

博韩伟业（北京）科技有限公司
专项审计报告

广会专字[2015]G14037760070 号

目录

一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	3-7
资产负债表	3-4
利润表	5
现金流量表	6
所有者权益变动表	7-8
三、财务报表附注	9-57

审计报告

广会专字[2015]G14037760070 号

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司全体股东：

博韩伟业（北京）科技有限公司：

我们审计了后附的博韩伟业（北京）科技有限公司财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的资产负债表，2012 年度、2013 年度、2014 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表，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韩伟业（北京）科技有限公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，博韩伟业（北京）科技有限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，公允反映了博韩伟业（北京）科技有限公司 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度、2013 年度、2014 年度的经营成果和现金流量。

本报告仅供深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司向中国证券监督管理委员会申请发行股份购买资产事项时使用，未经本会计师事务所书面许可，不得用于任何其他目的。我们同意本报告作为深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司收购博韩伟业（北京）科技有限公司的必备文件，随同其他文件一起报送。

广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：冯琨琮

中国注册会计师：林恒新

中国 广州

二〇一五年四月二十九日

资产负债表

企业名称：博韩伟业（北京）科技有限公司

货币单位：人民币元

资 产	附注	2014.12.31	2013.12.31	2012.12.31
流动资产：				
货币资金	五、1	99,533,773.06	44,450,439.39	49,245,369.07
以公允价值计量并变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
应收票据		129,500.00	-	1,100,140.00
应收账款	五、2	21,974,634.27	39,863,156.82	3,736,905.99
预付款项	五、3	11,395,872.93	13,810,629.38	7,775,913.53
应收股利		-	-	-
其他应收款	五、4	14,461,646.19	14,323,616.84	14,219,035.60
存货	五、5	17,302,422.02	6,904,561.57	4,047,933.26
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	五、6	1,232,714.11	1,843,607.08	472,474.51
流动资产合计		166,030,562.58	121,196,011.08	80,597,771.96
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		-	-	-
固定资产	五、7	128,926,339.41	154,870,724.55	162,793,742.87
在建工程		-	-	-
无形资产	五、8	10,748,258.89	18,083,065.64	26,144,953.37
长期待摊费用	五、9	289,547.18	569,658.28	372,914.39
递延所得税资产	五、10	5,513,344.69	4,211,495.83	2,949,062.32
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		145,477,490.17	177,734,944.30	192,260,672.95
资产总计		311,508,052.75	298,930,955.38	272,858,444.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

企业名称：博韩伟业（北京）科技有限公司

货币单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	2014.12.31	2013.12.31	2012.12.31
流动负债：				
短期借款		-	-	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款	五、11	3,122,193.65	10,683.76	-
预收款项	五、12	54,848.45	17,232.45	9,855.00
应付职工薪酬	五、13	1,636,686.58	1,521,027.32	1,114,169.29
应交税费	五、14	2,513,971.56	10,025,800.27	1,755,432.15
应付股利		-	-	-
其他应付款		11,591.31	415,206.91	753,109.49
一年内到期的非流动负债	五、15	67,820,615.61	64,644,418.72	60,515,357.52
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		75,159,907.16	76,634,369.43	64,147,923.45
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
长期应付款	五、16	7,513,749.59	75,353,887.91	139,998,260.51
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延所得税负债	五、10	6,864,206.91	-	-
递延收益	五、17	7,810,985.47	9,810,985.47	-
非流动负债合计		22,188,941.97	85,164,873.38	139,998,260.51
负债合计		97,348,849.13	161,799,242.81	204,146,183.96
所有者权益：				
实收资本	五、18	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
盈余公积	五、19	5,946,191.86	5,946,191.86	5,946,191.86
未分配利润	五、20	198,213,011.76	121,185,520.71	52,766,069.09
所有者权益合计		214,159,203.62	137,131,712.57	68,712,260.95
负债和所有者权益总计		311,508,052.75	298,930,955.38	272,858,444.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

企业名称：博韩伟业（北京）科技有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注	2014年度	2013年度	2012年度
一、营业收入	五、21	219,324,269.31	187,776,399.44	160,124,318.10
减：营业成本	五、21	106,952,233.25	81,522,958.08	77,946,631.09
营业税金及附加	五、22	853,499.85	727,811.70	4,098,900.94
销售费用	五、23	2,401,277.95	978,569.72	1,459,784.23
管理费用	五、24	19,788,917.82	17,171,854.62	12,275,036.32
财务费用	五、25	6,932,473.49	11,092,886.96	15,631,802.16
资产减值损失	五、26	-877,914.53	1,930,868.05	195,824.99
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）		-	-	-
投资收益（损失以“-”填列）	五、27	1,000,693.16	298,852.83	526,767.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
二、营业利润（损失以“-”填列）		84,274,474.64	74,650,303.14	49,043,105.72
加：营业外收入	五、28	4,441,402.37	3,050,762.99	2,725,730.25
其中：非流动资产处置利得		41,941.65	-	-
减：营业外支出	五、29	98,188.78	224,047.97	-
其中：非流动资产处置损失		77,783.07	4,859.35	-
三、利润总额（损失以“-”填列）		88,617,688.23	77,477,018.16	51,768,835.97
减：所得税费用	五、30	11,590,197.18	9,057,566.54	-2,949,062.32
四、净利润（损失以“-”填列）		77,027,491.05	68,419,451.62	54,717,898.29
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
六、综合收益总额		77,027,491.05	68,419,451.62	54,717,898.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

企业名称：博韩伟业（北京）科技有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注	2014年度	2013年度	2012年度
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		260,180,064.46	168,167,202.85	167,107,063.88
收到的税费返还		2,311,626.44	921,307.87	966,945.34
收到的其他与经营活动有关的现金	五、31	129,438.88	11,910,942.43	1,833,512.73
现金流入小计		262,621,129.78	180,999,453.15	169,907,521.95
购买商品、接受劳务支付的现金		54,864,923.14	41,948,992.09	44,053,245.13
支付给职工以及为职工支付的现金		11,353,949.84	8,295,802.25	6,640,341.19
支付的各项税费		21,389,928.00	9,507,821.54	7,660,374.17
支付的其他与经营活动有关的现金	五、32	9,949,891.36	8,062,489.93	5,412,983.66
现金流出小计		97,558,692.34	67,815,105.81	63,766,944.15
经营活动产生的现金流量净额		165,062,437.44	113,184,347.34	106,140,577.80
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		237,000,000.00	54,000,000.00	135,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		1,000,693.16	298,852.83	526,767.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		-	4,600.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-	-
现金流入小计		238,000,693.16	54,303,452.83	135,526,767.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		39,119,284.33	46,611,586.37	34,346,776.60
投资所支付的现金		237,000,000.00	54,000,000.00	135,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-	-
现金流出小计		276,119,284.33	100,611,586.37	169,346,776.60
投资活动产生的现金流量净额		-38,118,591.17	-46,308,133.54	-33,820,009.25
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金		-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-
借款所收到的现金		-	-	-
发行债券收到的现金		-	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
现金流入小计		-	-	-
偿还债务所支付的现金		-	-	-
分配股利或偿付利息所支付的现金		-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、33	71,860,512.60	71,671,143.48	72,043,930.51
现金流出小计		71,860,512.60	71,671,143.48	72,043,930.51
筹资活动产生的现金流量净额		-71,860,512.60	-71,671,143.48	-72,043,930.51
四、汇率变动对现金的影响		-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		55,083,333.67	-4,794,929.68	276,638.04
加：期初现金及现金等价物余额		44,450,439.39	49,245,369.07	48,968,731.03
六、期末现金及现金等价物余额		99,533,773.06	44,450,439.39	49,245,369.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

