

博彦科技股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 03 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2014 年 12 月 31 日的公司总股本 167,730,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.10 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

公司负责人王斌、主管会计工作负责人李光千及会计机构负责人(会计主管人员)王威声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2014 年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	7
第二节 公司简介.....	9
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	11
第四节 董事会报告.....	38
第五节 重要事项.....	51
第六节 股份变动及股东情况.....	58
第七节 优先股相关情况.....	58
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	59
第九节 公司治理.....	66
第十节 内部控制.....	74
第十一节 财务报告.....	77
第十二节 备查文件目录.....	176

释义

释义项	指	释义内容
博彦科技、公司、我公司	指	博彦科技股份有限公司
上海博彦	指	博彦科技(上海)有限公司
天津博彦	指	博彦科技服务(天津)有限公司
成都博彦	指	成都博彦软件技术有限公司
武汉博彦	指	博彦科技(武汉)有限公司
博彦投资	指	北京博彦投资管理有限公司
西安博彦	指	西安博彦信息技术有限公司
江苏博彦	指	江苏博彦信息技术有限公司
杭州博彦	指	杭州博彦信息技术有限公司
深圳博彦	指	博彦科技（深圳）有限公司
广州博彦	指	博彦科技广州有限公司
博彦国际(香港)	指	Beyondsoft International Co., Ltd
香港信息	指	Beyondsoft Information Technology Corporation Limited
美国博彦	指	Beyondsoft Consulting Inc
台湾博彦	指	博彦科技有限公司
ESS(印度)	指	Eastern Software Systems Private Limited
FZE(阿联酋)	指	Eastern Software Systems(FZE)
LMT（尼日利亚）	指	Lexcel MS Technologies Limited
加拿大博彦	指	Beyondsoft Solutions Corporation
北方新宇	指	北京北方新宇信息技术有限公司
大连新宇	指	大连北恒新宇信息技术有限公司
博彦信息上海	指	博彦信息技术（上海）有限公司
艾其奥	指	艾其奥信息科技（成都）有限公司
大展协力	指	北京大展协力信息技术有限公司
Beyondsoft Japan	指	株式会社 Beyondsoft Japan
博彦信息北京	指	博彦信息科技（北京）有限公司
博彦网鼎	指	博彦网鼎信息技术有限公司
亚创博彦	指	亚创博彦（北京）科技有限公司
上海泓智	指	上海泓智信息科技有限公司

TPG	指	TPG Consulting, LLC
苏州博彦	指	苏州博彦信息技术有限公司
Uganda（乌干达）	指	Eastern Software Systems Uganda Limited

重大风险提示

公司日常经营中面临的行业政策变化、人才流失、汇率变动及并购整合等风险，详细内容见本报告“第四节 八（三）可能面对的风险”，敬请广大投资者注意投资风险。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	博彦科技	股票代码	002649
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	博彦科技股份有限公司		
公司的中文简称	博彦科技		
公司的外文名称（如有）	BEYONDSOFT CORPORATION		
公司的外文名称缩写（如有）	BEYONDSOFT		
公司的法定代表人	王斌		
注册地址	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		
注册地址的邮政编码	100193		
办公地址	北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 7 号楼博彦科技大厦		
办公地址的邮政编码	100193		
公司网址	www.beyondsoft.com		
电子信箱	IR@beyondsoft.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	韩超	
联系地址	北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 7 号楼博彦科技大厦 6 层	
电话	010-62980335	
传真	010-62980335	
电子信箱	IR@beyondsoft.com	

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1995 年 04 月 17 日	北京	110000410218438	110108102113217	10211321-7
报告期末注册	2014 年 12 月 01 日	北京	110000410218438	110108102113217	10211321-7
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更。				
历次控股股东的变更情况（如有）	报告期内控股股东无变更。				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	中国北京市朝阳区东三环中路 5 号财富金融中心 19 层
签字会计师姓名	赵亦飞、潘高峰

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
西南证券股份有限公司	北京市西城区金融街 35 号国际企业大厦 A 座 4 层	王晓行、张海安	2012.1.1-2015.12.31
西南证券股份有限公司	北京市西城区金融街 35 号国际企业大厦 A 座 4 层	陈明星、王晓行	2014.1.1-2016.12.31

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	1,561,463,304.67	1,328,834,325.23	17.51%	814,852,918.47
归属于上市公司股东的净利润（元）	170,448,824.00	127,907,426.65	33.26%	95,741,550.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	152,329,443.87	104,849,291.84	45.28%	78,749,329.30
经营活动产生的现金流量净额（元）	234,167,538.57	105,401,769.74	122.17%	99,149,257.77
基本每股收益（元/股）	1.03	0.85	21.18%	0.64
稀释每股收益（元/股）	1.03	0.85	21.18%	0.64
加权平均净资产收益率	11.55%	13.15%	-1.60%	10.28%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	2,099,924,161.47	1,815,931,960.28	15.64%	1,347,744,242.94
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,557,273,135.92	1,407,733,189.62	10.62%	928,263,814.95

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	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）	-4,744,277.83	-648,328.08	-499,563.05	
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）	21,620,179.20	26,329,104.36	20,165,868.74	
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			141,866.47	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	550,000.00			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,481,150.67	973,959.10	337,643.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,000,000.00			
减：所得税影响额	2,825,370.57	3,596,600.57	3,153,594.79	
合计	18,119,380.13	23,058,134.81	16,992,221.18	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2014年度公司实现营业收入156,146.33万元，同比增长17.51%，实现归属于母公司所有者的净利润17,044.88万元，同比增长33.26%。2014年公司依靠内生性增长和外延式扩张的方式开创了公司由传统软件外包企业向行业解决方案提供商转型的良好局面。报告期内，公司收购了上海泓智，进一步拓展了公司金融领域的战略布局，提升了公司利用大数据技术管理银行结构化和非结构化数据的解决方案的能力，推动了公司大数据平台体系及应用体系的建设；公司收购了美国TPG公司，补充了公司在商业门户网站管理、架构开发、大数据挖掘分析等方面的业务，提高了公司在高附加值行业应用和IT商业咨询服务方面的业务能力，加强了公司在北美市场的业务布局。报告期内，公司出售了全资子公司上海博彦部分业务和资产，剥离了部分传统软件外包业务，加快了公司转型步伐。报告期，公司初步完成了由高科技行业向垂直行业拓展的战略布局，重点关注金融、互联网和医疗行业等领域。公司为金融行业主要提供几个方面的服务：金融测试、金融数据和核心系统的实施、运行和维护。互联网业务目前主要以研发服务为主，公司将依托现有的人力资源，培养和拓展在互联网方面的业务。公司正在积极寻找合适的医疗行业方面的并购标的。报告期内，软件服务行业在国家产业政策引导和市场需求推动下，迎来了较好的发展机遇。公司完成了全年各项业务目标，未来公司将继续推进外延式扩张，不断提高资源整合和业务协同发展的能力，推动公司战略转型。

二、主营业务分析

1、总体经营情况

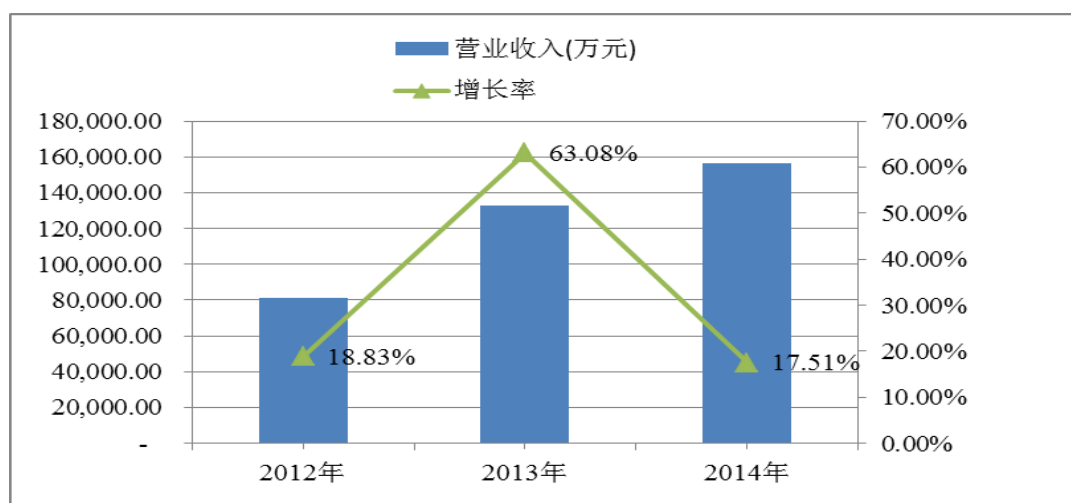
报告期内（合并报表），公司实现营业收入156,146.33万元，同比增长17.51%；营业成本103,711.64万元，同比增长13.07%；发生期间费用35,388.33万元，同比增长10.68%；公司实现归属于母公司所有者的净利润17,044.88万元，同比增长33.26%。截至报告期末，公司在中国大陆的十多个省市、中国香港、北美洲、日本、新加坡、印度、中国台湾等设有常设机构。公司拥有员工总数为7545名。2014年末归属于母公司所有者的净资产总额155,727.31万元，同比增长10.62%，总负债54,231.12万元，同比增长33.14%。总资产209,992.42万元，同比增长15.64%。

2、营业收入情况分析

公司主营业务突出，在报告期内，公司营业收入的99.81%来自公司主营业务。具体明细如下所示：

收入类型	2014 年度	本年比上年增减(%)	2013 年度
主营业务收入（万元）	155,344.94	17.07%	132,692.24
其他业务收入（万元）	801.39	319.15%	191.194363
合计（万元）	156,146.33	17.51%	132,883.43

2014年公司主营业务收入稳中有升，近三年年均复合增长率达到 24.21%，公司营业收入增长趋势，如下图：



近几年来，公司抓住全球经济复苏和国内产业升级结构调整的重要机遇，积极拓展境内和境外业务，在提高现有客户粘性的同时，不断开拓和培养新的客户。2012年、2013年和2014年公司营业收入分别为81,485.29万元、132,883.43万元和156,146.33万元，分别较上年同期增长18.83%、63.08%和17.51%。

营业收入持续稳步的增长动力主要来自于内生性增长和外延式扩张。

首先，从1995年成立至今，经过多年的发展，公司形成了较为完善的内控管理体系，建立了一支高素质的人才队伍，积淀了自身核心的企业价值观，储备了大量的核心技术，并且进一步完善了市场布局和营销网络，夯实了与客户共同发展的合作基础。这些都为企业收入的快速增长提供了保障。公司在保持内生性增长的同时，积极通过外延式扩张完善客户布局和地域布局，重点客户的数量和质量有所提高，这些因素进一步提高了公司收入增长的稳定性和可持续性。其次，全球软件服务外包行业市场需求有所提高，全球软件服务外包行业的跨国转移步伐加大。第三，国内软件服务外包需求逐渐释放，同时国内各级政府加大了对软件服务外包行业的扶持力度，为公司主营业务的发展营造了良好的外部环境。

3、主营业务情况分析

(1) 报告期内，公司主营业务范围为：为客户提供信息服务外包（ITO）服务和基于信息技术的业务流程外包（BPO）服务，未发生变更。

(2) 报告期内，公司主营业务收入的构成情况如下：

A、分行业类别的主营业务收入及构成分析

项目	2014 年			2013 年	
	金额（万元）	本年比上年 增减（%）	占比	金额（万元）	占比
高科技	71,533.01	-8.71%	46.05%	78,354.97	59.05%
金融	31,682.79	67.19%	20.40%	18,950.74	14.28%
互联网	11,654.32	0.68%	7.50%	11,575.93	8.72%

商业物流	16,071.22	74.39%	10.35%	9,215.63	6.95%
制造业	21,193.79	89.27%	13.64%	11,197.80	8.44%
其他	3,209.81	-5.52%	2.07%	3,397.17	2.56%
主营业务收入合计	155,344.94	17.07%	100.00%	132,692.24	100.00%

B、业务类别的主营业务收入及构成分析

项目	2014 年			2013 年	
	金额（万元）	本年比上年 增减（%）	占比	金额（万元）	占比
研发工程服务	75,599.77	-3.15%	48.67%	78,055.30	58.82%
企业应用及 IT 服务	76,196.85	50.18%	49.05%	50,737.84	38.24%
业务流程外包服务	3,548.32	-9.00%	2.28%	3,899.10	2.94%
主营业务收入合计	155,344.94	17.07%	100.00%	132,692.24	100.00%

从上表可以看出，研发工程服务占全部营业收入的48.67%，同比下降3.15%。企业应用及IT服务是2014年度增长较快的业务，该业务营业收入同比增长50.18%，占整体营业收入的比例由38.24%提高到49.05%。

企业应用及IT服务，是公司重点拓展的业务增长点。随着公司行业解决方案能力的不断提升，未来该业务在公司整体业务中所占比例将保持稳步上升的态势。

C、分地区主营业务收入构成分析

以客户注册地划分的主营业务收入如下

地区	2014 年			2013 年	
	金额（万元）	本年比上年 增减（%）	占比	金额（万元）	占比
国内客户	52,904.19	34.77%	34.06%	39,254.40	29.58%
国外客户	102,440.75	9.64%	65.94%	93,437.84	70.42%
合计	155,344.94	17.07%	100.00%	132,692.24	100.00%

目前，公司营业收入分地区而言，国内客户贡献的收入占整体营业收入的 34.06%，比2013年增加4.48个百分点。境外客户贡献收入同比增长9.64%，贡献的收入额占整体营业收入的65.94%。2014年公司收购了美国TPG公司，巩固了公司在北美地区的战略布局，并拓展了在日优质外包业务，这些都为境外业务的增长创造了积极条件。分地区营业收入的比例变化，总体上体现了公司在业务增长方面，“保外增内”的方针。

(3) 公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	621,513,683.16
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	39.80%

4、毛利及毛利率分析

项目	2014 年		2013 年
	金额（万元）	本年比上年增减（%）	金额（万元）
主营业务收入	155,344.94	17.07%	132,692.24
主营业务成本	103,615.40	13.07%	91,637.99
主营业务毛利额	51,729.54	26.00%	41,054.25
主营业务毛利率	33.30%	2.36%	30.94%

2014年公司主营业务实现毛利51,729.54万元，同比增长26%。在公司收入同比上升的同时，公司毛利率水平提升了2.36个百分点。公司主营业务增加主要得益于两个方面：一是公司通过并购扩大了业务领域，二是通过战略转型提高了人均产出。公司毛利率提升来自于两个方面：公司一方面通过战略转型优化公司业务结构，报告期内收购上海泓智和美国TPG两家公司的毛利率水平较高；另一方面通过优化人员结构，提高服务价格，加大内部管控的力度，提高了生产经营效率，同时交付能力向二三线城市转移，有效节约各项成本。

5、期间费用

报告期，公司期间费用汇总情况如下：

项目	2014 年			2013 年	
	金额（万元）	本年比上年增减（%）	销售收入占比	金额（万元）	销售收入占比
销售费用	5,331.32	-3.46%	3.41%	5,522.24	3.54%
管理费用	29,290.99	15.09%	18.76%	25,450.36	16.30%
财务费用	766.02	-23.55%	0.49%	1,002.00	0.64%
合计	35,388.33	10.68%	22.66%	31,974.60	20.48%

（1）销售费用

2014年，销售费用同比下降了3.46%，占营业收入比例为3.41%。下降幅度较小。

（2）管理费用

2014 年管理费用占营业收入比例为 18.76%，同比增长 15.09%。主要系本期薪酬水平上升、研发费用增加以及新增子公司等原因所致。公司近三年的研发费用情况如下：

年度	母公司		合并	
	研发费用（万元）	占当期营业收入比例	研发费用（万元）	占当期营业收入比例
2012	3,656.38	7.43%	4,439.48	5.45%
2013	3,906.52	6.97%	8,596.86	6.47%

2014	5,504.41	7.52%	11,091.75	7.10%
------	----------	-------	-----------	-------

(3) 财务费用

2014年财务费用同比下降23.55%，主要系本期偿还借款利息及汇率变动所致。

6、其他损益类构成及变动原因分析

项目	2014 年		2013 年
	金额 (万元)	本年比上年增减 (%)	金额 (万元)
营业税金及附加	286.30	46.64%	195.24
资产减值损失	-39.87	-106.83%	584.09
营业外收入	3,276.46	-22.18%	4,210.14
营业外支出	734.23	417.56%	141.86
所得税费用	2,095.12	917.10%	-256.41

资产减值损失大幅下降主要系本期回款情况较好。

营业外收入较上年下降22.18%，主要系收到的政府补贴减少。

营业外支出同比上升417.56%，主要系处置固定资产损失和捐赠款项增加所致。

所得税费用同比上升917.10%，主要系上年度获得较大金额的企业所得税退税及本年度经营业绩增加所致。

7、成本

(1) 行业分类

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减 (%)
		金额 (元)	占营业成本比重 (%)	金额 (元)	占营业成本比重 (%)	
高科技		484,146,483.68	46.68%	542,764,902.38	59.20%	-10.80%
金融		209,201,448.66	20.17%	132,257,184.57	14.42%	58.18%
互联网		78,130,588.54	7.53%	79,897,040.10	8.71%	-2.21%
商业物流		106,761,132.71	10.29%	64,426,445.27	7.03%	65.71%
制造业		139,815,426.83	13.48%	76,178,666.81	8.31%	83.54%
其他		18,098,936.91	1.75%	20,855,669.97	2.27%	-13.22%
主营业务成本合计		1,036,154,017.33	99.91%	916,379,909.10	88.36%	13.07%

(2) 产品分类

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减 (%)
		金额 (元)	占营业成本比重 (%)	金额 (元)	占营业成本比重 (%)	
研发工程服务		506,215,661.64	48.81%	539,206,009.45	51.99%	-6.12%

企业应用及 IT 服务	506,259,225.23	48.81%	351,156,561.86	33.86%	44.17%
业务流程外包服务	23,679,130.46	2.28%	26,017,337.79	2.51%	-8.99%
主营业务成本合计	1,036,154,017.33	99.91%	916,379,909.10	88.36%	13.07%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	96,116,340.78
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	43.08%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	北京大龙建设集团有限公司	77,845,797.38	34.89%
2	北京东欣电力设备安装有限公司	3,650,469.20	1.64%
3	北京昆仑联通科技发展有限公司	4,497,574.20	2.02%
4	上海讯博科技发展有限公司	3,734,000.00	1.67%
5	北京中建科贝装饰工程有限公司	6,388,500.00	2.86%
合计	—	96,116,340.78	43.08%

8、研发支出

年度	母公司	占当期营业收入比例	集团公司	占当期营业收入比例
	研发支出（万元）		研发支出	
2012	3656.38	7.43%	4,536.04	5.57%
2013	4,327.49	7.72%	9,193.52	5.89%
2014	5,798.74	7.92%	11,588.51	7.42%

9、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减（%）
经营活动现金流入小计	1,631,377,423.83	1,382,728,217.78	17.98%
经营活动现金流出小计	1,397,209,885.26	1,277,326,448.04	9.39%
经营活动产生的现金流量净额	234,167,538.57	105,401,769.74	122.17%
投资活动现金流入小计	34,241,338.69	212,624.23	16004.16%
投资活动现金流出小计	334,058,924.18	244,641,658.20	36.55%
投资活动产生的现金流量净额	-299,817,585.49	-244,429,033.97	-22.66%
筹资活动现金流入小计	121,058,900.00	584,007,768.82	-79.27%
筹资活动现金流出小计	125,475,847.56	70,795,338.05	77.24%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,416,947.56	513,212,430.77	-100.86%
现金及现金等价物净增加额	-77,854,178.43	357,650,865.74	-121.77%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

1、经营活动产生的现金流量净额较上年增加 122.17%，主要是本期销售商品、提供劳务收到的现金增加。

2、投资活动现金流入小计较上年增加 16004.16%，主要是本期出售部分资产和业务收到的现金增加。

3、投资活动现金流出小计较上年增加 36.55%，主要是本期支付收购大展、上海泓智及 TPG 股权款所致。

4、筹资活动现金流入小计较上年减少 79.27%，主要是上期增发股份收到款项及上期比本期借款金额大所致。

5、筹资活动现金流出小计较上年增加 77.24%，主要是本年偿还债务及支付股利较上年增加所致。

6、筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 100.86%，主要是本期筹资活动现金流入金额减少且筹资活动现金流出金额增加所致。

7、现金及现金等价物净增加额较上年同期减少 121.77%，主要是本期投资活动现金流出较大所致。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
高科技	715,330,064.77	484,146,483.68	32.32%	-8.71%	-10.80%	1.59%
金融	316,827,879.24	209,201,448.66	33.97%	67.19%	58.18%	3.76%
互联网	116,543,240.67	78,130,588.54	32.96%	0.68%	-2.21%	1.98%
商业物流	160,712,227.47	106,761,132.71	33.57%	74.39%	65.71%	3.48%
制造业	211,937,891.20	139,815,426.83	34.03%	89.27%	83.54%	2.06%
其他	32,098,087.01	18,098,936.91	43.61%	-5.52%	-13.22%	5.00%
分产品						
研发工程服务	755,997,687.37	506,215,661.64	33.04%	-3.15%	-6.12%	2.12%
企业应用及 IT 服务	761,968,489.41	506,259,225.23	33.56%	50.18%	44.17%	2.77%
业务流程外包服务	35,483,213.58	23,679,130.46	33.27%	-9.00%	-8.99%	-0.01%
分地区						
国内	529,041,895.74	356,366,157.02	32.64%	34.77%	31.53%	1.66%
国外	1,024,407,494.63	679,787,860.31	33.64%	9.64%	5.32%	2.72%

注：对于占公司营业收入总额或营业利润总额 10%以上的业务经营活动及其所属行业、主要产品或地区，应当分项列示其营业收入、营业成本、毛利率，并分析其变动情况。公司应当保持业务数据统计口径一致；如确需调整，应当提供调整后的最近 1 年数据。

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	711,614,057.86	33.89%	799,468,236.29	44.03%	-10.14%	主要是支付收购子公司款项、固定资产投资增加
应收账款	376,623,862.20	17.94%	335,432,849.07	18.47%	-0.53%	主要系本年新收购子公司后公司业务规模增大，客户增加所致
存货	20,798.05					
长期股权投资	44,101,904.73	2.10%	29,202,810.41	1.61%	0.49%	主要系上海博彦参股公司亚创博彦的其他股东对亚创博彦溢价增资，导致上海博彦享有的净资产增加所致
固定资产	295,318,650.72	14.06%	98,267,953.16	5.41%	8.65%	主要系在建工程-博彦科技大厦转为固定资产所致。
在建工程	48,075.00	0.00%	91,281,478.77	5.03%	-5.03%	主要系在建工程-博彦科技大厦转为固定资产所致。
商誉	461,101,878.38	21.96%	284,167,988.27	15.65%	6.31%	主要系本期新收购上海泓智及 TPG，收购价款大于可辨认净资产所致
其他应收款	11,797,820.79	0.56%	11,174,707.50	0.62%	-0.06%	变动较小
预付账款	6,003,282.14	0.29%	5,451,739.01	0.30%	-0.01%	变动较小

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	80,000,000.00	3.81%	30,000,000.00	1.65%	2.16%	主要系银行信用借款增加所致。

长期借款	53,418,870.00	2.54%	103,435,511.82	5.70%	-3.16%	本期偿还部分长期借款所致
应付职工薪酬	112,561,451.61	5.36%	110,839,628.10	6.10%	-0.74%	变动较小
其他应付款	161,218,435.50	7.68%	106,008,829.63	5.84%	1.84%	主要系本期新收购上海泓智及 TPG，待支付股权款增加所致。

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

五、核心竞争力分析

1、离岸业务交付能力

截至报告期末，博彦科技共有在册员工7,545名，其中业务技术人员占比近94%，构成了强大的业务交付团队。四分之三的业务人员拥有大学本科及以上学历，这些高学历的技术人员分布于博彦科技位于北京、上海、深圳、武汉等全国十余个省市的分支机构中，具有丰富的IT从业经历、有较高的研发和服务能力，构成多级离岸交付中心，能够以低成本交付高质量的服务。博彦科技顺应软件外包行业网络化、智能化和融合化的发展趋势，按照客户的需求提供个性化、专业化、系统化的技术服务，不断提升公司离岸业务交付能力。

2、在岸业务拓展能力

公司在全球范围内布局软件开发交付基地，在香港、台湾、美国、加拿大、日本、印度、新加坡等地都设立了常设机构，在世界范围内开展信息服务外包业务。为了进一步提高服务质量、获取新的战略客户，博彦科技在国内外积极展开并购，获取新兴领域的技术优势和人才优势，通过更好地了解、分析和满足客户需求，增强客户忠诚度并扩大客户范围。公司多年面向发达国家和地区的跨国企业提供软件技术服务，积累了大量国际水平的技术服务能力和项目管理经验。

3、技术研发能力

软件及信息服务行业属于人力资本和知识密集型行业，博彦科技拥有一支出色的技术管理团队，并且通过并购不断吸收目标公司的优质技术团队和领先技术经验，提高了公司核心竞争力。在本报告期内，公司加大了在互联网金融、移动互联、云计算应用等领域的投入，通过并购获得了大数据挖掘和分析领域的先进应用技术，并拥有了自主知识产权的产品。截至报告期末，博彦科技拥有软件著作权119件，本报告期内新取得软件著作权27件，公司以拥有知识产权的技术资产驱动业务持续成长，不断提高技术服务的层次，实施高附加值的服务战略，持续提升公司整体价值。

4、稳定的管理团队

公司拥有一支资深、高效、富有创造精神的核心管理团队。虽然随着行业竞争的加剧，公司也面临着人员流失压力，但是公司的关键管理人员保持了相对稳定。本报告期内，公司通过并购获得了国内外目标公司的经验丰富的成熟管理团队，积极促进了公司未来的持续发展。公司在本报告期内对核心人员实施了限制性股票激励计划；同时，公司进一步建立和完善了人事与薪酬政策，为吸引和保留核心人才发挥了重要作用；公司还通过实施有效的招聘政策和员工培训计划，调整人才结构，在公司内部培养专业型高端技术人才和管理人才，为公司业务的发展提供相匹配的人才储备，保证了业务的持续增长。

5、质量管理体系

公司始终坚持质量至上、客户至上的原则，高度重视服务的质量管理，不断提升服务水平，在客户中拥有良好的口碑，赢得并培育了稳定的客户群体。截至本报告期末，公司通过了AAA级资信等级企业、Gartner、IDC、TPI 中国外包十强企业、CMMI L5、ISO 27001、ISO 20000资格认证和计算机系统集成一级资质认证等一系列重要国际国内行业资格认证。报告期内，公司继续完善了内部信息安全管理制，督促各部门提高风险防范意识，为客户创造安全可靠的服务环境。一系列重要资质认证的取得，既是对公司持续加强创新、完善管理的认可，也是公司参与信息化服务招投标等市场竞争的重要助力，增强了公司在国内和国际市场上的综合竞争能力。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
297,193,951.03	157,207,425.52	89.05%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
Beyondsoft International Co., Ltd	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	100.00%
博彦科技广州有限公司	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	100.00%
杭州博彦信息技术有限公司	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	100.00%
上海泓智信息科技有限公司	计算机软、硬件、电子元器件的研发、销售；系统集成及网络科技的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务；电子商务	100.00%
苏州博彦信息技术有限公司	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	100.00%
博彦科技（深圳）有限公司	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	100.00%
TPG Consulting, LLC	TPG 立足于美国软件和 IT 服务市场，为跨国和本地知名企业提供专业的高端商业 IT 服务。该公司专注于帮助企业客户通过企业自身网站提升产品销售和客户体验，内容主要包括商业网站架构设计，	100.00%

