



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

2011 年半年度报告

二零一一年八月

目 录

第一节 重要提示	3
第二节 公司基本情况	4
第三节 主要财务数据和指标	6
第四节 股本变动及股东情况	7
第五节 董事、监事、高级管理人员情况	9
第六节 董事会工作报告	10
第七节 重要事项	211
第八节 财务报告	30
第九节 备查文件	99

第一节 重要提示

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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员对公司本半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司2011年半年度报告经公司第二届董事会第二次会议审议通过，全体董事均出席了本次董事会会议。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司2011年半年度报告出具了标准无保留意见的审计报告。

公司董事长王佳女士、主管会计工作负责人邱维先生、会计机构负责人赵剑先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况

一、公司中文名称：北京启明星辰信息技术股份有限公司

公司中文名称缩写：启明星辰

公司英文名称：Beijing Venustech Inc.

公司英文名称缩写：VENUSTECH

二、公司法定代表人：王佳

三、公司联系人和联系方式：

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

四、公司注册地址：北京市海淀区东北旺西路8号中关村软件园21号楼启明星辰大厦一层

公司办公地址：北京市海淀区东北旺西路8号中关村软件园21号楼启明星辰大厦

邮编：100193

公司网址：<http://www.venustech.com.cn>

电子信箱：ir_contacts@venustech.com.cn

五、公司信息披露报纸：《证券时报》、《中国证券报》

刊登2011年半年度报告的网站：巨潮资讯网www.cninfo.com.cn

本公司2011年半年度报告全文备置地点：公司董事会办公室

六、股票上市地：深圳证券交易所

证券简称：启明星辰

股票代码：002439

七、公司变更股份有限公司的注册登记日期：2008年1月25日

公司最近一次变更注册登记日期：2010年8月26日

企业法人营业执照注册号：110108004648048

税务登记号码：110108600482701

组织机构代码证号码：600482701

聘请的会计师事务所：中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：北京市西城区金融大街35号国际企业大厦A座八层

第三节 主要财务数据和指标

一、报告期内主要财务数据和财务指标

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度期末增减(%)
		调整前	调整后	调整后
总资产(元)	1,073,987,470.72	1,182,968,323.41	1,182,968,323.41	-9.21%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	955,350,953.98	992,240,753.28	992,240,753.28	-3.72%
股本(股)	98,759,123.00	98,759,123.00	98,759,123.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	9.67	10.05	10.05	-3.78%
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整前	调整后	调整后
营业总收入(元)	114,461,231.87	102,047,528.29	102,047,528.29	12.16%
营业利润(元)	-40,399,392.96	-36,610,702.74	-43,261,987.74	6.62%
利润总额(元)	-27,744,807.29	-21,285,777.55	-27,937,062.55	0.69%
归属于上市公司股东的净利润(元)	-23,491,692.26	-14,540,032.66	-20,193,624.91	-16.33%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	-25,190,435.47	-16,348,152.87	-22,001,745.12	-14.49%
基本每股收益(元/股)	-0.24	-0.20	-0.27	11.11%
稀释每股收益(元/股)	-0.24	-0.20	-0.27	11.11%
加权平均净资产收益率(%)	-2.40%	-4.42%	-6.19%	3.79%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-2.57%	-4.97%	-6.75%	4.18%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-93,277,892.64	-45,774,367.79	-45,774,367.79	-103.78%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.94	-0.46	-0.46	-104.35%

2010年12月28日,财政部发布财会[2010]25号《关于执行企业会计准则的上市公司和非上市公司做好2010年年报工作的通知》,“发行权益性证券过程中发生的广告费、路演费、上市酒会费等费用,应当计入当期损益”。根据该要求,公司计入到发行费用中涉及媒体和路演推介等费用6,651,285.00元应计入当期损益。由于公司上市相关费用于2010年6月30日前发生,故应调整2010年1-6月的损益。

二、非经常性损益项目

单位:元

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
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	-24,151.95	-
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	2,418,700.00	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-330,313.03	-
所得税影响额	-372,471.17	-
少数股东权益影响额	6,979.36	-
合计	1,698,743.21	-



第四节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况表

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	73,759,123	74.69%				-24,866,519	-24,866,519	48,892,604	49.51%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	56,215,095	56.92%				-7,322,491	-7,322,491	48,892,604	49.51%
其中：境内非国有法人持股	5,227,119	5.29%				-5,227,119	-5,227,119	0	
境内自然人持股	50,987,976	51.63%				-2,095,372	-2,095,372	48,892,604	49.51%
4、外资持股	17,544,028	17.76%				-17,544,028	-17,544,028	0	
其中：境外法人持股	15,805,427	16.00%				-15,805,427	-15,805,427	0	
境外自然人持股	1,738,601	1.76%				-1,738,601	-1,738,601	0	
5、高管股份									
二、无限售条件股份	25,000,000	25.31%				24,866,519	24,866,519	49,866,519	50.49%
1、人民币普通股	25,000,000	25.31%				24,866,519	24,866,519	49,866,519	50.49%
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	98,759,123	100.00%						98,759,123	100.00%

二、股东总数及前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表

截止2011 年6 月30 日，股东总数及前10 名股东、前10 名无限售条件股东持股情况如下：

单位：股

股东总数	5823				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
王佳	境内自然人	38.99%	38,510,886	38,510,886	0
KPCB VT HOLDINGS LIMITED	境外法人	10.67%	10,536,951	0	0
严立	境内自然人	8.16%	8,062,844	8,062,844	0
西藏天辰科技股份有限公司	境内一般法人	5.16%	5,092,758	0	0
CEYUAN VENTURES HK LIMITED	境外法人	5.11%	5,047,200	0	0
中国银行－工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	基金、理财产品等其他	2.64%	2,610,444	0	0
中国农业银行－工银瑞信消费服务行业股票型证券投资基金	基金、理财产品等其他	1.60%	1,576,893	0	0
中国农业银行－信诚四季红混合型证券投资基金	基金、理财产品等其他	0.97%	958,977	0	0
刘恒	境内自然人	0.88%	871,424	0	0

银丰证券投资基金	基金、理财产品 等其他	0.85%	843,620	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
KPCB VT HOLDINGS LIMITED		10,536,951		人民币普通股	
西藏天辰科技股份有限公司		5,092,758		人民币普通股	
CEYUAN VENTURES HK LIMITED		5,047,200		人民币普通股	
中国银行－工银瑞信核心价值股票型证券投资 基金		2,610,444		人民币普通股	
中国农业银行－工银瑞信消费服务行业股票型 证券投资基金		1,576,893		人民币普通股	
中国农业银行－信诚四季红混合型证券投资基 金		958,977		人民币普通股	
刘恒		871,424		人民币普通股	
银丰证券投资基金		843,620		人民币普通股	
刘世强		723,623		人民币普通股	
ZENG YAN		684,800		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行 动的说明		1、王佳女士和严立先生系夫妻关系。 2、公司董事王佳通过持有西藏天辰科技股份有限公司 9.07%的股权而间接持有公司股份。			

三、公司控股股东及实际控制人情况

公司控股股东和实际控制人为公司董事长兼总经理王佳女士和公司董事兼副总经理严立先生，报告期内本公司控股股东和实际控制人未发生变更。

第五节 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公司股票的变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员股票无变动的情况。

二、董事、监事和高级管理人员的新聘和解聘情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员没有发生变化。



第六节 董事会工作报告

一、管理层讨论和分析

（一）报告期公司经营情况概述

报告期内，公司的经营情况较为良好，实现营业收入114,461,231.87元，较上年同期增长12.16%。但是由于募投项目研发投入较高，而募投项目的效益暂未能实现，同时公司营业收入虽有所增长，但因与一些大客户签订的销售合同执行延后，未达到收入确认条件，致使报告期归属于上市公司股东的净利润有所下降。

报告期内，公司营业利润为-40,399,392.96元，较上年同期亏损减少2,862,594.78 元；归属上市公司股东的净利润为-23,491,692.26元，较上年同期亏损增加3,298,067.35元。

报告期内，各项业务围绕公司年度经营计划有序开展，公司首次公开发行募集资金投资项目按照计划顺利实施。由于公司安全网关类产品和安全服务增长速度较快，且公司其它产品线较上年同期都有一定幅度的增长，因此公司整体营业收入增长12.16%。由于经营的季节性因素影响，公司与往年同期类似，在上半年亏损。

（二）公司主营业务及其经营状况

1、主营业务范围：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）。

2、主营业务经营情况

（1）主营业务分行业 and 产品销售情况

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	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(%)
信息安全	10,618.64	3,453.04	67.48%	9.47%	-14.02%	8.88%
合计	10,618.64	3,453.04	67.48%	9.47%	-14.02%	8.88%
主营业务分产品情况						
安全产品	7,429.19	1,552.16	79.11%	22.43%	10.55%	2.25%
安全服务	2,340.84	1,200.88	48.70%	40.94%	49.72%	-3.01%
硬件及其他	848.61	700.00	17.51%	-56.95%	-61.32%	9.33%
合计	10,618.64	3,453.04	67.48%	9.47%	-14.02%	8.88%

(2) 主营业务分地区销售情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
东北地区	813.72	85.07%
华北地区	3,799.89	-7.27%
华东地区	952.28	-48.38%
华南地区	1,634.79	108.08%
华中地区	622.33	24.03%
西北地区	1,298.18	113.79%
西南地区	1,497.46	5.20%
合计	10,618.64	9.47%

3、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期内，主营业务及其结构与上年同期相比未发生重大变化。

4、利润构成与上年同期相比发生重大变化的原因分析

报告期内，利润构成与上年同期相比未发生重大变化。

5、主营业务盈利能力（毛利率）与上年同期相比发生重大变化的原因说明

报告期内，主营业务盈利能力（毛利率）与上年同期相比未发生重大变化。

6、资产负债表项目大幅度变动的原因分析

单位：元

项目	期末余额	年初余额	变动率	变动原因
货币资金	488,612,397.68	706,827,152.73	-30.87%	主要原因是报告期内募投项目研发投入及购买固定资产所致
应收票据	0	1,117,139.65	-100%	主要原因是报告期末未到期的应收票据余额较年初减少所致
预付款项	13,568,254.98	10,113,242.99	34.16%	主要原因是报告期内经营性采购的预付款项增加所致



应收利息	2,474,347.93	1,878,454.32	31.72%	主要原因是报告期末未结算的定期存款利息较期初余额增加所致
其他应收款	11,018,235.15	8,389,330.26	31.34%	主要原因是报告期内由于经营产生的其他应收款增加所致，如投标保证金、履约保证金等
长期股权投资	7,830,350.00	5,638,506.12	38.87%	主要原因是执行原投资计划所致
固定资产	234,481,135.29	151,964,134.28	54.30%	主要原因是购买上海办公场所所致
在建工程	2,293,617.80	723,096.00	217.19%	主要原因是启明星辰大厦改造、自身信息化建设所致
短期借款	5,000,000.00	0	-	主要原因是发生借款所致
应付票据	0	252,980.00	-100%	主要原因是报告期末未到期应付票据较年初减少所致
应付账款	50,351,219.70	78,559,241.65	-35.91%	主要原因是在报告期内经营性采购的应付账款支付结算所致
应付职工薪酬	2,894,310.73	9,185,088.87	-68.49%	主要原因是报告期末未到期应付薪酬较年初减少所致
应交税费	7,501,019.34	27,342,422.28	-72.57%	主要原因是报告期支付了年初的应交所得税，同时报告期末的应交增值税、营业税余额由于业务量波动较年初减少所致
递延所得税负债	29,579.75	108,165.17	-72.65%	主要原因是开发费用资本化影响的应纳税差异减少所致
其他非流动负债	2,350,000.00	4,477,500.00	-47.52%	主要原因是报告期政府补助产生的递延收益计入当期损益所致
少数股东权益	0	2,467,793.63	-100%	主要原因是报告期内收购了子公司股权

7、利润构成情况大幅度变动的原因分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动率	变动原因
财务费用	-4,980,185.82	616,051.52	-908.40%	主要原因是由于利息收入随货币资金的增加而增加，利息支出随短期借款的减少而减少所致
资产减值损失	2,982,912.11	553,132.24	439.28%	主要原因是应收账款坏账计提、存货跌价计提增加所致
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,008,156.12	-571,417.08	76.43%	主要原因是联营企业和合营企业亏损较上年同期增加所致
营业外支出	447,377.37	995,277.03	-55.05%	主要原因是由于报告期对外捐赠减少所致
所得税费用	-3,543,545.58	-7,147,945.07	-50.43%	报告期递延所得税资产减少所致

8、现金流量表项目大幅度变动的原因分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动率	变动原因
购买商品、接受劳务支付的现金	61,666,596.44	44,930,414.26	37.25%	主要原因是报告期内经营性采购支付结算增加所致。

支付给职工以及为职工支付的现金	83,781,005.82	55,300,042.06	51.50%	主要原因是报告期内职工平均薪酬上涨及人员增加所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	107,288,166.12	16,506,469.64	549.98%	主要原因是购买上海办公场所所致
投资支付的现金	18,356,331.22	0	-	主要原因是支付收购子公司少数股东权益款所致
支付其他与投资活动有关的现金	2,000,000.00	0	-	主要原因是预付重组财务顾问费用所致
吸收投资收到的现金	0	605,250,000.00	-100%	主要原因是公司于 2010 年 6 月完成首次公开发行 2,500 万股股票，募集资金到位所致
取得借款收到的现金	5,000,000.00	20,000,000.00	-75.00%	主要原因是借款减少所致
偿还债务支付的现金	0	20,000,000.00	-100%	主要原因是借款减少所致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	0	1,095,965.00	-100%	主要原因是借款减少所致
支付其他与筹资活动有关的现金	0	2,101,049.12	-100%	主要原因是去年同期支付与上市相关的费用所致
期初现金及现金等价物余额	703,727,200.00	132,392,315.33	431.55%	主要原因是上年度募集资金增加所致。

