096,847.20	139,756,945.37	96,517,827.56	65,098,989.79	

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



# 资产负债表 (续)

会合01表  
单位: 人民币元

	合并					母公司				
	2010年9月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日	注释	2010年9月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日	
流动资产:										
短期借款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
应付票据	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
应付账款	8,838,775.06	15,180,225.64	8,150,655.81	4,914,310.75		8,828,775.06	15,170,225.64	7,539,005.81		4,914,310.75
预收款项	14,539,932.57	9,750,637.10	11,040,016.62	4,033,380.99		14,272,309.56	9,725,247.10	11,004,216.62		4,023,380.99
应付职工薪酬	1,833,087.68	10,512,168.41	6,224,420.34	1,776,850.29		1,759,992.94	9,842,451.11	5,618,792.86		1,772,084.32
应交税费	4,197,176.17	7,294,690.28	5,715,586.00	5,124,936.11		4,175,367.67	7,314,971.83	5,621,956.93		5,119,289.85
应付利息	-	-	-	-		-	-	-		-
应付股利	-	-	-	-		-	-	-		-
其他应付款	190,009.61	8,787,053.65	1,853,807.61	4,561,715.44		76,184.80	8,982,372.48	1,699,937.89		4,614,800.64
一年内到期的非流动负债	2,042,142.60	954,999.84	954,999.84	954,999.84		2,042,142.60	954,999.84	954,999.84		954,999.84
其他流动负债	-	-	-	-		-	-	-		-
流动负债合计	31,641,123.69	52,479,774.92	33,939,486.22	21,366,193.42		31,154,772.63	51,990,268.00	32,438,909.95		21,398,866.39
非流动负债:										
长期借款	11,368,929.37	6,287,083.85	7,242,083.69	8,197,083.55		11,368,929.37	6,287,083.85	7,242,083.69		8,197,083.55
应付债券	-	-	-	-		-	-	-		-
长期应付款	-	-	-	-		-	-	-		-
专项应付款	800,000.00	-	-	-		800,000.00	-	-		-
预计负债	-	-	-	-		-	-	-		-
递延所得税负债	-	-	-	-		-	-	-		-
其他非流动负债	-	-	-	-		-	-	-		-
非流动负债合计	49,360,053.06	62,936,858.77	41,661,569.91	30,263,276.97		48,873,702.00	62,447,351.85	40,160,993.64		30,295,949.94
负债合计										
股东权益:										
股本	40,000,000.00	40,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
资本公积	15,275,985.13	15,275,985.13	-	-		15,275,985.13	15,275,985.13	-		-
减: 库存股	-	-	-	-		-	-	-		-
专项储备	-	-	-	-		-	-	-		-
盈余公积	2,188,756.36	2,188,756.36	8,415,591.84	6,260,212.43		2,188,756.36	2,188,756.36	8,415,591.84		6,260,212.43
未分配利润	32,333,978.40	18,267,406.09	36,931,432.44	18,441,042.46		33,758,403.71	19,644,852.03	37,941,242.08		18,542,827.42
外币报表折算差额	-	-	-	-		-	-	-		-
归属于母公司股东权益合计	89,798,719.89	75,732,147.58	55,347,024.28	34,701,254.89		91,223,145.20	77,309,593.52	56,356,833.92		34,803,039.85
少数股东权益	-	-	-110,280.75	74,553.77		-	-	-		-
股东权益合计	89,798,719.89	75,732,147.58	55,236,743.53	34,775,808.66		91,223,145.20	77,309,593.52	56,356,833.92		34,803,039.85
负债和股东权益总计	139,158,772.95	138,669,006.35	96,898,313.44	65,039,085.63		140,096,847.20	139,756,945.37	96,517,827.56		65,098,989.79

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:





# 利润表


会合02表  
单位：人民币元

编制单位：厦门美亚科技股份有限公司

	合并						母公司						
	注释	2010年1-9月	2009年度	2008年度	2007年度	注释	2010年1-9月	2009年度	2008年度	2007年度	2009年度	2008年度	2007年度
一、营业收入	五、25	94,339,884.74	123,149,605.21	91,172,995.81	67,405,370.60	十一、4	92,479,856.48	120,794,300.31	89,443,196.52	67,091,130.60	120,794,300.31	89,443,196.52	67,091,130.60
减：营业成本	五、25	36,540,968.65	49,068,656.33	40,818,152.09	34,237,395.26	十一、4	36,494,288.67	49,034,832.92	40,033,975.08	34,237,395.26	49,034,832.92	40,033,975.08	34,237,395.26
营业税金及附加	五、26	1,095,212.90	1,854,221.21	1,142,401.20	758,697.74		1,005,476.94	1,746,446.88	1,078,387.96	741,257.42	1,746,446.88	1,078,387.96	741,257.42
销售费用	五、27	13,956,090.98	17,004,710.23	12,169,950.29	9,266,933.37		13,344,382.85	15,685,599.69	10,936,375.58	9,016,686.36	15,685,599.69	10,936,375.58	9,016,686.36
管理费用	五、28	26,060,416.06	28,890,641.06	17,454,549.33	8,147,538.06		25,166,305.11	27,837,445.85	16,765,089.99	8,055,435.62	27,837,445.85	16,765,089.99	8,055,435.62
财务费用	五、29	261,317.42	147,067.76	288,821.10	44,090.92		268,633.78	156,748.06	295,183.25	45,129.67	156,748.06	295,183.25	45,129.67
资产减值损失	五、30	1,805,900.15	1,663,784.05	1,232,450.32	1,343,097.00		1,771,066.41	1,658,124.30	1,203,118.32	1,345,472.50	1,658,124.30	1,203,118.32	1,345,472.50
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	-	30,140.51	-	-	十一、5	-	30,140.51	-	-	-	-	-
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）		14,619,978.58	24,550,665.08	18,066,671.48	13,607,618.25		14,429,702.72	24,705,243.12	19,131,068.34	13,649,753.77	24,705,243.12	19,131,068.34	13,649,753.77
加：营业外收入	五、32	9,705,965.06	8,464,304.89	6,504,173.54	1,842,050.48		9,703,273.45	8,461,715.75	6,503,822.44	1,842,050.48	8,461,715.75	6,503,822.44	1,842,050.48
减：营业外支出	五、33	233,996.93	104,230.85	288,900.51	110,548.80		233,996.93	104,130.85	278,900.51	110,448.80	104,130.85	278,900.51	110,448.80
其中：非流动资产处置损失		-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,091,946.71	32,910,739.12	24,281,944.51	15,339,119.93		23,898,979.24	33,062,828.02	25,355,990.27	15,381,355.45	33,062,828.02	25,355,990.27	15,381,355.45
减：所得税费用	五、34	4,025,374.40	4,315,335.06	3,821,009.64	2,186,991.63		3,985,427.56	4,110,068.42	3,802,196.20	2,186,991.63	4,110,068.42	3,802,196.20	2,186,991.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,066,572.31	28,595,404.06	20,460,934.87	13,152,128.30		19,913,551.68	28,952,759.60	21,553,794.07	13,194,363.82	28,952,759.60	21,553,794.07	13,194,363.82
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		20,066,572.31	28,651,713.51	20,645,769.39	13,160,575.40		19,913,551.68	28,952,759.60	21,553,794.07	13,194,363.82	28,952,759.60	21,553,794.07	13,194,363.82
少数股东损益		-	-56,309.45	-184,834.52	-8,447.10		-	-	-	-	-	-	-
五、每股收益：													
（一）基本每股收益		0.50	0.72	0.52	0.33		-	0.72	0.54	0.33	0.72	0.54	0.33
（二）稀释每股收益		0.50	0.72	0.52	0.33		-	0.72	0.54	0.33	0.72	0.54	0.33
六、其他综合收益													
七、综合收益总额		20,066,572.31	28,595,404.06	20,460,934.87	13,152,128.30		19,913,551.68	28,952,759.60	21,553,794.07	13,194,363.82	28,952,759.60	21,553,794.07	13,194,363.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,066,572.31	28,651,713.51	20,645,769.39	13,160,575.40		19,913,551.68	28,952,759.60	21,553,794.07	13,194,363.82	28,952,759.60	21,553,794.07	13,194,363.82
归属于少数股东的综合收益总额		-	-56,309.45	-184,834.52	-8,447.10		-	-	-	-	-	-	-

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

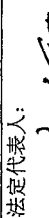

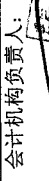
会计机构负责人： 

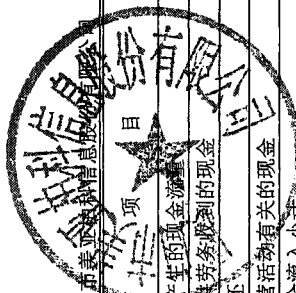


# 现金流量表

会合03表  
单位：人民币元

项目	合并					母公司				
	2010年1-9月	2009年度	2008年度	2007年度	注释	2010年1-9月	2009年度	2008年度	2007年度	
一、经营活动产生的现金流量										
销售商品、提供劳务收到的现金	102,530,810.17	137,344,503.55	102,050,866.74	71,477,110.30		100,799,601.71	133,560,227.70	99,684,539.74	71,115,360.30	
收到的税费返还	1,090,247.68	6,141,680.99	4,015,144.47	1,356,942.36		1,090,247.68	6,141,680.99	4,015,144.47	1,356,942.36	
收到其他与经营活动有关的现金	8,742,743.24	16,233,505.87	6,916,184.03	7,256,621.33		8,751,918.79	19,086,741.51	9,766,485.45	7,207,958.68	
五、36	112,363,801.09	159,719,690.41	112,982,195.24	80,090,673.99		110,641,768.18	158,788,650.20	113,466,169.66	79,680,261.34	
经营活动现金流入小计	112,363,801.09	159,719,690.41	112,982,195.24	80,090,673.99		110,641,768.18	158,788,650.20	113,466,169.66	79,680,261.34	
购买商品、接受劳务支付的现金	66,767,283.37	56,068,695.23	46,043,760.62	38,027,946.80		66,533,771.08	52,882,901.78	46,053,760.62	38,027,946.80	
支付给职工以及为职工支付的现金	26,752,299.07	20,676,051.17	10,855,449.43	5,943,749.67		25,286,142.95	19,063,751.57	9,942,311.46	5,681,565.90	
支付的各项税费	16,246,811.86	17,847,442.44	12,980,542.77	5,744,037.53		16,092,684.94	17,272,272.64	12,909,406.33	5,726,597.21	
支付其他与经营活动有关的现金	23,599,183.19	30,331,378.10	18,774,048.12	14,989,859.07		23,981,056.29	31,727,984.19	22,293,478.01	15,011,901.31	
五、36	133,365,577.49	124,923,566.94	88,653,800.94	64,705,593.07		131,893,655.26	120,946,910.18	91,198,956.42	64,448,011.22	
经营活动现金流出小计	-21,001,776.40	34,796,123.47	24,328,394.30	15,385,080.92		-21,251,887.08	37,841,740.02	22,267,213.24	15,232,250.12	
经营活动产生的现金流量净额										
二、投资活动产生的现金流量										
收回投资收到的现金		67,080.00					67,080.00			
取得投资收益收到的现金		30,140.51		188,095.60		97,477.00			188,095.60	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	97,477.00									
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额										
收到其他与投资活动有关的现金										
投资活动现金流入小计	97,477.00	97,220.51		188,095.60		97,477.00	97,220.51		188,095.60	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,676,988.69	8,140,392.01	5,370,904.73	10,753,588.30		12,676,988.69	8,131,837.31	5,280,215.73	10,753,588.30	
投资支付的现金		167,080.00					1,667,080.00	1,000,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额										
支付其他与投资活动有关的现金										
投资活动现金流出小计	12,676,988.69	8,307,472.01	5,370,904.73	10,753,588.30		12,676,988.69	9,798,917.31	6,280,215.73	10,753,588.30	
投资活动产生的现金流量净额	-12,579,511.69	-8,210,251.50	-5,370,904.73	-10,565,492.70		-12,579,511.69	-9,701,696.80	-6,280,215.73	-10,565,492.70	
三、筹资活动产生的现金流量										
吸收投资收到的现金										
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金										
取得借款收到的现金	7,610,000.00	6,000,000.00		9,550,000.00		7,610,000.00	6,000,000.00		9,550,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金										
筹资活动现金流入小计	7,610,000.00	6,000,000.00		9,550,000.00		7,610,000.00	6,000,000.00		9,550,000.00	
偿还债务支付的现金	1,441,011.72	6,954,999.84	954,999.86	1,450,335.39		1,441,011.72	6,954,999.84	954,999.86	1,450,335.39	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,382,173.73	8,405,243.29	354,202.16	67,050.76		6,382,173.73	8,405,243.29	354,202.16	67,050.76	
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										
筹资活动现金流出小计	7,823,185.45	15,360,243.13	1,309,202.02	1,517,386.15		7,823,185.45	15,360,243.13	1,309,202.02	1,517,386.15	
筹资活动产生的现金流量净额	-213,185.45	-9,360,243.13	-1,309,202.02	8,032,613.85		-213,185.45	-9,360,243.13	-1,309,202.02	8,032,613.85	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		462.31	-1,663.51			-2,383.50	462.31	-1,663.51		
五、现金及现金等价物净增加额	-33,796,857.04	17,226,091.15	17,646,624.04	12,852,202.07		-34,046,967.72	18,780,282.40	14,676,131.98	12,699,371.27	
加：期初现金及现金等价物余额	57,276,050.91	40,049,959.76	22,403,335.72	9,551,133.65		55,536,544.26	36,756,281.86	22,080,149.88	9,380,778.61	
六、期末现金及现金等价物余额	23,479,193.87	57,276,050.91	40,049,959.76	22,403,335.72		21,489,576.54	55,536,544.26	36,756,281.86	22,080,149.88	

