

北京启明星辰信息技术股份有限公司

# 审 计 报 告

中瑞岳华审字[2011]第 06352 号

**RSM**  中瑞岳华会计师事务所  
RSM CHINA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

# 目 录

一、审计报告 .....	1
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表 .....	3
2. 合并利润表 .....	5
3. 合并现金流量表 .....	6
4. 合并所有者权益变动表 .....	7
5. 资产负债表 .....	8
6. 利润表 .....	10
7. 现金流量表 .....	11
8. 所有者权益变动表 .....	12
9. 财务报表附注 .....	13
10.财务报表附注补充资料 .....	66

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）  
地址：北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8-9 层  
邮政编码：100033

RSM China Certified Public Accountants  
Add:8-9 /F Block A Corporation Bldg.No.35 Finance Street Xicheng District  
Beijing PRC  
Post Code:100033

电话：+86(10)88095588  
Tel: +86(10)88095588  
传真：+86(10)88091190  
Fax: +86(10)88091190

# 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）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

2011 年 8 月 11 日

# 合并资产负债表

2011年6月30日

编制单位：北京启明星辰信息技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	488,612,397.68	706,827,152.73
交易性金融资产		-	-
应收票据	七、2	-	1,117,139.65
应收账款	七、4	196,125,438.11	188,993,675.64
预付款项	七、6	13,568,254.98	10,113,242.99
应收利息	七、3	2,474,347.93	1,878,454.32
应收股利		-	-
其他应收款	七、5	11,018,235.15	8,389,330.26
存货	七、7	42,963,059.85	39,584,755.95
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>754,761,733.70</b>	<b>956,903,751.54</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	七、8	7,830,350.00	5,638,506.12
投资性房地产		-	-
固定资产	七、9	234,481,135.29	151,964,134.28
在建工程	七、10	2,293,617.80	723,096.00
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
无形资产	七、11	41,270,936.41	33,037,029.49
开发支出	七、11	15,155,424.44	20,090,648.42
商誉	七、12	1,255,295.82	1,255,295.82
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	七、13	16,938,977.26	13,355,861.74
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>319,225,737.02</b>	<b>226,064,571.87</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,073,987,470.72</b>	<b>1,182,968,323.41</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(转下页)

(承上页)

## 合并资产负债表(续)

2011年6月30日

编制单位: 北京启明星辰信息技术股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七、16	5,000,000.00	-
交易性金融负债		-	-
应付票据	七、17	-	252,980.00
应付账款	七、18	50,351,219.70	78,559,241.65
预收款项	七、19	41,761,273.25	57,693,774.55
应付职工薪酬	七、20	2,894,310.73	9,185,088.87
应交税费	七、21	7,501,019.34	27,342,422.28
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	七、22	8,749,113.97	10,640,603.98
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>116,256,936.99</b>	<b>183,674,111.33</b>
<b>非流动负债:</b>			
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	七、13	29,579.75	108,165.17
其他非流动负债	七、23	2,350,000.00	4,477,500.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,379,579.75</b>	<b>4,585,665.17</b>
<b>负债合计</b>		<b>118,636,516.74</b>	<b>188,259,776.50</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本	七、24	98,759,123.00	98,759,123.00
资本公积	七、25	628,917,109.85	642,315,216.89
减: 库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	七、26	18,485,757.70	18,485,757.70
一般风险准备		-	-
未分配利润	七、27	209,188,963.43	232,680,655.69
归属于母公司股东的所有者权益合计		955,350,953.98	992,240,753.28
少数股东权益		-	2,467,793.63
<b>所有者权益合计</b>		<b>955,350,953.98</b>	<b>994,708,546.91</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,073,987,470.72</b>	<b>1,182,968,323.41</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 合并利润表

2011年1-6月

编制单位：北京启明星辰信息技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	七、28	114,461,231.87	102,047,528.29
其中：营业收入	七、28	114,461,231.87	102,047,528.29
<b>二、营业总成本</b>		153,852,468.71	144,738,098.95
其中：营业成本	七、28	36,686,493.28	41,717,013.78
营业税金及附加	七、29	2,725,690.98	2,323,115.83
销售费用	七、30	65,851,540.30	53,042,024.01
管理费用	七、31	50,586,017.86	46,486,761.57
财务费用	七、32	-4,980,185.82	616,051.52
资产减值损失	七、34	2,982,912.11	553,132.24
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）	七、33	-1,008,156.12	-571,417.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,008,156.12	-571,417.08
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-40,399,392.96	-43,261,987.74
加：营业外收入	七、35	13,101,963.04	16,320,202.22
减：营业外支出	七、36	447,377.37	995,277.03
其中：非流动资产处置损失		24,904.14	60,051.37
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-27,744,807.29	-27,937,062.55
减：所得税费用	七、37	-3,543,545.58	-7,147,945.07
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-24,201,261.71	-20,789,117.48
归属于母公司所有者的净利润		-23,491,692.26	-20,193,624.91
少数股东损益		-709,569.45	-595,492.57
<b>六、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	七、38	-0.24	-0.27
（二）稀释每股收益	七、38	-0.24	-0.27
<b>七、其他综合收益</b>		-	-
<b>八、综合收益总额</b>		-24,201,261.71	-20,789,117.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		-23,491,692.26	-20,193,624.91
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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

2011年1-6月

编制单位：北京启明星辰信息技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		103,929,751.12	109,761,643.88
收到的税费返还		10,590,350.65	13,158,821.62
收到其他与经营活动有关的现金	七、39	13,481,763.19	12,999,291.77
经营活动现金流入小计		128,001,864.96	135,919,757.27
购买商品、接受劳务支付的现金		61,666,596.44	44,930,414.26
支付给职工以及为职工支付的现金		83,781,005.82	55,300,042.06
支付的各项税费		33,007,624.32	31,587,207.20
支付其他与经营活动有关的现金	七、39	42,824,531.02	49,876,461.54
经营活动现金流出小计		221,279,757.60	181,694,125.06
经营活动产生的现金流量净额	七、40	-93,277,892.64	-45,774,367.79
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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	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	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	16,506,469.64
投资支付的现金		18,356,331.22	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	七、39	2,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		127,644,497.34	16,506,469.64
投资活动产生的现金流量净额		-127,638,547.34	-16,291,469.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	605,250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		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
偿还债务支付的现金		-	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	1,095,965.00
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	七、39	-	2,101,049.12
筹资活动现金流出小计		-	23,197,014.12
筹资活动产生的现金流量净额		5,000,000.00	602,052,985.88
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额	七、40	-215,916,439.98	539,987,148.45
	七、40	703,727,200.00	132,392,315.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
	七、40	487,810,760.02	672,379,463.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2011年1-6月

编制单位: 北京启明星辰信息技术股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	本期金额										上期金额											
	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
	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	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、本期增减变动金额(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
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. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 资产负债表

