



福建博思软件股份有限公司

2019 年半年度报告

2019-082

2019 年 08 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、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陈航、主管会计工作负责人郑升尉及会计机构负责人(会计主管人员)朱红玉声明：保证本半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。

公司在发展过程中，存在市场竞争风险，政策风险，技术开发、产品升级风险，信息安全风险，管理风险，核心技术泄露、核心技术人员流失的风险，新业务、新领域开拓风险，应收账款余额较大风险，商誉减值的风险等风险因素，敬请广大投资者注意投资风险，详细内容见本报告中第四节第十小节“公司面临的风险和应对措施”部分。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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	9
第四节 经营情况讨论与分析	13
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况	31
第七节 优先股相关情况	36
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	37
第九节 公司债相关情况	39
第十节 财务报告.....	40
第十一节 备查文件目录	168

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司	指	福建博思软件股份有限公司
报告期、本期、本报告期	指	2019 年 01 月 01 日至 2019 年 06 月 30 日
上年同期	指	2018 年 01 月 01 日至 2018 年 06 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	福建博思软件股份有限公司股东大会
董事会	指	福建博思软件股份有限公司董事会
监事会	指	福建博思软件股份有限公司监事会
章程、公司章程	指	福建博思软件股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
黑龙江博思	指	黑龙江博思软件有限公司
博思电子政务	指	福建博思电子政务科技有限公司
博思兴华	指	北京博思兴华软件有限公司
福州兴博	指	福州兴博新中大软件有限公司
福建博宇	指	福建博宇信息科技股份有限公司
博思致新	指	北京博思致新互联网科技有限责任公司
博思兴创	指	福州博思兴创信息科技有限公司
支点国际	指	北京支点国际资讯投资有限公司
同力科技	指	福州同力科技开发有限公司
博思创业园	指	福建博思创业园管理有限公司
内蒙金财	指	内蒙古金财信息技术有限公司
吉林金财	指	吉林省金财科技有限公司
中友金审	指	北京中友金审科技有限公司
慧舟信息	指	福建慧舟信息科技有限公司
浙江美科	指	浙江美科科技有限公司
北京恰空	指	北京恰空网络科技有限公司
搏浪信息	指	泉州市搏浪信息科技有限公司
博思财信	指	北京博思财信网络科技有限公司
博思赋能	指	北京博思赋能科技有限公司

安徽博思	指	安徽博思软件有限公司
广东瑞联	指	广东瑞联科技有限公司
北京公采云	指	北京公采云信息技术有限公司
成都思必得	指	成都思必得信息技术有限公司
阳光公采	指	北京阳光公采科技有限公司
天津博思	指	天津博思科技发展有限公司
青海欣财	指	青海欣财网络信息技术有限公司
博思广通	指	北京博思广通信息系统有限公司
博思信息	指	福建博思信息科技有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
保荐机构、国金证券	指	国金证券股份有限公司
通缴云	指	通缴云是面向政府、企业、群众办事、缴费、生成电子票据一站式公共服务平台。以统一身份认证为基础，聚合基础业务能力、支付能力及身份认证等，为市民提供政务缴费、交通出行、看病就医、教育缴费、公园景点、交警罚没、不动产交易等场景，为各级政府实现“数字政府 一网通办”、“智慧城市 一码通行”的数字城市建设赋能。
公采云	指	公采云是面向公共采购领域提供的集采购交易和采购监管于一体的公共服务平台。平台坚持“制度+科技”的建设理念，将政策法规充分融入到平台中，将大数据和云计算技术应用到采购业务的各环节，通过电子卖场、电子招投标和电子监管实现公共采购业务全场景、全流程电子化，让交易更简单，让监管更到位。
非税收入收缴电子化管理	指	利用现代信息网络技术，以经过数字签名的合法、有效的电子文件为依据，全流程在线办理政府非税收入收缴业务的一种管理方式。
财政电子票据	指	电子票据在财政票据领域的应用，其核心思想就是实现财政票据无纸化，利用电子签名、电子签章、身份识别、数据加密等技术，通过计算机和互联网以电子信息传递形式实现传统纸质票据的功能，财政电子票据是传统财政票据的扩展和补充。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	博思软件	股票代码	300525
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	福建博思软件股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	博思软件		
公司的外文名称（如有）	Fujian Boss Software Corp.		
公司的外文名称缩写（如有）	Boss Soft		
公司的法定代表人	陈航		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林宏	刘春贤
联系地址	福建省福州市海西高新科技产业园高新大道 5 号	福建省福州市海西高新科技产业园高新大道 5 号
电话	0591-87664003	0591-87664003
传真	0591-87664003	0591-87664003
电子信箱	bosssoft@bosssoft.com.cn	bosssoft@bosssoft.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	中国证监会指定的创业板信息披露网站-巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

公司半年度报告备置地点	福建省福州市海西高新科技产业园高新大道 5 号董事会办公室
-------------	-------------------------------

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2018 年 09 月 28 日	闽侯县上街镇高新大道 5 号	91350100731844207Y	91350100731844207Y	91350100731844207Y
报告期末注册	2019 年 05 月 28 日	闽侯县上街镇高新大道 5 号	91350100731844207Y	91350100731844207Y	91350100731844207Y
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2019 年 05 月 29 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn （公告编号：2019-053）				

四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	219,379,442.14	113,512,322.76	93.26%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-23,179,654.26	-14,057,412.88	-64.89%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-25,513,880.94	-14,938,720.12	-70.79%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-171,310,182.29	-95,382,502.30	-79.60%
基本每股收益（元/股）	-0.1302	-0.0764	-70.42%
稀释每股收益（元/股）	-0.1302	-0.0757	-71.99%
加权平均净资产收益率	-3.90%	-2.96%	-0.94%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	972,192,422.71	1,068,697,372.59	-9.03%
归属于上市公司股东的净资产（元）	560,907,296.00	609,759,056.90	-8.01%

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

项目	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）	20,850.17	
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）	2,375,630.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	316,732.14	
减：所得税影响额	294,520.47	
少数股东权益影响额（税后）	84,465.96	
合计	2,334,226.68	--

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

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、公司主营业务及主要产品

公司主营业务为软件产品的开发、销售与服务，软件产品主要应用于财政信息化领域，并聚焦于财政票据、政府非税收入及其延伸业务领域、财政财务领域和公共采购领域三大领域。

在财政票据、政府非税收入及其延伸业务领域，主要面向财政票据电子化管理、财政电子票据管理、政府非税收入管理信息化及公共缴费服务领域，为财政票据用票单位、各级财政部门提供财政票据电子化管理及政府非税收入信息化管理相关的软件产品和服务，在此基础上，结合互联网+政务的改革需要，通过公司自主研发的统一公共支付平台，实现与执收单位业务系统、非税票据管理系统和银行中间业务系统的互联互通，为社会公众提供“业务开单、缴费、开票”的一站式网上业务办理服务。此外，在原E缴通公共缴费网基础上升级研发通缴云平台，该平台以统一身份认证为基础，聚合基础业务能力、支付能力及身份认证等，为市民提供政务缴费、交通出行、看病就医、教育缴费、公园景点、交警罚没、不动产交易等场景，为各级政府实现“数字政府 一网通办”、“智慧城市 一码通行”的数字城市建设赋能。

在财政财务领域，主要是为政府客户提供财政核心业务一体化、财政大数据、财务内控及预算单位一体化和绩效管理相关的软件产品和服务。

在公共采购领域，主要为参与政府采购、高校采购、军队采购、国企采购等采购人、社会代理机构、供应商等相关主体提供采购信息化监管和电子交易平台建设并提供采购的相关服务。另公司于今年上半年推出公采云平台，该平台是集采购交易和采购监管于一体的公共服务平台，将大数据和云计算技术应用到采购业务的各环节，实现公共采购业务全场景、全流程电子化。

主要业务具体如下：

(1) 软件开发与销售业务

① 标准化软件业务

公司在多年的发展历程中，始终聚焦于与政府非税收入管理相关的财政管理信息化领域，现已形成包括财政票据电子化管理系统、财政电子票据管理系统、非税收入收缴管理系统及非税收入政策管理系统在内的全过程管理产品及与财政管理相关的其他软件产品。另近年来，公司加强政府采购业务的投入，在政府采购领域，公司已经形成政府采购基础资源库、政府采购诚信平台、政府采购监管平台、政府采购电子招投标平台、政府采购电子卖场平台、供应商服务平台等系列软件产品，产品线完全覆盖了整个政府采购业务范围。除政府采购外，在高校采购、军队采购、国企采购等也有较全面的软件产品。

② 定制软件业务

定制软件开发是根据不同用户的业务需求，以公司自有的标准化软件产品为主要构件，有针对性地为客户开发各种定制软件，使系统更符合客户实际的业务需求。公司根据与客户签订的技术开发合同，组成专门的项目小组，对客户的业务流程、运用环境特点等进行充分实地调查，并根据用户的个性化需求进行专门的软件设计与开发。

(2) 技术服务

① 运维服务

主要是为客户提供标准化软件产品及定制软件产品的后续维护和技术支持，包括软件已有功能的质量维护、功能障碍的消除、参数及配置修改及产品功能扩展、升级等服务。

② 公共缴费服务

公司积极响应国务院发展互联网+政务服务精神，结合财政部推广非税电子化的行业政策，拓展出新一代互联网缴费产品“通用缴款支撑服务”，该服务采用互联网聚合支付理念，充分运用现代互联网信息技术手段，全面支撑政府和行政事业单位非税和非涉税行政服务网上缴费，争取发展成为各级政府和行政事业单位智慧政务信息化工程中的统一支付平台。

（3）硬件及耗材等销售

作为公司核心业务的补充，公司硬件及耗材等销售业务是向客户提供外购的软、硬件产品以满足客户的IT集成需求，提升综合服务能力。

2、主要的经营模式

（1）销售模式

根据产品类型和区域性，公司销售采取直销为主，代理为辅的销售模式。公司在福建、黑龙江、北京、云南、广西、重庆、新疆、西藏、安徽、甘肃、青海、吉林、内蒙古、广东等省、自治区、直辖市建立了运维及营销网络，配备了销售人员，与客户保持经常性的联系，对客户的招投标信息及需求及时做出反应，获取销售机会，通过参加招投标或直接与客户商务谈判的方式直接获取订单。另公司在财政票据电子化管理软件等产品向全国市场推广的初期，受市场认知度、公司规模较小等因素的制约，采取了小规模代理模式来开发部分区域市场并延续至今。

（2）采购模式

公司对外采购的物资主要是自用的操作系统、开发工具、测试工具、服务器、PC机及配件等软硬件，及根据客户需求采购的服务器、数据库、操作系统、PC及配件、网络设备、加密卡等软硬件。上述各种物资市场供应充足、价格透明，公司按市场价格向供应商进行采购。

（3）服务模式

公司运维服务以自主运维为主，服务外包为辅的服务模式。公司在福建、黑龙江、北京、云南、广西、重庆、新疆、西藏、安徽、甘肃、青海、吉林、内蒙古、广东等省、自治区、直辖市建立了运维网络，建立了一支专业技术服务队伍，通过远程服务、电话服务、上门服务等多种方式，为客户提供运行维护服务、实施部署、运行环境适配维护服务、软件数据维护服务及软件升级和使用咨询服务等。根据业务发展的需要，为快速实现服务本地化、节约运维服务成本或为适应客户需求提供软、硬件一体的一揽子运维服务，公司及其子公司在部分地区采用服务外包的方式将指定软件产品及小型机、存储、网络及数据库等维护服务委托给第三方办理。

报告期内，公司主营业务、主要产品及主要经营模式未发生重大变化，主营业务收入占营业收入的比重为99.65%，公司业绩主要驱动因素是公司主营业务的不断拓展，具体详见“第四节经营情况讨论与分析/一、概述”中的分析。

3、客户所处行业的发展情况

公司主要客户是政府部门及各级行政事业单位，党的十九大报告明确提出，要转变政府职能，深化简政放权，创新监管方式，增强政府公信力和执行力，建设人民满意的服务型政府。在建设服务型政府过程中，创新实践“互联网+”思维，开启了从“群众跑腿”到互联网“数据跑腿”的服务管理新模式。

去年是我国“互联网+政务服务”高质量发展的一年，国家发布了一系列的文件来指导和部署“互联网+政务服务”未来几年的工作。2019年，数字化建设的“互联网+政务服务”改革进一步加快。2019年4月30日，国务院发布《国务院关于在线政务服务的若干规定》（国令第716号），提出“加快建设全国一体化在线政务服务平台，推进各地区、各部门政务服务平台规范化、标准化、集约化建设和互联互通，推动实现政务服务事项全国标准统一、全流程网上办理，促进政务服务跨地区、跨部门、跨层级数据共享和业务协同，并依托一体化在线平台推进政务服务线上线下深度融合。”

随着国家关于“互联网+政务服务”相关政策的出台，各部门按照国家要求，积极探索创新，不断推进政务服务。在财政票据管理方面，2018年11月，财政部发布了《关于全面推开财政电子票据管理改革的通知》（财综〔2018〕62号），该文件指出：为深化“放管服”改革部署，贯彻“互联网+政务服务”要求，保障个人所得税改革顺利实施，提升财政票据监管效能，决定全面推开财政电子票据管理改革。同时2019年8月1日，财政部联合国家卫生健康委、国家医疗保障局发布了《关于全面推行医疗收费电子票据管理改革的通知》（财综〔2019〕29号），要求各地区应在充分总结财政电子票据改革试点经验的基础上，在2020年底前全面推行医疗收费电子票据管理改革，推广运用医疗收费电子票据。在政府采购管理方面，2019年7月30日，财政部发布《关于促进政府采购公平竞争优化营商环境的通知》（财库〔2019〕38号），要求全面清理政府采购领域妨碍公平竞争的规定和做法，严格执行公平竞争审查制度，加强政府采购执行管理，加快推进电子化政府采购，提升政府采购透明度，完善政府采购质疑投诉和行政裁决机制。

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
货币资金	本报告期比上年减少 63.35%，主要是支付上年度职工薪酬与企业所得税、分配股利以及股权投资支出影响所致。
应收账款	本报告期比上年增加 34.22%，主要是上年末部分应收账款由于金额较大客户付款流程较长，导致本期末未收回；另本报告期营业收入增长，导致应收账款增加。
预付款项	本报告期比上年增加 246.38%，主要是预付北京区域子公司及各办事处房租费、办公大楼装修费及其他设备购置支出等。
存货	本报告期比上年增加 39.15%，主要是因定制开发项目尚未完工而增加的劳务成本。
其他流动资产	本报告期比上年减少 67.12%，主要是收回短期理财投资所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

1、行业经验优势

公司长期专注于财政信息化领域，积累了多年的财政信息化经验，深入领会国家有关财政票据电子化管理改革、财政电子票据管理及政府非税收入管理的制度要求和政策导向，切实把握各级政府财政票据管理和非税收入管理的特点和需求，提供贴近客户实际应用的软件产品和个性化服务，能够实现财政票据管理及非税收入管理与软件信息技术的深度融合。同时在国家积极推进财政信息化系统化、各省市着眼电子化采购变革的背景下，公司凭借多年政府服务的经验积淀，利用已占领的业务资源优势，能够快速进入市场，推进财政财务业务及公共采购业务。

2、客户资源优势

经过10多年的发展和积累，公司的客户涵盖了多个省、自治区、直辖市的国家机构、卫生教育部门、群众团体和社会团体等；公司客户群整体质量优良，结构合理，同时公司始终强调品牌建设，重视客户需求，技术支持和服务到位，客户满意度和忠诚度较高，客户对公司各类产品形成了较强的黏性。数量较大且不断增长的优质客户未来产品的后续服务和更新换代可为公司带来可期的业绩增长。

3、产品优势

公司从设立之初就专注于财政信息化领域，公司创始人有二十多年的财政信息化经验积累。公司管理团队掌握财政管理流程和关键环节、深谙财政管理的重点和难点，在产品开发中始终贯彻科技加管理的产品理念；公司设立不久就抓住财政部门加强非税收入管理的契机，迅速开发出功能齐全、适应性强、具有前瞻性和良好兼容性的非税收入管理软件产品；并在建立先发优势基础上，不断打破自我束缚，推陈出新，自主对产品更新换代，引领行业应用模式。同时公司在对原有产品不断更新延伸的基础上，也通过收购同行业优质企业，整合各自产品优点，完善公司产品结构，丰富产品线，为客户提供更优更全的产品，提升公司产品竞争力。

4、核心技术优势

公司自成立以来，不断完善创新机制，培育创新文化和技术优势，构建创新型企业。公司通过持续的投入和研发，逐渐形成了以云计算、大数据为核心技术的“互联网+政务服务”产品平台与解决方案，包括互联网云化微服务架构平台、分布式GRP应用平台、财政电子票据云平台、智慧城市大数据基础平台、电子缴费公共服务平台以及智能移动端开票等核心技术。

5、团队与人才优势

公司经过10多年的发展和积累，已形成了富有行业经验、凝聚力强且分工合理的核心管理团队及拥有较高技术水平的优秀研发与技术团队。公司核心团队是国内最早进入财政票据电子化和非税收入管理信息化应用软件领域的专业团队之一，战略目标一致，凝聚力强，行业理解深刻，专业优势互补。核心团队成员均具有10年以上的行业经验，分别在研发、销售和运营等重要管理岗位担任领导职务，分工明确，结构合理。同时，公司聚集了一批具有丰富经验的行业解决方案专家、软件工程技术人员以及具有较高技术水平的工程实施队伍，拥有福州、北京、上海三个研发中心，为公司的研发和技术服务提供有力的支撑。雄厚的技术人才资源是公司快速发展的基础。

