



启明星辰信息技术集团股份有限公司
2015 年半年度报告

2015 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人王佳、主管会计工作负责人张媛及会计机构负责人(会计主管人员)石桂君声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	26
第六节 股份变动及股东情况.....	31
第七节 优先股相关情况.....	34
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	35
第九节 财务报告.....	36
第十节 备查文件目录.....	123

释义

释义项	指	释义内容
启明星辰、公司	指	启明星辰信息技术集团股份有限公司
投资公司	指	启明星辰信息安全投资有限公司
安全公司	指	北京启明星辰信息安全技术有限公司
企业管理公司	指	启明星辰企业管理有限公司
企业管理（上海）公司	指	启明星辰企业管理（上海）有限公司
上海启明星辰	指	上海启明星辰信息技术有限公司
网御星云	指	北京网御星云信息技术有限公司
书生电子	指	北京书生电子技术有限公司
安方高科	指	安方高科电磁安全技术(北京)有限公司
合众数据	指	杭州合众数据技术有限公司
控股股东、实际控制人	指	王佳、严立
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	启明星辰	股票代码	002439
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	启明星辰信息技术集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	启明星辰		
公司的外文名称（如有）	Venustech Group Inc.		
公司的外文名称缩写（如有）	VENUSTECH		
公司的法定代表人	王佳		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	姜朋	钟丹
联系地址	北京市海淀区东北旺西路 8 号中关村软件园 21 号楼启明星辰大厦一层	北京市海淀区东北旺西路 8 号中关村软件园 21 号楼启明星辰大厦一层
电话	010-82779006	010-82779006
传真	010-82779010	010-82779010
电子信箱	ir_contacts@venustech.com.cn	ir_contacts@venustech.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2014年05月23日	北京市海淀区东北旺西路8号中关村软件园21号楼启明星辰大厦一层	110108004648048	110108600482701	60048270-1
报告期末注册	2015年05月20日	北京市海淀区东北旺西路8号中关村软件园21号楼启明星辰大厦一层	110108004648048	110108600482701	60048270-1
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2015年05月27日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 公告编号【2015—042】				

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	476,533,169.28	328,557,572.06	45.04%
归属于上市公司股东的净利润（元）	17,633,734.09	-38,660,794.35	145.61%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-1,102,627.17	-54,367,550.38	97.97%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-223,733,352.10	-131,508,663.21	-70.13%
基本每股收益（元/股）	0.02	-0.05	140.00%
稀释每股收益（元/股）	0.02	-0.05	140.00%
加权平均净资产收益率	1.18%	-2.96%	4.14%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,236,955,559.42	2,402,105,105.26	-6.88%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,492,390,249.59	1,495,512,682.20	-0.21%

注：公司对上年同期“归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润”指标进行了调整，将购买理财产品所产生的投资收益 8,258,211.09 元及其所得税影响金额 1,183,627.82 元作为非经常性损益扣减，调整后由上年同期已披露的-47,292,967.11 元调减为-54,367,550.38 元。该调整不涉及 2014 年半年度财务报表数据的调整，不涉及追溯调整，仅对 2014 年半年度扣除非经常性损益数据进行调整。具体调整说明见公司 2015 年 4 月 22 日披露的公告，公告编号：2015—035。

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-75,220.50	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15,910,467.44	报告期计入损益的政府补助较上年同期增长 41.72%，已确认收入占净利润比例为 90.23%，主要原因为按项目执行期确认收入较上年同期增加。2014 年 1-6 月计入损益的政府补助 11,226,511.16 元，较 2013 年 1-6 月增长 156.40%，2014 年 1-6 月已确认收入占净利润比例为 29.04%。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-72,415.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,869,153.58	公司理财产品收益。
减：所得税影响额	3,275,808.13	
少数股东权益影响额（税后）	1,619,815.99	
合计	18,736,361.26	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
政府补助	77,254,080.19	增值税即征即退收入

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，公司的经营情况良好，实现营业收入4.77亿元，归属于上市公司股东的净利润为1763.37万元，同比实现较大幅度扭亏为盈，为全年业绩目标的实现奠定了良好的基础。于年中实现盈利，自公司上市以来尚属首次，表明公司收入受季节性影响的状况进一步得到改善。

2015年7月1日，第十二届全国人民代表大会常务委员会第十五次会议通过了《中华人民共和国国家安全法》。其中，第二十四条“国家加强自主创新能力建设，加快发展自主可控的战略高新技术和重要领域核心关键技术，加强知识产权的运用、保护和科技保密能力建设，保障重大技术和工程的安全。”、第二十五条“国家建设网络与信息安全保障体系，提升网络与信息安全保护能力，加强网络和信息技术的创新研究和开发应用，实现网络和信息核心技术、关键基础设施和重要领域信息系统及数据的安全可控；加强网络管理，防范、制止和依法惩治网络攻击、网络入侵、网络窃密、散布违法有害信息等网络违法犯罪行为，维护国家网络空间主权、安全和发展利益。”对于国家自主高新技术产业以及网络与信息安全产业的发展具有重大的政策推动作用和长远的战略影响。接着，《网络安全法（草案）》公布，进一步明确了相关责任主体的法律责任，覆盖网络运营商、关键信息基础设施运营者、信息与网络设备和服务的提供者，为整个国家及全行业的网络安全工作提供了法律保障，相关工作也将进入有法可依、强制执行的阶段。同时，也将催生一个不断扩大的网络安全市场空间，产业投入和建设也将步入持续稳定的发展轨道。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司的经营状况良好，各项业务围绕公司年度经营计划有序开展。营业收入比去年同期增长45.04%，主要原因是报告期内公司业务增长及并入书生电子和合众数据收入所致；营业成本比去年同期增长15.15%，主要原因是报告期内公司随业务增长而采购成本增加及并入书生电子和合众数据成本所致；销售费用比去年同期增长23.64%，管理费用比去年同期增长69.18%，主要原因是公司业务增长及并入书生电子和合众数据费用所致。归属于母公司所有者的净利润比去年同期增长145.61%，主要原因是报告期内公司业务增长、增值税退税增加及投资收益增加所致。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	476,533,169.28	328,557,572.06	45.04%	随着新增订单增长，销售业绩增长及并入合众数据及书生电子收入。
营业成本	129,214,937.22	112,212,710.91	15.15%	
销售费用	214,551,845.52	173,532,345.06	23.64%	
管理费用	210,768,774.75	124,582,284.58	69.18%	主营业务增加使得费用随之增加及并入书生电子及合众数据费用。
财务费用	406,430.76	-1,920,684.89	121.16%	利息收入减少及利息支出增加。
所得税费用	8,094,858.32	-8,276,548.27	197.80%	随公司的利润增加缴纳的所得税增加。
研发投入	154,104,858.41	96,800,199.33	59.20%	新产品研发投入增加及并入书生电子及合众数据研发费用。

经营活动产生的现金流量净额	-223,733,352.10	-131,508,663.21	-70.13%	本期业务规模增长使得采购支付货款、经营相关费用随之增加及并入书生电子及合众数据相关财务数据。
投资活动产生的现金流量净额	381,868,183.25	-6,875,751.30	5,653.84%	收回到期理财产品本金增加及收到投资收益现金增加。
筹资活动产生的现金流量净额	-23,415,055.94	-20,789,569.89	-12.63%	
现金及现金等价物净增加额	134,719,761.78	-159,173,845.63	184.64%	主要为收回到期理财产品本金增加及收到投资收益现金增加。
资产负债表项目变动情况:	本报告期末	上年度末	同比增减	变动原因
货币资金	393,733,255.15	259,623,377.47	51.66%	理财产品到期赎回增加。
应收票据	27,545,580.00	4,319,325.40	537.73%	收到的银行承兑汇票增加。
预付款项	47,790,641.40	26,166,138.85	82.64%	本期随主营业务增长经营采购预付款增加。
应收利息		14,949.95	-100.00%	本期无定期存款未计提应收利息。
存货	173,738,431.27	115,920,105.54	49.88%	本期随着主营业务增长使得备货增加。
其他流动资产	103,000,000.00	490,000,000.00	-78.98%	购买理财产品减少。
在建工程	100,657.68	41,225.00	144.17%	本期在建项目增加。
开发支出	26,335,539.34	10,014,054.61	162.99%	开发费用资本化形成的开发支出增加。
应付职工薪酬	119,073,567.55	87,028,006.31	36.82%	计提的职工工资、奖金等较期初增加。
应交税费	71,054,035.47	139,192,014.04	-48.95%	缴纳期初应交所得税、增值税等所致。
应付利息		81,205.48	-100.00%	应付短期借款利息减少。
股本	830,246,668.00	415,123,334.00	100.00%	实施 2014 年度分配方案，转增及送股增加股本。
资本公积	214,006,461.57	546,105,128.57	-60.81%	实施 2014 年度分配方案。
其他利润表项目变动情况:	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
资产减值损失	8,021,860.11	2,883,318.81	178.22%	计提的应收账款和存货减值准备增加及并表所致。
投资收益	14,666,006.53	292,077.74	4,921.27%	转让参股公司股权取得收益。
营业外收入	93,249,978.26	41,807,962.35	123.04%	增值税退税款较上年同期增加。
营业外支出	233,066.27	1,682,925.11	-86.15%	上年同期对外捐赠 150 万。
其他现金流量表项目变动情况:				
收到的税费返还	78,003,670.81	31,460,486.44	147.94%	本期收到增值税退税款增加。
收到其他与经营活动有关的现金	30,321,366.49	46,107,458.49	-34.24%	本期收回保证金、押金等减少。

购买商品、接受劳务支付的现金	275,415,987.63	195,177,307.75	41.11%	本期业务规模增长使得采购支付货款增加及并入书生电子及合众数据相关财务数据。
支付的各项税费	140,696,066.54	73,036,891.94	92.64%	本期公司业务规模扩大，缴纳的所得税、增值税等相应增加。
支付其他与经营活动有关的现金	138,530,744.15	103,967,814.10	33.24%	本期公司业务规模扩大，支付经营相关费用随之增加及并入书生电子及合众数据相关财务数据。
收回投资收到的现金	2,422,222.00			转让参股公司股权收回现金。
取得投资收益所收到的现金	20,936,615.28	8,251,498.76	153.73%	转让参股公司股权取得现金。
收到其他与投资活动有关的现金	1,177,000,000.00	863,150,000.00	36.36%	本期理财产品到期产生的现金流入增加。
投资支付的现金	250,000.00	12,637,000.00	-98.02%	本期对外支付投资款减少。
取得借款收到的现金	25,000,000.00			本期并入合众数据取得短期借款收到的现金增加。
偿还债务支付的现金	26,350,000.00			本期并入合众数据偿还短期借款支付的现金增加。
支付其他与筹资活动有关的现金		33,407.47	-100.00%	本期未支付其他与筹资有关现金。
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-13.43	138.77	-109.68%	汇率变动额减少。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司于3月披露,拟通过发行股份和支付现金相结合的方式购买于天荣和郭林所持有的安方高科100%股权,拟通过发行股份购买董立群、周宗和以及杭州博立投资管理合伙企业(有限合伙)所持有的杭州合众数据技术有限公司49%股权,同时拟向北京启明星辰信息技术股份有限公司第一期员工持股计划以锁价方式非公开发行股份募集配套资金,募集资金总额不超过本次交易总金额的25%,用于支付本次交易现金对价和中介机构相关费用,支付本次交易现金对价的不足部分公司将自筹解决。目前正在进行当中。

公司于6月披露,公司的全资子公司投资公司拟以自有资金5,202.5608万元人民币收购天津书生投资有限公司、李建光先生、刘伟东先生、姜海峰先生、韩有信先生所持有的书生电子24%股权。本次交易完成后,投资公司将合计持有书生电子75%股权。目前已完成。

按计划,书生电子、合众数据和安方高科将在公司的平台支撑上继续保持原有团队和品牌,独立经营,以获得更快更好的发展,从而进一步提升公司在信息安全领域的产品覆盖面,提高市场份额,增强技术储备,提升公司的综合竞争力和经

营业绩。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
信息安全	466,562,602.12	126,538,581.60	72.88%	46.63%	15.40%	7.34%
分产品						
安全产品	397,863,834.85	84,073,146.45	78.87%	56.34%	32.41%	3.82%
安全网关	235,750,550.98	48,357,271.74	79.49%	53.35%	18.51%	6.03%
安全检测	82,727,567.73	16,829,162.83	79.66%	17.90%	8.70%	1.72%
平台工具	36,497,234.81	6,519,647.78	82.14%	19.35%	-9.57%	5.71%
数据安全	42,888,481.33	12,367,064.10	71.16%			
安全服务	34,463,995.34	11,830,311.30	65.67%	-6.79%	-43.67%	22.48%
硬件及其他	34,234,771.93	30,635,123.85	10.51%	27.99%	21.81%	4.54%
分地区						
东北地区	16,146,515.25	4,310,508.02	73.30%	-1.08%	-25.15%	8.58%
华北地区	265,159,165.50	73,228,845.85	72.38%	87.59%	40.70%	9.20%
华东地区	47,506,962.45	12,111,631.62	74.51%	23.47%	25.04%	-0.32%
华南地区	44,297,828.47	12,756,995.72	71.20%	32.84%	13.52%	4.90%
华中地区	22,649,301.05	4,256,962.29	81.20%	-36.23%	-69.77%	20.86%
西北地区	22,534,649.48	5,332,267.55	76.34%	51.54%	16.65%	7.08%
西南地区	48,268,179.92	14,541,370.55	69.87%	25.99%	18.58%	1.88%

四、核心竞争力分析

公司成立于1996年，是国内最具实力的、拥有完全自主知识产权的网络安全产品、可信安全管理平台、安全服务与解决方案的综合提供商。在产品方面，公司拥有完善的专业安全产品线，横跨防火墙/UTM、入侵检测管理、网络审计、终端管理、加密认证等技术领域，共有百余个产品型号，并根据客户需求不断增加。其中统一威胁管理（UTM）、入侵检测与防御（IDS/IPS）、安全管理平台（SOC）均取得市场占有率第一的成绩，同时在安全性审计、安全专业服务方面保持市场领先地位，其它还包括防火墙（FW）、Web应用防火墙、漏洞扫描、互联网行为管控、终端安全、数据防泄密、无线安全引擎、应用交付、网闸、数据安全交换、大数据处理等多个产品类型；在营销方面，公司在全国各省市自治区设立了三十多家分支机构，拥有覆盖全国的渠道和售后服务体系。公司在政府、电信、金融、能源、交通、军队、军工、制造等行业是企业级用户的首选品牌，在政府和军队拥有80%的市场占有率，为世界五百强中60%的中国企业客户提供安全产品及服务，对政策性银行、国有控股商业银行、全国性股份制商业银行实现90%的覆盖率，为中国移动、中国电信、中国联通三大运营商提供安全产品、安全服务和解决方案。

