



北京立思辰科技股份有限公司

BEIJING LANXUM TECHNOLOGY CO., LTD

2015 年半年度报告

股票代码：300010

股票简称：立思辰

披露日期：2015 年 8 月 26 日

第一节 重要提示、释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人池燕明、主管会计工作负责人刘顺利及会计机构负责人(会计主管人员)张瑛声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	6
第三节 董事会报告.....	12
第四节 重要事项	25
第五节 股份变动及股东情况.....	38
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	43
第七节 财务报告	46
第八节 备查文件目录.....	165

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/立思辰	指	北京立思辰科技股份有限公司
立思辰新技术	指	北京立思辰新技术有限公司，公司全资子公司
立思辰软件技术	指	北京立思辰软件技术有限公司，公司全资子公司
立思辰信息技术	指	北京立思辰信息技术有限公司，公司全资子公司
立思辰计算机技术	指	北京立思辰计算机技术有限公司，公司全资子公司
立思辰网络技术	指	北京立思辰网络技术有限公司，公司控股子公司
友网科技	指	上海友网科技有限公司，公司全资子公司
汇金科技	指	北京汇金科技有限责任公司，公司全资子公司
敏特昭阳	指	北京敏特昭阳科技发展有限公司
立思辰合众	指	北京立思辰合众科技有限公司，公司控股子公司
从兴科技	指	北京从兴科技有限公司，公司全资子公司立思辰新技术之控股子公司
苏州立思辰新技术	指	苏州立思辰新技术有限公司，公司全资子公司立思辰新技术之全资子公司
沈阳立思辰	指	沈阳立思辰科技有限公司，公司全资子公司立思辰新技术之全资子公司
福建立思辰	指	福建立思辰软件科技有限公司，公司全资子公司立思辰新技术之控股子公司
乐易考	指	乐易考（北京）科技有限公司，公司控股子公司立思辰合众之控股子公司
志辰思和	指	四川志辰思和科技有限公司，公司控股子公司立思辰合众之控股子公司
上海祥网瑞	指	上海祥网瑞电子科技有限公司，公司全资子公司友网科技之全资子公司
合众天恒	指	北京合众天恒科技有限公司，公司全资子公司立思辰计算机技术之全资子公司
威肯北美	指	北京威肯北美信息技术有限公司
威视投资(威肯科技)	指	北京威视投资管理有限公司，现已更名为云南威肯科技有限公司
汇金众合	指	北京汇金众合投资管理有限公司
硅谷恒智	指	新疆硅谷天堂恒智股权投资合伙企业（有限合伙）
凌声芯	指	北京凌声芯语音科技有限公司
思昂教育	指	北京凌声芯语音科技有限公司在教育行业的品牌
谷神星	指	谷神星网络科技（北京）有限公司
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
K12	指	国外通常是指从幼儿园（Kindergarten）到十二年级（grade12，17-18 岁），国内通常是指从小学到高中年级
FESCO	指	北京外企人力资源服务有限公司

证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
创业板	指	深圳证券交易所创业板
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
上年同期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	立思辰	股票代码	300010
公司的中文名称	北京立思辰科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	立思辰		
公司的外文名称（如有）	BEIJING LANXUM TECHNOLOGY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	LANXUM		
公司的法定代表人	池燕明		
注册地址	北京市门头沟区石龙南路 6 号 1 幢 6-206 室		
注册地址的邮政编码	102308		
办公地址	北京市海淀区学清路 8 号科技财富中心 B 座 3A 层		
办公地址的邮政编码	100192		
公司国际互联网网址	http://www.lanxum.com		
电子信箱	contact@lanxum.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	华婷	汪太森
联系地址	北京市海淀区学清路 8 号科技财富中心 B 座 3A 层	北京市海淀区学清路 8 号科技财富中心 B 座 3A 层
电话	010-82736996	010-82736433
传真	010-82736055-6433	010-82736055-6433
电子信箱	contact@lanxum.com	contact@lanxum.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	366,069,242.31	248,873,237.46	47.09%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	-12,729,224.84	9,205,966.90	-238.27%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-14,074,475.24	9,227,864.83	-252.52%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-109,656,590.00	-38,581,167.88	184.22%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.1696	-0.15	15.96%
基本每股收益（元/股）	-0.0197	0.0240	-182.08%
稀释每股收益（元/股）	-0.0197	0.0240	-182.08%
加权平均净资产收益率	-0.97%	1.10%	-2.07%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	-1.07%	1.11%	-2.18%
	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）	2,032,594,470.26	1,930,722,356.75	5.28%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,288,826,121.55	1,317,416,545.30	-2.17%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	1.9929	4.4824	-55.54%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

☒ 是 ☐ 否

用最新股本计算的基本每股收益（元/股）	-0.0186
---------------------	---------

五、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-53,190.77	
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）	1,926,046.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-276,848.32	

减：所得税影响额	250,756.94	
合计	1,345,250.40	--

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

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

六、境内外会计准则下会计数据差异

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。

七、重大风险提示

（一）加大互联网教育投入带来的成本上升、短期利润下降的风险

公司于2013年年初，明确将教育业务作为公司的战略业务进行发展。报告期内，在K12领域，公司加大了区域教育云平台、互联网教育评测产品的研发投入，并积极拓展全国区域市场，目前已在宁夏、内蒙、山东、安徽、河南、江苏、辽宁等区域建立了与市场的联系。研发持续投入与异地市场推广都将导致短期净利润下降；在大学生就业创业领域，公司抓住大学生就业难的痛点，加大对大学生就业服务云平台、在线微课、大学生就业质量评价系统等互联网教育产品的开发，通过与各高校及教育主管机构的合作，力争打造以大学生就业为核心的集大学生、用人企业、第三方培训机构三位一体的开放的职业教育平台，以提升大学生就业软实力，实现精准就业。报告期内，公司已经与湖南省大中专学校学生信息咨询与就业指导中心、山西省就业局签署正式协议，为当地大学生提供一系列基于互联网的就业信息、质量调研、就业软

实力培训的服务。从目前来看，该业务模式是否能在短时间内在全国顺利复制推广存在较大的不确定性，围绕以大学生为核心的互联网职业教育平台，在全国复制需要大量资金投入；另外在线职业就业平台将积极促进从B端到C端的转化，产品E朝朝已经上线，并已经有超过五十万个用户使用该款APP,但未来是否可以被广泛使用存在较大的不确定性。

公司在互联网教育方面的投入将导致研发、市场推广、运营等成本上升，公司的资金需求扩大，融资成本也将小幅上涨，这些因素都将影响短期利润。

公司进入教育行业之初，即对该行业面临的风险有清醒的认识。一方面，公司建立了专业的教育行业的专家队伍，为公司的产品开发以及市场拓展出谋划策；另一方面，依托已有团队在教育行业的经验，在当地设立公司等方式，加强公司市场推广力量，强化运营，为业务顺利推进以及后续服务保驾护航；在2C的转化方面，公司加大互联网人才的引进力度，通过子公司股份、公司期权等各种方式将人才与公司互联网教育生态圈的构建进行捆绑，推动公司“互联网+”的落地。

（二）商誉减值风险

报告期末，公司商誉金额为44,822.74万元。如果未来宏观经济形势变化，或被并购的公司市场拓展、内部管理出现问题，导致经营状况恶化，根据《企业会计准则》的规定，需要对商誉计提减值，将对公司未来的经营业绩造成不利影响。

公司已充分意识到潜在的商誉减值风险，并从收购源头开始控制风险。在选择并购对象时，充分考虑产业链、核心技术、行业应用的一致性、未来业务及文化融合的可行性，同时在并购方案中通过业绩承诺、约定核心团队较长的服务期限以及让并购重组前的原股东持有公司股票等方式，调动原股东的积极性；收购完成后，成立专门的领导班子加强业务与技术的融合，并将并购对象的中层管理人员纳入公司股权激励范围，以最大限度地降低商誉减值风险。

（三）技术风险

技术是公司长期发展的基石。在信息安全领域，公司依托自主研发的内容管理平台，重点研究基于国产化平台的内容安全管控关键技术，逐步形成了以数据全生命周期安全管控系列产品、国产化平台整体解决方案、工控安全为基础的集团三大产品体系。在教育领域，经过近两年的研发投入，公司已研发了针对K12与大学生就业相关的一系列B端与C端软件应用产品。如果公司技术能力落后，不能跟上相关技术更新换代的步伐，公司可能面临业务以及竞争能力下降的风险。

公司已经充分认识到软硬件技术研发能力是关系到公司能否实现规模化发展的一个重要指标，公司将通过持续投入研发力量、加强与相关技术院所的产学研合作，辅以资本手段加强上下游技术与产品整合等多种方式，大力发展顺应客户需求的软硬件产品以应对可能的技术风险。

（四）应收账款风险

公司视音频解决方案及影像解决方案业务以及部分定制开发的软件业务，通常在实施完毕后，才能收到大部分的款项，而占合同额5%—10%的质保金通常会在一至三年的质保期到期后，才能收回。同时，公司的部分客户付款审批流程时间较长，从申请付款到最终收到款项的时间跨度较长，因此，公司产品业务性质导致公司的应收账款周转速度较慢，应收账款余额较大，公司面临较大的应收账款风险。

公司对应收账款面临的风险非常关注，在应收账款管理制度中明确各主管业务的副总裁为应收账款的最终负责人，应收账款的回收率与销售人员的业绩考核和个人收入挂钩，如一旦发生坏账，将对从主管副总裁至销售人员的所有责任人进行严厉的经济处罚。2014年度，公司在原应收账款管理制度的基础上，在公司层面设专人对应收账款进行管理，并从合同条款、合同签订、合同执行等环节把关，从源头控制应收账款，获得一定成效。

（五）集团化管理风险

2015年，公司进行内部架构重组，将公司分为教育集团与信息安全科技集团，随着公司教育与安全业务的进一步发展，公司规模扩张较快，目前，公司教育业务的全国区域拓展已取得一定成效，区域运营团队持续增加，同时，公司将继续坚持内生式增长与外延式发展相结合的战略发展路径，可以预见，未来一段时间内，公司新增的各级子公司数量以及员工数量将持续增长，对公司的现有管理体系带来了新的挑战，这也对公司管理控制水平提出了更高的要求，尤其是对控股子公司的管理需要进一步加强。由于子公司为独立法人，独立开展业务，独立核算，公司如疏于对其管理和控制将可能产生一定的管理风险。

公司的不断扩大给公司带来机遇的同时也带来了风险与挑战，公司管理层早已意识到公司的内部管理模式和人员结构等方面需要做出相应的调整或改变，才能适应公司发展的需要。公司将进一步通过优化组织结构、加强公司精神文化建设、定期组织管理团队的沟通交流、积极引进高素质管理人才等方式，降低其带来的不利影响和风险，加快协同效应的发挥。

（六）并购投资收益未达预期的风险

报告期内，为促进教育战略的落地，公司对外投资进一步增强，未来公司还将继续坚持内生式增长与外延式发展相结合的战略发展路径，但所有对外并购投资项目均存在着投资收益未达预期的风险，其中主要包括但不限于：对投资项目质量判断不准、投资项目估值与价格不匹配、投资项目本身面临的技术创新和市场拓展风险、双方整合不力的风险、标的项目核心团队流失的风险、标的项目业绩未达预期的风险等等。

为规避上述风险，公司首先加强了自身投资并购团队的力量，提高专业水平，对于风险较大、偏早期的互联网教育项目，公司与知名投资机构清科集团一起发起成立了上市公司首个互联网教育基金，通过清科集团在互联网投资方面的经验，在体制外投资孵化一批优质公司；同时聘请外部专业的战略、财务、法律等咨询顾问机构，配合投资团队做好投资项目的筛选、尽调、评估、估值和谈判工作；投资后，公司认

真加强项目的财务和内控管理，及时发现风险并正确应对。此外，在符合公司总体利益的前提下，对投资团队针对性地推出合理有效的激励措施，稳健扎实地做好双方在管理、市场和技术等层面的整合工作。通过以上措施最大程度降低公司在项目筛选、尽调、投资决策、投后管理等环节的风险，实现公司投资并购战略的顺利推进。

（七）其他风险

公司不排除因政治、经济、自然灾害等其他不可控因素带来不利影响的可能性。

上述风险将直接或间接影响本公司的经营，请投资者特别关注“上述风险”。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

2015年上半年，公司明确了“激发成就亿万青少年”的教育理念并加速公司教育战略落地。为推进战略的顺利实施，公司制定了清晰的战略实现路径：积极布局教育生态圈，构建以学生个体的学习生涯为核心的体制内体制外相结合、国际国内相结合、线上线下相结合、并辅以核心技术应用的教育生态系统。

公司通过直接开拓区域市场以及在当地成立合资公司的方式争取城市级的区域云平台运营项目，目前，已在宁夏、内蒙、山东、安徽、成都、河南、江苏等区域建立了与市场的联系，未来，公司将积极参与城市级教育信息化建设，公司希望通过城市级教育云平台项目运营为学校、学生提供学业评估、互联网学科应用、教务管理、教师培训、区域教育决策系统等教务教学应用，积累汇集学习大数据，为体制外的互联网教育增值服务提供数据基础与流量。

报告期内，公司通过联合知名的风险投资机构清科集团成立了首个上市公司互联网教育基金，规模为8亿元人民币，主要通过核心股东及管理层出资进行投资，不但能有效减少上市公司投资互联网早期项目导致盈利波动的风险，并有望孵化一批具有核心价值的在线教育公司，为未来打通体制内外、实现线上线下结合打下基础。另外，公司精准布局，抢占制高点，通过参股等方式获得教育生态圈必须的关键技术，公司已签约意向投资目前国内极为稀缺的拥有语音测评核心技术的思昂教育，为立思辰教育集团构建核心技术的护城河迈出重要一步。

公司未来一段时间内，将继续通过资本手段积极促进公司互联网教育生态的落地，将形成以体制内教育信息化、国际教育、互联网教育、以及教育培训实体为核心的教育生态圈，同时，公司计划引入海外优秀教育资源，并吸收和借鉴国外教育丰富运营管理经验、先进技术，将其应用到国内的业务中。

报告期内，公司沿着既定的战略方向发展，紧抓教育行业转型发展机遇，战略性投入继续增加，布局良好，但由于公司进入教育领域时间较短，目前仍处于投入与布局期，教育业务收入占整体业务收入的比例并不大。公司发行股份购买敏特昭阳95%股权事项于上半年获得证监会核准，并将于本年7月份起合并报表。敏特昭阳的加入，将使公司教育云平台镶嵌核心学科的应用产品，为公司构建“云+端+应用+数据”中增加关键的一环，其两款产品近期在中央电化教育馆关于“教育云规模化应用示范”工具软件名单中成功入围，占据三个席位中的两席，并成功获得科技部资金支持。公司的在线职业教育服务平台业务推进较为顺利，上半年已经成功落地湖南省以及黑龙江省部分高校，7月与山西省就业局签署协议，目前各项工作正

在有序开展之中。

公司安全板块以数据全生命周期安全管控为基础，为行业用户提供自主可控、安全可信安全解决方案。围绕立思辰安全集团的战略发展方向，在去年获得北京市工程实验室的基础上，重点开发基于国产化平台的内容安全管控关键技术，目前形成以数据全生命周期安全管控系列产品、国产化平台解决方案、工控安全为基础的集团三大产品体系。数据全生命周期安全管控产品在交通、金融等行业的推广较为顺利，目前基于身份认证的无纸化解决方案、证券行业内容管理平台、信托行业内容管理平台在报告期内销售收入实现较快增长。国产化平台解决方案涵盖国产中间件以及国产硬件产品，通过与国内顶级的研究机构合作以及产业链战略合作促进“产学研”的成果转化，公司于2015年4月与无锡江南信息安全工程技术中心签署战略合作协议，双方将在终端云安全、安全增强型复印机以及轨道交通信息安全等产品上展开合作，目前公司已经研发出国内第一台全国产的安全增强型复印机，并已经面向行业客户市场进行销售，公司关键技术能力的提升有利于公司长远发展，并形成竞争壁垒以及享受其中的经济效益。在工控安全领域，公司于报告期内投资参股工控安全知名企业谷神星，深入布局工控领域的信息安全业务，产品涉及工控系统网络安全、软件白名单、工控漏洞扫描及挖掘等系列产品。未来，公司将围绕数据安全管控领域，继续通过内生与外延并重的发展策略，加强在关键技术能力方面的布局。

在品牌宣传方面，上半年，公司积极参加信息安全展会以及组织行业性的会议，提升公司的品牌形象，提高公司产品在行业客户中的影响力。在公司资质方面，公司成功于2015年6月获得《国军标质量管理体系认证证书》，表明公司产品的设计和生符合军品任务生产的标准及相关要求，目前，公司全资子公司（立思辰计算机）已经申请完成营业执照的变更，具备研发生产相关产品的能力，为进入武器科研生产和装备承制单位迈出了重要的一步。

报告期内，公司实现营业收入36,606.92万元，比上年同期增长47.09%；受制于汇金科技的季度性亏损、所得税费用等因素，公司报告期内，实现利润总额-587.98万元，实现归属于上市公司股东的净利润-1,272.92万元，比上年同期下降幅度较大，但结合公司各业务板块的特点以及业务推进情况，2015年第三季度，公司整体业务有望扭亏为盈。

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	366,069,242.31	248,873,237.46	47.09%	主要是因为公司业务规模扩大，合并范围变化所致
营业成本	237,343,616.23	158,560,528.67	49.69%	主要是因为本期销售收入增加所致
销售费用	70,950,985.93	51,110,401.52	38.82%	主要是合并范围变化及人工成本增加所致
管理费用	60,990,403.02	31,999,827.71	90.60%	主要是合并范围变化、人工成本增加以及研发支出

				费用化所致
财务费用	4,677,686.46	5,254,661.63	-10.98%	
所得税费用	5,047,219.96	-3,153,284.91	260.06%	主要是因为本期合并范围变动所致
研发投入	27,937,642.14	15,478,424.47	80.49%	主要是合并范围变化所致
经营活动产生的现金流量净额	-109,656,590.00	-38,581,167.88	184.22%	主要为本期支付的采购款、为职工支付的现金及缴纳税金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-32,323,129.07	-64,692,362.68	-50.05%	主要为本期投资支付的现金减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	143,019,646.79	124,609,565.95	14.77%	
现金及现金等价物净增加额	800,163.52	21,326,058.07	-96.25%	主要为本期银行存款减少所致

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

具体详见本节报告期内总体经营情况。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

2015年，公司进行组织架构调整，将公司分为教育集团与信息安全科技集团，教育集团以“激发成就亿万青少年”为核心理念，打造“平台+终端+数据+应用”的教育生态圈，为教育市场提供先进的智慧教育云、智慧校园、基础教育综合质量评估与提升、科技创意教育、社区终身教育等教育云平台、解决方案及学科应用产品。信息安全科技集团以“保卫数据安全、护航国计民生”为愿景，形成了数据全生命周期安全管控系列产品、国产化平台整体解决方案、工控安全产品三大产品体系。

具体的教育产品及管理解决方案包括学业评估系统、数字校园云平台、智写笔、智慧教室、在线学习平台、区域教育云平台、学科应用类等教育信息化解决方案等。内容（安全）管理解决方案包括国产中间件、金融IT软件、基于身份认证的无纸化解决方案、电子影像解决方案、安全应急管理、工控防火墙及工控漏洞扫描系统、文件卫士系统、立思辰云池、智慧信访、人脸识别系统；另外，公司传统业务还包括相关文件设备销售、视音频解决方案及服务。

(2) 主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
内容（安全）管理解决方案	220,163,325.02	149,867,708.32	31.93%	144.79%	208.57%	-14.07%
教育产品及管理解决方案	24,422,342.39	9,428,437.73	61.39%	-18.65%	-39.96%	13.70%
视音频解决方案及服务	112,116,607.69	69,571,366.02	37.95%	-3.75%	-15.91%	8.97%
文件设备销售	9,366,967.21	8,476,104.16	9.51%	-24.64%	-26.68%	2.52%
合计	366,069,242.31	237,343,616.23	35.16%	47.09%	49.69%	-1.13%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

□ 适用 √ 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

□ 适用 √ 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

□ 适用 √ 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

□ 适用 √ 不适用

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

□ 适用 √ 不适用

6、主要参股公司分析

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。

7、重要研发项目的进展及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

除了通过与知名研究机构共同研发、投资参股方式获得核心技术外，公司内部也继续加大对研发的投入力度，报告期内，公司投入研发金额为2,039.70万元，占营业收入的比重为5.57%。