2011年6月30日

编制单位：北京启明星辰信息技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		228,657,655.23	356,091,400.46
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十三、1	60,748,664.97	66,509,186.06
预付款项		2,679,788.40	1,053,926.30
应收利息		1,513,027.68	1,834,354.32
应收股利		-	-
其他应收款	十三、2	162,746,791.63	102,429,385.26
存货		5,500,563.76	7,726,444.97
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>461,846,491.67</b>	<b>535,644,697.37</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十三、3	353,830,350.00	276,689,506.12
投资性房地产		-	-
固定资产		142,627,935.42	146,363,183.50
在建工程		1,584,885.00	723,096.00
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
无形资产		14,265,967.76	17,568,171.81
开发支出		-	2,606,690.90
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		7,731,258.85	8,884,285.09
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>520,040,397.03</b>	<b>452,834,933.42</b>
<b>资产总计</b>		<b>981,886,888.70</b>	<b>988,479,630.79</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(转下页)

(承上页)

## 资产负债表(续)

2011年6月30日

编制单位:北京启明星辰信息技术股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		10,244,923.73	13,309,506.12
预收款项		14,984,351.84	23,738,266.20
应付职工薪酬		887,748.56	2,063,755.35
应交税费		873,143.92	1,102,974.80
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		4,812,133.67	4,812,349.27
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>31,802,301.72</b>	<b>45,026,851.74</b>
<b>非流动负债:</b>			
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	108,165.17
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>29,579.75</b>	<b>108,165.17</b>
<b>负债合计</b>		<b>31,831,881.47</b>	<b>45,135,016.91</b>
<b>所有者权益:</b>			
实收资本		98,759,123.00	98,759,123.00
资本公积		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
一般风险准备		-	-
未分配利润		190,494,909.64	183,784,516.29
<b>所有者权益合计</b>		<b>950,055,007.23</b>	<b>943,344,613.88</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>981,886,888.70</b>	<b>988,479,630.79</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 利润表

2011年1-6月

编制单位：北京启明星辰信息技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	19,917,841.29	15,633,115.91
减：营业成本	十三、4	5,583,953.95	4,894,369.48
营业税金及附加		735,400.82	826,536.79
销售费用		12,841,113.53	23,022,282.97
管理费用		12,567,074.96	23,685,807.23
财务费用		-2,142,594.97	360,901.20
资产减值损失		1,246,191.87	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）	十三、5	17,968,018.44	-571,417.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,008,156.12	-571,417.08
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,054,719.57	-37,845,621.93
加：营业外收入		751,213.58	4,462,647.49
减：营业外支出		21,098.98	88,077.03
其中：非流动资产处置损失		7,873.56	60,051.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,784,834.17	-33,471,051.47
减：所得税费用		1,074,440.82	-5,505,871.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,710,393.35	-27,965,180.26
五、其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		6,710,393.35	-27,965,180.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

2011年1-6月

编制单位：北京启明星辰信息技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,523,672.52	66,715,850.26
收到的税费返还		572,311.39	3,390,720.83
收到其他与经营活动有关的现金		6,087,499.96	65,020,921.82
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>23,183,483.87</b>	<b>135,127,492.91</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,539,800.55	9,039,770.49
支付给职工以及为职工支付的现金		7,412,794.16	16,740,252.67
支付的各项税费		3,076,340.50	7,581,292.88
支付其他与经营活动有关的现金		42,910,843.27	82,997,358.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>56,939,778.48</b>	<b>116,358,674.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	十三、6	<b>-33,756,294.61</b>	<b>18,768,818.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		2,250.00	215,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,250.00</b>	<b>215,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,620,581.16	5,147,542.69
投资支付的现金		89,200,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		2,000,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>92,820,581.16</b>	<b>5,147,542.69</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-92,818,331.16</b>	<b>-4,932,542.69</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	605,250,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>605,250,000.00</b>
偿还债务支付的现金		-	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	651,950.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	2,101,049.12
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>22,752,999.12</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>582,497,000.88</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	十三、6	<b>-126,574,625.77</b>	<b>596,333,276.53</b>
加：期初现金及现金等价物余额	十三、6	355,165,101.38	39,400,642.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	十三、6	<b>228,590,475.61</b>	<b>635,733,919.35</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 所有者权益变动表

2011年1-6月

编制单位：北京启明星辰信息技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额								上期金额							
	实收资本	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	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、本期增减变动金额（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 北京启明星辰信息技术股份有限公司

## 2011年1-6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

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

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

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

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

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

本公司经营范围为: 从事货物进出口、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(除中介服务); 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)。

本公司实际控制人为王佳、严立夫妇。

本财务报表业经本公司董事会于2011年8月11日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本集团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”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团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

本集团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及本集团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。

## 四、主要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

本集团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。本集团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。本集团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，本集团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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

本集团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集团持有的期限短（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

本集团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

本集团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

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

本集团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

本集团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
本集团内关联方组合	以与债务人是否为本集团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
本集团内关联方组合	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）	0.50	0.50
1-2 年	8.00	8.00
2-3 年	20.00	20.00
3-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团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,分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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,并按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本集团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,如本集团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,本集团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。

对于本集团 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

本集团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	5.00	2.38
运输工具	10	5.00	9.50
电子设备	5	5.00	19.00
办公及其他设备	5	5.00	19.00

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，本集团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。

本集团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

无形资产是指本集团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集团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

本集团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，本集团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。

本集团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

本集团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

政府补助是指本集团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报告期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，如果本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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）本集团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) 本集团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

本集团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。

本集团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,如果本集团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,同时本集团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。本集团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

本集团报告期内无会计政策变更事项。

#### (2) 会计估计变更

本集团报告期内无会计估计变更事项。

### 21、前期会计差错更正

本集团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

本集团在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本集团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集团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。

本集团对前述判断、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，本集团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

本集团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

本集团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

本集团根据存货会计政策，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

本集团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。本集团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。

本集团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,本集团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

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

#### (6) 开发支出

确定资本化的金额时,本集团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,本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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

本集团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。

税种	具体税率情况
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“广州连城信息技术有限公司”）、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

本集团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

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
启明星辰信息安全投资有限公司（“投资公司”）	全资子公司	北京市	26,000	项目投资；投资管理；投资咨询；企业管理	有限责任公司（外商投资企业法人独资）	王佳	56362659-2	26,000	---
启明星辰企业管理有限公司（“企业管理公司”）	全资子公司	北京市	8,600	企业管理	有限责任公司（法人独资）	王佳	56951813-8	8,600	---
启明星辰企业管理（上海）有限公司	企业管理公司之子公司	上海市	8,500	企业管理，计算机软硬件及网络通信领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、计算机软硬件、电子电器、仪器仪表的销售，计算机网络系统集成，计算机网络工程设计、安装、自有房屋租赁（涉及许可经营的凭许可证经营）。	一人有限责任公司（法人独资）	严立	57076539-8	8,500	---