公司拥有代表国内高水准的技术团队，包括积极防御实验室（ADLab）、网络安全博士后工作站、研发中心、安全运营中心、安全咨询专家团（VF专家团）、安全系统集成团队等，构成了公司重要的核心竞争力。公司在系统漏洞挖掘与分析、恶意代码检测与对抗等上百项安全产品、管理与服务技术方面形成拥有完全自主知识产权的核心技术积累。在此基础上形成了较为全面的安全产品线和安全服务模式。此外，公司还是国家认定的企业级技术中心、国家规划布局内重点软件企业，拥有最高级别的涉及国家秘密的计算机信息系统集成资质，并获得国家火炬计划软件产业优秀企业、中国电子政务IT100强等荣誉。公司拥有我国规模最大的国家级网络安全研究基地，创造了百余项专利和软件著作权，参与制订国家及行业网络安全标准，填补了我国信息安全科研领域的多项空白。完成包括国家发改委产业化示范工程，国家科技部863计划、国家科技支撑计划、核高基重大专项等国家级科研项目近百项。

在安全技术研究领域，公司（1）获得公安部首批信息安全等级保护安全建设服务机构能力评估合格证书。信息安全等级保护制度是国家信息安全保障工作的基本制度、基本国策。为推进国家信息安全等级保护工作的开展，公安部第一研究所所在公安部十一局的支持和指导下，开展了国家信息安全等级保护安全建设服务机构能力评估试点工作。经过大量的前期筹备工作，评选出了北京启明星辰信息安全技术有限公司等几家企业作为首批国家信息安全等级保护安全建设服务机构能力评估合格机构；（2）公司一举获得工信部首届云帆奖——“2014-2015年度推动云计算行业发展突出贡献单位奖”和“云计算优秀解决方案/产品奖”两个重量级奖项。为了帮助客户构建真正可落地的云安全解决方案，启明星辰依托自身在信息安全领域积累的多年经验和云安全方面的深入研究，率先推出了具有云安全解决方案整合能力的泰合云计算安全管理平台(TSOC Cloud Security Management Platform, 简称TSOC-CSM)。该平台整合各类成熟传统软硬件安全产品，构建了一个面向市场和客户需求的，为客户解决安全管理、安全防护、安全运维、安全合规等问题的全新一代云计算和虚拟化环境的安全解决方案；（3）公司获得“2014-2015年中国IDS/IPS市场年度成功企业”称号大奖，延续了启明星辰在IDS/IPS市场强势领导厂商的地位。再获IDS/IPS市场年度成功的殊荣，是广大用户对启明星辰的IDS/IPS产品一直追求创新，勇于肩负信息安全重任的一种肯定。作为潜心耕耘信息安全十九年的领航企业，公司精准把握产业发展脉络，紧跟全球新科技革命浪潮，推动各类安全产品在政府、能源、金融、电信、教育等多领域的广泛部署。行业化的深耕细作，使得IDS/IPS产品在行业领域遥遥领先同类竞争对手；（4）《互联网周刊》评选出2014云服务商综合能力排行榜，启明星辰凭借在云服务方面的创新理念和业务应用在榜单中表现抢眼，综合评分在信息安全企业中高居榜首。随着技术和终端的迅速发展，网络攻击变得更加频繁化和多样性，云安全问题也时有发生，对此启明星辰一直极为关注，通过支持典型客户的云计算系统建设项目，不断创新云计算系统安全解决方案的应用与实践。启明星辰同时还与业内同行密切合作，广泛参与云安全的技术讨论、标准制定以及国家有关云安全的科研项目，积累云计算安全领域方面的技术储备和宝贵经验，以解决用户在云计算应用建设过程中的安全问题并满足未来云计算产业的发展需求。（5）5月26日，由国家互联网应急中心（CNCERT/CC）主办的“2015中国网络安全技术对抗赛”在武汉盛大落幕，本次对抗赛共吸引了38支参赛队伍，约120名全国各地的信息安全技术顶尖高手参赛。经过一天的激烈对抗，启明星辰ADLab战队再创佳绩，继4.29首都网络安全日网络安全技术大赛二等奖后，又成功上榜“2015中国网络安全技术对抗赛”前五，荣获大赛三等奖。

在产品方面，公司也有多项新举措：（1）公司推出了泰合安全运维管理平台解决方案。平台在原有安全管理平台积累的基础之上，将信息安全与运维管理工作进行紧密整合、对客户全网的安全状态进行集中化的管理与运维，最终实现可视、可查、可度量与可持续的一体化安全运维管理；（2）启明星辰联合网御星云推出的CloudSOC云安全管理平台拥有先进的云安全监测、云安全审计、云安全防护、云安全运维等功能，能够利用分布式高性能的虚拟化数据采集技术，主动感知并跟踪云计算环境中各种资产、资源的变化，提供全方位的实时云监测能力，以软件定义的方式提供对网络安全边界的管理，让传统网络安全设备不需要关注云环境中的资产和网络的变化情况也能够获取其需要分析和监测的网络流量。云安全管理平台同时能够解决云计算环境中安全防护体系的构建问题，通过其专业的安全管理和部署能力，实现按需对安全资源的管理调度，以适应业务资源弹性动态变化的特性；（3）4月28日，“首都网络安全日”在北京展览馆隆重召开，近百家著名信息安全企业参加了本次盛会。当天下午，中国信息安全领航企业启明星辰携手网御星云在展会现场隆重发布“天工融合秩序的工业控制系统信息安全产品体系”，打响了专业信息安全企业进军工控安全的第一枪。在本次发布的产品中包含了工控异常监测系统、工控防火墙、现场运维审计与管理系统与工控信息安全管理系统共计五大模块，系统地以用户需求为导向提出了全面解决用户安全威胁的整体工控安全解决方案；（4）公司紧跟云计算、虚拟化和SDN技术发展，结合公司在信息安全领域深厚的技术、产品、经验积累，推出了“启明星辰智慧流安全平台”，深入诠释和实践了公司SDS（Software Defined Security，软件定义安全）的理念，实现了安全按需使用、安全个性化编排、安全资源高弹性、切实抵御未知威胁等功能，助力SDN网络及云

数据中心安全。目前，启明星辰智慧流安全平台已经成功完成了与华为SDN网络的联合对接测试，并于“2015华为网络大会”上发布；（5）6月1日，腾讯与启明星辰联合召开新闻发布会，宣布达成战略合作，并面向企业市场推出全面的终端安全解决方案——云子可信网络防病毒系统，建立国内强强联合的企业安全服务战略联盟，为“互联网+”国家战略落地提供终端安全服务。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

（1）对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
120,711,931.73	92,121,549.15	31.04%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
北京国信天辰信息安全科技有限公司	软件服务	50.00%
深圳市大成天下信息技术有限公司	软件服务	23.81%
恒安嘉新（北京）科技有限公司	软件服务	18.44%
北京天诚星源信息技术有限公司	软件服务	33.44%
北京太一星晨信息技术有限公司	计算机软硬件及技术服务	38.22%
北京泰然神州科技有限公司	计算机软硬件及技术服务	22.22%
北京方物软件有限公司	软件服务	5.00%
北京中海纪元数字技术发展有限公司	技术开发及服务	3.52%
杭州攀克网络技术有限公司	计算机软硬件及网络服务	10.71%
北京远鉴科技有限公司	软件服务	3.42%
上海安言信息技术有限公司	计算机软硬件及网络服务	10.00%
广州优逸网络科技有限公司	计算机软硬件及网络服务	12.28%
杭州磐联科技有限公司	计算机软硬件及技术开发服务	10.00%
联信摩贝软件（北京）有限公司	软件服务	17.59%
北京中关村软件园中以创新投资发展中心（有限合伙）	项目投资、投资管理咨询	6.67%
SK Spruce Holding Limited	数据分析云、网络服务	4.99%
北京永信至诚科技有限公司	计算机软硬件及技术服务	5.01%
北京国保金泰信息安全技术有限公司	计算机软硬件及技术服务	8.00%
北京书生移动技术有限公司	计算机软硬件及技术服务	5.00%

(2) 持有金融企业股权情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
北京银行股份有限公司友谊支行	无	否	银行理财产品	3,000	2014年12月17日	2015年01月12日	保本浮动收益型	3,000		4.49	4.49
上海银行漕河泾开发区支行	无	否	银行理财产品	1,000	2014年12月17日	2015年03月18日	保本保证收益型	1,000		12.67	12.67
上海银行漕河泾开发区支行	无	否	银行理财产品	1,000	2014年12月24日	2015年03月25日	保本保证收益型	1,000		13.21	13.21
北京银行股份有限公司中关村科技园区支行	无	否	银行理财产品	5,000	2014年12月24日	2015年03月30日	保本保证收益型	5,000		59.18	59.18
北京银行股份有限公司中关村科技园区支行	无	否	银行理财产品	10,000	2014年12月29日	2015年03月30日	保本保证收益型	10,000		117.18	117.18
北京银行股	无	否	银行理财	5,000	2014年	2015年03	保本保证	5,000		56.71	56.71

份有限公司 中关村科技 园区支行			产品		12月30 日	月30日	收益型				
厦门国际银 行北京分行	无	否	银行理财 产品	5,000	2014年 12月31 日	2015年01 月30日	保本浮动 收益型	5,000		17.5	17.5
北京银行股 份有限公司 友谊支行	无	否	银行理财 产品	5,000	2014年 12月31 日	2015年02 月11日	保本浮动 收益型	5,000		9.78	9.78
北京银行股 份有限公司 友谊支行	无	否	银行理财 产品	4,000	2014年 12月31 日	2015年01 月29日	保本浮动 收益型	4,000		4.72	4.72
厦门国际银 行北京分行	无	否	银行理财 产品	4,000	2014年 12月31 日	2015年01 月30日	保本浮动 收益型	4,000		14	14
北京银行股 份有限公司 中关村科技 园区支行	无	否	银行理财 产品	6,000	2014年 12月31 日	2015年03 月13日	保本浮动 收益型	6,000		10.13	10.13
北京银行股 份有限公司 友谊支行	无	否	银行理财 产品	5,000	2015年 01月12 日	2015年02 月26日	保本保证 收益型	5,000		27.12	27.12
厦门国际银 行股份有限 公司北京分 行	无	否	银行理财 产品	4,000	2015年 01月30 日	2015年03 月01日	保本浮动 收益型结 构性存款 产品	4,000		18.67	18.67
厦门国际银 行股份有限 公司北京分 行	无	否	银行理财 产品	5,000	2015年 02月03 日	2015年03 月05日	保本浮动 收益型结 构性存款 产品	5,000		23.33	23.33
北京银行股 份有限公司 中关村科技 园区支行	无	否	银行理财 产品	5,000	2015年 02月09 日	2015年03 月14日	保本浮动 收益型	5,000		1.78	1.78
上海银行股 份有限公司 漕河泾支行	无	否	银行理财 产品	700	2015年 02月11 日	2015年05 月13日	保证收益 型（保本 保收益 型）理财 产品	700		8.81	8.81
上海银行股 份有限公司	无	否	银行理财 产品	100	2015年 02月11 日	2015年05 月13日	保证收益 型（保本	100		1.26	1.26

漕河泾支行					日		保收益 (型) 理财 产品				
北京银行股份 有限公司 中关村科技 园区支行	无	否	银行理财 产品	6,000	2015 年 02 月 11 日	2015 年 03 月 30 日	保本保证 收益型	6,000		33.22	33.22
北京银行股份 有限公司 友谊支行	无	否	银行理财 产品	5,000	2015 年 02 月 27 日	2015 年 05 月 28 日	保本浮动 收益型	5,000		16.4	16.4
厦门国际银 行股份有限 公司北京分 行	无	否	银行理财 产品	3,000	2015 年 03 月 09 日	2015 年 06 月 29 日	保本浮动 收益型结 构性存款 产品	3,000		48.53	48.53
厦门国际银 行股份有限 公司北京分 行	无	否	银行理财 产品	3,000	2015 年 03 月 19 日	2015 年 04 月 18 日	保本浮动 收益型结 构性存款 产品	3,000		12.75	12.75
上海银行股 份有限公司 漕河泾支行	无	否	银行理财 产品	900	2015 年 03 月 25 日	2015 年 06 月 24 日	保证收益 型 (保本 保收益 型) 理财 产品	900		11.22	11.22
北京银行股 份有限公司 中关村科技 园区支行	无	否	银行理财 产品	20,000	2015 年 03 月 30 日	2015 年 06 月 29 日	保本保证 收益型	20,000		229.37	229.37
北京银行股 份有限公司 中关村科技 园区支行	无	否	银行理财 产品	3,000	2015 年 03 月 30 日	2015 年 04 月 30 日	保本浮动 收益型	3,000		1.9	1.9
上海银行股 份有限公司 漕河泾支行	无	否	银行理财 产品	1,000	2015 年 04 月 01 日	2015 年 07 月 01 日	保证收益 型 (保本 保收益 型) 理财 产品			12.47	
北京银行股 份有限公司 友谊支行	无	否	银行理财 产品	8,000	2015 年 04 月 03 日	2015 年 05 月 08 日	保本保证 收益型	8,000		32.99	32.99
厦门国际银 行股份有限	无	否	银行理财 产品	4,000	2015 年 05 月 14	2015 年 08 月 13 日	保本浮动 收益型结			51.57	

公司北京分行					日		结构性存款产品				
上海银行股份有限公司漕河泾支行	无	否	银行理财产品	1,100	2015年05月27日	2015年08月26日	保证收益型（保本保收益型）理财产品			11.52	
上海银行股份有限公司漕河泾支行	无	否	银行理财产品	200	2015年05月27日	2015年08月26日	保证收益型（保本保收益型）理财产品			2.09	
北京银行股份有限公司中关村科技园区支行	无	否	银行理财产品	4,000	2015年06月30日	2015年07月17日	保本浮动收益型				
合计				128,000	--	--	--	117,700		864.57	786.92
委托理财资金来源	自有资金										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
涉诉情况（如适用）	无										
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2014年03月31日										
	2015年03月28日										
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	2014年04月26日										
	2015年04月22日										

