



## 2019 年年度报告

2020 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人赵福君、主管会计工作负责人邱安超及会计机构负责人(会计主管人员)丁丹声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

致同会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2019 年度财务报告出具了带有强调事项段的无保留意见的审计报告，公司董事会、监事会对相关事项的详细说明详见本报告“第五节 重要事项 五、董事会、监事会、独立董事对会计师事务所本报告期非标准审计报告的说明”，请投资者注意阅读。

本报告中涉及的对公司未来年度计划及发展规划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者理解计划、预测与承诺之间的差异，注意投资风险。公司当前暂不存在重大经营风险，但不排除因下述风险事项影响公司的日常经营成果，敬请广大投资者注意投资风险。

### 1、宏观经济与政策风险

公司的客户主要为政府部门以及建筑、交通、通信等行业知名大型企事业单位，客户行业分布较广，公司业务与宏观经济波动及行业周期有一定的相关性。目前新冠肺炎疫情已经对全球经济造成严重影响，未来疫情如何发展仍存在不确定性，如果经济增速放缓或出现衰退，可能存在因客户需求变化导致公司经营业绩下滑的风险。此外，近年来国家大力推动软件行业自主创新发展，国家及地方政府密集出台了多项税收优惠、财政资金扶持政策，若相关产业政策发生调整，可能会对公司的经营和盈利产生不利影响。公司将持续深耕行业市场、加强技术创新驱动，积极应对宏观经济波动与政策变化。

### 2、行业竞争风险

软件和信息技术服务行业存在技术创新迭代速度快、市场参与主体多、市场竞争激烈等特点。在大数据、云计算、人工智能、区块链等新一代信息技术应用蓬勃发展的当下，企业的技术研发创新能力、产业生态构建与运营能力至关重要。如果公司不能自主适应技术更新、

市场环境及客户需求的变化，可能存在因竞争优势减弱而导致核心竞争力下降和经营业绩不能达到预期目标的风险。对此，公司将始终加强对新技术的研究与实践，不断完善产品及解决方案，满足客户不断变化的需求，同时持续加大研发投入，建立健全人才激励机制，提高核心竞争力。

### 3、业务发展风险

2014 年至 2017 年期间，公司通过内部孵化和投资并购的方式扩大业务范围，意在探求传统软件产业与新一代信息技术之间的融合与创新，完善产品与解决方案，打造业务生态体系。然而经过几年的发展，部分孵化或并购主体呈现出经营效益不佳的情况，其能否形成公司新的利润增长点仍存在不确定性；同时一些创新商业模式（如互联网金融信息服务）面临较大的监管政策变化风险。对此，公司将围绕深度聚焦主业发展的战略规划，适时关停并转部分业务，逐渐化解业务发展风险，集中优势资源强化主业的核心竞争力。

### 4、应收账款回收风险

由于媒介代理业务规模增加，公司数字传播业务的应收款规模和预付的媒体资源成本扩大。但受宏观经济波动、社会信用机制缺失等因素的影响，业务资金周转或面临挑战。若大额应收款出现逾期或无法回收，可能导致公司应收账款回收风险。对此，公司已进一步完善应收款回收机制，增强风险管控措施，防范资金周转带来的经营风险。

### 5、应收保理款坏账风险

截至 2019 年 12 月 31 日，公司保理业务应收保理款原值为 13,274.13 万元，其中逾期金额 11,110 万元，已计提坏账金额 7,140.15 万元。针对应收保理款逾期的情况，公司已诉诸司法途径。公司在维权过程中，发现逾期债务人北京中新能业世纪科技有限公司与北京华科光辉科技有限公司存在造假嫌疑，并且据悉其实际控制人已因涉嫌多起债务纠纷被公安机关立案，久金保亦按要求向公安机关提交了相关证据材料。公司已收缩保理业务规模并进一步强化对在途应收保理款的跟踪管理。此外，亦不排除公司将通过适时剥离该业务及资产的方式以降低应收保理款坏账及相关法律纠纷对上市公司的不利影响。

### 6、商誉减值风险

截至 2019 年 12 月 31 日，公司商誉账面价值为 57,489.84 万元，主要系公司 2015 年收购华夏电通和 2017 年收购瑞意恒动所致。若前述被并购企业经营效益不佳，出现减值迹象，则不排除继续计提商誉减值准备的风险，从而影响公司整体经营业绩。对此，公司会持续加强

投后管理工作，深化各方在财务管理、运营管理、资源统筹、业务拓展等方面的融合，强化被并购企业管理团队的风险意识和抵御风险的能力，最大限度地降低商誉减值风险。

#### 7、上海移通案件与相关补偿风险

2019年4月19日，北京市公安局海淀分局对上海移通原股东涉嫌合同诈骗案刑事立案。截至目前，该刑事案件处于审查起诉阶段，部分犯罪嫌疑人已被批准逮捕。因上海移通涉嫌虚构业务，导致公司2018年度审计报告被出具保留意见，同时因案件复杂度较高、司法程序耗时较长，维权结果存在一定不确定性。为此，2019年10月，公司已将上海移通全部股权出售给特殊目的主体关联方启顺通达，在消除保留意见事项影响的同时，关联方启顺通达及控股股东久其科技承诺就上海移通49%股权存在重大问题时对公司造成损失进行补偿。该补偿安排虽能在一定程度上增强上市公司获偿的确定性，但若触发补偿条款，可能因届时启顺通达和久其科技自身履约能力的不确定性，存在公司无法及时获得补偿的风险。此外，公司与久其科技已于2020年2月24日向上海市仲裁委员会提交撤销与上海移通原股东收购协议的有关仲裁申请，该申请已于2020年4月9日获受理。公司将以维护上市公司及股东利益为目标，持续跟踪并推进有关工作进展，积极应对，尽力减少此事对上市公司的影响。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	7
第三节 公司业务概要 .....	11
第四节 经营情况讨论与分析 .....	14
第五节 重要事项.....	36
第六节 股份变动及股东情况 .....	57
第七节 优先股相关情况 .....	64
第八节 可转换公司债券相关情况 .....	65
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	68
第十节 公司治理.....	74
第十一节 公司债券相关情况 .....	80
第十二节 财务报告.....	81
第十三节 备查文件目录 .....	202

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、久其、久其软件	指	北京久其软件股份有限公司
报告期、本报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
久其科技	指	公司控股股东，北京久其科技投资有限公司
华夏电通	指	公司全资子公司，北京华夏电通科技有限公司
瑞意恒动	指	公司全资子公司，北京瑞意恒动科技有限公司
亿起联科技	指	公司全资子公司，北京亿起联科技有限公司
久金保	指	公司全资子公司，深圳市久金保商业保理有限公司
久金所	指	公司控股子公司，北京久其互联网金融信息服务有限公司
久其金建	指	公司控股子公司，北京久其金建科技有限公司
久其数字	指	公司全资子公司，久其数字传播有限公司
久其政务	指	公司控股子公司，北京久其政务软件股份有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	久其软件	股票代码	002279
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京久其软件股份有限公司		
公司的中文简称	久其软件		
公司的外文名称（如有）	Beijing Join-Cheer Software Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Join-Cheer		
公司的法定代表人	赵福君		
注册地址	北京市海淀区文慧园甲 12 号楼 1 层		
注册地址的邮政编码	100082		
办公地址	北京经济技术开发区西环中路 6 号		
办公地址的邮政编码	100176		
公司网址	www.jiuqi.com.cn		
电子信箱	002279@jiuqi.com.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王海霞	刘文佳
联系地址	北京经济技术开发区西环中路 6 号	北京经济技术开发区西环中路 6 号
电话	010-58022988	010-88551199
传真	010-58022897	010-58022897
电子信箱	whx@jiuqi.com.cn	liuwenjia@jiuqi.com.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	董事会办公室

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	911100007177242684（统一社会信用代码）
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	公司自 2015 年通过并购重组涉足数字传播领域，公司的主营业务在管理软件基础上扩充为管理软件和数字传播两大业务板块。具体业务情况详见本报告“第三节公司业务概要 一、报告期内公司从事的主要业务”部分。
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层
签字会计师姓名	董旭、黄玉清

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2019 年	2018 年	本年比上年 增减	2017 年
营业收入（元）	3,101,650,196.18	2,720,235,569.39	14.02%	1,992,176,981.00
归属于上市公司股东的净利润（元）	52,264,905.34	-841,464,317.58	-	306,943,384.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	34,850,114.31	-869,049,337.13	-	266,852,593.97
经营活动产生的现金流量净额（元）	168,011,622.15	442,286,465.26	-62.01%	127,919,925.53
基本每股收益（元/股）	0.0735	-1.1838	-	0.4351
稀释每股收益（元/股）	0.0735	-1.1838	-	0.4351
加权平均净资产收益率	4.58%	-49.49%	54.07%	12.86%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上 年末增减	2017 年末
总资产（元）	3,036,280,249.02	3,277,058,167.32	-7.35%	4,707,752,786.27
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,162,415,452.99	1,133,828,543.29	2.52%	2,614,056,562.07



## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	522,758,320.57	576,838,800.17	755,838,155.21	1,246,214,920.23
归属于上市公司股东的净利润	-59,221,556.61	-23,857,096.59	89,705,374.90	45,638,183.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-57,137,311.79	-35,612,856.37	87,590,631.03	40,009,651.44
经营活动产生的现金流量净额	-213,063,496.02	-65,989,327.58	12,781,254.17	434,283,191.58

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

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-1,600,629.02	-974,670.21	28,135,291.28	
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)	5,871,818.75	16,258,217.01	14,612,748.28	主要系报告期收到政府补助减少所致
委托他人投资或管理资产的损益	12,597,703.69	23,212,289.03	770,852.79	主要系报告期募集资金理财规模减少所致
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-132,317.99	0.00	0.00	主要系报告期执行新金融工具准则,将原可供出售金融资产中的权益工具投资调整至其他非流动金融资产核算,以公允价值计量且其变动计入当期损益

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,590,674.15	1,040,583.95	6,984,902.66	主要系报告期收到子公司原股东补偿款所致
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,945,250.00	-7,623,000.00	-2,252,250.00	
减：所得税影响额	3,038,299.06	4,162,842.15	1,896,524.89	
少数股东权益影响额（税后）	-71,090.51	165,558.08	6,264,229.58	
合计	17,414,791.03	27,585,019.55	40,090,790.54	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

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

#### （一）公司的主要业务

公司是专业的管理软件供应商和聚焦B2B2C的大数据综合服务提供商。目前公司主营业务系管理软件（包括电子政务和集团管控）和数字传播两大业务板块，在电子政务、集团管控、数字传播业务方面为客户提供有竞争力、安全可信赖的产品，并借助长期积累的技术研发及业务资源能力，致力于以行业解决方案和全产业链的服务为客户赋能。

#### 1、管理软件业务

公司深耕管理软件业务二十余年，服务财政、交通、司法、教育、民生、建筑、通信、金融、能源等行业，为中央及地方政府部门和集团企业，提供政府管理与服务、企业集团管控、智慧司法等大数据产品与解决方案。公司拥有较为完善的行业化产品与解决方案体系，并已建立集咨询、规划、建设、运维、服务等综合能力于一体的服务网络，树立了业内品牌优势地位。

#### 2、数字传播业务

公司数字传播业务致力于打造技术创新型营销品牌，为客户提供智能化、数据化、全球化和全渠道的一站式数字传播服务，包括国内营销、出海营销以及营销数字化三大业务模块。其中，国内营销以整合营销为主，覆盖汽车、消费电子、医药、餐饮、银行等诸多行业客户；出海营销借助于数据平台技术，助力中国品牌走向全球；营销数字化则旨在构建基于大数据的智能营销服务平台。

#### （二）行业发展及应对措施

近年来，全球大数据产业发展正处于活跃阶段，根据国际权威机构Statista在2019年8月发布的报告显示，预计到2020年，全球大数据市场的收入规模将达到560亿美元，未来大数据市场还将持续稳步发展的态势。产业发展离不开政策支持，我国政府高度重视大数据产业发展，2014年至2019年，“大数据”连续六年被写入国务院政府工作报告，我国从“数据大国”迈向“数据强国”的步伐不断前行，数字经济驶入“量质齐升”新阶段。

管理软件方面，政府和企业数据治理的意识不断提升，与大数据紧密结合的行业逐步向政务、交通、教育、金融、电信等领域广泛渗透，技术应用也逐渐向生产、服务等核心业务环节延伸，大数据与实体经济深度融合。当前，大数据与人工智能的融合成为大数据领域最受关注的趋势之一，主要体现在大数据平台与数据治理的智能化。2019年初，公司加强了大数据、AI与信息安全的技术研究，启动了新一代技术平台“女娲平台”的研发工作，女娲平台包含一系列公共服务或组件、一套标准化的参考构建流程和相应的配套设施，以及一套开发模块化的开发规范，是集成了研发流程、工程规范、应用架构的最佳实践的软件能力平台和工作空间，女娲平台将为公司核心产品和方案赋能，满足公司未来的业务发展所需。

数字传播方面，伴随着行业竞争白热化、互联网流量集中化、广告主营销预算精细化的行业发展趋势，如何利用大数据技术帮助广告主更智能、高效地触达目标用户成为数字营销中间厂商竞争之关键。基于对行业发展、客户需求以及自身现状的综合考虑，公司数字传播业务不断探索适合自身“大数据+营销”的业务模式，力图以技术和资源为基础，创意和内容竞争力，完善智能营销产品与服务，提高业务毛利水平。与此同时，公司也将密切关注数字营销行业竞争态势和发展状况，优化业务战略，降低业务经营风险。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期内无重大变化
固定资产	报告期内无重大变化
无形资产	报告期内无重大变化
在建工程	报告期内无重大变化
交易性金融资产	交易性金融资产期末账面价值为 20,700 万元，上年末为 0 元，主要系报告期执行新金融工具准则，将结构性存款从其他流动资产转至该项所致
应收票据	应收票据期末账面价值为 466.55 万元，较上年末减少 60.89%，主要系报告期内应收票据结算所致
应收保理款	应收保理款期末账面价值为 6,133.98 万元，较上年末减少 52.86%，主要系报告期内久金保降低业务规模以及计提坏账损失所致
其他流动资产	其他流动资产期末账面价值为 888.02 万元，较上年末减少 98.01%，主要系报告期内结构性存款解出，并因执行新金融工具准则，将余额转到交易性金融资产核算所致
其他非流动金融资产	其他非流动资产期末账面价值为 642.06 万元，上年末为 0 元，主要系报告期内执行新金融工具准则，将原可供出售金融资产项目调整至该项所致
递延所得税资产	递延所得税资产期末账面价值为 1,379.60 万元，较上年末增加 39.60%，主要系报告期研发费用加计扣除增加形成的未弥补亏损确认递延所得税资产所致

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

### （一）产品与解决方案体系

公司持续聚焦政企信息化领域，以核心大数据应用平台为驱动，建立了面向财政、交通、司法、教育、民生、建筑、通信、金融、能源等重点行业领域的应用产品与解决方案体系。久其大数据解决方案集“咨询+实施+技术+平台+运维+云服务”于一体，具备数据采集、存储、平台计算、数据挖掘、可视化展现、融合服务、信息安全、数据资源规划八大方面核心能力，公司现已推出财税大数据、决算大数据、国资监管大数据、产业大数据、司法大数据、企业大数据、交通大数据、民生大数据、旅游大数据、营销大数据等十余项大数据产品与解决方案，凭借成熟稳定的产品及解决方案，对政企客户业务深刻的理解及前瞻性的判断，协助政企客户通过数据治理提高决策效率，赢得了客户的信任和认可，与其建立了长期合作关系。

### （二）自主研发的技术创新能力

公司凭借自主创新的技术研发实力，不断升级改造产品并完善解决方案。2019年，公司除了启动新一代技术平台“女娲平台”的研发工作，还对大数据产品进行了系统化的升级改造，进一步适配多数据库架构，满足国产化自主可控需求，同时开发数据中台产品、升级AI与数据挖掘应用，公司技术研发能力和大数据服务能力得以持续提升。报告期，公司及子公司

共新获179项软件著作权及1项发明专利。资质认证方面，公司获得信息安全服务资质认证（二级）、信息技术和售后服务认证证书（五星），子公司华夏电通获得涉密信息系统集成资质（甲级），子公司久其金建通过ISO信息安全管理体和IT服务管理体系认证。

### （三）行业地位与品牌价值

公司经过多年业务积累，在行业内树立了品牌价值优势。报告期，公司获评“中国软件大会2019年中国软件和信息服务业十大领军企业”“第二十三届中国国际软件博览会2019软件和信息技术服务综合竞争力百强”“世界计算机大会2019中国大数据企业50强”，子公司久其数字获评“GTC2019全球流量大会鲸鸣奖2019年度十佳海外营销服务商”“中国广告年度数字大奖2019年度数字传播集团”“澳门国际广告节2018-2019年度中国最具影响力传播公司”“第八届ADMEN国际大奖年度最具商业价值数字营销公司”等荣誉称号。产品荣誉方面，久其大数据处理与分析平台软件被评为“2019年度优秀软件产品”，久其小久智能分析机器人获得“2019年人工智能应用类产品”认定，久其数据中台系统获评“2019年北京市新技术新产品（服务）”；子公司华夏电通的智慧审务督察系统获评“2019年智慧法院优秀创新产品”，刑事执行检查办案平台获评“2019年全国政法智能化建设智慧检务十大解决方案”。

报告期内，公司核心管理团队及关键技术人员未发生重大变化，未发生因专利及非专利技术升级换代、盈利模式变化、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的情况。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

#### (一) 总体情况

公司在报告期推动管理软件和数字传播业务平稳发展，并积极消除2018年度保留意见事项影响，共实现营业收入310,165.02万元，同比增幅14.02%，其中管理软件业务实现收入100,279.24万元，同比减少1.71%，数字传播业务实现收入207,267.36万元，同比增幅24.93%。报告期，公司业务拓展及研发投入力度加大，公司员工人数和总薪酬均有较大增幅，加之财务费用增长，以及计提部分应收款项和商誉的减值准备，实现归属于上市公司股东的净利润5,226.49万元，较上年实现扭亏为盈。

#### (二) 主要业务情况

##### 1、电子政务业务

随着云计算、大数据、物联网、人工智能等新兴技术在政府领域的广泛应用，以及在“十三五”政务信息化重大工程项目建设带动下，我国政府IT服务和软件产业规模继续保持高速增长态势，电子政务进入数字化、集约化、智能化阶段；并且政务信息化建设模式亦由日常业务为主，向业务支撑与分析决策深化转变。作为大数据综合服务提供商，报告期公司坚持聚焦行业，发挥技术创新优势，推进数据治理在财政、政务管理、交通、司法、教育、民生服务等领域的深度应用。由于正处在业务升级阶段的子公司华夏电通2019年度收入规模下降，公司电子政务业务报告期共实现收入69,794.45万元，同比减少2.75%。

##### (1) 财政领域

资产管理方面，报告期公司继续发挥资产管理的业务和技术优势：①中标向全国人大常委会报告国有资产管理情况编制分析平台建设项目，为财政部进一步加强国有资产监督管理工作提供重要支撑。资产管理已纳入财政核心业务，为资产管理信息化推广创造了良好条件。②顺利完成行政事业单位资产管理信息系统（三期）全国推广应用，除签约江西、青岛、海南、北京、河南等省市财政部门实施服务外，新增签约湖南全省资产实施项目，全国市场占有率进一步提高。③农村集体资产监管领域取得突破，顺利验收西藏自治区农村集体资产管理信息系统建设项目，新签约甘孜州农村股权量化及产权制度改革信息系统项目。④中标财政部国有金融资本管理系统建设项目，进一步提高国有金融资产管理的科学性、有效性，对于地方有很好的示范作用。⑤加强业务研究及产品换代，在资产云、资产绩效管理、物联网应用、资产共享共用、资产大数据等业务方向进行深入研究，同时基于公司新一代女娲研发平台开发出针对财政部门、行政事业单位、高校的智慧资产管理专版，产品性能及易用性大幅提升，市场竞争力进一步加强。

财务管理方面，紧抓政府会计制度改革机遇，继续做好各单位服务支撑工作并实现产品升级，业务在中央20个部委、地方7个省级财政以及全国各级主管部门实现快速增长。支撑中央各个部委资产年报升级、决算会审及数据报送工作；保障海南、上海等7个省财政系统的预算单位完成年度结账及会计账初始化工作；积极响应中央部委以及地方委办局的财务管理市场需求，关注内控财务一体化产品应用需求收集及分析工作，为下一步产品改善提供基础；全力推进国税、海关、国安、邮政、统计、证监等二十多个重点部委的财务一体化项目的推广和升级，以扩大在中央部委层面的占有优势。此外，公司结合新技术、新制度研发下一代政府财务报告、云核算产品、重构财务移动端，整体开发计划稳步推进；并且积极响应市场需求，形成基于内控报告的内控管理、内控评价产品体系及市场策略模式。

财政大数据方面，报告期公司深度聚焦财政与宏观经济领域，推出财政大数据分析应用平台和数据资产管理平台，全面覆盖财政大数据分析应用重点主题，助力财政治理能力和财政公共服务水平的提升，推动财政大数据向财政数据治理转变。实施完成全国人大常委会报告国有资产管理分析平台项目、陕西财政云数据治理项目和湖南省财政厅财税综合信息平台二期建设等项目。

## （2）政务管理

政府统计业务方面，公司针对政府统计数据生产方式的变革，以及统计数据分析应用需求的提升，提供了从单位名录库到统计数据生产、统计数据处理、统计数据汇总分析、统计数据共享发布的全套解决方案和基于云架构微服务模式的新一代报表平台。报告期，公司完成全国退役军人事务统计管理信息系统交付，服务全国退役军人事务管理部门，并签约辽宁、山西、重庆、广东、湖南、云南、北京、内蒙古、河北等17省份约240个市县级及退役军人管理部门统计业务技术服务项目。

稳步推进民政部金民工程一期公共服务与决策支持有关项目的实施交付和推广，通过金民工程项目交付将构建统一的民政业务“一套报表”体系、建立民政科学决策体系、提高信用信息归集和分析水平并构建一个高效的电子政务协同办公平台。

深化国资监管业务，先后形成国资监管行业国资国企在线监管云平台、大额资金动态监测系统、企业财务信息共享平台；继续发力行业协会，形成行业协会大数据综合管理平台等多个解决方案，签约国家信息中心2019年国家公共数据开放网站（一期）工程国家经济运行仿真与政策分析系统建设项目，持续提升久其大数据业务的核心能力。

## （3）交通领域

公司紧紧围绕交通运输信息化“十三五”发展规划，持续为交通运输部及全国28个省厅提供信息化服务。业务布局涉及综合统计决策、交通财务审计、数据中心与应急指挥中心、信用执法等方面，特别是在综合统计决策、数据中心、应急指挥中心等业务领域积极推进大数据技术与交通行业业务的融合。报告期内，公司新开拓应急装备物资管理平台及“互联网+监管”系统两项新业务布局。

综合统计决策业务已覆盖26省，涵盖大部分行业统计业务。通过融合大数据技术，将数据作为“资产”进行管理，构建交通行业统计分析的数据仓库，辅助交通行业经济运行分析。新签约交通运输部综合交通发展决策服务信息系统项目，该系统作为国家综合交通运输信息平台中“决策支持与评价”的牵引性工程，将以“数字化、图形化、全景化”的展现方式，实现对交通重点建设项目重点流程的智能分析与预警等，为宏观决策提供支撑。

交通行业财务审计业务，目前公司用户单位涵盖交通部及所有直属单位、民航局及其直属单位，实现交通行业财务内控业务全面覆盖、集中管理、强化审计、规范指导，促进行业健康发展。持续保障中国民航局空管局、清算中心和运行监控中心财务管理信息系统的升级改造，力争进一步扩大行业服务范围。

交通数据中心业务取得初步成效，甘肃项目于年底完成初验，初步实现大数据技术与交通行业业务融合应用的交付落地。

交通应急指挥中心业务覆盖范围进一步扩大，目前已涵盖交通运输部及江苏、云南、黑龙江等省市。江苏、黑龙江项目的顺利验收，再次体现出公司在交通行业集成项目管理交付的能力。

信用执法业务方面进一步深化。交通信用业务已拓展至11省1市，报告期内相继完成河南、河北、四川、新疆的验收，协助多省份完成“信用交通省”指标分解与考核工作。交通行政执法业务蓬勃发展，签约中国交通通信信息中心以及青海、宁夏、江西、云南等省份的交通运输行政执法综合管理信息系统项目。

未来，公司将进一步落实聚焦交通行业的战略，通过“二级单位推广、产品升级改造、提供增值服务”等途径进一步提高已有业务再生能力，并积极开拓交通安全监管等新业务，寻求公司在交通行业的持续稳定发展，稳步推进大数据技术与交通行业业务融合应用，力争成为国内领先的交通运输信息化和大数据服务提供商。

## （4）司法领域

全资子公司华夏电通依托自身技术积累和引进战略合作伙伴，推动业务的升级和发展，提升智慧法庭、智慧监管、智慧审判、智慧诉服和智慧执检等明星产品的适用性和易用性，努力打造集研发、建设、运维为一体的智慧法院综合服务体系。一是承建了最高人民法院智慧庭审研发项目，并承担了最高人民法院智能审务督察及远程行政应诉平台系统建设任务，获得客户高度评价；二是智慧法庭和审务督察项目在宁夏、江苏、安徽、山东、四川等多个地区落地，电子卷宗随案生成及深度应用、智慧法庭、简案快审、金融借贷办案一体化平台、要素式审判等系列解决方案在山东全省法院得到了大力推广，并先后签约四川全省电子卷宗随案生成及深度应用项目和四川全省科技法庭项目；三是业务规模不断扩大，截至报告期末，华夏电通的智慧法院业务已延伸到江苏、安徽、江西、山东、广东等17个省、市和自治区。此外，华夏电通还积极挖掘新业务增长点，在智慧检务业务中不断尝试并取得突破，其刑事执行检察办案平台获评“2019年全国政法智能化建设智慧检务十大解决方案”。

### （5）教育领域

教育大数据方面，持续深耕完善教育部、广东、宁夏、重庆等部、省两级的教育科学决策服务体系，助力西藏教育打造“珠峰旗云”信息化平台，以“数据剖析问题、问题驱动决策”的建设理念，持续为教育管理部门提高综合治理体系与治理能力，实现了国内首例教育管理平台与资源平台数据融合的省级教育数据中心，建立了省、市、区县到学校的四级应用体系架构，实现数据的融合贯通，做到“一数一源”以及不同数据之间的相互校验。

教育资产方面，协助教育部建立国资监管平台，搭建标准资产数据中心、业务事项办事中心、统计报表中心；完成直属高校资产处置、出租出借、清产核资、资产评估、科技成果评估项目备案、高校所属体制改革试点工作总结报告等多项业务工作，并发布了高等院校资产管理信息系统智慧版。近年来，公司先后完成了北京邮电大学、中国人民公安大学、云南大学、云南师范大学、皖南医学院等300多所高校资产一体化项目签约，逐步形成以资产管理为核心，整合采购、资产、房产、实验室、大型仪器共享等多种业务，全面打造智能化一厅、一评、一数、二网、三终端的新型“3123”资产管理业务模式，建立和完善资产管理绩效评价体系，实现资产管理模式由数据管理模型到精准治理范式的全面升级。

高校资助方面，以建设校园大数据为基础，挖掘学生信息、学情数据、学生消费数据、图书借阅数据、上网行为分析等数据，进行数据分析，利用数学建模的手段，建设智慧资助主题分析、学生画像，辅助学生资助工作，预警资助问题；报告期，携手安徽医科大学、合肥学院完成项目建设。

### （6）民生服务

报告期公司聚焦扶贫、信访等领域，不断推陈出新。扶贫方面，公司签约国务院扶贫办信息中心扶贫开发电子档案和宏观决策子系统、内蒙古自治区精准扶贫大数据平台建设、西藏自治区扶贫综合信息系统升级改造等项目，助力国家扶贫攻坚；信访方面，公司通过大数据打造智能分析产品，形成了集智能业务办理、智能考核评价、智能分析研判为一体的整体解决方案，并在国家信访局智能分析系统（二期）项目、天津市信访办智能辅助业务系统项目和陕西省信访局绩效评估系统项目中落地应用。

此外，公司还聚焦卫生、农业等重点行业方向，先后形成卫生行业资产服务产品化、卫生财务监管平台、多中心医疗大数据管理与科研分析平台、疫情综合管理系统、专病标准化智能辅助诊疗系统，以及农村资产管理、村级股权量化等新业务领域的多个产品和解决方案，拟进行全国布局推广。

## 2、集团管控业务

近年来随着企业集团信息化建设的不断深化与创新，企业信息化管理正在从分散化、集成化向垂直化、智能化方向发展。回顾集团型企业信息化建设动因，伴随社会消费行为多元、集团合规要求加强、内部激励化小、非直接成本激增以及新一轮国际化冲击等特点，管理领域信息化建设逐渐呈现出“管理流程中台化”和“管理决策数据化”的两大特征。围绕这两大特征，构建面向全业务的大数据中心和财务共享平台已经成为企业运营管理的趋势。而云计算、大数据、人工智能等新技术的深入应用正是解决之道。报告期，公司基于女娲平台，运用云原生技术架构实现了对企业大数据、财务云共享、企业绩效等产品与解决方案的重构，构建服务于大型集团企业以行业云、私有云为主的“久其企业云”业务体系，通过“技术+咨询”的服务方式，构建“战略—管控—运营”三位一体的数字化管控体系，帮助大型集团企业向数字化、智能化转型迈进，共同打造长期竞争力。受到部分重点项目延期影响，公司集团管控业务报告期共实现收入30,484.80万元，同比增幅0.76%。

### （1）业务产品体系

公司集团管控业务体系包括战略、运营、财务和风险四大管控序列，以财务云共享、企业绩效和企业大数据为三大核心产品线。

①以财务云共享为核心构建企业财务中台。集团财务共享平台，采用“一个企业门户、四层系统架构，七大应用平台”的设计思路开展统一设计和产品构建，涵盖收入、成本、费用、资产、资金、存货、投资、薪酬、税务等业务处理，可帮助企业完成财务职能转型过程中的流程重构和信息系统建设。同时，公司在报告期发布了智慧财务解决方案，在RPA（机器人流程自动化）、语音识别、OCR（光学字符识别）、智能计算、深度机器学习、数据聚合应用、人机交互等能力上有了新的突破并在项目上应用。

②以合并报表、全面预算、投资管理为核心深度打造企业绩效管理体系。合并报表方面，公司在报告期基于新一代女



娟技术平台重塑合并报表系统，业务持续升级，打通与核算系统衔接通道。全面预算方面，通过灵活的多维数据模型、完整的预算体系、完善的流程管理、全方位的控制体系和强大的数据整合能力，构建完整的全面预算管理体系。投资管理方面，通过建立覆盖投资项目“规划-计划-决策-实施-运营-退出”全生命周期的管理体系，建成企业投资项目数据中心，支持投资管理流程，实现投资项目数据采集标准化、电子化，项目决策规范化、科学化，以及投资评价日常化、智能化。

③**以数据即资产为建设理念，通过数据中台的架构思想，构建企业大数据生态。**久其企业大数据综合解决方案包含了从信息采集到分析应用的数据处理工具与方法，应用方向包括财务分析、经营分析、生产分析、数字营销、舆情监控、媒资分析、工业大数据等诸多数据分析场景，提供对企业数据资产的有效挖掘与管理，帮助企业决策者获取全新洞察。2019年，公司发布敏捷分析类产品“决算荟”，产品内置企业经营管理、风险识别、热点专题等12大分析模型，快速实现国有企业历年决算数据一键导入，助力企业轻松整合数据、快速分析，实现大数据探索。

## (2) 行业解决方案

“聚焦管控、深耕行业、技术引领、数据赋能”，是公司集团管控业务发展的核心思想。报告期，我们在建筑、通信等领域不断进行业务及产品边界的拓展，结合新技术应用，完善行业化解决方案。①建筑行业：推动建筑企业数字化转型，涵盖业财一体化、经营管理、合同预算、成本管理、科研设计、企业大数据、工程项目管理等业务领域，为建筑企业转型升级提供一站式数智化产品组合与解决方案体系。②通信行业：运用大数据、人工智能等技术，提升通信行业数据分析应用能力，推动数据治理闭环管理，加速通信行业大数据应用落地。③能源行业：通过管理会计模拟和管理报告形式追溯能源行业价值链，为能源企业掌握全面运营数据提供数据支撑。④金融投资行业：通过大数据技术及创新手段构建全方位的金融风险监测与预警体系。⑤航空运输行业：产品持续升级，新增RPA、信用管理、绩效管理、质量管理、移动端全场景和全流程提单等功能，同时发布了航空性收入结算产品，实现对航空收入数据的全流程管理。

## (3) 重点客户拓展

报告期，公司采取行业与区域双轨前行的策略，持续深耕建筑、通信、能源、制造、金融投资及航空运输等行业，夯实地方重点区域战略布局，重点客户与项目拓展包括：子公司久其金建持续推进与中国铁建、中国化学、中国安能、中国建筑、中国交建、中国电建、中国能建、中国中冶等集团企业在财务云共享、企业绩效、企业大数据等业务方面的深入合作；公司继续深化与中国电信集团在MSS项目，以及中国移动北京、辽宁、吉林、黑龙江、四川等省份财务业务数据分析应用等项目方面的合作；助力国家能源集团和华能集团完成了企业财务数字化转型，为神华准能提供以数据资产化管控为核心的大数据场景分析服务，为中国有色、中国航油提供增值化企业绩效业务服务；保持与国投集团、中国长城资产、中国华融、中国信达、河南投资集团的深入合作，助力中国平安、新华人寿的智能报销、预算管理等项目工作；公司航空性收入结算产品在西部机场和内蒙古机场落地，继续助力战略合作伙伴西部机场集团财务转型升级，并新拓中国民航西藏管理局客户；与中国航天科工、中国兵器工业、国机集团、中国核建携手，助推集团智慧财务、企业绩效、企业大数据等相关产品与解决方案的落地。

## 3、数字传播业务

2019年是公司数字传播业务整合的第二年，在推进国内营销、出海营销和营销数字化三大业务模块的基础上，进一步确立了由数字营销向智慧营销的战略转型。报告期，公司数字传播业务报告期共实现营业收入207,267.36万元，同比增幅24.93%，主要系毛利率较低的媒介代理业务规模扩大所致。但因市场竞争加剧、业务模式创新未达预期，公司数字传播业务后续增长面临较大压力。

