

博彦科技股份有限公司
2012 年度审计报告



审计报告

中汇会审[2013]0988号

博彦科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的博彦科技股份有限公司(以下简称博彦科技公司)合并及母公司财务报表，包括2012年12月31日的资产负债表和合并资产负债表，2012年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对合并财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是博彦科技公司管理层的责任，这种责任包括：(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

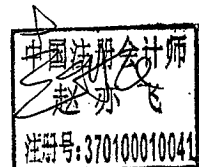
我们认为，博彦科技公司合并及母公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了博彦科技公司2012年12月31日的财务状况以及2012年度的经营成果和现金流量。



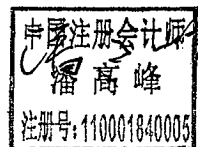
中汇会计师事务所有限公司

中国·杭州

中国注册会计师：



中国注册会计师：



报告日期：2013年4月8日

资产负债表

2012年12月31日

编制单位: 湖南软件股份有限公司 会企01表 金额单位: 人民币元

资产	注释号	期末数		期初数		负债和所有者权益	行次	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司			合并	母公司	合并	母公司
流动资产:						流动负债:					
货币资金	五 (一) 1	501,817.37	387,237.53	666,518,892.07	594,725,487.31	短期借款	32	5,000,000.00	5,000,000.00	59,510,000.00	59,510,000.00
交易性金融资产						交易性金融负债	33				
应收票据						应付票据	34				
应收账款	五 (一) 2	265,680,392.20	97,945,058.54	149,633,483.22	76,983,299.54	应付账款	35	22,921,772.35	12,029,109.28	2,698,901.23	861,416.95
预付款项	五 (一) 3	34,805,375.14	32,497,133.87	74,430,302.47	72,230,666.24	预收款项	36	10,233,753.83	7,538,056.34	710,274.28	26,835.62
应收利息	6					应付职工薪酬	37	86,883,014.88	27,097,440.17	50,724,032.10	23,613,993.31
应收股利	7					应交税费	38	20,687,240.93	-121,962.31	4,886,929.39	3,346,735.88
其他应收款	五 (一) 4	26,482,311.09	50,296,199.27	6,611,006.25	73,781,797.99	应付利息	39			148,452.98	105,331.11
存货	9					应付股利	40				
一年内到期的非流动资产	10					其他应付款	41	262,257,379.79	387,570,104.59	13,716,128.34	35,062,431.83
其他流动资产	11					一年内到期的非流动负债	42				
流动资产合计	12	799,785,448.98	567,975,929.39	896,193,684.01	824,022,151.08	其他流动负债	43				
非流动资产:						流动负债合计	44	407,953,161.78	439,112,748.07	132,394,718.32	122,526,744.70
可供出售金融资产	13					非流动负债:					
持有至到期投资	14					长期借款	45			22,498,366.47	
长期应收款	15					应付债券	46				
长期股权投资	16	17,415,334.39	608,396,946.72		130,537,327.37	长期应付款	47				
投资性房地产	17					专项应付款	48				
固定资产	18	101,686,377.61	17,356,673.43	99,955,876.29	18,929,911.08	预计负债	49				
在建工程	19	1,727,262.75				递延所得税负债	50	11,439,443.32	11,439,443.32	10,508,187.15	10,508,187.15
工程物资	20					其他非流动负债	51				
固定资产清理	21					非流动负债合计	52			33,006,553.62	10,508,187.15
生产性生物资产	22					负债合计	53	419,392,605.10	450,552,191.39	165,401,271.94	133,034,931.85
油气资产	23					所有者权益:					
无形资产	五 (一) 8	120,765,553.00	118,232,350.29	8,817,028.56	6,271,439.74	股本	54	150,000,000.00	150,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
开发支出	五 (一) 9	965,662.17				资本公积	55	596,340,094.38	646,505,440.66	646,340,094.38	696,505,440.66
商誉	五 (一) 10	284,167,988.27				减: 库存股	56				
长期待摊费用	五 (一) 11	15,733,837.22	5,187,823.15	23,120,490.47	11,994,058.42	专项储备	57				
递延所得税资产	五 (一) 12	5,496,778.55	464,206.43	2,363,213.10	754,141.76	盈余公积	58	11,187,840.20	11,187,840.20	7,229,106.16	7,229,106.16
其他非流动资产	29					未分配利润	59	178,637,492.96	59,388,157.16	118,854,676.52	55,739,550.78
非流动资产合计	30	547,958,793.96	749,637,700.02	134,256,608.42	168,486,878.37	外币报表折算差额	60	-7,901,612.59	-6,909,476.23	-6,909,476.23	-6,909,476.23
						归属于母公司所有者权益合计	61	928,263,814.95	867,061,438.02	865,514,400.83	859,474,097.60
						少数股东权益	62	87,822.89	-465,380.34	-465,380.34	-465,380.34
						所有者权益合计	63	928,351,637.84	867,061,438.02	865,049,020.49	859,474,097.60
资产总计	31	1,347,744,242.94	1,317,613,629.41	1,030,450,292.43	992,509,029.45	负债和所有者权益合计	64	1,347,744,242.94	1,317,613,629.41	1,030,450,292.43	992,509,029.45

法定代表人:

主管会计工作负责人:

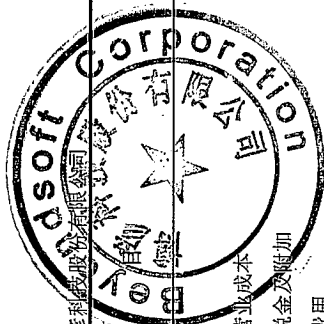
会计机构负责人:

利 润 表

2012年度

会企02表

编制单位：博彦科技股份有限公司
金额单位：人民币元



项	注释号	行次	本期数		上年数	
			合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	五 (二) 1	1	814,852,918.47	492,044,368.82	685,725,418.55	417,535,946.26
减：营业成本	五 (二) 1	2	551,625,295.10	353,821,727.34	446,705,071.00	270,302,564.75
营业税金及附加	五 (二) 2	3	6,761,546.85	5,127,920.34	15,123,878.80	9,413,313.29
销售费用	五 (二) 3	4	45,761,570.62	22,095,819.60	41,988,554.26	12,800,216.12
管理费用	五 (二) 4	5	156,559,332.55	94,694,473.71	116,208,777.37	76,838,288.04
财务费用	五 (二) 5	6	-2,193,622.49	-8,388,699.19	10,215,079.91	8,767,239.29
资产减值损失	五 (二) 6	7	-3,807,092.87	-4,368,216.73	6,073,500.63	2,567,878.06
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		8				
投资收益 (损失以“-”号填列)	五 (二) 7	9	30,628.65	1,110,334.39		6,570,600.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10	210,334.39	210,334.39		
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		11	60,176,517.36	30,171,678.14	49,410,556.58	43,417,046.71
加：营业外收入	五 (二) 8	12	42,157,598.41	12,554,065.14	34,493,275.64	26,773,121.32
减：营业外支出	五 (二) 9	13	990,896.70	511,507.99	744,278.39	698,662.34
其中：非流动资产处置损失		14	520,161.42	198,201.26	607,097.81	536,064.49
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		15	101,343,219.07	42,214,235.29	83,159,553.83	69,491,505.69
减：所得税费用	五 (二) 10	16	5,048,465.36	2,626,894.87	11,555,588.91	9,913,399.45
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		17	96,294,753.71	39,587,340.42	71,603,964.92	59,578,106.24
归属于母公司所有者的净利润		18	95,741,550.48		71,642,356.52	
少数股东损益		19	553,203.23		-38,391.60	
五、每股收益：		20				
(一) 基本每股收益		21	0.64		0.57	
(二) 稀释每股收益		22	0.64		0.57	
六、其他综合收益 (其他综合亏损以“-”号填列)		23	-992,136.36		-4,044,402.02	
七、综合收益总额 (综合亏损总额以“-”号填列)	五 (二) 11	24	95,302,617.35	39,587,340.42	67,559,562.90	59,578,106.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		25	94,749,414.12		67,597,954.50	
归属于少数股东的综合收益总额		26	553,203.23		-38,391.60	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

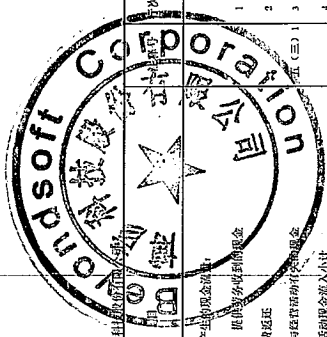
会计机构负责人：

李强

马强

马强

现金流量表
2012年度



项 目	本期数		上年数		行次	本期数		上年数	
	合并	母公司	合并	母公司		合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：									
销售商品、提供劳务收到的现金	785,715,390.34	483,802,760.78	614,105,003.31	382,158,972.43	19	77,590,372.85			
收到的税费返还	4,129,175.50	3,008,945.02	8,638,898.01	8,638,898.01	20	7,268,178.14			
收到其他与经营活动有关的现金	78,990,000.71	218,080,933.56	64,450,817.97	40,180,419.78	21	170,134,623.97	324,415,009.74	66,314,138.23	73,403,970.68
经营活动现金流入小计	872,841,001.55	705,980,839.35	687,254,779.29	430,987,290.22	22	-173,021,329.77	-314,114,109.74	-65,645,892.77	-73,082,107.35
购买商品、接受劳务支付的现金	68,603,881.92	164,011,348.22	21,872,522.10	80,805,207.19	23	6,646,645.04			
支付给职工以及为职工支付的现金	555,577,721.55	242,433,956.64	459,979,432.04	220,356,016.09	24	646,645.04			
支付的各项税费	27,822,059.20	14,714,713.96	32,472,305.40	20,319,329.77	25	5,000,000.00	5,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	121,088,171.11	86,826,421.92	119,252,644.61	74,104,911.36	26	11,646,645.04			
经营活动现金流出小计	773,091,833.78	507,986,443.74	632,576,911.15	395,585,464.41	27	82,008,355.47	59,510,000.00	592,370,000.00	592,370,000.00
经营活动产生的现金流量净额	99,149,257.77	197,994,395.61	54,677,868.14	35,401,825.81	28	35,049,128.60	32,595,511.10	23,273,291.55	21,650,470.92
二、投资活动产生的现金流量：									
收回投资收到的现金		4,000,000.00			29				
取得投资收益收到的现金		6,300,000.00			30	46,010,000.00	46,010,000.00	21,470,517.20	21,470,517.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					31	163,667,495.07	138,115,511.10	97,425,442.28	91,120,988.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					32	-151,420,850.93	-133,115,511.10	494,944,557.72	591,249,011.88
收到其他与投资活动有关的现金					33	-7,308,599.49	346,392.80	-3,577,765.40	-3,336,616.43
投资活动现金流入小计					34	-233,201,521.52	-249,288,952.43	480,408,767.69	460,232,053.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金					35	665,018,892.67	594,725,487.31	184,520,124.38	134,493,433.40
投资支付的现金					36	431,817,370.55	345,436,534.88	665,018,892.07	594,725,487.31
投资活动产生的现金流量净额					37				
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									
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									
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									
筹资活动产生的现金流量净额									
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									
加：期初现金及现金等价物余额									
六、期末现金及现金等价物余额									

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

王 强

王 强

王 强

合并所有者权益变动表
2012年度

金额单位：人民币元

上海复													上期数												
归属于母公司所有者权益													归属于母公司所有者权益												
项 目	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计									
一、上期期末余额	540,340,094.38				7,229,106.16	118,854,076.52	-4,909,476.23	865,045,020.79	75,000,000.00	166,742,707.29			1,271,295.54	71,170,139.62	-2,865,074.21	310,959,357.59									
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
二、本期期初余额	540,340,094.38				7,229,106.16	118,854,076.52	-4,909,476.23	865,045,020.79	75,000,000.00	166,742,707.29			1,271,295.54	71,170,139.62	-2,865,074.21	310,959,357.59									
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-50,000,000.00				3,958,734.04	59,782,818.44	-992,136.36	63,302,617.35	25,000,000.00	473,597,327.09			5,557,810.62	47,684,545.90	-4,044,402.02	554,089,662.90									
(一) 净利润						95,741,550.48	0.00	95,294,753.71						71,642,356.52	-38,391.60	71,603,964.92									
(二) 其他综合收益							-992,136.36	-992,136.36							-4,044,402.02	-4,044,402.02									
上述(一)和(二)小计						95,741,550.48	-992,136.36	94,294,753.71						71,642,356.52	-38,391.60	71,603,964.92									
(三) 所有者投入和减少资本	-50,000,000.00							96,294,753.71	25,000,000.00	473,597,327.09					-47,227.09	564,530,100.00									
1. 所有者投入资本	-50,000,000.00							96,294,753.71	25,000,000.00	473,597,327.09					-47,227.09	564,530,100.00									
2. 股份支付计入所有者权益的金额																									
3. 其他																									
(四) 利润分配						-35,958,734.04		-32,000,000.00		1,227.09			5,557,810.62	-23,357,810.62		-46,000,000.00									
1. 提取盈余公积						-3,958,734.04		-32,000,000.00					5,557,810.62	-5,557,810.62		-18,000,000.00									
2. 对所有者分配														-18,000,000.00		-18,000,000.00									
3. 其他																									
(五) 所有者权益内部结转																									
1. 资本公积转增资本																									
2. 盈余公积转增资本																									
3. 盈余公积弥补亏损																									
4. 其他																									
(六) 专项储备																									
1. 本期提取																									
2. 本期使用																									
四、本期期末余额	540,340,094.38				11,187,840.20	178,637,492.96	-7,901,612.59	928,354,637.84	100,000,000.00	646,340,094.38			7,229,106.16	118,854,076.52	-6,909,476.23	865,049,020.49									

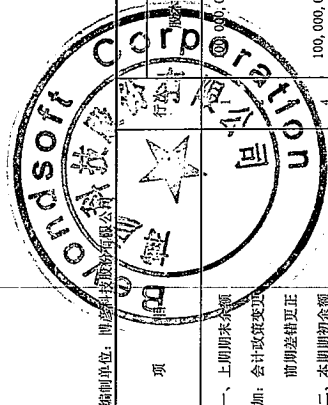
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature and red square seal of the accounting institution responsible person.



