

西安博通资讯股份有限公司

2014 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-71



信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190



审计报告

XYZH/2014XAA4032

西安博通资讯股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的西安博通资讯股份有限公司（以下简称“博通股份”）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、合并及母公司股东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通股份公司管理层的责任，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职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，博通股份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，公允反映了博通股份公司 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。



中国 北京

中国注册会计师:  

中国注册会计师:  

二〇一五年四月十五日

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并资产负债表

2014年12月31日

编制单位: 西安博通资讯股份有限公司

单位: 人民币元

项	附注	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	六、1	88,161,133.95	106,474,189.12
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	410,000.00	450,000.00
应收账款	六、3	25,013,256.43	29,317,111.95
预付款项	六、4	704,534.32	1,743,074.74
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	六、5	4,943,181.22	2,815,612.31
买入返售金融资产			
存货	六、6	15,943,822.12	13,369,765.27
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	六、7	51,324,307.20	15,756,007.20
流动资产合计		186,500,235.24	169,925,760.59
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	六、8	5,057,104.75	5,058,613.23
投资性房地产			
固定资产	六、9	462,595,210.81	468,954,706.08
在建工程	六、10	2,166,153.58	7,036,050.69
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	六、11	56,675,842.18	53,079,484.51
开发支出	六、12	1,279,005.80	1,475,070.10
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13	660,250.14	673,842.94
其他非流动资产	六、15	1,000,000.00	-
非流动资产合计		529,433,567.26	536,277,767.55
资产总计		715,933,802.50	706,203,528.14

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并资产负债表(续)

2014年12月31日

编制单位:西安博通资讯股份有限公司

单位:人民币元

项	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六、16	20,000,000.00	20,000,000.00
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期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、17	53,559,610.11	66,109,562.50
预收款项	六、18	112,055,825.90	105,048,177.17
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、19	4,209,091.05	3,339,642.08
应交税费	六、20	-138,132.98	1,166,635.00
应付利息			
应付股利	六、21	1,260,472.60	1,260,472.60
其他应付款	六、22	288,182,188.14	281,149,168.94
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	六、23	2,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债	六、24	223,333.67	710,000.00
流动负债合计		481,352,388.49	508,783,658.29
非流动负债:			
长期借款	六、25	58,000,000.00	31,000,000.00
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计		58,000,000.00	31,000,000.00
负债合计		539,352,388.49	539,783,658.29
所有者权益:			
股本	六、26	62,458,000.00	62,458,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	六、27	145,663,447.66	145,663,447.66
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	7,344,613.45	7,344,613.45
一般风险准备			
未分配利润	六、29	-84,416,473.77	-90,417,631.02
归属于母公司股东权益合计		131,049,587.34	125,048,430.09
少数股东权益	六、30	45,531,826.67	41,371,439.76
股东权益合计		176,581,414.01	166,419,869.85
负债和股东权益总计		715,933,802.50	706,203,528.14

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

母公司资产负债表

2014年12月31日

编制单位: 西安博通资讯股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		23,883,660.42	11,285,106.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		410,000.00	450,000.00
应收账款	十四、1	19,822,973.22	20,222,882.54
预付款项		677,931.73	452,537.76
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、2	2,293,257.03	1,844,006.50
存货		14,803,628.26	11,505,007.46
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			
流动资产合计		61,891,450.66	45,759,541.10
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	十四、3	127,390,403.30	127,391,911.78
投资性房地产			
固定资产		1,418,629.33	1,604,530.70
在建工程			
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		3,951,122.27	-
开发支出		1,279,005.80	1,475,070.10
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		134,039,160.70	130,471,512.58
资产总计		195,930,611.36	176,231,053.68

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

母公司资产负债表 (续)

2014年12月31日

编制单位：西安博通资讯股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,681,616.49	11,959,906.03
预收款项		23,530,789.96	13,018,666.19
应付职工薪酬		4,209,091.05	3,339,642.08
应交税费		-161,593.60	588,653.43
应付利息			
应付股利		1,260,472.60	1,260,472.60
其他应付款		59,055,261.53	45,048,433.89
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		150,000.00	510,000.00
流动负债合计		99,725,638.03	75,725,774.22
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负 债 合 计		99,725,638.03	75,725,774.22
所有者权益：			
股本		62,458,000.00	62,458,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		145,663,447.66	145,663,447.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,344,613.45	7,344,613.45
未分配利润		-119,261,087.78	-114,960,781.65
股东权益合计		96,204,973.33	100,505,279.46
负债和股东权益总计		195,930,611.36	176,231,053.68

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并利润表
2014年度

编制单位: 西安博通资讯股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		207,771,529.51	260,456,411.43
其中: 营业收入	六、31	207,771,529.51	260,456,411.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		206,612,735.15	249,408,653.69
其中: 营业成本	六、31	107,970,916.27	155,749,223.70
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	六、32	14,888.97	1,375,250.86
销售费用	六、33	19,510,038.58	19,694,658.96
管理费用	六、34	63,014,247.62	55,469,134.30
财务费用	六、35	15,308,472.12	15,243,290.48
资产减值损失	六、36	794,171.59	1,877,095.39
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)	六、37	-1,508.48	5,672,441.77
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,508.48	-7,512.93
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,157,285.88	16,720,199.51
加: 营业外收入	六、38	9,379,370.54	2,811,836.00
其中: 非流动资产处置利得		7,324.21	-
减: 营业外支出	六、39	361,519.46	2,807,175.64
其中: 非流动资产处置损失		359,821.35	2,783,802.34
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		10,175,136.96	16,724,859.87
减: 所得税费用	六、40	13,592.80	854,456.96
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		10,161,544.16	15,870,402.91
归属于母公司股东的净利润		6,001,157.25	10,537,539.48
少数股东损益		4,160,386.91	5,332,863.43
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,161,544.16	15,870,402.91
归属于母公司股东的综合收益总额		6,001,157.25	10,537,539.48
归属于少数股东的综合收益总额		4,160,386.91	5,332,863.43
八、每股收益:			
(一)基本每股收益	十五、2	0.096	0.169
(二)稀释每股收益	十五、2	0.096	0.169

本年发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为_____元。上年被合并方实现的净利润为_____元。

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

母公司利润表

2014年度

编制单位: 西安博通资讯股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十四、4	43,560,748.18	54,503,392.01
减: 营业成本	十四、4	31,034,684.77	36,912,636.58
营业税金及附加		817.27	354,300.21
销售费用		17,368,867.11	17,991,224.34
管理费用		6,326,002.21	7,237,641.06
财务费用		-97,011.73	5,082.05
资产减值损失		737,978.58	754,856.64
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)	十四、5	-1,508.48	12,980,671.11
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,508.48	-7,512.93
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-11,812,098.51	4,228,322.24
加: 营业外收入		7,523,621.81	1,093,900.00
其中: 非流动资产处置利得		7,321.81	-
减: 营业外支出		11,829.43	-
其中: 非流动资产处置损失		10,131.32	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-4,300,306.13	5,322,222.24
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-4,300,306.13	5,322,222.24
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		-4,300,306.13	5,322,222.24
七、每股收益			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并现金流量表
2014年度

编制单位: 西安博通资讯股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		226,900,532.11	268,701,642.54
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	14,547,857.03	12,678,098.14
经营活动现金流入小计		241,448,389.14	281,379,740.68
购买商品、接受劳务支付的现金		70,528,212.66	129,425,024.47
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		53,166,528.29	47,622,252.49
支付的各项税费		1,848,373.18	3,434,009.86
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	74,206,405.76	93,047,921.12
经营活动现金流出小计		199,749,519.89	273,529,207.94
经营活动产生的现金流量净额		41,698,869.25	7,850,532.74
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		-	700,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		57,580.90	126,136.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	7,715,457.41
收到其他与投资活动有关的现金	六、41	163,747,174.44	736,762.09
投资活动现金流入小计		163,804,755.34	9,278,355.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,440,966.90	50,298,210.26
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、41	197,000,000.00	3,922,769.35
投资活动现金流出小计		216,440,966.90	54,220,979.61
投资活动产生的现金流量净额		-52,636,211.56	-44,942,623.98
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		80,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		80,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务所支付的现金		81,000,000.00	57,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		6,377,271.16	7,457,044.52
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	六、41		12,100,000.00
筹资活动现金流出小计		87,377,271.16	76,557,044.52
筹资活动产生的现金流量净额		-7,377,271.16	-56,557,044.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-18,314,613.47	-93,649,135.76
加: 期初现金及现金等价物余额		106,138,789.12	199,787,924.88
六、期末现金及现金等价物余额		87,824,175.65	106,138,789.12

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

母公司现金流量表

2014年度

编制单位：西安博通资讯股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		56,960,623.17	63,596,745.56
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,511,700.33	2,707,086.98
经营活动现金流入小计		65,472,323.50	66,303,832.54
购买商品、接受劳务支付的现金		38,588,595.55	41,520,183.78
支付给职工以及为职工支付的现金		16,955,599.83	15,115,495.39
支付的各项税费		650,763.67	928,077.08
支付其他与经营活动有关的现金		13,568,396.11	14,227,528.85
经营活动现金流出小计		69,763,355.16	71,791,285.10
经营活动产生的现金流量净额		-4,291,031.66	-5,487,452.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	700,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		21,125.00	40,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	12,335,803.07
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		21,125.00	13,075,803.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		31,539.76	156,016.78
投资支付的现金		-	22,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		1,031,539.76	22,656,016.78
投资活动产生的现金流量净额		-1,010,414.76	-9,580,213.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		17,900,000.00	28,000,000.00
筹资活动现金流入小计		17,900,000.00	28,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	232,916.67
支付其他与筹资活动有关的现金		-	22,100,000.00
筹资活动现金流出小计		-	22,332,916.67
筹资活动产生的现金流量净额		17,900,000.00	5,667,083.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		12,598,553.58	-9,400,582.94
加：期初现金及现金等价物余额		11,285,106.84	20,685,689.78
六、期末现金及现金等价物余额		23,883,660.42	11,285,106.84

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并所有者权益变动表
2014年度

单位:人民币元

项	本年										所有者权益合计	
	股本		其他权益工具		归属于母公司所有者权益		未分配利润		少数股东权益	所有者权益合计		
	优先股	永续债	其他	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
一、上年年末余额	62,458,000.00			145,663,447.66							41,371,439.76	166,419,869.85
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、本年初余额	62,458,000.00			145,663,447.66								166,419,869.85
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	62,458,000.00			145,663,447.66							45,531,826.67	176,581,414.01