6、营销和服务网络优势

目前，公司在福建、黑龙江、北京、云南、广西、重庆、新疆、西藏、安徽、甘肃、青海、吉林、内蒙古、广东等省、自治区、直辖市建立了营销网络，配备了销售人员，与客户保持持续、经常性的联系，能及时、有效地对客户的需求及采购信息做出反应，把握产品营销机会。

对于软件企业来说，服务在软件产品的销售链条上有着更重要的作用，软件企业提供的服务实际上是产品的一部分，服务的质量直接影响到客户对产品的体验。目前，公司已初步建立了以全国运维中心、区域中心、市级运维网点构成的三级服务架构，能够为全国用户提供持续、及时、高效的售前咨询、实施和售后运维服务。反应灵敏的营销机制和完善的服务网络，为公司业务发展提供有力的竞争优势。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019上半年,在公司董事会领导下,各经营团队按照年初制定的经营目标,以行业政策变动为导向,以公司主营业务稳步发展为前提,依托公司现有综合优势,积极推动各项业务开展。2019年上半年,公司实现营业收入21,937.94万元,同比增长93.26%;归属于上市公司普通股股东的净利润-2,317.97万元,同比减少64.89%。报告期内公司经营情况变动主要原因是:公司营业收入存在明显的季节性波动,收入主要集中在第四季度;另2018年下半年以来为了满足业务快速发展需求,公司积极引进人才,截至报告期末公司员工人数比去年同期增长较大,使得本报告期人工费用及期间费用等比去年同期有较大幅度增长,导致公司净利润下降;同时2018年下半年,公司陆续收购了广东瑞联、吉林金财、成都思必得、阳光公采、浙江美科等多家同行业子公司,以上子公司也具有明显的季节性特征,在增加公司2019年1-6月业绩规模的同时,也导致公司净利润下降。

报告期内,公司在完成经营目标的同时,主要开展了以下几个方面的工作:

(1) 持续业务拓展,收入增速明显

报告期内,凭借前期布局及政策东风,财政票据、政府非税收入及其延伸业务蓬勃发展,财政电子票据已取得20余个省级订单,并在四川、黑龙江、北京等省市取得较大进展;在财政财务领域,公司加快具体项目落地,并在内蒙古、广东等省份取得良好成效,同时2018年下半年新设的博思财信在政府会计管理方面拓展迅速,2018年下半年收购的广东瑞联在政府绩效管理有较大突破,因此财政财务业务与去年同期相比营业收入增长较大;在公共采购领域,随着前期业务布局初显成效,政府采购业务不断增长,此外2018年下半年并购的高校、国企采购领域子公司与公司业务产生较好协同作用,该领域业务增速明显。

(2) 加强研发投入,提高创新实力

报告期内,公司研发费用为5,148.45万元,占营业收入的23.47%,比去年同期增长75.05%。作为财政部财政票据管理系统和非税收入管理系统的软件开发与服务企业,公司积极增加研发投入研究电子票据和收缴电子化产品,并结合“互联网+政务”的政府治理需求,扩充互联网缴费、智慧城市领域产品的研发。同时在国家积极推进财政信息化系统化、各省市着眼电子化采购变革的环境下,公司积极布局财政财务业务及公共采购业务,加大产品研发投入,扩充研发人员团队,提高创新实力。

(3) 推出金融科技,拓展B端业务

公共采购是公司重点布局的业务,除各级公共采购平台建设外,公司积极探索供应商服务模式。目前,公司通过前期平台积累一定数量的政采贷实际审批授信案例和良好的信贷表现情况,以大数据应用创新赋能参与政府采购的中小微企业金融科技服务,向银行金融机构推广控股子公司博思财信的政采贷大数据风控逻辑、业务体系和辅助风控产品,为公司在发展金融科技业务探索更多可能及机会,实现公司业务G端向B端拓展。

(4) 调整组织架构,适应业务布局

为适应公司业务的快速发展,应公司战略发展需要,报告期内,公司对现有组织架构及各部门职能进行优化调整,以提高公司运营质量和效率。本次组织架构调整系公司在现有组织架构基础上,结合公司进一步发展所面临的内外部环境,对内部组织以及各部门职责进行优化,有利于公司人才培养和团队建设,进一步提高组织运营效率。

(5) 加强内部控制,促进规范运作

报告期内,公司不断完善基础管理工作,提高内控管理水平和风险预防能力,尤其是投后管理、子公司管理上,公司已建立了较为完善的监管制度及良好的沟通渠道。随着业务规模扩大,子公司家数增多,公司也将不断加强内控体系建设,完善企业管理体系,加强风险管控预警及企业内部审计,促进企业规范发展。

(6) 推进再融资事项,助力公司发展

为了适应产业发展趋势,实现公司发展战略,2018年,公司推出非公开发行A股股票预案。报告期内,因公司实施2018年年度权益分派,非公开发行股票方案调整为拟非公开发行A股股票数量不超过3,750万股,募集资金总额不超过44,999.88

万元。2019年5月22日，公司收到中国证监会出具的《关于核准福建博思软件股份有限公司非公开发行股票的批复》，同意公司本次非公开发行股票事项申请。上述非公开发行股票事项的顺利实施，能够为公司稳健扩张提供良好的资金支持，有助于实现公司战略布局，进一步提升公司的盈利能力和竞争力。

(7) 实施利润分配，共享经营成果

为积极回报股东、优化公司股本结构，与所有股东分享公司发展的经营成果，公司2018年度利润分配方案为向全体股东每10股派发现金股利人民币2.00元（含税），合计派发现金股利人民币25,927,200.00元（含税），同时向全体股东以资本公积每10股转增5股。上述利润分配方案已于2019年5月31日实施完毕。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	219,379,442.14	113,512,322.76	93.26%	主要是电子票据业务、政府财政业务及公共采购业务增速明显，同时本期在四川、广东、北京等地因并购或拓展原因增幅较大。
营业成本	90,627,272.13	43,725,290.91	107.27%	主要是随营业收入上涨而相应增加的人工成本，以及发生的定制开发成本增长所致。
销售费用	49,541,467.49	28,197,020.90	75.70%	主要是各办事处开拓市场人工费、差旅费增加所致。
管理费用	47,610,663.11	29,787,071.25	59.84%	主要是公司规模扩展导致管理人员人工上涨、以及并表内子公司数量增加共同影响所致。
财务费用	-8,333.42	-771,402.25	98.92%	主要是借款利息增加所致。
所得税费用	3,295,549.75	766,534.46	329.93%	主要是报告期应纳税所得额增加所致。
研发投入	51,484,538.47	29,410,768.04	75.05%	主要是研发人员比上年同期增长 90% 以上，使得人工费大幅增长所致。
经营活动产生的现金流	-171,310,182.29	-95,382,502.30	-79.60%	主要是公司对研发人工

量净额				费的投入，致支付给职工以及为职工支付的现金增长 89%，随着人工增加支付的各项办公费、差旅费也相应增加，同时各办事处房租费、办公大楼装修费及其他设备购置支出也大幅上涨，共同影响导致经营活动产生的现金净流同比下降 79.60%
投资活动产生的现金流量净额	-35,866,727.86	-43,087,467.05	16.76%	
筹资活动产生的现金流量净额	25,526,839.24	-15,714,454.29	262.44%	主要是收到银行借款，以及支付分红款共同影响所致。
现金及现金等价物净增加额	-181,650,070.91	-154,184,423.64	-17.81%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：人民币元

	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
分产品或服务						
软件开发与销售	43,963,774.93	12,566,773.47	71.42%	105.78%	1,280.51%	-24.32%
技术服务	149,485,172.16	61,740,759.48	58.70%	94.68%	94.27%	0.09%
硬件及耗材销售	25,169,823.01	16,112,263.35	35.99%	72.40%	48.83%	10.14%

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：

报告期内营业收入或营业利润占 10% 以上的行业

适用 不适用

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						
软件业	219,379,442.14	90,627,272.13	58.69%	93.26%	107.27%	-2.79%
分产品						

软件开发与销售	43,963,774.93	12,566,773.47	71.42%	105.78%	1,280.51%	-24.32%
技术服务	149,485,172.16	61,740,759.48	58.70%	94.68%	94.27%	0.09%
硬件及耗材销售	25,169,823.01	16,112,263.35	35.99%	72.40%	48.83%	10.14%
租赁收入	760,672.04	207,475.83	72.72%	-0.13%	0.00%	-0.04%
分地区						
华东地区	49,183,159.52	19,032,201.82	61.30%	52.78%	65.41%	-2.96%
东北地区	62,588,554.46	23,821,464.14	61.94%	55.54%	28.48%	8.01%
西南地区	43,319,106.85	11,322,522.93	73.86%	269.76%	329.04%	-3.61%
中南地区	25,097,175.13	12,296,152.79	51.01%	959.19%	891.02%	3.37%
西北地区	5,387,612.51	3,548,406.36	34.14%	-27.59%	46.19%	-33.24%
华北地区	33,803,833.67	20,606,524.09	39.04%	72.87%	179.52%	-23.26%

报告期内单一销售合同金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30% 以上且金额超过 5000 万元的正在履行的合同情况

适用 不适用

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	
技术开发-人工费	8,982,357.29	9.91%	0.00	0.00%	100.00%
技术开发-委托开发费	140,091.59	0.15%	0.00	0.00%	100.00%
技术开发-其他	3,054,957.13	3.37%	0.00	0.00%	100.00%
软件销售-原材料	368,777.69	0.41%	553,221.62	1.27%	-33.34%
软件销售-软件实施费	20,589.77	0.02%	357,078.32	0.82%	-94.23%
技术服务-人工费	43,238,491.80	47.71%	24,092,805.02	55.10%	79.47%
技术服务-外协费	9,413,721.95	10.39%	4,105,078.03	9.39%	129.32%
技术服务-其他	9,088,545.73	10.03%	3,583,653.68	8.20%	153.61%
硬件及耗材销售	16,112,263.35	17.78%	10,825,883.26	24.76%	48.83%
培训服务	0.00	0.00%	95.15	0.00%	-100.00%
场租成本	207,475.83	0.23%	207,475.83	0.47%	0.00%

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：人民币元

	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	-2,407,361.75	9.95%	主要是对联营企业的投资收益	是
营业外收入	48,743.31	-0.20%	主要是固定资产报废处置收益	否
营业外支出	12,971.69	-0.05%	主要是固定资产报废处置损失	否
信用减值损失	-4,764,848.27	19.70%	主要是当期计提的坏账准备	否
其他收益	4,663,029.33	-19.28%	主要是收到退税和政府补助款	是

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		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	105,152,752.15	10.82%	149,099,247.79	20.97%	-10.15%	
应收账款	278,279,510.84	28.62%	139,699,958.00	19.65%	8.97%	
存货	42,056,506.63	4.33%	18,101,485.03	2.55%	1.78%	
投资性房地产	11,304,218.51	1.16%	11,719,169.81	1.65%	-0.49%	
长期股权投资	51,712,850.09	5.32%	53,714,206.40	7.56%	-2.24%	
固定资产	142,830,953.26	14.69%	140,436,304.45	19.76%	-5.07%	
短期借款	50,081,666.33	5.15%			5.15%	主要是公司因季节性原因增加对流动资金的需要。
长期借款	20,000,000.00	2.06%			2.06%	主要是基于持续投资战略的需要而发生的融资行为。

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

其他货币资金期末数中因办理保函而受限的金额1,275,868.07元。除此之外，公司无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限

制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

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
34,464,950.00	84,245,900.00	-59.09%

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

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

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：人民币元

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
黑龙江博思软件有限公司	子公司	计算机软硬件的技术开发及销售；计算机网络工程的技术咨询、技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	5,100,000.00	20,875,794.89	14,584,133.58	9,215,914.71	3,620,411.61	3,096,823.84
福建博思电子政务科技有限公司	子公司	计算机软件、硬件、通信及电子产品的研究、开发、销售、服务、培训、技术转让、技术咨询（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	6,000,000.00	25,229,677.12	23,016,816.09	12,560,687.03	4,389,590.61	4,189,094.09

北京博思致新互联网科技有限责任公司	子公司	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发；销售计算机、软件及辅助设备。	10,000,000.00	57,138,897.68	13,261,847.31	16,250,852.08	-4,466,449.83	-4,445,497.54
内蒙古金财信息技术有限公司	子公司	计算机软件开发、服务、销售及技术咨询；计算机硬件、办公用品的销售；企业管理咨询、商务咨询、财务咨询服务。	5,000,000.00	107,923,810.78	73,007,311.05	35,575,344.03	6,909,559.10	5,872,623.73
北京博思财信网络科技有限公司	子公司	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；软件开发；软件咨询；销售自行开发后的产品、计算机、软件及辅助设备；包装装潢设计、电脑动画设计；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行卡	10,000,000.00	5,477,187.57	231,860.29	2,654,962.79	-6,366,974.11	-6,362,241.57

		中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外); 基础软件服务、应用软件服务; 组织文艺艺术交流活动 (不含营业性演出); 承办展览展示活动; 会议服务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)						
广东瑞联科技有限公司	子公司	集成电路设计; 数据处理和存储服务; 信息技术咨询服务; 信息系统集成服务; 软件开发。	10,180,000.00	64,286,665.83	37,431,378.08	19,492,088.56	2,793,190.99	2,338,926.79

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
北京博思广通信息系统有限公司	投资设立	未对整体生产经营和业绩产生影响

福建博思信息科技有限公司	投资设立	未对整体生产经营和业绩产生影响
天津博思信息系统公司	投资设立	未对整体生产经营和业绩产生影响
青海欣财网络信息技术有限公司	股权收购	2019年6月完成股权转让工商变更，7月份起满足并表条件纳入合并报表，未对整体生产经营和业绩产生影响

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（1）市场竞争风险

凭借对行业发展趋势的深刻理解和多年积累的技术与行业经验，公司抓住国家推动财政票据电子化管理改革及加强非税收入管理的契机，研发出财政票据电子化管理软件和非税收入收缴管理系统、非税收入政策管理系统等领先产品，并迅速占领了较大的市场份额，而随着该细分市场领域的市场环境逐步成熟，市场规模不断扩大，将吸引越来越多的软件企业进入，市场竞争更加激烈。新竞争者的进入，可能带来产品和服务价格的下滑、产品更新换代加快、市场份额难以保持的风险。公司将面临国内大型软件企业和国外软件企业的竞争，这可能对公司的产品和服务的价格、市场份额等产生不利影响。

公司首先持续不断打造与提升公司的产品力、渠道力、品牌力、服务力等核心竞争力，保持并巩固原有行业优势的同时，对公司已有产品进行持续的技术升级和改造，不断完善产品功能，加大投入以开拓自身电子政务领域的市场地位。

（2）政策风险

国家历来高度重视软件行业的发展，将软件行业列为国家战略性新兴产业，陆续颁布了一系列法律法规和支持政策，在软件行业的研发投入、税收优惠、知识产权和人才建设等方面出台了全面的扶持政策，为软件行业发展建立了良好的政策环境。公司所属软件行业，同时是高新技术企业，根据相关税收政策，在增值税方面销售自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策；在企业所得税方面母公司及部分子公司减按10%或15%征收企业所得税。未来如果国家关于支持软件行业及高新技术企业发展的税收优惠政策发生变化，可能导致公司无法享受相关税收优惠政策，将对公司经营业绩造成一定影响。另公司软件产品主要应用于在财政票据、政府非税收入和政府采购等领域，如果以上领域涉及的政府管理政策发生变动，可能会对行业内企业及本公司的经营活动产生一定影响。

公司将加强政策风险管理能力，充分分析政策和市场机会，加大市场开发力度，促进主营业务持续健康发展。

（3）技术开发、产品升级风险

软件开发属于技术密集型产业，公司产品技术开发所依赖的操作系统、中间件、开发工具等更新换代速度快。如果相关技术发生重大变革，将影响公司产品技术开发进程。公司产品主要服务于电子政务领域，该领域对信息安全性、保密性要求程度较高，日常业务数据处理量大，因而对所应用的软件不断提出更高、更新的要求，如果公司不能准确把握技术、产品及市场发展的趋势，研发出符合市场需求的新产品；或者公司对产品和市场需求的把握出现偏差、不能及时调整技术和产品方向，将可能使公司丧失技术和市场的领先地位。

软件产品较为复杂，任何软件公司可能都无法完全杜绝所开发软件的错误和缺陷。如果公司开发的软件存在缺陷或错误，将导致用户的日常业务开展，甚至非税收入的征收管理受到不利影响。为修正产品已发生的错误或因客户提起的索赔请求而

进行的申辩，将额外增加公司的成本费用、并影响公司的市场信誉及行业地位。

公司将技术研发与市场开拓相结合，对市场需求及趋势进行分析以确立研发方向，加强产品立项评估管理；产品研发过程中把握进度，严格把控风险，努力保障研发的产品成功率；同时大力开展自主核心技术的研发，以保持公司技术优势。

（4）信息安全风险

公司提供软件产品的研发、销售与服务，公司产品的各类应用系统及其赖以运行的基础网络、处理的数据和信息，由于其可能存在的软硬件缺陷、系统集成缺陷等，以及信息安全管理、人员管理中潜在的薄弱环节，而导致的不同程度的安全风险。尽管公司历来注重信息安全风险的防范，每年都投入较大金额对信息安全进行研究并实施防范措施，但由于信息系统本身固有的安全特点，公司产品的应用仍存在不可预测的信息安全风险，一旦发生大的信息安全事故，可能在一定期间导致业务系统瘫痪，客户数据泄密或资金流向错误，从而对公司的经营造成影响。

