



2021 年半年度报告

2021 年 08 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、高级管理人员保证半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丁丹及会计机构负责人(会计主管人员)丁丹声明：保证本半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。

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。

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、应收账款回收风险、商誉减值风险、上海移通案件与相关补偿风险。针对前述风险计划采取的应对措施已在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中进行了阐述。

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.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	23
第五节 环境和社会责任.....	25
第六节 重要事项.....	26
第七节 股份变动及股东情况.....	32
第八节 优先股相关情况.....	37
第九节 债券相关情况.....	38
第十节 财务报告.....	41

备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人赵福君、主管会计工作负责人丁丹及会计机构负责人丁丹签名并盖章的财务报表。
- 2、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的正本及公告的原稿。
- 3、其他备查文件。

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、本期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 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	公司控股子公司，北京华夏电通科技股份有限公司
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
久其数字	指	公司全资子公司，久其数字传播有限公司
亿起联科技	指	公司全资子公司，北京亿起联科技有限公司
瑞意恒动	指	公司全资子公司，北京瑞意恒动科技有限公司
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
上海移通	指	公司原全资子公司，上海移通网络有限公司，已于 2019 年 10 月对外转让
PandaMobo	指	久其数字旗下海外业务平台
DevOps	指	一组过程、方法与工具统称，用于促进开发、技术运营和质量保障部门之间的沟通、协作与整合
RPA	指	Robotic Process Automation 流程自动化机器人，一种处理重复性工作和模拟手工操作的程序
OCR	指	Optical Character Recognition 光学字符识别，电子设备检查纸上打印的字符，通过检测暗、亮的模式确定其形状，用字符识别方法将形状翻译成计算机文字的过程
NLP	指	Natural Language Processing 自然语言处理，用计算机来处理、理解以及运用人类语言，属于人工智能的一个分支
Panda Compass	指	公司海外新媒体营销效果监控平台，PandaMobo 聚合主流社交网络的 API 接口，建立包括 Facebook、Twitter、YouTube 等平台内容数据在内的整合营销系统，提供大数据统计、分析、对比、研究及整合营销服务
Joinchat	指	PandaMobo 基于 Facebook Messenger 研发的一款在线营销软件，可以帮助商家及品牌客户与消费者及时沟通，增加用户粘性，提升产品、品牌知名度，创造更高 ROI
Pandarocket	指	PandaMobo 打造的一站式出海营销工具，该平台对 Facebook、Twitter 和 Google Ads 实现广告账户统一管理，可以急速充值，快速到账，对于广告账户实时监控，快速预警

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	久其软件	股票代码	002279
变更后的股票简称（如有）	不适用		
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（如有）	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		

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	
联系地址	北京经济技术开发区西环中路 6 号	
电话	010-58022988	
传真	010-58022897	
电子信箱	whx@jiuqi.com.cn	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	889,814,111.90	1,264,601,697.05	-29.64%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-83,890,681.91	-109,037,648.28	--
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-86,117,148.47	-126,948,188.10	--
经营活动产生的现金流量净额（元）	-239,833,629.37	-170,786,959.26	--
基本每股收益（元/股）	-0.1179	-0.1533	--
稀释每股收益（元/股）	-0.1179	-0.1533	--
加权平均净资产收益率	-8.26%	-11.66%	3.40%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,498,143,869.09	2,667,022,974.11	-6.33%
归属于上市公司股东的净资产（元）	977,729,472.50	1,053,445,186.39	-7.19%

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	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）	-731,353.26	主要系处置部分闲置资产所致
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）	958,846.59	

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益	1,536,789.19	主要系理财产品产生的投资收益所致
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	496,111.82	主要系其他非流动金融资产公允价值变动所致
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,728.16	
减：所得税影响额	61,655.94	
合计	2,226,466.56	--

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 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是专业的管理软件供应商和大数据综合服务提供商，目前主营管理软件和数字传播两大板块业务。公司以云计算、大数据等新一代信息技术为驱动，结合丰富的行业应用场景，为政企客户提供有竞争力、安全可信赖的软件产品和服务，并借助长期积累的技术、数据、传播与生态体系，致力于以行业解决方案和全产业链的服务为客户赋能。

本报告期，公司继续深入贯彻落实“深耕主业、聚焦行业、降本增效、加强风控”的战略部署，全力打造新一代技术开发平台——女娲平台，夯实公司产品开发底座，提升项目交付效率，为推动政企客户数字化转型奠定基础。公司本报告期为进一步加强应收账款风险防范，控制了数字传播业务规模，实现营业收入88,981.41万元，同比减少29.64%；因公司业务受季节性因素影响，实现归属于上市公司股东的净利润仍为亏损，亏损额为8,389.07万元，比上年同期减亏2,514.70万元。

（一）产品研发情况

报告期内，公司聚焦底层技术研发，以女娲平台为核心，持续对基础报表、财务管理、资产管理、大数据等基础产品进行平台转化、升级和验证；同时，积极推进各产品线全面云化、全面适应信创环境。公司主要产品均已完成女娲平台的迁移改造，实现了公司产品研发、实施与运维的一体化管理。

1、女娲平台研发情况

女娲平台系公司从政企客户信创替换和数字化转型的需求出发，立足于深耕管理软件二十余年的技术积累和业务经验，融合新一代数字、人工智能、云原生等技术能力而研发推出的能为政府、企业复杂业务场景提供开放共享的数字化PaaS平台。

本报告期，女娲平台在原有平台基础之上，继续深化完善DevOps体系，建立起完整的项目立项、需求、研发、构建、测试、部署与问题跟踪的支撑体系与工具平台；重构平台模块化组件框架，实现女娲平台和各产品线的模块化改造，支持以插件化的形式进行产品组装与发布；开发完成主数据集成、工作流引擎、表单组件、自定义查询组件等多个核心组件；适配多家国产软硬件及数据库，在技术底座形成完善的适配层体系；升级改造移动端开发框架，支持移动应用快速开发，自动适配苹果、安卓以及鸿蒙等多个移动应用平台。

2、基础产品研发情况

报表产品，报告期内，完成久其新一代报表产品底层重构，优化了参数设计和数据访问引擎以及与公司其它产品在数据层面的互联互通；完成全新的财政统一报表产品升级，全面接入公有云微服务框架与PaaS服务，围绕名录管理、数据处理、数据分析等场景，实现统计报表产品的核心功能重构；持续完善合并报表产品针对大型企业应用实践，完成了一本账、业务数据引擎、同一控制变动等，可帮助企业快速实现异构系统数据标准化清洗及复杂业务数据预处理，使集团内组织划转业务合并处理更加高效准确。

财务产品，报告期内，公司基于女娲平台的新一代财务产品线不断应用和推广，整体的成熟度、易用性和性能均得到大幅提升。其中，政府财务云核算实现了女娲平台的迁移，持续融合核算核心模块；基于女娲平台的政府云报销产品，通过女娲平台胶水层打通了政府云报销和政府云核算，通过重点项目的需求落地，不断完善以财务核算为核心的政府财务一体化产品。企业财务共享云产品完善了质量管理、绩效管理、信用管理、影像管理、税务和票据管理、作业规范化等运营支撑业务，强化会计电子档案产品，深化对私、对公业务流程和模型，并与全面预算、云核算产品完成整合，提供一站式财务管理解决方案。

资产管理产品，报告期内，公司为了满足预算管理一体化要求，严格按照资产信息标准，基于女娲平台开发了新一代资产管理产品，实现了资产与预算编制、预算执行、会计核算、报告等各业务环节的全面融入，建立了预算资金形成资产的全链条管理机制，准确核算和动态反映资产配置、价值变动、存量等情况，促进资产管理与预算管理的深度融合。同时，发布了资产调剂共享平台，为资产管理的共享共用奠定了基础，进一步提升了国有资产使用效益。

大数据产品，报告期内，启动全Web化改造和分析模块优化，以满足政企客户全面上云和数字化转型需要。此外，启动大数据产品的核心模块向女娲平台迁移和沉淀，目前分析报表引擎和查询引擎已迁移完毕，实现将大数据产品的数据分析展现能力无缝融入女娲平台中，大幅降低了大数据产品与公司其它产品整合、集成和实施的工作量，为公司全线产品赋能。

智慧法院产品线方面，报告期，华夏电通进一步巩固现有成果，优化完善智慧法庭和智慧审判产品的功能设计；推进审务督察产品和电子卷宗巡查产品的迭代升级，提升智慧管理巡查能力；以案件及卷宗数据为驱动，以办案过程为主线，探索电子卷宗单套制模式。

（二）业务拓展情况

1、管理软件业务

管理软件业务是公司立足之本。在政府管理与服务领域，公司多年来聚焦数字政府建设，全力耕耘于政府决策科学化、社会治理精准化以及公共服务高效化建设。经过多年不断实践与创新，在资产管理、财务管理、综合统计、数据治理及大数据集成应用等领域形成了大量产品、解决方案和应用案例，并积极探索行业应用与研究，与财政、教育、政法、国资、民政等部门深度合作，拓展了数字行业应用新模式和新思路；在企业集团管控领域，公司以集团财务管控为核心，管控领域涵盖战略财务、专业财务、共享财务与业务财务四个领域，为国内大型企业集团提升集团管控水平及实现战略目标提供最有力的保障，引领企业探索数字化转型路径。本报告期，公司管理软件共实现收入28,144.94万元，同比增加107.42%。

（1）财政行业

为贯彻落实党中央、国务院关于深化预算管理改革的决策部署，财政部在全国范围内统一部署推进预算管理一体化建设。预算管理一体化是指以统一预算管理规则为核心，以预算管理一体化系统为载体，将管理规则嵌入信息系统，构建现代信息技术条件下“制度+技术”的预算管理机制。公司依托自身的技术优势以及丰富的行业实践经验，持续致力于财政预算管理一体化和财政信创改造项目的建设，为打造“数字财政”赋能。

报告期内，围绕财政信息化建设目标，公司继续推进资产管理、财务管理及决算报告、财政大数据、综合财报等核心业务融入预算管理一体化建设，主要进展如下：

资产管理方面，公司紧跟预算管理一体化业务规范、技术标准，积极响应行政事业性国有资产管理条例、资产信息卡新国标等政策要求，基于公司女娲平台研发新一代资产管理系统，全面融入预算管理一体化建设。同时，深入各级财政和主管部门实践资产共享调剂管理、资产绩效管理、资产配置标准管理、资产盘点管理等，有效整合国有资产资源，实现信息技术和管理工作的深度融合，为国有资产管理决策分析提供基础支撑，更好的为行政事业单位资产管理赋能。报告期内，公司中标宁波市国有金融资本管理系统本地化实施项目，赋能全市金融企业信息资源整合；中标四川省甘孜州村级资产管理及服务项目，助力资产管理业务覆盖到行政村一级。

统计报表方面，公司基于女娲平台开发建设的财政统一报表作为财政全国覆盖、上下贯通的重要系统，成为财政部全面上云的第一个应用。女娲平台与华为私有云、达梦数据库、人大金仓数据库、东方通数据库、中标麒麟操作系统等国产化基础环境做了深度的适配集成，支撑了财政部统一报表服务全面云化改造的落地。此外，在业务上，将财政10个司局20余套统计业务纳入统一报表服务范围，夯实统一报表在财政领域的综合数据采集平台职责。

财务管理及决算报告方面，公司部门决算及政府财报业务不断深化发展，持续深挖和拓展各级财政部门，以及重点中央部委相关业务。在积极推进财务核算、部门决算、财务报告等业务融入财政预算管理一体化的同时，把部委预算执行的精细化和财务共享化的方案理念及管理模式逐步落地到行业项目上。

财政大数据方面，公司进一步完善财政大数据业务，在全国各级财政部门推进财政数据中台业务、决算报告分析平台、进出口数据平台等项目。

（2）交通行业

围绕交通强国建设纲要和“十四五”发展规划，本报告期公司综合统计决策、财务审计、信用执法等传统业务稳步推进，安全生产监管、无人机综合管理等新业务的交付提速。

综合统计决策业务方面，报告期内与宁夏、湖北、浙江、青海、天津、新疆6省市签署了服务、升级改造合同，持续为客户提供优质的综合统计决策服务。

财务审计业务方面，公司已实现交通行业财务内控业务全面覆盖。报告期内与空管局、铁道党校、铁道博物馆、铁科院集团公司签署了服务合同。

信用执法业务方面，持续升级改造及服务工作，与甘肃、湖南、四川签署升级、服务合同。

（3）政法行业

公司以互联互通、信息共享、业务协同、安全可靠、服务高效为指导思想，构建公检法司全数据、全流程、全协同的数据协同和网上办案平台，实现设施联通、网络畅通、平台贯通、数据融通，挖掘数据深度应用，提升政法智能化水平。

报告期，华夏电通继续推进智慧法院业务在河北、山西、山东、四川、陕西、贵州、黑龙江等地的拓展，完成河北省唐山、邯郸、衡水等地要素式审判系统落地，签署黑龙江省院、山西太原、河北唐山等地科技法庭建设，签署最高院六巡、四川自贡、贵州兴义等智慧法庭建设项目。

此外，在政法保障领域信息化方面，公司于报告期内推出财务RPA机器人解决方案，从财务管理业务切入，机器人自动串联各业务系统，管理数据流向，高度匹配规则性强、重复性高、工作量大的财务业务；推出票据管理解决方案，深度集成业内领先的技术，RPA+OCR+NLP实现票据的验真验重、识别、入池等过程，与特定场景深度定制。公司于报告期内新建了司法部部门财务报告项目、特勤局资产管理项目、宁夏检察院资产运维项目等。

（4）教育行业

公司已在教育行业耕耘多年，秉承贯彻党中央国务院决策部署，落实全国人大监督要求，加强国有资产管理和监督，提升管理效能。公司构建符合“放管服”改革要求的信息管理系统，打通数据壁垒，建立国有资产共享共用机制。在保证满足一键式数据上报的前提下，实现从教育资产采购、数据治理、验收入账、资产使用、计提折旧、资产盘点到资产处置整个生命周期全流程化动态管理，实现从“一人管理”转变为“全员管理”应用模式。

公司研发的采资一体化管理平台已为全国数百所院校信息化建设提供强有力的支撑，报告期内新签约院校近30家，累计用户规模达到450余家。同时，业务延伸也有所突破，逐步拓展高校大型仪器设备共享、实验室安全管理等业务。此外，教育大数据平台在保障正常运行外，亦逐步完成了国产化改造。

（5）建筑行业

公司依托建筑领域多年的深耕基础，发挥对建筑行业的业务理解优势，结合用户需求，基于久其新一代基础底座女娲平台，进一步加强和提升了建筑行业软件产品的业务处理能力，为建筑企业数字化转型升级提供精准专业的解决方案和产品。

报告期内，公司成功中标中国交通建设集团有限公司财务云合并报表和预算项目，单笔合同金额超3,000万；完成中国铁建财务共享3.0智能化系统开发，并成功上线应用；完成中国中铁智能财务报表平台开发，并在中铁一局、中铁二局成功上线；完成中铁十七局集团有限公司成本管理系统项目试点上线验收工作；完成贵州桥梁建设集团有限责任公司业财一体化信息系统建设项目的蓝图设计；完成贵州省公路工程集团有限公司财务管控系统建设项目验收工作等。

（6）通信行业

报告期内，公司持续优化中国电信集中MSS系统的数据平台，为中国电信审计部和采购部等部门提供数字化转型服务，并持续助力中国电信“全面上云”的发展战略。此外，继续深化与中国移动集团及多个省移动公司财务业务数据分析等项目方面的合作。

（7）其他行业

报告期内，公司持续推进统计报表、企业绩效、财务管理等核心业务在能源、制造、机场等领域的应用。其中在能源领域，继续深化与中国海油、国投集团、中国华能、国能投、中国节能等企业集团的财务信息化服务，助推企业财务数字化转型升级；制造领域，公司积极推动信创适配工作，对现有系统进行信创升级改造，与主流国产化软硬件完成适配，并深化与航天科工、兵器装备、兵器工业、航天科技、中国商飞等央企集团在财务云共享、数据集市、综合统计等业务方面的合作，同时加强对客户下属二级、三级单位的市场拓展；机场领域，继续深化与首都机场集团、广东机场集团、西部机场集团、内蒙古机场集团、民航西藏区局、珠海机场等客户的合作，加强产品创新，进一步完善全业务收入管理平台、财务一体化应用

平台、航空延误系统、电子签单系统、行李逾重系统等产品，初步验收内蒙古机场集团财务共享、民航西藏区局财务共享项目，验收珠海机场财务结算系统项目，中标西部机场集团产权管理系统项目、财务共享拓展相关应用。

此外，为助力国家乡村振兴战略，公司高度关注农村村务管理工作，通过多个基层农村项目实施积累了丰富的产改、三资管理、村务公开等基层管理经验。本报告期，公司基于女娲平台打造了“四务管理+公开公示”的农村信息化综合平台，实现了数据融合、业务融合，满足村民监督、主管监管、监察审计的全面需求。公司近期中标海南省澄迈县网格化服务管理平台项目，打造了一套基于企业微信与微信相结合的数字化网格治理与居民服务SaaS化平台，为后续持续探索数字乡村建设奠定基础。

