

证券代码：400046

证券简称：大菲 5

公告编号：2020063

沈阳菲菲澳家现代农业股份有限公司 2019 年年度报告

目 录

释义.....	2
第一节 重要提示.....	4
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	11
第五节 重要事项.....	20
第六节 股份变动及股东情况.....	31
第七节 优先股相关情况.....	34
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	35
第九节 公司治理.....	40
第十节 财务报告.....	44
第十一节 备查文件目录.....	136

释义

在本报告中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

本公司、公司	指	沈阳菲菲澳家现代农业股份有限公司
江西博嘉	指	江西博嘉信息产业发展有限公司
华际信息	指	华际信息系统有限公司
融嘉科技	指	北京融嘉合创科技有限公司
博雅仟恒	指	博雅仟恒软件技术（北京）有限公司
博雅数码	指	博雅数码科技（北京）有限公司
博雅软件	指	博雅软件股份有限公司
北京永拓	指	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告	指	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 6 月 16 日出具的“京永审字（2020）第 146140 号”审计报告
《重整计划》	指	《沈阳菲菲澳家现代农业股份有限公司重整计划》
《公司章程》	指	《沈阳菲菲澳家现代农业股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《信息披露暂行办法》	指	《全国中小企业股份转让系统两网公司及退市公司信息披露暂行办法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
本溪中院	指	辽宁省本溪市中级人民法院
股东大会	指	沈阳菲菲澳家现代农业股份有限公司股东大会
董事会	指	沈阳菲菲澳家现代农业股份有限公司董事会
监事会	指	沈阳菲菲澳家现代农业股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2019 年度
报告期期末	指	2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
IT	指	信息技术（Information Technology，简称 IT），是主要用于管理和处理信息所采用的各种技术的总称，主要是应用计算机科学和通信技术来设计、开发、安装和实施信息系统及应用软件。
信息系统集成	指	通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术，将各个分离的设备（如个人电脑）、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，使资源达到充分共享，实现集中、高效、便利的管理。

运维服务	指	IT 运维服务的提供者基于服务级别协议（SLA）向 IT 运维服务的使用者提供各类 IT 运维服务，可分为 IT 基础设施运维服务、IT 应用系统运维服务、安全管理服务、网络接入服务、内容信息服务和综合管理服务等。
解决方案	指	针对需求方某些已经体现出的，或者可以预期的问题、不足、缺陷、需求等，所提出的一个切实可行且能降低成本、提高效率并解决整体问题的方案，同时能够确保加以有效的执行，实现信息化管理最佳实践。
技术服务	指	拥有技术的一方为另一方解决某一特定技术问题所提供的各种服务，包括定期和一次性的。
技术开发	指	按照客户需求，在基础研究和应用研究的基础上，将新的科研成果应用于生产实践的开拓过程。
大数据	指	需要新处理模式才能具有更强的决策力、洞察发现力和流程优化能力的海量、高增长率和多样化的信息资产。
物联网	指	英语：Internet of Things，(缩写 IoT) 是互联网、传统电信网等信息载体，让所有能行使独立功能的普通物体实现互联互通的网络。

第一节 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人刘之杰、主管会计工作负责人刘之杰及会计机构负责人（会计主管人员）刘子生声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经公司第五届董事会第四次会议审议，2019年度利润分配方案为：不进行利润分配。

六、前瞻性陈述的风险声明：本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者实质承诺，敬请投资者及相关人士对此保持足够的风险认识，注意投资风险。

七、重大风险提示：公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节管理层讨论与分析中关于公司未来发展的讨论与分析部分的内容。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司中文全称	沈阳菲菲澳家现代农业股份有限公司
英文名称及缩写	SHENYANG FEIFEI AOJIA MODERN AGRICULTURE CO., LTD.
法定代表人	刘之杰

二、联系人和方式

信息披露负责人	胡雪松
职务	董事会秘书
电话	010-82489200
传真	010-88091699
电子邮箱	3038560578@qq.com
联系地址	北京市海淀区上园村 3 号交大科技大厦三层

三、基本情况简介

公司注册地址	辽宁省本溪高新技术产业开发区商业城汇贤公寓 3 号楼 1 单元 105
注册地址邮政编码	117000
公司办公地址	北京市海淀区上园村 3 号交大科技大厦三层
办公地址邮政编码	100044
公司网址	无
电子信箱	3038560578@qq.com

四、信息披露及备置地点

公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

五、公司股票简况

股票上市交易所	全国中小企业股份转让系统
证券简称	大菲 5
证券代码	400046

六、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所	名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层
	签字会计师姓名	徐瑞松、田术会
报告期内履行持续督导职责的主办券商	名称	五矿证券
	办公地址	深圳市福田区金田路4028号荣超经贸中心办公楼47层01单元
报告期内聘请的财务顾问	名称	五矿证券
	办公地址	深圳市福田区金田路4028号荣超经贸中心办公楼47层01单元
	财务顾问主办人	李洪月、葛文白

七、近三年主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元

主要会计数据	2019年	2018年	本期比上年增减(%)	2017年
营业收入	249,066,582.90	323,179,945.11	-22.93%	349,843,636.34
归属于上市公司股东的净利润	10,028,175.33	23,277,288.49	-56.92%	26,870,227.04
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	9,574,533.32	22,461,396.15	-57.37%	26,870,227.04
经营活动产生的现金流量净额	20,927,185.29	20,681,448.52	1.19%	23,056,878.01
主要会计数据	2019末	2018年末	本期比上年增减(%)	2017年末
归属于上市公司股东的净资产	125,542,673.00	115,514,497.67	8.68%	83,316,325.06
总资产	228,041,058.00	265,006,570.36	-13.95%	282,526,965.52
期末总股本	151,820,627.80	151,820,627.80		84,640,000.00

（二）主要财务指标

单位：元

主要财务指标	2019年	2018年	本期比上年增减(%)	2017年
基本每股收益（元/股）	0.0541	0.2406	-77.51%	0.3175
稀释每股收益（元/股）	0.0541	0.2406	-77.51%	0.3175
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.0516	0.2322	--77.78%	0.3148
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	7.94%	23.65%	-66.43%	38.13%

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

项目	金额（元）
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）	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	614,095.76
所得税影响额	-160,453.75
少数股东权益影响额	
合计	453,642.01

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）主要业务

报告期内，公司主营业务为 IT 综合服务提供商，主要覆盖金融、能源、政府、企业等领域专业从事 IT 解决方案集成、软件产品研发和运行维护服务等业务。

（二）报告期内主要业务的重大变化

报告期内公司主要业务未发生重大变化，公司业务体系为信息技术服务商，主要覆盖金融、能源、政府、企业等领域专业从事 IT 解决方案集成、应用系统集成、软件产品研发和运行维护服务等业务。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

项目	期初数（元）	期末数（元）	变动比例（%）
货币资金	25,483,044.54	38,671,457.11	51.75%
应收票据	3,116,746.99	4,611,350.00	47.95%
应收账款	113,069,849.41	110,590,713.13	-2.19%
预付款项	13,234,612.37	17,159,984.50	29.66%
其他应收款	44,253,977.69	4,139,912.55	-90.65%
存货	46,756,387.84	43,477,888.78	-7.01%
其他流动资产	13,247,085.70	1,332,987.39	-89.94%
固定资产	466,165.25	323,450.27	-30.61%
无形资产	548,435.64	82,122.91	-85.03%
长期待摊费用	114,555.60	-	-100.00%
递延所得税资产	4,715,709.33	4,985,938.35	5.73%

情况说明：

√适用 □不适用

- 1、货币资金期末比期初增加 51.75%，主要是充分利用商业信用，加大回款延迟付款所致。
- 2、应收票据期末比期初增加 47.95%，主要系客户采用银行承兑汇票方式进行结算而导致增加。
- 3、预付款项期末比期初增加 29.66%，主要系新增采购业务增加。
- 4、其他应收款期末比期初减少 90.65%，主要系清理了关联方非经营性拆出。
- 5、其他流动资产期末比期初减少 89.94%，主要系赎回银行理财产品所致。

- 6、固定资产期末比期初减少 30.61%，主要系本期处置部分固定资产及固定资产折旧所致。
- 7、无形资产期末比期初减少 85.03%，主要系无形资产摊销所致。
- 8、长期待摊费用期末比期初减少 100.00%，主要系正常摊销所致。

三、报告期内公司核心竞争力分析

公司已经将符合国家新兴战略产业政策、满足日益增长的社会治理需要、提升城市现代化管理能力、增强百姓获得幸福感的信息技术服务业务注入公司。公司拥有华际信息、博雅数码、博雅仟恒、融嘉科技四个全资子公司，四家公司具有不同的研发内容、应用场景、市场需求、技术特点，客户覆盖政府、金融、能源、企业等领域，使得公司成为当前数字经济热潮中具有广泛市场前景和核心竞争力的 IT 综合服务商。

1、技术研发与创新能力

公司拥有的四家子公司，其技术研发和创新能力，在国内同行业中具有前瞻性、先进性，研发方式分市场驱动型和自主创新型两种。

市场驱动型特点为以客户需求为导向，研发成果满足特定的行业和客户，复制能力相对较差，但单体毛利率较高，项目随机性明显；自主创新型特点为以国家产业政策、社会共性需求及民生服务等为导向，研发成果满足广大市场，可复制可持续可推广，满足性广泛，但市场推广周期及应用效果需要时间检验。

华际信息业务体系覆盖信息系统运营与运维，承担着包括金融、政府、电信以及大中型企业的数据中心的运营保障和维护管理，其研发方式为自主创新型，研发方向主要是围绕提高系统运营保障能力、提升运维效率、增强用户的依赖性和自身的市场竞争力，故其研发的产品一方面满足自身业务的发展需要，另一方面满足广大客户的运营保障需要；具有广泛的复制性和通用性，研发的核心技术和关键模式全部依靠自己的技术团队和运维经验。随着国产化信息系统的政策要求，该部分研发成果具有国际领先性和市场竞争力，为我国的广大客户带来实实在在的获得感和安全感。

博雅数码因其经营的业务主要以信息产品集成和产品分销为主，所以其研发主要以项目型系统集成为基础、面向项目的集成应用与平台技术、结合采购用户的需求开展的应用软件为主，属于市场驱动型研发，研发成本包括在执行的项目中，研发的个性化程度高、阶段性明显，大部分的开发成果是与所在用户方共享，研发风险较小。融嘉科技和博雅仟恒是国内领先的行业软件服务企业，拥有行业专家和资深的技术团队，沉淀了许多面向云计算技术、大数据技术和 AI 技术的行业应用技术经验，凭借多年的行业服务经验和敏锐的

市场洞察力，与时俱进的把握市场机会，自主创新研发了许多面向行业应用具有独特属性和竞争力的软件系统。

融嘉科技的研发主要面向金融领域，特别是当前普惠金融、金融征信、精准扶贫、反洗钱、金融风险防控等应用方向，其自主研发的产品得到人民银行、商业银行等金融客户的高度认可。研发成果独享，研发风险独担，研发方式两种兼具。

博雅仟恒的研发方向主要是能源体系，依靠石油行业背景，研发出面向石油全产业链的产品，包括能源勘探与开采、能源加工、能源配送、能源销售、能源规划等系列化产品，其中包括独特的行业应用模型与核心算法等。其产品的行业复制性高、毛利率高。

2、核心服务交付能力

公司拥有的四家全资子公司，它们已经经营存续多年，不仅拥有各自的客户资源、竞争产品、核心服务团队，而且具有完全的核心服务交付能力。华际信息拥有的远程智能运维服务系统（ITSM）在为客户生产系统提供保障的同时，也为客户提升运营效率降低运维成本做出贡献。博雅数码在与客户、厂家保持着良好关系的同时，紧密配合对项目的实施交付提供保障。融嘉科技和博雅仟恒作为行业类软件服务企业，凭借他们多年的行业经验和行业应用方向，不仅对用户的应用需求、应用流程、数据体系、系统架构全面掌握，而且从数据接口、系统兼容性、信息安全性等方面，为客户的新的应用交付提供了时效上保证和绩效的支撑。总之，它们凭借其行业经验、核心团队、高效管理，为客户的核心服务提供可靠的交付保证。

3、业务协同能力

公司本次破产重整投资人江西博嘉注入的四家子公司，并不是普通意义上的企业合并，而是从信息系统服务全生命周期的深度和维度考虑，它们之间不仅业务协调、服务内容互补、服务周期衔接，而且业务宽度和深度的协同能力都很强，业务的宽度包括 IT 系统设计咨询、系统集成、应用开发、运营运维，业务的深度包括基础设备集成、产品技术集成、流程再造集成、数据应用集成、数据价值应用。四家子公司的业务协同可以为客户信息系统创造更大价值，同时为公司增加盈利渠道。

4、市场资源共享能力

随着互联网的发展，以物联网、大数据、云计算为代表的新一代互联网应用越来越深入各行业和领域，跨界应用与发展是当前数字经济时代的发展趋势，也是企业新的利润增长点。创新业务模式、践行新的应用技术是各领域进行高质量发展、转换新动能的核心基础。公司拥有的四家子公司，能最大限度地将各自拥有的政府、金融、能源、交通、电信

等领域的资源进行共享，从而可以以最快的速度最低的市场拓展成本，赢得客户订单，为客户提供及时的可信服务，满足客户不同层面的需求。

第四节 经营情况讨论与分析

一、报告期内公司主要经营情况

(一) 主要经营业务

1、收入和成本

单位：元

项目	2019 年		2018 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	248,697,773.65	164,102,613.09	323,131,945.11	224,467,857.88
其他业务	368,809.25	368,809.25	48,000.00	48,000.00
合计	249,066,582.90	164,471,422.34	323,179,945.11	224,515,857.88

2、前五大客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中国银行股份有限公司广东省分行	12,737,549.38	5.11%	否
2	博雅慧聚科技发展有限公司	11,319,245.09	4.54%	是
3	东莞银行股份有限公司	10,188,776.62	4.09%	否
4	中国石油天然气股份有限公司大港油田分公司	10,061,207.55	4.04%	否
5	浙江省农村信用社联合社	8,054,912.50	3.23%	否
	合计	52,361,691.14	21.02%	-

3、前五大供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海爱数信息技术股份有限公司	23,122,830.18	14.06%	否
2	EMC Corporation	19,691,059.43	11.97%	否
3	博雅软件股份有限公司	14,875,646.97	9.04%	是
4	西安盈达信息科技有限公司	10,373,160.00	6.31%	否
5	信帧机器人技术（北京）有限公司	9,762,398.86	5.94%	否
	合计	77,825,095.44	47.32%	-

4、费用

单位：元

项目	2019 年	2018 年	本期比上年同期增减
销售费用	8,937,403.52	15,280,706.98	-41.51%
管理费用	17,789,661.02	22,689,996.23	-21.60%
财务费用	3,158,581.73	2,780,073.12	13.62%

情况说明：

适用 不适用

(1) 本期销售费用较上期减少 41.51%，主要系公司部分业务转型，对应业务的售后费用减少。

(2) 本期管理费用较上期减少 21.60%，主要系 2018 年存货盘亏及本年度公司实施破产重整发生的破产费用及存货盘亏；

(3) 本期财务费用较上期增加 13.62%，主要系利息支出增加及本年内存在因借款导致的担保费用。

5、研发投入

适用 不适用

单位：元

项目	2019年	2018年	本期比上年同期增减
本期费用化研发投入	33,270,533.30	31,618,000.77	5.23%
研发投入合计	33,270,533.30	31,618,000.77	5.23%
研发投入总额占营业收入比例（%）	13.36%	9.78%	36.61%
公司研发人员的数量	208	208	13.66%
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	67.61%	67.61%	11.57%

