

## 博彦科技股份有限公司

## 2013 年度财务报告

## 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014 年 03 月 11 日
审计机构名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	中汇会审[2014]0313 号
注册会计师姓名	赵亦飞、潘高峰

审计报告正文

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)财务报表,包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表,2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

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。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2013年12月31日的合并及母公司财务状况以及2013年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：赵亦飞

中国·杭州中国注册会计师：潘高峰

报告日期：2014年3月11日

## 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：博彦科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	799,468,236.29	471,817,370.55
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	335,432,849.07	266,680,392.20
预付款项	5,451,739.01	34,805,375.14
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	11,174,707.50	26,482,311.09
买入返售金融资产		
存货		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,151,527,531.87	799,785,448.98

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	29,202,810.41	17,415,334.39
投资性房地产		
固定资产	98,267,953.16	101,686,377.61
在建工程	91,281,478.77	1,727,262.75
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	132,619,683.16	120,765,553.00
开发支出	5,966,608.38	965,662.17
商誉	284,167,988.27	284,167,988.27
长期待摊费用	14,600,339.40	15,733,837.22
递延所得税资产	8,297,566.86	5,496,778.55
其他非流动资产		
非流动资产合计	664,404,428.41	547,958,793.96
资产总计	1,815,931,960.28	1,347,744,242.94
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	2,170,000.00	
应付账款	22,026,160.10	22,921,772.35
预收款项	7,437,086.65	10,233,753.83
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	110,839,628.10	86,853,014.88
应交税费	13,799,986.92	20,687,240.93

应付利息	244,070.86	
应付股利		
其他应付款	106,008,829.63	262,257,379.79
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	292,525,762.26	407,953,161.78
非流动负债：		
长期借款	103,435,511.82	
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	11,363,214.67	11,439,443.32
其他非流动负债		
非流动负债合计	114,798,726.49	11,439,443.32
负债合计	407,324,488.75	419,392,605.10
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	165,400,000.00	150,000,000.00
资本公积	967,148,046.21	596,340,094.38
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	15,385,592.21	11,187,840.20
一般风险准备		
未分配利润	272,347,167.60	178,637,492.96
外币报表折算差额	-12,547,616.40	-7,901,612.59
归属于母公司所有者权益合计	1,407,733,189.62	928,263,814.95
少数股东权益	874,281.91	87,822.89
所有者权益（或股东权益）合计	1,408,607,471.53	928,351,637.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,815,931,960.28	1,347,744,242.94

法定代表人：王斌主管会计工作负责人：李光千会计机构负责人：王威

## 2、母公司资产负债表

编制单位：博彦科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	665,253,944.17	387,237,537.71
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	117,398,532.65	97,945,058.54
预付款项	2,338,664.96	32,497,133.87
应收利息		
应收股利		
其他应收款	76,651,863.33	50,296,199.27
存货		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	861,643,005.11	567,975,929.39
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	630,721,923.20	608,396,946.72
投资性房地产		
固定资产	13,339,688.24	17,356,673.43
在建工程	91,281,478.77	
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	122,077,240.92	118,232,350.29
开发支出	4,209,630.81	
商誉		

长期待摊费用	3,345,883.08	5,187,523.15
递延所得税资产	816,178.33	464,206.43
其他非流动资产		
非流动资产合计	865,792,023.35	749,637,700.02
资产总计	1,727,435,028.46	1,317,613,629.41
流动负债：		
短期借款	20,000,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	2,170,000.00	
应付账款	4,840,619.22	12,029,109.28
预收款项	5,927,349.41	7,538,056.34
应付职工薪酬	31,842,143.12	27,097,440.17
应交税费	3,399,565.58	-121,962.31
应付利息	206,737.53	
应付股利		
其他应付款	279,002,977.12	387,570,104.59
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	347,389,391.98	439,112,748.07
非流动负债：		
长期借款	103,435,511.82	
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	11,363,214.67	11,439,443.32
其他非流动负债		
非流动负债合计	114,798,726.49	11,439,443.32
负债合计	462,188,118.47	450,552,191.39
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	165,400,000.00	150,000,000.00
资本公积	1,017,313,392.49	646,505,440.66
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	15,385,592.21	11,187,840.20
一般风险准备		
未分配利润	67,147,925.29	59,368,157.16
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,265,246,909.99	867,061,438.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,727,435,028.46	1,317,613,629.41

法定代表人：王斌主管会计工作负责人：李光千会计机构负责人：王威

### 3、合并利润表

编制单位：博彦科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,328,834,325.23	814,852,918.47
其中：营业收入	1,328,834,325.23	814,852,918.47
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,244,404,192.78	754,707,029.76
其中：营业成本	916,864,933.00	551,625,295.10
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	1,952,366.25	6,761,546.85
销售费用	55,222,404.20	45,761,570.62
管理费用	254,503,609.42	156,559,332.55
财务费用	10,019,979.16	-2,193,622.49
资产减值损失	5,840,900.75	-3,807,092.87
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）	277,476.02	30,628.65
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）	84,707,608.47	60,176,517.36
加：营业外收入	42,101,418.25	42,157,598.41
减：营业外支出	1,418,648.72	990,896.70
其中：非流动资产处置损失	739,945.32	520,161.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	125,390,378.00	101,343,219.07
减：所得税费用	-2,564,133.92	5,048,465.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	127,954,511.92	96,294,753.71
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	127,907,426.65	95,741,550.48
少数股东损益	47,085.27	553,203.23
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.85	0.64
（二）稀释每股收益	0.85	0.64
七、其他综合收益	-3,906,630.06	-992,136.36
八、综合收益总额	124,047,881.86	95,302,617.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	123,261,422.84	94,749,414.12
归属于少数股东的综合收益总额	786,459.02	553,203.23

法定代表人：王斌主管会计工作负责人：李光千会计机构负责人：王威

#### 4、母公司利润表

编制单位：博彦科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	560,264,380.93	492,044,368.82
减：营业成本	418,773,708.43	353,821,727.34

营业税金及附加	635,933.58	5,127,920.34
销售费用	18,038,400.69	22,095,819.60
管理费用	95,573,078.74	94,694,473.71
财务费用	-851,834.61	-8,388,699.19
资产减值损失	2,346,479.38	-4,368,216.73
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	512,932.86	1,110,334.39
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）	26,261,547.58	30,171,678.14
加：营业外收入	16,669,539.63	12,554,065.14
减：营业外支出	704,434.37	511,507.99
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	42,226,652.84	42,214,235.29
减：所得税费用	249,132.70	2,626,894.87
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	41,977,520.14	39,587,340.42
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	41,977,520.14	39,587,340.42

法定代表人：王斌主管会计工作负责人：李光千会计机构负责人：王威

## 5、合并现金流量表

编制单位：博彦科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	1,279,028,772.01	789,715,309.34
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	10,312,647.25	4,129,175.50
收到其他与经营活动有关的现金	93,386,798.52	78,996,606.71
经营活动现金流入小计	1,382,728,217.78	872,841,091.55
购买商品、接受劳务支付的现金	176,906,444.93	68,603,881.92
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	875,652,760.19	555,577,721.55
支付的各项税费	52,594,357.48	27,822,059.20
支付其他与经营活动有关的现金	172,172,885.44	121,688,171.11
经营活动现金流出小计	1,277,326,448.04	773,691,833.78
经营活动产生的现金流量净额	105,401,769.74	99,149,257.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	212,624.23	2,898,373.53
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		214,920.67
投资活动现金流入小计	212,624.23	3,113,294.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	98,929,004.47	78,995,706.04

投资支付的现金	145,712,653.73	12,273,766.94
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		77,596,972.85
支付其他与投资活动有关的现金		7,268,178.14
投资活动现金流出小计	244,641,658.20	176,134,623.97
投资活动产生的现金流量净额	-244,429,033.97	-173,021,329.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	386,207,951.83	6,646,645.04
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		646,645.04
取得借款收到的现金	155,507,768.82	5,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	42,292,048.17	
筹资活动现金流入小计	584,007,768.82	11,646,645.04
偿还债务支付的现金	25,000,000.00	82,008,366.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,503,289.88	35,049,128.60
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	12,292,048.17	46,010,000.00
筹资活动现金流出小计	70,795,338.05	163,067,495.07
筹资活动产生的现金流量净额	513,212,430.77	-151,420,850.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-16,534,300.80	-7,908,599.49
五、现金及现金等价物净增加额	357,650,865.74	-233,201,521.52
加：期初现金及现金等价物余额	431,817,370.55	665,018,892.07
六、期末现金及现金等价物余额	789,468,236.29	431,817,370.55

法定代表人：王斌主管会计工作负责人：李光千会计机构负责人：王威

## 6、母公司现金流量表

编制单位：博彦科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	549,218,748.56	483,802,760.78
收到的税费返还	9,010,878.04	3,098,045.02
收到其他与经营活动有关的现金	68,731,520.17	218,680,033.55
经营活动现金流入小计	626,961,146.77	705,580,839.35
购买商品、接受劳务支付的现金	258,015,916.56	164,011,348.22
支付给职工以及为职工支付的现金	222,171,804.34	242,433,959.64
支付的各项税费	13,755,123.86	14,714,713.96
支付其他与经营活动有关的现金	94,310,510.68	86,826,421.92
经营活动现金流出小计	588,253,355.44	507,986,443.74
经营活动产生的现金流量净额	38,707,791.33	197,594,395.61
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
取得投资收益所收到的现金		6,300,900.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	75,445.00	1,801,002.83
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	75,445.00	12,101,902.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	77,567,863.53	68,025,786.35
投资支付的现金	156,014,697.35	256,389,313.39
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	233,582,560.88	324,415,099.74
投资活动产生的现金流量净额	-233,507,115.88	-312,313,196.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	386,207,951.83	
取得借款收到的现金	145,507,768.82	5,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	42,292,048.17	
筹资活动现金流入小计	574,007,768.82	5,000,000.00
偿还债务支付的现金	25,000,000.00	59,510,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,480,516.67	32,595,541.10
支付其他与筹资活动有关的现金	2,292,048.17	46,010,000.00
筹资活动现金流出小计	60,772,564.84	138,115,541.10
筹资活动产生的现金流量净额	513,235,203.98	-133,115,541.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-419,472.97	346,392.80
五、现金及现金等价物净增加额	318,016,406.46	-247,487,949.60
加：期初现金及现金等价物余额	347,237,537.71	594,725,487.31
六、期末现金及现金等价物余额	665,253,944.17	347,237,537.71