截至本报告期末，公司研发的智写笔项目已经在南京以及部分地区预售，预计下半年实现销售收入过千万，为丰富公司终端产品以及打造“平台+终端+数据+应用”的智慧教育生态圈夯实基础。

8、核心竞争力不利变化分析

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司继续通过投资以及加大自行研发力度提升公司的竞争实力，未发生因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的情况。

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

公司教育业务所处的行业前景

一、教育信息化产业

2014年年底，在教育信息化十年发展规划的基础上，教育部、财政部、发改委、工信部联合中国人民银行印发了《构建利用信息化手段扩大优质教育资源覆盖面有效机制的实施方案》，其中明确了2015年、2017年与2020年的目标和重点任务，推进改革的重点任务包括建设教育资源公共服务平台与建设教育管理公共服务平台。2015年2月，教育部印发《2015年教育信息化工作要点》，其中进一步明确强化应用驱动，推动教育变革；推进机制创新，发挥市场作用，推动政府购买服务方式，鼓励社会广泛参与。2014年下半年，财政部发布了《关于推广运用政府和社会资本合作模式有关问题的通知》，2015年5月，财政部、发改委、人民银行《关于在公共服务领域推广政府和社会资本合作模式的指导意见》，传递出进一步推广政府和社会资本合作模式的信号，目前各地正在加快推进PPP项目。公司作为PPP重点涉及的教育领域，占据

PPP项目承接优势地位，未来通过PPP与地方政府合作的市场空间广阔。

2015年5月，习近平主席在首届国际教育信息化大会致辞中表示，“中国坚持不懈推进教育信息化，努力以信息化为手段扩大优质教育资源覆盖面。我们将通过教育信息化，逐步缩小区域、城乡数字差距，大力促进教育公平，让亿万孩子同在蓝天下共享优质教育、通过知识改变命运。”2013年我国财政教育支出2.45万亿，占GDP比例达到4.3%，教育信息化经费列支教育经费的8%，用于提高教育质量和促进义务教育均衡发展，中国的教育信息化行业刚处于起步阶段，教育信息化产业拥有广阔的市场前景，今年是“十二五”的收官之年，也是“十三五”的规划之年，国家对教育领域的投入有望逐步加强。

二、在线教育与职业教育

根据艾瑞咨询2014年《中国在线教育行业发展报告》的研究，中国在线教育尚处于发展初期，在线职业教育用户数量庞大，付费能力较强，将得到长足发展。随着在线教育用户群体的不断扩大，在线教育的市场规模还将有更大的发展，预计到2017年达1,733.9亿。2017年在线教育用户人数将达到12,032.6万人。学历教育、职业教育和语言培训是市场规模高速增长的主要动力，其中职教培训占比最高达42.5%，其次为K12、高等教育和学前教育。随着在线教育用户群体的不断扩大，在线教育的市场规模还将有更大的发展。

公司安全业务所处的行业前景

2015年上半年，第十二届全国人大常委会第十五次会议初次审议了《网络安全法（草案）》，并向社会公开征询意见，同期会议审议通过《中华人民共和国国家安全法》，明确提出“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。”，国家第一次以立法的形式明确了网络安全的重要性，将对信息安全行业产生重要影响。

IDC《中国IT安全硬件、软件和服务2015-2019全景图》报告指出，除了政府政策的驱动，新兴技术云计算、大数据、移动以及社交网络的发展给信息安全带来了严峻挑战，同时这些技术热点也将成为引领未来安全领域增长的主要方向。在行业增长方面，IDC预测，2015年，中国安全市场将同比增长17.1%，中国安全市场2014年到2019年的复合增长率为16.6%。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

除业务拓展外（详见报告期内总体经营情况），2015年上半年，公司其它重点工作开展如下：

1、凝练教育与安全的理念与愿景

在理念的凝练部分，立思辰首次提出教育业务以“激发·成就亿万青少年”为己任，用互联网的手段发现、激发亿万青少年独特潜质，让他们重拾童年快乐时光，展现每个人独特个性，成就一生事业及幸福，推动中国教育进步。信息安全业务以“保卫数据安全，护航国计民生”为目标，立思辰将依托文档输入输出领域形成的数据安全产品优势，结合文档全生命周期的内容安全管控平台，实现内容与数据的安全管控，并延伸到移动应用的内容与数据的安全管控服务领域，在关系国计民生的重点行业，构建自主可控的非结构化数据安全管控解决方案，从而成为国内首屈一指的数据安全管控专家。

2、加强公司产品在行业市场的宣传力度，提高公司品牌度

2015年5月，公司与教育成员企业携手参加了“青岛2015国际教育信息化展会”，此次展会为政府和联合国教科文组织首次合作召开教育信息化大会，客户反响热烈，取得较好的反馈；2015年4月及6月，公司安全产品集体亮相“北京市4.29网络与信息安全博览会”与“第二届国家网络安全周”，获得行业一致认可。

3、盘活子公司资产，加快中关村软件园办公大楼建设

为聚焦公司主营业务，立思辰网络技术计划引入投资者，将盘活子公司资产；另外公司将在中关村软件园建设办公大楼，目前工程已经如期开工，预计于2016年落成，公司办公大楼建成后，将改善员工办公环境，降低各个事业部沟通成本，进一步促进内部融合。

4、持续引进人才

人是战略的基础，公司持续培养与吸引有教育与互联网基因的人才，下半年，部分互联网教育优秀干部将正式加盟立思辰，为教育集团注入新鲜血液，公司还将通过持续优化管理团队知识结构，为公司战略转型充实组织力量。

5、产业链整合和并购重组

报告期内，公司坚持内生加外延的战略发展策略顺利推进，公司成功发行股份及支付现金收购互联网教育应用产品服务提供商敏特昭阳95%的股权，K12业务在“平台+应用”的复合产品模式中增加英语与数学学科产品应用，为公司“云+端+数据+应用”的教育生态圈搭建重要一环，公司2015年教育业务收入占比将进一步提升；公司于2015年5月与知名投资机构清科集团成立了上市公司首个互联网教育基金，积极布局在线教育；在关键技术领域，公司投资参股思昂教育，为公司获得稀缺的口语评测技术，并有望与英语学科应用结合推出互联网教育产品。安全板块的战略布局也可圈可点，2015年6月，公司与国富资本成立了股权投资基金，双方共同寻求在信息安全及数据安全管控领域的投资机会，另外，公司同期投资参股工控安全知名企业谷神星，深入布局工控领域的信息安全业务。

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

截至目前，公司的经营计划正常推进，近期资本市场风云变化，宏观经济增速进一步放缓，是否会存在影响未来发展战略与经营目标的情形需要进一步观察，公司将密切关注宏观经济与资本市场变化情况，对经营计划进行调整。其它风险详见本文第二节中关于重大风险提示部分。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

募集资金总额	12,520
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	11,710
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
经中国证券监督管理委员会 2014 年 7 月 10 日核发《关于核准北京立思辰科技股份有限公司向胡伟东等发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]683 号）核准，本公司向特定对象北京威肯北美信息技术有限公司等 3 名法人和龙戩等 6 名自然人以支付现金及发行股份相结合的方式购买其合计持有的北京汇金科技有限责任公司 100% 的股权，其中以现金方式支付汇金科技交易对价的 28.75%，总计 11,500 万元；以发行股份的方式支付汇金科技交易对价的 71.25%，总计 28,500 万元，总计发行股份数为 20,503,592 股；向新疆硅谷天堂恒智股权投资合伙企业（有限合伙）非公开发行股份 9,592,323 股，募集配套资金 13,333.33 万元。募集配套资金不超过本次交易总金额的 25%。本次交易募集的配套融资主要用于支付本次收购的现金对价及支付本次重组整合费用及中介机构费用。 截至 2014 年 7 月 24 日，配套融资款项 13,333.33 万元已出资到位，扣除与发行有关的费用 813.33 万元后，募集资金净额为人民币 12,520.00 万元。公司于 2014 年 7 月 30 日收到配套募集资金 12,520.00 万元。致同会计师事务所于 2014 年 8 月 1 日出具了《验资报告》（致同验字[2014]第 110ZC0177 号）对资金到位情况予以确认。 本公司非公开发行配套融资款项 13,333.33 万元，扣除与发行有关的费用 813.33 万元后，实际募集资金净额为人民币 12,520.00 万元。已于 2014 年 7 月 30 日通过承销商华泰联合证券有限责任公司汇入本公司在招商银行北京分行海淀支行募集资金专户 110906764310302 账号中，截止报告期末，剩余募集资金及利息总额为 812.97 万元，其中包含利息收入扣除手续费后的净收入 2.97 万元。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
支付交易对手方现金对价	否	11,500	11,500		11,500	100.00%				是	否
资产重组过程中发生的中介费用	否	210	210		210	100.00%				是	否
资产重组整合费用及其他		810	810		0						否
承诺投资项目小计	--	12,520	12,520	0	11,710	--	--			--	--
超募资金投向											
合计	--	12,520	12,520	0	11,710	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）			不适用								
项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用								
超募资金的金额、用途及使用进展情况			不适用								
募集资金投资项目实施地点变更情况			不适用								
募集资金投资项目实施方式调整情况			不适用								
募集资金投资项目先期投入及置换情况			不适用								
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况			不适用								
项目实施出现募集资金结余的金额及原因			不适用								

尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金均存放于公司募集资金专用账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

2、非募集资金投资的重大项目情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	截止报告期末累计实现的收益	披露日期（如有）	披露索引（如有）
办公楼建设项目	25,000	478.34	9,068.9	36.28%			不适用
立思辰扩大生产企业技术中心建设项目	24,535		6,421.99	26.17%			不适用
合计	49,535	478.34	15,490.89	--	0	--	--

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(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。

4、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

公司报告期不存在委托理财。

(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。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

☒ 适用 ☐ 不适用

根据致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2014年10月15日出具的《北京敏特昭阳科技发展有限公司2014年度、2015年度合并盈利预测审核报告》，敏特昭阳2015年预计实现营业收入7,183.34万元，实现净利润3,539.86万元。截至目前，业务进展较为顺利，实现2015年盈利预测收入及净利润目标的可行性较高。

根据致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2014年10月15日出具的《北京从兴科技有限公司2014年度、2015年度合并盈利预测审核报告》，从兴科技2015年预计实现营业收入4,307.87万元，实现归属母公司所有者的净利润1,881.71万元。截至目前，业务进展较为顺利，实现2015年盈利预测收入及净利润目标的可行性较高。

根据致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2014年10月15日出具的《北京立思辰科技股份有限公司2014年度、2015年度备考合并盈利预测审核报告》，公司2015年预计实现营业收入99,994.85万元，归属母公司所有者的净利润14,664.96万元、扣除非经常性损益后归属母公司所有者的净利润13,789.46万元。上半年，公司实现营业收入36,606.92万元，归属母公司所有者的净利润-1,272.92万元、扣除非经常性损益后归属母公司所有者的净利润-1,407.45万元，从目前阶段性业绩体现来看，离实现全年目标的差距较大。由于公司

业务大部分季节性特征较为明显，预计下半年公司业绩将有较大幅度提升。

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

☒ 适用 ☐ 不适用

随着市场的开拓以及部分合同确认收入，公司预计年初至第三季度末，公司业绩将实现扭亏为盈。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

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

公司历次的利润分配程序符合公司章程和法律法规的规定，决策程序和机制完备，分红的标准和比例明确、清晰，独立董事均尽职尽责发挥了应有的作用。中小股东有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到充分维护。

报告期内，公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，《2014年度公司利润分配预案》经由公司董事会、监事会审议过后提交 2014年年度股东大会审议，并由独立董事发表独立意见。审议通过后在规定时间内进行实施，切实保证了全体股东的利益。

公司2015年4月8日召开的第三届董事会第三次会议审议通过2014年度利润分配预案为：以2015年3月31日股本总数293,974,998为基数，每10股派发现金股利0.3元（含税），总计派发现金股利8,819,249.94元（含税）；同时以资本公积金向全体股东每10股转增12股，总计转增 352,769,998股。

因公司首次股权激励计划第一期期权行权，公司股权激励对象共行权8,250份股票期权，增加公司股本8,250股。2015年4月29日，公司完成回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票50,000股，减少公司股本50,000股。综上，公司总股本由2015年3月31日的293,974,998股减少至

293,933,248股。

根据深圳证券交易所《创业板信息披露业务备忘录第6号：利润分配与资本公积金转增股本相关事项》第十条规定：分配方案公布后至实施前，公司总股本由于增发新股、股权激励行权、可转债转股等原因发生变动的，应当按照“现金分红总额、送红股总额、转增股本总额固定不变”的原则，在利润分配实施公告中披露按公司最新总股本计算的分配比例。

根据上述规定，调整后的公司2014年年度权益分派方案为：以公司现有总股本293,933,248股为基数，向全体股东每10股派0.300042元人民币现金，同时以资本公积金向全体股东每10股转增12.001704股。分红前公司总股本为293,933,248股，分红后总股本增至646,703,231股。截至报告期末，公司已完成2014年度利润分配，公司报告期利润分配预案符合公司章程等相关制度的规定。

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：	是

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

八、本报告期利润分配及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。

第四节 重要事项

一、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。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

☒ 适用 ☐ 不适用

交易对方 或最终控制方	被收购或 置入资产	交易价格 (万元)	进展情况 (注 2)	对公司经营的影响 (注 3)	对公司损益的影响 (注 4)	该资产为 上市公司 贡献的净 利润占净 利润总额 的比率	是否为关 联交易	与交易对 方的关联 关系(适用 关联交易 情形	披露日期 (注 5)	披露索引
戴斌	上海虹泽 信息科技有限公司 10%的股权	1,000	所涉及的 资产产权 已全部过 户,所涉及 的债权债 务已全部 转移。		自购买日 起至报告 期末为上 市公司贡 献净利润 162,164.83 元		否	不适用		不适用

2、出售资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

☒ 适用 ☐ 不适用

根据经营管理和发展规划的需要, 对公司整体经营架构进行重新梳理及定位, 并进行相应调整。由于

公司之全资子公司北京立思辰软件技术有限公司的主营业务与另一全资子公司北京立思辰计算机技术有限公司重合，为整合业务、减少管理跨度、提高运营效率，降低管理成本以及进一步优化资源配置，拟将立思辰计算机技术与立思辰软件技术合并，合并方式为吸收合并。吸收合并完成后，立思辰计算机技术作为吸收方继续存续，立思辰软件技术作为被吸收方将予以注销，立思辰软件技术相应的资产、业务、债权、债务等均由立思辰计算机技术依法继承。具体详见2012年5月23日刊登于中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）的《关于全资子公司吸收合并暨变更募集资金投资项目实施主体的公告》（公告编号：2012-035）。

由于企业合并涉及公司部分资质。截至报告期末，相关的合并手续仍在办理过程中。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

☒ 适用 ☐ 不适用

1、股权激励的实施情况：

2014年11月14日，公司第二届董事会第五十六次会议审议通过了《关于对股票期权与限制性股票激励计划涉及的权益数量和股票期权行权价格进行调整的议案》和《关于股票期权与限制性股票激励计划第一个行权/解锁期可行权/解锁的议案》，确定第一个行权期可行权条件成就，第一个行权期为2014年8月30日起至2015年8月29日止（因公司筹划重大事项自8月5日起停牌并于11月6日复牌，股票期权的行权期限延迟为自有关机构的行权手续办理完成后至2015年8月29日止），可行权股票期权数量为69万份。报告期内，股票期权累计行权7.5万份。截至报告期末，第一个行权期可行权股票期权全部行权完毕。

2014年11月14日公司分别召开了第二届董事会第五十六次会议和第二届监事会第三十四次会议，审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未行权的股票期权和已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，鉴于公司原激励对象杨杰、刘小兵、田亮等3人个人原因辞职已不符合激励条件，根据公司《股票期权与限制性股票激励计划》的相关规定，公司对其已获授但尚未解锁的全部5万股限制性股票回购注销，上述限制性股票注销事宜已于2015年4月29日完成。

2015年7月14日，公司分别召开了第三届董事会第十次会议和第三届监事会第六次会议，审议通过了《关于对股票期权与限制性股票激励计划涉及的权益数量和价格进行调整的议案》，因公司于2015年5月19日实施完成了2014年度利润分配方案，因此公司对涉及的权益数量和价格进行调整，调整后已授予但尚未行权的股票期权数量为3,542,274份，限制性股票数量为3,511,472股，首期授予股票期权行权价格应由7.56元/股调整为3.42元/股，限制性股票回购价格应由3.92元/股调整为1.77元/股。

2、股权激励的影响：

公司本次股权激励的激励对象为公司中层及高级管理人员，本次股权激励有利于激发公司核心人员的热情及积极性，为公司创造更多价值。

相关事项具体详见中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的公告。

四、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、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。

4、其他重大关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

1、为大力促进公司战略业务发展，探索在线教育培训、校园招聘领域的市场机会，公司及公司下属控股公司乐易考（北京）教育科技有限公司与北京外企人力资源服务有限公司于2014年8月签订了《战略合作框架协议》。为进一步实现各方经济效益与社会价值的双赢，乐易考（北京）拟与公司董事兼副总裁张昱、FESCO、自然人李玉珍女士共同成立合资公司。（具体情况请见公司于2015年1月14日作出的《关于与战略合作伙伴成立合资公司暨关联交易的公告》，公告编号：2015-006）

本次对外投资中，张昱系本公司董事兼副总裁，构成关联交易。

2、新能聚信（北京）科技有限公司为北京立思辰科技股份有限公司之全资子公司北京立思辰新技术有

限公司及全资子公司上海友网科技有限公司的参股公司。立思辰新技术持有新能聚信16.67%股权，上海友网持有新能聚信8.33%股权，公司总计间接持有新能聚信25%的股权；考虑新能聚信收入及净利润水平，且其他股东均放弃优先购买权，立思辰新技术及上海友网拟放弃新能聚信股份的优先购买权。杜大成先生拟受让捷碧通联所持30%股权，受让价格为捷碧通联出资的价格，即人民币80万元整。（具体情况请见公司于2015年1月14日作出的《关于放弃参股公司优先购买权暨关联交易的公告》，公告编号：2015-007）。截至交易时，杜大成系本公司董事及副总裁，构成关联交易。

3、为加快公司加快互联网教育业务布局，促进“互联网+”战略落地，充分利用资本力量做大做强互联网教育及相关产业，公司与清科拟共同指定普通合伙人发起设立清科立思辰互联网教育基金，该普通合伙人将管理在互联网教育或与互联网教育相关行业企业的投资。

互联网教育基金目标规模为人民币8亿元，首期认缴人民币4亿元。立思辰作为有限合伙人认缴出资人民币0.22亿元，自然人股东出资人民币1.28亿元，其中董事长兼公司总裁池燕明先生出资1,800万元，副董事长张敏先生出资1,100万元，高管代书成先生出资800万元，高管张昱女士出资200万元，高管朱秋荣先生出资200万元，高管华婷女士出资100万元，刘顺利先生出资100万元，方伟航先生出资100万元，朱文生董事出资100万元，其他自然人出资8,300万元。（具体情况请见公司于2015年5月13日作出的《关于投资设立互联网教育基金暨关联交易的公告》，公告编号：2015-047）

本次对外投资中，上市公司与公司实际控制人及部分董事高管同时出资，构成关联交易。

4、公司于2014年11月5日和2014年11月21日分别召开第二届董事会第五十五次会议和2014年第五次临时股东大会，逐项审议通过了《关于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》，公司拟以发行股份及支付现金相结合的方式购买敏特昭阳全体股东所持敏特昭阳及从兴科技的股权，并非公开发行股份募集配套资金。

本次发行股份及支付现金购买资产事项同时配套募集资金，募集资金的出资方中，池燕明系本公司实际控制人、董事长兼总裁，张敏系本公司副董事长及副总裁，因此本次交易属于关联交易。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于与战略合作伙伴成立合资公司暨关联交易的公告	2015 年 01 月 14 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于放弃参股公司优先购买权暨关联交易的公告	2015 年 01 月 14 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于投资设立互联网教育基金暨关联交易的公告	2015 年 05 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于投资设立互联网教育基金暨关联交易的补充公告	2015 年 05 月 14 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）（修订稿）	2015 年 06 月 27 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

