



福建博思软件股份有限公司

2020 年半年度报告

2020-107

2020 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)林小华声明：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，人员成本上升风险，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，新型冠状病毒疫情影响的风险等风险因素，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九小节“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.....	28
第六节 股份变动及股东情况	35
第七节 优先股相关情况	40
第八节 可转换公司债券相关情况	41
第九节 董事、监事、高级管理人员情况	42
第十节 公司债券相关情况	44
第十一节 财务报告.....	45
第十二节 备查文件目录	181

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	2020 年 01 月 01 日至 2020 年 06 月 30 日
上年同期	指	2019 年 01 月 01 日至 2019 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
博思致新	指	北京博思致新互联网科技有限责任公司
支点国际	指	北京支点国际资讯投资有限公司
内蒙金财	指	内蒙古金财信息技术有限公司
吉林金财	指	吉林省博思金财科技有限公司
浙江美科	指	浙江美科科技有限公司
博思赋能	指	北京博思赋能科技有限公司
广东瑞联	指	广东瑞联科技有限公司
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
青海博思	指	青海博思网络信息技术有限公司
博思数科	指	福建博思数字科技有限公司
博思数采	指	博思数采科技发展有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
审计机构	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
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。
SaaS	指	软件即服务（Software-as-a-Service），是一种基于互联网提供软件服务的应用模式。

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 2019 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，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

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

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

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
营业收入（元）	237,648,080.79	219,379,442.14	8.33%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-37,286,163.91	-23,179,654.26	-60.86%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-60,489,600.01	-25,513,880.94	-137.09%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-240,139,758.54	-171,310,182.29	-40.18%
基本每股收益（元/股）	-0.1395	-0.1002	-39.22%
稀释每股收益（元/股）	-0.1395	-0.1002	-39.22%
加权平均净资产收益率	-3.12%	-3.90%	0.78%
	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）	1,676,895,626.85	1,809,451,674.47	-7.33%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,155,013,937.82	1,215,505,317.13	-4.98%

是 否

支付的优先股股利	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	-0.1340

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：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）	-81,971.35	
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）	14,737,416.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	590,977.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,661,787.44	因疫情原因，根据政策，公司享受部分社会保险费的减免优惠。
减：所得税影响额	1,024,465.35	
少数股东权益影响额（税后）	2,680,308.66	
合计	23,203,436.10	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

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

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“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缴费云，以统一身份认证为基础，提供了“实名”、“实人”、“实证”能力，聚合多种支付能力，除政务服务外拓展到更多如公共交通、文旅景点、校园教育、社区管理等公共服务领域，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，以提升单位的采购性价比为使命，为参与政府采购、高校采购和国企采购等采购人提供交易、信息和服务一体化综合管理平台，并为供应商提供智能化营销工具、仓储及物流信息和金融科技等增值服务。

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 SaaS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，早期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，全面支撑公共缴费服务。随着客户业务发展需要及SaaS技术的进一步运用，公司积极创新，将部分产品SaaS化，既有利于满足客户需求降低成本，也有利于公司缩减产品实施周期并取得持续性收入，公司三大业务领域均已有的SaaS服务，目前公司SaaS服务较多运用于公共缴费服务及公共采购领域的电子交易服务，后续公司将根据客户需要及业务发展情况，扩大及推广更多领域的SaaS服务。

(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99.54%，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。

报告期内，新冠肺炎疫情全球蔓延，外部宏观经济环境给公司带来巨大压力。受疫情影响，各级政府行政事业单位部门压减一般性支出预算，优化支出结构，给公司业务开展带来更多难题。对于存量项目，部分项目现场实施、验收滞后，导致项目实施进度放缓、项目收款延迟；对于新客户的开发，因客户部门预算收紧，业务拓展进度不及预期，短期内对公司业务发展造成一定影响。另一方面，疫情也在催生各行各业的变革，各地多措并举大力推进网上办事，对电子政务提出了新要求、新挑战。此次全国范围的疫情防控“战役”加快“放管服”改革和政府治理模式的进一步转型，也为公司带来了发展机遇。

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，2020年4月26日，财政部发布《关于启用<收费公路通行费财政票据（电子）>的通知》（财综〔2020〕12号），文件指出为全面推进财政电子票据改革，提升收费服务水平，规范政府还贷公路通行费电子票据管理，正式启用通行费电子票据。使用范围适用于征收政府还贷公路的车辆通行费。在公共采购管理方面，2020年2月6日，财政部发布《关于疫情防控期间开展政府采购活动有关事项的通知》（财办库〔2020〕29号），提出推进采购项目电子化实施。有条件的地方尽量在线提供采购文件、提交投标（响应）文件，实行电子开标、电子评审等流程。鼓励各地区电子卖场加强疫情防控相关物资的货源组织，设置专区发布疫情防控采购需求和供应商供应信息，促进供需对接。加强对电子卖场的价格监控和供应商管理，依法处理提供假冒伪劣产品、哄抬物价等违法违规行为。2020年2月8日，国家发展改革委发布《关于积极应对疫情创新做好招标投标工作保障经济平稳运行的通知》（发改电〔2020〕170号），通知提出加快推进招投标全流程电子化、全面推行在线投标、开标、积极推广电子评标和远程异地评标、改进投标担保方式、支持社会力量参与提升招标投标服务供给、大力推进招标投标行政监督电子化等要求。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期股权资产无重大变化。
固定资产	报告期固定资产无重大变化。
无形资产	本报告期比上年增长 68.42%，主要是子公司在报告期内取得土地使用权所致。
在建工程	本报告期比上年增长 100.00%，主要是子公司在报告期内改造研发大楼所致。
货币资金	本报告期比上年下降 32.29%，主要是报告期分配股利及子公司取得土地使用权和研发大楼改造支出所致。
存货	本报告期比上年增长 61.03%，主要是为硬件销售或系统集成而增加的商品库存。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

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、北京等多个研发中心，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

报告期内，公司根据战略规划及年度经营计划，积极推进各项工作。2020年上半年公司实现营业收入23,764.81万元，同比增长8.33%；归属于上市公司普通股股东的净利润-3,728.62万元，同比减少60.86%。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；且受疫情影响，今年各级政府行政事业单位部门压减一般性支出预算，优化支出结构，与往年相比，部分单位信息化业务预算金额有所下降，项目推进进度有所放缓，对公司业务开拓及项目实施进度产生较大影响。

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）抓住行业发展契机，推进业务发展步伐

报告期内，公司积极采取措施应对疫情影响，各方面业务均取得一定进展。财政电子票据方面，在不断拓展新区域的同时，推动已上线票据系统省份的深度应用。随着医疗收费电子票据管理改革的全面推行，公司研发的医疗电子票据平台已在近二十个省、直辖市应用；在非税缴款方面，非税电子化改革已覆盖全国20多个省份，报告期内公司在非税收缴联调服务上取得一定成果，非税电子化目前正在向市县全面深入推广；智慧城市业务报告期内不断升级，依托“通缴云+公共支付+一码通行”生态创新体系，报告期内中标“e福州”便民服务平台数据交换系统建设项目、定西市“陇码”公共服务平台项目等项目，并且在国家政策指导下，公司也在积极探索并落地特色的智慧校园项目建设。

在财政财务业务领域，经过两年多的发展突破，相关产品不断完善并在行业内形成较强的竞争优势。报告期内面对疫情冲击，公司财政一体化项目仍能保持快速发展，连续中标广东财政厅一体化项目的预算域业务应用系统、全省实施技术支持以及吉林省财政一体化平台项目。

在公共采购业务领域，政府不断出台相关政策加快各地电子采购平台建设步伐。疫情防控期间，公司充分发挥采购与招投标系统信息化优势，已在多个省级政府采购网上商城上线疫情防控物资采购专区。此外公司以公采云政府采购一体化平台为核心，凭借在政府采购信息化建设领域领先的技术优势和服务经验，服务多个地市搭建便捷高效、贯通各级的网上商城。

（2）重视研发项目创新，提升核心竞争优势

报告期内，公司研发费用为6,977.55万元，占营业收入的29.36%，比去年同期增长35.53%。公司作为行业领先厂商，持续研究行业发展动向，积极关注产业政策，加大研发投入，补充研发队伍，优化人才结构，以技术研发实力形成公司长期发展原动力，同时促进云技术、财政大数据、区块链技术电子票据、政府采购及智慧城市的落地应用，持续提升和完善核心技术、平台、产品和综合解决方案能力。

（3）发行股份购买资产，增强持续盈利能力

根据公司发展战略，为增强公司持续盈利能力，提升整体竞争优势，公司拟以发行股份方式收购博思致新剩余49%股权，并募集配套资金。本次交易有利于扩大博思致新在电子政务领域的产品及技术优势，进一步提高客户黏性，充分利用和巩固现有主营业务的优势，保持公司在行业内的竞争地位，提升公司盈利能力的持续性和稳定性。该事项已经公司董事会审议通过，尚需提交股东大会审议，在取得深交所审核通过并经中国证监会予以注册后方可实施。

（4）加强人才队伍建设，完善绩效激励机制

公司上市以来人才队伍不断壮大，人才的培养与队伍建设，已成为支撑公司内部变革与发展的关键。在人才培养方面：公司通过构建集团任职资格体系和人才盘点定级，帮助员工明晰自身定位和发展路径；通过构建业务知识库、搭建培训互动社区和课程直播等方式，实施全员线上学习，不断提升员工业务水平；通过启航生专项孵化项目，系统有序培养博思未来合伙人。在队伍建设方面：通过任职资格体系搭建、人才盘点定级、业务与技能培训、启航生专项孵化项目、深化绩效考核等方式进行。另外公司不断完善绩效考核体系，设置科学的考核指标，强化创新与改善激励，以推动业务发展、加快战略落地。

（5）加强内控制度建设，提升运营管理体系

报告期内，公司根据战略发展需要对组织架构和管理职能进行了调整，为降低疫情对公司业绩造成的不良影响，不断优

化内部组织与机制，加强成本费用管控和运营管理。此外公司持续推进ERP信息化建设，促进业务流程高效运转、财务核算精细，提升管理信息化水平。

(6) 加速产业园区建设，助力发展战略落地

2020年2月，全资子公司福建博思智慧信息产业科技有限公司取得福州市长乐区数字福建产业园东湖路33号C1-2#研发楼产权；2020年4月，该公司竞得福州滨海新城编号为宗地2020滨工挂-1号地块的国有建设用地使用权，受让土地用地面积45,241平方米，合67.86亩。上述新购置的资产将用于公司产业园区建设，持续培育增量业务，以解决未来公司规划发展对经营场地的需求；另一方面公司将利用该资产区域环境优势吸引更多高素质研发人才、优秀高校毕业生到公司工作，更好地优化公司人力资源结构和成本，并为公司未来的经营发展提供必要的保障。

(7) 注重信息披露质量，加强投资者关系管理

公司高度重视投资者关系管理工作，持续健全完善投资者沟通机制。公司充分利用网上业绩说明会、深交所互动易、投资者热线电话等多种方式与投资者进行交流互动，保证投资者与上市公司交流的畅通。同时，公司严格按照相关法律法规和规范性文件的要求，认真履行信息披露义务，确保信息披露的及时、真实、准确和完整。

(8) 重视股东投资回报，共享经营发展成果

基于公司2019年的经营成果与财务状况，综合考虑公司未来发展需要，公司于2020年5月18日召开了2019年年度股东大会，大会审议通过了《关于审议2019年度利润分配预案的议案》，同意以2020年3月31日的总股本214,085,219股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.10元（含税），合计派发现金股利人民币23,549,374.09元（含税），同时向全体股东以资本公积每10股转增3股。上述利润分配方案已于2020年5月28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：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	237,648,080.79	219,379,442.14	8.33%	
营业成本	99,364,610.91	90,627,272.13	9.64%	
销售费用	59,013,984.34	49,541,467.49	19.12%	
管理费用	63,109,046.97	47,610,663.11	32.55%	主要是与去年同期对比增加的人工费的正常支出，以及计提股权激励成本所致。
财务费用	1,487,266.52	-8,333.42	17,947.01%	主要是银行借款增加利息支出所致。
所得税费用	-2,153,724.36	3,295,549.75	-165.35%	主要是报告期应纳税所得额减少，以及信用减值计提的递延所得税增加所致。
研发投入	69,775,464.82	51,484,538.47	35.53%	主要是与去年同期对比增加的研发人工费的正常支出，以及承担的股

				权激励成本增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-240,139,758.54	-171,310,182.29	-40.18%	主要是支付给职工以及为职工支付的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-7,908,277.86	-35,866,727.86	77.95%	主要是收回理财投资净额增加，以及收到处置子公司现金所致。
筹资活动产生的现金流量净额	48,474,290.00	25,526,839.24	89.90%	主要是收到的银行借款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-199,573,746.40	-181,650,070.91	-9.87%	
税金及附加	2,511,058.89	1,836,663.37	36.72%	主要是收入增加而带来的各项附加税费的增加。

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：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	51,170,510.68	11,246,022.02	78.02%	16.39%	-10.51%	6.61%
技术服务	172,544,433.13	77,495,642.13	55.09%	15.43%	25.52%	-3.61%
硬件及耗材销售	12,847,717.45	10,306,624.93	19.78%	-48.96%	-36.03%	-16.21%

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	237,648,080.79	99,364,610.91	58.19%	8.33%	9.64%	-0.50%
分产品						
软件开发与销售	51,170,510.68	11,246,022.02	78.02%	16.39%	-10.51%	6.61%
技术服务	172,544,433.13	77,495,642.13	55.09%	15.43%	25.52%	-3.61%
硬件及耗材销售	12,847,717.45	10,306,624.93	19.78%	-48.96%	-36.03%	-16.21%

租赁服务	1,085,419.53	316,321.83	70.86%	42.69%	52.46%	-1.87%
分地区						
华东地区	54,985,361.68	18,218,341.36	66.87%	11.80%	-4.28%	5.56%
东北地区	46,522,675.73	16,912,832.56	63.65%	-25.67%	-29.00%	1.71%
西南地区	48,373,163.07	15,549,327.15	67.86%	11.67%	37.33%	-6.01%
中南地区	36,181,372.59	13,996,587.49	61.32%	44.17%	13.83%	10.31%
西北地区	24,534,542.27	17,931,885.84	26.91%	355.39%	405.35%	-7.23%
华北地区	27,050,965.45	16,755,636.51	38.06%	-19.98%	-18.69%	-0.98%