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
启明星辰信息安全投资有限公司	子公司	投资业	项目投资；投资管理；投资咨询；企业管理	460,000,000.00	766,667,998.34	663,817,998.34	0.00	51,722,712.42	51,722,712.42
启明星辰企业管理有限公司	子公司	企业管理服务业	企业管理	86,000,000.00	85,855,937.12	85,847,357.12	0.00	-46,119.60	-46,119.60
启明星辰企业管理（上海）有限公司	子公司	企业管理服务业、软件行业	企业管理，计算机软硬件及网络通信领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、计算机软硬件、电子电器、仪器仪表的销售，计算机网络系统集成，计算机网络工程设计、安装、自有房屋租赁（涉及许可经营的凭许可证经营）。	85,000,000.00	87,843,406.98	84,146,298.45	3,365,203.31	131,323.92	100,810.52
上海启明星辰信息技术有限公司	子公司	软件行业	计算机软、硬件开发、销售及“四技”服务（涉及许可经营的凭许可证经营）。	10,000,000.00	39,966,827.41	16,197,746.43	15,126,280.02	-6,709,750.60	-5,691,741.58
北京启明星辰信息安全技术有限公司	子公司	软件行业	网络、计算机软硬件的技术开发、服务、转让、咨询、培训；承办展览展示；承接计算机网络工程；销售开发后的产品、五金交电、电子元器件、计算机软硬件及外围设备；货物进出口、代理进出口、	295,000,000.00	725,877,168.79	374,078,831.86	140,694,497.67	-119,123,399.35	-78,440,509.50

			技术进出口。						
北京网御星云信息技术有限公司	子公司	软件行业	开发、生产计算机软硬件；计算机系统集成；货运代理；仓储服务；销售计算机软硬件及辅助设备、通讯器材、办公用品、仪器仪表、机械电气设备；技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；信息咨询（不含中介）；租赁；机械设备租赁；货物进出口、技术进出口、代理进出口（未经专项审批项目除外）	100,000,000.00	676,695,349.56	412,822,551.20	288,307,745.10	85,816,832.02	115,926,302.66
广州启明星辰信息技术有限公司	子公司	软件行业	计算机软硬件及网络产品的研究、开发、设计、安装、技术服务；电子产品、通讯设备、家用电器的技术开发及销售。	100,000.00	3,205,968.10	2,449,978.46	0.00	-113,766.93	-113,766.93
上海天阗投资有限公司	子公司	企业管理服务业	实业投资，资产管理，投资管理，投资咨询，企业管理咨询，商务咨询（以上咨询除经纪）；从事货物及技术的进出口业务，转口贸易；第三方物流服务（不得从事运输），电子商务（不得从事增值电信、金融业务）；机械设备及配件、电子产品、建筑材料、金属材料及制品、矿产品（除专控）的销售。	18,000,000.00	17,978,061.35	17,978,061.35	0.00	-1,271.93	-1,271.93
北京书生	子公司	软件行业	技术开发、技术服	30,000,00	126,285,909	94,042,493.	19,389,21	-4,972,584	-144,813.

电子技术有限公司			务、技术咨询、技术转让；销售开发后的产品、计算机、软件及辅助设备、机械设备、文化用品、通讯设备、化工产品（不含危险化学品级一类易制毒化学品）、建筑材料、电子产品、电子元器件；承接计算机网络系统工程；计算机系统的设计、集成、安装、调试和管理；批发、零售图书、电子出版物；互联网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械以外的内容）；销售经国家密码管理局审批并通过指定检测机构产品质量检测的商用密码产品（未取得行政许可的项目除外）。	0.00	.29	00	9.91	.09	04
杭州合众数据技术有限公司	子公司	软件行业	经国家密码管理机构批准的商用密码产品的开发、生产。技术开发、技术服务、成果转化；数据处理技术,计算机软硬件；承接计算机系统工程；其他无需报经审批的一切合法项目。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）	57,000,000.00	200,272,129.63	132,721,777.45	20,961,673.78	-25,224,816.73	-18,978,627.62
北京国信天辰信息安全科技	参股公司	软件服务	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、	7,000,000.00	3,094,988.87	1,827,567.29	3,352,751.25	-1,241,929.50	-1,255,894.34

有限公司			技术培训；计算机系统报务；数据处理；基础软件服务、应用软件服务等。						
深圳市大成天下信息技术有限公司	参股公司	软件服务	计算机软硬件、网络产品、通信产品及配件、计算机信息技术与系统集成的设计、开发、销售等。	1,953,165.00	19,593,611.27	17,888,313.67	1,026,509.36	-6,639,716.17	-6,614,964.60
恒安嘉新（北京）科技有限公司	参股公司	软件服务	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务等。	57,000,000.00	206,495,979.68	104,801,748.90	103,449,412.29	-7,675,225.00	-2,786,532.20
北京天诚星源信息技术有限公司	参股公司	软件行业	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务等。	30,500,000.00	29,585,691.66	25,887,840.37	6,014,220.13	-1,970,594.13	-1,964,059.23
北京太一星晨信息技术有限公司	参股公司	软件行业	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广等。	16,666,700.00	11,980,596.79	8,802,890.19	4,853,031.87	-8,183,126.52	-7,361,967.14
北京泰然神州科技有限公司	参股公司	软件行业	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术服务等。	1,285,714.30	705,063.49	-480,605.34	320,565.22	-458,192.09	-374,604.08
杭州磐联科技有限公司	参股公司	软件行业	技术开发、技术咨询、技术服务；计算机软硬件、计算机网络技术、电子产品	2,400,000.00	1,583,943.72	1,583,748.72	450,000.00	0.00	0.00

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：与上年同期相比扭亏为盈

与上年同期相比扭亏为盈

2015 年 1-9 月净利润与上年同期相比扭亏为盈	4,700	至	5,200
----------------------------	-------	---	-------

(万元)			
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)			-1,843.6
业绩变动的原因说明	报告期内公司业务增长及并入书生电子和合众数据相关财务数据。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

2014年度权益分派方案已获2015年4月21日召开的2014年度股东大会审议通过，方案为：以公司现有总股本415,123,334股为基数，向全体股东每10股送红股2.000000股，派0.500000元人民币现金（含税；扣税后，QFII、RQFII以及持有股改限售股、首发限售股的个人和证券投资基金每10股派0.250000元；持有非股改、非首发限售股及无限售流通股的个人、证券投资基金股息红利税实行差别化税率征收，先按每10股派0.375000元，权益登记日后根据投资者减持股票情况，再按实际持股期限补缴税款；对于QFII、RQFII外的其他非居民企业，公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增8.000000股。本次权益分派股权登记日为：2015年5月15日，除权除息日为：2015年5月18日。

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

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2015年01月15日	北京市海淀区东北旺西路8号中关村软件园21号楼启明星辰大厦	实地调研	机构	瑞银证券、博盛资本管理(香港)有限公司、腾跃基金、新思路投资	公司的经营模式、主营业务、发展规划、发展前景等
2015年01月22日	北京市海淀区东北旺西路8号中关村软件园21号楼启明星辰大厦	实地调研	机构	中国人寿资产管理有限公司、上海申银万国证券研究所有限公司	公司的经营模式、主营业务、发展规划、发展前景等
2015年04月01日	北京市海淀区东北旺西路8号中关村软件园21号楼启明星辰大厦	实地调研	机构	泰康资产管理有限责任公司、华泰证券、华创证券、北京嘉承金信投资有限公司、银华基金、广东澄澈投资管理有限公司、华夏基金、中邮创业基金、光大保德信基金、明尚投资管理有限公司、上海原点资产管理有限公司、浦银安盛基金、太平洋证券、天安财险、中国银河投资管理有限公司、华夏基金、东吴证券、国都证券、新时代证券、国联证券、泓盛资产管理、上海玖歌投资管理有限公司、泰达宏利基金、华宝兴业基金、合众资产管理股份有限公司、弘尚资产、招商证券、方正证券、嘉实基金、平安养老保险股份有限公司、上海筑金投资有限公司、北京铭泰卓远投资管理有限公司、工银瑞信基金、深圳望正资产管理有限公司、东方基金、圆信永丰基金、上海承周资产管理有限公司、东兴证券、中银基金管理有限公司、北京腾业创业投资管理有限公司、凯基证券、国金证券、国泰君安证券、上海璞盈投资管理有限公司、星耀环球资产管理有限公司、深圳华强鼎信投资有限公司、长信基金、睿谷投资、中德证券	公司的经营模式、主营业务、发展规划、发展前景等
2015年04月29日	北京市海淀区东北旺西路8号中关村软件园21号楼启明星辰大厦	实地调研	机构	上海朴石投资管理合伙企业、长城财富资产管理股份有限公司、宁波市浪石投资控股有限公司、中国国际金融有限公司、融通基金管理有限公司、上海玖石股权投资管理公司、深圳市前海卓润投资有限公司、安信证券、鼎诺投资、红土创新基金管理有限公司、鹏华基金、北京乐正资本管理有限公司、上海宏流投资管理有限公司、光大证券、嘉实基金、华润元大基金管理有限公司、国泰君安证券、长城基金、	公司的经营模式、主营业务、发展规划、发展前景等

				银华基金、浙商证券、中邮基金、前海人寿保险股份有限公司、上海承周资产管理有限公司、瑞泰人寿、北京华软金宏资产管理有限公司、悦禄资本、北京市国有资产经营有限责任公司、上海大包巷投资管理有限公司、北京市星石投资管理有限公司、华泰资产管理有限公司	
2015 年 06 月 12 日	北京市海淀区东北旺西路 8 号中关村软件园 21 号楼启明星辰大厦	实地调研	机构	浙商证券、中邮证券	公司的经营模式、主营业务、发展规划、发展前景等

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预 计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理结果及影 响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日期	披露索引
北京东土科技股份有限公司以董立群、杭州合众信息技术股份有限公司（系公司控股子公司）及张震宇在与其签署合作框架协议后违约为由，提起诉讼。	710	否	一审判决已出	一审判决如下：（1）被告董立群、张震宇于本判决确定之日起五日内支付给原告北京东土科技股份有限公司损失人民币780,000元；（2）驳回原告北京东土科技股份有限公司的其他诉讼请求。	不适用	2015年07月23日	巨潮资讯网公告编号：2015-059 http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-07-23/1201336414.PDF 公告编号：2015-017 http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-03-09/1200681978.PDF

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
------	-----	------	------	------	------

股改承诺	无	无		无	无
收购报告书或权益变动 报告书中所作承诺	王佳	连续六个月内通过证券交易系统出售的股份将低于公司股份总数的 5%。	2014 年 07 月 15 日	6 个月	履行承诺。
	王佳	连续六个月内通过证券交易系统出售的股份将低于公司股份总数的 5%。	2015 年 05 月 06 日	6 个月	履行承诺。
资产重组时所作承诺	王佳、严立	重大资产重组完成后,不在中国境内或境外,以任何方式(包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一家公司或企业的股份及其他权益)直接或间接参与任何与上市公司及其子公司构成实质性竞争的任何业务或活动。	2012 年 07 月 25 日	永久	履行承诺。
首次公开发行或再融资 时所作承诺	王佳、严立	目前没有,将来也不生产、开发任何与公司生产、开发的产品构成竞争或可能竞争的业务或产品,不直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能竞争的业务,也不参与投资任何与公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能竞争的其他企业。若因公司进一步拓展产品和业务范围而导致存在竞争的,将以停止生产或经营相竞争的产品或业务的方式或将相竞争的业务纳入公司经营的方式或将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争。	2010 年 06 月 23 日	永久	履行承诺。
其他对公司中小股东所作承诺	王佳、严立	在公司相关董事会和股东大会会议中审议 2014 年年度利润分配预案时投赞成票。	2015 年 03 月 17 日	截至到 2015-04-21	已履行完毕。
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因 及下一步计划(如有)	不适用				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司于2014年11月28日接到公司控股股东、实际控制人王佳女士的通知，该股东于2014年11月27日将其所持有的公司股份8,200,000股（占公司总股本的0.99%）质押给华泰证券股份有限公司，用于办理股票质押式回购交易业务。相关质押登记手续已于2014年11月27日在华泰证券股份有限公司办理完毕，初始交易日：2014年11月27日，到期购回日：2015年11月26日

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	154,238,728	37.15%		28,842,423	115,369,693	-10,026,612	134,185,504	288,424,232	34.74%
3、其他内资持股	154,238,728	37.15%		28,842,423	115,369,693	-10,026,612	134,185,504	288,424,232	34.74%
境内自然人持股	154,238,728	37.15%		28,842,423	115,369,693	-10,026,612	134,185,504	288,424,232	34.74%
二、无限售条件股份	260,884,606	62.85%		54,182,244	216,728,974	10,026,612	280,937,830	541,822,436	65.26%
1、人民币普通股	260,884,606	62.85%		54,182,244	216,728,974	10,026,612	280,937,830	541,822,436	65.26%
三、股份总数	415,123,334	100.00%		83,024,667	332,098,667	0	415,123,334	830,246,668	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

有限售条件股份由于部分高管锁定股解除限售有所减少，股份总数受2015年5月分红派息的影响有所增加。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2014年度权益分派方案已获2015年4月21日召开的2014年度股东大会审议通过。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

√ 适用 □ 不适用

公司2015年5月实施了2014年权益分派，股份变动导致最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产减少50%。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司2015年5月实施了2014年权益分派，分红前本公司总股本为415,123,334股，分红后总股本增至830,246,668股。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	72,385	报告期末表决权恢复的优先股	0
-------------	--------	---------------	---

				股东总数（如有）（参见注 8）				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
王佳	境内自然人	32.51%	269,885,092	132342546	206,313,818	63,571,274	质押	8,200,000
严立	境内自然人	5.84%	48,502,752	22251376	39,377,064	9,125,688		
交通银行股份有限公司—工银瑞信互联网加股票型证券投资基金	其他	2.77%	22,967,694	22,967,694		22,967,694		
齐舰	境内自然人	2.47%	20,488,580	10244290	20,488,580		质押	1,540,000
刘科全	境外自然人	2.37%	19,685,104	9842552	19,685,104			
中国农业银行股份有限公司—工银瑞信创新动力股票型证券投资基金	其他	2.21%	18,318,100	18,318,100		18,318,100		
中国银行—工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	其他	1.67%	13,874,505	6374429		13,874,505		
全国社保基金四零六组合	其他	1.61%	13,375,567	4776900		13,375,567		
中国建设银行—工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	其他	1.39%	11,570,510	3536700		11,570,510		
BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST	境外法人	0.83%	6,911,926	6,911,926		6,911,926		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	王佳女士和严立先生系夫妻关系。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								