关于权益分派实施完毕后调整发行股份购买资产发行价格和数量的公告	2015 年 06 月 27 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
---------------------------------	------------------	-------------------------

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐ 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

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
北京中关村科技 融资担保有限公 司	2015 年 05 月 27 日	10,000	2015 年 05 月 29 日	5,000	连带责任保 证	2 年	否	否
			2015 年 06 月 05 日	5,000	连带责任保 证	2 年	否	否
报告期内审批的对外担保额度		10,000		报告期内对外担保实际发生		10,000		

合计（A1）				额合计（A2）				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		10,000		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		10,000		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
立思辰新技术	2012 年 11 月 17 日	10,000	2014 年 07 月 30 日	2,000	连带责任保证	1 年	否	否
立思辰新技术	2012 年 11 月 17 日		2014 年 09 月 15 日	2,000	连带责任保证	1 年	否	否
立思辰新技术	2014 年 03 月 05 日	10,000	2014 年 05 月 20 日	990	连带责任保证	2 年	否	否
立思辰新技术	2014 年 03 月 05 日		2014 年 12 月 05 日	990	连带责任保证	2 年	否	否
立思辰新技术	2014 年 10 月 18 日	10,000	2014 年 08 月 28 日	1,277.16	连带责任保证	3 年	否	否
立思辰新技术	2015 年 01 月 09 日	10,000	2015 年 06 月 24 日	1,134.19	连带责任保证	2 年	否	否
立思辰计算机	2015 年 01 月 09 日						否	否
立思辰信息技术	2015 年 01 月 09 日						否	否
立思辰新技术	2015 年 02 月 10 日	6,000	2015 年 03 月 06 日	2,000	连带责任保证	1 年	否	否
立思辰信息技术	2015 年 02 月 10 日						否	否
汇金科技	2015 年 02 月 10 日						否	否
立思辰计算机	2015 年 02 月 10 日						否	否
立思辰新技术	2015 年 05 月 21 日	13,000			连带责任保证	10 年	否	否
立思辰新技术	2015 年 05 月 27 日	30,000			连带责任保证	1 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		59,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		3,134.19		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		89,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		10,391.35		

子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）		69,000		报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2+C2）		13,134.19		
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3+C3）		99,000		报告期末实际担保余额合计 （A4+B4+C4）		20,391.35		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				15.82%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债 务担保金额（E）				0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				31,799.53				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				31,799.53				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				无				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

2012年11月15日，公司的全资子公司北京立思辰新技术有限公司向北京银行股份有限公司大钟寺支行申请额度为人民币1亿元的综合授信，申请授信有效期限为两年，用于办理流动资金贷款、银行承兑汇票、保函、信用证及押汇等。公司为上述综合授信提供连带责任保证担保。上述担保事项已经于2012年11月15日经公司第二届董事会第十九次会议审议并通过了《关于为申请授信的子公司提供担保的议案》。2012年12月5日，上述议案经2012年第四次临时股东大会审议通过。

2014年3月4日，公司之全资子公司北京立思辰新技术有限公司向北京银行股份有限公司大钟寺支行申请额度为人民币1亿元的综合授信，申请授信有效期限为两年，用于办理流动资金贷款、银行承兑汇票、保函、信用证及押汇等。公司为上述综合授信提供连带责任保证担保。上述担保事项已经于2014年3月4日经公司第二届董事会第四十一次会议审议通过，并于2014年3月20日召开的2014年第二次临时股东大会审议通过。

2014年10月17日，公司之全资子公司北京立思辰新技术有限公司与惠普租赁有限公司签订融资租赁合同，期限为三年，授信金额不超过人民币1亿元。公司为上述的租赁合同及立思辰新技术之债务向惠普租赁承担不可撤销的，无条件的连带担保责任。上述担保事项已经于2014年10月17日经公司第二届董事会第五十三次会议审议通过，并于2014年11月6日召开的2014年第四次临时股东大会审议通过。

2015年1月8日，公司向中国民生银行股份有限公司总行营业部申请额度为人民币1亿元的综合授信，并以立思辰新技术拥有的位于北京市海淀区学清路8号科技财富中心的房产（房产证号：X京房权证海其字第040109号、X京房权证海其字第040098号、X京房权证海其字第040123号）作为担保，申请期限为两年，用于办理短期流动资金贷款、银行承兑汇票、非融资性保函、商票贴现、开立国内信用证等业务；在上述额度内同时允许公司下属全资子公司立思辰新技术、立思辰计算机、立思辰信息技术使用，授信类型与公司相同，使用额度时由公司为上述子公司提供连带责任保证担保。上述担保事项已经于2015年1月8日经公司第二届董事会第五十七次会议审议通过，并于2015年2月3日召开的2015年第一次临时股东大会审议通过。

2015年2月9日，公司向招商银行股份有限公司北京清华园支行申请额度为人民币6,000万元的综合授信，授信类型为信用方式，申请期限为一年，额度可用于流贷、银承、贸易融资及国内保函业务，其中流贷及银承合计不超过人民币2,500万元。公司旗下全资子公司立思辰新技术可全额占用上述额度，全资子公司立思辰信息技术可占用额度不超过人民币1,500万元、全资子公司汇金科技可占用额度不超过人民币1,500万元、全资子公司立思辰计算机技术可占用额度不超过人民币1,000万元，上述全资子公司占用额度由北京立思辰科技股份有限公司提供连带责任担保。上述担保事项已于2015年2月9日经公司第三届董事会第一次会议审议通过。

2015年5月20日，公司向中国建设银行股份有限公司北京右安门支行申请额度为人民币13,000万元的固定资产贷款，用于全资子公司北京立思辰新技术有限公司科研楼项目建设，土地面积为21488.79平方米，贷款期限为十年，即2015年6月25日到2025年6月25日。本笔贷款采用的增信方式为：以位于北京市海淀区东北旺西路8号中关村软件园D-R10地块（土地证号：京海国用（2013出）第00316号）及科研楼（北京立思辰新技术研发中心）在建工程作为抵押，同时公司提供连带责任保证担保。上述担保事项已经公司第三届董事会第六次会议审议通过。

2015年5月26日，公司之全资子公司立思辰新技术向平安银行股份有限公司申请额度为人民币3亿元的综合授信，期限一年，用于立思辰新技术公司开展业务。由公司提供拥有的位于北京市海淀区学清路8号科技财富中心的房地产（房产证号：X京房权证海股字第035139号，土地证号：京海国用（2007转）第4417号）作为抵押，同时公司提供连带责任保证担保。上述担保事项已经公司第三届董事会第七次会议审议通过，并于2015年6月12日召开的2015年第三次临时股东大会审议通过。

2015年5月26日，公司之全资子公司立思辰计算机为满足日常经营所需进行信托贷款，立思辰计算机拟向北京国际信托有限公司申请金额为10,000万元的两年期信托贷款，立思辰计算机委托北京中关村科技融资担保有限公司为上述信托贷款提供担保，并需由公司为北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任保证反担保，担保期限为2年。上述反担保事项已经公司第三届董事会第七次会议审议通过，并于2015

年6月12日召开的2015年第三次临时股东大会审议通过。

(1) 违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

☐ 适用 ☒ 不适用

4、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。

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

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	公司	持股 5%以上的主要股东或实际控制人及其配偶、直系近亲属未参与激励计划。	2013 年 08 月 02 日	2013 年 8 月 2 日至本次股权激励计划终止或有效期结束。	截止到报告期末，完全履行上述承诺。
	公司	不为激励对象依本激励计划获取有关股票期权或限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2013 年 08 月 02 日	2013 年 8 月 2 日至本次股权激励计划终止或有效期结束。	截止到报告期末，完全履行上述承诺。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	朱卫、潘凤岩、施劲松	认购的立思辰股份的法定限售期为本次发行结束之日起三十六个月。	2010 年 11 月 01 日	2012 年 8 月 2 日至 2015 年 8 月 1 日	截止到报告期末，完全履行上述承诺。
	张敏	在立思辰指定的合理期间内，签署不低于 8 年的劳动合同；签订符合立思辰规定条件的竞业禁止协议；在友网科技服务期间及离开友网科技后 2 年内不得从事与友网科技相同或竞争的业务；不得在上市	2010 年 11 月 01 日	2012 年 7 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日	截止到报告期末，张敏遵守上述承诺，未发生违反上述承诺之情形。

		公司及其控股子公司之外的公司或企业中担任执行职务。			
陈勇、朱卫、潘凤岩、施劲松		与友网科技签署不低于 6 年的劳动合同，在友网科技服务期间及离开友网科技后 2 年内不得从事与友网科技相同或竞争的业务；不得在上市公司及其控股子公司之外的公司或企业中担任执行职务。	2010 年 11 月 01 日	2012 年 7 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日	截止到报告期末，陈勇、朱卫、潘凤岩、施劲松均遵守上述承诺，未发生违反上述承诺之情形。
胡伟东、北京威肯北美信息技术有限公司、云南威肯科技有限公司		通过本次收购获得的本公司新增股份，自本次发行结束之日起 36 个月内不得转让。前述限售期满后，北京威肯北美信息技术有限公司、云南威肯科技有限公司减持本公司股份的，需要取得本公司实际控制人池燕明的认可。	2014 年 03 月 05 日	2014 年 9 月 2 日至 2017 年 9 月 1 日	截止到报告期末，完全履行上述承诺。
邱晖、殷强、郑垚、杨翼卓、北京汇金众合投资管理有限公司		通过本次收购获得的本公司新增股份，自本次发行结束之日起 12 个月内不得转让。前述限售期限届满后，并在满足《发行股份及支付现金购买资产协议》的具体条件后分三期解禁。	2014 年 03 月 05 日	2014 年 9 月 2 日至 2015 年 9 月 1 日	截止到报告期末，完全履行上述承诺。
新疆硅谷天堂恒智股权投资合伙企业（有限合伙）		通过本次发行获得的上市公司新发行股份，自本次发行结束之日起 36 个月内不得转让。	2014 年 03 月 05 日	2014 年 9 月 2 日至 2017 年 9 月 1 日	截止到报告期末，完全履行上述承诺。
龙戩、胡伟东、邱晖、殷强、郑垚、杨翼卓、北京汇金众合投资管理有限公司、北京威肯北美信息技术有限公司、云南威肯科技有限公司		汇金科技 2014 年度净利润不低于人民币 3,605 万元，2014 年和 2015 年度净利润累积不低于人民币 8,003.10 万元，2014 年、2015 年和 2016 年度净利润累积不低于人民币 13,368.78 万元。2017 年度净利润不低于人民币 5,633.97 万元。（承诺净利润数以归属于母公司股东的扣除非经常性损益前后的净利润二者之较低者为准。）	2014 年 03 月 05 日	2014 年度、2015 年度、2016 年度、2017 年度	2014 年，汇金科技 2014 年度归属母公司股东的净利润为 3,796.46 万元，归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 3,699.28 万元，实现了 2014 年度的业绩承诺。2015 年的承诺正在履行过程中。
龙戩、胡伟东、邱晖、殷强、郑垚、		若汇金科技未能实现 2014 年度至 2016 年度承诺业绩，交易对方在	2014 年 03 月 05 日	2014 年度、2015 年度、2016 年度、2017	正在履行中

	杨翼卓、北京汇金众合投资管理有 限公司、北京威肯 北美信息技术有 限公司、云南威肯 科技有限公司	承担股份补偿义务之外做出现金 补偿承诺，即龙或仅以获得现金对 价承担补偿义务，除龙或外的交易 对方优先以其通过本次交易获得 的立思辰股份进行股份补偿，不足 部分以现金形式进行补偿；若汇金 科技未能实现 2017 年度承诺业 绩，交易对方承担现金补偿义务。		年度	
	龙或、胡伟东、杨 翼卓、殷强、郑焱、 邱晖	竞业禁止。	2014 年 03 月 05 日	任职期间及离职后 两年内	正在履行中
	龙或、胡伟东、邱 晖、殷强、郑焱、 杨翼卓、北京汇金 众合投资管理有 限公司、北京威肯 北美信息技术有 限公司、北京威视 投资管理有限公司（现已更名为云 南威肯科技有限 公司	避免关联交易及不损害上市公司 利益承诺。	2014 年 03 月 05 日	长期	截止到报告期 末，完全履行上 述承诺。
资产重组时所作 承诺					
首次公开发行或 再融资时所作承 诺	全体发起人股东	股份限售和禁止同业竞争的承诺	2009 年 07 月 01 日	长期	截止到报告期 末，全体发起人 股东完全履行 上述承诺。
其他对公司中小 股东所作承诺	公司	在使用超募资金充实控股子公司 注册资本用于研发智写笔项目后 的十二个月内，不进行证券投资等 高风险投资。	2014 年 01 月 27 日	2014 年 1 月 27 日至 2015 年 1 月 26 日	截止报告期末， 公司遵守上述 承诺。
	公司	在使用超募资金增资子公司及支 付股权转让款后的十二个月内，不 进行证券投资等高风险投资。	2014 年 02 月 27 日	2014 年 2 月 27 日至 2015 年 2 月 26 日	截止报告期末， 公司遵守上述 承诺。
	公司	在使用超募资金（包括利息）及自 有资金增资子公司用于支付股权 转让款后的十二个月内，不进行证 券投资等高风险投资。	2014 年 04 月 09 日	2014 年 4 月 9 日至 2015 年 4 月 8 日	截止报告期末， 公司遵守上述 承诺。
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）	无
----------------------	---

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

八、其他重大事项的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

1、公司通过发行股份和支付现金相结合的方式，购买北京敏特昭阳科技发展有限公司100%股权，通过发行股份的方式，购买北京从兴科技有限公司30%股权。公司在本次收购同时，拟向池燕明、张敏、凌燕娜、杨涛、陈昊等5名特定对象非公开发行股份募集配套资金，用于支付本次收购的现金对价，以上事项经公司第二届董事会第五十五次会议及2014年第五次临时股东大会审议通过后报送证监会审核。鉴于存在外部第三方对敏特昭阳股东林亚琳所持敏特昭阳5%股权提出权利主张。根据公司2014年第五次临时股东大会的授权，经公司第三届董事会第二次会议审议通过，交易各方协商同意调整本次交易的方案，由公司发行股份和支付现金方式收购敏特昭阳95%股权，对于林亚琳所持敏特昭阳剩余5%股权待该等股权权属争议解决完毕之后由公司再行以支付现金方式进行收购。2015年4月10日，公司收到中国证监会通知，经中国证监会上市公司并购重组审核委员会2015年第27次并购重组委工作会议审核，公司本次资产重组事项获得有条件审核通过。2015年6月26日，公司接到中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1403号《关于核准北京立思辰科技股份有限公司向林亚琳等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》文件，公司关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项获得中国证券监督管理委员会正式批复通过。截至本报告披露日，公司已办理了相关事项的资产过户、新股登记及相关股份上市。

2、为加速在工控网络安全方面的战略布局，以及加强公司在该领域的核心竞争力。2015年6月，公司之全资子公司立思辰新技术与谷神星网络科技（北京）有限公司签署了《关于谷神星网络科技（北京）有限公司之增资协议》。立思辰新技术使用自有资金人民币500万元向谷神星进行增资。增资完成后，立思

辰新技术将持有谷神星20%股权。

3、根据公司的教育业务发展战略，为加速互联网教育生态布局及加强公司的核心技术能力，2015年6月24日北京立思辰科技股份有限公司与北京凌声芯语音科技有限公司签署了《增资及收购框架协议》。根据框架协议，立思辰意向以支付现金的方式对凌声芯进行增资扩股，增资款为人民币2,000万元，增资扩股后立思辰持有凌声芯20%的股权，截至目前相关事项正在办理中。

4、为加速在信息安全及数据安全方面的战略布局，以及加强公司在该领域的核心竞争力，充分利用资本力量做大做强安全产业，公司与国富资本签署了《合作框架协议》，国富资本和立思辰指定的基金管理机构共同出资设立北京立思辰国富投资管理有限公司（暂定名）。合资公司注册资本1,200万元，设立时实缴资本200万元。立思辰指定的基金管理机构和国富资本各占50%股权，截至目前相关事项正在办理中。

5、为加快互联网教育业务布局，促进“互联网+”战略落地，充分利用资本力量做大做强互联网教育及相关产业，公司与清科共同指定普通合伙人 发起设立清科立思辰互联网教育基金——北京清科辰光投资管理中心（有限合伙），该普通合伙人将管理在互联网教育或与互联网教育相关行业企业的投资。互联网教育基金目标规模为人民币8亿元，首期认缴人民币4亿元。立思辰作为有限合伙人认缴出资人民币0.22亿元，自然人股东出资人民币1.28亿元。截止目前，北京清科辰光投资管理中心（有限合伙）已完成工商注册。

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、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	118,717,542	40.40%			126,024,873	-50,000	125,974,873	244,692,415	37.84%
3、其他内资持股	118,717,542	40.40%			126,024,873	-50,000	125,974,873	244,692,415	37.84%
其中：境内法人持股	28,406,432	9.66%			34,092,559		34,092,559	62,498,991	9.66%
境内自然人持股	90,311,110	30.74%			91,932,314	-50,000	91,882,314	182,193,424	28.18%
二、无限售条件股份	175,190,706	59.60%	75,000		226,745,110		226,820,110	402,010,816	62.16%
1、人民币普通股	175,190,706	59.60%	75,000		226,745,110		226,820,110	402,010,816	62.16%
三、股份总数	293,908,248	100.00%	75,000		352,769,983	-50,000	352,794,983	646,703,231	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

1、2014年11月14日，公司第二届董事会第五十六次会议审议通过了《关于对股票期权与限制性股票激励计划涉及的权益数量和股票期权行权价格进行调整的议案》和《关于股票期权与限制性股票激励计划第一个行权/解锁期可行权/解锁的议案》，确定第一个行权期可行权条件成就，第一个行权期为2014年8月30日起至2015年8月29日止（因公司筹划重大事项自8月5日起停牌并于11月6日复牌，股票期权的行权期限延迟为自有关机构的行权手续办理完成后至2015年8月29日止），可行权股票期权数量为69万份。报告期内，股票期权累计行权7.5万份，公司股本相应增加7.5万股。截至报告期末，第一个行权期可行权股票期权全部行权完毕。

2、2015年2月3日，公司2015年第一次临时股东大会审议通过了《公司减少注册资本的议案》及《关于修订<公司章程>部分条款的议案》，公司原激励对象杨杰、刘小兵、田亮等3人个人原因辞职已不符合激励条件，根据公司《股票期权与限制性股票激励计划》的相关规定，公司对其已获授但尚未解锁的全部5万股限制性股票回购注销。因注销部分激励对象所获授的限制性股票，公司注册资本减少5万元，总股本减少5万股。

3、2015年5月8日，公司2014年年度股东大会审议并通过了《关于公司2014年年度利润分配预案的议案》，同意董事会提出的2014年年度利润分配预案，以2015年3月31日股本总数293,974,998为基数，每10股派发现金股利0.3元（含税），总计派发现金股利8,819,249.94元（含税）；同时以资本公积金向全体股东每10股转增12股，总计转增352,769,998股。因公司首次股权激励计划第一期期权行权及公司完成回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票50,000股，导致公司总股本变化。公司对权益分派方案进行了调整，调整后的公司2014年年度权益分派方案为：以公司现有总股本293,933,248股为基数，向全体股东每10股派0.300042元人民币现金，以资本公积金向全体股东每10股转增12.001704股。权益分派后公司总股本增至646,703,231股。

4、2015年5月27日，公司2015年第三次临时股东大会审议并通过了《关于终止壹亿元集合票据的议案》，由于公司2013年第五次临时股东大会审议通过了《关于发行壹亿元集合票据的议案》，即在全国银行间债券市场注册并公开发行人中关村科技中小企业3年期集合票据（以下简称“本次集合票据”），由于本次集合票据项目较大增加公司财务费用，因此为了降低成本，提高公司营业利润，公司决定终止本次集合票据。

股份变动的原因

☒ 适用 ☐ 不适用

详见股份总数变动及拱东结构的变动、公司资产和负债机构变动的情况说明。

股份变动的批准情况

☒ 适用 ☐ 不适用

2015年6月26日，公司接到中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）证监许可[2015]1403号《关于核准北京立思辰科技股份有限公司向林亚琳等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》文件，本公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项获得证监会核准。

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

	变动前	变动后	变动影响
基本每股收益（元/股）	-0.0433	-0.0197	54.51%
稀释每股收益（元/股）	-0.0433	-0.0197	54.51%
归属于公司普通股股东的每股净资产	4.3812	1.9929	54.51%

