



2016 年半年度财务报告

2016 年 08 月

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：北京久其软件股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	656,423,762.48	849,766,266.10
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,663,920.00	2,474,783.60
应收账款	255,217,251.49	186,830,460.68
预付款项	52,075,639.06	26,810,369.53
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	50,629,199.83	42,525,034.00
买入返售金融资产		
存货	74,974,367.44	87,371,268.35
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	15,572,435.10	18,754,824.37
流动资产合计	1,106,556,575.40	1,214,533,006.63
非流动资产：		

发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	54,947,529.48	55,300,798.28
投资性房地产	30,855,578.58	31,322,219.04
固定资产	220,358,737.75	223,176,461.54
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	106,316,807.93	111,915,154.08
开发支出		
商誉	856,109,925.83	856,109,925.83
长期待摊费用	655,907.28	428,624.19
递延所得税资产	3,299,724.65	4,499,550.03
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,272,544,211.50	1,282,752,732.99
资产总计	2,379,100,786.90	2,497,285,739.62
流动负债：		
短期借款	81,175,000.00	78,047,200.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	573,750.00	
应付账款	65,344,648.92	87,118,729.15
预收款项	123,669,563.45	137,598,263.54
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	22,548,749.57	70,347,353.95
应交税费	9,305,016.90	27,014,267.60

应付利息	474,581.24	463,600.36
应付股利		
其他应付款	88,211,505.26	98,270,247.35
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	391,302,815.34	498,859,661.95
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		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	20,026,408.12	21,114,325.35
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	20,026,408.12	21,114,325.35
负债合计	411,329,223.46	519,973,987.30
所有者权益：		
股本	541,491,950.00	216,596,780.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,010,822,944.77	1,335,718,114.77
减：库存股		
其他综合收益	513,026.71	50,489.15
专项储备		

盈余公积	51,561,214.62	51,561,214.62
一般风险准备		
未分配利润	355,807,932.20	361,670,071.14
归属于母公司所有者权益合计	1,960,197,068.30	1,965,596,669.68
少数股东权益	7,574,495.14	11,715,082.64
所有者权益合计	1,967,771,563.44	1,977,311,752.32
负债和所有者权益总计	2,379,100,786.90	2,497,285,739.62

法定代表人：赵福君

主管会计工作负责人：邱安超

会计机构负责人：邱安超

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	427,716,513.27	559,368,399.84
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	613,920.00	824,783.60
应收账款	98,623,111.39	70,939,600.23
预付款项	10,791,648.58	6,139,725.53
应收利息		
应收股利		
其他应收款	33,666,937.92	25,351,257.75
存货	1,562,751.34	1,618,783.38
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	572,974,882.50	664,242,550.33
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,282,590,954.06	1,260,444,222.86
投资性房地产		
固定资产	119,629,472.94	121,219,877.80

在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	68,744,681.78	72,072,172.60
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,866.47	13,066.49
递延所得税资产	2,595,819.44	3,787,088.70
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,473,562,794.69	1,457,536,428.45
资产总计	2,046,537,677.19	2,121,778,978.78
流动负债：		
短期借款	81,125,000.00	78,047,200.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	6,211,728.00	2,136,599.06
预收款项	8,652,526.40	6,933,083.05
应付职工薪酬	15,248,429.47	44,971,537.78
应交税费	4,907,640.33	10,363,799.63
应付利息	474,581.24	463,600.36
应付股利		
其他应付款	86,611,066.79	97,052,629.09
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	203,230,972.23	239,968,448.97
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		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	19,596,246.25	20,579,685.30
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,596,246.25	20,579,685.30
负债合计	222,827,218.48	260,548,134.27
所有者权益：		
股本	541,491,950.00	216,596,780.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,012,874,910.87	1,337,770,080.87
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	51,561,214.62	51,561,214.62
未分配利润	217,782,383.22	255,302,769.02
所有者权益合计	1,823,710,458.71	1,861,230,844.51
负债和所有者权益总计	2,046,537,677.19	2,121,778,978.78

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	433,810,899.36	158,604,804.30
其中：营业收入	433,810,899.36	158,604,804.30
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	424,103,604.22	160,356,182.41
其中：营业成本	198,722,191.71	36,460,384.88
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		
营业税金及附加	2,311,701.53	923,349.98
销售费用	32,918,986.92	16,601,063.26
管理费用	186,876,402.56	107,388,475.99
财务费用	720,337.74	-2,088,934.35
资产减值损失	2,553,983.76	1,071,842.65
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		18,823.70
投资收益（损失以“-”号填列）	209,862.85	7,632,800.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	209,862.85	-1,389,096.90
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9,917,157.99	5,900,245.92
加：营业外收入	10,337,771.42	4,447,802.71
其中：非流动资产处置利得	23,879.71	
减：营业外支出	145,245.58	124,945.94
其中：非流动资产处置损失	144,702.57	81,122.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20,109,683.83	10,223,102.69
减：所得税费用	10,452,732.27	5,571,994.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	9,656,951.56	4,651,107.86
归属于母公司所有者的净利润	15,797,539.06	7,265,311.83
少数股东损益	-6,140,587.50	-2,614,203.97
六、其他综合收益的税后净额	462,537.56	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	462,537.56	
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	462,537.56	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		

3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	462,537.56	
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	10,119,489.12	4,651,107.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	16,260,076.62	7,265,311.83
归属于少数股东的综合收益总额	-6,140,587.50	-2,614,203.97
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0292	0.0152
（二）稀释每股收益	0.0292	0.0152

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

法定代表人：赵福君

主管会计工作负责人：邱安超

会计机构负责人：邱安超

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	117,860,313.13	75,469,928.84
减：营业成本	12,625,261.28	8,943,740.99
营业税金及附加	702,372.06	388,096.12
销售费用	7,258,250.11	8,458,365.27
管理费用	111,987,151.36	75,886,566.84
财务费用	1,160,650.58	-1,369,583.04
资产减值损失	1,694,375.44	843,475.80
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		18,823.70
投资收益（损失以“－”号填列）	209,862.85	-2,818,497.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	209,862.85	-1,389,096.90
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-17,357,884.85	-20,480,407.36
加：营业外收入	2,575,493.70	3,292,971.12
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	117,130.55	113,776.69
其中：非流动资产处置损失	117,093.17	81,282.51
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-14,899,521.70	-17,301,212.93
减：所得税费用	961,186.10	-98,312.21

四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-15,860,707.80	-17,202,900.72
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-15,860,707.80	-17,202,900.72
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0293	-0.0359
（二）稀释每股收益	-0.0293	-0.0359

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	388,394,642.93	120,487,502.11
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

收到的税费返还	6,910,036.85	3,220,394.72
收到其他与经营活动有关的现金	5,984,051.10	11,533,168.95
经营活动现金流入小计	401,288,730.88	135,241,065.78
购买商品、接受劳务支付的现金	227,056,237.46	49,310,133.77
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	177,291,318.43	108,601,227.50
支付的各项税费	49,226,866.66	17,040,983.83
支付其他与经营活动有关的现金	98,977,783.04	19,856,266.97
经营活动现金流出小计	552,552,205.59	194,808,612.07
经营活动产生的现金流量净额	-151,263,474.71	-59,567,546.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		54,916,363.28
取得投资收益收到的现金	563,131.65	3,061,927.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	180,877.04	50,180.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		250,615.14
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	744,008.69	58,279,086.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,695,980.21	10,415,918.91
投资支付的现金		54,400,000.00
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		75,268,663.77
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	21,695,980.21	140,084,582.68
投资活动产生的现金流量净额	-20,951,971.52	-81,805,496.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,000,000.00	130,702,554.48
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,000,000.00	3,900,000.00
取得借款收到的现金	50,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计	2,050,000.00	130,702,554.48
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,960,208.90	19,819,873.70
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	10,161,146.67	5,075,917.89
筹资活动现金流出小计	33,121,355.57	24,895,791.59
筹资活动产生的现金流量净额	-31,071,355.57	105,806,762.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	49,358.41	
五、现金及现金等价物净增加额	-203,237,443.39	-35,566,279.77
加：期初现金及现金等价物余额	835,294,556.06	277,333,109.93
六、期末现金及现金等价物余额	632,057,112.67	241,766,830.16

