

财务报表及补充资料

	<u>页码</u>
合并资产负债表	43
合并利润表	44
合并综合收益表	45
合并股东权益表	46
合并现金流量表	47
合并财务报表附注	48
表 II — 计价账户	74

(中文翻译稿，仅供参考，以英文版为准)

英迈国际股份有限公司
合并资产负债表
(除面值外, 单位为千)

	财年	
	2015	2014
资产		
流动资产:		
现金及现金等价物	\$ 935,267	\$ 692,777
贸易应收账款(扣减坏账准备 59,437 千美元及 70,716 千美元的净额)	5,663,754	6,115,328
存货	3,457,016	4,145,012
其他流动资产	475,813	532,406
流动资产总额	10,531,850	11,485,523
固定资产	381,414	432,430
商誉	843,001	532,483
无形资产	374,674	318,689
其他资产	176,321	62,318
资产总额	\$ 12,307,260	\$ 12,831,443
负债及股东权益		
流动负债:		
应付账款	\$ 6,353,511	\$ 6,522,369
预提费用	620,501	542,038
短期负债及一年内到期的非流动负债	134,103	372,026
流动负债总额	7,108,115	7,436,433
长期负债	1,097,273	1,096,889
其他负债	134,086	132,295
负债总额	8,339,474	8,665,617
承诺事项及或有负债(附注 10)		
股东权益:		
优先股, 面值为 0.01 美元, 已授权 25,000 股; 无发行在外优先股	-	-
A 类普通股, 面值为 0.01 美元, 已授权 500,000 股; 于 2015 及 2014 年度发行的 A 股普通股分别为 195,320 股及 193,563 股, 发行在外的 A 股普通股分别为 148,362 股及 156,214 股	1,954	1,935
B 类普通股, 面值为 0.01 美元, 已授权 135,000 股; 无发行在外的 B 股普通股	-	-
资本公积	1,503,043	1,461,705
库存股, 2015 及 2014 年度分别为 46,958 及 37,349 股	(892,925)	(636,493)
留存收益	3,513,101	3,328,178
累计其他综合收益/(损失)	(157,387)	10,501
股东权益总额	3,967,786	4,165,826
负债及股东权益总额	\$ 12,307,260	\$ 12,831,443

参见后附合并财务报表附注

英迈国际股份有限公司
合并利润表
(除每股数据外, 单位为千)

	财年		
	2015	2014	2013
营业收入	\$ 43,025,852	\$ 46,487,426	\$ 42,553,918
营业成本	40,314,560	43,821,709	40,064,361
毛利	2,711,292	2,665,717	2,489,557
营业费用			
销售及管理费用	2,076,528	2,025,948	1,891,573
无形资产摊销	62,138	58,962	48,480
重组成本	36,309	93,545	34,629
内部开发软件减值	121,001	-	-
经营利润	2,295,976	2,178,455	1,974,682
其他费用/(收入):	415,316	487,262	514,875
利息收入	(3,129)	(4,882)	(7,652)
利息费用	81,866	77,728	59,165
净汇兑损失	27,130	4,260	11,578
其他	13,023	15,405	15,685
利润总额	118,890	92,511	78,776
所得税费用	296,426	394,751	436,099
净利润	\$ 215,105	\$ 266,691	\$ 310,583
基本每股收益	\$ 1.40	\$ 1.72	\$ 2.03
稀释每股收益	\$ 1.37	\$ 1.67	\$ 1.99
支付的普通股每股现金股利	\$ 0.20	\$ -	\$ -

参见后附合并财务报表附注

英迈国际股份有限公司
合并综合收益表
(单位为千)

	财年		
	2015	2014	2013
净利润	\$ 215,105	\$ 266,691	\$ 310,583
其他综合损失之税后净额			
外币报表折算差异	(167,888)	(101,069)	(33,312)
其他综合损失之税后净额	(167,888)	(101,069)	(33,312)
综合收益	\$ 47,217	\$ 165,622	\$ 277,271

参见后附合并财务报表附注

英迈国际股份有限公司
合并股东权益表
(单位为千)

	A类普通股	资本公积	库存股	留存收益	累计其他综合 收益/(损失)	合计
2012年12月29日	\$ 1,883	\$ 1,361,650	\$ (648,066)	\$ 2,750,904	\$ 144,882	\$ 3,611,253
股权激励计划已发行并行权的股票扣减 代缴员工税费的净额	36	30,303				30,339
股权激励计划的所得税收益		422				422
股权激励计划支出		30,340				30,340
发行库存股扣减代缴员工税费的净额		(8,766)	8,766			-
综合收益				310,583	(33,312)	277,271
2013年12月28日	1,919	1,413,949	(639,300)	3,061,487	111,570	3,949,625
股权激励计划已发行并行权的股票扣减 代缴员工税费的净额	16	9,010				9,026
股权激励计划的所得税收益		5,531				5,531
股权激励计划支出		36,022				36,022
发行库存股扣减代缴员工税费的净额		(2,807)	2,807			-
综合收益				266,691	(101,069)	165,622
2015年1月3日	1,935	1,461,705	(636,493)	3,328,178	10,501	4,165,826
股权激励计划已发行并行权的股票扣减 代缴员工税费的净额	19	1,011				1,030
股权激励计划的所得税收益		3,029				3,029
股权激励计划支出		39,893				39,893
回购A类普通股			(259,027)			(259,027)
支付的股息				-30,182		(30,182)
发行库存股扣减代缴员工税费的净额		(2,595)	2,595			-
综合收益				215,105	(167,888)	47,217
2016年1月2日	\$ 1,954	\$ 1,503,043	\$ (892,925)	\$ 3,513,101	\$ (157,387)	\$ 3,967,786

参见后附合并财务报表附注

英迈国际股份有限公司
合并现金流量表
(单位为千)

	财年		
	2015	2014	2013
经营活动产生的现金流量:			
净利润	\$ 215,105	\$ 266,691	\$ 310,583
将净利润调节至经营活动产生/(使用)的现金流量			
折旧及摊销	153,144	146,028	128,915
股权激励计划	39,893	36,022	30,340
股权激励计划的税收收益	(5,154)	(5,572)	(1,944)
资产核销	-	12,855	8,399
固定资产处置收益	(2,222)	(1,684)	(1,045)
内部开发软件减值	121,001	-	-
利息及债券折价摊销之非现金费用	2,917	2,425	2,554
递延所得税	(29,158)	(29,282)	(33,087)
扣除收购影响的营运资产与负债变动:			
贸易应收账款	399,538	(601,083)	(66,400)
存货	596,493	(405,611)	(159,779)
其他流动资产	(40,879)	(24,268)	(13,654)
应付账款	3,950	252,977	234,913
账面透支额变动	(28,305)	52,486	(67,370)
预提费用	29,630	(192,086)	93,615
经营活动产生/(使用)的现金	1,455,953	(490,102)	466,040
投资活动产生的现金流量:			
资本支出支付的现金	(122,918)	(88,651)	(95,639)
出售/(购买)有价证券收到/(支付)的现金净额	5,000	(187)	1,877
处置固定资产收到的现金	1,223	67,470	1,169
股权投资支付的现金	-	(10,000)	-
收购及业绩考核期支付的现金	(479,348)	(40,924)	(135,763)
投资活动使用的现金	(596,043)	(72,292)	(228,356)
筹资活动产生的现金流量:			
股票期权行权收到的现金	17,115	19,334	43,384
回购 A 类普通股支付的现金	(259,027)	-	-
股权激励计划产生的税收优惠	5,154	5,572	1,944
发行优先无担保票据收到的现金净额	-	494,995	-
与修改和延期授信额度相关的费用所支付的现金	-	-	(1,086)
收购支付的其他对价	(2,358)	-	-
支付给股东的股息	(30,182)	-	-
使用循环授信额度收到的现金/(偿还循环授信额度支付的现金)	(307,886)	99,789	(195,729)
其他	-	-	(4,423)
融资活动 (使用)/ 产生的现金	(577,184)	619,690	(155,910)
汇率变动对现金及现金等价物的影响	(40,236)	(38,909)	(2,531)
现金及现金等价物的增加	242,490	18,387	79,243
年初现金及现金等价物余额	692,777	674,390	595,147
年末现金及现金等价物余额	\$ 935,267	\$ 692,777	\$ 674,390
现金流量表补充资料披露的信息			
本年现金支付:			
利息	\$ 79,831	\$ 77,226	\$ 57,492
所得税	\$ 123,297	\$ 168,827	\$ 144,978

参见后附合并财务报表附注

英迈国际股份有限公司
合并财务报表附注
(除每股数据外, 单位为千)

附注 1 - 组织结构及财务报表编制基础

英迈国际股份有限公司及其子公司主要在全世界范围内从事信息技术产品的分销、供应链服务及移动设备生命周期服务。英迈国际股份有限公司及其子公司的经营区域为北美、欧洲、亚太地区(包括中东和非洲), 以及拉丁美洲。

附注 2 - 主要会计政策

合并基础

合并财务报表包括英迈国际股份有限公司及其子公司的财务报表。所有重大内部公司交易和年末往来结余均已抵销。除特别说明外, 本合并财务报表附注中“英迈国际”、“我们”及“我们的”均指英迈国际股份有限公司及其子公司。

财年

我们的财年为截至距离 12 月 31 日最近的周六止 52 周或 53 周期间。“2015”、“2014”和“2013”分别代表截至 2016 年 1 月 2 日止(52 周期间)、2015 年 1 月 3 日止(53 周期间)及 2013 年 12 月 28 日(52 周期间)止财年。

会计估计

按照美国公认会计准则编制财务报表要求我们对在财务报表日影响资产和负债的报告金额、或有资产的披露, 以及报告期间收入和费用的报告金额进行估计和假设。我们基于持续经营假设审核我们的会计估计和假设。重大会计估计主要与应收账款、供应商激励计划、存货、商誉、无形资产及其他长期资产、所得税、或有负债和诉讼的可变现价值相关。实际结果可能与该等会计估计存在差异。

会计准则变更

于截至 2016 年 1 月 2 日止财年, 我们采纳了会计准则更新(“ASU”)第 2015-17 号和“所得税(第 740 号)-递延所得税的资产负债表分类”的相关规定。现行美国公认会计准则(“美国准则”)要求公司将递延所得税负债和资产在财务报表流动和非流动科目中分开列示。为简化递延所得税列报, 更新的准则规定递延所得税负债和资产在财务报表中列示为非流动科目。为简化财务报表列报, 我们采用未来使用法提前采纳该会计准则更新, 未对前期财务报表进行重述。

