



北京启明星辰信息技术股份有限公司
Beijing Venustech Inc.

2010 年半年度财务报告

(未经审计)

二零一零年八月

资产负债表

编制单位：北京启明星辰信息技术股份有限公司

2010年06月30日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	675,646,673.03	636,871,856.61	134,806,758.89	40,457,754.10
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	394,635.20		2,285,504.00	438,334.00
应收账款	158,201,030.28	75,608,337.49	141,155,882.39	76,211,235.09
预付款项	20,878,780.26	5,069,116.25	21,678,722.36	9,536,357.06
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	9,164,623.12	6,872,064.46	8,143,361.26	11,862,944.99
买入返售金融资产				
存货	22,272,013.54	7,620,157.37	19,381,002.02	8,546,438.26
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	886,557,755.43	732,041,532.18	327,451,230.92	147,053,063.50
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	5,011,555.50	45,982,555.50	5,582,972.58	46,553,972.58
投资性房地产				
固定资产	152,509,675.20	148,640,710.28	154,806,705.46	152,044,734.24
在建工程	808,979.49	808,979.49	401,200.00	401,200.00
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	38,485,979.41	23,802,492.29	41,968,013.78	30,294,800.24
开发支出	10,497,835.37	1,996,036.93	4,816,612.40	707,565.87
商誉	1,255,295.82		1,255,295.82	
长期待摊费用				
递延所得税资产	10,986,401.48	7,263,574.95	4,965,835.12	2,885,082.44
其他非流动资产				
非流动资产合计	219,555,722.27	228,494,349.44	213,796,635.16	232,887,355.37
资产总计	1,106,113,477.70	960,535,881.62	541,247,866.08	379,940,418.87
流动负债：				
短期借款	40,000,000.00	20,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	440,000.00		256,600.00	
应付账款	39,049,339.31	13,072,696.92	46,047,881.54	20,366,469.83
预收款项	77,178,908.32	21,081,045.25	67,118,890.22	19,090,821.32
卖出回购金融资产款				

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	7,849,868.20	3,637,354.42	8,368,655.62	3,322,652.80
应交税费	5,552,997.92	820,436.28	25,457,795.83	7,398,344.80
应付利息	60,550.00	29,500.00	64,900.00	64,900.00
应付股利				
其他应付款	18,806,235.75	90,088,793.17	13,335,072.57	43,820,676.50
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	188,937,899.50	148,729,826.04	200,649,795.78	134,063,865.25
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	212,808.93	212,808.93	342,494.89	342,494.89
其他非流动负债	6,183,776.51	466,666.67	3,348,500.00	1,103,333.33
非流动负债合计	6,396,585.44	679,475.60	3,690,994.89	1,445,828.22
负债合计	195,334,484.94	149,409,301.64	204,340,790.67	135,509,693.47
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	98,759,123.00	98,759,123.00	73,759,123.00	73,759,123.00
资本公积	635,298,831.89	635,298,831.89	71,291,389.31	71,291,389.31
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	8,196,751.61	8,196,751.61	8,196,751.61	8,196,751.61
一般风险准备				
未分配利润	168,480,072.09	68,871,873.48	183,020,104.75	91,183,461.48
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	910,734,778.59	811,126,579.98	336,267,368.67	244,430,725.40
少数股东权益	44,214.17		639,706.74	
所有者权益合计	910,778,992.76	811,126,579.98	336,907,075.41	244,430,725.40
负债和所有者权益总计	1,106,113,477.70	960,535,881.62	541,247,866.08	379,940,418.87

法定代表人：王佳

主管会计工作的负责人：邱维

会计机构负责人：赵剑

利润表

编制单位：北京启明星辰信息技术股份有限公司

2010年1-6月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	102,047,528.29	15,633,115.91	72,604,588.64	34,135,960.89
其中：营业收入	102,047,528.29	15,633,115.91	72,604,588.64	34,135,960.89
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	138,086,813.95	46,256,035.76	111,731,709.51	69,949,584.56
其中：营业成本	41,717,013.78	4,894,369.48	29,060,055.97	15,664,587.72
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	2,323,115.83	826,536.79	1,412,626.90	844,833.26
销售费用	53,042,024.01	23,022,282.97	55,116,656.89	39,205,226.46
管理费用	39,835,476.57	17,034,522.23	21,829,287.10	9,973,057.07
财务费用	616,051.52	360,901.20	1,269,121.46	1,415,247.32
资产减值损失	553,132.24	117,423.09	3,043,961.19	2,846,632.73
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）	-571,417.08	-571,417.08	-44,490.30	-44,490.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-571,417.08	-571,417.08	-44,490.30	-44,490.30
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-36,610,702.74	-31,194,336.93	-39,171,611.17	-35,858,113.97
加：营业外收入	16,320,202.22	4,462,647.49	17,270,094.97	13,079,018.67
减：营业外支出	995,277.03	88,077.03	812,266.10	812,266.10
其中：非流动资产处置损失	60,051.37	60,051.37	4,266.40	4,266.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-21,285,777.55	-26,819,766.47	-22,713,782.30	-23,591,361.40
减：所得税费用	-6,150,252.32	-4,508,178.47	-5,861,267.14	-5,135,612.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-15,135,525.23	-22,311,588.00	-16,852,515.16	-18,455,748.75
归属于母公司所有者的净利润	-14,540,032.66	-22,311,588.00	-17,248,249.05	-18,455,748.75
少数股东损益	-595,492.57		395,733.89	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.20		-0.23	
（二）稀释每股收益	-0.20		-0.23	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	-15,135,525.23	-22,311,588.00	-16,852,515.16	-18,455,748.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	-14,540,032.66	-22,311,588.00	-17,248,249.05	-18,455,748.75
归属于少数股东的综合收益总额	-595,492.57		395,733.89	

法定代表人：王佳

主管会计工作的负责人：邱维

会计机构负责人：赵剑

现金流量表

编制单位：北京启明星辰信息技术股份有限公司

2010年1-6月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	109,761,643.88	66,715,850.26	81,211,337.92	35,183,441.45
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	13,158,821.62	3,390,720.83	9,737,914.97	6,602,897.64
收到其他与经营活动有关的现金	12,999,291.77	65,020,921.82	10,563,631.31	79,250,205.61
经营活动现金流入小计	135,919,757.27	135,127,492.91	101,512,884.20	121,036,544.70
购买商品、接受劳务支付的现金	44,930,414.26	9,039,770.49	34,874,547.78	36,974,249.70
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	55,300,042.06	16,740,252.67	53,259,141.13	34,592,476.75
支付的各项税费	31,587,207.20	7,581,292.88	28,617,780.40	19,463,878.70
支付其他与经营活动有关的现金	49,876,461.54	82,997,358.53	38,472,553.96	63,902,533.96
经营活动现金流出小计	181,694,125.06	116,358,674.57	155,224,023.27	154,933,139.11
经营活动产生的现金流量净额	-45,774,367.79	18,768,818.34	-53,711,139.07	-33,896,594.41
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	215,000.00	215,000.00		
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				
投资活动现金流入小计	215,000.00	215,000.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,506,469.64	5,147,542.69	20,398,119.33	13,582,571.33
投资支付的现金			3,000,000.00	3,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	16,506,469.64	5,147,542.69	23,398,119.33	16,582,571.33
投资活动产生的现金流量净额	-16,291,469.64	-4,932,542.69	-23,398,119.33	-16,582,571.33
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	605,250,000.00	605,250,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
取得借款收到的现金	20,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00
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	625,250,000.00	605,250,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	20,000,000.00	65,000,000.00	65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,095,965.00	651,950.00	1,591,812.50	1,591,812.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	2,101,049.12	2,101,049.12		
筹资活动现金流出小计	23,197,014.12	22,752,999.12	66,591,812.50	66,591,812.50
筹资活动产生的现金流量净额	602,052,985.88	582,497,000.88	-26,591,812.50	-26,591,812.50
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	539,987,148.45	596,333,276.53	-103,701,070.90	-77,070,978.24
加：期初现金及现金等价物余额	132,392,315.33	39,400,642.82	149,139,461.82	98,664,497.77
六、期末现金及现金等价物余额	672,379,463.78	635,733,919.35	45,438,390.92	21,593,519.53