### (1) 国内营销业务

国内营销主要围绕品牌整合营销和效果营销开展业务。报告期，整合营销业务继续深耕汽车、消费电子、医药、餐饮、银行等行业客户，新服务了百度、千金药业等客户，千万级别签约项目较之前有明显提升。同时，基于行业变化尝试更多的业务合作模式，如电商网红直销、微信群实效营销等，并取得良好效果。效果营销方面，因上年末人员调整，加之优质媒介资源集中化、市场竞争削减毛利等影响，业务规模下降较大，虽然报告期通过加强媒体资源合作及优化投放策略等方式，业务量在下半年有所恢复，但仍致全年整体业务完成度低于预期。

## (2) 出海营销业务

PandaMobo出海营销主要以利用AI、大数据技术为客户创新服务为工作重点。报告期，实现了自主研发的久其智能客服JoinChat在品牌出海营销业务中的落地，协助贵州茅台、南方航空、一汽集团等大型品牌客户的出海营销服务，同时开辟了家电行业，为后续品牌业务发展奠定基础。此外，公司研发的海外电商智能客服机器人BoomCart在Shopify中国首届开发者大赛中获得了“最佳应用：赋能中国品牌出海”奖项，互联网电商客户业务增多，服务了包括环球易购、SheIn等大型电商客户，并成为Facebook年度中小电商客户拓展的代表。在拓展业务的同时，出海业务开始着眼于业务风险控制，重点优化提升资金周转率，防范媒体资源采买导致的资金垫款风险。

## (3) 营销数字化业务

报告期，公司投入研发了数字营销4.0平台，在用户和内容两方面对管理系统进行大规模升级改造，提升平台的智能化水平。同时推出了自主研发的以JoinChat和久其全民营销JoinShare为代表的第二代营销工具类产品，报告期已进入客户测试阶段。由于新的营销数字化平台及产品尚处于先期投入和市场验证阶段，实现盈利转化还需要一定周期。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见本节“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	3,101,650,196.18	100%	2,720,235,569.39	100%	14.02%
分行业					
电子政务	697,944,471.45	22.50%	717,703,674.49	26.38%	-2.75%
集团管控	304,847,971.40	9.83%	302,547,781.81	11.12%	0.76%
互联网业务	2,089,237,677.35	67.36%	1,691,564,483.47	62.18%	23.51%
其他	9,620,075.98	0.31%	8,419,629.62	0.31%	14.26%
分产品					
软件产品	304,974,402.75	9.83%	426,638,535.43	15.68%	-28.52%
硬件产品	53,228,967.77	1.72%	77,501,054.97	2.85%	-31.32%
技术服务	644,589,072.33	20.78%	516,111,865.90	18.97%	24.89%
信息服务	2,089,237,677.35	67.36%	1,691,564,483.47	62.18%	23.51%
其他	9,620,075.98	0.31%	8,419,629.62	0.31%	14.26%

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

单位：元

	2019 年度				2018 年度			
	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	522,758,320.57	576,838,800.17	755,838,155.21	1,246,214,920.23	418,189,044.75	594,997,411.13	684,022,818.80	1,023,026,294.71
归属于上市公司股东的净利润	-59,221,556.61	-23,857,096.59	89,705,374.90	45,638,183.64	7,448,361.085	76,965,952.25	82,874,518.50	-1,008,753,149.41

说明经营季节性（或周期性）发生的原因及波动风险

公司收入主要来源于电子政务、集团管控、数字传播三大类业务。其中电子政务和集团管控业务的客户群体主要为政府部门和大型企事业单位，该类客户大多执行较为严格的财务预算和支出管理制度，通常在年初制定项目计划或支出安排，下半年实施交付并完成项目验收相关工作。因此，公司实现收入及盈利的高峰期通常在每年的第三和第四季度。此外，数字传播业务受季节性因素影响相对较小，但受居民消费习惯和假日经济的影响，广告主投放数量和金额也存在一些季节性变化特征。

## （2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

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

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
电子政务	697,944,471.45	131,194,567.81	81.20%	-2.75%	-0.05%	-0.51%
集团管控	304,847,971.40	14,610,743.30	95.21%	0.76%	-57.76%	6.64%
互联网业务	2,089,237,677.35	1,952,741,436.20	6.53%	23.51%	40.12%	-11.08%
分产品						
软件产品	304,974,402.75	41,257,905.09	86.47%	-28.52%	-16.84%	-1.90%
技术服务	644,589,072.33	57,748,101.60	91.04%	24.89%	36.26%	-0.75%
信息服务	2,089,237,677.35	1,952,741,436.20	6.53%	23.51%	40.12%	-11.08%

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

适用  不适用

## （3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

## （4）公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

**(5) 营业成本构成**

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
电子政务	成本	131,194,567.81	6.25%	131,260,820.22	8.41%	-0.05%
集团管控	成本	14,610,743.30	0.70%	34,588,529.65	2.22%	-57.76%
互联网业务	成本	1,952,741,436.20	93.01%	1,393,631,154.47	89.31%	40.12%
其他	成本	933,280.92	0.04%	942,876.64	0.06%	-1.02%
合计		2,099,480,028.23	100.00%	1,560,423,380.98	100.00%	34.55%

单位：元

产品分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
软件产品	成本	41,257,905.09	1.97%	49,612,159.12	3.18%	-16.84%
硬件销售	成本	46,799,304.42	2.23%	73,855,010.80	4.73%	-36.63%
技术服务	成本	57,748,101.60	2.75%	42,382,179.95	2.72%	36.26%
信息服务	成本	1,952,741,436.20	93.01%	1,393,631,154.47	89.31%	40.12%
其他	成本	933,280.92	0.04%	942,876.64	0.06%	-1.02%
合计		2,099,480,028.23	100.00%	1,560,423,380.98	100.00%	34.55%

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

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
媒体资源	1,952,741,436.20	93.01%	1,393,631,154.47	89.31%	40.34%
设备材料	48,040,388.50	2.29%	74,647,947.58	4.78%	-35.64%
其他	98,698,203.53	4.70%	92,144,278.93	5.91%	3.72%
合计	2,099,480,028.23	100.00%	1,560,423,380.98	100.00%	34.55%

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

2019年10月10日，公司2019年第四次临时股东大会审议通过，公司拟向关联方北京启顺通达科技有限公司转让上海移通网络有限公司100%股权。截至2019年10月23日，启顺通达已按照《北京久其软件股份有限公司与北京启顺通达科技有限公司关于上海移通网络有限公司的股权转让协议》的约定向公司支付完毕全部30,300万元股权转让价款，且公司与启顺通达已

完成上海移通经营管理工作的交接，上海移通100%股权的交割已完成。自交割完成之日起，上海移通将不再纳入公司的合并报表范围。上海移通2019年度1-10月为公司贡献利润474.05万元，上年度贡献利润4,161.28万元。

### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	402,277,507.86
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	12.97%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	单位 1	120,378,177.37	3.88%
2	单位 2	80,381,226.08	2.59%
3	单位 3	76,579,020.30	2.47%
4	单位 4	69,006,415.33	2.22%
5	单位 5	55,932,668.78	1.80%
合计	--	402,277,507.86	12.97%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

上述前五名客户与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方在上述前五名客户中未直接或者间接拥有权益。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,421,854,115.43
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	67.72%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	单位 1	1,021,628,202.57	48.66%
2	单位 2	237,628,040.41	11.32%
3	单位 3	64,691,214.77	3.08%
4	单位 4	60,728,063.69	2.89%
5	单位 5	37,178,593.99	1.77%
合计	--	1,421,854,115.43	67.72%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

上述前五名供应商与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方在上述前五名供应商中未直接或者间接拥有权益。

### 3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	99,048,384.11	111,128,496.71	-10.87%	报告期内无重大变化
管理费用	413,206,314.11	402,278,571.92	2.72%	报告期内无重大变化
财务费用	53,049,171.71	40,791,170.98	30.05%	主要系报告期可转债利息增加所致
研发费用	323,615,109.95	272,619,937.55	18.71%	报告期内无重大变化

### 4、研发投入

适用  不适用

2019年全年研发支出总额为34,579.33万元，占营业收入比重为11.15%，同比增长19.80%。

公司研发投入情况

	2019 年	2018 年	变动比例
研发人员数量（人）	1,973	1,738	13.52%
研发人员数量占比	61.50%	60.06%	1.44%
研发投入金额（元）	345,793,315.61	288,646,361.78	19.80%
研发投入占营业收入比例	11.15%	10.61%	0.54%
研发投入资本化的金额（元）	22,178,205.66	16,026,424.23	38.39%
资本化研发投入占研发投入的比例	6.41%	5.55%	0.86%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

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

单位：元

项目名称	研发资本化金额	相关项目的基本情况	实施进度
久其国资监管平台	3,212,878.33	本项目围绕“履行出资人职责”的监管核心，基于大数据技术建立国资监管数据平台。	研发完成
政府会计核算系统	15,311,435.36	本项目从预算、资产、核算、决算报表的财务一体化层面建设基于新政府会计制度的系统。满足新会计制度“双基础、双功能、双报告”要求	报告期内已完成部分项目的试点上线，目前处于完善系统，优化需求阶段
久其数字营销平台 4.0	3,653,891.97	营销数字化管理系统是基于数字营销环境下推出的适用于企业用户数据、用户关系及企业营销管理的综合性服	研发完成

项目名称	研发资本化金额	相关项目的基本情况	实施进度
		务平台,该平台在 DMP 数据平台与 CRM 用户管理平台基础之上具备了多渠道数据打通,用户 ID、精准推送、用户标签构建诸多功能。	

作为公司自主研发项目,除了按照公司研发项目管理制度进行过程管理之外,还按照公司内控要求,履行可研、预算和集中决策等程序。平台类自主研发,完成既定功能模块,达到商业化使用条件,公司根据相关规定对该项目进行资本化;产品类自主研发,形成产品软件著作权,并取得一定效益,公司根据相关规定对该项目进行资本化。

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位:元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	3,066,837,833.43	2,957,090,995.02	3.71%
经营活动现金流出小计	2,898,826,211.28	2,514,804,529.76	15.27%
经营活动产生的现金流量净额	168,011,622.15	442,286,465.26	-62.01%
投资活动现金流入小计	2,225,316,276.57	1,760,444,810.32	26.41%
投资活动现金流出小计	2,287,780,789.25	2,246,102,922.12	1.86%
投资活动产生的现金流量净额	-62,464,512.68	-485,658,111.80	
筹资活动现金流入小计	324,560,000.00	478,730,000.00	-32.20%
筹资活动现金流出小计	490,872,499.93	574,722,275.00	-14.59%
筹资活动产生的现金流量净额	-166,312,499.93	-95,992,275.00	
现金及现金等价物净增加额	-58,135,144.36	-137,633,472.89	

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额本期为流入16,801.16万元,较上期净流入减少62.01%,主要系报告期内数字传播业务媒介采购量增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额本期为流出6,246.45万元,上期为流出48,565.81万元,主要系报告期内支付的股权款和申购赎回理财净额较上期减少所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额本期为流出16,631.25万元,上期为流出9,599.23万元,主要系报告期本期借款净偿还增加所致。

适用  不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量比本年度净利润高,主要系报告期内计提商誉减值和信用减值损失导致净利润减少所致。

## 三、非主营业务分析

适用  不适用

## 四、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	748,613,541.40	24.66%	793,917,307.25	24.25%	0.41%	无重大变化
应收账款	639,767,198.54	21.07%	516,451,081.20	15.77%	5.30%	主要系报告期数字传播业务规模扩大所致
存货	21,777,996.90	0.72%	23,991,294.24	0.73%	-0.01%	无重大变化
投资性房地产	27,589,095.36	0.91%	28,522,376.28	0.87%	0.04%	无重大变化
长期股权投资	139,510,306.18	4.59%	129,886,501.93	3.97%	0.62%	无重大变化
固定资产	217,216,701.23	7.15%	226,609,647.58	6.92%	0.23%	无重大变化
在建工程	100,488,389.38	3.31%	81,224,640.18	2.48%	0.83%	无重大变化
短期借款	50,000,000.00	1.65%	135,010,527.52	4.12%	-2.47%	主要系报告期内偿还金融机构贷款所致
长期借款	280,000,000.00	9.22%	252,000,000.00	7.70%	1.52%	主要系报告期内并购贷款增加所致
交易性金融资产	207,000,000.00	6.82%	437,418,500.00	13.36%	-6.54%	主要系报告期内结构性存款解出所致
应收保理款	61,339,769.23	2.02%	131,848,779.64	4.03%	-2.01%	主要系报告期计提应收保理款坏账损失所致
应付账款	340,782,327.10	11.22%	183,610,965.70	5.61%	5.61%	主要系报告期数字传播业务媒介采购量增加所致
其他应付款	287,372,591.21	9.46%	624,372,044.48	19.07%	-9.61%	主要系报告期支付股权对价款所致
应付债券	689,442,584.40	22.71%	659,725,709.42	20.15%	2.56%	主要系报告期可转债利息增加所致

### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用



单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
交易性金融资产（不含衍生金融资产）	437,000,000.00				1,721,000,000.00	1,951,000,000.00		207,000,000.00
其他非流动金融资产	6,998,002.94	-132,317.99					-445,098.78	6,420,586.17
金融资产小计	443,998,002.94	-132,317.99			1,721,000,000.00	1,951,000,000.00	-445,098.78	213,420,586.17
金融负债	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

本期以公允价值计量的资产的其他变动系上期预提的结构性存款利息。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

 是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

公司于2018年6月11日召开的第六届董事会第二十五次（临时）会议审议通过了《关于以自有资产抵押向银行申请并购贷款的议案》，同意公司向中国工商银行股份有限公司北京经济技术开发区支行申请金额不超过4.8亿元人民币的并购贷款，贷款期限不超过五年，同时公司以部分自有土地使用权及房屋产权作为抵押担保物。具体情况详见公司于2018年6月13日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于以自有资产抵押向银行申请并购贷款的公告》（公告编号2018-063）。截至报告期末，贷款余额为28,000万元，有关土地使用权和房屋产权仍被质押或抵押。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

 适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
2,287,780,789.25	1,008,693,539.00	126.81%

本期投资总额增加的主要原因系报告期适用新金融工具准则，新增以公允价值计量的金融资产。

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

 适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
久其政务研发中心建设项目	自建	是	软件信息及服务业	19,263,749.20	118,385,597.28	自有资金和募集资金	37.80%	不适用	不适用	不适用	2016年07月29日	《公开发可转换公司债券募集资金运用可行性分析报告》披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
合计	--	--	--	19,263,749.20	118,385,597.28	--	--	--	--	--	--	--

#### 4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	437,000,000.00			1,721,000,000.00	1,951,000,000.00	12,597,703.69	207,000,000.00	募集资金、自有资金
其他	6,998,002.94	-132,317.99					6,420,586.17	自有资金
合计	443,998,002.94	-132,317.99		1,721,000,000.00	1,951,000,000.00	12,597,703.69	213,420,586.17	--

#### 5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

##### （1）募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2017 年	公开发行	78,000	6,697.40	36,507.83	0.00	0.00	0.00%	45,048.52	暂时补充流动资金以及进行现金管理	0.00
合计	--	78,000	6,697.40	36,507.83	0.00	0.00	0.00%	45,048.52	--	0.00

## 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]392 号《关于核准北京久其软件股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》的核准，公司于 2017 年 6 月 8 日向社会公开发行可转换公司债券 780 万张，发行价格为每张 100 元，募集资金总额为 78,000 万元，扣除发行费用总额人民币 1,507.80 万元，募集资金净额为人民币 76,492.20 万元。该资金已于 2017 年 6 月 14 日存入兴业银行北京东城支行开立的募集资金专户。截至 2019 年 12 月 31 日，已累计使用募集资金总额为 36,507.83 万元(含发行费用)，尚未使用募集资金总额为 45,048.52 万元，包括用于暂时补充流动资金 16,515.37 万元以及结存金额 28,533.15 万元，结存募集资金中进行现金管理未到期金额为 27,900 万元，剩余募集资金存放在公司及子公司的募集资金专户中。

经公司于 2020 年 3 月 23 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过，变更久其政务研发中心建设项目、下一代集团管控平台、数字营销运营平台和政企大数据平台四个项目剩余的募集资金用途，用于归还银行贷款、补充日常运营资金。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
久其政务研发中心建设项目	否	27,580.23	27,580.23	2,157.62	11,305.70	40.99%	2020 年 12 月 31 日		不适用	否
购买北京瑞意恒动科技有限公司 100% 股权	否	20,500.00	20,500.00	3,600.00	20,000.00	97.56%		2,138.41	否	否
下一代集团管控平台	否	4,176.95	4,176.95	425.67	1,163.67	27.86%	2021 年 06 月 30 日		建设中	否

数字营销运营平台	否	14,749.5	14,749.5	0.00	190.55	1.29%	2021 年 06 月 30 日		已调整	是
政企大数据平台	否	10,993.32	10,993.32	514.11	2,340.11	21.29%	2021 年 06 月 30 日		建设中	否
公开发行可转债的发行费用	--				1,507.8				不适用	否
承诺投资项目小计	--	78,000	78,000	6,697.4	36,507.83	--	--	2,138.41	--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	78,000	78,000	6,697.4	36,507.83	--	--	2,138.41	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	<p>1、关于募投项目未达计划进度的情况</p> <p>经公司于 2019 年 8 月 27 日召开的第六届董事会第四十二次会议审议通过，对公司公开发行可转换债券募集资金投资项目中的“久其政务研发中心建设项目”“下一代集团管控平台”“数字营销运营平台”和“政企大数据平台”进行延期。</p> <p>(1) 久其政务研发中心建设项目</p> <p>该项目系基建工程项目，项目实施地点在北京。在 2014 年完成土地使用权购置后，该项目就启动了报批和建设有关工作，虽然公司一直以来积极协调施工、监理等单位推进工程进度，但在建设期间，该项目仍然不可避免地受较强持续雨水天气致地基工程中断、北方秋冬季节空气重污染预案限制工程开工、以及北京召开重要会议或举行重大活动期间工程停工等事项的影响，造成整体工期拖延。报告期，该项目整体工程建设施工阶段虽已基本完成，结合公司业务布局与发展规划，以及后续事项的工作排期，公司将该项目的计划完工时间延期至 2020 年 12 月 31 日。</p> <p>(2) 下一代集团管控平台</p> <p>该项目是基于新的技术平台，结合 SaaS、移动化、大数据存储与管理、大数据分析挖掘等技术，对公司集团管控产品进行技术升级和系统功能结构优化。随着云计算、移动互联、大数据以及 AI 技术的深入发展，公司在运用新技术为企业集团客户探索管理模式创新和管理价值提升方面，投入了比较多的研发工作。由于前期项目投入主要为人工成本，软硬件设备投入较少，因此募集资金投入进度较缓。为确保该平台建设能够更好地适应业务发展的需求，取得良好的市场应用成效，公司将该项目的计划完工时间延期至 2021 年 6 月 30 日。</p> <p>(3) 数字营销运营平台</p> <p>该项目最早由公司承担项目建设，后实施主体变更为久其数字。由于数字传播业务开展主要通过公司并购企业运营，业务融合、品牌重构、组织架构及人员管理优化等工作需要逐步协调，导致“数字营销运营平台”项目投入进展较为缓慢；同时，数字营销行业近年来因互联网流量红利逐步消减、媒体资源不断向头部平台聚拢，市场竞争白热化，业务更迭加快，久其数字以“大数据+营销”战略来调整业务模式以寻求差异化竞争优势；此外，公司逐渐将发展战略更加聚焦于管理软件根基业务。因此，公司对该项目设立之初筹划的</p>									

	<p>DSP（需求方平台）、DMP（数据管理平台）等系统平台建设未做大规模的软硬件设备设施和数据资源的投入，因此募集资金投入进度较缓。为确保该平台建设能够更好地适应行业发展趋势及业务变化的需求，取得良好的市场应用成效，公司将该项目的计划完工时间延期至 2021 年 6 月 30 日。</p> <p>（4）政企大数据平台</p> <p>该项目由公司与华夏电通共同承建，主要服务于政府和大型企业集团，为政府部门及企业提供满足云化部署及大数据整合、集成与分析挖掘的应用平台。该项目建设期间的投入主要为研发人工成本。由于当前公有云市场竞争激烈并逐渐向少数厂商集中，公司为客户提供的公有云服务多为后备手段，本着节约资金、优化资源配置的考虑，减慢了涉及公有云基础设施建设、外部数据资源库等有关软硬件投入，因此募集资金投入进度较缓。为确保该平台建设能够更好地适应业务发展的需求，取得良好的市场应用成效，公司将该项目的计划完工时间延期至 2021 年 6 月 30 日。</p> <p>2、关于募投项目预计收益的情况</p> <p>经公司 2020 年 3 月 23 日股东大会批准部分募投项目的募集资金用途变更后，“下一代集团管控平台”和“政企大数据平台”的后续研发将以自有资金投入，而“数字营销运营平台”因原方案已不适应业务需求，将中止投入，后续如继续投入将由公司根据项目建设需求以自有或自筹资金方式解决。“下一代集团管控平台”和“政企大数据平台”项目报告期仍处于建设期内，尚未产生收益，后续随着项目建设完成将进行收益核算。</p> <p>根据交易对手方沈栋梁、郝欣诚、顾瀚博与公司签署的《现金购买资产协议》，交易对手方承诺瑞意恒动 2016-2018 年度净利润分别不低于人民币 1,500 万元、1,950 万元和 2,535 万元。瑞意恒动经审计 2016-2018 年度的实际净利润均高于承诺净利润，完成了业绩承诺。此外，沈栋梁于 2019 年 4 月 24 日与公司签订了《业绩承诺与补偿协议》，同意延长一年业绩承诺期，承诺瑞意恒动 2019 年度净利润应不低于 2,600 万元。瑞意恒动 2019 年度净利润（指扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润与归属于母公司所有者的净利润孰低者）为 2,137.97 万元，未完成 2019 年度的业绩承诺。根据《业绩承诺与补偿协议》，沈栋梁应以现金方式一次性向公司支付补偿金 462.03 万元。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	详见上述“未达到计划进度或预计收益的情况和原因”。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>本报告期公司不存在募集资金投资项目先期投入及置换情况。2017 年 6 月 19 日，公司召开第六届董事会第八次会议，同意使用募集资金 16,162.11 万元置换预先已投入公开发行可转换债券募集资金投资项目的自筹资金。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对该事项进行了专项审核，并出具了《北京久其软件股份有限公司募集资金置换专项审核报告》（信会师报字[2017]第 ZG12073 号）。</p>

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>在确保不影响募集资金投资项目正常开展的前提下，为提高募集资金使用效率、降低财务成本，经公司于 2018 年 4 月 26 日召开的第六届董事会第二十三次会议审议通过，同意公司及久其政务拟使用不超过 2 亿元人民币的闲置募集资金暂时补充流动资金，期限不超过 12 个月。2018 年 9 月 29 日，经公司第六届董事会第二十九次（临时）会议审议通过，同意增加华夏电通和久其数字为使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的实施主体。</p> <p>2019 年 1 月 8 日，公司将暂时补充流动资金的募集资金 19,054.78 万元全部归还至公司及子公司的募集资金专用账户。2019 年 1 月 9 日，经公司第六届董事会第三十三次（临时）会议审议通过，同意公司及久其政务、华夏电通、久其数字继续使用合计不超过 2 亿元人民币暂时闲置的募集资金补充流动资金，期限不超过 12 个月。</p> <p>截至 2019 年 12 月 31 日，公司及子公司实际使用闲置募集资金暂时补充流动资金的金额为 16,515.37 万元。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>截至 2019 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金余额或暂时补充流动资金，或根据需要进行现金管理，或存放于募集资金专户中。</p> <p>1、暂时补充流动资金情况详见本表“用闲置募集资金暂时补充流动资金情况”部分。</p> <p>2、现金管理情况如下： 经公司于 2018 年 7 月 30 日召开的 2018 年第四次临时股东大会审议通过，同意公司及久其政务在不影响募投项目建设和募集资金正常使用的前提下，继续使用不超过人民币 45,000 万元暂时闲置的募集资金进行现金管理，投资期限不超过 12 个月。在上述额度和期限内，资金可以滚动使用。2018 年 9 月 29 日，经公司第六届董事会第二十九次（临时）会议审议通过，同意增加华夏电通和久其数字为使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的实施主体。</p> <p>2019 年 7 月 30 日，经公司 2019 年第三次临时股东大会审议通过，同意公司及久其政务、华夏电通、久其数字继续使用总额不超过人民币 40,000 万元暂时闲置的募集资金进行现金管理，期限不超过 12 个月。在上述额度和期限内，资金可以滚动使用。</p> <p>截至 2019 年 12 月 31 日，公司及子公司进行尚未赎回的现金管理余额为 27,900 万元，报告期收到的理财收益为 1,098.38 万元。报告期内现金管理的进展情况已在指定信息披露媒体《中国证券报》《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上公开披露。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	<p>2018 年 12 月 10 日，公司召开第六届董事会第三十二次（临时）会议，同意公司根据项目建设实际需要及市场环境变化情况，对“下一代集团管控平台”和“政企大数据平台”两个募投项目中部分拟购置软硬件设备的数量及型号进行调整，该次调整事项不存在改变募投项目的建设内容及募集资金用途的情形。</p>

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
北京启顺通达科技有限公司	上海移通 100% 股权	2019 年 10 月 31 日	30,300	474.05	对公司生产经营和当期损益不构成重大影响,且本次交易有利于消除公司 2018 年度保留意见事项的不利影响,同时公司接受关联方启顺通达与控股股东久其科技在特定情形下的补偿安排,有利于减少上市公司损失并保护中小股东利益。本次股权转让完成后,上海移通不再纳入公司合并报表范围。	-1.24%	市场价值	是	公司实际控制人控股	是	上海移通 100% 股权资产交割已完成,但因公司并购贷款尚未全部偿还,截至本报告披露日,上海移通 100% 股权尚处于质押状态,未办理完成工商变更登记手续。	2019 年 09 月 18 日	《关于向关联方转让上海移通网络有限公司 100% 股权及关联方补偿安排的公告》(公告编号 2019-099) 详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用



## 主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京华夏电通科技有限公司	子公司	提供科技法庭与智慧庭审产品及解决方案	91,300,000	356,122,679.73	298,542,510.56	198,164,675.42	35,674,119.94	32,320,004.81
北京亿起联科技有限公司	子公司	提供国内外移动互联网营销服务	31,000,000	570,235,030.10	242,465,044.86	1,453,718,988.94	22,952,895.82	25,173,192.56
北京瑞意恒动科技有限公司	子公司	提供社会化营销服务	21,049,979	141,560,098.38	123,080,501.63	159,495,827.26	23,825,140.53	21,384,079.91
北京久其金建科技有限公司	子公司	提供建筑行业信息化解决方案	30,000,000	63,098,283.02	52,078,768.19	63,254,769.76	9,786,588.62	11,961,907.48
北京久其政务软件股份有限公司	子公司	提供政府信息化产品与服务	330,000,000	358,460,873.16	353,999,178.75	40,105,518.52	5,697,952.23	6,491,710.34
北京蜂语网络科技有限公司	子公司	提供产业园区、写字楼的智慧运营管理服务	20,000,000	2,042,151.84	-2,920,050.26	7,127,737.05	-5,412,995.15	-5,376,753.67
西安久其软件有限公司	子公司	提供管理软件信息化解决方案	3,000,000	5,997,072.45	-7,971,570.89	8,446,843.42	-6,264,216.42	-6,236,151.42
海南久其互联网产业研究院有限公司	子公司	产业孵化与对外投资平台	30,000,000	25,685,864.34	21,499,268.11	0.00	-8,480,784.10	-8,366,076.27
久其数字传播有限公司	子公司	提供一站式数字营销服务	195,893,539	233,670,820.85	93,147,240.67	218,070,346.82	-26,248,153.72	-26,221,150.89
深圳市久金保商业保理有限公司	子公司	商业保理	200,000,000	126,033,451.69	75,827,651.28	7,586,933.36	-45,759,188.22	-52,048,463.04

## 报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海移通网络有限公司 上海恒瑞网络信息有限公司	股权出售	有利于消除公司 2018 年度保留意见事项的不利影响，对公司生产经营和当期损益不构成重大影响；同时，公司接受关联方启顺通达与控股股东久其科技在特定情形下的补偿安排，有利于减少上市公司损失并保护中小股东利益。
小驿科技（海南）有限公司 霍尔果斯玩否科技有限公司 上海缘点网络科技有限公司	清算注销	公司根据经营需要，对三级子公司股权进行清理，有利于优化对外投资，聚焦主营业务发展。

## 主要控股参股公司情况说明

### 1、华夏电通

报告期，华夏电通积极推进业务升级，但智慧法院等新业务的实施交付周期较传统业务长，对本期收入和利润造成一定影响，实现营业收入19,816.47万元，同比下降32.70%，同时加大新业务研发投入力度，导致实现净利润3,232.00万元，同比下降65.13%。

### 2、亿起联科技

报告期，亿起联科技实现营业收入145,371.90万元，同比增幅81.71%，主要系PandaMobo海外业务平台实现营业收入140,299.90万元，同比增幅139.75%。但由于市场竞争日益加剧、业务模式创新不达预期，收入增长主要来自于毛利较低的媒介代理业务，因此实现净利润2,517.32万元，同比增幅30.80%，小于收入增速。

### 3、瑞意恒动

报告期，瑞意恒动受市场竞争加剧影响，实现营业收入15,949.58万元，同比下降21.72%，实现净利润2,138.41万元，同比下降21.30%。报告期公司对收购瑞意恒动形成的商誉计提减值准备2,633.72万元。

### 4、久其数字

报告期，因为媒介代理业务量增加，久其数字的业务规模有所扩大，实现营业收入21,807.03万元，同比增幅153.62%，同时因持续加大业务投入导致成本费用增加，报告期净利润亏损2,622.12万元。

### 5、久金保

报告期，久金保通过逐步收缩业务规模，控制应收保理款坏账风险，实现营业收入758.69万元，同比下降73.03%。由于部分被抵押的应收账款债务人和债权人未能及时履约还款，报告期计提坏账准备4,590.89万元，导致亏损5,204.85万元。截至报告期末，久金保的应收保理款原值为13,274.13万元，其中逾期金额11,110万元，久金保已采取法律手段对逾期应收保理款进行追偿。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）行业前景

据工业和信息化部发布的统计公报显示，2019年我国软件和信息技术服务业实现收入7.18万亿元，同比增长15.4%，呈现平稳向好发展态势，信息技术服务加快云化发展，软件应用服务化、平台化趋势明显。近年来，大数据应用市场规模迅速扩大，数据治理已经渗透至经济发展、社会治理和人民生活各个场景。在2020年初我国新冠疫情爆发期间，大数据技术对“群防群治，联防联控”起到了关键支撑的作用，也表明了我国正在稳步向“以大数据促进国家治理现代化水平”这一目标迈进。此外，产业应用也成为大数据应用重点，是实体经济数字化转型的关键动力，并向智能化、平台化、生态化发展。面对广阔的行业前景，公司服务政府，将数据价值转化为决策价值，协助政府精准治理，提升公共服务水平；同时服务企业，用数据推动企业智能化变革，将数据价值转化为业务价值，助力企业挖掘新的商业模式，降低经营风险，提高运营效率。

### （二）发展战略

公司将继续践行大数据发展理念，不断深入各行业领域大数据应用，致力于成为国内专业的B2B2C的大数据综合服务提供商。同时不忘初心，以“软件报国”为使命，紧跟云计算、物联网、大数据及人工智能等新兴技术的快速发展，赋能公司现有业务，整合产业资源、建立产业生态，在咨询、规划、研发、实施、运维、服务等价值链的各个环节，充分发挥公司技术、平台和人才优势，为客户提供有竞争优势的大数据产品与解决方案。

### （三）经营计划

#### 1、统筹全局资源，聚焦管理软件主业

在宏观经济形势日益严峻、公司经营环境面临一定压力的背景下，公司将加强内部协同与资源整合，进一步落实统一管控、统一绩效、统一分配和统一成长，以管理软件主业为发展的重点方向。在业务拓展方面，坚持行业化道路，深度聚焦财政、交通、司法、建筑、通信等优势领域，在保障区域业务延续性的同时，大力开拓地方市场，以点带面，扩大规模效益。同时不断积累大数据应用场景，以客户和市场需求为导向，发展政府大数据、企业大数据、司法大数据、交通大数据和民生大数据的核心业务。

## 2、深化技术融合，增强产品核心竞争力

技术平台和产品是公司价值的核心，产品的可复用性强、易用性好、标准化程度高，可以大幅度降低成本、提高效益。因此公司将设立研发专项资金，助力攻克重大项目和技术难点，保障公司长期核心竞争力；合理分配技术资源，促进研发人员的思维同步、资源共享以及技术分享，加快技术支撑响应，提升客户满意度；不断完善产品规划，通过开放、协同、高效的技术研发平台，提高产品质量、效率和稳定性。

## 3、优化人员结构，持续提高人均效能

报告期，公司营业收入和现金流同比均有较大幅度增长，但人工成本的快速增加很大程度上削减了当期利润。2020年初，公司对部门和岗位设置的合理性进行评估，并通过调整组织机构保障有序经营和管控落地。公司将推行内部调整优化的举措：一方面优化人员结构，并合理利用激励机制，调动员工积极性；另一方面，通过开源节流，提升产品质量，加快项目交付进度，提高人均效能；此外，进一步强化管理人才培养，提升管理人员的全局意识、危机意识、客户意识和红线意识，同时细化管理人员绩效考核机制，科学考察管理人员的领导能力、执行能力、团队能力和人才培养能力。

## 4、加强风险控制，促进业务健康发展

自2018年度公司发生子公司管理相关的内部控制缺陷以来，公司加强了对日常经营管理的内部控制举措。公司将2020年视为“风控年”，年初将审计部更名为审计风控部，进一步完善以风险控制为导向的内审工作体系。公司将继续从法人治理、经营规划、业务融合、财务管控等方面，持续优化集团管控架构与管理职能，建立健全各项内控制度，规范公司及子公司的日常经营和管理决策程序，防范风险于未然，并促进各项业务持续、稳定、健康发展。