收入确认

收入在同时满足以下条件时予以确认: 有说服力的证据表明销售约定存在; 商品已经交付并且商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方, 或为相关的劳务已经提供; 向买方提供的商品价格是固定的或可确定的; 可以合理确信能够收到货款。于 2015、2014 及 2013 财年服务收入占营业收入的比例均不超过 10%。在特定条件下, 我们允许客户退货或换货。在确认收入时相应计提预计的销售退回准备。预计销售退回对毛利的影响包含在合并资产负债表贸易应收账款坏账准备中。我们仅在与某些客户和供应商的合同关系中作为业务交易的代理商, 按净额确认相应的代理收入。

供应商激励计划

对于因价格变动保障、销售返利、市场推广或促销、基础设施补贴和完成激励计划而从供应商收到的资金, 根据供应商激励计划项目性质相应调整产品成本、收入或销售及管理费用科目。对于跨越一个或多个季度报告期的供应商激励计划项目, 我们按基于香港计划条款实现的产品销售或服务收入计提销售返利或其他供应商激励。

英迈国际股份有限公司
合并财务报表附注(续)
(除每股数据外, 单位为千)

我们自多个供应商采购产品并销售, 其中, 2015、2014 及 2013 财年自惠普公司和惠普企业公司采购的商品分别产生约 14%、14%及 15%的营业收入, 2015 财年自苹果公司采购的商品产生约 12%的营业收入。除此之外, 在过去三个财年, 没有其他供应商提供的产品产生了 10%或以上的营业收入。

产品质量

通常供应商会对我们分销的产品提供质保, 并允许退回不良品, 包括客户退回我们的产品。一般而言, 我们不会单独对我们分销的产品提供质保; 但当地法律可能会把担保义务强加予分销商(比如出现供应商清算的情况)。当供应商不确定能否提供质保时, 根据欧盟的要求, 我们有责任在欧盟(“EU”)范围内对我们分销的某些技术产品提供长达两年的质保服务。另外, 我们对提供的服务、使用从其他货源采购的部件进行按单生产的产品及自有品牌产品提供质保。预计质保准备于销售确认时计提, 并定期进行调整以反映实际情况。质保费用和相关义务对于合并财务报表来说金额不重大。

外币折算及重新计量

对于以当地货币作为功能货币的海外子公司财务报表, 其资产即负债科目采用资产负债表日的即期汇率折算为美元, 利润表科目采用当期加权平均汇率折算为美元, 折算差额计入股东权益表累计其他综合收益。一些欧洲、亚太和拉美地区的业务其功能货币为美元; 相应地, 该等子公司的货币性资产和负债采用资产负债表日的即期汇率重新计量。当期的收入、费用、收益或损失按照期间平均汇率重新计量, 非货币性资产和负债按照历史汇率重新计量。外币交易业务重新计量产生的汇兑收益和损失计入合并利润表。

现金及现金等价物

现金及现金等价物是指所有从购买日计算到期日不超过三个月的高流动性投资。

于 2016 年 1 月 2 日和 2015 年 1 月 3 日, 账面透支额分别为 428,628 千美元和 400,323 千美元, 为银行账户签发但尚未支付的支票。该等余额在合并资产负债表中列示为应付账款。我们一般通过资金回款或在其他金融机构的银行结余转账等方式支付该等透支额。根据我们与这些银行的信贷额度条款, 各金融机构没有法律义务兑现 2016 年 1 月 2 日和 2015 年 1 月 3 日的账面透支余额, 亦或兑现任何日期的任何金额。

贸易应收账款保理项目

在若干未承诺保理项目下, 我们将部分客户贸易应收账款以不附带追索权的方式售予金融机构。此类项目的可得产出取决于出售的贸易应收账款的等级以及金融机构购买此类应收款项的意愿。于 2016 年 1 月 2 日及 2015 年 1 月 3 日, 此类项目下售予金融机构的贸易应收账款总额分别为 388,358 千美元及 276,808 千美元。2015、2014 及 2013 财年此类项目下出售贸易应收账款产生的保理费用分别为 4,565 千美元、4,757 千美元及 2,851 千美元, 计入合并利润表其他费用/(收入)科目“其他”中。

存货

存货包括购自各类供应商以供转售的产成品。存货以平均成本与市价孰低计量, 根据付予供应商之价款(含运费及关税)厘定。人工成本、间接费用或其他管理成本不计入存货。

英迈国际股份有限公司
合并财务报表附注(续)
(除每股数据外, 单位为千)

固定资产

固定资产以成本入账, 并按下文注释所示预计可使用年限以直线法折旧。我们将同时满足内部使用软件定义与符合资本化标准的计算机软件成本资本化。经营租入固定资产改良按租赁期和预计可使用年限孰短摊销。固定资产折旧年限如下:

房屋及建筑物	30-40 年
经营租入固定资产改良	3-17 年
分销设备	5-10 年
计算机设备及软件	3-10 年

维护、修理及局部翻新的支出于发生时计入当期费用。固定资产重大扩建、翻新及改造予以资本化。

长期资产及无形资产

我们在有事件或环境变化表明资产账面价值可能无法全额收回时对长期资产及无形资产进行减值评估。如有需要, 按照资产账面价值与公允价值的差额确认减值损失。于 2016 年 1 月 2 日及 2015 年 1 月 3 日, 账面价值分别为 537,308 千美元及 488,753 千美元的使用年限确定的可辨认无形资产按其剩余可使用年限(最高 12 年)进行摊销, 其中主要按剩余可使用年限 3-10 年摊销。于 2016 年 1 月 2 日及 2015 年 1 月 3 日, 无形资产账面净额分别为 374,674 千美元及 318,689 千美元。2015、2014 及 2013 财年的摊销费用分别为 62,138 千美元、58,962 千美元及 48,480 千美元。

预计于未来五年及以后确认的使用年限确定的可辨认无形资产未来最低摊销费用列示如下:

2016	\$	68,133
2017		66,440
2018		62,426
2019		50,205
2020		43,903
2020 以后财年		83,567
	\$	374,674

于 2015 年度, 由于取消未来采用 SAP 软件的决策, 我们确认内部开发软件非现金税前减值损失 121,001 千美元。由于合并英迈国际品牌项下部分业务, 于 2014 年第二季度我们报废以前年度所购价值 7,528 千美元商标。于 2013 年度, 可辨认无形资产并无减值。

商誉

商誉为收购价款超出收购资产可辨认净资产公允价值的部分, 按年度或在必要时进行减值测试。

于 2015 年度, 商誉主要因收购 Anovo、Odin、DocData 及 Ação 公司而产生。此外, 于 2015 年对商誉进行调整, 以反映收购 Armada Computer Systems 公司(以下简称"Armada 公司")的合并对价分摊。

英迈国际股份有限公司
合并财务报表附注(续)
(除每股数据外, 单位为千)

商誉至少每年进行减值测试, 或于环境变化表明商誉可能出现减值时即进行减值测试。商誉减值测试涉及判断, 包括确定资产组、分配各资产组资产、负债及商誉, 及确定各资产组的公允价值。我们于每个财年的第四季度进行年度商誉减值测试。首先评估定性因素以确定资产组的公允价值是否很可能低于其账面价值, 即“步骤 0”分析。如果根据定性因素分析, 某资产组的公允价值很可能低于其账面价值, 将进行两步商誉减值测试中的“步骤 1”, 比较资产组的公允价值与其账面价值。如果资产组账面价值超过公允价值, 按照资产组商誉公允价值与其账面价值的差额衡量减值损失。最近基于定性因素进行的年度减值测试表明资产组公允价值很可能大于其账面价值, 商誉并无减值迹象。

商誉的账面价值变化列示如下:

	北美	欧洲	亚太	拉美	合计
2013年12月28日余额	\$ 392,937	\$ 42,160	\$ 92,429	\$ —	\$ 527,526
收购	4,870	241	4,970	—	10,081
调整/重分类	(5,124)	—	—	—	(5,124)
2015年1月3日余额	\$ 392,683	\$ 42,401	\$ 97,399	\$ —	\$ 532,483
收购	97,694	163,306	2,135	65,852	328,987
调整/重分类	(2,664)	(7,509)	(7,609)	(687)	(18,469)
2016年1月2日余额	\$ 487,713	\$ 198,198	\$ 91,925	\$ 65,165	\$ 843,001

集中信用

重大集中信用风险主要产生于现金及现金等价物、应收客户及供应商的贸易应收账款以及衍生金融工具。我们将现金及现金等价物存放及/或投资于全球各类金融机构, 并定期对此类机构的信用状况进行检视。贸易应收账款分散于广阔地区的大量客户, 占 2015、2014 及 2013 年度合并营业收入比重不超过 10%, 也无客户应收账款余额超过我们于 2016 年 1 月 2 日及 2015 年 1 月 3 日的贸易应收账款总额的 10%。我们持续对客户财务状况进行信用评估, 于多地取得信贷保险, 并在特定情况下要求客户提供担保。我们持续对预计信用损失计提坏账准备。

衍生金融工具

我们的业务遍布全球。我们在相抵余额不足以提供自然套期时使用衍生金融工具建立相抵持仓, 以减少汇率波动风险敞口。外汇协议的市场风险通过获得套期保护的相关项目估值变动抵消。根据我们的政策, 我们不以贸易或投机性目的使用衍生金融工具, 也不使用杠杆衍生品。

我们主要通过远期合约为外币计价应收款项、应付款项及关联方贷款及费用提供套期, 以管控外汇风险。以外币计价的关联方贷款本金及利息支付可能采用利率互换及远期合约提供套期。

所有衍生品以公允价值计入合并资产负债表。衍生金融工具的预计公允价值为达成与其具有类似到期日的类似相抵合约所需支付的市场价格。未指定为套期工具的衍生品的公允价值变动计入当期收益。指定为套期工具的衍生品的公允价值变动计入累计其他综合收益。

英迈国际股份有限公司
合并财务报表附注(续)
(除每股数据外, 单位为千)

远期外汇合约的名义金额为到期时买卖的外币金额。利率互换名义金额为用以厘定互换年限内所交换利息支付的相关本金金额。名义金额反映了我们涉及并使用的多类衍生金融工具, 但并非是衡量信用或市场风险敞口的工具。

衍生金融工具的信用风险敞口仅限于对手方在合约中的义务超出我们对对手方的义务部分。我们通过仔细评估交易对手的信用状况、在特定范围内的金融机构选择交易对手以及安排担保押金在内的其他合约条款, 以管控可能出现的信用风险。