股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
王佳	63,571,274	人民币普通股	63,571,274
交通银行股份有限公司－工银瑞信互联网加股票型证券投资基金	22,967,694	人民币普通股	22,967,694
中国农业银行股份有限公司－工银瑞信创新动力股票型证券投资基金	18,318,100	人民币普通股	18,318,100
中国银行－工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	13,874,505	人民币普通股	13,874,505
全国社保基金四零六组合	13,375,567	人民币普通股	13,375,567
中国建设银行－工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	11,570,510	人民币普通股	11,570,510
严立	9,125,688	人民币普通股	9,125,688
BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST	6,911,926	人民币普通股	6,911,926
中国农业银行股份有限公司－工银瑞信信息产业股票型证券投资基金	5,968,951	人民币普通股	5,968,951
交通银行股份有限公司－富安达优势成长股票型证券投资基金	5,880,000	人民币普通股	5,880,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	王佳女士和严立先生系夫妻关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司于2015年3月3日接到公司股东齐舰先生的通知，该股东于2015年3月3日将其所持有的公司股份770,000股（占公司总股本的0.19%）质押给华泰证券股份有限公司，用于办理股票质押式回购交易业务。相关质押登记手续已于2015年3月3日在华泰证券股份有限公司办理完毕，初始交易日：2015年3月3日，到期购回日：2016年3月2日。截止报告期末股东齐舰持有公司股份数量为20,488,580股，持股比例为2.47%。

公司于2015年5月20日接到公司控股股东、实际控制人王佳女士股份质押解除的通知，原质押给华泰证券股份有限公司用于办理股票质押式回购交易业务的公司股份6,360,000股（占公司总股本的0.77%）已于2015年5月19日在华泰证券股份有限公司办理完成相关股权质押解除手续。截止报告期末，王佳女士持有公司股份269,885,092股，占公司总股本的32.51%。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
王佳	董事长、总 经理	现任	137,542,546	134,942,546	2,600,000	269,885,092			
齐舰	副董事长	现任	10,244,290	10,244,290		20,488,580			
严立	董事、副总 经理	现任	26,251,376	24,251,376	2,000,000	48,502,752			
刘科全	董事、副总 经理	现任	9,842,552	9,842,552		19,685,104			
潘重予	董事、副总 经理	现任	1,706,444	1,706,444	143,200	3,269,688			
王峰娟	独立董事	现任							
曾军	独立董事	现任							
郑洪涛	独立董事	现任							
王海莹	监事	现任							
谢奇志	监事	现任							
张健	监事	现任							
张媛	财务负责 人、副总经 理	现任							
姜朋	董事会秘 书、副总经 理	现任							
合计	--	--	185,587,208	180,987,208	4,743,200	361,831,216	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：启明星辰信息技术集团股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	393,733,255.15	259,623,377.47
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	27,545,580.00	4,319,325.40
应收账款	596,160,085.11	603,426,796.69
预付款项	47,790,641.40	26,166,138.85
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		14,949.95
应收股利		
其他应收款	51,466,937.97	47,617,142.68
买入返售金融资产		
存货	173,738,431.27	115,920,105.54

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	103,000,000.00	490,000,000.00
流动资产合计	1,393,434,930.90	1,547,087,836.58
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	52,781,893.46	54,954,115.46
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	67,930,038.27	74,200,647.02
投资性房地产	93,464,239.97	94,747,119.79
固定资产	164,822,461.80	164,835,911.60
在建工程	100,657.68	41,225.00
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	137,101,059.57	166,702,205.65
开发支出	26,335,539.34	10,014,054.61
商誉	241,185,174.27	241,185,174.27
长期待摊费用	2,597,274.57	3,315,489.38
递延所得税资产	57,202,289.59	45,021,325.90
其他非流动资产		
非流动资产合计	843,520,628.52	855,017,268.68
资产总计	2,236,955,559.42	2,402,105,105.26
流动负债：		
短期借款	40,000,000.00	41,350,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	195,843,956.49	238,131,486.73
预收款项	157,001,733.73	215,816,632.09
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	119,073,567.55	87,028,006.31
应交税费	71,054,035.47	139,192,014.04
应付利息		81,205.48
应付股利		
其他应付款	21,243,974.33	29,705,977.58
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	604,217,267.57	751,305,322.23
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	18,331,325.96	22,396,593.40
递延所得税负债	10,902,223.78	12,405,528.98
其他非流动负债		
非流动负债合计	29,233,549.74	34,802,122.38
负债合计	633,450,817.31	786,107,444.61
所有者权益：		
股本	830,246,668.00	415,123,334.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	214,006,461.57	546,105,128.57
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,320,037.16	27,320,037.16
一般风险准备		
未分配利润	420,817,082.86	506,964,182.47
归属于母公司所有者权益合计	1,492,390,249.59	1,495,512,682.20
少数股东权益	111,114,492.52	120,484,978.45
所有者权益合计	1,603,504,742.11	1,615,997,660.65
负债和所有者权益总计	2,236,955,559.42	2,402,105,105.26

法定代表人：王佳

主管会计工作负责人：张媛

会计机构负责人：石桂君

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	31,618,897.29	2,214,871.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	8,053,443.05	10,062,321.29
预付款项	149,166.47	603,762.03
应收利息		4,027.40
应收股利		50,000,000.00
其他应收款	149,411,541.84	106,024,692.77
存货	1,258,338.52	2,063,007.06
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		70,000,000.00
流动资产合计	190,491,387.17	240,972,682.04

非流动资产：		
可供出售金融资产	480,000.00	480,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	777,928,872.47	780,645,718.94
投资性房地产	34,391,948.33	34,896,303.13
固定资产	88,268,500.95	90,131,954.21
在建工程	100,657.68	41,225.00
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	4,141,878.83	4,153,044.98
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	183,750.00	215,250.00
递延所得税资产	5,382,660.27	5,267,916.53
其他非流动资产		
非流动资产合计	910,878,268.53	915,831,412.79
资产总计	1,101,369,655.70	1,156,804,094.83
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	5,538,366.63	11,407,063.05
预收款项	5,765,911.68	9,518,378.75
应付职工薪酬	760,187.40	210,167.50
应交税费	404,435.29	5,161,508.77
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,465,038.12	24,016,358.10
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	16,933,939.12	50,313,476.17
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	18,978.19	18,978.19
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,978.19	18,978.19
负债合计	16,952,917.31	50,332,454.36
所有者权益：		
股本	830,246,668.00	415,123,334.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	216,015,324.53	548,113,991.53
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,320,037.16	27,320,037.16
未分配利润	10,834,708.70	115,914,277.78
所有者权益合计	1,084,416,738.39	1,106,471,640.47
负债和所有者权益总计	1,101,369,655.70	1,156,804,094.83

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	476,533,169.28	328,557,572.06
其中：营业收入	476,533,169.28	328,557,572.06
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	567,857,981.32	415,912,029.66
其中：营业成本	129,214,937.22	112,212,710.91
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	4,894,132.96	4,622,055.19
销售费用	214,551,845.52	173,532,345.06
管理费用	210,768,774.75	124,582,284.58
财务费用	406,430.76	-1,920,684.89
资产减值损失	8,021,860.11	2,883,318.81
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）	14,666,006.53	292,077.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,270,608.75	-7,966,133.35
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-76,658,805.51	-87,062,379.86
加：营业外收入	93,249,978.26	41,807,962.35
其中：非流动资产处置利得		267,498.05
减：营业外支出	233,066.27	1,682,925.11
其中：非流动资产处置损失	75,220.50	182,925.11
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	16,358,106.48	-46,937,342.62
减：所得税费用	8,094,858.32	-8,276,548.27
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	8,263,248.16	-38,660,794.35
归属于母公司所有者的净利润	17,633,734.09	-38,660,794.35

少数股东损益	-9,370,485.93	
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	8,263,248.16	-38,660,794.35
归属母公司所有者的综合收益总额	17,633,734.09	-38,660,794.35
归属于少数股东的综合收益总额	-9,370,485.93	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.02	-0.05
（二）稀释每股收益	0.02	-0.05

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：王佳

主管会计工作负责人：张媛

会计机构负责人：石桂君

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	13,809,263.09	12,044,708.75
减：营业成本	4,752,477.06	3,720,071.48
营业税金及附加	523,914.27	686,517.31
销售费用	2,046,180.32	2,739,364.11
管理费用	6,909,168.94	8,496,099.08
财务费用	-80,628.90	-725,694.58
资产减值损失	756,362.23	2,057,018.03
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-1,859,723.43	1,342,091.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,716,846.47	-1,008,299.06
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-2,957,934.26	-3,586,575.20
加：营业外收入	381,231.13	1,549,492.44
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	24,064.89	135,690.93
其中：非流动资产处置损失	188,478.53	135,690.93
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-2,600,768.02	-2,172,773.69
减：所得税费用	-1,302,032.64	-338,108.74
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,298,735.38	-1,834,664.95
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-1,298,735.38	-1,834,664.95
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	470,238,912.22	380,202,873.64
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	78,003,670.81	31,460,486.44
收到其他与经营活动有关的现金	30,321,366.49	46,107,458.49
经营活动现金流入小计	578,563,949.52	457,770,818.57

购买商品、接受劳务支付的现金	275,415,987.63	195,177,307.75
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	247,654,503.30	217,097,467.99
支付的各项税费	140,696,066.54	73,036,891.94
支付其他与经营活动有关的现金	138,530,744.15	103,967,814.10
经营活动现金流出小计	802,297,301.62	589,279,481.78
经营活动产生的现金流量净额	-223,733,352.10	-131,508,663.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,422,222.00	
取得投资收益收到的现金	20,936,615.28	8,251,498.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,177,000,000.00	863,150,000.00
投资活动现金流入小计	1,200,358,837.28	871,401,498.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,150,654.03	25,490,250.06
投资支付的现金	250,000.00	12,637,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	790,090,000.00	840,150,000.00
投资活动现金流出小计	818,490,654.03	878,277,250.06
投资活动产生的现金流量净额	381,868,183.25	-6,875,751.30
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	25,000,000.00	

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	25,000,000.00	
偿还债务支付的现金	26,350,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,065,055.94	20,756,162.42
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		33,407.47
筹资活动现金流出小计	48,415,055.94	20,789,569.89
筹资活动产生的现金流量净额	-23,415,055.94	-20,789,569.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-13.43	138.77
五、现金及现金等价物净增加额	134,719,761.78	-159,173,845.63
加：期初现金及现金等价物余额	250,947,311.00	609,657,194.22
六、期末现金及现金等价物余额	385,667,072.78	450,483,348.59

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	11,745,437.70	28,457,676.81
收到的税费返还	314,730.89	1,642,959.57
收到其他与经营活动有关的现金	38,672,208.68	64,470,706.41
经营活动现金流入小计	50,732,377.27	94,571,342.79
购买商品、接受劳务支付的现金	7,058,508.42	2,465,035.19
支付给职工以及为职工支付的现金	3,098,068.13	2,779,046.98
支付的各项税费	5,224,683.00	5,538,611.42
支付其他与经营活动有关的现金	105,238,599.00	151,398,419.50
经营活动现金流出小计	120,619,858.55	162,181,113.09
经营活动产生的现金流量净额	-69,887,481.28	-67,609,770.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	50,857,123.04	2,350,390.54

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	250,000,000.00	220,000,000.00
投资活动现金流入小计	300,857,123.04	222,350,390.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	719,487.68	231,203.52
投资支付的现金		
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	180,090,000.00	239,000,000.00
投资活动现金流出小计	180,809,487.68	239,231,203.52
投资活动产生的现金流量净额	120,047,635.36	-16,880,812.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,756,166.66	20,756,162.42
支付其他与筹资活动有关的现金		33,407.47
筹资活动现金流出小计	20,756,166.66	20,789,569.89
筹资活动产生的现金流量净额	-20,756,166.66	-20,789,569.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-13.43	138.77
五、现金及现金等价物净增加额	29,403,973.99	-105,280,014.40
加：期初现金及现金等价物余额	2,188,265.57	134,218,984.35
六、期末现金及现金等价物余额	31,592,239.56	28,938,969.95

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	415,123,334.00				546,105,128.57				27,320,037.16		506,964,182.47	120,484,978.45	1,615,997,660.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	415,123,334.00				546,105,128.57				27,320,037.16		506,964,182.47	120,484,978.45	1,615,997,660.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	415,123,334.00				-332,098,667.00			0.00			-86,147,099.61	-9,370,485.93	-12,492,918.54
（一）综合收益总额											17,633,734.09	-9,370,485.93	8,263,248.16
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配	83,024,667.00							0.00			-103,780,833.70		-20,756,166.70
1. 提取盈余公积								0.00			0.00		
2. 提取一般风险													

准备													
3. 对所有者（或股东）的分配	83,024,667.00											-103,780,833.70	-20,756,166.70
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	332,098,667.00				-332,098,667.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	332,098,667.00				-332,098,667.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	830,246,668.00				214,006,461.57				27,320,037.16		420,817,082.86	111,114,492.52	1,603,504,742.11

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	207,561,667.00				658,517,351.14				20,783,447.33		446,914,947.43		1,333,777,412.90
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控													

制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	207,561,667.00				658,517,351.14				20,783,447.33		446,914,947.43	1,333,777,412.90
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	207,561,667.00				-124,537,000.00						-142,441,628.01	-59,416,961.01
(一)综合收益总额											-38,660,794.35	-38,660,794.35
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配											-103,780,833.66	-103,780,833.66
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											-103,780,833.66	-103,780,833.66
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	207,561,667.00				-124,537,000.00							83,024,667.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	207,561,667.00				-124,537,000.00							83,024,667.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补												

亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	415,123,334.00				533,980,351.14				20,783,447.33		304,473,319.42		1,274,360,451.89

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	415,123,334.00				548,113,991.53				27,320,037.16	115,914,277.78	1,106,471,640.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	415,123,334.00				548,113,991.53				27,320,037.16	115,914,277.78	1,106,471,640.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	415,123,334.00				-332,098,667.00					-105,079,569.08	-22,054,902.08
（一）综合收益总额										-1,298,735.38	-1,298,735.38
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入											

所有者权益的金 额												
4. 其他												
(三) 利润分配	83,024,6 67.00									-103,78 0,833.7 0	-20,756,1 66.70	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或 股东）的分配	83,024,6 67.00									-103,78 0,833.7 0	-20,756,1 66.70	
3. 其他												
(四) 所有者权益 内部结转	332,098, 667.00					-332,098, 667.00						
1. 资本公积转增 资本（或股本）	332,098, 667.00					-332,098, 667.00						
2. 盈余公积转增 资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补 亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	830,246, 668.00					216,015,3 24.53				27,320,03 7.16	10,834, 708.70	1,084,416 ,738.39