母公司所有者权益变动表
2012年度

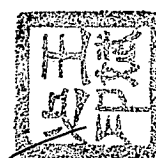
编制单位：周至县科技股份有限责任公司 会企04表-2
金额单位：人民币元

项	本期数						上年数					
	资本公积	库存股(减项)	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	库存股(减项)	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上期期末余额	100,000,000.00	696,505,440.66		7,229,106.16	55,739,550.78	859,474,097.60	100,000,000.00	696,505,440.66			1,271,295.54	20,119,255.16
加：会计政策变更												
前期差错更正	100,000,000.00	696,505,440.66		7,229,106.16	55,739,550.78	859,474,097.60	100,000,000.00	696,505,440.66			1,271,295.54	20,119,255.16
二、本年期初余额	50,000,000.00	-50,000,000.00		3,958,734.04	3,628,066.38	7,587,340.42					5,957,810.62	35,620,295.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					39,587,340.42	39,587,340.42					59,578,106.24	59,578,106.24
(一) 净利润					39,587,340.42	39,587,340.42					59,578,106.24	59,578,106.24
(二) 其他综合收益												
上述(一)和(二)小计												
(三) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入资本												
2. 股份支付计入所有者权益的金额												
3. 其他												
(四) 利润分配					-35,858,734.04	-32,000,000.00					5,957,810.62	-23,957,810.62
1. 提取盈余公积					-3,958,734.04	-3,958,734.04					5,957,810.62	-5,957,810.62
2. 对所有者的分配					-32,000,000.00	-32,000,000.00						-18,000,000.00
3. 其他												
(五) 所有者权益内部结转	50,000,000.00	-50,000,000.00										
1. 资本公积转增资本	50,000,000.00	-50,000,000.00										
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(六) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
四、本期期末余额	150,000,000.00	646,505,440.66		11,187,840.20	59,368,157.16	867,061,438.02	100,000,000.00	696,505,440.66			7,229,106.16	55,739,550.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



博彦科技股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

一、公司基本情况

博彦科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于2010年12月1日经北京市商务委员会批准,在博彦科技(北京)有限公司的基础上整体变更设立,于2010年12月27日在北京市工商行政管理局登记注册,取得注册号为110000410218438的《企业法人营业执照》,原注册资本为人民币7,500万元,折股份总数7,500万股,每股面值1元。2011年12月12日经中国证券监督管理委员会证监许可(2011)1978号文核准,向社会公开发行人民币普通股(A股)2,500万股,每股面值1元。发行后公司注册资本为10,000万元,总股本为10,000万股,每股面值1元。其中:有限售条件的流通股份A股8,000万股;无限售条件的流通股份A股2,000万股。公司股票于2012 年1月6日在深圳证券交易所挂牌交易。公司注册地:北京市海淀区东北旺西路8号中关村软件园9号楼三区A座。法定代表人:王斌。

根据 2012 年 5 月 9 日股东会决议及修改后的公司章程,公司将注册资本由人民币 10,000 万元增至人民币 15,000 万元。新增注册资本公司以资本公积(股本溢价)5,000 万元向全体股东转增股本。上述资本公积转增股本业经北京智德会计师事务所有限公司出具智德验字(2012)第 001 号验资报告。

本公司属服务行业。经营范围为:信息技术开发、服务,计算机及相关设备软件的开发、设计、制作、测试、销售,并提供相关的技术咨询和技术服务,计算机系统集成设计、安装、调试、维护,以服务外包方式从事数据处理服务,企业管理咨询,信息技术培训。提供的主要劳务为软件外包服务。

截至 2012 年 12 月 31 日,本公司第一大股东为北京博宇冠文管理咨询有限公司,该公司持有本公司股权为 17,647,272 股,持股比例为 11.76%。

为便于表述,将本公司子(孙)公司及关联方统一简称如下:

公司全称	简称
博彦科技(上海)有限公司	上海博彦
博彦科技服务(天津)有限公司	天津博彦
成都博彦软件技术有限公司	成都博彦
博彦科技(武汉)有限公司	武汉博彦

公司全称	简称
北京博彦顺通能源技术有限公司	顺通能源 ^(注1)
紫光博彦商用软件服务(北京)有限公司	紫光博彦 ^(注2)
西安博彦诺赛信息科技有限公司	博彦诺赛 ^(注3)
西安博彦信息技术有限公司	西安博彦
江苏博彦信息技术有限公司	江苏博彦
杭州博彦信息技术有限公司	杭州博彦
博彦科技(深圳)有限公司	深圳博彦
博彦科技(广州)有限公司	广州博彦
Beyondsoft International Co., Ltd	博彦国际(香港)
Beyondsoft Consulting Inc	美国博彦
Beyondsoft (Japan) Co., Ltd	日本博彦
Eastern Software Systems Private Limited	ESS(印度)
Eastern Software Systems	FZE(阿联酋)
Lexcel MS Technologies Limited	LMT(尼日利亚)
Beyondsoft Solutions Corporation	加拿大博彦
北京北方新宇信息技术有限公司	北方新宇
大连北恒新宇信息技术有限公司	大连新宇
大展信城信息科技(上海)有限公司	大展信城
艾其奥信息科技(成都)有限公司	艾其奥
大展协力信息技术有限公司	大展协力
株式会社アチーブ・ジャパン	日本大展
博彦信息科技(北京)有限公司	博彦信息
北京网鼎系统集成有限责任公司	北京网鼎

注 1: 本公司之子公司北京博彦信诺科技服务有限公司 2012 年度更名为北京博彦顺通能源技术有限公司, 于 2012 年 6 月 11 日完成工商变更登记。

注 2: 本公司之子公司紫光博彦商用软件服务(北京)有限公司 2012 年处置, 详见四(三)本期合并范围发生变更的说明。

注 3: 本公司之子公司西安博彦诺赛信息科技有限公司 2012 年被本公司之子公司西安博彦吸收合并, 详见

四（六）本期合并范围发生变更的说明。

本财务报告已于 2013 年 4 月 8 日经公司第一届董事会第六次会议批准。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则》进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，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，经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。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

企业确定的购买日应同时满足以下条件：

(1) 企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构通过。

(2) 按照规定，合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得相关部门的批准。

(3) 参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续。

(4) 购买方已支付了购买价款的大部分(一般应超过 50%)，并且有能力、有计划支付剩余款项。

(5) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

(六) 合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

本期若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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转为购买日所属当期投资收益。

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；

该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；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，差额作为公允价值变动损益。

2. 外币报表折算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；所有者权益项目除“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；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；现金流量表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示。

（九）金融工具的确认和计量

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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）、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负

债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1)持有至到期投资以及应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2)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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3)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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险

和报酬的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产的账面价值；(2)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的终止确认条件

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。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，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进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照

类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 200 万元以上(含)的款项； 其他应收款——金额 200 万元以上(含)以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
合并范围内往来组合	以合并报表范围内的应收款项为信用风险组合确认依据	单独进行减值测试，若有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发现减值，不计提坏账准备。

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内（含 6 个月）	0	0
6-12 月	5	5
1—2 年	25	25
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等), 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本, 通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

3. 企业发出存货的成本计量采用个别计价法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十二) 长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的, 合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的, 公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承

担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，应当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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

(1) 对实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当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对价中包含的已宣告发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(3) 采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。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投资企业不一致的，按照投资企业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，并据以确认投资损益。投资企业与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益应予以抵销。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

4. 长期股权投资减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失，计提长期股权投资减值准备。

(十三) 投资性房地产的确认和计量

1. 投资性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(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 以成本模式计量的投资性房地产，在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按单项资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的差额计提投资性房地产减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十四) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率(%)
房屋建筑物	35	5%	2.71
运输工具	5	10%	18

工作用设备	5	10%	18
办公及其它设备	5	10%	18

4. 固定资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定其可收回金额。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值，再根据资产组中除商誉之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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十五) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按单项资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用的确认和计量

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态

时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

(十七) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

3. 无形资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金

额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年年末都进行减值测试。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值，再根据资产组中除商誉之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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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，可证明其有用性；(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。

(十八) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 股份支付的确认和计量

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术

确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具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，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外),则将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十) 收入确认原则

1. 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认:(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;(3)收入的金额能够可靠地计量;(4)相关的经济利益很可能流入企业;(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务收入,并按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权的收入。

(二十一) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助在同时满足下列两个条件时予以确认:(1)能够满足政府补助所附条件;(2)能够收到政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的,按收到或应收的金额计量;为非货币性资产的,按公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按名义金额计量。

3. 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。企业取得与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。企业取得与收益相关的政府补助,分别下列情况进行处理:(1)用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;(2)用于补偿企业已发生的相关费用

或损失的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 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。

（二十三）主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

公司董事会于2012年8月20日召开第一届第十一次临时董事会会议，审议通过了《关于会计估计变更的议案》，决定从2012年8月20日开始变更应收款项坏账准备计提比例。

本次应收款项坏账准备计提比例变更的原因：

随公司业务规模的扩大及经营业务不断发展，原有应收款项坏账准备政策已经不能恰当地反映公司应收款项的风险状况。主要表现在，6个月以内的应收款项基本在客户合同规定的信用期以内，且长期以来没有发生坏账损失，继续执行原来的5%的坏账准备比例与公司承担的实

际应收款的风险不符。调整后的应收款项坏账准备比例可以更好地反映公司应收款项的资产价值、更加客观公正地反映公司财务状况和经营成果、加强公司应收款项的精细化管理。

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款。本次变更主要是调整对应收款项采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例。变更前应收款项采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例为：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1—2 年	25	25
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

变更后应收款项采用账龄分析法计提坏账准备计提比例为：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
0—6 个月以内（含 6 个月，下同）	0	0
6 个月—1 年	5	5
1—2 年	25	25
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

由于本次调整并非对原账龄法计提坏账准备政策的变更，只是对计提比例进行变更，因此属于会计估计变更。

以上会计估计变更采用未来适用法，从 2012 年 8 月 20 日开始执行，不进行追溯调整。以上会计估计变更对 2012 年度损益的影响：合并报表增加本期归属于母公司股东的净利润 8,484,373.20 元，母公司报表增加本期净利润 4,220,358.98 元。

（二十四）前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

三、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	[注1]
营业税	应纳税营业额	[注2]
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%、2%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注3]

[注 1]本公司及所属中国境内子公司增值税销售产品法定税率为 17%，本公司及其子公司北方新宇、武汉博彦、江苏博彦、上海博彦、大展信城、杭州博彦、博彦信息、深圳博彦、广州博彦、大展协力提供软件服务增值税税率为 6%；ESS (印度) 增值税税率为 5%；日本博彦增值税税率为 5%。

[注 2]本公司及所属中国境内子公司营业税税率为 5%；ESS (印度) 营业税税率为 10.30%。

[注 3]本公司及所属中国境内子公司企业所得税法定税率为 25%；ESS (印度) 2012 年度企业所得税税率为 32.45%；日本博彦适用的法人事业税税率为 2.70%、法人税税率为 22%。美国博彦适用的联邦政府所得税税率为 15%、加利福尼亚州所得税税率为 8.84%、新泽西州所得税税率为 9%。

(二) 税收优惠及批文

1. 增值税减免

根据 2003 年 12 月 2 日财政部、国家税务总局《关于调整出口货物退税率的补充通知》(财税[2003]238 号)，本公司计算机软件出口(海关出口商品码 9803)免征增值税。

根据财政部、国家税务总局于 2011 年 11 月 16 日下发《关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税【2011】111 号)和 2012 年 7 月 31 日下发《关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税【2012】71 号)，注册在营改增试点地区的中国服务外包示范城市的企业，自该地区试点实施之日起至 2013 年 12 月 31 日，从事离岸服务外包业务中提供的应税服务免征增值税。本公司及其子公司北方新宇、武汉博彦、江苏博彦、上海博彦、大展信城、杭州博彦、博彦信息、深圳博彦、广州博彦、大展协力享受上述增值税优惠政策。

此外，根据财税【2011】111 号和财税【2012】71 号规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

2. 企业所得税减免

2012 年 10 月 30 日，本公司被认定为高新技术企业并在主管税务机关办妥备案登记，自 2012 年 1 月 1 日起三年内享受高新技术企业企业所得税优惠政策。根据 2013 年 2 月 17 日国家发展改革委员会、工业和信息化部、财政部、商务部、国家税务总局《关于认定 2011-2012 年度国家规划布局内重点软件企业和集成电路设计企业的通知》(发改高技[2013]234 号)，本公司被认定为 2011-2012 年度国家规划布局内的重点软件企业，减按 10% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税[2008]1 号)以及《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27