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

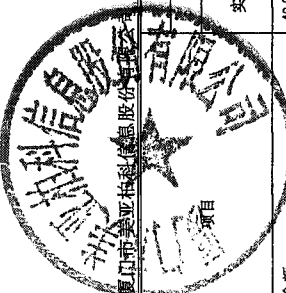


# 股东权益变动表

2010年1-9月

单位：人民币元

会合04表



项目	合并										母公司									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益					其他	所有者权益合计						
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积			未分配利润	其他	实收资本	资本公积	减：库存股			专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	40,000,000.00	15,275,985.13	-	-	2,188,756.36	18,267,406.09	-	75,732,147.58	40,000,000.00	15,275,985.13	-	-	2,188,756.36	19,844,852.03	-	77,309,593.52				
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
二、本年年初余额	40,000,000.00	15,275,985.13	-	-	2,188,756.36	18,267,406.09	-	75,732,147.58	40,000,000.00	15,275,985.13	-	-	2,188,756.36	19,844,852.03	-	77,309,593.52				
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	14,066,572.31	-	14,066,572.31	-	-	-	-	13,913,551.68	-	-	13,913,551.68				
（一）净利润	-	-	-	-	-	20,066,572.31	-	20,066,572.31	-	-	-	-	19,913,551.68	-	-	19,913,551.68				
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
（三）上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	20,066,572.31	-	20,066,572.31	-	-	-	-	19,913,551.68	-	-	19,913,551.68				
（四）所有者权益投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
（五）利润分配	-	-	-	-	-	-6,000,000.00	-	-6,000,000.00	-	-	-	-	-6,000,000.00	-	-	-6,000,000.00				
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	-	-	-	-	-	-6,000,000.00	-	-6,000,000.00	-	-	-	-	-6,000,000.00	-	-	-6,000,000.00				
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
四、本年年末余额	40,000,000.00	15,275,985.13	-	-	2,188,756.36	32,333,978.40	-	89,798,719.89	40,000,000.00	15,275,985.13	-	-	2,188,756.36	33,758,403.71	-	91,223,145.20				

法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_



\_\_\_\_\_

# 股东权益变动表

## 2009年度

单位：人民币元

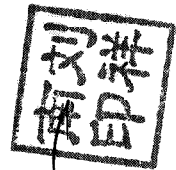
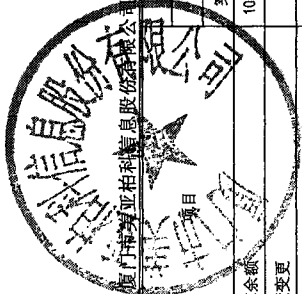
会计04表

	合并										母公司									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	合计	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	合计				
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	8,415,591.84	36,931,432.44	-	55,236,743.53	10,000,000.00	-	-	-	8,415,591.84	37,941,242.08	-	56,366,833.92				
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	8,415,591.84	36,931,432.44	-	55,236,743.53	10,000,000.00	-	-	-	8,415,591.84	37,941,242.08	-	56,366,833.92				
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00	15,275,985.13	-	-	-6,226,835.48	-18,664,026.35	-	20,495,404.05	30,000,000.00	15,275,985.13	-	-	-6,226,835.48	-18,096,390.05	-	20,952,759.60				
（一）净利润						28,651,713.51		28,955,404.05						28,952,759.60		28,952,759.60				
（二）其他综合收益																				
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额																				
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响																				
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响																				
4. 其他																				
上述（一）和（二）小计																				
（三）所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入资本																				
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
（四）利润分配																				
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																				
3. 其他																				
（五）所有者权益内部结转	30,000,000.00	15,275,985.13	-	-	-8,415,591.84	-36,860,393.29	-	-	30,000,000.00	15,275,985.13	-	-	-8,415,591.84	-36,860,393.29	-	-8,000,000.00				
1. 资本公积转增资本																				
2. 盈余公积转增资本																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他	30,000,000.00	15,275,985.13	-	-	-8,415,591.84	-36,860,393.29	-	-	30,000,000.00	15,275,985.13	-	-	-8,415,591.84	-36,860,393.29	-	-8,000,000.00				
四、本年年末余额	40,000,000.00	15,275,985.13	-	-	2,188,756.36	18,267,406.09	-	75,732,147.58	40,000,000.00	15,275,985.13	-	-	2,188,756.36	19,844,852.03	-	77,309,593.52				

法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_



南刘印祥

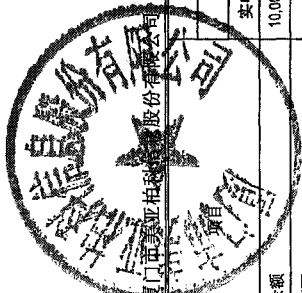
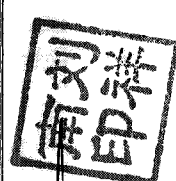
# 股东权益变动表

2008年度

会合04表  
单位：人民币元

	合并										母公司									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					其他				
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	合计	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	合计				
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	6,260,212.43	18,441,042.46	-	74,553.77	34,775,808.66	-	-	-	6,260,212.43	18,542,827.42	-	34,803,038.85				
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
二、本年初余额	10,000,000.00	-	-	-	6,260,212.43	18,441,042.46	-	74,553.77	34,775,808.66	-	-	-	6,260,212.43	18,542,827.42	-	34,803,038.85				
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	2,155,379.41	18,490,389.98	-	-184,834.52	20,460,934.87	-	-	-	2,155,379.41	19,398,414.66	-	21,553,794.07				
（一）净利润						20,645,769.39		-184,834.52	20,460,934.87					21,553,794.07		21,553,794.07				
（二）其他综合收益																				
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额																				
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响																				
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响																				
4. 其他																				
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	2,155,379.41	18,490,389.98	-	-184,834.52	20,460,934.87	-	-	-	2,155,379.41	19,398,414.66	-	21,553,794.07				
（三）所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入资本																				
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
（四）利润分配																				
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																				
3. 其他																				
（五）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本																				
2. 盈余公积转增资本																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
四、本年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	8,415,591.84	36,931,432.44	-	-110,280.75	55,236,743.53	-	-	-	8,415,591.84	37,941,242.08	-	56,356,833.92				

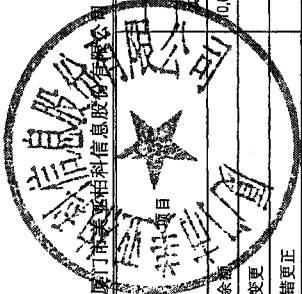
法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



# 股东权益变动表

## 2007年度

单位：人民币元



编制单位：厦门美亚柏科信息股份有限公司	合并															
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					所有者权益合计					
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	少数股东权益	实收资本	资本公积		减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他
一、上年年末余额	10,000,000.00	180,000.00			6,972,297.73	9,395,317.29		83,327.42	10,000,000.00	180,000.00			6,972,297.73	9,480,374.88		26,612,672.61
加：会计政策变更					54,558.69	491,028.17							54,558.69	491,028.17		545,586.86
前期差错更正		-180,000.00			-2,086,080.37	-3,286,442.02	-326.55	-326.55		-180,000.00			-2,086,080.37	-3,283,503.07		-5,549,583.44
二、本年初余额	10,000,000.00				4,940,776.05	6,599,903.44		83,000.87	10,000,000.00				4,940,776.05	6,687,899.98		21,608,676.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,319,436.38	11,841,139.02	-8,447.10	-8,447.10					1,319,436.38	11,874,927.44		13,194,363.82
（一）净利润						13,160,575.40	-8,447.10	-8,447.10								13,194,363.82
（二）其他综合收益																
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额																
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响																
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响																
4. 其他																
上述（一）和（二）小计					13,160,575.40	-8,447.10	-8,447.10	-8,447.10					13,160,575.40	-13,194,363.82		13,194,363.82
（三）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
（四）利润分配																
1. 提取盈余公积					1,319,436.38	-1,319,436.38							1,319,436.38	-1,319,436.38		
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配					1,319,436.38	-1,319,436.38							1,319,436.38	-1,319,436.38		
3. 其他																
（五）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本																
2. 盈余公积转增资本																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
四、本年年末余额	10,000,000.00				6,260,212.43	18,441,042.46	74,555.77	34,775,808.66	10,000,000.00				6,260,212.43	18,542,827.42		34,803,039.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



**厦门市美亚柏科信息股份有限公司**  
**截至 2010 年 9 月 30 日止及前三个年度**  
**财务报表附注**

编制单位：厦门市美亚柏科信息股份有限公司

金额单位：人民币元

**一、公司的基本情况**

**(一) 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%。

2000 年 3 月 15 日，本公司注册资本由人民币 50 万元增至人民币 160 万元，新增注册资本由滕达和刘祥南认缴。本次增资后滕达共出资 145 万元，股权比例为 90.625%；刘祥南共出资 15 万元，股权比例为 9.375%，本公司于 2000 年 3 月 17 日办妥工商变更登记。

2001 年 10 月 28 日，滕达将其所持有的占公司原注册资本 6.25% 的股权转让给郭永芳，本次股权转让后滕达出资 135 万元，股权比例为 84.375%；刘祥南出资 15 万元，股权比例为 9.375%；郭永芳出资 10 万元，股权比例为 6.25%，本公司于 2001 年 12 月 4 日办妥工商变更手续。

2002 年 1 月 8 日，滕达将其所持有的占公司原注册资本 84.375% 的股权全部转让给郭永芳，本次股权转让后郭永芳出资 145 万元，股权比例为 90.625%；刘祥南出资 15 万元，股权比例为 9.375%，本公司于 2002 年 2 月 27 日办妥工商变更手续。

2004 年 8 月 18 日，郭永芳将其所持有的占公司原注册资本 6.25%、3.125% 的股权分别转让给滕达、刘祥南，同时本公司注册资本由人民币 160 万元增至人民币 400 万元，其中郭永芳认缴 230 万元，滕达认缴 10 万元。本次股权转让及增资后郭永芳出资 360 万元，股权比例为 90%；滕达出资 20 万元，股权比例为 5%；刘祥南出资 20 万元，股权比例为 5%，本公司于 2004 年 10 月 14 日办妥工商变更手续。

2004 年 11 月 2 日，本公司注册资本由人民币 400 万元增至人民币 500 万元，其中郭永芳认缴 45 万元，滕达认缴 50 万元，刘祥南认缴 5 万元。本次增资后郭永芳出资 405 万元，股权比例为 81%；滕达出资 70 万元，股权比例为 14%；刘祥南出资 25 万元，股权比例为 5%，本公司于 2004 年 11 月 5 日办妥工商变更手续。

2006 年 3 月 21 日，本公司注册资本由人民币 500 万元增至人民币 1000 万元，其中郭永芳认

缴425万元，刘祥南认缴75万元。本次增资后郭永芳出资830万元，股权比例为83%；滕达出资70万元，股权比例为7%；刘祥南出资100万元，股权比例为10%，本公司于2006年3月24日办妥工商变更手续。

2006年11月6日，滕达将其所持有的占公司原注册资本7%的股权全部转让给郭永芳，本次股权转让后郭永芳出资900万元，股权比例为90%；刘祥南出资100万元，股权比例为10%，本公司于2006年11月16日办妥工商变更手续。

2009年8月3日，郭永芳将其所持有的占公司原注册资本51%的股权分别转让给广州通连投资咨询有限公司、李国林等，本次股权转让后郭永芳出资人民币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%，本公司于2009年8月31日办妥工商变更手续。

