

北京北信源软件股份有限公司

2015 年半年度报告

2015-068



2015 年 08 月

第一节 重要提示、释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人林皓、主管会计工作负责人王灿及会计机构负责人(会计主管人员)李丹声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2015 半年度报告

第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	6
第三节 董事会报告.....	11
第四节 重要事项	23
第五节 股份变动及股东情况.....	31
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	35
第七节 财务报告	37
第八节 备查文件目录.....	129

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、北信源	指	北京北信源软件股份有限公司
上海北信源、上海子公司	指	上海北信源信息技术有限公司
神州信源、南京子公司	指	江苏神州信源系统工程有限公司
马来西亚子公司	指	北信源（马来西亚）信息技术公司
西安分公司	指	北京北信源软件股份有限公司西安分公司
广州分公司	指	北京北信源软件股份有限公司广州分公司
深圳分公司	指	北京北信源软件股份有限公司深圳分公司
武汉分公司	指	北京北信源软件股份有限公司武汉分公司
成都分公司	指	北京北信源软件股份有限公司成都分公司
杭州分公司	指	上海北信源信息技术有限公司杭州分公司
北京双洲、双洲科技	指	北京双洲科技有限公司
中软华泰	指	中软华泰信息技术有限责任公司
天越创投	指	浙江天越创业投资有限公司
华睿创投、华睿盛银	指	浙江华睿盛银创业投资有限公司
保荐机构、主承销商、民族证券	指	中国民族证券有限责任公司
律所、天银事务所	指	北京市天银律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京北信源软件股份有限公司章程》
新会计准则	指	国家财政部 2006 年及其后颁布和修订的各项《企业会计准则》
控股股东、实际控制人	指	自然人林皓先生
工业和信息化部、工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
科技部	指	中华人民共和国科学技术部
国家公安部、公安部	指	中华人民共和国公安部
国家发改委、发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
深交所	指	深圳证券交易所
终端安全管理产品	指	用于实现对网络中终端计算机的运行状态、安全状态进行检查、分析和评估，并通过制定和下发相应的安全管理策略，实现对终端计算

		机的安全管理、运行维护和安全防护的信息安全产品
数据安全产品	指	用于对网络中终端计算机产生的文档数据、敏感信息进行安全保护，保证该类数据信息存储和外发的安全性，防止重要文档资料和敏感信息的泄露的信息安全产品
安全管理平台	指	通过对网络中的安全设备、网络设备、服务器系统、终端系统的日志事件信息进行统一收集、过滤、归并和关联性分析，实现对重要信息资产和业务系统的安全状态监控、安全风险管理和安全态势感知，并及时进行安全预警、安全响应和管理控制的信息安全产品
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	北信源	股票代码	300352
公司的中文名称	北京北信源软件股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	北信源		
公司的外文名称（如有）	Beijing VRV Software Corporation Limited		
公司的外文名称缩写（如有）	VRV		
公司的法定代表人	林皓		
注册地址	北京市海淀区中关村南大街 34 号中关村科技发展大厦 C 座 1602 室		
注册地址的邮政编码	100081		
办公地址	北京市海淀区中关村南大街 34 号中关村科技发展大厦 C 座 1602 室		
办公地址的邮政编码	100081		
公司国际互联网网址	http://web.vrv.com.cn/		
电子信箱	vrvzq@vrvmail.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	任佳伟	李旭
联系地址	北京市海淀区中关村南大街 34 号中关村科技发展大厦 C 座 1602 室	北京市海淀区中关村南大街 34 号中关村科技发展大厦 C 座 1602 室
电话	010-62140485-8073	010-62140485-8073
传真	010-62147259	010-62147259
电子信箱	vrvzq@vrvmail.com.cn	vrvzq@vrvmail.com.cn

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	中国证券报 证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn/
公司半年度报告备置地点	北京北信源软件股份有限公司证券投资部

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	105,719,184.08	86,889,218.93	21.67%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	13,672,670.19	10,640,728.36	28.49%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	12,444,353.89	10,585,225.64	17.56%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-37,225,672.22	-44,333,507.75	16.03%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.1395	-0.1662	16.06%
基本每股收益（元/股）	0.05	0.04	25.00%
稀释每股收益（元/股）	0.05	0.04	25.00%
加权平均净资产收益率	1.93%	1.63%	0.30%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	1.76%	1.62%	0.14%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	793,276,018.15	791,687,241.86	0.20%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	701,088,632.45	701,394,739.74	-0.04%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	2.6278	2.6289	-0.04%

五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,445,000.00	北京市经济和信息化委员会拨付中关村现代服务业补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	78.00	三峡国际招标有限责任公司退投标保证金利息
减：所得税影响额	216,761.70	
合计	1,228,316.30	--

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

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
增值税退税补贴	8,042,611.47	依据国家对软件行业的总体政策导向，预期软件增值税退税的税收优惠将在较长时间内保持稳定，故定义为经常性损益。

六、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

七、重大风险提示

（一）产品销售季节性不均衡的风险

公司作为专业的信息安全软件的提供商，主要客户为政府部门、军队及军工企业、能源、金融等重要领域的大型国有企业和事业单位，这些客户通常采取预算管理制度和产品集中采购制度，一般下半年制定次年年度预算和投资计划，审批通常集中在次年的上半年，采购招标则安排在次年年中或下半年。因此，公司每年上半年销售较少，销售主要集中在下半年尤其是第四季度，公司销售呈现较明显的季节性分布，并由此使得公司营业收入在第四季度集中实现。从公司近三年各季度营业收入统计来看，第四季度营业收入占全年收入40%以上；由于费用在年度内较为均衡地发生，因而可能会造成公司第一季度、半年度或第三季度出现季节性波动或亏损，投资者不宜以半年度或季度的数据推算公司全年的经营成果。

（二）公司资产规模较小、营业收入较少的经营风险

公司是专业从事信息安全软件产品及整体解决方案的供应商，但由于信息安全软件行业在国内方兴未艾及软件行业呈现的技术密集型的特点，决定了公司总体资产规模和营业收入依然较小，针对公司目前的资金实力和业务规模，公司采取了“重技术研发、重营销服务”的经营模式，将有限的资源投入到最能迅速提升竞争能力和盈利能力的业务环节。2013年末、2014年末和2015年6月30日，公司总资产分别为70,556.51万元、79,168.72万元和79,327.60万元；2013年、2014年和2015年6月30日，营业收入分别为22,820.46万元、26,273.36万元和10,571.92万元。报告期内，公司总资产和营业收入规模虽然保持持续增长的趋势，但信息安全行业竞争的日趋加剧和市场需求的持续扩大对公司的资产和营业收入规模提出了更高的要求。公司仍存在资产规模较小、营业收入较少的经营风险，可能影响其抵御市场波动的能力。

（三）核心技术人员流失和核心技术泄露的风险

公司作为自主创新的高新技术企业，主营产品科技含量较高，在核心技术上拥有自主知识产权，其自主研发的信息安全软件产品曾先后荣获“国家科学技术进步二等奖”、“公安部科学技术二等奖”和“北京市自主创新产品”等一系列奖项和荣誉。目前，公司有多项产品和技术处于研发阶段，需要依赖专业人才尤其是核心技术人员，因此这些核心技术人员正是公司保持市场竞争优势和持续创新的关键因素。为防止技术泄露和核心技术人员的流失，公司一方面通过规范研发过程，健全保密制度，申请相关专利等方式保护核心技术；另一方面，通过向核心技术人员转让股权、建立完善良好的企业文化和有竞争性的薪酬奖励机制等措施提升内部凝聚力，吸引和稳定核心技术人员。当前市场对于技术和人才竞争日益激烈，如果出现核心技术泄露或核心技术人员大量流失的现象，可能会在一定程度上影响公司的市场竞争力和技术创新能力。

（四）税收优惠和政府补助变化的风险

1、增值税税收优惠政策变化的风险

根据财政部、国家税务总局、海关总署《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》(财税[2000]25号),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,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。所退税款由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产,不作为企业所得税应税收入,不予征收企业所得税。2011年1月28日,国务院《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》(国发[2011]4号)继续实施软件增值税税收优惠政策。2013年、2014年及2015年1-6月,公司获得的增值税退税金额分别为1,055.27万元、670.12万元及804.26万元。依据国家对软件行业的总体政策导向,预期上述税收优惠政策将在较长时期内保持稳定。如果国家对软件行业实施的增值税税收优惠政策发生不利变化,将对公司的经营业绩产生一定影响。

2、所得税税收优惠政策变化的风险

(1)根据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第63号)、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国务院令第512号)、科技部、财政部和国家税务总局颁布的《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172号)及科技部、财政部和国家税务总局颁布的《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362号)的相关规定,经认定的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税。

北信源母公司属于中关村科技园区内企业,于2008年12月18日、2011年10月11日、2014年10月30日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(GR200811000038)、《高新技术企业证书》(GF201111001810)、《高新技术企业证书》(GF20141001430),认定有效期均为三年,公司2014年、2015年、2016年适用15%的企业所得税税率。

根据财政部、国家税务总局、海关总署下发的《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》(财税[2000]25号文)、《企业所得税优惠审批结果通知书》(沪地税闸十六[2011]000003号),上海北信源自2011年1月1日至2012年12月31日免征企业所得税,自2013年1月1日至2015年12月31日减半征收企业所得税。

如果国家所得税税收优惠政策发生不利变化,或者北信源母公司2015年及以后年度不能被认定为“高新技术企业”,公司须按25%的税率缴纳企业所得税,因此公司存在所得税税收优惠政策变化的风险。

(2)根据财政部、国家税务总局《关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知》(财税[2006]88号)和国家税务总局《关于印发〈企业研究开发费用税前扣除管理办法(试行)〉的通知》(国税发[2008]116号)的相关规定,对未形成无形资产计入当期损益的研究开发费用,在按照规定据实扣除的基础上,加计扣除50%。

若国家所得税税收优惠政策发生不利变化,公司研究开发费用不能加计扣除,将在一定程度上影响公司的净利润水平。

3、政府补助变化的风险

2012年、2013年、2014年和2015年1-6月,公司对所获得的政府补助分别确认营业外收入207.97万元、803.1万元、303.02万元和144.50万元,上述性质的政府补助收入存在较大不确定性。综上,虽然国家税收优惠政策和政府补助并不构成公司利润来源的重要组成部分,但如果国家税收优惠政策和政府补助金额发生较大变动,将对本公司的经营成果产生一定影响。

(五)应收账款余额较大及增幅较大的风险

随着近年信息安全市场的快速发展,公司的业务规模迅速扩大,盈利能力不断增强,营业收入持续增长,应收账款也相应增加。2012年末、2013年末、2014年末和2015年6月30日,应收账款余额分别为15,544.53万元、24,608.14万元、35,996.06万元和40,090.28万元。另外,公司营业收入具有季节性特征,销售集中在下半年尤其是第四季度,其中2012至2014年的12月份营业收入占全年营业收入的比重分别为48.91%、45.68%和45.29%。由于第四季度销售的产品大部分尚在信用期,需要在次年进行收款,导致各年末的应收账款余额较大且增幅也较高。报告期内,公司进一步完善了应收账款管理制度,强化客户信用调查和信用评估制度,并根据客户性质的不同,规定不同的信用期限。公司加强项目管理,确保项目能够及时得到验收。公司还组织专人进行应收账款的管理,并加大对相关责任人奖惩力度,促进应收账款的回款。