	UX（用户体验 USER EXPERIENCE DESIGN）策略设计及网站运营维护管理。同时通过技术和经验的积累，TPG 也提供商业大数据挖掘与分析等新兴业务。	
Eastern Software Systems Uganda Limited	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	100.00%

（2）持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

（3）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（4）持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	89,080.41
报告期投入募集资金总额	49,581.49
已累计投入募集资金总额	83,625.67
报告期内变更用途的募集资金总额	14,000
累计变更用途的募集资金总额	14,000
累计变更用途的募集资金总额比例	27.74%

募集资金总体使用情况说明

2011 年首次公开发行募集资金基本情况：截止 2013 年 12 月 31 日，本公司募集资金使用情况为：(1) 中国建设银行北京中关村软件园支行：截止到 2013 年 12 月 31 日总支出 30,213.65 万元，其中募投项目支出 10,213.65 万元，暂时补充流动资金 20,000 万元，收到归还补充流动资金 10,000.00 万元；利息收入 822.79 万元，另外收到募投专户招商银行北京分行双榆树支行转账 42.51 万元，已全部用于支付博彦科技全国服务外包交付中心网络扩建项目。(2) 广发银行股份有限公司北京新外支行：截止到 2013 年 12 月 31 日总支出 4,461.99 万元，其中募投项目支出 4,461.99 万元；利息收入 244.03 万元。(3) 大连银行股份有限公司北京分行：截止到 2013 年 12 月 31 日总支出 3,692.27 万元，其中募投项目支出 3,692.27 万元；利息收入 227.39 万元。(4) 招商银行北京分行双榆树支行：截止到 2013 年 12 月 31 日总支出 15,676.22 万元；利息收入 108.11 万元。2013 年 9 月 27 日将账户余额 42.51 万元（包含在总支出中）转账至中国建设银行北京中关村软件园支行募投专户，用于支付博彦科技全国服务外包交付中心网络扩建项目，并于 2013 年 9 月 29 日注销该超募资金专户。

2014 年度，本公司募集资金使用情况为：

单位：人民币万元

开户银行	中国建设银行北京中关村软件园支行		广发银行股份有限公司北京新外支行		大连银行股份有限公司北京分行	合计
承诺投资项目	博彦科技全国服务外包交付中心网络扩建项目	收购 TPG Consulting,LLC100% 股权项目	武汉测试基地建设项目	收购 TPG Consulting,LLC100% 股权项目	博彦科技创新应用服务研发项目	
上年末余额	1,420.55		4,730.64		1,709.12	7,860.31
本年收入						
收暂时补充流动资金还款		10,000.00				10,000.00
利息收入		127.82		62.58	21.10	211.50
本年收入小计		10,127.82		62.58	21.10	10,211.50
本年支出						

募投项目支出	2,065.16	4,300.00	245.77	4,547.45	1,730.22	12,888.60
清户转出						
本年支出小计	2,065.16	4,300.00	245.77	4,547.45	1,730.22	12,888.60
本年末余额		5,183.21	--	--	--	5,183.21

2013 年非公开发行募集资金基本情况：截止至 2013 年 12 月 31 日，本募集资金使用情况为：(1) 中国建设银行北京上地支行：截止至 2013 年 12 月 31 日，总支出 0.04 万元，其中银行手续费 0.04 万元。(2) 招商银行股份有限公司深圳前海分行：截止至 2013 年 12 月 31 日，总支出 0.00 万元。(3) 招商银行北京双榆树支行：截止至 2013 年 12 月 31 日，总支出 0.00 万元。

2014 年度本公司募集资金使用情况为：

单位：人民币万元

开户银行	中国建设银行北京上地支行	招商银行股份有限公司深圳前海分行	招商银行北京双榆树支行	合计
承诺投资项目	博彦科技软件园研发中心暨交付基地建设项目	支付收购大展 6 家子公司股权的部分价款	补充流动资金	
上年末余额	20,708.99	13,791.58	4,120.19	38,620.76
本年收入				
利息收入	78.32	13.74	2.41	94.47
本年收入小计	78.32	13.74	2.41	94.47
本年支出				
募投项目支出	19,061.76	13,508.53	4,122.60	36,692.89
本年支出小计	19,061.76	13,508.53	4,122.60	36,692.89
本年末余额	1,725.55	296.79	—	2,022.34

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1.博彦科技全国服务外包交付中心网络扩建项目	是	20,768.9	11,316.35	2,065.16	12,278.81	108.51%	2014 年 09 月 30 日	1,862.38	是	否
2.武汉测试基地建设	是	8,948.6	4,401.15	245.77	4,707.76	106.97%	2014 年	806.77	否	否

项目							09月30日			
3.博彦科技创新应用服务研发项目	否	5,174	5,174	1,730.22	5,422.5	104.80%	2014年09月30日	--	不适用	否
4.博彦科技软件园研发中心暨交付基地建设项目	否	20,709.03	20,709.03	19,061.76	19,061.8	92.05%	2014年10月31日	330.74	否	否
5.支付收购大展6家子公司股权的部分价款	否	13,791.58	13,791.58	13,508.53	13,508.53	97.95%	2014年02月27日	1,364.29	是	否
6.补充流动资金	否	4,120.19	4,120.19	4,122.6	4,122.6	100.06%	--	--	--	否
7.收购TPG Consulting,LLC100%股权项目	是		14,000	8,847.45	8,847.45	102.94%		2,503.89	是	否
承诺投资项目小计	--	73,512.3	73,512.3	49,581.49	67,949.45	--	--	6,868.07	--	--
超募资金投向										
1.归还银行贷款				0	5,951					
2.永久性补充流动资金				0	9,682.71					
3.补充博彦科技全国服务外包交付中心网络扩建项目				0	42.51					
超募资金投向小计	--				15,676.22	--	--		--	--
合计	--	73,512.3	73,512.3	49,581.49	83,625.67	--	--	6,868.07	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	根据招股说明书披露,原“武汉测试基地建设项目”建设期3年,承诺投资总额8,948.60万元,完全达产后年均新增营业收入18,495.10万元,年均新增净利润3,373.69万元,变更后的武汉测试基地建设项目承诺投资总额4,401.15万元,变更后预计项目实现达产后全年贡献855万元的利润,截至目前,该项目已投入4,707.76万元,超出变更后的承诺投资总额306.61万元,超出部分为该募集资金户产生的利息收入,2014年度实现效益806.77万元。根据非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告,博彦科技软件园研发中心暨交付基地建设项目自建年费用约3,559.28万元,若在同一区域租赁同等面积年需费用约6,310.80万元,预计节约费用229.29万元/月。该项目于2014年10月31日开始陆续投入使用。截止2014年12月31日,公司实际自用面积约70%。2014年11-12月,与该项目相关的实际费用支出(折旧、摊销、物业费、税金等)共计314.07万元,在同一区域租赁同等面积所需租赁费用约为637.80万元。另对外出租部分面积取得净租赁收入7.01万元。2014年11-12月,该项目实际节约费用330.74[637.80-(314.07-7.01)]万元。因截至期末尚未完全投入使用,本年度尚未达到预期效益。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用	适用									

途及使用进展情况	<p>在不违背招股说明书中对超募资金的使用约定的前提下，公司董事会为了提高公司募集资金使用效率，节约公司财务成本，满足公司发展对于资金的需求，本着有利于股东利益最大化的原则，在保证募集资金项目建设资金需求的原则下：</p> <p style="text-align: right;">①公司 2012 年 2 月 7 日召开第一届董事会第六次临时会议同意以超募资金 5,000.00 万元永久补充流动资金，以超募资金 5,951.00 万元偿还银行贷款。公司在 2012 年 2 月 9 日，已将超募资金 5,951.00 万元偿还银行贷款。公司在《证券时报》、《中国证券报》和指定信息披露网站巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）进行公告，公告编号 2012-005。</p> <p style="text-align: right;">②公司 2012 年 8 月 14 日召开第一届董事会第十次临时会议同意以超募资金 4,617.11 万元及其产生的利息共计 4,682.71 万元，永久性补充流动资金。公司 2012 年 8 月 23 日已将 4,682.71 万元从超募账户转至一般经营账户。公司在《证券时报》、《中国证券报》和指定信息披露网站巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）进行公告，公告编号 2012-037。</p> <p>另外，公司 2012 年 8 月 14 日召开第一届董事会第十次临时会议时，公司超募资金及其产生的利息共计 4,682.71 万元，属于公司账面余额，未包含银行尚未计算利息部分。</p> <p>2012 年 8 月 14 日至 2013 年 6 月 30 日，超募资金账户又陆续收到存款利息 42.36 万元，公司于 2012 年 12 月 31 日前将其中 42.10 万元转入公司经营账户。</p> <p>2013 年超募资金账户收到基本户还回利息款共计 42.23 万元，2013 年 9 月 27 日将账户余额 42.51 万元转账至中国建设银行北京中关村软件园支行募投专户，用于支付博彦科技全国服务外包交付中心网络扩建项目，并于 2013 年 9 月 29 日注销该超募资金专户。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>报告期内发生</p> <p>(1)全国外包交付中心网络扩建项目主要是通过改造升级现有 6 个外包交付中心，并新设 3 个外包交付中心，从而提升公司整体的外包交付能力和产能。为配合交付网络的扩充，公司通过构建更有效率的统一服务管理平台，保证和提升区域网点的统一管理能力和运作效率，通过建立集中式培训基地，系统化的构建外包服务人才的长效供给体系。变更项目前，通过募投项目的实施，已经改扩建全国 6 个外包交付中心。2012 年 8 月通过并购大展 6 家子公司，公司在全国的交付网络得到进一步扩充，并新增大连交付中心。与此同时，公司升级和改造以集团为中心的统一管理平台，并在无锡等设立培训基地，保证了人才供给的数量和质量。全国外包交付中心网络扩建项目募集资金总额 20,768.90 万元，截至 2013 年 12 月 31 日，累计已投入 10,213.65 万元，募投账户余额 11,420.55 万元。</p> <p style="text-align: right;">(2)公司设立武汉测试基地建设项目的初衷，是为了以武汉测试基地为中心，整合和扩充公司测试外包业务的规模，保持行业竞争优势。从项目可行性研究到变更项目前，已有 3 年多的时间。然而近一两年来，IT 服务外包行业经历了深刻的变化。首先，传统测试业务已经不是行业竞争的重点，IT 服务企业未来的发展趋势正在朝着高端一体化解决方案供应商的方向转变。其次，随着社会劳动成本的上涨，传统的测试业务的毛利率承受着持续下滑的压力。测试业务本身迫切面临着业务转型升级的要求。现有的测试业务的规模和布局与当前的国内测试业务的发展趋势，公司战略以及客户的需求基本适应。武汉测试基地建设项目募投资金总额 8,948.60 万元，截至 2013 年 12 月 31 日，累计已投入 4,461.99 万元，募投账户余额 4,730.64 万元。</p> <p style="text-align: right;">(3)根据 2014 年 3 月 21 日召开的第二届董事会第四次临时会议和 2014 年 4 月 2 日召开的 2013 年年度股东大会，公司变更博彦科技全国服务外包交付中心网络扩建项目截止 2013 年 12 月 31 日募投账户余额中的 9,452.55 万元和武汉测试基地建设项目截止 2013 年 12 月 31</p>

	日募投账户余额中的 4,547.45 万元，总计 14,000.00 万元募投项目资金，调整为收购 TPG Consulting,LLC100% 股权项目，用于支付并购 TPG100% 股权的交易对价款，将有限的资源通过并购的方式迅速在行业竞争的高端领域进行布局，符合公司的整体战略与股东的长远利益。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	<p>截止 2011 年 12 月 31 日，公司募集资金投资项目累计投入自有资金 7,696.10 万元,其中：博彦科技全国服务外包交付中心网络扩建项目已投入 3,682.08 万元，武汉测试基地建设项目已投入 4,014.02 万元。公司于 2012 年 3 月 21 日第一届董事会第七次临时会议审议通过了《关于以募集资金置换先期投入募投项目自筹资金的议案》，同意用募集资金置换预先已投入前两个募集资金投资项目的自筹资金，置换资金总额为 7,696.10 万元。公司独立董事、监事会和保荐人均对募集资金投资项目置换出具了明确同意的意见。</p> <p>截止 2013 年 12 月 31 日，公司本次募集资金投资项目累计投入自有资金 13,611.96 万元,其中：博彦科技软件园研发中心暨交付基地建设项目已投入 8,473.52 万元，支付收购大展 6 家子公司股权的部分价款 5,138.44 万元。公司于 2014 年 3 月 11 日第二届董事会第三次临时会议审议通过了《关于以非公开发行募集资金置换先期投入募投项目自筹资金的议案》，同意用募集资金置换预先已投入前两个募集资金投资项目的自筹资金，置换资金总额为 13,611.96 万元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	<p>经公司 2012 年第二次临时股东大会决议同意，利用闲置募集资金暂时补充流动资金 10,000 万元，使用期限为 6 个月使用期限自股东大会通过之后起不超过 6 个月。此次利用闲置募集资金暂时补充流动资金，公司独立董事、监事会和保荐人均出具了明确同意的意见。2013 年 4 月 24 日，公司已将上述暂时补充流动资金的募集资金 10,000 万元一次性归还至募集资金专用账户。</p> <p>2013 年 4 月 8 日召开第一届第六次董事会审议通过了《关于以部分闲置募集资金继续暂时性补充流动资金的议案》。根据以上决议，公司在 2013 年 4 月 26 日以 10,000 万元闲置募集资金继续暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之后不超过 12 个月。此次利用闲置募集资金暂时补充流动资金，公司独立董事、监事会和保荐人均出具了明确同意的意见。2014 年 3 月 18 日，公司已将上述暂时补充流动资金的募集资金 10,000 万元一次性归还至募集资金专用账户。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用
	支付收购大展 6 家子公司股份的部分价款项目总计募集资金 13,791.58 万元，截止 12 月 31 日已使用 13,508.53 万元，结余 296.79 万元。结余形成的主要原因为：收购协议规定，股权转让款以美元支付，实际付款汇率低于非公开发行时测算汇率，以及账户产生少量利息收入。
尚未使用的募集资金用途及去向	博彦科技软件园研发中心暨交付基地建设项目尚未使用的募集资金余额，将继续用于剩余工程款项的支付。 支付收购大展 6 家子公司股权的部分价款尚未使用的募集资金余额，将于本次非公开发行募集资金项目全部完成时，由公司董事会确定其具体用途。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
收购 TPG Consulting, LLC100% 股权项目	博彦科技全国服务外包交付中心网络扩建项目	9,452.55	4,300	4,300	106.25%	2016 年 12 月 31 日	2,503.89	是	否
收购 TPG Consulting, LLC100% 股权项目	武汉测试基地建设项目	4,547.45	4,547.45	4,547.45	100.00%	2016 年 12 月 31 日		是	否
合计	--	14,000	8,847.45	8,847.45	--	--	2,503.89	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			<p>2014 年 3 月 21 日，公司召开第二届董事会第四次临时会议，审议通过了《关于部分变更募投项目用于 TPG100% 股权收购事项的议案》，上述议案于 2014 年 4 月 2 日经 2013 年年度股东大会通过。公司在《证券时报》、《中国证券报》和指定信息披露网站巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 进行公告，公告编号 2014-022。本次变更博彦科技全国服务外包交付中心网络扩建项目 9,452.55 万元和武汉测试基地建设项目 4,547.45 万元，总计 14,000.00 万元募投项目资金，用于支付并购 TPG100% 股权的交易对价款。</p> <p>本次部分变更首次公开发行股份募投项目的原因如下：</p> <p>(1) 行业方面的原因</p> <p>近几年，公司所在 IT 服务外包行业经历着重要而深刻的行业变化。一方面，原有业务类型和交付模式，受到人力资源成本上涨和行业竞争加剧的影响，面临转型升级的需要；另一方面，人员数量和规模的竞争，已经被技术积累，行业解决方案能力方面的竞争所取代，成为影响未来行业格局的重要因素，为此，首先有必要改变传统的单纯依靠人员数量增长的成长模式。其次，加大行业解决方案业务在公司业务中的比重。再次，利用业务结构的调整提高人均产出和人均利润。同时，针对现有外包业务中离岸业务比例过高的问题，需加大北美在岸业务的比重。最后，在内生性发展的同时，利用外延式扩张，迅速成长，摆脱传统的线性增长的“老路子”。基于行业发展的客观现实和对行业未来发展的判断，公司认为现有募投项目一定程度上落后于行业发展的新趋势，有必要进行适当调整。</p> <p>(2) 关于部分变更博彦科技全国服务外包交付中心网络扩建项目的具体原因</p> <p>博彦科技全国外包交付中心网络扩建项目主要是通过改造升级现有 6 个外包交付中心，并新设 3 个外包交付中心，从而提升公司整体的外包交付能力和产能。为配合交付网络的扩充，公司通过构建更有效率的统一服务管理平台，保证和提升区域网点的统一管理能力和运作效率，通过建立集中式人才培养基地，系统化的构建外包服务人才的长效供给体系。</p>						

	<p>截至目前，通过募投项目的实施，已改扩建全国 6 个外包交付中心。2012 年 8 月通过并购大展 6 家子公司，公司在全国的交付网络得到进一步扩充，并新增大连交付中心。与此同时，公司升级和改造以集团为中心的统一管理平台，并在无锡等设立人才培养基地，保证了人才供给的数量和质量。截至募集资金变更前，公司正式员工已经由上市之初的 4,893 人，扩充到 7,600 余人，公司设定的扩充产能的目标客观上已基本实现。</p> <p>(3) 关于部分变更武汉测试基地建设项目的具体原因</p> <p>公司设立武汉测试基地建设项目的初衷，是为了以武汉测试基地为中心，整合和扩充公司测试外包业务的规模，保持行业竞争优势，从项目可行性研究到目前，已有 3 年多的时间。然而近一两年来，IT 服务外包行业在经历转型的变化。首先，传统测试业务已经不是行业竞争的重点，IT 服务企业未来的发展趋势正在朝着高端一体化解决方案供应商的方向转变；其次，随着社会劳动成本的上涨，传统的测试业务的毛利率承受着持续下滑的压力，测试业务本身迫切面临着业务转型升级的要求，现有测试业务的规模和布局与当前的国内测试业务的发展趋势、公司战略以及客户的需求基本适应。公司认为有效缩减该业务领域的持续投入，将有限的资源通过并购的方式迅速在行业竞争的高端领域进行布局，符合公司的整体战略与股东的长远利益。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
武汉博彦	子公司	软件行业	计算机硬件、软件的研制、技术开发、服务及销售等	20,000,000	186,887,169.88	177,137,428.07	108,594,866.12	18,746,990.31	22,300,400.35
博彦国际(香港)	子公司	软件行业	信息技术开发，计算机软件开发及服务	22,999,984.32 美元	349,751,998.62	213,310,690.00	473,680,192.64	14,418,982.18	13,500,903.74
北方新宇	子公司	软件行业	研究、开发计算机软件；技术服务、技术咨询、技术转	5,000,000	108,301,035.15	88,220,685.65	162,813,172.52	22,376,442.06	20,076,142.98

			让、技术培训；信息咨询等						
上海泓智	子公司	软件行业	计算机硬件、软件的研制、技术开发、销售及服务等	5,000,000	57,978,762.30	45,232,219.98	57,097,998.66	18,482,101.45	17,452,576.87
深圳博彦	子公司	软件行业	计算机硬件、软件的研制、技术开发、销售及服务等	30,000,000	123,068,823.80	50,503,284.18	210,898,580.77	24,858,477.03	23,694,865.07

主要子公司、参股公司情况说明

无

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
上海泓智	提高产能、拓展业务	收购	对整体业绩有一定的影响
TPG	提高产能、拓展业务	收购	对整体业绩有一定的影响
苏州博彦	提高产能、拓展业务	新设	对整体业绩影响较小
Uganda（乌干达）	提高产能、拓展业务	新设	对整体业绩影响较小

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

七、公司控制的特殊目的主体情况

适用 不适用

八、公司未来发展的展望

（一）行业竞争格局和发展趋势

2014年11月26日，李克强总理主持召开国务院常务会议，部署加快发展服务外包产业。会议就加快发展高技术、高附加值服务外包提出了五条建议和措施：1、发布服务外包产业重点发展领域指导目录，大力发展软件和信息技术、研发、金融、政府服务等领域的服务外包。2、支持服务外包企业开展知识、业务流程外包等高附加值项目，开拓新市场、新业务和营销网络，搭建具有国际先进水平的外包产业平台。3、鼓励服务外包企业专业化、规模化、品牌化发展，培育一批创新和竞争能力强、集成服务水平高的龙头企业，扶持一批“专、精、特、新”中小型企业。4、加大税收金融方面的支持力度，试行国际服务外包增值

税零税率或免税政策，拓宽服务外包企业投融资渠道。5、减少和简化审批，加强知识产权保护。这表明服务外包产业已经受到国家高层的重视，将会得到国家层面更大的政策支持，行业发展还有很大市场空间，服务外包企业将获得良好发展机遇。

同时，服务外包行业还拥有三方面的利好形势。1、国内服务外包产业将保持快速发展。这主要得力于云计算、移动互联、物联网、大数据等新技术的创新发展和广泛应用，促进了国内信息消费市场的持续升级。2、北美和日本等地区的国际离岸外包业务仍有拓展空间。北美地区的IT服务需求依然旺盛，以离岸外包的形式发包给我国的外包服务提供商比例将会进一步上升。日本现有客户的业务潜力还可进一步开发，日元贬值加速了行业洗牌，释放出了新的需求，优质外包服务提供商面临着更大的机遇。3、我国服务外包企业将不断提升在全球产业价值链中的地位。服务外包的跨国转移正在加速，中国企业将在更大范围内参与这一进程。

（二）公司发展战略及经营计划

为此，2015年我们应加快战略转型，由传统服务外包企业向行业解决方案提供商的转型。今年公司的工作重点有：

1、优化业务结构。提升传统业务效益，梳理传统服务外包业务，纯人力派遣模式的外包业务将会继续做减法，重点巩固和发展优质客户，提高公司人均产出和人均利润。大力发展和培育垂直行业领域的业务，提升附加值，向产业链价值高端转移。

2、积极布局战略性行业。加大在新技术应用方面的资金投入，加强研发，巩固公司在金融、移动互联网、大数据、高科技、商业物流、医疗健康等领域的业绩；深化与重点客户的战略合作关系，为客户提供服务、创造价值，增强客户满意度。

3、离岸业务和在岸业务并重。在岸业务方面，以美国TPG业务为依托，进一步加大北美地区业务的拓展力度；离岸方面，提升服务水平，深挖优质客户的潜力。

4、健全公司的人才培养机制，完善人才梯队，构建企业与员工共同分享利益的激励机制。

2015年是博彦科技实施业务转型升级的第二年，也是承上启下、至关重要的一年。公司将持续履行福利责任，为优秀人才提供一个开放、平等、向上的工作平台，帮助员工实现自身的价值。公司希望全体员工践行公司的核心价值观——“诚实守信、客户为本、开拓创新、团队合作、追求卓越”，全身投入、全心付出，确保公司转型成功。

（三）可能面对的风险

1、行业政策变化风险：软件与信息服务行业一贯受到国务院及其他相关政府部门的高度重视，陆续获得了多项优惠政策的扶持，十余年来实现了高速发展。公司作为软件企业，在国务院制定的《软件和信息技术服务业“十二五”发展规划》的鼓励与推动下，取得了大力发展软件与信息服务外包业务的良好政策环境，主营业务持续增长获得了有利条件。但是如果未来国家对软件与信息服务行业的重视程度改变、对软件与信息服务行业的相关政策出现不利变化，将可能恶化公司开展业务的环境，并进一步导致公司利润空间的下降。

2、人才流失风险：随着公司业务规模的扩大和市场竞争的加剧，公司面临着大范围的人才竞争，国内外同业公司对技术型专业人才及有丰富经验的项目管理人才的争夺日趋剧烈，可能导致公司对核心技术人员和关键管理人员的吸引力下降，对公司的人才扩张战略造成不利影响。为了应对这一风险，公司在2014年对106名核心人员实施了具有吸引力的限制性股票激励计划；同时，公司进一步建立和完善了人事与薪酬政策，为吸引和保留核心人才发挥了重要作用；公司还通过实施有效的招聘政策和员工培训计划，调整人才结构，在公司内部培养专业型高端技术人才和管理人才，为公司业务的发展提供相匹配的人才储备，保证业务规模的持续增长。

3、汇率变动风险：公司的境外客户主要为欧美、日本的大型跨国企业，存在以外币形式取得部分收入的情况，在报告期内由于日元对人民币汇率继续下滑，公司的经营业绩和利润指标会受到不利影响。考虑到未来存在人民币继续走强的趋势，公司存在以外币结算的收入按人民币计量时减少的风险，以外币形式持有的资产也因而存在汇兑损失的风险，因此汇率的变动可能造成公司业绩的波动。公司通过在业务合

同中约定固定汇率并在适当时机启动价格谈判的作法，有效控制汇率风险；并且通过开展外汇套期保值业务，锁定部分未来外汇收入的结算汇率，降低汇率波动对公司利润的影响；同时公司通过调整业务模式，提高人民币收款在收入中的比例等多种方式，积极应对汇率风险。

4、管理能力风险：随着公司在国内外持续进行并购，业务规模的不断扩大和技术人员及管理的增长，公司的现有管理、技术、运营管控能力将面临重大挑战，可能给公司未来的业绩造成不利影响。为应对公司规模扩张带来的管理风险，公司最依据新法律法规的要求进一步完善了法人治理结构、有效设计和运行了内部控制制度；依据有利于业务开展的原则，对内部组织结构进行了调整，加强了对职能平台的管理能力建设；同时，针对业务部门实施了完善的业绩考核与评价体系，建立健全了控制和风险管理体系。

5、客户较为集中的风险：2014年公司对前五名客户的销售收入占公司营业收入的比例为39.80%，客户集中偏好，可能给本公司经营带来一定风险。若主要客户因经营状况发生变化导致其对公司业务的需求量下降，或转向其他同类企业，将对公司的生产经营带来一定负面影响。公司将通过新客户的拓展，进入新领域等方式在未来逐渐规避客户集中的风险。

6、并购整合风险。报告期内公司完成了对上海泓智信息科技有限公司100%股权的收购和对美国TPG Consulting LLC 100%股权的收购。并购是适应公司业务转型升级的重要举措，有利于拓展公司的战略布局，培养新的战略性客户，同时公司可以获得在商业大数据挖掘与分析等新兴应用领域的技术优势和高水准的客户服务、项目管理及技术队伍。但是，公司在通过并购扩张业务规模、提升服务水平的时候，也由于被并购公司所从事的业务类型、管理风格等方面与公司目前存在一定差异，因此在收购之后如不能做到资源、业务与文化的有效整合，将会为公司经营和管理带来风险。公司将通过合理确定并购目标，选择恰当的标的公司，进行完善的尽职调查，建立科学的收购风险管理机制，妥善完成并购及整合，以期规避整合风险。

九、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

2014年，财政部修订了《企业会计准则——基本准则》，并新发布或修订了《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》、《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》和《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》等具体企业会计准则和补充规定。

公司已于2014年7月1日起执行新发布或修订的企业会计准则。本次会计政策变更，除报表项目列示外，对公司此前各期已披露的资产总额、负债总额、净资产、利润总额和净利润不产生影响。

十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

2014年1月16日，公司出资设立苏州博彦信息技术有限公司。该公司于2014年3月3日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000万元，实收资本600万元。2014年12月19日，公司将其股权转让给子公司上海博彦。公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2014年12月31日，苏州博彦净资产为4,731,979.88元，成立日至期末的净利润为-1,358,204.52元。

