



**2024 年半年度报告**

**2024 年 8 月 31 日**

## 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、误导性陈述或者重大遗漏，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）魏文君声明：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次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的对公司未来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，但不排除因宏观经济与政策风险、行业竞争风险、应收款项回收风险、商誉减值风险、人力成本上升风险及上海移通案件与相关补偿风险影响公司的日常经营成果，敬请广大投资者注意投资风险，详细内容见本报告中第三节的第十小节“公司面临的风险和应对措施”。

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 .....	27
第七节 股份变动及股东情况 .....	34
第八节 优先股相关情况 .....	39
第九节 债券相关情况 .....	40
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魏文君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	2024 年 1 月 1 日至 2024 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	公司全资子公司，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
久其金建	指	公司控股子公司，北京久其金建科技有限公司
西安久其	指	公司全资子公司，西安久其软件有限公司
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	公司全资孙公司，北京亿起联科技有限公司
瑞意恒动	指	公司全资孙公司，北京瑞意恒动科技有限公司
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
国新久其	指	公司原参股公司，国新久其数字科技（北京）有限公司
低代码	指	通过少量代码或零代码，主要使用“拖拉拽”方式，就可以快速可视化生成新应用的开发平台，一般主要包括单据，流程，报表，分析和集成等一系列组件、模型和规范
一利五率	指	在企业管理领域中，衡量企业经营绩效和财务状况的五个关键指标。其中“一利”指的是利润总额；“五率”指的是资产负债率、净资产收益率、全员劳动生产率、研发投入强度、营业现金比率
TOCC	指	Transportation Operations Coordination Center 交通运行监测调度中心，围绕综合交通运输协调体系的构建，实施交通运行的监测、预测和预警，面向公众提供交通信息服务，开展多种运输方式的调度协调，提供交通行政管理和应急处置的信息保障
GPT	指	Generative Pre-Trained Transformer（生成式预训练 Transformer 模型）是一种基于互联网的、可用数据来训练的、文本生成的深度学习模型
AI	指	人工智能，英文缩写为 AI(Artificial Intelligence)。它是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学，人工智能是新一轮科技革命和产业变革的重要驱动力量
AIGC	指	人工智能生成内容，英文缩写为 AIGC (Artificial Intelligence Generated Content)。它是利用人工智能模型，根据给定的主题、关键词、格式、风格等条件，自动生成各种类型的文本、图像、音频、视频等内容
JoinMC	指	全称是 Join Marketing Copilot，是基于先进的大语言模型构建的出海营销 AIGC 工具平台

## 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
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	邱晶
联系地址	北京经济技术开发区凉水河路 26 号	北京经济技术开发区凉水河路 26 号
电话	010-58022988	010-58022988
传真	010-58022897	010-58022897
电子信箱	whx@jiuqi.com.cn	qiujing@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、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	北京市海淀区文慧园甲 12 号楼 1 层
公司注册地址的邮政编码	100082
公司办公地址	北京经济技术开发区凉水河路 26 号
公司办公地址的邮政编码	102600
公司网址	www.jiuqi.com.cn
公司电子信箱	002279@jiuqi.com.cn
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2024 年 04 月 02 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	《关于变更办公地址的公告》（公告编号：2024-021）已披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

#### 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

公司披露半年度报告的证券交易所网址	深圳证券交易所（http://www.szse.cn/）
公司披露半年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《证券时报》和巨潮资讯网

	(www.cninfo.com.cn)
公司半年度报告备置地点	北京经济技术开发区凉水河路 26 号久其软件董事会办公室
临时公告披露的指定网站查询日期 (如有)	2024 年 04 月 02 日
临时公告披露的指定网站查询索引 (如有)	《关于变更办公地址的公告》(公告编号: 2024-021) 已披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