公司产品的客户主要为政府部门、军队及军工企业、能源、金融等重要领域的大型国有企事业单位,信用状况良好,发生坏账的风险较小,报告期内公司应收账款的回款质量较好。随着公司经营规模的不断扩大,应收账款余额仍可能保持在较高水平。由于应收账款是公司资产的重要组成部分,如果公司主要客户的财务经营状况发生恶化或公司收款措施不力,应收账款不能收回,将对公司资产质量以及财务状况产生较大不利影响,公司面临一定的呆、坏账风险。

(六)人力成本上升的风险

报告期内,公司主营业务迅速发展,公司员工薪酬总体亦呈增长态势,2012年、2013年、2014年和2015年上半年,公

司全部人员总成本分别为5,603.86万元、5,177.99万元、8109.33万元和4397.72万元，按月均人数加权计算的员工单位平均成本分别为每人9.21万元/年、7.18万元/年、9.99万元/年和4.86万元/上半年。

2012年至2015年上半年，公司加大技术研发投入以及市场开发力度，扩大员工规模，2012年、2013年、2014年和2015年上半年，公司月均员工人数分别为550人、721人、812人和913人。随着公司营销服务体系建设的完成和外地研发中心的设立，人员增长主要集中在外地子分公司，虽然员工待遇水平在不断提高，但公司通过各种方式有效控制了单位人均成本的增加，提升了员工积极性，促进了公司业务的快速发展。报告期内，公司处于快速发展阶段，并采取了适合现阶段公司特点的工资政策。随着公司员工队伍的扩大和员工薪酬待遇水平的上升，如果公司全部人员总成本增幅与营业收入增幅不匹配，将可能对公司经营业绩产生一定影响。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司紧紧围绕年度发展规划及经营目标，紧随国内外竞争环境变化及国家法律政策导向，不断加大研发及技术创新力度，提高产品质量和稳定性，优化产品结构，积极布局优化市场，大力完善公司组织结构，健全管理制度，提高公司整体管控水平，持续夯实和深化在信息安全领域内产品和服务方面的核心竞争力，进一步巩固了公司行业领先地位，确保公司业务持续平稳增长。

报告期内，公司实现营业收入10,571.92万元，同比上升21.67%，营业利润264.78万元，同比下降62.82%，实现净利润1367.27万元，同比上升28.49%，营业成本1847.60万元，同比增加90.08%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	105,719,184.08	86,889,218.93	21.67%	
营业成本	18,476,002.06	9,720,337.62	90.08%	主要系硬件及其他类收入的成本增加所致
销售费用	34,551,135.95	28,702,929.41	20.37%	
管理费用	41,905,438.32	37,906,607.92	10.55%	
财务费用	-2,175,825.02	-1,820,992.58	19.49%	
所得税费用	-1,537,183.31	-469,233.77	-227.59%	主要系期末南京子公司持有母公司存货增加，引起内部未实现利润增加从而影响所得税费用所致
研发投入	28,492,255.68	23,662,707.72	20.41%	
经营活动产生的现金流量净额	-37,225,672.22	-44,333,507.75	16.03%	
投资活动产生的现金流量净额	-9,053,920.03	-9,870,962.00	8.28%	
筹资活动产生的现金流量净额	-12,366,377.87	-12,720,354.11	2.78%	
现金及现金等价物净增加额	-59,166,184.24	-66,924,823.86	11.59%	
资产减值损失	9,365,732.14	4,974,154.20	88.29%	主要系公司应收账款增

				加引起当期确认的资产减值损失增加所致
营业利润	2,647,797.41	7,120,806.12	-62.82%	主要系营业成本和费用的增幅超过营业收入增幅所致
营业外收入	9,487,689.47	3,051,366.78	210.93%	主要系当期增值税退税和政府补助增加所致

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，在国家要求不断提升信息安全管理水平的大背景下，公司围绕年度经营总体计划，不断创新、升级各类产品，提高产品的质量和稳定性。在进一步深入挖掘政府、能源、军工等已有客户同时，积极开拓新客户，实现公司营业收入稳步增长。报告期内公司实现营业总收入10,571.92万元，同比上升21.67%，主要由于终端安全产品和数据安全产品保持较快增长所致。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

√ 适用 □ 不适用

公司与某计算机技术研究所签订了《内网安全管理系统合作协议》，协议规定：“卖方出售1000台的北信源VRV内网安全管理及补丁分发系统V6.6给买方，单价是5.8万/台，实际数量通过具体的合同“一单一定”。合同自生效之日起在合同或订单购买总数量达到本协议约定的数量之后，本协议自动终止。”

本报告期内确认收入342万元，总计收入2244.4万元。本协议的履行对本公司未来1-2年的经营业绩将产生积极的影响；本协议的履行对公司业务的独立性无重大影响。

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

公司主营业务为信息安全软件产品的研发、生产、销售及技术服务。主要产品分为信息安全行业中的终端安全管理产品、数据安全管理和安全管理平台产品。

报告期内，公司在积极发展巩固主营业务的同时，紧随“互联网+”、自主可控发展浪潮，积极加大研发投入，推进产业升级，报告期内新增1项发明专利，3项软件著作权。同时，2015年6月，作为首批试点单位之一，北信源被公安部第一研究所正式授予“信息安全等级保护安全建设服务机构能力合格证书”，这是国家对北信源等级保护建设服务能力的极大肯定。公司前次募投项目已全部完成投资建，传统产业的行业竞争力得到有力加强，并保持了良好的经营状况和销售业绩。报告期内，公司研发成果明细如下：

序号	专利名称	专利号
1	一种客户端跨服务器漫游的方法	ZL201010529860.6
序号	计算机软件著作权	登记号
1	北信源连豆豆即时通讯软件V2.4	2015SR095091
2	北信源杀毒软件V2.0	2015SR079688
3	北信源数据恢复专家系统应用软件V1.0	2015SR079676

序号	计算机信息系统安全专用产品销售许可证	证书编号
1	北信源内网安全管理及补丁分发准入控制系统V6.6.02.03	XKC38150
2	北信源杀毒软件V2.0	XKA11023
3	北信源数据库审计系统VRV-DBAS V3.0	XKC38151
4	北信源移动存储管理系统及安全U盘2.16.0	XKC38053
序号	涉密信息系统产品检测证书	证书编号
1	北信源打印安全监控与审计系统V2.6	国保测2015C03839
2	北信源终端安全登录与文件保护系统V6.6	国保测2015C03937
3	北信源主机监控与审计系统（中标麒麟操作系统版）V6.6	国保测2015C03829
序号	军用信息安全产品认证证书	证书编号
1	北信源网络接入控制系统VRV BMG V6.0	军密认字第1426号
2	北信源移动存储管理系统及安全U盘2.16.0	军密认字第1428号
3	北信源主机监控审计与补丁分发系统（中标麒麟版）V6.6	军密认字第1770号
序号	其他	证书编号
1	信息安全等级保护安全建设服务机构能力评估合格证书	DJJS2015001012

（2）主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
软件产品	80,048,516.31	5,235,666.14	93.46%	34.37%	-31.29%	7.17%
其中：终端安全产品	49,640,472.70	1,015,041.18	97.96%	28.62%	9.80%	0.37%
数据安全产品	24,614,132.55	4,185,690.46	82.99%	30.05%	34.73%	-0.71%
安全管理平台	5,793,911.06	34,934.50	99.40%	182.42%	-74.63%	6.55%
技术服务	9,512,899.09	742,006.12	92.20%	-53.95%	-61.27%	1.62%
硬件及其他	14,527,990.91	11,121,481.63	23.45%	137.86%	221.67%	-45.96%
分行业						
金融行业	9,005,420.98	238,246.42	97.35%	7.91%	-17.29%	0.83%
军工行业	14,156,966.65	311,056.52	97.80%	14.86%	-77.63%	10.23%

能源行业	14,071,240.19	568,617.60	95.96%	-42.15%	-74.39%	5.60%
政府行业	44,724,415.12	14,167,170.39	68.32%	52.29%	218.16%	-19.47%
其他行业	22,131,363.37	1,814,062.96	91.80%	84.79%	52.35%	1.93%
分地区						
东北	5,208,185.20	1,493,067.27	71.33%	78.51%	457.07%	-21.45%
华北	46,460,543.71	2,155,181.90	95.36%	24.06%	-28.60%	3.72%
华东	31,837,411.59	12,201,730.32	61.67%	51.79%	175.16%	-21.80%
华南	3,125,331.01	75,613.33	97.58%	-61.93%	-74.89%	1.30%
华中	5,059,175.06	175,679.09	96.53%	-9.52%	-66.24%	6.44%
西北	8,770,224.50	541,741.91	93.82%	24.78%	-8.34%	2.43%
西南	3,628,535.24	456,140.07	87.43%	-12.98%	11.66%	-3.07%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

本报告期内情况			2014年上半年情况		
供应商名称	采购金额	占公司全部采购金额的比例	供应商名称	采购金额	占公司全部采购金额的比例
深圳市朗科科技股份有限公司	1,653,170.93	10.43%	深圳市朗科科技股份有限公司	1,735,829.90	12.49%
扬州鸿友建设工程有限公司	1,463,643.00	9.23%	江苏星网软件有限公司	1,039,985.47	7.48%
武汉安和卓远信息技术有限公司	792,759.23	5.00%	江苏躬行信息科技有限公司	873,161.17	6.28%
南京卓睿胜域信息工程有限公司	756,923.09	4.77%	深圳市宏胜荣机电有限公司	781,196.57	5.62%

南京鸿度装饰工程有限公司	668,700.00	4.22%	江苏华宁电子系统工程有 限公司	408,034.19	2.94%
合计	5,335,196.25	33.65%	合计	4,838,207.30	34.81%

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

本报告期内情况			2014年上半年情况		
客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)	客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
北京锐安科技有限公司	7,381,462.69	6.98%	某计算技术研究所	4,957,264.96	5.71%
南京市建邺区人民检察院	6,741,535.26	6.38%	国家统计局	4,803,914.53	5.53%
长春吉大正元信息技术股份有限公司	5,775,957.29	5.46%	长春吉大正元信息技术股份有限公司	4,735,047.26	5.45%
某计算技术研究所	4,313,076.90	4.08%	北京世界互通科技有限公司	2,910,085.43	3.35%
中国核工业集团计算机研究所	4,188,034.16	3.96%	澳翔科技(北京)有限责任公司	2,564,102.56	2.95%
合计	28,400,066.30	26.86%	合计	19,970,414.74	22.98%

