



# 博彦科技股份有限公司

## 2020 年度报告

2021 年 3 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司主要存在新冠病毒肺炎疫情影响风险、汇率波动风险、人才流失风险、商誉减值风险、客户相对集中风险等，敬请广大投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2020 年 12 月 31 日公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.18 元（含税），共计 116,020,346.00 元，不以公积金转增股本，不送红股。在本分配方案实施前，若总股本因可转债转股、股份回购等原因发生变化，公司将按照“分配比例不变”的原则，对分红总金额进行调整。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	7
第三节 公司业务概要 .....	11
第四节 经营情况讨论与分析 .....	16
第五节 重要事项 .....	32
第六节 股份变动及股东情况 .....	43
第七节 优先股相关情况 .....	48
第八节 可转换公司债券相关情况 .....	49
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	51
第十节 公司治理 .....	57
第十一节 公司债券相关情况 .....	63
第十二节 财务报告 .....	66
第十三节 备查文件目录 .....	202

## 释义

释义项	指	释义内容
博彦科技、公司、本公司	指	博彦科技股份有限公司
上海博彦	指	博彦科技(上海)有限公司
成都博彦	指	成都博彦软件技术有限公司
武汉博彦	指	博彦科技(武汉)有限公司
博彦投资	指	北京博彦投资管理有限公司
西安博彦	指	西安博彦信息技术有限公司
杭州博彦	指	杭州博彦信息技术有限公司
深圳博彦	指	博彦科技(深圳)有限公司
广州博彦	指	博彦科技广州有限公司
博彦国际(香港)	指	Beyondsoft International Corporation Limited
香港信息	指	Beyondsoft Information Technology Corporation Limited
美国博彦	指	Beyondsoft Consulting, Inc.
台湾博彦	指	博彦科技有限公司
ESS(印度)	指	Eastern Software Systems Private Limited
FZE(阿联酋)	指	Eastern Software Systems(FZE) Limited
LMT(尼日利亚)	指	Lexcel MS Technologies Limited
Africa(肯尼亚)	指	Eastern Software Systems Africa Limited
北方新宇	指	北京北方新宇信息技术有限公司
大连新宇	指	大连北恒新宇信息技术有限公司
博彦信息上海	指	博彦信息技术(上海)有限公司
四川北方新宇	指	四川北方新宇科技有限公司(原名艾其奥信息科技(成都)有限公司)
上海奈博	指	上海奈博信息科技有限公司
大展协力	指	北京大展协力信息技术有限责任公司
Beyondsoft Japan	指	株式会社 Beyondsoft Japan
博彦信息北京	指	博彦信息科技(北京)有限公司
合力思腾	指	北京合力思腾科技股份有限公司
上海泓智	指	博彦泓智科技(上海)有限公司
苏州博彦	指	苏州博彦信息技术有限公司
Uganda(乌干达)	指	Eastern Software Systems Uganda Limited

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

释义项	指	释义内容
德清博彦	指	德清博彦科技有限公司
北京新数	指	北京新数科技有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

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

#### 四、注册变更情况

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

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2020 年	2019 年	本年比上年增减	2018 年
营业收入（元）	4,309,968,361.13	3,687,645,966.75	16.88%	2,882,963,212.93
归属于上市公司股东的净利润（元）	330,849,438.50	246,427,162.42	34.26%	221,709,832.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	293,893,516.24	210,458,699.68	39.64%	162,878,057.98
经营活动产生的现金流量净额（元）	585,709,550.06	307,344,338.76	90.57%	147,064,760.71
基本每股收益（元/股）	0.626	0.469	33.48%	0.422
稀释每股收益（元/股）	0.602	0.462	30.30%	0.422
加权平均净资产收益率	11.45%	9.58%	上升 1.87 个百分点	9.77%
	2020 年末	2019 年末	本年末比上年末增减	2018 年末
总资产（元）	4,510,239,429.88	4,143,196,949.31	8.86%	3,349,597,945.55
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,045,773,367.06	2,740,378,317.92	11.14%	2,425,130,670.66

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	907,646,397.82	1,077,632,357.04	1,135,572,128.18	1,189,117,478.09
归属于上市公司股东的净利润	6,472,858.48	108,228,348.78	109,097,659.59	107,050,571.65
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,812,279.50	98,785,987.43	102,393,136.51	90,902,112.80
经营活动产生的现金流量净额	32,827,151.40	173,535,681.29	160,845,324.51	218,501,392.86

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

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2020 年金额	2019 年金额	2018 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,323,236.71	10,049,029.10	41,459,220.65	
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）	40,287,271.72	36,346,195.89	34,113,246.13	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负	1,758,291.22	-3,265,397.98	-5,252,541.20	

项目	2020 年金额	2019 年金额	2018 年金额	说明
债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,896,442.75	1,052,083.44	-409,707.17	
减：所得税影响额	7,623,334.25	7,860,357.93	11,063,110.22	
少数股东权益影响额（税后）	685,985.89	353,089.78	15,333.62	
合计	36,955,922.26	35,968,462.74	58,831,774.57	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

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

#### （一）公司从事的主要业务

公司是国内领先的综合IT服务商，以客户为中心，面向全球提供创新和值得信赖的IT咨询、产品及解决方案与服务。公司与众多全球500强企业及行业头部公司保持长期稳定合作，凭借突出的全球化综合服务实力积累了大量优质客户，拥有良好的市场口碑。公司在中国、美国、日本、印度、新加坡、马来西亚、西班牙等国家设有子公司、研发基地或交付中心，具备全球范围的交付能力和灵活多样的交付方式。公司主要业务涵盖产品及解决方案、研发工程服务和IT运营维护。报告期内，公司主营业务及经营模式未发生重大变化。

#### 1、产品及解决方案

公司专注于满足客户的业务场景需求实现，面向金融、互联网、高科技等行业提供全面、成熟的产品及解决方案，在满足相关行业客户业务需求的同时提高其IT应用的效率和质量，助力客户实现数字化业务发展。公司依托强大的研发与创新能力，广泛采用大数据、云计算、人工智能等行业先进技术，形成了大数据管理平台、金融数据仓库、数据资产管理、中小银行场景金融、企业风险预警及舆情监测系统、智能运维服务、智能自动化测试平台、物联网服务平台等产品及解决方案。

#### 2、研发工程服务

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

#### 3、IT运营维护

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

#### （二）宏观经济形势

2020年在新冠肺炎疫情背景下，各国采取交通运输限制、人员出入境管制等不同程度的封锁措施，使得全球经济供需循环受阻，产业链供应链更加趋于区域化、本地化，全球经济遭受严重冲击。为应对疫情带来的负面影响，各国纷纷推出量化宽松政策与财政刺激计划，稳定市场预期。根据国际货币基金组织发布的《世界经济展望报告》预测，2020年全球经济萎缩3.5%。2020年是我国实现全面建成小康社会和“十三五”规划的收官之年，面对国内外诸多风险挑战的形势，我国经济依然持续了稳中向好的态势，GDP达到101.6万亿元，经济总量迈上百万亿元新台阶，全年实现2.3%的增长，预计是2020年全球唯一实现正增长的主要经济体。在新冠肺炎疫情防控进入常态化、经济下行压力增大的背景下，我国软件和信息技术服务业逐步摆脱新冠肺炎疫情带来的负面影响，呈现稳中有进的发展态势，正在成为拉动国内经济增长的重要引擎。

#### （三）公司所处行业

##### 1、公司所处行业及政策环境、发展情况

根据中国证监会2012年10月26日发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业属于软件和信息技术

服务业，行业编码为I65。公司所属行业为软件和信息技术服务业，是国家扶持的战略性、先导性产业。

### （1）政策环境持续优化

国务院和工信部等政府部门印发了《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》《“十三五”国家信息化规划》《大数据产业发展规划（2016-2020年）》《软件和信息技术服务业发展规划（2016-2020年）》和《促进新一代人工智能产业发展三年行动计划（2018-2020年）》等一系列鼓励政策，明确指出加强信息技术服务创新，面向重点行业领域应用需求，进一步增强信息技术服务基础能力；大力推动云计算、大数据和人工智能等技术向各行业全面融合渗透，加快建设“数字中国”，以系统思维构建新一代网络技术体系、安全技术体系，着力研发云计算、大数据等新兴领域关键软件产品和解决方案，加速培育新技术、新业态和新模式。此外，工信部于2018年下发了《推动企业上云实施指南（2018-2020年）》，同年10月，国家发改委联合工信部等部委下发了《扩大和升级信息消费三年行动计划（2018-2020年）》等政策文件，旨在大力推动信息技术向纵深发展，壮大经济发展内生动力。2019年，中国人民银行印发了《金融科技（FinTech）发展规划（2019—2021年）》，旨在推动金融与科技深度融合、协调发展，增强金融业科技应用能力，实现我国金融科技发展居于国际领先水平。2020年7月，国务院发布《新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展的若干政策》的通知，继续在财税政策、投融资政策、研究开发政策等方面予以支持。综上，国家产业政策的大力支持为我国软件和信息技术服务业的平稳发展奠定了良好的政策环境。

### （2）发展态势稳定向好

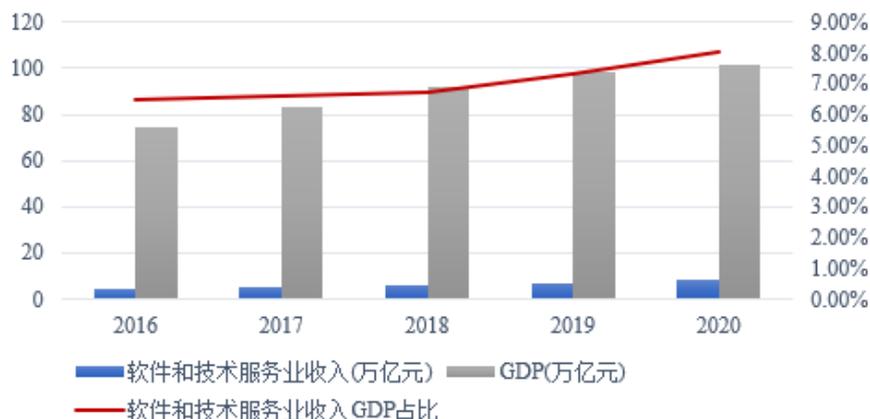
进入21世纪，信息化对经济社会发展的影响更加深刻，信息技术已日益成为企业战略的推动者和可持续竞争优势的来源，在企业日常生产经营过程中，发挥着推动企业业务快速灵活增长并降低业务成本的关键作用。

放眼全球，新一轮技术革命正加速变革全球产业分工格局，技术创新开放化、生产方式智能化的特征愈加突出。信息技术在现代社会扮演的重要角色，决定了信息技术在全球范围内稳定而持续的巨大需求。2018年、2019年、2020年全球IT支出合计分别为36,500亿美元、37,370亿美元、38,650亿美元（数据来源：Wind资讯），根据Gartner机构最新预测，2021年全球IT支出预计将突破4万亿美元大关。

随着中国经济进入高质量发展新阶段，软件和信息技术服务业逐步成为国家鼓励发展的战略性、先导性支柱产业，国家的高度重视和大力扶持为行业的蓬勃发展营造了良好的政策氛围。近年来，随着个性化定制、网络化协同、服务型制造等业态新模式不断涌现，驱动数字经济高速发展、信息消费扩大升级、智慧社会加速到来，行业新旧动能加速转换获得了源源不断的新机遇。根据工信部近期发布的《2020年软件和信息技术服务业统计公报》显示，2018年、2019年和2020年，我国软件和信息技术服务收入分别为6.19万亿元、7.21万亿元和8.16万亿元，同比增长12.4%、16.4%和13.3%，在我国GDP中的占比越来越大，近年增长率超出GDP增速越来越多，处于成长期。在新冠肺炎疫情的影响下，新业态拉动软件和信息技术服务业加快发展。在大数据、人工智能等新兴技术助力科技抗疫的同时，远程办公、在线教育等业态也催生新型云经济，塑造新消费理念和新消费模式。软件和信息技术服务业正在成为数字经济发展、智慧社会演进的重要驱动力量，产业规模将进一步扩大。

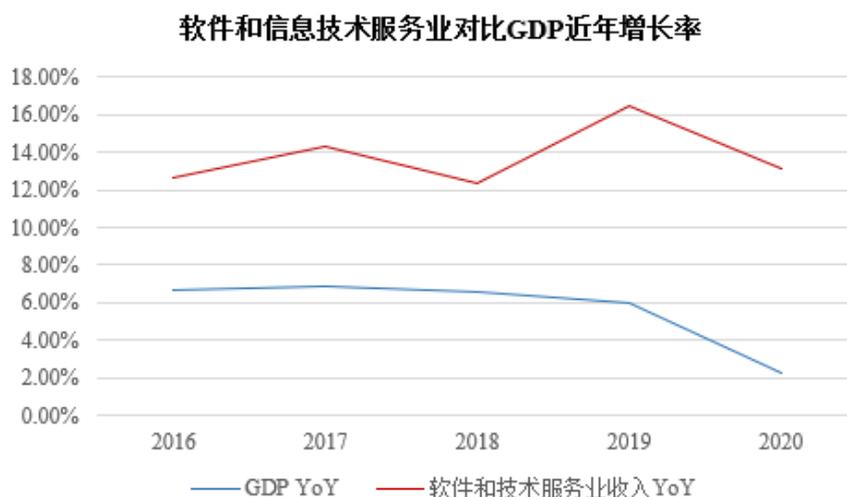
2016年至2020年，我国软件和信息技术服务业收入总额、增长率及占我国GDP情况如下图所示：

软件和信息技术服务业在GDP占比情况



数据来源：国家统计局、工信部

2016年至2020年，我国软件和信息技术服务业增长率及占我国GDP增长率情况如下图所示：



数据来源：国家统计局、工信部

## 2、主营业务覆盖的主要行业情况

公司主营业务主要涵盖金融、互联网、高科技等行业。

### (1) 金融行业

金融行业是国民经济的重要支柱产业，在政策趋紧、利率市场化加速、竞争更加激烈的局面下，以及云计算、大数据、人工智能等新兴技术对传统盈利模式巨大的冲击与挑战下，以银行为首的传统金融机构数字化转型已成为大势所趋。当前，信息技术已经成为银行的核心竞争力，也是金融监管的重点，这使银行业保持了对信息技术的旺盛需求。银行业需要充分重视科技的作用，借助科技手段突破发展屏障，以科技赋能造就竞争优势。公司是一家行业经验丰富的金融IT解决方案供应商，对金融数据服务、数据仓库建设等解决方案有着深刻的理解，拥有成熟稳定的金融数据模型及实施方法论，未来将与银行IT产品和服务提供商开展更为深入和广泛的合作。

### (2) 互联网行业

党的十九大以来，国家高度重视推进数字化、建设数字中国和网络强国，随着传统行业互联网化转型的推进，我国互联网行业取得了高速的发展。互联网企业经历了从PC互联网、移动互联网逐步到消费互联网、产业互联网、政企互联网等行业渗透阶段。在新冠疫情蔓延的背景下，互联网行业依托其独有的优势，在保障企业复工复产、助力疫情防控、保障人民生活等方面起到了重要作用。随着“互联网+”“智慧+”理念推广逐步深入，传统行业数字化需求逐步释放，互联网产业规模将持续扩大。基于互联网对行业深刻的理解，公司通过对大数据、人工智能等新兴技术的应用实践，助力互联网企业客户精细化运营。

### (3) 高科技行业

随着科技发展与经济全球化的进程加快，高科技行业领先企业更加关注自身生产效率和市场竞争力，推动自动化、智能化的生产经营模式是企业发展的必然趋势。公司聚焦高科技行业大型客户，深耕客户商业需求，经过多年实践积累，为全球众多知名高科技企业提供全面、多元化的IT服务，助力客户运营模式升级和商业模式变革。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	不适用

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

## 2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、核心竞争力分析

公司作为面向全球的IT咨询、产品、解决方案与服务提供商，始终秉承“超越期待，尽善尽美”的服务理念，以技术和创新为引领，聚焦垂直行业IT服务二十余年。随着行业客户的不断发展，公司依托全球化的业务布局，积极优化业务结构及客户结构，提升内部管理效率，公司整体业务取得良性发展，公司核心竞争力不断加强。

### 1、综合高效的全球化交付能力

公司在全球7个国家设有70余家分支机构和40余个全球交付中心，覆盖中国、美国、日本、东南亚等全球主要市场，持续进行全球人才、技术等方面资源整合，构建了全球化的交付与售后服务体系，具备多语种、跨区域的同步交付能力。公司在人才储备、成本管理方面具备规模优势，具备快速响应、敏捷交付的能力。公司在多个重点行业及领域积累了丰富的项目经验，具备强大的技术资源、行业资源整合能力，紧贴客户需求，为客户提供跨咨询、规划、实施、运维、产品创新的全领域信息技术服务。公司遵循严格的质量和标准，实施严密的安全措施，拥有成熟可靠的管理和开发流程，并拥有ISO9001、ISO14001、ISO45001、ISO20000、ISO27001、CMMI3等一系列资质认证，持续为企业客户提供高效、安全的服务环境。

### 2、优质的客户资源和行业领先的品牌影响力

公司为金融、互联网、高科技等行业头部公司提供服务，客户覆盖众多全球500强企业和国内主流的政策性银行、大型国有银行、股份制银行、城商行及非银金融机构。通过长期规模化的合作，公司得以掌握和积累各行业头部客户的产品目标和趋势理念，有助于公司保持技术先进性、服务多元化和敏锐的行业发展方向嗅觉，客户粘性较高。多年来，公司在多个重点行业积累了丰富的大型项目承接、交付经验，并以优秀的服务质量不断扩大公司的品牌影响力，赢得众多稳定合作的优质头部客户，为公司业务稳健增长提供了保障。公司连续多年荣获“数据智能生态百强”、“金融科技服务领军企业”、“年度最佳雇主”等称号。

### 3、领先的技术创新及产品研发能力

公司坚持以全面的技术实力为根基，以广泛的行业积累为支点，以先进技术融合为突破，聚焦于赋能垂直行业的数字化转型。公司组建了一支业务水平精湛的技术团队，并通过内生性增长和外延式扩张不断吸收优质技术团队和领先技术经验，提高公司核心竞争力。现阶段公司积极拓展布局，加大了在金融科技等领域的技术投入，形成了成熟、稳定的金融数据模型及实施方法论。未来，公司还将密切跟踪市场需求，在大数据解决方案、人工智能模块算法及行业应用等领域进行有益探索，加大技术投入和外部技术整合的力度，推进新兴技术的应用转化，以满足客户对技术层面提出的新要求；多维度地寻找新技术与公司现有业务的结合点及未来发展的战略价值，加大商业化变现能力，持续提升公司整体价值。截至报告期末，公司及子公司拥有专利25项，拥有软件著作权1,011项。

### 4、敏捷高效的内部管理架构和完善的组织人才发展机制

公司通过加强内部控制、梳理组织架构、组建高素质管理团队和优化配置资源等手段打造敏捷高效的内部管理架构。公司严格遵照上市公司规范运作指引要求，完善法人治理结构，规范公司运作体系，加强内部控制，强化各项业务决策流程的科学性，确保公司内部控制制度行之有效；公司根据战略需要不断调整内部组织结构，精简内部流程，提升内部决策效率和执行效率；通过持续培训提高公司管理层特别是核心人员的管理和决策能力，并不断完善激励机制，打造高素质高效率管理团队；通过加强预算管理，精细化管控费用支出，提升资金使用效率，实现降本增效；通过加强对经营性现金流及应收账款

的管理，严控经营风险，保证公司经营安全。报告期内，公司人均创利水平得到改善。

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

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2020 年爆发的新冠肺炎疫情对全球经济造成巨大挑战。报告期内，面对严峻的外部环境和复杂的经济形势，公司凝心聚力，沉着应对，抓住国家推进数字化建设及信息技术应用创新的发展机遇，围绕年初制定的经营计划有序推进复工复产；不断夯实主营业务，优化业务结构和客户结构，保持主营业务盈利能力稳中有升；强化业务风险管理，提升管理运营效率。报告期内，公司实现营业收入 43.10 亿元，较上年同期增长 16.88%，实现归属于上市公司股东的净利润 3.31 亿元，较上年同期增长 34.26%。

报告期内，公司主要完成以下工作：

#### 1、深耕主业，优化增长

报告期内，公司坚持 IT 综合服务的主营业务，持续优化业务结构和客户结构，整合资源配置，积极应对市场变化及客户需求，深化与客户互利共赢的合作伙伴关系，增强客户粘性，实现与客户共同成长；逐步强化销售体系，并基于各个区域市场以及不同业务线所处的发展阶段特点，制定具有针对性的市场策略，进一步提高获客能力；深入布局金融行业，从客户的实际需求出发，以现有业务作为抓手，横向拓展业务机会，并通过外延式并购进一步促进场景化金融业务模式发展，有效推动公司金融业务实现增长。上述各项举措保证了报告期内公司业务的持续健康发展。

#### 2、内生外延，布局全球

报告期内，公司不断夯实现有业务板块的经营水平，做优做精主业；把握行业趋势，深度挖掘客户需求，进一步提升服务质量及市场占有率；围绕核心业务和新业务持续投入，孵化具有高成长性、可持续性的业务模式。在保证各业务板块业绩稳步提升的同时，公司通过控股、参股等方式深度布局金融、互联网等高毛利、高增长的重点行业，以获得核心业务并掌握领先技术。报告期内，公司收购了场景金融相关业务，抢占场景化金融解决方案细分赛道。

同时，公司坚持全球化布局发展战略，聚焦全球活力市场，稳步推进美国、东南亚等海外市场业务。发挥既有优势探索新型业务模式，以前瞻、开放的视野拓展更广阔的国际市场，进一步巩固公司竞争优势。未来，海外市场的拓展仍将是公司整体发展战略的重要组成部分之一。

#### 3、勤练内功，精耕细作

报告期内，公司强化客户资信和合同管理，健全业务风险管理体系，加大业务回款、应收账款管理力度，确保公司现金流安全；严控各项成本费用，提高内部管理效率，降低运营成本；加强内部治理，完善内部制度，积极协调、组织董事、监事、高级管理人员及相关员工参与技能培训、管理培训，学习行业内先进专业领域知识，了解企业内外部形势，提升整体管理水平，确保公司治理的有效性、前瞻性。报告期内，公司经营现金流情况得到进一步优化。

#### 4、强化品牌建设，提升市场口碑

报告期内，公司荣获中国软件和信息服务业网颁发的“2000—2020 中国软件和信息服务业发展杰出企业”奖项；荣获北京软件和信息业服务协会颁发的“2020 北京软件和信息服务业综合实力百强企业”“2020 北京市软件企业核心竞争力评价（规模型）”奖项；荣获中国电子信息行业联合会颁发的“2020 年度软件和信息技术服务竞争力百强企业”“2020 年电子信息行业‘一带一路’推广项目”等一系列奖项。

在金融科技领域，公司荣获中国科学院《互联网周刊》、中国社会科学院信息化研究中心等机构颁发的“2020 年度金融科技服务领军企业”“2020 年度银行场景金融创新产品奖——移动支付收单解决方案”奖项。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2020 年		2019 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	4,309,968,361.13	100%	3,687,645,966.75	100%	16.88%
分行业					
高科技	1,102,202,897.82	25.57%	1,044,167,729.28	28.32%	5.56%
金融	769,108,517.46	17.84%	619,465,876.25	16.80%	24.16%
互联网	1,552,860,494.17	36.03%	1,223,208,948.85	33.17%	26.95%
其他	885,796,451.68	20.56%	800,803,412.37	21.71%	10.61%
分产品					
IT 运营维护	1,122,741,736.51	26.05%	842,404,067.49	22.84%	33.28%
产品及解决方案	1,088,782,446.30	25.26%	906,465,152.18	24.58%	20.11%
研发工程	2,061,989,784.38	47.84%	1,904,797,433.20	51.66%	8.25%
其他	36,454,393.94	0.85%	33,979,313.88	0.92%	7.28%
分地区					
国内	2,726,919,744.65	63.27%	2,248,153,987.78	60.96%	21.30%
国外	1,583,048,616.48	36.73%	1,439,491,978.97	39.04%	9.97%

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

单位：元

	2020 年度				2019 年度			
	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	907,646,397.82	1,077,632,357.04	1,135,572,128.18	1,189,117,478.09	829,314,474.39	907,085,144.43	959,907,961.07	991,338,386.86
归属于上市公司股东的净利润	6,472,858.48	108,228,348.78	109,097,659.59	107,050,571.65	35,808,380.32	73,727,378.20	93,076,687.23	43,814,716.67