库存股

我们将回购的普通股按库存股核算。库存股以成本入账, 并列示于合并资产负债表股东权益科目。

综合收益

综合收益主要包括净利润及外币折算差异。

每股收益

我们将基本每股收益(“基本每股收益”)与稀释每股收益(“稀释每股收益”)一并列报。基本每股收益不予稀释, 以净利润除以报告期内发行在外普通股的加权平均数计算。稀释每股收益而利用库存股份法计算行使股权激励计划及其他普通股发行承诺时可能出现的稀释。

基本每股收益与稀释每股收益计算如下:

	财年		
	2015	2014	2013
净利润	\$ 215,105	\$ 266,691	\$ 310,583
加权平均股数	153,500	155,492	152,900
基本每股收益	\$ 1.40	\$ 1.72	\$ 2.03
加权平均股数, 包括股权激励计划稀释股数(2015、2014 及 2013 财年分别为 3,096、3,960 及 3,372 股)。	156,596	159,452	156,272
稀释每股收益	\$ 1.37	\$ 1.67	\$ 1.99

由于行权价高于 A 类普通股平均市场价而导致反稀释作用, 2015、2014 及 2013 财年分别有近 2,545、1,772 及 2,069 股股权激励计划未纳入稀释每股收益的计算。

所得税

我们在从事经营活动的各税务管辖区缴纳所得税。此流程涉及对当期实际税费进行估计并评估对特定项目进行不同处理所导致差异的未来税务影响, 例如税法或财务报告确认收入及费用的时点差异。此类差异产生的递延所得税资产及负债列示于合并资产负债表。我们评估未来能够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。评估过程考虑了递延所得税资产的性质、相关法定抵扣的要求、近期经营成果、未来市场增长、预期收益、未来应税收入、存在经营活动的各税务管辖区收益总和以及审慎可行的税务筹划策略。如果有确切证据表明递延所得税资产无法全部抵减, 我们将对不能递减任何金额计提估值准备。

英迈国际股份有限公司
合并财务报表附注(续)
(除每股数据外, 单位为千)

我们的实际税率受到未考虑对未分配海外收益进行无限期再投资计提税费的影响。如果不考虑利用海外收益进行无限期再投资, 则在进行经营活动的各税务管辖区内, 我们对于现金、营运资金及长期投资需求发生的重大变化可能影响实际税率。

计提税务负债及确认税收收益涉及对各税务机关解释复杂税规时存在的不确定性所做的评估及判断。在涉及所得税课税情况不确定的情况下, 除非其可持续性较为确定, 否则不对税收收益进行确认。额外信息可得之时或此类不确定性已通过税务机关解决后, 可能需要对此类税务负债或收益进行修正, 导致在合并利润表中计提额外的所得税费用或确认额外的所得税收益。

股权激励计划的核算

我们使用布莱克-斯科尔斯期权定价模型厘定股票期权公允价值及授予日普通股收盘价, 以确定限制性股份及限制性股份单位的公允价值。职工服务提供时, 最终预计授予的所有股份期权、限制性股份及限制性股份单位的股权激励计划费用将予以确认。我们于此激励计划的必要服务期内(发行在外股权激励计划的授予期)在扣除预计失效率的基础上采用直线法确认此类激励计划的费用。我们基于此前五个财年的过往经验对失效率进行估计。

新会计准则

于 2014 年 5 月, 美国财务会计准则委员会(以下简称“准则委员会”)颁布一项新会计准则, 用以取代当前美国公认会计准则现行收入确认指南。新准则为一项综合收入确认模型。此模型要求公司确认收入时反映公司就此类货物或服务预计将收到的对价。该准则将于 2018 财年第一季度生效。公司可使用完全追溯法或追溯调整法采用此准则, 管理层现正评估使用何种方法。该准则可于 2017 财年第一季度提前采用。我们现正评估新准则可能对合并财务报表带来的影响以及公司可能采用的方法。

于 2015 年 8 月, 准则委员会发布会计准则更新 2015-15“利息-利息的归集(子主题 835-30): 暨 2015 年 6 月 18 日紧急会计问题工作组会议员工公告对债务发行成本、信贷额度安排及美国证监会条款修正进行列报及后续计量”。此前发布的会计准则更新 2015-03“利息-利息的归集(子主题 835-30): 简化债务发行成本列报”并未规定对信贷额度安排相关债务发行成本的列报或后续计量。鉴于会计准则更新 2015-03 并未就信贷额度安排相关债务发行成本给出权威指南, 对于公司无论是否有信贷额度安排项下的未偿还借款而将债务发行成本递延并列示为资产, 并在信贷安排期内对递延负债发行成本进行摊销的做法, 美国证监会并无异议。该项准则自 2015 年 12 月 15 日起期间生效。我们预计新指南不会对本公司财务报表产生重大影响, 此外我们将于 2016 年度采用此准则。

于 2016 年 2 月, 准则委员会发布会计准则更新 2016-2“租赁(主题 842)”。通过于资产负债表日确认租赁资产及租赁负债并披露租赁安排关键信息, 此项准则更新提高了租赁透明度及可比性。根据新指南, 就所有租赁而言(短期租赁除外), 承租人需于租赁生效日就如下项目进行确认: (1)租赁负债, 承租人因租赁而负担的付款义务, 以折现基础计量; 及(2)使用权资产, 体现承租人在租期内有权使用特定资产或有权控制的资产。新指南对出租人核算方面的规定大致无变化, 且其简化了售后租回交易的核算。承租人将不再获得表外融资来源。承租人(就资本及经营租赁而言)及出租人(就销售式、直接融资及经营租赁而言)须就财务报表所列示最早比较期起始时已存在或其后签订的租赁进行追溯调整。于列示的最早比较期前即已到期的租赁无需进行追溯调整。承租人及出租人可以不采用完全追溯法进行追溯调整。该项准则对 2018 年 12 月 15 日后起始的财年有效, 包含此类财年的中期。我们现正评估新准则可能对合并财务报表带来的影响。

英迈国际股份有限公司
合并财务报表附注(续)
(除每股数据外, 单位为千)

附注 3 - 重组成本

2015 及 2014 年举措

于 2014 年 2 月 13 日, 我们宣布启动全球组织效能项目计划, 涉及整合并优化全球基础设施, 以更好应对不断发展的业务、机会与资源, 并使组织结构更加扁平化、精简化。于 2015 年 5 月 4 日, 我们宣布将在全球采取行动以精简成本结构。

截至 2016 年 1 月 2 日及 2015 年 1 月 3 日止财年, 我们分别确认净重组费用 36,309 千美元及 93,545 千美元。截至 2016 年 1 月 2 日止财年重组费用主要为员工解聘福利。截至 2015 年 1 月 3 日止财年重组费用主要为员工解聘福利 85,791 千美元、因整合英迈国际品牌特定业务而报废的以前年度所购商标 7,528 千美元。

2013 年举措

于 2013 年度, 我们因若干关键举措而发生的净重组成本包括: (1)将 BrightPoint 业务并入英迈国际带来的人员精简与部门 BrightPoint 设施关闭, 以及亚太地区澳大利亚部分办公室的裁撤; (2)应对当前市场环境精简欧洲员工, 及(3)部分面向业务的服务转为共享服务中心。

于 2015、2014 及 2013 年度发生的重组及费用削减项目概括如下:

	重组成本					
	人员精简	员工解聘福利	设施成本/其他	重组成本合计	以前年度成本调整	合计
2015 财年						
北美	\$	14,468	\$ 56	\$ 14,524	\$ (1,523)	\$ 13,001
欧洲		15,411	2,102	17,513	(1,663)	15,850
亚太		5,567	452	6,019	—	6,019
拉美		974	465	1,439	—	1,439
合计	582 \$	36,420	\$ 3,075	\$ 39,495	\$ (3,186)	\$ 36,309
2014 财年						
北美	\$	14,808	\$ 7,541	\$ 22,349	\$ —	\$ 22,349
欧洲		66,467	—	66,467	—	66,467
亚太		2,482	213	2,695	—	2,695
拉美		2,034	—	2,034	—	2,034
合计	1,183 \$	85,791	\$ 7,754	\$ 93,545	\$ —	\$ 93,545
2013 财年						
北美	\$	5,186	\$ 3,610	\$ 8,796	\$ 173	\$ 8,969
欧洲		18,730	764	19,494	(188)	19,306
亚太		1,411	4,955	6,366	(12)	6,354
拉美		—	—	—	—	—
合计	628 \$	25,327	\$ 9,329	\$ 34,656	\$ (27)	\$ 34,629

英迈国际股份有限公司
财务报表附注(续)
(除每股数据外, 单位为千)

以上调整主要反映了人员精简或设施裁撤预计成本的增减。

与上述举措相关的其他负债及 2015 年度举措概述如下:

	重组负债				
	于 2015 年 1 月 3 日的剩余负债	净费用/(收入)	支付及计入负债的 费用金额	外币折算差异	于 2016 年 1 月 2 日的剩余负债(a)
2015 及 2014 重组举措					
员工解聘福利	\$ 24,296	\$ 34,757 (b)	\$ (40,910)	\$ (2,714)	\$ 15,429
设施及其他成本	-	3,075	(2,271)	-	804
小计	24,296	37,832	(43,181)	(2,714)	16,233
2013 及之前年度重组举措					
员工解聘福利	118	-	(118)	-	-
设施及其他成本	2,496	(1,523) (c)	(973)	-	-
小计	2,614	(1,523)	(1,091)	-	-
合计	\$ 26,910	\$ 36,309	\$ (44,272)	\$ (2,714)	\$ 16,233

(a) 剩余负债预计将于 2016 年底之前得到持续利用。

(b) 上表包括因雇员解聘福利低于预期而对于 2014 年度确认的欧洲地区重组负债减少 1,663 千美元的调整。

(c) 上表包括因设施及其他成本低于预期而对于 2013 及以前年度确认的北美地区重组负债减少 1,523 千美元的调整。

附注 4 - 收购、商誉及无形资产

2015 年收购

于 2015 年 12 月 21 日, 我们以现金 68,654 千美元(扣除收到的现金)收购 Acão 公司(一家拉美地区领先的关键增值 IT 解决方案提供商)所有发行在外股票。合并对价分摊主要为分摊至商誉 58,043 千美元。此项收购确认的商誉主要来自于配套员工及增加我们提供在拉美分销业务提供增值 IT 解决方案的能力。