### （四）风险提示

公司经营过程中可能面临宏观经济与政策风险、行业竞争风险、业绩季节波动风险、业务发展风险、流动性风险、应收保理款坏账风险、商誉减值风险、上海移通案件与相关补偿风险，其中上海移通案件与相关补偿风险系本报告期新增的风险因素。针对前述风险计划采取的应对措施已在本报告“第一节 重要提示、目录和释义”之“对年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述的风险提示”中进行了阐述。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2019年03月07日	实地调研	机构	<a href="http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2019-03-08/1205887712.pdf">http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2019-03-08/1205887712.pdf</a>
2019年06月14日	实地调研	机构	<a href="http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2019-06-17/1206359973.pdf">http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2019-06-17/1206359973.pdf</a>

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司重视对社会公众股东的合理投资回报，根据公司盈利状况和生产经营发展需要，建立了稳定、持续的股东回报机制。公司现行《公司章程》明确规定了利润分配政策的基本原则、具体政策、实施计划、审议和调整程序等。报告期，公司不存在调整现金分红政策的情形。

2019年5月21日，公司2018年度股东大会审议通过了《未来三年股东回报规划（2019年-2021年）》，独立董事对该规划发表了独立意见，该规划符合《公司章程》及相关法律法规的规定，相关审议程序合法、合规，不存在损害公司及中小股东利益的情形。

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

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

1、2017年度利润分配及资本公积金转增股本方案：公司以截至2018年7月3日的总股本710,436,578股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.30元（含税），共计派发现金股利21,313,097.34元；此外，公司不送红股、不以资本公积金转增股本。

2、2018年度利润分配方案：由于公司2018年度亏损，且2018年末母公司报表可供普通股股东分配利润为负数，因此，为保障公司正常生产经营和未来发展，公司不派发现金红利、不送红股、不以公积金转增股本。

3、2019年度利润分配预案：根据《深圳证券交易所上市公司回购股份实施细则》的规定，“上市公司以现金为对价，采用要约方式、集中竞价方式回购股份的，当年已实施的回购股份金额视同现金分红金额，纳入该年度现金分红的相关比例计算”，截至2019年12月31日，公司已通过集中竞价方式回购股份6,566,733股，支付总金额47,993,683.04元（不含交易费用）；此外，尽管公司2019年度实现扭亏为盈，但2019年末母公司报表可供普通股股东分配利润为负数，为保障公司正常生产经营和未来发展，公司不派发现金红利、不送红股、不以公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2019 年	0.00	52,264,905.34	0.00%	47,993,683.04	91.83%	47,993,683.04	90.26%
2018 年	0.00	-841,464,317.58	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2017 年	21,313,097.34	306,943,384.51	6.94%	0.00	0.00%	21,313,097.34	6.94%

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

适用  不适用

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 三、承诺事项履行情况

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

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	北京久其科技投资有限公司、董泰湘、赵福君、王新、李勇	关于规范关联交易的承诺	①本公司/本人承诺将尽量避免或减少与久其软件及其子公司、亿起联科技及其子公司之间的关联交易。对于久其软件及其控股子公司、亿起联科技及其子公司能够通过市场与第三方之间发生的交易，将由久其软件及其控股子公司、亿起联科技及其子公司独立与第三方进行；对于本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业与久其软件及其控股子公司、亿起联科技及其子公司之间无法避免的关联交易，均将严格遵守市场化原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公	2015 年 02 月 06 日	长期有效	截至报告期末，承诺方严格遵守该承诺，未有违反该承诺的情况

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			平合理地进行。②本公司特此承诺，本次交易过程中及交易完成后，不会以任何方式占用或使用久其软件及其子公司、亿起联科技及其子公司的资金、资产或其他资源，也不会要求久其软件及其子公司、亿起联科技及其子公司为本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业代垫款项、代偿债务，本公司不会以任何直接或间接的方式从事损害或可能损害久其软件及其子公司、亿起联科技及其子公司利益的行为。③本公司/本人承诺，本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业与久其软件及其子公司、亿起联科技及其子公司发生关联交易时，将严格按照有关法律、法规、规范性文件及久其软件《公司章程》等公司治理制度的有关规定履行审批程序和信息披露义务，保证不通过关联交易损害久其软件及其子公司、亿起联科技及其子公司及广大中小股东的合法权益。本公司/本人在股东大会审议该等关联交易事项时，主动依法履行回避义务，并在议案通过后方可实施。④如果因违反上述承诺导致久其软件及其子公司、亿起联科技及其子公司利益损失的，该等损失由本公司/本人承担			
	北京久其科技投资有限公司、董泰湘、赵福君、王新、李勇	关于避免同业竞争的承诺	①截至本承诺函签署之日，本人/本公司未在，将来也不会在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与久其软件及其下属子公司、亿起联科技及其下属子公司相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与久其软件及其下属子公司、亿起联科技及其下属子公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或者为该等构成同业竞争关系的经济实体、机构、经济组织以劳务、顾问或咨询等方式提供服务。②若发现本人/本公司及本人/本公司控制的其他企业在以后任何时间从事与久其软件及其下属子公司、亿起联科技及其下属子公司的产品或服务存在竞争的业务，则本人及本人控制的其他企业承诺将以停止生产经营相竞争的业务或产品的方式，或者将相竞争的业务无偿转让给久其软件的方式，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。③在本人/本公司持有久其软件及其下属子公司、亿起联科技及其下属子公司股权或者本人在久其软件及其下属子公司、亿起联科技及其下属子公司任职期间，本承诺函持续有效。④如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本人/本公司愿意承担因违反上述承诺而给久其软件造成的全部经济损失	2015年02月06日	长期有效	截至报告期末，承诺方严格遵守该承诺，未有违反该承诺的情况
	王新、李勇	股份限售承诺	交易对方王新、李勇承诺，上市公司向王新、李勇发行的股份，自本次发行上市之日起 12 个月内不转让。12 个月后，交易对方在本次交易所取得的上市公司定向发行的股份分五期按照交易协议的约定解除限售	2015年02月06日	至2018年12月31日	报告期内，承诺方已履行完毕
	北京久其科技投资有	关于规范	①本公司/本人承诺将尽量避免或减少与久其软件及其子公司、华夏电通及其子公司之间的关联	2015年12	长期有效	截至报告期末，

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	限公司、董泰湘、赵福君	关联交易的承诺	交易。对于久其软件及其控股子公司、华夏电通及其子公司能够通过市场与第三方之间发生的交易，将由久其软件及其控股子公司、华夏电通及其子公司独立与第三方进行；对于本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业与久其软件及其控股子公司、华夏电通及其子公司之间无法避免的关联交易，均将严格遵守市场化原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行。②本公司/本人特此承诺，本次交易过程中及交易完成后，除开展正常业务所需备用金外，不会以任何方式占用或使用久其软件及其子公司、华夏电通及其子公司的资金、资产或其他资源，也不会要求久其软件及其子公司、华夏电通及其子公司为本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业代垫款项、代偿债务，本公司/本人不会不以任何直接或间接的方式从事损害或可能损害久其软件及其子公司、华夏电通及其子公司利益的行为。③本公司/本人承诺，本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业与久其软件及其子公司、华夏电通及其子公司发生关联交易时，将严格按照有关法律、法规、规范性文件及久其软件《公司章程》等公司治理制度的有关规定履行审批程序和信息披露义务，保证不通过关联交易损害久其软件及其子公司、华夏电通及其子公司及广大中小股东的合法权益。本公司/本人在董事会、或股东大会审议该等关联交易事项时，主动依法履行回避义务，并在议案通过后方可实施。④如果因违反上述承诺导致久其软件及其子公司、华夏电通及其子公司利益损失的，该等损失由本公司/本人承担	月 11 日		承诺方严格遵守该承诺，未有违反该承诺的情况
	公司发行股份购买华夏电通 100% 股权之栗军等 49 名交易对方	关于规范关联交易的承诺	①本人/本机构承诺将尽量避免或减少与久其软件及其子公司之间的关联交易。对于久其软件及其控股子公司、华夏电通及其子公司能够通过市场与第三方之间发生的交易，将由久其软件及其控股子公司、华夏电通及其子公司独立与第三方进行；对于本人/本机构及本人/本机构控制的其他企业与久其软件及其控股子公司、华夏电通及其子公司之间无法避免的关联交易，均将严格遵守市场化原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行。②本人/本机构特此承诺，本次交易过程中及交易完成后，除开展正常业务所需备用金外，不会以任何方式占用或使用久其软件及其子公司、华夏电通及其子公司的资金、资产或其他资源，也不会要求久其软件及其子公司、华夏电通及其子公司为本人/本机构及本人/本机构控制的其他企业代垫款项、代偿债务，本人/本机构不以任何直接或间接的方式从事损害或可能损害久其软件及其子公司、华夏电通及其子公司利益的行为；③本人/本机构承诺，本人/本机构及本人/本机构控制的其他企业与久其软件及其子公司、华夏电通及其子公司发生关联交易时，将严格按照有关规定履行审批程序和信息披露义务，保证不通过关联交易损害久其公司及其子公司、华夏电通及其子公司及广大中小股东的合法权益。本人/本机构在董事会、或股东大会审议该等关联交易事项时，主动依法履行回避义务，并在议案通过后方可实施。④如果因违反上述承诺导致久其软件及其子	2015 年 12 月 11 日	长期有效	截至报告期末，承诺方严格遵守该承诺，未有违反该承诺的情况

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			公司、华夏电通及其子公司或者久其软件广大中小股东利益损失的，该等损失由本人/本机构承担			
	北京久其科技投资有限公司、董泰湘、赵福君	关于避免同业竞争的承诺	①截至本承诺函签署之日，本公司/本人未在，将来也不会在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与久其软件及其下属子公司、华夏电通及其下属子公司相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与久其软件及其下属子公司、华夏电通及其下属子公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或者为该等构成同业竞争关系的经济实体、机构、经济组织以劳务、顾问或咨询等方式提供服务。②若发现本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业在以后任何时间从事与久其软件及其下属子公司、华夏电通及其下属子公司的产品或业务存在竞争的业务，则本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业承诺将以停止生产经营相竞争的业务或产品的方式，或者将相竞争的业务无偿转让给久其软件的方式，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。③在本公司/本人持有久其软件及其下属子公司、华夏电通及其下属子公司股权（股份）或者本人在久其软件及其下属子公司、华夏电通及其下属子公司任职期间，本承诺函持续有效。④如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本公司/本人愿意承担因违反上述承诺而给久其软件造成的全部经济损失	2015年12月11日	长期有效	截至报告期末，承诺方严格遵守该承诺，未有违反该承诺的情况
	公司发行股份购买华夏电通 100% 股权之栗军及 A 类交易对手方	关于避免同业竞争的承诺	①截至本承诺函签署之日，本人未在，在本函有效期内也不会在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与久其软件及其下属子公司、华夏电通及其下属子公司相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与久其软件及其下属子公司、华夏电通及其下属子公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或者为该等构成同业竞争关系的经济实体、机构、经济组织以劳务、顾问或咨询等方式提供服务。②若发现本人及本人控制的其他企业在本函有效期内从事与久其软件及其下属子公司、华夏电通及其下属子公司的产品或业务存在竞争的业务，则本人及本人控制的其他企业承诺将以停止生产经营相竞争的业务或产品的方式，或者将相竞争的业务无偿转让给久其软件的方式，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。③上述承诺在本人在久其软件及其下属子公司、华夏电通及其下属子公司任职期间以及离职后两年内，持续有效。④如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本人愿意承担因违反上述承诺而给久其软件造成的全部经济损失	2015年12月11日	长期有效	截至报告期末，承诺方严格遵守该承诺，未有违反该承诺的情况
	沈栋梁、郝欣诚、顾瀚	关于规范	①本人及本人的近亲属、控制的企业，在本次交易完成前，与久其软件、久其软件的控股股东、	2016年07	长期有效	截至报告期末，



承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	博	关联交易的承诺	实际控制人之间不存在任何关联关系、未向久其软件推荐董事或高级管理人员。②本人承诺将尽量避免或减少与久其软件及其子公司、瑞意恒动之间可能发生的关联交易。对于久其软件及其控股子公司、瑞意恒动能够通过市场与第三方之间发生的交易，将由久其软件及其控股子公司、瑞意恒动独立与第三方进行；对于本人及本人控制的其他企业与久其软件及其控股子公司、瑞意恒动之间无法避免的关联交易，均将严格遵守市场化原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行。③本人特此承诺，本次交易过程中及交易完成后，除开展正常业务所需备用金外，不会以任何方式占用或使用久其软件及其子公司、瑞意恒动的资金、资产或其他资源，也不会要求久其软件及其子公司、瑞意恒动为本人及本人控制的其他企业代垫款项、代偿债务，本人不会以任何直接或间接的方式从事损害或可能损害久其软件及其子公司、瑞意恒动利益的行为。④本人承诺，本人及本人控制的其他企业与久其软件及其子公司、瑞意恒动发生关联交易时，将严格按照有关法律、法规、规范性文件及久其软件《公司章程》等公司治理制度的有关规定履行审批程序和信息披露义务，保证不通过关联交易损害久其软件及其子公司、瑞意恒动及广大中小股东的合法权益。本人在董事会、或股东大会审议该等关联交易事项时，主动依法履行回避义务，并在议案通过后方可实施。⑤如果因违反上述承诺导致久其软件及其子公司、瑞意恒动利益损失的，该等损失由本人承担	月 27 日		承诺方严格遵守该承诺，未有违反该承诺的情况
	沈栋梁、郝欣诚、顾瀚博	关于避免同业竞争的承诺	①截至本承诺函签署之日，本人未在、在本函有效期内也不会在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与久其软件及其下属子公司、瑞意恒动及其下属子公司相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与久其软件及其下属子公司、瑞意恒动及其下属子公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或者为该等构成同业竞争关系的经济实体、机构、经济组织以劳务、顾问或咨询等方式提供服务。②若发现本人及本人控制的其他企业在本函有效期内从事与久其软件及其下属子公司、瑞意恒动及其下属子公司的产品或业务存在竞争的业务，则本人及本人控制的其他企业承诺将以停止生产经营相竞争的业务或产品的方式，或者将相竞争的业务无偿转让给久其软件的方式，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。③本人在久其软件及其下属子公司、瑞意恒动及其下属子公司任职期间以及离职后两年内，本承诺函持续有效。④如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本人愿意承担因违反上述承诺而给久其软件造成的全部经济损失	2016 年 07 月 27 日	长期有效	截至报告期末，承诺方严格遵守该承诺，未有违反该承诺的情况
	沈栋梁、郝欣诚、顾瀚	业绩承诺	①业绩补偿期内，瑞意恒动每年度实现的经审计的合并报表口径下归属于母公司股东的净利润	2016 年 07	至 2019 年	截至报告期末，

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	博（即补偿义务人）	及补偿安排	（以扣除非经常性损益前后孰低者为准）2016 年度、2017 年度、2018 年度分别不低于人民币 1,500 万元、1,950 万元和 2,535 万元。如瑞意恒动在业绩承诺期间经审计的累计实际实现净利润数不足承诺净利润的，则由补偿义务人以现金方式补偿。②补偿义务人承诺，瑞意恒动截至基准日的所有应收账款（以《审计报告》中载明的合并报表为准）应在 2016 年 12 月 31 日前全部收回。若 2016 年度瑞意恒动实际净利润不低于 1,400 万元的，瑞意恒动应于 2019 年 9 月 30 日前收回截至 2018 年 12 月 31 日的所有应收账款。③补偿义务人承诺，瑞意恒动 2016 年、2017 年、2018 年每年度经营性活动产生的现金流量净额应为正数（以 2016 年、2017 年、2018 年度的《专项审核报告》为准）。④补偿义务人承诺，如瑞意恒动累计实现的净利润低于瑞意恒动累计承诺净利润，瑞意恒动商誉减值额不应大于补偿义务人业绩承诺补偿累计金额。⑤补偿义务人向上市公司支付的补偿总额（包括业绩承诺补偿、应收账款补偿、经营性现金流补偿、商誉减值补偿）不超过交易对价（扣除实缴个人所得税后的剩余部分）	月 27 日	9 月 30 日	承诺方严格遵守该承诺，未有违反该承诺的情况
	沈栋梁	业绩承诺及补偿安排	①瑞意恒动 2019 年度净利润应不低于 2,600 万元（下称“2019 年承诺净利润”），（前述净利润，是指经公司聘请的审计机构审计的瑞意恒动扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润与归属于母公司的净利润孰低者；除经久其软件认可外，不考虑因瑞意恒动于业绩承诺期内新增的对外投资而增加的目标公司净利润）。②若 2019 年度的瑞意恒动实现的实际净利润（以 2019 年度的《专项审核报告》为准）低于 2019 年承诺净利润，则本人应于 2019 年度《专项审核报告》出具后 5 个工作日内，以现金方式一次性向久其软件支付 2019 年度业绩承诺补偿金。	2019 年 04 月 26 日	至 2020 年 4 月 30 日	截至报告期末，承诺方严格遵守该承诺，未有违反该承诺的情况
	黄家骧（即转让方）	业绩承诺及补偿安排	①上海移通 2016 年度、2017 年度、2018 年度实现的合并税后净利润分别不低于人民币 8,000 万元、10,400 万元和 13,500 万元，即三年承诺实现税后净利润总额不低于人民币 31,900 万元（前述税后净利润以会计师事务所出具的《专项审核报告》中上海移通合并报表归属于母公司股东的净利润与扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润中孰低者为计算依据。②上海移通业绩承诺期限内任何年度截至当年期末，累计实际实现税后净利润少于截至当年期末累计承诺金额，则转让方应于该年度上海移通专项审计报告出具后 1 个月内向受让方支付业绩补偿	2017 年 02 月 09 日	至 2019 年 5 月 31 日	截止报告期末，承诺方超期未履行完毕
	北京启顺通达科技有限公司	其他承诺	上海移通原出售方向久其软件、久其科技出售上海移通 100% 股权并签署原收购协议时，若存在合同诈骗或其他违法行为犯罪行为情形，或存在原收购协议被认定为无效、被撤销或被解除情形的，导致上海移通 100% 股权于收购基准日时的真实价值低于原收购协议中认定的价值的，启顺通达承诺于以上情形成就之日起 12 个月内，按《关于上海移通网络有限公司的诉讼及赔偿款分配安排协议》约定向久其软件支付补偿金	2019 年 09 月 16 日	长期有效	报告期内，未触发承诺履行条件。

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	北京久其科技投资有限公司	其他承诺	启顺通达未按照《关于上海移通网络有限公司的诉讼及赔偿款分配安排协议》的约定足额向久其软件支付补偿金的，久其科技承诺于启顺通达补偿金的最后付款日起 3 个工作日内，就未足额支付的部分代启顺通达向久其软件支付	2019 年 09 月 16 日	长期有效	报告期内，未触发承诺履行条件。
首次公开发行或再融资时所作承诺	北京久其科技投资有限公司	关于避免同业竞争的承诺	将不在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与发行人相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与发行人存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权	2009 年 08 月 11 日	长期有效	截至报告期末，承诺方严格遵守该承诺，未有违反该承诺的情况
	董泰湘、赵福君	关于避免同业竞争的承诺	将不在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与发行人相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与发行人存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员	2009 年 08 月 11 日	长期有效	截至报告期末，承诺方严格遵守该承诺，未有违反该承诺的情况
	赵福君、蒋硕、刘文圣、欧阳曜、邱安超、施瑞丰、王海霞、王劲岩、曾超、朱晓钧	关于避免同业竞争的承诺	本人及近亲属在本人任职期间及离职后半年内，不从事自营或为他人经营与公司同类的业务，也不从事与公司利益发生冲突的对外投资	2009 年 08 月 11 日	长期有效	截至报告期末，承诺方严格遵守该承诺，未有违反该承诺的情况
	北京久其科技投资有限公司、董泰湘、赵福君	关于填补即期回报措施能够得到切实履行的承诺	本公司/本人不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益	2017 年 06 月 27 日	长期有效	截至报告期末，承诺方严格遵守该承诺，未有违反该承诺的情况
	赵福君、施瑞丰、欧阳曜、邱安超、栗军、王新、韩凤岐、王元京、戴金平、刘文圣、朱晓钧、王海霞	关于填补即期回报措施能够得到切实履行的承诺	①本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。②本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。③本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。④本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。⑤若公司后续推出股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。⑥本承诺出具日至公司本次公开发行可转换公司债券实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管	2017 年 06 月 27 日	长期有效	截至报告期末，承诺方严格遵守该承诺，未有违反该承诺的情况

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。⑦本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施			
承诺是否按时履行			否			
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划			报告期，上海移通原股东涉嫌合同诈骗及其个别员工涉嫌公章造假案件已获立案，截至报告期末有关案件仍在调查阶段，因此关于上海移通涉及的业绩承诺与补偿，可能受案件侦查、债权债务纠纷、业绩补偿承诺方履约能力等的影响，不排除有关业绩补偿款项不能按期足额获得的风险。公司将积极采取法律途径维护自身合法权益，并按照相关要求，履行信息披露义务。			

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

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因	原预测披露日期	原预测披露索引
北京瑞意恒动科技有限公司	2019年01月01日	2019年12月31日	2,600	2,137.97	市场竞争加剧，2019年度瑞意恒动收入有所下降，导致其未能达到盈利预测的业绩。	2019年04月30日	《关于瑞意恒动2019年度业绩承诺实现情况的公告》（公告编号2020-047）已披露于巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

√ 适用 □ 不适用

基于对瑞意恒动未来发展的信心，作为瑞意恒动董事长及总经理，交易对手方沈栋梁与公司于2019年初签订协议，愿意延长一年业绩承诺期，即承诺瑞意恒动2019年度净利润（指扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润与归属于母公司所有者的净利润孰低者）不低于2,600万元。若2019年瑞意恒动实现的实际净利润低于承诺净利润，则沈栋梁将以现金方式向公司支付净利润差额部分的补偿。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

根据致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2020年4月23日出具的致同专字（2020）第110ZA5288号《北京久其软件股份有限公司关于北京瑞意恒动科技有限公司2019年度业绩承诺完成情况的专项审核报告》，瑞意恒动经审计的2019年度净利润（指扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润与归属于母公司所有者的净利润孰低者）为2137.97万元，低于2019年度净利润承诺数2,600万元，完成率为82.23%，未完成2019年度的业绩承诺。公司根据《企业会计准则第8号——资产减值》和中国证监会《会计监管风险提示第8号——商誉减值》的相关要求，经财务部门与评估师和会计师计算，公司对收购瑞意恒动100%股权形成的商誉计提减值准备为2,633.72万元。公司将根据有关协议要求，督促交易对方及时履行补偿义务。

## 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

√ 适用 □ 不适用

致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2020年4月23日对公司2019年度财务报告出具了带有强调事项段的无保留意见的审计报告（致同审字（2020）第110ZA7563号）。根据《深圳证券交易所股票上市规则》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第14号——非标准审计意见及其涉及事项的处理》等有关规定的要求，公司董事会对该带有强调事项段的无保留意见审计报告涉及事项作如下说明：

### （一）审计报告中解释性说明的内容

强调事项内容：“

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注‘十四、其他重要事项、3、上海移通案件情况’所述，截至 2020 年 4 月 23 日，公安机关正在对上海移通网络有限公司的刑事案件进行侦查；上海仲裁委员会对久其软件公司及北京久其科技投资有限公司提出的民事仲裁程序正在进行中，公安侦查、司法裁决、判决及仲裁进展、结果存在不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。”

## （二）发表带解释性说明的无保留意见的理由和依据

根据《中国注册会计师审计准则第 1503 号——在审计报告中增加强调事项段和其他事项段》第八条规定：如果认为有必要提醒财务报表使用者关注已在财务报表中列报或披露，且根据职业判断认为对财务报表使用者理解财务报表至关重要的事项，注册会计师在已获取充分、适当的审计证据证明该事项在财务报表中不存在重大错报的条件下，应当在审计报告中增加强调事项段。强调事项段应当仅提及已在财务报表中列报或披露的信息。

《中国注册会计师审计准则第 1503 号——在审计报告中增加强调事项段和其他事项段》应用指南中的“二、审计报告中的强调事项段”进一步指出，“注册会计师可能认为需要增加强调事项段的情形举例如下：异常诉讼或监管行动的未来结果存在不确定性；……”。

上述强调事项段中涉及事项属于《中国注册会计师审计准则第 1503 号——在审计报告中增加强调事项段和其他事项段》中所规定的情形。根据我们的职业判断，该事项对财务报表使用者理解财务报表至关重要，认为有必要提醒财务报表使用者关注该事项。因此，我们在审计报告中增加强调事项段，通过明确提供补充信息的方式，提醒财务报表使用者关注已在财务报表中披露的事项以及未来进展对财务报表影响的不确定性。

基于获取的审计证据，我们认为上述强调事项段中涉及事项是对财务报表使用者理解财务报表至关重要的事项，管理层已在财务报表中恰当列报、披露，财务报表不存在重大错报。按照《中国注册会计师审计准则第 1502 号——在审计报告中发表非无保留意见》的规定，该事项不会导致注册会计师发表非无保留意见。因此，我们在审计报告中增加的强调事项段以提醒财务报表使用者关注，且发表无保留的审计意见是恰当的。

## （三）董事会对该强调事项的专项说明

### 1、董事会已知悉该强调事项的说明

2019 年 3 月 12 日，上海市公安局静安分局对上海移通个别员工涉嫌伪造公章案刑事立案，目前案件还在进一步侦查中。2019 年 4 月 19 日，北京市公安局海淀分局对上海移通原股东涉嫌合同诈骗案刑事立案，目前案件处于审查起诉阶段，部分犯罪嫌疑人已被批准逮捕。2020 年 2 月 24 日，公司与久其科技向上海市仲裁委员会提交撤销与上海移通原股东收购协议的有关仲裁申请，该申请已于 2020 年 4 月 9 日获得受理。前述事项公司董事会已于 2019 年 2 月 28 日、2019 年 4 月 25 日和 2020 年 4 月 16 日在信息披露媒体《中国证券报》《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）发布了相关公告。

### 2、董事会对该强调事项的相关说明

（1）2019 年 10 月，公司已将上海移通全部股权出售给特殊目的主体关联方北京启顺通达科技有限公司（以下简称“启顺通达”），且启顺通达及控股股东久其科技承诺就上海移通 49% 股权存在重大问题时对公司造成损失进行补偿。截至 2019 年 10 月 31 日，资产交割已完成，上海移通不再纳入公司的合并报表范围。

（2）公司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。

（3）上述强调事项段中涉及事项，对公司 2019 年度财务状况和经营成果无重大影响。

### 3、董事会和管理层拟采取的措施

（1）上海移通刑事案件侦查，以及公司与久其科技提出的民事仲裁程序正在进程当中，案件调查情况、判决及仲裁进展、结果存在不确定性。公司将以维护上市公司及股东利益为目标，持续跟进后续进展，并按照相关法律法规的规定，及时履行信息披露义务。

（2）公司董事会和管理层将严格遵守《公司法》《证券法》《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等法律法规的规

定，不断完善法人治理结构，提升内部控制水平，积极化解上述强调事项段所涉及事项可能给公司带来的不利影响，切实维护公司及全体股东利益。

(3) 鉴于相关案件复杂度较高、司法程序耗时较长，结果存在一定不确定性。公司董事会提醒广大投资者理性、正确评估该强调事项的后续进展对公司的影响，谨慎投资，注意投资风险。

#### 四、 独立董事意见

经过与董事会和年审会计师充分沟通，独立董事认为：致同会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对公司 2019 年度财务报告出具带有强调事项段的无保留意见的审计报告，符合《企业会计准则》的要求，除此之外，公司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。公司董事会对审计意见所涉及事项的说明客观、真实，符合公司的实际情况，我们同意公司董事会关于 2019 年度带有强调事项段的无保留意见审计报告涉及事项的专项说明。

#### 五、 监事会意见

监事会对《董事会关于公司 2019 年度保留意见审计报告涉及事项的专项说明》进行了认真审查，认为：公司董事会对带有强调事项段的无保留意见审计报告所涉及事项所做出的专项说明符合中国证监会、深圳证券交易所相关规定的要求，客观反映了公司截至 2019 年 12 月 31 日的财务状况和经营成果，以及该强调事项的进展情况。我们认同公司董事会对审计报告中带有强调事项段的事项拟采取的措施，建议公司董事会持续关注该强调事项的后续进展情况，并按照法律法规的相关规定履行信息披露义务。同时，公司监事会提醒广大投资者理性、正确评估该强调事项的后续进展对公司的影响，谨慎投资，注意投资风险。

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

适用  不适用

报告期公司会计政策调整情况详见“第十二节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 32、重要会计政策和会计估计变更”。

### 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

### 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

经公司2019年第四次临时股东大会审议通过，公司将持有的上海移通100%股权作价30,300万元人民币转让给启顺通达，同时公司接受启顺通达和久其科技因上海移通49%股权存在重大问题对公司造成损失的补偿安排。截至2019年10月31日，启顺通达已按照股权转让协议的约定向公司支付全部股权转让价款，相关资产交割工作已完成，上海移通不再纳入公司的合并报表范围。上海移通2019年度1-10月为公司贡献利润474.05万元，上年度贡献利润4,161.28万元。

### 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬（万元）	50

境内会计师事务所审计服务的连续年限	<1 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	董旭、黄玉清
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	均<1 年

当期是否改聘会计师事务所

是  否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是  否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是  否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

鉴于公司原财务审计机构立信会计师事务所（特殊普通合伙）聘期已满，且已连续多年为公司提供年度审计服务，为保证上市公司审计工作的独立性与客观性，更好地适应公司经营和业务发展的需要，经公司2019年11月11日召开的第六届董事会第四十六次（临时）会议审议通过，同意聘任致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构，聘期为一年，年度审计费用为50万元。公司独立董事对此发表了同意的事前认可意见和独立意见。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
香港移通发起仲裁要求公司支付收购上海移通第三期股权对价款	30,410.88	否	上海仲裁委延长审理期限至2020年5月30日；上海市第二中级人民法院2020年1月20日驳回原告保全申请	尚在审理过程中，详见本节“十九、其他重大事项的说明”	无	2020年04月16日	《关于仲裁事项的公告》（公告编号2020-040）详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
上一年度	3,023.21	否	报告期已审结	子公司作为被告胜诉案件	已完成	不适用	不适用



诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
非重大诉讼(仲裁)				金额 2,988.94 万元; 子公司作为原告胜诉案件金额 20.27 万元、和解案件金额 14 万元			
本报告期非重大诉讼(仲裁)	14,471.13	否	报告期部分案件已撤诉、和解或审结, 尚未审结的案件涉及金额 3,269.44 万元	子公司作为原告撤诉案件金额 4,367.55 万元、和解案件金额约 6,682.95 万元、胜诉案件金额 40.02 万元; 公司或子公司作为被告胜诉案件金额约 94.99 万元, 和解案件金额 16.18 万元	执行中	不适用	不适用

注: 上述案件金额为包含律师费、违约金等的涉案总金额, 与实际执行情况可能存在差异。

### 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在重大处罚或被证券监管机构要求整改的情况。

### 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

### 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

1、2019年9月29日, 公司召开第六届董事会第四十四次会议和第六届监事会第二十八次会议, 分别审议通过了《关于2017年度限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》, 确定本次符合解锁条件的激励对象共299人, 本次解锁的限制性股票数量为1,934,820股, 该部分解锁的限制性股票已于2019年10月17日上市流通。

2、2019年11月11日, 公司召开第六届董事会四十六次(临时)会议和第六届监事会第三十次(临时)会议, 分别审议通过了《关于2017年度限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》, 确定本次符合解锁条件的激励对象共34人, 本次解锁的限制性股票数量为352,500股, 该部分解锁的限制性股票已于2019年11月21日上市流通。

上述2017年度限制性股票激励计划在本报告期的实施情况均已公告, 详细内容可查阅公司在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的相关公告。

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

2019年度, 公司因实施股权激励计提的股份支付费用为1,176.69万元, 其中核心技术人员的股权激励费用为304.53万元, 占公司当期股权激励费用的比例为25.88%。

## 十六、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
北京启顺通达科技有限公司	公司实际控制人控股	股权出售	向关联方出售公司持有的上海移通100%股权	市场价格	30,365.38	30,289.95	30,300	现金方式	-65.38	2019年09月18日	《关于向关联方转让上海移通网络有限公司100%股权及关联方补偿安排的公告》(公告编号2019-099)详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有)				不适用							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				该关联交易事项未对公司生产经营和报告期损益构成重大影响,剥离风险资产并及时止损,同时接受关联方在特定情形下的补偿安排,不仅有利于消除公司2018年度保留意见事项的不利影响,还将减少上市公司损失并保护中小股东利益。本次交易已于2019年10月末完成资产交割,上海移通不再纳入公司合并报表范围。							
如相关交易涉及业绩约定的,报告期内的业绩实现情况				不适用							

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 □ 否

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金 额 (万元)	本期归还金 额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万 元)
北京久其科技 投资有限公司	公司控股股 东	公司欠关联 方股权转让 对价款	23,200	0	22,800	0.00%	0	400
北京久其科技 投资有限公司	公司控股股 东	公司接受关 联方借款	0	9,656	9,815.78	4.35%	159.78	0
关联债务对公司经营成果 及财务状况的影响		截至报告期末，公司主要的关联债务为公司应付久其科技 400 万元，该款项系公司 2018 年向久其科技购买上海移通 49% 股权对价余款，后续将根据上海移通案件进展情况进行处理，不会对公司的财务状况、经营成果构成重大影响。						

#### 5、其他重大关联交易

√ 适用 □ 不适用

经公司于2019年4月2日召开的第六届董事会第三十六次（临时）会议审议通过，公司、亿起联科技与王新、李勇共同签订了《应收账款转让合同》，王新、李勇以自有资金受让亿起联科技账面原值为13,886,135.38元的应收账款，以履行其与公司于2014年9月签署的收购亿起联科技100%股权之《北京久其软件股份有限公司与王新、李勇关于现金及发行股份购买资产协议》中的应收账款回收义务。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于子公司转让部分应收账款暨关联交易的公告》 (公告编号 2019-043)	2019 年 04 月 03 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

### 十七、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在重大托管情况。

##### (2) 承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在重大承包情况。

**(3) 租赁情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在重大租赁情况。

**2、重大担保**

√ 适用 □ 不适用

**(1) 担保情况**

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
不适用								
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
深圳市久金保商业保理有限公司	2019年01月30日	10,000	2019年04月24日	5,000	连带责任保证	1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		10,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		5,000		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		10,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		5,000		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
不适用								
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		10,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		5,000		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		10,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		5,000		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				4.30%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				0				