说明经营季节性（或周期性）发生的原因及波动风险

不适用

**(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况**

√ 适用 □ 不适用

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

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
<b>分客户所处行业</b>						
高科技	1,102,202,897.82	819,870,116.94	25.62%	5.56%	1.73%	2.81%
金融	769,108,517.46	567,650,406.26	26.19%	24.16%	20.37%	2.32%
互联网	1,552,860,494.17	1,213,432,706.19	21.86%	26.95%	23.29%	2.32%
其他	885,796,451.68	653,770,543.95	26.19%	10.61%	6.21%	3.06%
<b>分产品</b>						
IT 运营维护	1,122,741,736.51	841,957,699.13	25.01%	33.28%	28.77%	2.62%
产品及解决方案	1,088,782,446.30	795,465,363.71	26.94%	20.11%	15.16%	3.14%
研发工程	2,061,989,784.38	1,607,884,523.02	22.02%	8.25%	5.59%	1.97%
<b>分地区</b>						
国内	2,726,919,744.65	2,097,389,086.70	23.09%	21.30%	17.09%	2.77%
国外	1,583,048,616.48	1,157,334,686.64	26.89%	9.97%	6.56%	2.34%

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

□ 适用 √ 不适用

**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**

□ 是 √ 否

**(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况**

□ 适用 √ 不适用

**(5) 营业成本构成**

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
高科技	人工成本及相关费用	819,870,116.94	25.19%	805,954,343.71	28.01%	1.73%
金融	人工成本及相关费用	567,650,406.26	17.44%	471,598,373.96	16.39%	20.37%

行业分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
互联网	人工成本及相关费用	1,213,432,706.19	37.28%	984,227,801.32	34.21%	23.29%
其他	人工成本及相关费用	653,770,543.95	20.09%	615,564,450.25	21.39%	6.21%

单位：元

产品分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
IT 运营维护	人工成本及相关费用	841,957,699.13	25.87%	653,829,408.67	22.72%	28.77%
产品及解决方案	人工成本及相关费用	795,465,363.71	24.44%	690,728,998.25	24.01%	15.16%
研发工程	人工成本及相关费用	1,607,884,523.02	49.40%	1,522,823,981.14	52.92%	5.59%
其他	人工成本及相关费用	9,416,187.48	0.29%	9,962,581.18	0.35%	-5.48%

说明

不适用

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

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	
人工成本	2,779,284,825.83	85.39%	2,452,619,229.44	85.24%	13.32%
其他	466,022,760.03	14.32%	414,763,158.62	14.41%	12.36%

## (6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

与上年度相比，本公司本年度合并范围增加7家，注销1家，详细情况如下：

### 1) 非同一控制下合并

①报告期内，子公司美国博彦受让Boyle100.00%股权，该公司自2020年4月1日起纳入合并报表范围。

②报告期内，子公司上海博彦受让并增资获得江苏亚银60%股权，该公司自2020年10月1日起纳入合并报表范围。

③报告期内，子公司博瑞惠成受让博瑞惠达100.00%股权，该公司自2020年9月1日起纳入合并报表范围。

### 2) 投资设立子公司

报告期内公司投资新设4家子公司：重庆易博互通科技有限公司、杭州博瑞信华科技有限公司、北京博瑞惠成科技中心（有限合伙）、德清博彦科技有限公司。

### 3) 注销子公司

报告期内，承德浩云瀚海科技中心（有限合伙）于2020年9月21日办妥注销清算手续，不再将其纳入合并报表范围。

## (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

## (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	2,078,851,465.76
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	48.23%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	814,149,898.10	18.89%
2	客户 2	361,286,822.17	8.38%
3	客户 3	338,914,998.71	7.86%
4	客户 4	319,569,839.10	7.42%
5	客户 5	244,929,907.68	5.68%
合计	--	2,078,851,465.76	48.23%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	45,908,950.51
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	15.07%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	12,733,974.01	4.18%
2	供应商 2	10,458,898.12	3.43%
3	供应商 3	10,057,819.33	3.30%
4	供应商 4	6,331,623.13	2.08%
5	供应商 5	6,326,635.92	2.08%
合计	--	45,908,950.51	15.07%

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

### 3、费用

单位：元

	2020 年	2019 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	112,536,149.85	108,150,450.24	4.06%	
管理费用	285,869,706.11	248,369,759.67	15.10%	
财务费用	43,021,705.50	19,325,045.90	122.62%	主要系本期汇兑损失增加所致
研发费用	206,408,129.99	183,529,737.84	12.47%	

### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

2020年公司研发投入较上年略有增长，进一步提升公司产品及解决方案方面的能力，从而提高公司的核心竞争力和盈利水平。为此，公司开展了135个项目的研究开发活动，涉及到金融、物联网、农业、人工智能、智慧城市、人力资源等多个领域。以上所开展的研发项目可以用于各相关行业企业的内部管理、监控、解决方案，使其提高工作效率及交付水平。截止2020年末，135个项目全部已经研发完毕。

公司研发投入情况

	2020 年	2019 年	变动比例
研发人员数量（人）	1,917	1,610	19.07%
研发人员数量占比	9.34%	8.82%	上升 0.52 个百分点
研发投入金额（元）	196,037,486.17	180,625,970.97	8.53%
研发投入占营业收入比例	4.55%	4.90%	下降 0.35 个百分点
研发投入资本化的金额（元）	4,931,449.67	13,382,864.46	-63.15%
资本化研发投入占研发投入的比例	2.52%	7.41%	下降 4.89 个百分点

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

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

单位：元

项目名称	研发资本化金额	相关项目的基本情况	实施进度
BY OS	3,725,746.64	BY OS 是面向 IoT 应用市场及用户的综合应用平台，提供仓库式模块化功能内容配置，用户可快速了解该平台提供的能力及解决的问题，同时能快速将自己的综合需求在该平台上搭配自身需要的组合模块，形成自己的标准产品并投入使用。BY OS 围绕建筑体的物联网设备，呈现了设备可视化、设备数据交互、设备远程监测与控制等多个设备使用对象的功能及角色，完成了以物联网为核心技术的综合应用平台。	已完成
集智生活运营平台	1,205,703.03	集智生活运营平台是对博彦整体在智慧空间应用场景中偏个人独立操控设备的产品设计、生产、交易、运维等业务为主的综合管控平台，以推出更多适用于空间管理的智能化设备，并提供空间运营指导依据。	已完成

项目名称	研发资本化金额	相关项目的基本情况	实施进度
		集智生活运营平台满足了大多数空间当前以及未来需要的一些智能产品的陈列，并提供了设备功能集，为高效空间运营、科学化空间管理、良好的空间人居体验为宗旨，打造一系列的人性化硬件商品。	

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2020 年	2019 年	同比增减
经营活动现金流入小计	4,593,870,447.25	3,811,208,887.34	20.54%
经营活动现金流出小计	4,008,160,897.19	3,503,864,548.58	14.39%
经营活动产生的现金流量净额	585,709,550.06	307,344,338.76	90.57%
投资活动现金流入小计	26,550,600.82	32,149,098.86	-17.41%
投资活动现金流出小计	196,952,542.33	117,011,034.71	68.32%
投资活动产生的现金流量净额	-170,401,941.51	-84,861,935.85	-100.80%
筹资活动现金流入小计	293,366,800.00	1,056,226,640.00	-72.23%
筹资活动现金流出小计	562,407,374.65	680,723,930.24	-17.38%
筹资活动产生的现金流量净额	-269,040,574.65	375,502,709.76	-171.65%
现金及现金等价物净增加额	102,301,882.23	617,068,352.09	-83.42%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

经营活动产生的现金流量净额增加 90.57%，主要系本年销售回款较 2019 年增加所致。

投资活动现金流出小计增加 68.32%，主要系本年支付股权转让款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额同比减少 100.80%，主要系本年支付股权转让款增加所致。

筹资活动现金流入小计减少 72.23%，主要系 2019 年发行可转债所致。

筹资活动产生的现金流量净额减少 171.65%，主要系 2019 年发行可转债所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

## 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	928,474.67	0.24%		
公允价值变动损益	1,758,291.22	0.45%	主要系合力思腾公允价值变动所致	

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	-19,364,970.19	-4.95%	主要系计提商誉减值及存货跌价准备所致	
营业外收入	4,943,883.53	1.26%		
营业外支出	3,047,440.78	0.78%		
其他收益	52,790,462.52	13.50%	主要系收到的与日常经营活动相关的政府补贴所致	
信用减值损失	-21,535,959.59	-5.51%		

#### 四、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

公司 2020 年起首次执行新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目适用

单位：元

	2020 年末		2020 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,977,447,647.61	43.84%	1,870,516,704.69	45.18%	下降 1.34 个百分点	
应收账款	1,006,416,746.30	22.31%	896,545,610.10	21.66%	上升 0.65 个百分点	
存货	23,850,934.47	0.53%	17,056,313.12	0.41%	上升 0.12 个百分点	
投资性房地产	151,235,149.77	3.35%	136,457,090.78	3.30%	上升 0.05 个百分点	
长期股权投资	43,348,814.72	0.96%	45,449,628.54	1.10%	下降 0.14 个百分点	
固定资产	315,377,005.17	6.99%	328,103,472.59	7.93%	下降 0.94 个百分点	
在建工程	9,255,488.20	0.21%	4,881,360.14	0.12%	上升 0.09 个百分点	
短期借款	126,849,834.70	2.81%	322,620,902.91	7.79%	下降 4.98 个百分点	

##### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	17,834,096.66	1,758,291.22						19,592,387.88

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
2.衍生金融资产	3,667,599.00		-663,199.00					3,004,400.00
3.其他权益工具投资	27,223,213.90		11,305,314.71		30,000,000.00	8,438,623.08	-1,114,193.46	58,975,712.07
金融资产小计	48,724,909.56	1,758,291.22	10,642,115.71		30,000,000.00	8,438,623.08	-1,114,193.46	81,572,499.95
上述合计	48,724,909.56	1,758,291.22	10,642,115.71		30,000,000.00	8,438,623.08	-1,114,193.46	81,572,499.95

其他变动的内容

不适用

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

不适用

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
199,646,019.51	116,188,968.83	71.83%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额（元）	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	本期预计收益（元）	本期投资盈亏（元）	是否涉诉	披露日期	披露索引
江苏亚银	信息系统运行维护服	收购	123,000,000.00	60.00%	自有资金	青岛亚银网络信息合	不适用	不适用	已完成工商变	10,000,000.00	10,937,500.00	否	2020年9月9日	《关于全资子公司收

	务；电子、机械设备维护（不含特种设备）					伙企业（有限合伙）、陈磊			更登记					购及增资取得江苏亚银网络科技有限公司60%股权的公告》（公告编号：2020-057）
合计	--	--	123,000,000.00	--	--	--	--	--	--	10,000,000.00	10,937,500.00	--	--	--

### 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、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （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。

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### （1）募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2019	公开发行可转换公司债券	57,581.52	49,058.92	55,362.8	45,635.31	45,635.31	79.25%	2,738.63	详见（2）募集资金承诺项目情况	0
合计	--	57,581.52	49,058.92	55,362.8	45,635.31	45,635.31	79.25%	2,738.63	--	0
募集资金总体使用情况说明										
可转换公司债券募集资金实际到账金额为人民币 56,581.52 万元（与募集资金净额的差异系部分与发行有关费用未通过募集资金账户支出所致），2019 年度使用募集资金 6,303.88 万元，取得利息收入扣除银行手续费的净额 747.38 万元。2020 年度使用募集资金 49,058.92 万元，取得利息收入扣除银行手续费的净额 772.53 万元，截至 2020 年 12 月 31 日止，结余募集资金（含利息收入扣除银行手续费的净额）余额为 2,738.63 万元。										

## （2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1.数据治理及金融大数据解决方案技术升级建设项目	是	25,484.07	5,964.73	951.96	5,964.73	100.00%			不适用	是
2.园区运营、IT 运维、舆情、数据标注与审核大数据解决方案技术升级建设项目	是	9,622.91	1,596.43	964.77	1,596.43	100.00%			不适用	是
3.深圳交付中心扩建项目	否	4,096.80	4,096.80	1,108.11	1,372.52	33.50%	2022 年 3 月		不适用	否
4.前沿技术研发项目	是	17,229.01	793.81	398.77	793.81	100.00%			不适用	是
5.永久补充流动资金	是		45,635.31	45,635.31	45,635.31	100.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	56,432.79	58,087.08	49,058.92	55,362.80	--	--		--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	56,432.79	58,087.08	49,058.92	55,362.80	--	--		--	--

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	详见《关于 2020 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》(公告编号 2021-009)“四、变更募集资金投资项目的资金使用情况(二)募集资金变更项目原因”。									
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	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>报告期内发生</p> <p>深圳交付中心扩建项目的投资规划制定时间较早,是根据当时市场环境、行业发展趋势和公司发展情况等因素制定。在募投项目实施期间,部分客户的服务需求发生了变化,交付业务从公司派驻 IT 服务人员在客户办公地开展服务逐渐转向公司根据客户需求在客户周边租赁办公地开展服务的服务模式,项目场地费用投入需求增大。同时,新冠肺炎疫情在年初对下游客户需求,尤其是驻场服务需求产生较大影响,下游客户市场需求正在逐步恢复中,短期内公司交付能力可以满足客户需求。当前进行大规模的软硬件投资将产生较大的折旧摊销,不利于公司经营业绩的稳定。此外,公司拟梳理并完善现有产品和解决方案的销售渠道,持续优化新型营销体系,拓展下游行业优质客户,多方面推动公司经营业绩的增长。</p> <p>公司结合目前深圳交付中心扩建项目的实施进度情况,在募集资金投资项目实施主体、募集资金投资用途不发生变更的情况下,缩减项目总体投资金额,保持募投项目投资金额不变,并根据项目实际需求,变更深圳交付中心扩建项目实施方式,调整内部投资结构,增加项目实施人员投入、场地费用投入、市场拓展投入,公司计划尽量利用现有设备和软件,压缩项目软硬件投入。</p> <p>公司于 2020 年 9 月 21 日召开 2020 年第一次临时股东大会及“博彦转债”2020 年第一次债券持有人会议,分别审议通过了《关于部分募集资金投资项目实施方式变更、延期及部分募集资金投资项目终止并将剩余资金永久补充流动资金的议案》,同意调整“深圳交付中心扩建项目”实施方式并将建设完成期限延长至 2022 年 3 月。</p>									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>2020 年 3 月 20 日,经公司第四届董事会第三次临时会议及第四届监事会第二次临时会议审议通过,同意使用不超过 4 亿元募集资金暂时补充流动资金,补流期限不超过 12 个月。公司独立董事、监事会及保荐机构已分别对上述事项发表同意意见。</p> <p>截至 2020 年 10 月 19 日止,公司实际使用闲置募集资金 2 亿元暂时补充流动资金,未超过 4 亿元的使用额度,且公司对资金进行了合理的安排与使用,未影响募集资金投资计划的正常进行,不存在变相改变募集资金使用用途的情形。2020 年 10 月 20 日,公司已将用于暂时补充流动资金的募集资金 2 亿元全部提前归还至公司募集资金专用账户,并及时通知了公司保荐机构及保荐代表人。</p>									

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	截至报告期末，尚未使用的可转换公司债券募集资金及利息共计 2,738.63 万元，全部以活期形式存放于募集资金专户。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用									

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
永久补充流动资金	数据治理及金融大数据解决方案技术升级建设项目；园区运营、IT 运维、舆情、数据标注与审核大数据解决方案技术升级建设项目；前沿技术研发项目	45,635.31	45,635.31	45,635.31	100.00%	--	0	不适用	否
合计	--	45,635.31	45,635.31	45,635.31	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	公司于 2020 年 9 月 21 日召开 2020 年第一次临时股东大会及“博彦转债”2020 年第一次债券持有人会议，分别审议通过了《关于部分募集资金投资项目实施方式变更、延期及部分募集资金投资项目终止并将剩余资金永久补充流动资金的议案》，同意调整“深圳交付中心扩建项目”实施方式并将建设完成期限延长至 2022 年 3 月；同意终止“数据治理及金融大数据解决方案技术升级建设项目”“园区运营、IT 运维、舆情、数据标注与审核大数据解决方案技术升级建设项目”（以下简称“园区运营项目”）和“前沿技术研发项目”，并将剩余募集资金 44,341.34 万元及理财收益和利息收入（具体金额以资金转出当日银行结算余额为准）永久补充流动资金。公司上述募集资金变更项目情况已在指定信息披露媒体《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上公开披露。								

未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

## 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
北方新宇	子公司	软件企业	5,000,000.00	408,755,199.37	194,649,290.36	274,017,388.65	44,488,046.17	39,597,044.67
杭州博彦	子公司	软件企业	20,000,000.00	368,299,147.60	152,823,060.24	1,102,293,843.02	81,028,297.98	72,230,612.11
博彦承德	子公司	软件企业	15,000,000.00	154,964,072.62	68,369,833.41	443,774,011.46	48,073,070.58	42,034,889.83

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
Boyle	购买	本年新收购，对整体盈亏情况无重大影响
江苏亚银	购买	本年新收购，对整体盈亏情况无重大影响
博瑞惠达	购买	本年新收购，对整体盈亏情况无重大影响
重庆易博互通	设立	本年新设立，对整体盈亏情况无重大影响
博瑞信华	设立	本年新设立，对整体盈亏情况无重大影响
博瑞惠成	设立	本年新设立，对整体盈亏情况无重大影响
德清博彦	设立	本年新设立，对整体盈亏情况无重大影响
承德浩云瀚海	注销	本年注销，对整体盈亏情况无重大影响

主要控股参股公司情况说明：无

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）公司发展战略

公司致力于成为世界级的 IT 综合服务提供商，为全球客户提供创新和值得信赖的 IT 咨询、产品及解决方案与服务。为实现这一战略目标，公司未来发展战略主要为：

**1、合理规划业务线，加速发展重点区域和重点行业：**做大国内业务体量，重点聚焦金融和互联网行业，稳定并拓展行业头部客户，实现业务规模化发展；对东南亚等新兴区域市场加大投入，力争成为区域龙头；保持日本业务市场稳定发展，深耕现有大客户需求并寻求多维度战略合作，积极发展优势行业的头部客户。

**2、优化业务结构，持续拓展高质量客户及业务：**从行业、客户及地域等维度不断优化业务结构，促进业务规模化发展，提升业务盈利水平；将资源聚焦于拓展高毛利客户/业务，对无战略意义的客户/业务进行主动调整和处置，保持现金流健康；升级业务结构，提高产品及解决方案业务收入占比。

**3、构建立体化战略投资体系，多举措实现公司业务升级：**围绕公司战略目标和发展方向，采用公司并购、合资合作、业务重组等多种方式，建立投资生态，整合优质业务资源，快速突破重点业务领域，优化业务结构，丰富客户和产品类型，实现公司整体业务升级。

**4、优化组织及人员结构，提升运营管理效率：**强化组织应变能力，根据战略方向及时调整和优化组织结构；梳理后备干部及核心人才，建立健全相应的评估模型，完善绩效管理体系；优化薪酬体系，逐步建立多层次的中长期激励机制；积极探索人力成本优化措施，探索管理新模式；强化业务管理和风险控制体系建设，保证公司可持续高质量发展。

### （二）公司 2021 年度经营计划

#### 1、聚焦重点业务发展

国内市场方面，公司将聚焦金融、互联网等行业业务发展。重点发展金融业务，拓展行业头部客户，提高金融场景化产品及解决方案业务占比，实现业务规模化，提升盈利水平；多维度发展互联网头部客户，从业务线、区域、成本结构角度不断进行业务优化；稳定海外离岸业务发展。

海外市场方面，公司将顺应“一带一路”政策东风，积极拓展东南亚等新兴高增长市场，重点发展本地龙头企业、中资企业及跨国公司在当地的业务；维持日本市场现有业务稳定发展，紧跟客户需求，不断提高与客户合作的层次和深度，积极寻求日本本土业务和客户海外市场联动发展的突破点；积极顺应北美市场发展趋势，保持规模客户持续增长。

#### 2、强化战略并购

公司将围绕主营业务方向，积极通过战略投资方式加速重点行业及区域的业务发展，扩大业务规模，提高产品及解决方案业务占比。

在国内业务布局方面，公司将积极寻找银行为主的金融科技与服务领域的优质标的，通过投资并购的方式整合优质资源，丰富业务类型；海外业务布局方面，以东南亚市场作为重点，在政府和金融方向推进业务拓展；此外，公司还将继续关注日本、欧洲等市场机会，提前进行市场调研和布局。

#### 3、提升管理效率

公司通过持续优化组织结构，充分发挥部门间的协同效应，降本增效；同时，通过健全内部管理流程，建立基于绩效的评价体系，明确关键岗位职责及胜任标准，通过“责任到岗、责任到人”的机制追踪业绩达成情况，以提升运营管理效率；此外，公司还将做好业务发展与风险控制的平衡，关注现金流管理，完善应收账款管理，强化风险控制。

#### 4、加强资本市场沟通

在保持公司业务高质量健康发展的同时，新的一年，公司将以合规为基础，进一步落实、优化与资本市场沟通的机制，积极推进以投资者信息需求为导向的信息披露，搭建畅通、有效的资本市场沟通平台，增进投资者对公司经营情况的了解，

与投资者共享企业发展红利。

### （三）可能面对的风险

#### 1、新冠病毒肺炎疫情影响风险

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

#### 2、汇率波动风险

公司在美国、日本、新加坡等国家开展业务，部分营业收入以美元和日元结算。鉴于人民币汇率走势的不确定性，公司以外币结算的收入和以外币持有的资产按人民币计量时存在汇率波动的风险，可能造成公司业绩波动。公司通过在业务合同中约定固定汇率并在适当时机启动价格谈判的作法，有效控制汇率风险；公司也将适时开展外汇套期保值业务，积极应对汇率风险。

#### 3、人才流失风险

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

#### 4、商誉减值的风险

报告期末，公司商誉账面价值占报告期末总资产比例为 14.63%，主要系近年并购公司所致。报告期内，公司确认了商誉减值损失 1,803 万元，占总资产比例很低，对公司经营不构成重大影响。未来若出现相关法律法规规定的资产减值迹象，则可能造成公司的商誉资产发生减值风险，甚至形成减值损失，从而可能对公司的财务状况和经营业绩造成一定的不利影响。公司将根据会计准则于每年度末对形成商誉的相关资产组或资产组组合进行减值测试，并积极加强投后管理，与被并购公司的企业文化融合和协同发展，以最大限度地降低商誉减值风险。

#### 5、客户较为集中的风险

2020 年度公司前五名客户销售金额占当期营业收入的比例为 48.23%，客户集中度偏高。尽管公司与上述客户保持着长期稳定的合作关系，若因为国家经济政策、宏观经济波动等原因导致主要客户经营状况发生变化，进而导致其对公司业务的需求量下降，或转向其他同类企业，将对公司的生产经营带来一定负面影响。公司将通过业务创新、新客户拓展，进入新领域等方式逐步降低客户集中度。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

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、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司历来重视投资者回报，积极维护股东的收益权。自上市以来，公司连续多年分派现金股利。报告期内，公司于2020年5月21日召开2019年度股东大会，审议通过了2019年利润分配方案，以2019年12月31日公司总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.94元（含税），共计49,368,775.00元，不以公积金转增股本，不送红股。若总股本因可转债转股、股份回购等原因发生变化，公司将按照“分配比例不变”的原则，对分红总金额进行调整。上述利润分配方案已于2020年6月17日实施完毕，共计分派现金股利49,724,671.58元。

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

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

公司于2019年4月18日召开2018年度股东大会，审议通过了2018年度利润分配方案，以2018年12月31日公司总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.86元(含税)，共计45,192,363.60元，不以公积金转增股本，不送红股。在本分配方案实施前，若总股本因股权激励限制性股份回购注销等原因发生变化，公司将按照“分配比例不变”的原则，对分红总金额进行调整。上述利润分配方案已于2019年5月6日实施完毕，共计分派现金股利45,192,363.58元。

公司于2020年5月21日召开2019年度股东大会，审议通过了2019年度利润分配方案，以2019年12月31日公司总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.94元（含税），共计49,368,775.00元，不以公积金转增股本，不送红股。在本分配方案实施前，若总股本因可转债转股、股份回购等原因发生变化，公司将按照“分配比例不变”的原则，对分红总金额进行调整。上述利润分配方案已于2020年6月17日实施完毕，共计分派现金股利49,724,671.58元。

