



博彦科技股份有限公司

2018 年度报告

2019 年 03 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 CUI YAN 及会计机构负责人(会计主管人员)王威声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司主要存在技术变革导致商业模式改变风险、汇率波动风险、人才流失风险、商誉减值风险、管理能力风险、客户集中度偏高的风险等，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 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。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介和主要财务指标.....	10
第三节 公司业务概要.....	14
第四节 经营情况讨论与分析.....	35
第五节 重要事项.....	47
第六节 股份变动及股东情况.....	54
第七节 优先股相关情况.....	54
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	55
第九节 公司治理.....	62
第十节 公司债券相关情况.....	68
第十一节 财务报告.....	69
第十二节 备查文件目录.....	191

释义

释义项	指	释义内容
博彦科技、公司、我公司、本公司	指	博彦科技股份有限公司
上海博彦	指	博彦科技(上海)有限公司
成都博彦	指	成都博彦软件技术有限公司
武汉博彦	指	博彦科技(武汉)有限公司
博彦投资	指	北京博彦投资管理有限公司
西安博彦	指	西安博彦信息技术有限公司
杭州博彦	指	杭州博彦信息技术有限公司
深圳博彦	指	博彦科技（深圳）有限公司
广州博彦	指	博彦科技广州有限公司
博彦国际(香港)	指	Beyondsoft International Co., Ltd
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
加拿大博彦	指	Beyondsoft Solutions Corporation
北方新宇	指	北京北方新宇信息技术有限公司
大连新宇	指	大连北恒新宇信息技术有限公司
博彦信息上海	指	博彦信息技术（上海）有限公司
艾其奥	指	艾其奥信息科技（成都）有限公司
上海奈博	指	上海奈博信息科技有限公司
大展协力	指	北京大展协力信息技术有限责任公司
Beyondsoft Japan	指	株式会社 Beyondsoft Japan
博彦信息北京	指	博彦信息科技（北京）有限公司
网鼎明天	指	网鼎明天科技有限公司
合力思腾	指	北京合力思腾科技股份有限公司
亚创博彦（北京）、亚创博彦	指	亚创博彦（北京）科技有限公司

释义项	指	释义内容
上海泓智	指	上海泓智信息科技有限公司
TPG	指	TPG Consulting, LLC
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
PDL	指	Piraeus Data, LLC
红麦聚信	指	红麦聚信（北京）软件技术有限公司
博彦国际新加坡	指	Beyondsoft International (Singapore) Pte Ltd.
博彦承德	指	博彦科技承德有限公司
博瑞惠佳	指	北京博瑞惠佳资产管理中心（有限合伙）
浩云瀚海	指	承德浩云瀚海科技中心（有限合伙）
多彩数据	指	博彦多彩数据科技有限公司
1Strategy	指	1Strategy, LLC
Triaxil	指	Triaxil, Inc
博彦嘉铭	指	苏州博彦嘉铭创业投资中心（有限合伙）
博彦集智	指	山东博彦集智科技有限公司
知行合意	指	北京知行合意信息技术有限公司
GMS	指	Growthmindset, LLC
苏州捷安	指	苏州捷安科技有限公司
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
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

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张志飞	寇英步
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）	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	010-62980335	010-62980335
传真	010-62980335	010-62980335
电子信箱	IR@beyondsoft.com	IR@beyondsoft.com

三、信息披露及备置地点

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

四、注册变更情况

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

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

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

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入（元）	2,882,963,212.93	2,250,498,129.79	28.10%	1,933,996,050.69
归属于上市公司股东的净利润（元）	221,709,832.55	217,644,511.93	1.87%	117,179,840.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	162,878,057.98	176,902,581.67	-7.93%	116,319,334.88
经营活动产生的现金流量净额（元）	147,064,760.71	169,846,751.78	-13.41%	178,071,038.72
基本每股收益（元/股）	0.422	0.426	-0.94%	0.233
稀释每股收益（元/股）	0.422	0.420	0.48%	0.230
加权平均净资产收益率	9.77%	10.95%	下降了 1.18 个百分点	6.07%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末
总资产（元）	3,349,597,945.55	2,873,813,160.87	16.56%	2,665,725,855.43
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,425,130,670.66	2,113,245,362.18	14.76%	1,860,732,074.58

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	589,774,084.42	666,194,423.10	758,392,610.82	868,602,094.59
归属于上市公司股东的净利润	31,388,772.72	46,117,430.89	89,958,224.66	54,245,404.28
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	30,660,012.47	35,948,093.28	45,239,247.07	51,030,705.16
经营活动产生的现金流量净额	-50,724,293.22	-75,698,079.06	86,782,181.81	186,704,951.18

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	2018 年金额	2017 年金额	2016 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）	41,459,220.65	2,255,822.92	-1,802,722.59	
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）	34,113,246.13	37,569,849.64	35,890,825.66	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-5,252,541.20	139,701.63		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-409,707.17	906,706.74	-26,943,140.62	

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		6,591,203.26		
减：所得税影响额	11,063,110.22	6,655,111.05	6,284,456.50	
少数股东权益影响额（税后）	15,333.62	66,242.88		
合计	58,831,774.57	40,741,930.26	860,505.95	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退	721,483.22	软件产品销售，增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

（一）公司从事的主要业务

报告期，公司主营业务及经营模式未发生重大变化。公司业务涵盖研发工程服务、产品及解决方案和 IT 运营维护等。

1、研发工程服务

公司已在产品研发、产品测试和软件产品全球化等方面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。

2、产品及解决方案

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

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

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

受地缘政治、贸易摩擦等较多因素影响，全球经济及贸易增长有所放缓，各主要经济体呈分化趋势。2018 年，面对复杂严峻的国际环境和艰巨的改革任务，我国经济运行稳中有变、变中有忧，供给侧结构性改革不断深化，改革开放、产业转型、技术升级力度不断加大，国民经济增速保持在合理水平，质量效益稳步提升。中国软件和信息技术服务业运行态势良好，产业向高质量方向发展步伐加快，新的增长点不断涌现，正在成为数字经济发展、智慧社会演进的重要驱动力量。

（三）公司所处行业发展状况

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。我随着中国经济稳步发展、技术迭代升级等的综合影响，软件和信息技术服务业近年来呈现良好发展态势。

1、行业发展态势良好

信息技术已成为企业战略的推动者和可持续竞争优势的来源，推动着全球产业分工深化和经济结构调整，重塑全球经济竞争格局。在中国经济高速发展、IT 消费需求及产业政策支持的多重因素影响下，我国软件和信息技术服务业经过多年的培育，呈现良好的运行态势，产业规模不断壮大。工信部最新统计数据显示，2016 年、2017 年和 2018 年，我国软件和信息技术服务收入分别为 4.82 万亿元和 5.50 万亿元、6.31 万亿元，同比增长 15.72%、12.57% 和 14.11%。《软件和信息技术服务业发展规划（2016-2020 年）》指出，到 2020 年软件和信息技术服务收入突破 8 万亿元，年均增长 13% 以上，占信息产业比重超过 30%，软件和信息技术服务产业规模将进一步扩大。新兴信息技术快速发展，为培育新动能发挥积极作用。新业态拉动软件业加快发展，已成为新的增长点。我国人口基数庞大、互联网普及程度高、基础数据资源丰富等因素有力促进了云计算、大数据、人工智能技术的快速落地和应用发展。新兴信息技术与传统产业融合加深，为经济发展注入新动能。软件业科研创新活力进一步提升，应用拉动型的创新体系正在形成和完善。软件业集聚发展效应进一步凸显，布局合理调整；东部地区产业优势地位更为突出，中西部地区走特色发展之路，部分省市增势突出。

在大数据领域，我国已将大数据的发展和布局上升到国家战略高度，并出台了一系列政策推动大数据产业加速发展。一大批大数据产业园相继落地，大数据产业生态加速完善，相关标准和技术体系持续完善。有效的数据治理计划通过改进决策、缩减成本、降低风险和提高安全合规等方式，帮助企业最终实现收入和利润的增长。根据赛迪顾问预测，2018 年我国大数据产业整体规模达到 4,385 亿元，预计到 2021 年将达到 8,071 亿元，持续促进传统产业转型升级，激发经济增长活力，未来重点在新型智慧城市和数字化建设领域。大数据产业未来可能会呈现五大趋势：大数据将成为数字经济建设核心驱动力；“大数据+”将引爆多行业应用；数据外包将成为产业新机遇点；数据安全防护需求将驱动制度和技术变革；线下场景营销成为大数据应用新机遇。

2、政策环境稳定

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，明确指出推动物联网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，着力研发大数据、移动互联网、物联网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。综上，产业扶持政策提供了良好的发展环境，我国软件和信息技术服务产业将呈现平稳增长态势。

3、市场竞争加剧

受到技术发展、贸易摩擦、人力成本上升等诸多因素影响，软件和信息技术服务产业格局正在发生深刻变化。近年来，大数据、云计算、人工智能、物联网等技术迅速发展并与传统行业实现快速融合，使得国内外知名企业加速布局，市场竞争加剧。面对机遇与挑战，公司将紧跟市场形势、优化业务结构、积极开拓市场、加大研发投入、完善销售体系，实现良性健康发展。

（四）公司行业地位及优势

公司是国内较早一批成立的软件企业，在长达二十三年的发展历程中精耕细作、稳步经营，逐渐确立了在软件和信息技术服务业的领先地位。公司已连续多年被工信部评为中国软件业务收入前百家企业。

2018 年，公司凭借其在数字化变革浪潮中涌现出的优秀解决方案与产品，荣获“2017-2018 年度中国软件和信息服务业最具影响力企业奖”。公司在一年一度的中国企业 IT 生态领域的调查评选中荣获“中国方案商 500 强（VAR500）”。在大数据领域，公司凭借多年对数据价值的深入挖掘荣获“2018 中国大数据企业 50 强”、“2018 中国大数据 数据分析领域最佳创新应用奖”、“2018 中国大数据 舆情监测领域最佳解决方案奖”。在人工智能领域，公司入选“2018 数据智能生态百强”榜单。经过行业积累、创新发展能力、市场竞争力等综合能力的评估，公司荣获“2018 年中国最具影响力软件和信息服务企业”和“2018 中国软件行业优秀解决方案”奖项。

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	主要系新增对博嘉泰惠、上海优读股权投资，处置亚创博彦（北京）股权所致
固定资产	主要系上海办公楼完工转入固定资产所致
无形资产	不适用
在建工程	主要系上海办公楼完工转入固定资产所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

（一）交付能力

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

（二）研发能力

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

（三）质量管理能力

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

（四）组织和人才发展

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

（五）全球化运营能力

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

（六）公司拥有的业务资质认证、专利权和软件著作权等情况

1、资质认证

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

2、专利

截至报告期末，公司及子公司拥有专利 9 项，已获得专利受理通知书共 30 件。

3、软件著作权

截至报告期末，公司及子公司拥有软件著作权 783 项。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2018年，面对竞争激烈的市场环境和复杂的国际形势，在董事会的正确领导和全体员工的共同努力下，公司围绕年初制定的经营计划，进一步聚焦主业、加强研发、优化结构，实现稳健发展。

1、聚焦主业、稳健发展

截至报告期末，公司总资产33.50亿元，同比增长16.56%；归属于上市公司股东的净资产为24.25亿元，同比增长 14.76%；营业收入28.83亿元，同比增长28.10%；归属于上市公司股东的净利润约为 2.22亿元，同比增长1.87%。

在传统业务方面，公司持续优化技术能力，运用新兴技术改造原有优势业务流程，提高运营效率，优化服务质量；针对市场变化及客户需求，公司提升业务内涵，开拓新行业，发展新客户；深化与境内外大客户的合作，增强服务粘性，稳定占有率，与客户共同成长；围绕公司战略，在东南亚、欧洲等国家地区设立海外分支机构，发挥既有优势，探索新型业务模式，扩大服务半径。报告期，公司传统业务稳步增长。

2018年度，公司继续培育新业务、新模式、新技术。公司物联网解决方案逐步完善。结合物联网发展的趋势和实际应用场景，公司不断扩充平台的业务能力和支持范围。公司在大数据、物联网的研发服务等方面继续拓展。此外，公司在基于人工智能、物联网等应用领域也展开了有益探索。在大数据领域，公司深化优势，进一步提炼、整合、优化现有技术，降低客户业务应用门槛；巩固舆情监控平台、数字营销平台市场地位，在农业、旅游等新行业领域展开应用。

2、加大投入、完善体系

报告期，公司把握技术发展趋势，立足战略定位，优化梳理现有业务技术，在大数据、工业物联网、新零售解决方案和人工智能模块技术等领域进行研发投入；有机整合服务体系，利用标准化流程，并应用大数据等新兴技术降低客户服务成本；完善公司研发体系，提升研发效率，加强核心竞争力。报告期内，公司研发投入168,916,716.23元，同比增加24.21%。截止报告期末，公司共持有软件著作权近783件，已获授和取得受理通知书的专利近40件。

3、深耕市场、加强销售

2018年度，公司梳理了业务发展脉络，并基于不同区域市场的特点、不同业务线所处发展阶段的特点，有针对性的调整了市场策略，进一步优化加强了销售体系。对于国内市场，公司优化传统业务结构，在原有积累基础上，加强完善销售体系，拓宽销售通路；针对北美和日本等海外市场，公司在巩固已有业务优势的同时，紧跟市场需求，不断发掘与客户合作的广度和深度。公司响应“一带一路”倡议，积极探索沿线国家开展业务的可能性和市场空间，为现有的产品及解决方案打开更广阔的国际市场。

4、提升能力、稳健发展

公司经多年积累，业已拥有兼备人才、技术及全球化布局优势的高效交付团队。面对国际形势多变、市场竞争加剧、人力成本上升等因素，公司于报告期内启动对数据治理、IT运维、园区运营、舆情、数据标注等业务的升级工作，进一步提升交付能力和交付质量，确保公司持续稳健发展。

5、优化结构、提升效益

根据公司发展战略和业务布局统筹安排，公司于报告期内出售了参股公司股权，进一步优化公司资产结构，提高运营及管理效率，提升企业价值。此外，公司对美国全资子公司实施增资，提升其业务运营水平和抗风险能力，增强公司国际竞争力和影响力。

6、优化融资、助力升级

根据公司第三届董事会第十五次临时会议和2018年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会核准，计划募资57,581.52万元，募集资金将用于前沿技术研发项目和数据治理及金融大数据解决方案技术升级建设项目等项目。可转债的成功发行将进一步帮助公司扩大业务规模、提升技术优势、强化研发能力、巩固行业地位，为公司长期、稳定、良性发展打下坚实基础。

7、加强互动、保障权益

公司历来高度重视投资者关系管理工作，持续搭建沟通平台，完善沟通机制。报告期，公司密切关注投资者邮箱、咨询热线、互动易、微信小程序等多渠道多交流的接待、沟通工作，有效维护公司与投资者之间长期、稳定的良好关系，加强了投资者对公司生产经营情况的了解以及对公司价值的认同，保障了全体股东权益。

8、加强学习、完善治理

报告期，公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》和《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规及有关规定，不断完善公司法人治理结构，确保公司治理的有效性。报告期，公司多次组织董事、监事、高级管理人员和相关部门学习新法规、新政策，积极参加中国证监会派出机构组织、深圳证券交易所组织的各项培训，为完善治理、规范运作打下坚实基础。

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

	2018 年		2017 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	2,882,963,212.93	100%	2,250,498,129.79	100%	28.10%
分行业					
高科技	863,491,598.26	29.95%	722,001,259.06	32.08%	19.60%
金融	539,705,782.42	18.72%	487,256,584.10	21.65%	10.76%
互联网	747,980,113.06	25.94%	366,596,813.36	16.29%	104.03%
商业物流	351,985,902.16	12.21%	296,369,449.09	13.17%	18.77%
制造业	273,501,860.99	9.49%	291,851,421.72	12.97%	-6.29%
其他	106,297,956.04	3.69%	86,422,602.46	3.84%	23.00%
分产品					
IT 运营维护	705,061,045.52	24.46%	472,967,408.72	21.02%	49.07%
产品及解决方案	822,849,703.77	28.54%	786,980,760.12	34.97%	4.56%
研发工程	1,317,778,998.35	45.71%	957,223,800.26	42.53%	37.67%
其他	37,273,465.29	1.29%	33,326,160.69	1.48%	11.84%
分地区					
国内	1,606,117,701.37	55.71%	1,005,845,109.42	44.69%	59.68%
国外	1,276,845,511.56	44.29%	1,244,653,020.37	55.31%	2.59%

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

单位：元

	2018 年度				2017 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	589,774,084.42	666,194,423.10	758,392,610.82	868,602,094.59	493,673,371.43	549,097,927.62	583,247,758.97	624,479,071.77
归属于上市公司股东的净利润	31,388,772.72	46,117,430.89	89,958,224.66	54,245,404.28	29,923,383.38	47,236,502.52	52,183,195.96	88,301,430.07

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
高科技	863,491,598.26	649,536,447.11	24.78%	19.60%	23.66%	-2.47%
金融	539,705,782.42	416,150,762.00	22.89%	10.76%	30.23%	-11.53%
互联网	747,980,113.06	593,890,695.21	20.60%	104.03%	111.75%	-2.89%
商业物流	351,985,902.16	248,939,622.43	29.28%	18.77%	24.14%	-3.05%
分产品						
IT 运营维护	705,061,045.52	534,786,614.63	24.15%	49.07%	53.63%	-2.25%
产品及解决方案	822,849,703.77	633,061,846.87	23.06%	4.56%	18.16%	-8.86%
研发工程	1,317,778,998.35	1,008,487,304.54	23.47%	37.67%	45.23%	-3.98%
分地区						
国内	1,606,117,701.37	1,243,756,438.41	22.56%	59.68%	74.08%	-6.41%
国外	1,276,845,511.56	947,595,079.26	25.79%	2.59%	7.43%	-3.34%

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

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

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
主营业务	2,181,725,486.58	99.56%	1,589,056,507.59	99.53%	37.30%
其他业务	9,626,031.09	0.44%	7,484,034.00	0.47%	28.62%

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2018 年		2017 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	649,536,447.11	29.64%	525,274,487.27	32.90%	23.66%
金融	人工成本及相关费用	416,150,762.00	18.99%	319,542,300.72	20.02%	30.23%
互联网	人工成本及相关费用	593,890,695.21	27.10%	280,469,989.87	17.57%	111.75%
商业物流	人工成本及相关费用	248,939,622.43	11.36%	200,538,663.01	12.56%	24.14%
制造业	人工成本及相关费用	212,214,291.92	9.69%	222,305,560.69	13.92%	-4.54%
其他	人工成本及租赁业务相关费用	70,619,699.00	3.22%	48,409,540.03	3.03%	45.88%

单位：元

产品分类	项目	2018 年		2017 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	534,786,614.63	24.40%	348,104,927.05	21.80%	53.63%
产品及解决方案	人工成本及相关费用	633,061,846.87	28.89%	535,752,118.75	33.56%	18.16%
研发工程	人工成本及相关	1,008,487,304.54	46.02%	694,421,374.58	43.50%	45.23%

产品分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
	费用					
其他	人工成本及租赁业务相关费用	15,015,751.63	0.69%	18,262,121.21	1.14%	-17.78%

说明

不适用。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

与上年度相比，公司本年度合并范围增加5家，注销和吸收合并减少4家，详见财务报告附注“合并范围的变更”。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,262,339,495.16
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	43.79%
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	397,131,949.48	13.78%
2	客户 2	250,611,576.48	8.69%
3	客户 3	224,845,669.73	7.80%
4	客户 4	201,155,629.12	6.98%
5	客户 5	188,594,670.35	6.54%
合计	--	1,262,339,495.16	43.79%

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）	32,095,962.13
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	18.41%
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	9,810,327.24	5.63%
2	供应商 2	9,114,298.04	5.23%
3	供应商 3	5,049,552.73	2.90%
4	供应商 4	4,868,339.30	2.79%
5	供应商 5	3,253,444.82	1.87%
合计	--	32,095,962.13	18.41%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	88,785,335.45	71,594,745.67	24.01%	
管理费用	226,024,015.62	206,685,675.92	9.36%	
财务费用	3,835,343.71	42,805,743.04	-91.04%	主要系汇兑损益变动所致。
研发费用	156,446,559.91	120,461,186.73	29.87%	

4、研发投入

适用 不适用

2018 年公司研发投入较上年略有增长，提升公司产品及行业解决方案方面的能力，从而提高公司的核心竞争力和盈利水平。为此，公司开展了 87 个项目的研究开发活动，涉及到金融、保险、教育、农业、电子商务、娱乐保健、智慧城市、医疗、能源等多个领域。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，如慧智能销售系统、博彦一站式大数据管理软件、泓智合协社区管理平台、红麦舆情监测系统。截止 2018 年末，以上项目中有 85 个项目已经研发完毕，另有 2 个项目仍在研究开发过程中，预计于 2019 年可以全部完成交付验收。