会计机构负责人:



主管会计工作负责人:



法定代表人:

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并所有者权益变动表(续)

2014年度

项	上年										所有者 权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	股本	优先股	其他权益工具 永续债 其他	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		少数股东权益
一、上年年末余额	62,458,000.00			145,663,447.66				7,344,613.45		-100,955,170.50	42,980,236.09	157,491,126.70
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	62,458,000.00			145,663,447.66				7,344,613.45		-100,955,170.50	42,980,236.09	157,491,126.70
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一)综合收益总额												
(二)股东投入和减少资本												
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	62,458,000.00			145,663,447.66				7,344,613.45		-90,417,631.02	41,371,439.76	166,419,869.85

编制单位:西安博通资讯股份有限公司



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

母公司所有者权益变动表
2014年度

单位:人民币元

	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
	股本	优先股		永续债		其他								
		其他权益工具	永续债	其他										
一、上年年末余额	62,458,000.00						145,663,447.66					7,344,613.45	-114,960,781.65	100,505,279.46
加:会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	62,458,000.00						145,663,447.66					7,344,613.45	-114,960,781.65	100,505,279.46
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)														
(一) 综合收益总额														
(二) 股东投入和减少资本														
1. 股东投入普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配														
3. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	62,458,000.00						145,663,447.66					7,344,613.45	-119,261,087.78	96,204,973.33



会计机构负责人: 王琳



主管会计工作负责人: 王琳



法定代表人: 王琳

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

母公司所有者权益变动表(续)

2014年度

单位:人民币元

项 目	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、上年年末余额	62,458,000.00					145,663,447.66				7,344,613.45	-120,283,003.89	95,183,057.22
加:前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	62,458,000.00					145,663,447.66				7,344,613.45	-120,283,003.89	95,183,057.22
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-					-				-	5,322,222.24	5,322,222.24
(一) 综合收益总额											5,322,222.24	5,322,222.24
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	62,458,000.00					145,663,447.66				7,344,613.45	-114,960,781.65	100,505,279.46



会计机构负责人: 李琳



主管会计工作负责人: 李琳



法定代表人: 李琳

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

西安博通资讯股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”,在包含子公司时统称“本集团”)是依照《中华人民共和国公司法》,经陕西省人民政府“陕政函[2000]136号”文件批复,由西安博通资讯有限责任公司依法变更组织形式设立的股份有限公司。公司发起人股东包括西安交通大学产业(集团)总公司、新疆特变电工股份有限公司、西安计算机软件产业推进中心、谢晓、张敬朝、赵桂霞等自然人。公司于2000年7月16日取得企业法人营业执照,注册号为6101012110210。

公司分别于2014年2月26日召开第四届董事会第二十九次会议、4月23日召开2013年年度股东大会,审议通过了变更公司名称,同意公司名称由“西安交大博通资讯股份有限公司”变更为“西安博通资讯股份有限公司”,公司股票代码和股票简称不变。公司于2014年5月29日完成了公司名称变更的相关工商变更登记手续,取得了西安市工商行政管理局换发的注册号为610132100012194的《营业执照》。

2001年3月经股东大会批准,公司实施每10股送1股(每股人民币1元)的利润分配方案,公司注册资本由原来的36,780,000.00元增加至40,458,000.00元。

2004年3月经中国证券监督管理委员会证监发[2004]25号文核准,公司通过上海证券交易所每股8.26元的发行价格,向社会公开发行了面值为1元的社会公众股2,200.00万股,发行完成后公司的注册资本变更为62,458,000.00元。

2005年4月15日,自然人股东赵桂霞、舒燕伶和孟进娥与西安交通大学产业(集团)总公司(简称“产业集团”)签署了《股权转让协议》,将其三人持有的本公司5342634自然人股(占总股本8.55%)协议转让给产业集团。转让完成后,赵桂霞、舒燕伶和孟进娥不再持有本公司股份,产业集团持有公司15052554股,占公司总股本的24.10%;王卫东、于雷、邬树新、刘斌和郭征旭与西安经发国际实业有限公司(简称“经发国际”)签署了《股权转让协议》,将其五人持有的公司4457563自然人股(占总股本7.14%)协议转让给经发国际。转让完成后,王卫东、于雷、邬树新、刘斌和郭征旭不再持有公司股份,经发国际持有公司4457563股,占公司总股本的7.14%。

2006年2月22日和3月6日,新疆特变电工股份有限公司、谢晓、郭俊香与西安经发集团有限责任公司(简称“经发集团”)签署了《股权转让协议》,分别将其持有的本公司8,496,180、4,851,000、644,160股协议转让给经发集团。转让完成后,新疆特变电工股份有限公司、谢晓、郭俊香不再持有本公司股份,经发集团持有本公司13,991,340股,占公司总股本的22.40%。2006年2月28日和3月10日,产业集团、张敬朝、胡养雄与上海昊太投资有限公司(简称“上海昊太”)签署了《股权转让协议》,分别将其持有的本公司5,342,634、2,919,510、330,000股(占总股本的13.76%)协议转让给上海昊太,转让完成后,张敬朝、胡养雄不再持有本公司股份,产业集团持有本公司9,709,920股,占公司总股本的15.55%,上海昊太持有本公司8,592,144股,占公司总股本的13.76%。上述转让完成后,经发集团成为本公司第一大股东。

本公司股权分置改革方案已于2006年7月10日经公司2006年第二次临时股东大会审议通过,并于2006年度完成,四家非流通股股东经发集团、产业集团、上海昊太、经发国际

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

向全体流通股股东按每10股流通股送1.3股的比例支付非流通股的流通权对价,共计支付2,860,000.00股。其中对于未明确表示同意参加股改并承担相应对价安排的非流通股股东西安计算机软件产业推进中心、李台元、王进芝、魏霞云,由经发集团代其支付对价。

根据陕西省西安市中级人民法院(2007)西中法执民字第21-1号《协助执行通知书》,中国证券登记结算有限责任公司上海分公司2008年1月18日将本公司股东产业集团所持有的本公司3,120,000股股份划转至产业集团的债权人中国工商银行股份有限公司陕西省分行,该股份性质由国有法人股变更为法人股。本次股权司法划转完成后,产业集团持有本公司5,903,520股股份,占总股本的9.46%;中国工商银行股份有限公司陕西省分行持有本公司3,120,000股股份,占总股本的4.99%。

根据陕西省西安市中级人民法院(2007)西证执字第102-2号、103-2号、104-2号协助执行通知书,中国证券登记结算有限责任公司上海分公司2009年3月23日将本公司股东产业集团所持有的本公司3,120,000股股份划转至产业集团的债权人中国工商银行股份有限公司陕西省分行,该股份性质由国有法人股变更为法人股。该3,120,000股为有限售条件流通股。本次股权司法划转完成后,产业集团持有本公司2,783,520股(为有限售条件流通股),占公司总股本的4.46%;中国工商银行股份有限公司陕西省分行持有本公司3,328,583股(其中有限售条件流通股3,120,000股,无限售条件流通股208,583股),占公司总股本的5.33%。

根据陕西省西安市中级人民法院(2007)西证执字第102-3号、103-3号、104-3号协助执行通知书,2010年3月17日,中国证券登记结算有限责任公司上海分公司根据本公司股东西安交通大学产业(集团)总公司之债权人中国工商银行股份有限公司陕西省分行的申请,将西安交通大学产业(集团)总公司所持本集团的2,783,520股股份全部划转至西安康桥后勤产业有限公司名下,该2,783,520股仍为有限售条件流通股。

根据中国证监会和上海证券交易所关于上市公司股权分置改革的有关文件,经审核通过,公司股东上海昊太、经发经贸、中国工商银行股份有限公司陕西省分行、西安计算机软件产业推进中心、李台元、王进芝、魏霞云等七位有限售条件流通股股东分别所持有的本公司3,122,900股、3,120,000股、3,120,000股、2,022,900股、1,152,319股、366,814股、165,000股从2008年1月28日开始流通,合计13,069,933股有限售条件股份解除限售条件,使有限售的流通股减至24,528,067股,无限售条件的流通股份增加至37,929,933股,但股本总数未发生变化。

根据中国证监会和上海证券交易所关于上市公司股权分置改革的有关文件,经审核通过,公司股东上海昊太、经发经贸、中国工商银行股份有限公司陕西省分行共三位有限售条件流通股股东分别所持有的本公司3,122,900股、1,022,455股、3,120,000股,从2009年5月4日开始流通,合计7,265,355股有限售条件股份解除限售条件,使有限售的流通股减至17,262,712股,无限售条件的流通股份增加至45,195,288股,但股本总数未发生变化。

根据中国证监会和上海证券交易所关于上市公司股权分置改革的有关文件,经审核通过,公司股东上海昊太持有的本公司1,738,960股有限售条件股份解除限售条件,从2009年9月15日开始流通,使有限售的流通股减至15,523,752股,无限售条件的流通股增至46,934,248股,但股本总数未发生变化。

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据中国证监会和上海证券交易所关于股权分置改革的相关规定,经审核通过,公司有限售条件流通股股东西安康桥后勤产业有限公司所持有本集团的2,783,520股从2010年4月9日开始流通,使有限售条件的流通股减至12,740,232股,无限售条件的流通股增至49,717,768股,但股本总数未发生变化。

本公司因2008年、2009年、2010年连续三年亏损,2011年5月16日起公司股票被上海证券交易所实施暂停上市。2012年4月21日公司披露了2011年年度报告,2011年度归属于上市公司股东的净利润为14,872,819.97元,2012年4月25日公司向上海证券交易所书面报送了公司股票恢复上市的申请,经审核通过,6月26日上海证券交易所出具《关于同意西安交大博通资讯股份有限公司股票恢复上市申请的通知》(上证公字〔2012〕24号),决定同意公司股票自2012年7月3日起恢复上市流通。

截至2014年12月31日,本公司总股本为62,458,000.00股,其中有限售条件股份12,740,232.00股,占总股本的20.40%;无限售条件股份49,717,768.00股,占总股本的79.60%。

本集团的控股股东为西安经发集团有限责任公司。本集团实际控制人为西安经济技术开发区管理委员会。股东大会是本公司的权力机构,依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责,依法行使公司的经营决策权。监事会对公司行使监督职能。经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项,主持企业的生产经营管理工作。