公司于2021年3月15日召开第四届董事会第十二次会议，审议通过了2020年度利润分配预案，以2020年12月31日公司总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.18元（含税），共计116,020,346.00元，不以公积金转增股本，不送红股。在本分配方案实施前，若总股本因可转债转股、股份回购等原因发生变化，公司将按照“分配比例不变”的原则，对分红总金额进行调整。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

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

							的比率
2020 年	116,020,346.00	330,849,438.50	35.07%	0.00	0.00%	116,020,346.00	35.07%
2019 年	49,724,671.58	246,427,162.42	20.18%	0.00	0.00%	49,724,671.58	20.18%
2018 年	45,192,363.58	221,709,832.55	20.38%	0.00	0.00%	45,192,363.58	20.38%

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

适用  不适用

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	2.18
分配预案的股本基数 (股)	532,203,422
现金分红金额 (元) (含税)	116,020,346.00
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	116,020,346.00
可分配利润 (元)	314,276,957.73
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以 2020 年 12 月 31 日公司总股本为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利 2.18 元 (含税), 共计 116,020,346.00 元, 不以公积金转增股本, 不送红股。在本分配方案实施前, 若总股本因可转债转股、股份回购等原因发生变化, 公司将按照“分配比例不变”的原则, 对分红总金额进行调整。	

## 三、承诺事项履行情况

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

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	北京博宇冠文管理咨询有限公司、北京慧宇和中管理咨询有限公司、北京惠通恒和管理咨询有限公司、深圳市	同业竞争承诺	承诺人承诺不会以任何形式从事对博彦科技的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务和经营活动, 也不会以任何方式为与博彦科技竞争的企业、机构或其他经济组织提供任何资金、业务、技术和管理方面	2012 年 1 月 6 日	长期有效	报告期内, 此承诺得到严格履行。

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	南海成长创科投资合伙企业（有限合伙）、天津维德资产管理合伙企业（有限合伙）、龚遥滨、王斌、马强、张荣军。		的帮助；承诺人与其所控制的其他企业或经济组织有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与博彦科技生产经营构成竞争的业务，承诺人将按照博彦科技的要求，将该等商业机会让与博彦科技，由博彦科技在同等条件下优先收购有关业务所涉及的资产或股权，以避免与博彦科技存在同业竞争。			
其他对公司中小股东所作承诺	博彦科技股份有限公司	分红承诺	<p>公司章程关于分红规定:公司采用现金、股票或者法律允许的其他方式分配股利公司原则上按年度实施利润分配。公司优先采取现金分红的利润分配形式。公司拟实施现金分红应至少同时满足以下条件：（1）公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值，累计可供分配利润为正值，且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；（2）审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；（3）公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金投资项目除外）。上述重大投资计划或重大现金支出是指公司发生如下情形：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 30%。股票股利分配的条件:在公司经营状况良好，且董事会认为公司每股收益、股票价格与公司股本规模、股本结构不匹配时，发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，公司可以在满足上述现金分红比例的前提下，同时采取发放股票股利的方式分配利润。现金分红的间隔和最低比例：在满足前述现金分红条件下，公司在任何三个连续年度内以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%，但公司</p>	2012 年 1 月 6 日	长期有效	公司于 2020 年 4 月 28 日召开第四届董事会第四次会议，审议通过了 2019 年度利润分配预案，以 2019 年 12 月 31 日公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.94 元（含税），共计 49,368,775.00 元，不以公积金转增股本，不送红股。在本分配方案实施前，若总股本因可转债转

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			股东大会审议通过的利润分配方案另有规定的除外。董事会应当综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照本章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。			股、股份回购等原因发生变化，公司将按照“分配比例不变”的原则，对分红总金额进行调整。上述利润分配方案已于 2020 年 6 月 17 日实施完毕，共计分派现金股利 49,724,671.58 元。
承诺是否按时履行	是					

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

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
江苏亚银	2020 年 1 月 1 日	2022 年 12 月 31 日	1,000	1,093.75	不适用	2020 年 9 月 9 日	《关于全资子公司收购及增资取得江苏亚银网络科技有限公司 60% 股权的公告》（公告编号 2020-057），详见巨潮资讯网及公司指定媒体

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2020年9月8日召开第四届董事会第八次临时会议，审议通过了《关于全资子公司收购及增资取得江苏亚银网络科技有限公司60%股权的议案》，公司全资子公司上海博彦拟使用自有资金合计1.23亿元以股权收购及增资方式取得江苏亚银60%的股权。上海博彦与原股东签署的投资协议中有如下业绩承诺相关约定：

1、原股东承诺，2020年度、2021年度、2022年度，江苏亚银经审计的税后净利润分别为人民币1,000万元、1,900万元、2,800万元。承诺期限内经审计的累计税后净利润为人民币5,700万元。税后净利润是指经公司认可的具有证券业务资格的会计师事务所审计后的江苏亚银税后净利润在扣除非经常性损益之后与扣除之前相比的孰低者。

1) 如江苏亚银未完成2020年度、2021年度和2022年度任何一个年度的承诺业绩，上海博彦有权决定在相应各期应支付给原股东的首期股权转让价款中扣除本条约定的当期扣除支付金额后，将剩余差额支付给原股东。当期扣除支付金额的计算公式如下：

当期扣除支付金额=当期应付金额×(当期承诺税后净利润数-当期实际税后净利润数)÷当期承诺税后净利润数

2) 上述约定的当期扣除支付金额最高不超过当期应付金额。如果当期之后年度，江苏亚银的税后净利润超额完成，则上海博彦同意江苏亚银超额完成部分的税后净利润金额可以抵补之前年度未完成的税后净利润，实际已扣除的当期扣除支付金额与根据抵补后的当期实际税后净利润数计算得出的当期扣除支付金额(调整后)的差额，由上海博彦在支付下一期股权转让价款时一并支付给原股东。

2、承诺期限届满后，江苏亚银2020年度、2021年度、2022年度经审计的累计税后净利润低于人民币5,700万元，原股东应以现金方式向上海博彦进行补偿，补偿金额的计算方式如下：

补偿金额=[首次股权转让价款×(业绩承诺期限内累计承诺税后净利润-业绩承诺期限内累计实际税后净利润)÷业绩承诺期限内累计承诺税后净利润]-业绩承诺期限内实际累计扣除的当期扣除支付金额

上述公式中，业绩承诺期限内实际累计扣除的当期扣除支付金额为当期扣除支付金额减去上海博彦已经支付给原股东的金额。

上述约定的补偿金额不超过首次股权转让价款，如上海博彦有任何应付未付原股东的款项，各方一致同意，上海博彦有权将该等应付未付款项用于冲抵原股东应向上海博彦支付的任何款项，冲抵之后差额部分仍应由原股东继续向上海博彦支付。

### 3、超额利润奖励

1) 江苏亚银经审计的2020年度的税后净利润超过人民币1,000万元、2021年度的税后净利润超过人民币1,900万元、2022年度的税后净利润超过人民币2,800万元的，上海博彦同意向原股东支付当期超额利润奖励，当期超额利润奖励金额计算公式如下：

当期超额利润奖励金额=(当期实际税后净利润数-当期承诺税后净利润数)×50%

2) 当期超额利润奖励金额及累计金额均不超过人民币3,000万元，根据上述公式计算得出的当期超额利润奖励金额及累计金额超过人民币3,000万元的，超出部分不再支付。以下一期超额利润抵补上一期未完成利润的，应扣减该抵补金额后再计算确定当期实际税后净利润数。

3) 当期超额利润奖励金额由上海博彦在当期确认，但在向原股东支付下一期股权转让价款时支付，如在支付下一期股权转让价款时存在任何原股东应向上海博彦支付的款项，上海博彦有权将本条约定应付原股东的当期超额利润奖励金额优先用于冲抵原股东应向上海博彦支付的任何款项。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

江苏亚银 2020 年度实现净利润 1,114.45 万元，实现扣除非经常性损益后的净利润 1,093.75 万元，完成了业绩承诺。北京亚太联华资产评估有限公司出具了 2020 年度江苏亚银商誉资产组的可回收价值资产评估报告，评估结论为江苏亚银商誉不减值。

## 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

适用  不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

详见财务报告附注“重要会计政策和会计估计变更”

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

与上年度相比，本公司本年度合并范围增加7家，注销1家，详细情况如下：

### 1、非同一控制下合并

- (1) 报告期内，子公司美国博彦受让Boyle 100.00% 股权，该公司自2020年4月1日起纳入合并报表范围。
- (2) 报告期内，子公司上海博彦受让并增资获得江苏亚银60% 股权，该公司自2020年10月1日起纳入合并报表范围。
- (3) 报告期内，子公司博瑞惠成受让博瑞惠达100.00% 股权，该公司自2020年9月1日起纳入合并报表范围。

### 2、投资设立子公司

报告期内公司投资新设4家子公司：重庆易博互通科技有限公司、杭州博瑞信华科技有限公司、北京博瑞惠成科技中心（有限合伙）、德清博彦科技有限公司。

### 3、注销子公司

报告期内，承德浩云瀚海科技中心（有限合伙）于2020年9月21日办妥注销清算手续，不再将其纳入合并报表范围。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	138
境内会计师事务所审计服务的连续年限	11
境内会计师事务所注册会计师姓名	潘高峰、王建华、魏敏
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	潘高峰 4 年、王建华 1 年、魏敏 1 年

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

报告期，公司聘请中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具2020年度内部控制审计报告，内部控制审计费用为53万元。

## 十、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十六、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十七、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

#### 2、重大担保

适用  不适用

##### (1) 担保情况

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
--	--	--	--	--	--	--	--	--
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			--	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		--		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			--	报告期末实际对外担保余额合计（A4）		--		
公司对子公司的担保情况								

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
博彦国际 (香港)	2020年2月21日 /2020年12月30日	1,000万 美元	--	--	一般担保	--	--	--
武汉博彦	2020年6月16日	3,000万元 人民币	2020年 7月9日	1000万元 人民币	连带责任 保证	2020年7月 9日-2021年 7月9日	否	否
美国博彦	2019年3月1日 /2020年8月8日	1,000万 美元	2020年 3月20日	300万美元	连带责任 保证	2020年3月 20日-2021 年9月17日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		16,049.80 万元人民币		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		2,957.47 万元人民币		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		16,049.80 万元人民币		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		2,957.47 万元人民币		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
--	--	--	--	--	--	--	--	--
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		16,049.80 万元人民币		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		2,957.47 万元人民币		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		16,049.80 万元人民币		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		2,957.47 万元人民币		
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				0.97%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0				
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明				不适用				

[注]按照 2020 年 12 月 31 日 1 美元兑人民币汇率中间价 6.5249 计算。

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、日常经营重大合同

适用  不适用

## 5、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

报告期内，公司致力于实现企业的长远利益和可持续发展的同时，注重保障股东特别是中小股东的利益，维护债权人的合法权益，积极回报投资者，于报告期分派现金股利49,724,671.58元；努力为公司员工创造更开放、平等、机会丰富的工作平台；此外，公司追求经济效益的同时注重环境保护和节能降耗，实现公司与社会、自然的共同发展。

#### 一、保护股东权益，回报股东

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

#### 二、完善治理，强化披露

公司结合经营实际，不断健全内部控制体系、优化法人治理、完善相关制度。2020年，公司进一步提高了公司治理水平，股东大会严格按照《公司章程》的规定，有效发挥职能，股东大会的召集、召开、表决程序符合《公司法》《上市公司股东大会规则》等法律法规及《公司章程》等的规定，并由律师事务所出具法律意见书。董事会向股东大会负责，按照法定程序召开会议，依法合规运作，各位董事严格遵守其公开做出的承诺，勤勉尽责，积极参加各次会议，充分表达意见，认真履行

各项职责，工作成效显著。各位独立董事按照相关法律法规，认真履行职责，对重大事项发表独立意见，切实维护公司股东利益及中小股东的合法权益。高级管理人员遵守诚信原则，谨慎、勤勉地履行职责并按董事会决策开展经营管理。

### 三、凝心聚力，以人为本

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

### 四、节能降耗、绿色办公

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

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司于报告期内暂未开展精准扶贫工作，亦暂无后续精准扶贫计划。

## 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

## 十九、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 二十、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	100,940,256	19.22%				-31,118,237	-31,118,237	69,822,019	13.12%
3、其他内资持股	100,940,256	19.22%				-31,118,237	-31,118,237	69,822,019	13.12%
境内自然人持股	100,940,256	19.22%				-31,118,237	-31,118,237	69,822,019	13.12%
二、无限售条件股份	424,259,478	80.78%				38,121,925	38,121,925	462,381,403	86.88%
1、人民币普通股	424,259,478	80.78%				38,121,925	38,121,925	462,381,403	86.88%
三、股份总数	525,199,734	100.00%				7,003,688	7,003,688	532,203,422	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

（1）高管股份变动：根据《公司法》《证券法》相关规定，公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让股份数不超过其所持有公司股份总数的25%；年初部分高管锁定股股数发生变化；（2）可转换债券转股：公司发行的可转换公司债券（债券代码：128057；债券简称：博彦转债）自2019年9月11日起可转换为公司股份，报告期内，公司因可转债转股，总股本增加7,003,688股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

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

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
张荣军	26,895,737	0	26,895,737	0	高管离任股份锁定期届满	2020年6月24日
王斌	43,306,362	0	4,245,000	39,061,362	年初高管锁定股股数发生调整	2020年1月1日
张杨	78,750	22,500	0	101,250	年初高管锁定股股数发生调整	-
合计	70,280,849	22,500	31,140,737	39,162,612	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

公司发行的可转换公司债券（债券代码：128057；债券简称：博彦转债）自2019年9月11日起可转换为公司股份。报告期内，公司总股本因转股合计增加7,003,688股，均为无限售条件股份。上述股份总数的变动未对公司资产、负债结构产生重大影响。可转债转股使公司无限售条件股份数量和占比相应增加。

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	44,469	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	41,190	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
王斌	境内自然人	9.16%	48,754,316	-3,327,500	39,061,362	9,692,954	质押	8,461,000
张荣军	境内自然人	6.74%	35,860,983			35,860,983		
马强	境内自然人	6.61%	35,159,210	-5,000,000	30,119,407	5,039,803		
GONG YAOBIN GEORGE	境外自然人	3.59%	19,088,831			19,088,831		
梁润升	境内自然人	1.14%	6,051,825			6,051,825		
北京诚盛投资管理有限公司—诚盛 2 期私募证券投资基金	其他	0.89%	4,729,300			4,729,300		
罗斌	境内自然人	0.64%	3,411,200			3,411,200		
孙慧正	境内自然人	0.63%	3,365,200	-325,630		3,365,200		
符翠玲	境内自然人	0.52%	2,770,000	-100,000		2,770,000		
北京诚盛投资管理有限公司—诚盛嘉选私募证券投资基金	其他	0.36%	1,890,000			1,890,000		
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	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知其上述股东是否存在关联关系，亦未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
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	
张荣军	35,860,983					人民币普通股	35,860,983	
GONG YAOBIN GEORGE	19,088,831					人民币普通股	19,088,831	
王斌	9,692,954					人民币普通股	9,692,954	

梁润升	6,051,825	人民币普通股	6,051,825
马强	5,039,803	人民币普通股	5,039,803
北京诚盛投资管理有限公司一诚盛 2 期私募证券投资基金	4,729,300	人民币普通股	4,729,300
罗斌	3,411,200	人民币普通股	3,411,200
孙慧正	3,365,200	人民币普通股	3,365,200
符翠玲	2,770,000	人民币普通股	2,770,000
北京诚盛投资管理有限公司一诚盛 嘉选私募证券投资基金	1,890,000	人民币普通股	1,890,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以 及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动 的说明	公司未知其上述股东是否存在关联关系，亦未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券 业务情况说明	无		

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：无控股主体

控股股东类型：不存在

公司不存在控股股东情况的说明

2011年2月18日，北京博宇冠文管理咨询有限公司的实际控制人王斌、北京慧宇和中管理咨询有限公司的实际控制人马强、北京惠通恒和管理咨询有限公司的实际控制人张荣军和龚遥滨共同签署了《一致行动协议》，协议各方同意在重大事项上采取一致行动，从而共同控制公司，成为公司的实际控制人。《一致行动协议》的有效期为自公司上市之日起三十六个月，公司股票于2012年1月6日上市交易。

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

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：无实际控制人

实际控制人类型：不存在

公司不存在实际控制人情况的说明

2011年2月18日，北京博宇冠文管理咨询有限公司的实际控制人王斌、北京慧宇和中管理咨询有限公司的实际控制人马强、北京惠通恒和管理咨询有限公司的实际控制人张荣军和龚遥滨共同签署了《一致行动协议》，协议各方同意在重大事项上采取一致行动，从而共同控制公司，成为公司的实际控制人。《一致行动协议》的有效期为自公司上市之日起三十六个月，公司股票于2012年1月6日上市交易。

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

公司最终控制层面是否存在持股比例在 10% 以上的股东情况

是  否

公司最终控制层面持股比例 5% 以上的股东情况

自然人

最终控制层面持股情况

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

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

## 公司无实际控制人

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

### 4、其他持股在 10% 以上的法人股东

适用  不适用

### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

√ 适用 □ 不适用

### 一、转股价格历次调整情况

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

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

2020年5月21日，公司召开2019年度股东大会，审议通过了公司2019年度利润分配方案。本次利润分配方案为：以2019年12月31日公司总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.94元（含税），不以公积金转增股本，不送红股。根据利润分配方案，博彦转债的转股价格由8.81元/股调整为8.72元/股，调整后的转股价格于2020年6月18日生效。详见《博彦科技股份有限公司关于“博彦转债”转股价格调整的公告》（公告编号：2020-031）。

### 二、累计转股情况

√ 适用 □ 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量 (张)	发行总金额 (元)	累计转股金 额(元)	累计转股数 (股)	转股数量占 转股开始日 前公司已发 行股份总额 的比例	尚未转股金额 (元)	未转股金额 占发行总金 额的比例
博彦转债	2019年 09月11日	5,758,152	575,815,200.00	66,145,300.00	7,540,622	1.44%	509,669,900.00	88.51%

### 三、前十名可转债持有人情况

单位：股

序号	可转债持有人名称	可转债持 有人性质	报告期末持有可转债 数量(张)	报告期末持有可转债金 额(元)	报告期末持有可 转债占比
1	南方东英资产管理有限公司—南方东英 龙腾中国基金(交易所)	境外法人	460,988	46,098,800.00	9.04%

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
2	中国对外经济贸易信托有限公司－外贸信托－睿郡稳享私募证券投资基金	其他	275,555	27,555,500.00	5.41%
3	中国民生银行股份有限公司－光大保德信信用添益债券型证券投资基金	其他	271,792	27,179,200.00	5.33%
4	中国建设银行股份有限公司－鹏华丰收债券型证券投资基金	其他	238,105	23,810,500.00	4.67%
5	中国工商银行股份有限公司－鹏华丰盛稳固收益债券型证券投资基金	其他	182,679	18,267,900.00	3.58%
6	中国银行股份有限公司－长盛可转债债券型证券投资基金	其他	175,001	17,500,100.00	3.43%
7	易方达颐天配置混合型养老金产品－中国工商银行股份有限公司	其他	149,943	14,994,300.00	2.94%
8	UBS AG	境外法人	133,000	13,300,000.00	2.61%
9	中国建设银行股份有限公司－光大保德信中高年级债券型证券投资基金	其他	110,421	11,042,100.00	2.17%
10	中国工商银行股份有限公司－华安动态灵活配置混合型证券投资基金	其他	109,557	10,955,700.00	2.15%

#### 四、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用  不适用

#### 五、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

详见“第十一节公司债券相关情况”

## 第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持股 数 (股)
王斌	董事长	现任	男	51	2010年12月27日	2022年12月18日	52,081,816		3,327,500		48,754,316
马强	董事、总经理	现任	男	50	2010年12月27日	2022年12月18日	40,159,210		5,000,000		35,159,210
王丽娜	董事	现任	女	42	2019年12月18日	2022年12月18日					
马殿富	董事	现任	男	60	2015年4月3日	2022年12月18日					
刘瑞	独立董事	现任	男	50	2016年12月27日	2022年12月18日					
白涛	独立董事	现任	女	55	2017年4月13日	2022年12月18日					
宋建波	独立董事	现任	女	55	2019年12月18日	2022年12月18日					
潘毅	监事	现任	女	40	2015年7月24日	2022年12月18日					
宋存智	监事	现任	男	32	2019年12月18日	2022年12月18日					
李红蕾	监事	现任	女	33	2019年12月18日	2022年12月18日					
韩洁	副总经理	现任	女	43	2016年12月27日	2022年12月18日	360,000				360,000
杜春艳	副总经理	现任	女	42	2016年12月27日	2022年12月18日	360,000				360,000
张杨	副总经理	现任	男	50	2016年12月27日	2022年12月18日	135,000				135,000
顾玲英	副总经理	现任	女	42	2019年12月18日	2022年12月18日					
王威	财务总监、董事	现任	女	45	2019年12月18日	2022年12月18日					

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持股 数 (股)
	会秘书										
张志飞	副总经理、 董事会 会秘书	离任	男	37	2019年1月 22日	2021年1 月28日					
合计	--	--	--	--	--	--	93,096,026	0	8,327,500	0	84,768,526

## 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
张志飞	副总经理、董事 会秘书	离任	2021年1月28日	因个人原因申请辞去公司副总经理、董事会秘书职务，辞职后不再担任公司任何职务。
王威	董事会秘书	任免	2021年1月28日	经公司董事长王斌先生提名，董事会提名委员会审核通过，并经公司董事表决，董事会同意聘任王威女士担任公司董事会秘书。

## 三、任职情况

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

### 董事简历：

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

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

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

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

**5、刘瑞先生**，1970年出生，中国国籍，博士学位，副教授，1995年至今就职于北京航空航天大学计算机学院。2014

年10月至今任国家科技资源共享服务工程技术研究中心总工程师，兼任博彦科技股份有限公司独立董事。

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

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

#### 监事简历：

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

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

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

#### 高级管理人员简历：

**1、马强先生**，公司总经理。（简历情况请详见前述董事介绍）

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

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

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

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

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

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
马殿富	北京航空航天大学计算机学院	教授	1983年8月1日		是
刘瑞	北京航空航天大学计算机学院	副教授	1995年1月1日		是
刘瑞	国家科技资源共享服务工程技术研究中心	总工程师	2014年1月1日		是
白涛	国信证券股份有限公司	独立董事	2016年12月23日		是
白涛	北京首都开发股份有限公司	独立董事	2016年12月16日		是
白涛	君合律师事务所	合伙人	2002年4月1日		是
宋建波	中国人民大学	副教授/教授	2000年7月1日		是
宋建波	安泰科技股份有限公司	独立董事	2018年1月8日	2020年5月14日	是
宋建波	北京城建投资发展股份有限公司	独立董事	2018年7月17日		是
宋建波	新光圆成股份有限公司	独立董事	2017年1月6日		是
宋建波	北京康拓红外技术股份有限公司	独立董事	2017年9月28日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

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

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
王斌	董事长	男	51	现任	295.74	否
马强	董事，总经理	男	50	现任	255.01	否
王丽娜	董事	女	42	现任	83.26	否
马殿富	董事	男	60	现任	12	否
刘瑞	独立董事	男	50	现任	12	否

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
白涛	独立董事	女	55	现任	12	否
宋建波	独立董事	女	55	现任	12	否
潘毅	监事	女	40	现任	14.21	否
宋存智	监事	男	32	现任	17.5	否
李红蕾	监事	女	33	现任	24.9	否
韩洁	副总经理	女	43	现任	109.64	否
杜春艳	副总经理	女	42	现任	215.46	否
张杨	副总经理	男	50	现任	98	否
顾玲英	副总经理	女	42	现任	238.84	否
王威	财务总监、董事会秘书	女	45	现任	84.01	否
张志飞	副总经理、董事会秘书	男	37	离任	36.97	否
合计	--	--	--	--	1,521.54	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	958
主要子公司在职员工的数量（人）	19,577
在职员工的数量合计（人）	20,535
当期领取薪酬员工总人数（人）	21,266
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	2
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	0
销售人员	239
技术人员	19,659
财务人员	70
行政人员	567
合计	20,535
教育程度	

教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	570
本科	12,697
专科及以下	7,268
合计	20,535

