

博彦科技股份有限公司

2016 年半年度财务报告

（未经审计）

2016 年 07 月

2016 年度半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

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

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	775,668,931.91	844,619,427.54
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	80,000.00	
应收账款	486,205,642.27	393,117,564.75
预付款项	35,885,585.12	6,680,003.62
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	83,786.36	
应收股利		
其他应收款	16,649,333.45	15,155,711.44
买入返售金融资产		
存货	16,406.95	16,885.51
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产	2,205,476.33	4,681,475.55
其他流动资产	28,546,985.20	34,155,568.53
流动资产合计	1,345,342,147.59	1,298,426,636.94
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	20,889,033.36	13,008,600.08
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	33,613,800.98	36,166,502.25
投资性房地产	124,291,328.79	125,657,472.26
固定资产	191,048,814.34	194,570,228.33
在建工程	5,542,235.99	950,730.80
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	109,633,850.93	109,602,323.02
开发支出	11,543,557.28	10,079,127.54
商誉	559,780,190.21	544,543,481.48
长期待摊费用	28,342,869.16	28,186,276.86
递延所得税资产	11,117,454.11	6,582,782.98
其他非流动资产	31,100.33	30,454.98
非流动资产合计	1,095,834,235.48	1,069,377,980.58
资产总计	2,441,176,383.07	2,367,804,617.52
流动负债：		
短期借款	9,970,919.33	95,232,018.85
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	16,276,500.00	3,111,550.00
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	42,520,228.45	26,832,216.25
预收款项	4,758,678.21	10,331,326.99

卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	115,443,595.31	140,933,772.08
应交税费	31,669,072.45	28,670,512.19
应付利息	722,873.33	4,062,694.56
应付股利		
其他应付款	306,592,666.59	211,494,976.39
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	97,650.00	123,600.00
流动负债合计	528,052,183.67	520,792,667.31
非流动负债：		
长期借款	12,500,000.00	15,000,000.00
应付债券	98,484,079.74	98,107,464.36
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	12,519,548.58	13,120,592.35
其他非流动负债		
非流动负债合计	123,503,628.32	126,228,056.71
负债合计	651,555,811.99	647,020,724.02
所有者权益：		
股本	176,904,000.00	169,642,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	1,241,986,952.86	1,063,038,375.22
减：库存股	231,932,992.56	62,674,237.56
其他综合收益	10,205,177.17	1,691,012.71
专项储备		
盈余公积	25,519,904.65	25,519,904.65
一般风险准备		
未分配利润	566,509,981.08	523,464,813.63
归属于母公司所有者权益合计	1,789,193,023.20	1,720,682,368.65
少数股东权益	427,547.88	101,524.85
所有者权益合计	1,789,620,571.08	1,720,783,893.50
负债和所有者权益总计	2,441,176,383.07	2,367,804,617.52

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	323,160,797.66	484,166,339.18
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		
应收账款	176,665,717.51	119,196,363.19
预付款项	3,357,812.46	812,812.80
应收利息	83,786.36	
应收股利	13,806,257.83	13,806,257.83
其他应收款	140,932,164.64	46,908,064.31
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	1,740,279.08	3,473,809.49
其他流动资产	25,351,438.68	26,472,671.33
流动资产合计	685,098,254.22	694,836,318.13
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	1,055,030,875.67	977,490,676.70
投资性房地产	86,217,331.24	87,857,538.71
固定资产	151,453,243.62	155,195,443.52
在建工程	3,705,800.57	950,730.80
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	94,332,592.68	92,598,333.66
开发支出	6,445,171.56	5,006,640.41
商誉		
长期待摊费用	15,225,273.59	14,087,193.42
递延所得税资产	3,064,768.32	938,303.69
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,415,475,057.25	1,334,124,860.91
资产总计	2,100,573,311.47	2,028,961,179.04
流动负债：		
短期借款		30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	7,000.00	
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	8,978,479.21	5,209,344.30
预收款项	1,732,729.01	4,616,106.24
应付职工薪酬	26,317,289.41	33,587,807.27
应交税费	10,741,041.19	6,029,901.85
应付利息	722,873.33	3,972,873.31
应付股利		
其他应付款	626,030,154.84	520,709,066.48
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	674,529,566.99	604,125,099.45
非流动负债：		
长期借款	12,500,000.00	15,000,000.00
应付债券	98,484,079.74	98,107,464.36
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	11,349,803.58	11,857,287.35
其他非流动负债		
非流动负债合计	122,333,883.32	124,964,751.71
负债合计	796,863,450.31	729,089,851.16
所有者权益：		
股本	176,904,000.00	169,642,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,278,093,222.49	1,099,144,644.85
减：库存股	231,932,992.56	62,674,237.56
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	25,519,904.65	25,519,904.65
未分配利润	55,125,726.58	68,238,515.94
所有者权益合计	1,303,709,861.16	1,299,871,327.88
负债和所有者权益总计	2,100,573,311.47	2,028,961,179.04

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	924,523,650.12	846,064,457.85
其中：营业收入	924,523,650.12	846,064,457.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	820,942,174.02	748,097,822.98
其中：营业成本	628,745,076.37	557,670,589.71
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	2,855,520.03	1,486,335.05
销售费用	34,600,419.35	27,924,523.23
管理费用	185,432,881.01	155,922,359.98
财务费用	-31,381,022.78	3,024,829.40
资产减值损失	689,300.04	2,069,185.61
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-13,164,950.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	-8,317,846.97	-4,909,360.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	82,098,679.13	93,057,274.73
加：营业外收入	17,690,639.98	61,457,445.21
其中：非流动资产处置利得	7,267.21	320,431.32
减：营业外支出	1,283,407.97	1,482,128.69
其中：非流动资产处置损失	626,756.05	781,308.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	98,505,911.14	153,032,591.25
减：所得税费用	16,722,295.32	24,566,651.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	81,783,615.82	128,465,939.40

归属于母公司所有者的净利润	82,116,715.60	128,572,258.99
少数股东损益	-333,099.78	-106,319.59
六、其他综合收益的税后净额	8,514,164.46	82,804.81
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	8,514,164.46	82,804.81
（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	8,514,164.46	82,804.81
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	8,514,164.46	82,804.81
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	90,297,780.28	128,548,744.21
归属于母公司所有者的综合收益总额	90,630,880.06	128,655,063.80
归属于少数股东的综合收益总额	-333,099.78	-106,319.59
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.48	0.78
（二）稀释每股收益	0.48	0.78

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	380,550,170.11	347,629,072.13
减：营业成本	277,656,823.22	252,953,874.75
营业税金及附加	630,676.19	666,349.84
销售费用	3,230,532.11	2,154,754.47
管理费用	71,891,024.93	66,585,866.02
财务费用	-1,735,875.34	-2,229,398.88
资产减值损失	1,523,987.16	207,876.25
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-7,000.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	-642,558.97	-1,501,396.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	26,703,442.87	25,788,353.62
加：营业外收入	3,877,178.49	1,223,086.55
其中：非流动资产处置利得	267.21	217,086.54
减：营业外支出	524,126.20	411,371.27
其中：非流动资产处置损失	295,847.12	173,311.30
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	30,056,495.16	26,600,068.90
减：所得税费用	4,097,736.37	4,453,015.54
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	25,958,758.79	22,147,053.36
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	25,958,758.79	22,147,053.36
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	846,700,868.00	762,001,522.36
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	1,671,308.52	4,292,856.40
收到其他与经营活动有关的现金	48,689,446.04	30,090,151.76
经营活动现金流入小计	897,061,622.56	796,384,530.52
购买商品、接受劳务支付的现金	99,015,419.36	82,502,382.42
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	618,970,804.85	551,860,144.32
支付的各项税费	68,444,062.01	56,120,980.26
支付其他与经营活动有关的现金	115,469,402.49	108,091,826.37
经营活动现金流出小计	901,899,688.71	798,575,333.37
经营活动产生的现金流量净额	-4,838,066.15	-2,190,802.85
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	149,828.08	343,918.18
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		28,051,500.00
投资活动现金流入小计	149,828.08	28,395,418.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,914,046.91	17,150,921.03
投资支付的现金	65,129,532.71	54,501,038.09
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	8,034,517.16	33,143,336.39
支付其他与投资活动有关的现金	3,592,340.71	
投资活动现金流出小计	123,670,437.49	104,795,295.51
投资活动产生的现金流量净额	-123,520,609.41	-76,399,877.33
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	179,000,993.49	
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		152,237,550.00
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	179,000,993.49	152,237,550.00
偿还债务支付的现金	88,371,851.19	96,108,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,028,246.93	52,732,256.51
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	9,130,138.96	445,856.33
筹资活动现金流出小计	144,530,237.08	149,286,612.84
筹资活动产生的现金流量净额	34,470,756.41	2,950,937.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	24,937,423.52	-3,259,097.58
五、现金及现金等价物净增加额	-68,950,495.63	-78,898,840.60
加：期初现金及现金等价物余额	844,619,427.54	711,614,057.86
六、期末现金及现金等价物余额	775,668,931.91	632,715,217.26