法定代表人：王佳

主管会计工作的负责人：邱维

会计机构负责人：赵剑

合并所有者权益变动表

编制单位：北京启明星辰信息技术股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	实收资本(或股本)			资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
一、上年年末余额	73,759,123.00	71,291,389.31			8,196,751.61		183,020,104.75		639,706.74	336,907,075.41	73,759,123.00	69,637,489.31			7,917,505.50		131,425,226.82		-401,046.71	282,338,297.92		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	73,759,123.00	71,291,389.31			8,196,751.61		183,020,104.75		639,706.74	336,907,075.41	73,759,123.00	69,637,489.31			7,917,505.50		131,425,226.82		-401,046.71	282,338,297.92		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	25,000,000.00	564,007,442.58					-14,540,032.66		-595,492.57	573,871,917.35							-17,248,249.05		395,733.89	-16,852,515.16		
(一) 净利润							-14,540,032.66		-595,492.57	-15,135,525.23							-17,248,249.05		395,733.89	-16,852,515.16		
(二) 其他综合收益																						
上述(一)和(二)小计							-14,540,032.66		-595,492.57	-15,135,525.23							-17,248,249.05		395,733.89	-16,852,515.16		
(三) 所有者投入和减少资本	25,000,000.00	564,007,442.58								589,007,442.58												
1. 所有者投入资本	25,000,000.00	564,007,442.58								589,007,442.58												
2. 股份支付计入所有者权益的金额																						
3. 其他																						



项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
(四) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
四、本期期末余额	98,759,123.00	635,298,831.89			8,196,751.61		168,480,072.09		44,214.17	910,778,992.76	73,759,123.00	69,637,489.31			7,917,505.50		114,176,977.77		-5,312.82	265,485,782.76

法定代表人：王佳

主管会计工作的负责人：邱维

会计机构负责人：赵剑

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京启明星辰信息技术股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	73,759,123.00	71,291,389.31			8,196,751.61		91,183,461.48	244,430,725.40	73,759,123.00	69,637,489.31			7,917,050.50		88,670,246.45	239,984,364.26
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	73,759,123.00	71,291,389.31			8,196,751.61		91,183,461.48	244,430,725.40	73,759,123.00	69,637,489.31			7,917,050.50		88,670,246.45	239,984,364.26
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	25,000,000.00	564,007,442.58					-22,311,588.00	566,695,854.58							-18,455,748.75	-18,455,748.75
(一) 净利润							-22,311,588.00	-22,311,588.00							-18,455,748.75	-18,455,748.75
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							-22,311,588.00	-22,311,588.00							-18,455,748.75	-18,455,748.75
(三) 所有者投入和减少资本	25,000,000.00	564,007,442.58						589,007,442.58								
1. 所有者投入资本	25,000,000.00	564,007,442.58						589,007,442.58								
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配																

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
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																
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	98,759,123.00	635,298,831.89			8,196,751.61		68,871,873.48	811,126,579.98	73,759,123.00	69,637,489.31			7,917,505.50		70,214,497.70	221,528,615.51

法定代表人: 王佳

主管会计工作的负责人: 邱维

会计机构负责人: 赵剑

财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

(一) 公司的基本情况

1. 公司历史沿革

北京启明星辰信息技术股份有限公司(以下简称“公司”)系由北京启明星辰信息技术有限公司整体变更设立的股份有限公司。

1996年6月24日,北京启明星辰科技贸易有限公司经北京市工商行政管理局批准,由自然人王佳出资40万元,自然人汪涌出资10万元设立。上述出资由北京同仁会计师事务所审验,并出具了《开业验资报告书》。

1999年股东汪涌决定将所持的科贸公司10万元出资转让给严立先生,股东王佳将其持有的40万元出资额中的29.4万元无偿转让给严立。1999年12月31日,股东王佳和严立一致同意增加注册资本至200万元,上述出资由中逸会计师事务所审验,并出具中逸验字(2000)第007号《变更登记验资报告书》予以验证。

2001年10月25日,科贸公司在北京市工商行政管理局办理完更名手续,将名称变更为北京启明星辰信息技术有限公司,并领取了新的《企业法人营业执照》。

2002年5月15日,经公司股东会决议增加注册资本1400万元,其中:以资本公积转增资本250万元;盈余公积留足按国家规定的注册资本的25%以外,余额5,103,731.53元全部转增资本;王佳个人以其拥有的评估价值为705万元的非专利技术“黑客入侵检测与反攻击系统”认缴新增注册资本6,396,268.47元。上述增资事宜由北京中守会计师事务所审验,并出具中守验字(2002)第011005号《变更登记验资报告书》予以验证。

2003年4月8日,经公司股东会决议增加注册资本900万元,其中:税后未分配利润转增资本564万元;王佳个人以其拥有的评估价值为336万元的非专利技术“网络安全资源管理平台”认缴新增注册资本336万元。上述增资事宜已经利安达信隆会计师事务所审验,并出具利安达验字[2003]A-1009号《验资报告》予以验证。

2007年8月30日,经公司股东会决议注册资本由2,500万元增加到3,054.2986万元,其中:西藏天辰科技股份有限公司以现金出资280.5836万元;刘恒以现金出资46.7765万元;茆卫华以现金出资44.4716万元;邱维以现金出资43.9338万元;潘重予以现金出资40.7103万元;刘兴池以现金出资36.8500万元;曾岩以现金出资36.7647万元;傅世敏以现金出资24.2081万元。上述增资事宜已经北京润衡会计师事务所审验,并出具润衡验字(2007)第008号《验资报告》予以验证。

2008年1月2日，公司临时股东会审议通过，以截至2007年9月30日经审计的净资产值56,913,936.88元为折股基数，折成股本56,900,000.00元，余额13,936.88元计入资本公积。上述变更已经中瑞岳华会计师事务所审验，并出具了中瑞岳华验字[2008]第2051号《验资报告》予以验证。2008年1月25日经北京市工商行政管理局核准登记，公司取得变更后的《企业法人营业执照》，注册号为110108004648048，注册资本5,690万元，法定代表人王佳。

2008年2月29日，公司召开2008年第一次临时股东大会，审议通过增加注册资本16,859,123元，本次增资采取的方式为发行总量为16,859,123的新股，全部由香港注册的Ceyuan Ventures Advisors HK Limited、Ceyuan Ventures HK Limited、KPCB VT Holdings Limited以及希腊投资者Demetrios James Bidzos、美国投资者Sanford Richard Robertson以自有资金认购。2008年6月30日，公司在北京市工商行政管理局办理了变更登记手续，领取了新的《企业法人营业执照》，公司类型为股份有限公司（台港澳与境内合资，外资比例低于25%），注册资本为7,375.9123万元。

中国证券监督管理委员会以证监许可[2010]664号文《关于核准北京启明星辰信息技术股份有限公司首次公开发行股票批复》，核准本公司公开发行人民币普通股股票不超过2,500万股，并于2010年6月23日在深圳证券交易所上市（股票简称“启明星辰”，股票代码“002439”）。公司首次公开发行股票并上市后，公司总股份由7,375.9123万股增加到9,875.9123万股。

2. 公司主营业务

公司自设立以来一直专注于信息安全领域，已经形成安全产品和安全服务两条业务主线，可以较为完备地覆盖客户的网络安全需求。

（1）安全产品

公司提供入侵检测系统（IDS）、入侵防御系统（IPS）、防火墙/UTM、漏洞扫描、VPN/净荷加密机、网络与数据库审计系统、互联网审计和行为监管系统、内网安全管理、安全管理平台等主流信息安全产品，并在此基础上形成了：安全网关类、威胁检测类（安全检测类）、应用监管类（安全监管类）、安全工具类和安全管理平台类（SOC）五大产品类，10个产品族，100多个细分产品。这五个产品类可以分别对应客户在网络边界安全、网络威胁检测和控制、业务审计和合规、IT系统自身评估能力建设、网络风险管理等五个方面的安全需求。

（2）安全服务

公司可提供国际化风险管理咨询、专业化风险评估、实时性管理监控、专家型应急响应以及安全认证培训服务等多项专业安全服务，经过千余项重点行业服务项目和国家项目的实践积累，已经形成了覆盖客户IT系统全生命周期安全需求的完整服务体系。