公司将不断提高产品的安全性和稳定性，同时加强信息安全管理，完善人员管理制度。

（5）管理风险

随着近年来公司通过收购、设立、参股等方式导致公司经营规模的进一步扩大以及子公司数量的逐步增加，这对公司经营决策、组织管理和风险控制能力提出更高的要求。为进一步满足公司发展需求，提升公司管理水平，公司将在运营管理、技术研发、市场开拓、人才引进、内部控制等方面采取具体应对措施，加强集团化管控，并在财务、人力等管理关键点加强跟踪机制，确保公司战略一致性，降低公司因规模迅速扩张引致的经营管理风险。

（6）核心技术泄露、核心技术人员流失的风险

拥有核心技术与核心技术人员是公司在行业中能够保持竞争优势的主要原因之一。目前，公司拥有包括“博思财政票据电子化改革管理系统V1.0”、“博思票据电子化软件WEB版V1.0”、“BS非税收入收缴管理信息系统 V1.0”及“博思公共缴费平台管理系统V2.0”等多项计算机软件著作权，均属于公司的核心技术。核心技术与核心技术人员是公司发展的基础，因此计算机软件著作权被侵权、核心技术人员流失都会对公司生产经营造成较大负面影响，故公司存在核心技术泄露以及核心技术人员流失的风险。

公司将已经成型的技术进行知识产权保护申请，通过法律手段保证公司核心技术；针对核心技术人员流失的风险，公司重视人才的培养和吸纳，不断地储备和壮大公司的人才队伍，通过员工激励措施，稳定核心人员与公司的服务关系，防范核心人员流失的风险。

（7）新业务、新领域开拓风险

公司上市后，在稳定现有主营业务的基础上将充分利用资本市场的优势与资源，通过内部业务创新与外部战略并购的方式推进公司的业务发展，这是公司迅速发展做大做强的必经之路。公司在上市后积极引入技术与管理人才，但是，在新业务和新领域的开拓上，可能面临专业团队不足、创新工作失误、市场判断失误等风险。

公司将实时关注市场动向，不断优化部门设置，加强团队建设。在对新业务、新领域进行拓展时，谨慎决策，能够做出准确判断。

（8）应收账款余额较大风险

截至2019年6月30日，公司应收账款余额为27,827.95万元，占流动资产的比例为60.08%。公司主营产品客户主要为行政事业单位，这些客户通常采取预算管理制度，一般下半年制定次年年度预算和投资计划，审批通常集中在次年的上半年，因此，公司每年上半年销售较少，销售主要集中在下半年尤其是第四季度，公司销售呈现较明显的季节性分布，并由此使得公司营业收入在第四季度集中实现。随着业务规模的持续扩大，公司应收账款余额总体上呈增加趋势，可能存在部分货款不能及时回收的风险。

对此，公司注重与客户建立长期合作关系，不断为客户创造价值，在大力拓展业务的同时，将加大公司内部市场开拓与财务管理的有效协调，强化客户信用追踪管理，使坏账损失降低到最低水平。

（9）商誉减值的风险

截至2019年6月30日，公司在并购过程中形成商誉25,554.02万元，若被并购公司盈利不及预期，将面临商誉减值风险，将对公司未来的经营业绩造成不利影响。对于并购子公司，公司持续加强投后管理，整合资源，通过业务、管理等方面的协同，保障并购子公司的稳健发展。

第五节 重要事项

一、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
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	29.78%	2019 年 02 月 14 日	2019 年 02 月 14 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) (公告编号:2019-010)
2018 年年度股东大会	年度股东大会	45.87%	2019 年 04 月 09 日	2019 年 04 月 09 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) (公告编号:2019-037)
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	40.85%	2019 年 07 月 23 日	2019 年 07 月 23 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) (公告编号:2019-074)

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

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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、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超期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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	福建省财政信息中心	其他承诺	不以任何方式谋求成为	2016 年 07 月 26 日	2019 年 2 月 22 日	已履行完毕

			发行人的控股股东或实际控制人、不以控制为目的而直接或间接增持发行人的股份并不与除陈航之外的发行人的其他股东或该股东的关联方签署与控制权有关的任何协议（包括但不限于一致行动协议、限制行使股东权利协议）			
	福建省财政信息中心	股份减持承诺	本机构所持发行人股票在锁定期满后两年内无减持意向。	2016年07月26日	2019年2月22日	已履行完毕
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是；福建省财政信息中心持有公司全部股份无偿划转给福建省电子信息（集团）有限责任公司的事项已于 2019 年 2 月 22 日完成证券过户登记手续。福建省电子信息（集团）有限责任公司承诺无条件接受并遵守福建省财政信息中心在公司上市时所做的所有承诺，故福建省财政信息中心所做承诺于 2019 年 2 月 22 日到期，并由福建省电子信息（集团）有限责任公司继续履行相关承诺。					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、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。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、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

1、限制性股票激励计划实施情况：

(1) 2019年7月4日，公司召开了第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十一次会议，审议通过《关于调整2017年限制性股票激励计划回购价格并回购注销部分限制性股票的议案》，同意对8名离职激励对象已获授但未解除限售的121,500股限制性股票进行回购注销，并根据2018年度利润分配实施情况调整回购价格。2019年7月23日，公司召开2019年第二次临时股东大会，审议通过上述事项。具体内容详见2019年7月5日、7月23日刊登于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的相关公告。

(2) 2019年7月4日，公司召开了第三届董事会第十四次会议，第三届监事会第十一次会议审议并通过了《关于2017年限制性股票激励计划第二个解锁期解锁条件成就的议案》。同意对符合解锁条件的181名激励对象第二个解锁期内的3,082,860股限制性股票办理解锁手续。公司于2019年7月16日披露了《关于2017年限制性股票激励计划第二个解锁期解锁股份上市流通的提示性公告》，本次解除限售的限制性股票上市流通日为2019年7月19日。具体内容详见2019年7月5日、7月16日刊登于

巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的相关公告。

2、员工持股计划实施情况：

2019年2月6日，公司第一期员工持股计划锁定期届满。届满后，将根据员工持股计划的安排和市场情况决定是否卖出股票，并按照《福建博思软件股份有限公司第一期员工持股计划管理办法（修订稿）》的规定进行权益分配，兑现持有人因持股计划份额而享有的权益。具体内容详见2019年2月1日刊登于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的相关公告。截至报告期末，公司第一期员工持股计划尚未卖出股票。

3、股票期权激励计划实施情况：

2019年7月4日，公司召开第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第十一次会议审议通过了《关于调整2018年股票期权激励计划行权价格及行权数量的议案》，根据《2018年股票期权激励计划（草案修订稿）》的相关规定，公司因2018年年度权益分派方案实施完毕，故对公司2018年股票期权激励计划的行权价格和行权数量进行相应调整，行权价格由21.06元/股调整为13.907元/股；行权数量由594.306万份调整为891.459万份。具体内容详见2019年7月5日刊登于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的相关公告。

十三、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。

十四、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

公司报告期不存在担保情况。

3、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。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

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

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、变更经营范围并修订《公司章程》事项

公司于2019年3月18日召开第三届董事会第十次会议、2019年4月9日召开2018年年度股东大会审议通过了《关于变更经营范围及修订<公司章程>的议案》，同意公司经营范围变更为“电子计算机软、硬件开发、销售；电子计算机网络工程技术咨询、技术服务；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）；信息系统集成服务；信息系统集成服务；测绘服务；自有房屋租赁；计算机科学技术研究服务”。公司已于2019年5月29日办理完成经营范围变更登记手续，并对新的《公司章程》进行了工商备案。具体内容详见刊登于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的相关公告。

2、变更注册资本并修订《公司章程》事项

公司于2019年7月4日召开第三届董事会第十四次会议、2019年7月23日召开2019年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更注册资本并修订<公司章程>的议案》，因公司2018年年度权益分派于2019年5月31日实施完毕，公司总股本由12,963.60万股变更为19,445.40万股，注册资本由人民币12,963.60万元变更为19,445.40万元，同时，结合其他实际情况，对公司章程中的部分条款进行了修订。上述事项尚未完成工商变更登记手续，具体内容详见刊登于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的相关公告。

3、非公开发行事项

公司收到中国证监会于2019年4月1日出具的《关于请做好博思软件非公开发行股票发审委会议准备工作的函》，并于2019年4月2日与国金证券股份有限公司就上述函件的相关问题进行了回复。2019年4月12日，中国证监会发行审核委员会对公司申请的非公开发行股票事项进行了审核。根据中国证监会发行审核委员会的审核结果，公司本次非公开发行股票申请获得审核通过。2019年5月22日，公司收到中国证监会出具的《关于核准福建博思软件股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2019】899号），核准公司非公开发行不超过2,500万股新股。公司于2019年6月3日披露了《关于实施2018年权益分派后调整非公开发行股票发行数量上限的公告》，公司因2018年年度权益分派方案实施完毕，故对公司非公开发行股票发行数量上限进行调整，本次非公开发行股票数量由不超过2,500万股（含2,500万股）调整为不超过3,750万股（含3,750万股）。公司及相关中介机构已于2019年6月3日对本次非公开发行股票申请文件会后事项出具了专项说明和核查意见。目前，公司非公开发行股票工作按计划推进，公司将严格按照相关规定，对事项的进展情况及时履行信息披露义务。具体内容详见刊登于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的相关公告。

4、公司以子公司股权质押进行并购贷款事项

公司于2019年5月5日召开的第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于公司以子公司股权质押进行贷款的议案》，拟将子公司内蒙古金财信息技术有限公司70%股权、吉林省金财科技有限公司100%股权、广东瑞联科技有限公司78%股权、成都思必得信息技术有限公司51%股权、北京阳光公采科技有限公司51%股权向银行机构进行质押，申请不超过人民币18,000万元（含18,000万元）的并购贷款，期限不超过5年，用于置换及支付公司部分并购投资款项。公司分别于2019年7月5日、2019年8月2日在中国证监会指定创业板信息披露网站上披露了《关于以子公司股权质押进行贷款的进展公告》（公告编号：2019-063、2019-078）。公司与招商银行股份有限公司福州分行签订了《质押合同》和《借款合同》，并已办理了广东瑞联科技有限公司部分股权质押的相关登记手续；公司与中国民生银行股份有限公司福州分行签订了《质押合同》和《并购贷款借款合同》，并已办理了内蒙古金财信息技术有限公司部分股权质押的相关登记手续。具体内容详见刊登于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的相关公告。

5、首次公开发行前已发行股份上市流通

公司于2019年7月25日披露了《首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》。公司首次公开发行前已发行的部分股份解除限售，数量为66,555,426股，占公司总股本的34.23%。上市流通日期为2019年7月29日。具体内容详见2019年7月25日刊登于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的相关公告。

6、股东《一致行动协议》到期并解除一致行动关系

公司于2019年7月26日披露了《关于股东一致行动协议到期暨解除一致行动关系的公告》。公司股东陈航、肖勇、余双兴、郑升尉、叶章明、林初可2015年12月22日签署的《一致行动协议》于2019年7月25日到期，经各方协商，决定不再续签一致行动协议，上述6位股东及黄春玉解除一致行动关系。具体内容详见2019年7月26日刊登于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的相关公告。

7、国有股权无偿划转事项

2019年1月8日，福建省电子信息（集团）有限责任公司（以下简称“电子信息集团”）收到福建省人民政府国有资产监督

管理委员会出具的《关于福建省电子信息（集团）有限责任公司接收福建省财政信息中心所持福建博思软件股份有限公司股权事项的函》（闽国资函产权[2019]16号），同意电子信息集团接收福建省财政信息中心（以下简称“财政信息中心”）持有公司的10,045,213股股票。公司于2019年1月9日披露了《关于国有股权无偿划转事项获得福建省人民政府国有资产监督管理委员会批复的提示性公告》、《简式权益变动报告书》。2019年2月22日，划转双方在中国证券登记结算有限责任公司办理完成了证券过户登记手续，中国证券登记结算有限责任公司针对无偿划转事项出具了《证券过户登记确认书》，财政信息中心将所持有公司10,045,213股股票无偿划转给电子信息集团。本次权益变动后，公司总股本不变，财政信息中心不再持有公司股份，电子信息集团持有公司股份数量为10,045,213股，股份性质为无限售流通股，占公司总股本的7.75%，为公司第二大股东。具体内容详见刊登于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的相关公告。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、公司于2019年1月30日披露了《关于控股子公司变更经营范围并换发营业执照的公告》，控股子公司内蒙古金财信息技术有限公司已完成经营范围变更事项的工商变更登记手续，并取得了由呼和浩特市工商行政管理局换发的《营业执照》。本次变更仅涉及经营范围变更，其他登记事项未发生变更。具体内容详见2019年1月30日刊登于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的相关公告。

2、公司于2019年2月22日披露了《关于全资子公司变更住所并换发营业执照的公告》，全资子公司黑龙江博思软件有限公司已完成住所变更事项的工商变更登记手续，并取得了由哈尔滨市南岗区市场监督管理局换发的《营业执照》。本次变更仅涉及住所变更，其他登记事项未发生变更。具体内容详见2019年2月22日刊登于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的相关公告。

3、公司于2019年6月10日披露了《关于控股子公司与银行合作开展金融科技业务暨对外担保的公告》，公司控股子公司北京博思赋能科技有限公司与厦门农村商业银行股份有限公司合作开展金融业务，并对外提供合计不超过人民币10,000万元的连带责任保证担保，担保期限自协议签署之日起一年。具体内容详见2019年6月10日刊登于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的相关公告。

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	51,202,891	39.50%	0	0	25,574,670	-53,549	25,521,121	76,724,012	39.46%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	51,202,891	39.50%	0	0	25,574,670	-53,549	25,521,121	76,724,012	39.46%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	51,202,891	39.50%	0	0	25,574,670	-53,549	25,521,121	76,724,012	39.46%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	78,433,109	60.50%	0	0	39,243,330	53,549	39,296,879	117,729,988	60.54%
1、人民币普通股	78,433,109	60.50%	0	0	39,243,330	53,549	39,296,879	117,729,988	60.54%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	129,636,000	100.00%	0	0	64,818,000	0	64,818,000	194,454,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司于2019年3月18日召开的第三届董事会第十次会议和第三届监事会第八次会议、于2019年4月9日召开的2018年年度股东大会，审议通过了《关于审议2018年度利润分配预案的议案》，同意2018年度利润分配预案为：以公司2018年12月31日的总股本129,636,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币2.00元（含税），合计派发现金股利人民币25,927,200.00

元（含税），同时向全体股东以资本公积每10股转增5股，分配完成后公司股本总额增至194,454,000股。剩余未分配利润结转至下一年度。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司2018年度利润分配预案经2019年3月18日召开的第三届董事会第十次会议和第三届监事会第八次会议、2019年4月9日召开的2018年年度股东大会审议通过。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司资本公积金转增股本的64,818,000股股票已于2019年5月31日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了证券登记手续。

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

经本次股份变动后，根据企业会计准则按最新股本计算，公司2018年度基本每股收益为0.4569元/股，稀释每股收益为0.4567元/股，每股净资产为3.14元/股；2019年半年度基本每股收益为-0.1302元/股，稀释每股收益为-0.1302元/股，每股净资产为2.88元/股。

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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
陈航	25,732,174	0	12,866,087	38,598,261	首发前限售股	2019年07月26日
肖勇	4,463,559	0	2,231,779	6,695,338	首发前限售股	2019年07月26日
余双兴	3,840,854	0	1,920,427	5,761,281	首发前限售股	2019年07月26日
郑升尉	3,270,791	0	1,635,396	4,906,187	首发前限售股	2019年07月26日
毛时敏	2,216,138	0	1,108,069	3,324,207	高管锁定股	按高管锁定股的规定解限
叶章明	2,785,602	0	1,392,801	4,178,403	首发前限售股	2019年07月26日

林初可	2,333,304	0	1,166,652	3,499,956	首发前限售股	2019年07月26日
黄春玉	1,944,000	0	972,000	2,916,000	首发前限售股	2019年07月26日
陈晶	214,389	53,549	80,419	241,259	高管锁定股	按高管锁定股的规定解限
刘少华	675,000	0	337,500	1,012,500	股权激励限售股及高管锁定股	按股权激励股和高管锁定股的规定解限
张奇	270,000	0	135,000	405,000	股权激励限售股及高管锁定股	按股权激励股和高管锁定股的规定解限
林宏	108,000	0	54,000	162,000	股权激励限售股及高管锁定股	按股权激励股和高管锁定股的规定解限
其他股权激励股东	3,349,080	0	1,674,540	5,023,620	股权激励限售股	按股权激励股的规定解限
合计	51,202,891	53,549	25,574,670	76,724,012	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、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		8,421	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 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
陈航	境内自然人	19.85%	38,598,261	12,866,087	38,598,261	0	质押	24,055,200
福建省电子信息（集团）有限责任公司	国有法人	7.75%	15,067,819	15,067,819	0	15,067,819		
云南国际信托有	其他	5.75%	11,177,	3,725,9	0	11,177,		