截止2014年12月31日,本集团有四家分公司:西安博通资讯股份有限公司北京分公司、山东分公司、成都分公司、南京分公司;有三家控股子公司分别为:西安交通大学城市学院(以下简称“城市学院”)、西安博通科技有限责任公司(以下简称“博通科技”)、北京国电博通科技有限公司(以下简称“北京国电”);一家联营公司:为西安博捷科技发展有限公司(以下简称“博捷科技”)。

本公司注册地址为西安市经济技术开发区未央路130号凯鑫大厦,办公地址为:西安市高新技术开发区东区火炬路3号楼10层C座。

本公司经营范围为:法律法规禁止的、不得经营,应经审批的、未获审批前不得经营;法律法规未规定审批的,企业自主选择经营项目,开展经营活动。本公司本年业务主要包含计算机信息及高等教育。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括西安博通科技有限责任公司、西安交通大学城市学院和北京国电博通科技有限公司三家公司。与上年相比,合并范围未发生变动。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

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

四、重要会计政策、会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

正常营业周期是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。本集团以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

本集团以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

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:(1)债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;(2)债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的货款;(3)因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明,确实无法收回的应收款项;(4)其他确凿证

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。坏账准备不足冲销的差额,计入当期损益。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将应收款项余额前五名且占应收款项余额 10%以上的款项视为单项金额重大应收款项
单项金额重大并单项计提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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项是指账龄在 5 年以上或者账龄在 5 年以内但经单独测试为高风险全额计提坏账准备的应收款项。

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
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

9. 存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、工程施工等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

10. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团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,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团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,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,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,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

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;〔公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,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,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11. 固定资产

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋建筑物、机器设备、通讯、电子电器设备、运输设备、图书和其他设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-50年	3	4.85-1.94
2	机器设备	5-12年	3	19.40-8.08
3	通讯、电子电器设备	5-8年	3	19.40-12.13
4	运输设备	8-12年	3	12.13-8.08
5	图书	5-8年	3	19.40-12.13
6	其他设备	5-8年	3	19.40-12.13

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

12. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

13. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指1年以上)的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

14. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、其他等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

15. 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

- (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) 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;
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

16. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本集团将进行减值测试。对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,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下:

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

17. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、职工福利费等,在职工提供服务的会计期间,将

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在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向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于劳务合同未到期,企业由于种种原因需要提前终止劳务合同而辞退员工产生,在资产负债表日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付辞退补偿款,按未来现金流量现值的折现率折现后计入当期损益。

18. 收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、定制软件收入、系统集成收入、工程施工收入、学费收入和住宿费收入等,收入确认原则如下:

(1) 销售商品收入:本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

本集团对于销售自行研制开发的软件产品取得的收入,如向客户承诺免费维护或免费升级的,在确认收入的同时,合理地估计并预提可能发生的支出计入主营业务成本。

(2) 定制软件收入,本公司向客户提供定制软件开发服务,按下列方法确认收入:

① 在同一会计期间内开始并完成的定制软件项目,在该项目开发完成时确认收入;

② 定制软件项目的开始和完成分属不同会计期间,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,在资产负债表日按完工百分比法确认相关的定制软件开发收入;

③ 对于在资产负债表日,劳务交易结果不能可靠估计的定制软件开发项目,如果已经发生的开发成本预计能够得到补偿,按照已经发生的开发成本金额确认收入;同时,按相同的金额结转成本,不确认利润。如果已经发生的开发成本预计不能得到补偿,则按照能够得到补偿的开发成本确认收入,并按已经发生的开发成本结转成本,确认的收入金额小于已经发生的开发成本的金额,确认为当期损失。

对于采用完工百分比法确认收入的定制软件开发项目,以同时满足下列条件作为风险和报酬转移的具体标准: I、在定制软件开发过程中,根据以往的开发经验和定制软件开发工作的实际进展情况,可以确信定制软件项目能够如期完成; II、已经按照定制软件项目的完工进度收到开发款项或经客户确认后取得收款权利。

(3) 系统集成收入,本公司系统集成业务收入在系统集成项目完工验收后确认收入。

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 工程施工收入,根据《企业会计准则—建造合同》的规定确认工程施工收入。

工程施工收入,对于工程项目在同一个会计年度内开始并完成的,在项目完工并交付,收到价款或取得收取价款凭据时确认收入;对于工程项目的开始和完成分属不同的会计年度的,如果建造合同的结果能够可靠地估计,即在工程的总收入、工程的完成程度能够可靠的确定,与交易相关的价款能够流入,已经发生的成本和为完成项目将要发生的成本能够可靠计量时,按完工百分比法确认工程收入。如果建造合同的结果不能可靠地估计,按以下原则处理:合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认,合同成本在其发生的当期确认为费用;合同成本不可能收回的,应在发生时立即确认为费用,不确认收入。

本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定完工百分比。

本公司按完工百分比法确认收入的两个计算步骤:

- ①根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定完工百分比。
- ②根据完工百分比计量和确认当期的收入和费用。

如果合同预计总成本将超过合同预计总收入,将预计损失确认为当期费用。

(5) 学费收入及住宿费收入

本公司按权责发生制确认学费及住宿费收入。于实际收到学员缴纳的学费及住宿费收入时计入预收款项,按在学年确认相关收入。

19. 政府补助

政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

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。与收益相关的政府补助,用于补偿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;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

21. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

22. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

23. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团本报告期无需要披露的会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本集团本报告期无需要披露的会计估计变更。

五、税项

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税额	17%、6%

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
营业税	应纳营业税额	5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注: 根据国家税务总局关于教育税收政策的通知财税[2004]39号, 本公司子公司城市学院为高等独立院校, 其教育事业收入免征营业税及所得税。本公司及其他子公司所得税税率均为25%。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “年初”系指2014年1月1日, “年末”系指2014年12月31日, “本年”系指2014年1月1日至12月31日, “上年”系指2013年1月1日至12月31日, 货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	51,744.35	132,837.30
银行存款	87,772,431.30	106,005,951.82
其他货币资金	336,958.30	335,400.00
合计	88,161,133.95	106,474,189.12

注1: 其他货币资金为公司项目履约保函金, 其解冻前使用受限;

注2: 期末银行存款中包括定期存单; 其明细如下:

开户行	户名	金额	到期日
昆仑银行股份有限公司西安分行营业部	西安交通大学城市学院	5,000,000.00	七天通知存款
上海浦东发展银行西安未央路支行	西安交通大学城市学院	2,500,000.00	七天通知存款
中国光大银行西安南郊支行	西安博通资讯股份有限公司	3,000,000.00	2015年3月27日
中国工商银行西安长庆分理处	西安博通科技有限责任公司	3,000,000.00	2014年12月31日
中国建设银行莲湖路支行营业部	西安博通科技有限责任公司	4,000,000.00	2015年01月10日
合计	—	17,500,000.00	—

注3: 除其他货币资金外, 公司不存在抵押、质押等对使用有限制的货币资金。

2. 应收票据

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收票据种类

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	410,000.00	450,000.00
合计	410,000.00	450,000.00

注:年末无质押及已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,808,075.00	29.87	1,121,440.00	11.43	8,686,635.00
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
账龄组合	18,239,285.17	55.54	1,912,663.74	10.49	16,326,621.43
组合小计	18,239,285.17	55.54	1,912,663.74	10.49	16,326,621.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,791,495.01	14.59	4,791,495.01	100.00	
合计	32,838,855.18	—	7,825,598.75	—	25,013,256.43

(续)

类别	年初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	18,520,241.79	50.51	961,170.22	5.19	17,559,071.57
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
账龄组合	13,152,171.70	35.86	1,394,131.32	10.60	11,758,040.38
组合小计	13,152,171.70	35.86	1,394,131.32	10.60	11,758,040.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的	4,999,395.01	13.63	4,999,395.01	100.00	

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
应收账款					
合计	36,671,808.50	—	7,354,696.55	—	29,317,111.95

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额	坏账金额	计提比例	计提原因
客户 1	5,905,075.00	731,140.00	12.38%	单独测试,按照账龄分析法计提
客户 2	3,903,000.00	390,300.00	10.00%	单独测试,按照账龄分析法计提
合计	9,808,075.00	1,121,440.00	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1年以内	11,331,161.73	566,558.09	5%	9,332,593.32	466,629.66	5%
1-2年	4,935,272.02	493,527.20	10%	1,344,130.28	134,413.03	10%
2-3年	857,330.28	257,199.08	30%	2,299,302.10	689,790.63	30%
3-4年	990,125.14	495,062.57	50%	125,396.00	62,698.00	50%
4-5年	125,396.00	100,316.80	80%	50,750.00	40,600.00	80%
合计	18,239,285.17	1,912,663.74	—	13,152,171.70	1,394,131.32	—

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)
客户 1	792,649.00	792,649.00	100.00
客户 2	609,700.00	609,700.00	100.00
客户 3	400,000.00	400,000.00	100.00
客户 4	390,000.00	390,000.00	100.00
客户 5	351,000.00	351,000.00	100.00
其他客户	2,248,146.01	2,248,146.01	100.00
合计	4,791,495.01	4,791,495.01	—

(2) 持有本集团 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款

单位名称	年末金额		年初金额	
	欠款金额	计提坏账金额	欠款金额	计提坏账金额
西安经发集团有限责任公司	254,166.49	76,249.95	254,166.49	25,416.65

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末金额		年初金额	
	欠款金额	计提坏账金额	欠款金额	计提坏账金额
合计	254,166.49	76,249.95	254,166.49	25,416.65

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
客户1	5,905,075.00	1-2年, 2-3年	17.98	731,140.00
客户2	3,903,000.00	1-2年	11.89	390,300.00
客户3	2,734,409.99	1年以内	8.33	136,720.50
客户4	1,737,746.89	1年以内, 1-2年	5.29	111,723.96
客户5	1,480,000.00	1年以内, 1-2年	4.51	111,000.00
合计	15,760,231.88	—	48.00	1,480,884.46

(4) 应收关联方账款情况详见本附注九、(三)、1。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	348,899.47	49.52	1,511,783.14	86.73
1-2年	194,990.85	27.67	104,400.00	5.99
2-3年	81,200.00	11.53	87,841.60	5.04
3年以上	79,444.00	11.28	39,050.00	2.24
合计	704,534.32	100.00	1,743,074.74	100.00

