

西安博通资讯股份有限公司

2017 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-70



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街

8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

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

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



审计报告

XYZH/2018XAA40156

西安博通资讯股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了后附的西安博通资讯股份有限公司（以下简称“博通股份”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了博通股份 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于博通股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

政府补助事项	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注项目六、（23、25、37、38）所述，博通股份本期收到政府补助 16,231,296.00 元，其中与收益相关 13,868,070.65 元，与资产相关 2,363,225.35 元。鉴于该政府补助对博通股份本年度财务报表重要，我们将其列为本年度关键审计事项。	我们采取的主要针对性程序如下： 1、我们获取并检查相应的政府补助拨款文件、收款单据及银行流水； 2、向政府单位发函，验证政府补助内容及补助金额的真实性以及合法性； 3、对照政府补助文件判断政府补助与资产相关，还是与收益相关；分析该政府补助是否与公司日常活动相关，检查政府补助披露是否正确。

四、其他信息

博通股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括博通股份 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。在编制财务报表时，管理层负责评估博通股份的持续经营能力，披露与持续经营相关

的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算博通股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博通股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1） 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对博通股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致博通股份不能持续经营。

（5） 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6） 就博通股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟

通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师：

毕宇红



（项目合伙人）

中国注册会计师：

邵小芳



二〇一八年三月二十九日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：西安博通资讯股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	135,519,473.74	114,475,322.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	六、2		968,800.10
应收账款	六、3	6,728,645.20	11,699,713.84
预付款项	六、4	985,000.00	115,345.34
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	1,694,353.85	4,069,255.58
买入返售金融资产			
存货	六、6	13,274,129.69	6,542,583.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	19,912,994.99	20,131,987.61
流动资产合计		178,114,597.47	158,003,008.61
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	六、8	5,057,298.23	5,057,251.47
投资性房地产			
固定资产	六、9	432,614,566.60	445,965,609.25
在建工程	六、10	2,434,551.24	1,173,916.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、11	63,722,840.00	61,203,443.65
开发支出	六、12		3,201,535.63
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13	619,808.63	604,065.04
其他非流动资产	六、14	1,000,000.00	1,000,000.00
非流动资产合计		505,449,064.70	518,205,821.04
资产总计		683,563,662.17	676,208,829.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

2017年12月31日

编制单位: 西安博通资讯股份有限公司

单位: 人民币元

项	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六、15		20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	六、16	43,300,690.90	47,047,285.02
预收款项	六、17	117,006,047.69	106,349,176.08
应付职工薪酬	六、18	2,684,483.37	3,730,481.47
应交税费	六、19	209,356.18	122,805.41
应付利息			
应付股利	六、20	1,260,472.60	1,260,472.60
其他应付款	六、21	308,701,792.97	297,318,963.12
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、22	10,000,000.00	25,000,000.00
其他流动负债	六、23	586,322.53	96,000.00
流动负债合计		483,749,166.24	500,925,183.70
非流动负债:			
长期借款	六、24	15,000,000.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、25	2,090,827.10	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,090,827.10	-
负债合计		500,839,993.34	500,925,183.70
所有者权益:			
股本	六、26	62,458,000.00	62,458,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、27	145,663,447.66	145,663,447.66
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	7,344,613.45	7,344,613.45
一般风险准备			
未分配利润	六、29	-86,833,521.34	-91,228,047.84
归属于母公司股东权益合计		128,632,539.77	124,238,013.27
少数股东权益		54,091,129.06	51,045,632.68
股东权益合计		182,723,668.83	175,283,645.95
负债和股东权益总计		683,563,662.17	676,208,829.65

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：西安博通资讯股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		18,348,505.13	8,874,324.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			968,800.10
应收账款	十四、1	5,754,043.00	10,479,895.79
预付款项		35,000.00	129,745.34
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、2	1,121,440.58	2,886,902.03
存货		12,921,426.32	4,816,893.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		238,037.50	735,799.62
流动资产合计		38,418,452.53	28,892,360.44
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	125,785,708.96	127,390,550.02
投资性房地产			
固定资产		1,930,429.94	1,911,950.16
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		12,736,917.71	9,577,496.93
开发支出			3,201,535.63
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		140,453,056.61	142,081,532.74
资产总计		178,871,509.14	170,973,893.18

法定代表人：



主管会计工作负责人：



3

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：西安博通资讯股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款		8,157,940.14	11,532,813.03
预收款项		27,997,075.88	20,270,984.01
应付职工薪酬		2,684,483.37	3,730,481.47
应交税费		127,375.73	60,918.41
应付利息			
应付股利		1,260,472.60	1,260,472.60
其他应付款		65,215,253.69	58,150,628.61
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		236,322.53	96,000.00
流动负债合计		105,678,923.94	95,102,298.13
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		2,090,827.10	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,090,827.10	-
负 债 合 计		107,769,751.04	95,102,298.13
所有者权益：			
股本		62,458,000.00	62,458,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		145,663,447.66	145,663,447.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,344,613.45	7,344,613.45
未分配利润		-144,364,303.01	-139,594,466.06
股东权益合计		71,101,758.10	75,871,595.05
负债和股东权益总计		178,871,509.14	170,973,893.18

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2017年度

编制单位：西安博通资讯股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		154,159,779.57	161,708,227.58
其中：营业收入	六、30	154,159,779.57	161,708,227.58
二、营业总成本		160,185,863.12	170,284,898.25
其中：营业成本	六、30	73,811,764.02	73,984,809.55
税金及附加	六、31	38,068.50	48,878.60
销售费用	六、32	15,048,437.24	20,355,991.02
管理费用	六、33	63,955,507.56	62,886,488.99
财务费用	六、34	8,630,490.77	9,580,075.42
资产减值损失	六、35	-1,298,404.97	3,428,654.67
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	46.76	238.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		46.76	238.72
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	六、37	12,672,850.37	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,646,813.58	-8,576,431.95
加：营业外收入	六、38	1,324,571.15	1,340,897.29
减：营业外支出	六、39	547,105.44	182,779.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,424,279.29	-7,418,314.44
减：所得税费用	六、40	-15,743.59	-19,236.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,440,022.88	-7,399,078.10
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,440,022.88	-7,399,078.10
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润		4,394,526.50	-9,990,251.64
2. 少数股东损益		3,045,496.38	2,591,173.54
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,440,022.88	-7,399,078.10
归属于母公司股东的综合收益总额		4,394,526.50	-9,990,251.64
归属于少数股东的综合收益总额		3,045,496.38	2,591,173.54
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.070	-0.160
（二）稀释每股收益		0.070	-0.160

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2017年度

编制单位：西安博通资讯股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十四、4	18,692,372.72	33,711,757.66
减：营业成本	十四、4	11,606,239.23	17,488,980.99
营业税金及附加		35,107.18	45,910.59
销售费用		14,785,773.51	19,549,480.65
管理费用		10,466,771.48	10,025,626.19
财务费用		-28,800.08	-216,311.96
资产减值损失		198,766.34	3,330,104.52
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	46.76	238.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		46.76	238.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		12,672,850.37	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,698,587.81	-16,511,794.60
加：营业外收入		948,359.35	662,091.00
减：营业外支出		19,608.49	8,653.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,769,836.95	-15,858,356.95
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,769,836.95	-15,858,356.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,769,836.95	-15,858,356.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-4,769,836.95	-15,858,356.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年度