2014年7月14日，ESS（印度）出资40,000.00美元设立Uganda（乌干达）。公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2014年12月31日，Uganda（乌干达）净资产为-127,536.81元，成立日至期末的净利润为-379,450.63元。

根据本公司股东会决议，本公司与自然人陈慧芳和张杨于2014年3月7日签订的《股权转让合同》，本公司以9,016万元受让陈慧芳和张杨持有的上海泓智100%股权。本公司已于2014年3月26日支付上述股权转让款33,359,200元（剩余款项分期支付），上海泓智于当月13日变更公司章程，当月17日办妥工商变更登记手续，当月28日办妥财务及经营决策权交接，本公司在2014年3月末拥有该公司的实质控制权。为便于核算，将2014年3月31日确定为购买日，自2014年4月1日起将其纳入合并财务报表范围。

根据本公司股东会决议，本公司与自然人Jordan Fisher和Prashanth Katta于2014年3月17日签订的《股权转让合同》，本公司以22,313,495.74美元（折合人民币137,373,036.52元）受让Jordan Fisher和Prashanth Katta持有的TPG公司100%股权。TPG于当月6日办妥工商变更登记手续，同时TPG新的董事会于2014年5月6日成立，在新一届董事会中本公司派出董事已占多数，本公司在2014年5月6日已拥有该公司的实质控制权，自2014年5月7日起将其纳入合并财务报表范围。

十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

根据公司2015年3月11日公司第二届董事会第二十次临时会议通过的2014年度利润分配预案，按2014年度母公司净利润提取10%法定盈余公积金5,293,528.42元；以报告期末总股本16,773万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利3.1元（含税），共计51,996,300.00元。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。

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

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

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

根据2014年3月11日公司第二届董事会第三次临时会议通过的2013年度利润分配预案，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；以报告期末总股本16,540万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.32元(含税)，共计38,372,800.00元。

根据公司2015年3月11日公司第二届董事会第二十次临时会议通过的2014年度利润分配预案，按2014年度母公司净利润提取10%法定盈余公积金5,293,528.42元；以报告期末总股本16,773万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利3.1元（含税），共计51,996,300.00元。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014年	51,996,300.00	170,448,824.00	30.51%	0.00	0.00%
2013年	38,372,800.00	127,907,426.65	30.00%	0.00	0.00%
2012年	30,000,000.00	95,741,550.48	31.33%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十四、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	3.10
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	167,730,000
现金分红总额（元）（含税）	51,996,300.00
可分配利润（元）	76,416,881.04
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况：	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司（母公司）2014 年度实现净利润 52,935,284.17 元，提取 10%法定盈余公积金 5,293,528.42 元，加年初未分配利润 67,147,925.29 元，减去本年度实施的 2013 年度现金股利 38,372,800.00 元，本年度可供分配的利润为 76,416,881.04 元。董事会决定提议 2014 年度利润的分配预案：以报告期末总股本 16,773 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.1 元(含税)，共计 51,996,300 元，剩余未分配利润结转下一年度。2014 年度不进行资本公积转增股份和送红股。该预案需提交公司 2014 年度股东大会审议。	

十五、社会责任情况

适用 不适用

公司在2014年度，积极开展各项社会责任活动，进一步提升各项社会责任管理工作效率，组织协调各职能部门和分支机构积极履行企业社会责任。

完善公司治理的义务

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规的规定和中国证监会要求，完善治理制度，进一步提升整体治理水平。股东大会严格按照《章程》的规定，有效发挥职能，股东大会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》等法律法规及《章程》等的规定，并由律师事务所出具法律意见书。董事会向股东大会负责，按照法定程序召开会议，依法合规运作，各位董事严格遵守其公开作出的承诺，勤勉尽责，积极参加各次会议，充分表达意见，认真履行各项职责，工作成效显著。各位独立董事按照相关法律法规，认真履行职责，对重大事项发表独立意见，切实维护公司股东利益及中小股东的合法权益。高级管理人员遵守诚信原则，谨慎、勤勉地履行职责并按董事会决策开展经营管理。

严格遵守信息披露义务

公司严格按照法律、法规和《章程》规定，做好定期信息披露工作，真实、准确、完整、及时、公平地披露信息；确保公司履行信息披露义务，在指定信息披露媒体上发布定期报告和相关文件、股东大会及董事会相关决议公告，以及监管机构要求的其它公告等。

加强投资者关系管理

报告期内，公司严格按照相关法律法规要求，组织投资者接待活动，合理安排机构投资者调研，公平对待机构及个人股东，充分做好社会沟通，及时回复互动平台中投资者提问，并与广大投资者保持互动，维护投资者及中小股东的利益。

提升服务运营效率的义务

报告期内，公司持续秉承博彦科技一贯的经营理念：“超越期待、尽善尽美”，积极创新并完善现有的服务体系及业务操作流程，提高供应服务的适用性，使之更加贴近市场需求。公司积极推动各个业务群的整合，促进其不断提升专业服务水平。坚持立足客户需求，重视服务品质，通过数据挖掘进一步实现客户细分，不断完善客户沟通机制，提升客户满意度，使我们的客户体验行业一流水平的服务。

积极开展企业党组织建设活动

企业党组织是党的全部工作和战斗力的重要基础。公司党组织在企业的发展过程中发挥了政治引领作用，在职工群众中发挥了政治核心作用。2014年，党委全面贯彻落实党的十八届三中全会精神和海淀区工委2014年规划纲要精神，把党的精神与企业的实际紧密结合，围绕企业工作目标和工作任务，扎实推进党的群众路线教育实践活动，扎实推进学习型党组织建设和党员队伍建设，扎实推进党风廉政建设，扎实推进员工队伍建设，为开创全球一流的IT服务外包企业提供了思想保证。公司党委被海淀区工委授予“先进党委”称号，公司三名党员在会上被表彰授予“优秀共产党员”称号。公司及9名员工受到表彰，获得“经济技术创新标兵”和“爱企业优秀员工”称号。

继续推行低碳经营理念

作为一家软件及IT服务企业，经营活动对自然生态环境产生的直接影响甚微，但公司一向秉承绿色经营的理念。不仅注重自身的节能减排，把环境因素融入到公司的运营、服务中，促进客户和合作伙伴减少碳排放，带动社区可持续发展，而且积极倡导员工过绿色生活，从自身做起，节约用电、用水，控制自用车辆碳排放，节约办公费用。注重低碳生活所涵盖的方方面面生活细节，为生活环境的改善做出自己的一份贡献。

开展丰富多彩的企业文化活动

(1) 公司定期举办“午餐会”活动，使员工和职能部门能面对面沟通交流，使职能部门的工作更贴近员工心声。(2) 公司多次开展企业内部文化活动，积极发动员工为博彦的发展建设提出建议和点子，如征集新大楼装修装饰建议、会议室征集名字、“我为食堂添个菜”、征集2014十大事件等一系列活动。活动顺利举办并共收集到500多条宝贵的“点子”，其中合理优秀的建议和意见已被采纳并实施。通过全员参与的文化活动，大大增进了员工的归属感和集体荣誉感，增强了博彦大家庭的团队凝聚力。(3) 公司定期举行员工趣味运动会，设有多个有趣的体育项目，并有不同奖项，嘉奖运动健儿，意在鼓励员工积极参赛，坚持体育锻炼，提高身体素质和健康水平，大大激发了员工的热情，将“运动 健康 快乐”的美丽

梦想带入生活和工作中。

援建希望小学

2014年公司与北京青少年发展基金会、河北省青少年发展基金会、河北省献县政府四方共同签署了“希望小学援建项目协议书”，博彦科技股份有限公司捐资40万元人民币用于建设希望小学——河北省献县邵束州中心校。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十六、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年10月27日	公司会议室	实地调研	机构	招商证券股份有限公司郝彪	了解公司基本经营状况
2014年10月27日	公司会议室	实地调研	机构	天弘基金管理有限公司张陈乾	了解公司基本经营状况
2014年10月27日	公司会议室	实地调研	机构	东方基金管理有限公司李晓金	了解公司基本经营状况
2014年10月27日	公司会议室	实地调研	机构	华林证券有限责任公司王亚男	了解公司基本经营状况
2014年10月27日	公司会议室	实地调研	机构	浦银安盛基金管理有限公司黄浩	了解公司基本经营状况
2014年10月27日	公司会议室	实地调研	机构	中金基金管理有限公司郭党钰	了解公司基本经营状况
2014年10月27日	公司会议室	实地调研	机构	广发证券股份有限公司康健	了解公司基本经营状况
2014年10月27日	公司会议室	实地调研	机构	创金合信基金管理有限公司周志敏	了解公司基本经营状况
2014年10月27日	公司会议室	实地调研	机构	东兴证券股份有限公司杨洋	了解公司基本经营状况
2014年10月27日	公司会议室	实地调研	机构	华创证券有限责任公司喻言	了解公司基本经营状况
2014年10月27日	公司会议室	实地调研	机构	厦门普尔投资管理有限责任公司朱一峰	了解公司基本经营状况

2014年10月27日	公司会议室	实地调研	机构	北信瑞丰基金管理有限公司于军华	了解公司基本经营状况
2014年10月27日	公司会议室	实地调研	机构	长城基金管理有限公司赵凤飞	了解公司基本经营状况
2014年10月27日	公司会议室	实地调研	机构	深圳市创海富信资产管理有限公司张轶乾	了解公司基本经营状况
2014年10月27日	公司会议室	实地调研	机构	J.P.Morgan Maria Hong	了解公司基本经营状况
2014年10月27日	公司会议室	实地调研	机构	First State Investments(Hong Kong)Limited 洗全强	了解公司基本经营状况
2014年10月27日	公司会议室	实地调研	机构	First State Investments(UK)Limited Andrew Mckee	了解公司基本经营状况
2014年10月28日	公司会议室	实地调研	机构	中信建投证券股份有限公司吕江峰、黎韬扬	了解公司基本经营状况
2014年10月28日	公司会议室	实地调研	机构	莫尼塔(上海)投资有限公司张晶、殷璐璐	了解公司基本经营状况
2014年10月28日	公司会议室	实地调研	机构	太平洋证券股份有限公司宋雷、李健	了解公司基本经营状况
2014年10月28日	公司会议室	实地调研	机构	长江证券股份有限公司王伟	了解公司基本经营状况
2014年10月28日	公司会议室	实地调研	机构	合众资产管理股份有限公司王洋	了解公司基本经营状况
2014年10月28日	公司会议室	实地调研	机构	长城基金管理有限公司郑帮强	了解公司基本经营状况
2014年10月28日	公司会议室	实地调研	机构	万家基金管理有限公司耿嘉洲	了解公司基本经营状况
2014年10月28日	公司会议室	实地调研	机构	光大证券股份有限公司范佳璠	了解公司基本经营状况
2014年10月28日	公司会议室	实地调研	机构	北京工道投资有限公司朱岩	了解公司基本经营状况
2014年10月28日	公司会议室	实地调研	机构	新沃资本控股集团有限公司章小韩	了解公司基本经营状况

2014年10月28日	公司会议室	实地调研	机构	兴业证券股份有限公司 郜震霄	了解公司基本经营状况
2014年10月28日	公司会议室	实地调研	机构	东兴证券股份有限公司 蒋佳霖	了解公司基本经营状况
2014年10月28日	公司会议室	实地调研	机构	英大泰和财产保险 股份有限公司徐晶 鑫	了解公司基本经营状况
2014年10月28日	公司会议室	实地调研	机构	航天科工资产管理 有限公司贾伟	了解公司基本经营状况
2014年10月28日	公司会议室	实地调研	机构	中国银河投资管理 有限责任公司赵珉	了解公司基本经营状况
2014年10月28日	公司会议室	实地调研	机构	老友投资管理有限 公司许宏圣	了解公司基本经营状况
2014年10月28日	公司会议室	实地调研	机构	上海综艺控股有限 公司贺音卜	了解公司基本经营状况
2014年10月28日	公司会议室	实地调研	机构	嘉鑫金融有限公司 戎曼玮	了解公司基本经营状况
2014年10月28日	公司会议室	实地调研	机构	日信证券有限责任 公司付豪杰	了解公司基本经营状况
2014年10月28日	公司会议室	实地调研	机构	安邦资产管理有限 责任公司范新	了解公司基本经营状况
2014年11月18日	公司会议室	实地调研	机构	华创证券有限责任 公司樊鹏	了解公司基本经营状况
2014年11月18日	公司会议室	实地调研	机构	统一证券投资信托 股份有限公司林鸿 益	了解公司基本经营状况

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、媒体质疑情况

适用 不适用

媒体质疑事项说明	披露日期	披露索引
<p>公司就媒体关于《解读：博彦科技终止收购柯莱特》的报道中的错误信息发布了《博彦科技股份有限公司关于媒体报道的澄清公告》。公司为维护投资者权益就报道中的内容进行了认真核实并发表了说明，公司美国全资子公司收购 TPG Consulting, LLC（以下称“TPG”）100% 股权的事项与终止全面收购 Camelot Information Systems Inc.（柯莱特信息系统有限公司，以下称“柯莱特”）已发行普通股事项的有关详细内容已在证监会指定披露媒体进行了公告。上述两笔交易事项之间未存在任何联系，有关媒体的报道与事实存在严重错误，混淆了柯莱特公司与 TPG 公司，文中的陈述与事实严重不符，更加错误推断出公司外延式增长放缓的结论。</p>	2014 年 03 月 29 日	公告详见刊信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网，公告编号：2014-026。

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
陈慧芳、张杨	上海泓智信息科技有限公司100%股权	9,016	截止本报告披露期间,所涉及资产产权已完成全部过户。公司已发布《关于所收购公司工商变更完成的公告》,详见2014年5月13日刊登于信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网,公告编号:2014-036。	本次收购是适应公司业务转型升级的重要举措,有利于增强公司行业应用和行业解决方案方面的能力。进一步拓展公司在金融领域的战略布局,培养新的行业战略性客户。被收购标的在大数据应用方面的技术优势、高水准的客户服务、项目管理和专业技术队伍,将公司的业务连续性及相关领域的开拓提供技术支	1745.26	10.36%	否		2014年03月07日	公告详情请见2014年3月7日刊登于信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及信息披露网站巨潮资讯网的《关于收购上海泓智信息科技有限公司100%股权的议案》。公告编号:2014-008

				持。此项收购未影响公司管理层的稳定性。						
美国籍自然人 Jordan Fisher、印度籍自然人 Prashanth Katta（拥有美国永久居留权）	TPG Consulting , LLC 100% 股权	14,145	截止本报告披露期间,所涉及资产产权已完成全部过户。公司已发布《关于所收购公司交易及交接手续完成的公告》,详见 2014 年 5 月 21 日刊登于信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网,公告编号: 2014-038。	本次收购的新的业务领域将有益补充公司现有业务领域,有利于公司向价值链前端延伸业务布局,提高在高附加值行业应用领域和 IT 商业咨询服务方面的业务能力。进一步完善北美市场布局,补充战略性客户及引进人才,提高业务连续性。此项收购并未对公司管理层的稳定性产生影响。	2479.04	14.71%	否		2014 年 03 月 21 日	公告详情请见 2014 年 3 月 21 日刊登于信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及信息披露网站巨潮资讯网的《博彦科技股份有限公司美国全资子公司收购 TPG Consulting, LLC 100% 股权并股票复牌的公告》。公告编号: 2014-019

2、出售资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联)	所涉及的资产产权是否已全	所涉及的债权债务是否已全	披露日期	披露索引

				司贡献 的净利 润（万 元）		占净利 润总额 的比例			交易情 形）	部过户	部转移		
亚创博 彦（北 京）科 技有 限公 司	博彦科 技（上 海）有 限公 司的 部分 业 务及 资 产	2014 年 8 月 27 日	5,610.3		该交易 的相关 收入在 2014 年 度尚未 确认。		双方协 商	否		是	是	2014 年 08 月 29 日	公告详 情请见 2014 年 8 月 29 日刊登 于《证 券时 报》、 《中国 证券 报》、 《上海 证券 报》及 信息披 露网站 巨潮资 讯网的 《博彦 科技股 份有限 公司关 于出售 全资子 公司博 彦科技 （上 海）有 限公司 部分业 务及资 产并股 票复牌 的公告 》。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

本报告期内，公司推出了《博彦科技股份有限公司2014年限制性股票激励计划》，其实施情况如下：

1、2014年4月28日，公司召开了第二届董事会第八次临时会议，第二届监事会第五次临时会议审议通过了《博彦科技股份有限公司2014年限制性股票激励计划(草案)》(以下简称“《激励计划(草案)》”)及摘要、《博彦科技股份有限公司2014年限制性股票激励计划实施考核办法》(以下简称“《考核办法》”)、《关于提请股东大会授权董事会办理2014年限制性股票激励计划相关事宜的议案》(以下简称“《授权议案》”)。同日，独立董事就《激励计划(草案)》发表了同意的独立意见。

2、2014年4月28日，公司召开了第二届监事会第五次临时会议，审议通过了《激励计划(草案)》及其摘要，并对本次获授限制性股票的激励对象名单进行了核查，认为本次获授限制性股票的激励对象的主体资格合法、有效。

3、2014年5月30日，中国证监会对公司报送的限制性股票激励方案确认无异议并进行了备案。

4、2014年7月2日，公司召开了2014年第一次临时股东大会，审议通过了《限制性股票激励计划》及其摘要、《考核办法》及《授权议案》。

5、2014年7月7日，公司召开了第二届董事会第十次临时会议，审议通过了《关于调整股权激励对象授予价格的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定公司本次限制性股票的授予日为2014年7月7日。本次限制性股票激励计划授予激励对象的限制性股票数量为238万股，占博彦科技已发行股本总额的1.44%。授予价格为13.33元/股。

6、2014年7月7日，公司召开了第二届监事会第六次临时会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，并对《限制性股票激励计划》确定的108名激励对象名单进行核查，认为本次获授限制性股票的激励对象的主体资格合法、有效。

7、2014年8月6日，公司召开了第二届董事会第十一次临时会议，审议通过了《关于调整公司2014年限制性股票激励计划的议案》，截止本次董事会召开之日，共有2名激励对象放弃认购授予其的全部限制性股票。因此，本次董事会将激励对象人数调整为106人，并将本次激励计划拟授予的股份数调整至233万股。

8、2014年8月6日，公司召开了第二届监事会第七次临时会议，审议通过了《关于调整公司2013年限制性股票激励计划的议案》，同意公司对激励计划的调整。

9、2014年8月19日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了2014年限制性股票激励计划的登记事项。

公司推出限制性股票激励计划进一步完善公司治理结构，形成良好、均衡的价值分配体系，建立股东与高管人员和核心管理及业务人员之间的利益共享与约束机制。实现对公司高级管理人员和核心管理及业务人员的长期激励与约束，充分调动其积极性和创造性，使其利益与公司长远发展更紧密地结合，防止人才流失，实现企业可持续发展。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
博彦网鼎信息技术 有限公司	2014 年 09 月 23 日	4,000		0	连带责任保 证	1 年	否	否
博彦网鼎信息技术 有限公司	2013 年 09 月 24 日	4,000	2014 年 05 月 27 日	4,000	连带责任保 证	1 年	否	否
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）			4,000	报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）				4,000
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）			4,000	报告期末实际对外担保余额 合计（A4）				4,000
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
博彦科技（深圳）有 限公司	2014 年 04 月 02 日	5,000	2014 年 05 月 23 日	5,000	连带责任保 证	1 年	否	否
博彦科技（深圳）有 限公司	2014 年 06 月 16 日	5,000		0	连带责任保 证	1 年	否	否
博彦香港	2014 年 10 月 22 日	3,076.25		0	连带责任保 证	1 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			13,076.25	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				5,000
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			13,076.25	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				5,000
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1）			17,076.25	报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2）				9,000
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3）			17,076.25	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4）				9,000
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例								5.78%
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）								0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债 务担保金额（D）								4,000
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）								0
上述三项担保金额合计（C+D+E）								4,000

未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

（1）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
博彦科技股份有限公司	Hewlett Packard Company	2014年03月20日					公开招标	1,857.64	否		该合同正在履行。
博彦科技股份有限公司	Microsoft Corporation	2014年01月01日					公开招标	1,875.19	否		该合同已履行完毕。
博彦科技股份有限公司	Microsoft Corporation	2014年03月01日					公开招标	4,191.18	否		该合同正在履行。
博彦科技股份有限公司	Microsoft Corporation	2014年07月01日					公开招标	2,460.92	否		该合同正在履行。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	北京博宇冠文管理咨询有限公司、北京慧宇和中管理咨询有限公司、北京惠通恒和管理咨询有限公司、北京融晨管理咨询有限公司、北京慧山管理咨询有限公司、北京国融汇富管理咨询有限公司、鹏金鼎润（北京）投资咨询有限公司、龚遥滨、刘仕如、Li Dan、Lu Bin、Chen Frank Gang、Li Qing、Anil Bakht、Sanjay Agarwala、寿刚、章晓琦、仁和（集团）发展有限公司。	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其截至上市之日已直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。	2012年01月06日	2012年1月6日至2015年1月6日	报告期内，此承诺得到严格履行。
	关于避免同业竞争的承诺：北京博宇冠文管理咨询有限公司、北京慧宇和中管理咨询有限公司、北京惠通恒和管理咨询有限公司、深圳市南海成长创科投资合伙企业（有限合	承诺人承诺不会以任何形式从事对博彦科技的生产经营构成或可能构成同业竞争的的业务和经营活动，也不会以任何方式为与博彦科技竞争的企业、机构或其他经济组织提	2012年01月06日	长期有效	报告期内，此承诺得到严格履行。

	伙)、天津维德资产管理合伙企业(有限合伙)、龚遥滨、王斌、马强、张荣军。	供任何资金、业务、技术和管理方面的帮助;承诺人与其所控制的其他企业或经济组织有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与博彦科技生产经营构成竞争的业务,承诺人将按照博彦科技的要求,将该等商业机会让与博彦科技,由博彦科技在同等条件下优先收购有关业务所涉及的资产或股权,以避免与博彦科技存在同业竞争。			
其他对公司中小股东所作承诺	博彦科技股份有限公司	公司每年须以现金方式分配利润,且每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 20%;未来三年,公司除符合公司章程规定的每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 20% 之外,另须根据公司实际经营情况,采用现金、股票或者法律允许的其他	2012 年 01 月 06 日	长期有效	报告期内,公司严格执行了 2013 年度权益分派方案:以报告期末总股本 16,540 万股为基数,向全体股东每 10 股派发现金股利 2.32 元(含税)。本次派发的现金红利已于 2014 年 5 月 28 日通过股东托管证券公司(或其他托管机构)直接划入股东资金账户。

		方式分配不少于当年实现的可供分配利润的 10%，暨 2012-2014 年，合计分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 30%。			
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬（万元）	158
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	赵亦飞 潘高峰

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十一、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、公司子公司重要事项

适用 不适用

1、2014年4月9日深圳市市场监督管理局准予博彦科技（深圳）有限公司注册地址变更为：深圳市前海深港合作区前湾一路鲤鱼门街一号前海深港合作区管理局综合办公楼A栋201室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司）；注册资本由1000万元变更为3000万元。

2、2014年5月7日杭州市工商局高新区（滨江）分局准予杭州博彦信息技术有限公司注册地址变更为：杭州市西湖区万塘路30号第14幢3层南区；注册资本变更为由1000万元变更为2000万元。

3、2014年6月10号台北市政府准予博彦科技有限公司注册地址变更为：台北市大安区忠孝东路4段285号5楼。

4、2014年7月21日BEYONDSOFT INTERNATIONAL CORPORATION LIMITED（博彦国际有限公司）注册地址变更为：ROOM 1104, 11TH FLOOR, SHANGHAI INDUSTRIAL INVESTMENT BUILDING, 48-62 HENNESSY ROAD, WANCHAI

5、2014年7月21日BEYONDSOFT INFORMATION TECHNOLOGY CORPORATION LIMITED（博彦信息技术有限公司）注册地址变更为：ROOM 1104, 11TH FLOOR, SHANGHAI INDUSTRIAL INVESTMENT BUILDING, 48-62 HENNESSY ROAD, WANCHAI

6、2014年8月27日，博彦科技（上海）有限公司出售部分业务及资产事项，相关内容请见刊登于2014年8月29日信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及信息披露网站巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 的《博彦科技股份有限公司关于出售全资子公司博彦科技（上海）有限公司部分业务及资产并股票复牌的公告》。

7、2014年11月27日，北京市工商行政管理局海淀分局准予北京博彦顺通能源技术有限公司变更企业名称为：北京博彦投资管理有限公司。

8、2014年12月9日江苏省苏州工业园区工商行政管理局准予苏州博彦信息技术有限公司股东由“博彦科技股份有限公司”变更为“博彦科技（上海）有限公司”。

9、2014年12月11日无锡工商行政管理局新区分局准予江苏博彦信息技术有限公司股东由“博彦科技股份有限公司”变更为“博彦科技（上海）有限公司”。

十六、公司发行公司债券的情况

适用 不适用

2014年3月11日，公司第二届董事会第三次临时会议审议通过了《关于公司符合发行公司债券的议案》、

《关于公司公开发行公司债券的议案》和《关于提请股东大会授权董事会或董事会有效授权的董事长全权办理本次公司债券发行相关事宜的议案》，公司拟公开发行公司债券本金总额不超过4亿元人民币，期限不超过5年，募集资金拟用于偿还银行借款，调整负债结构和补充流动资金。

2014年4月2日，公司2013年年度股东大会审议通过了上述议案。

2014年4月2日，公司第二届董事会第六次临时会议审议通过了《关于调整公开发行公司债券发行规模与募集资金用途的议案》、《关于公司公开发行2014年公司债券之债券持有人会议规则的议案》和《关于公司为发行公司债券提供土地及建筑物抵押担保的议案》，公司将本次公开发行公司债券的发行规模由本金总额不超过4亿元人民币调整为本金总额不超过2亿元人民币，募集资金全部补充流动性。

2014年11月17日，本次公司债券发行申请获中国证监会发行审核委员会核准通过。

报告期后事项：2015年1月4日，公司收到中国证监会《关于核准博彦科技股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可[2014]1420号），核准公司向社会公开发行面值不超过2亿元的公司债券，该批复自核准之日起6个月内有效。截至本报告披露之日，公司债券尚未发行。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	102,086,589	61.72%	2,330,000			1,500	2,331,500	104,418,089	62.25%
3、其他内资持股	80,408,343	48.61%	2,330,000			1,500	2,331,500	82,739,843	49.33%
其中：境内法人持股	78,587,244	47.51%						78,587,244	46.85%
境内自然人持股	1,821,099	1.10%	2,330,000			1,500	2,331,500	4,152,599	2.48%
4、外资持股	21,678,246	13.11%						21,678,246	12.92%
境外自然人持股	21,678,246	13.11%						21,678,246	12.92%
二、无限售条件股份	63,313,411	38.28%				-1,500	-1,500	63,311,911	37.75%
1、人民币普通股	63,313,411	38.28%				-1,500	-1,500	63,311,911	37.75%
三、股份总数	165,400,000	100.00%	2,330,000				2,330,000	167,730,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