（三）来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润产生重大影响的情况

报告期内，公司不存在来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润产生重大影响的情况。

（四）经营中的问题与困难

随着公司主营业务规模的不断扩大，募集资金的到位和投资项目的实施，将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求。同时，公司也面临高素质人才市场竞争激烈、知识结构更新快的局面，能否继续稳定和提升现有的人才队伍，并及时培养、引进在数量上和质量上都能充分满足公司发展需要的人才，是公司今后发展中面临的更大的挑战。

二、公司报告期内投资情况

（一）报告期内募集资金使用情况

单位：万元

募集资金总额			62,500.00		本报告期投入募集资金总额				9,960.71		
报告期内变更用途的募集资金总额			0.00								
累计变更用途的募集资金总额			0.00		已累计投入募集资金总额				22,123.22		
累计变更用途的募集资金总额比例			0.00%								
承诺投资项目和超募 资金投向	是否 已变	募集资金 承诺投资	调整后投 资总额(1)	本报告期 投入金额	截至期末 累计投入	截至期末 投资	项目达到预 定可使用状	本报告期 实现的效	是否达 到预计	项目可行 性是否发	

	更项目(含部分变更)	总额			金额(2)	进度(%) (3)=(2)/(1)	态日期	益	效益	生重大变化
承诺投资项目										
1、全系列 UTM 产品项目	否	6,646.00	6,646.00	1,294.23	1,385.46	20.85%	2011-12-31	0	不适用	否
2、基于 WEB 应用的业务安全系列产品项目	否	4,806.00	4,806.00	631.82	705.96	14.69%	2011-12-31	0	不适用	否
3、安全管理系统产品项目	否	4,587.00	4,587.00	841.87	904.78	19.72%	2011-12-31	0	不适用	否
4、内网终端安全产品项目	否	2,808.00	2,808.00	9.60	9.60	0.34%	2011-12-31	0	不适用	否
5、网络安全服务和运营平台项目	否	4,733.00	4,733.00	705.99	783.22	16.55%	2011-12-31	0	不适用	否
6、安全研究和开发中心建设项目	否	3,420.00	3,420.00	677.20	734.20	21.47%	2011-12-31	0	不适用	否
承诺投资项目小计	-	27,000.00	27,000.00	4,160.71	4,523.22	-	-	0	-	-
超募资金投向										
新设全资子公司	否	5,800.00	5,800.00	5,800.00	5,800.00	100.00%	2011-2-12	0	不适用	否
归还银行贷款（如有）	-				6,000.00		-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-				5,800.00		-	-	-	-
超募资金投向小计	-	5,800.00	5,800.00	5,800.00	17,600.00	-	-		-	-
合计	-	32,800.00	32,800.00	9,960.71	22,123.22	-	-		-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 1、本公司超募资金净额为人民币 325,658,727.58 元。2010 年 11 月 18 日公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金偿还银行借款的议案》，同意公司用超募资金人民币 6,000 万元提前偿还银行借款。截至 2010 年 12 月 31 日，已使用该笔超募资金 6,000 万元。 2、2010 年 12 月 17 日公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金补充公司流动资金的议案》，同意公司使用超募资金人民币 5,800 万元永久补充流动资金。截至 2010 年 12 月 31 日，已使用该笔超募资金 5,800 万元。 3、2011 年 1 月 27 日公司召开第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于设立启明星辰科技发展有限公司(暂定名)，由启明星辰科技发展有限公司投资设立上海子公司并以新设上海子公司购置上海办公场所的议案》，同意启明星辰科技发展有限公司将作为公司的全资子公司，注册资本为人民币 8,600 万元，其中 5,800 万元为公司首发上市部分超募资金，2,800 万元为公司自筹资金。 启明星辰企业管理有限公司成立后，以现金方式出资在上海投资设立全资子公司启明星辰企业管理（上海）有限公司，作为公司在上海地区自有型办公场所经营管理平台。启明星辰企业管理（上海）有限公司注册资本为人民币 8,500 万元，其中人民币 5,800 万元为公司首次公开发行股票的部分超募资金，人民币 2,700 万元为公司自筹资金。截至 2011 年 6 月 30 日，已使用该笔超募资金 5,800 万元。									
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	适用 2010 年 11 月 3 日公司召开二零一零年度第三次临时股东大会，审议通过《关于设立北京启明星辰信息安全投资有限公司(暂定名)，以新设子公司收购北京启明星辰信息安全技术有限公司 100%股权和向其增资并变更部分募集资金投资项目实施主体的议案》，同意将全系列 UTM 产品项目、基于 WEB 应用的业务安全系列产品项目、安全管理系统产品项目、网络安全服务和运营平台项目及安全研究和开发中心建设项目等五个募集资金投资项目的实施主体由公司变更为公司的全资子公司北京启明星辰信息安全技术有限公司(即安全公司)，该等募投项目的投资金额共计人民币 24,192.00 万元。									
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	适用									

补充流动资金情况	本公司超募资金净额为人民币 325,658,727.58 元，2010 年 12 月 17 日公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过《关于使用部分超募资金补充公司流动资金的议案》，公司利用超募资金人民币 5,800 万元用于永久补充流动资金。
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全部存在公司募集资金专用账户上
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（二）变更募集资金投资项目的资金使用情况

报告期内，公司不存在变更募集资金投资项目的资金使用情况。

（三）报告期内非募集资金投资情况

报告期内，公司不存在重大非募集资金投资情况。

三、2011年下半年度工作展望

2011年全球经济发展之路还存在着很多不确定因素：一方面，市场对全球经济不确定性的担忧再次升温；另一方面，国内通胀压力持续，宏观调控面临的“两难”问题增多，我国经济中长期存在的结构性问题也逐渐暴露。

2011年下半年，公司将在产品开发、人力资源扩充、技术创新、市场开发和营销网络建设等方面有较大提高，从而在总体上提高公司的经营管理水平和核心竞争力，进一步巩固和加强公司在信息安全领域的领先地位。同时，随着公司业务的快速发展及公司规模迅速扩大，公司将进一步完善科学合理的法人治理结构，确保经营管理和投资决策的科学性。建立高效、完善的激励机制和科学、合理的考核机制。根据公司业务发展的需要，不断调整和优化公司组织机构和职能设置，提高效率，适应市场的持续挑战。同时，公司还将继续秉承“诚信为本、技术领先、服务本地化、用户第一”的宗旨，贯彻年初制定的年度经营计划，落实战略规划，提高公司知名度和市场影响力，增强公司对优秀人才的吸引力，促进公司快速发展和业务目标的实现。通过加大技术创新力度、加深行业渗透和业务扩展，持续巩固并提升公司核心竞争力，力争完成2011年

度经营目标。

具体举措包括：

1、为保持并加强公司在行业内的领先地位，公司将以资本市场为依托，按照公司业务发展战略，围绕公司核心业务，适时、稳妥地实施战略联盟、合作开发、资产重组或企业购并战略，进一步提升公司在信息安全领域的产品覆盖面，提高市场占有率。

2、公司将加强对不同市场产品需求的差异化研究，有针对性地、持续地进行产品研发，并快速实现产品的市场投放，抢占市场份额。加大研发创新力度，对市场发展保持高度敏锐性，提前发现市场变化趋势，并推广相应的产品。在云安全、物联网安全、无线互联安全等领域，进一步加大投入力度。同时，通过对研发的自身建设，能够在新技术研究能力上、产品共享资源的支撑上对产品开发形成更加高效和可靠的支撑，确保产品的持续发展和技术领先。

3、公司将持续加强对管理人员、技术研发人员、业务营销人员和其他员工的培训，并积极吸引和培养高素质人才，加强人力资源管理，以人为本、完善体系、优化机制，为企业发展聚集人才，进一步吸引和稳定高素质人才。

4、公司还将进一步细化行业事业部的运营管理，使产品开发和专业服务更加贴近重点行业用户的需求，加强纵深行业市场拓展力度。同时，进一步巩固和拓展公司的营销渠道和客户群体。

四、对2011年1-9 月经营业绩的预计

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	业绩亏损			
2011 年 1-9 月净利润的预计范围	业绩亏损（万元）：	2,000	～～	2,500
	由于经营的季节性因素影响，公司与往年同期类似，1-9 月继续亏损。			
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	-21,230,690.79		
业绩变动的原因说明	由于经营的季节性因素影响，公司与往年同期类似，1-9 月继续亏损。			

五、公司董事会日常工作情况

(一) 报告期内, 董事会共召开6次会议, 情况如下:

董事会第一届第十四次会议于2011年1月4日以通讯表决方式召开, 会议审议通过了以下决议:

1. 审议通过《关于筹划非公开发行股份购买资产的议案》。

董事会第一届第十五次会议于2011年1月27日以现场会议和通讯表决相结合的方式召开, 会议审议通过了以下决议:

- 1.审议通过《关于设立启明星辰科技发展有限公司(暂定名), 由启明星辰科技发展有限公司投资设立上海子公司并以新设上海子公司购置上海办公场所的议案》。

董事会第一届第十六次会议于2011年3月2日以现场会议方式召开, 会议审议通过了以下决议:

- 1.审议通过《关于公司<2010年度报告>的议案》;
- 2.审议通过《关于公司<2010年度董事会工作报告>的议案》;
- 3.审议通过《关于公司<总经理工作报告>的议案》;
- 4.审议通过《关于公司<2010年度财务决算报告>的议案》;
- 5.审议通过《关于公司2010年度利润不予分配的议案》;
- 6.审议通过《关于公司<募集资金2010年度使用情况的专项说明>的议案》;
- 7.审议通过《关于续聘中瑞岳华会计师事务所有限公司为公司2011年度财务审计机构的议案》;
- 8.审议通过《关于公司<2010年度内部控制自我评价报告>的议案》;
- 9.审议通过《关于董事、监事、高级管理人员薪酬分配方案的议案》;
- 10.审议通过《关于为控股子公司向银行申请授信额度提供担保的议案》;
- 11.审议通过《关于制定<关于规范与关联方资金往来的管理制度>的议案》;
- 12.审议通过《关于制定<独立董事年报工作制度>的议案》;



- 13.审议通过《关于制定<审计委员会年报工作制度>的议案》;
- 14.审议通过《关于制定<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》;
- 15.审议通过《关于召开2010年度股东大会的议案》。

董事会第一届第十七次会议于2011年4月28日以现场会议和通讯表决相结合的方式召开,会议审议通过了以下决议:

- 1.审议通过《关于公司<2011年第一季度报告>的议案》;
- 2.审议通过《关于北京启明星辰信息安全技术有限公司购买广州连域信息技术有限公司100%股权的议案》。

董事会第一届第十八次会议于2011年5月10日以现场会议方式召开,会议审议通过了以下决议:

- 1.审议通过《关于公司符合非公开发行股份及现金购买资产相关法律法规规定的议案》;
- 2.审议通过《关于公司非公开发行股份及现金购买资产的议案》;
- 3.审议通过《关于本次重大资产重组符合<关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定>第四条规定的说明》;
- 4.审议通过《关于公司本次重大资产重组不构成关联交易的议案》;
- 5.审议通过《公司董事会关于重大资产重组履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件的有效性的说明》;
- 6.审议通过《关于审议<北京启明星辰信息技术股份有限公司发行股份及现金购买资产暨重大资产重组预案>的议案》;
- 7.审议通过《关于重大资产重组信息披露前股票价格未达到<关于规范上市公司信息披露及相关各方行为的通知>第五条相关标准的说明》;
- 8.审议通过《关于公司与齐舰、刘科全签订附生效条件的<购买资产框架协议>和<发行股份购买资产暨重大资产重组的补偿协议>的议案》;

9.审议通过《关于提请股东大会授权董事会办理本次发行股份及现金购买资产相关事宜的议案》;

10.审议通过《关于聘请本次重大资产重组相关中介机构的议案》;

11.审议通过《关于适时召开股东大会的议案》。

董事会第一届第十九次会议于2011年6月12日以现场会议和通讯表决相结合的方式召开，会议审议通过了以下决议：

1.审议通过《关于非公开发行股份及现金购买资产相关内容进行修正的议案》;

2.审议通过《关于<北京启明星辰信息技术股份有限公司发行股份及现金购买资产暨重大资产重组报告书（草案）>及其摘要的议案》;

3.审议通过《关于公司与齐舰、刘科全签署〈购买资产框架协议之补充协议〉和〈关于发行股份及现金购买资产的补偿协议之补充协议〉的议案》;

4.审议通过《关于批准本次重大资产重组相关审计报告、评估报告和盈利预测审核报告的议案》;

5.审议通过《关于本次交易定价的依据及公平合理性说明的议案》;

6.审议通过《关于召开2011年第一次临时股东大会的议案》。

（二）董事会对股东大会决议执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》要求，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议。

（三）公司董事会成员履行职务情况

报告期内，公司全体董事能够严格按照相关法律、法规和《公司章程》的要求，诚实守信、勤勉、独立地履行董事职责，在职权范围内以公司利益为出发点行使权力，维护公司及全体股东的合法权益。