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

2、限售股份变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
池燕明	53,127,566	4,125,000	58,811,430	107,813,996	高管锁定、权益分派	每年按照上年末持有股份数的 25%解除限售。
朱文生	5,141,602	1,275,000	4,640,581	8,507,183	高管锁定、权益分派	每年按照上年末持有股份数的 25%解除限售。
张昱	8,567,428	2,141,857	7,761,284	14,186,855	高管锁定、股权激励限售、权益分派	高管锁定股按照上一年末持有股份数的 25%解除限售/股权激励限售股自 2014 年 8 月 30 日起，在满足解锁条件情况下，分三期解锁。
杜大成	1,918,617	472,500	2,796,154	4,242,271	董事会换届后不再担任公司董事、高级管理人员、权益分派	2015 年 8 月 10 日
唐华	2,041,875	375,000	3,223,004	4,889,879	董事会换届后不再担任公司高级管理人员、权益分派	2015 年 8 月 10 日
卢文广	299,250	74,813	301,540	525,977	高管锁定、/股权激励限售、权益分派	比照高管锁定，按照上一年末持有股份数的 25%解除限售/股权激励限售股自 2014 年 8 月 30 日起，在满足解锁条件情况下，分三期解锁。
李欣	399,098	99,775	375,905	675,228	高管锁定、股权激励限售、权益分派	比照高管锁定，按照上一年末持有股份数的 25%解除限售/股权激励限售股自 2014 年 8 月 30 日起，在满足解锁条件情况下，分三期解锁。
方伟航	45,500	0	118,963	164,463	高管锁定	高管锁定股按照上一年末持有股份数的 25%解除限售
田亮	17,500	17,500	0	0	股权激励限售股回购注销	2015 年 4 月 29 日
刘小兵	15,000	15,000	0	0	股权激励限售股回购注销	2015 年 4 月 29 日
杨杰	17,500	17,500	0	0	股权激励限售股回购	2015 年 4 月 29 日

					注销	
合计	71,590,936	8,613,945	78,028,861	141,005,852	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		54,468						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股 比例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押或冻结情况	
							股份 状态	数量
池燕明	境内自然人	22.23%	143,751,996	78415241	107,813,996	35,938,000	质押	14,290,408
商华忠	境内自然人	4.25%	27,506,833	12382584	0	27,506,833		
张敏	境内自然人	3.99%	25,801,751	14074591	19,351,313	6,450,438		
新疆硅谷天堂恒智股权投资 合伙企业（有限合伙）	其他	3.26%	21,104,745	11512422	21,104,745	0		
云南威肯科技有限公司	境内非国有 法人	3.13%	20,260,562	11051929	20,260,562	0	质押	7,788,602
张昱	境内自然人	2.92%	18,915,807	10348379	14,186,855	4,728,952	质押	9,625,000
北京威肯北美信息技术有限 公司	境内非国有 法人	2.61%	16,849,420	9191186	16,849,420	0	质押	11,880,920
全国社保基金一零九组合	其他	2.37%	15,299,940	15,299,940	0	15,299,940		
中国工商银行－易方达价值 成长混合型证券投资基金	其他	1.86%	12,000,811	9590980	0	12,000,811		
朱文生	境内自然人	1.75%	11,342,910	6187441	8,507,183	2,835,727		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		公司通过支付现金及发行股份相结合的方式购买汇金科技 100%的股权；并向新疆硅谷天堂恒智股权投资合伙企业（有限合伙）非公开发行股份募集配套资金事项,2015 年 5 月 19 日公司进行了 2014 年年度利润分配(每 10 股派 0.300042 元人民币现金，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 12.001704 股)，因此北京威肯北美信息技术有限公司持有 16,849,420 股股份、云南威肯科技有限公司持有 20,260,562 股股份，新疆硅谷天堂恒智股权投资合伙企业（有限合伙）持有 21,104,745 股股份，以上所有限售股份已于 2014 年 9 月 2 日公司办理完成股份上市，将于 2017 年 9 月 2 日解除限售。						
上述股东关联关系或一致行动的说明		北京威肯北美信息技术有限公司直接持有云南威肯科技有限公司 42.96%的股权，因此威肯北美与云南威肯为关联关系。除此之外未发现公司其他股东之间存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
池燕明	35,938,000	人民币普通股	35,938,000
商华忠	27,506,833	人民币普通股	27,506,833
全国社保基金一零九组合	15,299,940	人民币普通股	15,299,940
中国工商银行－易方达价值成长混合型证券投资基金	12,000,811	人民币普通股	12,000,811
高新投资发展有限公司	6,600,511	人民币普通股	6,600,511
张敏	6,450,438	人民币普通股	6,450,438
中国工商银行－中海能源策略混合型证券投资基金	5,009,908	人民币普通股	5,009,908
张昱	4,728,952	人民币普通股	4,728,952
中国建设银行股份有限公司－富国创业板指数分级证券投资基金	3,767,240	人民币普通股	3,767,240
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	3,560,000	人民币普通股	3,560,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	未发现前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用。		

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未进行约定购回交易。

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。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
池燕明	董事长、总裁	现任	65,336,755	78,415,241		143,751,996	0			0
代书成	董事、副总裁	现任	279,500	335,448		614,948	150,500			331,126
张昱	董事、副总裁	现任	8,567,428	10,348,379		18,915,807	70,000			154,012
张敏	副董事长、副总裁	现任	11,727,160	14,074,591		25,801,751	0			0
朱文生	董事	现任	5,155,469	6,187,441		11,342,910	0			0
华婷	董事、董事会秘书、副总裁	现任	1,358,806	1,630,799		2,989,605	49,000			107,808
胡伟东	董事	现任	556,973	668,462		1,225,435	0			0
高爱民	董事	现任	0	0		0	0			0
江锡如	独立董事	现任	0	0		0	0			0
范玉顺	独立董事	现任	0	0		0	0			0
李锦林	独立董事	现任	0	0		0	0			0
陈重	独立董事	现任	0	0		0	0			0
梁皓	监事会主席	现任	2,613	2,776	300	5,089	0			0
李显瑾	监事	现任	0	0		0	0			0
沙嘉梅	监事	现任	0	0		0	0			0
黄祥侣	副总裁	现任	114,750	137,720		252,470	52,500			115,509

刘顺利	财务总监	现任	101,000	121,218		222,218	49,000			107,808
朱秋荣	副总裁	现任	32,500	21,003	15,000	38,503	17,500			38,503
潘凤岩	副总裁	现任	1,415,514	1,698,858		3,114,372	0			0
方伟航	副总裁	离任	84,500	101,415		185,915	45,500			100,108
杜大成	董事、副总裁	离任	1,928,156	2,314,115		4,242,271	0			0
张本正	独立董事	离任	0	0		0	0			0
栗志军	独立董事	离任	0	0		0	0			0
朱卫	监事会主席	离任	4,096,008	4,915,908		9,011,916	0			0
唐华	副总裁	离任	2,222,500	2,667,379		4,889,879	0			0
合计	--	--	102,979,632	123,640,753	15,300	226,605,085	434,000	0	0	954,874

2、持有股票期权情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持有股票期权数量（份）	本期获授予股票期权数量（份）	本期已行权股票期权数量（份）	本期注销的股票期权数量（份）	期末持有股票期权数量（份）
代书成	董事、副总裁	现任	150,500				331,126
张昱	董事、副总裁	现任	70,000				154,012
华婷	董事、董事会秘书、副总裁	现任	49,000				107,808
黄祥侣	副总裁	现任	52,500				115,509
刘顺利	财务总监	现任	49,000				107,808
朱秋荣	副总裁	现任	17,500				38,503
方伟航	副总裁	现任	45,500				100,108
合计	--	--	434,000	0	0	0	954,874

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杜大成	董事、副总裁	任期满离任	2015 年 02 月 09 日	2015 年 2 月 3 日公司召开 2015 年第一次临时股东大会，会议通过第三届董事选举，杜大成先生自 2015 年

				2月3日起任期满离任董事。2015年2月9日公司召开第三届董事会第一次会议，会议通过新任高管，杜大成先生自2015年2月9日起任期满离任高管。
张本正	独立董事	任期满离任	2015年02月03日	2015年2月3日公司召开2015年第一次临时股东大会，会议通过第三届独立董事选举，张本正先生自2015年2月3日起任期满离任独立董事。
栗志军	独立董事	任期满离任	2015年02月03日	2015年2月3日公司召开2015年第一次临时股东大会，会议通过第三届独立董事选举，栗志军先生自2015年2月3日起任期满离任独立董事。
朱卫	监事会主席	任期满离任	2015年02月03日	2015年2月3日公司召开2015年第一次临时股东大会，会议通过第三届监事选举，朱卫先生自2015年2月3日起任期满离任监事。
唐华	副总裁	任期满离任	2015年02月09日	2015年2月9日公司召开第三届董事会第一次会议，会议通过新任高管，唐华女士自2015年2月9日起任期满离任高管。
胡伟东	董事	被选举	2015年02月03日	2015年2月3日公司召开2015年第一次临时股东大会，会议通过第三届董事选举，胡伟东先生自2015年2月3日起被选举为公司董事。
华婷	董事	被选举	2015年02月03日	2015年2月3日公司召开2015年第一次临时股东大会，会议通过第三届董事选举，华婷女士自2015年2月3日起被选举为公司董事。
李锦林	独立董事	被选举	2015年02月03日	2015年2月3日公司召开2015年第一次临时股东大会，会议通过第三届董事选举，李锦林先生自2015年2月3日起被选举为公司独立董事。
陈重	独立董事	被选举	2015年02月03日	2015年2月3日公司召开2015年第一次临时股东大会，会议通过第三届董事选举，陈重先生自2015年2月3日起被选举为公司独立董事。
李显瑾	监事	被选举	2015年02月03日	2015年2月3日公司召开2015年第一次临时股东大会，会议通过第三届监事选举，李显瑾女士自2015年2月3日起被选举为公司监事。
朱秋荣	副总裁	聘任	2015年02月09日	2015年2月9日公司召开第三届董事会第一次会议，会议通过新任高管，朱秋荣先生自2015年2月9日起聘任为公司副总裁。
潘凤岩	副总裁	聘任	2015年02月09日	2015年2月9日公司召开第三届董事会第一次会议，会议通过新任高管，潘凤岩先生自2015年2月9日起聘任为公司副总裁。
方伟航	副总裁	聘任	2015年02月09日	2015年2月9日公司召开第三届董事会第一次会议，会议通过新任高管，方伟航先生自2015年2月9日起聘任为公司副总裁。

第七节 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：北京立思辰科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	312,053,823.85	314,428,035.96
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	1,392,228.20	6,233,006.00
应收账款	479,075,693.68	430,725,777.61
预付款项	89,943,065.29	71,315,545.79
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	2,377,359.38	3,080,979.00
应收股利		
其他应收款	28,867,175.18	27,310,863.20

买入返售金融资产		
存货	207,138,063.05	177,588,496.81
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	212,320.00	212,320.00
其他流动资产	18,179,717.16	18,349,552.93
流动资产合计	1,139,239,445.79	1,049,244,577.30
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	391,406.73	391,406.73
持有至到期投资		
长期应收款	462,266.00	392,792.00
长期股权投资	16,356,782.39	16,412,097.42
投资性房地产		
固定资产	110,542,741.24	116,236,982.23
在建工程	154,908,823.82	150,125,436.69
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	93,129,047.10	87,463,039.13
开发支出	46,038,671.11	42,452,746.53
商誉	448,227,351.78	448,227,351.78
长期待摊费用	5,647,859.40	5,058,848.63
递延所得税资产	17,650,074.90	14,717,078.31
其他非流动资产		
非流动资产合计	893,355,024.47	881,477,779.45
资产总计	2,032,594,470.26	1,930,722,356.75
流动负债：		
短期借款	169,141,940.00	108,700,000.00
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	43,460,323.09	46,285,508.00
应付账款	75,363,459.11	70,033,646.27
预收款项	42,712,581.00	37,781,421.61
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	15,595,315.79	28,328,552.00
应交税费	62,518,666.32	86,863,319.85
应付利息	328,636.47	164,176.67
应付股利	400,000.00	
其他应付款	40,735,920.37	39,774,218.83
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	3,631,078.50	4,841,438.00
其他流动负债		
流动负债合计	453,887,920.65	422,772,281.23
非流动负债：		
长期借款	100,000,000.00	
应付债券	100,750,000.00	104,300,000.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	6,053,969.61	6,672,342.52
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	6,355,039.39	6,814,553.99
递延收益	18,769,404.73	14,485,000.00
递延所得税负债	2,768,694.01	2,908,363.64
其他非流动负债		
非流动负债合计	234,697,107.74	135,180,260.15
负债合计	688,585,028.39	557,952,541.38
所有者权益：		

股本	646,703,231.00	293,908,248.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	392,362,083.45	743,810,116.45
减：库存股	6,263,384.48	6,452,320.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	14,809,652.51	15,667,437.76
一般风险准备		
未分配利润	241,214,539.07	270,483,063.09
归属于母公司所有者权益合计	1,288,826,121.55	1,317,416,545.30
少数股东权益	55,183,320.32	55,353,270.07
所有者权益合计	1,344,009,441.87	1,372,769,815.37
负债和所有者权益总计	2,032,594,470.26	1,930,722,356.75

法定代表人：池燕明

主管会计工作负责人：刘顺利

会计机构负责人：张瑛

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	9,973,067.67	13,576,839.25
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	3,022,422.27	2,666,672.43
预付款项	9,455,421.93	8,479,095.60
应收利息		
应收股利	48,000,000.00	53,000,000.00
其他应收款	158,982,954.72	110,202,424.02
存货	4,487,123.47	4,193,774.81
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	5,596,311.03	757,319.61
流动资产合计	239,517,301.09	192,876,125.72
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,064,465,512.76	1,064,493,865.64
投资性房地产		
固定资产	16,475,774.49	17,092,461.15
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	744,953.13	1,008,856.53
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,153,537.82	2,476,731.37
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,084,839,778.20	1,085,071,914.69
资产总计	1,324,357,079.29	1,277,948,040.41
流动负债：		
短期借款	55,000,000.00	
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	1,549,422.03	2,528,500.33
预收款项	384,699.61	476,897.70
应付职工薪酬	1,103,051.81	1,007,190.92
应交税费	708,324.60	-332,125.99
应付利息	97,711.81	
应付股利		

其他应付款	45,887,200.86	42,722,134.97
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	104,730,410.72	46,402,597.93
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	100,750,000.00	104,300,000.00
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	6,263,384.48	6,452,320.00
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	107,013,384.48	110,752,320.00
负债合计	211,743,795.20	157,154,917.93
所有者权益：		
股本	646,703,231.00	293,908,248.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	450,001,185.26	801,449,218.26
减：库存股	6,263,384.48	6,452,320.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	16,980,380.87	16,980,380.87
未分配利润	5,191,871.44	14,907,595.35
所有者权益合计	1,112,613,284.09	1,120,793,122.48
负债和所有者权益总计	1,324,357,079.29	1,277,948,040.41

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	366,069,242.31	248,873,237.46
其中：营业收入	366,069,242.31	248,873,237.46
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	390,104,350.24	245,137,883.84
其中：营业成本	237,343,616.23	158,560,528.67
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,960,232.17	595,493.75
销售费用	70,950,985.93	51,110,401.52
管理费用	60,990,403.02	31,999,827.71
财务费用	4,677,686.46	5,254,661.63
资产减值损失	14,181,426.43	-2,383,029.44
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）	-55,315.03	-100,302.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-55,315.03	-100,302.58
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-24,090,422.96	3,635,051.04
加：营业外收入	18,583,356.38	7,261,670.82
其中：非流动资产处置利得	2,460.32	3,980.00
减：营业外支出	372,740.53	30,070.21
其中：非流动资产处置损失	55,651.09	30,070.21

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-5,879,807.11	10,866,651.65
减：所得税费用	5,047,219.96	-3,153,284.91
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-10,927,027.07	14,019,936.56
归属于母公司所有者的净利润	-12,729,224.84	9,205,966.90
少数股东损益	1,802,197.77	4,813,969.66
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	-10,927,027.07	14,019,936.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	-12,729,224.84	9,205,966.90
归属于少数股东的综合收益总额	1,802,197.77	4,813,969.66
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0197	0.0240
（二）稀释每股收益	-0.0197	0.0240

法定代表人：池燕明

主管会计工作负责人：刘顺利

会计机构负责人：张瑛

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	7,297,612.89	11,311,493.83
减：营业成本	6,825,322.36	11,454,449.78
营业税金及附加	1,073,349.42	28,536.77
销售费用	1,978,176.60	1,178,170.33
管理费用	9,665,780.41	6,160,941.02
财务费用	4,989,276.61	737,785.58
资产减值损失	2,707,225.79	-2,279,281.09
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）	-28,352.88	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-19,969,871.18	-5,969,108.56
加：营业外收入	18,900,000.00	
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-1,069,871.18	-5,969,108.56
减：所得税费用	-173,379.22	536,054.25
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-896,491.96	-6,505,162.81
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	-896,491.96	-6,505,162.81
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0025	-0.0247
（二）稀释每股收益	-0.0025	-0.0247

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	394,939,202.54	293,566,309.85
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	16,384,652.74	7,299,196.92

收到其他与经营活动有关的现金	17,488,886.63	11,564,492.11
经营活动现金流入小计	428,812,741.91	312,429,998.88
购买商品、接受劳务支付的现金	320,693,620.47	196,595,422.88
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	95,666,386.90	68,005,638.29
支付的各项税费	45,961,340.46	29,333,711.93
支付其他与经营活动有关的现金	76,147,984.08	57,076,393.66
经营活动现金流出小计	538,469,331.91	351,011,166.76
经营活动产生的现金流量净额	-109,656,590.00	-38,581,167.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	24,000.00	32,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	6,100,945.74	824,893.51
投资活动现金流入小计	6,124,945.74	856,893.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,556,550.52	30,640,147.93
投资支付的现金	3,300,000.00	24,520,000.00
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	7,591,524.29	10,389,108.26
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	38,448,074.81	65,549,256.19
投资活动产生的现金流量净额	-32,323,129.07	-64,692,362.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	7,369,214.36	980,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资	450,000.00	980,000.00

收到的现金		
取得借款收到的现金	201,241,940.00	179,900,000.00
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	208,611,154.36	180,880,000.00
偿还债务支付的现金	43,220,718.99	49,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,585,618.16	4,725,527.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	600,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	785,170.42	1,644,906.63
筹资活动现金流出小计	65,591,507.57	56,270,434.05
筹资活动产生的现金流量净额	143,019,646.79	124,609,565.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-239,764.20	-9,977.32
五、现金及现金等价物净增加额	800,163.52	21,326,058.07
加：期初现金及现金等价物余额	271,662,336.46	109,939,056.80
六、期末现金及现金等价物余额	272,462,499.98	131,265,114.87

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	8,181,149.69	18,164,750.38
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	63,761,365.80	152,023,728.21
经营活动现金流入小计	71,942,515.49	170,188,478.59
购买商品、接受劳务支付的现金	15,061,560.57	14,735,722.53
支付给职工以及为职工支付的现金	5,395,354.09	5,791,084.59
支付的各项税费	882,614.83	1,394,055.41
支付其他与经营活动有关的现金	104,038,863.38	121,699,418.86
经营活动现金流出小计	125,378,392.87	143,620,281.39
经营活动产生的现金流量净额	-53,435,877.38	26,568,197.20
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	5,000,000.00	
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	21,929.17	385,292.07
投资活动现金流入小计	5,021,929.17	385,292.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,052.90	604,311.36
投资支付的现金		125,120,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,052.90	125,724,311.36
投资活动产生的现金流量净额	5,016,876.27	-125,339,019.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,919,214.36	
取得借款收到的现金	55,000,000.00	130,000,000.00
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	61,919,214.36	130,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,818,947.11	
支付其他与筹资活动有关的现金	285,037.72	1,476,752.64
筹资活动现金流出小计	17,103,984.83	1,476,752.64
筹资活动产生的现金流量净额	44,815,229.53	128,523,247.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-3,603,771.58	29,752,425.27
加：期初现金及现金等价物余额	13,576,839.25	1,454,478.63
六、期末现金及现金等价物余额	9,973,067.67	31,206,903.90