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	9,153,002.60	9.21%	8,982,357.29	9.91%	1.90%
技术开发-委托开发费	471,698.11	0.47%	140,091.59	0.15%	236.71%
技术开发-其他	341,939.41	0.34%	3,054,957.13	3.37%	-88.81%
软件销售-原材料	292,270.17	0.29%	368,777.69	0.41%	-20.75%
软件销售-软件实施费	987,111.73	0.99%	20,589.77	0.02%	4,694.19%
技术服务-人工费	48,285,806.93	48.59%	43,238,491.80	47.71%	11.67%
技术服务-外协费	18,875,297.37	19.01%	9,413,721.95	10.39%	100.51%
技术服务-其他	10,327,140.45	10.39%	9,088,545.73	10.03%	13.63%
硬件及耗材销售	10,306,624.93	10.38%	16,112,263.35	17.78%	-36.03%
培训服务	7,397.38	0.01%	0.00	0.00%	100.00%
租赁合同	316,321.83	0.32%	207,475.83	0.23%	52.46%

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,015,064.82	-6.04%	主要包括对联营企业的投资收益及理财收益。	是

营业外收入	145,133.48	-0.29%	主要包括存货盘盈收入及违约收入等。	否
营业外支出	271,614.71	-0.54%	主要包括公益性捐赠支出等。	否
其他收益	18,650,346.15	-37.37%	主要包括增值税退税收入及政府补助收入。	是
信用减值损失	-13,751,190.03	27.56%	主要是对应收账款计提的坏账准备金。	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：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	413,718,311.26	24.67%	105,152,752.15	10.82%	13.85%	主要是收回投资和银行借款增加。
应收账款	377,076,688.69	22.49%	278,279,510.84	28.62%	-6.13%	
存货	50,893,314.12	3.03%	42,056,506.63	4.33%	-1.30%	
投资性房地产	17,718,148.13	1.06%	11,304,218.51	1.16%	-0.10%	
长期股权投资	45,785,113.04	2.73%	51,712,850.09	5.32%	-2.59%	
固定资产	133,951,188.67	7.99%	142,830,953.26	14.69%	-6.70%	
在建工程	48,971,206.89	2.92%			2.92%	主要是子公司研发大楼的改造支出。
短期借款	169,191,554.46	10.09%	50,081,666.33	5.15%	4.94%	
长期借款	30,338,185.54	1.81%	20,000,000.00	2.06%	-0.25%	

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

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	2,436,613.40	保函保证金及因未决诉讼被司法冻结资金
------	--------------	--------------------

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
357,191,499.95	34,464,950.00	936.39%

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

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	43,627.95
报告期投入募集资金总额	2,849.32
已累计投入募集资金总额	6,080.16
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《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，福建博思软件股份有限公司（以下简称“公司”或“博思软件”）向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）18,211,201股，发行价格人民币24.71元/股，募集资金总额为人民币449,998,776.71元，扣除各项发行费用（不含税）后

的实际募集资金净额为人民币 436,279,474.00 元。本次发行募集资金已于 2019 年 9 月 24 日全部到账，且已经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了“闽华兴所（2019）验字 I-003 号”《验资报告》予以确认。

2020 年 1-6 月，公司对募集资金项目累计投入募集资金 28,493,211.91 元，利息收入 4,103,191.86 元，银行手续费支出 2,038.05 元，闲置募集资金暂时补充流动资金 50,000,000.00 元。截止 2020 年 6 月 30 日，公司募集资金专户余额为 330,741,944.29 元。

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
财政电子票据应用系统开发项目	否	19,380.53	19,010.01	1,589.73	3,016.24	15.87%	2021年03月31日	0	0	不适用	否
政府采购电子化管理平台开发项目	否	10,919.8	10,613.2	417.99	1,287.74	12.13%	2021年03月31日	0	0	不适用	否
智慧城市电子缴款平台开发项目	否	8,924.84	8,536.63	609.44	1,347.65	15.79%	2021年03月31日	0	0	不适用	否
财政及公共服务大数据应用平台开发项目	否	5,774.71	5,468.11	232.16	428.53	7.84%	2021年09月30日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	44,999.88	43,627.95	2,849.32	6,080.16	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	44,999.88	43,627.95	2,849.32	6,080.16	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	各募投项目目前处于投建期，项目未达产。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										

超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 报告期内发生 公司于 2020 年 3 月 27 日召开的第三届董事会第二十一次会议、2020 年 4 月 13 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于募投项目变更实施主体及实施地点、调整投资总额及实施方式等事项的议案》，公司募集资金投资项目之“政府采购平台开发项目”实施主体由母公司博思软件变更为全资子公司博思数采，实施地点由福州市闽侯县上街镇高新大道 5 号变更为福州市长乐区数字福建产业园东湖路 33 号 2 号研发楼；公司募集资金投资项目之“智慧城市电子缴款平台开发项目”实施主体由母公司博思软件变更为全资子公司博思数科，实施地点由福州市闽侯县上街镇高新大道 5 号变更为福州市长乐区数字福建产业园东湖路 33 号 2 号研发楼。该事项已于 2020 年 5 月 6 日变更完毕。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 报告期内发生 公司于 2020 年 3 月 27 日召开的第三届董事会第二十一次会议、2020 年 4 月 13 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于募投项目变更实施主体及实施地点、调整投资总额及实施方式等事项的议案》，四个募投项目的实施方式由原计划的通过自建云平台部分调整为采用租入云服务。本次调整的主要变化为： 1、财政电子票据应用系统开发项目：减少设备购置费 4,090.53 万元，增加市场推广费 1,400.00 万元，变更实施方式后本项目的投资总额为 19,010.01 万元。 2、政府采购平台开发项目：增加基础投资 160.00 万元、市场推广费 900.00 万元，减少设备购置费用 2,945.66 万元，变更实施方式后本项目的投资总额为 10,613.20 万元。 3、智慧城市电子缴款平台开发项目：增加基础投资 110.00 万元、市场推广费 1,000.00 万元，减少设备购置费用 2,573.46 万元，变更实施方式后本项目的投资总额为 8,536.63 万元。 4、财政及公共服务大数据应用平台开发项目：增加基础投资 50.00 万元，减少设备购置费用 456.60 万元，变更实施方式后本项目的投资总额为 5,468.11 万元。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2019 年 12 月 27 日召开的第三届董事会第二十次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司以非公开发行股票募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 2,041.28 万元。公司以自筹资金预先投入募集资金项目情况报告业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）鉴证，并出具了大华核字[2019]006557 号《鉴证报告》。公司独立董事、监事会、保荐机构针对上述事项均发表了同意意见。该事项已于 2019 年 12 月 27 日公告。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司于 2019 年 10 月 15 日召开的第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。公司拟使用不超过 8,000 万元的闲置募集资金暂时补充日常经营所需的流动资金，使用期限自董事会批准之日起不超过 12 个月，到期后将归还至募集资金专项账户。截至 2020 年 6 月 30 日止，公司使用闲置募集资金补充流动资金的余额为 5,000.00 万元。
项目实施出现募集资金结余的金额及	不适用

原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2019 年 10 月 15 日召开的第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》。公司拟在确保不影响募集资金投资项目建设和正常生产经营的情况下，使用不超过 28,000 万元的暂时闲置的募集资金进行现金管理，用于购买投资期限不超过 12 个月的保本型理财产品（包括但不限于结构性存款、有保本约定的投资产品等）。截至 2020 年 6 月 30 日止，公司使用闲置募集资金购买的结构性存款余额为 15,800.00 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

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

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	募集资金	27,500	15,800	0
合计		27,500	15,800	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

（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：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
福建博思数字科技有限公司	子公司	应用软件开发；数字新媒体；大数据服务；软件运行维护服务；其他信息系统集成服务；信息处理和存储支持服务；互联网接入服务业务；互联网数据中心业务；互联网零售等。	60,000,000.00	77,528,756.43	67,815,890.41	277,227.72	11,340,122.13	-11,364,911.27
博思数采科技发展有限公司	子公司	网络与信息安全软件开发；应用软件开发；信息安全服务；软件运行维护服务；物联网技术服务；信息技术咨	130,000,000.00	110,632,273.00	107,243,554.86	2,822,612.53	15,456,488.58	-15,424,090.40

		询服务；大数据服务；新型商业设施开发服务；物业管理；自有商业房屋租赁服务；住房租赁经营；物业服务；云平台服务；云基础设施服务；云软件服务；其他未列明的电子设备制造；单位后勤管理服务。						
北京公采云信息技术有限公司	子公司	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；	15,000,000.00	12,422,017.33	11,116,838.27	527,877.35	4,854,853.57	-4,798,530.26

		产品设计； 基础软件服 务。						
北京阳光公 采科技有限 公司	子公司	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 科学研究与 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 等。	10,510,540.0 0	20,731,710.1 1	17,757,983.5 0	6,016,450.92	7,285,410. 76	- -7,250,959.14
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。	10,180,000.0 0	71,336,192.3 0	46,453,854.8 0	26,098,801.2 3	7,095,066. 05	6,220,276.39
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	6,000,000.00	37,766,539.3 7	33,282,731.0 6	13,176,993.7 2	6,046,033. 91	5,423,905.43

		务、培训、技术转让、技术咨询。						
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；承办展览展示活动；会议服务。	10,000,000.00	13,355,760.00	9,705,815.10	1,293,809.63	8,107,067.30	-8,078,890.47

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
福建博金信科技发展有限公司	投资新设	对整体生产经营和业绩无重大影响
福建博思智数科技有限公司	投资新设	对整体生产经营和业绩无重大影响
福建博思云易智能科技有限公司	投资新设	对整体生产经营和业绩无重大影响
福州同力科技开发有限公司	非同一控制下企业合并	对整体生产经营和业绩无重大影响

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、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、政府采购制度改革、加强非税收入管理的契机，研发出财政电子票据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、公

共采购信息化监管和电子交易平台等领先产品，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，这可能会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；在企业所得税方面减按15%的税率征收企业所得税。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“博思电子票据管理系统V1.0”、“博思财政票据电子化暨非税收入收缴管理系统V1.0”、“政府采购网上公开信息系统V1.0”及“银行代理财政中间业务系统V1.0”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）人员成本上升风险

公司是以软件及服务为主的轻资产公司，人力资源相关费用是公司成本费用的重要组成部分。随着业务发展，公司员工数量不断增加，员工平均薪资也不断上涨，如公司的业务开展不及预期，相关领域人员成本持续提升，将对公司盈利能力产生不利影响。

对此，公司将大力推进业务进展，同时将持续优化内部组织与机制，加强人员培养提升人员效率，从而在不断提升员工待遇的同时，确保公司盈利能力不受影响甚至逐渐增强。

（8）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。

（9）应收账款余额较大风险

截至2020年6月30日，公司应收账款净额为37,707.67万元，占流动资产的比例为35.96%。公司主营产品的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。

（10）商誉减值的风险

截至2020年6月30日，公司在并购过程中形成商誉27,436.32万元，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。

（11）新型冠状病毒疫情影响的风险

由于新型冠状病毒疫情导致全国各地春节假期后均采取了延期复工的措施，公司的主要客户、主要供应商的生产经营均受到一定程度的影响。虽然我国境内疫情情况基本得到了有效控制，但国外疫情形势依旧不容乐观。因此，若新型冠状病毒疫情出现反复，将会对公司经营环境产生不利影响，并对公司2020年度的经营业绩带来一定程度的影响。

公司将继续密切关注新冠肺炎疫情发展情况，做好常态化疫情防控工作，加强对市场的分析和预判，制定合理经营策略，与客户建立良好沟通渠道，最大限度减少疫情对公司经营及发展所带来的不利影响。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

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
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	44.99%	2020 年 04 月 13 日	2020 年 04 月 13 日	巨潮资讯网： 《2020-023：2020 年第一次临时股东大会决议公告》
2019 年年度股东大会	年度股东大会	41.11%	2020 年 05 月 18 日	2020 年 05 月 18 日	巨潮资讯网： 《2020-051：2019 年年度股东大会决议公告》

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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计 负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
沈阳得益软件有限公司就博思票据电子化软件WEB版软件在辽宁省的推广及实施等方面的合作产生的结算款未结清事项,将我司诉之法院。我司正在积极应付,案件正在审理中。	202.44	否	正在审理中	无	无		无

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：

2020年6月15日，公司召开的第三届董事会第二十三次会议、第三届监事会第十九次会议审议通过了《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》、《关于2017年限制性股票激励计划第三个解锁期解锁条件成就的议案》，同意公司对部分离职激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票合计20,007股，以9.2487元/股进行回购注销，并对符合解锁条件的176名激励对象第三个解锁期内的3,987,711股限制性股票办理解锁手续。公司于2020年7月15日披露了《关于2017年限制性股票激励计划第三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2020年7月20日。《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》尚需提交股东大会审议。具体内容详见2020年6月16日、7月15日刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。

2、员工持股计划实施情况：

2020年3月27日，公司召开第三届董事会第二十一次会议、第三届监事会第十七次会议审议通过了《关于审议公司<第二期员工持股计划（草案）>及摘要的议案》等相关议案，公司拟设立第二期员工持股计划，并委托信托公司作为受托人成立集合资金信托计划予以实施，集合信托计划上限规模最高不超过34,000万元。上述事项已经2020年第一次临时股东大会审议通过。2020年5月26日，公司披露了《关于签订员工持股计划信托合同的公告》，公司作为本次员工持股计划集合资金信托计划的委托人代表与信托计划受托人陕西省国际信托股份有限公司签署了《陕国投·博思软件第二期员工持股集合资金信托计划信托合同》。2020年8月17日，公司召开第三届董事会第二十六次会议，审议通过《关于终止公司第二期员工持股计划的议案》，同意终止第二期员工持股计划。截至目前，公司第二期员工持股计划未买入公司股票，第二期员工持股计划已终止。具体内容详见2020年3月27日、4月13日、5月26日、8月17日刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。

3、股票期权激励计划实施情况：

2020年6月15日，公司召开第三届董事会第二十三次会议、第三届监事会第十九次会议审议通过了《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2019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13.907元/股调整为10.613元/股；行权数量由7,084,322份调整为9,209,619份。截至2020年6月30日，公司第一个行权期实际行权数量合计为1,544,092股。具体内容详见2020年6月16日刊登于巨潮资讯网（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

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价	转让资产的账	转让资产的评估价值	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引

				原则	面价值 (万 元)	(若有) (万元)					
刘少 华；张 奇	公司董 事、总 经理； 公司副 总经理	股权收 购	发行股 份购买 资产	根据评 估机构 出具的 资产评 估报告 为参考 依据， 并经公 司与交 易对方 友好协 商确 定，标 的资产 定价方 式合 理。	1,724.63	24,616.89	24,304	发行股份 购买资产	不适用	2020年 06月16 日	巨潮资 讯网： 《福建 博思软 件股份 有限公司 发行股 份购买 资产并 募集配 套资金 暨关联 交易报 告书（ 草案） 》等相 关公告
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（若有）				本次交易采用收益法评估值作为本次交易标的资产的作价依据，由于收益法评估是基于一系列假设并基于对标的资产未来盈利能力的预测而作出的，在评估基准日2019年12月31日，标的公司股东全部权益价值收益法评估值为50,238.55万元，较其净资产账面值增值46,718.89万元，增值率为1,327.37%。							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				该事项已经公司董事会审议通过，尚需提交股东大会审议，在取得深交所审核通过并经中国证监会予以注册后方可实施。本次交易完成后，公司整体盈利能力得以提升，有利于增厚公司每股收益，提升股东回报。但在实际生产经营过程中，受宏观经济、行业发展等影响，公司及标的公司仍可能面临一定的经营风险、市场风险，或将对生产经营成果产生重大影响，因此不排除上市公司未来实际取得的经营成果低于预期，每股即期回报可能被摊薄的情况。							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				业绩承诺期间不含本报告期。							