于 2015 年 12 月 18 日, 我们以现金 144,752 千美元(扣除收到的现金)收购 DocData 公司所有发行在外股票。DocData 公司为一家欧洲领先的订单执行、退货物流及在线支付服务提供商, 该公司也向主要零售商、品牌及有发展前景的初创企业提供关键商务解决方案。合并对价分摊主要为分摊至商誉 133,538 千美元。此项收购确认的商誉主要来自于配套员工及商务及订单执行服务水平的提升。

英迈国际股份有限公司
合并财务报表附注(续)
(除每股数据外, 单位为千)

于 2015 年 12 月 18 日, 我们以现金 163,906 千美元(扣除收到的现金)收购 Odin 公司, 该项收购有助于提升我们云管理平台技术。合并对价分摊至可辨认无形资产 65,240 千美元及分摊至商誉 109,768 千美元。可辨认无形资产主要包括预计可使用年限介于 3 至 6 年的客户关系、商标及开发技术。此项收购确认的商誉主要来自于配套员工及对云战略的改进。

于 2015 年 6 月 14 日, 我们支付 5,200 千美元(扣除收到的现金)收购 Aptec Saudi 公司(沙特阿拉伯最大的增值技术分销商)75%股权。此外, 购买价款还包括将于下个财年支付的 1,872 千美元对价。合并对价分摊主要为分摊至可辨认无形资产 5,258 千美元。可辨认无形资产包括预计可使用年限为 7 年的客户关系。于 2016 年 1 月 2 日, 对于 Aptec Saudi 公司剩余的 25%权益, 我们在合并资产负债表其他负债中确认 1,800 千美元少数股东权益。

于 2015 年 3 月 16 日, 我们以现金 15,978 千美元(扣除收到的现金)并承担债务 43,658 千美元收购拉美 Tech Data 公司特定子公司所有发行在外股票。合并对价分摊初步分摊至净有形资产公允价值, 主要包括应收账款、存货及应付账款。

于 2015 年 2 月 27 日, 我们支付 68,123 千美元(扣除收到的现金)并承担债务 32,486 千美元取得 Anovo 公司(一家全球领先的设备生命周期服务提供商)97.5%发行在外的股票。合并对价分摊主要分摊至可辨认无形资产 52,728 千美元及分摊至商誉 26,428 千美元。可辨认无形资产主要包括预计使用年限介于 4 至 10 年的开发技术、商标及客户关系。此项收购确认的商誉主要来自于配套员工。截至 2016 年 1 月 2 日止财年下半年, 我们以 1,391 千美元价格收购了 Anovo 公司剩余 2.5%发行在外的股票。于 2016 年 1 月 2 日, 我们持有 Anovo 公司 100%发行在外的股票。

此外, 截至 2016 年 1 月 2 日止财年, 我们以合计 1,924 千美元现金以及 613 千美元的业绩考核期对价完成了三宗小型战略收购。这些收购将提升我们现有的产品及服务组合。合并对价基于交易日资产及负债的预计公允价值分摊, 分摊至可辨认无形资产 1,294 千美元, 分摊至商誉 1,210 千美元。可辨认无形资产主要为预计可使用年限为五年的客户关系。

上述公司自其被收购之日起的经营成果纳入合并利润表。

备考损益表未列示 2015 年的收购, 主要是由于此类企业合并无论从单家或合计角度而言对合并利润表的影响均不重大。近期收购仍处于资产评估阶段, 初步分摊至商誉及无形资产的金额将于 2016 年确定。

2014 年收购

于 2014 年 12 月 1 日, 我们以 20,100 千美元对价(扣除收到的现金)收购了 Armada 公司 58%发行在外的股票。Armada 公司是土耳其一家领先的 IT 方案分销商。我们初步将合并对价分摊至商誉 4,970 千美元, 可辨认无形资产 9,949 千美元, 主要包括商标名称和预计使用寿命为 5 年的客户关系。确认的与收购相关的商誉主要来自于配套员工及对扩大 Armada 品牌的期望, 提升现有的企业解决方案组合以及在土耳其中小企业市场的渠道拓展体验、信贷服务、培训及其他专业服务。于 2015 年 1 月 3 日, 对于剩余的 42%已发行在外股票, 我们在合并资产负债表其他负债中确认 17,666 千美元少数股东权益。截至 2016 年 1 月 2 日止财年, 我们以 9,420 千美元价格收购了 Armada Computer Systems 23%已发行在外股票。于 2016 年 1 月 2 日, 我们持有 Armada 81%已发行在外股票。对于剩余的 19%已发行在外股票, 我们在合并资产负债表其他负债中确认 8,246 千美元少数股东权益。

英迈国际股份有限公司
合并财务报表附注(续)
(除每股数据外, 单位为千)

于 2014 年度, 我们以合计 20,834 千美元现金及 3,998 千美元的业绩考核期对价完成了另外 5 宗小型战略收购。这些收购将提升我们现有的产品及服务组合。我们将合并对价分摊至商誉 5,111 千美元, 分摊至主要包括预计使用寿命介于 3 至 5 年的客户关系和商标名称的可辨认无形资产 15,777 千美元。确认的与收购相关的商誉主要来自于配套员工及对扩大现有产品服务组合的期望。

上述公司自其被收购之日起的经营成果纳入合并利润表。

备考损益表未列示 2014 年的收购, 主要是由于此类企业合并无论从单家或合计角度而言对合并利润表的影响均不重大。

2013 年收购

于 2013 年 12 月 2 日, 我们以现金 86,000 千美元收购了 Shipwire 所有已发行且流通在外的股票。Shipwire 是一家面向全球中小企业的电子商务专递服务提供商。我们将合并对价分摊至商誉 62,628 千美元, 分摊至可辨认无形资产 25,000 千美元, 主要包括预计使用寿命为 5 年的软件、商标名称和客户关系。确认的与收购相关的商誉主要来自于配套员工、对扩大 Shipwire 品牌的期望, 以及网络化平台的延伸, 同时提升现有的产品及服务组合。此次收购将使我们的解决方案服务打入大型以及新兴电子商务专递市场。

于 2013 年 9 月 30 日, 我们以 38,500 千美元完成了对 CloudBlue 的收购。这是一家为大型企业提供企业 IT 资产处置、现场数据销毁及电子垃圾循环服务的企业, 总部设在佐治亚诺克斯。合并对价基于交易日资产及负债的预计公允价值分摊, 包括分摊 14,295 千美元无形资产及 25,237 千美元商誉。可辨认无形资产主要包括预计使用寿命不超过 5 年的客户关系、软件及商标名称。确认的商誉主要来自于配套员工及对扩展配有一整套所需服务的供应链解决方案组合的期望。

于 2013 年 9 月 12 日, 我们以 10,943 千美元现金及承担 3,407 千美元债务收购了 SoftCom 所有的已发行股票。SoftCom 设于加拿大, 是一家提供云市场和全球服务的企业。此外, 该收购对价还包括 5,000 千美元延期付款、三年以后的应付款项及 3,650 千美元以业绩为基础的三年考核期对价。合并对价基于交易日资产及负债的预计公允价值分摊, 包括分摊 11,761 千美元无形资产及 15,437 千美元商誉。可辨认无形资产主要包括预计使用寿命为 6 年的域名及软件。确认的商誉主要来自于配套员工及给予经销商合作伙伴的云服务路线图和整合平台的改进。

上述公司自其被收购之日起的经营成果纳入合并利润表。

备考损益表未列示 2013 年的收购, 主要是由于此类企业合并无论从单家或合计角度而言对合并利润表的影响均不重大。

附注 5 - 固定资产

固定资产包括以下各项:

	财年	
	2015	2014
土地	\$ 5,372	\$ 4,230
建筑物及经营租入固定资产改良	164,650	131,001
分销设备	307,512	277,205
计算机设备及软件	654,786	732,452
	1,132,320	1,144,888
累计折旧	(750,906)	(712,458)
固定资产-净额	\$ 381,414	\$ 432,430

英迈国际股份有限公司
合并财务报表附注(续)
(除每股数据外, 单位为千)

于 2014 年 12 月 22 日, 我们签署了一项售后租回协议。根据该协议, 我们 67,470 千美元对价出售了三处北美不动产, 之后又将该些不动产以 10 年期间租回。不动产租回确认的利得已递延并在租赁期内予以确认。

附注 6 - 债务

未偿债务的账面价值包括以下各项:

	财年	
	2015	2014
优先无担保票据, 票面利率 4.95%, 于 2024 年到期, 分别扣除未摊销贴现 1,569 美元和 1,745 美元的净额	\$ 498,431	\$ 498,255
优先无担保票据, 票面利率 5.00%, 于 2022 年到期, 分别扣除未摊销贴现 1,187 美元和 1,366 美元的净额	298,813	298,634
优先无担保票据, 票面利率 5.25%, 于 2017 年到期	300,000	300,000
北美循环贸易应收账款支持的融资项目	-	185,000
信贷额度及其他债务	134,132	187,026
	1,231,376	1,468,915
短期负债及一年内到期的非流动负债	(134,103)	(372,026)
	\$ 1,097,273	\$ 1,096,889

于 2014 年 12 月, 我们公开发行了 500,000 千美元优先无担保票据, 票面利率 4.95%, 2024 年到期, 在扣除贴现 1,755 千美元、发行成本 3,250 千美元后收到现金 494,995 千美元。该票据利息自 2015 年 6 月 15 日起每半年偿付一次, 偿付日为 6 月 15 日和 12 月 15 日。于 2012 年 8 月, 我们公开发行了 300,000 千美元优先无担保票据, 票面利率 5.00%, 2022 年到期, 在扣除贴现 1,794 千美元、发行成本 1,950 千美元后收到现金约 296,256 千美元。该票据利息从 2013 年 2 月 10 日起每半年偿付一次, 偿付日为 2 月 10 日和 8 月 10 日。此外, 我们还有 300,000 千美元优先无担保票据, 票面利率 5.25%, 2017 年到期。该票据利息每半年偿付一次, 偿付日为每年 3 月 1 日和 9 月 1 日。我们可能会按照赎回价格自行决定随时赎回所有票据, 或不定时赎回其中一部分。赎回价格按照各票据的条款条件执行。