独立董事严格按照相关法律、法规和《公司章程》的相关规定，独立公正

地履行职责，出席董事会、股东大会，对各项议案进行认真审议，对公司董事会科学决策发挥了积极的作用。

（四）报告期内，公司董事会共召开6次会议，董事出席董事会情况：

公司应出席董事会董事11人，历次会议明细如下：

报告期内董事会	应出席董事人数	实际出席董事人数
第一届第十四次会议	11	11
第一届第十五次会议	11	11
第一届第十六次会议	11	11
第一届第十七次会议	11	11
第一届第十八次会议	11	11
第一届第十九次会议	11	11

六、开展投资者关系管理的情况

（一）公司投资者关系管理

1、公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，具体负责筹划、安排和组织投资者关系管理事务。

2、公司重视投资者关系管理工作，妥善地安排投资者、分析师等特定对象到公司现场参观、座谈、调研等；认真回答投资者电话咨询，加强同投资者交流和沟通，及时、准确、真实、完整地披露应披露的信息，确保所有投资者公平地获得公司信息。

3、同时，积极与其他上市公司交流，虚心学习其他上市公司投资者关系管理的经验，努力提高公司投资者关系管理工作水平。

（二）公司指定信息披露的报纸为《证券时报》、《中国证券报》，指定信息披露网站为巨潮资讯网www.cninfo.com.cn



第七节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等法规性文件的要求，规范运作，完善公司法人治理结构，优化基本组织架构，建立健全内部管理。

报告期内，公司结合自身经营管理的特点，制定了《独立董事年报工作制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《审计委员会年报工作制度》和《关于规范与关联方资金往来的管理制度》等规范性文件，有效地提高了公司的规范运作水平。

报告期内，公司不存在向大股东、实际控制人提供未公开信息等公司治理非规范情况。

截止本报告期末，公司治理实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

二、报告期内实施利润分配方案的执行情况

报告期内，未进行利润分配和转增股本。

三、半年度拟定的公积金转增股本方案（预案）

经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截至2011年6月30日，母公司可供股东分配的利润为190,494,909.64元，资本公积金余额642,315,216.89元。

鉴于公司业务发展对注册资本的需求，经公司控股股东、实际控制人王佳和严立提议，公司2011年半年度公积金转增股本预案为：拟以公司2011年6月30日总股本98,759,123股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，转增

后公司总股本变更为197,518,246股，注册资本变更为197,518,246元，资本公积金余额为543,556,093.89元。报告期内，公司不实施现金分派。

公司2011年半年度公积金转增股本预案与业绩成长性相互匹配，严格履行有关内幕信息防范的相关规定，本议案需提交股东大会审议通过后方可实施。

四、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

五、破产重整相关事项

报告期内，公司不存在破产重整相关事项。

六、持有其他上市公司股权、参股金融企业股权事项

报告期内，公司未发生持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权事项。

七、重大收购及出售资产、吸收合并事项

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格	自购买日起至报告期末为公司贡献的净利润（适用于非同一控制下的企业合并）	本年初至报告期末为公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）
英村科技有限公司	位于上海市徐汇区田州路99号，总建筑面积5629.39平方米，产权人为英村科技有限公司的房产作为上海自用办公场所	2011.4.21	8,000 万元	无	无	否	以中同华资产评估有限公司出具的资产评估报告书【中同华评报字（2011）第62号】为依据	是	是	不适用

设立启明星辰企业管理有限公司，由启明星辰企业管理有限公司投资设立启明星辰企业管理（上海）有限公司并以启明

星辰企业管理（上海）有限公司购置上海办公场所的方案已完成全部购置手续，有利于大幅降低运营成本，满足公司在上海业务持续发展的需要，对报告期经营成果与财务状况有一定的积极影响。

八、股权激励计划实施情况

报告期内，公司未实施股权激励计划。

九、重大关联交易事项

报告期内，日常经营相关的关联交易：

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		上期发生额	
				金额（元）	占同类交易金额的比例（%）	金额（元）	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	商品	在市场价格基础上经双方协商确定			58,680.00	0.37
深圳市大成天下信息技术有限公司	接受劳务	劳务	在市场价格基础上经双方协商确定	1,470,000.00	9.48		
北京国信天辰信息安全科技有限公司	接受劳务	劳务	在市场价格基础上经双方协商确定	50,000.00	0.32		

报告期内，公司未发生重大关联交易事项。

十、对外担保及关联方资金占用情况

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 披露日和 编号	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（是 或否）
报告期内审批的对外担保 额度合计（A1）					报告期内对外担保实际发 生额合计（A2）			
报告期末已审批的对外担 保额度合计（A3）					报告期末实际对外担保余 额合计（A4）			
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 披露日和 编号	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（是 或否）
北京启明星 辰信息安全 技术有限公 司	2011.3.4 2011-021 公告	10,000	2011.6.1	10,000	流动资金 贷款	2 年	否	否

报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）	10,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）	500
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）	10,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）	9,500
公司担保总额（即前两大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）	10,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）	500
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）	10,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4）	9,500
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例		9.94%	
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）		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（D）		0	
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）		0	
上述三项担保金额合计（C+D+E）		0	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明		无	

十一、重大合同履行情况

1、报告期内，公司没有发生、也没有以前期间发生但延续到报告期的重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、报告期内，公司没有发生、也没有以前期间发生但延续到报告期的担保合同。

3、报告期内，公司没有发生、也没有以前期间发生但延续到报告期的委托他人进行现金资产管理的事项。

十二、公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的公开承诺事项的履行情况

上市公司及其董事、监事和高级管理人员、公司持股 5% 以上股东及其实际控制人等有关方在报告期内或持续到报告期内的以下承诺事项

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	无	无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无
重大资产重组时所作承诺	无	无	无
发行时所作承诺	公司全体发起	1、公司控股股东王佳、实际控制人王佳和严立均承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持	履行承诺

	人股东	有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。 2、公司股东西藏天辰科技股份有限公司、刘恒、茆卫华、邱维、潘重予、刘兴池、曾岩、傅世敏承诺：自公司股票上市之日起十二个月内，不转让其持有的公司股份。 3、担任公司董事、监事或高级管理人员的股东承诺：除前述锁定期外，在其任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的公司股份。 公司董事谢奇志、董事潘宇东、监事王海莹承诺：自公司股票上市之日起十二个月内，不转让其持有的西藏天辰股份；在其任职期间每年转让的西藏天辰股份不超过其所持有股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的西藏天辰股份；并及时向公司申报持有西藏天辰股份的变动情况。 公司董事、高级管理人员王佳和严立承诺：自启明星辰股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理届时承诺人持有西藏天辰的股份，也不由西藏天辰收购该部分股份；除前述锁定期外，在任启明星辰董事、监事或高级管理人员期间，每年转让所持西藏天辰的股份不超过百分之二十五；离职后半年内不转让所持西藏天辰的股份；并及时向公司申报持有西藏天辰股份的变动情况。 4、公司股东 KPCB VT Holdings Limited、Ceyuan Ventures HK Limited、Ceyuan Ventures Advisors HK Limited、Demetrios James Bidzos 和 Sanford Richard Robertson 承诺：自公司股票上市之日起十二个月内，不转让其持有的公司股份；若公司于 2009 年 6 月 29 日（含）之前刊登招股说明书，对于所持公司股份，自其成为公司股东之日（2008 年 6 月 30 日）起三十六个月内，不转让其持有的该部分股份。	
其他承诺（含追加承诺）	公司实际控制人王佳和严立，持股 5% 以上的主要股东西藏天辰、KPCB VT Holdings Limited、Ceyuan Ventures HK Limited	1、实际控制人王佳和严立关于避免同业竞争的承诺：目前没有，将来也不生产、开发任何与启明星辰生产、开发的产品构成竞争或可能竞争的业务或产品，不直接或间接经营任何与启明星辰经营的业务构成竞争或可能竞争的业务，也不参与投资任何与启明星辰生产的产品或经营的业务构成竞争或可能竞争的其他企业。若因启明星辰进一步拓展产品和业务范围而导致存在竞争的，将以停止生产或经营相竞争的产品或业务的方式或将相竞争的业务纳入启明星辰经营的方式或将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争。2、持股 5% 以上的主要股东西藏天辰、KPCB VT Holdings Limited、Ceyuan Ventures HK Limited 关于启明星辰首次公开发行股票并上市相关事宜的确认与承诺，确认其与启明星辰不存在同业竞争，并承诺今后不会新设或收购从事与启明星辰有相同或类似业务的子公司、分公司等经营性机构，不会经营、发展任何与启明星辰业务直接竞争或可能竞争的业务、企业或项目。	履行承诺

十三、报告期内，公司、公司董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

十四、报告期内公司重要事项公告索引

公告编号	披露时间	公告名称	披露报刊、网站
2011-001	2011.1.5	启明星辰董事会第一届第十四次会议决议公告	证券时报、中国证券报、 上海证券报、证券日报、 巨潮资讯网
2011-002	2011.1.13	涉及筹划非公开发行股份购买资产的进展公告	证券时报、中国证券报、 上海证券报、证券日报、 巨潮资讯网
2011-003	2011.1.13	关于北京启明星辰信息安全技术有限公司签订募集资金三方 监管协议的公告	证券时报、中国证券报、 上海证券报、证券日报、 巨潮资讯网
2011-004	2011.1.20	涉及筹划非公开发行股份购买资产的进展公告	证券时报、中国证券报、 上海证券报、证券日报、 巨潮资讯网
2011-005	2011.1.28	关于涉及筹划非公开发行股份购买资产进展暨股票延期复牌 的公告	证券时报、中国证券报、 上海证券报、证券日报、 巨潮资讯网
2011-006	2011.1.29	启明星辰第一届董事会第十五次会议决议公告	证券时报、中国证券报、 上海证券报、证券日报、 巨潮资讯网
2011-007	2011.1.29	启明星辰第一届监事会第十一次会议决议公告	证券时报、中国证券报、 上海证券报、证券日报、 巨潮资讯网
2011-008	2011.1.29	关于设立启明星辰科技发展有限公司(暂定名)，由启明星辰科 技发展有限公司投资设立上海子公司并以新设上海子公司购 置上海办公场所的公告	证券时报、中国证券报、 上海证券报、证券日报、 巨潮资讯网
2011-009	2011.1.29	关于重大经营合同中标进展公告	证券时报、中国证券报、 上海证券报、证券日报、 巨潮资讯网
2011-010	2011.2.15	涉及筹划非公开发行股份购买资产的进展公告	证券时报、中国证券报、 上海证券报、证券日报、 巨潮资讯网
2011-011	2011.2.22	关于全资子公司完成工商注册登记的公告	证券时报、中国证券报、 上海证券报、证券日报、 巨潮资讯网
2011-012	2011.2.22	涉及筹划非公开发行股份购买资产的进展公告	证券时报、中国证券报、 上海证券报、证券日报、 巨潮资讯网

2011-013	2010.2.26	2010年年度业绩快报	证券时报、中国证券报、 上海证券报、证券日报、 巨潮资讯网
2011-014	2011.3.1	涉及筹划非公开发行股份购买资产的进展公告	证券时报、中国证券报、 上海证券报、证券日报、 巨潮资讯网
2011-015	2011.3.3	关于公司通过2010年度国家规划布局内重点软件企业认定的 公告	证券时报、中国证券报、 上海证券报、证券日报、 巨潮资讯网
2011-016	2011.3.4	2010年年度报告摘要	证券时报、中国证券报、 上海证券报、证券日报、 巨潮资讯网
2011-017	2011.3.4	启明星辰第一届董事会第十六次会议决议公告	证券时报、中国证券报、 上海证券报、证券日报、 巨潮资讯网
2011-018	2011.3.4	启明星辰2010年度股东大会通知	证券时报、中国证券报、 上海证券报、证券日报、 巨潮资讯网
2011-019	2011.3.4	启明星辰第一届监事会第十二次会议决议公告	证券时报、中国证券报、 上海证券报、证券日报、 巨潮资讯网
2011-020	2011.3.4	募集资金年度存放与使用情况的专项报告	证券时报、中国证券报、 上海证券报、证券日报、 巨潮资讯网
2011-021	2011.3.4	关于为全资子公司银行综合授信提供担保的公告	证券时报、中国证券报、 上海证券报、证券日报、 巨潮资讯网
2011-022	2011.3.8	涉及筹划非公开发行股份购买资产的进展公告	证券时报、中国证券报、 上海证券报、证券日报、 巨潮资讯网
2011-023	2011.3.12	关于签订募集资金三方监管协议补充协议的公告	证券时报、中国证券报、 上海证券报、证券日报、 巨潮资讯网
2011-024	2011.3.15	涉及筹划非公开发行股份购买资产的进展公告	证券时报、中国证券报、 上海证券报、证券日报、 巨潮资讯网
2011-025	2011.3.15	关于召开2010年年度报告网上说明会的公告	证券时报、中国证券报、 上海证券报、证券日报、 巨潮资讯网

2011-026	2011.3.17	关于启明星辰企业管理（上海）有限公司完成工商注册登记的公告	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-027	2011.3.22	涉及筹划非公开发行股份购买资产的进展公告	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-028	2011.3.29	涉及筹划非公开发行股份购买资产的进展公告	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-029	2011.3.30	启明星辰2010年度股东大会会议决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-030	2011.4.7	涉及筹划非公开发行股份购买资产的进展公告	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-031	2011.4.14	涉及筹划非公开发行股份购买资产的进展公告	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-032	2011.4.21	涉及筹划非公开发行股份购买资产的进展公告	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-033	2011.4.28	涉及筹划非公开发行股份购买资产的进展公告	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-034	2011.4.29	启明星辰第一届董事会第十七次会议决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-035	2011.4.29	2011年第一季度报告正文	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-036	2011.5.5	涉及筹划非公开发行股份购买资产的进展公告	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-037	2011.5.12	启明星辰第一届董事会第十八次会议决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-038	2011.6.14	启明星辰第一届董事会第十九次会议决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网