2、数字传播业务

报告期内，公司数字传播业务继续坚持“数字+传播”的整体发展方向，在广告传播领域不断开发并拓展满足客户全方位需求的全球化全渠道一站式整合营销传播服务，除了持续深入布局数字营销、社会化营销、内容营销、电商营销、移动互联网、品牌出海营销以及大数据服务等领域外，同步挖掘更广泛的合作机会点，实现客户全生命周期的价值经营，促进营销智能化，以全面实现更广域的数据采集、更精准的用户触达、更敏捷的闭环营销。此外，公司严格管理与把控业务风险，控制业务规模，提升经营质量。报告期公司数字传播业务共实现收入60,238.38万元，同比减少46.24%。

（1）国内业务

国内业务方面，公司报告期内大力挖掘与拓展标杆型大客户，继续为百度、永利、万达、劲牌、京东、腾讯、易车等客户提供具有实效性的品牌及营销推广传播服务。今年上半年，公司在短视频赛道业务拓展实现较大的突破，同时将差异化营销及直播产业链的打造作为营销业务拓展的持续发力点。

（2）海外业务

海外业务方面，公司为Facebook、Google及Twitter的国内直接授权代理商，本报告期成功中标头条、快手、唯品会、石头扫地机器人、一汽、厦门旅游局等客户，为海外业务的稳步发展奠定了良好的基础。此外，公司持续投入技术平台和数字化营销产品，其中Panda Compass、Joinchat继续为营销出海客户保驾护航，新打造的“一站式海外广告管理平台”Pandrocket将为更多商户提供便捷、有效的广告服务。

（三）行业发展及应对措施

据工业与信息化部统计数据显示，今年上半年，软件业务收入呈加快增长、利润总额呈较快增长态势，上半年，我国软件业完成软件业务收入4.42万亿元，同比增长23.2%。全行业实现利润总额4,999亿元，同比增长13.6%。从分类数据看，软件产品收入增长放缓，工业数字化转型加速及软件自主可控进程加快，信息技术服务收入持续快速增长，云计算、大数据服务等新一代信息技术渗透率加速提升。

此外，国家“十四五”规划和2035年远景目标纲要详细阐述了“加快数字化发展，建设数字中国”的目标和任务，提出要“迎接数字时代，激活数据要素潜能，推进网络强国建设，加快建设数字经济、数字社会、数字政府，以数字化转型整体驱动生产方式、生活方式和治理方式变革”。上云、用数、赋智将成为数字化发展的主要着力点。同时，新冠疫情防控和宏观环境的不确定性，加快了传统产业数字化转型的进度，加大了对于信创产品和技术服务的需求空间。

公司为顺应形势发展，推出了新一代技术开发底座——女娲平台，以平台化支撑、数据化赋能、智能化升级手段，以行业最佳实践引领，为各类客户提供综合的信息技术服务，全面推进各项数字化建设进程。其中针对数字政府建设，公司以助力政府治理体系与治理能力现代化为目标，聚焦政府管理与监督的数字化，政府服务的智能化；对数治社会建设，公司以全面共享的美好数字生活为愿景，助力各类主体实现社会治理体系数字化、社会保障与服务的精准化和智能化；对数字企业建设，公司聚焦大型、特大型企业的集团管控和综合绩效管理业务，以大数据和人工智能赋能企业全面的数字化转型，帮助客户实现数字化企业的重构目标。未来，公司将以技术创新为动力，以人才战略为抓手，致力于为客户提供高价值数字服务，努力构建数字生态。

二、核心竞争力分析

（一）自主研发的技术创新能力

公司秉持“易用、实用、通用”、“高效、稳定、安全”的产品研发理念，坚持聚焦行业，大力推动新一代信息技术与实体经济的深度融合。公司通过自主研发，推出了具备数智化服务能力并拥有自主知识产权的新一代敏捷业务开发集成平台即女娲平台。女娲平台作为公司主要产品的运行底座和能力中心，其将新一代数字技术、人工智能技术、云原生技术融入其中，具备云原生、低代码、大数据分析、人工智能、复杂环境集成、信创适配和DevOps软件工程管理七大核心能力，帮助政企客户逐步实现业务从分散走向集中，从局部向全员/全接入形态、从云下走向云上，从孤岛走向一体化的转变，实现业务管理各环节实时感知、可视可控、精细运营，驱动数字化业务落地与创新。

报告期内，公司及子公司共新获20项软件著作权及3项发明专利，累计拥有软件著作权1,035项、专利40项。资质认证方面，公司拥有CMMI（软件能力成熟度模型集成）L5、信息系统建设及服务等级（CS4）、ITSS信息技术服务运行维护标准符合性评估（壹级）、信息安全服务资质（安全集成二级）等重要资质。报告期内，公司获国家发展改革委、工业和信息化部、财政部、海关总署、税务总局“国家鼓励的重点软件企业”联合认证，此次入选“国家鼓励的重点软件企业”清单是国家主管部门对公司技术创新能力、高端技术开发能力以及发展前景的认可，同时，公司将继续享受相关所得税优惠政策，为公司发展注入动力。

（二）产品与解决方案体系

公司充分发挥信息数据在政府监管、企业发展中的作用，为客户提供具有行业特色的大数据综合解决方案。目前已构建起比较完整的大数据生态体系，包括久其云计算、久其大数据技术平台、久其大数据精准营销、久其大数据咨询等业务领域，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。

报告期内，公司在女娲平台的七大核心能力之上，对产品和解决方案进行了重构，并已在客户中进行验证，能很好地满足快速响应用户需求的诉求。目前，公司已经同几十家信创企业展开了全面的合作关系，并重点在操作系统、数据库、中间件、浏览器、流板签软件、云平台和核心CPU等领域展开了全面的产品适配，赋能客户驾驭复杂集成和大数据的海量分析应用，为各行业的数字化转型提供更强有力的保障。

（三）行业地位与品牌价值

经过多年业务发展和技术积累，公司树立了业内品牌优势地位，用户遍布国家机关、企事业单位和社会团体，与50余家中央部门和300余家大型和特大型企业集团建立了长期合作关系。2006年至今，公司连续多年被认定为“国家规划布局内重点软件企业”，并曾多次荣获“中国大数据企业50强”、“中国软件和信息服务业十大领军企业”等荣誉。

报告期内，公司国资监管大数据平台V1.0、高等院校智慧资产管理平台V1.0、基于新一代开发平台的集团合并报表系统V6.1、久其全面预算管理软件V5.0、久其新一代政企数智化技术平台（久其女娲平台）V1.0、久其信息资源管理平台V2.0、教育行业大数据整合与分析决策系统V1.0、华夏电通智能巡查管理系统以及华夏电通人民法院同案同判辅助支持系统，获评北京市新技术新产品（服务）证书。久其数字AI全球智能客服营销机器人JoinChat荣获“2020Facebook官方代理商最佳创新奖-技术类”奖项，2020年小度618电商营销项目和一汽海外社交媒体整合营销项目荣获2021第七届金梧桐奖。

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，未发生因设备或技术升级换代、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。

三、主营业务分析

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	889,814,111.90	1,264,601,697.05	-29.64%	主要系本期内加强风险防范，控制数字传播业务规模所致
营业成本	659,397,757.30	1,089,375,990.73	-39.47%	主要系本期内数字传播业务成本减少所致
销售费用	41,643,972.48	29,402,159.44	41.64%	主要系上年同期疫情减免社保以及销售活动受疫情影响开展较少所致
管理费用	142,328,974.92	129,906,331.31	9.56%	主要系上年同期疫情减免社保以及本期子公司计提股权激励成本所致
财务费用	16,698,935.57	21,651,952.77	-22.88%	主要系上年同期存在银行借款利息费用支出所致
所得税费用	-1,349,343.22	-386,667.77	--	主要系本期内确认的递延所得税资产同比增加所致
研发投入	135,883,537.53	142,477,935.27	-4.63%	--
经营活动产生的现金流量净额	-239,833,629.37	-170,786,959.26	--	主要系本期内公司业务净回款减少以及人工成本支出增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-70,081,534.39	245,068,886.94	--	主要系本期内理财产品投资增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-23,832,307.29	-217,181,977.43	--	主要系上年同期偿还并购贷款所致
现金及现金等价物净增加额	-334,730,863.41	-141,581,141.60	--	主要系本期内经营活动产生的现金流量净额减少所致
其他收益	8,812,651.54	14,930,592.39	-40.98%	主要系本期内收到的增值税退税款同比减少所致
投资收益	-119,525.25	8,591,474.90	--	主要系去年同期处置股权资产收益影响较大所致
资产处置收益	5,118.35	5,272,362.45	-99.90%	主要系去年同期处置久金保无形资产所致
营业外收入	370,686.94	5,335,218.72	-93.05%	主要系去年同期收到瑞意恒动原股东补偿款所致
营业外支出	54,794.97	2,417,032.44	-97.73%	主要系去年同期对武汉抗疫捐赠影响所致
公允价值变动损益	29,027.39	100,111.28	-71.00%	主要系本期股权金融资产公允价值变动所致
信用减值损失	-399,683.98	-6,159,269.59	--	主要系本期内计提应收账款坏账减少所致
销售商品、提供劳务收到的现金	918,045,487.44	1,480,093,753.49	-37.97%	主要系本期内数字传播业务收到的销售货款同比减少所致
收到的税费返还	7,163,676.37	11,635,956.89	-38.44%	主要系本期内收到的增值税退税款同比减少所致

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
收到其他与经营活动有关的现金	4,975,392.92	10,963,762.62	-54.62%	主要系本期内收到的往来款同比减少所致
购买商品、接受劳务支付的现金	760,979,777.65	1,287,254,834.26	-40.88%	主要系本期内数字传播业务支付的采购款同比减少所致
收回投资收到的现金	306,813,124.82	492,171,904.90	-37.66%	主要系本期内理财赎回同比减少所致
取得投资收益收到的现金	12,014,183.42	3,813,439.73	215.05%	主要系本期内理财收益同比增加所致
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	343,801.36	6,419,474.16	-94.64%	主要系本期内处置固定资产同比减少所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,002,643.99	15,831,799.93	-43.14%	主要系本期内久其政务研发中心投入同比减少所致
投资支付的现金	380,250,000.00	248,000,000.00	53.33%	主要系本期内购买理财同比增加所致
吸收投资收到的现金	1,300,000.00	43,497,000.00	-97.01%	主要系去年同期华夏电通股权激励收到激励款所致
偿还债务支付的现金		230,000,000.00	-100.00%	主要系去年同期偿还银行长期贷款所致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,240,046.00	13,577,915.42	63.80%	主要系本期内支付可转债利息同比增加所致
支付其他与筹资活动有关的现金	2,892,261.29	17,101,062.01	-83.09%	主要系去年同期回购股票所致
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-983,392.36	1,318,908.15	--	主要系外汇汇率变动所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		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	889,814,111.90	100%	1,264,601,697.05	100%	-29.64%
分行业					
电子政务	173,504,060.18	19.50%	76,739,998.19	6.07%	126.09%
集团管控	107,945,319.71	12.13%	58,950,460.46	4.66%	83.11%
互联网业务	602,612,418.16	67.72%	1,125,031,933.39	88.96%	-46.44%
其他业务	5,752,313.85	0.65%	3,879,305.01	0.31%	48.28%
分产品					
软件产品	71,346,029.49	8.02%	34,752,082.20	2.75%	105.30%

硬件产品	32,562,231.41	3.66%	6,590,848.05	0.52%	394.05%
技术服务	177,541,118.99	19.95%	94,347,528.40	7.46%	88.18%
信息服务	602,612,418.16	67.72%	1,125,031,933.39	88.96%	-46.44%
其他业务	5,752,313.85	0.65%	3,879,305.01	0.31%	48.28%

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

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
电子政务	173,504,060.18	69,356,158.42	60.03%	126.09%	558.46%	-26.25%
集团管控	107,945,319.71	9,762,813.78	90.96%	83.11%	447.38%	-6.02%
互联网业务	602,612,418.16	579,631,563.22	3.81%	-46.44%	-46.16%	-0.49%
分产品						
软件产品	71,346,029.49	10,388,412.34	85.44%	105.30%	197.42%	-4.51%
技术服务	177,541,118.99	35,677,089.46	79.90%	88.18%	833.36%	-16.04%
信息服务	602,612,418.16	579,631,563.22	3.81%	-46.44%	-46.16%	-0.49%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 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

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

√ 适用 □ 不适用

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	173,504,060.18	69,356,158.42	60.03%	126.09%	558.46%	-26.25%
集团管控	107,945,319.71	9,762,813.78	90.96%	83.11%	447.38%	-6.02%
互联网业务	602,612,418.16	579,631,563.22	3.81%	-46.44%	-46.16%	-0.49%

单一销售合同金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30%以上且金额超过 5000 万元的正在履行的合同情况

□ 适用 √ 不适用

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	585,458,145.43	88.79%	1,076,743,037.09	98.84%	-45.63%

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	
设备材料	33,053,470.40	5.01%	5,001,287.44	0.46%	560.90%
其他	40,886,141.47	6.20%	7,631,666.20	0.70%	435.74%
合计	659,397,757.30	100.00%	1,089,375,990.73	100.00%	-39.47%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

- 1、电子政务、集团管控收入和成本均较上年同期增加，系公司管理软件业务项目交付比去年同期增加所致；
- 2、电子政务毛利率降低，主要系华夏电通个别金额较大且毛利较低的项目在本期验收所致；
- 3、技术服务业务毛利率降低，主要系本期项目劳务外包增加所致。

四、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	320,737,160.08	12.84%	662,854,532.85	24.85%	-12.01%	主要系本期购买理财产品，支付前期贷款、上年末计提的职工薪酬以及税费所致
应收账款	442,359,651.30	17.71%	410,662,894.88	15.40%	2.31%	--
合同资产	27,305,676.81	1.09%	25,617,936.72	0.96%	0.13%	--
存货	110,496,397.77	4.42%	112,884,506.43	4.23%	0.19%	--
投资性房地产	26,189,173.98	1.05%	26,655,814.44	1.00%	0.05%	--
长期股权投资	113,400,949.97	4.54%	123,989,249.34	4.65%	-0.11%	--
固定资产	196,176,729.07	7.85%	203,169,329.42	7.62%	0.23%	--
在建工程	115,846,034.58	4.64%	112,048,961.55	4.20%	0.44%	--
使用权资产	52,608,078.60	2.11%		0.00%	2.11%	主要系适用新租赁准则确认使用权资产所致
合同负债	438,051,919.89	17.54%	404,465,058.22	15.17%	2.37%	--
租赁负债	50,208,243.53	2.01%		0.00%	2.01%	主要系适用新租赁准则确认租赁负债所致
交易性金融资产	275,000,000.00	11.01%	195,502,375.00	7.33%	3.68%	主要系本期购买理财产品所

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
						致
应收票据	12,700,000.00	0.51%	3,200,000.00	0.12%	0.39%	主要系本期数字传播票据结算量增加所致
其他流动资产	23,291,863.84	0.93%	17,625,451.06	0.66%	0.27%	主要系本期预缴增值税税款影响所致
开发支出	15,657,232.29	0.63%	10,556,264.04	0.40%	0.23%	主要系本期资本化项目持续投入所致
应付账款	115,940,272.40	4.64%	200,344,926.63	7.51%	-2.87%	主要系支付上年末货款所致
应付职工薪酬	16,061,267.47	0.64%	103,173,314.41	3.87%	-3.23%	主要系上年末计提的奖金本期内支付所致
应交税费	4,995,936.27	0.20%	15,404,273.83	0.58%	-0.38%	主要系上年末计提的税金本期内支付所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产(不含衍生金融资产)	195,502,375.00				380,000,000.00	300,502,375.00		275,000,000.00
2. 其他非流动金融资产	13,189,104.33	29,027.39				647,474.57		12,570,657.15
金融资产小计	208,691,479.33	29,027.39			380,000,000.00	301,149,849.57		287,570,657.15
上述合计	208,691,479.33	29,027.39			380,000,000.00	301,149,849.57		287,570,657.15
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

无

六、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
389,252,643.99	263,831,799.93	47.54%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

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	3,797,073.03	133,743,242.48	自有资金和募集资金	42.71%	0.00	0.00	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	--	--	--	3,797,073.03	133,743,242.48	--	--	0.00	0.00	--	--	--

注：上表中项目进度=项目实际累计投入金额/项目预算总金额，目前项目已进入竣工验收阶段。

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、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
北京久其政务软件股份有限公司	子公司	提供电子政务信息化解决方案	330,000,000.00	358,116,487.20	337,175,739.18	4,565,313.97	-15,783,371.72	-15,762,530.87
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	30,000,000.00	54,991,731.12	15,129,645.26	5,296,534.74	-19,500,251.59	-19,500,251.59
北京华夏电通科技股份有限公司	子公司	提供科技法庭与智慧庭审产品及解决方案	60,530,000.00	302,975,587.32	222,587,842.33	83,493,046.57	-12,006,034.91	-10,503,425.34

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	31,000,000.00	290,453,911.59	134,662,027.14	438,802,926.89	1,749,047.46	1,788,575.83
北京瑞意恒动科技有限公司	子公司	提供社会化营销服务	21,049,979.00	97,665,401.06	94,077,191.90	38,868,527.47	941,584.27	1,242,120.51
久其数字传播有限公司	子公司	提供一站式数字营销服务	195,893,539.00	122,621,787.46	80,854,390.54	138,736,870.51	-1,198,683.41	-1,198,682.70

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
点入传媒科技（天津）有限公司	清算注销	公司根据经营需要，整合相同区域内公司的协同办公，减少运行主体，降低运营成本。
北京质能赢销科技有限公司	投资设立	应对互联网行业对营销技术产品的需求，探索新的业务模式。