担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	0
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)	无
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无

采用复合方式担保的具体情况说明

无

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	3,900	1,400	0
银行理财产品	募集资金	35,000	27,900	0
券商理财产品	募集资金	5,000	0	0
合计		43,900	29,300	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在重大委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

报告期，公司根据自身的实际情况积极履行企业社会责任，以实际行动回报社会，实现企业与社会共同发展。

#### （1）股东和债权人权益保护

公司严格按照《公司法》《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等法律法规及《公司章程》的要求，不断完善法人治理结构和内控体系建设。同时公司认真履行信息披露义务，建立与投资者互动的机制，诚信对待和保护股东特别是中小股东的合法权益。公司重视对投资者的合理回报，上市十年来，在保证企业自身健康发展的前提下，坚持以相对稳定的利润分配政策积极回报公司股东。公司注重对股东权益保护的同时，同样重视对债权人合法权益的保护，在各项重大经营决策过程中，考虑债权人的合法权益，根据公开发行可转换公司债券募集说明书的要求，及时通报与其相关的重大信息，保障债权人的合法权益。

#### （2）职工权益保护与社会公益

公司围绕“情”字构筑企业文化，全面倡导“尊重人才、重用人才、善待人才”的人才观念，“简单、规范、高效、创新”的价值观，以及“身体健康、心理健康、知识共享、富足自强”的人生追求，不断丰富和完善企业文化体系。通过组织员工开展体育、娱乐及文化等各类社团活动，活跃职工生活，调动职工积极性，提升职工凝聚力。公司注重人才培养，通过“久其云学堂”和“创新创业奖励基金”，为职工提供内容丰富的培训，提高职工创新技能与热情。公司还设有“久其人俱乐部”，强化职工关怀，实现职工与企业的共同成长。公司积极支持和参与社会公益事业，组织志愿者到北京关爱学校等慈善机构做公益、献爱心，同时积极帮助有困难的员工，为构建和谐社会做出贡献。

#### （3）客户和供应商权益保护

公司建立了完善的客户服务体系，为客户提供及时、专业的服务，凭借“久其软件，钻石品质”的发展愿景和“天长地久，与其为友”的客户观在政府和企业领域积累了大量的优质客户资源。公司不断提升管理和服务水平，与客户和供应商建立并长期保持着良好合作关系，共同营造诚信、公平、共赢的合作氛围。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司隶属于软件和信息技术服务业，主营业务为管理软件和数字传播，不属于环境保护部门公布的重点排污单位，在日常生产经营过程中不存在产生、排放污染物等不利环境保护的情形。

## 十九、其他重大事项的说明

适用  不适用

#### 上海移通有关案件情况

##### 1、有关案件情况

2019年2月25日晚，公司发现上海移通个别员工存在私刻他人公司公章、印模等的违法行为，公司立即向上海市公安局静安分局报案，2019年3月12日，上海市公安局静安分局出具了伪造公章案件的刑事立案通知文件，目前案件还在进一步侦查中。在上海移通原实际控制人黄家骁、总经理宦一鸣失联后，公司发现上海移通虚构业务，虚增业绩及利润，存在合同诈骗嫌疑，公司立即向北京市公安局海淀分局报案，2019年4月19日，北京市公安局海淀分局出具了关于公司被合同诈骗案件的刑事立案通知文件，目前该刑事案件处于审查起诉阶段，部分犯罪嫌疑人已被批准逮捕。

## 2、资产剥离情况

为了维护中小股东及上市公司利益，尽快消除公司2018年度保留意见事项的不利影响，2019年9月16日，公司、上海移通与关联方启顺通达签署了《北京久其软件股份有限公司与北京启顺通达科技有限公司关于上海移通网络有限公司的股权转让协议》，公司将持有的上海移通100%股权转让给启顺通达，交易作价为30,300万元人民币。与此同时，公司与上海移通、启顺通达以及控股股东久其科技签署了《关于上海移通网络有限公司的诉讼及赔偿款分配安排协议》，且久其科技签署了《北京久其科技投资有限公司关于就北京启顺通达科技有限公司之承诺向北京久其软件股份有限公司承担补足责任的承诺函》，公司接受启顺通达和久其科技因上海移通49%股权存在重大问题时对公司造成损失的补偿安排。截至2019年10月23日，启顺通达已向公司支付完毕全部30,300万元股权转让价款，且公司与启顺通达已完成上海移通经营管理工作的交接，资产交割已完成，上海移通不再纳入公司的合并报表范围。

## 3、案件进展情况

(1) 香港移通向上海仲裁委员会（以下简称“仲裁委”）仲裁申请，要求公司根据《收购上海移通网络有限公司、上海恒瑞网络信息有限公司之总协议书》（以下简称《收购协议书》）支付股权交易尾款2.448亿元及违约金，并承担与仲裁有关的仲裁费用，上海仲裁委员会于2019年4月22日受理此案。公司已于2019年6月6日向仲裁委提交《申请中止的请求》，认为该案应等待刑事审判结果确定。仲裁委于2019年8月28日举行听证会，并于2019年12月23日进行第一次开庭审理，鉴于案件复杂情况，延长该案审理时间至2020年2月19日；公司于2020年4月13日收到通知，仲裁委将该案的审理期限继续延长至2020年5月30日。

此外，香港移通于2019年12月5日向仲裁委申请了证据保全（（2020）沪02证保1号）、财产保全（（2020）沪02财保1号），要求保全上海移通2018年度财务资料及凭证，保全2.448亿元财产。上海市第二中级人民法院对该保全申请立案后，经审查认为，香港移通董事黄家骁，暨《收购协议书》签署方之一，因在履行协议的过程中，涉嫌合同诈骗，已被北京市公安局海淀分局于2019年4月19日侦查，并于2019年8月27日被批准逮捕。鉴于案件涉嫌经济犯罪，公安机关已立案侦查，故香港移通提出的证据保全、财产保全不符合法律的规定，上海市第二中级人民法院于2020年1月22日驳回香港移通的申请。

(2) 鉴于已有证据表明香港移通等在签订《收购协议书》时存在欺诈嫌疑，为维护广大投资者利益，公司和久其科技于2020年2月24日共同向上海仲裁委员会递交了《仲裁申请书》，申请裁决撤销公司及久其科技于2017年1月20日签署《收购协议书》，同时申请裁决香港移通及其相关方向公司及久其科技返还已支付的全部对价款项合计约11.952亿元，并承担仲裁费、律师费等费用。该仲裁申请已于2020年4月9日获得仲裁委受理。

公司对上述情况的公告详见公司披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。关于案件后续进展情况，公司将按照相关规定履行信息披露义务。

## 二十、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、控股子公司久金所于2015年5月正式成立，主要从事面向合作企业员工的互联网金融信息服务。按照国家有关部门对互联网金融和P2P网贷监管政策的要求，以及公司力图聚焦主业发展的战略，公司将根据平台借贷偿还进展逐步关停久金所的平台服务。截至报告期末，久金所平台借贷余额为5,071.94万元，截至2020年3月末，平台借贷余额已减少至2,112.46万元。根据当前借贷偿还情况，预计久金所业务变化不会对公司财务状况和日常经营造成重大影响。

2、全资子公司久金保截至2019年12月31日的应收保理款原值为13,274.13万元，其中逾期金额11,110万元，已计提坏账金额7,140.15万元。针对应收保理款逾期的情况，公司已诉诸司法途径。公司在维权过程中，发现逾期债务人北京中新能业世纪科技有限公司与北京华科光辉科技有限公司存在造假嫌疑，并且据悉其实际控制人已因涉嫌多起债务纠纷被公安机关立案，久金保亦按要求向公安机关提交了相关证据材料。通过对债务人被冻结资产情况的了解，并经可回收价值审慎分析，本报告期新增计提坏账准备4,590.89万元，累计计提坏账损失7,140.15万元。

3、2019年9月，全资子公司海南久其互联网产业研究院有限公司（以下简称“久其互联网研究院”）联合国新商业保理有限公司发起设立国新久其数字科技(北京)有限公司，其中久其互联网研究院认缴出资1,470万元（持股占比49%）。

#### 4、其他公司子公司重大事项汇总：

事项概述	披露日期	披露索引
全资子公司久金保向华夏银行股份有限公司北京方庄支行申请10,000万元人民币的综合授信额度，期限为一年，同时公司为其提供连带责任保证担保。	2019年01月30日	《关于全资子公司申请银行综合授信及公司为其提供担保的公告》（公告编号2019-019）已披露于巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
公司于2018年11月将持有的控股子公司久其金建24%的股权转让给久其金建的员工持股平台北京华屋伟业科技中心（有限合伙）的工商变更登记办理完成，本次股权转让完成后，久其金建仍为公司控股子公司，公司持有其51%股权。	2019年2月1日	《关于转让控股子公司部分股权的进展公告》（公告编号2019-021）已披露于巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
全资子公司华夏电通向中国民生银行股份有限公司北京分行申请2,000万元人民币的综合授信额度，期限1年。	2019年07月13日	《关于全资子公司申请银行综合授信的公告》（公告编号2019-077）已披露于巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
公司及控股子公司久其政务向中信银行股份有限公司总行营业部申请合计5,000万元人民币的低风险综合授信额度，其中公司可使用4,000万元、久其政务可使用1,000万元，期限为一年。	2019年11月30日	《关于公司及子公司申请银行综合授信的公告》（公告编号2019-132）已披露于巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
公司四级全资子公司久其数字传播（香港）有限公司向香港上海汇丰银行有限公司申请450万美元的综合授信额度，同时公司为其提供连带责任保证担保。报告期内尚未签署担保合同。	2019年11月30日	《关于子公司申请银行贷款授信及公司为其提供担保的公告》（公告编号2019-133）已披露于巨潮资讯网www.cninfo.com.cn



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	112,809,847	15.86%				-5,766,522	-5,766,522	107,043,325	15.05%
其他内资持股	112,809,847	15.86%				-5,766,522	-5,766,522	107,043,325	15.05%
境内自然人持股	112,809,847	15.86%				-5,766,522	-5,766,522	107,043,325	15.05%
二、无限售条件股份	598,416,731	84.14%				5,793,686	5,793,686	604,210,417	84.95%
人民币普通股	598,416,731	84.14%				5,793,686	5,793,686	604,210,417	84.95%
三、股份总数	711,226,578	100.00%				27,164	27,164	711,253,742	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

(1) 公司公开发行的可转换公司债券自2017年12月15日起进入转股期，部分债券持有人在报告期实施转股导致总股本增加。

(2) 由于交易对手方王新、李勇履行了应收账款回收和补偿义务，公司在报告期为其所持有的第五期有限售条件股份办理解除限售。

(3) 由于2017年度限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解除限售条件达成，公司在报告期为299名激励对象持有的部分限制性股票办理解除限售。

(4) 由于2017年度限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件达成，公司在报告期为34名激励对象持有的部分限制性股票办理解除限售。

(5) 由于董事栗军于2018年减持了其所持有的部分公司股份，导致本报告期初高管锁定股数量减少。

(6) 由于王新2018年12月辞任公司董事职务于2019年6月已满六个月，导致报告期高管锁定股数量减少。

(7) 由于董事欧阳曜和监事曾超于2019年12月任期届满后离任，导致报告期末高管锁定股数量增加。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

√ 适用 □ 不适用

2019年1月28日，公司召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购公司股份的预案》及《关于提请股东大会授权董事会办理本次回购股份相关事项的议案》，同意公司使用自有或自筹资金以集中竞价交易以及法律、法规许可的其他方式回购公司股份。股份回购的资金总额度不超过人民币12,000万元（含）且不低于人民币6,000万元（含），回购价格不超过人民币10元/股（含），具体回购数量以回购期满时实际回购的股份数量为准，回购期限为自公司股东大会审议通过本次回购股份方案之日起12个月内。同日，公司召开第六届董事会第三十四次（临时）会议，审议通过了《关于调整公司回购股份方案的议案》，明确了本次回购的股份全部用于后续员工持股计划或者股权激励计划，回购股份的方式为集中竞价交易的方式。

公司于2019年3月15日首次通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式实施股份回购。本报告期，公司累计回购股份数量为6,566,733股，占公司总股本的0.92%，最高成交价为9.64元/股，最低成交价为5.56元/股，成交总金额为47,993,683.04元（不含交易费用）。截至2020年1月22日，本次回购股份方案已实施完毕，公司累计回购股份数量为8,294,433股，成交总金额为60,092,542.04元（不含交易费用），回购实施情况符合公司股份回购方案及相关法律法规的要求。本次股份回购事项的审批及进展情况均已公告，详细内容可查阅公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

本报告期股份变动后，按照截至报告期末公司总股本711,253,742股计算。2018年度基本每股收益为-1.1831元/股，稀释每股收益为-1.1831元/股，归属于公司普通股股东的每股净资产为1.5941元/股；2019年前三季度基本每股收益为0.0093元/股，稀释每股收益为0.0093元/股，归属于公司普通股股东的每股净资产为1.5622元/股。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

(1) 2018年12月19日，公司实际控制人董泰湘与上海海通证券资产管理有限公司（以下简称“海通资管”）签署了《久其软件股票转让合同》，董泰湘通过协议转让的方式将其持有的公司股份3,600万股（占公司总股本的5.06%）转让给海通资管管理的“海通投融宝1号集合资产管理计划”，转让价格为人民币6.72元/股，转让总价为人民币24,192万元，用于偿还其质押融资借款。相关股权过户登记手续已于2019年1月15日在中国证券登记结算有限责任公司办理完成，具体情况详见公司于2018年12月21日和2019年1月17日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。

(2) 2019年9月10日，海通资管管理的“海通稳健成长集合资产管理计划”和“海通投融宝1号集合资产管理计划”分别以集中竞价和大宗交易方式合计减持公司股份618,400股，本次权益变动后海通资管管理的“海通投融宝1号集合资产管理计划”持有公司股份35,561,600股（占公司总股本的4.99999023%），不再是公司持股5%以上的股东，具体情况详见公司于2019年9月13日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。

(3) 公司控股股东久其科技2019年非公开发行的规模为4亿元的可交换公司债券（债券简称：19科投EB，债券代码：117128）于2019年9月30日起进入换股期，报告期内累计换股数量为64,329,403股（占公司总股本的9.04%），具体情况详见公司于2019年10月31日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。

(4) 公司实际控制人董泰湘因偿还质押融资借款所需，分别于2019年11月14日和27日以大宗交易方式减持其持有的公司股份3,911,900股（占公司总股本的0.55%）和8,633,091股（占公司总股本的1.21%），具体情况详见公司于2019年11月16日和29日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。

上述权益变动未导致公司控股股东和实际控制人发生变更，截至2019年12月31日，控股股东久其科技持有公司股份100,198,487股，实际控制人董泰湘和赵福君分别持有公司股份59,065,102股和78,265,507股，公司控股股东和实际控制人合计持有公司股份237,529,096股（占公司总股本的33.40%）。

## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
赵福君	58,699,130	0	0	58,699,130	高管股例行限售	不适用
王新	16,378,304	0	4,094,577	12,283,727	重组项目承诺股份限售；董事离任股份限售	根据交易协议约定的各项解锁条件均成就后，2019年4月25日已解除限售1,526,526股，因辞任董事职务不满6个月，故解除限售股份转变为高管锁定股；2019年6月17日（辞任董事职务满6个月后）已解除限售4,094,577股；预计2020年5月21日（原定任期届满6个月后）可解除限售12,283,727股
栗军	13,993,010	0	2,745,000	11,248,010	高管股例行限售	不适用
欧阳曜	13,337,476	4,445,825	0	17,783,301	董事离任股份限售	预计2020年5月28日（离任董事职务届满6个月后）可解除限售17,783,301股
施瑞丰	2,657,199	0	0	2,657,199	高管股例行限售	不适用
李勇	1,151,588	0	1,151,588	0	重组项目承诺股份限售	根据交易协议约定的各项解锁条件均成就后，2019年4月25日已解除限售1,151,588股
邱安超	452,607	0	0	452,607	高管股例行限售	不适用
王海霞	388,456	0	0	388,456	高管股例行限售	不适用
朱晓钧	312,000	0	0	312,000	高管股例行限售	不适用
刘文圣	201,825	0	0	201,825	高管股例行限售	不适用
曾超	198,412	66,138	0	264,550	监事离任股份限售	2020年5月28日（离任监事职务届满6个月后）可解除限售264,550股
限制性股票股权激励首次授予321名激励对象	4,249,840	0	1,934,820	2,315,020	限制性股票股权激励	根据公司《2017年度限制性股票激励计划》约定的各项解锁条件均成就后，2019年10月17日已解除限售1,934,820股；预计2020年9月27日可解除限售1,939,620股（不含因离职或业绩未达标而尚未回购注销的限制性股票）

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
限制性股票股权激励预留授予 38 名激励对象	790,000	0	352,500	437,500	限制性股票股权激励	根据公司《2017 年度限制性股票激励计划》约定的各项解锁条件均成就后，2019 年 11 月 21 日已解除限售 352,500 股；预计 2020 年 11 月 7 日可解除限售 352,500 股（不含因离职或业绩未达标而尚未回购注销的限制性股票）
合计	112,809,847	4,511,963	10,278,485	107,043,325	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

报告期内，受公司可转债转股的影响，本报告期末较期初的股份总数及股东结构发生一定变化，具体详见本节“一、股本变动情况”。报告期公司股份变动情况不涉及公司控股股东和实际控制人发生变化，同时对公司资产和负债结构的变动未造成较大影响。公司报告期资产和负债的变动情况请参照本报告“第四节 经营情况讨论与分析 四、资产及负债状况分析”。

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	54,698	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	61,899	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
北京久其科技投资有限公司	境内非国有法人	14.09%	100,198,487	-64,329,403	0	100,198,487	质押	8,000,000

赵福君	境内自然人	11.00%	78,265,507	0	58,699,130	19,566,377	质押	49,349,999
董泰湘	境内自然人	8.30%	59,065,102	-48,544,991	0	59,065,102	质押	47,000,000
海通证券资管—工商银行—海通投融宝 1 号集合资产管理计划	其他	4.00%	28,482,443	28,482,443	0	28,482,443		
欧阳曜	境内自然人	2.50%	17,783,301	0	17,783,301	0	质押	9,040,000
王新	境内自然人	1.73%	12,283,727	-4,094,577	12,283,727	0		
栗军	境内自然人	1.58%	11,248,047	-3,749,300	11,248,010	37	质押	3,010,000
李勇	境内自然人	1.05%	7,462,006	-4,431,792	0	7,462,006		
熊科	境内自然人	0.77%	5,489,310	5,489,310	0	5,489,310		
施瑞丰	境内自然人	0.50%	3,542,932	0	2,657,199	885,733	质押	3,330,000
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	赵福君与董泰湘系夫妻关系，且二人与股东欧阳曜、施瑞丰均为北京久其科技投资有限公司股东，四人分别直接持有北京久其科技投资有限公司 2.625%、5.25%、1.05% 和 1.575% 的股权；此外，赵福君和董泰湘通过天津君泰融汇投资中心（有限合伙）间接持有北京久其科技投资有限公司 89.5% 股权。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
北京久其科技投资有限公司	100,198,487	人民币普通股	100,198,487					
董泰湘	59,065,102	人民币普通股	59,065,102					
海通证券资管—工商银行—海通投融宝 1 号集合资产管理计划	28,482,443	人民币普通股	28,482,443					
赵福君	19,566,377	人民币普通股	19,566,377					
李勇	7,462,006	人民币普通股	7,462,006					
熊科	5,489,310	人民币普通股	5,489,310					
唐森	3,500,000	人民币普通股	3,500,000					
北京红螺食品有限公司	2,697,841	人民币普通股	2,697,841					
沈栋梁	2,307,781	人民币普通股	2,307,781					
张赫	2,215,200	人民币普通股	2,215,200					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	除全体前 10 名股东之间的关联关系或一致行动关系以外，未知其他公司前 10 名无限售条件普通股股东之间以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知他们是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明	无							

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
北京久其科技投资有限公司	董泰湘	1997 年 04 月 07 日	9111010863361327XD（统一社会信用代码）	围绕高科技领域开展投资及投资管理相关工作
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况			无	

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

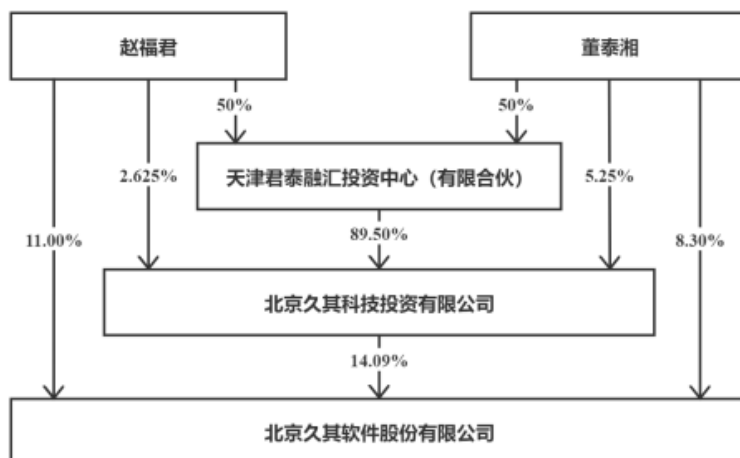
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
董泰湘	本人	中华人民共和国	否
赵福君	本人	中华人民共和国	否
主要职业及职务	<p>(1) 董泰湘女士，1964 年 9 月出生，研究生学历。曾任久其软件董事长。现任天津君泰融汇投资中心（有限合伙）执行事务合伙人，北京久其智通数据科技有限公司董事长，久其科技，北京久其移动商务科技有限公司、北京紫金山居文化有限公司执行董事，久其政务、深圳市前海方成微电子有限公司董事，北京滑氏红木家具有限公司监事。</p> <p>(2) 赵福君先生，1964 年 8 月出生，研究生学历。曾任久其科技经理。现任公司董事长，并兼任久金所董事长，海南久其研究院、海南久其、上海久其、成都久其、重庆久其、西安久其、新疆久其执行董事，久其政务董事，北京紫金山居文化有限公司、北京启顺通达科技有限公司、上海移通网络有限公司、上海恒瑞网络信息有限公司监事，中国软件行业协会理事会理事、中国信息产业商会互联网众创分会副理事长。</p>		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	除久其软件外，董泰湘女士和赵福君先生过去 10 年未曾控股其他境内外上市公司。		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

关于控股股东、实际控制人及其他承诺方股份限制减持情况，详见本报告“第五节 重要事项 三、承诺事项履行情况”。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第八节 可转换公司债券相关情况

√ 适用 □ 不适用

### 一、转股价格历次调整情况

1、根据相关法规和《北京久其软件股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》（以下简称《可转债募集说明书》）的规定，公司本次发行的可转债自2017年12月15日起可转换为公司股份。久其转债的初始转股价格为12.97元/股。

2、因公司实施股权激励限制性股票首次授予而新增的707.08万股股份上市流通日期为2017年9月27日，久其转债的转股价格于2017年9月27日由初始的12.97元/股调整至12.90元/股。

3、因公司已于2018年7月4日实施2017年年度权益分派方案，久其转债转股价格将由12.90元/股调整为12.87元/股，调整后的转股价格自2018年7月4日（除权除息日）起生效。

4、因公司实施股权激励限制性股票预留授予而新增的79万股股份上市流通日期为2018年11月7日，久其转债的转股价格于2018年11月7日由12.87元/股调整至12.86元/股。

5、因公司A股普通股股价已满足《可转债募集说明书》中规定的转股价格向下修正的条件，经公司2019年第二次临时股东大会和第六届董事会第三十八次（临时）会议审议通过，将久其转债的转股价格由人民币12.86元/股向下修正为人民币9.48元/股，修正后的转股价格自2019年4月25日起生效。

### 二、累计转股情况

√ 适用 □ 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量(张)	发行总金额	累计转股金额(元)	累计转股数(股)	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额(元)	未转股金额占发行总金额的比例
128015	2017年12月15日	7,800,000	780,000,000.00	412,300.00	37,454	0.01%	779,587,700.00	99.95%

### 三、前十名可转债持有人情况

单位：股

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量(张)	报告期末持有可转债金额(元)	报告期末持有可转债占比
1	中国中信集团有限公司企业年金计划—中信银行股份有限公司	其他	360,251	36,025,100.00	4.62%
2	易方达稳健回报固定收益型养老金产品—交通银行股份有限公司	其他	337,388	33,738,800.00	4.33%
3	南方东英资产管理有限公司—南方东英龙腾中国基金(交易所)	境外法人	264,510	26,451,000.00	3.39%
4	易方达颐天配置混合型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	其他	155,677	15,567,700.00	2.00%

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
5	中国银行—易方达稳健收益债券型证券投资基金	其他	153,831	15,383,100.00	1.97%
6	中国工商银行股份有限公司—易方达安心回报债券型证券投资基金	其他	142,885	14,288,500.00	1.83%
7	中国民生银行股份有限公司企业年金计划—中国民生银行股份有限公司	其他	139,111	13,911,100.00	1.78%
8	中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托—睿郡稳享私募证券投资基金	其他	135,190	13,519,000.00	1.73%
9	中国光大银行股份有限公司—博时转债增强债券型证券投资基金	其他	125,641	12,564,100.00	1.61%
10	国寿养老稳健5号固定收益型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	其他	120,000	12,000,000.00	1.54%

#### 四、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用  不适用

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

(1) 截至报告期末公司近2年的主要会计数据和财务指标

项目	2019年	2018年	同期变动率
息税折旧摊销前利润	15,501.53	-70,150.65	-
流动比率	210.98%	174.37%	36.61%
资产负债率	60.67%	64.40%	-3.73%
速动比率	208.47%	172.35%	36.11%
EBITDA全部债务比	8.42%	-33.24%	-
利息保障倍数	2.03	-14.10	-
EBITDA 利息保障倍数	2.79	-13.31	-
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过30%的主要原因：

1、本报告期流动比率和速动比率上升主要系公司偿付股权对价所致。

2、根据中国证券监督管理委员会《公司债券发行与交易管理办法》和《上市公司证券发行管理办法》的相关规定，公司委托信用评级机构联合信用评级有限公司（以下简称“联合评级”）对公司主体长期信用状况和久其转债进行了跟踪评级。联合评级在对公司经营情况、行业发展情况进行综合分析评估的基础上，于2019年6月22日出具了《北京久其软件股份有限公司可转换公司债券2019年跟踪评级报告》，公司主体信用等级为A+，评级展望为“稳定”；同时久其转债的债项信用等级为A+。与2018年6月13日评级结果相比，主体信用等级从AA-降为A+，久其转债的信用等级从AA降为A+。变化原因系联

合评级认为公司2018年计提大额商誉减值，导致公司营业利润出现大额亏损，资产和净资产规模大幅下降。

3、公司2019年度归属于上市公司股东的净利润为5,226.49万元，较上年实现扭亏为盈，同时2019年末资产负债率为60.67%，较上年的64.40%有所改善，公司整体偿债能力较上年增强。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
赵福君	董事长	现任	男	56	2006年03月28日	2022年11月27日	78,265,507	0	0	0	78,265,507
栗军	副董事长	现任	男	51	2015年12月17日	2022年11月27日	14,997,347	0	3,749,300	0	11,248,047
施瑞丰	董事、总裁	现任	男	48	2004年12月14日	2022年11月27日	3,542,932	0	0	0	3,542,932
邱安超	董事、高级副总裁、财务总监	现任	男	52	2004年12月14日	2022年11月27日	603,476	0	0	0	603,476
欧阳曜	董事、高级副总裁	离任	男	44	2004年12月14日	2019年11月27日	17,783,301	0	0	0	17,783,301
王元京	独立董事	现任	男	70	2015年12月17日	2021年12月16日	0	0	0	0	0
戴金平	独立董事	现任	女	55	2015年12月17日	2021年12月16日	0	0	0	0	0
李岳军	独立董事	现任	男	54	2018年12月10日	2022年11月27日	0	0	0	0	0
王劲岩	监事会主席	现任	女	45	2004年12月14日	2022年11月27日	0	0	0	0	0
蒋硕	监事	现任	男	49	2004年12月14日	2022年11月27日	0	0	0	0	0
任德宝	监事	现任	男	44	2019年11月28日	2022年11月27日	0	0	0	0	0
曾超	监事	离任	男	42	2004年11月10日	2019年11月27日	264,550	0	0	0	264,550
刘文圣	高级副总裁	现任	男	46	2004年12月14日	2022年11月27日	269,100	0	0	0	269,100
朱晓钧	高级副总裁	现任	男	44	2004年12月14日	2022年11月27日	416,000	0	0	0	416,000
王海霞	高级副总	现任	女	43	2007年12	2022年11	517,942	0	0	0	517,942

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
	裁、董事会秘书				月 14 日	月 27 日					
合计	--	--	--	--	--	--	116,660,155	0	3,749,300	0	112,910,855

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
欧阳曜	董事	任期满离任	2019 年 11 月 27 日	董事欧阳曜先生的任期于 2019 年 11 月 27 日届满。
曾超	监事	任期满离任	2019 年 11 月 27 日	监事曾超先生的任期于 2019 年 11 月 27 日届满。
任德宝	监事	任免	2019 年 11 月 28 日	为保证监事会的正常运作，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，经公司 2019 年第一次职工代表大会选举，任德宝先生成为公司第七届监事会职工代表监事。

## 三、任职情况

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

### （一）董事会成员

1、赵福君先生，1964年8月出生，研究生学历。1999年创立久其软件，现任公司董事长，并兼任久金所董事长，成都久其、重庆久其、海南久其研究院、海南久其、上海久其、西安久其、新疆久其执行董事，久其政务董事，北京紫金山居文化有限公司、北京启顺通达科技有限公司、上海移通网络有限公司、上海恒瑞网络信息有限公司监事，中国软件行业协会理事，中国信息产业商会互联网众创分会副理事长。

2、栗军先生，1969年4月出生，硕士学位。现任公司副董事长，并兼任华夏电通董事长，北京华夏电通信息技术有限公司、亿起联科技、上海亿起联科技有限公司、点入传媒科技（天津）有限公司执行董事，久其数字、瑞意恒动、中交信通网络科技有限公司董事。

3、施瑞丰先生，1972年9月出生，本科学历。1999年加入公司，现任公司董事、总裁，并兼任久其金建董事长，北京中民颐养科技服务有限公司、雄安久其数字科技有限公司执行董事，久其政务董事。

4、邱安超先生，1968年9月出生，本科学历，高级经济师，中国注册会计师非执业会员。2000年加入公司，现任公司董事、高级副总裁、财务总监，并兼任久其政务董事长、久金保执行董事。

5、王元京先生，1950年1月出生，本科学历，高级工程师。现任公司独立董事。曾任北京市政府办公厅办公自动化室主任，北京市政府信息中心主任，北京市信息技术与办公决策发展研究所所长，北京市无线电管理局副局长，北京无线电协会会长，华夏电通独立董事。

6、戴金平女士，1965年1月出生，研究生学历，博士生导师、教授。曾任南开大学国际经济研究所所长、金融工程学院副院长、金融发展研究院副院长。现任南开大学国家经济研究院副院长、跨国公司研究中心副主任，并兼任北方国际信托股份有限公司、天津国有资本投资运营有限公司、天津滨海农村商业银行、平安证券股份有限公司和公司独立董事。

7、李岳军先生，1966年出生，本科学历，中国注册会计师、注册资产评估师。曾任岳华会计师事务所总经理，中瑞岳华会计师事务所有限公司副董事长，中节能太阳能科技股份有限公司独立董事。现任中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人，并兼任丽日方中（北京）投资管理有限公司监事，北京岳华中天房地产评估有限公司、岳华会计师事务所有限责任公司

公司、众环（北京）管理股份有限公司董事，唐山港集团股份有限公司、沈阳惠天热电股份有限公司、北京煜邦电力技术股份有限公司和公司独立董事。

## （二）监事会成员

- 1、王劲岩女士，1975年4月出生，本科学历。1999年加入公司，现任公司监事会主席、工会主席。
- 2、蒋硕先生，1971年1月出生，大专学历。1999年加入公司，现任公司监事，就职于通信高科技事业部。
- 3、任德宝先生，男，1976年7月出生，本科学历。2002年加入公司，现任公司监事，品牌推广部经理。

## （三）高级管理人员

- 1、施瑞丰先生简历见董事会成员简历。
- 2、邱安超先生简历见董事会成员简历。
- 3、刘文圣先生，1974年4月出生，研究生学历。2002年加入公司，现任久其软件高级副总裁、久其研究院执行院长及产品中心总经理，并兼任久其智通、瑞意恒动董事。
- 4、朱晓钧先生，1976年3月出生，本科学历。1999年加入公司，现任久其软件高级副总裁、通信高科技事业部总经理。
- 5、王海霞女士，1977年4月出生，本科学历。2001年加入公司，现任久其软件高级副总裁、董事会秘书，并兼任久其数字董事，海南久其、久金保、新疆久其监事。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
栗军	中交信通网络科技有限公司	董事	2016年08月05日		是
戴金平	北方国际信托股份有限公司	独立董事	2014年04月01日		否
戴金平	平安证券股份有限公司	独立董事	2015年06月01日		是
戴金平	天津国有资本投资运营有限公司	独立董事	2017年03月23日		是
戴金平	天津滨海农村商业银行	独立董事	2017年06月01日		是
李岳军	沈阳惠天热电股份有限公司	独立董事	2012年09月06日		是
李岳军	北京煜邦电力技术股份有限公司	独立董事	2015年05月08日		是
李岳军	唐山港集团股份有限公司	独立董事	2019年04月09日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

## 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、根据公司《董事、监事和高级管理人员薪酬管理制度》的规定，在公司担任具体工作职务的非独立董事、监事和高级管理人员，按其所任任务和岗位级别的标准领取薪酬。未在公司内部任职的非独立董事、监事，公司不另行发放薪酬。