企业名称：博韩伟业（北京）科技有限公司		货币单位：人民币元									
项 目	2014年度						2013年度				
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	5,946,191.86	121,185,520.71	137,131,712.57	10,000,000.00	-	-	5,946,191.86	52,766,069.09
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	10,000,000.00	-	-	5,946,191.86	121,185,520.71	137,131,712.57	10,000,000.00	-	-	5,946,191.86	52,766,069.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	77,027,491.05	77,027,491.05	-	-	-	-	68,419,451.62
（一）综合收益总额	-	-	-	-	77,027,491.05	77,027,491.05	-	-	-	-	68,419,451.62
（二）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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.未分配利润转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	10,000,000.00	-	-	5,946,191.86	198,213,011.76	214,159,203.62	10,000,000.00	-	-	5,946,191.86	121,185,520.71
											137,131,712.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

企业名称：博韩伟业（北京）科技有限公司		货币单位：人民币元									
项目	2013年度						2012年度				
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	5,946,191.86	52,766,069.09	68,712,260.95	10,000,000.00	-	-	474,402.03	3,519,960.63
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	10,000,000.00	-	-	5,946,191.86	52,766,069.09	68,712,260.95	10,000,000.00	-	-	474,402.03	3,519,960.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	68,419,451.62	68,419,451.62	-	-	-	5,471,789.83	49,246,108.46
（一）综合收益总额	-	-	-	-	68,419,451.62	68,419,451.62	-	-	-	-	54,717,898.29
（二）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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,471,789.83	-5,471,789.83
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,471,789.83	-5,471,789.83
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.未分配利润转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	10,000,000.00	-	-	5,946,191.86	121,185,520.71	137,131,712.57	10,000,000.00	-	-	5,946,191.86	52,766,069.09
											68,712,260.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司的基本情况

公司概况

博韩伟业（北京）科技有限公司（以下简称“公司”）成立于 2010 年 4 月 27 日，系由北京汉信码科技有限公司、张东芙共同出资设立。成立时注册资本为人民币 1000 万元，其中北京汉信码科技有限公司出资 900 万，占注册资本的 90%；张东芙出资 100 万，占注册资本的 10%。

2010 年 9 月，经公司股东会决议，同意北京汉信码科技有限公司将所持公司的股权分别转让给黄玉启 50 万、色泽 500 万、杨阳 350 万。转让后注册资本仍为人民币 1000 万元，其中色泽出资 500 万，占注册资本的 50%；杨阳出资 350 万，占注册资本的 35%；黄玉启出资 50 万，占注册资本的 5%；张东芙出资 100 万，占注册资本的 10%。本次变更已于 2010 年 10 月 12 日完成工商登记。

2010 年 9 月，经公司股东会决议，同意色泽将所持公司 100 万的股权转让给魏忠。转让后注册资本仍为人民币 1000 万元，其中色泽出资 400 万，占注册资本的 40%；杨阳出资 350 万，占注册资本的 35%；黄玉启出资 50 万，占注册资本的 5%；张东芙出资 100 万，占注册资本的 10%；魏忠出资 100 万，占注册资本的 10%。本次变更已于 2010 年 10 月 20 日完成工商登记。

2011 年 10 月，经公司股东会决议，同意黄玉启将所持公司 50 万的股权转让给杨阳，色泽将所持公司 200 万的股权转让给杨阳，杨阳将所持公司 50 万的股权转让给魏忠。转让后注册资本仍为人民币 1000 万元，其中色泽出资 200 万，占注册资本的 20%；杨阳出资 550 万，占注册资本的 55%；张东芙出资 100 万，占注册资本的 10%；魏忠出资 150 万，占注册资本的 15%。本次变更已于 2011 年 11 月 2 日完成工商登记。

2011 年 11 月，经公司股东会决议，同意色泽将所持公司 200 万的股权转让给欧力士（中国）投资有限公司，公司由内资企业变更为中外合资企业。转让后注册资本仍为人民币 1000 万元，其中杨阳出资 550 万，占注册资本的 55%；欧力士（中国）投资有限公司出资 200 万，占注册资本的 20%；张东芙出资 100 万，占注册资本的 10%；魏忠出资 150 万，占注册资本的 15%。2011 年 12 月 19 日，北京市石景山区商务委员会出具石商务批【2001】114 号《关于博韩伟业（北京）科技有限公司外资并购合同、章程的批复》，2011 年 12 月 21 日，博公司取得了北京市人民政府核发的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。本次变更已于 2011 年 12 月 29 日完成工商登记。

博韩伟业（北京）科技有限公司

财务报表附注

2012 年度、2013 年度和 2014 年度人民币元

2013 年 7 月，经董事会决议，同意魏忠将所持公司 150 万的股权转让给杨阳。转让后注册资本仍为人民币 1000 万元，其中杨阳出资 700 万，占注册资本的 70%；欧力士（中国）投资有限公司出资 200 万，占注册资本的 20%；张东芙出资 100 万，占注册资本的 10%。本次变更已于 2013 年 11 月 4 日完成工商登记。

2013 年 11 月，经董事会决议，同意杨阳将所持公司 190 万的股权转让给新疆中科福泉股权投资有限合伙企业。转让后注册资本仍为人民币 1000 万元，其中杨阳出资 510 万，占注册资本的 51%；欧力士（中国）投资有限公司出资 200 万，占注册资本的 20%；新疆中科福泉股权投资有限合伙企业出资 190 万，占注册资本的 19%；张东芙出资 100 万，占注册资本的 10%。本次变更已于 2013 年 12 月 5 日完成工商登记。

2014 年 7 月，根据董事会决议，同意张东芙将所持公司 100 万的股权转让给杨阳。转让后注册资本仍为人民币 1000 万元，其中杨阳出资 610 万，占注册资本的 61%；欧力士（中国）投资有限公司出资 200 万，占注册资本的 20%；新疆中科福泉股权投资有限合伙企业出资 190 万，占注册资本的 19%。本次变更已于 2014 年 7 月 31 日完成工商登记。

公司已在北京市工商行政管理局注册并领取编号 11010801282949 的营业执照。

公司注册资本

人民币壹仟万元。

公司所属行业性质

计算机产品和信息技术服务行业。

公司主要经营活动

研发计算机软硬件及相关产品；销售自行研发产品；从事计算机及相关产品的批发；佣金代理（拍卖除外）；技术咨询、技术培训、技术服务、技术转让。

公司主要经营场所

北京市石景山区鲁谷路 35 号 9 层 901 室。

公司的法定代表人

杨阳。

博韩伟业（北京）科技有限公司
财务报表附注
2012 年度、2013 年度和 2014 年度人民币元

合并财务报表范围

截至 2014 年 12 月 31 日，公司无合并范围内的子公司。

二、财务报表编制基础

财务报表的编制基础

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

持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

会计期间

采用公历年度，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

公司的营业周期

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

记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

一 同一控制下的企业合并

博韩伟业（北京）科技有限公司

财务报表附注

2012 年度、2013 年度和 2014 年度人民币元

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

一非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他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的交易费用，计入权益性证券的初始确认金额。

购买日是指公司是实际取得对被购买方控制权的日期。购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

合并财务报表的编制方法

公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

在报告期内处置子公司时，将该子公司期初至处置日的资产、负债、经营成果和现金流量纳入合

博韩伟业（北京）科技有限公司
财务报表附注
2012 年度、2013 年度和 2014 年度人民币元

并财务报表。

现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，现金等价物是指企业持有的期限短、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。

外币业务和外币财务报表折算

—对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月末对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

—外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

——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或即期汇率的近似汇率折算。

——产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

金融资产和金融负债的核算方法

—金融资产的分类：

公司根据持有资产的目的、业务本身性质及风险管理要求，将金融资产在初始确认时划分为四类：

——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；

博韩伟业（北京）科技有限公司

财务报表附注

2012 年度、2013 年度和 2014 年度人民币元

——持有至到期投资：到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产；

——应收款项：在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

——可供出售金融资产。

—金融负债的分类：

公司根据业务本身性质及风险管理要求，将金融负债在初始确认时划分为二类：

——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。

—金融资产和金融负债的计量：

——初始计量

企业初始确认金融资产或金融负债，应当按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

——金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。

可供出售金融资产：按照公允价值进行后续计量，除与套期保值有关外，其变动直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认转出时，计入当期损益。