我们在北美有循环贸易应收账款支持的融资项目, 可提供额度为 675,000 千美元的借款。于 2015 年 4 月 15 日, 该融资项目到期日自 2015 年 11 月展期至 2018 年 4 月。根据金融机构的审批以及符合条件的应收账款情况, 依照展期条款该融资项目额度可能增加 250,000 千美元。该融资项目的利率由指定商业票据利率(或在特定情况下, 选择替代利率)加成予以确定。在该融资项目下, 我们于 2016 年 1 月 2 日和 2015 年 1 月 3 日分别持有 0 美元和 185,000 千美元的借款。

于 2015 年度, 我们在欧洲和亚太拥有三个循环贸易应收账款支持的融资项目:

- i) 提供额度为 105,000 千欧元(按照 2016 年 1 月 2 日的汇率计算约 114,062 千美元)的借款, 到期日为 2017 年 1 月。
- ii) 提供额度为 160,000 千澳元(按照 2016 年 1 月 2 日的汇率计算约 116,432 千美元)的借款, 到期日为 2017 年 6 月。
- iii) 提供额度为 45,000 千欧元的借款, 已于 2015 年 12 月 1 日到期。

上述融资项目需要一定的承诺费, 且该项目下的借款按照提请借款的当地短期银行指导利率加成产生融资费用。在这些融资项目下, 我们于 2016 年 1 月 2 日和 2015 年 1 月 3 日无借款。

英迈国际股份有限公司
合并财务报表附注(续)
(除每股数据外, 单位为千)

我们能够获得上文提到的北美、欧洲和亚太地区所有贸易应收款支持的融资项目的融资是依赖达标的贸易应收款水平及持续的契约合规性。在某些情况下, 我们可能会失去获得这些项目下所有或部分融资的资格, 包括: (a) 销量下滑, 导致相关贸易应收款的合格水平降低; (b) 未满足贸易应收款的某些明确的合格标准, 如应收款仍可让渡、无留置权、无争议或抵消权; (c) 贸易应收账款的业绩, 及/或(d) 欧洲和亚太的授信额度不在信贷保险范围内。

按照可用的合格贸易应收账款, 于 2016 年 1 月 2 日, 这些项目的实际总额约为 905,494 千美元, 已使用 0 美元。即使在某些项目中我们不足额借款, 或选择不足额借款, 大多数贸易应收账款支持的融资项目会禁止我们将基础的合格应收款作为抵押品让渡、转让或抵押给其他融资项目。于 2016 年 1 月 2 日, 这方面受限制的贸易应收账款的总金额约为 1,622,845 千美元。

我们有一项来自跨国银行组织的 1,500,000 千美元的循环优先无担保信贷安排。在某些条件下, 该安排的承诺总额可再增加 350,000 千美元。这项安排的利率由 LIBOR 及预定保证金确定, 而预定保证金按照债务评级及杠杆率确定。根据该信贷安排, 我们在 2016 年 1 月 2 日和 2015 年 1 月 3 日无借款。该信贷安排也可用于发行信用证。于 2016 年 1 月 2 日和 2015 年 1 月 3 日, 我们向供应商和金融机构发行了 8,499 千美元和 12,141 千美元的信用证, 用于支持子公司采购、保费支付及底价安排。该协议下的可用额度随着已发行信用证的金额而减少。

此外, 我们在全球各种金融机构中还有信用额度、短期透支限额及其他信贷限额。这些金融机构能在 2016 年 1 月 2 日提供总计约 924,749 千美元的借款。大多数安排不受约束, 要定期检查, 以便续约。根据这些信贷额度, 于 2016 年 1 月 2 日和 2015 年 1 月 3 日, 我们有 134,132 千美元和 187,026 千美元的未偿还借款。于 2016 年 1 月 2 日和 2015 年 1 月 3 日, 这些信贷额度下的未偿还借款的年度加权平均利率分别为 6.8% 和 6.9%。于 2016 年 1 月 2 日和 2015 年 1 月 3 日, 我们向各种报关行和店主发行了总额分别为 54,879 千美元和 37,195 千美元的信用证, 以支持我们的子公司。发行这类信用证减少了我们在这些协议下的同等可用额度。

我们需要遵守某些融资限额条款中的某些财务规定, 包括长期借款、留置权、有形净值相关协议、盈利与利息比率的限定, 以及包括与应收款和应付款相关计量的贸易应收账款组合绩效限定。此外, 我们还受限于其他协议, 包括但不限于对能够产生其他债务的金额、能够支付的股息, 以及每年能回购的普通股数量的限定。于 2016 年 1 月 2 日, 我们遵循了所有重要协议, 或所有信贷安排中列出的其他重要要求。

附注 7 - 所得税

我们使用资产负债法对所得税进行会计处理, 这要求我们对预计未来有纳税影响、已纳入财务报表的事项确认递延所得税资产和负债。遵照此法, 递延所得税资产和负债按照财务报表和资产负债税基之间的预计可转回差异使用本年实施的法定税率予以确定。递延所得税资产和负债的税基变动影响在包含制定日在内的当期收益中予以确认。计算合并财务报表中反映的所得税使用的估计与假设可能与下一年度申报的所得税返还的实际结果不一致。由于此类返还已结束且产生的调整已识别, 因此我们根据申报的返还记录调整。

利润总额部分包括以下各项:

	财年		
	2015	2014	2013
美国	\$ (6,456)	\$ 198,345	\$ 200,663
国外	302,882	196,406	235,436
合计	<u>\$ 296,426</u>	<u>\$ 394,751</u>	<u>\$ 436,099</u>

英迈国际股份有限公司
合并财务报表附注(续)
(除每股数据外, 单位为千)

所得税费用包括以下各项:

	财年		
	2015	2014	2013
当期:			
联邦	\$ 16,727	\$ 89,537	\$ 80,910
州	2,714	12,185	8,225
国外	91,038	55,620	69,468
	110,479	157,342	158,603
递延:			
联邦	(6,448)	(23,728)	(13,894)
州	(2,183)	(7,509)	(1,776)
国外	(20,527)	1,955	(17,417)
	(29,158)	(29,282)	(33,087)
所得税费用	\$ 81,321	\$ 128,060	\$ 125,516

将美国联邦法定所得税率调节为实际税率:

	财年		
	2015	2014	2013
美国法定利率	35.0%	35.0%	35.0%
州所得税, 扣除联邦所得税收益	0.2	1.5	1.5
对境外收入征收的美国所得税, 扣除国外税收抵免	(0.2)	0.3	(4.6)
跨国经营影响	(7.5)	(6.5)	(5.6)
估价备抵变动影响	0.2	2.9	2.9
其他	(0.3)	(0.8)	(0.4)
实际税率	27.4%	32.4%	28.8%

英迈国际股份有限公司
合并财务报表附注(续)
(除每股数据外, 单位为千)

递延所得税反映了用于财务报告目的的资产负债账面价值与用于所得税目的的金额之间的暂时性差异的税项影响。递延所得税资产与负债净额在合并财务状况表中归类为非流动。递延所得税资产与负债净额的重要部分如下:

	财年	
	2015	2014
递延所得税资产:		
营业亏损结转	\$ 301,522	\$ 308,071
税收抵免结转	146,157	144,821
职工薪酬, 包括股权激励计划	60,894	60,650
重组及重建准备金	2,329	1,169
存货	31,181	39,290
折旧及摊销	28,657	37,331
贸易应收账款坏账准备	14,149	12,327
当期不可抵扣的准备金及预提余额	26,647	32,097
其他	34,945	26,298
递延所得税资产总额	646,481	662,054
估值备抵	(344,855)	(342,938)
小计	301,626	319,116
递延所得税负债:		
折旧及摊销	(109,186)	(139,610)
国外子公司收益外部基础差异	(58,585)	(59,758)
其他	(16,712)	(12,337)
递延所得税负债总额	(184,483)	(211,705)
递延所得税资产净额	\$ 117,143	\$ 107,411

我们对递延所得税资产净额按照可能产生的最大额度进行记录。进行此类确定时, 我们考虑了所有可获得的积极、消极证据, 包括递延所得税资产的性质、对相关法定限制、近期经营成果、现有应纳税暂时性差异的未来转回、预计未来应纳税收入、税收计划战略, 以及近期财务经营成果。若我们确定能够确认未来递延所得税资产超出或少于记录的净额, 则我们会对估值备抵做出调整, 降低或提高计提所得税。

我们考虑了业务战略的变动影响, 包括 2015 年第二季度决定在未来取消使用 SAP, 因此预计国外来源收入降低, 主要是由于外国子公司的技术使用费降低, 因此, 预计可利用国外税收抵免减少。因此, 我们增加了国外税收抵免的估值备抵, 产生了 14,580 千美元的非现金费用, 同时对第二季度和全年的实际税率产生了影响。

我们还考虑了 2015 年第四季度的新事项, 尤其是对 Acão 的收购, 该收购包括一项利润丰厚的巴西业务。该业务与我们现有的巴西业务相结合, 预计会产生更高的应纳税利润。我们还重新评估了所有其他可用的积极、消极证据, 最终得出结论为: 递延所得税资产, 主要是具有不定结转期限的营业亏损净额, 很可能会进行确认。因此, 我们按照目前记录的巴西递延所得税资产转回了全额估值备抵。这产生了 14,258 千美元的非现金收益, 同时影响第四季度和全年的实际税率。

于 2016 年 1 月 2 日, 我们持有与 301,522 千美元营业亏损结转净额相关的递延所得税资产, 连同 258,426 美元估值备抵, 该净额反映很可能实现的金额。剩余的与营业亏损净额结转相关的 43,096 千美元递延所得税资产净额中, 32,105 千美元无到期日。一部分结转可能在被用于减少未来所得税负债之前到期。我们按照以上类似方式检查所有其他递延所得税资产的确认情况, 并将增加或减少估值备抵, 以反映很可能实现的金额。

英迈国际股份有限公司
合并财务报表附注(续)
(除每股数据外, 单位为千)

于 2016 年 1 月 2 日, 用于所得税的税收抵免结转为 146,157 千美元。其中美国国外税收抵免为 144,379 千美元, 与该抵免结转相关的估值备抵总额为 76,715 千美元。根据当前产生的使用这些于 2025 年到期的抵免所需的收益, 递延所得税资产净额反映的是很可能实现的金额。剩余的 1,778 千美元税收抵免结转包括一些不同的联邦及州抵免, 这些抵免的到期日各有不同。