3、共同对外投资的关联交易

√ 适用 □ 不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产 (万元)	被投资企业的净 资产(万元)	被投资企业的 净利润(万 元)
福州高新区 博医同创智	公司董事、 副总经理肖	福建博思云易智 能科技有限公司	基础软件开 发；信息技术	1000万元	0	0	0

能科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“博医同创”）	勇先生为博医同创执行事务合伙人，持有博医同创 32.00% 的股权，公司副总经理余双兴先生持有博医同创 14.00% 股权，公司董事、总经理刘少华先生持有博医同创 10.00% 股权，公司副总经理张奇先生持有博医同创 8.40% 股权		咨询服务；软件运行维护服务；大数据服务；人工智能公共数据平台；云平台服务；云软件服务；其他数字内容服务；应用软件开发；物联网技术服务；其他未列明信息技术服务。				
被投资企业的重大在建项目的进展情况（如有）	不适用						

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、日常经营重大合同

单位：

合同订立公 司方名称	合同订立对 方名称	合同总金额	合同履行的 进度	本期确认的 销售收入金 额	累计确认的 销售收入金 额	应收账款回 款情况	影响重大合 同履行的各 项条件是否 发生重大变 化	是否存在合 同无法履行 的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、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

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、变更董事事项

公司于2020年3月27日召开第三届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于提名王景田先生为公司董事候选人的议案》，鉴于公司原董事林初可先生因个人原因辞去公司董事、副总经理及提名委员会委员职务，为保证董事会的规范运行，经公司股东林芝腾讯科技有限公司推荐，公司董事会提名委员会资格审核通过，公司董事会提名王景田先生为公司第三届董事会非独立董事候选人，任期自股东大会审议通过之日起至第三届董事会任期届满。上述事项已经2020年第一次临时股东大会审议通过。具体内容详见刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。

2、发行股份购买资产并募集配套资金事项

公司于2020年6月15日召开第三届董事会第二十三次会议、第三届监事会第十九次会议，审议通过《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易具体方案的议案》等议案，同意公司通过发行股份的方式购买博思致新49%股权，交易价格确定为24,304万元。并拟向陈航先生定向发行不超过7,207,207股股份，募集配套资金不超过16,000万元。上述事项尚需提交股东大会审议，且需经深交所审核通过并经中国证监会予以注册后方可实施。具体内容详见刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。

3、持股5%以上股东减持事项

公司于2020年6月29日披露了《关于持股5%以上股东减持计划预披露公告》，持有公司股份数量19,588,165股（占公司总股本比例7.04%）的股东福建省电子信息（集团）有限责任公司计划在公告之日起十五个交易日后的六个月内，以大宗交易或集中竞价交易方式减持公司股份不超过5,566,262股（占公司总股本比例2.00%）。具体内容详见刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。

4、对外投资暨关联交易事项

公司于2020年7月31日召开第三届董事会第二十次五次会议、第三届监事会第二十次会议，审议通过了《关于对外投资暨关联交易的议案》，同意全资子公司博思数采科技发展有限公司与郑新刚、福州市长乐区博思小博科技中心（有限合伙）共同出资设立“数采小博科技发展有限公司”；同意公司与福州市长乐区引领科技中心（有限合伙）、福州市长乐区寻梦科技中心（有限合伙）共同出资设立“福建博耕科技有限公司”。且根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的有关规定，上述交易对手方为公司关联法人，因此本次对外投资事项构成关联交易。公司分别于2020年8月6日、8月17日披露了《关于对外投资暨关联交易的进展公告》，上述两家新设公司均已完成工商注册登记并取得营业执照。具体内容详见刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。

5、收购内蒙金财、广东瑞联剩余股权事项

公司于2017年9月收购内蒙金财70%股权、2018年10月收购广东瑞联78%股权。鉴于前次股权收购完成后，上述两家公司经营情况良好，已顺利完成业绩承诺，为优化公司整体资源配置，实现资源整合，提升公司整体运营效率与未来持续盈利能力，经友好协商，公司于2020年8月与内蒙金财、广东瑞联其他股东签订《股权转让协议》，收购剩余股权。上述股权转让目前正在办理工商变更登记手续，本次收购完成后，内蒙金财、广东瑞联将成为公司全资子公司。上述事项已经公司董事长审批，无需提交董事会审议。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、2020年2月，全资子公司福建博思智慧信息产业科技有限公司取得福州市长乐区数字福建产业园东湖路33号C1-2#研发楼产权；2020年4月，该公司竞得福州滨海新城编号为宗地2020滨工挂-1号地块的国有建设用地使用权，受让土地用地面积45,241平方米，合67.86亩。上述新购置的资产将用于公司产业园区建设，持续培育增量业务，以解决未来公司规划发展对经营场地的需求；另一方面公司将利用该资产区域环境优势吸引更多高素质研发人才、优秀高校毕业生到公司工作，更好地优化公司人力资源结构和成本，并为公司未来的经营发展提供必要的保障。

2、公司于2020年6月15日召开第三届董事会第二十三次会议、第三届监事会第十九次会议，审议通过了《关于控股子公司开展政府采购合同贷款保证保险业务暨对外担保的议案》。为更好地拓展公司金融科技业务，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，博思赋能拟与国寿财险开展政府采购合同贷款保证保险业务。具体内容详见刊登于巨潮资讯网（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	73,536,792	34.37%	0	0	21,671,985	-1,296,831	20,375,154	93,911,946	33.74%
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	73,536,792	34.37%	0	0	21,671,985	-1,296,831	20,375,154	93,911,946	33.74%
其中：境内法人持股	18,211,201	8.51%	0	0	5,463,360	0	5,463,360	23,674,561	8.51%
境内自然人持股	55,325,591	25.85%	0	0	16,208,625	-1,296,831	14,911,794	70,237,385	25.24%
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	140,447,874	65.63%	0	0	42,553,580	1,399,958	43,953,538	184,401,412	66.26%
1、人民币普通股	140,447,874	65.63%	0	0	42,553,580	1,399,958	43,953,538	184,401,412	66.26%
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	213,984,666	100.00%	0	0	64,225,565	103,127	64,328,692	278,313,358	100.00%

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

1、公司于2020年4月24日召开的第三届董事会第二十二次会议和第三届监事会第十八次会议、2020年5月18日召开的2019年年度股东大会，审议通过了《关于审议2019年度利润分配预案的议案》，同意2019年度利润分配预案为：以公司2020年3月

31日的总股本214,085,219股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.10元（含税），合计派发现金股利人民币23,549,374.09元（含税），同时向全体股东以资本公积每10股转增3股，分配完成后公司股本总额将增至278,310,785股。剩余未分配利润结转至下一年度。

2、公司于2019年10月29日召开的第三届董事会第十九次会议审议并通过了《关于2018年股票期权激励计划第一个行权期可行权的议案》。本报告期，本次股票期权行权103,127份，增加上市流通股份为103,127股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、公司2019年度利润分配预案经2020年4月24日召开的第三届董事会第二十二次会议和第三届监事会第十八次会议、2020年5月18日召开的2019年年度股东大会审议通过。

2、2019年10月29日召开的第三届董事会第十九次会议和第三届监事会第十五次会议审议并通过了《关于2018年股票期权激励计划第一个行权期可行权的议案》。

股份变动的过户情况

适用 不适用

上述股份变动均已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了相应的股份登记手续。

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2019年度基本每股收益为0.4208元/股，稀释每股收益为0.4106元/股，每股净资产为5.68元/股；2020年半年度基本每股收益为-0.1395元/股，稀释每股收益为-0.1395元/股，每股净资产为4.15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	28,948,694	0	8,684,610	37,633,304	高管锁定股	按高管锁定股的规定解限
肖勇	5,021,503	300,000	1,416,450	6,137,953	高管锁定股	按高管锁定股的规定解限
余双兴	4,320,960	239,999	1,224,288	5,305,249	高管锁定股	按高管锁定股的规定解限

郑升尉	3,679,640	0	1,103,892	4,783,532	高管锁定股	按高管锁定股的规定解限
毛时敏	3,324,207	337,499	896,012	3,882,720	高管锁定股	按高管锁定股的规定解限
叶章明	3,133,801	262,425	861,412	3,732,788	高管锁定股	按高管锁定股的规定解限
林初可	2,624,967	299,999	1,379,122	3,704,090	高管离职限售	按高管锁定股的规定解限
陈晶	241,259	60,243	54,305	235,321	高管锁定股	按高管锁定股的规定解限
刘少华	1,012,500	225,000	236,250	1,023,750	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	405,000	55,500	104,850	454,350	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	162,000	40,500	36,450	157,950	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	2,451,060	0	735,318	3,186,378	股权激励限售股	按股权激励股的规定解限
林芝腾讯科技有限公司	18,211,201	0	5,463,360	23,674,561	首发后限售股	2020年10月16日
合计	73,536,792	1,821,165	22,196,319	93,911,946	--	--

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	14,139	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	18.03%	50,177,739	11,579,478.00	37,633,304	12,544,435	质押	14,296,360
林芝腾讯科技有限公司	境内非国有法人	8.51%	23,674,561	5,463,360.00	23,674,561	0		0
福建省电子信息（集团）有限责任公司	国有法人	7.04%	19,588,165	4,520,346.00	0	19,588,165		0
招商银行股份有限公司－鹏华新兴产业混合型证券投资基金	其他	4.71%	13,097,835	12,660,324.00	0	13,097,835		0
肖勇	境内自然人	2.75%	7,663,939	1,368,601.00	6,137,953	1,525,986	质押	1,872,000
余双兴	境内自然人	2.31%	6,423,665	982,384.00	5,305,249	1,118,416	质押	1,207,310
郑升尉	境内自然人	1.81%	5,035,744	129,557.00	4,783,532	252,212		0
毛时敏	境内自然人	1.70%	4,722,020	739,743.00	3,882,720	839,300	质押	730,000
叶章明	境内自然人	1.58%	4,392,052	563,551.00	3,732,788	659,264	质押	1,266,980
林初可	境内自然人	1.33%	3,704,090	604,133.00	3,704,090	0	质押	809,900
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	无							
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	19,588,165	人民币普通股	19,588,165					
招商银行股份有限公司－鹏华新兴产业混合型证券投资基金	13,097,835	人民币普通股	13,097,835					
陈航	12,544,435	人民币普通股	12,544,435					
北京实地创业投资有限公司	3,282,163	人民币普通股	3,282,163					
鹏华基金管理有限公司－社保基金	2,806,310	人民币普通股	2,806,310					

17031 组合			
香港中央结算有限公司	2,214,887	人民币普通股	2,214,887
马肖倩	1,688,821	人民币普通股	1,688,821
鹏华基金—民生银行—鹏华基金— 汇利 1 号资产管理计划	1,527,225	人民币普通股	1,527,225
肖勇	1,525,986	人民币普通股	1,525,986
黄春玉	1,521,831	人民币普通股	1,521,831
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）	马肖倩通过财达证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 1,688,821 股；黄春玉通过申万宏源西部证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 6,500 股，普通证券账户持股总数 1,515,331 股，合计持有公司股份 1,521,831 股。		

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 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 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	38,598,261	11,579,478	0	50,177,739	0	0	0
刘少华	董事，总经理	现任	1,050,000	315,000	0	1,365,000	405,000	121,500	526,500
肖勇	董事，副总经理	现任	6,295,338	1,888,601	520,000	7,663,939	0	0	0
叶章明	董事，副总经理	现任	3,828,501	1,148,550	584,999	4,392,052	0	0	0
王景田	董事	现任	0	0	0	0	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	5,441,281	1,632,384	650,000	6,423,665	0	0	0
郑升尉	副总经理，财务总监	现任	4,906,187	1,366,856	1,237,299	5,035,744	0	0	0
张奇	副总经理	现任	466,000	139,800	0	605,800	162,000	48,600	210,600
林宏	副总经理，董事会秘书	现任	162,000	48,600	0	210,600	64,800	19,440	84,240
毛时敏	监事会主席	现任	3,982,277	1,133,797	394,054	4,722,020	0	0	0
陈晶	监事	现任	241,355	72,407	0	313,762	0	0	0
王素珍	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
林初可	董事，副总经理	离任	3,099,957	854,790	250,657	3,704,090	0	0	0

合计	--	--	68,071,157	20,180,263	3,637,009	84,614,411	631,800	189,540	821,340
----	----	----	------------	------------	-----------	------------	---------	---------	---------

注：上述“本期被授予的限制性股票数量”为报告期内实施 2019 年度利润分配转增股本所致。

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
林初可	董事、副总经理	离任	2020 年 03 月 20 日	个人原因
王景田	董事	被选举	2020 年 04 月 13 日	经公司股东林芝腾讯科技有限公司推荐，公司董事会提名委员会、董事会提名，并于 2020 年 4 月 13 日经公司 2020 年第一次临时股东大会选举，同意王景田先生担任公司第三届董事会非独立董事。

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在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

第十一节 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：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

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	413,718,311.26	611,047,644.26
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	377,076,688.69	299,757,940.15
应收款项融资		
预付款项	11,040,728.54	12,917,922.23
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	25,710,417.84	28,391,255.02
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	50,893,314.12	31,604,612.28

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	170,025,718.65	281,847,538.06
流动资产合计	1,048,465,179.10	1,265,566,912.00
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	45,785,113.04	47,734,238.75
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	17,718,148.13	18,034,469.96
固定资产	133,951,188.67	136,561,365.92
在建工程	48,971,206.89	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	56,247,157.29	33,397,727.73
开发支出		
商誉	274,363,185.50	260,809,371.67
长期待摊费用	4,451,039.92	3,733,238.23
递延所得税资产	44,713,848.21	40,043,442.39
其他非流动资产	2,229,560.10	3,570,907.82
非流动资产合计	628,430,447.75	543,884,762.47
资产总计	1,676,895,626.85	1,809,451,674.47
流动负债：		
短期借款	169,191,554.46	104,589,657.61
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	75,429,413.95	79,035,914.85
预收款项		38,988,580.21
合同负债	39,819,299.39	
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	33,633,512.50	105,416,084.44
应交税费	10,074,662.12	41,721,158.63
其他应付款	48,758,695.86	44,730,186.02
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00	39,724,555.09
其他流动负债	646,751.49	60,843.33
流动负债合计	378,553,889.77	454,266,980.18
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	30,338,185.54	35,300,337.44
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	5,704,094.96	6,054,302.20
其他非流动负债		
非流动负债合计	36,042,280.50	41,354,639.64
负债合计	414,596,170.27	495,621,619.82
所有者权益：		