法定代表人：王斌 主管会计工作负责人：李光千 会计机构负责人：王威

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：博彦科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	150,000,000.00	596,340,094.38			11,187,840.20		178,637,492.96	-7,901,612.59	87,822.89	928,351,637.84
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	150,000,000.00	596,340,094.38			11,187,840.20		178,637,492.96	-7,901,612.59	87,822.89	928,351,637.84
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	15,400,000.00	370,807,951.83			4,197,752.01		93,709,674.64	-4,646,003.81	786,459.02	480,255,833.69
(一) 净利润							127,907,426.65		47,085.27	127,954,511.92
(二) 其他综合收益								-4,646,003.81	739,373.75	-3,906,630.06
上述(一)和(二)小计							127,907,426.65	-4,646,003.81	786,459.02	124,047,881.86

(三) 所有者投入和减少资本	15,400,000.00	370,807,951.83								386,207,951.83
1. 所有者投入资本	15,400,000.00	370,807,951.83								386,207,951.83
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					4,197,752.01		-34,197,752.01			-30,000,000.00
1. 提取盈余公积					4,197,752.01		-4,197,752.01			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-30,000,000.00			-30,000,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	165,400,000.00	967,148,046.21			15,385,592.21		272,347,167.60	-12,547,616.40	874,281.91	1,408,607,471.53

上年金额

单位：元

项目	上年金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	100,000,000.00	646,340,094.38			7,229,106.16		118,854,676.52	-6,909,476.23	-465,380.34	865,049,020.49	

加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	100,000,000.00	646,340,094.38			7,229,106.16		118,854,676.52	-6,909,476.23	-465,380.34	865,049,020.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00	-50,000,000.00			3,958,734.04		59,782,816.44	-992,136.36	553,203.23	63,302,617.35
（一）净利润							95,741,550.48		553,203.23	96,294,753.71
（二）其他综合收益								-992,136.36		-992,136.36
上述（一）和（二）小计							95,741,550.48	-992,136.36	553,203.23	95,302,617.35
（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					3,958,734.04		-35,958,734.04			-32,000,000.00
1. 提取盈余公积					3,958,734.04		-3,958,734.04			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-32,000,000.00			-32,000,000.00
4. 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（或股本）	50,000,000.00	-50,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										

1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	150,000,000.00	596,340,094.38			11,187,840.20		178,637,492.96	-7,901,612.59	87,822.89	928,351,637.84

法定代表人：王斌 主管会计工作负责人：李光千 会计机构负责人：王威

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：博彦科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	150,000,000.00	646,505,440.66			11,187,840.20		59,368,157.16	867,061,438.02
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	150,000,000.00	646,505,440.66			11,187,840.20		59,368,157.16	867,061,438.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,400,000.00	370,807,951.83			4,197,752.01		7,779,768.13	398,185,471.97
（一）净利润							41,977,520.14	41,977,520.14
（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	15,400,000.00	370,807,951.83						386,207,951.83
1. 所有者投入资本	15,400,000.00	370,807,951.83						386,207,951.83
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					4,197,752.01		-34,197,752.01	-30,000,000.00

1. 提取盈余公积					4,197,752.01		-4,197,752.01	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-30,000,000.00	-30,000,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	165,400,000.00	1,017,313,392.49			15,385,592.21		67,147,925.29	1,265,246,909.99

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	100,000,000.00	696,505,440.66			7,229,106.16		55,739,550.78	859,474,097.60
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	100,000,000.00	696,505,440.66			7,229,106.16		55,739,550.78	859,474,097.60
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	50,000,000.00	-50,000,000.00			3,958,734.04		3,628,606.38	7,587,340.42
（一）净利润							39,587,340.42	39,587,340.42
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							39,587,340.42	39,587,340.42

(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					3,958,734.04		-35,958,734.04	-32,000,000.00
1. 提取盈余公积					3,958,734.04		-3,958,734.04	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-32,000,000.00	-32,000,000.00
4. 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(或股本)	50,000,000.00	-50,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	150,000,000.00	646,505,440.66			11,187,840.20		59,368,157.16	867,061,438.02

法定代表人：王斌 主管会计工作负责人：李光千 会计机构负责人：王威

### 三、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，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。

根据2013年5月9日股东大会决议、2013年10月9日2013年第一次临时股东大会决议以及中国证券监督管理委员会证监许可[2013] 1536号文核准，公司以非公开方式向特定投资者发行1,540万股人民币普通股(A股)，每股面值人民币1元，每股发行价人民币26.00元。公司实施上述非公开发行后，增加注册资本人民币1,540万元，变更后的注册资本为人民币16,540万元。上述增资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具中汇会验[2013]3091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服务。

截至2013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10.67%。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、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。

### 2、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。

### 3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下企业合并

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）非同一控制下的企业合并

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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，公司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转入当期投资收益。公司在持有被投资单位的部分股权后，通过增加持股比例等达到对被投资单位形成控制的，分别将每一单项交易的成本与该交易发生时享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额进行比较，确定每一单项交易中产生的商誉(或计入损益的金额)。达到企业合并时应确认的商誉(或计入损益的金额)为每一单项交易中应确认的商誉(或应予确认损益的金额)之和。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，确认有关投资收益，同时将其相关的其他综合收益转为投资收益。

## 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

### (1) “一揽子交易”的判断原则

对于分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易，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时，本公司将多次交易事项作为一揽子交易，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：

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。

### (2) “一揽子交易”的会计处理方法

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：

### (3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

无

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1) 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。

### (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

不适用

## 8、现金及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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (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) 外币财务报表的折算

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。

## 10、金融工具

无

### (1) 金融工具的分类

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) 金融工具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) 金融负债终止确认条件

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公允价值的确定方法

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(不含应收款项)减值测试方法、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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

不适用

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

不适用

## 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	以账龄为信用风险组合确认依据
合并范围内往来组合	其他方法	以合并报表范围内的应收款项为信用风险组合确认依据

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(%)
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—4 年	100%	100%
4—5 年	100%	100%
5 年以上	100%	100%

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

组合名称	方法说明
合并范围内往来组合	合并范围内关联方往来不计提坏账

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

## 12、存货

### (1) 存货的分类

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) 发出存货的计价方法

计价方法：个别认定法

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：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

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

## 13、长期股权投资

### (1) 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) 后续计量及损益确认

(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。(4) 公司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的，在个别财务报表中，对于处置的股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(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。(4) 公司因

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的，在个别财务报表中，对于处置的股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### (4) 减值测试方法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。

### 14、投资性房地产

无

### 15、固定资产

#### (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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

不适用

#### (3) 各类固定资产的折旧方法

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：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率
房屋及建筑物	35	5%	2.71
运输设备	5	10%	18
工作用设备	5	10%	18
办公及其它设备	5	10%	18

#### (4) 固定资产的减值测试方法、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。

#### (5) 其他说明

无

### 16、在建工程

#### (1) 在建工程的类别

#### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

### 17、借款费用

#### (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。

#### (3) 暂停资本化期间

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。

#### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

## 18、生物资产

不适用

## 19、油气资产

不适用

## 20、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。

### (4) 无形资产减值准备的计提

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。

#### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

#### (6) 内部研究开发项目支出的核算

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。

### 21、长期待摊费用

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。

### 22、附回购条件的资产转让

无

### 23、预计负债

无

#### (1) 预计负债的确认标准

无

#### (2) 预计负债的计量方法

无

## 24、股份支付及权益工具

### (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) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (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。

## 25、回购本公司股份

无

## 26、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

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。

### (4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

主要适用于固定金额合同，客户不能按月（或定期）确认工作量，只有重要里程碑点验收的项目。计算公式：当月应确认收入=〔累计已发生成本/(累计已发生成本+预计完成项目尚需成本)〕\*销售金额-累计到上月已经确认的收入，其中：销售金额=合同金额-增值税。〔累计已发生成本/(累计已发生成本+预计完成项目尚需成本)〕=项目完工比例；人工成本占80%以上的项目，也可以用下式计算完工比例：〔累计已发生人工时/(累计已发生人工时+预计完成项目尚需人工时)〕。

## 27、政府补助

### (1) 类型

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。

### (2) 会计政策

公司取得的用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助，划分为与资产相关的政府补助；公司取得的用于补偿以后期间或已经发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助；公司取得的

既用于设备等长期资产的购置，也用于人工费、购买服务费、管理费等费用化支出的补偿的政府补助，属于与资产和收益均相关的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理，若无法区分，则将整项政府补助归类为与收益相关的政府补助。

公司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。公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1)用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；(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。

## 28、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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期间的适用税率计算确认递延所得税资产

### (2) 确认递延所得税负债的依据

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)，按照预期清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税负债。

## 29、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

出租人：在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

承租人：在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

### (2) 融资租赁会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

### (3) 售后租回的会计处理

无

### 30、持有待售资产

#### (1) 持有待售资产确认标准

无

#### (2) 持有待售资产的会计处理方法

无

### 31、资产证券化业务

无

### 32、套期会计

无

### 33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

无

#### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

#### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

### 34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

无

#### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

## (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

## 35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

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%
企业所得税	应纳税所得额	[注 3]
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%

各分公司、分厂执行的所得税税率

[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、博彦信息上海、杭州博彦、博彦信息北京、深圳博彦、大展协力、西安博彦、天津博彦、成都博彦、艾其奥、大连新宇提供软件服务增值税税率为6%；广州博彦、顺通能源、提供软件服务增值税税率为3%；ESS(印度)增值税税率为5%；Beyondsoft Japan增值税税率为5%；美国博彦在加州的增值税税率为7.5%，在华盛顿州的增值税率为6.5%，在新泽西州的增值税税率为7%。

[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12.36%，台湾博彦营业税税率为5%。

[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)2013年度企业所得税税率为32.45%；Beyondsoft Japan法人税所得税税率为25.5%，复兴特别法人税为法人税应纳税所得额的10%，地方税（住民税）为法人税应纳税所得额的17.3%，地方税（事业税）应纳税所得额400万以内所得税税率为2.7%，应纳税所得额400万以上800万以内所得税税率4%，应纳税所得额800万以上所得税税率5.3%，地方税（地方法人特别税）为地方税（事业税）的81%；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%；加拿大博彦企业所得税税率为26%；台湾博彦企业所得税税率为超额累进税率，课税所得额在5万台币以下的免税，10万台币以下的就其全部应税所得额课征，所得税税率为15%，但其应纳税额不得多于课税所得额超过5万台币以上部分的数；超过10万台币以上的所得税税率为25%。

### 2、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。

根据财政部和国家税务总局联合印发《关于在全国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税收政策的通知》(财税【2013】37号), 2013年8月1日起在全国范围内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相关税收政策, 注册在营改增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。本公司之子公司天津博彦、顺通能源、西安博彦、艾其奥、成都博彦、大连新宇享受上述增值税优惠政策。

此外, 根据财税【2011】111号、财税【2012】71号和财税【2013】37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, 本公司2013年减按15%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2013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2013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]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2013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2013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2013年度企业所得税税率为15%。

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《税务事项通知书》, 大展协力自2011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2011年至2015年。大展协力2013年度减按12.5%的税率缴纳企业所得税。

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)，2013年度本公司及境内子公司离岸服务外包收入免征营业税。

