



西安交大博通资讯股份有限公司
600455

2011 年半年度报告

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	3
三、股本变动及股东情况	5
四、董事、监事和高级管理人员情况	6
五、董事会报告	6
六、重要事项	9
七、财务报告（未经审计）	15
八、备查文件目录	96

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	韩东升
主管会计工作负责人姓名	韩崇华
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	王长娟

公司负责人韩东升、主管会计工作负责人韩崇华及会计机构负责人（会计主管人员）王长娟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	西安交大博通资讯股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	交大博通
公司的法定英文名称	But'one Information Corporation, Xi'an
公司的法定英文名称缩写	But'one
公司法定代表人	韩东升

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蔡启龙	王长娟
联系地址	西安市高新技术开发区东区火炬路 3 号楼 10 层 C 座	西安市高新技术开发区东区火炬路 3 号楼 10 层 C 座
电话	029-82693206	029-82693206
传真	029-82693206	029-82693206
电子信箱	caiql@butone.com	wangcj@butone.com

(三) 基本情况简介

注册地址	西安市经济技术开发区未央路 130 号凯鑫大厦
注册地址的邮政编码	710016
办公地址	西安市高新技术开发区东区火炬路 3 号楼 10 层 C 座
办公地址的邮政编码	710043
公司国际互联网网址	http://www.butone.com
电子信箱	stock@butone.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券投资部

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	*ST 博通	600455	交大博通

(六) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减(%)
		调整后	调整前	
总资产	765,938,354.12	731,915,864.93	731,915,864.93	4.65
所有者权益(或股东权益)	85,092,941.38	83,354,406.87	83,354,406.87	2.08
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.3624	1.3346	1.3346	2.08
	报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年 同期增减(%)
		调整后	调整前	
营业利润	-10,676,808.09	-15,172,758.93	-5,602,695.22	不适用
利润总额	1,596,843.50	-10,778,617.95	-1,208,554.24	不适用
归属于上市公司股东的净利润	1,738,534.51	-10,018,113.19	-2,697,014.46	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-10,508,539.68	-14,364,558.55	-7,043,459.82	不适用
基本每股收益(元)	0.03	-0.16	-0.04	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.17	-0.23	-0.11	不适用
稀释每股收益(元)	0.03	-0.16	-0.04	不适用
加权平均净资产收益率(%)	2.06	-17.48	-0.03	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-28,592,733.43	-5,261,214.41	-5,261,214.41	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.4578	-0.08	-0.08	不适用

2、 非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-23,757.54
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)	12,197,130.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	99,678.73

少数股东权益影响额（税后）	-25,977.40
合计	12,247,074.19

三、股本变动及股东情况

（一）股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

（二）股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				7,011 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
西安经发集团有限责任公司	国有法人	20.40	12,740,232	0	12,740,232	无
西安经发经贸实业有限责任公司	境内非国有法人	6.35	3,969,085	0	0	质押 2,900,000
钟坚龙	境内自然人	4.42	2,760,471	206,021	0	未知
罗瑞云	境内自然人	3.43	2,143,795	240,000	0	未知
胡兰平	境内自然人	3.20	2,000,000	2,000,000	0	未知
邹瀚枢	境内自然人	1.76	1,100,000	51,900	0	未知
徐敏慧	境内自然人	1.60	1,000,000	0	0	未知
山东省国际信托有限公司一泽熙瑞金 1 号	其他	1.60	999,900	999,900	0	未知
林学灿	境内自然人	1.45	902,315	152,950	0	未知
蔡文革	境内自然人	1.28	800,072	0	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
西安经发经贸实业有限责任公司	3,969,085		人民币普通股 3,969,085			
钟坚龙	2,760,471		人民币普通股 2,760,471			
罗瑞云	2,143,795		人民币普通股 2,143,795			
胡兰平	2,000,000		人民币普通股 2,000,000			
邹瀚枢	1,100,000		人民币普通股 1,100,000			
徐敏慧	1,000,000		人民币普通股 1,000,000			
山东省国际信托有限公司一泽熙瑞金 1 号	999,900		人民币普通股 999,900			
林学灿	902,315		人民币普通股 902,315			
蔡文革	800,072		人民币普通股 800,072			
潘春玉	552,351		人民币普通股 552,351			
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>本公司第一股东西安经发集团有限责任公司与第二股东西安经发经贸实业有限责任公司为关联股东和一致行动人，西安经发集团有限责任公司为西安经发经贸实业有限责任公司的控股股东。</p> <p>公司不知晓前十名无限售条件股东之间是否有关联关系或是一致行动。</p>					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	西安经发集团有限责任公司	12,740,232	2009年7月25日 2010年7月25日 2011年7月25日	3,122,900 3,122,900 6,494,432	自获得流通权之日起,三年内不上市流通,在前项承诺期满后,通过证券交易所挂牌交易出售的股份,出售数量占交大博通股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五,且减持价格不低于10元;出售数量占交大博通股份总数的比例在二十四个月内不得超过百分之十,且减持价格不低于10元。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、因工作原因,公司独立董事张武2011年6月3日向公司董事会书面辞去独立董事职务。该事项已于2011年6月4日在《中国证券报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露公告。

2、经公司职工代表大会审议,同意选举沈雅月为公司第四届监事会职工监事。该事项已于2011年6月30日在《中国证券报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露公告。

3、公司2011年6月30日召开2010年年度股东大会,同意公司董事会、监事会换届选举,新选举第四届董事会和第四届监事会,选举韩东升、王萍、韩峰、张劲峰、魏玮、方燕、谢鸣为公司第四届董事会董事,其中魏玮、方燕、谢鸣为独立董事;选举刘幼宁、李加玉为公司第四届监事会监事。该事项已于2011年7月1日在《中国证券报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露公告。

4、公司2011年6月30日召开第四届董事会第一次会议,选举韩东升为公司董事长、法定代表人;选举韩东升、王萍、韩峰、张劲峰、魏玮为董事会战略委员会委员,韩东升为董事会战略委员会主任委员;选举谢鸣、方燕、王萍为董事会审计委员会委员,谢鸣为董事会审计委员会主任委员;选举方燕、魏玮、韩峰为董事会薪酬与考核委员会委员,方燕为董事会薪酬与考核委员会主任委员;选举魏玮、谢鸣、张劲峰为董事会提名委员会委员,魏玮为董事会提名委员会主任委员;聘任王萍为公司总经理;聘任高昆、钱志逵为公司副总经理;聘任韩崇华为公司财务总监;聘任蔡启龙为公司董事会秘书;聘任王长娟为公司证券事务代表。该事项已于2011年7月1日在《中国证券报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露公告。

5、公司2011年6月30日召开第四届监事会第一次会议,选举刘幼宁为公司监事会主席。该事项已于2011年7月1日在《中国证券报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露公告。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、报告期内公司经营情况的回顾

报告期内,公司主营业务范围为拥有自主知识产权应用软件产品、行业解决方案的研发销售和计算机系统集成、软件服务外包、浓缩苹果汁的生产销售、教育投资及市政基础设施建设等业务。

报告期内，公司实现营业收入 10253.16 万元，比上年同期增加 18.29%，实现营业利润-1067.68 万元，比上年同期减亏 29.63%，实现净利润 173.85 万元，扭亏为盈。

2、从 2009 年起公司拟与大股东西安经发集团有限公司进行重大资产重组。分别于 2009 年 5 月 14 日和 2009 年 6 月 8 日，召开第三届董事会第二十六次会议和 2009 年第一次临时股东大会，审议通过了交大博通重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易的议案等相关事项。中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会于 2009 年 12 月 28 日召开 2009 年第 41 次并购重组委工作会议，审核了本公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易事项，审核结果为有条件通过。本公司一直未收到中国证券监督管理委员会的相关批准文件。

2010 年 10 月 15 日中国证监会发布《证监会落实国务院房地产调控政策、规范房地产并购重组》，明确“为了坚决贯彻执行《国务院关于坚决遏制部分城市房价过快上涨的通知》精神，证监会已暂缓受理房地产开发企业重组申请，并对已受理的房地产类重组申请征求国土资源部意见”。本次重大资产重组置入资产为西安经发地产有限公司 100% 股权，其主业为房地产业务，不符合国务院相关要求，不适宜将其作为置入资产进行上市公司重大资产重组，本次重大资产重组难以推进。2011 年 3 月 3 日，本次重组交易对方西安经发集团有限责任公司书面向公司提出终止本次重大资产重组，3 月 4 日公司召开第三届董事会第三十六次会议，审议通过《关于终止西安交大博通资讯股份有限公司重大资产重组事项的议案》，同意本公司与交易对方西安经发集团有限责任公司终止重大资产重组。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
计算机信息技术	24,294,136.08	21,773,332.26	10.38	-10.38	8.39	减少 15.52 个百分点
果汁	17,694,790.70	16,659,484.62	5.85	38.97	45.32	减少 4.12 个百分点
基础建设	16,680,623.93	15,466,166.31	7.28	97.69	104.11	减少 2.92 个百分点
教育	43,862,031.07	18,752,020.33	57.25	14.23	25.06	减少 3.7 个百分点
合计	102,531,581.78	72,651,003.52	29.14	18.29	34.23	
分产品						
系统集成	11,694,248.48	10,595,400.85	9.40	151.23	200.43	减少 14.84 个百分点
软件开发	9,168,948.41	6,445,141.31	29.71	-49.30	-45.80	减少 4.54 个百分点
浓缩果汁	17,694,790.70	16,659,484.62	5.85	38.97	45.32	减少 4.12 个百分点
工程施工	16,680,623.93	15,466,166.31	7.28	97.69	104.11	减少 2.92 个百分点
学费及住宿费收入	43,862,031.07	18,752,020.33	57.25	14.23	25.06	减少 3.7 个百分点
服务费收入	3,430,939.19	4,732,790.10	-37.94	-21.46	1.34	减少 31.03 个百分点
合计	102,531,581.78	72,651,003.52	29.14	18.29	34.23	

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 79.93 万元。

(1) 系统集成收入系指本公司向客户提供计算机应用系统的安装、调试服务以及向客户销售与该系统有关的计算机硬件产品取得的收入。

(2) 软件开发收入系指本公司承揽软件设计、开发项目取得的收入。

(3) 浓缩果汁收入系指子公司泾阳怡科食品有限公司向客户销售果汁产品取得的收入。

(4) 工程施工收入系指子公司西安经发基础设施建设工程有限公司从事工程施工取得的收入。

(5) 学费收入及住宿费收入系交大城市学院组织教学形成的收入。

(6) 服务费收入主要系子公司西安博通国际软件有限公司向客户提供软件外包服务取得的收入。

(7) 2011 年 1-6 月、2010 年 1-6 月向前五名客户销售的收入总额分别为 28,594,361.44 元、27,220,378.90 元，各占当期收入的比例分别为 25.04%、31.40%。

(8) 2011 年 1-6 月向前五名供应商采购总额为 18,693,302.40 元，占总采购额的 64.55%。

2、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期内，计算机信息技术中的系统集成因受行业竞争加剧影响，而导致毛利率降低，软件服务外包因国际金融危机的持续影响而导致毛利率降低。

3、公司在经营中出现的问题与困难

报告期内，因为市场竞争严峻以及宏观调控、资产重组等诸多原因，对公司影响较大，盈利能力尚不强。

公司 2011 年度工作指导思想为：努力发展现有业务，拓展市场发展空间，在条件成熟时积极推进资产重组，努力提高盈利能力和持续经营能力。

2011 年下半年，公司将继续主要做好以下几方面工作：

- (1) 不断加大销售市场力度，扩大市场占有率；
- (2) 加强行业应用优势，开发行业解决方案对应的产品；
- (3) 进一步建立健全内部控制制度并严格执行；
- (4) 在条件成熟时积极推进资产重组；
- (5) 积极争取政府补贴。

4、占公司主营业务收入或主营业务利润总额的 10%以上的主要业务

单位：元 币种：人民币

项目	营业收入	营业成本	毛利率 (%)
系统集成	11,694,248.48	10,595,400.85	9.40
浓缩果汁	17,694,790.70	16,659,484.62	5.85
工程施工	16,680,623.93	15,466,166.31	7.28
学费及住宿费收入	43,862,031.07	18,752,020.33	57.25

5、单个子公司净利润对公司净利润影响达到 10%以上的公司

单位：元 币种：人民币

单位名称	营业收入	营业利润	净利润
泾阳怡科食品有限公司	17,694,790.70	-4,247,170.86	-4,145,872.94
西安经发基础设施建设工程有限公司	21,040,326.93	-1,421,319.69	-1,560,606.90
西安博通国际软件有限公司	2,963,702.87	-4,439,229.64	-2,173,504.66
西安交通大学城市学院	43,862,031.07	994,621.20	1,056,901.20

西安博通系统集成有限责任公司	3,467,598.29	5,296,810.97	4,005,912.36
----------------	--------------	--------------	--------------

6、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期内营业外收入 12,300,668.21 元，其中收到政府补助 12,197,130.40 元。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，不断树立规范运作、稳健经营的公司治理理念，完善公司的法人治理结构和内控制度，强化公司董事、监事、高管人员勤勉尽职的履职意识，加强信息披露工作，规范公司运作。

1、本报告期内，公司坚持严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会、交易所有关规范性文件的要求，不断提高规范运作意识，建立健全各项管理制度，促进公司持续、健康、快速地发展。

2、报告期内在以前年度治理及整改的基础上，公司不断细化内控制度，规范业务流程，公司将持续改进和完善公司治理结构和管理水平，以促进公司持续健康发展。

3、本公司现有内部控制制度能够适应公司管理的要求，为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证，为公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够保护公司资产的安全、完整。

4、《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7 号）文件的发布，为公司规范内部控制提供了有力的理论和政策支持。公司根据基本规范的要求，在公司管理层的带动下，不断完善现有内部控制体系与基本规范的对接和修正，提升内控水平。

5、公司与第一大股东不存在同业竞争问题。关联交易主要是公司为第一大股东及关联单位提供业务，交易价格公允，不存在交易对方占用公司资金情形，公司将不断提升业务能力、减少关联交易。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经公司 2010 年年度股东大会审议通过，因 2010 年度不实施利润分配（包括现金分配），也不以公积金转增股本，故本报告期内公司无利润分配（包括现金分配），也无公积金转增股本。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

1、公司章程第一百五十五条，规定了公司现金分红政策：公司实施积极的利润分配政策，利润分配政策为采取现金方式或者股票方式分配股利，利润分配政策保持连续性和稳定性。公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十；在有条件的情况下，公司可以进行中期现金分红；若公司盈利但董事会未提出现金利润分配预案，公司应在定期报告中说明未分红的原因及未用于分红的资金留存公司的用途。股东违规占有公司资金的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

2、报告期内因公司 2010 年度亏损，且未分配利润为负值，经公司 2010 年年度股东大会审议通过，未实施现金分红。

(四) 重大诉讼仲裁事项

单位:万元 币种:人民币

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
西安点石投资管理有限公司和西安天元房地产开发有限责任公司				原告因股权纠纷向陕西高院提起民事诉讼。	10,190.30	目前为案件审理阶段		

1、(1) 2008 年 11 月公司收到陕西省高级人民法院(简称“陕西高院”)的传票,西安点石投资管理有限公司(简称“西安点石”)和西安天元房地产开发有限责任公司(简称“西安天元”)因股东权纠纷向陕西高院提起民事诉讼,西安点石和西安天元为原告,本公司为被告。

该事项已于 2008 年 11 月 26 日在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露公告。

(2) 2009 年 1 月 14 日公司收到陕西高院(2008)陕民二初字第 22 号《民事裁定书》,裁定结果如下:a、驳回西安点石和西安天元的起诉;b、案件受理费 551,315 元,退还西安点石和西安天元;c、如不服本裁定,可在裁定书送达之日起十日内,向陕西高院递交上诉状,并按对方当事人的人数提出副本,上诉于中华人民共和国最高人民法院。

该事项已于 2009 年 1 月 16 日在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露公告。

在法定上诉期内本公司未接到法院关于西安点石和西安天元上诉的通知。

2、2009 年 4 月本公司再次收到陕西省高级人民法院的应诉通知书(2009)陕民二初字第 1 号,案由仍是西安点石和西安天元因股权纠纷向陕西高院提起民事诉讼,其诉讼请求为:a、请求确认西安博捷科技发展有限公司(简称“西安博捷”)是城市学院的举办人之一;b、请求本公司将持有城市学院 70%的法人财产权、管理权以及经营权等返还给西安博捷;c、请求本公司从城市学院经营管理活动中取得的全部收益(上述诉讼请求数额共计 10190.3 万元)返还给西安博捷;d、请求本公司承担本案的全部诉讼费用。

该事项已于 2009 年 4 月 4 日在《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露公告。

目前该案件尚处于审理阶段。

3、除上述之外,报告期内公司无其他重大诉讼和仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
西安经济技术开发区管委会	间接控股股东	提供劳务	工程施工	按照市场公允价格定价		3,317,033.51	25.03			