情况说明：

适用 不适用

6、现金流

单位：元

现金流量构成	2019 年	2018 年	本期比上年同期增减
经营活动产生的现金净流量净额	20,927,185.29	20,681,448.52	1.19%
投资活动产生的现金流量净额	4,124,611.49	-6,825,660.24	160.43%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,881,233.29	-39,236,331.27	69.72%

情况说明：

适用 不适用

(1) 本期投资活动产生的现金流量净额较上期增加 160.43%，主要系报告期内收回 708 万理财产品。

(2) 本期筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 69.72%，主要系 2018 年度与与筹资活动有关的现金金额较大。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产及负债情况

√适用 □不适用

1、资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末		上期期末		本期期末金额较上期期末变动比例
	金额	占总资产的比例	金额	占总资产的比例	
货币资金	38,671,457.11	16.96%	25,483,044.54	9.62%	51.75%
应收票据	4,611,350.00	2.02%	3,116,746.99	1.18%	47.95%
应收账款	110,590,713.13	48.50%	113,069,849.41	42.67%	-2.19%
预付款项	17,159,984.50	7.52%	13,234,612.37	4.99%	29.66%
其他应收款	4,139,912.55	1.82%	44,253,977.69	16.70%	-90.65%
存货	43,477,888.78	19.07%	46,756,387.84	17.64%	-7.01%
其他流动资产	1,332,987.39	0.58%	13,247,085.70	5.00%	-89.94%
固定资产	323,450.27	0.14%	466,165.25	0.18%	-30.61%
无形资产	82,122.91	0.04%	548,435.64	0.21%	-85.03%
长期待摊费用		-	114,555.60	0.04%	-100.00%
递延所得税资产	4,985,938.35	2.19%	4,715,709.33	1.78%	5.73%
短期借款	32,796,000.00	14.38%	49,680,000.00	18.75%	-33.99%
应付账款	32,750,206.69	14.36%	44,529,094.12	16.80%	-26.45%
预收款项	11,165,363.37	4.90%	26,816,025.49	10.12%	-58.36%
应付职工薪酬	5,303,559.77	2.33%	5,032,135.70	1.90%	5.39%
应交税费	14,335,421.26	6.29%	16,942,652.25	6.39%	-15.39%
其他应付款	9,215,374.51	4.04%	10,966,535.26	4.14%	-15.97%
预计负债	3,875,697.09	1.70%	2,468,867.56	0.93%	56.98%
资产总计	228,041,058.00	100.00%	265,006,570.36	100.00%	-13.95%

资产负债项目重大变动原因：

√适用 □不适用

- (1) 货币资金期末比期初增加 51.75%，主要系偿还银行借款所致。
- (2) 应收票据期末比期初增加 47.95%，主要系客户采用银行承兑汇票方式进行结算而导致增加。
- (3) 预付款项期末比期初增加 29.66%，主要系新增一年内预付款项 10,590,395.14 元。
- (4) 其他应收款期末比期初减少 90.65%，主要系清理关联方资金占用。
- (5) 其他流动资产期末比期初减少 89.94%，主要系赎回银行理财产品所致。
- (6) 固定资产期末比期初减少 30.61%，主要系本期处置部分固定资产及固定资产折旧所致。
- (7) 无形资产期末比期初减少 85.03%，主要系无形资产摊销所致。
- (8) 长期待摊费用期末比期初减少 100.00%，主要系正常摊销所致。
- (9) 短期借款期末比期初减少 33.99%，主要系报告期内新增银行贷款所致。

(10) 预收款项期末比期初减少 58.36%，主要系根据合同预收客户货款所致。

(11) 预计负债期末比期初增加 56.98%，主要系本期预计服务成本减少所致。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

(四) 投资状况

适用 不适用

公司子公司华际信息持有博雅云计算科技（北京）有限公司 50%的股权。博雅云计算注册资本原为 400 万元，后增至 1000 万元。华际信息出资额由 200 万元变为 500 万元，原持股比例不变，出资额同比例增加。博雅云计算已于 2019 年 4 月 23 日就前述股权转让及变更注册资本事宜办理完毕相关工商变更登记，并取得《营业执照》。

公司子公司华际信息出资 1530 万元，投资设立湖南博嘉软件科技有限公司。华际信息作为湖南博嘉的控股股东持有其 51%的股权。湖南博嘉已于 2019 年 5 月 5 日办理完毕了工商设立登记并取得了《营业执照》。

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元

公司名称	主要业务	注册资本	持股比例	总资产	净资产	营业收入	净利润
华际信息	IT	5000	100%	16,008.81	6,009.71	19,169.48	2,039.50
博雅数码	IT	2000	100%	5,845.90	2,389.50	7,216.06	-131.01
博雅仟恒	IT	5000	100%	2,411.36	1,580.22	1,416.60	80.15
融嘉科技	IT	2000	100%	2,283.17	1,036.94	4,515.85	696.10
沈阳彩源温室种苗产业有限公司	农业	638 万美元	74.92%	-	-	-	-

备注：沈阳彩源温室种苗产业有限公司目前属于吊销状态。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

中国 IT 产业主要包括电子信息产品的制造、软件开发、信息技术服务的推广应用等。经过改革开放和快速发展，目前信息产业已形成了较为完整的工业生产体系。全国电子工业总产值规模已居世界第四位。

众所周知，信息产业是国民经济的主导产业，是经济增长的催化剂和倍增器。根据国务院批准的“三定方案”，信息产业部的主要任务是：通过积极有效的宏观管理，振兴电子信息产品制造业、软件业和通信运营业，为各部门、各行业提供先进的信息技术、装备与网络服务，从而达到推进国民经济发展和社会服务信息化的目的。

中国将进一步加大产业结构调整 and 企业的整合，在现有企业集团的基础上，培育若干国家级开发与生产基地，扶持具有国际竞争实力的大型企业集团，以形成以大公司为主体，带动中小企业共同发展的格局。通过企业的改组和整合，加大企业的开发创新力度，形成高效的创新机制。

信息产业的基础性产业是软件产业。软件产业发展的最关键因素是人的知识和智力，而中国在软件人才方面恰恰有很大的潜在优势。中国将把软件产业作为国家的战略性产业，正在研究制定面向 21 世纪的长远发展战略和发展思路，确定近期的发展重点。我们将结合国家有关扶持软件产业发展的政策措施，抓住人才这个关键，制定给予软件人才特殊优惠待遇的奖励和分配政策，建立吸引、稳定优秀软件人才的机制，充分发挥软件人才的创造性和积极性。按照市场经济规律，实行社会各有关方面多元化共同投资方式，加大软件产业的投资力度。从发达国家的经验来看，要在软件产业真正有所作为，单纯依靠政策扶持和引导是不够的，还必须同时借助市场的力量，发展中国的风险投资业，造就一批能够把资金、技术、人才组织起来的风险投资家，真正带动中国软件产业的快速发展。同时鼓励大型企业集团、高校和科研院所向软件产业投资，以充分调动各方面力量共同发展我国的软件产业。

加快我国信息化的发展，首先要加快信息基础设施的发展和建设。信息基础设施也是带动 IT 产业高速发展的动力。当前，我们正在结合“十五”规划的制定，考虑我国信息基础设施发展战略和规划。我们将在扩建完善现有以光缆为主体的基础传输网和推进基本电信普遍服务的同时，大力开发和利用当代最新通信与信息科技成果，加速建设一个覆盖全国的超大容量、高度灵活、安全可靠的新一代公共信息网，构筑面向 21 世纪的国家信息基础设施。信息基础设施的建设必须在政府的统筹规划和指导下，组织科研、教育、工业、通信运营等社会各方面力量广泛参与，并在分工协作、公平竞争的基础上，合理配置资源，避免重复建设。既要建设一个超大容量、高度灵活、安全可靠的基础传输网和经济适

用的宽带接入网，又要合理发展与之相适应的专用网和局域网，最终形成适应信息化要求的现代化网络布局。

今后将进一步加大信息技术在各行各业中应用的深度和广度。大力支持金融、财税、海关、科研、教育、文卫等各类公共部门。

（二）公司发展战略

报告期内公司主营业务为IT综合服务提供商，主要覆盖金融、能源、政府、企业、交通等领域专业从事IT解决方案集成、软件产品研发和运行维护服务等业务。

公司制定了四家支柱子公司各自保持着自己的业务形态和经营模式，管理层和核心技术团队稳定的稳健发展策略。基于此，公司在管理层的领导下，在董事会和监事会的管理监督下，四家子公司实现产业链互补和客户共享，信息系统的优劣对客户业务开展具有重要影响，新客户更倾向选择拥有过往成功案例的供应商进行信息化系统建设合作。四家经过多年的发展已积累业界领先的专业技术和服务经验，利用现有业务模式形成专业化的技术团队，通过业务、管理和研发整合协同，提高企业经营效率，增强企业核心竞争力，使公司拥有了迅速开拓新客户的能力，可以有效保障未来资产经营稳定性和持续盈利能力。

结合公司的产业特点和核心业务体系，公司的发展战略是：**以技术集成为基础、软件为龙头、服务为核心的发展理念，通过不断创新，提升公司的业务盈利能力和市场竞争力。**

（三）经营计划

公司下辖的业务板块包括：政府、能源、金融、交通、IT服务管理、保修运维服务、信息安全等。针对各板块的需求特点，充分发挥公司渠道优势、在公司已有的技术基础上，建设和完善公司的创新体系，以“产、学、研、政”发展模式，建设以“智慧产业”应用为主的“软件产品研发中心”和“解决方案中心”；建设以“无线城市”、“物联网应用”为技术基础的“智能终端”产品研发中心；建设汇聚智能数据分析与大数据应用的“大数据应用技术发展中心”。通过产业化应用，利用2-3年时间，建成具有行业影响力的国家级“技术中心”或相关产业“重点实验室”。

1、政府板块

围绕国家“智慧城市”“数字经济”等建设主题，开展以信息消费、信息服务为应用方向的软件产品研发和技术服务，发展以“云计算”、“大数据应用”、“移动互联”、“人工智能”为技术基础的应用产品和解决方案；形成2-3个具有社会参与力和聚众效能的

信息服务运营体系；完成包括“智慧政务”、“智慧社区”、“智慧旅游”、“智慧交通”、“智慧环保”、“智慧教育”等领域的应用产品研发与产业化应用。

2、 能源板块

紧跟国家能源产业政策，结合“清洁能源”、“分布式的能源”、“互联网能源”的产业发展特点，着力开展以“智慧能源”为目标的产业化应用，在已有的产品基础上，拓展除石油领域外的清洁能源发展领域，包括风能、太阳能、页岩气等。利用“物联网”、“云计算”、“大数据”和“移动互联”等基础技术，开发包括能源开采、安全生产、智能调度、智慧能源管控、销售行为分析、管网智能监测、设施全生命周期管理、互联网能源管理等产品。

3、 金融板块

随着国家产业政策的调整和体制改革的深入，围绕国家对中小微企业的支持力度的加大、鼓励信息消费、精准扶贫等热点问题，在原有产品体系基础上，把握市场政策机会，围绕普惠金融主线，在加大“金融征信系统”信息化系统建设的同时，研发包括小额信贷系统、风险控制系统、客户信用管控系统、客户消费行为决策分析平台以及面向农户的产业扶贫金融支撑系统及三权惠农小额信贷系统等创新产品，丰富服务的内容，提高产品的交付门类和水平，在“普惠金融”的需求驱动下，以数据采集为切入点，以数据应用为目标，研发“互联网金融”的系列化对公金融服务平台产品和面向大众的金融互联网服务类产品体系。

各子公司按照公司治理体系，对全年工作计划进行分解，包括产品创新计划、市场拓展计划、人力资源计划等，各子公司结合各自的客户群体和产品体系，进行了技术团队、市场销售团队、产品研发团队的全面交流，达成客户资源、行业资源、技术产品、创新体系全面共享共赢的工作机制。

提示：本经营计划不构成对投资者的业绩承诺。

（四）可能面对的风险

1、 公司治理风险

公司经过重组后，业务范围扩大，资产及收入规模显著增长，对公司经营管理水平提出了更高要求。公司若不能建立起与重组后公司相适应的组织模式和管理制度，形成有效激励与约束机制，则可能给公司的正常经营管理带来风险。

2、 市场竞争的风险

随着现代社会信息化的发展，各个行业信息化整体解决方案行业市场需求量增加的同时，行业竞争程度也会加剧，竞争对手纷纷提升服务品质，加大市场拓展投入，抢占客户资源。如果公司不能持续创新和保持核心竞争力，可能导致公司不能满足客户信息化服务的需求及市场地位的下降，并影响业绩的持续增长和盈利能力的稳定性，公司将面临较大的经营风险。

3、产品、技术更新较快的风险

公司主营业务为信息系统集成、运维服务、软件开发及智能工程业务，关键竞争力之一即为提供的软硬件产品及服务技术水平的高低。基于信息技术的发达及普及率，产品及技术的更新换代较为频繁已经成为行业常态，而软件和信息技术服务业的市场需求也在日益更新，对行业企业构成较大的挑战。因此，为防止被市场淘汰及保持竞争力，公司及行业内的企业需要时刻把握市场需求的动态，对市场中出现的新需求及产品、技术作出迅速、及时的反映，提供新产品、技术进行旧产品、技术的升级。若公司没有准确把握市场动态，或者研发技术、提供的产品未能跟进市场最新水平，将面临竞争力被削弱的风险，从而一定程度上影响公司业绩。

4、核心人才流失的风险

公司所处的软件和信息技术服务行业是知识密集型行业，企业间对相关人才的竞争十分激烈。一方面，需要专业信息技术类人才，维持公司市场竞争力；另一方面，由于目前行业业务开展分为医疗、教育、金融等领域，所以企业对熟悉上述细分行业领域特点、业务、需求的人才需求亦较大，而该类复合型技术人员较为短缺。此外，随着市场竞争的不断加剧，行业内企业对人才的争夺也日益加剧，若公司不能提供较好的激励制度和稳定措施，将面临专业人才流失的风险。

5、税收优惠政策变化的风险

华际信息、博雅数码、博雅仟恒、融嘉科技现持有北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的编号分别为 GR201711006012(有效期:2017.12.6-2020.12.6)、GR201911005042(有效期:2019.12.2-2022.12.2)、GR201811004025(有效期:2018.10.31-2021.10.31)、GR201911004294(有效期:2019.12.2-2022.12.2)的《高新技术企业证书》。子公司证书期满后能否继续获得《高新技术企业证书》取决于其是否仍然满足《高新技术企业认定管理办法》规定的有关条件。虽然目前可以合理预测其仍将满足《高新技术企业认定管理办法》中所规定的条件，但各种不可预期因素仍然会影

响该证书的取得。如果未来复审时不能取得高新技术企业资格证书，其将不再享受所得税优惠的政策，将对企业的经营业绩产生不利影响。

公司经营过程中的以上风险，请广大投资者注意。

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

适用 不适用

根据永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告，2019年度公司实现归属于母公司股东的净利润10,028,175.33元，期末未分配利润为6,589,976.70元，经公司第五届董事会第四次会议审议，本年度不实施利润分配。

二、承诺事项履行情况

（一）报告期内履行完毕的，以及截至报告期末尚未履行完毕的，由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方作出的承诺事项