2011-039	2011.6.14	启明星辰2011年第一次临时股东大会通知	证券时报、中国证券报、 上海证券报、证券日报、 巨潮资讯网
2011-040	2011.6.21	限售股份上市流通提示性公告	证券时报、中国证券报、 上海证券报、证券日报、 巨潮资讯网
2011-041	2011.6.23	关于广州启明星辰信息技术有限公司完成工商变更登记的公 告	证券时报、中国证券报、 上海证券报、证券日报、 巨潮资讯网
2011-042	2011.6.27	启明星辰关于召开2011年第一次临时股东大会的提示性公告	证券时报、中国证券报、 巨潮资讯网
2011-043	2011.6.30	启明星辰2011年第一次临时股东大会决议公告	证券时报、中国证券报、 巨潮资讯网

投资者可查阅《证券时报》、《中国证券报》，也可登陆巨潮资讯网站（<http://www.cninfo.com.cn>）了解以上公告的详细内容。

第八节 财务报告

审计报告

中瑞岳华审字[2011]第 06352 号

北京启明星辰信息技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京启明星辰信息技术股份有限公司(以下简称“贵公司”)及其子公司(统称“贵集团”)财务报表,包括 2011 年 6 月 30 日的合并及公司的资产负债表,2011 年 1-6 月合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关

的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了北京启明星辰信息技术股份有限公司及其子公司 2011 年 6 月 30 日的合并财务状况以及 2011 年 1-6 月的合并经营成果和合并现金流量，以及北京启明星辰信息技术股份有限公司 2011 年 6 月 30 日的财务状况以及 2011 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通
合伙）

中国·北京

中国注册会计师：刘剑华

中国注册会计师：张瑞锋

2011 年 8 月 11 日



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

2011 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	488,612,397.68	228,657,655.23	706,827,152.73	356,091,400.46
结算备付金	-	-	-	-
拆出资金	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	-
应收票据	-	-	1,117,139.65	-
应收账款	196,125,438.11	60,748,664.97	188,993,675.64	66,509,186.06
预付款项	13,568,254.98	2,679,788.40	10,113,242.99	1,053,926.30
应收保费	-	-	-	-
应收分保账款	-	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-	-
应收利息	2,474,347.93	1,513,027.68	1,878,454.32	1,834,354.32
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	11,018,235.15	162,746,791.63	8,389,330.26	102,429,385.26
买入返售金融资产	-	-	-	-
存货	42,963,059.85	5,500,563.76	39,584,755.95	7,726,444.97
一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
其他流动资产	-	-	-	-
流动资产合计	754,761,733.70	461,846,491.67	956,903,751.54	535,644,697.37
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	7,830,350.00	353,830,350.00	5,638,506.12	276,689,506.12
投资性房地产	-	-	-	-
固定资产	234,481,135.29	142,627,935.42	151,964,134.28	146,363,183.50
在建工程	2,293,617.80	1,584,885.00	723,096.00	723,096.00
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	41,270,936.41	14,265,967.76	33,037,029.49	17,568,171.81
开发支出	15,155,424.44	-	20,090,648.42	2,606,690.90
商誉	1,255,295.82	-	1,255,295.82	-
长期待摊费用	-	-	-	-
递延所得税资产	16,938,977.26	7,731,258.85	13,355,861.74	8,884,285.09
其他非流动资产	-	-	-	-
非流动资产合计	319,225,737.02	520,040,397.03	226,064,571.87	452,834,933.42
资产总计	1,073,987,470.72	981,886,888.70	1,182,968,323.41	988,479,630.79
流动负债：				
短期借款	5,000,000.00	-	-	-
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	-	-	252,980.00	-
应付账款	50,351,219.70	10,244,923.73	78,559,241.65	13,309,506.12
预收款项	41,761,273.25	14,984,351.84	57,693,774.55	23,738,266.20
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	2,894,310.73	887,748.56	9,185,088.87	2,063,755.35
应交税费	7,501,019.34	873,143.92	27,342,422.28	1,102,974.80
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	8,749,113.97	4,812,133.67	10,640,603.98	4,812,349.27
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	116,256,936.99	31,802,301.72	183,674,111.33	45,026,851.74
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	29,579.75	29,579.75	108,165.17	108,165.17
其他非流动负债	2,350,000.00	-	4,477,500.00	-
非流动负债合计	2,379,579.75	29,579.75	4,585,665.17	108,165.17
负债合计	118,636,516.74	31,831,881.47	188,259,776.50	45,135,016.91
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	98,759,123.00	98,759,123.00
资本公积	628,917,109.85	642,315,216.89	642,315,216.89	642,315,216.89
减：库存股	-	-	-	-
专项储备	-	-	-	-
盈余公积	18,485,757.70	18,485,757.70	18,485,757.70	18,485,757.70
一般风险准备	-	-	-	-
未分配利润	209,188,963.43	190,494,909.64	232,680,655.69	183,784,516.29
外币报表折算差额	-	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	955,350,953.98	950,055,007.23	992,240,753.28	943,344,613.88
少数股东权益	-	-	2,467,793.63	-
所有者权益合计	955,350,953.98	950,055,007.23	994,708,546.91	943,344,613.88
负债和所有者权益总计	1,073,987,470.72	981,886,888.70	1,182,968,323.41	988,479,630.79

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

2011 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	114,461,231.87	19,917,841.29	102,047,528.29	15,633,115.91
其中：营业收入	114,461,231.87	19,917,841.29	102,047,528.29	15,633,115.91
利息收入	-	-	-	-
已赚保费	-	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-	-
二、营业总成本	153,852,468.71	30,831,140.16	144,738,098.95	52,907,320.76
其中：营业成本	36,686,493.28	5,583,953.95	41,717,013.78	4,894,369.48
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	2,725,690.98	735,400.82	2,323,115.83	826,536.79
销售费用	65,851,540.30	12,841,113.53	53,042,024.01	23,022,282.97
管理费用	50,586,017.86	12,567,074.96	46,486,761.57	23,685,807.23
财务费用	-4,980,185.82	-2,142,594.97	616,051.52	360,901.20
资产减值损失	2,982,912.11	1,246,191.87	553,132.24	117,423.09
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）	-1,008,156.12	17,968,018.44	-571,417.08	-571,417.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,008,156.12	-1,008,156.12	-571,417.08	-571,417.08
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-40,399,392.96	7,054,719.57	-43,261,987.74	-37,845,621.93
加：营业外收入	13,101,963.04	751,213.58	16,320,202.22	4,462,647.49
减：营业外支出	447,377.37	21,098.98	995,277.03	88,077.03
其中：非流动资产处置损失	24,904.14	7,873.56	60,051.37	60,051.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-27,744,807.29	7,784,834.17	-27,937,062.55	-33,471,051.47
减：所得税费用	-3,543,545.58	1,074,440.82	-7,147,945.07	-5,505,871.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-24,201,261.71	6,710,393.35	-20,789,117.48	-27,965,180.25
归属于母公司所有者的净利润	-23,491,692.26	6,710,393.35	-20,193,624.91	-27,965,180.25
少数股东损益	-709,569.45	-	-595,492.57	-
六、每股收益：	-	-	-	-
（一）基本每股收益	-0.24	-	-0.27	-
（二）稀释每股收益	-0.24	-	-0.27	-
七、其他综合收益	-	-	-	-
八、综合收益总额	-24,201,261.71	6,710,393.35	-20,789,117.48	-27,965,180.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	-23,491,692.26	6,710,393.35	-20,193,624.91	-27,965,180.25
归属于少数股东的综合收益总额	-709,569.45	-	-595,492.57	-

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

2011 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	103,929,751.12	16,523,672.52	109,761,643.88	66,715,850.26
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	10,590,350.65	572,311.39	13,158,821.62	3,390,720.83
收到其他与经营活动有关的现金	13,481,763.19	6,087,499.96	12,999,291.77	65,020,921.82
经营活动现金流入小计	128,001,864.96	23,183,483.87	135,919,757.27	135,127,492.91
购买商品、接受劳务支付的现金	61,666,596.44	3,539,800.55	44,930,414.26	9,039,770.49
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	83,781,005.82	7,412,794.16	55,300,042.06	16,740,252.67
支付的各项税费	33,007,624.32	3,076,340.50	31,587,207.20	7,581,292.88
支付其他与经营活动有关的现金	42,824,531.02	42,910,843.27	49,876,461.54	82,997,358.53
经营活动现金流出小计	221,279,757.60	56,939,778.48	181,694,125.06	116,358,674.57
经营活动产生的现金流量净额	-93,277,892.64	-33,756,294.61	-45,774,367.79	18,768,818.34
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	5,950.00	2,250.00	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	5,950.00	2,250.00	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	107,288,166.12	1,620,581.16	16,506,469.64	5,147,542.69
投资支付的现金	18,356,331.22	-	-	-
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	-	89,200,000.00	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-
投资活动现金流出小计	127,644,497.34	92,820,581.16	16,506,469.64	5,147,542.69
投资活动产生的现金流量净额	-127,638,547.34	-92,818,331.16	-16,291,469.64	-4,932,542.69
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	5,000,000.00	-	20,000,000.00	-
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	5,000,000.00	-	625,250,000.00	605,250,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	1,095,965.00	651,950.00
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
筹资活动产生的现金流量净额	5,000,000.00	-	602,052,985.88	582,497,000.88
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	-215,916,439.98	-126,574,625.77	539,987,148.45	596,333,276.53
加：期初现金及现金等价物余额	703,727,200.00	355,165,101.38	132,392,315.33	39,400,642.82
六、期末现金及现金等价物余额	487,810,760.02	228,590,475.61	672,379,463.78	635,733,919.35

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

2011 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	98,759,123.00	642,315,216.89	-	-	18,485,757.70	-	232,680,655.69	-	2,467,793.63	994,708,546.91	73,759,123.00	71,291,389.31	-	-	8,196,751.61	-	183,020,104.75	-	639,706.74	336,907,075.41
加：会计政策变更										-										-
前期差错更正										-										-
其他										-										-
二、本年年初余额	98,759,123.00	642,315,216.89	-	-	18,485,757.70	-	232,680,655.69	-	2,467,793.63	994,708,546.91	73,759,123.00	71,291,389.31	-	-	8,196,751.61	-	183,020,104.75	-	639,706.74	336,907,075.41
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-13,398,107.04	-	-	-	-	-23,491,692.26	-	-2,467,793.63	-39,357,592.93	25,000,000.00	570,658,727.58	-	-	-	-	-20,193,624.91	-	-595,492.57	574,869,610.10
(一) 净利润							-23,491,692.26	-	-709,569.45	-24,201,261.71							-20,193,624.91	-	-595,492.57	-20,789,117.48
(二) 其他综合收益										-										-
上述(一)和(二)小计							-23,491,692.26	-	-709,569.45	-24,201,261.71							-20,193,624.91	-	-595,492.57	-20,789,117.48
(三) 所有者投入和减少资本	-	-13,398,107.04	-	-	-	-	-	-	-1,758,224.18	-15,156,331.22	25,000,000.00	570,658,727.58	-	-	-	-	-	-	-	595,658,727.58
1. 所有者投入资本										-	25,000,000.00	570,658,727.58								595,658,727.58
2. 股份支付计入所有者权益的金额										-										-

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		
3. 其他		-13,398,107.04							-1,758,224.18	-15,156,331.22										-
(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	628,917,109.85	-	-	18,485,757.70	-	209,188,963.43	-	-	955,350,953.98	98,759,123.00	641,950,116.89	-	-	8,196,751.61	-	162,826,479.84	-	44,214.17	911,776,685.51

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

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

2011 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	98,759,123.00	642,315,216.89	-	-	18,485,757.70	-	183,784,516.29	943,344,613.88	73,759,123.00	71,291,389.31	-	-	8,196,751.61	-	91,183,461.48	244,430,725.40
加：会计政策变更								-								-
前期差错更正								-								-
其他								-								-
二、本年年年初余额	98,759,123.00	642,315,216.89	-	-	18,485,757.70	-	183,784,516.29	943,344,613.88	73,759,123.00	71,291,389.31	-	-	8,196,751.61	-	91,183,461.48	244,430,725.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	6,710,393.35	6,710,393.35	25,000,000.00	570,658,727.58	-	-	-	-	-27,965,180.26	567,693,547.32
（一）净利润							6,710,393.35	6,710,393.35							-27,965,180.26	-27,965,180.26
（二）其他综合收益								-								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	6,710,393.35	6,710,393.35	-	-	-	-	-	-	-27,965,180.26	-27,965,180.26
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	25,000,000.00	570,658,727.58	-	-	-	-	-	595,658,727.58
1．所有者投入资本									25,000,000.00	570,658,727.58						595,658,727.58
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	642,315,216.89	-	-	18,485,757.70	-	190,494,909.64	950,055,007.23	98,759,123.00	641,950,116.89	-	-	8,196,751.61	-	63,218,281.22	812,124,272.72

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

公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

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

（三）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 6 月 30 日的财务状况及 2011 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、会计期间

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

2、记账本位币

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

3、企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的

递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东负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，冲减少数股东权益。

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、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（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

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的

合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
本公司内关联方组合	以与债务人是否为本公司内部关联关系为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
本公司内关联方组合	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	0.5	0.5
1-2 年	8	8
2-3 年	20	20
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。客观证据如下：

- A. 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；
- B. 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（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。

8、存货

（1）存货的分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长

期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期

间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	40	5	2.38
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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“非流动非金融资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