公司的信息安全产品、安全服务、安全解决方案被广泛应用到政府、电信、金融、能源、军队、教育、军工等多个领域。

3. 公司的经营范围

公司的经营范围为：“货物进出口；技术进出口；代理进出口；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；信息咨询（中介除外）；投资咨询；销售针纺织品、计算机软硬件、机械设备、电器设备、仪器仪表（涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按照国家有关规定办理）。”

（二）财务报表的编制基础

公司以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）编制。

（三）遵循企业会计准则的声明

公司按企业会计准则及相关规定编制的财务报表符合企业会计准则及相关规定的要求，真实、完整地反映了合并及公司2010年6月30日的财务状况、合并及公司2010年1-6月的经营成果和合并及公司的现金流量。

（四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、会计期间

公司会计期间为公历1月1日至12月31日。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项做出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

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。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额50%以上（不含50%）或虽不足50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

(2) 合并财务报表编制的方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司，

将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务

(1) 外币交易的折算方法

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

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

在资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。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,除了按照《企业会计准则第17号—借款费用》的规定,与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外,计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。

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,折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益。

7、金融工具

(1) 金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为:公司已经成为金融工具合同的一方。

(2) 金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产;②持有至到期投资;③贷款和应收款项;④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①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；②其他金融负债。

（3）金融工具的计量

①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

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

A. 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，按照成本计量。

B. 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a. 《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额。

b. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

(4) 金融工具转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

A. 在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行

出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

B. 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

(6) 金融资产减值

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

①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其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（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照客户的信用程度等实际情况，按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试。

②应收款项

应收款项坏账准备的计提方法见“附注四、应收款项”。

③可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

④其他

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，将该权益工具投资或衍生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。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计提减值准备后，不再转回。

8、应收款项

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

在资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项（单项金额重大的具体标准为：金额大于100万元），单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。坏账准备计提比例一般为：

账龄	计提比例%
1年以内(含1年)	0.5
1-2年	8
2-3年	20
3-5年	50
5年以上	100

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销；包装物于领用时一次摊销法摊销。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

在资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为所生产的产成品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；③为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资的初始成本的确定

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照确定的合并成本进行初始计量。其他方式取得的长期股权投资，区分不同的取得方式以实际支付的现金、发行权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值等确定初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(2) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

①本公司对被投资单位能够实施控制，以及不具有共同控制或重大影响的，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。长期

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

本公司对于被投资单位除净损益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，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分（仅指计入资本公积的部分）按相应比例转入当期损益。

（3）确定对被投资单位共同控制、重大影响的依据

①共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）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。

但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；B. 参与被投资单位的政策制定过程；C. 与被投资单位之间发生重要交易；D. 向被投资单位派出管理人员；E. 向被投资单位提供关键技术资料。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①长期股权投资的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及长期股权投资所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算长期股权投资预计未来现金流量现值的折现率，导致长期股权投资可收回金额大幅度降低；

④长期股权投资已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑤本公司内部报告的证据表明长期股权投资的经济绩效已经低于或者将低于预期，如长期股权投资所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑥其他表明长期股权投资可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项长期股权投资为基础估计其可收回金额。难以对单项长期股权投资的可收回金额进行估计的，以该项长期股权投资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它资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项长期股权投资或者长期股权投资所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，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，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11、固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命	预计净残值率（%）	年折旧率
房屋建筑物	40	5	2.38

固定资产类别	使用寿命	预计净残值率(%)	年折旧率
运输工具	10	5	9.50
电子设备	5	5	19
办公及其他设备	5	5	19

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断固定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。

①固定资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算固定资产预计未来现金流量现值的折现率，导致固定资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该项固定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。

当单项固定资产或者固定资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，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，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12、在建工程

本公司在建工程包括安装工程、技术改造工程、大修理工程等。在建工程按实际成本计价。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断在建工程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。

①在建工程的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及在建工程所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算在建工程预计未来现金流量现值的折现率，导致在建工程可收回金额大幅度降低；

④有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期，如在建工程所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该项在建工程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。

当单项在建工程或者在建工程所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，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，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，计入相关资产的成本。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。

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- ①资产支出已经发生。
- 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

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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，在发生时计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

14、无形资产

（1）无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③自行开发的无形资产

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号-债务重组》、《企业会计准则第16号-政府补助》、《企业会计准则第20号-企业合并》的有关规定确定。

(2) 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产类别	摊销年限
其他方式取得的非专利技术	10年
研发费资本化取得的非专利技术	3年
软件	10年
商标使用权	10年

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。对使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司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，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表

明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

（3）研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。新产品（含新版本）项目立项开始到新产品（含新版本）发布作为本公司的开发阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性。

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司将开发阶段发生的能可靠计量的、能直接归属某项开发产品的人工费用予以资本化，其他间接费用直接记入当期损益。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断使用寿命有限的无形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。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

①无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致无形资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明无形资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该项无形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。

当单项无形资产或者无形资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，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，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线法进行摊销。

16、收入

（1）销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠计量；④相关经济利益很可能流入本公司；⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

（2）提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已发生的成本占预算总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

A. 与交易相关的经济利益能够流入公司。

B. 收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法

A. 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

B. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 各类营业收入确认的具体方法

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

标准化软件产品是指经过工业和信息化部认证并获得著作权，销售时不转让所有权的软件产品，由此开发出来的软件具有自主知识产权、无差异化、可批量复制的特性。不需要安装调试的标准化产品，在按合同约定将产品转移给对方后确认销售收入。需要安装调试的标准化产品，按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入；对合同约定完工比例的标准化产品，按合同约定的完工确认条件确认收入。

客户化软件销售一般根据客户特别需求在对客户业务进行充分调查、分析的基础上，按客户实际需求进行专门的软件定制开发，由此开发的软件不具有通用性。此类合同一般实施周期较长，且收入的金额能够可靠的计量，因此在资产负债表日采用完工百分比法确认收入，完工程度按照已发生成本占预算总成本的比例确定。

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

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

17、政府补助

本公司政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：①公司能够满足政府补助所附条件；

②公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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

②与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司据资产与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，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

(1) 递延所得税资产的确认依据

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：

①可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：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或可抵扣亏损。

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。

(2) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

B. 同时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或可抵扣亏损。

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。

19、租赁

(1) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人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让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指75%或75%以上）；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指90%或90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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（或承租人）才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

(2) 融资租赁的主要会计处理

①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日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。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等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。

出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

20、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司报告期内无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

21、前期会计差错更正

本公司在报告期内未发生前期会计差错更正事项。

(三) 税项

1、增值税

本公司软件产品及计算机系统集成产品按17%计算增值税销项税，按销项税额抵扣允许抵扣的进项税后的差额计算缴纳。根据财政部、国家税务总局、海关总署财税[2000]25号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》，为鼓励软件产业发展，自2000年6月24日起至2010年底以前，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对公司增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

2、营业税

应税收入的5%。

3、城市维护建设税、教育费附加

本公司及本公司之子公司北京启明星辰信息安全技术有限公司、广州连域信息技术有限公司分别按照应缴纳流转税额的7%和3%计缴；本公司之子公司上海启明星辰信息技术有限公司、本公司所属深圳分公司分别按照应缴纳流转税额的1%和3%计缴。

4、企业所得税

(1) 本公司

根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局京科高发[2008]476号文件批准，本公司被作为第二批拟认定高新技术企业予以公示，并于2008年12月24日取得上述单位颁发的《高新技术企业证书》，根据《企业所得税法》有关规定，本公司2009年1-6月，2010年1-6月企业所得税根据政策减按15%税率计缴。

根据新企业所得税法规定，自2008年度起深圳分公司与本公司汇总计算并缴纳企业所得税。

(2) 子公司北京启明星辰信息安全技术有限公司

根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局京科高发[2008]476号文件，北京启明星辰信息安全技术有限公司被作为第二批拟认定高新技术企业予以公示，并于2008年12月24日取得上述单位颁发的《高新技术企业证书》，根据《企业所得税法》有关规定，北京启明星辰信息安全技术有限公司2009年度、2010年度企业所得税根据政策减按15%税率计缴。

(3) 子公司上海启明星辰信息技术有限公司

根据财政部、国家税务总局财税字[1994]001号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定，国务院批准的高新技术产业开发区内的企业，经有关部门认定为高新技术企业的，可减按15%的税率征收所得税。根据上海市高新技术企业认定办公室沪高企认办[2008]第001号文件，上海启明星辰信息技术有限公司被作为第一批拟认定高新技术企业予以公示，并于2008年11月25日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。故上海启明星辰信息技术有限公司2009年度、2010年度减按15%税率计缴。