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	98,120,499.08	54,659,955.37
收到的税费返还	1,415,715.63	3,121,890.89
收到其他与经营活动有关的现金	3,100,426.51	9,753,152.54
经营活动现金流入小计	102,636,641.22	67,534,998.80
购买商品、接受劳务支付的现金	29,161,563.34	14,226,501.19
支付给职工以及为职工支付的现金	99,360,967.07	73,766,713.13
支付的各项税费	12,347,418.76	9,781,744.25
支付其他与经营活动有关的现金	45,415,650.00	12,838,870.22
经营活动现金流出小计	186,285,599.17	110,613,828.79
经营活动产生的现金流量净额	-83,648,957.95	-43,078,829.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		55,172,431.38
取得投资收益收到的现金	563,131.65	3,061,927.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	118,867.33	49,650.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	681,998.98	58,284,009.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,766,951.40	8,717,538.06

投资支付的现金	22,500,000.00	196,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	26,266,951.40	205,217,538.06
投资活动产生的现金流量净额	-25,584,952.42	-146,933,528.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		126,802,553.48
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		126,802,553.48
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,960,208.90	19,819,873.70
支付其他与筹资活动有关的现金	10,161,146.67	5,075,917.89
筹资活动现金流出小计	33,121,355.57	24,895,791.59
筹资活动产生的现金流量净额	-33,121,355.57	101,906,761.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	131,384.75	
五、现金及现金等价物净增加额	-142,223,881.19	-88,105,596.89
加：期初现金及现金等价物余额	548,743,319.63	195,977,617.53
六、期末现金及现金等价物余额	406,519,438.44	107,872,020.64

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	216,596,780.00				1,335,718,114.77		50,489.15		51,561,214.62		361,670,071.14	11,715,082.64	1,977,311,752.32
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	216,596,780.00				1,335,718,114.77		50,489.15		51,561,214.62		361,670,071.14	11,715,082.64	1,977,311,752.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	324,895,170.00				-324,895,170.00		462,537.56				-5,862,138.94	-4,140,587.50	-9,540,188.88
（一）综合收益总额							462,537.56				15,797,539.06	-6,140,587.50	10,119,489.12
（二）所有者投入和减少资本												2,000,000.00	2,000,000.00
1. 股东投入的普通股												2,000,000.00	2,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

（三）利润分配											-21,659,678.00		-21,659,678.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-21,659,678.00		-21,659,678.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	324,895,170.00				-324,895,170.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	324,895,170.00				-324,895,170.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	541,491,950.00				1,010,822,944.77		513,026.71		51,561,214.62		355,807,932.20	7,574,495.14	1,967,771,563.44

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	175,795,305.00				275,919,230.51				44,963,753.07		253,108,020.97	9,367,766.52	759,154,076.07

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	175,795,305.00				275,919,230.51				44,963,753.07		253,108,020.97	9,367,766.52	759,154,076.07
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	40,801,475.00				1,059,798,884.26		50,489.15		6,597,461.55		108,562,050.17	2,347,316.12	1,218,157,676.25
（一）综合收益总额							50,489.15				134,979,385.42	-5,196,411.16	129,833,463.41
（二）所有者投入和减少资本	40,801,475.00				1,059,798,884.26							7,543,727.28	1,108,144,086.54
1. 股东投入的普通股	40,801,475.00				1,059,279,144.26							7,543,727.28	1,107,624,346.54
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					519,740.00								519,740.00
（三）利润分配									6,597,461.55		-26,417,335.25		-19,819,873.70
1. 提取盈余公积									6,597,461.55		-6,597,461.55		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-19,819,873.70		-19,819,873.70
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 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	216,596,780.00				1,335,718,114.77		50,489.15		51,561,214.62		361,670,071.14	11,715,082.64	1,977,311,752.32

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	216,596,780.00				1,337,770,080.87				51,561,214.62	255,302,769.02	1,861,230,844.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	216,596,780.00				1,337,770,080.87				51,561,214.62	255,302,769.02	1,861,230,844.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	324,895,170.00				-324,895,170.00					-37,520,385.80	-37,520,385.80
（一）综合收益总额										-15,860,707.80	-15,860,707.80
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-21,659,678.00	-21,659,678.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-21,659,678.00	-21,659,678.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	324,895,170.00				-324,895,170.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	324,895,170.00				-324,895,170.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	541,491,950.00				1,012,874,910.87				51,561,214.62	217,782,383.22	1,823,710,458.71

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	175,795,305.00				277,971,196.61				44,963,753.07	215,745,488.77	714,475,743.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	175,795,305.00				277,971,196.61				44,963,753.07	215,745,488.77	714,475,743.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	40,801,475.00				1,059,798,884.26				6,597,461.55	39,557,280.25	1,146,755,101.06
（一）综合收益总额										65,974,615.50	65,974,615.50
（二）所有者投入和减少资本	40,801,475.00				1,059,798,884.26						1,100,600,359.26
1. 股东投入的普通股	40,801,475.00				1,059,279,144.26						1,100,080,619.26
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					519,740.00						519,740.00
（三）利润分配									6,597,461.55	-26,417,335.25	-19,819,873.70
1. 提取盈余公积									6,597,461.55	-6,597,461.55	
2. 对所有者（或股东）的分配										-19,819,873.70	-19,819,873.70
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	216,596,780.00				1,337,770,080.87				51,561,214.62	255,302,769.02	1,861,230,844.51

三、公司基本情况

(一) 公司概况

北京久其软件股份有限公司（以下简称公司）成立于1999年8月16日，原名为北京久其北方软件技术有限公司，是经北京市工商行政管理局批准，由自然人董泰湘出资25万元，自然人赵福君出资20万元，自然人欧阳曜出资5万元设立的有限责任公司。上述出资业经北京中之光会计师事务所审验，并出具（99）京之验字第606号验资报告予以验证。

2001年8月10日，公司增加注册资本450万元，分别由原股东董泰湘以货币形式追加投资225万元，原股东赵福君以货币形式追加投资160万元，原股东欧阳曜以货币形式追加投资45万元，新股东李坤奇以货币形式投资10万元，新股东施瑞丰以货币形式投资10万元，公司的注册资本由50万元变更为500万元。上述出资业经中科华会计师事务所有限公司审验，并出具中科华验字（2001）第1420号验资报告予以验证。

2001年11月23日，公司再次增加注册资金，新增的260万元，全部由新股东北京久其科技投资有限公司以无形资产（非专利技术）——“久其报表数据管理系统V2.0”软件技术的形式追加投入。公司的注册资本由原来的500万元变更为760万元。上述增资业经中鸿信建元会计师事务所有限公司审验，并出具中鸿信建元验字（2001）第56号验资报告予以验证。

2001年12月18日，经京政体改股函[2001]65号文批准，公司整体改制为北京久其软件股份有限公司，并以截至2001年11月30日止经中鸿信建元会计师事务所有限公司审计的净资产45,740,037.00元为基准，按1: 1的比例折股，改制后公司注册资本45,740,037.00元，其中北京久其科技投资有限公司出资人民币15,643,093.00元，占注册资本的34.20%；董泰湘出资人民币15,048,472.00元，占注册资本的32.90%；赵福君出资人民币10,840,390.00元，占注册资本的23.70%；欧阳曜出资人民币3,018,842.00元，占注册资本的6.60%；李坤奇出资人民币594,620.00元，占注册资本的1.30%；施瑞丰出资人民币594,620.00元，占注册资本的1.30%。上述行为业经中鸿信建元会计师事务所有限责任公司审验，并出具中鸿信建元验字[2001]第61号验资报告予以验证。

根据本公司2007年度和2008年度股东大会决议和中国证券监督管理委员会证监许可[2009]671号“关于核准北京久其软件股份有限公司首次公开发行股票的批复”规定，本公司于2009年8月4日前向不特定对象公开募集股份（A股）1,530万股，增加注册资本1,530万元，变更后的注册资本为人民币6,104.0037万元，上述募集资金到位情况业经大信会计师事务所有限公司予以验证，并出具大信验字[2009]第1-0021号《验资报告》。

2010年5月，根据2009年度股东大会通过的有关决议，公司以2009年12月31日总股本为基数，每10股派发现金股利5元（含税），共计派送现金30,520,018.50元；并以资本公积向全体股东每10股转增8股，共计转增48,832,029.00股，转增后公司注册资本变更为10,987.2066万元，上述变更业经大信会计师事务所有限公司出具大信验字[2010]第1-0030号验资报告予以验证。