## 2、薪酬政策

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

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

报告期内，公司职工薪酬总额（计入营业总成本部分）为3,190,331,208.22元，占公司营业总成本的比重为81.07%。职工薪酬是成本主要项目，公司利润对职工薪酬变化较为敏感。

## 3、培训计划

立足公司战略满足公司业务发展需求，在公司人才发展战略指导下，以提升公司核心人员整体关键能力和综合能力为导向，建立个人能力持续提升+业务实战演练相结合的培训体系，按照人才梯队的胜任要求分层设置相应的培训课程，支持公司业务发展对组织能力的要求。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第十节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

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

报告期内，公司制定或修订的公司治理文件如下：

序号	文件名称	董事会审议通过日期（年/月/日）
1	《募集资金管理制度》	2020年3月20日
2	《董事会专门委员会实施细则》	2020年4月28日

#### （一）关于股东与股东大会

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

#### （二）关于公司与控股股东

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

#### （三）董事与董事会

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

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

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

#### （四）关于监事与监事会

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

#### （五）关于相关利益者

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

#### （六）关于信息披露与透明度

公司根据《公司法》《证券法》《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所上市规则》《公司章程》等有关规定，制定了《博彦科技股份有限公司信息披露管理办法》，并进一步加强信息披露事务管理，履行信息披露义务。董事会指定董事会秘书负责日常信息披露工作、接待股东来访及咨询。证券部作为信息披露事务管理部门，在董事会秘书的领导下，负责

信息披露的日常管理工作；公司指定《证券日报》《证券时报》和巨潮资讯网站（www.cninfo.com.cn）为刊登公司公告和其他需要披露信息的媒体，报告期内，公司真实、准确、完整地披露信息，确保所有投资者公平获取公司信息。同时，公司建立了畅通的沟通渠道，开通了投资者电话专线、专用电子信箱，认真接受各种咨询。报告期内，公司定期组织并接待来访的机构投资者调研活动，积极加强与投资者的沟通。

#### （七）关于内部审计

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

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

是  否

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

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

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

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

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

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

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

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年度股东大会	年度股东大会	22.99%	2020 年 05 月 21 日	2020 年 05 月 22 日	《2019 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2020-028), 详见巨潮资讯网及公司指定媒体
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	22.95%	2020 年 09 月 21 日	2020 年 09 月 22 日	《2020 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2020-051), 详见巨潮资讯网及公司指定媒体

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
刘瑞	9	7	2	0	0	否	2
白涛	9	7	2	0	0	否	2
宋建波	9	7	2	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

2020年度, 独立董事严格按照《公司法》《上市公司治理准则》等法律法规以及《公司章程》的规定, 履行诚信和勤勉的义务, 以公开、透明的原则, 审议公司各项的议案, 主动参与公司决策, 就相关问题进行充分的沟通, 通过参加董事会、

股东大会、董事会各专门委员会等会议以及其它时间对公司进行现场检查，促进公司的发展和规范运作。与公司董事长、财务总监、董事会秘书及其他高级管理人员保持密切沟通，深入了解公司财务运作、资金往来、关联交易内部控制等制度的建设及执行情况，积极关注外部环境及市场变化对公司的影响，凭借自身的专业知识，独立、客观、审慎的行使表决权，积极建言献策，为公司决策提供有价值的参考，对于维护公司及全体股东尤其是中小股东的合法权益发挥了积极的作用。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

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

### （一）战略委员会履行职责情况

公司第四届董事会战略委员会由四名非独立董事和一名独立董事组成。报告期内，战略委员会委员勤勉尽责，对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议，并对修订《董事会战略委员会实施细则》进行审议，健全了投资决策程序，加强了决策科学性，推动完善公司治理结构。

### （二）审计委员会履行职责情况

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

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

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

### （三）提名委员会履行职责情况

公司董事会提名委员会由两名独立董事和一名非独立董事组成。报告期内，提名委员会就修订《董事会提名委员会实施细则》相关事项进行讨论审议，并发表相关意见。

### （四）薪酬与考核委员会履行职责情况

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

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

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

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2021年3月16日	
内部控制评价报告全文披露索引	《2020年度内部控制自我评价报告》详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		98.81%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		97.48%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	从控制环境有效性、监督有效性、内部控制缺陷整改情况、关键人员舞弊情况、会计差错等维度，根据其不同的影响程度，对财务报告的内部控制缺陷进行定性认定。	从法律合规性、日常运营情况、公司声誉、内部控制缺陷的整改情况、和业务控制的情况等维度，根据其不同的影响程度，对非财务报告的内部控制缺陷进行定性认定。
定量标准	按照财务报告内部控制缺陷对财务报表的影响金额，根据重要性水平在权益、资产、收入、利润四个方面制定定量指标。	按照非财务报告内部控制缺陷对财务报表的潜在影响程度，根据重要性水平在权益、资产、收入、利润四个方面制定定量指标。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
中汇会计师事务所认为，博彦科技公司于2020年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2021年3月16日
内部控制审计报告全文披露索引	《2020年度内部控制审计报告》详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）

内部控制审计报告中的审议意见段	
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十一节 公司债券相关情况

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

### 一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额 (万元)	利率	还本付息方式
博彦科技股份有限公司可转换公司债券	博彦转债	128057	2019年 3月5日	2025年 3月5日	50,966.99	第一年 0.5%、 第二年 0.8%、 第三年 1.0%、 第四年 1.5%、 第五年 1.8%、 第六年 2.0%。	每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	不适用						
报告期内公司债券的付息兑付情况	不适用						

### 二、债券受托管理人和资信评级机构信息

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

### 三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	详见公司于2021年3月16日披露的《博彦科技股份有限公司2020年度募集资金存放与使用情况专项报告》（公告编号：2021-009）。
年末余额（万元）	2,738.63
募集资金专项账户运作情况	严格按照有关规定规范运作

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

#### 四、公司债券信息评级情况

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

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

根据联合信用于2020年6月23日出具《博彦科技股份有限公司可转换公司债券2020年跟踪评级报告》（联合〔2020〕1934号），公司信用评级为AA-，可转债信用等级为AA-，评级展望为稳定。

#### 五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

不适用。

#### 六、报告期内债券持有人会议的召开情况

公司于2020年9月21日召开2020年第一次临时股东大会及“博彦转债”2020年第一次债券持有人会议，分别审议通过了《关于部分募集资金投资项目实施方式变更、延期及部分募集资金投资项目终止并将剩余资金永久补充流动资金的议案》，同意调整“深圳交付中心扩建项目”实施方式并将建设完成期限延长至2022年3月；同意终止“数据治理及金融大数据解决方案技术升级建设项目”“园区运营、IT运维、舆情、数据标注与审核大数据解决方案技术升级建设项目”（以下简称“园区运营项目”）和“前沿技术研发项目”，并将剩余募集资金44,341.34万元及理财收益和利息收入（具体金额以资金转出当日银行结算余额为准）永久补充流动资金。公司上述募集资金变更项目情况已在指定信息披露媒体《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上公开披露。

#### 七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

不适用

#### 八、截至报告期末公司近 2 年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2020 年	2019 年	同期变动率
息税折旧摊销前利润	48,447.92	35,308.56	37.21%
流动比率	340.11%	321.88%	上升 18.23 个百分点
资产负债率	31.23%	33.40%	下降 2.17 个百分点
速动比率	333.89%	316.28%	上升 17.61 个百分点
EBITDA 全部债务比	34.00%	26.00%	上升 8.00 个百分点
利息保障倍数	9.29	6.74	37.83%
现金利息保障倍数	37.30	19.58	90.50%

项目	2020 年	2019 年	同期变动率
EBITDA 利息保障倍数	10.85	8.15	33.13%
贷款偿还率	100%	100%	0.00%
利息偿付率	100%	100%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用  不适用

息税折旧摊销前利润比上年增加37.21%，主要系本年利润总额增加所致；

利息保障倍数比上年增加37.83%，主要系本年利润总额增加所致；

现金利息保障倍数比上年增加90.50%，主要系经营活动产生的现金流增加所致。

## 九、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

不适用

## 十、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

截至2020年12月31日，公司及子公司获得的银行授信额度情况为获得人民币授信合计2.37亿元，美元授信合计1,750万美元，日元授信合计3亿日元。以上授信额度使用情况为：1,740万元人民币，300万美元，3亿日元。报告期内公司已按时足额偿还银行贷款本息。

## 十一、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

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

## 十二、报告期内发生的重大事项

公司于2020年9月21日召开2020年第一次临时股东大会及“博彦转债”2020年第一次债券持有人会议，分别审议通过了《关于部分募集资金投资项目实施方式变更、延期及部分募集资金投资项目终止并将剩余资金永久补充流动资金的议案》，同意调整“深圳交付中心扩建项目”实施方式并将建设完成期限延长至2022年3月；同意终止“数据治理及金融大数据解决方案技术升级建设项目”（以下简称“数据治理项目”）“园区运营、IT运维、舆情、数据标注与审核大数据解决方案技术升级建设项目”（以下简称“园区运营项目”）和“前沿技术研发项目”，并将剩余募集资金44,341.34万元及理财收益和利息收入（具体金额以资金转出当日银行结算余额为准）永久补充流动资金。公司上述募集资金变更项目情况已在指定信息披露媒体《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上公开披露。

## 十三、公司债券是否存在保证人

是  否

## 第十二节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2021 年 3 月 15 日
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中汇会审[2021]0790 号
注册会计师姓名	潘高峰、王建华、魏敏

审计报告正文

## 审计报告

中汇会审[2021]0790号

博彦科技股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了博彦科技股份有限公司(以下简称博彦科技公司)财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了博彦科技公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

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

## (一) 商誉减值测试

### 1、事项描述

截至2020年12月31日，博彦科技公司因收购子公司产生的商誉原值为人民币67,774.99万元，已经计提的商誉减值准备为人民币1,803.46万元。本期新增商誉人民币11,489.81万元，其中收购Boyle Software, Inc.形成商誉折合人民币1,402.31万元，收购江苏亚银网络科技有限公司形成商誉人民币10,087.50万元。管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，例如对资产组或资产组组合预计未来可产生现金流量和折现率的估计。该等估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉之可收回价值有很大的影响。由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，因此我们将其确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们对商誉减值测试实施的审计程序主要包括：

- (1)了解、评价并测试公司与商誉减值相关的关键内部控制；
- (2)分析管理层对商誉所属资产组或资产组组合的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，检查相关假设和方法的合理性；
- (3)分析和评价在财务报表中有关商誉减值测试的披露是否符合企业会计准则的要求。

## (二) 应收账款减值准备

### 1、事项描述

截至2020年12月31日，博彦科技公司应收账款原值为人民币104,784.36万元，坏账准备为人民币4,142.68万元。管理层依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合的基础上参考历史信用损失经验，结合当前状况以及前瞻性信息的预测，通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，确认坏账准备。上述应收账款的余额重大，并且坏账准备的计提涉及重大会计估计与判断，尤其是预期信用损失率的估计，因此，我们将应收账款减值准备识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们对应收账款减值准备实施的审计程序主要包括：

- (1)了解、评估及测试公司与应收账款组合划分以及预期信用损失估计相关的内部控制；
- (2)对于单项计提的应收账款，复核管理层评估信用风险及预期信用损失金额的依据，包括管理层结合客户背景、经营现

状、市场环境、历史还款情况、违约记录等对信用风险作出的评估；

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

(4)对管理层的应收账款坏账准备计算执行重新计算;

(5)评估于2020年12月31日管理层对应收账款坏账准备的会计处理及披露是否准确。

#### 四、其他信息

博彦科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2020年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

博彦科技公司治理层(以下简称治理层)负责监督博彦科技公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊

或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：潘高峰

(项目合伙人)

中国 杭州

中国注册会计师：王建华 魏敏

报告日期：2021年3月15日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：博彦科技股份有限公司

2020 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,977,447,647.61	1,870,516,704.69
交易性金融资产	19,592,387.88	17,834,096.66
衍生金融资产	3,004,400.00	3,667,599.00
应收票据		1,792,669.00
应收账款	1,006,416,746.30	908,549,340.81
应收款项融资		
预付款项	22,226,952.13	24,680,167.06
其他应收款	21,793,181.41	24,867,012.53
其中：应收利息		
应收股利		
存货	23,850,934.47	9,111,187.57
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	10,310,667.19	16,248,803.24
流动资产合计	3,084,642,916.99	2,877,267,580.56
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	43,348,814.72	45,449,628.54
其他权益工具投资	58,975,712.07	27,223,213.90
其他非流动金融资产		
投资性房地产	151,235,149.77	136,457,090.78
固定资产	315,377,005.17	328,103,472.59

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程	9,255,488.20	4,881,360.14
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	132,300,396.92	100,704,217.15
开发支出		1,302,632.62
商誉	659,715,341.47	574,772,582.52
长期待摊费用	46,818,765.89	35,187,729.08
递延所得税资产	8,569,838.68	11,847,441.43
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,425,596,512.89	1,265,929,368.75
资产总计	4,510,239,429.88	4,143,196,949.31
流动负债：		
短期借款	126,849,834.70	322,620,902.91
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	89,636,334.75	74,611,424.06
预收款项	4,635,280.77	30,236,122.47
合同负债	65,269,672.70	
应付职工薪酬	451,882,544.74	359,485,049.69
应交税费	62,788,621.11	32,509,597.42
其他应付款	53,668,530.91	45,263,165.42
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	18,359,320.00	
其他流动负债	33,868,531.12	29,181,055.02
流动负债合计	906,958,670.80	893,907,316.99
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	456,478,916.51	483,445,784.27
其中：优先股		

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
永续债		
租赁负债		
长期应付款	33,700,613.82	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,960,000.00	6,000,000.00
递延所得税负债	2,383,909.89	542,647.44
其他非流动负债		
非流动负债合计	501,523,440.22	489,988,431.71
负债合计	1,408,482,111.02	1,383,895,748.70
所有者权益：		
股本	532,203,422.00	525,199,734.00
其他权益工具	89,889,852.01	100,721,416.40
其中：优先股		
永续债		
资本公积	928,040,740.17	872,658,719.97
减：库存股		
其他综合收益	15,347,742.36	47,123,113.03
专项储备		
盈余公积	75,965,203.07	71,401,387.78
一般风险准备		
未分配利润	1,404,326,407.45	1,123,273,946.74
归属于母公司所有者权益合计	3,045,773,367.06	2,740,378,317.92
少数股东权益	55,983,951.80	18,922,882.69
所有者权益合计	3,101,757,318.86	2,759,301,200.61
负债和所有者权益总计	4,510,239,429.88	4,143,196,949.31

法定代表人：王斌

主管会计工作负责人：王威

会计机构负责人：冯延淑

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	471,956,119.10	740,625,103.71
交易性金融资产	19,592,387.88	17,834,096.66
衍生金融资产		
应收票据		1,792,669.00
应收账款	395,138,506.89	354,460,160.96
应收款项融资		
预付款项	2,419,631.60	4,396,596.76
其他应收款	111,380,197.24	281,360,491.27
其中：应收利息		
应收股利		
存货	2,587,969.87	558,201.57
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	5,877,698.09	7,662,482.55
流动资产合计	1,008,952,510.67	1,408,689,802.48
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,946,045,687.07	1,505,464,428.09
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	108,398,067.56	106,267,379.20
固定资产	125,423,530.05	133,508,290.46
在建工程		2,647,221.19
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
无形资产	70,986,105.81	79,085,894.77
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	14,128,239.06	12,822,286.25
递延所得税资产	3,407,736.09	4,614,830.79
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,268,389,365.64	1,844,410,330.75
资产总计	3,277,341,876.31	3,253,100,133.23
流动负债：		
短期借款	90,456,750.00	316,212,302.91
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	229,089,364.46	12,949,094.42
预收款项	4,635,280.77	7,659,062.00
合同负债	9,914,467.77	
应付职工薪酬	47,261,230.26	40,245,639.46
应交税费	1,619,044.04	4,762,819.87
其他应付款	419,144,940.42	431,603,269.09
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	13,117,415.27	12,174,424.06
流动负债合计	815,238,492.99	825,606,611.81
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	456,478,916.51	483,445,784.27
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
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	456,478,916.51	483,445,784.27
负债合计	1,271,717,409.50	1,309,052,396.08
所有者权益：		
股本	532,203,422.00	525,199,734.00
其他权益工具	89,889,852.01	100,721,416.40
其中：优先股		
永续债		
资本公积	993,289,032.00	922,824,066.25
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	75,965,203.07	71,401,387.78
未分配利润	314,276,957.73	323,901,132.72
所有者权益合计	2,005,624,466.81	1,944,047,737.15
负债和所有者权益总计	3,277,341,876.31	3,253,100,133.23

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	4,309,968,361.13	3,687,645,966.75
其中：营业收入	4,309,968,361.13	3,687,645,966.75
二、营业总成本	3,935,306,506.79	3,462,348,819.63
其中：营业成本	3,254,723,773.34	2,877,344,969.24
税金及附加	32,747,042.00	25,628,856.74
销售费用	112,536,149.85	108,150,450.24
管理费用	285,869,706.11	248,369,759.67
研发费用	206,408,129.99	183,529,737.84
财务费用	43,021,705.50	19,325,045.90
其中：利息费用	44,654,833.40	43,307,159.48
利息收入	20,696,869.48	17,630,327.91
加：其他收益	52,790,462.52	45,383,645.84
投资收益（损失以“－”号填列）	928,474.67	10,296,152.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-434,147.16	228,002.46
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）	1,758,291.22	-3,265,397.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-21,535,959.59	-8,506,796.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-19,364,970.19	-3,892,945.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-39,385.12	-19,120.74
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	389,198,767.85	265,292,684.54
加：营业外收入	4,943,883.53	2,472,181.31
减：营业外支出	3,047,440.78	1,420,097.87
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	391,095,210.60	266,344,767.98
减：所得税费用	48,706,361.38	15,774,575.88

项目	2020 年度	2019 年度
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	342,388,849.22	250,570,192.10
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	342,388,849.22	250,570,192.10
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	330,849,438.50	246,427,162.42
2.少数股东损益	11,539,410.72	4,143,029.68
六、其他综合收益的税后净额	-31,760,134.20	13,427,797.17
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-31,775,370.67	13,404,597.77
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	12,339,429.71	-2,413,040.00
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	12,339,429.71	-2,413,040.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-44,114,800.38	15,817,637.77
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	-747,099.10	3,381,589.10
6.外币财务报表折算差额	-43,367,701.28	12,436,048.67
7.其他		

项目	2020 年度	2019 年度
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	15,236.47	23,199.40
七、综合收益总额	310,628,715.02	263,997,989.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	299,074,067.83	259,831,760.19
归属于少数股东的综合收益总额	11,554,647.19	4,166,229.08
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.626	0.469
（二）稀释每股收益	0.602	0.462

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

法定代表人：王斌

主管会计工作负责人：王威

会计机构负责人：冯延淑

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	1,248,582,905.71	1,292,713,695.23
减：营业成本	993,593,451.39	1,060,049,471.59
税金及附加	7,342,567.63	7,676,141.87
销售费用	14,290,333.20	20,662,699.29
管理费用	98,606,724.67	76,176,003.05
研发费用	42,884,495.64	41,344,268.95
财务费用	41,610,890.03	31,287,848.70
其中：利息费用	41,578,356.31	42,587,865.66
利息收入	11,043,693.38	7,744,323.40
加：其他收益	6,394,544.69	7,136,868.55
投资收益（损失以“-”号填列）	4,400,000.00	85,761,735.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,758,291.22	-3,265,397.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,121,423.17	-5,713,087.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	240,674.88	1,437,697.98
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	57,926,530.77	140,875,077.97
加：营业外收入	304.07	2,500.33
减：营业外支出	642,565.27	309,269.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	57,284,269.57	140,568,308.56
减：所得税费用	11,646,116.72	1,861,974.74

项目	2020 年度	2019 年度
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	45,638,152.85	138,706,333.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	45,638,152.85	138,706,333.82
（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	45,638,152.85	138,706,333.82
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 年度	2019 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	4,413,986,909.04	3,682,439,668.80
收到的税费返还	5,773,792.98	5,449,836.32
收到其他与经营活动有关的现金	174,109,745.23	123,319,382.22
经营活动现金流入小计	4,593,870,447.25	3,811,208,887.34
购买商品、接受劳务支付的现金	336,699,998.88	297,792,082.30
支付给职工以及为职工支付的现金	3,108,359,436.41	2,711,822,762.52
支付的各项税费	220,578,085.81	189,364,632.44
支付其他与经营活动有关的现金	342,523,376.09	304,885,071.32
经营活动现金流出小计	4,008,160,897.19	3,503,864,548.58
经营活动产生的现金流量净额	585,709,550.06	307,344,338.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	24,411,797.66	12,906,660.50
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	776,186.09	135,063.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,362,617.07	19,107,375.12
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	26,550,600.82	32,149,098.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,149,655.73	107,214,944.93
投资支付的现金	30,000,000.00	6,210,577.50
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	104,287,606.60	3,585,512.28
支付其他与投资活动有关的现金	5,515,280.00	
投资活动现金流出小计	196,952,542.33	117,011,034.71
投资活动产生的现金流量净额	-170,401,941.51	-84,861,935.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	300,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	300,000.00	

项目	2020 年度	2019 年度
取得借款收到的现金	293,066,800.00	1,056,226,640.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	293,366,800.00	1,056,226,640.00
偿还债务支付的现金	495,113,000.00	610,922,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	67,294,374.65	63,640,681.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		119,026.14
支付其他与筹资活动有关的现金		6,161,249.15
筹资活动现金流出小计	562,407,374.65	680,723,930.24
筹资活动产生的现金流量净额	-269,040,574.65	375,502,709.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-43,965,151.67	19,083,239.42
五、现金及现金等价物净增加额	102,301,882.23	617,068,352.09
加：期初现金及现金等价物余额	1,864,004,612.24	1,246,936,260.15
六、期末现金及现金等价物余额	1,966,306,494.47	1,864,004,612.24

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,250,546,521.14	1,272,789,629.43
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	53,401,578.08	43,595,402.38
经营活动现金流入小计	1,303,948,099.22	1,316,385,031.81
购买商品、接受劳务支付的现金	824,345,555.54	1,088,181,953.44
支付给职工以及为职工支付的现金	254,204,794.63	274,110,794.17
支付的各项税费	31,463,339.67	26,172,872.09
支付其他与经营活动有关的现金	66,376,294.39	55,855,734.99
经营活动现金流出小计	1,176,389,984.23	1,444,321,354.69
经营活动产生的现金流量净额	127,558,114.99	-127,936,322.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,040,000.00	32,495,458.16
取得投资收益收到的现金		83,574,629.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,416,640.27	882,816.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,456,640.27	116,952,904.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,831,520.66	11,451,396.35
投资支付的现金	433,098,800.00	153,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	440,930,320.66	164,451,396.35
投资活动产生的现金流量净额	-437,473,680.39	-47,498,492.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	230,000,000.00	1,020,815,200.00

项目	2020 年度	2019 年度
收到其他与筹资活动有关的现金	340,364,577.87	
筹资活动现金流入小计	570,364,577.87	1,020,815,200.00
偿还债务支付的现金	455,000,000.00	576,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	66,548,096.05	62,983,252.94
支付其他与筹资活动有关的现金		66,494,724.60
筹资活动现金流出小计	521,548,096.05	705,677,977.54
筹资活动产生的现金流量净额	48,816,481.82	315,137,222.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-7,572,871.02	2,819,890.20
五、现金及现金等价物净增加额	-268,671,954.60	142,522,297.60
加：期初现金及现金等价物余额	739,941,403.71	597,419,106.11
六、期末现金及现金等价物余额	471,269,449.11	739,941,403.71

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	525,199,734.00			100,721,416.40	872,658,719.97		47,123,113.03	71,401,387.78		1,123,273,946.74		2,740,378,317.92	18,922,882.69	2,759,301,200.61
加：会计政策变更										-5,567,662.97		-5,567,662.97		-5,567,662.97
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	525,199,734.00			100,721,416.40	872,658,719.97		47,123,113.03	71,401,387.78		1,117,706,283.77		2,734,810,654.95	18,922,882.69	2,753,733,537.64
三、本期增减变动金额	7,003,688.00			-10,831,564.39	55,382,020.20		-31,775,370.67	4,563,815.29		286,620,123.68		310,962,712.11	37,061,069.11	348,023,781.22