(4) 子公司广州连域信息技术有限公司

根据《财政部国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1号），在我国境内新办的软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年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。2009年度、2010年度适用所得税税率为25%，2009年度为广州连域信息技术有限公司第一个获利年度，故2009年度、2010年度免征所得税。

5、房产税

本公司房产税以房产余值（原值减除30%）为计税依据，适用税率为1.2%。

6、其他税项

按国家的有关具体规定计缴。

(四) 企业合并及合并财务报表

子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：（人民币）万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京启明星辰信息安全技术有限公司	全资子公司	北京	软件开发生产和销售	2,500	网络、计算机软硬件的技术开发、服务、转让、咨询、培训；承办展览展示；承接计算机网络工程；销售开发后的产品、五金交电、电子元器件、计算机软硬件及外围设备。	2,992	-	100	100	是	-	-	-
上海启明星辰信息技术有限公司	全资子公司	上海	软件开发生产和销售	1,000	计算机软、硬件开发、销售及“四技”服务,网络系统集成,网络工程涉及安装,销售经国家密码管理局审批并通过检测机构产品质量检测的商用密码产品（涉及许可经营的凭许可证经营）。	1,000	-	100	100	是	-	-	-

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：（人民币）万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
广州连域信息技术有限公司	控股子公司	广州	软件开发生产和销售	10	计算机软硬件及网络产品的研究、开发、设计、安装、技术服务；电子产品、通讯设备、家用电器的技术开发及销售。	105.1	-	51	51	是	4.4	-	-

(3) 公司报告期合并范围未发生变更。

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数	期初数
现金	154,133.23	58,802.33
银行存款	672,225,330.55	132,333,513.00
其他货币资金	3,267,209.25	2,414,443.56
合计	675,646,673.03	134,806,758.89

(1) 期末数中其他货币资金为保函保证金。无质押和冻结情况。

(2) 货币资金期末较期初增加540,839,914.14元，增幅为401.20%主要为募集资金所致。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	394,635.20	2,285,504.00
合计	394,635.20	2,285,504.00

(2) 期末公司无已抵押的应收票据情况。

(3) 期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况。

(4) 期末公司无已经背书给其他方但尚未到期的票据情况。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	73,176,476.91	44.15	2,340,565.95	31.05	68,814,363.94	46.40	1,493,084.92	
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
其他不重大应收账款	92,561,974.14	55.85	5,196,855.59	68.95	79,501,396.20	53.60	5,666,792.83	

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	165,738,451.84	100.00	7,537,421.54	100.00	148,315,760.14	100.00	7,159,877.75	

(2) 应收账款的账龄结构

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	129,723,556.89	78.27	672,516.00	113,724,527.54	76.68	574,112.94
1至2年	16,572,455.50	10.00	1,325,795.84	17,142,563.21	11.56	1,371,405.06
2至3年	13,940,366.74	8.41	2,788,073.34	11,932,867.37	8.05	2,386,573.47
3至4年	3,938,200.09	2.38	1,917,774.64	5,364,431.37	3.61	2,682,215.68
4至5年	1,424,102.00	0.86	693,491.10	11,600.00	0.01	5,800.00
5年以上	139,770.60	0.08	139,770.60	139,770.60	0.09	139,770.60
合计	165,738,451.82	100.00	7,537,421.54	148,315,760.14	100.00	7,159,877.75

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
中国信息安全测评中心	客户	8,925,407.00	1年以内	5.39
西藏电力有限公司	客户	5,020,292.00	1年以内	3.03
四川省电力公司	客户	3,463,875.00	1年以内	2.09
川渝中烟工业公司	客户	3,415,418.40	1年以内	2.06
国家计算机网络与信息安全管理中心	客户	3,411,351.00	1年以内	2.06
合计	-	24,236,343.40	-	14.63

(4) 报告期无实际冲销应收账款情况。

(5) 应收账款期末数中无应收关联方的款项。

(6) 应收账款期末数中无持本公司5% (含5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	9,923,077.02	100.00	758,453.90	100.00	8,771,989.04	100.00	628,627.78	100.00
合计	9,923,077.02	100.00	758,453.90	100.00	8,771,989.04	100.00	628,627.78	100.00

(2) 其他应收款的账龄结构

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	7,409,384.57	74.67	63,200.45	5,860,239.96	66.81	29,159.53
1至2年	1,078,875.86	10.87	96,762.15	1,289,825.49	14.70	92,224.95
2至3年	789,900.00	7.96	150,930.00	996,299.00	11.36	185,510.00
3至4年	274,350.00	2.76	145,778.00	220,108.00	2.51	92,851.96
4至5年	167,566.59	1.69	98,783.30	305,516.59	3.48	128,881.34
5年以上	203,000.00	2.05	203,000.00	100,000.00	1.14	100,000.00
合计	9,923,077.02	100.00	758,453.90	8,771,989.04	100.00	628,627.78

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
中国信息安全测评中心(投标保证金)	客户	570,000.00	1年以内	5.74
甘肃烟草工业有限责任公司(投标保证金)	客户	370,568.00	1年以内	3.73
四川阳光电力招标有限责任公司(投标保证金)	客户	270,000.00	1年以内	2.72
中国银行业协会(履约保证金)	客户	260,501.40	1-2年	2.63
内蒙古蒙能招标有限公司(投标保证金)	客户	250,000.00	1年以内	2.52

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
合计	-	1,721,069.40	-	17.34

(4) 报告期无实际冲销其他应收款情况。

(5) 其他应收款期末数中无应收其他关联方款项。

(6) 其他应收款期末数中无持本公司5%（含5%）以上有表决权股份的股东单位欠款。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	20,056,645.78	96.06	17,439,025.67	80.44
1至2年	305,271.60	1.46	3,231,066.10	14.91
2至3年	358,235.10	1.72	850,000.00	3.92
3年以上	158,627.78	0.76	158,630.59	0.73
合计	20,878,780.26	100.00	21,678,722.36	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
北京诺锡亚太投资有限公司	供应商	5,309,570.42	1年以内	未满足结算条件
泉州华达软件开发服务有限公司	供应商	2,700,000.00	1年以内	未满足结算条件
四川赛贝卡信息技术有限公司	供应商	2,000,000.00	1年以内	未满足结算条件
深圳市大成天下信息技术有限公司	供应商	2,000,000.00	1年以内	未满足结算条件
北京协力友信科技发展有限公司	供应商	1,836,609.60	1年以内	未满足结算条件
合计	-	13,846,180.02	-	-

(3) 预付款项期末数中无预付持本公司5%（含5%）以上有表决权股份的股东单位款项。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原	2,815,572.76	1,341,527.10	1,474,045.66	2,873,578.60	902,630.83	1,970,947.77

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出	915,015.10	-	915,015.10	1,583,981.36	-	1,583,981.36
在产品	1,098,954.66	100,018.20	998,936.46	1,200,612.63	-	1,200,612.63
在产品	18,810,020.65	-	18,810,020.65	8,883,619.31	-	8,883,619.31
产成品	4,641,104.56	4,606,724.25	34,380.31	10,670,777.19	5,099,876.39	5,570,900.80
库存	39,615.36	-	39,615.36	170,940.15	-	170,940.15
合计	28,320,283.09	6,048,269.55	22,272,013.54	25,383,509.24	6,002,507.22	19,381,002.02

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	902,630.83	438,896.27	-	-	1,341,527.10
在产品	-	100,018.20	-	-	100,018.20
产成品	5,099,876.39	-	-	493,152.14	4,606,724.25
合计	6,002,507.22	538,914.47	-	493,152.14	6,048,269.55

产成品期末存货跌价准备转销的主要原因：上年末计提存货跌价准备的产成品一部分已在本报告期实现销售所致。

7、长期股权投资

长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京国信天辰信息安全科技有限公司	权益法	3,500,000.00	2,119,483.76	-232,754.22	1,886,729.54	50	50	-	-	-	-
深圳市大成天下信息技术有限公司	权益法	3,000,000.00	2,983,488.82	-338,662.86	2,644,825.96	30	30	-	-	-	-
北京中海纪元数字技术发展股份有限公司	成本法	480,000.00	480,000.00	-	480,000.00	6	6	-	-	-	-
合计	-	6,980,000.00	5,582,972.58	-571,417.08	5,011,555.50	-	-	-	-	-	-