西安经发学校	母公司的控股子公司	销售商品	系统集成	按照市场公允价格定价		313,054.00	2.18			
西安经发集团有限责任公司	母公司	销售商品	系统集成	按照市场公允价格定价		486,276.92	3.38			
西安博达软件有限公司	联营公司	销售商品	软件开发	按照市场公允价格定价		266,548.06	3.84			
合计				/	/	4,382,912.49		/	/	/

对上市公司独立性无不利影响。

2、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
西安博捷科技发展有限公司	参股子公司	0	0	0	11,402,000.00
西安经发集团有限公司	母公司	0	0	-51,617,210.09	213,372,071.36
西安经发担保有限公司	母公司的控股子公司	0	0	16,900,000.00	35,000,000.00
西安现代农业综合开发总公司	其他关联人	0	0	10,000,000.00	10,000,000.00
合计		0	0	-24,717,210.09	269,774,071.36
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）		0			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）		0			
关联债权债务形成原因		关联方向公司本部及子公司提供借款。			
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		关联债权债务对公司经营成果及财务状况无不利影响。			

（九）重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

（1）托管情况

本报告期公司无托管事项。

（2）承包情况

本报告期公司无承包事项。

（3）租赁情况

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
西安出口加工区投资建设有限公司	西安交大博通资讯股份有限公司	房屋	73,526.40	2008年12月1日	2011年3月31日		按照市场公允价格定价		是	母公司的控股子公司
西安出口加工区投资建设有限公司	西安博通系统集成有限责任公司	房屋	61,816.80	2008年12月1日	2011年1月31日		按照市场公允价格定价		是	母公司的控股子公司

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	<p>持股 5%以上股东的股改承诺：</p> <p>1、第一大股东西安经发集团有限责任公司承诺：交大博通在股权分置改革实施后，若其经营业绩无法达到设定目标，将向交大博通的流通股股东追送股份。追送股份的触发条件：若 2006 -2007 年交大博通的经营业绩无法达到以下任一设定目标时，将执行追送股份：</p> <p>(1) 2006 年度净利润不低于 624.58 万元（即在现有总股本条件下每股收益不低于 0.1 元）；</p> <p>(2) 2007 年度净利润较 2006 年度增长 30%以上；</p> <p>(3) 2006-2007 年两个会计年度的审计报告均为“标准无保留意见”。</p> <p>追送股份数量：向追加对价的股权登记日在册的无限售条件流通股股东追送对价的股份总数为 1,100,000 股。如果期间交大博通有送股、转增股本或缩股的情况，送股数量在 1,100,000 股的基础上同比例增减。如果期间交大博通实施增发、配股等影响股东之间股权比例的变更事项，追加对价股份总数不做调整，每股追加对价股份数量将发生变化，每股追加对价股份数量调整为：1,100,000 股/变更后无限售条件流通股股份总数。</p> <p>2、西安经发集团有限责任公司承诺：其所持有的暂不流通股股份自获得上市流通权之日起，三十六个月内不上市交易或者转让。在前项承诺期满后，通过证券交易所挂牌交易出售的股份，出售数量占交大博通股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五且减持价格不低于 10 元，在二十四个月内不超过总股本的百分之十减持价格不低于 10 元。</p> <p>3、西安交通大学产业（集团）总公司、上海昊太投资有限公司、西安经发经贸实业有限责任公司等其他三名股东承诺：其所持有的暂不流通股股份自获得流通权之日起，一年内不上市流通，在前项承诺期满后，通过证券交易所挂牌交易出售的股份，出售数量占交大博通股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五；出售数量占交大博通股份总数的比例在二十四个月内不得超过百分之十。</p>	各股东承诺履行情况良好。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受到中国证监会的处罚及上海证券交易所的处罚。

（十二）其他重大事项的说明

1、从 2009 年起公司拟与大股东西安经发集团有限公司进行重大资产重组，分别于 2009 年 5 月 14 日和 2009 年 6 月 8 日，召开第三届董事会第二十六次会议和 2009 年第一次临时股东大会，审议通过了交大博通重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易的议案等相关事项。中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会于 2009 年 12 月 28 日召开 2009 年第 41 次并购重组委工作会议，审核了本公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易事项，审核结果为有条件通过。本公司一直未收到中国证券监督管理委员会的相关批准文件。

2010 年 10 月 15 日中国证监会发布《证监会落实国务院房地产调控政策、规范房地产并购重组》，明确“为了坚决贯彻执行《国务院关于坚决遏制部分城市房价过快上涨的通知》精神，证监会已暂缓受理房地产开发企业重组申请，并对已受理的房地产类重组申请征求国土资源部意见”。本次重大资产重组置入资产为西安经发地产有限公司 100% 股权，其主业为房地产业务，不符合国务院相关要求，不适宜将其作为置入资产进行上市公司重大资产重组，本次重大资产重组难以推进。2011 年 3 月 3 日，本次重组交易对方西安经发集团有限责任公司书面向公司提出终止本次重大资产重组，3 月 4 日公司召开第三届董事会第三十六次会议，审议通过《关于终止西安交大博通资讯股份有限公司重大资产重组事项的议案》，同意本公司与交易对方西安经发集团有限责任公司终止重大资产重组。该事项公司已于 2011 年 3 月 5 日在《中国证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露公告。

2、经公司财务部门初步测算，以及经 2010 年审会计师希格玛会计师事务所有限公司（简称“希格玛”）预审计并出具《关于西安交大博通资讯股份有限公司 2010 年盈利预审计情况的专项说明》，公司预计 2010 年度业绩实现盈利，2011 年 1 月 29 日披露了公司 2010 年度业绩预盈公告。

2011 年 4 月中旬，根据希格玛初步审计反馈情况，公司 2010 年度净利润有可能为亏损，4 月 19 日公司披露了《交大博通关于公司 2010 年业绩可能亏损及公司股票可能被暂停上市的风险提示公告》。

希格玛根据审计结果 2011 年 4 月 21 日出具了《关于西安交大博通资讯股份有限公司 2010 年财务报表经审计后亏损预告的说明》，审计确认公司 2010 年度亏损。鉴于此公司 4 月 21 日召开第三届董事会第三十七次会议，经审议董事会同意尊重希格玛的意见，同意根据希格玛的审计结果确认并预告公司 2010 年度经审计净利润为亏损，公司董事会为此向广大投资者深表歉意。2011 年 4 月 22 日公司披露了《交大博通第三届董事会第三十七次会议决议公告》和《交大博通关于公司股票将被暂停上市的第一次风险提示公告》。

3、2011 年 4 月 30 日公司披露 2010 年年度报告，经审计净利润为亏损。根据《上海证券交易所股票上市规则》的有关规定，因公司 2008 年、2009 年、2010 年连续三年审计净利润为亏损，公司股票从 2011 年 4 月 30 日之日起停牌。该事项及该事项风险提示公司已分别于 2011 年 4 月 19 日、4 月 22 日、4 月 26 日、4 月 29 日、4 月 30 日在《中国证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露公告。

2011 年 5 月 12 日公司收到上海证券交易所《关于对西安交大博通资讯股份有限公司股票实施暂停上市的决定》（上证公字（2011）19 号），公司股票交易被实施退市风险警示后，最近一个会计年度（即 2010 年度）审计结果表明公司继续亏损，根据《上海证券交易所股票上市规则》的有关规定，上海证券交易所决定自 2011 年 5 月 16 日起暂停公司股票上市。该事项公司已于 2011 年 5 月 13 日在《中国证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露公告。

（十三）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2011-01 号 交大博通 2010 年度业绩预盈公告	《中国证券报》B006	2011 年 1 月 29 日	上海证券交易所网站（ www.sse.com.cn ）
2011-02 号 交大博通第三届董事会第三十六次会议决议公告	《中国证券报》B010	2011 年 3 月 5 日	上海证券交易所网站（ www.sse.com.cn ）

2011-03 号 交大博通关于办公地址及信息披露电话变更的公告	《中国证券报》 B040	2011 年 3 月 24 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2011-04 号 交大博通关于公司 2010 年业绩可能亏损及公司股票可能被暂停上市的风险提示公告	《中国证券报》 B018	2011 年 4 月 19 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2011-05 号 交大博通第三届董事会第三十七次会议决议公告	《中国证券报》 B002	2011 年 4 月 22 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2011-06 号 交大博通关于公司股票将被暂停上市的第一次风险提示公告	《中国证券报》 B002	2011 年 4 月 22 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2011-07 号 交大博通关于公司股票将被暂停上市的第二次风险提示公告	《中国证券报》 B006	2011 年 4 月 26 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2011-08 号 交大博通关于公司股票将被暂停上市的第三次风险提示公告	《中国证券报》 A31	2011 年 4 月 29 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
交大博通 2010 年年度报告	《中国证券报》 B063	2011 年 4 月 30 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
交大博通 2011 年第一季度报告	《中国证券报》 B063	2011 年 4 月 30 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2011-09 号 交大博通第三届董事会第三十八次会议决议公告	《中国证券报》 B064	2011 年 4 月 30 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2011-10 号 交大博通第三届监事会第十九次会议决议公告	《中国证券报》 B064	2011 年 4 月 30 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2011-11 号 交大博通关于对公司重大会计差错更正的说明公告	《中国证券报》 B064	2011 年 4 月 30 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2011-12 号 交大博通关于公司股票停牌及将被暂停上市的风险提示公告	《中国证券报》 B064	2011 年 4 月 30 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2011-13 号 交大博通关于公司股票暂停上市的公告	《中国证券报》 B003	2011 年 5 月 13 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2011-14 号 独立董事辞职公告	《中国证券报》 B005	2011 年 6 月 4 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2011-15 号 第三届董事会第三十九次会议决议公告	《中国证券报》 B009	2011 年 6 月 10 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2011-16 号 第三届监事会第二十次会议决议公告	《中国证券报》 B009	2011 年 6 月 10 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2011-17 号 关于召开 2010 年度股东大会的通知	《中国证券报》 B009	2011 年 6 月 10 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2011-18 号 关于职工监事换届选举的公告	《中国证券报》 B017	2011 年 6 月 30 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2011-19 号 2010 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》 B017	2011 年 7 月 1 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2011-20 号 第四届董事会第一次会议决议公告	《中国证券报》 B017	2011 年 7 月 1 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2011-21 号 第四届监事会第一次会议决议公告	《中国证券报》 B017	2011 年 7 月 1 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位：西安交大博通资讯股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(六).1	86,131,148.26	78,456,945.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(六).2	2,165,300.00	50,000.00
应收账款	(六).3	25,435,367.76	33,905,826.64
预付款项	(六).4	39,779,996.25	47,668,832.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(六).5	17,207,374.87	14,402,196.12
买入返售金融资产			
存货	(六).6	48,121,771.74	49,175,992.79
一年内到期的非流动资产			153,459.84
其他流动资产			
流动资产合计		218,840,958.88	223,813,253.37
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(六).8	5,887,528.53	6,192,424.35
投资性房地产			
固定资产	(六).9	421,044,700.06	387,554,942.37
在建工程	(六).10	60,124,709.18	53,727,210.85
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	55,433,555.52	55,688,764.50
开发支出		9,929.11	
商誉	(六).12	16,273.29	16,273.29
长期待摊费用			
递延所得税资产	(六).13	4,580,699.55	4,922,996.20

其他非流动资产			
非流动资产合计		547,097,395.24	508,102,611.56
资产总计		765,938,354.12	731,915,864.93
流动负债:			
短期借款	(六).15	59,000,000.00	69,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	(六).16	96,471,099.21	95,208,701.49
预收款项	(六).17	22,871,240.09	66,974,939.55
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(六).18	2,392,651.23	2,566,913.21
应交税费	(六).19	-977,149.67	-1,127,428.01
应付利息	(六).20	1,384,530.00	906,005.00
应付股利	(六).21	1,260,472.60	1,260,472.60
其他应付款	(六).22	317,471,345.53	345,316,642.81
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			
一年内到期的非流动负债	(六).23	30,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		529,874,188.99	610,106,246.65
非流动负债:			
长期借款	(六).24	113,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		113,000,000.00	
负债合计		642,874,188.99	610,106,246.65
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	(六).25	62,458,000.00	62,458,000.00
资本公积	(六).26	145,663,447.66	145,663,447.66
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	(六).27	7,344,613.45	7,344,613.45
一般风险准备			
未分配利润	(六).28	-130,373,119.73	-132,111,654.24

外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		85,092,941.38	83,354,406.87
少数股东权益		37,971,223.75	38,455,211.41
所有者权益合计		123,064,165.13	121,809,618.28
负债和所有者权益总计		765,938,354.12	731,915,864.93

法定代表人：韩东升

主管会计工作负责人：韩崇华

会计机构负责人：王长娟

母公司资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位：西安交大博通资讯股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		14,020,654.29	19,095,898.13
交易性金融资产			
应收票据		2,165,300.00	50,000.00
应收账款	(十三).1	4,704,750.23	3,437,014.52
预付款项		3,026,108.53	5,027,768.68
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十三).2	1,712,434.27	1,235,124.54
存货		2,793,368.25	1,902,829.28
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		28,422,615.57	30,748,635.15
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	(十三).3	156,058,842.78	156,363,738.60
投资性房地产			
固定资产		11,054,388.00	2,006,714.02
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		36,804.55	47,304.49
开发支出		9,929.11	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,074,325.48	2,177,320.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		169,234,289.92	160,595,077.41

资产总计		197,656,905.49	191,343,712.56
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		17,898,073.64	5,625,254.59
预收款项		3,598,305.24	4,143,263.00
应付职工薪酬		1,540,020.90	1,699,811.12
应交税费		-793,294.16	630,084.75
应付利息			
应付股利		1,260,472.60	1,260,472.60
其他应付款		63,364,043.40	75,259,259.67
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		86,867,621.62	88,618,145.73
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		86,867,621.62	88,618,145.73
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		62,458,000.00	62,458,000.00
资本公积		145,663,447.66	145,663,447.66
减:库存股			
专项储备			
盈余公积		7,344,613.45	7,344,613.45
一般风险准备			
未分配利润		-104,676,777.24	-112,740,494.28
所有者权益(或股东权益) 合计		110,789,283.87	102,725,566.83
负债和所有者权益 (或股东权益)总计		197,656,905.49	191,343,712.56

法定代表人: 韩东升

主管会计工作负责人: 韩崇华

会计机构负责人: 王长娟

合并利润表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		102,531,581.78	86,675,703.92
其中:营业收入	(六).29	102,531,581.78	86,675,703.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		112,903,494.05	101,784,679.41
其中:营业成本	(六).29	72,651,003.52	54,123,512.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(六).30	1,262,961.58	523,569.84
销售费用	(六).31	4,515,859.78	10,650,924.70
管理费用	(六).32	26,066,762.98	26,050,974.15
财务费用	(六).33	9,287,647.80	10,790,453.06
资产减值损失	(六).34	-880,741.61	-354,755.11
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).35	-304,895.82	-63,783.44
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-304,895.82	-63,783.44
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-10,676,808.09	-15,172,758.93
加:营业外收入	(六).36	12,300,668.21	4,817,603.54
减:营业外支出	(六).37	27,016.62	423,462.56
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,596,843.50	-10,778,617.95
减:所得税费用	(六).38	342,296.65	502,717.28
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,254,546.85	-11,281,335.23
归属于母公司所有者的净利润		1,738,534.51	-10,018,113.19
少数股东损益		-483,987.66	-1,263,222.04
六、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)	(六).39	0.03	-0.16
(二)稀释每股收益(元/股)	(六).39	0.03	-0.16
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		1,254,546.85	-11,281,335.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,738,534.51	-10,018,113.18
归属于少数股东的综合收益总额		-483,987.66	-1,263,222.04

法定代表人:韩东升

主管会计工作负责人:韩崇华

会计机构负责人:王长娟

母公司利润表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十三).4	20,376,919.97	5,872,770.28
减: 营业成本	(十三).4	15,826,775.88	3,679,826.87
营业税金及附加		436,150.33	52,950.59
销售费用		3,188,858.02	4,014,946.75
管理费用		2,739,669.37	3,753,542.77
财务费用		125,604.68	937,509.24
资产减值损失		-411,979.25	-747,581.35
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)	(十三).5	-304,895.82	-63,783.44
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-304,895.82	-63,783.44
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-1,833,054.88	-5,882,208.03
加: 营业外收入		10,001,759.08	1,234,662.00
减: 营业外支出		1,992.34	3,000.00
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		8,166,711.86	-4,650,546.03
减: 所得税费用		102,994.82	186,895.34
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		8,063,717.04	-4,837,441.37
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		8,063,717.04	-4,837,441.37