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	293,908,248.00				743,810,116.45	6,452,320.00			15,667,437.76		270,483,063.09	55,353,270.07	1,372,769,815.37
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	293,908,248.00				743,810,116.45	6,452,320.00			15,667,437.76		270,483,063.09	55,353,270.07	1,372,769,815.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	352,794,983.00				-351,448,033.00	-188,935.52			-857,785.25		-29,268,524.02	-169,949.75	-28,760,373.50
（一）综合收益总额											-12,729,224.84	1,802,197.77	-10,927,027.07
（二）所有者投入和减少资本	352,794,983.00					-188,935.52					-7,720,067.23	-972,147.52	344,291,703.77
1．股东投入的普通股						-188,935.52						-972,147.52	-783,212.00
2．其他权益工具持有者投入资本	352,769,983.00												352,769,983.00
3．股份支付计入所有者权益的金额													-7,720,067.23
4．其他	25,000.00										-7,720,067.23		-7,695,067.23
（三）利润分配											-8,819,231.95	-1,000,000.00	-9,819,231.95

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											-8,819,231.95	-1,000,000.00	-9,819,231.95
4. 其他												-18,405,523.26	-18,405,523.26
（四）所有者权益内部结转					-351,448,033.00				-857,785.25				-352,305,818.25
1. 资本公积转增资本（或股本）					-352,769,983.00								-352,769,983.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-857,785.25
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他					1,321,950.00				-857,785.25				464,164.75
（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	646,703,231.00				392,362,083.45	6,263,384.48			14,809,652.51		241,214,539.07	55,183,320.32	1,344,009,441.87

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益												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	少数股东权益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	263,197,333.00				359,306,634.04				15,608,789.78		191,194,094.40	43,094,280.58	872,401,131.80
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	263,197,333.00				359,306,634.04	0.00		0.00	15,608,789.78	0.00	191,194,094.40	43,094,280.58	872,401,131.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	4,715,187.56	5,960,644.12	10,675,831.68
（一）综合收益总额	0.00				0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	9,205,966.90	4,813,969.66	14,019,936.56
（二）所有者投入和减少资本	0.00				0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	-4,490,779.34	6,046,674.46	1,555,895.12
1．股东投入的普通股												6,555,895.12	6,555,895.12
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													0.00
4．其他											-4,490,779.34	-509,220.66	-5,000,000.00
（三）利润分配	0.00				0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	-4,900,000.00	-4,900,000.00
1．提取盈余公积													0.00
2．提取一般风险准备													0.00
3．对所有者（或股东）的分配												-4,900,000.00	-4,900,000.00
4．其他													0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00				0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．资本公积转增资本（或股本）													0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）													0.00

3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 其他													0.00
(五) 专项储备	0.00				0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
(六) 其他													0.00
四、本期期末余额	263,197,333.00				359,306,634.04	0.00		0.00	15,608,789.78	0.00	195,909,281.96	49,054,924.70	883,076,963.48

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	293,908,248.00				801,449,218.26	6,452,320.00			16,980,380.87	14,907,595.35	1,120,793,122.48
加：会计政策变更											0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年期初余额	293,908,248.00	0.00	0.00	0.00	801,449,218.26	6,452,320.00	0.00	0.00	16,980,380.87	14,907,595.35	1,120,793,122.48
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	352,794,983.00	0.00	0.00	0.00	-351,448,033.00	-188,935.52	0.00	0.00	0.00	-9,715,723.91	-8,179,838.39
（一）综合收益总额										-896,491.96	-896,491.96
（二）所有者投入和减少资本	352,794,983.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-188,935.52	0.00	0.00	0.00	0.00	352,983,918.52
1. 股东投入的普通股	28,434,730.00					-188,935.52					188,935.52
2. 其他权益工具持有者投入资本	352,769,983.00										352,769,983.00

3. 股份支付计入所有者权益的金额											0.00
4. 其他	25,000.00										25,000.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-8,819,231.95	-8,819,231.95
1. 提取盈余公积											0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-8,819,231.95	-8,819,231.95
3. 其他											0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	-351,448,033.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-351,448,033.00
1. 资本公积转增资本（或股本）					-352,769,983.00						-352,769,983.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）											0.00
3. 盈余公积弥补亏损											0.00
4. 其他					1,321,950.00						1,321,950.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取											0.00
2. 本期使用											0.00
(六) 其他											0.00
四、本期期末余额	646,703,231.00	0.00	0.00	0.00	450,001,185.26	6,263,384.48	0.00	0.00	16,980,380.87	5,191,871.44	1,112,613,284.09

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	263,197,333.00				428,893,008.90				15,608,789.78	10,459,174.46	718,158,306.14
加：会计政策变更											
前期差											

错更正											
其他											
二、本年期初余额	263,197,333.00				428,893,008.90	0.00		0.00	15,608,789.78	10,459,174.46	718,158,306.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				0.00	0.00		0.00	0.00	-6,505,162.81	-6,505,162.81
（一）综合收益总额	0.00				0.00	0.00		0.00	0.00	-6,505,162.81	-6,505,162.81
（二）所有者投入和减少资本	0.00				0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
1．股东投入的普通股											0.00
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											0.00
4．其他											0.00
（三）利润分配	0.00				0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
1．提取盈余公积											0.00
2．对所有者（或股东）的分配											0.00
3．其他											0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00				0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
1．资本公积转增资本（或股本）											0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）											0.00
3．盈余公积弥补亏损											0.00
4．其他											0.00
（五）专项储备	0.00				0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
1．本期提取											0.00
2．本期使用											0.00
（六）其他											0.00

四、本期期末余额	263,197,333.00				428,893,008.90	0.00		0.00	15,608,789.78	3,954,011.65	711,653,143.33
----------	----------------	--	--	--	----------------	------	--	------	---------------	--------------	----------------

三、公司基本情况

北京立思辰科技股份有限公司（以下简称“本公司”）是一家在北京市注册的股份有限公司，由池燕明、马郁、商华忠、朱文生、张昱等十八位自然人及高新投资发展有限公司共同发起设立，并经北京市工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：110109004914886。本公司注册地为北京市门头沟区石龙南路6号1幢6-206室，法定代表人为池燕明。

本公司前身为北京立思辰办公设备有限公司，成立于1999年1月8日。

2007年12月10日，本公司整体变更为股份有限公司。本公司以截至2007年10月31日止经审计净资产6,568.74万元按1.011：1比例折股6,500万元。

本公司以截至2008年5月31日止的未分配利润向全体股东按每10股送红股1股，增加股本650万元至7,150万元。2008年6月23日，本公司依法进行了工商变更登记并领取营业执照。

本公司以截至2008年12月31日止的未分配利润向全体股东按每10股送红股1股，增加股本715万元至7,865万元。2009年3月9日，本公司依法进行了工商变更登记并领取企业法人营业执照。

经中国证券监督管理委员会2009年9月20日证监许可[2009]960号《关于核准北京立思辰科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，本公司向社会公众发行人民币普通股（A股）2,650万股，每股面值人民币1元。本公司注册资本增至人民币10,515万元。2009年11月20日，本公司依法进行了工商变更登记并领取企业法人营业执照。

根据本公司2009年年度股东大会决议，本公司以2009年12月31日股本10,515万股为基数，按每10股由资本公积金转增5股，共计转增52,575,000股。转增后，注册资本增至人民币15,772.50万元。2010年7月9日，本公司依法进行了工商变更登记并领取企业法人营业执照。

根据本公司2010年年度股东大会决议，本公司以2010年12月31日股本15,772.50万股为基数，按每10股由资本公积金转增5股，共计转增78,862,500股。转增后，注册资本增至人民币23,658.75万元。2011年9月13日，本公司依法进行了工商变更登记并领取企业法人营业执照。

2011年3月18日，本公司2011年第二次临时股东大会审议并通过了《关于向特定对象发行股份购买上

海友网科技有限公司100%股权相关内容进行修正的议案》。2011年12月28日，中国证券监督管理委员会核发《关于核准北京立思辰科技股份有限公司向张敏等发行股份购买资产的批复》文件（证监许可[2011]2126号）予以批准。截至2012年6月28日，本公司向上海友网科技有限公司的原股东张敏等五名发行对象发行24,279,833.00股人民币普通股，购买其持有的上海友网科技有限公司100%的股权。其中，向张敏发行11,727,160.00股，向陈勇发行6,798,353.00股，向朱卫发行4,096,008.00股，向潘凤岩发行1,415,514.00股，向施劲松发行242,798.00股。增发后，注册资本增至人民币26,086.7333万元。本次增资经京都天华会计师事务所有限公司于2012年6月28日出具的京都天华验字（2012）第0075号验资报告予以验证。2012年10月19日，本公司依法进行了工商变更登记并领取企业法人营业执照。

2013年8月22日，本公司2013年第三次临时股东大会审议并通过了《北京立思辰科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划》，向代书成、张昱、华婷、黄祥侶、刘顺利、李卫平、杜大成等68位股权激励对象授予限制性股票共2,475,000股，授予价格为每股3.95元。截至2013年9月24日，股权激励对象实际行权人数为64人，4人弃权。本公司本次申请新增注册资本人民币2,330,000.00元，经中国证券监督管理委员会核准，同意本公司增发人民币普通股（A股）2,330,000股，变更后的注册资本为人民币263,197,333.00元。本次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2013年9月17日出具的致同验字(2013)第110ZA0146号验资报告予以验证。2013年10月29日，本公司依法进行了工商变更登记并领取企业法人营业执照。

2014年3月20日，本公司2014年第二次临时股东大会审议通过了《关于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的方案的议案》，通过发行股份和支付现金相结合的方式，购买北京汇金科技有限责任公司全体股东所持汇金科技100%股权。同时，拟向新疆硅谷天堂恒智股权投资合伙企业（有限合伙）定向发行股份募集配套资金，主要用于支付本次收购的现金对价。本次发行已于2014年7月10日经中国证券监督管理委员会核发《关于核准北京立思辰科技股份有限公司向胡伟东等发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]683号）核准，增发人民币普通股（A股）30,095,915股，变更后的注册资本为人民币293,293,248.00元。本次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2014年8月1日出具的致同验字(2014)第110ZC0177号验资报告予以验证。2014年10月16日，本公司依法进行了工商变更登记并领取企业法人营业执照。

2014年11月14日，本公司召开的第二届董事会第五十六次会议审议通过了《关于股票期权与限制性股票激励计划第一个行权/解锁期可行权/解锁的议案》，本次股权激励计划股票期权第一个行权期行权方式为自主行权模式，公司激励计划首次授予的62名激励对象第一个行权期的起止日期为2014年12月05日起至2015年8月29日止，可行权数量共计69万股，每股价格7.56元，增加方式为现金出资，截至2014

年12月31日止，实际行权数量61.50万股，因此增加注册资本615,000.00元，变更后的注册资本为293,908,248.00元。

2015年2月3日，公司2015年第一次临时股东大会审议通过了《公司减少注册资本的议案》，公司原激励对象杨杰、刘小兵、田亮因个人原因辞职已不符合激励条件，根据公司《股票期权与限制性股票激励计划》相关规定，公司对其已获授但尚未行权的全部5万份股票期权注销，对其已获授但尚未解锁的全部5万股限制性股票回购注销。本次回购注销完成后，注册资本由293,908,248元变更为293,858,248元。

公司激励计划首次授予的62名激励对象第一个行权期的起止日期为2014年12月05日起至2015年8月29日止，可行权数量共计69万份，截止2015年5月26日，激励对象再次行权股票期权数量为75,000份。公司注册资本变更为293,933,248元。

2015年5月19日，公司实施2014年年度利润分配，以公司总股本293,933,248股为基数，每10股派0.300042元人民币现金，以资本公积金向全体股东每10股转增12.001704股。分红前公司总股本为293,933,248股，分红后总股本增至646,703,231股，公司的注册资本将增加至646,703,231元。2015年7月8日，本公司依法进行了工商变更登记并领取企业法人营业执照。

本公司设立了股东大会、董事会和监事会的法人治理结构。目前设行政与法务中心、人力资源管理中心、战略发展中心、财务管理中心、信息应用技术部、研发中心、客户服务呼叫中心、公共关系部、证券事务部以及根据行业及产品划分的销售部等部门。

本公司主要从事内容（安全）管理解决方案业务、教育产品及管理解决方案业务以及视音频解决方案及服务等产品组合。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十三次会议于2015年8月25日批准。

本公司下属6家全资子公司：北京立思辰新技术有限公司、北京立思辰信息技术有限公司、北京立思辰软件技术有限公司、北京立思辰计算机技术有限公司、上海友网科技有限公司和北京汇金科技有限责任公司，下属2家控股子公司：北京立思辰合众科技有限公司和北京立思辰网络技术有限公司；其中北京立思辰新技术有限公司下属3家全资子公司：苏州立思辰新技术有限公司、昆明同方汇智科技有限公司和沈阳立思辰科技有限公司，4家控股子公司：广州立思辰信息科技有限公司、福建立思辰软件科技有限公司、北京从兴科技有限公司和北京立思辰通信技术有限公司；北京立思辰计算机技术有限公司下属1家全资子公司：北京合众天恒科技有限公司；上海友网科技有限公司下属3家全资子公司：上海祥网瑞电子科技有

限公司、上海网穗数码科技有限公司和上海立思辰科技有限公司，3家控股子公司：上海虹泽信息科技有限公司、上海虹思科技有限公司和上海立思辰信息安全科技有限公司；北京汇金科技有限责任公司下属2家全资子公司：北京汇金数码科技有限公司和上海汇金信息科技有限公司；北京立思辰合众科技有限公司下属1家全资子公司：北京立思辰教育科技有限公司，下属5家控股子公司：北京深蓝创意教育科技有限公司、四川志辰思和科技有限公司、乐易考（北京）教育科技有限公司、周口立思辰教育科技有限公司和宁夏立思辰银山教育产业有限公司。并在南京、武汉等城市设立分公司与办事处。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。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。

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：

本公司根据自身生产经营特点，确定研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注五、17和附注五、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本合并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日的合并及公司财务状况以及2015年上半年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本合并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

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积-股本溢价，资本公积-股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积-股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积-股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时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，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

（3）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子

公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（4）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司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。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积-股本溢价。在丧失控制权时不得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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

10、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

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

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注五、11）。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、10。

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

– 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续12个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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

(7) 金融资产转移

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

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

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	期末余额达到 150 万元（含 150 万元）以上的应收账款和期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的其他应收款为单项金额重大的应收款项。
------------------	---

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
----------------------	---

(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
应收投资款	
账龄组合	账龄分析法

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	15.00%	15.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为在途物资、库存商品、发出商品、开发成本等。

(2) 发出存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。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。

对于2007年1月1日之前已经持有的对联营企业及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，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注五、18。

14、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 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	50	5.00%	1.90
电子设备	年限平均法	5	5.00%	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00
办公家具	年限平均法	5	5.00%	19.00
房屋装修	年限平均法	5	0.00%	20.00

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、18。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、18。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括外购软件、自行开发软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
外购软件	5年	直线法	
自行开发软件	10年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五、18。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

18、长期资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

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

20、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。

除了基本养老保险之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（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，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的相关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的相关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益

工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。

23、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

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：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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。

③让渡资产使用权

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

（2）收入确认的具体方法

1）内容（安全）管理解决方案、教育产品及管理解决方案

①文件管理外包服务，在服务已经提供，服务的工作量能够可靠计量时，根据经客户确认的当期实际文件处理量及合同约定单价计算的金额确认收入。当合同中同时包含设备销售时，设备销售部分单独确认收入，收入确认方式与文件设备销售相同。

软件收入在已将所销售的软件产品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，并不再对该软件产品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据且相关的经济利益很可能流入，与销售该软件相关的成本能够可靠地计量时，确认软件销售收入的实现。

②高端影像解决方案，在安装软件的硬件设备已经交付，已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，取得对方签收的收货凭证，相关的收入已经取得或取得了收款的依据，且与销售该商品有关的成本能够可靠的计量时，确认收入的实现。

③定制软件开发，在成果物已经提供，取得了对方的验收书，收到价款或取得了收款的依据后，本公司根据与客户签订的开发合同金额确认收入。

④定制软件服务，在服务已经提供，收到价款或取得收款的依据后，本公司根据与客户签订的服务

合同规定的服务期间及合同金额确认收入。

2) 视音频解决方案及服务

视音频解决方案及服务中，涉及货物的部分在货物已经交付，已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的依据（需安装验收的项目，取得对方验收报告；不需要验收报告的，取得对方签收的收货凭证），且与销售该商品有关的成本能够可靠计量时，确认收入；服务部分在服务已经提供，收到价款或取得了收款的依据后，根据与客户签订的服务合同规定的服务期间及合同金额确认收入。

3) 文件设备销售

货物已经交付，已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，取得对方签收的收货凭证，相关的收入已经取得或取得了收款的依据，且与销售该商品有关的成本能够可靠的计量时，确认商品销售收入的实现。

24、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

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

26、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）本公司作为出租人

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

（2）本公司作为承租人

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

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

27、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

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

递延所得税资产

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

未上市的权益投资的公允价值

未上市的权益投资的估价是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。

设定受益计划负债

本公司已对公司原有离退休人员、因公已故员工遗属及内退和下岗人员的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

28、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

29、其他

无

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	17、6、3
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7、1

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
北京立思辰科技股份有限公司	25.00
北京立思辰软件技术有限公司	25.00
北京立思辰计算机技术有限公司	12.50
北京合众天恒科技有限公司	15.00
北京立思辰合众科技有限公司	--
北京深蓝创意教育科技有限公司	25.00
四川志辰思和科技有限公司	25.00
乐易考（天津）科技有限公司	25.00
乐易考（北京）教育科技有限公司	25.00
黑龙江乐易考教育科技有限公司	25.00
北京立思辰教育科技发展有限公司	25.00

周口立思辰教育科技有限公司	25.00
北京立思辰网络技术有限公司	25.00
北京汇金科技有限责任公司	15.00
北京汇金数码科技有限公司	12.50
上海汇金信息科技有限公司	25.00
北京立思辰信息技术有限公司	25.00
北京立思辰新技术有限公司	15.00
沈阳立思辰科技有限公司	25.00
广州立思辰信息科技有限公司	25.00
苏州立思辰新技术有限公司	25.00
福建立思辰软件科技有限公司	25.00
昆明同方汇智科技有限公司	15.00
北京同方汇智科技有限公司	25.00
北京立思辰电子系统技术有限公司	15.00
北京从兴科技有限公司	25.00
北京从兴网络技术有限公司	12.50
北京从兴信息技术有限公司	--
北京立思辰通信技术有限公司	25.00
上海友网科技有限公司	25.00
上海网穗数码科技有限公司	25.00
上海祥网瑞电子科技有限公司	15.00
北京祥网瑞数字技术有限公司	12.50
湖南祥网瑞电子科技有限公司	25.00
广州祥网瑞电子科技有限公司	25.00
上海立思辰信息技术有限公司	25.00
上海立思辰科技有限公司	12.5
上海虹思科技有限公司	15.00
上海虹思软件科技有限公司	--
上海虹思信息科技有限公司	25.00
上海虹泽信息科技有限公司	15.00
上海虹泽软件有限公司	--
上海立思辰信息安全科技有限公司	25.00

2、税收优惠

（1）所得税

本公司之子公司北京立思辰计算机技术有限公司于2013年5月17日获得北京市软件企业认定，证书编号为京R-2013-0233号。享受软件企业自获利年度起第一年和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的优惠政策。即自2012至2013年度免缴企业所得税，2014至2016年减半征收企业所得税。

北京立思辰计算机技术有限公司之子公司北京合众天恒科技有限公司2013年7月通过高新技术企业认定，并于2013年11月11日由取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号为GF201311000254，有效期三年，在此期间减按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司北京立思辰合众科技有限公司于2014年8月29日获得北京市经济和信息化委员会下发的软件企业认定证书，证书编号京R-2014-0862号。享受软件企业自获利年度起第一年和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的优惠政策。即在2014年、2015年享受减免企业所得税、2016-2018年度减按12.5%的优惠税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司北京汇金科技有限责任公司于2014年10月30日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201411000576，有效期三年，在此期间减按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

北京汇金科技有限责任公司之子公司北京汇金数码科技有限公司于2011年6月21日经北京市经济和信息化委员会认定为软件企业，证书编号为“京R-2011-0242”；2013年5月7日取得换发后的软件企业证书编号为“京R-2013-0107”，享受自获利年度起第一年和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的优惠政策。即在2011年、2012年享受减免企业所得税、2013-2015年度减按12.5%的优惠税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司北京立思辰新技术有限公司于2014年通过了高新技术企业复审，于2014年10月30日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号为GF201411000215，有效期三年，在此期间减按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