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	187,035,467.24	2,596,725.65	512,516.68	189,119,676.21
其中：房屋及建筑物	145,147,461.84	-	-	145,147,461.84
运输工具	1,925,028.71	287,385.26	507,936.68	1,704,477.29
电子设备	25,850,604.48	1,348,047.03	-	27,198,651.51
办公设备	5,405,248.94	294,001.40	4,580.00	5,694,670.34
其他设备	8,707,123.27	667,291.96	-	9,374,415.23
二、累计折旧合计：	30,031,077.53	4,618,704.54	237,465.31	34,412,316.76
其中：房屋及建筑物	8,231,111.86	1,690,079.30	-	9,921,191.16
运输工具	1,038,426.00	86,793.87	233,114.31	892,105.56
电子设备	14,846,982.02	1,766,059.14	-	16,613,041.16
办公设备	3,935,553.20	332,470.51	4,351.00	4,263,672.71
其他设备	1,979,004.45	743,301.72	-	2,722,306.17
三、固定资产账面净值合计	157,004,389.71	-2,021,978.89	275,051.37	154,707,359.45
其中：房屋及建筑物	136,916,349.98	-1,690,079.30	-	135,226,270.68
运输工具	886,602.71	200,591.39	274,822.37	812,371.73
电子设备	11,003,622.46	-418,012.11	-	10,585,610.35
办公设备	1,469,695.74	-38,469.11	229.00	1,430,997.63
其他设备	6,728,118.82	-76,009.76	-	6,652,109.06
四、减值准备合计	2,197,684.25	-	-	2,197,684.25
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子设备	2,197,684.25	-	-	2,197,684.25
办公设备	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	154,806,705.46	-2,021,978.89	275,051.37	152,509,675.20
其中：房屋及建筑物	136,916,349.98	-1,690,079.30	-	135,226,270.68
运输工具	886,602.71	200,591.39	274,822.37	812,371.73

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
电子设备	8,805,938.21	-418,012.11	-	8,387,926.10
办公设备	1,469,695.74	-38,469.11	229.00	1,430,997.63
其他设备	6,728,118.82	-76,009.76	-	6,652,109.06

本期折旧额为4,618,704.54元。

本期在建工程转入固定资产2,647,727.40元。

(2) 期末不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 报告期内上述固定资产未发生新增减值情况。

(4) 为取得北京银行股份有限公司友谊支行的综合授信，本公司将期末原值为145,147,461.84元、账面净值为135,226,270.68元的启明星辰大厦设定抵押。

9、在建工程

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
业务流程管理系统	400,000.00	-	400,000.00	-	-	-
启明星辰大厦配套工程	408,979.49	-	408,979.49	401,200.00	-	401,200.00
合计	808,979.49	-	808,979.49	401,200.00	-	401,200.00

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	70,650,155.80	6,162,318.36	-	76,812,474.16
非专利技术	62,072,667.56	3,242,856.14	-	65,315,523.70
其中：由开发支出转入的无形资产	51,662,667.56	3,242,856.14	-	54,905,523.70
软件	8,552,898.24	2,919,462.22	-	11,472,360.46
商标使用权	24,590.00	-	-	24,590.00
二、累计摊销合计	28,682,142.02	9,644,352.73	-	38,326,494.75
非专利技术	26,519,513.01	9,298,798.71	-	35,818,311.72
其中：由开发支出转入的无形资产	18,115,821.87	8,744,079.57	-	26,859,901.44
软件	2,138,230.35	345,362.68	-	2,483,593.03

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
商标使用权	24,398.66	191.34	-	24,590.00
三、无形资产账面净值合计	41,968,013.78	-3,482,034.37	-	38,485,979.41
非专利技术	35,553,154.55	-6,055,942.57	-	29,497,211.98
其中：由开发支出转入的无形资产	33,546,845.69	-5,501,223.43	-	28,045,622.26
软件	6,414,667.89	2,574,099.54	-	8,988,767.43
商标使用权	191.34	-191.34	-	-
四、减值准备合计	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
其中：由开发支出转入的无形资产	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
商标使用权	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	41,968,013.78	-3,482,034.37	-	38,485,979.41
非专利技术	35,553,154.55	-6,055,942.57	-	29,497,211.98
其中：由开发支出转入的无形资产	33,546,845.69	-5,501,223.43	-	28,045,622.26
软件	6,414,667.89	2,574,099.54	-	8,988,767.43
商标使用权	191.34	-191.34	-	-

本期摊销额9,644,352.73元，主要系开发支出转入的无形资产的摊销。

截至2010年06月30日止，上述无形资产未发生减值情况，故无需计提无形资产减值准备。

(2) 公司开发项目支出

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
安全网关—天清汉马 USG 一体化安全网关 V2.6.3.2	1,625,163.89	3,915,433.37	-	-	5,540,597.26
应用监管—天玥网络安全系统审计 CA 系列 V6.0.8.6	483,007.36	1,298,684.63	-	-	1,781,691.99
威胁检测—天阍入侵检测与管理系统 V7.0.1.0	1,645,465.84	795,785.21	-	2,441,251.05	-
安全工具—泰合信息安全运营中心 V3.0.8.2	337,982.14	463,622.95	-	801,605.09	-
威胁检测—天清 IPSV7.0.1.0	209,812.27	1,793,063.51	-	-	2,002,875.78
安全工具—泰合信息安全运营中心 V3.0.8.0	515,180.90	257,360.68	-	-	772,541.58

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
安全工具—泰合信息安全运营中心 V3.0.8.3	-	327,399.47	-	-	327,399.47
安全工具—天镜脆弱性扫描与管理系统 V6.0.4.3	-	72,729.29	-	-	72,729.29
合计	4,816,612.40	8,924,079.11	-	3,242,856.14	10,497,835.37

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例33.53%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例72.87%。

11、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
非同一控制下企业合并形成的商誉	1,255,295.82	-	-	1,255,295.82	-
合计	1,255,295.82	-	-	1,255,295.82	-

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：	-	-
应收账款	1,130,613.23	828,925.52
其他应收款	113,768.09	77,080.57
存货	907,240.43	603,254.95
固定资产	329,652.64	219,768.43
无形资产	1,483,186.70	784,818.19
其他长期负债（递延收益）	927,566.48	447,108.33
可抵扣亏损	6,094,373.91	2,004,879.13
合计	10,986,401.48	4,965,835.12
递延所得税负债：	-	-
无形资产	212,808.93	342,494.89
合计	212,808.93	342,494.89

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
一、产生递延所得税资产的可抵扣暂时性差异项目	
应收账款	7,537,421.54

项目	暂时性差异金额
其他应收款	758,453.90
存货	6,048,269.55
固定资产	2,197,684.25
无形资产	9,887,911.32
其他长期负债（递延收益）	6,183,776.51
可抵扣亏损	40,629,159.46
合计	73,242,676.53
二、产生递延所得税负债的可抵扣暂时性差异项目	
无形资产	1,418,726.20
合计	1,418,726.20

13、资产减值准备明细

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	7,788,505.53	507,369.91	-	-	8,295,875.44
其中：其他应收款	7,159,877.75	377,543.79	-	-	7,537,421.54
应收账款	628,627.78	129,826.12	-	-	758,453.90
二、存货跌价准备	6,002,507.22	538,914.47	-	493,152.14	6,048,269.55
其中：原材料	902,630.83	438,896.27	-	-	1,341,527.10
在产品	-	100,018.20	-	-	100,018.20
产成品	5,099,876.39	-	-	493,152.14	4,606,724.25
三、固定资产减值准备	2,197,684.25	-	-	-	2,197,684.25
其中：电子设备	2,197,684.25	-	-	-	2,197,684.25
四、其他	-	-	-	-	-
合计	15,988,697.00	1,046,284.38	-	493,152.14	16,541,829.24

14、短期借款

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

项目	期末数	期初数
抵押借款	20,000,000.00	40,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	-
合计	40,000,000.00	40,000,000.00

15、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	440,000.00	256,600.00
合计	440,000.00	256,600.00