编制单位：西安博通资讯股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		170,562,329.61	156,821,676.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	22,662,677.39	8,820,304.78
经营活动现金流入小计		193,225,007.00	165,641,981.07
购买商品、接受劳务支付的现金		19,143,312.20	9,203,928.04
支付给职工以及为职工支付的现金		60,441,472.82	61,059,449.65
支付的各项税费		673,721.40	1,229,928.96
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	60,886,609.25	67,172,522.48
经营活动现金流出小计		141,145,115.67	138,665,829.13
经营活动产生的现金流量净额		52,079,891.33	26,976,151.94
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		73,174.30	14,830.98
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	六、41	2,363,225.35	
投资活动现金流入小计		2,436,399.65	14,830.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,056,911.34	16,405,508.07
投资支付的现金			
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		12,056,911.34	16,405,508.07
投资活动产生的现金流量净额		-9,620,511.69	-16,390,677.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		30,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务所支付的现金		50,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,415,228.82	2,892,683.33
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			
筹资活动现金流出小计		51,415,228.82	22,892,683.33
筹资活动产生的现金流量净额		-21,415,228.82	-2,892,683.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		21,044,150.82	7,692,791.52
加：期初现金及现金等价物余额		114,475,322.92	106,782,531.40
六、期末现金及现金等价物余额		135,519,473.74	114,475,322.92

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2017年度

编制单位：西安博通资讯股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,840,144.28	29,979,158.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,564,439.89	1,232,872.30
经营活动现金流入小计		51,404,584.17	31,212,030.93
购买商品、接受劳务支付的现金		20,358,808.70	12,725,909.15
支付给职工以及为职工支付的现金		16,197,319.57	15,374,996.30
支付的各项税费		230,271.38	1,024,176.88
支付其他与经营活动有关的现金		10,512,968.13	15,294,714.70
经营活动现金流出小计		47,299,367.78	44,419,797.03
经营活动产生的现金流量净额		4,105,216.39	-13,207,766.10
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所收回的现金净额		58,724.02	255.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,363,225.35	
投资活动现金流入小计		2,421,949.37	255.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		3,552,984.81	4,945,414.32
投资支付的现金			
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		3,552,984.81	4,945,414.32
投资活动产生的现金流量净额		-1,131,035.44	-4,945,159.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		14,000,000.00	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		14,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		7,500,000.00	
筹资活动现金流出小计		7,500,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		6,500,000.00	5,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		9,474,180.95	-13,152,925.42
加：期初现金及现金等价物余额		8,874,324.18	22,027,249.60
六、期末现金及现金等价物余额		18,348,505.13	8,874,324.18

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2017年度

单位：人民币元

项 目	本年										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	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、上年年末余额	62,458,000.00											
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	62,458,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股	-											
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	62,458,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

中国

0101870044-75

有限公司

单位：人民币元

182,723,668.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2017年度

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	62,458,000.00				145,663,447.66				7,344,613.45	-139,594,466.06	75,871,595.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	62,458,000.00	-	-	-	145,663,447.66	-	-	-	7,344,613.45	-139,594,466.06	75,871,595.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,769,836.95	-4,769,836.95
（一）综合收益总额										-4,769,836.95	-4,769,836.95
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-				-						
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积										-	-
2. 对股东的分配										-	-
3. 其他										-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本										-	-
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取										-	-
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	62,458,000.00	-	-	-	145,663,447.66	-	-	-	7,344,613.45	-144,364,303.01	71,101,758.10

法定代表人：

王博

主管会计工作负责人：

陈清华

会计机构负责人：

陈琳

母公司股东权益变动表（续）

2017年度

单位：人民币元

项目	本年				上年				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益					
一、上年年末余额	62,458,000.00					145,663,447.66					7,344,613.45	-123,736,109.11	91,729,952.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	62,458,000.00					145,663,447.66					7,344,613.45	-123,736,109.11	91,729,952.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	62,458,000.00					145,663,447.66					7,344,613.45	-139,594,466.06	75,871,595.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

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

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

2017年10月19日,公司取得五证合一后的《营业执照》,统一社会信用代码为91610132294262806L。

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

2004年3月经中国证券监督管理委员会证监发[2004]25号文核准,公司通过上海证券交易所每股8.26元的发行价格,向社会公开发行了面值为1元的社会公众股2,200.00万股,发行完成后公司的注册资本变更为62,458,000.00元。股票代码:600455

2005年4月15日,自然人股东赵桂霞、舒燕伶和孟进娥与西安交通大学产业(集团)总公司(简称“产业集团”)签署了《股权转让协议》,将其三人持有的本公司5,342,634自然人股(占总股本8.55%)协议转让给产业集团。转让完成后,赵桂霞、舒燕伶和孟进娥不再持有本公司股份,产业集团持有公司150,52,554股,占公司总股本的24.10%;王卫东、于雷、邬树新、刘斌和郭征旭与西安经发国际实业有限公司(简称“经发国际”)签署了《股权转让协议》,将其五人持有的公司4,457,563自然人股(占总股本7.14%)协议转让给经发国际。转让完成后,王卫东、于雷、邬树新、刘斌和郭征旭不再持有公司股份,经发国际持有公司4,457,563股,占公司总股本的7.14%。

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

让完成后，张敬朝、胡养雄不再持有本公司股份，产业集团持有本公司9,709,920股，占公司总股本的15.55%，上海昊太持有本公司8,592,144股，占公司总股本的13.76%。上述转让完成后，经发集团成为本公司第一大股东。

本公司股权分置改革方案已于2006年7月10日经公司2006年第二次临时股东大会审议通过，并于2006年度完成，四家非流通股股东经发集团、产业集团、上海昊太、经发国际向全体流通股股东按每10股流通股送1.3股的比例支付非流通股的流通权对价，共计支付2,860,000.00股。其中对于未明确表示同意参加股改并承担相应对价安排的非流通股股东西安计算机软件产业推进中心、李台元、王进芝、魏霞云，由经发集团代其支付对价。

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

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

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

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

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

根据中国证监会和上海证券交易所关于股权分置改革的相关规定,经审核通过,公司有限售条件流通股股东西安经发集团有限责任公司所持有本集团的12,740,232股从2017年12月26日开始流通,至此全部股份均为无限售条件流通股。

截至2017年12月31日,本公司总股本为62,458,000.00股均为无限售条件股份。

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

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

截止2017年12月31日,本集团有二家分公司:西安博通资讯股份有限公司北京分公司、成都分公司;有三家控股子公司:西安交通大学城市学院(以下简称“城市学院”)、西安博通科技有限责任公司(以下简称“博通科技”)、北京国电博通科技有限公司(以下简称“北京国电”);一家联营公司:西安博捷科技发展有限公司(以下简称“博捷科技”)。

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

本公司经营范围为：电子政务信息、管理软件、企业应用软件的开发、销售、服务；计算机硬件开发、销售、服务；系统集成服务；监控设计施工；弱电设计施工；计算机以及外围设备销售；网站建设；项目咨询。（上述经营范围中涉及许可项目的，凭许可证明文件、证件在有效期内经营，未经许可不得经营）。

本公司本年业务主要包含计算机信息及高等教育。

二、合并财务报表范围

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

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

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

四、重要会计政策、会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

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

7. 现金及现金等价物

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

8. 金融资产和金融负债

本集团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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类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、应收款项及可供出售金融资产。

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在初始确认时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。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团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，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其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,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果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,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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初始确认时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。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

9. 应收款项坏账准备

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

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将应收款项余额前五名且占应收款项余额 10%以上的款项视为单项金额重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

确定组合的依据

账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
------	---------------------

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
------	--------------

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

10. 存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

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

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

存货可变现净值的确定依据：对于库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；对于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、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

公司对于外购计算机及相关硬件等设备,以报表日公开市场价格作为估计售价。未完工工程,以合同约定及补充协议价格为估计售价。

11. 长期股权投资

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

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

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

12. 固定资产

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

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

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

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

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

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

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

13. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。本集团在建工程主要分为自营方式建造和出包方式建造两种。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转至固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；能够正常开展经营活动；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

14. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上(含 1 年)的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

15. 无形资产

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

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

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

16. 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

(1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

① 计算机信息产业研发：

本集团计算机信息产业，在满足以下条件时作为开发阶段：研发项目已出具可行性研究报告，并经审批通过；为研发项目成立专门的小组；研发项目的采购、房租、测试工作已开始进行。