6、主要参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

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

(1) 行业发展现状和变化趋势

2013年的中国互联网安全大会提出,随着移动信息化和云计算技术发展,互联网安全已经深入到军事、经济和个人生活的各个角落。2015年3月5日,李克强总理在政府工作报告中提到,制定“互联网+”行动计划,推动移动互联网、云计算、

大数据、物联网等与现代制造业结合，促进电子商务、工业互联网和互联网金融健康发展，引导互联网企业拓展国际市场。“互联网+”战略的提出，使我们站在了大数据的风口浪尖上，大数据渗透的领域更多，更容易被采集分析，也将由此带来更多的安全问题。

没有网络安全就没有信息安全，国家级信息安全保障体系势在必行。2015年6月，十二届全国人大常委会第十五次会议审议了网络安全法草案。草案要求国务院有关部门建立健全网络安全监测预警和信息通报制度，加强网络安全信息收集、分析和情况通报工作；建立网络安全应急工作机制，制定应急预案；规定预警信息的发布及网络安全事件应急处置措施。网络安全法草案的公布表明，网络安全已上升至国家战略级层面，受到政府的高度重视。此外，伴随中央机关采购计算机禁止安装win8系统，政府采购部门将赛门铁克与卡巴斯基从安全软件供应商名单中排除等规定的公布，信息自主可控、国产化替代趋势日益凸显，本土信息安全软件行业将大大受益。根据Gartner数据，到2019年，中国三分之二的数据中心IT基础设施支出将流向中国本土厂商。

“互联网+”大数据时代背景下对安全更多的需求，信息安全相关法律法规的相继出台，国家政策的大力支持以及自主可控政策导向带来的巨大市场空间，都为信息安全行业发展带来了源源不断的推动力，将使得信息安全行业迎来快速蓬勃健康发展的时代。

（2）公司的行业地位

公司在终端安全管理产业内一直处于行业龙头地位，是国内最优秀的终端安全管理厂商之一。报告期内，公司终端安全管理、数据安全管理和云安全管理平台三个募投项目已基本完成，进一步完善了公司产品线，拥有行业最丰富的产品簇。公司客户覆盖政府、军队军工、能源、金融等众多优质客户。报告期内，公司同时加大对中小企业的渠道拓展力度，伴随国家法规的进一步落实，公司管理终端数量有望继续快速增加。

在大数据和国产化的发展浪潮下，公司紧跟时代步伐，基于掌握的核心技术和高度终端覆盖率等优势，积极推进产业升级，推出了北信源内网大数据分析平台，采用云到端一体化结构，对企业级大数据进行采集、分析、处理、挖掘，进一步加固内网安全，提升管理效率。公司将以传统终端安全管理产品为基础，以大数据和云计算为发展核心，同时通过自主研发积极切入移动终端、国产终端、互联网产品安全管理领域。公司将迎来巨大的成长空间，行业龙头地位将得到进一步巩固。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司按照董事会制定的年度经营计划，各项工作得到积极深入开展和有力执行，公司实现了经营业绩的稳定增长。与此同时，公司加大研发投入，积极推进产业升级，促进外延内伸发展战略的有力落实，加强人才储备力量，使得公司核心竞争力得到有力巩固和提升。

研发技术方面，公司的终端安全管理整体解决方案升级项目、数据安全整体解决方案研发项目、企业级云安全管理平台项目均已基本投资建设完成。公司在增强传统产业核心竞争力的同时，更适时推出北信源企业移动管理平台、基于内网大数据分析的各类新产品、新服务，紧随“互联网+”发展浪潮，进一步构建信息安全管理产品的综合平台，努力保持产品和技术创新性和前瞻性。

外延内伸方面，报告期内，公司发行股份及支付现金购买北京中软华泰信息技术有限责任公司100%股权事项，已通过中国证券监督管理委员会审核并获得有条件通过。截至本报告公告日，公司已收到中国证监会关于此次发行股份及支付现金购买资产事项的正式批复。2015年6月，公司与中国科学院信息工程研究所签订了《产权交易合同》，协助完成对其全资子公司深圳市金城保密技术有限公司的股份制改造，并占有深圳金城15%股权。同时，公司拟与浙江华睿投资管理有限公司共同设立大数据产业投资基金，该事项目前正在积极推进中。

人才培养方面，报告期内，公司秉持重视人才、以人为本的理念，加大人才储备力量，为公司的技术研发和持续健康发展提供有力保障。同时，公司多次组织专业培训和团队建设，提升员工的专业素养和综合能力，提高团队凝聚力和合作精神。报告期内，公司推出第一期核心人员持股计划，该计划有效地将公司股东利益、公司利益和员工个人利益相结合，充分调动了公司董监高和核心员工的积极性，健全了公司的激励约束机制，有力保障了公司的健康长远发展。

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

见第二节第7部分。

二、投资状况分析**1、募集资金使用情况**

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	37,700.86
报告期投入募集资金总额	906.7
已累计投入募集资金总额	32,833.39
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>1、截止 2015 年 6 月 30 日，公司已累计使用募集资金 17,381.76 万元用于终端安全管理整体解决方案升级项目、数据安全管理整体解决方案研发项目、企业级云安全管理平台项目、营销服务体系建设项目。</p> <p>2、2012 年 12 月 13 日，公司第一届董事会第九次临时会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，使用超募资金人民币 4,000.00 万元永久性补充流动资金。</p> <p>3、2013 年 3 月 28 日，公司第一届董事会第九次会议审议通过了《关于使用部分超募资金对全资子公司江苏神州信源系统工程有限公司进行增资的议案》，同意使用超募资金 4,000.00 万元对全资子公司江苏神州信源系统工程有限公司进行增资，用于筹建南京研发培训中心和南京技术支持中心项目，截至报告期末，公司已使用超募资金 4,000.00 万元对江苏神州信源系统工程有限公司增资完毕。</p> <p>4、2013 年 5 月 10 日，公司第二届董事会第一次会议审议通过了《关于使用部分超募资金建设武汉研发中心的议案》，同意使用超募资金 1,600.00 万元用于建设武汉研发中心，其中购置办公场所用房产支出约 1,400.00 万元，办公场地装修、科研设备及其他投入约 200.00 万元，截至报告期末，该项目已使用超募资金 1,385.58 万元。</p> <p>5、2013 年 11 月 4 日，公司第二届董事会第三次临时会议审议通过了《关于以部分超募资金设立境外全资子公司的议案》同意使用超募资金 1,000.00 万元用于建设马来西亚全资子公司，截止本报告期末超募资金已支付完毕。</p> <p>6、2014 年 6 月 13 日，公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，同意使用超募资金人民币 4,000.00 万元永久性补充流动资金。</p> <p>7、2014 年 8 月 27 日，公司第二届董事会第五次临时会议审议通过了《关于使用部分超募资金向北京双洲科技有限公司增资的议案》，同意使用超募资金 500 万元向北京双洲科技有限公司增资。其中 166.6667 万元计入注册资本，333.3333 万元计入资本公积。增资完成后，双洲科技注册资本将由 1000 万元增至 1166.6667 万元，公司持股比例为 14.29%。截止本报告期末该项目超募资金已支付完毕。</p>	

8、2015年1月23日公司第二届董事会第六次临时会议审议通过《关于使用部分超募资金与深圳金天城投资管理中心联合参与深圳市金城保密技术有限公司66%股权公开转让（招投标）的议案》，公司使用超募资金以挂牌价438.3735万元参与竞买深圳金城15%股权。

截止2015年6月30日，公司已累计使用募集资金32833.39万元，剩余募集资金4867.47万元（不含利息）。

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1、终端安全管理整体解决方案升级项目	否	7,563	7,563	184.99	7,560.67	99.97%					否
2、数据安全整体解决方案升级项目	否	4,856	4,856	0	4,893.57	100.77%					否
3、云安全管理整体解决方案升级项目	否	2,243	2,243	155.66	2,244.39	100.06%					否
4、营销服务体系建设项目	否	2,682.2	2,682.2	0	2,683.13	100.03%					否
承诺投资项目小计	--	17,344.2	17,344.2	340.65	17,381.76	--	--			--	--
超募资金投向											
江苏神州信源系统工程有限公司增资款	否	4,000	4,000	0	4,000	100.00%					否
建设武汉研发中心	否	1,600	1,600	127.68	1,513.26	94.58%					否
设立马来西亚子公司	否	1,000	1,000	0	1,000	100.00%					否
北京双洲科技有限公司投资款	否	500	500	0	500	100.00%					否
深圳市金城保密技术有限公司投资款	否	438.37	438.37	438.37	438.37	100.00%					否
补充流动资金（如	--	8,000	8,000	0	8,000	100.00%	--	--	--	--	--

有)											
超募资金投向小计	--	15,538.37	15,538.37	566.05	15,451.63	--	--			--	--
合计	--	32,882.57	32,882.57	906.7	32,833.39	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	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	<p>适用</p> <p>本公司超募资金 20,356.66 万元，主要用于其它与主营业务相关的营运资金。截止到本报告期末，具体使用情况如下：</p> <p>(1) 2012 年 12 月 13 日，公司第一届董事会第九次临时会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，使用超募资金人民币 4,000.00 万元永久性补充流动资金。</p> <p>(2) 2013 年 3 月 28 日，公司第一届董事会第九次会议审议通过了《关于使用部分超募资金对全资子公司江苏神州信源系统工程有限公司进行增资的议案》，同意使用超募资金 4,000.00 万元对全资子公司江苏神州信源系统工程有限公司进行增资，用于筹建南京研发培训中心和南京技术支持中心项目，截至报告期末，公司已使用超募资金 4,000.00 万元对江苏神州信源系统工程有限公司增资完毕。</p> <p>(3) 2013 年 5 月 10 日，公司第二届董事会第一次会议审议通过了《关于使用部分超募资金建设武汉研发中心的议案》，同意使用超募资金 1,600.00 万元用于建设武汉研发中心，其中购置办公场所用房产支出约 1,400.00 万元，办公场地装修、科研设备及其他投入约 200.00 万元，截至报告期末，该项目已使用超募资金 1513.26 万元。</p> <p>(4) 2013 年 11 月 4 日，公司第二届董事会第三次临时会议审议通过了《关于以部分超募资金设立境外全资子公司的议案》同意使用超募资金 1,000.00 万元用于建设马来西亚研发中心。截止报告期末该项目超募资金已使用完毕。</p> <p>(5) 2014 年 6 月 13 日，公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，同意使用超募资金人民币 4,000.00 万元永久性补充流动资金。截至报告期末该项目超募资金尚未支付。</p> <p>(6) 2014 年 8 月 27 日，公司使用 500.00 万元向北京双洲科技有限公司增资，截至本报告期末，该项目超募资金已支付完毕。</p> <p>(7) 2015 年 1 月 23 日公司第二届董事会第六次临时会议审议通过《关于使用部分超募资金与深圳金城投资管理中心联合参与深圳市金城保密技术有限公司 66%股权公开转让(招投标)的议案》，公司使用超募资金以挂牌价 438.3735 万元参与竞买深圳金城 15%股权。</p> <p>截止 2015 年 6 月 30 日，公司已累计使用超募资金 15451.63 万元，剩余超募资金 4905.03 万元(不含利息)。</p>										
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	不适用										