法定代表人: 韩东升 主管会计工作负责人: 韩崇华 会计机构负责人: 王长娟

合并现金流量表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		65,558,221.12	63,492,587.19
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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		3,158,037.88	35,478.81
收到其他与经营活动有关的现金	(六).40	15,431,922.37	62,463,778.88
经营活动现金流入小计		84,148,181.37	125,991,844.88
购买商品、接受劳务支付的现金		61,799,758.53	52,031,262.09
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		24,335,630.57	27,452,786.34
支付的各项税费		1,945,847.62	1,420,084.71
支付其他与经营活动有关的现金	(六).41	24,659,678.08	50,348,926.15
经营活动现金流出小计		112,740,914.80	131,253,059.29
经营活动产生的现金流量净额		-28,592,733.43	-5,261,214.41
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		38,409.17	3,800.00
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			
投资活动现金流入小计		38,409.17	3,800.00
购建固定资产、无形资产和其他		29,599,057.82	35,775,847.60

长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		29,599,057.82	35,775,847.60
投资活动产生的现金流量净额		-29,560,648.65	-35,772,047.60
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			
取得借款收到的现金		124,000,000.00	26,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(六).42	71,000,000.00	35,000,000.00
筹资活动现金流入小计		195,000,000.00	61,000,000.00
偿还债务支付的现金		36,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,172,414.79	5,638,715.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(六).43	87,000,000.00	28,000,000.00
筹资活动现金流出小计		129,172,414.79	38,638,715.42
筹资活动产生的现金流量净额		65,827,585.21	22,361,284.58
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		7,674,203.13	-18,671,977.43
加：期初现金及现金等价物余额		78,456,945.13	107,600,133.78
六、期末现金及现金等价物余额		86,131,148.26	88,928,156.35

法定代表人：韩东升 主管会计工作负责人：韩崇华 会计机构负责人：王长娟

母公司现金流量表

2011 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		17,874,859.42	8,560,508.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,190,467.52	49,607,416.92
经营活动现金流入小计		28,065,326.94	58,167,925.57
购买商品、接受劳务支付的现金		12,108,860.37	7,258,423.26
支付给职工以及为职工支付的现金		3,713,722.48	5,104,657.22
支付的各项税费		1,014,366.22	337,140.10
支付其他与经营活动有关的现金		3,002,138.28	29,243,517.88

经营活动现金流出小计		19,839,087.35	41,943,738.46
经营活动产生的现金流量净额		8,226,239.59	16,224,187.11
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		6,509.17	3,800.00
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			
投资活动现金流入小计		6,509.17	3,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,007,992.60	52,229.00
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		3,007,992.60	52,229.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,001,483.43	-48,429.00
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			3,000,000.00
筹资活动现金流入小计			3,000,000.00
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		10,300,000.00	1,200,000.00
筹资活动现金流出小计		10,300,000.00	1,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-10,300,000.00	1,800,000.00
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		-5,075,243.84	17,975,758.11
加：期初现金及现金等价物余额		19,095,898.13	9,161,345.71
六、期末现金及现金等价物余额		14,020,654.29	27,137,103.82

法定代表人：韩东升

主管会计工作负责人：韩崇华

会计机构负责人：王长娟

合并所有者权益变动表
 2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	62,458,000.00	145,663,447.66			7,344,613.45		-132,111,654.24		38,455,211.41	121,809,618.28
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		-132,111,654.24		38,455,211.41	121,809,618.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							1,738,534.51		-483,987.66	1,254,546.85
(一)净利润							1,738,534.51		-483,987.66	1,254,546.85
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							1,738,534.51		-483,987.66	1,254,546.85
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)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										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	62,458,000.00	145,663,447.66			7,344,613.45		-130,373,119.73		37,971,223.75	123,064,165.13

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	62,458,000.00	145,166,532.10			7,344,613.45		-135,108,681.07		38,055,209.47	117,915,673.95
加:会计政策变更										
前期差错更正							7,321,098.74		813,455.42	8,134,554.16
其他										
二、本年初余额	62,458,000.00	145,166,532.10			7,344,613.45		-127,787,582.33		38,868,664.89	126,050,228.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-10,018,113.18		-1,263,222.04	-11,281,335.22
(一)净利润							-10,018,113.18		-1,263,222.04	-11,281,335.22
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-10,018,113.18		-1,263,222.04	-11,281,335.22
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)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										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	62,458,000.00	145,166,532.10			7,344,613.45		-137,805,695.51		37,605,442.85	114,768,892.89

法定代表人:韩东升

主管会计工作负责人:韩崇华

会计机构负责人:王长娟

母公司所有者权益变动表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	62,458,000.00	145,663,447.66			7,344,613.45		-112,740,494.28	102,725,566.83
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		-112,740,494.28	102,725,566.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							8,063,717.04	8,063,717.04
(一)净利润							8,063,717.04	8,063,717.04
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							8,063,717.04	8,063,717.04
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)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								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	62,458,000.00	145,663,447.66			7,344,613.45		-104,676,777.24	110,789,283.87

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	62,458,000.00	145,166,532.10			7,344,613.45		-114,934,903.25	100,034,242.30
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	145,166,532.10			7,344,613.45		-114,934,903.25	100,034,242.30
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-4,837,441.37	-4,837,441.37
(一)净利润							-4,837,441.37	-4,837,441.37
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-4,837,441.37	-4,837,441.37
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)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								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	62,458,000.00	145,166,532.10			7,344,613.45		-119,772,344.62	95,196,800.93

法定代表人:韩东升

主管会计工作负责人:韩崇华

会计机构负责人:王长娟

（二）公司基本情况

西安交大博通资讯股份有限公司（以下简称“本公司”）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。

本公司设立时的注册资本为 36,780,000.00 元，是以西安博通资讯有限责任公司截止 2000 年 4 月 30 日的账面净资产 36,780,797.89 元按 1:1 的比例折合形成，差额 797.89 元记入资本公积。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。

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

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

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

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

本公司股权分置改革方案已于 2006 年 7 月 10 日经公司 2006 年第二次临时股东大会审议通过，并于 2006 年度完成，四家非流通股股东经发集团、产业集团、上海昊太、经发国际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贵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）总公司所持贵公司的 2,783,520 股股份全部划转至西安康桥后勤产业有限公司名下，该 2,783,520 股仍为有限售条件流通股。

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

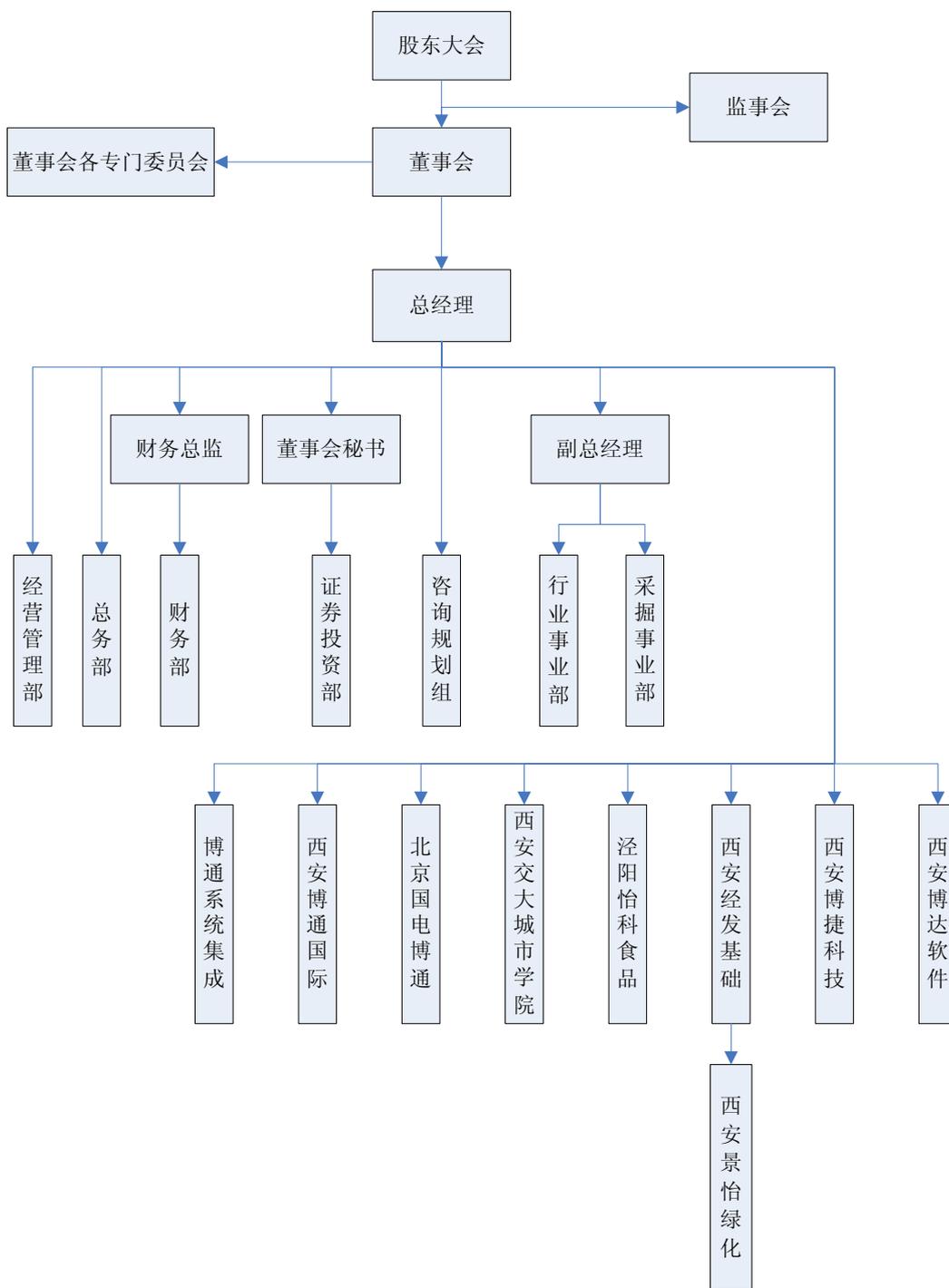
根据中国证监会和上海证券交易所关于上市公司股权分置改革的有关文件，经审核通过，公司股东上海昊太、经发经贸、中国工商银行股份有限公司陕西省分行共三位有限售条件流通股股东分别所持有的本公司 3,122,900 股、1,022,455 股、3,120,000 股，从 2009 年 5 月 4 日开始流通，合计 7,265,355 股有限售条件股份解除限售条件，使有限售的流通股减至 17,262,712 股，无限售条件的流通股份增加至 45,195,288 股，但股本总数未发生变化。

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

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贵公司的 2,783,520 股从 2010 年 4 月 9 日开始流通，使有限售条件的流通股减至 12,740,232 股，无限售条件的流通股增至 49,717,768 股，但股本总数未发生变化。

本公司经营范围为：法律法规禁止的、不得经营，应经审批的、未获审批前不得经营；法律法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动。

公司的基本组织架构为：



（三）公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 28 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，并基于下述主要会计政策、会计估计进行编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》及其他各项会计准则的要求，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。

3、会计年度

本公司采用公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、记账基础和计量原则

本公司以权责发生制为记账基础。公司在符合确认条件的会计要素登记入账并列报于财务报表时，按照企业会计准则规定的计量属性进行计量。一般采用历史成本，当能够保证取得并可靠计量会计要素的金额时，采用公允价值、重置成本、可变现净值或现值。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对同一控制下的企业合并，合并方取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不一致而进行的调整以外，按合并日在被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额），与合并中取得的净资产账面价值份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。被合并方在合并前实现的净利润，纳入合并利润表，并在合并利润表中单列项目反映，为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

非同一控制下的企业合并，合并成本为公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值以及企业合并中发生的各项直接费用之和。

公司对购买方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，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

7、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，纳入合并范围的母子公司采用统一会计政策及会计期间。

（2）合并财务报表编制的方法

编制合并财务报表时，以母公司和纳入合并范围内子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，将母公司与各子公司及各子公司之间的投资、往来、

存货购销等内部交易及其未实现利润对合并资产负债表、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抵销后，由母公司合并编制。

(3) 按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的要求，合并报表应抵销的项目有：

A 合并资产负债表

① 母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销，同时抵销相应的长期股权投资减值准备；

② 母公司与子公司、子公司相互之间的债权债务相互抵销，同时抵销债券投资的减值准备；

③ 母公司与子公司、子公司相互之间销售商品、提供劳务或其他方式形成的存货、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产等所包含的未实现内部销售损益予以抵销；

④ 母公司与子公司、子公司相互之间发生的其他内部交易对合并资产负债表的影响予以抵销。

B 合并利润表

① 母公司与子公司、子公司相互之间销售商品产生的营业收入和营业成本予以抵销；

② 母公司与子公司、子公司相互之间销售商品形成固定资产或无形资产所包含未实现内部销售损益抵销的同时，对固定资产折旧额或无形资产摊销额与未实现内部销售损益相关的部分进行抵销；

③ 母公司与子公司、子公司相互之间持有对方债券所产生的投资收益，与其相对应的发行方利息费用相互抵销；

④ 母公司与子公司、子公司相互之间持有对方长期股权投资的投资收益予以抵销；

⑤ 母公司与子公司、子公司相互之间发生的其他内部交易对合并利润表的影响予以抵销。

C 合并现金流量表

① 母公司与子公司、子公司相互之间当期以现金投资或收购股权增加的投资所产生的现金流量予以抵销；

② 母公司与子公司、子公司相互之间当期取得投资收益收到的现金，与分配股利、利润或偿付利息支付的现金相互抵销；

③ 母公司与子公司、子公司相互之间以现金结算债权与债务所产生的现金流量相互抵销；

④ 母公司与子公司、子公司相互之间当期销售商品所产生的现金流量予以抵销；

⑤ 母公司与子公司、子公司相互之间处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额，与购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金相关抵销。

D 合并所有者权益变动表

① 母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中享有的份额相互抵销；

② 母公司对子公司、子公司相互之间持有对方长期股权投资的投资收益予以抵销；

③ 母公司与子公司、子公司相互之间发生的其他内部交易对所有者权益变动的影响予以抵销。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指公司持有的期限短（从购买日起 3 个月到期）、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等。

9、外币折算

(1) 外币交易的会计处理

本公司的外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额记账。

与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额,在资本化期间内,外币借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。

在资产负债表日,对外币货币性资产和负债,采用资产负债表日即期汇率折算为人民币。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期的财务费用;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) 外币财务报表的折算

公司对境外经营的财务报表进行折算时,遵循下列规定:

① 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。

② 利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算;

③ 因折算产生的外币财务报表折算差额,列入所有者权益“外币报表折算差额”项目。

④ 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。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) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产,并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

A 金融资产确认和计量

本公司在初始确认金融资产,按取得资产的目的,把金融资产分为以下不同类别:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产。

在初始确认时,金融资产以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益;其他类别金融资产相关交易费用计入初始确认金额。初始确认后,金融资产的后续计量如下:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,是指本公司持有的目的是为近期出售、回购或者赎回金融资产,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。本公司对此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计入当期损益。

②持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。本公司对此采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量。

③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,包括应收账款和其他应收款。

④可供出售金融资产,是指本公司在初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产以及没有归类到其他类别的金融资产。本公司对此按照公允价值进行后续计量。其公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外,直接计入所有者权益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。

B 金融负债的确认和计量

公司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、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。对于此类金融负债,按照公允价值进行后续计量,所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。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。

C 权益工具的确认和计量

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后,确认为股本、资本公积。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用,减少股东权益。

(2) 金融资产转移的确认和计量

金融资产转移,是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。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,不终止确认该金融资产。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:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)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(在此种情况下,所保留的服务资产视同终止确认金融资产的一部分)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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

(3) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债公允价值的确定

本公司对存在活跃市场的金融资产或金融负债,用活跃市场中的报价确定其公允价值。

对金融工具不存在活跃市场的,采用估值技术确定其公允价值。所采用的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。

(5) 金融资产减值

公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据,是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

持有至到期投资以摊余成本后续计量,其发生减值时,将该金融资产的账面价值与未来现金流量现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 坏账的确认标准

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。

(2) 坏账的核算方法

本公司采用备抵法核算应收款项（包括应收票据、应收账款、预付款项、应收利息、应收股利、其他应收款、长期应收款）的坏账损失。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司董事会或股东大会批准后勤销时，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。

(3) 坏账准备的计提方法

① 对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。单项金额重大是指：应收款项余额前五名且占应收款项余额 10% 以上的款项。

② 对于单项金额非重大的应收款项（除单独测试为高风险等级全额计提坏账外）及经单独测试后未发现减值的应收款项一起，按照账龄作为类似信用风险特征划分为若干个组合，再按照这些应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失并计提坏账准备。

账 龄	计提比例%
1 年以内	5
1—2 年	10
2—3 年	30
3—4 年	50
4—5 年	80

③ 对于单项金额不重大但单独进行减值测试的应收款项全额计提坏账准备。单项金额不重大但单独进行减值测试的应收款项是指：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。