不满足上述条件则划分为研究阶段。

② 其他研发项目划分：

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。

(2) 研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

其中，计算机信息技术研发，除上述条件外，所研发的项目应通过实地测试，并且经第三方权威机构验收，予以颁发证书。

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

17. 长期资产减值

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

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

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

18. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、职工福利费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

19. 收入确认原则

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

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

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

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

① 在同一会计期间内开始并完成的定制软件项目，在该项目开发完成时确认收入；

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

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

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

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

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

20. 政府补助

本集团的政府补助主要为财政拨款。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指

除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助为与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益(由本集团根据实际情况选择一种方式确认),确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

除资产相关以外的政府补助为与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本(由本集团根据实际情况选择一种方式确认)。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

3) 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

22. 租赁

本集团的租赁业务包括经营租赁。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

23. 所得税

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

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

24. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2017 年 5 月 10 日，财政部以“财会〔2017〕15 号”《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》发布了修订后的政府补助准则，并要求该准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间的政府补助根据本准则进行调整。

受重要影响的报表项目名称和金额的说明：

项 目	金 额
其他收益	12,672,850.37
营业利润	12,672,850.37
营业外收入	-12,672,850.37
其中：政府补助	-12,672,850.37

(2) 重要会计估计变更

本集团本报告期无需要披露的会计估计变更。

五、税项

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税额	17%、6%
营业税	应纳营业税额	5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	房产原值的 80%、租赁收入	1.2%、12%

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

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2017 年 1 月 1 日,“年末”系指 2017 年 12 月 31 日,“本年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末金额	年初金额
库存现金	72,741.42	60,134.42
银行存款	135,446,732.32	114,415,188.50
合计	135,519,473.74	114,475,322.92

注 1: 公司不存在抵押、质押等对使用有限制的货币资金。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票		797,000.10
商业承兑汇票		171,800.00
合计		968,800.10

注 1: 年末无质押、已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	7,554,295.49	47.32	825,650.29	10.93	6,728,645.20
组合小计	7,554,295.49	47.32	825,650.29	10.93	6,728,645.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,406,966.15	52.68	8,406,966.15	100.00	
合计	15,961,261.64	100.00	9,232,616.44		6,728,645.20

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,295,375.00	25.61	4,309,590.00	68.46	1,985,785.00
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	11,050,375.24	44.95	1,336,446.40	12.09	9,713,928.84
组合小计	11,050,375.24	44.95	1,336,446.40	12.09	9,713,928.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,237,830.38	29.44	7,237,830.38	100.00	
合计	24,583,580.62	100.00	12,883,866.78		11,699,713.84

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末金额			年初金额		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,084,076.00	54,203.80	5%	9,007,051.68	450,352.59	5%
1-2 年	5,949,174.29	594,917.43	10%	582,770.11	58,277.01	10%
2-3 年	431,200.00	129,360.00	30%	113,437.00	34,031.10	30%
3-4 年	82,357.00	41,178.50	50%	946,358.20	473,179.10	50%
4-5 年	7,488.20	5,990.56	80%	400,758.25	320,606.60	80%
合计	7,554,295.49	825,650.29		11,050,375.24	1,336,446.40	

2) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)
客户 1	1,737,746.89	1,737,746.89	100.00
客户 2	792,649.00	792,649.00	100.00
客户 3	609,700.00	609,700.00	100.00
客户 4	400,000.00	400,000.00	100.00
客户 5	397,677.52	397,677.52	100.00
其他客户	4,469,192.74	4,469,192.74	100.00
合计	8,406,966.15	8,406,966.15	

(2) 本年计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 93,402.85 元; 本年转回坏账准备金额 3,744,653.19 元。

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年无核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
客户 1	1,800,000.00	1-2 年	11.28	180,000.00
客户 2	1,737,746.89	3-4 年	10.89	1,737,746.89
客户 3	1,658,000.00	1-2 年	10.39	165,800.00
客户 4	792,649.00	5 年以上	4.97	792,649.00
客户 5	645,466.80	1-2 年	4.04	64,546.68
合计	6,633,862.69	——	41.57	2,940,742.57

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	950,000.00	96.45		
1-2 年			45,000.00	39.01
2-3 年	35,000.00	3.55		
3 年以上			70,345.34	60.99
合计	985,000.00	100.00	115,345.34	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末金额	账龄	占预付款项年末金额合计数的比例(%)
供应商 1	950,000.00	1 年以内	96.45
供应商 2	35,000.00	2-3 年	3.55
合计	985,000.00	——	100.00

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	885,149.88	21.27	468,649.88	52.95	416,500.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

类别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
账龄组合	1,372,217.21	32.98	94,363.36	6.88	1,277,853.85
组合小计	1,372,217.21	32.98	94,363.36	6.88	1,277,853.85
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款	1,903,357.84	45.75	1,903,357.84	100.00	
合计	4,160,724.93	100.00	2,466,371.08		1,694,353.85

(续)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款	1,735,149.88	26.90	434,649.88	25.05	1,300,500.00
按组合计提坏账准备 的其他应收款					
账龄组合	3,312,571.67	51.35	543,816.09	16.42	2,768,755.58
组合小计	3,312,571.67	51.35	543,816.09	16.42	2,768,755.58
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款	1,403,357.84	21.75	1,403,357.84	100.00	
合计	6,451,079.39	100.00	2,381,823.81		4,069,255.58

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款

单位名称	年末余额	坏账金额	计提比例	计提原因
客户 1	885,149.88	468,649.88	52.95	单独测试, 按可收回性计提坏账准备
合计	885,149.88	468,649.88		——

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末金额			年初金额		
	年末金额	坏账准备	计提比例	年末金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	857,167.21	42,858.36	5%	2,787,821.67	139,391.09	5%
1-2 年	515,050.00	51,505.00	10%	15,000.00	1,500.00	10%
2-3 年				9,750.00	2,925.00	30%

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末金额			年初金额		
	年末金额	坏账准备	计提比例	年末金额	坏账准备	计提比例
3-4 年						
4-5 年				500,000.00	400,000.00	80%
合计	1,372,217.21	94,363.36		3,312,571.67	543,816.09	

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)
单位 1	500,000.00	500,000.00	100.00
单位 2	434,442.52	434,442.52	100.00
单位 3	274,504.69	274,504.69	100.00
单位 4	222,216.91	222,216.91	100.00
单位 5	127,478.00	127,478.00	100.00
其他单位	344,715.72	344,715.72	100.00
合计	1,903,357.84	1,903,357.84	

(2) 本年计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 104,524.20 元, 本年转回坏账准备金额 19,976.93 元。

(3) 本年无其他应收款核销情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	2,290,983.11	3,359,782.47
保证金	999,800.00	920,550.00
备用金	608,204.75	2,170,746.92
其他	261,737.07	
合计	4,160,724.93	6,451,079.39

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收账款情况

单位名称	性质或内容	年末余额	账龄	占其他应收总额的 比例(%)	坏账准备 年末余额
单位 1	往来款	885,149.88	2-3 年	21.27	468,649.88
单位 2	保证金	500,000.00	5 年以上	12.02	500,000.00
单位 3	往来款	434,442.52	5 年以上	10.44	434,442.52
单位 4	往来款	274,504.69	5 年以上	6.60	274,504.69
单位 5	往来款	235,000.00	1-2 年	5.65	23,500.00
合计	——	2,329,097.09	——	55.98	1,701,097.09

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	13,445,759.09	241,050.86	13,204,708.23	6,692,045.40	241,050.86	6,450,994.54
周转材料	69,421.46		69,421.46	91,588.68		91,588.68
合计	13,515,180.55	241,050.86	13,274,129.69	6,783,634.08	241,050.86	6,542,583.22