实施方式调整情况	
募集资金投资项目 先期投入及置换情 况	不适用
用闲置募集资金暂 时补充流动资金情 况	不适用
项目实施出现募集 资金结余的金额及 原因	不适用
尚未使用的募集资 金用途及去向	尚未使用的募集资金（包括超募资金）全部存放在募集资金银行专户中，按募集资金管理办法严格管理和使用。
募集资金使用及披 露中存在的问题或 其他情况	公司已披露的相关信息不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况。

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

2、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

3、对外股权投资情况

（1）持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

（2）持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

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

适用 不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

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

适用 不适用

2015年4月22日，公司第二届董事会第十次会议审议通过了《关于2014年度利润分配方案的议案》，在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，根据《公司法》及《公司章程》的相关规定，拟定如下分配方案：以公司总股本 266,800,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.5元人民币（含税）。2015年5月15日，公司2014年度股东大会审议通过了上述《关于2014年度利润分配方案的议案》；2014年度权益分派股权登记日为2015年6月1日，除权除息日为2015年6月2日。

现金分红政策的专项说明

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

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注 2)	对公司经营的影响(注 3)	对公司损益的影响(注 4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注 5)	披露索引
中国科学院信息工程研究所	深圳市金城保密技术有限公司 15%股权	438.37	已经签订《产权交易合同》，正在积极办理过户。	一、项目的经济效益： 1、提升保密相关技术和服务能力； 2、优势互补，提高公司盈利能力，打造新的利润增长点； 3、提升公司的行业影响力 二、项目的社会效益： 此次投资的实施使公司的持续发展得到了有力保障的同	不适用	0.00%	否		2015 年 01 月 26 日	北信源：关于使用部分超募资金与深圳金城投资管理中心联合参与深圳市金城保密技术有限公司66%股权公开转让（招标）的公告 http://www.cninfo.com.cn

				时,也使得公司可以为政府部门、军队军工、能源、金融等重点行业的大型骨干企业提供更加优质可靠的产品和服务,并解决各类客户可能存在的一系列问题和潜在风险,从而保障国家各类重点部门的信息终端安全,维护社会经济活动的稳定运行								
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2、出售资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	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	披露日期	披露索引
趣游时代(北京)科技有限公司	北京恒易传奇科技有限责任公司	2015年06月09日	222.67	0	就目前恒易传奇的经营情况而言,	0.00%	议价	否	不适用	是	是	2015年06月09日	北信源:关于转让北京恒易传奇

	公司				此次股权转让事项，有利于增加公司资金流动性，使公司更加专注于主营业务，加大现有和规划中产品的支持力度；也将激发公司寻找能够与公司发挥更好协同作用的投资标的，促进公司外延内伸发展战略的实现。							科技有 限责任 公司股 权的公 告 http:// www.c ninfo. com .cn
--	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

4、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序
-------	------	--------	--------	---------	------	------	----------

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司与某计算机技术研究所签订了《内网安全管理系统合作协议》，协议规定：“卖方出售1000台的北信源VRV内网安全管理及补丁分发系统V6.6给买方，单价是5.8万/台，实际数量通过具体的合同“一单一定”。合同自生效之日起在合同或订单购买总数量达到本协议约定的数量之后，本协议自动终止。

本报告期内确认收入342万元，总计收入2244.4万元。本协议的履行对本公司未来1-2年的经营业绩将产生积极的影响；本协议的履行对公司业务的独立性无重大影响。

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

适用 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	林皓	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直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购其持有的公司股份。	2012年09月12日	自公司股票上市之日起三十六个月内	履行承诺
	王晓峰	在王晓娜女士任职期间，其每年转让的股份公司股份不超	2012年09月12日	自公司股票上市之日起十二个月内	履行承诺

		<p>过其所持有股份公司股份总数的百分之二十五；在王晓娜女士离职后半年内，其不转让直接或者间接持有的公司股份；如王晓娜女士在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自王晓娜女士申报离职之日起十八个月内其不转让直接或者间接持有的公司股份；如王晓娜女士在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自王晓娜女士申报离职之日起十二个月内其不转让直接或者间接持有的公司股份。</p>			
	<p>高曦;杨杰;尹子健;马承栋;哈连琴;杨维;王晓峰;李涛;张伶俐;程志远;毕永东;姚翔;何悦;王夏娟;李敬勋;刘兴安;吴振芳;陈华治;姜涛;王峰</p>	<p>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直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购其持有的公司股份。</p>	<p>2012年09月12日</p>	<p>自公司股票上市之日起三十六个月内</p>	<p>履行承诺</p>
	<p>林皓;杨杰;高曦;尹子健;杨</p>	<p>其在任职期间,每年转让的公</p>	<p>2012年09月12</p>	<p>自公司股票上市之日起十二</p>	<p>履行承诺</p>

	维;马承栋	司股份不超过其持有公司股份总数的百分之二十五; 离职后半年内, 不转让其持有的公司股份; 在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的, 自申报离职之日起十八个月内不转让其直接或者间接持有的公司股份; 在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的, 自申报离职之日起十二个月内不转让其直接或者间接持有的公司股份。	日	个月内	
	哈连琴	其在任职期间, 每年转让的公司股份不超过其持有公司股份总数的百分之二十五; 离职后半年内, 不转让其持有的公司股份; 在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的, 自申报离职之日起十八个月内不转让其直接持有的公司股份; 在首次公开发	2013年04月20日	自公司股票上市之日起十二个月内	履行承诺

		票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的,自申报离职之日起十二个月内不转让其直接持有的公司股份。			
	林皓; 杨杰; 高曦; 杨维; 哈连琴; 马承栋; 胡建斌	自 2015 年 7 月 8 日起六个月内不减持公司股票	2015 年 07 月 08 日	2015 年 7 月 8 日至 2016 年 1 月 7 日	履行承诺
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	无				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	141,430,820	53.01%						141,430,820	53.01%
3、其他内资持股	141,430,820	53.01%						141,430,820	53.01%
境内自然人持股	141,430,820	53.01%						141,430,820	53.01%
二、无限售条件股份	125,369,180	46.99%						125,369,180	46.99%
1、人民币普通股	125,369,180	46.99%						125,369,180	46.99%
三、股份总数	266,800,000	100.00%						266,800,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

 适用 不适用

股份变动的理由

 适用 不适用

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

 适用 不适用

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

 适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用 不适用

2、限售股份变动情况

 适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		16,267						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
林皓	境内自然人	48.91%	130,500,000	0	130,500,000	0	质押	62,520,000
中国农业银行股份有限公司—工银瑞信高端制造业股票型证券投资基金	其他	3.62%	9,651,613	9,651,613	0	9,651,613		
浙江天越创业投资有限公司	境内非国有法人	2.76%	7,358,629	-1,144,700	0	7,358,629		
王晓峰	境内自然人	1.58%	4,222,200	0	4,222,200	0		
中国农业银行股份有限公司—工银瑞信创新动力股票型证券投资基金	其他	1.41%	3,770,015	3,770,015	0	3,770,015		
中国农业银行股份有限公司—中邮信息产业灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.12%	2,999,980	2,999,980	0	2,999,980		
交通银行股份有限公司—工银瑞信主题策略股票型证券投资基金	其他	1.05%	2,800,035	2,800,035	0	2,800,035		
中国工商银行股份有限公司—汇添富外延增长主题股票型证券投资基金	其他	0.84%	2,238,038	-172,321	0	2,238,038		
吴荣	境内自然人	0.68%	1,812,707	-131,693	0	1,812,707		

交通银行股份有限公司—泰达宏利价值优化型成长类行业证券投资基金	其他	0.58%	1,559,094	1,559,094	0	1,559,094		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司发起人股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法规定》的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中国农业银行股份有限公司—工银瑞信高端制造行业股票型证券投资基金	9,651,613	人民币普通股	9,651,613					
浙江天越创业投资有限公司	7,358,629	人民币普通股	7,358,629					
中国农业银行股份有限公司—工银瑞信创新动力股票型证券投资基金	3,770,015	人民币普通股	3,770,015					
中国农业银行股份有限公司—中邮信息产业灵活配置混合型证券投资基金	2,999,980	人民币普通股	2,999,980					
交通银行股份有限公司—工银瑞信主题策略股票型证券投资基金	2,800,035	人民币普通股	2,800,035					
中国工商银行股份有限公司—汇添富外延增长主题股票型证券投资基金	2,238,038	人民币普通股	2,238,038					
吴荣	1,812,707	人民币普通股	1,812,707					
交通银行股份有限公司—泰达宏利价值优化型成长类行业证券投资基金	1,559,094	人民币普通股	1,559,094					
中国建设银行股份有限公司—富国创业板指数分级证券投资基金	1,461,606	人民币普通股	1,461,606					
孙燕琪	1,306,700	人民币普通股	1,306,700					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	本公司发起人股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法规定》的一致行动人。							

参与融资融券业务股东情况说明 (如有)(参见注 4)	无
-------------------------------	---

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

是 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
林皓	董事长兼总经理	现任	130,500,000	0	0	130,500,000	0	0	0	0
杨杰	董事兼副总经理	现任	600,000	0	0	600,000	0	0	0	0
高曦	董事兼副总经理	现任	533,400	0	0	533,400	0	0	0	0
尹子健	董事兼总经理助理	离任	333,400	0	0	333,400	0	0	0	0
康伟	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
赵战生	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
杨成铭	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
沈剑飞	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
姚颐	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
李涛	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
胡建斌	董事	现任	125,007	375,020	0	500,027	0	0	0	0
马承栋	监事会主席	现任	200,000	0	0	200,000	0	0	0	0
哈连琴	股东代表监事	现任	411,200	0	0	411,200	0	0	0	0
李旭	职工代表监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
王晓娜	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
杨维	副总经理	现任	966,600	0	0	966,600	0	0	0	0

任佳伟	副总经理 兼董事会 秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	133,669,607	375,020	0	134,044,627	0	0	0	0

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
康伟	董事	离职	2015年05月15日	康伟先生因个人原因，辞去公司董事职务
尹子健	董事兼总经理助理	离职	2015年05月15日	尹子健先生因个人原因，辞去公司董事兼总经理助理职务
沈剑飞	独立董事	离职	2015年05月15日	沈剑飞先生因个人原因，辞去公司独立董事职务
姚颐	独立董事	离职	2015年05月15日	姚颐女士因个人原因，辞去公司独立董事职务
胡建斌	董事	被选举	2015年05月15日	经公司股东大会审议通过，选举胡建斌先生为公司董事
李涛	独立董事	被选举	2015年05月15日	经公司股东大会审议通过，选举李涛先生为公司独立董事