### 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)	1,754,277,088.75	1,089,235,036.11	61.06%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	-149,805,301.52	-68,330,235.23	-
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	-154,482,281.84	-82,210,980.54	-
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-452,677,661.90	-188,803,866.92	-
基本每股收益 (元/股)	-0.1732	-0.0789	-
稀释每股收益 (元/股)	-0.1732	-0.0789	-
加权平均净资产收益率	-9.45%	-3.97%	-5.48%
	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)	2,259,252,605.37	2,959,301,630.21	-23.66%
归属于上市公司股东的净资产 (元)	1,414,516,573.01	1,631,544,945.14	-13.30%

### 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
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	358,698.24	主要系报告期处置联营企业国新久其股权所致
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,331,131.35	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,027,987.29	主要系报告期内交易性金融资产公允价值变动损益所致
委托他人投资或管理资产的损益	1,963,305.45	主要系报告期购买理财产品的收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	678,536.61	主要系报告期内收回以前年度单项计提的数传业务应收款项，坏账准备转回所致
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-53,965.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,391,904.10	主要系收购少数股东股权支付的利息
减：所得税影响额	1,250,254.72	
少数股东权益影响额（税后）	-13,445.85	
合计	4,676,980.32	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

报告期内，公司子公司华夏电通在终止挂牌过程中，按照相关规定执行异议股东回购程序，于 2024 年 4 月与其 6 名少数股东签订股份回购协议，回购所有少数股东持有的全部华夏电通的股份。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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

公司是一家专注于为政企客户提供信息化建设、数字化转型与智能化升级服务的管理软件供应商和大数据综合服务提供商，依托先进的技术能力平台，以云计算、大数据、人工智能等应用技术为驱动，结合丰富的应用场景，在电子政务、集团管控、数字传播等领域为用户提供自主可控的解决方案与产品，通过技术与行业应用场景的深度融合，满足用户对数据治理和运营的核心需求。本报告期，公司聚焦政策变化，深挖政企客户数字化转型需求，在低代码、大数据、云原生和信创适配等核心能力基础上进一步迭代优化公司新一代敏捷业务开发平台——女娲平台，并围绕国家顶层设计，对平台智能应用和数据安全能力完成升级改造，助力提升产品的安全性、智能性、易用性。一是以提升数据安全为导向，进一步深化完善平台安全体系，建设以系统安全、数据安全、研发安全以及运维安全为基础的全方位安全保障体系，保障产品和项目的安全性；二是正式发布女娲 GPT，女娲平台深度融合 GPT 大模型能力，让客户在业务场景中快速融合大模型以赋能业务，提升客户体验感和工作效率；三是自主研发基于文件存储的桌面数据库，该数据库适配多种信创软硬件环境，能够通过统一适配管理，简化程序的安装部署过程，提升功能运行效率和产品易用性。公司以女娲平台为核心，以 AI 赋能为抓手，持续提升各软件产品的智能性、敏捷性和安全性，助力客户推动数字化转型，实现高质量发展。（一）主要产品线情况

#### 1、政府报表与统计产品线

报告期内，公司重点围绕部门决算、统一报表、国资监管、部门统计和大数据分析等优势业务和应用场景发力，从产品提升、品牌推广、市场营销、项目交付等多方面构建闭环产品管理体系。一是多举措提升产品智能性，通过综合使用统计学、大数据以及 AI 大模型能力，重点提升了产品在数据审核、综合评价、探索式分析上的智能化程度，极大地改善了用户体验。二是紧跟国产化浪潮，积极推广久其新一代统计平台，满足客户信创和云化改造需要，同时助力众多老客户实施升级改造，推进现代信息技术与统计调查工作的深度结合。三是促进项目交付降本增效，依托完善的统计产品和灵活的低代码平台，本期快速完成泛统计类项目的交付，并在财政、国资、民政、交通、粮食等多个行业持续推广统计项目，取得较好成果。

#### 2、资产管理产品线

报告期内，为满足新形势下财政监管要求和行政事业单位精细化管理需求，公司运用多年深耕政府资产管理领域的经验，依托女娲平台，迭代开发完成“国有资产盘活与运营平台”“公物仓管理平台”“国有资产信息共享平台”“卫生行业资产管理平台”“清查盘点云平台”等产品。此外，公司围绕财政部发布的《关于加强数据资产管理的指导意见》，针对数据资产应用场景落地进行深入研究，形成数据资产管理解决方案，并在数据资产领域围绕数据资源清查、数据治理、数据资产入表等方面不断研究创新，持续对相关产品进行优化迭代，以满足行政事业单位资产管理信息化建设的发展要求。