(2) 存货跌价准备

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

7. 其他流动资产

项目	年末金额	年初金额	性质
待摊费用	14,108,156.00	14,183,540.00	教育资源服务费
待摊费用	4,834,609.00	4,623,332.00	奖助学金
待抵扣进项税	324,948.19	378,598.43	待抵扣进项税
待摊费用	238,037.50	550,512.86	装修费
待摊费用	198,307.20	198,307.20	教育网使用费
待摊费用	189,000.00	177,759.98	房租
待摊费用	13,333.36	13,333.36	法律咨询费
待摊费用	6,603.74	6,603.78	通讯服务费
合计	19,912,994.99	20,131,987.61	——

注 1：年末待摊费用余额中的教育资源服务费 14,108,156.00 元系城市学院支付 2017-2018 学年教育资源服务费未到摊销期金额，剩余摊销期间为 2018 年 1-8 月；

注 2：年末待摊费用中的奖助学金 4,834,609.00 元系城市学院支付的 2017-2018 学年奖助学金未到摊销期金额，剩余摊销期间为 2018 年 1-8 月；

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初金额	本年增减变动	年末金额	减值准备 年末金额
		权益法下确认的 投资损益		
一、合营企业				
二、联营企业	5,057,251.47	46.76	5,057,298.23	
西安博捷科技发展有限公司	5,057,251.47	46.76	5,057,298.23	
合计	5,057,251.47	46.76	5,057,298.23	

9. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	通讯、电子 电器设备	运输工具	图书	其他设备	合计
一、账面原值:							
1.年初金额	488,662,556.03	38,871,144.19	53,064,783.57	5,337,550.40	7,446,520.06	8,405,116.98	601,787,671.23
2.本年增加金额	1,349,568.85	662,776.86	1,260,344.45	248,850.00	674,921.65	192,039.73	4,388,501.54
(1) 购置		514,132.00	1,260,344.45	248,850.00	674,921.65	192,039.73	2,890,287.83
(2) 在建工程转入	1,349,568.85	148,644.86					1,498,213.71
(3) 企业合并增加							
3.本年减少金额		285,897.60	8,928,053.38	1,276,293.00		74,200.00	10,564,443.98
(1) 处置或报废		285,897.60	8,928,053.38	1,276,293.00		74,200.00	10,564,443.98
4.年末金额	490,012,124.88	39,248,023.45	45,397,074.64	4,310,107.40	8,121,441.71	8,522,956.71	595,611,728.79
二、累计折旧							
1.年初金额	73,190,615.72	36,794,363.99	33,503,921.53	2,446,019.13	4,348,685.41	5,191,272.56	155,474,878.34
2.本年增加金额	11,921,567.56	1,931,459.33	1,642,964.72	372,525.78	633,607.93	647,145.11	17,149,270.43
(1) 计提	11,921,567.56	1,931,459.33	1,642,964.72	372,525.78	633,607.93	647,145.11	17,149,270.43
3.本年减少金额		274,829.34	8,566,151.20	976,791.20		67,208.93	9,884,980.67
(1) 处置或报废		274,829.34	8,566,151.20	976,791.20		67,208.93	9,884,980.67
4.年末金额	85,112,183.28	38,450,993.98	26,580,735.05	1,841,753.71	4,982,293.34	5,771,208.74	162,739,168.10
三、减值准备							
1.年初金额	229,634.09			113,719.55		3,830.00	347,183.64
2.本年增加金额							

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	通讯、电子 电器设备	运输工具	图书	其他设备	合计
(1) 计提							
3.本年减少金额				89,189.55			89,189.55
(1) 处置或报废				89,189.55			89,189.55
4.年末金额	229,634.09			24,530.00		3,830.00	257,994.09
四、账面价值							
1.年末账面价值	404,670,307.51	797,029.47	18,816,339.59	2,443,823.69	3,139,148.37	2,747,917.97	432,614,566.60
2.年初账面价值	415,242,306.22	2,076,780.20	19,560,862.04	2,777,811.72	3,097,834.65	3,210,014.42	445,965,609.25

注:本年增加的固定资产中,由在建工程转入的金额为 1,498,213.71 元。本年增加的累计折旧中,本年计提 17,149,270.43 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
城市学院教学楼	340,270,809.04	尚未办理完毕

10. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
城市学院新校区二期工程-图书馆设计	914,000.00		914,000.00	914,000.00		914,000.00
城市学院东区绿化工程	982,034.24		982,034.24			
教学实验设备	502,517.00		502,517.00	259,916.00		259,916.00
城市学院东区灌溉系统	36,000.00		36,000.00			
合计	2,434,551.24		2,434,551.24	1,173,916.00		1,173,916.00

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1.年初金额	25,150,466.00	19,618,943.16	30,000,000.00	74,769,409.16
2.本年增加金额		6,638,545.67		6,638,545.67
(1)购置		109,700.00		109,700.00
(2)内部研发		6,528,845.67		6,528,845.67

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	其他	合计
3. 本年减少金额		700.00		700.00
(1) 处置		700.00		700.00
4. 年末金额	25,150,466.00	26,256,788.83	30,000,000.00	81,407,254.83
二、累计摊销				
1. 年初金额	4,846,615.58	6,368,515.05		11,215,130.63
2. 本年增加金额	523,968.00	1,450,785.22		1,974,753.22
(1) 计提	523,968.00	1,450,785.22		1,974,753.22
3. 本年减少金额		256.66		256.66
(1) 处置		256.66		256.66
4. 年末金额	5,370,583.58	7,819,043.61		13,189,627.19
三、减值准备				
1. 年初金额		2,350,834.88		2,350,834.88
2. 本年增加金额		2,143,952.76		2,143,952.76
(1) 计提		2,143,952.76		2,143,952.76
3. 本年减少金额				
4. 年末金额		4,494,787.64		4,494,787.64
四、账面价值				
1. 年末账面价值	19,779,882.42	13,942,957.58	30,000,000.00	63,722,840.00
2. 年初账面价值	20,303,850.42	10,899,593.23	30,000,000.00	61,203,443.65

注：（1）本年增加的累计摊销中全部为本年摊销金额 1,974,753.22 元。年末通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为 19.89%。

（2）无形资产-其他 30,000,000.00 元系子公司城市学院设立时收到西安交通大学以师资力量出资的品牌使用权。

12. 开发支出

项目	年初金额	本年增加		本年减少		年末金额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
不动产登记管理系统 V1.3	2,165,033.73	1,648,284.38			3,813,318.11	
建设用地审批、土地供应及耕地保护系统	1,036,501.90	1,679,025.66			2,715,527.56	
土地利用总体规划实施应用系统		623,894.21		623,894.21		
土地供应系统		55,933.62		55,933.62		
合计	3,201,535.63	4,007,137.87		679,827.83	6,528,845.67	

注：本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例为 62.36%。

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末金额		年初金额	
	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	507,651.74	126,912.94	444,677.40	111,169.35
未实现内部交易损益	1,971,582.76	492,895.69	1,971,582.76	492,895.69
递延收益				
合计	2,479,234.50	619,808.63	2,416,260.16	604,065.04

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末金额	年初金额
可抵扣暂时性差异	20,151,348.69	19,020,767.92
可抵扣亏损	25,599,500.50	20,590,518.38
合计	45,750,849.19	39,611,286.30

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	年末金额	年初金额
2017 年		570,671.45
2018 年		
2019 年	4,232,950.41	4,232,950.41
2020 年	2,665,133.21	2,665,133.21
2021 年	13,121,763.31	13,121,763.31
2022 年	5,579,653.57	
合计	25,599,500.50	20,590,518.38

(4) 可抵扣差异项目明细

项目	年末金额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	17,981,850.80
未实现内部交易	1,971,582.76
递延收益	2,677,149.63
合计	22,630,583.19

14. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
土地保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
保证借款		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