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：北京北信源软件股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	245,464,932.25	304,505,016.49
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	244,000.00	2,694,850.60
应收账款	400,902,811.22	359,960,646.14
预付款项	20,572,722.30	9,952,397.69
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,534,031.51	10,100,188.98
买入返售金融资产		
存货	9,595,843.96	10,248,073.02

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		91,716.29
其他流动资产	3,058,186.69	4,390,282.55
流动资产合计	688,372,527.93	701,943,171.76
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	47,952,199.69	45,696,096.80
在建工程	15,132,598.00	
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	2,115,599.91	2,075,438.05
开发支出	18,237,683.57	9,416,533.82
商誉		
长期待摊费用	1,508,334.88	2,180,057.33
递延所得税资产	9,957,074.17	6,464,838.10
其他非流动资产		13,911,106.00
非流动资产合计	104,903,490.22	89,744,070.10
资产总计	793,276,018.15	791,687,241.86
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	16,601,875.92	18,105,411.20
预收款项	3,219,202.94	1,658,492.26
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬		
应交税费	67,783,599.17	68,272,983.51
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,137,707.67	2,255,615.15
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	90,742,385.70	90,292,502.12
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,445,000.00	
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,445,000.00	
负债合计	92,187,385.70	90,292,502.12
所有者权益：		
股本	266,800,000.00	266,800,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	180,601,212.81	180,601,212.81
减：库存股		
其他综合收益	-1,544,712.26	-905,934.78
专项储备		
盈余公积	30,079,145.19	30,079,145.19
一般风险准备		
未分配利润	225,152,986.71	224,820,316.52
归属于母公司所有者权益合计	701,088,632.45	701,394,739.74
少数股东权益		
所有者权益合计	701,088,632.45	701,394,739.74
负债和所有者权益总计	793,276,018.15	791,687,241.86

法定代表人：林皓

主管会计工作负责人：王灿

会计机构负责人：李丹

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	173,908,646.10	225,671,068.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	244,000.00	2,694,850.60
应收账款	411,472,301.31	364,524,896.66
预付款项	9,876,224.43	3,020,031.49
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,473,508.98	7,535,588.30
存货	5,974,672.53	6,358,406.28
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		91,716.29
其他流动资产	2,763,886.69	4,185,037.55
流动资产合计	609,713,240.04	614,081,596.08

非流动资产：		
可供出售金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	90,000,000.00	90,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	35,806,409.27	34,040,671.14
在建工程	15,132,598.00	
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	2,108,411.70	2,075,438.05
开发支出	15,839,745.24	8,320,674.39
商誉		
长期待摊费用	1,011,077.90	983,907.28
递延所得税资产	5,877,321.92	4,495,536.85
其他非流动资产		13,911,106.00
非流动资产合计	175,775,564.03	163,827,333.71
资产总计	785,488,804.07	777,908,929.79
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	5,580,932.18	6,010,109.51
预收款项	2,132,464.03	1,273,386.35
应付职工薪酬		
应交税费	61,554,280.48	62,261,536.16
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,045,394.65	1,851,233.14
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	72,313,071.34	71,396,265.16
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,445,000.00	
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,445,000.00	
负债合计	73,758,071.34	71,396,265.16
所有者权益：		
股本	266,800,000.00	266,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	180,601,212.81	180,601,212.81
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,079,145.19	30,079,145.19
未分配利润	234,250,374.73	229,032,306.63
所有者权益合计	711,730,732.73	706,512,664.63
负债和所有者权益总计	785,488,804.07	777,908,929.79

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	105,719,184.08	86,889,218.93
其中：营业收入	105,719,184.08	86,889,218.93
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	103,071,386.67	79,768,412.81
其中：营业成本	18,476,002.06	9,720,337.62
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	948,903.22	285,376.24
销售费用	34,551,135.95	28,702,929.41
管理费用	41,905,438.32	37,906,607.92
财务费用	-2,175,825.02	-1,820,992.58
资产减值损失	9,365,732.14	4,974,154.20
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）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	2,647,797.41	7,120,806.12
加：营业外收入	9,487,689.47	3,051,366.78
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		678.31
其中：非流动资产处置损失		678.31
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	12,135,486.88	10,171,494.59
减：所得税费用	-1,537,183.31	-469,233.77

五、净利润（净亏损以“-”号填列）	13,672,670.19	10,640,728.36
归属于母公司所有者的净利润	13,672,670.19	10,640,728.36
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-638,777.48	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-638,777.48	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-638,777.48	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额	-638,777.48	
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	13,033,892.71	10,640,728.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	13,033,892.71	10,640,728.36
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.05	0.04
（二）稀释每股收益	0.05	0.04

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

法定代表人：林皓

主管会计工作负责人：王灿

会计机构负责人：李丹

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	94,924,954.89	75,877,220.84
减：营业成本	7,269,347.91	5,513,290.61
营业税金及附加	916,695.76	258,008.69
销售费用	30,709,095.22	24,387,466.03
管理费用	38,534,486.16	33,843,930.55
财务费用	-1,016,988.60	-1,485,573.46
资产减值损失	9,211,900.49	5,069,060.94
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）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	9,300,417.95	8,291,037.48
加：营业外收入	9,487,689.47	2,903,409.40
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		678.31
其中：非流动资产处置损失		678.31
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	18,788,107.42	11,193,768.57
减：所得税费用	230,039.32	313,714.22
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	18,558,068.10	10,880,054.35
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	18,558,068.10	10,880,054.35
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.07	0.04
（二）稀释每股收益	0.07	0.04

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	77,116,050.18	52,913,043.38
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	8,042,611.47	3,056,774.03
收到其他与经营活动有关的现金	11,935,637.24	5,530,515.21
经营活动现金流入小计	97,094,298.89	61,500,332.62

购买商品、接受劳务支付的现金	27,746,772.56	16,131,658.70
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	47,281,225.25	38,045,495.41
支付的各项税费	20,709,822.60	13,317,473.76
支付其他与经营活动有关的现金	38,582,150.70	38,339,212.50
经营活动现金流出小计	134,319,971.11	105,833,840.37
经营活动产生的现金流量净额	-37,225,672.22	-44,333,507.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,220,000.00	
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		1,150.00
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	1,220,000.00	1,150.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,881,417.03	9,872,112.00
投资支付的现金	4,392,503.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	10,273,920.03	9,872,112.00
投资活动产生的现金流量净额	-9,053,920.03	-9,870,962.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,366,377.87	12,720,354.11
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		
筹资活动现金流出小计	12,366,377.87	12,720,354.11
筹资活动产生的现金流量净额	-12,366,377.87	-12,720,354.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-520,214.12	
五、现金及现金等价物净增加额	-59,166,184.24	-66,924,823.86
加：期初现金及现金等价物余额	303,892,016.49	385,853,684.84
六、期末现金及现金等价物余额	244,725,832.25	318,928,860.98

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	57,320,790.17	37,744,640.61
收到的税费返还	8,042,611.47	2,908,816.65
收到其他与经营活动有关的现金	9,974,362.90	4,493,477.21
经营活动现金流入小计	75,337,764.54	45,146,934.47
购买商品、接受劳务支付的现金	9,268,158.36	5,960,613.10
支付给职工以及为职工支付的现金	39,003,048.92	31,006,717.47
支付的各项税费	19,443,141.93	12,467,428.39
支付其他与经营活动有关的现金	38,474,100.27	35,489,672.91
经营活动现金流出小计	106,188,449.48	84,924,431.87
经营活动产生的现金流量净额	-30,850,684.94	-39,777,497.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,220,000.00	
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		1,150.00
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	1,220,000.00	1,150.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,498,957.00	9,588,612.00
投资支付的现金	4,392,503.00	25,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	9,891,460.00	34,588,612.00
投资活动产生的现金流量净额	-8,671,460.00	-34,587,462.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,366,377.87	12,720,354.11
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	12,366,377.87	12,720,354.11
筹资活动产生的现金流量净额	-12,366,377.87	-12,720,354.11
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	-51,888,522.81	-87,085,313.51
加：期初现金及现金等价物余额	225,058,068.91	323,851,156.57
六、期末现金及现金等价物余额	173,169,546.10	236,765,843.06

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	266,800,000.00				180,601,212.81			-905,934.78		30,079,145.19		224,820,316.52		701,394,739.74
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	266,800,000.00				180,601,212.81			-905,934.78		30,079,145.19		224,820,316.52		701,394,739.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-638,777.48				332,670.19		-306,107.29
（一）综合收益总额								-638,777.48				13,672,670.19		13,033,892.71
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配												-13,340,000.00		-13,340,000.00
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												-13,340,000.00	-13,340,000.00
4. 其他													
（四）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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	266,800,000.00				180,601,212.81							225,152,986.71	701,088,632.45

上年金额

单位：元

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	133,400,000.00				314,001,212.81							22,921,035.11	177,324,541.06	647,646,788.98
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														

其他													
二、本年期初余额	133,400,000.00				314,001,212.81			22,921,035.11		177,324,541.06			647,646,788.98
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	133,400,000.00				-133,400,000.00			-905,934.78		7,158,110.08			47,495,775.46
(一)综合收益总额								-905,934.78					67,993,885.54
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配										7,158,110.08			-20,498,110.08
1. 提取盈余公积										7,158,110.08			-7,158,110.08
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													-13,340,000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	133,400,000.00				-133,400,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	133,400,000.00				-133,400,000.00								
2. 盈余公积转增													

资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	266,800,000.00			180,601,212.81		-905,934.78		30,079,145.19		224,820,316.52		701,394,739.74

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	266,800,000.00				180,601,212.81				30,079,145.19	229,032,306.63	706,512,664.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	266,800,000.00				180,601,212.81				30,079,145.19	229,032,306.63	706,512,664.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										5,218,068.10	5,218,068.10
（一）综合收益总额										18,558,068.10	18,558,068.10
（二）所有者投入和减少资本											

1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-13,340,000.00	-13,340,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-13,340,000.00	-13,340,000.00
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	266,800,000.00				180,601,212.81				30,079,145.19	234,250,374.73	711,730,732.73

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	133,400,000.00				314,001,212.81				22,921,035.11	177,949,315.92	648,271,563.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	133,400,000.00				314,001,212.81				22,921,035.11	177,949,315.92	648,271,563.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	133,400,000.00				-133,400,000.00				7,158,110.08	51,082,990.71	58,241,100.79
（一）综合收益总额										71,581,100.79	71,581,100.79
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									7,158,110.08	-20,498,110.08	-13,340,000.00
1. 提取盈余公积									7,158,110.08	-7,158,110.08	
2. 对所有者（或股东）的分配										-13,340,000.00	-13,340,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	133,400,000.00				-133,400,000.00						

1. 资本公积转增资本（或股本）	133,400,000.00				-133,400,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	266,800,000.00				180,601,212.81				30,079,145.19	229,032,306.63	706,512,664.63

三、公司基本情况

北京北信源软件股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身为北京北信源自动化技术有限公司，成立于1996年5月28日，是经北京市工商行政管理局批准，由林皓、李纪敏共同出资设立的有限责任公司。公司注册资本为人民币50万元，其中林皓以货币资金出资5万元，以实物出资26万元，合计出资31万元，占注册资本的62%；李纪敏以实物出资19万元，占注册资本的38%。上述出资业经北京同仁会计师事务所审验，并出具了开业验资报告予以验证。