## （二）改制情况

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。

各发起人的持股数量和持股比例如下表：

股东名称	持股数量（股）	持股比例
郭永芳	15,600,000	39%
刘祥南	6,400,000	16%
李国林	8,000,000	20%
广州通连投资咨询有限公司	8,000,000	20%
郭泓	860,000	2.15%
赵庸	120,000	0.30%
申强	120,000	0.30%
张雪峰	120,000	0.30%
高峰	120,000	0.30%
黄基鹏	120,000	0.30%
丛艳芬	120,000	0.30%
吴鸿伟	120,000	0.30%
杨爱国	90,000	0.225%
张乃军	90,000	0.225%
栾江霞	60,000	0.15%
赵阳	60,000	0.15%
合计	40,000,000	100%

(三) 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。

#### (四) 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；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、旅游信息；互联网信息服务；电子出版物批发、零售；经营各类商品和产品的进出口等。

#### (五) 本公司实际控制人

本公司的实际控制人为郭永芳、滕达、刘祥南。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### (一) 财务报表的编制基础

本公司 2007 年 1 月 1 日之前执行原企业会计准则和《企业会计制度》，自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》（“财会[2006]3 号”）及其后续规定。本财务报表按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》、中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会计字[2007]10 号）等的规定，对要求追溯调整的项目在相关会计年度进行了追溯调整，并对财务报表进行了重新表述。

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

### (二) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2010 年 9 月 30 日、2009 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日、2007 年 12 月 31 日的财务状况、2010 年 1 月至 9 月、2009 年度、2008 年度、2007 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### (三) 会计期间

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

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并

方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2、非同一控制下的企业合并

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

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

（1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

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

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

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### （六）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

### （七）现金及现金等价物的确定标准

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

## （八）外币业务

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

## （九）应收款项

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

### 1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司将单个欠款单位金额在 200 万元以上的应收账款或单个欠款单位金额在 100 万元以上的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

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

### 2、对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

### 3、各类信用风险组合的划分及坏账准备的确认标准和计提方法

本公司根据经营情况，按扣除合并范围内应收款项、本公司员工暂借款后的应收账款和其他应收款以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

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

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

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

#### (十) 存货

##### 1、 存货的分类

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

##### 2、 发出存货的计价方法

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

##### 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

##### 4、 存货的盘存制度

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

##### 5、 周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法摊销。

#### (十一) 长期股权投资

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

##### 1、 初始投资成本的确定

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

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，均按照初始投资成本计价。

## 2、 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，后续计量采用成本法核算。

## 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

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

### （十二） 投资性房地产

本公司的投资性房地产系已出租的建筑物。

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

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

类 别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20	5%	4.75%

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

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

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### （十三） 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

#### 2、 各类固定资产的折旧方法

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

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

本公司的固定资产类别、折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20	5%	4.75%
电子及办公设备	3-5	5%	19%-31.67%
运输设备	4-5	5%	19%-23.75%

#### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

#### 4、 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资

者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### （十四） 在建工程

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

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

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

#### （十五） 借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

**(十六) 无形资产与开发支出**

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

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

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

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
计算机软件	5	年限平均法

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

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。

**(十七) 长期待摊费用**

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

类别	摊销方法	摊销年限	备注
经营租入固定资产改良支出	年限平均法	5	

## （十八）应付职工薪酬

本公司职工薪酬指为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费等。在职工提供服务的会计期间，本公司将应付的职工薪酬确认为负债，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本、资产成本及当期损益。

## （十九）递延收益

本公司递延收益为应在以后期间计入当期损益的政府补助。

与政府补助相关的递延收益的核算方法见本附注二之（二十一）政府补助。

## （二十）收入

### 1、收入确认的一般原则

（1）本公司销售商品在满足以下条件时确认收入实现：

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

### （2）技术服务收入

本公司在已根据合同约定提供了相应服务，取得明确的收款证据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。

### （3）让渡资产使用权

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

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

## 2、收入确认的具体标准

### （1）软硬件开发与销售

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

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

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

## (2) 技术服务

技术服务收入包括向客户提供的技术支持、技术咨询以及技术培训服务收入等。

合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按进度确认收入；合同明确约定服务成果需经客户验收确认的，在本公司提交了相应的服务成果并通过验收，取得客户的验收报告，获得明确的收款证据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入；其他服务在本公司提供了相应服务，取得明确的收款证据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。同一合同中，既约定了产品销售金额又约定了服务费金额的，分别按照产品销售收入和服务收入确认原则确认相应的收入；如果产品销售收入和服务收入不能区分，则将其一并作为产品销售进行核算。

## (二十一) 政府补助

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

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

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

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

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

## (二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

### （二十三）经营租赁、融资租赁

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

#### 1、 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### 2、 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

### （二十四）主要会计政策、会计估计的变更

#### 1、 会计政策变更

##### （1）执行新企业会计准则对财务报表产生的影响

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会计字[2007]10 号）的规定，申报财务报表自 2007 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则》。根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》及《企业会计准则解释第 1 号》（财会[2007]14 号）以及相关规定，主要会计政策变化及影响数如下：

（1）自 2007 年 1 月 1 日起，本公司企业所得税自应付税款法变更为资产负债表债务法，对资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的可抵扣暂时性差异所确认的递延所得税资产进行了追溯调整，相应调增 2007 年年初递延所得税资产 545,586.86 元，同时调增留存收益 545,586.86 元。

（2）根据公司实际情况，采用未来适用法将按原准则计提的职工福利费余额冲减管理费用 566,221.95 元，调增 2007 年度净利润 566,221.95 元，相应增加 2007 年年末净资产 566,221.95 元。

## 2、会计估计变更

2007 年 1 月 1 日起，本公司按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》中相关规定，结合公司自身的业务特点、发展规模和管理需要，根据董事会决议，对应收款项坏账的估计由按应收款项期末账龄计提坏账准备变更为对单项金额重大的单独进行减值测试和以账龄为风险特征划分信用风险组合计提坏账准备相结合的方法，详见本附注二之（九）应收款项。

本项会计估计变更采用未来适用法，对公司财务状况、经营成果和现金流量没有重大影响。

除上述变更外，报告期内，本公司无其他重要会计估计变更。

### （二十五） 前期会计差错更正

报告期本公司主要的重大前期差错更正事项如下：

1、按原坏账准备计提政策，更正坏账准备计提差错，补提 2007 年度以前应收账款坏账准备 1,695,530.85 元，补提其他应收款坏账准备 1,196,514.85 元，相应调减 2007 年年初留存收益 2,892,045.70 元；

2、按照权益法确认对厦门万年网资讯科技有限公司的投资收益，调减长期股权投资 745,200.00 元，相应调减 2007 年年初留存收益 745,200.00 元；

3、更正 2006 年提前确认的增值税退税收入，调增 2007 年度营业外收入 984,450.71 元，相应调减 2007 年年初留存收益 984,450.71 元；

4、更正固定资产累计折旧计提差错，调增累计折旧 319,867.39 元，相应调减 2007 年年初留存收益 319,867.39 元。

上述追溯调整均为对母公司财务报表的调整。

## 三、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

### 1、流转税及附加税费

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

注：2001 年 12 月 24 日，本公司取得厦门市科学技术委员会厦 R-2001-0044 号《软件企业认定证书》，被认定为软件企业。根据《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，自 2000 年 6 月 24 日起至 2010 年底以前，对增值税一般纳税人销售其自行开发生生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

## 2、企业所得税

公司名称	税率				备注
	2010 年 1 月至 9 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度	
本公司	15%	15%	15%	15%	注 1、3
厦门市美亚柏科信息安全研究所有限公司	22%	20%	18%	15%	注 2
杭州创聚科技有限公司	25%	25%	25%		

注 1：2008 年 9 月，本公司经厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国税局、厦门市地税局以厦科联【2008】65 号文再次获得高新技术企业认定，高新技术企业证书认定有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》以及《高新技术企业认定管理工作指引》规定，本公司 2008-2010 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

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

注 3：2001 年 12 月 24 日，本公司取得厦门市科学技术委员会厦 R-2001-0044 号《软件企业认定证书》，被认定为软件企业，根据《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，自 2000 年 6 月 24 日起至 2010 年底以前，销售自行开发生生产的软件产品，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。

## 3、房产税

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

## 4、个人所得税

员工个人所得税由本公司及子公司代扣代缴。

## 四、企业合并及合并财务报表

### （一）截至 2010 年 9 月 30 日止，本公司通过投资设立取得的子公司的基本情况

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
厦门市美亚柏科信息安全研究所有限公司	全资子公司	厦门	综合	2,000,000.00	刘祥南	信息网络安全产品的研究和开发；计算机软件开发
杭州创聚科技有限公司	全资子公司	杭州	综合	1,000,000.00	刘祥南	计算机硬件技术开发、成果转化，计算机系统集成，科技信息咨询

子公司名称	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
	直接	间接				
厦门市美亚柏科信息安全研究所有限公司	100.00%		100.00%	2,000,000.00		是
杭州创聚科技有限公司	100.00%		100.00%	1,000,000.00		是
子公司名称	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注	
厦门市美亚柏科信息安全研究所有限公司	有限公司	76929158-0				
杭州创聚科技有限公司	有限公司	67397208-2				

## (二) 报告期内合并范围的变化

公司名称	纳入合并范围时间	变更原因
1、新纳入合并范围的公司		
杭州创聚科技有限公司	2008 年	新设

## 五、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下：

项 目	2010 年 9 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
现金	40,300.40	10,438.70
银行存款	23,438,893.47	57,238,852.17
其他货币资金	8,900.00	26,760.04
合 计	23,488,093.87	57,276,050.91

其中：外币列示如下：

项 目	2010 年 9 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	原币	原币	原币	原币	汇率	折合人民币
银行存款—美元	5,182.46	6.7011	34,728.18	467.16	6.8282	3,189.86

(2) 其他货币资金期末余额 8,900.00 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。

(3) 截至 2010 年 9 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。

(4) 期末货币资金余额较期初减少 58.99%，主要原因系支付 2009 年年年终奖及支付采购款增加等原因所致。

## 2、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下:

类别	2010年9月30日			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	8,430,271.26	17.98%	421,513.56	8,008,757.70
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,050,928.21	2.24%	1,050,928.21	-
其他不重大应收账款	37,403,531.49	79.78%	3,077,116.87	34,326,414.62
合计	46,884,730.96	100.00%	4,549,558.64	42,335,172.32
类别	2009年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	5,499,441.10	16.25%	274,972.06	5,224,469.04
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	117,050.00	0.35%	117,050.00	-
其他不重大应收账款	28,229,930.42	83.40%	2,872,178.20	25,357,752.22
合计	33,846,421.52	100.00%	3,264,200.26	30,582,221.26

(2) 应收账款按账龄分析列示如下:

账龄结构	2010年9月30日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	37,950,429.08	80.95%	1,897,521.46	36,052,907.62
1-2年(含)	5,851,444.67	12.48%	585,144.47	5,266,300.20
2-3年(含)	2,031,929.00	4.33%	1,015,964.50	1,015,964.50
3年以上	1,050,928.21	2.24%	1,050,928.21	-
合计	46,884,730.96	100.00%	4,549,558.64	42,335,172.32
账龄结构	2009年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	26,793,297.82	79.16%	1,339,664.89	25,453,632.93
1-2年(含)	4,151,378.70	12.26%	415,137.87	3,736,240.83
2-3年(含)	2,784,695.00	8.23%	1,392,347.50	1,392,347.50
3年以上	117,050.00	0.35%	117,050.00	-
合计	33,846,421.52	100.00%	3,264,200.26	30,582,221.26

(3) 应收账款余额前五名的客户列示:

客户	2010年9月30日	2009年12月31日
新疆维吾尔自治区公安厅	5,676,971.00	-
甘肃省公安厅	2,753,300.26	-
四川省阿坝州公安局	1,710,000.02	-
广东省公安厅	1,616,713.68	-
广东省东莞市公安局	1,470,000.00	750,000.00
合计	13,226,984.96	750,000.00

截至 2010 年 9 月 30 日止，应收账款余额前五名的客户金额合计 13,226,984.96 元，占应收账款总额的比例为 28.21%。

(4) 应收账款坏账准备变动情况

项 目	2009 年 12 月 31 日	本期增加 额	本期减少额		2010 年 9 月 30 日
			转回	转销	
单项金额重大的应收账款	274,972.06	146,541.50	-	-	421,513.56
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	117,050.00	933,878.21	-	-	1,050,928.21
其他不重大应收账款	2,872,178.20	404,638.67	-	199,700.00	3,077,116.87
合 计	3,264,200.26	1,485,058.38	-	199,700.00	4,549,558.64