11、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“非流动非金融资产减值”。

12、借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

13、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“非流动非金融资产减值”。

14、非流动非金融资产减值

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

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

算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已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确定。

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

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

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

（3）各类营业收入确认的具体方法

本公司的营业收入分为标准化软件产品销售收入、客户化软件销售收入、安全服务收入、网

络安全解决方案收入及第三方采购销售收入。

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

客户化软件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。

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。

16、政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

18、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

19、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

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

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。

22、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认

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

其中客户化软件销售收入、安全服务收入及不能单独核算的网络安全解决方案收入采用完工百分比确认收入，此完工百分比是依照本附注四、15 收入确认方法所述方法进行确认的，在执行各该项目合同的各会计年度内累积计算。

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

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对于存货因市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、产品技术更新换代、滞销的存货等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑存货在库状态和库龄、产品的技术更新换代、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

（5）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。

本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）开发支出

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

（7）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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

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

（五）税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的 5% 计缴营业税。
城市维护建设税	本公司及子公司启明星辰信息安全投资有限公司、广州启明星辰信息技术有限公司（原名“广州连域信息技术有限公司”）、北京启明星辰信息安全技术有限公司、启明星辰企业管理有限公司、上海启明星辰信息技术有限公司及本公司所属深圳分公司按照应缴纳流转税额的 7% 计缴；本公司之子公司启明星辰企业管理（上海）有限公司按照应缴纳流转税额的 1% 计缴。
教育费附加	按照应缴纳流转税额的 3% 计缴。
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%。
企业所得税	按应纳税所得额之 25% 计缴。

注：自 2008 年度起本公司所属深圳分公司之企业所得税与本公司汇总计算并在登记地缴纳。

2、税收优惠及批文

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

（2）企业所得税

①本公司、本公司之二级子公司北京启明星辰信息安全技术有限公司于2008年12月24日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》。根据《企业所得税法》有关规定，本公司及本公司之二级子公司北京启明星辰信息安全技术有限公司2011年1-6月企业所得税按15%税率计缴。

②本公司之三级子公司上海启明星辰信息技术有限公司是上海浦东新区张江高科技园区注册的企业，于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》。根据《企业所得税法》有关规定，该公司2011年1-6月企业所得税按15%税率计缴。

③本公司之三级子公司广州启明星辰信息技术有限公司是广州市内注册的企业，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，2011年1-6月在第三个获利年度内。根据《企业所得税法》有关规定，该公司2011年1-6月企业所得税按25%税率减半征收。

(六) 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

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	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	注释
启明星辰信息安全投资有限公司	全资子公司	北京	项目投资、投资管理	26,000	项目投资；投资管理；投资咨询；企业管理。	26,000	-	100	100	是	-	-	-	
启明星辰企业管理有限公司	全资子公司	北京	企业管理	8,600	企业管理	8,600	-	100	100	是	-	-	-	①
北京启明星辰信息安全技术有限公司	二级全资子公司	北京	软件开发生产和销售	26,692	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。	26,692	-	100	100	是	-	-	-	

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	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	注释
启明星辰企业管理(上海)有限公司	二级全资子公司	上海	企业管理和自有房屋租赁	8,500	企业管理, 计算机软硬件及网络通信领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、计算机软硬件、电子电器、仪器仪表的销售, 计算机网络系统集成, 计算机网络工程设计、安装、自有房屋租赁。	8,500	-	100	100	是	-	-	-	②
上海启明星辰信息技术有限公司	三级全资子公司	上海	软件开发生产和销售	1,000	计算机软、硬件开发、销售(除计算机信息系统安全专用产品), 及相关的技术咨询、技术服务、技术转让, 网络系统集成, 网络工程的设计、安装。	1,000	-	100	100	是	-	-	-	③

注：①2011年1月27日，本公司第一届董事会召开第十五次会议，审议通过以现金方式出资在北京投资设立全资子公司启明星辰企业管理有限公司，注册资本86,000,000.00元，其中人民币58,000,000.00元为公司首次公开发行股票的部分募集资金，人民币28,000,000.00元为公司自筹资金。启明星辰企业管理有限公司已于2011年2月12日完成工商登记手续。

②为满足上海地区自有型办公场所的购置需求，结合上海地区的实际情况，启明星辰企业管理有限公司成立后，以现金方式出资在上海投资设立全资子公司启明星辰企业管理（上海）有限公司，作为公司在上海地区自有型办公场所经营管理平台。启明星辰企业管理（上海）有限公司注册资本为人民币85,000,000.00元，其中人民币58,000,000.00元为公司首次公开发行股票的部分募集资金，人民币27,000,000.00元为公司自筹资金。启明星辰企业管理（上海）有限公司已于2011年3月11日完成工商登记手续。

③2011年5月11日，根据本公司与北京启明星辰信息安全技术有限公司签订的股权转让协议，本公司同意将上海启明星辰信息技术有限公司100%的股权转让给北京启明星辰信息安全技术有限公司。上海启明星辰信息技术有限公司已于2011年6月8日完成工商登记手续。

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	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	注释
广州启明星辰信息技术有限公司	三级全资子公司	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。	1,620.73	-	100	100	是	-	-	-	注释

注释：2011年4月28日，本公司第一届董事会召开第十七次会议，会议通过以下决议：为优化公司组织结构，实现公司下属参控股公司整合，公司的全资子公司北京启明星辰信息安全技术有限公司拟使用自有资金以现金方式分别受让公司持有的广州启明星辰信息技术有限公司51%的股权和自然人赵杰持有的广州启明星辰信息技术有限公司49%的股权。本次股权收购完成后，北京启明星辰信息安全技术有限公司持股广州启明星辰信息技术有限公司

100%股权，广州启明星辰信息技术有限公司已于2011年6月20日完成工商登记手续。

(3) 公司报告期合并范围发生变更的说明：启明星辰企业管理有限公司公司、启明星辰企业管理（上海）有限公司自设立起纳入合并范围。

(4) 报告期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润
启明星辰企业管理有限公司	85,702,488.22	-297,511.78

(七) 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2011 年 1 月 1 日，期末指 2011 年 6 月 30 日。上期指 2010 年 1-6 月，本期指 2011 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末数		期初数	
	外币金额	折算率	外币金额	折算率
人民币				
现金：				
人民币			79,477.01	
银行存款：				
人民币			487,714,367.64	
美元	2,477.88	6.47	16,915.37	2,476.63
其他货币资金：				
人民币			801,637.66	
合计			488,612,397.68	

(1) 期末数中其他货币资金-人民币期末余额为保函保证金。无质押和冻结情况。

(2) 货币资金——银行存款期末数中含 3 个月定期存款人民币 9,112.01 万元，6 个月定期存款人民币 18,185.53 万元，1 年定期存款人民币 6,000.00 万元。

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	-	556,885.65
商业承兑汇票	-	560,254.00
合计	-	1,117,139.65

(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、应收利息

项目	期末数	期初数
定期存款利息	2,474,347.93	1,878,454.32
合计	2,474,347.93	1,878,454.32

应收利息期末数为募集资金的定期存款利息。截至 2011 年 6 月 30 日，定期存款余额为 332,975,404.65 元。

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

①按单项金额重大情况列示

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	75,688,223.03	36.34	608,519.40	0.80	98,799,732.43	49.74	2,745,536.22	2.78
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
其他不重大应收账款	132,595,679.23	63.66	11,549,944.76	8.71	99,819,501.55	50.26	6,880,022.12	6.89
合计	208,283,902.26	100.00	12,158,464.16	5.84	198,619,233.98	100.00	9,625,558.34	4.85

②按计提坏账种类列示

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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	208,283,902.26	100.00	12,158,464.16	5.84	198,619,233.98	100.00	9,625,558.34	4.85
关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-
组合小计	208,283,902.26	100.00	12,158,464.16	5.84	198,619,233.98	100.00	9,625,558.34	4.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	208,283,902.26	100.00	12,158,464.16	5.84	198,619,233.98	100.00	9,625,558.34	4.85

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	166,025,283.61	79.71	830,126.42	162,323,522.07	81.72	855,931.33
1 至 2 年	17,542,399.46	8.42	1,403,391.96	14,102,951.65	7.10	1,128,236.13
2 至 3 年	9,723,947.38	4.67	1,944,789.47	11,768,915.19	5.93	2,353,783.04
3 至 4 年	10,175,832.56	4.89	5,087,916.28	7,453,843.12	3.75	3,726,921.56
4 至 5 年	3,848,398.46	1.85	1,924,199.23	2,818,631.35	1.42	1,409,315.68
5 年以上	968,040.79	0.46	968,040.79	151,370.60	0.08	151,370.60
合计	208,283,902.26	100.00	12,158,464.15	198,619,233.98	100.00	9,625,558.34

(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(%)
国家某单位 A	非关联方	7,956,070.00	1 年以内	3.82
中国移动通信集团贵州有限公司	非关联方	7,185,858.10	1 年以内	3.45
海口市信息中心	非关联方	6,135,682.10	1 年以内	2.95
乌鲁木齐市新润光网络技术有限公司	非关联方	5,817,093.00	1 年以内、1-2 年	2.79
国家某单位 B	非关联方	4,689,680.87	1 年以内	2.25
合计	-	31,784,384.07		15.26

(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。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

①按单项金额重大情况列示

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	11,882,603.95	100.00	864,368.80	7.27	9,260,818.80	100.00	871,488.54	9.41
合计	11,882,603.95	100.00	864,368.80	7.27	9,260,818.80	100.00	871,488.54	9.41

②按计提坏账种类列示

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(%)
单项金额重大并单 项计提坏账准备的 其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	11,882,603.95	100.00	864,368.80	7.27	9,260,818.80	100.00	871,488.54	9.41
关联方组合					-	-	-	-
组合小计	11,882,603.95	100.00	864,368.80	7.27	9,260,818.80	100.00	871,488.54	9.41

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(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	11,882,603.95	100.00	864,368.80	7.27	9,260,818.80	100.00	871,488.54	9.41

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	9,685,290.17	81.50	51,121.95		6,502,084.46	70.21	35,876.82	
1 至 2 年	871,412.70	7.33	69,713.02		930,531.86	10.05	73,375.75	
2 至 3 年	90,000.00	0.76	18,000.00		690,211.89	7.45	135,682.38	
3 至 4 年	912,690.49	7.70	456,345.24		842,894.00	9.11	421,447.00	
4 至 5 年	108,044.00	0.90	54,022.00		179,980.00	1.94	89,990.00	
5 年以上	215,166.59	1.81	215,166.59		115,116.59	1.24	115,116.59	
合计	11,882,603.95	100.00	864,368.80		9,260,818.80	100.00	871,488.54	

(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(%)
国家电网公司	非关联方	1,200,000.00	1 年以内、1-2 年	10.10
贵州电网公司	非关联方	776,600.00	1 年以内	6.54
四川电网公司	非关联方	270,000.00	3-4 年	2.27
河南公安局	非关联方	200,000.00	3-4 年	1.68
中电技国际招标公司	非关联方	172,000.00	1 年以内	1.45
合计		2,618,600.00		22.04

(4) 报告期无实际核销的大额其他应收款情况。

(5) 其他应收款期末数中无应收关联方款项。

(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。

6、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	12,363,324.07	91.12	8,603,532.48	85.07
1 至 2 年	407,028.80	3.00	1,017,080.00	10.06
2 至 3 年	305,271.60	2.25	358,235.10	3.54
3 年以上	492,630.51	3.63	134,395.41	1.33
合计	13,568,254.98	100.00	10,113,242.99	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
北京立华莱康平台科技有限公司	非关联方	3,285,392.50	2011 年	尚未达到结算条件
深圳市恒扬科技有限公司	非关联方	2,125,104.84	2011 年	尚未达到结算条件
哈尔滨安天科技股份有限公司	非关联方	2,000,000.00	2010 年	尚未达到结算条件
太平洋证券股份有限公司	非关联方	1,500,000.00	2011 年	尚未达到结算条件
北京爱赛立技术有限公司	非关联方	1,000,000.17	2010 年	尚未达到结算条件
合计		9,910,497.51		

(3) 预付款项中有预付关联方北京国信天辰信息安全科技有限公司 600,000 元。

(4) 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。

7、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
原材料	12,797,614.90	745,671.72	12,051,943.18	12,164,959.64	1,207,919.04	10,957,040.60
发出商品	722,780.77	-	722,780.77	1,438,682.97	-	1,438,682.97
在产品	3,552,231.56	98,651.03	3,453,580.53	2,361,206.01	-	2,361,206.01
在建项目	14,367,927.21	-	14,367,927.21	9,319,318.24	-	9,319,318.24
库存商品	16,306,678.61	3,939,850.45	12,366,828.16	20,430,595.02	4,922,086.89	15,508,508.13
合计	47,747,233.05	4,784,173.20	42,963,059.85	45,714,761.88	6,130,005.93	39,584,755.95

(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	1,207,919.04	519,434.78	230,795.46	750,886.64	745,671.72
在产品	-	98,651.03	--	-	98,651.03
库存商品	4,922,086.89	481,920.42	412,084.73	1,052,072.13	3,939,850.45
合 计	6,130,005.93	1,100,006.23	642,880.19	1,802,958.77	4,784,173.20

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	可变现净值低于成本	减记存货价值的影响因素已经消失	1.80
在产品	可变现净值低于成本	-	-
库存商品	可变现净值低于成本	减记存货价值的影响因素已经消失	2.53