(2) 预付款项主要单位

单位名称	年末金额	账龄	占预付款项年末金额合计数的比例(%)
供应商1	202,571.11	1年以内、1-2年	28.75
供应商2	108,000.00	2-3年、3-4年	15.33
供应商3	94,221.62	1-2年	13.37
供应商4	77,995.00	1年以内	11.07
供应商5	65,550.00	1年以内	9.30
合计	548,337.73	—	77.82

(3) 年末预付款项中不含持本集团5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
账龄组合	5,561,583.92	83.14	618,402.70	11.12	4,943,181.22
组合小计	5,561,583.92	83.14	618,402.70	11.12	4,943,181.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,127,953.15	16.86	1,127,953.15	100.00	
合计	6,689,537.07	—	1,746,355.85	—	4,943,181.22

(续)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	934,442.52	21.89	484,442.52	51.84	450,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
账龄组合	2,641,854.48	61.87	276,242.17	10.46	2,365,612.31
组合小计	2,641,854.48	61.87	276,242.17	10.46	2,365,612.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	693,510.63	16.24	693,510.63	100.00	
合计	4,269,807.63	—	1,454,195.32	—	2,815,612.31

1) 本期无其他应收款余额前五名且占其他应收款余额 10%以上的客户，此分类在账龄分析法计提坏账准备的其他应收款中。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末金额			年初金额		
	年末余额	坏账准备	计提比例	年末余额	坏账准备	计提比例
1年以内	4,606,027.31	230,301.37	5%	2,275,862.35	113,793.12	5%

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末金额			年初金额		
	年末余额	坏账准备	计提比例	年末余额	坏账准备	计提比例
1-2年	179,990.00	17,999.00	10%	11,247.64	1,124.76	10%
2-3年	500,161.92	150,048.58	30%	80,239.80	24,071.94	30%
3-4年	900.00	450.00	50%	274,504.69	137,252.35	50%
4-5年	274,504.69	219,603.75	80%			80%
合计	5,561,583.92	618,402.70	—	2,641,854.48	276,242.17	—

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)
单位1	434,442.52	434,442.52	100.00
单位2	222,216.91	222,216.91	100.00
单位3	127,478.00	127,478.00	100.00
单位4	60,000.00	60,000.00	100.00
单位5	50,000.00	50,000.00	100.00
其他单位	233,815.72	233,815.72	100.00
合计	1,127,953.15	1,127,953.15	—

(2) 本年度无其他应收款核销情况。

(3) 年末其他应收款中不含持本集团5%(含)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	2,137,135.78	991,103.02
备用金	1,931,677.46	1,345,054.82
往来款	2,224,571.24	1,308,699.40
其他	396,152.59	624,950.39
合计	6,689,537.07	4,269,807.63

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	性质或内容	年末余额	账龄	占其他应收总额的比例(%)	坏账准备年末余额
单位1	往来款	654,951.12	1年以内	9.79	32,747.56
单位2	项目款	613,300.00	1年以内	9.17	30,665.00
单位3	保证金	500,000.00	2-3年	7.47	150,000.00
单位4	往来款	434,442.52	5年以上	6.49	434,442.52

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位 5	往来款	374,726.68	1年以内	5.60	18,736.33
合计	—	2,577,420.32	—	38.52	666,591.41

(6) 应收关联方款项详见本附注九、(三)、2。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	1,684,902.58		1,684,902.58	2,273,186.61		2,273,186.61
库存商品	14,425,542.82	241,050.86	14,184,491.96	11,252,571.14	241,050.86	11,011,520.28
周转材料	74,427.58		74,427.58	85,058.38		85,058.38
合计	16,184,872.98	241,050.86	15,943,822.12	13,610,816.13	241,050.86	13,369,765.27

(2) 存货跌价准备

项目	年初金额	本年增加		本年减少		年末金额
		计提	其他	转回	其他转出	
库存商品	241,050.86					241,050.86
合计	241,050.86					241,050.86

7. 其他流动资产

项目	年末金额	年初金额	性质
待摊费用	198,307.20	198,307.20	教育网使用费
待摊费用	16,126,000.00	15,557,700.00	教育资源服务费
其他流动资产	35,000,000.00		银行理财产品
合计	51,324,307.20	15,756,007.20	—

注1: 年末待摊费用余额中的 16,126,000.00 元系城市学院支付 2014-2015 年教育资源服务费未到摊销期金额, 摊销期间为 2015 年 1-8 月;

注2: 其他流动资产中的 35,000,000.00 元系城市学院将闲置资金投资风险较小的

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

银行理财产品。银行理财产品明细如下:

产品名称	金额	期限	利率	是否保本保收益
西安银行鑫利盈14年4期B款	10,000,000.00	2014年09月3日至2015年03月13日	5.60%	保本型理财
西安银行稳利宝14年64期D款	15,000,000.00	2014年10月27日至2015年05月04日	4.50%	保本保收益
中国农业银行金钥匙·本利丰2014年1430期	10,000,000.00	2014年10月27日至2015年2月27日	4.35%	保本保收益
合计	35,000,000.00			

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年变动	其中:权益法下确认的投资损益	年末余额	减值准备年末余额
一、合营企业					
二、联营企业	5,058,613.23	-1,508.48	-1,508.48	5,057,104.75	
西安博捷科技发展有限公司	5,058,613.23	-1,508.48	-1,508.48	5,057,104.75	
合计	5,058,613.23	-1,508.48	-1,508.48	5,057,104.75	

(2) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
西安博捷科技发展有限公司	40.00	40.00	16,000,000.00	5,058,613.23		1,508.48	5,057,104.75	
合计	—	—	16,000,000.00	5,058,613.23		1,508.48	5,057,104.75	

9. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
固定资产原值合计	574,282,793.49	13,958,172.39	4,162,301.64	584,078,664.24
房屋建筑物	474,845,717.47	5,164,688.60		480,010,406.07
机器设备	30,588,451.88	4,689,805.23	1,810,567.92	33,467,689.19
通讯、电子电器设备	49,240,713.83	2,585,940.16	372,153.72	51,454,500.27
运输设备	5,717,411.00	499,316.00	993,362.00	5,223,365.00
图书	5,045,268.07	698,982.40		5,744,250.47

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
其他设备	8,845,231.24	319,440.00	986,218.00	8,178,453.24
累计折旧合计	104,542,608.18	19,767,810.92	3,506,058.14	120,804,360.96
房屋建筑物	41,120,715.29	10,058,494.71		51,179,210.00
机器设备	27,991,040.56	4,453,787.68	1,658,851.77	30,785,976.47
通讯、电子电器设备	25,911,316.99	3,569,705.45	303,254.44	29,177,768.00
运输设备	2,839,687.91	366,554.41	630,232.76	2,576,009.56
图书	2,601,186.50	544,341.79		3,145,528.29
其他设备	4,078,660.93	774,926.88	913,719.17	3,939,868.64
账面净值合计	469,740,185.31	—	—	463,274,303.28
房屋建筑物	433,725,002.18	—	—	428,831,196.07
机器设备	2,597,411.32	—	—	2,681,712.72
通讯、电子电器设备	23,329,396.84	—	—	22,276,732.27
运输设备	2,877,723.09	—	—	2,647,355.44
图书	2,444,081.57	—	—	2,598,722.18
其他设备	4,766,570.31	—	—	4,238,584.60
减值准备合计	785,479.23		106,386.76	679,092.47
房屋建筑物	229,634.09			229,634.09
机器设备				
通讯、电子电器设备				
运输设备	532,045.14		103,416.76	428,628.38
图书				
其他设备	23,800.00		2,970.00	20,830.00
账面价值合计	468,954,706.08	—	—	462,595,210.81
房屋建筑物	433,495,368.09	—	—	428,601,561.98
机器设备	2,597,411.32	—	—	2,681,712.72
通讯、电子电器设备	23,329,396.84	—	—	22,276,732.27
运输设备	2,345,677.95	—	—	2,218,727.06
图书	2,444,081.57	—	—	2,598,722.18
其他设备	4,742,770.31	—	—	4,217,754.60

注:本年增加的固定资产中,由在建工程转入的金额为9,380,601.36元。本年增加的累计折旧中,本年计提19,767,810.92元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
城市学院教学楼	尚未办理完毕	尚不能合理预计

10. 在建工程

(1) 在建工程明细表

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
城市学院新校区二期工程-工程建设				6,122,050.69		6,122,050.69
城市学院新校区二期工程-图书馆设计	914,000.00		914,000.00	914,000.00		914,000.00
6号公寓绿化	1,252,153.58		1,252,153.58			
合计	2,166,153.58		2,166,153.58	7,036,050.69		7,036,050.69

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
城市学院新校区二期工程-工程建设	6,122,050.69	1,529,988.65	7,652,039.34		
城市学院新校区二期工程-图书馆设计	914,000.00				914,000.00
6号公寓绿化		1,252,153.58			1,252,153.58
城市学院新校区锅炉房改造		1,011,933.53	1,011,933.53		
城市学院新校区北大门及围墙		716,628.49	716,628.49		
合计	7,036,050.69	4,510,704.25	9,380,601.36		2,166,153.58

(续表)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
城市学院新校区二期工程-工程建设	187,536,414.19	95.60		11,211,098.34		6.77	自筹及借款
城市学院新校区二期工程-图书馆设计	1,800,000.00	50.78					自筹
6号公寓绿化	1,300,000.00	96.32					自筹
城市学院新校区锅炉房改造	900,000.00	112.44					自筹
城市学院新校区北大门及围	800,000.00	89.58					自筹

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
墙							
合计	192,336,414.19			11,211,098.34			

11. 无形资产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价	62,933,921.11	4,439,080.59	38,800.00	67,334,201.70
土地使用权	25,150,466.00			25,150,466.00
软件	37,783,455.11	4,439,080.59	38,800.00	42,183,735.70
累计摊销	7,503,601.72	833,646.76	29,723.84	8,307,524.64
土地使用权	3,274,711.58	523,968.00	0	3,798,679.58
软件	4,228,890.14	309,678.76	29,723.84	4,508,845.06
账面净值	55,430,319.39	—	—	59,026,677.06
土地使用权	21,875,754.42	—	—	21,351,786.42
软件	33,554,564.97	—	—	37,674,890.64
减值准备	2,350,834.88			2,350,834.88
土地使用权				
软件	2,350,834.88			2,350,834.88
账面价值	53,079,484.51	—	—	56,675,842.18
土地使用权	21,875,754.42	—	—	21,351,786.42
软件	31,203,730.09	—	—	35,324,055.76