2、公司独立董事按照由股东大会审议通过的《独立董事津贴办法》领取津贴。

3、在公司内部任职的非独立董事、监事和高级管理人员的薪酬总额由基本薪酬和绩效薪酬两部分构成；其中，基本薪

酬按照公司人力资源相关制度，依个人工作职责、岗位级别标准确定；绩效薪酬在每个会计年度结束之后，根据公司的绩效评价标准，及其个人绩效完成情况，依考核结果按年发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
赵福君	董事长	男	56	现任	41.16	否
栗军	副董事长	男	51	现任	66.00	是
施瑞丰	董事、总裁	男	48	现任	87.57	否
邱安超	董事、高级副总裁、财务总监	男	52	现任	97.04	否
欧阳曜	董事、高级副总裁	男	44	离任	134.63	否
王元京	独立董事	男	70	现任	7.3	否
戴金平	独立董事	女	55	现任	0	否
李岳军	独立董事	男	54	现任	7.3	否
王劲岩	监事会主席	女	45	现任	39.55	否
蒋硕	监事	男	49	现任	32.95	否
任德宝	监事	男	44	现任	31.06	否
曾超	监事	男	42	离任	154.06	否
刘文圣	高级副总裁	男	46	现任	91.54	否
朱晓钧	高级副总裁	男	44	现任	113.79	否
王海霞	高级副总裁、董事会秘书	女	43	现任	85.54	否
合计	--	--	--	--	989.48	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	1,930
子公司在职员工的数量（人）	1,278
在职员工的数量合计（人）	3,208
当期领取薪酬员工总人数（人）	3,208
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）

销售人员	153
技术人员	2,307
财务人员	31
行政人员	112
运营人员	220
管理人员	385
合计	3,208
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	3
硕士	194
本科	2,454
大专	514
大专以下	43
合计	3,208

## 2、薪酬政策

公司的薪酬政策与绩效考核挂钩，以业绩导向为原则，强调公司、责任中心业绩目标与员工个人绩效目标的一致性。同时，注重“外部均衡性、内部均衡性、个体均衡性”，保证了员工薪酬的公平性和激励作用，以达到公司与员工共同进步、共同发展的双赢目的。各业务主体围绕年度目标计划根据各自业务特点制定绩效考核标准，并通过重点工作事项、月度和季度经营分析会议、员工评价指标统计等管理措施，实现对公司整体业绩的有效跟踪和管理，落实公司经营计划。并且公司通过项目激励、岗位激励以及股权激励计划等方式逐步推进多层次、差异化的薪酬与激励措施，调动员工积极性。

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

公司报告期内职工薪酬总额为68,755.34万元，占公司成本总额的比重为22.87%，利润对职工薪酬变化较为敏感。截至报告期末，公司核心技术人员共209名，占人员总数的6.51%，比重较上年增加1.36%；核心技术人员薪酬占比13.49%，比重较上年增加5.91%。

## 3、培训计划

报告期，公司开展了人才盘点“星河计划”，对人岗匹配和员工绩效达成及能力进行了综合的评估，盘点的结果应用于薪酬体系优化、人才发展及培训的落地和执行。公司教育中心按照各岗位评估情况制定员工培训计划，在完善培训制度体系、讲师体系和课程体系的同时，通过自主设立的在线学习平台——“久其云学堂”，努力提升培训效率、扩大培训范围，建立“学习型组织”。除外部采购管理培训课程外，公司各部门自主设计和录制精品课程，总结实操经验，分享专业知识，平台中课程体系化、连贯性进一步加强。教育中心落实执行岗前培训和分支机构培训，并基于“久其云学堂”开展针对技术人员、管理人员的专题培训和针对全员的素质能力培训。通过“远程授课+任务单+视频资料+答疑”的方式，继续加强分支机构实施岗位技术人员的培养。此外，教育中心还积极开展了校企合作，与哈尔滨工程大学、北京交通大学、北京石油化工学院等高校开展了深度合作，通过开展定制班的合作模式，将公司的产品及业务培训前置到学校/培训机构的课程中，降低公司的培训成本及人工成本，同时扩大公司的影响力与品牌形象。



#### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第十节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关法律、法规的规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，并根据中国证监会最新发布的《上市公司章程指引》，对《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事津贴办法》等制度的部分条款进行了修订。

#### 1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求，规范股东大会的召集、召开、提案提交及表决等程序，依法规范运作，保障股东的合法权益，确保股东特别是中小股东能够充分行使股东权利，未出现违法违规的情况。

#### 2、关于公司与控股股东

公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为。

#### 3、关于董事和董事会

报告期末，公司董事会由7名董事组成，其中独立董事3名。董事会的人数及人员构成符合相关法律、法规的要求。董事会按照《公司法》《董事会议事规则》及《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》的要求召集组织会议，全体董事能够依法行使职权，认真履行董事诚实守信、勤勉尽责的义务，认真出席董事会和股东大会。

董事会下设的战略发展委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会和提名委员会，能够严格按照有关议事规则的要求召集并组织会议，在董事会授权范围内，积极发挥专门委员会的专业作用，协助董事会履行职责，有效提升了董事会的履职能力，进一步完善了公司治理结构。

#### 4、关于监事和监事会

公司监事会设监事3名，其中职工代表监事1名，监事会的人数和构成符合相关法律、法规的要求。监事会严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》要求，对公司财务状况、募集资金使用、董事和高级管理人员履职的合法合规性进行了监督，切实履行了职责。

#### 5、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，诚信对待供应商和客户，坚持与相关利益者互利共赢的原则，共同推动公司持续、稳健发展。

#### 6、关于内部审计工作

公司按照《公司法》《审计法》《审计署关于内部审计工作的规定》《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》的要求，制定了《内部审计制度》，设立了审计部，并配备了专职的内部审计人员，对公司日常运营进行有效监控，并对公司内控的完整性、合理性及其实施的有效性进行检查和评估。

#### 7、关于内部控制管理

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引，结合公司《分子公司管理制度》《关联交易决策制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》等要求，不断建立健全并有效实施内部控制，保证资产安全，财务报告及相关信息真实完

整，经营管理合法合规，通过提高经营效率和效果，促进公司未来发展战略的实现。

### 8、关于信息披露与投资者关系管理

公司严格按照中国证监会《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》的规定，以及公司《信息披露制度》《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露义务。公司董事会秘书为信息披露及投资者关系管理的负责人，通过采用投资者专线电话、电子邮箱、现场接待及互动易平台等多种方式，实现与广大投资者及时、高效的沟通；并及时通过互动易平台向广大股东展示投资者关系活动记录表，着力于提高公司信息披露的透明度及公平性。《中国证券报》《证券时报》为公司信息披露的指定报纸，巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定网站，严格按照有关规定真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保公司所有股东能够平等地获得信息。

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

是  否

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

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司的控股股东是北京久其科技投资有限公司，该控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司董事会、监事会、经理会能够独立运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

**业务独立情况：**公司独立从事业务经营，拥有独立产品研发、销售采购和技术服务运作体系和独立的商标权、著作权等知识产权，与控股股东及其关联企业不存在依赖关系。

**人员独立情况：**公司的人事管理和绩效管理完全独立，与控股股东及其关联企业不存在依赖关系。

**资产独立情况：**公司所拥有的生产经营场所房屋所有权、土地使用权、相关配套设施、工业产权和非专利技术等有形和无形资产完全独立于控股股东及其关联企业。

**机构独立情况：**公司与控股股东及其关联企业在机构设置方面不存在交叉关联及上下级关系情况。

**财务独立情况：**公司拥有独立的财务会计部门，独立的会计核算体系和财务管理制度。公司独立做出财务决策，并拥有独立银行账户，依法独立纳税。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	49.69%	2019 年 01 月 28 日	2019 年 01 月 29 日	《2019 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号 2019-016）已披露于巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	49.57%	2019 年 04 月 24 日	2019 年 04 月 25 日	《2019 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号 2019-050）已披露于巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2018 年度股东大会	年度股东大会	49.51%	2019 年 05 月	2019 年 05 月	《2017 年度股东大会决议公告》（公告编号 2019-066）已披露于巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
大会	东大会		月 21 日	月 22 日	露于巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2019 年第三次临时股东大会	临时股东大会	49.67%	2019 年 07 月 30 日	2019 年 07 月 31 日	《2019 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号 2019-082) 已披露于巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2019 年第四次临时股东大会	临时股东大会	26.84%	2019 年 10 月 10 日	2019 年 10 月 11 日	《2019 年第四次临时股东大会决议公告》(公告编号 2019-110) 已披露于巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2019 年第五次临时股东大会	临时股东大会	37.15%	2019 年 11 月 28 日	2019 年 11 月 29 日	《2019 年第五次临时股东大会决议公告》(公告编号 2019-129) 已披露于巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
戴金平	15	2	12	0	1	否	1
李岳军	15	6	9	0	0	否	1
王元京	15	8	7	0	0	否	5

连续两次未亲自出席董事会的说明

报告期内，公司独立董事不存在连续两次未亲自出席董事会的情况。

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照《公司法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等法律法规及《公司章程》《独立董事工作制度》的要求，忠实履行职责，充分发挥独立董事作用，维护公司股东尤其是中小股东

的利益。公司独立董事在报告期内通过参与公司董事会及其专门委员会、现场会谈考察等方式，及时了解公司经营状况、财务状况、内部控制建设以及重大事项进展等情况，并提出建议。公司采纳了独立董事相关建议，并委托经营管理层组织相关工作的开展。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### 1、董事会审计委员会

报告期内，公司董事会审计委员会召开会议10次。在2018年度报告编制期间，审计委员会委员通过审议财务报表、审计报告及内部控制报告等文件，并与经营管理层和年审会计师现场沟通的方式，指导公司2018年度审计工作的开展。通过审议公司2018年度、2019年第一季度、半年度和第三季度的财务报表、内部审计工作报告，以及2020年度内部审计工作计划，加强对公司财务和内部审计的监督和核查。此外，还对公司计提资产减值准备、会计政策变更等事项提供了专业的意见和建议。

### 2、董事会薪酬与考核委员会

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会召开会议3次。根据公司2018年度业绩情况，对公司董事、高级管理人员的2018年度绩效考核情况进行审查。审议了公司2017年度限制性股票激励计划激励对象2018年度的绩效考核结果，并对首次授予部分第二个解除限售期和预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的情况进行了确认。

### 3、董事会提名委员会

报告期内，公司董事会提名委员召开会议1次，对第七届董事和高级管理人员候选人的任职资格进行了审查。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司董事会薪酬与考核委员会负责在每个会计年度结束后对董事和高级管理人员进行考核评价；其中，对高级管理人员的绩效评定由公司人力资源部门进行，董事会薪酬与考核委员会根据考核结果复评。公司人力资源部门负责制定公司高级管理人员的考核标准，并执行具体的薪酬方案。此外，根据公司绩效管理相关制度，分管业务部门的高级管理人员的绩效考核按照其与公司签订的绩效责任书的完成情况进行绩效评价；分管职能部门的高级管理人员的绩效考核按照其分管部门的年度重点工作计划完成情况进行考核评价。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

报告期内，公司已采取有效措施对 2018 年度存在的 2 个财务报告内部控制缺陷和 1 个非财务报告重大缺陷进行整改，主要情况如下：

#### (1) 2018 年度因上海移通导致的财务报告和非财务报告内控缺陷

公司通过对上海移通业务合同等资料的核查, 已对 2018 年度不符合《企业会计准则》和公司会计政策规定的营业收入、营业成本、其他应付款等财务数据进行了相应调整。

报告期内, 公司进一步加强了对各分子公司的监管, 督促各分子公司严格执行各项管理制度, 保证内控制度落实到位。

为维护中小股东及上市公司利益, 尽快消除 2018 年度保留意见所涉及事项对公司的不利影响, 公司于 2019 年 9 月将上海移通 100% 股权对外转让, 交易对手方为特殊目的主体关联方北京启顺通达科技有限公司 (以下简称“启顺通达”)。此外, 公司拟接受启顺通达和控股股东因上海移通 49% 股权存在重大问题对公司造成损失的补偿安排, 公司与控股股东、上海移通和启顺通达共同签订了《关于上海移通网络有限公司的诉讼及赔偿款分配安排协议》, 且控股股东签署了《北京久其科技投资有限公司关于就北京启顺通达科技有限公司之承诺向北京久其软件股份有限公司承担补足责任的承诺函》。截至 2019 年 10 月 31 日, 相关资产交割工作已完成, 上海移通不再纳入公司的合并报表范围, 2018 年度保留意见所涉事项对公司的影响已经消除, 并且有利于公司提升整体资产经营的稳定性, 增加上市公司内部控制的可靠性。

## (2) 2018 年度因久金保导致的财务报告内控缺陷

在久金保坏账风险出现后, 公司成立了专项工作小组监督风险项目的后续进展, 重新梳理项目控制过程中的疏漏点并制定相关追偿策略, 进而使用了实地核查、提起民事诉讼、补充刑侦证据等手段, 力争最大程度减少可能发生的损失。对于可能发生的坏账损失已在当期报表中进行了相应的会计估计。

报告期内, 久金保发布了《久金保理制度体系 2.0 版本》, 弥补了在制度体系建设方面的不足, 特别是针对尽职调查和应收账款验证、真实性验证、供应链贸易证据链等方面。目前久金保新形成了集业务管理、业务指引、风险管理与审查、放款管理、贷后尽调、监控预警、档案管理等多个重要环节的业务规范和执行标准; 并通过管理信息系统支持保理业务各个环节, 实现全流程业务办理系统化, 做到系统替代制度。

经过上述整改, 于内部控制评价报告基准日, 公司 2018 年度财务报告内部控制重大缺陷及非财务报告内部控制重大缺陷均已得到整改完善。

## 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020 年 04 月 25 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《北京久其软件股份有限公司 2019 年度内部控制评价报告》披露于巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	财务报告相关的内部控制重大缺陷的迹象包括: (1) 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为。(2) 公司更正已公布的财务报告。(3) 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报。(4) 审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。财务报告相关的内部控制重要缺陷的迹象包括: (1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策。(2) 未建立反舞弊程序和控制措施。(3) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制。(4) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保	非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。非财务报告重大缺陷存在的迹象包括: 违反国家法律法规或规范性文件、重大决策程序不科学、制度缺失可能导致系统性失效、重大或重要缺陷不能得到整改、其他对公司负面影响重大的情形。除此以外, 其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

	证编制的财务报表达到真实、完整的目标。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他内部控制缺陷。	
定量标准	以资产总额、营业收入以及利润总额作为衡量指标，按照孰低原则执行。(1) 资产总额：一般缺陷，错报额≤资产总额的 0.3%；重要缺陷，资产总额的 0.3%<错报额≤资产总额 1%；重大缺陷，错报额>资产总额的 1%。(2) 营业收入：一般缺陷，错报额≤营业收入的 0.5%或者 500 万元；重要缺陷，营业收入的 0.5%或者 500 万元<错报额≤营业收入的 1%或者 1,000 万元；重大缺陷，错报额>营业收入的 1%或者 1,000 万元。(3) 利润总额：一般缺陷，错报额≤利润总额的 2%或者 500 万元；重要缺陷，利润总额的 2%或者 500 万<错报额≤利润总额的 5%或者 1,000 万元；重大缺陷，错报额>利润总额的 5%或者 1,000 万元。	根据缺陷可能造成直接财产损失的绝对金额或潜在负面影响等因素确定。(1) 重大缺陷：直接财产损失，300 万元(含)以上；潜在负面影响，已经对外正式披露并对公司定期报告披露造成负面影响。(2) 重要缺陷：直接财产损失，50 万元(含)-300 万元；潜在负面影响，受到国家政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响。(3) 一般缺陷：直接财产损失，50 万元以下；潜在负面影响，受到省级(含省级)以下政府部门处罚但未对公司定期报告披露造成负面影响。
财务报告重大缺陷数量(个)		0
非财务报告重大缺陷数量(个)		0
财务报告重要缺陷数量(个)		0
非财务报告重要缺陷数量(个)		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，久其软件公司于 2019 年 12 月 31 日在所有重大方面有效地保持了按照《企业内部控制基本规范》建立的与财务报表相关的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2020 年 04 月 25 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	《北京久其软件股份有限公司内部控制鉴证报告》披露于巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
内控鉴证报告意见类型	标准意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十一节 公司债券相关情况

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



## 第十二节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	带有强调事项段的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 23 日
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	致同审字（2020）第 110ZA7563 号
注册会计师姓名	董旭、黄玉清

### 审计报告

致同审字（2020）第 110ZA7563 号

北京久其软件股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了北京久其软件股份有限公司（以下简称“久其软件公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了北京久其软件股份有限公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及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，我们独立于久其软件公司，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、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“十四、其他重要事项、3、上海移通案件情况”所述，截至 2020 年 4 月 23 日，公安机关正在对上海移通网络有限公司的刑事案件进行侦查；上海仲裁委员会对久其软件公司及北京久其科技投资有限公司提出的民事仲裁程序正在进行中，公安侦查、司法裁决、判决及仲裁进展、结果存在不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

#### 四、关键审计事项

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

##### （一）商誉减值测试

相关信息披露详见财务报表附注三、19、附注三、30 与附注五、18。

##### 1、事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日，久其软件公司商誉账面余额为 103,337.11 万元，商誉减值准备 45,847.28 万元，商誉账面净值 57,489.84 万元，占期末资产总额的 18.93%。商誉是因久其软件公司收购子公司形成。

根据企业会计准则的要求，久其软件公司管理层（以下简称“管理层”）每个资产负债表日对商誉进行减值测试，另外在识别出减值迹象时应进行减值测试。管理层将含有商誉的资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，以确定是否需要计提减值。可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定。

编制折现的现金流量预测涉及重大的管理层判断，特别是估计收入增长率、营业利润率和确定采用的折现率。

由于对商誉的减值评估涉及较为复杂的估值技术且在减值测试中使用的假设和参数涉及重大的管理层判断，这些判断存在固有不确定性，有可能受到管理层偏向的影响，且其金额对财务报表影响较为重大，因此，我们将商誉减值测试识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对商誉减值测试，我们执行的主要审计程序包括：

- (1) 评估及测试与商誉减值测试相关的内部控制有效性，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核与审批；
- (2) 了解管理层采用的未来现金流量现值测算方法，评价管理层在编制折现的现金流量预测时采用的方法是否符合企业会计准则的要求；
- (3) 复核管理层对商誉所在资产组或资产组组合的划分，以及商誉是否按照合理的方法分摊至相关资产组或资产组组合；
- (4) 结合宏观经济和所属行业的发展趋势、资产组的实际经营情况、发展规划以及对于市场的分析、预测，并考虑同行业可比上市公司数据，将商誉减值测试所使用的假设和参数与历史数据以及其他支持性证据进行核对，同时对比以前年度用于测算商誉减值的假设数据是否与实际情况接近，考虑久其软件公司的商誉减值测试过程是否存在偏见，评估商誉减值测试方法的适当性及采用的相关假设和参数的合理性，判断是否需要根据最新情况调整未来关键经营假设；
- (5) 了解管理层聘用的评估专家的工作范围、评估思路和方法等，评价其胜任能力、专业素质和客观性；
- (6) 获取管理层进行减值测试时所聘用专家出具的商誉减值测试估值报告，利用注册会计师的评估专家的工作，评价了专业评估机构及管理层在商誉减值测试时采用的估值方法、相关假设和折现率的合理性；
- (7) 评价了注册会计师的评估专家的胜任能力、专业资质和独立性；
- (8) 检查了管理层对于未来现金流量的预测及未来现金流量现值相关计算过程和计算结果；
- (9) 检查了商誉减值测试相关信息在财务报表附注中的披露是否充分、适当。

## (二) 应收保理款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、9 与附注五、5。

### 1、事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日，久其软件公司应收保理款余额为 13,274.13 万元，计提坏账准备 7,140.15 万元，账面净值 6,133.98 万元。应收保理款是因久其软件公司的子公司深圳市久金保商业保理有限公司从事保理业务形成。

由于应收保理款金额重大，且坏账损失的计提涉及管理层的重大判断和会计估计，这些判断存在固有不确定性，并且有可能受到管理层偏向的影响。因此，我们将应收保理款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对应收保理款坏账准备的计提，我们执行的主要审计程序包括：

- (1) 了解、评估了与应收保理款减值测试相关内部控制设计的合理性，并测试关键控制的有效性；
- (2) 获取了应收保理款清单、保理合同、应收保理款预期信用损失计提表及其他相关资料，了解应收保理款的内容及性质，结合可比上市公司的做法，评估了管理层有关应收保理款坏账计提政策是否符合企业会计准则的要求；
- (3) 获取了债务人背景信息、客户的财务状况、历史违约率、违约损失率等信息，评价管理层对应收保理款债务人信用评级机制的合理性和准确性，并判断预期信用损失计提是否充分；
- (4) 就保理合同记录的追索权、担保等增信措施获取相关资料，包括保证合同、质押协议等业务合同文书，分析管理层对于应收保理款可收回性的分析和评估是否合理，对于预期信用损失率的判断是否准确；
- (5) 对于涉及诉讼的应收保理款，获取了诉讼相关资料、久其软件公司的调查记录及内部会议纪要、管理层认定说明、律师意见等资料，并就相关事件发送并获取了律师询证函，复核管理层对信用风险评估结论的恰当性；
- (6) 重新计算应收保理款坏账准备金额，检查管理层计提的金额是否准确，结合期后回款情况分析预期信用损失计提

是否充分；

(7) 对应收保理款客户执行函证程序，检查应收保理款的存在及可收回性。

## 五、其他信息

久其软件公司管理层对其他信息负责。其他信息包括久其软件公司 2019 年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。

## 六、管理层和治理层对财务报表的责任

久其软件公司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，管理层负责评估久其软件公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算久其软件公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督久其软件公司的财务报告过程。

## 七、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，就可能导致对久其软件公司的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久其软件公司不能持续经营。

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

(6) 就久其软件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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 董旭  
(项目合伙人)

中国注册会计师 黄玉清

中国 北京

二〇二〇年四月二十三日

## 二、财务报表

财务报告中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	748,613,541.40	793,917,307.25
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	207,000,000.00	
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	4,665,500.00	11,928,010.71
应收账款	639,767,198.54	517,590,825.75
应收款项融资		
预付款项	69,227,800.36	70,883,629.59
应收保理款	61,339,769.23	130,125,330.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	68,036,704.98	79,152,699.71
其中：应收利息		2,634,529.98
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	21,777,996.90	23,991,294.24
合同资产		

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,880,200.74	446,058,173.02
流动资产合计	1,829,308,712.15	2,073,647,270.27
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		6,998,002.94
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	139,510,306.18	129,886,501.93
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	6,420,586.17	
投资性房地产	27,589,095.36	28,522,376.28
固定资产	217,216,701.23	226,609,647.58
在建工程	100,488,389.38	81,224,640.18
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	108,791,475.32	99,460,970.67
开发支出	15,311,435.36	16,026,424.23
商誉	574,898,387.11	601,235,608.10
长期待摊费用	2,949,206.34	3,564,349.43
递延所得税资产	13,795,954.42	9,882,375.71
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,206,971,536.87	1,203,410,897.05
资产总计	3,036,280,249.02	3,277,058,167.32
流动负债：		
短期借款	50,000,000.00	134,820,300.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
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		200,000.00
应付账款	340,782,327.10	183,610,965.70
预收款项	55,076,393.99	68,584,431.39
合同负债		
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	97,919,698.17	125,362,030.41
应交税费	30,309,278.10	49,807,214.11
其他应付款	287,372,591.21	626,829,746.13
其中：应付利息		2,457,701.65
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,498,845.76	
其他流动负债	1,100,282.67	
流动负债合计	867,059,417.00	1,189,214,687.74
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	280,000,000.00	252,000,000.00
应付债券	689,442,584.38	659,725,709.42
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,621,040.10	9,548,582.02
递延所得税负债		

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他非流动负债		
非流动负债合计	975,063,624.48	921,274,291.44
负债合计	1,842,123,041.48	2,110,488,979.18
所有者权益：		
股本	711,253,742.00	711,226,578.00
其他权益工具	154,532,434.87	154,587,824.25
其中：优先股		
永续债		
资本公积	271,050,007.76	258,987,182.74
减：库存股	64,311,636.61	29,874,024.00
其他综合收益	2,472,494.23	791,865.03
专项储备		
盈余公积	72,495,704.44	72,495,704.44
一般风险准备		
未分配利润	14,922,706.30	-34,386,587.17
归属于母公司所有者权益合计	1,162,415,452.99	1,133,828,543.29
少数股东权益	31,741,754.55	32,740,644.85
所有者权益合计	1,194,157,207.54	1,166,569,188.14
负债和所有者权益总计	3,036,280,249.02	3,277,058,167.32

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	305,132,604.34	153,919,297.28
交易性金融资产	9,000,000.00	
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	108,930,092.46	113,515,515.57
应收款项融资		
预付款项	5,538,690.31	8,283,449.69
其他应收款	93,950,239.42	136,147,378.92

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其中：应收利息		
应收股利		
存货	2,439,247.74	1,278,332.73
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,290,103.74	124,002,725.75
流动资产合计	528,280,978.01	537,146,699.94
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		4,998,002.94
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,003,560,289.92	2,290,316,453.59
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	4,651,999.72	
投资性房地产		
固定资产	122,888,309.91	127,752,484.75
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	75,975,388.27	65,827,225.40
开发支出	15,311,435.36	16,026,424.23
商誉		
长期待摊费用	2,949,206.34	3,296,171.82
递延所得税资产	5,489,934.12	1,785,725.03
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,230,826,563.64	2,510,002,487.76
资产总计	2,759,107,541.65	3,047,149,187.70
流动负债：		
短期借款		114,820,300.00



项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
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	32,548,003.76	25,409,440.45
预收款项	9,400,758.59	14,604,954.61
合同负债		
应付职工薪酬	58,666,799.29	75,105,900.27
应交税费	10,316,335.17	10,520,160.79
其他应付款	474,407,237.37	760,786,828.79
其中：应付利息		2,457,701.65
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,498,845.76	
其他流动负债		
流动负债合计	589,837,979.94	1,001,247,584.91
非流动负债：		
长期借款	280,000,000.00	252,000,000.00
应付债券	689,442,584.38	659,725,709.42
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,621,040.10	9,548,582.02
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	975,063,624.48	921,274,291.44
负债合计	1,564,901,604.42	1,922,521,876.35
所有者权益：		
股本	711,253,742.00	711,226,578.00
其他权益工具	154,532,434.87	154,587,824.25

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其中：优先股		
永续债		
资本公积	934,107,812.87	922,044,987.85
减：库存股	64,311,636.61	29,874,024.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	72,495,704.44	72,495,704.44
未分配利润	-613,872,120.34	-705,853,759.19
所有者权益合计	1,194,205,937.23	1,124,627,311.35
负债和所有者权益总计	2,759,107,541.65	3,047,149,187.70

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	3,101,650,196.18	2,720,235,569.39
其中：营业收入	3,101,650,196.18	2,720,235,569.39
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,006,508,209.54	2,402,127,008.66
其中：营业成本	2,099,480,028.23	1,560,423,380.98
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	18,109,201.43	14,885,450.52
销售费用	99,048,384.11	111,128,496.71
管理费用	413,206,314.11	402,278,571.92
研发费用	323,615,109.95	272,619,937.55
财务费用	53,049,171.71	40,791,170.98

项目	2019 年度	2018 年度
其中：利息费用	55,544,952.54	52,699,346.43
利息收入	3,483,131.72	5,481,810.56
加：其他收益	20,018,457.83	29,352,811.66
投资收益（损失以“-”号填列）	11,135,473.65	23,891,437.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-176,195.75	1,374,034.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-132,317.99	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-50,319,267.89	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-26,433,334.20	-1,179,173,331.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-83,654.88	13,694.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	49,327,343.16	-807,806,827.20
加：营业外收入	10,436,686.68	13,477,081.45
减：营业外支出	2,329,302.09	1,618,116.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	57,434,727.75	-795,947,862.69
减：所得税费用	4,632,253.01	31,201,669.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	52,802,474.74	-827,149,532.05
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	52,802,474.74	-827,149,532.05
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	52,264,905.34	-841,464,317.58
2.少数股东损益	537,569.40	14,314,785.53
六、其他综合收益的税后净额	1,680,629.20	1,781,644.37
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,680,629.20	1,781,644.37
（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	1,680,629.20	1,781,644.37

项目	2019 年度	2018 年度
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.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	1,680,629.20	1,781,644.37
9.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	54,483,103.94	-825,367,887.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	53,945,534.54	-839,682,673.21
归属于少数股东的综合收益总额	537,569.40	14,314,785.53
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0735	-1.1838
（二）稀释每股收益	0.0735	-1.1838

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	685,615,400.64	637,942,648.25
减：营业成本	108,738,581.20	84,448,270.50
税金及附加	9,244,249.92	5,820,309.32
销售费用	22,956,442.35	16,135,151.13
管理费用	252,538,682.16	235,090,315.83
研发费用	175,799,441.83	136,542,550.05
财务费用	53,028,931.09	48,381,981.67
其中：利息费用	54,392,264.11	49,965,226.89
利息收入	1,256,461.77	2,104,794.88
加：其他收益	9,371,326.47	10,503,661.64
投资收益（损失以“-”号填列）	7,383,317.43	292,995,522.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,845.20	1,374,034.36
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）	99,095.56	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,515,233.20	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,500,567,828.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8,445,584.20	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	86,093,162.55	-1,085,544,574.63
加：营业外收入	4,292,387.38	1,865,229.80
减：营业外支出	288,333.04	230,493.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	90,097,216.89	-1,083,909,838.71
减：所得税费用	-3,116,948.69	6,446,149.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	93,214,165.58	-1,090,355,988.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	93,214,165.58	-1,090,355,988.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.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	93,214,165.58	-1,090,355,988.28

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	3,026,034,947.40	2,869,327,823.73
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	14,220,940.61	24,206,453.93
收到其他与经营活动有关的现金	26,581,945.42	63,556,717.36
经营活动现金流入小计	3,066,837,833.43	2,957,090,995.02
购买商品、接受劳务支付的现金	1,935,405,443.94	1,629,737,626.00
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	677,711,714.04	556,000,061.61
支付的各项税费	122,503,320.27	138,148,645.83
支付其他与经营活动有关的现金	163,205,733.03	190,918,196.32
经营活动现金流出小计	2,898,826,211.28	2,514,804,529.76
经营活动产生的现金流量净额	168,011,622.15	442,286,465.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,951,000,000.00	1,734,230,137.28
取得投资收益收到的现金	13,079,402.55	24,143,879.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	244,940.71	146,836.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	240,266,848.85	
收到其他与投资活动有关的现金	20,725,084.46	1,923,957.29

投资活动现金流入小计	2,225,316,276.57	1,760,444,810.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,480,789.25	69,392,124.12
投资支付的现金	2,230,300,000.00	2,176,710,798.00
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		
投资活动现金流出小计	2,287,780,789.25	2,246,102,922.12
投资活动产生的现金流量净额	-62,464,512.68	-485,658,111.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		12,230,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,280,000.00
取得借款收到的现金	228,000,000.00	446,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	96,560,000.00	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计	324,560,000.00	478,730,000.00
偿还债务支付的现金	284,705,900.00	246,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,006,330.32	42,214,674.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,153,643.90	665,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	182,160,269.61	286,507,601.00
筹资活动现金流出小计	490,872,499.93	574,722,275.00
筹资活动产生的现金流量净额	-166,312,499.93	-95,992,275.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,630,246.10	1,730,448.65
五、现金及现金等价物净增加额	-58,135,144.36	-137,633,472.89
加：期初现金及现金等价物余额	771,946,600.93	909,580,073.82
六、期末现金及现金等价物余额	713,811,456.57	771,946,600.93

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	726,078,956.61	680,189,309.61
收到的税费返还	4,864,548.60	5,554,864.60
收到其他与经营活动有关的现金	97,186,610.52	4,506,441.92
经营活动现金流入小计	828,130,115.73	690,250,616.13
购买商品、接受劳务支付的现金	118,593,501.67	77,760,221.15

支付给职工以及为职工支付的现金	363,652,888.19	274,502,664.70
支付的各项税费	45,945,663.70	49,711,965.20
支付其他与经营活动有关的现金	76,991,552.69	64,685,200.78
经营活动现金流出小计	605,183,606.25	466,660,051.83
经营活动产生的现金流量净额	222,946,509.48	223,590,564.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	821,000,000.00	1,520,730,136.28
取得投资收益收到的现金	4,084,731.10	298,866,575.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,008,926.00	1,738,745.44
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	2,977,027.77	
投资活动现金流入小计	838,070,684.87	1,821,335,457.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,143,550.13	25,114,295.47
投资支付的现金	641,000,000.00	2,047,893,539.00
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	430,150.00	2,800,000.00
投资活动现金流出小计	668,573,700.13	2,075,807,834.47
投资活动产生的现金流量净额	169,496,984.74	-254,472,376.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		3,950,000.00
取得借款收到的现金	178,000,000.00	326,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	96,560,000.00	150,000,000.00
筹资活动现金流入小计	274,560,000.00	480,450,000.00
偿还债务支付的现金	264,705,900.00	46,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,018,798.90	32,922,747.93
支付其他与筹资活动有关的现金	242,910,269.61	433,889,324.98
筹资活动现金流出小计	527,634,968.51	512,812,072.91
筹资活动产生的现金流量净额	-253,074,968.51	-32,362,072.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-217.34	4,327.02
五、现金及现金等价物净增加额	139,368,308.37	-63,239,558.51
加：期初现金及现金等价物余额	134,275,901.48	197,515,459.99
六、期末现金及现金等价物余额	273,644,209.85	134,275,901.48



## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

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			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	711,226,578.00			154,587,824.25	258,987,182.74	29,874,024.00	791,865.03	72,495,704.44		-34,386,587.17		1,133,828,543.29	32,740,644.85	1,166,569,188.14	
加：会计政策变更										-2,955,611.87		-2,955,611.87	-15,040.44	-2,970,652.31	
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															

项目	2019 年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他											
二、本年期初余额	711,226,578.00		154,587,824.25	258,987,182.74	29,874,024.00	791,865.03	72,495,704.44		-37,342,199.04		1,130,872,931.42	32,725,604.41	1,163,598,535.83	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	27,164.00		-55,389.38	12,062,825.02	34,437,612.61	1,680,629.20			52,264,905.34		31,542,521.57	-983,849.86	30,558,671.71	
（一）综合收益总额						1,680,629.20			52,264,905.34		53,945,534.54	537,569.40	54,483,103.94	
（二）所有者投入和减少资本	27,164.00		-55,389.38	12,062,825.02	34,437,612.61						-22,403,012.97	632,224.64	-21,770,788.33	
1.所有者投入					48,002,514.61						-48,002,514.61		-48,002,514.61	