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配 利润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	207,561, 667.00				666,814,4 57.70				20,783,44 7.33	160,865 ,802.94	1,056,025 ,374.97
加：会计政策 变更											
前期差 错更正											

其他											
二、本年期初余额	207,561,667.00				666,814,457.70				20,783,447.33	160,865,802.94	1,056,025,374.97
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	207,561,667.00				-124,537,000.00					-105,615,498.61	-22,590,831.61
(一)综合收益总额										-1,834,664.95	-1,834,664.95
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配	83,024,667.00									-103,780,833.66	-20,756,166.66
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配	83,024,667.00									-103,780,833.66	-20,756,166.66
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	124,537,000.00				-124,537,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	124,537,000.00				-124,537,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六) 其他											
四、本期期末余额	415,123,334.00				542,277,457.70				20,783,447.33	55,250,304.33	1,033,434,543.36

三、公司基本情况

启明星辰信息技术集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为北京启明星辰科技贸易有限公司,成立于1996年6月24日。

2008年1月23日,根据本公司股东会决议及启明星辰信息技术集团股份有限公司(筹)章程、发起人协议规定,本公司整体变更为股份有限公司,股本总额为56,900,000.00股,每股面值人民币1元,注册资本为56,900,000.00元。于2008年1月25日完成工商变更。

2008年2月29日,根据本公司股东会决议和修改后章程的规定,申请增加注册资本16,859,123.00元,全部由Ceyuan Ventures Advisors HK Limited、Ceyuan Ventures HK Limited、KPCB VT Holdings Limited、Demetrios James Bidzos、Sanford Richard Robertson认购,变更后的注册资本为73,759,123.00元,股本为73,759,123.00元。2008年5月30日,经中华人民共和国商务部“商资批[2008]634”号批文批准,本公司变更为外商投资股份有限公司,并于2008年6月2日领取“商外资资审A字[2008]0103号”《中华人民共和国台港澳侨投资企业》批准证书,于2008年6月30日完成工商变更。

2010年5月20日,经中国证券监督管理委员会《关于核准启明星辰信息技术集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2010]664号)核准,2010年6月10日,公司公开发行人民币普通股25,000,000.00股(每股面值1.00元,发行价格25.00元)。本次公开发行股票后,公司的股本为98,759,123.00股。2010年6月23日,本公司股票在深圳证券交易所挂牌上市交易,股票简称“启明星辰”,股票代码“002439”。2010年8月26日,公司完成工商变更登记,变更后的注册资本为98,759,123.00元,企业法人营业执照注册号为110108004648048。

2011年8月31日,根据本公司第三次临时股东大会决议通过《2011年半年度公积金转增股本》方案,公司以截至2011年6月30日的总股本98,759,123股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增10股,转增后公司总股本变更为197,518,246股,注册资本变更为197,518,246.00元,于2011年11月24日完成了工商变更手续。

根据本公司于2011年6月29日召开的2011年第一次临时股东大会决议、2012年4月11日召开的2011年度股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2012]688号文《关于核准启明星辰信息技术集团股份有限公司重大资产重组及向齐舰等发行股份购买资产的批复》,本公司采取非公开发行股票方式向自然人齐舰、刘科全发行股份10,043,421股。其中,齐舰以其持有的北京网御星云信息技术有限公司36.36%的权益认购5,122,145股,每股发行价格为人民币23.03元,刘科全以其持有的北京网御星云信息技术有限公司34.94%的权益认购4,921,276股,每股发行价格为人民币23.03元。变更后的注册资本为人民币207,561,667.00元,公司于2012年12月21日完成工商变更登记手续。

根据本公司于2014年4月25日召开的2013年度股东大会决议,以公司股本207,561,667股为基数,向全体股东每10股送红股4股,派1元人民币现金,同时以资本公积金向全体股东每10股转增6股,分红后注册资本增至415,123,334.00元。

根据本公司于2015年4月21日召开的2014年度股东大会决议,以2014年12月31日的公司总股本415,123,334股为基数,向全体股东每10股派发现金红利0.50元(含税),送红股2股(含税),以资本公积金向全体股东每10股转增8股,分红后注册资本增至830,246,668.00元。

2015年5月20日,公司向北京市工商行政管理局申请变更公司名称,由“北京启明星辰信息技术股份有限公司”变更为“启明星辰信息技术集团股份有限公司”。

本公司总部位于北京市海淀区东北旺西路8号中关村软件园21号楼启明星辰大厦一层。本公司及子公司主要生产软件安全产品,提供技术服务,属信息技术—计算机应用服务行业。

本公司经营范围为:货物进出口;技术进出口;代理进出口;技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;信息咨询(中介除外);投资咨询;销售针织品、计算机软硬件、机械设备、电器设备、仪器仪表(涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按照国家有关规定办理);出租办公用房;计算机设备租赁;计算机技术培训。(其中股权出资1,004.3421万元。)

本公司实际控制人为王佳、严立夫妇。

本财务报表业经本公司董事会于2015年8月13日决议批准报出。

本公司2015年6月30日纳入合并范围的子公司共10户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比2014年度没有增加。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司持续经营能力不存在重大疑虑。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

本公司及各子公司从事信息网络安全的生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、24“收入”、本附注五、18、（2）“内部研究开发支出会计政策”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、28“其他重要的会计政策和会计估计”。

1、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2015年6月30日的财务状况及2015年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和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，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、13“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下

部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金

融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
本公司内关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	0.50%	0.50%
1—2 年	8.00%	8.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
关联方组合	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

<p>单项计提坏账准备的理由</p>	<p>本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。客观证据如下：A. 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；B. 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。</p>
<p>坏账准备的计提方法</p>	<p>本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。</p>

12、存货**(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品、在建项目、库存商品等。在建项目核算内容主要包括已运送至客户指定之特定场所的系统硬件成本、尚在进行中的系统安装成本或系统整合成本、正在履行的其他义务所发生的成本及可归集到合同的已发生的直接人工和间接费用。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担

债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。

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计入当期损益。

15、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40	5.00%	2.38%
运输工具	年限平均法	10	5.00%	9.50%
电子设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
办公及其他设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

- 3 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19“长期资产减值”。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(3) 暂停资本化期间

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物,则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配,难以合理分配的,全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- 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,能够证明其有用性;
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所

产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括固定资产装修。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定收

益计划进行会计处理。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

24、收入

（1）商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 各类营业收入确认的具体方法

本公司的营业收入分为标准化软件产品销售收入、客户化软件销售收入、安全服务收入、网络安全解决方案收入及第三方采购销售收入。

标准化软件产品是指经过工业和信息化部认证并获得著作权，销售时不转让所有权的软件产品，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。不需要安装调试的标准化产品，在按合同约定将产品转移给对方后确认销售收入。需要安装调试的标准化产品，按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入；对于会计期末已实施但尚未完工验收的标准化产品，按合同双方确认的完工进度确认收入。

客户化软件产品销售一般根据客户特别需求在对客户业务进行充分调查、分析的基础上，按客户实际需求进行专门的软件定制开发，由此开发的软件不具有通用性，一般按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入；对于合同实施周期较长，且收入的金额能够可靠地计量，在资产负债表日采用完工百分比法确认收入，完工程度按照已发生成本占预算总成本的比例确定。

安全服务包括定期维护服务和其他服务，定期维护服务在服务期间采用直线法确认收入，其他服务采用完工百分比法确认收入，完工程度按照已发生成本占预算总成本的比例确定。

网络安全解决方案是指以上几种业务组合而成的综合性业务。对于网络安全解决方案如果以上各类销售可以分别单独核算，则各类销售收入按以上方法分别确认；如果不能单独核算，则合并核算，并按完工百分比法确认收入。在网络安全解决方案中涉及到的第三方采购销售一般不要求安装，因此在按合同约定将产品转移给对方后确认销售收入。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

25、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征

管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 收入确认

本公司的营业收入分为标准化软件产品销售收入、客户化软件销售收入、安全服务收入、安全工程销售收入、网络安全解决方案收入及第三方采购销售收入。

其中客户化软件销售收入、安全服务收入及不能单独核算的网络安全解决方案收入采用完工百分比确认收入，此完工百分比是依照本附注五、24收入确认方法所述方法进行确认的收入确认方法所述方法进行确认的，在执行各该项目合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同金额可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入、总成本以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(5) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(8) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本

公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

30、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17% 或 6% 两档税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%、6%
消费税	不适用	
营业税	按应税营业额的 5%、3% 计缴营业税。	5%、3%
城市维护建设税	除本公司之子公司上海启明星辰信息技术有限公司按照应缴纳流转税额的 1% 计缴外，本公司及本公司之子公司、分公司均按照应缴纳流转税额的 7% 计缴。	7%、1%
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。	25%
教育费附加	按照应缴纳流转税额的 3% 计缴。	3%
地方教育费附加	按照应缴纳流转税额的 2% 计缴。	2%
房产税	本公司房产税以房产余值（原值减除 30%）为计税依据，适用税率为 1.2%；本公司之子公司启明星辰企业管理（上海）有限公司自用部分房产的房产税以	12%、1.2%

	房产余值（原值减除 20%）为计税依据，适用税率为 1.2%，出租部分房产的房产税按出租收入为计税依据，适用税率为 12%。	
--	--	--

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司之子公司启明星辰信息安全投资有限公司、本公司之子公司启明星辰企业管理有限公司、本公司之子公司启明星辰企业管理（上海）有限公司、本公司之子公司广州启明星辰信息技术有限公司、本公司之子公司上海天阗投资有限公司	25%
本公司及本公司之子公司上海启明星辰信息技术有限公司、本公司之子公司北京网御星云信息技术有限公司、本公司之子公司北京书生电子有限公司、本公司之子公司北京启明星辰信息安全技术有限公司、本公司之子公司杭州合众数据技术有限公司	15%
本公司之子公司天津书生软件技术有限公司	12.5%

2、税收优惠

（1）增值税

本公司及本公司之子公司软件产品及计算机系统集成产品按17%计算增值税销项税，按销项税额抵扣允许抵扣的进项税额后的差额计算缴纳。根据财政部、国家税务总局、海关总署财税[2000]25号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》及国务院国发[2000]18号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》的规定，为鼓励软件产业发展，自2000年6月24日起至2010年底以前，即对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对公司增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。2011年1月28日，根据国务院[2011]4号《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》的规定，继续实施软件增值税优惠政策。2011年10月13日，根据财政部、国家税务总局颁布的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%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

①本公司和本公司之二级子公司北京网御星云信息技术有限公司于2014年10月30日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》。根据《企业所得税法》有关规定，本公司及本公司之二级子公司北京网御星云信息技术有限公司2015年度企业所得税按15%税率计缴。

②本公司之二级子公司北京启明星辰信息安全技术有限公司于2014年10月30日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》。根据《企业所得税法》有关规定，该公司2015年度企业所得税按15%税率计缴。

③本公司之三级子公司上海启明星辰信息技术有限公司是上海浦东新区张江高科技园区注册的企业，于2014年10月23日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。根据《企业所得税法》有关规定，该公司2015年度企业所得税按15%税率计缴。

④本公司之二级子公司北京书生电子有限公司（以下简称“书生电子”）于2014年10月30日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》。根据《企业所得税法》有关规定，该公司2015年度企业所得税按15%税率计缴。

⑤本公司之三级子公司天津书生软件技术有限公司是天津空港经济区内注册的企业，根据《财政部国家税务总局关于进

一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号），在我国境内新办的软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税，2013年度为获利年度起第一年。根据《企业所得税法》有关规定，该公司2015年度企业所得税享受减半征收优惠，减半后税率为12.5%。

⑥本公司之一级子公司杭州合众数据技术有限公司于2014年9月29日取得取得江苏省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》。根据《企业所得税法》有关规定，本公司之一级子公司杭州合众数据技术有限公司2015年度企业所得税按15%税率计缴。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	67,815.95	181,269.36
银行存款	385,584,069.55	250,766,041.64
其他货币资金	8,081,369.65	8,676,066.47
合计	393,733,255.15	259,623,377.47

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	27,545,580.00	3,730,745.40
商业承兑票据		588,580.00
合计	27,545,580.00	4,319,325.40

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,144,257.00	0.45%	3,144,257.00	100.00%	0.00	3,144,257.00	0.45%	3,144,257.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	678,127,603.58	97.93%	81,967,518.47	12.09%	596,160,085.11	675,753,338.26	97.42%	76,116,448.89	11.26%	599,636,889.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,180,063.88	1.61%	11,180,063.88	100.00%	0.00	14,749,632.20	2.13%	10,959,724.88	74.31%	3,789,907.32
合计	692,451,924.46	100.00%	96,291,839.35	13.91%	596,160,085.11	693,647,227.46	100.00%	90,220,430.77	13.01%	603,426,796.69

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京中佳宏威科技有限公司	1,095,257.00	1,095,257.00	100.00%	预计收回的可能性较小
中国联合网络通信有限公司呼和浩特市分公司	1,040,000.00	1,040,000.00	100.00%	预计收回的可能性较小
昆明乔迈思科技有限公司	1,009,000.00	1,009,000.00	100.00%	预计收回的可能性较小
合计	3,144,257.00	3,144,257.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	398,428,396.82	1,988,488.34	0.50%
1 年以内小计	398,428,396.82	1,988,488.34	0.50%
1 至 2 年	114,796,940.29	9,183,755.22	8.00%
2 至 3 年	80,139,372.79	16,027,874.55	20.00%
3 年以上	84,762,893.68	54,767,400.36	64.61%
3 至 4 年	43,217,237.01	21,608,618.51	50.00%
4 至 5 年	16,773,749.65	8,386,874.83	50.00%
5 年以上	24,771,907.02	24,771,907.02	100.00%

合计	678,127,603.58	81,967,518.47	12.09%
----	----------------	---------------	--------

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,071,408.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为108,603,483.30元，占应收账款年末余额合计数的比例为15.68%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为5,408,814.64元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	40,370,579.89	84.47%	22,649,243.29	86.56%
1 至 2 年	6,878,221.94	14.39%	2,405,008.74	9.19%
2 至 3 年	101,249.57	0.21%	266,358.75	1.02%
3 年以上	440,590.00	0.93%	845,528.07	3.23%
合计	47,790,641.40	--	26,166,138.85	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

注：本公司预付上海天云融创计算机科技有限公司公司1,410,256.38元为政府第三方项目，尚未验收，预付的采购款作为预付款项列报。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为29,724,674.08元，占预付账款年末余额合计数的比例为62.20%。