公司研发投入情况

	2018 年	2017 年	变动比例
研发人员数量（人）	1,763	1,860	-5.22%
研发人员数量占比	11.66%	16.69%	-5.03%
研发投入金额（元）	168,916,716.23	135,988,350.07	24.21%
研发投入占营业收入比例	5.86%	6.04%	-0.18%
研发投入资本化的金额（元）	14,632,223.12	15,527,163.34	-5.76%
资本化研发投入占研发投入的比例	8.66%	11.42%	-2.76%

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

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

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

单位：元

项目名称	研发资本化金额	相关项目的基本情况	实施进度
博彦 IOT 物联网服务平台	1,957,352.08	博彦 IOT 物联网服务平台是一个可垂直可分布到多领域的物联网应用操作系统，赋能于建筑的运营管理，以使用者为核心将建筑成为连接各类服务的入口。	已完成
博彦集智软件新零售平台	5,931,340.38	博彦集智软件新零售平台是由博彦自主研发的互联网软件交易平台。平台通过发布博彦自主研发的软件产品及引入合规的第三方软件服务商，为终端客户提供可定制化的软件产品、软件服务及解决方案	已完成
博彦企业服务平台	495,203.19	博彦企业服务平台项目主要面向国内企业客户提供“一站式”的人力资源解决方案，主要功能包括人员招聘、人事管理、社保福利、个税、薪酬核算、工资发放、查询工资单等人力资源相关基础功能	未完成
博彦新零售餐饮服务平台	1,860,988.12	博彦新零售餐饮服务平台是由博彦科技自主研发的一套后台操作系统，是服务于独立和连锁餐厅的综合型资源调配后台系统。它涵盖了餐饮门店日常运营中的营销统计、菜品、员工、打印、订单、支付、优惠等多个方面。可以即时查看餐饮门店的运行状况、菜单分类占比、订单来源占比、就餐类型占比、菜品销售排行、优惠指标等情况。	已完成
博彦新零售餐饮门店收银系统	1,064,727.37	博彦新零售餐饮门店收银系统是博彦科技自主研发的收银系统，主要面向对餐饮收银有需求的海外餐饮商户，提供点餐、	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
		收银、优惠、支付、退款、会员、交班等服务	
博彦支付 CRM 系统	108,712.81	博彦支付 CRM 系统是综合支付平台的客户信息情报管理中心，以及订单支付管理中心	已完成
智能公寓管理系统	2,169,419.10	智能公寓管理平台是以大数据为基础，运用互联网思维、大数据理念、信息化手段，以解决出租房管理的痛点为目标，集合了国内 IT 业、互联网业、酒店管理业、建筑业、房产物业管理等多个行业的先进经验，研发推出的国内领先的智慧生活服务管理系统。	未完成
红麦舆情监测系统	1,044,480.07	舆情监测系统，是通过网络爬虫从互联网上获取数据信息，经过数据清洗，整理，存入舆情信息数据库，根据用户需要，向用户提供全面、及时的社会舆情信息，并通过对这部分数据的使用，达到重要舆情信息预警，并做出相关的舆情报告，使用户对社会舆论信息做出正确的判断	已完成

5、现金流

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,869,015,367.00	2,247,450,796.20	27.66%
经营活动现金流出小计	2,721,950,606.29	2,077,604,044.42	31.01%
经营活动产生的现金流量净额	147,064,760.71	169,846,751.78	-13.41%
投资活动现金流入小计	33,402,376.27	29,823,959.97	12.00%
投资活动现金流出小计	91,107,550.24	124,331,758.77	-26.72%
投资活动产生的现金流量净额	-57,705,173.97	-94,507,798.80	38.94%
筹资活动现金流入小计	539,628,960.00	212,087,250.00	154.44%
筹资活动现金流出小计	482,226,984.42	180,295,120.73	167.47%
筹资活动产生的现金流量净额	57,401,975.58	31,792,129.27	80.55%
现金及现金等价物净增加额	178,635,449.92	69,407,144.50	157.37%

注：现金及现金等价物净增加额为经营活动产生的现金流量净额、投资活动产生的现金流量净额、筹资活动产生的现金流量净额及汇率变动对现金及现金等价物的影响合计。具体详见本报告“财务报告”相关章节。

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

经营活动现金流出小计增加31.01%，主要系人工成本增长所致；

投资活动产生的现金流量净额增加38.94%，主要系本年处置亚创博彦（北京）股权，及资产购置较去年减少所致；

筹资活动现金流入小计增加154.44%，主要系本年新增银行借款所致；

筹资活动现金流出小计增加167.47%，主要系本年偿还银行借款所致；

筹资活动产生的现金流量净额增加80.55%，主要系本年银行借款增加所致。

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	42,476,695.26	17.23%	处置亚创博彦(北京)股权	
公允价值变动损益	-4,018,951.36	-1.63%	合力思腾公允价值变动	
资产减值	21,254,011.03	8.62%		
营业外收入	195,572.00	0.08%		
营业外支出	2,056,144.91	0.83%		
其他收益	35,359,837.63	14.35%	收到与日常经营活动相关的政府补贴	

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2017 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,248,635,254.02	37.28%	1,068,566,810.23	37.18%	上升了 0.10 个百分点	
应收账款	751,111,867.24	22.42%	561,052,697.64	19.52%	上升了 2.90 个百分点	主要系公司业务持续增长所致。
存货	12,589,928.82	0.38%	26,235.56	0.00%	上升了 0.38 个百分点	
投资性房地产	143,175,524.75	4.27%	150,238,161.68	5.23%	下降了 0.96 个百分点	
长期股权投资	51,888,286.58	1.55%	33,013,836.53	1.15%	上升了 0.40 个百分点	主要系新增博嘉泰惠投

	2018 年末		2017 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
						资，处置了亚创博彦股权所致。
固定资产	322,289,398.35	9.62%	226,624,415.91	7.89%	上升了 1.73 个百分点	主要系上海办公楼完工转入固定资产所致。
在建工程	1,618,094.56	0.05%	56,235,205.95	1.96%	下降了 1.91 个百分点	主要系上海办公楼完工转入固定资产所致。
短期借款	442,388,700.00	13.21%	217,788,300.00	7.58%	上升了 5.63 个百分点	主要系银行借款增加所致。

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	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	25,118,446.00	-4,018,951.36					21,099,494.64
上述合计	25,118,446.00	-4,018,951.36					21,099,494.64
金融负债	0.00						0.00

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
138,241,658.48	75,321,536.92	83.54%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	25,118,446.00	-4,018,951.36	0.00	0.00	0.00	0.00	21,099,494.64	自有资金
合计	25,118,446.00	-4,018,951.36	0.00	0.00	0.00	0.00	21,099,494.64	--

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
2011	首次公开发行	50,459.61	326.71	52,451.20	0	14,000	27.74%	0	不适用	0
2013	非公开发行	38,620.80		38,740.36					不适用	
合计	--	89,080.41	326.71	91,191.56	0	14,000	15.72%	0	--	0

募集资金总体使用情况说明

（一）2011 年首次公开发行募集资金基本情况

1.实际募集资金金额、资金到账时间

本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1978 号文核准,由主承销商西南证券股份有限公司通过深圳证券交易所系统采用网下向配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式,向社会公开发行了人民币普通股(A股)股票 2,500 万股,发行价为每股人民币 22.00 元,应募集资金总额为人民币 55,000.00 万元,扣除尚未支付的券商承销佣金及保荐费 2,750.00 万元后,主承销商西南证券股份有限公司于 2011 年 12 月 29 日分别划入本公司在中国建设银行北京中关村软件园支行开立的账户(账号为:1100 1125 7000 5250 3716)人民币 20,768.90 万元、广发银行股份有限公司北京新外支行开立的账户(账号为:1370 5151 6010 0252 39)人民币 8,948.60 万元、大连银行股份有限公司北京分行开立的账户(账号为:5713 3220 9012 437)人民币 5,174.00 万元、招商银行北京分行双榆树支行开立的账户(账号为:1109 0669 7010 505)人民币 17,358.50 万元,另扣减券商承销佣金及保荐费、审计费、律师费、评估费和网上发行手续费等发行费用 1,790.39 万元后,本公司募集资金净额为 50,459.61 万元。上述募集资金业经中汇会计师事务所有限公司审验,并于 2011 年 12 月 30 日出具了中汇会验[2011]2615 号《验资报告》。

2.以前年度已使用金额

截至 2017 年 12 月 31 日止,本公司募集资金使用情况为:

(1)中国建设银行北京中关村软件园支行:截至 2017 年 12 月 31 日止,总支出 21,815.24 万元,其中募投项目支出 21,121.54 万元,693.70 万元转至美国专门开设的 BOA 银行账户(账号:10207010 BOA-CN 9870)专门保管;利息收入 1,003.83 万元,另外收到募投专户招商银行北京分行双榆树支行转账 42.51 万元,已全部用于支付博彦科技全国服务外包交付中心网络扩建项目。

(2)广发银行股份有限公司北京新外支行:截至 2017 年 12 月 31 日止,总支出 9,255.21 万元,其中募投项目支出 9,255.21 万元;利息收入 306.61 万元。

(3)大连银行股份有限公司北京分行:截至 2017 年 12 月 31 日止,总支出 5,422.49 万元,其中募投项目支出 5,422.49 万元;利息收入 248.49 万元。

(4)招商银行北京分行双榆树支行:截至 2017 年 12 月 31 日止,总支出 15,676.22 万元;利息收入 108.11 万元。2013 年 9 月 27 日将账户余额 42.51 万元(包含在总支出中)转账至中国建设银行北京中关村软件园支行募投专户,用于支付博彦科技全国服务外包交付中心网络扩建项目。

3.本年度使用金额及当前余额

2018 年度,本公司募集资金使用情况为:

根据 BCI 与 TPG 的股权收购协议,2015 年的对价全款 450 万美元中的 100 万美元递延到 2016 年 12 月 31 日以及 2017 年 12 月 31 日支付。2016 年 5 月专门开设 BOA 银行账户(账号:10207010 BOA-CN 9870)用于 TPG 使用资金,根据此协议,本年度支付 TPG 股权收购款 50 万美元(折合人民币 326.71 万元),截止到 2018 年 6 月 30 日股权收购款已全部支付完毕。

(二)2013 年非公开发行募集资金基本情况

1.实际募集资金金额、资金到账时间

本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]1536 号文核准,核准公司非公开发行人民币普通股(A股)股票不超过 2,100 万股,本次实际发行人民币普通股(A股)股票 1,540 万股,发行价为每股人民币 26.00 元,应募集资金总额为人民币 40,040.00 万元,扣除尚未支付的券商承销佣金及保荐费 1,190.00 万元后,主承销商西南证券股份有限公司于 2013 年 12 月 24 日划入本公司在中国建设银行北京上地支行(账号:1100 1045 3000 5302 8389)人民币 38,850.00 万元。另扣减审计费、验资费、律师费、信息披露及股份登记费等发行费用 229.20 万元后,本公司募集资金净额为 38,620.80 万元。上述募集资金业经中汇会计师事务所有限公司审验,并于 2013 年 12 月 24 日出具了中汇会验[2013]3091 号《验资报告》。

2.以前年度已使用金额

截至 2017 年 12 月 31 日止,本募集资金使用情况为:

(1)中国建设银行北京上地支行:截至 2017 年 12 月 31 日止,总支出 20,804.80 万元,其中募投项目支出 20,804.80 万元;利息收入 95.77 万元。

(2)招商银行股份有限公司深圳前海分行:截至 2017 年 12 月 31 日止,总支出 13,812.96 万元,其中募投项目支出 13,508.53 万元,304.43 万元补充用于支付并购 TPG100%股权交易对价款变更募投项目;利息收入 21.38 万元。

(3)招商银行北京双榆树支行：截至 2017 年 12 月 31 日止，总支出 4,122.60 万元，其中募投项目支出 4,122.60 万元；利息收入 2.41 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.博彦科技全国服务外包交付中心网络扩建项目	是	20,768.90	11,316.35		12,278.81	108.51%	2014年09月30日	5,073.92	是	否
2.武汉测试基地建设	是	8,948.60	4,401.15		4,707.76	106.97%	2014年09月30日	1,277.40	是	否
3.博彦科技创新应用服务研发项目	否	5,174.00	5,174.00		5,422.50	104.80%	2014年09月30日		不适用	否
4.收购 TPG Consulting,LLC100% 股权项目	是		14,000.00	326.71	14,365.91	102.61%			不适用	否
5.博彦科技软件园研发中心暨交付基地建设	否	20,709.03	20,709.03		20,804.80	100.46%	2014年10月31日	3,436.91	是	否
6.支付收购大展 6 家子公司股权的部分价款	否	13,791.58	13,791.58		13,508.53	97.95%	2014年02月27日		不适用	否
7.补充流动资金	否	4,120.19	4,120.19		4,122.60	100.06%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	73,512.30	73,512.30	326.71	75,210.91	--	--	9,788.23	--	--
超募资金投向										
补充博彦科技全国服务外包交付中心网络扩建项目					42.51					
归还银行贷款(如有)	--				5,951		--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--				9,682.71		--	--	--	--
超募资金投向小计	--				15,676.22	--	--		--	--

合计	--	73,512.30	73,512.30	326.71	90,887.13	--	--	9,788.23	--	--
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	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>在不违背招股说明书中对超募资金的使用约定的前提下，公司董事会为了提高公司募集资金使用效率，节约公司财务成本，满足公司发展对于资金的需求，本着有利于股东利益最大化的原则，在保证募集资金项目建设资金需求的原则下：</p> <p>①公司 2012 年 2 月 7 日召开第一届董事会第六次临时会议同意以超募资金 5,000.00 万元永久补充流动资金，以超募资金 5,951.00 万元偿还银行贷款。公司在 2012 年 2 月 9 日，已将超募资金 5,951.00 万元偿还银行贷款。公司在《证券时报》、《中国证券报》和指定信息披露网站巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 进行公告，公告编号 2012-005。</p> <p>②公司 2012 年 8 月 14 日召开第一届董事会第十次临时会议同意以超募资金 4,617.11 万元及其产生的利息共计 4,682.71 万元，永久性补充流动资金。公司 2012 年 8 月 23 日已将 4,682.71 万元从超募账户转至一般经营账户。公司在《证券时报》、《中国证券报》和指定信息披露网站巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 进行公告，公告编号 2012-037。</p> <p>另外，公司 2012 年 8 月 14 日召开第一届董事会第十次临时会议时，公司超募资金及其产生的利息共计 4,682.71 万元，属于公司账面余额，未包含银行尚未计算利息部分。2012 年 8 月 14 日至 2013 年 6 月 30 日，超募资金账户又陆续收到存款利息 42.36 万元，公司于 2012 年 12 月 31 日前将其中 42.10 万元转入公司经营账户。2013 年超募资金账户收到基本户还回利息款共计 42.23 万元，2013 年 9 月 27 日将账户余额 42.51 万元转账至中国建设银行北京中关村软件园支行募投专户，用于支付博彦科技全国服务外包交付中心网络扩建项目，并于 2013 年 9 月 29 日注销该超募资金专户。</p>									
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>以前年度发生</p> <p>(1)全国外包交付中心网络扩建项目主要是通过改造升级现有 6 个外包交付中心，并新设 3 个外包交付中心，从而提升公司整体的外包交付能力和产能。为配合交付网络的扩充，公司通过构建更有效率的统一服务管理平台，保证和提升区域网点的统一管理能力和运作效率，通过建立集中式人才培训基地，系统化的构建外包服务人才的长效供给体系。变更项目前，通过募投项目的实施，已经改扩建全国 6 个外包交付中心。2012 年 8 月通过并购大展 6 家子公司，公司在全国的交付网络得到进一步扩充，并新增大连交付中心。与此同时，公司升级和改造以集团为中心的统一管理平台，并在无锡等设立人才培训基地，保证了人才供给的数量和质量。全国外包交付中心网络扩建项目募集资金总额 20,768.90 万元，截至 2013 年 12 月 31 日，累计已投入 10,213.65 万元，募投账户余额 11,420.55 万元。</p> <p>(2)公司设立武汉测试基地建设项目的初衷，是为了以武汉测试基地为中心，整合和扩充公司测试外包业务的规模，保持行业竞争优势。从项目可行性研究到变更项目前，已有 3 年多的时间。然而近一两年来，IT 服务外包行业经历了深刻的变化。首先，传统测试业务已经不是行业竞争的重点，IT 服</p>									

	<p>务企业未来的发展趋势正在朝着高端一体化解决方案供应商的方向转变。其次，随着社会劳动成本的上涨，传统的测试业务的毛利率承受着持续下滑的压力。测试业务本身迫切面临着业务转型升级的要求。现有的测试业务的规模和布局与当前的国内测试业务的发展趋势，公司战略以及客户的需求基本适应。武汉测试基地建设项目募投资金总额 8,948.60 万元，截至 2013 年 12 月 31 日，累计已投入 4,461.99 万元，募投账户余额 4,730.64 万元。</p> <p>(3)根据 2014 年 3 月 21 日召开的第二届董事会第四次临时会议和 2014 年 4 月 2 日召开的 2013 年年度股东大会，公司变更博彦科技全国服务外包交付中心网络扩建项目截止 2013 年 12 月 31 日募投账户余额中的 9,452.55 万元和武汉测试基地建设项目截止 2013 年 12 月 31 日募投账户余额中的 4,547.45 万元，总计 14,000.00 万元募投项目资金，调整为收购 TPG Consulting,LLC100%股权项目，用于支付并购 TPG100%股权的交易对价款，将有限的资源通过并购的方式迅速在行业竞争的高端领域进行布局，符合公司的整体战略与股东的长远利益。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>截止 2011 年 12 月 31 日，公司 2011 年首次公开发行募集资金投资项目累计投入自有资金 7,696.10 万元,其中：博彦科技全国服务外包交付中心网络扩建项目已投入 3,682.08 万元，武汉测试基地建设项目已投入 4,014.02 万元。公司于 2012 年 3 月 21 日第一届董事会第七次临时会议审议通过了《关于以募集资金置换先期投入募投项目自筹资金的议案》，同意用募集资金置换预先已投入前两个募集资金投资项目的自筹资金，置换资金总额为 7,696.10 万元。公司独立董事、监事会和保荐人均对募集资金投资项目置换出具了明确同意的意见。</p> <p>截止 2013 年 12 月 31 日，公司 2013 年非公开发行募集资金投资项目累计投入自有资金 13,611.96 万元,其中：博彦科技软件园研发中心暨交付基地建设项目已投入 8,473.52 万元，支付收购大展 6 家子公司股权的部分价款 5,138.44 万元。公司于 2014 年 3 月 11 日第二届董事会第三次临时会议审议通过了《关于以非公开发行募集资金置换先期投入募投项目自筹资金的议案》，同意用募集资金置换预先已投入前两个募集资金投资项目的自筹资金，置换资金总额为 13,611.96 万元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>经公司 2012 年第二次临时股东大会决议同意，利用闲置募集资金暂时补充流动资金 10,000 万元，使用期限自股东大会通过之后起不超过 6 个月。此次利用闲置募集资金暂时补充流动资金，公司独立董事、监事会和保荐人均出具了明确同意的意见。2013 年 4 月 24 日，公司已将上述暂时补充流动资金的募集资金 10,000 万元一次性归还至募集资金专用账户。2013 年 4 月 8 日召开第一届第六次董事会审议通过了《关于以部分闲置募集资金继续暂时性补充流动资金的议案》。根据以上决议，公司在 2013 年 4 月 26 日以 10,000 万元闲置募集资金继续暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之后不超过 12 个月。此次利用闲置募集资金暂时补充流动资金，公司独立董事、监事会和保荐人均出具了明确同意的意见。2014 年 3 月 18 日，公司已将上述暂时补充流动资金的募集资金 10,000 万元一次性归还至募集资金专用账户。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>支付收购大展 6 家子公司股份的部分价款项目总计募集资金 13,791.58 万元，截止 2015 年 12 月 31 日已使用 13,508.53 万元，结余 303.28 万元。结余形成的主要原因为：收购协议规定，股权转让款以美元支付，实际付款汇率低于非公开发行时测算汇率，以及账户产生少量利息收入。</p> <p>支付收购大展 6 家子公司股权的部分价款尚未使用的募集资金余额，截止 2016 年 5 月 29 日余额共计 304.43 万元（2016 年账户利息收入 1.15 万元）补充用于支付并购 TPG100%股权交易对价款变更募投项目。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用