### 3、其他说明

无

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	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	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
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	12,000,000.00		100%	100%	是			
武汉博彦	有限责	武汉	软件业	2,000 万	计算机	99,486,		100%	100%	是			

彦	任公司			元	硬件的 研制、 技术开 发、技 术服务 及销售 等	000.00							
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。	2,934,4 06.86		100%	100%	是			
西安博 彦	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	11,000,0 00.00		100%	100%	是			
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	20,000, 000.00		100%	100%	是			
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	10,000, 000.00		100%	100%	是			

					务、成果转 让：计 算机软 件，网 络信息 技术等								
广州博 彦[注 2]	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	2,002,0 00.00		100%	100%	是			
深圳博 彦	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	10,000, 000.00		100%	100%	是			
FZE(阿 联酋) [注 3]	有限责 任公司	阿联酋	软件业	15 万迪 拉姆		150,000 .00		100%	100%	是			
加拿大 博彦[注 4]	有限责 任公司	加拿大	软件业	1 万美 元				100%	100%	是			
台湾博 彦[注 5]	有限责 任公司	台湾	软件业	880 万 台币		8,800,0 00.00		100%	100%	是			
香港博 彦[注 6]	有限责 任公司	香港	软件业	1290.22 美元		1,290.2 2		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

[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] 本公司直接持有广州博彦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3] 本公司通过孙公司ESS(印度)持有FZE(阿联酋)100%的股权，期末实际投资额为15万迪拉姆。

[注4] 本公司通过子公司博彦国际(香港)持有台湾博彦100%的股权。

[注5]2013年本公司之子公司博彦国际(香港)新设台湾博彦，注册资本880万台币，截止至财务报告报出日，已全部以货币形式出资，期末时间投资额为880万台币。

[注6] 2013年本公司新设子公司香港博彦，注册资本1,290.22美元，截止至财务报告报出日，已全部以货币形式出资，期末实际投资额为1,290.22美元

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	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	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
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	13,655,496.93		100%	100%	是			
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	2,672,755.64		100%	100%	是			

					研发、测试、本地化以及相关技术咨询与服务								
博彦国际(香港)[注 1]	有限责任公司	香港	软件业	900 万美元		62,728,667.94		100%	100%	是			
美国博彦[注 2]	有限责任公司	美国	软件业	5 万美元		50,000.00		100%	100%	是			
ESS(印度)[注 3]	有限责任公司	印度	软件业	26,399,080.00 卢比		1,810,377.38		100%	100%	是			
日本博彦[注 4]	有限责任公司	日本	软件业	1,500 万日元				100%	100%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

[注1]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。本年9月支付增资款200万美元，折合人民币1,225.40万元。

[注2]本公司通过子公司博彦国际(香港)持有美国博彦100%的股权，期末实际投资额为5万美元。

[注3]本公司通过子公司博彦国际(香港)持有ESS(印度)100%的股权，期末实际投资额为1,810,377.38美元。

[注4]本公司通过子公司博彦国际(香港)持有日本博彦100%的股权，2013年Beyondsoft Japan吸收合并日本博彦。

### (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	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	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司

													年初所有者权益中所享有份额后的余额
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	92,496,463.44	92,496,463.44	100%	100%	是			
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			100%	100%	是			
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	31,320,934.87	31,320,934.87	100%	100%	是			
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	1,880,752.73	1,880,752.73	100%	100%	是			

					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	36,126, 453.85	36,126, 453.85	100%	100%	是			
Beyond soft Japan	有限责 任公司	日本	软件业	3,000.0 0 万日 元		87,788, 261.00	87,788, 261.00	100%	100%	是			
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	19,670, 524.46	19,670, 524.46	100%	100%	是			
LMT (尼日 利亚) [注 3]	有限责 任公司	尼日利 亚	软件业	3,240.0 0 万奈 拉		16,520, 000.40	16,520, 000.40	0%	51%	是	874,281 .91		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

[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。

## 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

无

## 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

### 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

2013年，公司出资设立香港博彦。注册资本为1,290.22美元，折合人民币8,043.62元。自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2013年12月31日，香港博彦的净资产为-322,156.35元，成立日至期末的净利润为-335,039.58元。

2013年10月，本公司之子公司博彦国际（香港）出资设立台湾博彦。该公司注册资本为880万台币。自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2013年12月31日，台湾博彦的净资产为7,476,055.00台币，折合人民币1,542,310.15元，成立日至期末的净利润为-1,323,945.00台币，折合人民币-273,129.85元。

### 2. 本期不再纳入合并财务报表范围的主体

2013年2月14日，根据Beyondsoft Japan公司董事会决议，Beyondsoft Japan吸收合并日本博彦。日本博彦已于2013年3月31日清算完毕，并于2013年3月31日办妥注销手续，以2013年4月1日的净资产并入Beyondsoft Japan。故自日本博彦注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 2 家，原因为提高产能、拓展业务

与上年相比本年（期）减少合并单位 1 家，原因为业务整合

## 4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
----	-------	-------

香港博彦	-322,156.35	-335,039.58
台湾博彦	1,542,310.15	-273,129.85

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

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
日本博彦	-1,267,236.86	-71,271.32

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

## 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

无

## 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

无

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用  不适用

## 7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

无

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用  不适用

## 8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

无

## 9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
日本博彦	货币资金	1,113,774.34	其他应付款	2,486,834.03
日本博彦	应收账款	77,908.29		
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

无

## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

## 七、合并财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	138,063.86	--	--	215,002.72
人民币	--	--	50,733.43	--	--	138,830.35
美元	3,260.96	6.0969	19,881.75	4,681.67	6.2855	29,426.64
日元	309,583.00	0.05778	18,055.05	288,905.00	0.0730	21,090.07
欧元	1,038.19	8.4189	8,740.42	288.19	8.3176	2,397.05
港币	2,010.00	0.7862	1,580.32	1,010.00	0.8108	818.91
英镑	430.00	10.0556	4,323.91	430.00	10.1611	4,369.27
新币	320.03	4.7845	1,531.18	320.30	5.0929	1,631.26
卢比	306,682.00	0.0986	30,234.86	64,688.00	0.1160	7,503.81
沙特里亚尔	0.00		0.00	190.00	1.6114	306.17
迪拉姆	30.00	1.6601	49.80	90.00	1.7113	154.02
卡塔尔里亚尔	0.00		0.00	110.00	1.6613	182.74
阿曼里亚尔	0.00		0.00	136.40	15.7381	2,146.68
尼日利亚奈拉	77,500.00	0.03785	2,933.14	152,500.00	0.0403	6,145.75
银行存款：	--	--	785,534,607.02	--	--	428,013,029.80
人民币	--	--	626,393,557.62	--	--	359,430,911.45
美元	15,535,377.95	6.0969	94,717,667.78	4,116,363.29	6.2855	25,873,401.46

日元	961,507,412.00	0.05778	55,755,784.04	513,814,728.00	0.0730	37,508,475.14
欧元	86,530.94	8.4189	728,495.33	78,081.70	8.3176	649,452.35
港币	49,562.24	0.7862	38,966.84	24,516.87	0.8108	19,878.28
新币	73,373.13	4.7845	351,053.74	93,425.35	5.0929	475,805.97
卢比	21,279,079.45	0.0986	2,097,840.61	29,350,418.09	0.1160	3,404,648.50
迪拉姆	307,681.04	1.6601	510,785.60	180,103.73	1.7113	308,211.51
尼日利亚奈拉	11,650,187.23	0.03785	440,912.99	8,492,435.17	0.0403	342,245.14
台币	7,881,429.00	0.2063	1,625,938.80	0.00		0.00
加元	501,860.61	5.7259	2,873,603.67	0.00		0.00
其他货币资金：	--	--	13,795,565.41	--	--	43,589,338.03
人民币	--	--	13,560,379.75	--	--	42,288,500.00
美元	38,574.63	6.09690	235,185.66	38,555.08	6.2855	242,337.96
日元				14,500,000.96	0.0730	1,058,500.07
合计	--	--	799,468,236.29	--	--	471,817,370.55

## 2、交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

### (2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
----	------------------	------

### (3) 套期工具及对相关套期交易的说明

## 3、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

### (2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

#### 4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

#### 5、应收利息

##### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

##### (2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

## (3) 应收利息的说明

## 6、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,794,000.00	0.81%	1,794,000.00	64.21%	2,794,000.00	1.02%	1,794,000.00	64.21%
按组合计提坏账准备的应收账款								
	340,199,029.71	98.75%	6,210,325.24	1.83%	271,087,696.68	98.98%	5,407,304.48	1.99%
组合小计	340,199,029.71	98.75%	6,210,325.24	1.83%	271,087,696.68	98.98%	5,407,304.48	1.99%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,508,361.54	0.44%	1,064,216.94	70.55%				
合计	344,501,391.25	--	9,068,542.18	--	273,881,696.68	--	7,201,304.48	--

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，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、②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。

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
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
合计	2,794,000.00	1,794,000.00	--	--

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	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
0-6 个月	291,598,603.31	85.47%	0.00	244,595,086.91	90.23%	0.00
6 个月-1 年	36,457,610.83	10.96%	1,822,880.53	17,866,389.16	6.59%	893,319.47
1 年以内小计	328,056,214.14	96.43%	1,822,880.53	262,461,476.07	96.82%	893,319.47
1 至 2 年	9,180,071.84	2.7%	2,295,017.98	4,938,956.54	1.82%	1,234,739.15
2 至 3 年	1,740,634.01	0.51%	870,317.01	816,036.47	0.3%	408,018.26
3 年以上	1,222,109.72	0.36%	1,222,109.72	2,871,227.60	1.06%	2,871,227.60
3 至 4 年	0.00		0.00	0.00		0.00
4 至 5 年	0.00		0.00	0.00		0.00
5 年以上	0.00		0.00	0.00		0.00
合计	340,199,029.71	--	6,210,325.24	271,087,696.68	--	5,407,304.48

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

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
ESS (印度) 应收客户款项	1,508,361.54	1,064,216.94	70.55%	预计收回可能性低
合计	1,508,361.54	1,064,216.94	--	--

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

本报告期公司实际核销的应收账款为1,660,370.35，全部为本公司之孙公司ESS（印度）公司实际核销应收账款金额。

#### （4）本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

#### （5）应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
Hewlett Packard Company	非关联方	42,593,971.94	1 年以内	12.36%
百度	非关联方	19,109,002.57	1 年以内	5.55%
Microsoft Corporation	非关联方	16,462,022.47	1 年以内	4.78%
Nomura Research Institute,Ltd.	非关联方	14,024,026.52	1 年以内	4.07%
Hitachi Solutions,Ltd.	非关联方	13,512,097.19	1 年以内	3.92%
合计	--	105,701,120.69	--	30.68%