限公司—云南信托—汇享1号集合资金信托计划			871	57		871		
北京实地创业投资有限公司	境内非国有法人	3.54%	6,892,441	2,297,480	0	6,892,441	质押	6,892,441
							冻结	6,892,441
肖勇	境内自然人	3.44%	6,695,338	2,231,779	6,695,338	0	质押	3,452,910
余双兴	境内自然人	2.96%	5,761,281	1,920,427	5,761,281	0	质押	3,675,000
郑升尉	境内自然人	2.52%	4,906,187	1,635,396	4,906,187	0	质押	2,619,000
叶章明	境内自然人	2.15%	4,178,403	1,392,801	4,178,403	0	质押	1,638,000
毛时敏	境内自然人	2.07%	4,032,977	1,078,126	3,324,207	708,770	质押	2,196,123
中国建设银行股份有限公司—融通新能源灵活配置混合型证券投资基金	其他	2.07%	4,031,730	811,330	0	4,031,730		
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	陈航与上述股东中肖勇、余双兴、郑升尉、叶章明为一致行动人，前述股东签署的《一致行动协议》于2019年7月25日到期，一致行动关系解除。							
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					
福建省电子信息(集团)有限责任公司	15,067,819	人民币普通股	15,067,819					
云南国际信托有限公司—云南信托—汇享1号集合资金信托计划	11,177,871	人民币普通股	11,177,871					
北京实地创业投资有限公司	6,892,441	人民币普通股	6,892,441					
中国建设银行股份有限公司—融通新能源灵活配置混合型证券投资基金	4,031,730	人民币普通股	4,031,730					
中国银行股份有限公司—海富通股票混合型证券投资基金	3,295,231	人民币普通股	3,295,231					
卓勇	2,682,011	人民币普通股	2,682,011					

中国建设银行股份有限公司—融通新能源汽车主题精选灵活配置混合型证券投资基金	2,155,350	人民币普通股	2,155,350
中国工商银行—融通蓝筹成长证券投资基金	2,041,798	人民币普通股	2,041,798
汪彦	1,583,283	人民币普通股	1,583,283
基本养老保险基金一二零三组合	1,361,428	人民币普通股	1,361,428
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	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系，也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股东情况说明（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。

四、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

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 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
陈航	董事长	现任	25,732,174	12,866,087	0	38,598,261	0	0	0
刘少华	董事, 总经理	现任	900,000	450,000	0	1,350,000	900,000	450,000	1,350,000
肖勇	董事, 副总经理	现任	4,463,559	2,231,779	0	6,695,338	0	0	0
叶章明	董事, 副总经理	现任	2,785,602	1,392,801	0	4,178,403	0	0	0
林初可	董事, 副总经理	现任	2,333,304	1,166,652	0	3,499,956	0	0	0
夏良毅	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
罗妙成	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张梅	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
温长煌	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
余双兴	副总经理	现任	3,840,854	1,920,427	0	5,761,281	0	0	0
郑升尉	副总经理, 财务总监	现任	3,270,791	1,635,396	0	4,906,187	0	0	0
张奇	副总经理	现任	360,000	180,000	0	540,000	360,000	180,000	540,000
林宏	副总经理、董事会秘书	现任	144,000	72,000	0	216,000	144,000	72,000	216,000
毛时敏	监事会主席	现任	2,954,851	1,477,426	399,300	4,032,977	0	0	0
陈晶	监事	现任	214,453	107,226	0	321,679	0	0	0
王素珍	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王敏	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	46,999,588	23,499,794	399,300	70,100,082	1,404,000	702,000	2,106,000

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
王敏	董事	离任	2019 年 03 月 05 日	因公司原股东福建省财政信息中心所持公司全部股权划转事项已办理完成。
夏良毅	董事	聘任	2019 年 04 月 09 日	经公司股东福建省电子信息（集团）有限责任公司提名，公司于 2019 年 4 月 9 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过，同意聘任夏良毅先生担任公司第三届董事会董事。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半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
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：福建博思软件股份有限公司

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	105,152,752.15	286,940,323.06
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	278,279,510.84	207,335,822.36
应收款项融资		
预付款项	21,434,173.40	6,188,054.07
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	13,289,476.58	10,672,240.81
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	42,056,506.63	30,223,359.43
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	3,002,637.87	9,131,993.07
流动资产合计	463,215,057.47	550,491,792.80
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	51,712,850.09	54,144,364.23
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	11,304,218.51	11,511,694.16
固定资产	142,830,953.26	146,592,012.39
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	35,225,682.03	36,975,939.92
开发支出		
商誉	255,540,239.53	255,540,239.53
长期待摊费用	3,028,979.44	3,558,547.00
递延所得税资产	8,701,869.57	9,250,209.75
其他非流动资产	632,572.81	632,572.81
非流动资产合计	508,977,365.24	518,205,579.79
资产总计	972,192,422.71	1,068,697,372.59
流动负债：		
短期借款	50,081,666.33	
向中央银行借款		
拆入资金		

交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	39,226,823.26	50,340,903.84
预收款项	63,192,407.45	70,271,480.60
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	23,652,534.16	67,444,040.81
应交税费	6,446,902.07	23,703,020.84
其他应付款	82,936,273.73	96,700,682.55
其中：应付利息		
应付股利		16,798,666.11
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		146,902.28
流动负债合计	265,536,607.00	308,607,030.92
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	20,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	60,584,139.82	81,210,789.82
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		3,100.00

递延所得税负债	6,404,509.47	6,754,716.71
其他非流动负债		
非流动负债合计	86,988,649.29	87,968,606.53
负债合计	352,525,256.29	396,575,637.45
所有者权益：		
股本	194,454,000.00	129,636,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	208,524,764.65	273,342,764.65
减：库存股	77,612,238.00	77,612,238.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	24,303,031.21	24,303,031.21
一般风险准备		
未分配利润	211,237,738.14	260,089,499.04
归属于母公司所有者权益合计	560,907,296.00	609,759,056.90
少数股东权益	58,759,870.42	62,362,678.24
所有者权益合计	619,667,166.42	672,121,735.14
负债和所有者权益总计	972,192,422.71	1,068,697,372.59

法定代表人：陈航

主管会计工作负责人：郑升尉

会计机构负责人：朱红玉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	19,955,413.10	54,789,584.24
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	197,978,233.95	163,851,201.94
应收款项融资		

预付款项	17,639,933.73	3,747,094.39
其他应收款	11,419,908.21	10,334,450.97
其中：应收利息		
应收股利		
存货	12,529,164.18	6,799,245.72
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		1,303,533.38
流动资产合计	259,522,653.17	240,825,110.64
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	429,915,394.07	432,639,935.10
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	15,071,874.86	15,348,509.06
固定资产	114,646,674.46	117,518,791.20
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	6,177,872.09	6,198,034.98
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,295,511.98	1,582,329.83
递延所得税资产	4,173,671.73	4,907,020.72
其他非流动资产	632,572.81	632,572.81
非流动资产合计	571,913,572.00	578,827,193.70
资产总计	831,436,225.17	819,652,304.34
流动负债：		

短期借款	50,081,666.33	
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	63,446,740.15	69,663,657.34
预收款项	6,142,425.67	4,898,442.79
合同负债		
应付职工薪酬	10,304,408.17	30,139,142.65
应交税费	2,428,106.74	9,518,417.70
其他应付款	117,038,033.58	84,016,668.86
其中：应付利息		
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		
流动负债合计	249,441,380.64	198,236,329.34
非流动负债：		
长期借款	20,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	60,584,139.82	81,210,789.82
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	80,584,139.82	81,210,789.82
负债合计	330,025,520.46	279,447,119.16
所有者权益：		
股本	194,454,000.00	129,636,000.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	209,087,631.17	273,905,631.17
减：库存股	77,612,238.00	77,612,238.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	24,303,031.21	24,303,031.21
未分配利润	151,178,280.33	189,972,760.80
所有者权益合计	501,410,704.71	540,205,185.18
负债和所有者权益总计	831,436,225.17	819,652,304.34

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	219,379,442.14	113,512,322.76
其中：营业收入	219,379,442.14	113,512,322.76
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	241,092,271.15	132,157,236.89
其中：营业成本	90,627,272.13	43,725,290.91
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,836,663.37	1,808,488.04
销售费用	49,541,467.49	28,197,020.90
管理费用	47,610,663.11	29,787,071.25
研发费用	51,484,538.47	29,410,768.04
财务费用	-8,333.42	-771,402.25

其中：利息费用	353,943.60	
利息收入	-495,832.42	-853,517.66
加：其他收益	4,663,029.33	5,001,053.98
投资收益（损失以“－”号填列）	-2,407,361.75	1,297,880.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,724,541.03	-964,873.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,764,848.27	-3,891,256.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-24,222,009.70	-16,237,235.77
加：营业外收入	48,743.31	31,829.91
减：营业外支出	12,971.69	46,875.60
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-24,186,238.08	-16,252,281.46
减：所得税费用	3,295,549.75	766,534.46
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-27,481,787.83	-17,018,815.92
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-27,481,787.83	-17,018,815.92
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	-23,179,654.26	-14,057,412.88
2.少数股东损益	-4,302,133.57	-2,961,403.04
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		

（一）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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-27,481,787.83	-17,018,815.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	-23,179,654.26	-14,057,412.88
归属于少数股东的综合收益总额	-4,302,133.57	-2,961,403.04
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1302	-0.0764
（二）稀释每股收益	-0.1302	-0.0757

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：陈航

主管会计工作负责人：郑升尉

会计机构负责人：朱红玉

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	95,401,665.42	58,571,242.62
减：营业成本	39,454,677.18	21,229,724.45
税金及附加	1,080,708.44	1,316,675.80
销售费用	37,106,101.05	20,512,981.52
管理费用	21,418,017.27	17,803,653.45
研发费用	23,119,969.17	15,866,509.03
财务费用	337,133.48	-441,349.62
其中：利息费用	353,943.60	
利息收入	-119,674.10	-516,214.14
加：其他收益	3,135,175.95	3,836,933.11
投资收益（损失以“-”号填列）	14,805,458.97	1,251,028.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,724,541.03	-964,873.45
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,940,715.11	-2,760,945.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-12,115,021.36	-15,389,936.44
加：营业外收入	1,165.00	306.99
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-12,113,856.36	-15,389,629.45

减：所得税费用	753,424.11	-461,842.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-12,867,280.47	-14,927,786.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-12,867,280.47	-14,927,786.80
（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	-12,867,280.47	-14,927,786.80
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 年半年度	2018 年半年度
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	149,794,981.48	92,104,856.81
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,985,587.84	3,950,998.60
收到其他与经营活动有关的现金	33,170,127.70	6,103,514.63
经营活动现金流入小计	184,950,697.02	102,159,370.04
购买商品、接受劳务支付的现金	52,745,488.03	29,820,497.93
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	189,446,767.34	100,180,507.44

支付的各项税费	26,128,458.02	23,715,600.90
支付其他与经营活动有关的现金	87,940,165.92	43,825,266.07
经营活动现金流出小计	356,260,879.31	197,541,872.34
经营活动产生的现金流量净额	-171,310,182.29	-95,382,502.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,250,329.70	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金	24,152.39	1,091,120.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	34,090.61	12,166.29
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		450,000.00
投资活动现金流入小计	4,308,572.70	61,553,286.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,710,350.56	5,340,754.04
投资支付的现金		99,300,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	34,464,950.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	40,175,300.56	104,640,754.04
投资活动产生的现金流量净额	-35,866,727.86	-43,087,467.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,060,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,060,000.00	
取得借款收到的现金	70,081,666.33	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	72,141,666.33	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,072,796.28	15,644,461.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,470,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,542,030.81	69,993.00

筹资活动现金流出小计	46,614,827.09	15,714,454.29
筹资活动产生的现金流量净额	25,526,839.24	-15,714,454.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-181,650,070.91	-154,184,423.64
加：期初现金及现金等价物余额	285,526,954.99	300,488,715.40
六、期末现金及现金等价物余额	103,876,884.08	146,304,291.76

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	65,073,409.80	55,531,404.66
收到的税费返还	887,257.92	2,786,933.11
收到其他与经营活动有关的现金	60,776,054.65	4,271,393.92
经营活动现金流入小计	126,736,722.37	62,589,731.69
购买商品、接受劳务支付的现金	12,892,670.63	18,992,706.24
支付给职工以及为职工支付的现金	87,076,408.21	55,700,632.06
支付的各项税费	11,003,139.14	13,581,859.74
支付其他与经营活动有关的现金	70,363,423.24	36,877,285.74
经营活动现金流出小计	181,335,641.22	125,152,483.78
经营活动产生的现金流量净额	-54,598,918.85	-62,562,752.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		60,000,000.00
取得投资收益收到的现金	17,530,000.00	1,091,120.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		450,000.00
投资活动现金流入小计	17,530,000.00	61,553,120.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,438,888.53	5,111,882.31
投资支付的现金	34,464,950.00	99,300,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	38,903,838.53	104,411,882.31
投资活动产生的现金流量净额	-21,373,838.53	-42,858,761.61
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	70,081,666.33	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	70,081,666.33	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,168,549.28	15,644,461.29
支付其他与筹资活动有关的现金	1,542,030.81	69,993.00
筹资活动现金流出小计	28,710,580.09	15,714,454.29
筹资活动产生的现金流量净额	41,371,086.24	-15,714,454.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-34,601,671.14	-121,135,967.99
加：期初现金及现金等价物余额	54,166,424.24	188,767,343.39
六、期末现金及现金等价物余额	19,564,753.10	67,631,375.40

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														
	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	129,636,000.00				273,342,764.65	77,612,238.00			24,303,031.21		260,089,499.04		609,759,056.90	62,362,678.24	672,121,735.14
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	129,6 36,00 0.00			273,34 2,764. 65	77,612 ,238.0 0			24,303 ,031.2 1		260,08 9,499. 04		609,75 9,056. 90	62,362 ,678.2 4	672,12 1,735. 14
三、本期增减变 动金额(减少以 “—”号填列)	64,81 8,000 .00			-64,81 8,000. 00						-48,85 1,760. 90		-48,85 1,760. 90	-3,602, 807.82	-52,45 4,568. 72
(一)综合收益 总额										-23,17 9,654. 26		-23,17 9,654. 26	-4,302, 133.57	-27,48 1,787. 83
(二)所有者投 入和减少资本										255,09 3.36		255,09 3.36	699,32 5.75	954,41 9.11
1. 所有者投入 的普通股														
2. 其他权益工 具持有者投入 资本														
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额														
4. 其他										255,09 3.36		255,09 3.36	699,32 5.75	954,41 9.11
(三)利润分配										-25,92 7,200. 00		-25,92 7,200. 00		-25,92 7,200. 00
1. 提取盈余公 积														
2. 提取一般风 险准备														
3. 对所有者(或 股东)的分配										-25,92 7,200. 00		-25,92 7,200. 00		-25,92 7,200. 00
4. 其他														
(四)所有者权	64,81			-64,81										

益内部结转	8,000.00				8,000.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	64,818,000.00				-64,818,000.00										
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	194,454,000.00				208,524,764.65	77,612,238.00			24,303,031.21		211,237,738.14		560,907,296.00	58,759,870.42	619,667,166.42

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报														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	72,032,000.00				324,827,268.91	129,753,690.00			18,968,168.16		195,201,855.98		481,275,603.05	25,651,299.32	506,926,902.37	
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	72,032,000.00			324,827,268.91	129,753,690.00			18,968,168.16		195,201,855.98		481,275,603.05	25,651,299.32	506,926,902.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	57,604,000.00			-51,484,504.26	-52,141,452.00			5,334,863.05		64,887,643.06		128,483,453.85	36,711,378.92	165,194,832.77
（一）综合收益总额										85,349,226.11		85,349,226.11	12,499,456.31	97,848,682.42
（二）所有者投入和减少资本	-21,600.00			6,141,095.74	-52,141,452.00							58,260,947.74	24,211,922.61	82,472,870.35
1. 所有者投入的普通股	-21,600.00			-378,360.00	-52,141,452.00							51,741,492.00		51,741,492.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				6,519,455.74								6,519,455.74		6,519,455.74
4. 其他													24,211,922.61	24,211,922.61
（三）利润分配								5,334,863.05		-20,461,583.05		-15,126,720.00		-15,126,720.00
1. 提取盈余公积								5,334,863.05		-5,334,863.05				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-15,126,720.00		-15,126,720.00		-15,126,720.00
4. 其他														
（四）所有者	57,62			-57,62										

权益内部结转	5,600.00				5,600.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	57,625,600.00				-57,625,600.00									
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	129,636,000.00				273,342,764.65	77,612,238.00		24,303,031.21	260,089,499.04	609,759,056.90	62,362,678.24	672,121,735.14		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											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	未分配利润	其他			
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	129,636,000.00				273,905,631.17	77,612,238.00			24,303,031.21	189,972,760.80		540,205,185.18		
加：会计政策变更														
前期														

差错更正												
其他												
二、本年期初余额	129,636,000.00				273,905,631.17	77,612,238.00			24,303,031.21	189,972,760.80		540,205,185.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	64,818,000.00				-64,818,000.00					-38,794,480.47		-38,794,480.47
（一）综合收益总额										-12,867,280.47		-12,867,280.47
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-25,927,200.00		-25,927,200.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-25,927,200.00		-25,927,200.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	64,818,000.00				-64,818,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	64,818,000.00				-64,818,000.00							
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	194,454,000.00				209,087,631.17	77,612,238.00			24,303,031.21	151,178,280.33		501,410,704.71

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	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	72,032,000.00				324,837,763.15	129,753,690.00			18,968,168.16	157,085,713.37		443,169,954.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	72,032,000.00				324,837,763.15	129,753,690.00			18,968,168.16	157,085,713.37		443,169,954.68
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	57,604,000.00				-50,932,131.98	-52,141,452.00			5,334,863.05	32,887,047.43		97,035,230.50
(一)综合收益总额										53,348,630.48		53,348,630.48
(二)所有者投入和减少资本	-21,600.00				6,693,468.02	-52,141,452.00						58,813,320.02
1. 所有者投入	-21,600.00				-378,360.00	-52,141,452.00						51,741,492.00