截止 2010 年 6 月 30 日的银行承兑汇票 440,000.00 元于 2010 年 7 月 28 日到期。

16、应付账款

(1) 应付账款情况

项目	期末数	期初数
	39,049,339.31	46,047,881.54
合计	39,049,339.31	46,047,881.54

(2) 应付账款期末数中无应付持本公司5%（含5%）以上有表决权股份的股东单位款项。

17、预收账款

(1) 预收账款情况

项目	期末数	期初数
	77,178,908.32	67,118,890.22
合计	77,178,908.32	67,118,890.22

(2) 预收款项期末数中无预收持本公司5%（含5%）以上有表决权股份的股东单位款项。

18、应付职工薪酬

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,085,905.75	51,148,231.17	51,009,006.25	5,225,130.67
二、职工福利费	-	1,036,655.68	1,036,655.68	-
三、社会保险费	1,186,898.61	7,067,099.86	7,886,611.72	367,386.75
其中：				
1. 医疗保险费	365,288.91	2,219,611.12	2,501,689.40	83,210.63
2. 基本养老保险费	750,652.48	4,423,651.20	4,914,198.29	260,105.39
3. 失业保险费	40,900.97	238,380.34	272,330.20	6,951.11
4. 工伤保险费	14,810.37	76,601.23	83,170.22	8,241.38

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
5. 生育保险费	15,245.88	108,855.97	115,223.61	8,878.24
四、住房公积金	-48,705.14	3,151,709.79	2,689,798.73	413,205.92
五、工会经费和职工教育经费	2,145,628.77	2,200.00	312,838.71	1,834,990.06
六、因解除劳动关系给予的补偿	-	1,298,364.88	1,289,210.08	9,154.80
七、其他	-1,072.37	1,072.37	-	-
合计	8,368,655.62	63,705,333.75	64,224,121.17	7,849,868.20

19、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	3,998,834.73	12,230,515.02
营业税	458,787.86	4,466,413.76
城市维护建设税	190,941.30	935,539.13
教育费附加	94,631.82	416,732.07
企业所得税	-	6,762,178.56
房产税	-	-
代扣代缴个人所得税	806,646.35	640,448.36
其他	3,155.86	5,968.93
合计	5,552,997.92	25,457,795.83

20、应付利息

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	60,550.00	64,900.00
合计	60,550.00	64,900.00

21、其他应付款

(1) 其他应付款情况

项目	期末数	期初数
	18,806,235.75	13,335,072.57
合计	18,806,235.75	13,335,072.57

(2) 其他应付款期末数中无应付持本公司5%（含5%）以上有表决权股份的股东单位款项。

22、其他非流动负债

项目	期末账面余额	期初账面余额
大规模网络测量系统项目	466,666.66	653,333.33
面向 Web 中间件的业务关系分析系统	-	450,000.00
信息安全一体化集中管理系统 (SOC) 项目	505,000.00	757,500.00
内网安全风险管理与审计系统产业化项目	250,000.00	375,000.00
自主信息安全共性服务集成运营技术研究开发	-	8,500.00
基于 CSC 架构的内网安全管理系统项目	-	250,000.00
广域网络安全智能监测与态势分析处理系统	284,722.22	854,166.67
高性能网络信息安全综合防御系统研发与产业化项目	4,627,387.63	-
入侵防御系统技术要求和测试评价方法	50,000.00	-
合计	6,183,776.51	3,348,500.00

其他非流动负债为递延收益，系本公司收到的用于补偿公司以后期间相关费用的政府补助。

23、股本

项目	期初数	发行新股	送股	本次变动增减 (+, -)			期末数
				公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	73,759,123.00	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	78,759,123.00
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	-	1,342,548.00	-	-	-	1,342,548.00	1,342,548.00
3、其他内资持股	56,215,095.00	3,657,452.00	-	-	-	3,657,452.00	59,872,547.00
其中：境内非国有法人持股	5,227,119.00	3,657,452.00	-	-	-	3,657,452.00	8,884,571.00
境内自然人持股	50,987,976.00	-	-	-	-	-	50,987,976.00
4、外资持股	17,544,028.00	-	-	-	-	-	17,544,028.00
其中：境外法人持股	15,805,427.00	-	-	-	-	-	15,805,427.00
境外自然人持股	1,738,601.00	-	-	-	-	-	1,738,601.00
5、高管股份	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件股份	-	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00	20,000,000.00
1、人民币普通股	-	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00	20,000,000.00
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	73,759,123.00	25,000,000.00	-	-	-	25,000,000.00	98,759,123.00

经中国证券监督管理委员会《关于核准北京启明星辰信息技术股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2010]664号）核准，本公司于2010年6月7日向社会公开发行人民币普通股(A股)2,500万股，每股面值1元，增加股本2,500万元。上述资金到位情况业经中瑞岳华会计师事务所有限公司出具的中瑞岳华验字[2010]第138号验资报告予以确认。

24、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	69,637,489.31	564,007,442.58	-	633,644,931.89
其他资本公积	1,653,900.00	-	-	1,653,900.00
合计	71,291,389.31	564,007,442.58	-	635,298,831.89

股本溢价系本期首次公开发行股票形成的股本溢价部分。其他资本公积系根据北京市高新技术成果转化服务中心2009年12月21日《关于拨付2009年度北京市高新技术成果转化项目财政专项资金的通知》的规定，将收取的1,653,900.00元财政专项资金计入资本公积金处理。

25、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,196,751.61	-	-	8,196,751.61
合计	8,196,751.61	-	-	8,196,751.61

26、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	183,020,104.75	-
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	-	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-14,540,032.66	-
减：提取法定盈余公积	-	按照税后利润的10%计提
提取任意盈余公积	-	根据公司董事会提议、股东大会批准提取
提取一般风险准备	-	根据公司董事会提议、股东大会批准提取
应付普通股股利	-	根据公司董事会提议、股东大会批准提取
转作股本的普通股股利	-	根据公司董事会提议、股东大会批准提取
期末未分配利润	168,480,072.09	

根据2008年9月3日召开的公司2008年第五次临时股东大会决议及2010年2月1日召开的公司

2010年第一次临时股东大会决议：公司本次公开发行股票并上市完成后，公司在本次公开发行股票上市前滚存的未分配利润由新老股东按发行后的持股比例共同享有。

27、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	97,002,913.91	69,820,832.77
其他业务收入	5,044,614.38	2,783,755.87
营业收入合计	102,047,528.29	72,604,588.64
主营业务成本	40,160,355.62	28,153,789.21
其他业务成本	1,556,658.16	906,266.76
营业成本合计	41,717,013.78	29,060,055.97

(2) 主营业务（分产品类）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
安全产品	60,682,114.93	14,040,553.59	40,772,168.35	9,167,485.18
其中：安全监管	9,387,612.17	2,323,854.00	6,649,715.84	1,226,036.37
安全检测	22,328,104.29	3,920,281.84	15,193,671.72	2,417,117.88
安全网关	17,294,868.18	5,495,897.37	12,499,648.20	4,228,167.18
平台工具	11,671,530.29	2,300,520.38	6,429,132.59	1,296,163.75
安全服务	16,608,538.71	8,020,711.12	11,138,157.14	3,631,926.59
硬件及其他	19,712,260.27	18,099,090.91	17,910,507.28	15,354,377.44
合计	97,002,913.91	40,160,355.62	69,820,832.77	28,153,789.21

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	40,977,371.22	15,355,163.63	37,299,059.78	16,321,927.24
华东	18,447,709.35	9,120,579.62	7,371,197.76	1,689,743.08
西南	14,234,632.76	6,810,177.50	9,850,698.75	5,409,422.55
华南	7,856,389.77	3,654,961.00	5,556,149.52	2,461,470.53

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中	5,017,590.03	2,261,250.54	3,144,737.57	944,225.67
西北	6,072,316.22	1,596,798.47	4,726,401.03	905,862.32
东北	4,396,904.56	1,361,424.86	1,872,588.36	421,137.82
合计	97,002,913.91	40,160,355.62	69,820,832.77	28,153,789.21

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国民用航空华东地区空中交通管理局	7,581,856.38	7.82%
中国信息安全测评中心	6,388,552.99	6.59%
西藏电力有限公司	4,791,958.97	4.94%
国家计算机网络与信息安全管理中心	3,648,682.25	3.76%
北京森南科技发展有限公司	1,760,511.13	1.81%
合计	24,171,561.72	24.92%