适用 不适用

1、报告期内，公司与江西博嘉签署的《股权赠与协议书》及《股权赠与协议书之补充协议》。江西博嘉承诺在依法受让公司的股权后，江西博嘉作为公司非流通股股东的最大持股股东，将立即按照重整计划的裁定批准的重整计划，以及有关规定推动发起股权分置改革程序。按照重整计划的要求，提议股权分置改革方案以通过资产捐赠形成的资本公积和原有资本公积，对所有的流通股和非流通股股东，按照不同比例进行资本公积转增股本，其中：流通股每10股转增40股，非流通股每10股转增30股。承诺华际信息、博雅数码、博雅仟恒、融嘉科技在2018、2019及2020年度实现的合计归属于母公司所有者的扣非后净利润分别不低于0.3亿元、0.7亿元、0.9亿元（若上述捐赠股权未能在2018年度交割完毕，则相应调整对赌时间，将承诺该四家科技型子公司在2019、2020及2021年度实现归属于母公司所有者的扣非后净利润分别不低于0.7亿元、0.9亿元、1.2亿元）；如果最终实现的归属于母公司所有者的净利润未达到上述三年累计标准，由江西博嘉在三年承诺期的最后一个会计年度结束后6个月内向菲菲股份以股份补偿”。

2、报告期内，根据《收购报告书》，江西博嘉作出如下承诺尚未履行完毕：

（1）《关于股份锁定之承诺》，收购人通过本次收购取得的股份自股份登记之日起12个月内不得转让，之后按照中国证监会或股转系统的有关规定执行。

（2）《关于避免同业竞争的承诺》，具体如下：“本次收购前，本公司及本公司控制或参股的其他企业不存在直接或间接经营与菲菲股份及其子公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的相同或相似业务的情形。本公司承诺，本次收购完成后，本公司及本公司控

制的其他企业不会在中国境内及境外、直接或间接从事任何与菲菲股份及其下属公司主要经营业务构成同业竞争或潜在同业竞争关系的生产与经营，亦不会投资任何与菲菲股份及其下属公司主要经营业务构成同业竞争或潜在同业竞争的其他企业。如菲菲股份进一步拓展其业务范围，本公司及本公司控制的其他企业将不与菲菲股份拓展后的业务相竞争；可能与菲菲股份拓展后的业务产生竞争的，本公司及公司控制的其他企业将采取措施终止与菲菲股份的竞争。如在上述期间，本公司及本公司控制的其他企业获得的商业机会与菲菲股份及其下属公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本公司将立即通知菲菲股份，在通知中所指定的合理期间内，菲菲股份作出愿意利用该商业机会的肯定答复的，则尽力将该商业机会给予菲菲股份，以避免与菲菲股份及其下属公司形成同业竞争或潜在同业竞争，以确保菲菲股份的其他股东利益不受损害。如有违反上述承诺，本公司愿意承担相应的法律责任。”

(3) 《关于减少和规范关联交易的承诺》，具体承诺如下：“1、本公司将诚信和善意履行作为菲菲股份股东的义务，尽量避免和减少与菲菲股份及其下属企业之间的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与菲菲股份依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、沈阳菲菲澳家现代农业股份有限公司收购报告书 22 规章、其他规范性文件及公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保障关联交易价格公允性；保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务，严格遵守有关关联交易的信息披露规则；确保关联程序合法，关联交易结果公平、合理；保证不利用关联交易非法转移菲菲股份的资金、利润，不利用关联交易损害菲菲股份及非关联股东的利益。2、本公司承诺本公司及本公司关联方在菲菲股份股东大会、董事会对涉及本公司及本公司控制的其他企业的有关关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务。3、本公司将不会要求和接受菲菲股份给予的与其在任何一项市场公平交易中给予独立第三方的条件相比更为优惠的条件。4、本公司将杜绝本公司及本公司控制的其他公司非法占用菲菲股份的资金、资产的行为。5、本公司保证将依照菲菲股份的章程规定参加股东大会，平等地行使股东权利并承担股东义务，不谋取不正当利益，不损害菲菲股份及其他股东的合法权益。如有违反上述承诺，本公司愿意承担相应的法律责任。”

(4) 《关于保障公众公司独立性的承诺》，：“本公司承诺本次收购完成后将按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和其他有关法律法规对非上市公众公司的要求，同时，参照证券监管机构对上市公司的要求，对菲菲股份实施规范化管理，

合法合规地行使股东权利并履行相应的义务，采取切实有效措施保证菲菲股份在人员、资产、财务、机构和业务方面的独立，具体如下：

“一、人员独立

1、保证菲菲股份的生产经营与行政管理（包括劳动、人事及工资管理等）完全独立于本公司及本公司的关联方。

2、保证菲菲股份的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员的独立性，保证上述人员不在本公司控制的企业及其关联方担任除董事、监事以外的其他职务。

3、保证本公司及本公司关联方提名出任担任菲菲股份董事、监事和高级管理人员的人选都通过合法的程序进行选举或聘任，本公司及本公司关联方不干预菲菲股份董事会和股东大会已经作出的任职任免决定。

二、资产独立

1、保证菲菲股份在恢复正常生产经营后，具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原材料采购和产品销售系统。

2、保证菲菲股份具有独立完整的资产，其资产全部能处于菲菲股份的控制之下，并为菲菲股份独立拥有和运营。

3、保证菲菲股份与本公司及本公司关联方之间产权关系明确，菲菲股份对所属资产拥有完整的所有权，确保菲菲股份资产的独立完整。

4、本公司及本公司关联方本次交易以前没有，交易完成后也不会以任何方式违规占用菲菲股份的资金、资产；不以菲菲股份的资产为本公司及本公司控制的其他企业的债务提供担保。

三、财务独立

1、保证菲菲股份拥有独立的财务部门和独立的财务核算体系。

2、保证菲菲股份具有规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。

3、保证菲菲股份独立在银行开户，不与本公司及本公司关联方共用一个银行账户。

4、保证菲菲股份能够作出独立的财务决策。

5、保证菲菲股份的财务人员独立，不在本公司控制的其他企业及其关联方处兼职和领取报酬。

6、保证菲菲股份及其控制的子公司依法独立纳税。

四、机构独立

1、保证菲菲股份及其控制的子公司依法建立完善的法人治理结构，并拥有独立、完整的组织机构，各部门职责明确，依照《公司章程》、公司规章制度行使职权。

2、保证菲菲股份的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。

3、保证本公司控制的其他企业与菲菲股份之间不产生机构混同的情形。

五、业务独立

1、保证菲菲股份的业务独立于本公司及本公司控制的其他企业。

2、保证菲菲股份在恢复正常生产经营后，拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有独立的产、供、销系统的研究开发能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。

3、保证菲菲股份在业务上与本公司及本公司控制的其他企业不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。如有违反上述承诺，本公司愿意承担相应的法律责任。”

(5) 《关于公众公司收购资格的承诺》，承诺其作为收购人不存在《收购管理办法》第六条规定的不得收购非上市公众公司的情形。

(6) 《关于不存在内幕交易之承诺》，具体承诺如下：“本公司及本公司关联方不存在泄露本次交易内幕信息以及利用本次收购信息进行内幕交易的情形，不存在因涉及本次交易相关的内幕交易被中国证监会立案调查（或者被司法机关立案侦查）的情形。如有违反上述承诺，本公司愿意承担相应的法律责任。”

报告期内，公司控股股东江西博嘉就重大资产重组做出相关承诺需继续履行如下：

(1) 《避免同业竞争的承诺》。承诺事项为：A、作为公司股东情况下，江西博嘉公司及其控制的其他企业将不会直接或间接地以任何方式从事与菲菲股份/华际信息/博雅数码/博雅仟恒/融嘉合创届时正在从事的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。B、江西博嘉有任何商业机会可从事或参与任何可能与菲菲股份/华际信息/博雅数码/博雅仟恒/融嘉合创的生产经营构成竞争的活动，则立即将上述商业机会通知公司，并尽力将该商业机会优先提供给公司；

(2) 《关于保障公众公司独立性的承诺》。承诺事项为：江西博嘉承诺重组完成后将按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和其他有关法律法规对非上市公众公司的要求，同时，参照证券监管机构对上市公司的要求，对公司实施规范化

管理，合法合规地行使股东权利并履行相应的义务，采取切实有效措施保证菲菲股份在人员、资产、财务、机构和业务方面的独立，

(3) 《关于减少和规范关联交易的承诺》。承诺事项为：诚信和善意履行股东的义务，尽量避免和减少与公司及其下属企业之间的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与公司依法签订规范的关联交易协议并保障交易价格公允性及信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移菲菲股份的资金、利润，不利用关联交易损害菲菲股份及非关联股东的利益；不会要求和接受公司给予的与其他独立第三方的条件相比更为优惠的条件；杜绝非法占用公司的资金、资产的行为；保证参加股东大会，平等行使股东权利并承担义务。

(4) 《无违法违规行为的说明及承诺》。承诺事项为：江西博嘉在最近2年不存在受到行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚、或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或仲裁的情况。江西博嘉不属于失信联合惩戒对象。

(5) 《关于未能履行承诺事项时的约束措施之承诺》。承诺事项为：江西博嘉将依法履行《重组报告书》中披露的承诺事项；如果未履行，将于公司股东大会及全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上公开说明未履行或未能全部履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者作出道歉；如造成损失的，将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任，并自愿按相关法律法规的规定，接受中国证监会、证券交易所、全国中小企业股份转让系统有限责任公司等监管部门的处罚，并承担相应的法律责任。

(6) 《业绩补偿承诺》。根据菲菲股份与江西博嘉签订《业绩补偿协议》及《业绩补偿协议之补充协议》，江西博嘉承诺标的公司2018年、2019年、2020年实现归属于母公司所有者的净利润分别不低于3,000万元、7,000万元以及9,000万元。如上述三年累计净利润未达到承诺，江西博嘉则于三年承诺期最后一个会计年度后6个月内进行相应补偿。

报告期内，公司实际控制人柴强的就重大资产重组做出相关承诺需继续履行如下：

(1) 《避免同业竞争的承诺》。承诺事项为：A、作为公司股东情况下，江西博嘉公司及其控制的其他企业将不会直接或间接地以任何方式从事与菲菲股份/华际信息/博雅数码/博雅仟恒/融嘉合创届时正在从事的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。B、江西博嘉有任何商业机会可从事或参与任何可能与菲菲股份/华际信息/博雅数码/博雅仟恒/融

嘉合创的生产经营构成竞争的活动，则立即将上述商业机会通知公司，并尽力将该商业机会优先提供给公司；

(2)《关于减少和规范关联交易的承诺》。承诺事项为：诚信和善意履行股东的义务，尽量避免和减少与公司及其下属企业之间的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与公司依法签订规范的关联交易协议并保障交易价格公允性及信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移菲菲股份的资金、利润，不利用关联交易损害菲菲股份及非关联股东的利益；不会要求和接受公司给予的与其他独立第三方的条件相比更为优惠的条件；杜绝非法占用公司的资金、资产的行为；保证参加股东大会，平等行使股东权利并承担义务。

报告期内，鉴于上半年度内，公司依然发生了关联方占用公司资金情况。为保证公司运营治理的合规性，公司做出并已履行完毕如下承诺：1、公司将于2019年12月31日前清理完毕目前存在的关联方资金占用。2、公司将严格按照《公司法》、《公司章程》、《内部控制管理制度》等法律、法规及规范性文件的要求，加强公司内部控制管理，完善公司治理结构，定期开展对公司董事、监事、高级管理人员及财务人员的培训，尤其加强资金往来款项事前审批管理的审查、监督，以彻底避免发生关联方资金占用行为。

(二)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，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

适用 不适用

三、报告期内资金被控股股东及其关联方非经营性占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

拆借给关联方

关联方	期初拆出资金金额	本期借出	本期收回	与博雅软件其他往来科目抵消增加	与博雅软件其他往来科目抵消减少	期末拆出资金余额
博雅软件股份有限公司	36,971,337.14	86,580,778.73	111,427,693.17	1,408,841.91	13,533,264.61	
博雅慧聚科技发展有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00			
北京华际友天信息科技有限公司		400,000.00	400,000.00			
上海北大青鸟信息系统有限公司	477,207.86		477,207.86			
北京青鸟应用信	300,000.00		300,000.00			

关联方	期初拆出资金金额	本期借出	本期收回	与博雅软件其他往来科目抵消增加	与博雅软件其他往来科目抵消减少	期末拆出资金余额
息技术有限公司						
北京青鸟软通信信息技术有限公司	86,000.00		86,000.00			
刘之杰	1,422,467.88	1,999,000.00	3,421,467.88			
兴喜和		900,715.40	2,250,292.49	1,349,577.09		

向关联方拆借

关联方	期初拆入资金金额	本期借入	本期归还	其他减少	期末拆入资金余额
兴喜和	1,298,308.81	1,350,000.00	1,091,327.00	1,556,981.81	
栾丽琼		1,300,000.00	1,300,000.00		

情况说明：

适用 不适用

报告期内，四家子公司注入公司前，治理较为不规范，内部控制薄弱，导致存在公司资金被关联方非经营性占用的情况，标的公司纳入公司后已经逐步予以规范。公司第五届董事会第四次会议审议通过《关于追认 2019 年下半年度偶发性关联交易的议案》，会议表决情况为：4 票同意；0 票反对；0 票弃权，关联董事柴强回避表决。公司第五届监事会第八次会议审议通过《关于追认 2019 年下半年度偶发性关联交易的议案》，会议表决情况为：3 票同意；0 票反对；0 票弃权。本议案尚需提交 2019 年年度股东大会审议。

四、公司对会计师事务所非标准意见审计报告的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

公司根据财会（2019）6 号规定的财务报表格式编制 2019 年度财务报表，采用追溯调整法变更了相关列报。2018 年 12 月 31 日受影响的资产负债表项目：

项目	调整前（元）	调整后（元）
应收票据		3,116,746.99
应收账款		113,069,849.41
应收票据及应收账款	116,186,596.40	

应付票据		
应付账款		44,529,094.12
应付票据及应付账款	44,529,094.12	

（二）公司对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

根据财政部《关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知》（财会函[2008]60 号）和财政部《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便[2009]17 号）的相关规定，沈阳菲菲澳家现代农业股份有限公司（以下简称“公司”）重组完成后，公司的合并财务报表应当依据财会函[2008]60 号文所指的“权益性交易”原则进行编制。故，公司合并报表需做反向购买的会计处理，公司对合并资产负债表中 2018 年 12 月 31 日列报项目及合并利润表、合并现金流量表中 2018 年度列报项目进行重述调整。

公司第五届董事会第五次临时会议、第五届监事会第六次会议、2020 年第一次临时股东大会均审议通过《关于前期会计差错更正的议案》。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具《关于菲股份 2018 年度财务报表会计差错更正说明的专项审核报告》。

（三）与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

六、年度财务报告审计聘任、解聘会计师事务所的情况

适用 不适用

2019年5月20日，公司召开2018年年度股东大会，审议通过了《关于续聘永拓会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年审计机构的议案》，聘请永拓会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度财务报告审计机构，完成2019年度财务报告审计工作。

七、报告期内聘任财务顾问、保荐机构的情况

适用 不适用

报告期内，公司继续实施破产重整，五矿证券有限公司担任本次重大资产重组的独立财务顾问。

八、报告期内公司发生的破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

十、公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人被处罚及整改情况

□适用 √不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励情况及其影响

□适用 √不适用

十三、重大关联交易

√适用 □不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

√适用 □不适用

(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**

关联方	关联交易内容	本期发生额
博雅软件股份有限公司	技术服务	15,665,500.00
博雅慧聚科技发展有限公司	技术服务	3,169,811.17
博雅软件股份有限公司南京分公司	采购集成系统	268,000.00
博雅软件股份有限公司	采购集成系统	11,490,186.38
博雅软件（香港）有限公司	采购集成系统	4,707,340.44