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	229,312,812.61	248,299,501.88
收到的税费返还	319,068.84	2,726,649.05
收到其他与经营活动有关的现金	62,209,338.24	25,856,292.25
经营活动现金流入小计	291,841,219.69	276,882,443.18
购买商品、接受劳务支付的现金	52,218,399.54	47,035,541.41
支付给职工以及为职工支付的现金	119,524,728.12	111,530,046.30
支付的各项税费	8,476,149.74	10,951,101.25
支付其他与经营活动有关的现金	257,635,354.36	232,266,985.01
经营活动现金流出小计	437,854,631.76	401,783,673.97
经营活动产生的现金流量净额	-146,013,412.07	-124,901,230.79
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	56,545.45	252,505.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	56,545.45	252,505.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,288,880.51	7,795,392.94
投资支付的现金	93,022,560.00	48,024,159.89
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	109,311,440.51	55,819,552.83
投资活动产生的现金流量净额	-109,254,895.06	-55,567,047.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	178,600,993.50	

取得借款收到的现金		98,600,000.00
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	178,600,993.50	98,600,000.00
偿还债务支付的现金	32,714,208.33	46,108,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,299,548.15	51,569,043.18
支付其他与筹资活动有关的现金	9,130,138.96	399,900.00
筹资活动现金流出小计	88,143,895.44	98,077,443.18
筹资活动产生的现金流量净额	90,457,098.06	522,556.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,805,667.55	84,071.20
五、现金及现金等价物净增加额	-161,005,541.52	-179,861,649.91
加：期初现金及现金等价物余额	484,166,339.18	526,922,037.00
六、期末现金及现金等价物余额	323,160,797.66	347,060,387.09

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 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	169,642,500.00				1,063,038,375.22	62,674,237.56	1,691,012.71	0.00	25,519,904.65	0.00	523,464,813.63	101,524.85	1,720,783,893.50
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	169,642,500.00				1,063,038,375.22	62,674,237.56	1,691,012.71	0.00	25,519,904.65	0.00	523,464,813.63	101,524.85	1,720,783,893.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,261,500.00				178,948,577.64	169,258,755.00	8,514,164.46	0.00	0.00	0.00	43,045,167.45	326,023.03	68,836,677.58
（一）综合收益总额	0.00				0.00	0.00	8,514,164.46	0.00	0.00	0.00	82,116,715.60	-322,391.97	90,308,488.09
（二）所有者投入和减少资本	7,261,500.00				178,948,577.64	169,258,755.00						648,415.00	17,599,737.64
1．股东投入的普通股												648,415.00	648,415.00
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	7,261,500.00				181,381,421.94	169,258,755.00							19,384,166.94
4．其他					-2,432,844.30								-2,432,844.30

(三) 利润分配											-39,071,548.15		-39,071,548.15
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											-39,071,548.15		-39,071,548.15
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	176,904,000.00				1,241,986,952.86	231,932,992.56	10,205,177.17	0.00	25,519,904.65	0.00	566,509,981.08	427,547.88	1,789,620,571.08

上年金额

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	167,730,000.00				1,015,189,299.74	31,058,900.00	-14,396,047.63	0.00	20,679,120.63	0.00	399,129,663.18	339,819.00	1,557,612,954.92
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	167,730,000.00				1,015,189,299.74	31,058,900.00	-14,396,047.63	0.00	20,679,120.63	0.00	399,129,663.18	339,819.00	1,557,612,954.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,912,500.00				47,849,075.48	31,615,337.56	16,087,060.34	0.00	4,840,784.02	0.00	124,335,150.45	-238,294.15	163,170,938.58
（一）综合收益总额							16,087,060.34	0.00	0.00	0.00	180,921,355.70	-238,294.15	196,770,121.89
（二）所有者投入和减少资本	1,912,500.00				47,849,075.48	31,615,337.56							18,146,237.92
1. 股东投入的普通股	1,912,500.00				41,935,125.00	31,615,337.56							12,232,287.44
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					5,913,950.48								5,913,950.48
4. 其他													
（三）利润分配									4,840,784.02		-56,586,205.25		-51,745,421.23
1. 提取盈余公积									4,840,784.02		-4,840,784.02		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-51,745,421.23		-51,745,421.23
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	169,642,500.00				1,063,038,375.22	62,674,237.56	1,691,012.71	0.00	25,519,904.65	0.00	523,464,813.63	101,524.85	1,720,783,893.50

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	169,642,500.00				1,099,144,644.85	62,674,237.56	0.00	0.00	25,519,904.65	68,238,515.94	1,299,871,327.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	169,642,500.00				1,099,144,644.85	62,674,237.56	0.00	0.00	25,519,904.65	68,238,515.94	1,299,871,327.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,261,500.00				178,948,577.64	169,258,755.00	0.00	0.00	0.00	-13,112,789.36	3,838,533.28
（一）综合收益总额	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,958,758.79	25,958,758.79
（二）所有者投入和减少资本	7,261,500.00				178,948,577.64	169,258,755.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16,951,322.64
1. 股东投入的普通股											
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	7,261,500.00				181,381,421.94	169,258,755.00					16,951,322.64

额											
4. 其他					-2,432,844.30						-2,432,844.30
(三) 利润分配										-39,071,548.15	-39,071,548.15
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-39,071,548.15	-39,071,548.15
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	176,904,000.00				1,278,093,222.49	231,932,992.56	0.00	0.00	25,519,904.65	55,125,726.58	1,303,709,861.16

上年金额

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	167,730,000.00				1,051,295,569.37	31,058,900.00	0.00	0.00	20,679,120.63	76,416,881.04	1,285,062,671.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	167,730,000.00				1,051,295,569.37	31,058,900.00	0.00	0.00	20,679,120.63	76,416,881.04	1,285,062,671.04

	000.00				,569.37	0.00			0.63	881.04	,671.04
三、本期增减变动 金额（减少以“－” 号填列）	1,912,50 0.00				47,849,07 5.48	31,615,33 7.56	0.00	0.00	4,840,784 .02	-8,178,3 65.10	14,808,65 6.84
（一）综合收益总 额	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	48,407, 840.15	48,407,84 0.15
（二）所有者投入 和减少资本	1,912,50 0.00				47,849,07 5.48	31,615,33 7.56	0.00	0.00	0.00	0.00	18,146,23 7.92
1. 股东投入的普 通股	1,912,50 0.00				41,935,12 5.00	31,615,33 7.56					12,232,28 7.44
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					5,913,950 .48						5,913,950 .48
4. 其他											
（三）利润分配									4,840,784 .02	-56,586, 205.25	-51,745,4 21.23
1. 提取盈余公积									4,840,784 .02	-4,840,7 84.02	0.00
2. 对所有者（或 股东）的分配										-51,745, 421.23	-51,745,4 21.23
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	169,642, 500.00				1,099,144 ,644.85	62,674,23 7.56	0.00	0.00	25,519,90 4.65	68,238, 515.94	1,299,871 ,327.88

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,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:北京市海淀区西北旺东路10号院东区7号楼(博彦科技大厦);统一社会信用代码:911100001021132178;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。

根据2015年3月11日第二届董事会第二十次临时会议决议、2015年3月11日公司减资公告,鉴于公司激励对象施海生、施春峰因离职已不符合激励条件,公司回购注销其已获授尚未解锁的限制性股票共计3万股,申请减少实收资本(股本)人民币3万元,变更后的注册资本为人民币16,770万元。该次注册资本变更已经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2015年4月27日出具中汇会验[2015]1842号《验资报告》。

根据2015年8月10日第二届董事会第二十六次临时会议决议、2015年9月25日第二届董事会第二十七次临时会议决议和修改后的章程的规定,鉴于公司激励对象文坚、刘海滨、祝菁已不符合激励条件,公司回购注销其已获授尚未解锁的限制性股票共计7万股,申请减少实收资本(股本)人民币7万元,变更后的注册资本为人民币16,763万元。该次注册资本变更业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2015年11月9日出具中汇会验[2015]4034号《验资报告》。

根据第二届董事会第二十九次、三十次、三十一次临时会议决议和2015年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定,公司授予301名激励对象1,000万股限制性股票,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22.45元。根据认购者认购情况,本次发行数量为996.8万股,公司增加注册资本人民币996.8万元,变更后的注册资本为人民币17,759.8万元。