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
收购 TPG Consulting,LLC100% 股权项目	博彦科技全国服务外包交付中心网络扩建项目	14,000	326.71	14,365.91	102.61%	2016 年 12 月 31 日	0	不适用	否
收购 TPG Consulting,LLC100% 股权项目	武汉测试基地建设项目					2016 年 12 月 31 日	0	不适用	否
收购 TPG Consulting,LLC100% 股权项目	支付收购大展 6 家子公司股权的部分价款						0	不适用	否
合计	--	14,000	326.71	14,365.91	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>2014 年 3 月 21 日, 公司召开第二届董事会第四次临时会议, 审议通过了《关于部分变更募投项目用于 TPG100% 股权收购事项的议案》, 上述议案于 2014 年 4 月 2 日经 2013 年年度股东大会通过。公司在《证券时报》、《中国证券报》和指定信息披露网站巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 进行公告, 公告编号 2014-022。本次变更博彦科技全国服务外包交付中心网络扩建项目 9,452.55 万元和武汉测试基地建设项目 4,547.45 万元, 总计 14,000.00 万元募投项目资金, 用于支付并购 TPG100% 股权的交易对价款。本次部分变更首次公开发行股份募投项目的原因如下:</p> <p>(1) 行业方面的原因近几年, 公司所在 IT 服务外包行业经历着重要而深刻的行业变化。一方面, 原有业务类型和交付模式, 受到人力资源成本上涨和行业竞争加剧的影响, 面临转型升级的需要; 另一方面, 人员数量和规模的竞争, 已经被技术积累, 行业解决方案能力方面的竞争所取代, 成为影响未来行业格局的重要因素, 为此, 首先有必要改变传统的单纯依靠人员数量增长的成长模式。其次, 加大行业解决方案业务在公司业务中的比重。再次, 利用业务结构的调整提高人均产出和人均利润。同时, 针对现有外包业务中离岸业务比例过</p>								

	<p>高的问题，需加大北美在岸业务的比重。最后，在内生性发展的同时，利用外延式扩张，迅速成长，摆脱传统的线性增长的“老路子”。基于行业发展的客观现实和对行业未来发展的判断，公司认为现有募投项目一定程度上落后于行业发展的新趋势，有必要进行适当调整。</p> <p>(2) 关于部分变更博彦科技全国服务外包交付中心网络扩建项目的具体原因博彦科技全国外包交付中心网络扩建项目主要是通过改造升级现有 6 个外包交付中心，并新设 3 个外包交付中心，从而提升公司整体的外包交付能力和产能。为配合交付网络的扩充，公司通过构建更有效率的统一服务管理平台，保证和提升区域网点的统一管理能力和运作效率，通过建立集中式人才培训基地，系统化的构建外包服务人才的长效供给体系。截至目前，通过募投项目的实施，已改扩建全国 6 个外包交付中心。2012 年 8 月通过并购大展 6 家子公司，公司在全国的交付网络得到进一步扩充，并新增大连交付中心。与此同时，公司升级和改造以集团为中心的统一管理平台，并在无锡等设立人才培训基地，保证了人才供给的数量和质量。截至募集资金变更前，公司正式员工已经由上市之初的 4,893 人，扩充到 7,600 余人，公司设定的扩充产能的目标客观上已基本实现。</p> <p>(3) 关于部分变更武汉测试基地建设项目的具体原因公司设立武汉测试基地建设项目的初衷，是为了以武汉测试基地为中心，整合和扩充公司测试外包业务的规模，保持行业竞争优势，从项目可行性研究到目前，已有 3 年多的时间。然而近一两年来，IT 服务外包行业在经历转型的变化。首先，传统测试业务已经不是行业竞争的重点，IT 服务企业未来的发展趋势正在朝着高端一体化解决方案供应商的方向转变；其次，随着社会劳动成本的上涨，传统的测试业务的毛利率承受着持续下滑的压力，测试业务本身迫切面临着业务转型升级的要求，现有测试业务的规模和布局与当前的国内测试业务的发展趋势、公司战略以及客户的需求基本适应。公司认为有效缩减该业务领域的持续投入，将有限的资源通过并购的方式迅速在行业竞争的高端领域进行布局，符合公司的整体战略与股东的长远利益。</p>
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

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对	被出售	出售日	交易价	本期初	出售对	股权出	股权出	是否为	与交易	所涉及	是否按	披露日	披露索
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

方	股权		格(万元)	起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	公司的影响	售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	售定价原则	关联交易	对方的关联关系	的股权是否已全部过户	计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	期	引
Altran China Limited	亚创博彦(北京)科技有限公司 30% 股权	2018 年 07 月 28 日	3,295	0.00	优化公司资产结构,提高运营和管理效率	19.60%	协商	否	与交易对方无关联关系	是	不适用	2018 年 07 月 28 日	2018-056

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海博彦	子公司	软件企业	250,000,000.00	544,322,646.89	412,290,070.59	274,031,409.16	43,444,565.10	38,282,545.80
北方新宇	子公司	软件企业	5,000,000.00	328,861,176.22	107,709,134.50	245,594,291.84	47,363,242.49	44,734,026.20

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
苏州捷安信息科技有限公司	收购	本年新收购,对整体盈亏情况的影响为 644.26 万元
南通博彦信息技术有限公司	设立	本年新成立,对整体盈亏情况无重大影响
Beyond software, S.L.	设立	本年新成立,对整体盈亏情况无重大影响
上海博亚得企业管理有限公司	设立	本年新成立,对整体盈亏情况无重大影响
济南北方新宇信息技术有限公司	设立	本年新成立,对整体盈亏情况无重大影响
Beyondsoft Solutions Corporation	注销	本年注销,对整体盈亏情况无重大影响
TPG Consulting, LLC	吸收合并	本年被美国博彦吸收合并,对整体盈亏情况无重大影响
Piraeus Data, LLC	吸收合并	本年被美国博彦吸收合并,对整体盈亏情况无重大影响

Triaxil, Inc	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

不适用。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）公司发展战略

公司致力于成为世界级的IT咨询、服务及行业解决方案提供商，为全球客户持续创造价值。为实现这一战略目标，公司将未来发展战略主要分为几个方面：

1、市场战略：（1）公司将深耕北美市场业务，大力发展美国本土业务，通过调整现有业务结构及布局，积极顺应美国市场发展趋势，并进一步提升在大数据和人工智能等方面的服务能力；（2）维持日本市场现有业务稳定发展，紧跟客户需求，快速反应，不断提高与客户合作的层次和深度，并择机切入新业务；（3）对于中国市场，深度优化国内业务结构，夯实大数据物联网服务和金融IT领域积累，不断推出新的产品和解决方案，构建和完善产品营销体系，打通销售通路；同时，公司将在物联网、新零售等领域进行探索与尝试，不断提升产品和解决方案能力；（4）顺应国家“一带一路”倡议，在沿线国家展开信息技术出海的业务，为现有的解决方案和产品打开更广阔的国际市场。

2、客户战略：强化公司在已涉猎行业的服务能力，通过解决方案化和产品化构建服务能力快速复制的机制，推进业务在行业同类客户中的横向扩展。同时，重点关注新兴垂直行业、细分行业的客户需求，拓展新的客户；以互联网技术为支撑，将服务能力和服务内容标准化，实现从大客户战略向以大客户为支撑、中等客户为长尾的新客户战略。

3、技术战略：（1）梳理现有业务技术，形成更多的产品或解决方案；（2）梳理现有服务体系，通过标准化流程和应用大数据、云计算等新兴技术降低客户服务成本；（3）加大在大数据、物联网、云计算和人工智能等领域的研发投入，不断提升产品和解决方案的市场竞争力；（4）梳理公司研发体系，不断提升公司的研发效率。

4、人才战略：公司在落实战略的过程中，需要多类型和多层次的人才。公司将动态维护涵盖公司内部和外部的人才资源池，通过培训和考核，遴选高潜力人才，以确保公司在实施战略措施时有能力胜任岗位要求、品质符合公司文化的合适人才可用，辅以高潜力人才发展计划的制定，将人才梯队的建设工作提升到战略高度，确保公司人力资本的可持续发展。

（二）公司2019年度经营计划

中国经济正在经历新旧动能转换，各行业领域改革不断深化。面对较为复杂的经济形势和市场局面，2019年公司将密切关注“科技强国”、“一带一路”等政策机遇，公司将以战略为导向，继续秉承“超越期待，尽善尽美”的理念，坚持为客户提供优质服务，完善内部组织结构，不断夯实主业，继续加强研发，完善管理机制，全面提升核心竞争力；努力确保传统业务保持增长的同时，在物联网、人工智能等领域进行有益探索与尝试，持续提升公司整体价值。

1、开拓市场和优化模式

公司将继续对业务结构进行升级，梳理并完善现有产品和解决方案的销售渠道、打通营销通路；紧跟市场变化和客户需求，继续建设和优化新型营销体系，提升行业解决方案和产品的含金量。针对市场需要及客户痛点，公司将继续优化业务结构、升级管理模式，贴近客户需求，实现市场、客户、业务、研发的深度闭环。

新兴业务方面，持续完善现有的产品及解决方案，加快在大数据、物联网和人工智能等领域的市场拓展；持续对业务结构进行升级，梳理优化现有的销售渠道，扩宽销售通路；紧跟市场和客户需求，加速构建新型营销体系网络。

传统业务方面，公司将加大整合力度，尝试运用新兴技术改造原有优势业务流程，开发新客户，提升效率和服务质量；提高客户满意度，增强客户黏性。

对于海外市场，公司将继续巩固IT服务业务优势，在各业务领域提升服务、优化业务结构及投资并购能力；稳步扩大北美和日本市场份额，持续发展以西班牙为代表的欧洲市场，适应市场，感应需求，快速反应深度合作，持续探索新型业务。

2、加大研发投入

公司结合自身特点及行业技术发展趋势，以客户需求为导向，对已有技术进行升级改造，拓宽现有业务的深度、广度。在积极完善公司研发测试实验室环境搭建的同时，加强对新零售解决方案、物联网应用平台以及人工智能模块技术的研发投入，提升公司科研实力。

3、人力资源

公司将人才梯队的建设提升到战略高度，动态维护涵盖内外部的人才资源池，通过培训、考核及特定发展计划，选拔高潜力、有能力、有品质的人才，确保公司人力资本的可持续发展。

4、资本运作

公司将根据发展战略，围绕核心业务及市场需求，充分利用上市公司平台和资本市场，密切关注物联网、人工智能等领域的投资并购机会，通过投资、并购、出售资产等方式整合优质资源，丰富公司产品类型，提升运营效率，增强公司行业解决方案能力及核心竞争力。

（三）可能面对的风险

1、技术变革导致商业模式改变风险

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

2、汇率波动风险

公司在美国和日本开展业务，部分营业收入以美元和日元结算。鉴于人民币汇率走势的不确定性，公司存在以外币结算的收入按人民币计量时波动的风险，以外币形式持有的资产也因此而存在汇率波动的风险。因此人民币汇率波动可能造成公司业绩波动。公司通过在业务合同中约定固定汇率并在适当时机启动价格谈判的作法，有效控制汇率风险；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

公司存在核心技术人员和关键管理人员流失的风险，对公司经营和发展造成不利影响。为了应对这一风险，公司通过提高核心技术人员和关键管理人员的待遇，包括实施股权激励计划；同时加大人才引进、内部培养、扩充人才，调整人才结构，优化薪酬体系，为公司业务的发展储备丰富的人力资本，保障公司持续发展。

4、商誉减值的风险

报告期末，公司商誉账面价值为58,019.84万元，占公司报告期末的归属于母公司所有者权益比例为23.92%，主要系近年并购公司所致。公司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。截至期末，公司并购各家公司财务状况与经营情况较好，公司商誉资产不存在减值迹象，因此公司未对该等商誉资产计提减值准备。未来若出现相关法律法规规定的资产减值迹象，则可能造成公司的商誉资产发生减值风险，甚至形成减值损失，从而可能对公司的财务状况和经营业绩造成一定的不利影响。

5、管理能力风险

公司通过内外并举的方式扩张，公司经营规模和业务类型不断丰富，员工文化差异性较大，内部管理将更加复杂，公司的现有运营管控能力将面临重大挑战，可能给公司未来发展造成不利影响。为应对公司规模扩张及文化差异带来的管理风险，公司严格遵照上市企业规范运作指引要求，完善法人治理结构，规范公司运作体系，加强内部控制，强化各项业务决策流程的科学性，确保公司内部控制制度行之有效；公司根据战略需要不断调整内部组织结构，实现扁平化管理；通过持续培训提高公司管理层特别是核心人员的管理和决策能力，并不断完善激励机制，打造高素质高效率管理团队。

6、客户较为集中的风险

2018年度公司前五名客户销售金额占当期营业收入的比例为43.79%，客户集中度偏高。若主要客户因经营状况发生变化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。公司将通过新客户的拓展，进入新领域等方式逐步降低客户集中高的风险。

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2018年3月9日召开第三届董事会第十一次会议，审议通过了2017年利润分配预案，以2017年12月31日公司总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.83元(含税)，共计43,678,110.90元，不以公积金转增股本，不送红股。上述利润分配方案已于2018年6月7日实施完毕，共计分派现金股利43,678,063.03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2017年3月22日召开第三届董事会第三次会议，审议通过了2016年度利润分配预案，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。上述利润分配方案已于2017年6月5日实施完毕，共计分派现金股利29,881,138.00元。

公司于2018年3月9日召开第三届董事会第十一次会议，审议通过了2017年度利润分配预案，以2017年12月31日公司总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.83元(含税)，共计43,678,110.90元，不以公积金转增股本，不送红股。在本分配方案实施前，公司总股本由于股权激励限制性股份回购注销等原因发生变化的，将按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整。上述利润分配方案已于2018年6月7日实施完毕，共计分派现金股利43,678,063.03元。

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

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	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东	以其他方式 (如回购股 份) 现金分红	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司	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

		润	的净利润的比 率	的金额	普通股股东的 净利润的比例		上市公司普通股 股东的净利润 的比率
2018 年	45,192,363.60	221,709,832.55	20.38%	0.00	0.00%	45,192,363.60	20.38%
2017 年	43,678,063.03	217,644,511.93	20.07%	0.00	0.00%	43,678,110.90	20.07%
2016 年	29,881,138.00	117,179,840.83	25.50%	0.00	0.00%	29,881,138.00	25.50%

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预案

适用 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.86
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	525,492,600
现金分红金额 (元) (含税)	45,192,363.60
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)	45,192,363.60
可分配利润 (元)	244,257,795.86
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100%
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 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。	

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	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	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	2012 年 01 月 06 日	长期有效	报告期内, 此承诺得到严格履

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
诺	和管理咨询有限公司、深圳市南海成长创投投资合伙企业（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。		产经营构成或可能构成同业竞争的业务和经营活动，也不会以任何方式为与博彦科技竞争的企 业、机构或其他经济组织提供任何资金、业务、技术和管理方面的帮助；承诺人与其所控制的其他企业或经济组织有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与博彦科技生产经营构成竞争的业务，承诺人将按照博彦科技的要求，将该等商业机会让与博彦科技，由博彦科技在同等条件下优先收购有关业务所涉及的资产或股权，以避免与博彦科技存在同业竞争。			行。
股权激励承诺	2015 年限制性股票激励计划之激励对象	股份限售承诺	2015 年限制性股票激励计划有效期为自限制性股票授予日起计算的 48 个月。（1）激励对象获授限制性股票之日起 12 个月内为锁定期。在锁定期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票予以锁定，不得转让；（2）限制性股票	2015 年 12 月 15 日	2019 年 12 月 15 日	报告期内，此承诺得到严格履行。

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
			<p>锁定期后 36 个月为解锁期。在解锁期内，若达到本计划规定的限制性股票的解锁条件，激励对象可在授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后分三期分别申请解锁所获授限制性股票总量的 40%、30% 和 30%；（3）在解锁期内，激励对象可在董事会确认当期达到解锁条件后，在董事会确定的解锁窗口期内对相应比例的限制性股票申请解锁，当期未申请解锁的部分不再解锁并由公司回购注销；若解锁期内任何一期未达到解锁条件，则当期可申请解锁的限制性股票不得解锁并由公司回购后注销。</p>			
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>公司每年须以现金方式分配利润，且每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 20%；未来三年，公司除符合公司章程规定的每年以现金形式分配的利润不少</p>	2012 年 01 月 06 日	长期有效	<p>报告期内，公司严格执行了 2017 年度权益实施方案：以 2017 年 12 月 31 日公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.83 元(含税)，共计</p>

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
			于当年实现的可供分配利润的 20% 之外, 另须根据公司实际经营情况, 采用现金、股票或者法律允许的其他方式分配不少于当年实现的可供分配利润的 10%, 暨 2012-2014 年, 合计分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 30%。			43,678,110.90 元, 不以公积金转增股本, 不送红股。上述利润分配方案已于 2018 年 6 月 7 日实施完毕。
	马强	股份减持承诺	公司第二大股东、公司董事总经理马强先生承诺在增持期间及增持完成后六个月内, 暨 2017 年 11 月 09 日至 2018 年 08 月 08 日期间不减持其所持有的公司股份。	2017 年 11 月 09 日	2018 年 08 月 08 日	已履行完毕。2017 年 12 月 15 日至 2017 年 12 月 21 日之间, 马强先生以集中竞价方式累计增持公司股份 739,205 股。在增持期间及增持完成后六个月内, 暨 2017 年 11 月 09 日至 2018 年 08 月 08 日期间马强先生未减持其所持有的公司股份。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的, 应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

适用 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

公司于2018年10月23日召开第三届董事会第二十次临时会议和第三届监事会第十六次临时会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。公司根据《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）的要求对财务报表格式的相关内容进行调整，按照文件规定的一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制公司财务报表。

公司于2019年1月22日召开第三届董事会第二十一次临时会议和第三届监事会第十七次临时会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。根据公司发展战略及经营实际，进一步提高成本管理水平，公司根据《企业会计准则》相关规定及预计存货发出情况，对存货的发出计价方法进行变更。本次会计政策变更后，企业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。本次会计变更自2018年10月1日起执行。

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5家，注销和吸收合并减少4家，详见财务报告附注“合并范围的变更”。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	120
境内会计师事务所审计服务的连续年限	9
境内会计师事务所注册会计师姓名	潘高峰、刘成龙

境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	潘高峰 2 年、刘成龙 4 年
------------------------	-----------------

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期，公司因发行可转换公司债券聘请中泰证券股份有限公司为保荐人，报告期内未支付任何费用。

报告期，公司聘请中汇会计师事务所（特殊普通合伙）进行内部控制鉴证，费用为20万元。

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

2018年3月9日，公司召开第三届董事会第十一次会议和第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，董事会决定回购注销：2015年限制性股票激励计划之原激励对象韩琦华、秦柳明、牛永鑫、陈思、富莉婷、张鹏、朱华琴已获授但尚未解锁的27.9万股限制性股票。2018年5月25日，公司完成了对上述股份的回购注销。

2018年3月30日，公司召开第三届董事会第十二次临时会议和第三届监事会第十一次临时会议，审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，董事会决定回购注销：2015年限制性股票激励计划之原激励对象胡昌显、葛晓娟已获授但尚未解锁的27.45万股限制性股票。同时，董事会审议通过了《关于2015年限制性股票激励计划第二个解锁期解锁条件成就的议案》，董事会同意为237名符合条件的激励对象办理限制性股票第二期解锁手续，2018年4月17日上述股份上市流通。

2018年8月28日，公司召开第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，董事会决定回购注销：2015年限制性股票激励计划之原激励对象李京梅、宋晓萌、韩立明、梅成敏、陈忠美、陈涛、徐文胜、耿蕾已获授但尚未解锁的19.62万股限制性股票。2018年11月6日，公司完成了对上述股份的回购注销。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	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）	2017年08月24日	500万美元	2018年03月29日	500万美元	连带责任保证	2018年03月29日至2018年05月28日	是	否
博彦国际（香港）	2018年03月31日	500万美元	--	--	连带责任保证	--	--	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		500万美元		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		500万美元		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		500万美元		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		--		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保

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

注释：

1. 2017 年 8 月 23 日，公司第三届董事会第七次临时会议和第三届监事会第六次临时会议审议通过了《关于为公司全资子公司担保的议案》，同意公司为全资子公司博彦国际（香港）申请银行授信提供金额最高不超过 500 万美元（折合人民币 3,331.65 万元）综合授信的连带责任担保。该笔担保的期限为 2018 年 03 月 29 日至 2018 年 05 月 28 日。

2. 报告期，公司第三届董事会第十二次临时会议审议通过了《关于为公司全资子公司担保的议案》，同意公司为全资子公司博彦国际（香港）申请银行授信提供金额最高不超过 500 万美元（折合人民币 3,144.05 万元）综合授信的连带责任担保。截止到 2018 年 12 月 31 日，此笔授信担保尚未使用。

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用。

（2）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

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、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 43,678,110.90 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。公司严格按照有关法律法规、《公司章程》和《公司法》等有关法律法规和中国证监会要求，做好定期信息披露工作，遵循“真实、准确、完整、及时、公平”原则披露信息。报告期内，公司确保公司履行信息披露义务，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、电话、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。2017 年，公司修订完善了《公司章程》《对外投资管理制度》《总经理工作细则》《内部审计制度》和《信息披露管理办法》等多个制度性文件，进一步提高了公司规范运作水平。股东大会严格按照《章程》的规定，有效发挥职能，股东大会的召集、召开、表决程序符合《公司法》《上市公司股东大会规则》等法律法规及《章程》等的规定，并由律师事务所出具法律意见书。董事会向股东大会负责，按照法定程序召开会议，依法合规运作，各位董事严格遵守其公开做出的承诺，勤勉尽责，积极参加各次会议，充分表达意见，认真履行各项职责，工作成效显著。各位独立董事按照相关法律法规，认真履行职责，对重大事项发表独立意见，切实维护公司股东利益及中小股东的合法权益。高级管理人员遵守诚信原则，谨慎、勤勉地履行职责并按董事会决策开展经营管理。