的普通股	0.00				0.00	452.00						00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,071,828.02							7,071,828.02
4. 其他												
(三)利润分配								5,334,863.05	-20,461,583.05			-15,126,720.00
1. 提取盈余公积								5,334,863.05	-5,334,863.05			
2. 对所有者(或股东)的分配									-15,126,720.00			-15,126,720.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转	57,625,600.00				-57,625,600.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	57,625,600.00				-57,625,600.00							
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	129,636,000.				273,905,631.17	77,612,238.00		24,303,031.21	189,972,760.80			540,205,185.18

00

三、公司基本情况

1. 公司概况

福建博思软件股份有限公司（以下简称公司或博思软件）是由福州博思软件开发有限公司（以下简称博思有限）以整体变更方式设立的股份有限公司。

2016年7月21日经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1457号文核准，公司公开发行人民币普通股（A股）数量为1,710.00万股，增加注册资本人民币1,710.00万元，增加后的注册资本为人民币6,813.90万元。2017年5月首次授予194名激励对象限制性股票389.30万股。2018年6月，公司以资本公积金每10股转增8股，共增加股本5,762.56万股，2018年9月回购注销限制性股票2.16万股；截止2018年12月31日，公司注册资本和实收资本均为12,963.60万元。2019年5月，公司以资本公积金每10股转增5股，共增加股本6,481.80万股，截止2019年6月30日，公司实收资本为19,445.40万元。统一社会信用代码：91350100731844207Y。注册地址：福建省闽侯县上街镇高新大道5号，法定代表人为陈航。

2. 行业性质

公司属于软件和信息技术服务业。

3. 经营范围

公司经营范围：电子计算机软、硬件开发、销售；电子计算机网络工程技术咨询、技术服务；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）；信息系统集成服务；测绘服务；自有房屋租赁；计算机科学技术研究服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

4. 主营业务及主要产品

公司主营业务为软件产品的开发、销售与服务，软件产品主要应用于财政信息化领域，并聚焦于财政票据、政府非税收入及其延伸业务领域、财政财务领域和公共采购领域三大领域。

在财政票据、政府非税收入及其延伸业务领域，主要面向财政票据电子化管理、财政电子票据管理、政府非税收入管理信息化及公共缴费服务领域，为财政票据用票单位、各级财政部门提供财政票据电子化管理及政府非税收入信息化管理相关的软件产品和服务，在此基础上，结合互联网+政务的改革需要，通过公司自主研发的统一公共支付平台，实现与执收单位业务系统、非税票据管理系统和银行中间业务系统的互联互通，为社会公众提供“业务开单、缴费、开票”的一站式网上业务办理服务。此外，在原E缴通公共缴费网基础上升级研发通缴云平台，该平台以统一身份认证为基础，聚合基础业务能力、支付能力及身份认证等，为市民提供政务缴费、交通出行、看病就医、教育缴费、公园景点、交警罚没、不动产交易等场景，为各级政府实现“数字政府 一网通办”、“智慧城市 一码通行”的数字城市建设赋能。

在财政财务领域，主要是为政府客户提供财政核心业务一体化、财政大数据、财务内控及预算单位一体化和绩效管理相关的软件产品和服务。

在公共采购领域，主要为参与政府采购、高校采购、军队采购、国企采购等采购人、社会代理机构、供应商等相关主体提供采购信息化监管和电子交易平台建设并提供采购的相关服务。另公司于今年上半年推出公采云平台，该平台是集采购交易和采购监管于一体的公共服务平台，将大数据和云计算技术应用到采购业务的各环节，实现公共采购业务全场景、全流程电子化。

截止2019年6月30日，公司合并财务报表范围子公司如下：

序号	子公司	持股比例（%）	
		直接	间接
1	福建博思电子政务科技有限公司	100.00	
2	北京博思兴华软件有限公司	100.00	
3	黑龙江博思软件有限公司	100.00	
4	福州博思兴创信息科技有限公司	100.00	

5	吉林省金财科技有限公司	100.00	
6	福州兴博新中大软件有限公司	51.00	
7	福建博思创业园管理有限公司	51.00	
8	北京博思致新互联网科技有限责任公司	51.00	
9	北京支点国际资讯投资有限公司	51.04	
10	内蒙古金财信息技术有限公司	70.00	
11	浙江美科科技有限公司	70.00	
12	北京博思财信网络科技有限公司	51.00	
13	北京博思赋能科技有限公司	31.00	20.00
14	广东瑞联科技有限公司	78.00	
15	成都思必得信息技术有限公司	51.00	
16	北京阳光公采科技有限公司	51.00	
17	北京公采云信息技术有限公司	100.00	
18	安徽博思软件有限公司	100.00	
19	北京博思广通信息系统有限公司	55.00	
20	福建博思信息科技有限公司	51.00	
21	天津博思信息系统公司	90.00	

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合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）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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

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：

公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

1、遵循企业会计准则的声明

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

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值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。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。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，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；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应当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。

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方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其回报金额。

2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

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

(1) 增加子公司以及业务

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，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在合并资产负债表日的金额进行编制合并报表。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。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，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。

(2) 处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，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和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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果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，应当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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，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：

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资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

算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 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：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 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。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

10、金融工具

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

(1) 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，将金融资产划分为以下三类：

- a. 以摊余成本计量的金融资产。
- b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- c. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(2) 将金融负债划分为以下三类：

- a. 以摊余成本计量的金融负债。
- b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- c. 其他金融负债。

2. 确认依据和计量方法

金融工具的确认依据：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融

负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。初始确认后，对不同类别的金融资产（或金融负债），分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益（或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益）进行后续计量。

（1）以公允价值计量：公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

a.在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

b.在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（2）以摊余成本计量：金融资产或金融负债的摊余成本，应当以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

a.扣除已偿还的本金。

b.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。

c.扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

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。

3. 金融工具的重分类

公司改变管理金融资产的业务模式时，按照本准则的规定对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

公司对所有金融负债均不进行重分类。

（1）将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。

（2）将一项以摊余成本计量的金融资产重分类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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。

（3）将一项以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产重分类为以摊余成本计量的金融资产的，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值，即视同该金融资产一直以摊余成本计量。

（4）将一项以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产重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的，继续以公允价值计量该金融资产。同时，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转入当期损益。

（5）将一项以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重分类为以摊余成本计量的金融资产的，以其在重分类日的公允价值作为新的账面余额。

（6）将一项以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重分类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的，继续以公允价值计量该金融资产。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
	未放弃对该金融资产控制	
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收益确认为负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；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。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当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：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况：

(1) 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，应当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。

(2) 公司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，应当终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

6. 金融资产（不含应收款项）减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末，公司对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产进行信用测试并确认损失准备。

(1) 对于金融资产，信用损失为企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(2) 对于租赁应收款项，信用损失为企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(3) 对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(4) 对于财务担保合同，信用损失为企业就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去企业预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

(5) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

11、应收票据

12、应收账款

1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过期末余额的10%且单项金额超过100万元人民币的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
并表范围内组合	列入合并范围内母子公司之间应收款项	不计提坏账准备
账龄组合	其他不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1—2年（含2年）	25.00	25.00
2—3年（含3年）	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

13、应收款项融资

14、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

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见应收账款。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售的库存商品或者提供劳务过程中将消耗的劳务成本等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采购存货专门用于单项业务时，按个别计价法确认；非为单项业务单独采购的存货，按加权平均价格计价确认。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单

价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

（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，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业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。

2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在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。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。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

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负债的利息和其他费用继续予以确认。

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。

非流动资产或处置组因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。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参

与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。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。对外投资符合下列情况时，一般确定为对被投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，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，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司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的公允价值为

基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果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。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

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

23、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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（十五）项固定资产及折旧和第（十八）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。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，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30	5.00%	3.17%
办公设备	年限平均法	4-5	5.00%	19.00%-23.75%
电子设备	年限平均法	3-5	5.00%	19.00%—31.67%
运输设备	年限平均法	4-5	5.00%	19.00%-23.75%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租

赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75% 以上；(4)承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

25、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 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，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。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产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无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

类别及摊销期限如下：

类 别	无形资产摊销年限
土地使用权	按土地尚可使用年限
办公软件	预计可使用年限

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十九）“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- （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，应当证明其有用性；
- （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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

31、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、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。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，以该资产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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

在职工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。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。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。

在资产负债表日，公司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真实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。

37、股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。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，相应增加资本公积。在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，按照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和资本公积。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。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入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。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

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

本公司对收入的具体确认原则如下：

1. 销售商品

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

本公司商品销售主要包括产品化软件销售收入和硬件及耗材销售收入，其收入的具体确认原则如下：

（1）产品化软件销售收入是指本公司销售自主研发的软件产品收入。公司自主研发的软件产品是指获得了软件产品登记证书，具有较强的行业通用性，客户需求差异性较小，并且可以批量复制销售的应用软件。对于产品化软件销售，本公司在按照合同约定内容向购买方移交，并完成安装、调试工作，取得了购买方的确认单，并同时满足上述销售商品收入确认条件时确认软件产品销售收入。

(2) 硬件及耗材销售收入是指公司应客户要求代其外购硬件系统及相关第三方软件等，并安装调试所获得的收入。硬件销售收入在按照合同约定内容向购买方移交了所提供的代购硬件设备或第三方软件的所有权，取得了购买方的验收单，并同时满足上述销售商品收入确认条件时确认硬件销售收入。

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，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：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，并按相同的金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司提供劳务主要包括软件开发收入和技术服务收入，其收入的具体确认原则如下：

A. 软件开发收入是指公司接受客户委托，针对客户提出的软件需求进行研究开发所获得的收入。公司在劳务已经提供，收到价款或取得收款的依据，获取了开发项目服务成果确认资料后确认收入的实现。

B. 技术服务收入是指公司向客户提供专业的技术服务实现的收入。本公司的技术服务收入通常包含但不限于向客户提供的与IT运维管理相关的技术支持、技术咨询、系统维护、运营管理等服务内容。公司根据与客户签订的相关合同约定的合同总额与服务期间，按提供劳务的进度确认收入。合同明确约定服务成果需经客户验收确认的，根据取得的客户验收单据确认收入。

合同中涉及两项以上业务，如合同中能明确区分各项业务合同金额时，按照上述业务收入确认原则分别确认收入；如合同中未能明确区分各项业务金额时，按照合同主要业务归属收入确认原则确认收入。

3. 让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

40、政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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。

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。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；
- (2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

- (2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A.用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B.用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A.初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B.存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C.属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合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：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为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。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（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日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按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

1. 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

2. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面方式列明与公司风险管理策略一致的衍生金融工具应用原则。

衍生金融工具的后续计量时，因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对于符合套期会计处理的衍生金融工具，确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具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及金融负债。

44、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 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），适用于执	第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第十二次会议审议通过	

行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。		
---	--	--

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》要求，公司调整以下财务报表项目的列示，并对可比会计期间的比较数据进行相应调整：

(1) 资产负债表项目

①将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目；将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目。

②新增“其他权益工具投资”项目，反映资产负债表日企业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投资的期末账面价值。

③新增“应收款项融资”项目反映以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

④新增“专项储备”项目反映高危行业企业按国家规定提取的安全生产费的期末账面价值。

(2) 利润表项目

①将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”列示）”。

②新增“信用减值损失”项目，反映企业按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失。

③新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目，反映企业因转让等情形导致终止确认以摊余成本计量的金融资产而产生的利得或损失。

(3) 现金流量表项目

现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。

(4) 所有者权益变动表项目

所有者权益变动表，明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的填列口径，“其他权益工具持有者投入资本”项目，反映企业发行在外的除普通股以外分类为权益工具的金融工具持有者投入资本的金额。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次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01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	286,940,323.06	286,940,323.06	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融			

资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	207,335,822.36	207,335,822.36	
应收款项融资			
预付款项	6,188,054.07	6,188,054.07	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	10,672,240.81	10,672,240.81	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	30,223,359.43	30,223,359.43	
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	9,131,993.07	9,131,993.07	
流动资产合计	550,491,792.80	550,491,792.80	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	54,144,364.23	54,144,364.23	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	11,511,694.16	11,511,694.16	
固定资产	146,592,012.39	146,592,012.39	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	36,975,939.92	36,975,939.92	
开发支出			
商誉	255,540,239.53	255,540,239.53	
长期待摊费用	3,558,547.00	3,558,547.00	
递延所得税资产	9,250,209.75	9,250,209.75	
其他非流动资产	632,572.81	632,572.81	
非流动资产合计	518,205,579.79	518,205,579.79	
资产总计	1,068,697,372.59	1,068,697,372.59	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	50,340,903.84	50,340,903.84	
预收款项	70,271,480.60	70,271,480.60	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	67,444,040.81	67,444,040.81	
应交税费	23,703,020.84	23,703,020.84	
其他应付款	96,700,682.55	96,700,682.55	
其中：应付利息			
应付股利	16,798,666.11	16,798,666.11	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动			

负债			
其他流动负债	146,902.28	146,902.28	
流动负债合计	308,607,030.92	308,607,030.92	
非流动负债：			
保险合同准备金			
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	81,210,789.82	81,210,789.82	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,100.00	3,100.00	
递延所得税负债	6,754,716.71	6,754,716.71	
其他非流动负债			
非流动负债合计	87,968,606.53	87,968,606.53	
负债合计	396,575,637.45	396,575,637.45	
所有者权益：			
股本	129,636,000.00	129,636,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	273,342,764.65	273,342,764.65	
减：库存股	77,612,238.00	77,612,238.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	24,303,031.21	24,303,031.21	
一般风险准备			
未分配利润	260,089,499.04	260,089,499.04	
归属于母公司所有者权益合计	609,759,056.90	609,759,056.90	
少数股东权益	62,362,678.24	62,362,678.24	
所有者权益合计	672,121,735.14	672,121,735.14	
负债和所有者权益总计	1,068,697,372.59	1,068,697,372.59	

调整情况说明

公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则。因2018年12月31日的报表未涉及准则要求调整的项目，因此金额无变动。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	54,789,584.24	54,789,584.24	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	163,851,201.94	163,851,201.94	
应收款项融资			
预付款项	3,747,094.39	3,747,094.39	
其他应收款	10,334,450.97	10,334,450.97	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	6,799,245.72	6,799,245.72	
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	1,303,533.38	1,303,533.38	
流动资产合计	240,825,110.64	240,825,110.64	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	432,639,935.10	432,639,935.10	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	15,348,509.06	15,348,509.06	
固定资产	117,518,791.20	117,518,791.20	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6,198,034.98	6,198,034.98	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,582,329.83	1,582,329.83	
递延所得税资产	4,907,020.72	4,907,020.72	
其他非流动资产	632,572.81	632,572.81	
非流动资产合计	578,827,193.70	578,827,193.70	
资产总计	819,652,304.34	819,652,304.34	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	69,663,657.34	69,663,657.34	
预收款项	4,898,442.79	4,898,442.79	
合同负债			
应付职工薪酬	30,139,142.65	30,139,142.65	
应交税费	9,518,417.70	9,518,417.70	
其他应付款	84,016,668.86	84,016,668.86	
其中：应付利息			
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			
流动负债合计	198,236,329.34	198,236,329.34	

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	81,210,789.82	81,210,789.82	
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	81,210,789.82	81,210,789.82	
负债合计	279,447,119.16	279,447,119.16	
所有者权益：			
股本	129,636,000.00	129,636,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	273,905,631.17	273,905,631.17	
减：库存股	77,612,238.00	77,612,238.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	24,303,031.21	24,303,031.21	
未分配利润	189,972,760.80	189,972,760.80	
所有者权益合计	540,205,185.18	540,205,185.18	
负债和所有者权益总计	819,652,304.34	819,652,304.34	

调整情况说明

公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则。因2018年12月31日的报表未涉及准则要求调整的项目，因此金额无变动。

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或服务过程中产生的增值额	17%、16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应交增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、25%
教育费附加	应交增值税	3%
地方教育费附加	应交增值税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
福建博思软件股份有限公司	10%
福建博思电子政务科技有限公司	15%
北京博思致新互联网科技有限责任公司	15%
内蒙古金财信息技术有限公司	15%
吉林省金财科技有限公司	15%
北京阳光公采科技有限公司	15%
成都思必得信息技术有限公司	15%
广东瑞联科技有限公司	15%
福州兴博新中大软件有限公司	15%
黑龙江博思软件有限公司	15%
北京博思兴华软件有限公司	10%
北京博思财信网络科技有限公司	10%
福州博思兴创信息科技有限公司	10%
福建博思创业园管理有限公司	10%
北京博思赋能科技有限公司	10%
北京公采云信息技术有限公司	10%
浙江美科科技有限公司	10%
安徽博思软件有限公司	10%
北京支点国际资讯投资有限公司	25%
北京博思广通信息系统有限公司	25%
福建博思信息科技有限公司	25%

天津博思信息系统公司	25%
------------	-----

2、税收优惠

1. 高新技术企业税收优惠政策

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。母公司福建博思软件股份有限公司于2018年11月通过高新复审，证书编号为GR201835000555；子公司福建博思电子政务科技有限公司于2017年11月通过高新评审，证书编号为GR201735000479；子公司黑龙江博思软件有限公司于2018年11月通过高新评审，证书编号为GR201823000412；子公司吉林省金财科技有限公司于2017年9月通过高新评审，证书编号为GR201722000003；子公司成都思必得信息技术有限公司于2016年12月通过高新评审，证书编号为GR201651000584；子公司福州兴博新中大软件有限公司于2018年11月通过高新评审，证书编号为GR201835000096；子公司北京博思兴华软件有限公司于2018年9月通过高新评审，证书编号为GR201811001306；子公司北京博思致新互联网科技有限责任公司于2017年10月通过高新评审，证书编号为GR201711003794；子公司内蒙古金财信息技术有限公司于2016年11月通过高新评审，证书编号为GR201615000058；子公司北京阳光公采科技有限公司于2018年10月通过高新评审，证书编号为GR201,811,006,553,有效期三年。