有限售条件股份的境内自然人持股增加1,500股，系第一届董事会董事张一巍先生离任后购买股份所致，此股份性质为高管锁定股。

有限售条件股份中的境内自然人持股增加2,330,000股，系公司在报告期实施了限制性股票激励计划，向激励对象共计授予限制性股票2,330,000股，总股本增至167,730,000股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2014年4月28日，公司召开第二届董事会第八次临时会议、第二届监事会第五次临时会议审议通过了《博彦科技股份有限公司2014年限制性股票激励计划(草案)及摘要的议案》。2014年5月30日，公司获悉中国证监会已对公司报送的限制性股票激励方案确认无异议并进行了备案。2014年7月2日，公司召开2014年第一次临时股东大会审议通过了该议案。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2014年8月6日召开的第二届董事会第十一次临时会议审议通过了《关于调整公司 2014 年限制性股票激励计划的议案》，根据决议，本次股权激励授予的限制性股票授予价格为13.33元，授予数量为 2,330,000 股，占授予前上市公司总股份的比例为 1.41%。2014年8月20日，限制性股票激励授予事项于中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记完毕，授予后股份性质为有限售条件股份。本次发行后，公司总股本为167,730,000 股。

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

适用 不适用

基本每股收益、稀释每股收益、归属于普通股股东的每股净资产等财务指标，按照授予的限制性股票登记完成后，以167,730,000股为基数计算。基本每股收益1.03元/股，稀释后每股收益1.03元/股，归属于普通股股东的每股净资产9.28元/股。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
人民币普通股	2011年12月12日	22	25,000,000	2012年01月06日	25,000,000	
人民币普通股	2013年12月24日	26	15,400,000	2014年01月06日	15,400,000	
人民币普通股	2014年07月07日	13.33	2,330,000	2014年08月21日	2,330,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明

2011年12月12日，中国证券监督管理委员会以《关于核准博彦科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2011]1978号），核准本公司公开发行人民币普通股股票不超过2500万股。本次发行采用网下向询价对象配售和网上资金申购定价发行相结合的方式，其中网下配售500万股，网上定价发行2,000万股，发行价格22.00元/股。本次发行后，本公司总股本为10,000万股。

2012年5月18日，公司实施2011年度权益分派方案，以2011年12月31日公司总股本10,000万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利3.20元(含税)，共计32,000,000.00元,剩余未分配利润结转下一年度；截至2011年12月31日，公司（母公司）资本公积金为69,650,440.66元，以报告期末总股本10,000万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增股本5股，共计转增5,000万股，转增后公司股本达到15,000万股。

2013年12月9日，中国证券监督管理委员会以《关于核准博彦科技股份有限公司非公开发行股票的批复》

（证监许可[2013]1536号），核准本公司向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）1,540万股，发行价格为26.00元/股。本次发行后，本公司总股本为16,540万股。

2014年4月28日，公司召开第二届董事会第八次临时会议，审议通过了《博彦科技股份有限公司2014年限制性股票激励计划（草案）》。2014年5月30日，中国证券监督管理委员会对公司报送的限制性股票激励方案确认无异议并进行了备案。2014年8月20日，公司完成本次股权激励的授予登记工作，本次股权激励的授予对象人数为106人，限制性股票授予价格为13.33元，授予的股份数量为233万股。本次发行后，本公司总股本为16,773万股。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

报告期公司实施了限制性股票激励计划。

2014年4月28日，公司召开了第二届董事会第八次临时会议，第二届监事会第五次临时会议审议通过了《博彦科技股份有限公司2014年限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“《激励计划（草案）》”）及摘要、《博彦科技股份有限公司2014年限制性股票激励计划实施考核办法》（以下简称“《考核办法》”）、《关于提请股东大会授权董事会办理2014年限制性股票激励计划相关事宜的议案》（以下简称“《授权议案》”）。同日，独立董事就《激励计划（草案）》发表了同意的独立意见。

2014年4月28日，公司召开了第二届监事会第五次临时会议，审议通过了《激励计划（草案）》及其摘要，并对本次获授限制性股票的激励对象名单进行了核查，认为本次获授限制性股票的激励对象的主体资格合法、有效。

2014年5月30日，中国证监会对公司报送的限制性股票激励方案确认无异议并进行了备案。

2014年7月2日，公司召开了2014年第一次临时股东大会，审议通过了《限制性股票激励计划》及其摘要、《考核办法》及《授权议案》。

2014年7月7日，公司召开了第二届董事会第十次临时会议，审议通过了《关于调整股权激励对象授予价格的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定公司本次限制性股票的授予日为2014年7月7日。本次限制性股票激励计划授予激励对象的限制性股票数量为238万股，占博彦科技已发行股本总额的1.44%。授予价格为13.33元/股。

2014年7月7日，公司召开了第二届监事会第六次临时会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，并对《限制性股票激励计划》确定的108名激励对象名单进行核查，认为本次获授限制性股票的激励对象的主体资格合法、有效。

2014年8月6日，公司召开了第二届董事会第十一次临时会议，审议通过了《关于调整公司2014年限制性股票激励计划的议案》，截止本次董事会召开之日，共有2名激励对象放弃认购授予其的全部限制性股票。因此，本次董事会将激励对象人数调整为106人，并将本次激励计划拟授予的股份数调整至233万股。

2014年8月6日，公司召开了第二届监事会第七次临时会议，审议通过了《关于调整公司2013年限制性股票激励计划的议案》，同意公司对激励计划的调整。

2014年8月19日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了2014年限制性股票激励计划的登记事项，总股本增加233万股，总股本增至16,773万股。

公司实施股权激励计划对公司资产和负债结构无重大影响。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	14,119	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	12,195	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0			
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
北京博宇冠文管理咨询有限公司	境内非国有法人	10.52%	17,647,272	0	17,647,272	0	质押	2,510,000
北京慧宇和中管理咨询有限公司	境内非国有法人	9.40%	15,761,835	0	15,761,835	0	质押	2,250,000
北京惠通恒和管理咨询有限公司	境内非国有法人	8.95%	15,007,661	0	15,007,661	0	质押	2,110,000
龚遥滨	境外自然人	8.27%	13,868,504	0	13,868,504	0		
仁和（集团）发展有限公司	境内非国有法人	3.17%	5,318,182	0	5,318,182	0		
新余鹏远润博投资管理有限公司	境内非国有法人	2.66%	4,459,752	0	4,459,752	0		
全国社保基金一零九组合	境内非国有法人	2.15%	3,600,000	1,200,000	1,400,000	2,200,000		
全国社保基金五零二组合	境内非国有法人	1.67%	2,800,000	2,800,000	2,800,000	0		
寿刚	境外自然人	1.51%	2,526,963	0	2,526,963	0		
北京国融汇富管理咨询有限公司	境内非国有法人	1.36%	2,281,203	0	2,281,203	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	公司以非公开发行的方式，向特定投资者分别发行股份：全国社保基金一零九组合 1,400,000 股、全国社保基金五零二组合 2,800,000 股。该次非公开发行的股份于 2014 年 1 月 6 日上市，锁定期限为 12 个月。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，第一大股东北京博宇冠文管理咨询有限公司的实际控制人王斌、第二大股东北京慧宇和中管理咨询有限公司的实际控制人马强、第三大股东北京惠通恒和管理咨询有限公司的实际控制人张荣军与第四大股东龚遥滨为公司共同实际控制人，上述四名股东已签署一致行动协议。该《一致行动协议》已于 2015 年 1 月 5 日到期终止，到期后原 4 名实际控制人不再续签《一致行动协议》，截至本报告披露之日，公司无实际控制人。							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
全国社保基金一零九组合	2,200,000	人民币普通股	2,200,000
东方证券股份有限公司	1,000,001	人民币普通股	1,000,001
拉萨明彰伟业管理咨询有限公司	941,461	人民币普通股	941,461
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	845,869	人民币普通股	845,869
广发基金公司—建行—中国平安人寿保险股份有限公司	804,825	人民币普通股	804,825
全国社保基金一零七组合	599,894	人民币普通股	599,894
施玉庆	570,000	人民币普通股	570,000
中国石油天然气集团公司企业年金计划—中国工商银行	539,300	人民币普通股	539,300
交通银行—金鹰中小盘精选证券投资基金	538,029	人民币普通股	538,029
中国工商银行股份有限公司—长盛量化红利策略股票型证券投资基金	520,000	人民币普通股	520,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售流通股股东之间、以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间不存在公司知悉的关联关系或一致行动。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	无		

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

博彦科技控股股东为北京博宇冠文管理咨询有限公司（以下称“博宇冠文”）、北京慧宇和中管理咨询有限公司（以下称“慧宇和中”）、北京惠通恒和管理咨询有限公司（以下称“惠通恒和”）以及自然人龚遥滨（香港籍）。控股股东基本情况如下：

北京博宇冠文管理咨询有限公司

博宇冠文持有博彦科技股份比例为 10.52%。公司法定代表人：王斌。王斌先生，持有北京博宇冠文管理咨询有限公司 100% 的股份。博宇冠文成立于 2010 年 5 月 24 日，组织机构代码证：55481138-2，注册资本、实收资本均为 10 万元，公司住所：北京市海淀区花园路 2 号 2 楼 1111 室。经营范围：企业管理咨询；经济贸易咨询；技术咨询；公共关系服务。（未取得行政许可的项目除外）

北京慧宇和中管理咨询有限公司

慧宇和中持有博彦科技股份比例为 9.40%。公司法定代表人：马强。马强先生，持有北京慧宇和中管理咨询有限公司 100% 的股份。慧宇和中成立于 2010 年 5 月 24 日，组织机构代码证：55482017-4，注册资本、实收资本均为 10 万元，公司住所：北京市海淀区上地东路 5 号院 1 号楼 103 室。经营范围：企业管理咨询；经济贸易咨询；技术咨询；公共关系服务。（未取得行政许可的项目除外）

北京惠通恒和管理咨询有限公司

惠通恒和持有博彦科技股份比例为 8.95%。公司法定代表人：张荣军。张荣军先生，持有北京惠通恒和管理咨询有限公司 100% 的股份。惠通恒和成立于 2010 年 5 月 31 日，组织机构代码证：55687555-8，注册资本、实收资本均为 10 万元，公司住所：北京市海淀区中关村南大街 28 号办公楼 536 室。经营范围：企业管理咨询；经济贸易咨询；技术咨询；公共关系服务。（未取得行政许可的项目除外）

龚遥滨

龚遥滨先生，持有公司股份比例为 8.27%。1970 年出生，中国香港籍，证件号码：R8161**（*）。

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

自然人

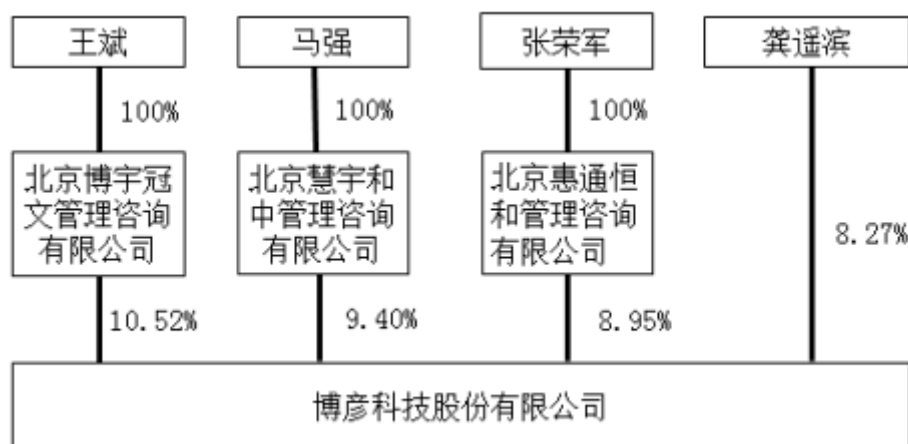
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王斌	中国	否
马强	中国	否
张荣军	中国	否
龚遥滨	中国香港	是
最近 5 年内的职业及职务	王斌先生现任公司董事长，马强先生现任公司董事、总经理，张荣军先生现任公司董事、副总经理，龚遥滨先生在本公司无职务。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
王斌	董事长	现任	男	45	2013年12月27日	2016年12月26日	17,647,272			17,647,272
马强	董事, 总经理	现任	男	44	2013年12月27日	2016年12月26日	15,761,835			15,761,835
张荣军	董事, 副总经理	现任	男	44	2013年12月27日	2016年12月26日	15,007,661			15,007,661
华平澜	董事	现任	男	72	2013年12月27日	2016年12月26日				
谢德仁	独立董事	现任	男	42	2013年12月27日	2016年12月26日				
吴韬	独立董事	现任	男	43	2013年12月27日	2016年12月26日				
陶伟	独立董事	现任	男	44	2013年12月27日	2016年12月26日				
韩超	副总经理、 董事会秘书	现任	男	40	2013年12月27日	2016年12月26日				
梁力	副总经理	现任	男	41	2013年12月27日	2016年12月26日	2,138,288			2,138,288
刘仕如	副总经理	现任	男	41	2013年12月27日	2016年12月26日	2,124,132			2,124,132
石伟泽	监事, 监事会主席	现任	女	54	2013年12月27日	2016年12月26日				
王述清	监事	现任	女	41	2013年12月27日	2016年12月26日				
任宝新	监事	现任	女	28	2013年12月27日	2016年12月26日				
李光千	财务负责人	现任	男	45	2013年12月27日	2016年12月26日	0	50,000		50,000
合计	--	--	--	--	--	--	52,679,188	50,000	0	52,729,188

注：王斌先生通过北京博宇冠文管理咨询有限公司间接持有本公司股份、马强先生通过北京慧宇和中管理咨询有限公司间接持有本公司股份、张荣军先生通过北京惠通恒和管理咨询有限公司间接持有本公司股份、梁力先生通过北京融晨管理咨询有限公司间接持有本公司股份、韩超先生通过北京国融汇富管理咨询有限公司间接持有本公司股份。

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

董事：

王斌先生，公司董事长，中国国籍，无境外永久居留权，1969年出生，工商管理硕士。1992年毕业于北京航空航天大学，获计算机科学学士学位。2004年，获得中欧国际商学院的EMBA学位。1992年至1995年，供职于北京航空航天大学，任职教师。1995年参与创立北京博彦科技发展有限责任公司（博彦科技股份有限公司前身），并担任总裁至今。现任公司第二届董事会董事长。

马强先生，公司董事，中国国籍，无境外永久居留权，1970年出生，工商管理硕士。1992年毕业于北京航空航天大学计算机科学与技术专业，获学士学位。2006年毕业于北京大学光华管理学院工商管理专业，获硕士学位。1992年7月至1995年4月，在北京航空航天大学任职教师。1995年5月至今，供职于博彦科技股份有限公司及其前身公司。历任软件工程师、项目经理、软件本地化部门经理、研发中心总监、集团副总裁兼博彦科技上海总经理等职。现任公司第二届董事会董事、总经理。

张荣军先生，公司董事，中国国籍，无境外永久居留权，1970年出生，工学硕士。1992年毕业于北京航空航天大学计算机系计算机科学与技术专业，获得学士学位。1995年，获得北京航空航天大学计算机软件专业硕士学位。1995年4月参与创立北京博彦科技发展有限责任公司（博彦科技股份有限公司前身），并一直在该企业工作至今。历任研发服务副总裁、副总裁、执行副总裁和首席技术官等职务。现任公司第二届董事会董事、副总经理。

华平澜先生，公司董事，中国国籍，无境外永久居留权，1942年出生，硕士研究生学历，教授级高级工程师。1965年毕业于清华大学计算机专业，获得学士学位。1968年研究生毕业。1970年后历任北京计算机三厂技术员、工程师、车间副主任、技术科副科长、副总工程师、总工程师。1983年后任北京市计算机工业总公司科技处副处长、副总工程师。1985年后任北京电子振兴领导小组办公室副总工程师、总工程师，兼任北京市电子工业办公司副总工、总工。2002年任北京软件行业协会会长，中国软件行业协会副理事长，2003年任北京市政协委员，2008年任北京市政协科技委特邀委员。现任北京软件行业协会名誉会长，中国软件行业协会顾问和中国计算机用户协会副理事长。长期从事计算机研制、设计、生产工作、信息产业科技管理工作。主编了《信息技术与电子政务》、《电子政务基础》及《电子政务概论》等专著。

陶伟先生，公司独立董事，中国国籍，无境外永久居留权，1970年出生，工学博士。1988年至1999年，就读于北京航空航天大学，获得计算机软件专业工学博士学位。1999年8月-2014年9月，在北京民航中天科技有限责任公司历任副总工程师、总工程师。曾获得2004年度民航总局科技进步一等奖。曾担任国家计委重点项目民用机场信息系统参考模型技术白皮书的执笔人。主持参加“企业信息系统域的软件建筑研究”等多个重点学术和应用研究项目。发表“以体系结构为中心软件产品线开发”等多篇富有影响的学术论文。在同业内享有声誉。2014年9月至今任北京合智创展科技有限责任公司副总经理。现任公司第二届董事会独立董事。

吴韬先生，公司独立董事，中国国籍，无境外永久居留权，1971年出生，法学博士，副教授。1997年获得中国律师资格。1993年毕业于河北大学法律系，获得法学学士学位。1997年至2003年，就读于北京大学，获得法学硕士、法学博士学位。2007年9月至2008年4月，伊利诺伊大学香槟分校法学院访问学者。1993年7月至1997年9月，河北省保定市中级人民法院经济审判第一、三庭，任助理审判员。2003年11月至今，在中央财经大学法学院，任职副院长。曾主持国家社科基金青年项目“我国反垄断民事损害赔偿诉讼机制构建研究”。并参与国务院发展研究中心重点项目《中国公司法研究》等，多个国家重要研究项目。以专

著和合著的形式发表和出版了《经济全球化背景下的中国经济法》等多部学术论著，在法学研究领域享有声誉。现任公司第二届董事会独立董事。

谢德仁先生，公司独立董事，中国国籍，无境外永久居留权，1972年出生，博士研究生学历，教授。1998年8月至今在清华大学经济管理学院会计系任教，2005年晋升为教授。现任中国会计学会《会计研究》编委、中国会计学会财务成本分会理事会副会长等学术职务。现任公司第二届董事会独立董事。

监事：

石伟泽女士，公司监事，中国国籍，无境外永久居留权，1960年出生，高中学历。1996年6月至今，在公司任职，历任财务出纳、人力资源部社保福利主管、HR顾问。现任公司第二届监事会监事。

王述清女士，公司监事，中国国籍，无境外永久居留权，1973年出生，1997年7月毕业于北京应用技术大学外贸英语专业；2005年6月获得中国科学院应用心理学（人力资源管理与开发）专业结业证书；2012年3月至今于中国人民大学继续教育学院（网络教育）人力资源管理专业本科在读。1998年至今，工作于博彦科技股份有限公司及其前身博彦科技（北京）有限公司。历任前台、客服人员、行政部助理、行政部经理等职务。

任宝新女士，公司监事，中国国籍，无境外永久居留权，1986年生，2009年获北京工业大学英语专业文学学士学位。2010年至今，工作于博彦科技股份有限公司，现任人力资源部人事主管。

高级管理人员：

马强先生，公司总经理。（简历情况请详见前述董事介绍）

张荣军先生，公司副总经理。（简历情况请详见前述董事介绍）

刘仕如先生，公司副总经理，中国台湾地区居民，1973年出生，工商管理硕士。1995年毕业于台湾辅仁大学应用数学系，获理学学士学位。2006年获得清华大学经管学院高级工商管理硕士学位。1997年9月至2000年4月，台湾亚洲电脑股份有限公司，任专职讲师以及网络事业部经理。2000年5月至2003年5月，任信必优台湾分公司总监。2003年6月至2007年2月，任信必优公司中国区总经理。2007年3月至今，在博彦科技股份有限公司及其前身博彦科技（北京）有限公司任职。

梁力先生，公司副总经理，中国国籍，无境外永久居留权，1973年出生，大学本科学历。1994年上海交通大学计算机科学及应用专业毕业，获学士学位。1994年至1997年，中国工商银行珠海分行任软件工程师。1998年至1999年，在新加坡DL咨询公司，任高级软件工程师。1999年至2000年，在美国Broadreach Consulting公司，任资深IT解决方案咨询师。2000年至2001年，在美国firstRain, Inc.公司，任高级工程师。2002年至2006年，在微软（美国），任开发测试工程师，开发测试组长，首席项目经理。2007年至今，在博彦科技股份有限公司及其前身博彦科技（北京）有限公司任职。

韩超先生，公司副总经理、董事会秘书，中国国籍，无境外永久居留权，1974年出生，管理学硕士。1996年至2002年，在秦皇岛市人事局从事人事管理工作。2002年至2004年，在中共秦皇岛市委组织部担任公职。2004年6月加入博彦科技股份有限公司，历任绩效主管、总裁助理、人力资源总监、副总裁，现分管公司人力资源、证券事务、行政、企业大学以及分支机构平台管理。韩超先生持有哈尔滨工程大学法学学士学位和燕山大学管理学硕士学位。

李光千先生，公司财务负责人，中国国籍，无境外永久居留权，1969年出生，经济学学士，中国注册会计师协会会员。1991年毕业于首都经贸大学财政会计系会计学专业，获学士学位。1991年至1993年服务于外交部外交人员服务局；1993年至1996年，在安永会计师事务所担任审计师；1996年至2001年，在英美烟草（中国公司）担任区域财务经理；2002年至2004年，在中太数据通信有限公司担任集团财务总监；2004年至2010年，在爱可信（中国）公司担任集团财务总监。2012年10月加入博彦科技股份有限公司，担任财务总监一职至今。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期时间	在股东单位是否领取报酬津贴
王斌	北京博宇冠文管理咨询有限公司	执行董事	2010年05月01日至今	否
马强	北京慧宇和中管理咨询有限公司	执行董事	2010年05月01日至今	否
张荣军	北京惠通恒和管理咨询有限公司	执行董事	2010年05月01日至今	否
梁力	北京融晨管理咨询有限公司	执行董事	2010年05月01日至今	否
韩超	北京国融汇富管理咨询有限公司	执行董事	2012年05月01日至今	否

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期时间	在其他单位是否领取报酬津贴
陶伟	北京合智创展科技有限责任公司	副总经理	2014年09月01日至今	是
吴韬	中央财经大学法学院	副院长	2003年09月01日至今	是
吴韬	深圳市海王生物科技股份有限公司	独立董事	2013年08月01日至今	是
吴韬	马鞍山鼎泰稀土新材料股份有限公司	独立董事	2014年03月27日至今	是
吴韬	大连科冕木业股份有限公司	独立董事	2014年12月23日至今	是
谢德仁	朗新科技股份有限公司	独立董事	2013年12月01日至今	是
谢德仁	同方环境股份有限公司	独立董事	2011年02月01日至今	是
谢德仁	北京双杰电气股份有限公司	独立董事	2012年03月01日至今	是
谢德仁	华夏基金管理有限公司	独立董事	2012年05月01日至今	是
谢德仁	清华大学经管学院	教授	1998年08月01日至今	是

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

决策程序：董事会下设薪酬与考核委员会，负责薪酬政策的制定及薪酬方案的审定。薪酬与考核委员会提出的公司董事的薪酬计划，经董事会同意，提交股东大会审议通过后方可实施。公司高级管理人员的薪酬分配方案由董事会批准。

确定依据：依据《董事会薪酬与考核委员会实施细则》的规定，薪酬与考核委员会以高级管理人员分管的工作范围、主要职责履行情况、业绩考评指标的完成情况，及业务创新能力和盈利能力的经营绩效情况，并结合社会相关岗位的薪酬水平标准，作为董事、高级管理人员的薪酬确定依据。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
王斌	董事长	男	45	现任	102.35	0	102.35
马强	董事，总经理	男	44	现任	52.5	0	52.5
张荣军	董事，副总经	男	44	现任	101.55	0	101.55

	理							
华平澜	董事	男	72	现任	0	0	0	0
吴韬	独立董事	男	43	现任	10	0	10	10
陶伟	独立董事	男	44	现任	10	0	10	10
谢德仁	独立董事	男	42	现任	10	0	10	10
韩超	副总经理, 董事会秘书	男	40	现任	54.12	0	54.12	54.12
梁力	副总经理	男	41	现任	83.66	0	83.66	83.66
刘仕如	副总经理	男	41	现任	46.08	0	46.08	46.08
李光千	财务负责人	男	45	现任	49.43	0	49.43	49.43
石伟泽	监事, 监事会主席	女	54	现任	11.54	0	11.54	11.54
王述清	监事	女	41	现任	14.54	0	14.54	14.54
任宝新	监事	女	28	现任	8.49	0	8.49	8.49
合计	--	--	--	--	554.26	0	554.26	554.26

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格(元/股)	报告期末市价(元/股)	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	期末持有限制性股票数量
李光千	财务负责人	0	0	0	31.65	0	50,000	13.33	50,000
合计	--	0	0	--	--	0	50,000	--	50,000
备注(如有)	2014年7月7日, 公司召开第二届董事会第十次临时会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》, 向李光千等 106 人授予限制性股票。李光千获授 50000 股限制性股票, 截止本报告日均未解锁。								

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
----	-------	----	----	----

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况(非董事、监事、高级管理人员)

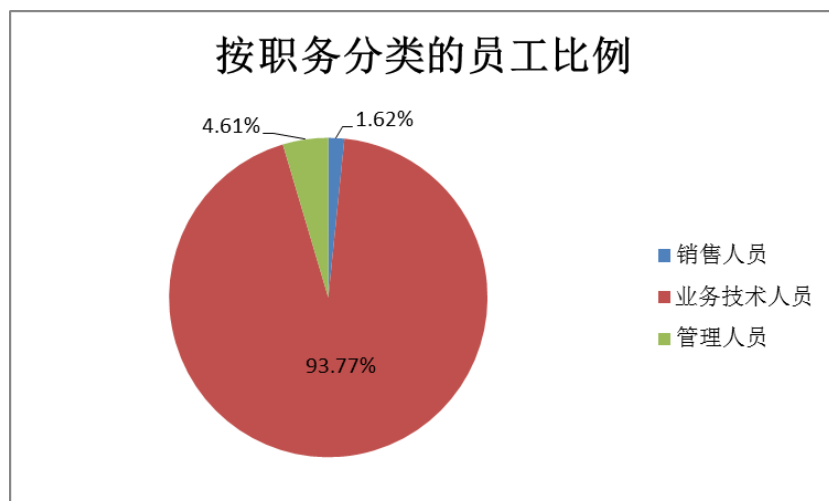
报告期内, 公司核心技术团队和关键技术人员未发生变动。

六、公司员工情况

员工人数及其结构

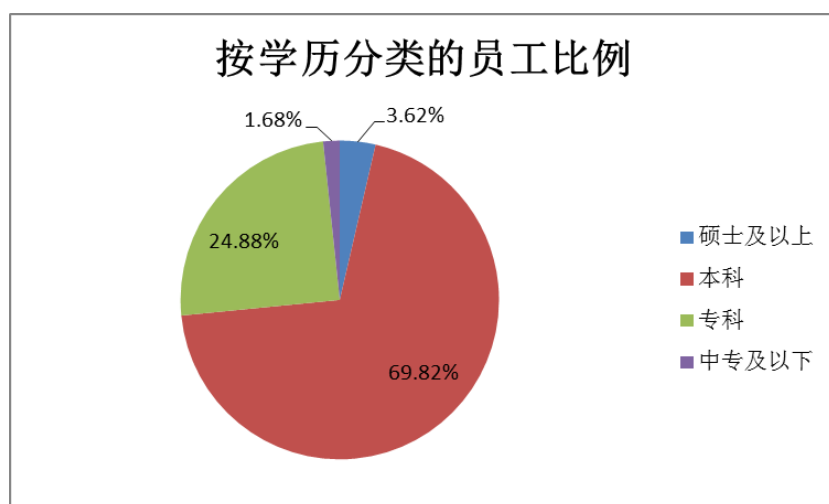
- (1) 截至2014年12月31日, 公司母公司并子公司共有在册员工7545名。
- (2) 按照职务分工分类