根据财政部、海关总署、国家税务总局联合颁发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问

题的通知》（财税〔2011〕58号），本公司之孙公司昆明同方汇智科技有限公司自2011年1月1日至2020年12月31日按15%的税率征收企业所得税。

昆明同方汇智科技有限公司之子公司北京立思辰电子系统技术有限公司于2012年通过了高新技术企业认定，于2012年11月12日取得了《高新技术企业证书》，证书编号为GR201211000061，有效期三年，在此期间减按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

北京立思辰新技术有限公司之孙公司北京从兴网络技术有限公司于2012年5月25日经北京市经济和信息化委员会认定为软件企业，证书编号为京R-2012-0172号。享受自获利年度起第一年和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的优惠政策。自2012至2013年度免缴企业所得税，2014至2016年减半征收企业所得税。

北京立思辰新技术有限公司之孙公司北京从兴信息技术有限公司于2014年5月30日经北京市经济和信息化委员会认定为软件企业，证书编号为京R-2014-0384号。享受自获利年度起第一年和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的优惠政策，自2014至2015年度免缴企业所得税，2016至2018年减半征收企业所得税。

上海友网科技有限公司之子公司上海祥网瑞电子科技有限公司于2014年申请高新技术企业认定，2014年10月23日，按照沪高企认办（2014）第011号文件 关于公示2014年上海市第二批拟认定高新技术企业名单的通知资格，可以在3年内减按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

上海祥网瑞电子科技有限公司之子公司北京祥网瑞数字技术有限公司根据2012年5月22日北京市海淀区国家税务局第七税务所出具的编号为海国税201207JMS1000014号“企业所得税减免税备案登记书”，2011至2012年免缴企业所得税，2013至2015年减半征收企业所得税。

上海友网科技有限公司之子公司上海立思辰科技有限公司于2013年12月30日经上海市经济和信息化委员会认定为软件企业，证书编号为沪R-2013-0462号。享受自获利年度起第一年和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的优惠政策，自2013至2014年度免缴企业所得税，2015至2017年减半征收企业所得税。

上海友网科技有限公司之子公司上海虹思科技有限公司于2013年11月19日取得了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下发的《高新技术企业证书》，编号为GF201331000893，有效期三年，在此期间减按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

上海友网科技有限公司之子公司上海虹思软件科技有限公司于2013年12月30日经上海市经济和信息

化委员会认定为软件企业，证书编号为沪R-2013-04852号。享受自获利年度起第一年和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的优惠政策，自2013至2014年度免缴企业所得税，2015至2017年减半征收企业所得税。

上海友网科技有限公司之子公司上海虹泽信息科技有限公司于2013年11月19日取得了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下发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201331000564，有效期三年，在此期间减按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

上海虹泽信息科技有限公司之子公司上海虹泽软件有限公司于2014年6月30日经上海市经济和信息化委员会认定为软件企业，证书编号为沪R-2014-0176号。享受自获利年度起第一年和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的优惠政策，自2014至2015年度免缴企业所得税，2016至2018年减半征收企业所得税。

（2）增值税

根据财政部、国家税务总局2011年10月13日发布的财税【2011】100号文《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》规定，本公司自2011年1月1日起销售自行开发生产的计算机软件产品按法定17%的税率征收后，对实际税负超过3%的部分实行即征即退。

根据《关于印发<营业税改征增值税试点方案>的通知》（财税[2011]110号）以及《北京市国家税务局关于营业税改征增值税试点期间有关增值税优惠政策管理问题的公告》（[2012]第8号）的规定，技术开发、技术服务收入自2012年9月1日开始由适用营业税改为适用增值税，适用税率为6%，技术开发收入在完成合同备案后免交增值税。

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	1,067,321.40	549,605.17
银行存款	271,398,805.16	269,116,357.87

其他货币资金	39,587,697.29	44,762,072.92
合计	312,053,823.85	314,428,035.96

其他说明

期末，本公司抵押、质押或冻结的款项合计为39,591,323.87元，分别为：银行承兑票据保证金30,566,680.19元、保函保证金9,019,604.25元、信用证保证金1,412.85元、被冻结银行存款3,626.58元。

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	1,392,228.20	6,233,006.00
合计	1,392,228.20	6,233,006.00

（2）期末公司已质押的应收票据

无。

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

（4）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

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	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	551,520,676.22	100.00%	72,444,982.54	13.14%	479,075,693.68	488,656,651.68	100.00%	57,930,874.07	11.86%	430,725,777.61
合计	551,520,676.22	100.00%	72,444,982.54	13.14%	479,075,693.68	488,656,651.68	100.00%	57,930,874.07	11.86%	430,725,777.61

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	316,595,940.71	15,829,797.03	5.00%
1 至 2 年	159,450,341.79	23,917,551.27	15.00%
2 至 3 年	40,251,388.82	12,075,416.65	30.00%
3 年以上	35,223,004.90	20,622,217.59	58.55%
3 至 4 年	25,279,667.83	12,639,833.93	50.00%
4 至 5 年	9,804,767.07	7,843,813.66	80.00%
5 年以上	138,570.00	138,570.00	100.00%
合计	551,520,676.22	72,444,982.54	

确定该组合依据的说明：

无

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 14,181,426.43 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

其中重要的应收账款核销情况：

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例%	坏账准备 期末余额
宁波东蓝控股有限公司	28,997,910.00	5.00%	1,333,500.00
无锡中智云城科技有限公司	14,150,000.00	2.44%	2,122,500.00
南宁铁路局建设项目管理中心	9,828,000.00	1.70%	392,360.00
江苏中智创想信息技术有限公司	9,350,000.00	1.61%	1,402,500.00
卡斯柯信号有限公司	9,466,000.00	1.63%	344,132.00
合 计	71,791,910.00	12.39%	5,594,992.00

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

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	51,476,105.64	57.23%	53,991,574.06	75.71%
1 至 2 年	23,514,065.26	26.14%	4,067,920.16	5.70%
2 至 3 年	2,181,854.38	2.43%	7,518,809.05	10.54%
3 年以上	12,771,040.01	14.20%	5,737,242.52	8.05%

合计	89,943,065.29	--	71,315,545.79	--
----	---------------	----	---------------	----

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：

账龄超过1年以上的预付款项，主要是本公司预付的采购货款、技术开发费，尚未最终结算。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付款项期末余额合计数的比例
中兴通讯股份有限公司	23,203,696.46	25.80%
东芝复印机（深圳）有限公司北京分公司	6,956,533.21	7.73%
上海索云网络科技有限公司	4,500,000.00	5.00%
上海融鑫信息科技有限公司	4,160,000.00	4.63%
上海理桦科技有限公司	3,215,000.00	3.57%
合计	42,035,229.67	46.74%

其他说明：

无

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
定期存款	2,377,359.38	3,080,979.00
合计	2,377,359.38	3,080,979.00

(2) 重要逾期利息

无。

6、应收股利

(1) 应收股利

无。

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无。

7、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						4,649,400.00	14.61%			4,649,400.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	33,203,030.13	100.00%	4,335,854.95	13.06%	28,867,175.18	27,173,641.72	85.39%	4,512,178.52	16.60%	22,661,463.20
合计	33,203,030.13	100.00%	4,335,854.95	13.06%	28,867,175.18	31,823,041.72	100.00%	4,512,178.52	14.18%	27,310,863.20

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	22,811,877.69	1,140,593.89	5.00%
1 至 2 年	7,278,517.22	1,091,777.58	15.00%
2 至 3 年	783,321.08	234,996.33	30.00%
3 年以上	2,329,314.14	1,868,487.15	80.22%
3 至 4 年	521,701.16	260,850.59	50.00%
4 至 5 年	999,882.08	799,905.66	80.00%
5 年以上	807,730.90	807,730.90	100.00%
合计	33,203,030.13	4,335,854.95	13.06%

确定该组合依据的说明：

无

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-176,323.57 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 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
保证金	10,458,384.38	12,243,593.77
备用金	15,206,610.66	7,805,399.81
应收股权款		4,649,400.00
往来款	4,184,723.58	3,839,207.28
押金	1,953,311.51	1,885,440.86
违约金	1,400,000.00	1,400,000.00
合计	33,203,030.13	31,823,041.72

(5) 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
北京市地方税务局	保证金	2,566,649.30	1 年以内	7.73%	223,807.60

普威锐视	违约金	1,400,000.00	2-3 年	4.22%	420,000.00
南宁铁路局建设项目管理中心	保证金	1,172,800.00	1 年以内	3.53%	58,640.00
中国移动通信集团山东有限公司威海分公司	保证金	804,200.00	1-2 年	2.42%	120,630.00
北京市朝阳区现代教育技术信息中心	保证金	774,086.40	1 年以内	2.33%	38,704.32
合计	--	6,717,735.70	--	20.23%	861,781.92

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

8、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
库存商品	149,857,406.96	1,831,582.87	148,025,824.09	120,866,274.82	1,831,582.87	119,034,691.95
在途物资	3,685,477.58		3,685,477.58	784,534.03		784,534.03
发出商品	36,720,955.11		36,720,955.11	31,164,720.56		31,164,720.56
开发成本	18,705,806.27		18,705,806.27	26,604,550.27		26,604,550.27
合计	208,969,645.92	1,831,582.87	207,138,063.05	179,420,079.68	1,831,582.87	177,588,496.81

(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	
库存商品	1,831,582.87					1,831,582.87
合计	1,831,582.87	0.00	0.00	0.00	0.00	1,831,582.87

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应收款	212,320.00	212,320.00
合计	212,320.00	212,320.00

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	15,006,084.46	17,222,553.45
房租物业费	1,576,024.89	1,026,273.50
预交其他税费	1,565,958.14	46,743.98
预交公积金	31,649.67	53,982.00
合计	18,179,717.16	18,349,552.93

11、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：	391,406.73		391,406.73	391,406.73		391,406.73
按成本计量的	391,406.73		391,406.73	391,406.73		391,406.73
合计	391,406.73	0.00	391,406.73	391,406.73	0.00	391,406.73

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无。

(3) 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		
北京至信互通科技有限公司	391,406.73			391,406.73					16.00%	
合计	391,406.73	0.00	0.00	391,406.73	0.00	0.00	0.00	0.00	--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无。

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无。

12、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	462,266.00		462,266.00	392,792.00		392,792.00	
合计	462,266.00		462,266.00	392,792.00		392,792.00	--

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

13、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											
二、联营企业											
上海立思 辰云安数 据有限公 司	248,814.2 4			-31,921.3 4						216,892.9 0	
金华思辰 科技发展 有限公司	6,910,530 .62			-89,618.9 2						6,820,911 .70	
合众天恒 （北京） 教育科技 有限公司	1,424,861 .65			-695,848. 05						729,013.6 0	
北京翼融 科技有限 公司	651,603.9 0			-185,870. 58						465,733.3 2	
新能聚信 （北京） 科技有限 公司	4,922,467 .70			976,296.7 4						5,898,764 .44	
北京蓝鲸 众合投资 管理有限 公司	2,253,819 .31			-28,352.8 8						2,225,466 .43	
小计	16,412,09 7.42			-55,315.0 3						16,356,78 2.39	

合计	16,412,097.42			-55,315.03						16,356,782.39	
----	---------------	--	--	------------	--	--	--	--	--	---------------	--

其他说明

北京立思辰网税科技有限公司于2015年5月6日更名为北京翼融科技有限公司。

14、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋	房屋装修	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	53,538,421.62	1,005,725.29	145,263,086.09	16,454,412.24	3,583,628.79	219,845,274.03
2.本期增加金额	0.00	0.00	5,834,093.91	619,886.30	726,892.62	7,180,872.83
（1）购置			5,834,093.91	619,886.30	726,892.62	7,180,872.83
（2）在建工程转入						0.00
（3）企业合并增加						0.00
						0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	112,316.41	553,666.33	19,718.77	685,701.51
（1）处置或报废				333,666.33		333,666.33
其他减少			112,316.41	220,000.00	19,718.77	352,035.18
4.期末余额	53,538,421.62	1,005,725.29	150,984,863.59	16,520,632.21	4,290,802.64	226,340,445.35
二、累计折旧						0.00
1.期初余额	7,634,013.16	872,364.32	84,360,398.43	8,778,920.07	1,962,595.82	103,608,291.80
2.本期增加金额	586,480.50	55,359.30	10,377,681.97	1,283,631.66	189,248.85	12,492,402.28
（1）计提	586,480.50	55,359.30	10,377,681.97	1,283,631.66	189,248.85	12,492,402.28
其他						0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	41,086.96	250,958.76	10,944.25	302,989.97
（1）处置或报废			17,057.21			17,057.21

其他			24,029.75	250,958.76	10,944.25	285,932.76
4.期末余额	8,220,493.66	927,723.62	94,696,993.44	9,811,592.97	2,140,900.42	115,797,704.11
三、减值准备						0.00
1.期初余额						0.00
2.本期增加金额						0.00
(1) 计提						0.00
						0.00
3.本期减少金额						0.00
(1) 处置或报废						0.00
						0.00
4.期末余额						0.00
四、账面价值						
1.期末账面价值	45,317,927.96	78,001.67	56,287,870.15	6,709,039.24	2,149,902.22	110,542,741.24
2.期初账面价值	45,904,408.46	133,360.97	60,902,687.66	7,675,492.17	1,621,032.97	116,236,982.23

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子设备	16,547,228.01	6,212,126.06	0.00	10,335,101.95

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位： 元

项目	期末账面价值
电子设备	44,037,003.99
办公家具	9,525.01

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

15、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
办公楼建设项目	90,688,966.15		90,688,966.15	85,905,579.02		85,905,579.02
立思辰扩大生产企业技术中心建设项目	64,219,857.67		64,219,857.67	64,219,857.67		64,219,857.67
合计	154,908,823.82		154,908,823.82	150,125,436.69		150,125,436.69

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
办公楼建设项目	250,000,000.00	85,905,579.02	4,783,387.13	0.00	0.00	90,688,966.15	36.28%	工程建设初期	0.00	0.00	0.00%	
立思辰扩大生产企业技术中心建设项目	245,350,000.00	64,219,857.67				64,219,857.67	26.17%	工程建设初期	0.00	0.00	0.00%	
合计	495,350,000.00	150,125,436.69	4,783,387.13	0.00	0.00	154,908,823.82	--	--	0.00	0.00	0.00%	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

16、固定资产清理

无。

17、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	自有软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额			25,972,658.19	89,796,114.05	115,768,772.24
2.本期增加金额			563,279.87	12,015,602.42	12,578,882.29
(1) 购置			563,279.87		563,279.87
(2) 内部研发				12,015,602.42	12,015,602.42
(3) 企业合并增加					0.00
					0.00
3.本期减少金额					0.00
(1) 处置					0.00
					0.00
4.期末余额			26,535,938.06	101,811,716.47	128,347,654.53
二、累计摊销					0.00
1.期初余额			9,759,066.01	16,846,667.10	26,605,733.11
2.本期增加金额			3,809,437.07	3,105,693.65	6,915,130.72
(1) 计提			3,809,437.07	3,105,693.65	6,915,130.72
其他					0.00
3.本期减少金额			2,256.40	0.00	2,256.40
(1) 处置					0.00
其他			2,256.40		2,256.40
4.期末余额			13,566,246.68	19,952,360.75	33,518,607.43
三、减值准备					0.00
1.期初余额			1,700,000.00		1,700,000.00

2.本期增加金额					0.00
(1) 计提					0.00
					0.00
3.本期减少金额					0.00
(1) 处置					0.00
					0.00
4.期末余额			1,700,000.00		1,700,000.00
四、账面价值					0.00
1.期末账面价值			11,269,691.38	81,859,355.72	93,129,047.10
2.期初账面价值			14,513,592.18	72,949,446.95	87,463,039.13

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 88.55%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

18、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
自有软件开发	42,452,746.53	18,163,060.57			12,781,076.24	1,796,059.75		46,038,671.11
合计	42,452,746.53	18,163,060.57			12,781,076.24	1,796,059.75		46,038,671.11

19、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
收购并购企业形	448,227,351.78	0.00	0.00	0.00	0.00	448,227,351.78

成						
合计	448,227,351.78	0.00	0.00	0.00	0.00	448,227,351.78

(2) 商誉减值准备

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

无

其他说明

无

20、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
汉王光学字符识别系统软件 V1.2	35,612.53	213,675.21	53,418.82	53,418.80	142,450.12
金联安图码防伪系统 V2.0 SDK	1,353,846.25		84,615.36		1,269,230.89
装修费	564,440.22	393,275.01	349,248.87		608,466.36
会籍费	3,014,949.63		214,731.24		2,800,218.39
服务费	90,000.00	849,754.00	112,260.36		827,493.64
合计	5,058,848.63	1,456,704.22	814,274.65	53,418.80	5,647,859.40

其他说明

无

21、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	71,859,421.14	12,319,167.97	63,203,728.34	10,263,353.19
内部交易未实现利润	22,283,646.43	5,319,124.11	24,425,028.87	3,747,966.64
可抵扣亏损			3,958,240.04	651,820.61
预计负债	91,654.91	11,782.82	362,233.99	53,937.87
合计	94,234,722.48	17,650,074.90	91,949,231.24	14,717,078.31

(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
企业合并评估增值	14,935,494.15	2,768,694.01	17,707,029.15	2,908,363.64
合计	14,935,494.15	2,768,694.01	17,707,029.15	2,908,363.64

(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		17,650,074.90		14,717,078.31
递延所得税负债		2,768,694.01		2,908,363.64

(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	13,361,844.47	1,070,907.12
可抵扣亏损	54,779,994.48	62,014,871.86
合计	68,141,838.95	63,085,778.98

(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	529,158.67	529,158.67	
2016 年	1,497,738.79	1,497,738.79	
2017 年	2,083,973.29	2,116,578.76	
2018 年	18,386,144.60	18,386,144.60	
2019 年	32,282,979.13	39,485,251.04	
合计	54,779,994.48	62,014,871.86	--

其他说明：

22、其他非流动资产

无。

23、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		3,900,000.00
抵押借款	11,341,940.00	25,000,000.00
保证借款	102,800,000.00	79,800,000.00
信用借款	55,000,000.00	
合计	169,141,940.00	108,700,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 截至2015 年6 月30 日信用借款明细

借款单位	金额	期限
招商银行股份有限公司北京清华园支行	5,000,000.00	2015.03.22-2016.03.22
华夏银行股份有限公司北京分行	20,000,000.00	2015.04.10-2016.04.10
华夏银行股份有限公司北京分行	30,000,000.00	2015.05.07-2016.05.07
合 计	55,000,000.00	

注：本公司于2015年3月5日与招商银行股份有限公司北京清华园支行签订编号为2015年清授字第002号流002号的《借款合同》，此信用借款金额500万元，借款期间为2015年3月22日起至2016年3月22日止，贷款期限内合同利率为6.15%。

本公司于2015年4月8日与华夏银行股份有限公司北京分行签订编号为YYB6410120150003的《流动资金借款合同》，此信用借款金额2000万元，借款期间为2015年4月10日起至2016年4月10日止，贷款期限内合同利率为6.42%。

本公司于2015年5月7日与华夏银行股份有限公司北京分行签订编号为YYB6410120150004的《流动资金借款合同》，此信用借款金额3000万元，借款期间为2015年5月7日起至2016年5月7日止，贷款期限内合

同利率为6.42%。

(3) 截至2015 年6 月30 日抵押借款明细

借款单位	金额	期限
中国民生银行股份有限公司总 行营业部	11,341,940.00	2015.06.24-2016.06.24
合计	11,341,940.00	

注：本公司之子公司北京立思辰新技术有限公司于2015年3月5日与中国民生银行股份有限公司总行营业部签署的编号为“公高抵字第1400000220283号”《最高额抵押合同》规定，为与该行签订的编号为“公授信字第1400000220283号”《综合授信合同》与其项下的全部/部分债务提供最高额抵押担保，所担保的最高债权额为1亿元。本合同项下被担保的主债权的发生期间为2015年3月5日至2017年3月5日，以位于海淀区学清路8号（科技财富中心）B座的B401、B407、B106房地产作为抵押。截止2015年6月30日该抵押合同下的借款余额为人民币1134.1940万元；其用于抵押的固定资产账面原值及净值分别为人民币12,958,290.00元、11,234,837.43元。