于 2015 年, 估值备抵净额增加了 1,917 千美元, 主要是由于与卢森堡及美国国外税收抵免结转的营业亏损净额相关的递延所得税资产的估值备抵增加, 而该估值备抵已大部分被巴西递延所得税资产减少的估值备抵所抵消, 且受到了之前建立的不以美元结算的估值备抵折算调整的影响。剩余变动主要是某些子公司的账面营业亏损, 这些营业亏损在当前来看预计不能通过这些主体的未来可应纳税收入予以确认, 部分被前期转回金额抵消。这些转回金额根据本年产生的可应纳税收入予以确认。

我们未对循环再投资的某些国外子公司的未分配盈利确认递延所得税。一旦子公司的资金实际或计划汇回本国, 或子公司进行变卖或清算, 这些未分配盈利可能会要求纳税。于 2016 年 1 月 2 日和 2015 年 1 月 3 日, 我们估计未确认递延所得税的未分配盈利净额总额分别约为 2,200,000 千美元和 2,100,000 千美元。我们无法确定这些盈利的递延所得税负债, 因为此类负债是根据美国国外税收减免情况确定的, 而这些情况在发生任一汇款时都可能存在。

来自职工股票期权行使及其他职工股票项目的税项收益(超出(小于)授予日确认的金额)作为股东权益增加(减少)予以确认。于 2015 年、2014 年和 2013 年, 该等金额分别合计 3,029 千美元、5,531 千美元和 422 千美元。

截至 2016 年 1 月 2 日, 未确认税项收益的总额为 23,445 千美元。如若予以确认, 则绝大部分会对实际税率产生影响。未确认税项收益总额的期初余额和期末余额调节如下:

	财年		
	2015	2014	2013
年初未确认税项收益总额	\$ 30,372	\$ 35,398	\$ 38,790
以前年度所得税申报事项增加	-	2,442	4,918
以前年度所得税申报事项减少	(1,508)	(2,735)	(61)
本年度所得税申报事项增加	2,932	5,357	737
结算	(2,775)	(482)	(1,078)
有效时限法令失效	(5,576)	(9,608)	(7,908)
年末未确认税项收益总额	\$ 23,445	\$ 30,372	\$ 35,398

我们将与未确认税项收益相关的利息和罚款纳入所得税费用。截至 2016 年 1 月 2 日和 2015 年 1 月 3 日, 未确认税项收益的应计利息和罚款总额分别为 6,652 千美元和 7,625 千美元。

我们在全球范围内开展业务, 因此我们及/或一个或多个子公司需要填写美国联邦、多个州管辖权范围内以及超过四十个外国管辖范围内的所得税申报表。在正常业务往来中, 我们需要接受多个开展业务所在地的税务机关的检查。在美国, 美国国税局已完成对 2012 年之前年度的检查。在主要税务管辖区, 有效时限法令一般持续 3 到 5 年。

在未来 12 个月以内, 美国及几个国外管辖区内正在进行的税务检查可能会结束, 新的税务检查开始, 其他问题也会得到有效解决。尽管如此, 我们认为在此期间, 对未确认税项收益的估计不会发生重大变化。

英迈国际股份有限公司
合并财务报表附注(续)
(除每股数据外, 单位为千)

附注 8 - 衍生金融工具

指定为套期的衍生品主要包括外币远期合同, 以对冲某些以外汇结算的公司间管理费用。我们同样将未被指定为套期的外币远期合同作为套期, 主要目的是管理与以外币结算的贸易应收账款、应付账款和公司间贷款相关的外汇风险。于 2016 年 1 月 2 日和 2015 年 1 月 3 日, 我们没有指定为套期工具的衍生品。

合并资产负债表中衍生工具的名义金额及公允价值如下:

	名义金额(1)		公允价值	
	2015	201	2015	2014
未进行套期会计处理的衍生生物纳入:				
其他流动资产				
外汇合同	\$ 1,669,296	\$ 1,863,626	\$ 54,133	\$ 31,213
预提费用				
外汇合同	618,961	450,352	(8,217)	(1,793)
合计	\$ 2,288,257	\$ 2,313,978	\$ 45,916	\$ 29,420

(1) 名义金额表示在外汇合同到期日购入或卖出的外币总额。

未进行套期会计处理的衍生工具盈利中确认的金额(包括无效套期)纳入外汇损益净额中(如下所示), 且大部分被基础套期资产或负债的公允价值变动所抵消。

	财年		
	2015	2014	2013
盈利中确认的损益净额	122,308	79,796	(11,657)

附注 9 - 公允价值计量

以公允价值计量的资产和负债分为以下三类进行披露: 第一层 - 相同资产或负债在活跃市场上的报价; 第二层 - 市场数据证实的可观察市场输入值或不可观察输入值, 及第三层 - 市场数据不支持的不可观察输入值。

于 2016 年 1 月 2 日, 以公允价值循环计量的资产及负债的分类如下:

	2016 年 1 月 2 日			
	合计	第一层	第二层	第三层
资产:				
现金等价物, 主要包括货币市场账户及短期存单	\$ 201,051	\$ 201,051	\$ —	\$ —
可供出售的交易证券(a)	51,720	51,720	—	—
衍生资产	54,133	—	54,133	—
以公允价值计量的资产合计	\$ 306,904	\$ 252,771	\$ 54,133	\$ —
负债:				
衍生负债	\$ 8,217	\$ —	\$ 8,217	\$ —
或有对价	3,371	—	—	3,371
以公允价值计量的负债合计	\$ 11,588	\$ —	\$ 8,217	\$ 3,371

(a) 纳入合并资产负债表的其他流动资产中。

英迈国际股份有限公司
合并财务报表附注(续)
(除每股数据外, 单位为千)

于 2015 年 1 月 3 日, 以公允价值循环计量的资产及负债的分类如下:

	2015 年 1 月 3 日			
	合计	第一层	第二层	第三层
资产:				
现金等价物, 主要包括货币市场账户及短期存单	\$ 90	\$ 90	\$ —	\$ —
可供出售的交易证券(a)	56,616	56,616	—	—
衍生资产	31,213	—	31,213	—
以公允价值计量的资产合计	\$ 87,919	\$ 56,706	\$ 31,213	\$ —
负债:				
衍生负债	\$ 1,793	\$ —	\$ 1,793	\$ —
或有对价	7,647	—	—	7,647
以公允价值计量的负债合计	\$ 9,440	\$ —	\$ 1,793	\$ 7,647

(a)纳入合并资产负债表的其他流动资产中。

现金等价物的公允价值接近成本, 且可供出售交易证券的损益在合并利润表中确认, 以反映该类投资的公允价值。

于 2024、2022 和 2017 年到期的优先无担保票据按摊销成本列示, 且相应公允价值根据第二层标准进行确定。这些票据的公允价值和账面价值如下所示:

	2016 年 1 月 2 日				
	账面价值	合计	第一层	第二层	第三层
负债:					
优先无担保票据, 5.25%于 2017 到期	\$ 300,000	\$ 313,039	\$ —	\$ 313,039	\$ —
优先无担保票据, 5.00%于 2022 到期	298,813	301,867	—	301,867	—
优先无担保票据, 4.95%于 2024 到期	498,431	501,515	—	501,515	—
	\$ 1,097,244	\$ 1,116,421	\$ —	\$ 1,116,421	\$ —

	2016 年 1 月 2 日				
	账面价值	合计	第一层	第二层	第三层
负债:					
优先无担保票据, 5.25%于 2017 到期	\$ 300,000	\$ 323,527	\$ —	\$ 323,527	\$ —
优先无担保票据, 5.00%于 2022 到期	298,634	314,954	—	314,954	—
优先无担保票据, 4.95%于 2024 到期	498,255	499,923	—	499,923	—
	\$ 1,096,889	\$ 1,138,404	\$ —	\$ 1,138,404	\$ —

由于贸易应收账款、应付账款及其他应计费用的到期日较短, 因此其账面价值与公允价值近似。北美、欧洲和亚太循环贸易应收账款支持的融资项目按照浮动利率产生利息。这些浮动利率按照指定的商业票据利率及当地参考利率加上预定固定保证金确定。循环无担保信贷安排及其他债务的利率根据特定货币的当地短期银行指导利率进行确定, 该指标率会定期调整。所有这些安排的账面价值与其公允价值近似, 原因是借款的循环性质以及全部利率(包括浮动利率及固定保证金)会定期调整, 以用适当的信贷配置对价反映当前市场利率。

英迈国际股份有限公司
合并财务报表附注(续)
(除每股数据外, 单位为千)

附注 10 - 承诺及或有事项

巴西子公司收到了 2005 年联邦进口税评估表, 该评估表索偿在 2002 年 1 月到 9 月期间从全球供应商购置的软件进口需缴纳总计 12,714 千巴西雷亚尔的商业税(按照 2016 年 1 月 2 日的汇率计算为 3,256 千美元)。在继续积极寻求行政裁定或司法裁定(如适用)解决问题的同时, 我们会继续维持于 2016 年 1 月 2 日估计的税项全额准备。

巴西子公司还收到一些其他税项评估表, 包括以下具有合理可能性的损失: (1)2007 年圣保罗市的税项评估表索偿购置期限为 2002 年到 2006 年的软件转售需缴纳服务税, 本金及相应罚款总计 55,083 千巴西雷亚尔(按照 2016 年 1 月 2 日的汇率计算为 14,106 千美元); (2)部分 2011 年联邦所得税评估表索偿有总额高达 15,947 千巴西雷亚尔(按照 2016 年 1 月 2 日的汇率计算为 4,084 千美元)的法定罚金, 这是由于在 2008 与 2009 纳税年度审计时未及时发现部分电子文档, 这部分电子文档于 2011 年提供; (3)2012 年圣保罗市税项评估表索偿引进期限在 2007 年的软件需缴纳服务税, 本金及相应罚款总计 4,494 千巴西雷亚尔(按照 2016 年 1 月 2 日的汇率计算为 1,151 千美元); 及(4)2013 年圣保罗市税项评估表索偿引进期限在 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1 月至 5 月的软件需缴纳服务税, 本金及相应罚款总计 16,089 千巴西雷亚尔(按照 2016 年 1 月 2 日的汇率计算为 4,120 千美元)。与顾问讨论后, 我们认为以上事项不表明可能会产生亏损。

除了以上金额, 可能出现的罚款、利息和通货膨胀调整所增加的费用可纳入这些事项中, 总计 284,457 千巴西雷亚尔(按照 2016 年 1 月 2 日的汇率计算为 72,849 千美元)。我们认为可以很好地防范每个事项, 因此不会遭受重大亏损。