#### 3、企业绩效产品线

报告期内，在新发展格局下，公司遵循以预算为统领，司库为抓手，决算为重点的工作要求，凭借“平台+数据”的能力，结合“一利五率”目标管理体系，不断完善企业绩效产品，助力各大型企业集团加快实现高质量发展目标。其中，全面预算管理作为企业落实发展战略、优化资源配置、加强集团管控、提升经营绩效的最佳实践，以业务驱动为理念，在上承战略、下联绩效两个方面实现重点突破，打通业财数据，用信息化手段使企业管理者能够直观了解现状、短板以及对标世界一流的差距，以财务数字化转型牵引管理能力持续提升。合并报表产品契合一流财务管理体系建设过程业财深度融合的特点，全面提升全链条多维应用能力，建立纵贯企业全部经营管理的链条，覆盖各个产品、市场、项目等多维度指标体系，开展价值跟踪分析，全方位提高财务报告编报质效。此外，推出标准化报表产品，为公司地方市场下沉策略提供坚实支撑，进一步增强企业报表产品的市场竞争力。

#### 4、财务产品线

报告期内，在政府财政方面，随着强化财会监督工作的深入部署，公司以监督与内控等政策部署为基础，以财务内控管理数字化转型为目标，围绕“财”“物”“事”，突出解决政府部门财务内控管理工作的“痛点”“难点”，防范和控制财务风险，整合形成了财会监督与内控产品平台，完整覆盖内控建设、内控运行、内控评价、财会监督和内控报告一整套内控业务体系，可为财政、主管部门和预算单位提供相应的业务咨询和信息化落地服务。同时开发完成内控报告 AI 大模型审核技术，成功建立内控报告大模型审核模块，并已在中央部门以及多个省份进行试点。此外，年初随着财政部延长电子凭证会计数据标准试点工作，公司进一步增强电子凭证汇聚平台智能化处理能力，融合智能采集、智能识别、智能审核、移动应用等能力，提升电子凭证和票据管理智能化水平，打通电子凭证汇聚与报销入账归档全链条环节，并拓展会计数据在财务内控、财会监督方面的应用。在企业财务方面，公司持续聚焦业财融合领域，大力完善业财税档案全域能力，赋能企业集团的财务数智化转型。一是在满足国资监管需求条件下，深化司库与资金产品，助力企业搭建数智化司库产品体系，加强应收、应付风险监测，规范企业贸易管理，加强战略决策支撑。二是持续加强行业产品业务域拓展，结合机场行业特色持续迭代云收入产品，加强机场收入全流程可视化管控。三是通过大模型以及久其女娲 GPT 技术的应用，提升企业共享产品整体的应用质量和效率，以数字化智能化升级为主线，对标世界一流财务管理体系，推动财务共享模式的创新。四是加强数电发票及财税域集成应用开发，拓展乐企对接、一键申报、财税政策库能力，助力企业集团财税数字化发展。

#### 5、智慧法院产品线

报告期内，公司全资子公司华夏电通在智慧法庭、审判无纸化等重点产品上持续深化管理。一是持续打造智慧法庭产品，聚焦于“云网一体化数智法庭”的建设与能力提升，通过试点项目的成功落地与规范化实施，提升了融合法庭的智能化实施效果；二是不断优化文书生成流程，提升生成效果，并在山东、四川等地实现升级应用。此外，公司本期进一步优化智慧法律大脑技术路线，聚焦于法庭场景的智慧化升级，对争议焦点精准提炼、法律文书高效生成、类案智能推送等一系列核心功能进行优化。同时，公司进一步加强智慧法律大脑通过算法模型实现知识自动加工的能力，为后续利用大型预训练模型奠定了基础，实践法律 AI 技术的深度融合与创新应用。