股本	278,313,358.00	213,984,666.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	614,969,074.06	678,953,607.37
减：库存股	38,056,194.00	38,056,194.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	29,103,485.36	29,103,485.36
一般风险准备		
未分配利润	270,684,214.40	331,519,752.40
归属于母公司所有者权益合计	1,155,013,937.82	1,215,505,317.13
少数股东权益	107,285,518.76	98,324,737.52
所有者权益合计	1,262,299,456.58	1,313,830,054.65
负债和所有者权益总计	1,676,895,626.85	1,809,451,674.47

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：林小华

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	67,390,148.24	283,398,911.96
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	269,432,383.95	255,013,230.97
应收款项融资		
预付款项	3,215,581.21	7,443,464.60
其他应收款	48,547,541.93	25,494,833.15
其中：应收利息		
应收股利		
存货	19,124,866.92	8,802,042.03
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	163,450,180.11	279,747,069.12
流动资产合计	571,160,702.36	859,899,551.83
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	717,329,887.49	440,600,783.51
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	21,347,487.38	21,732,967.76
固定资产	104,581,555.59	107,835,999.27
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	5,983,309.85	6,055,012.79
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,007,968.49	1,318,330.85
递延所得税资产	27,135,144.63	25,627,196.80
其他非流动资产	1,893,795.95	2,418,006.82
非流动资产合计	879,279,149.38	605,588,297.80
资产总计	1,450,439,851.74	1,465,487,849.63
流动负债：		
短期借款	169,191,554.46	104,589,657.61
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	68,771,645.38	95,698,272.14
预收款项		6,943,839.02
合同负债	7,965,581.05	
应付职工薪酬	12,901,018.52	39,049,202.62
应交税费	5,349,862.37	9,526,360.08

其他应付款	98,802,335.85	51,654,775.42
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	1,000,000.00	39,724,555.09
其他流动负债		
流动负债合计	363,981,997.63	347,186,661.98
非流动负债：		
长期借款	30,338,185.54	35,300,337.44
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	30,338,185.54	35,300,337.44
负债合计	394,320,183.17	382,486,999.42
所有者权益：		
股本	278,313,358.00	213,984,666.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	614,493,730.65	674,235,836.03
减：库存股	38,056,194.00	38,056,194.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	29,103,485.36	29,103,485.36
未分配利润	172,265,288.56	203,733,056.82
所有者权益合计	1,056,119,668.57	1,083,000,850.21
负债和所有者权益总计	1,450,439,851.74	1,465,487,849.63

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	237,648,080.79	219,379,442.14
其中：营业收入	237,648,080.79	219,379,442.14
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	295,261,432.45	241,092,271.15
其中：营业成本	99,364,610.91	90,627,272.13
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,511,058.89	1,836,663.37
销售费用	59,013,984.34	49,541,467.49
管理费用	63,109,046.97	47,610,663.11
研发费用	69,775,464.82	51,484,538.47
财务费用	1,487,266.52	-8,333.42
其中：利息费用	4,148,562.26	353,943.60
利息收入	2,714,900.60	495,832.42
加：其他收益	18,650,346.15	4,663,029.33
投资收益（损失以“-”号填列）	3,015,064.82	-2,407,361.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,012,004.74	-2,724,541.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-13,751,190.03	-4,764,848.27
资产减值损失（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-77,631.30	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-49,776,762.02	-24,222,009.70
加：营业外收入	145,133.48	48,743.31
减：营业外支出	271,614.71	12,971.69
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-49,903,243.25	-24,186,238.08
减：所得税费用	-2,153,724.36	3,295,549.75
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-47,749,518.89	-27,481,787.83
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-47,749,518.89	-27,481,787.83
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	-37,286,163.91	-23,179,654.26
2.少数股东损益	-10,463,354.98	-4,302,133.57
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.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	-47,749,518.89	-27,481,787.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	-37,286,163.91	-23,179,654.26
归属于少数股东的综合收益总额	-10,463,354.98	-4,302,133.57
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1395	-0.1002
（二）稀释每股收益	-0.1395	-0.1002

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

法定代表人：陈航

主管会计工作负责人：郑升尉

会计机构负责人：林小华

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	111,289,495.71	95,401,665.42
减：营业成本	47,323,696.77	39,454,677.18
税金及附加	1,468,782.25	1,080,708.44
销售费用	32,385,071.78	37,106,101.05
管理费用	24,653,792.88	21,418,017.27
研发费用	18,184,323.60	23,119,969.17
财务费用	2,284,301.02	337,133.48

其中：利息费用	4,148,562.26	353,943.60
利息收入	1,872,758.27	119,674.10
加：其他收益	12,619,513.84	3,135,175.95
投资收益（损失以“－”号填列）	837,255.37	14,805,458.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,724,535.16	-2,724,541.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-7,764,504.42	-2,940,715.11
资产减值损失（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-466.86	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-9,318,674.66	-12,115,021.36
加：营业外收入	141,880.57	1,165.00
减：营业外支出	249,547.91	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-9,426,342.00	-12,113,856.36
减：所得税费用	-1,507,947.83	753,424.11
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-7,918,394.17	-12,867,280.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-7,918,394.17	-12,867,280.47
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-7,918,394.17	-12,867,280.47
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	2020 年半年度	2019 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	177,634,879.93	149,794,981.48
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	3,199,810.95	1,985,587.84
收到其他与经营活动有关的现金	75,826,810.20	33,170,127.70
经营活动现金流入小计	256,661,501.08	184,950,697.02
购买商品、接受劳务支付的现金	69,656,553.03	52,745,488.03
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		
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	283,027,948.76	189,446,767.34
支付的各项税费	35,030,337.64	26,128,458.02
支付其他与经营活动有关的现金	109,086,420.19	87,940,165.92
经营活动现金流出小计	496,801,259.62	356,260,879.31
经营活动产生的现金流量净额	-240,139,758.54	-171,310,182.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	117,000,000.00	4,250,329.70
取得投资收益收到的现金	2,619,340.19	24,152.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	95,132.24	34,090.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	5,925,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	125,639,472.43	4,308,572.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	85,923,492.67	5,710,350.56
投资支付的现金	10,500,000.00	
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	37,124,257.62	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	133,547,750.29	40,175,300.56
投资活动产生的现金流量净额	-7,908,277.86	-35,866,727.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	16,793,473.80	2,060,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	11,014,000.00	2,060,000.00
取得借款收到的现金	120,659,740.00	70,081,666.33
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	137,453,213.80	72,141,666.33
偿还债务支付的现金	61,061,666.33	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,914,963.16	45,072,796.28
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	2,294.31	1,542,030.81
筹资活动现金流出小计	88,978,923.80	46,614,827.09
筹资活动产生的现金流量净额	48,474,290.00	25,526,839.24
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	-199,573,746.40	-181,650,070.91
加：期初现金及现金等价物余额	610,855,444.26	285,526,954.99
六、期末现金及现金等价物余额	411,281,697.86	103,876,884.08

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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	100,705,763.67	65,073,409.80
收到的税费返还	1,376,257.22	887,257.92
收到其他与经营活动有关的现金	60,978,118.32	60,776,054.65
经营活动现金流入小计	163,060,139.21	126,736,722.37
购买商品、接受劳务支付的现金	46,116,914.68	12,892,670.63
支付给职工以及为职工支付的现金	100,222,238.01	87,076,408.21

支付的各项税费	12,554,097.09	11,003,139.14
支付其他与经营活动有关的现金	65,699,261.68	70,363,423.24
经营活动现金流出小计	224,592,511.46	181,335,641.22
经营活动产生的现金流量净额	-61,532,372.25	-54,598,918.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	367,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,921,740.19	17,530,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	5,925,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	375,856,740.19	17,530,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,404,027.02	4,438,888.53
投资支付的现金	568,198,288.04	34,464,950.00
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	570,602,315.06	38,903,838.53
投资活动产生的现金流量净额	-194,745,574.87	-21,373,838.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,779,473.80	
取得借款收到的现金	120,659,740.00	70,081,666.33
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	126,439,213.80	70,081,666.33
偿还债务支付的现金	61,061,666.33	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,350,483.16	27,168,549.28
支付其他与筹资活动有关的现金	2,294.31	1,542,030.81
筹资活动现金流出小计	88,414,443.80	28,710,580.09
筹资活动产生的现金流量净额	38,024,770.00	41,371,086.24
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	-218,253,177.12	-34,601,671.14
加：期初现金及现金等价物余额	283,263,311.96	54,166,424.24

六、期末现金及现金等价物余额	65,010,134.84	19,564,753.10
----------------	---------------	---------------

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末 余额	213,9 84,66 6.00				678,95 3,607. 37	38,056 ,194.0 0			29,103 ,485.3 6		331,51 9,752. 40		1,215, 505,31 7.13	98,324 ,737.5 2	1,313, 830.05 4.65
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	213,9 84,66 6.00				678,95 3,607. 37	38,056 ,194.0 0			29,103 ,485.3 6		331,51 9,752. 40		1,215, 505,31 7.13	98,324 ,737.5 2	1,313, 830.05 4.65
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）	64,32 8,692 .00				- 63,984 ,533.3 1						- 60,835 ,538.0 0		- 60,491 ,379.3 1	8,960, 781.24	- 51,530 ,598.0 7
（一）综合收 益总额											- 37,286 ,163.9 1		- 37,286 ,163.9 1	- 10,463 ,354.9 8	- 47,749 ,518.8 9
（二）所有者 投入和减少资 本	103,1 27.00				241,03 1.69								344,15 8.69	19,424 ,136.2 2	19,768 ,294.9 1
1. 所有者投入 的普通股	103,1 27.00				1,111,8 90.39								1,215, 017.39		1,215, 017.39
2. 其他权益工 具持有者投入															

资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,989,727.97							2,989,727.97		2,989,727.97
4. 其他					-3,860,586.67							-3,860,586.67	19,424,136.22	15,563,549.55
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	64,225,565.00				-64,225,565.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	64,225,565.00				-64,225,565.00									
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	278,313,358.00				614,969,074.06	38,056,194.00			29,103,485.36		270,684,214.40		1,155,013,937.82	107,285,518.76	1,262,299,456.58

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	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	129,636,000.00				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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	64,818,000.00				-64,818,000.00						48,851,760.90		48,851,760.90	-3,602,807.82	-52,454,568.72
（一）综合收益总额											23,179,654.26		23,179,654.26	4,302,133.57	27,481,787.83
（二）所有者投入和减少资											255,093.36		255,093.36	699,325.75	954,419.11

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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	213,984,666.00				674,235,836.03	38,056,194.00			29,103,485.36	203,733,056.82		1,083,000,850.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	213,984,666.00				674,235,836.03	38,056,194.00			29,103,485.36	203,733,056.82		1,083,000,850.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	64,328,692.00				-59,742,105.38					-31,467,768.26		-26,881,181.64
(一) 综合收益总额										-7,918,394.17		-7,918,394.17
(二) 所有者	103,12				4,483,45							4,586,586.

投入和减少资本	7.00				9.62							62
1. 所有者投入的普通股	103,127.00				1,111,890.39							1,215,017.39
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					3,371,569.23							3,371,569.23
4. 其他												
(三) 利润分配										-23,549,374.09		-23,549,374.09
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-23,549,374.09		-23,549,374.09
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	64,225,565.00				-64,225,565.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	64,225,565.00				-64,225,565.00							
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	278,313,358.00				614,493,730.65	38,056,194.00			29,103,485.36	172,265,288.56		1,056,119,668.57

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	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											
										-		-
1. 资本公积转增资本(或股本)	64,818,000.00									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

三、公司基本情况

1. 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

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。经过历次的授予限制性股票、资本公积转增股本、非公开发行股票、股票期权行权等股本变更，截止2020年6月30日，公司注册资本为212,543,701.00元，实收资本278,313,358.00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：陈航。

2. 公司业务性质和主要经营活动

公司属于软件和信息技术服务业，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）。

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共29户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
福建博思电子政务科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
北京博思兴华软件有限公司	全资子公司	一级	100	100
福州博思兴创信息科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
黑龙江博思软件有限公司	全资子公司	一级	100	100
吉林省博思金财科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
安徽博思软件有限公司	全资子公司	一级	100	100
福州兴博新中大软件有限公司	控股子公司	一级	51	51
福建博思创业园管理有限公司	控股子公司	一级	51	51
北京博思致新互联网科技有限责任公司	控股子公司	一级	51	51
北京支点国际资讯投资有限公司	控股子公司	一级	51.04	51.04
内蒙古金财信息技术有限公司	控股子公司	一级	70	70
浙江美科科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
北京博思财信网络科技有限公司	控股子公司	一级	51	51
北京博思赋能科技有限公司	控股子公司	一级	41.21	51
广东瑞联科技有限公司	控股子公司	一级	78	78
成都思必得信息技术有限公司	控股子公司	一级	51	51
北京阳光公采科技有限公司	控股子公司	一级	51	51

北京公采云信息技术有限公司	控股子公司	一级	51	51
青海博思网络信息技术有限公司	控股子公司	一级	60	60
天津博思科技发展有限公司	控股子公司	一级	90	90
北京博思广通信息系统有限公司	控股子公司	一级	55	55
福建博思信息科技有限公司	控股子公司	一级	51	51
博思数采科技发展有限公司	全资子公司	一级	100	100
福建博思数字科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
福建博思智慧信息产业科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
福建博金信科技发展有限公司	控股子公司	一级	51	51
福建博思智数科技有限公司	控股子公司	一级	65	65
福州同力科技开发有限公司	控股子公司	一级	51	51
福建博思云易智能科技有限公司	控股子公司	一级	51	51

报告期纳入合并财务报表范围的主体增加4户，其中：

公司名称	变更原因
福建博金信科技发展有限公司	2020年1月投资新设
福建博思智数科技有限公司	2020年4月投资新设
福建博思云易智能科技有限公司	2020年4月投资新设
福州同力科技开发有限公司	2020年5月非同一控制下企业合并

合并范围变更主体的具体信息详见“本报告第十一节八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）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，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，具体说明如下文描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本报告会计期间为2020年1月1日至2020年6月30日。

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

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2.同一控制下的企业合并

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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3.非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制

之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的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。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（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。

（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

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共

同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2.共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，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，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1.金融资产分类和计量

本公司根据所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：

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2.金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3.金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移, 且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 则终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

本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, 或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 则终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债, 账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时, 评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度, 并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。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, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原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(涉及转移的金融资产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)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司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) 对于财务担保合同，信用损失为本公司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，减去本公司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。

3) 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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

注：说明金融工具的分类、确认依据和计量方法，金融资产转移的确认依据和计量方法，金融负债终止确认条件，金融资产和金融负债的公允价值确定方法，金融资产（此处不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法。

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第11号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

注：结合上市公司的经营特点，披露进行金融衍生品交易的会计政策与会计估计。

11、应收票据

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节 / 10-6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