三、凝心聚力，以人为本

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

四、节能降耗，绿色办公

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

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司于报告期内暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

不适用。

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	114,113,257	21.68%				-5,731,951	-5,731,951	108,381,306	20.62%
其他内资持股	114,113,257	21.68%				-5,731,951	-5,731,951	108,381,306	20.62%
境内自然人持股	114,113,257	21.68%				-5,731,951	-5,731,951	108,381,306	20.62%
二、无限售条件股份	412,129,043	78.32%				4,982,251	4,982,251	417,111,294	79.38%
人民币普通股	412,129,043	78.32%				4,982,251	4,982,251	417,111,294	79.38%
三、股份总数	526,242,300	100.00%				-749,700	-749,700	525,492,600	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

（1）限制性股票解禁

报告期内，公司2015年限制性股票激励计划第二个解锁期条件成就，237名符合条件的激励对象767.7万股限制性股票解锁上市。

（2）限制性股票回购注销

报告期内，公司回购注销了2015年限制性股票激励计划之7名原激励对象已获授但尚未解锁的27.9万股限制性股票；2015年限制性股票激励计划之2名原激励对象已获授但尚未解锁的27.45万股限制性股票；2015年限制性股票激励计划之8名原激励对象已获授但尚未解锁的19.62万股限制性股票。上述限制性股票已于2018年5月25日及2018年11月16日回购注销完毕。

（3）高管离职限售

报告期内，公司原副总经理兼董事张荣军先生离职，故其所持有的高管锁定股进行相应锁定；公司原财务总监李光千先生、公司原副总经理兼董事会秘书韩超先生离职锁定期满，故其所持有的高管锁定股进行相应解锁。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2018年3月9日，公司召开第三届董事会第十一次会议和第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，董事会决定回购注销：2015年限制性股票激励计划之原激励对象韩琦华、秦柳明、牛永鑫、陈思、富莉婷、张鹏、朱华琴已获授但尚未解锁的27.9万股限制性股票。

2018年3月30日，公司召开第三届董事会第十二次临时会议和第三届监事会第十一次临时会议，审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，董事会决定回购注销：2015年限制性股票激励计划之原激励对象胡昌显、葛晓娟已获授但尚未解锁的27.45万股限制性股票。同时，董事会审议通过了《关于2015年限制性股票激励计划第二个解锁期解锁条件成就的议案》，董事会同意为237名符合条件的激励对象办理限制性股票第二期解锁手续。

2018年8月28日，公司召开第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，董事会决定回购注销：2015 年限制性股票激励计划之原激励对象李京梅、宋晓萌、韩立明、梅成敏、陈忠美、陈涛、徐文胜、耿蕾已获授但尚未解锁的 19.62 万股限制性股票。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2018年3月9日，公司召开第三届董事会第十一次会议和第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，董事会决定回购注销：2015年限制性股票激励计划之原激励对象韩琦华、秦柳明、牛永鑫、陈思、富莉婷、张鹏、朱华琴已获授但尚未解锁的27.9万股限制性股票。2018年5月25日，公司完成了对上述股份的回购注销。

2018年3月30日，公司召开第三届董事会第十二次临时会议和第三届监事会第十一次临时会议，审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，董事会决定回购注销：2015 年限制性股票激励计划之原激励对象胡昌显、葛晓娟已获授但尚未解锁的 27.45 万股限制性股票。2018 年 5 月 25 日，公司完成了对上述股份的回购注销。同时，董事会审议通过了《关于 2015 年限制性股票激励计划第二个解锁期解锁条件成就的议案》，董事会同意为 237 名符合条件的激励对象办理限制性股票第二期解锁手续，上述股份于 2018 年 4 月 17 日上市流通。

2018年8月28日，公司召开第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，董事会决定回购注销：2015 年限制性股票激励计划之原激励对象李京梅、宋晓萌、韩立明、梅成敏、陈忠美、陈涛、徐文胜、耿蕾已获授但尚未解锁的 19.62 万股限制性股票。2018 年 11 月 6 日，公司完成了对上述股份的回购注销。

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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
2015 年股票激励计划之股权激励对象（不含王斌、马强、韩超、韩洁、杜春艳、张	9,535,500	5,240,700	0	4,294,800	2015 年限制性股票激励计划之 17 名原激励对象已获授但尚未解锁的 74.97 万股限制性股票已完成回购注销手续，2015	-

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
杨)					年限制性股票激励计划第二期限制性股票解锁	
王斌	43,306,362	1,440,000	1,440,000	43,306,362	(1) 高管股例行限售(2) 2015 年限制性股票激励计划第二期限制性股票解锁	
马强	33,119,407	1,440,000	1,440,000	33,119,407	(1) 高管股例行限售(2) 2015 年限制性股票激励计划第二期限制性股票解锁	
张荣军	26,895,738	8,965,247	8,965,246	26,895,737	(1) 高管离职后, 其所持有的高管锁定股相应锁定及部分解锁(2)年初高管可转让额度重新计算	
韩超	480,000	480,000	0	0	高管离职锁定期满, 故其所持有的高管锁定股解除锁定	2018 年 10 月 23 日
韩洁	270,000	108,000	108,000	270,000	(1) 高管股例行限售(2) 2015 年限制性股票激励计划第二期限制性股票解锁	
杜春艳	270,000	108,000	108,000	270,000	(1) 高管股例行限售(2) 2015 年限制性股票激励计划第二期限制性股票解锁	
张杨	225,000	90,000	90,000	225,000	(1) 高管股例行限售(2) 2015 年限制性股票激励计划第二期限制性股票解锁	
李光千	11,250	11,250	0	0	高管离职锁定期满, 故其所持有的高管锁定股解除锁定	2018 年 2 月 14 日
合计	114,113,257	17,883,197	12,151,246	108,381,306	--	--

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

2018年3月9日，公司召开第三届董事会第十一次会议和第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，董事会决定回购注销：2015年限制性股票激励计划之原激励对象韩琦华、秦柳明、牛永鑫、陈思、富莉婷、张鹏、朱华琴已获授但尚未解锁的27.9万股限制性股票。2018年5月25日，公司完成了对上述股份的回购注销。

2018年3月30日，公司召开第三届董事会第十二次临时会议和第三届监事会第十一次临时会议，审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，董事会决定回购注销：2015年限制性股票激励计划之原激励对象胡昌显、葛晓娟已获授但尚未解锁的27.45万股限制性股票。2018年5月25日，公司完成了对上述股份的回购注销，公司总股本变更为525,688,800股。同时，董事会审议通过了《关于2015年限制性股票激励计划第二个解锁期解锁条件成就的议案》，董事会同意为237名符合条件的激励对象办理限制性股票第二期解锁手续，上述股份于2018年4月17日上市流通。

2018年8月28日，公司召开第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，董事会决定回购注销：2015年限制性股票激励计划之原激励对象李京梅、宋晓萌、韩立明、梅成敏、陈忠美、陈涛、徐文胜、耿蕾已获授但尚未解锁的19.62万股限制性股票。2018年11月6日，公司完成了对上述股份的回购注销，公司总股本变更为525,492,600股。

报告期，公司因上述股份变动未对公司资产、负债结构产生重大影响。公司股东结构未发生重大变化。

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	40,421	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	40,355	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股5%以上的股东或前10名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
王斌	境内自然人	10.99%	57,741,816		43,306,362	14,435,454	质押	34,118,075
马强	境内自然人	7.64%	40,159,210	-4000000	33,119,407	7,039,803	质押	11,917,800

张荣军	境内自然人	6.82%	35,860,983		26,895,737	8,965,246	质押	3,726,000
龚遥滨	境外自然人	3.63%	19,088,831	-100000		19,088,831		
梁润升	境内自然人	1.25%	6,551,783	-1291600		6,551,783		
何永前	境内自然人	0.96%	5,051,808			5,051,808		
孙慧正	境内自然人	0.70%	3,690,830			3,690,830		
许煜	境内自然人	0.63%	3,322,800			3,322,800		
张荣芳	境内自然人	0.63%	3,300,000			3,300,000		
吕强	境内自然人	0.61%	3,228,484			3,228,484		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		张荣芳女士与张荣军先生为姐弟关系，除上述情形外，公司未知其他股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
龚遥滨	19,088,831	人民币普通股	19,088,831					
王斌	14,435,454	人民币普通股	14,435,454					
张荣军	8,965,246	人民币普通股	8,965,246					
马强	7,039,803	人民币普通股	7,039,803					
梁润升	6,551,783	人民币普通股	6,551,783					
何永前	5,051,808	人民币普通股	5,051,808					
孙慧正	3,690,830	人民币普通股	3,690,830					
许煜	3,322,800	人民币普通股	3,322,800					
张荣芳	3,300,000	人民币普通股	3,300,000					
吕强	3,228,484	人民币普通股	3,228,484					
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	张荣芳女士与张荣军先生为姐弟关系，除上述情形外，公司未知其他股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	公司前 10 名普通股股东中，何永前通过普通证券账户持有 0 股，通过客户信用交易担保证券账户持有 5,051,808 股。							

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：无控股主体

控股股东类型：不存在

公司不存在控股股东情况的说明

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

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

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：无实际控制人

实际控制人类型：不存在

公司不存在实际控制人情况的说明

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

《一致行动协议》已于2015年1月5日到期终止，到期后原4名实际控制人未续签《一致行动协议》，公司股权较为分散，公司任何股东均无法单独通过可实际支配的公司股份表决权决定公司董事会半数以上成员选任以及其他重大事项。公司股权结构分散，且无一致行动人在重大事项上采取一致行动从而共同控制公司，因此公司不存在控股股东。相关详情详见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

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	王斌先生现任公司董事长	
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 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	49	2010年 12月27 日	2019年 12月26 日	57,741,816				57,741,816
马强	董事, 总 经理	现任	男	48	2010年 12月27 日	2019年 12月26 日	44,159,210		4,000,000		40,159,210
韩洁	董事、副 总经理	现任	女	41	2016年 12月27 日	2019年 12月26 日	360,000				360,000
马殿富	董事	现任	男	58	2015年 04月03 日	2019年 12月26 日					
谢德仁	独立董事	现任	男	46	2013年 12月27 日	2019年 12月26 日					
刘瑞	独立董事	现任	男	48	2016年 12月27 日	2019年 12月26 日					
白涛	独立董事	现任	女	53	2017年 04月13 日	2019年 12月26 日					
石伟泽	监事, 监 事会主席	现任	女	58	2010年 12月27 日	2019年 12月26 日					
孙明	监事	现任	男	35	2016年 12月27 日	2019年 12月26 日					
潘毅	监事	现任	女	38	2015年 07月24 日	2019年 12月26 日					
杜春艳	副总经理	现任	女	40	2016年	2019年	360,000				360,000

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)
					12月27日	12月26日					
张杨	副总经理	现任	男	48	2016年12月27日	2019年12月26日	300,000		75,000		225,000
CUI YAN	财务总监	现任	女	43	2016年12月27日	2019年12月26日					
张志飞	副总经理、董事会秘书	现任	男	35	2019年01月22日	2019年12月26日					
张荣军	董事, 副总经理	离任	男	48	2010年12月27日	2018年03月23日	35,860,983				35,860,983
王欢	副总经理、董事会秘书	离任	男	32	2018年05月03日	2019年01月22日					
合计	--	--	--	--	--	--	138,782,009	0	4,075,000	0	134,707,009

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
张荣军	董事、副总经理	离任	2018年03月23日	因个人原因申请辞去公司董事会董事、战略委员会委员及公司副总经理职务，辞职后继续在公司任职。
韩洁	董事、副总经理	任免	2018年04月24日	因原董事张荣军先生已申请辞去公司董事会董事、战略委员会委员职务，经张荣军先生提名韩洁女士为第三届董事会非独立董事候选人。
王欢	董事会秘书	离任	2019年01月22日	因个人原因申请辞去公司副总经理、董事会秘书职务，辞职后不再担任公司任何职务。
张志飞	董事会秘书	任免	2019年01月22日	经公司董事长王斌先生及总经理马强先生提名，董事会提名委员会审核通过，并经公司董事表决，董事会同意聘任张志飞先生担任公司副总经理、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：

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，获计算机科学学士学位。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，并担任公司董事长至今。

2、马强先生，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，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。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、公司副总裁兼博彦科技（上海）有限公司总经理等职务。现任公司董事、总经理。

3、韩洁女士，1977年出生，中国国籍，无境外永久居留权，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、业务管理部总监等职务。现任公司副总经理，负责公司总裁办公室。

4、马殿富先生，1960年出生，中国国籍，无境外永久居留权，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年毕业于北京航空学院（后改名北京航空航天大学）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。1983年任北京航空学院计算机系团总支书记，1995-2000年任北京航空航天大学计算机系党总支书记，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，2005年获国家教学一等奖，2014年获得国家教学二等奖，2012年北京市优秀共产党员。曾任计算机学会教育工委主任，现任软件开发环境国家重点实验室学委会副主任，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、博彦科技股份有限公司董事会董事。

5、谢德仁先生，1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权，会计学博士，1998年8月起任职于清华大学，现任经管学院教授。目前兼任博彦科技股份有限公司和朗新科技股份有限公司独立董事。

6、刘瑞先生，1970年出生，中国国籍，博士学历，副教授。1985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，同时兼任博彦科技股份有限公司董事会独立董事。

7、白涛女士，1965年出生，中国国籍，1985年毕业于北京大学法律系国际法专业，获得法学学士学位。1985年赴美国康乃尔大学法学院学习，并于1988年获得法学博士学位。白涛女士于1989年加入中信律师事务所；1992年，参与筹备和创建了通商律师事务所，并同时成为合伙人；于2002年作为合伙人加入君合律师事务所。曾经在北京市知识产权保护协会、亚太律师协会知识产权委员会担任重要职务，是中国国际法学会会员，并从1998起连续多年被亚洲—太平洋法律杂志评为亚洲年度优秀律师。曾任北京市律师协会副会长。现任第十三届北京市政协委员、第十三届北京市朝阳区政协委员、北京市朝阳区侨联副主席、党外知识分子建言献策专家组社会和法治组成员、北京市欧美同学会副会长。2016年11月，欧洲知名出版机构Euromoney Legal Media Group举办了第六届“亚洲商法杰出女性奖”颁奖典礼，白涛律师荣膺“终身成就奖”。2016年12月，白涛律师获得全国司法行政系统劳动模范称号。2018年2月北京市司法局、首都精神文明建设委员会办公室在“2017北京榜样 寻找律师楷模”主题活动中，白涛荣获律师楷模称号，其担任团长的北京市律师协会马航MH370家属法律服务团队获得特别推荐奖。

监事：

1、石伟泽女士，1960年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1996年6月至今，在公司任职，历任财务出纳、人力资源部社保福利主管、HR顾问。现任公司监事会监事主席。

2、孙明先生，1983年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年7月毕业于北京信息工程学院计算机专业，学士学位。2008年至2016年，工作于博彦科技股份有限公司，现任公司IT服务部主管。

3、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，工作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。

高级管理人员：

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，公司副总经理。（简历情况请详见前述董事介绍）。

3、CUI YAN 女士，1975年出生，澳大利亚国籍，中国永久居留权，经济学、商学双硕士。澳大利亚注册会计师协会会员。1997年毕业于华中科技大学机械工程自动化专业，获工学学士学位，2000年毕业于暨南大学统计学专业，获经济学硕士

学位，2003年毕业于澳大利亚新南威尔士大学大学会计学专业，获商学硕士。2003年至2011年期间在澳大利亚工作。2011年至2013年，在通用钢铁股份有限公司担任财务经理；2013年至2015年9月在汉能控股集团的光伏应用集团和产品开发集团分别担任财务副总监；2015年9月加入博彦科技股份有限公司，担任财务总监一职至今。

4、杜春艳女士，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，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。

5、张杨先生，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，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，在上海泓智信息科技有限公司（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。

6、张志飞先生，1983年出生，中国国籍，无永久境外居留权。2008年毕业于中国人民大学，获经济学硕士学位；具有深圳证券交易所董事会秘书资格、上海证券交易所董事会秘书资格、上海证券交易所独立董事资格；曾任北京京西文化旅游股份有限公司投资经理、盘富投资管理（北京）有限公司行业分析师、北京华联综合超市股份有限公司证券事务主管、博彦科技股份有限公司证券事务代表、诚志股份有限公司证券事务部副总经理等职务，现任公司副总经理、董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
马殿富	北京航空航天大学计算机学院	教授	1983年08月01日		是
谢德仁	华夏基金管理有限公司	独立董事	2012年05月01日	2018年07月20日	是
谢德仁	朗新科技股份有限公司	独立董事	2013年12月02日		是
谢德仁	中华联合人寿保险股份有限公司	独立董事	2016年01月27日	2018年12月14日	是
谢德仁	清华大学经管学院	教授	1998年08月01日		是
刘瑞	北京航空航天大学计算机学院	副教授	1995年01月01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01月01日		是
白涛	北京中科金财科技股份有限公司	独立董事	2013年07月08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

			日		
白涛	君合律师事务所	合伙人	2002年04月01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：董事会下设薪酬与考核委员会，负责薪酬政策的制定及薪酬方案的审定。薪酬与考核委员会提出的公司董事的薪酬计划，经董事会同意，提交股东大会审议通过后方可实施。公司高级管理人员的薪酬分配方案由董事会批准。

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

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
王斌	董事长	男	49	现任	174.82	否
马强	董事，总经理	男	48	现任	167.89	否
韩洁	副总经理	女	41	现任	95.29	否
马殿富	董事	男	58	现任	12	否
谢德仁	独立董事	男	46	现任	12	否
刘瑞	独立董事	男	48	现任	12	否
白涛	独立董事	女	53	现任	12	否
石伟泽	监事，监事会主席	女	58	现任	21.18	否
孙明	监事	男	35	现任	12.23	否
潘毅	监事	女	38	现任	13.78	否
杜春艳	副总经理	女	40	现任	163.98	否
张杨	副总经理	男	48	现任	146.97	否
CUI YAN	财务总监	女	43	现任	100.8	否
张荣军	董事，副总经理	男	48	离任	70	否
王欢	副总经理、董事会秘书	男	32	离任	30.38	否
合计	--	--	--	--	1,045.32	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	1,368
主要子公司在职员工的数量（人）	13,755
在职员工的数量合计（人）	15,123
当期领取薪酬员工总人数（人）	15,554
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	232
技术人员	14,505
财务人员	63
行政人员	323
合计	15,123
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	530
本科	9,500
专科	4,600
中专及以下	493
合计	15,123

2、薪酬政策

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

3、培训计划

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

4、劳务外包情况

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所中小企业版上市公司规范运作指引》及中国证监会有关法律、法规的要求，在2018年期间，公司不断健全内部控制体系，完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作。公司治理的实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。报告期内，公司未收到监管部门行政监管措施需限期整改的有关文件。

序号	文件名称	董事会审议通过日期（年/月/日）
1	《公司章程》	2018年3月9日
2	《公司章程》	2018年3月30日
3	《公司章程》	2018年8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）关于公司于控股股东

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。报告期内，第一大股东王斌、第二大股东马强、第三大股东张荣军与第四大股东龚遥滨为公司共同实际控制人，上述四名股东签署的《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》。截至本报告披露之日，公司无实际控制人，具体详见公司披露的《关于一致行动协议书到期暨公司目前无实际控制人的公告》（公告编号：2015-002号）。

（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）关于监事和监事会

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

（五）绩效评价与约束机制

公司推出限制性股票激励计划进一步完善公司治理结构，形成良好、均衡的价值分配体系，建立股东与高管人员和核心管理及业务人员之间的利益共享与约束机制。实现对公司高级管理人员和核心管理及业务人员的长期激励与约束，充分调动

其积极性和创造性，使其利益与公司长远发展更紧密地结合，防止人才流失，实现企业可持续发展。

（六）关于相关利益者

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

（七）关于信息披露与透明度

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

（八）关于内部审计

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

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

是 否

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

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司第一大股东王斌、第二大股东马强、第三大股东张荣军与第四大股东龚遥滨，上述四名股东签署的《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
2017 年年度股东大会	年度股东大会	26.18%	2018 年 04 月 24 日	2018 年 04 月 25 日	2018-024
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	27.64%	2018 年 05 月 31 日	2018 年 06 月 01 日	2018-045

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
谢德仁	10	3	7	0	0	否	1
白涛	10	2	8	0	0	否	1
刘瑞	10	2	8	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

2018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

公司第三届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

公司第三届董事会战略委员会由四名非独立董事和一名独立董事组成。报告期内，战略委员会委员勤勉尽责，对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议，健全了投资决策程序，加强了决策科学性，推动完善公司治理结构。

（二）审计委员会履行职责情况

公司第三届董事会审计委员会由两名独立董事和一名非独立董事组成，其中主任委员由会计专业的独立董事担任。报告期，根据深交所有关规定及公司董事会审计委员会实施细则、公司独立董事年报工作制度，公司董事会审计委员会认真履行工作职责，对定期财务报告、续聘会计师事务所、内部控制相关情况等事项进行了审议。