主要控股参股公司情况说明

1、久其政务

报告期，久其政务实现营业收入456.53万元，同比增加3.59%；净利润亏损1,576.25万元，同比亏损增加707.15万元，主要系本期不再享受社保减免等疫情期间优惠政策，人工成本支出增加所致。

2、久其金建

报告期，久其金建项实现营业收入529.65万元，同比增加92.77%；净利润亏损1,950.03万元，同比亏损增加287.13万元，主要系本期不再享受社保减免等疫情期间优惠政策，人工成本支出增加所致。

3、华夏电通

报告期，华夏电通实现营业收入8,349.30万元，同比增加142.12%；净利润亏损1,050.34万元，上年同期盈利65.58万元，主要系计提股权激励费用所致。

4、亿起联

报告期，亿起联实现营业收入43,880.29万元，同比减少51.90%；净利润178.86万元，同比减少86.21%，主要系本期为防范风险，控制经营规模所致。

5、瑞意恒动

报告期，瑞意恒动实现营业收入3,886.85万元，同比增加7.27%；净利润124.21万元，同比减少12.67%，主要系项目成本增加所致。

6、久其数字

报告期，久其数字控制规模防范风险，实现营业收入13,873.69万元，同比减少22.58%；净利润亏损119.87万元，同比减少398.48万元。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济与政策风险

公司的客户主要为政府部门以及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。目前全球新冠肺炎疫情形势仍比较严峻，已对全球经济造成严重影响，而国内受全球疫情发展的影响，经济增速可能出现进一步放缓的情形，将存在因客户需求变化或项目交付延迟导致公司经营业绩下滑的风险。此外，近年来国家及地方政府为推动软件行业自主创新发展出台了多项税收优惠和财政资金扶持政策，若相关产业政策发生调整，可能会对公司利润产生不利影响。对此，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，公司将不断加强对新技术的研究与实践，完善产品平台及行业解决方案，满足客户不断变化的需求，同时健全人才激励机制，提高核心竞争力。

3、应收账款回收风险

近几年，由于媒介代理业务规模较大，公司数字传播业务的应收款和预付的媒体资源成本较高。受宏观经济波动、社会信用机制不健全、新冠疫情等因素的影响，业务资金周转或面临挑战。若大额应收款继续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，公司已通过建立客户信用评级制度，进一步强化应收款回收机制，增强风险管控措施，防范资金周转带来的经营风险，同时积极通过法律手段维护公司合法权益。

4、商誉减值风险

截至2021年6月30日，公司商誉账面价值为48,017.46万元，主要系公司2015年收购华夏电通所致。若未来华夏电通经营效益不佳，出现减值迹象，则不排除计提商誉减值准备的风险，从而影响公司整体经营业绩。华夏电通已于2021年4月23日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，将借助资本市场价值发现和资金融通功能，增进公司和股东价值。此外，公司将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，提升抵御风险的能力，最大限度地降低商誉减值风险。

5、上海移通案件与相关补偿风险

北京市第一中级人民法院于2021年1月12日公开开庭审理了本案件，并于2021年5月13日作出第(2020)京01刑初65号《刑事判决书》，判决上海移通员工叶某、杨某、林某、张某犯合同诈骗罪，上诉期间，各被告人均未上诉，该判决已生效。但截至目前，本案件主要涉案人员宦某某、黄某某、王某某、陶某逃匿，尚未归案，最终维权结果存在一定的不确定性。此外，关联方启顺通达及控股股东久其科技承诺在依法判决/裁决认定出售方在原《收购协议》签署时存在违法行为的情形下，就上海移通49%股权交易对公司造成的损失进行补偿，届时若触发补偿条款，可能因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。对此，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，尽力减少此事对上市公司的影响。

第四节 公司治理

一、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	会议决议
2020 年度股东大会	年度股东大会	33.67%	2021 年 05 月 07 日	2021 年 05 月 08 日	《2020 年度股东大会决议公告》(公告编号 2021-038)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

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
党毅	常务副总裁	聘任	2021 年 02 月 04 日	根据公司经营发展的需要, 经公司总裁提名, 董事会决定聘任党毅先生为公司常务副总裁。
丁丹	高级副总裁、财务总监	聘任	2021 年 02 月 04 日	根据公司经营发展的需要, 经公司总裁提名, 董事会决定聘任丁丹先生为公司高级副总裁、财务总监。
邱安超	董事、高级副总裁	任免	2021 年 02 月 04 日	因公司管理人员工作安排调整, 董事、高级副总裁、财务总监邱安超先生向董事会提交了辞职报告, 其不再担任公司财务总监职务, 但仍担任董事、高级副总裁。

三、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

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

四、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、公司于2021年5月7日召开的2020年度股东大会审议通过了《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》, 同意对因离职、个人股权激励考核指标未达标的53名激励对象已获授予但尚未解锁的合计712,380 股限制性股票进行回购注销, 其中, 首次授予限制性股票回购注销数量497,380股, 涉及36人, 回购价格为6.07元/股; 预留授予限制性股票回购注销数量215,000股, 涉及17人, 回购价格为5元/股。相关回购注销手续已于2021年7月14日在中国证券登记结算有限

责任公司深圳分公司办理完成。具体情况详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《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公告》（公告编号2021-032）和《关于完成回购注销部分限制性股票的公告》（公告编号2021-050）。

2、2021年7月29日，子公司华夏电通召开2021年第四次临时股东大会审议通过了《关于2020年度限制性股票激励计划第一个解锁日届满且解锁条件成就的议案》，确定本次符合解锁条件的激励对象共41人，本次解锁的限制性股票数量为1,484,597股。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，亦不存在需要披露的其他环境信息。

二、社会责任情况

近年来，公司在国家提出精准扶贫的政策背景下，与国务院扶贫办建立了紧密合作，先后承建了国务院扶贫办全国扶贫决策支撑业务系统、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，以大数据服务于政府决策。随着国家扶贫工作顺利完成，公司继续聚焦乡村振兴，向乡村振兴管理局提供业务展现及宏观决策运维支撑服务工作。报告期内，公司与海南省澄迈县政法委深度合作，协助澄迈县建设覆盖全县干部和居民的网格化服务管理系统，构建了开放共享的基层管理服务平台，能高效完成网格居民连接、沟通互动、全民治理、信息采集、日常服务等业务，推进基层社会治理与服务现代化。

此外，报告期内，公司继续组织志愿者到北京关爱学校等慈善机构做公益、献爱心；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，重视人才培养，实现员工与企业的共同成长；认真履行信息披露义务，建立与投资者互动的机制，及时回复问题，诚信对待和保护股东特别是中小股东的合法权益。

第六节 重要事项

一、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超期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	黄家骁	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	截至报告期末，承诺方超期未履行完毕
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	针对上海移通原实际控制人即上述承诺方所涉的刑事案件，北京市第一中级人民法院于 2021 年 1 月 12 日公开开庭审理了本案件，并于 2021 年 5 月 13 日作出第 (2020) 京 01 刑初 65 号《刑事判决书》，判决上海移通员工叶某、杨某、林某、张某犯合同诈骗罪，上诉期间，各被告人均未上诉，该判决已生效。但截至目前，本案件主要涉案人员宦某某、黄某某、王某某、陶某逃匿，尚未归案，最终维权结果存在一定的不确定性。因此，关于上海移通涉及的业绩承诺与补偿，可能受案件最终审判、债权债务纠纷、业绩补偿承诺方履约能力等影响，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。					

二、控股股东及其他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他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、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。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

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
香港移通向上海仲裁委员会发起仲裁, 要求公司根据收购协议书的约定支付股权交易尾款及违约金, 并承担仲裁费用	30,410.88	否	上海仲裁委 延长审理期 限至 2021 年 9 月 30 日	尚在审 理过程 中	无	2020 年 04 月 16 日	《关于仲裁事项的公告》(公告编号 2020-040)、《关于仲裁、申诉事项的进展公告》(公告编号 2020-061)、《关于仲裁事项的进展公告》(公告编号 2020-076)、《关于仲裁事项延长审理期限的公告》(公告编号 2020-077)、《关于仲裁事项延长审理期限的公告》(公告编号 2020-096)、《关于仲裁事项延长审理期限的公告》(公告编号 2020-116) 详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)、《关于仲裁事项延长审理期限的公告》(公告编号 2021-010)、《关于仲裁事项延长审理期限的公告》(公告编号 2021-021)、《关于仲裁事项延长审理期限的公告》(公告编号 2021-044)、《关于仲裁事项延长审理期限的公告》(公告编号 2021-051)

其他诉讼事项

√ 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
报告期内已结案的非重大诉讼(仲裁)	3,942.05	否	案件已撤诉、和解或审结	公司或子公司作为原告, 达成和解或胜诉案件金额 3,437.54 万元; 公司或子公司作为被告, 撤诉、和解或审结金额 504.51 万元	执行中	2021 年 01 月 16 日	《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》(公告编号 2021-006) 详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
截至报告期末尚未结案的非重大诉讼(仲裁)	9,505.39	否	案件正在审理	公司及子公司作为原告, 未结案件金额 9,396.02 万元; 公司及子公司作为被告, 未结案件金额 109.37 万元	审理中	2021 年 01 月 16 日	《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》(公告编号 2021-006) 详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、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

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的重大关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的重大关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

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	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	38,000	27,500	0	0
合计		38,000	27,500	0	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

4、日常经营重大合同

适用 不适用

5、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

2019年初，公司在对原全资子公司上海移通派驻工作小组实施子公司业务审计时，发现上海移通个别员工存在伪造、私刻客户单位公章的不法行为，同时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。公司先后收到上海市公安局静安分局、北京市公安局海淀分局出具的立案通知文件，并对前述案件展开侦查。北京市第一中级人民法院于2021年1月12日公开开庭审理了本案件，并于2021年5月13日作出第(2020)京01刑初65号《刑事判决书》，判决上海移通员工叶某、杨某、林某、张某犯合同诈骗罪。上诉期间，各被告人均未上诉，该判决已生效。但原出售方香港移通因无诉讼代表人出庭，法院对其中止审理，涉案主要嫌疑人原出售方黄某某、上海移通实际控制人及总经理宦某某、财务经理王某某、运营总监陶某四人逃匿，法院对其另案处理。具体情况详见公司于2021年5月13日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的《关于收到刑事判决书的公告》(公告编号2021-040)。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、为抓住当前我国智慧法院建设的发展机遇，借助资本市场推动司法领域信息化业务快速发展，公司子公司华夏电通启动筹划新三板挂牌的相关工作并实施股权激励计划。报告期内，华夏电通已收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意北京华夏电通科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2021]744号)，于2021年4月23日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，详见披露于巨潮资讯网www.cninfo.com.cn的《关于控股子公司北京华夏电通科技股份有限公司正式挂牌新三板的公告》(公告编号2021-036)。

2、本报告期内，控股子公司华夏电通、瑞意恒动、久其金建分别向公司进行现金分红959.6万元、3,000万元、102万元。

第七节 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	71,859,632	10.10%				-2,086,509	-2,086,509	69,773,123	9.81%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	71,859,632	10.10%				-2,086,509	-2,086,509	69,773,123	9.81%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	71,859,632	10.10%				-2,086,509	-2,086,509	69,773,123	9.81%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	639,395,931	89.90%				2,090,357	2,090,357	641,486,288	90.19%
1、人民币普通股	639,395,931	89.90%				2,090,357	2,090,357	641,486,288	90.19%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	711,255,563	100.00%				3,848	3,848	711,259,411	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）由于董事栗军于2020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。
- （3）本报告期聘任丁丹为财务总监，导致高管锁定股数量增加。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]392号文核准，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，每张面值为人民币100.00元，募集资金总额为人民币780,000,000元。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。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

本报告期股份变动后，按照截至报告期末公司总股本711,259,411股计算。2020年度基本每股收益为0.1007元/股，稀释每股收益为0.1007元/股，归属于公司普通股股东的每股净资产为1.4811元/股；2021年第一季度基本每股收益为-0.0587元/股，稀释每股收益为-0.0587元/股，归属于公司普通股股东的每股净资产为1.4268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

董泰湘女士分别于2021年2月5日至2021年2月8日期间、2021年3月9日至10日期间，通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式增持公司股票1,109,960股、1,600,000股，分别占公司总股本的0.16%、0.22%。截至2021年6月30日，董泰湘女士持有公司股份47,555,062股，占公司总股本的6.69%，董泰湘女士、赵福君先生以及北京久其科技投资有限公司合计持有公司股份223,121,578股，占公司总股本的31.37%。

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
赵福君	58,699,130	0	0	58,699,130	高管股例行限售	不适用
栗军	8,436,035	2,109,009	0	6,327,026	高管股例行限售	不适用
施瑞丰	2,657,199	0	0	2,657,199	高管股例行限售	不适用
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
丁丹	0	0	22,500	22,500	高管股例行限售	不适用
限制性股票股权激励	712,380	0	0	712,380	限制性股票股权激励	不适用
合计	71,859,632	2,109,009	22,500	69,773,123	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、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	57,134		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							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	13.68%	97,301,009	0	0	97,301,009		
赵福君	境内自然人	11.00%	78,265,507	0	58,699,130	19,566,377	质押	44,949,998
董泰湘	境内自然人	6.69%	47,555,062	2,709,960	0	47,555,062		
欧阳曜	境内自然人	2.50%	17,783,301	0	0	17,783,301		
沈三和	境内自然人	1.77%	12,563,600	7,836,980	0	12,563,600		
栗军	境内自然人	1.19%	8,436,035	0	6,327,026	2,109,009		
北京红螺食品有限公司	境内非国有法人	0.82%	5,856,455	0	0	5,856,455		
刘家豪	境内自然人	0.59%	4,210,000	0	0	4,210,000		
李勇	境内自然人	0.56%	4,000,006	112,000	0	4,000,006		
施瑞丰	境内自然人	0.50%	3,542,932		2,657,199	885,733		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	赵福君与董泰湘系夫妻关系，且二人与股东欧阳曜均为北京久其科技投资有限公司股东，三人分别直接持有北京久其科技投资有限公司 2.625%、5.25% 和 1.05% 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。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类					
	股份种类	数量						

北京久其科技投资有限公司	97,301,009	人民币普通股	97,301,009
董泰湘	47,555,062	人民币普通股	47,555,062
赵福君	19,566,377	人民币普通股	19,566,377
欧阳曜	17,783,301	人民币普通股	17,783,301
沈三和	12,563,600	人民币普通股	12,563,600
北京红螺食品有限公司	5,856,455	人民币普通股	5,856,455
刘家豪	4,210,000	人民币普通股	4,210,000
李勇	4,000,006	人民币普通股	4,000,006
唐森	3,530,000	人民币普通股	3,530,000
熊科	3,300,000	人民币普通股	3,300,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股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股东情况说明（如有）（参见注 4）	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。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
赵福君	董事长	现任	78,265,507			78,265,507			
栗军	副董事长	现任	8,436,035			8,436,035			
施瑞丰	董事、总裁	现任	3,542,932			3,542,932			
邱安超	董事、高级副总裁	现任	603,476			603,476			
王元京	独立董事	现任	0			0			
戴金平	独立董事	现任	0			0			
李岳军	独立董事	现任	0			0			

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
王劲岩	监事	现任	0			0			
蒋硕	监事	现任	0			0			
任德宝	监事	现任	0			0			
党毅	常务副总裁	现任	0			0			
刘文圣	高级副总裁	现任	269,100			269,100			
朱晓钧	高级副总裁	现任	416,000			416,000			
王海霞	高级副总裁、 董事会秘书	现任	517,942			517,942			
丁丹	高级副总裁、 财务总监	现任	0			30,000	4,800		4,800
合计	--	--	92,050,992	0	0	92,080,992	4,800	0	4,800

说明：党毅、丁丹于 2021 年 2 月 4 日被聘任为公司高级管理人员。

五、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、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。

(6) 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2020年度股东大会和第七届董事会第二十次（临时）会议审议通过，将久其转债的转股价格由人民币9.48元/股向下修正为6.97元/股，修正后的转股价格自2021年5月24日起生效。

2、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	463,600.00	43,123	0.01%	779,535,000.00	99.94%

3、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	389,002	38,900,200.00	4.99%
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	198,438	19,843,800.00	2.55%
3	上海迎水投资管理有限公司—迎水福汇私募证券投资基金	其他	103,072	10,307,200.00	1.32%
4	中信银行股份有限公司—工银瑞信产业债债券型证券投资基金	其他	96,990	9,699,000.00	1.24%
5	郑州豫源地矿勘查技术服务有限公司	境内非国有 法人	96,372	9,637,200.00	1.24%
6	中国银行—易方达稳健收益债券型证券投资基金	其他	95,660	9,566,000.00	1.23%
7	中国建设银行股份有限公司—华夏可转债增强债券型证券投资基金	其他	82,890	8,289,000.00	1.06%
8	张小乐	境内自然人	82,610	8,261,000.00	1.06%
9	裘成	境内自然人	81,280	8,128,000.00	1.04%
10	曹卫宏	境内自然人	70,700	7,070,000.00	0.91%

4、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

5、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

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状况、行业发展情况进行综合分析评估的基础上，于2021年6月11日出具了《北京久其软件股份有限公司可转换公司债券2021年跟踪评级报告》，公司主体长期信用等级为A+，评级展望为“稳定”；同时“久其转债”的债券信用等级为A+。与2020年6月17日评级结果相比，主体及久其转债信用等级均无变化。