注：本期实际核销无法收回的应收天盛数字电视发展有限公司款项 200,000.00 元，更正前期多核销的应收河南省桐柏县公安局款项 300.00 元。

(5) 截至 2010 年 9 月 30 日止，应收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方欠款。

(6) 期末应收账款余额较期初增加 38.52%，主要由于公司客户主要系司法行政系统客户，收款大部分集中在第四季度，故本期末应收账款较期初大幅增加。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	2010 年 9 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	2,236,433.89	89.13%	-	2,234,819.56	94.45%	-
1—2 年（含）	223,329.70	8.90%	-	131,308.57	5.55%	-
2—3 年（含）	49,521.39	1.97%	-	-	-	-
合 计	2,509,284.98	100.00%	-	2,366,128.13	100.00%	-

其中：外币列示如下：

项 目	2010 年 9 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	540.92	6.7011	3,624.76	49,823.37	6.8282	340,203.94

(2) 期末预付款项前五名列示如下：

单位名称	2010 年 9 月 30 日			未结算原因
	账面余额	预付时间	占总额比例	
天健正信会计师事务所有限公司	510,000.00	2010 年	20.32%	上市审计费用
深圳市拓普威模具技术有限公司	313,458.36	2010 年	12.49%	合同未履行完毕
成都蓝炬科技有限公司	236,018.68	2009 年	9.41%	合同未履行完毕
北京市竞天公诚律师事务所深圳分所	100,000.00	2010 年	3.99%	上市律师费用
厦门闽南城机电有限公司	90,170.94	2009 年	3.59%	合同未履行完毕
合 计	1,249,647.98		49.80%	

注：截至 2010 年 9 月 30 日止，预付款项余额前五名的单位应收金额合计 1,249,647.98 元，占预付款项总额的比例为 49.80%。

(3) 期末无账龄超过一年且金额较大的预付款项。

(4) 截至 2010 年 9 月 30 日止，预付款项余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项及关联方欠款。

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	2010 年 9 月 30 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	2,917,496.27	49.34%	145,874.81	2,771,621.46
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	270,403.42	4.57%	270,403.42	-
其他不重大其他应收款	2,725,637.63	46.09%	353,352.40	2,372,285.23
合计	5,913,537.32	100.00%	769,630.63	5,143,906.69
类别	2009 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	84,003.42	3.16%	84,003.42	-
其他不重大其他应收款	2,571,824.32	96.84%	364,785.44	2,207,038.88
合计	2,655,827.74	100.00%	448,788.86	2,207,038.88

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	2010 年 9 月 30 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	4,747,885.62	80.29%	212,085.32	4,535,800.30
1—2 年（含）	399,801.00	6.76%	39,980.10	359,820.90
2—3 年（含）	495,447.28	8.38%	247,161.79	248,285.49
3 年以上	270,403.42	4.57%	270,403.42	-
合计	5,913,537.32	100.00%	769,630.63	5,143,906.69
账龄结构	2009 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	1,049,138.91	39.50%	47,254.27	1,001,884.64
1—2 年（含）	1,106,485.41	41.67%	109,431.17	997,054.24
2—3 年（含）	416,200.00	15.67%	208,100.00	208,100.00
3 年以上	84,003.42	3.16%	84,003.42	-
合计	2,655,827.74	100.00%	448,788.86	2,207,038.88

## (3) 其他应收款坏账准备变动情况

项目	2009年12月31日	本期增加额	本期减少额		2010年9月30日
			转回	转销	
单项金额重大的其他应收款	-	145,874.81	-	-	145,874.81
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	84,003.42	186,400.00	-	-	270,403.42
其他不重大其他应收款	364,785.44	-11,433.04	-	-	353,352.40
合计	448,788.86	320,841.77	-	-	769,630.63

## (4) 其他应收款前五名列示如下:

单位名称	2010年9月30日				2009年12月31日
	账面余额	性质或内容	欠款年限	占总额比例	
厦门市国税局直属局	2,917,496.27	应收增值税退税	1年以内	49.34%	-
甘肃省公安厅	286,815.00	履约保证金	1年以内	4.85%	-
东莞市会计核算中心	166,500.00	质量保证金	2年以内	2.82%	126,500.00
河南山谷创新有限公司	100,000.00	样机押金	3年以上	1.69%	100,000.00
成都市公安局	95,000.00	质量保证金	2-3年	1.61%	95,000.00
合计	3,565,811.27			60.31%	321,500.00

注:截至2010年9月30日止,其他应收款余额前五名的单位应收金额合计3,565,811.27元,占其他应收款总额的比例为60.31%。

(5)截至2010年9月30日止,其他应收款余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及关联方欠款。

(6)期末其他应收款余额较期初增加122.66%,主要系新增应收增值税返还款2,917,496.27元。

## 5、存货

## (1) 存货分项列示如下:

存货种类	2010年9月30日	2009年12月31日
原材料	5,022,267.69	4,925,058.06
在产品	2,989,096.23	667,570.34
库存商品	6,647,356.77	5,191,779.08
发出商品	11,884,721.47	610,321.63
周转材料	301,304.73	-
委托加工物资	647,701.53	-
合计	27,492,448.42	11,394,729.11
减:存货跌价准备	-	-
合计	27,492,448.42	11,394,729.11

(2) 本期末存货未发生跌价损失,无需计提跌价准备。

(3) 期末存货余额较期初增加 141.27%，主要原因系本公司经营规模扩大及中期已发货未验收商品大幅增加所致。

## 6、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2010 年 9 月 30 日
一、固定资产原值合计	22,850,961.78	15,241,466.10	255,865.00	37,836,562.88
1、房屋建筑物	18,360,675.88	12,598,585.69	-	30,959,261.57
2、运输工具	2,198,776.00	304,531.00	255,865.00	2,247,442.00
3、电子及办公设备	2,291,509.90	2,338,349.41	-	4,629,859.31
二、累计折旧合计	3,884,615.75	1,927,469.78	129,638.38	5,682,447.15
1、房屋建筑物	1,787,418.30	1,220,719.03	-	3,008,137.33
2、运输工具	1,298,133.15	251,715.96	129,638.38	1,420,210.73
3、电子及办公设备	799,064.30	455,034.79	-	1,254,099.09
三、固定资产账面价值合计	18,966,346.03	-	-	32,154,115.73
1、房屋建筑物	16,573,257.58	-	-	27,951,124.24
2、运输工具	900,642.85	-	-	827,231.27
3、电子及办公设备	1,492,445.60	-	-	3,375,760.22

注 1：本期计提的折旧额为 1,927,469.78 元。

注 2：本期在建工程完工转入固定资产的原价为 12,598,585.69 元。

(2) 期末固定资产抵押情况列示如下：

类别	资产名称	账面原值	累计折旧	账面净值	备注
房屋建筑物	软件园二期观日路 12 号办公楼之 102、202、302、402 单元	18,360,675.88	2,679,768.57	15,680,907.31	抵押借款，详见本附注八之 1 所述
房屋建筑物	软件园二期观日路 12 号研发楼之 201、301、401、501 单元	12,598,585.69	328,368.76	12,270,216.93	抵押借款，详见本附注八之 2 所述

(3) 期末固定资产未发生减值损失，无需计提减值准备。

(4) 期末固定资产原值较期初增加 65.58%，主要系软件园二期观日路 12 号研发楼 201、301、401、501 单元达到预计可使用状态自在建工程转入。

## 7、在建工程

(1) 在建工程明细项目基本情况及增减变动如下：

工程名称	预算金额	资金来源	2009 年 12 月 31 日			本期增加额	
			金额	其中：利息资本化	减值准备	金额	其中：利息资本化
软件园二期观日路 12 号研发楼 201、301、401、501 单元装修工程	2,653,751.37	自有资金	13,513,016.00	-	-	2,533,757.57	183,058.92

(续上表)

工程名称	本期减少额		2010 年 9 月 30 日			工程投入占预算比例 (%)
	金额	其中: 本期转 固定资产	金额	其中: 利 息资本化	减值 准备	
软件园二期观日路 12 号 201、301、401、 501 单元装修工程	12,598,585.69	12,598,585.69	3,448,187.88	74,085.55	-	100.00%

注: 预算金额系装修工程预算总额, 不包含支付的购房款。

(2) 截至 2010 年 9 月 30 日止, 上述在建工程未发生减值迹象, 故无需计提在建工程减值准备。

## 8、无形资产

(1) 无形资产明细项目和增减变动如下:

项目	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2010 年 9 月 30 日
一、无形资产原价合计	91,620.00	74,500.00	-	166,120.00
用友软件	28,510.00	-	-	28,510.00
合强办公系统	48,110.00	64,750.00	-	112,860.00
RTX 腾讯通软件	15,000.00	9,750.00	-	24,750.00
二、无形资产累计摊销额合计	20,662.41	16,034.84	-	36,697.25
用友软件	10,281.26	4,276.53	-	14,557.79
合强办公系统	9,381.15	9,375.81	-	18,756.96
RTX 腾讯通软件	1,000.00	2,382.50	-	3,382.50
三、无形资产账面价值合计	70,957.59	-	-	129,422.75
用友软件	18,228.74	-	-	13,952.21
合强办公系统	38,728.85	-	-	94,103.04
RTX 腾讯通软件	14,000.00	-	-	21,367.50

注: 本期的摊销额为 16,034.84 元。

(2) 期末无形资产未发生减值损失, 无需计提减值准备。

## 9、长期待摊费用

长期待摊费用明细列示如下:

项目	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减 少额	2010 年 9 月 30 日
软件园二期观日路 14 号 租入办公楼装修费	1,110,191.64	-	277,687.62	-	832,504.02
合计	1,110,191.64	-	277,687.62	-	832,504.02

## 10、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未互抵的递延所得税资产和递延所得税负债明细列示如下:

项目	2010年9月30日		2009年12月31日	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,268,597.16	792,301.92	3,698,150.12	556,826.80
可抵扣亏损	3,337.47	834.37	-	-
递延收益	5,550,000.00	832,500.00	4,170,000.00	625,500.00
合计	10,821,934.63	1,625,636.29	7,868,150.12	1,182,326.80

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的情况

项目	期末数	期初数
待弥补亏损	-1,536,933.27	-1,932,601.56
资产减值准备	50,592.11	14,839.00

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

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	2010年9月30日	2009年12月31日
2011 年度	-	-78,901.00
2012 年度	-	-
2013 年度	-596,194.64	-912,961.93
2014 年度	-940,738.63	-940,738.63
合计	-1,536,933.27	-1,932,601.56

## 11、资产减值准备

资产减值准备变动情况列示如下：

项目	2009年12月31日	本期计提额	本期减少额		2010年9月30日
			转回	转销	
坏账准备	3,712,989.12	1,805,900.15	-	199,700.00	5,319,189.27

## 12、应付账款

(1) 截至 2010 年 9 月 30 日止，期末应付账款余额无账龄超过一年的大额应付账款。

(2) 截至 2010 年 9 月 30 日止，应付账款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

(3) 余额中外币列示如下：

项目	2010年9月30日			2009年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	260,601.13	6.7011	1,746,314.23	181,501.08	6.8282	1,239,325.67

(4) 期末应付账款余额较期初减少 41.77%，主要原因系支付采购款增加所致。

### 13、预收款项

(1) 截至 2010 年 9 月 30 日止，账龄超过一年的预收款项合计 1,383,799.50 元，主要系司法系统客户未执行完毕合同。

(2) 截至 2010 年 9 月 30 日止，预收款项余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

(3) 余额中外币列示如下：

项 目	2010 年 9 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	-	-	-	304.35	6.8282	2,078.16

(4) 期末预收款项余额较期初增加 49.12%，主要原因系未执行完合同预收款增加所致。

### 14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项目	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2010 年 9 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	10,509,572.00	13,836,176.21	22,690,950.74	1,654,797.47
职工福利费	-	683,084.76	683,084.76	-
社会保险费	-	1,871,346.68	1,868,902.68	2,444.00
其中：医疗保险费	-	585,623.70	585,324.70	299.00
基本养老保险费	-	1,135,332.47	1,133,512.47	1,820.00
失业保险费	-	81,411.27	81,151.27	260.00
工伤保险费	-	27,284.15	27,219.15	65.00
生育保险费	-	41,695.09	41,695.09	-
住房公积金	-	1,223,285.30	1,223,285.30	-
工会经费和职工教育经费	2,596.41	459,325.39	286,075.59	175,846.21
非货币性福利	-	-	-	-
因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	10,512,168.41	18,073,218.34	26,752,299.07	1,833,087.68