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
北京启明星辰信息安全技术有限公司（“安全公司”）	投资公司之子公司	北京市	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。	有限责任公司（法人独资）	王佳	80201155-3	26,692	---
上海启明星辰信息技术有限公司	安全公司之子公司	上海市	1,000	计算机软、硬件开发、销售及“四技”服务（涉及许可经营的凭许可证经营）。	一人有限责任公司（法人独资）	王佳	63179337-7	1,000	---

(续)

子公司全称	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
投资公司	100	100	是	---	---	---	
企业管理公司	100	100	是	---	---	---	注①
启明星辰企业管理(上海)有限公司	100	100	是	---	---	---	注②
安全公司	100	100	是	---	---	---	
上海启明星辰信息技术有限公司	100	100	是	--	---	---	注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企业管理公司，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。企业管理公司已于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，企业管理公司成立后，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，根据本公司与安全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%的股权转让给安全公司。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	注册地	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	金额单位：人民币万元	
							期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
广州启明星辰信息技术有限公司（“广州启明星辰公司”）	广州市	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。	有限责任公司	严立	67180358-4	1,620.73	---

（续）

子公司全称	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	金额单位：人民币万元		注释
					从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额		
广州启明星辰公司	100	是	---	---	---	---	---

注：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，公司的全资子公司安全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公司51%的股权和自然人赵杰持有的广州启明星辰公司49%的股权。本次股权收购完成后，安全公司持股广州启明星辰公司100%股权，广州启明星辰公司已于2011年6月20日完成工商登记手续。

## 2、合并范围发生变更的说明

企业管理公司、启明星辰企业管理（上海）有限公司自设立起纳入合并范围。

## 3、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
企业管理公司	85,702,488.22	-297,511.78

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）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	人民币 金额	外币金额	折算率	人民币 金额
库存现金：						
-人民币			79,477.01			99,750.78
银行存款：						
-人民币			487,714,367.64			703,611,053.93
-美元	2,477.88	6.4716	16,915.37	2,476.63	6.6227	16,395.29
其他货币资金：						
-人民币			801,637.66			3,099,952.73
合计			<b>488,612,397.68</b>			<b>706,827,152.73</b>

注：（1）货币资金-其他货币资金期末数为保函保证金，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 91,120,072.53 元，6 个月定期存款人民币 181,855,332.12 元，1 年定期存款人民币 60,000,000.00 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	---	<b>1,117,139.65</b>

（2）期末本集团无已抵押的应收票据情况。

（3）期末本集团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）期末本集团无已经背书给其他方但尚未到期的票据情况。

## 3、应收利息

## (1) 应收利息

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	1,878,454.32	2,474,347.93	1,878,454.32	2,474,347.93

(2) 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) 应收账款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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	12,158,464.15	5.84
<b>组合小计</b>	<b>208,283,902.26</b>	<b>100.00</b>	<b>12,158,464.15</b>	<b>5.84</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<b>合计</b>	<b>208,283,902.26</b>	<b>100.00</b>	<b>12,158,464.15</b>	<b>5.84</b>

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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	198,619,233.98	100.00	9,625,558.34	4.85
<b>组合小计</b>	<b>198,619,233.98</b>	<b>100.00</b>	<b>9,625,558.34</b>	<b>4.85</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
<b>合计</b>	<b>198,619,233.98</b>	<b>100.00</b>	<b>9,625,558.34</b>	<b>4.85</b>

##### (2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	166,025,283.61	79.71	162,323,522.07	81.72
1 至 2 年	17,542,399.46	8.42	14,102,951.65	7.10
2 至 3 年	9,723,947.38	4.67	11,768,915.19	5.93
3 至 5 年	14,024,231.02	6.74	10,272,474.47	5.17
5 年以上	968,040.79	0.46	151,370.60	0.08
<b>合计</b>	<b>208,283,902.26</b>	<b>100.00</b>	<b>198,619,233.98</b>	<b>100.00</b>

##### (3) 坏账准备的计提情况

① 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的情况。

② 按组合计提坏账准备的应收账款

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 5 年	14,024,231.02	6.73	7,012,115.51	10,272,474.47	5.17	5,136,237.24
5 年以上	968,040.79	0.46	968,040.79	151,370.60	0.08	151,370.60
<b>合计</b>	<b>208,283,902.26</b>	<b>100.00</b>	<b>12,158,464.15</b>	<b>198,619,233.98</b>	<b>100.00</b>	<b>9,625,558.34</b>

③期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的情况。

(4) 报告期无实际核销的大额应收账款情况。

(5) 本报告期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	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
<b>合计</b>		<b>31,784,384.07</b>		<b>15.26</b>

(7) 应收账款期末数中无应收关联方账款的情况。

## 5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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
<b>组合小计</b>	<b>11,882,603.95</b>	<b>100.00</b>	<b>864,368.80</b>	<b>7.27</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
<b>合计</b>	<b>11,882,603.95</b>	<b>100.00</b>	<b>864,368.80</b>	<b>7.27</b>

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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	9,260,818.80	100.00	871,488.54	9.41
<b>组合小计</b>	<b>9,260,818.80</b>	<b>100.00</b>	<b>871,488.54</b>	<b>9.41</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
<b>合计</b>	<b>9,260,818.80</b>	<b>100.00</b>	<b>871,488.54</b>	<b>9.41</b>

## (2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,685,290.17	81.50	6,502,084.46	70.21
1 至 2 年	871,412.70	7.33	930,531.86	10.05
2 至 3 年	90,000.00	0.76	690,211.89	7.45
3 至 5 年	1,020,734.49	8.60	1,022,874.00	11.05
5 年以上	215,166.59	1.81	115,116.59	1.24
<b>合计</b>	<b>11,882,603.95</b>	<b>100.00</b>	<b>9,260,818.80</b>	<b>100.00</b>

## (3) 坏账准备的计提情况

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的情况。

②按组合计提坏账准备的其他应收款

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 5 年	1,020,734.49	8.60	510,367.24	1,022,874.00	11.05	511,437.00
5 年以上	215,166.59	1.81	215,166.59	115,116.59	1.24	115,116.59
<b>合计</b>	<b>11,882,603.95</b>	<b>100.00</b>	<b>864,368.80</b>	<b>9,260,818.80</b>	<b>100.00</b>	<b>871,488.54</b>

③期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的情况。

(4) 报告期无实际核销的大额其他应收款情况。

(5) 本报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	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
<b>合计</b>		<b>2,618,600.00</b>		<b>22.04</b>

(7) 其他应收款期末数中无应收关联方款项的情况。

## 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
<b>合计</b>	<b>13,568,254.98</b>	<b>100.00</b>	<b>10,113,242.99</b>	<b>100.00</b>

注：账龄超过1年的预付款项，主要系尚未结算的材料款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	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
<b>合计</b>		<b>9,910,497.51</b>		