12、存货核算方法

(1) 本公司存货分为库存商品、产成品、在产品、原材料、低值易耗品、工程施工等。存货按实际成本计价。存货在发出时采用加权平均法结转成本，低值易耗品采用一次摊销法核算。

(2) 存货跌价准备：期末存货应按照成本与可变现净值孰低计量。存货的成本高于其可变现净值的，按其差额计提存货跌价准备；存货成本低于其可变现净值的，按其成本计量，不计提存货跌价准备，原已计提存货跌价准备的，在已计提存货跌价准备金额的范围内转回。

存货可变现净值确定方式如下：

① 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。

② 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、估计的销售费用以及相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。公司每半年对存货进行盘点，并于年度终了前进行一次全面的盘点清查。对于盘盈、盘亏以及报废的存货应当及时查明原因，分别情况及时处理。盘盈的存货，计入营业外收入。盘亏、毁损和报废的存货，扣除过失人或者保险公司赔款和残料价值，经公司批准后计入管理费用。存货毁损属于非正常损失的部分，扣除过失人或者保险公司赔款和残料价值，经公司批准后计入营业外支出。

13、长期股权投资的核算

(1) 投资成本的确定

A 同一控制下企业合并形成的长期股权投资：合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务价值之间的差额调整资本公积，资本公积不

足冲减，调整留存收益。

B 非同一控制下企业合并形成的长期股权投资

①一次交换交易实现的企业合并，按购买日付出的资产、发生或承担的负债以及发行权益性证券的公允价值确认初始投资成本。

②多次交换交易分步实现的企业合并，按每一单项交易的成本之和确认初始投资成本。

③为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入初始投资成本。

④合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如估计未来事项很可能发生且对合并成本影响金额能够可靠计量，将其计入初始投资成本。

C 其他方式取得的长期股权投资

①以支付现金方式取得，按实际支付的购买价款（包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出）确认初始投资成本。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按投资合同或协议约定的价值确认初始投资成本。

D 取得长期股权投资的实际支付价款或对价中，如包含已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收项目处理，不计入长期股权投资初始成本。

(2) 长期股权投资的后续计量

A 成本法核算

①对具有控制权，纳入合并报表范围子公司的长期股权投资。

②对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

B 权益法核算：对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资（如合营企业投资与联营企业投资）。

(3) 投资损益的确认

A 成本法

被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为投资收益。

B 权益法

①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，对被投资单位账面净利润进行调整后确认投资损益。

②存在下列情况之一的，按被投资单位账面净损益与持股比例计算确认投资损益，并在附注中说明这一事实及其原因：

- 无法可靠确定投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。
- 投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值与其账面价值之间差额较小。
- 其他原因导致无法对被投资单位净损益进行调整。

C 确认应分担被投资单位发生的亏损时，首先冲减长期股权投资账面价值，其账面价值如不足冲减，则继续以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限确认投资损失，冲减其账面价值。经上述处理后，如按合同或协议约定仍应承担额外义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(4) 期股权投资的减值确认

① 期末，对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量，按成本法核算的长期股权投资，以其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间差额，确认减值损失，计入当期损益，并在以后会计期间不予转回。

② 期末，其他长期股权投资如存在减值迹象，则对其可收回金额（据其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现值孰高者确定）进行估计，如可收回金额低于其账面价值，将资产账面价值减至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，并在以后会计期间不予转回。

14、投资性房地产的核算

(1) 投资性房地产的确认：公司为赚取租金或资本增值、或两者兼有所持有的房地产，经公司董事会审议后予以确认。主要包括：已出租的建筑物、已出租的土地使用权及持有并准备增值后转让的土地使用权。

- (2) 投资性房地产的计量——采用成本模式，按固定资产或无形资产计提折旧及摊销；
- (3) 投资性房地产的减值确认——如有客观证据表明某项投资性房地产发生减值，应计算确认减值损失。资产减值损失一经确认，以后会计期间不予转回。
- (4) 投资性房地产的转回——有确凿证据表明投资性房地产开始自用并经董事会审议后，按账面价值将其转入固定资产等。

15、固定资产的核算

(1) 固定资产的确认：是指公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产；同时与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产的计价方法：①外购的固定资产按实际支付的价加上支付的运费、包装费、安装费及相关税费等计价；②自行建造的固定资产按建造该资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出计价；③投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值计价；④非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产按相关会计准则确定的方法计价。

(3) 固定资产折旧方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产等外，本公司对所有固定资产按平均年限法计提折旧，公司按月计提固定资产折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用；计提折旧时，当月增加的固定资产，次月起计提折旧；当月减少的固定资产，次月起停止计提折旧。各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	年折旧率(%)	残值率(%)
房屋建筑物	20-50年	4.85-1.94	3
机器设备	5-12年	19.40-8.08	3
通讯、电子电器设备	5-8年	19.40-12.13	3
运输设备	8-12年	12.13-8.08	3
图书	5-8年	19.40-12.13	3
其他设备	5-8年	19.40-12.13	3

(4) 融资租赁固定资产的核算方法

A 融资租赁固定资产是指实质上转移了与资产所有权相关的全部风险和报酬的租赁资产。本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

B 融资租入固定资产的计价方法：本公司将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者做为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额做为长期应付款入账，其差额做为未确认的融资费用，未确认的融资费用在租赁期内的各个期间采用实际利率法进行分摊。

(5) 公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变应当作为会计估计变更。

(6) 企业出售、转让、报废固定资产或发生固定资产毁损，将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。固定资产的账面价值是固定资产成本扣减累计折旧和累计减值准备后的金额。固定资产盘亏造成的损失，计入当期损益。

(7) 期末对固定资产进行减值测试时，如存在减值迹象，则对其可收回金额（据其公允价值

减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量现值孰高者确定)进行估计,如可收回金额低于其账面价值,将资产账面价值与可收回金额之间的差额确认资产减值损失,计入当期损益,并在以后会计期间不予转回。

16、在建工程的核算

(1) 在建工程的计量:按工程发生的实际支出进行计量。

(2) 在建工程结转固定资产的时点:所购建的固定资产在达到预定可使用状态之日起结转固定资产,次月开始计提折旧。

(3) 对达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的工程,自达到预定可使用状态之日起,按照工程预算、造价或工程成本等资料,估价转入固定资产,并计提折旧。竣工决算办理完毕后,按照决算金额调整原估价和已计提折旧。

(4) 在建工程减值准备

期末,对在建工程进行全面检查,若在建工程长期停建并预计未来3年内不会重新开工,所建项目在性能上、技术上已经落后且所带来的经济利益具有很大的不确定性,则对其可收回金额(据其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现值孰高者确定)进行估计,如可收回金额低于其账面价值,将资产账面价值减至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,并在以后会计期间不予转回。

17、借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用的确认原则

因购建或者生产固定资产、投资性房地产等资产借款发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额,符合资本化条件的,予以资本化,计入该项资产的成本;其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额,于当期确认为费用。专门借款发生的辅助费用,属于所购建资产达到预定可使用状态之前发生的,在发生时予以资本化;其他辅助费用于发生的当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化期间

A 开始资本化,当以下三个条件同时具备时,因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化:

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状态或所必要的购建活动已经开始。

B 暂停资本化,若固定资产的购建活动发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用资本化,将其确认为当期费用,直至资产的购建活动重新开始。

C 停止资本化,当所购建的资产达到预定可使用状态时,停止其借款费用的资本化。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法,在资本化期间内,每一会计期间的资本化金额,按照下列规定确定:

① 专门借款的利息资本化金额为当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

② 一般借款的资本化金额为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的乘积。

资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额,不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

18、无形资产的核算

(1) 无形资产的确认标准:公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权及特许权等。

(2) 无形资产的计量

A 外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出;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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

B 自行开发无形资产的成本,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。

C 公司购入或以支付土地出让金方式取得土地使用权的核算

①尚未开发或建造自用项目前作为无形资产核算；

②开发商品房时，将土地使用权的账面价值全部转入开发成本；

③利用土地建造自用项目时，将土地使用权的账面价值全部转入在建工程成本；

④改变土地使用权用途，将其用于出租或增资目的时，按账面价值转为投资性房地产。

(3) 无形资产的摊销

① 公司取得使用寿命有限的无形资产，自其可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止进行摊销；对无法预见其为公司带来经济利益期限、使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

② 摊销金额需扣除预计残值，已计提减值准备的，再扣除已计提减值准备累计金额，使用寿命有限的无形资产残值一般为零。

(4) 无形资产使用寿命的确认

① 合同性权利或其他法定权利的期限。

② 合同性权利或其他法定权利在到期时内续约等延续、且有证据表明公司续约不需支付大额成本，续约期计入使用寿命。

③ 合同或法律如未规定使用寿命，可综合各方面因素判断该无形资产为公司带来经济利益的期限。

④ 如无法按前述三条合理确定无形资产为公司带来经济利益的期限，将其确认为使用寿命不确定的无形资产。

(5) 无形资产的减值准备

① 期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，其使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限及方法；同时每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明其使用寿命有限，则估计其使用寿命并按使用寿命有限的无形资产确定摊销方法。

② 期末如存在减值迹象，对其可收回金额（据其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现值孰高者确定）进行估计，如可收回金额低于其账面价值，将资产账面价值减至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，并在以后会计期间不予转回。

19、商誉的核算

(1) 商誉的确认与计量：公司在非同一控制下企业合并中，支付的合并成本对价大于取得对方可辨认净资产公允价值份额之间的差额。

(2) 商誉的减值准备：期末以被投资企业为资产组进行年度减值测试时，如存在减值迹象，则对其可收回金额（据其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现值孰高者确定）进行估计，如可收回金额低于其账面价值，将资产账面价值减至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，并在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用的核算

公司已发生但应由本期和以后各期负担，且分摊期限在 1 年以上的各项费用；不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

21、递延所得税资产的核算

(1) 递延所得税资产的确认与计量：公司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，对由可抵扣暂时性差异产生的所得税资产予以确认。

(2) 递延所得税资产的减值准备：期末对其账面价值进行复核，若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，应确认递延所得税资产损失。

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬的范围：指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬及其他相关支出。

① 职工：指与公司订立劳动合同的所有人员，含全职、兼职和临时职工及未与公司订立劳动合同但由公司正式任命的人员（如董事会成员、监事会成员）。

② 职工薪酬：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费、医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿等。

(2) 应付职工薪酬的确认和计量

① 在职工为公司提供服务的会计期间内，根据提供服务的受益对象，将应确认的职工薪酬计入相关资产成本或当期损益。

② 如公司在职工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制定正式解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，且上述计划或建议即将实施，同时公司对此不再单方面撤回，则按确认的补偿计入当期损益。

(3) 应付职工薪酬的披露

- ① 应付职工工资、奖金、津贴和补贴，及其期末应付未付金额；
- ② 应为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，及其期末应付未付金额；
- ③ 应为职工缴存的住房公积金，及其期末应付未付金额；
- ④ 为职工提供的非货币性福利，及其计算依据；
- ⑤ 应付的因解除劳动关系给予的补偿，及其期末应付未付金额；
- ⑥ 其他职工薪酬。

23、递延所得税负债

公司根据所得税准则确认的应纳税暂时性差异产生的负债。

24、预计负债的确认和计量

(1) 预计负债确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

- ① 该义务是公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债主要包括

- ① 很可能发生的产品质量保证而形成的负债；
- ② 很可能发生的未决诉讼或仲裁而形成的负债；
- ③ 很可能发生的债务担保而形成的负债。
- ④ 预计负债计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

25、收入确认原则和方法

收入确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(1) 销售商品收入：销售商品收入包括销售自行研制开发的软件产品收入和銷售外购商品（包括软硬件商品）收入，在下列4项条件均能满足时予以确认。

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制；
- ③ 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- ④ 相关的收入和成本能够可靠的计量。

本公司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：

① 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；

② 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) 租赁业务收入，租赁业务分为经营租赁和融资租赁。

① 经营租赁业务的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认收入；

② 融资租赁业务采用实际利率法计算当期应确认的融资收入，未实现的融资收益采用直线法在各个租赁期间进行分配；对超过一个租金支付期末收到的租金，不予确认融资收入，对已确认的融资收入，应予以冲回。实际收到租金时，将租金中所含融资收入确认为当期收入。

对于以上二项租赁业务，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的、可直接归属于租赁项目的初始直接费用计入当期费用核算；或有租金在实际发生时确认为当期收入。

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

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

本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定完工百分比。

本公司按完工百分比法确认收入的两个计算步骤：

① 根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定完工百分比。

② 根据完工百分比计量和确认当期的收入和费用。

如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，将预计损失确认为当期费用。

(7) 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。

26、政府补助的确认和计量

(1) 政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

(2) 计量：政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 会计处理：

① 与资产相关的政府补助：公司取得与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。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，应将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

② 收益相关的政府补助：与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

27、所得税的会计处理方法

企业所得税的确认和计量

(1) 公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

(2) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，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。本公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延税项（递延所得税费用或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

(3) 一般情况下，所有应税暂时性差异产生的递延所得税负债均予确认，而递延所得税资产则只能在未来应纳税利润足以用作抵销暂时性差异的限度内，才予以确认。如果暂时性差异是由商誉，或在既不影响纳税利润、也不影响会计利润的交易（除了实际合并）中的其它资产和负债的初始确认下产生的，则该递延所得税资产及负债则不予确认。对合营公司及联营公司投资，以及在合营公司的权益产生的应税暂时性差异会确认为递延所得税负债，但本公司能够控制这些暂时性差异的转回，而且暂时性差异在可预见的将来很可能不会转回的情况则属例外。

(4) 在每一资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行核查，并且在未来不再很可能有足够纳税所得以转回部份或全部递延所得税资产时，按不能转回的部份扣减递延所得税资产。递延所得税是以预期于相关资产实现或相关负债清偿当期所使用的所得税率计算。递延所得税通常会计入损益，除非其与直接计入权益的项目有关，在这种情况下，递延所得税也会作为权益项目处理。

28、经营租赁、融资租赁

公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁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。

29、持有待售资产

(1) 持有待售的固定资产

同时满足下列条件的固定资产划分为持有待售：一是公司已经就处置该固定资产作出决议；二是公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让很可能在一年内完成。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ② 决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

30、其他

公司对目前尚未涉及到的资产、负债业务，待预计可能会发生时，按相应的企业会计准则，确定公司对该项业务的会计政策和会计估计，报董事会批准后执行。

31、会计政策、会计估计变更、会计差错更正

(1) 会计政策变更需满足下列条件之一：

① 根据国家有关法律、行政法规或国家统一的会计制度等要求进行变更；

② 能够提供更可靠、更相关的会计信息。

(2) 公司会计政策、会计估计变更经董事会审议通过后执行。

(3) 会计政策、会计估计变更和差错更正的会计处理方法

① 会计政策变更采用追溯调整法

② 会计估计变更采用未来适用法

③ 差错更正采用追溯重述法

(4) 本公司本期主要会计政策、会计估计未发生变更。

(5) 本公司报告期无重大会计差错更正事项。

32、或有事项的财务处理

(1) 或有事项的确认：过去的交易或者事项形成的，其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项。通常包括未决诉讼或仲裁、债务担保、产品质量保证（含产品安全保证）、承诺、亏损合同、重组义务、环境污染整治等。

A 预计负债：

① 与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务；

② 履行该义务很可能导致经济利益流出公司；

③ 该义务的金额能够可靠地计量。

B 或有负债（除预计负债外）：不确认为负债，公司需披露或有负债情况如下（不包括极小可能导致经济利益流出企业的或有负债）：

① 或有负债的种类及其形成原因，包括已贴现商业承兑汇票、未决诉讼、未决仲裁、对外提供担保等形成的或有负债。

② 经济利益流出不确定性的说明。

③ 或有负债预计产生的财务影响，以及获得补偿的可能性；无法预计的，说明其原因。

C 或有资产：不确认为资产，但或有资产很可能会给公司带来经济利益时，则应在会计报表附注中披露。需披露或有资产的形成原因、预期对企业产生的财务影响等。

(2) 预计负债的计量：按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

(3) 公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

(四) 税项

1、增值税，按照《增值税暂行条例》，以当期销项税额抵扣符合规定的当期进项税额后的余额作为应纳税额。

根据财政部、国家税务总局《关于鼓励〈软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题〉的通知》（财税[2000]25号）的规定，本公司销售自行开发生产的软件产品，在2011年前按17%的法定税率征收增值税，对实际税负超过3%的部分即征即退。所退税款由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。

2、营业税，根据财政部、国家税务总局《关于贯彻落实〈中共中央关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定〉有关税收问题的通知》（财税字[1999]273号）的规定，本公司技术开发