组合一	账龄状态	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二	合并范围内单位之间的应收款项	除明显证据表明存在坏账风险，并对其单项测试计提减值损失外，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，对该组合计量坏账准备

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

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节 / 10-6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一：押金、备用金、履约保证金	押金、员工备用金、履约保证金	除明显证据表明存在坏账风险，并对其单项测试计提减值损失外，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，对该组合计量坏账准备
组合二：并表范围内其他应收款	并表范围内往来款	除明显证据表明存在坏账风险，并对其单项测试计提减值损失外，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，对该组合计量坏账准备
组合三：除上述组合之外的其他应收款	除上述组合之外的其他应收款	本公司参考历史信用损失经验，并结合当前状况以及未来经济状况的预测，编制组合账龄与未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

15、存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、库存商品、发出商品及劳务成本等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若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。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

16、合同资产

合同资产的确认方法及标准：

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见五、重要会计政策及会计估计10.金融工具。

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (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，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

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.初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本节/5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的对合营、联营企业的长期股权投资，其初始投资成本按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定。

2.后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本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等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3.长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4.长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断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。

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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
----	-----------	-----------	-------------

房屋建筑物	30	5.00	3.17
-------	----	------	------

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

24、固定资产

(1) 确认条件

1. 固定资产确认条件 固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。2. 固定资产初始计量 本公司固定资产按成本进行初始计量。（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。3. 固定资产后续计量及处置（1）固定资产折旧 固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	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

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法

进行分摊。 本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

25、在建工程

1.在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2.在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指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时开始资本化：

(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)借款费用已经发生；

(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.借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.暂停资本化期间

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

4.借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、办公软件等。

1.无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与放弃债权的公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2.无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
办公软件	5年	软件预计使用寿命
土地使用权	50年	土地使用证载使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产如下：

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(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

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

32、长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本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。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	按照收益期确定	预计使用期限
其他	按照收益期确定	按照收益期确定

33、合同负债

合同负债的确定方法：

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

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

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：

- (1) 期权的行权价格；
- (2) 期权的有效期；
- (3) 标的股份的现行价格；
- (4) 股价预计波动率；
- (5) 股份的预计股利；
- (6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

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，按照本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，在授予日以本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，按照本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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

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

本公司的收入主要来源于如下业务类型：1. 产品化软件销售收入和硬件及耗材销售收入；2. 软件开发收入和技术服务收入。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2.特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

(4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

(5) 售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条1)规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

3.收入确认的具体方法

(1) 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) 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：

1) 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，正式投入运营后确认收入的实现。

2) 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。

40、政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	所有的政府补助均采用总额法核算
采用净额法核算的政府补助类别	无

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

1、经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2、经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

1、融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本节五/24. 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2、融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

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
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》	董事会审批	(1)

本公司自2020年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第14号-收入》，变更后的会计政策详见本节-39。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或2020年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目影响的影响列示如下：

项目	2019年12月31日	累积影响金额			2020年1月1日
		重分类	重新计量	小计	
预收款项	38,988,580.21	-38,988,580.21		-38,988,580.21	
合同负债		38,988,580.21		38,988,580.21	38,988,580.21

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	611,047,644.26	611,047,644.26	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	299,757,940.15	299,757,940.15	
应收款项融资			
预付款项	12,917,922.23	12,917,922.23	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	28,391,255.02	28,391,255.02	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	31,604,612.28	31,604,612.28	
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	281,847,538.06	281,847,538.06	
流动资产合计	1,265,566,912.00	1,265,566,912.00	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	47,734,238.75	47,734,238.75	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	18,034,469.96	18,034,469.96	
固定资产	136,561,365.92	136,561,365.92	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	33,397,727.73	33,397,727.73	
开发支出			
商誉	260,809,371.67	260,809,371.67	
长期待摊费用	3,733,238.23	3,733,238.23	
递延所得税资产	40,043,442.39	40,043,442.39	
其他非流动资产	3,570,907.82	3,570,907.82	
非流动资产合计	543,884,762.47	543,884,762.47	
资产总计	1,809,451,674.47	1,809,451,674.47	
流动负债：			
短期借款	104,589,657.61	104,589,657.61	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	79,035,914.85	79,035,914.85	
预收款项	38,988,580.21		-38,988,580.21
合同负债		38,988,580.21	38,988,580.21
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	105,416,084.44	105,416,084.44	
应交税费	41,721,158.63	41,721,158.63	
其他应付款	44,730,186.02	44,730,186.02	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	39,724,555.09	39,724,555.09	
其他流动负债	60,843.33	60,843.33	
流动负债合计	454,266,980.18	454,266,980.18	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	35,300,337.44	35,300,337.44	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	6,054,302.20	6,054,302.20	
其他非流动负债			
非流动负债合计	41,354,639.64	41,354,639.64	
负债合计	495,621,619.82	495,621,619.82	
所有者权益：			
股本	213,984,666.00	213,984,666.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	678,953,607.37	678,953,607.37	
减：库存股	38,056,194.00	38,056,194.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	29,103,485.36	29,103,485.36	
一般风险准备			
未分配利润	331,519,752.40	331,519,752.40	
归属于母公司所有者权益合计	1,215,505,317.13	1,215,505,317.13	

少数股东权益	98,324,737.52	98,324,737.52	
所有者权益合计	1,313,830,054.65	1,313,830,054.65	
负债和所有者权益总计	1,809,451,674.47	1,809,451,674.47	

调整情况说明

根据新收入准则，将预收账款在合同负债列示，故进行年初数调整。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	283,398,911.96	283,398,911.96	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	255,013,230.97	255,013,230.97	
应收款项融资			
预付款项	7,443,464.60	7,443,464.60	
其他应收款	25,494,833.15	25,494,833.15	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	8,802,042.03	8,802,042.03	
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	279,747,069.12	279,747,069.12	
流动资产合计	859,899,551.83	859,899,551.83	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	440,600,783.51	440,600,783.51	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	21,732,967.76	21,732,967.76	
固定资产	107,835,999.27	107,835,999.27	

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6,055,012.79	6,055,012.79	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,318,330.85	1,318,330.85	
递延所得税资产	25,627,196.80	25,627,196.80	
其他非流动资产	2,418,006.82	2,418,006.82	
非流动资产合计	605,588,297.80	605,588,297.80	
资产总计	1,465,487,849.63	1,465,487,849.63	
流动负债：			
短期借款	104,589,657.61	104,589,657.61	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	95,698,272.14	95,698,272.14	
预收款项	6,943,839.02		-6,943,839.02
合同负债		6,943,839.02	6,943,839.02
应付职工薪酬	39,049,202.62	39,049,202.62	
应交税费	9,526,360.08	9,526,360.08	
其他应付款	51,654,775.42	51,654,775.42	
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	39,724,555.09	39,724,555.09	
其他流动负债			
流动负债合计	347,186,661.98	347,186,661.98	
非流动负债：			
长期借款	35,300,337.44	35,300,337.44	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	35,300,337.44	35,300,337.44	
负债合计	382,486,999.42	382,486,999.42	
所有者权益：			
股本	213,984,666.00	213,984,666.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	674,235,836.03	674,235,836.03	
减：库存股	38,056,194.00	38,056,194.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	29,103,485.36	29,103,485.36	
未分配利润	203,733,056.82	203,733,056.82	
所有者权益合计	1,083,000,850.21	1,083,000,850.21	
负债和所有者权益总计	1,465,487,849.63	1,465,487,849.63	

调整情况说明

根据新收入准则，将预收账款在合同负债列示，故进行年初数调整。

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、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

境内销售、提供不动产租赁服务、其他

应税销售服务行为、简易计税方法	13%、9%、6%、5%或 3%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%，5%
企业所得税	应纳税所得额	5%、15%、20%、25%

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	15%
福建博思电子政务科技有限公司	15%
北京博思兴华软件有限公司	15%
福州博思兴创信息科技有限公司	20%
黑龙江博思软件有限公司	15%
吉林省博思金财科技有限公司	15%
安徽博思软件有限公司	20%
福州兴博新中大软件有限公司	15%
福建博思创业园管理有限公司	5%
北京博思致新互联网科技有限责任公司	15%
北京支点国际资讯投资有限公司	25%
内蒙古金财信息技术有限公司	15%
浙江美科科技有限公司	25%
北京博思财信网络科技有限公司	15%
北京博思赋能科技有限公司	20%
广东瑞联科技有限公司	15%
成都思必得信息技术有限公司	15%
北京阳光公采科技有限公司	15%
北京公采云信息技术有限公司	20%
青海博思网络信息技术有限公司	25%
天津博思科技发展有限公司	20%
北京博思广通信息系统有限公司	20%
福建博思信息科技有限公司	20%
福建博思数字科技有限公司	20%
福建博思智慧信息产业科技有限公司	20%
博思数采科技发展有限公司	20%
福建博金信科技发展有限公司	20%

福建博思智数科技有限公司	20%
福州同力科技开发有限公司	25%
福建博思云易智能科技有限公司	20%

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以及子公司福建博思电子政务科技有限公司、黑龙江博思软件有限公司、吉林省博思金财科技有限公司、成都思必得信息技术有限公司、福州兴博新中大软件有限公司、北京博思兴华软件有限公司、北京博思致新互联网科技有限责任公司、内蒙古金财信息技术有限公司、北京阳光公采科技有限公司、广东瑞联科技有限公司、北京博思财信网络科技有限公司取得《高新技术企业证书》，根据《企业所得税法》的规定，2019年度、2020年1-6月减按15%的税率征收企业所得税。

2. 小型微利企业

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3. 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，公司享受按法定13%的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

4. 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	131,541.60	270,936.32
银行存款	411,130,798.87	610,560,289.67
其他货币资金	2,455,970.79	216,418.27
合计	413,718,311.26	611,047,644.26

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	192,200.00	192,200.00
被冻结的货币资金	2,244,413.40	
合计	2,436,613.40	192,200.00

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	其他	

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	240,000.00	0.05%	240,000.00	100.00%		240,000.00	0.07%	240,000.00	100.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	453,424,925.06	99.95%	76,348,236.37	16.84%	377,076,688.69	359,691,412.35	99.93%	59,933,472.20	16.66%	299,757,940.15
其中:										
账龄组合	453,424,925.06	99.95%	76,348,236.37	16.84%	377,076,688.69	359,691,412.35	99.93%	59,933,472.20	16.66%	299,757,940.15
合计	453,664,925.06	100.00%	76,588,236.37	16.88%	377,076,688.69	359,931,412.35	100.00%	60,173,472.20	16.72%	299,757,940.15

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
玉树藏族自治州杂多县财政局	150,000.00	150,000.00	100.00%	无法收回但未核销
囊谦县财政局	80,000.00	80,000.00	100.00%	无法收回但未核销
治多县财政局	10,000.00	10,000.00	100.00%	无法收回但未核销
合计	240,000.00	240,000.00	--	--

按单项计提坏账准备:

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 16,414,764.17

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）	368,466,815.98	32,279,941.17	8.76%
1-2 年（含 2 年）	61,269,546.09	25,359,465.13	41.39%
2-3 年（含 3 年）	14,480,177.16	9,500,444.24	65.61%
3 年以上	9,208,385.83	9,208,385.83	100.00%
合计	453,424,925.06	76,348,236.37	--

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）	368,706,815.98
1 至 2 年	61,269,546.09
2 至 3 年	14,480,177.16
3 年以上	9,208,385.83
3 至 4 年	4,639,053.03
4 至 5 年	2,114,682.50
5 年以上	2,454,650.30
合计	453,664,925.06

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

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	240,000.00					240,000.00

按组合计提预期信用损失的应收账款	59,933,472.20	16,414,764.17				76,348,236.37
合计	60,173,472.20	16,414,764.17				76,588,236.37

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：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	38,112,614.34	8.40%	3,361,532.58
第二名	32,566,415.17	7.18%	2,872,357.82
第三名	16,279,810.00	3.59%	5,066,960.56
第四名	8,700,000.00	1.92%	1,239,605.00
第五名	6,833,708.40	1.51%	614,798.96
合计	102,492,547.91	22.60%	

(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	8,234,932.93	74.59%	12,227,506.97	94.66%
1 至 2 年	2,505,895.08	22.70%	490,678.86	3.80%
2 至 3 年	166,244.13	1.51%	35,380.00	0.27%
3 年以上	133,656.40	1.20%	164,356.40	1.27%
合计	11,040,728.54	--	12,917,922.23	--

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：

项目	期末余额	未及时结算的原因
供应商	2,322,767.03	预付的房租款未到结算期
合计	2,322,767.03	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
第一名	2,851,406.93	25.83%	一年以内	未到结算期
第二名	2,322,767.03	21.04%	一至二年	未到结算期
第三名	807,120.00	7.31%	一年以内	未到结算期
第四名	600,000.00	5.43%	一年以内	未到结算期
第五名	499,900.00	4.53%	一年以内	未到结算期
合计	7,081,193.96	64.14%	-	

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	25,710,417.84	28,391,255.02
合计	25,710,417.84	28,391,255.02

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

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	20,245,862.95	15,501,377.07
往来	2,080,283.28	11,697,341.54
备用金	4,084,271.61	1,892,536.41
合计	26,410,417.84	29,091,255.02

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)	
2020 年 1 月 1 日余额			700,000.00	700,000.00
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
2020 年 6 月 30 日余额			700,000.00	700,000.00

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）	16,110,953.62
1 至 2 年	4,715,045.00
2 至 3 年	1,972,389.26
3 年以上	3,612,029.96
3 至 4 年	2,064,387.93
4 至 5 年	1,475,532.00
5 年以上	72,110.03
合计	26,410,417.84

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

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

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
第一名	保证金、押金	3,000,000.00	1 年以内	11.36%	
第二名	保证金、押金	1,880,000.00	3 年以上	7.12%	
第三名	保证金、押金	1,120,000.00	3 年以上	4.24%	
第四名	往来及其他	700,000.00	2-3 年	2.65%	700,000.00
第五名	保证金、押金	410,000.00	1-2 年	1.55%	
合计	--	7,110,000.00	--	26.92%	700,000.00

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

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
库存商品	15,490,356.18		15,490,356.18	4,188,398.77		4,188,398.77
发出商品	2,979,185.33		2,979,185.33	304,492.51		304,492.51
定制项目	32,423,772.61		32,423,772.61	27,111,721.00		27,111,721.00
合计	50,893,314.12		50,893,314.12	31,604,612.28		31,604,612.28

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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) 合同履约成本本期摊销金额的说明

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行结构性存款	159,370,000.00	276,427,549.66
待摊房租等费用	1,278,066.61	906,404.02
待认证进项及留抵税额	4,620,616.18	103,933.55
预缴各项税金	4,757,035.86	4,409,650.83
合计	170,025,718.65	281,847,538.06