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额
博雅软件股份有限公司	销售综合集成设备	25,137,556.82
博雅软件股份有限公司	技术服务	1,969,140.00
博雅慧聚科技发展有限公司	技术服务	11,998,400.00
上海华际电子系统有限公司	技术服务	1,115,156.24

关联方	关联交易内容	本期发生额
深圳市华际电子系统有限公司	技术服务	866,820.04
博雅软件股份有限公司南京分公司	技术服务	320,000.00

(2)关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入
博雅云计算科技（北京）有限公司	房屋租赁	370,449.75

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费
博雅软件股份有限公司	房屋租赁	562,500.00

(3)关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
博雅软件股份有限公司	2,000.00	2018.8.7	2019.8.6	是
刘之杰、糜丽琼	100.00	2019.6.3	2020.6.2	否

对于公司与博雅软件发生的大额日常性关联交易等，关联交易均为子公司与关联方之间交易形成，公司披露了《沈阳菲菲澳家现代农业股份有限公司关于预计 2019 年度日常性关联交易的公告》。公司召开第五届董事会第四次会议审议通过了《关于追认 2019 年度日常性关联交易的议案》，会议表决情况为：5 票同意；0 票反对；0 票弃权；第五届监事会第八次会议审议通过《关于追认 2019 年度日常经关联交易的议案》，会议表决情况为：3 票同意；0 票反对；0 票弃权。对 2019 年度实际发生额超出 2019 年度预计发生的关联交易差异额予以追认。

本议案尚需提交 2019 年年度股东大会审议。

（二）资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

为扩大公司业务，弥补公司在产品研发、软件开发等相关技术领域方面的不足，公司子公司华际信息系统有限公司以 300 万元人民币收购博雅云计算科技（北京）有限公司 50% 的股权。

博雅软件股份有限公司持有本次交易对手方博雅慧聚科技发展有限公司 20%股权。博雅软件股份有限公司持有江西博嘉信息产业发展有限公司（本公司控股股东）22.64%的股权。故本次收购资产构成关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

（一）托管、承包、租赁事项

适用 不适用

（二）担保情况

适用 不适用

（三）委托他人进行现金资产管理的情况

适用 不适用

（四）其他重大合同

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

	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、未上市流通股	104,400,000	56.31%					-	104,400,000	56.31%
1、国家持股	0	0.00%					-	0	0.00%
2、国有法人股	28,970,000	15.63%						38,970,000	21.02%
3、境内法人持有股份	33,705,000	18.18%						49,430,000	26.66%
4、境外法人持有股份	0	0.00%					-	0	0.00%
5、境内自然人持有股份	41,725,000	22.50%						16,000,000	8.63%
二、已上市流通股份	81,000,000	43.69%					-	81,000,000	43.69%
1、人民币普通股	81,000,000	43.69%					-	81,000,000	43.69%
2、境内上市的外资股	0	0.00%					-	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%					-	0	0.00%
4、其他	0	0.00%					-	0	0.00%
三、普通股股份总数	185,400,000	100.00%					-	185,400,000	100.00%

(二) 普通股股份变动情况说明

适用 不适用

(三) 普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响：

适用 不适用

(四) 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

二、股东情况

(一) 股东总数

报告期末股东总人数 6675 户。

(二) 截止报告期末前十名股东持股情况

序号	股东名称	持股数量	持股比例	股份性质
1	江西博嘉信息产业发展有限公司	103,360,461	55.75%	境内法人
2	上海天秦创业投资有限公司	7,433,917	4.0097%	境内法人
3	潍坊凯恩瑞管理咨询有限公司	5,487,694	2.9599%	境内法人
4	大连市国有资产投资经营集团有限公司	5,242,500	2.8277%	境内法人

5	长沙贝康生物科技有限公司	4,986,540	2.6896%	境内法人
6	华夏银行股份有限公司北京东四支行	3,841,759	2.0721%	境内法人
7	张振宇	3,319,515	1.7905%	境内自然人
8	济南国泰物流投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000	1.6181%	有限合伙企业
9	霍尔果斯鑫中晟咨询服务有限公司	2,640,000	1.4239%	境内法人
10	信新	2,500,000	1.3484%	境内自然人

（三） 截止报告期末前十名流通股东持股情况

序号	股东名称	持股数量	持股比例	股份性质
1	江西博嘉信息产业发展有限公司	24,560,461	13.2473%	境内法人
2	上海天秦创业投资有限公司	5,652,132	3.0486%	境内法人
3	潍坊凯恩瑞管理咨询有限公司	5,485,194	2.9586%	境内法人
4	长沙贝康生物科技有限公司	4,986,540	2.6896%	境内法人
5	华夏银行股份有限公司北京东四支行	3,841,759	2.0721%	银行
6	张振宇	3,319,515	1.7905%	境内自然人
7	霍尔果斯鑫中晟咨询服务有限公司	2,640,000	1.4239%	境内法人
8	张卫	1,719,496	0.9275%	境内自然人
9	黄建华	1,375,597	0.7420%	境内自然人
10	阎美玲	1,229,440	0.6631%	境内自然人

三、控股股东及实际控制人情况

江西博嘉信息产业发展有限公司持有本公司股份 103,360,461 股（持股数额中有 3,160,461 流通股为托管股份，系因执行（2018）辽 05 破 1 号之一《辽宁省本溪市中级人民法院协助执行通知书》为尚未确权的债权人所预留的股份），在总股本中占比为 55.75%，为公司控股股东。柴强持有江西博嘉 63.65% 的股份，系江西博嘉的控股股东、实际控制人，故柴强为本公司的实际控制人。

（一） 控股股东情况

公司名称	江西博嘉信息产业发展有限公司
统一社会信用代码	91361100MA38390T88
公司类型	有限责任公司
公司住所	江西省上饶市信州区站前大道上饶高铁经济试验区管委会 185 室
法定代表人	柴强
注册资本	7462.6866 万元人民币
成立日期	2018 年 8 月 20 日
经营期限	2018 年 8 月 20 日至长期

经营范围	基础软件服务、应用软件服务；计算机领域内的技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统集成服务；销售计算机、软件及辅助设备、机械设备、仪器仪表、电子产品、通讯器材、五金交电、金属材料、化工产品 & 原料（易燃易爆危险品除外）、建筑材料；维修仪器仪表、计算机；租赁计算机、机械设备；自然科学研究与实验发展；从事货物及技术进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）*
------	--

（二）实际控制人

柴强，男，1982 年 7 月出生，中国国籍，身份证号 36232219*****037，大专学历，无境外永久居留权。2002 年至 2005 年，就读于江西科技师范学院，2016 年取得江西财经大学硕士学位。2006 年至 2010 年，就职于上海复星创业投资管理有限公司，担任投资总监；2011 年至 2017 年，就职于江西奥森科技发展有限公司，担任董事长；2018 年 8 月起，就职于江西博嘉信息产业发展有限公司，担任执行董事兼总经理；2019 年 1 月起，就职于沈阳菲菲澳家现代股份有限公司，担任董事长。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持有公司股份数量	年末持有公司股份数量	股票期权、被授予的限制性股票数量
柴强	董事长	男	37	2019.1.29-2022.1.28	-	-	-
郑之华	董事	男	37	2019.1.29-2022.1.28	-	-	-
韩国华	董事	男	53	2019.1.29-2022.1.28	-	-	-
张卫	董事	男	40	2019.1.29-2022.1.28	-	1,719,496	-
吴强	董事	男	56	2019.1.29-2022.1.28	-	-	-
杨舫	监事会主席	男	41	2019.1.1-2021.12.31	-	-	-
闫轶卿	监事	男	45	2019.1.1-2021.12.31	-	-	-
苏岩	监事	男	58	2019.1.1-2021.12.31	-	-	-
刘之杰	总经理	男	44	2019.1.30-2022.1.29	-	-	-
胡雪松	副总经理、董事会秘书	男	56	2019.1.30-2022.1.29	-	-	-
兴喜和	副总经理	男	52	2019.1.30-2022.1.29	-	-	-
倪晓伟	副总经理	男	51	2019.1.30-2022.1.29	-	-	-
刘子生	财务总监	男	46	2019.1.30-2022.1.29	-	-	-

备注：报告期内，因公司第四届董事会、监事会任期届满，故实施换届选举，因换届过程中第五届董事候选人出现变动，导致董事会换届较监事会换届延迟。

(二) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	是
	总经理是否发生变动	是
	董事会秘书是否发生变动	是
	财务总监是否发生变动	是

(三) 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
金志	董事长	换届	无	换届离任
张彧	董事、总经理	换届	无	换届离任
王宇婷	董事	换届	无	换届离任
黄建华	董事	换届	无	换届离任
罗红	信息披露负责人、会计主管	换届	无	换届离任
柴强	无	换届	董事长	换届新任
郑之华	无	换届	董事	换届新任
韩国华	无	换届	董事	换届新任
吴强	无	换届	董事	换届新任

刘之杰	无	换届	总经理	聘任
胡雪松	无	换届	副总经理、董事会秘书	聘任
兴喜和	无	换届	副总经理	聘任
倪晓伟	无	换届	副总经理	聘任
刘子生	无	换届	财务负责人	聘任

(四) 现任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

姓名	职务	近五年工作经历及在除股东单位外的其他单位任职或兼职情况
柴强	董事长	2005年7月毕业于江西科技师范学院，2016年获得江西财经大学硕士学位。2006年至2010年，就职于上海复星创业投资管理有限公司，担任投资总监；2011年至2017年，就职于江西奥森科技发展有限公司，担任董事长；2019年1月-至今，任沈阳菲菲澳家现代农业股份有限公司董事长。
吴强	董事	1988年7月—1990年9月，任北京科海高科技集团公司职员；1990年10月—2001年12月，任北京开思软件技术有限公司副总经理；2002年1月至2004年12月任金蝶国际软件集团有限公司副总裁；2005年1月至2013年3月，任用友软件股份有限公司副总裁、助理总裁；2013年4月至今，任上海纽信投资管理有限公司合伙人；2019年1月至今，任沈阳菲菲澳家现代农业股份有限公司董事。
郑之华	董事	2006年7月至2007年12月，任中国农业银行深圳分行客户经理；2008年1月至2012年11月，任太平洋证券股份有限公司投行综合管理部总经理助理；2012年12月至2015年1月，任北京方富投资管理有限公司副总裁；2015年1月至2015年5月，任北京方富投资管理有限公司总经理；2015年6月至今，任北京方富资本管理股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书。2015年8月至今，任方富（北京）投资管理有限公司董事长；2015年10月至今，任北京方富宏道（北京）投资管理有限公司董事；2015年11月至今，任北京方富金诚投资管理有限公司董事长；2016年2月至今，任大连方富达资产管理有限公司董事长；2017年10月至今，任长沙方富股权基金管理有限公司执行董事；2016年7月至今，任北京京仪自动化装备技术有限公司董事；2018年1月至今，任合肥嘉东光学股份有限公司董事。现任沈阳菲菲澳家现代农业股份有限公司董事。
张卫	董事	曾任三辰卡通集团有限公司公司销售员、总经理秘书、财务经理；三一重工股份有限公司成本会计、中西非财务经理、卡塔尔公司财务经理、美国公司财务总监、集团纳税管理部部长；广州盛盈汇电子商务股份有限公司副董事长；现任沈阳菲菲澳家现代农业股份有限公司董事。
韩国华	董事	1988年8月-1999年5月，在国家审计署任职。1999年5月至2000年4月任职于能基投资有限公司，2000年5月任北京高阳金信信息技术有限公司财务总监、副总裁兼财务部总经理，2003年6月至今任北京菲兰思经济技术咨询有限责任公司总经理。现任沈阳菲菲澳家现代农业股份有限公司董事。

杨舫	监事会主席	2001年8月-2004年2月任北京市首创律师事务所律师，2004年3月至2008年9月任北京市中诚友联律师事务所律师，2008年10月至2010年9月任北京凯基律所律师、合伙人，2010年10月至今任北京市中咨律师事务所律师、合伙人。2019年1月至今现任沈阳菲菲澳家现代农业股份有限公司监事长。
闫轶卿	监事	1999年3月-2007年3月，任青岛天桥、北大青鸟集团人事专员、人事经理、人事总监，2007年4月至2009年2月任嘉博文生物科技公司人力资源中心总监，2010年1月至2014年4月任博雅软件股份有限公司总裁助理，2014年5月至今任北京阿博泰克北大青鸟信息技术有限公司人力资源总监。2019年1月至今任沈阳菲菲澳家现代农业股份有限公司监事。
苏岩	监事	1982年07月至1989年09月任职中国平朔煤炭工业公司通讯科科长；1991年07月至1997年11月任职中国平朔煤炭工业公司计算机中心主任；1997年11月至今任职华际信息系统有限公司副总经理。2019年1月-至今任沈阳菲菲澳家现代农业股份有限公司监事。
刘之杰	总经理	1999年8月至2001年9月，任中国西电集团计算机技术研究所软件开发工程师，2001年10月至2009年10月任职于北京中软融鑫计算机系统工程技术有限公司，2009年10月至今任北京融嘉合创科技有限公司董事长、总经理；2019年1月至今，任沈阳菲菲澳家现代农业股份有限公司总经理兼法定代表人。
胡雪松	副总经理、董事会秘书	1985年9月至1989年2月，任武汉水运工程学院教师，1989年3月至1993年5月任职深圳市物资集团，1993年6月至今先后任华际信息系统有限公司副总经理、总经理，董事长。2019年1月至今任沈阳菲菲澳家现代农业股份有限公司副总经理兼董事会秘书。
兴喜和	副总经理	1989年8月至1995年2月，在中国石油股份有限公司大庆油田公司（原大庆石油管理局）采油六厂地质研究所工作，先后担任计算机室软件工程师、软件组长等职位，1995年3月至2001年3月任深圳思创集团营销部经理助理、经理、北京分公司市场部经理，东北办事处（沈阳）筹建负责人。2001年4月至2003年12月任北京侏罗纪软件公司项目经理、部门经理、总监。2004年创建北京仟恒伟业技术发展有限公司，后更名为博雅仟恒软件技术（北京）有限公司，任总经理。2019年1月至今任沈阳菲菲澳家现代农业股份有限公司副总经理。
倪晓伟	副总经理	2000年2月至2002年6月任北京科然信息技术有限公司产品技术经理，2002年6月至2006年8月任北京中科希望软件股份有限公司产品技术经理，2006年8月至2007年12月任北京青鸟信息系统有限公司软件事业部总经理，2007年12月至2011年8月任神州数码（中国）有限公司存储事业部副总经理，2011年8月至2015年12月任博雅软件股份有限公司存储事业部总经理，2015年12月至今任博雅数码科技（北京）有限公司总经理。2019年1月至今任沈阳菲菲澳家现代农业股份有限公司副总经理。
刘子生	财务负责人	2001年3月-2004年3月，任北京天桥北大青鸟科技股份有限公司商务经理；

		2004年4月-2010年10月，任青鸟软件股份有限公司商务部副经理；2010年11月2018年5月，任博雅软件股份有限公司财务经理。2019年1月至今任沈阳菲菲澳家现代农业股份有限公司财务负责人。
--	--	---