8、对合营企业投资和联营企业投资

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
一、合营企业												
北京国信天辰信息安全科技有限公司	有限责任公司	北京	吴亚非	软件服务	700 万元	50	50	4,470,938.28	1,063,802.74	3,407,135.54	3,258,089.75	-942,151.53
二、联营企业												
深圳市大成天下信息技术有限公司	有限责任公司	深圳	黄鑫	软件服务	142.86 万元	30	30	4,871,896.17	316,547.85	4,555,348.32	932,926.47	-1,790,267.84

9、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	2,174,643.54	-471,075.77	1,703,567.77	50	50	-	-	-	-
深圳市大成天下信息技术有限公司	权益法	6,200,000.00	2,983,862.58	2,662,919.65	5,646,782.23	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		10,180,000.00	5,638,506.12	2,191,843.88	7,830,350.00						

10、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：	192,506,306.59	87,693,311.56	227,599.00	279,972,019.15
其中：房屋及建筑物	145,147,461.84	82,196,477.40	-	227,343,939.24
运输工具	1,704,477.29	-	-	1,704,477.29
电子设备	29,272,085.94	5,245,130.52	193,883.00	34,323,333.46
办公设备	5,695,971.29	201,803.64	25,093.00	5,872,681.93
其他设备	10,686,310.23	49,900.00	8,623.00	10,727,587.23
二、累计折旧合计：	38,380,480.42	5,146,208.60	172,898.33	43,353,790.69
其中：房屋及建筑物	11,678,366.50	2,048,012.74	-	13,726,379.24
运输工具	972,474.81	71,375.10	-	1,043,849.91
电子设备	18,246,160.27	1,933,113.04	154,219.17	20,025,054.14
办公设备	4,007,915.96	241,542.79	10,487.31	4,238,971.44
其他设备	3,475,562.88	852,164.93	8,191.85	4,319,535.96
三、固定资产账面净值合计	154,125,826.17	82,547,102.96	54,700.67	236,618,228.46
其中：房屋及建筑物	133,469,095.34	80,148,464.66	-	213,617,560.00
运输工具	732,002.48	-71,375.10	-	660,627.38
电子设备	11,025,925.67	3,312,017.48	39,663.83	14,298,279.32
办公设备	1,688,055.33	-39,739.15	14,605.69	1,633,710.49
其他设备	7,210,747.35	-802,264.93	431.15	6,408,051.27
四、减值准备合计	2,161,691.89	-	24,598.72	2,137,093.17
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子设备	2,161,691.89	-	24,598.72	2,137,093.17
办公设备	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	151,964,134.28	82,547,102.96	30,101.95	234,481,135.29
其中：房屋及建筑物	133,469,095.34	80,148,464.66	-	213,617,560.00
运输工具	732,002.48	-71,375.10	-	660,627.38
电子设备	8,864,233.78	3,312,017.48	15,065.11	12,161,186.15
办公设备	1,688,055.33	-39,739.15	14,605.69	1,633,710.49
其他设备	7,210,747.35	-802,264.93	431.15	6,408,051.27

本期折旧额为 5,146,208.60 元。

本期在建工程转入固定资产 296,377.40 元。

(2) 期末不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 固定资产减值准备变化情况。

项目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
电子设备	2,161,691.89	-	-	24,598.72	2,137,093.17
合计	2,161,691.89	-	-	24,598.72	2,137,093.17

11、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
采暖系统及空调机组改造工程	601,529.00	-	601,529.00	-	-	-
凤凰园 4 层装修	708,732.80	-	708,732.80	-	-	-
BPM 系统	723,096.00	-	723,096.00	723,096.00	-	723,096.00
蓝云软件	260,260.00	-	260,260.00	-	-	-
合计	2,293,617.80	-	2,293,617.80	723,096.00	-	723,096.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数
采暖系统及空调机组改造工程	-	-	601,529.00	-	-	601,529.00
凤凰园 4 层装修	-	-	708,732.80	-	-	708,732.80
BPM 系统	-	723,096.00	-	-	-	723,096.00
蓝云软件	-	-	260,260.00	-	-	260,260.00
大厦 F1 (1.3) 办公区改造工程	-	-	49,900.00	49,900.00	-	-
大厦监控系统	-	-	246,477.40	246,477.40	-	-
合计	-	723,096.00	1,866,899.20	296,377.40	-	2,293,617.80

(续)

工程名称	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 (%)	工程投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	资金来源
采暖系统及空调机组改造工程	-	-	-	-	35	自有资金
凤凰园 4 层装修	-	-	-	-	80	自有资金
BPM 系统	-	-	-	-	80	自有资金
蓝云软件	-	-	-	-	90	自有资金
大厦 F1 (1.3) 办公区改造工程	-	-	-	-	已转固	自有资金
大厦监控系统	-	-	-	-	已转固	自有资金
合 计	-	-	-	-	-	-

12、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	81,111,982.70	20,462,317.83	-	101,574,300.53
非专利技术	66,682,229.24	19,050,124.16		85,732,353.40
其中：由开发支出转入的无形资产	56,272,229.24	19,050,124.16		75,322,353.40

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
软件	14,405,163.46	1,412,193.67		15,817,357.13
商标使用权	24,590.00	-		24,590.00
二、累计摊销合计	48,074,953.21	12,228,410.91	-	60,303,364.12
非专利技术	44,207,669.38	11,231,331.73		55,439,001.11
其中：由开发支出转入的无形资产	35,075,740.00	10,867,212.64		45,942,952.64
软件	3,842,693.83	997,079.18		4,839,773.01
商标使用权	24,590.00	-		24,590.00
三、无形资产账面净值合计	33,037,029.49	8,233,906.92	-	41,270,936.41
非专利技术	22,474,559.86	7,818,792.43	-	30,293,352.29
其中：由开发支出转入的无形资产	21,196,489.24	8,182,911.52	-	29,379,400.76
软件	10,562,469.63	415,114.49	-	10,977,584.12
商标使用权	-	-	-	-
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	33,037,029.49	8,233,906.92	-	41,270,936.41
非专利技术	22,474,559.86	7,818,792.43	-	30,293,352.29
其中：由开发支出转入的无形资产	21,196,489.24	8,182,911.52	-	29,379,400.76
软件	10,562,469.63	415,114.49	-	10,977,584.12
商标使用权	-	-	-	-

本期摊销额 12,245,985.91 元，主要系开发支出转入的无形资产的摊销。

截至2011年6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 USGV2.6.3.2	9,177,956.36	-	-	9,177,956.36	-
应用监管-天玥网络安全系统审计 CA 系列 V6.0.8.6	3,331,021.08	-	-	3,331,021.08	-
威胁检测-天清 IPSV7.0.1.0	6,133,332.21	-	-	6,133,332.21	-
安全工具-天镜脆弱性扫描与管理系统 V6.0.4.3	407,814.51	-	-	407,814.51	-
安全工具-天镜漏洞扫描系统 V6.0.5.0	256,023.36	1,112,956.96	-	-	1,368,980.32
安全网关-天清 NIPSV6.0.4.0	349,361.50	1,850,926.38	-	-	2,200,287.88
安全网关-天清汉马 FWV2.6.4.0	89,682.01	2,513,966.65	-	-	2,603,648.66
威胁检测-天清 WAGV7.0.1.0	149,596.34	4,051,466.06	-	-	4,201,062.40
应用监管-天玥网络安全系统审计 CA 系列 V6.0.8.8	66,514.63	1,543,356.60	-	-	1,609,871.23
泰合信息安全运营中心 V3.0.9.0	129,346.42	988,303.17	-	-	1,117,649.59
VSOC3.0.9.1		2,053,924.36	-	-	2,053,924.36

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	
合计	20,090,648.42	14,114,900.18	-	19,050,124.16	15,155,424.44

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 30.01%。

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 71.19%。

13、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	-

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司商誉无账面价值高于可收回金额的情况。

14、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	1,823,769.63	1,443,833.77
其他应收款	129,655.32	130,723.28
存货	717,625.97	919,500.88
固定资产	320,563.98	324,253.78
无形资产	3,693,566.81	2,592,339.51
其他长期负债（递延收益）	352,500.00	671,625.00
可抵扣亏损	9,901,295.55	7,273,585.52
合 计	16,938,977.26	13,355,861.74
递延所得税负债：		
无形资产	29,579.75	108,165.17
合 计	29,579.75	108,165.17

(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	12,158,464.15
其他应收款	864,368.80
存货	4,784,173.20
固定资产	2,137,093.17
无形资产	24,623,778.76
其他长期负债（递延收益）	2,350,000.00
可抵扣亏损	65,712,904.37
合计	112,630,782.45

项目	暂时性差异金额
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	197,198.33
合计	197,198.33

15、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	10,497,046.88	2,525,786.07	-	-	13,022,832.95
二、存货跌价准备	6,130,005.93	1,100,006.23	642,880.19	1,802,958.77	4,784,173.20
其中：原材料	1,207,919.04	519,434.78	230,795.46	750,886.64	745,671.72
在产品	-	98,651.03	-	-	98,651.03
产成品	4,922,086.89	481,920.42	412,084.73	1,052,072.13	3,939,850.45
三、固定资产减值准备	2,161,691.89	-	-	24,598.72	2,137,093.17
其中：电子设备	2,161,691.89	-	-	24,598.72	2,137,093.17
四、其他	-	-	-	-	-
合计	18,788,744.70	3,625,792.30	642,880.19	1,827,557.49	19,944,099.32

16、短期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	5,000,000.00	-
合计	5,000,000.00	-

期末数中无逾期的短期借款。

17、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	252,980.00
合计	-	252,980.00

18、应付账款

(1) 应付账款情况

项目	期末数	期初数
	50,351,219.70	78,559,241.65
合计	50,351,219.70	78,559,241.65

(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。

19、预收账款

(1) 预收账款情况

项目	期末数	期初数
	41,761,273.25	57,693,774.55
合计	41,761,273.25	57,693,774.55

(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。

20、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	5,960,190.51	72,942,891.16	78,903,081.67	-
二、职工福利费	-	1,199,033.21	1,199,033.21	-
三、社会保险费	1,371,379.62	10,930,843.29	11,448,880.39	853,342.52
其中：				-
1. 医疗保险费	424,792.11	3,446,083.82	3,290,703.93	580,172.00
2. 基本养老保险费	870,505.57	6,774,787.50	7,414,925.00	230,368.07
3. 失业保险费	44,347.11	420,945.51	439,457.29	25,835.33
4. 工伤保险费	13,875.80	126,923.99	132,864.18	7,935.61
5. 生育保险费	17,859.03	162,102.47	170,929.99	9,031.51
四、住房公积金	568,689.34	4,128,215.30	3,503,035.45	1,193,869.19
五、工会经费和职工教育经费	1,263,243.40	232,648.20	648,792.58	847,099.02
六、因解除劳动关系给予的补偿	21,586.00	466,119.40	487,705.40	-
七、其他	-	90,626.00	90,626.00	-
合计	9,185,088.87	89,990,376.56	96,281,154.70	2,894,310.73

21、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	4,675,972.82	12,413,686.64
营业税	1,256,748.14	2,953,273.08
城市维护建设税	266,307.74	1,243,434.51
教育费附加	126,660.02	547,423.50
企业所得税	-	9,432,593.89
房产税	-	-
代扣代缴个人所得税	1,172,515.79	748,166.99
其他	2,814.83	3,843.67
合计	7,501,019.34	27,342,422.28

22、其他应付款

(1) 其他应付款情况

项目	期末数	期初数
	8,749,113.97	10,640,603.98
合计	8,749,113.97	10,640,603.98

(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。

23、其他非流动负债

项目	期末数	期初数
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
高性能网络信息安全综合防御系统研发与产业化项目	1,000,000.00	2,000,000.00
高性能低功耗万兆入侵防御系统	1,350,000.00	2,100,000.00
合计	2,350,000.00	4,477,500.00

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。

24、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	-	-	-	-24,866,519.00	-	48,892,604.00
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3、其他内资持股	56,215,095.00	-	-	-	-7,322,491.00	-	48,892,604.00
其中：境内非国有法人持股	5,227,119.00	-	-	-	-5,227,119.00	-	-
境内自然人持股	50,987,976.00	-	-	-	-2,095,372.00	-	48,892,604.00
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	25,000,000.00	-	-	-	24,866,519.00	-	49,866,519.00
1、人民币普通股	25,000,000.00	-	-	-	24,866,519.00	-	49,866,519.00
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	98,759,123.00	-	-	-	-	-	98,759,123.00

25、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）	640,296,216.89	-	13,398,107.04	626,898,109.85
其他资本公积	2,019,000.00	-	-	2,019,000.00
合计	642,315,216.89	-	13,398,107.04	628,917,109.85

资本公积-资本溢价本期减少 13,398,107.04 元，系北京启明星辰信息安全技术有限公司购买广州启明星辰信息技术有限公司少数股权在合并时应冲减的资本公积。

26、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	18,485,757.70	-	-	18,485,757.70
合计	18,485,757.70	-	-	18,485,757.70

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

27、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	232,680,655.69	-
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	232,680,655.69	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-23,491,692.26	-
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	209,188,963.43	

28、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	106,186,375.83	97,002,913.91
其他业务收入	8,274,856.04	5,044,614.38
营业收入合计	114,461,231.87	102,047,528.29
主营业务成本	34,530,366.64	40,160,355.62
其他业务成本	2,156,126.64	1,556,658.16
营业成本合计	36,686,493.28	41,717,013.78