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款		14,949.95
合计		14,949.95

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	56,471,419.11	99.65%	5,004,481.14	8.86%	51,466,937.97	51,418,039.93	99.61%	3,800,897.25	7.39%	47,617,142.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	200,000.00	0.35%	200,000.00	100.00%	0.00	200,000.00	0.39%	200,000.00	100.00%	
合计	56,671,419.11	100.00%	5,204,481.14	9.18%	51,466,937.97	51,618,039.93	100.00%	4,000,897.25	7.75%	47,617,142.68

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	29,930,327.31	149,506.78	0.50%
1 年以内小计	29,930,327.31	149,506.78	0.50%
1 至 2 年	20,305,216.44	1,624,417.31	8.00%
2 至 3 年	1,305,797.53	261,159.51	20.00%
3 年以上	4,930,077.83	2,969,397.54	60.23%
3 至 4 年	2,090,529.82	1,045,264.91	50.00%
4 至 5 年	1,830,830.76	915,415.38	50.00%
5 年以上	1,008,717.25	1,008,717.25	100.00%

合计	56,471,419.11	5,004,481.14	8.86%
----	---------------	--------------	-------

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,244,011.94 元；本期收回或转回坏账准备金额 40,428.05 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款	2,477,710.78	988,387.91
单位往来款	23,298,098.72	19,593,839.70
押金	1,698,721.85	811,188.41
投标保证金	13,855,270.10	14,590,655.61
履约保证金	8,168,997.66	7,642,498.30
质量保证金	7,172,620.00	7,991,470.00
合计	56,671,419.11	51,618,039.93

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京国保金泰信息安全技术有限公司	公司往来	2,000,000.00	1 年以内	3.53%	10,000.00
北京国保金泰信息安全技术有限公司	投标保证金	29,400.00	1 年以内	0.05%	147.00
北京市京发招标有限公司	投标保证金	1,081,774.00	1 年以内	1.91%	5,408.87
某 A 单位	履约保证金	944,000.00	1-2 年	1.67%	75,520.00
某 A 单位	投标保证金	350,000.00	1 年以内	0.62%	1,750.00
某 A 单位	履约保证金	299,900.00	1 年以内	0.53%	1,499.50
某 A 单位	投标保证金	10,000.00	1-2 年	0.02%	800.00

浙江金铖新技术有限公司	公司往来	1,800,000.00	1-2 年	3.18%	144,000.00
某 B 单位	质量保证金	3,553,250.00	1 年以内	6.27%	17,766.25
某 B 单位	履约保证金	1,741,920.00	1-2 年	3.07%	139,353.60
合计	--	11,810,244.00	--	20.84%	396,245.22

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,496,307.13	7,507,312.81	27,988,994.32	35,856,199.48	6,813,720.75	29,042,478.73
在产品	46,114,487.59		46,114,487.59	8,078,748.28		8,078,748.28
库存商品	59,675,276.58	14,051,841.39	45,623,435.19	44,655,701.80	13,998,565.81	30,657,135.99
在建项目	54,011,514.17		54,011,514.17	48,141,742.54		48,141,742.54
合计	195,297,585.47	21,559,154.20	173,738,431.27	136,732,392.10	20,812,286.56	115,920,105.54

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,813,720.75	719,573.79		25,981.73		7,507,312.81
库存商品	13,998,565.81	329,511.77		276,236.19		14,051,841.39
在建项目						
合计	20,812,286.56	1,049,085.56		302,217.92		21,559,154.20

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于成本	减计存货价值的原因已经部分消失	无
库存商品	可变现净值低于成本	减计存货价值的原因已经部分消失	无

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品（注）	103,000,000.00	490,000,000.00
合计	103,000,000.00	490,000,000.00

其他说明：

本公司于2015年4月21日召开2014年度股东大会，审议通过了《关于使用自有闲置资金进行投资理财事宜的议案》，同意公司及其下属全资子公司使用部分自有闲置资金以购买银行理财产品等方式进行投资理财，资金使用额度不超过人民币5亿元，在上述额度内，资金可以滚动使用。同时授权公司经营管理层具体实施上述理财事项，授权期限自公司股东大会审议通过之日起12个月内有效。根据上述股东大会决议，截止2015年6月30日，本公司及其下属子公司共计购买银行理财产品余额为10,300万元。

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	56,302,311.26	3,520,417.80	52,781,893.46	58,474,533.26	3,520,417.80	54,954,115.46
按成本计量的	56,302,311.26	3,520,417.80	52,781,893.46	58,474,533.26	3,520,417.80	54,954,115.46
合计	56,302,311.26	3,520,417.80	52,781,893.46	58,474,533.26	3,520,417.80	54,954,115.46

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京中海纪元数字技术发展有限公司	480,000.00			480,000.00					3.52%	
北京永信至诚科技有限公司	5,600,000.00			5,600,000.00					5.01%	
北京方物软件有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00					5.00%	
广州优逸网络科技有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00					12.28%	
南京翰海源信息技术有限公司	2,422,222.00		2,422,222.00							
杭州攀克网络技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					10.71%	

北京远鉴科技有限公司	4,615,385.00			4,615,385.00					3.42%
上海安言信息技术有限公司	2,222,200.00			2,222,200.00					10.00%
北京中关村软件园中以创新投资发展中心(有限合伙)	2,000,000.00			2,000,000.00					6.67%
联信摩贝软件(北京)有限公司	7,037,000.00			7,037,000.00					17.59%
北京国保金泰信息安全技术有限公司	5,791,481.26			5,791,481.26	3,520,417.80			3,520,417.80	8.00%
SK Spruce Holding Ltd	16,306,245.00			16,306,245.00					4.99%
北京书生移动技术有限公司		250,000.00		250,000.00					5.00%
合计	58,474,533.26	250,000.00	2,422,222.00	56,302,311.26	3,520,417.80	0.00	0.00	3,520,417.80	--

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	3,520,417.80			3,520,417.80
期末已计提减值余额	3,520,417.80			3,520,417.80

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
北京国信天辰信息安全科技有限公司	1,799,624.05			-627,947.17							1,171,676.88	

小计	1,799,624.05			-627,947.17						1,171,676.88
二、联营企业										
深圳市大成天下信息技术有限公司	10,954,791.76			-1,575,062.76						9,379,729.00
恒安嘉新（北京）科技有限公司	43,391,303.13			-513,836.54						42,877,466.59
北京天诚星源信息技术有限公司	8,517,138.51			-656,781.41						7,860,357.10
北京太一星辰信息技术有限公司	6,209,139.36			-2,813,743.84						3,395,395.52
北京泰然神州科技有限公司	3,110,275.34			-83,237.03						3,027,038.31
杭州磐联科技有限公司	218,374.87									218,374.87
小计	72,401,022.97			-5,642,661.58						66,758,361.39
合计	74,200,647.02			-6,270,608.75						67,930,038.27

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	107,827,556.95			107,827,556.95
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				

3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	107,827,556.95			107,827,556.95
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	13,080,437.16			13,080,437.16
2.本期增加金额	1,282,879.82			1,282,879.82
(1) 计提或摊销	1,282,879.82			1,282,879.82
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	14,363,316.98			14,363,316.98
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	93,464,239.97			93,464,239.97
2.期初账面价值	94,747,119.79			94,747,119.79

12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
----	--------	------	------	------	------	----

一、账面原值：						
1.期初余额	121,242,376.74		106,163,316.43	5,336,824.89	22,625,368.78	255,367,886.84
2.本期增加金额	4,551.28		10,084,540.45	347,289.74	927,894.71	11,364,276.18
(1) 购置	4,551.28		10,084,540.45	347,289.74	927,894.71	11,364,276.18
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额			1,087,878.75	264,965.00	6,670.00	1,359,513.75
(1) 处置或报废			1,087,878.75	264,965.00	6,670.00	1,359,513.75
4.期末余额	121,246,928.02		115,159,978.13	5,419,149.63	23,546,593.49	265,372,649.27
二、累计折旧						
1.期初余额	19,726,307.90		52,257,241.77	2,472,495.38	15,622,392.97	90,078,438.02
2.本期增加金额	1,432,501.42		8,437,504.73	201,737.59	1,265,804.86	11,337,548.60
(1) 计提	1,432,501.42		8,437,504.73	201,737.59	1,265,804.86	11,337,548.60
3.本期减少金额			1,031,966.50	251,716.75	6,336.50	1,290,019.75
(1) 处置或报废			1,031,966.50	251,716.75	6,336.50	1,290,019.75
4.期末余额	21,158,809.32		59,662,780.00	2,422,516.22	16,881,861.33	100,125,966.87
三、减值准备						
1.期初余额			453,537.22			453,537.22
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额			29,316.62			29,316.62
(1) 处置或报废			29,316.62			29,316.62
4.期末余额			424,220.60			424,220.60
四、账面价值						
1.期末账面价值	100,088,118.70		55,072,977.53	2,996,633.41	6,664,732.16	164,822,461.80
2.期初账面价值	101,516,068.84	0.00	53,452,537.44	2,864,329.51	7,002,975.81	164,835,911.60

13、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中关村软件园 21 号楼大堂屋面天窗维修工程	62,432.68		62,432.68	41,225.00		41,225.00
车牌电子识别系统	38,225.00		38,225.00			
合计	100,657.68		100,657.68	41,225.00		41,225.00

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用 权	专利权	非专利技术	商标权	软件	著作权	合计
一、账面原值							
1.期初余额		47,708,681.53	223,171,753.69	24,590.00	25,805,490.41	68,009,123.56	364,719,639.19
2.本期增加金额		172,834.15			751,426.45		924,260.60
(1) 购置		172,834.15			751,426.45		924,260.60
(2) 内部研发							
(3) 企业合并 增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额		47,881,515.68	223,171,753.69	24,590.00	26,556,916.86	68,009,123.56	365,643,899.79
二、累计摊销							0.00
1.期初余额		7,404,384.47	161,757,223.46	24,590.00	14,857,586.49	13,973,649.12	198,017,433.54
2.本期增加金额		2,382,699.58	17,538,813.06		1,218,437.54	9,385,456.50	30,525,406.68
(1) 计提		2,382,699.58	17,538,813.06		1,218,437.54	9,385,456.50	30,525,406.68
3.本期减少金额							

(1) 处置							
4.期末余额		9,787,084.05	179,296,036.52	24,590.00	16,076,024.03	23,359,105.62	228,542,840.22
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值		962,572.06	61,414,530.23		10,103,597.90		72,480,700.19
1.期末账面价值		38,094,431.63	43,875,717.17		10,480,892.83	44,650,017.94	137,101,059.57
2.期初账面价值		40,304,297.06	61,414,530.23		10,947,903.92	54,035,474.44	166,702,205.65

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 32.00%。

15、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
安全网关-网御工业防火墙系统 V5.0(IFW3000)	602,855.02	2,600,411.28					3,203,266.30	
安全检测-天玥网络安全审计系统 V6.0.12.0	5,475,505.14	0.00					5,475,505.14	
安全检测-天玥设备互联与关系管理系统 V6.0.11.7	1,850,506.22	95,870.84					1,946,377.06	
安全检测-天清 Web 应用安全网关系统 V7.0.6.0	867,993.41	2,321,414.31					3,189,407.72	
安全检测-天清 Web 应用安全网关系统 V7.0.5.2	111,926.87	0.00					111,926.87	
安全网关-天清入侵防御系统 V6.0.6.5	1,105,267.95	1,276,569.66					2,381,837.61	
安全检测-天玥设备互联与关系管理系统 V6.0.11.8		1,343,655.81					1,343,655.81	
安全检测-天玥设备互联与关系管理系统 V6.0.13.0		2,327,055.13					2,327,055.13	

安全检测-天阕入侵检测与管理系统 V7.0.3.0		2,333,405.35					2,333,405.35
安全检测-15 年天清入侵防御系统 V6.0.6.8		1,343,989.15					1,343,989.15
安全检测-15 年天玥设备互联与关系管理系统 V6.0.11.9		472,266.28					472,266.28
平台工具-15 年 TSOC-USM V3.0.20.3		2,206,846.92					2,206,846.92
合计	10,014,054.61	16,321,484.73					26,335,539.34

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
非同一控制下企业合并形成的商誉	241,185,174.27			241,185,174.27
合计	241,185,174.27			241,185,174.27

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,301,322.51	67,074.00	780,288.83		2,588,107.68
技术服务费	14,166.87		4,999.98		9,166.89
合计	3,315,489.38	67,074.00	785,288.81		2,597,274.57

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	115,601,334.83	16,253,126.00	107,656,413.05	15,044,125.05
可抵扣亏损	90,489,303.48	13,377,343.11	10,563,768.57	1,899,083.91
无形资产	89,265,077.93	13,389,761.84	81,483,652.49	12,222,547.87
递延收益	13,302,552.89	1,995,382.94	17,513,820.37	2,627,073.06
非同一控制下企业合并	1,749,346.27	262,401.94	1,749,346.25	262,401.94
预提成本费用	16,667,124.24	2,500,068.65	31,564,622.02	4,734,693.30
应付职工薪酬	49,436,730.93	7,415,509.64	48,038,825.28	6,222,705.30
其他	13,391,303.13	2,008,695.47	13,391,303.13	2,008,695.47
合计	389,902,773.70	57,202,289.59	311,961,751.16	45,021,325.90

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	73,056,096.03	9,379,945.93	84,720,919.59	10,883,251.13
固定资产加速折旧	10,148,519.00	1,522,277.85	10,148,519.00	1,522,277.85
合计	83,204,615.03	10,902,223.78	94,869,438.59	12,405,528.98

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		57,202,289.59		45,021,325.90
递延所得税负债		10,902,223.78		12,405,528.98

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	11,351,156.58	11,351,156.58
可抵扣亏损	894,279.72	3,436,927.87
合计	12,245,436.30	14,788,084.45

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年		17,759.50	
2016 年	446,045.55	1,784,182.18	
2017 年	100,529.10	402,116.41	
2018 年	72,939.06	291,756.22	
2019 年	234,476.39	941,113.56	
2020 年	40,289.62		
合计	894,279.72	3,436,927.87	--

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	35,000,000.00	36,350,000.00
合计	40,000,000.00	41,350,000.00

短期借款分类的说明：

保证借款期末余额5,000,000.00元，为上海银行杭州分行的保证借款，保证期间自2014年11月14日至2015年11月13日，固定利率7.80%，由本公司之子公司合众数据少数股东董立群、洪云芬夫妇连带保证。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	193,559,558.15	225,711,745.49

1 至 2 年	695,317.47	10,012,851.03
2 至 3 年	630,523.36	1,700,883.21
3 年以上	958,557.51	706,007.00
合计	195,843,956.49	238,131,486.73