持有至到期投资、应收款项：采用实际利率法，按摊余成本计量。在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益，但该金融资产被指定为套期项目的除外。

——金融负债的后续计量

采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

博韩伟业（北京）科技有限公司
财务报表附注
2012 年度、2013 年度和 2014 年度人民币元

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，应当按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

——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，应当按照成本计量。

——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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

——按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

——初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

——金融资产转移的确认依据和计量方法：

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，应当终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不应当终止确认该金融资产。在判断是否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时，应当比较转移前后该金融资产未来现金流量净现值及时间分布的波动使其面临的风险。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

——所转移金融资产的账面价值；

——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，应当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：

——终止确认部分的账面价值；

博韩伟业（北京）科技有限公司
财务报表附注
2012 年度、2013 年度和 2014 年度人民币元

——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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所该金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。

——金融资产的减值

公司年末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的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

——可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

——持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

一 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：	公司将单个法人主体或自然人欠款余额超过人民币 100 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

一 按组合计提坏账准备的应收款项：

博韩伟业（北京）科技有限公司

财务报表附注

2012 年度、2013 年度和 2014 年度人民币元

确定组合的依据	
组合名称	确定依据
账龄组合	按账龄划分组合
合并范围内关联方组合	按关联方是否纳入合并范围划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	对列入合并范围内母子公司之间的应收款项不计提坏账准备

——组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

—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：	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法：	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备

—对应收票据和预付款项，公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提减值准备。

—应收款项计提坏账准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

存货核算方法

—存货分类：公司的存货包括库存商品等。

—存货的核算：购入库存商品、低值易耗品等按实际成本入账，发出时的成本采用个别认定法核算；低值易耗品采用一次摊销法摊销。

—存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经董事会批准后，在期末结账前处理完毕。

—存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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，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；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，则分别确定其可变现净值。

长期股权投资核算方法

一长期股权投资的分类

一长期股权投资的分类

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

——公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

一长期股权投资投资成本的确定

——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在最终控制方合并财务报表中的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现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

——非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的

被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

——除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

一长期股权投资后续计量及损益确认方法

公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

一确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

一长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

合营安排

——合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

——当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

博韩伟业（北京）科技有限公司

财务报表附注

2012 年度、2013 年度和 2014 年度人民币元

——确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

—— 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

——确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

——按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

——确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

—当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

投资性房地产核算方法

—投资性房地产的确认标准：已出租的建筑物；已出租的土地使用权；已出租的投资性房地产租赁期届满，因暂时空置但继续用于出租的，仍作为投资性房地产。

—初始计量方法：取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其它方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

—后续计量方法：采用成本模式计量，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

—期末以成本模式计量的投资性房地产由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按资产的实际价值低于账面价值的差额计提减值准备。

固定资产及其折旧核算方法

—固定资产标准：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

—固定资产的分类为：房屋建筑物及配套设施、物流设备、专用设备、办公及其他设备。

—固定资产计价：在取得时按实际成本计价。

—固定资产折旧：采用直线法平均计算，并按固定资产类别，估计经济使用年限及残值率确定其

博韩伟业（北京）科技有限公司
财务报表附注
2012 年度、2013 年度和 2014 年度人民币元

折旧率如下：

资产类别	折旧年限	净残值率	年折旧率
房屋建筑物及配套设施	3-20 年	5%	31.67%—4.75%
物流设备	3-6 年	5%	31.67%—15.83%
专用设备	3-5 年	5%	31.67%—19%
办公及其他设备	3-5 年	5%	31.67%—19%

—固定资产减值准备：

公司于资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

在建工程核算方法

—在建工程以实际成本计价，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者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根据其发生额予以资本化。

—公司在年末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：（1）长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新再开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

无形资产核算办法

—无形资产计价：

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

——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，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

博韩伟业（北京）科技有限公司

财务报表附注

2012 年度、2013 年度和 2014 年度人民币元

——投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

——非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

——接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

—无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

—无形资产减值准备：年末公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

—公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：（1）从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图。（3）无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按照实际发生额入账，采用直线法在受益期或规定的摊销年限内摊销。

博韩伟业（北京）科技有限公司
财务报表附注
2012 年度、2013 年度和 2014 年度人民币元

长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

借款费用核算方法

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者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，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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，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为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者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必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

职工薪酬

—职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、

博韩伟业（北京）科技有限公司
财务报表附注
2012 年度、2013 年度和 2014 年度人民币元

受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

—离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（一）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。（二）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

—辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（一）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（二）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

预计负债核算方法

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，

博韩伟业（北京）科技有限公司
财务报表附注
2012 年度、2013 年度和 2014 年度人民币元

作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

融资租赁核算方法

—满足下列标准之一的，公司应认定为融资租赁，除融资租赁以外的租赁为经营租赁。

在租赁期届满时，资产的所有权转移给公司。如果在租赁协议中已经约定，或者根据其他条件在租赁开始日就可以合理地判断，租赁期届满时出租人会将资产的所有权转移给公司，那么该项租赁应当认定为融资租赁。

公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购价预计远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可合理地确定公司将会行使这种选择权。

租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

租赁开始日最低租赁付款额的现值几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

租赁资产性质特殊，如果不作较大修整，只有公司才能使用。

—在租赁期开始日，公司将租赁开始日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，未确认融资费用应当在租赁期内各个期间进行分摊。。

收入确认方法

—销售商品收入的确认方法：

——当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：（1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；（3）与交易相关的经济利益能够流入公司；（4）相关的收入和成本能够可靠地计量。

——商品销售收入：公司在商品送至客户、软件产品已提供相关技术资料，并取得客户的验收证明后确认收入。

—提供服务收入的确认方法：

博韩伟业（北京）科技有限公司
财务报表附注
2012 年度、2013 年度和 2014 年度人民币元

——在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,应当采用完工百分比法确认提供劳务收入。

——在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,应预计已经发生的劳务成本能够得到补偿和不能得到补偿,分别进行会计处理:(1)已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿的,应按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本。(2)已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿的,应按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本。(3)已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,应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。

——技术服务收入:公司已经完成了当月的技术服务,取得客户对投入使用设备数量的确认单后,按照合同规定的单价乘以投入使用设备的数量确认收入。

——技术开发收入:公司接受客户委托进行技术开发业务,在开发金额已确认,开发工作已经完成,项目已经过客户验收并出具验收报告后确认技术开发收入。

—提供他人使用公司资产取得收入的确认方法:

当下列条件同时满足时予以确认:(1)与交易相关的经济利益能够流入公司;(2)收入的金额能够可靠地计量。

政府补助核算方法

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件,且能够收到时确认。

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

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

已确认的政府补助需要返还时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

所得税的会计处理方法

一 所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

一 递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，应当以未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

一 递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

——商誉的初始确认。

——同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

———该项交易不是企业合并；

———交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

——公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

———投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

———该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

其他综合收益

其他综合收益，是指企业根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下

博韩伟业（北京）科技有限公司
财务报表附注
2012 年度、2013 年度和 2014 年度人民币元

列两类列报：

—以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

—以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：

—该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

—公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；

—公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

—该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为划分为持有待售的资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

会计政策、会计估计变更

—本报告期内公司会计政策变更事项。

2014 年，财政部修订了《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》，以及颁布了《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号-合营安排》、《企业会计准则第 41 号-在其他主体中权益的披露》等具体准则。公司在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》进行列报，其他准则于 2014 年 7 月 1 日起执行。

本次会计政策变更不会对公司执行日之前的财务报表项目金额产生影响。

—本报告期内公司无会计估计变更事项。

博韩伟业（北京）科技有限公司
 财务报表附注
 2012 年度、2013 年度和 2014 年度人民币元

四、税项

—主要税种及税率

税种	税率	计税基数
增值税	17%、6%	应税收入按 17%、6% 税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税
营业税	5%	按应税营业额的 5% 计缴营业税
城建税	7%	应纳营业税、增值税等流转税
教育费附加	3%	应纳营业税、增值税等流转税
地方教育附加	2%	应纳营业税、增值税等流转税
企业所得税	0%、12.5%	应税所得额