公司资信情况良好，资产负债结构合理，能通过内生增长获得稳定的经营性现金流，具有一定的偿债能力。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	202.73%	191.29%	11.44%
资产负债率	58.45%	57.85%	0.60%
速动比率	186.30%	177.51%	8.79%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	-8,611.71	-12,694.82	--
EBITDA 全部债务比	-7.89%	-9.53%	1.64%
利息保障倍数（倍）	-3.83	-3.87	--
现金利息保障倍数（倍）	-22.38	-11.27	--
EBITDA 利息保障倍数（倍）	-2.93	-3.15	--
贷款偿还率	100.00%	100.00%	--
利息偿付率	100.00%	100.00%	--

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：北京久其软件股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	320,737,160.08	662,854,532.85
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	275,000,000.00	195,502,375.00
衍生金融资产		
应收票据	12,700,000.00	3,200,000.00
应收账款	442,359,651.30	410,662,894.88
应收保理款	9,377,057.25	9,454,712.37
应收款项融资		3,029,540.00
预付款项	82,686,752.30	75,043,855.95
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	59,662,804.81	51,517,225.21
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
存货	110,496,397.77	112,884,506.43
合同资产	27,305,676.81	25,617,936.72
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	23,291,863.84	17,625,451.06
流动资产合计	1,363,617,364.16	1,567,393,030.47
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	113,400,949.97	123,989,249.34
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	12,570,657.15	13,189,104.33
投资性房地产	26,189,173.98	26,655,814.44
固定资产	196,176,729.07	203,169,329.42
在建工程	115,846,034.58	112,048,961.55
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	52,608,078.60	
无形资产	99,140,010.95	108,134,573.09
开发支出	15,657,232.29	10,556,264.04
商誉	480,174,592.98	480,174,592.98
长期待摊费用	2,428,758.12	2,602,240.86
递延所得税资产	20,334,287.24	19,109,813.59
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,134,526,504.93	1,099,629,943.64
资产总计	2,498,143,869.09	2,667,022,974.11
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	115,940,272.40	200,344,926.63
预收款项	1,538,167.40	2,275,639.81
合同负债	438,051,919.89	404,465,058.22
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	16,061,267.47	103,173,314.41
应交税费	4,995,936.27	15,404,273.83
其他应付款	66,334,878.32	61,635,399.25
其中：应付利息		
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	4,996,029.58	5,841,963.82
其他流动负债	24,708,566.67	26,249,289.31
流动负债合计	672,627,038.00	819,389,865.28
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	732,203,671.42	718,039,430.93
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	50,208,243.53	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,086,522.19	5,418,117.47
递延所得税负债		
其他非流动负债		

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
非流动负债合计	787,498,437.14	723,457,548.40
负债合计	1,460,125,475.14	1,542,847,413.68
所有者权益：		
股本	710,547,031.00	711,255,563.00
其他权益工具	154,522,271.56	154,529,007.44
其中：优先股		
永续债		
资本公积	287,091,061.36	278,933,736.78
减：库存股	60,103,576.62	64,212,594.62
其他综合收益	-1,817,024.56	-1,328,606.55
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	-185,005,994.68	-98,227,624.10
归属于母公司所有者权益合计	977,729,472.50	1,053,445,186.39
少数股东权益	60,288,921.45	70,730,374.04
所有者权益合计	1,038,018,393.95	1,124,175,560.43
负债和所有者权益总计	2,498,143,869.09	2,667,022,974.11

法定代表人：赵福君

主管会计工作负责人：丁丹

会计机构负责人：丁丹

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	86,597,238.24	224,628,058.20
交易性金融资产	225,000,000.00	180,502,375.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	104,788,128.16	85,754,715.49
应收款项融资		
预付款项	12,338,102.55	15,152,138.41
其他应收款	96,981,846.69	79,637,842.88
其中：应收利息		

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应收股利		
存货	69,501,198.77	46,610,705.86
合同资产	24,701,823.83	22,975,754.38
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	15,470,662.78	9,029,926.64
流动资产合计	635,379,001.02	664,291,516.86
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,838,239,620.09	1,849,319,739.83
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	3,802,501.03	4,306,399.66
投资性房地产		
固定资产	110,344,116.59	114,304,367.47
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	52,130,568.49	
无形资产	73,251,541.44	80,619,942.61
开发支出	15,657,232.29	10,556,264.04
商誉		
长期待摊费用	2,428,758.12	2,602,240.86
递延所得税资产	6,332,415.21	6,332,391.69
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,102,186,753.26	2,068,041,346.16
资产总计	2,737,565,754.28	2,732,332,863.02
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应付账款	27,897,646.42	31,559,969.30
预收款项		2,099,663.12
合同负债	289,561,016.08	297,523,370.20
应付职工薪酬	6,262,356.00	67,654,419.42
应交税费	671,062.63	1,751,297.02
其他应付款	289,692,249.32	275,090,109.96
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	747,287.56	5,841,963.82
其他流动负债	19,165,943.26	19,445,820.86
流动负债合计	633,997,561.27	700,966,613.70
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	732,203,671.42	718,039,430.93
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	54,155,568.49	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,006,522.19	3,338,117.47
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	789,365,762.10	721,377,548.40
负债合计	1,423,363,323.37	1,422,344,162.10
所有者权益：		
股本	710,547,031.00	711,255,563.00
其他权益工具	154,522,271.56	154,529,007.44
其中：优先股		
永续债		
资本公积	927,053,529.42	930,271,542.52
减：库存股	60,103,576.62	64,212,594.62

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
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	-490,312,528.89	-494,350,521.86
所有者权益合计	1,314,202,430.91	1,309,988,700.92
负债和所有者权益总计	2,737,565,754.28	2,732,332,863.02

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	889,814,111.90	1,264,601,697.05
其中：营业收入	889,814,111.90	1,264,601,697.05
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	994,292,403.29	1,408,967,963.39
其中：营业成本	659,397,757.30	1,089,375,990.73
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,440,193.74	3,471,484.49
销售费用	41,643,972.48	29,402,159.44
管理费用	142,328,974.92	129,906,331.31
研发费用	130,782,569.28	135,160,044.65
财务费用	16,698,935.57	21,651,952.77
其中：利息费用	19,865,155.59	24,352,687.75
利息收入	3,421,254.27	4,328,254.93
加：其他收益	8,812,651.54	14,930,592.39
投资收益（损失以“—”号填	-119,525.25	8,591,474.90

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,076,798.22	535,782.80
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）	29,027.39	100,111.28
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-399,683.98	-6,159,269.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-83,562.91	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5,118.35	5,272,362.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-96,234,266.25	-121,630,994.91
加：营业外收入	370,686.94	5,335,218.72
减：营业外支出	54,794.97	2,417,032.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-95,918,374.28	-118,712,808.63
减：所得税费用	-1,349,343.22	-386,667.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-94,569,031.06	-118,326,140.86
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-94,569,031.06	-118,326,140.86
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	-83,890,681.91	-109,037,648.28
2.少数股东损益	-10,678,349.15	-9,288,492.58
六、其他综合收益的税后净额	-488,418.01	1,994,427.39
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-488,418.01	1,994,427.39
（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		

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	-488,418.01	1,994,427.39
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-488,418.01	1,994,427.39
7.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	-95,057,449.07	-116,331,713.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	-84,379,099.92	-107,043,220.89
归属于少数股东的综合收益总额	-10,678,349.15	-9,288,492.58
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.1179	-0.1533
(二) 稀释每股收益	-0.1179	-0.1533

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

法定代表人：赵福君

主管会计工作负责人：丁丹

会计机构负责人：丁丹

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	180,607,201.94	89,067,270.09
减：营业成本	28,617,996.50	2,782,235.42
税金及附加	1,534,139.84	1,675,488.06
销售费用	12,109,402.53	7,545,377.25
管理费用	77,768,809.27	81,928,782.33
研发费用	75,395,123.13	77,311,565.58
财务费用	18,319,553.95	22,767,580.59
其中：利息费用	19,861,937.79	23,431,937.75
利息收入	1,545,851.77	1,685,982.63
加：其他收益	4,047,721.56	6,077,577.10
投资收益（损失以“-”号填列）	35,524,389.28	132,884,474.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,761,553.92	990,099.72
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）	-503,898.63	-520,704.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,796,782.67	-2,871,669.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-73,175.55	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,060,430.71	30,625,917.98
加：营业外收入	27,164.50	4,729,608.98
减：营业外支出	49,625.76	2,015,456.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,037,969.45	33,340,069.99
减：所得税费用	-23.52	-44,503.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,037,992.97	33,384,573.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	4,037,992.97	33,384,573.82

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“—”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	4,037,992.97	33,384,573.82
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0057	0.0469
(二) 稀释每股收益	0.0057	0.0469

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	918,045,487.44	1,480,093,753.49
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	7,163,676.37	11,635,956.89
收到其他与经营活动有关的现金	4,975,392.92	10,963,762.62
经营活动现金流入小计	930,184,556.73	1,502,693,473.00
购买商品、接受劳务支付的现金	760,979,777.65	1,287,254,834.26
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	330,105,094.87	305,861,373.06
支付的各项税费	35,585,054.49	34,603,244.40
支付其他与经营活动有关的现金	43,348,259.09	45,760,980.54
经营活动现金流出小计	1,170,018,186.10	1,673,480,432.26
经营活动产生的现金流量净额	-239,833,629.37	-170,786,959.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	306,813,124.82	492,171,904.90
取得投资收益收到的现金	12,014,183.42	3,813,439.73

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	343,801.36	6,419,474.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,875,554.78
收到其他与投资活动有关的现金		4,620,313.30
投资活动现金流入小计	319,171,109.60	508,900,686.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,002,643.99	15,831,799.93
投资支付的现金	380,250,000.00	248,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	389,252,643.99	263,831,799.93
投资活动产生的现金流量净额	-70,081,534.39	245,068,886.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,300,000.00	43,497,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,300,000.00	43,497,000.00
偿还债务支付的现金		230,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,240,046.00	13,577,915.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	2,892,261.29	17,101,062.01
筹资活动现金流出小计	25,132,307.29	260,678,977.43
筹资活动产生的现金流量净额	-23,832,307.29	-217,181,977.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-983,392.36	1,318,908.15
五、现金及现金等价物净增加额	-334,730,863.41	-141,581,141.60
加：期初现金及现金等价物余额	636,767,515.39	713,811,456.57
六、期末现金及现金等价物余额	302,036,651.98	572,230,314.97

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	160,409,835.84	139,865,176.46
收到的税费返还	2,942,228.80	4,026,636.36
收到其他与经营活动有关的现金	1,593,783.12	1,563,938.16
经营活动现金流入小计	164,945,847.76	145,455,750.98
购买商品、接受劳务支付的现金	57,984,160.56	57,344,750.91
支付给职工以及为职工支付的现金	197,132,278.31	170,322,224.14
支付的各项税费	14,956,838.17	14,723,024.98
支付其他与经营活动有关的现金	8,725,856.46	-53,614,908.92
经营活动现金流出小计	278,799,133.50	188,775,091.11
经营活动产生的现金流量净额	-113,853,285.74	-43,319,340.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	235,698,565.82	95,301,904.90
取得投资收益收到的现金	41,408,318.20	131,894,374.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	89,801.24	300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		4,620,313.30
投资活动现金流入小计	277,196,685.26	231,816,892.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,733,240.03	7,241,144.75
投资支付的现金	275,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	279,733,240.03	7,241,144.75
投资活动产生的现金流量净额	-2,536,554.77	224,575,748.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		180,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,134,046.00	12,657,165.42
支付其他与筹资活动有关的现金	2,786,962.60	17,101,062.01
筹资活动现金流出小计	12,921,008.60	209,758,227.43
筹资活动产生的现金流量净额	-12,921,008.60	-209,758,227.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-129,310,849.11	-28,501,819.56
加：期初现金及现金等价物余额	201,491,549.21	273,644,209.85
六、期末现金及现金等价物余额	72,180,700.10	245,142,390.29

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度													
	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	711,255,563.00		154,529,007.44	278,933,736.78	64,212,594.62	-1,328,606.55		72,495,704.44		-98,227,624.10		1,053,445,186.39	70,730,374.04	1,124,175,560.43
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本	711,255,563.00		154,529,007.44	278,933,736.78	64,212,594.62	-1,328,606.55		72,495,704.44		-98,227,624.10		1,053,445,186.39	70,730,374.04	1,124,175,560.43

项目	2021 年半年度													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												
年期初余额															
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-708,532.00			-6,735.88	8,157,324.58	-4,109,018.00	-488,418.01				-86,778,370.58		-75,715,713.89	-10,441,452.59	-86,157,166.48
（一）综合收益总额							-488,418.01				-83,890,681.91		-84,379,099.92	-10,678,349.15	-95,057,449.07
（二）所有者投入和减少资本	-708,532.00			-6,735.88	8,157,324.58	-4,109,018.00					-2,887,688.67		8,663,386.03	2,746,896.56	11,410,282.59
1.所有者投入的普通股														1,960,000.00	1,960,000.00

项目	2021 年半年度													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. 其他权益工具持有者投入资本	3,848.00		-6,735.88	34,567.50								31,679.62		31,679.62	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-712,380.00			8,122,757.08	-4,109,018.00							11,519,395.08	786,896.56	12,306,291.64	
4. 其他									-2,887,688.67			-2,887,688.67		-2,887,688.67	
(三) 利润分配													-2,510,000.00	-2,510,000.00	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所													-2,510,000.00	-2,510,000.00	

项目	2021 年半年度													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												
有者 (或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公积弥															

项目	2021 年半年度													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												
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)															

项目	2021 年半年度													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													
其他																
四、本期末余额	710,547,031.00			154,522,271.56	287,091,061.36	60,103,576.62	-1,817,024.56	72,495,704.44			-185,005,994.68		977,729,472.50	60,288,921.45	1,038,018,393.95	

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													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												
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更											-164,421,613.71		-164,421,613.71	-7,768,839.01	-172,190,452.72

项目	2020 年半年度													
	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											
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	711,253,742.00			154,532,434.87	271,050,007.76	64,311,636.61	2,472,494.23	72,495,704.44		-149,498,907.41		997,993,839.28	23,972,915.54	1,021,966,754.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,158.00			-2,179.30	3,023,860.53	12,101,062.01	1,994,427.39			-109,037,648.28		-116,121,443.67	72,299,428.09	-43,822,015.58
（一）综合收益							1,994,427.39			-109,037,648.28		-107,043,220.89	-9,288,492.58	-116,331,713.47

项目	2020 年半年度													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												
总额															
(二)所有者投入和减少资本	1,158.00			-2,179.30	3,023,860.53	12,101,062.01							-9,078,222.78	81,587,920.67	72,509,697.89
1. 所有者投入的普通股														81,587,920.67	81,587,920.67
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,158.00			-2,179.30	10,841.35								9,820.05		9,820.05
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,687,477.00								2,687,477.00		2,687,477.00
4. 其他					325,542.18	12,101,062.01							-11,775,519.83		-11,775,519.83

项目	2020 年半年度													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														
(三) 利润分配																	
1. 提取盈余公积																	
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者(或股东)的分配																	
4. 其他																	
(四) 所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转																	

项目	2020 年半年度													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												
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															

项目	2020 年半年度													
	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											
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	711,254,900.00			154,530,255.57	274,073,868.29	76,412,698.62	4,466,921.62	72,495,704.44		-258,536,555.69		881,872,395.61	96,272,343.63	978,144,739.24

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	711,255,563.00			154,529,007.44	930,271,542.52	64,212,594.62			72,495,704.44	-494,350,521.86		1,309,988,700.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	711,255,563.00			154,529,007.44	930,271,542.52	64,212,594.62			72,495,704.44	-494,350,521.86		1,309,988,700.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-708,532.00			-6,735.88	-3,218,013.10	-4,109,018.00				4,037,992.97		4,213,729.99
（一）综合收益总额										4,037,992.97		4,037,992.97
（二）所有者投入和减少资本	-708,532.00			-6,735.88	-3,218,013.10	-4,109,018.00						175,737.02
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	3,848.00			-6,735.88	34,567.50							31,679.62
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-712,380.00				-3,252,580.60	-4,109,018.00						144,057.40
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
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）												

项目	2021 年半年度											
	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. 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	710,547,031.00			154,522,271.56	927,053,529.42	60,103,576.62			72,495,704.44	-490,312,528.89		1,314,202,430.91

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	711,253,742.00			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
加：会计政策变更										-149,311,165.35		-149,311,165.35
前期差错更正												
其他												

项目	2020 年半年度											
	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								
二、本年期初余额	711,253,742.00			154,532,434.87	934,107,812.87	64,311,636.61			72,495,704.44	-763,183,285.69		1,044,894,771.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,158.00			-2,179.30	2,698,318.35	12,101,062.01				33,384,573.82		23,980,808.86
（一）综合收益总额										33,384,573.82		33,384,573.82
（二）所有者投入和减少资本	1,158.00			-2,179.30	2,698,318.35	12,101,062.01						-9,403,764.96
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,158.00			-2,179.30	10,841.35							9,820.05
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,687,477.00							2,687,477.00
4. 其他						12,101,062.01						-12,101,062.01
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
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												

项目	2020 年半年度											
	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								
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	711,254,900.00			154,530,255.57	936,806,131.22	76,412,698.62			72,495,704.44	-729,798,711.87		1,068,875,580.74

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。上述变更业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。

2020年度，可转债转股后，久其转债因转股及回售减少18,700元（187张），转股数量为1,821股，公司实收资本变更为711,255,563元。公司已于2020年12月31日完成注册资本工商变更登记手续，变更后的注册资本为人民币711,255,563.00元。