注：本年增加的累计摊销中全部为本年摊销金额 833,646.76 元。

12. 开发支出

项目	年初金额	本年增加		本年减少		年末金额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
业务中间件	1,475,070.10	854,950.67			2,330,020.77	
国土资源		679,626.85			679,626.85	
移动办公(OA)系统		1,048,526.97			1,048,526.97	
国土资源“一张图”数据中心及应用平台		1,279,005.80				1,279,005.80

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加		本年减少		年末金额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
V1.0						
合计	1,475,070.10	3,862,110.29			4,058,174.59	1,279,005.80

注：本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例为 98.56%，通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为 7.16%。

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	596,084.12	149,021.03	523,789.00	130,947.25
未实现内部交易损益	1,971,582.76	492,895.69	1,971,582.76	492,895.69
递延收益	73,333.67	18,333.42	200,000.00	50,000.00
合计	2,641,000.55	660,250.14	2,695,371.76	673,842.94

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末金额	年初金额
可抵扣暂时性差异	12,686,221.47	12,070,731.76
可抵扣亏损	11,763,676.63	13,291,683.49
合计	24,449,898.10	25,362,415.25

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	年末金额	年初金额
2014年		5,936,541.19
2015年	1,839,403.76	1,839,403.76
2016年	4,945,067.09	4,945,067.09
2017年	570,671.45	570,671.45
2018年		
2019年	4,408,534.33	
合计	11,763,676.63	13,291,683.49

(4) 可抵扣差异项目明细

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末金额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	13,282,305.59
未实现内部交易	1,971,582.76
递延收益	73,333.67
合计	15,327,222.02

14. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	9,217,155.79	844,171.59	50,000.00		10,011,327.38
存货跌价准备	241,050.86				241,050.86
固定资产减值准备	785,479.23			106,386.76	679,092.47
无形资产减值准备	2,350,834.88				2,350,834.88
合计	12,594,520.76	844,171.59	50,000.00	106,386.76	13,282,305.59

15. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
土地保证金	1,000,000.00	

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
抵押借款		
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
信用借款		
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

注：期末保证借款 20,000,000.00 元，系子公司城市学院向上海浦发银行的借款，担保方为西安经发集团有限责任公司。

17. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末金额	年初金额
合计	53,559,610.11	66,109,562.50

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其中: 1年以上	45,216,336.04	52,181,782.31
----------	---------------	---------------

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位1	17,851,815.11	城市学院建设工程未到结算期
单位2	10,582,200.00	城市学院建设工程未到结算期
单位3	3,949,439.00	城市学院建设工程未到结算期
单位4	1,930,956.95	城市学院建设工程未到结算期
单位5	1,446,254.82	城市学院建设工程未到结算期
合计	35,760,665.88	

18. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末金额	年初金额
合计	112,055,825.90	105,048,177.17
其中: 1年以上	3,607,494.31	2,064,518.76

注: 账龄超过1年的大额预收款项未结转的原因系未到结算期。

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末金额	未偿还或结转的原因
单位1	1,163,500.00	未达到收入确认条件
单位2	328,105.00	未达到收入确认条件
单位3	294,000.00	未达到收入确认条件
单位4	245,000.00	未达到收入确认条件
单位5	175,416.00	未达到收入确认条件
合计	2,206,021.00	

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
短期薪酬	3,339,481.28	51,225,064.63	50,357,348.35	4,207,197.56
离职后福利-设定提存计划	160.80	3,855,798.09	3,854,065.40	1,893.49
辞退福利		18,960.00	18,960.00	
一年内到期的其他福利				
合计	3,339,642.08	55,099,822.72	54,230,373.75	4,209,091.05

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:应付职工薪酬期末余额中无拖欠性质的职工薪酬。

(2) 短期薪酬

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工资、奖金、津贴和补贴	2,431,444.96	48,043,469.20	47,256,375.12	3,218,539.04
职工福利费		328,555.21	328,555.21	
社会保险费	5,609.37	1,436,940.84	1,449,999.71	-7,449.50
其中:医疗保险费		1,301,481.78	1,308,681.38	-7,199.60
工伤保险费		68,689.83	68,814.78	-124.95
生育保险费	5,609.37	21,569.23	27,303.55	-124.95
意外保险费		45,200.00	45,200.00	
住房公积金	170.80	992,050.20	992,426.50	-205.50
工会经费和职工教育经费	902,256.15	424,049.18	329,991.81	996,313.52
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	3,339,481.28	51,225,064.63	50,357,348.35	4,207,197.56

(3) 设定提存计划

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
基本养老保险	160.80	3,535,903.31	3,532,773.08	3,291.03
失业保险费		319,894.78	321,292.32	-1,397.54
企业年金缴费				
合计	160.80	3,855,798.09	3,854,065.40	1,893.49

20. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	-219,360.59	727,084.53
营业税	15,604.94	1,780.00
城市维护建设税	4,407.04	56,212.72
企业所得税		251,655.94
代扣个人所得税	27,517.55	25,100.74
房产税	23,056.42	
教育费附加	3,147.91	40,151.95
水利建设基金	4,574.37	37,440.44
印花税	2,919.38	27,208.68
合计	-138,132.98	1,166,635.00

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 应付股利

单位名称	年末金额	年初金额
新疆变电工股份有限公司	26,913.36	26,913.36
西安计算机及软件产业推进中心	208,697.94	208,697.94
赵桂霞等11个自然人	1,024,861.30	1,024,861.30
合计	1,260,472.60	1,260,472.60

注:超过1年未支付原因为2000年度、2002年度利润分配,股东尚未领取。

22. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	2,277,824.14	2,592,635.14
往来款	22,635,230.00	24,627,017.10
借款及利息	256,700,650.23	245,533,416.49
其他	6,568,483.77	8,396,100.21
合计	288,182,188.14	281,149,168.94

注:账龄超过1年的大额其他应付款主要系城市学院欠西安经发集团有限责任公司借款及利息。

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
西安经发集团有限责任公司	243,164,408.49	城市学院建设工程未完结
西安博捷科技发展有限公司	11,402,000.00	资金往来
西安经发经贸实业有限责任公司	9,900,000.00	资金往来
合计	264,466,408.49	

(3) 应付持有本集团5%(含5%)以上表决权股份股东单位的款项

单位名称	年末金额	年初金额
西安经发集团有限责任公司	256,700,650.23	245,533,416.49
合计	256,700,650.23	245,533,416.49

23. 一年内到期的非流动负债

项目	年末金额	年初金额
一年内到期的长期借款	2,000,000.00	30,000,000.00
合计	2,000,000.00	30,000,000.00

注:1.期末借款2,000,000.00元系城市学院借款。担保方为西安经发集团有限责任公司。

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注: 2. 期末无逾期借款。

24. 其他流动负债

项目	年末金额	年初金额
递延收益(政府补助)	223,333.67	710,000.00
合计	223,333.67	710,000.00

其中: 政府补助明细:

政府补助项目	年初金额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他 变动	年末金额	与资产相关 /收益相关
经开区2013年度支持产业发展专项资金	350,000.00		350,000.00			与收益相关
工业发展专项资金	260,000.00	100,000.00	360,000.00			与收益相关
西安市科学技术局政府补贴	100,000.00	200,000.00	300,000.00			与收益相关
2014年度支持产业发展政府补助		500,000.00	283,333.00		216,667.00	与收益相关
西安市财政局2013年著名商标奖		10,000.00	3,333.33		6,666.67	与收益相关
合计	710,000.00	810,000.00	1,296,666.33		223,333.67	

25. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
保证借款	58,000,000.00	31,000,000.00
合计	58,000,000.00	31,000,000.00

注1: 期末借款58,000,000.00元系城市学院借款。担保方为西安经发集团有限责任公司。

注2: 期末无逾期借款。

(2) 长期借款明细

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	年末金额		年初金额	
					外币 金额	本币 金额	外币 金额	本币 金额
西安商业银行城北支行	2014/3/20	2015/9/23	人民币	7.38		13,000,000.00		

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

西安商业银行城北支行	2014/3/20	2016/3/23	人民币	7.38		5,000,000.00		
西安商业银行城北支行	2014/3/20	2016/9/23	人民币	7.38		15,000,000.00		
西安商业银行城北支行	2014/3/20	2017/1/23	人民币	7.38		25,000,000.00		
西安银行城北支行	2013-4-29	2016-4-28	人民币	7.04				31,000,000.00

26. 股本

股东名称/类别	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份							
国有法人持股	12,740,232.00						12,740,232.00
有限售条件股份合计	12,740,232.00						12,740,232.00
无限售条件股份							
人民币普通股	49,717,768.00						49,717,768.00
无限售条件股份合计	49,717,768.00						49,717,768.00
股份总额	62,458,000.00						62,458,000.00

27. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	144,448,606.80			144,448,606.80
原制度资本公积转入 (股权投资准备)	460,300.00			460,300.00
其他资本公积	754,540.86			754,540.86
合计	145,663,447.66			145,663,447.66

28. 盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	7,344,613.45			7,344,613.45
合计	7,344,613.45			7,344,613.45

29. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末金额	-90,417,631.02	-100,955,170.50
本年年初金额	-90,417,631.02	-100,955,170.50

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
加: 本年归属于母公司股东的净利润	6,001,157.25	10,537,539.48
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本年年末金额	-84,416,473.77	-90,417,631.02

30. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	年末金额	年初金额
北京国电	40.00	14,575.49	16,777.85
城市学院	30.00	45,517,251.18	41,354,661.91
合计	—	45,531,826.67	41,371,439.76

31. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	207,063,955.16	107,970,916.27	260,051,257.97	155,749,223.70
其他业务	707,574.35		405,153.46	
合计	207,771,529.51	107,970,916.27	260,456,411.43	155,749,223.70

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
计算机信息技术	71,874,870.83	57,584,608.58	101,055,569.49	81,337,117.29
基础建设			32,926,145.92	28,129,007.82
教育	135,189,084.33	50,386,307.69	126,069,542.56	46,283,098.59
合计	207,063,955.16	107,970,916.27	260,051,257.97	155,749,223.70