（2）主营业务（分产品类）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
安全产品	74,291,853.30	15,521,575.79	60,682,114.93	14,040,553.59
其中：安全监管	11,940,004.64	3,569,996.67	9,387,612.17	2,323,854.00
安全检测	23,605,731.95	3,359,140.99	22,328,104.29	3,920,281.84
安全网关	24,966,647.03	6,537,313.12	17,294,868.18	5,495,897.37
平台工具	13,779,469.68	2,055,125.01	11,671,530.29	2,300,520.38
安全服务	23,408,404.93	12,008,778.12	16,608,538.71	8,020,711.12
硬件及其他	8,486,117.60	7,000,012.73	19,712,260.27	18,099,090.91
合计	106,186,375.83	34,530,366.64	97,002,913.91	40,160,355.62

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北	37,998,903.57	14,076,697.72	40,977,371.22	15,355,163.63
华南	16,347,928.89	6,684,170.22	7,856,389.77	3,654,961.00
西南	14,974,583.18	4,867,651.28	14,234,632.76	6,810,177.50
西北	12,981,767.88	2,373,943.65	6,072,316.22	1,596,798.47
华东	9,522,757.73	1,649,890.03	18,447,709.35	9,120,579.62
东北	8,137,163.66	2,659,701.04	4,396,904.56	1,361,424.86
华中	6,223,270.92	2,218,312.70	5,017,590.03	2,261,250.54
合计	106,186,375.83	34,530,366.64	97,002,913.91	40,160,355.62

(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(%)
国家某单位 A	5,534,109.58	4.83
乌鲁木齐市新润光网络技术有限公司	4,690,153.84	4.11
大连商品交易所	3,080,116.31	2.69
中国移动通信集团贵州有限公司	2,792,807.62	2.44
北京前进先锋科技发展有限公司	2,729,457.24	2.38
合计	18,826,644.59	16.45

29、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	1,590,471.53	1,236,662.73	详见附注(五)、税项
城市维护建设税	784,055.30	759,967.57	详见附注(五)、税项
教育费附加	348,343.58	326,265.69	详见附注(五)、税项
其他	2,820.57	219.84	详见附注(五)、税项
合计	2,725,690.98	2,323,115.83	

30、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项目	本期发生额	上期发生额
按权益法核算的长期股权投资收益	-1,008,156.12	-571,417.08
合计	-1,008,156.12	-571,417.08

(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	-471,075.77	-232,754.22	被投资单位经营亏损
深圳市大成天下信息技术有限公司	-537,080.35	-338,662.86	被投资单位经营亏损
合计	-1,008,156.12	-571,417.08	

31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,525,786.08	507,369.91
二、存货跌价损失	457,126.03	45,762.33
合计	2,982,912.11	553,132.24

32、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	752.19	-
其中：固定资产处置利得	752.19	-
无形资产处置利得	-	-
政府补助	13,009,050.65	16,268,654.31
其中：增值税退税	10,590,350.65	13,147,430.82
政府拨款转入	2,418,700.00	3,121,223.49
其他	92,160.20	51,547.91
合计	13,101,963.04	16,320,202.22

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
大规模网络测量系统	-	466,666.66	
广域网络安全智能监测与态势分析处理系统	-	569,444.45	
面向 WEB 中间件的业务关联分析系统	-	450,000.00	
信息安全应急相应服务的标准、评价方法研究	50,000.00	-	
信息安全一体化集中管理系统 (SOC)	252,500.00	252,500.00	
内网安全风险管理与审计系统产业化	125,000.00	125,000.00	
自主信息安全安全共性服务集成运营技术研究开发	-	8,500.00	
基于 CSC 架构得内网安全管理系统	-	100,000.00	
2009 年度北京科技奖企业创新专项支持	-	600,000.00	
高性能网络信息安全综合防御系统研发与产业化	1,000,000.00	372,612.38	
高性能低功耗万兆入侵防御系统	750,000.00	-	
浦东新区财政局科技发展基金	-	1,500.00	
专利补贴及专利促进资金	60,000.00	125,000.00	
一体化安全网关系统三等奖	-	50,000.00	
国家知识产权局专利局专利资助金	6,200.00	-	
研发创新过程管理能力改进基金	175,000.00	-	
合计	2,418,700.00	3,121,223.49	

33、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	24,904.14	60,051.37
其中：固定资产处置损失	24,904.14	60,051.37
无形资产处置损失	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	410,000.00	905,000.00
其他	12,473.23	30,225.66
合计	447,377.37	995,277.03

34、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	118,155.36	
递延所得税调整	-3,661,700.94	-7,147,945.07
合计	-3,543,545.58	-7,147,945.07

35、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	-23,491,692.26	-20,193,624.91
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	1,698,743.21	1,808,120.21
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	-25,190,435.47	-22,001,745.12
年初股份总数	4	98,759,123.00	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	98,759,123.00	73,759,123.00
基本每股收益（I）	12=1÷11	-0.24	-0.27
基本每股收益（II）	13=3÷11	-0.26	-0.30
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	-	-
稀释每股收益（I）	18=[1+(14-16)×(1-15)]÷(11+17)	-0.24	-0.27
稀释每股收益（II）	19=[3+(14-16)×(1-15)]÷(11+17)	-0.26	-0.30

36、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	4,418,719.66	280,514.34
除增值税费返还外的其他政府补助收入	291,200.00	6,106,500.00
保证金、押金等	4,869,275.88	5,416,130.06
公司间往来款	2,000,000.00	1,196,147.37
其他	1,902,567.65	-
合计	13,481,763.19	12,999,291.77

(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
付现费用	34,978,783.53	41,190,811.36
押金、投标保证金	4,789,687.11	3,789,820.00
公司间往来款	2,050,000.00	-
其他	1,006,060.38	4,895,830.18
合计	42,824,531.02	49,876,461.54

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
重组独立财务顾问费	2,000,000.00	-
合计	2,000,000.00	-

(4) 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
上市费用	-	2,101,049.12
合计	-	2,101,049.12

37、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	-24,201,261.71	-20,789,117.48
加：资产减值准备	2,982,912.11	553,132.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,146,208.60	4,618,704.54
无形资产摊销	12,228,410.91	9,644,352.24
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）	24,151.95	60,051.37
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）	7,312.50	1,091,615.00
投资损失（收益以“-”号填列）	1,008,156.12	571,417.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,583,115.52	-6,020,566.36

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-78,585.42	-129,685.96
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,835,429.94	-2,936,773.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,996,328.62	-20,840,171.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-67,980,323.62	-11,597,324.93
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-93,277,892.64	-45,774,367.79
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	487,810,760.02	672,379,463.78
减：现金的期初余额	703,727,200.00	132,392,315.33
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	-215,916,439.98	539,987,148.45

（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	79,477.01	99,750.78
可随时用于支付的银行存款	487,731,283.01	703,627,449.22
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	487,810,760.02	703,727,200.00
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	-	-

本公司将银行保函户余额作为“其他货币资金”核算，且该类保函保证金到期前不可随时用于支付，故在现金流量表中作了扣除。

（八）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
启明星辰信息安全投资有限公司	全资子公司	有限责任公司	北京	王佳	项目投资、投资管理	26,000 万	100	100	56362659-2
启明星辰企业管理有限公司	全资子公司	有限责任公司	北京	王佳	企业管理	8,600 万	100	100	56951813-8
北京启明星辰信息安全技术有限公司	二级全资子公司	有限责任公司	北京	王佳	软件开发生产和销售	26,692 万	100	100	80201155-3
启明星辰企业管理（上海）有限公司	二级全资子公司	一人有限责任公司	上海	严立	企业管理、自有房屋租赁	8500 万	100	100	57076539-8
上海启明星辰信息技术有限公司	三级全资子公司	一人有限责任公司	上海	王佳	软件开发生产和销售	1,000 万	100	100	63179337-7
广州启明星辰信息技术有限公司	三级全资子公司	有限责任	广州	严立	软件开发生产和销售	10 万	100	100	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													
北京国信天辰信息安全科技有限公司	有限责任	北京	吴亚非	软件开发生产和销售	700 万	50	50	447.09 万	106.38 万	340.71 万	325.81 万	-94.22 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	487.19 万	31.65 万	455.53 万	93.29 万	-179.03 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		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	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	商品	在市场价格基础上经双方协商确定	-	-	58,680.00	0.37
深圳市大成天下信息技术有限公司	接受劳务	劳务	在市场价格基础上经双方协商确定	1,470,000.00	9.48	-	-
北京国信天辰信息安全科技有限公司	接受劳务	劳务	在市场价格基础上经双方协商确定	50,000.00	0.32	-	-

3、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预付款项	深圳市大成天下信息技术有限公司		860,000.00
预付款项	北京国信天辰信息安全科技有限公司	650,000.00	600,000.00
合计		650,000.00	1,460,000.00

（九）或有事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

（十）承诺事项

本公司与深圳市大成天下信息技术有限公司及其原股东黄鑫等 3 名自然人于 2009 年 1 月 16 日签订《增资协议》，约定本公司出资 900 万元对深圳市大成天下信息技术有限公司进行增资。2009 年 2 月 13 日，本公司支付第一期增资款 300 万元。根据约定，本公司应于 2009 年 7 月 1 日和 2009 年 12 月 31 日分别向深圳市大成天下信息技术有限公司支付 200 万元及 400 万元增资款。由于深圳市大成天下信息技术有限公司尚未完成第二次增资的准备工作，故本公司未按协议规定日期支付剩余增资款。2011 年 6 月 28 日，本公司以现金方式向其支付第二期增资款 320 万元。截至本财务报告批准报出日，尚有 280 万的增资款尚未支付。

（十一）资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

鉴于公司业务发展对注册资本的需求，经公司控股股东、实际控制人王佳和严立提议，拟以公司 2011 年 6 月 30 日总股本 9,875.9123 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司总股本变更为 19,751.8246 万股，注册资本变更为 19,751.8246 万元。

2、新增对子公司的投资

2011年7月8日，本公司第一届董事会召开第二十次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施主体并向北京启明星辰信息安全技术有限公司增资的议案》。

为了进一步公司业务开展，优化业务结构，增强公司主营业务能力，按照公司长期发展战略，公司拟将内网终端安全产品项目（以下简称“募投项目”）的实施主体变更为公司间接控制的全资子公司北京启明星辰信息安全技术有限公司。除上述募投项目实施主体变更外，募投项目内容不发生变化。据此，公司拟向启明星辰信息安全投资有限公司增资人民币28,080,000.00元，再由启明星辰信息安全投资有限公司向北京启明星辰信息安全技术有限公司增资人民币28,080,000.00元。该笔资金来源：截至2011年6月30日，公司首发上市部分募集资金（即该募投项目计划投资总额）28,080,000.00元，扣除前期项目投入95,964.86元后，该募投项目剩余募集资金金额27,984,035.14元，之后，为保证募投项目能够充分实施，公司拟使用募集资金账户利息补足前期项目投入95,964.86元后总计28,080,000.00元一并增资。用募集资金金额28,080,000.00元增资投入北京启明星辰信息安全技术有限公司后，将完全用于原定的募集资金投资项目，不会挪作他用。

以上议案已于2011年7月26日召开的本公司2011年第二次临时股东大会决议审议通过。

（十二）其他重要事项说明

1、非公开发行股份及现金购买资产事项

2011年5月10日，本公司第一届董事会召开第十八次会议，审议通过发行股份及现金购买资产的方式，购买自然人齐舰、刘科全合法持有的北京网御星云公司信息技术有限公司（原名联想网御科技（北京）有限公司，简称“网御星云公司”）合计100%股权的事项，其中齐舰持有网御星云公司51%股权、刘科全持有网御星云公司49%股权。齐舰、刘科全与启明星辰共同签署了《北京启明星辰信息技术股份有限公司发行股份及现金购买资产暨重大资产重组预案》（简称“重组预案”）、《购买资产框架协议》及《关于发行股份及现金购买资产的补偿协议》（简称《补偿协议》）。

2011年6月12日，本公司第一届董事会召开第十九次会议，审议通过了《关于非公开发行股份及现金购买资产相关内容进行修正的议案》：

（1）根据中同华评报字[2011]第193号《北京启明星辰信息技术股份有限公司拟发行股份及现金购买资产事宜涉及的北京网御星云信息技术有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告》，标的资产截至2010年12月31日的评估值32,500.00万元，以此为基础，经双方公平协商确定的交易价格为32,440.00万元。

（2）发行数量

根据本次股票发行价格及交易作价，本次向特定对象齐舰、刘科全发行的A股票数量合计为500.00万股，其中向齐舰发行255.00万股，购买其合法持有的网御星云的36.36%；向刘科全发行245.00万股，购买其合法持有的网御星云34.94%的股权。

（3）现金对价

公司向自然人齐舰、刘科全合计支付人民币9,310万元，购买其合法持有的网御星云28.70%股权。其中，向齐舰支付4,748.10万元，购买其合法持有的网御星云14.64%股权；向刘科全支付4,561.90万元，购买其合法持有的网御星云14.06%股权。

以上非公开发行股份及现金购买资产事项已提交公司股东大会审议通过，但尚需经中国证券监督管理委员会核准后方可实施。

截至本财务报告批准报出日，该收购尚未完成。

2、最低租赁付款额

以后年度将支付的不可撤销经营租赁的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	868,469.49
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	118,407.74
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	57,600.00
3 年以上	67,200.00
合 计	1,111,677.23

（十三）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

①按单项金额重大情况列示

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	21,212,387.43	29.98	356,839.59	1.68	37,552,792.02	50.27	2,276,782.40	6.06
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款					-	-	-	-
其他不重大应收账款	49,546,254.72	70.02	9,653,137.59	19.48	37,142,998.82	49.73	5,909,822.38	15.91
合计	70,758,642.15	100.00	10,009,977.18	14.15	74,695,790.84	100	8,186,604.78	10.96