在收购 Acão 期间执行的尽职调查中我们还发现某个圣保罗市税项评估表索偿购置期限在 2003 年至 2008 年期间的软件转售及专业服务需缴纳服务税, 本金及相应利息和罚款合计 67,200 千巴西雷亚尔(按照 2016 年 1 月 2 日的汇率计算为 17,210 千美元)。我们与顾问讨论后得出, 部分与专业服务转售相关的估计在巴西法律下很可能存在亏损风险, 同时还得出, 正如上述(2)估计所述, 与软件转售相关的亏损风险的可能性不大。组织收购时, 收购价 76,204 千巴西雷亚尔(按照 2016 年 1 月 2 日的汇率计算为 19,516 千美元)纳入第三方保管契约账户中, 等待事项诉讼结果。按照第三方保管契约条款, 我们计提了 7,500 千巴西雷亚尔(按照 2016 年 1 月 2 日的汇率计算为 1,921 千美元)。如果巴西法院最终认为 Acão 需要缴纳该服务税, 则这是我们经协商同意支付的负债金额。

我们经营过程中还会遇到各种其他索偿、诉讼及未决诉讼。管理层认为这些事项的最终结果不会对合并财务状况、损益表或现金流量表造成重大负面影响。尽管如此, 我们不保证最终会在这些事项中胜诉。

按照 IT 分销行业的惯例, 我们同为客户提供存货融资的部分金融公司进行协商。根据部分此类安排, 我们与金融公司达成协议, 要求我们回购某些可能是金融公司从客户处收回的存货。由于各种原因(包括其他事项等), 且鉴于在任一个时点自我们处购买但仍留存于客户处的可售存货金额信息缺乏, 同存货有关的回购义务不能合理估计。到目前为止, 我们根据这些协议进行的存货回购不重大。

我们为给自己有限的客户提供融资的第三方提供担保。此类安排下的营业收入的占比在 2015 年度、2014 年度和 2013 年度合并营业收入中不足百分之一。针对这些客户的违约, 担保要求我们最高补偿第三方 7,797 千美元。这些担保的公允价值已确认为这些客户的营业成本, 并纳入其他应计负债中。

我们按照不可撤销经营租赁出租设施及部分设备。于 2015 年度、2014 年度和 2013 年度, 包括 IT 外包服务相关的债项在内的租赁费分别为 124,876 千美元、117,890 千美元和 113,709 千美元。

英迈国际股份有限公司
合并财务报表附注(续)
(除每股数据外, 单位为千)

根据余下不可撤销的租赁条款, 自 2016 年 1 月 2 日起经营租赁未来最低租赁承诺列示如下:

2016	\$	100,551
2017		93,277
2018		79,782
2019		69,848
2020		56,203
其后		127,685
	\$	527,346

附注 11-分部信息

我们的报告单元同地理经营分部相符, 包括北美、欧洲、亚太以及拉美。分部利润的确认基于经营利润。

我们于 2015 年度经营报告分部的地理区域包括北美(美国和加拿大)、欧洲(澳大利亚、比利时、丹麦、法国、芬兰、德国、匈牙利、意大利、荷兰、挪威、波兰、葡萄牙、俄罗斯、斯洛伐克、西班牙、瑞典、瑞士和英国)、亚太(澳大利亚、中华人民共和国(含香港)、埃及、印度、印尼、以色列、黎巴嫩、马来西亚、摩洛哥、新西兰、巴基斯坦、沙特阿拉伯、新加坡、南非、泰国、土耳其和阿拉伯联合酋长国)以及拉美(阿根廷、巴西、智利、哥伦比亚、厄瓜多尔、墨西哥、秘鲁、乌拉圭及我们在迈阿密的拉丁美洲出口经营)。

我们并未将确认的股权激励计划分摊至报告分部; 因此, 我们将其单独列报(请参阅附注 12, “股权激励计划”)。此外, 我们并未将内部开发软件减值分摊至各个区域而是对其单独列报。

英迈国际股份有限公司
合并财务报表附注(续)
(除每股数据外, 单位为千)

按报告分部编制的财务信息列示如下:

	财年		
	2015	2014	2013
营业收入			
北美	\$ 18,200,671	\$ 19,929,129	\$ 17,367,098
欧洲	12,236,513	14,263,357	13,184,224
亚太	10,066,110	9,991,251	9,950,697
拉美	2,522,558	2,303,689	2,051,899
合计	\$ 43,025,852	\$ 46,487,426	\$ 42,553,918
经营利润			
北美	\$ 323,287	\$ 343,511	\$ 329,367
欧洲	65,742	28,203	92,792
亚太地区	144,815	108,774	79,977
拉美	42,366	42,796	43,079
股权激励计划支出	(39,893)	(36,022)	(30,340)
内部开发软件减值	(121,001)		
合计	\$ 415,316	\$ 487,262	\$ 514,875
资本支出			
北美	\$ 89,671	\$ 62,711	\$ 74,016
欧洲	19,801	15,867	9,387
亚太	10,688	8,172	10,720
拉美	2,758	1,901	1,516
合计	\$ 122,918	\$ 88,651	\$ 95,639
折旧			
北美	\$ 65,519	\$ 60,569	\$ 52,114
欧洲	12,394	14,106	16,521
亚太	11,022	10,640	10,444
拉美	2,071	1,751	1,356
合计	\$ 91,006	\$ 87,066	\$ 80,435
无形资产摊销			
北美	\$ 37,318	\$ 41,069	\$ 30,421
欧洲	15,281	11,427	11,368
亚太	7,724	5,647	5,804
拉美	1,815	819	887
合计	\$ 62,138	\$ 58,962	\$ 48,480

英迈国际股份有限公司
合并财务报表附注(续)
(除每股数据外, 单位为千)

按报告分部确认的经营利润所包括的整合费用、转型成本及其他费用列示如下:

	财年		
	2015	2014	2013
整合费用、转型成本及其他费用(a)			
北美	\$ 29,832	\$ 20,365	\$ (13,788)
欧洲	9,436	11,562	9,218
亚太	6,167	4,188	6,042
拉美	3,299	507	(1,033)
合计	\$ 48,734	\$ 36,622	\$ 439

(a)费用主要同如下方面相关 (i)与收购相关的专业人员费、顾问费及整合费用, (ii)计入销售及管理费用的与组织有效性项目有关的咨询费、保留及转型成本, (iii)员工留任奖金及(iv)于2015年, 预计安置欧洲员工有关税费4,736千美元。于2014财年, 北美法律事项结案取得收益9,411千美元。于2013财年, 北美及拉美法律事项结案分别取得收益28,461千美元及1,033千美元。

按报告分部划分的重组成本在附注3“重组成本”中披露。

按报告分部划分的可辨认长期资产列示如下:

	财年	
	2015	2014
可辨认资产		
北美	\$ 5,250,449	\$ 5,899,901
欧洲	3,547,495	3,599,400
亚太	2,476,243	2,564,273
拉美	1,033,073	767,869
合计	\$ 12,307,260	\$ 12,831,443
长期资产		
北美	\$ 427,180	\$ 561,809
欧洲	234,672	105,913
亚太	71,602	76,177
拉美	22,634	7,220
合计	\$ 756,088	\$ 751,119

于原居国美国的营业收入及长期资产列示如下:

	财年					
	2015		2014		2013	
营业收入						
美国	16,928,383	39%	18,245,232	39%	15,667,744	37%
除美国外的其他地区	26,097,469	61%	28,242,194	61%	26,886,174	63%
合计	43,025,852	100%	46,487,426	100%	42,553,918	100%

	财年					
	2015		2014		2014	
长期资产						
美国	\$ 406,195	54%	\$ 493,475	66%		
除美国外的其他地区	349,893	46%	257,644	34%		
合计	\$ 756,088	100	\$ 751,119	100%		

英迈国际股份有限公司
合并财务报表附注(续)
(除每股数据外, 单位为千)

附注 12-股权激励计划

于 2015 年度、2014 年度及 2013 年度, 我们的股权激励计划支出分别为 39,893 千美元、36,022 千美元及 30,340 千美元, 且相关的所得税收益分别为 13,325 千美元、11,528 千美元及 9,161 千美元。

我们使用布莱克-斯科尔斯(Black-Scholes)计价模型确定股票期权的公允价值。Black-Scholes 计价模型包括各种假设, 如波动率、预计期限及利率。预期波动率取决于我们的普通股在我们可行使股票期权的最近期间的历史波动率。一项激励计划的预期期限取决于历史对价及授予员工的股权激励计划条款。

于 2015 年、2014 年及 2013 年度授予的股票期权的公允价值使用如下加权平均假设:

	财年		
	2015	2014	2013
预期股票期权期限	4.5 年	3.7 年	3.1 年
无风险利率	1.53%	0.95%	0.57%
预期股票波动率	25.6%	26.3%	25.9%
授予股票期权的公允价值	\$6.47	\$5.88	\$3.62

于 2015 年度, 几乎所有的股票期权均在我们预期宣告分派股利前授予。因此, 在我们预计该等股票期权的公允价值时并未考虑股利。

股权激励计划

目前我们就关键员工及董事会成员执行一项单独的股权激励计划, 即英迈国际股份有限公司 2011 年激励计划(经修订)(2011 激励计划), 该股权激励计划包括激励性股票期权、非法定股票期权、限制性股票、限制性股票单位、股票升值权等。于 2013 年度第二季度, 我们的股东审批了一项对英迈国际股份有限公司 2011 年激励计划(2011 激励计划)的修订, 该修订增加了我们可能发行的股份数, 合计 12,000 千股。可授予的股票池具有可替代性。根据除期权或股票增值权激励之外的任何激励计划, 授予的一份股票期权或股票期权增值权会减少一股授权股份, 且 2011 年 6 月 8 日后授予的每一股会减少 2.37 股授权股份(2013 年 6 月 7 日后减少 2.29 股授权股份)。

除了股票期权外, 我们向关键员工或董事会成员授予时间和/或业绩既定型限制性股票和/或限制性股票单位。股票期权的等待期通常在三年内且到期日小于十年。于 2015 年及 2014 年, 大部分股票期权的合同期限分别为七年和五年。部分限制性股票及限制性股票单位的等待期为一年到三年。余下的限制性股票及限制性股票单位仅当在一年到三年的期间达到某些业绩指标时方可行权。于 2015、2014 及 2013 年度, 授予管理层的限制性股票及限制性股票单位的业绩指标包括: 收益增长、投入资本收益率、营业毛利、股东投资回报率合计及利润总额。根据 2011 修订计划, 假定达到最大业绩指标, 充分考虑已授予股票期权、时间既定型限制性股票单位/激励计划及业绩既定型限制性股票单位后, 于 2016 年 1 月 2 日, 大约可分派 10,517 千股。