16. 应付账款

(2) 应付账款

项目	年末金额	年初金额
合计	43,300,690.90	47,047,285.02
其中：1 年以上	40,747,660.53	43,080,585.93

(1) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末金额	未偿还或结转的原因
单位 1	17,851,815.11	城市学院建设工程未到结算期
单位 2	9,290,724.49	城市学院建设工程未到结算期
单位 3	3,193,200.00	城市学院建设工程未到结算期
单位 4	2,508,783.78	城市学院建设工程未到结算期
单位 5	998,722.04	博通股份项目采购未到结算期
合计	33,843,245.42	——

17. 预收款项

(3) 预收款项

项目	年末金额	年初金额
合计	117,006,047.69	106,349,176.08
其中：1 年以上	8,662,792.42	7,705,471.08

注：账龄超过 1 年的大额预收款项未结转的原因系未到结算期。

(4) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	年末金额	未偿还或结转的原因
单位 1	3,768,000.00	未达到收入确认条件
单位 2	948,650.00	未达到收入确认条件
单位 3	796,000.00	未达到收入确认条件
单位 4	757,900.00	未达到收入确认条件
单位 5	507,000.00	未达到收入确认条件
合计	6,777,550.00	——

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
短期薪酬	3,724,914.94	58,374,023.64	59,413,895.21	2,685,043.37
离职后福利-设定提存计划	5,566.53	4,858,124.26	4,864,250.79	-560.00
辞退福利		363,270.00	363,270.00	
一年内到期的其他福利				
合计	3,730,481.47	63,595,417.90	64,641,416.00	2,684,483.37

注: 应付职工薪酬年末金额中无拖欠性质的职工薪酬。

(2) 短期薪酬

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工资、奖金、津贴和补贴	2,484,285.58	54,100,551.11	55,034,216.69	1,550,620.00
职工福利费		784,597.72	784,597.72	
社会保险费	2,391.64	1,782,919.69	1,785,311.33	
其中: 医疗保险费	-9.61	1,661,600.58	1,661,590.97	
工伤保险费		58,985.95	58,985.95	
生育保险费	2,401.25	13,933.16	16,334.41	
意外保险费		48,400.00	48,400.00	
住房公积金		991,511.78	991,886.78	-375.00
工会经费和职工教育经费	1,238,237.72	714,443.34	817,882.69	1,134,798.37
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	3,724,914.94	58,374,023.64	59,413,895.21	2,685,043.37

(3) 设定提存计划

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
基本养老保险	5,028.08	4,687,286.96	4,692,875.04	-560.00
失业保险费	538.45	170,837.30	171,375.75	
企业年金缴费				
合计	5,566.53	4,858,124.26	4,864,250.79	-560.00

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	137,162.25	16,533.49
城市维护建设税	10,443.42	1,774.10
企业所得税		
代扣个人所得税	38,118.12	51,550.67
房产税		38,207.28
教育费附加	7,402.17	1,267.25
水利建设基金	4,059.98	8,836.96
印花税	10,623.97	4,481.98
土地使用税	1,546.27	153.68
合计	209,356.18	122,805.41

20. 应付股利

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

注：超过 1 年未支付原因为 2000 年度、2002 年度利润分配，股东尚未领取。

21. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末金额	年初金额
借款及利息	275,994,768.12	268,089,604.22
往来款	28,290,503.35	23,892,235.67
保证金	2,797,541.67	2,656,289.25
其他	1,618,979.83	2,680,833.98
合计	308,701,792.97	297,318,963.12

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末金额	未偿还或结转的原因
西安经发集团有限责任公司	268,089,604.22	资金往来
西安博捷科技发展有限公司	11,402,000.00	资金往来
西安经发经贸实业有限责任公司	9,900,000.00	资金往来
合计	289,391,604.22	——

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

22. 一年内到期的非流动负债

项目	年末金额	年初金额
一年内到期的长期借款	10,000,000.00	25,000,000.00
合计	10,000,000.00	25,000,000.00

注：一年内到期的长期借款系城市学院在中国银行股份有限公司西安经济技术开发区支行借款。担保方为西安经发集团有限责任公司。

23. 其他流动负债

项目	年末金额	年初金额
递延收益（政府补助）	586,322.53	96,000.00
合计	586,322.53	96,000.00

其中：政府补助明细：

政府补助项目	年初金额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其他 收益金额	其他 变动	年末金额	与资产相 关/收益相 关
经 开 管 委 会 2016 年支持产 业发展专项资 金	96,000.00		96,000.00				与收益相 关
2017 年支持产 业发展第二批 专项资金		350,000.00				350,000.00	与收益相 关
2017 年支持产 业发展专项资 金		15,000,000.00		12,672,850.37	2,090,827.10	236,322.53	与资产及 收益相关
合计	96,000.00	15,350,000.00	96,000.00	12,672,850.37	2,090,827.10	586,322.53	——

注：本期收到“2017 年支持产业发展专项资金” 15,000,000.00 元，与收益相关部
分计入当期损益，与资产相关部分按资产使用年限分期摊销计入当期损益，并将下一年
度内结转利润表的政府补助款计入其他流动负债，未来结转利润表的政府补助款计入递
延收益。

24. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
保证借款	15,000,000.00	
合计	15,000,000.00	

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 长期借款明细

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	年末金额		年初金额	
					外币 金额	本币 金额	外币 金额	本币 金额
中国银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2017/4/1	2019/4/1	人民币	4.89		15,000,000.00		
合计	——	——	——	——		15,000,000.00		

25. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助		2,363,225.35	272,398.25	2,090,827.10	——
合计		2,363,225.35	272,398.25	2,090,827.10	——

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
2017 年支持产业发展专项资金		15,000,000.00		12,672,850.37	236,322.53	2,090,827.10	与资产相关
合计		15,000,000.00		12,672,850.37	236,322.53	2,090,827.10	——

注：其他变动系将于一年内结转利润表的政府补助款从本项目结转至“其他流动负债”。

26. 股本

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

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 资本公积

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

28. 盈余公积

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

29. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末金额	-91,228,047.84	-81,237,796.20
本年年初金额	-91,228,047.84	-81,237,796.20
加：本年归属于母公司股东的净利润	4,394,526.50	-9,990,251.64
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本年年末金额	-86,833,521.34	-91,228,047.84

30. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	153,564,438.05	73,811,764.02	161,068,176.53	73,984,809.55
其他业务	595,341.52		640,051.05	
合计	154,159,779.57	73,811,764.02	161,708,227.58	73,984,809.55

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
计算机信息技术	20,068,561.98	12,177,430.86	33,273,572.83	16,014,635.28
教育	133,495,876.07	61,634,333.16	127,794,603.70	57,970,174.27
合计	153,564,438.05	73,811,764.02	161,068,176.53	73,984,809.55

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系统集成	4,551,361.96	4,264,986.98	6,500,757.30	6,485,933.10
计算机分销			1,130,988.72	1,130,988.83
软件开发	15,517,200.02	7,912,443.88	25,641,826.81	8,397,713.35
学费及住宿费收入	133,495,876.07	61,634,333.16	127,794,603.70	57,970,174.27
合计	153,564,438.05	73,811,764.02	161,068,176.53	73,984,809.55

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
客户 1	4,802,000.00	3.11
客户 2	4,315,940.98	2.80
客户 3	1,910,250.87	1.24
客户 4	1,811,600.00	1.18
客户 5	1,635,062.27	1.06
合计	14,474,854.12	9.39

31. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	5,438.01	13,717.45
教育费附加	3,884.29	9,798.18
房产税	13,371.18	8,914.12
车船使用税	1,600.00	480.00
印花税	12,101.02	15,492.81
土地使用税	1,674.00	476.04
合计	38,068.50	48,878.60

32. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	9,097,481.24	11,855,902.51
差旅费	2,468,777.73	3,384,963.78
汽车费用	1,009,253.26	1,298,623.66
业务招待费	839,313.46	1,122,649.31
办公费	554,322.11	1,835,524.67
租赁费	490,389.54	166,309.00
咨询费用	315,757.11	292,008.13