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)	
2020 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)	
2020 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)	
2020 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											
福建博宇 信息科技 股份有限 公司	1,847,912 .37			-1,075.50						1,846,836 .87	
福州同 力科技开 发有限公 司	11,101,05 5.28			- 663,934.3 1			- 302,400.0 0		- 10,134,72 0.97		

福建慧舟 信息科技有限公司	12,530,33 5.35			- 1,183,522 .58					11,346,81 2.77	
泉州市搏 浪信息科 技有限公 司	18,377,40 7.94			179,246.9 5					18,556,65 4.89	
北京恰空 网络科技 有限公司	2,875,191 .23			- 55,249.72					2,819,941 .51	
哈尔滨派 斯内特科 技发展有 限公司	1,002,336 .58			139,387.0 5					1,141,723 .63	
福建中控 普惠信息 科技有限 公司		10,500,00 0.00		- 426,856.6 3					10,073,14 3.37	
小计	47,734,23 8.75	10,500,00 0.00		- 2,012,004 .74			- 302,400.0 0	- 10,134,72 0.97	45,785,11 3.04	
合计	47,734,23 8.75	10,500,00 0.00		- 2,012,004 .74			- 302,400.0 0	- 10,134,72 0.97	45,785,11 3.04	

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	21,063,280.77			21,063,280.77
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	21,063,280.77			21,063,280.77
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,028,810.81			3,028,810.81
2.本期增加金额	316,321.83			316,321.83
(1) 计提或摊销	316,321.83			316,321.83
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,345,132.64			3,345,132.64
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	17,718,148.13			17,718,148.13
2.期初账面价值	18,034,469.96			18,034,469.96

(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	133,951,188.67	136,561,365.92
合计	133,951,188.67	136,561,365.92

(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	141,170,619.87	24,584,193.71	14,332,558.58	5,778,157.84	185,865,530.00
2.本期增加金额	0.00	3,305,460.89	1,592,371.58	728,570.57	5,626,403.04
(1) 购置		2,471,697.61	1,592,371.58	482,332.62	4,546,401.81

(2) 在建工程 转入					
(3) 企业合并 增加		787,877.57		246,237.95	1,034,115.52
(4) 其他 增加		45,885.71			45,885.71
3.本期减少金额		145,514.04	1,236,303.17	80,950.58	1,462,767.79
(1) 处置或报 废		145,514.04	1,236,303.17	10,650.00	1,392,467.21
(2) 其他 转出				70,300.58	70,300.58
4.期末余额	141,170,619.87	27,744,140.56	14,688,626.99	6,425,777.83	190,029,165.25
二、累计折旧					
1.期初余额	21,672,915.09	14,983,022.80	9,139,677.48	3,508,548.71	49,304,164.08
2.本期增加金额	2,982,009.14	3,331,357.72	1,085,276.07	768,251.72	8,166,894.65
(1) 计提	2,836,645.07	2,588,340.16	1,077,530.65	540,618.16	7,043,134.04
(2) 企业 合并增加		743,017.56		227,633.56	970,651.12
(3) 其他 增加	145,364.07		7,745.42		153,109.49
3.本期减少金额		211,698.27	1,095,736.28	85,647.60	1,393,082.15
(1) 处置或报 废		109,441.51	1,095,736.28	10,380.00	1,215,557.79
(2) 其他 转出		102,256.76		75,267.60	177,524.36
4.期末余额	24,654,924.23	18,102,682.25	9,129,217.27	4,191,152.83	56,077,976.58
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	116,515,695.64	9,641,458.31	5,559,409.72	2,234,625.00	133,951,188.67
2.期初账面价值	119,497,704.78	9,601,170.91	5,192,881.10	2,269,609.13	136,561,365.92

(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
在建工程	48,971,206.89	
合计	48,971,206.89	

(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
智慧产业园 2#研发楼	48,971,206.89	0.00	48,971,206.89			
合计	48,971,206.89		48,971,206.89			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
智慧产业园 2#研发楼	53,000,000.00		48,971,206.89			48,971,206.89	92.40%					其他
合计	53,000,000.00		48,971,206.89			48,971,206.89	--	--				--

(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			35,351,416.51	41,840,955.41
2.本期增加金额	24,626,227.50			43,270.80	24,669,498.30
(1) 购置	24,626,227.50			43,270.80	24,669,498.30
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	31,115,766.40			35,394,687.31	66,510,453.71
二、累计摊销					
1.期初余额	1,064,950.02			7,378,277.66	8,443,227.68
2.本期增加金额	66,559.38			1,753,509.36	1,820,068.74

(1) 计提	66,559.38			1,753,509.36	1,820,068.74
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,131,509.40			9,131,787.02	10,263,296.42
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	29,984,257.00			26,262,900.29	56,247,157.29
2.期初账面价值	5,424,588.88			27,973,138.85	33,397,727.73

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
福州滨海新城宗地 2020 滨工挂-1 号地块	24,626,227.50	相关手续正在办理中

其他说明：

2020年4月，全资子公司福建博思智慧信息产业科技有限公司竞得福州滨海新城编号为宗地2020滨工挂-1号地块的国有建设用地使用权，受让土地用地面积45,241平方米，合67.86亩，相关手续正在办理中。

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

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
		企业合并形成的		处置		
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
吉林省博思金财科技有限公司	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
成都思必得信息技术有限公司	21,789,922.45					21,789,922.45
北京阳光公采科技有限公司	18,612,168.06					18,612,168.06
青海博思网络信息技术有限公司	5,269,132.14					5,269,132.14
福州同力科技开发有限公司		13,553,813.83				13,553,813.83
合计	260,809,371.67	13,553,813.83				274,363,185.50

(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
		计提		处置		
合计						

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。公司商誉形成情况说明如下：

(1) 以前年度商誉的形成说明

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9月公司以合并成本8,400.00万元非同一控制下合并内蒙古金财，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，合并成本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7月公司以合并成本1,134万元非同一控制下合并浙江美科，公司购买日应享有浙江美科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11月公司以合并成本2,600万元非同一控制下合并成都思必得。公司购买日应享有成都思必得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12月公司以合并成本3,060万元非同一控制下合并北京阳光公采，公司购买日应享有北京阳光公采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10月公司以合并成本11,413.413万元非同一控制下合并广东瑞联，公司购买日应享有广东瑞联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月公司通过分步交易形成对吉林金财非同一控制下的企业合并。公司购买日应享有吉林省博思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。

⑨2019年7月公司非同一控制下合并青海博思，合并成本为人民币9,000,000.00元，合并日青海博思可辨认净资产公允价值为6,218,113.10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3,730,867.86元，差额5,269,132.14元确认为商誉。

(2) 本期增加商誉13,553,813.83元，具体详见“本节八、合并范围的变更（一）非同一控制下企业合并”情况说明。

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：

商誉减值测试的影响

其他说明

2019年12月31日，公司聘请北京中天衡平国际资产评估有限公司对北京阳光公采、内蒙古金财、浙江美科商誉所在的资产组进行减值测试评估，分别出具了中天衡平评字[2020]11012号《资产评估报告》、中天衡平评字[2020]12011号《资产评估报告》、中天衡平评字[2020]11009号《资产评估报告》。管理层对其他商誉所在的其他资产组进行减值测试，经过测试评估，各项资产组未发现减值迹象，本期商誉无需计提减值准备。

截至2020年6月30日止，公司所处经济环境未发生重大变化，公司业务也未发生重大变化，无需计提商誉减值准备。

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	3,017,629.43	1,535,775.02	951,115.42		3,602,289.03
租赁费	403,985.54	903,802.80	803,415.70		504,372.64
其他	311,623.26	933,423.18	900,668.19		344,378.25
合计	3,733,238.23	3,373,001.00	2,655,199.31		4,451,039.92

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	77,288,236.37	11,908,804.41	60,873,472.20	9,274,526.84
可抵扣亏损	41,643,429.51	7,427,120.91	31,519,488.31	5,908,529.73
股权激励	166,356,739.07	25,377,922.89	216,023,576.04	24,860,385.82
合计	285,288,404.95	44,713,848.21	308,416,536.55	40,043,442.39

(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	37,995,785.66	5,704,094.96	40,325,248.32	6,054,302.20
合计	37,995,785.66	5,704,094.96	40,325,248.32	6,054,302.20

(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		44,713,848.21		40,043,442.39
递延所得税负债		5,704,094.96		6,054,302.20

(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	113,698,569.05	16,808,558.41
合计	113,698,569.05	16,808,558.41

(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		24,832.80	
2022 年	2,050,361.96		
2023 年	3,805,452.98	6,348,852.96	
2024 年	9,315,395.92	4,675,053.63	
2025 年及以后年度	98,527,358.19	5,759,819.02	高新技术企业亏损可结转以后年度弥补，年限延长至 10 年
合计	113,698,569.05	16,808,558.41	--

其他说明：

31、其他非流动资产

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
预付软件款及设计费	2,229,560.10		2,229,560.10	3,570,907.82		3,570,907.82
合计	2,229,560.10		2,229,560.10	3,570,907.82		3,570,907.82

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
质押借款	32,760,000.00	15,960,000.00
信用借款	136,259,740.00	88,481,666.33

未到期应付利息	171,814.46	147,991.28
合计	169,191,554.46	104,589,657.61

短期借款分类的说明：

质押借款相关的质押物说明详见本节81所有权或使用权受到限制的资产。

(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	71,132,993.22	78,371,933.73
固定资产采购款	609,106.75	455,286.00

其他	3,687,313.98	208,695.12
合计	75,429,413.95	79,035,914.85

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

其他说明：

37、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	39,819,299.39	38,988,580.21
合计	39,819,299.39	38,988,580.21

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	104,889,044.89	194,179,087.22	265,869,046.23	33,199,085.88
二、离职后福利-设定提存计划	527,039.55	3,156,591.85	3,264,204.78	419,426.62

三、辞退福利		221,355.00	206,355.00	15,000.00
合计	105,416,084.44	197,557,034.07	269,339,606.01	33,633,512.50

(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	103,693,224.44	170,795,671.80	243,468,584.33	31,020,311.91
2、职工福利费	69,000.00	6,813,967.23	6,881,167.23	1,800.00
3、社会保险费	401,779.21	5,215,638.90	4,888,701.18	728,716.93
其中：医疗保险费	384,584.31	4,897,282.00	4,570,366.10	711,500.21
工伤保险费	3,747.22	51,254.59	52,589.25	2,412.56
生育保险费	13,447.68	267,102.31	265,745.83	14,804.16
4、住房公积金	400,961.06	9,615,100.52	9,216,527.32	799,534.26
5、工会经费和职工教育经费	324,080.18	1,738,708.77	1,414,066.17	648,722.78
合计	104,889,044.89	194,179,087.22	265,869,046.23	33,199,085.88

(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	494,882.80	3,077,428.89	3,167,355.32	404,956.37
2、失业保险费	32,156.75	79,162.96	96,849.46	14,470.25
合计	527,039.55	3,156,591.85	3,264,204.78	419,426.62

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	6,494,617.47	18,719,597.14
企业所得税	1,523,067.21	4,279,448.36
个人所得税	573,200.73	15,992,965.87
城市维护建设税	456,440.45	1,072,684.44
印花税	54,901.16	193,079.74

教育费附加	394,737.38	879,395.31
其他	577,697.72	583,987.77
合计	10,074,662.12	41,721,158.63

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	48,758,695.86	44,730,186.02
合计	48,758,695.86	44,730,186.02

(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

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	1,514,319.70	2,592,366.25
代扣代缴款项	1,322,568.61	193,613.45
往来款及其他	1,903,602.26	3,935,404.83
限制性股票回购义务	37,913,205.29	38,008,801.49
投资款	6,105,000.00	

合计	48,758,695.86	44,730,186.02
----	---------------	---------------

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

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
一年内到期的长期借款	1,000,000.00	1,000,000.00
一年内到期的长期应付款		38,724,555.09
合计	1,000,000.00	39,724,555.09

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	646,751.49	5,532.64
其他		55,310.69
合计	646,751.49	60,843.33

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	31,260,000.00	36,240,000.00
未到期应付利息	78,185.54	60,337.44
减：一年内到期的长期借款	-1,000,000.00	-1,000,000.00
合计	30,338,185.54	35,300,337.44

长期借款分类的说明：

质押借款相关的质押物说明详见本节81所有权或使用权受到限制的资产。

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

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
合计	--	--	--								

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

(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		38,724,555.09
减：一年内到期的长期应付款		-38,724,555.09
合计		0.00

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

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

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	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
------	------	----------	-------------	------------	------------	------	------	-------------

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	213,984,666.00	103,127.00		64,225,565.00		64,328,692.00	278,313,358.00

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）	634,049,852.48	1,111,890.39	68,086,151.67	567,075,591.20
其他资本公积	44,903,754.89	2,989,727.97		47,893,482.86
合计	678,953,607.37	4,101,618.36	68,086,151.67	614,969,074.06

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：2018年股票期权激励计划第一个行权期在本期增加股票期权103,127股，增加股本103,127元，增加资本公积1,111,890.39元。

注2：公司本期根据《企业会计准则第11号—股份支付》的相关规定确认与限制性股票以及期权激励计划相关的股份支付费用，并增加资本公积-其他资本公积。账面确认的股份支付费用与税法规定的税前可抵扣金额存在差异，超过部分增加递延所得税资产，同时增加资本公积-其他资本公积。上述事项共同影响资本公积-其他资本公积2,989,727.97元。

注3：2020年5月18日，公司通过2019年年度股东大会决议，在本期将资本公积-股本溢价64,225,565.00元转增股本。

注4：2020年4月，公司收购子公司浙江美科科技有限公司剩余30%股份，新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整资本公积-股本溢价3,860,586.67元。

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	38,056,194.00			38,056,194.00
合计	38,056,194.00			38,056,194.00

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	29,103,485.36			29,103,485.36
合计	29,103,485.36			29,103,485.36

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	331,519,752.40	260,089,499.04
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-4,704,165.87
调整后期初未分配利润	331,519,752.40	255,385,333.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-37,286,163.91	106,833,899.34
减：提取法定盈余公积		4,800,454.15
应付普通股股利	23,549,374.09	25,899,025.96
期末未分配利润	270,684,214.40	331,519,752.40

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	236,562,661.26	99,048,289.08	218,618,770.10	90,419,796.30
其他业务	1,085,419.53	316,321.83	760,672.04	207,475.83
合计	237,648,080.79	99,364,610.91	219,379,442.14	90,627,272.13

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
软件开发与销售	51,170,510.68			51,170,510.68
技术服务	172,544,433.13			172,544,433.13
硬件及耗材销售	12,847,717.45			12,847,717.45
租赁服务	1,085,419.53			1,085,419.53
其中：				
华东地区	54,985,361.68			54,985,361.68
东北地区	46,522,675.73			46,522,675.73
西南地区	48,373,163.07			48,373,163.07
中南地区	36,181,372.59			36,181,372.59
西北地区	24,534,542.27			24,534,542.27
华北地区	27,050,965.45			27,050,965.45
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

