

北京久其软件股份有限公司

2023 年度财务决算报告

2023 年公司贯彻落实“聚焦主业、深耕行业”的发展战略，持续加大技术创新力度、完善产品质量、提升交付效率，同时进一步加强市场拓展力度，积极开拓地方市场，促进公司经营业务持续稳健发展。2023 年度公司实现营业总收入 3,411,723,641.30 元，同比增长 17.73%；受计提大额商誉减值影响，实现归属于上市公司股东的净利润-142,202,178.24 元。

一、2023 年度财务决算情况

1. 主要财务数据

单位：人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	比上年增减	2021 年度
营业总收入	3,411,723,641.30	2,897,833,211.24	17.73%	2,709,019,077.44
利润总额	-145,427,073.69	57,082,064.01		-133,791,781.98
归属于上市公司股东的净利润	-142,202,178.24	51,910,199.60		-131,741,235.26
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-165,472,060.61	42,482,982.14		-141,596,414.51
经营活动产生的现金流量净额	218,933,210.93	150,391,331.74	45.58%	202,114,656.15
项目	2023 年末	2022 年末	比上年增减	2021 年末
总资产	2,959,301,630.21	2,771,248,179.33	6.79%	2,629,383,272.55
股东权益	1,694,160,027.63	1,829,495,002.18	-7.40%	978,295,496.99

2. 主要财务指标

单位：元/股

项目	2023 年度	2022 年度	比上年增减	2021 年度
基本每股收益	-0.1642	0.0715		-0.1853
稀释每股收益	-0.1642	0.0715		-0.1853
扣除非经常性损益后的基本每股收益	-0.1911	0.0585		-0.1992
加权平均净资产收益率	-8.44%	5.08%		-13.38%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	-9.82%	4.16%		-14.39%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.2529	0.2072	22.06%	0.2843

3. 非经常性损益扣除项目和金额

单位：人民币元

项目	金额
非流动性资产处置损益	522,909.83
计入当期损益的政府补助	2,892,237.81
委托他人投资或管理资产的损益	4,636,509.09
持有金融资产取得的投资收益	11,425,726.27
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,234,033.71
除上述各项之外的其他营业外收支净额	4,261,263.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经营性损益对利润总额的影响的合计	26,972,679.76
减：所得税影响数	3,380,508.34
减：少数股东影响数	322,289.05
归属于母公司的非经常性损益影响数	23,269,882.37
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	-165,472,060.61

4. 股东权益变动情况及变化原因

单位：人民币元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本	865,768,624.00		722,843.00	865,045,781.00
其他权益工具				
资本公积	1,016,063,914.41	21,420,957.23	9,644,480.78	1,027,840,390.86
库存股	20,736,082.50		8,496,932.50	12,239,150.00
其他综合收益	-1,735,124.53	333,716.12		-1,401,408.41
盈余公积	72,495,704.44			72,495,704.44
未分配利润	-177,994,194.51	-142,202,178.24		-320,196,372.75
归属于母公司股东权益合计	1,753,862,841.31	-120,447,504.89	1,870,391.28	1,631,544,945.14
少数股东权益	75,632,160.87	-10,567,078.38	2,450,000.00	62,615,082.49
股东权益合计	1,829,495,002.18	-131,014,583.27	4,320,391.28	1,694,160,027.63

1、股本变动原因：主要系报告期末达解锁条件限制性股票回购注销所致，公司将已获授但尚未解锁的共计 722,843 股限制性股票进行回购注销减少股本 722,843 股。

2、资本公积变动原因：

股本溢价本期增加系限制性股票本期解锁对应的上期确认的其他资本公积 8,341,657.19 元转入股本溢价；限制性股票本期回购注销已获授但尚未解锁的部分减少股本溢价 1,084,264.50 元；久其软件可转债零股资金转回减少股本溢价 373.74 元；华夏电通发生的定向发行相关费用冲减股本溢价 218,185.35 元。

其他资本公积本期增加系股权激励计划确认股份支付费用导致其他资本公积增加 12,627,943.69 元；处置联营企业增加其他资本公积 451,356.35 元；其他资本公积本期减少系限制性股票本期解锁对应的上期确认的其他资本公积 8,341,657.19 元转入股本溢价。