项目	2020 年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
(减少以“—”号填列)																
(一) 综合收益总额						-31,775,370.67					330,849,438.50	299,074,067.83	11,554,647.19	310,628,715.02		
(二) 所有者投入和减少资本	7,003,688.00		-10,831,564.39	55,382,020.20								51,554,143.81	25,506,421.92	77,060,565.73		
1. 所有者投入的普通股													300,000.00	300,000.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本	7,003,688.00		-10,831,564.39	56,982,506.77								53,154,630.38		53,154,630.38		
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他				-1,600,486.57								-1,600,486.57	25,206,421.92	23,605,935.35		
(三) 利润分配								4,563,815.29		-54,288,486.87		-49,724,671.58		-49,724,671.58		

项目	2020 年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
1. 提取盈余公积								4,563,815.29		-4,563,815.29						
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配										-49,724,671.58		-49,724,671.58		-49,724,671.58		
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转										10,059,172.05		10,059,172.05		10,059,172.05		
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																

项目	2020 年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
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										10,059,172.05		10,059,172.05				10,059,172.05
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	532,203,422.00			89,889,852.01	928,040,740.17		15,347,742.36	75,965,203.07		1,404,326,407.45		3,045,773,367.06	55,983,951.80			3,101,757,318.86

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	525,492,600.00			873,576,824.72	1,097,805.00	33,718,515.26		57,530,754.40		935,909,781.28		2,425,130,670.66	16,583,186.69	2,441,713,857.35	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	525,492,600.00			873,576,824.72	1,097,805.00	33,718,515.26		57,530,754.40		935,909,781.28		2,425,130,670.66	16,583,186.69	2,441,713,857.35	
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填)	-292,866.00		100,721,416.40	-918,104.75	-1,097,805.00	13,404,597.77		13,870,633.38		187,364,165.46		315,247,647.26	2,339,696.00	317,587,343.26	

项目	2019 年年度													
	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
优先股		永续债	其他											
列)														
(一) 综合收益总额						13,404,597.77				246,427,162.42		259,831,760.19	4,166,229.08	263,997,989.27
(二) 所有者投入和减少资本	-292,866.00		100,721,416.40	-918,104.75	-1,097,805.00							100,608,250.65	-1,826,533.08	98,781,717.57
1. 所有者投入的普通股	-829,800.00			-5,162,781.26	-1,097,805.00							-4,894,776.26		-4,894,776.26
2. 其他权益工具持有者投入资本	536,934.00		100,721,416.40	4,244,676.51								105,503,026.91		105,503,026.91
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他													-1,826,533.08	-1,826,533.08
(三) 利润分配								13,870,633.38		-59,062,996.96		-45,192,363.58		-45,192,363.58
1. 提取盈余公积								13,870,633.38		-13,870,633.38				

项目	2019 年年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-45,192,363.58		-45,192,363.58		-45,192,363.58	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额															

项目	2019 年年度														
	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											
结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	525,199,734.00		100,721,416.40	872,658,719.97		47,123,113.03	71,401,387.78	1,123,273,946.74	2,740,378,317.92	18,922,882.69	2,759,301,200.61				

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	525,199,734.00			100,721,416.40	922,824,066.25				71,401,387.78	323,901,132.72		1,944,047,737.15
加：会计政策变更										-973,840.97		-973,840.97
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	525,199,734.00			100,721,416.40	922,824,066.25				71,401,387.78	322,927,291.75		1,943,073,896.18
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	7,003,688.00			-10,831,564.39	70,464,965.75				4,563,815.29	-8,650,334.02		62,550,570.63
(一) 综合收益总额										45,638,152.85		45,638,152.85
(二)所有者投入和减少资本	7,003,688.00			-10,831,564.39	70,464,965.75							66,637,089.36
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	7,003,688.00			-10,831,564.39	56,982,506.77							53,154,630.38
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					13,482,458.98							13,482,458.98

项目	2020 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								
(三) 利润分配									4,563,815.29	-54,288,486.87		-49,724,671.58
1. 提取盈余公积									4,563,815.29	-4,563,815.29		
2. 对所有者(或股东)的分配										-49,724,671.58		-49,724,671.58
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	532,203,422.00			89,889,852.01	993,289,032.00				75,965,203.07	314,276,957.73		2,005,624,466.81

上期金额

单位：元

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

项目	2019 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
(三) 利润分配									13,870,633.38	-59,062,996.96		-45,192,363.58
1. 提取盈余公积									13,870,633.38	-13,870,633.38		
2. 对所有者（或股东）的分配										-45,192,363.58		-45,192,363.58
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

项目	2019 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
四、本期期末余额	525,199,734.00			100,721,416.40	922,824,066.25				71,401,387.78	323,901,132.72		1,944,047,737.15

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

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

历次股本变更情况如下:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

18. 2019年3月5日, 本公司发行可转换公司债券, 发行数量为575.8152万张, 总面值57,581.52万元, 于2019年3月11日发行结束。可转换公司债券转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止, 即2019年9月11日至2025年3月5日。2019年9月11日至2019年12月31日, 本公司可转换公司债券转股536,934股, 增加股本536,934.00元, 资本公积-股本溢价4,244,676.51元。此次可转债转股情况未进行工商变更。

19. 2020年1月1日至2020年12月31日, 本公司可转换公司债券转股7,003,688股, 增加股本7,003,688.00元, 资本公积-股本溢价56,982,506.77元。此次可转债转股情况未进行工商变更。

公司股票代码: 002649

公司注册资本: 524,662,800.00元; 公司注册地: 北京市海淀区西北旺东路10号院东区7号楼(博彦科技大厦); 统一社会信用代码: 911100001021132178; 法定代表人: 王斌。

本公司的基本组织架构: 根据国家法律法规和公司章程的规定, 建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构; 董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。

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

本财务报表及财务报表附注已于2021年3月15日经公司第四届董事会第十二次会议批准对外报出。

## (二) 合并范围

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共53家, 详见附注“在其他主体中的权益”。与上年度相比, 本公司本年度合并范围增加7家, 注销1家, 详见附注“合并范围的变更”。

截至2020年12月31日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

序号	公司全称	简称
1	博彦科技(上海)有限公司	上海博彦
2	Beyondsoft International Co.,Ltd	博彦国际(香港)
3	Beyondsoft Consulting Inc	美国博彦
4	北京博彦投资管理有限公司	博彦投资
5	成都博彦软件技术有限公司	成都博彦
6	博彦科技(武汉)有限公司	武汉博彦
7	西安博彦信息技术有限公司	西安博彦
8	杭州博彦信息技术有限公司	杭州博彦
9	博彦科技(深圳)有限公司	深圳博彦
10	博彦科技广州有限公司	广州博彦
11	博彦信息科技(北京)有限公司	博彦信息北京
12	四川北方新宇科技有限公司	四川北方新宇[注1]
13	北京北方新宇信息技术有限公司	北方新宇
14	北京大展协力信息技术有限责任公司	大展协力
15	博彦信息技术(上海)有限公司	博彦信息上海
16	大连北恒新宇信息技术有限公司	大连新宇
17	株式会社 Beyondsoft Japan	Beyondsoft Japan
18	Beyondsoft Information Technology Corporation Limited	香港信息
19	博彦科技有限公司	台湾博彦
20	苏州博彦信息技术有限公司	苏州博彦
21	博彦泓智科技(上海)有限公司	上海泓智

序号	公司全称	简称
22	红麦聚信（北京）软件技术有限公司	红麦聚信
23	Beyondsoft International (Singapore) Pte.,Ltd.	博彦国际新加坡
24	北京博瑞惠佳资产管理中心(有限合伙)	博瑞惠佳
25	山东博彦集智科技有限公司	山东集智
26	博彦科技承德有限公司	博彦承德
27	博彦多彩数据科技有限公司	多彩数据
28	Growthmindset LLC	GMS
29	南通博彦信息技术有限公司	南通博彦
30	苏州捷安信息科技有限公司	苏州捷安
31	Beyondexpect,S.L.	西班牙博彦
32	上海博亚得企业管理有限公司	上海博亚得
33	济南北方新宇信息技术有限公司	济南新宇
34	Flex-Solver PTE. LTD	Flex-Solver
35	BEYONDSOFT (MALAYSIA) SDN. BHD.	马来西亚博彦
36	易博互通企服科技有限公司	易博互通
37	杭州易博互通企服科技有限公司	杭州易博
38	博彦集智科技有限公司	博彦集智
39	北京蓝芯云端科技有限责任公司	蓝芯云端
40	西安博信云创信息科技有限公司	西安博信云创
41	GLOBAL SOLVER CONSULTING PTE. LTD.	Global Solver
42	BOYLE SOFTWARE, INC.,	Boyle
43	重庆易博互通科技有限公司	重庆易博
44	杭州博瑞信华科技有限公司	博瑞信华
45	北京博瑞惠成科技中心（有限合伙）	博瑞惠成
46	北京博瑞惠达科技有限公司	博瑞惠达
47	江苏亚银网络科技有限公司	江苏亚银
48	Eastern Software Systems Private Limited	ESS（印度）
49	Eastern Software Systems (FZE)	FZE（阿联酋）
50	Lexcel MS Technologies Limited	LMT（尼日利亚）
51	Eastern Software Systems Uganda Limited	Uganda（乌干达）
52	Eastern Software Systems Africa Limited	Africa(肯尼亚)
53	德清博彦科技有限公司	德清博彦
54	承德浩云瀚海科技中心(有限合伙)	浩云瀚海[注2]

[注1]2021年1月，艾其奥信息科技(成都)有限公司更名为四川北方新宇科技有限公司。

[注2]浩云瀚海于2020年度注销。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

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

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控

制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

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

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

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

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

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

## 3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

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

### 2. 合并报表的编制方法

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

况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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

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

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

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

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

### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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

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

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币交易业务

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

### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

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

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

### 3. 外币报表折算

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

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

## 10、金融工具

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

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### (1)金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

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

#### (2)金融资产的分类和后续计量

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

##### 1)以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

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

##### 2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

### 3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

### (3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

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

该类金融负债按照本附注金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

#### 3)财务担保合同

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

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

#### 4)以摊余成本计量的金融负债

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

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

### (4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

1)向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

2)在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

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

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

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

### (5) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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

#### 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

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

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

#### 3. 金融负债终止确认条件

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

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

#### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注。

#### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违

约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

## 11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

## 12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
合并范围内往来组合	本公司合并范围内单位具有类似的信用风险特征

### 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
合并范围内往来组合	本公司合并范围内单位具有类似的信用风险特征

### 14、存货

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

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

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

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 15、持有待售资产

### 1. 划分为持有待售类别的条件

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

(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

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

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

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

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

### 2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

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

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

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

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

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

### 3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本

应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2)可收回金额。

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

## 16、长期股权投资

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

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

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

### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

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

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

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

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会

计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

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

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

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

#### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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

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

#### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

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

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

## 18、固定资产

### (1) 确认条件

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

## (2) 折旧方法

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

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

说明：

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

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

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值，出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 19、在建工程

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

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

## 20、借款费用

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

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

#### 2. 无形资产使用寿命及摊销

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

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

持有其他资产使用寿命的关联性。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

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

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

## 22、长期资产减值

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

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

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运

费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## 23、长期待摊费用

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

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

## 24、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

## 25、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

#### (1) 设定提存计划

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利

的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 26、预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

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

## 27、股份支付

### 1. 股份支付的种类

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

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

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

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 4. 股份支付的会计处理

#### (1)以权益结算的股份支付

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

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

## (2)以现金结算的股份支付

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

## (3)修改、终止股份支付计划

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

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

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

## 5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

## 28、收入

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

### 1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。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。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

### (1)按时点确认的收入

1)销售商品含硬件和软件销售，其中硬件销售以发货并取得客户验收确认收入，软件销售以产品交付客户并取得客户验收确认收入。

2)以成果交付的服务，相关项目约定对事先明确的项目成果进行验收，公司在向客户交付成果后，经客户验收确认收入。

### (2)按某一时段确认的收入

1)适用于以工作量交付的服务，合同中约定相关的收费标准，以实际工作量结算的合同，公司在相关服务提供后，按照与客户确认的工作量和收费标准确认收入。

2)适用于应用系统定期维护或故障维护等运行维护、在固定期间提供软件产品或服务的使用权等，公司按照合同总金额在合同期间平均确认收入。

## 29、政府补助

### 1. 政府补助的分类

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

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

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

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

### 2. 政府补助的确认时点

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

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金

管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

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

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

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

### 3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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

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

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

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

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

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

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

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础

的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

### (一) 公允价值

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可

观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

## （二）股份回购

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

## （三）套期保值

1. 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

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

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

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

3. 套期会计处理

(1)公允价值套期

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

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

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

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

(2)现金流量套期

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

2)被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融

负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

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

#### (3) 境外经营净投资套期

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

#### (四) 库存股

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

#### (五) 限制性股票

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

#### (六) 终止经营

##### 1. 终止经营的条件

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

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

##### 2. 终止经营的列报

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

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

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

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

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收	本次变更经公司第四届第四次董事会	[注]

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
入(2017年修订)》(财会[2017]22号), 本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。	审议通过。	

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

新收入准则下,公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时,公司属于在某一段时间内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的,公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

除了根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债,与原收入准则相比,本公司在新收入准则下相关确认与计量原则的主要变化如下:

序号	与新收入准则相关的确认与计量原则	与原收入准则相关的确认与计量原则
1	公司对于固定金额合同,客户不能按月(或定期)确认工作量,只有重要里程碑点验收的项目。本公司提供软件产品开发服务,签订固定金额合同、按里程碑验收的,按客户验收确认收入。	公司对于固定金额合同,客户不能按月(或定期)确认工作量,只有重要里程碑点验收的项目。本公司提供软件产品开发服务,签订固定金额合同、按里程碑验收的,按完工百分比法确认收入。

本公司按照新收入准则的相关规定,对比较期间财务报表不予调整,2020年1月1日执行新收入准则与原准则的差异追溯调整当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额(公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整)。调整情况详见本附注说明。

## (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、新租赁准则调整首次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1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	1,870,516,704.69	1,870,516,704.69	
交易性金融资产	17,834,096.66	17,834,096.66	
衍生金融资产	3,667,599.00	3,667,599.00	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应收票据	1,792,669.00	1,792,669.00	
应收账款	908,549,340.81	896,545,610.10	-12,003,730.71
应收款项融资			
预付款项	24,680,167.06	24,680,167.06	
其他应收款	24,867,012.53	24,867,012.53	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	9,111,187.57	17,056,313.12	7,945,125.55
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	16,248,803.24	16,248,803.24	
流动资产合计	2,877,267,580.56	2,873,208,975.40	-4,058,605.16
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	45,449,628.54	45,449,628.54	
其他权益工具投资	27,223,213.90	27,223,213.90	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	136,457,090.78	136,457,090.78	
固定资产	328,103,472.59	328,103,472.59	
在建工程	4,881,360.14	4,881,360.14	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	100,704,217.15	100,704,217.15	
开发支出	1,302,632.62	1,302,632.62	
商誉	574,772,582.52	574,772,582.52	
长期待摊费用	35,187,729.08	35,187,729.08	
递延所得税资产	11,847,441.43	12,693,152.77	845,711.34
其他非流动资产			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
非流动资产合计	1,265,929,368.75	1,266,775,080.09	845,711.34
资产总计	4,143,196,949.31	4,139,984,055.49	-3,212,893.82
流动负债：			
短期借款	322,620,902.91	322,620,902.91	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	74,611,424.06	74,611,424.06	
预收款项	30,236,122.47	3,559,070.10	-26,677,052.37
合同负债		29,667,557.09	29,667,557.09
应付职工薪酬	359,485,049.69	359,485,049.69	
应交税费	32,509,597.42	32,509,597.42	
其他应付款	45,263,165.42	45,263,165.42	
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			
其他流动负债	29,181,055.02	28,545,319.45	-635,735.57
流动负债合计	893,907,316.99	896,262,086.14	2,354,769.15
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	483,445,784.27	483,445,784.27	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6,000,000.00	6,000,000.00	
递延所得税负债	542,647.44	542,647.44	
其他非流动负债			
非流动负债合计	489,988,431.71	489,988,431.71	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
负债合计	1,383,895,748.70	1,386,250,517.85	2,354,769.15
所有者权益：			
股本	525,199,734.00	525,199,734.00	
其他权益工具	100,721,416.40	100,721,416.40	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	872,658,719.97	872,658,719.97	
减：库存股			
其他综合收益	47,123,113.03	47,123,113.03	
专项储备			
盈余公积	71,401,387.78	71,401,387.78	
一般风险准备			
未分配利润	1,123,273,946.74	1,117,706,283.77	-5,567,662.97
归属于母公司所有者权益合计	2,740,378,317.92	2,734,810,654.95	-5,567,662.97
少数股东权益	18,922,882.69	18,922,882.69	
所有者权益合计	2,759,301,200.61	2,753,733,537.64	-5,567,662.97
负债和所有者权益总计	4,143,196,949.31	4,139,984,055.49	-3,212,893.82

## 调整情况说明

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

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	740,625,103.71	740,625,103.71	
交易性金融资产	17,834,096.66	17,834,096.66	
衍生金融资产			
应收票据	1,792,669.00	1,792,669.00	
应收账款	354,460,160.96	351,713,332.52	-2,746,828.44
应收款项融资			
预付款项	4,396,596.76	4,396,596.76	
其他应收款	281,360,491.27	281,360,491.27	
其中：应收利息			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应收股利			
存货	558,201.57	2,780,929.37	2,222,727.80
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7,662,482.55	7,662,482.55	
流动资产合计	1,408,689,802.48	1,408,165,701.84	-524,100.64
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,505,464,428.09	1,505,464,428.09	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	106,267,379.20	106,267,379.20	
固定资产	133,508,290.46	133,508,290.46	
在建工程	2,647,221.19	2,647,221.19	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	79,085,894.77	79,085,894.77	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	12,822,286.25	12,822,286.25	
递延所得税资产	4,614,830.79	4,786,685.08	171,854.29
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,844,410,330.75	1,844,582,185.04	171,854.29
资产总计	3,253,100,133.23	3,252,747,886.88	-352,246.35
流动负债：			
短期借款	316,212,302.91	316,212,302.91	
交易性金融负债			
衍生金融负债			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应付票据			
应付账款	12,949,094.42	12,949,094.42	
预收款项	7,659,062.00	3,559,070.10	-4,099,991.90
合同负债		4,877,350.39	4,877,350.39
应付职工薪酬	40,245,639.46	40,245,639.46	
应交税费	4,762,819.87	4,762,819.87	
其他应付款	431,603,269.09	431,603,269.09	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	12,174,424.06	12,018,660.19	-155,763.87
流动负债合计	825,606,611.81	826,228,206.43	621,594.62
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	483,445,784.27	483,445,784.27	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	483,445,784.27	483,445,784.27	
负债合计	1,309,052,396.08	1,309,673,990.70	621,594.62
所有者权益：			
股本	525,199,734.00	525,199,734.00	
其他权益工具	100,721,416.40	100,721,416.40	
其中：优先股			
永续债			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
资本公积	922,824,066.25	922,824,066.25	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	71,401,387.78	71,401,387.78	
未分配利润	323,901,132.72	322,927,291.75	-973,840.97
所有者权益合计	1,944,047,737.15	1,943,073,896.18	-973,840.97
负债和所有者权益总计	3,253,100,133.23	3,252,747,886.88	-352,246.35

## 调整情况说明

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

**(4) 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

**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额（境外公司计税依据以当地税法为准）	本公司及所属境内子公司分别适用 1%、3%、5%、6%、9%、13% 等税率或征收率；境外子公司分别适用 5%、7%、18%、21% 等税率计缴。
消费税	境外公司计税依据以当地税法为准	Beyondsoft Japan 公司消费税税率为 10%。
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7% 等
企业所得税	应纳税所得额	本公司及所属中国境内子公司企业所得税法定税率为 25%；台湾博彦所得税 20%；博彦国际(香港)、香港信息所得税 16.5%；博彦国际新加坡、Flex-Solver、Global Solver 所得税 17%；西班牙博彦所得税 25%；Beyondsoft Japan 综合所得税率 34.59%（含法人所得税、地方法人所得税、事业税、住民税和地方法人特别税）；ESS(印度)企业所得税税率为 27.82%；美国博彦适用的联邦所得税税率为 21%、适用的州所得税税率因所在

税种	计税依据	税率
		州的不同而不同；马来西亚博彦所得税 24%。
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	1.5%、2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 10%-30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
公司及所属中国境内子公司	25%（注：详见“税项 2、税收优惠”）
台湾博彦	20%
博彦国际(香港)、香港信息	16.5%
Beyondsoft Japan	34.59%（含法人所得税、地方法人所得税、事业税、住民税和地方法人特别税）
ESS(印度)	27.82%
美国博彦	联邦所得税税率 21%、州所得税税率因所在州的不同而不同
马来西亚博彦	24%
博彦国际新加坡、Flex-Solver、Global Solver	17%
西班牙博彦	25%

## 2、税收优惠

### 1. 增值税减免

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

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

(3) 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），本公司之子孙公司上海博彦、苏州捷安、上海泓智、红麦聚信、江苏亚银软件产品销售，享受增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

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

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

### 2. 企业所得税减免

序号	公司名称	优惠政策	取得日期	有效期	2020年度企业所得税税率
1	博彦科技	高新技术企业	2018年10月31日	2018年1月1日起三年内	15%

序号	公司名称	优惠政策	取得日期	有效期	2020年度企业所得税税率
2	上海博彦	高新技术企业	2018年11月27日	2018年1月1日起三年内	15%
3	博彦国际（香港）	[注1]			0%
4	成都博彦	《西部地区鼓励类产业目录》[注2]			15%
5	武汉博彦	高新技术企业	2019年11月28日	2019年1月1日起三年内	15%
6	西安博彦	高新技术企业	2018年10月29日	2018年1月1日起三年内	15%
7	杭州博彦	高新技术企业	2019年12月4日	2019年1月1日起三年内	15%
8	深圳博彦	高新技术企业	2018年11月30日	2018年1月1日起三年内	15%
9	广州博彦	高新技术企业[注3]	2020年12月8日	2020年1月1日起三年内	15%
10	四川北方新宇	高新技术企业	2019年11月28日	2019年1月1日起三年内	15%
11	北方新宇	高新技术企业	2020年12月2日	2020年1月1日起三年内	15%
12	大连新宇	高新技术企业	2018年11月16日	2018年1月1日起三年内	15%
13	上海泓智	高新技术企业	2018年11月2日	2018年1月1日起三年内	15%
14	红麦聚信	高新技术企业	2019年12月2日	2019年1月1日起三年内	15%
15	山东集智	高新技术企业	2020年12月8日	2020年1月1日起三年内	15%
16	多彩数据	高新技术企业	2020年12月2日	2020年1月1日起三年内	15%
17	苏州捷安	高新技术企业	2018年11月30日	2018年1月1日起三年内	15%
18	博信云创	《西部地区鼓励类产业目录》[注2]			15%
19	江苏亚银	双软企业		2017年1月1日起五年内	12.50%

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

[注2]成都博彦及博信云创主营业务属于《西部地区鼓励类产业目录》中的具体项目，符合目录的主营业务收入占企业收入总额70%以上的说明，按照15%的优惠税率计算缴纳企业所得税。

[注3]截止财务报告批准报出日，广州博彦高新技术企业证书尚处于公示状态。

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

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2020 年 1 月 1 日，期末系指 2020 年 12 月 31 日；本期系指 2020 年度，上年系指 2019 年度。金额单位为人民币元。

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	141,508.97	69,346.22
银行存款	1,966,164,985.50	1,863,935,266.02

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	11,126,665.71	6,320,611.04
未到期应收利息	14,487.43	191,481.41
合计	1,977,447,647.61	1,870,516,704.69
其中：存放在境外的款项总额	501,340,727.04	552,967,241.74

其他说明

期末其他货币资金中含使用受限的远期结售汇合同保证金4,020,000.00元、股权款托管金5,219,920.00元、保函保证金1,877,775.72元、账户冻结ETC保证金4,800.00元、资产业务受托支付存款4,169.99元。

期末未到期应收利息使用受限金额14,487.43元。

期末外币货币资金明细情况详见本附注“外币货币性项目”之说明。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	19,592,387.88	17,834,096.66
其中：权益工具投资	19,592,387.88	17,834,096.66
合计	19,592,387.88	17,834,096.66

其他说明：

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

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期结售汇合同	3,004,400.00	3,667,599.00
合计	3,004,400.00	3,667,599.00