2012年5月，根据2011年度股东大会通过的有关决议，公司以2011年末总股本109,872,066.00股为基数，每10股派发现金股利2元(含税)，共计派发现金股利21,974,413.20元；并以资本公积向全体股东每10股转增6股，共计转增65,923,239.00股，经转增后，公司的注册资本由原来的10,987.2066万元变更为17,579.5305万元，上述变更业经大信会计师事务所有限公司出具大信验字[2012]第1-0056号验资报告予以验证。

2015年1月，根据2014年度第二次临时股东大会有关决议、中国证券监督管理委员会证监许可（2014）1400号《关于核准北京久其软件股份有限公司向王新等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司增加注册资本人民币22,403,432元，变更后注册资本为人民币198,198,737元。上述变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2015]第710009号验资报告予以验证。

2015年5月，经2014年度股东大会决议通过《关于定向回购王新、李勇2014年度应补偿股份的议案》，公司于2015年6月9日完成了对业绩补偿股份的定向回购和注销事宜，致使公司总股本减至197,810,840股。上述变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2015]第711263号验资报告予以验证。

2015年12月，根据2015年第二次临时股东大会有关决议、中国证监会证监许可[2015]2490号《关于核准北京久其软件股份有限公司向栗军等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司增加注册资本人民币18,785,940元，变更后的注册资本为人民币216,596,780元。上述变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2015]第711575号验资报告予以验证。

2016年5月，根据2015年度股东大会通过的有关决议，公司以2015年末总股本216,596,780股为基数，每10股派发现金股利1元(含税)，共计派发现金股利21,659,678.00元；并以资本公积向全体股东每10股转增15股，共计转增324,895,170.00股，经转增后，公司的注册资本由原来的21,659.6780万元变更为54,149.1950万元。

截至2016年6月30日，本公司的股本结构如下：

股东名称	持股数（股）	持股比例（%）
北京久其科技投资有限公司	130,871,747	24.17
董泰湘	82,776,995	15.29
赵福君	59,792,807	11.04
王新	22,932,224	4.24
栗军	17,582,575	3.25
李勇	17,299,747	3.19
欧阳曜	13,679,462	2.53
其他社会公众股	196,556,393	36.29
合计	541,491,950	100.00

公司1999年12月10日被北京市软件企业认定和软件产品登记机关认定为软件企业（证书编号：京R—1999—0054）。

公司统一社会信用代码：911100007177242684

公司注册地址：北京市海淀区大慧寺路5号3号楼3层

公司注册资本：54,149.195万元

公法定代表人：赵福君

公司行业性质：公司隶属于软件信息服务业，主要从事电子政务领域、集团管控领域、大数据领域和移动互联领域的软件研发和管理咨询服务，利用大数据技术和资源为客户创造价值。

公司经营范围：电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训；经济贸易咨询、企业管理咨询；计算机系统服务；销售（含网上销售）电子计算机软硬件及外部设备、打印纸及计算机耗材；计算机及外部设备租赁；技术进出口、货物进出口、代理进出口；互联网信息服务业务；第一类增值电信业务中的因特网数据中心业务。（第一类增值电信业务中的因特网数据中心业务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

公司主营业务和主要产品：公司致力于提供B2B2C的大数据应用及信息化服务，主要从事电子政务、集团管控、大数据、移动互联领域软件的研究与开发。主营业务和产品包括，为政府部门和企业集团提供电子政务和集团管控相关的管理咨询服务及软件产品和解决方案，为法院系统提供数字法庭、庭审核查、互联网法庭及直播等产品与解决方案，为全球品牌及互联网企业广告主提供精准高效的移动营销解决方案。

本财务报表业经公司董事会于2016年8月16日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至2016年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
西安久其软件有限公司
上海久其软件有限公司
成都久其软件有限公司
广东久其软件有限公司
北京久其政务软件股份有限公司
新疆久其科技有限公司

重庆久其软件有限公司
海南久其云计算科技有限公司
北京久其智通数据科技有限公司
北京久其龙信数据科技有限公司
北京久其互联网金融信息服务有限公司
北京蜂语网络科技有限公司
北京亿起联科技有限公司
北京华夏电通科技有限公司
北京中民颐养科技服务有限公司
深圳市久金保商业保理有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

（2）合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

②处置子公司或业务

一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日

的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（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。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的确认依据和计量方法

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。

实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

①可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末单项余额在 200 万元以上的应收账款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如果客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量低于其账面价值的差额确认减值损失。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	账龄分析法
内部及关联方应收款项	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
0—6 个月	0.00%	0.00%
6—12 个月	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	15.00%	15.00%
3—5 年	20.00%	20.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉及诉讼或对应收款项金额存在争议的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如果客观证据表明其发生了减值的，根

据其未来现金流量低于其账面价值的差额确认减值损失。

11、存货

（1）存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

- ①低值易耗品采用一次转销法。
- ②包装物采用一次转销法。

12、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

13、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2）初始投资成本的确定

- ①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

(3) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

15、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5	1.90-4.75
运输设备	年限平均法	8-12	5	7.92-11.88
电子设备	年限平均法	4-8	5	11.88-23.75
办公设备	年限平均法	4-8	5	11.88-23.75

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

16、在建工程

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

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。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

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

<1>公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

<2>后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限

的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

②使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

③使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

④无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（2）内部研究开发支出会计政策

①划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：指为获取新的技术和知识等所进行的有计划的调查。公司的研究阶段一般是指研发部门根据市场需求、技术需要等因素对需研究开发的项目进行相关分析立项，由项目管理部门对该项目进行技术创新能力、成果转化能力、实际需求能力及项目预算资金保障能力等情况进行评审分析的阶段。

开发阶段：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。公司的开发阶段是指项目立项申请经过研究阶段的研究分析，评审形成立项报告后，研发项目组完成软件详细设计、代码编写、系统测试等工作，并且通过不断修订完善直至达到可使用或可销售状态。

②开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

<1>完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

<2>具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

<3>无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

<4>有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

<5>归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。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

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。

本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

22、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

（1）预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

（2）各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

23、收入

（1）销售商品收入的确认一般原则：

- ①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

提供劳务收入的确认和计量方法：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，应当采用完工百分比法确认提供劳务收入；在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别下列情况处理：

- ①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；
- ②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

让渡资产使用权收入的确认和计量方法：以相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

（2）具体原则

①自行开发研制的软件产品销售收入确认和计量方法

自行开发研制的软件产品是指经过信息产业部认证并获得著作权，销售时不转让所有权的软件产品，由此开发出来的软件具有自主知识产权、无差异化、可批量复制的特性。

不需要安装的以产品交付并经购货方验收后确认收入；需安装调试的按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入，对合同约定完工比例的，按合同约定的完工确认条件确认收入。

②定制软件产品销售收入确认和计量方法

定制软件是指根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性。

定制软件项目按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入，对合同约定完工比例的，按合同约定的完工确认条件确认收入。

③系统集成收入确认和计量方法

系统集成收入是指与客户订立软件产品销售的同时，为其提供软件嵌入所需的设备配件和安装服务。

对于系统集成业务，如果软件收入与设备配件及安装服务收入能分开核算，则硬件收入按上述商品销售的原则进行确认，软件收入按上述软件产品销售的原则进行确认。如果软件收入与设备配件及安装服务收入不能分开核算，则将其一并核算，待系统集成于安装完成后确认收入，或根据合同约定的完工确认条件确认收入。

④技术服务收入确认和计量方法

技术服务收入，主要是指按合同要求向客户提供技术咨询、实施和产品售后服务等业务。

技术服务收入在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

24、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与构建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以

抵销后的净额列报。

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

26、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

27、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、11%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	10%、15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京久其软件股份有限公司	10%