1999年1月26日，李纪敏与林皓、卢振栋签署《出资转让协议》，李纪敏将所持有的9万元出资转让给林皓，将所持有的10万元出资转让给卢振栋。转让后卢振栋出资额占公司注册资本的20%；林皓出资额占公司注册资本的比例增加至80%。上述股权转让事宜已经公司1998年12月20日召开的股东会审议通过并已办理相关工商变更登记手续。

2000年3月27日，卢振栋与林金侠签署《出资转让协议书》，卢振栋将所持有的10万元出资转让给林金侠。转让后林金侠出资额占公司注册资本的20%。上述股权转让事宜已经公司2000年3月27日召开的股东会审议通过并已办理相关工商变更登记手续。

2002年9月30日，根据公司股东会决议，林皓将所持有的15万元出资转让给林金侠，同时公司注册资本从人民币50万元增加到人民币500万元，新增的450万元由林皓以无形资产出资。变更后林皓出资475万元，占公司注册资本的95%；林金侠出资25万元，占公司注册资本的5%。上述增资业经北京公正会计师事务所有限公司京公正内验字（2002）第038号验资报告验证确认，并已完成工商变更登记手续。

2003年12月10日，经公司股东会决议通过林皓将所持有的27.50万元出资转让给林金侠，同时公司注册资本从人民币500万元增加到人民币1,050万元，新增的550万元由林皓以无形资产出资。变更后林皓出资997.50万元，占公司注册资本的95%；林金侠出资52.50万元，占公司注册资本的5%。上述增资业经北京公正会计师事务所有限公司京公正内验字（2003）第044号验资报告验证，并已完成工商变更登记手续。

2009年8月25日，根据公司股东会决议，公司注册资本从人民币1,050万元增加到人民币1,500万元，新增出资450万元由各股东按出资比例以货币资金增资。变更后林皓出资1425万元，占注册资本的95%；林金侠出资75万元，占注册资本的5%。上述增资业经东审（北京）会计师事务所有限责任公司东审字[2009]第06-068号验资报告验证，并已完成工商变更登记手续。

2009年9月12日，根据公司股东会决议，公司注册资本从人民币1,500万元增加到人民币1,800万元，新增出资300万元由浙江天越创业投资有限公司（以下简称“天越创投”）和浙江华睿盛银创业投资有限公司（以下简称“华睿盛银”）以货币资金3,000万元认购，其中300万元作为注册资本出资，2,700万元作为资本溢价；林皓将其所持有的255万元出资分别转让给檀霞、宗佩民、王晓峰、孙燕琪、冯巍浩、杨维、苑惠、陈卫华、杨杰、高曦、胡安政、哈连琴、王夏娟、姜涛、尹子

键、吴振芳、马潇潇、何悦、李涛、马承栋、张伶俐、王峰、程志远、姚翔、刘兴安、彭江波、李敬勋、毕永东、陈华治等 29 位自然人；林金侠将其所持有的 75 万元出资分别转让给韩永毅、吴荣、冯惠芬、侯元彬和王晓峰等 5 位自然人。上述事项业经东审（北京）会计师事务所有限责任公司东审字[2009] 第 06-083 号验资报告验证，并于 2009 年 9 月 22 日完成工商变更登记手续。

2009 年 12 月 16 日，公司采用有限责任公司整体改制变更的方式，以经审计的截至 2009 年 10 月 31 日的净资产 6,453.87791 万元（包括实收资本 18,000,000.00 元，资本公积 30,086,800.00 元，留存收益 16,451,979.10 元）为折股基数，按照 1:0.774728 的折股比例折为公司股本，并更名为北京北信源软件股份有限公司。变更后注册资本为人民币 5,000 万元，其中林皓出资 3,250 万元，占注册资本的 65.0000%；浙江天越创业投资有限公司出资 416.665 万元，占注册资本的 8.3333%；浙江华睿盛银创业投资有限公司出资 416.665 万元，占注册资本的 8.3333%；檀霞出资 166.665 万元，占注册资本的 3.3333%；宗佩民出资 138.89 万元，占注册资本的 2.7778%；王晓峰出资 105.555 万元，占注册资本的 2.1111%；吴荣出资 97.22 万元，占注册资本的 1.9444%；冯惠芬出资 83.335 万元，占注册资本的 1.6667%；孙燕琪出资 55.555 万元，占注册资本的 1.1111%；冯巍浩出资 25 万元，占注册资本的 0.5000%；杨维出资 24.165 万元，占注册资本的 0.4833%；苑惠出资 22.22 万元，占注册资本的 0.4444%；陈卫华出资 16.665 万元，占注册资本的 0.3333%；杨杰出资 15 万元，占注册资本的 0.3000%；韩永毅出资 13.89 万元，占注册资本的 0.2778%；高曦出资 13.335 万元，占注册资本的 0.2667%；胡安政出资 12.5 万元，占注册资本的 0.2500%；哈连琴出资 10.28 万元，占注册资本的 0.2056%；侯元彬出资 8.335 万元，占注册资本的 0.1667%；王夏娟出资 8.335 万元，占注册资本的 0.1667%；姜涛出资 8.335 万元，占注册资本的 0.1667%；尹子健出资 8.335 万元，占注册资本的 0.1667%；吴振芳出资 7.5 万元，占注册资本的 0.1500%；马潇潇出资 7.5 万元，占注册资本的 0.1500%；何悦出资 7.5 万元，占注册资本的 0.1500%；李涛出资 6.665 万元，占注册资本的 0.1333%；张伶俐出资 6.665 万元，占注册资本的 0.1333%；王峰出资 6.39 万元，占注册资本的 0.1278%；程志远出资 5.835 万元，占注册资本 0.1167%；马承栋出资 5 万元，占注册资本的 0.1000%；姚翔出资 5 万元，占注册资本的 0.1000%；刘兴安出资 5 万元，占注册资本的 0.1000%；彭江波出资 5 万元，占注册资本的 0.1000%；李敬勋出资 5 万元，占注册资本的 0.1000%；毕永东出资 5 万元，占注册资本的 0.1000%；陈华治出资 5 万元，占注册资本的 0.1000%。上述事项业经中瑞岳华会计师事务所中瑞岳华验字[2009] 第 244 号验资报告验证。

2010 年 12 月 20 日，根据公司 2010 年第三次（临时）股东大会决议，彭江波将其持有的公司 5 万股股份转让给公司股东林皓。上述事项已于 2010 年 12 月 24 日完成工商变更登记。

2011 年 2 月 17 日，根据公司 2011 年第一届董事会第五次临时会议审议通过了《关于马潇潇转让所持北京北信源软件股份有限公司七万五千股股份的议案》，股东马潇潇将其持有的公司 7.5 万股股份转让给公司第一大股东林皓。上述事项已于 2011 年 3 月 17 日完成工商变更登记。

根据本公司 2011 年 3 月 5 日召开的 2011 年第一次临时股东大会决议及 2012 年 2 月 12 日召开的 2012 年第一次临时股东大会决议，经 2012 年 8 月 6 日中国证券监督管理委员会（“证监会”）《关于核准北京北信源软件股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可【2012】1054 号），本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）1670 万股，每股面值为人民币壹元。经深圳证券交易所《关于北京北信源软件股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2012]301 号）同意，公司公开发行的人民币普通股股票于 2012 年 9 月 12 日在深圳证券交易所创业板上市交易，证券代码为 300352。发行后，本公司注册资本增至人民币 6670 万元。）。2013 年 4 月 22 日，经公司 2012 年度股东大会审议通过以公司总股本 66,700,000 股为基数向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 66,700,000 股，转增后公司总股本增加至 133,400,000 股。2014 年 5 月 8 日，经公司 2013 年度股东大会审议通过以公司总股本 133,400,000 股为基数向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 133,400,000 股，转增后公司总股本增加至 266,800,000 股。

本公司于 2013 年 6 月 11 日，公司取得北京市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，完成了工商变更登记手续。本公司 2013 年 8 月被北京市软件企业认定和软件产品登记机关认定为软件企业（证书编号：京 R-2013-0473）

本公司于 2014 年 10 月 30 日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201411001430）。

法定代表人：林皓。

企业法人营业执照号：110108004645099

注册地址：北京市海淀区中关村南大街 34 号中关村科技发展大厦 C 座 1602 室。

本公司及子公司主要经营范围：销售计算机信息系统安全专用产品、经国家密码管理局审批并通过指定检测机构产品质

量检测的商用密码产品；经国家密码管理机构批准的商用密码产品的开发。计算机系统服务；数据处理；基础软件服务；应用软件开发；计算机软硬件及通信设备的研发、技术推广、技术转让、技术培训、维修、咨询、服务、销售；计算机软硬件的生产、组装；复制记录媒介（不含出版物）；技术进出口、货物进出口、代理进出口。

本期财务报表业经公司董事会于2015年8月24日批准报出。

本期合并财务报表范围无变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司重要会计政策及会计估计，是依据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合本公司生产经营特点制定。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）“合并财务报表编制的方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④“处置长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项

目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益

的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售

或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款独立进行减值测试，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。单项已确认损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
信用风险特征组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额在 50 万元以下且账龄在 3 年以上的应收款项。
坏账准备的计提方法	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。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品等。

(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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，

调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收

益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40	5%	2.38
机器设备	年限平均法	5	5%	19
电子设备	年限平均法	5	5%	19
运输设备	年限平均法	5	5%	19

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

17、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：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。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。

18、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。

19、生物资产

无

20、油气资产

无

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法：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。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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资

产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

25、预计负债

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

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

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

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

26、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处

理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

28、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。

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）收入确认的具体方法

①软件产品的开发和销售

软件产品包括自行开发研制软件产品和定制开发软件产品。自行开发研制软件产品是指拥有自主知识产权、无差异化、可批量复制的软件产品；定制开发软件产品是指公司根据买方的实际需求进行定制、开发的软件产品。

自行开发研制软件产品的销售，公司在软件产品的重要风险和报酬已转移给买方，取得相关的验收单后，不再对其实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与其有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收

入。

定制开发软件项目按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入，对合同约定完工比例的，按合同约定的完工确认条件确认收入。

③ 技术服务收入

技术服务是指公司为客户提供的技术支持、技术咨询、技术开发、系统维护等服务。

技术服务收入的确认原则及方法为：在劳务已经提供，按合同约定取得验收单、收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。一定期限的维护合同，按合同期限平均确认收入。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

30、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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为

限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“划分为持有待售资产”相关描述。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17% 和 6% 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。	17%，6%
营业税	按应税营业额的 5% 计缴营业税	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
企业所得税	北京北信源软件股份有限公司按应纳税所得额的 15% 计缴；江苏神州信源系统工程有限公司按应纳税所得额的 25% 计缴；上海北信源信息技术有限公司 2015 年减半征收企业所得税，按应纳税所得额的 12.5% 计缴。	15%，25%，12.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京北信源软件股份有限公司	15%
江苏神州信源系统工程有限公司	25%
上海北信源信息技术有限公司	12.5%

