



博彦科技股份有限公司

2019 年度报告

2020 年 4 月

第一节重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告中的未来工作思路、工作计划等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司主要存在新冠病毒肺炎疫情影响风险、技术变革导致商业模式改变风险、汇率波动风险、人才流失风险、商誉减值风险、管理能力风险、客户相对集中风险等，敬请广大投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2019 年 12 月 31 日公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.94 元（含税），共计 49,368,775.00 元，不以公积金转增股本，不送红股。在本分配方案实施前，若总股本因可转债转股、股份回购等原因发生变化，公司将按照“分配比例不变”的原则，对分红总金额进行调整。

目录

第一节	重要提示、目录和释义.....	2
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	公司业务概要.....	10
第四节	经营情况讨论与分析.....	13
第五节	重要事项.....	29
第六节	股份变动及股东情况.....	40
第七节	优先股相关情况.....	47
第八节	可转换公司债券相关情况.....	48
第九节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	50
第十节	公司治理.....	57
第十一节	公司债券相关情况.....	63
第十二节	财务报告.....	66
第十三节	备查文件目录.....	199

释义

释义项	指	释义内容
博彦科技、公司、我公司、本公司	指	博彦科技股份有限公司
上海博彦	指	博彦科技(上海)有限公司
成都博彦	指	成都博彦软件技术有限公司
武汉博彦	指	博彦科技(武汉)有限公司
博彦投资	指	北京博彦投资管理有限公司
西安博彦	指	西安博彦信息技术有限公司
杭州博彦	指	杭州博彦信息技术有限公司
深圳博彦	指	博彦科技（深圳）有限公司
广州博彦	指	博彦科技广州有限公司
博彦国际(香港)	指	Beyondsoft International Corporation Limited
香港信息	指	Beyondsoft Information Technology Corporation Limited
美国博彦	指	Beyondsoft Consulting, Inc.
台湾博彦	指	博彦科技有限公司
ESS(印度)	指	Eastern Software Systems Private Limited
FZE(阿联酋)	指	Eastern Software Systems(FZE) Limited
LMT（尼日利亚）	指	Lexcel MS Technologies Limited
Africa(肯尼亚)	指	Eastern Software Systems Africa Limited
北方新宇	指	北京北方新宇信息技术有限公司
大连新宇	指	大连北恒新宇信息技术有限公司
博彦信息上海	指	博彦信息技术（上海）有限公司
艾其奥	指	艾其奥信息科技（成都）有限公司
上海奈博	指	上海奈博信息科技有限公司
大展协力	指	北京大展协力信息技术有限责任公司
Beyondsoft Japan	指	株式会社 Beyondsoft Japan
博彦信息北京	指	博彦信息科技（北京）有限公司
合力思腾	指	北京合力思腾科技股份有限公司
上海泓智	指	博彦泓智科技（上海）有限公司(原上海泓智信息科技有限公司)
苏州博彦	指	苏州博彦信息技术有限公司
Uganda（乌干达）	指	Eastern Software Systems Uganda Limited

红麦聚信	指	红麦聚信（北京）软件技术有限公司
博彦国际新加坡	指	Beyondsoft International (Singapore) Pte. Ltd.
博彦承德	指	博彦科技承德有限公司
博瑞惠佳	指	北京博瑞惠佳资产管理中心（有限合伙）
浩云瀚海	指	承德浩云瀚海科技中心（有限合伙）
多彩数据	指	博彦多彩数据科技有限公司
1 Strategy	指	1 Strategy,LLC
博彦嘉铭	指	苏州博彦嘉铭创业投资中心（有限合伙）
山东博彦集智	指	山东博彦集智科技有限公司
GMS	指	Growthmindset, LLC
苏州捷安	指	苏州捷安信息科技有限公司
南通博彦	指	南通博彦信息技术有限公司
博嘉泰惠	指	宁波博嘉泰惠创业投资合伙企业（有限合伙）
上海投资中心	指	上海浦东二零二五创新与产业投资促进中心
上海博亚得	指	上海博亚得企业管理有限公司
济南新宇	指	济南北方新宇信息技术有限公司
可转债	指	可转换公司债券
博彦西班牙	指	Beyondexpect, S.L.
博彦马来西亚	指	BEYONDSOFT(MALAYSIA)SDN.BHD.
Flex-Solver	指	Flex-Solver Pte.Ltd.
易博互通	指	易博互通企服科技有限公司
杭州易博互通	指	杭州易博互通企服科技有限公司
博彦集智	指	博彦集智科技有限公司
蓝芯云端	指	北京蓝芯云端科技有限责任公司
上海优读	指	上海优读信息科技有限公司
Global Solver	指	Global Solver Consulting Pte.Ltd.
博信云创	指	西安博信云创信息科技有限公司
青岛格兰德	指	青岛格兰德信用管理咨询有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	张志飞
联系地址	北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 7 号楼（博彦科技大厦）
电话	010-50965998
传真	010-50965998
电子信箱	IR@beyondsoft.com

三、信息披露及备置地点

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

四、注册变更情况

组织机构代码	911100001021132178
公司上市以来主营业务的变化情况 (如有)	无变更
历次控股股东的变更情况 (如有)	2015 年 1 月 6 日, 原 4 名实际控制人签署的《一致行动协议》已于 2015 年 1 月 5 日到期终止, 到期后原 4 名实际控制人未续签《一致行动协议》, 因公司股权较为分散, 公司任何股东均无法单独通过可实际支配的公司股份表决权决定公司董事会半数以上成员选任以及其他重大事项, 因此, 公司无控股股东, 无实际控制人。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中泰证券股份有限公司	山东省济南市市中区经七路 86 号	张展、仓勇	2019 年 4 月 2 日至 2020 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入(元)	3,687,645,966.75	2,882,963,212.93	27.91%	2,250,498,129.79
归属于上市公司股东的净利润(元)	246,427,162.42	221,709,832.55	11.15%	217,644,511.93
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	210,458,699.68	162,878,057.98	29.21%	176,902,581.67
经营活动产生的现金流量净额(元)	307,344,338.76	147,064,760.71	108.99%	169,846,751.78
基本每股收益(元/股)	0.469	0.422	11.14%	0.426
稀释每股收益(元/股)	0.462	0.422	9.48%	0.420
加权平均净资产收益率	9.58%	9.77%	下降 0.19 个百分点	10.95%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
总资产(元)	4,143,196,949.31	3,349,597,945.55	23.69%	2,873,813,160.87
归属于上市公司股东的净资产(元)	2,740,378,317.92	2,425,130,670.66	13.00%	2,113,245,362.18

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	829,314,474.39	907,085,144.43	959,907,961.07	991,338,386.86
归属于上市公司股东的净利润	35,808,380.32	73,727,378.20	93,076,687.23	43,814,716.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	36,910,582.34	64,072,021.68	77,643,649.53	31,832,446.13
经营活动产生的现金流量净额	24,277,756.64	-34,085,762.49	119,065,626.30	198,086,718.31

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	10,049,029.10	41,459,220.65	2,255,822.92	
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）	36,346,195.89	34,113,246.13	37,569,849.64	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-3,265,397.98	-5,252,541.20	139,701.63	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,052,083.44	-409,707.17	906,706.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			6,591,203.26	
减：所得税影响额	7,860,357.93	11,063,110.22	6,655,111.05	
少数股东权益影响额（税后）	353,089.78	15,333.62	66,242.88	
合计	35,968,462.74	58,831,774.57	40,741,930.26	--

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

适用 不适用

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

第三节公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

（一）公司从事的主要业务

公司是国内领先的IT咨询、产品及解决方案与服务提供商，为全球企业客户提供创新和值得信赖的服务。公司在中国、美国、日本、新加坡、马来西亚、西班牙等国家设有子公司、研发基地或交付中心，具备全球范围的交付能力和灵活多样的交付方式。公司主要业务涵盖产品及解决方案、研发工程服务和IT运营维护。报告期内，公司主营业务及经营模式未发生重大变化。

1、产品及解决方案

公司依托遍及全球的交付中心，基于自有知识产权优势，为众多行业客户提供产品及解决方案。公司经过多年的IT服务实践和积累，拥有了具有行业经验丰富、技术储备深厚的团队。同时，公司利用自身的技术优势和研发团队开发了面向特定行业以及应用需求的产品及解决方案。通过这些产品及解决方案，公司能够为特定行业客户开发适合于其业务需求的系统，以满足业务流程的要求。此外，由于采用成熟的解决方案，公司还能够帮助提高IT应用的效率和质量。

公司依托强大的研发与创新能力，广泛采用基于大数据、机器学习、云计算等技术，提供包括大数据管理平台、企业风险预警及舆情监测系统、智能运维服务、智能自动化测试平台、物联网服务平台在内的多种产品及服务，为高科技、互联网、金融、交通、物流、汽车、医疗、电信、能源、消费电子和商业零售等行业客户提供丰富的产品及解决方案。

2、研发工程服务

公司依托多年来在产品研发、产品测试和软件产品全球化等方面的持续研发及创新，积累了一定的品牌优势。其中，在产品研发方面，公司涵盖整个产品开发生命周期，包括需求分析、概念设计、架构设计、产品开发、功能扩展、产品测试、项目跟踪、项目评估；在产品测试方面，公司主要为客户提供专门的产品测试服务，按照测试计划的要求，开发、测试、验证产品的功能、性能、可靠性、稳定性、可用性等各种特性，以保障产品能够满足用户的需求；在软件产品全球化方面，公司从技术层面支持多语种特性在软件中的应用，将所在国的语言文化特性及展示形式表现在产品中，并实现本地化。

3、IT运营维护

经过广泛的项目经验积累，公司充分了解IT运营维护市场需求，能够快速、高效、系统地完成应用开发和维护、IT基础设施管理和运营维护、企业应用的IT服务等方面的工作。其中，在应用开发和维护方面，公司为不同行业的客户提供IT应用软件开发、定制化及后期维护服务，提供从应用软件系统架构设计、系统开发、测试到应用软件系统维护升级和运营维护等服务，动态适应客户业务和需求的变化；在IT基础设施管理和运营维护方面，公司为客户提供包括操作系统运营维护、硬件系统运营维护、网络运行维护与支持、桌面支持、信息安全管理等服务；在企业应用的IT服务方面，公司为客户提供架构、配置、设计、编码等持续的技术支持和维护服务。

（二）公司所处行业

根据中国证监会2012年10月26日发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业属于软件和信息技术服务业，行业编码为I65，是国家扶持的战略性、先导性产业。

二十一世纪以来，随着中国经济稳步发展、技术迭代升级等综合影响，软件和信息技术服务业近年来呈现良好发展态势。软件和信息技术服务业是引领科技创新、驱动经济社会转型发展的核心力量，软件与信息技术面向的应用场景将会得到更大范围的拓展。纵观2019年，全球宏观经济整体温和增长但动能趋缓，各主要经济体增速进一步放缓，多数新兴经济体经济增长也出现放慢迹象。2019年，在面对风险挑战与下行压力下，我国经济总体平稳、稳中有进，发展质量稳步提升，国民经济稳步增长。我国软件和信息技术服务业方面经过多年培育，呈现稳中向好的运行态势，进一步为经济发展注入新的动能。作为信息产业的核心和基础，我国软件产业近年总体产业规模保持了较快发展，根据国家工业和信息化部发布的《2019年软件和信息技术服务业统计公报》显示，2017年、2018年和2019年，我国软件和信息技术服务收入分别为5.51万亿元、6.19万亿

元和7.18万亿元，同比增长14.2%、12.4%和15.4%。同时盈利能力稳步提升，2019年软件和信息技术服务业实现利润总额9,362亿元，同比增长9.9%。



资料来源：工信部《2019年软件和信息技术服务业统计公报》

公司所处的软件与信息服务业为国家战略新兴产业，为推动软件与信息服务业的进一步发展，国务院与有关政府部门相继颁布《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》《“十三五”国家信息化规划》《大数据产业发展规划（2016-2020年）》《软件和信息技术服务业发展规划（2016-2020年）》和《促进新一代人工智能产业发展三年行动计划（2018-2020年）》等一系列鼓励政策，为行业发展创建了优良的政策环境。

（三）公司行业地位及优势

公司是国内较早一批成立的软件类企业，目前已在所处行业中深耕二十余年，逐渐确立了在软件和信息技术服务业的领先地位。自2015年至今，公司已连续多年被工信部评为中国软件业务收入前百家企业。

2019年度，公司凭借出色的服务质量及行业积累获得由中国软件行业协会颁发的“2019年中国最具影响力软件和信息服务企业”和“2019年中国软件行业优秀解决方案”，公司已连续三年获此殊荣，是业界对公司市场竞争力、创新发展能力的高度认可；在大数据领域，公司凭借对大数据业务的雄厚技术实力及创新研究，荣获由工业和信息化部、深圳市人民政府主办的中国电子信息博览会组委会颁发“2018-2019年度最具价值大数据企业”；在物联网领域，国家商务部、科学技术部、中国国际贸易促进委员会等部门主办的2019中国国际数字和软件服务交易会为公司颁发了软件服务业“杰出贡献奖”，公司智慧楼宇操作系统荣获“最具竞争力产品奖”。此外公司凭借多年面向全球的IT咨询、产品与解决方案的服务经验，斩获了“十大数字服务领军企业”、“一带一路领军企业”以及“中国数字服务百强企业”三项大奖，彰显了公司对于行业创新的引领作用。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	不适用
固定资产	不适用
无形资产	不适用
在建工程	不适用

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司作为面向全球的IT咨询、产品、解决方案与服务提供商，始终秉承“超越期待，追求完美”的服务理念，以技术和创新为引领，聚焦垂直行业IT服务二十余年，借助全球化的业务布局，依托深厚的企业文化，公司业务规模不断扩大、业务结构不断优化，公司核心竞争力也在不断加强。

（一）交付能力

经过多年经验积累，公司形成了一支拥有强大交付能力的高效团队，公司拥有大学本科及以上学历的人数占比近70%，业务技术人员人数90%以上。公司在中国、美国、日本、新加坡、马来西亚、西班牙等国家设有子公司、研发基地或交付中心，依托自身强大的研发与创新能力，广泛采用基于大数据和移动互联等新兴技术，为高科技、互联网、金融、交通、物流、汽车、电信、能源、消费电子和商业零售等行业客户提供丰富的产品及解决方案，在行业内建立了较高的品牌知名度。

（二）研发能力

公司坚持聚焦于为高科技行业类大客户提供软件服务，组建了一支业务水平精湛的技术团队，并通过内生性增长和外延式扩张不断吸收优质技术团队和领先技术经验，提高公司核心竞争力。现阶段公司积极拓展布局，加大了在互联网金融、移动互联等领域的投入，通过并购获得了大数据挖掘和分析领域的先进应用技术，并拥有具有自主知识产权的产品。未来，公司还将在物联网、新零售解决方案、人工智能模块算法及行业应用等领域进行有益探索，多维度地寻找新技术与公司现有业务的结合点及未来发展的战略价值，加大商业化变现能力，持续提升公司整体价值。

（三）质量管理能力

公司遵循严格的质量和标准，实施严密的安全措施，拥有成熟可靠的管理和开发流程，并拥有ISO9001、ISO14001、OHSAS18001、ISO20000、ISO27001、CMMI3和信息系统集成及服务资质等一系列资质认证。公司拥有健全的信息安全管理制度，不断加强员工培训，持续提高员工风险识别和防范意识，持续为企业客户提供高效、安全的服务环境。

（四）组织和人才发展

公司将人才梯队搭建提升到战略高度，统筹规划组织和人才发展战略，从组织效能、人才培养、组织绩效、变革管理等方面立体化多维度加强组织能力建设，动态维护涵盖内外部的人才资源池。公司通过实施MCTP职级进阶体系，缩短职务层级、实现组织架构扁平化，提升业务决策的效率，快速适应市场变化和客户需求。同时，公司结合多样化职业发展通道，提供纵向深度发展及横向跨通道发展路径，以满足员工的个性化发展需求。公司对外实施有效的招聘政策，对内推行轮岗制度和内部竞聘等机制，优化组织人才结构，培养专业型高端技术人才和复合型优秀管理人才，为公司业务持续发展提供相匹配的人才储备和支撑。

（五）全球化运营能力

公司为不同行业客户助力行业特有的价值实现；全球技术整合方面，公司把握国际前沿技术发展趋势，通过持续研发投入整合全球最新科研成果；全球市场整合方面，公司融入全球经济体系，聚焦全球活力市场。

（六）公司拥有的业务资质认证、专利权和软件著作权等情况

1、资质认证

截至报告期末，公司及子公司拥有ISO9001、ISO14001、OHSAS18001、ISO20000、ISO27001、CMMI3和信息系统集成及服务资质等多项资质。

2、专利

截至报告期末，公司及子公司拥有专利12项，已获得专利受理通知书共28件。

3、软件著作权

截至报告期末，公司及子公司拥有软件著作权892项。

第四节经营情况讨论与分析

一、概述

随着近几年全球信息化建设的加速发展，公司以此为契机，积极拓展新的金融科技与服务细分领域，拓宽物联网、新零售等领域业务板块的发展空间，全力推动传统业务稳步增长与业务创新。报告期内，公司管理层围绕董事会制定的年度经营计划，坚定贯彻战略目标，积极有序推进工作，加强深化产品和服务的研发创新，进一步提升竞争优势，业绩实现稳健增长。报告期内，公司实现营业收入 36.88 亿元，同比增长 27.91%；实现归属于上市公司股东的净利润 2.46 亿元，同比增长 11.15%；扣非后归属于上市公司股东净利润 2.10 亿元，同比增长 29.21%；经营活动产生的现金流量净额为 3.07 亿元，同比增长 108.99%。

报告期内，公司主要完成以下工作：

1、传统业务保持良好增速

报告期内，公司传统业务保持较快增长。凭借二十余年深刻的业务洞察和持续的行业应用创新，公司能够帮助客户快速搭建大数据管理平台，实现数据的有序治理及高效利用，加强工作流程管理和商务智能，使客户能更好的进行风险管理，提高产品的性能和快速实现业务转型。对于国内市场，公司优化传统业务结构，拓宽销售通路；对美国、日本等海外市场，公司在巩固已有业务优势的同时，紧跟市场需求，不断发掘与客户合作的广度和深度。

2、业务创新尝试

公司运用大数据、云计算、DevOps 等技术助力传统企业客户数字化转型，为其提供技术支持和 IT 咨询、数字化解决方案、实施、运维等服务，帮助客户实现智能化运营和创造商业价值。公司在服务制造、物流、传媒等行业客户过程中积累了推动企业数字化转型落地的经验。凭借丰富行业经验和实力以及对客户需求的理解，公司在开放银行的场景应用方面形成了产品及解决方案，构建了房地产资金监管、农业+金融的 B 端场景，提升银行客户场景营销能力，增强客户粘性。在数据服务领域，公司依托在 Hadoop 生态系统、算法模型等技术方面积累，对金融大数据解决方案进行技术升级，帮助金融客户提升数据治理和分析能力，挖掘数据价值。公司积极运用对话式人工智能、知识图谱、机器人流程自动化等技术优化客户业务流程，提高工作效率和服务质量。同时，公司在物联网和新零售等创新孵化业务方面积极尝试。

3、完成可转债发行工作

报告期内，公司成功发行可转换公司债券，并在深圳证券交易所挂牌交易，募集资金总额为 57,581.52 万元。可转债募集资金投资项目的建设将有利于强化公司在数据治理和金融大数据领域的竞争优势，巩固公司的市场地位。公司将充分借助资本的力量推动公司业务和产品升级，完善市场布局，提升公司技术水平，进一步夯实公司在行业内的持续领先地位。

4、推进业务布局全球化

同时，公司紧跟国家“一带一路”倡议，积极探索新加坡、马来西亚等沿线国家的市场机会，为现有产品及解决方案打开了更广阔的国际市场，并将公司优秀的产品和解决方案及创新的商业模式输入“一带一路”沿线国家，进一步融合与发展，助力当地传统行业数字化转型。报告期内，公司在马来西亚设立了子公司，扩大服务半径，拓宽东南亚市场布局。

5、健全业务风险管理体系

报告期内，公司建立了应收账款管理体系，加强客户资信管理、合同审核流程、日常监控管理、催收管理等风险控制，确立责任明晰，建立反馈机制，有效提升公司应收账款管理能力。报告期内，公司客户回款、应收账款情况、经营活动产生的现金流量净额等得到进一步优化，公司业务呈现向优质客户集中趋势。

6、加强互动、保障权益

公司历来高度重视投资者关系管理工作，持续搭建沟通平台，完善沟通机制。公司设立了投资者电子邮箱、投资者专线电话、通过“互动易”平台与投资者积极互动，多渠道与投资者的沟通和交流，充分听取投资者的意见和诉求，增进投资者对公司生产经营情况的了解以及对公司价值的认同，保障投资者的合法权益。

7、加强治理、规范运作

公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》和《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等法律法规及有关规定，不断完善公司法人治理结构，确保公司治理的有效性，公司于 2019 年 7 月结合监管要求修订了《公司章程》等制度文件。报告期内，公司完成董事会、监事会换届选举及高管聘任工作。报告期内，公司积极组织、协调董监高参加监管部门和深圳证券交易所组织的各项培训，并组织相关部门和人员学习掌握最新监管法律法规及规章制度，提高公司规范运作和科学决策水平，切实维护公司和广大投资者的合法权益。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	3,687,645,966.75	100%	2,882,963,212.93	100%	27.91%
分行业					
高科技	1,044,167,729.28	28.32%	863,491,598.26	29.95%	20.92%
金融	619,465,876.25	16.80%	539,705,782.42	18.72%	14.78%
互联网	1,223,208,948.85	33.17%	747,980,113.06	25.94%	63.53%
商业物流	314,553,155.24	8.53%	351,985,902.16	12.21%	-10.63%
制造业	316,962,561.30	8.60%	273,501,860.99	9.49%	15.89%
其他	169,287,695.83	4.58%	106,297,956.04	3.69%	59.26%
分产品					
IT 运营维护	842,404,067.49	22.84%	705,061,045.52	24.46%	19.48%
产品及解决方案	906,465,152.18	24.58%	822,849,703.77	28.54%	10.16%
研发工程	1,904,797,433.20	51.66%	1,317,778,998.35	45.71%	44.55%
其他	33,979,313.88	0.92%	37,273,465.29	1.29%	-8.84%
分地区					
国内	2,248,153,987.78	60.96%	1,606,117,701.37	55.71%	39.97%
国外	1,439,491,978.97	39.04%	1,276,845,511.56	44.29%	12.74%

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

单位：元

	2019 年度				2018 年度			
	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	829,314,474.39	907,085,144.43	959,907,961.07	991,338,386.86	589,774,084.42	666,194,423.10	758,392,610.82	868,602,094.59
归属于上市公司股东的净利润	35,808,380.32	73,727,378.20	93,076,687.23	43,814,716.67	31,388,772.72	46,117,430.89	89,958,224.66	54,245,404.28

说明经营季节性（或周期性）发生的原因及波动风险

（2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
高科技	1,044,167,729.28	805,954,343.71	22.81%	20.92%	24.08%	-1.97%
金融	619,465,876.25	471,598,373.96	23.87%	14.78%	13.32%	0.98%
互联网	1,223,208,948.85	984,227,801.32	19.54%	63.53%	65.73%	-1.06%
分产品						
IT 运营维护	842,404,067.49	653,829,408.67	22.39%	19.48%	22.26%	-1.76%
产品及解决方案	906,465,152.18	690,728,998.25	23.80%	10.16%	9.11%	0.74%
研发工程	1,904,797,433.20	1,522,823,981.14	20.05%	44.55%	51.00%	-3.42%
分地区						
国内	2,248,153,987.78	1,791,294,594.84	20.32%	39.97%	44.02%	-2.24%
国外	1,439,491,978.97	1,086,050,374.40	24.55%	12.74%	14.61%	-1.24%

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

适用 不适用

（3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

（4）公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

（5）营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
高科技	人工成本及相关费用	805,954,343.71	28.01%	649,536,447.11	29.64%	24.08%
金融	人工成本及相关费用	471,598,373.96	16.39%	416,150,762.00	18.99%	13.32%
互联网	人工成本及相关费用	984,227,801.32	34.21%	593,890,695.21	27.10%	65.73%
商业物流	人工成本及相关费用	246,293,561.11	8.56%	248,939,622.43	11.36%	-1.06%
制造业	人工成本及相关费用	245,706,966.93	8.54%	212,214,291.92	9.69%	15.78%
其他	人工成本及相关费用	123,563,922.21	4.29%	70,619,699.00	3.22%	74.97%

单位：元

产品分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
IT 运营维护	人工成本及相关费用	653,829,408.67	22.72%	534,786,614.63	24.40%	22.26%
产品及解决方案	人工成本及相关费用	690,728,998.25	24.01%	633,061,846.87	28.89%	9.11%
研发工程	人工成本及相关费用	1,522,823,981.14	52.92%	1,008,487,304.54	46.02%	51.00%
其他	人工成本及相关费用	9,962,581.18	0.35%	15,015,751.63	0.69%	-33.65%

说明

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求
主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
主营业务	2,867,382,388.06	99.65%	2,181,725,486.58	99.56%	31.43%
其他业务	9,962,581.18	0.35%	9,626,031.09	0.44%	3.50%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

与上年度相比，本公司本年度合并范围增加8家，转让1家，详见财务报告内容“合并范围的变更”。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,708,441,516.63
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	46.33%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	598,893,027.78	16.24%
2	客户 2	294,415,742.85	7.98%
3	客户 3	290,532,418.45	7.88%
4	客户 4	274,225,671.78	7.44%
5	客户 5	250,374,655.77	6.79%
合计	--	1,708,441,516.63	46.33%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	34,185,419.51
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	11.20%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	10,437,494.56	3.42%
2	供应商 2	8,420,999.09	2.76%
3	供应商 3	6,949,713.00	2.28%
4	供应商 4	5,272,771.14	1.73%
5	供应商 5	3,104,441.72	1.01%
合计	--	34,185,419.51	11.20%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	108,150,450.24	88,785,335.45	21.81%	
管理费用	248,369,759.67	217,370,416.50	14.26%	
财务费用	19,325,045.90	3,835,343.71	403.87%	主要系本期发行可转债计提利息增加所致

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
研发费用	183,529,737.84	165,100,159.03	11.16%	