号)规定,上海博彦和大展信城分别取得了上海市浦东新区国家税务局《企业所得税优惠审批结果通知书》(浦税十五所减(11)第21号)和上海市长宁区国家税务局《企业所得税优惠审批结果通知书》(软件(09)027号),均自2009年1月1日起享受软件企业企业所得税“二免三减半”税收优惠,税收优惠期间为2009年至2013年。上海博彦和大展信城2012年度减按12.5%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税[2008]1号)、《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27号)以及2010年6月3日陕西省地方税务局关于印发《企业所得税减免税管理办法(试行)》的通知(陕地税发[2010]64号)规定,西安博彦办理了企业所得税减免备案手续,自2012年1月1日起享受软件企业企业所得税“二免三减半”税收优惠,税收优惠期间为2012年至2016年。西安博彦2012年度免征企业所得税。

根据政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27号)以及武汉市东湖新技术开发区地方税务局《税务事项通知书》(东新地税减免受字[2013 1]第000171号),武汉博彦自2012年1月1日起享受软件企业企业所得税“二免三减半”税收优惠,税收优惠期间为2012年至2016年。武汉博彦2012年度免征企业所得税。

2011年10月11日北方新宇被认定为高新技术企业并在主管税务机关办妥备案登记,自2011年1月1日起三年内享受高新技术企业企业所得税优惠政策。北方新宇2012年度企业所得税税率为15%。

2012年11月29日大连新宇被认定为高新技术企业并在主管税务机关办妥备案登记,自2012年1月1日起三年内享受高新技术企业企业所得税优惠政策。大连新宇2012年度企业所得税税率为15%。

根据香港税收条例相关规定,仅对来源于香港的收入或者利润征收利得税。博彦国际(香港)之劳务收入来源于香港境外,免于在香港缴纳利得税。

3. 营业税减免

根据1999年11月2日财政部、国家税务总局《关于贯彻落实<中共中央、国务院加强技术创新,发展高科技,实现产业化决定>有关税收问题的通知》(财税字[1999]273号),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,免征营业税。

根据2010年7月28日财政部、国家税务总局、商务部联合下发的《关于示范城市离岸服务外包业务免征营业税的通知》(财税[2010]64号),2012年度本公司及境内子公司离岸服务外

包收入免征营业税。

四、企业合并及合并财务报表

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子(孙)公司全称	子(孙)公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
成都博彦[注 1]	有限责任公司	成都	软件业	1,200 万元	研发、生产、销售计算机软硬件并提供技术咨询服务等
武汉博彦[注 2]	有限责任公司	武汉	软件业	2,000 万元	计算机软件、硬件的研制、技术开发、技术服务及销售等
顺通能源	有限责任公司	北京	软件业	300 万元	法律、行政法规、国务院决定和国家外商投资产业政策禁止的，不得经营。
西安博彦[注 3]	有限责任公司	西安	软件业	1,100 万元	信息技术开发，数据处理系统和计算机软件开发、设计、制作、销售等
江苏博彦	有限责任公司	无锡	软件业	2,000 万元	计算机软件、硬件的开发；技术开发、技术服务、技术转让等
杭州博彦	有限责任公司	杭州	软件业	1,000 万元	技术开发、技术服务、成果转让：计算机软件，网络信息技术等
广州博彦[注 4]	有限责任公司	广州	软件业	1,001 万元	信息技术开发及技术服务；计算机及设备软件的开发、设计、测试、销售等
深圳博彦[注 5]	有限责任公司	深圳	软件业	1,000 万元	信息技术开发及技术服务；计算机及设备软件的开发、设计、测试、销售等
FZE(阿联酋)[注 6]	有限责任公司	阿联酋	软件业	15 万迪拉姆	
加拿大博彦[注 7]	有限责任公司	加拿大	软件业	1 万美元	

(续上表)

子(孙)公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
成都博彦	1,200 万元		100.00	100.00	是
武汉博彦	9,948.60 万元		100.00	100.00	是
顺通能源	2,934,406.86 元		100.00	100.00	是
西安博彦	1,100 万元		100.00	100.00	是

江苏博彦	2,000 万元		100.00	100.00	是
杭州博彦	1,000 万元		100.00	100.00	是
广州博彦	200.20 万元		100.00	100.00	是
深圳博彦	1,000 万元		100.00	100.00	是
FZE(阿联酋)	15 万迪拉姆		100.00	100.00	是
加拿大博彦			100.00	100.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
成都博彦		
武汉博彦		
顺通能源		
西安博彦		
江苏博彦		
杭州博彦		
广州博彦		
深圳博彦		
FZE(阿联酋)		
加拿大博彦		

[注 1] 本公司直接持有成都博彦 90% 的股权，通过子公司上海博彦持有该公司 10% 的股权，故本公司合计持有该公司 100% 的股权。

[注 2] 2011 年本公司与子公司上海博彦设立武汉博彦。本公司直接持有武汉博彦 90% 的股权，实际出资额 900 万元，通过子公司上海博彦持有该公司 10% 的股权，实际出资额 100 万元。2012 年，本公司购买上海博彦持有的该公司 10% 股权，直接持有该公司 100% 的股权，并向武汉博彦增资 8,948.60 万元，截止 2012 年 12 月 31 日，本公司对武汉博彦累计出资 9,948.60 万元。

[注 3] 2012 年 2 月 7 日，经本公司董事会会议决议，本公司向西安博彦增资 100 万元，西安博彦吸收合并本公司之子公司博彦诺赛。

[注 4] 2012 年本公司与上海博彦设立广州博彦，注册资本 1,001 万元，本公司投资 90%，上海博彦投资 10%，目前广州博彦实收资本 200.20 万元，本公司已出资 180.18 万元，上海博彦已出资 20.02 万元。

[注 5]2012 年本公司新设深圳博彦，注册资本 1,000 万元，本公司已出资 1,000 万元。

[注 6]2012 年 ESS(印度)新设 FZE(阿联酋)，注册资本 15 万迪拉姆，实收资本 15 万迪拉姆。

[注 7]2012 年本公司之子公司博彦国际(香港)新设加拿大博彦，注册资本 1 万美元，截止至财务报告报出日，尚未实际出资。

2. 同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
上海博彦	有限责任公司	上海	软件业	16,403,070.00 元	信息技术开发，计算机软件的开发、设计、制作、销售等
天津博彦	有限责任公司	天津	软件业	3,780,879.00 元	承接服务外包方式从事软件研发、测试、本地化以及相关技术咨询与服务
博彦国际(香港)	有限责任公司	香港	软件业	5 万港元	
美国博彦[注 1]	有限责任公司	美国	软件业	5 万美元	
BSS(印度)[注 2]	有限责任公司	印度	软件业	26,399,080.00 卢比	
日本博彦[注 3]	有限责任公司	日本	软件业	1,500 万日元	

(续上表)

子公司全称	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
上海博彦	13,655,496.93 元		100.00	100.00	是
天津博彦	2,672,755.64 元		100.00	100.00	是
博彦国际(香港)	50,474,667.94 元		100.00	100.00	是
美国博彦	5.00 万美元		100.00	100.00	是
ESS(印度)	1,810,377.38 美元		100.00	100.00	是
日本博彦	132,216.40 美元		100.00	100.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
上海博彦		
天津博彦		
博彦国际(香港)		

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
美国博彦		
ESS(印度)		
日本博彦		

[注 1]本公司通过子公司博彦国际(香港)持有美国博彦 100%的股权。

[注 2]本公司通过子公司博彦国际(香港)持有 ESS(印度)100%的股权。

[注 3]本公司通过子公司博彦国际(香港)持有日本博彦 100%的股权。

3. 非同一控制下的企业合并取得的子公司

子(孙)公司全称	子(孙)公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
北方新宇	有限责任公司	北京	软件业	500.00 万元	研究、开发计算机软件；技术服务、技术咨询、技术转让、技术培训；信息咨询等
大连新宇[注 1]	有限责任公司	大连	软件业	50.00 万元	计算机软件的开发、技术咨询、技术服务、技术转让及销售等
大展信城	有限责任公司	上海	软件业	206.2161 万元	软件的开发、设计、制作、销售自产产品，并提供相关的技术咨询服务
艾其奥[注 2]	有限责任公司	成都	软件业	1,300.00 万元	计算机软件开发及技术咨询；销售本公司产品和技术转让；贸易代理；货物进出口、技术进出口等
大展协力	有限责任公司	北京	软件业	198.00 万元	研究、开发计算机软件，提供技术服务、技术咨询、技术转让、计算机技术培训等
日本大展	有限责任公司	日本	软件业	3,000.00 万日元	
博彦信息	有限责任公司	北京	软件业	413.00 万元	研究、开发软件应用系统；提供技术咨询、技术服务、技术转让
LMT(尼日利亚)[注 3]	有限责任公司	尼日利亚	软件业	3,240.00 万奈拉	

(续上表)

子(孙)公司全称	至本期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	商誉(负商誉)的金额
北方新宇	12,714,263.25 元	12,714,263.25 元	100.00	100.00	284,167,988.27 元

子（孙）公司全称	至本期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资余额	持股比例（%）	表决权比例（%）	商誉（负商誉）的金额
大连新宇			100.00	100.00	
大展信城	28,810,558.80 元	28,810,558.80 元	100.00	100.00	
艾其奥	963,000.00 元	963,000.00 元	100.00	100.00	
大展协力	33,234,353.76 元	33,234,353.76 元	100.00	100.00	
日本大展	45,228,711.00 元	45,228,711.00 元	100.00	100.00	
博彦信息	18,189,859.64 元	18,189,859.64 元	100.00	100.00	
LMT（尼日利亚）	16,520,000.40 奈拉	16,520,000.40 奈拉	51.00	51.00	-141,866.47 元

（续上表）

子（孙）公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
北方新宇		
大连新宇		
大展信城		
艾其奥		
大展协力		
日本日本		
博彦信息		
LMT（尼日利亚）	87,822.89 元	

[注 1]本公司通过子公司北方新宇持有大连新宇 100%股权。

[注 2]本公司直接持有艾其奥 97.592%股权，本公司之子公司成都博彦持有艾其奥 2.408%股权，本公司合计持有艾其奥 100%的股权。

[注 3]本公司通过孙公司 ESS(印度)持有 LMT（尼日利亚）51%的股权，ESS(印度)出资 16,520,000.40 奈拉,折合人民币 665,756.02 元。

（二）本期合并范围发生变更的说明

1. 本期新纳入合并财务报表范围的主体

（1）因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

2012 年 11 月，本公司与上海博彦共同出资设立广州博彦。该公司于 2012 年 11 月 1 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 1,001 万元，本期实际收到 200.20 万元，其中本公司出资 180.18 万元，上海博彦出资 20.02 万元，分别占实收资本的 90%和 10%，自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止 2012 年 12 月 31 日，广州博彦的净资产为 642,677.57 元，

成立日至期末的净利润为-1,359,322.43元。

2012年9月,本公司出资设立深圳博彦。该公司于2012年9月28日完成工商设立登记,注册资本为人民币1,000万元,实收资本为人民币1,000万元,自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。截止2012年12月31日,深圳博彦的净资产为5,379,732.90元,成立日至期末的净利润为-4,620,267.10元。

2012年7月,ESS(印度)出资设立FZE(阿联酋)。初始投资成本为15万迪拉姆(折合人民币256,695.00元),实收资本为15万迪拉姆(折合人民币256,695.00元),拥有对其100%的实质控制权,自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。截止2012年12月31日,FZE(阿联酋)的净资产为43,885,949.36迪拉姆(折合人民币321,601.83元),成立日至期末的净利润为4,414,982.13迪拉姆(折合人民币68,447.43元)。

2012年10月,博彦国际(香港)设立加拿大博彦。注册资本为1万美元,截止本财务报告报出日尚未支付出资,加拿大博彦尚未开展经营业务。

(2) 本期由于非同一控制下的企业合并而增加子公司的情况说明

根据股东会决议,本公司与Achievo Corporation于2012年8月17日签订《股权转让合同》,以5,650万美元受让Achievo Corporation持有的北方新宇、大连新宇、大展信城、大展协力、日本大展和博彦信息100%股权;该协议同时约定收购Achievo Corporation持有的艾其奥100%的股权,股权支付价格根据Achievo Corporation对艾其奥的出资到位金额支付。截止2012年12月31日艾其奥收到Achievo Corporation出资额为300,085.00美元(折合人民币1,903,589.00元)。

根据艾其奥股东会决议,同意增加成都博彦为新股东,由成都博彦增资31.3万元,增资后艾其奥注册资本13,000,000.00元,实缴资本2,866,589.00元,其中本公司已出资2,553,589.20元(包含艾其奥收到的Achievo Corporation出资额折合人民币1,903,589.00元),成都博彦已出资313,000.00元,剩余出资10,133,411.00元由本公司以货币形式缴付。

2012年11月1日,本公司与Achievo Corporation(美国大展)签订了财务及经营决策权移交确认书。截止11月1日,该项交易已经取得了所有必要的审批,被收购公司全部完成了营业执照变更,本公司已经按章程规定改组了被购买方董事会,对被购买方开始实施控制。截止2012年12月31日,股权转让价款已累计支付2,200万美元,除北方新宇外其他公司转让价款已支付超过50%,剩余股权转让款将于2013年支付。如本财务报告二(五)所述,公司根据企业会计准则的规定,按照实质重于形式原则,将2012年11月1日确定为股权购买日,自11月1日起合并上述被收购公司。