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			其他
优先股		永续债	其他											
的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本	27,164.00		-55,389.38	295,916.52								267,691.14		267,691.14
3. 股份支付计入所有者权益的金额				11,766,908.50								11,766,908.50		11,766,908.50
4. 其他					-13,564,902.00							13,564,902.00	632,224.64	14,197,126.64
(三) 利润分配													-2,153,643.90	-2,153,643.90
1. 提取盈余公积														

项目	2019 年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
		优先股	永续债	其他												
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配															-2,153,643.90	-2,153,643.90
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																

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			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五） 专项储															

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			其他	小计
优先股		永续债	其他												
备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	711,253,742.00			154,532,434.87	271,050,007.76	64,311,636.61	2,472,494.23	72,495,704.44		14,922,706.30			1,162,415,452.99	31,741,754.55	1,194,157,207.54

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	710,727,417.00			154,607,862.97	891,956,409.25	43,131,880.00	-989,779.34	72,495,704.44			828,390,827.75	2,614,056,562.07	149,805,020.31	2,763,861,582.38
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														

项目	2018 年年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
二、本年期初余额	710,727,417.00			154,607,862.97	891,956,409.25	43,131,880.00	-989,779.34	72,495,704.44			828,390,827.75		2,614,056,562.07	149,805,020.31	2,763,861,582.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	499,161.00			-20,038.72	-632,969,226.51	-13,257,856.00	1,781,644.37				-862,777,414.92		-1,480,228,018.78	-117,064,375.46	-1,597,292,394.24
（一）综合收益总额							1,781,644.37				-841,464,317.58		-839,682,673.21	14,314,785.53	-825,367,887.68
（二）所有者投入和减少资本	499,161.00			-20,038.72	-632,969,226.51	-13,257,856.00							-619,232,248.23	-130,714,160.99	-749,946,409.22
1. 所有者投入	790,000.00				3,160,000.00								3,950,000.00	8,280,000.00	12,230,000.00



项目	2018 年年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
优先股		永续债	其他											
的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本	7,834.00		-20,038.72	94,956.00								82,751.28	82,751.28	
3. 股份支付计入所有者权益的金额				25,190,584.50								25,190,584.50	25,190,584.50	
4. 其他	-298,673.00			-661,414,767.01	-13,257,856.00							-648,455,584.01	-138,994,160.99	-787,449,745.00
(三) 利润分配										-21,313,097.34		-21,313,097.34	-665,000.00	-21,978,097.34
1. 提取盈余公积														

项目	2018 年年度															
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计	
优先股		永续债	其他													
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配										-21,313,097.34		-21,313,097.34	-665,000.00	-21,978,097.34		
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																

项目	2018 年年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
优先股		永续债	其他											
增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储														

项目	2018 年年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他											
备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	711,226,578.00		154,587,824.25	258,987,182.74	29,874,024.00	791,865.03	72,495,704.44		-34,386,587.17		1,133,828,543.29	32,740,644.85	1,166,569,188.14	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	711,226,578.00			154,587,824.25	922,044,987.85	29,874,024.00			72,495,704.44	-705,853,759.19		1,124,627,311.35
加：会计政策变更										-1,232,526.73		-1,232,526.73
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	711,226,578.00			154,587,824.25	922,044,987.85	29,874,024.00			72,495,704.44	-707,086,285.92		1,123,394,784.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	27,164.00			-55,389.38	12,062,825.02	34,437,612.61				93,214,165.58		70,811,152.61
（一）综合收益总额										93,214,165.58		93,214,165.58
（二）所有者投入和减少资本	27,164.00			-55,389.38	12,062,825.02	34,437,612.61						-22,403,012.97
1. 所有者投入的普通股						48,002,514.61						-48,002,514.61
2. 其他权益工具持有者投入资本	27,164.00			-55,389.38	295,916.52							267,691.14
3. 股份支付计入所有者权益的金额					11,766,908.50							11,766,908.50
4. 其他						-13,564,902.00						13,564,902.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												

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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	711,253,742.00			154,532,434.87	934,107,812.87	64,311,636.61			72,495,704.44	-613,872,120.34		1,194,205,937.23

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	710,727,417.00			154,607,862.97	894,008,375.35	43,131,880.00			72,495,704.44	405,815,326.43		2,194,522,806.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	710,727,417.00			154,607,862.97	894,008,375.35	43,131,880.00			72,495,704.44	405,815,326.43		2,194,522,806.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	499,161.00			-20,038.72	28,036,612.50	-13,257,856.00				-1,111,669,085.62		-1,069,895,494.84
（一）综合收益总额										-1,090,355,988.28		-1,090,355,988.28
（二）所有者投入和减少资本	499,161.00			-20,038.72	28,036,612.50	-13,257,856.00						41,773,590.78
1. 所有者投入的普通股	790,000.00				3,160,000.00							3,950,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	7,834.00			-20,038.72	94,956.00							82,751.28
3. 股份支付计入所有者权益的金额					25,190,584.50							25,190,584.50
4. 其他	-298,673.00				-408,928.00	-13,257,856.00						12,550,255.00
（三）利润分配										-21,313,097.34		-21,313,097.34
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-21,313,097.34		-21,313,097.34
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	711,226,578.00			154,587,824.25	922,044,987.85	29,874,024.00			72,495,704.44	-705,853,759.19		1,124,627,311.35



### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

北京久其软件股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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资[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12月31日总股本为基数，每10股派发现金股利1元（含税），共计派送现金21,659,678.00元；并以资本公积向全体股东每10股转增15股，转增后公司注册资本变更为541,491,950.00元。

2017年4月，根据2016年度股东大会决议通过的《关于定向回购王新、李勇2016年度应补偿股份暨关联交易的议案》，公司以1元总价回购股东王新125,125股，股东李勇94,393股并予以注销，本次回购的股份已于2017年4月27日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续，回购后公司注册资本变更为541,272,432.00元。

2017年5月，根据2016年度股东大会通过的有关决议，公司以2017年5月10日总股本为基数，每10股派发现金股利0.30元（含税），共计派送现金16,238,172.96元；并以资本公积向全体股东每10股转增3股，转增后公司注册资本变更为703,654,161.00元。

2017年9月，公司召开的第六届董事会第十四次会议审议通过了《关于向公司2017年度限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，授予日为2017年9月11日，授予347名激励对象720万股限制性股票，在资金缴纳、股份登记过程中，有21名激励对象因个人原因放弃认购，因此，公司激励计划实际授予326名激励对象共计707.08万股限制性股票，本次激励计划授予完成后，公司增加注册资本人民币7,070,800.00元，变更后的注册资本为人民币710,724,961.00元。上述变更经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2017]第ZG12200号验资报告予以验证。

2017年12月，久其转债因转股减少31,700元（317张），转股数量为2,456股，可转债公司债券转股后，公司注册资本变更为710,727,417.00元。

2018年1月至4月，可转债转股后，久其转债因转股减少101,100元（1,011张），转股数量为7,834股。公司实收资本变更为710,735,251元。

2018年6月，根据2017年度股东大会决议通过的《关于定向回购王新、李勇2017年度应补偿股份暨关联交易的议案》及《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司以1元总价回购股东王新104,124股及股东李勇78,549股并予以注销，本次回购注销股份小计182,673股；公司对10名已离职或未达到个人绩效考核标准的激励对象持有的116,000股限制性股票予以回购注销，本次回购的股份已于2018年6月19日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续，注销回购股权后，公司注册资本变更为710,436,578.00元。公司已于2018年8月28日完成注册资本的工商变更登记手续。

2018年9月，公司第六届董事会第二十八次（临时）会议和第六届监事会第十六次（临时）会议分别审议通过了《关于向公司2017年度限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，授予日为2018年9月6日，授予41名激励对象80万股限制性股票，在预留限制性股票授予过程中，3名激励对象由于个人原因自愿放弃认购。因此，公司激励计划实际授予38名激励对象共计79万股限制性股票，本次激励计划授予完成后，公司增加注册资本人民币790,000.00元，变更后的注册资本为人民币711,226,578.00元。公司已于2019年3月1日完成注册资本的工商变更登记手续。

2019年度，可转债转股后，久其转债因转股减少279,500元（2,795张），转股数量为27,164股，公司实收资本变更为711,253,742元。公司已于2020年4月16日完成截至2019年10月末因转股而增加的注册资本工商变更登记手续，变更后的注册资本为人民币711,253,110.00元；2019年12月因转股增加的实收资本632.00元尚未办理工商变更登记手续。

截至2019年12月31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	100,198,487	14.09
赵福君	78,265,507	11.00
董泰湘	59,065,102	8.30
海通证券资管—工商银行—海通投融宝1号集合资产管理计划	28,482,443	4.00
欧阳曜	17,783,301	2.50
王新	12,283,727	1.73
栗军	11,248,047	1.58
李勇	7,462,006	1.05
熊科	5,489,310	0.77
其他社会公众股	390,975,812	54.98
合计	711,253,742	100.00

公司统一社会信用代码：911100007177242684

公司注册地址：北京市海淀区文慧园甲12号楼1层

公司注册资本：711,253,110.00元

公司法定代表人：赵福君

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。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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。）

本公司的母公司为北京久其科技投资有限公司（以下简称“久其科技”），最终控制方为董泰湘、赵福君。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）隶属于软件和信息技术服务业，主要从事电子政务、集团管控数字传播领域的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。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第七次会议于2020年4月23日批准。

截至2019年12月31日，本公司合并范围内的二级子公司共20家，较上年度减少1家；本年度合并财务报表范围及其变化情况详见本节“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

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团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。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据自身生产经营特点，确定金融资产减值、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见"9、金融工具"、"17、固定资产"、"20、无形资产"、"21、长期资产减值"、"26、收入"。

### 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2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团之香港子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值或发行股份面值总额与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定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。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本集团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，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本集团和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团编制。在编制合并财务报表时，本集团和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本集团所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余部分仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

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

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，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。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，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者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；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本集团在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本集团改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### （3）金融负债分类和计量

本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

#### **(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具**

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### **(5) 金融工具的公允价值**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

#### **(6) 金融资产减值**

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债权投资；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：



## A、应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

## B、应收账款

应收账款组合1：软件及服务相关业务客户

应收账款组合2：数字传播业务客户

应收账款组合3：移动信息业务客户

应收账款组合4：合并范围内的关联方客户

对于划分为组合的应收票据及应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### 其他应收款

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：应收合并范围内的关联方款项

其他应收款组合2：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对本集团合并范围内的关联方应收款项，由于关联方违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强，因此本集团将对合并范围内的关联方应收款项视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，本集团对合并范围内的关联方应收款项的固定预期信用损失率为0。

### 应收保理款

对于本集团从事保理业务形成的应收保理款，本集团根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过30日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或金融资产逾期超过90天。

### 已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(7) 金融资产转移**

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团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。

本集团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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

### **(8) 金融资产和金融负债的抵销**

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

## **10、应收票据**

详见“9、金融工具”

## **11、应收账款**

详见“9、金融工具”

## **12、应收款项融资**

详见“9、金融工具”

## **13、其他应收款**

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见“9、金融工具”

## 14、存货

### (1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

### (2) 发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 15、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指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施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见“21长期资产减值”。

## 16、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。本集团投资性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。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见“21长期资产减值”。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 17、固定资产

### （1）确认条件

本集团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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

**(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%	4.75%-1.90%
运输设备	年限平均法	8-12	5%	11.88%-7.92%
电子设备	年限平均法	4-8	5%	23.75%-11.88%
办公设备	年限平均法	4-8	5%	23.75%-11.88%

**(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法**

见“长期资产减值”。

**(4) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。**

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

**(5) 大修理费用**

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

**18、在建工程**

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法详见“21、长期资产减值”。

**19、借款费用****(1) 借款费用资本化的确认原则**

本集团发生的借款费用，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。借款费用同时满足下列条件的，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**

本集团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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

**(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法**

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 20、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、外购软件、自主研发及其他等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
专利权	5	直线法	
外购软件	10	直线法	
自主研发	10	直线法	
其他	5-10	直线法	

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见”21、长期资产减值“。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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，能够证明其有用性；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。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 21、长期资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和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。

可收回金额根据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。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 23、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本集团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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本集团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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 25、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本集团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

本集团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，本集团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，按照本集团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，在授予日以本集团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，按照本集团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。

本集团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，除非本集团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），本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。



## 26、收入

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

### (1) 一般原则

#### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工进度确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例或里程碑节点确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

#### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

### (2) 具体方法

#### 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。

#### ⑤信息服务收入确认和计量方法

信息服务收入是指利用数字营销平台、游戏发行和推广平台、互联网金融平台等信息技术，给客户的信息或者利用信息传播、交流等帮客户实现信息增值的服务收入；没有明确服务期限的，在信息服务已经提供，并获取客户确认的相关证据，确认收入；有明确服务期限的，根据信息服务的期限，分期确认信息服务收入。

#### ⑥应收账款保理收入确认和计量方法

应收账款保理利息收入根据权责发生制原则按实际利率法确认。实际利率法是一种计算某项金融资产或负债的摊余成本以及在相关期间分摊利息收入的方法。实际利率是在金融工具预计到期日或某一恰当较短期限内，将其未来现金流量贴现为账面净额所使用的利率。本集团在估计未来现金流量时考虑金融工具的所有合同条款，但不考虑未来的信用损失。计算实际利率

时考虑交易成本、折溢价和合同各方之间收付的所有与实际利率相关的费用。

手续费及佣金收入在服务期间按权责发生制确认。

本集团对外提供保理服务形成的应收债权保理款，向保理方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。保理期间按约定利率分期计算融资利息，确认收入。

## 27、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，是指本集团取得的、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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团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。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。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记的金额予以转回。

## 29、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### ① 本集团作为出租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### ② 本集团作为承租人

经营租赁中的租金，本集团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。

### （2）融资租赁的会计处理方法

#### ③ 本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### ④ 本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团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。

## 30、 回购股份

本集团回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本集团股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## 31、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）限制性股票

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

### （2）重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### ① 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和

利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### ② 应收账款预期信用损失的计量

本集团通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### ③ 固定资产、无形资产等资产的使用寿命

管理层需要对固定资产、无形资产等资产的使用寿命作出合理估计，该估计是建立在历史经验及对固定资产、无形资产等资产的未来使用计划和预期的基础上的。本集团至少于每年年度终了，对固定资产、无形资产等资产的使用寿命和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

#### ④ 除金融资产之外的非流动资产减值

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，管理层须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### ⑤ 商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### ⑥ 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### ⑦ 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### ⑧ 企业所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初入账的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### ⑨ 未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本集团估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

## 32、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

2019年1月1日起执行新金融工具准则。新金融工具准则要求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下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。	董事会	
资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。	董事会	

## ① 新金融工具准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），公司于2019年1月1日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

单位：元

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	6,998,002.94	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	6,552,904.16
应收票据	摊余成本	11,928,010.71	应收票据	摊余成本	11,928,010.71
应收账款	摊余成本	517,590,825.75	应收账款	摊余成本	516,451,081.20
应收保理款	摊余成本	130,125,330.00	应收保理款	摊余成本	129,632,749.66
其他应收款	摊余成本	79,152,699.71	其他应收款	摊余成本	75,351,410.85
			应收保理款	摊余成本	2,216,029.98
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	418,500.00
其他流动资产	摊余成本	437,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	437,000,000.00

于2019年1月1日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

单位：元

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
交易性金融资产	-	437,418,500.00	-	437,418,500.00
应收票据	11,928,010.71	-	-	11,928,010.71
应收账款	517,590,825.75	-	-1,139,744.55	516,451,081.20
应收保理款	130,125,330.00	2,216,029.98	-492,580.34	131,848,779.64
其他应收款	79,152,699.71	-2,634,529.98	-1,166,758.88	75,351,410.85
其他流动资产	446,058,173.02	-437,000,000.00	-	9,058,173.02
可供出售金融资产	6,998,002.94	-6,998,002.94	-	-
其他非流动金融资产	-	6,998,002.94	-445,098.78	6,552,904.16
递延所得税资产	9,882,375.71	-	273,530.24	10,155,905.95
负债：				
短期借款	134,820,300.00	190,227.52	-	135,010,527.52

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
其他应付款	626,829,746.13	-2,457,701.65	-	624,372,044.48
一年内到期的其他非流动负债	-	2,267,474.13	-	2,267,474.13
股东权益:				
未分配利润	-34,386,587.17	-	-2,955,611.87	-37,342,199.04
少数股东权益	32,740,644.85	-	-15,040.44	32,725,604.41

本集团将根据原金融工具准则计量的2018年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的2019年年初损失准备之间的调节表列示如下:

单位: 元

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	20,709,555.57	-	1,139,744.55	21,849,300.12
其他应收款减值准备	17,669,599.32	-	1,166,758.88	18,836,358.20
应收保理款减值准备	25,000,000.00	-	492,580.34	25,492,580.34

## ② 财务报表格式

财政部于2019年4月发布了《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号), 2018年6月发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)同时废止; 财政部于2019年9月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号), 《财政部关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》(财会[2019]1号)同时废止。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。

该会计政策变更由本公司于2019年8月27日召开的第六届董事会第四十二次会议批准。财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

合并资产负债表

单位: 元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产:			
货币资金	793,917,307.25	793,917,307.25	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		437,418,500.00	437,418,500.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
衍生金融资产			
应收票据	11,928,010.71	11,928,010.71	
应收账款	517,590,825.75	516,451,081.20	-1,139,744.55
应收款项融资			
预付款项	70,883,629.59	70,883,629.59	
应收保理款	130,125,330.00	131,848,779.64	1,723,449.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	79,152,699.71	75,351,410.85	-3,801,288.86
其中：应收利息	2,634,529.98		-2,634,529.98
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	23,991,294.24	23,991,294.24	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	446,058,173.02	9,058,173.02	-437,000,000.00
流动资产合计	2,073,647,270.27	2,070,848,186.50	-2,799,083.77
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	6,998,002.94		-6,998,002.94
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	129,886,501.93	129,886,501.93	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		6,552,904.16	6,552,904.16
投资性房地产	28,522,376.28	28,522,376.28	
固定资产	226,609,647.58	226,609,647.58	
在建工程	81,224,640.18	81,224,640.18	
生产性生物资产			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
油气资产			
使用权资产			
无形资产	99,460,970.67	99,460,970.67	
开发支出	16,026,424.23	16,026,424.23	
商誉	601,235,608.10	601,235,608.10	
长期待摊费用	3,564,349.43	3,564,349.43	
递延所得税资产	9,882,375.71	10,155,905.95	273,530.24
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,203,410,897.05	1,203,239,328.51	-171,568.54
资产总计	3,277,058,167.32	3,274,087,515.01	-2,970,652.31
流动负债：			
短期借款	134,820,300.00	135,010,527.52	190,227.52
向中央银行借款			
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	200,000.00	200,000.00	
应付账款	183,610,965.70	183,610,965.70	
预收款项	68,584,431.39	68,584,431.39	
合同负债			
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	125,362,030.41	125,362,030.41	
应交税费	49,807,214.11	49,807,214.11	
其他应付款	626,829,746.13	624,372,044.48	-2,457,701.65
其中：应付利息	2,457,701.65		-2,457,701.65
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			



项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
一年内到期的非流动负债		2,267,474.13	2,267,474.13
其他流动负债			
流动负债合计	1,189,214,687.74	1,189,214,687.74	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	252,000,000.00	252,000,000.00	
应付债券	659,725,709.42	659,725,709.42	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	9,548,582.02	9,548,582.02	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	921,274,291.44	921,274,291.44	
负债合计	2,110,488,979.18	2,110,488,979.18	
所有者权益：			
股本	711,226,578.00	711,226,578.00	
其他权益工具	154,587,824.25	154,587,824.25	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	258,987,182.74	258,987,182.74	
减：库存股	29,874,024.00	29,874,024.00	
其他综合收益	791,865.03	791,865.03	
专项储备			
盈余公积	72,495,704.44	72,495,704.44	
一般风险准备			
未分配利润	-34,386,587.17	-37,342,199.04	-2,955,611.87
归属于母公司所有者权益合计	1,133,828,543.29	1,130,872,931.42	-2,955,611.87
少数股东权益	32,740,644.85	32,725,604.41	-15,040.44
所有者权益合计	1,166,569,188.14	1,163,598,535.83	-2,970,652.31

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
负债和所有者权益总计	3,277,058,167.32	3,274,087,515.01	-2,970,652.31

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	153,919,297.28	153,919,297.28	
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	113,515,515.57	113,432,125.41	-83,390.16
应收款项融资			
预付款项	8,283,449.69	8,283,449.69	
其他应收款	136,147,378.92	135,314,628.58	-832,750.34
其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,278,332.73	1,278,332.73	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	124,002,725.75	124,002,725.75	
流动资产合计	537,146,699.94	536,230,559.44	-916,140.50
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	4,998,002.94		-4,998,002.94
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,290,316,453.59	2,290,316,453.59	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		4,552,904.16	4,552,904.16
投资性房地产			
固定资产	127,752,484.75	127,752,484.75	

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	65,827,225.40	65,827,225.40	
开发支出	16,026,424.23	16,026,424.23	
商誉			
长期待摊费用	3,296,171.82	3,296,171.82	
递延所得税资产	1,785,725.03	1,914,437.58	128,712.55
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,510,002,487.76	2,509,686,101.53	-316,386.23
资产总计	3,047,149,187.70	3,045,916,660.97	-1,232,526.73
流动负债：			
短期借款	114,820,300.00	115,010,527.52	190,227.52
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	25,409,440.45	25,409,440.45	
预收款项	14,604,954.61	14,604,954.61	
合同负债			
应付职工薪酬	75,105,900.27	75,105,900.27	
应交税费	10,520,160.79	10,520,160.79	
其他应付款	760,786,828.79	758,329,127.14	-2,457,701.65
其中：应付利息	2,457,701.65		-2,457,701.65
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,267,474.13	2,267,474.13
其他流动负债			
流动负债合计	1,001,247,584.91	1,001,247,584.91	
非流动负债：			
长期借款	252,000,000.00	252,000,000.00	
应付债券	659,725,709.42	659,725,709.42	

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	9,548,582.02	9,548,582.02	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	921,274,291.44	921,274,291.44	
负债合计	1,922,521,876.35	1,922,521,876.35	
所有者权益：			
股本	711,226,578.00	711,226,578.00	
其他权益工具	154,587,824.25	154,587,824.25	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	922,044,987.85	922,044,987.85	
减：库存股	29,874,024.00	29,874,024.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	72,495,704.44	72,495,704.44	
未分配利润	-705,853,759.19	-707,086,285.92	-1,232,526.73
所有者权益合计	1,124,627,311.35	1,123,394,784.62	-1,232,526.73
负债和所有者权益总计	3,047,149,187.70	3,045,916,660.97	-1,232,526.73

#### (4) 2019年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%/13%、10%/9%、6%、5%、3%

城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	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%
西安久其软件有限公司（以下简称“西安久其”）	15%
上海久其软件有限公司（以下简称“上海久其”）	15%
成都久其软件有限公司（以下简称“成都久其”）	15%
广东久其软件有限公司（以下简称“广东久其”）	15%
北京久其政务软件股份有限公司（以下简称“久其政务”）	15%
新疆久其科技有限公司（以下简称“新疆久其”）	20%
重庆久其软件有限公司（以下简称“重庆久其”）	25%
海南久其云计算科技有限公司（以下简称“久其云计算”）	15%
北京久其智通数据科技有限公司（以下简称“久其智通”）	20%
北京久其互联网金融信息服务有限公司（以下简称“久其互联网金融”）	25%
北京蜂语网络科技有限公司（以下简称“蜂语网络”）	15%
北京亿起联科技有限公司（以下简称“亿起联科技”）	15%
北京华夏电通科技有限公司（以下简称“华夏电通”）	10%
北京中民颐养科技服务有限公司（以下简称“中民颐养”）	20%
北京瑞意恒动科技有限公司（以下简称“瑞意恒动”）	15%
海南久其互联网产业研究院有限公司（以下简称“久其研究院”）	25%
深圳市久金保商业保理有限公司（以下简称“久金保”）	25%
上海移通网络有限公司（以下简称“上海移通”）	15%
北京久其金建科技有限公司（以下简称“久其金建”）	15%
久其数字传播有限公司（以下简称“久其数字”）	25%
雄安久其数字科技有限公司（以下简称“雄安久其”）	25%

## 2、税收优惠

### （1）企业所得税

本公司及子公司华夏电通符合财政部、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，2019年度执行10%的企业所得税税率。

公司之子公司西安久其、上海久其、成都久其、广东久其、久其政务、久其云计算、蜂语网络、亿起联科技、瑞意恒动、上海移通、久其金建系高新技术企业，2019年度执行15%的企业所得税税率。

公司之子公司新疆久其系小型微利企业，2019年度执行20%的企业所得税税率。

### （2）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16%/13%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，公司及子公司广东久其、久其政务、重庆久其、久其云计算、蜂语网络、亿起联科技、华夏电通、上海移通、久其金建2019年度享受此规定相关的税收优惠。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求  
 报告期公司及其子公司享受软件产品增值税优惠政策，收到软件增值税即征即退款项1270.19万元，增加利润总额1270.19万元。报告期公司及其子公司享受企业所得税优惠政策，减少所得税费用2883.70万元。

## 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	437,530.87	397,302.61
银行存款	709,497,912.95	771,097,197.90
其他货币资金	38,678,097.58	22,422,806.74
合计	748,613,541.40	793,917,307.25
其中：存放在境外的款项总额	65,575,347.25	67,670,198.89

其他说明

(1) 本集团其他货币资金存在使用受到限制的货币资金（参见“57、所有权或使用权受到限制的资产”）明细如下：

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
履约保证金	34,802,084.83	21,930,706.32
银行承兑汇票保证金	-	40,000.00
合计	34,802,084.83	21,970,706.32

(2) 除上述货币资金外，本集团不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	207,000,000.00	437,418,500.00
其中：		
债务工具投资	207,000,000.00	437,418,500.00
合计	207,000,000.00	437,418,500.00

其他说明：

本集团按新金融工具准则规定将结构性存款等理财产品由其他流动资产调整至交易性金融资产核算，按公允价值计量；期末持有的债务工具投资公允价值与投资成本近似。

### 3、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	4,665,500.00	11,928,010.71
合计	4,665,500.00	11,928,010.71

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	
按组合计提坏账准备的应收票据	4,665,500.00	100.00%			4,665,500.00	11,928,010.71	100.00%			11,928,010.71
其中：										
组合 1：银行承兑汇票	4,665,500.00	100.00%			4,665,500.00	11,928,010.71	100.00%			11,928,010.71
合计	4,665,500.00	100.00%			4,665,500.00	11,928,010.71	100.00%			11,928,010.71

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

适用  不适用

#### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	11,343,428.20	
合计	11,343,428.20	

说明：用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

### 4、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备的应收账款	13,254,537.62	2.00%	10,099,114.36	76.19%	3,155,423.26	20,489,791.98	3.81%	11,192,284.41	54.62%	9,297,507.57
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	649,256,517.32	98.00%	12,644,742.04	1.95%	636,611,775.28	517,810,589.34	96.19%	10,657,015.71	2.06%	507,153,573.63
其中:										
组合 1: 软件及服务相关业务客户	194,540,641.39	29.36%	8,989,560.35	4.62%	185,551,081.04	186,675,134.70	34.68%	7,379,447.51	3.95%	179,295,687.19
组合 2: 数字传播业务客户	454,715,875.93	68.64%	3,655,181.69	0.80%	451,060,694.24	217,881,497.77	40.48%	3,158,796.89	1.45%	214,722,700.88
组合 3: 移动信息业务客户						113,253,956.87	21.04%	118,771.31	0.10%	113,135,185.56
合计	662,511,054.94	100.00%	22,743,856.40	3.43%	639,767,198.54	538,300,381.32	100.00%	21,849,300.12	4.06%	516,451,081.20

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	6,310,846.52	3,115,423.26	50.00%	经仲裁达成和解
其他单位汇总	6,943,691.10	6,943,691.10	100.00%	预计难以收回
合计	13,254,537.62	10,099,114.36	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
①组合计提项目: 软件及服务相关业务客户			
1 年以内	150,322,592.41	1,996,573.77	1.33
1 至 2 年	26,541,441.11	2,064,860.52	7.78
2 至 3 年	8,190,544.40	1,011,051.75	12.34
3 年以上	9,486,063.47	3,917,074.31	41.29
小计	194,540,641.39	8,989,560.35	4.62%
②组合计提项目: 数字传播业务客户			
1 年以内	450,918,825.38	2,776,589.73	0.62
1 至 2 年	2,926,412.84	523,167.48	17.88
2 至 3 年	767,509.71	280,141.04	36.50
3 年以上	103,128.00	75,283.44	73.00



名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
小计	454,715,875.93	3,655,181.69	0.80%
合计	649,256,517.32	12,644,742.04	--

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	602,043,207.77
1 至 2 年	36,313,933.85
2 至 3 年	9,163,925.21
3 年以上	14,989,988.11
合计	662,511,054.94

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求  
报告期内不存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款。

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	21,849,300.12	3,337,885.13		26,509.71	-2,416,819.14	22,743,856.40
合计	21,849,300.12	3,337,885.13		26,509.71	-2,416,819.14	22,743,856.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	26,509.71

其中重要的应收账款核销情况：无。

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	52,095,846.91	7.86%	248,348.46
单位 2	20,287,908.30	3.06%	119,698.66
单位 3	17,790,000.00	2.69%	83,703.11
单位 4	17,271,773.70	2.61%	101,903.46
单位 5	16,400,000.00	2.48%	207,531.55
合计	123,845,528.91	18.70%	

## 5、 应收保理款

### (1) 按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1年以内	23,622,096.04	85,515,330.00
1至2年	44,119,162.00	69,610,000.00
2至3年	65,000,000.00	-
小计	132,741,258.04	155,125,330.00
减：坏账准备	71,401,488.81	25,000,000.00
合计	61,339,769.23	130,125,330.00

说明：应收保理款系子公司久金保的保理业务形成，且均附追索权。应收保理款以摊余成本计量，自 2019 年 1 月 1 日执行新金融工具准则起，账面余额包含计提的利息。

### (2) 坏账准备计提

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	21,641,258.04	1.35	291,488.81	21,349,769.23	自初始确认后信用风险未显著增加

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	11,100,000.00	10.00	1,110,000.00	9,990,000.00	信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
----	------	-----------------	------	------	----

按单项计提坏账准备					
北京中新能业世纪科技有限公司	60,000,000.00	70.00	42,000,000.00	18,000,000.00	预期信用损失
北京华科光辉科技有限公司	40,000,000.00	70.00	28,000,000.00	12,000,000.00	预期信用损失
合计	100,000,000.00	70.00	70,000,000.00	30,000,000.00	

其他说明：

2017年度，久金保与北京中新能业世纪科技有限公司（以下简称“中新能业”）签订《国内有追索权保理业务合同》（合同编号JJBZXNY20170808），中新能业向久金保转让对中核新能核工业工程有限责任公司、核工业理化工程研究院的应收账款进行保理，保理金额6,000万元。中新能业涉及多起经济纠纷并被列为失信被执行人。2018年12月及2019年3月，久金保向北京市西城区人民法院、天津市河东区人民法院对保理申请人、保证人、债务人提起诉讼。针对案件进展的综合考虑，2019年7月，久金保向天津市河东区人民法院提出撤销诉讼。

2017年度，久金保与北京华科光辉科技有限公司（以下简称“华科光辉”）签订《国内有追索权保理业务合同》（合同编号JJBHKGH20170803），华科光辉转让对中核兰州铀浓缩有限责任公司的应收账款进行保理，保理金额4,000万元。华科光辉涉及多起经济纠纷并被列为失信被执行人。

截至2020年4月23日，久金保向北京市西城区人民法院提起的诉讼仍在审理中，尚未判决。久金保对中新能业的应收保理款6,000万元、对华科光辉的应收账款4,000万元尚未收回。经久金保管理层对于应收保理款可收回性的分析和评估，预期信用损失率为70%，故截至2019年12月31日累计计提应收保理款坏账准备共7,000万元。未决诉讼情况详见本节“十四、承诺及或有事项 2、或有事项”。

### （3）本期计提、收回或转回的减值准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018年12月31日余额	-	-	25,000,000.00	25,000,000.00
首次执行新金融工具准则的调整金额	492,580.34	-	-	492,580.34
2019年1月1日余额	492,580.34	-	25,000,000.00	25,492,580.34
2019年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-182,381.64	182,381.64	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-18,709.89	927,618.36	45,000,000.00	45,908,908.47
2019年12月31日余额	291,488.81	1,110,000.00	70,000,000.00	71,401,488.81

## 6、预付款项

### （1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	67,740,827.38	97.85%	68,975,528.07	97.30%
1 至 2 年	576,394.52	0.83%	1,074,702.99	1.52%
2 至 3 年	405,107.89	0.59%	414,992.72	0.59%
3 年以上	505,470.57	0.73%	418,405.81	0.59%
合计	69,227,800.36	--	70,883,629.59	--

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：账龄超过 1 年的预付账款主要系未结算的购货尾款。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
单位1	21,617,699.41	31.23
单位2	13,646,385.04	19.71
单位3	5,002,667.92	7.23
单位4	3,854,239.12	5.57
单位5	2,700,000.00	3.90
合计	46,820,991.49	67.64

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	68,036,704.98	75,351,410.85
合计	68,036,704.98	75,351,410.85

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	60,973,504.73	67,511,360.06
备用金	12,804,556.90	17,396,015.17
往来款	1,941,220.52	9,280,393.82
合计	75,719,282.15	94,187,769.05

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	6,650,966.20		12,185,392.00	18,836,358.20
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	1,298,277.37			1,298,277.37
本期转回			185,392.00	185,392.00
其他变动	-266,666.40		-12,000,000.00	-12,266,666.40
2019 年 12 月 31 日余额	7,682,577.17		0.00	7,682,577.17

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	34,767,360.61
1 至 2 年	22,826,489.36
2 至 3 年	5,132,156.17
3 年以上	12,993,276.01
合计	75,719,282.15

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	18,836,358.20	1,298,277.37	185,392.00		-12,266,666.40	7,682,577.17
合计	18,836,358.20	1,298,277.37	185,392.00		-12,266,666.40	7,682,577.17

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

### 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	保证金	4,100,000.00	1-2 年	5.41%	339,255.67
单位 2	保证金	3,488,110.83	1-2 年	4.61%	349,159.89
单位 3	保证金	1,988,031.00	1 年以内	2.63%	185,824.82