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

2019年公司研发投入较上年略有增长,进一步提升公司产品及行业解决方案方面的能力,从而提高公司的核心竞争力和盈利水平。为此,公司开展了112个项目的研究开发活动,涉及到金融、物联网、农业、电子商务、智慧城市、房地产、人力资源等多个领域。以上所开展的研发项目可以用于各相关行业企业的内部管理、监控、解决方案,使其提高工作效率及交付水平。截止2019年末,以上项目中有111个项目已经研发完毕,另有1个项目仍在研究开发过程中,预计于2020年可以全部完成交付验收。

公司研发投入情况

	2019 年	2018 年	变动比例
研发人员数量(人)	1,610	1,763	-8.68%
研发人员数量占比	8.82%	11.66%	-2.84%
研发投入金额(元)	180,625,970.97	168,916,716.23	6.93%
研发投入占营业收入比例	4.90%	5.86%	-0.96%
研发投入资本化的金额(元)	13,382,864.46	14,632,223.12	-8.54%
资本化研发投入占研发投入的比例	7.41%	8.66%	-1.25%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

单位:元

项目名称	研发资本化金额	相关项目的基本情况	实施进度
博彦集智软件新零售平台二期	3,489,507.18	"博彦集智软件新零售平台二期"使用互联网力量推动软件产品、服务和解决方案的集约化销售,推进软件产品和服务采购方式实现"线上+线下+体验+交付"的全新变革,以客户为中心将产品挑选、采购,进而满足产品的定制化和交付等方面进行全面打通。	已完成
集智学苑平台	1,337,368.12	"集智学苑平台"的开发结合博彦科技多年的培训组织实施经验,为IT企业的技术人员或市场上有技术提升需求的人员提供计算机领域的测试、开发、认证等类型培训。平台采用线上线下的模式,通过在线学习能够满足不同学员的碎片化、多元化的学习需求,同时通过线下培训的配合,为学员提供真实项目实战,使学员在培训中获得反馈与成长。	已完成
IoT基础平台	996,091.29	"IoT基础平台"项目是面向建筑体的楼宇管理设备、楼宇运营设备、楼宇可视化设备、楼宇安防设备等多种功能性设备进行联网管理及设备运行处理的垂直性业务系统。从设备运维管理、设备运用、设备远程监控、设备工单处理等物业内容进行横纵向的系统开发。此平台具有多样化的设备联网能力,满足建筑体内楼宇管理,楼宇运维防护,楼宇跨区域管理,楼宇设备跨区域控制等。	已完成

项目名称	研发资本化金额	相关项目的基本情况	实施进度
		通过 IoT 基础平台，形成物联网设备库，按照不同项目的组合，调用不同品牌设备的能力接口，快速将不同系统之间的设备进行快速组网，实现数字化整体资源交互平台。	
IoT 应用和营销平台	2,012,653.35	"IoT 应用与营销平台"基于物联网接入设备及接入技术在楼宇、园区、场馆等各业务场景的垂直应用出发，面向不同的商业楼宇使用或管理对象，分发不同的应用产品。以多功能模块实现智慧办公、智慧运维、智慧能源、智慧厕所、智慧停车、智慧访客等单一或者综合的软件产品应用。"IoT 应用与营销平台"通过对用户的角色、权限进行隔离设置，从管理、使用、运维等主体方向对物联网设备控制、远程管理、数据分析实现智慧化运用。	已完成
数据资产管理系统	2,507,110.44	"数字资产管理系统"是博彦集团根据数据资产管理的需求以数据资产治理、应用为主要服务内容开发的系统。用户通过"数据资产管理"能够快速、高效的提供体验良好的数据展现功能手段，系统支持多种数据使用模式，并提供更为丰富、安全的数据管理手段，系统实现规范数据处理的过程，保障数据资产的质量，提供对数据资产进行分析，促进企业工作效率，帮助企业实现合理评估。	已完成
新零售-智能终端产品	1,737,501.46	"新零售-智能终端产品"是一套基于云平台的在线餐饮智能服务系统，提供下单，收单，接单等一整套解决方案，由四个不同的子产品组成，分别为 MPOS、QRMenu、KDS、Cloudpaltform 组成，通过不同的客户端控制并管理不同的业务流程节点，帮助不同的运营角色完成配套管理功能。	已完成
新零售-云端 SaaS 产品	1,302,632.62	"新零售-云端 SaaS 管理后台" 是博彦旗下的一款面向餐饮行业，致力于餐饮行业实现高效化、便捷化与信息化的一款 SaaS 系统。项目涵盖了餐厅的人员管理、桌位管理、菜品管理、订单和数据分析等业务功能，并实现顾客的数字化点餐与电子支付，完整涵盖了餐饮行业需求。	进行中

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	3,811,208,887.34	2,869,015,367.00	32.84%
经营活动现金流出小计	3,503,864,548.58	2,721,950,606.29	28.73%
经营活动产生的现金流量净额	307,344,338.76	147,064,760.71	108.99%
投资活动现金流入小计	32,149,098.86	33,402,376.27	-3.75%
投资活动现金流出小计	117,011,034.71	91,107,550.24	28.43%
投资活动产生的现金流量净额	-84,861,935.85	-57,705,173.97	-47.06%

项目	2019 年	2018 年	同比增减
筹资活动现金流入小计	1,056,226,640.00	539,628,960.00	95.73%
筹资活动现金流出小计	680,723,930.24	482,226,984.42	41.16%
筹资活动产生的现金流量净额	375,502,709.76	57,401,975.58	554.16%
现金及现金等价物净增加额	617,068,352.09	178,635,449.92	245.43%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

经营活动产生的现金流量净额增加108.99%，主要系本年销售回款较去年增加所致；
投资活动产生的现金流量净额减少47.06%，主要系本年新增支付上海大楼尾款所致；
筹资活动产生的现金流量净额增加554.16%，主要系本年新增发行可转债所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	10,296,152.30	3.87%	主要系处置 1 Strategy 70% 股权产生收益	
公允价值变动损益	-3,265,397.98	-1.23%	主要系合力思腾公允价值变动产生损失	
资产减值	-3,892,945.38	-1.46%	主要系计提存货跌价准备	
营业外收入	2,472,181.31	0.93%		
营业外支出	1,420,097.87	0.53%		
资产处置收益	-19,120.74	-0.01%		
其他收益	45,383,645.84	17.04%	主要系收到的与日常经营活动相关的政府补贴	
信用减值损失	-8,506,796.62	-3.19%		

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		

货币资金	1,870,516,704.69	45.15%	1,248,868,442.70	37.28%	上升 7.87 个百分点	主要系本年发行可转债及回款较好所致
应收账款	908,549,340.81	21.93%	751,111,867.24	22.42%	下降 0.49 个百分点	
存货	9,111,187.57	0.22%	12,589,928.82	0.38%	下降 0.16 个百分点	
投资性房地产	136,457,090.78	3.29%	143,175,524.75	4.27%	下降 0.98 个百分点	
长期股权投资	45,449,628.54	1.10%	51,888,286.58	1.55%	下降 0.45 个百分点	
固定资产	328,103,472.59	7.92%	322,289,398.35	9.62%	下降 1.70 个百分点	
在建工程	4,881,360.14	0.12%	1,618,094.56	0.05%	上升 0.07 个百分点	
短期借款	322,620,902.91	7.79%	443,372,464.70	13.24%	下降 5.45 个百分点	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	21,099,494.64	-3,265,397.98						17,834,096.66
2.衍生金融资产	0.00		3,667,599.00					3,667,599.00
3.其他权益工具投资	25,401,832.72		-2,441,670.00		4,009,465.82		253,585.36	27,223,213.90
金融资产小计	46,501,327.36	-3,265,397.98	1,225,929.00		4,009,465.82		253,585.36	48,724,909.56
上述合计	46,501,327.36	-3,265,397.98	1,225,929.00		4,009,465.82		253,585.36	48,724,909.56
金融负债	95,000.00		-95,000.00					0.00

其他变动的内容

不适用

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

不适用

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
116,188,968.83	138,241,658.48	-15.95%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	56,269,769.90	-3,265,397.98	-2,441,670.00	4,009,465.82	0.00	0.00	45,057,310.56	自有资金
合计	56,269,769.90	-3,265,397.98	-2,441,670.00	4,009,465.82	0.00	0.00	45,057,310.56	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2019	公开发行可转换公司债券	57,581.52	6,303.88	6,303.88	0	0	0.00%	51,025.02	详见（2）募集资金承诺项目情况	0
合计	--	57,581.52	6,303.88	6,303.88	0	0	0.00%	51,025.02	--	0

募集资金总体使用情况说明

可转换公司债券募集资金实际到账金额为人民币 56,581.52 万元(与募集资金净额的差异系部分与发行有关的费用未通过募集资金账户支出所致)，本年度使用募集资金 6,303.88 万元，本年度取得利息收入扣除银行手续费的净额 747.38 万元。截至 2019 年 12 月 31 日止，结余募集资金(含利息收入扣除银行手续费的净额)余额为 51,025.02 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1.数据治理及金融大数据解决方案技术升级建设项目	否	25,484.07	25,484.07	5,012.77	5,012.77	19.67%	2021年3月	0	不适用	否
2.园区运营、IT 运维、舆情、数据标注与审核大数据解决方案技术升级建设项目	否	9,622.91	9,622.91	631.66	631.66	6.56%	2021年3月	0	不适用	否
3.深圳交付中心扩建项目	否	4,096.8	4,096.8	264.41	264.41	6.45%	2021年3月	0	不适用	否
4.前沿技术研发项目	否	17,229.01	17,229.01	395.04	395.04	2.29%	2022年3月	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	56,432.79	56,432.79	6,303.88	6,303.88	--	--	0	--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	56,432.79	56,432.79	6,303.88	6,303.88	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	截止 2019 年 12 月 31 日，本公司募集资金投资项目尚处于建设期。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 报告期内发生 公司第三届董事会第二十六次临时会议及第三届监事会第二十一次临时会议审议通过了《关于变更									

	<p>部分募集资金投资项目实施地点的议案》，董事会同意公司将可转换公司债券募集资金投资项目中的深圳交付中心扩建项目的实施地点由“深圳市南山区清华信息港”变更为“深圳市福田区皇岗路 5001 号深业上城（南区）二期第 23 层”。</p> <p>公司第三届董事会第二十六次临时会议及第三届监事会第二十一次临时会议审议通过了《关于增加部分募集资金投资项目实施主体、实施地点暨对子公司增资、实缴注册资本的议案》，董事会同意增加“园区运营、IT 运维、舆情、数据标注与审核大数据解决方案技术升级建设项目”（以下简称“园区运营项目”）和“数据治理及金融大数据解决方案技术升级建设项目”（以下简称“数据治理项目”）的实施主体和实施地点。情况如下：数据治理项目，原实施主体为博彦科技（上海）有限公司，原实施地点为上海市浦东新区张江中区 D-2-2 地块 11 号楼；增加后的实施主体为博彦科技（上海）有限公司、上海泓智信息科技有限公司，增加后的实施地点为上海市长宁区天山路 8 号 402 室，上海市浦东新区张江中区 D-2-2 地块 11 号楼；园区运营项目原实施主体为博彦科技股份有限公司，原实施地点为北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 7 号楼，增加后的实施主体为博彦科技股份有限公司、博彦集智科技有限公司，增加后的实施地点为北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 7 号楼、重庆市渝北区金开大道西段 106 号 18 幢。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至报告期末，尚未使用的可转换公司债券募集资金及利息共计 51,025.02 万元，其中 6,885.02 万元以活期形式存放；44,140.00 万元以结构性存款形式存放。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
TEKsystems Global Services,LLC	1 Strategy 70%股权	2019年 9月30 日	2,452.62	346.26	优化公司资产结构,提高运营和管理效率	4.02%	协商	否	无	是	不适用	2019年 9月19 日	《关于出售子公司股权的公告》(公告编号:2019-061),详见巨潮资讯网及公司指定媒体

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海博彦	子公司	软件企业	504,840,700.00	766,069,155.55	677,794,455.17	388,716,972.49	25,101,073.64	25,073,360.98
北方新宇	子公司	软件企业	5,000,000.00	386,328,992.83	155,799,344.79	267,323,899.59	46,511,898.68	44,708,621.19
杭州博彦	子公司	软件企业	20,000,000.00	251,053,076.99	80,592,448.13	911,805,961.06	54,538,391.29	50,071,073.07
上海泓智	子公司	软件企业	30,000,000.00	202,902,190.01	182,620,548.24	112,802,536.44	30,777,167.94	27,252,507.31

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
Flex-Solver Pte.Ltd.	购买	本年新收购,对整体盈亏情况无重大影响
Global Solver Consulting Pte.Ltd.	购买	本年新收购,对整体盈亏情况无重大影响

BEYONDSOFT(MALAYSIA)SDN.BHD	设立	本年新成立，对整体盈亏情况无重大影响
易博互通企服科技有限公司	设立	本年新成立，对整体盈亏情况无重大影响
杭州易博互通企业科技有限公司	设立	本年新成立，对整体盈亏情况无重大影响
博彦集智科技有限公司	设立	本年新成立，对整体盈亏情况无重大影响
北京蓝芯云端科技有限责任公司	设立	本年新成立，对整体盈亏情况无重大影响
西安博信云创信息科技有限公司	设立	本年新成立，对整体盈亏情况无重大影响
1 Strategy,LLC	出售	本年出售该公司股权产生投资收益 1,006.81 万元

主要控股参股公司情况说明

不适用

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业发展趋势

我国软件和信息技术服务业将保持良好发展态势。根据工信部发布的《软件和信息技术服务业发展规划(2016-2020年)》，到2020年，软件和信息技术服务收入将突破8万亿元，年均增长13%以上。国家创新驱动战略和供给侧结构性改革的深入，创新红利、数据红利、模式红利、人才红利将持续释放，软件和信息技术将成为重要技术力量，促进社会和经济的发展。实体经济与产业发展深度融合进程加速，为软件和信息技术服务产业的发展创造了巨大的市场空间，并不断催生新模式、新业态。以云计算、大数据、物联网、人工智能、区块链为代表的新兴技术推动行业商业模式的变革，由依靠资金、人力、技术投入的经营发展模式转向技术创新、应用革新、服务引领等创新模式。此外，我国将进一步加强基础软件、操作系统、高端工业软件等领域的自主创新，缩小与国外先进技术的差距，软件国产化替代进程加快。随着国家“一带一路”深化推进，沿路国家相互扩大开放市场和资源，我国软件和信息技术服务产业国际化程度将逐步提高。

（二）公司 2020 年战略

公司致力于成为世界级的垂直行业 IT 产品和解决方案提供商，为全球客户提供创新和值得信赖的服务。为实现这一战略目标，公司将未来发展战略主要分为几个方面：

1、稳定传统业务，寻求业务突破：稳定并深耕传统业务大客户需求，找寻新的生态合作模式及海内外联动发展突破点；优化客户结构；确保现金流健康。

2、升级业务结构，增加新兴业务占比：提高产品和行业解决方案的收入比重，从传统服务大客户导向，转向产品及行业解决方案公司；加快在金融科技与服务、物联网和新零售等领域拓展节奏，并打造相应的营销体系。

3、全球化布局战略：深度优化国内业务结构，夯实金融 IT 业务，强化技术积累；深耕北美市场业务，大力发展本土业务，提升大数据、云计算和人工智能等方面能力；维持日本市场现有业务稳定发展，不断提高与客户合作的层次和深度，并择机切入新业务；拓展东南亚和欧洲、“一带一路”沿线国家的市场；以海内外业务联动发展为突破口，探索新的发展模式。

4、技术战略：在大数据、新零售、物联网、人工智能等前沿技术领域持续投入，加强技术积累，提升技术实力；以客户需求为导向，对现有技术改造升级，拓宽与客户合作的深度和广度，增强客户粘性；通过标准化流程和应用大数据、云计算等新兴技术提升效率，降低客户服务成本。

5、人才战略：动态维护公司内外部人才资源池，通过培训和考核，遴选高潜力人才，以确保公司在实施战略措施时有能力胜任岗位要求、品质符合公司文化的合适人才可用，辅以高潜力人才发展计划的制定，将人才梯队的建设工作提升到战

略高度，确保公司人力资本的可持续发展。

6、构建立体化战略投资体系：围绕公司战略目标和发展方向，通过投融资、业务重组等方式整合优质资源，优化业务结构，丰富客户和产品类型，提高行业解决方案能力，提升公司服务能力和竞争力。

（三）公司 2020 年经营计划

2020 年，世界经济发展前景较为复杂，突如其来的新冠疫情蔓延全球，给全球经济发展带来巨大挑战。面对严峻复杂的宏观形势和竞争激烈的市场环境，公司将积极探寻新的发展机遇，以公司战略为导向，秉承“超越期待，尽善尽美”的理念，坚持为客户提供优质服务和创造价值，推进实体化运营管理，明确权责利，缩短决策流程，优化公司治理体系，夯实主业，加大研发投入，全面提升核心竞争力。公司将在董事会的领导下，继续做好疫情防控工作，确保复工复产安全有序，力保公司传统业务稳健发展，在重点业务和新业务领域加大投入。

1、优化业务结构

公司将继续梳理并完善现有产品和解决方案的销售渠道，持续优化新型营销体系，提高产品及解决方案的收入占比，提升整体盈利能力。针对市场需要及客户需求，优化业务结构、升级管理模式，提升技术，解决客户痛点，实现市场、客户、业务、研发的深度闭环。

传统业务方面，公司将在原有业务的基础上加大整合力度，尝试运用新兴技术改造原有优势业务流程，开发新客户，提升效率和服务质量，提高客户满意度，增强客户黏性。对于金融 IT 业务，整合内外部优质资源，加大投入，优化业务结构，强化技术优势，寻求新的业务增长机遇。公司将积极寻找新兴技术与公司现有业务的结合点，持续提升公司整体价值。

新兴业务方面，加快在物联网大数据、新零售等业务领域的市场拓展，持续投入，完善现有的产品及解决方案，加快迭代速度，拓宽销售通路。在大数据挖掘和分析领域，积极探索人工智能、分布式计算等前沿技术的应用，提升产品及解决方案方面的技术能力。

2、加快国际化布局

公司坚持以全球化布局为长期发展方向，将结合不同区域的市场需求特点、不同业务线所处的发展阶段，为现有的产品及解决方案打开更广阔的国际市场，促进各区域业务平衡发展。

3、重点业务领域加大投入

公司将围绕核心业务和新业务发展方向持续投入，采用内外部孵化和外延扩张的策略，充分利用现有资源和条件，积极寻找金融科技与服务等领域的投资并购机会，通过投资并购的方式整合优质资源，丰富公司产品类型，提高产品及解决方案业务收入占比。公司将利用业务重组等方式，优化业务结构，增强核心竞争力，促进公司长远发展。

4、强化风险控制

面对新冠疫情的影响，公司将做好业务扩张与风险控制的平衡工作，密切关注现金流及应收账款，完善应收账款管理系统，加强业务管理和风险控制。

（四）可能面对的风险

1、新冠病毒肺炎疫情影响风险

2020 年初全球爆发了新型冠状病毒肺炎疫情，公司可能面临此次新冠疫情对公司生产和经营造成暂时性影响的风险。公司将持续关注新冠疫情的发展情况，评估和积极应对疫情可能对公司财务状况、经营成果等方面产生的影响，在确保员工安全、健康的前提下，积极、有序恢复公司各项生产经营工作，力争完成年度经营目标。

2、技术变革导致商业模式改变风险

随着大数据、云计算等新兴技术的兴起，一方面改变甚至颠覆了传统商业模式，削弱了公司传统客户的市场地位，侵蚀了它们的市场份额，公司传统业务的成长空间被压缩；另一方面，新技术的发展使得客户需求发生改变，客户不再仅仅追求降低成本，而是希望借助新技术提升其竞争力。因此，公司必须快速适应新技术、新产品的变化，洞察行业发展趋势，加大对新技术研发投入，确保和巩固先发优势。如果公司不能紧跟行业技术的发展步伐和商业模式的改变，充分理解客户需求的变化，在技术和产品研发投入不足，则公司将面临着因市场反应不及时导致竞争力下降的风险。

3、汇率波动风险

公司在美国、日本、新加坡等国家开展业务，部分营业收入以美元和日元结算。鉴于人民币汇率走势的不确定性，公司

存在以外币结算的收入和以外币持有的资产按人民币计量时存在汇率波动的风险,因此人民币汇率波动可能造成公司业绩波动。公司通过在业务合同中约定固定汇率并在适当时机启动价格谈判的作法,有效控制汇率风险;公司将适时开展外汇套期保值业务,积极应对汇率风险。

4、人才流失风险

软件和信息技术服务业属于知识密集型行业,不断研发与创新是企业持续发展的关键,对核心技术人员依赖性较大。随着业务的不断发展和公司规模的逐渐扩张,尤其是近一两年内募集资金投资项目的实施,公司对核心技术人员的的需求将大幅上升,若发生大量核心技术人员和关键管理人员流失的情况,将会对公司技术产出效能造成不利影响。为了应对这一风险,公司通过提高核心技术人员和关键管理人员的待遇,包括实施股权激励计划;同时加大人才引进、内部培养、扩充人才,调整人才结构,优化薪酬体系,为公司业务的发展储备丰富的人力资本,保障公司持续发展。

5、商誉减值风险

报告期末,公司商誉账面价值占报告期末的归属于母公司所有者权益比例为 20.97%,主要系近年并购公司所致。截至报告期末,公司并购各家公司财务状况与经营情况较好,公司商誉资产不存在减值迹象,因此公司未对该等商誉资产计提减值准备。未来若出现相关法律法规规定的资产减值迹象,则可能造成公司的商誉资产发生减值风险,甚至形成减值损失,从而可能对公司的财务状况和经营业绩造成一定的不利影响。公司将根据会计准则于每年度末对形成商誉的相关资产组或资产组组合进行减值测试并积极加强公司与被并购公司的企业文化融合以及与公司的发展的协同,以最大限度地降低商誉减值风险。

6、管理能力风险

公司近几年通过内外并举的方式扩张,经营规模不断变大,组织架构和管理体系日益复杂。同时,随着可转换公司债券募集资金投资项目的逐步实施,公司的人员规模及业务规模将进一步扩大,对公司经营管理水平提出了更高要求。为应对上述风险,公司将严格遵照上市企业规范运作指引要求,完善法人治理结构,规范公司运作体系,加强内部控制,强化各项业务决策流程的科学性,确保公司内部控制制度行之有效;公司根据战略需要不断调整内部组织结构,实现扁平化管理;通过持续培训提高公司管理层特别是核心人员的管理和决策能力,并不断完善激励机制,打造高素质高效率管理团队。

7、客户相对集中风险

2019 年度公司前五名客户销售金额占当期营业收入的比例为 46.33%,客户集中度偏高。尽管公司与上述客户保持着长期稳定的合作关系,若因为国家经济政策、宏观经济波动等原因导致主要客户经营状况发生变化,进而导致其对公司业务的需求量下降,或转向其他同类企业,将对公司的生产经营带来一定负面影响。公司将通过业务创新、新客户拓展,进入新领域等方式逐步降低客户集中度。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2019 年 8 月 29 日	实地调研	机构	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn) 2019 年 8 月 30 日投资者关系活动记录表

第五节重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司历来重视投资者回报，积极维护股东的收益权。自上市以来，公司连续多年分派现金股利。报告期内，公司于2019年4月18日召开2018年度股东大会，审议通过了2018年利润分配预案，以2018年12月31日公司总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.86元(含税)，共计45,192,363.60元，不以公积金转增股本，不送红股。上述利润分配方案已于2019年5月6日实施完毕，共计分派现金股利45,192,363.58元。

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

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

公司于2018年3月9日召开第三届董事会第十一次会议，审议通过了2017年度利润分配预案，以2017年12月31日公司总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.83元(含税)，共计43,678,110.90元，不以公积金转增股本，不送红股。在本分配方案实施前，公司总股本由于股权激励限制性股份回购注销等原因发生变化的，将按照“分配总额不变”的原则对分配比例进行调整。上述利润分配方案已于2018年6月7日实施完毕。

公司于2019年3月22日召开第三届董事会第二十三次会议，审议通过了2018年度利润分配预案，以2018年12月31日公司总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.86元(含税)，共计45,192,363.60元，不以公积金转增股本，不送红股。在本分配方案实施前，若总股本因股权激励限制性股份回购注销等原因发生变化，公司将按照“分配比例不变”的原则，对分红总金额进行调整。上述利润分配方案已于2019年5月6日实施完毕。

公司于2020年4月28日召开第四届董事会第四次会议，审议通过了2019年度利润分配预案，以2019年12月31日公司总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.94元（含税），共计49,368,775.00元，不以公积金转增股本，不送红股。在本分配方案实施前，若总股本因可转债转股、股份回购等原因发生变化，公司将按照“分配比例不变”的原则，对分红总金额进行调整。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份)现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式)占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率

2019 年	49,368,775.00	246,427,162.42	20.03%	0.00	0.00%	49,368,775.00	20.03%
2018 年	45,192,363.58	221,709,832.55	20.38%	0.00	0.00%	45,192,363.58	20.38%
2017 年	43,678,063.03	217,644,511.93	20.07%	0.00	0.00%	43,678,063.03	20.07%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.94
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	525,199,734
现金分红金额 (元) (含税)	49,368,775.00
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0
现金分红总额 (含其他方式) (元)	49,368,775.00
可分配利润 (元)	323,901,132.72
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	20.03%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以 2019 年 12 月 31 日公司总股本为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利 0.94 元 (含税), 共计 49,368,775.00 元, 不以公积金转增股本, 不送红股。在本分配方案实施前, 若总股本因于可转债转股、股份回购等原因发生变化, 公司将按照“分配比例不变”的原则, 对分红总金额进行调整。	