28、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,236,662.73	657,111.72	详见附注(三)、税项
城市维护建设税	759,967.57	529,221.16	详见附注(三)、税项
教育费附加	326,265.69	223,676.79	详见附注(三)、税项
其他	219.84	2,617.23	详见附注(三)、税项
合计	2,323,115.83	1,412,626.90	

29、投资收益

(1) 投资收益明细情况

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	-571,417.08	-44,490.30
合计	-571,417.08	-44,490.30

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京国信天辰信息安全科技有限公司	-232,754.22	41,730.63	被投资单位经营亏损
深圳市大成天下信息技术有限公司	-338,662.86	-86,220.93	被投资单位经营亏损
合计	-571,417.08	-44,490.30	

30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	507,369.91	2,886,908.94
二、存货跌价损失	45,762.33	157,052.25
合计	553,132.24	3,043,961.19

31、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-
无形资产处置利得	-	-
政府补助	16,268,654.31	17,223,294.19
其中：增值税退税	13,147,430.82	9,710,049.10
政府拨款转入	3,121,223.49	7,513,245.09
其他	51,547.91	46,800.78
合计	16,320,202.22	17,270,094.97

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
中关村促进会补贴款	-	2,500.00	
知识产权服务中心专项款	-	50,000.00	
信息安全应急相应服务的标准、评价方法研究	-	100,000.00	
科技型中小企业技术创新基金无偿资助	-	170,000.00	
软件政策产业化专项资助	-	300,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额	说明
WEB 应用安全检测关键技术的研究	-	50,000.00	
海淀园博士后工作专项基金资助补贴项目	-	70,000.00	
智能协议分析的协议异常检测技术研究	-	45,000.00	
WEB 应用安全测试与评估系统	-	550,000.00	
面向 Web 中间件的业务关系分析系统	450,000.00	549,000.00	
UTM 软件应用功能开发与集成测试项目	-	448,000.00	
高可靠、高性能入侵防御系统研发与产业化	-	360,000.00	
中关村科技园区管理委员会上市补贴款	-	2,000,000.00	
广域网络安全智能监测与态势分析处理系统	569,444.45	500,000.00	
万兆级统一威胁管理系统研发及产业化	-	480,000.00	
中关村科技园区产业发展专项资金重大项目补贴资金	-	423,529.41	
大规模网络测量系统项目	466,666.66	709,333.32	
统一威胁管理（UTM）安全网关产业化项目	-	705,882.36	
信息安全一体化集中管理系统（SOC）项目	252,500.00	-	
内网安全风险管理与审计系统产业化项目	125,000.00	-	
自主信息安全共性服务集成运营技术研究开发	8,500.00	-	
基于 CSC 架构的内网安全管理系统项目	100,000.00	-	
高性能网络信息安全综合防御系统研发与产业化项目	372,612.38	-	
中关村科技园区专利促进资金	125,000.00	-	
2009 年度北京科技奖企业创新专项	600,000.00	-	
一体化安全网关系统三等奖	50,000.00	-	
浦东新区财政局科技发展基金	1,500.00	-	
合计	3,121,223.49	7,513,245.09	

32、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	60,051.37	4,266.40
其中：固定资产处置损失	60,051.37	4,266.40
无形资产处置损失	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	905,000.00	720,000.00
其他	30,225.66	87,999.70
合计	995,277.03	812,266.10

33、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	41,941.89
递延所得税调整	-6,150,252.32	-5,903,209.03
合计	-6,150,252.32	-5,861,267.14

34、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的净利润	1	-14,540,032.66	-17,248,249.05
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	1,808,120.21	5,690,612.80
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-16,348,152.87	-22,938,861.85
年初股份总数	4	73,759,123.00	73,759,123.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-	-
发行新股或债转股等增加股份数	6	25,000,000.00	-
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	-	-
报告期因回购或缩股等减少股份数	8	-	-
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9	-	-
报告期月份数	10	6	6
发行在外的普通股加权平均数	11=4+5+6×7÷10-8×9÷10	73,759,123.00	73,759,123.00
基本每股收益（I）	12=1÷11	-0.20	-0.23
基本每股收益（II）	13=3÷11	-0.22	-0.31
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14	-	-
所得税率	15	15%	15%
转换费用	16	-	-
认股权证、期权行权增加股份数	17	-	-
	18=[1+(14-16)×(1-15)]÷(11+17)	-0.20	-0.23
稀释每股收益（I）		-0.20	-0.23

项目	序号	本期金额	上期金额
	19=[3+(14-16)		
	×		
稀释每股收益(II)	(1-15)]÷(11+17)	-0.22	-0.31

35、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到政府补助	6,106,500.00	2,421,500.00
收到保证金、押金	5,416,130.06	7,858,955.37
利息收入	280,514.34	283,175.94
其他单位往来款	1,196,147.37	-
合计	12,999,291.77	10,563,631.31

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租房押金、投标保证金及履约保证金	3,789,820.00	7,961,553.31
支付各项管理费用、销售费用	41,190,811.36	24,973,440.75
其他	4,895,830.18	5,537,559.90
合计	49,876,461.54	38,472,553.96

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付 IPO 发行费用	2,101,049.12	-
合计	2,101,049.12	-

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	-15,135,525.23	-16,852,515.16
加: 资产减值准备	553,132.24	3,043,961.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,618,704.54	4,134,388.11

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	9,644,352.24	5,348,796.70
长期待摊费用摊销	-	-
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）	60,051.37	4,266.40
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	1,091,615.00	1,534,737.50
投资损失（收益以“－”号填列）	571,417.08	44,490.30
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,020,566.36	-5,980,516.34
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-129,685.96	77,307.31
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,936,773.85	-8,904,493.57
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-20,840,171.68	738,485.29
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-17,250,917.18	-36,900,046.80
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-45,774,367.79	-53,711,139.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	672,379,463.78	45,438,390.92
减：现金的期初余额	132,392,315.33	149,139,461.82
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	539,987,148.45	-103,701,070.90

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	-	-
其中：库存现金	154,133.23	58,802.33
可随时用于支付的银行存款	672,225,330.55	132,333,513.00
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	672,379,463.78	132,392,315.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

（六）关联方关系及关联交易

1、关联方关系

本公司按照《企业会计准则》和中国证监会的相关规定，确定关联方的认定标准为：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(1) 存在控制关系的关联方情况

① 本公司实际控制人

实际控制人	对本公司的持股比例%	对本公司的表决权比例%
王佳	38.99%	38.99%
严立	8.16%	8.16%

注：王佳与严立系夫妻关系

② 本公司的子公司

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
上海启明星辰信息技术有限公司	全资子公司	有限责任	上海	王佳	软件开发生产和销售	1,000万	100	100	63179337-7
北京启明星辰信息安全技术有限公司	全资子公司	有限责任	北京	王佳	软件开发生产和销售	2,500万	100	100	80201155-3
广州连域信息技术有限公司	控股子公司	有限责任	广州	张建军	软件开发生产和销售	10万	51	51	67180358-4

(2) 不存在控制关系关联方关系性质

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	组织机构代码
一、合营企业													
北京国信天辰信息科技有限公司	有限责任	北京	王长胜	软件开发生产和销售	700万	50	50	427.61万	101.85万	325.76万	383.92万	-46.69万	78999748-4
二、联营企业													
深圳市大成天下信息技术有限公司	有限责任	深圳	黄鑫	软件开发生产和销售	142.86万	30	30	433.96万	489.55万	-55.59万	172.26万	-112.96万	77160672-1

2、关联方交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额 金额	本期发生额 占同类交易金额 的比例 (%)	上期发生额 金额	上期发生额 占同类交易金额 的比例 (%)
深圳市大成天下信息技术有限公司	采购	商品	市场价	58,680.00	0.37%		

3、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预付款项	深圳市大成天下信息技术有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
预付款项	北京国信天辰信息安全科技有限公司	600,000.00	600,000.00
合计		2,600,000.00	2,600,000.00

(七) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	34,361,074.77	41.81	1,915,014.86	29.10	44,257,565.69	53.51	1,169,526.46	18.01
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
其他不重大应收账款	47,829,007.51	58.19	4,666,729.93	70.90	38,447,469.34	46.49	5,324,273.48	81.99
合计	82,190,082.28	100.00	6,581,744.79	100.00	82,705,035.03	100.00	6,493,799.94	100.00