2021年1-6月，可转债转股后，久其转债因转股减少34,000元（340张），转股数量为3,848股。公司对53名已离职或未达到个人绩效考核标准的激励对象持有的712,380.00股限制性股票予以回购注销。截止2021年6月30日，上述注册资本变化尚未完成工商变更登记手续。

截至2021年6月30日，本公司的股本结构如下：

股东名称	持股数（股）	持股比例（%）
北京久其科技投资有限公司	97,301,009	13.69
赵福君	78,265,507	11.01
董泰湘	47,555,062	6.69
欧阳曜	17,783,301	2.50
沈三和	12,563,600	1.77
栗军	8,436,035	1.19
北京久其软件股份有限公司回购专用证券账户	8,294,433	1.17
北京红螺食品有限公司	5,856,455	0.82
刘家豪	4,210,000	0.59
李勇	4,000,006	0.56
其他社会公众股	426,281,623	60.01
合计	710,547,031	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：711,255,563.00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。

（市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司的控股股东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已经本公司第七届董事会第二十一次会议于2021年8月25日批准。

2、合并财务报表范围

截至2021年6月30日，本公司合并范围内的二级子公司共18家，本年度合并范围未发生变化。

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”“20、固定资产”“24、无形资产”“31、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2021年6月30日的合并及公司财务状况以及2021年前半年度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。

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“10、公允价值计量”。

（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；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的收入；
- 租赁应收款。

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、合同资产，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、应收账款和合同资产划分组合，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：合并范围内的关联方客户

C、合同资产

合同资产组合1：软件及服务相关业务客户

合同资产组合2：数字传播业务客户

合同资产组合3：合并范围内的关联方客户

对于划分为组合的应收票据、应收账款、合同资产，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，编制应收票据、应收账款、合同资产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、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收票据

见9、金融工具

12、应收账款

见9、金融工具

13、应收款项融资

见9、金融工具

14、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

见9、金融工具

15、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。

16、合同资产

见9、金融工具

17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入

当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18、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“25、长期资产减值”。

19、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“25、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。

20、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“25、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。

21、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见“25、长期资产减值”。

22、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。

23、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

本集团使用权资产是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本集团作为承租人发生的初始直接费用；本集团作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本集团采用直线法计提折旧。本集团作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见“25、长期资产减值”。

24、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“25、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。

25、长期资产减值

对子公司和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、使用权资产、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。

26、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。

27、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。

28、租赁负债

见34、租赁

29、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。

30、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。

31、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

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- ③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- ①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见“9、金融工具”）。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

①软件及服务相关业务收入确认的具体方法如下：

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。

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。

系统集成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单独识别为合同履约义务，则软件收入与设备配件以产品交付并经购货方验收后确认收入。如果软件收入与设备配件及安装服务收入不能单独识别为合同履约义务，则将其一并核算，待系统集成于安装完成并经对方验收合格后确认收入。

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，收到价款或预期能够收到价款时，于服务一次性完成时或于提供服务的期限内分期确认劳务收入。

②信息服务业务收入确认的具体方法如下：

信息服务业务是指利用数字营销平台、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，根据双方约定的结算方式按已完成的服务成果确认收入；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。

③应收账款保理业务收入确认的具体方法如下：

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。

32、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；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。

33、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。

34、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）租赁的识别

在合同开始日，本集团作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本集团认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本集团作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购

买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本集团将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本集团按照租赁资产的类别将设备、车辆等资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本集团根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本集团将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团作为出租人

本集团作为出租人时，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。

经营租赁

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。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(4) 转租赁

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本集团对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁中，在租赁期开始日，本集团按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

35、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。

36、其他重要的会计政策和会计估计

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。

37、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
根据中华人民共和国财政部(“财政部”)于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)以及《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》(财会〔2018〕35 号),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2019 年 1 月 1 日起施行;其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。	董事会	

①新租赁准则

公司自2021年1月1日起首次执行新租赁准则,根据相关规定,本公司对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估。本公司对于该准则的累积影响数调整2021年年初财务报表相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同,本公司按照剩余租赁期区分不同的衔接方法:剩余租赁期超过12个月的,本公司根据2021年1月1日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债,使用权资产以与租赁负债相等的金额计量,并根据预付租金进行必要调整。剩余租赁期不超过12个月的,本公司采用简化方法,不确认使用权资产和租赁负债,对财务报表无显著影响。本公司使用2021年1月1日的增量借款利率来对租赁负债进行折现。

受影响的资产负债表项目	影响金额 2021年1月1日
使用权资产	53,665,235.59
预付账款	-34,586.11
租赁负债	53,630,649.48

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位:元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产:			
货币资金	662,854,532.85	662,854,532.85	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	195,502,375.00	195,502,375.00	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
衍生金融资产			
应收票据	3,200,000.00	3,200,000.00	
应收账款	410,662,894.88	410,662,894.88	
应收保理款	9,454,712.37	9,454,712.37	
应收款项融资	3,029,540.00	3,029,540.00	
预付款项	75,043,855.95	75,009,269.84	-34,586.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	51,517,225.21	51,517,225.21	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	112,884,506.43	112,884,506.43	
合同资产	25,617,936.72	25,617,936.72	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	17,625,451.06	17,625,451.06	
流动资产合计	1,567,393,030.47	1,567,358,444.36	-34,586.11
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	123,989,249.34	123,989,249.34	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	13,189,104.33	13,189,104.33	
投资性房地产	26,655,814.44	26,655,814.44	
固定资产	203,169,329.42	203,169,329.42	
在建工程	112,048,961.55	112,048,961.55	
生产性生物资产			
油气资产			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
使用权资产		53,665,235.59	53,665,235.59
无形资产	108,134,573.09	108,134,573.09	
开发支出	10,556,264.04	10,556,264.04	
商誉	480,174,592.98	480,174,592.98	
长期待摊费用	2,602,240.86	2,602,240.86	
递延所得税资产	19,109,813.59	19,109,813.59	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,099,629,943.64	1,153,295,179.23	53,665,235.59
资产总计	2,667,022,974.11	2,720,653,623.59	53,630,649.48
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	200,344,926.63	200,344,926.63	
预收款项	2,275,639.81	2,275,639.81	
合同负债	404,465,058.22	404,465,058.22	
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	103,173,314.41	103,173,314.41	
应交税费	15,404,273.83	15,404,273.83	
其他应付款	61,635,399.25	61,635,399.25	
其中：应付利息			
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	5,841,963.82	5,841,963.82	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
其他流动负债	26,249,289.31	26,249,289.31	
流动负债合计	819,389,865.28	819,389,865.28	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	718,039,430.93	718,039,430.93	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		53,630,649.48	53,630,649.48
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,418,117.47	5,418,117.47	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	723,457,548.40	777,088,197.88	53,630,649.48
负债合计	1,542,847,413.68	1,596,478,063.16	53,630,649.48
所有者权益：			
股本	711,255,563.00	711,255,563.00	
其他权益工具	154,529,007.44	154,529,007.44	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	278,933,736.78	278,933,736.78	
减：库存股	64,212,594.62	64,212,594.62	
其他综合收益	-1,328,606.55	-1,328,606.55	
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	-98,227,624.10	-98,227,624.10	
归属于母公司所有者权益合计	1,053,445,186.39	1,053,445,186.39	
少数股东权益	70,730,374.04	70,730,374.04	
所有者权益合计	1,124,175,560.43	1,124,175,560.43	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
负债和所有者权益总计	2,667,022,974.11	2,720,653,623.59	53,630,649.48

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	224,628,058.20	224,628,058.20	
交易性金融资产	180,502,375.00	180,502,375.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	85,754,715.49	85,754,715.49	
应收款项融资			
预付款项	15,152,138.41	15,152,138.41	
其他应收款	79,637,842.88	79,637,842.88	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	46,610,705.86	46,610,705.86	
合同资产	22,975,754.38	22,975,754.38	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9,029,926.64	9,029,926.64	
流动资产合计	664,291,516.86	664,291,516.86	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,849,319,739.83	1,849,319,739.83	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	4,306,399.66	4,306,399.66	
投资性房地产			
固定资产	114,304,367.47	114,304,367.47	
在建工程			
生产性生物资产			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
油气资产			
使用权资产		53,528,920.55	53,528,920.55
无形资产	80,619,942.61	80,619,942.61	
开发支出	10,556,264.04	10,556,264.04	
商誉			
长期待摊费用	2,602,240.86	2,602,240.86	
递延所得税资产	6,332,391.69	6,332,391.69	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,068,041,346.16	2,121,570,266.71	53,528,920.55
资产总计	2,732,332,863.02	2,785,861,783.57	53,528,920.55
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	31,559,969.30	31,559,969.30	
预收款项	2,099,663.12	2,099,663.12	
合同负债	297,523,370.20	297,523,370.20	
应付职工薪酬	67,654,419.42	67,654,419.42	
应交税费	1,751,297.02	1,751,297.02	
其他应付款	275,090,109.96	275,090,109.96	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	5,841,963.82	5,841,963.82	
其他流动负债	19,445,820.86	19,445,820.86	
流动负债合计	700,966,613.70	700,966,613.70	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	718,039,430.93	718,039,430.93	
其中：优先股			
永续债			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
租赁负债		53,528,920.55	53,528,920.55
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,338,117.47	3,338,117.47	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	721,377,548.40	774,906,468.95	53,528,920.55
负债合计	1,422,344,162.10	1,475,873,082.65	53,528,920.55
所有者权益：			
股本	711,255,563.00	711,255,563.00	
其他权益工具	154,529,007.44	154,529,007.44	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	930,271,542.52	930,271,542.52	
减：库存股	64,212,594.62	64,212,594.62	
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	-494,350,521.86	-494,350,521.86	
所有者权益合计	1,309,988,700.92	1,309,988,700.92	
负债和所有者权益总计	2,732,332,863.02	2,785,861,783.57	53,528,920.55

调整情况说明

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

38、其他

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。

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	13%、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	25%、20%、15%、10%

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”）	20%
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”）	25%
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%
北京华夏电通科技股份有限公司（以下简称“华夏电通”）	10%
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%
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）（中华人民共和国工业和信息化部公告[2020]45号）要求，2021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、亿起联科技、瑞意恒动、久其金建系高

高新技术企业，根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，2021年度执行15%的企业所得税税率。

公司之子公司新疆久其、重庆久其2021年度享受小型微利企业的相关税收优惠政策，根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

（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、成都久其、重庆久其、华夏电通、久其金建2021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716.37万元，增加利润总额716.37万元。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31.39万元。

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	573,887.46	502,041.06
银行存款	300,789,322.76	627,652,462.13
其他货币资金	19,373,949.86	34,700,029.66
合计	320,737,160.08	662,854,532.85
其中：存放在境外的款项总额	27,189,226.46	55,014,522.08

其他说明

（1）本集团期末存在使用受到限制的货币资金（参见“59、所有权或使用权受到限制的资产”）明细如下：

项目	2021.6.30	2020.12.31
履约保证金	18,700,508.10	26,086,137.46
银行存款冻结		880.00
合计	18,700,508.10	26,087,017.46

（2）除上述货币资金外，本集团期末不存在抵押、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	275,000,000.00	195,502,375.00

其中：		
债务工具投资		50,441,944.44
银行理财产品	275,000,000.00	145,060,430.56
其中：		
合计	275,000,000.00	195,502,375.00

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	12,700,000.00	3,200,000.00
合计	12,700,000.00	3,200,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	12,700,000.00	100.00%			12,700,000.00	3,200,000.00	100.00%			3,200,000.00
其中：										
组合 1：银行承兑汇票	12,700,000.00	100.00%			12,700,000.00	3,200,000.00	100.00%			3,200,000.00
合计	12,700,000.00	100.00%			12,700,000.00	3,200,000.00	100.00%			3,200,000.00

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

适用 不适用

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	75,825.2	14.98%	38,321.9	50.54%	37,503.38	86,238.95	17.86%	47,014.22	54.52%	39,224.725

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	
备的应收账款	95.33		05.88		9.45	4.71		8.82		89
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	430,225,858.93	85.02%	25,369,597.08	5.90%	404,856,261.85	396,652,404.98	82.14%	25,214,235.99	6.36%	371,438,168.99
其中：										
组合 1：软件及服务相关业务客户	191,754,378.36	37.89%	16,390,630.56	8.55%	175,363,747.80	147,218,176.79	30.49%	14,754,553.00	10.02%	132,463,623.79
组合 2：数字传播业务客户	238,471,480.57	47.13%	8,978,966.52	3.77%	229,492,514.05	249,434,228.19	51.65%	10,459,682.99	4.19%	238,974,545.20
合计	506,051,154.26	100.00%	63,691,502.96	12.59%	442,359,651.30	482,891,359.69	100.00%	72,228,464.81	14.96%	410,662,894.88

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	24,493,880.18	12,246,940.09	50.00%	经仲裁达成和解
单位 2	17,452,871.67	8,726,435.84	50.00%	涉及诉讼仲裁，预计信用损失风险大
单位 3	9,167,918.79	4,583,959.39	50.00%	涉及诉讼仲裁，预计信用损失风险大
单位 4	5,338,168.68	2,669,084.34	50.00%	涉及诉讼仲裁，预计信用损失风险大
单位 5	5,037,967.51	2,518,983.76	50.00%	涉及诉讼仲裁，预计信用损失风险大
单位 6	4,991,211.57	2,495,605.79	50.00%	经仲裁达成和解
单位 7	4,171,896.32	2,085,948.16	50.00%	涉及诉讼仲裁，预计信用损失风险大
单位 8	2,696,572.65	1,348,286.32	50.00%	涉及诉讼仲裁，预计信用损失风险大
其他零星客户应收账款汇总	2,474,807.96	1,646,662.19	66.54%	预计难以收回
合计	75,825,295.33	38,321,905.88	--	--

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	146,330,048.78	3,190,501.68	2.18%
1 至 2 年	24,314,865.53	2,881,420.86	11.85%

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
2 至 3 年	9,302,813.75	2,994,258.33	32.19%
3 年以上	11,806,650.30	7,324,449.69	62.04%
小计	191,754,378.36	16,390,630.56	8.55%
②组合计提项目：数字传播业务客户			
1 年以内	183,320,093.34	3,007,024.87	1.64%
1 至 2 年	49,559,430.08	4,955,943.01	10.00%
2 至 3 年	2,958,863.63	443,829.54	15.00%
3 年以上	2,633,093.52	572,169.10	21.73%
小计	238,471,480.57	8,978,966.52	3.77%
合计	430,225,858.93	25,369,597.08	--

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	335,621,436.41
1 至 2 年	137,477,993.75
2 至 3 年	14,061,057.01
3 年以上	18,890,667.09
3 至 4 年	11,490,711.09
4 至 5 年	0.00
5 年以上	7,399,956.00
合计	506,051,154.26

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

（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	72,228,464.81	-8,536,961.85				63,691,502.96
合计	72,228,464.81	-8,536,961.85				63,691,502.96

(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	31,535,251.46	6.23%	2,118,873.49
单位 2	28,593,440.59	5.65%	142,812.57
单位 3	27,630,068.16	5.46%	138,150.34
单位 4	24,493,880.18	4.84%	12,233,693.79
单位 5	21,084,097.60	4.17%	291,569.97
合计	133,336,737.99	26.35%	

5、应收保理款

(1) 按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31
1年以内	5,000,000.00	5,000,000.00
1至2年		1,980,838.00
2至3年	2,430,838.00	42,619,162.00
3年以上	104,066,605.27	62,584,712.37
小计	111,497,443.27	112,184,712.37
减：坏账准备	102,120,386.02	102,730,000.00
合计	9,377,057.25	9,454,712.37

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。

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末坏账准备计提情况

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	5,000,000.00	1.00	50,000.00	4,950,000.00	自初始确认后信用风险未显著增加

期末，本集团不存在处于第二阶段的应收保理款。

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					
北京贝能达科技股份有限公司	450,000.00	80.00	360,000.00	90,000.00	预期信用损失
北京贝能达技术有限公司	8,800,000.00	80.00	7,040,000.00	1,760,000.00	预期信用损失
北京中新能业世纪科技有限公司	57,247,443.27	97.35	55,730,386.02	1,517,057.25	预期信用损失
北京华科光辉科技有限公司	40,000,000.00	97.35	38,940,000.00	1,060,000.00	预期信用损失

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
合计	106,497,443.27	95.84	102,070,386.02	4,427,057.25	

说明:

①2017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。

2020年度,久金保向北京市西城区人民法院提起的诉讼已胜诉并采取强制执行措施,2020年,久金保实际收回本金2,415,287.63元,2021年收回本金337,269.10元,后续预计收回难度大。经久金保管理层对于应收保理款可收回性的分析和评估,对中新能业的本金5,724.74万元、对华科光辉的本金4,000万元(共计9,724.74万元)的预期信用损失率为97.35%,截至2021年6月30日累计计提应收保理款坏账准备共9,467万元。

②2018年度,久金保与北京贝能达科技股份有限公司(以下简称“贝能达股份”)签订了《国内有追索权保理业务合同》(合同编号为JJBND2018111402),贝能达股份向久金保转让应收账款进行保理,保理金额为300万元。因主合同约定还款计划已逾期,双方签订补充协议,约定贝能达股份需支付截至2019年12月31日的违约金23.90万元;故经双方协商,原本金变更为323.90万元展期按新约定的还款计划执行。

2018年,久金保对北京贝能达技术有限公司(以下简称“贝能达技术”)签订了《国内有追索权保理业务合同》(合同编号为JJB20180311001),贝能达技术向久金保转让应收账款进行保理,保理金额为1,000万元。因主合同约定还款计划已逾期,双方签订补充协议,约定贝能达技术需支付自2018年10月16日至2019年7月31日期间的违约金128万元,原本金变更为1,128万元展期按新约定的还款计划执行。