三、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	北京博宇冠文管理咨询有限公司、北京慧宇和中管理咨询有限公司、北京惠通恒和管理咨询有限公司、深圳市南海成长创科投资合伙企业（有限合伙）、天津维德资产管理合伙企业（有限合伙）、龚遥滨、王斌、马强、张荣军。	同业竞争承诺	承诺人承诺不会以任何形式从事对博彦科技的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务和经营活动，也不会以任何方式为与博彦科技竞争的企业、机构或其他经济组织提供任何资金、业务、技术和管理方面的帮助；承诺人与其所控制的其他企业或经济组织有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与博彦科技生产经营构成竞争的业务，承诺人将按照博彦科技的要求，将该等商业机会让与博彦科技，由博彦科技在同等条件下优先收购有关业务所涉及的资产或股权，以避免与博彦科技存在同业竞争。	2012年1月6日	长期有效	报告期内，此承诺得到严格履行。
股权激励承诺	2015年限制性股票激励计划之激励对象	股份限售承诺	2015年限制性股票激励计划有效期为自限制性股票授予日起计算的48个月。（1）激励对象获授限制性股票之日起12个月内为锁定期。在锁定期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票予以锁定，不得转让；（2）限制性股票锁定期后36个月为解锁期。在解锁期内，若达到本计划规定的限制性股票的解锁条件，激励对象可在授予日起12个月后、24个月后、36个月后分三期分别申请解锁所获授限制性股票总量的40%、30%和30%；（3）在解锁期内，激励对象可在董事会确认当期达到解锁条件后，在董事会确定的解锁窗口期内对相应比例的限制性股票申请解锁，当期未申请解锁的部分不再解锁并由公司回购注销；若解锁期内任何一期未达到解锁条件，则当期可申请解锁的限制	2015年12月15日	2019年12月15日	报告期内，此承诺得到严格履行。

			性股票不得解锁并由公司回购后注销。		
其他对公司中小股东所作承诺	博彦科技股份有限公司	分红承诺	<p>公司章程关于分红规定:公司采用现金、股票或者法律允许的其他方式分配股利公司原则上按年度实施利润分配。公司优先采取现金分红的利润分配形式。公司拟实施现金分红应至少同时满足以下条件:(1)公司该年度实现的可分配利润(即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润)为正值,累计可供分配利润为正值,且现金流充裕,实施现金分红不会影响公司后续持续经营;(2)审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告;(3)公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生(募集资金投资项目除外)。上述重大投资计划或重大现金支出是指公司发生如下情形:公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 30%。股票股利分配的条件:在公司经营状况良好,且董事会认为公司每股收益、股票价格与公司股本规模、股本结构不匹配时,发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时,公司可以在满足上述现金分红比例的前提下,同时采取发放股票股利的方式分配利润。现金分红的间隔和最低比例:在满足前述现金分红条件下,公司在任何三个连续年度内以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%,但公司股东大会审议通过的利润分配方案另有规定的除外。董事会应当综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素,区分下列情形,并按照本章程规定的程序,提出差异化的现金分红政策:(1)公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的,进行利润</p>	2012 年 1 月 6 日	<p>报告期内,公司严格执行了 2018 年度权益实施方案:以 2018 年 12 月 31 日公司总股本为基数,向全体股东每 10 股派发现金股利 0.86 元(含税),共计 45,192,363.60 元,不以公积金转增股本,不送红股。上述利润分配方案已于 2019 年 5 月 6 日实施完毕。</p> <p>长期有效</p>

			分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。			
承诺是否按时履行	是					

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

适用 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

详见“第十二节财务报告/五、重要会计政策及会计估计/32、重要会计政策和会计估计变更”。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

与上年度相比，本公司本年度合并范围增加8家，转让1家，详见财务报告附注“合并范围的变更”。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	128
境内会计师事务所审计服务的连续年限	10
境内会计师事务所注册会计师姓名	潘高峰、刘成龙
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	潘高峰 3 年、刘成龙 5 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期，公司因发行可转换公司债券聘请中泰证券股份有限公司为保荐人，本次发行可转换公司债券募集资金承销及保荐费 1,000 万元。

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

2019年3月22日，公司召开第三届董事会第二十三次会议和第三届监事会第十九次会议，审议通过了《关于回购注销部

分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，董事会决定回购注销：因17名原激励对象离职已不符合激励条件，公司回购其获授但尚未解除限售的限制性股票合计146,700股；因33名激励对象第三个考核周期个人绩效结果为不达标，公司回购其第三个解锁期对应的限制性股票683,100股，2019年5月29日公司完成了对上述股份的回购注销。同时，董事会审议通过了《关于2015年限制性股票激励计划第三个解锁期解锁条件成就的议案》，董事会同意为179名符合条件的激励对象办理共计665.1万限制性股票第三个解锁期解锁手续，上述股份已于2019年4月8日上市流通。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

(1) 担保情况

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
--	--	--	--	--	--	--	--	--
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		--		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		--		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		--		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		--		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
博彦国际（香港）	2019年1月23日	1,000万美元	2019年7月25日	500万美元	一般保证	2019年7月25日至2019年10月25日	是	否
美国博彦	2019年3月1日	1,000万美元		0	一般保证		否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		2,000万美元		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		500万美元		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		2,000万美元		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		--		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

--	--	--	--	--	--	--	--
公司担保总额（即前三大项的合计）							
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	2,000 万美元	报告期内担保实际发生 额合计 (A2+B2+C2)	500 万美元				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	2,000 万美元	报告期末实际担保余额 合计 (A4+B4+C4)	--				
其中：							
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				--			
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担 保余额 (E)				--			
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				--			
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				--			
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿 责任的情况说明（如有）				不适用			
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				不适用			

注释：

1. 2019 年 1 月 22 日公司第三届董事会第二十一次临时会议审议通过了《关于公司对全资子公司 Beyondsoft International Corporation Limited 向 The Hongkong and Shanghai Banking Corporation Limited 申请金额不超过 1000 万美元综合授信提供担保的议案》。公司同意为全资子公司 Beyondsoft International Corporation Limited 提供金额不超过 1,000 万美元（折合人民币 6,777.4 万元）的担保，期限截至 2019 年 12 月 15 日，此笔授信担保本报告期实际发生额为 500 万美元。

2. 2019 年 2 月 28 日公司第三届董事会第二十二次临时会议审议通过了《关于公司对全资孙公司银行贷款提供担保的议案》。公司同意通过向华美银行（中国）有限公司申请不超过 1000 万美元的银行综合授信，其中包括但不限于国内流动资金贷款和开立备用信用证为 EAST WEST BANK 提供给全资孙公司 BEYONDSOFT CONSULTING INC 的不超过 1,000 万美元（折合人民币 6,685.7 万元）贷款提供担保。截止到 2019 年 12 月 31 日，此笔授信担保本报告期未使用。

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

（2）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

（2）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

报告期内，公司致力于实现企业的长远利益和可持续发展的同时，注重保障股东特别是中小股东的利益，维护债权人的合法权益，积极回报投资者，于报告期分派现金股利45,192,363.58元；努力为公司员工创造更开放、平等、机会丰富的工作平台；此外，公司追求经济效益的同时注重环境保护和节能降耗，实现公司与社会、自然的共同发展。

一、保护股东权益，回报股东

公司在规划未来战略和发展布局的同时，也注重维护股东，特别是中小股东的权益和利益。公司严格按照《公司章程》《公司法》等有关法律法规和中国证监会要求，遵循“真实、准确、完整、及时、公平”原则做好信息披露工作。报告期内，公司严格履行信息披露义务，在指定信息披露媒体上发布定期报告和相关文件、股东大会及董事会相关决议公告，以及监管机构要求的其它公告等，使投资者能更及时、准确的了解公司信息。同时，公司通过投资者互动平台、投资者专线、电子邮箱、微信公众号等方式拉近与投资者之间的距离，加深与投资者的沟通交流，提高公司的诚信度和透明度。

二、完善治理，强化披露

公司结合经营实际，不断健全内部控制体系、优化法人治理、完善相关制度。2019年，公司进一步提高了公司治理水平，股东大会严格按照《章程》的规定，有效发挥职能，股东大会的召集、召开、表决程序符合《公司法》《上市公司股东大会规则》等法律法规及《公司章程》等的规定，并由律师事务所出具法律意见书。董事会向股东大会负责，按照法定程序召开会议，依法合规运作，各位董事严格遵守其公开做出的承诺，勤勉尽责，积极参加各次会议，充分表达意见，认真履行各项职责，工作成效显著。各位独立董事按照相关法律法规，认真履行职责，对重大事项发表独立意见，切实维护公司股东利益及中小股东的合法权益。高级管理人员遵守诚信原则，谨慎、勤勉地履行职责并按董事会决策开展经营管理。

三、凝心聚力，以人为本

公司秉承坚持“以人为本”的企业文化，努力为员工打造一个开放、平等、机会丰富的工作平台，构筑人才高地，提供员工具有竞争力、良好的发展成长机会。公司的团队文化鼓励员工互相了解，知识共享，精诚合作使得团队释放超越个体简单集合的力量。此外，公司注重开展企业文化活动，例如：定期举办员工运动会；成立社团和兴趣小组，丰富员工的业余生活；为打造学习型组织，公司搭建了健全的培训管理体系，对培训工作采取全面科学的管理，为员工提供工作技能、专业知识、管理能力等方面的多元化培训。

四、节能降耗、绿色办公

公司重视环保问题倡导绿色生活，爱护地球，多年来始终秉承绿色经营的理念，推行无纸化办公，提倡节约能源，办公场所在午餐时间推行“每天关灯一小时”的节能计划，在部分办公场所推行“废旧电池回收”计划，把环境因素融入到公司的运营、服务中，而且向客户和传递低碳理念，减少碳排放，为推进企业、社会和大自然的和谐发展做出自己的贡献。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司于报告期内暂未开展精准扶贫工作，亦暂无后续精准扶贫计划。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

十九、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

二十、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	108,381,306	20.62%				-7,441,050	-7,441,050	100,940,256	19.22%
3、其他内资持股	108,381,306	20.62%				-7,441,050	-7,441,050	100,940,256	19.22%
境内自然人持股	108,381,306	20.62%				-7,441,050	-7,441,050	100,940,256	19.22%
二、无限售条件股份	417,111,294	79.38%				7,148,184	7,148,184	424,259,478	80.78%
1、人民币普通股	417,111,294	79.38%				7,148,184	7,148,184	424,259,478	80.78%
三、股份总数	525,492,600	100%				-292,866	-292,866	525,199,734	100%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

（1）限制性股票解禁：报告期内，公司2015年限制性股票激励计划第三个解锁期条件成就，179名符合条件的激励对象665.1万股限制性股票解锁上市；（2）限制性股票回购注销：报告期内，因50名原激励对象已不符合激励条件，公司回购其第三个解锁期对应的限制性股票82.98万股限制性股票，2019年5月29日公司完成了对上述股份的回购注销；（3）高管股份变动：根据《公司法》《证券法》相关规定，公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让股份数不超过其所持有公司股份总数的25%；年初部分高管锁定股数发生变化；（4）可转换债券转股：公司发行的可转换公司债券（债券代码：128057；债券简称：博彦转债）自2019年9月11日起可转换为公司股份，报告期内公司总股本增加536,934股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2019年3月22日，公司召开第三届董事会第二十三次会议和第三届监事会第十九次会议，审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，董事会决定回购注销：因17名原激励对象离职已不符合激励条件，公司回购其获授但尚未解除限售的限制性股票合计146,700股；因33名激励对象第三个考核周期个人绩效结果为不达标，公司回购其第三个解锁期对应的限制性股票683,100股。同时，董事会审议通过了《关于2015年限制性股票激励计划第三个解锁期解锁条件成就的议案》，董事会同意为179名符合条件的激励对象办理共计665.1万的限制性股票第三个解锁期解锁手续。

经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2018〕1846号”文核准，公司于2019年3月5日公开发行了5,758,152张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额57,581.52万元。经深圳证券交易所“深证上〔2019〕151号”文同意，公司57,581.52万元可转换公司债券于2019年4月2日起在深交所挂牌交易，债券简称“博彦转债”，债券代码“128057”。根据《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法规和《博彦科技股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的约定，本次发行的可转换公司债券转股期限自2019年9月11日至2025年3月5日。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

2019年3月22日，公司召开第三届董事会第二十三次会议和第三届监事会第十九次会议，审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，董事会决定回购注销：因17名原激励对象离职已不符合激励条件，公司回购其获授但尚未解除限售的限制性股票合计146,700股；因33名激励对象第三个考核周期个人绩效结果为不达标，公司回购其第三个解锁期对应的限制性股票683,100股，2019年5月29日公司完成了对上述股份的回购注销。同时，董事会审议通过了《关于2015年限制性股票激励计划第三个解锁期解锁条件成就的议案》，董事会同意为179名符合条件的激励对象办理共计665.1万的限制性股票第三个解锁期解锁手续，上述股份已于2019年4月8日上市流通。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
2015年股票激励计划之股权激励对象（不含王斌、马强、韩洁、杜春艳、张杨）	4,294,800	0	4,294,800	0	（1）2015年限制性股票激励计划之50名原激励对象已获授但尚未解锁的73.98万股限制性股票已完成回购注销手续（2）2015年限制性股票激励计划第三期解锁355.5万股。	
王斌	43,306,362	1,440,000	1,440,000	43,306,362	（1）高管股例行限售（2）2015年限制性股票激励计划第三期限限制性股票解锁	
马强	30,119,407	1,440,000	1,440,000	30,119,407	（1）高管股例行限售（2）2015年限制性股票激励计划第三期限限制性股票解锁	

张杨	168,750	0	90,000	78,750	(1) 高管股例行限售 (2) 因回购注销限制性股票	-
韩洁	270,000	108,000	108,000	270,000	(1) 高管股例行限售 (2) 2015 年限制性股票激励计划第三期限限制性股票解锁	-
杜春艳	270,000	108,000	108,000	270,000	(1) 高管股例行限售 (2) 2015 年限制性股票激励计划第三期限限制性股票解锁	-
合计	78,429,319	3,096,000	7,480,800	74,044,519	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生 证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类						
博彦科技股份有限公司可转换公司债券	2019 年 3 月 5 日	第一年 0.5%、 第二年 0.8%、 第三年 1.0%、 第四年 1.5%、 第五年 1.8%、 第六年 2.0%。	5,758,152 张	2019 年 4 月 2 日	5,758,152 张	2025 年 3 月 5 日

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准博彦科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2018]1846号）的核准，公司于2019年3月5日公开发行了5,758,152张可转换公司债券，发行价格为每张100元，募集资金总额为人民币57,581.52万元。扣除与发行有关费用人民币11,487,264.15元（不含税金额），实际募集资金净额为人民币564,327,935.85元。前述款项已由中泰证券股份有限公司于2019年3月11日汇入公司募集资金专户账户。募集资金到位情况已经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于2019年3月11日出具了《验资报告》（中汇会验[2019]0311号）。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司发行的可转换公司债券（债券代码：128057；债券简称：博彦转债）自2019年9月11日起可转换为公司

股份，截止报告期末公司总股本因转股增加536,934股。公司因上述股份变动未对公司资产、负债结构产生重大影响。公司股东结构未发生重大变化。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	42,610	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	49,588	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
王斌	境内自然人	9.92%	52,081,816	-5,660,000	43,306,362	8,775,454	质押	24,032,746
马强	境内自然人	7.65%	40,159,210		30,119,407	10,039,803	质押	7,962,100
张荣军	境内自然人	6.83%	35,860,983		26,895,737	8,965,246		
GONG YAOBIN GEORGE	境外自然人	3.63%	19,088,831			19,088,831		
广发证券股份有限公司—中庚小盘价值股票型证券投资基金	其他	1.10%	5,791,995			5,791,995		
华泰证券股份有限公司—中庚价值领航混合型证券投资基金	其他	0.91%	4,804,500			4,804,500		
孙慧正	境内自然人	0.70%	3,690,830			3,690,830		
全国社保基金五零二组合	其他	0.59%	3,099,990			3,099,990		
符翠玲	境内自然人	0.55%	2,870,000			2,870,000		
梁力	境内自然人	0.50%	2,628,605			2,628,605		

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知其上述股东是否存在关联关系，亦未知是否属于一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
GONG YAOBIN GEORGE	19,088,831	人民币普通股	19,088,831
马强	10,039,803	人民币普通股	10,039,803
张荣军	8,965,246	人民币普通股	8,965,246
王斌	8,775,454	人民币普通股	8,775,454
广发证券股份有限公司—中庚小盘价值股票型证券投资基金	5,791,995	人民币普通股	5,791,995
华泰证券股份有限公司—中庚价值领航混合型证券投资基金	4,804,500	人民币普通股	4,804,500
孙慧正	3,690,830	人民币普通股	3,690,830
全国社保基金五零二组合	3,099,990	人民币普通股	3,099,990
符翠玲	2,870,000	人民币普通股	2,870,000
梁力	2,628,605	人民币普通股	2,628,605
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知其上述股东是否存在关联关系，亦未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用。		

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：无控股主体

控股股东类型：不存在

公司不存在控股股东情况的说明

2011年2月18日，北京博宇冠文管理咨询有限公司的实际控制人王斌、北京慧宇和中管理咨询有限公司的实际控制人马强、北京惠通恒和管理咨询有限公司的实际控制人张荣军和龚遥滨共同签署了《一致行动协议》，协议各方同意在重大事项

上采取一致行动，从而共同控制公司，成为公司的实际控制人。《一致行动协议》的有效期为自公司上市之日起满三十六个月，公司股票于2012年1月6日上市交易。

《一致行动协议》已于2015年1月5日到期终止，到期后原4名实际控制人未续签《一致行动协议》，公司股权较为分散，公司任何股东均无法单独通过可实际支配的公司股份表决权决定公司董事会半数以上成员选任以及其他重大事项。公司股权结构分散，且无一致行动人在重大事项上采取一致行动从而共同控制公司，因此公司不存在控股股东。相关详情参见2015年1月6日披露的公告和北京市汉坤律师事务所出具的《关于博彦科技股份有限公司一致行动协议到期终止暨实际控制人变更之法律意见书》。

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：无实际控制人

实际控制人类型：不存在

公司不存在实际控制人情况的说明

2011年2月18日，北京博宇冠文管理咨询有限公司的实际控制人王斌、北京慧宇和中管理咨询有限公司的实际控制人马强、北京惠通恒和管理咨询有限公司的实际控制人张荣军和龚遥滨共同签署了《一致行动协议》，协议各方同意在重大事项上采取一致行动，从而共同控制公司，成为公司的实际控制人。《一致行动协议》的有效期为自公司上市之日起满三十六个月，公司股票于2012年1月6日上市交易。

《一致行动协议》已于2015年1月5日到期终止，到期后原4名实际控制人未续签《一致行动协议》，公司股权较为分散，公司任何股东均无法单独通过可实际支配的公司股份表决权决定公司董事会半数以上成员选任以及其他重大事项。公司股权结构分散，且无一致行动人在重大事项上采取一致行动从而共同控制公司，因此公司不存在控股股东。相关详情参见2015年1月6日披露的公告和北京市汉坤律师事务所出具的《关于博彦科技股份有限公司一致行动协议到期终止暨实际控制人变更之法律意见书》。

公司最终控制层面是否存在持股比例在 10%以上的股东情况

是 否

公司最终控制层面持股比例 5%以上的股东情况

自然人

最终控制层面持股情况

最终控制层面股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王斌	中国	是
主要职业及职务	现任公司董事长	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

公司无实际控制人

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节可转换公司债券相关情况

√ 适用 □ 不适用

一、转股价格历次调整情况

2019年4月18日，公司召开2018年度股东大会，审议通过了公司2018年度利润分配方案。本次利润分配方案为：以2018年12月31日公司总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.86元(含税)，共计45,192,363.60元，不以公积金转增股本，不送红股。根据利润分配方案，博彦转债的转股价格由8.90元/股调整为8.81元/股，调整后的转股价格于2019年5月6日生效。详见《博彦科技股份有限公司关于“博彦转债”转股价格调整的公告》（公告编号：2019-038）。

2019年3月22日，公司召开第三届董事会第二十三次会议和第三届监事会第十九次会议，审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。公司决定回购注销：2015年限制性股票激励计划之50名原激励对象已获授但尚未解锁的82.98万股限制性股票，回购价格为7.183959元/股。公司于2019年5月完成了前述限制性股票的回购注销手续，公司总股本由525,492,600股减少至524,662,800股。由于本次回购注销股份占公司总股本比例较小，经测算，本次回购注销完成后，“博彦转债”转股价格未发生变化，仍为8.81元/股。详见《博彦科技股份有限公司关于“博彦转债”转股价格调整的公告》（公告编号：2019-044）。

二、累计转股情况

√ 适用 □ 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量 (张)	发行总金额 (元)	累计转股金 额(元)	累计转股数 (股)	转股数量占 转股开始日 前公司已发 行股份总额 的比例	尚未转股金 额(元)	未转股金额 占发行总金 额的比例
博彦转债	2019年 9月11日	5,758,152	575,815,200	4,731,000	536,934	0.14%	571,084,200	99.18%

三、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转 债数量(张)	报告期末持有可转 债金额(元)	报告期末持有可转 债占比
1	南方东英资产管理有限公司—南方东英龙腾中国基金(交易所)	境外法人	460,988	46,098,800	8.07%
2	UBS AG	境外法人	244,000	24,400,000	4.27%
3	中国建设银行股份有限公司—鹏华丰收债券型证券投资基金	其他	182,404	18,240,400	3.19%
4	中国工商银行股份有限公司	其他	166,361	16,636,100	2.91%

	司一兴全可转债混合型证券投资基金				
5	中国工商银行股份有限公司—鹏华丰盛稳固收益债券型证券投资基金	其他	149,386	14,938,600	2.62%
6	圆信永丰基金—招商银行—圆信永丰—睿郡可换股债券 5 号特定多客户资产管理计划	其他	148,407	14,840,700	2.60%
7	上海睿郡资产管理有限公司—睿郡节节高 5 号私募证券投资基金	其他	137,012	13,701,200	2.40%
8	中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托—睿郡稳享私募证券投资基金	其他	128,249	12,824,900	2.25%
9	北京诚盛投资管理有限公司—诚盛 2 期私募证券投资基金	其他	100,008	10,000,800	1.75%
10	工银瑞信添丰可转债固定收益型养老金产品—中国银行股份有限公司	其他	100,000	10,000,000	1.75%

四、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

五、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

详见“第十一节公司债券相关情况”

第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持股 数 (股)
王斌	董事长	现任	男	50	2010年12月27日	2022年12月18日	57,741,816		5,660,000		52,081,816
马强	董事, 总经理	现任	男	49	2010年12月27日	2022年12月18日	40,159,210				40,159,210
王丽娜	董事	现任	女	41	2019年12月18日	2022年12月18日					
马殿富	董事	现任	男	59	2015年4月3日	2022年12月18日					
刘瑞	独立董事	现任	男	49	2016年12月27日	2022年12月18日					
白涛	独立董事	现任	女	54	2017年4月13日	2022年12月18日					
宋建波	独立董事	现任	女	54	2019年12月18日	2022年12月18日					
潘毅	监事	现任	女	39	2015年7月24日	2022年12月18日					
宋存智	监事	现任	男	31	2019年12月18日	2022年12月18日					
李红蕾	监事	现任	女	32	2019年12月18日	2022年12月18日					
韩洁	副总经理	现任	女	42	2016年12月27日	2022年12月18日	360,000				360,000
杜春艳	副总经理	现任	女	41	2016年12月27日	2022年12月18日	360,000				360,000
张杨	副总经理	现任	男	49	2016年12月27日	2022年12月18日	225,000			-90,000	135,000
顾玲英	副总经理	现任	女	41	2019年12月18日	2022年12月18日					
王威	财务总监	现任	女	44	2019年12月18日	2022年12月18日					

张志飞	副总经理、董事会秘书	现任	男	36	2019年1月22日	2022年12月18日					
谢德仁	独立董事	离任	男	47	2013年12月27日	2019年12月18日					
CUI YAN	财务总监	离任	女	44	2016年12月27日	2019年12月18日					
石伟泽	监事，监事会主席	离任	女	59	2010年12月27日	2019年12月18日					
孙明	监事	离任	男	36	2016年12月27日	2019年12月18日					
王欢	副总经理、董事会秘书	离任	男	33	2018年5月3日	2019年1月22日					
合计	--	--	--	--	--	--	98,846,026	0	5,660,000	90,000	93,096,026

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
韩洁	董事、副总经理	任免	2019年12月18日	任期已满而离任董事一职，离任后仍于公司任副总经理
谢德仁	独立董事	任期满离任	2019年12月18日	任期已满而离任，离职后不在公司任职
CUI YAN	财务总监	任期满离任	2019年12月18日	任期已满而离任，离职后不在公司任职
石伟泽	监事	任期满离任	2019年12月18日	任期已满而离任，仍在公司任职
孙明	监事	任期满离任	2019年12月18日	任期已满而离任，仍在公司任职
王欢	副总经理、董事会秘书	离任	2019年1月22日	因个人原因申请辞去公司副总经理、董事会秘书职务，辞职后不再担任公司任何职务。

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

董事简历：

1、**王斌先生**，1969年出生，中国国籍，新加坡永久居留权，工商管理硕士。1992年毕业于北京航空航天大学计算机科学与技术专业，获学士学位。2004年，获得中欧国际商学院的EMBA学位。1992年至1995年，在北京航空航天大学任职教师。王斌先生于1995年创立公司，现任公司董事长。

2、**马强先生**，1970年出生，中国国籍，工商管理硕士。1992年毕业于北京航空航天大学计算机科学与技术专业，获学士学位。2006年毕业于北京大学光华管理学院工商管理专业，获硕士学位。1992年7月至1995年4月，在北京航空航天大学任职教师。马强先生为公司创始人之一，历任软件工程师、项目经理、软件本地化部门经理、研发中心总监、副总裁等职

务。现任公司董事、总经理。

3、王丽娜女士，1978年出生，中国国籍，工商管理硕士。2002年毕业于吉林大学计算机科学与技术专业，获学士学位。2019年毕业于中国人民大学，获MBA硕士学位。2002年至今，供职于博彦科技股份有限公司及其前身公司。历任公司测试工程师、运营交付经理、运营总监等职务。现任公司董事、助理副总裁，负责公司总裁办公室、风控管理组、资源管理组等相关工作。

4、马殿富先生，1960年出生，中国国籍，工学博士学位，教授，就职于北京航空航天大学计算机学院。1983年毕业于北京航空航天大学计算机专业，获得学士学位，1990年计算机工学硕士毕业，2000年计算机工学博士毕业。2001-2011年任北京航空航天大学计算机学院院长。长期从事数理逻辑教学，并从事服务计算和安全关键系统等方面的研究工作，曾任计算机学会教育工委主任，教育部计算机类教学指导委员会秘书长，中国信标委SOA分委员会副组长，现任软件开发环境国家重点实验室学委会副主任、博彦科技股份有限公司董事。