(2) 期末应付职工薪酬余额较期初减少 82.56%，主要原因系本期发放 2009 年年终奖金所致。

### 15、应交税费

(1) 应交税费明细列示如下：

项目	2010 年 9 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
增值税	856,032.65	3,423,172.24
营业税	34,381.47	175,673.50
城建税	56,962.17	256,724.85
教育费附加	24,412.37	110,024.94

项目	2010 年 9 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
地方教育费附加	8,137.46	36,694.97
个人所得税	74,966.95	61,121.20
企业所得税	3,136,059.67	3,219,817.44
其他税种	6,223.43	10,021.14
房产税	-	1,440.00
土地使用税	-	-
合计	4,197,176.17	7,294,690.28

(2) 期末应交税费余额较期初减少 42.46%，主要原因系 2010 年 9 月份收入较 2009 年 12 月份收入减少，期末应交增值税相应减少所致。

#### 16、其他应付款

(1) 截至 2010 年 9 月 30 日止，期末其他应付款余额无账龄超过一年的大额应付款项。

(2) 截至 2010 年 9 月 30 日止，其他应付款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末其他应付款余额较期初减少 97.84%，主要原因系支付厦门市土地开发总公司软件园 2 期 12 号研发楼 201、301、401、501 单元房款 7,610,000.00 元所致。

#### 17、一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债明细如下：

项目	2010 年 9 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	备注
一年内到期的长期借款—抵押借款	2,042,142.60	954,999.84	明细详见本附注五之 18

#### 18、长期借款

(1) 长期借款明细列示如下：

借款类别	2010 年 9 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
抵押借款	13,411,071.97	7,242,083.69
合计	13,411,071.97	7,242,083.69
减：一年内到期的长期借款	2,042,142.60	954,999.84
净额	11,368,929.37	6,287,083.85

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

(2) 期末长期借款余额较期初增加 80.83%，主要原因系本期新增软件园二期观日路 12 号研发楼之 201、301、401、501 单元抵押贷款 7,610,000.00 元所致。

## 19、专项应付款

专项应付款明细项目如下：

项目	拨款单位	文号	2010年9月30日	2009年12月31日
新一代电子数据取证技术研究及应用	厦门市科技局	科技计划项目合同书	600,000.00	-
互联网舆情分析综合平台研发	厦门市经济发展局	厦门市重点技术创新项目立项责任书	200,000.00	-
合计			800,000.00	-

## 20、其他非流动负债

其他非流动负债系递延收益，明细项目如下：

项目	拨款单位	文号	2010年9月30日	2009年12月31日
电子数据取证综合平台产业化项目	厦门市发展与改革委员会	发改办高技【2009】924号	4,500,000.00	2,000,000.00
"互联网舆情分析专用设备"推广应用	厦门市财政局	厦财企【2009】59号	1,050,000.00	1,050,000.00
计算机仿真重现取证系统	厦门市科技局	国家科技支撑计划课题任务书	-	440,000.00
互联网舆情分析综合平台研发	厦门市经济发展局	厦门市重点技术创新项目立项责任书	-	200,000.00
公共信息网络安全监控系统	厦门市科技局	国家科技支撑计划课题任务书	-	480,000.00
合计			5,555,000.00	4,170,000.00

注：递延收益余额均属于将用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失与收益相关的政府补助。

## 21、股本

(1) 各期股本情况如下：

股东名称	2010年9月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
郭永芳	15,600,000.00	15,600,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00
刘祥南	6,400,000.00	6,400,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
李国林	8,000,000.00	8,000,000.00	-	-
广州通连投资咨询有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	-	-
郭泓	860,000.00	860,000.00	-	-
赵庸	120,000.00	120,000.00	-	-
申强	120,000.00	120,000.00	-	-
张雪峰	120,000.00	120,000.00	-	-
高峰	120,000.00	120,000.00	-	-

股东名称	2010年9月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
黄基鹏	120,000.00	120,000.00	-	-
丛艳芬	120,000.00	120,000.00	-	-
吴鸿伟	120,000.00	120,000.00	-	-
杨爱国	90,000.00	90,000.00	-	-
张乃军	90,000.00	90,000.00	-	-
栾江霞	60,000.00	60,000.00	-	-
赵阳	60,000.00	60,000.00	-	-
合计	40,000,000.00	40,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00

(2) 2007年度股本变动情况如下:

股东名称	2006年12月31日		本期增加额	本期减少额	2007年12月31日	
	股本	比例			股本	比例
郭永芳	9,000,000.00	90.00%	-	-	9,000,000.00	90.00%
刘祥南	1,000,000.00	10.00%	-	-	1,000,000.00	10.00%
合计	10,000,000.00	100.00%	-	-	10,000,000.00	100.00%

(3) 2008年度股本变动情况如下:

股东名称	2007年12月31日		本期增加额	本期减少额	2008年12月31日	
	股本	比例			股本	比例
郭永芳	9,000,000.00	90.00%	-	-	9,000,000.00	90.00%
刘祥南	1,000,000.00	10.00%	-	-	1,000,000.00	10.00%
合计	10,000,000.00	100.00%	-	-	10,000,000.00	100.00%

(4) 2009年度股本变动情况如下:

股东名称	2008年12月31日		本期增加额	本期减少额	2009年12月31日	
	股本	比例			股本	比例
郭永芳	9,000,000.00	90.00%	11,700,000.00	5,100,000.00	15,600,000.00	39.00%
刘祥南	1,000,000.00	10.00%	5,400,000.00	-	6,400,000.00	16.00%
李国林	-	-	8,000,000.00	-	8,000,000.00	20.00%
广州通连投资咨询有限公司	-	-	8,000,000.00	-	8,000,000.00	20.00%
郭泓	-	-	860,000.00	-	860,000.00	2.15%
赵庸	-	-	120,000.00	-	120,000.00	0.30%
申强	-	-	120,000.00	-	120,000.00	0.30%
张雪峰	-	-	120,000.00	-	120,000.00	0.30%
高峰	-	-	120,000.00	-	120,000.00	0.30%
黄基鹏	-	-	120,000.00	-	120,000.00	0.30%
丛艳芬	-	-	120,000.00	-	120,000.00	0.30%
吴鸿伟	-	-	120,000.00	-	120,000.00	0.30%

股东名称	2008 年 12 月 31 日		本期增加额	本期减少额	2009 年 12 月 31 日	
	股本	比例			股本	比例
杨爱国	-	-	90,000.00	-	90,000.00	0.225%
张乃军	-	-	90,000.00	-	90,000.00	0.225%
栾江霞	-	-	60,000.00	-	60,000.00	0.15%
赵阳	-	-	60,000.00	-	60,000.00	0.15%
合计	10,000,000.00	100.00%	35,100,000.00	5,100,000.00	40,000,000.00	100.00%

注 1: 根据 2009 年 8 月郭永芳与刘祥南等股东分别签订的股权转让协议, 郭永芳将其持有的 51% 股权分别转让给刘祥南等股东, 股权转让工商变更手续已于 2009 年 8 月 31 日完成。

注 2: 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改组为股份有限公司, 公司更名为厦门市美亚柏科信息股份有限公司。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 日的净资产 55,275,985.13 元作为折股依据, 将其中 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, 其余净资产 15,275,985.13 元计入资本公积。

上述改制变更业经天健光华(北京)会计师事务所有限公司“天健光华验(2009)GF 字第 020020 号”验资报告验证。

截至 2009 年 8 月 31 日止, 本公司经审计确认的净资产结构如下:

项目	2009 年 8 月 31 日
股本	10,000,000.00
资本公积	-
盈余公积	8,415,591.84
未分配利润	36,860,393.29
合计	55,275,985.13

(5) 2010 年 1 月至 9 月股本变动情况如下:

股东名称	2009 年 12 月 31 日		本期增加额	本期减少额	2010 年 9 月 30 日	
	股本	比例			股本	比例
郭永芳	15,600,000.00	39.00%	-	-	15,600,000.00	39.00%
刘祥南	6,400,000.00	16.00%	-	-	6,400,000.00	16.00%
李国林	8,000,000.00	20.00%	-	-	8,000,000.00	20.00%
广州通连投资咨询有限公司	8,000,000.00	20.00%	-	-	8,000,000.00	20.00%
郭泓	860,000.00	2.15%	-	-	860,000.00	2.15%
赵庸	120,000.00	0.30%	-	-	120,000.00	0.30%
申强	120,000.00	0.30%	-	-	120,000.00	0.30%

股东名称	2009 年 12 月 31 日		本期增加额	本期减少额	2010 年 9 月 30 日	
	股本	比例			股本	比例
张雪峰	120,000.00	0.30%	-	-	120,000.00	0.30%
高峰	120,000.00	0.30%	-	-	120,000.00	0.30%
黄基鹏	120,000.00	0.30%	-	-	120,000.00	0.30%
丛艳芬	120,000.00	0.30%	-	-	120,000.00	0.30%
吴鸿伟	120,000.00	0.30%	-	-	120,000.00	0.30%
杨爱国	90,000.00	0.225%	-	-	90,000.00	0.225%
张乃军	90,000.00	0.225%	-	-	90,000.00	0.225%
栾江霞	60,000.00	0.15%	-	-	60,000.00	0.15%
赵阳	60,000.00	0.15%	-	-	60,000.00	0.15%
合计	40,000,000.00	100.00%	-	-	40,000,000.00	100.00%

## 22、资本公积

(1) 报告期内资本公积明细情况如下：

项目	2010 年 9 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
股本溢价	15,275,985.13	15,275,985.13	-	-

(2) 2009 年度资本公积变动情况如下：

项目	2008 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2009 年 12 月 31 日
股本溢价	-	15,275,985.13	-	15,275,985.13

注：2009 年度资本公积增加数系改制净资产折股后剩余的净资产，详见本附注五之 21 所述。

(3) 2010 年 1 月至 9 月资本公积未发生变动。

## 23、盈余公积

(1) 报告期内盈余公积明细情况如下：

项目	2010 年 9 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,188,756.36	2,188,756.36	8,415,591.84	6,260,212.43

(2) 2007 年度盈余公积变动情况如下：

项目	2006 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2007 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,940,776.05	1,319,436.38	-	6,260,212.43

注：2007 年度盈余公积增加数系母公司根据 2007 年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金。

(3) 2008 年度盈余公积变动情况如下：

项目	2007 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2008 年 12 月 31 日
法定盈余公积	6,260,212.43	2,155,379.41	-	8,415,591.84

注：2008 年度盈余公积增加数系母公司根据 2008 年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金。

(4) 2009 年度盈余公积变动情况如下:

项目	2008 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2009 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,415,591.84	2,188,756.36	8,415,591.84	2,188,756.36

注 1: 2009 年度盈余公积减少数系本公司整体改制折股金额, 详见本附注五之 21 说明;

注 2: 2009 年度盈余公积增加数系母公司根据 2009 年度改制后实现的净利润的 10% 提取法定盈余公积。

#### 24、未分配利润

(1) 未分配利润增减变动情况如下:

项目	2010 年 1 月至 9 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
上期期末未分配利润	18,267,406.09	36,931,432.44	18,441,042.46	9,395,317.29
加: 期初未分配利润调整数(调减“-”)	-	-	-	-2,795,413.85
本期期初未分配利润	18,267,406.09	36,931,432.44	18,441,042.46	6,599,903.44
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	20,066,572.31	28,651,713.51	20,645,769.39	13,160,575.40
加: 其他	-	-266,590.21	-	-
减: 提取法定盈余公积	-	2,188,756.36	2,155,379.41	1,319,436.38
应付普通股股利	6,000,000.00	8,000,000.00	-	-
转作股本的普通股股利	-	36,860,393.29	-	-
期末未分配利润	32,333,978.40	18,267,406.09	36,931,432.44	18,441,042.46

注 1: 根据本公司 2009 年 7 月 26 日临时股东会决议, 本公司以 2008 年 12 月 31 日股权比例分配现金红利 8,000,000.00 元, 其中: 郭永芳 90%、刘祥南 10%。

注 2: 2009 年度未分配利润减少数系转作股本的普通股股利 36,860,393.29 元系本公司整体改制折股金额, 详见本附注五之 21 说明。

注 3: 2009 年度其他金额-266,590.21 元, 系本公司受让子公司厦门市美亚柏科信息安全研究所有限公司少数股东股权, 在编制合并财务报表时, 按照所支付的购买成本与按照新增持股比例计算应享有厦门市美亚柏科信息安全研究所有限公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额, 调整合并财务报表中的留存收益, 调减未分配利润 266,590.21 元。