2、税收优惠

(1) 根据国务院国发[2000]18号文件《国务院关于印发〈鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策〉的通知》和财政部、国家税务总局、海关总署下发财税[2000]25 号文《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》，2010 年底以前，公司自行开发研制软件产品销售收入按17%的法定税率计缴增值税，对实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。2011年1月28日，国务院《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》（国发[2011]4号）继续实施上述软件增值税税收优惠政策。

(2) 2014年10月30日，本公司取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税暂行条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2014年至2016年本公司适用的企业所得税税率为15%。

(3) 根据财政部、国家税务总局下发财税[2003]244号文《关于扩大企业技术开发费加计扣除政策适用范围的通知》，企业研究开发新产品、新技术、新工艺所实际发生的费用，除按规定据实列支外，可再按当年实际发生额的50%抵扣企业当年应纳税所得额。本公司2015年度享受此优惠政策。

(4) 根据财政部、国家税务总局下发财税字[1999]273 号文《关于贯彻落实〈中共中央、国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定〉有关税收问题的通知》，本公司从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征增值税。

(5) 根据财税（2000）25号文、沪地税闸十六[2011]000003号企业所得税优惠审批结果通知书，本公司的全资子公司上海北信源信息技术有限公司自2011年1月1日至2012年12月31日免征企业所得税，自2013年1月1日至2015年12月31日减半征收企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	145,473.33	55,155.21
银行存款	244,580,358.92	303,836,861.28
其他货币资金	739,100.00	613,000.00
合计	245,464,932.25	304,505,016.49
其中：存放在境外的款项总额	6,126,219.09	7,406,117.78

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	244,000.00	2,413,900.00
商业承兑票据		280,950.60
合计	244,000.00	2,694,850.60

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的	458,239,195.46	100.00%	57,336,384.24	12.51%	400,902,811.22	407,778,838.	100.00%	47,818,192.36	11.73%	359,960,646.14

应收账款						50				
合计	458,239,195.46	100.00%	57,336,384.24	12.51%	400,902,811.22	407,778,838.50	100.00%	47,818,192.36	11.73%	359,960,646.14

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	248,960,887.74	12,448,044.39	5.00%
1 年以内小计	248,960,887.74	12,448,044.39	5.00%
1 至 2 年	125,370,948.91	12,537,094.89	10.00%
2 至 3 年	60,540,384.21	18,162,115.26	30.00%
3 年以上	23,366,974.60	14,189,129.70	
3 至 4 年	17,421,586.20	8,710,793.10	50.00%
4 至 5 年	2,335,259.00	1,868,207.20	80.00%
5 年以上	3,610,129.40	3,610,129.40	100.00%
合计	458,239,195.46	57,336,384.24	12.51%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,518,191.88 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为67,789,175.13元，占应收账款年末余额合计数的比例为14.79%，相应计提坏账准备年末余额汇总金额为7,111,204.76元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

6、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	16,182,153.81	78.66%	5,327,213.11	53.53%
1至2年	2,158,319.49	10.49%	3,336,454.58	33.52%
2至3年	1,849,332.00	8.99%	760,250.00	7.64%
3年以上	382,917.00	1.86%	528,480.00	5.31%
合计	20,572,722.30	--	9,952,397.69	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的前五名预付账款汇总金额为11,134,885.75元，占预付账款总金额合计数的比例为54.12%。

其他说明：

7、应收利息**(1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

8、应收股利**(1) 应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、其他应收款**(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,142,093.84	100.00%	1,608,062.33	15.86%	8,534,031.51	11,861,169.47	100.00%	1,760,980.49	14.85%	10,100,188.98
合计	10,142,093.84	100.00%	1,608,062.33	15.86%	8,534,031.51	11,861,169.47	100.00%	1,760,980.49	14.85%	10,100,188.98

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	6,427,638.73	321,381.94	5.00%
1 年以内小计	6,427,638.73	321,381.94	5.00%
1 至 2 年	1,875,547.82	187,554.78	10.00%
2 至 3 年	772,756.39	231,826.92	30.00%
3 年以上	1,066,150.90	867,298.69	
3 至 4 年	300,704.42	150,352.21	50.00%
4 至 5 年	242,500.00	194,000.00	80.00%
5 年以上	522,946.48	522,946.48	100.00%
合计	10,142,093.84	1,608,062.33	15.86%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-152,918.16 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收日常经营款	10,142,093.84	8,971,169.47
应收政府补助款		2,890,000.00
合计	10,142,093.84	11,861,169.47

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
长春吉大正元信息技术股份有限公司	投标保证金	888,500.00	0-2 年	8.76%	57,415.00
江苏省交通运输厅	投标保证金	450,000.00	0-1 年	4.44%	22,500.00
上海市公安局科技处	质保金	226,275.00	1-2 年	2.23%	22,627.50
国网国际招标有限公司	投标保证金	200,000.00	3-4 年	1.97%	100,000.00
黄河农村商业银行	投标保证金	200,000.00	0-1 年	1.97%	10,000.00
合计	--	1,964,775.00	--	19.37%	212,542.50

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,385,578.57		3,385,578.57	4,442,411.75		4,442,411.75
库存商品	6,210,265.39		6,210,265.39	5,805,661.27		5,805,661.27
合计	9,595,843.96		9,595,843.96	10,248,073.02		10,248,073.02

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用	0.00	91,716.29
合计		91,716.29

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	1,747,210.00	2,754,198.61
技术服务费	1,139,242.19	1,182,515.54

其他	171,734.50	453,568.40
合计	3,058,186.69	4,390,282.55

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	0.00			0.00		
可供出售权益工具：	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
按成本计量的	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京恒易传奇科技有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00					8.33%	
上海无寻网络科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					9.28%	
北京双洲科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					14.29%	
合计	10,000,000.00			10,000,000.00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

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

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

 适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

 适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
其他说明		

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	电子及通讯设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	26,843,521.44	24,019,983.39	12,765,917.50	63,629,422.33
2. 本期增加金额		5,500,285.59		5,500,285.59
(1) 购置		5,500,285.59		5,500,285.59
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				

3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	26,843,521.44	29,520,268.98	12,765,917.50	69,129,707.92
二、累计折旧				
1. 期初余额	665,603.57	11,378,569.89	5,889,152.07	17,933,325.53
2. 本期增加金额	318,762.55	1,845,888.49	1,079,531.66	3,244,182.70
(1) 计提	318,762.55	1,845,888.49	1,079,531.66	3,244,182.70
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	984,366.12	13,224,458.38	6,968,683.73	21,177,508.23
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	25,859,155.32	16,295,810.60	5,797,233.77	47,952,199.69
2. 期初账面价值	26,177,917.87	12,641,413.50	6,876,765.43	45,696,096.80

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
南京研发楼	9,123,225.00	开发商正在办理过程中
西安办公楼	11,309,570.23	开发商正在办理过程中
锦业时代 A1 地下负二层 160、66、65 车位	454,537.50	开发商正在办理过程中

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
武汉研发中心	15,132,598.00		15,132,598.00			
合计	15,132,598.00		15,132,598.00			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
武汉研发中心	16,000,000.00		15,132,598.00			15,132,598.00	95.00%	95%				募股资金
合计	16,000,000.00		15,132,598.00			15,132,598.00	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值		11,216,914.69		2,407,195.00	13,624,109.69
1. 期初余额		11,216,914.69		2,407,195.00	13,624,109.69
2. 本期增加金额				167,372.52	167,372.52
(1) 购置				167,372.52	167,372.52
(2) 内部研					

发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		11,216,914.69		2,574,567.52	13,791,482.21
二、累计摊销		11,216,914.69		331,756.95	11,548,671.64
1. 期初余额		11,216,914.69		331,756.95	11,548,671.64
2. 本期增加金额				127,210.66	127,210.66
(1) 计提				127,210.66	127,210.66
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		11,216,914.69		458,967.61	11,675,882.30
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值				2,115,599.91	2,115,599.91
2. 期初账面价值				2,075,438.05	2,075,438.05

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
金甲防线	4,710,016.91	1,872,218.65					6,582,235.56	
北信源国产终端安全管理系统	2,287,077.22	3,044,974.04					5,332,051.26	
虚拟化终端安全管理系统	2,419,439.69	3,175,937.33					5,595,377.02	
北信源数据泄露智能防护系统		692,787.73					692,787.73	
合计	9,416,533.82	8,821,149.75					18,237,683.57	

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
网络费	48,941.71	71,341.33	3,341.20		116,941.84
域名注册费	16,389.86	20,374.96	13,252.53		23,512.29
技术服务费	780,495.55	145,687.50	176,379.42		749,803.63
装修费	1,334,230.21	113,435.13	148,977.42	680,610.80	618,077.12
合计	2,180,057.33	350,838.92	341,950.57	680,610.80	1,508,334.88

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	58,944,446.56	7,837,851.22	49,579,172.85	5,458,757.74
内部交易未实现利润	8,476,891.80	2,119,222.95	4,024,321.43	1,006,080.36
合计	67,421,338.36	9,957,074.17	53,603,494.28	6,464,838.10

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		9,957,074.17		6,464,838.10

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购置长期资产预付款项		13,911,106.00
合计		13,911,106.00

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

 适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付采购产品款	15,927,189.77	17,774,437.20
应付技术服务费	674,686.15	330,974.00
合计	16,601,875.92	18,105,411.20

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

36、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收产品款	3,219,202.94	1,658,492.26
合计	3,219,202.94	1,658,492.26

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		48,716,484.54	48,716,484.54	
二、离职后福利-设定提存计划		4,276,341.47	4,276,341.47	
三、辞退福利		119,201.94	119,201.94	
合计		53,112,027.95	53,112,027.95	

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		41,896,836.34	41,896,836.34	
2、职工福利费		3,091,811.50	3,091,811.50	
3、社会保险费		2,255,048.00	2,255,048.00	
其中：医疗保险费		1,916,694.38	1,916,694.38	
工伤保险费		76,584.64	76,584.64	
生育保险费		145,898.58	145,898.58	
补充医疗保险费		115,870.40	115,870.40	
4、住房公积金		1,014,248.00	1,014,248.00	
5、工会经费和职工教育经费		458,540.70	458,540.70	
合计		48,716,484.54	48,716,484.54	

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,043,353.90	4,043,353.90	
2、失业保险费		232,987.57	232,987.57	
合计		4,276,341.47	4,276,341.47	

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	59,469,940.31	55,551,780.74
营业税		12,500.00
企业所得税	2,343,169.21	7,458,323.84
个人所得税	1,306,584.03	266,801.05
城市维护建设税	2,552,059.29	2,676,594.36
教育费附加	1,816,100.81	1,906,993.39
房产税	20,896.29	124,033.64
其他税费	274,849.23	275,956.49
合计	67,783,599.17	68,272,983.51