5、刘瑞先生，1970年出生，中国国籍，博士学位，副教授，1995年至今就职于北京航空航天大学计算机学院。2014年10月至今任国家科技资源共享服务工程技术研究中心总工程师，兼任博彦科技股份有限公司独立董事。

6、白涛女士，1965年出生，中国国籍，法学博士。曾任中信律师事务所律师，北京市通商律师事务所合伙人及律师，2002年4月至今任北京市君合律师事务所合伙人，律师。兼任国信证券股份有限公司、北京首都开发股份有限公司独立董事及博彦科技股份有限公司独立董事。

7、宋建波女士，1965年出生，中国国籍，会计学博士，2000年7月起任职于中国人民大学，现任商学院教授。兼任安泰科技股份有限公司、北京城建投资发展股份有限公司、新光圆成股份有限公司、北京康拓红外技术股份有限公司及博彦科技股份有限公司独立董事。

监事简历：

1、潘毅女士，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年7月毕业于湖南工业大学计算机科学与技术专业；学士学位。2004年至今，供职于博彦科技股份有限公司及其前身博彦科技（北京）有限公司，任测试工程师职务及公司监事会主席。

2、宋存智先生，1988年出生，中国国籍，无境外永久居留权，工程硕士。2010年毕业于北京邮电大学世纪学院电子信息工程专业，获学士学位。2017年毕业于北京航空航天大学软件质量管理与测试专业，获硕士学位。2010年至今，供职于博彦科技股份有限公司。历任公司工程师，主管等职务。现任公司IT服务部经理及监事。

3、李红蕾女士，1987年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2011年毕业于北京物资学院人力资源管理专业，获学士学位。2011年至今，供职于博彦科技股份有限公司。现任公司薪酬经理及监事。

高级管理人员简历：

1、马强先生，公司总经理。（简历情况请详见前述董事介绍）

2、韩洁女士，1977年出生，中国国籍，工商管理硕士。1999年毕业于北京化工大学工业自动化专业，获学士学位。2011年毕业于清华大学经管学院国际工商管理专业，获硕士学位。1999年至2000年，在北京华控技术有限公司任软件工程师。2000年至今，供职于博彦科技股份有限公司及其前身公司，历任公司测试工程师、测试组长、测试经理、测试中心负责人、战略投资总监、业务管理部总监、董事等职务。现任公司副总经理，负责公司物联网大数据业务。

3、杜春艳女士，1978年出生，中国国籍，工商管理硕士。2001年毕业于北京林业大学信息管理专业，获学士学位。2013年毕业于清华大学经济管理学院工商管理专业，获硕士学位。2001年9月至今，供职于博彦科技股份有限公司及其前身公司，历任公司测试中心高级项目经理、测试中心运营经理，测试中心部门经理。现任公司副总经理，负责公司北美事业群经营管理。

4、张杨先生，1970年出生，中国国籍，大学本科学历。1992年毕业于清华大学计算机科学与技术专业，获学士学位。1992年至1995年，在北京南天信息科技有限公司任开发工程师。1995年至2000年，在北京立新园计算机技术有限公司任项目经理。2000年至2006年，在北京泰利特信息科技有限公司任技术总监及副总经理。2007年至今，在博彦泓智科技（上海）有限公司（现为博彦科技股份有限公司全资子公司）任职。现任公司副总经理，负责公司金融IT业务。

5、顾玲英女士，1978年出生，中国国籍，软件工程硕士。2001年毕业于北京理工大学管理信息系统专业，获学士学位。2009年毕业于北京航空航天大学软件工程专业，获硕士学位。2001年7月到2016年1月，供职于博彦科技股份有限公司，历任公司工程师，项目经理，部门主管，战略客户事业部执行总监，集团业务管理部执行总监，北美事业部执行总监。2016年2月到2017年6月期间担任上海简数软件科技有限公司（现已注销）联合创始人。2017年7月至今，供职于博彦科技股份有限公司，担任战略客户事业部负责人。现任公司副总经理，负责公司战略客户事业部。

6、王威女士，1975年出生，中国国籍，管理学学士。2001年毕业于哈尔滨工业大学会计学专业，获管理学学士学位。曾任北京和勤新泰技术有限公司、中软国际（北京）有限公司、万国数据服务有限公司财务主管、财务经理职务。2012年至今，供职于博彦科技股份有限公司。历任公司财务经理、财务报告总监、执行总监等职务。现任公司财务总监。

7、张志飞先生，1983年出生，中国国籍，经济学硕士。2008年毕业于中国人民大学，获经济学硕士学位。曾任北京京西文化旅游股份有限公司投资经理、盘富投资管理（北京）有限公司行业分析师、北京华联综合超市股份有限公司证券事务主管、博彦科技股份有限公司证券事务代表、诚志股份有限公司证券事务部副总经理等职务，现任公司副总经理、董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
马殿富	北京航空航天大学计算机学院	教授	1983年8月1日		是
刘瑞	北京航空航天大学计算机学院	副教授	1995年1月1日		是
刘瑞	国家科技资源共享服务工程技术研究中心	总工程师	2014年1月1日		是
白涛	北京中科金财科技股份有限公司	独立董事	2013年7月8日	2019年7月26日	是
白涛	国信证券股份有限公司	独立董事	2016年12月23日		是
白涛	北京首都开发股份有限公司	独立董事	2016年12月16日		是
白涛	君合律师事务所	合伙人	2002年4月1日		是
宋建波	中国人民大学	副教授/教授	2000年7月1日		是
宋建波	安泰科技股份有限公司	独立董事	2018年1月8日		是
宋建波	北京城建投资发展股份有限公司	独立董事	2018年7月17日		是
宋建波	新光圆成股份有限公司	独立董事	2017年1月6日		是
宋建波	北京康拓红外技术股份有限公司	独立董事	2017年9月28日		是
在其他单位任职情况的说明	不适用				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、决策程序：公司董事会下设薪酬与考核委员会，负责薪酬管理与绩效考核工作，每年年终根据公司经营业绩及个人绩效情况执行对董事、监事及高级管理人员的考核评定程序，并据此确定年度奖金的发放，同时对薪酬执行情况进行监督。

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

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
王斌	董事长	男	50	现任	242.73	否
马强	董事，总经理	男	49	现任	180.76	否
王丽娜	董事	女	41	现任	52.08	否
马殿富	董事	男	59	现任	12	否
刘瑞	独立董事	男	49	现任	12	否
白涛	独立董事	女	54	现任	11.8	否
宋建波	独立董事	女	54	现任	0.41	否
潘毅	监事	女	39	现任	13.88	否
宋存智	监事	男	31	现任	15.73	否
李红蕾	监事	女	32	现任	17.75	否
韩洁	副总经理	女	42	现任	97.65	否
杜春艳	副总经理	女	41	现任	197.61	否
张杨	副总经理	男	49	现任	60	否
顾玲英	副总经理	女	41	现任	219.85	否
王威	财务总监	女	44	现任	52.1	否
张志飞	副总经理、董事会秘书	男	36	现任	39.93	否
谢德仁	独立董事	男	47	离任	11.39	否
CUI YAN	财务总监	女	44	离任	116.22	否
石伟泽	监事，监事会主席	女	59	离任	19.27	否
孙明	监事	男	36	离任	14.09	否
王欢	副总经理、董事会秘书	男	33	离任	5.56	否
合计	--	--	--	--	1,392.81	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	1,277
主要子公司在职员工的数量（人）	16,984
在职员工的数量合计（人）	18,261
当期领取薪酬员工总人数（人）	18,337
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	2
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	0
销售人员	255
技术人员	17,641
财务人员	66
行政人员	299
合计	18,261
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	591
本科	11,519
专科	5,691
中专及以下	460
合计	18,261

2、薪酬政策

通过对照市场薪资水平，确保关键岗位薪酬的市场竞争力水平；通过对不同类别的岗位实行差异化的薪酬管理模式，保证薪酬管理适应公司业务发展的动态管理要求；通过年薪制，岗位绩效工资，任务绩效等优化薪酬结构，强化绩效工资的考核，健全激励约束机制，充分调动员工的积极性，吸引和留住优秀人才，使各方共同关注公司的长远发展，提高公司核心竞争力。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

报告期内，公司职工薪酬总额（计入营业总成本部分）为2,819,818,621.19元，占公司营业总成本的比重为81.44%。职工薪酬是成本主要项目，公司利润对职工薪酬变化较为敏感。

3、培训计划

在公司整体人才发展战略规划下，公司从组织效能、人才培养、绩效提升、变革管理等立体化多维度统筹规划，建立了一整套完善的ACCESS六位一体培训体系，支持业务发展对学习型组织和复合型人才的需求；同时，通过多样化发展通道的引入，满足员工的个性化发展需求。最重要的是，培训以组织能力提升为落脚点，基于不同岗位的能力要求，通过人才盘点，找出高潜力人才，辅以个人发展计划的制定，将人才梯队的建设提升到重要高度。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第十节公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》和《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》及中国证监会有关法律、法规的要求，在2019年期间，公司不断健全内部控制体系，完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作。公司治理的实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。报告期内，公司未收到监管部门行政监管措施需限期整改的有关文件。

序号	文件名称	董事会审议通过日期（年/月/日）
1	《公司章程》	2019年3月22日
2	《公司章程》	2019年7月3日

（一）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司章程》《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，股东大会依法履行《公司法》《公司章程》赋予的权利和义务，确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。公司股东大会提案审议符合程序，股东大会就会议通知列明的议案依次进行审议。公司聘请律师见证，保证股东会会议召集、召开和表决程序的合法性。

（二）关于公司与控股股东

公司在拥有完整的经营系统，独立的业务和自主决策经营能力的基础上，进一步提升运营能力，确保公司业务、人员、资产、机构、财务完全独立。公司董事会、监事会和内部管理机构依照《公司法》《公司章程》的规定独立运作。截至本报告披露之日，公司无实际控制人。

（三）董事与董事会

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

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

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

（四）关于监事与监事会

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

（五）绩效评价与约束机制

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

（六）关于相关利益者

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

（七）关于信息披露与透明度

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

（八）关于内部审计

公司内控部有3名专职审计人员，在董事会审计委员会的领导下对公司及子公司的财务运行质量、经营效益、内控制度的执行、各项费用的使用以及资产情况进行了系统的审计和监督。报告期，公司不断完善内部控制建设，从业务层面、实体层面、流程层面等关注企业内部控制的持续优化情况，并根据战略目标和公司实际情况调整重点关注事项和优化领域。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

2011年2月18日，北京博宇冠文管理咨询有限公司的实际控制人王斌、北京慧宇和中管理咨询有限公司的实际控制人马强、北京惠通恒和管理咨询有限公司的实际控制人张荣军和龚遥滨共同签署了《一致行动协议》，协议各方同意在重大事项上采取一致行动，从而共同控制公司，成为公司的实际控制人。《一致行动协议》的有效期为自公司上市之日起三十六个月，公司股票于2012年1月6日上市交易。《一致行动协议》已于2015年1月5日到期终止，到期后原4名实际控制人未续签《一致行动协议》。因此，自2015年1月6日起公司无实际控制人，公司也无控股股东。公司与第一大股东王斌先生在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，保证了公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

（一）业务独立：公司业务独立于第一大股东及其关联人，业务结构完整，自主独立经营。公司能够自主制定产品营销策略，具有面向市场独立开展业务的能力，不依赖于股东或其它任何关联方。公司与第一大股东之间无同业竞争，第一大股东不存在直接或间接干预公司经营的情形。

（二）人员独立：公司董事、监事、高级管理人员的任职，均按照《公司法》及其他法律法规、规范性文件、《公司章程》规定的程序进行。公司高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，不存在有关法律法規禁止的兼职情况，未在第一大股东及其下属企业担任任何职务和领取报酬。公司的财务人员也不存在在第一大股东或其控制的企业中兼职的情况。公司在劳动、人事、工资管理等各方面均独立于第一大股东，建立了独立的人事管理系统，与员工签订了劳动合同，建立独立的工资管理、福利与社会保障体系。

（三）资产独立：公司与第一大股东之间的资产产权界定清晰，不存在第一大股东及其关联人占用或支配公司资产的情况。

（四）机构独立：公司建立了健全的组织机构体系，股东大会、董事会、监事会及各职能部门均独立行使各自职权。公司经营和办公机构完全独立，不存在与股东混合经营的情形。公司的机构设置均独立于第一大股东，未发生第一大股东及其关联企业干预公司机构设置和生产经营活动的情况。

（五）财务独立：公司设有独立的财务会计部门和内部审计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司具有独立的银行账户并依法独立纳税。不存在资金被第一大股东或其他企业占用的情况。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年度股东大会	年度股东大会	25.67%	2019 年 4 月 18 日	2019 年 4 月 19 日	《2018 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2019-030), 详见巨潮资讯网及公司指定媒体
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	25.84%	2019 年 7 月 19 日	2019 年 7 月 20 日	《2019 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2019-053), 详见巨潮资讯网及公司指定媒体
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	24.75%	2019 年 12 月 18 日	2019 年 12 月 19 日	《2019 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2019-079), 详见巨潮资讯网及公司指定媒体

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
谢德仁	10	1	9	0	0	否	1
刘瑞	11	5	6	0	0	否	3
白涛	11	2	9	0	0	否	2
宋建波	1	1	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

2019年度，独立董事严格按照《公司法》《上市公司治理准则》等法律法规以及《公司章程》的规定，履行诚信和勤勉的义务，以公开、透明的原则，审议公司各项的议案，主动参与公司决策，就相关问题进行充分的沟通，通过参加董事会、股东大会、董事会各专门委员会等会议以及其它时间对公司进行现场检查，促进公司的发展和规范运作。与公司董事长、财务总监、董事会秘书及其他高级管理人员保持密切沟通，深入了解公司财务运作、资金往来、关联交易内部控制等制度的建设及执行情况，积极关注外部环境及市场变化对公司的影响，凭借自身的专业知识，独立、客观、审慎的行使表决权，积极建言献策，为公司决策提供有价值的参考，对于维护公司及全体股东尤其是中小股东的合法权益发挥了积极的作用。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会等四个专门委员会。报告期内，各专门委员会工作根据公司董事会所制定的各专业委员会实施细则中的职权范围，就专业性事项进行研究，提出意见、建议，完善董事会决策流程，规范公司运作，进一步提高了公司治理水平。

（一）战略委员会履行职责情况

公司届董事会战略委员会由四名非独立董事和一名独立董事组成。报告期内，战略委员会委员勤勉尽责，对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议，健全了投资决策程序，加强了决策科学性，推动完善公司治理结构。

（二）审计委员会履行职责情况

公司董事会审计委员会由两名独立董事和一名非独立董事组成，其中主任委员由会计专业的独立董事担任。报告期，根据深交所有关规定及公司董事会审计委员会实施细则、公司独立董事年报工作制度，公司董事会审计委员会认真履行工作职责，对定期财务报告、续聘会计师事务所、内部控制相关情况等事项进行了审议。

报告期内，审计委员会对公司续聘会计师事务所事项发表意见，认为公司董事会聘请会计师事务所的程序合法有效；该所的任职资格符合法律法规及公司章程的要求，该事务所与公司不存在关联关系。

审计委员会高度关注公司内部控制检查监督部门的执行情况，审阅了内审部门提交的内部控制评价工作报告，内部控制工作总结、工作计划等，要求公司进一步优化内部控制制度。

（三）提名委员会履行职责情况

公司董事会提名委员会由两名独立董事和一名非独立董事组成，其中主任委员由法律专业的独立董事担任。报告期内，提名委员会就公司董事会聘任高管、换届选举等相关事项进行讨论审议，对人员的提名程序、任职资格、任职条件等进行审核并发表意见。

（四）薪酬与考核委员会履行职责情况

公司董事会薪酬与考核委员会由两名独立董事和一名非独立董事组成，其中主任委员由法律专业的独立董事担任。报告期内，薪酬与考核委员会就公司2015年限制性股票激励计划的相关事项进行审议，并发表意见；对公司董事及高级管理人员薪酬等情况进行了审核认定，认为公司董事、监事和高级管理人员报酬披露真实、准确，决策程序符合规定，发放标准符合公司董事会审议通过的薪酬体系规定。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司制定了《博彦科技股份有限公司董事、监事与高级管理人员薪酬管理办法》，建立了公平、合理、有效的高级管理人员绩效评价体系，董事会薪酬委员会按照绩效评价标准和程序，依照年度的经营计划目标，对公司高级管理人员及其所负责的单位进行经营业绩和管理指标的绩效评价。报告期内，公司高级管理人员能够严格按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，完成了本年度的相关任务。

公司限制性股票股权激励计划的相关情况详见本报告第五节“十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况”。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020年4月30日	
内部控制评价报告全文披露索引	《2019年度内部控制自我评价报告》详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		96.18%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		98.89%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	从控制环境有效性、监督有效性、内部控制缺陷整改情况、关键人员舞弊情况、会计差错等维度，根据其不同的影响程度，对财务报告的内部控制缺陷进行定性认定。	从法律合规性、日常运营情况、公司声誉、内部控制缺陷的整改情况、和业务控制的情况等维度，根据其不同的影响程度，对非财务报告的内部控制缺陷进行定性认定。
定量标准	按照财务报告内部控制缺陷对财务报表的影响金额，根据重要性水平在权益、资产、收入、利润四个方面制定定量指标。	按照非财务报告内部控制缺陷对财务报表的潜在影响程度，根据重要性水平在权益、资产、收入、利润四个方面制定定量指标。
财务报告重大缺陷数量（个）		0

非财务报告重大缺陷数量（个）	0
财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十一节公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
是

一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额 (万元)	利率	还本付息方式
博彦科技股份有限公司可转换公司债券	博彦转债	128057	2019年3月5日	2025年3月5日	57,108.42	第一年 0.5%、 第二年 0.8%、 第三年 1.0%、 第四年 1.5%、 第五年 1.8%、 第六年 2.0%。	每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	不适用						
报告期内公司债券的付息兑付情况	不适用						

二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	不适用	办公地址	不适用	联系人	不适用	联系人电话	不适用
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	联合信用评级有限公司			办公地址	北京市朝阳区建国门外大街2号PICC大厦12层		
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）	不适用						

三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	详见公司于2020年4月30日披露的《博彦科技股份有限公司2019年度募集资金存放与使用情况专项报告》（公告编号：2020-022）。
年末余额（万元）	51,025.02
募集资金专项账户运作情况	严格按照有关规定规范运作

募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
---------------------------------	---

四、公司债券信息评级情况

联合信用评级有限公司（以下简称“联合信用”）对“博彦转债”发行进行了信用评级，根据联合信用出具的《博彦科技股份有限公司2018年公开发行可转换公司债券信用评级报告》（联合〔2018〕927号），博彦科技主体信用等级为AA-，本次可转债信用等级为AA-，评级展望稳定。

根据联合信用于2019年5月20日出具《博彦科技股份有限公司可转换公司债券2019年跟踪评级报告》（联合〔2019〕754号），公司信用评级为AA-，可转债信用等级为AA-，评级展望为稳定。

五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

不适用。

六、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内，公司未召开债券持有人会议。

七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

不适用。

八、截至报告期末公司近 2 年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2019 年	2018 年	同期变动率
息税折旧摊销前利润	35,308.56	31,674.82	11.47%
流动比率	321.88%	228.79%	上升 93.09 个百分点
资产负债率	33.40%	27.10%	上升 6.3 个百分点
速动比率	316.28%	224.84%	上升 91.44 个百分点
EBITDA 全部债务比	26.00%	35.00%	下降 9 个百分点
利息保障倍数	6.74	13.15	-48.75%
现金利息保障倍数	19.58	11.07	76.87%
EBITDA 利息保障倍数	8.15	16.02	-49.13%
贷款偿还率	100%	100%	--
利息偿付率	100%	100%	--

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用 不适用

流动比率比上年末上升93.09个百分点，主要系本年发行可转债所致；

速动比率比上年末上升91.44个百分点，主要系本年发行可转债所致；

利息保障倍数比上年减少48.75%，主要系发行可转债导致利息费用增加所致；
现金利息保障倍数比上年增加76.87%，主要系经营活动产生的现金流增加所致；
EBITDA利息保障倍数比上年减少49.13%，主要系发行可转债导致利息费用增加所致。

九、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

不适用

十、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

截至2019年12月31日，公司及子公司获得的银行授信额度情况为获得人民币授信合计6.4亿元、美元授信合计1750万美元、日元授信合计1亿日元；已使用授信额度为人民币3.15亿元、日元1亿日元，报告期内公司已按时足额偿还银行贷款本息。

十一、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，公司严格履行可转换公司债券募集说明书的相关约定及承诺，未发生损害债券投资者利益的情况。

十二、报告期内发生的重大事项

不适用

十三、公司债券是否存在保证人

是 否

第十二节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 4 月 28 日
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中汇会审[2020]2528 号
注册会计师姓名	潘高峰、刘成龙

审计报告正文

中汇会审[2020]2528号

博彦科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了博彦科技股份有限公司(以下简称博彦科技公司)财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了博彦科技公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

(一) 商誉减值测试

1、事项描述

截至2019年12月31日,博彦科技公司因收购子公司产生的商誉原值为人民币 57,477.26万元。管理层在每年年度终了对

商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，例如对资产组或资产组组合预计未来可产生现金流量和折现率的估计。该等估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉之可收回价值有很大的影响。由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，因此我们将其确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对商誉减值测试实施的审计程序主要包括：

(1)了解、评价并测试公司与商誉减值相关的关键内部控制；

(2)分析管理层对商誉所属资产组或资产组组合的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，检查相关假设和方法的合理性；

(3)分析和评价在财务报表中有关商誉减值测试的披露是否符合企业会计准则的要求。

(二) 应收账款减值准备

1、事项描述

截至2019年12月31日，博彦科技公司应收账款原值为人民币95,098.22万元，坏账准备为人民币4,243.29万元。管理层依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合的基础上参考历史信用损失经验，结合当前状况以及前瞻性信息的预测，通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，确认坏账准备。上述应收账款的余额重大，并且坏账准备的计提涉及重大会计估计与判断，尤其是预期信用损失率的估计，因此，我们将应收账款减值准备识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款减值准备实施的审计程序主要包括：

(1)了解、评估及测试公司与应收账款组合划分以及预期信用损失估计相关的内部控制；

(2)对于单项计提的应收账款，复核管理层评估信用风险及预期信用损失金额的依据，包括管理层结合客户背景、经营现状、市场环境、历史还款情况、违约记录等对信用风险作出的评估；

(3)对于按照组合计提的应收账款，复核管理层对于信用风险特征组合的划分标准是否适当，抽样复核各组合的账期天数、历史还款情况、违约记录、逾期账龄等关键信息。同时，以信用风险特征组合为基础复核管理层评估信用风险以及预期信用损失金额的依据，包括管理层结合客户背景、经营现状、市场环境、历史还款情况、违约记录等对信用风险作出的评估；

(4)对管理层的应收账款坏账准备计算执行重新计算；

(5)评估于2019年12月31日管理层对应收账款坏账准备的会计处理及披露是否准确。

四、其他信息

博彦科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2019年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估博彦科技公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算博彦科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

博彦科技公司治理层(以下简称治理层)负责监督博彦科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能对博彦科技公司持续经

营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致博彦科技公司不能持续经营。

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：潘高峰

(项目合伙人)

中国 杭州

中国注册会计师：刘成龙

报告日期：2020 年 4 月 28 日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：博彦科技股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,870,516,704.69	1,248,635,254.02
交易性金融资产	17,834,096.66	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		21,099,494.64
衍生金融资产	3,667,599.00	
应收票据	1,792,669.00	
应收账款	908,549,340.81	751,111,867.24
应收款项融资		
预付款项	24,680,167.06	14,957,433.77
其他应收款	24,867,012.53	18,993,075.88
其中：应收利息		233,188.68
应收股利		
存货	9,111,187.57	12,589,928.82
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	16,248,803.24	8,284,114.84
流动资产合计	2,877,267,580.56	2,075,671,169.21
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		25,401,832.72
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	45,449,628.54	51,888,286.58
其他权益工具投资	27,223,213.90	

其他非流动金融资产		
投资性房地产	136,457,090.78	143,175,524.75
固定资产	328,103,472.59	322,289,398.35
在建工程	4,881,360.14	1,618,094.56
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	100,704,217.15	109,999,664.20
开发支出	1,302,632.62	2,664,622.29
商誉	574,772,582.52	580,198,354.67
长期待摊费用	35,187,729.08	25,968,725.68
递延所得税资产	11,847,441.43	9,700,197.53
其他非流动资产		1,022,075.01
非流动资产合计	1,265,929,368.75	1,273,926,776.34
资产总计	4,143,196,949.31	3,349,597,945.55
流动负债：		
短期借款	322,620,902.91	442,388,700.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		95,000.00
应付票据		
应付账款	74,611,424.06	57,820,359.85
预收款项	30,236,122.47	21,263,750.50
合同负债		
应付职工薪酬	359,485,049.69	251,489,191.02
应交税费	32,509,597.42	31,759,661.19
其他应付款	45,263,165.42	83,038,670.91
其中：应付利息		983,764.70
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	29,181,055.02	19,380,862.20
流动负债合计	893,907,316.99	907,236,195.67
非流动负债：		
长期借款		

应付债券	483,445,784.27	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,000,000.00	
递延所得税负债	542,647.44	647,892.53
其他非流动负债		
非流动负债合计	489,988,431.71	647,892.53
负债合计	1,383,895,748.70	907,884,088.20
所有者权益：		
股本	525,199,734.00	525,492,600.00
其他权益工具	100,721,416.40	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	872,658,719.97	873,576,824.72
减：库存股		1,097,805.00
其他综合收益	47,123,113.03	33,718,515.26
专项储备		
盈余公积	71,401,387.78	57,530,754.40
未分配利润	1,123,273,946.74	935,909,781.28
归属于母公司所有者权益合计	2,740,378,317.92	2,425,130,670.66
少数股东权益	18,922,882.69	16,583,186.69
所有者权益合计	2,759,301,200.61	2,441,713,857.35
负债和所有者权益总计	4,143,196,949.31	3,349,597,945.55

法定代表人：王斌

主管会计工作负责人：王威

会计机构负责人：冯延淑

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	740,625,103.71	597,852,806.11
交易性金融资产	17,834,096.66	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		21,099,494.64
衍生金融资产		
应收票据	1,792,669.00	
应收账款	354,460,160.96	295,163,452.76
应收款项融资		
预付款项	4,396,596.76	3,908,988.46
其他应收款	281,360,491.27	358,988,922.23
其中：应收利息		
应收股利		
存货	558,201.57	115,824.72
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,662,482.55	590,818.10
流动资产合计	1,408,689,802.48	1,277,720,307.02
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,505,464,428.09	1,368,035,080.36
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	106,267,379.20	111,071,981.16
固定资产	133,508,290.46	138,724,648.79
在建工程	2,647,221.19	