2012年6月28日,ESS(印度)收购Lexcel Management Systems Limited 持有的LMT(尼日

利亚) 51%股权, LMT (尼日利亚) 注册资金3, 240万奈拉, 其中ESS (印度) 出资1, 652. 40万奈拉, 持股比例51%; Lexcel Management Systems Limited出资1, 587. 60万奈拉, 持股比例49%。ESS (印度) 将2012年7月1日确定为股权购买日, 自7月1日起合并LMT (尼日利亚)。

2. 本期不再纳入合并财务报表范围的主体

(1) 出售股权而减少子公司的情况说明

根据本公司、赵霁萌与北京网鼎于2012年8月20日签订的《股权转让协议》, 并经本公司股东大会审议批准, 同意本公司将所持有的紫光博彦股权以评估后净资产作价计400万元转让给北京网鼎。本公司自2012年8月起, 不再将其纳入合并财务报表范围。

(2) 因其他原因减少子公司的情况说明

2012年2月7日, 经本公司董事会会议通过, 本公司向西安博彦增资100万元, 西安博彦吸收合并本公司之子公司博彦诺赛。自博彦诺赛注销时起, 不再将其纳入合并财务报表范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名 称	期末净资产	本期净利润
深圳博彦	5, 379, 732. 90 元	-4, 620, 267. 10 元
广州博彦	642, 677. 57 元	-1, 359, 322. 43 元
FZE (阿联酋)	321, 601. 83 元	68, 447. 43 元
LMT (尼日利亚)	1, 753, 267. 81 元	179, 230. 41 元
北方新宇	46, 657, 261. 59 元	4, 761, 240. 75 元
大连新宇	1, 740, 675. 36 元	-91, 982. 41 元
大展信城	11, 696, 756. 87 元	3, 466, 702. 29 元
艾其奥	1, 744, 779. 44 元	-585, 207. 27 元
大展协力	17, 552, 244. 85 元	-1, 357, 512. 74 元
日本大展	2, 674, 440. 55 元	-710, 616. 22 元
博彦信息	534, 681. 14 元	2, 572, 753. 87 元
加拿大博彦	0. 00	0. 00

[注] 本期净利润系指新纳入合并范围的子公司自成立日或合并日至期末实现的净利润。

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制

权的经营实体

名 称	处置日净资产	期初至处置日净利润
紫光博彦	10,079,705.74 元	5,733,509.08 元

(四) 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉(负商誉)金额	商誉(负商誉)计算方法
北方新宇	284,167,988.27 元	[注1]
大连新宇		
大展信城		
艾其奥		
大展协力		
日本大展		
博彦信息		
LMT (尼日利亚)	-141,866.47元	[注2]

[注 1]2012 年，公司以 5,650 万美元受让 Achievo Corporation 持有的北方新宇、大连新宇、大展信城、大展协力、日本大展和博彦信息 100%股权，另外需支付 Achievo Corporation 对艾其奥的实际出资 300,085.00 美元。自 2012 年 11 月 1 日起，对上述被收购公司拥有实际控制权。

因公司实际收购的不仅包含上述法律实体上的被收购公司，还包括 Achievo Corporation 未被收购子公司的业务资源及人员。但上述未被收购公司的业务资源及人员不能单独辨认为资产，其公允价值不能可靠计量。被收购公司均为从事软件服务外包的轻资产公司，公司长期资产占比很小，也不存在可辨认的无形资产，因而其资产负债的公允价值基本等同于账面价值。协议双方以审计报告及评估报告为参考依据，确认股权转让价款为 5,650 万美金，合并成本大于购买日上述被收购公司可辨认净资产公允价值 284,167,988.27 元，故将其确认为商誉。

[注 2] 由于合并成本的公允价值小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值 3,606,193.29 奈拉（折合人民币 141,866.47 元），并在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后无误，故将该差额计入本期损益。

(五) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

本期出售丧失控制权的股权而减少的子公司情况

子公司	出售日	损益确认方法
紫光博彦	2012年7月31日[注1]	[注1]

[注 1]根据本公司、赵霁萌与北京网鼎于 2012 年 8 月 20 日签订的《股权转让协议》，并经本公司股东大会审议批准，同意本公司将所持有的紫光博彦股权以评估后净资产作价计 400 万元转让给北京网鼎。本公司自 2012 年 8 月起，不再将其纳入合并财务报表范围。取得的转让价款与对该公司长期股权投资账面价值差额计入母公司投资收益。

(六) 本期发生吸收合并的说明

类 型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
博彦诺赛	货币资金	69,017.42	其他应付款	1,360,211.09
	其他应收款	1,748,770.7	应付职工薪酬	1,318.40

注：2012 年 6 月 30 日，本公司之子公司西安博彦吸收合并本公司之子公司博彦诺赛。

(七) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

子公司博彦国际(香港)合并资产负债表中的资产和负债项目按照 2012 年 12 月 31 日美元对人民币 6.2855 折算，合并利润表中的收入和费用项目以及合并现金流量表按照 2012 年度美元对人民币平均汇率 6.3001 折算；子公司日本大展资产负债表中的资产和负债项目按照 2012 年 12 月 31 日日元对人民币 0.073049 折算，利润表中的收入和费用项目以及现金流量表按照 2012 年度日元对人民币平均汇率 0.074730 折算；孙公司 ESS（印度）、美国博彦、日本博彦资产负债表中的资产和负债项目按照 2012 年 12 月 31 日相应卢比、美元、日元对美元 0.018200、1、0.011622 折算并入子公司博彦国际（香港）合并资产负债表，利润表中的收入和费用项目以及现金流量表按照 2012 年度相应卢比、美元、日元对美元 0.018800、1、0.012498 折算并入子公司博彦国际（香港）合并利润表和合并现金流量表。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2012 年 1 月 1 日，期末系指 2012 年 12 月 31 日；本期系指 2012 年度，上年系指 2011 年度。金额单位为人民币元。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

币 种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			138,830.35			57,182.37
美元	4,681.67	6.2855	29,426.64	5,808.98	6.3009	36,601.79
日元	288,905.00	0.0730	21,090.07	273,628.75	0.0811	22,191.43
欧元	288.19	8.3176	2,397.05	2,100.62	8.1625	17,146.29
港币	1,010.00	0.8108	818.91			
英镑	430.00	10.1611	4,369.27			
新币	320.30	5.0929	1,631.26	10,220.17	4.81244	49,183.93
卢比	64,688.00	0.1160	7,503.81	707,577.66	0.12129	85,823.74
沙特里亚尔	190.00	1.6114	306.17			
迪拉姆	90.00	1.7113	154.02			
卡塔尔里亚尔	110.00	1.6613	182.74			
阿曼里亚尔	136.40	15.7381	2,146.68			
尼日利亚奈拉	152,500.00	0.0403	6,145.75			
小 计			<u>215,002.72</u>			<u>268,129.55</u>
银行存款						
人民币			359,430,911.45			646,174,695.36
美元	4,116,363.29	6.2855	25,873,401.46	2,196,362.96	6.3009	13,839,063.38
日元	513,814,728.00	0.0730	37,508,475.14	18,388,508.00	0.0811	1,491,172.44
欧元	78,081.70	8.3176	649,452.35	85,900.93	8.1625	701,166.36
港币	24,516.87	0.8108	19,878.28	24,816.63	0.8107	20,118.21
新币	93,425.35	5.0929	475,805.97	54,354.46	4.81244	261,577.52
卢比	29,350,418.09	0.1160	3,404,648.50	26,961,711.15	0.12129	3,270,248.63
迪拉姆	180,103.73	1.7113	308,211.51			
尼日利亚奈拉	8,492,435.17	0.0403	342,245.14			
小 计			<u>428,013,029.80</u>			<u>665,758,041.90</u>
其他货币资金						

币 种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
人民币			42,288,500.00			250,000.00
美元	38,555.08	6.2855	242,337.96	38,521.58	6.3009	242,720.62
日元	14,500,000.96	0.0730	1,058,500.07			
欧元						
港币						
小 计			<u>43,589,338.03</u>			<u>492,720.62</u>
合 计			<u>471,817,370.55</u>			<u>666,518,892.07</u>

(2) 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项的说明

本公司于 2012 年 9 月 14 日与广发银行股份有限公司北京潘家园支行签订《最高额权力质押合同》（合同编号：3512CF005-ZY），以本公司金额为 4,000 万元的定期存单（存单号：IXIX0028055）为北京网鼎系统集成有限责任公司与广发银行潘家园支行的 4,000 万元的《授信额度合同》（合同编号：3512CF005）提供反担保质押。

2. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,794,000.00	1.02	1,794,000.00	64.21				
按组合计提坏账准备	271,087,696.68	98.98	5,407,304.48	1.99	158,923,334.47	100.00	10,289,851.25	6.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	273,881,696.68	100.00	7,201,304.48	2.63	158,923,334.47	100.00	10,289,851.25	6.47

[注] 应收账款种类的说明

① 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额 200 万元以上 (含) 单项计提坏账准备的应收账款。

② 按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，以账龄为信用风险组合、以本公司合并范围内往来为信用组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
北京绿金创想电子商务有限公司	2,794,000.00	1,794,000.00	64.21	诉讼
小 计	<u>2,794,000.00</u>	<u>1,794,000.00</u>	<u>64.21</u>	

2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
0-6 个月	244,595,086.91	90.23		143,902,308.40	90.55	7,195,115.42
6 个月-1 年	17,866,389.16	6.59	893,319.47	11,362,024.58	7.15	568,101.32
1-2 年	4,938,956.54	1.82	1,234,739.15	781,064.31	0.49	195,266.07
2-3 年	816,036.47	0.30	408,018.26	1,093,137.49	0.69	546,568.75
3 年以上	2,871,227.60	1.06	2,871,227.60	1,784,799.69	1.12	1,784,799.69
小 计	<u>271,087,696.68</u>	<u>100.00</u>	<u>5,407,304.48</u>	<u>158,923,334.47</u>	<u>100.00</u>	<u>10,289,851.25</u>

(3) 本期实际核销的应收账款情况

由于账龄较长且催收无望，公司本期核销应收账款 342,111.40 元。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
Hewlett Packard Company	非关联方	36,661,073.18	1 年以内	13.39
深圳市华为技术软件有限公司	非关联方	30,239,797.18	1 年以内	11.04
Mitsubishi Electric Corporation	非关联方	15,081,739.19	1 年以内	5.51
Microsoft Corporation	非关联方	15,534,232.55	1 年以内	5.67
Hitachi Solutions, Ltd.	非关联方	9,067,273.36	1 年以内	3.31
小 计		<u>106,584,115.46</u>		<u>38.92</u>

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	34,756,622.06	99.86	20,455,502.47	27.48
1-2 年	28,682.54	0.08	53,974,800.00	72.52
2-3 年	20,070.54	0.06		
合 计	<u>34,805,375.14</u>	<u>100.00</u>	<u>74,430,302.47</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
北京大龙建设集团有限公司	非关联方	26,176,868.88	1 年以内	预付工程款
北京市建筑设计研究院	非关联方	1,500,000.00	1 年以内	预付设计款
北京中联正安消防工程有限公司	非关联方	830,563.80	1 年以内	预付消防工程款
北京实创高科技发展总公司	非关联方	780,472.68	1 年以内	预付房租物业费
上海紫竹信息数码港有限公司	非关联方	435,475.00	1 年以内	预付房租物业费
小 计		<u>29,723,380.36</u>		

4. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额重大 并单项计提坏 账准备								
按组合计提坏 账准备	30,381,615.57	100.00	3,899,304.48	12.83	10,266,472.46	100.00	3,655,466.21	35.61
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备								
合 计	<u>30,381,615.57</u>	<u>100.00</u>	<u>3,899,304.48</u>	<u>12.83</u>	<u>10,266,472.46</u>	<u>100.00</u>	<u>3,655,466.21</u>	<u>35.61</u>

[注] 其他应收款种类的说明

① 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额200万元以上(含)单项计提坏账准备的其他应收款。

② 按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，以账龄为信用风险组合、以本公司合并范围内往来为信用组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 坏账准备计提情况

2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
0-6 个月	19,131,635.38	62.97		1,307,076.65	12.73	65,353.83
6 个月-1 年	4,330,146.50	14.25	216,507.33	3,131,563.87	30.51	156,578.19
1-2 年	3,079,666.86	10.14	769,916.78	2,722,807.14	26.52	680,701.80
2-3 年	1,854,573.00	6.10	927,286.54	704,384.83	6.86	352,192.42
3 年以上	1,985,593.83	6.54	1,985,593.83	2,400,639.97	23.38	2,400,639.97
小 计	<u>30,381,615.57</u>	<u>100.00</u>	<u>3,899,304.48</u>	<u>10,266,472.46</u>	<u>100.00</u>	<u>3,655,466.21</u>

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位名称	应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
广州新恩商务服务有限公司	保证金	7,200.00	提前退租	否
小 计		<u>7,200.00</u>		

核销说明：

2012年8月10日本公司与广州新恩商务服务有限公司签订房屋租赁合同，租赁期限为2012年8月15日至2013年8月14日，约定租赁保证金7,200.00元。2012年12月4日办理退租协议，根据租赁合同约定，若提前退租，则不予退回租赁保证金。

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项性质或内容
大展信息科技（深圳）有限公司	6,350,000.00	代收股权收购保证金
大展信息科技（无锡）有限公司	3,300,000.00	暂借款
成都市工业职业技术学校	2,690,240.00	保证金
大展（广州）信息科技有限公司	2,500,000.00	暂借款
北京中关村软件园发展有限责任公司	1,530,827.65	房租押金
小 计	<u>16,371,067.65</u>	