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

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

（三）提名委员会履行职责情况

公司第三届董事会提名委员会由两名独立董事和一名非独立董事组成，其中主任委员由法律专业的独立董事担任。报告期内，提名委员会就公司董事会补选董事、聘任高管等相关事项进行讨论审议，对人员的提名程序、任职资格、任职条件等进行审核并发表意见。

（四）薪酬与考核委员会履行职责情况

公司第三届董事会薪酬与考核委员会由两名独立董事和一名非独立董事组成，其中主任委员由法律专业的独立董事担任。报告期内，薪酬与考核委员会就公司2015年限制性股票激励计划的相关事项进行审议，并发表意见；对公司董事及高级管理人员薪酬等情况进行了审核认定，认为公司董事、监事和高级管理人员报酬披露真实、准确，决策程序符合规定，发放标准符合公司董事会审议通过的薪酬体系规定。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司制定了《博彦科技股份有限公司董事、监事与高级管理人员薪酬管理办法》，建立了公平、合理、有效的高级管理人员绩效评价体系，董事会薪酬委员会按照绩效评价标准和程序，依照年度的经营计划目标，对公司高级管理人员及其所负

责的单位进行经营业绩和管理指标的绩效评价。报告期内，公司高级管理人员能够严格按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，较好地完成了本年度的各项任务。

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

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019 年 03 月 25 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《2018 年度内部控制评价报告》详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	98.00%	
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	96.85%	
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

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段
中汇会计师事务所认为，博彦科技公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2018 年 12 月 31 日在所有重大方面

保持了与财务报表相关的有效的内部控制。本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2019 年 03 月 25 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	《2018 年度内部控制鉴证报告》详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
内控鉴证报告意见类型	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
否

第十一节 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	2019 年 03 月 22 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[2019]0544 号
注册会计师姓名	潘高峰、刘成龙

审计报告正文

中汇会审[2019]0544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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）商誉减值测试

1、事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，博彦科技公司因收购子公司产生的商誉为人民币 58,019.84 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)了解和评价外部评估专家的工作，分析外部评估专家工作涉及的关键假设和方法，检查相关假设和方法的合理性；
- (4)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 2018 年 12 月 31 日，博彦科技公司应收账款原值为人民币 78,821.04 万元，坏账准备为人民币 3,709.85 万元。管理层在对应收账款的可回收性进行评估时，需要综合考虑应收账款的账龄、债务人的还款记录、债务人的行业现状等。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及复杂且重大的管理层判断，因此我们将其作为关键审计事项。

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、评价并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制；
- (2)复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；
- (3)对于管理层单独计提坏账准备的应收账款，选取样本复核管理层对预计未来可收回的现金流量做出估计的依据，并分析其合理性；
- (4)对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理；
- (5)结合期后回款情况，复核管理层对坏账准备计提的合理性。

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 2018 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：刘成龙
报告日期：2019年3月22日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：博彦科技股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,248,635,254.02	1,068,566,810.23
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,099,494.64	25,118,446.00
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	751,111,867.24	561,052,697.64
其中：应收票据		
应收账款	751,111,867.24	561,052,697.64
预付款项	14,957,433.77	8,883,893.75
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	18,993,075.88	13,248,305.04
其中：应收利息	233,188.68	62,401.48
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	12,589,928.82	26,235.56
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,284,114.84	16,474,181.09
流动资产合计	2,075,671,169.21	1,693,370,569.31
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	25,401,832.72	16,375,240.00

项目	期末余额	期初余额
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	51,888,286.58	33,013,836.53
投资性房地产	143,175,524.75	150,238,161.68
固定资产	322,289,398.35	226,624,415.91
在建工程	1,618,094.56	56,235,205.95
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	109,999,664.20	110,634,093.14
开发支出	2,664,622.29	2,162,066.80
商誉	580,198,354.67	557,084,757.56
长期待摊费用	25,968,725.68	21,561,063.26
递延所得税资产	9,700,197.53	6,378,275.72
其他非流动资产	1,022,075.01	135,475.01
非流动资产合计	1,273,926,776.34	1,180,442,591.56
资产总计	3,349,597,945.55	2,873,813,160.87
流动负债：		
短期借款	442,388,700.00	217,788,300.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债	95,000.00	
应付票据及应付账款	57,820,359.85	39,580,576.14
预收款项	21,263,750.50	11,837,805.83
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	251,489,191.02	182,600,377.45
应交税费	31,759,661.19	33,313,274.47
其他应付款	83,038,670.91	161,556,257.21
其中：应付利息	983,764.70	4,293,563.41
应付股利		

项目	期末余额	期初余额
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		94,337,334.92
其他流动负债	19,380,862.20	14,795,037.39
流动负债合计	907,236,195.67	755,808,963.41
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		2,450,325.00
递延收益		1,329,403.50
递延所得税负债	647,892.53	645,905.02
其他非流动负债		
非流动负债合计	647,892.53	4,425,633.52
负债合计	907,884,088.20	760,234,596.93
所有者权益：		
股本	525,492,600.00	526,242,300.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	873,576,824.72	890,116,120.82
减：库存股	1,097,805.00	117,275,518.75
其他综合收益	33,718,515.26	-1,407,970.04
专项储备		
盈余公积	57,530,754.40	52,984,779.31
一般风险准备		
未分配利润	935,909,781.28	762,585,650.84

项目	期末余额	期初余额
归属于母公司所有者权益合计	2,425,130,670.66	2,113,245,362.18
少数股东权益	16,583,186.69	333,201.76
所有者权益合计	2,441,713,857.35	2,113,578,563.94
负债和所有者权益总计	3,349,597,945.55	2,873,813,160.87

法定代表人：王斌

主管会计工作负责人：CUI YAN

会计机构负责人：王威

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	597,852,806.11	361,444,011.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,099,494.64	25,118,446.00
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	295,163,452.76	226,861,076.27
其中：应收票据		
应收账款	295,163,452.76	226,861,076.27
预付款项	3,908,988.46	3,190,981.61
其他应收款	358,988,922.23	480,330,972.00
其中：应收利息		
应收股利		
存货	115,824.72	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	590,818.10	6,560,256.85
流动资产合计	1,277,720,307.02	1,103,505,743.81
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,368,035,080.36	1,261,384,756.41
投资性房地产	111,071,981.16	115,865,591.51
固定资产	138,724,648.79	144,668,681.47
在建工程		849,099.10
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	86,931,516.28	90,287,096.38
开发支出	2,664,622.29	2,162,066.80
商誉		
长期待摊费用	11,784,916.20	13,414,141.91

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产	4,116,591.50	2,689,481.58
其他非流动资产	135,475.01	135,475.01
非流动资产合计	1,723,464,831.59	1,631,456,390.17
资产总计	3,001,185,138.61	2,734,962,133.98
流动负债：		
短期借款	436,200,000.00	212,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	9,410,168.86	6,983,990.50
预收款项	5,405,276.01	5,569,906.28
应付职工薪酬	31,522,507.13	20,836,759.85
应交税费	2,148,652.33	3,666,085.02
其他应付款	758,427,649.42	749,590,932.00
其中：应付利息	983,764.70	4,293,563.41
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		94,337,334.92
其他流动负债	8,145,368.60	6,619,427.34
流动负债合计	1,251,259,622.35	1,099,604,435.91
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	1,251,259,622.35	1,099,604,435.91

项目	期末余额	期初余额
所有者权益：		
股本	525,492,600.00	526,242,300.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	923,742,171.00	926,222,390.45
减：库存股	1,097,805.00	117,275,518.75
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	57,530,754.40	52,984,779.31
未分配利润	244,257,795.86	247,183,747.06
所有者权益合计	1,749,925,516.26	1,635,357,698.07
负债和所有者权益总计	3,001,185,138.61	2,734,962,133.98

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,882,963,212.93	2,250,498,129.79
其中：营业收入	2,882,963,212.93	2,250,498,129.79
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,708,688,280.22	2,055,392,631.58
其中：营业成本	2,191,351,517.67	1,596,540,541.59
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	20,991,496.83	14,760,734.66
销售费用	88,785,335.45	71,594,745.67
管理费用	226,024,015.62	206,685,675.92
研发费用	156,446,559.91	120,461,186.73
财务费用	3,835,343.71	42,805,743.04
其中：利息费用	19,777,622.76	14,833,095.93
利息收入	6,148,118.02	5,339,725.99
资产减值损失	21,254,011.03	2,544,003.97
加：其他收益	35,359,837.63	34,493,310.34
投资收益（损失以“-”号填列）	42,476,695.26	9,388,137.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-294,507.71	645,901.81
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-4,018,951.36	485,433.38
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	232,051.98	-240,941.13

项目	本期发生额	上期发生额
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	248,324,566.22	239,231,438.17
加：营业外收入	195,572.00	7,349,322.47
减：营业外支出	2,056,144.91	3,126,580.69
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	246,463,993.31	243,454,179.95
减：所得税费用	21,081,912.53	24,443,643.81
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	225,382,080.78	219,010,536.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	225,382,080.78	219,010,536.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	221,709,832.55	217,644,511.93
少数股东损益	3,672,248.23	1,366,024.21
六、其他综合收益的税后净额	35,157,682.07	-33,699,028.15
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	35,126,485.30	-33,745,529.19
（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		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	35,126,485.30	-33,745,529.19
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分	-80,750.00	533,387.53
5.外币财务报表折算差额	35,207,235.30	-32,482,922.27
6.其他		-1,795,994.45
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	31,196.77	46,501.04
七、综合收益总额	260,539,762.85	185,311,507.99

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的综合收益总额	256,836,317.85	183,898,982.74
归属于少数股东的综合收益总额	3,703,445.00	1,412,525.25
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.422	0.426
（二）稀释每股收益	0.422	0.420

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：CUI YAN

会计机构负责人：王威

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,092,153,788.71	850,699,612.86
减：营业成本	862,253,488.94	671,043,012.17
税金及附加	7,409,006.77	5,457,303.18
销售费用	16,205,316.60	10,396,722.01
管理费用	85,876,926.61	82,698,035.96
研发费用	41,282,144.88	36,994,390.40
财务费用	20,518,716.89	31,710,737.53
其中：利息费用	19,383,067.80	14,464,196.22
利息收入	1,006,860.32	2,091,974.03
资产减值损失	13,329,736.61	-1,125,459.13
加：其他收益	4,363,742.80	5,582,148.88
投资收益（损失以“-”号填列）		219,176,586.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		334,009.60
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-4,018,951.36	485,433.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,186.03	-157,626.14
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	45,625,428.88	238,611,413.69
加：营业外收入	484,423.93	3,358,282.79
减：营业外支出	659,280.65	1,760,738.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	45,450,572.16	240,208,957.97
减：所得税费用	-9,178.75	316,142.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	45,459,750.91	239,892,815.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	45,459,750.91	239,892,815.04
（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		
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	45,459,750.91	239,892,815.04
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	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,781,030,287.59	2,166,044,190.36
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	721,483.22	239,495.74
收到其他与经营活动有关的现金	87,263,596.19	81,167,110.10
经营活动现金流入小计	2,869,015,367.00	2,247,450,796.20
购买商品、接受劳务支付的现金	212,041,496.73	216,243,649.50
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	2,111,570,734.40	1,566,474,021.66
支付的各项税费	142,342,275.63	103,067,117.50
支付其他与经营活动有关的现金	255,996,099.53	191,819,255.76
经营活动现金流出小计	2,721,950,606.29	2,077,604,044.42
经营活动产生的现金流量净额	147,064,760.71	169,846,751.78
二、投资活动产生的现金流量：		

项目	本期发生额	上期发生额
收回投资收到的现金	32,950,000.00	15,371,141.50
取得投资收益收到的现金	93,168.56	3,467,800.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	308,558.51	74,938.17
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	50,649.20	10,910,080.13
投资活动现金流入小计	33,402,376.27	29,823,959.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	43,921,935.67	85,864,440.99
投资支付的现金	32,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	13,515,535.34	37,793,089.48
支付其他与投资活动有关的现金	1,670,079.23	674,228.30
投资活动现金流出小计	91,107,550.24	124,331,758.77
投资活动产生的现金流量净额	-57,705,173.97	-94,507,798.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	539,368,960.00	212,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	260,000.00	87,250.00
筹资活动现金流入小计	539,628,960.00	212,087,250.00
偿还债务支付的现金	415,672,284.93	115,330,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	61,058,423.18	43,941,108.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	5,496,276.31	21,024,011.75
筹资活动现金流出小计	482,226,984.42	180,295,120.73
筹资活动产生的现金流量净额	57,401,975.58	31,792,129.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	31,873,887.60	-37,723,937.75

项目	本期发生额	上期发生额
五、现金及现金等价物净增加额	178,635,449.92	69,407,144.50
加：期初现金及现金等价物余额	1,068,300,810.23	998,893,665.73
六、期末现金及现金等价物余额	1,246,936,260.15	1,068,300,810.23

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,043,732,552.06	693,149,705.51
收到的税费返还	22,181.04	
收到其他与经营活动有关的现金	38,371,203.72	57,081,148.64
经营活动现金流入小计	1,082,125,936.82	750,230,854.15
购买商品、接受劳务支付的现金	817,265,056.99	474,851,688.59
支付给职工以及为职工支付的现金	225,905,902.17	177,304,241.13
支付的各项税费	17,215,727.09	14,149,095.13
支付其他与经营活动有关的现金	66,324,052.25	63,418,446.22
经营活动现金流出小计	1,126,710,738.50	729,723,471.07
经营活动产生的现金流量净额	-44,584,801.68	20,507,383.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,000,000.00	123,451,039.43
取得投资收益收到的现金		214,651,497.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,340,613.62	2,878,448.28
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		4,191,080.13
投资活动现金流入小计	101,340,613.62	345,172,064.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,366,630.92	17,389,058.55
投资支付的现金	99,352,137.20	52,773,600.00
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	113,718,768.12	70,162,658.55
投资活动产生的现金流量净额	-12,378,154.50	275,009,406.39
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	506,200,000.00	212,000,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	241,971,599.72	
筹资活动现金流入小计	748,171,599.72	212,000,000.00
偿还债务支付的现金	382,503,324.93	115,330,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,204,110.49	43,580,504.38
支付其他与筹资活动有关的现金	5,496,276.31	428,654,610.30
筹资活动现金流出小计	448,203,711.73	587,565,114.68
筹资活动产生的现金流量净额	299,967,887.99	-375,565,114.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,763,836.78	-15,848,729.53
五、现金及现金等价物净增加额	236,241,095.03	-95,897,054.74
加：期初现金及现金等价物余额	361,178,011.08	457,075,065.82
六、期末现金及现金等价物余额	597,419,106.11	361,178,011.08

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	526,242,300.00				890,116,120.82	117,275,518.75	-1,407,970.04		52,984,779.31		762,585,650.84	333,201.76	2,113,578,563.94
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	526,242,300.00				890,116,120.82	117,275,518.75	-1,407,970.04		52,984,779.31		762,585,650.84	333,201.76	2,113,578,563.94
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-749,700.00				-16,539,296.10	-116,177,713.75	35,126,485.30		4,545,975.09		173,324,130.44	16,249,984.93	328,135,293.41
(一) 综合收益总额							35,126,485.30				221,709,832.55	3,703,445.00	260,539,762.85
(二) 所有者投入和减少资本	-749,700.00				-2,480,219.45	-116,177,713.75						12,546,539.93	125,494,334.23
1. 所有者投入的普通股	-749,700.00				-4,860,555.00	-116,177,713.75							110,567,458.75
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,380,335.55								2,380,335.55
4. 其他												12,546,539.93	12,546,539.93
(三) 利润分配									4,545,975.09		-48,385,702.11		-43,839,727.02
1. 提取盈余公积									4,545,975.09		-4,545,975.09		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-43,839,727.02		-43,839,727.02
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					-14,059,076.65								-14,059,076.65
四、本期期末余额	525,492,600.00				873,576,824.72	1,097,805.00	33,718,515.26		57,530,754.40		935,909,781.28	16,583,186.69	2,441,713,857.35

上期金额

单位：元

项目	上期												
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	176,608,000.00				1,247,968,447.33	223,973,370.37	32,337,559.15		28,995,497.81		598,795,940.66	-933,397.91	1,859,798,676.67
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	176,608,000.00				1,247,968,447.33	223,973,370.37	32,337,559.15		28,995,497.81		598,795,940.66	-933,397.91	1,859,798,676.67
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	349,634,300.00				-357,852,326.51	-106,697,851.62	-33,745,529.19		23,989,281.50		163,789,710.18	1,266,599.67	253,779,887.27
(一) 综合收益总额							-33,745,529.19				217,644,511.93	1,412,525.25	185,311,507.99
(二) 所有者投入和减少资本	-1,908,500.00				-6,309,526.51	-106,697,851.62							98,479,825.11
1. 所有者投入的普通股	-1,908,500.00				-19,203,140.78	-106,697,851.62							85,586,210.84
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有					12,893,614.27								12,893,614.27

者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								23,989,281.50		-53,854,801.75			-29,865,520.25
1. 提取盈余公积								23,989,281.50		-23,989,281.50			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-29,865,520.25			-29,865,520.25
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	351,542,800.00					-351,542,800.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	351,542,800.00					-351,542,800.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他												-145,925.58	-145,925.58
四、本期期末余额	526,242,300.00				890,116,120.82	117,275,518.75	-1,407,970.04	52,984,779.31		762,585,650.84	333,201.76		2,113,578,563.94

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	526,242,300.00				926,222,390.45	117,275,518.75			52,984,779.31	247,183,747.06	1,635,357,698.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	526,242,300.00				926,222,390.45	117,275,518.75			52,984,779.31	247,183,747.06	1,635,357,698.07
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-749,700.00				-2,480,219.45	-116,177,713.75			4,545,975.09	-2,925,951.20	114,567,818.19
(一) 综合收益总额										45,459,750.91	45,459,750.91
(二) 所有者投入和减少资本	-749,700.00				-2,480,219.45	-116,177,713.75					112,947,794.30
1. 所有者投入的普通股	-749,700.00				-4,860,555.00	-116,177,713.75					110,567,458.75
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,380,335.55						2,380,335.55
4. 其他											
(三) 利润分配									4,545,975.09	-48,385,702.11	-43,839,727.02
1. 提取盈余公积									4,545,975.09	-4,545,975.09	

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

上期金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	176,608,000.00				1,284,074,716.96	223,973,370.37			28,995,497.81	61,145,733.77	1,326,850,578.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	176,608,000.00				1,284,074,716.96	223,973,370.37			28,995,497.81	61,145,733.77	1,326,850,578.17
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	349,634,300.00				-357,852,326.51	-106,697,851.62			23,989,281.50	186,038,013.29	308,507,119.90
(一) 综合收益总额										239,892,815.04	239,892,815.04
(二) 所有者投入和减少资本	-1,908,500.00				-6,309,526.51	-106,697,851.62					98,479,825.11
1. 所有者投入的普通股	-1,908,500.00				-19,203,140.78	-106,697,851.62					85,586,210.84
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					12,893,614.27						12,893,614.27
4. 其他											
(三) 利润分配									23,989,281.50	-53,854,801.75	-29,865,520.25
1. 提取盈余公积									23,989,281.50	-23,989,281.50	
2. 对所有者(或股东)的分配										-29,865,520.25	-29,865,520.25

3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	351,542,800.00				-351,542,800.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	351,542,800.00				-351,542,800.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(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	526,242,300.00				926,222,390.45	117,275,518.75			52,984,779.31	247,183,747.06	1,635,357,698.07

三、公司基本情况

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,鉴于公司激励对象施海生、施春峰已不符合激励条件,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,鉴于公司激励对象文坚、刘海滨、祝善已不符合激励条件,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史伟刚、李剑辉、周燕、陈立斌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徐文婷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,鉴于公司激励对象顾桂萍等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，鉴于公司激励对象李光千等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，鉴于公司激励对象杨波等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禩觉明、王馨、程琪、胡登军、李虎、李路、杨琨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韩超等15名已获授但尚未解锁的93.87万股（其中包含郑杨、王海军和张春艳通过广发证券融资的2.16万股）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杨家锦、于坤元、张志飞已获授但尚未解锁的13.32万股（其中包含张志飞通过广发证券融资的9.9万股）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韩琦华、秦柳明、朱华琴、牛永鑫、陈思、富莉婷、张鹏、葛晓娟及胡昌显已获授但尚未解锁的55.35万股（其中包含富莉婷、张鹏及胡昌显通过广发证券融资的39.6万股）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李京梅、宋晓萌、韩立明、梅成敏、陈忠美、陈涛、徐文胜、耿蕾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。

公司股票代码：002649

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

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组

成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设行政部、财务部、人力资源部、内控部、证券部、国内业务群、海外业务群、新兴业务群、新零售业务群等主要职能部门和业务单元。

本公司属服务行业。经营范围为：信息技术开发、服务，计算机及相关设备软件的开发、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2019年3月22日经公司第三届董事会第二十三次会议批准对外报出。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共40家，详见附注七“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5家，注销和吸收合并减少4家，详见附注六“合并范围的变更”。

截至2018年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司（包含本期注销和吸收合并减少4家）如下：