(3) 预付关联方款项情况，详见附注八、5 关联方应收应付款项。

## 7、存货

(1) 存货分类

项目	期末数		
	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
在产品	3,552,231.56	98,651.03	3,453,580.53
库存商品	16,306,678.61	3,939,850.45	12,366,828.16
发出商品	722,780.77	---	722,780.77
在建项目	14,367,927.21	---	14,367,927.21
<b>合计</b>	<b>47,747,233.05</b>	<b>4,784,173.20</b>	<b>42,963,059.85</b>

(续)



项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,164,959.64	1,207,919.04	10,957,040.60
在产品	2,361,206.01	---	2,361,206.01
库存商品	20,430,595.02	4,922,086.89	15,508,508.13
发出商品	1,438,682.97	---	1,438,682.97
在建项目	9,319,318.24	---	9,319,318.24
<b>合计</b>	<b>45,714,761.88</b>	<b>6,130,005.93</b>	<b>39,584,755.95</b>

## (2) 存货跌价准备变动情况

项目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
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
<b>合计</b>	<b>6,130,005.93</b>	<b>1,100,006.23</b>	<b>642,880.19</b>	<b>1,802,958.77</b>	<b>4,784,173.20</b>

## (3) 存货跌价准备计提和转回原因

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部分消失	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部分消失	2.53

## 8、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资	2,174,643.54	-471,075.77	---	1,703,567.77
对联营企业投资	2,983,862.58	2,662,919.65	---	5,646,782.23
其他股权投资	480,000.00	---	---	480,000.00
减：长期股权投资减值准备	---	---	---	---
<b>合计</b>	<b>5,638,506.12</b>	<b>2,191,843.88</b>	<b>---</b>	<b>7,830,350.00</b>

## (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
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
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
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
<b>合计</b>			<b>5,638,506.12</b>	<b>2,191,843.88</b>	<b>7,830,350.00</b>

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	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	50.00	50.00	---	---	---	---
深圳市大成天下信息技术有限公司	30.00	30.00	---	---	---	---
北京中海纪元数字技术发展有限公司	6.00	6.00	---	---	---	---
<b>合计</b>				<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>

## (3) 对合营企业投资和联营企业投资

## ①合营企业情况

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 (%)
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	50.00	50.00

(续)

被投资单位名称	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
北京国信天辰信息安全科技有限公司	4,470,938.28	1,063,802.74	3,407,135.54	3,258,089.75	-942,151.53	78999748-4

## ②联营企业情况

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 (%)
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	30.00	30.00

(续)

被投资单位名称	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
深圳市大成天下信息技术有限公司	4,871,896.17	316,547.85	4,555,348.32	932,926.47	-1,790,267.84	77160672-1

(4) 截至 2011 年 6 月 30 日, 本集团长期股权投资无账面价值高于可收回金额的情况。

## 9、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>一、账面原值合计</b>	<b>192,506,306.59</b>	<b>87,693,311.56</b>	<b>227,599.00</b>	<b>279,972,019.15</b>
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
<b>二、累计折旧</b>		本期新增	本期计提	
累计折旧合计	<b>38,380,480.42</b>	---	<b>5,146,208.60</b>	<b>172,898.33</b>
其中：房屋及建筑物	11,678,366.50	---	2,048,012.74	---
运输工具	972,474.81	---	71,375.10	---
电子设备	18,246,160.27	---	1,933,113.04	154,219.17
办公设备	4,007,915.96	---	241,542.79	10,487.31
其他设备	3,475,562.88	---	852,164.93	8,191.85
<b>三、账面净值合计</b>	<b>154,125,826.17</b>			<b>236,618,228.46</b>
其中：房屋及建筑物	133,469,095.34			213,617,560.00
运输工具	732,002.48			660,627.38
电子设备	11,025,925.67			14,298,279.32
办公设备	1,688,055.33			1,633,710.49
其他设备	7,210,747.35			6,408,051.27
<b>四、减值准备合计</b>	<b>2,161,691.89</b>		---	<b>24,598.72</b>
其中：房屋及建筑物	---		---	---
运输工具	---		---	---
电子设备	2,161,691.89		---	24,598.72
办公设备	---		---	---
其他设备	---		---	---
<b>五、账面价值合计</b>	<b>151,964,134.28</b>			<b>234,481,135.29</b>
其中：房屋及建筑物	133,469,095.34			213,617,560.00
运输工具	732,002.48			660,627.38
电子设备	8,864,233.78			12,161,186.15
办公设备	1,688,055.33			1,633,710.49
其他设备	7,210,747.35			6,408,051.27

注：本期计提折旧额为 5,146,208.60 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 296,377.40 元。

## (2) 所有权受到限制的固定资产情况

为进一步支持全资子公司对生产经营资金的需要，本公司于 2011 年 1 月 4 日以坐

落于海淀区东北旺西路8号21号楼账面价值约为13,199.19万元(原值14,539.39万元)的启明星辰大厦及相应土地使用权(土地使用权证号为:京海国用(2006出)第3745号,使用权面积29,127.24 m<sup>2</sup>;房屋所有权证号为:X京房权证海字第053263号,建筑面积23,867.12 m<sup>2</sup>)设定抵押,为全资子公司安全公司提供担保,向北京银行股份有限公司中关村海淀园支行申请综合授信,授信总金额10,000.00万元人民币。

(3) 期末不存在暂时闲置的固定资产。

(4) 固定资产减值准备

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

## 10、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	---	---	---
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	---	---	---
凤凰园4层装修	708,732.80	---	708,732.80	---	---	---
<b>合计</b>	<b>2,293,617.80</b>	<b>---</b>	<b>2,293,617.80</b>	<b>723,096.00</b>	<b>---</b>	<b>723,096.00</b>

(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
BPM系统	---	723,096.00	---	---	---	723,096.00
蓝云软件	---	---	260,260.00	---	---	260,260.00
凤凰园4层装 修	---	---	708,732.80	---	---	708,732.80
大厦F1(1.3) 办公区改造 工程款	---	---	49,900.00	49,900.00	---	---
大厦监控系 统	---	---	246,477.40	246,477.40	---	---
<b>合计</b>		<b>723,096.00</b>	<b>1,866,899.20</b>	<b>296,377.40</b>	<b>---</b>	<b>2,293,617.80</b>

(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	---	---	---	---	35.00	自有资金
BPM 系统	---	---	---	---	80.00	自有资金
蓝云软件	---	---	---	---	90.00	自有资金
凤凰园 4 层 装修	---	---	---	---	80.00	自有资金
大厦 F1(1.3) 办公区改造 工程款	---	---	---	---	已转固	自有资金
大厦监控系 统	---	---	---	---	已转固	自有资金
<b>合计</b>	<b>---</b>	<b>---</b>				