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
大展信息科技（深圳）有限公司	非关联方	6,350,000.00	6个月以内	20.90
大展信息科技（无锡）有限公司	非关联方	3,300,000.00	6个月以内	10.86
成都市工业职业技术学校	非关联方	2,690,240.00	6个月以内	8.85
大展（广州）信息科技有限公司	非关联方	2,500,000.00	6个月以内	8.23
北京中关村软件园发展有限责任公司	非关联方	1,530,827.65	6个月以内	5.04
小 计		<u>16,371,067.65</u>		<u>53.88</u>

5. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按权益法核算的长期股权投资	17,415,334.39		17,415,334.39			
合 计	<u>17,415,334.39</u>		<u>17,415,334.39</u>			

(2) 被投资企业主要财务信息

被投资单位名称	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额
北京网鼎	30.00	30.00	270,837,192.24	215,446,522.79	55,390,669.45

(续上表)

被投资单位名称	本期营业收入总额	本期净利润
北京网鼎	83,905,537.72	701,114.62

(3) 长期股权投资明细情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
北京网鼎	权益法	17,205,000.00		17,415,334.39	17,415,334.39
合 计		<u>17,205,000.00</u>		<u>17,415,334.39</u>	<u>17,415,334.39</u>

(续上表)

被投资单位名称	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期现 金红利
北京网鼎	30.00	30.00				
合 计	<u>30.00</u>	<u>30.00</u>				

(4) 长期股权投资减值准备的计提原因和依据说明

期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

6. 固定资产

(1) 明细情况

类 别	期初数		本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值					
房屋及建筑物	63,251,449.28				63,251,449.28
运输工具	3,970,471.16		3,501,273.42	1,304,824.13	6,166,920.45
工作用设备	40,799,883.81		11,477,000.01	4,992,634.38	47,284,249.44
办公及其他设备	21,806,318.14		7,333,406.49	1,042,956.48	28,096,768.15
合 计	<u>129,828,122.39</u>		<u>22,311,679.92</u>	<u>7,340,414.99</u>	<u>144,799,387.32</u>
2) 累计折旧	期初数	本期新增	本期计提	本期减少	期末数
房屋及建筑物			1,716,825.05		1,716,825.05
运输工具	2,298,442.96	423,166.73	673,881.91	1,142,861.01	2,252,630.59
工作用设备	17,115,213.24	4,785,836.10	6,314,220.37	4,145,567.05	24,069,702.66
办公及其他设备	10,458,589.90	2,239,226.37	3,178,936.25	802,901.11	15,073,851.41
合 计	<u>29,872,246.10</u>	<u>7,448,229.20</u>	<u>11,883,863.58</u>	<u>6,091,329.17</u>	<u>43,113,009.71</u>
3) 账面价值	期初数				期末数
房屋及建筑物	63,251,449.28				61,534,624.23
运输工具	1,672,028.20				3,914,289.86
工作用设备	23,684,670.57				23,214,546.78
办公及其他设备	11,347,728.24				13,022,916.74
合 计	<u>99,955,876.29</u>				<u>101,686,377.61</u>

[注]本期计提的折旧额为 11,883,863.58 元，累计折旧的本期新增系非同一控制下企业合并增加的子公司纳入本期合并范围导致。本期由非同一控制下企业合并增加的子公司纳入本期合并范围导致固定资产原值增加 13,826,145.71 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 16,607,723.40 元。

(2) 固定资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 截止 2012 年 12 月 31 日，无用于借款抵押的固定资产情况，期后固定资产抵押情况详

见本附注十（一）。

7. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金融港电力扩容工程	1,727,262.75		1,727,262.75			
合 计	<u>1,727,262.75</u>		<u>1,727,262.75</u>			

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末数
金融港电力扩容工程	1,953,017.00		1,727,262.75			1,727,262.75
合 计	<u>1,953,017.00</u>		<u>1,727,262.75</u>			<u>1,727,262.75</u>

(续上表)

工程名称	工程投入占预算比例(%)	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
金融港电力扩容工程	88.44	88.44				自筹
合 计	<u>88.44</u>	<u>88.44</u>				

(3) 在建工程减值准备

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

8. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值合计	<u>16,765,176.61</u>	<u>115,883,426.57</u>	<u>315,004.59</u>	<u>132,333,598.59</u>
土地使用权		112,533,383.00		112,533,383.00
软件	14,116,096.61	3,350,043.57	180,124.59	17,286,015.59
商标、域名	2,649,080.00		134,880.00	2,514,200.00
2) 累计摊销合计	<u>7,948,148.05</u>	<u>3,729,865.76</u>	<u>115,286.19</u>	<u>11,562,727.62</u>
土地使用权		188,814.40		188,814.40
软件	7,607,809.54	3,289,047.61	109,590.20	10,787,266.95
商标、域名	340,338.51	252,003.75	5,695.99	586,646.27

3) 账面净值合计	<u>8,817,028.56</u>	<u>120,770,870.97</u>
土地使用权		112,344,568.60
软件	6,508,287.07	6,498,748.64
商标、域名	2,308,741.49	1,927,553.73
4) 减值准备合计	<u>5,317.97</u>	<u>5,317.97</u>
土地使用权		
软件	5,317.97	5,317.97
商标、域名		
5) 账面价值合计	<u>8,817,028.56</u>	<u>120,765,553.00</u>
土地使用权		112,344,568.60
软件	6,508,287.07	6,493,430.67
商标、域名	2,308,741.49	1,927,553.73

[注] 本期由非同一控制下企业合并增加的子公司纳入本期合并范围导致无形资产原值增加 1,124,543.61 元；累计摊销增加 880,243.48 元。

9. 开发支出

明细情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
开发支出		50,690,009.99	49,724,347.82		965,662.17
合 计		<u>50,690,009.99</u>	<u>49,724,347.82</u>		<u>965,662.17</u>

注：本期开发支出为 965,662.17 元，占本期研究开发项目支出总额的 1.91%。

10. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期初减值准备	期末减值准备
紫光博彦	9,290,905.52		9,290,905.52		9,290,905.52	
北方新宇等被收购公司		284,167,988.27		284,167,988.27		
合 计	<u>9,290,905.52</u>	<u>284,167,988.27</u>	<u>9,290,905.52</u>	<u>284,167,988.27</u>	<u>9,290,905.52</u>	

(2) 报告期内形成的商誉说明

对于报告期内控股合并形成的商誉，详见本财务报表附注四(四)之说明。

(3) 商誉减值测试及减值准备计提方法

经测试，期末未发现商誉存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
租入固定资产改良支出	23,120,490.47	4,286,571.95	11,746,847.97		15,660,214.45	
固定资产大修理支出		154,000.00	89,210.56		64,789.44	
其他递延支出		10,000.00	1,166.67		8,833.33	
合 计	<u>23,120,490.47</u>	<u>4,450,571.95</u>	<u>11,837,225.20</u>		<u>15,733,837.22</u>	

[注] 由于非同一控制下企业合并增加的子公司纳入本期合并范围导致长期待摊费用增加的金
金额为 2,089,539.63 元。

12. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

1) 已确认的未经抵销的递延所得税资产和负债：

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	2,077,559.23	10,268,415.31	954,153.22	6,968,695.00
固定资产折旧计提的所得税影响	98,440.86	303,361.66		
未弥补亏损的所得税影响	34,460.53	137,842.12		
应付职工薪酬的所得税影响	3,286,317.93	20,308,481.00	1,409,059.88	11,272,479.06
合 计	<u>5,496,778.55</u>	<u>31,018,100.09</u>	<u>2,363,213.10</u>	<u>18,241,174.06</u>
递延所得税负债项目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
预计分回的投资收益	11,439,443.32	76,262,955.49	10,508,187.15	70,054,580.98
合 计	<u>11,439,443.32</u>	<u>76,262,955.49</u>	<u>10,508,187.15</u>	<u>70,054,580.98</u>

2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	837,511.61	
可抵扣亏损	11,302,369.43	7,592,407.62
合 计	<u>12,139,881.04</u>	<u>7,592,407.62</u>

3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2013	464,163.76	464,163.76
2014	276,307.05	3,009,532.76
2015	1,018,681.83	1,676,252.26
2016	1,506,667.06	2,264,531.62
2017	8,036,549.73	
小 计	<u>11,302,369.43</u>	<u>7,414,480.40</u>

注：本年确认的当期可抵扣亏损尚未经税务部门核准。

13. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	13,945,317.46	5,170,687.95	7,666,085.06	349,311.40	11,100,608.95
无形资产减值准备		5,317.97			5,317.97
商誉减值准备	9,290,905.52			9,290,905.52	
合 计	<u>23,236,222.98</u>	<u>5,176,005.92</u>	<u>7,666,085.06</u>	<u>9,640,216.92</u>	<u>11,105,926.92</u>

[注 1] 含由非同一控制下企业合并增加的子公司在合并日的坏账准备金额 1,998,626.14 元。

[注 2] 含由非同一控制下企业合并增加的子公司在合并日的无形资产减值准备金额 5,317.99 元。

[注 3] 本期处置子公司紫光博彦，转销其相应的商誉减值准备。

14. 短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款		50,000,000.00

信用借款	5,000,000.00	
应收账款保理融资		9,510,000.00
合 计	<u>5,000,000.00</u>	<u>59,510,000.00</u>

15. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内（含1年）	22,648,213.73	2,428,261.65
1-2 年	12,758.65	123,152.55
2-3 年	185,221.80	145,987.03
3 年以上	75,578.17	1,500.00
合 计	<u>22,921,772.35</u>	<u>2,698,901.23</u>

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

16. 预收款项

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	10,233,753.83	710,274.28
合 计	<u>10,233,753.83</u>	<u>710,274.28</u>

(2) 期末无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

17. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	45,017,524.21	499,274,436.09	466,233,600.20	78,058,360.10
职工福利费		8,416,797.74	8,416,797.74	
社会保险费及住房公积金	4,842,904.97	77,140,406.66	74,837,685.39	7,145,626.24
工会经费和职工教育经费	420.00	2,189,699.52	2,189,699.52	420.00
因解除劳动关系给予的补偿		2,588,976.24	2,588,976.24	
劳务费	863,182.92	14,066,913.06	13,281,487.44	1,648,608.54

合 计	<u>50,724,032.10</u>	<u>603,677,229.31</u>	<u>567,548,246.53</u>	<u>86,853,014.88</u>
-----	----------------------	-----------------------	-----------------------	----------------------

[注] 期末无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	6,000,288.03	-109,884.56
营业税	-14,918.66	1,264,322.12
城市维护建设税	112,004.94	31,869.20
企业所得税	10,419,336.61	1,912,792.70
教育费附加	82,821.85	25,826.35
地方教育附加	21,896.60	11,190.93
水利建设专项资金	8,121.79	17,507.35
代扣代缴个人所得税	4,043,689.64	1,760,219.92
其他	14,000.13	-26,914.62
合 计	<u>20,687,240.93</u>	<u>4,886,929.39</u>

19. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款		105,331.11
长期借款		43,121.87
合 计		148,452.98

20. 其他应付款

(1) 明细项目

项 目	期末数	期初数
押金保证金	986,060.02	
暂借款	2,782,353.29	2,647,121.05
应付投资款	223,884,789.64	
应付其他费用	34,604,176.84	11,069,007.29
合 计	<u>262,257,379.79</u>	<u>13,716,128.34</u>

(2) 期末其他应付无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东或关联方款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过 1 年的其他应付款项目	期末数	未支付原因
大展信息科技(深圳)有限公司	14,991,641.78	尚未结算
Achievo ANS, Japan	712,524.95	尚未结算
Achievo Corporation	452,055.03	尚未结算
湖北华艺建筑装饰公司	281,942.39	尚未结算
Achievo IT Ltd - Hong Kong	249,222.80	尚未结算
小 计	<u>16,687,386.95</u>	

(4) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
ACHIEVO CORPORATION	218,735,928.92	应支付股权转让款
大展信息科技(深圳)有限公司	14,992,088.38	暂借款
席志波	2,839,627.94	应支付股权转让款
北京北方协力信息技术有限公司	2,125,000.00	暂借款
宋京京	1,581,819.67	应支付股权转让款
小 计	<u>240,274,464.91</u>	

21. 长期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款		22,498,366.47
合 计		<u>22,498,366.47</u>

22. 股本

(1) 明细情况

项 目		期初数		本期增减变动(+, -)					期末数	
		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	1. 国家持股									
	2. 国有法人持股									
	3. 其他内资持股	65,547,836	65.55			32,773,918	-7,500,000	25,273,918	90,821,754	60.55

份	其中:境内法人持股	65,547,836	65.55			32,773,918	-7,500,000	25,273,918	90,821,754	60.55
	境内自然人持股									
	4. 外资持股	14,452,164	14.45			7,226,082		7,226,082	21,678,246	14.45
	其中:境外法人持股									
	境外自然人持股	14,452,164	14.45			7,226,082		7,226,082	21,678,246	14.45
	有限售条件股份合计	80,000,000	80.00			40,000,000	-7,500,000	32,500,000	112,500,000	75.00
(二) 无 限 售 条 件 股 份	1. 人民币普通股	20,000,000	20.00			10,000,000	7,500,000	17,500,000	37,500,000	25.00
	2. 境内上市的外资股									
	3. 境外上市的外资股									
	4. 其他									
	已流通股份合计	20,000,000	20.00			10,000,000	7,500,000	17,500,000	37,500,000	25.00
(三) 股份总数		100,000,000	100.00			50,000,000		50,000,000	150,000,000	100.00