(2) 应收账款的账龄结构

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	51,152,516.09	62.24	224,364.83	49,862,173.78	60.29	249,514.13
1至2年	12,359,721.42	15.04	988,777.71	15,837,891.91	19.15	1,267,031.36
2至3年	13,234,400.49	16.10	2,646,880.1	11,750,767.37	14.21	2,350,153.47
3至4年	3,891,171.69	4.73	1,894,312.7	5,114,431.37	6.18	2,557,215.68
4至5年	1,412,501.99	1.72	687,638.78	139,770.60	0.17	69,885.30
5年以上	139,770.60	0.17	139,770.60	-	-	-
合计	82,190,082.28	100.00	6,581,744.7	82,705,035.03	100.00	6,493,799.94

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
北京启明星辰信息安全技术有限公司	子公司	11,030,214.00	1年以内	13.42
四川省电力公司	客户	3,463,875.00	1年以内	4.21
国家计算机网络与信息安全管理中心	客户	3,284,968.81	1年以内	4.00
新疆佰德信息技术有限公司	客户	2,791,685.20	1年以内	3.40
广东省电信有限公司	客户	2,052,560.46	1年以内	2.50
合计	-	22,623,303.47	-	27.53

(4) 报告期无实际核销应收账款情况。

(5) 应收账款期末数中应收子公司北京启明星辰信息安全技术有限公司的款项为11,030,214.00元。

(6) 应收账款期末数中无持本公司5%（含5%）以上有表决权股份的股东单位欠款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	3,466,619.0	47.00	-	-	8,944,939.2	72.92	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	1				7			
其他不重大其他应收款	3,909,304.6	53.00	503,859.1	100.00	3,322,558.6	27.08	404,552.9	100.00
	0		5		5		3	
合计	7,375,923.6	100.00	503,859.1	100.00	12,267,497.92	100.00	404,552.93	100.00
	1		5		92		3	

(2) 其他应收款的账龄结构

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	5,868,309.61	79.56	18,818.87	10,351,827.32	84.38	4,045.93
1至2年	262,114.00	3.55	21,077.28	472,613.60	3.85	27,792.00
2至3年	763,100.00	10.35	147,660.00	979,949.00	7.99	182,240.00
3至4年	244,350.00	3.31	145,778.00	220,108.00	1.80	127,260.00
4至5年	135,050.00	1.83	67,525.00	243,000.00	1.98	63,215.00
5年以上	103,000.00	1.40	103,000.00	-	-	-
合计	7,375,923.61	100.00	503,859.15	12,267,497.92	100.00	404,552.93

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
上海启明星辰信息技术有限公司	子公司	3,466,619.01	1年以内	47.00
广州连域信息技术有限公司	控股子公司	700,000.00	1年以内	9.49
中国信息安全测评中心(投标保证金)	客户	570,000.00	1年以内	7.73
四川阳光电力招标有限责任公司(投标保证金)	客户	270,000.00	1年以内	3.66
河南省公安厅(履约保证金)	客户	250,000.00	1-2年	3.39
合计	-	5,256,619.01	-	71.27

(4) 报告期无实际冲销其他应收款情况。

(5) 其他应收款期末数中应收子公司上海启明星辰信息技术有限公司的款项为3,466,619.01元, 应收子公司广州连域信息技术有限公司的款项为700,000.00元。

(6) 其他应收款期末数中无持本公司5%(含5%)以上有表决权股份的股东单位欠款。

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京启明星辰信息安全技术有限公司	成本法	27,500,000.00	29,920,000.00	-	29,920,000.00	100	100	-	-	-	-
上海启明星辰信息技术有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	100	100	-	-	-	-
广州连域信息技术有限公司	成本法	1,051,000.00	1,051,000.00	-	1,051,000.00	51	51	-	-	-	-
北京国信天辰信息安全科技有限公司	权益法	3,500,000.00	2,119,483.76	-232,754.22	1,886,729.54	50	50	-	-	-	-
深圳市大成天下信息技术有限公司	权益法	3,000,000.00	2,983,488.82	-338,662.86	2,644,825.96	30	30	-	-	-	-
北京中海纪元数字技术发展股份有限公司	成本法	480,000.00	480,000.00	-	480,000.00	6	6	-	-	-	-
合计	-	45,531,000.00	46,553,972.58	-571,417.08	45,982,555.50	-	-	-	-	-	-

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	6,240,811.01	31,352,205.02
其他业务收入	9,392,304.90	2,783,755.87
营业收入合计	15,633,115.91	34,135,960.89
主营业务成本	3,337,514.74	14,758,320.96
其他业务成本	1,556,854.74	906,266.76
营业成本合计	4,894,369.48	15,664,587.72

(2) 主营业务（分产品类）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
安全产品	2,731,341.52	1,386,998.21	20,246,892.84	7,037,253.22
其中：安全监管	536,692.75	418,867.92	4,169,534.87	2,332,609.14
安全检测	1,477,250.30	301,990.01	9,824,710.91	1,709,991.21
安全网关	266,180.92	376,913.06	3,622,459.77	2,214,384.84
平台工具	451,217.55	289,227.22	2,630,187.29	780,268.03
安全服务	3,507,929.29	1,846,867.05	5,051,554.92	2,621,478.74
硬件及其他	1,540.20	103,649.48	6,053,757.26	5,099,589.00
合计	6,240,811.01	3,337,514.74	31,352,205.02	14,758,320.96

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南	1,970,526.82	1,181,961.51	5,813,944.10	4,837,091.53
华北	1,883,755.40	1,021,561.63	12,375,552.54	6,416,389.85
华东	1,545,001.58	329,891.66	6,631,174.34	1,081,591.24
华南	498,206.42	656,468.47	2,492,083.58	1,352,853.76
华中	115,349.78	71,392.31	1,884,376.06	500,667.53

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西北	171,827.42	48,215.93	1,702,657.30	333,676.37
东北	56,143.59	28,023.23	452,417.10	236,050.68
合计	6,240,811.01	3,337,514.74	31,352,205.02	14,758,320.96

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
四川省公安厅	1,058,490.96	16.96%
中国工商银行股份有限公司	972,720.00	15.59%
中国电信股份有限公司四川分公司	556,000.00	8.91%
广州格源科技开发有限公司	448,888.89	7.19%
中国东方资产管理公司	240,000.04	3.85%
合计	3,276,099.89	52.50%

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

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	-571,417.08	-44,490.30
合计	-571,417.08	-44,490.30

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京国信天辰信息安全科技有限公司	-232,754.22	41,730.63	被投资单位经营亏损
深圳市大成天下信息技术有限公司	-338,662.86	-86,220.93	被投资单位经营亏损
合计	-571,417.08	-44,490.30	-

6、现金流量表补充资料
(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-
净利润	-22,311,588.00	-18,455,748.75
加: 资产减值准备	117,423.09	2,846,632.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,264,166.51	3,936,403.72
无形资产摊销	6,920,618.63	4,697,714.88
长期待摊费用摊销	-	-
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)	60,051.37	4,266.40
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	616,550.00	1,534,737.50
投资损失(收益以“-”号填列)	571,417.08	44,490.30
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,378,492.51	-5,212,919.96
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-129,685.96	77,307.31
存货的减少(增加以“-”号填列)	996,108.87	-2,740,287.55
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	463,324.64	-4,709,850.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	31,578,924.62	-15,919,340.21
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	18,768,818.34	-33,896,594.41
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的期末余额	635,733,919.35	21,593,519.53
减: 现金的期初余额	39,400,642.82	98,664,497.77

补充资料	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	596,333,276.53	-77,070,978.24

(八) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

(九) 承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

(十) 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

(十一) 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

(十二) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期公司非经常性损益发生情况如下（收益为“+”，损失为“-”）：

非经常性损益项目	本期发生
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-60,051.37
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,121,223.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-883,677.75
所得税影响额	-369,374.16
合计	1,808,120.21

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2007年修订）》的要求计算净资产收益率、每股收益：

期间	报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益（人民币元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
2009年1-6月	归属于公司普通股股东的净利润	-6.29	-0.23	-0.23
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.37	-0.31	-0.31
2010年1-6月	归属于公司普通股股东的净利润	-4.42	-0.20	-0.20
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.97	-0.22	-0.22

本公司财务报表于2010年8月24日已经公司董事会批准。