其他说明：

截至 2020 年 12 月 31 日，尚未交割的远期结售汇合同余额为 6 亿日元，详见本附注“套期”之说明。

## 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
银行承兑票据		500,000.00

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

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据						1,792,669.00	100.00%			1,792,669.00
合计						1,792,669.00	100.00%			1,792,669.00

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

## 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	10,835,853.59	1.03%	10,835,853.59	100.00%		17,925,779.95	1.91%	17,925,779.95	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,037,007,741.72	98.97%	30,590,995.42	2.95%	1,006,416,746.30	921,038,862.79	98.09%	24,493,252.69	2.66%	896,545,610.10
合计	1,047,843,595.31	100.00%	41,426,849.01	3.95%	1,006,416,746.30	938,964,642.74	100.00%	42,419,032.64	4.52%	896,545,610.10

[注]期初数与上年末余额差异详见本附注之说明。

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
康美药业股份有限公司	4,035,930.21	4,035,930.21	100.00%	预计全部无法收回
厦门奇巴科技股份有限公司	2,308,000.00	2,308,000.00	100.00%	预计全部无法收回
浙江金华成泰农村商业银行股份有限公司	1,210,839.63	1,210,839.63	100.00%	预计全部无法收回
海南航空控股股份有限公司	1,035,750.00	1,035,750.00	100.00%	预计全部无法收回
其他小额应收款项	2,245,333.75	2,245,333.75	100.00%	预计全部无法收回
合计	10,835,853.59	10,835,853.59	--	--

按组合计提坏账准备：按账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6个月以内	911,374,562.42		
6个月-1年	70,239,758.70	3,511,987.96	5.00%
1-2年	31,555,278.22	7,888,819.58	25.00%
2-3年	9,295,909.02	4,647,954.52	50.00%
3年以上	14,542,233.36	14,542,233.36	100.00%
合计	1,037,007,741.72	30,590,995.42	--

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	981,686,071.12
6个月以内	911,446,312.42
6个月-1年	70,239,758.70
1至2年	36,668,282.78
2至3年	14,166,195.48
3年以上	15,323,045.93
合计	1,047,843,595.31

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	企业合并增加	核销	其他(减少以“-”号填列)	
按单项计提坏账准备	17,925,779.95	4,972,321.40	1,210,839.63	13,273,087.39		10,835,853.59
按组合计提坏账准备	24,493,252.69	15,887,548.04	3,500.00	9,604,633.08	-188,672.23	30,590,995.42
合计	42,419,032.64	20,859,869.44	1,214,339.63	22,877,720.47	-188,672.23	41,426,849.01

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	22,877,720.47

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
北京鑫运联合信息技术有限公司	服务款	9,900,000.00	无法收回	审批通过	否
北斗卫星数字新媒体(北京)有限公司	服务款	1,847,500.00	无法收回	审批通过	否
上海爱可生信息技术股份有限公司	服务款	929,528.29	无法收回	审批通过	否
合计	--	12,677,028.29	--	--	--

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
应收账款余额前 5 名	431,114,969.77	41.14%	2,085,282.24
合计	431,114,969.77	41.14%	

[注] 应收账款金额前 5 名的账龄，6 个月以内 402,522,523.34 元、6 个月-1 年 25,616,002.91 元、1-2 年 2,881,948.58 元、2-3 年 21,000.00 元、3 年以上 73,494.94 元。

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

## (7) 其他说明

期末外币应收账款情况详见本附注“外币货币性项目”之说明。

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	22,112,732.91	99.49%	24,134,876.04	97.79%
1年以上	114,219.22	0.51%	545,291.02	2.21%
合计	22,226,952.13	--	24,680,167.06	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：不适用

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
陕西昌宝运营管理有限公司	2,374,698.47	1年以内	10.68	交易尚未完成
陕西铭华物业管理有限公司	910,504.30	1年以内	4.10	交易尚未完成
北京市海淀区保障性住房发展有限公司	700,583.40	1年以内	3.15	交易尚未完成
广东美的制冷设备有限公司	434,954.12	1年以内	1.96	交易尚未完成
飞亚达精密科技股份有限公司	349,374.06	1年以内	1.57	交易尚未完成
合计	4,770,114.35		21.46	

其他说明：

期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	21,793,181.41	24,867,012.53
合计	21,793,181.41	24,867,012.53

### (1) 应收利息

不适用

**(2) 应收股利**

不适用

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金等	24,649,097.96	20,604,449.88
员工备用金	1,643,964.70	2,357,177.51
应收房租	465,004.06	2,725,262.65
股权转让款	2,120,000.00	5,483,167.07
合计	28,878,066.72	31,170,057.11

**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	6,303,044.58			6,303,044.58
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	676,090.15			676,090.15
其他变动	105,750.58			105,750.58
2020 年 12 月 31 日余额	7,084,885.31			7,084,885.31

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内(含 1 年)	18,176,390.51
6 个月以内	14,496,683.29
6 个月-1 年	3,679,707.22
1 至 2 年	2,965,611.28
2 至 3 年	3,153,107.60
3 年以上	4,582,957.33

账龄	账面余额
合计	28,878,066.72

### 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	企业合并增加	核销	其他(减少以“-”号填列)	
按组合计提坏账准备	6,303,044.58	676,090.15	126,475.53		-20,724.95	7,084,885.31
合计	6,303,044.58	676,090.15	126,475.53		-20,724.95	7,084,885.31

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：不适用

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京鸿启未来科技有限公司	股权转让款	2,120,000.00	6个月以内	7.34%	
深圳平安综合金融服务有限公司	押金、保证金等	2,000,000.00	6个月-1年	6.93%	100,000.00
深圳市福田区政府物业管理中心	押金、保证金等	1,225,136.64	2-3年	4.24%	612,568.32
TBC AVENTRE PTE. LTD	押金、保证金等	1,133,747.11	6个月以内	3.93%	
赛银科技集团有限公司	押金、保证金等	1,045,570.00	[注]	3.62%	431,304.50
合计	--	7,524,453.75	--	26.06%	1,143,872.82

[注]赛银科技集团有限公司期末余额，6个月以内98,000.00元，6个月-1年158,000.00元，1-2年201,522.00元，2-3年430,048.00元，3年以上158,000.00元。

### 6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

## 9) 其他说明

期末外币其他应收款情况详见本附注“外币货币性项目”之说明。

## 8、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	3,460,044.98	2,353,016.47	1,107,028.51	12,155,617.26	3,905,912.85	8,249,704.41
合同履约成本	21,338,037.59		21,338,037.59	7,945,125.55		7,945,125.55
发出商品	1,405,868.37		1,405,868.37	861,483.16		861,483.16
合计	26,203,950.94	2,353,016.47	23,850,934.47	20,962,225.97	3,905,912.85	17,056,313.12

[注]期初数与上年末余额差异详见本附注之说明。

## (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	
库存商品	3,905,912.85	1,330,389.77	-83,286.15	2,800,000.00		2,353,016.47
合计	3,905,912.85	1,330,389.77	-83,286.15	2,800,000.00		2,353,016.47

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

**(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明**

不适用

**9、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/待认证进项税额/增值税留抵税额	7,205,891.52	5,006,493.60
应退企业所得税	3,104,775.67	11,242,309.64
合计	10,310,667.19	16,248,803.24

**10、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
博彦嘉铭	24,047,596.16		1,666,666.66	24,066.37						22,404,995.87	
博嘉泰惠	21,402,032.38			-458,213.53						20,943,818.85	
小计	45,449,628.54		1,666,666.66	-434,147.16						43,348,814.72	
合计	45,449,628.54		1,666,666.66	-434,147.16						43,348,814.72	

其他说明

期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

期末无向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况。

期末无有限售条件的长期股权投资。

**11、其他权益工具投资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上海优读	10,000,000.00	10,000,000.00
GridX.Inc		
Social Starts.LLC	3,109,036.09	3,324,075.10
The Treeline Company		
Touchjet Pte.Ltd		

项目	期末余额	期初余额
Wisemont Capital,LP	8,971,026.81	10,464,302.30
ZPark Capital	3,047,481.63	3,434,836.50
上海奈博		
酷渲科技	18,848,167.54	
北京新数	5,000,000.00	
青岛格兰德	10,000,000.00	
合计	58,975,712.07	27,223,213.90

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海优读					该权益工具投资为非交易性	
GridX.Inc					该权益工具投资为非交易性	
Social Starts.LLC					该权益工具投资为非交易性	
The Treeline Company					该权益工具投资为非交易性	
Touchjet Pte.Ltd					该权益工具投资为非交易性	
Wisemont Capital,LP					该权益工具投资为非交易性	
ZPark Capital					该权益工具投资为非交易性	
上海奈博					该权益工具投资为非交易性	
酷渲科技				11,176,857.83	该权益工具投资为非交易性	出售部分股权
北京新数					该权益工具投资为非交易性	
青岛格兰德					该权益工具投资为非交易性	

## 12、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	装修工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	117,531,291.17	40,034,908.37	17,178,599.59	174,744,799.13
2.本期增加金额	20,116,094.34	2,529,993.51	444,155.91	23,090,243.76

项目	房屋及建筑物	土地使用权	装修工程	合计
(1) 外购				
(2) 固定资产/无形资产/长期待摊费用转入	20,116,094.34	2,529,993.51	444,155.91	23,090,243.76
(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	137,647,385.51	42,564,901.88	17,622,755.50	197,835,042.89
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	19,434,556.06	5,393,759.41	13,459,392.88	38,287,708.35
2.本期增加金额	5,520,420.25	1,192,154.97	1,599,609.55	8,312,184.77
(1) 计提或摊销	3,603,451.05	851,298.04	1,374,689.50	5,829,438.59
(2) 固定资产/无形资产/长期待摊费用转入	1,916,969.20	340,856.93	224,920.05	2,482,746.18
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	24,954,976.31	6,585,914.38	15,059,002.43	46,599,893.12
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	112,692,409.20	35,978,987.50	2,563,753.07	151,235,149.77
2.期初账面价值	98,096,735.11	34,641,148.96	3,719,206.71	136,457,090.78

## (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

适用  不适用

其他说明

期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

期末投资性房地产中不存在用于担保的情况。

### 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	315,377,005.17	328,103,472.59
合计	315,377,005.17	328,103,472.59

#### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	工作用设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	313,136,691.33	6,284,863.22	66,521,191.12	51,119,072.37	437,061,818.04
2.本期增加金额	804,131.45	281,629.56	19,362,679.87	9,138,651.78	29,587,092.66
(1) 购置	804,131.45	407,729.08	20,461,541.55	9,447,154.31	31,120,556.39
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加				193,600.23	193,600.23
(4) 其他		-126,099.52	-1,098,861.68	-502,102.76	-1,727,063.96
3.本期减少金额	20,116,094.34	1,255,599.14	7,886,645.59	4,006,452.79	33,264,791.86
(1) 处置或报废		1,255,599.14	7,886,645.59	4,006,452.79	13,148,697.52
(2) 转入投资性房地产	20,116,094.34				20,116,094.34
4.期末余额	293,824,728.44	5,310,893.64	77,997,225.40	56,251,271.36	433,384,118.84
二、累计折旧					
1.期初余额	32,460,687.76	4,380,610.56	38,536,360.21	33,580,686.92	108,958,345.45
2.本期增加金额	8,556,518.33	457,877.90	8,702,570.51	4,802,120.83	22,519,087.57
(1) 计提	8,556,518.33	528,469.00	9,281,616.25	4,995,892.57	23,362,496.15
(2) 企业合并增加				82,858.41	82,858.41
(3) 其他		-70,591.10	-579,045.74	-276,630.15	-926,266.99
3.本期减少金额	1,916,969.20	1,196,234.78	6,908,191.68	3,448,923.69	13,470,319.35
(1) 处置或报废		1,196,234.78	6,908,191.68	3,448,923.69	11,553,350.15
(2) 转入投资性房地产	1,916,969.20				1,916,969.20
4.期末余额	39,100,236.89	3,642,253.68	40,330,739.04	34,933,884.06	118,007,113.67
三、减值准备					
1.期初余额					

项目	房屋及建筑物	运输工具	工作用设备	办公及其他设备	合计
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	254,724,491.55	1,668,639.96	37,666,486.36	21,317,387.30	315,377,005.17
2.期初账面价值	280,676,003.57	1,904,252.66	27,984,830.91	17,538,385.45	328,103,472.59

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值41,887,588.69元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

不适用

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

不适用

## (6) 固定资产清理

不适用

其他说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,255,488.20	4,881,360.14
合计	9,255,488.20	4,881,360.14

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程	9,255,488.20		9,255,488.20	4,881,360.14		4,881,360.14
合计	9,255,488.20		9,255,488.20	4,881,360.14		4,881,360.14

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

不适用

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### (4) 工程物资

不适用

其他说明

期末不存在用于借款抵押的在建工程。

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	软件	商标、域名	合同权益	核心技术	合计
一、账面原值						
1.期初余额	74,003,877.43	106,133,623.24	2,795,145.46		13,604,000.00	196,536,646.13
2.本期增加金额		5,642,502.82	-180,581.88	38,968,050.00	16,284,751.00	60,714,721.94
(1) 购置		2,323,347.14				2,323,347.14
(2) 内部研发		4,931,449.67				4,931,449.67
(3) 企业合并增加				38,968,050.00	16,284,751.00	55,252,801.00
(4) 其他		-1,612,293.99	-180,581.88			-1,792,875.87
3.本期减少金额	2,529,993.51	8,999.15				2,538,992.66
(1) 处置		8,999.15				8,999.15
(2) 转入投资性房地 产	2,529,993.51					2,529,993.51
4.期末余额	71,473,883.92	111,767,126.91	2,614,563.58	38,968,050.00	29,888,751.00	254,712,375.41
二、累计摊销						
1.期初余额	9,970,276.60	70,728,046.36	2,604,445.60		12,524,994.96	95,827,763.52

项目	土地使用权	软件	商标、域名	合同权益	核心技术	合计
2.本期增加金额	1,429,477.67	18,799,943.74	5,514.40	2,922,603.54	3,771,928.12	26,929,467.47
(1) 计提	1,429,477.67	19,710,939.15	183,845.03	2,922,603.54	3,771,928.12	28,018,793.51
(2) 其他		-910,995.41	-178,330.63			-1,089,326.04
3.本期减少金额	340,856.93	8,999.15				349,856.08
(1) 处置		8,999.15				8,999.15
(2) 其他	340,856.93					340,856.93
4.期末余额	11,058,897.34	89,518,990.95	2,609,960.00	2,922,603.54	16,296,923.08	122,407,374.91
三、减值准备						
1.期初余额			4,665.46			4,665.46
2.本期增加金额			-61.88			-61.88
(1) 计提						
(2) 其他			-61.88			-61.88
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额			4,603.58			4,603.58
四、账面价值						
1.期末账面价值	60,414,986.58	22,248,135.96		36,045,446.46	13,591,827.92	132,300,396.92
2.期初账面价值	64,033,600.83	35,405,576.88	186,034.40		1,079,005.04	100,704,217.15

[注]本期末公司通过内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值总额的 8.02%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用

其他说明：

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

期末无用于抵押或担保的无形资产。

## 16、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
新零售-云端 SaaS 产品	1,302,632.62	542,450.53		1,845,083.15	
BY OS		4,386,014.99	3,725,746.64	660,268.35	
集智生活运营平台		1,341,129.58	1,205,703.03	135,426.55	

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	确认为无形资产	转入当期损益	
费用化研发支出		189,767,891.07		189,767,891.07	
合计	1,302,632.62	196,037,486.17	4,931,449.67	192,408,669.12	

1.本期资本化开发支出为4,931,449.67元，占本期研究开发项目支出总额的2.52%。

2.说明资本化开始时点、资本化的具体依据、截至期末的研发进度等。

项目名称	资本化时点	截止年末研发进度	资本化具体依据
BY OS	2020年2月	已结束	本公司有足够的相关资源进行研发活动，研究开发支出在开发阶段具有针对性，形成新产品或者新技术的基本条件已经具备，且该阶段的支出能够可靠计量、未来经济利益流入能够可靠预计。此阶段由项目组负责申请立项，研发管理部负责组织立项文档及各阶段产品评审，研发及业务部门负责人及以上领导负责立项终审。经立项审批后，项目研究进入开发阶段，有关支出于发生时予以资本化。
集智生活运营平台	2020年2月	已结束	本公司有足够的相关资源进行研发活动，研究开发支出在开发阶段具有针对性，形成新产品或者新技术的基本条件已经具备，且该阶段的支出能够可靠计量、未来经济利益流入能够可靠预计。此阶段由项目组负责申请立项，研发管理部负责组织立项文档及各阶段产品评审，研发及业务部门负责人及以上领导负责立项终审。经立项审批后，项目研究进入开发阶段，有关支出于发生时予以资本化。

## 17、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇率变动影响	处置	汇率变动影响	
北方新宇等被收购公司	284,167,988.27					284,167,988.27
上海泓智	57,288,856.89					57,288,856.89
红麦聚信	34,055,786.86					34,055,786.86
TPG	136,405,896.51		-8,824,285.58			127,581,610.93
PDL	45,187,212.40		-2,923,223.09			42,263,989.31
苏州捷安	13,971,356.40					13,971,356.40
Flex-Solver	3,695,485.19		-173,206.90			3,522,278.29
Boyle		15,227,013.52	-1,203,959.44			14,023,054.08
江苏亚银		100,875,000.86				100,875,000.86
合计	574,772,582.52	116,102,014.38	-13,124,675.01			677,749,921.89

## (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	其他	处置	其他	
北方新宇等被收 购公司						
上海泓智						
红麦聚信						
TPG		18,034,580.42				18,034,580.42
PDL						
苏州捷安						
Flex-Solver						
Boyle						
江苏亚银						
合计		18,034,580.42				18,034,580.42

## 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息：

## 1)北方新宇等被收购公司

项目	北方新宇等被收购公司
资产组或资产组组合的构成	北方新宇等被收购公司长期资产与营运资金
资产组或资产组组合的账面价值	86,274,147.08元
资产组或资产组组合的确定方法	北方新宇等被收购公司的主要产品和服务存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

## 2)上海泓智

项目	上海泓智
资产组或资产组组合的构成	上海泓智公司长期资产与营运资金
资产组或资产组组合的账面价值	74,502,685.17元
资产组或资产组组合的确定方法	上海泓智公司的主要产品和服务存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

## 3)红麦聚信

项目	红麦聚信
资产组或资产组组合的构成	红麦聚信公司长期资产与营运资金
资产组或资产组组合的账面价值	9,497,026.11元
资产组或资产组组合的确定方法	红麦聚信公司的主要产品和服务存在活跃市场，可以带来独立的现金流，

	可将其认定为一个单独的资产组。
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

## 4)TPG

项目	TPG
资产组或资产组组合的构成	TPG公司长期资产与营运资金
资产组或资产组组合的账面价值	2,305,925.76美元
资产组或资产组组合的确定方法	TPG公司的主要产品和服务存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

## 5)PDL

项目	PDL
资产组或资产组组合的构成	PDL公司长期资产与营运资金
资产组或资产组组合的账面价值	919,797.28美元
资产组或资产组组合的确定方法	PDL公司的主要产品和服务存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

## 6)苏州捷安

项目	苏州捷安
资产组或资产组组合的构成	苏州捷安公司长期资产与营运资金
资产组或资产组组合的账面价值	31,742,577.30元
资产组或资产组组合的确定方法	苏州捷安公司的主要产品和服务存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

## 7)Flex-Solver

项目	Flex-Solver
资产组或资产组组合的构成	Flex-Solver公司长期资产与营运资金
资产组或资产组组合的账面价值	1,614,628.32新加坡元
资产组或资产组组合的确定方法	Flex-Solver公司的主要产品和服务存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

## 8)Boyle

项目	Boyle
资产组或资产组组合的构成	Boyle公司长期资产与营运资金
资产组或资产组组合的账面价值	6,364,312.27美元
资产组或资产组组合的确定方法	Boyle公司的主要产品和服务存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。

资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是
--	---

## 9)江苏亚银

项目	江苏亚银
资产组或资产组组合的构成	江苏亚银公司长期资产与营运资金
资产组或资产组组合的账面价值	29,483,415.50元
资产组或资产组组合的确定方法	江苏亚银公司的主要产品和服务存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

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

## 1) 商誉减值测试情况

项目	北方新宇等被收购公司 (人民币元)	上海泓智 (人民币元)	红麦聚信 (人民币元)	TPG (美元)
商誉账面余额①	284,167,988.27	57,288,856.89	34,055,786.86	19,553,036.97
商誉减值准备余额②				
商誉的账面价值③=①-②	284,167,988.27	57,288,856.89	34,055,786.86	19,553,036.97
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④				
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	284,167,988.27	57,288,856.89	34,055,786.86	19,553,036.97
拆分后分摊至各资产组的包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑥[注]	284,167,988.27	57,288,856.89	34,055,786.86	19,553,036.97
资产组的账面价值⑦	86,274,147.08	74,502,685.17	9,497,026.11	2,305,925.76
包含整体商誉的资产组的账面价值⑧=⑥+⑦	370,442,135.35	131,791,542.06	43,552,812.97	21,858,962.73
资产组或资产组组合可收回金额⑨	441,252,136.00	246,275,074.00	46,800,000.00	19,095,000.00
商誉减值损失(⑩大于0时)⑩=⑧-⑨				2,763,962.73
归属于本公司的商誉减值损失				2,763,962.73

续上表：

项目	PDL (美元)	苏州捷安 (人民币元)	Flex-Solver (新加坡元)	Boyle (美元)	江苏亚银(人民币元)
商誉账面余额①	6,477,339.01	13,971,356.40	714,255.24	2,149,160.00	100,875,000.86
商誉减值准备余额②					
商誉的账面价值③=①-②	6,477,339.01	13,971,356.40	714,255.24	2,149,160.00	100,875,000.86
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④		13,423,460.07	306,109.39		67,250,000.57
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	6,477,339.01	27,394,816.47	1,020,364.63	2,149,160.00	168,125,001.43
拆分后分摊至各资产组的包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑥[注]	6,477,339.01	27,394,816.47	1,020,364.63	2,149,160.00	168,125,001.43
资产组的账面价值⑦	919,797.28	31,742,577.30	1,614,628.32	6,364,312.27	29,483,415.50
包含整体商誉的资产组的账面价值⑧=⑥+⑦	7,397,136.29	59,137,393.77	2,634,992.95	8,513,472.27	197,608,416.93
资产组或资产组组合可收回金额⑨	18,680,000.00	60,057,446.00	4,360,189.00	10,670,260.95	230,684,000.00

项目	PDL (美元)	苏州捷安 (人民币元)	Flex-Solver (新加坡元)	Boyle (美元)	江苏亚银(人民 币元)
商誉减值损失(⑩大于0时)⑩=⑧-⑨					
归属于本公司的商誉减值损失					

## 2) 可收回金额的确定方法及依据

### 重要假设及依据

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

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

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

④假设有关利率、汇率、赋税基准及税率，政策性征收费用等不发生重大变化。

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

### 关键参数

项目名称	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
北方新宇等被收购公司	2021年-2025年(后续为稳定期)	[注 1]	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.94%[注 1]
上海泓智	2021年-2025年(后续为稳定期)	[注 2]	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.94%[注 2]
红麦聚信	2021年-2025年(后续为稳定期)	[注 3]	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.94%[注 3]
TPG	2021年-2025年(后续为稳定期)	[注 4]	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	17.30%[注 4]
PDL	2021年-2025年(后续为稳定期)	[注 5]	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.20%[注 5]
苏州捷安	2021年-2025年(后续为稳定期)	[注 6]	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.94%[注 6]
Flex-Solver	2021年-2025年(后续为稳定期)	[注 7]	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.29%[注 7]
Boyle	2021年-2025年(后续为稳定期)	[注 8]	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	20.90%[注 8]
江苏亚银	2021年-2025年(后续为稳定期)	[注 9]	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.39%[注 9]

[注1]根据北方新宇等被收购公司已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。北方新宇等被收购公司2021年至2025年预计销售收入增长率为1%~3%。采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

[注2]根据上海泓智公司已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。上海泓智公司2021年至2025年预计销售收入增长率为5%~8%。采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

[注3]根据红麦聚信公司已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。红麦聚信公司2021年至2025年预计销售收入增长率为3%~4%。采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

[注4]根据TPG公司已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。TPG公司2021年至2025年预计销售收入增长率为-1.19%~2.19%。采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

[注5]根据PDL公司已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。PDL公司2021年至2025年预计销售收入增长率为15%~20%。采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