根据2016年3月15日第二届董事会第三十四次会议决议、减资公告,鉴于公司2014年限制性股票激励计划之激励对象史伟刚、李剑辉、周燕、陈立斌因离职已不符合激励条件、2015年度业绩指标未达到2014年限制性股票激励计划解锁条件,2015年限制性股票激励计划之激励对象徐文婷因离职已不符合激励条件,公司回购注销其已获授尚未解锁的限制性股票共计69.4万股,申请减少注册资本人民币694,000.00元,变更后的注册资本为人民币176,904,000.00元。该次注册资本变更业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2016年5月5日出具中汇会验[2016]2680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,计算机系统集成的设计、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2016年6月30日,本公司第一大股东为王斌,该股东持有本公司股票为19,247,272股。

本财务报告已于2016年7月28日经公司第二届董事会第三十九次会议批准。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见“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。

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

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。

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

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

本期若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至

期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，本公司将多次交易事项作为一揽子交易，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益：

1. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
2. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
3. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
4. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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.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
6 个月以内 (含 6 个月)	0.00%	0.00%
6-12 月	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

(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。

注：说明共同控制、重要影响的判断标准，长期股权投资的初始投资成本确定、后续计量及损益确认方法。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量, 采用成本模式进行后续计量。

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

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

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%	2.71
运输工具	年限平均法	5	10%	18
工作用设备	年限平均法	5	10%	18
办公及其它设备	年限平均法	5	10%	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. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

3. 无形资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组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

1、长期股权投资

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。

2、投资性房地产

以成本模式计量的投资性房地产，在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按单项资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的差额计提投资性房地产减值准备。

3、固定资产

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

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组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

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。

4、在建工程

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。

5、无形资产

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。

6、商誉

公司将北方新宇等被收购公司、上海泓智、TPG、PDL和红麦聚信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、TPG、PDL和红麦聚信现金流量预测所用的税后折现率分别是11.64%、11.72%、11.72%、15.00%、13.48%。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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，

按照其他长期职工薪酬处理。

(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，以发货并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，确认收入。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

(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、红麦聚信、承德公司提供软件服务增值税税率为 6%；博彦投资、博瑞慧佳为小规模纳税人，增值税税率为 3%；除软件服务外，上述公司销售产品适用的增值税税率为 17%；境外子公司中 ESS(印度)增值税税率为 5%；Beyondsoft Japan 增值税税率为 8%；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%；新加坡分公司和博彦国际新加坡的增值税税率为 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%（2016 年 5 月 1 日起境内公司全面营改，之后不再缴纳营业税）；ESS(印度)营业税税率为 12.36%；台湾博彦营业税税率为 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	本公司及所属中国境内子公司企业所得税法定税率为 25%；ESS(印度)企业所得税税率为 32.45%；Beyondsoft Japan 法人税所得税税率为 25.5%，地方法人税为法人税应纳税额的 4.4%，地方税（事业税）应纳税所得额 400 万日元以下 3.65%，400 万日元-800 万日元 5.465%，800

		万日元以上 7.18%，地方税（地方法人特别税）为地方税（事业税）的 43.2%；美国博彦、TPG 和 PDL 适用的联邦政府所得税税率为 15%-39%的差额税率汇总缴纳，加利福尼亚州所得税税率为 8.84%，新泽西州所得税税率为 9%；加拿大博彦企业所得税税率为 26%；台湾博彦企业所得税税率为超额累进税率，课税所得额在 5 万台币以下的免税，10 万台币以下的就其全部应税所得额课征，所得税税率为 15%，但其应纳税额不得多于课税所得额超过 5 万台币以上部分的数，超过 10 万台币以上的所得税税率为 25%；新加坡分公司、博彦国际新加坡的所得税税率均为 17%。
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%，地方法人税为法人税应纳税额的 4.4%，地方税（事业税）应纳税所得额 400 万日元以下 3.65%，400 万日元-800 万日元 5.465%，800 万日元以上 7.18%，地方税（地方法人特别税）为地方税（事业税）的 43.2%；
美国博彦、TPG	15%-39%的差额税率汇总缴纳，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	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%
新加坡分公司、子公司	17%

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、西安博彦、苏州博彦、艾其奥、成都博彦、大连新宇、红麦聚信享受上述增值税优惠政策。

根据《财政部

国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），本公司之孙公司红麦聚信软件产品销售，享受增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

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

2015年11月24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2015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2016年减按15%的税率缴纳企业所得税。

2015年10月30日，上海博彦被认定为高新技术企业，自2015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2016年减按15%的税率缴纳企业所得税。

2015年8月19日，上海泓智被认定为高新技术企业，自2015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2016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2016年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

2015年9月21日，大连新宇被认定为高新技术企业，自2015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2016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，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2016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2016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[20131]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2016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），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2016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），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2016年度减按12.5%的税率缴纳企业所得税。

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

3、其他

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	36,062.66	119,598.54
银行存款	775,126,612.62	831,089,086.75
其他货币资金	506,256.63	13,410,742.25
合计	775,668,931.91	844,619,427.54

其中：存放在境外的款项总额	264,432,917.56	167,279,888.43
---------------	----------------	----------------

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
银行承兑票据	80,000.00	
合计	80,000.00	

(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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	498,720,304.35	100.00%	12,514,662.08	2.51%	486,205,642.27	404,695,031.24	99.94%	11,577,466.49	2.86%	393,117,564.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						250,287.44	0.06%	250,287.44	100.00%	
合计	498,720,304.35	100.00%	12,514,662.08	2.51%	486,205,642.27	404,945,318.68	100.00%	11,827,753.93	2.92%	393,117,564.75

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	437,476,092.70		
6 个月-1 年	33,721,339.05	1,686,067.04	5.00%
1 年以内小计	471,197,431.75	1,686,067.04	0.36%
1 至 2 年	19,269,291.43	4,817,322.86	25.00%
2 至 3 年	4,484,617.97	2,242,308.98	50.00%
3 年以上	3,768,963.20	3,768,963.20	100.00%
合计	498,720,304.35	12,514,662.08	2.51%

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，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 686,908.15 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
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

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

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项目	金额
前五名客户应收账款余额：	153,267,224.50
占应收账款期末余额比例：	30.73%
前五名客户应收账款计提坏账准备余额：	-

（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	34,841,870.90	97.09%	6,584,063.95	98.56%
1 至 2 年	1,043,714.22	2.91%	76,028.60	1.14%
2 至 3 年			19,911.07	0.30%
合计	35,885,585.12	--	6,680,003.62	--

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

项目	金额
前五名预付账款余额：	26,112,011.99
占预付账款期末余额比例	72.76%

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
定期存款	83,786.36	
合计	83,786.36	

(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：

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	20,833,884.14	100.00%	4,184,550.69	20.09%	16,649,333.45	19,278,793.62	100.00%	4,123,082.18	21.39%	15,155,711.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		0.00%		0.00%			0.00%		0.00%	0.00
合计	20,833,884.14	100.00%	4,184,550.69	20.09%	16,649,333.45	19,278,793.62	100.00%	4,123,082.18	21.39%	15,155,711.44

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	11,029,432.72		

6个月-1年	2,639,668.51	131,983.92	5.00%
1年以内小计	13,669,101.23	131,983.92	0.97%
1至2年	3,428,081.89	857,020.97	25.00%
2至3年	1,082,311.43	541,156.21	50.00%
3年以上	2,654,389.59	2,654,389.59	100.00%
合计	20,833,884.14	4,184,550.69	20.09%

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其他应收款。

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 2,391.89 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
------	---------	------

(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：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	11,425,193.72	16,891,517.80

员工借款	2,562,123.34	1,790,731.49
其他	6,846,567.08	596,544.33
合计	20,833,884.14	19,278,793.62

(5) 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
北京乐学帮网络技术有限公司	应收出租房屋租金	330,194.74	0-6 个月	1.58%	
北京乐学帮网络技术有限公司	应收出租房屋租金	2,699,383.88	6 个月-1 年	12.96%	134,969.19
上海市浦东新区人民法院	诉讼保证金	1,000,000.00	0-6 个月	4.80%	
北京万开酒店管理有限公司	办公场地租赁押金	1,690,612.50	1-2 年	8.11%	422,653.13
深圳力合创业投资有限公司	办公场地租赁押金	657,706.20	3 年以上	3.16%	657,706.20
UR 住宅機構	办公场地租赁押金	1,557,910.73	0-6 个月	7.48%	
合计	--	7,935,808.05	--	38.09%	1,215,328.52

(6) 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
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 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	16,406.95		16,406.95	16,885.51		16,885.51
合计	16,406.95		16,406.95	16,885.51		16,885.51

(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	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**(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：

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

其他说明：

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
一年内摊销的长期待摊费用	2,205,476.33	4,681,475.55
合计	2,205,476.33	4,681,475.55

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	8,546,985.20	14,155,568.53
理财产品	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	28,546,985.20	34,155,568.53

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
可供出售权益工具：	20,980,233.36	91,200.00	20,889,033.36	13,008,600.08		13,008,600.08
按成本计量的	20,980,233.36	91,200.00	20,889,033.36	13,008,600.08		13,008,600.08
合计	20,980,233.36	91,200.00	20,889,033.36	13,008,600.08		13,008,600.08

(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	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(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		
知行合意	2,000,000.00			2,000,000.00					10.00%	
Adelphic Inc	1,268,200.08	26,873.28		1,295,073.36						
GridX.Inc	974,040.00	20,640.00		994,680.00						
Social Starts.LLC	1,298,720.00	359,080.00		1,657,800.00						
The	1,298,720.	27,520.00		1,326,240.						