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	<b>81,111,982.70</b>	<b>20,462,317.83</b>	---	<b>101,574,300.53</b>
非专利技术	66,682,229.24	19,050,124.16	---	85,732,353.40
其中：研发费资本化	56,272,229.24	19,050,124.16	---	75,322,353.40
商标使用权	24,590.00	---	---	24,590.00
软件	14,405,163.46	1,412,193.67	---	15,817,357.13
二、累计折耗合计	<b>48,074,953.21</b>	<b>12,228,410.91</b>	---	<b>60,303,364.12</b>
非专利技术	44,207,669.38	11,231,331.73	---	55,439,001.11
其中：研发费资本化	35,075,740.00	10,867,212.64	---	45,942,952.64
商标使用权	24,590.00	---	---	24,590.00
软件	3,842,693.83	997,079.18	---	4,839,773.01
三、减值准备累计金额合计	---	---	---	---
非专利技术	---	---	---	---
其中：研发费资本化	---	---	---	---
商标使用权	---	---	---	---
软件	---	---	---	---
四、账面价值合计	<b>33,037,029.49</b>			<b>41,270,936.41</b>
非专利技术	22,474,559.86			30,293,352.29
其中：研发费资本化	21,196,489.24			29,379,400.76
商标使用权	---			---
软件	10,562,469.63			10,977,584.12

注：①本期摊销金额为 12,228,410.91 元。

②非专利技术评估入账情况包括：A.“黑客入侵检测与反攻击系统”由股东王佳于 2002 年 6 月 6 日投入，经北京中守会计师事务所有限责任公司以中守评[2002]第 01306 号评估，评估价值为 705.00 万元，评估方法为收益现值法；B.“网络安全资源管理平台”由股东王佳于 2003 年 4 月 7 日投入，经北京龙源智博资产评估有限公司以龙源智博评

报字[2003]A-1007号评估，评估价值为336.00万元，评估方法为收益现值法。

③通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为71.19%。

④截至2011年6月30日，本集团无形资产无账面价值高于可收回金额的情况。

## (2) 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IPS7.0.1.0	6,133,332.21	---	---	6,133,332.21	---
VSOC3.0.9.1	---	---	---	---	---
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
电信研发-VSOC 3.0.9.1	---	2,053,924.36	---	---	2,053,924.36
<b>合计</b>	<b>20,090,648.42</b>	<b>14,114,900.18</b>	<b>---</b>	<b>19,050,124.16</b>	<b>15,155,424.44</b>

注：本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为30.01%。

## 12、商誉

### (1) 商誉明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	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	---
<b>合计</b>	<b>1,255,295.82</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>1,255,295.82</b>	<b>---</b>

### (2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

商誉减值测试方法详见附注四、14，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。

### 13、递延所得税资产/递延所得税负债

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

#### ①已确认的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	2,991,614.90	19,944,099.32	2,818,311.71	18,788,744.70
无形资产	3,693,566.81	24,623,778.76	2,592,339.51	17,282,263.41
递延收益	352,500.00	2,350,000.00	671,625.00	4,477,500.00
以后年度可弥补亏损	9,901,295.55	65,712,904.37	7,273,585.52	48,490,570.21
<b>合计</b>	<b>16,938,977.26</b>	<b>112,630,782.45</b>	<b>13,355,861.74</b>	<b>89,039,078.32</b>

#### ②已确认递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
无形资产	29,579.75	197,198.33	108,165.17	721,101.16
<b>合计</b>	<b>29,579.75</b>	<b>197,198.33</b>	<b>108,165.17</b>	<b>721,101.16</b>

### 14、资产减值准备明细

项目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
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
三、长期股权投资减值准备	---	---	---	---	---
四、固定资产减值准备	2,161,691.89	---	---	24,598.72	2,137,093.17
<b>合计</b>	<b>18,788,744.70</b>	<b>3,625,792.30</b>	<b>642,880.19</b>	<b>1,827,557.49</b>	<b>19,944,099.32</b>

### 15、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末数	受限制的原因
货币资金-其他货币资金	801,637.66	保函保证金
房屋建筑物	131,991,945.42	抵押担保
<b>合计</b>	<b>132,793,583.08</b>	

### 16、短期借款

种类	期末数	期初数
抵押借款	5,000,000.00	---

### 17、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	---	252,980.00

## 18、应付账款

### (1) 应付账款明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	41,623,635.82	71,090,307.56
1至2年	8,089,791.88	7,289,510.89
2至3年	617,926.00	175,557.20
3年以上	19,866.00	3,866.00
<b>合计</b>	<b>50,351,219.70</b>	<b>78,559,241.65</b>

(2) 报告期应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

### (3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
成都众力电脑科技有限责任公司	798,624.00	尚未到结算期	否
北京海联捷迅信息科技发展有限公司	587,250.00	尚未到结算期	否
<b>合计</b>	<b>1,385,874.00</b>		

## 19、预收款项

### (1) 预收款项明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	41,407,917.59	54,336,331.63
1至2年	34,420.50	1,884,251.17
2至3年	101,045.00	1,047,426.15
3年以上	217,890.16	425,765.60
<b>合计</b>	<b>41,761,273.25</b>	<b>57,693,774.55</b>

(2) 报告期预收款项中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

### (3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

账龄超过 1 年的大额预收款项是根据合同收取的货款。由于项目跨度及实施时间较长，未满足收入确认条件，故期末尚未结转收入。

## 20、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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. 养老保险费	870,505.57	6,774,787.50	7,414,925.00	230,368.07
2. 医疗保险费	424,792.11	3,446,083.82	3,290,703.93	580,172.00



项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
3. 工伤保险费	13,875.80	126,923.99	132,864.18	7,935.61
4. 失业保险费	44,347.11	420,945.51	439,457.29	25,835.33
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、辞退福利	21,586.00	466,119.40	487,705.40	---
七、其他	---	90,626.00	90,626.00	---
<b>合计</b>	<b>9,185,088.87</b>	<b>89,990,376.56</b>	<b>96,281,154.70</b>	<b>2,894,310.73</b>

注：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

## 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
代扣代缴个人所得税	1,172,515.79	748,166.99
其他	2,814.83	3,843.67
<b>合计</b>	<b>7,501,019.34</b>	<b>27,342,422.28</b>

## 22、其他应付款

### (1) 其他应付款明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	5,857,507.79	9,189,789.91
1至2年	2,496,928.68	1,056,136.57
2至3年	20,000.00	20,000.00
3年以上	374,677.50	374,677.50
<b>合计</b>	<b>8,749,113.97</b>	<b>10,640,603.98</b>

(2) 报告期其他应付款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

### (3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
光宝通信（广州）有限公司北京海淀技术服务分公司	202,572.78	房租押金未到期	否
东莞致通电脑有限公司	202,437.36	房租押金未到期	否
北京天威诚信电子商务服务有限公司	179,154.00	房租押金未到期	否
北京携远天成技术有限公司	105,735.94	房租押金未到期	否

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
合计	<b>689,900.08</b>		

### 23、其他非流动负债

项目	内容	期末数	期初数
递延收益	政府补助	2,350,000.00	4,477,500.00
合计		<b>2,350,000.00</b>	<b>4,477,500.00</b>