[注6]根据苏州捷安公司已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。苏州捷安公司2021年至2025年预计销售收入增长率均为8%。采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

[注7]根据Flex-Solver公司已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。Flex-Solver公司2021年至2025年预计销售收入增长率均为5%。采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

[注8]根据Boyle公司已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。Boyle公司2021年至2025年预计销售收入增长率为13.72%~20.42%。采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

[注9]根据江苏亚银公司已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。江苏亚银公司2021年至2025年预计销售收入增长率为2.66%~74.73%。采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

#### 商誉减值测试的影响：

##### 1)Boyle

项目\年度	2020年度	2021年度
业绩承诺金额（EBITDA）（万美元）	235.00	260.00
实际完成情况（EBITDA）（万美元）	116.83	

[注]EBITDA，即未计利息、税项、折旧及摊销前的利润。

Boyle公司虽然2020年未完成当时的业绩承诺，但根据Boyle公司目前的经营情况、未来五年的发展规划和市场发展趋势，经前述减值测试，收购Boyle公司形成的商誉不存在减值。

##### 2)江苏亚银

项目\年度	2020年度	2021年度	2022年度
业绩承诺金额（税后净利润）（万元）	1,000.00	1,900.00	2,800.00
实际完成情况（税后净利润）（万元）	1,093.75		

[注]协议所称税后净利润是指经上海博彦认可的具有证券业务资格的会计师事务所审计后的目标公司税后净利润在扣除非经常性损益之后与扣除之前相比的孰低者。

江苏亚银公司完成了当年度的业绩承诺。前述减值测试结果表明，收购江苏亚银公司形成的商誉不存在减值。

## 18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	35,187,729.08	24,069,966.83	12,208,660.98	230,269.04	46,818,765.89
合计	35,187,729.08	24,069,966.83	12,208,660.98	230,269.04	46,818,765.89

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损			11,696,487.34	2,165,175.36
坏账准备	45,960,260.88	7,205,922.72	46,267,560.23	7,612,303.50
交易性金融资产累计公允价值变动损失	5,526,058.12	828,908.72	7,284,349.34	1,092,652.40
无形资产摊销	22,012.43	5,503.11	758,780.48	189,695.12
应付职工薪酬	775,075.17	269,803.67	1,056,061.61	367,615.05
存货跌价准备	1,111,109.48	166,666.42	2,800,000.00	420,000.00
新收入准则调整	550,113.73	93,034.04	5,638,075.53	845,711.34
合计	53,944,629.81	8,569,838.68	75,501,314.53	12,693,152.77

[注]期初数与上年末余额差异详见本附注之说明。

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	12,888,332.62	1,933,249.89	1,172,583.49	175,887.54
现金流量套期损益的有效部分	3,004,400.00	450,660.00	3,667,599.00	366,759.90
合计	15,892,732.62	2,383,909.89	4,840,182.49	542,647.44

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		8,569,838.68		12,693,152.76

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
递延所得税负债		2,383,909.89		542,647.44

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,797,984.01	3,578,943.03
可抵扣亏损	55,014,683.19	47,551,957.95
合计	58,812,667.20	51,130,900.98

#### (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			
2022		606,233.11	
2023		256,681.61	
2024	5,343,868.36	8,671,773.90	
2025	15,056.09		
2026	4,545,074.70	4,545,074.70	
2027	14,893,272.46	14,893,272.46	
2028	14,134,605.36	14,029,791.92	
2029	13,083,081.95	4,549,130.25	
2030	2,999,724.27		
合计	55,014,683.19	47,551,957.95	--

## 20、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押保证借款	2,403,747.94	
保证借款	15,018,536.76	
信用借款	109,427,550.00	322,620,902.91

合计	126,849,834.70	322,620,902.91
----	----------------	----------------

短期借款分类的说明：

期末外币借款情况详见附注“外币货币性项目”之说明。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

不适用

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	80,389,364.59	68,060,542.38
1 年以上	9,246,970.16	6,550,881.68
合计	89,636,334.75	74,611,424.06

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

其他说明：

期末外币应付账款情况详见附注“外币货币性项目”之说明。

## 22、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,635,280.77	3,559,070.10
合计	4,635,280.77	3,559,070.10

[注]期初数与上年末余额差异详见本附注之说明。

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

## 23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	57,220,334.83	25,880,798.76
1年以上	8,049,337.87	3,786,758.33
合计	65,269,672.70	29,667,557.09

[注]期初数与上年末余额差异详见本附注之说明。

## 24、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	企业合并增加	外币报表折算 差额(减少以 “-”号填列)	期末余额
一、短期薪酬	351,797,762.33	3,127,935,021.01	3,037,752,107.56	1,182,226.55	-3,121,857.40	440,041,044.93
二、离职后福利-设定提存计划	6,045,713.97	59,447,085.71	61,816,351.36		-3,916.79	3,672,531.53
三、辞退福利	1,641,573.39	17,569,090.05	11,041,695.16			8,168,968.28
合计	359,485,049.69	3,204,951,196.77	3,110,610,154.08	1,182,226.55	-3,125,774.19	451,882,544.74

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	企业合并增加	外币报表折算 差额(减少以 “-”号填列)	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	336,851,985.58	2,855,902,862.66	2,764,180,049.82	1,182,226.55	-3,066,657.40	426,690,367.57
2、职工福利费	2,218,432.19	39,842,754.03	41,491,142.44		-37,877.18	532,166.60
3、社会保险费	3,741,070.52	87,693,108.39	88,765,132.62			2,669,046.29
其中：医疗保险费	3,341,726.85	85,136,335.85	85,849,062.38			2,629,000.32
工伤保险费	79,589.78	754,900.62	799,026.69			35,463.71
生育保险费	319,753.89	1,801,871.92	2,117,043.55			4,582.26
4、住房公积金	316,100.60	79,485,276.73	79,506,199.31			295,178.02
5、工会经费和职工教育经费	1,094,674.46	4,411,744.37	4,586,043.95			920,374.88
6、其他短期薪酬	7,575,498.98	60,599,274.83	59,223,539.42		-17,322.82	8,933,911.57
合计	351,797,762.33	3,127,935,021.01	3,037,752,107.56	1,182,226.55	-3,121,857.40	440,041,044.93

**(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	企业合并增加	外币报表折算差额(减少以“-”号填列)	期末余额
1、基本养老保险	5,837,672.01	57,327,790.05	59,594,676.85		-3,916.79	3,566,868.42
2、失业保险费	208,041.96	2,119,295.66	2,221,674.51			105,663.11
合计	6,045,713.97	59,447,085.71	61,816,351.36		-3,916.79	3,672,531.53

其他说明：

设定提存计划为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费，按照政府规定缴纳。

**25、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	33,189,004.40	19,431,315.71
企业所得税	14,557,500.65	1,190,623.01
个人所得税	10,604,327.32	8,353,609.65
城市维护建设税	1,805,871.84	1,072,438.44
教育费附加	822,496.76	480,441.06
地方教育附加	535,314.89	308,125.04
房产税	306,220.90	92,010.37
残疾人保障金	575,258.35	1,369,183.50
其他	392,626.00	211,850.64
合计	62,788,621.11	32,509,597.42

**26、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	53,668,530.91	45,263,165.42
合计	53,668,530.91	45,263,165.42

**(1) 应付利息**

不适用

**(2) 应付股利**

不适用

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	6,171,800.51	5,236,375.52
应付投资款	1,979,815.88	8,219,815.88
应付其他费用	45,516,914.52	31,806,974.02
合计	53,668,530.91	45,263,165.42

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

期末无账龄超过1年的大额其他应付款。

**3) 其他说明**

期末外币其他应付款情况详见附注“外币货币性项目”之说明。

**27、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	18,359,320.00	
合计	18,359,320.00	

**28、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	33,868,531.12	28,545,319.45
合计	33,868,531.12	28,545,319.45

[注]期初数与上年末余额差异详见本附注之说明。

## 29、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
债券面值	509,669,900.00	571,084,200.00
利息调整	-53,190,983.49	-87,638,415.73
合计	456,478,916.51	483,445,784.27

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额
博彦转债	509,669,900.00	2019/3/5	6年	575,815,200.00	483,445,784.27		3,868,043.58	30,579,388.66		61,414,300.00	456,478,916.51
合计	--	--	--	575,815,200.00	483,445,784.27		3,868,043.58	30,579,388.66		61,414,300.00	456,478,916.51

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

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

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

不适用

## 30、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	33,700,613.82	
合计	33,700,613.82	

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权收购款	33,700,613.82	

项目	期末余额	期初余额
合计	33,700,613.82	

## (2) 专项应付款

不适用

## 31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,000,000.00	2,960,000.00		8,960,000.00	
合计	6,000,000.00	2,960,000.00		8,960,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
博彦集智平台全国总部项目	6,000,000.00	2,960,000.00					8,960,000.00	与收益相关

## 32、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	可转债转股	其他	小计	
股份总数	525,199,734.00			7,003,688.00		7,003,688.00	532,203,422.00

其他说明：

本期股本变动情况详见本附注“公司概况”之说明。

## 33、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

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

## (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
博彦转债	5,710,842	100,721,416.40			614,143	10,831,564.39	5,096,699	89,889,852.01
合计	5,710,842	100,721,416.40			614,143	10,831,564.39	5,096,699	89,889,852.01

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他权益工具本期减少系可转换公司债券转股所致，转股的情况详见本附注“公司概况”之说明。

## 34、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）	813,302,716.65	56,982,506.77	1,600,486.57	868,684,736.85
其他资本公积	59,356,003.32			59,356,003.32
其中：股份支付计入所有者权益的金额	59,356,003.32			59,356,003.32
合计	872,658,719.97	56,982,506.77	1,600,486.57	928,040,740.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价增加原因详见本附注“公司概况”之说明，股本溢价减少系本公司出售子公司部分少数股权所致。

## 35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,413,040.00	12,339,429.71				12,339,429.71		9,926,389.71
其他权益工具投资公允价值变动	-2,413,040.00	12,339,429.71				12,339,429.71		9,926,389.71

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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	49,536,153.03	-40,348,064.81	3,300,839.10		450,660.00	-44,114,800.38	15,236.47	5,421,352.65
现金流量套期储备	3,300,839.10	3,004,400.00	3,300,839.10		450,660.00	-747,099.10		2,553,740.00
外币财务报表折算差额	46,235,313.93	-43,352,464.81				-43,367,701.28	15,236.47	2,867,612.65
其他综合收益合计	47,123,113.03	-28,008,635.10	3,300,839.10		450,660.00	-31,775,370.67	15,236.47	15,347,742.36

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

现金流量套期损益的有效部分详见本附注“套期”之部分。

### 36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	71,401,387.78	4,563,815.29		75,965,203.07
合计	71,401,387.78	4,563,815.29		75,965,203.07

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司按2020年度母公司净利润提取10%的法定盈余公积。

### 37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,123,273,946.74	935,909,781.28
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-5,567,662.97	
调整后期初未分配利润	1,117,706,283.77	935,909,781.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	330,849,438.50	246,427,162.42
减：提取法定盈余公积	4,563,815.29	13,870,633.38

项目	本期	上期
应付普通股股利	49,724,671.58	45,192,363.58
其他	-10,059,172.05	
期末未分配利润	1,404,326,407.45	1,123,273,946.74

调整期初未分配利润明细:

由于会计政策变更,影响期初未分配利润-5,567,662.97 元。

### 38、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,273,513,967.19	3,245,307,585.86	3,653,666,652.87	2,867,382,388.06
其他业务	36,454,393.94	9,416,187.48	33,979,313.88	9,962,581.18
合计	4,309,968,361.13	3,254,723,773.34	3,687,645,966.75	2,877,344,969.24

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

其他说明:

不适用

### 39、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,747,917.15	7,181,181.35
教育费附加	4,561,379.16	3,336,312.99
房产税	7,175,022.69	6,462,637.74
土地使用税	203,013.73	164,471.59
印花税	1,929,780.20	1,623,353.01
地方教育费附加	3,027,924.30	2,143,038.46
残疾人保障金	3,893,302.42	3,515,251.75
其他	2,208,702.35	1,202,609.85
合计	32,747,042.00	25,628,856.74

其他说明:

计缴标准详见本附注“税项”之说明。

#### 40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	80,391,422.76	76,123,501.87
差旅交通费	5,663,578.03	8,066,706.74
广告宣传费	3,235,921.35	3,436,354.41
业务招待费	10,628,269.25	7,634,328.07
中介机构服务费	5,257,596.10	3,505,487.49
折旧摊销	1,072,612.66	865,340.71
租赁物业费	1,264,784.65	2,181,423.21
办公及其他费用	5,021,965.05	6,337,307.74
合计	112,536,149.85	108,150,450.24

#### 41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	140,145,002.85	110,177,810.04
差旅交通费	7,831,651.09	13,966,009.59
中介机构服务费	26,933,192.16	19,004,505.22
折旧摊销	31,974,771.72	27,317,661.60
租赁物业费	40,123,319.11	37,344,906.04
业务招待费	4,681,677.13	4,081,171.64
办公及其他费用	34,180,092.05	36,477,695.54
合计	285,869,706.11	248,369,759.67

#### 42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	190,509,956.78	169,907,728.80
自行开发无形资产的摊销费	13,999,460.87	13,622,009.04
办公及其他费用	1,898,712.34	
合计	206,408,129.99	183,529,737.84

#### 43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	44,654,833.40	43,307,159.48
减：利息收入	20,696,869.48	17,630,327.91
汇兑损失	19,535,343.97	1,652,890.54
减：汇兑收益	7,021,510.71	12,999,046.98
现金折扣	4,708,655.39	4,045,758.87
手续费支出	1,841,252.93	948,611.90
合计	43,021,705.50	19,325,045.90

#### 44、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	40,287,271.72	36,346,195.89
增值税即征即退	486,672.60	484,181.47
代扣代缴个税手续费返还	2,034,630.09	1,050,007.76
增值税加计抵减	9,981,888.11	7,503,260.72
合计	52,790,462.52	45,383,645.84

#### 45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-434,147.16	228,002.46
处置长期股权投资产生的投资收益	1,362,621.83	10,068,149.84
合计	928,474.67	10,296,152.30

其他说明：

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

#### 46、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,758,291.22	-3,265,397.98
合计	1,758,291.22	-3,265,397.98

**47、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-676,090.15	-550,083.32
应收账款坏账损失	-20,859,869.44	-7,956,713.30
合计	-21,535,959.59	-8,506,796.62

**48、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,330,389.77	-3,892,945.38
二、商誉减值损失	-18,034,580.42	
合计	-19,364,970.19	-3,892,945.38

**49、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-39,385.12	-19,120.74
其中：固定资产	-39,385.12	-19,120.74

**50、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没及违约金收入	83,067.48	817,425.00	83,067.48
非流动资产毁损报废利得	22.00		22.00
其他	4,860,794.05	1,654,756.31	4,860,794.05
合计	4,943,883.53	2,472,181.31	4,943,883.53

**51、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	766,727.56	62,579.56	766,727.56

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
资产报废、毁损损失	1,100,345.96	866,301.26	1,100,345.96
其他	1,180,367.26	491,217.05	1,180,367.26
合计	3,047,440.78	1,420,097.87	3,047,440.78

## 52、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	45,388,484.50	18,441,490.96
递延所得税费用	3,317,876.88	-2,666,915.08
合计	48,706,361.38	15,774,575.88

### (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	391,095,210.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	63,076,394.28
子公司适用不同税率的影响	7,120,660.28
调整以前期间所得税的影响	7,824,485.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,883,584.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,106,715.55
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	705,333.66
研发费用加计扣除影响	-24,060,679.73
投资收益的影响	65,122.07
其他综合收益转留存收益的影响	1,766,528.67
上年度年终奖的影响	-15,568,352.09
所得税费用	48,706,361.38

## 53、其他综合收益

详见附注“其他综合收益”之说明。

## 54、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	72,682,489.44	29,433,887.58
政府补助	43,247,271.72	42,346,195.89
房屋租赁收入	27,295,745.90	32,518,148.92
利息收入	20,696,869.48	17,339,899.05
收到远期结售汇保证金	8,930,000.00	
收到保函保证金	441,617.17	
其他	815,751.52	1,681,250.78
合计	174,109,745.23	123,319,382.22

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	89,050,151.00	66,686,808.41
支付其他经营费用	243,903,149.37	233,176,645.74
支付远期结售汇保证金	8,370,000.00	4,580,000.00
支付保函保证金	1,200,075.72	441,617.17
合计	342,523,376.09	304,885,071.32

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

不适用

## (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
支付股权款保证金	5,515,280.00	
合计	5,515,280.00	

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

不适用

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

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

## 55、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	342,388,849.22	250,570,192.10
加：资产减值准备	19,364,970.19	3,892,945.38
信用减值损失	21,535,959.59	8,506,796.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,965,947.20	26,140,526.85
使用权资产折旧		
无形资产摊销	28,870,091.55	25,500,609.92
长期待摊费用摊销	13,583,350.48	11,340,091.46
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）	39,385.12	19,120.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,100,323.96	866,301.26
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,758,291.22	3,265,397.98
财务费用（收益以“-”号填列）	57,168,666.66	31,961,003.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-928,474.67	-10,296,152.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,123,314.09	-2,147,243.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,757,362.35	-105,245.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,241,724.97	-427,171.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-84,385,363.76	-187,355,993.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	163,092,813.15	152,996,024.75
其他	-1,967,628.88	-7,382,864.50
经营活动产生的现金流量净额	585,709,550.06	307,344,338.76
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：	--	--

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	1,966,306,494.47	1,864,004,612.24
减：现金的期初余额	1,864,004,612.24	1,246,936,260.15
现金及现金等价物净增加额	102,301,882.23	617,068,352.09

## (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	106,391,780.62
其中：	--
江苏亚银	53,998,000.00
Boyle	51,091,583.24
博瑞惠达	280,000.00
Flex-Solver	1,022,197.38
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,104,174.02
其中：	--
江苏亚银	222,943.94
Boyle	1,881,230.08
取得子公司支付的现金净额	104,287,606.60

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,362,617.07
其中：	--
1 Strategy,LLC	1,362,617.07
处置子公司收到的现金净额	1,362,617.07

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,966,306,494.47	1,864,004,612.24
其中：库存现金	141,508.97	69,346.22

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	1,966,164,985.50	1,863,935,266.02
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,966,306,494.47	1,864,004,612.24

其他说明：

2020 年度现金流量表中现金期末数为 1,966,306,494.47 元，2020 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 1,977,447,647.61 元，差额 11,141,153.14 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的远期结售汇合同保证金 4,020,000.00 元，股权款托管金 5,219,920.00 元，保函保证金 1,877,775.72 元，账户冻结 ETC 保证金 4,800.00 元，资产业务受托支付存款 4,169.99 元，未到期应收利息 14,487.43 元。

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

## 56、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

不适用

## 57、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,141,153.14	远期结售汇合同保证金 4,020,000.00 元，股权款托管金 5,219,920.00 元，保函保证金 1,877,775.72 元，账户冻结 ETC 保证金 4,800.00 元，资产业务受托支付存款 4,169.99 元，未到期应收利息 14,487.43 元。
应收账款	1,296,027.00	应收账款质押担保
合计	12,437,180.14	--

其他说明：

1.截至2020年12月31日，公司部分应收账款用于借款质押情况(单位：元)

被担保单位	质押权人	质押物	质押借款金额	借款日期	借款到期日	保证担保人
江苏亚银网络科技有限公司	江苏亚银网络科技有限公司	应收账款	2,400,000.00	2020年2月26日	2021年2月25日	郭超、陈磊、王觉民、洪渊、李毅

[注]截至本报告报出日，上述借款已按期归还。

## 58、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	97,632,214.59	6.524900	637,040,436.98
欧元	654,759.77	8.025000	5,254,447.15
港币	1,930,731.97	0.841640	1,624,981.26
日元	3,129,409,122.88	0.063236	197,891,315.29
新加坡元	4,794,124.02	4.931400	23,641,743.19
马来西亚林吉特	6,801,558.33	1.617259	10,999,881.42
卢比	77,044,957.92	0.089144	6,868,095.73
新台币	16,528,815.00	0.232228	3,838,453.65
加拿大元	426,488.44	5.116100	2,181,957.51
阿联酋迪拉姆	138,492.64	1.776136	245,981.76
肯尼亚先令	1,905,367.50	0.059724	113,796.17
尼日利亚奈拉	5,971,813.03	0.017117	102,219.52
乌干达	18,664,578.00	0.001790	33,409.59
<b>货币资金小计</b>			<b>889,836,719.22</b>
应收账款	--	--	
其中：美元	14,797,681.03	6.524900	96,553,388.95
欧元	353,038.77	8.025000	2,833,136.13
港币	3,245,867.19	0.841640	2,731,851.66
日元	261,138,563.67	0.063236	16,513,358.21
卢比	133,053,660.76	0.089144	11,860,935.53
阿联酋迪拉姆	3,903,170.70	1.776136	6,932,561.99
新加坡元	1,161,970.67	4.931400	5,730,142.16
新台币	20,366,745.23	0.232228	4,729,728.51
肯尼亚先令	22,166,343.68	0.059724	1,323,862.71
马来西亚林吉特	332,552.11	1.617259	537,822.89
尼日利亚奈拉	19,115,035.18	0.017117	327,192.06
乌干达	88,628,006.83	0.001790	158,644.13
<b>应收账款小计</b>			<b>150,232,624.93</b>

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应收款			
其中：美元	489,465.62	6.524900	3,193,714.22
欧元	65,744.00	8.025000	527,595.60
日元	18,352,900.00	0.063236	1,160,563.98
肯尼亚先令	11,642,622.14	0.059724	695,343.96
马来西亚林吉特	560,626.06	1.617259	906,677.54
新加坡元	151,271.39	4.931400	745,979.73
新台币	1,507,200.00	0.232228	350,014.04
乌干达	126,823,901.89	0.001790	227,014.78
阿联酋迪拉姆	79,732.00	1.776136	141,614.88
尼日利亚奈拉	4,952,604.47	0.017117	84,773.73
<b>其他应收款小计</b>			<b>8,033,292.46</b>
短期借款			
其中：日元	300,000,000.00	0.063236	18,970,800.00
应付账款			
其中：日元	1,010,425,745.00	0.063236	63,895,282.41
阿联酋迪拉姆	3,974,039.74	1.776136	7,058,435.05
美元	766,572.97	6.524900	5,001,811.97
尼日利亚奈拉	85,010,843.02	0.017117	1,455,130.60
肯尼亚先令	16,608,691.90	0.059724	991,937.52
乌干达	417,529,111.60	0.001790	747,377.11
新加坡元	88,619.24	4.931400	437,016.92
马来西亚林吉特	178,441.05	1.617259	288,585.39
卢比	1,626,688.43	0.089144	145,009.51
新台币	438,156.00	0.232228	101,752.09
<b>应付账款小计</b>			<b>80,122,338.57</b>
其他应付款			
其中：美元	1,169,890.37	6.524900	7,633,417.68
马来西亚林吉特	2,486,821.21	1.617259	4,021,833.98
阿联酋迪拉姆	842,533.15	1.776136	1,496,453.46
卢比	10,331,541.34	0.089144	920,994.92
肯尼亚先令	4,723,435.12	0.059724	282,102.44
日元	4,149,315.00	0.063236	262,386.08

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	16,369.43	8.025000	131,364.68
乌干达	49,133,030.00	0.001790	87,948.12
新加坡元	4,300.00	4.931400	21,205.02
尼日利亚奈拉	1,099,190.00	0.017117	18,814.84
其他应付款小计			14,876,521.22

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

√适用□不适用

本公司有如下重要境外经营实体：

(1)美国博彦主要经营地为美国，记账本位币为美元；

(2)Beyondsoft Japan主要经营地为日本，记账本位币为日元。

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

## 59、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 1. 关于会计政策的披露

#### A. 被套期项目、套期工具和套期有效性评价方法

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

#### B. 套期工具和套期有效性评价方法

公司的套期工具为远期外汇合同，采用比率分析法对套期的有效性进行评价。

### 2. 关于资产负债表中部分项目的披露

根据公司与招商银行北京分行、中国银行北京分行签订的远期结售汇总协议，约定公司在2020年度的一定期间内，按约定的汇率向银行卖出26亿日元；公司将上述套期业务划分为现金流量套期。