北京久其软件股份有限公司武汉分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司郑州分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司南京分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司南昌分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司石家庄分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司贵州分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司杭州分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司沈阳分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司安徽分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司银川分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司兰州分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司青岛分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司研发中心	不独立核算
北京久其政务软件股份有限公司	15%
西安久其软件有限公司	25%
上海久其软件有限公司	15%
成都久其软件有限公司	25%
广东久其软件有限公司	15%
新疆久其科技有限公司	20%
重庆久其软件有限公司	25%
海南久其云计算科技有限公司	15%
北京久其智通数据科技有限公司	25%
北京久其龙信数据科技有限公司	25%
北京久其互联网金融信息服务有限公司	25%
北京蜂语网络科技有限公司	25%
北京亿起联科技有限公司	15%
北京华夏电通科技有限公司	15%
深圳市久金保商业保理有限公司	25%

2、税收优惠

（1）所得税：

北京久其软件股份有限公司符合财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016] 49号）要求，执行10%的所得税税率；北京久其政务软件股份有限公司、北京华夏电通科技有限公司、北京亿起联科技有限公司、广东久其软件有限公司、海南久其云计算科技有限公司、上海久其软件有限公司系高新技术企业，执行15%的企业所得税税率；新疆久其科技有限公司系小微企业，执行20%的企业所得税税率；其

他各子公司暂执行25%的企业所得税税率。

(2) 增值税：

公司及其控股子公司上海久其软件有限公司、广东久其软件有限公司、北京久其政务软件股份有限公司、成都久其软件有限公司、新疆久其科技有限公司、西安久其软件有限公司、北京久其智通数据科技有限公司、北京亿起联科技有限公司、北京华夏电通科技有限公司、北京久其龙信数据科技有限公司为增值税一般纳税人，安徽分公司、武汉分公司为增值税一般纳税人，分别适用17%和6%的增值税税率。公司其他分子公司均为小规模纳税人，按3%的征收率计算缴纳增值税。

根据国务院国发[2011]4号文件《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策，公司及其控股子公司上海久其软件有限公司、广东久其软件有限公司、北京久其政务软件股份有限公司、北京华夏电通科技有限公司适用此规定。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	938,676.87	882,572.73
银行存款	629,648,791.53	833,843,122.59
其他货币资金	25,836,294.08	15,040,570.78
合计	656,423,762.48	849,766,266.10

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	118,750.00	4,000.00
履约保证金	24,247,899.81	14,467,710.04
合计	24,366,649.81	14,471,710.04

货币资金说明：

截至2016年6月30日，其他货币资金中人民币24,366,649.81元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,663,920.00	2,474,783.60
合计	1,663,920.00	2,474,783.60

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	260,890,664.51	99.23%	5,673,413.02	2.17%	255,217,251.49	190,754,088.90	98.95%	3,923,628.22	2.06%	186,830,460.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,019,144.00	0.77%	2,019,144.00	100.00%	0.00	2,019,144.00	1.05%	2,019,144.00	100.00%	0.00
合计	262,909,808.51	100.00%	7,692,557.02	2.93%	255,217,251.49	192,773,232.90	100.00%	5,942,772.22	3.08%	186,830,460.68

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
0—6 个月	198,105,044.80		
6—12 个月	37,818,108.39	1,890,905.42	5.00%
1 年以内小计	235,923,153.19	1,890,905.42	0.80%
1—2 年	14,345,897.56	1,434,589.76	10.00%
2—3 年	6,167,249.04	925,087.36	15.00%
3—5 年	3,789,417.80	757,883.56	20.00%
5 年以上	664,946.92	664,946.92	100.00%
合计	260,890,664.51	5,673,413.02	2.17%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

(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 1,749,784.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
单位1	23,507,540.60	8.94%	
单位2	19,988,625.43	7.60%	
单位3	7,000,000.00	2.66%	
单位4	6,812,439.66	2.59%	
单位5	3,520,780.00	1.34%	176,039.00
合计	60,829,385.69	23.13%	176,039.00

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	51,869,457.86	99.60%	26,641,066.53	99.37%
1 至 2 年	144,798.00	0.28%	123,451.00	0.46%
2 至 3 年	25,383.20	0.05%	9,832.00	0.04%
3 年以上	36,000.00	0.07%	36,020.00	0.13%
合计	52,075,639.06	--	26,810,369.53	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例
单位1	15,000,000.00	28.80%
单位2	5,082,965.11	9.76%
单位3	4,264,685.92	8.19%

单位4	1,984,098.32	3.81%
单位5	1,870,063.00	3.59%
合计	28,201,812.35	54.15%

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	53,347,132.22	100.00%	2,717,932.39	5.09%	50,629,199.83	44,438,767.43	100.00%	1,913,733.43	4.31%	42,525,034.00
合计	53,347,132.22	100.00%	2,717,932.39	5.09%	50,629,199.83	44,438,767.43	100.00%	1,913,733.43	4.31%	42,525,034.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
0—6 个月	22,620,033.74	--	--
6—12 个月	10,976,807.72	548,840.38	5.00%
1 年以内小计	33,596,841.46	548,840.38	1.63%
1—2 年	5,236,332.28	523,633.23	10.00%
2—3 年	3,503,481.20	525,522.18	15.00%
3—5 年	1,229,213.00	245,842.60	20.00%
5 年以上	874,094.00	874,094.00	100.00%
合计	44,439,961.94	2,717,932.39	6.12%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 804,198.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金等	36,759,859.51	31,817,814.02
备用金	9,375,789.98	6,314,095.77
往来款	7,211,482.73	6,306,857.64
合计	53,347,132.22	44,438,767.43

（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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	履约保证金	2,177,040.00	2-3 年	4.08%	326,556.00
单位 2	押金	1,875,000.00	0-6 个月	3.51%	
单位 3	保证金	1,380,846.50	0-6 个月	2.59%	
单位 4	履约保证金	1,039,850.00	6-12 个月，1-2 年	1.95%	58,477.50
单位 5	履约保证金	1,021,750.00	0-6 个月	1.92%	
合计	--	7,494,486.50	--	14.05%	385,033.50

6、存货

（1）存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,338,668.45		1,338,668.45	1,405,593.38		1,405,593.38
在产品	1,598,826.10		1,598,826.10	1,547,123.40		1,547,123.40
库存商品	9,888,915.17		9,888,915.17	6,653,316.41		6,653,316.41
发出商品	62,147,957.72		62,147,957.72	77,754,658.89		77,754,658.89

委托加工物				10,576.27		10,576.27
合计	74,974,367.44		74,974,367.44	87,371,268.35		87,371,268.35

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交企业所得税		71,260.01
预交增值税	10,924,221.30	
未抵扣的进项税	4,648,213.80	18,683,564.36
合计	15,572,435.10	18,754,824.37

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
同望科技股份有限公司	55,300,798.28			209,862.85			563,131.65			54,947,529.48	
小计	55,300,798.28			209,862.85			563,131.65			54,947,529.48	
合计	55,300,798.28			209,862.85			563,131.65			54,947,529.48	

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	35,438,827.01			35,438,827.01
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				

(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	35,438,827.01			35,438,827.01
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	4,116,607.97			4,116,607.97
2.本期增加金额	466,640.46			466,640.46
(1) 计提或摊销	466,640.46			466,640.46
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,583,248.43			4,583,248.43
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	30,855,578.58			30,855,578.58
2.期初账面价值	31,322,219.04			31,322,219.04

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	229,495,033.66	16,390,898.92	30,493,840.68	5,729,781.77	282,109,555.03
2.本期增加金额		162,202.56	3,772,341.44	319,719.38	4,254,263.38
(1) 购置		162,202.56	3,772,341.44	319,719.38	4,254,263.38

(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		1,933,281.00	1,558,227.22	82,785.00	3,574,293.22
(1) 处置或报废		1,933,281.00	1,558,227.22	82,785.00	3,574,293.22
4.期末余额	229,495,033.66	14,619,820.48	32,707,954.90	5,966,716.15	282,789,525.19
二、累计折旧					
1.期初余额	29,729,068.80	9,198,456.37	16,383,380.27	3,622,188.05	58,933,093.49
2.本期增加金额	2,917,319.32	789,588.80	2,683,073.54	377,175.96	6,767,157.62
(1) 计提	2,917,319.32	789,588.80	2,683,073.54	377,175.96	6,767,157.62
3.本期减少金额		1,823,257.78	1,390,912.76	55,293.13	3,269,463.67
(1) 处置或报废		1,823,257.78	1,390,912.76	55,293.13	3,269,463.67
4.期末余额	32,646,388.12	8,164,787.39	17,675,541.05	3,944,070.88	62,430,787.44
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	196,848,645.54	6,455,033.09	15,032,413.85	2,022,645.27	220,358,737.75
2.期初账面价值	199,765,964.86	7,192,442.55	14,110,460.41	2,107,593.72	223,176,461.54