收入免征营业税，其他应税收入执行 3%、5%的税率。

3、城市建设维护税和教育费附加，分别按应缴纳增值税、营业税的 7%或 5%、3%、1%计缴。

4、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》（财税字[1994]001 号）的规定，经税务机关批准，1998 年至 1999 年免征所得税，以后年度执行 15%的所得税率。2011 年度本公司在未按照税法有关规定重新认定之前，暂按 25%的税率计算缴纳企业所得税。

泾阳怡科食品有限公司（简称“泾阳怡科”）系主要从事浓缩果汁的加工、生产和销售的企业，咸阳市国家税务局咸国税函[2006]151 号文件认定本企业从事业务属鼓励类业务，根据《财政部 国家税务总局 海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税[2001]202 号）、《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》（国税发[2002]47 号）及《财政部、国家税务总局关于贯彻落实国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策有关问题的通知》的规定，2011 年减按 15%的税率征收企业所得税。

西安经发基础设施建设工程有限公司（简称“经发基础”）系主要从事基础设施项目投资、市政道路工程、管道安装、水电安装等业务的企业，陕西省国家税务局陕国税函[2006]179 号文件认定本企业从事业务属鼓励类业务，根据《财政部 国家税务总局 海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税[2001]202 号）、《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》（国税发[2002]47 号）及《财政部、国家税务总局关于贯彻落实国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策有关问题的通知》的规定，2005 至 2008 年减按 15%的税率征收企业所得税，2009 至 2011 年执行 25%的企业所得税税率。

其他子公司根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，执行 25%的企业所得税税率。

5、其他税项，按税法规定计算缴纳。

（五）企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末 实际 出资额 (万元)	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)	是 否 并 报 表	少数股东 权益(万 元)	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公司所有者权益冲 减子公司少数股东分担 的本期亏损超过少数股 东在该子公司期初所有 者权益中所享有份额后 的余额
北京国电博通科技有限责任公司	控股子公司	北京市	计算机信息	1000	计算机软硬件研制开发等	600		60	60	是	35.83		
西安交通大学城市学院	控股子公司	西安市	高等教育	10000	本科层次的高等学历教育	7000		70	70	是	2888.48		
西安博通国际软件有限公司	全资子公司	西安市	计算机软件服务外包	1000	信息系统咨询服务业务；信息技术开发外包服务业务；业务流程外包服务业务；知识流程外包服务业务；货物和技术的进出口经营	1000		100	100	是			
西安博通系统集成有限责任公司	全资子公司	西安市	计算机系统集成	1500	政务信息、管理软件、企业应用软件的开发、销售、服务；计算机软硬件的开发、销售、服务；系统集成服务；监控设计施工；弱电设计施工；计算机及外围设备销售；网站建设；项目咨询	1500		100	100	是			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际 出资额(万 元)	实质上 构成对子 公司净投 资的其他 项目余 额	持股比 例 (%)	表决 权比 例 (%)	是否合 并 报 表	少数 股 东 权 益	少数 股 东 权 益 中 用 于 冲 减 少 数 股 东 损 益 的 金 额	从母公司所 有者权益冲 减子公司少 数股东分担 的本期亏损 超过少数股 东在该子公 司期初所有 者权益中所 享有份额后 的余额
西安经发 基础设施 建设工程 有限公司	控股子公 司	西安市	基础设 施建 设	2,000	基础设施项目投资、 工程承包、市政道路 建设	1,484.72		76	76	是	652.79		
西安景怡 绿化景观 有限公司	控股子公 司的全资 子公司	西安市	基础设 施建 设	1000	景观设计、绿化	1000		76	100	是			

注：西安景怡绿化景观有限公司系子公司西安经发基础设施建设工程有限公司之全资子公司。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际 出资额	实质上构 成对子公 司净投资 的其他项 目余额	持股比 例 (%)	表决 权比 例 (%)	是否合 并 报 表	少数股 东权益 (万 元)	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公司所有 者权益冲减子 公司少数股东 分担的本期亏 损超过少数股 东在该子公司 期初所有者权 益中所享有份 额后的余额
泾阳怡科食 品有限公司	控股子公 司	陕西省 泾阳县	农产品加工	5,000.00	浓缩果汁的 生产、销售	5,845.46		90	90	是	220.03		

2、合并范围变更

本报告期合并范围未发生变更。

(六) 合并会计报表主要项目注释(单位：元 币种：人民币)

下列被注释的资产负债表项目期末数系截至 2011 年 6 月 30 日金额，期初数系截至 2010 年 12 月 31 日金额；利润表本期发生额系 2011 年 1-6 月发生额，上期发生额系 2010 年 1-6 月发生额。

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			169,868.83	--	--	491,657.10
人民币			169,868.83	--	--	491,657.10
银行存款：			85,541,009.43	--	--	77,545,018.03
人民币			85,151,078.26	--	--	71,163,022.98
美元	60,252.67	6.4716	389,931.17	963,654.56	6.6227	6,381,995.05
其他货币资金：			420,270.00	--	--	420,270.00
人民币			420,270.00	--	--	420,270.00
合计			86,131,148.26	--	--	78,456,945.13

说明：

(1) 本公司银行存款不存在抵押、质押及除下(2)外其他使用受限的情形，无潜在不可收回风险。

(2) 期末其他货币资金 420,270.00 元为履约保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	2,165,300.00	50,000.00
合计	2,165,300.00	50,000.00

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额
山东东岳能源股份有限公司	2011 年 1 月 20 日	2011 年 7 月 20 日	100,000.00
肥城矿业集团有限责任公司	2011 年 4 月 20 日	2011 年 10 月 20 日	100,000.00
合计			200,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,278,321.87	31.57	668,643.85	6.51	20,374,796.65	48.46	1,349,912.28	6.63
单项金额不重大按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	17,633,567.98	54.17	1,807,878.24	10.25	17,026,769.90	40.50	2,145,827.63	12.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,643,020.52	14.26	4,643,020.52	100.00	4,643,920.52	11.04	4,643,920.52	100.00
合计	32,554,910.37	100.00	7,119,542.61		42,045,487.07	100.00	8,139,660.43	

(2) 各类应收账款坏账准备计提情况:

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
西安市经济技术开发区管委会	10,278,321.87	668,643.85	6.51%	单独测试, 按照账龄分析法计提
合计	10,278,321.87	668,643.85	--	--

② 单项金额不重大按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	13,831,904.30	78.44	691,595.23	12,537,057.87	73.63	626,852.89
1 至 2 年	1,785,364.16	10.13	178,536.42	1,342,889.51	7.89	134,288.95
2 至 3 年	1,106,353.64	6.27	331,906.09	1,668,346.14	9.80	500,503.84
3 至 4 年	407,054.00	2.31	203,527.00	995,330.50	5.85	497,665.25
4 至 5 年	502,891.88	2.85	402,313.50	483,145.88	2.83	386,516.70

合计	17,633,567.98	100.00	1,807,878.24	17,026,769.90	100.00	2,145,827.63
----	---------------	--------	--------------	---------------	--------	--------------

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
客户 1	792,649.00	792,649.00	100.00	账龄为 5 年以内, 无法收回, 全额计提坏账
客户 2	609,700.00	609,700.00	100.00	账龄为 5 年以上, 按 100% 计提坏账
客户 3	400,000.00	400,000.00	100.00	账龄为 5 年以上, 按 100% 计提坏账
客户 4	390,000.00	390,000.00	100.00	账龄为 5 年以上, 按 100% 计提坏账
客户 5	351,000.00	351,000.00	100.00	账龄为 5 年以上, 按 100% 计提坏账
客户 6	254,800.00	254,800.00	100.00	账龄为 5 年以上, 按 100% 计提坏账
客户 7	243,000.00	243,000.00	100.00	账龄为 5 年以上, 按 100% 计提坏账
客户 8	238,650.00	238,650.00	100.00	账龄为 5 年以上, 按 100% 计提坏账
客户 9	210,000.00	210,000.00	100.00	账龄为 5 年以上, 按 100% 计提坏账
客户 10	207,900.00	207,900.00	100.00	账龄为 5 年以内, 无法收回, 全额计提坏账
其他客户	945,321.52	945,321.52	100.00	账龄为 5 年以内/ 账龄为 5 年以上, 全额计提坏账。
合计	4,643,020.52	4,643,020.52		

(3) 本报告期公司无前期已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收款项。本期无通过重组等其他方式收回的应收款项。

(4) 本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 本报告期应收账款中持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
西安经发集团有限责任公司	50,933.64	36,324.25	50,933.64	5,093.36
合计	50,933.64	36,324.25	50,933.64	5,093.36

(6) 应收账款前五名债务人的欠款金额为 16,973,672.96 元, 占应收账款总额的 52.14%, 明细如下:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户 1	实际控制人	10,278,321.87	1 年以内/1-2 年	31.57
客户 2	控股股东的控股子公司	2,261,028.81	1 年以内/1-2 年	6.95
客户 3	非关联方	1,989,466.29	1 年以内	6.11
客户 4	非关联方	1,292,600.00	1 年以内	3.97
客户 5	非关联方	1,152,255.99	1 年以内	3.54
合计	--	16,973,672.96	--	52.14

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
西安市经济技术开发区管委会	实际控制人	10,278,321.87	31.57
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	2,261,028.81	6.95
西安经发高级中学	控股股东的控股子公司	199,175.88	0.61
西安经发集团有限责任公司	控股股东	50,933.64	0.16
西安经发学校	控股股东的控股子公司	22,146.00	0.07
合计	--	12,811,606.20	39.36

(8) 本公司报告期无终止确认的应收款项及以应收款项为标的进行证券化的情形。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	15,196,606.59	37.42	311,209.98	26,943,523.28	55.43	164,383.06
1-2 年	4,121,481.60	10.15	42,614.16	21,156,448.26	43.53	310,914.16
2-3 年	20,821,482.20	51.28	12,450.00	40,000.00	0.08	12,000.00

3 年以上	465,008.63	1.15	458,308.63	465,008.63	0.96	448,850.10
合计	40,604,579.02	100.00	824,582.77	48,604,980.17	100.00	936,147.32

注：

预付款项账龄超过 1 年以上主要为未结算的工程预付款。

(2) 预付款项前五名债务人的欠款金额为 10,376,840.00 元，占预付款项总额的 25.56%，明细如下：

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
供应商 1	非关联方	3,950,740.00	1 年内，1-2 年	交易未完成
供应商 2	非关联方	2,524,100.00	1 年以内	交易未完成
供应商 3	非关联方	1,920,000.00	1 年内	交易未完成
供应商 4	非关联方	1,005,200.00	1 年以内	交易未完成
供应商 5	非关联方	976,800.00	1 年内	交易未完成
合计	--	10,376,840.00	--	

(3) 报告期内公司尚未摊销完毕的城市学院条件占用费及奖助学金待摊费用余额在本项目列示，明细情况如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
城市学院条件占用费	10,096,400.00		7,572,300.00	2,524,100.00
城市学院奖助学金	2,423,136.00		1,817,352.00	605,784.00
小计	12,519,536.00		9,389,652.00	3,129,884.00

(4) 预付款项中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示。

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,509,687.60	17.51	350,968.76	10.00	5,705,169.47	33.59	442,664.03	7.76
单项金额不重大按账龄分析法计提坏账准备的其	15,452,457.81	77.12	1,403,801.78	9.08	10,200,856.43	60.07	1,061,165.75	10.40

他应收款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,076,837.83	5.37	1,076,837.83	100.00	1,076,837.83	6.34	1,076,837.83	100.00
合计	20,038,983.24	100.00	2,831,608.37		16,982,863.73	100.00	2,580,667.61	

(2) 各类其他应收款坏账准备计提情况:

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提:

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
客户	3,509,687.60	350,968.76	10.00	单独测试后未发生减值,按照账龄分析法计提
合计	3,509,687.60	350,968.76		

② 单项金额不重大按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	13,139,361.10	85.03	656,868.07	7,886,118.22	77.31	394,305.91
1 至 2 年	752,169.01	4.87	75,216.90	889,874.26	8.72	88,987.43
2 至 3 年	555,826.70	3.60	166,748.01	718,481.83	7.04	215,544.55
3 至 4 年	997,040.00	6.45	498,520.00	675,927.80	6.63	337,963.90
4 至 5 年	8,061.00	0.05	6,448.80	30,454.32	0.3	24,363.96
合计	15,452,457.81	100.00	1,403,801.78	10,200,856.43	100.00	1,061,165.75

③ 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况:

其他应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
客户 1	434,442.52	434,442.52	100.00	账龄为 5 年以上,按 100%计提坏账
客户 2	222,216.91	222,216.91	100.00	账龄为 5 年以上,按 100%计提坏账
客户 3	127,478.00	127,478.00	100.00	账龄为 5 年以上,按 100%计提坏账
客户 4	60,000.00	60,000.00	100.00	账龄为 5 年以上,按 100%计提坏账

客户 5	50,000.00	50,000.00	100.00	账龄为 5 年以上, 按 100%计提坏账
客户 6	44,886.00	44,886.00	100.00	账龄为 5 年以上, 按 100%计提坏账
客户 7	34,564.40	34,564.40	100.00	账龄为 5 年以上, 按 100%计提坏账
客户 8	33,000.00	33,000.00	100.00	账龄为 5 年以上, 按 100%计提坏账
客户 9	30,000.00	30,000.00	100.00	账龄为 5 年以上, 按 100%计提坏账
客户 10	18,000.00	18,000.00	100.00	账龄为 5 年以上, 按 100%计提坏账
其他客户	22,250.00	22,250.00	100.00	账龄为 5 年以内/ 账龄为 5 年以上, 全额计提坏账。
合计	1,076,837.83	1,076,837.83		

(3) 本报告期公司无前期已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。本期无通过重组其他方式收回的应收款项。

(4) 本报告期无核销的其他应收款。

(5) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份股东的款项。

(6) 其他应收款前五名债务人的欠款金额为 8,277,483.71 元, 占其他应收款总额的 41.30%, 明细如下:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
客户 1	非关联方	3,509,687.60	1-2 年	17.51
客户 2	控股股东的控股子公司	1,806,500.00	1 年内、1-2 年	9.01
客户 3	非关联方	1,622,795.11	1 年以内	8.10
客户 4	非关联方	692,114.00	1 年以内	3.45
客户 5	非关联方	646,387.00	1 年以内	3.23
合计	--	8,277,483.71	--	41.30

(7) 本报告期其他应收款中应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
西安经济技术开发区管委会	实际控制人	10,520.60	0.05
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	112,890.00	0.56

西安经发担保有限公司	控股股东的控股子公司	1,806,500.00	9.01
合计	--	1,929,910.60	9.63

(8) 本公司报告期无终止确认的应收款项及以应收款项为标的进行证券化的情形。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,238,437.50	120,289.74	2,118,147.76	1,448,705.01	120,289.74	1,328,415.27
库存商品	5,723,692.92	1,846,138.36	3,877,554.56	3,743,078.74	1,846,138.36	1,896,940.38
低值易耗品	230,800.76		230,800.76	208,692.45		208,692.45
消耗性生物资产						
产成品	24,175,297.39		24,175,297.39	40,481,026.54		40,481,026.54
在产品	4,002,098.14		4,002,098.14			
工程成本	13,717,873.13		13,717,873.13	5,260,918.15		5,260,918.15
合计	50,088,199.84	1,966,428.10	48,121,771.74	51,142,420.89	1,966,428.10	49,175,992.79

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	120,289.74				120,289.74
库存商品	1,846,138.36				1,846,138.36
低值易耗品					
消耗性生物资产					
产成品					
在产品					
工程成本					

合 计	1,966,428.10				1,966,428.10
-----	--------------	--	--	--	--------------

7、对联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
西安博达软件有限公司	40	40	4,111,743.86	2,095,895.50	2,015,848.36	2,434,106.45	-759,018.64
西安博捷科技发展有限公司	40	40	12,940,092.25	260,060.00	12,680,032.25		-3,220.90

8、长期股权投资

(1) 被投资单位概况

被投资单位	投资成本	投资比例	投资期限	在被投资单位表决权比例	核算方法
西安博达软件有限公司	400,000.00	40%	--	40.00%	权益法
西安博捷科技发展有限公司	16,000,000.00	40%	10 年	40.00%	权益法

(2) 长期股权投资增减变动情况

被投资单位名称	期初数	本期权益增减			本期出售	期末数
		投资成本	权益调整	派发股利		
西安博达软件有限公司	1,119,123.08		-303,607.46			815,515.62
西安博捷科技发展有限公司	5,073,301.27		-1,288.36			5,072,012.91
合计	6,192,424.35		-304,895.82			5,887,528.53

注：

- ① 权益调整系指根据被投资单位实现的净利润按权益法对长期股权投资进行的调整。
- ② 本公司被投资单位执行的会计政策与本公司无重大差异，投资变现及投资收益的汇回无重大限制。

9、固定资产及累计折旧

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	469,606,953.80	45,847,000.56	400,272.46	515,053,681.90
其中：房屋及建筑物	337,853,791.21	31,676,776.79		369,530,568.00
电子设备	45,840,789.47	1,440,622.49	139,232.46	47,142,179.50