序号	公司全称	简称
1	博彦科技(上海)有限公司	上海博彦
2	Beyondsoft International Co.,Ltd	博彦国际（香港）
3	Beyondsoft Consulting Inc	美国博彦
4	北京博彦投资管理有限公司	博彦投资
5	成都博彦软件技术有限公司	成都博彦
6	博彦科技(武汉)有限公司	武汉博彦
7	西安博彦信息技术有限公司	西安博彦
8	杭州博彦信息技术有限公司	杭州博彦
9	博彦科技(深圳)有限公司	深圳博彦
10	博彦科技广州有限公司	广州博彦
11	博彦信息科技(北京)有限公司	博彦信息北京
12	艾其奥信息科技(成都)有限公司	艾其奥
13	北京北方新宇信息技术有限公司	北方新宇
14	北京大展协力信息技术有限责任公司	大展协力
15	博彦信息技术(上海)有限公司	博彦信息上海
16	大连北恒新宇信息技术有限公司	大连新宇
17	株式会社 Beyondsoft Japan	Beyondsoft Japan
18	Beyondsoft Information Technology Corporation Limited	香港信息
19	博彦科技有限公司	台湾博彦
20	苏州博彦信息技术有限公司	苏州博彦
21	上海泓智信息科技有限公司	上海泓智
22	红麦聚信（北京）软件技术有限公司	红麦聚信
23	Beyondsoft International (Singapore) Pte.,Ltd.	博彦国际新加坡
24	北京博瑞惠佳资产管理中心(有限合伙)	博瑞惠佳
25	山东博彦集智科技有限公司	博彦集智
26	博彦科技承德有限公司	博彦承德
27	承德浩云瀚海科技中心(有限合伙)	浩云瀚海
28	博彦多彩数据科技有限公司	多彩数据
29	1 Strategy,LLC	1 Strategy
30	Growthmindset LLC	GMS

序号	公司全称	简称
31	南通博彦信息技术有限公司	南通博彦
32	苏州捷安信息科技有限公司	苏州捷安
33	Beyond software, S.L.	西班牙博彦
34	上海博亚得企业管理有限公司	上海博亚得
35	济南北方新宇信息技术有限公司	济南新宇
36	Eastern Software Systems Private Limited	ESS (印度)
37	Eastern Software Systems (FZE)	FZE (阿联酋)
38	Lexcel MS Technologies Limited	LMT (尼日利亚)
39	Eastern Software Systems Uganda Limited	Uganda (乌干达)
40	Eastern Software Systems Africa Limited	Africa(肯尼亚)
41	Beyondsoft Solutions Corporation	加拿大博彦[注1]
42	TPG Consulting, LLC	TPG[注1]
43	Piraeus Data,LLC	PDL[注1]
44	Triaxil,Inc	Triaxil[注1]

[注1]加拿大博彦、Triaxil2018年度注销，TPG、PDL2018年度被美国博彦吸收合并。

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

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，对应收款项坏账准备的确认标准和计提方法、固定资产折旧政策、无形资产摊销政策和收入确认原则等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

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

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次

交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并报表的编制方法

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

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

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

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

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理

(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外, 其余一并转入当期投资收益)。其后, 对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量, 详见本附注三(十五)“长期股权投资的确认和计量”或本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

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, 按照本附注三(十五)3(2)“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)可供出售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个企业的金融资产,并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。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。

1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产:1)取得该金融资产的目的,主要是为了近期内出售;2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;3)属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产,在初始确认时可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:1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时,本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预

计未来现金流量(不考虑未来的信用损失),同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定,即初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,并扣除已发生的减值损失后的金额。

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外,可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益;但是,对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本计量。处置时,将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

满足下列条件之一的金融资产,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,虽然企业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。

若企业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,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该项金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和;(2)所转移金融资产的账面价值。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)终止确认部分收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和;(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当

期损益。

(3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或者部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5. 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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。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的合同义务。
- (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。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

7. 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三(十一)。

8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或债务人发生严重财务困难；(2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。(其中“严重下跌”是指公允价值低于成本幅度超过 50%，“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间达到或超过 12个月；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%(含20%)但尚未达到50%的，或低于其成本持续时间超过6个月(含6个月)但未超过12个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。)对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9. 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、应收票据及应收账款

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 200 万元以上(含)的款项；其他应收款——金额 200 万元以上(含)的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进

	行减值测试未发生减值的, 将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。
--	---

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内往来组合	其他方法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
6 个月以内(含 6 个月,下同)	0.00%	0.00%
6 个月-1 年	5.00%	5.00%
1-2 年	25.00%	25.00%
2-3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的:

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

1. 存货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, 以该存货的公允价值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。

13、持有待售资产

1. 划分为持有待售类别的条件

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

(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

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

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

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

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

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和

负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

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

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

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

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

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

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

14、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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

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可供出售金融资产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；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照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可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

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

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

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

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲

减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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

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。

15、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。

16、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

(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。

17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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。

18、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。

19、生物资产

不适用。

20、油气资产

不适用。

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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

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

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

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

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，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三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

23、长期待摊费用

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

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

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

25、预计负债

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

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

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

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

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

26、股份支付

1. 股份支付的种类

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

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 股份支付的会计处理

(1)以权益结算的股份支付

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

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

(2)以现金结算的股份支付

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

(3)修改、终止股份支付计划

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

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

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

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

6. 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)。

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

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

(3) 让渡资产使用权

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

2. 本公司收入的具体确认原则

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

(2) 公司提供劳务收入具体按照下列三类方法确认：

1) 完工百分比法

主要适用于固定金额合同，客户不能按月(或定期)确认工作量，只有重要里程碑点验收的项目。本公司提供软件产

品开发服务，签订固定金额合同、按里程碑验收的，按完工百分比法确认收入。计算公式：当月应确认收入=〔累计已发生成本/(累计已发生成本+预计完成项目尚需成本)〕*销售金额-累计到上月已经确认的收入，其中：销售金额=合同金额-增值税。〔累计已发生成本/(累计已发生成本+预计完成项目尚需成本)〕=项目完工比例；人工成本占80%以上的项目，也可以用下式计算完工比例：〔累计已发生人工时/(累计已发生人工时+预计完成项目尚需人工时)〕。对于不能用完工百分比法或其它方法计算收入，但预计项目已经发生的成本可以收回的项目，可以按照不超过已发生预计可以收回的金额确认收入。

2)工作量法

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

3)服务期间平均确认法

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

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；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

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

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

(一) 套期保值的确认和计量

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)在套期开始时，公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；(2)该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；(3)对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；(4)套期有效性能够可靠地计量；(5)持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，公司认定其高度有效：(1)在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；(2)该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

3. 套期会计处理

(1)公允价值套期

套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工

具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

(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，直接确认为所有者权益，无效部分计入当期损益。

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金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果该预期交易使公司在随后确认一项非金融资产或非金融负债的，将原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。

其他现金流量套期，原直接计入所有者权益的套期工具利得或损失，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，直接确认为所有者权益，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。

4. 本公司为规避预期销售的现金流量变动风险(即被套期风险)，与银行签订了远期结售汇合同(即套期工具)，该项套期为现金流量套期，指定该套期关系的会计期间为2018年度。本公司采用比率分析法对该套期的有效性进行评价，交割日及每月末采用比率分析法以累计变动数为基础进行有效性评价。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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。

(五) 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。

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
为解决执行企业会计准则的企业在财务报告编制中的实际问题，规范企业财务报表列报，提高会计信息质量，财政部于 2018 年 6 月 15 日颁布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。	经公司第三届董事会第二十次临时会议和第三届监事会第十六次审议通过。	公司执行的会计政策按财政部于 2018 年 6 月 15 日颁布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）的相关规定执行。
根据公司发展战略及经营实际，进一步提高成本管理水平和公司根据《企业会计准则》相关规定及预计存货发出情况，对存货的发出计价方法进行变更。本次会计政策变更后，企业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。	经公司第三届董事会第二十一次临时会议和第三届监事会第十七次临时会议审议通过。	本次会计政策变更后，企业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。
财政部于 2018 年 9 月 5 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》（以下简称《解读》）。《解读》规定：企业作为个人所得税的扣缴	--	本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。		年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“其他收益”1,633,264.96元，减少“营业外收入”1,633,264.96元。对2017年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“其他收益”285,949.10元，减少“营业外收入”285,949.10元。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

不适用。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额(境外公司计税依据以当地税法为准)	本公司及所属境内子公司分别适用3%、5%、6%、10%、16%等税率；境外子公司分别适用5%、7%、13%、18%等税率计缴。
消费税	境外公司计税依据以当地税法为准	Beyondsoft Japan 公司消费税率 8%
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%；博彦国际新加坡所得税17%；Beyondsoft Japan 综合所得税率 34.81% (含法人所得税、地方法人所得税、事业税、住民税和地方法人特别税)；ESS(印度)企业所得税税率为27.55%；美国博彦适用的所得税税率为21%，各州的所得税税率不等，还有些州不征收所得税，美国博彦根据所在州的不同而适用不同的所得税税率。
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%

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%

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”）
ESS(印度)	27.55%
Beyondsoft Japan	综合所得税率 34.81%
博彦国际（香港）	16.5%
美国博彦	美国博彦适用的所得税税率为 21%，各州的所得税率为 1%~12% 不等，还有些州不征收所得税，美国博彦根据所在州的不同而适用不同的所得税税率
加拿大博彦	加拿大博彦适用的联邦企业所得税为 15%，安大略省地方所得税 11.5%
台湾博彦	台湾博彦所得税 20%
博彦国际新加坡	17%

2、税收优惠

1. 增值税减免

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

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

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

此外，根据财税[2011]111号、财税[2012]71号和财税[2013]37号、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。

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	2018年度企业所得税税率
1	博彦科技	高新技术企业	2018年10月31日	2018年1月1日起三年内	15%
2	上海博彦	高新技术企业[注3]	2018年11月27日	2018年1月1日起三年内	15%
3	博彦国际（香港）	[注1]			0%
4	武汉博彦	高新技术企业	2016年12月29日	2016年1月1日起三年内	15%
5	西安博彦	高新技术企业	2018年10月29日	2018年1月1日起三年内	15%
6	杭州博彦	高新技术企业	2016年11月21日	2016年1月1日起三年内	15%
7	深圳博彦	[注2]	2014年1月1日	2014年1月1日起五年内	12.50%
8	广州博彦	高新技术企业	2016年11月30日	2016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	2018年度企业所得税税率
9	艾其奥	[注2]	2014年1月1日	2014年1月1日起五年内	12.50%
10	北方新宇	高新技术企业	2017年12月6日	2017年1月1日起三年内	15%
11	博彦信息上海	技术先进型服务企业	2014年12月29日	2014年1月1日起五年内	15%
12	大连新宇	高新技术企业[注3]	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[注3]	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	2016年12月22日	2016年1月1日起三年内	15%
15	博彦承德	高新技术企业	2017年10月27日	2017年1月1日起三年内	15%
16	多彩数据	高新技术企业	2017年12月6日	2017年1月1日起三年内	15%
17	苏州捷安	高新技术企业[注3]	2018年11月30日	2018年1月1日起三年内	15%

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

[注2]根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号），深圳博彦、艾其奥自2014年1月1日起享受软件企业企业所得税“二免三减半”税收优惠。

[注3]上海博彦、大连新宇、上海泓智、苏州捷安，高新技术企业证书尚处于公示状态。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	202,084.39	261,182.50
银行存款	1,246,740,175.76	1,068,045,627.73
其他货币资金	1,692,993.87	260,000.00
合计	1,248,635,254.02	1,068,566,810.23
其中：存放在境外的款项总额	523,046,940.38	475,084,865.49

其他说明

期末银行存款中含使用受到限制的华夏速通卡保证金6,000.00元；其他货币资金中含使用受到限制的客户项目履约保证金1,042,993.87元，使用受限的远期结售汇合同保证金650,000.00元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	21,099,494.64	25,118,446.00
权益工具投资	21,099,494.64	25,118,446.00

合计	21,099,494.64	25,118,446.00
----	---------------	---------------

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

适用 不适用

4、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收账款	751,111,867.24	561,052,697.64
合计	751,111,867.24	561,052,697.64

（1）应收票据

不适用。

（2）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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	9,900,000.00	1.26%	9,900,000.00	100.00%		3,020,500.00	0.53%	3,020,500.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	778,310,380.80	98.74%	27,198,513.56	3.49%	751,111,867.24	572,037,011.37	99.29%	10,984,313.73	1.92%	561,052,697.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						1,064,225.00	0.18%	1,064,225.00	100.00%	
合计	788,210,380.80	100.00%	37,098,513.56	4.71%	751,111,867.24	576,121,736.37	100.00%	15,069,038.73	2.62%	561,052,697.64

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京鑫运联合信息技术有限公司	9,900,000.00	9,900,000.00	100.00%	预计全部无法收回
合计	9,900,000.00	9,900,000.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	660,062,072.33		
6 个月-1 年	65,808,697.11	3,290,434.86	5.00%
1 至 2 年	31,327,779.78	7,831,944.93	25.00%
2 至 3 年	10,071,395.72	5,035,697.91	50.00%
3 年以上	11,040,435.86	11,040,435.86	100.00%
合计	778,310,380.80	27,198,513.56	3.49%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 19,666,659.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。本期合并增加坏账准备 3,400,534.58 元。

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
长期无法收回的小额应收款项	1,037,719.02

其中重要的应收账款核销情况：

不适用。

应收账款核销说明：

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计	坏账准备期末余额
------	------	----	-------------	----------

			数的比例(%)	
应收账款金额前5名	286,487,510.39	6个月以内	36.35	

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。

其他说明：

5、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	14,778,894.56	98.81%	8,743,383.54	98.42%
1年以上	178,539.21	1.19%	140,510.21	1.58%
合计	14,957,433.77	--	8,883,893.75	--

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
中建材信息技术股份有限公司	322,221.75	6个月以内	2.15	服务尚未完成
北京首都在线科技股份有限公司	317,970.00	6个月以内	2.13	服务尚未完成
北京市海淀区保障性住房发展有限公司	294,781.20	6个月以内	1.97	服务尚未完成
上海挚峰实业有限公司	208,343.10	6个月以内	1.39	服务尚未完成
中国科学院计算机网络信息中心	175,000.00	6个月以内	1.17	服务尚未完成
小计	1,318,316.05		8.81	

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。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	233,188.68	62,401.48
其他应收款	18,759,887.20	13,185,903.56
合计	18,993,075.88	13,248,305.04

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	233,188.68	62,401.48
合计	233,188.68	62,401.48

2) 重要逾期利息

不适用。

其他说明：

(2) 应收股利

不适用。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,464,806.64	100.00%	5,704,919.44	23.32%	18,759,887.20	18,019,473.07	100.00%	4,833,569.51	26.82%	13,185,903.56
合计	24,464,806.64	100.00%	5,704,919.44	23.32%	18,759,887.20	18,019,473.07	100.00%	4,833,569.51	26.82%	13,185,903.56

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	11,095,262.74		
6 个月-1 年	5,187,536.78	259,376.86	5.00%
1 至 2 年	2,706,921.32	676,729.65	25.00%
2 至 3 年	1,412,545.74	706,272.87	50.00%
3 年以上	4,062,540.06	4,062,540.06	100.00%
合计	24,464,806.64	5,704,919.44	23.32%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 871,349.93 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

不适用。

3)本期实际核销的其他应收款情况

不适用。

其中重要的其他应收款核销情况：

不适用。

其他应收款核销说明：

4)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	17,449,422.20	13,301,492.01
应收房租	2,712,713.92	2,600,506.93
员工备用金	4,302,670.52	2,117,474.13
合计	24,464,806.64	18,019,473.07

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
深圳平安综合金融服务有限公司	项目保证金	2,000,000.00	1 年以内	8.18%	100,000.00
北京百家互联科技有限公司	应收房租	1,892,117.75	0-6 个月	7.73%	

深圳市福田区政府 物业管理中心	房屋押金	1,225,136.64	0-6 个月	5.01%	
サソビ（事務所）	房租押金	708,111.05	2-3 年、3 年以上	2.89%	683,684.26
赛银（杭州）科技园 有限公司	房屋押金	666,048.00	1 年以内、3 年以上	2.72%	65,275.00
合计	--	6,491,413.44	--	26.53%	848,959.26

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。

其他说明：

7、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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	12,589,928.82		12,589,928.82	26,235.56		26,235.56
合计	12,589,928.82		12,589,928.82	26,235.56		26,235.56

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

否

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

否

（2）存货跌价准备

期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

（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) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况其他说明：

不适用。

8、持有待售资产

不适用。

9、一年内到期的非流动资产

不适用。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应退企业所得税	6,827,726.47	13,317,510.78
待抵扣/待认证进项税额/增值税留抵税额	1,456,388.37	3,156,670.31
合计	8,284,114.84	16,474,181.09

其他说明：

期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

11、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

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
可供出售权益工具：	26,865,672.72	1,463,840.00	25,401,832.72	16,466,440.00	91,200.00	16,375,240.00
按成本计量的	26,865,672.72	1,463,840.00	25,401,832.72	16,466,440.00	91,200.00	16,375,240.00
合计	26,865,672.72	1,463,840.00	25,401,832.72	16,466,440.00	91,200.00	16,375,240.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

不适用。

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单	账面余额	减值准备	在被投	本期现金
------	------	------	-----	------

位	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	资单位 持股比 例	红利
上海优读		10,000,000.00		10,000,000.00					7.69%	
知行合意	2,000,000.00		2,000,000.00	0.00						
GridX.Inc	980,130.00	49,350.00		1,029,480.00						
Social Starts.LLC	2,940,390.00	148,050.00		3,088,440.00						
The Treeline Company	1,306,840.00	65,800.00		1,372,640.00						
Touchjet Lte.Ltd	1,306,840.00	65,800.00		1,372,640.00		1,372,640.00		1,372,640.00		
Wisemont Capital,LP	4,573,940.00	1,958,133.45		6,532,073.45						
ZPark Capital	3,267,100.00	164,500.01	52,400.74	3,379,199.27						93,168.56
上海奈博	91,200.00			91,200.00	91,200.00			91,200.00	6.23%	
合计	16,466,440.00	12,451,633.46	2,052,400.74	26,865,672.72	91,200.00	1,372,640.00		1,463,840.00	--	93,168.56

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	91,200.00		91,200.00
本期计提	1,372,640.00		1,372,640.00
期末已计提减值余额	1,463,840.00		1,463,840.00

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

不适用。

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

不适用。

(2) 期末重要的持有至到期投资

不适用。

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

13、长期应收款

(1) 长期应收款情况

不适用。

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

不适用。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

14、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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											
亚创博彦（北京）	2,831,042.24		2,831,042.24								
博彦嘉铭	30,182,794.29			-60,506.49						30,122,287.80	
博嘉泰惠		22,000,000.00		-234,001.22						21,765,998.78	
小计	33,013,836.53	22,000,000.00	2,831,042.24	-294,507.71						51,888,286.58	
合计	33,013,836.53	22,000,000.00	2,831,042.24	-294,507.71						51,888,286.58	

其他说明

亚创博彦（北京）科技有限公司简称亚创博彦（北京），苏州博彦嘉铭创业投资中心(有限合伙)简称博彦嘉铭，宁波博嘉泰惠创业投资合伙企业(有限合伙)简称博嘉泰惠。

期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

15、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	装修工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	119,179,176.05	40,034,908.37	17,178,599.59	176,392,684.01
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	119,179,176.05	40,034,908.37	17,178,599.59	176,392,684.01
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	13,765,640.00	3,792,363.08	8,596,519.25	26,154,522.33
2.本期增加金额	3,652,772.89	800,698.16	2,609,165.88	7,062,636.93
(1) 计提或摊销	3,652,772.89	800,698.16	2,609,165.88	7,062,636.93
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	17,418,412.89	4,593,061.24	11,205,685.13	33,217,159.26
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	装修工程	合计
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	101,760,763.16	35,441,847.13	5,972,914.46	143,175,524.75
2.期初账面价值	105,413,536.05	36,242,545.29	8,582,080.34	150,238,161.68

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

不适用。

其他说明

期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	322,289,398.35	226,624,415.91
合计	322,289,398.35	226,624,415.91

(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	202,626,094.35	5,605,232.64	58,950,827.45	48,833,724.04	316,015,878.48
2.本期增加金额	99,813,346.71	1,765,979.52	11,479,650.97	5,343,683.75	118,402,660.95
(1) 购置		1,035,639.13	10,945,555.33	5,343,683.75	17,324,878.21
(2) 在建工程转入	99,813,346.71				99,813,346.71
(3) 企业合并增加		730,340.39	534,095.64		1,264,436.03
3.本期减少金额		1,979,987.67	10,049,893.61	7,556,171.29	19,586,052.57