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系统集成	10,880,304.37	9,867,464.17	38,987,729.48	35,737,511.36
计算机分销	41,253,653.90	41,224,019.76	36,041,777.41	36,041,777.41
软件开发	19,740,912.56	6,493,124.65	26,026,062.60	9,557,828.52
工程施工			32,926,145.92	28,129,007.82
学费及住宿费收入	135,189,084.33	50,386,307.69	126,069,542.56	46,283,098.59
合计	207,063,955.16	107,970,916.27	260,051,257.97	155,749,223.70

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
客户 1	16,230,758.12	7.81
客户 2	14,136,020.49	6.80
客户 3	9,038,169.52	4.35
客户 4	2,606,837.61	1.25
客户 5	2,412,786.32	1.16
合计	44,424,572.06	21.37

32. 营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税		1,127,617.19
城市维护建设税	8,685.23	144,449.48
教育费附加	6,203.74	103,184.19
合计	14,888.97	1,375,250.86

33. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	10,266,398.90	9,972,634.61
运杂费	39,178.08	42,420.50
差旅费	2,926,015.19	2,947,346.10
业务招待费	1,577,882.82	1,958,361.44
办公费	1,439,973.08	1,221,540.29
咨询费用	596,610.68	1,248,355.36
外协费	3,440.00	
保险费	1,035,453.18	974,971.38
汽车费用	1,010,388.73	341,096.88
广告宣传费		27,110.00
会议费	29,810.00	277,406.00
租赁费	279,096.80	435,372.23
通讯费	96,055.20	76,965.71
培训费	2,805.01	5,000.00
其他费用	75,878.04	20,299.74
折旧费	131,052.87	145,778.72
合计	19,510,038.58	19,694,658.96

34. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
教育资源服务费	23,620,700.00	15,456,800.00
折旧费	19,636,758.07	18,271,529.26
职工薪酬	10,741,797.88	11,598,858.00
房租、水电及物业费	361,433.84	558,920.68
交通费	1,951,541.06	1,680,862.60
业务招待费	438,845.71	740,039.38
办公费	1,185,258.02	1,536,798.74
通讯费	939,707.26	742,255.08
中介费	635,593.63	1,416,508.64
无形资产摊销	833,646.76	661,366.46
差旅费	340,228.70	221,322.30
各项税费	602,645.16	360,136.76
董事会费	210,000.00	210,000.00
保险费	373,949.14	315,860.26
修理费	14,137.50	285,410.10
咨询费	408,701.95	623,829.56
广告宣传费	191,859.20	177,282.90
会议费	55,390.92	139,185.00
其他	375,932.82	443,803.58
培训费	96,120.00	28,365.00
合计	63,014,247.62	55,469,134.30

35. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	17,544,504.90	17,728,554.56
减：利息收入	2,271,942.75	2,533,040.03
加：汇兑损失		1,923.83
加：其他支出	35,909.97	45,852.12
合计	15,308,472.12	15,243,290.48

36. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	794,171.59	1,877,095.39
存货跌价损失		
合计	794,171.59	1,877,095.39

37. 投资收益

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,508.48	-7,512.93
处置长期股权投资产生的投资收益		5,679,954.70
合计	-1,508.48	5,672,441.77

38. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	7,324.21	18,911.00	7,324.21
其中: 固定资产处置利得	7,324.21	18,911.00	7,324.21
接受捐赠	133,800.00	84,975.00	133,800.00
政府补助	9,234,266.33	2,560,200.00	9,234,266.33
其他	3,980.00	147,750.00	3,980.00
合计	9,379,370.54	2,811,836.00	9,379,370.54

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关 / 与收益相关
经开区管委会知识产权奖励		3,300.00	西安经济技术开发区管理委员会西经开发(2011)191号	与收益相关
经开区2013年度支持产业发展专项资金	350,000.00	550,000.00	西经开发(2013)304号	与收益相关
工业发展专项资金	260,000.00	650,000.00	工信委计划编号: GYZX13-02-28	与收益相关
西安市科学技术局政府补助	100,000.00	250,000.00	计划类别(创新工程)项目编号: CX13098	与收益相关
经开区2013年支持产业发展专项科技成果		463,000.00	西经开发(2013)515号	与收益相关
财政局专项资金	100,000.00		市财函(2014)1号	与收益相关
企业技术中心政府补贴	300,000.00		市工信发(2014)56号	与收益相关
西安市科技局技术交易政府补助	300,000.00		市科发(2014)39号	与收益相关
经开区支持产业发展政府补助	5,783,333.00		西经开发(2014)271号	与收益相关
西安市工信委2014企业	500,000.00		市工信发(2014)216	与收益相关

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关 / 与收益相关
技术中心及技术创新示范企业奖			号	
经开区2014年支持产业第二批补助	307,200.00		西经开发(2014)514号	与收益相关
经开区高校毕业生就业见习生活补贴	4,800.00			与收益相关
西安市财政局2013南著名商标奖	3,333.33		是工商发(2013)43号	与收益相关
2014年企业技术创新专项	105,000.00		陕工信发(2014)105号	与收益相关
经开区见习补贴	60,600.00	133,200.00	西经开发(2013)328号	与收益相关
科技局技术贸易补助	10,000.00		市科发(2014)39号	与收益相关
经开人才中心高校毕业生就业见习生活补贴		37,200.00	西经开发(2013)328号	与收益相关
西安市财政局2013年省级产业群和企业技术改造专项资金		400,000.00	市财函(2013)598号	与收益相关
外专局引进外国技术专家项目		73,500.00	市外专发(2013)20号	与收益相关
拆除燃煤锅炉项目	1,050,000.00		西经开发(2013)547号	与收益相关
合计	9,234,266.33	2,560,200.00		

39. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	359,821.35	2,783,802.34	359,821.35
其中: 固定资产处置损失	359,821.35	2,783,802.34	359,821.35
其他	1,698.11	23,373.30	1,698.11
合计	361,519.46	2,807,175.64	361,519.46

40. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用		462,513.72
递延所得税费用	13,592.80	391,943.24
合计	13,592.80	854,456.96

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	10,175,136.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,543,784.24
子公司适用不同税率的影响	-3,468,824.39
调整以前期间所得税的影响	163,314.46
非应税收入的影响	-377.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-326,437.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	1,102,133.58
所得税费用	13,592.80

41. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的政府补助款	8,747,600.00	3,270,600.00
收到的投标等各项保证金	2,371,337.74	2,371,814.59
收到的银行存款利息收入	522,620.80	2,270,921.92
收到的代办费	224,857.46	1,059,031.12
其他	1,845,101.37	2,673,283.48
收到其他单位往来款	836,339.66	1,032,447.03
合计	14,547,857.03	12,678,098.14

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的各项费用	26,262,572.69	28,927,004.03
支付教育资源服务费	24,189,000.00	34,749,200.00
支付房租、水电、物业费	11,664,058.00	10,471,202.51
支付的投标保证金等	3,110,428.00	5,024,433.73
支付学生奖助学金	5,761,000.00	6,050,200.00

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

教学科研项目支出	1,862,399.03	6,198,939.64
与其他单位往来款	1,356,948.04	1,626,941.21
合计	74,206,405.76	93,047,921.12

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	1,747,174.44	246,625.09
履约金		490,137.00
银行理财产品	162,000,000.00	
合计	163,747,174.44	736,762.09

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
手续费		9,458.75
履约金		3,913,310.60
银行理财产品	197,000,000.00	
合计	197,000,000.00	3,922,769.35

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
偿还西安经发经贸有限责任公司款项		12,100,000.00
合计		12,100,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	10,161,544.16	15,870,402.91
加: 资产减值准备	794,171.59	1,877,095.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,767,810.94	23,391,381.11
无形资产摊销	833,646.76	661,366.46
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		2,782,644.19
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	352,497.14	1,158.15
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	17,544,504.90	17,375,030.22
投资损失(收益以“-”填列)	1,508.48	-5,672,441.77

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	13,592.80	1,137,331.41
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-2,574,056.85	4,742,099.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	888,305.44	19,611,094.97
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-6,084,656.11	-73,926,629.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	41,698,869.25	7,850,532.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	87,824,175.65	106,138,789.12
减: 现金的期初余额	106,138,789.12	199,787,924.88
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-18,314,613.47	-93,649,135.76

(3) 当年取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本年发生额	上年发生额
处置子公司及其他营业单位的有关信息		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		28,246,430.01
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		13,035,803.07
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		4,620,345.66
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		8,415,457.41
4. 处置子公司的净资产		28,923,582.33
流动资产		64,185,769.40
非流动资产		9,091,533.79
流动负债		44,353,720.86
非流动负债		

(4) 现金和现金等价物

项目	本年发生额	上年发生额
现金	87,824,175.65	106,138,789.12

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其中：库存现金	51,744.35	132,837.30
可随时用于支付的银行存款	87,772,431.30	106,005,951.82
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	87,824,175.65	106,138,789.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、企业合并及合并财务报表

本年度无财务报表合并范围的变动。

八、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	
西安博通科技有限责任公司	西安市	西安市	计算机信息	100.00		投资
西安交通大学城市学院	西安市	西安市	高等教育	70.00		投资
北京国电博通科技有限公司	北京市	北京市	计算机信息	60.00		投资

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
西安交通大学城市学院	70.00	4,162,589.27		45,517,251.18

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要的非全资子公司

单位: 万元

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西安交通大学城市学院	10,800.05	51,719.92	62,519.97	41,547.55	5,800.00	47,347.55	8,586.24	52,864.97	61,451.21	44,566.32	3,100.00	47,666.32

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西安交通大学城市学院	13,589.67	1,387.53	1,387.53	4,585.89	12,647.47	1,769.43	1,769.43	4,368.30

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业：		
西安博捷科技发展有限公司		
投资账面价值合计	5,057,104.75	5,058,613.23
下列各项按持股比例计算的合计数	-1,508.48	-7,512.93
--净利润	-3,771.21	-18,782.32
--其他综合收益		
--综合收益总额	-3,771.21	-18,782.32

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方 (单位：万元)

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
西安经发集团有限责任公司	西安市	投资与管理	120,000.00	20.40	25.39
西安经济技术开发区管理委员会	西安市	政府部门	88,186.95	20.40	25.39

注：西安经发集团有限责任公司是本集团的控股股东，西安经济技术开发区管理委员会是本集团的最终控制方。

(2) 控股股东的注册资本及其变化 (单位：万元)