(2) 本期股权变动情况说明

根据 2012 年 5 月 9 日股东会决议及修改后的公司章程,公司以资本公积(股本溢价)5,000 万元向全体股东转增股本,股本由人民币 10,000 万元增至人民币 15,000 万元。上述资本公积转增股本业经北京智德会计师事务所有限公司出具智德验字(2012)第 001 号验资报告。

23. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	646,340,094.38		50,000,000.00	596,340,094.38
合 计	<u>646,340,094.38</u>		<u>50,000,000.00</u>	<u>596,340,094.38</u>

(2) 资本公积增减变动原因及依据说明

见本附注五、22(2)。

24. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
储备基金	7,229,106.16	3,958,734.04		11,187,840.20
合 计	<u>7,229,106.16</u>	<u>3,958,734.04</u>		<u>11,187,840.20</u>

(2) 盈余公积增减变动原因及依据说明

公司按 2012 年度母公司净利润提取 10% 的法定盈余公积 3,958,734.04 元。

25. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额
上年年末余额	118,854,676.52
加：年初未分配利润调整	
调整后本年年初余额	<u>118,854,676.52</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	95,741,550.48
减：提取法定盈余公积	3,958,734.04
应付普通股股利	32,000,000.00
期末未分配利润	<u>178,637,492.96</u>

(2) 利润分配情况说明

根据公司2012年5月9日2011年度股东大会通过的2011年度利润分配方案，以2011年12月31日的总股本10,000万股为基数，每股派发现金股利0.32元(含税)，合计派发现金股利3,200万元。

根据2013年4月8日公司第一届董事会第六次会议通过的2012年度利润分配预案，按2012年度母公司净利润提取10%的法定盈余公积3,958,734.04元；以报告期末总股本15,000万股为基数，向全体股东每股派发现金股利0.2元(含税)，共计3,000万元。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。

(3) 期末未分配利润说明

期末数中包含拟分配现金股利 3,000 万元。

(二) 合并利润表主要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

1) 营业收入

项 目	本期数	上年数
主营业务收入	814,440,314.63	685,665,418.55

其他业务收入	412,603.84	60,000.00
合 计	<u>814,852,918.47</u>	<u>685,725,418.55</u>

2) 营业成本

项 目	本期数	上年数
主营业务成本	551,489,322.74	446,705,071.00
其他业务成本	135,972.36	
合 计	<u>551,625,295.10</u>	<u>446,705,071.00</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
软件业	814,440,314.63	551,489,322.74	685,665,418.55	446,705,071.00
小 计	<u>814,440,314.63</u>	<u>551,489,322.74</u>	<u>685,665,418.55</u>	<u>446,705,071.00</u>

(3) 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

业务名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
研发工程服务	567,524,411.10	384,214,026.31	544,528,837.40	355,175,603.47
企业应用及 IT 服务	234,872,686.01	159,295,606.90	132,263,002.65	85,753,169.50
业务流程外包服务	12,043,217.52	7,979,689.52	8,873,578.50	5,776,298.03
小 计	<u>814,440,314.63</u>	<u>551,489,322.74</u>	<u>685,665,418.55</u>	<u>446,705,071.00</u>

(4) 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
国内	319,256,309.19	217,782,325.65	328,641,909.70	215,889,774.29
国外	495,184,005.44	333,706,997.09	357,023,508.85	230,815,296.71
小 计	<u>814,440,314.63</u>	<u>551,489,322.74</u>	<u>685,665,418.55</u>	<u>446,705,071.00</u>

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
Microsoft Corporation	171,360,386.14	21.03
Hewlett Packard Company	134,891,762.92	16.55
深圳市华为技术软件有限公司	56,275,054.13	6.91

平安科技（深圳）有限公司	14,133,847.69	1.73
招商银行股份有限公司	13,987,858.87	1.72
小 计	<u>390,648,909.75</u>	<u>47.94</u>

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年数
营业税	5,368,029.51	13,822,902.91
城市维护建设税	626,087.80	702,209.11
教育费附加	409,608.52	514,456.88
地方教育附加	273,213.13	13,542.44
河道管理费	80,791.09	70,767.46
其他	3,816.80	
合 计	<u>6,761,546.85</u>	<u>15,123,878.80</u>

[注]计缴标准详见本附注三税项之说明。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年数
工资、奖金等	34,079,831.36	30,388,397.17
差旅费	2,814,692.41	2,785,386.44
广告宣传费	23,667.15	1,431,010.68
业务招待费	1,437,535.75	1,263,093.55
顾问咨询费	240,679.00	205,401.74
折旧摊销	924,375.22	928,101.07
办公及其他费用	6,240,789.73	4,987,163.61
合 计	<u>45,761,570.62</u>	<u>41,988,554.26</u>

4. 管理费用

项 目	本期数	上年数
工资、奖金等	36,695,804.49	26,231,269.33
研究开发费用	44,394,770.68	26,017,291.17

差旅费	10,741,746.46	12,170,038.05
审计、咨询费	6,604,514.25	1,746,775.03
折旧摊销	17,766,291.84	8,509,232.22
租赁费	12,124,049.16	15,532,689.25
物业费	5,954,593.26	8,677,362.76
业务招待费	505,793.96	1,675,099.88
税费	973,817.82	1,729,446.62
招聘费	2,950,641.48	2,118,314.35
办公及其他费用	17,847,309.15	11,801,258.71
合 计	<u>156,559,332.55</u>	<u>116,208,777.37</u>

5. 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	753,308.30	5,444,509.82
减：利息收入	9,810,800.73	1,297,502.09
汇兑损失	7,996,229.58	3,819,682.45
减：汇兑收益	4,171,736.88	1,346,392.08
现金折扣	2,458,485.10	2,315,243.34
手续费支出	580,892.14	1,279,538.47
合 计	<u>-2,193,622.49</u>	<u>10,215,079.91</u>

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	-3,807,092.87	6,073,500.63
合 计	<u>-3,807,092.87</u>	<u>6,073,500.63</u>

7. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	210,334.39	

处置长期股权投资产生的投资收益 -179,705.74

合 计 30,628.65

(2)按产生投资收益的来源核算投资收益

产生投资收益的来源 本期数 上年数

长期股权投资 30,628.65

合 计 30,628.65

(3)按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位 本期数 上年数 本期比上期增减变动的原因

北京网鼎 210,334.39 本期新增长期股权投资

小 计 210,334.39

(4)本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

8. 营业外收入

(1)明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	200,304.11	41,163.02	200,304.11
其中：固定资产处置利得	200,304.11	41,163.02	200,304.11
政府补助	41,007,048.74	33,348,474.80	20,165,868.74
其他	517,710.90	838,126.03	517,710.90
个税返还	432,534.66	265,511.79	432,534.66
合 计	<u>42,157,598.41</u>	<u>34,493,275.64</u>	<u>21,316,418.41</u>

注：其他中包括企业合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益 141,866.47 元。

(2)政府补助说明

单位	补助金额	补助内容	发文单位	文件依据
杭州博彦	826,512.00	房租补贴	杭州高新开发区（滨江）财政局	高新（滨）商务（2012）10号区财（2012）39号
	12,108.00	人才激励专项资金	杭州高新开发区（滨江）管委会	区办[2008]74号
	635,868.00	房租补贴	杭州高新开发区（滨江）管委会	区办[2008]74号
上海博彦	2,124,000.00	国家服务外包专项资金补贴	市商务委、市发改委、市财政局	《上海市促进服务外包产业发展专项资金使用和管理办法》
	1,180,000.00	商务委地方服务外包专项资金	市商务委、市发改委、市财政局	《上海市促进服务外包产业发展专项资金使用和管理办法》

单位	补助金额	补助内容	发文单位	文件依据
	1,300,000.00	发改委服务业发展引导资金	上海市人民政府	沪府发【2009】24号
	1,300,000.00	服务业引导区级配套资金	上海市人民政府	沪府发[2009]24号
	71,798.00	浦东企业职工培训补贴	张江高科技园区管理委员会	浦东新区企业职工职业培训财政补贴操作办(试行)
	1,800,000.00	软件和集成电路补贴	上海市经济信息化委员会	沪经信(2010)524号
	800,000.00	国家现代服务业综合试点项目补贴	上海市商务委员会、上海财政局	沪商财(2012)517号
	400,000.00	国家现代服务业综合试点项目补贴	上海市商务委员会、上海财政局	沪商财(2012)517号
	2,164,600.00	人才补贴	市商务委、市发改委、市财政局	《上海市促进服务外包产业发展专项资金使用和管理办法》
	571,000.00	财政补贴	张江高科技园区管理委员会	
	135,000.00	VAT 税负补贴	上海市浦东新区国家税务局	
	30,000.00	政府补贴收入	上海市商务委员会	
成都博彦	600.00	知识产权补助款	成都高新技术产业开发区科技局	成高科(2012)6号
	800.00	计算机软件版权资助登记费	成都市版权局	川知发(2012)72号
	30,000.00	市场拓展项目扶持资金	成都市高新区外包软件协会推进办公室	成高管办 2011-56 号文件
	20,000.00	参展会补贴	成都市高新区外包软件协会推进办公室	成高软推办[2012]66号
江苏博彦	1,990,000.00	政府补贴	无锡市人民政府新区管理委员会	《无锡新区管委会博彦科技股份有限公司合作协议》
	1,285,200.00	房租补贴	无锡市人民政府新区管理委员会	《无锡新区管委会博彦科技股份有限公司合作协议》
	420,000.00	科技补贴	无锡市人民政府新区管理委员会	《无锡新区管委会博彦科技股份有限公司合作协议》
武汉博彦	780,000.00	政府培训补贴	武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局	《武汉市促进服务外包产业发展暂行规定》
	3,859,080.00	政府房租补贴	武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局	《武汉市促进服务外包产业发展暂行规定》
	60,000.00	政策奖励补贴	武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局	《武汉市促进服务外包产业发展暂行规定》
	3,000,000.00	服务外包补贴	武汉市商务局	《武汉市商务局博彦科技(武汉)有限公司政企共建合作协议》
	500,000.00	武汉测试基地建设项目补贴	武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局	《武汉市促进服务外包产业发展暂行规定》
西安博彦	17,000.00	企业新增员工补贴	西安软件园发展中心	西安高新区促进软件及服务外包产业发展扶持政策
	15,000.00	接纳实习大学生补贴	西安软件园发展中心	西安高新区促进软件及服务外

单位	补助金额	补助内容	发文单位	文件依据
			心	包产业发展扶持政策
	22,000.00	更新改造补贴	统计局	西安市软件和服务外包产业发展专项资金管理暂行办法
	350,000.00	软件和服务外包产业发展专项补贴	陕西省商务厅	西安市软件和服务外包产业发展专项资金管理暂行办法
大展信城	190,000.00	技术出口贴息资金	上海市人民政府	沪府发【2009】24号
	240,100.00	人才培训资金	上海市人民政府	沪府发【2009】24号
北方新宇	920,000.00	服务外包人才培训补助	北京市商务委员会	关于做好2012年度承接国际服务外包业务发展资金管理工作的通知
	797,700.00	2012年度技术出口贴息	北京市商务委员会	关于做好2012年度北京市服务外包发展配套资金申报工作的通知
大连新宇	12,000.00	毕业生岗位补贴	大连市高新区人力资源和社会保障局	关于发放高新区企业吸纳2011届毕业生特别岗位补贴资金的通知
日本博彦	156,282.74	中小企业紧急雇用安定助成金	京东劳动局	中小企业紧急雇用安定助成金制度
博彦信息	50,000.00	出口贴息资金补贴	北京商务委员会	关于做好2012年度北京市服务外包发展配套资金申报工作的通知
	879,100.00	服务外包业务发展资金	北京商务委员会	关于做好2012年度承接国际服务外包业务发展资金管理工作的通知
本公司	15,000.00	收北京市商务委员会中小企业开拓资金	北京市商务委员会	关于印发《中小企业国际市场开拓资金管理办法》的通知
	500,000.00	海淀区人民政府上市企业补助资金	海淀区人民政府金融办	《海淀区促进企业上市支持办法》
	10,000.00	中关村企业信用促进会服务中介支持资金	北京中关村企业信用促进会	中关村国家自主创新示范区企业购买中介服务支持资金管理暂行办法
	2,190,000.00	北京市商务委员会2012年技术出口贴息资金	北京市商务委员会	关于做好2012年度北京市服务外包发展配套资金申报工作的通知
	7,346,300.00	北京市商务委员会(2012年服务外包业务发展资金)	财政部、商务部	关于做好2012年度承接国际服务外包业务发展资金管理工作的通知
	2,000,000.00	中关村科技园管理委员会海淀区重点培育企业购置土地或生产经营场所补贴	中关村科技园管理委员会	海淀区促进重点产业发展支持办法
合 计	41,007,048.74			

9. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	520,161.42	607,097.81	520,161.42
其中：固定资产处置损失	520,161.42	607,097.81	520,161.42
对外捐赠	700.00	100,000.00	700.00

其他	470,035.28	37,180.58	470,035.28
合 计	<u>990,896.70</u>	<u>744,278.39</u>	<u>990,896.70</u>

10. 所得税费用

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	6,046,088.44	11,590,914.98
递延所得税费用	-997,623.08	-35,326.07
合 计	<u>5,048,465.36</u>	<u>11,555,588.91</u>