截至2020年12月31日，尚未交割的远期结售汇合同余额为6亿日元，现金流量套期有效部分为3,004,400.00元，计入了2020年度其他综合收益。

## 60、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府补助	40,287,271.72	其他收益	40,287,271.72

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
代扣代缴个税手续费返还	2,034,630.09	其他收益	2,034,630.09
增值税即征即退	486,672.60	其他收益	486,672.60
增值税加计抵减	9,981,888.11	其他收益	9,981,888.11

## (2) 政府补助退回情况

不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
Boyle	2020年3月31日	8,210,914.15 美元	100.00%	购买	2020年3月31日	[注 1]	26,529,610.89	5,441,974.97
江苏亚银	2020年9月30日	120,561,633.85	60.00%	购买	2020年9月30日	[注 2]	14,335,674.36	8,901,072.49
博瑞惠达	2020年8月31日	280,000.00	100.00%	购买	2020年8月31日	[注 3]		-646.03

其他说明：

[注1]美国博彦与Boyle原股东于2020年3月31日签订《股权转让协议》，本公司以821.09万美元受让Boyle原股东持有的Boyle 100.00% 股权。本公司已于2020年3月31日支付上述股权转让款741.09万美元，本公司在2020年3月末已拥有该公司的实质控制权。为便于核算，将2020年3月31日确定为购买日，自2020年4月1日起将其纳入合并财务报表范围。

[注2]上海博彦与青岛亚银网络信息合伙企业（有限合伙）、郭超、陈磊、洪渊、刘海滨、于波、任楚雄、管中凯于2020年9月14日签订《关于江苏亚银网络科技有限公司之投资协议》，本公司以10,799.60万元受让青岛亚银网络信息合伙企业（有限合伙）、郭超、陈磊、洪渊、刘海滨、于波、任楚雄、管中凯持有的江苏亚银56.84% 股权。同时，公司向江苏亚银增资1,500.00万元，增资后持有江苏亚银60.00% 的股权。本公司已于2020年10月23日支付上述股权转让款5,399.80万元，江苏亚银于2020年10月12日办妥工商变更登记手续。为便于核算，将2020年9月30日确定为购买日，自2020年10月1日起将其纳入合并财务报表范围。江苏亚银股权转让款分期付款，折现后股权取得成本12,056.16万元。

[注3]博瑞惠成与博瑞惠达原股东于2020年7月签订《股权转让协议》，本公司以28.00万元受让博瑞惠达原股东持有的博瑞惠达100.00% 股权。已于2020年8月3日完成工商变更，本公司在2020年8月末已拥有该公司的实质控制权。为便于核算，将2020年8月31日确定为购买日，自2020年9月1日起将其纳入合并财务报表范围。

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	Boyle (美元)	江苏亚银 (人民币元)	博瑞惠达 (人民币元)
--现金	8,210,914.15	68,998,000.00	280,000.00
--或有对价的公允价值		51,563,633.85	
合并成本合计	8,210,914.15	120,561,633.85	280,000.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	6,061,754.15	19,686,632.99	280,000.00
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	2,149,160.00	100,875,000.86	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明:

根据本公司之子公司上海博彦与江苏亚银原股东签订的股权转让协议,江苏亚银股权转让初始价款为10,799.60万元,分四期支付。第一期支付股权转让初始价款的50%,第二期、第三期及第四期支付的款项金额取决于江苏亚银2020年度、2021年度、2022年度实现的净利润,分别支付股权转让初始价款的17.00%、17.00%和16.00%。根据公司于购买日对江苏亚银未来盈利能力的预测,公司确认或有对价的最佳估计数为5,399.80万元(或有对价的公允价值5,156.36万元)。

大额商誉形成的主要原因:

不适用

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位: 元

	Boyle (美元)		江苏亚银 (人民币元)		博瑞惠达 (人民币元)	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	265,519.20	265,519.20	15,222,943.94	15,222,943.94		
应收款项	536,643.15	536,643.15	7,798,997.97	7,798,997.97		
存货			74,029.95	74,029.95		
固定资产	8,840.00	8,840.00	49,797.98	49,797.98		
无形资产	5,680,000.00		14,729,523.00		280,000.00	
交易性金融资产			3,130,000.00	3,130,000.00		
预付账款			509,413.44	509,413.44		
其他应收款	17,834.43	17,834.43	2,782,755.11	2,782,755.11		
长期待摊费用			34,749.92	34,749.92		
递延所得税资产			242,705.33	242,705.33		
借款			7,400,000.00	7,400,000.00		
应付款项	181,563.43	181,563.43	50,180.00	50,180.00		
预收账款			26,189.09	26,189.09		
应付职工薪酬			1,182,226.55	1,182,226.55		
应交税费			826,779.25	826,779.25		
其他应付款	265,519.20	265,519.20	69,058.31	69,058.31		

	Boyle (美元)		江苏亚银 (人民币元)		博瑞惠达 (人民币元)	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
递延所得税负债			2,209,428.45			
净资产	6,061,754.15	381,754.15	32,811,054.99	20,290,960.44	280,000.00	
减：少数股东权益			13,124,422.00	8,116,384.18		
取得的净资产	6,061,754.15	381,754.15	19,686,632.99	12,174,576.26	280,000.00	

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

不适用

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

不适用

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

不适用

#### (6) 其他说明

不适用

## 2、同一控制下企业合并

本期不存在同一控制下企业合并的情况。

## 3、反向购买

本期不存在反向购买的情况。

## 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：

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

(1)投资设立重庆易博互通科技有限公司

2020年5月7日，子公司易博互通设立全资子公司重庆易博互通科技有限公司，持有其100%股权，拥有对其的实质控制权。故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(2)投资设立杭州博瑞信华科技有限公司

2020年6月11日，子公司上海博彦设立全资子公司杭州博瑞信华科技有限公司，持有其100%股权，拥有对其的实质控制权。故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(3)投资设立北京博瑞惠成科技中心（有限合伙）

2020年6月28日，子公司博彦投资设立子公司北京博瑞惠成科技中心（有限合伙），持有其25%股权，作为普通合伙人，全权负责合伙企业日常经营，参与对投资标的公司监督、管理，拥有对其的实质控制权。故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(4)投资设立德清博彦科技有限公司

2020年12月29日，子公司杭州博彦设立全资子公司德清博彦科技有限公司，持有其100%股权，拥有对其的实质控制权。故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2.因其他原因减少子公司的情况(指因破产、歇业、到期解散等原因而注销减少的子公司)

2020年3月20日，承德浩云瀚海科技中心（有限合伙）经董事会决议公司解散。该公司已于2020年9月21日清算完毕，并于2020年9月21日办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

## 6、其他

不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海博彦	上海	上海	软件企业	100.00%		同一控制下企业合并
博彦国际（香港）	香港	香港	软件企业	100.00%		同一控制下企业合并
美国博彦	美国	美国	软件企业		100.00%	同一控制下企业合并
博彦投资	北京	北京	投资企业	100.00%		设立
成都博彦	成都	成都	软件企业	90.00%	10.00%	设立
武汉博彦	武汉	武汉	软件企业	100.00%		设立
西安博彦	西安	西安	软件企业	100.00%		设立
杭州博彦	杭州	杭州	软件企业		100.00%	设立

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	
深圳博彦	深圳	深圳	软件企业	100.00%		设立
广州博彦	广州	广州	软件企业		100.00%	设立
博彦信息北京	北京	北京	软件企业	100.00%		非同一控制下企业合并
四川北方新宇	成都	成都	软件企业		100.00%	非同一控制下企业合并
北方新宇	北京	北京	软件企业	100.00%		非同一控制下企业合并
大展协力	北京	北京	软件企业		100.00%	非同一控制下企业合并
博彦信息上海	上海	上海	软件企业		100.00%	非同一控制下企业合并
大连新宇	大连	大连	软件企业		100.00%	非同一控制下企业合并
Beyondsoft Japan	日本	日本	软件企业		100.00%	非同一控制下企业合并
香港信息	香港	香港	软件企业	100.00%		设立
台湾博彦	台湾	台湾	软件企业		100.00%	设立
苏州博彦	苏州	苏州	软件企业		100.00%	设立
上海泓智	上海	上海	软件企业		100.00%	非同一控制下企业合并
红麦聚信	北京	北京	软件企业	100.00%		非同一控制下企业合并
博彦国际新加坡	新加坡	新加坡	软件企业	100.00%		设立
博瑞惠佳	北京	北京	服务企业		60.00%	设立
山东集智	济宁	济宁	软件企业	100.00%		设立
博彦承德	承德	承德	软件企业		80.00%	设立
多彩数据	北京	北京	软件企业		100.00%	设立
GMS	美国	美国	软件企业		100.00%	设立
南通博彦	南通	南通	软件企业		100.00%	设立
苏州捷安	苏州	苏州	软件企业		51.00%	非同一控制下企业合并
西班牙博彦	西班牙	西班牙	软件企业		100.00%	设立
上海博亚得	上海	上海	服务企业		100.00%	设立
济南新宇	济南	济南	软件企业		100.00%	设立
Flex-Solver	新加坡	新加坡	软件企业		70.00%	非同一控制下企业合并
马来西亚博彦	马来西亚	马来西亚	软件企业		100.00%	设立
易博互通	北京	北京	软件企业	80.00%		设立
杭州易博	杭州	杭州	软件企业		80.00%	设立
博彦集智	重庆	重庆	软件企业	100.00%		设立
蓝芯云端	北京	北京	软件企业	100.00%		设立
西安博信云创	西安	西安	软件企业		100.00%	设立

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	
Boyle	美国	美国	软件企业		100.00%	非同一控制下企业合并
重庆易博	重庆	重庆	软件企业		80.00%	设立
博瑞信华	杭州	杭州	软件企业		100.00%	设立
博瑞惠成	北京	北京	服务企业		25.00%	设立
博瑞惠达	北京	北京	服务企业		100.00%	非同一控制下企业合并
江苏亚银	苏州	苏州	软件企业		60.00%	非同一控制下企业合并
ESS（印度）	印度	印度	软件企业		100.00%	同一控制下企业合并
FZE（阿联酋）	阿联酋	阿联酋	软件企业		100.00%	设立
LMT（尼日利亚）	尼日利亚	尼日利亚	软件企业		51.00%	非同一控制下企业合并
Uganda（乌干达）	乌干达	乌干达	软件企业		100.00%	设立
Africa(肯尼亚)	肯尼亚	肯尼亚	软件企业		100.00%	设立
GlobalSolver	新加坡	新加坡	软件企业		70.00%	非同一控制下企业合并
德清博彦	湖州	湖州	软件企业		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

博瑞惠佳为有限合伙企业，本公司之子公司博彦投资为普通合伙人，按认缴注册资本份额，博彦投资持股比例为60%，按实缴份额，博彦投资持股比例为86.67%。

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

2020年6月28日，子公司博彦投资设立子公司北京博瑞惠成科技中心（有限合伙），持有其25%股权，作为普通合伙人，全权负责合伙企业日常经营，参与对投资标的公司监督、管理，拥有对其的实质控制权。故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

## （2）重要的非全资子公司

公司非全资子公司对公司均不具有重要性。

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

不适用

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

不适用

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

不适用

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

本公司根据投资协议处置易博互通公司20%股权，持股比例由100.00%变更为80.00%。

**(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**

项 目	易博互通
购买成本/处置对价	10,400,000.00
--现金	10,400,000.00
--非现金资产的公允价值	
处置对价合计	10,400,000.00
减：处置的股权比例计算的子公司净资产份额	12,000,486.57
差额	1,600,486.57
其中：调整资本公积	1,600,486.57

**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**

不适用

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

不适用

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

不适用

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

不适用

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

不适用

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

不适用

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

不适用

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

不适用

**十、与金融工具相关的风险**

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

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

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

**(一) 市场风险**

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

**1. 汇率风险**

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内、美国、日本等地，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元、日元结算，境外经营公司主要以美元、日元结算。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(计价货币主要为美元、日元)存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还签署远期结售汇合同以防范本公司以美元、日元结算的收入存在的汇兑风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、日元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注“外币货币性

项目”。

### 2.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

### 3.其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

## (二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

### 1.信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过30天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

### 2.已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

### 3.预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- (1) 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- (2) 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

#### 4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如GDP增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

### (三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

### (四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2020年12月31日，本公司的资产负债率为31.23%(2019年12月31日：33.40%)。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产	19,592,387.88			19,592,387.88
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	19,592,387.88			19,592,387.88
(1) 权益工具投资	19,592,387.88			19,592,387.88
(二) 衍生金融资产		3,004,400.00		3,004,400.00
(三) 其他权益工具投资			58,975,712.07	58,975,712.07
持续以公允价值计量的资产总额	19,592,387.88	3,004,400.00	58,975,712.07	81,572,499.95
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场价格的交易性金融资产，其公允价值按资产负债表日前六个月交易平均价确定。

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

对于公司持有的外汇远期合约，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括到期合约相应的所报远期汇率。

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

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资某些项目，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

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

不适用

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

不适用

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

不适用

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“在子公司中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“在合营安排或联营企业中的权益”。

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海奈博	在其他权益工具投资核算的参股公司
上海优读	在其他权益工具投资核算的参股公司
青岛格兰德	在其他权益工具投资核算的参股公司
郭超	本公司之子公司江苏亚银的董事
陈磊	本公司之子公司江苏亚银的高级管理人员
洪渊	本公司之子公司江苏亚银的监事

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海奈博	采购商品	61,946.92			
上海奈博	技术服务				274,716.99
上海奈博	软件开发				660,377.35
青岛格兰德	咨询服务	77,830.19			
合计		139,777.11			935,094.34

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
博彦嘉铭	事务管理	954,551.65	837,378.58
博嘉泰惠	事务管理	690,625.49	623,786.38
上海奈博	支持服务	363,439.93	132,142.08
青岛格兰德	技术服务	313,207.54	
合计		2,321,824.61	1,593,307.04

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用

##### (3) 关联租赁情况

不适用

#### (4) 关联担保情况

本公司之子公司江苏亚银作为被担保方

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
郭超、陈磊、洪渊	2,400,000.00	2020年2月26日	2021年2月25日	否
郭超、陈磊	3,000,000.00	2020年3月23日	2021年3月22日	否
郭超、陈磊	2,000,000.00	2020年3月31日	2021年3月30日	否

关联担保情况说明

1)2020年2月26日，江苏亚银与江苏张家港农村商业银行股份有限公司苏州分行签订最高额流动资金借款合同，借款金额240万元，分两次借入各120万元，借款到期日分别为2021年2月25日和2021年2月27日，该项借款由郭超、陈磊、洪渊、王觉民、李毅提供个人保证担保、江苏亚银用对江苏张家港农村商业银行股份有限公司苏州分行《亚银全网收单与支付服务协议》形成的应收账款提供质押担保。截至本报告报出日，上述借款已按期归还。

2)2020年3月24日，江苏亚银与南京银行股份有限公司苏州分行签订流动资金借款合同，借款金额300万元，借款到期日2021年3月22日，该项借款由郭超、陈磊、王雪慧提供保证担保。

3)2020年3月31日，江苏亚银与江苏江阴农村商业银行股份有限公司苏州分行签订流动资金借款合同，借款金额200万元，借款到期日2021年3月30日，该项借款由苏州市农业融资担保有限公司提供保证担保，同时由郭超、陈磊、王雪慧向苏州市农业融资担保有限公司提供反担保。

[注]王觉民、李毅2020年已退出江苏亚银，王雪慧系郭超妻子。

#### (5) 关联方资金拆借

不适用

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

#### (7) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	16	21
在本公司领取报酬人数	16	21
报酬总额(万元)	1,521.54	1,392.81

#### (8) 其他关联交易

不适用

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海奈博	709,585.91	415,081.00	414,821.00	392,821.00
应收账款	青岛格兰德	132,000.00			

### (2) 应付项目

不适用

## 7、关联方承诺

不适用

## 十三、股份支付

不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止资产负债表日，银行为公司开具项目履约保函 21,856,202.50 元，保函保证金 2,275,875.72 元，其中，银行冻结公司 1,877,775.72 元银行存款作为保函保证金，占用授信额度 648,100.00 元。

公司应收账款质押情况详见附注“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：

无

2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

无

3) 本公司合并范围内公司之间的担保情况

截至2020年12月31日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
博彦科技	博彦国际（香港）	香港上海汇丰银行有限公司		2021年11月30日	[注 1]
博彦科技	武汉博彦	招商银行股份有限公司武汉分行	1,000 万元人民币	2021年7月9日	[注 2]
博彦科技	美国博彦	华美银行（中国）有限公司		2021年9月17日	[注 3]

[注 1]子公司博彦国际(香港)向 The Hongkong and Shanghai Banking Corporation Limited (中文名称为“香港上海汇丰银行有限公司”)申请授信,公司同意为其提供金额不超过 1,000 万美元的担保,期限截至 2021 年 11 月 30 日。

[注 2]子公司武汉博彦向招商银行武汉分行申请综合授信,公司同意为其提供金额不超过 3,000 万元人民币的担保,担保期限不超过 18 个月。

[注 3]孙公司美国博彦向 EAST WEST BANK (中文名称“华美银行(中国)有限公司”)申请贷款,公司同意为其提供金额不超过 1,000 万美元的担保,担保期限不超过 18 个月。

## (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。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

截至财务报告批准报出日,本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

### 2、利润分配情况

2021年3月15日公司第四届董事会第十二次会议审议通过2020年度利润分配预案,以报告期末总股本532,203,422股为基数,向全体股东每10股派发现金股利2.18元(含税),共计116,020,346.00元,不以公积金转增股本,不送红股。在本分配方案实施前,若总股本因可转债转股、股份回购等原因发生变化,公司将按照“分配比例不变”的原则,对分红总金额进行调整。以上股利分配预案尚须提交2020年度公司股东大会审议通过后方可实施。

### 3、销售退回

不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

不适用

## 2、债务重组

不适用

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

不适用

### (2) 其他资产置换

不适用

## 4、年金计划

不适用

## 5、终止经营

不适用

## 6、分部信息

不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,379,680.21	1.80%	7,379,680.21	100.00%		15,803,579.95	4.23%	15,803,579.95	100.00%	

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	
按组合计提坏账准备的应收账款	402,746,697.91	98.20%	7,608,191.02	1.89%	395,138,506.89	357,920,685.25	95.77%	6,207,352.73	1.73%	351,713,332.52
合计	410,126,378.12	100.00%	14,987,871.23	3.65%	395,138,506.89	373,724,265.20	100.00%	22,010,932.68	5.89%	351,713,332.52

[注]期初数与上年末余额差异详见本附注之说明。

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
康美药业股份有限公司	4,035,930.21	4,035,930.21	100.00%	预计无法收回
海南航空控股股份有限公司	1,035,750.00	1,035,750.00	100.00%	预计无法收回
厦门奇巴科技股份有限公司	2,308,000.00	2,308,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	7,379,680.21	7,379,680.21	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

组合	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	349,092,451.40	7,608,191.02	2.18%
合并范围内往来组合	53,654,246.51		
小计	402,746,697.91	7,608,191.02	1.89%

其中：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6个月以内	312,152,743.35		
6个月-1年	23,482,651.73	1,174,132.59	5.00%
1-2年	7,900,349.59	1,975,087.40	25.00%
2-3年	2,195,471.41	1,097,735.71	50.00%
3年以上	3,361,235.32	3,361,235.32	100.00%
合计	349,092,451.40	7,608,191.02	--

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

□适用 √不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	384,584,042.25
6 个月以内	340,443,085.12
6 个月-1 年	44,140,957.13
1 至 2 年	12,112,856.65
2 至 3 年	5,382,462.12
3 年以上	8,047,017.10
合计	410,126,378.12

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	15,803,579.95	1,476,100.26		9,900,000.00		7,379,680.21
按组合计提坏账准备	6,207,352.73	3,351,212.18		1,950,373.89		7,608,191.02
合计	22,010,932.68	4,827,312.44		11,850,373.89		14,987,871.23

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

不适用

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	11,850,373.89

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
北京鑫运联合信息技术有限公司	服务款	9,900,000.00	无法收回	审批通过	否
合计	--	9,900,000.00	--	--	--

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
应收账款余额前 5 名	234,252,289.81	57.12%	701,201.63
合计	234,252,289.81	57.12%	

[注]应收账款金额前5名的账龄，6个月以内222,242,823.06元、6个月-1年11,505,825.33元、1-2年503,641.42元。

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

不适用

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

不适用

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	111,380,197.24	281,360,491.27
合计	111,380,197.24	281,360,491.27

**(1) 应收利息**

不适用

**(2) 应收股利**

不适用

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内往来组合	105,565,423.52	272,878,531.13
押金、保证金等	4,734,162.29	6,553,899.95
应收房租	297,504.52	2,684,576.93

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	422,474.20	708,739.82
股权转让款	2,120,000.00	
合计	113,139,564.53	282,825,747.83

## 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	1,465,256.56			1,465,256.56
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	294,110.73			294,110.73
2020 年 12 月 31 日余额	1,759,367.29			1,759,367.29

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 √不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	37,169,322.46
6 个月以内	2,423,851.50
6 个月-1 年	34,745,470.96
1 至 2 年	74,629,104.60
2 至 3 年	31,500.78
3 年以上	1,309,636.69
合计	113,139,564.53

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,465,256.56	294,110.73				1,759,367.29
合计	1,465,256.56	294,110.73				1,759,367.29

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

不适用

**4) 本期实际核销的其他应收款情况**

不适用

**5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京北方新宇信息技术有限公司	合并范围内往来款	105,565,423.52	6个月-1年、 1-2年	93.31%	
北京鸿启未来科技有限公司	股权转让款	2,120,000.00	6个月以内	1.87%	
深圳平安综合金融服务有限公司	押金、保证金等	2,000,000.00	6个月-1年	1.77%	100,000.00
飞亚达精密科技股份有限公司	押金、保证金等	629,212.50	1-2年	0.56%	157,303.13
全国水产技术推广总站	押金、保证金等	330,893.00	6个月-1年	0.29%	16,544.65
合计	--	110,645,529.02	--	97.80%	273,847.78

**6) 涉及政府补助的应收款项**

不适用

**7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

不适用

**8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

不适用

**3、长期股权投资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,946,045,687.07		1,946,045,687.07	1,505,464,428.09		1,505,464,428.09
合计	1,946,045,687.07		1,946,045,687.07	1,505,464,428.09		1,505,464,428.09

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海博彦	424,264,398.64	174,840,700.00				599,105,098.64	
博彦国际(香港)	250,043,167.57					250,043,167.57	
博彦投资	38,434,406.86					38,434,406.86	
成都博彦	11,094,879.51					11,094,879.51	
武汉博彦	100,877,999.49					100,877,999.49	
西安博彦	21,697,978.85	162,290,100.00				183,988,078.85	
深圳博彦	43,705,744.28	30,968,000.00				74,673,744.28	
博彦信息北京	36,221,294.78					36,221,294.78	
北方新宇	114,619,468.76					114,619,468.76	
香港信息	8,043.62					8,043.62	
红麦聚信		69,382,458.98				69,382,458.98	
博彦国际新加坡	393,788,340.00					393,788,340.00	
山东集智	15,190,200.00					15,190,200.00	
易博互通	30,000,000.00		6,000,000.00			24,000,000.00	
博彦集智	23,000,000.00	9,100,000.00				32,100,000.00	
蓝芯云端							
美国博彦	334,892.41					334,892.41	
杭州博彦	1,912,253.22					1,912,253.22	
苏州博彦	271,360.10					271,360.10	
合计	1,505,464,428.09	446,581,258.98	6,000,000.00			1,946,045,687.07	

## (2) 对联营、合营企业投资

不适用

## (3) 其他说明

不适用

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,144,813,929.58	987,233,599.73	1,213,558,692.78	1,053,347,039.31
其他业务	103,768,976.13	6,359,851.66	79,155,002.45	6,702,432.28
合计	1,248,582,905.71	993,593,451.39	1,292,713,695.23	1,060,049,471.59

其他说明：

不适用

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		83,574,629.43
处置长期股权投资产生的投资收益	4,400,000.00	2,187,105.89
合计	4,400,000.00	85,761,735.32

其他说明：

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 6、其他

不适用

## 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	1,323,236.71	
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）	40,287,271.72	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,758,291.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,896,442.75	
减：所得税影响额	7,623,334.25	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额	685,985.89	
合计	36,955,922.26	--

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

适用 不适用

## 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	11.45%	0.626	0.602
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.17%	0.556	0.539

## 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

不适用

## 第十三节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2020年度报告全文。
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告。
- 四、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

博彦科技股份有限公司董事会

2021年3月16日