#### （6）应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
亚创博彦	参股公司	231,298.85	0.07%
合计	--	231,298.85	0.07%

#### （7）终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

#### （8）以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	

负债：
-----

## 7、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
	16,886,643.17	100%	5,711,935.67	33.83%	30,381,615.57	100%	3,899,304.48	12.83%
组合小计	16,886,643.17	100%	5,711,935.67	33.83%	30,381,615.57	100%	3,899,304.48	12.83%
合计	16,886,643.17	--	5,711,935.67	--	30,381,615.57	--	3,899,304.48	--

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，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、②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。

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，采用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	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
0-6 个月	3,855,991.02	22.8%		19,131,635.38	62.97%	
6 个月-1 年	2,104,041.00	12.49%	105,202.05	4,330,146.50	14.25%	216,507.33
1 年以内小计	5,960,032.02	35.29%	105,202.05	23,461,781.88	77.22%	216,507.33

1 至 2 年	6,297,783.81	37.29%	1,574,445.98	3,079,666.86	10.14%	769,916.78
2 至 3 年	1,193,079.36	7.07%	596,539.66	1,854,573.00	6.1%	927,286.54
3 年以上	3,435,747.98	20.35%	3,435,747.98	1,985,593.83	6.54%	1,985,593.83
合计	16,886,643.17	--	5,711,935.67	30,381,615.57	--	3,899,304.48

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
--------	------	------	---------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
北京中关村软件园发展有限责任公司	1,530,827.65	房租押金	9.07%

北京市海淀区人民法院	1,000,000.00	法院保证金	5.92%
成都市工业职业技术学校	891,740.00	履约保证金	5.28%
北京北方烽火科技有限公司	880,000.00	房租押金	5.21%
深圳力合创业投资有限公司	805,072.80	房租保证金	4.77%
合计	5,107,640.45	--	30.25%

说明

**(6) 其他应收款金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
北京中关村软件园发展有限责任公司	非关联方	1,530,827.65	1-2 年	9.07%
北京市海淀区人民法院	非关联方	1,000,000.00	1-2 年	5.92%
成都市工业职业技术学校	非关联方	891,740.00	1-2 年	5.28%
北京北方烽火科技有限公司	非关联方	880,000.00	1-2 年	5.21%
深圳力合创业投资有限公司	非关联方	805,072.80	1-2 年	4.77%
合计	--	5,107,640.45	--	30.25%

**(7) 其他应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)

**(8) 终止确认的其他应收款项情况**

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

**(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额**

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

**(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助**

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因(如有)

**8、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,365,824.27	98.59%	34,756,622.06	99.86%
1至2年	64,384.48	1.06%	28,682.54	0.08%
2至3年	4,233.35	0.07%	20,070.54	0.06%
3年以上	17,296.91	0.28%	0.00	
合计	5,451,739.01	--	34,805,375.14	--

预付款项账龄的说明

**(2) 预付款项金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
北京实创高科技发展总公司	非关联方	668,976.49	1年以内	预付的房租物业费、水电费
上海三菱电梯有限公司	非关联方	711,025.64	1年以内	预付软件园工程电梯款
北京网聘咨询有限公司	非关联方	471,698.07	1年以内	预付招聘费用
上海八六三信息安全产业基地有限公司	非关联方	417,399.12	1年以内	预付的房租物业费
南京麦瑞克科技发展有限公司	非关联方	180,986.59	1年以内	预付房租
合计	--	2,450,085.91	--	--

预付款项主要单位的说明

**(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况**

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (4) 预付款项的说明

## 9、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

## (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	

## (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
----	-------------	---------------	-----------------------

存货的说明

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他流动资产说明

## 11、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

## (2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

## (3) 可供出售金融资产的减值情况

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	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

## (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	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

## (5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位：元

可供出售权益工具（分项）	成本	公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度（%）	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明
--------------	----	------	-------------------	--------	---------	--------------------------

## 12、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

## (2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例（%）
----	----	------------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

## 13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

#### 14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

#### 15、长期股权投资

##### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
博彦网鼎	权益法	26,755,000.00	17,415,334.39	10,062,932.86	27,478,267.25	35.72%	35.72%	0	0.00	0.00	0.00
亚创博彦	权益法	1,960,000.00	0.00	1,724,543.16	1,724,543.16	49%	49%	0	0.00	0.00	0.00
合计	--	28,715,000.00	17,415,334.39	11,787,476.02	29,202,810.41	--	--	--			

##### (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
--------------------------	--------	----------------

长期股权投资的说明

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。

## 16、投资性房地产

## (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

单位：元

本期	
----	--

## (2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

## 17、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	144,799,387.32	11,400,457.35		7,261,673.89	148,938,170.78
其中：房屋及建筑物	63,251,449.28				63,251,449.28
运输工具	6,166,920.45	702,399.08		527,916.69	6,341,402.84
工作用设备	47,284,249.44	6,121,492.10		5,349,583.61	48,056,157.93
办公及其他设备	28,096,768.15	4,576,566.17		1,384,173.59	31,289,160.73
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	43,113,009.71	12,986,494.22		5,429,286.31	50,670,217.62
其中：房屋及建筑物	1,716,825.05	1,716,825.05			3,433,650.10
机器设备					
运输工具	2,252,630.59	1,185,460.53		280,347.77	3,157,743.35
工作用设备	24,069,702.66	6,328,184.26		4,650,999.32	25,746,887.60
办公及其他设备	15,073,851.41	3,756,024.38		497,939.22	18,331,936.57
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	101,686,377.61	--			98,267,953.16

其中：房屋及建筑物	61,534,624.23	--	59,817,799.18
运输工具	3,914,289.86	--	3,183,659.49
工作用设备	23,214,546.78	--	22,309,270.33
办公及其他设备	13,022,916.74	--	12,957,224.16
工作用设备		--	
办公及其他设备		--	
五、固定资产账面价值合计	101,686,377.61	--	98,267,953.16
其中：房屋及建筑物	61,534,624.23	--	59,817,799.18
运输工具	3,914,289.86	--	3,183,659.49
工作用设备	23,214,546.78	--	22,309,270.33
办公及其他设备	13,022,916.74	--	12,957,224.16

本期折旧额 12,986,494.22 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 1,953,017.00 元。

## (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	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

## (5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
----	-----------	------------

固定资产说明

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。

## 18、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
软件园研发中心项目	90,755,668.77		90,755,668.77			
金融港电力扩容工程				1,727,262.75		1,727,262.75
装修工程	525,810.00		525,810.00			
合计	91,281,478.77		91,281,478.77	1,727,262.75		1,727,262.75

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	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	期末数
软件园研发中心项目	233,993,500.00		90,755,668.77			38.79%		717,737.39	717,737.39	6.4%	专项借款及自有资金垫付	90,755,668.77
合计	233,993,500.00		90,755,668.77			--	--	717,737.39	717,737.39	--	--	90,755,668.77

在建工程项目变动情况的说明

## (3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因

## (4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注

## (5) 在建工程的说明

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。

**19、工程物资**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工程物资的说明

**20、固定资产清理**

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

**21、生产性生物资产****(1) 以成本计量**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

**(2) 以公允价值计量**

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

**22、油气资产**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

油气资产的说明

## 23、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	132,333,598.59	18,841,407.33	483,343.87	150,691,662.05
土地使用权	112,533,383.00	999,456.15	0.00	113,532,839.15
软件	17,286,015.59	17,841,951.18	407,903.87	34,720,062.90
商标、域名	2,514,200.00	0.00	75,440.00	2,438,760.00
二、累计摊销合计	11,562,727.62	6,912,439.79	407,394.25	18,067,773.16
土地使用权	188,814.40	2,287,573.03		2,476,387.43
软件	10,787,266.95	4,377,283.69	386,084.22	14,778,466.42
商标、域名	586,646.27	247,583.07	21,310.03	812,919.31
三、无形资产账面净值合计	120,770,870.97	11,928,967.54	75,949.62	132,623,888.89
土地使用权	112,344,568.60	-1,288,116.88	0.00	111,056,451.72
软件	6,498,748.64	13,464,667.49	21,819.65	19,941,596.48
商标、域名	1,927,553.73	-247,583.07	54,129.97	1,625,840.69
四、减值准备合计	5,317.97		1,112.24	4,205.73
土地使用权				
软件				
商标、域名	5,317.97		1,112.24	4,205.73
无形资产账面价值合计	120,765,553.00	11,928,967.54	74,837.38	132,619,683.16
土地使用权	112,344,568.60	-1,288,116.88	0.00	111,056,451.72
软件	6,498,748.64	13,464,667.49	21,819.65	19,941,596.48
商标、域名	1,922,235.76	-247,583.07	53,017.73	1,621,634.96

本期摊销额 6,912,439.73 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
开发支出	965,662.17	90,969,514.92	85,968,568.71		5,966,608.38
合计	965,662.17	90,969,514.92	85,968,568.71		5,966,608.38

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 5.5%。

## 24、商誉

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	期末减值准备
北方新宇等被收购公司	284,167,988.27			284,167,988.27	
合计	284,167,988.27			284,167,988.27	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

2012年8月，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、Beyondsoft Japan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。被收购公司均为轻资产公司，公司长期资产占比很小，无可辨认的无形资产，因而可辨认资产和负债的公允价值等于账面价值。转让对价折合人民币金额共计358,469,484.96元，购买日被收购公司可辨认净资产公允价值为74,301,496.69元，合并成本大于购买日被收购公司可辨认净资产公允价值284,167,988.27元，将其确认为商誉。

公司将被收购公司作为一个资产组组合，把合并商誉全部分摊到该资产组组合进行减值测试。公司基于被收购资产的实际盈利、经营及现金流情况，结合软件服务外包行业的发展趋势、国内国际的经济形势等，预测了商誉所在资产组（组合）未来5年及以后的净利润及企业自由现金流量，以拥有相似服务潜力和风险的资产组的上市公司的加权平均资金（资本）成本为折现率进行折现，计算包含商誉的资产组或资产组组合的可回收金额。公司根据管理层批准的最近一期财务预算，结合历史经营资料和未来规划目标，收入增长率不超过相关行业的平均长期增长率，预算毛利率和费用率根据过往表现确定，编制未来5年的现金流量预测，并假设5年之后现金流量维持不变。现金流量预测所用的税后折现率是11.64%（2012年：11.64%）。

根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末：无）。

## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
租入固定资产改良支出	15,660,214.45	4,611,232.51	5,671,107.56		14,600,339.40	
固定资产大修理支出	64,789.44		64,789.44		0.00	
其他递延支出	8,833.33		8,833.33		0.00	
合计	15,733,837.22	4,611,232.51	5,744,730.33		14,600,339.40	--

长期待摊费用的说明

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### （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

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,413,601.34	2,077,559.23
固定资产折旧计提的所得税影响	180,729.86	98,440.86
未弥补亏损的所得税影响	1,779,908.26	34,460.53
应付职工薪酬的所得税影响	3,923,327.40	3,286,317.93
小计	8,297,566.86	5,496,778.55
递延所得税负债：		
预计分回的投资收益	11,363,214.67	11,439,443.32
小计	11,363,214.67	11,439,443.32