11. 其他综合收益

项 目	本期数	上年数
外币财务报表折算差额	-992,136.36	-4,044,402.02
小 计	<u>-992,136.36</u>	<u>-4,044,402.02</u>
合 计	<u>-992,136.36</u>	<u>-4,044,402.02</u>

(三) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到的往来款	27,279,614.33	35,084,607.44
政府补助	41,007,048.74	28,262,572.70
其他	10,709,943.64	1,103,637.83
合 计	<u>78,996,606.71</u>	<u>64,450,817.97</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付的往来款	53,305,996.33	28,946,041.05
保证金	660,086.89	1,500,000.00
差旅费	13,556,438.87	18,768,039.34
审计、咨询费	5,898,193.25	2,254,684.16
租赁费	12,546,473.52	28,613,175.07
物业费	5,958,389.05	8,677,362.76

业务招待费	1,943,329.71	3,030,588.05
研究开发费用	123,104.98	3,192,045.12
招聘费	3,138,165.47	2,118,314.35
办公及其他费用	24,557,993.04	22,152,394.71
合 计	<u>121,688,171.11</u>	<u>119,252,644.61</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
取得子公司收到的现金净额	214,920.67	
合 计	<u>214,920.67</u>	

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
处置子公司支付的现金净额	7,268,178.14	
合 计	<u>7,268,178.14</u>	

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
应收账款保理		19,870,000.00
合 计		<u>19,870,000.00</u>

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
上市费用	46,010,000.00	10,698,517.20
应收账款保理之预付保险费		412,000.00
应收账款保理		10,360,000.00
合 计	<u>46,010,000.00</u>	<u>21,470,517.20</u>

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	96,294,753.71	71,603,964.92
加: 资产减值准备	-3,807,092.87	6,073,500.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,883,863.58	9,287,324.47

项 目	本期数	上年数
无形资产摊销	2,849,622.28	2,552,175.79
长期待摊费用摊销	11,837,225.20	5,547,424.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	319,857.31	565,934.79
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	5,323,454.27	7,731,733.76
投资损失(收益以“—”号填列)	-30,628.65	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,928,879.31	-992,856.26
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	931,256.17	957,530.19
存货的减少(增加以“—”号填列)	-78,632.48	
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-43,112,960.53	-63,808,274.08
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	18,773,054.30	15,747,011.53
其他	-105,635.21	-587,602.12
经营活动产生的现金流量净额	99,149,257.77	54,677,868.13
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	431,817,370.55	665,018,892.07
减: 现金的期初余额	665,018,892.07	184,520,124.38
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-233,201,521.52	480,498,767.69

(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	本期数	上年数
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		

2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	138,177,746.45	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	60,580,773.60	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	77,596,972.85	
4. 取得子公司的净资产		
流动资产	152,307,105.03	
非流动资产	9,795,539.29	
流动负债	88,765,047.89	
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	4,000,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	11,268,178.14	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-7,268,178.14	
4. 处置子公司的净资产		
流动资产	64,591,182.43	
非流动资产	60,168.66	
流动负债	54,571,645.35	
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
一、现金	431,817,370.55	665,018,892.07
其中：库存现金	215,002.72	268,129.55
可随时用于支付的银行存款	428,013,029.80	664,258,041.90
可随时用于支付的其他货币资金	3,589,338.03	492,720.62
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	431,817,370.55	665,018,892.07

[注]现金流量表补充资料的说明：

2012 年度现金流量表中现金期末数为 431,817,370.55 元，2012 年 12 月 31 日资产负债表

中货币资金期末数为 471,817,370.55 元, 差额 40,000,000.00 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的质押定期存款 40,000,000.00 元。

2011 年度现金流量表中现金期末数为 665,018,892.07 元, 2011 年 12 月 31 日资产负债表
中货币资金期末数为 666,518,892.07 元, 差额 1,500,000.00 元, 系现金流量表现金期末数扣除了紫光博彦与上海欧神佑信息科技有限公司因合作协议纠纷, 被冻结的银行存款人民币 1,500,000.00 元。

六、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明, 期初系指 2012 年 1 月 1 日, 期末系指 2012 年 12 月 31 日;
本期系指 2012 年度, 上年系指 2011 年度。金额单位为人民币元。

(一) 母公司资产负债表重要项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额重大 并单项计提坏 账准备								
按组合计提坏 账准备	99,879,417.01	100.00	1,934,358.47	1.94	82,010,911.30	100.00	5,027,611.76	6.13
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备								
合 计	<u>99,879,417.01</u>	<u>100.00</u>	<u>1,934,358.47</u>	<u>1.94</u>	<u>82,010,911.30</u>	<u>100.00</u>	<u>5,027,611.76</u>	<u>6.13</u>

[注] 应收账款种类的说明

① 单项金额重大并单项计提坏账准备: 金额 200 万元以上(含), 单项计提坏账准备的应收账款。

② 按组合计提坏账准备: 除已包含在范围①以外, 以账龄为信用风险组合、以本公司合并范围内关联方往来为信用组合, 按组合计提坏账准备的应收账款。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备: 除已包含在范围①以外, 有确凿证据表明可收回性存在明显差异, 单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
0-6 个月	86,962,170.51	87.07		79,146,781.58	96.51	3,957,339.08
6 个月-1 年	10,161,673.05	10.17	508,083.66	1,834,886.62	2.24	91,744.33
1-2 年	1,728,108.85	1.73	432,027.21	66,434.00	0.08	16,608.50
2-3 年	66,434.00	0.07	33,217.00	1,778.50	0.00	889.25
3 年以上	961,030.60	0.96	961,030.60	961,030.60	1.17	961,030.60
小 计	99,879,417.01	100.00	1,934,358.47	82,010,911.30	100.00	5,027,611.76

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
深圳市华为技术软件有限公司	非关联方	30,239,797.18	1 年以内	30.28
Microsoft Corporation	非关联方	11,455,843.08	1 年以内	11.47
朗讯科技（中国）有限公司	非关联方	7,897,190.40	1 年以内	7.91
招商银行股份有限公司	非关联方	4,885,357.10	1 年以内	4.89
亚信联创股份有限公司	非关联方	4,623,340.89	1 年以内	4.63
小 计		59,101,528.65		59.17

(5) 期末无应收关联方单位款项

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	51,456,550.34	100.00	1,160,351.07	2.26	76,224,312.50	100.00	2,442,514.51	3.20

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	51,456,550.34	100.00	1,160,351.07	2.26	76,224,312.50	100.00	2,442,514.51	3.20

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额200万元以上(含)，单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，以账龄为信用风险组合、以本公司合并范围内关联方往来为信用组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
0-6 个月	12,340,393.64	87.42		1,033,897.43	20.03	51,694.87
6 个月-1 年	94,061.21	0.67	4,703.06	501,796.14	9.72	25,089.81
1-2 年	128,627.88	0.91	32,156.97	1,464,426.93	28.38	366,106.74
2-3 年	859,847.92	6.09	429,923.96	321,933.42	6.24	160,966.71
3 年以上	693,567.08	4.91	693,567.08	1,838,656.38	35.63	1,838,656.38
小 计	14,116,497.73	100.00	1,160,351.07	5,160,710.30	100.00	2,442,514.51

②合并范围内往来组合：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	37,340,052.61			71,063,602.20		
小 计	37,340,052.61			71,063,602.20		

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
上海博彦	关联方	20,782,743.20	6 个月以内	40.39
美国博彦	关联方	11,407,036.16	6 个月以内	22.17
大展信息科技（深圳）有限公司	非关联方	6,350,000.00	6 个月以内	12.34
日本博彦	关联方	2,848,706.08	6 个月以内	5.54
成都市工业职业技术学校	非关联方	2,690,240.00	6 个月以内	5.23
小 计		<u>44,078,725.44</u>		<u>85.67</u>

(5) 应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
上海博彦	关联方	20,782,743.20	40.39
美国博彦	关联方	11,407,036.16	22.17
日本博彦	关联方	2,848,706.08	5.54
江苏博彦	关联方	1,063,381.70	2.07
博彦国际（香港）	关联方	1,047,840.26	2.04
武汉博彦	关联方	190,345.21	0.37
小 计		<u>37,340,052.61</u>	<u>72.57</u>

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
上海博彦	成本法	13,655,496.93	13,655,496.93		13,655,496.93
天津博彦	成本法	2,672,755.64	2,672,755.64		2,672,755.64
成都博彦	成本法	10,800,000.00	10,800,000.00		10,800,000.00
武汉博彦	成本法	99,486,000.00	9,000,000.00	90,486,000.00	99,486,000.00
顺通能源	成本法	2,934,406.86	2,934,406.86		2,934,406.86
紫光博彦	成本法		9,300,000.00	-9,300,000.00	
博彦诺赛	成本法		1,000,000.00	-1,000,000.00	
西安博彦	成本法	11,000,000.00	10,000,000.00	1,000,000.00	11,000,000.00

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
博彦国际(香港)	成本法	50,474,667.94	50,474,667.94		50,474,667.94
江苏博彦	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
杭州博彦	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
北京网鼎	权益法	17,205,000.00	17,415,334.39	17,415,334.39	17,415,334.39
深圳博彦	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
广州博彦	成本法	1,801,800.00	1,801,800.00	1,801,800.00	1,801,800.00
艾其奥	成本法	2,570,093.87	2,570,093.87	2,570,093.87	2,570,093.87
北方新宇	成本法	109,130,272.25	109,130,272.25	109,130,272.25	109,130,272.25
博彦信息	成本法	35,708,584.28	35,708,584.28	35,708,584.28	35,708,584.28
大展协力	成本法	65,246,988.76	65,246,988.76	65,246,988.76	65,246,988.76
大展信城	成本法	56,538,037.80	56,538,037.80	56,538,037.80	56,538,037.80
日本大展	成本法	88,962,508.00	88,962,508.00	88,962,508.00	88,962,508.00
合 计		<u>608,186,612.33</u>	<u>139,837,327.37</u>	<u>468,559,619.35</u>	<u>608,396,946.72</u>

(续上表)

被投资单位名称	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期现 金红利
上海博彦	100.00	100.00				
天津博彦	100.00	100.00				
成都博彦	90.00	100.00	上海博彦持有 10%股权			
武汉博彦	100.00	100.00				
顺通能源	100.00	100.00				
紫光博彦				9,300,000.00		
博彦诺赛						
西安博彦	100.00	100.00				
博彦国际(香港)	100.00	100.00				
江苏博彦	100.00	100.00				
杭州博彦	100.00	100.00				
北京网鼎	30.00	30.00				
深圳博彦	100.00	100.00				

被投资单位名称	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期现 金红利
广州博彦	90.00	100.00	上海博彦持有 10%股权			
艾其奥	97.592	100.00	成都博彦持有 2.408% 股权			
北方新宇	100.00	100.00				
博彦信息	100.00	100.00				
大展协力	100.00	100.00				
大展信城	100.00	100.00				
日本大展	100.00	100.00				
合 计				9,300,000.00		

(二) 母公司利润表重要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

1) 营业收入

项 目	本期数	上年数
主营业务收入	492,042,329.98	417,535,946.26
其他业务收入	2,038.84	
合 计	<u>492,044,368.82</u>	<u>417,535,946.26</u>

2) 营业成本

项 目	本期数	上年数
主营业务成本	353,821,727.34	270,302,564.75
合 计	<u>353,821,727.34</u>	<u>270,302,564.75</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
软件业	492,042,329.98	353,821,727.34	417,535,946.26	270,302,564.75
小 计	<u>492,042,329.98</u>	<u>353,821,727.34</u>	<u>417,535,946.26</u>	<u>270,302,564.75</u>

(3) 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

业务名称	本期数	上年数
------	-----	-----

	收 入		成 本	
	收 入	成 本	收 入	成 本
研发工程服务	413,140,270.24	296,965,226.25	343,971,488.90	222,580,700.86
企业应用及 IT 服务	73,660,175.12	53,058,892.72	64,690,878.86	41,945,565.85
业务流程外包服务	5,241,884.62	3,797,608.38	8,873,578.50	5,776,298.04
小 计	<u>492,042,329.98</u>	<u>353,821,727.34</u>	<u>417,535,946.26</u>	<u>270,302,564.75</u>

(4) 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
国内	350,649,770.63	253,801,779.70	211,076,689.72	139,447,892.14
国外	141,392,559.35	100,019,947.64	206,459,256.54	130,854,672.61
小 计	<u>492,042,329.98</u>	<u>353,821,727.34</u>	<u>417,535,946.26</u>	<u>270,302,564.75</u>

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
Microsoft Corporation	87,550,199.45	17.79
深圳市华为技术软件有限公司	56,275,054.13	11.44
平安科技（深圳）有限公司	14,133,847.69	2.87
招商银行股份有限公司	13,987,858.87	2.84
亚信联创股份有限公司	9,091,011.69	1.85
小 计	<u>181,037,971.83</u>	<u>36.79</u>

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益		6,570,600.00
权益法核算的长期股权投资收益	210,334.39	
处置长期股权投资产生的投资收		
益	900,000.00	
合 计	<u>1,110,334.39</u>	<u>6,570,600.00</u>

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年数	本期比上期增减变动的原因
-------	-----	-----	--------------