Treeline Company	00			00						
Touchjet Ltd.	1,298,720.00	27,520.00		1,326,240.00						
Wisemont Capital,LP	3,246,800.00	68,800.00		3,315,600.00						
ZPark Capital	1,623,400.00	34,400.00		1,657,800.00						
MINJAR INC		3,315,600.00		3,315,600.00						
智网易联		4,000,000.00		4,000,000.00					8.00%	
上海奈博		91,200.00		91,200.00		91,200.00		91,200.00	7.70%	
合计	13,008,600.08	7,971,633.28		20,980,233.36		91,200.00		91,200.00	--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额				
本期计提	91,200.00			91,200.00
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	91,200.00			91,200.00
可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(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	28,134,47 5.10			-642,558. 97		-2,432,84 4.30				25,059,07 1.83	

亚创博彦				620,912.33						620,912.33	
上海开先	8,032,027.15			-98,210.33						7,933,816.82	
小计	36,166,502.25			-119,856.97		-2,432,844.30				33,613,800.98	
二、联营企业											
合计	36,166,502.25	0.00	0.00	-119,856.97	0.00	-2,432,844.30	0.00	0.00	0.00	33,613,800.98	

其他说明

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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	104,018,555.15	30,665,454.02		134,684,009.17
2.本期增加金额	967,747.17			967,747.17
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
长期资产转入	967,747.17			967,747.17
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	104,986,302.32	30,665,454.02		135,651,756.34
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	7,339,936.94	1,686,599.97		9,026,536.91
2.本期增加金额	1,903,418.94	430,471.70		2,333,890.64
（1）计提或摊销	1,903,418.94	430,471.70		2,333,890.64
3.本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	9,243,355.88	2,117,071.67		11,360,427.55
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	95,742,946.44	28,548,382.35		124,291,328.79
2.期初账面价值	96,678,618.21	28,978,854.05		125,657,472.26

(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	运输工具	工作用设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	165,235,619.19	5,987,554.58	55,589,440.63	40,589,739.01	267,402,353.41
2.本期增加金额			3,951,251.55	2,660,960.74	6,612,212.29

(1) 购置			3,951,251.55	2,660,960.74	6,612,212.29
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	967,747.17	413,702.05	4,397,905.57	1,038,535.20	6,817,889.99
(1) 处置或报废		413,702.05	4,397,905.57	1,038,535.20	5,850,142.82
	967,747.17				967,747.17
4.期末余额	164,267,872.02	5,573,852.53	55,142,786.61	42,212,164.55	267,196,675.71
二、累计折旧					
1.期初余额	5,784,747.12	3,916,263.65	38,240,813.08	24,890,301.23	72,832,125.08
2.本期增加金额	2,151,601.76	326,030.75	3,196,769.97	2,401,376.20	8,075,778.68
(1) 计提	2,151,601.76	326,030.75	3,196,769.97	2,401,376.20	8,075,778.68
3.本期减少金额		202,415.59	3,598,409.75	959,217.05	4,760,042.39
(1) 处置或报废		202,415.59	3,598,409.75	959,217.05	4,760,042.39
4.期末余额	7,936,348.88	4,039,878.81	37,839,173.30	26,332,460.38	76,147,861.37
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	156,331,523.14	1,533,973.72	17,303,613.31	15,879,704.17	191,048,814.34
2.期初账面价值	159,450,872.07	2,071,290.93	17,348,627.55	15,699,437.78	194,570,228.33

(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
----	------	------------

其他说明

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
装修工程	5,542,235.99		5,542,235.99	950,730.80		950,730.80
合计	5,542,235.99		5,542,235.99	950,730.80		950,730.80

(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
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(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

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
一、账面原值					
1.期初余额	82,867,385.13		10,290,000.00	58,918,376.29	152,075,761.42
2.本期增加金额	505,946.65			5,991,239.66	6,497,186.31
(1) 购置	505,946.65			5,991,239.66	6,497,186.31
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额	83,373,331.78		10,290,000.00	64,909,615.95	158,572,947.73
二、累计摊销					
1.期初余额	5,331,101.02		1,961,545.12	35,176,870.16	42,469,516.30
2.本期增加金额	706,543.18			5,759,115.22	6,465,658.40
(1) 计提	706,543.18		1,029,000.00	5,759,115.22	7,494,658.40
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	6,037,644.20		1,961,545.12	40,935,985.38	48,935,174.70
三、减值准备					
1.期初余额				3,922.10	3,922.10
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				3,922.10	3,922.10
四、账面价值					
1.期末账面价值	77,335,687.58		8,328,454.88	23,969,708.47	109,633,850.93
2.期初账面价值	77,536,284.11		8,328,454.88	23,737,584.03	109,602,323.02

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 4.36%。

(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：

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

GATF 系统	4,440,182.99	631,660.70						5,071,843.69
奥评消费者系统	566,457.42	806,870.45						1,373,327.87
Ebizframe ADF/07 软件	5,072,487.13	25,898.59						5,098,385.72
合计	10,079,127.54	1,464,429.74						11,543,557.28

其他说明

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	汇率变动影响	处置	汇率变动影响	
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	126,969,600.87		2,690,497.89			129,660,098.76
PDL	42,061,248.59		891,281.85			42,952,530.44
红麦聚信	34,055,786.86					34,055,786.86
1Strategy		11,654,928.99				11,654,928.99
合计	544,543,481.48	11,654,928.99	3,581,779.74			559,780,190.21

(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
-----------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

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

房屋装修等	27,682,265.85	2,681,902.63	2,374,107.05		27,990,061.43
其他递延支出	504,011.01		151,203.28		352,807.73
合计	28,186,276.86	2,681,902.63	2,525,310.33		28,342,869.16

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	14,428,508.88	2,592,653.06	13,757,999.64	2,356,935.88
应付职工薪酬的所得税影响	15,185,954.97	2,517,861.44	19,474,119.31	3,184,928.99
股份支付的所得税影响	22,644,570.84	3,365,790.14	3,472,484.94	505,428.06
公允价值变动减少	16,276,500.00	2,441,475.00	3,111,550.00	466,732.50
固定资产折旧计提的所得税影响	615,329.64	199,674.47	211,887.60	68,757.55
合计	69,150,864.33	11,117,454.11	40,028,041.49	6,582,782.98

(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	75,665,357.24	11,349,803.58	79,048,582.36	11,857,287.35
无形资产的所得税影响	7,256,633.33	1,169,745.00	8,422,033.33	1,263,305.00
合计	82,921,990.57	12,519,548.58	87,470,615.69	13,120,592.35

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位： 元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		11,117,454.11		6,582,782.98
递延所得税负债		12,519,548.58		13,120,592.35

(4) 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	2,422,782.71	2,192,836.47
可抵扣亏损	6,278,569.91	5,186,317.47
合计	8,701,352.62	7,379,153.94

(5) 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
2017	455,810.18	455,810.18	
2018	316,860.94	316,860.94	
2019	3,182,662.05	3,182,662.05	
2020	1,230,984.30	1,230,984.30	
2021	1,092,252.44		
合计	6,278,569.91	5,186,317.47	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
艺术品	31,100.33	30,454.98
合计	31,100.33	30,454.98

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		55,468,000.00
信用借款	9,970,919.33	39,764,018.85
合计	9,970,919.33	95,232,018.85

短期借款分类的说明：

(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	16,276,500.00	3,111,550.00
合计	16,276,500.00	3,111,550.00

其他说明：

截止 2016 年 6 月 30 日，尚未交割的远期结售汇合同余额为 18.5 亿日元，尚未交割的远期购汇合同余额为 500 万美元。

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

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

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	38,622,827.16	24,427,502.66
1-2 年	3,897,401.29	2,404,713.59
合计	42,520,228.45	26,832,216.25

(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
----	------	-----------

深圳市紫川软件有限公司	983,018.86	未达到合同结算条件
深圳市华睿信息技术有限公司	962,264.16	未达到合同结算条件
合计	1,945,283.02	--

其他说明：

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	3,658,414.87	8,505,896.71
1-2 年	1,100,263.34	1,825,430.28
合计	4,758,678.21	10,331,326.99

(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
----	------	-----------

(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：

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	137,013,182.07	622,272,596.68	646,901,984.46	112,383,794.29
二、离职后福利-设定提存计划	3,920,590.01	27,914,849.86	28,775,638.85	3,059,801.02
三、辞退福利		2,288,975.84	2,288,975.84	
合计	140,933,772.08	652,476,422.38	677,966,599.15	115,443,595.31