——增值税：

——公司作为增值税一般纳税人，商品、软件销售收入按照 17% 计缴增值税；

——根据《财政部、国家税务总局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），公司运营租赁收入属于有形动产租赁服务收入，增值税税率为 17%，技术开发服务收入属于其他现代服务业，增值税税率为 6%。

——根据国家税务局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011] 100 号）规定：“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。”

——营业税：公司 2012 年 9 月 1 日前，技术开发服务收入按 5% 缴纳营业税。2012 年 9 月 1 日后，根据《财政部、国家税务总局关于在北京等 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），公司技术开发服务收入属于“营改增值”范畴，增值税税率为 6%。

——企业所得税：公司于 2010 年 4 月 27 日取得北京市经济和信息化委员会核发的《软件企业认定证书》（编号为“京 R-2010-0696”），被认定为软件企业。根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税〔2008〕001 号）：“我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。”，公司 2011 年度开始盈利，2011 年度、2012 年度免征企业所得税，2013 年度、2014 年度及 2015 年度享受企业所得税减半征收。上述所得税优惠已在北京市石景山区国家税务局取得备案登记。

博韩伟业（北京）科技有限公司
 财务报表附注
 2012 年度、2013 年度和 2014 年度人民币元

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2014.12.31	2013.12.31
现金	16,895.86	42,673.50
银行存款	99,516,877.20	44,407,765.89
合计	99,533,773.06	44,450,439.39

—货币资金 2014 年 12 月 31 日余额比 2013 年 12 月 31 日余额增加 55,083,333.67 元，增加幅度为 123.92%，主要系购买的银行理财产品到期赎回所致。

—截至 2014 年 12 月 31 日，货币资金中不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

博韩伟业（北京）科技有限公司

财务报表附注

2012 年度、2013 年度和 2014 年度人民币元

2、应收账款

类别	2014.12.31					2013.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-		-	-	-	-	
按组合计提坏账准备的应收账款	23,131,193.97	100.00	1,156,559.70	5.00	21,974,634.27	41,961,217.70	100.00	2,098,060.88	5.00	39,863,156.82
其中：账龄组合	23,131,193.97	100.00	1,156,559.70	5.00	21,974,634.27	41,961,217.70	100.00	2,098,060.88	5.00	39,863,156.82
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>23,131,193.97</u>	<u>100.00</u>	<u>1,156,559.70</u>	<u>5.00</u>	<u>21,974,634.27</u>	<u>41,961,217.70</u>	<u>100.00</u>	<u>2,098,060.88</u>	<u>5.00</u>	<u>39,863,156.82</u>

—组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	23,131,193.97	1,156,559.70	5%	41,961,217.70	2,098,060.88	5%
1-2 年	-	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-

博韩伟业（北京）科技有限公司

财务报表附注

2012 年度、2013 年度和 2014 年度人民币元

账龄	2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
3-4 年	-----	-----	-----	-----	-----	-----
合计	23,131,193.97	1,156,559.70	5%	41,961,217.70	2,098,060.88	5%

—截至 2014 年 12 月 31 日，应收账款前五名情况：

单位名称	与本公司关系	2014.12.31	账龄	坏账准备	比例
中国邮政速递物流股份有限公司	非关联方	13,041,194.00	1 年以内	652,059.70	56.38%
上海靖腾数码科技有限公司	关联方	5,767,988.00	1 年以内	288,399.40	24.94%
上海融码信息科技有限公司	关联方	1,860,953.70	1 年以内	93,047.69	8.05%
北京烽火联拓科技有限公司	非关联方	1,650,000.00	1 年以内	82,500.00	7.13%
山东省邮政速递物流有限公司	非关联方	218,771.00	1 年以内	10,938.55	0.95%
合计		22,538,906.70		1,126,945.34	97.45%

—应收账款 2014 年 12 月 31 日余额比 2013 年 12 月 31 日余额减少 18,830,023.73 元，减少幅度为 44.87%，主要系期末收回邮政速递项目款所致；2013 年 12 月 31 日余额比 2012 年 12 月 31 日余额增加 39,863,156.82 元，增加幅度为 966.74%，主要系期末邮政速递项目款增加所致。

—公司以“中邮速递物流 PDA 运营项目”下的服务费收费权利向兴业金融租赁有限责任公司取得融资租赁提供质押担保。

—截至 2014 年 12 月 31 日，应收账款余额中不存在应收持有公司 5%（含 5%）表决权股份的股东的款项。其他关联方的欠款情况详见附注五、关联方关系及其交易。

博韩伟业（北京）科技有限公司

财务报表附注

2012 年度、2013 年度和 2014 年度人民币元

3、预付款项

账龄	2014.12.31		2013.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	10,944,840.10	96.04	13,295,493.98	96.27
1-2 年	451,032.83	3.96	515,135.40	3.73
2-3 年	-	-	-	-
3-4 年	-	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-
合计	<u>11,395,872.93</u>	<u>100.00</u>	<u>13,810,629.38</u>	<u>100.00</u>

—截至 2014 年 12 月 31 日，预付款项前五名情况：

单位名称	与本公司关系	2014.12.31	账龄	账款性质
北京首信锐普通通信设备有限公司	非关联方	7,642,692.30	1 年以内	货款
华展鑫荣国际招标代理（北京）公司	非关联方	2,886,762.70	1 年以内	货款
德信无线通讯科技（北京）有限公司	非关联方	451,032.83	1-2 年	货款
北京吉祥冠辉酒店管理有限公司	非关联方	331,456.50	1 年以内	租金
苏州汉明科技有限公司	非关联方	40,428.60	1 年以内	货款
合计		<u>11,352,372.93</u>		

—截至 2014 年 12 月 31 日，预付款项余额中不存在预付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东及其他关联方的款项。

博韩伟业（北京）科技有限公司

财务报表附注

2012 年度、2013 年度和 2014 年度人民币元

4、其他应收款

类别	2014.12.31					2013.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	15,303,522.67	100.00	841,876.48	5.50	14,461,646.19	15,101,906.67	100.00	778,289.83	5.15	14,323,616.84
其中：账龄组合	15,303,522.67	100.00	841,876.48	5.50	14,461,646.19	15,101,906.67	100.00	778,289.83	5.15	14,323,616.84
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>15,303,522.67</u>	<u>100.00</u>	<u>841,876.48</u>	<u>5.50%</u>	<u>14,461,646.19</u>	<u>15,101,906.67</u>	<u>100.00</u>	<u>778,289.83</u>	<u>5.15</u>	<u>14,323,616.84</u>

—组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	15,080,047.00	754,002.35	5%	14,947,276.67	747,363.83	5%
1-2 年	79,545.67	15,909.13	20%	154,630.00	30,926.00	20%
2-3 年	143,930.00	71,965.00	50%	-	-	-
3-4 年	-	-	-	-	-	-

博韩伟业（北京）科技有限公司

财务报表附注

2012 年度、2013 年度和 2014 年度人民币元

账龄	2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
4-5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	15,303,522.67	841,876.48	5.50%	15,101,906.67	778,289.83	5.15%

—截至 2014 年 12 月 31 日，其他应收款按款项性质分类列示如下：

款项性质	2014.12.31	2013.12.31
保证金及押金	15,166,022.67	15,019,749.67
备用金	137,500.00	82,157.00
合计	15,303,522.67	15,101,906.67

—截至 2014 年 12 月 31 日，其他应收款前五名情况：

名称	性质	2014.12.31	账龄	比例	坏账准备
兴业金融租赁有限责任公司	保证金和押金	14,734,720.00	1 年以内	96.28%	736,736.00
北京首信锐普通通信设备有限公司	保证金和押金	143,930.00	2-3 年	0.94%	71,965.00
中国电信股份有限公司四川分公司	保证金和押金	100,000.00	1 年以内	0.65%	5,000.00
上海聚鑫置业有限公司	保证金和押金	93,774.00	1 年以内	0.61%	4,688.70
北京吉祥家快捷酒店有限公司	保证金和押金	79,545.67	1-2 年	0.52%	15,909.13
合计		15,151,969.67		99.01%	834,298.83