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付日常经营款	3,137,707.67	2,255,615.15

合计	3,137,707.67	2,255,615.15
----	--------------	--------------

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券**(1) 应付债券**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

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

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	0.00	1,445,000.00		1,445,000.00	
合计		1,445,000.00		1,445,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
中关村现代服务业试点项目补助			1,445,000.00		1,445,000.00	与收益相关
合计	0.00		1,445,000.00		1,445,000.00	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	266,800,000.00						266,800,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	176,597,424.30			176,597,424.30
其他资本公积	4,003,788.51			4,003,788.51
合计	180,601,212.81			180,601,212.81

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-905,934.78	-638,777.48	0.00	0.00	-638,777.48	-1,544,712.26	
外币财务报表折算差额	-905,934.78	-638,777.48	0.00	0.00	-638,777.48	-1,544,712.26	
其他综合收益合计	-905,934.78	-638,777.48	0.00	0.00	-638,777.48	-1,544,712.26	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,079,145.19			30,079,145.19
合计	30,079,145.19			30,079,145.19

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	224,820,316.52	177,324,541.06
调整后期初未分配利润	224,820,316.52	177,324,541.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,672,670.19	67,993,885.54
减：提取法定盈余公积		7,158,110.08
应付普通股股利	13,340,000.00	13,340,000.00
期末未分配利润	225,152,986.71	224,820,316.52

调整期初未分配利润明细:

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

61、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,089,406.31	17,099,153.89	86,339,849.79	9,542,055.57
其他业务	1,629,777.77	1,376,848.17	549,369.14	178,282.05
合计	105,719,184.08	18,476,002.06	86,889,218.93	9,720,337.62

62、营业税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
营业税	2,131.18	0.00
城市维护建设税	548,942.00	162,944.86
教育费附加	395,471.21	119,943.42
资源税	0.00	0.00
河道维护费	2,358.83	2,487.96
合计	948,903.22	285,376.24

其他说明:

63、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,660,169.89	16,485,413.43
技术服务费	3,701,387.41	3,750,703.94
差旅费	2,730,963.70	1,680,032.76
办公费	4,889,535.18	2,641,267.47
交通费	977,797.01	631,706.62

广告费	773,608.35	1,465,913.97
会议费	1,081,308.32	887,408.64
办事处费用	277,615.11	310,453.77
培训费	69,904.50	10,900.00
通讯费	393,088.26	232,875.32
其他	995,758.22	606,253.49
合计	34,551,135.95	28,702,929.41

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	19,658,405.93	21,943,037.75
职工薪酬	10,825,897.87	5,670,910.35
资产折旧和摊销	1,831,359.36	1,595,007.62
房租及物业费	3,884,070.42	3,691,519.86
办公费	1,795,072.09	1,624,047.91
交通费	625,031.95	687,941.23
会议费	72,313.00	49,153.40
差旅费	560,390.67	577,053.75
通讯费	163,540.57	155,221.64
咨询服务费	138,145.44	897,831.29
其他	2,351,211.02	1,014,883.12
合计	41,905,438.32	37,906,607.92

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	2,204,251.00	1,853,852.95
其他	28,425.98	32,860.37
合计	-2,175,825.02	-1,820,992.58

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	9,365,732.14	4,974,154.20
合计	9,365,732.14	4,974,154.20

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	9,487,611.47	2,989,018.78	1,445,000.00
其他	78.00	62,348.00	78.00
合计	9,487,689.47	3,051,366.78	1,445,078.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
增值税退税补贴	8,042,611.47	2,989,018.78	与收益相关
北京市经济和信息化委员会 拨付中关村现代服务业补助 项目	1,445,000.00		与收益相关
合计	9,487,611.47	2,989,018.78	--

其他说明：

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计		678.31	
其中：固定资产处置损失		678.31	
合计		678.31	

其他说明：

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,995,037.14	798,021.45
递延所得税费用	-3,532,220.45	-1,267,255.22
合计	-1,537,183.31	-469,233.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	12,135,486.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,820,323.03
子公司适用不同税率的影响	174,714.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,532,220.45
所得税费用	-1,537,183.31

其他说明

72、其他综合收益

详见附注。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来资金	3,955,960.34	3,676,662.26
收到政府补助	5,780,000.00	
收到利息收入	2,199,676.90	1,853,852.95
合计	11,935,637.24	5,530,515.21

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来资金	5,897,357.67	5,857,517.80
支付办公、差旅、房租、招待等营业费用及管理费用	32,658,579.36	32,448,834.33
支付银行手续费	26,213.67	32,860.37
合计	38,582,150.70	38,339,212.50

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	13,672,670.19	10,640,728.36
加：资产减值准备	9,365,732.14	4,974,154.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,244,182.70	2,230,895.97
无形资产摊销	40,161.86	75,063.05
长期待摊费用摊销	671,722.45	250,668.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		678.31
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,175,825.02	-1,820,992.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,492,236.07	-1,267,255.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	652,229.06	-4,321,691.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-58,695,717.69	-54,803,958.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-508,591.84	-291,798.37
经营活动产生的现金流量净额	-37,225,672.22	-44,333,507.75
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	244,725,832.25	318,928,860.98
减：现金的期初余额	303,892,016.49	385,853,684.84
现金及现金等价物净增加额	-59,166,184.24	-66,924,823.86

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--

其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	244,725,832.25	303,892,016.49
其中：库存现金	145,473.33	55,155.21
可随时用于支付的银行存款	244,580,358.92	303,836,861.28
三、期末现金及现金等价物余额	244,725,832.25	303,892,016.49

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	739,100.00	履约保证金无法随意支取
合计	739,100.00	--

其他说明：

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
马元	3,738,462.86	1.6387	6,126,219.09

其他说明:

其他应收帐款	74,059.00	1.6387	121,360.48
其中:马元	74,059.00	1.6387	121,360.48
应交税费	1705.38	1.6387	2,794.61
其中:马元	1705.38	1.6387	2,794.61

(2) 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息:

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位: 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明:

(2) 合并成本及商誉

单位: 元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明:

大额商誉形成的主要原因:

其他说明:

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是 否**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明****(6) 其他说明****2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海北信源信息技术有限公司	上海	上海	软件业	100.00%		设立
江苏神州信源系统工程有限公司	南京	南京	软件业	100.00%		设立
北信源（马来西亚）信息技术公司	马来西亚	马来西亚	软件业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或联

企业名称				直接	间接	营企业投资的会计处理方法
------	--	--	--	----	----	--------------

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王晓娜	关键管理人员

王晓峰	关键管理人员亲属
-----	----------

其他说明

注1：王晓娜女士，现任北京北信源软件股份有限公司副总经理，不持有本公司股份。

注2：王晓峰先生，现任上海北信源信息技术有限公司总经理，持有本公司股份比例为1.58%。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	受托/承包资产 类型	受托/承包起始 日	受托/承包终止 日	托管收益/承包 收益定价依据	本期确认的托管 收益/承包收益
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-------------------	--------------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	委托/出包资产 类型	委托/出包起始 日	委托/出包终止 日	托管费/出包费 定价依据	本期确认的托管 费/出包费
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-----------------	------------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

(8) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2015年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	464,493,276.34	100.00%	53,020,975.03	11.41%	411,472,301.31	408,212,233.47	100.00%	43,687,336.81	10.70%	364,524,896.66
合计	464,493,276.34	100.00%	53,020,975.03	11.41%	411,472,301.31	408,212,233.47	100.00%	43,687,336.81	10.70%	364,524,896.66

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	206,793,223.09	10,339,661.15	5.00%
合并范围内关联方组合	56,838,343.22	0.00	
1 年以内小计	263,631,566.31	10,339,661.15	3.92%
1 至 2 年	122,621,051.08	12,262,105.11	10.00%
2 至 3 年	55,831,752.05	16,749,525.62	30.00%
3 年以上	22,408,906.90	13,669,683.15	
3 至 4 年	16,598,227.50	8,299,113.75	50.00%
4 至 5 年	2,200,550.00	1,760,440.00	80.00%
5 年以上	3,610,129.40	3,610,129.40	100.00%
合计	464,493,276.34	53,020,975.03	11.41%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,333,638.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额56,003,430.00元，占应收账款期末余额合计数的比例12.07%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额6,935,512.50元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

2、其他应收款**(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,619,802.94	100.00%	1,146,293.96	20.40%	5,473,508.98	8,803,619.99	100.00%	1,268,031.69	14.40%	7,535,588.30
合计	6,619,802.94	100.00%	1,146,293.96	20.40%	5,473,508.98	8,803,619.99	100.00%	1,268,031.69	14.40%	7,535,588.30

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
一年以内	3,446,708.86	172,335.44	5.00%
合并范围内关联方组合	1,000,000.00		
1 年以内小计	4,446,708.86	172,335.44	3.88%
1 至 2 年	904,211.21	90,421.12	10.00%
2 至 3 年	321,236.39	96,370.92	30.00%
3 年以上	947,646.48	787,166.48	
3 至 4 年	251,800.00	125,900.00	50.00%
4 至 5 年	172,900.00	138,320.00	80.00%
5 年以上	522,946.48	522,946.48	100.00%
合计	6,619,802.94	1,146,293.96	17.32%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额-121,737.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收日常经营款	6,619,802.94	8,803,619.99
合计	6,619,802.94	8,803,619.99

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国网国际招标有限公司	投标保证金	200,000.00	3-4 年	3.02%	100,000.00
黄河农村商业银行	投标保证金	200,000.00	0-1 年	3.02%	10,000.00
北京北岳伟业数码科技有限公司	投标保证金	119,000.00	0-2 年	1.80%	7,100.00
北京中天瑞达科技发展有限公司	投标保证金	116,000.00	0-2 年	1.75%	7,000.00
北京天融信科技有限责任公司	投标保证金	100,000.00	1-2 年	1.51%	10,000.00
合计	--	735,000.00	--	11.10%	134,100.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	90,000,000.00		90,000,000.00	90,000,000.00		90,000,000.00
合计	90,000,000.00		90,000,000.00	90,000,000.00		90,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏神州信源系统工程有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
北信源（马来西亚）信息技术公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海北信源信息技术有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	90,000,000.00			90,000,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

(3) 其他说明**4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	93,295,177.12	5,208,702.94	75,327,851.70	5,335,008.56
其他业务	1,629,777.77	1,376,848.17	549,369.14	178,282.05
合计	94,924,954.89	6,585,551.11	75,877,220.84	5,513,290.61

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,445,000.00	北京市经济和信息化委员会拨付中关村现代服务业补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	78.00	三峡国际招标有限责任公司退投标保证金利息
减：所得税影响额	216,761.70	
合计	1,228,316.30	--

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

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
增值税退税补贴	8,042,611.47	依据国家对软件行业的总体政策导向，预期软件增值税退税的税收优惠将在较长时间内保持稳定，故定义为经常性损益。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.93%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.76%	0.05	0.05

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第八节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有公司法定代表人签名的公司2015年半年度报告文本原件。