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	4,512,062.54	837,511.61
可抵扣亏损	2,657,929.24	11,302,369.43
合计	7,169,991.78	12,139,881.04

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	期末数	期初数	备注
2013	0.00	464,163.76	
2014	262,527.64	276,307.05	
2015	1,018,681.83	1,018,681.83	
2016	641,242.95	1,506,667.06	
2017	414,305.25	8,036,549.73	
2018	321,171.57	0.00	
合计	2,657,929.24	11,302,369.43	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
预计分回的投资收益	75,754,764.48	76,262,955.49
小计	75,754,764.48	76,262,955.49
可抵扣差异项目		

坏账准备的所得税影响	12,876,625.64	10,268,415.31
固定资产折旧计提的所得税影响	556,948.66	303,361.66
未弥补亏损的所得税影响	7,119,632.97	137,842.12
应付职工薪酬的所得税影响	20,450,624.67	20,308,481.00
小计	41,003,831.94	31,018,100.09

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	8,297,566.86		5,496,778.55	
递延所得税负债	11,363,214.67		11,439,443.32	

## 27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	11,100,608.95	6,765,977.18	1,425,737.92	1,660,370.36	14,780,477.85
十二、无形资产减值准备	5,317.97		1,112.24		4,205.73
合计	11,105,926.92	6,765,977.18	1,426,850.16	1,660,370.36	14,784,683.58

资产减值明细情况的说明

## 28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数

其他非流动资产的说明

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	10,000,000.00	0.00

信用借款	20,000,000.00	5,000,000.00
合计	30,000,000.00	5,000,000.00

短期借款分类的说明

保证借款情况说明：本公司之子公司深圳博彦于2013年11月13日与国泰世华银行香港分行签订借款合同，由招商银行提供担保，深圳博彦与招商银行开具保函，并以银行存款1,000万元作为保函保证金。

## (2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

## 30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

## 31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,170,000.00	0.00
合计	2,170,000.00	

下一会计期间将到期的金额 2,170,000.00 元。

应付票据的说明

## 32、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	21,192,234.09	22,648,213.73
1-2 年	833,926.01	12,758.65
2-3 年		185,221.80
3 年以上		75,578.17
合计	22,026,160.10	22,921,772.35

## (2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

## (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末余额	未支付原因
上海申朴信息技术有限公司	200,000.00	款项尚未结算
小计	<u>200,000.00</u>	

## 33、预收账款

## (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	5,850,457.00	10,233,753.83
1-2 年	1,586,629.65	0.00
合计	7,437,086.65	10,233,753.83

## (2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

## (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

单位名称	期末余额	未支付原因
成都市工业职业技术学校	964,800.00	预收设备代购款
中外运空运发展股份有限公司	322,080.19	劳务尚未提供
小计	<u>1,286,880.19</u>	

## 34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	78,058,360.10	762,690,419.32	740,496,155.33	100,252,624.09

二、职工福利费	0.00	17,394,310.58	17,047,881.19	346,429.39
三、社会保险费	7,145,626.24	98,185,660.41	96,968,554.47	8,362,732.18
社会保险费及住房公积金	7,145,626.24	98,185,660.41	96,968,554.47	8,362,732.18
五、辞退福利	0.00	3,504,308.39	3,504,308.39	0.00
六、其他	1,649,028.54	22,411,018.15	22,182,204.25	1,877,842.44
工会经费和职工教育经费	420.00	7,111,501.91	7,092,989.12	18,932.79
非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
劳务费	1,648,608.54	15,299,516.24	15,089,215.13	1,858,909.65
合计	86,853,014.88	904,185,716.85	880,199,103.63	110,839,628.10

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 18,932.79 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	8,358,139.51	6,000,288.03
营业税	-464,162.61	-14,918.66
企业所得税	-145,275.79	10,419,336.61
城市维护建设税	158,210.84	112,004.94
教育费附加	107,566.65	82,821.85
地方教育附加	28,763.36	21,896.60
水利建设专项资金	17,732.71	8,121.79
代扣代缴个人所得税	5,716,040.00	4,043,689.64
其他	22,972.25	14,000.13
合计	13,799,986.92	20,687,240.93

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	170,070.86	
短期借款应付利息	74,000.00	
合计	244,070.86	

应付利息说明

### 37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
------	-----	-----	-----------

应付股利的说明

### 38、其他应付款

#### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
押金保证金	785,410.10	986,060.02
暂借款	1,135,839.63	2,782,353.29
应付投资款	84,987,678.03	223,884,789.64
应付其他费用	19,099,901.87	34,604,176.84
合计	106,008,829.63	262,257,379.79

#### (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

#### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

无

#### (4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	期末数	款项性质或内容
ACHIEVO CORPORATION	83,078,725.48	大展股权收购款
北京大龙建设集团有限公司	3,981,062.39	工程进度款
席志波	1,192,000.00	网鼎原始股东股权转让款
北京东欣电力设备安装有限公司	889,978.20	配电工程款
北京中正安消防工程有限公司	825,644.14	软件园工程项目消防款
小计	<u>89,967,410.21</u>	

### 39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

#### 40、一年内到期的非流动负债

##### (1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

##### (2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率 (%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	---------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

##### (3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

##### (4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	--------	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

#### 41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他流动负债说明

#### 42、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	103,435,511.82	
合计	103,435,511.82	

长期借款分类的说明

##### (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口 银行北京分 行	2013年03月 29日	2018年08月 21日	美元	4.94%	11,330,000.0 0	69,077,877.0 0		
建行中关村 软件园支行	2013年07月 02日	2018年06月 03日	人民币元	6.4%		11,062,739.8 0		
建行中关村 软件园支行	2013年10月 15日	2018年06月 03日	人民币元	6.4%		8,421,128.51		
建行中关村 软件园支行	2013年07月 15日	2018年06月 03日	人民币元	6.4%		5,216,502.64		
建行中关村 软件园支行	2013年07月 15日	2018年06月 03日	人民币元	6.4%		5,800,633.59		
合计	--	--	--	--	--	99,578,881.5 4	--	

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

#### 43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利	本期应计利	本期已付利	期末应付利	期末余额
------	----	------	------	------	-------	-------	-------	-------	------

					息	息	息	息	
--	--	--	--	--	---	---	---	---	--

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

#### 44、长期应付款

##### (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
----	----	------	--------	------	------	------

##### (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

#### 45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

#### 46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

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
------	------	----------	-------------	------	------	-------------

#### 47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	150,000,000.00	15,400,000.00				15,400,000.00	165,400,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

根据2013年4月18日第一届董事会第十五次临时会议、2013年5月9日公司2012年度股东大会、2013年9月23日第一届董事会第十九次临时会议、2013年10月9日公司2013年第一次临时股东大会决议以及中国证券监督管理委员会证监许可[2013] 1536号文核准，公司以非公开方式向特定投资者发行1,540万股股份，每股面值人民币1元，每股发行价人民币26.00元。公司实施上述非公开发售后，增加注册资本人民币15,400,000.00元，变更后的注册资本为人民币165,400,000.00元。截至2013年12月24日止，公司已收到非公开发行股东缴入的出资款400,400,000.00元，扣除发行费用人民币14,192,048.17元后，实际募集资金净额人民币386,207,951.83元，其中新增注册资本人民币15,400,000.00元（壹仟伍佰肆拾万元整），资本公积人民币370,807,951.83元。

#### 48、库存股

库存股情况说明

#### 49、专项储备

专项储备情况说明

#### 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	596,340,094.38	370,807,951.83		967,148,046.21
合计	596,340,094.38	370,807,951.83		967,148,046.21

资本公积说明

#### 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,187,840.20	4,197,752.01		15,385,592.21
合计	11,187,840.20	4,197,752.01		15,385,592.21

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议  
公司按2013年度母公司净利润提取10%的法定盈余公积4,197,752.01元。

#### 52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

## 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	178,637,492.96	--
调整后年初未分配利润	178,637,492.96	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	127,907,426.65	--
减：提取法定盈余公积	4,197,752.01	10%
应付普通股股利	30,000,000.00	
期末未分配利润	272,347,167.60	--

## 54、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,326,922,381.60	814,440,314.63
其他业务收入	1,911,943.63	412,603.84
营业成本	916,864,933.00	551,625,295.10

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件业	1,326,922,381.60	916,379,909.10	814,440,314.63	551,489,322.74
合计	1,326,922,381.60	916,379,909.10	814,440,314.63	551,489,322.74

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
研发工程服务	780,552,995.73	539,206,009.45	567,524,411.10	384,214,026.32
企业应用及 IT 服务	507,378,358.41	351,156,561.86	234,872,686.01	159,295,606.90
业务流程外包服务	38,991,027.46	26,017,337.79	12,043,217.52	7,979,689.52
合计	1,326,922,381.60	916,379,909.10	814,440,314.63	551,489,322.74

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	392,543,977.98	270,933,853.61	319,256,309.19	217,782,325.65
国外	934,378,403.62	645,446,055.49	495,184,005.44	333,706,997.09
合计	1,326,922,381.60	916,379,909.10	814,440,314.63	551,489,322.74

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
Microsoft Corporation	181,953,792.07	13.69%
Hewlett Packard Company	144,679,431.16	10.89%
Nomura Research Institute,Ltd.	110,542,108.41	8.32%
Hitachi Solutions,Ltd.	95,201,787.10	7.16%
阿里巴巴集团	50,915,740.74	3.83%
合计	583,292,859.48	43.89%

营业收入的说明

**55、合同项目收入**

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

**56、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	-64,015.94	5,368,029.51	
城市维护建设税	925,572.33	626,087.80	
教育费附加	565,093.83	409,608.52	
地方教育附加	365,325.02	273,213.13	

河道管理费	152,961.90	80,791.09	
其他	7,429.11	3,816.80	
合计	1,952,366.25	6,761,546.85	--

营业税金及附加的说明

## 57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金等	42,456,015.44	34,079,831.36
差旅费	3,322,992.55	2,814,692.41
广告宣传费	251,257.97	23,667.15
业务招待费	2,366,411.59	1,437,535.75
顾问咨询费	306,398.27	240,679.00
折旧摊销	785,606.65	924,375.22
办公及其他费用	5,733,721.73	6,240,789.73
合计	55,222,404.20	45,761,570.62

## 58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金等	72,155,322.68	36,695,804.49
研究开发费用	85,968,568.71	44,394,770.68
差旅费	15,808,142.35	10,741,746.46
审计、咨询费	6,749,725.93	6,604,514.25
折旧摊销	15,552,703.03	17,766,291.84
租赁费	13,195,662.78	12,124,049.16
物业费	6,476,453.66	5,954,593.26
业务招待费	2,656,370.25	505,793.96
税费	1,421,645.97	973,817.82
招聘费	2,099,982.07	2,950,641.48
办公及其他费用	32,419,031.99	17,847,309.15
合计	254,503,609.42	156,559,332.55