北京网鼎 210,334.39

本期新增投资单位

小 计 210,334.39

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	39,587,340.42	59,578,106.24
加: 资产减值准备	-4,368,216.73	2,567,878.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,694,919.24	5,152,590.52
无形资产摊销	2,389,470.46	2,183,162.62
长期待摊费用摊销	6,834,300.27	2,990,920.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	45,049.25	594,372.50
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	-448,992.40	7,296,457.35
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,110,334.39	-6,570,600.00
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	289,935.33	-220,263.36
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	931,256.17	957,530.19
存货的减少(增加以“—”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-11,733,238.19	-64,418,464.92
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	160,482,906.18	25,290,135.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	197,594,395.61	35,401,825.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		

项 目	本期数	上年数
现金的期末余额	347,237,537.71	594,725,487.31
减：现金的期初余额	594,725,487.31	134,493,433.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-247,487,949.60	460,232,053.91

七、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）关联方关系

1. 本公司最终控制方

本公司最终控制方为王斌、马强、龚遥滨、张荣军四人组成的一致行动人。

2. 本公司的子（孙）公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
上海博彦	子公司	有限责任公司	上海	马强	软件业
天津博彦	子公司	有限责任公司	天津	马强	软件业
成都博彦	子公司	有限责任公司	成都	马强	软件业
武汉博彦	子公司	有限责任公司	武汉	张荣军	软件业
顺通能源	子公司	有限责任公司	北京	王斌	软件业
西安博彦	子公司	有限责任公司	西安	马强	软件业
江苏博彦	子公司	有限责任公司	无锡	马强	软件业
杭州博彦	子公司	有限责任公司	杭州	马强	软件业
广州博彦	子公司	有限责任公司	广州	马强	软件业
深圳博彦	子公司	有限责任公司	深圳	马强	软件业
博彦国际(香港)	子公司	有限责任公司	香港		软件业
美国博彦	孙公司	有限责任公司	美国		软件业
日本博彦	孙公司	有限责任公司	日本		软件业
ESS(印度)	孙公司	有限责任公司	印度		软件业
FZE(阿联酋)	孙公司	有限责任公司	阿联酋		软件业

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
加拿大博彦	孙公司	有限责任公司	加拿大		软件业
LMT（尼日利亚）	孙公司	有限责任公司	尼日利亚		软件业
北方新宇	子公司	有限责任公司	北京	王世清	软件业
大连新宇	孙公司	有限责任公司	大连	王世清	软件业
大展信城	子公司	有限责任公司	上海	马强	软件业
艾其奥	子公司	有限责任公司	成都	马强	软件业
大展协力	子公司	有限责任公司	北京	马强	软件业
日本大展	子公司	有限责任公司	日本		软件业
博彦信息	子公司	有限责任公司	北京	马强	软件业

(续上表)

子公司名称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
上海博彦	1,640.307 万元	100.00	100.00	77210650-X
天津博彦	3,78.0879 万元	100.00	100.00	66306573-7
成都博彦	1,200 万元	100.00	100.00	68182850-7
武汉博彦	2,000 万元	100.00	100.00	69188369-X
顺通能源	300 万元	100.00	100.00	66913928-2
西安博彦	1,100 万元	100.00	100.00	56601892-0
江苏博彦	2,000 万元	100.00	100.00	57669169-2
杭州博彦	1,000 万元	100.00	100.00	56875060-5
广州博彦	1,001 万元	100.00	100.00	05656470-2
深圳博彦	1,000 万元	100.00	100.00	05510823-8
博彦国际(香港)	5 万港元	100.00	100.00	
美国博彦	5 万美元	100.00	100.00	
日本博彦	1,500 万日元	100.00	100.00	
ESS(印度)	2,639.908 万卢比	100.00	100.00	
加拿大博彦	1 万美元	100.00	100.00	
FZE(阿联酋)	15 万迪拉姆	100.00	100.00	
LMT（尼日利亚）	3,240 万奈拉	51.00	51.00	

子公司名称	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
北方新宇	500 万元	100.00	100.00	70031008-5
大连新宇	50 万元	100.00	100.00	76441935-4
大展信城	206.2161 万元	100.00	100.00	67119525-9
艾其奥	1,300 万元	100.00	100.00	59465404-8
大展协力	198 万元	100.00	100.00	55313107-8
日本大展	3,000 万日元	100.00	100.00	
博彦信息	413 万元	100.00	100.00	74610503-6

3. 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
合营企业:									
北京网鼎	有限责任公司	北京	赵霁萌	软件业	1,000 万元	30.00	30.00	参股公司	71772781-3

(二) 关联方交易情况

1. 关联担保情况

(1) 明细情况

担保方	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	北京网鼎	3944 万	2012 年 9 月 10 日	2013 年 9 月 9 日	否

(2) 关联担保情况说明

本公司于 2012 年 9 月 14 日与广发银行股份有限公司北京潘家园支行签订《最高额权力质押合同》(合同编号: 3512CF005-ZY), 以本公司金额为 4,000 万元的定期存单(存单号: IXIX0028055)为北京网鼎与广发银行潘家园支行的 4000 万元的《授信额度合同》(合同编号: 3512CF005)提供反担保质押。

2、其他关联交易

根据本公司、赵霁萌与北京网鼎于 2012 年 8 月 20 日签订的《股权转让协议》, 并经本公司股东大会审议批准, 本公司将所持有的紫光博彦股权以评估后净资产作价计 400 万元转让给北京网鼎。

(三) 关联方应收应付款项

期末, 本公司无需要披露的关联方往来款项。

(四) 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	18	18
在本公司领取报酬人数	14	14
报酬总额(万元)	457	399

八、或有事项

(一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

上海博彦与北京绿金创想电子商务有限公司因合作协议纠纷，已于 2012 年 12 月向北京市海淀区人民法院提起民事诉讼，并缴纳 100 万元诉讼保证金。截至审计报告日，该诉讼尚未判决。

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

1. 本公司为合并范围以外关联方提供担保情况详见本财务报表附注七(二)1 之说明。
2. 本公司本期无合并范围内公司之间的担保情况。

(三) 其他或有负债及其财务影响

本公司本期无其他或有负债及其财务影响。

九、承诺事项

1. 本公司与北京中关村软件园发展有限公司于 2010 年 10 月 8 日签署《国家软件产业基地（北京）土地开发建设协议书》，约定公司向北京中关村软件园发展有限责任公司支付“中关村软件园二期(西扩)东区后 25 公顷 G-1 号地块”土地开发费 8,995.80 万元。截止 2012 年 12 月 31 日，公司已支付上述土地开发费 7,995.80 万元，待支付土地开发费 1,000.00 万元。

2. 根据股东会决议，本公司与 Achievo Corporation 于 2012 年 8 月 17 日签订《股权转让合同》，以 5,650 万美元受让 Achievo Corporation 持有的北方新宇、大连新宇、大展信城、大展协力、日本大展和博彦信息 100%股权；该协议同时约定收购 Achievo Corporation 持有的艾其奥 100%的股权，股权支付价格根据 Achievo Corporation 对艾其奥的出资到位金额支付。截止 2012 年 12 月 31 日艾其奥收到 Achievo Corporation 出资额为 300,085.00 美元。截止 2012 年 12 月 31 日公司已累计支付上述股权款 2,200.00 万美元（折合人民币 13,817.77 万元），待支付股权转让款 3,480.01 万美元（折合人民币 21,740.86 万元）。

3. 本公司与北京网鼎原股东于 2012 年 8 月 20 日签订股权购买协议，本公司购买北京网鼎 30%股权，股权转让价款 1,720.50 万元。截止 2012 年 12 月 31 日，本公司已支付 1,217.38 万元，待支付股权转让款 503.12 万元。

十、资产负债表日后非调整事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 重要的资产负债表日后事项说明

1. 本公司与中国进出口银行北京分行于 2013 年 2 月 21 日签订《借款合同（开放型产业整合贷款）》（合同号：2120099442013210344），约定贷款本金 2,092 万美元，借款期限 3 年，借款利率按 6 个月 LIBOR 加 450BP 计息。借款合同约定以本公司旗下的全资子公司武汉博彦所有的位于武汉市东湖新技术开发区光谷大道 77 号金融街港台服务中心一期 C2 栋的房产（房产证号：武房权证湖字第 2011005825-2011005828 号，武房权证湖字第 2011006176 号，武新国用（商 2011）第 06866-06869 号，武新国用（商 2011）第 07330 号）进行抵押，并签订抵押合同（抵押合同编号：2120099442013210344DY01），同时以北京博宇冠文管理有限公司（法定代表人：王斌）、北京惠通恒和管理咨询有限公司（法定代表人：张荣军）、北京慧宇和中管理咨询有限公司（法定代表人：马强）所分别拥有本公司所有权的股票 419 万股、357 万股、374 万股进行质押，并分别签订《质押合同》（质押合同编号为：2120099442013210344DY02，2120099442013210344DY03，2120099442013210344DY04）。截止 2012-12-31，用于抵押的房屋建筑物账面原值为 63,251,449.28 元，账面价值为 61,534,624.23 元。

2. 根据 2013 年 1 月 4 日本公司第一届董事会第十三次临时会议决议，本公司对参股公司北京网鼎新增投资 1,000 万元，款项已于 2013 年 1 月支付。增资后，本公司对北京网鼎持股比例变更为 35.72%。

3. 根据 2013 年 1 月 4 日本公司第一届董事会第十三次临时会议决议，本公司拟对全资子公司博彦国际（香港）增资 8,993,590.00 美元，增资款计划以现金方式分期支付。增资完成后博彦国际（香港）的注册资本将由原来的 5 万港币（6,410 美元）增加至 900 万美元。截止本财务报告报出日，尚未支付增资款项。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明

2013 年 4 月 8 日公司第一届董事会第六次会议审议通过 2012 年度利润分配预案，按 2012 年度母公司净利润提取 10% 的法定盈余公积 3,958,734.04 元，以报告期末总股本 15,000 万股为基数，向全体股东每股派发现金股利 0.2 元（含税），共计 3,000 万元。以上股利分配预案尚须提交 2012 年度公司股东大会审议通过后方可实施。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

除上述事项外，截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的其他重大资产负债表日后事

项。

十一、其他重要事项

本期无需要披露的其他重要事项。

十二、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公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(2010)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	本期数
非流动资产处置损益	-499,563.05
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	20,165,868.74
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	141,866.47
非货币性资产交换损益	
委托投资损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	337,643.81
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	20,145,815.97
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	3,153,594.79
非经常性损益净额	16,992,221.18
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	16,992,221.18
归属于少数股东的非经常性损益	

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

(1) 2012年加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.28	0.64	0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.46	0.52	0.52

(2) 2011年加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.60	0.57	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.95	0.42	0.42

注：2011 年度基本每股收益和稀释每股收益已按照本年资本公积转增股本后的股数重新计

算列报。

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	95,741,550.48	71,642,356.52
非经常性损益	2	16,992,221.18	18,762,868.42
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	78,749,329.30	52,879,488.10
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	865,514,400.83	311,319,119.24
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5		504,596,100.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6		
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	32,000,000.00	18,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	7	9
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-992,136.36	-4,043,174.93
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	12	6 和 11
报告期月份数	11	12	12
加权平均净资产	12[注]	930,969,512.16	331,619,221.32
加权平均净资产收益率	13=1/12	10.28%	21.60%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	8.46%	15.95%

[注] $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	95,741,550.48	71,642,356.52
非经常性损益	2	16,992,221.18	18,762,868.42
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	78,749,329.30	52,879,488.10
期初股份总数	4	100,000,000.00	75,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	50,000,000.00	50,000,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6		25,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7		
报告期因回购等减少股份数	8		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9		

项 目	序号	本期数	上期数
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数	12	150,000,000.00	125,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.64	0.57
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.52	0.42

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
货币资金	减少 29.21%	主要系公司本期支付股权转让款金额较大所致
应收账款	增加 72.34%	主要系本期新收购子公司，公司业务规模增大，客户增加所致
预付账款	减少 53.24%	主要系预付土地开发费本年转入无形资产所致
其他应收款	大幅增加	主要系本期支付股权收购等保证金以及新增子公司账面其他应收款并入所致
无形资产	大幅增加	主要系本期新增土地使用权所致
短期借款	减少 91.60%	主要系本期用使用超募资金偿还银行借款所致
应付账款	大幅增加	主要系本期应付土地开发费增加所致
预收账款	大幅增加	主要系预收华夏基金管理有限公司、成都市工业职业技术学校款项增加所致
应付职工薪	增加 71.23%	主要系本期新增子公司，公司人员增加所致
其他应付款	大幅增加	主要系本期新增子公司，待支付的股权转让款增加等原因所致

2. 合并利润表项目

报表项目	本期数较上年 数变动幅度	变动原因说明
营业收入	增加 18.83%	主要系本期原有客户需求增加，另外因新增子公司业务规模扩大所致
营业成本	增加 23.49%	主要系业务规模扩大，导致职工薪酬等对应之成本支出增加
营业税金及附加	减少 55.29%	主要系本期大部分公司营业税改为增值税所致
管理费用	增加 34.72%	主要系本期薪酬水平上升、研发费用增加以及新增子公司等原因所致
财务费用	大幅减少	主要系因募集资金到位增加存款利息、本期偿还银行借款，借款利息减少所致
资产减值损失	大幅减少	主要系本期应收款项坏账准备计提的会计估计变更所致
所得税费用	减少 56.31%	主要系企业所得税税收优惠发生变化所致，本公司 2011 年度按 15%税率计缴企业所得税，2012 年度获得重软认定，按 10%税率计缴企业所得税；武汉博彦和西安博彦 2012 年度免征企业所得税