（五）在股东单位任职或领薪情况

1、在股东单位任职情况

√适用 □ 不适用

姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任职起始日期	任期终止日期
柴强	江西博嘉信息产业发展有限公司	执行董事/总经理	2018.8.20	至今

2、在其他单位任职情况

√适用 □ 不适用

姓名	单位名称	在其他单位担任的职务	任职起始日期	任期终止日期
郑之华	北京方富投资管理有限公司、方富（北京）投资管理有限公司、北京方富宏道（北京）投资管理有限公司、北京方富金诚投资管理有限公司、大连方富达资产管理有限公司、长沙方富股权基金管理有限公司、北京京仪自动化装备技术有限公司	董事副总经理、董事会秘书；董事长、董事	2015.5.20	至今
韩国华	北京菲兰思经济技术咨询有限责任公司	总经理	2003.6	至今
张卫	湖南养元堂健康产业有限公司	董事、总经理	2018.6	至今
吴强	上海纽信投资管理有限公司	合伙人	2013.4	至今
杨舫	北京中咨律师事务所	律师	2010.10	至今
闫轶卿	北京阿博泰克北大青鸟信息技术有限公司	人力总监	2014.5	至今
苏岩	华际信息系统有限公司	副总经理	1997.11	至今
刘之杰	北京融嘉合创科技有限公司	董事长、总经理	2009.10	至今
胡雪松	华际信息系统有限公司	总经理、董事长	1993.6	至今
兴喜和	博雅仟恒软件技术(北京)有限公司	总经理	2004.3.1	至今
倪晓伟	博雅数码科技（北京）有限公司	总经理	2015.12	至今
刘子生	博雅数码科技（北京）有限公司	财务经理	2010.11	至今

3、年度报酬情况

公司五位董事均不在公司领取薪酬。

公司监事杨舫、闫轶卿不在公司领取薪酬。

公司监事苏岩及高级管理人员刘之杰、胡雪松、兴喜和、倪晓伟、刘子生六人的税前年薪报酬总额共计 1,857,901.12 元。

（六）处罚情况

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员不存在近三年受证券监管机构处罚的情况。

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

1、专业结构情况

按工作性质分类	期末人数
行政管理人员	30
销售人员	42
技术人员	221
财务人员	13
商务人员	14
员工总计	320

2、教育程度情况

按教育程度分类	期末人数
博士	2
硕士	13
本科	208
专科	84
专科以下	13
员工总计	320

3、员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

（1）员工薪酬政策：公司实行全员劳动合同制，根据《中华人民共和国劳动法》、地方相关法规及规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬包括工资、津贴及奖金等，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。

（2）培训计划：公司重视员工的职业发展，针对不同岗位制定相应的培训计划与人力资源管理政策，全方位的加强员工的职业技能与素养；具体包括新员工入职培训、岗位技能培训、特殊岗位技能培训等。公司实行内训与外训相结合的培训方式，以全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

（3）需公司承担费用的离退休职工人数：公司无此类人员。

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《全国中小企业股份转让系统两网公司及退市公司信息披露暂行办法》等有关法律法规及规范性文件的要求，规范运作，未有违法违规情况。

（一）公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、人员独立

报告期内，公司的生产经营与行政管理（包括劳动、人事及工资管理等）完全独立于控股股东及其关联方。公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均独立于公司的关联方，均未在控股股东控制的企业及其关联方担任除董事、监事以外的其他职务。控股股东及其关联方提名出任、担任公司董事、监事和高级管理人员的人选均通过合法的程序进行选举或聘任，控股股东及其关联方均未干预公司董事会和股东大会已经作出的任职任免决定。

2、资产独立

公司的日常经营活动，具备与经营有关的生产系统、辅助生产系统和设施，合法拥有与生产经营有关的机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原材料采购和产品销售系统。公司具有完整的资产，其资产全部能处于公司的控制之下，并为公司独立拥有和运营。公司及公司关联方之间产权关系明确，公司对所属资产拥有完整的所有权，公司资产独立完整。公司控股股东及其关联方未以任何方式占用公司的资金、资产；未以公司的资产为控股股东及公司关联方的债务提供担保。

3、财务独立

公司拥有独立的财务部门和独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。公司独立在银行开户，不与控股股东及其关联方共用一个银行账户。公司能够作出独立的财务决策。公司的财务人员独立，不在控股股东控制的其他企业及其关联方处兼职和领取报酬。公司及控制的子公司依法独立纳税。

4、机构独立

公司及控制的子公司依法建立完善的法人治理结构，并拥有独立、完整的组织机构，各部门职责明确，依照《公司章程》和公司规章制度行使职权。公司的股东大会、董事会、

独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。控股股东控制的其他企业与公司之间不产生机构混同的情形。

5、业务独立

公司的业务独立于控股股东及其控制的其他企业。公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有独立的产、供、销系统和研究开发能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。公司在业务上与控股股东及其关联方不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

综上，报告期内，公司具有独立完整的业务及自主经营能力，资产情况完整，与控股股东不存在关联交易及同业竞争情况，公司有独立的资产处置权，公司有独立的财务部门及财务核算体系、财务会计制度等，公司与控股股东在人员及机构上完全独立。

（二）股东大会召开情况

报告期内，公司共召开七次股东大会。

1、2019年1月1日召开了公司2019年第一次临时股东大会。会议公告于2019年1月2日披露于股转系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）。

会议由董事张卫主持。出席本次股东大会的股东（包括股东授权代表）共5人，持有表决权的股份110,979,010股，占公司股份总数的59.86%。

本次股东会审议通过了《关于监事会换届选举的议案》；《关于修改公司经营范围的议案》；《关于修订公司章程的议案》；《关于重新审议〈更换公司主办券商的说明报告的议案〉》；《重新审议关于公司拟与国信证券股份有限公司协商一致 终止〈推荐恢复上市、委托代办股份转让协议书〉的议案》；《关于公司拟与五矿证券有限公司签订持续督导服务协议的议案》；《关于取消公司与广州证券股份有限公司签订持续督导服务协议的议案》；《关于提请股东大会授权董事会全权办理变更持续督导主办券商相关事宜的议案》。

2、2019年1月29日召开了公司2019年第二次临时股东大会。会议公告于2019年1月29日披露于股转系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）。

会议由董事张卫主持。出席本次股东大会的股东（包括股东授权代表）共3人，持有表决权的股份106455554股，占公司股份总数的57.42%。

本次股东会审议通过了《关于董事会换届选举的议案》；《关于制定〈沈阳菲菲澳家现代农业股份有限公司股东大会议事规则〉的议案》；《关于制定〈沈阳菲菲澳家现代农业股份有限公司董事会议事规则〉的议案》；《关于制定〈沈阳菲菲澳家现代农业股份有限公司监事会议事规则〉的议案》；《关于制订〈沈阳菲菲澳家现代农业股份有限公司对外担保管

理制度>的议案》；《关于制订<沈阳菲菲澳家现代农业股份有限公司关联交易决策制度>的议案》；《关于制订<沈阳菲菲澳家现代农业股份有限公司募集资金管理制度>的议案》；《关于制订<沈阳菲菲澳家现代农业股份有限公司投融资管理制度>的议案》；《关于修订<公司章程>的议案》；《关于变更会计师事务所的议案》；《关于设立沈阳菲菲澳家现代农业股份有限公司北京分公司、上海分公司、广州分公司、深圳分公司的议案》。

3、2019年2月28日召开了公司2019年第三次临时股东大会。会议公告于2019年2月28日披露于股转系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）。

会议由董事长柴强主持。出席本次股东大会的股东（包括股东授权代表）共3人，持有表决权的股份106455554股，占公司股份总数的57.42%。

本次股东会审议通过了《沈阳菲菲澳家现代农业股份有限公司取消独立董事设置》的议案；《关于提请公司股东大会授权公司董事会全权办理公司重大资产重组事项》的议案。

4、2019年5月20日召开了公司2018年年度股东大会。会议公告于2019年5月21日披露于股转系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）。

会议由董事长柴强主持。出席本次股东大会的股东（包括股东授权代表）共4人，持有表决权的股份106,457,054股，占公司股份总数的59.98%。

本次股东会审议通过了《关于2018年年度报告及摘要的议案》；《关于2018年年度利润分配方案的议案》；《关于2018年度董事会工作报告的议案》；《关于2018年度监事会工作报告的议案》；《关于2018年年度财务决算报告的议案》；《关于2019年年度财务预算报告的议案》；《关于续聘北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年审计机构的议案》；《关于追认2018年度关联交易的议案》；《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》；《关于前期会计差错更正的议案》；《关于会计估计变更的议案》；《关于<关于华际信息系统有限公司、北京融嘉合创科技有限公司、博雅数码科技（北京）有限公司、博雅仟恒软件技术（北京）有限公司2018年度业绩完成情况的专项审核报告>的议案》；《关于<沈阳菲菲澳家现代农业股份有限公司控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项审计说明>的议案》。

5、2019年6月13日召开了公司2019年第四次临时股东大会。会议公告于2019年6月13日披露于股转系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）。

会议由董事韩国华主持。出席本次股东大会的股东（包括股东授权代表）共8人，持有表决权的股份111,791,404股，占公司股份总数的62.985%。

本次股东会审议通过了《关于调整〈沈阳菲菲澳家现代农业股份有限公司重整计划〉中关于重整投资人江西博嘉信息产业发展有限公司业绩承诺补偿时间的议案》；《关于沈阳菲菲澳家现代农业股份有限公司与江西博嘉信息产业发展有限公司签署〈业绩补偿协议之补充协议〉的议案》；《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次〈重整计划〉调整并签署相关协议的议案》；《关于适时实施股权分置改革方案的议案》。

6、2019年7月3日召开了公司2019年第五次临时股东大会。会议公告于2019年7月3日披露于股转系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）。

会议由董事韩国华主持。出席本次股东大会的股东（包括股东授权代表）共6人，持有表决权的股份111,767,854股，占公司股份总数的62.97%。

本次股东会审议通过了《关于追认子公司华际信息系统有限公司对外投资设立控股子公司的议案》。

7、2019年9月16日召开了公司2019年第六次临时股东大会。会议公告于2019年9月16日披露于股转系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）。

会议由董事郑之华主持。出席本次股东大会的股东（包括股东授权代表）共6人，持有表决权的股份111,767,854股，占公司股份总数的62.97%。

本次股东会审议通过了《关于追认2019年半年度偶发性关联交易的议案》。

二、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

三、监事会发现公司存在风险的说明

公司监事会在报告期内未发现公司存在重大风险，并对监督事项无异议。

四、报告期内对高级管理人员的考评机制

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告编号	京永审字（2020）第 146140 号
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层
审计报告日期	2020-6-16
注册会计师姓名	徐瑞松、田术会

审计报告正文：

审计报告

京永审字（2020）第 146140 号

沈阳菲菲澳家现代农业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的沈阳菲菲澳家现代农业股份有限公司财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非贵公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、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：

(1) 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。

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

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就贵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。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇二〇年六月十六日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

资产	附注五	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	38,671,457.11	25,483,044.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2	4,611,350.00	3,116,746.99
应收账款	3	110,590,713.13	113,069,849.41
应收款项融资			
预付款项	4	17,159,984.50	13,234,612.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5	4,139,912.55	44,253,977.69
买入返售金融资产			
存货	6	43,477,888.78	46,756,387.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7	1,332,987.39	13,247,085.70
流动资产合计		219,984,293.46	259,161,704.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
其他债权投资			
可供出售金融资产			
债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	8	2,665,253.01	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	9	323,450.27	466,165.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	10	82,122.91	548,435.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	11		114,555.60
递延所得税资产	12	4,985,938.35	4,715,709.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,056,764.54	5,844,865.82
资产总计		228,041,058.00	265,006,570.36
流动负债：			
短期借款	13	32,796,000.00	49,680,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	14	32,750,206.69	44,529,094.12
预收款项	15	11,165,363.37	26,816,025.49
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	16	5,303,559.77	5,032,135.70
应交税费	17	14,335,421.26	16,942,652.25
其他应付款	18	9,215,374.51	10,966,535.26
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		105,565,925.60	153,966,442.82
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	19	3,875,697.09	2,468,867.56
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		3,875,697.09	2,468,867.56
负债合计		109,441,622.69	156,435,310.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本	20	151,820,627.80	151,820,627.80
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	21	-58,259,743.68	-58,259,743.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	22	25,391,812.18	24,447,366.17
一般风险准备			
未分配利润	23	6,589,976.70	-2,493,752.62
归属于母公司所有者权益合计		125,542,673.00	115,514,497.67
少数股东权益		-6,943,237.69	-6,943,237.69
所有者权益（或股东权益）合计		118,599,435.31	108,571,259.98
负债和所有者权益总计		228,041,058.00	265,006,570.36

法定代表人:刘之杰

会计机构负责人:刘之杰

主管会计工作负责人:刘子生

（二）母公司资产负债表

单位：元

资产	附注十二	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		86,932.57	114,177.59
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			

预付款项			
其他应收款		30,105.60	
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		117,038.17	114,177.59
非流动资产：			
其他债权投资			
可供出售金融资产			
债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1	450,000,000.00	450,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		450,000,000.00	450,000,000.00
资产总计		450,117,038.17	450,114,177.59
负债和所有者权益	附注十二	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动负债：			

短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费			
其他应付款		2,211,253.00	700,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,211,253.00	700,000.00
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		2,211,253.00	700,000.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本		185,400,000.00	185,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,131,465,444.82	1,131,465,444.82
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		10,218,880.03	10,218,880.03
未分配利润		-879,178,539.68	-877,670,147.26
所有者权益（或股东权益）合计		447,905,785.17	449,414,177.59
负债和所有者权益总计		450,117,038.17	450,114,177.59

法定代表人:刘之杰

会计机构负责人:刘之杰

主管会计工作负责人:刘子生

(三) 合并利润表

单位:元

项目	附注五	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	24	249,066,582.90	323,179,945.11
其中: 营业收入		249,066,582.90	323,179,945.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		228,722,266.01	298,519,397.74
其中: 营业成本	24	164,471,422.34	224,515,857.88
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	25	1,094,664.10	1,634,762.76
销售费用	26	8,937,403.52	15,280,706.98
管理费用	27	17,789,661.02	22,689,996.23
研发费用	28	33,270,533.30	31,618,000.77
财务费用	29	3,158,581.73	2,780,073.12
其中: 利息费用		2,811,511.02	2,100,086.89
利息收入		112,093.41	54,410.92
加: 其他收益	30	1,964.89	6,275.66
投资收益 (损失以“-”号填列)	31	-334,746.99	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	32	549,162.40	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	33		2,216,140.70
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,560,697.19	26,882,963.73
加：营业外收入	34	1,084,231.23	1,168,205.68
减：营业外支出	35	470,135.47	74,335.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,174,792.95	27,976,833.80
减：所得税费用	36	11,146,617.62	4,699,545.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,028,175.33	23,277,288.49
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,028,175.33	23,277,288.49
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,028,175.33	23,277,288.49
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动损益			
(3)可供出售金融资产公允价值变动损益			
(4)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,028,175.33	23,277,288.49
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		10,028,175.33	23,277,288.49
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.0541	0.2406
(二) 稀释每股收益		0.0541	0.2406

法定代表人:刘之杰

会计机构负责人:刘之杰

主管会计工作负责人:刘子生

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注十二	2019 年度	2018 年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用		1,506,905.96	5,070,531.06
研发费用			
财务费用		872.06	3,364,756.19
其中：利息费用			3,365,120.00
利息收入		66.47	612.67
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			-2,569,523.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-614.40	