机器设备	66,485,087.01		12,118,621.71		78,603,708.72
运输设备	10,272,004.05		239,406.00	234,200.00	10,277,210.05
图书	3,312,681.17		280,821.15		3,593,502.32
其他	5,842,600.89		90,752.42	26,840.00	5,906,513.31
		本年新增	本年计提		
二、累计折旧合计：	80,643,308.44		12,264,597.81	232,618.86	92,675,287.39
其中：房屋及建筑物	23,225,112.40		3,427,328.72		26,652,441.12
电子设备	17,527,379.12		2,398,169.91	76,359.84	19,849,189.19
机器设备	30,575,107.21		5,767,903.85		36,343,011.06
运输设备	4,263,578.19		375,922.57	136,737.46	4,502,763.30
图书	1,200,130.15		202,794.81		1,402,924.96
其他	3,852,001.37		92,477.95	19,521.56	3,924,957.76
三、固定资产账面净值合计	388,963,645.36		33,582,402.75	167,653.60	422,378,394.51
其中：房屋及建筑物	314,628,678.81		28,249,448.07		342,878,126.88
电子设备	28,313,410.35		-957,547.42	62,872.62	27,292,990.31
机器设备	35,909,979.80		6,350,717.86		42,260,697.66
运输设备	6,008,425.86		-136,516.57	97,462.54	5,774,446.75
图书	2,112,551.02		78,026.34		2,190,577.36
其他	1,990,599.52		-1,725.53	7,318.44	1,981,555.55
四、减值准备合计	1,408,702.99			75,008.54	1,333,694.45
其中：房屋及建筑物	229,634.09				229,634.09
电子设备	-				
机器设备	-				

运输设备	1,118,782.82		69,198.54	1,049,584.28
图书	-			
其他	60,286.08		5,810.00	54,476.08
五、固定资产账面价值合计	387,554,942.37	33,582,402.75	92,645.06	421,044,700.06
其中：房屋及建筑物	314,399,044.72	28,249,448.07		342,648,492.79
电子设备	28,313,410.35	-957,547.42	62,872.62	27,292,990.31
机器设备	35,909,979.80	6,350,717.86		42,260,697.66
运输设备	4,889,643.04	-136,516.57	28,264.00	4,724,862.47
图书	2,112,551.02	78,026.34		2,190,577.36
其他	1,930,313.44	-1,725.53	1,508.44	1,927,079.47

注：

本报告期计提折旧额为 12,264,597.81 元。

本报告期由在建工程转入固定资产原价为 3,736,200.91 元。

10、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
城市学院新校区二期建设工程	60,055,618.68		60,055,618.68	53,698,120.35		53,698,120.35
仓库	29,090.50		29,090.50	29,090.50		29,090.50
废水处理改造	40,000.00		40,000.00			
合计	60,124,709.18		60,124,709.18	53,727,210.85		53,727,210.85

(2) 重大在建工程项目变动情况说明：

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产
城市学院新校区二期建设工程	151,336,414.19	53,698,120.35	6,473,101.46	3,736,200.91

(续表)

项目名称	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
城市学院新校区二期建设工程		42.15	42.15	3,620,597.78	3,114,920.00	0.0531	筹资	60,055,618.68

(3) 本公司经期末对在建工程检查，未发现存在应计提在建工程减值准备的情形。

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
城市学院新校区二期建设工程	两栋教学楼主体已完工，正在进行内部装修，其余项目未开工。	

注：城市学院新校区二期建设工程资金来源为自筹。

11、无形资产

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	68,939,769.00	97,900.00		69,037,669.00
1. 土地使用权	27,138,436.00			27,138,436.00
2. 软件	38,171,333.00	97,900.00		38,269,233.00
3. 其他	3,630,000.00			3,630,000.00
二、累计摊销合计	10,900,169.62	353,108.98		11,253,278.60
1. 土地使用权	1,976,847.68	281,863.70		2,258,711.38
2. 软件	6,717,156.47	52,245.28		6,769,401.75
3. 其他	2,206,165.47	19,000.00		2,225,165.47
三、无形资产账面净值合计	58,039,599.38	-255,208.98		57,784,390.40
1. 土地使用权	25,161,588.32	-281,863.70		24,879,724.62
2. 软件	31,454,176.53	45,654.72		31,499,831.25
3. 其他	1,423,834.53	-19,000.00		1,404,834.53

四、减值准备合计	2,350,834.88			2,350,834.88
1. 土地使用权	-			-
2. 软件	980,000.35			980,000.35
3. 其他	1,370,834.53			1,370,834.53
五、无形资产账面价值合计	55,688,764.50	-255,208.98		55,433,555.52
1. 土地使用权	25,161,588.32	-281,863.70		24,879,724.62
2. 软件	30,474,176.18	45,654.72		30,519,830.90
3. 其他	53,000.00	-19,000.00		34,000.00

注：

(1) 西安交大教学管理专有技术系根据本公司与西安交通大学签订的《合作办学》协议的约定，本公司与西安交通大学联合组建西安交大城市学院，本公司以 7000 万元货币出资，西安交通大学以其教学经验、师资、教学管理等的管理专有技术作价 3000 万元出资，由于该等管理专有技术系使用寿命不确定的无形资产，故本期未对其进行摊销。

(2) 城市学院土地使用权系西安交通大学城市学院征用的位于西安市草滩生态产业园的 134000 平方米（约为 201 亩，含待征路 18 亩）的土地使用权，土地出让年限 50 年，公司自资产交付使用起在剩余年限内摊销。该土地的土地使用权证于 2010 年 1 月 27 日办理完毕，土地证号：西经可用（2010）第 002 号）土地使用证面积 122066 平方米（约为 183 亩）。

(3) 本报告期摊销额为 353,108.98 元。

12、商誉

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	期末减值准备
西安经发基础设施建设工程有限公司报表合并形成	16,273.29			16,273.29	
合计	16,273.29			16,273.29	

13、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数	期初数
应收账款坏账准备	2,574,066.92	2,815,603.58
存货跌价准备	479,578.05	479,578.05
无形资产减值准备	587,708.72	587,708.72
未实现的内部交易	939,345.86	1,040,105.85
合计	4,580,699.55	4,922,996.20

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2011 年 6 月 30 日金额	2010 年 12 月 31 日金额
对联营企业投资损失	304,895.82	
其他非流动资产减值	1,333,694.45	1,408,702.99
可抵扣亏损	12,322,773.23	12,322,773.23
合计	13,961,363.50	13,731,476.22

(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

年份	期末数	期初数
2012	2,948.12	2,948.12
2013	4,543,880.16	4,543,880.16
2014	5,936,541.19	5,936,541.19
2015	1,839,403.76	1,839,403.76
合计：	12,322,773.23	12,322,773.23

(4) 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

项目	2011 年 6 月 30 日金额	2010 年 12 月 31 日金额
应纳税差异项目：		
应收账款坏账准备	10,775,890.28	11,656,475.36
存货跌价准备	1,333,694.45	1,966,428.10
无形资产减值准备	2,350,834.88	2,350,834.88
未实现的内部交易	3,757,383.45	4,160,423.44
小计	18,217,803.06	20,134,161.78

14、资产减值准备明细

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	11,656,624.40	311,168.62	1,191,910.23		10,775,882.79
二、存货跌价准备	1,966,428.10				1,966,428.10
三、可供出售金融资产减值准备					

四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	1,408,702.99			75,008.54	1,333,694.45
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	2,350,834.88				2,350,834.88
十三、商誉减值准备					
十四、其他	5,685,610.72				5,685,610.72
合计	23,068,201.09	311,168.62	1,191,910.23	75,008.54	22,112,450.94

15、短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	-	-
抵押借款		21,000,000.00
保证借款	59,000,000.00	48,000,000.00
信用借款	-	-
合计	59,000,000.00	69,000,000.00

注：

(1) 期末保证金借款 59,000,000.00 元，系本公司之子公司泾阳怡科食品有限公司向浙商银行借款 20,000,000.00 元、向兴业银行借款 8,000,000.00 元，本公司之子公司西安交通大学城市学院向民生银行借款 20,000,000.00 元、向浦发银行借款 3,000,000.00 元，均由西安经发集团有限责任公司提供担保；本公司之子公司西安博通国际软件有限公司向中信银行借款 8,000,000.00 元，由西安经发担保有限公司提供担保。详见本附注“(七) 关联方

及其交易”。

(2) 资产负债表日后已偿还金额 20,000,000.00 元。

16、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项目	期末数	期初数
1 年以内	42,900,276.14	37,873,689.04
1-2 年	9,519,414.65	12,991,042.09
2-3 年	1,394,177.49	2,918,892.53
3 年以上	42,657,230.93	41,425,077.83
合计	96,471,099.21	95,208,701.49

(2) 应付账款中无应付持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明：

单位名称	期末数	未支付原因
供应商 1	17,851,800.00	尚未结算完毕暂估的工程
供应商 2	11,588,500.00	尚未结算完毕暂估的工程
供应商 3	4,043,590.22	尚未结算完毕暂估的工程
供应商 4	3,193,200.00	尚未结算完毕暂估的工程
供应商 5	3,052,200.00	尚未结算完毕暂估的工程

17、预收款项

(1) 预收账款按账龄列示

项目	期末数	期初数
1 年以内	20,490,601.85	66,194,171.55
1-2 年	1,599,870.00	
2-3 年		
3 年以上	780,768.24	780,768.00
合计	22,871,240.09	66,974,939.55

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位名称	期末数	期初数
西安经发集团有限责任公司	15,804.01	
合计	15,804.01	

(3) 预收款项中账龄超过 1 年的预收款项均为预收的项目款，无金额重大项目。

18、应付职工薪酬

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,033,886.17	20,296,851.15	20,523,469.42	807,267.90
二、职工福利费		237,643.36	207,509.50	30,133.86
三、社会保险费	801.60	902,789.31	903,590.91	
其中：1. 医疗保险费	96.00	214,238.44	224,285.94	-9,951.50
2. 基本养老保险费	657.60	613,670.27	604,376.37	9,951.50
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	48.00	57,957.48	58,005.48	
5. 工伤保险费		7,001.50	7,001.50	
6. 生育保险费		9,921.62	9,921.62	
四、住房公积金		243,009.80	243,009.80	
五、工会经费和职工教育经费	1,532,225.44	169,223.51	146,199.48	1,555,249.47
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、企业年金				
九、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	2,566,913.21	21,849,517.13	22,023,779.11	2,392,651.23

说明：应付职工薪酬期末余额中无拖欠性质的职工薪酬。

19、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	-3,184,362.03	-4,258,568.20
消费税		
营业税	1,184,013.68	1,700,883.65
资源税		
城市维护建设税	117,718.41	123,989.17
教育费附加	36,503.52	73,025.89
企业所得税	779,572.30	1,017,245.38
水利建设基金	21,792.61	66,633.36
房产税		
土地使用税		
印花税	8,448.05	34,562.34
个人所得税	59,163.79	114,800.40
土地增值税		
合计	-977,149.67	-1,127,428.01

20、应付利息

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
借款应付利息	1,384,530.00	906,005.00
合计	1,384,530.00	906,005.00

21、应付股利

投资者	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
新疆特变电工股份有限公司	26,913.36	26,913.36	为 2000 年度、2002 年度利润分配，股东尚未领取
西安计算机及软件产业推进中心	208,697.94	208,697.94	为 2000 年度、2002 年度利润分配，股东尚未领取

赵桂霞等 11 个自然人	1,024,861.30	1,024,861.30	为 2000 年度、2002 年度利润分配，股东尚未领取
合计	1,260,472.60	1,260,472.60	

22、其他应付款

(1) 其他应付款情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	155,627,174.40	320,962,068.47
1-2 年	149,318,247.54	7,273,300.69
2-3 年	173,229.14	4,865,148.07
3 年以上	12,352,694.45	12,216,125.58
合计	317,471,345.53	345,316,642.81

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:

单位名称	期末数	期初数
西安经发集团有限责任公司	211,987,541.36	264,083,276.45
合计	211,987,541.36	264,083,276.45

(3) 其他应付款账龄超过 1 年的大额其他应付账款主要系欠关联方借款。

(4) 其他应付款金额前五名明细如下:

单位名称	金额	内容
西安经发集团有限责任公司	211,987,541.36	关联方借款
西安经发担保有限公司	35,000,000.00	关联方借款
西安经发经贸实业有限责任公司	22,000,000.00	关联方借款
西安博捷科技发展有限公司	11,402,000.00	关联方借款
西安现代农业开发综合总公司	10,000,000.00	关联方借款

23、一年内到期非流动负债

(1) 一年内到期非流动负债分类

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	30,000,000.00	30,000,000.00

一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00
信用借款		
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

② 一年内到期的长期借款明细如下:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
西安市商行城北支行	2006-12-27	2011-12-27	人民币	7.74		30,000,000.00		30,000,000.00
合计						30,000,000.00		30,000,000.00

24、长期借款

长期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	113,000,000.00	
信用借款		
合计	113,000,000.00	

25、股本

项 目	期初数	本期增减(+,-)			期末数
		股份转让	其他	小计	
一、有限售条件的流通股股份	12,740,232.00				12,740,232.00
1、国有法人股	12,740,232.00				12,740,232.00
西安经发集团有限责任公司	12,740,232.00				12,740,232.00
2、社会法人股					
3、自然人股					
二、无限售条件的流通股股份	49,717,768.00				49,717,768.00
合 计	62,458,000.00				62,458,000.00

26、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	144,448,606.80			144,448,606.80
其他资本公积	754,540.86			754,540.86
股权投资准备	460,300.00			460,300.00
合 计	145,663,447.66			145,663,447.66

27、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,344,613.45			7,344,613.45
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	7,344,613.45			7,344,613.45

28、未分配利润

项目	2011年6月30日	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	-132,111,654.24	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	-132,111,654.24	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,738,534.51	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-130,373,119.73	

29、营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	102,531,581.78	86,675,703.92
其他业务收入		
营业收入合计	102,531,581.78	86,675,703.92
主营业务成本	72,651,003.52	54,123,512.77
其他业务成本		
营业成本合计	72,651,003.52	54,123,512.77

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
计算机信息技术	24,294,136.08	21,773,332.26	27,107,336.78	20,088,370.82
果汁	17,694,790.70	16,659,484.62	12,732,979.32	11,463,644.32
基础建设	16,680,623.93	15,466,166.31	8,437,774.58	7,577,465.64

教育	43,862,031.07	18,752,020.33	38,397,613.24	14,994,031.99
合计	102,531,581.78	72,651,003.52	86,675,703.92	54,123,512.77

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系统集成	11,694,248.48	10,595,400.85	4,654,769.23	3,526,758.75
软件开发	9,168,948.41	6,445,141.31	18,084,226.05	11,891,283.65
浓缩果汁	17,694,790.70	16,659,484.62	12,732,979.32	11,463,644.32
工程施工	16,680,623.93	15,466,166.31	8,437,774.58	7,577,465.64
学费及住宿费收入	43,862,031.07	18,752,020.33	38,397,613.24	14,994,031.99
服务费收入	3,430,939.19	4,732,790.10	4,368,341.50	4,670,328.42
合计	102,531,581.78	72,651,003.52	86,675,703.92	54,123,512.77

(3) 公司前五名客户销售总额及占公司全部营业收入的比例：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	7,189,466.29	7.01
客户 2	6,476,272.79	6.32
客户 3	6,177,622.01	6.03
客户 4	5,796,500.35	5.65
客户 5	2,954,500.00	0.03
合计	28,594,361.44	25.04

注：

(1) 系统集成收入系指本公司向客户提供计算机应用系统的安装、调试服务以及向客户销售与该系统有关的计算机硬件产品取得的收入。

(2) 软件开发收入系指本公司承揽软件设计、开发项目取得的收入。

(3) 浓缩果汁收入系指子公司泾阳怡科食品有限公司向客户销售果汁产品取得的收入。

(4) 工程施工收入系指子公司西安经发基础设施建设工程有限公司从事工程施工取得的收入。

(5) 学费收入及住宿费收入系交大城市学院组织教学形成的收入。

(6) 服务费收入主要系子公司西安博通国际软件有限公司向客户提供软件外包服务取得的收入。

(7) 2011 年 1-6 月、2010 年 1-6 月向前五名客户销售的收入总额分别为 28,594,361.44

元、27,220,378.90 元，各占当期收入的比例分别为 25.04%、31.40%。

(8) 上期主营业务成本发生额与 2010 年中期报告披露金额存在差异，具体差异原因系 2010 年度财务报表审计重大会计差错更正追溯调整影响所致。

30、主营业务税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,148,035.31	459,512.23	营业额的 3%、5%
城市维护建设税	80,448.41	45,824.44	营业税及增值的 7%、5%、1%
教育费附加	34,477.86	18,233.17	营业税及增值的 3%
合计	1,262,961.58	523,569.84	