—其他应收款期末余额中，不存在应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东和其他关联方的款项。

博韩伟业（北京）科技有限公司

财务报表附注

2012 年度、2013 年度和 2014 年度人民币元

5、存货

项目	2014.12.31		2013.12.31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
库存商品	16,401,296.00	-	6,455,918.76	-
周转材料	901,126.02	-----	448,642.81	-----
合计	<u>17,302,422.02</u>	<u>-----</u>	<u>6,904,561.57</u>	<u>-----</u>

—存货 2014 年 12 月 31 日余额比 2013 年 12 月 31 日余额增加 10,397,860.45 元，幅度为 150.59%； 2013 年 12 月 31 日余额比 2012 年 12 月 31 日余额增加 2,856,628.31 元，幅度为 70.57%，主要系公司因为业务规模逐年扩大相应加大了存货储备所致。

—公司于报告期末对各项存货进行检查，未发现可变现净值低于存货成本的情况，故未计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

项目	2014.12.31	2013.12.31
待抵扣进项税	<u>1,232,714.11</u>	<u>1,843,607.08</u>
合计	<u>1,232,714.11</u>	<u>1,843,607.08</u>

—其他流动资产 2014 年 12 月 31 日余额比 2013 年 12 月 31 日余额减少 610,892.97 元，幅度为 33.14%； 2013 年 12 月 31 日余额比 2012 年 12 月 31 日余额增加 1,371,132.57 元，幅度为 290.20%，主要系公司待抵扣进项税额增加所致。

博韩伟业（北京）科技有限公司

财务报表附注

2012 年度、2013 年度和 2014 年年度人民币元

7、固定资产及累计折旧

项目	物流设备	专用设备	办公及其他备	合计
一、账面原值：				
2013.12.31	670,600.00	288,848,650.75	812,839.81	290,332,090.56
本期增加额	173,000.00	35,070,641.54	473,406.25	35,717,047.79
其中：购置	173,000.00	35,070,641.54	473,406.25	35,717,047.79
在建工程转入	-	-	-	-
本期减少额	-	11,177,886.75	-	11,177,886.75
其中：处置或报废	-	11,177,886.75	-	11,177,886.75
2014.12.31	843,600.00	312,741,405.54	1,286,246.06	314,871,251.60
二、累计折旧				
2013.12.31	194,837.12	135,051,863.31	214,665.58	135,461,366.01
本期增加额	209,475.89	58,680,925.65	283,617.95	59,174,019.49
其中：计提	209,475.89	58,680,925.65	283,617.95	59,174,019.49
本期减少额	-	8,690,473.31	-	8,690,473.31
其中：处置或报废	-	8,690,473.31	-	8,690,473.31
2014.12.31	404,313.01	185,042,315.65	498,283.53	185,944,912.19
三、减值准备				
2013.12.31	-	-	-	-
本期增加额	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-
本期减少额	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-
2014.12.31	-	-	-	-
四、账面价值				
2013.12.31	475,762.88	153,796,787.44	598,174.23	154,870,724.55
2014.12.31	439,286.99	127,699,089.89	787,962.53	128,926,339.41

—公司于报告期末对固定资产进行逐项检查，未发现由于遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后受淘汰等原因而需计提减值准备的情形，故不计提固定资产减值准备。

博韩伟业（北京）科技有限公司

财务报表附注

2012 年度、2013 年度和 2014 年年度人民币元

8、无形资产

项目	软件及系统	合计
一、账面原值		
1.2013.12.31	46,954,977.07	46,954,977.07
2.本期增加金额	2,190,463.26	2,190,463.26
（1）购置	2,190,463.26	2,190,463.26
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4.2014.12.31	<u>49,145,440.33</u>	<u>49,145,440.33</u>
二、累计摊销		
1.2013.12.31	28,871,911.43	28,871,911.43
2.本期增加金额	9,525,270.01	9,525,270.01
（1）计提	9,525,270.01	9,525,270.01
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4.2014.12.31	<u>38,397,181.44</u>	<u>38,397,181.44</u>
三、减值准备		
1.2013.12.31	-	-
2.本期增加金额	-	-
（1）计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4.2014.12.31	-	-
四、账面价值		
2013.12.31	<u>18,083,065.64</u>	<u>18,083,065.64</u>
2014.12.31	<u>10,748,258.89</u>	<u>10,748,258.89</u>

—公司于期末对无形资产进行检查，未发现因现有无形资产超出法定使用期限和在报告期内市价持续下跌而需计提减值准备的情形，故不计提无形资产减值准备。

博韩伟业（北京）科技有限公司

财务报表附注

2012 年度、2013 年度和 2014 年年度人民币元

9、长期待摊费用

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	本期摊销	2014.12.31
装修费	238,201.78	179,216.00	-	127,870.60	289,547.18
租赁费	331,456.50	994,369.50	-	1,325,826.00	-
合计	569,658.28	1,173,585.50	-	1,453,696.60	289,547.18

10、递延所得税资产和递延所得税负债

— 未经抵销的递延所得税资产：

项 目	2014.12.31		2013.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
因计提资产减值准备形成	1,998,436.18	299,765.43	2,876,350.71	359,543.84
因预提未付款项形成	1,674,877.36	209,359.67	360,000.00	45,000.00
因计提未支付的工资	1,636,686.58	204,585.82	1,521,027.32	190,128.42
因无形资产摊销期限	19,198,535.08	4,799,633.77	14,467,294.30	3,616,823.57
递延所得税资产合计	24,508,535.20	5,513,344.69	19,224,672.33	4,211,495.83

— 未经抵销的递延所得税负债：

项 目	2014.12.31		2013.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	45,761,379.42	6,864,206.91	-	-
合计	45,761,379.42	6,864,206.91	-	-

11、应付账款

项目	2014.12.31	2013.12.31
应付账款	3,122,193.65	10,683.76
合计	3,122,193.65	10,683.76

— 应付账款 2014 年 12 月 31 日余额比 2013 年 12 月 31 日余额增加 3,111,509.89 元，增加幅度为 29,123.73%；主要系应付采购款项增加所致。

— 截至 2014 年 12 月 31 日，应付账款期末余额无大额的账龄超过 1 年的款项。

— 截至 2014 年 12 月 31 日，应付账款期末余额中不存在应付持公司 5%（含 5%）以上表决

博韩伟业（北京）科技有限公司

财务报表附注

2012 年度、2013 年度和 2014 年年度人民币元

权股份的股东的款项，应付其他关联方的款项情况详见附注五、关联方关系及其交易。

12、预收款项

项目	2014.12.31	2013.12.31
预收款项	54,848.45	17,232.45
合计	54,848.45	17,232.45

—预收款项 2014 年 12 月 31 日余额比 2013 年 12 月 31 日余额增加 37,616.00 元，增加幅度为 218.29%，2013 年 12 月 31 日余额比 2012 年 12 月 31 日余额增加 7,377.45 元，增加幅度为 74.86%，主要系预收客户的货款增加所致。

—截至 2014 年 12 月 31 日，预收款项余额中不存在预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

13、应付职工薪酬

—应付职工薪酬明细如下：

项目	2013.12.31	本期增加	本期支付	2014.12.31
短期职工薪酬	1,521,027.32	10,313,166.5	10,197,507.28	1,636,686.58
离职后福利	-	1,159,282.86	1,159,282.86	-
辞退福利	-	-	-	-
其他长期职工福利	-	-	-	-
合计	1,521,027.32	11,472,449.40	11,356,790.14	1,636,686.58