与销售产品化软件相关的履约义务是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。

与销售硬件商品相关的履约义务是公司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，并取得了购买方的验收单。

与软件定制开发相关的履约义务是公司在接受客户委托，针对客户提出的软件需求进行研究开发。合同的验收一般经过初验、试运行、终验三个阶段，部分合同约定了一至三年不等的质保期，公司在取得了客户最终的开发项目服务成果的确认资料后确认收入的实现。

与技术服务相关的履约义务是公司向客户提供专业的技术服务，包括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，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确认收入的实现。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 223,416,869.72 元，其中，184,102,008.32 元预计将于 2020 年度确认收入，34,803,467.10 元预计将于 2021 年度确认收入，4,511,394.30 元预计将于 2022 年度确认收入。

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	722,406.60	519,672.08
教育费附加	609,388.77	421,846.04
房产税	713,306.55	623,440.30
土地使用税	13,643.46	13,643.46
印花税	161,798.53	104,819.97
防洪费	163,668.74	139,953.11
残保金	123,480.24	10,346.41
其他	3,366.00	2,942.00
合计	2,511,058.89	1,836,663.37

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	38,719,105.05	25,384,936.08
交通差旅费	4,973,370.08	6,012,368.82
业务招待费	5,025,784.29	7,201,458.78
租赁及水电费	4,123,633.27	3,108,314.40
办公费	3,433,257.09	2,716,973.32
宣传费	167,289.58	2,200,632.22

市场推广费	58,300.00	437,510.69
折旧费	1,112,529.98	949,844.69
其他	1,400,715.00	1,529,428.49
合计	59,013,984.34	49,541,467.49

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	33,219,590.56	19,729,864.21
办公费用	4,779,844.71	4,635,500.74
业务招待费	1,703,086.38	2,663,630.57
交通差旅费	3,402,942.88	6,408,341.12
折旧及摊销	5,536,995.17	4,824,966.32
租赁及水电费	8,028,352.80	4,395,335.84
中介机构费用	4,460,579.29	1,394,752.62
董事会费用	90,000.00	90,000.00
其他	1,887,655.18	3,468,271.69
合计	63,109,046.97	47,610,663.11

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	67,616,283.77	44,375,348.13
委外研究及设计费用	147,275.26	2,231,566.80
折旧及摊销	1,367,008.60	1,587,909.75
装备调试及其他费用	591,092.54	1,683,090.56
办公及耗材费用	53,804.65	1,606,623.23
合计	69,775,464.82	51,484,538.47

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	4,148,562.26	353,943.60
减：利息收入	2,714,900.60	495,832.42
汇兑损益	0.00	0.00
银行手续费	53,604.86	133,555.40
其他	0.00	0.00
合计	1,487,266.52	-8,333.42

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
政府补助-增值税退税	3,199,810.95	1,985,587.84
政府补助-其他	14,737,416.98	2,375,630.80
社会保障费减免	32,327.07	
增值税、附加税减免或加计抵减	680,791.15	301,810.69
合计	18,650,346.15	4,663,029.33

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	-2,012,004.74	-2,431,514.14
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		24,152.39
以前持有长期股权投资在购买日按公允价值重新计量的投资收益	2,465,279.03	
结构性存款持有期间的投资收益	1,370,000.00	
处置结构性存款取得的投资收益	1,191,790.53	
合计	3,015,064.82	-2,407,361.75

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
应收账款坏账损失	-13,751,190.03	-6,021,144.92
合计	-13,751,190.03	-4,764,848.27

其他说明：

72、资产减值损失

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
非流动资产处置利得	-77,631.30	

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
非流动资产处置利得合计		31,001.69	
其中：固定资产处置利得		31,001.69	
无形资产处置利得			
其他	145,133.48	17,741.62	145,133.48
合计	145,133.48	48,743.31	145,133.48

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

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	266,000.00		266,000.00
其他	1.96	2,820.17	1.96
非流动资产处置损失合计	4,340.05	10,151.52	4,340.05
其中：固定资产处置损失	4,340.05	10,151.52	4,340.05
罚款、滞纳金	1,272.70		1,272.70
合计	271,614.71	12,971.69	271,614.71

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	2,223,304.93	3,097,416.83
递延所得税费用	-4,377,029.29	198,132.92
合计	-2,153,724.36	3,295,549.75

(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	-49,903,243.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,485,486.52
子公司适用不同税率的影响	-2,365,200.09
调整以前期间所得税的影响	74,992.71
非应税收入的影响	-21,341.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	915,532.38

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-753,059.46
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	16,012,679.71
税法规定的额外可扣除费用	-8,551,420.40
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	22,007.09
以前年度递延所得税资产转回	1,266.89
递延所得税资产使用税率与实际税率不同差异影响	-3,694.80
所得税费用	-2,153,724.36

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	14,737,416.98	2,468,064.95
利息收入	2,714,900.60	495,832.42
资金往来及其他	58,374,492.62	30,206,230.33
合计	75,826,810.20	33,170,127.70

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、研发费用中支付的除应付职工薪酬等外的现金	44,743,345.82	50,853,940.58
支付的银行手续费	53,604.86	133,555.40
资金往来及其他	64,289,469.51	36,952,669.94
合计	109,086,420.19	87,940,165.92

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	2,294.31	42,030.81
合计	2,294.31	1,542,030.81

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	-47,749,518.89	-27,481,787.83
加：资产减值准备	13,751,190.03	4,714,848.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,359,455.87	6,603,384.23
无形资产摊销	1,820,068.74	1,811,464.79

长期待摊费用摊销	2,655,199.31	903,914.21
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）	77,631.30	-20,850.17
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	4,340.05	
财务费用（收益以“－”号填列）	4,148,562.26	354,043.60
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,015,064.82	2,407,361.75
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,004,512.28	548,340.18
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-350,207.24	-350,207.26
存货的减少（增加以“－”号填列）	-17,750,014.48	-11,833,147.20
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-91,218,631.11	-87,740,630.33
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-109,239,826.51	-61,226,916.53
其他	3,371,569.23	
经营活动产生的现金流量净额	-240,139,758.54	-171,310,182.29
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	411,281,697.86	103,876,884.08
减：现金的期初余额	610,855,444.26	285,526,954.99
现金及现金等价物净增加额	-199,573,746.40	-181,650,070.91

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	3,675,000.00
其中：	--
福州同力科技开发有限公司	3,675,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	8,011,079.38
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	41,460,337.00
其中：	--

内蒙古金财信息技术有限公司	16,800,000.00
吉林省博思金财科技有限公司	5,041,462.00
浙江美科科技有限公司	2,430,000.00
广东瑞联科技有限公司	17,188,875.00
取得子公司支付的现金净额	37,124,257.62

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：	--
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	5,925,000.00
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	5,925,000.00

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	411,281,697.86	610,855,444.26
其中：库存现金	131,541.60	270,936.32
可随时用于支付的银行存款	411,130,798.87	610,560,289.67
可随时用于支付的其他货币资金	19,357.39	24,218.27
三、期末现金及现金等价物余额	411,281,697.86	610,855,444.26
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	2,436,613.40	192,200.00

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	2,436,613.40	保函保证金及因未决诉讼被司法冻结资金
合计	2,436,613.40	--

其他说明:

1.公司于2019年6月4日与招商银行福州分行签订《质押合同》，合同编号为2019年质字第A01-0002号，公司将持有的子公司广东瑞联股份有限公司794.04万股的股权作为质押物向招商银行福州分行贷款。

2.公司于2019年7月9日与民生银行福州分行签订《质押合同》，合同编号为公担质字第DB1900000051313号，公司将持有的子公司内蒙古金财信息技术有限公司350万股的股权作为质押物向民生银行福州分行贷款。

3、公司因涉及与沈阳得益软件有限公司合同纠纷案【案号2020辽0105民初5925号】，被法院冻结2,244,413.40元银行存款用于财产保全。

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
增值税退税	3,199,810.95	其他收益	3,199,810.95
企业研发投入分段补助资金	4,618,800.00	其他收益	4,618,800.00
服务外包扶持资金	294,000.00	其他收益	294,000.00
区级科技创新扶持资金	2,103,300.00	其他收益	2,103,300.00
福建省数字经济发展专项资金第二批	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
残保金奖励	5,107.24	其他收益	5,107.24
残疾人就业补贴	1,674.72	其他收益	1,674.72
大数据龙头企业落户奖励	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
福建省科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励金	443,000.00	其他收益	443,000.00
个人所得税手续费返还	400,879.89	其他收益	400,879.89
滞留湖北未返京人员的临时性岗位补贴	21,560.00	其他收益	21,560.00
见习补贴	386,100.00	其他收益	386,100.00
就业补助资金奖励	453,151.07	其他收益	453,151.07
省级科技企业孵化器单位补助	700,000.00	其他收益	700,000.00
稳岗补贴	265,129.06	其他收益	265,129.06
小微企业房租补贴	44,715.00	其他收益	44,715.00
合计	17,937,227.93		17,937,227.93

(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
福州同力科技开发有限公司	2020年04月30日	22,950,000.00	51.00%	购买	2020年04月30日	改组董事会、支付投资款、完成工商变更登记	2,518,852.07	-93,523.08

其他说明：

注：公司于2017年5月以9,000,000.00元现金采用收购和增资的方式取得福州同力科技开发有限公司30%股权；公司于2020年4月以10,350,000.00元现金采用收购和增资的方式取得福州同力科技开发有限公司21%股权，最终确认的股权净投资成本为22,950,000元。本次并购完成后，福州同力科技开发有限公司的持股比例达到51%，成为本公司的控股子公司。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	3,675,000.00
--发行或承担的债务的公允价值	6,675,000.00
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	12,600,000.00
合并成本合计	22,950,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	9,396,186.17
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	13,553,813.83

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

2020年4月16日，公司与泰宁启创智远企业管理合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，受让其持有的福州同力科技开发有限公司17.50%股权，本次股权转让目标公司初始估值4,200万元，17.50%股权转让价格为735万元。本次股权转让后，

公司对福州同力科技开发有限公司进行增资，增资款300万元（增加注册资本48万元），本次转让股权及增资后，公司占有福州同力科技开发有限公司51%股权。2020年4月30日福州同力科技开发有限公司办理了股权变更登记。公司持有福州同力科技开发有限公司51%股权，且在福州同力科技开发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，合并基准日为：2020年4月30日。公司购买日应享有福州同力科技开发有限公司可辨认净资产公允价值的份额为9,396,186.17元，合并成本与可辨认净资产公允价值的差额13,553,813.83元计入商誉。

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

	福州同力科技开发有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	8,011,079.38	8,011,079.38
应收款项	9,681,858.19	9,681,858.19
存货	202,824.99	202,824.99
固定资产	63,464.40	63,464.40
资产合计	19,350,678.32	19,350,678.32
应付款项	2,312,196.75	2,312,196.75
负债合计	3,926,783.86	3,926,783.86
净资产	15,423,894.46	15,423,894.46

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

√ 是 □ 否

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
福州同力科技开发有限公司	10,134,720.97	12,600,000.00	2,465,279.03	协商估值	

其他说明：

(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：

公司本期新设成立3家子公司：

公司名称	变更原因
福建博金信科技发展有限公司	2020年1月投资新设
福建博思智数科技有限公司	2020年4月投资新设
福建博思云易智能科技有限公司	2020年4月投资新设

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、技术服务等	100.00%		投资设立
北京博思兴华软件有限公司	北京	北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 10 号楼 4 层 4-03 室	应用软件服务；技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让等	100.00%		投资设立
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、技术咨询等	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、技术转让等	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、技术咨询等	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	技术推广服务；招标代理等	51.04%		非同一控制下企业合并
北京博思致新互联网科技有限责任公司	北京	北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 10 号楼 4 层 4-02 室	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务等	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 号日信华宸大 4 层 403-405 室	计算机软件开发、服务及销售；计算机硬件、办公服务器的销售等	70.00%		非同一控制下企业合并
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、服务等	51.00%		投资设立
吉林省博思金财科技有限公司	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等	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	计算机软硬件、电子产品、自动化控制技术的技术开发、技术服务等	100.00%		非同一控制下企业合并
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、技术服务等	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、技术咨询等	31.00%	10.21%	投资设立
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）	信息技术咨询服务；信息系统集成服务；软件开发等	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	成都市武侯区科 华北路 65 号四 川大学科研综合 楼 A 座 22 层 01 号	计算机软件的技术 开发、技术转让、 技术咨询、 技术服务等	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、 技术推广等	51.00%		非同一控制下企 业合并
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 设备等	51.00%		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、技术服务等	100.00%		投资设立
青海博思网络信 息技术有限公司	青海	青海省西宁市城 中区石坡街 1 号 1 号铺	电子商务；软件 技术服务；网络 工程；计算机软 件开发等	60.00%		非同一控制下企 业合并
天津博思科技发 展有限公司	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 批发兼零售等	90.00%		投资设立
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； 应用软件服务等	55.00%		投资设立
福建博思信息科 技有限公司	福建	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 软件开发等	51.00%		投资设立
博思数采科技发 展有限公司	福建	福建省福州市长 乐区数字福建产	网络与信息安全 软件开发；应用	100.00%		投资设立

		业园东湖路 33 号 2 号研发楼 4 层	软件开发；信息安全服务；软件运行维护服务；物联网技术服务；信息技术咨询服务等			
福建博思数字科技有限公司	福建	福建省福州市长乐区数字福建产业园东湖路 33 号 2 号研发楼 4 层	应用软件开发；数字新媒体；大数据服务；软件运行维护服务；其他信息系统集成服务等	100.00%		投资设立
福建博思智慧信息产业科技有限公司	福建	福建省福州市长乐区数字福建产业园东湖路 33 号 2 号研发楼 4 层	网络与信息安全软件开发；应用软件开发；信息安全服务；软件运行维护服务；物联网技术服务等	100.00%		投资设立
福建博金信科技发展有限公司	福州	福州市长乐区数字福建(长乐)产业园	计算机科学技术研究服务；计算机、软件及辅助设备批发；计算机、软件及辅助设备零售；基础软件开发；网络与信息安全软件开发；支撑软件开发；应用软件开发；其他信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数字出版领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；企业信用服务；云平台服务；投资咨询服务（不含证券、期货、保险）；网上商务咨询；大数据服务；在	51.00%		投资设立

			线数据处理与交易处理业务；互联网数据中心业务；市场调查；市场管理服务；电子结算系统开发及应用；云软件服务。			
福建博思智数科技有限公司	福州	福建省福州市长乐区文武砂镇数字福建产业园东湖路 33 号 2 号研发楼 4 层	大数据服务；互联网数据中心业务；信息技术咨询服务；物联网技术服务；云基础设施服务；云软件服务；基础软件开发；支撑软件开发；应用软件开发；网络与信息安全软件开发；计算机、软件及辅助设备批发；计算机、软件及辅助设备零售；产品销售代理；其他信息系统集成服务；在线数据处理与交易处理业务。	65.00%		投资设立
福建博思云易智能科技有限公司	福州	福建省福州市马尾区君竹路 83 号开发区科技发展中心大楼第四层 H446 室(自贸试验区内)	基础软件开发；信息技术咨询服务；软件运行维护服务；大数据服务；人工智能公共数据平台；云平台服务；云软件服务；其他数字内容服务；应用软件开发；物联网技术服务；其他未列明信息技术服务。	51.00%		投资设立
福州同力科技开发有限公司	福州	福州市鼓楼区软件园大道 89 号福	电子产品、计算机软硬件的技术	51.00%		非同一控制下企业合并