31、营业费用

项目	本期发生额	上期发生额
1.职工薪酬	2,209,168.78	3,567,602.73
其中：职工工资	2,119,607.72	3,036,330.12
2.差旅费	403,800.52	2,026,928.64
3.运输费	606,398.61	1,301,008.29
4.办公费	450,539.28	1,241,049.82
5.招待费	309,712.50	1,187,433.10
6.仓储费	70,505.49	682,364.16
7.汽车费	115,136.96	246,848.64
8.保险费	170,886.78	9,572.92
9.通讯费	36,162.36	74,168.86
10.业务宣传费	39,687.00	13,000.00
11.会议费		93,327.00
12.其他	103,861.50	207,620.54
合 计	4,515,859.78	10,650,924.70

32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
1.条件占用费	7,572,300.00	6,507,734.00
2.折旧费	7,397,918.46	6,825,453.83
3.职工薪酬	6,360,376.62	6,791,634.45
其中：职工工资	5,099,571.31	5,194,131.76
4.房租、水电及物业费	635,273.85	1,264,748.17
5.交通费	755,926.69	801,909.31
6.业务招待费	453,461.92	915,865.86
7.办公费	869,286.95	805,275.66
8.通讯费	382,390.18	334,726.48
10.会议费	48,772.70	111,128.10
11.中介费	307,465.00	86,580.00
12.无形资产摊销	349,733.98	355,578.05
13.差旅费	130,585.00	310,997.36
14.各项税费	95,454.97	95,186.21
15.董事会费	57,500.00	152,500.00
16.修理费	164,227.80	96,159.60
17.其他	486,088.86	595,497.07
合 计	26,066,762.98	26,050,974.15

33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,440,284.71	11,178,622.79
减：利息收入	276,225.10	619,084.04
汇兑损失	110,208.82	12,646.83
减：汇兑收益	3,849.47	

手续费支出	17,228.84	218,267.48
弃置费用		
未确认融资费用		
其他		
合 计	9,287,647.80	10,790,453.06

34、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-880,741.61	-459,128.46
二、存货跌价损失		104,373.35
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	-880,741.61	-354,755.11

注：

上期资产减值损失发生额与 2010 年中期报告披露金额存在差异，具体差异原因系 2010 年度财务报表审计重大会计差错更正追溯调整影响所致。

35、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-304,895.82	-63,783.44
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	-304,895.82	-63,783.44

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
西安博捷科技发展有限公司	-1,288.36	-1,193.18	
西安博达软件有限公司	-303,607.46	-62,590.26	
合计	-304,895.82	-63,783.44	

36、营业外收入

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	1,159.08	692.89	1,159.08
其中：固定资产处置利得	1,159.08	692.89	1,159.08
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠	13,680.00		13,680.00
政府补助	12,197,130.40	3,816,882.06	12,197,130.40
罚款收入			

其他	88,698.73	1,000,028.59	88,698.73
合计	12,300,668.21	4,817,603.54	12,300,668.21

注：本报告期收到政府补助 12,197,130.40 元，明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额	说明
外经贸发展促进资金		240,000.00	发文单位：陕西省财政厅，文号：陕财办企专（2010）19 号
外经贸发展促进资金		420,000.00	发文单位：咸阳市财政局，文号：咸财企业（2009）139 号
2009 年工业出口专项资金		22,500.00	发文单位：泾阳县财政局，文号：咸财企业（2010）06 号
外贸发展促进资金		11,600.00	发文单位：陕西省财政厅，文号：陕财办企专（2010）002 号
商务部任佰拾项目政府补贴资金		2,439,000.00	发文单位：西安市财政局，文号：市财发（2010）487 号
软件及外包产业扶持基金		683,782.06	发文单位：西安市高新管委会，文号：开发区通报
外经贸发展促进资金	82,600.00		发文单位：陕西省财政厅，文号：陕财办企专（2011）019 号
促进主导产业发展资金	10,000,000.00		发文单位：经开区管委会，文号：西经开发（2011）283 号
软件园补贴款	373,530.40		发文单位：西安市高新管委会，文号：开发区通报
西安市财政局专项基金	1,071,000.00		发文单位：西安市财政局，文号：市财发（2010）1737 号
西安市财政局专项基金	490,000.00		发文单位：西安市财政局，文号：市财发（2011）17 号
陕西省外经贸促进发展基金	180,000.00		发文单位：陕西省财政厅，文号：陕财办企专（2011）005 号
合计：	12,197,130.40	3,816,882.06	

37、营业外支出

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	24,916.62	452.56	24,916.62
其中：固定资产处置损失	24,916.62	452.56	24,916.62
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			

罚款支出			
非常损失			
税收滞纳金			
其他	2,100.00	423,010.00	2,100.00
合计	27,016.62	423,462.56	27,016.62

38、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整	342,296.65	502,717.28
合计	342,296.65	502,717.28

注：

上期所得税费用发生额与 2010 年中期报告披露金额存在差异，具体差异原因系 2010 年度财务报表审计重大会计差错更正追溯调整影响所致。

39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益计算过程

项目	本期数	上期数
归属于母公司所有者的净利润	1,738,534.51	-10,018,113.19
期初股本总额	62,458,000.00	62,458,000.00
本期增加股本		
其中：资本公积转增股本		
盈余公积转增股本		
转作股本的普通股股利		
吸收自然人入股		
本期增加股本月份		
其中：资本公积转增股本		
盈余公积转增股本		
转作股本的普通股股利		

吸收自然人入股		
本期减少股本		
本期减少股本月份		
当期股本加权平均数	62,458,000.00	62,458,000.00
基本每股收益	0.03	-0.16
稀释每股收益	0.03	-0.16

(2) 基本每股收益的计算公式

基本每股收益=归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

发行在外的普通股加权平均数= $S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0$

其中， S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购或缩股等减少股份数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 稀释每股收益的计算过程

报告期内公司未发行可转换债券、认股权证等稀释性潜在普通股，故稀释每股收益等同于基本每股收益。

(4) 稀释每股收益的计算公式

稀释每股收益=(归属于普通股股东的净利润+已确认为费用的稀释性潜在普通股利息×(1-所得税率)-转换费用)/($S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 +$ 认股权证、期权行权增加股份数)

其中， S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购或缩股等减少股份数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

本报告期公司不存在稀释性潜在普通股。

40、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
收到的政府补助款	12,197,130.40
收到的投标等各项保证金	1,534,915.84
收到的留学保证金	880,000.00
银行存款利息收入	276,051.35
其他	543,824.78
合计	15,431,922.37

41、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
差旅费	1,060,900.16
办公费	1,642,776.91
会议费	171,527.70
运输费	927,938.84
招待费	1,218,562.73
仓储费	229,375.78
房租、水电、物业费	5,054,407.64
通讯费	1,160,260.50
交通费、汽车费用	1,115,766.36
维修费	602,533.82
审计、评估、咨询费	680,560.00
广告宣传费	115,365.70
支付学生相关费用	748,715.73
保证金	8,486,993.55
教学专用材料购置费	395,847.93
装修费	146,000.00
其他	902,144.73
合计	24,659,678.08

42、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
向西安经发集团有限责任公司借款	31,000,000.00
向西安现代农业综合开发总公司借款	10,000,000.00
向西安经发担保有限公司借款	30,000,000.00
合计	71,000,000.00

43、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
归还西安经发集团有限责任公司款项	74,000,000.00
归还西安经发担保有限公司款项	13,000,000.00
合计	87,000,000.00

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,254,546.85	-11,281,335.23
加: 资产减值准备	-880,741.61	-354,755.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,439,447.32	7,356,036.38
无形资产摊销	353,108.98	355,161.39
长期待摊费用摊销	153,459.84	258,641.26
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)	23,279.54	-240.33
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	478.00	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	9,359,767.35	10,946,494.14
投资损失(收益以“-”号填列)	304,895.82	63,783.44
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	342,296.65	502,717.28
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,054,221.05	-3,749,368.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-61,565,480.87	19,741,252.82
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	11,567,987.65	-29,099,602.08
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-28,592,733.43	-5,261,214.41
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	86,131,148.26	88,928,156.35
减: 现金的期初余额	78,456,945.13	107,600,133.78
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,674,203.13	-18,671,977.43

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金		
其中: 库存现金	169,868.83	491,657.10
可随时用于支付的银行存款	85,541,009.43	77,545,018.03
可随时用于支付的其他货币资金	420,270.00	420,270.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	86,131,148.26	78,456,945.13

(七) 关联方及其交易

1、本企业的母公司情况 (单位: 万元 币种: 人民币)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
西安经济技术开发区管委会	实际控制人	行政事业单位	西安市	贾生林	政府部门	88186.95			西安市国资委	43720597-3
西安经发集团有限责任公司	控股股东	国有独资公司	西安市	贾生林	投资与管理	52,000	20.4	26.75	西安市国资委	729953308

注: 表决权增加部分为西安经发集团有限责任公司子公司西安经发经贸实业有限责任公司持有的本公司股权。

2、本企业的子公司情况 (单位: 万元 币种: 人民币)

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地址	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
北京国电博通科技有限公司	控股子公司	有限责任	北京市	高昆	计算机信息	1000	60	60	75771043-4
西安交通大学城市学院	控股子公司	民办非企业单位	西安市	韩东升	高等教育	10000	70	70	76258466-3
泾阳怡科食品有限公司	控股子公司	有限责任	陕西泾阳	王新	农产品加工	5000	90	90	75521443-7
西安经发基础设施建设工程有限公司	控股子公司	有限责任	西安市	刘民	基础设施建设	2000	76	76	73504004-6
西安景怡绿化景观有限公司	控股子公司之子公司	一人有限责任(法人)	西安市	樊卫平	基础设施建设	1000	76	100	78369280-7
西安博通国际软件有限公司	全资子公司	一人有限责任(法人)	西安市	王萍	计算机软件服务外包	1000	100	100	66869385-5

西安博通系统集成有限责任公司	全资子公司	一人有限责任(法人)	西安市	王萍	计算机系统集成	1500	100	100	66319080-2
----------------	-------	------------	-----	----	---------	------	-----	-----	------------

3、本企业的合营和联营企业的情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
西安博达软件有限公司	有限责任公司	西安市	王萍	计算机信息产业	100	40	40
西安博捷科技发展有限公司	有限责任公司	西安市	邬树新	投资	4,000	40	40

(续表)

被投资单位名称	期末资产总额(元)	期末负债总额(元)	期末净资产总额(元)	本期营业收入总额(元)	本期净利润(元)	组织机构代码
西安博达软件有限公司	4,111,743.86	2,095,895.50	2,015,848.36	2,434,106.45	-759,018.64	72491093-1
西安博捷科技发展有限公司	12,940,092.25	260,060.00	12,680,032.25	-	-3,220.90	75783375-X

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
西安经发经贸实业有限责任公司	参股股东	735048363
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	775943573
西安经发新能源有限公司	控股股东的控股子公司	757819261
西安经发担保有限公司	控股股东的控股子公司	775964881
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	294461848
西安经发高级中学	控股股东的控股子公司	783595863
西安经发学校	控股股东的控股子公司	783577227
西安现代农业综合开发总公司	实际控制人的控股子公司	29425382-X

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(单位:元 币种:人民币)

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
西安经发新能源有限公司	提供劳务	工程施工	按照市场公允价格定价			2,665,045.67	35.53
西安出口加工区投资建设有限公司	提供劳务	工程施工	按照市场公允价格定价			285,116.00	3.80
西安经济技术开发区管委会	提供劳务	工程施工	按照市场公允价格定价	3,317,033.51	25.03	411,424.20	5.49
西安现代农业综合开发总公司	提供劳务	工程施工	按照市场公允价格定价			238,870.71	3.18
西安经发学校	销售商品	系统集成	按照市场公允价格定价	313,054.00	2.18		
西安经发集团有限责任公司	销售商品	系统集成	按照市场公允价格定价	486,276.92	3.38		
西安博达软件有限公司	销售商品	软件开发	按照市场公允价格定价	266,548.06	3.84		

(2) 关联托管情况

无

(3) 关联承包情况

无

(4) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁资产涉及金额	租赁收益确定依据
西安出口加工区投资建设有限公司	西安交大博通资讯股份有限公司	经营租赁	房屋	2008年12月1日	2011年3月31日	73,526.40	按照市场公允价格定价
西安出口加工区投资建设有限公司	西安博通系统集成有限责任公司	经营租赁	房屋	2008年12月1日	2011年1月31日	61,816.80	按照市场公允价格定价

(5) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保期限	是否经履行完毕
西安经发集团有限责任公司	泾阳怡科食品有限公司	2,100.00	2010年3月22日-2011年3月14日	是
西安经发集团有限责任公司	泾阳怡科食品有限公司	2,000.00	2010年11月11日-2011年7月10日	资产负债表日后已归还

西安经发集团有限责任公司	泾阳怡科食品有限公司	800.00	2010年8月27日-2011年8月26日	否
西安经发集团有限责任公司	西安交通大学城市学院	2,000.00	2010年9月30日-2011年9月29日	否
西安经发集团有限责任公司	西安交通大学城市学院	3,000.00	2006年12月26日-2011年12月27日	否
西安经发集团有限责任公司	西安交通大学城市学院	300.00	2011年3月11日-2011年11月21日	否
西安经发集团有限责任公司	西安交通大学城市学院	6,600.00	2011年4月27日-2016年4月28日	否
西安经发集团有限责任公司	西安交通大学城市学院	1,200.00	2011年3月11日-2012年3月8日	否
西安经发集团有限责任公司	西安交通大学城市学院	300.00	2011年3月11日-2012年11月20日	否
西安经发集团有限责任公司	西安交通大学城市学院	1,200.00	2011年3月11日-2013年3月7日	否
西安经发集团有限责任公司	西安交通大学城市学院	500.00	2011年3月11日-2013年11月20日	否
西安经发集团有限责任公司	西安交通大学城市学院	1,500.00	2011年3月11日-2014年3月11日	否
西安经发担保有限公司	西安博通国际软件有限公司	800.00	2011年5月30日-2012年5月30日	否

(6) 接受关联方资金情况

企业名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
西安博捷科技发展有限公司	11,402,000.00			11,402,000.00
西安经发集团有限公司	264,989,281.45	37,384,319.91	89,001,530.00	213,372,071.36
西安经发担保有限公司	18,100,000.00	30,000,000.00	13,100,000.00	35,000,000.00
西安现代农业综合开发总公司		10,000,000.00		10,000,000.00
合计	294,491,281.45	77,384,319.91	102,101,530.00	269,774,071.36

6、关联方应收应付款项

项 目	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西安市经济技术开发区管委会	10,278,321.87	668,643.85	20,374,796.65	1,349,912.28
应收账款	西安经济技术开发区建设有限责任公司	2,261,028.81	120,563.90	2,261,028.81	113,051.44
应收账款	西安经发集团有限责任公司	50,933.64	36,324.25	50,933.64	36,324.25

应收账款	西安经发高级中学	199,175.88	159,340.70	199,175.88	159,340.70
应收账款	西安经发学校	22,146.00	17,716.80	5,381.00	2,218.10
应收账款	西安经发新能源有限公司			1,069,345.67	53,467.28
其他应收款	西安经发担保有限公司	1,806,500.00	115,325.00	1,500,000.00	125,000.00
其他应收款	西安出口加工区投资建设有限公司	112,890.00	33,867.00	112,890.00	5,644.50
其他应收款	西安经济技术开发区管委会	10,520.60	3,156.18	10,520.60	5,260.30
预付账款	西安博达软件公司	148,590.69	16,495.03	89,542.63	4,477.13
其他应付款	西安经发集团有限责任公司	211,987,541.36		264,083,276.45	
其他应付款	西安经发担保有限公司	35,000,000.00		18,100,000.00	
其他应付款	西安博捷科技发展有限公司	11,402,000.00		11,402,000.00	
其他应付款	西安经发经贸实业有限责任公司	22,000,000.00		22,000,000.00	
其他应付款	西安出口加工区投资建设有限公司	200,271.80		281,287.20	
其他应付款	西安现代农业综合开发总公司	10,000,000.00			
预收账款	西安经发集团有限责任公司	15,804.01			

(八) 股份支付:

无。

(九) 或有事项

2009年4月本公司收到陕西省高级人民法院的应诉通知书(2009)陕民二初字第1号,案由是西安点石投资管理有限公司和西安天元房地产开发有限责任公司因股权纠纷向陕西高院提起民事诉讼,其诉讼请求为:a、请求确认西安博捷科技发展有限公司是西安交通大学城市学院的举办人之一;b、请求本公司将持有的西安交通大学城市学院70%的法人财产权、管理权以及经营权等返还给西安博捷科技发展有限公司;c、请求本公司从西安交通大学城市学院经营管理活动中取得的全部收益(上述诉讼请求数额共计10,190.30万元)返还给西安博捷科技发展有限公司;d、请求本公司承担本案的全部诉讼费用。