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,508,392.42	-11,004,811.01
加：营业外收入			265,282.60
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,508,392.42	-10,739,528.41
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,508,392.42	-10,739,528.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,508,392.42	-10,739,528.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动损益			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		-1,508,392.42	-10,739,528.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人:刘之杰

会计机构负责人:刘之杰

主管会计工作负责人:刘子生

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注五	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		420,786,128.08	367,564,644.96
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		220,175.09	
收到其他与经营活动有关的现金	37	19,748,231.07	75,098,727.31
经营活动现金流入小计		440,754,534.24	442,663,372.27
购买商品、接受劳务支付的现金		319,593,202.54	258,512,349.83
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	37	53,555,027.45	48,834,865.36
支付的各项税费		15,253,363.17	6,835,662.88
支付其他与经营活动有关的现金		31,425,755.79	107,799,045.68
经营活动现金流出小计		419,827,348.95	421,981,923.75
经营活动产生的现金流量净额		20,927,185.29	20,681,448.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,080,000.00	100,000.00
取得投资收益收到的现金		71,635.49	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			330,868.91
投资活动现金流入小计		7,151,635.49	430,868.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,024.00	76,529.15
投资支付的现金		3,000,000.00	
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			
支付其他与投资活动有关的现金			7,180,000.00
投资活动现金流出小计		3,027,024.00	7,256,529.15
投资活动产生的现金流量净额		4,124,611.49	-6,825,660.24
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		43,158,500.00	72,160,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	37	101,196,793.17	256,829,091.19
筹资活动现金流入小计		144,355,293.17	328,989,091.19
偿还债务支付的现金		60,042,500.00	57,880,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,840,861.59	2,010,082.56
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	37	93,353,164.87	308,335,339.90
筹资活动现金流出小计		156,236,526.46	368,225,422.46
筹资活动产生的现金流量净额		-11,881,233.29	-39,236,331.27
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		13,170,563.49	-25,380,542.99
加：期初现金及现金等价物余额		24,584,785.77	49,965,328.76
六、期末现金及现金等价物余额		37,755,349.26	24,584,785.77

法定代表人：刘之杰

会计机构负责人：刘之杰

主管会计工作负责人：刘子生

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年度	2018 年度

一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		1,318,995.47	736,891.40
经营活动现金流入小计		1,318,995.47	736,891.40
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			224,697.18
支付的各项税费			2,038.30
支付的其他与经营活动有关的现金		1,346,240.49	2,584,489.36
经营活动现金流出小计		1,346,240.49	2,811,224.84
经营活动产生的现金流量净额		-27,245.02	-2,074,333.44
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			
投资所支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			6,531,049.78
筹资活动现金流入小计			6,531,049.78
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			
支付的其他与筹资活动有关的现金			4,448,663.67
筹资活动现金流出小计			4,448,663.67
筹资活动产生的现金流量净额			2,082,386.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-27,245.02	8,052.67
加：期初现金及现金等价物余额		114,177.59	106,124.92
六、期末现金及现金等价物余额		86,932.57	114,177.59

法定代表人：刘之杰

会计机构负责人：刘之杰

主管会计工作负责人：刘子生

(七) 合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2019 年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	151,820,627.80	-	-	-	-58,259,743.68	-	-	-	24,447,366.17	-	-2,493,752.62	-6,943,237.69	108,571,259.98
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	151,820,627.80	-	-	-	-58,259,743.68	-	-	-	24,447,366.17	-	-23,115,334.72	-6,943,237.69	108,571,259.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-		-	-	-	944,446.01	-	9,083,729.32		10,028,175.33
（一）综合收益总额											10,028,175.33		10,028,175.33
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-		-	-	-		-		-	
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	944,446.01	-	-944,446.01	-	-
1.提取盈余公积									944,446.01		-944,446.01		-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者(或股东)的分配													-
4.其他													-

(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 未分配利润转增资本(或股本)													-
5. 设定受益计划变动额结转留存收益													
6. 其他													-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
(六) 其他													
四、本期末余额	151,820,627.80	-	-	-	-58,259,743.68	-	-	-	25,391,812.18	-	6,589,976.70	-6,943,237.69	118,599,435.31

续

项目	2018 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	84,640,000.00	-	-	-		-	-	-	21,791,659.78	-	-23,115,334.72		83,316,325.06
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	84,640,000.00	-	-	-	-58,259,743.68	-	-	-	21,791,659.78	-	-23,115,334.72		83,316,325.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	67,180,627.80	-	-	-	-58,259,743.68	-	-	-	2,655,706.39	-	20,621,582.10	-6,943,237.69	25,254,934.92
（一）综合收益总额											23,277,288.49		23,277,288.49

(二) 所有者投入和减少资本	67,180,627.80	-	-	-	-58,259,743.68	-	-	-	-	-	-	-	8,920,884.12
1. 股东投入普通股	67,180,627.80												67,180,627.80
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他					-58,259,743.68								-58,259,743.68
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,655,706.39	-	-2,655,706.39	-	-
1. 提取盈余公积									2,655,706.39		-2,655,706.39		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者(或股东)的分配													-
4. 其他													-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 未分配利润转增资本(或股本)													-
5. 设定受益计划变动额结转留存收益													
6. 其他													-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
(六) 其他												-6,943,237.69	-6,943,237.69
四、本期期末余额	151,820,627.80	-	-	-	-58,259,743.68	-	-	-	24,447,366.17	-	-2,493,752.62	-6,943,237.69	108,571,259.98

法定代表人:刘之杰

会计机构负责人:刘之杰

主管会计工作负责人:刘子生

(八) 母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	2019 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续股	其他								
一、上年期末余额	185,400,000.00	-	-	-	1,131,465,444.82	-	-	-	10,218,880.03	-	-877,670,147.26	449,414,177.59
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	185,400,000.00	-	-	-	1,131,465,444.82	-	-	-	10,218,880.03	-	-877,670,147.26	449,414,177.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-1,508,392.42	-1,508,392.42
（一）综合收益总额											-1,508,392.42	-1,508,392.42
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者(或股东)的分配												-
4. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 未分配利润转增资本（或股本）													-
5. 设定受益计划变动额结转留存收益													
6. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
四、本期期末余额	185,400,000.00				1,131,465,444.82				10,218,880.03	-	-879,178,539.68		447,905,785.17

续

项目	2018 年度												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续股	其他									
一、上年期末余额	185,400,000.00	-	-	-	193,443,315.64	-	-	-	10,218,880.03	-	-866,930,618.85		-477,868,423.18
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	185,400,000.00	-	-	-	193,443,315.64	-	-	-	10,218,880.03	-	-866,930,618.85		-477,868,423.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	938,022,129.18	-	-	-	-	-	-10,739,528.41		927,282,600.77
（一）综合收益总额											-10,739,528.41		-10,739,528.41
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	938,022,129.18	-	-	-	-	-	-		938,022,129.18
1. 股东投入普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-

4. 其他					938,022,129.18							938,022,129.18
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者(或股东)的分配												-
4. 其他												-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 未分配利润转增资本(或股本)												-
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												
6. 其他												-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
(六) 其他												-
四、本期期末余额	185,400,000.00	-	-	-	1,131,465,444.82	-	-	-	10,218,880.03	-	-877,670,147.26	449,414,177.59

法定代表人:刘之杰

会计机构负责人:刘之杰

主管会计工作负责人:刘子生

沈阳菲菲澳家现代农业股份有限公司

财务报表附注

截止2019年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、公司沿革

沈阳菲菲澳家现代农业股份有限公司(以下简称“菲菲股份”“公司”或“本公司”)原名“大连盛道集团股份有限公司”,是经大连市人民政府大政(1997)27号文件批准,由大连盛道集团有限公司独家发起,以大连盛道集团有限公司的部分主体资产改组,采取募集方式设立的股份有限公司。公司于1997年5月13日经中国证券监督管理委员会批准,向社会公开发行股票4,500.00万股(其中职工股450万股)。公司A股股票于1997年5月30日在深圳证券交易所挂牌上市。

1998年9月16日,经本公司第一次临时股东大会决议,公司以1998年6月30日总股本为基数,用资本公积金按照每10股转增8股的比例向全体股东转增股本,转增后,总股本为18,540.00万股,其中国有法人股10,440.00万股,流通股8,100.00万股。

根据《亏损上市公司暂停上市和终止上市实施办法<修订>》、《深圳证券交易所股票上市细则》的相关规定,深圳证券交易所出具《关于沈阳菲菲澳家现代农业股份有限公司股票终止上市的决定》(深证上[2005]87号文),本公司股票自2005年9月21日起终止上市。

2018年7月24日,本溪中院受理本公司破产重整。2018年9月7日,本溪中院出具(2018)辽05破1号之一《民事裁定书》,批准本公司的《重整计划》。2018年11月14日,本公司完成《重整计划》中股份让渡及划转事项,具体情况如下:本公司非流通股股东让渡78,300,000.00股非流通股、流通股股东让渡56,699,709.00股流通股,合计让渡134,999,709.00股。重整投资人江西博嘉信息产业发展有限公司(以下简称“江西博嘉”)及债权人已受让相应让渡股份。

2、公司注册地、总部地址

公司名称:沈阳菲菲澳家现代农业股份有限公司。

公司注册地:本溪市高新技术产业开发区商业城汇贤公寓3号楼一单元105。

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：绿化种苗产业化工程。园林开发改造、畜牧养殖、水产养殖、花卉及蔬菜种植、耕地改良、基础设施建设、物业管理、旅游开发（以上项目限沈阳分公司）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的子公司沈阳彩源温室种苗产业有限公司、华际信息系统有限公司、博雅数码科技（北京）有限公司、博雅仟恒软件技术（北京）有限公司、北京融嘉合创科技有限公司。

（2）本期合并财务报表范围变化情况

本期合并财务报表范围的变化为华际信息系统有限公司出资设立湖南博嘉软件科技有限公司，并持有 51%的股权，截止报告期末，未实缴注册资本。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于2020年6月16日经公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

反向购买

本公司通过实施破产及债务重整、让渡股份购买资产暨关联交易等重组事项，华际信息、博雅数码、融嘉合创、博雅仟恒原控股股东江西博嘉成为重组后

本公司的控股股东。本公司重组前只持有少量现金及负债，故未构成一项业务。本次交易构成反向购买。

因此，在编制本合并财务报表时，是以华际信息、博雅数码、融嘉合创、博雅仟恒作为会计上的购买方，视为一直存在而编制，其资产、负债以在本次重组前的账面价值进行确认和计量；而本公司（及其原子公司）则作为会计上的被购买方，于该交易完成日（2018年9月25日）纳入合并财务报表中。

本合并财务报表的比较信息已重述为华际信息、博雅数码、融嘉合创、博雅仟恒四个公司的财务信息，个别财务报表的比较信息为本公司自身财务信息。

2、持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自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

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，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。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。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）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并,并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致,合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

(3) 报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内,因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内,因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表,将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,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,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认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净资产份额的差额,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) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(1) 合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

(2) 重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

(3) 共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其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：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认

共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号—或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营

是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，不改变其记账本位币金额；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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公

司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身

信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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）金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处

理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风

险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合 3（关联方组合）	关联方的其他应收款
组合 4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前

经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合 3（关联方组合）	预计存续期
组合 4（保证金类组合）	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

12、存货

（1） 存货分类

本公司存货主要包括：库存商品、发出商品等。

（2） 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。信息系统集成项目结转发出时按个别计价法计价，备品备件存货发出采用加权平均法。

（3） 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

13、长期股权投资

(1) 初始计量

本公司的长期股权投资指除企业合并形成以外的、其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

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

无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

本公司采用权益法核算长期股权投资，其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，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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司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，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14、投资性房地产

本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：①已出租的土地使用权；②持有并准备增值后转让的土地使用权；③已出租的建筑物。

15、固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为运输设备、电子设备、其他设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3-5	5.00	31.67-19.00
运输工具	4-5	5.00	23.75-19.00
其他设备	4-5	5.00	23.75-19.00

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

16、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，

计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限
软件	3-10
其他	10

19、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

20、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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。

21、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，

是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；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。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，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。

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，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在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

账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

(1) 销售商品

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

本公司收入确认的原则：销售计算机信息集成系统、自有软件及计算机硬件设备，商品发出后，以收到客户的验收单时确认收入；

(2) 提供劳务

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

公司提供技术服务收入，按照提供服务的期间分期确认收入；提供技术开发服务的，在技术开发项目完成，并经客户验收后确认收入；为特定客户开发软件的服务，在资产负债表日以收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间的已确认的收入总额，确认为当期提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额

1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，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，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）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

26、建造合同

（1）建造合同收入、支出的确认原则和会计处理方法

①在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用，并计入当期损益。

②当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

（2）确认合同完工进度的方法

本公司确定合同完工进度选用的方法为：累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

（3）合同预计损失的确认标准和计提方法

①建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

②合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

27、租赁

（1）经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理

的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

②作为出租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

28、持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采

用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或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。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

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。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和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和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被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，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

29、资产减值

当存在下列迹象的，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) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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) 本公司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（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

30、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所

授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

31、公允价值计量

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。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，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。

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，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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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。

32、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

1) 新金融工具准则

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内上市的企业自2019年1月1日起执行。

本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收

益或其他综合收益。

①于2019年1月1日，金融资产按照修订前后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	修订前金融工具确认和计量准则		修订后金融工具确认和计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	4,611,350.00	摊余成本	4,611,350.00
应收账款	摊余成本	110,590,713.13	摊余成本	110,590,713.13
应收款项融资			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	4,139,912.55	摊余成本	4,139,912.55

②于2019年1月1日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表如下：

项目	按修订前金融工具确认和计量准则列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具确认和计量准则列示的账面价值 2019年1月1日
应收票据	3,116,746.99			3,116,746.99
应收账款	113,069,849.41			113,069,849.41
应收款项融资				
其他应收款	44,253,977.69			44,253,977.69

③于2019年1月1日，原金融资产减值准备期末余额调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项目	按修订前金融工具确认和计量准则计提的损失准备 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具确认和计量准则计提的损失准备 2019年1月1日
应收账款	20,857,869.40			20,857,869.40
其他应收款	7,246,115.63			7,246,115.63

本公司因执行新金融工具准则对2019年1月1日资产负债表各项目的影
响汇总如下：

项目	调整前	调整数	调整后
应收票据	3,116,746.99		3,116,746.99
应收账款	113,069,849.41		113,069,849.41

项目	调整前	调整数	调整后
应收款项融资			
其他应收款	44,253,977.69		44,253,977.69
可供出售金融资产			
其他权益工具投资			

2) 财务报表列报

根据财会〔2019〕6号规定的财务报表格式编制2019年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关列报。

相关列报调整影响如下：

2018年12月31日受影响的资产负债表项目：

项目	调整前	调整数	调整后
应收票据		3,116,746.99	3,116,746.99
应收账款		113,069,849.41	113,069,849.41
应收票据及应收账款	116,186,596.40	-116,186,596.40	
应付票据			
应付账款		44,529,094.12	44,529,094.12
应付票据及应付账款	44,529,094.12	-44,529,094.12	

3) 非货币性资产交换

公司自2019年6月10日起执行财政部修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8号），该项会计政策变更对本报告期财务报表无影响。

4) 债务重组

公司自2019年6月17日起执行财政部修订的《企业会计准则第12号——债务重组》（财会〔2019〕9号），该项会计政策变更对本报告期财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入按税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税后的差额计算缴纳增值税	16%/13%/6%/3%/0%
城市建设维护税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%/15%