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	外购软件	自主研发	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	21,307,433.90	400,000.00	22,886,356.92	96,548,074.82	16,220,000.00	157,361,865.64
2.本期增加金额			2,043,282.66			2,043,282.66
(1) 购置			2,043,282.66			2,043,282.66
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						

3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额	21,307,433.90	400,000.00	24,929,639.58	96,548,074.82	16,220,000.00	159,405,148.30
二、累计摊销						
1.期初余额	1,125,068.08	273,333.23	12,044,836.69	28,759,473.56	3,244,000.00	45,446,711.56
2.本期增加金额	215,251.08	40,000.08	936,973.93	4,827,403.74	1,621,999.98	7,641,628.81
（1）计提	215,251.08	40,000.08	936,973.93	4,827,403.74	1,621,999.98	7,641,628.81
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额	1,340,319.16	313,333.31	12,981,810.62	33,586,877.30	4,865,999.98	53,088,340.37
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	19,967,114.74	86,666.69	11,947,828.96	62,961,197.52	11,354,000.02	106,316,807.93
2.期初账面价值	20,182,365.82	126,666.77	10,841,520.23	67,788,601.26	12,976,000.00	111,915,154.08

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 59.22%。

12、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
久其报表管理系统		12,557,336.59			12,557,336.59	
久其 GMC 集团管控平台		21,517,755.26			21,517,755.26	
久其 GMS 政府管理服务平台		14,347,601.84			14,347,601.84	
智慧物流公共服务平台		6,512,861.46			6,512,861.46	
大数据预测预警		10,409,654.91			10,409,654.91	
HMCP F 板开发项目		9,275,440.12			9,275,440.12	
庭审数据中心开发项目		1,163,145.77			1,163,145.77	
点入研发平台		10,218,314.52			10,218,314.52	

外商投资企业财政登记系统项目		617,520.56			617,520.56	
集团财务信息管理		624,923.12			624,923.12	
基于 JAVA 的电子政务平台		6,090,545.12			6,090,545.12	
智慧物流港		2,033,261.36			2,033,261.36	
司机驿站		544,644.51			544,644.51	
大数据分析		2,339,368.06			2,339,368.06	
基于大数据技术的宏观经济预测模型和方法		2,368,926.32			2,368,926.32	
合计		100,621,299.52			100,621,299.52	

公司2016年1-6月共发生研究开发支出100,621,299.52元，其中费用化支出100,621,299.52元计入管理费用；通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为59.22%。

13、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京久其智通数据科技有限公司	2,401,000.00			2,401,000.00
北京亿起联科技有限公司	446,246,013.63			446,246,013.63
北京华夏电通科技有限公司	407,462,912.20			407,462,912.20
合计	856,109,925.83			856,109,925.83

(2) 商誉减值准备

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

- 1、控股子公司北京久其智通数据科技有限公司业务处于增长期，目前不考虑减值。
- 2、本公司因收购北京亿起联科技有限公司100%股权并配套募集资金，于2015年1月增发22,403,432.00股股份，每股发行价格23.30元。收购交易总金额为48,000万元，其中38,400万元以发行股份方式支付，占全部交易总额的80%，现金支付对价9,600万元。本次收购经中通诚资产评估有限公司评估，出具了中通评报字[2014]第327号资产评估报告，合并成本超过北京亿起联科技有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币446,246,013.63元，确认为与北京亿起联科技有限公司相关的商誉。北京亿起联科技有限公司2016年1-6月经营运作正常，不存在商誉减值情况。
- 3、本公司因收购北京华夏电通科技有限公司100%股权并配套募集资金，于2015年11月增发股票18,785,940.00股，收购交易总对价为60,000万元，其中以发行15,987,437.00股股份支付对价51,000万元，每股发行价格31.90元，占全部交易总额比例85%；现金交易对价9,000万元，占全部交易总额比例15%，现金部分以发行2,798,503.00股股份方式募集，每股发行价格32.16元。本次收购经中通诚资产评估有限公司评估，出具了中通评报字[2015]115号资产评估报告，合并成本超过北京华夏电通科技有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币407,462,912.20元，确认为与北京华夏电通科技有限公司相关的商誉。北京华夏电通科技有限公司2016年1-6月经营运作正常，不存在商誉减值情况。

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
天津鼎泰装修费	13,066.49		11,200.02		1,866.47
重庆装修费	29,110.20		29,110.20		
新疆装修费	12,969.15		12,969.15		
亿起联装修费	355,911.18	583,897.71	313,181.15		626,627.74
企业邮箱服务费	17,567.17	17,051.89	7,205.99		27,413.07
合计	428,624.19	600,949.60	373,666.51		655,907.28

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,395,256.73	1,294,165.02	7,844,225.47	1,191,793.81
内部交易未实现利润	306,233.32	45,935.00	1,472,022.82	220,803.42
递延收益	19,596,246.25	1,959,624.63	20,579,685.30	3,086,952.80
合计	30,297,736.30	3,299,724.65	29,895,933.59	4,499,550.03

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	15,232.68	12,280.18
合计	15,232.68	12,280.18

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	81,175,000.00	78,047,200.00
合计	81,175,000.00	78,047,200.00

短期借款分类的说明:

北京久其软件股份有限公司于2015年9月1日与新加坡华侨银行签订限额为12,000,000.00欧元的短期借款合同, 宁波银行北京分行作为担保人, 与公司签订了编号为07701BH20158109的保函协议, 有效期至2016年11月25日。

北京华夏电通科技有限公司于2016年4月18日与北京银行股份有限公司上地支行签订金额为50,000.00元人民币的短期借款合同, 借款期限为2016年4月18日至2017年4月17日。

17、应付票据

单位: 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	573,750.00	
合计	573,750.00	

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	63,113,829.66	74,520,536.35
1 至 2 年	975,089.06	10,226,183.83
2 至 3 年	645,749.00	1,569,026.53
3 年以上	609,981.20	802,982.44
合计	65,344,648.92	87,118,729.15

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

报告期账龄超过一年的应付账款主要为未到账期项目款, 无单项金额重大的1年以上应付账款。

19、预收款项

(1) 预收款项列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	109,388,020.61	116,482,357.54
1 至 2 年	7,598,288.84	17,550,998.00
2 至 3 年	6,052,822.00	2,935,531.00
3 年以上	630,432.00	629,377.00
合计	123,669,563.45	137,598,263.54

(2) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

报告期账龄超过一年的预收款项主要系未完工项目与未结算尾款，无单项金额重大的1年以上预收账款。

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	69,855,084.46	144,491,818.67	192,261,655.38	22,085,247.75
二、离职后福利-设定提存计划	474,869.49	14,127,517.11	14,138,884.78	463,501.82
三、辞退福利	17,400.00	137,760.00	155,160.00	
合计	70,347,353.95	158,757,095.78	206,555,700.16	22,548,749.57

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	66,941,571.47	125,885,971.07	173,154,425.08	19,673,117.46
2、职工福利费		3,450,692.83	3,450,692.83	
3、社会保险费	230,625.39	7,720,032.47	7,820,115.52	130,542.34
其中：医疗保险费	204,574.45	6,893,949.93	6,990,693.28	107,831.10
工伤保险费	9,492.67	284,364.47	286,182.73	7,674.41
生育保险费	16,558.27	541,718.07	543,239.51	15,036.83
4、住房公积金	188,037.00	7,340,054.57	7,412,123.57	115,968.00
5、工会经费和职工教育经费	2,494,850.60	95,067.73	424,298.38	2,165,619.95
合计	69,855,084.46	144,491,818.67	192,261,655.38	22,085,247.75

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	455,114.97	13,430,299.30	13,440,858.83	444,555.44
2、失业保险费	19,754.52	697,217.81	698,025.95	18,946.38
合计	474,869.49	14,127,517.11	14,138,884.78	463,501.82