职务	人数	占员工总数比例
业务、技术人员	7075	93.77%
销售人员	122	1.62%
管理人员	348	4.61%
合计	7545	100.00%



(3) 按学历分类

学历	人数	占员工总数比例
硕士及以上	273	3.62%
本科	5268	69.82%
专科	1877	24.88%
中专及以下	127	1.68%
合计	7545	100.00%



(4) 关键业务岗位人员离职率

类别	2014年	2013年	2012年
关键业务岗位人员离职率	10.81%	6.4%	12.6%

(5) 员工薪酬政策

公司严格按照《中华人民共和国劳动合同法》和相关法律法规的规定，向员工提供具有竞争力的薪酬，通过多种薪酬分配方式留住和吸引优秀人才，为公司发展提供人力资源保障。2014年公司实施股权激励计划，实现对公司高级管理人员和核心管理及业务人员的长期激励与约束，充分调动其积极性和创造性，使其利益与公司长远发展更紧密地结合，防止人才流失，实现企业可持续发展。

(6) 公司没有需承担费用的离退休人员。

(7) 培训计划

公司非常重视人才培养和人才梯队建设工作，基于不同岗位的能力要求建立了一套完善的培训体系，使员工充分融入公司文化，同时也充分挖掘员工潜能，培养复合型人才，以实现员工与公司共同发展。

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证交所中小企业版上市公司规范运作指引》及中国证监会有关法律、法规的要求，在2014年期间，公司不断健全内部控制体系，完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作。公司治理的实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。报告期内，公司未收到监管部门行政监管措施需限期整改的有关文件。

报告期内，公司建立并完善了以下公司治理制度如下：

序号	文件名称	董事会审议通过日期 (年/月/日)
1	《博彦科技股份有限公司章程》修正案	2014年03月11日
2	《博彦科技股份有限公司公开发行2014年公司债券之债券持有人会议规则》	2014年04月02日
3	《博彦科技股份有限公司章程》修正案	2014年08月06日
4	《股东大会议事规则》修正案	2014年08月06日
5	《博彦科技股份有限公司对外担保制度》修正案	2014年08月06日
6	《博彦科技股份有限公司章程》修正案	2014年09月22日

(一) 关于股东与股东大会

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，股东大会依法履行《公司法》、《公司章程》赋予的权利和义务，确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。公司股东大会提案审议符合程序，股东大会就会议通知列明的议案依次进行审议。公司聘请律师见证，保证股东会会议召集、召开和表决程序的合法性。报告期内，根据《上市公司股东大会规则（2014年修订）》及《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的要求，修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》等制度，就审议影响中小投资者利益的重大事项，对中小投资者（单独或合计持有上市公司5%以上股份的股东以外的其他股东）的表决单独计票并披露，切实维护中小投资者利益。

(二) 关于公司与控股股东

公司在拥有完整的经营系统，独立的业务和自主决策经营能力的基础上，进一步提升运营能力，确保公司业务、人员、资产、机构、财务完全独立于控股股东。公司董事会、监事会和内部管理机构依照《公司法》、《公司章程》的规定独立运作。报告期内，公司控股股东严格规范自己的行为，依法通过股东大会行使股东权利，未出现超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

(三) 董事与董事会

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》及《董事会议事规则》开展工作。董事会成员共7名，董事长1名，董事长由全体董事过半数选举产生，董事会成员中有独立董事3名(会计专业、法律专业人士各1名)。公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。

公司明确董事的职权和义务，严格按照《董事会议事规则》和《独立董事制度》行使权力及义务；公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会4个专门委员会，专门委员会成员全部都由董事组成，按照《战略委员会实施细则》、《审计委员会实施细则》、《提名委员会实施细则》、《薪酬与考核委员会实施细则》规范行使义务及权力。

报告期内，公司董事严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》等相关制度行使职权，认真出席董事会和股东大会，执行股东大会决议并依法行使职权，能够切实履行职责，勤勉尽责。并积极参加相关知识培训，提高自身规范运作意识。

（四）关于监事和监事会

公司监事会由3名监事组成，其中1名为职工代表，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求；报告期内，公司各位监事在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权，对相关重大事项发表意见，为公司及股东的合法权益的维护起到了积极审慎的作用。

（五）绩效评价与约束机制

报告期内，公司对106名核心人员实施了限制性股票激励计划，并制定了《2014年限制性股票激励计划实施考核办法》。截止本报告披露之日，公司2014年股权激励计划授予登记手续已办理完成。公司推出限制性股票激励计划进一步完善公司治理结构，形成良好、均衡的价值分配体系，建立股东与高管人员和核心管理及业务人员之间的利益共享与约束机制。实现对公司高级管理人员和核心管理及业务人员的长期激励与约束，充分调动其积极性和创造性，使其利益与公司长远发展更紧密地结合，防止人才流失，实现企业可持续发展。

（六）关于相关利益者

公司积极履行企业的社会责任，充分尊重和维护相关利益者的合法权益，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调均衡，共同推动公司持续、健康的发展。

（七）关于信息披露与透明度

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所上市规则》、《公司章程》等有关规定，制定了《博彦科技股份有限公司信息披露管理办法》，并进一步加强信息披露事务管理，履行信息披露义务。董事会指定董事会秘书负责日常信息披露工作、接待股东来访及咨询。证券部作为信息披露事务管理部门，在董事会秘书的领导下，负责信息披露的日常管理工作；公司指定《上海证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网站（www.cninfo.com.cn）为刊登公司公告和其他需要披露信息的媒体，报告期内，公司真实、准确、完整地披露信息，确保所有投资者公平获取公司信息。同时，公司建立了畅通的沟通渠道，开通了投资者电话专线、专用电子信箱，认真接受各种咨询。报告期内，公司定期组织并接待来访的机构投资者调研活动，积极加强与投资者的沟通。

（八）关于内部审计

公司内控部有3名专职审计人员，在董事会审计委员会的领导下对公司及子公司的财务运行质量、经营效益、内控制度的执行、各项费用的使用以及资产情况进行了系统的审计和监督。报告期内，内部审计工作紧紧围绕公司合规、高效的管理主题和能力提升的管理目标，结合公司的新形势，建立适应公司管理要求的审计工作机制，全面完成了各项审计任务，充分发挥了内部审计“促进管理，提高效益”的职能作用，切实保证了审计工作顺利进展。2014年，共完成内部审计项目二十项，其中常规审计十二项，专项审计八项。通过对公司内部各部门及业务模块开展审计评价及分析，提出了若干执行建议，为公司完善管理提升执行提供了有效帮助。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

报告期内，为进一步完善内幕信息管理制度，有效防范内幕交易，公司根据有关法律、法规及《博彦科技股份有限公司内幕信息知情人登记、管理和保密制度》，严格按照相关制度规定实施内幕信息保密工作，认真执行内幕信息知情人的登记管理工作，维护信息披露公平原则，保护广大投资者的利益。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年年度股东大会	2014 年 04 月 02 日	1、博彦科技股份有限公司 2013 年度财务决算报告 2、博彦科技股份有限公司 2013 年度董事会工作报告 3、博彦科技股份有限公司 2013 年年度报告及其摘要 4、关于 2013 年度利润分配方案的议案 5、关于续聘中汇会计师事务所(特殊普通合伙)的议案 6、博彦科技股份有限公司 2013 年度内部控制评价报告 7、博彦科技股份有限公司关于 2013 年度募集资金存放与使用情况的专项报告 8、关于博彦科技股份有限公司《公司章程》修正案的议案 9、关于公司符合发行公司债券条件的议案 10、关于公司公开发行公司债券的议案：(1) 发行规模 (2) 关于向公司股东配售的安排(3) 债券品种及期限(4) 债券利率及确定方式 (5) 募集资金用途(6) 发行方式(7) 担保方式 (8) 决议	议案决议情况请详见《博彦科技：2013 年年度股东大会决议公告》	2014 年 04 月 03 日	《博彦科技：2013 年年度股东大会决议公告》已于 2014 年 4 月 3 日发布于《巨潮资讯网》，公告编号：2014-028。

		有效期 (9) 发行债券的上市与场所 11、关于提请股东大会授权董事会或董事会有效授权的董事长全权办理本次公司债券发行相关事宜的议案 12、博彦科技股份有限公司 2013 年度监事会工作报告 13、关于部分变更首次公开发行股份募投项目并用于收购 TPG Consulting, LLC 100% 股权的议案			
--	--	--	--	--	--

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 07 月 02 日	1、博彦科技股份有限公司 2014 年限制性股票激励计划(草案)及摘要:(1)激励对象的确定依据和范围(2)限制性股票的来源、种类和数量(3)激励对象获授的限制性股票分配情况(4)股权激励计划的有效期、授予日、限制性股票锁定期(5)限制性股票的授予价格和授予价格的确定方法(6)限制性股票的解锁安排及考核条件(7)股权激励计划的调整(8)向激励对象授予权益的程序(9)公司与激励对象的权利义务(10)股权激励计划的变更与终止	议案决议情况请详见《博彦科技: 2014 年第一次临时股东大会决议公告》	2014 年 07 月 03 日	《博彦科技: 2014 年第一次临时股东大会决议公告》已于 2014 年 7 月 3 日发布于《巨潮资讯网》, 公告编号: 2014-043。

		(11)股权激励计划的会计处理及对公司经营业绩的影响 (12)限制性股票的回购注销(13)其他事项 2、关于提请股东大会授权董事会办理 2014 年限制性股票激励计划相关事宜的议案 3、博彦科技股份有限公司 2014 年限制性股票激励计划实施考核办法			
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 08 月 26 日	1、关于博彦科技股份有限公司《公司章程》修正案的议案 2、关于修改公司利润分配政策的议案 3、关于《股东大会议事规则》修正案的议案 4、关于《博彦科技股份有限公司对外担保制度》修正案的议案 5、关于调整公司董事薪酬的议案	议案决议情况请详见《博彦科技：2014 年第二次临时股东大会决议公告》	2014 年 08 月 27 日	《博彦科技：2014 年第二次临时股东大会决议公告》已于 2014 年 8 月 27 日发布于《巨潮资讯网》，公告编号：2014-057。
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 10 月 09 日	1、关于为参股公司提供担保的议案 2、关于博彦科技股份有限公司《公司章程》修正案的议案	议案决议情况请详见《博彦科技：2014 年第三次临时股东大会决议公告》	2014 年 10 月 10 日	《博彦科技：2014 年第三次临时股东大会决议公告》已于 2014 年 10 月 10 日发布于《巨潮资讯网》，公告编号：2014-064。

3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
吴韬	16	2	14	0	0	否
谢德仁	16	3	13	0	0	否
陶伟	16	2	14	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		4				

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

独立董事姓名	独立董事提出异议的事项	异议的内容
谢德仁	第二届董事会第十六次临时会议《关于参与投资设立华兴光线创业投资合伙企业（有限合伙）的议案》	弃权
独立董事对公司有关事项提出异议的说明	谢德仁先生在审议表决《关于参与投资设立华兴光线创业投资合伙企业（有限合伙）的议案》时投了弃权票，理由为：一、上市公司参与投资设立合伙企业与公司主营业务不甚匹配，且该项投资的收益存在不确定性；二、建议上市公司以其他投资方式例如跟投的方式拓宽投资渠道。详情请见《第二届董事会第十六次临时会议审议议案董事弃权的公告》，该公告已于 2014 年 12 月 9 日发布于《巨潮资讯网》，公告编号：2014-073。	

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

2014年3月12日，独立董事对公司第二届董事会第三次临时会议的《博彦科技股份有限公司 2013 年度内部控制评价报告》议案发表独立意见时对公司未来的内控工作开展提出了更高的要求及适应公司现状发展的建议。

独立董事对公司向董事会提交的《公司2013年度内部控制评价报告》和中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《内部控制审计报告》进行了认真阅读，并经与公司管理层及有关部门进行交流、查阅公司的管理制度后认为：公司秉承“实质内控”的内控管理思想，关注内控建设，强调对风险的实质性消除或降

低，避免内控缺陷的发生。公司的内部控制将与公司经营规模、业务范围、竞争状况、风险水平相适应，随情况变化及时加以调整。未来公司将重点关注重要业务和分子公司管理，继续完善内部控制制度，规范内部控制执行，强化监督检查，促进公司健康、可持续地发展。

报告期内，公司积极重视内部控制制度的落实与完善，为了确保内控审计顺利进行，降低管理风险，公司内控部对公司项目的全部过程及分子公司经营情况进行了详细的分析和进度跟进，以“由会计师事务所进行内部控制审计”为切入点，从财务报告相关的内部控制点入手，尽快地进行人员选择和时间安排，阶段性的出具成果，保证了公司提交资料的及时性和审计工作的时效性。

2014年底，内控部组织员工填写200余份内部控制自我评价调查问卷，同时组织各部门和平台填写内部控制自我评价表格40余份，结合年度内的内部审计和内部控制评价和咨询的工作成果，为2015年年初及时、准确的公告公司内部控制情况打下了良好的基础。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会4个专门委员会，专门委员会成员全部都由董事组成，按照《战略委员会实施细则》、《审计委员会实施细则》、《提名委员会实施细则》、《薪酬与考核委员会实施细则》规范行使义务及权力。

审计委员会工作情况

报告期内，公司第二届审计委员会共召开了6次工作会议。会议召开期间，委员会针对以下议案进行了审议：1、2014年内部审计工作计划；2、2013年度内审工作总结；3、2013年度外部审计工作计划；4、关于审议2013年度内部控制评价报告的议案；5、关于聘任公司2014年度会计师事务所的议案；6、2013年度业绩快报的内部审计报告；7、2013年度内部控制规则落实自查表；8、关于提名公司内部审计负责人的议案；9、审计委员会2013年度审计工作总结；10、博彦科技股份有限公司2014年第一季度报告正文及其全文；11、博彦科技股份有限公司2014年半年度报告及其摘要；12、博彦科技股份有限公司关于2014年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告；13、博彦科技股份有限公司2014年第三季度报告正文及其全文。

审计委员会认真履行职责，监督公司的内部审计制度建设及其实施情况，审查公司的内控制度；认真负责内部审计与外部审计之间的沟通；审核公司的财务信息及其披露；审查公司的内控制度，听取公司内部控制及审计部门对公司财务审计情况汇报；针对公司财务情况、募集资金使用状况及内部制度完善工作提出适合的意见。

薪酬与考核委员会工作情况

报告期内，公司第二届薪酬与考核委员会共召开了4次工作会议。会议召开期间，委员会针对以下议案进行了审议：1、博彦科技股份有限公司高级管理人员2014年度业绩考核方案；2、博彦科技股份有限公司2014年限制性股票激励计划（草案）及摘要；3、关于提请股东大会授权董事会办理2014年限制性股票激励计划相关事宜的议案；4、博彦科技股份有限公司2014年限制性股票激励计划实施考核办法；5、限制性股票激励对象2013年度考核结果；6、关于调整公司董事薪酬的方案。

薪酬与考核委员会根据董事及高级管理人员岗位的主要范围、职责、重要性以及其他相关企业相关岗位的薪酬水平制定薪酬计划方案，奖励和惩罚的主要方案和制度。对高级管理人员高级管理人员2014年度业绩考核方案、公司2014年限制性股票激励计划进行了认真审议，并对公司薪酬制度执行情况进行了监督。

提名委员会工作情况

公司第二届提名委员会依据相关法律、法规和公司章程的规定，结合公司实际，研究公司高管人员当选条件，选择程序和任职期限，对须提请董事会聘任的其他高级管理人员进行审查并提出建议。2014年3月11日，公司召开了2014年第二届董事会第一次提名委员会工作会议。为进一步促进公司完善上市公司内控制度，提高运营效率，严格按照相关法律法规及《公司章程》的有关规定，提名公司内部审计负责人。对公司内部审计负责人候选人进行资格审查，并将候选人议案提交公司董事会审议。

战略委员会工作情况

公司第二届战略委员会，于2014年4月2日召开了2014年第二届董事会第一次战略委员会工作会议。会议期间，委员们积极参与了公司2014年重大投资事项的讨论，对公司未来发展战略规划进行了研究并提出建议。希望公司根据自身实际发展情况，精确把握市场行情及机遇，使公司得到积极稳健的发展，提高公司在同行业企业中的竞争力。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

因公司控股股东为法人及自然人，不存在公司与控股股东在业务、人员、资产、机构等方面的问题。同时公司的控股股东及其关联公司未以任何形式占用公司的货币资金或其他资产。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。公司与控股股东关联法人之间未发生关联交易。公司严格按照《公司法》和公司章程规范运作，建立健全公司的法人治理结构，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

七、同业竞争情况

适用 不适用

报告期内，公司未因已披露的收购事项造成同业竞争情况，也未因股份整改、行业特点、国家政策存在同业竞争情况。公司控股股东：北京博宇冠文管理咨询有限公司、北京慧宇和中管理咨询有限公司、北京惠通恒和管理咨询有限公司及公司实际控制人：王斌、马强、张荣军、龚遥滨对于避免同业竞争情况出示了承诺函。报告期内，承诺人严格履行承诺。未从事和经营与公司及其子公司构成或可能构成竞争的业务；未从事对公司的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务和经营活动，也未出现以任何方式为与公司竞争的企业、机构或其他经济组织提供资金、业务、技术和管理等方面的帮助。承诺人在作为公司实际控制人期间，未在与博彦科技存在同业竞争的其他企业、机构或其他经济组织中担任董事、高级管理人员。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了公平、合理、有效的高级管理人员绩效评价体系，并制定了《董事会薪酬与考核委员会实施细则》，董事会薪酬委员会按照绩效评价标准和程序，依照年度的经营计划目标，对公司高级管理人员及其所负责的单位进行经营业绩和管理指标的绩效评价。

报告期内，公司高级管理人员能够严格按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，较好地完成了本年度的各项任务。

公司在报告期内制定并实施了首期股票期权与限制性股票股权激励计划，详见本报告第五节“六、公司股权激励的实施情况及其影响”。

第十节 内部控制

一、内部控制建设情况

为提高公司内部控制的水平、防范内控及运营风险、促进公司的可持续发展，公司根据中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所、北京证监局相关法律法规的规定和指导以及公司内部管理层的要求，结合公司的具体情况，在2014年内进一步完善了内部控制以及风险控制体系，加强了风险管理、合规管理及内部控制，提高了经营管理水平和风险防范能力。公司已根据《公司法》、《证券法》及《企业内部控制基本规范》的要求，结合《博彦科技内部控制手册》等制度，建立了规范的法人治理结构和议事规则，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制；确保股东大会、董事会、监事会、公司管理层等机构的规范和有效运作；维护了投资者和公司利益。公司董事会负责内部控制的建立健全和有效实施。董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会及提名委员会，其中审计委员会负责审查企业内部控制、监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，并定期召开审计委员会工作会议，与公司内审负责人及财务人员保持良好的沟通。监事会行使监督权，对董事会建立与实施内部控制进行监督。公司内部控制体系涵盖了组织管理、人事管理、募集资金管理、信息披露、内幕信息、投资决策及其他方面的内部控制。

1、组织管理的内部控制

报告期内，公司不断完善法人治理结构管理制度：

(1) 为规范公司公开发行2014年公司债券之债券持有人会议的组织和行为，明确债券持有人会议的职权、义务，保障债券持有人合法权益，保证债券持有人会议程序及决议内容的合法有效性，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《公司债券发行试点办法》等法律法规的规定，制定《公开发行2014年公司债券之债券持有人会议规则》，该制度经公司第二届董事会第六次临时会议审议通过。相关规则详情请见2014年4月3日刊登于信息披露网站巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>的《博彦科技股份有限公司公开发行2014年公司债券之债券持有人会议规则》。(2) 在充分考虑股东利益的基础上，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引（2014年修订）》（2014年05月28日证监会公告[2014]19号）、《上市公司股东大会规则（2014年修订）》（2014年5月28日证监会公告[2014]20号）、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》及相关法律、行政法规、部门规章和政策性文件的最新规定的要求，于2014年8月7日召开的第二届董事会第十一次临时会议期间，对《公司章程》、《股东大会会议规则》、《对外担保制度》等内控制度的部分条款进行修订，进一步完善了内部控制。相关制度详情请见2014年8月7日刊登于信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关制度公告。这些制度的完善及有效执行，确保了董事会的各项决策得以有效实施，优化了公司的规范运作，提高了公司的经营管理水平与风险防范能力。

2、人事管理的内部控制

报告期内，公司认真贯彻并执行有利于企业可持续发展的人力资源政策，包括：员工的聘用、培训、辞退与辞职；员工的薪酬、考核、晋升与奖惩；掌握国家秘密或重要商业秘密的员工离岗的限制性规定等，并借助信息系统进一步固化和完善相关制度、流程。报告期内，公司积极优化人力资源配置，注重建设人才队伍，定期进行员工培训学习，维护公司与员工的合法权益，保障公司健康发展。

3、募集资金管理的内部控制

报告期内，公司募集资金管理使用状况合法合规，公司募集资金严格按照股东大会审议通过的投资项目、投资金额和投入时间安排使用，确保募集资金使用的真实性和公允性。公司未发生擅自或变相改变募集资金用途，挪用募集资金用于股票及其衍生品种或可转换债券的投资、或未按规定披露募集资金使用的

情况。详情请参阅《募集资金存放与使用情况鉴证报告》。

4、信息披露的内部控制

报告期内，公司严格遵循《信息披露管理办法》，根据规定的信息披露的内容范围、发言人制度和对外信息发布办法、应披露信息的编制管理、内部信息的管理等相关行为规范要求进行信息披露。公司董事会秘书负责具体信息披露工作的组织协调，公司证券部行使日常信息披露的管理职能，监事会对制度的执行进行了有效的监督，公司各部门依照制度要求报送相关信息。报告期内，在出具定期报告和临时报告等对外信息披露过程中，公司内部人员尽职尽责，无失职或违反该制度的行为，公司信息披露工作未出现重大差错；公司严格按照该办法规定谨慎执行信息披露工作，公平对待所有投资者，及时、准确、公平披露信息，保证没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

5、内幕信息及内幕交易控制

为防范内幕交易，公司严格执行了《内幕信息知情人登记、管理和保密制度》、严格按照制度实施内幕信息知情人的登记管理工作，公司内幕信息知情人对其知晓的内幕信息尽职履行义务。报告期内，公司定期对公司董事、监事、高级管理人员及相关业务部门人员进行内幕信息控制进行培训，明确并贯彻内幕消息知情人的责任追究规定，责任条款规定：内幕信息知情人将知晓的内幕信息对外泄露，或利用内幕信息进行内幕交易（包括但不限于利用所获取的内幕信息买卖公司的股票或者建议他人买卖公司的股票）或者配合他人操纵公司所发行证券的交易价格，给公司造成严重影响或损失的，由公司董事会对相关责任人给予纪律处分、经济处罚或要求其承担赔偿责任。涉嫌犯罪的，将依法移送司法机关追究刑事责任。

6、投资决策的内部控制

报告期内，公司严格执行《对外投资管理制度》，公司在进行收购、出售等经营性投资过程中严格遵照制度中规定的对外投资原则，积极贯彻国家产业政策；科学、规范的制定及实施投资决策确保投资过程中维护全体股东的利益。公司各部门和子公司严格遵循对外投资的信息披露义务，对外投资事项发生24小时内向公司董事会秘书和证券部报送的信息真实、准确、完整，确保公司及时对外披露投资决策信息。

二、董事会关于内部控制责任的声明

公司依据《会计法》、《会计基础工作规范》、《企业会计准则》等法律、法规和规范性文件的要求，制定了公司会计制度、财务管理制度、会计工作操作流程和会计岗位工作手册，作为公司财务管理和会计核算工作的依据，并定期根据公司财务管理的需要进行不断的规范和更新。公司在强化会计核算的同时，还强化会计的事前和事中控制，对各项经济业务的开支权限进行明确的规定和划分，规定了相应的审批权限，并通过系统手段完善和固化了财务收支审批和费用报销管理。基于有效的会计控制，同时通过对财务报告的逐级复核和审批，保障了整体财务报告的准确性。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司依据《会计法》、《会计基础工作规范》、《企业会计准则》等法律、法规和规范性文件的要求，制定公司会计制度、财务管理制度、会计工作操作流程和会计岗位工作手册，作为公司财务管理和会计核算工作的依据。公司在强化会计核算的同时，还强化会计的事前和事中控制，建立了完善的财务收支审批制度和费用报销管理办法，对各项经济业务的开支权限进行明确的规定和划分。规定了相应的审批权限，并实施有效控制管理。

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

公司已经根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 21 号——年度内部控制评价报告的一般规定》及其他相关法律

法规的要求，对公司截至 2014 年 12 月 31 日的内部控制设计与运行的有效性进行了评价。报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并有效执行，达到了公司内部控制的整体现目标，报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 03 月 12 日
内部控制评价报告全文披露索引	详见 2015 年 3 月 12 日的巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 的《博彦科技股份有限公司 2014 年度公司内部控制评价报告》。

五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，博彦科技公司按照《企业内部控制基本规范》及《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等相关规定于 2014 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的与财务报表相关的内部控制。本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。	
内部控制鉴证报告全文披露日期	2015 年 03 月 12 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	详见 2015 年 3 月 12 日的巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 的《内部控制鉴证报告》。

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》及公司《信息披露事务管理制度》等有关规定，公司已于 2012 年 8 月 1 日建立了《年报重大差错责任追究制度》。该制度明确了年报编制工作中相关人员的责任与义务，对导致年报信息披露出现重大差错的责任人，公司将追究相应责任。

报告期内，该制度执行情况良好。公司严格按照法律法规、部门规章及规范性文件、规则指引的要求执行年报编制工作，执行情况良好，不存在发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

第十一节 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	2015 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)
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2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，博彦科技公司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2014年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014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)

中国杭州

中国注册会计师：赵亦飞

中国注册会计师：潘高峰

报告日期：2015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	711,614,057.86	799,468,236.29
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	376,623,862.20	335,432,849.07
预付款项	6,003,282.14	5,451,739.01
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	11,797,820.79	11,174,707.50
买入返售金融资产		
存货	20,798.05	
划分为持有待售的资产	185,413.88	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,454,737.45	
流动资产合计	1,116,699,972.37	1,151,527,531.87
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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	44,101,904.73	29,202,810.41
投资性房地产		
固定资产	295,318,650.72	98,267,953.16
在建工程	48,075.00	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	139,462,849.69	132,619,683.16
开发支出	6,724,579.62	5,966,608.38
商誉	461,101,878.38	284,167,988.27
长期待摊费用	30,745,163.27	14,600,339.40
递延所得税资产	5,721,087.69	8,297,566.86
其他非流动资产		
非流动资产合计	983,224,189.10	664,404,428.41
资产总计	2,099,924,161.47	1,815,931,960.28
流动负债：		
短期借款	80,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当		
衍生金融负债		
应付票据		2,170,000.00
应付账款	30,263,473.31	22,026,160.10
预收款项	38,373,224.39	7,437,086.65
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	112,561,451.61	110,839,628.10
应交税费	22,752,892.78	13,799,986.92
应付利息	133,843.88	244,070.86
应付股利		
其他应付款	161,218,435.50	106,008,829.63
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	445,303,321.47	292,525,762.26
非流动负债：		
长期借款	53,418,870.00	103,435,511.82
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		

预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	12,530,115.08	11,363,214.67
其他非流动负债	31,058,900.00	
非流动负债合计	97,007,885.08	114,798,726.49
负债合计	542,311,206.55	407,324,488.75
所有者权益：		
股本	167,730,000.00	165,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,015,189,299.74	967,148,046.21
减：库存股	31,058,900.00	
其他综合收益	-14,396,047.63	-12,547,616.40
专项储备		
盈余公积	20,679,120.63	15,385,592.21
一般风险准备		
未分配利润	399,129,663.18	272,347,167.60
归属于母公司所有者权益合计	1,557,273,135.92	1,407,733,189.62
少数股东权益	339,819.00	874,281.91
所有者权益合计	1,557,612,954.92	1,408,607,471.53
负债和所有者权益总计	2,099,924,161.47	1,815,931,960.28