注 4: 根据 2010 年 1 月 26 日本公司 2010 年度第一次临时股东会决议, 本公司以 2009 年 12 月 31 日股份总数 40,000,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金 1.50 元 (含税), 共派发现金红利 6,000,000 元。

注 5: 根据 2010 年 1 月 10 日本公司董事会决议通过的《关于公司申请公开发行人民币普通股 (A 股) 并在创业板上市的议案》等议案, 本公司拟申请首次公开发行人民币普通股并在创业板上市。股票发行前滚存利润的安排为: 为兼顾新老股东的利益, 公司本次公开发行股票完成前滚存的未分配利润由新老股东按发行后的持股比例共同享有。

(2) 2007 年度期初未分配利润调整明细如下:

A、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 491,028.17 元;

B、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润-3,286,442.02 元。

## 25、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项目	2010 年 1 月至 9 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
营业收入	94,339,884.74	123,149,605.21	91,172,995.81	67,405,370.60
主营业务收入	94,339,884.74	123,062,005.21	91,157,095.81	62,379,362.27
其他业务收入	-	87,600.00	15,900.00	5,026,008.33
营业成本	36,540,968.65	49,068,656.33	40,818,152.09	34,237,395.26
主营业务成本	36,540,968.65	48,966,419.13	40,792,592.79	29,131,036.82
其他业务成本	-	102,237.20	25,559.30	5,106,358.44

注 1: 本公司 2007 年至 2009 年营业收入逐年增加,主要系本公司经营规模逐年扩大所致;

注 2: 本公司 2007 年至 2010 年毛利率逐年上升,主要系毛利率较高的软件销售收入所占比例增加所致。

(2) 营业收入按业务类别列示如下:

产品名称	2010 年 1 月至 9 月		2009 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	94,339,884.74	36,540,968.65	123,062,005.21	48,966,419.13
其中: 硬件产品销售	39,503,204.42	34,220,224.50	52,445,437.79	44,832,191.82
软件产品销售	41,210,211.19	34,913.88	57,748,769.42	57,876.85
技术服务收入	13,626,469.13	2,285,830.27	12,867,798.00	4,076,350.46
其他业务收入	-	-	87,600.00	102,237.20
其中: 租赁收入	-	-	87,600.00	102,237.20
其他商品销售	-	-	-	-
合 计	94,339,884.74	36,540,968.65	123,149,605.21	49,068,656.33

(续上表)

产品名称	2008 年度		2007 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	91,157,095.81	40,792,592.79	62,379,362.27	29,131,036.82
其中: 硬件产品销售	42,224,641.73	37,108,186.88	41,799,274.79	28,069,342.19
软件产品销售	45,299,702.35	199,276.50	18,891,209.48	-
技术服务收入	3,632,751.73	3,485,129.41	1,688,878.00	1,061,694.63
其他业务收入	15,900.00	25,559.30	5,026,008.33	5,106,358.44
其中: 租赁收入	15,900.00	25,559.30	-	-
其他商品销售	-	-	5,026,008.33	5,106,358.44
合 计	91,172,995.81	40,818,152.09	67,405,370.60	34,237,395.26

## (3) 主营业务按地区分项列示如下:

地区名称	2010 年 1 月至 9 月		2009 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	30,538,025.11	12,819,606.72	36,107,464.25	15,386,930.04
华南	9,912,489.00	5,312,744.48	9,778,078.65	3,146,051.31
东北	5,168,270.08	907,314.57	7,044,157.42	2,056,727.14
华北	15,273,474.35	6,026,632.12	23,792,503.73	10,480,064.41
华中	4,311,783.76	1,608,017.53	9,704,188.89	3,116,610.12
西南	10,556,322.18	4,319,088.32	20,208,850.21	9,052,166.50
西北	18,579,520.26	5,547,564.95	16,514,362.06	5,830,106.81
国外	-	-	-	-
合计	94,339,884.74	36,540,968.69	123,149,605.21	49,068,656.33

(续上表)

地区名称	2008 年度		2007 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	29,922,977.23	14,196,517.51	20,653,800.00	9,235,787.14
华南	7,102,376.37	2,579,734.05	5,589,199.22	2,725,000.42
东北	5,698,312.24	1,951,134.51	6,556,080.56	3,144,487.35
华北	16,000,860.76	8,013,585.69	12,968,655.79	5,914,848.95
华中	6,400,344.31	2,265,434.28	5,121,347.01	2,523,996.26
西南	17,614,622.79	8,636,066.98	7,560,380.58	3,578,539.79
西北	8,433,502.11	3,175,679.07	3,929,899.11	2,008,376.91
国外	-	-	5,026,008.33	5,106,358.44
合计	91,172,995.81	40,818,152.09	67,405,370.60	34,237,395.26

## (4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	2010 年 1 月至 9 月		2009 年度	
	金额	比例	金额	比例
第 1 名	7,139,420.00	7.57%	5,580,325.47	4.53%
第 2 名	2,478,632.44	2.63%	4,358,974.36	3.54%
第 3 名	2,274,700.86	2.41%	3,538,034.19	2.87%
第 4 名	1,927,179.49	2.04%	3,290,630.26	2.67%
第 5 名	1,787,880.34	1.90%	2,894,670.60	2.35%
合计	15,607,813.13	16.55%	19,662,634.88	15.96%

(续上表)

客户名称	2008 年度		2007 年度	
	金额	比例	金额	比例
第 1 名	3,346,184.87	3.67%	2,477,641.03	3.68%
第 2 名	3,095,384.62	3.40%	2,347,863.25	3.48%
第 3 名	2,672,649.57	2.93%	2,117,350.43	3.14%
第 4 名	2,372,649.57	2.60%	1,956,068.38	2.90%
第 5 名	2,368,888.89	2.60%	1,599,145.30	2.37%
合计	13,855,757.52	15.20%	10,498,068.39	15.57%

## 26、营业税金及附加

营业税金及附加明细项目列示如下：

税 种	2010 年 1 月至 9 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
营业税	238,097.88	432,114.75	191,492.26	79,473.86
城市建设维护税	545,343.07	903,390.69	604,527.78	432,233.38
教育费附加	233,718.48	387,128.31	258,146.62	246,833.38
地方教育附加	78,053.47	131,587.46	88,234.54	157.12
合计	1,095,212.90	1,854,221.21	1,142,401.20	758,697.74

## 27、销售费用

销售费用明细项目列示如下：

项目	2010 年 1 月至 9 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
工资	4,535,562.39	8,530,821.56	5,970,619.59	4,256,092.72
福利费	147,766.50	185,645.80	209,125.39	835,728.63
社会保险费	931,502.60	862,996.84	749,978.29	510,847.69
住房公积金	608,411.90	537,609.08	205.80	-
差旅费	3,982,542.71	4,501,983.45	2,991,371.03	2,717,319.34
业务宣传费	1,980,935.31	621,830.70	574,156.61	70,322.51
邮寄费	430,103.62	471,579.87	270,973.03	22,527.60
电讯费	571,049.90	448,923.02	293,526.78	164,415.84
交通费	215,025.33	295,957.03	245,931.74	98,680.30
汽车费用	367,136.80	277,333.34	260,122.58	219,675.23
运杂费	5,981.99	92,390.67	233,337.18	277,712.01
投标费	137,056.00	84,437.00	60,563.00	-
保险费	8,165.92	11,387.52	-	-
出口费用	3,989.82	5,470.21	8,154.00	-
包装费	2,474.61	3,522.00	47,894.85	-
资料费	-	-	-	620.00
房租费	-	-	-	41,660.00
装卸费	-	-	3,576.00	-
展览费	-	-	40,000.00	-
其他	28,385.58	72,822.14	210,414.42	51,331.50
合 计	13,956,090.98	17,004,710.23	12,169,950.29	9,266,933.37

注：本公司 2007 年至 2010 年销售费用逐年增加，主要系本公司经营规模逐年扩大，人员费用及差旅费用、业务宣传费大幅增长所致。

## 28、管理费用

管理费用明细项目列示如下：

项 目	2010 年 1 月至 9 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
工资	3,438,241.59	3,272,516.96	2,249,675.31	1,384,291.77
福利费	539,025.76	395,138.38	274,191.20	-590,455.04
社会保险费	285,749.16	338,324.20	311,388.35	603,953.08
住房公积金	182,422.26	215,950.44	53,271.00	-
行政办公费	1,326,503.81	964,757.61	757,150.48	469,669.49
工会经费	92,843.85	-	-	-
教育经费	286,075.59	142,511.99	121,873.91	89,542.36
劳动保护费	-	-	-	5,433.96
研发费用	9,732,771.71	11,557,865.43	5,564,686.26	2,882,115.33
业务接待费	5,494,741.02	7,437,869.64	5,174,921.42	1,685,352.79
折旧费	1,578,786.33	1,307,556.30	949,265.86	373,907.62
房租费	553,184.43	680,844.24	585,679.09	231,106.00
审计费	22,000.00	438,300.00	332,000.00	-
水电费	506,186.16	435,683.14	267,964.35	237,514.20
顾问费	-	550,560.00	250,000.00	-
各种税费	366,273.00	586,462.69	163,435.56	101,165.90
物业费	161,481.99	142,550.41	148,033.23	-
维修(护)费	179,613.31	37,516.43	122,000.00	265,943.00
开办费	-	-	69,988.50	-
残疾人补助金	20,987.53	14,168.60	14,593.52	-
律师费	24,000.00	12,000.00	14,000.00	-
市内交通费	-	-	-	71.50
物料消耗	-	-	-	122,137.15
资料费	-	-	-	77,405.74
网络管理费	-	-	-	167,657.00
工程杂费	-	-	-	2,440.00
装修费	277,687.62	322,520.60	-	-
董事会费	235,089.54	-	-	-
会议会务费	616,837.50	-	-	-
会员年费	70,200.00	-	-	-
其他	69,713.90	37,544.00	30,431.29	38,286.21
合 计	26,060,416.06	28,890,641.06	17,454,549.33	8,147,538.06

注：本公司 2007 年至 2010 年管理费用逐年增加，主要系本公司经营规模逐年扩大，人员费用、研发费用及招待费用大幅增长所致。

**29、财务费用**

财务费用明细项目列示如下：

项目	2010 年 1 月至 9 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
利息支出	382,173.73	413,372.18	354,202.16	67,050.76
减：利息收入	151,547.66	294,278.29	90,924.16	32,364.12
汇兑损益	2,383.50	462.31	1,663.51	-
手续费及其他	28,307.85	27,511.56	23,879.59	9,404.28
合计	261,317.42	147,067.76	288,821.10	44,090.92

**30、资产减值损失**

项目	2010 年 1 月至 9 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
坏账损失	1,805,900.15	1,663,784.05	1,232,450.32	1,343,097.00

**31、投资收益**

(1) 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	2010 年 1 月至 9 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	30,140.51	-	-

注：2009 年度投资收益系新股申购处置收益。

**32、营业外收入**

(1) 营业外收入明细项目列示如下：

项目	2010 年 1 月至 9 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
政府补助	9,549,543.95	8,163,550.99	6,491,700.70	1,806,942.36
其他	156,421.11	300,753.90	12,472.84	35,108.12
合计	9,705,965.06	8,464,304.89	6,504,173.54	1,842,050.48

注：其他营业外收入主要系无需支付的应付款项及收到的代扣个人所得税手续费。

(2) 政府补助明细列示如下：

项目	2010 年 1 月至 9 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
软件产品增值税返还	4,007,743.95	6,141,680.99	3,399,700.70	1,356,942.36
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会 纳税大户奖励	10,000.00	50,000.00	-	-
厦门市知识产权局专利申请费用资助	51,800.00	12,600.00	-	-
厦门外国专家局聘请外国专家经费资助	-	200,000.00	130,000.00	-
厦门市市级高新技术产业化专项经费	-	-	600,000.00	-
厦门市火炬高新区财政局高新技术企业 财政扶持资金	-	1,479,270.00	1,062,000.00	-

项目	2010 年 1 月至 9 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目	-	280,000.00	310,000.00	-
国家科技支撑计划课题任务资金	-	-	790,000.00	-
福建省“6.18”项目	200,000.00	-	200,000.00	200,000.00
厦门市科技计划项目	480,000.00	-	-	250,000.00
厦门市财政局上市工作经费补助	300,000.00	-	-	-
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会鼓励改制上市奖励金	1,300,000.00	-	-	-
厦门市财政局中小企业发展专项资金	350,000.00	-	-	-
厦门市财政局科技进步奖	100,000.00	-	-	-
福建省优秀软件产品奖励金	1,000,000.00	-	-	-
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会项目扶持无偿资助	360,000.00	-	-	-
厦门市科技局计划项目计算机犯罪仿真重现取证技术研究项目	440,000.00	-	-	-
厦门财政局企业专利申请补助金	900,000.00	-	-	-
科学技术奖奖励	50,000.00	-	-	-
合计	9,549,543.95	8,163,550.99	6,491,700.70	1,806,942.36