(4) 截至2015年6月30日保证借款明细说明

借款单位	备注	金额	期限
北京银行大钟寺支行	注1	20,000,000.00	2014.07.30-2015.07.30
北京银行大钟寺支行	注1	20,000,000.00	2014.09.15-2015.09.14
北京银行大钟寺支行	注1	9,900,000.00	2014.12.05-2015.12.05
北京银行大钟寺支行	注1	9,900,000.00	2015.03.17-2016.03.17
招商银行股份有限公司北京清华 园支行	注2	20,000,000.00	2015.02.13-2016.02.12
北京银行中关村海淀园支行	注3	20,000,000.00	2015.04.16-2016.04.15
中国建设银行股份有限公司北京 石景山支行	注4	3,000,000.00	2015.02.13-2016.02.12
合计		102,800,000.00	

注1、本公司之子公司北京立思辰新技术有限公司于2014年4月3日与北京银行股份有限公司大钟寺支

行签署编号为“0211720号”《综合授信合同》，授信额度为7,000.00万元。截止2015年6月30日，该合同下的借款余额为人民币5,980.00万元。

注2、本公司之子公司北京立思辰新技术有限公司于2015年3月5日与招商银行股份有限公司北京清华园支行签订编号为“2015年清授字第002号”的《授信协议》，授信额度为6,000.00万元，期间为2015年3月5日至2016年3月3日。该合同由本公司为其提供担保。截止2015年6月30日，该合同下的借款余额为2,000.00万元。

注3、本公司之子公司北京汇金科技有限公司于2015年4月16日与北京银行中关村海淀园支行签订编号为“第0274024号”的《综合授信合同》，授信额度为2,000.00万元，期间为2015年4月16日至2016年4月15日。截止2015年6月30日，该合同下的借款余额为2,000.00万元。

注4、本公司之子公司北京立思辰电子技术有限公司于2015年4月16日与中国建设银行股份有限公司北京石景山支行签订编号为“建京2015年额小字第0041号”的《保证合同》，保证额度为300.00万元，期间为2015年2月13日至2016年2月12日。该合同由朱秋荣、吉乐为其提供担保。截止2015年6月30日，该合同下的借款余额为300.00万元。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：
无。

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	43,460,323.09	46,285,508.00
合计	43,460,323.09	46,285,508.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

25、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	75,363,459.11	70,033,646.27
合计	75,363,459.11	70,033,646.27

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

26、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	42,712,581.00	37,781,421.61
合计	42,712,581.00	37,781,421.61

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

27、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	27,881,074.18	90,158,382.98	102,688,684.05	15,350,773.11
二、离职后福利-设定提存计划	447,477.82	6,682,748.75	6,890,183.89	240,042.68
三、辞退福利		212,610.63	208,110.63	4,500.00

四、一年内到期的其他福利		78,328.67	78,328.67	0.00
合计	28,328,552.00	97,132,071.03	109,865,307.24	15,595,315.79

(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	16,629,877.55	77,112,273.63	90,793,856.78	2,948,294.40
2、职工福利费		1,629,907.55	1,629,907.55	0.00
3、社会保险费	290,337.45	3,811,738.97	3,883,876.46	218,199.96
其中：医疗保险费	174,003.22	3,262,203.71	3,349,743.33	86,463.60
工伤保险费	8,324.10	196,021.07	204,265.87	79.30
生育保险费	108,010.13	353,514.19	329,867.26	131,657.06
4、住房公积金	531,957.71	4,487,663.22	4,812,151.92	207,469.01
5、工会经费和职工教育经费	10,428,901.47	3,116,799.61	1,568,891.34	11,976,809.74
6、短期带薪缺勤				0.00
合计	27,881,074.18	90,158,382.98	102,688,684.05	15,350,773.11

(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	344,504.19	6,323,078.73	6,529,037.70	138,545.22
2、失业保险费	6,108.61	353,170.02	354,646.19	4,632.44
3、企业年金缴费	96,865.02			96,865.02
其他		6,500.00	6,500.00	
合计	447,477.82	6,682,748.75	6,890,183.89	240,042.68

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	48,018,446.09	60,518,022.92
营业税	2,236,347.47	1,956,719.56

企业所得税	4,175,428.96	14,861,330.54
个人所得税	3,135,291.01	2,785,956.79
城市维护建设税	3,084,468.46	3,695,619.38
教育费附加	1,537,994.90	2,387,597.72
地方教育费附加	329,062.80	571,149.04
其他	1,626.63	86,923.90
合计	62,518,666.32	86,863,319.85

29、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	230,924.66	
短期借款应付利息	97,711.81	164,176.67
合计	328,636.47	164,176.67

重要的已逾期未支付的利息情况：

无。

30、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	400,000.00	
合计	400,000.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无。

31、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
股权收购款	8,851,478.23	6,208,621.00
未付费用	2,579,937.14	2,281,561.79
往来款	25,681,934.24	23,671,222.65

押金	160,870.00	182,478.00
质保金	24,717.90	10,217.90
其他	3,436,982.86	7,420,117.49
合计	40,735,920.37	39,774,218.83

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

32、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付一年内到期的应付融资租赁款	3,631,078.50	4,841,438.00
合计	3,631,078.50	4,841,438.00

其他说明：

33、其他流动负债

无。

34、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

长期借款分类的说明：

报告期内，子公司北京立思辰计算机技术有限公司向北京国际信托有限公司申请金额为10,000万元的两年期信托贷款，委托北京中关村科技融资担保有限公司为上述信托贷款提供担保，并由公司为北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任保证反担保，担保期限为2年。

35、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中小企业集合票据	100,750,000.00	104,300,000.00
合计	100,750,000.00	104,300,000.00

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

无。

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

无。

36、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	10,651,266.53	13,071,585.52
未确认融资费用	-966,218.42	-1,558,205.00
减：一年内到期长期应付款	3,631,078.50	4,841,038.00

其他说明：

(1) 2014年8月本公司的子公司北京立思辰新技术有限公司与惠普租赁有限公司签署关于设备租赁合同，合同总金额为253.96万元，采用分期付款的方式按季支付，最初租期36个月，每期应付租金总额为241,968.98元，该批设备于2014年8月28日验收；

(2) 2014年8月本公司的子公司北京立思辰新技术有限公司与惠普租赁有限公司签署关于设备租赁合同，合同总金额为1,023.20万元，采用分期付款的方式按季支付，最初租期36个月，每期应付

租金总额为968,390.52元，本租赁为售后回租租赁，双方同意首期租金将由出租人自售后回租购买协议下应支付予承租人的购买价格中抵扣，该批设备于2014年10月29日验收；

37、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

无。

(2) 设定受益计划变动情况

无。

38、专项应付款

无。

39、预计负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	91,654.91	362,233.99	
其他	6,263,384.48	6,452,320.00	
限制性股票			
合计	6,355,039.39	6,814,553.99	--

40、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	14,485,000.00	5,569,404.73	1,285,000.00	18,769,404.73	
合计	14,485,000.00	5,569,404.73	1,285,000.00	18,769,404.73	--

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
项目						与收益相关
公共卫生管理及	710,000.00				710,000.00	与收益相关

电子健康档案信息系统（注 1）						
税务数据管理服务支撑平台（注 2）	210,000.00				210,000.00	与收益相关
云教育平台（注 3）	1,100,000.00				1,100,000.00	与收益相关
基于移动互联网的跨平台纳税服务系统研制与示范验证（注 4）	3,500,000.00		175,000.00		3,325,000.00	与收益相关
信息安全容灾专业服务项目（注 5）	4,500,000.00				4,500,000.00	与收益相关
智能营业厅---多功能电子影像支撑系统的产业化项目（注 6）	1,375,000.00				1,375,000.00	与收益相关
基于云计算的移动多媒体通讯系统的产业化项目（注 7）	1,080,000.00				1,080,000.00	与收益相关
快速平面图像采集器（注 8）	650,000.00		650,000.00			与收益相关
静安区科技小巨人项目（注 9）	310,000.00	150,000.00	460,000.00			与收益相关
2013 年度静安区科技小巨人企业项目（注 10）	350,000.00				350,000.00	与收益相关
2014 年上海科技小巨人（注 11）	700,000.00				700,000.00	
中间件创新项目（注 12）		4,800,000.00			4,800,000.00	与收益相关
面向非煤矿山行业的移动生产应急管理平台项目（注 13）		619,404.73			619,404.73	与收益相关
合计	14,485,000.00	5,569,404.73	1,285,000.00	0.00	18,769,404.73	--

其他说明：

(1) 2012年11月12日昆明市财政局下发了“昆财教(2012) 250号”关于下达中央补助2012年第二批科技型中小企业技术创新基金预算(拨款)的通知, 本公司之孙公司昆明同方汇智科技有限公司收到公共卫生管理及电子健康档案信息系统项目资助资金49.00万元(计划资助资金70.00万元), 项目期为2012年7月至2014年7月; 2012年12月31日收到昆明市科技型中小企业技术创新基金管理中心对该项目的资助金8.00万元; 2014年10月收到昆明市高新技术区对该项目的资助金14.00万元。截至2015年6月30日, 该项目完工, 但尚未验收。

(2) 2013年10月根据编号为“Z13010101074”的北京市科技计划专项课题任务书, 本公司之孙公司北京立思辰电子系统技术有限公司承担“税务数据管理服务支撑平台”项目的课题研发; 项目科研经费30.00万元, 2013年收到21.00万元; 项目期限为2013年10月至2015年10月, 截至2015年6月30日该项目处于实施中。

(3) 根据2013年9月2日由天津市滨海新区科学技术委员会、天津市滨海新区发展和改革委员会和天津市滨海新区财政局联合下发“津滨科发(2013) 6号”《关于2013年天津市滨海新区科技型中小企业发展专项资金(第一批)立项通知》, 本公司之孙公司乐易考(天津)科技有限公司取得“云教育学习平台的研发”项目专项资金110.00万元。项目完成后需及时报送项目验收材料。截至2015年6月30日该项目尚未研发完毕。

(4) 根据2014年3月26日北京市科学技术委员会关于下达“基于移动互联网的跨平台纳税服务系统研制与示范验证”经费的通知, 本公司之孙公司北京立思辰电子系统技术有限公司取得了科技经费350.00万元。根据北京市科技计划课题任务书的规定, 该项目的起止年限为2013年7月至2014年12月, 截至2015年6月30日该项目已完成通过部分验收。

(5) 本公司之子公司北京汇金科技有限责任公司获得北京市昌平区发展和改革委员会的批准, 按照发改高技【2010】2983号文件以及北京市2011年政府投资计划(第一批), 于2011年4月8日取得资助款4,500,000.00元; 该项目主要建设内容为: 通过采购必要的软硬件设备, 研究灾备关键技术, 建设完善信息安全托管及灾备专业化服务环境, 以及相关配套设施, 以农村信用社、城市商业银行的异地灾备和咨询服务, 向国有银行、股份制银行和其他行业覆盖, 并逐步拓展政府、交通、邮政等行业的灾备服务。截至2015年6月30日, 该项目已完工但尚未进行验收。

(6) 根据2013年11月20日本公司之子公司上海友网科技有限公司与上海市经济和信息化委员会签署的《上海市软件和集成电路产业发展专项资金》项目协议书, 上海友网科技有限公司承担“智能营业厅—多功能电子影像支撑系统产业化项目”(该项目已经“沪经信信(2013) 712号”文批准), 取得后者给予的

科研资助款99.00万元（计划资助金额为110.00万元，剩余款项在项目验收后支付）。2014年12月收到静安区科学技术委员会对该项目的补助款38.50元（计划总金额为55.00万元），截至2015年6月30日该项目尚未完工。

（7）根据2013年11月20日本公司之孙公司上海祥网瑞电子科技有限公司与上海市经济和信息化委员会签署的《上海市软件和集成电路产业发展专项资金》项目协议书，上海祥网瑞电子科技有限公司承担“基于云计算的移动多媒体通讯系统的产业化项目”（该项目已经“沪经信信（2013）712号”文批准），取得后者给予的科研资助款108.00万元（计划资助金额为120.00万元，剩余款项在项目验收后支付），截至2015年6月30日该项目尚未完工。

（8）根据2010年9月6日本公司之子公司上海网穗数码科技有限公司和上海市科学技术委员会签订的《快速平面图像采集器研究课题项目合同》，后者对其资助科研经费15.00万元，该款项先后于2010年、2013年收到；上海市静安区科学技术委员会对该项目资助15.00万元，该款项先后于2011年和2013年收到；科技部科技型中小企业创新基金管理中心对该项目资助50.00万元，2013年收到35.00万元。截至2015年6月30日该项目已完工通过验收确认收入。

（9）根据2013年4月1日本公司之子公司上海网穗数码科技有限公司和上海静安去科学技术委员会签署的《静安区科技小巨人企业项目资助合同》，上海静安区科学技术委员会向上海网穗数码科技有限公司资助50.00万元，实际收到46.00万元，截至2015年6月30日该合同已完成验收确认收入。

（10）2013年7月2日根据本公司之孙公司上海虹思科技有限公司经上海市静安区科学技术委员会评选为2013年度静安区科技小巨人企业项目，获取项目资助金35.00万元，截至2015年6月30日，该项目尚未验收。

（11）根据2014年6月20日上海市科学技术委员会和上海市经济和信息化委员会发布下发的编号为“沪科合（2014）17号”《关于公布2014年度科技小巨人工程立项名单并下达资助经费的通知》，本公司之孙公司上海虹思科技有限公司取得项目资助金70.00万元（总金额为100.00万元，剩余款项于项目验收合格后拨付）；项目期限为2014年1月至2015年12月。

（12）本公司之子公司北京汇金科技有限责任公司根据北京市发展和改革委员会《关于北京汇金科技有限责任公司面向大数据的国产中间件北京市工程实验室创新能力建设项目补助资金的批复》（京发改[2015]409号），政府提供项目补助资金480万元，项目起止年限：2014年9月到2016年3月。截止2015年6月30日政府拨款全部到位，项目正在进行前期投入及研发阶段。

(13) 根据北京市中小企业发展专项资金拨款项目合同书(市中小[2015]181号), 公司子公司北京汇金科技有限责任公司取得政府拨款86万元已全部到位, 截止2015年6月30日项目已经完成大部分开发内容。

41、其他非流动负债

无。

42、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	293,908,248.00			352,769,983.00	25,000.00	352,794,983.00	646,703,231.00

其他说明:

2015年1—6月期间, 本公司首期股权激励计划第一个行权期内, 股权激励对象共计行权75,000股。同时, 因不符合股权激励条件而被回购注销的已授予的限制性股票50,000股。

公司2014年年度权益分派方案为: 以公司现有总股本293,933,248股为基数, 以资本公积金向全体股东每10股转增12.001704股。分红前公司总股本为293,933,248股, 分红后总股本增至646,703,231股。

43、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)	740,330,384.67	492,000.00	352,915,983.00	387,906,401.67
其他资本公积	3,479,731.78	975,950.00		4,455,681.78
合计	743,810,116.45	1,467,950.00	352,915,983.00	392,362,083.45

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

- 1、本期股权激励自主行权增加股本数量为7.5万元, 行权价格为7.56元, 增加资本溢价492,000.00元。
- 2、本期因资本公积转增股本致资本溢价减少352,769,983元。
- 3、本期因注销已授予的限制性股票减少资本溢价146,000元。
- 4、本期因股权激励进行摊销增加其他资本公积975,950元。

44、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	6,452,320.00		188,935.52	6,263,384.48
合计	6,452,320.00	0.00	188,935.52	6,263,384.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少库存股是因为本期因注销已授予的限制性股票50000股。

45、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他综合收益合计		0.00	0.00	0.00			

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无。

46、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		0.00	0.00	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

47、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	15,667,437.76		857,785.25	14,809,652.51
合计	15,667,437.76	0.00	857,785.25	14,809,652.51

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积的减少857,785.25元，是由于子公司上海友网科技有限公司收购上海虹泽信息科技有限公司10%的少数股东股权所致。

48、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	270,483,063.09	191,194,094.40
调整后期初未分配利润	270,483,063.09	191,194,094.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,729,224.84	100,372,946.69
减：提取法定盈余公积		1,371,591.09
提取任意盈余公积		7,895,898.91
应付普通股股利	8,819,231.95	
其他减少	7,720,067.23	11,816,488.00
期末未分配利润	241,214,539.07	270,483,063.09

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 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

49、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	366,069,242.31	237,343,616.23	248,873,237.46	158,560,528.67
合计	366,069,242.31	237,343,616.23	248,873,237.46	158,560,528.67

50、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	833,600.75	63,268.38
城市维护建设税	630,894.01	298,066.67
教育费附加	219,790.94	139,561.96

其他附加	275,946.47	94,596.74
合计	1,960,232.17	595,493.75

51、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	45,012,180.01	32,273,235.49
差旅费	2,873,190.05	2,387,270.26
招待费	2,672,338.24	2,325,833.78
交通费	1,269,239.20	1,390,029.67
办公费	2,346,352.28	1,301,551.56
租赁费	1,909,736.85	2,316,299.26
运费	686,448.15	884,972.25
通讯费	275,063.65	292,685.87
服务费	8,615,884.39	3,997,243.44
折旧费	1,885,479.17	629,969.19
其他	3,405,073.94	3,311,310.75
合计	70,950,985.93	51,110,401.52

52、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	18,363,160.71	9,863,124.86
差旅费	2,068,427.33	1,339,863.09
招待费	1,718,593.19	992,570.03
交通费	1,543,993.40	829,301.66
办公费	2,786,338.26	1,241,362.59
租赁费	4,173,079.83	3,001,194.23
通讯费	662,033.12	434,569.44
中介机构服务费	4,797,543.81	4,685,551.28
折旧费	2,424,866.76	2,392,600.58
无形资产摊销	6,238,090.89	3,950,751.72
其他	5,463,744.15	3,268,938.23
股权激励成本	975,950.00	

研发支出	9,774,581.57	
合计	60,990,403.02	31,999,827.71

53、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,898,264.58	5,457,824.99
减：利息收入	-5,332,881.59	-455,428.46
减：利息资本化		
减：汇兑收益	-9,811.46	9,977.32
贴息		
未确认融资费用	180,201.66	
手续费	948,920.01	242,287.78
合计	4,677,686.46	5,254,661.63

54、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	14,181,426.43	-2,383,029.44
合计	14,181,426.43	-2,383,029.44

其他说明：

55、公允价值变动收益

无。

56、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	-55,315.03	-100,302.58
合计	-55,315.03	-100,302.58

57、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	2,460.32	3,980.00	2,460.32
其中：固定资产处置利得	2,460.32	3,980.00	2,460.32
政府补助	18,540,654.94	7,257,690.82	1,926,046.43
其他	40,241.12		
合计	18,583,356.38	7,261,670.82	

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
增值税退税	16,614,608.51	7,257,690.82	与收益相关
其他政府补助	1,926,046.43		与收益相关
合计	18,540,654.94	7,257,690.82	--

58、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	55,651.09	30,070.21	
其中：固定资产处置损失	55,651.09	30,070.21	55,651.09
其他	317,089.44		317,089.44
合计	372,740.53	30,070.21	

59、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	8,006,414.77	-2,505,751.81
递延所得税费用	-2,959,194.81	-647,533.10
合计	5,047,219.96	-3,153,284.91

（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	-5,879,807.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,469,951.78
子公司适用不同税率的影响	-279,769.32
调整以前期间所得税的影响	559,165.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-3,722,649.81
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	11,148,465.69
权益法核算的合营企业和联营企业损益	38,097.82
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-416,751.58
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-8,151.37
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-414,434.90
其他	-386,799.85
所得税费用	5,047,219.96

60、其他综合收益

详见附注。

61、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
政府补助	6,285,331.96	4,230,000.00
往来款	6,218,754.89	1,234,750.08
保证金收回	2,422,461.00	4,288,497.00
个人还款及备用金还款	2,562,338.78	1,811,245.03
合计	17,488,886.63	11,564,492.11

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

（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
付现费用	70,199,162.99	36,497,963.58
往来款	735,611.60	7,706,430.94
保证金支出	27,889.62	8,553,703.09
个人借款及备用金	5,185,319.87	4,318,296.05
其他		
合计	76,147,984.08	57,076,393.66

(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
利息收入	6,100,945.74	824,893.51
合计	6,100,945.74	824,893.51