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

21、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	121,546,600.15	180,618,520.13
1 至 2 年	19,483,904.84	23,806,494.25
2 至 3 年	8,294,250.74	8,654,797.03
3 年以上	7,676,978.00	2,736,820.68
合计	157,001,733.73	215,816,632.09

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
某 C 单位	3,167,400.00	未达到收入确认条件
唐山市电子政务管理办公室	1,885,320.00	未达到收入确认条件
某 D 单位	1,086,300.00	未达到收入确认条件
北京市水务信息管理中心	1,557,855.00	未达到收入确认条件
某 E 单位	1,482,430.00	未达到收入确认条件
合计	9,179,305.00	--

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	84,348,558.29	272,067,411.42	240,021,983.37	116,393,986.34
二、离职后福利-设定提存计划	2,572,825.02	25,638,132.08	25,554,982.89	2,655,974.21
三、辞退福利	101,248.00	377,428.00	455,069.00	23,607.00
四、一年内到期的其他福利	5,375.00		5,375.00	
合计	87,028,006.31	298,082,971.50	266,037,410.26	119,073,567.55

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	82,840,398.32	234,398,280.05	202,716,880.39	114,521,797.98
2、职工福利费		3,052,563.60	3,052,563.60	
3、社会保险费	1,487,374.53	13,583,794.14	13,543,304.41	1,527,864.26
其中：医疗保险费	1,318,461.11	11,998,685.66	11,963,927.76	1,353,219.01
工伤保险费	64,611.73	607,020.41	603,794.39	67,837.75
生育保险费	104,301.69	978,088.07	975,582.26	106,807.50
4、住房公积金	20,785.44	14,828,296.96	14,796,850.40	52,232.00
5、工会经费和职工教育经费		1,276,351.26	1,276,351.26	
6、短期带薪缺勤		4,928,125.41	4,636,033.31	292,092.10
合计	84,348,558.29	272,067,411.42	240,021,983.37	116,393,986.34

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,443,001.92	24,178,354.52	24,098,413.10	2,522,943.34
2、失业保险费	129,823.10	1,459,777.56	1,456,569.79	133,030.87
合计	2,572,825.02	25,638,132.08	25,554,982.89	2,655,974.21

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	33,348,641.34	78,819,839.07
营业税	115,146.37	187,736.92
企业所得税	32,088,714.50	51,420,853.68

个人所得税	4,226,410.08	1,629,561.14
城市维护建设税	544,593.49	4,120,801.87
教育费附加	238,938.24	1,783,338.67
地方教育费附加	149,094.05	1,180,595.08
水利建设基金	4,341.40	36,354.26
防洪基金		7,260.12
其他	338,156.00	5,673.23
合计	71,054,035.47	139,192,014.04

24、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		81,205.48
合计		81,205.48

重要的已逾期未支付的利息情况：

无

25、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付员工报销款	2,294,543.82	5,082,687.81
保证金、押金等		6,386,442.40
应付社会保险等	1,930,935.55	1,592,509.29
往来款	11,774,063.40	9,471,636.41
其他	5,244,431.56	7,172,701.67
合计	21,243,974.33	29,705,977.58

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,396,593.40	9,509,000.00	13,574,267.44	18,331,325.96	
合计	22,396,593.40	9,509,000.00	13,574,267.44	18,331,325.96	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
合众万兆可信安全隔离与信息交换系统产业化项目	720,012.24	203,326.44	127,303.99		796,034.69	与资产相关
安全数据交换系统产业化	431,794.35	84,731.54	39,140.56		477,385.33	与资产相关
2013 年省信息服务业发展专项资金	129,769.27	621,413.90	607,712.22		143,470.96	与资产相关
2013 年省信息服务业发展专项资金	101,197.19	653,028.12	642,343.22		111,882.09	与收益相关
漏洞****技术研究	370,499.94		247,000.02		123,499.94	与收益相关
互联网信息安全产业化	2,666,666.71		1,999,999.98		666,666.73	与收益相关
2012BAH45B01	299,999.95		299,999.95			与收益相关
2012BAH46B02	420,585.02		420,585.02			与收益相关
下一代互联网行为审计	249,999.96		249,999.96			与收益相关
下一代互联网入侵防御系统产业化	708,333.33		249,999.99		458,333.31	与收益相关
高安全隔离与信息交换	3,259,259.25		1,777,777.79		1,481,481.46	与收益相关
云计算虚拟网络防火墙	1,728,000.00		864,000.00		864,000.00	与收益相关
面向云计算虚拟网络的高性能防火墙研发与应用	1,333,333.33		1,333,333.33			与收益相关
云数据中心网络安全防护技术北京工程实验室创新能力建设项目	3,020,000.00		3,020,000.00			与收益相关
基于龙芯芯片的安全网关研发与产业化	2,857,142.86		1,428,571.43		1,428,571.43	与收益相关
基于国家商密算法和移动互联网技术的手机安全通话系统	600,000.00		199,999.98		400,000.02	与收益相关
海量数据的存储技术项目	550,000.00				550,000.00	与收益相关
中小企业动漫云存储及服务平台	2,950,000.00				2,950,000.00	与收益相关
工业控制系统安全测评平		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关

台建设						
中关村现代服务业项目		5,880,000.00			5,880,000.00	与资产相关
中关村专利技术补贴		66,500.00	66,500.00			与收益相关
合计	22,396,593.40	9,509,000.00	13,574,267.44		18,331,325.96	--

27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	415,123,334.00		83,024,667.00	332,098,667.00		415,123,334.00	830,246,668.00

28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	526,860,350.66		332,098,667.00	194,761,683.66
其他资本公积	19,244,777.91			19,244,777.91
合计	546,105,128.57		332,098,667.00	214,006,461.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,320,037.16			27,320,037.16
合计	27,320,037.16			27,320,037.16

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	506,964,182.47	446,914,947.43

调整后期初未分配利润	506,964,182.47	446,914,947.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,633,734.09	170,366,658.53
减：提取法定盈余公积		6,536,589.83
应付普通股股利	103,780,833.70	103,780,833.66
期末未分配利润	420,817,082.86	506,964,182.47

调整期初未分配利润明细：

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

31、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	466,562,602.12	126,538,581.60	318,199,403.38	109,648,257.82
其他业务	9,970,567.16	2,676,355.62	10,358,168.68	2,564,453.09
合计	476,533,169.28	129,214,937.22	328,557,572.06	112,212,710.91

32、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	651,109.47	701,002.46
城市维护建设税	2,471,188.03	2,277,440.67
教育费附加	1,769,039.67	1,639,069.79
其他	2,795.79	4,542.27
合计	4,894,132.96	4,622,055.19

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	144,639,909.70	119,002,148.76
业务招待费	22,013,078.52	18,283,758.00

服务费	21,742,988.87	16,781,184.43
房租物业费	4,804,275.31	3,691,332.76
差旅费	5,735,595.05	3,529,833.55
折旧费	2,444,485.33	3,059,294.92
邮电通讯费	2,421,855.37	2,425,329.78
办公费	2,509,322.46	2,155,523.75
会议费	2,199,766.14	1,307,777.94
交通费	330,782.52	857,365.01
其他	5,709,786.25	2,438,796.16
合计	214,551,845.52	173,532,345.06

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	136,363,707.21	77,131,046.88
无形资产摊销	30,411,966.48	20,368,392.43
职工薪酬	25,804,829.14	13,962,180.22
折旧费	2,830,874.89	2,401,704.91
房租物业费	1,576,211.58	1,635,063.86
业务招待费	1,241,941.75	1,267,070.11
税费	1,688,404.75	916,901.51
服务费	4,403,766.74	912,678.89
周转材料摊销	833,096.56	870,547.43
办公费	1,719,256.79	998,557.34
其他	3,894,718.86	4,118,141.00
合计	210,768,774.75	124,582,284.58

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	970,265.24	2,195,757.94
汇兑损失	-65,816.27	239,150.32

手续费	49,363.27	35,922.73
利息支出	1,393,149.00	
合计	406,430.76	-1,920,684.89

36、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	7,274,992.47	4,858,068.67
二、存货跌价损失	746,867.64	-1,974,749.86
合计	8,021,860.11	2,883,318.81

37、公允价值变动收益

无

38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,270,608.75	-7,966,133.35
处置可供出售金融资产取得的投资收益	13,067,461.70	
理财产品收益	7,869,153.58	8,258,211.09
合计	14,666,006.53	292,077.74

39、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计		267,498.05	
其中：固定资产处置利得		267,498.05	
政府补助	93,164,547.63	41,514,167.77	15,910,467.44
其中：增值税退税	77,254,080.19	30,287,656.61	
其他政府补助	15,910,467.44	11,226,511.16	15,910,467.44

其他	85,430.63	26,296.53	85,430.63
合计	93,249,978.26	41,807,962.35	15,995,898.07

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
基于*****干扰技术		1,366,666.68	与收益相关
自主云存储和云文档		150,000.00	与收益相关
终端安全防护工具研发		250,000.00	与收益相关
面向移动通信与互联网		137,500.00	与收益相关
12129100008	247,000.02	247,000.02	与收益相关
互联网信息安全产业化	1,999,999.98	1,999,999.98	与收益相关
2012BAH45B01	299,999.95	1,166,666.69	与收益相关
2012BAH46B02	420,585.02	467,316.66	与收益相关
云计算防火墙产业化		393,750.00	与收益相关
下一代互联网行为审计	249,999.96	250,000.02	与收益相关
云计算公共技术服务平台		472,500.00	与收益相关
中关村并购支持		350,000.00	与收益相关
高安全隔离与信息交换	1,777,777.79	1,777,777.78	与收益相关
云计算虚拟网络防火墙	864,000.00	864,000.00	与收益相关
面向云计算虚拟网络的高性能防火墙研发与应用	1,333,333.33	1,333,333.33	与收益相关
互联网入侵防御	249,999.99		与收益相关
中关村专利技术补贴	66,500.00		与收益相关
云数据中心网络安全防护技术北京工程实验室创新能力建设项目	3,020,000.00		与收益相关
基于龙芯芯片的安全网关研发与产业化	1,428,571.43		与收益相关
基于国家商密算法和移动互联网技术的手机安全项目	199,999.98		与收益相关
在线阅读版权保护项目	656,200.00		与收益相关
分布式数字资源发布与广告传输服务平台研发及产业化	750,000.00		与收益相关
安全数据交换系统产业化	39,140.56		与资产相关
合众万兆可信安全隔离与信息交换系统产业化项目	127,303.99		与资产相关
2014 年省级研发中心区配套经费	930,000.00		与收益相关

2013 年第一批国家高技术产业发展项目产业技术研究研发资金	607,712.22		与资产相关
2013 年第一批国家高技术产业发展项目产业技术研究研发资金	642,343.22		与收益相关
增值税退税	77,254,080.19	30,287,656.61	与收益相关
合计	93,164,547.63	41,514,167.77	--

40、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	75,220.50	182,925.11	75,220.50
其中：固定资产处置损失	75,220.50	182,925.11	75,220.50
对外捐赠		1,500,000.00	
其他	157,845.77		157,845.77
合计	233,066.27	1,682,925.11	233,066.27

其他说明：

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,895,352.47	52,118.17
递延所得税费用	-13,800,494.15	-8,328,666.44
合计	8,094,858.32	-8,276,548.27

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	16,358,106.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,453,715.97
子公司适用不同税率的影响	3,270,025.43
调整以前期间所得税的影响	-4,579,011.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,630,200.66

本期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影响	40,289.62
研发费用加计扣除	-1,217,056.58
其他	-1,503,305.20
所得税费用	8,094,858.32

42、其他综合收益

详见附注。

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	655,443.10	2,181,672.52
除税费返还外的其他政府补助收入	11,955,200.00	9,062,500.00
收回保证金、押金	12,513,487.26	17,848,689.65
其他单位往来	710,500.00	
其他	4,486,736.13	17,014,596.32
合计	30,321,366.49	46,107,458.49

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租房押金、投标保证金及履约保证金	11,964,909.39	15,795,062.16
付现费用	123,030,356.73	85,545,374.60
支付其他	3,535,478.03	2,627,377.34
合计	138,530,744.15	103,967,814.10

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期	1,177,000,000.00	863,150,000.00
合计	1,177,000,000.00	863,150,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品支出	790,000,000.00	840,150,000.00
支付其他投资相关	90,000.00	
合计	790,090,000.00	840,150,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他		33,407.47
合计		33,407.47

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	8,263,248.16	-38,660,794.35
加：资产减值准备	8,021,860.11	2,678,426.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,620,428.42	9,617,037.29
无形资产摊销	30,525,406.68	20,608,437.23
长期待摊费用摊销	785,288.81	216,280.10
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	75,220.50	-84,572.94
财务费用（收益以“-”号填列）	1,393,149.00	
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,666,006.53	-292,077.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,180,963.69	-7,877,152.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,503,305.20	-451,514.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	-58,565,193.37	-1,058,917.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-60,587,131.47	15,121,906.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-137,915,353.52	-131,325,722.02
经营活动产生的现金流量净额	-223,733,352.10	-131,508,663.21

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	385,667,072.78	450,483,348.59
减：现金的期初余额	250,947,311.00	609,657,194.22
现金及现金等价物净增加额	134,719,761.78	-159,173,845.63

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	385,667,072.78	250,947,311.00
其中：库存现金	67,815.95	181,269.36
可随时用于支付的银行存款	385,584,069.55	250,766,041.64
三、期末现金及现金等价物余额	385,667,072.78	250,947,311.00

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
启明星辰信息安全投资有限公司	北京市	北京市	投资业	100.00%		现金出资
启明星辰企业管理有限公司	北京市	北京市	企业管理服务业	100.00%		现金出资
启明星辰企业管理(上海)有限公司	上海市	上海市	企业管理服务业、软件行业	100.00%		现金出资
北京启明星辰信息安全技术有限公司	北京市	北京市	软件行业	100.00%		现金出资
上海启明星辰信息技术有限公司	上海市	上海市	软件行业	100.00%		现金出资
广州启明星辰信息技术有限公司	广州市	广州市	软件行业	100.00%		现金出资
北京网御星云信息技术有限公司	北京市	北京市	软件行业	100.00%		现金出资
上海天阗投资有限公司	上海市	上海市	软件行业	100.00%		现金出资
北京书生电子技术有限公司(“书生电子”)	北京市	北京市	软件行业	51.00%		现金出资
杭州合众数据技术有限公司(“合众数据”)	杭州市	杭州市	软件行业	51.00%		现金出资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
书生电子	49.00%	-70,958.39		46,080,821.57
合众数据	49.00%	-9,299,527.54		65,033,670.95