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
(1) 处置或报废		1,979,987.67	10,049,893.61	7,556,171.29	19,586,052.57
4. 期末余额	302,439,441.06	5,391,224.49	60,380,584.81	46,621,236.50	414,832,486.86
二、累计折旧					
1. 期初余额	16,452,271.26	4,787,672.15	36,785,855.09	31,365,664.07	89,391,462.57
2. 本期增加金额	6,859,560.81	1,089,033.69	7,215,991.60	5,698,614.49	20,863,200.59
(1) 计提	6,859,560.81	377,016.74	6,848,952.45	5,698,614.49	19,784,144.49
(2) 企业合并增加		712,016.95	367,039.15		1,079,056.10
3. 本期减少金额		2,273,313.60	8,677,250.26	6,761,010.79	17,711,574.65
(1) 处置或报废		2,273,313.60	8,677,250.26	6,761,010.79	17,711,574.65
4. 期末余额	23,311,832.07	3,603,392.24	35,324,596.43	30,303,267.77	92,543,088.51
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	279,127,608.99	1,787,832.25	25,055,988.38	16,317,968.73	322,289,398.35
2. 期初账面价值	186,173,823.09	817,560.49	22,164,972.36	17,468,059.97	226,624,415.91

(2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

不适用。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
上海办公楼	98,310,098.24	正在办理中
西安办公楼	29,831,998.26	正在办理中

其他说明

(6) 固定资产清理

不适用。

(7) 其他说明

本期折旧额19,784,144.49元，本期增加中由在建工程中转入的固定资产原值99,813,346.71元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值38,838,233.55元。

17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,618,094.56	56,235,205.95
合计	1,618,094.56	56,235,205.95

(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
上海办公楼				45,220,000.00		45,220,000.00
装修工程	1,618,094.56		1,618,094.56	11,015,205.95		11,015,205.95
合计	1,618,094.56		1,618,094.56	56,235,205.95		56,235,205.95

(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。

18、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**19、油气资产** 适用 不适用**20、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	80,575,016.72	2,617,893.88	3,728,581.27	10,290,000.00	171,215,369.30
2.本期增加金额		21,080,505.32	131,891.49		3,314,000.00	24,526,396.81
(1) 购置		8,690,961.99				8,690,961.99
(2) 内部研发		11,967,600.83				11,967,600.83
(3) 企业合并增加					3,314,000.00	3,314,000.00
(4) 汇率变动		421,942.50	131,891.49			553,833.99
3.本期减少金额		10,536,974.31				10,536,974.31
(1) 处置		10,536,974.31				10,536,974.31
4.期末余额	74,003,877.43	91,118,547.73	2,749,785.37	3,728,581.27	13,604,000.00	185,204,791.80
二、累计摊销						
1.期初余额	7,783,516.35	41,070,722.67	1,916,696.95	3,728,581.27	6,077,545.04	60,577,062.28

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	1,480,077.55	15,560,231.79	371,034.30		3,300,749.96	20,712,093.60
(1) 计提	1,480,077.55	15,560,231.79	371,034.30		3,300,749.96	20,712,093.60
3.本期减少金额		6,088,533.65				6,088,533.65
(1) 处置		6,088,533.65				6,088,533.65
4.期末余额	9,263,593.90	50,542,420.81	2,287,731.25	3,728,581.27	9,378,295.00	75,200,622.23
三、减值准备						
1.期初余额			4,213.88			4,213.88
2.本期增加金额			291.49			291.49
(1) 计提						
(2) 汇率变动影响			291.49			291.49
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额			4,505.37			4,505.37
四、账面价值						
1.期末账面价值	64,740,283.53	40,576,126.92	457,548.75		4,225,705.00	109,999,664.20
2.期初账面价值	66,220,361.08	39,504,294.05	696,983.05		4,212,454.96	110,634,093.14

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 27.87%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用。

21、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
BAIOpsQuickentry 系统	2,162,066.80				2,162,066.80	
博彦 IOT 物联网服务		1,957,352.08		1,957,352.08		

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
平台						
博彦集智软件新零售平台		5,931,340.38		5,931,340.38		
博彦企业服务平台		524,201.31			28,998.12	495,203.19
博彦新零售餐饮服务平台		1,860,988.12		1,860,988.12		
博彦新零售餐饮门店收银系统		1,064,727.37		1,064,727.37		
博彦支付 CRM 系统		145,972.81		108,712.81	37,260.00	
智能公寓管理系统		2,256,484.28			87,065.18	2,169,419.10
红麦舆情监测系统		1,126,102.21		1,044,480.07	81,622.14	
费用化研发支出		154,049,547.67			154,049,547.67	
合计	2,162,066.80	168,916,716.23		11,967,600.83	156,446,559.91	2,664,622.29

其他说明

本期资本化开发支出为 14,632,223.12 元，占本期研究开发项目支出总额的 8.66%。

22、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	其他	
北方新宇等被收购公司	284,167,988.27					284,167,988.27
上海泓智	57,288,856.89					57,288,856.89
红麦聚信	34,055,786.86					34,055,786.86
TPG	127,763,454.17		6,432,949.16			134,196,403.33
PDL	42,324,228.56		2,131,044.53			44,455,273.09
1 Strategy	11,484,442.81		578,247.02			12,062,689.83
苏州捷安		13,971,356.40				13,971,356.40
合计	557,084,757.56	13,971,356.40	9,142,240.71			580,198,354.67

(2) 商誉减值准备

商誉减值测试及减值准备计提方法

公司将北方新宇等被收购公司、上海泓智、红麦聚信、TPG、PDL、1 Strategy 和苏州捷安分别作为资产组及资产组组合，把收购所形成的商誉分别分摊到相关资产组及资产组组合进行减值测试。公司基于历史实际经营数据、软件服务外包行业的发展趋势、国内国际的经济形势等制定最近一期财务预算和未来规划目标，预期收入增长率不超过相关行业的平均长期增长率，预算毛利率和费用率根据过往表现确定，编制未来 5 年的净利润及现金流量预测，并假设 5 年之后现金流量维持不变。北方新宇等被收购公司、上海泓智、红麦聚信和苏州捷安现金流量预测所用的税后折现率是 12.46%，TPG、PDL 和 1 Strategy 现金流量预测所用的税后折现率分别是 11.4%、20.9% 和 12.4%。

根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值，未计提减值准备。（上期期末：无）。

23、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	21,561,063.26	12,012,072.02	7,506,159.13	98,250.47	25,968,725.68
合计	21,561,063.26	12,012,072.02	7,506,159.13	98,250.47	25,968,725.68

其他说明

24、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	41,779,965.82	6,724,837.03	15,935,276.14	2,547,233.97
现金流量套期损益的有效部分	95,000.00	14,250.00		
可供出售金融资产减值准备	91,200.00	22,800.00	91,200.00	22,800.00
公允价值变动减少	4,018,951.36	602,842.70		
无形资产摊销	310,785.60	77,696.40		
未弥补亏损	4,224,401.61	662,304.44	3,293,633.53	590,192.12
应付职工薪酬	950,210.96	331,226.21	751,702.79	261,667.74
尚未解锁股权激励摊销	8,370,284.52	1,264,240.75	19,671,609.46	2,956,381.89
合计	59,840,799.87	9,700,197.53	39,743,421.92	6,378,275.72

(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	4,319,283.45	647,892.53	4,306,033.41	645,905.02
合计	4,319,283.45	647,892.53	4,306,033.41	645,905.02

(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		9,700,197.53		6,378,275.72
递延所得税负债		647,892.53		645,905.02

(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	2,400,612.55	3,967,332.10
可抵扣亏损	33,960,319.57	20,262,063.20
合计	36,360,932.12	24,229,395.30

(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
2019			
2020			
2021		4,545,074.70	
2022	606,233.11	15,716,988.50	
2023	269,237.27		
2024			
2025			
2026	4,545,074.70		
2027	14,893,272.46		
2028	13,646,502.03		
合计	33,960,319.57	20,262,063.20	--

其他说明：

25、其他非流动资产

单位：元

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

其他说明：

26、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	442,388,700.00	217,788,300.00
合计	442,388,700.00	217,788,300.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

不适用。

27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

不适用。

28、衍生金融负债

适用 不适用

单位：元

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

其他说明：

截止 2018 年 12 月 31 日，尚未交割的远期结售汇合同余额为 2 亿日元。详见本附注“套期”部分。

29、应付票据及应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付票据		260,000.00
应付账款	57,820,359.85	39,320,576.14
合计	57,820,359.85	39,580,576.14

(1) 应付票据分类列示

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		260,000.00
合计		260,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

(2) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	55,934,508.71	35,791,073.02
1 年以上	1,885,851.14	3,529,503.12

项目	期末余额	期初余额
合计	57,820,359.85	39,320,576.14

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

不适用。

30、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（含 1 年）	17,852,946.30	9,785,845.34
1 年以上	3,410,804.20	2,051,960.49
合计	21,263,750.50	11,837,805.83

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

不适用。

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

不适用。

31、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	179,404,992.47	2,074,910,234.56	2,007,047,259.92	247,267,967.11
二、离职后福利-设定提存计划	2,732,709.07	102,150,628.52	101,370,368.68	3,512,968.91
三、辞退福利	462,675.91	3,398,684.89	3,153,105.80	708,255.00
合计	182,600,377.45	2,180,459,547.97	2,111,570,734.40	251,489,191.02

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	169,251,114.31	1,846,633,818.57	1,781,827,460.20	234,057,472.68
2、职工福利费	446,780.88	35,734,258.13	35,617,924.50	563,114.51
3、社会保险费	2,192,964.06	66,171,923.95	65,706,792.61	2,658,095.40
其中：医疗保险费	2,038,556.75	60,261,614.50	59,829,403.64	2,470,767.61
工伤保险费	48,797.76	1,634,683.42	1,637,364.94	46,116.24
生育保险费	105,609.55	4,275,626.03	4,240,024.03	141,211.55
4、住房公积金	698,950.21	52,462,322.64	52,960,236.25	201,036.60
5、工会经费和职工教育经费	738,754.48	4,184,450.74	3,862,853.16	1,060,352.06
6、短期带薪缺勤	6,076,428.53	69,723,460.53	67,071,993.20	8,727,895.86
合计	179,404,992.47	2,074,910,234.56	2,007,047,259.92	247,267,967.11

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,658,204.13	98,717,996.07	97,973,420.71	3,402,779.49
2、失业保险费	74,504.94	3,432,632.45	3,396,947.97	110,189.42
合计	2,732,709.07	102,150,628.52	101,370,368.68	3,512,968.91

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。

32、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,454,652.95	12,522,272.18
企业所得税	2,452,473.78	8,330,142.80
个人所得税	11,913,138.51	11,265,902.90
城市维护建设税	751,699.38	470,978.97
教育费附加	361,190.84	214,111.64
地方教育附加	210,837.04	132,880.22

项目	期末余额	期初余额
房产税	181,585.95	182,034.20
其他	1,434,082.74	194,951.56
合计	31,759,661.19	33,313,274.47

其他说明：

33、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	983,764.70	4,293,563.41
其他应付款	82,054,906.21	157,262,693.80
合计	83,038,670.91	161,556,257.21

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		9,895.80
企业债券利息		3,984,363.41
短期借款应付利息	983,764.70	299,304.20
合计	983,764.70	4,293,563.41

重要的已逾期未支付的利息情况：

不适用。

其他说明：

(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	6,192,111.82	1,227,745.10
应付投资款	3,746,875.00	3,748,165.88
限制性股票回购义务	1,066,502.89	116,968,573.94

项目	期末余额	期初余额
应付购楼款	45,220,000.00	
应付其他费用	25,829,416.50	35,318,208.88
合计	82,054,906.21	157,262,693.80

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

不适用。

金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
上海张江（集团）有限公司	45,220,000.00	应付办公楼款项

34、持有待售负债

不适用。

35、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		5,000,000.00
一年内到期的应付债券		89,337,334.92
合计		94,337,334.92

其他说明：

36、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	19,380,862.20	14,795,037.39
合计	19,380,862.20	14,795,037.39

短期应付债券的增减变动：

不适用。

37、长期借款

(1) 长期借款分类

不适用。

38、应付债券

不适用。

39、长期应付款

不适用。

40、长期应付职工薪酬

不适用。

41、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
诉讼和解赔偿款		2,450,325.00	
合计		2,450,325.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

42、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	1,329,403.50	3,000,000.00	4,329,403.50		
合计	1,329,403.50	3,000,000.00	4,329,403.50		--

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
众包平台项目	1,329,403.50	3,000,000.00		4,329,403.50				与收益相关

其他说明：

按照协议约定，济宁高新技术产业开发区管理委员会（简称“管委会”）补助 1,200 万元全权委托本公司建设并运营众

包平台，管委会不参加该平台的利益分成，平台运营后的盈利与亏损都与管委会无关。

合同规定，共管账户设立之日起 10 个工作日内，管委会拨付一期启动资金 800 万元，待该平台建成经管委会验收合格，平台正式运营后 10 个工作日内拨付剩余启动资金 400 万元。公司于 2016 年度、2017 年度、2018 年度分别收到 700 万元、100 万元、300 万元，2017 年度使用 6,670,596.50 元，2018 年度使用 4,329,403.50 元符合转入损益条件。

43、其他非流动负债

不适用。

44、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	526,242,300.00				-749,700.00	-749,700.00	525,492,600.00

其他说明：

45、其他权益工具

不适用。

46、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）	819,081,376.40		4,860,555.00	814,220,821.40
其他资本公积	71,034,744.42	2,380,335.55	14,059,076.65	59,356,003.32
其中：股份支付计入所有者权益的金额	56,975,667.77	2,380,335.55		59,356,003.32
其他	14,059,076.65		14,059,076.65	
合计	890,116,120.82	2,380,335.55	18,919,631.65	873,576,824.72

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价增减变动原因详见本附注。

其他资本公积-股份支付计入所有者权益金额增减变动系公司实施限制性股票激励计划，将取得职工提供的服务计入成本费用和资本公积（其他资本公积）所致。

其他资本公积-其他增减变动系公司出售长期股权投资-亚创博彦（北京）股权，原计入资本公积部分转为投资收益所致。

47、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	117,275,518.75		116,177,713.75	1,097,805.00
合计	117,275,518.75		116,177,713.75	1,097,805.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

48、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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
现金流量套期损益的有效部分		-95,000.00		-14,250.00	-80,750.00		-80,750.00
外币财务报表折算差额	-1,407,970.04	35,238,432.07			35,207,235.30	31,196.77	33,799,265.26
其他综合收益合计	-1,407,970.04	35,143,432.07		-14,250.00	35,126,485.30	31,196.77	33,718,515.26

其他说明

现金流量套期损益的有效部分详见本附注。

49、专项储备

不适用。

50、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	52,984,779.31	4,545,975.09		57,530,754.40
合计	52,984,779.31	4,545,975.09		57,530,754.40

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2018年度母公司净利润提取10%的法定盈余公积。

51、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	762,585,650.84	598,795,940.66
调整后期初未分配利润	762,585,650.84	598,795,940.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	221,709,832.55	217,644,511.93
减：提取法定盈余公积	4,545,975.09	23,989,281.50
应付普通股股利	43,839,727.02	29,865,520.25
期末未分配利润	935,909,781.28	762,585,650.84

调整期初未分配利润明细：

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

52、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	2,846,762,744.61	2,181,725,486.58	2,222,474,695.57	1,589,056,507.59
其他业务	36,200,468.32	9,626,031.09	28,023,434.22	7,484,034.00
合计	2,882,963,212.93	2,191,351,517.67	2,250,498,129.79	1,596,540,541.59

53、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	5,342,699.39	2,870,469.03
教育费附加	2,597,050.26	1,364,401.26
房产税	6,237,699.35	5,027,812.31
地方教育费附加	1,627,178.20	945,234.74
残疾人保障金	2,386,624.76	1,384,561.03
其他	2,800,244.87	3,168,256.29
合计	20,991,496.83	14,760,734.66

其他说明：

54、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金等	56,784,470.25	48,262,930.50
差旅费	5,902,857.76	2,865,308.33
广告宣传费	5,782,901.06	4,884,487.06
业务招待费	5,842,360.46	2,862,966.33
中介机构服务费	3,281,515.16	3,111,011.01
折旧摊销	743,955.18	1,047,306.54
租赁费	971,995.68	327,657.72
办公及其他费用	9,162,183.89	6,952,777.80
限制性股票费用	313,096.01	1,280,300.38
合计	88,785,335.45	71,594,745.67

其他说明：

55、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金等	88,853,484.18	92,984,624.00
差旅费	14,321,589.61	14,889,706.31
中介机构服务费	15,323,580.46	12,230,840.56
折旧摊销	38,173,464.29	25,067,561.23
租赁费	18,069,119.15	13,767,680.80
物业费	7,952,865.27	6,836,779.87
业务招待费	4,393,507.79	3,845,054.52
招聘费	4,041,418.41	2,106,906.24
办公及其他费用	33,558,292.72	28,267,635.93
限制性股票费用	1,336,693.74	6,688,886.46
合计	226,024,015.62	206,685,675.92

其他说明：

56、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金等	156,446,559.91	120,461,186.73
合计	156,446,559.91	120,461,186.73

其他说明：

57、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	19,777,622.76	14,833,095.93
减：利息收入	6,148,118.02	5,339,725.99
汇兑损失	4,431,806.41	76,418,253.74
减：汇兑收益	18,599,132.95	48,312,635.39
现金折扣	3,701,180.59	4,802,866.95
手续费支出	671,984.92	403,887.80
合计	3,835,343.71	42,805,743.04

其他说明：

58、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	19,927,252.63	2,544,003.97
可供出售金融资产减值损失	1,326,758.40	
合计	21,254,011.03	2,544,003.97

其他说明：

59、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
政府财政补贴	34,113,246.13	32,620,549.64
增值税即征即退	721,483.22	239,495.74
代扣代缴个税手续费返还	525,108.28	1,633,264.96

60、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	-294,507.71	645,901.81
处置长期股权投资产生的投资收益	44,178,034.41	2,496,764.05

可供出售金融资产在持有期间的投资收益	93,168.56	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-1,500,000.00	-345,731.75
收购公司对赌业绩未完成补偿款		6,591,203.26
合计	42,476,695.26	9,388,137.37

其他说明：

61、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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-4,018,951.36	485,433.38
合计	-4,018,951.36	485,433.38

其他说明：

62、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	232,051.98	-240,941.13

63、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		4,949,300.00	
其他	195,572.00	1,396,588.30	195,572.00
抵债资产评估入账		1,003,434.17	
合计	195,572.00	7,349,322.47	195,572.00

计入当期损益的政府补助：

不适用。

64、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	462,650.00	483,000.00	462,650.00

资产报废、毁损损失	1,450,865.74		1,450,865.74
诉讼和解赔偿款		2,528,356.12	
其他	142,629.17	115,224.57	142,629.17
合计	2,056,144.91	3,126,580.69	2,056,144.91

其他说明：

65、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	24,347,806.80	22,791,150.34
递延所得税费用	-3,265,894.27	1,652,493.47
合计	21,081,912.53	24,443,643.81

(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	246,463,993.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	36,969,598.99
子公司适用不同税率的影响	727,801.34
调整以前期间所得税的影响	-2,825,136.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,202,578.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,965,796.08
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	2,046,975.30
研发费用加计扣除影响	-12,439,483.61
限制性股票激励费用的影响	-1,678,801.97
投资收益的影响	44,176.16
所得税费用	21,081,912.53

其他说明

66、其他综合收益

详见附注。

67、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	12,935,462.44	12,243,170.77
政府补助	32,783,842.63	31,899,253.14
房屋租赁收入	34,871,064.82	30,051,695.24
利息收入	6,148,118.02	5,339,725.99
其他	525,108.28	1,633,264.96
合计	87,263,596.19	81,167,110.10

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	25,813,146.42	69,461,929.69
差旅费	51,041,005.02	20,221,408.31
中介机构服务费	21,241,230.56	13,835,184.08
租赁费	36,026,955.89	22,177,657.00
物业费	10,360,495.71	6,838,295.45
业务招待费	17,224,729.13	7,409,845.58
招聘费	10,366,164.48	2,014,153.26
办公及其他费用	83,922,372.32	49,860,782.39
合计	255,996,099.53	191,819,255.76

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回远期结汇保证金		6,719,000.00
收购公司对赌业绩未完成补偿款		4,191,080.13
收回可供出售金融资产投资款	50,649.20	
合计	50,649.20	10,910,080.13

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付可供出售金融资产投资款	1,670,079.23	674,228.30
合计	1,670,079.23	674,228.30

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回保函保证金		87,250.00
收回票据保证金	260,000.00	
合计	260,000.00	87,250.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购限制性股票款	5,496,276.31	20,764,011.75
支付票据保证金		260,000.00
合计	5,496,276.31	21,024,011.75

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

68、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	225,382,080.78	219,010,536.14
加：资产减值准备	21,254,011.03	2,544,003.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生	23,436,917.38	17,504,585.32

补充资料	本期金额	上期金额
物资产折旧		
无形资产摊销	21,512,791.76	12,704,894.43
长期待摊费用摊销	10,115,325.01	9,194,504.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-232,051.98	240,941.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,450,865.74	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	4,018,951.36	-485,433.38
财务费用（收益以“-”号填列）	-12,096,264.84	42,938,714.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-42,476,695.26	-9,388,137.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,307,671.81	2,054,091.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,987.51	-907,364.81
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,563,693.26	1,087.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-224,607,518.02	-123,029,148.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	146,594,949.58	-24,629,089.11
其他	-11,419,224.27	22,092,566.89
经营活动产生的现金流量净额	147,064,760.71	169,846,751.78
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,246,936,260.15	1,068,300,810.23
减：现金的期初余额	1,068,300,810.23	998,893,665.73
现金及现金等价物净增加额	178,635,449.92	69,407,144.50