**59、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,747,360.68	753,308.30
减：利息收入	-5,561,063.44	-9,810,800.73
汇兑损失	11,618,896.68	7,996,229.58
减：汇兑收益	-3,293,998.88	-4,171,736.88
现金折扣	2,811,438.02	2,458,485.10
手续费支出	697,346.10	580,892.14
合计	10,019,979.16	-2,193,622.49

**60、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
公允价值变动收益的说明		

**61、投资收益****(1) 投资收益明细情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	277,476.02	210,334.39
处置长期股权投资产生的投资收益		-179,705.74
合计	277,476.02	30,628.65

**(2) 按成本法核算的长期股权投资收益**

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

**(3) 按权益法核算的长期股权投资收益**

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
博彦网鼎	512,932.86	210,334.39	
亚创博彦	-235,456.84		2013 年新设公司

合计	277,476.02	210,334.39	--
----	------------	------------	----

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明  
本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 62、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	5,840,900.75	-3,807,092.87
合计	5,840,900.75	-3,807,092.87

## 63、营业外收入

### (1) 营业外收入情况

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
非流动资产处置利得合计	91,617.24	200,304.11	91,617.24
其中：固定资产处置利得	91,617.24	200,304.11	91,617.24
政府补助	40,357,138.51	41,007,048.74	26,329,104.36
其他	1,600,502.21	517,710.90	1,600,502.21
个税返还	52,160.29	432,534.66	52,160.29
合计	42,101,418.25	42,157,598.41	28,073,384.10

营业外收入说明

### (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
2012 年服务外包发展配套资金	3,600,000.00			是
2012 年服务外包发展配套资金	600,000.00			否
海淀人民政府补助	1,200,000.00	500,000.00		是
中关村担保公司补贴	391,083.35			是
中关村企业信用融资补助	338,856.35			是

2013 年中关村国际化发展专项资金补贴	150,000.00			是
2013 年技术出口贴息	1,900,000.00	2,190,000.00		是
2013 年人才培训补贴	3,132,000.00			否
商委配套资金补助	2,925,000.00			是
商委配套资金补助	1,042,000.00			否
2013 年海淀区骨干服务外包企业增长奖励	1,375,000.00			是
现代服务业综合试点项目区级配套资金	400,000.00	1,200,000.00		是
人才补贴	3,772,000.00	2,164,600.00		否
增值税财政补贴	208,735.11			是
现代服务业电子商务工程专项资金	2,660,000.00			是
浦东新区职业职工培训补贴	83,983.00	71,798.00		是
实习生培训补贴	88,500.00			否
重点软件企业补贴	120,000.00			是
出口贴息补贴	40,000.00			是
张江高科技园区软件企业补贴	3,138,000.00			是
重大产业扶持匹配款	1,620,000.00			是
服务外包企业拓展支持资金	100,000.00	30,000.00		是
2013 年度承接国际服务外包业务发展专项资金	58,500.00			是
2012 年度成都市服务外包市场拓展专项资金	100,000.00			是
服务外包产业发展专项资金--境外参展参会支持	30,000.00			是
稳岗补贴	77,600.00			是
办公场地补贴	538,134.15			否
国际通信专用通道补贴	267,000.00			是
政府人才培训补贴	645,000.00			否
政府政策奖励补贴	12,865.85			是
办公场地补贴	1,000,000.00	3,859,080.00		否

国际通信专用通道补贴	290,000.00			是
员工培训补贴	600,000.00			否
赴境外工作政府补贴	110,000.00			是
软件著作权补贴	2,000.00			是
财政局人才补贴	340,000.00			否
高新企业认定补贴	5,000.00			是
高新企业认定补贴	25,000.00			是
服务外包专项 2013 第一批项目补贴	50,000.00			是
接纳大学生实习补贴	30,000.00	15,000.00		是
技术交易补贴	254,400.00			是
房租补贴	635,868.00	826,512.00		是
房租补贴	635,868.00	635,868.00		是
残疾人就业补贴	14,400.00			是
杭州市雏鹰企业资助经费	140,000.00			是
人才特区激励专项资金	20,762.00	12,108.00		是
软件登记费资助	600.00			是
房租补贴	508,700.00	1,285,200.00		否
科技补贴	448,050.00	420,000.00		是
房租补贴	675,700.00			否
收北京市商务委员会 2012 年服务外包发展配套资金	204,000.00			是
北京市商务委员会技术出口贴息	870,000.00	797,700.00		是
北京市商务委员会人才培养补贴	344,000.00	920,000.00		否
北京市商务委员会离岸业务奖励	236,300.00			是
北京市商务委员会骨干企业房租补贴	900,400.00			是
北京市商务委员会人才培养补贴	639,000.00			否
技术出口贴息	60,000.00	50,000.00		是
2012 年度上海服务外包	170,000.00			是

专项资金				
2012 年度上海服务外包专项资金	118,000.00			是
地方服务外包专项资金	24,000.00			是
技术出口贴息	170,000.00	190,000.00		是
国家服务外包专项资金	54,000.00			是
人才补贴	103,000.00			否
记-41-财政局补贴	13,505.00			是
2012 年技术出口贴息资金	10,000.00			是
2012 年高新区知识产权创造和发展资助资金	2,500.00			是
中小企业紧急雇用安定助成金	37,827.70	156,282.74		是
收北京市商务委员会中小企业开拓资金		15,000.00		是
收中关村企业信用促进会服务中介支持资金		10,000.00		是
收北京市商务委员会（2012 年服务外包业务发展资金）		7,346,300.00		是
收中关村科技园管理委员会款		2,000,000.00		是
国家服务外包专项资金补贴		2,124,000.00		是
商务委地方服务外包专项资金		1,180,000.00		是
发改委服务业发展引导资金		1,300,000.00		是
服务业引导区级配套资金		1,300,000.00		是
软件和集成电路补贴		1,800,000.00		是
十一五十二五政策延续		571,000.00		是
VAT 税负补贴		135,000.00		是
政府补贴收入		30,000.00		是
知识产权补助款		600.00		是
计算机软件版权资助登		800.00		是

记费				
参展会补贴		20,000.00		是
政府培训补贴		780,000.00		是
政策奖励补贴		60,000.00		是
服务外包补贴		3,000,000.00		是
武汉测试基地建设项目补贴		500,000.00		是
企业新增员工补贴		17,000.00		是
更新改造补贴		22,000.00		是
软件和服务外包产业发展专项补贴		350,000.00		是
政府补贴		1,990,000.00		是
人才培养资金		240,100.00		是
毕业生岗位补贴		12,000.00		是
服务外包业务发展资金		879,100.00		是
				是
合计	40,357,138.51	41,007,048.74	--	--

#### 64、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	739,945.32	520,161.42	739,945.32
其中：固定资产处置损失	739,945.32	520,161.42	739,945.32
对外捐赠	237,500.00	700.00	237,500.00
盘亏损失	1,190.00		1,190.00
其他	440,013.40	470,035.28	440,013.40
合计	1,418,648.72	990,896.70	1,418,648.72

营业外支出说明

#### 65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	647,550.33	6,046,088.44
递延所得税调整	-3,211,684.25	-997,623.08

合计	-2,564,133.92	5,048,465.36
----	---------------	--------------

## 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	127,907,426.65
非经常性损益	2	23,058,134.81
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=2-1	104,849,291.84
期初股份总数	4	150,000,000.00
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	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	15,400,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	0
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	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	150,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.85
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.70

## 67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	-3,906,630.06	-992,136.36
小计	-3,906,630.06	-992,136.36
合计	-3,906,630.06	-992,136.36

其他综合收益说明

## 68、现金流量表附注

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到的往来款	42,111,964.18
政府补助	40,357,138.51
其他	10,917,695.83

合计	93,386,798.52
----	---------------

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	金额
支付的往来款	50,035,612.18
保证金	
差旅费	19,131,134.90
审计、咨询费	7,056,124.20
租赁费	40,542,959.47
物业费	9,340,835.49
业务招待费	5,022,781.84
研究开发费用	4,684.12
招聘费	2,208,679.70
办公及其他费用	38,830,073.54
合计	172,172,885.44

支付的其他与经营活动有关的现金说明

无

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
取得子公司收到的现金净额	0.00

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	金额
处置子公司支付的现金净额	0.00

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	金额
收回的借款保证金	40,000,000.00
非公开发行收到的增发费用款	2,292,048.17
合计	42,292,048.17

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	金额
上市费用	
非公开发行费用	2,292,048.17
支付的借款保证金	10,000,000.00
合计	12,292,048.17

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

### 69、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	127,954,511.92	96,294,753.71
加：资产减值准备	5,840,900.75	-3,807,092.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,986,494.22	11,883,863.58
无形资产摊销	6,912,439.79	2,849,622.28
长期待摊费用摊销	5,744,730.33	11,837,225.20
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）	648,328.08	319,857.31
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,190.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	12,072,258.48	5,323,454.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-277,476.02	-30,628.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,800,788.31	-1,928,879.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-76,228.65	931,256.17
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）	-69,996,607.27	-43,112,960.53

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,713,007.17	18,773,054.30
其他	-320,990.75	-105,635.21
经营活动产生的现金流量净额	105,401,769.74	99,149,257.77
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	789,468,236.29	431,817,370.55
减：现金的期初余额	431,817,370.55	665,018,892.07
现金及现金等价物净增加额	357,650,865.74	-233,201,521.52

## （2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
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
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
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
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
流动资产		64,591,182.43
非流动资产		60,168.66
流动负债		54,571,645.35

## （3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	789,468,236.29	431,817,370.55
其中：库存现金	138,063.86	215,002.72
可随时用于支付的银行存款	785,534,607.02	428,013,029.80

可随时用于支付的其他货币资金	3,795,565.41	3,589,338.03
三、期末现金及现金等价物余额	789,468,236.29	431,817,370.55

## 现金流量表补充资料的说明

2013年度现金流量表中现金期末数为789,468,236.29元, 2013年12月31日资产负债表中货币资金期末数为799,468,236.29元, 差额10,000,000.00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保函保证金10,000,000.00元。

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。

## 70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

## 八、资产证券化业务的会计处理

## 1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

## 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
----	--------	--------	-------	--------	-------	----

## 九、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
-------	------	------	-----	-------	------	------	------------------	-------------------	----------	--------

本企业的母公司情况的说明

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、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
博彦科技(上海)有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	马强	软件业	16,403,070.00	100%	100%	77210650-X