(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	126,690,160.58	573,551,166.60	598,240,894.47	102,000,432.71
2、职工福利费	282,569.46	770,637.64	997,323.59	55,883.51
3、社会保险费	4,423,724.94	16,224,948.46	16,342,428.23	4,306,245.17
其中：医疗保险费	4,206,592.38	14,936,435.42	14,992,249.22	4,150,778.58
工伤保险费	90,673.14	441,133.25	485,659.95	46,146.44
生育保险费	126,459.42	847,379.79	864,519.06	109,320.15
4、住房公积金	1,777,020.18	17,824,310.16	17,914,405.15	1,686,925.19
5、工会经费和职工教育经费	831,741.22	1,853,608.91	1,836,309.09	849,041.04
8、其他短期薪酬	3,007,965.69	12,047,924.91	11,570,623.93	3,485,266.67
合计	137,013,182.07	622,272,596.68	646,901,984.46	112,383,794.29

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,743,708.17	24,353,591.88	25,315,490.60	2,781,809.45
2、失业保险费	176,881.84	3,561,257.98	3,460,148.25	277,991.57
合计	3,920,590.01	27,914,849.86	28,775,638.85	3,059,801.02

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,339,245.59	14,162,830.78
营业税	114,173.81	134,723.99
企业所得税	7,400,647.78	3,532,303.32
个人所得税	9,724,796.87	9,550,824.12
城市维护建设税	173,162.44	258,496.48
教育费附加	78,436.45	139,074.93
地方教育附加	48,109.22	73,835.98
水利建设专项资金	16,311.34	13,944.25
房产税	774,188.95	774,188.95
其他		30,289.39
合计	31,669,072.45	28,670,512.19

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	55,065.10	19,520.55
企业债券利息	667,808.23	3,917,808.24
短期借款应付利息		125,365.77
合计	722,873.33	4,062,694.56

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：

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	8,305,128.21	10,158,869.06
暂借款		9,169,479.10
应付投资款	42,842,238.12	101,413,777.88
限制性股票回购义务	231,703,845.56	62,445,072.06
应付其他费用	23,741,454.70	28,307,778.29
合计	306,592,666.59	211,494,976.39

(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
上海泓智原股东	18,933,600.00	未到结算时间

红麦原始股东	10,000,000.00	未到结算时间
TPG 原股东	6,631,200.00	未到结算时间
PDL 原股东	3,978,720.00	未到结算时间
合计	39,543,520.00	--

其他说明

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
收到与资产相关政府补助	97,650.00	123,600.00
合计	97,650.00	123,600.00

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		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
质押借款	12,500,000.00	15,000,000.00
合计	12,500,000.00	15,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
博彦债券	98,484,079.74	98,107,464.36
合计	98,484,079.74	98,107,464.36

(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	发行成本	期末余额
博彦债券	100,000,000.00	2015/5/26	3 年	100,000,000.00	98,107,464.36		6,500,000.00	753,230.79			98,484,079.74

(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
----	------	------

其他说明：

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	169,642,500.00	7,955,500.00			-694,000.00	7,261,500.00	176,904,000.00

其他说明：

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）	1,037,812,071.21	170,645,475.00	8,436,138.96	1,200,021,407.25
其他资本公积	25,226,304.01	16,739,241.60		41,965,545.61
其中：股份支付计入所有者权益的金额	11,167,227.36	19,172,085.90		30,339,313.26
其他	14,059,076.65	-2,432,844.30		11,626,232.35
合计	1,063,038,375.22	187,384,716.60	8,436,138.96	1,241,986,952.86

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、53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。

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
限制性股票回购义务	62,674,237.56	178,600,975.00	9,342,220.00	231,932,992.56
合计	62,674,237.56	178,600,975.00	9,342,220.00	231,932,992.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司发行限制性股票，在取得该款项时，就回购义务确认负债（作收购库存股处理），按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确定的金额。

回购义务发生时，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算减少库存股。

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	1,691,012.71	8,514,164.46			8,514,164.46		10,205,177.17
外币财务报表折算差额	1,691,012.71	8,514,164.46			8,514,164.46		10,205,177.17
其他综合收益合计	1,691,012.71	8,514,164.46			8,514,164.46		10,205,177.17

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：

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	25,519,904.65			25,519,904.65
合计	25,519,904.65			25,519,904.65

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	523,464,813.63	399,129,663.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	82,116,715.60	128,572,258.99
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	39,071,548.15	51,996,290.58
期末未分配利润	566,509,981.08	475,705,631.59

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	909,719,788.78	627,861,929.18	842,223,325.30	557,670,589.71
其他业务	14,803,861.34	883,147.19	3,841,132.55	
合计	924,523,650.12	628,745,076.37	846,064,457.85	557,670,589.71

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	1,293,525.58	360,798.47
城市维护建设税	778,321.52	600,858.41
教育费附加	361,210.05	284,842.74
地方教育附加	239,196.72	185,965.39

河道管理费	183,266.16	53,870.04
合计	2,855,520.03	1,486,335.05

其他说明：

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	21,955,207.97	21,705,672.20
差旅费	1,778,349.74	2,029,130.74
广告宣传费	2,039,971.42	313,002.87
业务招待费	1,255,428.93	969,490.93
中介机构服务费	1,370,438.92	105,800.58
折旧摊销	584,948.30	130,670.28
办公及其他费用	3,789,254.95	2,173,846.38
限制性股票费用	1,826,819.12	496,909.25
合计	34,600,419.35	27,924,523.23

其他说明：

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	42,347,516.84	29,894,151.95
研究开发费用	58,134,977.40	54,567,386.54
差旅费	5,409,803.62	6,965,913.83
中介机构服务费	10,015,810.14	8,128,480.45
折旧摊销	15,347,821.65	14,201,677.02
租赁费	9,153,084.94	5,812,837.61
物业费	8,215,985.92	8,270,566.47
业务招待费	2,319,023.33	1,578,398.60
税费	3,655,418.30	3,757,226.41
招聘费	3,321,665.33	964,747.74
限制性股票费用	10,406,618.65	2,123,157.65
办公及其他费用	17,105,154.89	19,657,815.71
合计	185,432,881.01	155,922,359.98

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,335,057.62	3,285,178.81
减：利息收入	2,262,120.46	4,584,732.73
汇兑损失	1,883,354.31	4,556,940.64
减：汇兑收益	37,899,855.31	2,126,677.52
现金折扣	834,812.85	1,554,456.26
手续费支出	727,728.21	339,663.94
合计	-31,381,022.78	3,024,829.40

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	689,300.04	2,069,185.61
合计	689,300.04	2,069,185.61

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	-13,164,950.00	
合计	-13,164,950.00	

其他说明：

68、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	-1,694,146.97	-4,909,360.14
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-6,623,700.00	

合计	-8,317,846.97	-4,909,360.14
----	---------------	---------------

其他说明：

69、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	7,267.21	320,431.32	7,267.21
其中：固定资产处置利得	7,267.21	320,431.32	7,267.21
政府补助	16,392,111.06	4,070,947.97	10,402,661.06
个税返还	29,655.78	181,895.84	29,655.78
其他	1,261,605.93	56,884,170.09	1,261,605.93
合计	17,690,639.98	61,457,445.21	11,701,189.98

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
出口奖励资金	北京商委	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	138,546.00		与收益相关
承接国际服务外包业务发展资金补助	北京商委	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	2,627,450.00		与收益相关
贷款利息补贴	中关村科委	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	385,000.00		与收益相关
北京市服务外包企业人才补助配套资金	北京商委	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	624,000.00		与收益相关
中介服务支持资金	中关村企业信促会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	10,000.00		与收益相关
国际化发展专项资金补贴	中关村海外新科技园	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	87,550.00		与收益相关
紫竹房租补贴	上海紫竹高新技术产业开发区管理委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按	否	否	313,321.00		与收益相关

			国家级政策规定依法取得)					
重大项目配套	张江管委会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	360,000.00		与收益相关
紫竹房租补贴	上海紫竹高新技术产业开发管理委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	313,321.00		与收益相关
员工个税返还	地税局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	38,000.00		与收益相关
服务外包技改项目补贴	陕西省商务厅 陕西省财政厅	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	12,975.00		与收益相关
技术交易补贴	西安市科技局、财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	179,300.00		与收益相关
服务外包技改项目补贴	陕西省商务厅 陕西省财政厅	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	4,325.00		与收益相关
服务外包技改项目补贴	陕西省商务厅 陕西省财政厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	4,325.00		与收益相关
2015 年度企业技术中心区资助资金	杭州市经济和信息化委员会; 杭州高新技术产业开发区发展改革和经济局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	200,000.00		与收益相关
稳岗补贴款	北京市海淀区社会保险基金管理中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	11,814.06		与收益相关
2015 年度承接国际服务外包业务专项资金	北京市商务委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	469,000.00		与收益相关
四季度出口奖励资金	北京市商务委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	49,467.00		与收益相关
2016 年度北京市服务外包市级配套资金	北京市商务委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	1,000,000.00		与收益相关
骨干服务外包企业租房补贴	北京市商务委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	1,269,000.00		与收益相关
计算机软件著	大连高新技术产业园区	补	因符合地方政府招商引资等	否	否	2,500.00		与收益