3、库存股变动原因：主要系报告期公司股权激励计划解除限售条件的限制性股票解禁所致。

4、其他综合收益变动原因：主要系汇率变动导致的外币报表折算差异所致。

5、未分配利润变动原因：主要系报告期归母净利润盈利所致。

6、少数股东权益变动原因：主要系确认少数股东损益-10,583,078.03 元，以及受股份支付及其他影响增加少数股东权益 15,999.65 元，子公司久其金建本期向少数股东分红 2,450,000.00 元所致。

二、2023 年内重大经济活动

无。

三、资产负债情况说明

截至 2023 年 12 月 31 日，公司总资产 2,959,301,630.21 元，总负债 1,265,141,602.58 元，归属于上市公司股东的所有者权益 1,631,544,945.14 元，少数股东权益 62,615,082.49 元，资产负债率 42.75%，较上年增加 8.77%。

1、期末资产结构中流动资产占比 70.74%，非流动资产占比 29.26%。

(1) 流动资产中：

货币资金 741,034,511.25 元，占总资产的 25.04%，主要是公司经营活动产生以及为满足公司业务发展所需要的资金。

交易性金融资产 473,218,617.24 元，占总资产的 15.99%，主要为公司使用暂时闲置的资金购买的理财产品。

应收账款余额 842,644,319.11 元，账面价值 709,009,862.81 元，占总资产的 23.96%，应收账款为日常业务结算形成，其中账龄 1 年以内的应收账款余额为 603,734,833.76 元，占全部应收账款余额的 71.65%。

(2) 非流动资产中：

本年商誉期末余额为 104,646,428.39 元，占资产总额的 3.54%。

其他非流动资产 153,765,547.94 元，占资产总额的 5.20%，主要是公司购买的大额存单。

2、期末负债结构中 96.92%为流动负债，3.08%为非流动负债。

(1) 流动负债

主要为日常业务运转过程中发生的正常往来款项、应付职工薪酬等。其中：应付账款 563,502,283.47 元，占全部负债的 44.54%，主要为待支付供应商的货款；合同负债 397,898,786.76 元，占全部负债的 31.45%，主要为预收的尚未确认收入的客户合同款；应付职工薪酬 155,158,036.97 元，占全部负债的 12.26%，主要为应支付员工的工资、奖金、社保住房公积金等；其他应付款 58,824,435.45 元，占全部负债的 4.65%，主要为日常经营待付的社保、保证金等款项。

(2) 非流动负债

主要为租赁负债 31,267,477.93 元，占全部负债的 2.47%。

3、期末归属于母公司的股东权益为 1,631,544,945.14 元，较上年 1,753,862,841.31 元，减少 6.97%。主要原因是受报告期归属于上市公司股东净利润亏损 142,202,178.24 元影响所致。

四、财务收支情况说明

2023 年度公司共取得营业收入 3,411,723,641.30 元，实现归属于上市公司股东的净利润-142,202,178.24 元。

1、本年公司共取得营业收入 3,411,723,641.30 元，较上年 2,897,833,211.24 元，增长 17.73%。收入增加的主要原因是数字传播出海业务收入增长所致。

2、本年营业成本 2,438,331,602.69 元，较上年 2,013,003,902.47 元，增长 21.13%。成本增加的主要原因是数字传播出海业务成本增长所致。

3、本年公司期间费用合计 928,026,180.95 元，较之上年 812,431,895.34 元，增长 14.23%，主要原因为受人员增加，以及业务增长相关费用增加所致。

2023 年公司研发投入共计 335,930,993.48 元，其中研发费用化支出额 317,691,344.11 元，资本化金额 18,239,649.37 元（期内主要资本化项目“企业智能财务引擎”已结项转无形资产，“电子凭证服务平台”尚未结项）。

4、本年计提资产减值损失 197,074,304.70 元，上年计提资产减值损失 1,321,466.70 元，主要原因为本年对华夏电通计提了大额商誉减值损失 197,358,034.21 元。

五、主要财务指标说明

2023 年加权平均净资产收益率-8.44%，比上年 5.08% 降低了-13.52%。基本每股收益为-0.1642 元/股，比上年 0.0715 元/股减少 0.2357 元/股，主要原因为计提了大额商誉减值损失影响所致。

2023 年每股经营活动产生的现金流量净额 0.2529 元/股，比上年 0.2072 元/股增长 0.0457 元/股，主要系本期内客户回款增长所致。

北京久其软件股份有限公司 董事会

2024年4月26日