根据《关于公示广东省2018年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司广东瑞联科技有限公司于2018年11月通过高新评审，子公司所在地区尚未颁发高新技术企业证书，2018年按照15%所得税税率缴纳企业所得税。

2. 国家规划布局内重点软件企业税收优惠政策

根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业，可减按10%的税率征收企业所得税，母公司福建博思软件股份有限公司适用该项政策。

3. 小型微利企业

根据《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77号），自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

4. 软件产品增值税退税

根据财政部《关于软件产品增值税政策的通知》财税〔2011〕100号文的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

5. 小规模纳税人免征增值税

根据《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税政策有关征管问题的公告》（国家税务总局公告2019年第4号），小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过10万元（以1个季度为1个纳税期的，季度销售额未超过30万元）的，免征增值税。

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	192,348.76	609,157.24
银行存款	103,675,896.59	284,907,274.87
其他货币资金	1,284,506.80	1,423,890.95
合计	105,152,752.15	286,940,323.06

其他说明

其他货币资金期末数中因办理保函而受限的金额1,275,868.07元。除此之外，公司无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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

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	
其中：										
其中：										

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

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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**

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

 适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位: 元

项目	期末已质押金额
----	---------

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

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位: 元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况:

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	308,586,598.85	100.00%	30,307,088.01	9.82%	278,279,510.84	231,621,765.46	100.00%	24,285,943.10	10.49%	207,335,822.36
其中：										
合计	308,586,598.85	100.00%	30,307,088.01	9.82%	278,279,510.84	231,621,765.46	100.00%	24,285,943.10	10.49%	207,335,822.36

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

按组合计提坏账准备：6,021,144.91

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	268,370,549.87	13,418,527.49	5.00%
1-2 年（含 2 年）	26,967,675.81	6,741,918.96	25.00%
2-3 年（含 3 年）	6,203,463.23	3,101,731.62	50.00%
3 年以上	7,044,909.94	7,044,909.94	100.00%
合计	308,586,598.85	30,307,088.01	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
--	------	------	------

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	268,370,549.87
1 年以内（含 1 年）	268,370,549.87
1 至 2 年	26,967,675.81
2 至 3 年	6,203,463.23
3 年以上	7,044,909.94
3 至 4 年	7,044,909.94
合计	308,586,598.85

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

（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	
应收账款坏账准备	24,285,943.10	6,021,144.91	0.00	0.00	30,307,088.01
合计	24,285,943.10	6,021,144.91	0.00	0.00	30,307,088.01

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	坏账准备 期末余额	占应收账款总 额的比例 (%)
吉林省财税信息中心	客户	14,500,000.00	725,000.00	4.70
贵州省财政厅	客户	13,656,785.00	906,839.25	4.43
陕西省财政厅	客户	13,270,650.00	663,532.50	4.30
北京市医院管理局	客户	8,362,355.00	418,117.75	2.71
甘肃省财政厅	客户	5,968,960.00	298,448.00	1.93
合计		55,758,750.00	3,011,937.50	18.07

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、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	20,284,107.70	94.63%	5,675,828.00	91.72%
1 至 2 年	686,678.03	3.20%	329,880.00	5.33%
2 至 3 年	327,737.67	1.53%	76,696.07	1.24%
3 年以上	135,650.00	0.63%	105,650.00	1.71%
合计	21,434,173.40	--	6,188,054.07	--

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：

(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	与本公司关系	金 额	占预付账款合 计数的比例(%)
北京蓝创科汇投资管理有限公司	供应商	6,694,583.28	31.23
福建贝树美家居有限公司	供应商	2,381,752.41	11.11
国金证券股份有限公司上海证券承销保荐分公司	供应商	1,500,000.00	7.00
厦门新中大软件有限公司	供应商	787,000.00	3.67
福州市好旺角机电设备工程有限公司	供应商	700,322.77	3.27
合计		12,063,658.46	56.28

其他说明:

8、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,289,476.58	10,672,240.81
合计	13,289,476.58	10,672,240.81

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位: 元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明:

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

				依据
--	--	--	--	----

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(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
保证金、押金	10,749,808.87	11,842,312.94
往来	1,904,161.78	1,428,423.34
备用金	3,533,906.76	1,606,202.01
合计	16,187,877.41	14,876,938.29

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 日余额在本期	—	—	—	—

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	11,434,055.11
1 年以内（含 1 年）	11,434,055.11
1 至 2 年	1,593,878.30
2 至 3 年	2,463,431.00
3 年以上	696,513.00
3 至 4 年	696,513.00
合计	16,187,877.41

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	
其他应收款坏账准备	4,204,697.48	0.00	1,256,296.65	2,898,400.83
合计	4,204,697.48	0.00	1,256,296.65	2,898,400.83

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
南平市延平区会计集中核算中心	1,500,000.00	退回保证金
合计	1,500,000.00	--

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
保证金、押金	50,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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
贵州省财政厅	履约保证金	1,880,000.00	1 年以内	11.61%	94,000.00
江西省煤田地质局测绘大队	履约保证金	1,627,060.00	2-3 年	10.05%	813,530.00
江苏阳光公采网络科技有限公司	履约保证金	700,000.00	1-2 年	4.32%	175,000.00
厦门市财政信息中心	履约保证金	475,400.00	1 年以内、1-2 年	2.94%	58,730.00
北京市财政局	履约保证金	245,940.00	1-4 年	1.52%	203,485.00
合计	--	4,928,400.00	--	30.45%	1,344,745.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、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
在产品	29,572,584.46		29,572,584.46	18,093,433.37		18,093,433.37
库存商品	6,667,212.47		6,667,212.47	3,817,506.60		3,817,506.60
发出商品	5,816,709.70		5,816,709.70	8,312,419.46		8,312,419.46
合计	42,056,506.63		42,056,506.63	30,223,359.43		30,223,359.43

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，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

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、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
已认证进项留抵税额	2,961,199.84	2,982,873.21
理财产品	0.00	4,250,329.70
待摊费用	41,438.03	1,898,790.16
合计	3,002,637.87	9,131,993.07

其他说明：

14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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 日余额在 本期	—	—	—	—

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

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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 日余额在 本期	—	—	—	—

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

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

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 日余额在 本期	—	—	—	—

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (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											
福州同力 科技开发 有限公司	10,574,31 8.72			-551,694. 23						10,022,62 4.49	
福建博宇	1,989,960			-245,528.						1,744,431	

信息科技股份有限公司	.79			92					.87	
哈尔滨派斯内特科技发展有限公司	558,788.09			293,026.89					851,814.98	
福建慧舟信息科技有限公司	11,907.088.61			-580,554.13					11,326.534.48	
北京中友金审科技有限公司	13,443.358.28			-1,243.448.37					12,199.909.91	
泉州市搏浪信息科技有限公司	12,714.367.67			-87,169.58					12,627.198.09	
北京恰空网络科技有限公司	2,956,482.07			-16,145.80					2,940,336.27	
小计	54,144.364.23			-2,431.514.14					51,712.850.09	
合计	54,144.364.23			-2,431.514.14					51,712.850.09	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	13,069,650.33			13,069,650.33
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) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	13,069,650.33			13,069,650.33
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,557,956.17			1,557,956.17
2.本期增加金额	207,475.65			207,475.65
(1) 计提或摊销	207,475.65			207,475.65
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,765,431.82			1,765,431.82
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	11,304,218.51			11,304,218.51
2.期初账面价值	11,511,694.16			11,511,694.16

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	142,830,953.26	146,592,012.39
合计	142,830,953.26	146,592,012.39

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	146,822,956.79	20,190,299.22	12,316,754.89	5,197,619.63	184,527,630.53
2.本期增加金额					
(1) 购置		1,241,734.83	1,135,063.07	275,678.25	2,652,476.15
(2) 在建工程					

转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废		13,230.77	328,503.82	18,000.00	359,734.59
4.期末余额	146,822,956.79	21,418,803.28	13,123,314.14	5,455,297.88	186,820,372.09
二、累计折旧					
1.期初余额	16,775,899.97	11,124,576.43	7,325,018.00	2,710,123.74	37,935,618.14
2.本期增加金额					
(1) 计提	2,908,005.59	2,145,991.11	876,563.31	465,348.55	6,395,908.56
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废		12,569.24	312,078.63	17,460.00	342,107.87
4.期末余额	19,683,905.56	13,257,998.30	7,889,502.68	3,158,012.29	43,989,418.83
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	127,139,051.23	8,160,804.98	5,233,811.46	2,297,285.59	142,830,953.26
2.期初账面价值	130,047,056.82	9,065,722.79	4,991,736.89	2,487,495.89	146,592,012.39

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-----------	------	-----------	------------	----------	------

				额			比例			金额		
--	--	--	--	---	--	--	----	--	--	----	--	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

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

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件、软件著作权	合计
----	-------	-----	-------	------------	----

一、账面原值					
1.期初余额	6,489,538.90			35,290,209.61	41,779,748.51
2.本期增加金额				86,206.90	86,206.90
(1) 购置				86,206.90	86,206.90
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				25,000.00	25,000.00
(1) 处置				25,000.00	25,000.00
4.期末余额	6,489,538.90			35,351,416.51	41,840,955.41
二、累计摊销					
1.期初余额	931,831.28			3,871,977.31	4,803,808.59
2.本期增加金额	66,559.38			1,744,905.41	1,811,464.79
(1) 计提	66,559.38			1,744,905.41	1,811,464.79
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	998,390.66			5,616,882.72	6,615,273.38
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					
4.期末余额					

四、账面价值					
1.期末账面价值	5,491,148.24			29,734,533.79	35,225,682.03
2.期初账面价值	5,557,707.62			31,418,232.30	36,975,939.92

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。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、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
----	------	--------	--------	------

其他说明

28、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
福建博思电子政务科技有限公司	1,932,398.53			1,932,398.53
北京支点国际资讯投资有限公司	12,624,974.61			12,624,974.61
内蒙古金财信息技术有限公司	50,416,305.84			50,416,305.84
浙江美科科技有限公司	9,224,883.44			9,224,883.44
吉林省金财科技有限公司	48,967,465.09			48,967,465.09
广东瑞联科技有限公司	91,972,121.51			91,972,121.51
成都思必得信息	21,789,922.45			21,789,922.45

技术有限公司					
北京阳光公采科技有限公司	18,612,168.06				18,612,168.06
合计	255,540,239.53				255,540,239.53

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司账面商誉均为非同一控制下企业合并产生，并购形成的各子公司均独立运营，且其各项资产组合不可分割，故分别对各个子公司认定为一项资产组，各项资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

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：

①2010年10月公司非同一控制下合并电子政务，合并成本为人民币7,912,839.88元，合并日电子政务可辨认净资产的公允价值为5,980,441.35元，公司按持股比例享有的可辨认净资产的公允价值份额为5,980,441.35元，差额1,932,398.53元确认为商誉。

②2016年12月公司非同一控制下合并支点国际，合并成本为人民币16,345,500.00元，合并日支点国际可辨认净资产的公允价值为7,289,430.62元，公司按持股比例享有的可辨认净资产的公允价值份额为3,720,525.39元，差额12,624,974.61元确认为商誉。

③2017年8月签订协议以8,400.00万元购买内蒙古金财70%股权，2017年9月支付首付款，根据北京中天衡平国际资产评估有限公司出具的中天衡平评字（2018）16017号评估报告评估确定的房屋建筑物、软著权增值，并考虑评估基准日至购买日期间评估增值资产对应的折旧（摊销）的影响，购买日应享有内蒙古金财可辨认净资产公允价值的份额为31,512,254.16元，需支付对价与可辨认净资产公允价值的差额50,416,305.84元计入商誉。

④2018年4月30日，公司与出让方股东李智军、黄勇和姜志成签订股收购协议，分别受让上述3位股东持有的浙江美科科技有限公司70%股权，本次股权转让目标公司估值为1,620万元，70%股权转让价格为1,134万元。2018年7月12日，浙江美科科技有限公司办理了股权变更登记。公司持有浙江美科科技有限公司70%股权，且在浙江美科科技有限公司持有半数以上的表决权，能够决定公司的经营政策和财务政策，对公司形成非同一控制下的企业合并。公司购买日应享有浙江美科科技有限公司可辨认净资产公允价值的份额为2,115,116.56元，合并成本与可辨认净资产公允价值的差额9,224,883.44元计入商誉。

⑤2018年10月19日，公司与苟旭等6名出让方签订股权转让及增资协议，公司以1,830万元分别受让原6名股东持有的成都思必得信息技术有限公司42.2826%股权，本次受让股权后，公司对成都思必得信息技术有限公司进行增资，增资款770万元（增加注册资本88.9548万元），本次受让股权及增资后，公司持有成都思必得信息技术有限公司51%股权。2018年11月2日，成都思必得信息技术有限公司办理了股权变更登记。公司持有成都思必得信息技术有限公司51%股权，且在成都思必得信息技术有限公司持有半数以上的表决权，能够决定公司的经营政策和财务政策，对公司形成非同一控制下的企业合并。公司购买日应享有成都思必得信息技术有限公司可辨认净资产公允价值的份额为4,210,077.55元，合并成本与可辨认净资产公允价值的差额21,789,922.45元计入商誉。

⑥2018年10月17日，公司与饶青山等4名出让方签订股权转让及增资协议，公司以1,500万元分别受让原4名股东持有的北京阳光公采科技有限公司33.7837%股权，本次受让股权后，公司对北京阳光公采科技有限公司进行增资，增资款1,560万元（增加注册资本273.274万元），本次受让股权及增资后，公司持有北京阳光公采科技有限公司51%股权。2018年12月19日，北京阳光公采科技有限公司办理了股权变更登记。公司持有北京阳光公采科技有限公司51%股权，且在北京阳光公采科技有限公司持有半数以上的表决权，能够决定公司的经营政策和财务政策，对公司形成非同一控制下的企业合并。公司购买

日应享有北京阳光公采科技有限公司可辨认净资产公允价值的份额为11,987,831.94元，合并成本与可辨认净资产公允价值的差额18,612,168.06元计入商誉。

⑦2018年9月7日，公司与钟勇锋等3名出让方签订股权转让协议，分别受让原3名股东持有的广东瑞联科技有限公司78%股权，本次股权转让目标公司估值为15,279万元，78%股权转让价格为11,413.413万元。2018年10月24日，广东瑞联科技有限公司办理了股权变更登记。公司持有广东瑞联科技有限公司78%股权，且在广东瑞联科技有限公司持有半数以上的表决权，能够决定公司的经营政策和财务政策，对公司形成非同一控制下的企业合并。根据评估确定的并考虑评估基准日至购买日期间评估增值资产对应的折旧（摊销）的影响，公司购买日应享有广东瑞联科技有限公司可辨认净资产公允价值的份额为20,663,920.29元，合并成本与可辨认净资产公允价值的差额91,972,121.51元计入商誉。

⑧2018年7月16日，公司与出让方李秋成签订股权转让协议，受让其持有的吉林省金财科技有限公司70%股权，本次股权转让目标公司估值为5,785.00万元，70%股权转让价格为4,049.50万元。2018年7月31日吉林省金财科技有限公司办理了股权变更登记。公司持有吉林省金财科技有限公司70%股权，且在吉林省金财科技有限公司持有半数以上的表决权，能够决定公司的经营政策和财务政策，对公司形成非同一控制下的企业合并。根据评估确定的并考虑评估基准日至购买日期间评估增值资产对应的折旧（摊销）的影响，公司购买日应享有吉林省金财科技有限公司可辨认净资产公允价值的份额为8,296,380.14元，合并成本与可辨认净资产公允价值的差额48,967,465.09元计入商誉。

商誉减值测试的影响

其他说明

公司于每年年末进行商誉减值测试。

29、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
装修款	3,196,406.74	153,560.46	628,121.93		2,721,845.27
租赁费	258,615.49	220,786.19	250,556.58		228,845.10
其他	103,524.77		25,235.70		78,289.07
合计	3,558,547.00	374,346.65	903,914.21		3,028,979.44

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	33,204,738.37	3,752,016.68	28,489,890.13	4,300,356.86
可抵扣亏损	10,397,603.08	2,599,400.77	10,397,603.08	2,599,400.77
股权激励	15,473,699.70	2,350,452.12	15,473,699.70	2,350,452.12

合计	59,076,041.15	8,701,869.57	54,361,192.91	9,250,209.75
----	---------------	--------------	---------------	--------------

(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
非同一控制下被合并企业可辨认净资产的公允价值与账面价值的差额	42,654,711.02	6,404,509.47	44,984,173.68	6,754,716.71
合计	42,654,711.02	6,404,509.47	44,984,173.68	6,754,716.71

(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		8,701,869.57		9,250,209.75
递延所得税负债		6,404,509.47		6,754,716.71

(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
可抵扣亏损	10,071,027.82	10,071,027.82
合计	10,071,027.82	10,071,027.82

(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
2021 年到期	24,832.80	24,832.80	
2022 年到期	3,697,342.06	3,697,342.06	
2023 年到期	6,348,852.96	6,348,852.96	
合计	10,071,027.82	10,071,027.82	--

其他说明：

31、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
预付软件款	632,572.81	632,572.81
合计	632,572.81	632,572.81

其他说明：

32、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	50,081,666.33	
合计	50,081,666.33	