#### 其中：递延收益明细情况

项目	期末数	期初数
与收益相关的政府补助：		
信息安全一体化集中管理系统（SOC）	---	252,500.00
内网安全风险管理与审计系统产业化	---	125,000.00
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	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	<b>2,350,000.00</b>	<b>4,477,500.00</b>

### 24、股本

项目	期初数		本期增减变动			期末数	
	金额	比例（%）	发行新股	其他	小计	金额	比例（%）
一、有限售条件股份							
1.国家持股	---	---	---	---	---	---	---
2.国有法人持股	---	---	---	---	---	---	---
3.其他内资持股	56,215,095.00	56.93	---	-7,322,491.00	-7,322,491.00	48,892,604.00	49.51
其中：境内法人持股	5,227,119.00	5.29	---	-5,227,119.00	-5,227,119.00	---	---
境内自然人持股	50,987,976.00	51.64	---	-2,095,372.00	-2,095,372.00	48,892,604.00	49.51
4.外资持股	17,544,028.00	17.76	---	-17,544,028.00	-17,544,028.00	---	---
其中：境外法人持股	15,805,427.00	16.00	---	-15,805,427.00	-15,805,427.00	---	---
境外自然人持股	1,738,601.00	1.76	---	-1,738,601.00	-1,738,601.00	---	---
<b>有限售条件股份合计</b>	<b>73,759,123.00</b>	<b>74.69</b>		<b>-24,866,519.00</b>	<b>-24,866,519.00</b>	<b>48,892,604.00</b>	<b>49.51</b>
二、无限售条件股份							
1.人民币普通股	25,000,000.00	25.31	---	24,866,519.00	24,866,519.00	49,866,519.00	50.49
2.境内上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---
3.境外上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---
4.其他	---	---	---	---	---	---	---
<b>无限售条件股份合计</b>	<b>25,000,000.00</b>	<b>25.31</b>		<b>24,866,519.00</b>	<b>24,866,519.00</b>	<b>49,866,519.00</b>	<b>50.49</b>
<b>三、股份总额</b>	<b>98,759,123.00</b>	<b>100.00</b>		<b>---</b>	<b>---</b>	<b>98,759,123.00</b>	<b>100.00</b>

**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	640,296,216.89	---	13,398,107.04	626,898,109.85
其中：投资者投入的资本	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
其中：财政专项资金	2,019,000.00	---	---	2,019,000.00
<b>合计</b>	<b>642,315,216.89</b>	<b>---</b>	<b>13,398,107.04</b>	<b>628,917,109.85</b>

注：资本公积-资本溢价本期减少 13,398,107.04 元，系安全公司购买广州启明星辰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
<b>合计</b>	<b>18,485,757.70</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>18,485,757.70</b>

**27、未分配利润**

项目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	232,680,655.69	183,020,104.75	
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	---	---	
调整后期初未分配利润	232,680,655.69	183,020,104.75	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-23,491,692.26	-20,193,624.91	
盈余公积弥补亏损	---	---	
减：提取法定盈余公积	---	---	
提取任意盈余公积	---	---	
应付普通股股利	---	---	
转作股本的普通股股利	---	---	
<b>期末未分配利润</b>	<b>209,188,963.43</b>	<b>162,826,479.84</b>	

**28、营业收入和营业成本****(1) 营业收入及营业成本**

项目	本期发生数	上期发生数
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
<b>营业收入合计</b>	<b>114,461,231.87</b>	<b>102,047,528.29</b>
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

项目	本期发生数	上期发生数
营业成本合计	<b>36,686,493.28</b>	<b>41,717,013.78</b>

## (2) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
安全产品	<b>74,291,853.30</b>	<b>15,521,575.79</b>	<b>60,682,114.93</b>	<b>14,040,553.59</b>
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	<b>106,186,375.83</b>	<b>34,530,366.64</b>	<b>97,002,913.91</b>	<b>40,160,355.62</b>

## (3) 主营业务(分地区)

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

## (4) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
2011年1-6月	18,826,644.59	16.45
2010年1-6月	24,171,561.72	23.69

## 29、营业税金及附加

项目	本期发生数	上期发生数
营业税	1,590,471.53	1,236,662.73
城市维护建设税	784,055.30	759,967.57
教育费附加	348,343.58	326,265.69
其他	2,820.57	219.84
合计	<b>2,725,690.98</b>	<b>2,323,115.83</b>

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 30、销售费用

项目	本期发生数	上期发生数
职工薪酬	43,491,471.60	32,212,751.21
服务费	6,551,334.88	7,378,812.99
业务招待费	4,398,640.50	4,505,147.51
房租物业费	2,340,525.47	1,162,855.49
差旅费	1,647,597.15	1,860,601.93
折旧费	1,154,611.25	685,291.85
市场费用	967,954.13	2,296,128.40
邮寄通讯费	773,622.75	747,169.07
会务费	771,788.30	492,011.00
交通费	752,812.55	764,177.75
其他	3,001,181.72	937,076.81
<b>合计</b>	<b>65,851,540.30</b>	<b>53,042,024.01</b>

### 31、管理费用

项目	本期发生数	上期发生数
研发费用	32,923,431.69	26,702,544.18
职工薪酬	8,312,591.95	6,100,209.81
税费	1,906,910.15	790,482.54
服务费	1,722,615.00	58,776.00
业务招待费	997,107.72	738,999.10
办公费	746,734.40	789,251.55
会务费	661,968.70	527,250.78
折旧费	608,970.08	2,138,139.81
无形资产摊销	530,583.23	226,809.12
融投资费	500,000.00	---
上市费用	---	6,651,285.00
其他	1,675,104.94	1,763,013.68
<b>合计</b>	<b>50,586,017.86</b>	<b>46,486,761.57</b>

### 32、财务费用

项目	本期发生数	上期发生数
利息支出	7,312.50	1,091,615.00
减：利息收入	5,014,613.27	497,600.14
手续费	25,172.73	22,036.66
其他	1,942.22	---
<b>合计</b>	<b>-4,980,185.82</b>	<b>616,051.52</b>

### 33、投资收益

#### (1) 投资收益项目明细

项目	本期发生数	上期发生数
成本法核算的长期股权投资收益	---	---
权益法核算的长期股权投资收益	-1,008,156.12	-571,417.08
<b>合计</b>	<b>-1,008,156.12</b>	<b>-571,417.08</b>

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数	增减变动原因
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
<b>合计</b>	<b>-1,008,156.12</b>	<b>-571,417.08</b>	

## 34、资产减值损失

项目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	2,525,786.07	507,369.91
存货跌价损失	457,126.04	45,762.33
<b>合计</b>	<b>2,982,912.11</b>	<b>553,132.24</b>