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	526,922,037.00	665,253,944.17
以公允价值计量且其变动计入当		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	109,405,348.61	117,398,532.65
预付款项	1,551,653.30	2,338,664.96
应收利息		
应收股利		
其他应收款	45,084,566.10	76,651,863.33
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,788,426.92	
流动资产合计	686,752,031.93	861,643,005.11
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	881,352,730.73	630,721,923.20
投资性房地产		
固定资产	215,561,510.01	13,339,688.24
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	125,483,041.00	122,077,240.92
开发支出	2,943,329.19	4,209,630.81
商誉		
长期待摊费用	16,524,811.46	3,345,883.08
递延所得税资产	1,011,862.47	816,178.33
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,242,877,284.86	865,792,023.35
资产总计	1,929,629,316.79	1,727,435,028.46
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当		
衍生金融负债		
应付票据		2,170,000.00
应付账款	6,227,346.71	4,840,619.22
预收款项	4,012,843.02	5,927,349.41
应付职工薪酬	26,192,704.88	31,842,143.12
应交税费	4,063,296.85	3,399,565.58
应付利息	133,843.88	206,737.53
应付股利		
其他应付款	477,452,900.33	279,002,977.12
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	548,082,935.67	347,389,391.98
非流动负债：		
长期借款	53,418,870.00	103,435,511.82
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		

递延收益		
递延所得税负债	12,005,940.08	11,363,214.67
其他非流动负债	31,058,900.00	
非流动负债合计	96,483,710.08	114,798,726.49
负债合计	644,566,645.75	462,188,118.47
所有者权益：		
股本	167,730,000.00	165,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,051,295,569.37	1,017,313,392.49
减：库存股	31,058,900.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	20,679,120.63	15,385,592.21
未分配利润	76,416,881.04	67,147,925.29
所有者权益合计	1,285,062,671.04	1,265,246,909.99
负债和所有者权益总计	1,929,629,316.79	1,727,435,028.46

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,561,463,304.67	1,328,834,325.23
其中：营业收入	1,561,463,304.67	1,328,834,325.23
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,393,463,998.45	1,244,404,192.78
其中：营业成本	1,037,116,386.25	916,864,933.00
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	2,863,035.09	1,952,366.25
销售费用	53,313,166.97	55,222,404.20
管理费用	292,909,937.93	254,503,609.42
财务费用	7,660,152.32	10,019,979.16
资产减值损失	-398,680.11	5,840,900.75
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）	-2,589,982.33	277,476.02

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,589,982.33	277,476.02
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	165,409,323.89	84,707,608.47
加：营业外收入	32,764,577.21	42,101,418.25
其中：非流动资产处置利得	13,613.18	91,617.24
减：营业外支出	7,342,303.51	1,418,648.72
其中：非流动资产处置损失	4,757,891.01	739,945.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	190,831,597.59	125,390,378.00
减：所得税费用	20,951,245.54	-2,564,133.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	169,880,352.05	127,954,511.92
归属于母公司所有者的净利润	170,448,824.00	127,907,426.65
少数股东损益	-568,471.95	47,085.27
六、其他综合收益的税后净额	-1,814,422.19	-3,906,630.06
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,848,431.23	-4,646,003.81
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,848,431.23	-4,646,003.81
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-1,848,431.23	-4,646,003.81
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	34,009.04	739,373.75
七、综合收益总额	168,065,929.86	124,047,881.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	168,600,392.77	123,261,422.84
归属于少数股东的综合收益总额	-534,462.91	786,459.02
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.03	0.85
（二）稀释每股收益	1.03	0.85

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	732,379,900.21	560,264,380.93
减：营业成本	541,519,227.07	418,773,708.43
营业税金及附加	856,813.93	635,933.58
销售费用	9,285,210.56	18,038,400.69

管理费用	125,992,572.28	95,573,078.74
财务费用	979,140.05	-851,834.61
资产减值损失	-1,006,414.44	2,346,479.38
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）	-172,054.64	512,932.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-172,054.64	512,932.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	54,581,296.12	26,261,547.58
加：营业外收入	9,515,987.04	16,669,539.63
其中：非流动资产处置利得	78.38	8,599.93
减：营业外支出	5,906,882.51	704,434.37
其中：非流动资产处置损失	3,766,120.26	462,097.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	58,190,400.65	42,226,652.84
减：所得税费用	5,255,116.48	249,132.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	52,935,284.17	41,977,520.14
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	52,935,284.17	41,977,520.14
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,569,855,669.12	1,279,028,772.01
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		10,312,647.25
收到其他与经营活动有关的现金	61,521,754.71	93,386,798.52
经营活动现金流入小计	1,631,377,423.83	1,382,728,217.78
购买商品、接受劳务支付的现金	177,826,101.54	176,906,444.93
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	1,024,759,026.41	875,652,760.19
支付的各项税费	46,673,544.89	52,594,357.48
支付其他与经营活动有关的现金	147,951,212.42	172,172,885.44
经营活动现金流出小计	1,397,209,885.26	1,277,326,448.04
经营活动产生的现金流量净额	234,167,538.57	105,401,769.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,189,838.69	212,624.23
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	33,051,500.00	
投资活动现金流入小计	34,241,338.69	212,624.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	138,834,478.34	98,929,004.47
投资支付的现金	88,954,308.17	145,712,653.73
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	106,270,137.67	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	334,058,924.18	244,641,658.20
投资活动产生的现金流量净额	-299,817,585.49	-244,429,033.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	31,058,900.00	386,207,951.83
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	80,000,000.00	155,507,768.82
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	42,292,048.17
筹资活动现金流入小计	121,058,900.00	584,007,768.82
偿还债务支付的现金	80,335,154.82	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,140,692.74	33,503,289.88
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
筹资活动现金流出小计	125,475,847.56	70,795,338.05

筹资活动产生的现金流量净额	-4,416,947.56	513,212,430.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-7,787,183.95	-16,534,300.80
五、现金及现金等价物净增加额	-77,854,178.43	357,650,865.74
加：期初现金及现金等价物余额	789,468,236.29	431,817,370.55
六、期末现金及现金等价物余额	711,614,057.86	789,468,236.29

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	745,424,741.38	549,218,748.56
收到的税费返还		9,010,878.04
收到其他与经营活动有关的现金	253,706,207.27	68,731,520.17
经营活动现金流入小计	999,130,948.65	626,961,146.77
购买商品、接受劳务支付的现金	412,154,465.18	258,015,916.56
支付给职工以及为职工支付的现金	223,736,369.42	222,171,804.34
支付的各项税费	15,974,835.05	13,755,123.86
支付其他与经营活动有关的现金	45,845,046.19	94,310,510.68
经营活动现金流出小计	697,710,715.84	588,253,355.44
经营活动产生的现金流量净额	301,420,232.81	38,707,791.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,428,374.92	75,445.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	5,000,000.00	
投资活动现金流入小计	6,428,374.92	75,445.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	121,335,555.69	77,567,863.53
投资支付的现金	274,032,615.27	156,014,697.35
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	395,368,170.96	233,582,560.88
投资活动产生的现金流量净额	-388,939,796.04	-233,507,115.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	31,058,900.00	386,207,951.83
取得借款收到的现金	30,000,000.00	145,507,768.82
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	61,058,900.00	574,007,768.82
偿还债务支付的现金	70,335,154.82	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,766,569.49	33,480,516.67
支付其他与筹资活动有关的现金		2,292,048.17
筹资活动现金流出小计	114,101,724.31	60,772,564.84

筹资活动产生的现金流量净额	-53,042,824.31	513,235,203.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,230,480.37	-419,472.97
五、现金及现金等价物净增加额	-138,331,907.17	318,016,406.46
加：期初现金及现金等价物余额	665,253,944.17	347,237,537.71
六、期末现金及现金等价物余额	526,922,037.00	665,253,944.17

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	165,400,000.00				967,148,046.21		-12,547,616.40		15,385,592.21		272,347,167.60	874,281.91	1,408,607,471.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	165,400,000.00				967,148,046.21		-12,547,616.40		15,385,592.21		272,347,167.60	874,281.91	1,408,607,471.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,330,000.00				48,041,253.53	31,058,900.00	-1,848,431.23		5,293,528.42		126,782,495.58	-534,462.91	149,005,483.39
（一）综合收益总额							-1,848,431.23				170,448,824.00	-534,462.91	168,065,929.86
（二）所有者投入和减少资本	2,330,000.00				48,041,253.53	31,058,900.00							19,312,353.53
1. 股东投入的普通股	2,330,000.00				28,728,900.00	31,058,900.00							
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,253,276.88								5,253,276.88
4. 其他					14,059,076.65								14,059,076.65
(三) 利润分配									5,293,528.42		-43,666,328.42		-38,372,800.00
1. 提取盈余公积									5,293,528.42		-5,293,528.42		
2. 提取一般风险准备											-38,372,800.00		-38,372,800.00
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. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	167,730,000.00				1,015,189,299.74	31,058,900.00	-14,396,047.63		20,679,120.63		399,129,663.18	339,819.00	1,557,612,954.92

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										

一、上年期末余额	150,000,000.00				596,340,094.38	-7,901,612.59		11,187,840.20		178,637,492.96	87,822.89	928,351,637.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	150,000,000.00				596,340,094.38	-7,901,612.59		11,187,840.20		178,637,492.96	87,822.89	928,351,637.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,400,000.00				370,807,951.83	-4,646,003.81		4,197,752.01		93,709,674.64	786,459.02	480,255,833.69
（一）综合收益总额						-4,646,003.81				127,907,426.65	786,459.02	124,047,881.86
（二）所有者投入和减少资本	15,400,000.00				370,807,951.83							386,207,951.83
1. 股东投入的普通股	15,400,000.00				370,807,951.83							386,207,951.83
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								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										-30,000,000.00		-30,000,000.00
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. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	165,400,000.00				967,148,046.21	-12,547,616.40		15,385,592.21		272,347,167.60	874,281.91	1,408,607,471.53	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	165,400,000.00				1,017,313,392.49				15,385,592.21	67,147,925.29	1,265,246,909.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	165,400,000.00				1,017,313,392.49				15,385,592.21	67,147,925.29	1,265,246,909.99
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	2,330,000.00				33,982,176.88	31,058,900.00			5,293,528.42	9,268,955.75	19,815,761.05
(一)综合收益总额										52,935,284.17	52,935,284.17

(二)所有者投入和减少资本	2,330,000.00				33,982,176.88	31,058,900.00					5,253,276.88
1. 股东投入的普通股	2,330,000.00				28,728,900.00	31,058,900.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,253,276.88						5,253,276.88
4. 其他											
(三)利润分配									5,293,528.42	-43,666.328.42	-38,372,800.00
1. 提取盈余公积									5,293,528.42	-5,293,528.42	
2. 对所有者(或股东)的分配										-38,372,800.00	-38,372,800.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	167,730,000.00				1,051,295,569.37	31,058,900.00			20,679,120.63	76,416,881.04	1,285,062,671.04

上期金额

单位：元

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

一、上年期末余额	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、本年期初余额	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）综合收益总额										41,977,520.14	41,977,520.14
（二）所有者投入和减少资本	15,400,000.00				370,807,951.83						386,207,951.83
1. 股东投入的普通股	15,400,000.00				370,807,951.83						386,207,951.83
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									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. 对所有者（或股东）的分配										-30,000,000.00	-30,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补											

亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	165,400,000.00				1,017,313,392.49				15,385,592.21	67,147,925.29	1,265,246,909.99

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有限公司出具中汇会验[2013]3091号验资报告。

根据公司2014年4月28日第二届董事会第八次临时会议、2014年7月2日公司2014年第一次临时股东大会、2014年7月7日第二届董事会第十次临时会议决议及修改后的公司章程,公司授予108名激励对象238万股限制性股票,限制性股票来源为向激励对象定向发行人民币普通股股票,授予价格为每股人民币13.33元。根据认购者认购情况,本次发行数量为233万股,公司增加注册资本人民币233万元,变更后的注册资本为人民币16,773万元。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[2014]2861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,为自产产品提供技术咨询和技术服务,计算机系统集成设计、安装、调试、维护,以服务外包方式从事数据处理服务,企业管理咨询,信息技术培训,货物进出口、技术进出口、代理进出口。提供的主要劳务为软件外包服务。

截至2014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10.52%。

本财务报告已于2015年3月11日经公司第二届董事会第二十次临时会议批准。

本期收购上海泓智和TPG,并新设苏州博彦子公司,详情请见本附注八、合并范围的变更、本附注九、在其他主体中的权益

四、财务报表的编制基础

1、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《企业会计准则》进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

本公司2014年实施财政部当年度最新修订的企业会计准则及相关具体规定，即本报告所载2014年度之财务信息按本财务报表附注二“公司主要会计政策、会计估计和前期差错”所列各项编制，并按照追溯调整的原则，编制可比资产负债表和可比利润表。

2、持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

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的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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；原持有的股权投资为可供出售金融资产的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入购买日所属当期损益；原持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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；原持有的股权投资为可供出售金融资产的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入购买日所属当期损益；原持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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，采用交易发生日的当期平均汇率折算；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当期平均汇率折算。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

1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1)持有至到期投资以及应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的终止确认条件

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

5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

(1)持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

(2)可供出售金融资产减值

可供出售金融资产出现下列情形之一表明该资产发生减值：1)发行方或债务人发生了严重财务困难；2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；3)债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；4)债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；5)因发行方发生重大财务困难，该可供出售金融资产无法在活跃市场继续交易；6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高，担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；7)权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；9)其他表明可供出售金融资产发生减值的客观依据。

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

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

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内往来组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
0-6 个月	0.00%	0.00%
6 个月-1 年	5.00%	5.00%
1—2 年	25.00%	25.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%
3—4 年	100.00%	100.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
合并范围内往来组合	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

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

3. 企业发出存货的成本计量采用个别计价法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物按照一次转销法进行摊销。

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

13、划分为持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：(1)已经就处置该非流动资产作出决议；(2)与受让方签订了不可撤销的转让协议；(3)该项转让很可能在一年内完成。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额(但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值)，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

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其他流动资产。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。

14、长期股权投资

1. 长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定。

2. 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

(1)对实施控制的长期股权投资采用成本法核算；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。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益予以抵销。

(4)公司因追加投资等原因对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。购买日之前持有的股权投资采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》进行会计处理的，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

(5)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》的相关规定进行会计处理；处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 长期股权投资减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试。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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	35	5.00%	2.71%
运输工具	年限平均法	5	10.00%	18%
工作用设备	年限平均法	5	10.00%	18%
办公及其它设备	年限平均法	5	10.00%	18%

无

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

17、在建工程

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

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

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按单项资产/资产组或资产组组合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。

18、借款费用

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

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

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按单项资产/资产组或资产组组合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。

19、生物资产

不适用

20、油气资产

不适用

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产的初始计量

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. 无形资产使用寿命及摊销

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

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

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

3. 无形资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合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。资产组或资产组组合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或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22、长期资产减值

无

23、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。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，或根据其他相关会计准则要求或允许计入资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

公司对员工的离职后福利采取设定提存计划的形式。设定提存计划指由公司向单独主体缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

对于满足负债确认条件的所有辞退福利，均应当于辞退计划满足预计负债确认条件的当期计入管理费用，不计入资产成本。

企业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提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，应当确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益（管理费用）：①企业已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；②企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。如果企业能够单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议，则表明未来经济利益流出不是很可能，因而不符合负债确认条件。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

25、预计负债

无

26、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 股份支付的会计处理

(1)以权益结算的股份支付

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

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

(2)以现金结算的股份支付

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

(3)修改、终止股份支付计划

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

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

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

27、优先股、永续债等其他金融工具

无

28、收入

1. 销售商品

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

公司销售商品主要为硬件销售，以发货取得客户验收单作为销售收入确认的时点。

2. 提供劳务

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

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

公司提供劳务收入具体按照下列三类方法确认：

(1) 完工百分比法

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)]。对于不能用完工百分比法或其它方法计算收入，但预计项目已经发生的成本可以收回的项目，可以按照不超过已发生预计可以收回的金额确认收入。

(2) 工作量法

主要适用于合同金额不固定，只规定了单位工时单价，根据项目需要提供工作量后，根据客户确认的工作量和合同单价收款的项目。此类项目分两种情况确认：每月客户确认当月的工作量，直接根据客户确认的工作量和单价计算收入；客户不能每月确认当月的工作量，可根据可靠的和事后可验收的估计工作量和合同单价计算上报收入，待实际确认后冲销前期收入，按照与客户确认的工作量和单价计算收入。

(3) 服务期间平均确认法

主要适用于固定金额合同，工作内容类似应用系统定期维护或故障维护，成本发生的情况非常平均或不可预计，有固定的维护期间的项目，按照合同期间平均确认收入。

3. 让渡资产使用权

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

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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) 融资租赁的会计处理方法

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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照企业计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的企业组成部分应当确认为持有待售：

- (1)企业已经就处置该组成部分作出决议；
- (2)企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (3)该项转让将在一年内完成。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
《企业会计准则》最新修订引起的会计政策变更	无	无

本公司2014年实施财政部当年度最新修订的企业会计准则及相关具体规定，并对2013年的比较财务报表进行了重新表述。修订后的企业会计准则对本期和上期财务报表的主要影响如下：

企业合并财务报表：

2014年12月31日	会计政策变更前的余额	会计政策变更调整金额	会计政策变更后的余额
其他综合收益		-14,396,047.63	-14,396,047.63
外币报表折算差额	-14,396,047.63	14,396,047.63	

2013年12月31日	会计政策变更前的余额	会计政策变更调整金额	会计政策变更后的余额
其他综合收益		-12,547,616.40	-12,547,616.40
外币报表折算差额	-12,547,616.40	12,547,616.40	

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	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、上海泓智、苏州博彦、广州博彦提供软件服务增值税税率为 6%；博彦投资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 8%（2014 年 4 月 1 日以前为 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%。
消费税	不适用	不适用
营业税	应纳税营业额	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%；台湾博彦营业税率为 5%。
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	不同实体不同税率
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司及所属中国境内子公司	25%
ESS(印度)	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额的 10%，地方税（住民税）为法人税应纳税额的 17.3%，地方税（事业税）应纳税所得额 400 万日元以内所得税税率为 2.95%，应纳税所得额 400 万日元以上 800 万日元以内所得税税率 4.365%，应纳税所得额 800 万日元以上所得税税率 5.78%，地方税（地方法人特别税）为地方税（事业税）的 81%
美国博彦和 TPG	适用的联邦政府所得税税率为 15%-39%的差额税率，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	26%
台湾博彦	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

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、国家税务总局联合印发的《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税【2013】106号), 自2014年1月1日至2018年12月31日, 试点纳税人提供的离岸服务外包业务免征增值税。本公司及其子公司北方新宇、博彦信息北京、大展协力、博彦投资、武汉博彦、江苏博彦、上海博彦、博彦信息上海、上海泓智、杭州博彦、深圳博彦、广州博彦、天津博彦、西安博彦、苏州博彦、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、财税【2013】106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2014年减按15%的税率缴纳企业所得税。

2012年11月18日, 上海博彦被认定为高新技术企业, 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, 上海博彦2014年减按15%的税率缴纳企业所得税。

2012年9月23日, 上海泓智被认定为高新技术企业, 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, 上海泓智2014年减按15%的税率缴纳企业所得税。

2014年10月30日, 北方新宇被认定为高新技术企业, 自2014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2014年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

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2014年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

2014年12月29日, 博彦信息上海被认定为技术先进型服务企业(税务审核已过, 处于科委取证状态, 已公告技术先进型服务企业名单), 自2014年1月1日起三年内享受技术先进型服务企业企业所得税优惠政策, 博彦信息上海2014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)、《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2014年度减按12.50%缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27号)以及武汉市东湖新技术开发区地方税务局《税务事项通知书》(东新 地税减免受字[2013 1]第000171号), 武汉博彦自2012年1月1日起享受软件企业企业所得税“二免三减半”税收优惠, 税收优惠期间为2012年至2016年。武汉博彦2014年度减按12.50%缴纳企业所得税。

根据财政部、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2014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)及《税务事项通知书》, 杭州博彦自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。杭州博彦2014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），深圳博彦自2014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2014年至2018年。深圳博彦2014年度免缴企业所得税。

根据财政部、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），艾其奥自2014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2014年至2018年。艾其奥2014年度免缴企业所得税。

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、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	249,956.09	138,063.86
银行存款	705,109,393.92	785,534,607.02
其他货币资金	6,254,707.85	13,795,565.41
合计	711,614,057.86	799,468,236.29

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						2,794,000.00	0.81%	1,794,000.00	64.21%	1,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	383,583,829.43	99.81%	7,445,916.98	1.94%	376,137,912.45	340,199,029.71	98.75%	6,210,325.24	1.83%	333,988,704.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	717,686.80	0.19%	231,737.05	32.29%	485,949.75	1,508,361.54	0.44%	1,064,216.94	70.55%	444,144.60
合计	384,301,516.23	100.00%	7,677,654.03	2.00%	376,623,862.20	344,501,391.25	100.00%	9,068,542.18	2.63%	335,432,849.07

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
0-6 个月	340,001,594.42		0.00%
6 个月-1 年	29,319,817.05	1,465,903.31	5.00%
1 年以内小计	369,321,411.47	1,465,903.31	0.40%
1 至 2 年	8,507,548.92	2,126,887.20	25.00%
2 至 3 年	3,803,485.28	1,901,742.71	50.00%
3 年以上	1,951,383.76	1,951,383.76	100.00%
合计	383,583,829.43	7,445,916.98	100.00%

确定该组合依据的说明：

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。

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：

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,892,419.34 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,283,307.48 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
北京绿金创想电子商务有限公司	550,000.00	法院终审判决，多计提坏账准备转回
合计	550,000.00	--

法院终审判决，多计提坏账准备转回

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
ESS（印度）	908,378.80

北京绿金创想电子商务有限公司	1,244,000.00
合计	2,152,378.80

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京绿金创想电子商务有限公司	应收货款	1,244,000.00	根据法院终审判决, 该应收货款无法收回		否
合计	--	1,244,000.00	--	--	--

应收账款核销说明:

根据法院终审判决, 该应收货款无法收回

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
Hewlett Packard Company	非关联方	42,113,676.65	1年以内	10.96
Microsoft Corporation	非关联方	21,329,759.97	1年以内	5.55
Hitachi Solutions,Ltd.	非关联方	19,589,692.69	1年以内	5.10
阿里巴巴集团	非关联方	16,329,373.32	1年以内	4.25
百度集团	非关联方	15,674,977.40	1年以内	4.08
小 计		115,037,480.03		29.94

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明:

无

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	5,613,640.19	93.51%	5,365,824.27	98.59%
1至2年	371,084.86	6.18%	64,384.48	1.06%

2至3年	14,787.87	0.25%	4,233.35	0.07%
3年以上	3,769.22	0.06%	17,296.91	0.28%
合计	6,003,282.14	--	5,451,739.01	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
北京波士通达汽车销售服务有限公司	非关联方	678,830.00	1年以内	预付购车款
上海蓝云网络科技有限公司	非关联方	283,233.31	1年以内	预付网络使用费
株式会社MDS	非关联方	268,550.00	1年以内	预付IT工程开发费
前锦网络信息技术(上海)有限公司	非关联方	207,853.78	2年以内	预付网络使用费
上海新兴技术开发区联合发展有限公司	非关联方	169,481.73	1年以内	预付2015年房租
小计		1,607,948.82		

其他说明：

无

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

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

其他说明：

无

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

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

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,408,680.27	100.00%	4,610,859.48	28.10%	11,797,820.79	16,886,643.17	100.00%	5,711,935.67	33.83%	11,174,707.50
合计	16,408,680.27	100.00%	4,610,859.48	28.10%	11,797,820.79	16,886,643.17	100.00%	5,711,935.67	33.83%	11,174,707.50

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
0-6 个月	5,604,018.07		0.00%
6 个月-1 年	3,035,094.76	151,754.76	5.00%
1 年以内小计	8,639,112.83	151,754.76	1.76%
1 至 2 年	2,098,110.75	524,527.70	25.00%
2 至 3 年	3,473,759.43	1,736,879.76	50.00%
3 年以上	2,197,697.26	2,197,697.26	100.00%
合计	16,408,680.27	4,610,859.48	100.00%

确定该组合依据的说明：

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。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 261,593.45 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,362,669.61 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京中关村软件园发展有限责任公司	房租押金	880,000.00	2-3 年	5.21%	440,000.00
北京北方烽火科技有限公司	房租押金	805,072.80	2-3 年	4.77%	402,536.40
深圳力合创业投资有限公司	房租保证金	712,624.50	1-2 年	4.22%	178,156.13

北京国信赛威斯物业管理有限责任公司	房租押金	591,698.10	6-12 个月	3.50%	29,584.91
西安软件园发展中心	房租押金	580,900.80	0-6 个月	3.44%	0.00
合计	--	3,570,296.20	--	21.14%	1,050,277.44

(5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

10、存货**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	20,798.05		20,798.05			
合计	20,798.05		20,798.05			

(2) 存货跌价准备

单位：元

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

无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

无

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
固定资产	185,413.88			
合计	185,413.88			--

其他说明：

2014年8月27日上海博彦与亚创博彦就出售上海博彦部分业务及资产事项达成协议，并正式签署《资产转让合同》，转让价款56,103,000.00元,截止2014年12月31日，合同尚未履行完毕。上述转让业务及资产中固定资产净值为185,413.88元。

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	10,454,737.45	
合计	10,454,737.45	

其他说明：

14、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
--	------	------	------	------	------	------

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	权益工具的成本/债务工具的摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值金额
------------	-------------------	------	---------------------	---------

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

(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	期初已计提减值余额	本期计提	其中：从其他综合收益转入	本期减少	其中：期后公允价值回升转回	期末已计提减值余额
------------	-----------	------	--------------	------	---------------	-----------

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

单位：元

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

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

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

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

单位：元

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
博彦网鼎	27,478,267.25			-172,054.64						27,306,212.61	
亚创博彦	1,724,543.16	3,430,000.00		-2,417,927.69		14,059,076.65				16,795,692.12	
小计	29,202,810.41	3,430,000.00		-2,589,982.33		14,059,076.65				44,101,904.73	
二、联营企业											
合计	29,202,810.41	3,430,000.00		-2,589,982.33		14,059,076.65				44,101,904.73	

其他说明

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。

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
1.期初余额	63,251,449.28	31,289,160.73	48,056,157.93	6,341,402.84		148,938,170.78
2.本期增加金额	199,684,136.30	11,292,858.09	7,396,069.11	536,649.24		218,909,712.75
(1) 购置		5,946,252.38	5,992,416.02	161,484.50		12,100,152.89
(2) 在建工程转入	199,684,136.31	5,039,197.83				204,723,334.14
(3) 企业合并增加		307,407.88	1,403,653.09	375,164.74		2,086,225.72
3.本期减少金额		4,601,618.40	3,872,301.02	892,105.42		9,366,024.84
(1) 处置或报废		4,601,618.40	3,872,301.02	892,105.42		9,366,024.84
4.期末余额	262,935,585.59	37,980,400.42	51,579,926.02	5,985,946.66		358,481,858.69
1.期初余额	3,433,650.10	18,331,936.57	25,746,887.60	3,157,743.35		50,670,217.62
2.本期增加金额	2,680,142.92	4,761,570.98	9,625,065.72	1,291,260.98		18,358,040.60
(1) 计提	2,680,142.92	4,710,923.54	8,971,890.97	1,250,704.08		17,613,661.51
(2) 企业合并增加		50,647.44	653,174.75	40,556.90		744,379.09
3.本期减少金额		2,781,770.45	2,538,590.44	544,689.36		5,865,050.25
(1) 处置或报废		2,781,770.45	2,538,590.44	544,689.36		5,865,050.25
4.期末余额	6,113,793.02	20,311,737.10	32,833,362.88	3,904,314.97		63,163,207.97
1.期末账面价值	256,821,792.57	17,668,663.32	18,746,563.14	2,081,631.69		295,318,650.72