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
书生电子	97,932,504.87	28,353,404.42	126,285,909.29	24,539,249.60	7,704,166.69	32,243,416.29	95,716,412.10	30,155,141.32	125,871,553.42	23,445,080.71	8,239,166.67	31,684,247.38
合众数据	153,890,946.22	46,381,183.41	200,272,129.63	62,864,642.16	4,685,710.02	67,550,352.18	171,158,479.15	52,823,692.16	223,982,171.31	66,982,789.56	5,298,976.68	72,281,766.24

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
书生电子	19,389,219.91	-144,813.04	-144,813.04	1,939,414.07				
合众数据	20,961,673.78	-18,978,627.62	-18,978,627.62	-13,041,323.64				

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或联
---------	-------	-----	------	------	---------

企业名称				直接	间接	营企业投资的会计处理方法
北京国信天辰信息安全科技有限公司	北京市	北京市	技术开发及软件销售	50.00%		权益法
深圳市大成天下信息技术有限公司	深圳市	深圳市	技术开发及软件销售	23.81%		权益法
恒安嘉新（北京）科技有限公司	北京市	北京市	技术开发及软件销售	18.44%		权益法
北京天诚星源信息技术有限公司	北京市	北京市	技术开发及软件销售	33.44%		权益法
北京太一星辰信息技术有限公司	北京市	北京市	技术开发及软件销售	38.22%		权益法
北京泰然神州科技有限公司	北京市	北京市	技术开发及软件销售	22.22%		权益法
杭州磐联科技有限公司	杭州市	杭州市	技术开发及软件销售	10.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

- 1、公司对恒安嘉新（北京）科技有限公司持股 18.44% 但具有重大影响，因约定公司对其日常经营活动具有一票否决权，可对其经营活动产生重大影响；
- 2、公司对杭州磐联科技有限公司持股 10.00% 但具有重大影响，因是直接发起人之一，在其董事会 5 名成员中出任 2 名董事，参与日常经营管理活动；

（2）重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	北京国信天辰信息安全科技有限公司	北京国信天辰信息安全科技有限公司
流动资产	1,891,719.50	3,551,985.78
其中：现金和现金等价物	714,739.04	2,573,738.05
非流动资产	1,203,269.37	1,336,729.07
资产合计	3,094,988.87	4,888,714.85
流动负债	1,267,421.58	1,805,253.22
负债合计	1,267,421.58	1,805,253.22
归属于母公司股东权益	1,827,567.29	3,083,461.63
按持股比例计算的净资产份额	913,783.65	1,541,730.82

调整事项		257,893.23	257,893.23
--其他		257,893.23	257,893.23
对合营企业权益投资的账面价值		1,171,676.88	1,799,624.05
营业收入		3,352,751.25	3,870,751.14
财务费用		-2,028.82	-3,282.44
所得税费用		13,964.84	33,348.92
净利润		-1,255,894.34	-1,125,040.54
综合收益总额		-1,255,894.34	-1,125,040.54
本年度收到的来自合营企业的股利		0.00	0.00

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额					期初余额/上期发生额				
	深圳市大成天下信息技术有限公司	恒安嘉新(北京)科技有限公司	北京天诚星源信息技术有限公司	北京太一星晨信息技术有限公司	北京泰然神州科技有限公司	深圳市大成天下信息技术有限公司	恒安嘉新(北京)科技有限公司	北京天诚星源信息技术有限公司	北京太一星晨信息技术有限公司	北京泰然神州科技有限公司
流动资产	17,582,598.21	190,056,577.08	21,023,902.75	10,782,300.13	634,447.51	24,192,952.34	158,128,564.35	22,928,540.96	16,772,643.52	1,024,815.42
非流动资产	2,011,013.06	16,439,402.60	8,561,788.91	1,198,296.66	70,615.98	2,023,155.49	16,874,248.07	7,231,607.25	560,658.54	98,101.95
资产合计	19,593,611.27	206,495,979.68	29,585,691.66	11,980,596.79	705,063.49	26,216,107.83	175,002,812.42	30,160,148.21	17,333,302.06	1,122,917.37
流动负债	1,705,297.60	101,694,230.78	3,697,851.29	2,074,678.87	1,185,668.83	1,712,829.56	67,077,931.34	2,308,248.61	1,744,347.98	1,228,918.63
非流动负债				1,103,027.73					195,278.35	
负债合计	1,705,297.60	101,694,230.78	3,697,851.29	3,177,706.60	1,185,668.83	1,712,829.56	67,077,931.34	2,308,248.61	1,939,626.33	1,228,918.63
归属于母公司股东权益	17,888,313.67	104,801,748.90	25,887,840.37	8,802,890.19	-480,605.34	24,503,278.27	107,924,881.08	27,851,899.60	15,393,675.73	-106,001.26
按持股比例计算的净资产份额	4,259,207.48	19,325,442.50	8,656,893.82	3,364,464.63	-106,790.51	5,834,377.58	19,901,348.07	9,313,675.23	5,883,462.86	-23,553.48

调整事项	5,120,521.52	23,552,024.09	-796,536.72	30,930.89	3,133,828.82	5,120,414.18	23,489,955.06	-796,536.72	325,676.50	3,133,828.82
--商誉	5,120,414.18	22,298,362.25			3,133,828.82	5,120,414.18	22,298,362.25			3,133,828.82
--其他	107.34	1,253,661.84	-796,536.72	30,930.89			1,191,592.81	-796,536.72	325,676.50	
对联营企业权益投资的账面价值	9,379,729.00	42,877,466.59	7,860,357.10	3,395,395.52	3,027,038.31	10,954,791.76	43,391,303.13	8,517,138.51	6,209,139.36	3,110,275.34
营业收入	1,026,509.36	103,449,412.29	6,014,220.13	4,853,031.87	320,565.22	4,209,597.02	113,078,963.80	18,123,548.43	5,991,958.63	1,270,427.71
净利润	-6,614,964.60	-2,786,532.20	-1,964,059.23	-7,361,967.14	-374,604.08	-3,983,585.77	14,827,157.62	-3,815,597.43	-11,616,047.22	-2,913,585.96
综合收益总额	-6,614,964.60	-2,786,532.20	-1,964,059.23	-7,361,967.14	-374,604.08	-3,983,585.77	14,827,157.62	-3,815,597.43	-11,616,047.22	-2,913,585.96

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	218,374.87	218,374.87
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	0.00	5,639.81
--综合收益总额	0.00	5,639.81

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

3、重要的共同经营

无

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、短期借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险**(1) 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的几个下属子公司以美元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2015年6月30日，除下表所述资产美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	年末数
现金及现金等价物-美元	2,484.18

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

截至 2015 年 6 月 30 日，本公司银行借款余额4,000.00万，利率风险不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

2、信用风险

2015年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十一、公允价值的披露

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
王佳	实际控制人			32.51%	32.51%
严立	实际控制人			5.84%	5.84%

本企业最终控制方是王佳、严立。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京国信天辰信息安全科技有限公司	合营企业
恒安嘉新（北京）科技有限公司	联营企业
深圳市大成天下信息技术有限公司	联营企业
北京天诚星源信息技术有限公司	联营企业
北京太一星辰信息技术有限公司	联营企业
北京泰然神州科技有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京启明星辰慈善公益基金会	本公司为其发起人

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市大成天下信息技术有限公司	购买原材料	3,780.00		否	2,940.00
深圳市大成天下信息技术有限公司	接受劳务			否	38,207.54
北京太一星辰信息技术有限公司	购买原材料	1,338,533.46		否	339,883.81
恒安嘉新（北京）科技有限公司	购买商品			否	273,504.27
北京泰然神州科技有限公司	采购原材料			否	170,940.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
恒安嘉新（北京）科技有限公司	销售商品	1,134,811.50	0.00

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京太一星辰信息技术有限公司	房屋	412,174.60	413,003.06

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员报酬	3,328,824.00	3,820,509.00
----------	--------------	--------------

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	恒安嘉新（北京）科技有限公司	1,978,004.80	44,285.92	862,934.80	36,862.57
应收账款	北京天诚星源信息技术有限公司	2,502,397.19	195,766.62	2,638,489.19	196,447.08
合计：		4,480,401.99	240,052.54	3,501,423.99	233,309.65

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	恒安嘉新（北京）科技有限公司	2,929,251.53	1,659,251.53
应付账款	深圳市大成天下信息技术有限公司	246,268.84	648,187.31
应付账款	北京太一星晨信息技术有限公司	531,071.93	901,544.29
应付账款	北京泰然神州科技有限公司	70,000.00	369,999.99
应付账款	北京天诚星源信息技术有限公司	64,737.00	64,737.00
小计：		3,841,329.30	3,643,720.12
预收款项	恒安嘉新（北京）科技有限公司	173,000.00	276,150.00
预收款项	北京太一星晨信息技术有限公司	194,733.18	194,757.90
小计：		367,733.18	470,907.90
合计：		4,209,062.48	4,114,628.02

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日不存在重要承诺。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

5、分部信息

无

6、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

项目	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	5,056,418.28
1年以上2年以内(含2年)	1,466,118.38
2年以上3年以内(含3年)	719,497.08
3年以上	338,078.88
合计	7,580,112.62

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,756,691.96	78.78%	20,703,248.91	71.99%	8,053,443.05	29,942,503.84	79.45%	19,880,182.55	66.39%	10,062,321.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,744,002.72	21.22%	7,744,002.72	100.00%		7,744,002.72	20.55%	7,744,002.72	100.00%	
合计	36,500,694.68	100.00%	28,447,251.63	77.94%	8,053,443.05	37,686,506.56	100.00%	27,624,185.27	73.30%	10,062,321.29

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	177,368.88	886.84	0.50%
1 至 2 年	771,183.14	61,694.65	8.00%
2 至 3 年	2,708,052.22	541,610.44	20.00%
3 年以上	24,806,947.80	20,099,056.98	81.02%
3 至 4 年	3,994,073.03	1,997,036.52	50.00%
4 至 5 年	5,421,708.62	2,710,854.31	50.00%
5 年以上	15,391,166.15	15,391,166.15	100.00%
合计	28,463,552.04	20,703,248.91	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
内部应收款	293,139.92	---	---
合计	293,139.92	---	---

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 823,066.36 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 8,360,216.43 元，占应收账款年末余额合计数的比例 22.90%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 6,241,984.56 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	149,840,432.32	99.87%	428,890.48	0.29%	149,411,541.84	106,493,997.80	99.81%	469,305.03	0.44%	106,024,692.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	200,000.00	0.13%	200,000.00	100.00%		200,000.00	0.19%	200,000.00	100.00%	
合计	150,040,432.32	100.00%	628,890.48	0.42%	149,411,541.84	106,693,997.80	100.00%	669,305.03	0.63%	106,024,692.77

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
1 年以内小计	2,491,834.52	12,459.17	0.50%
1 至 2 年	5,700.00	456.00	8.00%
2 至 3 年	24,876.53	4,975.31	20.00%
4 至 5 年	50,000.00	25,000.00	50.00%
5 年以上	386,000.00	386,000.00	100.00%
合计	2,958,411.05	428,890.48	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
内部应收款	146,882,021.27	---	---
合计	146,882,021.27	---	---

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 40,414.55 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款	466,711.05	99,876.53
押金	5,700.00	5,700.00
投标保证金	586,000.00	606,400.00
履约保证金	100,000.00	100,000.00
内部应收款	146,882,021.27	105,882,021.27
单位往来	2,000,000.00	
合计	150,040,432.32	106,693,997.80

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------	----------

				余额合计数的比例	
安全公司	往来款	54,135,475.77	2-3 年	36.08%	
投资公司	往来款	31,500,000.00	2-3 年	20.99%	
安全公司	往来款	35,227,000.00	1 年以内	23.48%	
投资公司	往来款	18,000,000.00	1-2 年	12.00%	
合众数据	往来款	8,000,000.00	1 年以内	5.33%	
北京国保金泰信息安全技术有限公司	往来款	2,000,000.00	1 年以内	1.33%	10,000.00
四川阳光电力招标有限责任公司	投标保证金	270,000.00	5 年以上	0.18%	270,000.00
合计	--	149,132,475.77	--		280,000.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	724,500,000.00		724,500,000.00	724,500,000.00		724,500,000.00
对联营、合营企业投资	53,428,872.47		53,428,872.47	56,145,718.94		56,145,718.94
合计	777,928,872.47		777,928,872.47	780,645,718.94		780,645,718.94

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
投资公司	460,000,000.00			460,000,000.00		
企业管理公司	86,000,000.00			86,000,000.00		
合众数据	178,500,000.00			178,500,000.00		
合计	724,500,000.00			724,500,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备		

				资损益			或利润			
一、合营企业										
北京国信天辰信息安全科技有限公司	1,799,624.05			-627,947.17					1,171,676.88	
小计	1,799,624.05			-627,947.17					1,171,676.88	
二、联营企业										
深圳市大成天下信息技术有限公司	10,954,791.76			-1,575,062.76					9,379,729.00	
恒安嘉新(北京)科技有限公司	43,391,303.13			-513,836.54					42,877,466.59	
小计	54,346,094.89			-2,088,899.30					52,257,195.59	
合计	56,145,718.94			-2,716,846.47					53,428,872.47	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,870,687.73	889,275.62		
其他业务	11,938,575.36	3,863,201.44	12,044,708.75	3,720,071.48
合计	13,809,263.09	4,752,477.06	12,044,708.75	3,720,071.48

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,716,846.47	-1,008,299.06
理财产品收益	857,123.04	2,350,390.54
合计	-1,859,723.43	1,342,091.48

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-75,220.50	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15,910,467.44	报告期计入损益的政府补助较上年同期增长 41.72%，已确认收入占净利润比例为 90.23%，主要原因为按项目执行期确认收入较上年同期增加。2014 年 1-6 月计入损益的政府补助 11,226,511.16 元，较 2013 年 1-6 月增长 156.40%，2014 年 1-6 月已确认收入占净利润比例为 29.04%。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-72,415.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,869,153.58	公司理财产品收益。
减：所得税影响额	3,275,808.13	
少数股东权益影响额	1,619,815.99	
合计	18,736,361.26	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
政府补助	77,254,080.19	增值税即征即退收入

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.18%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.07%	-0.001	-0.001

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用

4、其他

无

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的公司2015年半年度报告文本原件。
 - 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
 - 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本和公告的原稿。
- 以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

启明星辰信息技术集团股份有限公司

法定代表人： 王佳

2015年08月13日