截至2021年6月30日,久金保对贝能达股份应收保理款余额为45万元,对贝能达技术应收保理款880万元。经久金保管理层对于应收保理款的可收回性的分析和评估,预期信用损失为80%,累计计提应收保理款坏账准备共740万元。

2) 截至2020年12月31日坏账准备计提情况

截至2020年12月31日,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	5,000,000.00	1.00	50,000.00	4,950,000.00	自初始确认后信用风险未显著增加

截至2020年12月31日,无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

截至2020年12月31日,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					
北京贝能达科技股份有限公司	800,000.00	80.00	640,000.00	160,000.00	预期信用损失
北京贝能达技术有限公司	8,800,000.00	80.00	7,040,000.00	1,760,000.00	预期信用损失
北京中新能业世纪科技有限公司	57,584,712.37	97.35	56,059,474.30	1,525,238.07	预期信用损失
北京华科光辉科技有限公司	40,000,000.00	97.35	38,940,525.70	1,059,474.30	预期信用损失

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
合计	107,184,712.37	95.80	102,680,000.00	4,504,712.37	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
2020年12月31日余额	50,000.00	-	102,680,000.00	102,730,000.00
2020年12月31日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-609,613.98	-609,613.98
本期转回	-	-	-	-
2021年6月30日余额	50,000.00	-	102,070,386.02	102,120,386.02

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据		3,029,540.00
合计		3,029,540.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

期末本集团不存在列示于应收款项融资的已质押的应收票据。

7、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	78,485,983.39	94.92%	73,339,703.35	97.77%
1至2年	2,873,003.41	3.48%	1,049,099.85	1.40%
2至3年	971,409.50	1.17%	164,652.64	0.22%

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
3 年以上	356,356.00	0.43%	455,814.00	0.61%
合计	82,686,752.30	--	75,009,269.84	--

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	29,661,594.66	35.87
单位2	12,848,201.67	15.54
单位3	8,446,399.82	10.21
单位4	7,350,650.00	8.89
单位5	4,050,000.00	4.90
合计	62,356,846.15	75.41

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	59,662,804.81	51,517,225.21
合计	59,662,804.81	51,517,225.21

(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	61,140,768.02	54,035,638.85
备用金	7,973,960.11	6,466,030.58
往来款	4,170,156.77	2,508,432.72
合计	73,284,884.90	63,010,102.15

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	11,492,876.94			11,492,876.94
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	2,129,203.15			2,129,203.15
2021 年 6 月 30 日余额	13,622,080.09			13,622,080.09

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	26,815,332.97
1 至 2 年	11,815,230.33
2 至 3 年	11,692,737.25
3 年以上	22,961,584.35
3 至 4 年	15,321,836.27
4 至 5 年	0.00
5 年以上	7,639,748.08
合计	73,284,884.90

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	11,492,876.94	2,129,203.15				13,622,080.09
合计	11,492,876.94	2,129,203.15				13,622,080.09

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	5,329,394.00	1 年内，3 年以上	7.27%	1,608,682.52

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 2	保证金	3,306,633.00	1 年内, 2-3 年	4.51%	228,920.42
单位 3	保证金	3,230,045.78	3-5 年	4.41%	646,009.16
单位 4	保证金	1,875,000.00	5 年以上	2.56%	703,687.50
单位 5	保证金	1,785,800.00	2-3 年	2.44%	267,870.00
合计	--	15,526,872.78	--	21.19%	3,455,169.60

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	223,413.29		223,413.29	1,632,601.31		1,632,601.31
在产品	2,660,008.49		2,660,008.49	1,990,615.23		1,990,615.23
库存商品	14,803,688.60	5,527.81	14,798,160.79	7,684,097.41	5,527.81	7,678,569.60
合同履约成本	71,472,252.34		71,472,252.34	47,078,296.43		47,078,296.43
发出商品	21,342,562.86		21,342,562.86	54,504,423.86		54,504,423.86
合计	110,501,925.58	5,527.81	110,496,397.77	112,890,034.24	5,527.81	112,884,506.43

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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

10、合同资产

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
保证金	29,232,692.43	1,927,015.62	27,305,676.81	27,461,389.43	1,843,452.71	25,617,936.72
合计	29,232,692.43	1,927,015.62	27,305,676.81	27,461,389.43	1,843,452.71	25,617,936.72

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，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

本期合同资产计提减值准备情况

项目	合同资产减值准备金额
2020.12.31	1,843,452.71
本期计提	83,562.91
2021.6.30减值准备金额	1,927,015.62

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
多交或预缴的增值税额	18,414,922.78	13,575,558.10
待抵扣进项税额	4,685,408.72	3,873,338.26
预缴所得税	187,748.18	173,050.54
预缴其他税费	3,784.16	3,504.16
合计	23,291,863.84	17,625,451.06

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
同望科技股份有限公司(以下	38,009,552.08		4,744,140.00	-406,865.12			620,000.00		-954,425.82	31,284,121.14	

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		
简称“同望科技”)										
深圳前海数聚成长投资中心(有限合伙)(以下简称“前海数聚”)	70,459,446.64			-4,354,688.80						66,104,757.84
国新久其数字科技(北京)有限公司(以下简称“国新久其”)	15,520,250.62			720,810.04			442,935.33			15,798,125.33
北京久其易实科技有限公司		250,000.00		-36,054.34						213,945.66
小计	123,989,249.34	250,000.00	4,744,140.00	-4,076,798.22			1,062,935.33	-954,425.82		113,400,949.97
合计	123,989,249.34	250,000.00	4,744,140.00	-4,076,798.22			1,062,935.33	-954,425.82		113,400,949.97

其他说明

(1) 本公司本期处置同望科技部分股权，处置后持股比例11.01%，本公司拥有其董事席位1位，仍可对其施加重大影响。

13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	12,570,657.15	13,189,104.33
合计	12,570,657.15	13,189,104.33

其他说明：

(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2021年6月30日，该权益工具投资的公

允价值为3,802,501.03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。海南研究院于2021年6月分别签署了1,114,559元、5,000,000.00元的股权转让协议，公司分别于6月7月收到相应的股权转让款时，按比例完成对数说故事股权的终止确认并确认相应的投资收益，截止2021年6月30日，数说故事的剩余权益工具投资的公允价值为2,905,036.65元。

(3) 本集团于2020年3月对中民颐养、蜂语网络、云福科技的部分股权进行转让，转让后，本集团持有中民颐养、蜂语网络、云福科技的剩余股权比例分别为19.00%、14.25%、19.00%，丧失对其控制权，且无重大影响，该部分权益工具投资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。截至2021年6月30日，本集团持有中民颐养、蜂语网络、云福科技的剩余权益工具投资的公允价值为1,986,906.35元、2,986,251.33元、889,961.79元。

14、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	8,783,012.57			8,783,012.57
2.本期增加金额	466,640.46			466,640.46
(1) 计提或摊销	466,640.46			466,640.46
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	9,249,653.03			9,249,653.03
三、减值准备				
1.期初余额				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
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	26,189,173.98			26,189,173.98
2.期初账面价值	26,655,814.44			26,655,814.44

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	196,176,729.07	203,169,329.42
合计	196,176,729.07	203,169,329.42

（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	238,744,761.21	20,184,700.11	63,595,306.53	5,847,723.87	328,372,491.72
2.本期增加金额			639,250.57	3,799.00	643,049.57
（1）购置			639,250.57	3,799.00	643,049.57
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		1,093,755.05	1,164,187.93	13,500.00	2,271,442.98
（1）处置或报废		1,093,755.05	1,164,187.93	13,500.00	2,271,442.98
4.期末余额	238,744,761.21	19,090,945.06	63,070,369.17	5,838,022.87	326,744,098.31
二、累计折旧					
1.期初余额	59,392,543.40	12,711,970.79	48,171,831.92	4,926,816.19	125,203,162.30

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
2.本期增加金额	3,135,410.46	824,869.51	3,100,849.60	183,281.83	7,244,411.40
(1) 计提	3,135,410.46	824,869.51	3,100,849.60	183,281.83	7,244,411.40
3.本期减少金额		774,366.25	1,093,013.21	12,825.00	1,880,204.46
(1) 处置或报废		774,366.25	1,093,013.21	12,825.00	1,880,204.46
4.期末余额	62,527,953.86	12,762,474.05	50,179,668.31	5,097,273.02	130,567,369.24
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	176,216,807.35	6,328,471.01	12,890,700.86	740,749.85	196,176,729.07
2.期初账面价值	179,352,217.81	7,472,729.32	15,423,474.61	920,907.68	203,169,329.42

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	115,846,034.58	112,048,961.55
合计	115,846,034.58	112,048,961.55

(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	115,846,034.58		115,846,034.58	112,048,961.55		112,048,961.55
合计	115,846,034.58		115,846,034.58	112,048,961.55		112,048,961.55

(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	112,048,961.55	3,797,073.03			115,846,034.58	39.16%	42.71%				募股资金
合计	295,802,317.45	112,048,961.55	3,797,073.03			115,846,034.58	--	--				--

17、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
1.期初余额	53,665,235.59	53,665,235.59
2.本期增加金额	541,842.38	541,842.38
4.期末余额	54,207,077.97	54,207,077.97
2.本期增加金额	1,598,999.37	1,598,999.37
（1）计提	1,598,999.37	1,598,999.37
4.期末余额	1,598,999.37	1,598,999.37
1.期末账面价值	52,608,078.60	52,608,078.60
2.期初账面价值	53,665,235.59	53,665,235.59

18、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		51,178,264.25	156,603,063.17	16,220,000.00	245,708,761.32
2.本期增加金额				52,475.24			52,475.24
（1）购置				52,475.24			52,475.24
（2）内部研发							
（3）企业合并增加							

3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	21,307,433.90	400,000.00		51,230,739.49	156,603,063.17	16,220,000.00	245,761,236.56
二、累计摊销							
1.期初余额	3,277,578.88	400,000.00		30,631,555.78	86,710,720.44	16,220,000.00	137,239,855.10
2.本期增加金额	215,251.08	0.00		2,187,846.26	6,643,940.04	0.00	9,047,037.38
(1) 计提	215,251.08	0.00		2,187,846.26	6,643,940.04	0.00	9,047,037.38
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	3,492,829.96	400,000.00		32,819,402.04	93,354,660.48	16,220,000.00	146,286,892.48
三、减值准备							
1.期初余额				334,333.13			334,333.13
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额				334,333.13			334,333.13
四、账面价值							
1.期末账面价值	17,814,603.94	0.00		18,077,004.32	63,248,402.69	0.00	99,140,010.95
2.期初账面价值	18,029,855.02	0.00		20,212,375.34	69,892,342.73	0.00	108,134,573.09

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 63.72%。

19、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
久其新一代技术中台	0.00	53,546,519.11				53,546,519.11		0.00

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		
大数据信息资源管理平台	0.00	21,848,604.02				21,848,604.02		0.00
久其金建数字工程项目	0.00	9,520,651.19				9,520,651.19		0.00
华夏电通智慧法庭综合支撑平台	0.00	7,944,499.00				7,944,499.00		0.00
久其金建财务共享云平台	0.00	7,752,784.45				7,752,784.45		0.00
久其新一代资产管理平台	0.00	5,770,403.16				5,770,403.16		0.00
行政事业单位内部控制管理系统	10,556,264.04	5,100,968.25			0.00	0.00		15,657,232.29
华夏信息数据可视化系统	0.00	3,024,875.96				3,024,875.96		0.00
华夏电通电子卷宗智能巡查系统	0.00	2,793,533.96				2,793,533.96		0.00
大数据营销平台	0.00	2,694,788.50				2,694,788.50		0.00
互联网应用开发平台	0.00	2,499,075.27				2,499,075.27		0.00
教育资产管理平台	0.00	2,091,619.15				2,091,619.15		0.00
华夏电通合议应用系统	0.00	1,930,712.13				1,930,712.13		0.00
点入研发平台	0.00	1,756,493.72				1,756,493.72		0.00
政企大数据平台	0.00	1,743,123.27				1,743,123.27		0.00
新一代资产	0.00	1,528,693.41				1,528,693.41		0.00

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		
管理平台								
集团财务信息 管理	0.00	857,243.54				857,243.54		0.00
华夏信息社 区矫正检察 办案系统	0.00	687,336.60				687,336.60		0.00
亲客多平台	0.00	661,996.62				661,996.62		0.00
海南久其大 数据处理与 分析平台	0.00	606,334.28				606,334.28		0.00
政府财务核 算平台	0.00	568,104.27				568,104.27		0.00
华夏电通专 业法官会议 系统	0.00	360,093.26				360,093.26		0.00
华夏信息死 刑执行检察 子系统	0.00	276,765.88				276,765.88		0.00
媒体营销与 个性化推荐 平台	0.00	244,999.98				244,999.98		0.00
华夏信息减 刑假释办案 平台-检察院 端	0.00	73,318.55				73,318.55		0.00
合计	10,556,264.04	135,883,537.53			0.00	130,782,569.28		15,657,232.29

20、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
合计	1,033,371,142.50					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	141,426,832.19					141,426,832.19
久其智通	2,401,000.00					2,401,000.00
合计	553,196,549.52					553,196,549.52

21、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	2,602,240.86		173,482.74		2,428,758.12
合计	2,602,240.86		173,482.74		2,428,758.12

22、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	37,033,639.18	4,574,476.24	39,375,656.83	4,666,900.49
内部交易未实现利润	13,262,763.50	1,326,276.35	10,473,790.13	1,146,933.64
可抵扣亏损	84,693,173.42	11,720,171.70	90,834,341.19	11,768,171.70
递延收益	3,338,117.50	333,811.75	3,338,117.47	333,811.75
其他非流动金融资产的	189,228.30	18,922.83	189,228.28	18,922.83

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
公允价值变动				
股份支付费用	23,606,283.70	2,360,628.37	11,750,731.80	1,175,073.18
合计	162,123,205.60	20,334,287.24	155,961,865.70	19,109,813.59

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		20,334,287.24		19,109,813.59

(3) 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	112,534,360.57	107,396,058.30
可抵扣亏损	1,495,815,793.07	1,467,565,497.09
合计	1,608,350,153.64	1,574,961,555.39

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年		12,489,232.58	
2022 年	16,587,984.51	16,587,984.51	
2023 年	47,719,832.08	47,719,832.08	
2024 年	55,098,060.24	55,098,060.24	
2025 年	24,200,278.18	24,200,278.18	
2026 年	4,358,597.23	4,358,597.23	
2027 年	7,426,816.30	7,426,816.30	
2028 年	10,574,239.49	10,574,239.49	
2029 年	1,056,299,278.42	1,056,299,278.42	
2030 年	232,811,178.06	232,811,178.06	
2031 年	40,739,528.56		
合计	1,495,815,793.07	1,467,565,497.09	--

其他说明：

高新技术企业的可抵扣亏损可结转以后 10 个年度使用。

23、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	110,816,244.20	195,141,340.21
1 至 2 年	4,528,294.24	4,322,568.38
2 至 3 年	250,866.76	656,150.84
3 年以上	344,867.20	224,867.20
合计	115,940,272.40	200,344,926.63

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏省新通智能交通科技发展有限公司	2,269,799.50	尚未到期
合计	2,269,799.50	--

24、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,538,167.40	2,240,724.81
1 至 2 年		
2 至 3 年		34,915.00
3 年以上		
合计	1,538,167.40	2,275,639.81

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	350,650,896.64	306,980,802.11

项目	期末余额	期初余额
1 至 2 年	59,009,248.25	59,020,459.96
2 至 3 年	21,015,417.00	33,843,073.52
3 年以上	7,376,358.00	4,620,722.63
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	438,051,919.89	404,465,058.22

26、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	102,583,853.48	226,119,117.98	314,772,902.44	13,930,069.02
二、离职后福利-设定提存计划	314,008.93	29,919,149.73	28,494,436.21	1,738,722.45
三、辞退福利	275,452.00	1,937,760.00	1,820,736.00	392,476.00
合计	103,173,314.41	257,976,027.71	345,088,074.65	16,061,267.47

(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	98,500,876.69	189,905,641.93	277,981,964.99	10,424,553.63
2、职工福利费		3,144,301.73	3,144,301.73	0.00
3、社会保险费	1,153,853.74	18,458,265.85	18,570,351.74	1,041,767.85
其中：医疗保险费	1,137,894.32	17,893,681.11	18,032,818.76	998,756.67
工伤保险费	4,747.26	402,823.99	375,279.13	32,292.12
生育保险费	11,212.16	161,760.75	162,253.85	10,719.06
4、住房公积金	151,615.00	14,183,964.97	14,161,385.49	174,194.48
5、工会经费和职工教育经费	2,777,508.05	426,943.50	914,898.49	2,289,553.06
合计	102,583,853.48	226,119,117.98	314,772,902.44	13,930,069.02

(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	289,253.92	28,681,152.95	27,296,024.31	1,674,382.56

2、失业保险费	24,755.01	1,237,996.78	1,198,411.90	64,339.89
合计	314,008.93	29,919,149.73	28,494,436.21	1,738,722.45

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,580,448.24	8,871,865.70
企业所得税	528,185.99	2,605,629.43
个人所得税	809,736.02	1,139,160.07
城市维护建设税	576,470.23	1,440,974.94
教育费附加	478,035.13	1,117,299.28
其他	23,060.66	229,344.41
合计	4,995,936.27	15,404,273.83