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
折旧费	141,337.05	119,405.03
会议费	60,600.00	155,000.00
通讯费	57,095.04	63,214.93
广告宣传费	13,811.10	15,500.00
其他费用	299.60	24,850.00
培训费		22,040.00
合计	15,048,437.24	20,355,991.02

33. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
教育资源服务费	21,237,624.00	21,047,892.00
折旧费	17,000,468.84	17,458,693.91
职工薪酬	16,195,748.74	13,200,717.46
无形资产摊销	1,974,753.22	1,642,578.47
交通费	1,948,010.31	2,054,649.13
通讯费	1,173,522.40	1,207,621.13
中介费	1,027,187.32	2,424,730.24
房租、水电及物业费	843,649.42	836,477.85
办公费	635,234.09	1,119,182.66
各项税费	587,894.63	457,846.88
差旅费	329,280.70	569,537.91
培训费	236,288.30	13,271.00
董事会费	210,000.00	210,000.00
业务招待费	201,477.27	261,487.26
其他	183,198.55	206,528.58
广告宣传费	77,354.00	91,502.65
保险费	62,214.64	
修理费	16,468.30	16,870.00
会议费	15,132.83	66,901.86
合计	63,955,507.56	62,886,488.99

34. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	9,320,392.72	10,819,505.22
减：利息收入	714,776.59	1,260,456.04
加：汇兑损失		
加：其他支出	24,874.64	21,026.24
合计	8,630,490.77	9,580,075.42

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-3,442,357.73	3,428,654.67
无形资产减值损失	2,143,952.76	
合计	-1,298,404.97	3,428,654.67

36. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	46.76	238.72
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	46.76	238.72

37. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	12,672,850.37	
合计	12,672,850.37	

38. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	1,187.35	5,288.00	1,187.35
其中：固定资产处置利得	1,187.35	5,288.00	1,187.35
接受捐赠	314,900.00	447,109.87	314,900.00
政府补助	977,296.00	877,733.34	977,296.00
其他	31,187.80	10,766.08	31,187.80
合计	1,324,571.15	1,340,897.29	1,324,571.15

注：接受捐赠主要系城市学院接受校友捐赠。

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
经开管委会 2017 年支持 产业发展第二批专项资金	258,200.00		西经开发(2017) 507 号	与收益相关
2014-2016 年度技术转移 吸纳方奖补	503,000.00		市科发[2017]54 号	与收益相关
2016 年度西安市稳岗补 贴	31,200.00			与收益相关
2015 年度西安市稳岗补 贴	45,696.00			与收益相关

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
陕西黄标车提前淘汰处置补贴	43,200.00			与收益相关
2016 年支持产业发展专项资金第一批项目补助	96,000.00	304,000.00	西经开发(2016)207 号	与收益相关
西安市财政局 2013 年著名商标奖		3,333.34	市工商发(2013)43 号	与收益相关
经开管委会 2015 年度支持产业发展专项资金		96,000.00	西经开发(2015)270 号	与收益相关
西安市 2014 年高技术产业发展引导资金投资计划		20,000.00	市发改技术[2014]658 号	与收益相关
西安市 2016 年第一批科技计划项目补助		100,000.00	市科发(2016)18 号	与收益相关
西安市 2016 年第二批科技计划项目补助		150,000.00	市科发[2016]30 号	与收益相关
2016 年支持产业发展专项资金第二批项目补助		143,800.00	西经开发[2016]418 号	与收益相关
经开区高校毕业生就业见习生活补贴		15,600.00		与收益相关
财政局拨付省技术创新验收项目剩余补助		45,000.00	市工信发(2016)174 号	与收益相关
合计	977,296.00	877,733.34	——	——

39. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	520,074.54	179,435.28	520,074.54
其中：固定资产处置损失	519,631.20	179,435.28	519,631.20
无形资产处置损失	443.34		443.34
其他	27,030.90	3,344.50	27,030.90
合计	547,105.44	182,779.78	547,105.44

40. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用		
递延所得税费用	-15,743.59	-19,236.34
合计	-15,743.59	-19,236.34

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本期合并利润总额	7,424,279.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,856,069.82
子公司适用不同税率的影响	-2,539,757.95
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-721,871.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,389,816.12
所得税费用	-15,743.59

41. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的政府补助款	13,791,174.65	854,400.00
收到的投标等各项保证金	1,201,090.58	1,596,175.13
收到的银行存款利息收入	714,776.59	1,260,456.04
收到的代办费	825,833.78	37,978.86
收到其他单位往来款	51,471.01	
其他	6,078,330.78	5,071,294.75
合计	22,662,677.39	8,820,304.78

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的各项费用	24,261,251.34	29,047,986.48
支付教育资源服务费	21,162,240.00	21,275,300.00
支付房租、水电、物业费	7,096,510.33	7,405,572.51
支付的投标保证金等	852,353.58	2,035,990.31
支付学生奖助学金	7,251,909.00	6,935,000.00
教学科研项目支出	255,175.00	460,561.69
与其他单位往来款	7,170.00	12,111.49
合计	60,886,609.25	67,172,522.48

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的政府补助款	2,363,225.35	
合计	2,363,225.35	

(2) 收合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	7,440,022.88	-7,399,078.10
加: 资产减值准备	-1,298,404.97	3,428,654.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,141,805.89	17,578,098.94
无形资产摊销	1,974,753.22	1,642,578.47
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	518,887.19	174,147.28
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	9,320,392.72	10,819,505.22
投资损失(收益以“-”填列)	-46.76	-238.72
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-15,743.59	-19,236.34
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-6,731,546.47	3,371,114.68
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	12,255,611.13	-777,144.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	11,474,160.09	-1,842,249.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	52,079,891.33	26,976,151.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末金额	135,519,473.74	114,475,322.92

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
减: 现金的年初金额	114,475,322.92	106,782,531.40
加: 现金等价物的年末金额		
减: 现金等价物的年初金额		
现金及现金等价物净增加额	21,044,150.82	7,692,791.52

(3) 现金和现金等价物

项目	本年发生额	上年发生额
现金	135,519,473.74	114,475,322.92
其中: 库存现金	72,741.42	60,134.42
可随时用于支付的银行存款	135,446,732.32	114,415,188.50
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	135,519,473.74	114,475,322.92
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、企业合并及合并财务报表

本年度无需披露的财务报表合并范围的变动等事项。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
西安博通科技有限责任公司	西安市	西安市	计算机信息	100.00		设立
西安交通大学城市学院	西安市	西安市	高等教育	70.00		设立
北京国电博通科技有限公司	北京市	北京市	计算机信息	60.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
西安交通大学城市学院	30.00	3,047,709.53		54,083,407.62

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要的非全资子公司

单位：万元

子公司名称	年末金额				年初金额			
	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计
西安交通大学城市学院	12,870.27	48,512.23	61,382.50	41,854.69	11,166.40	49,776.99	60,943.39	43,931.49

(续)

子公司名称	本年发生额			上年发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
西安交通大学城市学院	13,409.12	1,015.90	1,015.90	12,843.47	864.46	864.46
			4,594.86			3,887.30

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 在合营或联营企业中的权益

项目	年末金额 / 本年发生额	年初金额 / 上年发生额
联营企业：		
西安博捷科技发展有限公司		
投资账面价值合计	5,057,298.23	5,057,251.47
下列各项按持股比例计算的合计数	46.76	238.72
--净利润	116.91	596.79
--其他综合收益		
--综合收益总额	116.91	596.79

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方 (单位：万元)

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
西安经发集团有限责任公司	西安市	投资与管理	140,000.00	20.60	20.72
西安经济技术开发区管理委员会	西安市	政府部门	88,186.95	20.60	20.72

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

(2) 控股股东的注册资本及其变化 (单位：万元)