## 35、营业外收入

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	752.19	---	752.19
其中：固定资产处置利得	752.19	---	752.19
政府补助	13,009,050.65	16,268,654.31	2,418,700.00
其中：增值税退税	10,590,350.65	13,147,430.82	---
科研项目拨款转入（注）	2,418,700.00	3,121,223.49	2,418,700.00
其他	92,160.20	51,547.91	92,160.20
<b>合计</b>	<b>13,101,963.04</b>	<b>16,320,202.22</b>	<b>2,511,612.39</b>

注：科研项目拨款转入明细：

项目	本期发生数	上期发生数
信息安全应急响应服务的标准、评价方法研究	50,000.00	---
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
中关村科技园区专利促进资金	---	125,000.00

项目	本期发生数	上期发生数
2009 年度北京科技奖企业创新专项支持	---	600,000.00
一体化安全网关系统三等奖	---	50,000.00
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	---
研发创新过程管理能力改进	175,000.00	---
浦东新区财政局科技发展基金	---	1,500.00
国家知识产权局专利局专利资助金	6,200.00	---
专利补贴及专利促进资金	60,000.00	---
<b>合计</b>	<b>2,418,700.00</b>	<b>3,121,223.49</b>

### 36、营业外支出

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	24,904.14	60,051.37	24,904.14
其中：固定资产处置损失	24,904.14	60,051.37	24,904.14
对外捐赠支出	410,000.00	905,000.00	410,000.00
其他	12,473.23	30,225.66	12,473.23
<b>合计</b>	<b>447,377.37</b>	<b>995,277.03</b>	<b>447,377.37</b>

### 37、所得税费用

项目	本期发生数	上期发生数
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
<b>合计</b>	<b>-3,543,545.58</b>	<b>-7,147,945.07</b>

### 38、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数

时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.24	-0.24	-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	-0.26	-0.26	-0.30	-0.30

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

①计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期发生数	人民币元	
		上期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	-23,491,692.26	-20,193,624.91	-20,193,624.91
其中：归属于持续经营的净利润	-23,491,692.26	-20,193,624.91	-20,193,624.91
归属于终止经营的净利润	---	---	---
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-25,190,435.47	-22,001,745.12	-22,001,745.12
其中：归属于持续经营的净利润	-25,190,435.47	-22,001,745.12	-22,001,745.12
归属于终止经营的净利润	---	---	---

②计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本期发生数	人民币元	
		上期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	98,759,123.00	73,759,123.00	73,759,123.00
加：本期发行的普通股加权数	---	---	---
减：本期回购的普通股加权数	---	---	---
期末发行在外的普通股加权数	98,759,123.00	73,759,123.00	73,759,123.00

### 39、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
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
公司间往来款	2,000,000.00	1,196,147.37
保证金、押金等	4,869,275.88	5,416,130.06
其他	1,902,567.65	---
<b>合计</b>	<b>13,481,763.19</b>	<b>12,999,291.77</b>



## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
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	<b>42,824,531.02</b>	<b>49,876,461.54</b>

## (3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
重组独立财务顾问费	2,000,000.00	---
合计	<b>2,000,000.00</b>	---

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
上市费用	---	2,101,049.12
合计	---	<b>2,101,049.12</b>

## 40、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
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
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	---	---
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-93,277,892.64</b>	<b>-45,774,367.79</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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	---	---

项目	本期金额	上期金额
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
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	---	---
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-215,916,439.98</b>	<b>539,987,148.45</b>

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
<b>一、现金</b>		
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	---	---
<b>二、现金等价物</b>		
其中: 三个月内到期的债券投资	---	---
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>487,810,760.02</b>	<b>703,727,200.00</b>

注: 本集团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、关联方及关联交易

## 1、实际控制人

实际控制人	对公司的持股比例 (%)	对公司的表决权比例 (%)
王佳	38.99	38.99
严立	8.16	8.16

## 2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

## 3、本集团的合营和联营企业情况

详见附注七、8(3)。

## 4、关联方交易情况

## (1) 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	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	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	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	在市场价格基础上经双方协商确定	50,000.00	0.32	---	---

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	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(%)
<b>合计</b>			<b>1,520,000.00</b>		<b>58,680.00</b>	

## (2) 关键管理人员报酬

报酬区间	本期数	上期数
总额	237.95 万元	164.99 万元

其中：(各金额区间人数)

20 万元以上	4 人	1 人
15~20 万元	3 人	4 人
10~15 万元	2 人	3 人
10 万元以下	6 人	7 人

## 5、关联方应收应付款项

## 关联方应收、预付款项

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
深圳市大成天下信息技术有限公司	---	---	860,000.00	---
北京国信天辰信息安全科技有限公司	650,000.00	---	600,000.00	---
<b>合计</b>	<b>650,000.00</b>	<b>---</b>	<b>1,460,000.00</b>	<b>---</b>

## 九、或有事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本集团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安全公司。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，公司拟向投资公司增资人民币28,080,000.00元，再由投资公司向安全公司增资人民币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元增资投入安全公司后，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

租赁：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
1-2年(含2年)	118,407.74
2-3年(含3年)	57,600.00
3年以上	67,200.00
<b>合计</b>	<b>1,111,677.23</b>

## 十三、本公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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	62,402,619.57	88.19	10,009,977.18	16.04
本集团内关联方组合	8,356,022.58	11.81	---	---
<b>组合小计</b>	<b>70,758,642.15</b>	<b>100.00</b>	<b>10,009,977.18</b>	<b>14.15</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
<b>合计</b>	<b>70,758,642.15</b>	<b>100.00</b>	<b>10,009,977.18</b>	<b>14.15</b>

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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	65,569,767.33	87.78	8,186,604.78	12.49
本集团内关联方组合	9,126,023.51	12.22	---	---
<b>组合小计</b>	<b>74,695,790.84</b>	<b>100.00</b>	<b>8,186,604.78</b>	<b>10.96</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
<b>合计</b>	<b>74,695,790.84</b>	<b>100.00</b>	<b>8,186,604.78</b>	<b>10.96</b>

## (2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	42,938,548.06	60.68	45,988,169.02	61.57
1 至 2 年	5,051,332.75	7.14	7,662,294.56	10.26
2 至 3 年	8,082,143.78	11.42	10,825,182.19	14.49
3 至 5 年	13,740,176.77	19.42	10,080,374.47	13.49
5 年以上	946,440.79	1.34	139,770.60	0.19
<b>合计</b>	<b>70,758,642.15</b>	<b>100.00</b>	<b>74,695,790.84</b>	<b>100.00</b>

## (3) 坏账准备的计提情况

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的情况。

②按组合计提坏账准备的应收账款

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 5 年	13,740,176.77	19.42	6,870,088.39	10,080,374.47	13.50	5,040,187.24
5 年以上	946,440.79	1.34	946,440.79	139,770.60	0.19	139,770.60
<b>合计</b>	<b>62,402,619.57</b>	<b>88.19</b>	<b>10,009,977.18</b>	<b>65,569,767.33</b>	<b>87.78</b>	<b>8,186,604.78</b>

③期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的情况。

(4) 本报告期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

## (5) 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 (%)
安全公司	二级子公司	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