②按计提坏账种类列示

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的	-	-	-	-	-	-	-	-

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(%)
应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	62,402,619.57	88.19	10,009,977.18	16.04	65,569,767.33	87.78	8,186,604.78	12.49
关联方组合	8,356,022.58	11.81	-	-	9,126,023.51	12.22	-	-
组合小计	70,758,642.15	100.00	10,009,977.18	14.15	74,695,790.84	100.00	8,186,604.78	10.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	70,758,642.15	100.00	10,009,977.18	14.15	74,695,790.84	100.00	8,186,604.78	10.96

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	34,582,525.48	48.87	172,912.63	36,862,145.51	49.34	228,626.94
1 至 2 年	5,051,332.75	7.14	404,106.62	7,662,294.56	10.26	612,983.56
2 至 3 年	8,082,143.78	11.42	1,616,428.75	10,825,182.19	14.49	2,165,036.44
3 至 4 年	10,031,778.31	14.18	5,015,889.16	7,271,743.12	9.74	3,635,871.56
4 至 5 年	3,708,398.46	5.24	1,854,199.23	2808631.35	3.76	1404315.68
5 年以上	946,440.79	1.34	946,440.79	139,770.60	0.19	139,770.60
合计	62,402,619.57	88.19	10,009,977.18	65,569,767.33	87.78	8,186,604.78

(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	关联方	7,628,422.58	1-2 年	10.78
中国移动通信集团贵州有限公司	非关联方	5,618,750.00	1 年以内	7.95
中国移动通信集团四川有限公司	非关联方	4,460,000.00	1 年以内	6.30
国家某单位 B	非关联方	2,371,542.26	1 年以内	3.35
新疆佰德信息技术有限公司	非关联方	2,079,865.20	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	2.94
合计	-	22,158,580.04		31.32

(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二级子公司北京启明星辰信息安全技术有限公司款项为 7,628,422.58 元，应收三级子公司上海启明星辰信息技术有限公司 727,600 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

①按单项金额重大情况列示

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	160,973,592.19	98.55	-	-	100,952,672.58	98.02	-	-
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	2,366,330.05	1.45	593,130.61	25.07	2,042,436.86	1.98	565,724.18	27.70
合计	163,339,922.24	100.00	593,130.61	0.36	102,995,109.44	100.00	565,724.18	0.55

②按计提坏账种类列示

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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	1,695,454.83	1.04	593,130.61	34.98	1,998,416.86	1.94	565,724.18	28.31
关联方组合	161,644,467.41	98.96	-	-	100,996,692.58	98.06	-	-
组合小计	163,339,922.24	100.00	593,130.61	0.36	102,995,109.44	100.00	565,724.18	0.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	163,339,922.24	100.00	593,130.61	0.36	102,995,109.44	100.00	565,724.18	0.55

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)

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	699,730.83	0.43	10,915.61	904,692.86	0.88	4,694.18
1 至 2 年	16,600.00	0.01	1,328.00	14,600.00	0.01	1,168.00
2 至 3 年	-	-	-	20,000.00	0.02	4,000.00
3 至 4 年	688,430.00	0.42	344,215.00	826,544.00	0.80	413,272.00
4 至 5 年	108,044.00	0.07	54,022.00	179,980.00	0.17	89,990.00
5 年以上	182,650.00	0.11	182,650.00	52,600.00	0.05	52,600.00
合计	1,695,454.83	1.04	593,130.61	1,998,416.86	1.94	565,724.18

(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 (%)
北京启明星辰信息安全技术有限公司	二级子公司	113,453,878.74	1 年以内	69.46
启明星辰信息安全投资有限公司	一级子公司	47,552,833.45	1 年以内	29.11
广州启明星辰信息技术有限公司	三级子公司	600,000.00	1 年以内	0.37
四川省电力公司阳光招标代理公司	非关联方	270,000.00	3-4 年	0.17
河南公安局	非关联方	200,000.00	3-4 年	0.12
合计		162,076,712.19		99.23

(4) 报告期无实际冲销其他应收款情况。

(5) 应收关联方款项的情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比 例 (%)
北京启明星辰信息安全技术有限公司	二级子公司	113,453,878.74	69.46
启明星辰信息安全投资有限公司	一级子公司	47,552,833.45	29.11
广州启明星辰信息技术有限公司	三级子公司	600,000.00	0.37
上海启明星辰信息技术有限公司	三级子公司	37,755.22	0.02
合计		161,644,467.41	98.96

(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
启明星辰信息安全投资有限公司	成本法	260,000,000.00	260,000,000.00		260,000,000.00	100	100	-	-	-	-
启明星辰企业管理有限公司	成本法	86,000,000.00	-	86,000,000.00	86,000,000.00	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	-	-	-	-	-	-	-
广州启明星辰信息技术有限公司	成本法	1,051,000.00	1,051,000.00	-1,051,000.00	-	-	-	-	-	-	-
北京国信天辰信息安全科技有限公司	权益法	3,500,000.00	2,174,643.54	-471,075.77	1,703,567.77	50	50	-	-	-	-
深圳市大成天下信息技术有限公司	权益法	3,000,000.00	2,983,862.58	2,662,919.65	5,646,782.23	30	30	-	-	-	-
北京中海纪元数字技术发展有限公司	成本法	480,000.00	480,000.00	-	480,000.00	6	6	-	-	-	-
合计		364,031,000.00	276,689,506.12	77,140,843.88	353,830,350.00			-	-	-	-

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	8,190,269.81	6,240,811.01
其他业务收入	11,727,571.48	9,392,304.90
营业收入合计	19,917,841.29	15,633,115.91
主营业务成本	3,737,889.49	3,337,514.74
其他业务成本	1,846,064.46	1,556,854.74
营业成本合计	5,583,953.95	4,894,369.48

(2) 主营业务（分产品类）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
安全产品	5,947,497.43	2,487,353.78	2,731,341.52	1,386,998.21
其中：安全监管	1,772,562.23	1,193,675.83	536,692.75	418,867.92
安全检测	1,586,169.48	460,355.25	1,477,250.30	301,990.01
安全网关	738,900.07	734,803.67	266,180.92	376,913.06
平台工具	1,849,865.65	98,519.03	451,217.55	289,227.22
安全服务	1,114,540.77	870,194.32	3,507,929.29	1,846,867.05
硬件及其他	1,128,231.61	380,341.39	1,540.20	103,649.48
合计	8,190,269.81	3,737,889.49	6,240,811.01	3,337,514.74

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
西南	4,089,835.57	1,997,732.40	1,970,526.82	1,181,961.51
华北	2,520,979.49	1,580,847.80	1,883,755.40	1,021,561.63
华东	931,636.32	-1,260.00	1,545,001.58	329,891.66
华南	551,137.42	92,386.27	498,206.42	656,468.47
东北	-	-137.32	56,143.59	28,023.23
西北	8,333.40	-78,120.00	171,827.42	48,215.93
华中	88,347.61	146,440.34	115,349.78	71,392.31
合计	8,190,269.81	3,737,889.49	6,240,811.01	3,337,514.74

(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(%)
中国移动通信集团贵州有限公司	1,809,909.41	9.09
石家庄尚贤科技有限公司	1,753,519.06	8.80
北京前进先锋科技发展有限公司	1,601,010.44	8.04
中国移动通信集团四川有限公司	1,195,014.69	6.00
四川省公安厅	1,058,490.96	5.31
合计	7,417,944.56	37.24

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	-1,008,156.12	-571,417.08
处置长期股权投资产生的投资收益	18,976,174.56	-
合计	17,968,018.44	-571,417.08

(2) 按成本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
上海启明星辰信息技术有限公司	4,252,217.58	-	处置长期股权投资
广州启明星辰信息技术有限公司	14,723,956.98	-	处置长期股权投资
合计	18,976,174.56	-	—

(3) 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	-471,075.77	-232,754.22	被投资单位经营亏损
深圳市大成天下信息技术有限公司	-537,080.35	-338,662.86	被投资单位经营亏损
合计	-1,008,156.12	-571,417.08	

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	6,710,393.35	-27,965,180.25
加: 资产减值准备	1,246,191.87	117,423.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,040,310.61	4,264,166.51
无形资产摊销	6,046,006.38	6,920,618.63
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)	7,873.56	60,051.37
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
投资损失(收益以“—”号填列)	-17,968,018.44	571,417.08
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	1,153,026.24	-4,378,492.51
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-78,585.42	-129,685.96
存货的减少(增加以“—”号填列)	2,830,468.17	996,108.87
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-26,185,025.01	463,324.64
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-11,558,935.92	37,232,516.87
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-33,756,294.61	18,768,818.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
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	228,590,475.61	635,733,919.35
减：现金的期初余额	355,165,101.38	39,400,642.82
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	-126,574,625.77	596,333,276.53

本公司将银行保函户余额作为“其他货币资金”核算，且该类保函保证金到期前不可随时用于支付，故在现金流量表中作了扣除。

（十四）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	-24,151.95
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	2,418,700.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-330,313.03
所得税影响额	-372,471.17
少数股东权益影响额	6,979.36
合计	1,698,743.21

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
2010 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	-6.19%	-0.27	-0.27
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.75%	-0.30	-0.30
2011 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	-2.40%	-0.24	-0.24
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.57%	-0.26	-0.26

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

（1）货币资金 2011 年 6 月 30 日期末数 488,612,397.68 元，较期初数减少 30.87%，其

主要原因是：报告期内募投项目研发投入及购买固定资产。

(2) 应收票据 2011 年 6 月 30 日期末数为 0 元，较期初数减少 100%，其主要原因是：报告期末未到期的应收票据余额较年初减少所致。

(3) 预付款项 2011 年 6 月 30 日期末数 13,568,254.98 元，比期初数增加 34.16%，其主要原因是：经营性采购的预付款增加。

(4) 应收利息 2011 年 6 月 30 日期末数为 2,474,347.93 元，较期初数增加 31.72%，其主要原因是：报告期期末未结算的定期存款应收利息增加。

(5) 其他应收款 2011 年 6 月 30 日期末账面余额为 11,018,235.15 元，较期初账面余额增加 31.34%，其主要原因是：经营产生的其他应收款增加，如投标保证金、履约保证金等。

(6) 长期股权投资 2011 年 6 月 30 日期末数为 7,830,350.00 元，较期初数增加 38.87%，其主要原因是：2011 年 6 月支付深圳市大成天下信息技术有限公司第二期增资款。

(7) 固定资产 2011 年 6 月 30 日期末数为 234,481,135.29 元，较期初数增加 54.30%，其主要原因是：2011 年 4 月购置上海办公场所。

(8) 在建工程 2011 年 6 月 30 日期末数为 2,293,617.80 元，较期初数增加 217.19%，其主要原因是：启明星辰大厦改造、自身信息化建设增加。

(9) 短期借款 2011 年 6 月 30 日期末数为 5,000,000.00 元，较期初数增加，其主要原因是：报告期发生借款。

(10) 应付票据 2011 年 6 月 30 日期末数为 0.00 元，较期初数减少 100%，其主要原因是：报告期末未到期应付票据较年初减少。

(11) 应付账款 2011 年 6 月 30 日期末数为 50,351,219.70 元，较期初数减少 35.91%，其主要原因是：经营性采购的应付款结算支付。

(12) 应付职工薪酬 2011 年 6 月 30 日期末数为 2,894,310.73 元，较期初数减少 68.49%，其主要原因是：期末未到期应付职工薪酬在报告期内支付。

(13) 应交税费 2011 年 6 月 30 日期末数为 7,501,019.34 元，较期初数减少 72.57%，其主要原因是：报告期支付了年初的应交所得税，同时报告期末的应交增值税、营业税余额由于业务量波动较年初减少。

(14) 递延所得税负债 2011 年 6 月 30 日期末数为 29,579.75 元，较期初数减少 72.65%，其主要原因是：报告期内开发费用资本化影响的应纳税差异减少。

(15) 其他非流动负债 2011 年 6 月 30 日期末数为 2,350,000.00 元，较期初数减少 47.52%，其主要原因是：报告期内政府补助产生的递延收益计入当期损益。

(16) 少数股东权益 2011 年 6 月 30 日期末数为 0 元，较期初数减少 100%，其主要原因是：报告期内收购广州启明星辰信息技术有限公司 49% 的少数股权。

(17) 财务费用 2011 年 1-6 月发生数为 -4,980,185.82 元，较 2010 年 1-6 月发生数减少 908.4%，其主要原因是：由于利息收入随货币资金的增加而增加，利息支出随短期借款的

减少而减少。

(18) 资产减值损失 2011 年 1-6 月发生数为 2,982,912.11 元，较 2010 年 1-6 月发生数增加 439.28%，其主要原因是：应收账款坏账计提、存货跌价计提增加。

(19) 投资收益 2011 年 1-6 月发生数为-1,008,156.12 元，较 2010 年 1-6 月发生数减少 76.43%，其主要原因是：联营企业和合营企业亏损较上年同期增加。

(20) 营业外支出 2011 年 1-6 月发生数为 447,377.37 元，较 2010 年 1-6 月发生数减少 55.05%，其主要原因是：报告期对外捐赠减少。

(21) 所得税费用 2011 年 1-6 月发生数为-3,543,545.58 元，较 2010 年 1-6 月发生数增加 50.43%，其主要原因是：报告期递延所得税资产减少。

本公司财务报表于2011年8月11日已经公司董事会批准。



第九节 备查文件

- 1、载有董事长王佳女士签名的2011年半年度报告文本原件。
- 2、载有公司法定代表人王佳、主管会计工作负责人邱维及会计机构负责人赵剑签名并盖章的财务报告文本。
- 3、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的原件。

北京启明星辰信息技术股份有限公司

董事长：王佳

二〇一一年八月十一日