母公司	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
西安经发集团有限责任公司	140,000.00			140,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

母公司	持股金额		持股比例 (%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
西安经发集团有限责任公司	12,868,062.00	12,868,062.00	20.60	20.60

西安经发集团有限责任公司对本公司的表决权比例为 20.72%，表决权比例较持股比例增加部分为一致行动人西安经发集团有限责任公司子公司西安经发经贸实业有限公司持有的本公司股权。

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
西安博捷科技发展有限公司	西安市	西安市	投资	40%		权益法

4. 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
西安经发经贸实业有限责任公司	控股股东的控股子公司
西安出口加工区投资建设有限公司	控股股东的控股子公司
西安经济技术开发区建设有限责任公司	控股股东的控股子公司
西安经发物业管理有限责任公司	控股股东的控股子公司
西安现代农业综合开发总公司	实际控制人的控股子公司
西安经发基础设施建设工程有限公司	控股股东的全资子公司
赵国安	上年度拟实施重大资产重组之交易对方（曾有可能成为持股 5%以上股东）
西安领浩资产管理合伙企业（有限合伙）	上年度拟实施重大资产重组之交易对方（曾有可能成为持股 5%以上股东）
中软国际（中国）科技有限公司	上年度拟实施重大资产重组之交易对方（曾有可能成为持股 5%以上股东）

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
西安经济技术开发区建设有限责任公司	提供技术服务	80,229.06	

(2) 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
西安经发物业管理有限责任公司	接受物业管理服务	1,548,749.97	

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西安经发集团有限责任公司	西安交通大学城市学院	5,000,000.00	2017-4-1	2018-4-1	否
西安经发集团有限责任公司	西安交通大学城市学院	5,000,000.00	2017-4-1	2018-10-1	否
西安经发集团有限责任公司	西安交通大学城市学院	15,000,000.00	2017-4-1	2019-4-1	否
西安经发集团有限责任公司	西安交通大学城市学院	5,000,000.00	2017-4-1	2017-10-1	是
西安经发集团有限责任公司	西安交通大学城市学院	20,000,000.00	2016-3-28	2017-3-27	是

关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
资金拆入				
西安经发集团有限责任公司	275,994,768.12			借款及利息
西安博捷科技发展有限公司	11,402,000.00			资金拆借

注:西安经发集团有限责任公司拆借资金中,本金:179,238,482.53元、利息96,756,285.59元,按照中国人民银行所提供的同期基准利率收取利息。

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方(项目)	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
母公司及实际控制人	21,558.25	21,558.25	21,558.25	17,246.60
其中:西安经发集团有限责任公司	21,558.25	21,558.25	21,558.25	17,246.60
其他关联关系方	7,488.20	5,990.56	7,488.20	3,744.10
其中:西安现代农业综合开发总公司	7,488.20	5,990.56	7,488.20	3,744.10
合计	29,046.45	27,548.81	29,046.45	20,990.70

2. 关联方应付账款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
母公司及实际控制人	17,851,815.11	17,851,815.11
其中:西安经济技术开发区管理委员会	17,851,815.11	17,851,815.11
其他关联关系方	24,095.00	102,982.92
其中:西安现代农业综合开发总公司		16,235.30
西安经发基础设施建设工程有限公司	24,095.00	86,747.62
合计	17,875,910.11	17,954,798.03

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 关联方其他应付款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
母公司及实际控制人	275,994,768.12	268,089,604.22
其中：西安经发集团有限责任公司	275,994,768.12	268,089,604.22
合营及联营企业	11,402,000.00	11,402,000.00
其中：西安博捷科技发展有限公司	11,402,000.00	11,402,000.00
其他关联关系方	11,649,046.92	9,960,296.95
其中：西安经发经贸实业有限公司	9,900,000.00	9,900,000.00
西安出口加工区投资建设有限公司	10,296.95	10,296.95
西安经发基础设施建设工程有限公司	50,000.00	50,000.00
西安经发物业管理有限责任公司	1,688,749.97	
合计	299,045,815.04	289,451,901.17

4. 关联方预收账款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
其他关联关系方		80,229.06
其中：西安经济技术开发区建设有限责任公司		80,229.06
合计		80,229.06

十、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至报告日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、起诉客户广州杰赛科技股份有限公司

本公司与广州杰赛科技股份有限公司（简称“广州杰赛”）于 2011 年、2012 年分别签订了两份《广东省“金土工程”建设项目应用系统建设技术开发（委托）合同》，合同内容为广东省“金土工程”信息平台开发建设，两份合同金额分别为 2,000,000 元和 3,593,825 元，合计为 5,593,825 元。

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司在接受委托后,及时组织了人力物力财力进行开发建设,项目已完成并通过验收,但广州杰赛只支付了918,750.00元,尚有4,675,075.00元未支付,经本公司多次催收,但对方一直没有支付。

本公司已于2017年3月13日向广州知识产权法院提起诉讼,请求判决广州杰赛支付剩余合同款项4,675,075.00元以及违约金667,141.20元,并承担本案的诉讼费,同时请求判决广东省电信规划设计院有限公司(广东省电信规划设计院有限公司是本纠纷涉及的广东省“金土工程”建设项目的代建单位,也是广东省“金土工程”建设项目的中标人)、广东省代建项目管理局(广东省代建项目管理局是广东省“金土工程”建设项目的招标人)对诉讼请求承担连带责任。

在法院受理案件之后,诉讼案件各方积极协商,经过本公司与广州杰赛多次商议,最终达成和解一致,对于上述本公司与广州杰赛双方于2011年和2012年签订的两个合同,双方确定最终结算金额合计为4,895,525.20元,广州杰赛此前已经向本公司支付了918,750.00元,按照最终结算金额,广州杰赛合计还需向本公司再支付3,976,775.20元。在本公司收到了广州杰赛支付第一笔款项397,677.52元之后,本公司及时向广州知识产权法院提出申请撤诉,2017年8月24日收到广州知识产权法院的民事裁定书,准许本公司撤回起诉,2018年1月5日收到了广州杰赛支付的全部尾款,各方已全部按照合同约定顺利履行完毕。

2、收到政府补助事项

2017年9月18日,本公司收到《西安经济技术开发区关于下达2017年度支持产业发展专项资金计划项目的通知》,本公司申报的“基于云计算的跨组织业务模型中间件平台项目”、“国土资源数据空间信息平台项目”列入2017年度现代服务业专项项目,共给予支持资金1,500万元,公司已收到全部资金。

3、有限售条件的流通股上市流通

根据中国证监会和上海证券交易所关于股权分置改革的相关规定,经审核通过,公司有限售条件流通股股东西安经发集团有限责任公司所持有的本公司12,740,232股股份(股权分置改革限售股)自2017年12月26日开始上市流通。本次股改限售股上市流通后,经发集团持有本公司股份数量共计为12,868,062股,占本公司总股本的20.60%,全部为无限售条件流通股。

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十四、 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

类别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	6,525,019.49	51.30	770,976.49	11.82	5,754,043.00
组合小计	6,525,019.49	51.30	770,976.49	11.82	5,754,043.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,195,126.15	48.70	6,195,126.15	100.00	
合计	12,720,145.64	100.00	6,966,102.64		5,754,043.00

(续)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,295,375.00	29.71	4,309,590.00	68.46	1,985,785.00
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	9,371,286.24	44.22	877,175.45	9.36	8,494,110.79
组合小计	9,371,286.24	44.22	877,175.45	9.36	8,494,110.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,523,990.38	26.07	5,523,990.38	100.00	
合计	21,190,651.62	100.00	10,710,755.83		10,479,895.79

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末金额		
	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	119,000.00	5,950.00	5%
1-2 年	5,884,974.29	588,497.43	10%

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末金额		
	金额	坏账准备	计提比例
2-3 年	431,200.00	129,360.00	30%
3-4 年	82,357.00	41,178.50	50%
4-5 年	7,488.20	5,990.56	80%
合计	6,525,019.49	770,976.49	

2) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)
客户 1	1,737,746.89	1,737,746.89	100.00
客户 2	792,649.00	792,649.00	100.00
客户 3	400,000.00	400,000.00	100.00
客户 4	397,677.52	397,677.52	100.00
客户 5	390,000.00	390,000.00	100.00
其他客户	2,477,052.74	2,477,052.74	100.00
合计	6,195,126.15	6,195,126.15	

(2) 本年计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 3,744,653.19 元。

(3) 本年无核销应收账款情况

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额
客户 1	1,800,000.00	1-2 年	14.15	180,000.00
客户 2	1,737,746.89	3-4 年	13.66	1,737,746.89
客户 3	1,658,000.00	1-2 年	13.03	165,800.00
客户 4	792,649.00	5 年以上	6.23	792,649.00
客户 5	645,466.80	1-2 年	5.07	64,546.68
合计	6,633,862.69	——	52.14	2,940,742.57

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	885,149.88	24.96	468,649.88	52.95	416,500.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	758,361.14	21.38	53,420.56	7.04	704,940.58
组合小计	758,361.14	21.38	53,420.56	7.04	704,940.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,903,357.84	53.66	1,903,357.84	100.00	
合计	3,546,868.86	100.00	2,425,428.28		1,121,440.58

(续)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,735,149.88	33.33	434,649.88	25.05	1,300,500.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	2,067,988.98	39.72	481,586.95	23.29	1,586,402.03
组合小计	2,067,988.98	39.72	481,586.95	23.29	1,586,402.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,403,357.84	26.95	1,403,357.84	100.00	
合计	5,206,496.70	100.00	2,319,594.67		2,886,902.03

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
客户 1	885,149.88	468,649.88	52.95	单项金额重大，按可收回性计提坏账准备
合计	885,149.88	468,649.88		——

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末金额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	448,311.14	22,415.56	5%
1-2年	310,050.00	31,005.00	10%
合计	758,361.14	53,420.56	

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)
单位1	500,000.00	500,000.00	100.00
单位2	434,442.52	434,442.52	100.00
单位3	274,504.69	274,504.69	100.00
单位4	222,216.91	222,216.91	100.00
单位5	127,478.00	127,478.00	100.00
其他单位	344,715.72	344,715.72	100.00
合计	1,903,357.84	1,903,357.84	

(2) 本年计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 105,833.61 元。

(3) 本年无核销其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	2,290,983.11	926,164.23
保证金	774,800.00	920,550.00
备用金	481,085.75	3,359,782.47
合计	3,546,868.86	5,206,496.70

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	性质或内容	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
单位1	往来款	885,149.88	2-3年	3.19	468,649.88
单位2	保证金	500,000.00	5年以上	1.80	500,000.00
单位3	往来款	434,442.52	5年以上	1.57	434,442.52
单位4	往来款	274,504.69	5年以上	0.99	274,504.69
单位5	往来款	235,000.00	1-2年	0.85	23,500.00
合计	——	2,329,097.09	——	8.40	1,701,097.09

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	128,500,000.00	7,771,589.27	120,728,410.73
对联营企业投资	5,057,298.23		5,057,298.23
长期股权投资合计	133,557,298.23	7,771,589.27	125,785,708.96

(续)

项目	年初金额		
	账面余额	账面余额	账面余额
对子公司投资	128,500,000.00	6,166,701.45	122,333,298.55
对联营企业投资	5,057,251.47		5,057,251.47
长期股权投资合计	133,557,251.47	6,166,701.45	127,390,550.02

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年计提减值准备	减值准备年末金额
北京国电博通科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00	1,604,887.82	6,000,000.00
西安交通大学城市学院	70,000,000.00			70,000,000.00		1,754,942.15
西安博通科技有限责任公司	52,500,000.00			52,500,000.00		16,647.12
合计	128,500,000.00			128,500,000.00	1,604,887.82	7,771,589.27

(3) 对合营企业、联营企业投资

被投资单位名称	年初金额	本年增减变动					年末金额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	计提减值准备	其他		
联营企业								
西安博捷科技发展有限公司	5,057,251.47			46.76			5,057,298.23	
合计	5,057,251.47			46.76			5,057,298.23	

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	18,692,372.72	11,606,239.23	33,711,757.66	17,488,980.99
其他业务收入				
合计	18,692,372.72	11,606,239.23	33,711,757.66	17,488,980.99

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
计算机信息技术	18,692,372.72	11,606,239.23	33,711,757.66	17,488,980.99
合计	18,692,372.72	11,606,239.23	33,711,757.66	17,488,980.99

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系统集成	2,177,153.83	1,965,641.03	4,175,042.76	4,261,528.06
软件开发	16,515,218.89	9,640,598.20	28,405,726.18	12,096,464.10
计算机分销			1,130,988.72	1,130,988.83
合计	18,692,372.72	11,606,239.23	33,711,757.66	17,488,980.99

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
客户 1	4,802,000.00	25.69
客户 2	4,315,940.98	23.09
客户 3	1,811,600.00	9.69
客户 4	1,635,062.27	8.75
客户 5	1,428,700.96	7.64
合计	13,993,304.21	74.86

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	46.76	238.72
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	46.76	238.72

十五、 财务报告批准

本财务报告于 2018 年 3 月 29 日由本公司第六届董事会第五次会议审议批准报出。

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本期非经营性损益表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的规定，，本集团 2017 年度非经常性损益如下：

项目	本年发生额	说明
非流动资产处置损益	-518,887.19	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	13,650,146.37	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	728,911.23	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	319,056.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	14,179,227.31	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	-36,088.26	
合计	14,215,315.57	

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的规定,本集团 2017 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	3.476	0.070	0.070
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-7.767	-0.157	-0.157

3. 主要财务报表项目的变动情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目

项目	期末数	期初数	增减额	增减幅度	主要原因
应收票据		968,800.10	-968,800.10	-100.00%	系母公司银行承兑汇票到期兑付所致
应收账款	6,728,645.20	11,699,713.84	-4,971,068.64	-42.49%	系计算机信息业务收回前期应收账款所致
预付款项	985,000.00	115,345.34	869,654.66	753.96%	系子公司城市学院预付实验室设备款所致
其他应收款	1,694,353.85	4,069,255.58	-2,374,901.73	-58.36%	系计算机信息业务收回项目投标保证金及员工借款所致
存货	13,274,129.69	6,542,583.22	6,731,546.47	102.89%	系计算机信息业务施工项目增多所致
在建工程	2,434,551.24	1,173,916.00	1,260,635.24	107.39%	系子公司城市学院在建项目增加所致
开发支出		3,201,535.63	-3,201,535.63	-100.00%	系计算机信息业务开发产品转无形资产所致
短期借款		20,000,000.00	-20,000,000.00	-100.00%	系子公司城市学院偿还银行短期借款所致
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	25,000,000.00	-15,000,000.00	-60.00%	系子公司城市学院偿还一年内到期借款所致
其他流动负债	586,322.53	96,000.00	490,322.53	510.75%	系一年內到期待确认收益的政府补助增加所致
长期借款	15,000,000.00		15,000,000.00	100.00%	系子公司城市学院长期借款增加所致
递延收益	2,090,827.10		2,090,827.10	100.00%	系长期待确认收益的政府补助增加所致

西安博通资讯股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 利润表项目

项目	本期数	上期数	增减额	增减幅度	主要原因
资产减值损失	-1,298,404.97	3,428,654.67	-4,727,059.64	-137.87%	系本期收回应收款项较多，相应坏账准备转回所致
其他收益	12,672,850.37		12,672,850.37	100.00%	系本期收到与日常活动相关的政府补助所致
营业外支出	547,105.44	182,779.78	364,325.66	199.32%	系子公司城市学院本期处置固定资产增加所致