母公司	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
西安经发集团有限责任公司	120,000.00			120,000.00

注：本报告期内，西安经发集团有限责任公司注册资本为12亿元。

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

母公司	持股金额		持股比例(%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
西安经发集团有限 责任公司	12,740,232.00	12,740,232.00	20.40	20.40

西安经发集团有限责任公司对本公司的表决权比例为 25.39%，表决权比例较持股比例增加部分为西安经发集团有限责任公司子公司西安经发经贸实业有限责任公司持有的本公司股权。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 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	
西安博捷科技发展有限公司	西安市	西安市	投资	40%		权益法

4. 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
西安经发经贸实业有限责任公司	控股股东的控股子公司
西安出口加工区投资建设有限公司	控股股东的控股子公司
西安经发新能源有限公司	控股股东的控股子公司
西安经发担保有限公司	控股股东的控股子公司
西安经济技术开发区建设有限责任公司	控股股东的控股子公司
西安经发中学	控股股东的控股子公司
西安经发学校	控股股东的控股子公司
西安现代农业综合开发总公司	实际控制人的控股子公司
陕西汽车控股集团有限公司	拟重组之交易对方公司
陕西汽车集团有限责任公司	拟重组之置入资产公司
陕西重型汽车有限公司	拟重组之置入资产公司的子公司
西安经发基础设施建设工程有限公司	控股股东的全资子公司
西安博达软件有限公司	前联营企业

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 采购商品、接受劳务

关联方类型及关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
其他关联关系方			711,556.22	42.83
西安经发基础设施建设工程有限公司			536,556.22	42.82
西安博达软件有限公司			175,000.00	0.01

2. 销售商品、提供劳务

关联方类型及关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
母公司及实际控制人	339,622.64	1.72	13,915,793.82	41.17
其中：西安经济技术开发区管理委员会	339,622.64	1.72	13,915,793.82	41.17
西安经发集团有限责任公司				
其他关联关系方	286,666.68	2.63	1,043,552.05	1.75
西安经济技术开发区建设有限责任公司			69,413.21	0.09
西安经发学校				
西安经发高级中学			162,282.04	0.22
西安现代农业综合开发总公司农业开发公司			142,967.91	0.55
陕西重型汽车有限公司	286,666.68	2.63	668,888.89	0.89
合计	626,289.32	—	14,959,345.87	—

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西安经发集团有限责任公司	西安交通大学城市学院	20,000,000.00	2014-7-7	2015-7-6	否
西安经发集团有限责任公司	西安交通大学城市学院	2,000,000.00	2014-3-20	2015-3-23	否

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西安经发集团有限责任公司	西安交通大学城市学院	13,000,000.00	2014-3-20	2015-9-23	否
西安经发集团有限责任公司	西安交通大学城市学院	5,000,000.00	2014-3-20	2016-3-23	否
西安经发集团有限责任公司	西安交通大学城市学院	15,000,000.00	2014-3-20	2016-9-23	否
西安经发集团有限责任公司	西安交通大学城市学院	25,000,000.00	2014-3-20	2017-1-23	否

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
资金拆入				
西安经发集团有限责任公司	256,700,650.23			借款及利息
西安博捷科技发展有限公司	11,402,000.00			资金拆借

注：拆借资金 256,700,650.23 元的借款中，其中本金：184,548,482.53 元、利息 72,152,167.70 元，按照中国人民银行所提供的基准利率收取利息。

5. 关联方资产转让情况

关联方名称	交易类型	本年发生额	上年发生额
西安经发集团有限责任公司	股权转让		27,546,430.01

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方(项目)	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
母公司及实际控制人	254,166.49	76,249.95	254,166.49	25,416.65
其中：西安经济技术开发区管理委员会				
西安经发集团有限责任公司	254,166.49	76,249.95	254,166.49	25,416.65
其他关联关系方	792,488.20	62,958.82	525,443.70	26,392.19
其中：西安出口加工区投资建设有限公司				
西安经济技术开发区建设有限责任公司			58,862.00	2,943.10
西安经发学校	2,400.00	720.00	2,400.00	240.00
西安现代农业综合开发总公司	7,488.20	748.82	7,488.20	374.41
西安经发高级中学			9,493.50	474.68
陕西重型汽车有限公司	782,600.00	61,490.00	447,200.00	22,360.00

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	1,046,654.69	139,208.77	779,610.19	51,808.84
----	--------------	------------	------------	-----------

2. 关联方预付账款

关联方(项目)	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合营及联营企业	104,690.69	10,469.07	104,690.69	5,234.53
其中：西安博达软件有限公司	104,690.69	10,469.07	104,690.69	5,234.53

3. 关联方应付账款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
母公司及实际控制人	17,851,815.11	17,851,815.11
其中：西安经济技术开发区管理委员会	17,851,815.11	17,851,815.11
其他关联关系方	102,982.92	65,804.32
其中：西安现代农业综合开发总公司	16,235.30	16,235.30
西安经发基础设施建设工程有限公司	86,747.62	49,569.02
合计	17,954,798.03	17,917,619.43

4. 关联方其他应付款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
母公司及实际控制人	256,700,650.23	245,533,416.49
西安经发集团有限责任公司	256,700,650.23	245,533,416.49
合营及联营企业	11,402,000.00	11,402,000.00
西安博捷科技发展有限公司	11,402,000.00	11,402,000.00
其他关联关系方	9,960,296.95	9,960,296.95
西安经发经贸实业有限责任公司	9,900,000.00	9,900,000.00
西安出口加工区投资建设有限公司	10,296.95	10,296.95
西安经发基础设施建设工程有限公司	50,000.00	50,000.00
合计	278,062,947.18	266,895,713.44

5. 关联方预收账款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
母公司及实际控制人		339,622.64
其中：西安经济技术开发区管理委员会		339,622.64
其他关联关系方	25,602.02	
其中：西安经发基础设施建设工程有限公司	25,602.02	
合计	25,602.02	339,622.64

十、或有事项

截至2014年12月31日，本集团无需要披露的重大或有事项。

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十一、 承诺事项

截至2014年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十二、 资产负债表日后事项

变更公司董事长、法定代表人情况：公司2015年3月23日召开第五届董事会第四次会议，审议通过张劲峰因工作变动原因辞去公司董事长、法定代表人、董事会战略委员会主任委员和委员、董事等职务，审议通过选举王萍为公司董事长、法定代表人、董事会战略委员会主任委员。经公司申请工商登记变更，西安市工商行政管理局已于2015年4月3日审核完成了公司相关工商登记变更手续，公司法定代表人已由张劲峰变更为王萍。

该事项公司已分别于2015年3月24日、4月9日在《中国证券报》和上海证券交易所网站（网址为：<http://www.sse.com.cn>）上披露。

十三、 其他重要事项

1、 前期差错更正和影响

本集团无需要披露的前期差错更正和影响。

2、公司2013年7月29日召开第四届董事会第二十六次会议，审议通过《博通股份重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易预案》等相关事项，公司拟以资产置换及非公开发行股份的方式购买陕西汽车控股集团有限公司等交易对方合计持有的陕西汽车集团有限公司100%的股权。后因陕西汽车集团有限公司资产调整，公司无法在重组预案披露后6个月发出股东大会通知，经协商一致，2014年2月26日公司召开第四届董事会第二十九次会议，审议通过终止了本次重大资产重组。

该事项公司已分别于2013年8月1日、2014年1月17日、1月20日、1月25日、1月30日、2月15日、2月22日、2月27日、3月1日在《中国证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露公告。

3、 公司名称变更

2014年2月26日，西安交大博通资讯股份有限公司召开了第四届董事会第二十九次会议，审议通过了变更公司名称和《关于修订〈西安交大博通资讯股份有限公司章程〉的议案》，具体为：审议通过变更公司名称，公司新名称拟为“西安博通资讯股份有限公司”，公司股票代码和股票简称不变，公司已于2014年5月29日完成了公司名称变更的相关工商变更登记手续。

上述事项公司已于2014年2月27日、4月24日、5月30日在《中国证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露。

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4、变更公司董事长、法定代表人

公司2014年4月8日召开第四届董事会第三十二次会议，审议通过选举张劲峰为公司董事长、法定代表人、董事会战略委员会主任委员，公司已于2014年4月23日完成了相关工商变更登记手续。

该事项公司已分别于2014年4月9日和4月25日在《中国证券报》和上海证券交易所网站（网址为：<http://www.sse.com.cn>）上披露。

5、公司拟筹划实施重大资产重组及终止重划

因有涉及公司的重大事项，公司股票于2014年8月25日全天紧急停牌一天，且自8月26日起继续停牌；公司于9月2日披露该事项为重大资产重组，本次重大资产重组的交易对方拟为陕西汽车控股集团有限公司，重组的置入资产拟为陕西汽车控股集团有限公司下属控股子公司陕西汽车集团有限责任公司100%的股权；公司于9月18日召开第五届董事会第二次会议，审议通过《关于博通股份筹划重大资产重组事项的议案》，同意公司筹划重大资产重组事项；之后经过审慎研究和深入沟通，各方认为置入资产陕西汽车集团有限责任公司因为股权结构的特殊性等原因，目前尚不完全符合《首次公开发行股票并上市管理办法》的规定，因此本公司决定终止筹划本次重大资产重组事项，并在12月1日上午通过网络方式召开了关于终止筹划本次重大资产重组的投资者说明会。公司承诺自2014年12月2日起的6个月内，不再商议、讨论、筹划重大资产重组事项。

该事项公司已分别于2014年8月26日、9月2日、9月20日、11月27日、12月2日在《中国证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露公告。

6、股东减持公司股份

2014年12月11日至12月15日，公司股东西安经发经贸实业有限责任公司通过上海证券交易所集中竞价交易系统累计减持本公司637,500股股份，占博通股份总股本的1.02%，成交价格区间为21.02元至22.45元。2014年12月16日，经发经贸又通过上海证券交易所集中竞价交易系统累计减持博通股份212,500股股份，占博通股份总股本的0.34%，成交价格区间为21.66元至22.10元。本次股东减持公司股份后，经发经贸持有博通股份数量为3,119,085股，占博通股份总股本的4.99%，该3,119,085股股份均为无限售条件流通股，且全部为质押。