博彦科技服务(天津)有限公司	控股子公司	有限责任公司	天津	马强	软件业	3,780,879.00	100%	100%	66306573-7
成都博彦软件技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	成都	马强	软件业	12000000	100%	100%	68182850-7
博彦科技(武汉)有限公司	控股子公司	有限责任公司	武汉	张荣军	软件业	20000000	100%	100%	69188369-X
北京博彦顺通能源技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	王斌	软件业	3000000	100%	100%	66913928-2
西安博彦信息技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	西安	马强	软件业	11000000	100%	100%	56601892-0
江苏博彦信息技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	无锡	马强	软件业	20000000	100%	100%	57669169-2
杭州博彦信息技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	杭州	马强	软件业	10000000	100%	100%	56875060-5
博彦科技(广州)有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州	马强	软件业	10010000	100%	100%	05656470-2
博彦科技(深圳)有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳	马强	软件业	10000000	100%	100%	05510823-8
Beyondsoft International Co., Ltd	控股子公司	有限责任公司	香港		软件业	900 万美元	100%	100%	
Beyondsoft Consulting Inc	控股子公司	有限责任公司	美国		软件业	50000 美元	100%	100%	
Eastern Software Systems Private Limited	控股子公司	有限责任公司	印度		软件业	26,399,080.00 卢比	100%	100%	
Beyondsoft Solutions	控股子公司	有限责任公司	加拿大		软件业	1 万美元	100%	100%	

Corporation									
北京北方新 宇信息技术 有限公司	控股子公司	有限责任公 司	北京	王世清	软件业	5000000	100%	100%	70031008-5
大连北恒新 宇信息技术 有限公司	控股子公司	有限责任公 司	大连	王世清	软件业	500000	100%	100%	76441935-4
大展信城信 息科技(上 海)有限公 司	控股子公司	有限责任公 司	上海	马强	软件业	2062161	100%	100%	67119525-9
艾其奥信息 科技(成都) 有限公司	控股子公司	有限责任公 司	成都	马强	软件业	13000000	100%	100%	59465404-8
大展协力信 息技术有限 公司	控股子公司	有限责任公 司	北京	马强	软件业	1980000	100%	100%	55313107-8
株式会社ア チーブ?ジ ャパン	控股子公司	有限责任公 司	日本		软件业	30000000 日元	100%	100%	
博彦信息科 技(北京) 有限公司	控股子公司	有限责任公 司	北京	马强	软件业	4130000 元	100%	100%	74610503-6
Beyondsoft Internationa l Technology CO, Ltd	控股子公司	有限责任公 司	香港	王斌	软件业	1290.22 美 元	100%	100%	
台湾博彦	控股子公司	有限责任公 司	台湾	马强	软件业	8800000 台 币	100%	100%	

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单 位名称	企业类型	注册地	法定代表 人	业务性质	注册资本	本企业持股 比例(%)	本企业在被 投资单位表 决权比例 (%)	关联关系	组织机构代 码
一、合营企业									
博彦网鼎 信息技术 有限公司	有限责任 公司	北京	马瑞涌	软件业	7,000 万元	35.72%	35.72%	参股公司	71772781-3

亚创博彦 (北京)科 技有限公 司	有限责任 公司	北京	David Nicolas	软件业	4000000	49%	49%	参股公司	07853534-7
二、联营企业									

#### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
---------	--------	--------

本企业的其他关联方情况的说明

无

#### 5、关联方交易

##### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方 式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交 易金额的 比例(%)	金额	占同类交 易金额的 比例(%)
亚创博彦	劳务转包	市场价	231,298.85	0.04%		

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方 式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交 易金额的 比例(%)	金额	占同类交 易金额的 比例(%)

##### (2) 关联托管/承包情况

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	本报告期确认的 托管收益/承包 收益
---------------	---------------	---------------	----------	----------	-------------------	--------------------------

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	受托/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	本报告期确认的 托管费/出包费
---------------	---------------	---------------	----------	----------	-----------------	--------------------

关联托管/承包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费

**(4) 关联担保情况**

单位：元

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	博彦网鼎	15,000,000.00	2013年06月03日	2014年06月02日	否
本公司	博彦网鼎	10,000,000.00	2013年06月06日	2014年06月05日	否
本公司	博彦网鼎	15,000,000.00	2013年08月16日	2014年06月21日	否
北京博宇冠文管理咨询有限公司	本公司	69,077,877.00	2013年03月29日	2018年02月21日	否
北京慧通恒和管理咨询有限公司	本公司		2013年03月29日	2018年02月21日	否
北京慧宇和中管理咨询有限公司	本公司		2013年03月29日	2018年02月21日	否

关联担保情况说明

注1：本公司于2013年与广发银行股份有限公司北京潘家园支行签订《最高额保证合同》（合同编号：3513CF001-01BZ），本公司为博彦网鼎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：3513CF001）提供不超过4,000万元的银行综合授信担保，截止至2013年12月31日，博彦网鼎已使用4,000万元。

注2：北京博宇冠文管理咨询有限公司、北京慧通恒和管理咨询有限公司、北京慧宇和中管理咨询有限公司为本公司中国进出口银行北京分行借款69,077,877.00元提供担保，担保情况详见十二、1、3。

**(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	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

**(7) 其他关联交易****6、关联方应收应付款项**

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	亚创博彦	231,298.85			

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

**十、股份支付****1、股份支付总体情况**

单位：元

股份支付情况的说明

**2、以权益结算的股份支付情况**

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

**3、以现金结算的股份支付情况**

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

**4、以股份支付服务情况**

单位：元

## 5、股份支付的修改、终止情况

### 十一、或有事项

#### 1、未决诉讼或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（《“绿金在线电子商务”系统软件实施服务合同》）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。2014年1月13日，取得一审判决，判决书号（2013）海民初字第7882号，根据判决书，北京绿金创想电子商务有限公司应当按照合同约定支付剩余价款1,642,200.00元，并自2012年11月17日开始按银行同期贷款利率支付上海博彦违约金。北京绿金创想电子商务有限公司已就诉讼案件一审判决向北京市第一中级人民法院提起上诉，截止至财务报告公告日，该案二审程序正在进行中。

上海博彦与北京绿金创想电子商务有限公司另因合作协议《关于“企业发展战略咨询与电子商务规划项目”服务合同》纠纷，于2013年8月26日向北京仲裁委员会申请仲裁，仲裁案件裁决（2014）京仲裁字第0019号已于2014年1月15日下达。根据裁决书，北京绿金创想电子商务有限公司应向上海博彦支付服务费294,000.00元，并支付滞纳金20,580.00元。。仲裁裁决为终裁裁决，已经具有法律效力，上海博彦已经向北京市第一中级人民法院申请强制北京绿金创想电子商务有限公司执行该裁决书。

#### 2、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年报九5（4）之说明。
2. 本公司之子公司武汉博彦以其持有的武汉市东湖新技术开发区金融港后台服务中心一期C2栋房屋建筑物为本公司中国进出口银行北京分行借款69,077,877.00 元提供抵押担保。

### 十二、承诺事项

#### 1、重大承诺事项

1. 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、博彦信息上海、大展协力、Beyondsoft Japan和博彦信息北京100%股权。截止2013年12月31日公司已累计支付上述股权款4,317.37万美元（折合人民币26,928.34万元），待支付股权转让款1,362.64万美元（折合人民币8,307.87万元）。

2. 本公司与博彦网鼎原股东于2012年8月20日签订股权购买协议，本公司购买博彦网鼎30%股权，股权转让价款1,720.50万元。截止2013年12月31日，待支付股权转让款190.79万元。

#### 3. 其他重大财务承诺事项

合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况：

（1）本公司以二期东区25公顷G-1土地使用权（产权编号为京海国用（2012出）第00228号）及地上建筑物（软件园研发中心项目）为本公司取得的建行中关村软件园支行借款提供抵押担保。

（2）本公司之子公司武汉博彦以其持有的武汉市东湖新技术开发区金融港后台服务中心一期C2栋房屋建筑物为本公司取得的中国进出口银行北京分行借款提供抵押担保。

（3）截止财务报告批准报出日，本公司股东北京博宇冠文管理咨询有限公司以其持有的对本公司251万股股票为本公司取得的中国进出口银行北京分行借款提供质押担保。

（4）截止财务报告批准报出日，本公司股东北京慧通恒和管理咨询有限公司以其持有的对本公司211万股股票为本公司取得的中国进出口银行北京分行借款提供担保。

(5) 截止财务报告批准报出日，本公司股东北京慧宇和中管理咨询有限公司以其持有的对本公司225万股股票为本公司取得的中国进出口银行北京分行借款提供担保。

## 2、前期承诺履行情况

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

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、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

### 3、其他资产负债表日后事项说明

2014年1月16号，经总经理办公室批准，公司出资设立苏州博彦信息技术有限公司。截止至2014年2月26号，公司已办理完毕验资手续，并于2014年3月3日获得工商营业执照。

2014年3月11号，经董事会批准，公司拟购买自然人陈慧芳和自然人张杨持有的上海泓智信息科技有限公司100%股权，股权转让价格为9,016万元。股权转让价款将按以下方式分四期支付：

股权转让完成日后的五个工作日内，公司分别向陈慧芳、张杨支付23,351,440元、10,007,760元股权转让款，即全部股权转让价款的37%；由公司确定的会计师事务所出具泓智科技2014年审计报告之日起十个工作日内，分别向陈慧芳、张杨支付13,253,520元、5,680,080元股权转让款，即全部股权转让价款的21%；由公司确定的会计师事务所出具泓智科技2015年审计报告之日起十个工作日内，分别向陈慧芳、张杨支付13,253,520元、5,680,080元股权转让款，即全部股权转让价款的21%；由公司确定的会计师事务所出具泓智科技2016年审计报告之日起十个工作日内，分别向陈慧芳、张杨支付13,253,520元、5,680,080元股权转让款，即全部股权转让价款的21%。

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。

#### 十四、其他重要事项

##### 1、非货币性资产交换

##### 2、债务重组

##### 3、企业合并

##### 4、租赁

##### 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

##### 6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

##### 7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

##### 8、年金计划主要内容及重大变化

##### 9、其他

#### 十五、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

###### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数	期初数

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备	120,501,164.61	100%	3,102,631.96	2.57%	99,879,417.01	100%	1,934,358.47	1.94%
组合小计	120,501,164.61	100%	3,102,631.96	2.57%	99,879,417.01	100%	1,934,358.47	1.94%
合计	120,501,164.61	--	3,102,631.96	--	99,879,417.01	--	1,934,358.47	--

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、②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。

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，采用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	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
0-6 个月	101,608,881.52	84.32%		86,962,170.51	87.07%	
6 个月-1 年	13,093,274.86	10.87%	654,663.75	10,161,673.05	10.17%	508,083.66
1 年以内小计	114,702,156.38	95.19%	654,663.75	97,123,843.56	97.24%	508,083.66
1 至 2 年	3,861,072.81	3.2%	965,268.20	1,728,108.85	1.73%	432,027.21
2 至 3 年	910,470.82	0.76%	455,235.41	66,434.00	0.07%	33,217.00
3 年以上	1,027,464.60	0.85%	1,027,464.60	961,030.60	0.96%	961,030.60
合计	120,501,164.61	--	3,102,631.96	99,879,417.01	--	1,934,358.47