作权		助	地方性扶持政策而获得的补助					相关
海云数服项目补助	区财政拨款	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	2,000,000.00		与收益相关
小巨人项目补助	区财政拨款	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	300,000.00		与收益相关
2016 年第五批支持企业发展	张江管委会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	2,096,000.00		与收益相关
软件和服务外包专项资金-数据专线补贴	西安市商务局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	324,100.00		与收益相关
服务外包技改项目补贴	陕西省商务厅 陕西省财政厅	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	4,325.00		与收益相关
2015 年度瞪羚企业兑现资助资金	杭州市经济和信息化委员会；杭州高新技术产业开发区发展改革和经济局；	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	481,000.00		与收益相关
人才培养补贴	广州开发区财政国库集中支付中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	33,292.00		与收益相关
园区知识产权奖励	区财政拨款	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	3,500.00		与收益相关
海云数服项目补助	上海市长宁区科学技术委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	2,000,000.00		与收益相关
园区退税	上海长宁区虹桥临空经济园区办公室	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	1,050,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	16,392,111.06		--

其他说明：

70、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	626,756.05	781,308.57	626,756.05
其中：固定资产处置损失	626,756.05	781,308.57	626,756.05
对外捐赠	161,000.00	259,506.36	161,000.00
其他	495,651.92	441,313.77	495,651.92
合计	1,283,407.97	1,482,128.69	1,283,407.97

其他说明：

71、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	21,934,655.62	23,486,663.10
递延所得税费用	-5,212,360.30	1,079,988.75
合计	16,722,295.32	24,566,651.85

(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	98,505,911.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,775,886.67
子公司适用不同税率的影响	1,850,024.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	96,383.85
所得税费用	16,722,295.32

其他说明

72、其他综合收益

详见附注七、57。

73、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	12,684,909.36	11,112,851.31

政府补助	16,392,111.06	4,229,889.64
其他	19,612,425.62	14,747,410.81
合计	48,689,446.04	30,090,151.76

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他往来款	11,274,441.74	19,556,302.64
差旅费	15,374,499.82	19,655,770.27
中介机构服务费	7,821,076.79	6,937,250.28
租赁费	13,239,668.51	7,803,277.78
物业费	7,088,300.39	6,913,713.01
业务招待费	5,549,317.77	3,607,316.81
招聘费	4,493,032.70	1,618,341.62
办公及其他费用	48,646,970.37	39,788,745.16
保证金	1,982,094.40	2,211,108.80
合计	115,469,402.49	108,091,826.37

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
资产和业务转让款		28,051,500.00
合计		28,051,500.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	3,592,340.71	
合计	3,592,340.71	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购限制性股票款	9,130,138.96	399,900.00
其他		45,956.33
合计	9,130,138.96	445,856.33

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、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	81,783,615.82	128,465,939.40
加：资产减值准备	689,300.04	2,069,185.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,409,669.32	10,518,669.55
无形资产摊销	6,465,658.40	5,718,233.83
长期待摊费用摊销	5,001,309.55	5,397,810.10
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）	626,756.05	460,877.26
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	13,164,950.00	
财务费用（收益以“—”号填列）	-39,783,209.63	-1,299,553.92
投资损失（收益以“—”号填列）	8,317,846.97	4,909,360.14
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-4,534,671.13	1,460,846.03
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-601,043.77	56,675.00
存货的减少（增加以“—”号填列）	478.56	2,746.05
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-123,787,281.03	-101,508,577.64
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	37,408,554.70	-58,443,014.26
经营活动产生的现金流量净额	-4,838,066.15	-2,190,802.85

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	775,668,931.91	632,715,217.26
减: 现金的期初余额	844,619,427.54	711,614,057.86
现金及现金等价物净增加额	-68,950,495.63	-78,898,840.60

(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	8,327,698.93
其中:	--
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	293,181.77
其中:	--
其中:	--
取得子公司支付的现金净额	8,034,517.16

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	775,668,931.91	844,619,427.54
其中: 库存现金	36,062.66	533,686.82
可随时用于支付的银行存款	775,126,612.62	631,654,530.27
可随时用于支付的其他货币资金	506,256.63	531,802.11
三、期末现金及现金等价物余额	775,668,931.91	844,619,427.54

其他说明:

75、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：

76、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	138,879,784.14	公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1420 号文核准，在 2015 年 5 月 26 日发行 1 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房屋建筑物提供抵押担保。
无形资产	77,335,687.58	公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1420 号文核准，在 2015 年 5 月 26 日发行 1 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房屋建筑物提供抵押担保。
投资性房地产	86,217,331.24	公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1420 号文核准，在 2015 年 5 月 26 日发行 1 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房屋建筑物提供抵押担保。
一年内到期的非流动资产	1,740,279.08	公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1420 号文核准，在 2015 年 5 月 26 日发行 1 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房屋建筑物提供抵押担保。
长期待摊费用	15,225,273.59	公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1420 号文核准，在 2015 年 5 月 26 日发行 1 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房屋建筑物提供抵押担保。
合计	319,398,355.63	--

其他说明：

77、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	--	--	513,457,928.69
其中：美元	53,523,750.51	6.63120	354,926,694.38
欧元	74,161.79	7.37500	546,943.20
港币	1,925,240.54	0.85467	1,645,445.33
日元	2,215,923,341.00	0.06449	142,904,896.26
新币	640,285.50	4.92390	3,152,701.77
台币	4,354,400.00	0.20554	895,003.38
加元	857,339.88	5.12220	4,391,466.33
卢比	30,886,571.88	0.09824	3,034,296.82
乌干达(UGX)	2,234,346.57	0.00195	4,356.98
阿联酋迪拉姆(AED)	970,304.52	1.80557	1,751,952.73
尼日利亚奈拉(NGN)	8,615,825.27	0.02351	202,558.05
肯尼亚先令(KES)	24,674.43	0.06539	1,613.46
应收账款	--	--	184,637,263.23
其中：美元	17,513,883.59	6.6312	116,138,064.86
欧元	5,811.49	7.3750	42,859.74
港币	1,188,200.84	0.85467	1,015,519.61
日元	730,553,045.00	0.06449	47,113,365.87
新币	105,598.82	4.9239	519,958.03
台币	749,573.00	0.20554	154,067.23
加元	636,879.43	5.1222	3,262,223.82
卢比	90,006,545.60	0.09824	8,842,243.04
乌干达(UGX)	9,188,738.40	0.00195	17,918.04
阿联酋迪拉姆(AED)	3,145,461.26	1.80557	5,679,350.48
尼日利亚奈拉(NGN)	59,292,256.78	0.02351	1,393,960.96
肯尼亚先令(KES)	7,000,023.75	0.06539	457,731.55
应付帐款			22,886,420.39
美元	997,959.48	6.6312	6,617,668.90
日元	242,316,456.00	0.06449	15,626,988.25
加元	24,401.73	5.1222	124,990.54
卢比	3,630,514.44	0.09824	356,661.74
乌干达(UGX)	33,265,844.06	0.00195	64,868.40
尼日利亚奈拉(NGN)	4,051,151.04	0.02351	95,242.56
其他应收款			6,525,747.08

美元	433,218.84	6.6312	2,872,760.77
日元	29,764,999.00	0.06449	1,919,544.79
新币	10,832.00	4.9239	53,335.68
台币	137,000.00	0.20554	28,158.98
加元	90,365.58	5.1222	462,870.57
卢比	4,326,413.43	0.09824	425,026.85
乌干达(UGX)	438,000.00	0.00195	854.10
阿联酋迪拉姆(AED)	357,268.80	1.80557	645,073.83
尼日利亚奈拉(NGN)	2,090,658.44	0.02351	49,151.38
肯尼亚先令(KES)	1,054,750.45	0.06539	68,970.13
其他应付款			71,384,536.58
美元	5,371,243.29	6.6312	35,617,788.50
日元	7,403,508.00	0.06449	477,452.23
新币	5,488,112.55	4.9239	27,022,917.38
台币	635,845.00	0.20554	130,691.58
加元	648,152.38	5.1222	3,319,966.12
卢比	14,620,818.09	0.09824	1,436,349.17
乌干达(UGX)	258,215,573.00	0.00195	503,520.37
阿联酋迪拉姆(AED)	1,592,766.40	1.80557	2,875,851.23
短期借款			9,970,919.33
美元	1,503,637.25	6.6312	9,970,919.33