28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	66,334,878.32	61,635,399.25
合计	66,334,878.32	61,635,399.25

(1) 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
限制性股票回购义务	35,997,000.00	40,106,018.00
员工保险	7,231,626.26	7,147,788.04
股权转让款	4,000,000.00	4,000,000.00
单位往来	4,245,917.55	3,018,471.93
押金、保证金	12,072,988.03	5,095,500.80
房租	2,787,346.48	2,267,620.48
合计	66,334,878.32	61,635,399.25

29、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	747,287.56	5,841,963.82
一年内到期的租赁负债	4,248,742.02	
合计	4,996,029.58	5,841,963.82

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	24,708,566.67	26,249,289.31
合计	24,708,566.67	26,249,289.31

31、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	732,950,958.98	723,881,394.75
一年内到期的应付债券（见“29、一年内到期的非流动负债”）	-747,287.56	-5,841,963.82
合计	732,203,671.42	718,039,430.93

(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6月8日	6年	780,000,000.00	723,881,394.75		19,235,289.85	2,617.31	10,134,342.93	34,000.00	732,950,958.98
小计					723,881,394.75		19,235,289.85	2,617.31	10,134,342.93	34,000.00	732,950,958.98
一年内到期的应付债券					-5,841,963.82		-5,039,666.67		-10,134,342.93		-747,287.56
合计	--	--	--	780,000,000.00	718,039,430.93		14,195,623.18	2,617.31	0.00	34,000.00	732,203,671.42

(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。本报告期内，久其转债转股价格由9.48元/股调整为6.97元/股，调整后的价格已于2021年5月24日生效。
- 4) 本公司对发行的可转债中的负债成份和权益成分进行了分拆，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2021年6月30日，可转债计入负债部分的公允价值为732,950,958.98元，其中按面值计提的利息747,287.56元计入1年内到期的应付债券（“29、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“35、其他权益工具”。
- 5) 2019年，久其转债因转股累计减少412,300.00元（4,123张），转股数量37,454股；剩余可转债的面值余额779,587,700.00元（7,795,877张）。2020年度，久其转债因转股及回售减少18,700元（187张），转股数量1,821.00股。2021年，久其转债因转股累计减少34,000.00元（340张），转股数量3,848股，截至2021年6月30日，剩余可转债的面值余额779,535,000.00元（7,795,350张）。

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	50,208,243.53	53,630,649.48
合计	50,208,243.53	53,630,649.48

33、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	5,418,117.47		331,595.28	5,086,522.19	与资产相关的补助未摊销完毕
合计	5,418,117.47		331,595.28	5,086,522.19	--

其他说明：

计入递延收益的政府补助详见“61、政府补助”。

34、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	711,255,563.00				-708,532.00	-708,532.00	710,547,031.00

其他说明：

2021年半年度，久其转债发生转股及回售减少34,000元（340张），转股数量3,848.00股。2021年5月7日召开的公司2020年度股东大会审议通过了《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》，同意对限制性股票激励计划中的53名激励对象已获授予但尚未解锁的合计712,380股限制性股票进行回购注销。

35、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	7,795,690	154,529,007.44			340	6,735.88	7,795,350	154,522,271.56
合计	7,795,690	154,529,007.44			340	6,735.88	7,795,350	154,522,271.56

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

可转债发行及变动情况详见“31、应付债券”。

36、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）	249,304,808.66	34,567.50	3,252,580.60	246,086,795.56
其他资本公积	29,628,928.12	11,375,337.68		41,004,265.80
合计	278,933,736.78	11,409,905.18	3,252,580.60	287,091,061.36

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34,567.50元；限制性股票本期注销减少3,252,580.60元股本溢价。
- （2）其他资本公积本年增加系确认11,375,337.68元限制性股票激励费用。

37、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	4,109,018.00		4,109,018.00	
股份回购计划	60,103,576.62			60,103,576.62
合计	64,212,594.62		4,109,018.00	60,103,576.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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不符合解除限售条件的限制性股票注销所致。

38、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	-1,328,606.55	-488,418.01				-488,418.01		-1,817,024.56
外币财务报表折算差额	-1,328,606.55	-488,418.01				-488,418.01		-1,817,024.56
其他综合收益合计	-1,328,606.55	-488,418.01				-488,418.01		-1,817,024.56

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-488,418.01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-488,418.01元。

39、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

40、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	-98,227,624.10	14,922,706.30
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	-184,776,906.22
调整后期初未分配利润	-98,227,624.10	-169,854,199.92

项目	本期	上期
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-83,890,681.91	71,626,575.82
其他	-2,887,688.67	
期末未分配利润	-185,005,994.68	-98,227,624.10

调整期初未分配利润明细：

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

41、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	884,061,798.05	658,750,535.42	1,260,722,392.04	1,088,909,350.27
其他业务	5,752,313.85	647,221.88	3,879,305.01	466,640.46
合计	889,814,111.90	659,397,757.30	1,264,601,697.05	1,089,375,990.73

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,087,456,453.84 元，其中，762,207,622.29 元预计将于 2021 年度确认收入，238,432,967.59 元预计将于 2022 年度确认收入，86,815,863.96 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明

需要根据实际情况进行结算确认收入的数字传播业务不在上述预计履约义务金额中。

42、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	1,058,361.59	1,013,342.24
教育费附加	768,619.37	760,842.31
房产税	1,280,378.63	1,187,054.31
印花税	210,195.51	309,113.09
其他	122,638.64	201,132.54
合计	3,440,193.74	3,471,484.49

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见六、税项。

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,042,363.55	23,873,542.65
差旅费	1,802,741.44	1,249,197.87
业务招待费	3,044,494.48	1,231,256.02
宣传费	633,780.91	529,052.87
办公费	468,689.11	912,464.57
其他费用	1,651,902.99	1,606,645.46
合计	41,643,972.48	29,402,159.44

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	104,267,262.13	93,699,128.84
折旧费	5,066,104.92	5,347,716.23
差旅费	3,920,480.26	2,254,458.43
业务招待费	3,193,971.49	1,374,006.72
中介机构费	5,650,616.66	6,569,534.50
办公费	2,857,329.28	1,993,340.65
汽车费	355,054.74	647,398.05
会议费	272,478.20	418,456.70
长期待摊费用摊销	173,482.74	144,568.95
股份支付费用	7,411,423.14	2,687,477.00
其他	9,160,771.36	14,770,245.24
合计	142,328,974.92	129,906,331.31

45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	120,127,831.33	123,157,187.20

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	9,278,217.64	10,628,872.76
差旅费	819,552.86	654,981.65
租赁费	216,049.27	290,430.59
办公费	49,900.78	150,807.20
交通费	108,198.99	119,980.83
邮电通讯费	10,603.50	26,624.68
其他	172,214.91	131,159.74
合计	130,782,569.28	135,160,044.65

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,865,155.59	24,352,687.75
减：利息收入	3,421,254.27	4,328,254.93
汇兑损益	79,027.49	458,270.17
手续费及其他	176,006.76	1,169,249.78
合计	16,698,935.57	21,651,952.77

47、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	7,163,676.37	11,634,608.85
进项税加计扣除	1,030,847.90	1,697,783.64
个税手续费返还	286,531.99	73,569.13
与资产相关的补助	331,595.28	1,524,630.77
合计	8,812,651.54	14,930,592.39

48、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	-4,076,798.22	535,782.80
处置长期股权投资产生的投资收益	1,953,399.35	6,081,714.88
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,536,789.19	1,973,977.22

处置交易性金融资产取得的投资收益	467,084.43	
合计	-119,525.25	8,591,474.90

49、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	29,027.39	100,111.28
合计	29,027.39	100,111.28

50、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	-2,142,180.57	-1,398,820.05
应收账款坏账损失	1,132,882.61	-4,749,118.65
应收保理款坏账损失	609,613.98	
其他		-11,330.89
合计	-399,683.98	-6,159,269.59

51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-83,562.91	
合计	-83,562.91	

52、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
资产处置利得（损失以“-”填列）	5,118.35	5,272,362.45

53、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	340,719.32	120,331.41	340,719.32

其他	29,967.62	5,214,887.31	29,967.62
合计	370,686.94	5,335,218.72	370,686.94

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
岗位补贴	人力资源和社会保障局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	6,725.32	120,331.41	与收益相关
社保补贴	人力资源和社会保障局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	107,494.00		与收益相关
高新技术奖励费	工业和信息化和科学技术局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	220,000.00		与收益相关
北京市专利资助金	国家知识产权局专利局	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		与收益相关

54、营业外支出

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		2,401,331.00	
非流动资产毁损报废损失	52,555.51	15,311.47	52,555.51
其他	2,239.46	389.97	2,239.46

合计	54,794.97	2,417,032.44	54,794.97
----	-----------	--------------	-----------

55、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	-124,869.57	885,794.94
递延所得税费用	-1,224,473.65	-1,272,462.71
合计	-1,349,343.22	-386,667.77

(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	-95,918,374.28
所得税费用	-1,349,343.22

56、其他综合收益

详见附注 38、其他综合收益。

57、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
收到往来款	927,129.89	6,445,033.16
收到利息收入	3,421,254.27	4,328,254.93
收到政府补助款	627,008.76	190,474.53
合计	4,975,392.92	10,963,762.62

(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	36,839,804.98	36,838,076.17

支付往来款及保证金等	6,508,454.11	8,922,904.37
合计	43,348,259.09	45,760,980.54

(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		4,620,313.30
合计		4,620,313.30

(4) 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
支付股票回购款项		12,101,062.01
支付瑞意恒动原股东后续对价		5,000,000.00
支付限制性股票注销款	2,892,261.29	
合计	2,892,261.29	17,101,062.01

58、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	-94,569,031.06	-118,326,140.86
加：资产减值准备	83,562.91	
信用减值损失	399,683.98	6,159,269.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,554,982.38	8,751,788.56
使用权资产折旧		
无形资产摊销	9,155,292.60	8,765,451.45
长期待摊费用摊销	173,482.74	173,482.74
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）	56,074.19	-5,257,569.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-8,637.03	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-29,027.39	-100,111.28

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	19,944,183.08	24,810,957.92
投资损失（收益以“-”号填列）	119,525.25	-8,591,474.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,224,473.65	-1,272,462.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,363,077.70	-35,298,932.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,930,325.98	142,507,422.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-161,508,792.11	-195,796,117.17
其他	10,586,793.02	2,687,477.00
经营活动产生的现金流量净额	-239,833,629.37	-170,786,959.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	302,036,651.98	572,230,314.97
减：现金的期初余额	636,767,515.39	713,811,456.57
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-334,730,863.41	-141,581,141.60

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	302,036,651.98	636,767,515.39
其中：库存现金	573,887.46	502,041.06
可随时用于支付的银行存款	300,789,322.76	627,651,582.13
可随时用于支付的其他货币资金	673,441.76	8,613,892.20
三、期末现金及现金等价物余额	302,036,651.98	636,767,515.39

59、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	18,700,508.10	履约保证金、银行存款冻结

合计	18,700,508.10	--
----	---------------	----

60、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	43,769,781.86
其中：美元	6,413,076.27	6.4601	41,429,114.01
欧元			
港币	11,417.85	0.8321	9,500.79
日元	39,898,114.00	0.058428	2,331,167.00
澳元	0.01	4.8528	0.05
应收账款	--	--	183,160,062.32
其中：美元	28,352,511.93	6.4601	183,160,062.32
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款		--	13,402,835.69
其中：港币	96,000.00	0.8321	79,881.60
美元	2,062,344.87	6.4601	13,322,954.09
应付账款		--	75,464,176.83
其中：港币			
美元	11,681,580.29	6.4601	75,464,176.83
其他应付款		--	9,719,247.09
其中：港币	9,000.00	0.8321	7,488.90
美元	1,503,344.87	6.4601	9,711,758.19

(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

公司之孙公司久其数字传播（香港）有限公司、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。

61、政府补助

(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	2020.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	2021.6.30	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
久其智慧物流公共服务平台项目	财政拨款	1,618,718.62		151,389.84	1,467,328.78	其他收益	与资产相关
工程实验室	财政拨款	1,719,398.85		180,205.44	1,539,193.41	其他收益	与资产相关
地源热泵工程项目	财政拨款	2,080,000.00			2,080,000.00	-	与资产相关
合计	——	5,418,117.47		331,595.28	5,086,522.19	——	——

(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	11,634,608.85	7,163,676.37	其他收益	与收益相关
进项税加计扣除	财政拨款	1,697,783.64	1,030,847.9	其他收益	与收益相关
个人所得税返还	财政拨款	73,569.13	286,531.99	其他收益	与收益相关
岗位补贴	财政拨款	120,331.41	6,725.32	营业外收入	与收益相关
社保补贴	财政拨款	-	107,494.00	营业外收入	与收益相关
高新技术奖励费	财政拨款	-	220,000.00	营业外收入	与收益相关
北京市专利资助金	财政拨款	-	6,500.00	营业外收入	与收益相关
合计	——	13,526,293.03	8,821,775.58	——	——

(3) 政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、其他

本期合并范围无变化

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
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
北京华夏电通科技股份有限公司	北京	北京	软件	79.27%		并购
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

(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%	650,454.11		3,851,537.85
久其政务	0.50%	-78,812.65		1,685,878.69
久其智通	49.00%	-190,480.12		-1,431,866.85
久其互联网金融	30.00%	-276,182.87		6,972,331.82
久其金建	49.00%	-9,555,123.28		7,413,526.17

华夏电通	6.47%	-680,498.72	2,510,000.00	40,385,219.37
------	-------	-------------	--------------	---------------

(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	12,728,529.00	424,000.23	13,152,529.23	1,596,556.30	0.00	1,596,556.30	12,237,873.94	443,552.09	12,681,426.03	3,077,010.58		3,077,010.58
久其政务	220,950,366.19	137,166,121.01	358,116,487.20	18,860,748.02	2,080,000.00	20,940,748.02	238,048,952.70	133,861,668.08	371,910,620.78	16,892,350.73	2,080,000.00	18,972,350.73
久其智通	2,794,498.05	1,605,238.11	4,399,736.16	7,321,913.40	0.00	7,321,913.40	2,800,653.96	1,853,787.03	4,654,440.99	7,187,883.29		7,187,883.29
久其互联网金融	5,860,863.13	19,680.80	5,880,543.93	139,437.87	0.00	139,437.87	6,798,162.54	20,854.89	6,819,017.43	157,301.81		157,301.81
久其金建	52,550,228.28	2,441,502.84	54,991,731.12	39,862,085.86	0.00	39,862,085.86	69,218,704.65	2,480,885.53	71,699,590.18	37,069,693.33		37,069,693.33
华夏电通	220,505,862.01	82,469,725.31	302,975,587.32	80,285,069.95	102,675.04	80,387,744.99	277,030,712.86	83,071,101.75	360,101,814.61	126,816,407.96		126,816,407.96

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	3,951,066.06	1,951,557.48	1,951,557.48	-3,576,046.33	323,113.59	-1,219,687.83	-1,219,687.83	-705,667.38
久其政务	4,565,313.97	-15,762,530.87	-15,762,530.87	-20,950,417.87	4,407,004.46	-8,691,070.17	-8,691,070.17	-143,954,446.39
久其智通	560.41	-388,734.94	-388,734.94	102,323.44	283,018.86	-176,307.77	-176,307.77	224,664.55
久其互联网金融	0.00	-920,609.56	-920,609.56	-744,998.41	708,171.21	-891,955.89	-891,955.89	-1,806,157.90
久其金建	5,296,534.74	-19,500,251.59	-19,500,251.59	-22,427,851.94	2,747,545.33	-16,628,975.11	-16,628,975.11	-20,660,374.99
华夏电通	83,493,046.57	-10,503,425.34	-10,503,425.34	-42,796,509.20	34,483,566.25	655,780.14	655,780.14	25,856,510.36

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	11.01%		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

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：

本公司本期处置同望科技部分股权，处置后持股比例 11.01%，本公司拥有其董事席位 1 位，仍可对其施加重大影响。

(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	89,597,788.81	36,572,863.82	25,854,947.76	128,299,013.00	14,466,863.87	26,514,823.30
非流动资产	97,108,233.86	94,929,277.00	10,321,568.00	92,002,223.20	126,252,029.40	7,161,087.87
资产合计	186,706,022.67	131,502,140.82	36,176,515.76	220,301,236.20	140,718,893.27	33,675,911.17
流动负债	54,919,328.55		664,822.92	77,470,130.30		2,001,930.31
非流动负债	354,545.45		3,270,620.75	2,481,818.18		
负债合计	55,273,874.00		3,935,443.67	79,951,948.48		2,001,930.31
少数股东权益	849,400.80			944,376.67		
归属于母公司股东权益	130,582,747.87	131,502,140.82	32,241,072.09	139,404,911.05	140,718,893.27	31,673,980.86
按持股比例计算的净资产份额	14,390,218.82	65,751,070.41	15,798,125.33	18,004,586.01	70,359,446.64	15,520,250.62
调整事项	16,893,902.32	353,687.43		20,004,966.07	100,000.00	
对联营企业权益投资的账面价值	31,284,121.14	66,104,757.84	15,798,125.33	38,009,552.08	70,459,446.64	15,520,250.62
营业收入	60,413,669.41		5,925,528.13	45,540,448.68		3,044,612.27
净利润	-3,788,139.05	-9,218,380.33	1,471,040.89	4,910,115.15	96,527.76	-402,476.57
综合收益总额	-3,788,139.05	-9,218,380.33	1,471,040.89	4,910,115.15	96,527.76	-402,476.57
本年度收到的来自联营企业的股利	620,000.00		442,935.33			0.00