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	79,085,894.77	86,931,516.28
开发支出		2,664,622.29
商誉		
长期待摊费用	12,822,286.25	11,784,916.20
递延所得税资产	4,614,830.79	4,116,591.50
其他非流动资产		135,475.01
非流动资产合计	1,844,410,330.75	1,723,464,831.59
资产总计	3,253,100,133.23	3,001,185,138.61
流动负债：		
短期借款	316,212,302.91	436,200,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	12,949,094.42	9,410,168.86
预收款项	7,659,062.00	5,405,276.01
合同负债		
应付职工薪酬	40,245,639.46	31,522,507.13
应交税费	4,762,819.87	2,148,652.33
其他应付款	431,603,269.09	758,427,649.42
其中：应付利息		983,764.70
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	12,174,424.06	8,145,368.60
流动负债合计	825,606,611.81	1,251,259,622.35
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	483,445,784.27	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	483,445,784.27	
负债合计	1,309,052,396.08	1,251,259,622.35
所有者权益：		
股本	525,199,734.00	525,492,600.00
其他权益工具	100,721,416.40	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	922,824,066.25	923,742,171.00
减：库存股		1,097,805.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	71,401,387.78	57,530,754.40
未分配利润	323,901,132.72	244,257,795.86
所有者权益合计	1,944,047,737.15	1,749,925,516.26
负债和所有者权益总计	3,253,100,133.23	3,001,185,138.61

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	3,687,645,966.75	2,882,963,212.93
其中：营业收入	3,687,645,966.75	2,882,963,212.93
二、营业总成本	3,462,348,819.63	2,687,434,269.19
其中：营业成本	2,877,344,969.24	2,191,351,517.67
税金及附加	25,628,856.74	20,991,496.83
销售费用	108,150,450.24	88,785,335.45
管理费用	248,369,759.67	217,370,416.50
研发费用	183,529,737.84	165,100,159.03
财务费用	19,325,045.90	3,835,343.71
其中：利息费用	43,307,159.48	19,777,622.76
利息收入	17,630,327.91	6,148,118.02
加：其他收益	45,383,645.84	35,359,837.63
投资收益（损失以“-”号填列）	10,296,152.30	42,476,695.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	228,002.46	-294,507.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-3,265,397.98	-4,018,951.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,506,796.62	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,892,945.38	-21,254,011.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-19,120.74	232,051.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	265,292,684.54	248,324,566.22
加：营业外收入	2,472,181.31	195,572.00
减：营业外支出	1,420,097.87	2,056,144.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	266,344,767.98	246,463,993.31

减：所得税费用	15,774,575.88	21,081,912.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	250,570,192.10	225,382,080.78
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	250,570,192.10	225,382,080.78
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	246,427,162.42	221,709,832.55
2.少数股东损益	4,143,029.68	3,672,248.23
六、其他综合收益的税后净额	13,427,797.17	35,157,682.07
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	13,404,597.77	35,126,485.30
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-2,413,040.00	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-2,413,040.00	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	15,817,637.77	35,126,485.30
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		

7.现金流量套期储备	3,381,589.10	-80,750.00
8.外币财务报表折算差额	12,436,048.67	35,207,235.30
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	23,199.40	31,196.77
七、综合收益总额	263,997,989.27	260,539,762.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	259,831,760.19	256,836,317.85
归属于少数股东的综合收益总额	4,166,229.08	3,703,445.00
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.469	0.422
（二）稀释每股收益	0.462	0.422

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

法定代表人：王斌

主管会计工作负责人：王威

会计机构负责人：冯延淑

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	1,292,713,695.23	1,092,153,788.71
减：营业成本	1,060,049,471.59	862,253,488.94
税金及附加	7,676,141.87	7,409,006.77
销售费用	20,662,699.29	16,205,316.60
管理费用	76,176,003.05	80,351,032.79
研发费用	41,344,268.95	46,808,038.70
财务费用	31,287,848.70	20,518,716.89
其中：利息费用	42,587,865.66	19,383,067.80
利息收入	7,744,323.40	1,006,860.32
加：其他收益	7,136,868.55	4,363,742.80
投资收益（损失以“-”号填列）	85,761,735.32	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-3,265,397.98	-4,018,951.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,713,087.68	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-13,329,736.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,437,697.98	2,186.03
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	140,875,077.97	45,625,428.88
加：营业外收入	2,500.33	484,423.93
减：营业外支出	309,269.74	659,280.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	140,568,308.56	45,450,572.16

减：所得税费用	1,861,974.74	-9,178.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	138,706,333.82	45,459,750.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	138,706,333.82	45,459,750.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	138,706,333.82	45,459,750.91
七、每股收益：		

(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
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	3,682,439,668.80	2,781,030,287.59
收到的税费返还	5,449,836.32	721,483.22
收到其他与经营活动有关的现金	123,319,382.22	87,263,596.19
经营活动现金流入小计	3,811,208,887.34	2,869,015,367.00
购买商品、接受劳务支付的现金	297,792,082.30	212,041,496.73
支付给职工以及为职工支付的现金	2,711,822,762.52	2,111,570,734.40
支付的各项税费	189,364,632.44	142,342,275.63
支付其他与经营活动有关的现金	304,885,071.32	255,996,099.53
经营活动现金流出小计	3,503,864,548.58	2,721,950,606.29
经营活动产生的现金流量净额	307,344,338.76	147,064,760.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	12,906,660.50	32,950,000.00
取得投资收益收到的现金		93,168.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	135,063.24	308,558.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	19,107,375.12	
收到其他与投资活动有关的现金		50,649.20
投资活动现金流入小计	32,149,098.86	33,402,376.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	107,214,944.93	43,921,935.67
投资支付的现金	6,210,577.50	32,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	3,585,512.28	13,515,535.34
支付其他与投资活动有关的现金		1,670,079.23
投资活动现金流出小计	117,011,034.71	91,107,550.24
投资活动产生的现金流量净额	-84,861,935.85	-57,705,173.97
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	1,056,226,640.00	539,368,960.00
收到其他与筹资活动有关的现金		260,000.00
筹资活动现金流入小计	1,056,226,640.00	539,628,960.00
偿还债务支付的现金	610,922,000.00	415,672,284.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	63,640,681.09	61,058,423.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	119,026.14	
支付其他与筹资活动有关的现金	6,161,249.15	5,496,276.31
筹资活动现金流出小计	680,723,930.24	482,226,984.42
筹资活动产生的现金流量净额	375,502,709.76	57,401,975.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	19,083,239.42	31,873,887.60
五、现金及现金等价物净增加额	617,068,352.09	178,635,449.92
加：期初现金及现金等价物余额	1,246,936,260.15	1,068,300,810.23
六、期末现金及现金等价物余额	1,864,004,612.24	1,246,936,260.15

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,272,789,629.43	1,043,732,552.06
收到的税费返还		22,181.04
收到其他与经营活动有关的现金	43,595,402.38	38,371,203.72
经营活动现金流入小计	1,316,385,031.81	1,082,125,936.82
购买商品、接受劳务支付的现金	1,088,181,953.44	817,265,056.99
支付给职工以及为职工支付的现金	274,110,794.17	225,905,902.17
支付的各项税费	26,172,872.09	17,215,727.09
支付其他与经营活动有关的现金	55,855,734.99	66,324,052.25
经营活动现金流出小计	1,444,321,354.69	1,126,710,738.50
经营活动产生的现金流量净额	-127,936,322.88	-44,584,801.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	32,495,458.16	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金	83,574,629.43	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	882,816.58	1,340,613.62
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	116,952,904.17	101,340,613.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,451,396.35	14,366,630.92
投资支付的现金	153,000,000.00	99,352,137.20
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	164,451,396.35	113,718,768.12
投资活动产生的现金流量净额	-47,498,492.18	-12,378,154.50
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	1,020,815,200.00	506,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		241,971,599.72
筹资活动现金流入小计	1,020,815,200.00	748,171,599.72
偿还债务支付的现金	576,200,000.00	382,503,324.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	62,983,252.94	60,204,110.49
支付其他与筹资活动有关的现金	66,494,724.60	5,496,276.31
筹资活动现金流出小计	705,677,977.54	448,203,711.73
筹资活动产生的现金流量净额	315,137,222.46	299,967,887.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,819,890.20	-6,763,836.78
五、现金及现金等价物净增加额	142,522,297.60	236,241,095.03
加：期初现金及现金等价物余额	597,419,106.11	361,178,011.08
六、期末现金及现金等价物余额	739,941,403.71	597,419,106.11

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	525,492,600.00				873,576,824.72	1,097,805.00	33,718,515.26		57,530,754.40		935,909,781.28		2,425,130,670.66	16,583,186.69	2,441,713,857.35
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年	525,492,600.00				873,576,824.72	1,097,805.00	33,718,515.26		57,530,754.40		935,909,781.28		2,425,130,670.66	16,583,186.69	2,441,713,857.35

期初余额														
三、本期 增减变动 金额（减 少以“-” 号填列）	-292,866.00		100,721,416.40	-918,104.75	-1,097,805.00	13,404,597.77		13,870,633.38		187,364,165.46		315,247,647.26	2,339,696.00	317,587,343.26
（一）综 合收益总 额						13,404,597.77				246,427,162.42		259,831,760.19	4,166,229.08	263,997,989.27
（二）所 有者投入 和减少资 本	-292,866.00		100,721,416.40	-918,104.75	-1,097,805.00							100,608,250.65	-1,826,533.08	98,781,717.57
1. 所有者 投入的普 通股	-829,800.00			-5,162,781.26	-1,097,805.00							-4,894,776.26		-4,894,776.26
2. 其他权 益工具持 有者投入 资本	536,934.00		100,721,416.40	4,244,676.51								105,503,026.91		105,503,026.91
3. 股份支 付计入所 有者权益 的金额														
4. 其他													-1,826,533.08	-1,826,533.08
（三）利 润分配								13,870,633.38		-59,062,996.96		-45,192,363.58		-45,192,363.58

1. 提取盈 余公积								13,870,633.38		-13,870,633.38			
2. 提取一 般风险准 备													
3. 对所有 者（或股 东）的分 配										-45,192,363.58	-45,192,363.58		-45,192,363.58
4. 其他													
（四）所 有者权益 内部结转													
1. 资本公 积转增资 本（或股 本）													
2. 盈余公 积转增资 本（或股 本）													
3. 盈余公 积弥补亏 损													
4. 设定受 益计划变 动额结转 留存收益													

5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	525,199,734.00		100,721,416.40	872,658,719.97		47,123,113.03	71,401,387.78		1,123,273,946.74		2,740,378,317.92	18,922,882.69	2,759,301,200.61

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	526,242,300.00				890,116,120.82	117,275,518.75	-1,407,970.04	52,984,779.31		762,585,650.84		2,113,245,362.18	333,201.76	2,113,578,563.94	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	526,242,300.00				890,116,120.82	117,275,518.75	-1,407,970.04	52,984,779.31		762,585,650.84		2,113,245,362.18	333,201.76	2,113,578,563.94	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-749,700.00				-16,539,296.10	-116,177,713.75	35,126,485.30	4,545,975.09		173,324,130.44		311,885,308.48	16,249,984.93	328,135,293.41	
（一）综合收益总额							35,126,485.30			221,709,832.55		256,836,317.85	3,703,445.00	260,539,762.85	
（二）所有者投	-749,700.00				-2,480,219.45	-116,177,713.75						112,947,794.30	12,546,539.93	125,494,334.23	

入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股	-749,700.00				-4,860,555.00	-116,177,713.75							110,567,458.75	110,567,458.75
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,380,335.55								2,380,335.55	2,380,335.55
4. 其他													12,546,539.93	12,546,539.93
(三) 利润分配								4,545,975.09	-48,385,702.11				-43,839,727.02	-43,839,727.02
1. 提取盈余公积								4,545,975.09	-4,545,975.09					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配									-43,839,727.02				-43,839,727.02	-43,839,727.02
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存														

收益														
5. 其他综合收益														
结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他				-14,059,076.65							-14,059,076.65		-14,059,076.65	
四、本期期末余额	525,492,600.00			873,576,824.72	1,097,805.00	33,718,515.26		57,530,754.40		935,909,781.28		2,425,130,670.66	16,583,186.69	2,441,713,857.35

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	525,492,600.00				923,742,171.00	1,097,805.00			57,530,754.40	244,257,795.86		1,749,925,516.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	525,492,600.00				923,742,171.00	1,097,805.00			57,530,754.40	244,257,795.86		1,749,925,516.26
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-292,866.00			100,721,416.40	-918,104.75	-1,097,805.00			13,870,633.38	79,643,336.86		194,122,220.89
(一) 综合收益总额										138,706,333.82		138,706,333.82
(二)所有者投入和减少资本	-292,866.00			100,721,416.40	-918,104.75	-1,097,805.00						100,608,250.65
1. 所有者投入的普通股	-829,800.00				-5,162,781.26	-1,097,805.00						-4,894,776.26
2. 其他权益工具持有者投入资本	536,934.00			100,721,416.40	4,244,676.51							105,503,026.91
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配									13,870,633.38	-59,062,996.96		-45,192,363.58
1. 提取盈余公积									13,870,633.38	-13,870,633.38		
2. 对所有者(或股东)的分配										-45,192,363.58		-45,192,363.58
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	525,199,734.00			100,721,416.40	922,824,066.25				71,401,387.78	323,901,132.72		1,944,047,737.15

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	526,242,300.00				926,222,390.45	117,275,518.75			52,984,779.31	247,183,747.06		1,635,357,698.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	526,242,300.00				926,222,390.45	117,275,518.75			52,984,779.31	247,183,747.06		1,635,357,698.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-749,700.00				-2,480,219.45	-116,177,713.75			4,545,975.09	-2,925,951.20		114,567,818.19
（一）综合收益总额										45,459,750.91		45,459,750.91
（二）所有者投入和减少资本	-749,700.00				-2,480,219.45	-116,177,713.75						112,947,794.30
1. 所有者投入的普通股	-749,700.00				-4,860,555.00	-116,177,713.75						110,567,458.75
2. 其他权益工具持有者投入资本					2,380,335.55							2,380,335.55
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配									4,545,975.09	-48,385,702.11		-43,839,727.02
1. 提取盈余公积									4,545,975.09	-4,545,975.09		
2. 对所有者(或股东)的分配										-43,839,727.02		-43,839,727.02
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	525,492,600.00				923,742,171.00	1,097,805.00			57,530,754.40	244,257,795.86		1,749,925,516.26

三、公司基本情况

(一) 公司概况

博彦科技股份有限公司系于2010年12月1日经北京市商务委员会批准，在博彦科技(北京)有限公司的基础上整体变更设立，于2010年12月27日在北京市工商行政管理局登记注册，原注册资本为人民币7,500万元，折股份总数7,500万股，每股面值1元。2011年12月12日经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1978号文核准，向社会公开发行人民币普通股(A股)2,500万股，每股面值1元。发行后公司注册资本为10,000万元，总股本为10,000万股，每股面值1元。公司股票于2012年1月6日在深圳证券交易所挂牌交易。

历次股本变更情况如下：

1. 根据2012年5月9日股东会决议及修改后的公司章程，公司将注册资本由人民币10,000万元增至人民币15,000万元，以资本公积（股本溢价）5,000万元向全体股东转增股本。上述资本公积转增股本业经北京智德会计师事务所有限公司出具智德验字（2012）第001号验资报告。

2. 根据2013年5月9日股东大会决议、2013年10月9日2013年第一次临时股东大会决议以及中国证券监督管理委员会证监许可[2013]1536号文核准，公司以非公开方式向特定投资者发行1,540万股人民币普通股(A股)，每股面值人民币1元，每股发行价人民币26.00元。公司实施上述非公开发行后，增加注册资本人民币1,540万元，变更后的注册资本为人民币16,540万元。上述增资业经中汇会计师事务所有限公司出具中汇会验[2013]3091号验资报告。

3. 根据2014年4月28日第二届董事会第八次临时会议、2014年7月2日公司2014年第一次临时股东大会、2014年7月7日第二届董事会第十次临时会议决议及修改后的公司章程，公司授予108名激励对象238万股限制性股票，限制性股票来源为向激励对象定向发行人民币普通股股票，授予价格为每股人民币13.33元。根据认购者认购情况，本次发行数量为233万股，公司增加注册资本人民币233万元，变更后的注册资本为人民币16,773万元。上述增资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具中汇会验[2014]2861号验资报告。

4. 根据2015年3月11日第二届董事会第二十次临时会议决议、2015年3月11日公司减资公告，鉴于公司激励对象2人已不符合激励条件，公司回购注销其已获授尚未解锁的限制性股票共计30,000.00股，申请减少实收资本（股本）人民币30,000.00元，变更后的注册资本为人民币167,700,000.00元，同时减少资本公积-资本溢价369,900.00元。该次注册资本变更业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年4月27日出具中汇会验[2015]1842号验资报告。

5. 根据2015年8月10日第二届董事会第二十六次临时会议决议、2015年9月25日第二届董事会第二十七次临时会议决议和修改后的章程的规定，鉴于公司激励对象3人已不符合激励条件，公司回购注销其已获授尚未解锁的限制性股票共计70,000.00股，申请减少实收资本（股本）人民币70,000.00元，变更后的注册资本为人民币167,630,000.00元，同时减少资本公积-资本溢价863,100.00元。该次注册资本变更业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年11月9日出具中汇会验[2015]4034号验资报告。

6. 根据第二届董事会第二十九次、三十次、三十一次临时会议决议和2015年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司授予301名激励对象1,000万股限制性股票，限制性股票来源为向激励对象定向发行人民币普通股股票，授予价格为每股人民币22.45元，限制性股票激励计划的授予日为2015年12月15日。根据认购者认购情况，本次发行数量为996.80万股，公司申请增加注册资本人民币9,968,000.00元，变更后的注册资本为人民币177,598,000.00元。该次注册资本变更业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年1月7日出具中汇会验[2016]0017号验资报告。

7. 根据“回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票协议”、2016年3月15日第二届董事会第三十四次会议决议、第二届监事会第二十次会议决议和修改后的章程规定，公司决定回购注销：2014年限制性股票激励计划之原激励对象4人已获授但尚未解锁的4.2万股限制性股票；2014年限制性股票激励计划第二期未达到解锁条件的64.2万股限制性股票，共涉及97名激励对象；2015年限制性股票激励计划之原激励对象1人已获授但尚未解锁的1万股限制性股票。根据回购注销情况，本次回购注销股票数量为69.40万股，公司申请减少注册资本人民币694,000.00元，变更后的注册资本为人民币176,904,000.00元。该次注册资本变更业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年5月5日出具中汇会验[2016]2680号验资报告。

8. 根据2016年6月20日第二届董事会第三十七次临时会议决议以及修改后的章程规定，鉴于公司激励对象13人已不符合激励条件，公司回购注销其已获授尚未解锁的限制性股票11.2万股，申请减少注册资本人民币112,000.00元，实收资本(股

本)人民币112,000.00元,减少资本公积人民币2,236,212.53元。变更后公司的股本为人民币176,792,000.00元。该次注册资本变更业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2016年8月11日出具中汇会验[2016]3956号验资报告。

9. 根据2016年9月28日第二届董事会第四十一次临时会议决议以及修改后的章程规定,鉴于公司激励对象7人已不符合激励条件,公司回购注销其已获授尚未解锁的限制性股票18.4万股,申请减少注册资本人民币184,000.00元,实收资本(股本)人民币184,000.00元,同时减少资本公积人民币3,708,130.05元。变更后公司的股本为人民币176,608,000.00元。该次注册资本变更业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2016年11月16日出具中汇会验[2016]4582号验资报告。

10. 根据2017年1月11日第三届董事会第二次临时会议决议以及修改后的章程规定,鉴于公司激励对象9人已不符合激励条件,公司回购注销其已获授尚未解锁的限制性股票21.2万股,申请减少注册资本人民币212,000.00元,实收资本(股本)人民币212,000.00元,减少资本公积人民币4,189,385.24元。变更后公司的股本为人民币176,396,000.00元。该次注册资本变更业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2017年3月6日出具中汇会验[2017]0483号验资报告。

11. 根据2017年3月22日第三届董事会第三次会议和修改后的章程规定,公司申请减少注册资本人民币624,600.00元,公司决定回购注销:2014年限制性股票激励计划第三期未达到解锁条件的57.30万股限制性股票,共涉及90名激励对象;2015年限制性股票激励计划之原激励对象7人已获授但尚未解锁的5.16万股限制性股票。根据回购注销情况,本次回购注销股票数量为62.46万股,公司申请减少注册资本人民币624,600.00元,变更后的注册资本为人民币175,771,400.00元。该次注册资本变更业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2017年5月10日出具中汇会验[2017]3295号验资报告。

12. 2017年4月13日,公司召开2016年年度股东大会审议通过《2016年度利润分配方案》等相关议案,同意公司以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数,向全体股东每10股派发现金股利1.7元(含税),同时以资本公积金向全体股东每10股转增20股。公司在上述分红派息实施完毕后,调整后的实际注册资本为人民币527,314,200.00元,实收资本(股本)人民币527,314,200.00元。

13. 根据2017年7月31日第三届董事会第六次临时会议决议和修改后的章程规定,公司申请减少注册资本人民币938,700.00元,公司决定注销:2015年限制性股票激励计划之原激励对象15人已获授但尚未解锁的93.87万股限制性股票。根据回购注销情况,本次回购注销股票数量为93.87万股,公司申请减少注册资本人民币938,700.00元,变更后的注册资本为人民币526,375,500.00元。该次注册资本变更业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2017年9月19日出具中汇会验[2017]4802号验资报告。

14. 根据2017年9月28日第三届董事会第八次临时会议决议和修改后的章程规定,公司申请减少注册资本人民币133,200.00元。公司决定回购注销:2015年限制性股票激励计划之原激励对象3人已获授但尚未解锁的13.32万股限制性股票。根据回购注销情况,本次回购注销股票数量为13.32万股,公司申请减少注册资本人民币133,200.00元,变更后的注册资本为人民币526,242,300.00元。该次注册资本变更业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2017年11月20日出具中汇会验[2017]5083号验资报告。

15. 根据2018年3月9日第三届董事会第十一次会议决议、2018年3月30日第三届董事会第十二次临时会议和修改后的章程规定,公司申请减少注册资本人民币553,500.00元。公司决定回购注销:2015年限制性股票激励计划之原激励对象9人已获授但尚未解锁的55.35万股限制性股票。根据回购注销情况,本次回购注销股票数量为55.35万股,公司申请减少注册资本人民币553,500.00元,变更后的注册资本为人民币525,688,800.00元。该次注册资本变更业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2018年5月16日出具中汇会验[2018]3189号验资报告。

16. 根据2018年8月28日第三届董事会第十八次会议决议和修改后的章程规定,公司申请减少注册资本人民币196,200.00元。公司决定回购注销:2015年限制性股票激励计划之原激励对象8人已获授但尚未解锁的19.62万股限制性股票。根据回购注销情况,本次回购注销股票数量为19.62万股,公司申请减少注册资本人民币196,200.00元,变更后的注册资本为人民币525,492,600.00元。该次注册资本变更业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2018年10月24日出具中汇会验[2018]4460号验资报告。

17. 根据2019年3月22日第三届董事会第二十三次会议决议和修改后的章程规定,公司申请减少注册资本人民币829,800.00元。公司决定回购注销:2015年限制性股票激励计划之50名原激励对象已获授但尚未解锁的82.98万股限制性股票。根据回购注销情况,本次回购注销股票数量为82.98万股,公司申请减少注册资本人民币829,800.00元,变更后的注册资本为人民币524,662,800.00元。该次注册资本变更业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2019年5月20日出具中汇会验[2019]3234号验资报告。

2019年3月5日，本公司发行可转换公司债券，发行数量为575.8152万张，总面值57,581.52万元，于2019年3月11日发行结束。可转换公司债券转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止，即2019年9月11日至2025年3月5日。截至2019年12月31日，本公司可转换公司债券转股536,934股，增加股本536,934.00元。可转债转股情况未进行工商变更。

公司股票代码：002649

公司注册地：北京市海淀区西北旺东路10号院东区7号楼(博彦科技大厦)；统一社会信用代码：911100001021132178；法定代表人：王斌。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设行政部、财务部、人力资源部、内控部、证券部、国内业务群、海外业务群、新兴业务群、新零售业务群等主要职能部门和业务单元。

本公司属服务行业。经营范围为：信息技术开发、服务；计算机及设备软件的开发、设计、制作、测试、销售；为自产产品提供技术咨询和技术服务；计算机系统集成设计、安装、调试、维护；以服务外包方式从事数据处理服务；企业管理咨询；信息技术培训；货物进出口、技术进出口、代理进出口。提供的主要劳务为软件外包服务。

本财务报表及财务报表附注已于2020年4月28日经公司第四届董事会第四次会议批准对外报出。

(二) 合并范围

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共47家，详见附注“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加8家，转让1家，详见附注“合并范围的变更”。

截至2019年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司（包含本期转让1家）如下：

序号	公司全称	简称
1	博彦科技(上海)有限公司	上海博彦
2	Beyondsoft International Co.,Ltd	博彦国际（香港）
3	Beyondsoft Consulting, Inc.	美国博彦
4	北京博彦投资管理有限公司	博彦投资
5	成都博彦软件技术有限公司	成都博彦
6	博彦科技(武汉)有限公司	武汉博彦
7	西安博彦信息技术有限公司	西安博彦
8	杭州博彦信息技术有限公司	杭州博彦
9	博彦科技(深圳)有限公司	深圳博彦
10	博彦科技广州有限公司	广州博彦
11	博彦信息科技(北京)有限公司	博彦信息北京
12	艾其奥信息科技(成都)有限公司	艾其奥
13	北京北方新宇信息技术有限公司	北方新宇
14	北京大展协力信息技术有限责任公司	大展协力
15	博彦信息技术(上海)有限公司	博彦信息上海
16	大连北恒新宇信息技术有限公司	大连新宇
17	株式会社 Beyondsoft Japan	Beyondsoft Japan
18	Beyondsoft Information Technology Corporation Limited	香港信息
19	博彦科技有限公司	台湾博彦
20	苏州博彦信息技术有限公司	苏州博彦
21	博彦泓智科技(上海)有限公司	上海泓智
22	红麦聚信（北京）软件技术有限公司	红麦聚信