2.期初账面价值	59,817,799.18	12,957,224.16	22,309,270.33	3,183,659.49		98,267,953.16
----------	---------------	---------------	---------------	--------------	--	---------------

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	198,720,818.44	决算尚未完成

其他说明

本期计提折旧额17,613,661.52元。本期增加中由在建工程中转入的固定资产原值204,723,334.14元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值8,330,288.11元。

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软件园研发中心项目				90,755,668.77		90,755,668.77
装修工程	48,075.00		48,075.00	525,810.00		525,810.00
合计	48,075.00		48,075.00	91,281,478.77		91,281,478.77

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
软件园研发中心项目	233,993,500.00	90,755,668.77	130,916,189.94	204,723,334.14	16,948,524.57		95.75%	100%	1,249,135.47	531,398.08	6.40%	募股资金
合计	233,993,500.00	90,755,668.77	130,916,189.94	204,723,334.14	16,948,524.57		--	--	1,249,135.47	531,398.08	6.40%	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

软件园研发中心项目本期其他减少为转入长期待摊费用。

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

24、油气资产

 适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
1.期初余额	113,532,839.15			37,158,822.90	150,691,662.05
2.本期增加金额			3,790,000.00	18,486,287.38	22,276,287.38
(1) 购置				7,602,908.99	7,602,908.99
(2) 内部研发				4,209,630.81	4,209,630.81
(3) 企业合并增加			3,790,000.00	6,673,747.58	10,463,747.58
3.本期减少金额				410,569.85	410,569.85
(1) 处置				410,569.85	410,569.85
4.期末余额	113,532,839.15		3,790,000.00	55,234,540.43	172,557,379.58
1.期初余额	2,476,387.43			15,591,385.73	18,067,773.16
2.本期增加金额	2,270,656.78		568,500.00	12,629,610.57	15,468,767.35
(1) 计提	2,270,656.78		568,500.00	11,457,033.67	14,296,190.45
(2) 企业合并增加				1,172,576.90	1,172,576.90
3.本期减少金额				445,750.43	445,750.43
(1) 处置				442,434.31	442,434.31
(2) 其他				3,316.12	3,316.12
4.期末余额	4,747,044.21		568,500.00	27,775,245.87	33,090,790.08
1.期初余额				4,205.73	4,205.73
3.本期减少金额				465.92	465.92
(2) 其他				465.92	465.92
4.期末余额				3,739.81	3,739.81
1.期末账面价值	108,785,794.94		3,221,500.00	27,455,554.75	139,462,849.69
2.期初账面价值	111,056,451.72			21,563,231.44	132,619,683.16

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 2.41%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

本期摊销额14,296,190.45元。公司通过内部研发形成的无形资产账面价值为3,367,704.63元，占无形资产期末账面价值总额的2.41%。

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
费用报销系统	2,054,503.68			2,054,503.68			
外包项目管理 系统	2,155,127.13			2,155,127.13			
公众平台账号 认证审核对接 系统		1,992,421.11					1,992,421.11
项目日报管理 系统		950,908.08					950,908.08
合协社区软件		678,675.00					678,675.00
Ebizframe ADF/07 软件	1,756,977.57	1,345,597.86					3,102,575.43
费用化研发支 出			110,917,489.49		110,917,489.49		
合计	5,966,608.38	4,967,602.05	110,917,489.49	4,209,630.81	110,917,489.49		6,724,579.62

其他说明

本期增加开发支出4,967,602.05 元，占本期研究开发项目支出总额的4.29%。

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北方新宇等被收 购公司	284,167,988.27					284,167,988.27
上海泓智		57,288,856.89				57,288,856.89
TPG		120,378,272.10	-733,238.88			119,645,033.22
合计	284,167,988.27	177,667,128.99	-733,238.88			461,101,878.38

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

公司将北方新宇等被收购公司、上海泓智和TPG分别作为资产组及资产组组合，把收购所形成的商誉分别分摊到相关资产组及资产组组合进行减值测试。公司基于历史实际经营数据、软件服务外包行业的发展趋势、国内国际的经济形势等制定最近一期财务预算和未来规划目标，预期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年的净利润及现金流量预测，并假设5年之后现金流量维持不变。北方新宇等被收购公司、上海泓智和TPG现金流量预测所用的税后折现率分别是11.64%、11.72%、11.72%。

根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值，未计提减值准备。（上期期末：无）

其他说明

本期形成的商誉为控股合并形成的商誉，详见本财务报表附注五(二)之说明。

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产装修费	14,600,339.40	5,546,372.36	8,588,144.36		11,558,567.40
绿化工程		2,036,592.07	50,914.80		1,985,677.27
自有房屋精装修		14,911,932.50	372,798.31		14,539,134.19
其他递延支出		3,922,303.60	1,260,519.19		2,661,784.41
合计	14,600,339.40	26,417,200.53	10,272,376.66		30,745,163.27

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,348,210.07	1,679,295.44	12,876,625.64	2,413,601.34
可抵扣亏损	400,859.76	100,214.94	7,119,632.97	1,779,908.26
应付职工薪酬的所得税影响	17,063,873.94	3,140,441.78	20,450,624.66	3,923,327.40
股份支付的所得税影响	4,982,688.35	724,575.34		
固定资产折旧计提的所	235,889.32	76,560.19	556,948.66	180,729.86

得税影响				
合计	33,031,521.44	5,721,087.69	41,003,831.93	8,297,566.86

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
预计分回的投资收益	80,039,600.54	12,005,940.08	75,754,764.48	11,363,214.67
无形资产的所得税影响	3,494,500.00	524,175.00		
合计	83,534,100.54	12,530,115.08	75,754,764.48	11,363,214.67

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,210,891.97	4,512,062.54
可抵扣亏损	3,287,793.76	2,657,929.24
合计	5,498,685.73	7,169,991.78

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2013			
2014		262,527.64	
2015		1,018,681.83	
2016		641,242.95	
2017	393,096.12	414,305.25	
2018	489,303.18	321,171.57	
2019	2,405,394.46		
合计	3,287,793.76	2,657,929.24	--

其他说明：

无

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	50,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	20,000,000.00
合计	80,000,000.00	30,000,000.00

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2014年6月30日与上海商业银行有限公司签订借款合同，由招商银行（以保函形式）及本公司提供担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

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

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		2,170,000.00
合计		2,170,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	28,898,062.78	21,192,234.09
1年以上	1,365,410.53	833,926.01
合计	30,263,473.31	22,026,160.10

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

期末应付持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
亚创博彦	5,124,310.37	
小计	5,124,310.37	

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	37,726,079.67	5,850,457.00
1年以上	647,144.72	1,586,629.65
合计	38,373,224.39	7,437,086.65

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
华夏基金管理有限公司	458,177.71	劳务尚未提供
趋势科技（中国）有限公司	122,031.91	劳务尚未提供
合计	580,209.62	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

期末预收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
亚创博彦	28,051,500.00	
小 计	<u>28,051,500.00</u>	

37、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	108,011,437.79	979,344,649.53	977,971,875.91	109,384,211.41
二、离职后福利-设定提存计划	2,828,190.31	48,459,549.57	48,110,499.68	3,177,240.20
三、辞退福利		2,685,980.71	2,685,980.71	
合计	110,839,628.10	1,030,490,179.81	1,028,768,356.30	112,561,451.61

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	100,290,238.18	871,463,061.18	871,966,574.36	99,786,725.00
2、职工福利费	346,429.39	15,979,934.98	16,017,495.91	308,868.46
3、社会保险费	2,742,673.75	44,231,143.64	42,357,568.64	4,616,248.75
其中：医疗保险费	2,587,850.20	41,403,661.26	39,568,100.82	4,423,410.64
工伤保险费	52,449.76	1,135,793.61	1,141,608.78	46,634.59
生育保险费	102,373.79	1,691,688.77	1,647,859.04	146,203.52
4、住房公积金	1,003,076.40	25,332,705.79	24,684,989.46	1,650,792.73
5、工会经费和职工教育经费	860,385.99	3,536,132.81	3,611,254.84	785,263.96
8、其他短期薪酬	2,768,634.08	18,801,671.13	19,333,992.70	2,236,312.51
合计	108,011,437.79	979,344,649.53	977,971,875.91	109,384,211.41

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,884,856.41	8,358,139.51
营业税	18,646.11	-464,162.61
企业所得税	3,652,250.40	-145,275.79
个人所得税	5,291,099.70	5,716,040.00
城市维护建设税	209,037.36	158,210.84
教育费附加	110,144.77	107,566.65
地方教育附加	58,450.01	28,763.36
水利建设专项资金	4,501.25	17,732.71
房产税	522,206.62	
其他	1,700.15	22,972.25
合计	22,752,892.78	13,799,986.92

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	78,843.88	170,070.86
短期借款应付利息	55,000.00	74,000.00
合计	133,843.88	244,070.86

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

无

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	3,638,897.93	785,410.10
暂借款	1,465,262.14	1,135,839.63
应付投资款	144,255,388.76	84,987,678.03
应付其他费用	11,858,886.67	19,099,901.87
合计	161,218,435.50	106,008,829.63

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
博彦网鼎原始股东	1,907,875.77	未到结算时间
合计	1,907,875.77	--

其他说明

金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
TPG 股东转让款	53,737,669.90	TPG 股东转让款
上海泓智原始股东-陈慧芳	39,760,560.00	上海泓智原股东股权收购款
上海泓智原始股东-张杨	17,040,240.00	上海泓智原股东股权收购款
北京大龙建设集团有限公司	17,028,126.39	博彦大厦工程进度款
北京中建科贝装饰工程有限公司	5,549,000.00	中建科贝软件园大楼工程装修款
小计	133,115,596.29	

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	53,418,870.00	103,435,511.82
合计	53,418,870.00	103,435,511.82

长期借款分类的说明：

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率(%)	期末数	
					原币金额	人民币金额
中国进出口银行北京分行	2013/3/29	2018/2/21	美元	4.94	8,730,000.00	53,418,870.00

注1：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。

注2：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。

注3：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。

注4：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。

其他说明，包括利率区间：

长期借款——外币借款

币别	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折合人民币金额	原币金额	汇率	折合人民币金额
美元	8,730,000.00	6.1190	53,418,870.00	11,330,000.00	6.0969	69,077,877.00
小计	<u>8,730,000.00</u>		<u>53,418,870.00</u>	<u>11,330,000.00</u>		<u>69,077,877.00</u>

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值:

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产:

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债(净资产)

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明:

其他说明:

49、专项应付款

单位: 元

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

其他说明:

50、预计负债

单位: 元

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

其他说明, 包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明:

51、递延收益

单位: 元

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

涉及政府补助的项目:

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------	------	-------------

其他说明:

52、其他非流动负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
激励对象认购限制性股票支付的款项	31,058,900.00	
合计	31,058,900.00	

其他说明：

公司本年发行限制性股票，公司在取得该款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认其他非流动负债并确认库存股。

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	165,400,000.00	2,330,000.00				2,330,000.00	167,730,000.00

其他说明：

本期股权变动情况说明

根据公司2014年4月28日第二届董事会第八次临时会议、2014年7月2日公司2014年第一次临时股东大会、2014年7月7日第二届董事会第十次临时会议决议，公司授予108名激励对象238万股限制性股票，限制性股票来源为向激励对象定向发行人民币普通股股票，授予价格为每股人民币13.33元。根据认购者认购情况，本次发行数量为233万股，公司增加注册资本人民币2,330,000.00元，资本公积人民币28,728,900.00元，变更后的注册资本为人民币167,730,000.00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[2014]2861号验资报告，工商登记已变更完毕。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	967,148,046.21	28,728,900.00		995,876,946.21

其他资本公积		19,312,353.53		19,312,353.53
其中：股份支付计入所有者权益的金额		5,253,276.88		5,253,276.88
其他		14,059,076.65		14,059,076.65
合计	967,148,046.21	48,041,253.53		1,015,189,299.74

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价增减变动原因详见本附注七（一）28股本。

其他资本公积-股份支付计入所有者权益的金额增减变动系本期实行限制性股票激励计划，将取得职工提供的服务计入成本费用和资本公积（其他资本公积）所致。

其他资本公积-其他的金额增减变动系上海博彦参股公司亚创博彦的其他股东对亚创博彦溢价增资，导致上海博彦享有的净资产份额增加所致。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
激励对象认购限制性股票支付的款项		31,058,900.00		31,058,900.00
合计		31,058,900.00		31,058,900.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司本年发行限制性股票，公司在取得该款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认其他非流动负债并确认库存股。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-12,547,616.40	-1,814,422.19	0.00	0.00	-1,848,431.23	34,009.04	-14,396,047.63
外币财务报表折算差额	-12,547,616.40	-1,814,422.19	0.00	0.00	-1,848,431.23	34,009.04	-14,396,047.63
其他综合收益合计	-12,547,616.40	-1,814,422.19	0.00	0.00	-1,848,431.23	34,009.04	-14,396,047.63

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,385,592.21	5,293,528.42		20,679,120.63
合计	15,385,592.21	5,293,528.42		20,679,120.63

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司按2014年度母公司净利润提取10%的法定盈余公积5,293,528.42元。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	272,347,167.60	178,637,492.96
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—）	0.00	
调整后期初未分配利润	272,347,167.60	178,637,492.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	170,448,824.00	127,907,426.65
减：提取法定盈余公积	5,293,528.42	4,197,752.01
应付普通股股利	38,372,800.00	30,000,000.00
期末未分配利润	399,129,663.18	272,347,167.60

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	1,553,449,390.36	1,036,154,017.33	1,326,922,381.60	916,379,909.10
其他业务	8,013,914.31	962,368.92	1,911,943.63	485,023.90
合计	1,561,463,304.67	1,037,116,386.25	1,328,834,325.23	916,864,933.00

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	298,636.97	-64,015.94
城市维护建设税	1,234,604.81	925,572.33
教育费附加	698,803.67	565,093.83
地方教育附加	455,027.69	365,325.02
河道管理费	175,961.95	152,961.90
其他		7,429.11
合计	2,863,035.09	1,952,366.25

其他说明：

无

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金等	36,585,818.69	42,456,015.44
差旅费	4,637,154.44	3,322,992.55
广告宣传费	931,436.59	251,257.97
业务招待费	1,890,756.55	2,366,411.59
中介机构服务费	87,599.29	306,398.27
折旧摊销	586,355.33	785,606.65
办公及其他费用	8,155,409.94	5,733,721.73
限制性股票费用	438,636.14	
合计	53,313,166.97	55,222,404.20

其他说明：

无

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金等	71,074,458.91	72,155,322.68
研究开发费用	110,917,489.49	85,968,568.71
差旅费	12,250,545.03	15,808,142.35
中介机构服务费	6,333,651.66	6,749,725.93
折旧摊销	23,712,519.47	15,552,703.03
租赁费	20,952,344.16	13,195,662.78
物业费	5,385,751.73	6,476,453.66
业务招待费	2,392,390.23	2,656,370.25
税费	2,516,033.31	1,421,645.97
招聘费	2,935,492.91	2,099,982.07
办公及其他费用	31,908,960.21	32,419,031.99
限制性股票费用	2,530,300.82	
合计	292,909,937.93	254,503,609.42

其他说明：

无

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,657,665.77	3,747,360.68
减：利息收入	-6,116,090.52	-5,561,063.44
汇兑损失	11,297,294.00	11,618,896.68
减：汇兑收益	-8,269,592.05	-3,293,998.88
现金折扣	2,781,497.87	2,811,438.02
手续费支出	1,309,377.25	697,346.10
合计	7,660,152.32	10,019,979.16

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-398,680.11	5,840,900.75
合计	-398,680.11	5,840,900.75

其他说明：

67、投资收益

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	-2,589,982.33	277,476.02
合计	-2,589,982.33	277,476.02

其他说明：

无

68、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	13,613.18	91,617.24	13,613.18
其中：固定资产处置利得	13,613.18	91,617.24	13,613.18
政府补助	31,647,702.20	40,357,138.51	21,620,179.20
代扣代缴个税手续费返还	33,597.42	52,160.29	33,597.42
其他	1,069,664.41	1,600,502.21	1,069,664.41
合计	32,764,577.21	42,101,418.25	22,750,667.39

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中关村管委会并购支持资金	350,000.00		与收益相关
中关村信用促进补贴款	10,000.00		与收益相关
贷款贴息	39,500.00		与收益相关
中关村协会补贴款	159,182.00		与收益相关
中关村管委会人才支持资金	3,406,500.00		与收益相关
2014 年度北京市配套资金	3,608,000.00		与收益相关
2014 骨干型服务外包企业增 长奖励	1,380,000.00		与收益相关
并购贷款补贴	500,000.00		与收益相关
补助款	23,660.00		与收益相关
财政扶持款	28,000.00		与收益相关
上海市软件和集成电路专项	200,000.00		与收益相关

资金			
职工培训补贴	45,106.00		与收益相关
职工培训补贴	55,469.00		与收益相关
人才补贴	2,434,500.00		与收益相关
培训补贴	100,000.00		与收益相关
现代服务业综合试点项目	1,770,000.00		与收益相关
软件和集成电路专项资金	180,000.00		与收益相关
高新补贴	4,061,000.00		与收益相关
海外贸易促进	36,900.00		与收益相关
人才培训补贴（上海市配套）	1,418,500.00		与收益相关
补贴收入	200,000.00		与收益相关
2013 年度成都市服务外包第一批专项资金-人才培养	70,000.00		与收益相关
2013 年度成都市服务外包第一批专项资金-国际参展、参会	7,200.00		与收益相关
社保奖励	2,000.00		与收益相关
稳岗补贴	140,700.00		与收益相关
服务外包资金补贴	400,000.00		与收益相关
CMMI3 认证补贴	100,000.00		与收益相关
服务外包资金补贴	342,000.00		与收益相关
服务外包发展专项资金	4,000,000.00		与收益相关
服务外包发展专项资金	400,000.00		与收益相关
东湖高新管委会财政局软件与信息服务专项补贴	753,000.00		与收益相关
科技局发入新认定高新技术企业奖励补贴	50,000.00		与收益相关
软件行业协会发放著作权登记资助	2,400.00		与收益相关
国家外经贸发展专项款	675,000.00		与收益相关
服务外包外汇补贴	258,700.00		与收益相关
技术改造补贴	745,337.20		与收益相关
房租补贴	453,200.00		与收益相关
雏鹰企业资助经费	140,000.00		与收益相关
人才激励专项奖金	40,748.00		与收益相关
残疾人用工补贴	27,000.00		与收益相关

无锡新区管委会服务业软件资金	30,000.00		与收益相关
服务外包专项奖励	276,000.00		与收益相关
人才补贴	128,000.00		与收益相关
特殊高级人才	29,000.00		与收益相关
人才补贴	497,500.00		与收益相关
2014 年度北京市配套资金, 人才培训补贴	214,000.00		与收益相关
外经贸发展	103,500.00		与收益相关
财政扶持基金	200,000.00		与收益相关
服务外包	46,000.00		与收益相关
人才基金	58,500.00		与收益相关
自主创新	200,000.00		与收益相关
自主创新	50,000.00		与收益相关
小巨人	700,000.00		与收益相关
著作权	1,600.00		与收益相关
临空园区申请发展专项资金	150,000.00		与收益相关
创新基金	150,000.00		与收益相关
自主创新	200,000.00		与收益相关
2012 年服务外包发展配套资金		4,200,000.00	与收益相关
海淀人民政府补助		1,200,000.00	与收益相关
中关村担保公司补贴		391,083.35	与收益相关
中关村企业信用融资补助		338,856.35	与收益相关
2013 年中关村国际化发展专项资金补贴		150,000.00	与收益相关
2013 年技术出口贴息		1,900,000.00	与收益相关
2013 年人才培训补贴		3,132,000.00	与收益相关
商委配套资金补助		3,967,000.00	与收益相关
2013 年海淀区骨干服务外包企业增长奖励		1,375,000.00	与收益相关
现代服务业综合试点项目区级配套资金		400,000.00	与收益相关
人才补贴		3,772,000.00	与收益相关
增值税财政补贴		208,735.11	与收益相关
现代服务业电子商务工程专		2,660,000.00	与收益相关

项资金			
浦东新区职业职工培训补贴		83,983.00	与收益相关
实习生培训补贴		88,500.00	与收益相关
重点软件企业补贴		120,000.00	与收益相关
出口贴息补贴		40,000.00	与收益相关
张江高科技园区软件企业补贴		3,138,000.00	与收益相关
重大产业扶持匹配款		1,620,000.00	与收益相关
服务外包企业拓展支持资金		100,000.00	与收益相关
2013 年度承接国际服务外包业务发展专项资金		58,500.00	与收益相关
2012 年度成都市服务外包市场拓展专项资金		100,000.00	与收益相关
服务外包产业发展专项资金--境外参展参会支持		30,000.00	与收益相关
稳岗补贴		77,600.00	与收益相关
办公场地补贴		538,134.15	与收益相关
国际通信专用通道补贴		267,000.00	与收益相关
政府人才培养补贴		645,000.00	与收益相关
政府政策奖励补贴		12,865.85	与收益相关
办公场地补贴		1,000,000.00	与收益相关
国际通信专用通道补贴		290,000.00	与收益相关
员工培训补贴		600,000.00	与收益相关
赴境外工作补贴		110,000.00	与收益相关
软件著作权补贴		2,000.00	与收益相关
财政局人才补贴		340,000.00	与收益相关
高新企业认定补贴		5,000.00	与收益相关
高新企业认定补贴		25,000.00	与收益相关
服务外包专项 2013 第一批项目补贴		50,000.00	与收益相关
接纳大学生实习补贴		30,000.00	与收益相关
技术交易补贴		254,400.00	与收益相关
房租补贴		635,868.00	与收益相关
房租补贴		635,868.00	与收益相关
残疾人就业补贴		14,400.00	与收益相关

杭州市雏鹰企业资助经费		140,000.00	与收益相关
人才特区激励专项资金		20,762.00	与收益相关
软件登记费资助		600.00	与收益相关
房租补贴		508,700.00	与收益相关
科技补贴		448,050.00	与收益相关
房租补贴		675,700.00	与收益相关
北京市商务委员会 2012 年服务外包发展配套资金		204,000.00	与收益相关
北京市商务委员会技术出口贴息		870,000.00	与收益相关
北京市商务委员会人才培训补贴		344,000.00	与收益相关
北京市商务委员会离岸业务奖励		236,300.00	与收益相关
北京市商务委员会骨干企业房租补贴		900,400.00	与收益相关
北京市商务委员会人才培训补贴		639,000.00	与收益相关
技术出口贴息		60,000.00	与收益相关
2012 年度上海服务外包专项资金		170,000.00	与收益相关
2012 年度上海服务外包专项资金		118,000.00	与收益相关
地方服务外包专项资金		24,000.00	与收益相关
技术出口贴息		170,000.00	与收益相关
国家服务外包专项资金		54,000.00	与收益相关
人才补贴		103,000.00	与收益相关
2012 年外贸出口奖励资金		13,505.00	与收益相关
2012 年技术出口贴息资金		10,000.00	与收益相关
2012 年高新区知识产权创造和发展资助资金		2,500.00	与收益相关
中小企业紧急雇用安定助成金		37,827.70	与收益相关
合计	31,647,702.20	40,357,138.51	--

其他说明：

69、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	4,757,891.01	739,945.32	4,757,891.01
其中：固定资产处置损失	2,142,144.04	739,945.32	2,142,144.04
对外捐赠	500,000.00	237,500.00	500,000.00
盘亏损失		1,190.00	
其他	2,084,412.50	440,013.40	2,084,412.50
合计	7,342,303.51	1,418,648.72	7,342,303.51

其他说明：

无

70、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,842,710.48	647,550.33
递延所得税费用	3,108,535.06	-3,211,684.25
合计	20,951,245.54	-2,564,133.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	190,831,597.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,624,739.64
子公司适用不同税率的影响	-4,515,268.35
调整以前期间所得税的影响	-206,590.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,457,573.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-171,780.76
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	970,031.19
研发费用加计扣除影响	-8,207,459.36
所得税费用	20,951,245.54

其他说明

无

71、其他综合收益

详见附注第十一节、七、57。

72、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	22,593,304.84	42,111,964.18
政府补助	31,647,702.20	40,357,138.51
其他	7,280,747.67	10,917,695.83
合计	61,521,754.71	93,386,798.52

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	22,816,520.68	50,035,612.18
差旅费	16,694,348.64	19,131,134.90
中介机构服务费	6,374,699.84	7,056,124.20
租赁费	42,707,710.34	40,542,959.47
物业费	9,926,686.82	9,340,835.49
业务招待费	4,209,290.60	5,022,781.84
招聘费	2,647,668.32	2,208,679.70
办公及其他费用	42,574,287.18	38,834,757.66
合计	147,951,212.42	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	本期发生额	上期发生额
收到的上海博彦资产和业务转让款	33,051,500.00	
合计	33,051,500.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回的借款保证金	10,000,000.00	40,000,000.00
非公开发行收到的增发费用款		2,292,048.17
合计	10,000,000.00	42,292,048.17

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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：

无

73、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	169,880,352.05	127,954,511.92
加：资产减值准备	-398,680.11	5,840,900.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,613,661.51	12,986,494.22
无形资产摊销	14,296,190.45	6,912,439.79
长期待摊费用摊销	10,272,376.66	5,744,730.33
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）	2,128,530.86	648,328.08
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）	9,607,643.58	12,072,258.48
投资损失（收益以“-”号填列）	2,589,982.33	-277,476.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,893,930.51	-2,800,788.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	268,400.41	-76,228.65
存货的减少（增加以“-”号填列）	424.41	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,715,423.62	-69,996,607.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	34,517,464.01	6,713,007.17
其他	212,685.52	-320,990.75
经营活动产生的现金流量净额	234,167,538.57	105,401,769.74
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	711,614,057.86	789,468,236.29
减：现金等价物的期初余额	789,468,236.29	431,817,370.55
现金及现金等价物净增加额	-77,854,178.43	357,650,865.74

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	115,323,740.77
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	9,053,603.10
其中：	--

其中：	--
取得子公司支付的现金净额	106,270,137.67

其他说明：

无

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	249,956.09	138,063.86
可随时用于支付的银行存款	705,109,393.92	785,534,607.02
可随时用于支付的其他货币资金	6,254,707.85	3,795,565.41
二、现金等价物	711,614,057.86	789,468,236.29
三、期末现金及现金等价物余额	711,614,057.86	789,468,236.29

其他说明：

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。

74、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

75、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	198,720,818.44	公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1420号文核准，拟发行不超过2亿元公司债券。为保障投资者权益，提高本期公司债券的信用评级，促成本期公司债券的顺利发行，本期债券拟采用资产抵押担保的增信方式，以公司所拥有的北京市海淀区中关村软件园二期（西扩）G-1地块的博彦科技软件园研发中心项目用地土地使用权及其地上在建工程提供抵押担保。
无形资产	108,785,794.94	公司经中国证券监督管理委员会证监许

		可[2014]1420 号文核准，拟发行不超过 2 亿元公司债券。为保障投资者权益，提高本期公司债券的信用评级，促成本期公司债券的顺利发行，本期债券拟采用资产抵押担保的增信方式，以公司所拥有的北京市海淀区中关村软件园二期（西扩）G-1 地块的博彦科技软件园研发中心项目用地土地使用权及其地上在建工程提供抵押担保。
固定资产	5,150,475.15	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。
合计	312,657,088.53	--