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	422,503.76	773,806.63
股权激励员工离职减资付款	196,000.00	
付集合票据担保费和评审费	166,666.66	871,100.00
合计	785,170.42	1,644,906.63

62、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	-10,927,027.07	14,019,936.56
加：资产减值准备	14,181,426.43	-2,383,029.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,492,402.28	12,940,367.94
无形资产摊销	6,915,130.72	4,121,255.25
长期待摊费用摊销	814,274.65	463,630.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	31,496.82	24,223.24
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		1,866.97
财务费用（收益以“－”号填列）	4,677,686.46	5,254,661.63
投资损失（收益以“－”号填列）	55,315.03	-100,302.58
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,932,996.59	-674,359.96
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-139,669.63	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-29,790,582.11	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-95,681,978.73	-22,164,744.73
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-9,352,068.26	-22,251,959.07
其他		-27,832,714.32
经营活动产生的现金流量净额	-109,656,590.00	-38,581,167.88
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	272,462,499.98	131,265,114.87
减：现金的期初余额	271,662,336.46	109,939,056.80
现金及现金等价物净增加额	800,163.52	21,326,058.07

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	7,591,524.29

其中：	--
取得子公司支付的现金净额	7,591,524.29

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

(4) 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	272,462,499.98	271,662,336.46
其中：库存现金	1,067,321.40	549,605.17
可随时用于支付的银行存款	271,395,178.58	269,112,731.29
可随时用于支付的其他货币资金		2,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	272,462,499.98	271,662,336.46

63、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

64、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	42,765,699.50	保证金等受限
固定资产	11,572,461.92	借款抵押
合计	54,338,161.42	--

65、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无。

(2) 合并成本及商誉

无。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无。

(2) 合并成本

无。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

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：

6、其他

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	
北京立思辰软件技术有限公司	北京	北京	软件产品销售、技术咨询服务	100.00%		设立
北京立思辰计算机技术有限公司	北京	北京	系统集成、软件开发、销售、技术咨询服务	100.00%		设立
北京合众天恒科技有限公司	北京	北京	软件产品开发、销售、技术咨询服务		100.00%	非同一控制下的合并
北京立思辰合众科技有限公司	北京	北京	软件产品开发、销售、技术咨询服务	95.83%		设立
北京深蓝创意教育科技有限公司	北京	北京	软件产品开发、销售、技术咨询服务		51.00%	设立

四川志辰思和科技有限公司	四川	四川	系统集成软件产品开发、销售、技术咨询服务		51.00%	设立
乐易考（天津）科技有限公司	天津	天津	软件产品开发、销售、技术咨询服务		51.00%	非同一控制下的合并
乐易考（北京）教育科技有限公司	北京	北京	软件产品开发、销售、技术咨询服务		100.00%	非同一控制下的合并
黑龙江乐易考教育科技有限公司	黑龙江	哈尔滨	软件产品开发、销售、技术咨询服务		51.00%	设立
北京立思辰教育科技有限公司	北京	北京	软件产品开发、销售、技术咨询服务		100.00%	设立
周口立思辰教育科技有限公司	河南	周口	软件产品开发、销售、技术咨询服务		51.00%	设立
北京立思辰网络技术有限公司	北京	北京	技术开发及服务	68.01%		设立
北京汇金科技有限责任公司	北京	北京	技术开发及服务、系统集成	100.00%		非同一控制下的合并
北京汇金数码科技有限公司	北京	北京	技术开发及服务、系统集成		100.00%	非同一控制下的合并
上海汇金信息科技有限公司	上海	上海	技术开发及服务、系统集成		100.00%	非同一控制下的合并
北京立思辰信息技术有限公司	北京	北京	系统集成	100.00%		同一控制下的合并
北京立思辰新技术有限公司	北京	北京	系统集成、设备销售	100.00%		同一控制下的合并
沈阳立思辰科技有限公司	辽宁	沈阳	系统集成、设备销售		100.00%	设立
广州立思辰信息科技有限公司	广东	广州	系统集成、设备销售		90.00%	设立
苏州立思辰新技术有限公司	江苏	苏州	技术服务		100.00%	设立
福建立思辰软件科技有限公司	福建	福州	设备销售		75.00%	设立
昆明同方汇智科	云南	昆明	技术开发		100.00%	非同一控制下的

技有限公司						合并
北京同方汇智科技有限公司	北京	北京	技术开发		100.00%	非同一控制下的合并
北京立思辰电子系统技术有限公司	北京	北京	技术开发		100.00%	非同一控制下的合并
北京从兴科技有限公司	北京	北京	系统集成、技术开发		70.00%	非同一控制下的合并
北京从兴网络技术有限公司	北京	北京	系统集成、技术开发		100.00%	非同一控制下的合并
北京从兴信息技术有限公司	北京	北京	系统集成、技术开发		100.00%	非同一控制下的合并
北京立思辰通信技术有限公司	北京	北京	技术开发及服务		62.60%	设立
上海友网科技有限公司	上海	上海	系统集成、技术开发及服务	100.00%		非同一控制下的合并
上海网穗数码科技有限公司	上海	上海	系统集成、技术开发及服务		100.00%	非同一控制下的合并
上海祥网瑞电子科技有限公司	上海	上海	系统集成、技术开发及服务		100.00%	同一控制下的合并
北京祥网瑞数字技术有限公司	北京	北京	系统集成、技术开发及服务		100.00%	同一控制下的合并
湖南祥网瑞电子科技有限公司	湖南	长沙	系统集成、技术开发及服务		87.50%	同一控制下的合并
广州祥网瑞电子科技有限公司	广东	广州	系统集成、技术开发及服务		100.00%	同一控制下的合并
上海立思辰信息技术有限公司	上海	上海	系统集成、技术开发及服务		60.00%	设立
上海立思辰科技有限公司	上海	上海	系统集成、技术开发及服务		100.00%	设立
上海虹思科技有限公司	上海	上海	产品销售		76.00%	非同一控制下的合并
上海虹思软件科技有限公司	上海	上海	系统集成、技术开发及服务		100.00%	非同一控制下的合并
上海虹思信息科技有限公司	上海	上海	系统集成、技术开发及服务		100.00%	设立
上海虹泽信息科技有限公司	上海	上海	产品销售		80.00%	非同一控制下的合并
上海虹泽软件有	上海	上海	系统集成、技术		100.00%	设立

限公司			开发及服务			
上海立思辰信息安全科技有限公司	上海	上海	系统集成、技术开发及服务		51.00%	设立

(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
北京立思辰合众科技有限公司	4.17%	-501,770.43	0.00	1,161,523.51

(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
北京立思辰合众科技有限公司	69,164,318.58	38,995,561.29	108,159,879.87	72,443,828.54	1,100,000.00	73,543,828.54	54,529,334.92	31,030,903.76	85,560,238.68	35,851,533.90	1,100,000.00	36,951,533.90

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
北京立思辰合众科技有限公司	16,733,094.42	-14,442,653.45	-14,442,653.45	15,373,628.17	2,172,002.93	-2,270,359.09	-2,270,359.09	-5,277,220.96

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(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

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无。

3、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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
新能聚信（北京）科技有限公司	北京	北京	系统集成、技术开发及服务	25.00%		权益法
吉林友网信息技术有限公司（注1）	吉林	长春市	系统集成、技术开发及服务	15.00%		权益法
上海立思辰云安数据有限公司	上海市	上海市	系统集成、技术开发及服务	28.00%		权益法
金华思辰科技发展有限公司	浙江	金华市	系统集成、技术开发及服务	36.84%		权益法
北京蓝鲸众合投资管理有限公司	北京市	北京市	系统集成、技术开发及服务	23.00%		权益法
合众天恒（北京）教育科技有限公司（注2）	北京市	北京市	系统集成、技术开发及服务	71.00%		权益法
北京翼融科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、服务	26.60%		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：

注1、本公司之子公司上海友网科技有限公司高管潘凤岩在吉林友网信息技术有限公司担任执行董事，因此对吉林友网信息技术有限公司投资权益法核算。

注2、合众天恒（北京）教育科技有限公司注册资本为1,000.00万元，其中本公司之控股子公司北京立思辰合众科技有限公司认缴注册资本为310.00万元，占全部注册资本的31%；分两期出资，第一期出资

时间为2014年2月24日，金额为200.00万元，其中：北京立思辰合众科技有限公司出资142.00万元，占实际出资额的71%。第二期出资时间为2016年2月23日，金额为800.00万元。根据章程约定，公司无法对该公司进行控制，因此对其按权益法进行核算。

（2）重要合营企业的主要财务信息

无。

（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
	新能聚信（北京）科技有限公司	新能聚信（北京）科技有限公司
流动资产	5,930,638.18	976,236.87
非流动资产	7,435,854.08	7,328,111.88
资产合计	13,366,492.26	8,304,348.75
流动负债	878,607.42	2,484,909.57
负债合计	878,607.42	2,484,909.57
少数股东权益	3,016,430.33	111,864.82
归属于母公司股东权益	9,471,454.51	5,707,574.36
按持股比例计算的净资产份额	2,367,863.63	1,428,893.59
对联营企业权益投资的账面价值	5,898,764.44	4,922,467.70
营业收入	658,252.42	
净利润	3,905,186.95	-1,034,708.45
综合收益总额	3,905,186.95	-1,034,708.45

（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	10,458,017.95	11,489,629.72
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-982,356.89	-74,125.47

--综合收益总额	-982,356.89	-74,125.47
----------	-------------	------------

(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。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无。

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

9、其他

无。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

名称	与本公司关系
池燕明	本公司主要投资者、法定代表人、董事长、总裁
马郁	本公司主要投资者
商华忠	本公司主要投资者
朱文生	本公司主要投资者
张昱	本公司主要投资者、董事、副总裁
张敏	本公司主要投资者、副董事长、副总裁

本企业最终控制方是池燕明。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

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。

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
合众天恒（北京）教育科技有限公司	联营企业
吉林友网信息技术有限公司	联营企业
江苏新能聚信信息科技有限公司	联营企业
北京乐商数据科技有限公司	联营企业
乐易考（北京）投资管理有限公司	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
---------	-------------

代书成	本公司子公司的少数股东
陈鹭旻	本公司子公司的少数股东
戴斌	本公司子公司的少数股东
胡伟东	本公司子公司的少数股东

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

无。

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
吉林友网信息技术有限公司	内容（安全）管理解决方案	122,183.77	295,632.47
合众天恒（北京）教育科技有限公司	教育解决方案	3,167,600.00	

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

无。

本公司委托管理/出包情况表：

无。

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

无。

本公司作为承租方：

无。

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

无。

本公司作为被担保方

无。

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员报酬

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	4,128,005.00	2,923,135.00

(8) 其他关联交易

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	吉林友网信息技术有限公司	688,640.00	89,000.50	546,790.00	27,339.50
应收账款	合众天恒（北京）教育科技有限公司	4,864,540.00	243,227.00	2,247,420.00	112,371.00
预付账款	吉林友网信息技术有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
其他应收款	代书成			30,000.00	1,500.00
其他应收款	陈鹭旻	600,000.00	90,000.00	600,000.00	30,000.00
其他应收款	江苏新能聚信信息科技有限公司			15,161.22	2,274.18
其他应收款	戴斌	251,008.00	24,651.20		
其他应收款	胡伟东	150,000.00	7,500.00		

其他应收款	北京乐商数据科技有限公司	63,116.47	3,155.82		
其他应收款	乐易考(北京)投资管理有限公司	2,569.00	128.45		

(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	上海立思辰云安数据有限公司	69,230.77	0.00
其他应付款	金华思辰科技发展有限公司	18,440,000.00	18,440,000.00
其他应付款	李金城	0.00	190,000.00
其他应付款	北京翼融科技有限公司	8,232.74	0.00

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	75,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格为 7.56 元/股，合同剩余期限 14 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按 Black-Scholes 模型计算
可行权权益工具数量的确定依据	经 2013 年 8 月 30 日第二届董事会 2013 年第一次临时会议审批
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,645,850.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	975,950.00

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

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第1年	1,158.69	1,026.59
资产负债表日后第2年	403.61	499.23
资产负债表日后第3年	96.26	72.68
以后年度	17.87	-
合 计	1,676.43	1,598.50

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

(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。

3、其他

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

(1) 收购敏特及从兴科技

本公司于2014年11月5日和2014年11月21日分别召开第二届董事会第五十五次会议和2014年第五次临时股东大会，逐项审议通过了《关于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》，公司拟以发行股份及支付现金相结合的方式购买敏特昭阳全体股东所持敏特昭阳95%股权及从兴科技的30%股权，并以非公开发行股份的方式募集配套资金。公司于2015年6月26日接到中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）证监许可[2015]1403号《关于核准北京立思辰科技股份有限公司向林亚琳等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》文件。本公司分别向敏特昭阳和从兴科技的股东发行23,207,059股和5,152,671股人民币普通股，同时向包括本公司实际控制人、董事长兼总经理池燕明先生和副董事长张敏先生在内的五名自然人发行9,514,549股人民币普通股，募集配套资金99,712,500元。上述股权转让交易已于2015年7月9日办理完毕。

(2) 对网络技术公司增资

北京立思辰网络技术有限公司为北京立思辰科技股份有限公司（以下简称“公司”）之控股子公司，公司持有立思辰网络技术 68.01%的股权。为了更好的整合资源并将精力集中于公司主营业务，公司拟使用自有资金人民币 1,922.70万元收购少数股东持有的立思辰网络技术 31.99%的股权。在收购少数股权的同时，公司与北京石龙经济开发区投资开发有限公司（以下简称“石龙投资”）签署增资协议，公司以现金方

式增资 3,277 万元，占注册资本的 20%；石龙投资以货币资金方式出资 33,692 万元，占注册资本的 80%。2015年7月，公司对立思辰网络技术的增资款3277万已出资到位。

（3）偿还集合票据

北京立思辰科技股份有限公司于2014年5月经北京银行股份有限公司承销发行了3年期1亿元中小企业集合票据。由于本次集合票据项目较大增加了公司财务费用，因此为了降低成本，提高公司营业利润，公司决定终止本次集合票据。公司第三届董事会第七次会议审议通过了《关于终止壹亿元集合票据的议案》。2015年7月28日，公司已将本次集合票据项目的本金和利息归还完毕。

（4）注销北京立思辰通信技术有限公司

北京立思辰通信技术有限公司（以下简称通信公司）成立于2011年6月，截止到2014年10月，通信公司注册资本131万，其中北京立思辰新技术有限公司占比62.60%。2014年11月，鉴于通信公司经营发生严重困难，不再具备可持续经营的经济基础，难以实现设立时的宗旨与目的。通信公司董事会和股东会决定注销通信公司。2015年7月13日，通信公司取得北京市工商行政管理局海淀分局出具的《注销核准通知书》，通信公司注销完毕。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

无。

（2）未来适用法

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无。

(2) 其他资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

无。

(2) 报告分部的财务信息

无。

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无。

(4) 其他说明

无。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

8、其他

无。

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	3,953,534.82	100.00%	931,112.55	23.55%	3,022,422.27	3,702,660.80	100.00%	1,035,988.37	27.98%	2,666,672.43
合计	3,953,534.82	100.00%	931,112.55	23.55%	3,022,422.27	3,702,660.80	100.00%	1,035,988.37	27.98%	2,666,672.43

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			
	1,987,622.68	99,381.13	5.00%

1 年以内小计	1,987,622.68	99,381.13	5.00%
1 至 2 年	757,587.55	113,638.13	15.00%
2 至 3 年	349,054.58	104,716.37	30.00%
3 年以上	859,270.01	613,376.92	71.38%
3 至 4 年	246,796.96	123,398.48	50.00%
4 至 5 年	612,473.05	489,978.44	80.00%
合计	3,953,534.82	931,112.55	

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-104,875.82 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

（3）本期实际核销的应收账款情况

无。

其中重要的应收账款核销情况：

无。

应收账款核销说明：

无。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
北京嘉诚宏盛科贸有限公司	569,954.55	14.42%	73,588.18
北京赛格伟创办公设备有限责任公	409,114.98	10.35%	20,455.75
保定市新华打字机行	361,464.02	9.14%	18,073.20
东芝泰格信息系统（深圳）有限公	330,000.00	8.35%	16,500.00
北京助邦仁和商贸有限公司	259,323.00	6.56%	207,458.40
合 计	1,929,856.55	48.81%	336,075.53

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						4,649,400.00	3.96%			4,649,400.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	169,039,549.05	100.00%	10,056,594.33	5.95%	158,982,954.72	112,797,516.74	96.04%	7,244,492.72	6.42%	105,553,024.02
合计	169,039,549.05	100.00%	10,056,594.33	5.95%	158,982,954.72	117,446,916.74	100.00%	7,244,492.72	6.17%	110,202,424.02

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			
	163,654,486.63	8,182,724.33	5.00%
1 年以内小计	163,654,486.63	8,182,724.33	5.00%

1 至 2 年	2,200,876.60	1,114,985.57	15.00%
2 至 3 年	798,854.70	241,596.33	30.00%
3 年以上	2,385,331.12	1,304,082.10	54.67%
3 至 4 年	2,140,137.00	1,070,068.50	50.00%
4 至 5 年	55,902.62	44,722.10	80.00%
5 年以上	189,291.50	189,291.50	100.00%
合计	169,039,549.05	10,056,594.33	

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 2,812,101.61 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

其中重要的其他应收款核销情况：

无。

(4) 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
保证金	231,844.12	231,844.12
备用金	148,264.73	
往来款	168,500,831.88	117,208,122.62
押金	6,950.00	6,950.00

违约金	151,658.32	
合计	169,039,549.05	117,446,916.74

(5) 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
北京立思辰新技术有限公司	往来款	90,255,440.18	1 年以内	53.39%	4,512,772.01
北京立思辰计算机技术有限公司	往来款	41,610,734.60	1 年以内	24.62%	2,080,536.73
北京立思辰网络技术有限公司	往来款	23,992,516.70	1-5 年	14.19%	2,519,777.41
北京立思辰合众科技有限公司	往来款	8,496,265.40	1 年以内	5.03%	424,813.27
北京合众天恒科技有限公司	往来款	3,200,000.00	1 年以内	1.89%	160,000.00
合计	--	167,554,956.88	--	99.12%	9,697,899.42

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

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	1,062,240,046.33		1,062,240,046.33	1,062,240,046.33		1,062,240,046.33
对联营、合营企业投资	2,225,466.43		2,225,466.43	2,253,819.31		2,253,819.31

合计	1,064,465,512.76		1,064,465,512.76	1,064,493,865.64		1,064,493,865.64
----	------------------	--	------------------	------------------	--	------------------

(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
北京立思辰新技术有限公司	218,300,996.35			218,300,996.35		
北京立思辰信息技术有限公司	29,865,110.30			29,865,110.30		
北京立思辰软件技术有限公司	103,932,600.00			103,932,600.00		
北京立思辰计算机技术有限公司	17,000,000.00			17,000,000.00		
上海友网科技有限公司	221,922,272.12			221,922,272.12		
北京立思辰合众科技有限公司	36,800,000.00			36,800,000.00		
北京立思辰网络技术有限公司	34,419,067.56			34,419,067.56		
北京汇金科技有限责任公司	400,000,000.00			400,000,000.00		
合计	1,062,240,046.33	0.00	0.00	1,062,240,046.33		

(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											
北京蓝鲸 众合投资 管理有限 公司	2,253,819 .31			-28,352.8 8						2,225,466 .43	
小计	2,253,819 .31			-28,352.8 8						2,225,466 .43	

二、联营企业											
合计	2,253,819.31			-28,352.88						2,225,466.43	

(3) 其他说明

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	7,297,612.89	6,825,322.36	11,311,493.83	11,454,449.78
合计	7,297,612.89	6,825,322.36	11,311,493.83	11,454,449.78

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	-28,352.88	0.00
合计	-28,352.88	

6、其他

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	-53,190.77	
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）	1,926,046.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-276,848.32	
减：所得税影响额	250,756.94	

合计	1,345,250.40	--
----	--------------	----

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

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	-0.97%	-0.0197	-0.0197
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.07%	-0.0218	-0.0218

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

无。

4、其他

无

第八节 备查文件目录

一、载有法定代表人池燕明先生签名的2015年半年度报告文件原件；

二、载有法定代表人池燕明先生、主管会计工作负责人刘顺利先生、会计机构负责人张瑛女士签名并盖章的财务报告文本；

三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部

北京立思辰科技股份有限公司

2015年8月25日