### （二）主要业务拓展情况

#### 1、管理软件业务

本报告期，公司紧抓市场机遇，以优势产品为抓手，以深挖客户新需求为导向，持续贯彻落实“聚焦主业、深耕行业”的发展战略。此外，公司不断加强地方能力中心建设，构建 3 小时能力圈，为公司下沉市场策略提供支撑保障；通过建设业务生态圈，在外部发展生态合作伙伴，在内部培养城市合伙人等多措并举，进一步提升了市场拓展能力。但受项目交付未达预期的影响，本期公司管理软件共实现收入 25,609.20 万元，同比下降 19.20%。

##### （1）财政行业

报告期内，公司紧贴财政行业政策，持续推进中央和地方预算管理一体化建设、推广统一报表信创升级、推动国有企业名录管理系统建设、继续服务电子会计凭证深化试点工作、推广内控报告大模型审核和评价体系建设、探索数据资产管理试点应用，推进数字财政建设，为财会监督工作赋能。预算管理一体化建设方面，本期一是新中标吉林省部门决算整合纳入预算一体化系统项目；二是签约河南、辽宁等省市的预决算公开服务项目并进一步下沉拓展至市、县级财政部门；三是圆满完成财政部和各服务省份的资产年报、部门决算报表会审工作，获得客户较高的满意度。统一报表方面，本期一是为配合财政部相关业务司局日常统计调查需求和新增业务需要，新增人事统计、税收调查等业务；二是完成内控报告、企业财务快报和决算、第三方机构信用管理、资产月报等业务子系统的全面升级，助力统计工作的有序、有效、有质的开展。电子会计凭证方面，本期一是继续支持电子凭证会计数据标准校验系统对新增试点单位的服务；二是深入开展市场调研工作，与多个省级财政部门就电子凭证服务平台如何为预算单位、企业等提供更加便利的服务、推进电子凭证会计数据标准的实际应用进行深入探讨。内控业务方面，本期以助力财政提升财会监督能力为目标，启动构建“数据共享、互联互通、深度融合、智能分析、安全可靠和机制完善”的一体化内部控制报告管理平台，加强开发内控 AI 大模型，深化对内控报告数据质量的审查，为财政部门监督指导单位内控建设和执行提供有力抓手，实现地区整体内控报告编报质量与内控管理水平的

全面提升。**数据资产管理方面**，围绕数据资产相关政策和制度，公司积极探索数据资源及数据资产盘点、治理、确权登记、授权运营等各环节管理，为企业数据资产入表、公共数据资源开放应用提供解决方案和实际应用。

### （2）教育行业

报告期内，为全面支撑教育强国战略，公司通过精准数据支撑和宏观决策支持，助力教育数字化转型，重点围绕行业监管信息化、高等教育数字化、基础教育智能化、职业教育社会化等方面持续深耕教育领域。**行业监管信息化方面**，本期成功验收北京市教育委员会财务内控及资产收费管理系统，进一步推动主管部门在财务、资产领域的深化应用。**高等教育数字化方面**，本期继续聚焦采资一体化产品，沉淀业务、强化应用，致力建设智能、高效的资产管理系统，助力学校实现国有资产的优化配置和高效利用，全面推动学校国有资产管理提质增效，本期成功中标清华大学国有资产管理系统（三期）建设服务项目。**基础教育智能化方面**，公司以实现技术标准统一、业务流程统一和风险控制统一为导向，以内部控制、资产与装备管理及财会监督等业务为抓手，积极探索面向中小学的基础教育市场，深度参与内控业务研究与产品研发，提升内控管理和数据应用解决方案及产品的质效，为用户赋能，驱动教育模式创新，目前在北京、天津、陕西及宁夏等地初见成效。**职业教育社会化方面**，公司本期依托低代码平台技术、大数据技术、财务数字化技术及产业端的案例经验，打造“学训产研创”久其女娲创新实践平台，深入推进久其产业学院建设，赋能职业教育发展。