—短期职工薪酬明细如下：

项目	2013.12.31	本期增加	本期支付	2014.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	1,521,027.32	8,954,222.65	8,848,148.39	1,627,101.58
社会保险费	-	631,202.89	631,202.89	-
其中：1、医疗保险费	-	558,539.96	558,539.96	-
2、工伤保险费	-	28,180.33	28,180.33	-
3、生育保险费	-	44,482.60	44,482.60	-
住房公积金	-	727,741.00	718,156.00	9,585.00
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-

博韩伟业（北京）科技有限公司

财务报表附注

2012 年度、2013 年度和 2014 年年度人民币元

项目	2013.12.31	本期增加	本期支付	2014.12.31
短期利润分享计划	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	<u>1,521,027.32</u>	<u>10,313,166.54</u>	<u>10,197,507.28</u>	<u>1,636,686.58</u>

—离职后福利明细如下：

项目	2013.12.31	本期增加	本期支付	2014.12.31
设定提存计划	-	1,159,282.86	1,159,282.86	-
设定受益计划	-	-	-	-
合计	-	<u>1,159,282.86</u>	<u>1,159,282.86</u>	-

其中：设定提存计划项目明细如下：

项目	2013.12.31	本期增加	本期支付	2014.12.31
一、基本养老保险费	-	1,099,883.00	1,099,883.00	-
二、失业保险费	-	59,399.86	59,399.86	-
三、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	<u>1,159,282.86</u>	<u>1,159,282.86</u>	-

截至 2014 年 12 月 31 日的应付职工薪酬余额中工资部分预计于 2015 年支付，没有属于拖欠性质款项。

14、应交税费

项目	2014.12.31	2013.12.31
增值税	1,421,315.59	2,512,864.03
城市维护建设税	99,492.09	175,900.48
企业所得税	814,456.42	7,123,302.87
教育费附加	42,639.47	75,385.91
地方教育附加	28,426.31	50,257.28
个人所得税	30,682.83	27,842.53
印花税	76,920.59	59,213.70
河道税	38.26	1,033.47
合计	<u>2,513,971.56</u>	<u>10,025,800.27</u>

博韩伟业（北京）科技有限公司

财务报表附注

2012 年度、2013 年度和 2014 年年度人民币元

—主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注三。

—应交税费 2014 年 12 月 31 日余额比 2013 年 12 月 31 日余额减少 7,511,828.71 元，减少幅度为 74.92%，主要系应付增值税和企业所得税减少所致；2013 年 12 月 31 日余额比 2012 年 12 月 31 日余额增加 8,270,368.12 元，增加幅度为 471.13%，主要系应付增值税和企业所得税增加所致。

15、一年内到期的非流动负债

项目	2014.12.31	2013.12.31
兴业融资租赁应付款	67,820,615.61	64,644,418.72
合计	67,820,615.61	64,644,418.72

公司以“中邮速递物流 PDA 运营项目”下的服务费收费权利向兴业金融租赁有限责任公司取得融资租赁提供质押担保。

16、长期应付款

项目	2014.12.31	2013.12.31
兴业融资租赁应付款	7,571,092.65	78,039,805.34
减：未确认融资费用	57,343.06	2,685,917.43
合计	7,513,749.59	75,353,887.91

—公司向兴业金融租赁有限责任公司的融资租赁本金共 298,059,300.00 元，期限为 2010 年 11 月至 2016 年 7 月。

—公司以“中邮速递物流 PDA 运营项目”下的服务费收费权利向兴业金融租赁有限责任公司取得融资租赁提供质押担保。

17、递延收益

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	形成原因
递延收益	9,810,985.47	-	2,000,000.00	7,810,985.47	与资产相关的政府补助

—递延收益明细列示如下：

项目	2013.12.31	本期增加	本期计入营业外收入	2014.12.31
与资产相关的政府补助：				
基于大规模行业终端应用的物联网平台建设和运营项目	9,810,985.47	-	2,000,000.00	7,810,985.47
合计	9,810,985.47	-	2,000,000.00	7,810,985.47

博韩伟业（北京）科技有限公司

财务报表附注

2012 年度、2013 年度和 2014 年年度人民币元

18、实收资本

投资方	2014.12.31		2013.12.31		2012.12.31	
	股权比例	金额	股权比例	金额	股权比例	金额
杨阳	61%	6,100,000.00	51%	5,100,000.00	55%	5,500,000.00
欧力士（中国）投资有限公司	20%	2,000,000.00	20%	2,000,000.00	20%	2,000,000.00
新疆中科福泉股权投资有限合伙企业	19%	1,900,000.00	19%	1,900,000.00	-	-
魏忠	-	-	-	-	15%	1,500,000.00
张东芙	-	-	10%	1,000,000.00	10%	1,000,000.00
合计	100%	10,000,000.00	100%	10,000,000.00	100%	10,000,000.00

—公司实收资本变动情况详见附注一。

19、盈余公积

项目	法定盈余公积金	储备基金	企业发展基金	合计
2012 年 1 月 1 日	474,402.03	-	-	474,402.03
加：本期增加	5,471,789.83	-	-	5,471,789.83
减：本期减少	-	-	-	-
2012 年 12 月 31 日	5,946,191.86	-	-	5,946,191.86
加：本期增加	-	-	-	-
减：本期减少	-	-	-	-
2013 年 12 月 31 日	5,946,191.86	-	-	5,946,191.86
加：本期增加	-	-	-	-
减：本期减少	-	-	-	-
2014 年 12 月 31 日	5,946,191.86	-	-	5,946,191.86

公司按当期公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积，法定盈余公积累计额已达注册资本的 50%时不再提取。

博韩伟业（北京）科技有限公司

财务报表附注

2012 年度、2013 年度和 2014 年年度人民币元

20、未分配利润

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
上年未分配利润	121,185,520.71	52,766,069.09	3,519,960.63
加：会计政策变更	-	-	-
年初未分配利润	121,185,520.71	52,766,069.09	3,519,960.63
加：本年实现净利润	77,027,491.05	68,419,451.62	54,717,898.29
加：其他	-	-	-
减：提取法定盈余公积	-	-	5,471,789.83
提取储备基金	-	-	-
提取企业发展基金	-	-	-
提取职工奖励及福利基金	-	-	-
应付现金股利或利润	-	-	-
年末未分配利润	<u>198,213,011.76</u>	<u>121,185,520.71</u>	<u>52,766,069.09</u>

博韩伟业（北京）科技有限公司

财务报表附注

2012 年度、2013 年度和 2014 年度人民币元

21、营业收入及营业成本

—营业收入及营业成本分类列示如下：

项目	2014 年度		2013 年度		2012 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	218,505,485.64	106,832,217.67	187,022,595.19	81,515,517.29	159,682,268.94	77,946,631.09
其他业务	818,783.67	120,015.58	753,804.25	7,440.79	442,049.16	-----
合计	<u>219,324,269.31</u>	<u>106,952,233.25</u>	<u>187,776,399.44</u>	<u>81,522,958.08</u>	<u>160,124,318.10</u>	<u>77,946,631.09</u>

—主营业务收入、成本按类别列示如下：

项目	2014 年度		2013 年度		2012 年度	
	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本
技术服务收入	137,018,863.63	68,365,853.87	125,372,885.20	60,364,989.65	102,482,458.31	53,487,238.60
商品销售收入	65,344,169.44	37,615,355.35	38,300,653.75	20,428,721.16	47,022,048.63	23,997,585.49
技术开发收入	<u>16,142,452.57</u>	<u>851,008.45</u>	<u>23,349,056.24</u>	<u>721,806.48</u>	<u>10,177,762.00</u>	<u>461,807.00</u>
合计	<u>218,505,485.64</u>	<u>106,832,217.67</u>	<u>187,022,595.19</u>	<u>81,515,517.29</u>	<u>159,682,268.94</u>	<u>77,946,631.09</u>

博韩伟业（北京）科技有限公司

财务报表附注

2012 年度、2013 年度和 2014 年度人民币元

—前五名客户营业收入情况：

客户名称	2014 年度	
	金额	比例%
中国邮政速递物流股份有限公司	136,867,060.21	62.40
航天信息股份有限公司	17,554,871.84	8.00
北京首信股份有限公司	17,111,111.34	7.80
北京北方车辆物资公司	11,326,837.67	5.16
上海靖腾数码科技有限公司	7,977,788.90	3.64
合计	190,837,669.96	87.01