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,354,271.53	7,388,826.99
营业税		35,250.00
企业所得税	4,225,147.02	17,303,777.67
个人所得税	1,299,907.29	1,281,836.59
城市维护建设税	235,338.10	497,686.88
房产税	9,178.70	9,178.70
教育费附加	177,358.40	371,027.12
其他	3,815.86	126,683.65
合计	9,305,016.90	27,014,267.60

22、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	240,220.13	234,661.91
保函利息	234,361.11	228,938.45
合计	474,581.24	463,600.36

23、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权款	80,738,853.33	90,000,000.00
发行费用		1,494,659.01
员工保险	2,575,203.70	2,281,921.14
往来款	1,390,366.68	2,235,848.70
押金、保证金	2,470,500.00	2,127,859.50
房租押金租金	1,036,581.55	129,959.00
合计	88,211,505.26	98,270,247.35

24、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	21,114,325.35		1,087,917.23	20,026,408.12	--
合计	21,114,325.35		1,087,917.23	20,026,408.12	--

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于新一代开发平台的集团管控软件的升级改造项目	896,893.68		157,970.04		738,923.64	与资产相关
久其智慧物流公共服务平台项目	8,142,791.62		825,469.01		7,317,322.61	与资产相关
工程实验室	11,540,000.00				11,540,000.00	与资产相关
华夏电通数字媒体综合控制系统生产项目补贴款	534,640.05		104,478.18		430,161.87	与资产相关
合计	21,114,325.35		1,087,917.23		20,026,408.12	--

(1) 2012年8月,根据北京市发展和改革委员会《关于北京久其软件股份有限公司基于新一代开发平台的集团管控软件的升级改造项目资金申请报告的批复》(京发改【2012】1313号),公司收到“基于新一代开发平台的集团管控软件的升级改造项目”专项补贴1,700,000.00元;截至2013年7月,该资金已全部用于购买机器设备和无形资产,该专项补贴按机器设备和无形资产使用年限分摊计入营业外收入,本期计入营业外收入157,970.04元。

(2) 根据《财政部 发展改革委 商务部 科技部关于批复中关村现代服务业试点方案的通知》(财建函[2011]32号)文件要求,公司申报2014年中关村现代服务业试点项目通过审批,于2015年3月收到“久其智慧物流公共服务平台”政府支持资金8,370,000.00元。

(3) 2015年5月,根据北京市发展和改革委员会《关于北京久其软件股份有限公司基于大数据的预测预警技术北京市工程实验室创新能项目补助资金的批复》(京发改【2015】1039号),公司收到“基于大数据的预测预警技术北京市工程实验室创新能力建设项目”专项补贴11,540,000.00元。

(4) 根据北京市经济和信息化委员会发布的《关于组织申报2012年第二批北京市中小企业发展专项资金项目的通知》的有关规定,北京华夏电通科技有限公司申报“华夏电通数字媒体综合控制系统生产项目”专项补贴,于2012年10月与北京市经济和信息化委员会签订了《北京市工业发展资金拨款项目合同书》,合同约定本公司获得专项发展资金1,140,000.00元,该项资金用于购买“华夏电通数字媒体综合控制系统生产项目”相关资产,包括IBM服务器、多点控制单元、视频会议终端、机柜、软件,在实际收到资金时计入其他非流动负债并在相关资产使用期限内分期计入营业外收入。

25、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	216,596,780.00			324,895,170.00		324,895,170.00	541,491,950.00

根据公司2016年4月20日召开的股东大会审议通过的2015年利润分配及资本公积转增股本方案,公司按总股本216,596,780股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增15股,已于2016年5月12日实施完毕。

26、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,313,950,794.47		324,895,170.00	989,055,624.47
其他资本公积	21,767,320.30			21,767,320.30
合计	1,335,718,114.77		324,895,170.00	1,010,822,944.77

根据公司2016年4月20日召开的股东大会审议通过的2015年利润分配及资本公积转增股本方案，公司按总股本216,596,780股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增15股，已于2016年5月12日实施完毕。

27、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他 综合收益	50,489.15	462,537.56			462,537.56		513,026.71
外币财务报表折算差额	50,489.15	462,537.56			462,537.56		513,026.71
其他综合收益合计	50,489.15	462,537.56			462,537.56		513,026.71

本期外币财务报表折算差额为全资子公司北京亿起联科技有限公司子公司亿起联（香港）科技有限公司、子公司丰骏科技有限公司期末外币报表折算产生。

28、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	51,561,214.62			51,561,214.62
合计	51,561,214.62			51,561,214.62

29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	361,670,071.14	253,108,020.97
调整后期初未分配利润	361,670,071.14	253,108,020.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,797,539.06	134,979,385.42
减：提取法定盈余公积		6,597,461.55

应付普通股股利	21,659,678.00	19,819,873.70
期末未分配利润	355,807,932.20	361,670,071.14

调整期初未分配利润明细：

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

30、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	431,576,648.05	198,255,551.25	158,277,966.32	36,460,384.88
其他业务	2,234,251.31	466,640.46	326,837.98	
合计	433,810,899.36	198,722,191.71	158,604,804.30	36,460,384.88

31、营业税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	263,891.59	15,237.40
城市维护建设税	992,665.37	408,468.32
教育费附加	952,611.20	309,226.79
其他	102,533.37	190,417.47
合计	2,311,701.53	923,349.98

32、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
其中：工资及福利	20,320,714.61	10,597,509.09
业务招待费	2,513,176.08	1,647,870.97
宣传费	1,958,690.75	1,581,101.03
差旅费	2,545,472.92	501,282.76
办公费	2,102,179.59	605,906.73

其他	3,478,752.97	1,667,392.68
合计	32,918,986.92	16,601,063.26

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其中：研究开发费	100,621,299.52	58,670,716.35
工资及福利	46,253,688.71	29,903,408.28
差旅费	2,454,154.19	1,400,115.65
折旧费	4,907,448.73	2,844,417.42
业务招待费	2,959,232.31	3,560,418.12
办公费	3,486,370.59	1,632,441.99
汽车费	1,341,434.53	914,829.55
会议费	1,827,253.69	381,797.50
聘请中介机构费	3,411,901.30	782,571.67
长期待摊费用摊销	1,779,256.07	295,597.53
其他	17,834,362.92	7,002,161.93
合计	186,876,402.56	107,388,475.99

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,311,511.78	
减：利息收入	3,872,038.80	2,094,768.95
汇兑损益	3,163,308.04	
手续费	117,556.72	5,834.60
合计	720,337.74	-2,088,934.35

35、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,553,983.76	1,071,842.65
合计	2,553,983.76	1,071,842.65

36、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		1,428,073.79
因资产终止确认而转出至投资收益		-1,409,250.09
合计		18,823.70

37、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	209,862.85	-1,389,096.90
处置长期股权投资产生的投资收益		3,204,866.35
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		1,409,250.09
持有至到期投资在持有期间的投资收益		4,407,780.79
合计	209,862.85	7,632,800.33

权益核算的长期股权投资说明：

同望科技股份有限公司2016年1-6月归属于母公司所有者的净利润为1,049,839.15元，公司按照按权益法核算长期股权投资收益=1,049,839.15*19.99%=209,862.85元。

38、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	23,879.71		23,879.71
其中：固定资产处置利得	23,879.71		23,879.71
政府补助	3,199,929.53	1,226,370.04	3,199,929.53
增值税退税	6,910,036.85	3,220,394.72	
其他	203,925.33	1,037.95	203,925.33
合计	10,337,771.42	4,447,802.71	3,427,734.57

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

基于新一代开发平台的集团管控软件的升级改造	北京市海淀区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	157,970.04	157,970.04	与资产相关
智慧物流公共服务平台项目	北京市发展和改革委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	825,469.01		与资产相关
华夏电通数字媒体综合控制系统生产	北京市经济信息化委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	104,478.18		与资产相关
海南省电子信息产业专项资金项目资助	澄迈县财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,020,000.00		与收益相关
海南省创业英才培养计划资助资金	海南省科技厅	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	600,000.00		与收益相关
中介服务支持资金补贴	北京中关村企业信用促进会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	35,000.00	10,000.00	与收益相关
2015 年度服务经济建设先进单位资金扶持	西北旺镇人民政府	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	100,000.00		与收益相关
信用贷款贴息	中关村科技园海淀园管委会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	329,041.00		与收益相关
稳岗补贴	北京市海淀区社保基金管理中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	27,971.30		与收益相关
专利申请资助	北京中关村企业信用促进会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		3,000.00	与收益相关
海南省电子信息产业专项资金项目资助	澄迈县财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		105,400.00	与收益相关
科技型中小企业技术创新资	上海市科学技术委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获	否	否		50,000.00	与收益相关