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、应收保理款、应收款项融资、其他应收款、交易性金融资产、其他非流动金融资产、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债及应付债券。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、应收款项融资及其他应收款，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26.35%；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21.19%。

（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。

（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。

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。

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。

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2021年6月30日，本集团的资产负债率为58.45%（2020年12月31日：57.85%）。

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			275,000,000.00	275,000,000.00
（八）其他非流动金融资产		12,570,657.15		12,570,657.15
合计		12,570,657.15	275,000,000.00	287,570,657.15
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、其他

不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

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、应收款项融资其他应收款、应付账款、其他应付款、一年内到期的应付债券和应付债券等。

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 万元	13.69%	13.69%

本企业的母公司情况的说明

本公司的控股股东久其科技：

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附注“九、在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益 2、在合营安排或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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曾任职董事的公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	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

本报告期不存在购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本报告期不存在关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中交信通网络科技有限公司	房屋建筑物	1,531,126.87	1,891,451.90

(4) 关联担保情况

本报告期不存在关联担保情况

(5) 关联方资金拆借

本报告期不存在关联资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

本报告期不存在关联方资产转让、债务重组情况

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	中交信通网络科技有限公司	1,288,385.50	715,965.50
合同负债	中交信通网络科技有限公司		53,097.35
其他应付款	久其科技	4,000,000.00	4,000,000.00
其他应付款	中交信通网络科技有限公司	267,291.00	267,291.00

7、关联方承诺

详见“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”。

8、其他

公司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“海南研究院”）与公司控股股东久其科技，共同投资设立北京久其易实科技有限公司，注册资本500万元人民币，其中久其科技认缴50%，海南研究院认缴10%。本报告期内，海南研究院出资25万元人民币。

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	712,380.00

其他说明

注：本期失效的权益工具为因实施2017年度久其软件限制性股票激励计划到期而失效的本公司限制性股票予以注销。

说明：

(1) 2017年度久其软件限制性股票激励计划

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。本期新增解锁的股票份额为1,817,640股；本期失效的股票份额为121,980股。于2020年9月26日，首次授予部分第三个解除限售期已满足解除限售条件。截至2020年末，公司累计解锁的股票份额为6,457,420股，累计失效的股票份额为613,380股。至2021年半年度，公司累计失效的股票份额为1,325,760.00股。

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。

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。本期新增解锁的股票份额为222,500股；本期失效的股票份额为130,000股。于2020年11月6日，预留授予部分第二个解除限售期已满足解除限售条件。至2020年末，公司累计解锁的股票份额为575,000股，累计失效的股票份额为215,000股。至2021年半年度，公司累计失效的股票份额为927,380.00股。

(2) 2020年度华夏电通限制性股票激励计划

2020年6月28日，公司审议通过了《北京华夏电通科技有限公司股权激励计划方案》（以下简称“本计划”）。本计划由激励对象以自有资金采用现金方式认购华夏电通新增注册资本，华夏电通新增的每1元注册资本（即1股）的认购价格为3.90元，即授予价格3.90元/股。本次华夏电通授予42名激励对象，激励对象合计认购华夏电通923万元新增注册资本，占本计划完成后华夏电通注册资本总额6,053万元的15.25%。本计划限制性股权取得日为激励对象按照本计划按期足额缴纳出资且由华夏电通指定审计机构完成验资之日，即授予日为2020年6月29日。激励对象持有的全部限制性股权，自取得日起全部锁定并纳入锁定的限制性股权。激励对象在本计划下取得的限制性股权的锁定期最长为48个月。本计划分4个解锁日，分别为自取得日起届满12个月之日、24个月之日、36个月之日、48个月之日，可解锁股权数量上限分别为取得日持有的股权数量的20%、30%、30%、20%。本计划约定解锁条件及数量，解锁条件包括公司业绩条件考核要求和个人业绩条件考核要求，如未达标则不解锁或递延解锁至最后一期解锁日。本计划约定服务期限，自取得日起届满36个月内劳动关系（聘用关系）终止的，激励对象持有的全部激励股权纳入“不符合解锁条件的限制性股权”；激励对象同意将服务期内取得的“已解锁的限制性股权”自愿延长锁定至服务期满之日。根据《北京华夏电通科技有限公司拟进行股权激励涉及的北京华夏电通科技有限公司股东全

部权益价值估值项目估值报告》（中同华咨报字（2020）第020143号），华夏电通的股东全部权益价值估值结果为62,700.00万元，即折合12.22元/股。2021年7月29日，华夏电通召开2021年第四次临时股东大会审议通过了《关于2020年度限制性股票激励计划第一个解锁日届满且解锁条件成就的议案》，确定本次符合解锁条件的激励对象共41人，本次解锁的限制性股票数量为1,484,597股。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

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	65,616,682.27
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,375,337.68

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2021年6月30日，本集团不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 久金保应收保理款未决诉讼事项

子公司久金保在向应收保理款逾期债务人中新能源及华科光辉维权的过程中，发现逾期债务人存在造假嫌疑，并且其实际控制人石某峰已因涉嫌多起债务纠纷被公安机关立案，随即向公安机关反映相关情况并提供证据线索。

2020年4月16日，久金保收到北京市海淀区人民检察院（以下简称“海淀区检察院”）作出的《不起诉决定书》（京海检二部科技刑不诉[2020]37号）。2020年4月22日，久金保向北京市人民检察院第一分院（以下简称“市检一分院”）提起申诉，申请撤销海淀区检察院作出的《不起诉决定书》，并依法对石某峰提起公诉、追究其刑事责任，该申诉已于2020年6月初获得受理。公司收到市检一分院下发的《刑事申诉复查决定书》（京一分检四部刑申复决[2020]23号），市检一分院复查认为：由于本案对涉案款项是如何使用的以及是否用于经营活动并未查清，认定非法占有目的的证据不足，尚未达到事实清楚、证据确实充分的提起公诉的证据标准，海淀区检察院对石某峰做出的存疑不起诉决定正确。因此，市检一分院决定维持海淀区检察院京海检二部科技刑不诉（2020）37号不起诉决定书。此外，针对上述事项，市检一分院于2020年10月21日组织召开听证会进行公开答复，涉及案件中的诸多疑点已要求公安部门重新补充侦查。

2) 数字传播业务未决诉讼事项

2021年度，本公司子公司久其数字及孙公司久其数字传播（香港）有限公司因与客户之间应收账款催收难度加大，公司已采取法律措施维护公司合法利益，其中重要诉讼仲裁事项如下：

原告/申请人	被告/被申请人	案由	受理/立案时间	诉讼/仲裁地点	标的额 (万元)	案件进展情况
久其数字传播（香港）有限公司	AsiaLink Advertising Limited、 远近文化传播（上海）有限公司	业务合同纠纷	2020/5/25	北京仲裁委员会	2,261.20	已受理，尚未裁决
久其数字传播（香港）有限公司	Wildroi Inc.、北京易盒科技有限公司	业务合同纠纷	2020/8/19	北京仲裁委员会	354.36	已达成调解
久其数字传播（香港）有限公司	DREAMSCAPE TECHNOLOGY CO., LIMITED、深圳市新银河技术有限公司	业务合同纠纷	2020/12/24	北京仲裁委员会	2,247.25	已受理，未裁决
久其数字传播（香港）有限公司	Ivory Tower Tech Co., Limited、深圳市新银河技术有限公司	业务合同纠纷	2020/12/24	北京仲裁委员会	1,642.56	已受理，未裁决
久其数字传播（香港）有限公司	THUMB TALK CO., LIMITED、深圳市新银河技术有限公司	业务合同纠纷	2020/12/24	北京仲裁委员会	996.66	已受理，未裁决
久其数字传播（香港）有限公司	深圳市利珣商贸有限公司、王某、陈某	业务合同纠纷	2021/1/12	北京市第四中级人民法院	2,707.80	执行中
久其数字传播有限公司	马上消费金融股份有限公司	业务合同纠纷	2021/3/8	重庆市渝北区人民法院	534.02	已受理，未裁决

说明：

- 1) 以上标的额与最终实际执行金额可能存在一定差异；部分金额为外币的，系以立案时汇率折算的人民币金额。
- 2) 截至2021年6月30日，上述客户应收账款未收回的余额合计6,835.93万元，管理层对应收款项可收回性的分析和评估，累计计提坏账准备 3,417.96万元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

截至2021年6月30日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

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

截至2021年8月25日，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、分部报告

公司业务模式简单，分部信息详见“七、合并财务报表项目注释41、营业收入和营业成本”。

2、上海移通案件情况

2017年1月，本公司及控股股东久其科技与Etonenet (Hong Kong) Limited及其实际控制人等（以下统称“香港移通”）签署《收购总协议书》协议，本公司及久其科技分别自香港移通收购上海移通网络科技有限公司51%及49%股权，交易总价14.5亿元（评估报告估值14.86亿元）。久其科技受让49%的股权，对价7.056亿元，于股权交割时一次性支付。本公司受让51%的股权，对价7.344亿元，分别根据上海移通2016、2017、2018年的业绩承诺完成情况分三期支付股权转让款（每期支付2.448亿元）。本公司分别于2017年4月、2018年4月支付第一期、第二期股权转让款，未支付第三期股权转让款2.448亿元。

2019年1月初，本公司对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，本公司与关联方北京启顺通达科技有限公司（以下简称“启顺通达”）、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《关于上海移通网络科技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”。

香港移通向上海仲裁委员会（以下简称“仲裁委”）提出仲裁申请，要求公司根据《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，仲裁委于2019年4月22日受理此案。鉴于香港移通的仲裁申请，2020年2月24日，本公司与久其科技共同向仲裁委递交了《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科技有限公司、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）。

2020年7月10日，北京市人民检察院第一分院根据北京市海淀区公安局侦查结果，认定该案件的合同诈骗事实，对部分虽参与合同诈骗犯罪行为或提供帮助，但犯罪情节轻微、且认罪认罚的从犯予以不起诉处理。

2020年7月10日，北京市人民检察院第一分院以合同诈骗罪向北京市第一中级人民法院起诉被告人上海移通及原股东移通网络（香港）有限公司等。

鉴于有关刑事案件已进入公诉程序，公司因本次交易导致的损失可在刑事案件诉讼过程中获得司法救济，公司向仲裁委递交了撤回仲裁申请书，仲裁委已同意公司撤回（2020）沪仲案字第0547号仲裁案件的申请。

北京市第一中级人民法院于2021年1月12日公开开庭审理了本案件，并于2021年5月13日作出第（2020）京01刑初65号《刑事判决书》，判决上海移通员工叶某、杨某、林某、张某犯合同诈骗罪。上诉期间，各被告人均未上诉，该判决已生效。但原出售方香港移通因无诉讼代表人出庭，法院对其中止审理，涉案主要嫌疑人原出售方黄某某、上海移通实际控制人及总经理宦某某、财务经理王某某、运营总监陶某四人逃匿，法院对其另案处理。截至本报告报出日，上海仲裁委员会将香港移通与公司的仲裁纠纷案的审理期限延长至2021年9月30日。根据该案件公安机关、检察院对上海移通合同诈骗事实的认定，

结合法院开庭审理情况，本公司预计无需继续履行上海移通股权转让款支付义务，后续追偿情况存在不确定性。

3、久金所拟注销

子公司久金所于2020年10月底完成网贷业务清零，并对外发布良性退出网贷行业的公告。公司为降低经营风险、减少投资损失，决定清算并注销控股子公司久金所。截至2021年8月25日，久金所已刊登注销公告，公司正在办理清算手续。

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	117,427,147.72	100.00%	12,639,019.56	10.76%	104,788,128.16	97,746,148.71	100.00%	11,991,433.22	12.27%	85,754,715.49
其中：										
组合 1：软件及服务相关行业客户	117,427,147.72	100.00%	12,639,019.56	10.76%	104,788,128.16	97,746,148.71	100.00%	11,991,433.22	12.27%	85,754,715.49
合计	117,427,147.72	100.00%	12,639,019.56	10.76%	104,788,128.16	97,746,148.71	100.00%	11,991,433.22	12.27%	85,754,715.49

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	89,406,259.15	2,342,443.99	2.62%
1 至 2 年	12,357,486.82	1,924,060.70	15.57%
2 至 3 年	6,681,556.75	2,570,394.88	38.47%
3 年以上	8,981,845.00	5,802,119.99	64.60%
合计	117,427,147.72	12,639,019.56	--

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	89,406,259.15
1 至 2 年	12,357,486.82
2 至 3 年	6,681,556.75
3 年以上	8,981,845.00
3 至 4 年	2,647,367.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	6,334,478.00
合计	117,427,147.72

(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	11,991,433.22	647,586.34				12,639,019.56
合计	11,991,433.22	647,586.34				12,639,019.56

(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	8,566,800.00	7.30%	224,450.16
单位 2	4,954,170.00	4.22%	221,396.00
单位 3	3,987,375.00	3.40%	104,469.23
单位 4	3,509,500.00	2.99%	91,948.90
单位 5	2,119,150.00	1.80%	815,237.01
合计	23,136,995.00	19.71%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	96,981,846.69	79,637,842.88

项目	期末余额	期初余额
合计	96,981,846.69	79,637,842.88

(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	47,860,316.55	41,392,867.95
备用金	2,670,256.93	2,525,555.18
往来款	56,498,605.59	44,627,721.80
合计	107,029,179.07	88,546,144.93

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	8,908,302.05			8,908,302.05
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	1,139,030.33			1,139,030.33
2021 年 6 月 30 日余额	10,047,332.38			10,047,332.38

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	71,029,270.59
1 至 2 年	9,060,360.41
2 至 3 年	8,207,802.59
3 年以上	18,731,745.48
3 至 4 年	12,393,381.01
5 年以上	6,338,364.47
合计	107,029,179.07

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	8,908,302.05	1,139,030.33				10,047,332.38
合计	8,908,302.05	1,139,030.33				10,047,332.38

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
西安久其	关联方往来	28,050,000.00	3 年以上	26.21%	
上海久其	关联方往来	8,150,000.00	1 年以内	7.61%	
久其智通	关联方往来	7,208,814.41	5 年以内	6.74%	
久其研究院	关联方往来	6,900,000.00	3 年以内	6.45%	
新疆久其	关联方往来	6,100,000.00	1 年以内，2-3 年	5.70%	
合计	--	56,408,814.41	--	52.71%	

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	2,068,951,115.63	328,100,374.52	1,740,850,741.11	2,068,951,115.63	328,100,374.52	1,740,850,741.11
对联营、合营企业投资	97,388,878.98		97,388,878.98	108,468,998.72		108,468,998.72
合计	2,166,339,994.61	328,100,374.52	1,838,239,620.09	2,177,420,114.35	328,100,374.52	1,849,319,739.83

(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	2,974,522.70					2,974,522.70	
上海久其	3,203,281.00					3,203,281.00	

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		
成都久其	2,952,000.00					2,952,000.00	
广东久其	1,504,638.24					1,504,638.24	
久其政务	307,092,354.54					307,092,354.54	
新疆久其	2,876,628.10					2,876,628.10	
重庆久其	10,000,000.00					10,000,000.00	
久其云计算	30,000,000.00					30,000,000.00	
久其智通	10,000,000.00					10,000,000.00	
亿起联科技	248,230,169.61					248,230,169.61	261,769,830.39
久其互联网金融	17,500,000.00					17,500,000.00	
华夏电通	572,954,152.05					572,954,152.05	
久金保	141,700,000.00					141,700,000.00	
瑞意恒动	158,669,455.87					158,669,455.87	66,330,544.13
久其研究院	50,000,000.00					50,000,000.00	
久其金建	15,300,000.00					15,300,000.00	
久其数字	165,893,539.00					165,893,539.00	
合计	1,740,850,741.11					1,740,850,741.11	328,100,374.52

(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		
一、合营企业											
二、联营企业											
同望科技	38,009,552.08		4,744,140.00	-406,865.12			620,000.00		-954,425.82	31,284,121.14	
前海数聚	70,459,446.64			-4,354,688.80						66,104,757.84	
小计	108,468,998.72		4,744,140.00	-4,761,553.92			620,000.00		-954,425.82	97,388,878.98	
合计	108,468,998.72		4,744,140.00	-4,761,553.92			620,000.00		-954,425.82	97,388,878.98	

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	176,293,467.28	28,617,996.50	85,816,655.63	2,782,235.42
其他业务	4,313,734.66	0.00	3,250,614.46	
合计	180,607,201.94	28,617,996.50	89,067,270.09	2,782,235.42

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 847,600,797.10 元，其中，598,051,062.60 元预计将于 2021 年度确认收入，203,116,838.90 元预计将于 2022 年度确认收入，46,432,895.64 元预计将于 2023 年度确认收入。

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	39,596,000.00	130,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-4,761,553.92	990,099.72
处置长期股权投资产生的投资收益	-683,916.10	1,828,095.10
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,373,859.30	66,279.45
合计	35,524,389.28	132,884,474.27

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-731,353.26	主要系处置部分闲置资产所致
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）	958,846.59	
委托他人投资或管理资产的损益	1,536,789.19	主要系理财产品产生的投资收益所致
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值	496,111.82	主要系其他非流动金融资产公允价值变动所致

项目	金额	说明
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,728.16	
减：所得税影响额	61,655.94	
合计	2,226,466.56	--

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	-8.26%	-0.1179	-0.1179
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.48%	-0.1211	-0.1211

北京久其软件股份有限公司

法定代表人：赵福君

2021年8月27日