单位 4	保证金	1,875,000.00	3 年以上	2.48%	533,211.41
单位 5	保证金	1,785,800.00	1 年以内	2.36%	62,324.42
合计	--	13,236,941.83	--	17.49%	1,469,776.21

## 8、存货

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,352,226.46		1,352,226.46	1,752,693.70		1,752,693.70
在产品	1,976,203.43		1,976,203.43	2,776,781.77		2,776,781.77
库存商品	11,102,012.60	5,527.81	11,096,484.79	9,288,600.65	5,527.81	9,283,072.84
发出商品	7,353,082.22		7,353,082.22	10,178,745.93		10,178,745.93
合计	21,783,524.71	5,527.81	21,777,996.90	23,996,822.05	5,527.81	23,991,294.24

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	5,527.81					5,527.81
合计	5,527.81					5,527.81

说明确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因：

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品	可变现净值低于相应成本	---

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用  不适用

### (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用  不适用

## 9、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	5,492,693.21	8,896,891.68
预缴所得税	3,269,265.57	161,281.34
预缴其他税费	118,241.96	
理财产品		
合计	8,880,200.74	9,058,173.02

其他说明：

本集团按新金融工具准则规定将结构性存款等理财产品由其他流动资产调整至交易性金融资产核算，以公允价值计量且其变动计入当期损益。

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
二、联营企业												
同望科技股份有限公司（以下简称“同望科技”）	59,520,061.07			749,417.15							60,269,478.22	
深圳前海数聚成长投资中心（有限合伙）（以下简称“前海数聚”）	70,366,440.86			-753,262.35							69,613,178.51	
国新久其数字科技（北京）有限公司（以下简称“国新久其”）		9,800,000.00		-172,350.55							9,627,649.45	
小计	129,886,501.93	9,800,000.00		-176,195.75							139,510,306.18	
合计	129,886,501.93	9,800,000.00		-176,195.75							139,510,306.18	

其他说明：

国新久其由久其研究院与国新商业保理有限公司于2019年9月9日共同出资成立。久其研究院出资9,800,000.00元取得国新久

其49%的股份，可对其施加重大影响，作为联营企业，以权益法核算。

## 11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,420,586.17	6,552,904.16
合计	6,420,586.17	6,552,904.16

其他说明：

本集团按新金融工具准则规定，将原可供出售金融资产中的权益工具投资调整至其他非流动金融资产核算，以公允价值计量且其变动计入当期损益。

(1) 本公司与深圳市惟新科技股份有限公司（以下简称“惟新科技”）于2017年7月11日签订了股份认购协议，以现金方式认购惟新科技1,133,334股，认购价格为4.41元人民币每股，共计4,998,002.94元。截至2019年12月31日，该权益工具投资的公允价值为4,651,999.72元。

(2) 久其研究院于2017年8月18日与互动派科技股份有限公司、徐亚波、广州数说邦投资合伙企业（有限合伙）、广州数盈投资合伙企业（有限合伙）及广州数说故事信息科技有限公司（以下简称“数说故事”）共同签订了投资协议，协议约定研究院向数说故事增资2,000,000.00元，取得数说故事1.00%的股权。截至2019年12月31日，该权益工具投资的公允价值为1,768,586.45元。

## 12、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

单位：元

项目	房屋、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	6,916,450.73			6,916,450.73
2.本期增加金额	933,280.92			933,280.92



项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(1) 计提或摊销	933,280.92			933,280.92
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	7,849,731.65			7,849,731.65
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	27,589,095.36			27,589,095.36
2.期初账面价值	28,522,376.28			28,522,376.28

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	217,216,701.23	226,609,647.58
合计	217,216,701.23	226,609,647.58

### (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	238,117,091.43	19,739,772.71	67,738,938.20	5,460,614.45	331,056,416.79
2.本期增加金额	117,976.89	703,541.58	8,539,972.03	506,274.48	9,867,764.98
(1) 购置	117,976.89	703,541.58	8,148,991.37	506,274.48	9,476,784.32

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 存货转入			390,980.66		390,980.66
3.本期减少金额		873,595.57	12,972,682.47	7,001.43	13,853,279.47
(1) 处置或报废		873,595.57	9,598,745.71	7,001.43	10,479,342.71
(2) 处置子公司减少			3,373,936.76		3,373,936.76
4.期末余额	238,235,068.32	19,569,718.72	63,306,227.76	5,959,887.50	327,070,902.30
二、累计折旧					
1.期初余额	46,951,641.56	10,637,783.27	37,174,926.73	3,849,516.56	98,613,868.12
2.本期增加金额	6,218,501.76	966,793.70	9,466,296.60	663,676.37	17,315,268.43
(1) 计提	6,218,501.76	966,793.70	9,466,296.60	663,676.37	17,315,268.43
3.本期减少金额		779,366.73	5,287,571.38	7,997.37	6,074,935.48
(1) 处置或报废		779,366.73	3,174,443.40	7,997.37	3,961,807.50
(2) 处置子公司减少			2,113,127.98		2,113,127.98
4.期末余额	53,170,143.32	10,825,210.24	41,353,651.95	4,505,195.56	109,854,201.07
三、减值准备					
1.期初余额			5,832,901.09		5,832,901.09
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额			5,832,901.09		5,832,901.09
(1) 处置或报废			5,832,901.09		5,832,901.09
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	185,064,925.00	8,744,508.48	21,952,575.81	1,454,691.94	217,216,701.23
2.期初账面价值	191,165,449.87	9,101,989.44	24,731,110.38	1,611,097.89	226,609,647.58

#### 14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	100,488,389.38	81,224,640.18
合计	100,488,389.38	81,224,640.18

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
久其政务研发中心建设项目	100,488,389.38		100,488,389.38	81,224,640.18		81,224,640.18
合计	100,488,389.38		100,488,389.38	81,224,640.18		81,224,640.18

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
久其政务研发中心建设项目	295,802,317.45	81,224,640.18	19,263,749.20			100,488,389.38	33.97%					募集资金
合计	295,802,317.45	81,224,640.18	19,263,749.20			100,488,389.38	--	--				--

## 15、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	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		42,915,799.85	114,332,740.47	36,824,000.00	215,779,974.22
2.本期增加金额				9,574,518.04	22,893,194.53	48,584.91	32,516,297.48
(1) 购置				9,574,518.04		48,584.91	9,623,102.95
(2) 内部研发					22,893,194.53		22,893,194.53
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额				28,313.67		20,604,000.00	20,632,313.67
(1) 处置							
(2) 处置子公司减少				28,313.67		20,604,000.00	20,632,313.67
4.期末余额	21,307,433.90	400,000.00		52,462,004.22	137,225,935.00	16,268,584.91	227,663,958.03

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	外购软件	自主研发	其他	合计
二、累计摊销							
1.期初余额	2,416,574.56	400,000.00		24,080,953.58	55,841,475.53	17,440,199.88	100,179,203.55
2.本期增加金额	430,502.16			2,360,169.83	17,130,655.80	3,250,627.05	23,171,954.84
(1) 计提	430,502.16			2,360,169.83	17,130,655.80	3,250,627.05	23,171,954.84
3.本期减少金额				14,475.68		4,464,200.00	4,478,675.68
(1) 处置							
(2) 处置子公司减少				14,475.68		4,464,200.00	4,478,675.68
4.期末余额	2,847,076.72	400,000.00		26,426,647.73	72,972,131.33	16,226,626.93	118,872,482.71
三、减值准备							
1.期初余额						16,139,800.00	16,139,800.00
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额						16,139,800.00	16,139,800.00
(1) 处置							
(2) 处置子公司减少						16,139,800.00	16,139,800.00
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	18,460,357.18			26,035,356.49	64,253,803.67	41,957.98	108,791,475.32
2.期初账面价值	18,890,859.34			18,834,846.27	58,491,264.94	3,244,000.12	99,460,970.67

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 60.28 %。

## 16、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
政府会计核算系统		15,311,435.36				15,311,435.36
久其国资监管平台	16,026,424.23	3,212,878.33		19,239,302.56		
久其数字营销平台 4.0		5,762,955.93		3,653,891.97	2,109,063.96	
下一代集团管控平台		114,750,122.50			114,750,122.50	
政企大数据平台		64,667,706.35			64,667,706.35	
法庭云平台		41,062,489.70			41,062,489.70	
久其金建大数据平台		13,489,313.77			13,489,313.77	
面向大数据的电子政务应用平台		13,393,181.74			13,393,181.74	

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	
大数据营销平台		13,233,117.02			13,233,117.02	
久其金建企业集团管控系统		12,259,681.69			12,259,681.69	
随意通 CRM 移动互动平台		7,906,688.51			7,906,688.51	
久其金建财务共享云平台		7,461,502.80			7,461,502.80	
久其金建数字工程项目		7,380,392.98			7,380,392.98	
互联网应用开发平台		6,361,092.16			6,361,092.16	
新一代资产管理平台		4,650,136.13			4,650,136.13	
点入研发平台		4,530,294.55			4,530,294.55	
编解码系统		3,981,772.83			3,981,772.83	
SaaS OA		2,473,721.68			2,473,721.68	
海南久其大数据处理与分析平台		2,140,398.47			2,140,398.47	
媒体营销与个性化推荐平台		964,084.47			964,084.47	
蜂语 PaaS 平台		800,348.64			800,348.64	
合计	16,026,424.23	345,793,315.61		22,893,194.53	323,615,109.95	15,311,435.36

其他说明：

公司2019年度共发生研究开发支出345,793,315.61元，其中资本化支出22,178,205.66元，其中6,866,770.3元结转至无形资产，15,311,435.36元形成开发支出期末余额，费用化支出323,615,109.95元计入研发费用。本期资本化支出占本期研究开发项目支出总额的比例为6.41%。

## 17、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
亿起联科技	446,246,013.63			446,246,013.63
华夏电通	407,462,912.20			407,462,912.20
瑞意恒动	177,261,216.67			177,261,216.67
久其智通	2,401,000.00			2,401,000.00
上海移通	647,660,396.82		647,660,396.82	
合计	1,681,031,539.32		647,660,396.82	1,033,371,142.50

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
亿起联科技	409,368,717.33			409,368,717.33
瑞意恒动	20,365,817.07	26,337,220.99		46,703,038.06
久其智通	2,401,000.00			2,401,000.00
上海移通	647,660,396.82		647,660,396.82	
合计	1,079,795,931.22	26,337,220.99	647,660,396.82	458,472,755.39

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

- ①北京久其智通数据科技有限公司：北京久其智通数据科技有限公司于评估基准日的评估范围，是其形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。
- ②北京亿起联科技有限公司：北京亿起联科技有限公司于评估基准日的评估范围，是其形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。
- ③北京华夏电通科技有限公司：北京华夏电通科技有限公司于评估基准日的评估范围，是其形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。
- ④北京瑞意恒动科技有限公司：北京瑞意恒动科技有限公司于评估基准日的评估范围，是其形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

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

- ①2019年末，本集团采用预计未来现金流现值的方法计算与亿起联科技相关的商誉所在资产组的可收回金额。本集团根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为15.40%（上期：15.41%），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末商誉减值准备：409,368,717.33元）。
- ②2019年末，本集团采用预计未来现金流现值的方法计算与华夏电通相关的商誉所在资产组的可收回金额。本集团根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为13.80%（上期：13.28%），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末商誉未发生减值）。
- ③2019年末，本集团采用预计未来现金流现值的方法计算与瑞意恒动相关的商誉所在资产组的可收回金额。本集团根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为16.90%（上期：16.66%），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末对商誉计提减值准备46,703,038.06元（上期期末商誉减值准备20,365,817.07元）。
- ④本公司于2019年度处置上海移通股权，导致已计提的上海移通商誉减值准备647,660,396.82元处置转销。

商誉减值测试的影响

北京瑞意恒动科技有限公司：

考核期	承诺金额	实现金额（扣除非经常性损益）
2016 年度	15,000,000.00	15,681,389.38
2017 年度	19,500,000.00	21,850,590.48

2018 年度	25,350,000.00	26,166,920.17
2019 年度	26,000,000.00	21,379,686.70

北京瑞意恒动科技有限公司2016年、2017、2018年均完成了业绩承诺，2019年度未完成业绩承诺。通过北京瑞意恒动科技有限公司管理层对未来可预测期间的国内外市场行情、经营情况以及与对手的竞争状况等分析，根据专家商誉减值测试结果，包含整体商誉的资产组的公允价值274,337,220.99元，资产组预计未来现金流量的现值248,000,000.00元，经过测试，公司收购北京瑞意恒动科技有限公司形成的商誉本期减值26,337,220.99元。

## 18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,296,171.82		346,965.48		2,949,206.34
房租	268,177.61		268,177.61		
合计	3,564,349.43		615,143.09		2,949,206.34

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,888,859.08	2,729,247.89	42,603,092.48	8,330,090.11
内部交易未实现利润	10,741,578.20	1,167,332.79	8,264,477.65	826,447.76
可抵扣亏损	74,397,659.26	9,302,669.41		
递延收益	5,621,040.10	562,104.01	9,548,582.02	954,858.20
其他非流动金融资产的公允价值变动	346,003.22	34,600.32	445,098.78	44,509.88
合计	113,995,139.86	13,795,954.42	60,861,250.93	10,155,905.95

### (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	79,176,004.66	16,391,248.12
可抵扣亏损	189,688,983.19	136,812,954.61
合计	268,864,987.85	153,204,202.73

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年		7,329,560.76	
2020 年	11,533,087.02	11,533,087.02	
2021 年	20,499,765.95	22,202,927.98	
2022 年	29,104,774.65	30,973,482.12	
2023 年	58,591,262.41	64,773,896.73	
2024 年	69,960,093.16		
合计	189,688,983.19	136,812,954.61	--

## 20、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	50,000,000.00	115,010,527.52
信用借款		20,000,000.00
合计	50,000,000.00	135,010,527.52

短期借款分类的说明：

①2019年度，久金保向华夏银行股份有限公司北京方庄支行银行借入保证借款，由本公司及实际控制人董秦湘、赵福君提供连带责任担保。截至期末，该借款余额为50,000,000.00元。

②本集团不存在已到期未偿还的短期借款。

## 21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		200,000.00
合计		200,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 22、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	338,499,384.39	181,214,912.47
1 至 2 年	1,822,668.93	1,171,179.01
2 至 3 年	190,789.80	323,900.48
3 年以上	269,483.98	900,973.74
合计	340,782,327.10	183,610,965.70

### 23、预收款项

是否已执行新收入准则

是  否

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	47,446,316.40	58,996,882.02
1 至 2 年	2,346,115.88	4,567,106.16
2 至 3 年	3,242,929.31	2,398,156.19
3 年以上	2,041,032.40	2,622,287.02
合计	55,076,393.99	68,584,431.39

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	1,130,000.00	尚未结算
单位 2	1,248,000.00	尚未结算
单位 3	1,040,000.00	尚未结算
单位 4	610,000.00	尚未结算
单位 5	517,702.06	尚未结算
合计	4,545,702.06	--

### 24、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	123,873,399.21	623,268,042.51	651,234,073.20	95,907,368.52
二、离职后福利-设定提存计划	1,488,631.20	62,288,917.00	61,765,218.55	2,012,329.65
三、辞退福利		1,996,427.59	1,996,427.59	
合计	125,362,030.41	687,553,387.10	714,995,719.34	97,919,698.17

**(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	120,467,923.42	525,563,035.00	554,250,886.91	91,780,071.51
2、职工福利费		14,069,930.40	14,069,930.40	
3、社会保险费	834,246.48	38,342,960.44	37,831,537.80	1,345,669.12
其中：医疗保险费	750,134.30	34,600,736.91	34,140,180.81	1,210,690.40
工伤保险费	22,715.01	943,648.22	930,673.62	35,689.61
生育保险费	61,397.17	2,798,575.31	2,760,683.37	99,289.11
4、住房公积金	278,017.24	31,729,537.57	31,618,196.25	389,358.56
5、工会经费和职工教育经费	2,293,212.07	1,795,670.60	1,696,613.34	2,392,269.33
6、其他短期薪酬		11,766,908.50	11,766,908.50	
合计	123,873,399.21	623,268,042.51	651,234,073.20	95,907,368.52

**(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	1,430,619.33	59,678,520.80	59,188,945.75	1,920,194.38
2、失业保险费	58,011.87	2,610,396.20	2,576,272.80	92,135.27
合计	1,488,631.20	62,288,917.00	61,765,218.55	2,012,329.65

**25、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	21,451,766.43	25,538,598.71
企业所得税	4,258,131.28	19,836,503.26
个人所得税	2,042,540.03	1,441,751.64
城市维护建设税	1,393,158.51	1,308,723.39

教育费附加	1,087,432.87	994,141.84
其他	76,248.98	687,495.27
合计	30,309,278.10	49,807,214.11

## 26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	287,372,591.21	624,372,044.48
合计	287,372,591.21	624,372,044.48

### (1) 应付利息

□ 适用 √ 不适用

### (2) 应付股利

□ 适用 √ 不适用

### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权款	253,800,000.00	517,800,000.00
限制性股票回购义务	16,309,122.00	29,874,024.00
单位往来	4,465,297.80	56,546,364.70
员工保险	7,053,705.02	5,216,035.99
保证金	4,176,678.11	13,409,847.91
房租	1,567,788.28	1,525,771.88
合计	287,372,591.21	624,372,044.48

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
移通网络（香港）有限公司	244,800,000.00	尚未结算
沈栋梁	5,000,000.00	尚未结算

合计	249,800,000.00	--
----	----------------	----

## 27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	4,498,845.76	2,267,474.13
合计	4,498,845.76	2,267,474.13

## 28、其他流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,100,282.67	
合计	1,100,282.67	

短期应付债券的增减变动：无。

## 29、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	280,000,000.00	252,000,000.00
合计	280,000,000.00	252,000,000.00

长期借款分类的说明：

说明：2018年6月11日，本公司与中国工商银行北京经济开发区支行签订合同编号为2018年（亦庄）字00082号并购借款合同，用于收购上海移通49%的股权，合同金额为480,000,000.00元，借款期限为60个月，借款利率以基准利率加浮动利率确定；同日，本公司与中国工商银行北京经济开发区支行签订合同编号为“2018年亦庄（抵）0009号”抵押合同，抵押物为北京市西城区国英园1号楼11层1102、北京市西城区国英园1号楼13层1302、北京经济技术开发区西环中路6号、北京市经济技术开发区40号街区40-5地块；并以上海移通100%股权进行质押；赵福君、董泰湘与中国工商银行北京经济开发区支行签订合同编号为“2018年（亦庄）字00082-2号”保证合同，为该借款提供连带责任保证。该抵押借款事项已经公司第六届董事会第二十五次（临时）会议审议通过。截至2019年12月31日，该抵押借款余额280,000,000.00元。

## 30、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可转换公司债券	693,941,430.14	659,725,709.42
一年内到期的应付债券	-4,498,845.76	
合计	689,442,584.38	659,725,709.42

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额
久其转债	780,000,000.00	2017年06月08日	6年	780,000,000.00	659,725,709.42		4,498,845.76	29,983,174.56		266,299.60	693,941,430.14
合计	--	--	--	780,000,000.00	659,725,709.42		4,498,845.76	29,983,174.56		266,299.60	693,941,430.14

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

①根据中国证券监督管理委员会证监许可[2017]392号文核准，本公司于2017年6月8日向社会公开发售780万张可转换公司债券，每张面值为100.00元，发行总额为780,000,000元，债券期限为6年。

②本次债券票面利率预设区间为0.3%-1.8%，第一年为0.3%，第二年为0.5%，第三年为1.0%，第四年为1.3%，第五年为1.5%，第六年为1.8%。

③根据相关法规和《北京久其软件股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的规定，本次发行的可转换公司债券转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止，本次发行的可转债的初始转股价格为12.97元/股，由于公司实施股权激励限制性股票首次授予而新增的707.08万股股份上市流通日期为2017年9月27日，久其转债的转股价格于2017年9月27日由初始的12.97元/股调整至12.90元/股。公司实施2017年年度权益分派方案，以权益分派股权登记日（即2018年7月3日）的总股本为基数向全体股东每10股派发0.30元（含税）现金股利。此外，公司不送红股，不以资本公积金转增股本，除息日（即2018年7月4日）久其转债转股价格由12.90元/股调整为12.87元/股，调整后的价格于2018年7月4日起生效。公司股权激励计划预留限制性股票完成登记并于2018年11月7日上市，久其转债转股价格由12.87元/股调整为12.86元/股，调整后的价格已于2018年11月7日起生效。2019年度，久其转债转股价格由12.86元/股向下修正为9.48元/股，调整后的价格已于2019年4月25日起生效。

④本公司对发行的可转债中的负债成份和权益成份进行了分拆，在考虑发行费用后，计入负债部分公允价值为611,192,859.76元，计入权益部分公允价值为154,607,993.81元，合计765,800,853.57元。截至2019年12月31日，可转债计入负债部分的公允价值为693,941,430.14元，其中按面值计提的利息4,498,845.76元计入1年内到期的应付债券（详见本节“七、合并财务报表项目注释 27、一年内到期的非流动负债”）。可转债计入权益部分的情况详见本节“七、合并财务报表项目注释 33、其他权益工具”。

⑤截至2018年12月31日，久其转债因转股累计减少132,800.00元（1,328张），转股数量10,290股；剩余可转债的面值余额779,867,200元（7,798,672张）。2019年度，久其转债因转股减少279,500元（2,795张），转股数量27,164股。截至2019年12月31日，剩余可转债的面值余额779,587,700.00元（7,795,877张）。

## 31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,548,582.02		3,927,541.92	5,621,040.10	与资产相关的补助未摊销完毕
合计	9,548,582.02		3,927,541.92	5,621,040.10	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他收 益金额	本期冲减成 本费用金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
久其智慧物流公 共服务平台项目	3,596,539.99			1,489,129.68			2,107,410.31	与资产相关
工程实验室	5,952,042.03			2,438,412.24			3,513,629.79	与资产相关

### 32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	711,226,578.00				27,164.00	27,164.00	711,253,742.00

其他说明：2019 年度，久其转债发生转股减少 279,500 元（2,795 张），转股数量 27,164 股。

### 33、其他权益工具

#### （1）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转债权益部分	7,798,672	154,587,824.25			2,795	55,389.38	7,795,877	154,532,434.87
合计	7,798,672	154,587,824.25			2,795	55,389.38	7,795,877	154,532,434.87

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

本公司于 2017 年第六届董事会第七次（临时）会议通过了关于公司公开发行可转换公司债券上市的议案，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]392 号”文核准，公司于 2017 年 6 月 8 日公开发行了 780 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 78,000 万元，自 2017 年 12 月 15 日起可转换为公司股份。截至 2018 年 12 月 31 日，久其转债因转股累计减少 132,800.00 元（1,328 张），剩余可转债的面值余额 779,867,200 元（7,798,672 张）。2019 年第一季度，久其转债因转股减少 83,200 元（832 张）；2019 年第二季度，久其转债因转股减少 3,300 元（33 张）；2019 年第三季度，没有久其转债转换为公司股份；2019 年第四季度，因转股减少 193,000 元（1,930 张）。截至 2019 年 12 月 31 日，剩余可转债的面值余额 779,587,700.00 元（7,795,877 张）。

### 34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	207,556,932.31	14,258,210.32		221,815,142.63
其他资本公积	51,430,250.43	11,766,908.50	13,962,293.80	49,234,865.13
合计	258,987,182.74	26,025,118.82	13,962,293.80	271,050,007.76

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）本期可转债转股增加股本溢价295,916.52元；限制性股票本期解锁对应的上期确认的其他资本公积13,962,293.80元转入股本溢价。

（2）其他资本公积本年增加系确认11,766,908.50元限制性股票激励费用；减少系限制性股票本期解锁对应的上期确认的其他资本公积13,962,293.80元转入股本溢价。

### 35、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	29,874,024.00		13,564,902.00	16,309,122.00
股份回购计划		48,002,514.61		48,002,514.61
合计	29,874,024.00	48,002,514.61	13,564,902.00	64,311,636.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）本期库存股增加系通过深圳证券交易所以集中竞价方式累计回购本公司A股股票所致。2019年1月9日，公司第六届董事会第三十三次（临时）会议审议通过了《关于回购公司股份的预案》，公司拟使用自有或自筹资金以集中竞价交易方式回购公司A股股份，用于后续员工持股计划或者股权激励计划。截至2019年12月31日，公司以集中竞价交易方式累计回购股份数量为6,566,733股，成交总金额为47,993,683.04元（不含交易费用）。

（2）本期库存股减少系根据《上市公司股权激励管理办法》及公司激励计划的相关规定，办理限制性股票激励计划授予股份中符合解除限售条件的限制性股票解除限售所致。

### 36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	791,865.03	1,680,629.20				1,680,629.20		2,472,494.23
外币财务报表折算差额	791,865.03	1,680,629.20				1,680,629.20		2,472,494.23
其他综合收益合计	791,865.03	1,680,629.20				1,680,629.20		2,472,494.23

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

其他综合收益的税后净额本期发生额为1,680,629.20元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为1,680,629.20元。

### 37、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	72,495,704.44			72,495,704.44
合计	72,495,704.44			72,495,704.44

### 38、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	-34,386,587.17	828,390,827.75
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,955,611.87	
调整后期初未分配利润	-37,342,199.04	828,390,827.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,264,905.34	-841,464,317.58
应付普通股股利	-	21,313,097.34
期末未分配利润	14,922,706.30	-34,386,587.17

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-2,955,611.87 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。

### 39、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	3,092,030,120.20	2,098,546,747.31	2,711,815,939.77	1,559,480,504.34
其他业务	9,620,075.98	933,280.92	8,419,629.62	942,876.64
合计	3,101,650,196.18	2,099,480,028.23	2,720,235,569.39	1,560,423,380.98

是否已执行新收入准则

是  否



#### 40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,791,734.88	5,294,262.74
教育费附加	3,607,553.62	3,881,755.38
房产税	2,781,301.07	2,533,613.15
印花税	914,312.15	1,474,356.93
残疾人就业保证金	5,194,368.97	
其他	819,930.74	1,701,462.32
合计	18,109,201.43	14,885,450.52

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见本节“六、税项”。残疾人就业保证金本期增加系因上年已计入管理费用。

#### 41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	63,289,015.06	68,949,986.26
差旅费	12,051,552.98	12,069,463.66
业务招待费	9,813,830.67	11,150,184.83
宣传费	3,703,686.08	8,661,109.64
市内交通费	1,645,209.28	1,093,194.08
其他	8,545,090.04	9,204,558.24
合计	99,048,384.11	111,128,496.71

#### 42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	303,039,343.95	286,233,571.49
差旅费	15,808,363.15	10,506,946.80
租赁费	14,240,553.20	11,584,073.31
股份支付费用	11,766,908.50	25,190,584.50
聘请中介机构费	10,218,858.80	9,258,455.39
业务招待费	10,031,306.02	9,252,923.62
折旧费	9,699,169.80	12,978,758.38
办公费	5,974,716.15	4,577,069.44
能源费	3,736,312.23	3,748,851.83

汽车费	3,688,163.50	3,187,420.36
其他	25,002,618.81	25,759,916.80
合计	413,206,314.11	402,278,571.92

#### 43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	289,227,469.42	222,096,718.95
折旧及摊销	22,634,942.17	18,547,176.63
差旅费	6,476,437.50	5,694,509.38
交通费	1,121,385.54	1,023,242.33
租赁费	1,060,742.82	1,011,731.86
邮电通讯费	378,713.89	20,063,329.45
其他	2,715,418.61	4,183,228.95
合计	323,615,109.95	272,619,937.55

#### 44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	55,544,952.54	52,699,346.43
利息收入	3,483,131.72	5,481,810.56
汇兑损益	683,509.30	-6,630,300.52
手续费及其他	303,841.59	203,935.63
合计	53,049,171.71	40,791,170.98

#### 45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税退税	12,900,428.09	24,206,453.93
工程实验室	2,438,412.24	2,438,412.24
进项税加计扣除	2,993,861.28	
久其智慧物流公共服务平台项目	1,489,129.68	1,489,129.68
个税手续费返还	196,626.54	833,580.96
基于新一代开发平台的集团管控软件的升级改造		265,013.52

华夏电通数字媒体综合控制系统生产项目		120,221.33
合计	20,018,457.83	29,352,811.66

#### 46、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	-176,195.75	1,374,034.36
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,286,034.29	-694,885.83
交易性金融资产在持有期间的投资收益	12,597,703.69	
其他		23,212,289.03
合计	11,135,473.65	23,891,437.56

#### 47、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	-132,317.99	
合计	-132,317.99	

#### 48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,104,059.28	
应收账款坏账损失	-3,306,300.14	
应收保理款坏账损失	-45,908,908.47	
合计	-50,319,267.89	

#### 49、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-77,747,457.47
二、存货跌价损失		-5,527.81
七、固定资产减值损失		-5,832,901.09

项目	本期发生额	上期发生额
十二、无形资产减值损失		-16,139,800.00
十三、商誉减值损失	-26,337,220.99	-1,077,394,931.22
十四、其他	-96,113.21	-2,052,713.89
合计	-26,433,334.20	-1,179,173,331.48

## 50、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-83,654.88	13,694.33

## 51、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,747,650.29	11,111,859.28	1,747,650.29
其他	8,689,036.39	2,365,222.17	8,689,036.39
合计	10,436,686.68	13,477,081.45	10,436,686.68

说明：其他主要系本集团 2019 年度收到子公司原股东应收账款补偿款 7,965,330.58 元。

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
2019 年海淀区重点培育企业奖励	中关村科技园区海淀园管理委员会	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,240,000.00		与收益相关
稳岗补贴	社会保险基金管理中心	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	123,188.56	72,079.78	与收益相关
海南省互联网产业发展专项资金社保补贴	海南省澄迈县工业和信息化局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	179,578.73	200,632.5	与收益相关
中关村示范区科技型小微企业研发费用支持资金	中关村科技园区管理委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	86,583.00	143,692.00	与收益相关

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
百家优秀企业表彰奖励	上海市静安区财政局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	60,000.00		与收益相关
高新技术企业补助	陕西省科学技术厅	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	50,000.00	150,000.00	与收益相关
2019 年北京市专利资助金	国家知识产权局专利局北京代办处	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	6,500.00	6,500.00	与收益相关
董秘资格培训费用补贴	北京市海淀区人民政府办公室	补助	奖励上市而给予的政府补助	否	否	1,800.00		与收益相关
科技成果转化项目补助经费	海南省科学技术厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		3,000,000.00	与收益相关
2017 年度财政扶持	上海市静安区财政局	奖励	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		2,750,000.00	与收益相关
北京市海淀区人民政府办公室	中关村科技园区海淀园管理委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		1,784,800.00	与收益相关
上海市静安区产业专项资金扶持	上海市静安区财政局	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		850,500.00	与收益相关
人才扶持奖励资金	北京经济技术开发区财政局	奖励	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		459,000.00	与收益相关
2017 年区品牌建设补贴	上海市静安区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		434,000.00	与收益相关
天津国税高企项目费	天津市财政局、天津市武清区财政局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		400,000.00	与收益相关

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
天津政府扶持资金	天津京滨工业园	奖励	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		347,455.00	与收益相关
海南省科技厅关于 2018 年度高新技术产业发展专项资金	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		200,000.00	与收益相关
名牌补贴	上海市静安区商务委	奖励	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		150,000.00	与收益相关
北京市商务委员会 CMMI 认证补贴	北京市商务委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		70,000.00	与收益相关
CMMI 认证补贴	北京市商务委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		60,000.00	与收益相关
北京中关村企业信用促进会专利代理费中介服务补贴	中关村企业信用促进会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		26,200.00	与收益相关
北京中关村企业信用促进会信用评级中介资金补贴款	中关村企业信用促进会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		6,000.00	与收益相关
上海市静安区中小企业服务中心	上海市静安区中小企业服务中心	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		1,000.00	与收益相关

其他说明：其他主要系本集团 2019 年度收到子公司原股东应收账款补偿款 7,965,330.58 元。

## 52、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
公益性捐赠支出	22,458.90	40,000.00	22,458.90

罚款及违约金	128,198.39	1,000,664.24	128,198.39
非流动资产毁损报废损失	230,939.85	293,478.71	230,939.85
其他	1,947,704.95	283,973.99	1,947,704.95
合计	2,329,302.09	1,618,116.94	2,329,302.09

## 53、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	8,272,301.48	40,221,963.22
递延所得税费用	-3,640,048.47	-9,020,293.86
合计	4,632,253.01	31,201,669.36

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	57,434,727.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,743,472.78
子公司适用不同税率的影响	-10,161,061.80
调整以前期间所得税的影响	14,706.71
非应税收入的影响	-6,982,267.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,326,497.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,233,811.07
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	32,662,255.41
权益法核算的合营企业和联营企业损益	43,472.16
税率变动对期初递延所得税余额的影响	23,144.54
研究开发费加成扣除的纳税影响	-19,804,155.69
所得税费用	4,632,253.01

## 54、其他综合收益

详见“36、其他综合收益”。

## 55、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到利息收入	3,484,986.39	5,481,810.56
收到政府补助款	1,747,650.29	11,945,441.30
收到往来款	21,349,308.74	46,129,465.50
合计	26,581,945.42	63,556,717.36

## (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
支付期间费用	124,761,610.66	168,918,196.32
支付往来款	38,444,122.37	22,000,000.00
合计	163,205,733.03	190,918,196.32

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到子公司原股东的承诺补偿及应收账款转让款	20,725,084.46	1,923,957.29
合计	20,725,084.46	1,923,957.29

## (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到母公司借款	96,560,000.00	
收到子公司原股东资金拆借		20,000,000.00
合计	96,560,000.00	20,000,000.00

## (5) 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
归还母公司借款及利息	98,157,755.00	
支付股票回购款项	48,002,514.61	
支付瑞意恒动原股东后续对价	36,000,000.00	41,000,000.00



部分股权激励限制性股票回购注销		707,601.00
支付上海移通原股东后续对价		244,800,000.00
合计	182,160,269.61	286,507,601.00