客户名称	2013 年度	
	金额	比例%
中国邮政速递物流股份有限公司	125,070,687.08	66.61
北京北方车辆物资公司	19,921,794.09	10.61
北京建宏印刷有限公司	11,933,962.28	6.36
上海融码信息科技有限公司	8,365,689.61	4.46
北京烽火联拓科技有限公司	6,132,075.24	3.27
合计	171,424,208.30	91.29

客户名称	2012 年度	
	金额	比例%
中国邮政速递物流股份有限公司	101,711,356.46	63.52
上海靖腾数码科技有限公司	12,342,203.59	7.71
北京中金泰达电液科技有限公司	8,030,170.95	5.01
内蒙古高新控股有限公司	7,140,597.99	4.46
北京烽火联拓科技有限公司	6,588,050.23	4.11
合计	135,812,379.22	84.82

22、营业税金及附加

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
营业税	-	-	3,183,844.80
城建税	497,377.48	423,867.49	533,228.80

博韩伟业（北京）科技有限公司

财务报表附注

2012 年度、2013 年度和 2014 年度人民币元

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
教育费附加	213,161.79	181,657.50	228,526.62
地方教育费附加	142,107.84	121,105.02	152,351.09
河道税	852.74	1,181.69	949.63
合计	853,499.85	727,811.70	4,098,900.94

营业税金及附加 2013 年度发生额较 2012 年度减少 3,371,089.24 元，减少幅度为 82.24%，主要系因为“营改增”政策所影响，主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注三。

23、销售费用

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
人工费用	1,395,137.45	745,435.82	740,359.75
办公费	104,412.07	16,204.00	42,136.50
差旅费	459,282.55	52,887.30	277,525.35
广告宣传费	19,861.70	56,084.00	179,203.00
会议费	1,780.00	4,475.00	-
交通通讯费	39,224.20	29,722.50	47,111.75
汽车费	64,335.97	10,111.00	35,557.50
业务招待费	112,786.90	63,650.10	120,516.58
租赁费	159,380.80	-	-
其他	45,076.31	-	17,373.80
合计	2,401,277.95	978,569.72	1,459,784.23

24、管理费用

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
工资	1,836,960.80	1,722,500.80	1,115,972.24
中介服务费	746,023.37	1,138,419.92	478,683.70
办公费	457,621.53	239,100.62	269,616.18
车辆运输费	500,727.56	121,767.02	201,432.75
差旅费	111,166.88	154,531.30	118,864.70
通讯交通费	254,944.31	201,329.36	123,471.65
租赁费	236,689.78	252,234.00	172,612.08
业务招待费	72,037.73	114,335.97	111,681.84

博韩伟业（北京）科技有限公司

财务报表附注

2012 年度、2013 年度和 2014 年度人民币元

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
折旧费	3,346.07	43,887.04	3,817.57
无形资产摊销	6,420.00	9,210.31	6,420.00
研发支出	15,018,389.65	12,822,077.25	9,258,299.93
其他	544,590.14	352,461.03	414,163.68
总计	19,788,917.82	17,171,854.62	12,275,036.32

25、财务费用

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
利息支出	7,007,202.05	11,155,832.08	15,706,657.12
减：利息收入	93,108.88	71,984.29	81,580.22
手续费支出	18,380.32	9,039.17	6,725.26
合计	6,932,473.49	11,092,886.96	15,631,802.16

26、资产减值损失

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
坏账损失	-877,914.53	1,930,868.05	195,824.99
合计	-877,914.53	1,930,868.05	195,824.99

27、投资收益

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
银行理财产品投资收益	1,000,693.16	298,852.83	526,767.35
合计	1,000,693.16	298,852.83	526,767.35

投资收益 2014 年度发生额比 2013 年度发生额增加 701,840.33 元，增加幅度为 234.84%，主要系 2014 年度购买理财产品的收益增加所致；2013 年度发生额比 2012 年度减少 227,914.52 元，减少幅度为 43.27%，主要系 2013 年度购买理财产品较少所致。

28、营业外收入

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度	计入非经常性损益的金额
增值税即征即退	2,311,626.44	921,307.87	966,945.34	-
政府补助	2,026,000.00	1,969,014.53	1,229,000.00	2,026,000.00

博韩伟业（北京）科技有限公司

财务报表附注

2012 年度、2013 年度和 2014 年度人民币元

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	41,941.65	-	-	41,941.65
其中：固定资产处置利得	41,941.65	-	-	41,941.65
其他	61,834.28	160,440.59	529,784.91	61,834.28
合计	4,441,402.37	3,050,762.99	2,725,730.25	2,129,775.93

—报告期内确认收益的政府补助种类及金额如下：

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
收到的与收益相关的政府补助：			
石景山科学技术奖	20,000.00	-	-
中介服务补贴款	6,000.00	6,000.00	-
2012 年度企业技术改造和技术创新资金补贴	-	961,000.00	-
2012 年文化创意企业房租补贴	-	313,000.00	-
中小企业发展专项资金	-	500,000.00	-
2011 年度技术改造和技术创新资金补贴	-	-	889,000.00
2011 年文化创意企业房租补贴	-	-	340,000.00
收到的与收益相关的政府补助小计	26,000.00	1,780,000.00	1,229,000.00
收到的与资产相关的政府补助：			
基于大规模行业终端应用的物联网平台建设和运营	2,000,000.00	189,014.53	-
收到的与资产相关的政府补助小计	2,000,000.00	189,014.53	-
合计	2,026,000.00	1,969,014.53	1,229,000.00

29、营业外支出

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	77,783.07	4,859.35	-	77,783.07
其中：固定资产处置损失	77,783.07	4,859.35	-	77,783.07
滞纳金	10,405.71	1,239.91	-	10,405.71
其他支出	10,000.00	217,948.71	-	10,000.00
合计	98,188.78	224,047.97	-	98,188.78

博韩伟业（北京）科技有限公司

财务报表附注

2012 年度、2013 年度和 2014 年度人民币元

30、所得税费用

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
按税法及相关规定计算的所得税	6,027,839.13	10,320,000.05	-
递延所得税调整	5,562,358.05	-1,262,433.51	-2,949,062.32
合计	<u>11,590,197.18</u>	<u>9,057,566.54</u>	<u>-2,949,062.32</u>

一 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2014 年度
利润总额	88,617,688.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,077,211.03
非应税收入的影响	-250,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	256,393.39
加计扣除	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
税率调整对递延所得税影响	506,592.76
所得税费用	<u>11,590,197.18</u>

公司报告期内执行企业所得税政策详见本附注三。

31、收到的其他与经营活动有关的现金

公司 2014 年度、2013 年度、2012 年度收到的其他与经营活动有关的现金分别为 129,438.88 元、11,910,942.43 元、1,833,512.73 元，主要内容列示如下：

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
政府补助收入	26,000.00	11,780,000.00	1,229,000.00
银行存款利息	93,108.88	71,984.29	81,580.22
往来款变动	-	-	519,872.60
其他	<u>10,330.00</u>	<u>58,958.14</u>	<u>3,059.91</u>
合计	<u>129,438.88</u>	<u>11,910,942.43</u>	<u>1,833,512.73</u>

博韩伟业（北京）科技有限公司

财务报表附注

2012 年度、2013 年度和 2014 年度人民币元

32、支付的其他与经营活动有关的现金

公司 2014 年度、2013 年度、2012 年度支付的其他与经营活动有关的现金分别为 9,949,891.36 元、8,062,489.93 元、5,412,983.66 元，主要内容列示如下：

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
付现的期间费用	9,305,873.73	7,362,291.89	5,406,258.40
手续费支出	18,380.32	9,039.17	6,725.26
往来款变动	201,616.00	471,970.25	-
其他	424,021.31	219,188.62	-
合计	9,949,891.36	8,062,489.93	5,412,983.66