（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	20,037,246.62
其中：	--
苏州捷安	20,037,246.62
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	9,838,607.28
其中：	--
苏州捷安	9,838,607.28

加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	3,316,896.00
其中：	--
TPG	3,316,896.00
取得子公司支付的现金净额	13,515,535.34

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

不适用。

(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
现金	1,246,936,260.15	1,068,300,810.23
其中：库存现金	202,084.39	261,182.50
可随时用于支付的银行存款	1,246,734,175.76	1,068,039,627.73
期末现金及现金等价物余额	1,246,936,260.15	1,068,300,810.23

其他说明：

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

2017年度现金流量表中现金期末数为1,068,300,810.23元，2017年12月31日资产负债表中货币资金期末数为1,068,566,810.23元，差额266,000.00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银行承兑汇票保证金260,000.00元，华夏速通卡保证金6,000.00元。

69、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。

70、所有权或使用权受到限制的资产

详见本附注“货币资金”部分。

71、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	--	--	692,108,466.08
其中：美元	83,488,449.41	6.863200	572,997,925.99
欧元	765,159.12	7.847300	6,004,433.16
港币	5,958,660.51	0.876200	5,220,978.34
日元	1,478,504,089.00	0.061887	91,500,182.56
新加坡元	1,692,628.21	5.006200	8,473,635.34
卢比	32,419,597.81	0.097854	3,172,387.32
加拿大元	507,810.89	5.038100	2,558,402.04
新台币	7,925,062.00	0.223085	1,767,962.46
尼日利亚奈拉	8,830,940.83	0.022325	197,150.75
肯尼亚先令	2,693,768.71	0.067418	181,608.50
阿联酋迪拉姆	14,233.16	1.867867	26,585.65
乌干达	3,907,891.00	0.001846	7,213.97
应收账款	--	--	159,052,865.83
其中：美元	16,304,746.38	6.863200	111,902,735.36
欧元	11,352.02	7.847300	89,082.71
港币	321,810.14	0.876200	281,970.04
日元	494,312,622.36	0.061887	30,591,525.26
阿联酋迪拉姆	3,632,151.66	1.867867	6,784,376.22
卢比	34,116,696.99	0.097854	3,338,455.27
新加坡元	355,974.20	5.006200	1,782,078.04
新台币	7,311,874.00	0.223085	1,631,169.41
尼日利亚奈拉	72,856,409.38	0.022325	1,626,519.34
肯尼亚先令	10,970,538.77	0.067418	739,611.78
乌干达	154,573,349.78	0.001846	285,342.40
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收利息			233,188.68
其中：美元	33,976.67	6.863200	233,188.68
其他应收款			5,130,891.49
其中：美元	252,777.57	6.863200	1,734,863.02
日元	21,227,012.01	0.061887	1,313,676.09

新加坡元	137,297.67	5.006200	687,339.60
肯尼亚先令	8,738,883.39	0.067418	589,158.04
阿联酋迪拉姆	280,744.69	1.867867	524,393.74
尼日利亚奈拉	4,929,028.28	0.022325	110,040.56
新台币	388,800.00	0.223085	86,735.45
乌干达	45,874,856.84	0.001846	84,684.99
短期借款			6,188,700.00
其中：日元	100,000,000.00	0.061887	6,188,700.00
应付账款			24,136,646.16
其中：日元	315,601,451.00	0.061887	19,531,627.00
美元	563,185.22	6.863200	3,865,252.80
尼日利亚奈拉	24,832,254.13	0.022325	554,380.07
卢比	1,252,182.31	0.097854	122,531.05
新台币	200,000.00	0.223085	44,617.00
乌干达	3,956,008.32	0.001846	7,302.79
肯尼亚先令	82,749.66	0.067418	5,578.82
新加坡元	1,070.00	5.006200	5,356.63
其他应付款			11,178,737.92
其中：美元	1,118,204.90	6.863200	7,674,463.87
阿联酋迪拉姆	1,070,694.00	1.867867	1,999,913.99
日元	12,419,536.00	0.061887	768,607.82
肯尼亚先令	7,691,480.80	0.067418	518,544.25
乌干达	117,002,880.00	0.001846	215,987.32
新加坡元	240.87	5.006200	1,205.84
港币	16.92	0.876200	14.83

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

(1) 美国博彦、1 Strategy，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。

72、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(比如交易性金融资产)

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2018年度的一定期间内，按约定的汇率向银行卖出28亿日元(兑换成人民币)；公司将上述套期业务划分为现金流量套期。

截至2018年12月31日，尚未交割的远期结售汇合同余额为2亿日元，；现金流量套期有效部分为95,000.00元，计入了2018年度其他综合收益。

73、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
政府财政补贴	34,113,246.13	其他收益	34,113,246.13
增值税即征即退	721,483.22	其他收益	721,483.22

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

74、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方	购买日至期末被购买方
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	------------	------------

							的收入	的净利润
苏州捷安	2018年04月01日	27,030,000.00	51.00%	购买	2018年04月01日	[注1]	29,296,244.32	6,442,598.00

其他说明：

[注1]公司之子公司上海博彦与称苏州捷安原股东邱煜楠、陶长坤、上海华夏渔业机械仪器工贸公司，于2017年12月21日签订《关于苏州捷安信息科技有限公司的增资并股权转让协议》，协议约定上海博彦以现金对苏州捷安进行增资，上海博彦获得苏州捷安增资后对应的18.8679%股权；同时，上海博彦以现金购买苏州捷安原股东持有的32.1321%股权，本次增资及股权转让完毕后，上海博彦将持有苏州捷安51%股权。2018年2月11日，上述交易完成工商变更，新的董事会于2018年3月末成立，在新一届董事会中本公司派出董事已占多数，本公司在2018年3月末已拥有该公司的实质控制权。为便于核算，将2018年4月1日确定为购买日，自2018年4月1日起将其纳入合并财务报表范围。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	苏州捷安
--现金	27,030,000.00
合并成本合计	27,030,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	13,058,643.60
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	13,971,356.40

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	苏州捷安	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	9,838,607.28	9,838,607.28
应收款项	16,008,800.36	16,008,800.36
存货	3,602,139.70	3,602,139.70
固定资产	185,379.93	185,379.93
无形资产	3,314,000.00	
预付账款	105,738.27	105,738.27
其他应收款	320,547.66	320,547.66
递延所得税资产	510,080.19	510,080.19
应付款项	2,498,527.47	2,498,527.47
递延所得税负债	497,100.00	

预收账款	1,547,602.89	1,547,602.89
应付职工薪酬	406,649.44	406,649.44
应交税费	361,348.61	361,348.61
其他应付款	2,537,883.50	2,537,883.50
其他流动负债	430,997.95	430,997.95
净资产	25,605,183.53	22,788,283.53
减：少数股东权益	12,546,539.93	11,166,258.93
取得的净资产	13,058,643.60	11,622,024.60

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

苏州捷安公司可辨认资产、负债的公允价值依据是天源资产评估有限公司按资产基础法估值的结果确定（2018年4月27日出具天源评报字[2018]第0218号评估报告）。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

（6）其他说明

2、同一控制下企业合并

不适用。

3、反向购买

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

不适用。

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)投资设立南通博彦

2018年2月12日，公司之子公司上海博彦设立全资子公司南通博彦,持有其100%股权，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2018年12月31日，南通博彦的净资产为2,616,134.51元，成立日至期末的净利润为616,134.51元。

(2)投资设立西班牙博彦

2018年8月29日，公司之子公司博彦国际新加坡设立全资子公司西班牙博彦,持有其100%股权，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2018年12月31日，西班牙博彦的净资产为-158,462.81元，成立日至期末的净利润为-938,866.81元。

(3)投资设立上海博亚得

2018年9月5日，公司之子公司上海博彦设立全资子公司上海博亚得,持有其100%股权，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2018年12月31日，上海博亚得的净资产为473,791.60元，成立日至期末的净利润为-26,208.40元。

(4)投资设立济南新宇

2018年12月28日，公司之子公司北方新宇设立全资子公司济南新宇,持有其100%股权，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2018年12月31日，济南新宇尚未开展实质性经营业务。

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)

加拿大博彦、Triaxil由于业务已停止，2018年公司决议解散加拿大博彦、Triaxil，自2018年注销完毕之日起，不再将其纳入合并财务报表范围。

3. 吸收合并

TPG、PDL自2018年度被其母公司美国博彦吸收合并，在美国博彦作为独立部门继续运行。

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

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	
博彦投资	北京	北京	投资企业	100.00%		设立
成都博彦	成都	成都	软件企业	90.00%	10.00%	设立
武汉博彦	武汉	武汉	软件企业	100.00%		设立
西安博彦	西安	西安	软件企业	100.00%		设立
杭州博彦	杭州	杭州	软件企业		100.00%	设立
深圳博彦	深圳	深圳	软件企业	100.00%		设立
广州博彦	广州	广州	软件企业	90.00%	10.00%	设立
博彦信息北京	北京	北京	软件企业	100.00%		非同一控制下企业合并
艾其奥	成都	成都	软件企业		100.00%	非同一控制下企业合并
北方新宇	北京	北京	软件企业	100.00%		非同一控制下企业合并
大展协力	北京	北京	软件企业		100.00%	非同一控制下企业合并
博彦信息上海	上海	上海	软件企业		100.00%	非同一控制下企业合并
大连新宇	大连	大连	软件企业		100.00%	非同一控制下企业合并
Beyondsoft Japan	日本	日本	软件企业		100.00%	非同一控制下企业合并
香港信息	香港	香港	软件企业	100.00%		设立
台湾博彦	台湾	台湾	软件企业		100.00%	设立
苏州博彦	苏州	苏州	软件企业		100.00%	设立
上海泓智	上海	上海	软件企业	100.00%		非同一控制下企业合并
红麦聚信	北京	北京	软件企业		100.00%	非同一控制下企业合并
博彦国际新加坡	新加坡	新加坡	软件企业	100.00%		设立
博瑞惠佳	北京	北京	软件企业			设立
博彦集智	济宁	济宁	软件企业	100.00%		设立
博彦承德	承德	承德	软件企业	100.00%		设立
浩云瀚海	承德	承德	软件企业		100.00%	设立
多彩数据	北京	北京	软件企业		100.00%	设立

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	
1 Strategy	美国	美国	软件企业		70.00%	非同一控制下企业合并
GMS	美国	美国	软件企业		100.00%	设立
南通博彦	南通	南通	软件企业		100.00%	设立
苏州捷安	苏州	苏州	软件企业		51.00%	非同一控制下企业合并
西班牙博彦	西班牙	西班牙	软件企业		100.00%	设立
上海博亚得	上海	上海	软件企业		100.00%	设立
济南新宇	济南	济南	软件企业		100.00%	设立
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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

不适用。

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

不适用。

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用。

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用。

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

不适用。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

不适用。

3、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司2017年末持有亚创博彦（北京）30%股权，2018年度已全部转让处置。

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

不适用。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

不适用。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

不适用。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用。

4、重要的共同经营

不适用。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

不适用。

6、其他**十、与金融工具相关的风险**

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：市场风险、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、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五相关项目。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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(二) 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，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(外币资产和负债及外币交易的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。外币金额资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十三)“外币货币性项目”。

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，外币金额资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十三)“外币货币性项目”。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

(三) 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。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表表中每项金融资产的账面金额，详细见本部分(四)流动风险的相关列示。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。

(四) 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。

(五) 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 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 27.10% (2017 年 12 月 31 日：26.45%)。

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) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	21,099,494.64			21,099,494.64

(2) 权益工具投资	21,099,494.64			21,099,494.64
(五) 交易性金融负债	95,000.00			95,000.00
衍生金融负债	95,000.00			95,000.00
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

不适用。

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

不适用。

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

不适用。

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：应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

不适用。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

不适用。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
亚创博彦（北京）	联营企业
亚创博彦（上海）	亚创博彦（北京）全资子公司
博彦嘉铭	联营企业
博嘉泰惠	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海奈博	在可供出售金融资产核算的参股公司
上海优读	在可供出售金融资产核算的参股公司
网鼎明天	合力思腾之子公司

其他说明

网鼎明天科技有限公司简称网鼎明天。

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
亚创博彦（北京）	劳务转包	80,115.09			2,745,695.29
亚创博彦（上海）	劳务转包	117,332.18			2,756,306.22
上海开先	劳务转包				500,616.50
上海奈博	劳务转包	161,603.77			218,292.45
上海奈博	软件开发	471,698.10			

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
网鼎明天	劳务转包		158,490.57
亚创博彦（上海）	劳务转包		79,537.93
上海奈博	劳务转包		41,509.43
博彦嘉铭	事务管理	885,922.28	886,589.77
博嘉泰惠	事务管理	443,581.43	
上海优读	支持服务	254,090.44	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司不适用。

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
亚创博彦（北京）	房屋	204,370.02	676,818.58

本公司作为承租方：

不适用。

关联租赁情况说明

2017年9月30日，公司与亚创博彦（北京）签订房屋租赁合同，租赁有效期自2017年11月1日至2018年10月31日，共计1年。

2018年9月25日，公司与亚创博彦（北京）签订房屋租赁合同，租赁有效期自2018年11月1日至2019年4月30日，共计6个月。

（4）关联担保情况

不适用。

（5）关联方资金拆借

不适用。

（6）关联方资产转让、债务重组情况

不适用。

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	15.00	16.00
在本公司领取报酬人数	15.00	16.00
报酬总额(万元)	1,045.32	1,033.24

(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	亚创博彦（北京）			221,070.98	
应收账款	上海奈博	414,821.00	199,410.50	414,821.00	94,205.25

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	亚创博彦（北京）		1,000,829.56
预收账款	亚创博彦（北京）	19,539.91	
其他应付款	亚创博彦（北京）	41,123.33	

7、关联方承诺

不适用。

8、其他

不适用。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	7,677,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	749,700.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes model（布莱克-斯科尔斯期权定价模型）
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	59,356,003.32
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,380,335.55

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

不适用。

5、其他

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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

不适用。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

1. 公开发行可转换公司债券

公司公开发行可转换公司债券（以下简称“可转债”或“博彦转债”）已获得中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监许可[2018]1846号文核准。2019年3月5日，发行的可转债简称为“博彦转债”，债券代码为“128057”。发行总额为人民币57,581.52万元可转债，每张面值为人民币100元，共计5,758,152张，按面值发行，2019年3月11日，已发行完毕，全部资金已到账。

2. 为合并范围内公司提供担保

2019年1月22日，公司召开第三届董事会第二十一次临时会议，审议通过了《关于公司对全资子公司 Beyondsoft International Corporation Limited 向 The Hongkong and Shanghai Banking Corporation Limited 申请金额不超过1千万美元的综合授信提供担保的议案》，公司全资子公司 Beyondsoft International Corporation Limited 向 The Hongkong and Shanghai Banking Corporation Limited（中文名称为“香港上海汇丰银行有限公司”）申请授信，公司同意为其提供金额不超过1000万美元的担保，期限截至2019年12月15日。

2019年2月28日，公司召开第三届董事会第二十二次临时会议，审议通过了《关于公司对全资孙公司银行贷款提供担保的议案》，公司全资孙公司 BEYONDSOFT CONSULTING INC 拟向 EAST WEST BANK 申请金额不超过1000万美元的贷款，期限不超过18个月，公司为前述贷款提供连带责任担保。

2、利润分配情况

拟分配的利润或股利（元）	45,192,363.60
经董事会审议批准宣告发放的利润或股利（元）	45,192,363.60

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

不适用。

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

不适用。

(2) 未来适用法

不适用。

2、债务重组

不适用。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

不适用。

(2) 其他资产置换

不适用。

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。

8、其他

不适用。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收账款	295,163,452.76	226,861,076.27
合计	295,163,452.76	226,861,076.27

(1) 应收票据

不适用。

(2) 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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	9,900,000.00	3.18%	9,900,000.00	100.00%						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	301,633,328.54	96.82%	6,469,875.78	2.14%	295,163,452.76	230,203,250.09	100.00%	3,342,173.82	1.45%	226,861,076.27
合计	311,533,328.54	100.00%	16,369,875.78	5.25%	295,163,452.76	230,203,250.09	100.00%	3,342,173.82	1.45%	226,861,076.27

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京鑫运联合信息技术有限公司	9,900,000.00	9,900,000.00	100.00%	预计全部无法收回
合计	9,900,000.00	9,900,000.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	261,149,783.67		
6 个月-1 年	28,139,066.60	1,406,953.33	5.00%
1 至 2 年	8,936,650.28	2,234,162.57	25.00%
2 至 3 年	1,158,136.23	579,068.12	50.00%
3 年以上	2,249,691.76	2,249,691.76	100.00%
合计	301,633,328.54	6,469,875.78	2.14%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,027,701.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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
长期无法收回的小额应收款项	463,694.14

其中重要的应收账款核销情况：不适用。

应收账款核销说明：

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收账款金额前5名	154,899,090.44	6个月以内	49.72	

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。

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	358,988,922.23	480,330,972.00
合计	358,988,922.23	480,330,972.00

(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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	360,387,148.01	100.00%	1,398,225.78	0.39%	358,988,922.23	481,890,857.27	100.00%	1,559,885.27	0.32%	480,330,972.00
合计	360,387,148.01	100.00%	1,398,225.78	0.39%	358,988,922.23	481,890,857.27	100.00%	1,559,885.27	0.32%	480,330,972.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	3,550,095.47		
6 个月-1 年	3,486,591.49	174,329.57	5.00%
1 至 2 年	204,841.95	51,210.49	25.00%
2 至 3 年	385,193.42	192,596.71	50.00%
3 年以上	980,089.01	980,089.01	100.00%
合计	8,606,811.34	1,398,225.78	16.25%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

合并范围内的关联方往来不计提坏账：

单位：元

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内往来组合	351,780,336.67	0.00	

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-161,659.49 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

不适用。

3)本期实际核销的其他应收款情况

不适用。

其中重要的其他应收款核销情况：

不适用。

其他应收款核销说明：

4)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联往来	351,780,336.67	475,886,349.64
押金、保证金等	4,697,276.45	2,837,896.92
应收房租	2,532,423.34	2,349,258.07
员工备用金	1,377,111.55	817,352.64
合计	360,387,148.01	481,890,857.27

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北方新宇	关联往来	162,766,761.17	1年以内	45.16%	
广州博彦	关联往来	56,837,210.61	1年以内	15.77%	
广州博彦深圳分公司	关联往来	29,273,588.58	1年以内	8.12%	
多彩数据	关联往来	28,466,257.02	1年以内	7.90%	
美国博彦	关联往来	26,509,715.07	1年以内	7.36%	
合计	--	303,853,532.45	--	84.31%	

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。

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,368,035,080.36		1,368,035,080.36	1,261,384,756.41		1,261,384,756.41
合计	1,368,035,080.36		1,368,035,080.36	1,261,384,756.41		1,261,384,756.41

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海博彦	250,836,028.70	92,011.49		250,928,040.19		
博彦国际（香港）	250,043,167.57			250,043,167.57		
美国博彦	334,892.41			334,892.41		
博彦投资	38,434,406.86			38,434,406.86		
成都博彦	11,077,977.06	16,902.45		11,094,879.51		
武汉博彦	100,829,012.51	48,986.98		100,877,999.49		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西安博彦	11,674,244.05	23,734.80		11,697,978.85		
杭州博彦	1,816,414.10	95,839.12		1,912,253.22		
深圳博彦	33,846,164.68		140,420.40	33,705,744.28		
广州博彦	9,085,301.32		16,949.05	9,068,352.27		
博彦信息北京	36,197,559.97	23,734.81		36,221,294.78		
北方新宇	114,264,517.26	354,951.50		114,619,468.76		
香港信息	8,043.62			8,043.62		
苏州博彦	265,831.13	5,528.97		271,360.10		
上海泓智	93,134,835.17	201,523.28		93,336,358.45		
博彦国际新加坡	294,436,360.00	99,351,980.00		393,788,340.00		
博彦集智	100,000.00	6,592,500.00		6,692,500.00		
博彦承德	15,000,000.00			15,000,000.00		
合计	1,261,384,756.41	106,807,693.40	157,369.45	1,368,035,080.36		

(2) 对联营、合营企业投资

不适用。

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,020,112,587.90	855,724,789.71	826,444,282.12	666,559,218.64
其他业务	72,041,200.81	6,528,699.23	24,255,330.74	4,483,793.53
合计	1,092,153,788.71	862,253,488.94	850,699,612.86	671,043,012.17

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		208,773,430.53
权益法核算的长期股权投资收益		334,009.60

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		5,878,066.57
其他-上海泓智对赌未完成业绩补偿款		4,191,080.13
合计		219,176,586.83

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	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）	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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-5,252,541.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-409,707.17	
减：所得税影响额	11,063,110.22	
少数股东权益影响额	15,333.62	
合计	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

项目	涉及金额（元）	原因
增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退	721,483.22	软件产品销售，增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.77%	0.422	0.422
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.18%	0.310	0.310

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十二节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2018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

2019年3月25日