## 56、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	52,802,474.74	-827,149,532.05
加：资产减值准备	26,433,334.20	1,179,173,331.48
信用减值损失	50,319,267.89	
固定资产折旧、投资性房地产折旧	18,248,549.35	20,205,420.43
无形资产摊销	23,171,954.84	20,157,540.37
长期待摊费用摊销	615,143.09	1,379,058.03
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）	83,654.88	274,851.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	230,939.85	23,622.45
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	132,317.99	
财务费用（收益以“-”号填列）	54,919,662.30	53,190,019.41
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,135,473.65	-23,891,437.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,640,048.47	-6,251,858.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-2,730,030.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,213,297.34	32,667,057.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-284,781,272.33	-308,344,219.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	226,630,911.63	278,392,057.92
其他	11,766,908.50	25,190,584.50
经营活动产生的现金流量净额	168,011,622.15	442,286,465.26
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	713,811,456.57	771,946,600.93
减：现金的期初余额	771,946,600.93	909,580,073.82
现金及现金等价物净增加额	-58,135,144.36	-137,633,472.89

## (2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	303,000,000.00
其中：	--
上海移通网络有限公司	303,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	62,733,151.15
其中：	--
上海移通网络有限公司	62,733,151.15
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	240,266,848.85

## (3) 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	713,811,456.57	771,946,600.93
其中：库存现金	437,530.87	397,302.61
可随时用于支付的银行存款	709,497,912.95	771,097,197.90
可随时用于支付的其他货币资金	3,876,012.75	452,100.42
三、期末现金及现金等价物余额	713,811,456.57	771,946,600.93

## 57、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	34,802,084.83	履约保证金
固定资产	65,003,502.67	借款担保
无形资产	2,466,972.00	借款担保
合计	102,272,559.50	--

## 58、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

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	--	--	125,581,766.37
其中：美元	17,863,521.83	6.9762	124,619,500.99
欧元	299.17	7.8155	2,338.16
港币	1,068,892.42	0.8958	957,513.83
澳元	388.03	4.8843	1,895.25
日元	7,461.07	0.0641	478.15
英镑	4.37	9.1501	39.99
应收账款	--	--	274,079,463.14
其中：美元			
欧元			
港币	305,960,552.73	0.8958	274,079,463.14
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			4,533,274.15
其中：港币	5,060,587.35	0.8958	4,533,274.15
应付账款			275,163,246.73
其中：港币	307,170,402.69	0.8958	275,163,246.73
其他应付款			5,542,562.91
其中：港币	6,187,277.19	0.8958	5,542,562.91

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

√ 适用 □ 不适用

公司四级子公司久其数字传播（香港）有限公司及五级子公司丰骏科技有限公司于香港注册经营，港币为其经营所处的主要经济环境中的货币，故以港币作为其记账本位币。

## 59、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

① 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2018年12月31日	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2019年12月31日	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
久其智慧物流公	财政拨款	3,596,539.99		1,489,129.68		2,107,410.31	其他收益	与资产相关

共服务平台项目								
工程实验室	财政拨款	5,952,042.03		2,438,412.24		3,513,629.79	其他收益	与资产相关
合计		9,548,582.02	-	3,927,541.92	-	-5,621,040.10		

## ②采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税退税	财政拨款	24,206,453.93	12,900,428.09	其他收益	与收益相关
进项税加计扣除	财政拨款	-	2,993,861.28	其他收益	与收益相关
个税返还	财政拨款	833,580.96	196,626.54	其他收益	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	财政拨款	265,013.52	-	其他收益	与资产相关
华夏电通数字媒体综合控制系统生产项目	财政拨款	120,221.33	-	其他收益	与资产相关
2019年海淀区重点培育企业奖励	财政拨款	-	1,240,000.00	营业外收入	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	72,079.78	123,188.56	营业外收入	与收益相关
互联网专项扶持（社保类）	财政拨款	200,632.5	179,578.73	营业外收入	与收益相关
中关村示范区科技型小微企业研发费用支持资金	财政拨款	143,692.00	86,583	营业外收入	与收益相关
百家优秀企业表彰奖励	财政拨款	-	60,000.00	营业外收入	与收益相关
高新技术企业补助	财政拨款	150,000.00	50,000.00	营业外收入	与收益相关
2019年北京市专利资助金	财政拨款	6,500.00	6,500.00	营业外收入	与收益相关
董秘资格培训费用补贴	财政拨款	-	1,800.00	营业外收入	与收益相关
科技成果转化项目补助经费	财政拨款	3,000,000.00	-	营业外收入	与收益相关
2017年度财政扶持	财政拨款	2,750,000.00	-	营业外收入	与收益相关
北京市海淀区人民政府办公室	财政拨款	1,784,800.00	-	营业外收入	与收益相关
上海市静安区产业专项资金扶持	财政拨款	850,500.00	-	营业外收入	与收益相关
人才扶持奖励资金	财政拨款	459,000.00	-	营业外收入	与收益相关
2017年区品牌建设补贴	财政拨款	434,000.00	-	营业外收入	与收益相关
天津国税高企项目费	财政拨款	400,000.00	-	营业外收入	与收益相关
天津政府扶持资金	财政拨款	347,455.00	-	营业外收入	与收益相关
海南省科技厅关于2018年度高新技术产业发展专项资金	财政拨款	200,000.00	-	营业外收入	与收益相关
名牌补贴	财政拨款	150,000.00	-	营业外收入	与收益相关
北京市商务委员会CMMI认证补贴	财政拨款	70,000.00	-	营业外收入	与收益相关
CMMI认证补贴	财政拨款	60,000.00	-	营业外收入	与收益相关
北京中关村企业信用促进会专利代理费中介服务补贴	财政拨款	26,200.00	-	营业外收入	与收益相关
北京中关村企业信用促进会信用评级中介资金补贴款	财政拨款	6,000.00	-	营业外收入	与收益相关
上海市静安区中小企业服务中心	财政拨款	1,000.00	-	营业外收入	与收益相关
合计		36,537,129.02	17,838,566.20		

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海移通网络有限公司	303,000,000.00	100.00%	现金处置	2019年10月31日	双方确认	-653,809.65	100%	30,365.38	30,300	-65.38	市场价值	0

其他说明：

2019年9月16日，本公司与关联方北京启顺通达科技有限公司（以下简称“启顺通达”）、全资子公司上海移通共同签署《北京久其软件股份有限公司与北京启顺通达科技有限公司关于上海移通网络有限公司的股权受让协议》（以下简称“股权转让协议”）。2019年10月31日，本公司和启顺通达签署《交割确认函》，确认：“双方已于2019年10月31日完成上海移通各项工作的交接，上海移通自2019年10月31日起不再纳入久其软件合并范围”。详见本节“十六、其他重要事项 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项”。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 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	软件	100.00%		投资设立
上海久其软件有限公司	上海	上海	软件	100.00%		投资设立
成都久其软件有限公司	成都	成都	软件	100.00%		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广东久其软件有限公司	广州	广州	软件	66.67%		投资设立
北京久其政务软件股份有限公司	北京	北京	软件	99.50%		投资设立
新疆久其科技有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	软件	100.00%		投资设立
重庆久其软件有限公司	重庆	重庆	软件	100.00%		投资设立
海南久其云计算科技有限公司	澄迈	澄迈	软件	100.00%		投资设立
北京久其智通数据科技有限公司	北京	北京	软件	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	互联网金融	70.00%		投资设立
北京蜂语网络科技有限公司	北京	北京	软件	51.00%		投资设立
北京亿起联科技有限公司	北京	北京	互联网	100.00%		并购
北京华夏电通科技有限公司	北京	北京	软件	100.00%		并购
北京中民颐养科技服务有限公司	北京	北京	软件	51.00%		投资设立
北京瑞意恒动科技有限公司	北京	北京	互联网	100.00%		并购
海南久其互联网产业研究院有限公司	澄迈	澄迈	软件	100.00%		投资设立
深圳市久金保商业保理有限公司	深圳	深圳	金融	100.00%		投资设立
北京久其金建科技有限公司	北京	北京	软件	51.00%		投资设立
久其数字传播有限公司	北京	北京	互联网	100.00%		投资设立
雄安久其数字科技有限公司	雄安	雄安	软件	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

## (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	33.33%	73,194.56		3,125,636.91
久其政务	0.50%	32,458.55		1,769,995.89
久其智通	49.00%	-536,625.06		-916,297.48
久其互联网金融	30.00%	-1,115,245.49		326,132.78
蜂语网络	49.00%	-3,034,142.09		-972,564.25
中民颐养	49.00%	-321,355.87		1,740,863.17
久其金建	49.00%	5,861,334.70	1,960,000.00	25,518,596.40

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

## (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	9,797,430.64	314,079.69	10,111,510.33	733,661.82		733,661.82	9,844,856.79	241,540.97	10,086,397.76	919,835.51		919,835.51
久其政务	237,891,957.08	120,568,916.08	358,460,873.16	4,461,694.41		4,461,694.41	260,532,862.54	101,075,821.33	361,608,683.87	14,005,606.43		14,005,606.43
久其智通	2,701,466.20	2,364,109.34	5,065,575.54	6,935,570.39		6,935,570.39	2,758,268.09	2,893,686.13	5,651,954.22	6,426,347.17		6,426,347.17
久其互联网金融	2,128,829.35	423,943.54	2,552,772.89	1,465,663.64		1,465,663.64	13,809,124.64	553,394.00	14,362,518.64	9,556,304.67		9,556,304.67
蜂语网络	1,982,794.18	59,357.66	2,042,151.84	4,962,202.10		4,962,202.10	5,103,058.06	391,768.51	5,494,826.57	3,033,736.42		3,033,736.42
中民颐养	3,769,957.93		3,769,957.93	217,175.94		217,175.94	4,355,491.68		4,355,491.68	146,881.38		146,881.38
久其金建	60,613,471.01	2,484,812.01	63,098,283.02	11,019,514.83		11,019,514.83	53,222,469.10	280,031.88	53,502,500.98	9,376,546.08		9,376,546.08

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	4,337,490.90	211,354.92	211,354.92	-1,526,567.31	5,276,101.38	601,233.67	601,233.67	453,346.80
久其政务	40,105,518.52	6,491,710.34	6,491,710.34	5,528,391.93	41,893,980.30	2,996,697.59	2,996,697.59	-75,763,372.87
久其智通	617,681.26	-1,095,153.18	-1,095,153.18	-434,423.65	367,167.92	-3,299,314.99	-3,299,314.99	-2,943,587.89
久其互联网金融	1,849,454.74	-3,717,484.95	-3,717,484.95	-10,893,887.03	5,050,120.36	-90,608.75	-90,608.75	5,887,218.51
蜂语网络	7,127,737.05	-5,376,753.67	-5,376,753.67	-469,217.05	9,288,072.77	-687,130.32	-687,130.32	-1,447,859.57
中民颐养	846,796.20	-655,828.31	-655,828.31	-804,635.46	1,048,300.97	201,199.49	201,199.49	170,474.34
久其金建	63,254,769.76	11,961,907.48	11,961,907.48	8,218,729.19	44,167,664.71	11,846,069.90	11,846,069.90	12,713,343.12

## 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	珠海	珠海	软件	19.99%		权益法
前海数聚	北京	深圳	租赁和商务服务	50.00%		权益法
国新久其	北京	北京	科学研究和技术服务	49.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

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

公司向同望科技委派董事一名，参与同望科技重大事项的决策。

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	同望科技	前海数聚	国新久其	同望科技	前海数聚	国新久其
流动资产	82,219,800.81	14,774,327.61	19,699,839.99	74,922,942.96	14,280,852.30	
非流动资产	92,435,445.76	126,252,029.40	467,439.86	92,808,858.01	126,252,029.40	
资产合计	174,655,246.57	141,026,357.01	20,167,279.85	167,731,800.97	140,532,881.70	
流动负债	27,009,941.78	2,000,000.00	519,015.66	24,252,900.59		
非流动负债	384,615.38			331,034.49		
负债合计	27,394,557.16	2,000,000.00	519,015.66	24,583,935.08		
少数股东权益	655,892.03			292,028.72		
归属于母公司股东权益	146,604,797.38	139,026,357.01	19,648,264.19	142,855,837.17	140,532,881.70	
按持股比例计算的净资产份额	29,306,299.00	69,513,178.51	9,627,649.45	28,556,881.85	70,266,440.86	
调整事项	30,963,179.22	100,000.00		30,963,179.22	100,000.00	
对联营企业权益投资的账面价值	60,269,478.22	69,613,178.51	9,627,649.45	59,520,061.07	70,366,440.86	
营业收入	102,762,131.75		1,132,075.44	95,480,833.43		
净利润	3,764,127.91	-1,506,524.69	-351,735.81	5,378,184.08	193,257.87	
综合收益总额	3,764,127.91	-1,506,524.69	-351,735.81	5,378,184.08	193,257.87	
本年度收到的来自联营企业的股利				1,350,090.00		

## 十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、其他非流动金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及应付债券。各项金融工具的



详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## 1、风险管理目标和政策

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

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，但是董事会已授权公司风险管理部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过风险管理部门主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。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。本集团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。

### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、应收保理款及其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收保理款及其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本集团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）。本集团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。

本集团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本集团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，本集团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。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的18.70%（2018年：21.59%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的17.49%（2018年：24.98%）。

### （2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措运营资金。于2019年12月31日，本集团尚可使用的银行借款额度为13,000.00万元（2018年12月31日为32,717.97万元）。

报告期末，本集团持有的金融资产与金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

单位：人民币万元

项目	2019年12月31日				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
<b>金融资产：</b>					
货币资金	74,861.35	-	-	-	74,861.35
交易性金融资产	20,700.00	-	-	-	20,700.00
应收票据	466.55	-	-	-	466.55
应收账款	63,976.72	-	-	-	63,976.72
应收保理款	6,133.98	-	-	-	6,133.98
其他应收款	6,803.67	-	-	-	6,803.67
金融资产合计	172,942.27	-	-	-	172,942.27
<b>金融负债：</b>					

项目	2019年12月31日				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	5,000.00	-	-	-	5,000.00
应付账款	34,078.23	-	-	-	34,078.23
其他应付款	28,737.26	-	-	-	28,737.26
一年内到期的非流动负债	449.88	-	-	-	449.88
长期借款（含1年内到期）	-	6,104.00	10,948.00	10,948.00	28,000.00
应付债券（含1年内到期）	-	-	-	77,958.77	77,958.77
金融负债和或有负债合计	68,265.38	6,104.00	10,948.00	88,906.77	174,224.15

报告期初，本集团持有的金融资产及金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

单位：人民币万元

项目	2018年12月31日				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
<b>金融资产：</b>					
货币资金	79,391.73	-	-	-	79,391.73
应收票据	1,192.80	-	-	-	1,192.80
应收账款	51,759.08	-	-	-	51,759.08
应收保理款	13,012.53	-	-	-	13,012.53
其他应收款	7,915.27	-	-	-	7,915.27
其他流动资产	43,700.00	-	-	-	43,700.00
金融资产合计	196,971.42	-	-	-	196,971.42
<b>金融负债：</b>					
短期借款	13,482.03	-	-	-	13,482.03
应付票据	20.00	-	-	-	20.00
应付账款	18,361.10	-	-	-	18,361.10
其他应付款	62,682.97	-	-	-	62,682.97
长期借款（含1年内到期）	-	4,638.00	6,854.00	13,708.00	25,200.00
应付债券（含1年内到期）	-	-	-	77,986.72	77,986.72
金融负债和或有负债合计	94,546.10	4,638.00	6,854.00	91,694.72	197,732.82

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### （3）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，包括利率风险、汇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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行

利率互换的安排来降低利率风险。

本集团持有的计息金融工具如下：

单位：人民币万元

项目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融资产	74,861.35	79,391.73
其中：货币资金	74,861.35	79,391.73
金融负债	77,958.77	79,986.72
其中：短期借款	-	2,000.00
应付债券	77,958.77	77,986.72
浮动利率金融工具		
金融资产	20,700.00	43,700.00
其中：交易性金融资产	20,700.00	-
其他流动资产	-	43,700.00
金融负债	33,000.00	25,200.00
其中：短期借款	5,000.00	-
长期借款	28,000.00	25,200.00

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

于2019年12月31日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降1%，而其他因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约330万元（2018年12月31日：252万元）。

于2019年12月31日，如果交易性金融资产的理财产品的浮动收益率上升或下降1%，而其他因素保持不变，本集团的净利润及股东权益会增加或减少约207万元（2018年12月31日：437万元）。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

## 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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

除了在香港设立的孙公司持有以外币为结算货币的资产外，本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、港币）依然存在外汇风险。

于2019年12月31日，本集团持有的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：

单位：人民币万元

项目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	-	-	12,461.95	6,664.52
欧元	-	8,632.02	0.23	0.24
港币	28,070.58	9,018.71	27,957.03	10,103.19
合计	28,070.58	17,650.74	40,419.21	16,767.96

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。

在其他变量不变的情况下，本年外币兑人民币汇率的可能合理变动对本集团当期损益的税后影响如下：

单位：人民币万元

税后利润上升（下降）	本年数		上年数	
美元汇率上升	1%	124.62	1%	66.65
美元汇率下降	-1%	-124.62	-1%	-66.65
欧元汇率上升	1%	-	1%	-86.32
欧元汇率下降	-1%	-	-1%	86.32
港币汇率上升	1%	-1.14	1%	10.84
港币汇率下降	-1%	1.14	-1%	-10.84

## 2、资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2019年12月31日，本集团的资产负债率为60.67%（2018年12月31日：64.40%）。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			207,000,000.00	207,000,000.00
（二）其他非流动金融资产		6,420,586.17		6,420,586.17
合计		6,420,586.17	207,000,000.00	213,420,586.17
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

### 3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、应收保理款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的应付债券、长期借款和应付债券等。

其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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
北京久其科技投资有限公司	北京	投资管理	10,000.00	14.09%	14.09%

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司久其科技：

经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；投资管理。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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。）

本企业最终控制方是董泰湘、赵福君。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本节“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本节“九、在其他主体中的权益”。

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

### 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
中交信通网络科技有限公司	控股股东的联营企业且关键管理人员任职董事的公司
北京久其移动商务科技有限公司	同受控股股东控制
北京启顺通达科技有限公司	同受实际控制人控制
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中交信通网络科技有限公司	采购商品		1,500,000.00	否	379,773.10

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中交信通网络科技有限公司	提供服务	144,084.90	1,032,628.51
北京久其移动商务科技有限公司	提供服务	26,415.09	4,528.30

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中交信通网络科技有限公司	房屋建筑物	3,330,869.07	2,597,607.60

## (3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
董泰湘、赵福君	50,000,000.00	2019年04月24日	2020年04月24日	否
董泰湘、赵福君	280,000,000.00	2018年06月11日	2023年06月15日	否

## (4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
北京久其科技投资有限公司	96,560,000.00	2019年04月03日	2020年04月03日	本公司已于2019年10月11日提前偿还久其科技全部借款，该借款本期产生的利息费用共计1,597,755.00元（利率为4.35%）

其他说明：公司已于2019年10月11日提前偿还久其科技全部借款，该借款本期产生的利息费用共计1,597,755.00元（利率为4.35%）。

## (5) 关联方股权转让

本公司2019年度向启顺通达转让上海移通100.00%的股权，转让价款3.03亿元，详见本节“八、合并范围的变更”及“十六、其他重要事项”相关内容。

## (6) 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	9,894,821.21	8,091,438.51

## (7) 其他关联交易

适用  不适用

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	北京久其移动商务科技有限公司		11,000.00
其他应付款	北京久其科技投资有限公司	4,000,000.00	232,000,000.00
其他应付款	中交信通网络科技有限公司	247,291.00	227,291.00
其他应付款	北京久其移动商务科技有限公司		10,000.00

## 7、关联方承诺

详见本节“十六、其他重要事项 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项”。

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	316,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	首次授予部分价格 6.10 元/股，预留授予部分价格 5.00 元/股；首次授予部分的合同剩余期限为 0.75 年，预留授予部分的合同剩余期限为 0.75 年。

其他说明

#### (1) 首次授予部分

2017年9月11日，公司召开的第六届董事会第十四次会议审议通过了《关于向公司2017年度限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，授予日为2017年9月11日，授予347名激励对象720万股限制性股票，在资金缴纳、股份登记过程中，有21名激励对象因个人原因放弃认购，因此，公司激励计划实际授予326名激励对象共计707.08万股限制性股票。根据相关规定，本股权激励计划有效期为自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过48个月。本激励计划的等待期为自激励对象获授限制性股票完成登记之日起12个月，12个月后将根据业绩考核情况（包括公司业绩及个人绩效考核结果）解除限售，其中首次授予将分三期按照40%、30%、30%比例解除限售，因预留部分未在2017年度授出，如在2018年授出，该部分限制性股票将按照50%、50%的比例解除限售。首次授予部分价格6.10元/股。

截至2018年末，公司累计解锁的股票份额为2,704,960股，累计失效的股票份额为260,400股。本期新增解锁的股票份额为

1,934,820股；本期失效的股票份额为231,000股。截至2019年末，公司累计解锁的股票份额为4,639,780股，累计失效的股票份额为491,400股。剩余限制性股票份额为1,939,620股，剩余期限为0.75年。

## (2) 预留授予部分

2018年9月6日，公司召开的第六届董事会第二十八次（临时）会议审议通过了《关于向公司2017年度限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，授予日为2018年9月6日，授予41名激励对象80万股限制性股票，在预留限制性股票授予过程中，3名激励对象由于个人原因自愿放弃认购。因此，公司激励计划实际授予38名激励对象共计79万股限制性股票。根据相关规定，该部分限制性股票将按照50%、50%的比例解除限售。预留授予部分价格5.00元/股。

本期新增解锁的制的股票份额为352,500股；本期失效的股票份额为85,000股。截至2019年末，公司累计解锁的股票份额为352,500股，累计失效的股票份额为85,000股。剩余限制性股票份额为352,500股，剩余期限为0.75年。

## 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票收盘价格
可行权权益工具数量的确定依据	公司在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的限制性股票数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	44,196,224.50
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,766,908.50

## 3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺：

截至2019年12月31日，本集团不存在应披露的重要对外承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

久金保应收保理款未决诉讼事项：

2018年12月6日，公司之子公司久金保在北京市西城区人民法院对新能业、华科光辉及相关担保人提起诉讼，要求偿还保理融资本金人民币2,600万元及相关利息及管理费。北京市西城区人民法院于2019年1月9日立案。此案正在审理过程中。

2019年3月12日，久金保在天津市河东区人民法院对核工业理化工程研究院、新能业进行起诉，要求偿还保理融资本金人民币900万元及相关利息及管理费共1,246.20万元；同时，要求偿还保理融资本金人民币1,500万元及相关利息及管理费共1,908.9330万元。天津市河东区人民法院于2019年3月19日立案。针对案件进展的综合考虑，2019年7月17日，久金保向该法



院撤诉。

截至2019年12月31日，久金保对中新能业的应收保理款6,000万元、对华科光辉的应收账款4,000万元尚未收回。公司在维权过程中，发现逾期债务人中新能业与华科光辉存在造假嫌疑，并且据悉其实际控制人已因涉嫌多起债务纠纷被公安机关立案，久金保亦按要求向公安机关提交了相关证据材料。截至2020年4月23日，案件正在侦查审理。

## （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

#### （1）股份回购

2019年3月15日，本公司首次实施股份回购并于2019年3月16日披露了《关于首次回购公司股份的公告》。2019年度，本公司累计回购股份数量及成交总金额情况参见本节“七、合并财务报表项目注释 35、库存股”。2020年1月，本公司新增回购股份数量为1,727,700股，成交总金额12,098,859.00元（不含交易费用）。

截至2020年1月22日，本公司使用自有资金以集中竞价交易方式累计回购股份数量为8,294,433股，占公司总股本的1.1662%，最高成交价为9.64元/股，最低成交价为5.56元/股，成交总金额为60,092,542.04元（不含交易费用）。本次实际回购的股份数量和比例、成交价格、使用资金总额、实施期限和资金来源等，均符合公司董事会审议通过的回购股份方案。本次回购股份方案已实施完毕，回购实施情况符合相关法律法规的要求。

#### （2）转让子公司

本公司于2020年3月23日召开的第七届董事会第五次（临时）会议审议通过了《关于对外转让北京中民颐养科技服务有限公司部分股权的议案》和《关于对外转让北京蜂语网络科技有限公司部分股权暨关联交易的议案》。公司分别将持有的中民颐养51%股权和蜂语网络51%股权对外转让，以实现对外投资管理的优化。截至2020年3月30日，上述股权转让事项的工商变更登记均已完成，中民颐养和蜂语网络已获得北京市市场监督管理局换发的营业执照。股权转让事项完成后，中民颐养和蜂语网络将不再是公司控股子公司，且不再纳入公司的合并报表范围。

#### （3）部分募集资金用途变更

经公司于2020年3月23日召开的2020年第一次临时股东大会审议通过，变更“久其政务研发中心建设项目”“下一代集团管控平台”“数字营销运营平台”和“政企大数据平台”四个项目剩余的募集资金用途，用于归还银行贷款、补充日常运营资金。募集资金用途变更后，“下一代集团管控平台”和“政企大数据平台”的后续研发将以自有资金投入，而“数字营销运营平台”因原方案已不适应业务需求，将中止投入，后续如继续投入将由公司根据项目建设需求以自有或自筹资金方式解决。“下一代集团管控平台”和“政企大数据平台”项目报告期仍处于建设期内，尚未产生收益，后续随着项目建设完成将进行收益核算。

#### （4）新冠疫情影响

自新型冠状病毒肺炎疫情 2020年初爆发以来，本集团积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，努力做到防疫、经营两不误。面对疫情，本集团已迅速调整运营策略，推动全员在线及远程开工的投入力度，尽量减少市场影响。

此次疫情，对全国范围内的企业经营以及整体经济运行造成一定影响，从而在一定程度上影响本集团项目执行进度，影响程

度将取决于疫情防控情况、持续时间以及各项调控政策的实施等，仍存在不确定因素。本集团将密切关注、评估并积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。

## (5) 其他

本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 其他说明

公司业务模式简单，分部信息详见本节“七、合并财务报表项目注释 39、营业收入和营业成本”。

### 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

#### 上海移通案件情况

2019年1月初，本公司在对子公司上海移通派驻工作小组实施子公司业务审计，发现上海移通三名员工存在伪造、私刻客户单位公章的不法行为，并于2019年2月26日向公安机关报案。公司已收到上海与北京两地公安机关出具的立案通知文件，分别对公司举报伪造公章一案和被合同诈骗一案立案。

2019年9月16日，本公司与关联方启顺通达、子公司上海移通共同签署股权转让协议。同时，公司与上海移通、启顺通达以及久其科技签署了《关于上海移通网络有限公司的诉讼及赔偿款分配安排协议》，久其科技签署了《北京久其科技投资有限公司关于就北京启顺通达科技有限公司之承诺向北京久其软件股份有限公司承担补足责任的承诺函》，于协议及承诺函中就启顺通达和久其科技因上海移通股权交易存在重大问题时对本公司造成损失的情形作出了补偿安排及承诺。

2019年10月31日，本公司和启顺通达签署《交割确认函》，确认：“双方已于2019年10月31日完成上海移通各项工作的交接，上海移通自2019年10月31日起不再纳入久其软件合并范围”。

2020年2月24日，本公司与久其科技共同向上海仲裁委员会（以下简称“仲裁委”）递交了《仲裁申请书》，申请裁决撤销公司及久其科技于2017年1月20日签署的《北京久其软件股份有限公司、北京久其科技投资有限公司与Etonenet (HongKong) Limited、黄家骁、张迪新收购上海移通网络有限公司、上海恒瑞网络信息有限公司之总协议书》，同时申请裁决Etonenet (HongKong) Limited及其相关方向公司及久其科技返还已支付的全部对价款项合计约11.952亿元，并承担仲裁费、律师费等费用。本次仲裁申请已于2020年4月9日获得仲裁委受理，公司于2020年4月15日收到《受理通知书》（（2020）沪仲案字第0547号）。

截至2020年4月23日，公安机关正在对上海移通的刑事案件进行侦查；上海仲裁委员会对本公司及久其科技提出的民事仲裁程序正在进行中，案件调查情况、判决及仲裁进展、结果存在不确定性。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	114,932,571.27	100.00%	6,002,478.81	5.22%	108,930,092.46	117,652,737.59	100.00%	4,220,612.18	3.59%	113,432,125.41
其中:										
组合 1: 软件及服务相关业务客户	114,682,571.27	99.78%	6,002,478.81	5.23%	108,680,092.46	110,694,577.59	94.09%	4,220,612.18	3.81%	106,473,965.41
组合 4: 合并范围内的关联方客户	250,000.00	0.22%			250,000.00	6,958,160.00	5.91%			6,958,160.00
合计	114,932,571.27		6,002,478.81	5.22%	108,930,092.46	117,652,737.59		4,220,612.18	3.59%	113,432,125.41

①组合计提项目：软件及服务相关业务客户

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	87,198,896.38	1,102,755.79	1.26
1至2年	17,524,061.42	1,484,701.49	8.47
2至3年	2,212,170.00	310,541.32	14.04
3年以上	7,747,443.47	3,104,480.21	40.07
合计	114,682,571.27	6,002,478.81	5.23

②组合计提项目：合并范围内的关联方客户

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
合并范围内的关联方客户组合	250,000.00	-	-

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内	87,448,896.38
1至2年	17,524,061.42
2至3年	2,212,170.00
3年以上	7,747,443.47
合计	114,932,571.27

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	4,220,612.18	1,781,866.63				6,002,478.81
合计	4,220,612.18	1,781,866.63				6,002,478.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

**(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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	16,400,000.00	14.27%	207,531.55
单位 2	8,421,150.00	7.33%	710,587.34
单位 3	6,112,000.00	5.32%	77,343.47
单位 4	2,557,800.00	2.23%	32,367.33
单位 5	2,205,000.00	1.92%	27,902.87
合计	35,695,950.00	31.07%	

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	93,950,239.42	135,314,628.58
合计	93,950,239.42	135,314,628.58

**(1) 其他应收款**

其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	46,456,620.98	47,175,887.36
备用金	4,436,231.44	9,504,638.68
往来款	48,847,616.20	83,690,965.17
合计	99,740,468.62	140,371,491.21

## (2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	5,056,862.63			5,056,862.63
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	733,366.57			733,366.57
2019 年 12 月 31 日余额	5,790,229.20			5,790,229.20

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内	41,498,464.04
1 至 2 年	40,757,364.74
2 至 3 年	6,964,310.80
3 年以上	10,520,329.04
合计	99,740,468.62

## (3) 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	保证金	4,100,000.00	1-2 年	4.11%	339,255.67
单位 2	保证金	1,988,031.00	1 年以内	1.99%	185,824.82
单位 3	押金	1,875,000.00	3 年以上	1.88%	533,211.41
单位 4	保证金	1,748,325.00	3 年以上	1.75%	497,187.65
单位 5	保证金	1,743,000.00	1 年以内	1.75%	65,734.02
合计	--	11,454,356.00	--	11.48%	1,621,213.57

## 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	2,135,447,463.58	261,769,830.39	1,873,677,633.19	3,656,902,213.58	1,496,472,261.92	2,160,429,951.66

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
对联营、合营企业投资	129,882,656.73		129,882,656.73	129,886,501.93		129,886,501.93
合计	2,265,330,120.31	261,769,830.39	2,003,560,289.92	3,786,788,715.51	1,496,472,261.92	2,290,316,453.59

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	307,092,354.54					307,092,354.54	
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	30,000,000.00					30,000,000.00	
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	248,230,169.61					248,230,169.61	261,769,830.39
北京久其互联网金融信息服务有限公司	17,500,000.00					17,500,000.00	
北京华夏电通科技有限公司	649,875,250.00	2,945,250.00				652,820,500.00	
北京蜂语网络科技有限公司	4,590,000.00					4,590,000.00	
北京中民颐养科技服务有限公司	2,040,000.00					2,040,000.00	
深圳市久金保商业保理有限公司	141,700,000.00					141,700,000.00	
北京瑞意恒动科技有限公司	225,000,000.00					225,000,000.00	

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
海南久其互联网产业研究院有限公司	20,000,000.00	10,000,000.00				30,000,000.00	
上海移通网络有限公司	299,697,568.47		1,534,400,000.00				
北京久其金建科技有限公司	15,300,000.00					15,300,000.00	
久其数字传播有限公司	165,893,539.00					165,893,539.00	
合计	2,160,429,951.66	12,945,250.00	1,534,400,000.00			1,873,677,633.19	261,769,830.39

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
二、联营企业											
同望科技股份有限公司	59,520,061.07			749,417.15						60,269,478.22	
深圳前海数聚成长投资中心(有限合伙)	70,366,440.86			-753,262.35						69,613,178.51	
合计	129,886,501.93			-3,845.20						129,882,656.73	

## 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	677,131,598.86	108,738,581.20	629,402,047.96	84,448,270.50
其他业务	8,483,801.78		8,540,600.29	
合计	685,615,400.64	108,738,581.20	637,942,648.25	84,448,270.50

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明：

(1) 主营业务(分业务)

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子政务	445,318,654.18	58,818,208.80	377,287,033.56	41,854,587.99
集团管控	231,812,944.68	49,920,372.40	252,115,014.40	42,593,682.51
合计	677,131,598.86	108,738,581.20	629,402,047.96	84,448,270.50

## (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件产品	124,480,273.52	229,432.73	169,281,867.96	1,355,564.31
硬件产品	20,427,692.13	19,905,860.12	14,278,263.63	13,677,608.76
技术服务	532,223,633.21	88,603,288.35	445,841,916.37	69,415,097.43
合计	677,131,598.86	108,738,581.20	629,402,047.96	84,448,270.50

(3) 本期前五名客户销售收入合计 59,916,410.00 元，占营业收入的比例为 8.74%。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,040,000.00	284,335,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-3,845.20	1,374,034.36
处置长期股权投资产生的投资收益	3,302,431.53	-694,885.83
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,044,731.10	
其他		7,981,373.88
合计	7,383,317.43	292,995,522.41

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,600,629.02	
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）	5,871,818.75	
委托他人投资或管理资产的损益	12,597,703.69	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-132,317.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,590,674.15	



项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,945,250.00	
减：所得税影响额	3,038,299.06	
少数股东权益影响额	-71,090.51	
合计	17,414,791.03	--

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	4.58%	0.0735	0.0735
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.06%	0.0490	0.0490

## 第十三节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人赵福君、公司财务总监邱安超及会计机构负责人丁丹签名并盖章的会计报表。
- 2、载有致同会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师董旭、黄玉清签名并盖章的公司2019年度审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿。
- 4、其他备查文件。

北京久其软件股份有限公司  
法定代表人：赵福君  
2020年4月25日