金无偿资助项目			得的补助					
省重大科技专项资金	海南省科技厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		500,000.00	与收益相关
2015 年度省科技型中小企业技术创新资金项目	海南省财政国库支付局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		400,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	3,199,929.53	1,226,370.04	--

39、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	144,702.57	81,122.51	144,702.57
其中：固定资产处置损失	144,702.57	81,122.51	144,702.57
其他	543.01	43,823.43	543.01
合计	145,245.58	124,945.94	145,245.58

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,168,282.04	5,705,854.61
递延所得税费用	1,284,450.23	-133,859.78
合计	10,452,732.27	5,571,994.83

41、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,872,038.80	2,094,768.95
政府补助款	2,112,012.30	9,438,400.00
合计	5,984,051.10	11,533,168.95

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付销售费用、管理费用和其它支出等付现	98,977,783.04	19,856,266.97
合计	98,977,783.04	19,856,266.97

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股份发行费	900,000.00	5,075,917.89
收购华夏电通股权的现金对价部分	9,261,146.67	
合计	10,161,146.67	5,075,917.89

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

主要是公司本期支付收购华夏电通配套融资发行股份涉及的发行费用900,000.00元以及支付收购华夏电通股权部分现金对价9,261,146.67元。

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	9,656,951.56	4,651,107.86
加：资产减值准备	2,553,983.76	1,071,842.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,233,798.08	4,554,863.80
无形资产摊销	7,641,628.81	3,675,346.49
长期待摊费用摊销	373,666.51	345,267.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	120,822.86	81,122.51
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		-18,823.70
财务费用（收益以“—”号填列）	4,474,819.82	
投资损失（收益以“—”号填列）	-209,862.85	-7,632,800.33
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	1,199,825.38	-140,308.48
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		1,882.37
存货的减少（增加以“—”号填列）	12,396,900.91	-638,796.48

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-120,720,450.84	-46,239,521.36
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-75,985,558.71	-19,278,729.60
经营活动产生的现金流量净额	-151,263,474.71	-59,567,546.29
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	632,057,112.67	241,766,830.16
减：现金的期初余额	835,294,556.06	277,333,109.93
现金及现金等价物净增加额	-203,237,443.39	-35,566,279.77

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	632,057,112.67	835,294,556.06
其中：库存现金	938,676.87	882,572.73
可随时用于支付的银行存款	629,648,791.53	833,843,122.59
可随时用于支付的其他货币资金	1,469,644.27	568,860.74
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	632,057,112.67	835,294,556.06

43、外币货币性项目所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	24,366,649.81	履约保证金及银行汇票
合计	24,366,649.81	--

44、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	43,484.24	6.6312	288,352.69
欧元	104,398.89	7.3750	769,941.81
港币	20,328.28	0.85467	17,373.97

短期借款			
其中：美元			
欧元	11,000,000.00	7.3750	81,125,000.00

八、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

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

2016年3月9日，经公司第五届董事会第三十次会议审议通过，公司出资设立全资子公司深圳市久金保商业保理有限公司。本公司以货币出资5,000万元，持有100.00%股权。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
西安久其软件有限公司	西安	西安	民营	100.00%		投资设立
上海久其软件有限公司	上海	上海	民营	100.00%		投资设立
成都久其软件有限公司	成都	成都	民营	100.00%		投资设立
广东久其软件有限公司	广州	广州	民营	66.70%		投资设立
北京久其政务软件股份有限公司	北京	北京	民营	99.50%		投资设立
新疆久其科技有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	民营	100.00%		投资设立
重庆久其软件有限公司	重庆	重庆	民营	100.00%		投资设立
海南久其云计算科技有限公司	澄迈	澄迈	民营	100.00%		投资设立
北京久其智通数据科技有限公司	北京	北京	民营	51.00%		投资设立
北京亿起联科技有限公司	北京	北京	民营	100.00%		并购
北京久其龙信数据科技有限公司	北京	北京	民营	51.00%		投资设立
北京久其互联网金融信息服务有限公司	北京	北京	民营	70.00%		投资设立
北京华夏电通科技有限公司	北京	北京	民营	100.00%		并购
北京蜂语网络科技有限公司	北京	北京	民营	51.00%		投资设立
深圳市久金保商业保理有限公司	北京	深圳	民营	100.00%		投资设立

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东久其软件有限公司	33.30%	-279,949.21		1,279,748.62
北京久其政务软件股份有限公司	0.50%	-33,020.62		415,763.77
北京久其智通数据科技有限公司	49.00%	-1,502,731.26		3,077,172.28
北京久其龙信数据科技有限公司	49.00%	-1,875,040.70		542,465.56
北京久其互联网金融信息服务有限公司	30.00%	-1,900,391.10		761,363.34
北京蜂语网络科技有限公司	49.00%	-441,289.97		1,374,140.28

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
广东久其软件有限公司	3,738,727.38	289,859.24	4,028,586.62	185,497.68		185,497.68	4,846,154.21	333,793.39	5,179,947.60	496,170.35		496,170.35
北京久其政务软件股份有限 公司	63,648,832.87	20,487,993.60	84,136,826.47	984,072.09		984,072.09	78,296,031.59	21,191,990.39	99,488,021.98	9,731,143.90		9,731,143.90
北京久其智通数据科技有限 公司	2,180,975.31	4,160,836.93	6,341,812.24	61,868.81		61,868.81	5,756,216.45	4,380,778.45	10,136,994.90	790,252.98		790,252.98
北京久其龙信数据科技有限 公司	1,281,450.72	155,061.02	1,436,511.74	227,398.36		227,398.36	3,489,350.30	32,790.51	3,522,140.81	486,413.76		486,413.76
北京久其互联网金融信息服 务有限公司	2,310,868.76	926,441.54	3,237,310.30	699,432.49		699,432.49	3,581,382.39	987,715.07	4,569,097.46	696,582.64		696,582.64
北京蜂语网络科技有限公司	2,750,361.38	78,928.47	2,829,289.85	24,921.93		24,921.93	3,873,466.01	7,500.00	3,880,966.01	176,006.31		176,006.31

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东久其软件有限公司	1,329,142.58	-840,688.31	-840,688.31	-1,248,111.39	405,988.64	-1,702,646.55	-1,702,646.55	-2,026,063.85
北京久其政务软件股份有限公司	4,316,050.14	-6,604,123.70	-6,604,123.70	-17,366,036.62	14,002,410.30	1,539,843.46	1,539,843.46	-7,669,438.98
北京久其智通数据科技有限公司	328,933.95	-3,066,798.49	-3,066,798.49	-3,403,674.74	319,245.28	-1,960,153.87	-1,960,153.87	-1,769,607.38
北京久其龙信数据科技有限公司	61,320.75	-3,826,613.67	-3,826,613.67	-3,074,965.08		-1,265,847.45	-1,265,847.45	-867,338.88
北京久其互联网金融信息服务有限公司	139,631.56	-6,334,637.01	-6,334,637.01	-6,479,762.43		-307,483.86	-307,483.86	-339,133.19
北京蜂语网络科技有限公司		-900,591.78	-900,591.78	-1,132,137.63				

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
同望科技股份有限公司	珠海	珠海	民营	19.99%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	同望科技股份有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	76,041,038.39	82,922,719.09
非流动资产	88,777,327.50	84,923,539.31
资产合计	164,818,365.89	167,846,258.40
流动负债	39,592,230.80	41,974,727.67
非流动负债	1,650,000.00	650,000.00
负债合计	41,242,230.80	42,624,727.67
少数股东权益	119,265.21	
归属于母公司股东权益	123,456,869.88	125,221,530.73
按持股比例计算的净资产份额	24,679,028.29	25,031,783.99
调整事项	30,268,501.19	30,269,014.29
其他	30,268,501.19	30,269,014.29
对联营企业权益投资的账面价值	54,947,529.48	55,300,798.28
营业收入	39,806,962.77	30,664,298.19
净利润	1,022,104.36	-6,893,059.78
综合收益总额	1,022,104.36	-6,893,059.78
本年度收到的来自联营企业的股利	563,131.65	