23	Beyondsoft International (Singapore) Pte.,Ltd.	博彦国际新加坡
24	北京博瑞惠佳资产管理中心(有限合伙)	博瑞惠佳
25	山东博彦集智科技有限公司	山东博彦集智
26	博彦科技承德有限公司	博彦承德
27	承德浩云瀚海科技中心(有限合伙)	浩云瀚海
28	博彦多彩数据科技有限公司	多彩数据
29	Growthmindset LLC	GMS
30	南通博彦信息技术有限公司	南通博彦
31	苏州捷安信息科技有限公司	苏州捷安
32	Beyondexpect, S.L.	西班牙博彦
33	上海博亚得企业管理有限公司	上海博亚得
34	济南北方新宇信息技术有限公司	济南新宇
35	FLEX-SOLVER PTE. LTD	Flex-Solver
36	BEYONDSOFT (MALAYSIA) SDN. BHD.	马来西亚博彦
37	易博互通企服科技有限公司	易博互通
38	杭州易博互通企服科技有限公司	杭州易博
39	博彦集智科技有限公司	博彦集智
40	北京蓝芯云端科技有限责任公司	蓝芯云端
41	西安博信云创信息科技有限公司	西安博信云创
42	Eastern Software Systems Private Limited	ESS (印度)
43	Eastern Software Systems (FZE)	FZE (阿联酋)
44	Lexcel MS Technologies Limited	LMT (尼日利亚)
45	Eastern Software Systems Uganda Limited	Uganda (乌干达)
46	Eastern Software Systems Africa Limited	Africa(肯尼亚)
47	GLOBAL SOLVER CONSULTING PTE. LTD.	Global Solver
48	1 Strategy,LLC	1 Strategy[注1]

[注1] 1 Strategy于2019年度转让。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款减值、其他应收款减值、固定资产折旧政策、无形资产摊销政策和收入确认原则等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要业务中的货币确定为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、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。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司,则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和,形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外,其余一并转入当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注“长期股权投资”或附注“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额,作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

1. 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
2. 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
5. 确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况,本公司全额确认损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务,采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益,直至净投资被处置才被确认为当期损益);以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,计入当期损益。

3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的当期平均汇率折算;年初未分配利润为上一年的折算后的年末未分配利润;年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1)金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的,本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债,或者在交易日终止确认已出售的资产,同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益,对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款,按照本附注的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2)金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1)以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期

损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3)财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述1)或2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

除上述1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)权益工具

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(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

1)向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

2)在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(5)衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

1)嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。

2)与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3)该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若本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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及附注所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否

已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照附注所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照附注所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
合并范围内往来组合	以合并报表范围内的应收款项为信用风险组合确认依据

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照附注所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

合并范围内往来组合	以合并报表范围内的应收款项为信用风险组合确认依据
-----------	--------------------------

14、存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量：发出定制类存货的成本计量采用个别计价法，发出贸易类存货的成本计量采用先进先出法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(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、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

15、持有待售资产

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2)出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称第42号准则)计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第42号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第42号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第42号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2)可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对

被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期

股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，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继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股

权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

18、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	35	5	2.71
运输工具	年限平均法	5	10	18
工作用设备	年限平均法	5	10	18
办公及其他设备	年限平均法	5	10	18

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；(2)本公司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本公司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)本公司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，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

19、在建工程

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

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

20、借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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

售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

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

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

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50年
软件	预计受益期限	2-10年
商标、域名	预计受益期限	2-5年
合同权益	预计受益期限	1-2年
核心技术	预计受益期限	2-5年

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

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见附注；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，并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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本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，

且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1)以权益结算的股份支付

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

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

(2)以现金结算的股份支付

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

(3)修改、终止股份支付计划

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外

的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

27、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

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

(3) 让渡资产使用权

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

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 公司销售商品主要为硬件销售，以发货并取得客户验收单作为销售收入确认的时点。

(2) 公司提供劳务收入具体按照下列三类方法确认：

1) 完工百分比法

主要适用于固定金额合同，客户不能按月（或定期）确认工作量，只有重要里程碑点验收的项目。本公司提供软件产品开发服务，签订固定金额合同、按里程碑验收的，按完工百分比法确认收入。计算公式：当月应确认收入= [累计已发生成本/(累计已发生成本+预计完成项目尚需成本)] *销售金额-累计到上月已经确认的收入，其中：销售金额=合同金额-增值税。[累计已发生成本/(累计已发生成本+预计完成项目尚需成本)] =项目完工比例；人工成本占80%以上的项目，也可以用下式计算完工比例：[累计已发生人工时/(累计已发生人工时+预计完成项目尚需人工时)]。对于不能用完工百分比法或其它方法计算收入，但预计项目已经发生的成本可以收回的项目，可以按照不超过已发生预计可以收回的金额确认收入。

2) 工作量法

主要适用于合同金额不固定，只规定了单位工时单价，最终以实际工作量结算的合同。本公司从事软件服务外包业务，签订只规定单位工时单价合同的，按客户按确认的工作量和合同单价确认收入和结算。此类项目分两种情况确认：每月客户确认当月的工作量，可直接根据客户确认的工作量和单价计算收入，计算公式：当月应确认收入=合同工作量单价(不含税)*当月客户确认工作量；客户不能每月确认当月的工作量，可根据可靠的和事后可验收的估计工作量和合同单价计算上报收入，计算公式：当月应确认收入=合同工作量单价(不含税)*当月估计工作量，待客户实际确认后冲销前期估计上报的收入，按照与客户确认的工作量和单价计算收入。

3)服务期间平均确认法

主要适用于约定服务期限的固定金额合同，服务内容如应用系统定期维护或故障维护、在固定期间提供软件产品或服务的使用权等，此类项目成本发生的情况非常平均或不可预计，按照合同总金额在合同期间平均确认收入。计算公式：当月应确认收入=合同总金额(不含税)*[当月服务天数/合同服务期间总天数]。

28、政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

30、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁

相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

31、其他重要的会计政策和会计估计

(一) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(二) 股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

(三) 套期保值

1. 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

2. 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：(1)套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；(2)在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；(3)该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，本公司认定套期关系符合套期有效性要求：(1)被套期项目和套期工具之间存在经济关系；(2)被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；(3)套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

本公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本公司进行套期关系再平衡。

3. 套期会计处理

(1)公允价值套期

1)套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具(或其组成部分)进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

2)被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具(或其组成部分)，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，不调整其账面价值；被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资(或其组成部分)的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，不调整其账面价值。

被套期项目为尚未确认的确定承诺(或其组成部分)的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具(或其组成部分)的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具(其组成部分)的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整债务工具(或其组成部分)的账面价值。

(2)现金流量套期

1)套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：①套期工具自套期开始的累计利得或损失；②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

2)被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

3)其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

(3)境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，计入其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

(四)库存股

因减少注册资本或奖励职工等原因回购本公司股份，在注销或者转让之前，作为库存股管理，按实际支付的金额作为库存股成本，减少所有者权益，同时进行备查登记。如果转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。如果注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

(五)限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

(六)终止经营

1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
 (2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
 (3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会[2017]9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	本次会计政策变更经公司第三届董事会第二十四次临时会议审议通过。	[注 1]
财务报表格式要求变化		[注 2]
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》(财会[2019]8 号，以下简称“新非货币性资产交换准则”)，自 2019 年 6 月 10 日起执行。		[注 3]
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号——债		[注 4]

务重组》的通知》(财会[2019]9号,以下简称“新债务重组准则”),自2019年6月17日起施行。		
--	--	--

[注1]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的商业模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但对非交易性权益类投资,在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益,该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

本公司按照新金融工具准则的相关规定,对比较期间财务报表不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

[注2]财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号,以下简称“2019年新修订的财务报表格式”)。2019年新修订的财务报表格式将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目列报,将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报;增加对仅执行新金融工具准则对报表项目的调整要求;补充“研发费用”核算范围,明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销;“营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。此外,在新金融工具准则下,“应收利息”、“应付利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息,基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。

财政部于2019年9月19日发布《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号,以下简称“2019年新修订的合并财务报表格式”)。2019年新修订的合并财务报表格式除上述“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”项目的拆分外,删除了原合并现金流量表中“发行债券收到的现金”、“为交易目的而持有的金融资产净增加额”等行项目。

本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等相关规定,对上述会计政策变更进行追溯调整,其中对仅适用新金融工具准则的会计政策变更追溯调整至2019年期初数,对其他会计政策变更重新表述可比期间财务报表。对于上述报表格式变更中简单合并与拆分的财务报表项目,本公司已在财务报表中直接进行了调整,不再专门列示重分类调整情况,其余受重要影响的报表项目和金额如下:

会计政策变更内容	受影响的项目	2018年度影响金额(元)	
		合并财务报表	母公司财务报表
将原计入“管理费用”项目的自行开发无形资产的摊销费计入“研发费用”项目	研发费用	8,653,599.12	5,525,893.82
	管理费用	-8,653,599.12	-5,525,893.82

[注3]新非货币性资产交换准则规定对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自2019年6月10日起执行新非货币性资产交换准则,对2019年1月1日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理,执行此项政策变更对变更当期财务数据无影响。

[注4]新债务重组准则规定对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自2019年6月17日起执行新债务重组准则,对2019年1月1日存在的债务重组采用未来适用法处理,执行此项政策变更对变更当期财务数据无影响。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,248,635,254.02	1,248,868,442.70	233,188.68
交易性金融资产		21,099,494.64	21,099,494.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,099,494.64		-21,099,494.64
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	751,111,867.24	751,111,867.24	
应收款项融资			
预付款项	14,957,433.77	14,957,433.77	
其他应收款	18,993,075.88	18,759,887.20	-233,188.68
其中：应收利息	233,188.68		-233,188.68
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	12,589,928.82	12,589,928.82	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8,284,114.84	8,284,114.84	
流动资产合计	2,075,671,169.21	2,075,671,169.21	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	25,401,832.72		-25,401,832.72
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	51,888,286.58	51,888,286.58	
其他权益工具投资		25,401,832.72	25,401,832.72
其他非流动金融资产			

投资性房地产	143,175,524.75	143,175,524.75	
固定资产	322,289,398.35	322,289,398.35	
在建工程	1,618,094.56	1,618,094.56	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	109,999,664.20	109,999,664.20	
开发支出	2,664,622.29	2,664,622.29	
商誉	580,198,354.67	580,198,354.67	
长期待摊费用	25,968,725.68	25,968,725.68	
递延所得税资产	9,700,197.53	9,700,197.53	
其他非流动资产	1,022,075.01	1,022,075.01	
非流动资产合计	1,273,926,776.34	1,273,926,776.34	
资产总计	3,349,597,945.55	3,349,597,945.55	
流动负债：			
短期借款	442,388,700.00	443,372,464.70	983,764.70
交易性金融负债			
衍生金融负债	95,000.00	95,000.00	
应付票据			
应付账款	57,820,359.85	57,820,359.85	
预收款项	21,263,750.50	21,263,750.50	
合同负债			
应付职工薪酬	251,489,191.02	251,489,191.02	
应交税费	31,759,661.19	31,759,661.19	
其他应付款	83,038,670.91	82,054,906.21	-983,764.70
其中：应付利息	983,764.70		-983,764.70
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	19,380,862.20	19,380,862.20	
流动负债合计	907,236,195.67	907,236,195.67	
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	647,892.53	647,892.53	
其他非流动负债			
非流动负债合计	647,892.53	647,892.53	
负债合计	907,884,088.20	907,884,088.20	
所有者权益：			
股本	525,492,600.00	525,492,600.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	873,576,824.72	873,576,824.72	
减：库存股	1,097,805.00	1,097,805.00	
其他综合收益	33,718,515.26	33,718,515.26	
专项储备			
盈余公积	57,530,754.40	57,530,754.40	
未分配利润	935,909,781.28	935,909,781.28	
归属于母公司所有者权益合计	2,425,130,670.66	2,425,130,670.66	
少数股东权益	16,583,186.69	16,583,186.69	
所有者权益合计	2,441,713,857.35	2,441,713,857.35	
负债和所有者权益总计	3,349,597,945.55	3,349,597,945.55	

调整情况说明

[注]除对本表列示的合并资产负债表相关项目进行调整外，首次执行新金融工具准则未对其他合并资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
----	-------------	-----------	-----

流动资产：			
货币资金	597,852,806.11	597,852,806.11	
交易性金融资产		21,099,494.64	21,099,494.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,099,494.64		-21,099,494.64
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	295,163,452.76	295,163,452.76	
应收款项融资			
预付款项	3,908,988.46	3,908,988.46	
其他应收款	358,988,922.23	358,988,922.23	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	115,824.72	115,824.72	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	590,818.10	590,818.10	
流动资产合计	1,277,720,307.02	1,277,720,307.02	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,368,035,080.36	1,368,035,080.36	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	111,071,981.16	111,071,981.16	
固定资产	138,724,648.79	138,724,648.79	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	86,931,516.28	86,931,516.28	

开发支出	2,664,622.29	2,664,622.29	
商誉			
长期待摊费用	11,784,916.20	11,784,916.20	
递延所得税资产	4,116,591.50	4,116,591.50	
其他非流动资产	135,475.01	135,475.01	
非流动资产合计	1,723,464,831.59	1,723,464,831.59	
资产总计	3,001,185,138.61	3,001,185,138.61	
流动负债：			
短期借款	436,200,000.00	437,183,764.70	983,764.70
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	9,410,168.86	9,410,168.86	
预收款项	5,405,276.01	5,405,276.01	
合同负债			
应付职工薪酬	31,522,507.13	31,522,507.13	
应交税费	2,148,652.33	2,148,652.33	
其他应付款	758,427,649.42	757,443,884.72	-983,764.70
其中：应付利息	983,764.70		-983,764.70
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	8,145,368.60	8,145,368.60	
流动负债合计	1,251,259,622.35	1,251,259,622.35	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	1,251,259,622.35	1,251,259,622.35	
所有者权益：			
股本	525,492,600.00	525,492,600.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	923,742,171.00	923,742,171.00	
减：库存股	1,097,805.00	1,097,805.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	57,530,754.40	57,530,754.40	
未分配利润	244,257,795.86	244,257,795.86	
所有者权益合计	1,749,925,516.26	1,749,925,516.26	
负债和所有者权益总计	3,001,185,138.61	3,001,185,138.61	

调整情况说明

[注]除对本表列示的母公司资产负债表相关项目进行调整外，首次执行新金融工具准则未对其他母公司资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

(4) 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额（境外公司计税依据以当地税法为准）	本公司及所属境内子公司分别适用 3%、5%、6%、9%、10%、13%、16% 等税率；境外子公司分别适用 5%、7%、13%、18% 等税率计缴。
消费税	境外公司计税依据以当地税法为准	Beyondsoft Japan 公司消费税税率 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 9 月 30 日为 8%；2019 年 10 月 1 日起为 10%。

城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%等
企业所得税	应纳税所得额	本公司及所属中国境内子公司企业所得税法定税率为 25%；台湾博彦所得税 20%；博彦国际(香港)、香港信息所得税 16.5%；博彦国际新加坡、Flex-Solver、Global Solver 所得税 17%；西班牙博彦所得税 25%；Beyondsoft Japan 综合所得税率 34.81%（含法人所得税、地方法人所得税、事业税、住民税和地方法人特别税）；ESS(印度)企业所得税税率为 27.55%；美国博彦适用的所得税税率为 21%，各州的所得税率不等，美国博彦根据所在州的不同而适用不同的所得税税率；马来西亚博彦所得税 24%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	1.5%、2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 10%-30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
公司及所属中国境内子公司	25%（注：详见“税项 2、税收优惠”）
台湾博彦	20%
博彦国际(香港)、香港信息	16.5%
Beyondsoft Japan	34.81%
ESS(印度)	27.55%
美国博彦	根据所在州的不同而适用不同的所得税税率
马来西亚博彦	24%
博彦国际新加坡、Flex-Solver、Global Solver	17%
西班牙博彦	25%

2、税收优惠

1. 增值税减免

根据2003年12月2日财政部、国家税务总局《关于调整出口货物退税率的补充通知》(财税[2003]238号)，本公司之子孙公司北方新宇、博彦信息上海计算机软件出口（海关出口商品码9803）免征增值税。

根据财政部、国家税务总局联合印发的财税〔2016〕36号《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，试点纳税人提供的离岸服务外包业务免征增值税。本公司及其子孙公司北方新宇、博彦信息北京、武汉博彦、上海博彦、博彦信息上海、杭州博彦、深圳博彦、西安博彦、大连新宇、红麦聚信享受上述增值税优惠政策。

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），本公司之子孙公司上海博彦、

苏州捷安软件产品销售，享受增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据财税〔2016〕36号规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号）的规定，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

2. 企业所得税减免

序号	公司名称	优惠政策	取得日期	有效期	2019年度企业所得税税率
1	博彦科技	高新技术企业	2018年10月31日	2018年1月1日起三年内	15%
2	上海博彦	高新技术企业	2018年11月27日	2018年1月1日起三年内	15%
3	博彦国际（香港）	[注1]			0%
4	武汉博彦	高新技术企业[注2]	2019年11月28日	2019年1月1日起三年内	15%
5	西安博彦	高新技术企业	2018年10月29日	2018年1月1日起三年内	15%
6	杭州博彦	高新技术企业	2019年12月4日	2019年1月1日起三年内	15%
7	深圳博彦	高新技术企业	2018年11月30日	2018年1月1日起三年内	15%
8	艾其奥	高新技术企业	2019年11月28日	2019年1月1日起三年内	15%
9	北方新宇	[注3]			10%
10	大连新宇	高新技术企业	2018年11月16日	2018年1月1日起三年内	15%
11	上海泓智	高新技术企业	2018年11月2日	2018年1月1日起三年内	15%
12	红麦聚信	高新技术企业	2019年12月2日	2019年1月1日起三年内	15%
13	博彦承德	高新技术企业	2017年10月27日	2017年1月1日起三年内	15%
14	多彩数据	高新技术企业	2017年12月6日	2017年1月1日起三年内	15%
15	苏州捷安	高新技术企业	2018年11月30日	2018年1月1日起三年内	15%
16	博彦集智	《西部地区鼓励类产业目录》[注4]			15%

[注1]根据香港税收条例相关规定，仅对来源于香港的收入或者利润征收利得税。博彦国际(香港)之劳务收入来源于香港境外，免于在香港缴纳利得税。

[注2]武汉博彦高新技术企业证书尚处于公示状态。

[注3]根据财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部联合下发的《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49号），北方新宇符合“国家规划布局内的重点软件企业”条件，2019年度减按10%的税率缴纳企业所得税。

[注4]博彦集智主营业务属于《西部地区鼓励类产业目录》中的具体项目，符合目录的主营业务收入占企业收入总额70%以上的说明，按照15%的优惠税率计算缴纳企业所得税。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	69,346.22	202,084.39
银行存款	1,863,935,266.02	1,246,740,175.76
其他货币资金	6,320,611.04	1,692,993.87
未到期应收利息	191,481.41	233,188.68
合计	1,870,516,704.69	1,248,868,442.70
其中：存放在境外的款项总额	552,967,241.74	523,280,129.06

其他说明

期初数与上年末余额差异详见本附注五32之说明。

期末其他货币资金中含使用受限的远期结售汇合同保证金4,580,000.00元；使用受限的客户项目履约保证金615,293.87元；使用受限的保函保证金1,119,317.17元；使用受限的华夏速通卡保证金6,000.00元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,834,096.66	21,099,494.64
其中：权益工具投资	17,834,096.66	21,099,494.64
合计	17,834,096.66	21,099,494.64

其他说明：

期初数与上年末余额差异详见本附注五32之说明。

交易性金融资产系持有新三板挂牌公司北京合力思腾科技股份有限公司（股票简称：合力思腾，股票代码：430105）12,559,223股股票，由于新三板市场交易活跃度较低，公司变现其股票存在一定程度的受限。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期结售汇合同	3,667,599.00	
合计	3,667,599.00	

其他说明：

截止2019年12月31日，尚未交割的远期结售汇合同余额为13.5亿日元。

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	500,000.00	
商业承兑票据	1,292,669.00	
合计	1,792,669.00	

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	1,792,669.00				1,792,669.00					
合计	1,792,669.00				1,792,669.00					

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
恒大地产集团有限公司	942,780.00			无减值迹象
达州市平云商贸有限公司	500,000.00			无减值迹象
恒大地产集团珠三角房地产开发有限公司	349,889.00			无减值迹象
合计	1,792,669.00		--	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况** 适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据** 适用 不适用**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

银行承兑票据	10,942,875.15	
合计	10,942,875.15	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□ 适用 √ 不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

□ 适用 √ 不适用

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	17,925,779.95	1.88%	17,925,779.95	100.00%		9,900,000.00	1.26%	9,900,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	933,056,441.23	98.12%	24,507,100.42	2.63%	908,549,340.81	778,310,380.80	98.74%	27,198,513.56	3.49%	751,111,867.24
其中：										
合计	950,982,221.18	100.00%	42,432,880.37	4.46%	908,549,340.81	788,210,380.80	100.00%	37,098,513.56	4.71%	751,111,867.24

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京鑫运联合信息技术有限公司	9,900,000.00	9,900,000.00	100.00%	预计全部无法收回
康美药业股份有限公司	4,035,930.21	4,035,930.21	100.00%	预计全部无法收回
海南航空股份有限公司	1,235,750.00	1,235,750.00	100.00%	预计全部无法收回
其他小额应收款项	2,754,099.74	2,754,099.74	100.00%	预计全部无法收回
合计	17,925,779.95	17,925,779.95	--	--

按组合计提坏账准备：按账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6个月以内	839,355,557.40		
6个月-1年	52,520,553.84	2,626,027.69	5.00%
1-2年	17,683,148.54	4,420,787.15	25.00%
2-3年	12,073,791.74	6,036,895.87	50.00%
3年以上	11,423,389.71	11,423,389.71	100.00%
合计	933,056,441.23	24,507,100.42	2.63%

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	894,033,824.90
6个月以内	839,806,144.50
6个月-1年	54,227,680.40
1至2年	22,643,939.78
2至3年	22,881,066.79
3年以上	11,423,389.71
合计	950,982,221.18

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	9,900,000.00	8,025,779.95				17,925,779.95
按组合计提坏账准备	27,198,513.56	-54,442.31		2,636,970.83		24,507,100.42
合计	37,098,513.56	7,971,337.64		2,636,970.83		42,432,880.37

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
长期无法收回的小额应收款项	2,636,970.83

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
应收账款金额前 5 名	377,449,200.96	39.69%	
合计	377,449,200.96	39.69%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	24,134,876.04	97.79%	14,778,894.56	98.81%
1 年以上	545,291.02	2.21%	178,539.21	1.19%
合计	24,680,167.06	--	14,957,433.77	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
Dainan Tech (S) Pte Ltd	2,811,870.98	1 年以内	11.39	交易尚未完成

重庆易宠科技有限公司	768,997.54	1年以内	3.12	交易尚未完成
中建材信息技术股份有限公司	612,820.89	1年以内, 1至2年	2.48	交易尚未完成
搜候(上海)投资有限公司	611,970.32	1年以内	2.48	交易尚未完成
北京易电科创科技有限公司	480,000.00	1年以内	1.94	交易尚未完成
小计	5,285,659.73		21.41	

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	24,867,012.53	18,759,887.20
合计	24,867,012.53	18,759,887.20

其他说明：

期初数与上年末余额差异详见本附注五 32 之说明。

(1) 应收利息

适用 不适用

(2) 应收股利

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金等	20,604,449.88	17,449,422.20
应收房租	2,725,262.65	2,712,713.92
员工备用金	2,357,177.51	4,302,670.52
股权转让款	5,483,167.07	
合计	31,170,057.11	24,464,806.64

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	5,704,919.44			5,704,919.44
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	598,125.14			598,125.14
2019 年 12 月 31 日余额	6,303,044.58			6,303,044.58

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	19,947,096.89
6 个月以内	16,312,323.45
6 个月-1 年	3,634,773.44
1 至 2 年	5,514,323.78
2 至 3 年	1,931,823.12
3 年以上	3,776,813.32
合计	31,170,057.11

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,704,919.44	598,125.14				6,303,044.58
合计	5,704,919.44	598,125.14				6,303,044.58

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

不适用

4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
TEKsystems Global Services,LLC	股权转让款	5,483,167.07	6 个月以内	17.59%	
深圳平安综合金融服务有限公司	项目保证金	2,000,000.00	6 个月以内	6.42%	100,000.00
北京百家互联科技有限公司	应收房租	1,705,515.67	6 个月以内	5.47%	
深圳市福田区政府物业管理中心	房屋押金	1,225,136.64	1-2 年	3.93%	306,284.16
赛银(杭州)科技园有限公司	房屋押金	886,170.00	[注 1]	2.84%	253,774.60
合计	--	11,299,989.38	--	36.25%	660,058.76

[注 1] 赛银(杭州)科技园有限公司期末余额, 6 个月以内 64,870.00 元, 6 个月-1 年 155,252.00 元, 1-2 年 508,048.00 元, 2-3 年 78,000.00 元, 3 年以上 80,000.00 元。

6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

8、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	12,155,617.26	3,905,912.85	8,249,704.41	12,589,928.82		12,589,928.82
发出商品	861,483.16		861,483.16			
合计	13,017,100.42	3,905,912.85	9,111,187.57	12,589,928.82		12,589,928.82

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		3,892,945.38	12,967.47			3,905,912.85
合计		3,892,945.38	12,967.47			3,905,912.85

9、其他流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应退企业所得税	11,242,309.64	6,827,726.47
待抵扣/待认证进项税额/增值税留抵税额	5,006,493.60	1,456,388.37
合计	16,248,803.24	8,284,114.84

其他说明：

期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
博彦嘉铭	30,122,287.80		6,666,660.50	591,968.86						24,047,596.16	
博嘉泰惠	21,765,998.78			-363,966.40						21,402,032.38	
小计	51,888,286.58		6,666,660.50	228,002.46						45,449,628.54	
合计	51,888,286.58		6,666,660.50	228,002.46						45,449,628.54	