2、税收优惠

(1) 所得税

华际信息系统有限公司于 2017 年 12 月 6 日取得高新技术企业证书,证书编号为 GR201711006012,有效期三年,2019 年执行 15%的企业所得税税率。

博雅仟恒软件技术(北京)有限公司于 2018 年 10 月 31 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书,证书编号为 GR201811004025,有效期为三年,2019 年执行 15%的企业所得税税率。

北京融嘉合创科技有限公司于 2019 年 12 月 2 日公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书,证书编号为 GR201911004294,有效期为三年,2019 年执行 15%的企业所得税税率。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	36,655.22	49,358.82
银行存款	37,718,694.04	24,535,426.95
其他货币资金	916,107.85	898,258.77
合计	38,671,457.11	25,483,044.54
其中:存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金期末余额 916,107.85 元系保函保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,300,000.00	2,856,746.99
商业承兑票据	2,311,350.00	260,000.00
合计	4,611,350.00	3,116,746.99

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：商业承兑汇票	2,433,000.00	100.00	121,650.00	5.00	2,311,350.00
合计	2,433,000.00	100.00	121,650.00	5.00	2,311,350.00

(3) 按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收票据

账龄	期末余额				
	应收票据	比例(%)	计提比例(%)	坏账准备	应收票据净额
1 年以内	2,433,000.00	100.00	5.00	121,650.00	2,311,350.00
合计	2,433,000.00	100.00	/	121,650.00	2,311,350.00

(4) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年度计提金额为 121,650.00 元，无收回或转回坏账准备。

(5) 期末公司已质押的应收票据情况如下：

项目	期末已质押金额
商业承兑票据	250,000.00
合计	250,000.00

(6) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(7) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	136,347,395.32	100.00	25,756,682.19	18.89	110,590,713.13
组合 1 账龄组合	136,347,395.32	100.00	25,756,682.19	18.89	110,590,713.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备应收账款					
合计	136,347,395.32	100.00	25,756,682.19	18.89	110,590,713.13

续上表，

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	133,927,718.81	100.00	20,857,869.40	15.57	113,069,849.41
组合 1 账龄组合	133,927,718.81	100.00	20,857,869.40	15.57	113,069,849.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备应收账款					
合计	133,927,718.81	100.00	20,857,869.40	15.57	113,069,849.41

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	78,286,929.69	3,914,346.49	5.00
1 至 2 年	24,551,027.52	2,455,102.75	10.00
2 至 3 年	11,701,762.44	3,510,528.73	30.00
3 至 4 年	8,761,632.30	4,380,816.15	50.00
4 至 5 年	7,750,776.50	6,200,621.20	80.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
5 年以上	5,295,266.87	5,295,266.87	100.00
合计	136,347,395.32	25,756,682.19	/

(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 4,898,812.79 元，无收回或转回坏账准备。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
江西省农村信用社联合社	非关联方	7,918,445.49	1-2 年	5.81	791,844.55
中国石油天然气股份有限公司大港油田分公司	非关联方	7,369,739.00	1 年以内	5.41	368,486.95
成都汉图信息技术有限公司	非关联方	5,401,396.29	2-3 年	3.96	1,620,418.89
大庆油田有限责任公司第六采油厂	非关联方	5,023,229.20	1-2 年	3.68	502,322.92
北京九鼎阳光科技发展有限公司	非关联方	4,069,800.00	1 年以内	2.98	203,490.00
合 计		29,782,609.98		21.84	3,486,563.31

(4) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 期末公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	16,716,281.94	97.41	12,713,551.32	96.06
1 至 2 年			77,358.49	0.59
2 至 3 年			443,702.56	3.35
3 年以上	443,702.56	2.59		
合计	17,159,984.50	100.00	13,234,612.37	100.00

(2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
杭州中显实业有限公司	443,702.56	3-4 年	合作进口代理商，未结算

合计	443,702.56	/	
----	------------	---	--

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例 (%)
北京明朝万达科技股份有限公司	非关联方	14,144,339.60	1 年以内	采购款已付, 供应商尚未发货	82.43
联想(北京)信息技术有限公司	非关联方	1,030,000.00	1 年以内	采购款已付, 供应商尚未发货	6.00
西门子工业软件(上海)有限公司	非关联方	659,325.00	1 年以内	采购款已付, 供应商尚未发货	3.84
北京安信物联科技有限公司	非关联方	635,700.00	1 年以内	采购款已付, 供应商尚未发货	3.70
杭州中显实业有限公司	非关联方	443,702.56	3-4 年	合作进口代理商, 未结算	2.59
合计		16,913,067.16			98.56

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,139,912.55	44,253,977.69
合计	4,139,912.55	44,253,977.69

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,816,402.99	100.00	1,676,490.44	28.82	4,139,912.55
组合 1 账龄组合	5,816,402.99	100.00	1,676,490.44	28.82	4,139,912.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收款					
合计	5,816,402.99	100.00	1,676,490.44	28.82	4,139,912.55

续上表，

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	51,500,093.32	100.00	7,246,115.63	14.07	44,253,977.69
组合 1 账龄组合	51,500,093.32	100.00	7,246,115.63	14.07	44,253,977.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收款					
合计	51,500,093.32	100.00	7,246,115.63	14.07	44,253,977.69

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	3,270,673.22	162,612.05	5.00
1 至 2 年	734,249.24	73,424.92	10.00
2 至 3 年	354,356.50	106,306.95	30.00
3 至 4 年	144,971.03	72,485.52	50.00
4 至 5 年	252,460.00	201,968.00	80.00
5 年以上	1,059,693.00	1,059,693.00	100.00
合计	5,816,402.99	1,676,490.44	/

(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-5,569,625.19 元，无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	347,666.45	45,738,189.00
押金、保证金	3,050,402.66	3,326,054.68
备用金	2,331,817.20	2,320,019.64
房租	29,961.59	16,800.00
个人借款、其他	56,555.09	99,030.00

款项性质	期末余额	期初余额
合计	5,816,402.99	51,500,093.32

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
中国人民银行重庆营业管理部	保证金	520,980.00	1 年以内	8.96	26,049.00
朱江	备用金	450,000.00	1-2 年	7.74	45,000.00
丁涛	备用金	189,715.00	1 年以内	3.26	9,485.75
中招国际招标有限公司	投标保证金	180,500.00	1 年以内	3.10	9,025.00
向波	个人借款	130,299.51	1 年以内	2.24	6,514.98
合计	/	1,471,494.51		25.30	96,074.73

(5) 截至报告期末，公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(6) 截至报告期末，公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

6、存货

(1) 存货分类

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	42,389,039.20		42,389,039.20	46,135,698.16		46,135,698.16
发出商品	1,088,849.58		1,088,849.58	620,689.68		620,689.68
合计	43,477,888.78		43,477,888.78	46,756,387.84		46,756,387.84

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
进项税转入	2,595.16	45,251.09
理财产品		7,080,000.00
预缴企业所得税	1,330,392.23	6,121,834.61
合计	1,332,987.39	13,247,085.70

8、长期股权投资

被投资单位	期末余额	期初余额
-------	------	------

被投资单位	期末余额	期初余额
博雅云计算科技（北京）有限公司	2,665,253.01	
合计	2,665,253.01	

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	323,450.27	466,165.25
固定资产清理		
合计	323,450.27	466,165.25

9.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	1,486,650.00	2,001,393.33	374,766.32	3,862,809.65
2.本期增加金额		38,150.93		38,150.93
(1) 购置		38,150.93		38,150.93
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	1,486,650.00	2,039,544.26	374,766.32	3,900,960.58
二、累计折旧				
1.期初余额	1,279,080.01	1,783,710.34	333,854.05	3,396,644.40
2.本期增加金额	94,050.00	75,460.67	11,355.24	180,865.91
(1) 计提	94,050.00	75,460.67	11,355.24	180,865.91
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	1,373,130.01	1,859,171.01	345,209.29	3,577,510.31
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	运输工具	电子设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	113,519.99	180,373.25	29,557.03	323,450.27
2.期初账面价值	207,569.99	217,682.99	40,912.27	466,165.25

(2) 截至报告期末，公司无融资租入的固定资产。

(3) 截至报告期末，公司无暂时闲置、拟处置、用于抵押的固定资产。

(4) 截至报告期末，公司固定资产并无可收回金额低于账面价值之情况，故未计提固定资产减值准备。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	知识产权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	4,520,000.00	142,382.75	4,662,382.75
2.本期增加金额			
(1)购置			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	4,520,000.00	142,382.75	4,662,382.75
二、累计摊销			
1.期初余额	4,068,000.00	45,947.11	4,113,947.11
2.本期增加金额	452,000.00	14,312.73	466,312.73
(1) 计提	452,000.00	14,312.73	466,312.73
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	4,520,000.00	60,259.84	4,580,259.84
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			

项目	知识产权	软件	合计
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值		82,122.91	82,122.91
2. 期初账面价值	452,000.00	96,435.64	548,435.64

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修费	114,555.60		114,555.60	
合计	114,555.60		114,555.60	

12、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

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	27,706,458.20	4,497,164.65	28,103,985.03	4,430,438.30
可抵扣亏损	1,955,094.80	488,773.70	1,141,084.13	285,271.03
合计	29,661,553.00	4,985,938.35	29,245,069.16	4,715,709.33

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	32,550,000.00	42,680,000.00
质押借款	246,000.00	7,000,000.00
抵押+保证借款		
合计	32,796,000.00	49,680,000.00

(2) 短期借款情况

借款单位	借款银行	借款期间	借款金额	担保人
华际信息系统有限公司	招商银行北京清华园支行	2019/4/4-2020/4/3	1,030,000.00	北京中关村科技融资担保有限公司

借款单位	借款银行	借款期间	借款金额	担保人
华际信息系统有限公司	招商银行北京清华园支行	2019/12/10-2020/12/9	4,680,000.00	北京中关村科技融资担保有限公司
华际信息系统有限公司	招商银行北京清华园支行	2019/12/10-2020/12/9	15,000,000.00	北京中关村科技融资担保有限公司
华际信息系统有限公司	招商银行北京清华园支行	2019/12/25-2020/12/24	8,840,000.00	北京中关村科技融资担保有限公司
博雅仟恒软件技术(北京)有限公司	昆仑银行股份有限公司	2019/11/21-2020/2/28	246,000.00	
北京融嘉合创科技有限公司	工商银行北京海淀支行	2019/6/3-2020/6/2	1,000,000.00	北京首创融资担保有限公司、刘之杰、糜丽琼
北京融嘉合创科技有限公司	北京银行股份有限公司魏公村支行	2019/6/3-2020/6/3	2,000,000.00	北京中关村科技融资担保有限公司

14、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	32,750,206.69	44,529,094.12
合计	32,750,206.69	44,529,094.12

14.1 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
采购款	7,134,105.55	21,780,029.63
设备款	25,382,063.41	22,642,285.44
其他	234,037.73	106,779.05
合计	32,750,206.69	44,529,094.12

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京信力时代科技有限公司	462,915.00	供应商未要求付款, 企业未支付
易安信电脑系统(中国)有限公司	351,914.44	供应商未要求付款, 企业未支付
日立数据系统(中国)有限公司	303,960.27	供应商未要求付款, 企业未支付
神州数码(中国)有限公司	177,924.53	供应商未要求付款, 企业未支付
北京永洪商智科技有限公司	115,000.00	供应商未要求付款, 企业未支付

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	1,411,714.24	/

15、预收款项

(1) 预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	3,044,820.41	14,828,456.08
技术服务款	8,120,542.96	11,987,569.41
合计	11,165,363.37	26,816,025.49

(2) 截至期末,余额前五名的预收款项情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占总额比例 (%)
北京市气象信息中心	预收技术服务费	1,432,274.89	1 年以内	12.83%
北京华胜天隆信息技术有限公司	预收综合集成款	690,265.48	1 年以内	6.18%
深圳市卓优数据科技有限公司	预收综合集成款	655,547.00	1-2 年	5.87%
中国人民银行广州分行	预收技术开发费	375,600.00	1 年以内	3.36%
北京中油瑞飞信息技术有限责任公司	预收综合集成款	371,681.42	1 年以内	3.33%
合计		3,525,368.79		31.57%

(3) 截至期末,账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市卓优数据科技有限公司	655,547.00	尚未结算
合计	655,547.00	/

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,723,070.99	51,655,331.76	51,303,014.52	5,075,388.23
二、离职后福利-设定提存计划	309,064.71	3,303,977.56	3,384,870.73	228,171.54
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,032,135.70	54,959,309.32	54,687,885.25	5,303,559.77

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,161,057.64	44,678,971.67	44,830,462.70	4,009,566.61
二、职工福利费		167,776.57	167,776.57	
三、社会保险费	164,381.84	3,648,758.93	3,019,152.48	793,988.29
其中：医疗保险费	146,141.72	3,354,258.43	2,719,384.72	781,015.43
工伤保险费	5,582.27	95,892.78	95,035.70	6,439.35
生育保险费	12,657.85	198,607.72	204,732.06	6,533.51
四、住房公积金	191,499.09	3,112,654.78	3,238,452.96	65,700.91
五、工会经费和职工教育经费	206,132.42	47,169.81	47,169.81	206,132.42
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	4,723,070.99	51,655,331.76	51,303,014.52	5,075,388.23

(3) 设定提存计划列示

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	296,387.58	3,137,039.20	3,226,020.01	207,406.77
2、失业保险费	12,677.13	166,938.36	158,850.72	20,764.77
3、企业年金缴费				
合计	309,064.71	3,303,977.56	3,384,870.73	228,171.54

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,720,098.03	13,170,991.98
城市维护建设税	135,837.43	154,819.48
教育费附加	58,216.04	66,668.77
地方教育税附加	38,810.70	43,916.59
企业所得税	3,261,055.22	3,439,130.11
个人所得税	111,761.08	46,845.90
印花税	9,642.76	6,167.66
残保金		14,111.76
合计	14,335,421.26	16,942,652.25

18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	60,047.36	90,349.91
应付股利		
其他应付款	9,155,327.15	10,876,185.35
合计	9,215,374.51	10,966,535.26

18.1 应付利息

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		
企业债券利息		
短期借款应付利息	60,047.36	90,349.91
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	60,047.36	90,349.91

18.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代垫费用	2,013,879.75	3,941,542.11
往来款	2,170,896.50	6,178,683.11
保证金	163,250.00	437,339.00
押金	227,500.00	258,551.33
其他	599,800.90	60,069.80
房租	480,000.00	
借款	3,500,000.00	
合计	9,155,327.15	10,876,185.35

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	账龄	期末余额	未偿还或结转的原因
非关联方往来	5 年以上	1,006,643.50	沈阳彩源温室种苗产业有限公司的历史遗留问题,一直未取得核销依据
王秀芬	1-2 年	3,500,000.00	尚未催收未支付
合计		4,506,643.50	/

19、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计服务成本	3,875,697.09	2,468,867.56	预计未来将发生的服务成本
合计	3,875,697.09	2,468,867.56	/

20、股本

	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	151,820,627.80						151,820,627.80

21、资本公积

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）	-58,259,743.68			-58,259,743.68
合计	-58,259,743.68			-58,259,743.68

注：股本溢价形成

项目	金额
为确保合并报告中的权益结构反映法律上母公司的权益结构（华际信息、博雅数码、融嘉合创、博雅仟恒）应模拟发行股份溢价	289,994,260.09
加：法律上母公司购买日的净资产	8,920,884.12
减：为确保合并报告中的权益结构反映法律上母公司（华际信息、博雅数码、融嘉合创、博雅仟恒）的权益结构应模拟发行股份确认的合并成本	357,174,887.89
合计	-58,259,743.68