其他说明：

(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。

Beyondsoft International (Singapore) Pte. Ltd.注册地为新加坡，记账本位币为美元

1Strategy注册地为美国，记账本位币为美元。

78、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：

79、其他

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
1Strategy	2016 年 03 月 31 日	12,234,564.00	70.00%	购买	2016 年 03 月 31 日	拥有控制权	839,505.53	-390,389.79

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	1Strategy
--现金	12,234,564.00
合并成本合计	12,234,564.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	579,635.01
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	11,654,928.99

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	1Strategy	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	297,655.74	297,655.74
应收款项	659,854.86	659,854.86

固定资产	8,872.94	8,872.94
净资产	828,050.01	828,050.01
取得的净资产	579,635.01	579,635.01

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位： 元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位： 元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位： 元

	合并日 上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、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：

2015年12月15日，经第二届董事会第三十一次临时会议和第二届监事会第十八次临时会议审议批准，公司全资子公司博彦投资与公司董事、总经理马强先生共同出资人民币100万元设立博瑞惠佳。该合伙企业已于2016年2月16日完成工商设立登记，博彦投资以现金出资60万元人民币，马强先生以现金出资40万元人民币，其中博彦投资为普通合伙人，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止报告期末，博瑞惠佳净资产为96.38万元。

2016年3月21日，美国博彦与自然人Jordan Farrer, Jared Turner, and Richard Uhl签订的《股权收购协议》，美国博彦以1,845,000美元受让Jordan Farrer, Jared Turner, Richard Uhl持有的1 Strategy, LLC公司70%股权。美国博彦于2016年3月31日拥有1 Strategy的实质控制权，自2016年4月1日起将其纳入合并财务报表范围。截止至2016年6月30日，1 Strategy净资产为43.17万元。

2016年5月4日，经第二届董事会第三十六次临时会议审议批准。公司以1,500万元人民币投资设立全资子公司博彦承德，公司拥有其100%股权，该公司于2016年5月24日完成工商设立登记。自该公司成立之日起，公司将其纳入合并财务报表范围。2016年6月20日，博彦承德在深圳设立了分公司——博彦科技承德有限公司深圳分公司。2016年6月24日，博彦科技承德有限公司在北京设立了分公司——博彦科技承德有限公司北京分公司。

2016年5月4日，经第二届董事会第三十六次临时会议审议批准。公司全资子公司博彦上海和博彦投资共同出资825万元人民币设立合伙企业——浩云瀚海，该公司于2016年5月24日完成工商设立登记，注册资本为人民币825万元，其中，博彦投资出资41.25万元，博彦上海出资783.75万元，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2016年6月9日，公司全资子公司博彦国际新加坡在美国设立全资公司Triaxil，注册资本为10,000美元。

6、其他

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	软件企业	100.00%		同一控制下企业

						合并
博彦国际(香港)	香港	香港	软件企业	100.00%		同一控制下企业合并
美国博彦	美国	美国	软件企业		100.00%	同一控制下企业合并
博彦投资	北京	北京	投资企业	100.00%		设立
成都博彦	成都	成都	软件企业	90.00%	10.00%	设立
武汉博彦	武汉	武汉	软件企业	100.00%		设立
西安博彦	西安	西安	软件企业	100.00%		设立
杭州博彦	杭州	杭州	软件企业		100.00%	设立
江苏博彦	江苏	江苏	软件企业		100.00%	设立
深圳博彦	深圳	深圳	软件企业	100.00%		设立
广州博彦	广州	广州	软件企业	90.00%	10.00%	设立
加拿大博彦	加拿大	加拿大	软件企业		100.00%	设立
博彦信息北京	北京	北京	软件企业	100.00%		非同一控制下企业合并
艾其奥	成都	成都	软件企业	97.59%	2.41%	非同一控制下企业合并
北方新宇	北京	北京	软件企业	100.00%		非同一控制下企业合并
大展协力	北京	北京	软件企业	100.00%		非同一控制下企业合并
博彦信息上海	上海	上海	软件企业	100.00%		非同一控制下企业合并
大连新宇	大连	大连	软件企业		100.00%	非同一控制下企业合并
Beyondsoft Japan	日本	日本	软件企业	100.00%		非同一控制下企业合并
香港信息	香港	香港	软件企业	100.00%		设立
台湾博彦	台湾	台湾	软件企业		100.00%	设立
苏州博彦	苏州	苏州	软件企业		100.00%	设立
上海泓智	上海	上海	软件企业	100.00%		非同一控制下企业合并
TPG	美国	美国	软件企业		100.00%	非同一控制下企业合并
红麦聚信	北京	北京	软件企业		100.00%	非同一控制下企业合并

PDL	美国	美国	软件企业		100.00%	非同一控制下企业合并
博彦国际新加坡	新加坡	新加坡	软件企业	100.00%		设立
ESS(印度)	印度	印度	软件企业		100.00%	同一控制下企业合并
FZE(阿联酋)	阿联酋	阿联酋	软件企业		100.00%	设立
LMT(尼日利亚)	尼日利亚	尼日利亚	软件企业		51.00%	非同一控制下企业合并
Uganda(乌干达)	乌干达	乌干达	软件企业		100.00%	设立
Africa(肯尼亚)	肯尼亚	肯尼亚	软件企业		100.00%	设立
博瑞惠佳	北京	北京	投资管理企业		60.00%	设立
1Strategy	美国	美国	软件企业		70.00%	非同一控制下企业合并
浩云瀚海	承德	承德	软件企业		100.00%	设立
博彦承德	承德	承德	软件企业	100.00%		设立
Triaxil	美国	美国	软件企业		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) 重要的非全资子公司

单位： 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、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	25.18%		权益法
亚创博彦	上海	北京	软件企业		30.00%	权益法
上海开先	上海	上海	软件企业		26.00%	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：

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：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、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	母公司对本企业的
-------	-----	------	------	----------	----------

				持股比例	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无。

其他说明：

本公司原4名实际控制人王斌、马强、张荣军、龚遥滨签署的《一致行动协议》已于2015年1月5日到期终止，到期后原4名实际控制人将不再续签《一致行动协议》，原4名实际控制人之间的一致行动关系解除；一致行动关系解除后，公司不存在任何一致行动协议或一致行动安排之行为和事实。截至财务报告批准报出日，公司股权结构分散，且无一致行动人在重大事项上采取一致行动从而共同控制公司，因此，公司无实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益（1）集团企业的构成。

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九、在其他主体中的权益 3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

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

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	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
亚创博彦	劳务转包	20,712,712.20	20,712,712.20	否	13,788,585.05

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	844,133.18	2,400,099.97
亚创博彦	转让业务及资产	-	56,103,000.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

2014年12月1日，公司与亚创博彦签订《ABT服务协议》，公司为亚创博彦提供法务支持、SAP支持及其他管理支持，实际服务费以双方协定及实际服务期限结算。协议自2014年12月1日生效，有效期1年，协议到期后双方未提出异议，协议自动展期一年。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

（3）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	299,820.95	207,416.25

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

2014年11月1日，公司与亚创博彦签订《ABT服务协议》，公司将北京、上海、南京、西安的部分工作场地出租给亚创博彦办公使用，实际收费按实际占用的工位结算。协议自2014年11月1日生效，有效期1年，协议到期后双方未提出异议，协议自动展期一年。

（4）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	20,000,000.00	2015 年 10 月 08 日	2016 年 10 月 07 日	是

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

关联担保情况说明

本公司于2015年与广发银行股份有限公司北京金融街支行签订《最高额保证合同》（合同编号：2115CF008-001BZ），本公司为博彦网鼎与广发银行北京金融街支行的2,000万元的《授信额度合同》（合同编号：2115CF008）提供不超过2,000万元的银行综合授信担保，截止至2016年6月30日，博彦网鼎已使用2,000万元额度，并于报告期末还清。

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,064,400.00	3,392,435.00

（8）其他关联交易

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	博彦网鼎			35,000.00	
应收账款	亚创博彦	730,891.24		626,179.83	97,861.72

（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	7,578,626.98	575,641.54

7、关联方承诺

8、其他

十三、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	0.00
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	694,000.00
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	无
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	见其他说明

其他说明

1.2014年7月7日授予日批次

公司2014年向符合授权条件的106名激励对象授予2,330,00股限制性股票，授予价格为每股人民币13.33元，授予日为2014年7月7日。本次授予的限制性股票自授予之日起12个月为锁定期，锁定期后36个月为解锁期，在解锁期内，在满足本计划规定的解锁条件时，激励对象可分三次申请标的股票解锁，自授予日起12个月后至24个月内（第一个解锁期）、24个月后至36个月内（第二个解锁期）、36个月后至48个月内（第三个解锁期）分别申请解锁所获授限制性股票总量的40%、30%和30%。

本次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，2015年度营业利润增长率不低于50%。	30%
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%