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
供应商采购款	35,482,861.86	33,261,657.93
投资未结算款		13,838,300.00
固定资产采购款	924,446.75	710,572.75
其他	2,819,514.65	2,530,373.16
合计	39,226,823.26	50,340,903.84

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建省中智建设技术工程有限责任公司	491,525.75	尚未结算
福建晟洲信息科技有限公司	445,296.40	尚未结算
宁德智测测绘有限公司	381,364.96	尚未结算
合计	1,318,187.11	--

其他说明：

37、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
预收销售商品款		6,854,800.76
预收技术服务款	63,192,407.45	63,416,679.84

合计	63,192,407.45	70,271,480.60
----	---------------	---------------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福州市勘测院	357,772.99	项目尚未完工结算
合计	357,772.99	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、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	67,125,373.28	141,644,403.27	185,376,748.31	23,393,028.24
二、离职后福利-设定提存计划	318,667.53	9,556,164.00	9,615,325.61	259,505.92
三、辞退福利		104,056.00	104,056.00	
合计	67,444,040.81	151,304,623.27	195,096,129.92	23,652,534.16

(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	66,715,595.81	123,145,412.81	167,190,727.68	22,670,280.94
2、职工福利费	20,000.00	5,493,540.54	5,518,341.24	-4,800.70
3、社会保险费	217,722.84	5,538,280.90	5,466,287.45	289,716.29
其中：医疗保险费	203,293.45	5,001,467.22	4,919,623.37	285,137.30
工伤保险费	3,719.19	127,357.42	133,046.55	-1,969.94
生育保险费	10,710.20	409,456.26	413,617.53	6,548.93
4、住房公积金	94,254.91	6,372,916.10	6,255,755.09	211,415.92
5、工会经费和职工教育经费	77,799.72	1,094,252.92	945,636.85	226,415.79
8、其他				
合计	67,125,373.28	141,644,403.27	185,376,748.31	23,393,028.24

(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	298,768.46	9,238,869.87	9,303,580.40	234,057.93
2、失业保险费	19,899.07	317,294.13	311,745.21	25,447.99
合计	318,667.53	9,556,164.00	9,615,325.61	259,505.92

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,148,544.25	12,333,259.32
企业所得税	1,149,944.78	4,504,720.59
个人所得税	469,731.03	4,565,892.57
城市维护建设税	227,246.20	889,053.72
印花税	41,037.75	220,776.51
教育费附加	189,816.36	637,781.59
防洪费	94,454.24	248,670.80
其他	126,127.46	302,865.74
合计	6,446,902.07	23,703,020.84

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		16,798,666.11
其他应付款	82,936,273.73	79,902,016.44
合计	82,936,273.73	96,700,682.55

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
2017 年并购的内蒙古金财信息子公司股东分红款		16,798,666.11
合计		16,798,666.11

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(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	4,713,599.89	1,214,208.89
社医保代垫款	61,056.85	4,496.40
往来及其他	1,306,504.69	1,786,168.04
限制性股票回购义务	76,855,112.30	76,897,143.11
合计	82,936,273.73	79,902,016.44

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	76,855,112.30	未解锁
合计	76,855,112.30	--

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

44、其他流动负债

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		146,902.28
合计		146,902.28

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	60,584,139.82	81,210,789.82
合计	60,584,139.82	81,210,789.82

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未支付投资款	60,584,139.82	81,210,789.82

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

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	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
基于云端的互联网+高校智慧校园应用在线开发平台项目	3,100.00		3,100.00		政府补助
合计	3,100.00		3,100.00		--

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
基于云端的互联网+高校智慧校园应用在线开发平台项目	3,100.00			3,100.00				与收益相关

其他说明：

52、其他非流动负债

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

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	129,636,000.00			64,818,000.00		64,818,000.00	194,454,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	263,367,217.50		64,818,000.00	198,549,217.50
其他资本公积	9,975,547.15			9,975,547.15
合计	273,342,764.65		64,818,000.00	208,524,764.65

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	77,612,238.00			77,612,238.00
合计	77,612,238.00			77,612,238.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：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	税后归属 于少数股 东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,303,031.21			24,303,031.21
合计	24,303,031.21			24,303,031.21

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	260,089,499.04	195,201,855.98
调整后期初未分配利润	260,089,499.04	195,201,855.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-23,179,654.26	85,349,226.11
减：提取法定盈余公积		5,334,863.05
应付普通股股利	25,672,106.64	15,126,720.00
期末未分配利润	211,237,738.14	260,089,499.04

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	218,618,770.10	90,419,796.30	112,750,646.46	43,517,815.08
其他业务	760,672.04	207,475.83	761,676.30	207,475.83

合计	219,379,442.14	90,627,272.13	113,512,322.76	43,725,290.91
----	----------------	---------------	----------------	---------------

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

62、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	519,672.08	410,397.65
教育费附加	421,846.04	298,589.34
房产税	623,440.30	597,796.60
土地使用税	13,643.46	17,054.33
印花税	104,819.97	59,720.79
防洪税	139,953.11	29,140.71
残保金	10,346.41	392,405.62
其他	2,942.00	3,383.00
合计	1,836,663.37	1,808,488.04

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,384,936.08	12,137,111.29
交通差旅费	6,012,368.82	3,559,659.85
业务招待费	7,201,458.78	5,499,518.55
租赁及水电费	3,108,314.40	1,905,587.31
办公费	2,716,973.32	2,383,093.14
宣传费	2,200,632.22	1,033,860.25
市场推广费	437,510.69	907,115.87
折旧费	949,844.69	472,290.08
其他	1,529,428.49	298,784.56
合计	49,541,467.49	28,197,020.90

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,729,864.21	11,045,765.91
办公费用	4,635,500.74	2,392,663.12
业务招待费	2,663,630.57	1,435,133.60
交通差旅费	6,408,341.12	4,188,401.82
折旧及摊销	4,824,966.32	3,321,049.78
租赁及水电费	4,395,335.84	3,662,567.51
中介机构费用	1,394,752.62	1,207,186.18
董事会费用	90,000.00	75,006.00
其他	3,468,271.69	2,459,297.33
合计	47,610,663.11	29,787,071.25

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
软件及其产品研究开发的人工费用	44,375,348.13	26,090,648.71
调研费用	704,468.89	113,313.58
技术人员再教育费用		3,288.00
必要的仪器设备和工具软件费用	1,683,090.56	157,840.69
必要的耗材与机房费用	154,414.93	42,356.62
协作费	2,231,566.80	1,336,603.81
折旧	1,587,909.75	1,285,600.05
其他费用	747,739.41	381,116.58
合计	51,484,538.47	29,410,768.04

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	353,943.60	0.00
减：利息收入	495,832.42	853,517.66

汇兑损益	0.00	0.00
银行手续费	133,555.40	82,115.41
其他	0.00	0.00
合计	-8,333.42	-771,402.25

其他说明：

67、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
软件增值税退税	1,985,587.84	3,950,998.60
政府补助	2,375,630.80	1,050,055.38
进项加计	280,464.42	
其他	21,346.27	
合计	4,663,029.33	5,001,053.98

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,431,514.14	-918,020.98
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	24,152.39	2,215,901.53
合计	-2,407,361.75	1,297,880.55

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、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

其他说明：

71、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	1,256,296.65	-1,078,271.57
应收账款坏账损失	-6,021,144.92	-2,812,984.60
合计	-4,764,848.27	-3,891,256.17

其他说明：

72、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

其他说明：

73、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

74、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
政府补助		31,522.92	
非流动资产处置利得合计	31,001.69	306.99	31,001.69
其中：固定资产处置利得	31,001.69	306.99	31,001.69
无形资产处置利得			
其他	17,741.62		17,741.62
合计	48,743.31	31,829.91	48,743.31

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
高校毕业生	福州市财政	补助	因从事国家	是	否		19,860.00	与收益相关

就业见习补贴	局		鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）					
失业保险稳岗补贴	哈尔滨失业保险基金管理中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		11,662.92	与收益相关

其他说明：

75、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		42,722.81	
其他	2,820.17	4,152.79	2,820.17
非流动资产处置损失合计	10,151.52		10,151.52
其中：固定资产处置损失	10,151.52		10,151.52
合计	12,971.69	46,875.60	12,971.69

其他说明：

76、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	3,097,416.83	1,266,243.05
递延所得税费用	198,132.92	-499,708.59
合计	3,295,549.75	766,534.46

(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	-24,186,238.08

按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,418,623.81
子公司适用不同税率的影响	-699,190.34
调整以前期间所得税的影响	328.03
非应税收入的影响	1,736,073.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	130,330.53
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	4,242,123.44
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	1,027,449.90
递延所得税资产使用税率与实际税率不同差异影响	-7,695.38
税法规定的额外可扣除费用	-715,246.02
所得税费用	3,295,549.75

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、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
政府补助	2,468,064.95	1,081,523.27
利息收入	495,832.42	853,517.66
资金往来及其他	30,206,230.33	4,168,473.70
合计	33,170,127.70	6,103,514.63

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、销售费用中支付的现金	50,853,940.58	32,722,669.53
支付的银行手续费	133,555.40	82,115.41
资金往来及其他	36,952,669.94	11,020,481.13
合计	87,940,165.92	43,825,266.07

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到分红款		450,000.00
合计		450,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
中介费	1,500,000.00	
其他	42,030.81	69,993.00
合计	1,542,030.81	69,993.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、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	-27,481,787.83	-17,018,815.92
加：资产减值准备	4,714,848.27	3,891,256.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生	6,603,384.23	5,154,082.86

物资产折旧		
无形资产摊销	1,811,464.79	979,960.63
长期待摊费用摊销	903,914.21	309,877.39
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）	-20,850.17	42,415.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		4,041.54
财务费用（收益以“-”号填列）	354,043.60	
投资损失（收益以“-”号填列）	2,407,361.75	-1,297,880.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	548,340.18	-499,708.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-350,207.26	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,833,147.20	-4,958,741.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-87,740,630.33	-42,592,230.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-61,226,916.53	-39,396,760.41
经营活动产生的现金流量净额	-171,310,182.29	-95,382,502.30
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	103,876,884.08	146,304,291.76
减：现金的期初余额	285,526,954.99	300,488,715.40
现金及现金等价物净增加额	-181,650,070.91	-154,184,423.64

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--

其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	103,876,884.08	285,526,954.99
其中：库存现金	192,348.76	609,157.24
可随时用于支付的银行存款	103,675,896.59	284,907,274.87
可随时用于支付的其他货币资金	8,638.73	10,522.88
三、期末现金及现金等价物余额	103,876,884.08	285,526,954.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,275,868.07	1,413,368.07

其他说明：

80、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：

81、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	1,275,868.07	因办理保函而受限的资金。
合计	1,275,868.07	--

其他说明：

82、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	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

83、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：

84、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
软件增值税退税	1,985,587.84	其他收益	1,985,587.84
2017-2018 年度企业研发省市配套经费	1,130,400.00	其他收益	1,130,400.00
2017 年省科技型企业研发费用	100,000.00	其他收益	100,000.00
2019 年第一批科技项目经费	753,600.00	其他收益	753,600.00
残保金奖励	7,988.47	其他收益	7,988.47
个人所得税手续费返还	4,942.33	其他收益	4,942.33
上市配套奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
研发经费投入后补助	178,700.00	其他收益	178,700.00

进项加计	280,464.42	其他收益	280,464.42
小规模纳税人免征增值税	18,009.45	其他收益	18,009.45
云端的互联网+高校智慧校园应用在线开发平台项目	3,100.00	其他收益	3,100.00
小微企业减半征收印花税	236.82	其他收益	236.82
合计	4,663,029.33		4,663,029.33

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

序号	公司名称	持股比例（%）		合并方式
		直接	间接	
1	北京博思广通信息系统有限公司	55.00		新设合并
2	福建博思信息科技有限公司	51.00		新设合并
3	天津博思信息系统公司	90.00		新设合并

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
黑龙江博思软件有限公司	哈尔滨	哈尔滨市南岗区东大直街 146 号 1 栋 3 层 13、14 号	计算机软硬件的技术开发及销售；计算机网络工程的技术咨询、技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00%		投资设立
北京博思兴华软件有限公司	北京	北京市海淀区永澄北路 2 号院 1 号楼 B 座一层 215 号	应用软件服务；技术开发、技术服务、技术咨询；销售计算机、软件及辅助设备	100.00%		投资设立

			(计算机信息系统安全专用产品除外)			
福建博思电子政务科技有限公司	福州	福州市鼓楼区五四路 159 号世界金龙大厦 15 层 B 区	计算机软件、硬件、通信及电子产品的研究、开发、销售、服务、培训、技术转让、技术咨询(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	100.00%		非同一控制下企业合并
福州兴博新中大软件有限公司	福州	福建省福州市鼓楼区工业路 611 号福建高新技术创业园 2 号楼三层南 1 室	计算机软硬件技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让;测绘服务;计算机软硬件及辅助设备的批发、代购代销(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	51.00%		投资设立
福州博思兴创信息科技有限公司	福州	福州市闽侯县上街镇高新大道 5 号 17 楼 B 区	软件开发、销售、技术服务、技术咨询;计算机系统集成;通用设备的销售、技术服务;大数据安全技术开发、大数据处理分析服务	100.00%		投资设立
北京支点国际资讯投资有限公司	北京	北京市朝阳区新源里 16 号 21 层 1 座 2102-2	第二类增值电信业务中的信息服务业务(互联网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、电子公告服务)。(互联网信息服务	51.04%		非同一控制下企业合并

			务增值电信业务经营许可证有效期至 2019 年 5 月 22 日); 项目投资; 投资管理; 经济贸易咨询; 企业管理咨询; 组织文化艺术交流活动 (不含演出); 影视策划; 会议及展览服务; 投资咨询; 技术推广服务; 招标代理; 计算机系统服务; 计算机技术培训; 销售计算机软件、及辅助设备; 设计、制作、代理、发布广告; 企业征信服务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本产业政策禁止和限制类的经营活动。)			
北京博思致新互联网科技有限责任公司	北京	北京市海淀区北三环西路甲 18 号院 2 号楼 6 层 628	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务; 计算机系统服务; 基础软件服务; 应用软件开发; 销售计算机、软件及辅助设备。	51.00%		投资设立
内蒙古金财信息技术有限公司	内蒙古	内蒙古自治区呼和浩特市如意开发区如意西街 23	计算机软件开发、服务、销售及技术咨询; 计	70.00%		非同一控制下企业合并

		号日信华宸大 4 层 403-405 室	算机硬件、办公用品的销售；企业管理咨询、商务咨询、财务咨询服务。			
福建博思创业园管理有限公司	福州	福建省福州市闽侯县上街镇海西高新技术产业园高新大道 5 号博思软件大厦 13-3	创业园的投资建设及园内企业的管理、服务；企业管理咨询；房产居间服务；物业管理；会议服务；市场调查；企业形象策划；人力资源服务（不含劳务派遣）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	51.00%		投资设立
吉林省金财科技有限公司	长春	吉林省长春市大经路 26 号	计算机软件开发及技术服务；办公自动化设备、计算机配件及耗材、电子产品批发、零售 X（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00%		非同一控制下企业合并
浙江美科科技有限公司	杭州	浙江省杭州市西湖区文一西路 75 号 1 号楼二层 202 室	服务：计算机软硬件、电子产品、自动化控制技术的技术开发、技术服务、技术咨询，计算机系统集成，承接楼宇智能系统、自动化控制工程、通讯工程（设计资质证凭凭证经营）；批发、零售：计算机软硬件、	70.00%		非同一控制下企业合并

			电子产品、办公自动化产品。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)			
北京博思财信网络科技有限公司	北京	北京市海淀区西北旺东路10号院东区10号楼4层4-04室	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务;软件开发;软件咨询;销售自行开发后的产品、计算机、软件及辅助设备;包装装潢设计、电脑动画设计;计算机系统服务;数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外);基础软件服务、应用软件开发;组织文化艺术交流活动(不含营业性演出);承办展览展示活动;会议服务。 (企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)	51.00%		投资设立
北京博思赋能科技有限公司	北京	北京市西城区月坛南街14号月新大厦10层1001	技术开发、技术咨询。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动)	31.00%	20.00%	投资设立

			动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）			
广东瑞联科技有限公司	广州	广州市天河区五山路 371 号之一主楼 2701-2705、2716 单元（仅限办公用途）	集成电路设计;数据处理和存储服务;信息技术咨询服务;信息系统集成服务;软件开发;	78.00%		非同一控制下企业合并
成都思必得信息技术有限公司	成都	成都市成华区建设南新街 24 号	计算机软件的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；电子计算机及外围设备的研发、销售；通讯工程、网络工程施工；计算机系统集成；建筑智能化工程、弱电工程设计及施工，销售电器设备；机电产品（不含汽车）的研发、销售；计算机及通讯设备租赁；招投标代理；工程项目管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	51.00%		非同一控制下企业合并
北京阳光公采科技有限公司	北京	北京市海淀区温泉镇温泉路 84 号临 10 号 1163	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；计算机技术培训；自然科	51.00%		非同一控制下企业合并