33、支付的其他与筹资活动有关的现金

公司 2014 年度、2013 年度、2012 年度支付的其他与筹资活动有关的现金分别为 71,860,512.60 元、71,671,143.48 元、72,043,930.51 元，系支付给兴业金融租赁有限责任公司的融资租赁款。

34、现金流量表的补充资料

—现金流量表补充资料

补充资料	2014 年度	2013 年度	2012 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	77,027,491.05	68,419,451.62	54,717,898.29
加：计提的资产减值准备	-877,914.53	1,930,868.05	195,824.99
固定资产折旧	59,174,019.49	51,150,207.02	44,448,847.26
无形资产摊销	9,525,270.01	9,239,064.80	9,333,933.32
长期待摊费用的摊销	1,453,696.60	2,001,017.36	633,155.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	-	4,859.35	-
固定资产报废损失	35,841.42	-	-
公允价值变动损失	-	-	-
财务费用	7,007,202.05	11,155,832.08	15,706,657.12
投资损失	-1,000,693.16	-298,852.83	-526,767.35
递延所得税资产减少	-1,301,848.86	-1,262,433.51	-2,949,062.32
递延所得税负债增加	6,864,206.91	-	-
存货的减少（减增加）	-7,718,731.54	-2,856,628.31	-4,047,933.26

博韩伟业（北京）科技有限公司

财务报表附注

2012 年度、2013 年度和 2014 年度人民币元

补充资料	2014 年度	2013 年度	2012 年度
经营性应收项目的减少（减增加）	21,524,557.15	-44,467,408.54	-12,724,076.69
经营性应付项目的增加（减减少）	-6,650,659.15	18,168,370.25	1,352,100.80
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	165,062,437.44	113,184,347.34	106,140,577.80
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	99,533,773.06	44,450,439.39	49,245,369.07
减：现金的期初余额	44,450,439.39	49,245,369.07	48,968,731.03
现金等价物的期末余额	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	55,083,333.67	-4,794,929.68	276,638.04

—现金和现金等价物的构成

项目	2014.12.31	2013.12.31	2012.12.31
一、现金	99,533,773.06	44,450,439.39	49,245,369.07
其中：库存现金	16,895.86	42,673.50	32,760.67
可随时用于支付的银行存款	99,516,877.20	44,407,765.89	49,212,608.40
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-	-
存放同业款项	-	-	-
拆放同业款项	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	99,533,773.06	44,450,439.39	49,245,369.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-	-

博韩伟业（北京）科技有限公司

财务报表附注

2012 年度、2013 年度和 2014 年度人民币元

六、关联方关系及其交易

关联方关系

—存在重大影响的关联方

关联方名称	与本公司关系
杨阳	持有公司 61%的股权，为公司的控股股东、实际控制人

—本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
北京顺安洋软件技术开发有限公司（注 1）	其曾经的股东、执行董事李安妮与公司实际控制人为直系亲属关系	56361973-9
北京明日天地科技有限公司	北京顺安洋软件技术开发有限公司持有其 95%的股权	56948323-8
上海靖腾数码科技有限公司（注 2）	北京顺安洋软件技术开发有限公司持有其 55%的股权	75757547-1
上海融码信息科技有限公司（注 3）	北京顺安洋软件技术开发有限公司和上海靖腾数码科技有限公司分别持有其 90%、10%的股权	59640607-8
志诚仁人（北京）科技有限公司	北京顺安洋软件技术开发有限公司持有其 55%的股权	69774619-4
李长军	杨阳的配偶	

注 1：北京顺安洋软件技术开发有限公司成立于 2010 年 11 月 12 日，注册资本为人民币 50 万元，李长军的女儿李安妮和外甥色泽分别持有其 20%、80% 的股权，2014 年 5 月 5 日，李安妮和色泽将其持有的北京顺安洋软件技术开发有限公司的股权转让给李爱羲、柳绍春。

博韩伟业（北京）科技有限公司

财务报表附注

2012 年度、2013 年度和 2014 年度人民币元

注 2：2015 年 3 月，北京顺安洋软件技术开发有限公司已签订合同将其持有的上海靖腾数码科技有限公司 55%的股权对外转让。

注 3：2015 年 4 月，北京顺安洋软件技术开发有限公司已签订合同将其持有的上海融码信息科技有限公司 90%的股权对外转让。

关联方交易

—关联销售

企业名称	2014 年度		2013 年度		2012 年度	
	金额	占报告期收入	金额	占报告期收入	金额	占报告期收入
上海融码信息科技有限公司	3,790,547.46	1.73%	8,365,689.61	4.46%	6,554,541.12	4.09%
上海靖腾数码科技有限公司	7,977,788.90	3.64%	5,002,346.19	2.66%	12,342,203.59	7.71%
合 计	11,768,336.36	5.37%	13,368,035.80	7.12%	18,896,744.71	11.80%

—关联采购

企业名称	2014 年度		2013 年度		2012 年度	
	金额	占报告期采购	金额	占报告期采购	金额	占报告期采购
北京明日天地科技有限公司	12,184,810.76	12.00%	6,248,228.15	9.02%	1,836,489.95	3.90%
志诚仁人（北京）科技有限公司	37,606.81	0.04%	2,548,290.62	3.68%	-	-
合 计	12,222,417.57	12.04%	8,796,518.77	12.70%	1,836,489.95	3.90%

博韩伟业（北京）科技有限公司

财务报表附注

2012 年度、2013 年度和 2014 年度人民币元

关联方往来款项余额

项目	余额			占全部应收（付）款项余额比重%		
	2014.12.31	2013.12.31	2012.12.31	2014.12.31	2013.12.31	2012.12.31
应收账款						
上海靖腾数码科技有限公司	5,767,988.00	72,000.00	1,244,493.00	24.94	0.17	31.64
上海融码信息科技有限公司	1,860,953.70	668,038.00	1,538,964.00	8.05	1.59	39.12
应收账款小计	<u>7,628,941.70</u>	<u>740,038.00</u>	<u>2,783,457.00</u>	<u>32.99</u>	<u>1.76</u>	<u>70.76</u>
预付款项						
北京明日天地科技有限公司	-	3,459,636.91	3,513,988.68	-	25.05	45.19
志诚仁人（北京）科技有限公司	-	433,209.38	-	-	3.14	-
预付款项小计	<u>-</u>	<u>3,892,846.29</u>	<u>3,513,988.68</u>	<u>-</u>	<u>28.19</u>	<u>45.19</u>
应付账款						
北京明日天地科技有限公司	634,897.16	-	-	20.33%	-	-
上海靖腾数码科技有限公司	34,080.00	-	-	1.09%	-	-
应付账款小计	<u>668,977.16</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21.42%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
其他应付款						
北京明日天地科技有限公司	-	87,916.37	-	-	21.17	-
其他应付款小计	<u>-</u>	<u>87,916.37</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21.17</u>	<u>-</u>

博韩伟业（北京）科技有限公司

财务报表附注

2012 年度、2013 年度和 2014 年度人民币元

七、或有事项

本报告期内，公司不存在需披露的或有事项。

八、承诺事项

本报告期内，公司不存在需披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项中的非调整事项

截止本报告披露日，公司不存在需披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十、其他重要事项

本报告期内，公司无重大前期会计差错，不存在需披露的其他重要事项。

十一、补充资料

当期非经常性损益明细表

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-35,841.42	-4,859.35	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,026,000.00	1,969,014.53	1,229,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-

博韩伟业（北京）科技有限公司

财务报表附注

2012 年度、2013 年度和 2014 年度人民币元

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
债务重组损益	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	41,428.57	-58,748.03	529,784.91
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
小计	<u>2,031,587.15</u>	<u>1,905,407.15</u>	<u>1,758,784.91</u>
减：所得税影响额	5,178.57	-	-
减：少数股东权益影响额（税后）	-	-	-
合计	<u>2,026,408.58</u>	<u>1,905,407.15</u>	<u>1,758,784.91</u>