2015年3月11日，公司召开了第二届董事会第二十次临时会议和第二届监事会第十次临时会议，审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，决定回购注销已离职激励对象施海生、施

春峰所持共计30,000股限制性股票。2015年5月7日，公司完成了对上述股份的回购注销，公司授予登记的限制性股票总数变更为230万股。

2015年8月10日，公司召开了第二届董事会第二十六次临时会议和第二届监事会第十三次临时会议审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，决定回购注销激励对象文坚已获授但尚未解锁的40,000股限制性股票。回购注销后，公司授予登记的限制性股票总数变更为2260,000股。会议还审议并通过了《关于2014年限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》，认为公司2014年限制性股票激励计划第一期解锁条件已经成就，且本次实施的股权激励计划与已披露的激励计划无差异，同意为其余103名符合条件的激励对象办理限制性股票第一期解锁手续。第一期限制性股票解锁并上市流通的限制性股票数量为904,000股。

2015年9月25日，公司召开了第二届董事会第二十七次临时会议和第二届监事会第十四次临时会议审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，董事会决定回购注销激励对象刘海滨、祝菁已获授但尚未解锁的30,000股限制性股票。2015年12月25日，公司完成了对上述限制性股票的回购注销。

根据2015年度财务报告审计结果，公司第二次解锁期业绩考核条件未达到。

2.2015年12月15日授予日批次

公司2015年向符合授权条件的297名激励对象授予9,968,000股限制性股票，授予价格为每股人民币22.45元，授予日为2015年12月15日。本次授予的限制性股票自授予之日起12个月为锁定期，锁定期后36个月为解锁期，在解锁期内，在满足本计划规定的解锁条件时，激励对象可分三次申请标的股票解锁，自授予日起12个月后至24个月内（第一个解锁期）、24个月后至36个月内（第二个解锁期）、36个月后至48个月内（第三个解锁期）分别申请解锁所获授限制性股票总量的40%、30%和30%。

本次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2014年公司经审计的利润总额为基数，2015年经审计的利润总额增长率不低于5%	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2014年公司经审计的利润总额为基数，2016年经审计的利润总额增长率不低于15%；	30%
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2014年公司经审计的利润总额为基数2017年经审计的利润总额增长率不低于25%。	30%

上述2015年度、2016年度及2017年度“经审计的利润总额”指标计算以未扣除本次及其他激励计划激励成本前的经审计的利润总额作为计算依据，即剔除本次及其他激励计划激励成本影响的经审计的利润总额为计算依据。

若限制性股票的解锁条件达成，激励对象持有股权按照计划规定比例逐年解锁。若第一个和第二个解锁期内公司业绩未达到业绩考核目标条件的，这部分标的股票可以递延到下一年，在下一年达到业绩考核目标条件时解锁。若下一年仍未达到解锁条件，该部分限制性股票不得解锁，该部分限制性股票将由公司回购注销。第三个解锁期内，如公司业绩考核达不到业绩考核目标条件时，该部分限制性股票将由公司回购注销。

根据“《股权激励有关事项备忘录3号》三、行权或解锁条件问题，上市公司股权激励计划应明确，股票期权等待期或限制性股票锁定期内，各年度归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。”本次限制性股票解锁业绩考核条件包括，2015年度、2016年度及2017年度归属于公司股东的净利润及归属于公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于2012-2014年度的平均水平且不得为负。

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	30,339,313.26
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	19,172,085.90

其他说明

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

十四、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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

2016年7月5日，公司第二届董事会第三十八次临时会议，审议通过了公司全资子公司博彦投资与全资公司浩云瀚海共同出资5,500万设立多彩数据，该公司于2016年7月14日完成工商登记设立；审议通过了公司出资1,000万设立博彦集智，该公司于2016年7月18日完成工商登记设立。

十六、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
--	--	--	--	--	--	----

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

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(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

8、其他

十七、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	181,546,654.20	100.00%	4,880,936.69	2.69%	176,665,717.51	122,019,676.26	100.00%	2,823,313.07	2.31%	119,196,363.19
合计	181,546,654.20	100.00%	4,880,936.69	2.69%	176,665,717.51	122,019,676.26	100.00%	2,823,313.07	2.31%	119,196,363.19

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	159,560,046.70		
6 个月-1 年	11,075,159.33	553,757.97	5.00%
1 年以内小计	170,635,206.03	553,757.97	0.32%
1 至 2 年	8,375,283.95	2,093,820.99	25.00%
2 至 3 年	605,612.99	302,806.50	50.00%
3 年以上	1,930,551.23	1,930,551.23	100.00%
合计	181,546,654.20	4,880,936.69	2.69%

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 2,057,623.62 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
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位	金额	坏账准备余额	占比
期末应收账款金额前5名客户	103,742,964.38	-	57%

(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

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	141,875,983.73	1.00%	943,819.09	0.16%	140,932,164.64	48,385,519.86	100.00%	1,477,455.55	3.05%	46,908,064.31
合计	141,875,983.73	1.00%	943,819.09	0.16%	140,932,164.64	48,385,519.86	100.00%	1,477,455.55	3.05%	46,908,064.31

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	140,492,195.60		
6 个月-1 年	193,950.67	9,697.54	5.00%
1 年以内小计	140,686,146.27	9,697.54	5.00%

1 至 2 年	306,810.76	76,702.69	25.00%
2 至 3 年	51,215.68	25,607.84	50.00%
3 年以上	831,811.02	831,811.02	100.00%
合计	141,875,983.73	943,819.09	16.00%

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其他应收款。

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

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

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	计提比例(%)	坏账准备
合并范围内往来组合	135,883,197.22		
小 计	135,883,197.22		

(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-533,636.46 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) 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) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,976,421.00	5,485,282.62
员工借款	697,032.58	731,849.76
关联往来及其他	139,202,530.15	42,168,387.48
合计	141,875,983.73	48,385,519.86

(5) 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	54,687,379.46	一年以内	38.55%	
美国博彦	往来款	11,014,146.62	一年以内	7.76%	
博彦投资	往来款	15,805,530.00	一年以内	11.14%	
博彦股份深圳分公司	往来款	12,190,376.15	一年以内	8.59%	
博彦广州深圳分公司	往来款	13,759,592.18	一年以内	9.70%	
合计	--	107,457,024.41	--	75.74%	

(6) 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

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 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

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	1,029,971,803.84		1,029,971,803.84	949,356,201.60		949,356,201.60
对联营、合营企业投资	25,059,071.83		25,059,071.83	28,134,475.10		28,134,475.10
合计	1,055,030,875.67		1,055,030,875.67	977,490,676.70		977,490,676.70

(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	34,843,068.15	1,101,462.35		35,944,530.50		
博彦国际(香港)	220,752,367.57	29,290,800.00		250,043,167.57		
美国博彦	418,642.22	27,709.31		446,351.53		
博彦投资	38,434,406.86			38,434,406.86		
成都博彦	10,890,338.75	80,940.64		10,971,279.39		
武汉博彦	99,840,800.31	486,369.43		100,327,169.74		
西安博彦	11,348,134.40	172,964.99		11,521,099.39		
杭州博彦	507,439.61	543,519.70		1,050,959.31		
深圳博彦	31,486,415.57	1,131,675.13		32,618,090.70		
广州博彦	9,013,792.48	54,664.12		9,068,456.60		
博彦信息北京	35,805,533.32	156,339.40		35,961,872.72		
艾其奥	12,703,504.87			12,703,504.87		
北方新宇	110,148,237.38	1,641,563.70		111,789,801.08		
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	171,588.34	58,207.95		229,796.29		
上海泓智	90,255,353.59	1,071,225.52		91,326,579.11		

博彦国际新加坡	31,981,000.00	44,798,160.00		76,779,160.00		
合计	949,356,201.60	80,615,602.24		1,029,971,803.84		

(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	其他		
一、合营企业											
博彦网鼎	28,134,47 5.10			-642,558. 97		-2,432,84 4.30				25,059,07 1.83	
小计	28,134,47 5.10			-642,558. 97		-2,432,84 4.30				25,059,07 1.83	
二、联营企业											
合计	28,134,47 5.10			-642,558. 97		-2,432,84 4.30				25,059,07 1.83	

(3) 其他说明

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	369,960,425.79	277,656,823.22	345,527,751.38	252,953,874.75
其他业务	10,589,744.32		2,101,320.75	
合计	380,550,170.11	277,656,823.22	347,629,072.13	252,953,874.75

其他说明：

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	-642,558.97	-1,872,008.72
其他		370,612.66
合计	-642,558.97	-1,501,396.06

6、其他

十八、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	-619,488.84	
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）	10,402,661.06	
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	-19,788,650.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	634,609.79	
减：所得税影响额	-1,281,483.55	
合计	-8,089,384.44	--

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	4.44%	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.87%	0.53	0.53

3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他