			<p>学研究试验发展；工程和技术研究与试验发展；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；投资咨询；经济贸易咨询；企业管理咨询；企业策划、设计；文化咨询；会议服务；承办展览展示活动；设计、制作、代理、发布广告；销售日用品、文化用品、体育用品、化妆品、服装、鞋帽、针纺织品、工艺品、珠宝首饰、电子产品、计算机、软件及辅助设备、照相器材、机械设备、通讯设备、仪器仪表、五金交电（不从事实体店经营）、建筑材料（不从事实体店经营）、装饰材料、化工产品（不含易制毒化学品及危险化学品）、饲料、食用农产品、眼镜、玩具、汽车、摩托车零配件；销售食品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)			
北京公采云信息技术有限公司	北京	北京市海淀区西北旺东路10号院东区10号楼6层6-08室	技术服务、技术转让、技术开发、技术推广、技术咨询；销售电子产品、计算机、软件及辅助设备；承办展览展示活动；软件开发；应用软件开发；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；电脑动画设计；软件咨询；产品设计；基础软件服务。 （企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	100.00%		投资设立
安徽博思软件有限公司	安徽	合肥市高新区长江西路689号拓基广场金座C2206-2216	电子计算机软、硬件开发、销售；电子计算机网络工程技术咨询、技术服务；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网	100.00%		投资设立

			信息服务); 信息系统集成服务; 测绘服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)			
北京博思广通信息系统有限公司	北京	北京市海淀区西北旺东路10号院东区10号楼6层6-09室	计算机系统服务; 软件开发; 基础软件服务; 应用软件服务; 设计、制作、代理、发布广告; 承办展览展示活动; 会议服务; 包装装潢设计; 模型设计; 技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)	55.00%		投资设立
福建博思信息科技有限公司	漳州	福建省漳州高新区西桥街道桥南国道南路24号甲骨文双创基地3号楼	网络与信息安全软件开发; 基础软件开发; 应用软件开发; 信息科学与系统科学研究服务; 数学出版领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务; 其他信息系统集成服务; 物联网技术服务; 通信网络	51.00%		投资设立

			支撑系统技术服务；软件运行维护服务；信息安全服务；云软件服务；数字新媒体；计算机科学技术研究服务；互联网域名注册服务；信息技术咨询服务；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）			
天津博思信息系统公司	天津	天津市南开区长江道与南开三马路交口融汇广场 A 座 5 层	科学研究和技术服务业；计算机系统服务、软件开发；计算机软硬件及辅助设备批发兼零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	90.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

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：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东瑞联科技有限公司	22.00%	514,563.89		8,234,903.18
内蒙古金财信息技术有限公司	30.00%	1,761,787.12		21,902,193.32

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东瑞联科技有限公司	46,139,076.49	1,453,830.82	47,592,907.31	24,344,921.16	0.00	24,344,921.16	42,992,239.64	1,533,948.81	44,526,188.45	24,437,208.37	0.00	24,437,208.37
	75,508,987.77	6,670,623.75	82,179,611.52	31,054,869.84	0.00	31,054,869.84	106,320,696.81	7,012,431.13	113,333,127.94	69,580,039.87	0.00	69,580,039.87

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东瑞联科技有限公司	19,492,088.56	3,159,006.07	3,159,006.07	-17,833,973.61				
内蒙古金财信息技术有限公司	35,575,344.03	7,007,234.50	7,007,234.50	-48,321,553.17	27,529,274.25	3,377,927.64	3,377,927.64	-18,649,485.65

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
福州同力科技开发有限公司	福州	福州	电子产品	30.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	18,782,489.94	28,178,126.96
非流动资产	645,200.36	717,897.32
资产合计	19,427,690.30	28,896,024.28
流动负债	2,895,534.72	10,524,887.94
负债合计	2,895,534.72	10,524,887.94
归属于母公司股东权益	16,532,155.58	18,371,136.34
按持股比例计算的净资产份额	4,959,646.67	5,511,340.90
对联营企业权益投资的账面价值	10,022,624.49	10,574,318.72
营业收入	9,523,662.13	9,418,817.08
净利润	-1,838,980.77	793,190.51
综合收益总额	-1,838,980.77	793,190.51

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益 1、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建省电子信息（集团）有限责任公司	持股 5% 以上股东，见备注说明
云南国际信托有限公司-云南信托-汇享 1 号集合资金信托计划	持股 5% 以上股东
福州同力科技开发有限公司	联营公司，持有其 30.00% 的股权
福建博宇信息科技股份有限公司	联营公司，持有其 14.71% 的股权
哈尔滨派斯内特科技发展有限公司	联营公司，通过北京博思致新互联网科技有限责任公司间接持有其 10.20% 的股权
泉州市搏浪信息科技有限公司	公司持有其 37.65% 的股权
北京中友金审科技有限公司	公司持有其 30.00% 的股权
福建慧舟信息科技有限公司	公司持有其 10.00% 的股权，公司高级管理人员余双兴担任其董事
北京恰空网络科技有限公司	公司持有其 30.00% 的股权
陈航、刘少华、肖勇、林初可、叶章明、夏良毅、罗妙成、张梅、温长焯	公司董事
毛时敏、陈晶、王素珍	公司监事
刘少华、肖勇、林初可、叶章明、郑升尉、余双兴、林宏、张奇	公司高级管理人员
肖勇、林初可、叶章明、郑升尉、余双兴、黄春玉	公司实际控制人的一致行动人
宁波梅山保税港区九州纵横轨道交通产业投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人持股 27.47%
福建九月生态旅游有限公司	实际控制人配偶持股 30.00%，并担任监事
北京公易人人信息技术有限公司	公司董事、总经理刘少华直接持有其 25.85% 的股权，并通过天津公易众创科技中心（有限合伙）间接持有其 40.42% 的股权，并担任董事长；公司副总经理张奇持有其 7.52% 的股权，并担任董事。

天津公易众创科技中心（有限合伙）	公司董事、总经理刘少华持有其 86.00% 的股权。
北京大数元科技发展有限公司	公司董事、总经理刘少华的配偶陈月惠直接持有其 9.60% 的股权，并通过天津博大数元科技中心（有限合伙）间接持有其 20.4992% 的股权，同时担任董事长；刘少华的女儿刘洋持有其 6.00% 的股权。
天津博大数元科技中心（有限合伙）	公司董事、总经理刘少华的配偶陈月惠持有其 42.7067% 的股权，并担任执行事务合伙人。
福州怡景农业发展有限公司	公司董事、副总经理叶章明持有其 40.00% 的股权，公司于 2019 年 2 月 22 日简易注销。
福建优福农业科技有限公司	公司副总经理、财务总监郑升尉持有其 75.00% 股权，且曾担任其执行董事兼总经理。
福建照付通物联网科技有限责任公司	公司监事毛时敏持有其 60.00% 的股权，同时，毛时敏的女儿毛文芳持有其 17.00% 的股权，并担任执行董事兼总经理。
福鼎市茗源香茶业有限公司	公司董事、副总经理林初可的妹妹林丽华持有其 100.00% 股权，并担任其执行董事。
博思致新（平潭）股权投资合伙企业（有限合伙）	公司副总经理张奇持有其 61.25% 的股权，并担任执行事务合伙人。
福建星云电子股份有限公司	博思软件独立董事罗妙成担任其独立董事
华福证券有限责任公司	博思软件独立董事罗妙成担任其独立董事
厦门金龙汽车集团股份有限公司	博思软件独立董事罗妙成担任其独立董事
中闽能源股份有限公司	博思软件独立董事罗妙成担任其独立董事
华映科技（集团）股份有限公司	博思软件独立董事罗妙成担任其独立董事
福建交易市场登记结算中心股份有限公司	博思软件独立董事罗妙成担任其独立董事
江西赣能股份有限公司	博思软件独立董事张梅担任其独立董事
福建海峡环保集团股份有限公司	博思软件独立董事温长焯担任其独立董事
西藏大美传奇文化发展股份有限公司	博思软件独立董事张梅担任其独立董事

其他说明

注:2019年1月8日，电子信息集团收到福建省人民政府国有资产监督管理委员会出具的《关于福建省电子信息（集团）有限责任公司接收福建省财政信息中心所持福建博思软件股份有限公司股权事项的函》（闽国资函产权[2019]16号），同意电子信息集团接收财政信息中心持有公司的10,045,213股股票。2019年2月22日，划转双方在中国证券登记结算有限责任公司办理完成了证券过户登记手续，中国证券登记结算有限责任公司针对无偿划转事项出具了《证券过户登记确认书》，财政信息中心将所持公司10,045,213股股票无偿划转给电子信息集团。

2019年3月19日，因福建博思软件股份有限公司（以下简称“公司”）原股东福建省财政信息中心所持公司全部股权无偿划转给福建省电子信息（集团）有限责任公司事项已办理完成，公司董事王敏女士申请辞去第三届董事会董事职务，王敏女士辞去董事职务后，不再担任公司其他任何职务。同时，经公司提名委员会及2019年3月18日召开的第三届董事会第十次会议提名由夏良毅先生担任第三届董事会董事。

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
福州同力科技开发有限公司	技术服务	34,341.23			666,331.87
吉林省金财科技有限公司	技术服务				1,002,680.66
北京大数元科技发展有限公司	技术服务	327,830.18	3,000,000.00	否	809,509.43
北京中友金审科技有限公司	技术服务				807,547.20

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
福建省财政信息中心	技术服务		46,226.42
福建九月生态旅游有限公司	技术服务	9,572.52	9,027.96
福建照付通物联网科技有限责任公司	技术服务	25,922.34	
哈尔滨派斯内特科技发展有限公司	技术服务	943,396.20	
哈尔滨派斯内特科技发展有限公司	软件开发与销售	1,931.03	
北京大数元科技发展有限公司	软件开发与销售	1,056,603.77	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

称	称	型		价依据	费/出包费
---	---	---	--	-----	-------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
福建九月生态旅游有限公司	博思大厦办公楼	23,415.30	21,334.32

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
福建优福农业科技有限公司	办公楼	85,714.29	85,714.29

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董事	879,220.00	691,810.00
监事	165,854.00	139,400.66
高级管理人员	707,698.00	479,592.00
合计	1,752,772.00	1,310,802.66

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建省财政信息中心			3,148,684.00	157,434.20
应收账款	北京大数元科技发展有限公司	667,410.00	39,005.41	797,730.00	43,585.40
应收账款	福建九月生态旅游有限公司	9,869.52	493.48		
应收账款	泉州市搏浪信息科技有限公司			911,050.00	45,552.50
应收账款	哈尔滨派斯内特科技发展有限公司	500,000.00	25,000.00		
预付账款	北京大数元科技发展有限公司			110,062.89	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京大数元科技发展有限公司	405,660.40	405,660.40
应付账款	福州同力科技开发有限公司	194,341.22	399,299.99
其他应付款	福建九月生态旅游有限公司	10,578.00	10,578.00
其他应付款	福建照付通物联网科技有限责任公司	8,900.00	8,900.00
预收账款	北京大数元科技发展有限公司	6,630,817.95	6,166,891.59

	司		
--	---	--	--

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
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	股票期权行权价格 21.06 元/股,股票期权自股权登记完成之日起满 12 个月后,激励对象应在未来 36 个月内分三期行权。第一个行权期行权比例 20%, 第二个行权期行权比例 40%, 第三个行权期行权比例 40%, 合同剩余年限分别为 12 个月、24 个月、36 个月。
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	授予价格 33.33 元/股,限制性股票激励计划的有效期为自股权登记日(2017 年 7 月 19 日)起 48 个月,分三批行权。其中,首期限限制性股票(占比 40%),第二期限限制性股票(占比 30%)和第三期限限制性股票(占比 30%)的合同剩余期限分别为 12 个月、24 个月、36 个月。

其他说明

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	布莱克-斯科尔斯定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	公司需根据最新取得的可行权职工人数变动、业绩达标程度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。
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	10,884,553.01
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所 有者的终止经营 利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	219,694,195.64	100.00%	21,715,961.69	9.88%	197,978,233.95	181,345,597.01	100.00%	17,494,395.07	9.65%	163,851,201.94
其中：										
合计	219,694,195.64	100.00%	21,715,961.69	9.88%	197,978,233.95	181,345,597.01	100.00%	17,494,395.07	9.65%	163,851,201.94

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

按组合计提坏账准备：4,221,566.62

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	187,717,404.43	7,801,057.30	4.16%
1-2年(含2年)	20,670,561.15	5,167,640.29	25.00%
2-3年(含3年)	5,117,931.92	2,558,965.96	50.00%
3年以上	6,188,298.14	6,188,298.14	100.00%

合计	219,694,195.64	21,715,961.69	--
----	----------------	---------------	----

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	187,717,404.43
1 年以内（含 1 年）	187,717,404.43
1 至 2 年	20,670,561.15
2 至 3 年	5,117,931.92
3 年以上	6,188,298.14
3 至 4 年	6,188,298.14
合计	219,694,195.64

（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	
应收账款坏账准备	17,494,395.07	4,221,566.62			21,715,961.69
合计	17,494,395.07	4,221,566.62			21,715,961.69

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	坏账准备 期末余额	占应收账款总 额的比例 (%)
北京博思致新互联网科技有限责任公司	客户	31,017,563.34	0.00	14.12
吉林省财税信息中心	客户	14,500,000.00	725,000.00	6.60
贵州省财政厅	客户	12,536,785.00	626,839.25	5.71
北京市医院管理局	客户	8,362,355.00	418,117.75	3.81
甘肃省财政厅	客户	5,968,960.00	298,448.00	2.72
合计		72,385,663.34	2,068,405.00	32.95

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,419,908.21	10,334,450.97
合计	11,419,908.21	10,334,450.97

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(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
保证金、押金	6,772,683.20	8,277,916.95
往来	3,112,015.79	3,712,015.79
备用金	3,308,960.62	1,399,121.14
合计	13,193,659.61	13,389,053.88

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 日余额在 本期	—	—	—	—

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	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	10,163,447.31
1 年以内 (含 1 年)	10,163,447.31
1 至 2 年	783,405.30
2 至 3 年	2,042,957.00

3 年以上	203,850.00
3 至 4 年	203,850.00
合计	13,193,659.61

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	
其他应收款坏账准备	3,054,602.91		1,280,851.51	1,773,751.40
合计	3,054,602.91		1,280,851.51	1,773,751.40

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
南平市延平区会计集中核算中心	1,500,000.00	退回保证金
合计	1,500,000.00	--

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京支点国际资讯投资有限公司	往来款	1,988,827.59	1 年以内	15.07%	0.00
贵州省财政厅	履约保证金	1,880,000.00	1 年以内	14.25%	94,000.00
江西省煤田地质局测绘大队	履约保证金	1,627,060.00	2-3 年	12.33%	813,530.00
北京博思财信网络科技有限公司	往来款	700,000.00	1 年以内	5.31%	0.00
厦门市财政信息中心	履约保证金	475,400.00	1 年以内、1-2 年	3.60%	58,730.00
合计	--	6,671,287.59	--	50.56%	966,260.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	379,054,358.96		379,054,358.96	379,054,358.96		379,054,358.96
对联营、合营企业投资	50,861,035.11		50,861,035.11	53,585,576.14		53,585,576.14
合计	429,915,394.07		429,915,394.07	432,639,935.10		432,639,935.10

(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		
黑龙江博思软件有限公司	5,100,000.00					5,100,000.00	
北京博思兴华软件有限公司	1,500,000.00					1,500,000.00	
福建博思电子政务科技有限公司	12,912,839.88					12,912,839.88	
福州兴博新中大软件有限公司	510,000.00					510,000.00	
北京博思致新互联网科技有限责任公司	5,100,000.00					5,100,000.00	
北京支点国际资讯投资有限公司	16,345,500.00					16,345,500.00	

福州博思兴创信息科技有限公司	2,000,000.00								2,000,000.00	
福建博思创业园管理有限公司	510,000.00								510,000.00	
内蒙古金财信息技术有限公司	81,928,560.00								81,928,560.00	
浙江美科科技股份有限公司	11,340,000.00								11,340,000.00	
北京博思财信网络科技有限公司	5,100,000.00								5,100,000.00	
吉林省金财科技有限公司	56,089,712.96								56,089,712.96	
北京博思赋能科技有限公司	3,100,000.00								3,100,000.00	
成都思必得信息技术有限公司	26,000,000.00								26,000,000.00	
北京公采云信息技术有限公司	6,000,000.00								6,000,000.00	
北京阳光公采科技有限公司	30,600,000.00								30,600,000.00	
广东瑞联科技有限公司	112,636,041.80								112,636,041.80	
股份支付	2,281,704.32								2,281,704.32	
合计	379,054,358.96								379,054,358.96	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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											
福建博宇 信息科技 股份有限 公司	1,989,960 .79			-245,528. 92						1,744,431 .87	
福州同力 科技开发 有限公司	10,574,31 8.72			-551,694. 23						10,022,62 4.49	
福建慧舟 信息科技 有限公司	11,907,08 8.61			-580,554. 13						11,326,53 4.48	
北京中友 金审科技 有限公司	13,443,35 8.28			-1,243,44 8.37						12,199,90 9.91	
泉州市搏 浪信息科 技有限公 司	12,714,36 7.67			-87,169.5 8						12,627,19 8.09	
北京恰空 网络科技 有限公司	2,956,482 .07			-16,145.8 0						2,940,336 .27	
小计	53,585,57 6.14			-2,724,54 1.03						50,861,03 5.11	
合计	53,585,57 6.14			-2,724,54 1.03						50,861,03 5.11	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	94,582,636.78	39,178,042.80	57,751,209.72	20,953,090.07
其他业务	819,028.64	276,634.38	820,032.90	276,634.38
合计	95,401,665.42	39,454,677.18	58,571,242.62	21,229,724.45

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	17,530,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-2,724,541.03	-964,873.45
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		2,215,901.53
合计	14,805,458.97	1,251,028.08

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	20,850.17	
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）	2,375,630.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	316,732.14	
减：所得税影响额	294,520.47	
少数股东权益影响额	84,465.96	
合计	2,334,226.68	--

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	-3.90%	-0.1302	-0.1302
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.30%	-0.1426	-0.1426

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十一节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、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告文本；
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (四) 其他相关资料。