其他说明

苏州博彦嘉铭创业投资中心(有限合伙)简称博彦嘉铭，宁波博嘉泰惠创业投资合伙企业(有限合伙)简称博嘉泰惠。
期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上海优读信息科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
GridX.Inc	0	1,029,480.00
Social Starts.LLC	3,324,075.10	3,088,440.00
The Treeline Company	0	1,372,640.00
Touchjet Pte. Ltd.	0	0
Wisemont Capital,LP	10,464,302.30	6,532,073.45
ZPark Capital	3,434,836.50	3,379,199.27
上海奈博信息科技有限公司	0	0
合计	27,223,213.90	25,401,832.72

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海优读信息科技有限公司					该权益工具投资为非交易性	
GridX.Inc			1,046,430.00		该权益工具投资为非交易性	
Social Starts.LLC					该权益工具投资为非交易性	
The Treeline Company			1,395,240.00		该权益工具投资为非交易性	
Touchjet Pte. Ltd.					该权益工具投资为非交易性	
Wisemont Capital,LP					该权益工具投资为非交易性	
ZPark Capital					该权益工具投资为非交易性	
上海奈博信息科技有限公司					该权益工具投资为非交易性	

其他说明：

期初数与上年末余额差异详见本附注五 32 之说明。

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	装修工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	119,179,176.05	40,034,908.37	17,178,599.59	176,392,684.01
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	1,647,884.88			1,647,884.88
(1) 处置				
(2) 其他转出	1,647,884.88			1,647,884.88
4.期末余额	117,531,291.17	40,034,908.37	17,178,599.59	174,744,799.13
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	17,418,412.89	4,593,061.24	11,205,685.13	33,217,159.26
2.本期增加金额	3,338,181.27	800,698.17	2,253,707.75	6,392,587.19
(1) 计提或摊销	3,338,181.27	800,698.17	2,253,707.75	6,392,587.19
3.本期减少金额	1,322,038.10			1,322,038.10
(1) 处置				
(2) 其他转出	1,322,038.10			1,322,038.10
4.期末余额	19,434,556.06	5,393,759.41	13,459,392.88	38,287,708.35
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				

(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	98,096,735.11	34,641,148.96	3,719,206.71	136,457,090.78
2.期初账面价值	101,760,763.16	35,441,847.13	5,972,914.46	143,175,524.75

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

不适用

其他说明

期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	328,103,472.59	322,289,398.35
合计	328,103,472.59	322,289,398.35

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	工作用设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	302,439,441.06	5,391,224.49	60,380,584.81	46,621,236.50	414,832,486.86
2.本期增加金额	10,697,250.27	1,042,232.95	12,177,975.53	8,631,475.22	32,548,933.97
(1) 购置	10,499,646.51	1,024,415.70	11,790,034.40	7,046,221.17	30,360,317.78
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加			227,111.33	22,803.05	249,914.38
(4) 其他	197,603.76	17,817.25	160,829.80	1,562,451.00	1,938,701.81
3.本期减少金额		148,594.22	6,037,369.22	4,133,639.35	10,319,602.79
(1) 处置或报废		148,594.22	6,037,369.22	4,133,639.35	10,319,602.79

4.期末余额	313,136,691.33	6,284,863.22	66,521,191.12	51,119,072.37	437,061,818.04
二、累计折旧					
1.期初余额	23,311,832.07	3,603,392.24	35,324,596.43	30,303,267.77	92,543,088.51
2.本期增加金额	9,148,855.69	797,891.32	7,997,776.52	6,536,742.49	24,481,266.02
(1) 计提	8,671,378.38	791,987.07	7,732,642.72	5,606,337.41	22,802,345.58
(2) 企业合并增加			160,578.68	21,525.14	182,103.82
(3) 其他	477,477.31	5,904.25	104,555.12	908,879.94	1,496,816.62
3.本期减少金额		20,673.00	4,786,012.74	3,259,323.34	8,066,009.08
(1) 处置或报废		20,673.00	4,786,012.74	3,259,323.34	8,066,009.08
4.期末余额	32,460,687.76	4,380,610.56	38,536,360.21	33,580,686.92	108,958,345.45
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	280,676,003.57	1,904,252.66	27,984,830.91	17,538,385.45	328,103,472.59
2.期初账面价值	279,127,608.99	1,787,832.25	25,055,988.38	16,317,968.73	322,289,398.35

(2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
西安办公楼	28,962,104.97	正在办理中

其他说明

(6) 固定资产清理

不适用

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,881,360.14	1,618,094.56
合计	4,881,360.14	1,618,094.56

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程	4,881,360.14		4,881,360.14	1,618,094.56		1,618,094.56
合计	4,881,360.14		4,881,360.14	1,618,094.56		1,618,094.56

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

不适用

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

期末发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 工程物资

不适用

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	软件	商标、域名	合同权益	核心技术	合计
----	-------	----	-------	------	------	----

项目	土地使用权	软件	商标、域名	合同权益	核心技术	合计
一、账面原值						
1.期初余额	74,003,877.43	91,118,547.73	2,749,785.37	3,728,581.27	13,604,000.00	185,204,791.80
2.本期增加金额		15,531,373.96	45,360.09			15,576,734.05
(1) 购置		3,318,871.82				3,318,871.82
(2) 内部研发		12,080,231.84				12,080,231.84
(3) 企业合并增加						
(4) 其他		132,270.30	45,360.09			177,630.39
3.本期减少金额		516,298.45		3,728,581.27		4,244,879.72
(1) 处置		516,298.45				516,298.45
(2) 其他转出				3,728,581.27		3,728,581.27
4.期末余额	74,003,877.43	106,133,623.24	2,795,145.46		13,604,000.00	196,536,646.13
二、累计摊销						
1.期初余额	9,263,593.90	50,542,420.81	2,287,731.25	3,728,581.27	9,378,295.00	75,200,622.23
2.本期增加金额	706,682.70	20,701,924.00	316,714.35	0.00	3,146,699.96	24,872,021.01
(1) 计提	706,682.70	20,570,753.37	275,775.72		3,146,699.96	24,699,911.75
(2) 其他		131,170.63	40,938.63			172,109.26
3.本期减少金额		516,298.45		3,728,581.27		4,244,879.72
(1) 处置		516,298.45				516,298.45
(2) 其他				3,728,581.27		3,728,581.27
4.期末余额	9,970,276.60	70,728,046.36	2,604,445.60		12,524,994.96	95,827,763.52
三、减值准备						
1.期初余额			4,505.37			4,505.37
2.本期增加金额			160.09			160.09
(1) 计提						
(2) 其他			160.09			160.09
3.本期减少金额						

项目	土地使用权	软件	商标、域名	合同权益	核心技术	合计
(1) 处置						
4.期末余额			4,665.46			4,665.46
四、账面价值						
1.期末账面价值	64,033,600.83	35,405,576.88	186,034.40		1,079,005.04	100,704,217.15
2.期初账面价值	64,740,283.53	40,576,126.92	457,548.75		4,225,705.00	109,999,664.20

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 27.05%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

16、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
博彦企业服务平台	495,203.19				495,203.19	
智能公寓管理系统	2,169,419.10				2,169,419.10	
博彦集智软件新零售平台二期		3,867,785.07		3,489,507.18	378,277.89	
集智学苑平台		1,525,432.46		1,337,368.12	188,064.34	
IoT 基础平台		1,014,981.16		996,091.29	18,889.87	
IoT 应用和营销平台		2,148,982.44		2,012,653.35	136,329.09	
数据资产管理系统		2,715,407.10		2,507,110.44	208,296.66	
新零售-智能终端产品		2,040,704.10		1,737,501.46	303,202.64	
新零售-云端 SaaS 产品		1,547,487.56			244,854.94	1,302,632.62
费用化研发支出		165,765,191.08			165,765,191.08	
合计	2,664,622.29	180,625,970.97		12,080,231.84	169,907,728.80	1,302,632.62

其他说明

本期资本化开发支出为13,382,864.46元，占本期研究开发项目支出总额的7.41%。

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北方新宇等被收 购公司	284,167,988.27					284,167,988.27
上海泓智	57,288,856.89					57,288,856.89
红麦聚信	34,055,786.86					34,055,786.86
TPG	134,196,403.33		2,209,493.18			136,405,896.51
PDL	44,455,273.09		731,939.31			45,187,212.40
l Strategy	12,062,689.83			12,062,689.83		
苏州捷安	13,971,356.40					13,971,356.40
Flex-Solver		3,545,777.28	149,707.91			3,695,485.19
合计	580,198,354.67	3,545,777.28	3,091,140.40	12,062,689.83		574,772,582.52

(2) 商誉减值准备

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 北方新宇等被收购公司

项 目	北方新宇等被收购公司
资产组或资产组组合的构成	北方新宇等被收购公司长期资产与营运资金
资产组或资产组组合的账面价值	59,129,873.74元
资产组或资产组组合的确定方法	北方新宇等被收购公司的主要产品和服务存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

(2) 上海泓智

项 目	上海泓智
资产组或资产组组合的构成	上海泓智公司长期资产与营运资金
资产组或资产组组合的账面价值	63,904,898.00元
资产组或资产组组合的确定方法	上海泓智公司的主要产品和服务存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

(3) 红麦聚信

项 目	红麦聚信
-----	------

资产组或资产组组合的构成	红麦聚信公司长期资产与营运资金
资产组或资产组组合的账面价值	12,150,346.21元
资产组或资产组组合的确定方法	红麦聚信公司的主要产品和服务存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

(4)TPG

项 目	TPG
资产组或资产组组合的构成	TPG公司长期资产与营运资金
资产组或资产组组合的账面价值	2,370,494.52美元
资产组或资产组组合的确定方法	TPG公司的主要产品和服务存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

(5)PDL

项 目	PDL
资产组或资产组组合的构成	PDL公司长期资产与营运资金
资产组或资产组组合的账面价值	457,316.73美元
资产组或资产组组合的确定方法	PDL公司的主要产品和服务存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

(6)苏州捷安

项 目	苏州捷安
资产组或资产组组合的构成	苏州捷安公司长期资产与营运资金
资产组或资产组组合的账面价值	19,594,255.91元
资产组或资产组组合的确定方法	苏州捷安公司的主要产品和服务存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

(7) Flex-Solver

项 目	Flex-Solver
资产组或资产组组合的构成	Flex-Solver公司长期资产与营运资金
资产组或资产组组合的账面价值	976,834.02新加坡元
资产组或资产组组合的确定方法	Flex-Solver公司的主要产品和服务存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

1)重要假设及依据

①持续经营假设：假设上述资产组作为经营主体，在所处的外部环境下，按照经营目标，持续经营下去。经营者负责并有能力担当责任；资产组合法经营，并能够获取适当利润，以维持持续经营能力。

②国家现行的有关法律、法规及政策，国家宏观经济形势无重大变化；本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

③假设上述资产组经营者是负责的，且管理层有能力担当其职务；管理团队在预测期内能保持稳定。

④假设有关利率、汇率、赋税基准及税率，政策性征收费用等不发生重大变化。

⑤假设企业在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、经营模式及经营规模不发生重大变化。

2)关键参数

项目名称	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
北方新宇等被收购公司	2020年-2024年(后续为稳定期)	3%-5%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.43%
上海泓智	2020年-2024年(后续为稳定期)	1%-5%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.43%
红麦聚信	2020年-2024年(后续为稳定期)	2%-3%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.07%
TPG	2020年-2024年(后续为稳定期)	3%-4%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.50%
PDL	2020年-2024年(后续为稳定期)	3%-14%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	18.10%
苏州捷安	2020年-2024年(后续为稳定期)	5%-8%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.43%
Flex-Solver	2020年-2024年(后续为稳定期)	3%-10%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.17%

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	25,968,725.68	18,341,774.66	9,086,383.71	36,387.55	35,187,729.08
合计	25,968,725.68	18,341,774.66	9,086,383.71	36,387.55	35,187,729.08

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	11,696,487.34	2,165,175.36	4,224,401.61	662,304.44
坏账准备	46,267,560.23	7,612,303.50	41,779,965.82	6,724,837.03
现金流量套期损益的有效部分			95,000.00	14,250.00
可供出售金融资产减值准备			91,200.00	22,800.00
交易性金融资产累计公允价值变动损失	7,284,349.34	1,092,652.40	4,018,951.36	602,842.70
无形资产摊销	758,780.48	189,695.12	310,785.60	77,696.40
应付职工薪酬	1,056,061.61	367,615.05	950,210.96	331,226.21
尚未解锁股权激励摊销			8,370,284.52	1,264,240.75
存货跌价准备	2,800,000.00	420,000.00		
合计	69,863,239.00	11,847,441.43	59,840,799.87	9,700,197.53

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,172,583.49	175,887.54	4,319,283.45	647,892.53
现金流量套期损益的有效部分	3,667,599.00	366,759.90		
合计	4,840,182.49	542,647.44	4,319,283.45	647,892.53

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		11,847,441.43		9,700,197.53
递延所得税负债		542,647.44		647,892.53

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,578,943.03	2,400,612.55
可抵扣亏损	47,551,957.95	33,960,319.57
合计	51,130,900.98	36,360,932.12

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020			
2021			
2022	606,233.11	606,233.11	
2023	256,681.61	269,237.27	
2024	8,671,773.90		
2025			
2026	4,545,074.70	4,545,074.70	
2027	14,893,272.46	14,893,272.46	
2028	14,029,791.92	13,646,502.03	
2029	4,549,130.25		
合计	47,551,957.95	33,960,319.57	--

20、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额		135,475.01
预付装修费		886,600.00
合计		1,022,075.01

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	322,620,902.91	443,372,464.70
合计	322,620,902.91	443,372,464.70

短期借款分类的说明：

期初数与上年末余额差异详见本附注五 32 之说明。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

不适用

22、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期结售汇合同		95,000.00
合计		95,000.00

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	68,060,542.38	55,934,508.71
1 年以上	6,550,881.68	1,885,851.14
合计	74,611,424.06	57,820,359.85

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

24、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	26,449,364.14	17,852,946.30
1 年以上	3,786,758.33	3,410,804.20
合计	30,236,122.47	21,263,750.50

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

期末无账龄超过1年的大额预收款项。

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

不适用

25、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	247,267,967.11	2,673,801,957.78	2,569,272,162.56	351,797,762.33
二、离职后福利-设定提存计划	3,512,968.91	137,883,005.64	135,350,260.58	6,045,713.97
三、辞退福利	708,255.00	8,133,657.77	7,200,339.38	1,641,573.39
合计	251,489,191.02	2,819,818,621.19	2,711,822,762.52	359,485,049.69

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	234,057,472.68	2,391,698,869.80	2,288,904,356.90	336,851,985.58
2、职工福利费	563,114.51	44,430,804.98	42,775,487.30	2,218,432.19
3、社会保险费	2,658,095.40	89,353,862.43	88,270,887.31	3,741,070.52
其中：医疗保险费	2,470,767.61	79,867,299.46	78,996,340.22	3,341,726.85
工伤保险费	46,116.24	2,119,408.42	2,085,934.88	79,589.78
生育保险费	141,211.55	7,367,154.55	7,188,612.21	319,753.89

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金	201,036.60	69,344,554.61	69,229,490.61	316,100.60
5、工会经费和职工教育经费	1,060,352.06	4,640,549.87	4,606,227.47	1,094,674.46
6、短期带薪缺勤	8,727,895.86	74,333,316.09	75,485,712.97	7,575,498.98
合计	247,267,967.11	2,673,801,957.78	2,569,272,162.56	351,797,762.33

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,402,779.49	132,928,936.57	130,494,044.05	5,837,672.01
2、失业保险费	110,189.42	4,954,069.07	4,856,216.53	208,041.96
合计	3,512,968.91	137,883,005.64	135,350,260.58	6,045,713.97

其他说明：

设定提存计划为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费，按照政府规定缴纳。

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,431,315.71	14,454,652.95
企业所得税	1,190,623.01	2,452,473.78
个人所得税	8,353,609.65	11,913,138.51
城市维护建设税	1,072,438.44	751,699.38
教育费附加	480,441.06	361,190.84
地方教育附加	308,125.04	210,837.04
房产税	92,010.37	181,585.95
残疾人保障金	1,369,183.50	1,264,014.56
其他	211,850.64	170,068.18
合计	32,509,597.42	31,759,661.19

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	45,263,165.42	82,054,906.21

项目	期末余额	期初余额
合计	45,263,165.42	82,054,906.21

期初数与上年末余额差异详见本附注五 32 之说明。

(1) 应付利息

不适用

(2) 应付股利

不适用

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	5,236,375.52	6,192,111.82
应付投资款	8,219,815.88	3,746,875.00
限制性股票回购义务		1,066,502.89
应付购楼款		45,220,000.00
应付其他费用	31,806,974.02	25,829,416.50
合计	45,263,165.42	82,054,906.21

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

28、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	29,181,055.02	19,380,862.20
合计	29,181,055.02	19,380,862.20

短期应付债券的增减变动：

不适用

29、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
债券面值	571,084,200.00	
利息调整	-87,638,415.73	
合计	483,445,784.27	

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额
博彦转债	571,084,200.00	2019/3/5	6 年	575,815,200.00		575,815,200.00	2,356,112.41	-89,994,528.14		4,731,000.00	483,445,784.27
合计	--	--	--	575,815,200.00		575,815,200.00	2,356,112.41	-89,994,528.14		4,731,000.00	483,445,784.27

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

本公司可转换公司债券转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止，即2019年9月11日至2025年3月5日。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

不适用

30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		6,000,000.00		6,000,000.00	
合计		6,000,000.00		6,000,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
博彦集智平台全国总部项目		6,000,000.00					6,000,000.00	与收益相关

其他说明：

31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	525,492,600.00				-292,866.00	-292,866.00	525,199,734.00

其他说明：

本期股本变动情况详见本附注“公司概况”之说明。

32、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准博彦科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2018]1846号）的核准，本公司于2019年3月5日公开发行了5,758,152张可转换公司债券，发行价格为每张100元，募集资金总额为人民币57,581.52万元，期限6年。经深交所“深证上（2019）151号”文同意，公司57,581.52万元可转换公司债券于2019年4月2日起在深交所挂牌交易，债券简称“博彦转债”，债券代码“128057”。转股期间2019年9月11日至2025年3月5日。

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量（张）	账面价值	数量（张）	账面价值	数量（张）	账面价值	数量（张）	账面价值
博彦转债			5,758,152	101,555,817.05	47,310	834,400.65	5,710,842	100,721,416.40
合计			5,758,152	101,555,817.05	47,310	834,400.65	5,710,842	100,721,416.40

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他权益工具的本期增加系发行可转换公司债券所致，本期减少系可转换公司债券转股所致，转股的情况详见本附注“公司概况”部分。

33、资本公积

单位：元

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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	814,220,821.40	4,244,646.51	5,162,751.26	813,302,716.65
其他资本公积	59,356,003.32			59,356,003.32
其中：股份支付计入所有者权益的金额	59,356,003.32			59,356,003.32
合计	873,576,824.72	4,244,646.51	5,162,751.26	872,658,719.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价增减变动原因详见本附注“公司概况”之说明。

34、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	1,097,805.00		1,097,805.00	
合计	1,097,805.00		1,097,805.00	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司发行限制性股票，在取得该款项时，就回购义务确认负债（作收购库存股处理），按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确定的金额。限制性股票回购注销或解锁时，冲减对应已确认的库存股金额。

35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-2,413,040.00				-2,413,040.00	-2,413,040.00
其他权益工具投资公允价值变动		-2,413,040.00				-2,413,040.00	-2,413,040.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	33,718,515.26	16,126,847.07	-80,750.00		366,759.90	15,817,637.77	49,536,153.03
现金流量套期储备	-80,750.00	3,667,599.00	-80,750.00		366,759.90	3,381,589.10	3,300,839.10
外币财务报表折算差额	33,799,265.26	12,459,248.07				12,436,048.67	46,235,313.93
其他综合收益合计	33,718,515.26	13,713,804.07	-80,750.00		366,759.90	13,404,597.54	47,123,113.93

	26	7.07			0	7.77		13.03
--	----	------	--	--	---	------	--	-------

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

现金流量套期损益的有效部分详见本附注“套期”之部分。

36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	57,530,754.40	13,870,633.38		71,401,387.78
合计	57,530,754.40	13,870,633.38		71,401,387.78

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司按2019年度母公司净利润提取10%的法定盈余公积。

37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	935,909,781.28	762,585,650.84
调整后期初未分配利润	935,909,781.28	762,585,650.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	246,427,162.42	221,709,832.55
减：提取法定盈余公积	13,870,633.38	4,545,975.09
应付普通股股利	45,192,363.58	43,839,727.02
期末未分配利润	1,123,273,946.74	935,909,781.28

调整期初未分配利润明细：

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

38、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,653,666,652.87	2,867,382,388.06	2,846,762,744.61	2,181,725,486.58
其他业务	33,979,313.88	9,962,581.18	36,200,468.32	9,626,031.09
合计	3,687,645,966.75	2,877,344,969.24	2,882,963,212.93	2,191,351,517.67

是否已执行新收入准则

是 否

39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,181,181.35	5,342,699.39
教育费附加	3,336,312.99	2,597,050.26
房产税	6,462,637.74	6,237,699.35
土地使用税	164,471.59	162,221.48
印花税	1,623,353.01	1,181,044.62
地方教育费附加	2,143,038.46	1,627,178.20
残疾人保障金	3,515,251.75	2,386,624.76
其他	1,202,609.85	1,456,978.77
合计	25,628,856.74	20,991,496.83

其他说明：

计缴标准详见本附注“税项”之说明。

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金等	76,123,501.87	56,784,470.25
差旅费	7,435,575.02	5,902,857.76
广告宣传费	3,436,354.41	5,782,901.06
业务招待费	7,634,328.07	5,842,360.46
中介机构服务费	3,505,487.49	3,281,515.16
折旧摊销	865,340.71	743,955.18
租赁费	2,180,333.21	971,995.68
办公及其他费用	6,969,529.46	9,162,183.89
限制性股票费用		313,096.01
合计	108,150,450.24	88,785,335.45

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金等	110,177,810.04	88,853,484.18
差旅费	13,124,686.29	14,321,589.61
中介机构服务费	13,767,290.49	15,323,580.46
折旧摊销	27,317,661.60	29,519,865.17
租赁费	22,410,878.93	18,069,119.15
物业费	8,813,381.63	7,952,865.27
业务招待费	4,081,171.64	4,393,507.79
招聘费	5,238,420.76	4,041,418.41
办公及其他费用	43,438,458.29	33,558,292.72
限制性股票费用		1,336,693.74
合计	248,369,759.67	217,370,416.50

42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金等	169,907,728.80	156,446,559.91
自行开发无形资产的摊销费	13,622,009.04	8,653,599.12
合计	183,529,737.84	165,100,159.03

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	43,307,159.48	19,777,622.76
减：利息收入	17,630,327.91	6,148,118.02
汇兑损失	1,652,890.54	4,431,806.41
减：汇兑收益	12,999,046.98	18,599,132.95
现金折扣	4,045,758.87	3,701,180.59
手续费支出	948,611.90	671,984.92
合计	19,325,045.90	3,835,343.71

44、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	36,346,195.89	34,113,246.13
增值税即征即退	484,181.47	721,483.22
代扣代缴个税手续费返还	1,050,007.76	525,108.28
增值税加计抵减	7,503,260.72	
合计	45,383,645.84	35,359,837.63

45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	228,002.46	-294,507.71
处置长期股权投资产生的投资收益	10,068,149.84	44,178,034.41
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		93,168.56
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-1,500,000.00
合计	10,296,152.30	42,476,695.26

46、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-3,265,397.98	-4,018,951.36
合计	-3,265,397.98	-4,018,951.36

47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-550,083.32	
应收账款坏账损失	-7,956,713.30	
合计	-8,506,796.62	

48、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-19,927,252.63
二、存货跌价损失	-3,892,945.38	
三、可供出售金融资产减值损失		-1,326,758.40
合计	-3,892,945.38	-21,254,011.03

49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-19,120.74	232,051.98
其中：固定资产	-19,120.74	232,051.98

50、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没及违约金收入	817,425.00		817,425.00
其他	1,654,756.31	195,572.00	1,654,756.31
合计	2,472,181.31	195,572.00	2,472,181.31

计入当期损益的政府补助：

不适用

51、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	62,579.56	462,650.00	62,579.56
资产报废、毁损损失	866,301.26	1,450,865.74	866,301.26
其他	491,217.05	142,629.17	491,217.05
合计	1,420,097.87	2,056,144.91	1,420,097.87

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,441,490.96	24,347,806.80
递延所得税费用	-2,666,915.08	-3,265,894.27
合计	15,774,575.88	21,081,912.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	266,344,767.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	39,951,715.20
子公司适用不同税率的影响	802,828.50
调整以前期间所得税的影响	-8,102,152.50
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	505,518.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,174,940.44
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,099,607.29
研发费用加计扣除影响	-19,035,249.98
限制性股票激励费用的影响	-2,238,550.80
投资收益的影响	-34,200.37
所得税费用	15,774,575.88

53、其他综合收益

详见附注。

54、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	29,433,887.58	12,935,462.44

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	42,346,195.89	32,783,842.63
房屋租赁收入	32,518,148.92	34,871,064.82
利息收入	17,339,899.05	6,148,118.02
其他	1,681,250.78	525,108.28
合计	123,319,382.22	87,263,596.19

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	66,686,808.41	25,813,146.42
支付其他经营费用	233,176,645.74	230,182,953.11
支付远期结售汇保证金	4,580,000.00	
支付保函保证金	441,617.17	
合计	304,885,071.32	255,996,099.53

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回可供出售金融资产投资款		50,649.20
合计		50,649.20

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付可供出售金融资产投资款		1,670,079.23
合计		1,670,079.23

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据保证金		260,000.00
合计		260,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购限制性股票款	5,961,249.15	5,496,276.31
零股资金预付款	200,000.00	
合计	6,161,249.15	5,496,276.31

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	250,570,192.10	225,382,080.78
加：资产减值准备	3,892,945.38	21,254,011.03
信用减值损失	8,506,796.62	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,140,526.85	23,436,917.38
无形资产摊销	25,500,609.92	21,512,791.76
长期待摊费用摊销	11,340,091.46	10,115,325.01
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）	19,120.74	-232,051.98
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	866,301.26	1,450,865.74
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	3,265,397.98	4,018,951.36
财务费用（收益以“-”号填列）	31,961,003.04	-12,096,264.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,296,152.30	-42,476,695.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,147,243.90	-3,307,671.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-105,245.09	1,987.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	-427,171.60	-12,563,693.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-187,355,993.95	-224,607,518.02
经营性应付项目的增加（减少以	152,996,024.75	146,594,949.58