### 33、营业外支出

营业外支出明细项目列示如下：

项目	2010 年 1 月至 9 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
非流动资产处置损失合计	28,749.62	29,141.06	-	42,139.79
其中：固定资产处置损失	28,749.62	29,141.06	-	42,139.79
罚款及滞纳金支出	6,383.35	51,069.28	5,952.29	4,213.01
捐赠支出	191,478.70	20,000.00	241,095.00	-
违约金	-	3,000.00	-	10,920.00
其他	7,385.26	1,020.51	41,853.22	53,276.00
合计	233,996.93	104,230.85	288,900.51	110,548.80

### 34、所得税费用

(1) 所得税费用（收益）的组成

项目	2010 年 1 月至 9 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,468,683.89	4,569,786.38	3,896,477.39	2,493,812.50
递延所得税调整	-443,309.49	-254,451.32	-75,467.75	-306,820.87
合计	4,025,374.40	4,315,335.06	3,821,009.64	2,186,991.63

(2) 所得税费用（收益）与会计利润的关系

项目	2010 年 1 月至 9 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
会计利润总额	24,091,946.71	32,910,739.12	24,281,944.51	15,339,119.93
减: 免税利润	4,007,743.95	6,141,680.99	3,399,700.70	1,356,942.36
加: 应纳税所得额调整数	3,795,214.31	3,134,778.16	5,044,102.95	2,643,239.12
应纳税所得额	23,879,417.07	29,903,836.29	25,926,346.76	16,625,416.69
按适用税率计算的所得税费用	3,581,912.56	4,569,786.38	3,896,477.39	2,493,812.50
补缴上期企业所得税	886,771.33	-	-	-
递延所得税费用	-443,309.49	-254,451.32	-75,467.75	-306,820.87
其中: 递延所得税资产增减变动额	-443,309.49	-254,451.32	-75,467.75	-306,820.87
递延所得税负债增减变动额	-	-	-	-
所得税费用	4,025,374.40	4,315,335.06	3,821,009.64	2,186,991.63

35、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

1、 计算结果

报告期利润	2010 年 1 月至 9 月		2009 年度	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.50	0.50	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.39	0.39	0.67	0.67
报告期利润	2008 年度		2007 年度	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.52	0.52	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.45	0.45	0.32	0.32

2、 每股收益的计算过程

项目	序号	2010 年 1 月至 9 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
归属于本公司普通股股东的净利润	1	20,066,572.31	28,651,713.51	20,645,769.39	13,160,575.40
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	4,635,940.41	1,903,483.67	2,472,545.20	308,847.34
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	15,430,631.90	26,748,229.84	18,173,224.19	12,851,728.06

项目	序号	2010 年 1 月至 9 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
期初股份总数	4	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	-	-	-	-
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	-	-	-	-
	6	-	-	-	-
	6	-	-	-	-
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	7	-	-	-	-
	7	-	-	-	-
	7	-	-	-	-
报告期因回购等减少的股份数	8	-	-	-	-
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9	-	-	-	-
报告期缩股数	10	-	-	-	-
报告期月份数	11	-	-	-	-
发行在外的普通股加权平均数 (I)	12=4+5+6×7+11-8×9+11-10	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数 (II)	13	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
基本每股收益 (I)	14=1+12	0.50	0.72	0.52	0.33
基本每股收益 (II)	15=3+13	0.39	0.67	0.45	0.32
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16	-	-	-	-
所得税率	17	-	-	-	-
转换费用	18	-	-	-	-
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19	-	-	-	-
稀释每股收益 (I)	20=[1+(16-18)×(1-17)]÷(13+19)	0.54	0.72	0.52	0.33
稀释每股收益 (II)	21=[3+(16-18)×(1-17)]÷(12+19)	0.32	0.67	0.45	0.32

## (1) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi + M0 - Sj \times Mj + M0 - Sk$$

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

## (2) 稀释每股收益

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

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

## 36、现金流量表项目注释

## 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2010 年 1 月至 9 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
收政府补助专项资金	7,721,800.00	5,711,870.00	2,872,000.00	1,150,000.00
收回厦门市开元国有资产投资有限公司购房保证金	-	7,582,763.40	-	-
收柏科(常熟)电机有限公司往来款	-	-	3,300,000.00	1,500,000.00
收到网智星科技(厦门)有限公司资金往来净额*	-	114,665.68	-	3,216,887.15
收到香港柏科有限公司资金往来款	-	45,000.00	-	-
收回员工备用金借款	-	2,038,077.84	148,659.24	826,837.71
收回保证金、押金及其他往来款等	1,020,943.24	741,128.95	595,524.79	562,896.47
合计	8,742,743.24	16,233,505.87	6,916,184.03	7,256,621.33

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2010 年 1 月至 9 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
支付厦门市开元国有资产投资有限公司购房保证金	-	7,582,763.40	-	-
支付柏科(常熟)电机有限公司往来款	-	-	-	4,800,000.00
支付的销售费用、管理费用	21,231,957.62	22,126,550.21	14,632,718.10	8,961,217.14
支付网智星科技(厦门)有限公司资金往来款净额	-	-	3,331,552.83	-
支付员工备用金借款净额	799,868.26	-	-	-
支付保证金、押金及其他往来款等	1,567,357.31	622,064.49	809,777.19	1,228,641.93
合计	23,599,183.19	30,331,378.10	18,774,048.12	14,989,859.07

## 37、现金流量表补充资料

## (1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2010年1月至9月	2009年度	2008年度	2007年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	20,066,572.31	28,595,404.06	20,460,934.87	13,152,128.30
加: 资产减值准备	1,805,900.15	1,663,784.05	1,232,450.32	1,343,097.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,927,469.78	1,674,229.11	1,311,385.40	373,907.62
无形资产摊销	16,034.84	14,490.70	244.17	244.17
长期待摊费用摊销	277,687.62	322,520.60	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	28,749.62	29,141.06	-	42,139.79
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	384,514.40	413,774.55	355,865.67	67,050.76
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-30,140.51	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-443,309.49	-254,451.32	-75,467.75	-306,820.87
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-16,097,719.31	-5,452,222.63	-4,707,938.79	6,628,496.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-16,179,175.90	-5,963,670.67	-6,877,625.33	-12,592,028.61
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-12,788,500.42	13,783,264.47	12,628,545.74	6,676,866.04
其他	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-21,001,776.40	34,796,123.47	24,328,394.30	15,385,080.92
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本	-	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	23,479,193.87	57,276,050.91	40,049,959.76	22,403,335.72
减: 现金的期初余额	57,276,050.91	40,049,959.76	22,403,335.72	9,551,133.65
加: 现金等价物的期末余额	-	-	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-33,796,857.04	17,226,091.15	17,646,624.04	12,852,202.07

## (2) 现金和现金等价物

项目	2010年1月至9月	2009年度	2008年度	2007年度
一、现金	23,479,193.87	57,276,050.91	40,049,959.76	22,403,335.72
其中: 库存现金	40,300.40	10,438.70	194,471.54	143,716.73
可随时用于支付的银行存款	23,438,893.47	57,238,852.17	39,830,244.58	20,917,318.99
可随时用于支付的其他货币资金		26,760.04	25,243.64	1,342,300.00

项 目	2010 年 1 月至 9 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
二、现金等价物	-	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	23,479,193.87	57,276,050.91	40,049,959.76	22,403,335.72
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	8,900.00	-	-	-

## 六、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 主要股东及实际控制人

关联方名称	与本公司关系
郭永芳	本公司副董事长，持有本公司 39% 股份，本公司实际控制人
滕达	本公司董事兼总经理，郭永芳之子，本公司实际控制人
刘祥南	本公司董事长，持有本公司 16% 股份，本公司实际控制人
李国林	本公司董事会成员，持有本公司 20% 股份
广州通连投资咨询有限公司	持有本公司 20% 股份

注：主要股东及其持股比例的变动情况详见本附注五之 21 说明。

#### 2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四所述。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
香港柏科有限公司	与本公司实际控制人存在关联关系
柏科(常熟)电机有限公司	与本公司实际控制人存在关联关系
张雪峰	本公司副总经理，持有本公司 0.30% 的股权
网智星科技(厦门)有限公司	同受本公司实际控制人间接控制，2009 年已注销

### (二) 关联方交易

#### 1、购买商品或接受劳务

关联方名称	交易内容	2010 年 1 月至 9 月		2009 年度		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	
柏科(常熟)电机有限公司	采购商品	-	-	-	-	-
香港柏科有限公司	采购商品	-	-	-	-	-
关联方名称	交易内容	2008 年度		2007 年度		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	
柏科(常熟)电机有限公司	采购商品	-	-	4,920,447.06	18.74%	参照市价
香港柏科有限公司	采购商品	209,901.28	0.51%	-	-	参照市价

## 2、受让专利权

(1) 2009 年 10 月, 根据滕达、张雪峰与本公司签订的《专利权转让协议书》及其他补充协议, 滕达、张雪峰无偿将其持有的专利号为“03253565.1”的实用新型专利转让给本公司;

(2) 2009 年 10 月, 根据滕达、田耕与本公司签订的《专利权转让协议书》及其他补充协议, 滕达、田耕无偿将其持有的专利号为“03214778.3”的实用新型专利转让给本公司。

### (三) 关联方往来款项余额

关联方名称	科目名称	2010 年 9 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
		金额	金额	金额	比例
柏科(常熟)电机有限公司	预付款项	-	-	-	-
香港柏科有限公司	应收账款	-	-	-	-
厦门万年网资讯科技有限公司	其他应收款	-	-	-	-
柏科(常熟)电机有限公司	其他应收款	-	-	-	-
香港柏科有限公司	其他应收款	-	-	-	-
网智星科技(厦门)有限公司	其他应收款	-	-	-	-
滕达	其他应收款	-	-	-	-
香港柏科有限公司	应付账款	-	-	-	-
网智星科技(厦门)有限公司	其他应付款	-	-	-	-

(续上表)

关联方名称	科目名称	2008 年 12 月 31 日		2007 年 12 月 31 日	
		金额	比例	金额	比例
柏科(常熟)电机有限公司	预付款项	-	-	1,809,227.14	47.69%
香港柏科有限公司	应收账款	321,992.72	1.22%	600,000.00	3.82%
厦门万年网资讯科技有限公司	其他应收款	761,695.94	13.14%	790,800.00	8.08%
柏科(常熟)电机有限公司	其他应收款	-	-	3,300,000.00	33.75%
香港柏科有限公司	其他应收款	45,000.00	0.78%	45,000.00	0.46%
网智星科技(厦门)有限公司	其他应收款	114,665.68	1.98%	-	-
滕达	其他应收款	-	-	150,000.00	1.53%
香港柏科有限公司	应付账款	9,352.88	0.10%	-	-
网智星科技(厦门)有限公司	其他应付款	-	-	3,216,887.15	70.52%

## 七、或有事项

截至 2010 年 9 月 30 日止, 本公司无应披露未披露的重大或有事项。

## 八、重大承诺事项

1、2007 年 7 月本公司以其软件园二期观日路 12 号办公楼之 102、202、302、402 单元作为抵押物, 向银行贷款本金 9,550,000.00 元, 借款期限自 2007 年 7 月 31 日至 2017 年 7 月 31 日止, 还

款方式为每月还本付息。截至 2010 年 9 月 30 日止，上述借款本金余额 6,525,833.81 元（其中一年内到期借款本金 954,999.84 元）。

2、2010 年 1 月本公司以其软件园二期观日路 12 号研发楼之 201、301、401、501 单元作为抵押物，向银行贷款本金 7,610,000.00 元，借款期限自 2010 年 1 月 17 日至 2017 年 1 月 16 日止，还款方式为每月还本付息。截至 2010 年 9 月 30 日止，上述借款本金余额 6,885,238.16 元（其中一年内到期借款本金 1,087,142.76 元）

除存在上述承诺事项外，截至 2010 年 9 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项的非调整事项