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
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
<b>合计</b>		<b>22,158,580.04</b>		<b>31.32</b>

## (6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额
安全公司	二级子公司	7,628,422.58	10.78
上海启明星辰信息技术有限公司	三级子公司	727,600.00	1.03
<b>合计</b>		<b>8,356,022.58</b>	<b>11.81</b>

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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	1,695,454.83	1.04	593,130.61	34.98
本集团内关联方组合	161,644,467.41	98.96	---	---
<b>组合小计</b>	<b>163,339,922.24</b>	<b>100.00</b>	<b>593,130.61</b>	<b>0.36</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
<b>合计</b>	<b>163,339,922.24</b>	<b>100.00</b>	<b>593,130.61</b>	<b>0.36</b>

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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	1,998,416.86	1.94	565,724.18	28.31
本集团内关联方组合	100,996,692.58	98.06	---	---
<b>组合小计</b>	<b>102,995,109.44</b>	<b>100.00</b>	<b>565,724.18</b>	<b>0.55</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
<b>合计</b>	<b>102,995,109.44</b>	<b>100.00</b>	<b>565,724.18</b>	<b>0.55</b>

## (2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	162,344,198.24	99.39	101,901,385.44	98.94
1至2年	16,600.00	0.01	14,600.00	0.01

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2至3年	---	---	20,000.00	0.02
3至5年	796,474.00	0.49	1,006,524.00	0.98
5年以上	182,650.00	0.11	52,600.00	0.05
合计	<b>163,339,922.24</b>	<b>100.00</b>	<b>102,995,109.44</b>	<b>100.00</b>

## (3) 坏账准备的计提情况

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的情况。

②按组合计提坏账准备的其他应收款

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	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5年	796,474.00	0.49	398,237.00	1,006,524.00	0.98	503,262.00
5年以上	182,650.00	0.11	182,650.00	52,600.00	0.05	52,600.00
合计	<b>1,695,454.83</b>	<b>1.04</b>	<b>593,130.61</b>	<b>1,998,416.86</b>	<b>1.94</b>	<b>565,724.18</b>

③期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的情况。

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

## (5) 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 (%)
安全公司	二级子公司	113,453,878.74	1年以内	69.46
投资公司	一级子公司	47,552,833.45	1年以内	29.11
广州启明星辰公司	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		<b>162,076,712.19</b>		<b>99.23</b>

## (6) 应收关联方款项的情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
安全公司	二级子公司	113,453,878.74	69.46
投资公司	一级子公司	47,552,833.45	29.11
上海启明星辰信息技术有限公司	三级子公司	37,755.22	0.02
广州启明星辰公司	三级子公司	600,000.00	0.37
合计		<b>161,644,467.41</b>	<b>98.96</b>



### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	271,051,000.00	86,000,000.00	11,051,000.00	346,000,000.00
对合营企业投资	2,174,643.54	-471,075.77	---	1,703,567.77
对联营企业投资	2,983,862.58	2,662,919.65	---	5,646,782.23
其他股权投资	480,000.00	---	---	480,000.00
减：长期股权投资减值准备	---	---	---	---
<b>合计</b>	<b>276,689,506.12</b>	<b>88,191,843.88</b>	<b>11,051,000.00</b>	<b>353,830,350.00</b>

#### (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
投资公司	成本法	260,000,000.00	260,000,000.00	---	260,000,000.00
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	---
广州启明星辰公司	成本法	1,051,000.00	1,051,000.00	-1,051,000.00	---
企业管理公司	成本法	86,000,000.00	---	86,000,000.00	86,000,000.00
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
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
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
<b>合计</b>			<b>276,689,506.12</b>	<b>77,140,843.88</b>	<b>353,830,350.00</b>

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	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
投资公司	100	100		---	---	---
上海启明星辰信息技术有限公司	---	---		---	---	---
广州启明星辰公司	---	---		---	---	---
企业管理公司	100	100		---	---	---
北京国信天辰信息安全科技有限公司	50	50		---	---	---
深圳市大成天下信息技术有限公司	30	30		---	---	---
北京中海纪元数字技术发展有限公司	6	6		---	---	---
<b>合计</b>				<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入及营业成本

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
<b>营业收入合计</b>	<b>19,917,841.29</b>	<b>15,633,115.91</b>
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
<b>营业成本合计</b>	<b>5,583,953.95</b>	<b>4,894,369.48</b>

## (2) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
安全产品	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	<b>8,190,269.81</b>	<b>3,737,889.49</b>	<b>6,240,811.01</b>	<b>3,337,514.74</b>

## (3) 主营业务(分地区)

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

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
2011年1-6月	7,417,944.56	37.24
2010年1-6月	2,323,115.83	14.86

## 5、投资收益

## (1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算投资分得现金股利	---	---
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	<b>17,968,018.44</b>	<b>-571,417.08</b>

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	增减变动原因
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	

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	增减变动原因
合计	<b>-1,008,156.12</b>	<b>-571,417.08</b>	

## 6、现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
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	---	---
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-33,756,294.61</b>	<b>18,768,818.34</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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	---	---
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
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	---	---
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-126,574,625.77</b>	<b>596,333,276.53</b>

注: 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、非经常性损益明细表

项目	单位：人民币元	
	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	-24,151.95	-60,051.37
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免	---	---
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,418,700.00	3,121,223.49
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	---
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	---
非货币性资产交换损益	---	---
委托他人投资或管理资产的损益	---	---
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	---
债务重组损益	---	---
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	---
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	---
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	---
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	---
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	---	---
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	---
对外委托贷款取得的损益	---	---
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	---
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	---
受托经营取得的托管费收入	---	---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-330,313.03	-883,677.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	---
<b>小计</b>	<b>2,064,235.02</b>	<b>2,177,494.37</b>
所得税影响额	372,471.17	369,374.16
少数股东权益影响额（税后）	6,979.36	---
<b>合计</b>	<b>1,698,743.21</b>	<b>1,808,120.21</b>

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.40	-0.24	-0.24
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.57	-0.26	-0.26

注：（1）加权平均净资产收益率（归属于公司普通股股东的净利润）  
 $= -23,491,692.26 / (992,240,753.28 - 23,491,692.26 / 2) * 100\% = -2.40\%$

（2）加权平均净资产收益率（扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润）  
 $= -25,190,435.47 / (992,240,753.28 - 23,491,692.26 / 2) * 100\% = -2.57\%$

(3) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、38。

### 3、本集团合并财务报表主要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 0.00 元, 较期初数减少 100%, 其主要原因是: 票据到期承兑。

(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: 启明星辰大厦改造及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: 新增抵押借款。

(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: 票据到期已偿还。

(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: 报告期末支付了年初的应交所得税及各流转税应交余额随业务量的波动而减少。

(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 0.00 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：利息收入随银行存款存入期限的增加而增加，利息支出随短期借款借用期限的减少而减少。

(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。