		州软件园 C 区 32 号楼三层	开发、技术咨询、技术转让、技术服务；日用百货、计算机软硬件、办公用品、通信器材、机电设备、五金交电（不含电动自行车）、建材批发、代购代销；计算机系统集成；网络工程的设计、施工。			
--	--	---------------------	--	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
北京博思赋能科技有限公司	控股子公司	一级	41.21	51

福建博思软件股份有限公司和北京支点国际资讯投资有限公司对北京博思赋能科技有限公司共同投资51%，其中福建博思软件股份有限公司对其投资31%，北京支点国际资讯投资有限公司对其投资20%，因此持股比例计算为41.21%。

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
北京阳光公采科技有限公司	49.00%	-3,517,503.92		8,874,471.71
广东瑞联科技有限公司	22.00%	1,188,043.36		12,979,359.41
北京博思财信网络科技有限公司	49.00%	-3,958,656.33		4,684,449.40

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	期末余额	期初余额
-----	------	------

名称	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
北京阳光公采科技有限公司	19,972,295.50	759,414.61	20,731,710.11	2,973,726.61		2,973,726.61	19,057,166.06	552,600.19	19,609,766.25	5,200,823.61		5,200,823.61
广东瑞联科技有限公司	69,477,512.31	1,858,679.99	71,336,192.30	24,882,337.50		24,882,337.50	70,743,324.54	1,808,537.17	72,551,861.71	32,318,283.30		32,318,283.30
北京博思财信网络科技有限公司	10,914,196.81	2,441,563.19	13,355,760.00	3,649,944.90		3,649,944.90	26,246,675.24	2,405,174.50	28,651,849.74	13,847,149.11		13,847,149.11

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
北京阳光公采科技有限公司	6,016,450.92	-7,250,959.14	-7,250,959.14	14,333,032.34	6,585,799.33	-2,302,336.24	-2,302,336.24	-4,307,735.62
广东瑞联科技有限公司	26,098,801.23	6,220,276.39	6,220,276.39	27,059,328.96	19,492,088.56	3,159,006.07	3,159,006.07	17,833,973.61
北京博思财信网络科技有限公司	1,293,809.63	-8,078,890.47	-8,078,890.47	-4,213,507.80	2,654,962.79	-6,362,241.57	-6,362,241.57	-4,601,361.73

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	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

联营企业：	--	--
投资账面价值合计	45,785,113.04	47,734,238.75
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-2,012,004.74	-2,431,514.14
--综合收益总额	-2,012,004.74	-2,431,514.14

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

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项及应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来

分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄以及相关组合来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

本公司的主要客户为各省市财政厅、银行、高校等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

2、流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

3、市场风险

利率风险：本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司与银行签订的贷款合同一般采用固定利率计算借款利息。

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陈航先生。

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九-1、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九-3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
福建博宇信息科技股份有限公司	博思软件持有其 14.71%的股权
福建慧舟信息科技有限公司	博思软件持有其 15.87%的股权，公司高级管理人员余双兴担任其董事。

泉州市搏浪信息科技有限公司	博思软件持有其 37.65%的股权
北京恰空网络科技有限公司	博思软件持有其 30.00%的股权
哈尔滨派斯内特科技发展有限公司	博思软件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
福建中控普惠信息科技有限公司	博思软件通过博思数采科技发展有限公司间接持有其 30%的股权
北京中友金审科技有限公司	博思软件持有其 30.00%的股权，2019 年 12 月已处置

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
福建财政信息中心	详见注 1 说明。
腾讯云计算（北京）有限责任公司	公司持股 5%以上股东林芝腾讯科技有限公司的一致行动人。
福建九月生态旅游有限公司	公司董事长陈航的配偶赵榕持有其 30.00%的股权，并担任监事。
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。
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。
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。

其他说明

注1:2019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。

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
哈尔滨派斯内特科	接受劳务	1,194,641.51			

技发展有限公司					
腾讯云计算（北京）有限责任公司	接受劳务	688,293.33	3,000,000.00	否	
福州同力科技开发有限公司	技术服务				34,341.23
北京大数元科技发展有限公司	技术服务		1,000,000.00	否	327,830.18
合计		1,882,934.84			362,171.41

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
北京大数元科技发展有限公司	提供劳务	111,320.76	
北京大数元科技发展有限公司	软件开发与销售	518,867.92	1,056,603.77
福建九月文旅集团有限公司	物业服务费	10,712.77	9,572.52
福建省财政信息中心	提供劳务	404,330.80	
福建照付通物联网科技有限责任公司	物业服务费	14,080.16	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
合计		1,059,312.41	2,037,425.86

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/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
福建九月文旅集团有限公司	博思大厦办公楼	26,950.59	23,415.30
福建照付通物联网科技有限责任公司	博思大厦办公楼	30,482.14	
北京中友金审科技有限公司	博思大厦办公楼	80,234.63	
合计		137,667.36	23,415.30

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	86,666.66	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、监事、高级管理人员薪酬	1,800,277.40	1,752,772.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建省财政信息中心	1,140,200.00	100,565.64	1,470,790.65	123,840.57
应收账款	北京大数元科技发展有限公司	6,833,708.40	614,798.96	4,706,497.06	407,804.65
应收账款	泉州市搏浪信息科技有限公司	634,000.00	55,918.80	850,000.00	71,570.00
应收账款	北京中友金审科技有限公司	167,450.34	14,769.12	127,763.39	10,757.68
应收账款	福建九月文旅集团有限公司			4,363.79	367.43
应收账款	福建博宇信息科技股份有限公司	674,657.23	59,504.77		
预付账款	腾讯云计算（北京）有限责任公司	362,528.82			
预付账款	福建优福农业科技有限公司	50,000.00			
预付账款	北京中友金审科技有限公司	180,000.00			
合计		10,042,544.79	845,557.29	7,159,414.89	614,340.33

(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	1,369,811.34	
应付账款	哈尔滨派斯内特科技发展有限公司	1,194,641.51	
应付账款	福州同力科技开发有限公司		262,260.00
其他应付款	福建九月文旅集团有限公司	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	14,200.00	14,200.00
预收账款	北京中友金审科技有限公司	11,176.00	
预收账款	福建照付通物联网科技有限责任公司	795.20	
预收账款	福建九月文旅集团有限公司	102.83	
合计		2,601,304.88	287,038.00

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	133,292.90
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，1 年 2 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，1 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	47,902,064.11
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,371,569.23

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

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

沈阳得益软件有限公司与我司因合同结算款产生纠纷，于2020年5月诉之法院（案号2020辽0105民初5925号），诉求涉及标的金额202.44万元，已被冻结金额224.44万元。截至本报告期末，案件尚在审理中。

(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	318,880,725.07	100.00%	49,448,341.12	15.51%	269,432,383.95	296,697,067.67	100.00%	41,683,836.70	14.05%	255,013,230.97
其中：										
账龄组合	257,965,305.43	80.90%	49,448,341.12	19.17%	208,516,964.31	225,239,006.43	75.92%	41,683,836.70	18.51%	183,555,169.73
并表关联方组合	60,915,419.64	19.10%			60,915,419.64	71,458,061.24	24.08%			71,458,061.24
合计	318,880,725.07	100.00%	49,448,341.12	15.51%	269,432,383.95	296,697,067.67	100.00%	41,683,836.70	14.05%	255,013,230.97

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：7,764,504.42

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	198,100,199.33	17,472,437.58	8.82%
1-2 年	40,814,320.27	16,893,047.16	41.39%
2-3 年	11,538,032.72	7,570,103.27	65.61%
3 年以上	7,512,753.11	7,512,753.11	100.00%
合计	257,965,305.43	49,448,341.12	--

确定该组合依据的说明：

账龄组合

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
1 年以内	48,636,808.91		
1—2 年	12,278,610.73		
2—3 年			
3 年以上			
合计	60,915,419.64		--

确定该组合依据的说明：

并表关联方组合

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）	246,737,008.24
1 至 2 年	53,092,931.00
2 至 3 年	11,538,032.72
3 年以上	7,512,753.11
3 至 4 年	3,632,248.11
4 至 5 年	1,906,867.50
5 年以上	1,973,637.50

合计	318,880,725.07
----	----------------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	41,683,836.70	7,764,504.42				49,448,341.12
合计	41,683,836.70	7,764,504.42				49,448,341.12

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：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	54,312,200.41	17.03%	
第二名	16,119,810.00	5.06%	4,961,984.56
第三名	11,739,000.00	3.68%	1,035,379.80
第四名	11,293,584.98	3.54%	996,094.20
第五名	8,700,000.00	2.73%	1,239,605.00

合计	102,164,595.39	32.04%	
----	----------------	--------	--

(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	48,547,541.93	25,494,833.15
合计	48,547,541.93	25,494,833.15

(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	10,496,929.92	8,607,496.34
备用金	1,996,550.00	1,181,584.43
往来及其他	36,054,062.01	15,705,752.38
合计	48,547,541.93	25,494,833.15

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)	
2020 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）	39,838,786.90
1 至 2 年	3,618,415.30
2 至 3 年	1,859,889.73
3 年以上	3,230,450.00
3 至 4 年	1,989,750.00
4 至 5 年	1,240,700.00

5 年以上	0.00
合计	48,547,541.93

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

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

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
第一名	往来款	27,600,000.00	1 年以内	56.85%	
第二名	往来款	7,600,000.00	1 年以内	15.65%	
第三名	保证金	1,880,000.00	3 年以上	3.87%	
第四名	保证金	1,120,000.00	3 年以上	2.31%	
第五名	往来款	810,890.47	2-3 年	1.67%	
合计	--	39,010,890.47	--	80.36%	

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	682,759,641.45		682,759,641.45	393,868,881.34		393,868,881.34
对联营、合营企业投资	34,570,246.04		34,570,246.04	46,731,902.17		46,731,902.17
合计	717,329,887.49		717,329,887.49	440,600,783.51		440,600,783.51

(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	
福州博思兴创信息科技有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	

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 有限公司	11,340,000.00	4,860,000.00				16,200,000.00	
北京博思财信 网络科技有限 公司	5,100,000.00					5,100,000.00	
吉林省博思金 财科技有限公 司	56,089,712.96					56,089,712.96	
广东瑞联科技 有限公司	112,636,041.8 0					112,636,041.80	
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	
北京阳光公采 科技有限公司	30,600,000.00					30,600,000.00	
北京公采云信 息技术有限公 司	6,000,000.00	1,650,000.00				7,650,000.00	
北京博思广通 信息系统有限 公司	500,000.00	875,000.00				1,375,000.00	
福建博思信息 科技有限公司	1,020,000.00	510,000.00				1,530,000.00	
天津博思科技 发展有限公司	500,000.00					500,000.00	
福建博思数字 科技有限公司	1,000,000.00	77,810,305.78				78,810,305.78	
青海博思网络 信息技术有限	9,000,000.00					9,000,000.00	

公司								
福建博思智慧信息产业科技有限公司		50,000,000.00					50,000,000.00	
博思数采科技发展有限公司		122,667,645.26					122,667,645.26	
福建博金信科技发展有限公司		5,100,000.00					5,100,000.00	
福建博思智数科技有限公司		1,300,000.00					1,300,000.00	
福州同力科技开发有限公司		20,484,720.97					20,484,720.97	
福建博思云易智能科技有限公司		2,550,000.00					2,550,000.00	
集团股份支付	5,076,226.70	1,083,088.10					6,159,314.80	
合计	393,868,881.34	288,890,760.11					682,759,641.45	

(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	1,847,912 .37			-1,075.50						1,846,836 .87	
福州同力 科技开发 有限公司	11,101,05 5.28			- 663,934.3 1			- 302,400.0 0		- 10,134,72 0.97		
福建慧舟 信息科技 有限公司	12,530,33 5.35			- 1,183,522 .58						11,346,81 2.77	

泉州市博浪信息科技有限公司	18,377,407.94			179,246.95						18,556,654.89	
北京恰空网络科技有限公司	2,875,191.23			-55,249.72						2,819,941.51	
小计	46,731,902.17			-1,724,535.16			302,400.00		10,134,720.97	34,570,246.04	
合计	46,731,902.17			-1,724,535.16			302,400.00		10,134,720.97	34,570,246.04	

(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	110,145,719.59	46,938,216.39	94,582,636.78	39,178,042.80
其他业务	1,143,776.12	385,480.38	819,028.64	276,634.38
合计	111,289,495.71	47,323,696.77	95,401,665.42	39,454,677.18

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
软件开发与销售	17,011,436.34		17,011,436.34
技术服务	86,129,283.07		86,129,283.07
硬件及耗材销售	7,005,000.18		7,005,000.18
租赁服务	1,143,776.12		1,143,776.12
其中：			
华东地区	42,962,209.04		42,962,209.04
东北地区	7,997,285.17		7,997,285.17
西南地区	30,972,712.47		30,972,712.47
中南地区	10,437,725.53		10,437,725.53
西北地区	5,155,282.18		5,155,282.18

华北地区	13,764,281.32			13,764,281.32
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				

与履约义务相关的信息:

与销售产品化软件相关的履约义务是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。

与销售硬件商品相关的履约义务是公司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,并取得了购买方的验收单。

与软件定制开发相关的履约义务是公司在接受客户委托,针对客户提出的软件需求进行研究开发。合同的验收一般经过初验、试运行、终验三个阶段,部分合同约定了一至三年不等的质保期,公司在取得了客户最终的开发项目服务成果的确认资料后确认收入的实现。

与技术服务相关的履约义务是公司向客户提供专业的技术服务,包括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,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确认收入的实现。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 86,017,505.95 元,其中,82,214,753.00 元预计将于 2020 年度确认收入,3,675,952.95 元预计将于 2021 年度确认收入,126,800.00 元预计将于 2022 年度确认收入。

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	-1,724,535.16	-2,724,541.03
结构性存款持有期间的投资收益	1,370,000.00	
处置结构性存款取得的投资收益	1,191,790.53	
合计	837,255.37	14,805,458.97

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	-81,971.35	
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）	14,737,416.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	590,977.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,661,787.44	因疫情原因，根据政策，公司享受部分社会保险费的减免优惠。
减：所得税影响额	1,024,465.35	
少数股东权益影响额	2,680,308.66	
合计	23,203,436.10	--

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	-3.12%	-0.1395	-0.1395
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.07%	-0.2241	-0.2241

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

第十二节 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。