截止财务报告日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项的非调整事项。

## 十、其他重要事项

截至 2010 年 9 月 30 日止，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	2010 年 9 月 30 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	8,430,271.26	18.43%	421,513.56	8,008,757.70
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,044,928.21	2.28%	1,044,928.21	-
其他不重大应收账款	36,274,323.98	79.29%	3,013,118.49	33,261,205.49
合计	45,749,523.45	100.00%	4,479,560.26	41,269,963.19
类别	2009 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	5,499,441.10	16.51%	274,972.06	5,224,469.04
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	117,050.00	0.35%	117,050.00	-
其他不重大应收账款	27,686,865.42	83.14%	2,837,198.45	24,849,666.97
合计	33,303,356.52	100.00%	3,229,220.51	30,074,136.01

## (2) 应收账款按账龄分析列示如下:

账龄结构	2010 年 9 月 30 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	36,883,901.57	80.62%	1,844,195.08	35,039,706.49
1—2 年 (含)	5,799,774.67	12.68%	579,977.47	5,219,797.20
2—3 年 (含)	2,020,919.00	4.42%	1,010,459.50	1,010,459.50
3 年以上	1,044,928.21	2.28%	1,044,928.21	-
合 计	45,749,523.45	100.00%	4,479,560.26	41,269,963.19
账龄结构	2009 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	26,294,762.82	78.96%	1,314,738.14	24,980,024.68
1—2 年 (含)	4,120,848.70	12.37%	412,084.87	3,708,763.83
2—3 年 (含)	2,770,695.00	8.32%	1,385,347.50	1,385,347.50
3 年以上	117,050.00	0.35%	117,050.00	-
合 计	33,303,356.52	100.00%	3,229,220.51	30,074,136.01

## (3) 应收账款余额前五名的客户列示:

客户	2010 年 9 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
新疆维吾尔自治区公安厅	5,676,971.00	-
甘肃省公安厅	2,753,300.26	-
四川省阿坝州公安局	1,710,000.02	-
广东省公安厅	1,616,713.68	-
广东省东莞市公安局	1,470,000.00	750,000.00
合 计	13,226,984.96	750,000.00

截至 2010 年 9 月 30 日止, 应收账款余额前五名的客户金额合计 13,226,984.96 元, 占应收账款总额的比例为 28.91%。

## (4) 应收账款坏账准备变动情况

项 目	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额		2010 年 9 月 30 日
			转回	转销	
单项金额重大的应收账款	274,972.06	146,541.50	-	-	421,513.56
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	117,050.00	927,878.21	-	-	1,044,928.21
其他不重大应收账款	2,837,198.45	375,620.04	-	199,700.00	3,013,118.49
合 计	3,229,220.51	1,450,039.75	-	199,700.00	4,479,560.26

注: 本期实际核销无法收回的应收天盛数字电视发展有限公司的款项 200,000.00 元, 更正前期多核销的应收河南省桐柏县公安局的款项 300.00 元。

(5) 截至 2010 年 9 月 30 日止, 应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方欠款。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	2010 年 9 月 30 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	2,917,496.27	41.64%	145,874.81	2,771,621.46
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	270,403.42	3.86%	270,403.42	-
其他不重大其他应收款	3,818,322.83	54.50%	352,635.29	3,465,687.54
合计	7,006,222.52	100.00%	768,913.52	6,237,309.00
类别	2009 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	84,003.42	2.73%	84,003.42	-
其他不重大其他应收款	2,990,398.88	97.27%	363,883.44	2,626,515.44
合计	3,074,402.30	100.00%	447,886.86	2,626,515.44

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下:

账龄结构	2010 年 9 月 30 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	5,363,622.69	76.56%	211,568.21	5,152,054.48
1—2 年 (含)	876,749.13	12.51%	39,780.10	836,969.03
2—3 年 (含)	495,447.28	7.07%	247,161.79	248,285.49
3 年以上	270,403.42	3.86%	270,403.42	-
合计	7,006,222.52	100.00%	768,913.52	6,237,309.00
账龄结构	2009 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	1,475,633.47	48.00%	47,144.27	1,428,489.20
1—2 年 (含)	1,098,565.41	35.73%	108,639.17	989,926.24
2—3 年 (含)	416,200.00	13.54%	208,100.00	208,100.00
3 年以上	84,003.42	2.73%	84,003.42	-
合计	3,074,402.30	100.00%	447,886.86	2,626,515.44

(3) 其他应收款前五名列示如下:

单位名称	2010 年 9 月 30 日				2009 年 12 月 31 日
	账面余额	性质或内容	欠款年限	占总额比例	
厦门市国税局直属局	2,917,496.27	应收增值税退税	1 年以内	41.64%	-
厦门市美亚信息安全研究所有限公司	1,065,919.81	关联往来	2 年以内	15.21%	481,948.13
甘肃省公安厅	286,815.00	履约保证金	1 年以内	4.09%	-
东莞市会计核算中心	166,500.00	质量保证金	2 年以内	2.38%	126,500.00

单位名称	2010 年 9 月 30 日				2009 年 12 月 31 日
	账面余额	性质或内容	欠款年限	占总额比例	
厦门市国税局直属局	2,917,496.27	应收增值税退税	1 年以内	41.64%	-
河南山谷创新有限公司	100,000.00	样机押金	3 年以上	1.43%	100,000.00
合计	4,536,731.08			64.75%	803,448.13

注：截至 2010 年 9 月 30 日止，其他应收款余额前五名的单位应收金额合计 4,536,731.08 元，占其他应收款总额的比例为 64.75%。

#### (4) 其他应收款坏账准备变动情况

项目	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额		2010 年 9 月 30 日
			转回	转销	
单项金额重大的其他应收款	-	145,874.81	-	-	145,874.81
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	84,003.42	186,400.00	-	-	270,403.42
其他不重大其他应收款	363,883.44	-11,248.15	-	-	352,635.29
合计	447,886.86	321,026.66	-	-	768,913.52

(5) 截至 2010 年 9 月 30 日止，其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；应收子公司厦门市美亚柏科信息安全研究所有限公司 1,065,919.81 元，杭州创聚科技有限公司 39,107.52 元。

(6) 期末其他应收款余额较期初增加 127.89%，主要原因系新增应收增值税返还款 2,917,496.27 元及应收子公司往来款和员工备用金借款增加所致。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资

项目	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2010 年 9 月 30 日
对子公司投资	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
净额	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00

#### (2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资额	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2010 年 9 月 30 日	持股比例	持有的表决权比例
厦门市美亚柏科信息安全研究所有限公司	400,000.00	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	100.00%	100.00%
杭州创聚科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	100.00%	100.00%
合计	1,400,000.00	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00		

## 4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项目	2010 年 1 月至 9 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
营业收入	92,479,856.48	120,794,300.31	89,443,198.52	67,091,130.60
主营业务收入	92,479,856.48	120,706,700.31	89,427,298.52	62,065,122.27
其他业务收入	-	87,600.00	15,900.00	5,026,008.33
营业成本	36,494,288.67	49,034,832.92	40,033,975.08	34,237,395.26
主营业务成本	36,494,288.67	48,932,595.72	40,008,415.78	29,131,036.82
其他业务成本	-	102,237.20	25,559.30	5,106,358.44

注 1: 本公司 2007 年至 2009 年营业收入逐年增加, 主要系本公司经营规模逐年扩大所致;

注 2: 本公司 2007 年至 2009 年毛利率逐年上升, 主要系毛利率较高的软件销售收入大幅增加所致。

(2) 营业收入按业务类别列示如下:

产品名称	2010 年 1 月至 9 月		2009 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	92,479,856.48	36,494,288.67	120,706,700.31	48,932,595.72
其中: 硬件产品销售	39,257,386.16	34,220,224.52	52,991,860.82	44,798,368.41
软件产品销售	41,210,211.19	34,913.88	56,346,021.49	57,876.85
技术服务收入	12,012,259.13	2,239,150.27	11,368,818.00	4,076,350.46
其他业务收入	-	-	87,600.00	102,237.20
其中: 租赁收入	-	-	87,600.00	102,237.20
其他商品销售	-	-	-	-
合 计	92,479,856.48	36,494,288.67	120,706,700.31	49,034,832.92

(续上表)

产品名称	2008 年度		2007 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	89,427,298.52	40,008,415.78	62,065,122.27	29,131,036.82
其中: 硬件产品销售	41,482,643.44	36,324,009.87	41,799,274.79	28,069,342.19
软件产品销售	44,711,903.35	199,276.50	18,891,209.48	-
技术服务收入	3,232,751.73	3,485,129.41	1,374,638.00	1,061,694.63
其他业务收入	15,900.00	25,559.30	5,026,008.33	5,106,358.44
其中: 租赁收入	15,900.00	25,559.30	-	-
其他商品销售	-	-	5,026,008.33	5,106,358.44
合 计	89,443,198.52	40,033,975.08	67,091,130.60	34,237,395.26

## (3) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	2010 年 1 月至 9 月		2009 年度	
	金额	比例	金额	比例
第 1 名	7,139,420.00	7.72%	5,580,325.47	4.62%
第 2 名	2,489,341.89	2.69%	4,358,974.36	3.61%
第 3 名	2,478,632.44	2.68%	3,538,034.19	2.93%
第 4 名	2,274,700.86	2.46%	3,290,630.26	2.72%
第 5 名	1,927,179.49	2.08%	2,894,670.60	2.40%
合计	16,309,274.68	17.63%	19,662,634.88	16.28%

(续上表)

客户名称	2008 年度		2007 年度	
	金额	比例	金额	比例
第 1 名	3,346,184.87	3.74%	2,477,641.03	3.69%
第 2 名	3,095,384.62	3.46%	2,347,863.25	3.50%
第 3 名	2,672,649.57	2.99%	2,117,350.43	3.16%
第 4 名	2,372,649.57	2.65%	1,956,068.38	2.92%
第 5 名	2,368,888.89	2.65%	1,599,145.30	2.38%
合计	13,855,757.52	15.49%	10,498,068.39	15.65%

## 5、投资收益

投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	2010 年 1 月至 9 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	30,140.51	-	-

## 6、现金流量表补充资料

补充资料	2010 年 1 月至 9 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	19,913,551.68	28,952,759.60	21,553,794.07	13,194,363.82
加：资产减值准备	1,771,066.41	1,658,124.30	1,203,118.32	1,345,472.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,913,327.36	1,656,049.90	1,304,205.86	373,907.62
无形资产摊销	16,034.84	14,490.70	244.17	244.17
长期待摊费用摊销	277,687.62	322,520.60	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	28,749.62	29,141.06	-	42,139.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	384,514.40	413,774.55	355,865.67	67,050.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-30,140.51	-	-

补充资料	2010 年 1 月至 9 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-442,704.96	-249,190.63	-75,467.75	-306,820.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,097,719.31	-5,452,222.63	-4,703,503.43	6,628,496.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,699,650.15	-5,766,090.44	-8,066,576.36	-12,639,664.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,316,744.59	16,292,523.52	10,695,532.69	6,527,060.23
其他	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-21,251,887.08	37,841,740.02	22,267,213.24	15,232,250.12
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本	-	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	21,489,576.54	55,536,544.26	36,756,281.86	22,080,149.88
减：现金的期初余额	55,536,544.26	36,756,281.86	22,080,149.88	9,380,778.61
加：现金等价物的期末余额	-	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-34,046,967.72	18,780,262.40	14,676,131.98	12,699,371.27

## 十二、补充资料

### （一）非经常性损益

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

项 目	2010 年 1 月至 9 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-28,749.62	-29,141.06	-	-42,139.79
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-	-	-
计入当期损益的政府补助	5,541,800.00	2,021,870.00	3,092,000.00	450,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-	-

项 目	2010 年 1 月至 9 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-	-
债务重组损益	-	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	30,140.51	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48,826.20	225,664.11	-276,427.67	-33,300.89
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-	-
非经常性损益合计（影响利润总额）	5,464,224.18	2,248,533.56	2,815,572.33	374,559.32
减：所得税影响数	828,283.77	344,552.06	352,676.03	65,711.98
非经常性损益净额（影响净利润）	4,635,940.41	1,903,981.50	2,462,896.30	308,847.34
减：少数股东权益影响额	-	497.83	-9,648.90	-
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	4,635,940.41	1,903,483.67	2,472,545.20	308,847.34
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	15,430,631.90	26,748,229.84	18,173,224.19	12,851,728.06

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	2010 年 1 月至 9 月		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.40%	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.99%	0.39	0.39

报告期利润	2009 年度		
	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	43.31%	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	40.43%	0.67	0.67

报告期利润	2008 年度		
	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	45.85%	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	40.36%	0.45	0.45

报告期利润	2007 年度		
	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	46.80%	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	45.70%	0.32	0.32

十三、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2010年10月13日决议批准。

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:









厦门市美亚柏科信息股份有限公司