该事项本公司已于2009年4月4日在《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露公告。

目前该案件尚处于审理阶段。

(十) 承诺事项

本公司截止资产负债表日无需要披露的重大承诺事项。

(十一) 资产负债表日后事项

截至本报告日,本公司无需要披露的重要资产负债表日后非调整事项。

(十二) 其他重要事项

1、从 2009 年起公司拟与大股东西安经发集团有限公司进行重大资产重组，分别于 2009 年 5 月 14 日和 2009 年 6 月 8 日，召开第三届董事会第二十六次会议和 2009 年第一次临时股东大会，审议通过了交大博通重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易的议案等相关事项。中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会于 2009 年 12 月 28 日召开 2009 年第 41 次并购重组委工作会议，审核了本公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易事项，审核结果为有条件通过。本公司一直未收到中国证券监督管理委员会的相关批准文件。

2010 年 10 月 15 日中国证监会发布《证监会落实国务院房地产调控政策、规范房地产并购重组》，明确“为了坚决贯彻执行《国务院关于坚决遏制部分城市房价过快上涨的通知》精神，证监会已暂缓受理房地产开发企业重组申请，并对已受理的房地产类重组申请征求国土资源部意见”。本次重大资产重组置入资产为西安经发地产有限公司 100% 股权，其主业为房地产业务，不符合国务院相关要求，不适宜将其作为置入资产进行上市公司重大资产重组，本次重大资产重组难以推进。2011 年 3 月 3 日，本次重组交易对方西安经发集团有限责任公司书面向公司提出终止本次重大资产重组，3 月 4 日公司召开第三届董事会第三十六次会议，审议通过《关于终止西安交大博通资讯股份有限公司重大资产重组事项的议案》，同意本公司与交易对方西安经发集团有限责任公司终止重大资产重组。该事项公司已于 2011 年 3 月 5 日在《中国证券报》和上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 披露公告。

2、2011 年 4 月 30 日公司披露 2010 年年度报告，经审计净利润为亏损。根据《上海证券交易所股票上市规则》的有关规定，因公司 2008 年、2009 年、2010 年连续三年审计净利润为亏损，公司股票从 2011 年 4 月 30 日之日起停牌。2011 年 5 月 12 日公司收到上海证券交易所《关于对西安交大博通资讯股份有限公司股票实施暂停上市的决定》（上证公字〔2011〕19 号），公司股票交易被实施退市风险警示后，最近一个会计年度（即 2010 年度）审计结果表明公司继续亏损，根据《上海证券交易所股票上市规则》的有关规定，上海证券交易所决定自 2011 年 5 月 16 日起暂停公司股票上市。该事项公司已于 2011 年 5 月 13 日在《中国证券报》和上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 披露公告。

(十三) 母公司会计报表主要项目注释(单位：元 币种：人民币)

1、应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,198,838.58	36.82	159,941.93	5.00	2,494,451.14	32.70	1,073,464.11	43.03
单项金额不重大按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	2,417,101.54	27.82	751,247.96	31.08	2,764,399.68	36.24	748,372.19	27.07

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,071,320.52	35.35	3,071,320.52	100.00	2,368,671.52	31.05	2,368,671.52	100.00
合计	8,687,260.64	100.00	3,982,510.41		7,627,522.34	100.00	4,190,507.82	--

(2) 各类应收账款坏账准备计提情况:

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
客户 1	1,043,580.21	52,179.01	5%	单独测试未发生减值,按照账龄分析法计提
客户 2	1,003,002.38	50,150.12	5%	单独测试未发生减值,按照账龄分析法计提
客户 3	1,152,255.99	57,612.80	5%	单独测试,按照账龄分析法计提
合计	3,198,838.58	159,941.93	--	--

②单项金额不重大按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	790,282.26	32.70	39,514.11	1,301,029.80	47.06	65,051.49
1 至 2 年	228,603.40	9.46	22,860.34		0.00	
2 至 3 年	736,810.00	30.48	221,043.00	762,840.00	27.60	228,852.00
3 至 4 年	204,314.00	8.45	102,157.00	353,184.00	12.78	176,592.00
4 至 5 年	457,091.88	18.91	365,673.51	347,345.88	12.56	277,876.70
合计	2,417,101.54	100.00	751,247.96	2,764,399.68	100.00	748,372.19

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
客户 1	792,649.00	792,649.00	100	账龄为 5 年以内,无法收回,全额计提坏账
客户 2	400,000.00	400,000.00	100	账龄为 5 年以上,按 100% 计提坏账
客户 3	390,000.00	390,000.00	100	账龄为 5 年以上,按 100% 计提坏账
客户 4	351,000.00	351,000.00	100	账龄为 5 年以上,按 100% 计提坏账

客户 5	238,650.00	238,650.00	100	账龄为 5 年以上, 按 100% 计提坏账
客户 6	207,900.00	207,900.00	100	账龄为 5 年以内, 无法收回, 全额计提坏账
客户 7	149,560.00	149,560.00	100	账龄为 5 年以上, 按 100% 计提坏账
客户 8	100,256.41	100,256.41	100	账龄为 5 年以上, 按 100% 计提坏账
客户 9	100,000.00	100,000.00	100	账龄为 5 年以上, 按 100% 计提坏账
客户 10	89,237.60	89,237.60	100	账龄为 5 年以上, 按 100% 计提坏账
其他客户	252,067.51	252,067.51	100	账龄为 5 年以内/账龄为 5 年以上, 全额计提坏账。
合计	3,071,320.52	3,071,320.52		

(3) 本报告期公司无前期已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收款项。本期无通过重组等其他方式收回的应收款项。

(4) 本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 本报告期应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的情况。

(6) 应收账款前五名债务人的欠款金额为 4,728,297.58 元, 占应收帐款总额的 54.43%, 明细如下:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户 1	非关联方	1,043,580.21	1 年以内	12.01
客户 2	非关联方	1,003,002.38	1 年以内	11.55
客户 3	非关联方	1,152,255.99	1 年以内	13.26
客户 4	非关联方	792,649.00	1-2 年	9.12
客户 5	非关联方	736,810.00	2-3 年	8.48
合计		4,728,297.58		54.43

(7) 本报告期应收账款中无应收关联方账款情况。

(8) 本公司报告期无终止确认的应收款项及以应收款项为标的进行证券化的情形。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示。

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,080,829.52	37.15	466,761.87	43.19	1,080,829.52	45.07	466,761.87	43.19
单项金额不重大按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,186,774.05	40.80	88,407.43	7.45	675,590.39	28.18	54,533.50	8.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	641,395.31	22.05	641,395.31	100.00	641,395.31	26.75	641,395.31	100.00
合计	2,908,998.88	100.00	1,196,564.61	--	2,397,815.22	100.00	1,162,690.68	--

(2) 各类其他应收款坏账准备计提情况：

①单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
客户 1	646,387.00	32,319.35	5%	单独测试未发生减值，按照账龄分析法计提
客户 2	434,442.52	434,442.52	100%	单独测试未发生减值，按照账龄分析法计提
合计	1,080,829.52	466,761.87	--	--

②单项金额不重大按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	982,058.56	82.75	49,102.93	474,564.80	70.24	23,728.24
1 至 2 年	140,203.22	11.81	14,020.32	177,164.59	26.22	17,716.46
2 至 3 年	40,651.27	3.43	12,195.38			
3 至 4 年	20,000.00	1.69	10,000.00	20,000.00	2.96	10,000.00
4 至 5 年	3,861.00	0.32	3,088.80	3,861.00	0.58	3,088.80
合计	1,186,774.05	100.00	88,407.43	675,590.39	100.00	54,533.50

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
客户 1	222,216.91	222,216.91	100.00	账龄为 5 年以上，按 100%计提坏账
客户 2	127,478.00	127,478.00	100.00	账龄为 5 年以上，按 100%计提坏账
客户 3	60,000.00	60,000.00	100.00	账龄为 5 年以上，按 100%计提坏账
客户 4	50,000.00	50,000.00	100.00	账龄为 5 年以上，按 100%计提坏账
客户 5	44,886.00	44,886.00	100.00	账龄为 5 年以上，按 100%计提坏账
客户 6	34,564.40	34,564.40	100.00	账龄为 5 年以上，按 100%计提坏账
客户 7	33,000.00	33,000.00	100.00	账龄为 5 年以上，按 100%计提坏账
客户 8	30,000.00	30,000.00	100.00	账龄为 5 年以上，按 100%计提坏账
客户 9	18,000.00	18,000.00	100.00	账龄为 5 年以上，按 100%计提坏账
客户 10	9,050.00	9,050.00	100.00	账龄为 5 年以上，按 100%计提坏账
其他客户	12,200.00	12,200.00	100.00	账龄为 5 年以上，按 100%计提坏账
合计	641,395.31	641,395.31		

(3) 本报告期公司无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。本期无通过重组其他方式收回的应收款项。

(4) 本报告期无核销的其他应收款。

(5) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份股东的款项。

(6) 其他应收款前五名债务人的欠款金额为 1,703,502.53 元，占其他应收款总额的 58.55%，明细如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
客户 1	非关联方	646,387.00	1 年以内	22.22
客户 2	非关联方	434,442.52	5 年以上	14.93
客户 3	非关联方	272,978.10	1 年以内	9.38
客户 4	非关联方	222,216.91	5 年以上	7.64

客户 5	非关联方	127,478.00	5 年以上	4.38
合计	--	1,703,502.53	--	58.55

(7) 本报告期其他应收款中无应收关联方款项。

(8) 本公司报告期无终止确认的应收款项及以应收款项为标的进行证券化的情形。

3、长期股权投资

(1) 被投资单位概况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
一、子公司											
北京国电博通科技有限责任公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	60	60		4,395,112.18		
西安交通大学城市学院	成本法	70,000,000.00	70,000,000.00		70,000,000.00	70	70		1,754,942.15		
泾阳怡科食品有限公司	成本法	48,962,943.90	48,962,943.90		48,962,943.90	90	90		4,418,330.26		
西安经发基础设施建设工程有限公司	成本法	14,673,693.23	14,673,693.23		14,673,693.23	76	76				
西安博通系统集成有限责任公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	100	100		16,647.12		
西安博通国际软件有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100	100		3,880,291.17		
小计		164,636,637.13	164,636,637.13		164,636,637.13				14,465,322.88		
二、其他股权投资											
西安博达软件有限责任公司	权益法	400,000.00	1,119,123.09	-303,607.46	815,515.63	40	40				
西安博捷科技发展有限公司	权益法	16,000,000.00	5,073,301.26	-1,288.36	5,072,012.90	40	40				
小计		16,400,000.00	6,192,424.35	-304,895.82	5,887,528.53				-		
合计	—	181,036,637.13	170,829,061.48	-304,895.82	170,524,165.66	—	—	—	14,465,322.88	-	-

注：

① 权益调整系指根据被投资单位实现的净利润按权益法对长期股权投资进行的调整。

② 本公司被投资单位执行的会计政策与本公司无重大差异，投资变现及投资收益的汇回无重大限制。

(2) 被投资单位向投资企业转移资金的能力无受到限制的情形。

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	20,376,919.97	5,872,770.28
其他业务收入	-	-
营业收入合计	20,376,919.97	5,872,770.28
主营业务成本	15,826,775.88	3,679,826.87
其他业务成本	-	-
营业成本合计	15,826,775.88	3,679,826.87

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
计算机信息技术	20,376,919.97	15,826,775.88	5,872,770.28	3,679,826.87
合计	20,376,919.97	15,826,775.88	5,872,770.28	3,679,826.87

(2) 主营营业（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系统集成	17,053,971.91	14,951,675.88	4,654,769.23	3,526,758.75
软件开发	3,322,948.06	875,100.00	1,218,001.05	153,068.12
合计	20,376,919.97	15,826,775.88	5,872,770.28	3,679,826.87

(3) 公司前五名客户销售总额及占公司全部营业收入的比例：

项目	本期发生额	占营业收入总额比例(%)
客户 1	5,796,500.35	28.45
客户 2	2,954,500.00	14.50
客户 3	2,654,713.25	13.03
客户 4	1,950,000.00	9.57
客户 5	840,000.00	4.12

合 计	14,195,713.60	69.67
-----	---------------	-------

5、投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-304,895.82	-63,783.44
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	-304,895.82	-63,783.44

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

未产生收益。

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

按权益法核算的 2 户联营企业详见本附注“(六) 合并会计报表主要项目注释、8 长期股权投资”所述

6、现金流量表补充资料

补 充 资 料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,063,717.04	-4,837,441.37
加：资产减值准备	-411,979.25	-747,581.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,962,807.55	340,450.99
无形资产摊销	10,499.94	15,158.26
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“—”号填列)	833.26	692.89
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	200,086.25	931,680.28
投资损失(收益以“—”号填列)	304,895.82	63,783.44
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	102,994.82	186,895.34
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-890,538.97	-1,170,718.85
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-2,638,433.27	-675,319.50
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,521,356.40	22,116,586.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,226,239.59	16,224,187.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	14,020,654.29	27,137,103.82
减: 现金的期初余额	19,095,898.13	9,161,345.71
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,075,243.84	17,975,758.11

(十四) 补充资料

1、非经常性损益 (单位: 元 币种: 人民币)

项 目	金 额
非流动资产处置损益	-23,757.54

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）	12,197,130.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	99,678.73
少数股东权益影响额（税后）	-25,977.40
合计	12,247,074.19

2、净资产收益率和每股收益

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	2.06	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.48	-0.17	-0.17

注：加权平均净资产收益率的计算公式如下：

加权平均净资产收益率

$$= P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

$$= 1,738,534.51 / (83,354,406.87 + 1,738,534.51 \div 2)$$

$$= 2.06$$

加权平均净资产收益率(扣除非经常性损益)

$$= P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

$$= (1,738,534.51 - 12,247,074.19) / (83,354,406.87 + 1,738,534.51 \div 2)$$

$$= -12.48$$

其中： P_0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润； E_0 为归属于公司普通股股东的期初净资产； E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产； E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； M_0 为报告期月份数； M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动； M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明（单位：元 币种：人民币）

对财务报表中数据变动幅度达 30%（含 30%）以上，或占公司报表日资产总额 5%（含 5%）或报告期利润总额 10%（含 10%）以上的报表项目分析：

（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
货币资金	86,131,148.26	78,456,945.13	7,674,203.13	9.78	系子公司西安交通大学城市学院本期校园建设银行借款增加

应收票据	2,165,300.00	50,000.00	2,115,300.00	4,230.60	系母公司收到客户银行承兑汇票
预付款项	39,779,996.25	47,668,832.85	-7,888,836.60	-16.55	系子公司西安交通大学城市学院预付校园建设项目工程款减少
存货	48,121,771.74	49,175,992.79	-1,054,221.05	-2.14	系子公司泾阳怡科食品有限公司成品库存
固定资产	421,044,700.06	387,554,942.37	33,489,757.69	8.64	系子公司西安交通大学城市学院校园建设部分交付使用转固定资产
在建工程	60,124,709.18	53,727,210.85	6,397,498.33	11.91	系子公司西安交通大学城市学院校园建设投入
短期借款	59,000,000.00	69,000,000.00	-10,000,000.00	-14.49	系子公司泾阳怡科食品有限公司归还银行借款
预收款项	22,871,240.09	66,974,939.55	-44,103,699.46	-65.85	系子公司西安交通大学城市学院 2010/2011 学年学费收入分期确认
应付利息	1,384,530.00	906,005.00	478,525.00	52.82	系子公司泾阳怡科食品有限公司借款增加所致
长期借款	113,000,000.00		113,000,000.00	100.00	子公司西安交通大学城市学院校园建设借入款项

(2) 利润表项目

项目	本期数	上期数	增减额	增减幅度 (%)	主要原因
营业收入	102,531,581.78	86,675,703.92	15,855,877.86	18.29	系子公司西安交通大学城市学院招生人数增加、子公司泾阳怡科食品有限公司果汁销售增加, 母公司销售业务增加导致收入增加
营业成本	72,651,003.52	54,123,512.77	18,527,490.75	34.23	系收入增加影响成本相应增加
营业税金及附加	1,262,961.58	523,569.84	739,391.74	141.22	系收入增加影响营业税金及附加相应增加
销售费用	4,515,859.78	10,650,924.70	-6,135,064.92	-57.60	系业务结构发生变化影响销售费用减少
资产减值损失	-880,741.61	-354,755.11	-525,986.50	148.27	系应收账款减少影响本期坏账准备转回
营业外收入	12,300,668.21	4,817,603.54	7,483,064.67	155.33	系本期收到政府补助增加

八、备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的 2011 年半年度报告文本；
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的 2011 年半年度财务报告文本；
- 3、报告期所有在中国证监会指定报刊上披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

董事长：韩东升
西安交大博通资讯股份有限公司
2011 年 7 月 19 日