22、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,447,366.17	944,446.01		25,391,812.18
合计	24,447,366.17	944,446.01		25,391,812.18

23、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,493,752.62	-23,115,334.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-2,493,752.62	-23,115,334.72

项目	本期	上期
加：本期归属于母公司的净利润	10,028,175.33	23,277,288.49
减：提取法定盈余公积	944,446.01	2,655,706.39
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,589,976.70	-2,493,752.62

24、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	248,697,773.65	164,102,613.09	323,131,945.11	224,467,857.88
其他业务	368,809.25	368,809.25	48,000.00	48,000.00
合计	249,066,582.90	164,471,422.34	323,179,945.11	224,515,857.88

25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	491,471.40	366,538.04
教育费附加	210,630.57	157,087.72
地方教育费附加	140,420.38	104,725.18
车船使用税	750.00	1,150.00
印花税	170,742.60	165,299.27
残保税	80,649.15	839,962.55
合计	1,094,664.10	1,634,762.76

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	619,586.28	738,386.28
差旅费	1,151,642.45	1,628,874.43
汽车费用	141,317.13	37,239.19
工资	4,367,440.00	5,746,110.40

项目	本期发生额	上期发生额
社保费用	724,320.32	1,148,540.84
公积金	243,581.54	416,325.92
福利费		70,850.50
折旧费	2,538.73	1,745.80
租赁费	31,197.42	280,169.37
物业管理费		410,265.45
招待费	929,434.90	757,211.77
咨询服务费	162,271.03	37,727.17
代理手续费	12,685.09	73,593.53
运费	44,553.59	179,643.60
仓储费用	221,658.10	224,613.14
培训费	62,566.03	12,682.64
交通费	113,176.60	66,918.15
售后维护费		3,449,608.64
其他	109,434.31	200.16
合 计	8,937,403.52	15,280,706.98

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	746,114.81	1,229,046.47
差旅费	1,064,453.66	1,822,807.26
交通费	70,378.07	88,172.71
汽车费用	56,730.30	322,807.28
工资	6,457,526.23	7,089,731.48
社保费用	894,710.46	731,093.80
公积金	500,557.56	416,207.85
工会经费		59,299.35
福利费	130,463.62	274,047.86
租赁费	3,089,089.08	2,790,071.84
物业管理费	680,829.95	310,118.18

项 目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	1,948,066.91	767,012.45
折旧费用	76,669.89	146,985.70
招待费	1,035,624.10	404,614.63
维修费	5,899.17	
无形资产摊销	278,711.99	277,407.37
破产费用		2,968,926.66
诉讼费		240,000.00
长期待摊费用摊销	114,555.60	114,561.60
存货盘亏		2,540,732.97
残保金	91,227.47	69,288.87
其他	548,052.15	27,061.90
合计	17,789,661.02	22,689,996.23

28、研发费用

(1) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用总额	33,270,533.30	31,618,000.77

(2) 按项目列示

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	550,120.87	574,024.32
差旅费	2,076,023.20	3,740,073.97
交通费	288,607.67	480,738.17
汽车费用	33,376.41	67,154.00
工资	24,393,201.92	21,604,145.03
社保费用	3,694,333.51	3,252,553.54
公积金	1,598,330.76	1,224,280.74
福利费	72,331.95	124,650.56
咨询服务费	86,933.55	85,486.51
折旧费用	99,013.68	106,295.56
房租及物业费	158,869.65	165,634.06

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	187,600.74	188,346.83
业务费	31,789.39	4,617.48
合计	33,270,533.30	31,618,000.77

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,811,511.02	2,100,086.89
减:利息收入	112,093.41	54,410.92
利息净支出	2,699,417.61	2,045,675.97
汇兑损益	-770,250.23	-148,659.18
手续费及其他	484,636.85	162,840.81
担保费	744,777.50	720,215.52
合计	3,158,581.73	2,780,073.12

30、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	1,964.89	6,275.66	收益
合计	1,964.89	6,275.66	/

31、投资收益

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	-334,746.99	
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	-334,746.99	

32、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-549,162.40	
合计	-549,162.40	

33、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-2,216,140.70

合计		-2,216,140.70
----	--	---------------

34、营业外收入

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
违约金	1,083,951.23	170,666.81	1,083,951.23
供应商补偿款	280.00	997,538.87	280.00
合计	1,084,231.23	1,168,205.68	1,084,231.23

35、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	50.00	15,623.11	50.00
盘亏损失		58,262.50	
其他	470,085.47	450.00	470,085.47
合计	470,135.47	74,335.61	470,135.47

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,416,846.64	3,186,697.34
递延所得税费用	-270,229.02	1,512,847.97
合计	11,146,617.62	4,699,545.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	21,174,792.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,176,218.94
子公司适用不同税率的影响	-480,039.27
调整以前期间所得税的影响	9,482,626.59
非应税收入的影响	
税法规定的额外可扣除费用	-2,453,929.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	193,288.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	1,228,452.00

项目	本期发生额
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	11,146,617.62

37、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保函保证金等其他货币资金	367,039.50	60,000,000.00
往来款	12,562,380.27	10,511,797.62
利息收入	40,443.55	62,132.33
保证金	5,624,565.66	3,946,227.20
其他	1,153,802.09	578,570.16
合计	19,748,231.07	75,098,727.31

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
支付销售费用管理费用	12,990,454.49	20,557,369.50
支付财务费用	63,770.69	91,965.08
往来款	12,455,557.18	21,285,239.38
保证金等其他货币资金	5,915,973.43	65,864,471.72
合计	31,425,755.79	107,799,045.68

(3) 报告期内无收到的其他与投资活动有关的现金。

(4) 报告期内无支付的其他与投资活动有关的现金。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借 /往来款	101,196,793.17	256,829,091.19
合计	101,196,793.17	256,829,091.19

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借 /往来款	93,353,164.87	308,335,339.90

合计	93,353,164.87	308,335,339.90
----	---------------	----------------

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	10,028,175.33	23,277,288.49
加: 资产减值准备	-549,162.40	-2,216,140.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	180,865.91	208,233.70
无形资产摊销	466,312.73	466,786.40
长期待摊费用摊销	114,555.60	114,555.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)		58,262.50
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	2,739,875.53	2,100,086.89
投资损失(收益以“一”号填列)	334,746.99	
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-270,229.02	1,512,847.97
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	3,278,499.06	763,808.21
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	33,014,007.64	95,726,219.92
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-28,410,462.08	-101,330,500.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,927,185.29	20,681,448.52
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	37,755,349.26	24,584,785.77
减: 现金的期初余额	24,584,785.77	49,965,328.76

补充资料	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	13,170,563.49	-25,380,542.99

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	37,755,349.26	24,584,785.77
其中：库存现金	36,655.22	49,358.82
可随时用于支付的银行存款	37,718,694.04	24,535,426.95
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	37,755,349.26	24,584,785.77
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

2019年5月5日，华际信息系统有限公司出资设立湖南博嘉软件科技有限公司，并持有51%的股权，截止报告期末，未实缴注册资本。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
华际信息系统有限公司	北京市海淀区上园村3号交大科技大厦3层3003室	北京市海淀区上园村3号交大科技大厦3层3003室	信息集成系统的销售与技术服务	100.00		接受捐赠
博雅数码科技(北京)有限公司	北京市海淀区上园村3号交大科技大厦3层3017室	北京市海淀区上园村3号交大科技大厦3层3017室	信息集成系统的销售	100.00		
博雅仟恒软件技术(北京)	北京市海淀区上园村3号交大科技大厦三层	北京市海淀区上园村3号交大科技大	软件开发与销售	100.00		

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	
有限公司	3019 室	厦三层 3019 室				
北京融嘉合创科技有限公司	北京市海淀区大柳树路富海中心 3 号楼 601 室	北京市海淀区大柳树路富海中心 3 号楼 601 室	技术开发与技术服务	100.00		
沈阳彩源温室种苗产业有限公司	沈阳市苏家屯区陈相屯镇黑牛屯村	沈阳市苏家屯区陈相屯镇黑牛屯村	农业	75.00		置换

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
江西博嘉信息产业发展有限公司	江西省上饶市信州区站前大道上饶高铁经济试验区管委会 185 室	信息传输、软件和信息服务业	7,462.6866 万元	55.75	55.75

柴强对江西博嘉信息产业发展有限公司持股比例为 63.65%股份，系公司实际控制人。

2、其他关联方情况

企业名称	与本企业关系	法定代表人
博雅软件股份有限公司	关联自然人控制的其他企业	张俊
博雅信息技术（北京）有限公司	关联自然人控制的其他企业	张俊
深圳市华际电子系统有限公司	关联自然人控制的其他企业	张俊
博雅数据技术（北京）有限公司	关联自然人控制的其他企业	张俊
博雅久恒科技（北京）有限公司	关联自然人控制的其他企业	张俊
北京天视网讯数码科技有限公司	关联自然人控制的其他企业	王国锋
上海北大青鸟信息系统有限公司	关联自然人控制的其他企业	陈永耀
广东青鸟信息系统有限公司	关联自然人控制的其他企业	胡雪松
北京青鸟软通信息系统有限公司	关联自然人控制的其他企业	王国锋
博雅慧聚科技发展有限公司	关联自然人控制的其他企业	张俊
芜湖博雅软通信息技术有限公司	关联自然人控制的其他企业	张俊

企业名称	与本企业关系	法定代表人
安徽省青阳县中天矿业有限公司	关联自然人控制的其他企业	张俊
博雅软银投资（北京）有限公司	关联自然人控制的其他企业	徐红云
芜湖瑞信水泥有限公司	关联自然人控制的其他企业	张俊
博雅云计算科技（北京）有限公司	关联自然人控制的其他企业	董祁
安徽省华隆钙业有限公司	关联自然人控制的其他企业	周志东
博雅信安科技（北京）有限公司	关联自然人控制的其他企业	李青山
青阳县东俊矿业有限公司	关联自然人控制的其他企业	褚洪波
青阳县一心生态林业开发有限公司	关联自然人控制的其他企业	周志东
华际系统（香港）有限公司	关联自然人控制的其他企业	
博雅软件（香港）有限公司	关联自然人控制的其他企业	
张卫	董事	
郑之华	董事	
韩国华	董事	
吴强	董事	
杨舫	监事	
闫轶卿	监事	
苏岩	监事	
胡雪松	董秘、副总经理、全资子公司法定代表人、 董事长	
刘之杰	总经理、全资子公司法定代表人、董事长、 经理	
兴喜和	副总经理、全资子公司法定代表人、董事长、 经理	
倪晓伟	副总经理、全资子公司法定代表人、执行董 事、经理	
刘子生	财务负责人	

3、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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
博雅云计算科技（北京）有限公司	技术服务		349,514.57
博雅软件股份有限公司	采购集成系统	10,168,306.53	8,920,139.70

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
博雅软件（香港）有限公司	采购集成系统	4,707,340.44	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
博雅软件股份有限公司	销售综合集成设备	5,237,264.44	19,045,826.78
博雅软件股份有限公司	技术服务	1,857,679.25	
博雅慧聚科技发展有限公司	技术服务	11,319,245.09	3,773,584.91
上海华际电子系统有限公司	技术服务	999,604.92	1,604,217.72
深圳市华际电子系统有限公司	技术服务	817,754.74	
博雅软件股份有限公司南京分公司	技术服务	301,886.79	
上海北大青鸟信息系统有限公司	技术服务		349,053.93

(2)关联租赁情况

本公司作为出租方：

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
博雅云计算科技（北京）有限公司	房屋租赁	370,449.75	33,600.00

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
博雅软件股份有限公司	房屋租赁	562,500.00	

(3)关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
博雅软件股份有限公司	2,000.00	2018.8.7	2019.8.6	是
刘之杰、糜丽琼	100.00	2019.6.3	2020.6.2	否

(4)关联方资金拆借

拆借给关联方

关联方	期初拆出资金金额	本期借出	本期收回	与博雅软件其他往来科目抵消增加	与博雅软件其他往来科目抵消减少	期末拆出资金余额
博雅软件股份有限公司	36,971,337.14	86,580,778.73	111,427,693.17	1,408,841.91	13,533,264.61	

博雅慧聚科技发展有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00		
北京华际友天信息科技有限公司		400,000.00	400,000.00		
上海北大青鸟信息系统有限公司	477,207.86		477,207.86		
北京青鸟应用信息技术有限公司	300,000.00		300,000.00		
北京青鸟软通信息技术有限公司	86,000.00		86,000.00		
刘之杰	1,422,467.88	1,999,000.00	3,421,467.88		
兴喜和		900,715.40	2,250,292.49	1,349,577.09	

向关联方拆借

关联方	期初拆入资金 金额	本期借入	本期归还	其他减少	期末拆入资金 余额
兴喜和	1,298,308.81	1,350,000.00	1,091,327.00	1,556,981.81	
栾丽琼		1,300,000.00	1,300,000.00		

4、关联方应收应付款项

关联方名称及项目	性质或内容	期末余额	期初余额
应收账款			
博雅软件股份有限公司	销售款	1,708,844.07	3,584,104.25
上海华际电子系统有限公司	技术服务及信息系统集成	1,928,304.08	1,586,147.84
深圳市华际电子系统有限公司	技术服务及信息系统集成	866,820.04	
博雅软件股份有限公司南京分公司	技术服务及信息系统集成	32,000.00	
北京华际友天信息科技有限公司	技术服务及信息系统集成		1,342,955.06
上海北大青鸟信息系统有限公司	技术服务及信息系统集成		532,060.49
其他应收款			
博雅软件股份有限公司	往来款		36,971,337.14
博雅慧聚科技发展有限公司	往来款		3,000,000.00
上海北大青鸟信息系统有限公司	往来款		477,207.86
北京青鸟应用信息技术有限公司	往来款		300,000.00

关联方名称及项目	性质或内容	期末余额	期初余额
北京青鸟软通信息技术有限公司	往来款		86,000.00
博雅云计算科技（北京）有限公司	房租	29,961.59	16,800.00
刘之杰	往来款		1,422,467.88
胡雪松	备用金		255,982.81
倪晓伟	备用金		126,355.00
兴喜和	备用金	14,441.10	
预收账款			
博雅慧聚科技发展有限公司	技术服务		3,998,400.00
博雅软件股份有限公司	销售款	6,290.00	
其他应付款			
张俊	往来款	180,000.00	180,000.00
胡雪松	垫付款	24,625.00	
兴喜和	往来款		1,298,308.81
倪晓伟	备用金	3,645.00	
博雅软件股份有限公司	往来款	193,744.99	

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、长期股权投资

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	450,000,000.00		450,000,000.00	489,715,500.00	39,715,500.00	450,000,000.00

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	450,000,000.00		450,000,000.00	489,715,500.00	39,715,500.00	450,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备 期末余额
华际信息系统有限公司	249,843,426.79			249,843,426.79	
博雅数码科技(北京)有限公司	79,367,299.81			79,367,299.81	
博雅仟恒软件技术(北京)有限公司	49,064,333.57			49,064,333.57	
北京融嘉合创科技有限公司	71,724,939.83			71,724,939.83	
合计	450,000,000.00			450,000,000.00	

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	金额	说明
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	614,195.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-160,553.75	
少数股东权益影响额		
合计	453,642.02	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.32	0.0541	0.0541
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.94	0.0516	0.0516

沈阳菲菲澳家现代农业股份有限公司

2020年6月16日