“—”号填列)		
其他	-7,382,864.50	-11,419,224.27
经营活动产生的现金流量净额	307,344,338.76	147,064,760.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	1,864,004,612.24	1,246,936,260.15
减: 现金的期初余额	1,246,936,260.15	1,068,300,810.23
现金及现金等价物净增加额	617,068,352.09	178,635,449.92

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	4,402,693.10
其中:	--
Flex-Solver	4,402,693.10
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	817,180.82
其中:	--
Flex-Solver	817,180.82
其中:	--
取得子公司支付的现金净额	3,585,512.28

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	19,107,375.12
其中:	--
l Strategy	19,107,375.12
其中:	--
其中:	--
处置子公司收到的现金净额	19,107,375.12

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,864,004,612.24	1,246,936,260.15
其中：库存现金	69,346.22	202,084.39
可随时用于支付的银行存款	1,863,935,266.02	1,246,734,175.76
三、期末现金及现金等价物余额	1,864,004,612.24	1,246,936,260.15

其他说明：

2019年度现金流量表中现金期末数为1,864,004,612.24元，2019年12月31日资产负债表中货币资金期末数为1,870,516,704.69元，差额6,512,092.45元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的远期结售汇合同保证金4,580,000.00元，客户项目履约保证金615,293.87元，保函保证金1,119,317.17元，华夏速通卡保证金6,000.00元，未到期应收利息191,481.41元。

2018年度现金流量表中现金期末数为1,246,936,260.15元，2018年12月31日资产负债表中货币资金期末数为1,248,635,254.02元，差额1,698,993.87元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的华夏速通卡保证金6,000.00元，客户项目履约保证金1,042,993.87元，远期结售汇合同保证金650,000.00元。

56、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

不适用

57、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,320,611.04	期末其他货币资金中含使用受限的远期结售汇合同保证金 4,580,000.00 元；使用受限的客户项目履约保证金 615,293.87 元；使用受限的保函保证金 1,119,317.17 元；使用受限的华夏速通卡保证金 6,000.00 元。
合计	6,320,611.04	--

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	906,797,252.61
其中：美元	106,188,172.41	6.976200	740,789,928.37
欧元	898,785.44	7.815500	7,024,457.61

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	5,052,943.95	0.895780	4,526,326.13
日元	2,065,983,408.00	0.064086	132,400,612.69
新加坡元	1,917,102.95	5.173900	9,918,898.95
新台币	23,030,563.00	0.232269	5,349,285.84
卢比	24,805,775.25	0.097815	2,426,376.91
加拿大元	426,484.10	5.342100	2,278,320.71
肯尼亚先令	17,384,651.37	0.068799	1,196,046.63
马来西亚林吉特	384,441.34	1.698600	653,012.06
尼日利亚奈拉	7,903,606.55	0.022761	179,893.99
乌干达先令	15,491,092.20	0.001903	29,479.55
阿联酋迪拉姆	12,959.82	1.899191	24,613.17
应收账款	--	--	140,147,362.29
其中：美元	13,838,919.45	6.976200	96,543,069.87
欧元	88,146.04	7.815500	688,905.38
港币	400,134.78	0.895780	358,432.73
日元	360,698,716.98	0.064086	23,115,737.98
阿联酋迪拉姆	3,809,024.83	1.899191	7,234,065.68
新加坡元	862,519.59	5.173900	4,462,590.11
卢比	36,897,105.02	0.097815	3,609,090.33
新台币	8,103,747.03	0.232269	1,882,249.22
肯尼亚先令	22,617,909.19	0.068799	1,556,089.53
尼日利亚奈拉	19,241,088.35	0.022761	437,946.41
乌干达先令	136,198,133.79	0.001903	259,185.05
其他应收款			12,279,834.55
其中：美元	1,176,217.97	6.976200	8,205,531.80
尼日利亚奈拉	66,744,736.62	0.022761	1,519,176.95
日元	21,236,661.00	0.064086	1,360,972.66
欧元	65,744.00	7.815500	513,822.23
阿联酋迪拉姆	207,944.72	1.899191	394,926.74
新加坡元	37,753.00	5.173900	195,330.25
新台币	387,800.00	0.232269	90,073.92
短期借款			6,408,600.00
其中：日元	100,000,000.00	0.064086	6,408,600.00

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			31,351,627.94
其中：日元	363,171,444.00	0.064086	23,274,205.16
美元	819,167.90	6.976200	5,714,679.10
马来西亚林吉特	382,999.86	1.698600	650,563.56
新加坡元	117,557.90	5.173900	608,232.82
阿联酋迪拉姆	294,089.91	1.899191	558,532.91
卢比	3,649,873.40	0.097815	357,012.37
肯尼亚先令	2,019,793.46	0.068799	138,959.77
新台币	210,000.00	0.232269	48,776.49
尼日利亚奈拉	29,250.00	0.022761	665.76
其他应付款			11,444,660.93
其中：美元	1,067,192.12	6.976200	7,444,945.67
卢比	11,014,324.30	0.097815	1,077,366.13
阿联酋迪拉姆	521,820.80	1.899191	991,037.37
肯尼亚先令	13,155,614.00	0.068799	905,093.09
日元	13,866,973.00	0.064086	888,678.83
乌干达先令	49,062,050.00	0.001903	93,365.08
新加坡元	4,091.25	5.173900	21,167.72
尼日利亚奈拉	640,000.00	0.022761	14,567.04
欧元	902.78	7.815500	7,055.68
新台币	5,960.00	0.232269	1,384.32

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

√ 适用 □ 不适用

本公司有如下重要境外经营实体：

- (1) 美国博彦，主要经营地为美国，记账本位币为美元；
- (2) Beyondsoft Japan，主要经营地为日本，记账本位币为日元。

本公司之重要境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、日元为其记账本位币，本期上述重要境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

59、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

1. 关于会计政策的披露

A. 被套期项目、套期工具和套期有效性评价方法

被套期项目是指使企业面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的下列项目：(1)单项已确认资产、负债、确定承诺、很可能发生的预期交易，或境外经营净投资；(2) 一组具有类似风险特征的已确认资产、负债、确定承诺、很可能发生的预期交易，或境外经营净投资；(3)分担同一被套期利率风险的金融资产或金融负债组合的一部分(仅适用于利率风险公允价值组合套期)。

B.套期工具和套期有效性评价方法

公司的套期工具为远期外汇合同，采用比率分析法对套期的有效性进行评价。

2.关于资产负债表中部分项目的披露

根据公司与招商银行北京分行、中国银行北京分行签订的远期结售汇总协议，约定公司在2019年度的一定期间内，按约定的汇率向银行卖出27.50亿日元；公司将上述套期业务划分为现金流量套期。

截至2019年12月31日，尚未交割的远期结售汇合同余额为13.5亿日元，现金流量套期有效部分为3,667,599.00元，计入了2019年度其他综合收益。

60、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府补助	36,346,195.89	其他收益	36,346,195.89
增值税即征即退	484,181.47	其他收益	484,181.47
代扣代缴个税手续费返还	1,050,007.76	其他收益	1,050,007.76
增值税加计抵减	7,503,260.72	其他收益	7,503,260.72

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

61、其他

不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
Flex-Solver [注 1]	2019年4月1日	5,320,850.92	70.00%	购买	2019年4月1日	[注 2]	8,777,099.99	2,958,489.14

其他说明：

[注1] Global Solver为Flex-Solver的全资子公司，此处的Flex-Solver包含Flex-Solver和Global Solver。

[注2]本公司之子公司博彦国际新加坡与Flex-Solver原股东于2019年2月27日签订股权转让协议，约定博彦国际新加坡以现金购买Flex-Solver的70%股权。

2019年3月29日，上述交易完成工商变更，新的董事会于2019年3月末成立，在新一届董事会中本公司派出董事已占多数，本公司在2019年3月末已拥有Flex-Solver的实质控制权。为便于核算，将2019年4月1日确定为购买日，自2019年4月1日起将其纳入合并财务报表范围。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	Flex-Solver
--现金	4,286,466.54
--或有对价的公允价值	1,034,384.38
合并成本合计	5,320,850.92
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,775,073.64
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	3,545,777.28

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

根据本公司之子公司博彦国际新加坡与 Flex-Solver 原股东签订的股权转让协议，Flex-Solver 股权转让初始价款为 1,041,823 新加坡元，分三期支付。第一期和第二期分别支付股权转让初始价款的 40%，第三期支付的款项金额取决于 FLEX-SOLVER 公司 2019 年度实现的净利润。根据公司于购买日对 FLEX-SOLVER 未来盈利能力的预测，公司确认或有对价的最佳估计数为股权转让初始价款的 20%，即 208,364.60 新加坡元（折合人民币 1,034,384.38 元）。

大额商誉形成的主要原因：

不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	Flex-Solver	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	817,180.82	817,180.82
应收款项	1,265,354.85	1,265,354.85
存货	519,646.19	519,646.19
固定资产	105,543.40	105,543.40
其他应收款	50,933.72	50,933.72
应交税费	131,387.50	131,387.50
其他应付款	91,451.99	91,451.99
净资产	2,535,819.49	2,535,819.49

减：少数股东权益	760,745.85	760,745.85
取得的净资产	1,775,073.64	1,775,073.64

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

不适用

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

不适用

(6) 其他说明

不适用

2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
1 Strategy	3,557,415 美元	70.00%	出售	2019年9月30日	[注 1]	[注 2]	-	-	-	-	-	-

其他说明：

根据本公司之子公司美国博彦与TEKsystems Global Services,LLC（以下简称TEKsystems）于2019年9月签订的《股权转让协议》，并经2019年9月18日公司董事会审议批准，同意美国博彦将所持有的1 Strategy公司70%股权作价3,557,415美元（折

合人民币24,526,243.56元)转让给TEKsystems,股权转让基准日为2019年9月30日。美国博彦已于2019年10月1日收到股权转让款2,771,434.08美元。本公司自2019年10月起,不再将其纳入合并财务报表范围。

[注1]因股权转让款大部分于2019年10月1日全额收到,1 Strategy公司于2019年9月30日办妥了相关手续。为便于核算,根据重要性原则,确定出售日为2019年9月30日。

[注2]根据本公司之子公司美国博彦与TEKsystems于2019年9月签订的《股权转让协议》,美国博彦将持有1 Strategy公司70%的股权以3,557,415美元(折合人民币24,526,243.56元)转让给TEKsystems,与按所处置股权比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额14,458,093.72元之间的差额10,068,149.84元,计入投资收益。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

3、其他原因的合并范围变动

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

1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司(指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司)

(1)投资设立BEYONDSOFT (MALAYSIA) SDN.BHD.

2019年3月18日,公司之子公司博彦国际新加坡设立全资子公司马来西亚博彦,持有其100%股权,拥有对其的实质控制权。故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。截止2019年12月31日,马来西亚博彦的净资产为722,316.18元,成立日至期末的净利润为-968,740.35元。

(2)投资设立易博互通企服科技有限公司

2019年4月11日,公司设立全资子公司易博互通企服科技有限公司,持有其100%股权,拥有对其的实质控制权。故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。截止2019年12月31日,易博互通的净资产为29,999,003.31元,成立日至期末的净利润为-996.69元。

(3)投资设立杭州易博互通企服科技有限公司

2019年4月18日,公司之子公司易博互通设立全资子公司杭州易博互通企服科技有限公司,持有其100%股权,拥有对其的实质控制权。故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。截止2019年12月31日,杭州易博的净资产为32,560,267.43元,成立日至期末的净利润为-11,808.60元。

(4)投资设立博彦集智科技有限公司

2019年4月28日,公司设立全资子公司博彦集智科技有限公司,持有其100%股权,拥有对其的实质控制权。故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。截止2019年12月31日,博彦集智的净资产为22,801,212.40元,成立日至期末的净利润为-198,787.60元。

(5)投资设立北京蓝芯云端科技有限责任公司

2019年6月17日,公司设立全资子公司北京蓝芯云端科技有限责任公司,持有其100%股权,拥有对其的实质控制权。故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。截止2019年12月31日,蓝芯云端的净资产为0.12元,成立日至期末的净利润为0.12元。

(6)投资设立西安博信云创信息科技有限公司

2019年12月10日,公司之子公司上海博彦设立全资子公司西安博信云创信息科技有限公司,持有其100%股权,拥有对其的实质控制权。截至2019年12月31日尚未开展经营活动。

4、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海博彦	上海	上海	软件企业	100.00%		同一控制下企业合并
博彦国际(香港)	香港	香港	软件企业	100.00%		同一控制下企业合并
美国博彦	美国	美国	软件企业		100.00%	同一控制下企业合并
博彦投资	北京	北京	投资企业	100.00%		设立
成都博彦	成都	成都	软件企业	90.00%	10.00%	设立
武汉博彦	武汉	武汉	软件企业	100.00%		设立
西安博彦	西安	西安	软件企业	100.00%		设立
杭州博彦	杭州	杭州	软件企业		100.00%	设立
深圳博彦	深圳	深圳	软件企业	100.00%		设立
广州博彦	广州	广州	软件企业		100.00%	设立
博彦信息北京	北京	北京	软件企业	100.00%		非同一控制下企业合并
艾其奥	成都	成都	软件企业		100.00%	非同一控制下企业合并
北方新宇	北京	北京	软件企业	100.00%		非同一控制下企业合并
大展协力	北京	北京	软件企业		100.00%	非同一控制下企业合并
博彦信息上海	上海	上海	软件企业		100.00%	非同一控制下企业合并
大连新宇	大连	大连	软件企业		100.00%	非同一控制下企业合并
Beyondsoft Japan	日本	日本	软件企业		100.00%	非同一控制下企业合并
香港信息	香港	香港	软件企业	100.00%		设立
台湾博彦	台湾	台湾	软件企业		100.00%	设立
苏州博彦	苏州	苏州	软件企业		100.00%	设立
上海泓智	上海	上海	软件企业		100.00%	非同一控制下企业合并
红麦聚信	北京	北京	软件企业		100.00%	非同一控制下企业合并
博彦国际新加坡	新加坡	新加坡	软件企业	100.00%		设立
博瑞惠佳	北京	北京	服务企业		60.00%	设立
山东博彦集智	济宁	济宁	软件企业	100.00%		设立
博彦承德	承德	承德	软件企业		100.00%	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
浩云瀚海	承德	承德	软件企业		100.00%	设立
多彩数据	北京	北京	软件企业		100.00%	设立
GMS	美国	美国	软件企业		100.00%	设立
南通博彦	南通	南通	软件企业		100.00%	设立
苏州捷安	苏州	苏州	软件企业		51.00%	非同一控制下企业合并
西班牙博彦	西班牙	西班牙	软件企业		100.00%	设立
上海博亚得	上海	上海	软件企业		100.00%	设立
济南新宇	济南	济南	软件企业		100.00%	设立
Flex-Solver	新加坡	新加坡	软件企业		70.00%	非同一控制下企业合并
马来西亚博彦	马来西亚	马来西亚	软件企业		100.00%	设立
易博互通	北京	北京	软件企业	100.00%		设立
杭州易博	杭州	杭州	软件企业		100.00%	设立
博彦集智	重庆	重庆	软件企业	100.00%		设立
蓝芯云端	北京	北京	软件企业	100.00%		设立
西安博信云创	西安	西安	软件企业		100.00%	设立
ESS (印度)	印度	印度	软件企业		100.00%	同一控制下企业合并
FZE (阿联酋)	阿联酋	阿联酋	软件企业		100.00%	设立
LMT (尼日利亚)	尼日利亚	尼日利亚	软件企业		51.00%	非同一控制下企业合并
Uganda (乌干达)	乌干达	乌干达	软件企业		100.00%	设立
Africa (肯尼亚)	肯尼亚	肯尼亚	软件企业		100.00%	设立
Global Solver	新加坡	新加坡	软件企业		70.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

[注]博瑞惠佳为有限合伙企业，本公司之子公司博彦投资为普通合伙人；注册资本500万元，实收资本300万元（其中博彦投资实缴260万元）；按认缴注册资本份额，博彦投资持股比例为60%；按实缴份额，博彦投资持股比例为86.67%。

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

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

(2) 重要的非全资子公司

不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
博彦嘉铭	苏州	苏州	投资企业		33.98%	权益法
博嘉泰惠	宁波	宁波	投资企业		34.24%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

十、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 市场风险

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

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内、美国、日本等地，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元、日元结算，境外经营公司主要以美元、日元结算。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(计价货币主要为美元、日元)存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还签署远期结售汇合同以防范本公司以美元、日元结算的收入存在的汇兑风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、日元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注七(58)“外币货币性项目”。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1)合同付款已逾期超过 30 天。
- (2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1)发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3)债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- (4)债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5)发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6)以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数

据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1)违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2)违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如GDP增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2019年12月31日，本公司的资产负债率为33.40%(2018年12月31日：27.10%)。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	17,834,096.66			17,834,096.66
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,834,096.66			17,834,096.66
（1）权益工具投资	17,834,096.66			17,834,096.66
（二）衍生金融资产		3,667,599.00		3,667,599.00
（三）其他权益工具投资			27,223,213.90	27,223,213.90
持续以公允价值计量的资产总额	17,834,096.66	3,667,599.00	27,223,213.90	48,724,909.56
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场价格的交易性金融资产，其公允价值按资产负债表日收盘价格确定。

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

对于公司持有的外汇远期合约，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括到期合约相应的所报远期汇率。

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

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资某些项目，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

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

不适用

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

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
博彦嘉铭	联营企业
博嘉泰惠	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海奈博	在其他权益工具投资核算的参股公司
上海优读	在其他权益工具投资核算的参股公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海奈博	技术服务	274,716.99			161,603.77
上海奈博	软件开发	660,377.35			471,698.10
合计		935,094.34			633,301.87

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
博彦嘉铭	事务管理	837,378.58	885,922.28
博嘉泰惠	事务管理	623,786.38	443,581.43
上海奈博	支持服务	132,142.08	
上海优读	支持服务		254,090.44
合计		1,593,307.04	1,583,594.15

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用

(3) 关联租赁情况

不适用

(4) 关联担保情况

不适用

(5) 关联方资金拆借

不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

(7) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	21.00	15.00
在本公司领取报酬人数	21.00	15.00
报酬总额	1,392.81	1,045.32

(8) 其他关联交易

不适用

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海奈博	414,821.00	392,821.00	414,821.00	199,410.50

(2) 应付项目

不适用

7、关联方承诺

不适用

8、其他

不适用

十三、股份支付**1、股份支付总体情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	6,651,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	829,800.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes model (布莱克-斯科尔斯期权定价模型)
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	59,356,003.32
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止资产负债表日，银行为公司开具项目履约保函1,129,417.17元，同时银行冻结公司1,119,317.17元银行存款作为保函保证金。

截止资产负债表日，除上述事项外，本公司无应披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

(一) 为合并范围内公司提供担保

2020年2月20日，公司召开第四届董事会第二次临时会议，审议通过了《关于公司对全资子公司 Beyondsoft International Corporation Limited 向The Hongkong and Shanghai Banking Corporation Limited 申请金额不超过1,000万美元的综合授信提供担保的议案》，公司全资子公司 Beyondsoft International Corporation Limited向 The Hongkong and Shanghai Banking Corporation Limited（中文名称为“香港上海汇丰银行有限公司”）申请授信，公司同意为其提供金额不超过1,000万美元的担保，期限截至2020年11月30日。

(二) 非同一控制下购买 Boyle Software,Inc

2020年3月，本公司之子公司美国博彦与Boyle Software,Inc及其原股东签订股权转让协议，约定美国博彦以1,000万美元取得Boyle Software,Inc 100%股权。截至本报告报出日，该股权转让价款已支付720万美元。

2、利润分配情况

2020年4月28日，公司第四届董事会第四次会议审议通过2019年度利润分配预案，以2019年12月31日公司总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.94元（含税），共计49,368,775.00元，不以公积金转增股本，不送红股。在本分配方案实施前，若总股本因于可转债转股、股份回购等原因发生变化，公司将按照“分配比例不变”的原则，对分红总金额进行调整。以上股利分配预案尚须提交2019年度公司股东大会审议通过后方可实施。

3、销售退回

不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

（一）对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于2020年1月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。肺炎疫情将对包括湖北省在内的部分省市和部分行业的企业经营、以及整体经济运行造成一定影响，从而可能在一定程度上对本公司的经营活动产生一定影响，影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。

本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，该评估工作尚在进行当中。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

不适用

（2）未来适用法

不适用

2、债务重组

不适用

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

不适用

（2）其他资产置换

不适用

3、年金计划

不适用

4、终止经营

不适用

5、分部信息

不适用

5、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

6、其他

不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	15,803,579.95	4.20%	15,803,579.95	100.00%		9,900,000.00	3.18%	9,900,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	360,672,513.69	95.80%	6,212,352.73	1.72%	354,460,160.96	301,633,328.54	96.82%	6,469,875.78	2.14%	295,163,452.76
其中：										
合计	376,476,093.64	100.00%	22,015,932.68	5.85%	354,460,160.96	311,533,328.54	100.00%	16,369,875.78	5.25%	295,163,452.76

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京鑫运联合信息技术有限公司	9,900,000.00	9,900,000.00	100.00%	预计全部无法收回
康美药业股份有限公司	4,035,930.21	4,035,930.21	100.00%	预计全部无法收回
海南航空股份有限公司	1,235,750.00	1,235,750.00	100.00%	预计全部无法收回
其他小额应收款项	631,899.74	631,899.74	100.00%	预计全部无法收回
合计	15,803,579.95	15,803,579.95	--	--

按组合计提坏账准备: 账龄组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	331,498,411.25		
6 个月-1 年	20,343,218.22	1,017,160.91	5.00%
1-2 年	3,359,187.43	839,796.86	25.00%
2-3 年	2,232,603.66	1,116,301.83	50.00%
3 年以上	3,239,093.13	3,239,093.13	100.00%
合计	360,672,513.69	6,212,352.73	--

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	353,999,343.13
6 个月以内	331,948,998.35
6 个月-1 年	22,050,344.78
1 至 2 年	6,549,112.00
2 至 3 年	12,688,545.38
3 年以上	3,239,093.13
合计	376,476,093.64

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	9,900,000.00	5,903,579.95				15,803,579.95
按组合计提坏账准备	6,469,875.78	-257,523.05				6,212,352.73
合计	16,369,875.78	5,646,056.90				22,015,932.68

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
应收账款金额前 5 名	203,479,202.41	54.05%	
合计	203,479,202.41	54.05%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	281,360,491.27	358,988,922.23
合计	281,360,491.27	358,988,922.23

(1) 应收利息

不适用

(2) 应收股利

不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联往来	272,878,531.13	351,780,336.67
押金、保证金等	6,553,899.95	4,697,276.45
应收房租	2,684,576.93	2,532,423.34
员工备用金	708,739.82	1,377,111.55
合计	282,825,747.83	360,387,148.01

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,398,225.78			1,398,225.78
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	67,030.78			67,030.78
2019 年 12 月 31 日余额	1,465,256.56			1,465,256.56

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	200,845,475.27
6 个月以内	93,007,099.36
6 个月-1 年	107,838,375.91

1 至 2 年	39,706,832.10
2 至 3 年	34,980,531.78
3 年以上	7,292,908.68
合计	282,825,747.83

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,398,225.78	67,030.78				1,465,256.56
合计	1,398,225.78	67,030.78				1,465,256.56

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

不适用

4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北方新宇	关联往来	161,982,911.37	1 年以内	57.27%	
多彩数据	关联往来	33,100,728.96	1 年以内	11.70%	
美国博彦	关联往来	23,067,157.75	1 年以内	8.16%	
博彦投资	关联往来	22,594,946.14	1 年以内	7.99%	
博彦信息北京	关联往来	8,637,693.73	1 年以内	3.05%	
合计	--	249,383,437.95	--	88.17%	

6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,505,464,428.09		1,505,464,428.09	1,368,035,080.36		1,368,035,080.36
合计	1,505,464,428.09		1,505,464,428.09	1,368,035,080.36		1,368,035,080.36

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海博彦	250,928,040.19	173,336,358.45				424,264,398.64	
博彦国际(香港)	250,043,167.57					250,043,167.57	
美国博彦	334,892.41					334,892.41	
博彦投资	38,434,406.86					38,434,406.86	
成都博彦	11,094,879.51					11,094,879.51	
武汉博彦	100,877,999.49					100,877,999.49	
西安博彦	11,697,978.85	10,000,000.00				21,697,978.85	
杭州博彦	1,912,253.22					1,912,253.22	
深圳博彦	33,705,744.28	10,000,000.00				43,705,744.28	
广州博彦	9,068,352.27		9,068,352.27				
博彦信息北京	36,221,294.78					36,221,294.78	
北方新宇	114,619,468.76					114,619,468.76	
香港信息	8,043.62					8,043.62	

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
苏州博彦	271,360.10					271,360.10	
上海泓智	93,336,358.45	20,000,000.00	113,336,358.45				
博彦国际新加坡	393,788,340.00					393,788,340.00	
山东博彦集智	6,692,500.00	8,497,700.00				15,190,200.00	
博彦承德	15,000,000.00		15,000,000.00				
易博互通		30,000,000.00				30,000,000.00	
博彦集智		23,000,000.00				23,000,000.00	
合计	1,368,035,080.36	274,834,058.45	137,404,710.72			1,505,464,428.09	

(2) 对联营、合营企业投资

不适用

(3) 其他说明

不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,213,558,692.78	1,053,347,039.31	1,020,112,587.90	855,724,789.71
其他业务	79,155,002.45	6,702,432.28	72,041,200.81	6,528,699.23
合计	1,292,713,695.23	1,060,049,471.59	1,092,153,788.71	862,253,488.94

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

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	83,574,629.43	
处置长期股权投资产生的投资收益	2,187,105.89	
合计	85,761,735.32	

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	10,049,029.10	
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）	36,346,195.89	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-3,265,397.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,052,083.44	
减：所得税影响额	7,860,357.93	
少数股东权益影响额	353,089.78	
合计	35,968,462.74	--

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

□ 适用√ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.58%	0.469	0.462
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.18%	0.401	0.400

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他

不适用

第十三节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2019年度报告全文。
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告。
- 四、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

博彦科技股份有限公司董事会

2020年4月30日