于 2015、2014 及 2013 年度, 以前授予的限制性股票单位(分别为 1,500 千股、1,181 千股及 2,101 千股)行权转换为 A 类普通股。分别约保留 526 千股、421 千股及 684 千股, 以履行员工的最低法定纳税义务, 以现金的形式汇给有关税务机构。于 2015、2014 及 2013 年度, 员工向税务机构缴纳的税款总额分别约为 14,201 千美元、11,778 千美元及 13,045 千美元。代缴员工税费的股票效力等同我们执行的股票回购, 因为其减少并收回了本应因行权而发行的股票数量。根据董事会人力资源委员会之前核准的业绩既定型激励计划, 于 2015、2014 及 2013 年度转换为 A 类普通股的限制性股票和/或单位分别为 1,015 千股、620 千股及 1,535 千股。

英迈国际股份有限公司
合并财务报表附注(续)
(除每股外, 单位为千)

股票激励活动

于截至 2016 年 1 月 2 日止的三年期间, 2011 修订计划规定的股票期权活动列示如下:

	股票数量	加权平均价格	加权平均 剩余合同期限 (年)	内在价值合计
于 2012 年 12 月 29 日未偿付金额	5,645	\$ 17.36	2.7	
授予	1,452	25.70		
行使	(2,619)	16.56		
收回/取消/到期	(291)	20.14		
于 2013 年 12 月 28 日未偿付金额	4,187	20.56	3.1	
授予	740	27.54		
行使	(1,097)	17.34		
收回/取消/到期	(11)	22.32		
于 2015 年 1 月 3 日未偿付金额	3,819	22.83	2.9	
授予	839	26.96		
行使	(931)	18.25		
收回/取消/到期	(66)	26.74		
于 2016 年 1 月 2 日未偿付金额	3,661	\$ 24.88	3.2	\$ 20,152
于 2016 年 1 月 2 日已行权及预计行权	3,494	\$ 24.78	3.1	\$ 19,569
于 2016 年 1 月 2 日可行权	1,965	\$ 23.11	2.1	\$ 14,296

上表列示的内在价值合计系我们于 2016 年 1 月 2 日股票的收盘价及期权行使价之差再乘以于 2016 年 1 月 2 日的价内期权数量。该金额变更基于我们普通股的市场公允价值。于 2015、2014 及 2013 年度, 行权的股票期权内在价值合计金额分别为 9,189 千美元、11,277 千美元及 11,655 千美元。于 2015、2014 及 2013 年度, 支出股票期权的公允价值分别为 4,559 千美元、2,875 千美元及 458 千美元。自 2016 年 1 月 2 日起, 同股票期权相关的未确认股权激励计划成本为 6,013 千美元。我们预期该成本将在余下约为 1.4 年的加权平均期间确认。

于 2015 年度、2014 年度及 2013 年度, 行使股票期权所取得的现金分别为 17,115 千美元、19,334 千美元及 43,384 千美元, 且因行使股权激励计划下股票期权而享受税款减免所取得的实际收益合计金额分别为 3,531 千美元、4,099 千美元及 3,785 千美元。

于 2016 年 1 月 2 日未偿付的股票期权及行权信息列示如下:

行权价范围	未偿付股票期权			可行使股票期权	
	于 2016 年 1 月 2 日 未偿付数量	加权平均余下期限	加权平均行权价	于 2016 年 1 月 2 日 可行权数量	加权平均行权价
\$10.62-\$25.65	850	2.0	\$ 18.83	820	\$ 18.58
\$26.00-\$26.00	1,400	1.9	26.00	933	26.00
\$27.00-\$27.90	856	6.4	27.04	35	27.43
\$27.96-\$27.96	555	3.4	27.96	177	27.96
	3,661	3.2	\$ 24.88	1,965	\$ 23.11

英迈国际股份有限公司
合并财务报表附注(续)
(除每股外, 单位为千)

截至 2016 年 1 月 2 日止三年期间同限制性股票及限制性股票单位有关的活动列示如下:

	股票数量	加权平均授予日公允价值	
于 2012 年 12 月 29 日未行权	5,507	\$	15.13
授予	4,071		19.26
已行权	(2,101)		18.34
收回	(447)		17.74
于 2013 年 12 月 28 日未行权	7,030		16.39
授予	1,554		27.69
已行权	(1,181)		15.93
收回	(1,335)		19.55
于 2015 年 1 月 3 日未行权	6,068		20.81
授予	1,401		26.96
已行权	(1,500)		18.93
收回	(1,250)		19.63
于 2016 年 1 月 2 日未行权	4,719	\$	21.61

自 2016 年 1 月 2 日起, 同未行权限制性股票及限制性股票单位相关的未确认股权激励计划费用为 38,291 千美元。我们预期该费用将在余下约为 1.2 年的加权平均期间确认。

附注 13-职工薪酬计划

我们制定的美国职工薪酬计划允许合格员工根据有关限额供款, 同时我们按照法定比例为其供款。于 2015、2014 及 2013 年度, 我们对员工的供款计入费用的金额分别为 8,885 千美元、6,599 千美元及 4,891 千美元。

附注 14 - 普通股

支付给股东的股息

于 2015 年 7 月 30 日, 我们宣布董事会已授权采用按季发放现金股利的政策。根据该现金股利政策, 普通股持有人获得董事会宣告的股利。于截至 2016 年 1 月 2 日止财年, 我们两次向在册股东宣告并派发现金股利, 每股均为 0.10 美元, 合计 30,182 千美元。

股票回购计划

于 2015 年 7 月, 董事会批准了一个为期三年合计金额 300,000 千美元的股票回购计划, 该计划是对我们之前批准的合计金额 400,000 千美元股票回购计划的补充且于 2016 年 1 月 2 日得以充分执行。我们新近批准合计金额为 300,000 千美元的股票回购计划于 2018 年 7 月 29 日到期, 且截至 2016 年 1 月 2 日尚有 165,068 千美元的股票未回购。

根据该等计划, 我们可以在公开市场购买股份, 或通过私下谈判交易购买股份。借款及现金为我们的回购计划提供资金支持。特定回购交易的时间及金额将取决于市场状况、公司对价及适用的法规监管要求。我们将回购的普通股按库存股核算。库存股以成本入账, 并列示于合并资产负债表股东权益项下。我们将部分累计库存股余额用于发放普通股。我们的某些合营企业根据 2011 激励计划下归属其的权益激励计划行使期权或兑现股份时, 我们向其分派股份(请参阅附注 12, “股权激励计划”)。

英迈国际股份有限公司
合并财务报表附注(续)
(除每股外, 单位为千)

于 2015、2014 及 2013 年度, 我们库存股回购及分派活动列示如下:

	回购股份	每股加权平均价格	回购净额
于 2012 年 12 月 29 日累计余额	38,029	\$ 17.04	\$ 648,066
分派 A 类普通股	(508)	17.24	(8,766)
于 2013 年 12 月 28 日累计余额	37,521	17.04	639,300
分派 A 类普通股	(172)	16.32	(2,807)
于 2015 年 1 月 3 日累计余额	37,349	17.04	636,493
回购 A 类普通股	9,757	26.55	259,027
分派 A 类普通股	(148)	17.53	(2,595)
于 2016 年 1 月 2 日累计余额	46,958	\$ 19.02	\$ 892,925

普通股类别

我们两类普通股, 分别为 500,000 千股面值为 0.01 美元的经授权 A 类普通股及 135,000 千股面值为 0.01 美元的经授权的 B 类普通股以及 25,000 千股面值为 0.01 美元的经授权优先股。

截至 2016 年 1 月 2 日止的三年期间, 未分派 B 类普通股或优先股, 且均已偿付。截至 2016 年 1 月 2 日止的三年期间, 未偿付 A 类普通股数量变动详情列示如下:

	A 类 普通股
2012 年 12 月 29 日	150,320
已行使股票期权	2,619
发行库存股, 扣除代缴员工税费的股票	1,402
授予 A 类普通股	15
2013 年 12 月 28 日	154,356
已行使股票期权	1,097
发行限制性股票单位, 扣除代缴员工税费的股票	746
授予 A 类普通股	15
2015 年 1 月 3 日	156,214
已行使股票期权	931
发行限制性股票单位, 扣除代缴员工税费的股票	974
回购 A 类普通股	(9,757)
2016 年 1 月 2 日	148,362

附注 15-法律解决

我们是一项集体诉讼的原告, 该诉讼寻求某些液晶平面显示屏制造商的损害赔偿。于 2013 年 7 月 12 日, 负责该诉讼的美国联邦法官发布了一项指令, 核定各集体原告成员之间的分配计划。于 2013 年 7 月, 我们收到了赔偿款 29,494 千美元, 扣除所有律师费后的净额抵减 2013 年的销售成本、综合开销及行政管理费用。于 2014 年 1 月, 负责诉讼的美国联邦法官发布了一项核定最终分配计划的指令, 根据该分配计划, 我们可以获得增量奖励约为 9,411 千美元(扣除所有律师费等), 我们于 2014 年收到有关款项。

英迈国际股份有限公司
合并财务报表附注(续)
(除每股数据外, 单位为千)

附注 16-期后事项

与天津天海签订的合并协议

于 2016 年 2 月 17 日, 我们公告于天津天海及合并主体子公司签署合并协议, 根据该合并协议有关条款, 合并子公司将并入英迈国际股份有限公司, 同时英迈国际股份有限公司将成为天津天海的全资子公司。仅满足合并协议规定的成交条件或豁免条件后, 该合并事项才视为圆满完成; 预期合并将于 2016 年下半年进行。根据该合并协议, 我们已停止执行股份回购计划及股利发放。

表 II — 估值及合格账户
(单位为千)

描述	年初余额	计入成本及费用	减少额	其他(*)	年末余额
坏账准备					
2015	\$ 51,686	\$ 14,137	\$ (16,429)	\$ (3,819)	\$ 45,575
2014	56,459	18,669	(25,095)	1,653	51,686
2013	63,815	13,564	(21,217)	297	56,459
销售退回准备					
2015	\$ 19,030	\$ 125,362	\$ (130,169)	\$ (361)	\$ 13,862
2014	13,092	162,451	(156,166)	(347)	19,030
2013	14,219	202,674	(204,133)	332	13,092

(*) “其他”包括转回、收购及外汇波动影响。