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

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

无

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

无

## (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
合计				

## (5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

## (6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
百度集团	非关联方	17,209,878.73	1 年以内	14.28%
Microsoft Corporation	非关联方	15,593,327.83	1 年以内	12.94%
深圳市华为技术软件有	非关联方	8,839,232.45	1 年以内	7.34%

限公司				
International Business Machines Corporation	非关联方	8,774,607.65	1 年以内	7.28%
招商银行股份有限公司	非关联方	7,519,794.19	1 年以内	6.24%
合计	--	57,936,840.85	--	48.08%

## (7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
亚创博彦	参股公司	231,298.85	0.19%
合计	--	231,298.85	0.19%

## (8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

## (9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备	78,990,420.29	100%	2,338,556.96	2.96%	51,456,550.34	100%	1,160,351.07	2.26%
组合小计	78,990,420.29	100%	2,338,556.96	2.96%	51,456,550.34	100%	1,160,351.07	2.26%
合计	78,990,420.29	--	2,338,556.96	--	51,456,550.34	--	1,160,351.07	--

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、②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。

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，采用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	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
0-6 个月	791,424.40	12.81%		12,340,393.64	87.42%	
6 个月-1 年	206,288.54	3.34%	10,314.43	94,061.21	0.67%	4,703.06
1 年以内小计	997,712.94	16.15%	10,314.43	12,434,454.85	88.09%	4,703.06
1 至 2 年	3,783,379.02	61.23%	945,844.76	128,627.88	0.91%	32,156.97
2 至 3 年	30,434.06	0.49%	15,217.03	859,847.92	6.09%	429,923.96
3 年以上	1,367,180.74	22.13%	1,367,180.74	693,567.08	4.91%	693,567.08
合计	6,178,706.76	--	2,338,556.96	14,116,497.73	--	1,160,351.07

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

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
合并范围内往来组合	72,811,713.53	0.00
合计	72,811,713.53	0.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
--------	------	------	----------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

无

### (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

无

### (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

### (5) 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
深圳博彦	32,436,331.78	往来款
上海博彦	10,822,421.19	往来款
美国博彦	10,063,303.55	往来款
广州博彦	6,631,416.10	往来款
博彦信息北京	6,314,418.27	往来款
小计	<u>66,267,890.89</u>	

### (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
深圳博彦	关联方	32,436,331.78	1 年以内	41.06%
上海博彦	关联方	10,822,421.19	1 年以内	13.7%
美国博彦	关联方	10,063,303.55	1 年以内	12.74%
广州博彦	关联方	6,631,416.10	1 年以内	8.4%
博彦信息北京	关联方	6,314,418.27	1 年以内	7.99%
合计	--	66,267,890.89	--	83.89%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
上海博彦	子公司	10,822,421.19	13.7%
美国博彦	孙公司	10,063,303.55	12.74%
博彦国际（香港）	子公司	1,140,828.82	1.44%
武汉博彦	子公司	1,095,974.19	1.39%
西安博彦	子公司	28,016.70	0.04%
深圳博彦	子公司	32,436,331.78	41.06%
广州博彦	子公司	6,631,416.10	8.4%
加拿大博彦	孙公司	2,197,906.72	2.78%
博彦信息北京	子公司	6,314,418.27	7.99%
Beyondsoft Japan	子公司	2,071,640.27	2.62%
台湾博彦	孙公司	9,455.94	0.01%
合计	--	72,811,713.53	92.17%

## (8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

## (9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海博彦	成本法	13,655,496.93	13,655,496.93		13,655,496.93	100%	100%				
天津博彦	成本法	2,672,755.64	2,672,755.64		2,672,755.64	100%	100%				
成都博彦	成本法	10,800,00	10,800,00		10,800,00	90%	100%	上海博彦			

		0.00	0.00		0.00			持有 10% 股权			
武汉博彦	成本法	99,486,000.00	99,486,000.00		99,486,000.00	100%	100%				
顺通能源	成本法	2,934,406.86	2,934,406.86		2,934,406.86	100%	100%				
西安博彦	成本法	11,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00	100%	100%				
博彦国际(香港)	成本法	62,728,667.94	50,474,667.94	12,254,000.00	62,728,667.94	100%	100%				
江苏博彦	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100%	100%				
杭州博彦	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
博彦网鼎	权益法	26,755,000.00	17,415,334.39	10,062,932.86	27,478,267.25	35.72%	35.72%				
深圳博彦	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
广州博彦	成本法	1,801,800.00	1,801,800.00		1,801,800.00	90%	100%	上海博彦持有 10% 股权			
艾其奥	成本法	2,570,093.87	2,570,093.87		2,570,093.87	97.59%	100%	成都博彦持有 2.408% 股权			
北方新宇	成本法	109,130,272.25	109,130,272.25		109,130,272.25	100%	100%				
博彦信息北京	成本法	35,708,584.28	35,708,584.28		35,708,584.28	100%	100%				
大展协力	成本法	65,246,988.76	65,246,988.76		65,246,988.76	100%	100%				
博彦信息上海	成本法	56,538,037.80	56,538,037.80		56,538,037.80	100%	100%				
Beyondsoft Japan	成本法	88,962,508.00	88,962,508.00		88,962,508.00	100%	100%				
香港信息	成本法	8,043.62		8,043.62	8,043.62	100%	100%				
合计	--	629,998,655.95	608,396,946.72	22,324,976.48	630,721,923.20	--	--	--			

长期股权投资的说明

无

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	560,244,380.93	492,042,329.98
其他业务收入	20,000.00	2,038.84
合计	560,264,380.93	492,044,368.82
营业成本	418,773,708.43	353,821,727.34

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件业	560,244,380.93	418,773,708.43	492,042,329.98	353,821,727.34
合计	560,244,380.93	418,773,708.43	492,042,329.98	353,821,727.34

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
研发工程服务	425,603,285.17	318,223,576.32	413,140,270.24	296,965,226.25
企业应用及 IT 服务	124,471,813.79	93,627,698.33	73,660,175.12	53,058,892.72
业务流程外包服务	10,169,281.97	6,922,433.78	5,241,884.62	3,797,608.37
合计	560,244,380.93	418,773,708.43	492,042,329.98	353,821,727.34

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	199,981,968.24	152,106,285.04	350,649,770.63	253,801,779.70
国外	360,262,412.69	266,667,423.39	141,392,559.35	100,019,947.64

合计	560,244,380.93	418,773,708.43	492,042,329.98	353,821,727.34
----	----------------	----------------	----------------	----------------

## (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
Microsoft Corporation	142,983,622.20	25.52%
招商银行股份有限公司	30,412,614.01	5.43%
百度集团	24,766,062.92	4.42%
International Business Machines Corporation	21,091,800.12	3.76%
Alcatel-Lucent	13,671,719.81	2.44%
合计	232,925,819.06	41.57%

营业收入的说明

无

## 5、投资收益

## (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	512,932.86	210,334.39
处置长期股权投资产生的投资收益		900,000.00
合计	512,932.86	1,110,334.39

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
博彦网鼎	512,932.86	210,334.39	
合计	512,932.86	210,334.39	--

投资收益的说明

无

## 6、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	41,977,520.14	39,587,340.42
加：资产减值准备	2,346,479.38	-4,368,216.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,334,790.76	4,694,919.24
无形资产摊销	5,896,412.10	2,389,470.46
长期待摊费用摊销	1,915,162.07	6,834,300.27
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）	453,497.36	45,049.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,190.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,170,839.22	-448,992.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-512,932.86	-1,110,334.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-351,971.90	289,935.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-76,228.65	931,256.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	172,542,366.27	-11,733,238.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-191,989,332.56	160,482,906.18
经营活动产生的现金流量净额	38,707,791.33	197,594,395.61
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：	--	--
加：现金等价物的期末余额	665,253,944.17	347,237,537.71
减：现金等价物的期初余额	347,237,537.71	594,725,487.31
现金及现金等价物净增加额	318,016,406.46	-247,487,949.60

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-648,328.08	
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）	26,329,104.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	973,959.10	
减：所得税影响额	3,596,600.57	
合计	23,058,134.81	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额 (元)	原因
2012 年服务外包发展配套资金	600,000.00	1.与公司正常经营业务密切相关；2.由明确标准定额计算，上报金额与审批金额差异较小；3.可持续性获得。
2013 年人才培训补贴	3,132,000.00	同上
商委配套资金补助	1,042,000.00	同上
人才补贴	3,772,000.00	同上
实习生培训补贴	88,500.00	同上
办公场地补贴	538,134.15	1.与公司正常经营业务密切相关；2.由明确标准定额计算，上报金额与审批金额差异较小；3.可连续三年获得。(与上年保持一致)
政府人才培训补贴	645,000.00	1.与公司正常经营业务密切相关；2.由明确标准定额计算，上报金额与审批金额差异较小；3.可持续性获得。
办公场地补贴	1,000,000.00	1.与公司正常经营业务密切相关；2.由明确标准定额计算，上报金额与审批金额差异较小；3.可连续三年获得。(与上年保持一致)
员工培训补贴	600,000.00	同上
财政局人才补贴	340,000.00	同上
房租补贴	508,700.00	1.与公司正常经营业务密切相关；2.由明确标准定额计算，上报金额与审批金额差异较小；3.可连续三年获得。(与上年保持一致)
房租补贴	675,700.00	"本年收到 2012 年 8 月至 2013 年 8 月房租补贴《投资合作协议及补充协议》：2012 年 7 月底前注册并签约软件园，甲方为公司提供 1400 平米的办公用房，入住该房起三年内提供不高于 40 元/月/平米的租金补贴。"
北京市商务委员会人才培训补贴	344,000.00	同上
北京市商务委员会人才培训补贴	639,000.00	同上
人才补贴	103,000.00	同上

## 2、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.15%	0.85	0.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.78%	0.7	0.7

### 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

#### 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	增加69.44%	主要系本年非公开发行股票募集资金及银行借款增加所致。
应收账款	增加25.78%	主要系上年新收购子公司后，公司业务规模增大，客户增加所致
预付账款	减少84.34%	主要系期初预付工程款转入在建工程所致
在建工程	增加5,184.75%	主要系增加中关村软件园建设项目所致
应付职工薪酬	增加27.62%	主要系公司人员增加所致
应交税费	减少33.29%	主要系子公司税收优惠政策增加所致
其他应付款	减少59.58%	主要系支付部分股权转让款所致

#### 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63.08%	主要系上年收购子公司后，公司业务规模增大，客户增加所致
营业成本	增加66.21%	主要系上年收购子公司后，公司业务规模扩大，人员增加，薪酬调整所致
管理费用	增加62.56%	主要系公司业务规模扩大，带动相关费用增加所致。