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一)信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在

签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司的主要客户为境外客户，为主要客户的应收款项办理了出口业务信用保险。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。截至2016年6月30日，本公司以同期同档次国家基准利率或上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币81,175,000.00元。在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的100%基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。2016年1-6月，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元、港币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				期初余额			
	美元	欧元	港币	合计	美元	欧元	港币	合计
货币资金	288,352.69	769,941.81	17,373.97	1,075,668.47	11,379,972.70	24,132,182.04	5,533.13	35,517,687.87
短期借款		81,125,000.00		81,125,000.00		78,047,200.00		78,047,200.00

于2016年6月30日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值1%，则公司将减少或增加净利润2,883.53元；如果人民币对欧元升值或贬值1%，则公司将增加或减少净利润803,550.58元；如果人民币对港币升值或贬值1%，则公司将减少或增加净利润173.74元。管理层认为1%合理反映了下一年度人民币对美元、欧元及港币可能发生变动的合理范围。

(3) 其他价格风险

无。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值的披露

1、其他

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（元）	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（%）
北京久其科技投资有限公司	北京	民营	10,500,000.00	24.17	24.17

本企业的母公司情况的说明：

母公司或实际控制人名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本（元）	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
北京久其科技投资有限公司	母公司	有限责任公司	北京	董泰湘	民营	10,500,000.00	24.17	24.17	--	9111010863361327XD
董泰湘	实际控制人						15.29	15.29	是	
赵福君	实际控制人						11.04	11.04	是	

本企业最终控制方是赵福君、董泰湘夫妻。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京久其移动商务科技有限公司	同受母公司控制
北京久赢投资合伙企业（有限合伙）	同受母公司控制
JOIN-CHEER LLC	同受母公司控制
深圳前海数聚成长投资中心（有限合伙）	同受母公司控制

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联租赁情况

无

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,381,500.26	1,844,978.80

(4) 其他关联交易

无

十三、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

截至2016年6月30日，本公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

截至2016年6月30日，本公司无需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项**其他资产负债表日后事项说明**

1、经公司2016年7月27日召开的第五届董事会第三十四次会议审议通过，公司将以20,500万元收购北京瑞意恒动科技有限公司100%股权，本次收购完成后，北京瑞意恒动科技有限公司将成为公司全资子公司，纳入公司合并范围。

2、经公司2016年7月27日召开的第五届董事会第三十四次会议审议通过，公司公布了关于公开发行可转换债券相关方案，公司拟发行可转换公司债券募集资金总额不超过人民币78,000万元（含），该方案尚需经公司股东大会审议，并经中国证监会审核批准后实施。

十五、其他重要事项

无

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	101,496,329.57	98.40%	2,873,218.18	2.83%	98,623,111.39	72,550,830.88	97.77%	1,611,230.65	2.22%	70,939,600.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,655,544.00	1.60%	1,655,544.00	100.00%		1,655,544.00	2.23%	1,655,544.00	100.00%	
合计	103,151,873.57	100.00%	4,528,762.18	4.39%	98,623,111.39	74,206,374.88	100.00%	3,266,774.65	4.40%	70,939,600.23

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
0—6 个月	65,910,469.96		
6—12 个月	22,713,885.61	1,135,694.28	5.00%
1 年以内小计	88,624,355.57	1,135,694.28	1.28%
1—2 年	8,025,990.00	802,599.00	10.00%
2—3 年	3,829,566.00	574,434.90	15.00%
3—5 年	819,910.00	163,982.00	20.00%
5 年以上	196,508.00	196,508.00	100.00%
合计	101,496,329.57	2,873,218.18	2.83%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

(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 1,261,987.53 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
单位1	2,600,000.00	2.52%	
单位2	2,320,000.00	2.25%	116,000.00
单位3	2,293,546.94	2.22%	
单位4	2,250,000.00	2.18%	
单位5	2,197,375.00	2.13%	
合计	11,660,921.94	11.30%	116,000.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,500,123.83	100.00%	1,833,185.91	5.16%	33,666,937.92	26,752,055.75	100.00%	1,400,798.00	5.24%	25,351,257.75
合计	35,500,123.83	100.00%	1,833,185.91	5.16%	33,666,937.92	26,752,055.75	100.00%	1,400,798.00	5.24%	25,351,257.75

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
0—6 个月	10,985,330.30		

6—12 个月	8,162,974.20	408,148.71	5.00%
1 年以内小计	19,148,304.50	408,148.71	2.13%
1—2 年	3,834,096.00	383,409.60	10.00%
2—3 年	2,914,744.00	437,211.60	15.00%
3—5 年	1,139,400.00	227,880.00	20.00%
5 年以上	376,536.00	376,536.00	100.00%
合计	27,413,080.50	1,833,185.91	6.69%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 432,387.91 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金等	26,613,080.50	18,408,833.20
备用金	6,501,443.33	4,474,376.55
往来款	2,385,600.00	3,868,846.00
合计	35,500,123.83	26,752,055.75

（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： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	履约保证金	2,177,040.00	2-3 年	6.13%	326,556.00
单位 2	押金	1,875,000.00	0-6 个月	5.28%	
单位 3	履约保证金	1,039,850.00	6-12 个月，1-2 年	2.93%	58,477.50
单位 4	履约保证金	1,021,750.00	0-6 个月	2.88%	
单位 5	投标保证金	1,000,000.00	0-6 个月	2.82%	
合计	--	7,113,640.00	--	20.04%	385,033.50

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,227,643,424.58		1,227,643,424.58	1,205,143,424.58		1,205,143,424.58
对联营、合营企业投资	54,947,529.48		54,947,529.48	55,300,798.28		55,300,798.28
合计	1,282,590,954.06		1,282,590,954.06	1,260,444,222.86		1,260,444,222.86

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西安久其软件有限公司	2,974,522.70			2,974,522.70		
上海久其软件有限公司	3,203,281.00			3,203,281.00		
成都久其软件有限公司	2,952,000.00			2,952,000.00		
广东久其软件有限公司	1,504,638.24			1,504,638.24		
北京久其政务软件股份有限公司	28,492,354.54			28,492,354.54		
新疆久其科技有限公司	2,876,628.10			2,876,628.10		
重庆久其软件有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
海南久其云计算科技有限公司	23,000,000.00	3,000,000.00		26,000,000.00		
北京久其智通数据科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京亿起联科技有限公司	510,000,000.00			510,000,000.00		
北京久其龙信数据科技有限公司	1,100,000.00	1,500,000.00		2,600,000.00		
北京久其互联网金融信息服务有限公司	7,000,000.00	3,500,000.00		10,500,000.00		
北京华夏电通科技有限公司	600,000,000.00			600,000,000.00		
北京蜂语网络科技有限公司	2,040,000.00			2,040,000.00		
深圳市久金保商业保理有限公司		14,500,000.00		14,500,000.00		
合计	1,205,143,424.58	22,500,000.00		1,227,643,424.58		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值 准备 期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
同望科技股份有限公 司	55,300,798.28			209,862.85			563,131.65			54,947,529.48	
小计	55,300,798.28			209,862.85			563,131.65			54,947,529.48	
合计	55,300,798.28			209,862.85			563,131.65			54,947,529.48	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	116,427,942.66	12,625,261.28	75,143,090.86	8,943,740.99
其他业务	1,432,370.47		326,837.98	
合计	117,860,313.13	12,625,261.28	75,469,928.84	8,943,740.99

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	209,862.85	-1,389,096.90
处置长期股权投资产生的投资收益		-7,246,431.90
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		1,409,250.09
持有至到期投资在持有期间的投资收益		4,407,780.79
合计	209,862.85	-2,818,497.92

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-120,822.86	
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）	3,199,929.53	公司报告期内获得政府补助明细请参看本报告“七、合并财务报表项目注释第38、营业外收入”
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	203,382.32	
减：所得税影响额	440,701.23	
少数股东权益影响额	347.90	
合计	2,841,439.86	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.80%	0.0292	0.0292
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.66%	0.0239	0.0239

十八、财务报告的批准和报出

本财务报告业经公司董事会于 2016 年 8 月 16 日批准报出。

北京久其软件股份有限公司

2016年8月16日