该事项公司已分别于2014年12月17日和12月18日在《中国证券报》和上海证券交易所网站（网址为：<http://www.sse.com.cn>）上披露。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,639,484.99	34.03	867,860.50	10.05	7,771,624.49
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
账龄组合	13,670,294.04	53.85	1,618,945.31	11.84	12,051,348.73
组合小计	13,670,294.04	53.85	1,618,945.31	11.84	12,051,348.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,077,655.01	12.12	3,077,655.01	100.00	
合计	25,387,434.04	—	5,564,460.82	—	19,822,973.22

应收账款分类 (续)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,419,041.79	41.11	556,110.22	5.34	9,862,931.57
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	
账龄组合	11,640,011.79	45.93	1,280,060.82	11.00	10,359,950.97
组合小计	11,640,011.79	45.93	1,280,060.82	11.00	10,359,950.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,285,555.01	12.96	3,285,555.01	100.00	
合计	25,344,608.59	—	5,121,726.05	—	20,222,882.54

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
客户 1	2,734,409.99	136,720.50	5.00	单独测试,按照账龄分析法计提
客户 2	5,905,075.00	731,140.00	12.38	单独测试,按照账龄分析法计提
合计	8,639,484.99	867,860.50	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末金额			年初金额		
	年末余额	坏账准备	计提比例	年末余额	坏账准备	计提比例
1年以内	8,067,548.14	403,377.41	5%	7,879,183.41	393,959.16	5%
1-2年	3,629,894.48	362,989.45	10%	1,336,130.28	133,613.03	10%
2-3年	857,330.28	257,199.08	30%	2,299,302.10	689,790.63	30%
3-4年	990,125.14	495,062.57	50%	125,396.00	62,698.00	50%
4-5年	125,396.00	100,316.80	80%			80%
合计	13,670,294.04	1,618,945.31	—	11,640,011.79	1,280,060.82	—

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)
客户 1	792,649.00	792,649.00	100.00
客户 2	400,000.00	400,000.00	100.00
客户 3	390,000.00	390,000.00	100.00
客户 4	351,000.00	351,000.00	100.00
客户 5	284,000.00	284,000.00	100.00
其他客户	860,006.01	860,006.01	100.00
合计	3,077,655.01	3,077,655.01	—

(2) 年末应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款总	坏账准备
客户 1	5,905,075.00	1-2年, 2-3年	23.26	731,140.00
客户 2	2,734,409.99	1年以内	10.77	136,720.50
客户 3	1,737,746.89	1年以内, 1-2年	6.84	111,723.96
客户 4	1,480,000.00	1年以内, 1-2年	5.83	111,000.00

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款总	坏账准备
客户 5	1,339,000.00	1 年以内	5.27	66,950.00
合计	13,196,231.88	—	51.98	1,157,534.46

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	年末金额	占应收账款总 额的比例(%)
西安经发集团有限责任公司	控股股东	254,166.49	1.00
西安经发学校	控股股东的控股子公司	2,400.00	0.01
西安现代农业综合开发总公司	实际控制人的控股子公司	7,488.20	0.03
合计		264,054.69	1.04

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款					
按组合计提坏账准备 的其他应收款	—	—	—	—	—
账龄组合	2,766,400.56	71.04	473,143.53	17.10	2,293,257.03
组合小计	2,766,400.56	71.04	473,143.53	17.10	2,293,257.03
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备 的其他应收款	1,127,953.15	28.96	1,127,953.15	100.00	
合计	3,894,353.71	—	1,601,096.68	—	2,293,257.03

其他应收款分类(续)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项	934,442.52	28.78	484,442.52	51.84	450,000.00

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
账龄组合	1,618,908.15	49.86	224,901.65	13.89	1,394,006.50
组合小计	1,618,908.15	49.86	224,901.65	13.89	1,394,006.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	693,510.63	21.36	693,510.63	100.00	
合计	3,246,861.30	—	1,402,854.80	—	1,844,006.50

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末金额			年初金额		
	年末余额	坏账准备	计提比例	年末余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,920,843.95	96,042.20	5%	1,256,780.12	62,839.01	5%
1-2年	69,990.00	6,999.00	10%	7,383.54	738.35	10%
2-3年	500,161.92	150,048.58	30%	80,239.80	24,071.94	30%
3-4年	900.00	450.00	50%	274,504.69	137,252.35	50%
4-5年	274,504.69	219,603.75	80%			80%
合计	2,766,400.56	473,143.53	—	1,618,908.15	224,901.65	—

2) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)
单位 1	434,442.52	434,442.52	100.00
单位 2	222,216.91	222,216.91	100.00
单位 3	127,478.00	127,478.00	100.00
单位 4	60,000.00	60,000.00	100.00
单位 5	50,000.00	50,000.00	100.00
其他单位	233,815.72	233,815.72	100.00
合计	1,127,953.15	1,127,953.15	—

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 年末其他应收款中不含持本公司5%(含)以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	1,737,135.78	875,283.60
往来款	1,194,893.44	1,308,699.40
备用金	935,655.75	1,016,843.59
其他	26,668.74	46,034.71
合计	3,894,353.71	3,246,861.30

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	性质或内容	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
自然人1	项目款	613,300.00	1年以内	15.75	30,665.00
单位1	保证金	500,000.00	2-3年	12.84	150,000.00
单位2	项目款	434,442.52	5年以上	11.16	434,442.52
单位3	往来款	222,216.91	5年以上	5.71	222,216.91
单位4	项目款	127,478.00	5年以上	3.27	127,478.00
合计	—	1,897,437.43	—	48.73	964,802.43

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	128,500,000.00	6,166,701.45	122,333,298.55
对联营企业投资	5,057,104.75		5,057,104.75
长期股权投资合计	133,557,104.75	6,166,701.45	127,390,403.30

续表

项目	年初余额		
	账面余额	账面余额	账面余额
对子公司投资	128,500,000.00	6,166,701.45	122,333,298.55
对联营企业投资	5,058,613.23		5,058,613.23
长期股权投资合计	133,558,613.23	6,166,701.45	127,391,911.78

(2) 对子公司投资

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京国电博通科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		4,395,112.18
西安交通大学城市学院	70,000,000.00			70,000,000.00		1,754,942.15
西安博通科技有限责任公司	52,500,000.00			52,500,000.00		16,647.12
合计	128,500,000.00			128,500,000.00		6,166,701.45

(3) 对合营企业、联营企业投资

被投资单位名称	年初余额	本年增减变动					年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	计提减值准备	其他		
联营企业								
西安博捷科技发展有限公司	5,058,613.23			-1,508.48			5,057,104.75	
合计	5,058,613.23			-1,508.48			5,057,104.75	

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	43,560,748.18	31,034,684.77	54,503,392.01	36,912,636.58
合计	43,560,748.18	31,034,684.77	54,503,392.01	36,912,636.58

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
计算机信息技术	43,560,748.18	31,034,684.77	54,503,392.01	36,912,636.58
合计	43,560,748.18	31,034,684.77	54,503,392.01	36,912,636.58

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系统集成	8,641,958.62	8,124,585.30	18,102,324.23	16,996,154.77
软件开发	20,107,511.81	8,127,218.22	24,675,410.22	8,365,331.02
计算机分销	14,811,277.75	14,782,881.25	11,725,657.56	11,551,150.79
合计	43,560,748.18	31,034,684.77	54,503,392.01	36,912,636.58

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
客户 1	14,136,020.49	32.45
客户 2	9,038,169.52	20.75
客户 3	2,606,837.61	5.98
客户 4	2,412,786.32	5.54
客户 5	1,179,201.71	2.71
合计	29,373,015.65	67.43

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,508.48	-7,512.93
处置长期股权投资产生的投资收益		12,988,184.04
合计	-1,508.48	12,980,671.11

十五、 财务报告批准

本财务报告于 2015 年 4 月 15 日由本公司第五届董事会第五次会议审议批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经营性损益表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司非经营性损益如下：

项目	本年发生额	上年发生额	说明
非流动资产处置损益	-352,497.14	2,915,063.37	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助	9,234,266.33	2,560,200.00	

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	136,081.89	209,351.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	9,017,851.08	5,684,615.07	
所得税影响额			
少数股东权益影响额（税后）	256,618.40	-765,901.76	
合计	8,761,232.68	6,450,516.83	

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	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	4.687%	0.096	0.096
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-2.155%	-0.044	-0.044

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目

项目	期末数	期初数	增减额	增减幅度	主要原因
其他应收款	4,943,181.22	2,815,612.31	2,127,568.91	75.56	系计算机信息业务支付项目履约保证金增加所致
其他流动资产	51,324,307.20	15,756,007.20	35,568,300.00	225.74	系子公司城市学院将闲置资金投资风险较小的银行理财产品增加所致
在建工程	2,166,153.58	7,036,050.69	-4,869,897.11	-69.21	系子公司城市学院在建项目转固所致
其他非流动资产	1,000,000.00		1,000,000.00	100.00	系子公司城市学院预付二期土地保证金
应交税费	-138,132.98	1,166,635.00	-1,304,767.98	-111.84	系上缴 2013 年年末应交税费所致
一年内到期的非流动负债	2,000,000.00	30,000,000.00	-28,000,000.00	-93.33	系子公司城市学院偿还一年内到期借款所致
其他流动负债	223,333.67	710,000.00	-486,666.33	-68.54	系分摊 2013 年政府补助所致
长期借款	58,000,000.00	31,000,000.00	27,000,000.00	87.10	系子公司城市学院长期借款增加所致

(2) 利润表项目

项目	本期数	上期数	增减额	增减幅度	主要原因
营业成本	107,970,916.27	155,749,223.70	-47,778,307.43	-30.68	系出售子公司经发基础所致
营业税金及附加	14,888.97	1,375,250.86	-1,360,361.89	-98.92	系出售子公司经发

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

					基础所致
资产减值损失	794,171.59	1,877,095.39	-1,082,923.80	-57.69	系出售子公司经发基础所致
投资收益	-1,508.48	5,672,441.77	-5,673,950.25	-100.03	系上年出售子公司经发基础所致
营业外收入	9,379,370.54	2,811,836.00	6,567,534.54	233.57	系本年收到政府补助增加所致
营业外支出	361,519.46	2,807,175.64	-2,445,656.18	-87.12	系子公司城市学院固定资产报废减少所致
所得税费用	13,592.80	854,456.96	-840,864.16	-98.41	系出售子公司经发基础所致

西安博通资讯股份有限公司

二〇一五年四月十五日