其他说明：

无

76、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	21,047,736.63	6.119	128,791,100.44
欧元	71,868.20	7.4556	535,820.55
港币	205,118.06	0.78887	161,811.49
日元	1,014,183,782.00	0.051371	52,099,635.07
欧元	71,868.20	7.4556	535,820.55
港币	205,118.06	0.78887	161,811.49
英镑	430.00	9.5437	4,103.79
新币	102,872.09	4.6396	477,285.35
卢比	27,714,367.56	0.09654	2,675,545.05
迪拉姆	500,884.67	1.6659	834,423.77
尼日利亚奈拉	6,050,975.74	0.03316	200,650.35
台币	2,153,532.00	0.19316	415,976.24
加元	1,515,715.32	5.2755	7,996,156.17
应收账款	--	--	

其中：美元	15,578,205.55	6.119000	95,323,039.76
欧元	31,275.11	7.455600	233,174.71
港币	3,631,459.99	0.788870	2,864,749.84
日元(JPY)	819,189,185.00	0.051371	42,082,567.62
新加坡元 (SGD)	16,998.53	4.639600	78,866.38
卢比 (INR)	28,846,652.26	0.096540	2,784,855.81
阿联酋迪拉姆(AED)	508,536.53	1.665900	847,171.01
尼日利亚奈拉(NGN)	51,421,696.19	0.033160	1,705,143.45
台湾元 (TWD)	187,500.00	0.193160	36,217.50
加元 (CAD)	835,327.52	5.275500	4,406,770.33
澳元 (AUD)	3,901.63	5.017400	19,576.04
纳米比亚元	114,733.00	0.530500	60,865.86
毛里求斯卢比	886,500.00	0.193762	171,770.01
长期借款	--	--	
其中：美元	8,730,000.00	6.1190	53,418,870.00
欧元			
港币			
预付账款			
美元(USD)	17,635.18	6.119000	107,909.67
日元(JPY)	11,506,015.00	0.051371	591,075.50
卢比 (INR)	5,228,349.34	0.096540	504,744.85
阿联酋迪拉姆(AED)	104,037.81	1.665900	173,316.59
台湾元 (TWD)	1,840.00	0.193160	355.41
加元 (CAD)	46,854.47	5.275500	247,180.76
其他应收款			
美元(USD)	233,921.33	6.119000	1,431,364.62
日元(JPY)	25,196,310.00	0.051371	1,294,359.64
新加坡元 (SGD)	15,672.78	4.639600	72,715.43
卢比 (INR)	6,095,517.69	0.096540	588,461.28
阿联酋迪拉姆(AED)	362,411.12	1.665900	603,740.68
尼日利亚奈拉(NGN)	5,028,101.63	0.033160	166,731.85
台湾元 (TWD)	137,000.00	0.193160	26,462.92

应付账款			
美元(USD)	808,418.64	6.119000	4,946,713.66
日元(JPY)	196,994,519.80	0.051371	10,119,805.48
阿联酋迪拉姆(AED)	70,625.66	1.665900	117,655.29
尼日利亚奈拉(NGN)	22,230,945.28	0.033160	737,178.15
加元 (CAD)	333,792.14	5.275500	1,760,920.43
其他应付款			
美元(USD)	8,935,019.27	6.119000	54,673,382.91
日元(JPY)	10,280,544.00	0.051371	528,121.83
卢比 (INR)	22,232,912.06	0.096540	2,146,365.33
阿联酋迪拉姆(AED)	2,598,379.66	1.665900	4,328,640.68
尼日利亚奈拉(NGN)	550,000.00	0.033160	18,238.00
台湾元 (TWD)	163,199.00	0.193160	31,523.52
加元 (CAD)	112,050.77	5.275500	591,123.84
乌干达先令	134,437,313.00	0.002210	297,106.46

其他说明：

无

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

√ 适用 □ 不适用

Beyondsoft International Co., Ltd注册地为香港、记账本位币为美元。

Beyondsoft International Corporation Limited注册地为香港、记账本位币为美元。

Beyondsoft Consulting Inc注册地为美国、记账本位币为美元。

博彦科技有限公司（台湾）注册地为台湾，记账本位币为台币。

Eastern Software Systems Private Limited注册地为印度，记账本位币为卢比。

Beyondsoft Solutions Corporation注册地为加拿大，记账本位币为加币。

株式会社Beyondsoft Japan注册地为日本，记账本位币为日元。

TPG Consulting,LLC注册地为美国、记账本位币为美元。

77、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

78、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海泓智	2014年03月28日	90,160,000.00	100.00%	购买	2014年03月31日	拥有控制权	57,097,998.66	17,452,576.87
TPG	2014年05月06日	137,373,036.52	100.00%	购买	2014年05月06日	拥有控制权	88,386,764.52	24,790,411.16

其他说明：

[注1]根据本公司股东会决议，本公司与自然人陈慧芳和张杨于2014年3月7日签订的《股权转让合同》，本公司以9,016万元受让陈慧芳和张杨持有的上海泓智100%股权。本公司已于2014年3月26日支付上述股权转让款33,359,200元(剩余款项分期支付)，上海泓智于当月13日变更公司章程，当月17日办妥工商变更登记手续，当月28日办妥财务及经营决策权交接，本公司在2014年3月末拥有该公司的实质控制权。为便于核算，将2014年3月31日确定为购买日，自2014年4月1日起将其纳入合并财务报表范围。

[注2]根据本公司股东会决议，本公司与自然人Jordan Fisher和Prashanth Katta于2014年3月17日签订的《股权转让合同》，本公司以22,313,495.74美元(折合人民币137,373,036.52元)受让Jordan Fisher和Prashanth Katta持有的TPG公司100%股权。TPG于5月6日办妥工商变更登记手续，同时TPG新的董事会于2014年5月6日成立，在新一届董事会中本公司派出董事已占多数，本公司在2014年5月6日已拥有该公司的实质控制权，自2014年5月7日起将其纳入合并财务报表范围。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	上海泓智	TPG
--现金	90,160,000.00	81,465,280.43
--或有对价的公允价值		55,907,756.09
合并成本合计	90,160,000.00	137,373,036.52
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	32,871,143.11	16,994,764.42
购买日商誉金额	57,288,856.89	120,378,272.10
汇率变动对商誉的影响金额		-733,238.88
期末商誉金额	57,288,856.89	119,645,033.22

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

根据公司与TPG原股东签订的股权转让协议，股权转让初始价款1,400万美元，交割日双方确认的净资产

产不低于300万美元，低于部分减少初始股权转让款，根据2014年和2015年税息折旧及摊销前利润情况，追加投资款如下：

2014年		2015年	
2014年税息折旧及摊销前利润	追加投资款	业绩目标	追加投资款
超过500万美元	450万美元	2015年税息折旧及摊销前利润比2014年增长15%	450万美元
464-500万美元	450--5.546*（500-2014 税息折旧及摊销前利润）万美元	2015年税息折旧及摊销前利润比2014年0%以上，但低于15%	450-5.546*（2014 息税前利*1.15-2015 税息折旧及摊销前利润），最少为300万美元
464万美元	250万美元	2015年税息折旧及摊销前利润比2014年0%以上，但低于15%	
250-464万美元	250万美元	2015年税息折旧及摊销前利润比2014年0%以上，但低于15%	
0-250万美元	450--5.546*（500-2014 税息折旧及摊销前利润）万美元	2015年税息折旧及摊销前利润比2014年0%以上，但低于15%	

根据公司交割日净资产情况、2014年实际经营业绩情况和对2015年的盈利预测，公司确认对TPG股权价款的最佳估计数为22,313,495.74美元(折合人民币137,373,036.52 元)。

大额商誉形成的主要原因：

上海泓智股权购买价款90,160,000.00元，购买日账面净资产27,779,643.11元，购买日根据合同权益和核心技术确认的无形资产公允价值5,990,000.00元，递延所得税负债898,500.00元，可辨认净资产公允价值份额32,871,143.11元，确认商誉57,288,856.89元。

TPG股权购买价款最佳估计数22,313,495.74美元（折合人民币137,373,036.52元），购买日根据合同权益确认的无形资产公允价值249,809.00美元，账面净资产2,510,649.77美元，可辨认净资产公允价值份额2,760,458.77美元（折合人民币16,994,764.42元），确认商誉19,553,036.97美元（购买日折合人民币120,378,272.10元，期末折合人民币119,645,033.22元）。

其他说明：

无

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

上海泓智购买日可辨认资产、负债：（单位元）

项目明细	上海泓智	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	1,840,770.03	1,840,770.03
应收款项	28,059,649.09	28,059,649.09
预付账款	17,362.49	17,362.49
其他应收款	763,567.64	763,567.64
存货	21,222.46	21,222.46
固定资产	526,375.49	526,375.49
无形资产	7,759,267.41	1,769,267.41
长期待摊费用	580,083.80	580,083.80

递延所得税资产	317,451.34	317,451.34
减：应付款项	471,162.45	471,162.45
预收账款	38,805.02	38,805.02
应付职工薪酬	3,955,362.07	3,955,362.07
应交税费	802,563.40	802,563.40
其他应付款	848,213.70	848,213.70
递延所得税负债	898,500.00	
净资产	32,871,143.11	27,779,643.11
取得的净资产	32,871,143.11	27,779,643.11

TTG购买日可辨认资产、负债：（单位美元）

项目明细	TPG	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	1,171,580.13	1,171,580.13
应收款项	2,154,718.49	2,154,718.49
其他应收款	44,860.69	44,860.69
固定资产	132,357.01	132,357.01
无形资产	250,351.90	542.90
长期待摊费用	3,868.33	3,868.33
减：应付款项	149,229.83	149,229.83
应付职工薪酬	816,976.68	816,976.68
应交税费	-5,790.00	-5,790.00
其他应付款	36,861.27	36,861.27
净资产	2,760,458.77	2,510,649.77
取得的净资产	2,760,458.77	2,510,649.77

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

上海泓智购买日无形资产账面价值1,769,267.41元，公允价值7,759,267.41元，公允价值与账面价值差异5,990,000.00元，为上海泓智购买日根据合同权益和核心技术确认的无形资产。

上海泓智购买日递延所得税负债账面价值0.00元，公允价值898,500.00元，公允价值与账面价值差异898,500.00元，为上海泓智购买日无形资产账面价值和公允价值差异形成的递延所得税负债。

TPG购买日无形资产账面价值542.90美元，公允价值250,351.90美元，公允价值与账面价值差异249,809.00美元，为TPG购买日根据合同权益确认的无形资产。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

(6) 其他说明

无

2、其他原因的合并范围变动

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

2014年1月16日，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。该公司于2014年3月3日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000万元，实收资本600万元。2014年12月19日，公司将其股权转让给子公司上海博彦。公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2014年12月31日，苏州博彦净资产为4,731,979.88

元，成立日至期末的净利润为-1,358,204.52元。

2014年7月14日，ESS（印度）出资40,000.00美元设立Uganda（乌干达）。公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2014年12月31日，Uganda（乌干达）净资产为-127,536.81元，成立日至期末的净利润为-379,450.63元。

3、其他

无

九、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海博彦	上海	上海	上海	100.00%		同一控制下企业合并
天津博彦	天津	天津	天津	100.00%		同一控制下企业合并
成都博彦	成都	成都	成都	90.00%	10.00%	设立
武汉博彦	武汉	武汉	武汉	100.00%		设立

博彦投资	北京	北京	北京	100.00%		设立
西安博彦	西安	西安	西安	100.00%		设立
江苏博彦	江苏	江苏	江苏		100.00%	设立
杭州博彦	杭州	杭州	杭州	100.00%		设立
深圳博彦	深圳	深圳	深圳	100.00%		设立
广州博彦	广州	广州	广州	90.00%	10.00%	设立
博彦国际(香港)	香港	香港	香港	100.00%		同一控制下企业合并
香港信息	香港	香港	香港	100.00%		设立
美国博彦	美国	美国	美国		100.00%	同一控制下企业合并
台湾博彦	台湾	台湾	台湾		100.00%	设立
ESS(印度)	印度	印度	印度		100.00%	同一控制下企业合并
FZE(阿联酋)	阿联酋	阿联酋	阿联酋		100.00%	设立
LMT(尼日利亚)	尼日利亚	尼日利亚	尼日利亚		51.00%	非同一控制下企业合并
加拿大博彦	加拿大	加拿大	加拿大		100.00%	设立
北方新宇	北京	北京	北京	100.00%		非同一控制下企业合并
大连新宇	大连	大连	大连	100.00%		非同一控制下企业合并
博彦信息上海	上海	上海	上海	100.00%		非同一控制下企业合并
艾其奥	成都	成都	成都	97.59%	2.41%	非同一控制下企业合并
大展协力	北京	北京	北京	100.00%		非同一控制下企业合并
Beyondsoft Japan	日本	日本	日本	100.00%		非同一控制下企业合并
博彦信息北京	北京	北京	北京	100.00%		非同一控制下企业合并
苏州博彦	苏州	苏州	苏州		100.00%	设立
上海泓智	上海	上海	上海	100.00%		非同一控制下企业合并
TPG	美国	美国	美国		100.00%	非同一控制下企业合并

Uganda (乌干达)	乌干达	乌干达	乌干达		100.00%	设立
--------------	-----	-----	-----	--	---------	----

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
博彦网鼎	北京	北京	软件企业	35.72%		权益法
亚创博彦	上海	北京	软件企业		30.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

博彦网鼎财务信息：

项目	期末数 / 本期数	期初数 / 上期数
投资账面价值合计	27,306,212.61	27,478,267.25
下列各项按持股比例计算的合计数	-172,054.64	512,932.86
--净利润	-172,054.64	512,932.86
--综合收益总额	-172,054.64	512,932.86

亚创博彦财务信息：

项目	期末数 / 本期数	期初数 / 上期数
投资账面价值合计	16,795,692.12	1,724,543.16
下列各项按持股比例计算的合计数	-2,417,927.69	-235,456.84
--净利润	-2,417,927.69	-235,456.84

--综合收益总额	-2,417,927.69	-235,456.84
----------	---------------	-------------

其他说明

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无

其他说明

无

3、其他

无

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

2、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2014年12月31日，公司短期借款80,000,000.00 元，长期借款折算人民币53,418,870.00 元，在其他变量不变的假设下，利率发生合理变动时，将不会对公司的营业利润和股东权益产生重大的影响。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与公司外币货币性资产、负债及境外经营实体有关。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。本公司之子公司北方新宇本期与招商银行股份有限公司北京上地支行签订了总额为日元5亿元的远期结售汇合同，本公司本期与中国建设银行北京中关村分行签订了总额为1,000万美金的远期结售汇合同，锁定汇率以降低外汇变动风险。

公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注七（五）外币货币性项目之说明。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门

通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

截止2014年12月31日，本公司资产负债率25.83%，流动比率为39.88%，不存在重大流动性风险。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是为王斌、马强、龚遥滨、张荣军四人组成的一致行动人。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十一节、九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注第十一节、九、2。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

亚创博彦	劳务转包	5,124,310.37	
------	------	--------------	--

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
亚创博彦	劳务转包	1,497,288.57	231,298.85
亚创博彦	转让业务	5,000,000.00	
合计		6,497,288.57	231,298.85

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
亚创博彦	房屋	65,000.00	0.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

2013年9月1日，公司与亚创博彦签订《房屋租赁合同1》，公司将位于北京市海淀区上地东路5号院1号楼三层的房屋租赁给亚创博彦做办公使用，每月租金5,000元，租赁期间为2013年9月1日至2014年8月31日。

2014年8月31日，公司与亚创博彦签订《补充协议》，将《房屋租赁合同1》中的租赁期间延长至2014年10月31日，其他条款不变。

2014年11月1日，公司与亚创博彦签订《房屋租赁合同2》，公司将位于北京市海淀区西北旺东路10号院东区7号楼1层E121-127的房屋租赁给亚创博彦做办公使用，每月租金5,000元，租赁期间为2014年11月1日至2015年10月31日。

2014年12月23日，公司与亚创博彦签订《补充协议》，在《房屋租赁合同2》租赁期内，因临时增加工位使用需求，使用时间不超过30天，经协商一致，增加一次性使用费5,000元。

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
博彦网鼎	40,000,000.00	2014年05月27日	2014年05月26日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京博宇冠文管理咨询有限公司	53,418,870.00	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				否
北京慧宇和中管理咨询有限公司				否

关联担保情况说明

注1：本公司于2014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：2114CF015-01BZ），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：2114CF015）提供不超过4,000万元的银行综合授信担保，截止至2014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53,418,870.00元提供担保，担保情况详见第十一节、七45长期借款附注。

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	14.00	13.00
在本公司领取报酬人数	13.00	12.00
报酬总额(万元)	554.26	392.90

(5) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	亚创博彦	1,432,776.81	63,598.81	231,298.85	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	亚创博彦	5,124,310.37	
预收款项	亚创博彦	28,051,500.00	

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	2,330,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票激励计划的有效期为自首次授予日(2014年7月7日)起36个月,分三期行权。其中,首期限制性股票(占比40%)、第二期限制性股票(占比30%)和第三期限制性股票(占比30%)的合同剩余期限分别为6个月、18个月、30个月。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

根据2014年4月28日第二届董事会第八次临时会议、2014年7月2日公司2014年第一次临时股东大会、2014年7月7日第二届董事会第十次临时会议决议及修改后的公司章程,公司授予108名激励对象238万股限制性股票,限制性股票来源为向激励对象定向发行人民币普通股股票,授予价格为每股人民币13.33元,根据认购者认购情况,本次发行数量为233万股。

公司本次限制性股票激励计划有效期为自限制性股票授予日起计算的36个月与实施授予的限制性股票全部解锁完毕或回购注销完毕之较早者。股权激励对象获授限制性股票之日起12个月内为锁定期。在锁定期内,股权激励对象根据获授的限制性股票予以锁定,不得转让,限制性股票锁定期后36个月为解锁期。在解锁期内,若达到规定的限制性股票的解锁条件,激励对象可在授予日起12个月后、24个月后、36个月分三期分别申请解锁所获授限制性股票总量的40%、30%和30%。

限制性股票解锁安排及公司业绩考核条件如下:

锁定期	解锁安排	公司业绩考核条件	解锁比例
第一次解锁期	第一批于授予日12个月后至24个月内解锁	以2013年度扣除非经常损益基本每股收益为基础,2014年度扣除非经常损益基本每股收益增长率不低于30%;以2013年度营业利润为基准,2014年度营业利润增长率不低于25%。	40%
第二次解锁期	第二批于授予日24个月后至36个月内解锁	以2013年度扣除非经常损益基本每股收益为基础,2015年度扣除非经常损益基本每股收益增长率不低于46%;以2013年度营业利润为基准,	30%

		2015年度营业利润增长率不低于50%。	
第三次解锁期	第三批于授予日36个月后至48个月内解锁	以2013年度扣除非经常损益基本每股收益为基础，2016年度扣除非经常损益基本每股收益增长率不低于63%；以2013年度营业利润为基准，2016年度营业利润增长率不低于72%。	30%

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes model（布莱克-斯科尔斯期权定价模型）
可行权权益工具数量的确定依据	预计可以达到行权条件，被授予对象均可行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,253,276.88
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,253,276.88

其他说明

项 目	金 额
以股份支付换取的职工服务总额	5,253,276.88
以股份支付换取的其他服务总额	无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1. 本公司与上海泓智原股东于2014年3月7日签订的《股权转让合同》，本公司购买上海泓智100%股权，股权转让价款9,016万元。截止2014年12月31日，待支付股权转让款5,680.08万元。

2. 本公司与TPG原股东于2014年5月6日签订的《股权转让合同》，本公司购买TPG100%股权，股权转

让价款2,231.35万美元。截止2014年12月31日，待支付股权转让款900.00万美元。

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，详见本财务报表附注七(一)28长期借款之说明。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 本公司为合并范围以外关联方提供担保情况详见本财务报表附注九(二)3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科技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，详见本财务报表附注七(一)28。

3. 本公司为子公司深圳博彦以自身信用提供10,000万元连带责任担保，深圳博彦目前已使用5,000万元，详见本财务报表附注七(一)17短期借款之说明。

4. 本公司为子公司博彦国际(香港)与 The Hongkong and Shanghai Banking Corporation Limited 签订授信协议起两年内为其提供金额最高不超过 500 万元美元综合授信的连带责任担保。截止至财务报表批准报出日，博彦国际(香港)授信额度尚未使用。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

2015年3月11日公司第二届董事会第二十次临时会议审议通过2014年度利润分配预案，以报告期末总股本16,773万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利3.1元(含税)，共计51,996,300元。以上股利分配预案尚须提交2014年度公司股东大会审议通过后方可实施。

2、其他资产负债表日后事项说明

根据2015年1月19日第二届董事会第十八次临时会议，公司在一年内为全资子公司深圳博彦拟向中国银行深圳南头支行申请金额为最高不超过人民币 5,000 万元、期限为一年综合授信，提供连带责任担保。

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非调整事项。

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
出售博彦上海部分业务及资产	65,524,809.83	56,030,709.83	9,494,100.00	1,424,100.00	8,070,000.00	8,070,000.00

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

8、其他

无

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	111,484,807.86	100.00%	2,079,459.25	1.87%	109,405,348.61	120,501,164.61	100.00%	3,102,631.96	2.57%	117,398,532.65
合计	111,484,807.86	100.00%	2,079,459.25	1.87%	109,405,348.61	120,501,164.61	100.00%	3,102,631.96	2.57%	117,398,532.65

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
0-6 个月	101,331,414.59		0.00%
6 个月-1 年	7,272,257.26	363,612.86	5.00%
1 年以内小计	108,603,671.85	363,612.86	0.33%
1 至 2 年	1,020,932.09	255,233.02	25.00%
2 至 3 年	799,181.11	399,590.56	50.00%
3 年以上	1,061,022.81	1,061,022.81	100.00%
3 至 4 年	0.00	0.00	
4 至 5 年	0.00	0.00	
5 年以上	0.00	0.00	
合计	111,484,807.86	2,079,459.25	1.87%

确定该组合依据的说明:

- 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。

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:

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 1,023,172.71 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

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

转回原因: 账龄上的应收账款减少, 计提的坏账准备金额减少。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
Microsoft Corporation	非关联方	21,329,759.97	1年以内	19.13
北京百度网讯科技有限公司	非关联方	15,674,977.40	1年以内	14.06
招商银行股份有限公司	非关联方	7,905,906.97	1年以内	7.09
平安科技(深圳)有限公司	非关联方	7,331,614.63	1年以内	6.58
International Business Machines Corporation	非关联方	6,931,429.90	1年以内	6.22
小 计		59,173,688.87		53.08

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	47,439,881.33	100.00%	2,355,315.23	4.96%	45,084,566.10	78,990,420.29	100.00%	2,338,556.96	2.96%	76,651,863.33
合计	47,439,881.33	100.00%	2,355,315.23	4.96%	45,084,566.10	78,990,420.29	100.00%	2,338,556.96	2.96%	76,651,863.33

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
0-6 个月	1,334,388.89		0.00%
6 个月-1 年	903,908.78	45,195.44	5.00%
1 年以内小计	2,238,297.67	45,195.44	2.02%
1 至 2 年	321,491.32	80,372.83	25.00%
2 至 3 年	2,872,779.69	1,436,389.85	50.00%
3 年以上	793,357.11	793,357.11	100.00%
合计	6,225,925.79	2,355,315.23	37.83%

确定该组合依据的说明：

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。

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

合并范围内的关联方往来不计提坏账

组合	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内往来组合	41,213,955.54	0	0.00%
小计	41,213,955.54	0	0.00%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 16,758.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
博彦国际(香港)	往来款	23,064,238.69	1 年以内	48.62%	0.00
博彦信息北京	往来款	7,904,557.82	1 年以内	16.66%	0.00
加拿大博彦	往来款	6,410,371.73	1 年以内	13.51%	0.00
广州博彦	往来款	2,000,000.00	1 年以内	4.22%	0.00
Beyondsoft Japan	往来款	1,826,133.94	1 年以内	3.85%	0.00
合计	--	41,205,302.18	--	86.86%	0.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	854,046,518.12	0.00	854,046,518.12	603,243,655.95	0.00	603,243,655.95
对联营、合营企业投资	27,306,212.61	0.00	27,306,212.61	27,478,267.25	0.00	27,478,267.25
合计	881,352,730.73	0.00	881,352,730.73	630,721,923.20	0.00	630,721,923.20

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海博彦	13,655,496.93	608,744.74		14,264,241.67		
博彦国际(香港)	62,728,667.94	130,359,949.63		193,088,617.57		
美国博彦		225,496.32		225,496.32		
天津博彦	2,672,755.64			2,672,755.64		
顺通能源	2,934,406.86			2,934,406.86		
成都博彦	10,800,000.00	45,092.21		10,845,092.21		
武汉博彦	99,486,000.00	169,095.75		99,655,095.75		
西安博彦	11,000,000.00	180,368.82		11,180,368.82		
杭州博彦	10,000,000.00	10,248,007.13		20,248,007.13		
江苏博彦	20,000,000.00		20,000,000.00			
深圳博彦	10,000,000.00	20,856,751.84		30,856,751.84		
广州博彦	1,801,800.00	7,207,200.00		9,009,000.00		
博彦信息北京	35,708,584.28	45,092.21		35,753,676.49		
艾其奥	2,570,093.87	10,133,411.00		12,703,504.87		
北方新宇	109,130,272.25	473,468.12		109,603,740.37		
大展协力	65,246,988.76			65,246,988.76		
博彦信息上海	56,538,037.80			56,538,037.80		
Beyondsoft Japan	88,962,508.00			88,962,508.00		
香港信息	8,043.62			8,043.62		
苏州博彦		90,184.40		90,184.40		
上海泓智		90,160,000.00		90,160,000.00		
合计	603,243,655.95	270,802,862.17	20,000,000.00	854,046,518.12	0.00	0.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

博彦网鼎	27,478,267.25	0.00	0.00	-172,054.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,306,212.61	0.00
小计	27,478,267.25	0.00	0.00	-172,054.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,306,212.61	0.00
二、联营企业											
合计	27,478,267.25	0.00	0.00	-172,054.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,306,212.61	0.00

(3) 其他说明

注1：上海博彦、美国博彦、成都博彦、武汉博彦、西安博彦、杭州博彦、深圳博彦、博彦信息北京、北方新宇、苏州博彦长期股权投资本期增减变动中608,744.74元、225,496.32元、45,092.21元、169,095.75元、180,368.82元、248,007.13元、856,751.84元、45,092.21元、473,468.12元、90,184.40元为本公司作为结算企业对股份支付交易涉及的接受服务企业确认的长期股权投资。

注2：公司本年将持有的江苏博彦100%股权转让给本公司之子公司上海博彦。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	727,269,900.21	541,519,227.07	560,244,380.93	418,773,708.43
其他业务	5,110,000.00		20,000.00	
合计	732,379,900.21	541,519,227.07	560,264,380.93	418,773,708.43

其他说明：

无

5、投资收益

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	-172,054.64	512,932.86
合计	-172,054.64	512,932.86

6、其他

无

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,744,277.83	
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）	21,620,179.20	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	550,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,481,150.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,000,000.00	
减：所得税影响额	2,825,370.57	
合计	18,119,380.13	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.55%	1.03	1.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.32%	0.92	0.92

3、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

4、其他

无

第十二节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2014年年度报告全文。
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告。
- 四、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 五、上述文件备置于公司证券部备查。

博彦科技股份有限公司

董事长：王斌

2015年3月11日