### （3）交通行业

报告期内，公司秉承“交通是兴国之要，强国之基”的理念，在交通行业数字化建设上持续深耕发力，基于女娲平台持续为交通部省两级构建综合交通运输信息平台提供优质产品、方案及相关服务。**产品方案创新方面**，本期一是依托交通部支持引导公路水路交通基础设施数字化转型的契机，顺势推出《智慧公路基础设施数字化转型建设方案》；二是基于女娲平台，对 TOCC 产品、信用监管产品不断迭代，从系统易用性、主题分析多样性、界面友好性等多个方面进行优化升级，提升产品核心竞争力；三是重点关注各省交投行业，结合交投行业特点发布《久其智慧交投解决方案》。**客户拓展方面**，本期一是推动重点项目交付工作，与老客户持续稳定合作，同时签约并启动四川省公路水路建设与运输市场信用信息系统升级改造项目，并推进完成安徽、云南、青海等地区统计服务项目合同签署；二是新签约民航局空管局、华东空管局、宁波空管站等多个空管系统单位的财务、基建、资产等系统的服务合同，同时还与华东空管局签署了直属企业财务共享项目合同，打开了空管体系政企产业融合新局面；三是持续深耕机场特色业财融合业务，提高机场领域客户占比和业务纵深，与西部机场、内蒙古机场、民航西藏自治区局在全面预算升级改造、数电发票优化改造、乐企平台对接等方面进一步合作并完成了新项目签约。

### （4）政法行业

报告期内，公司积极应对市场竞争压力，进一步强化新一代法庭产品核心竞争力的构建及与智慧能力的融合。其中，公司自主研发并升级的智慧法庭 3.0“云网一体化数智法庭”为法院提供了高效便捷的融合庭审新模式，并在江西、山西、河北、湖北等地的部分法院进行试点部署，为后续扩大产品影响力迈出坚实的一步。同时，基于电子卷宗和要素式审判产品打造的“全流程无纸化系统”，期内已在四川广安、自贡、攀枝花、凉山等地相继落地，加强了产品的应用成效和对全省的示范效应。此外，公司“知识服务平台”产品在审判管理指标深度剖析、案件图谱构建、法律文书要素智能分析等维度，构建了丰富实用的数据模型，并成功中标北京市第四中级人民法院和丰台区人民法院项目，深化公司在智慧服务方面的能力，为法院提供了更具价值的决策支撑。

### （5）建筑地产行业

报告期内，尽管建筑地产行业面临严峻考验，但政府鼓励倡导建筑企业加大在技术创新和数字化转型方面的投入，提高建筑业的科技含量和竞争力。公司本期积极应对风险，把握机遇，依托“财务一体化、业财一体化”优势领域业务，进一步扩大合同管理、项目成本管理、智慧工地、大数据应用等业务规模，打造建筑行业生产、财务、资金、税务、成本、现场管理、大数据经营分析等全领域的数字化解决方案优质品牌。**产品研发方面**，公司持续为中国铁建、中国安能的司库管理系统建设提供支持和服，助力实现资金风险的实时监控，有效防范经营风险，提高资金业务对于管理决策的支撑力度；同时，聚焦企业级智慧工地产品，突破合同管理产品、物资管理产品、项目管理产品，布局劳务管理、运营数字化产品。**市场开拓方面**，一是持续深耕央企总部财务领域；二是深挖央企二级单位的个性化需求，推进全面预算、统计、数仓、业财一体化等方案；三是针对工程公司，推进数字工程软件、智慧工地硬件类方案。

### （6）能源制造业

报告期内，各能源制造企业深入推动能源革命，积极探索数字化、智能化应用，通过业财融合、流程重构、数据治理实现数智赋能，推动经营过程中能耗精益管理和产能效益的提升，实现信息技术变革。公司凭借多年服务于大型能源行业信息化项目建设经验，以“数据、平台、咨询、运营”服务为客户赋能，不断探索大型能源集团数据服务创新，应用于多个细分领域的管理场景中，在电力领域的财务综合管理、油气领域智能管理报告体系和行业监管 ESG 战略绩效管理、制造领域 EPM 业财一体化四个方面进行探索实践。本期与中国海油集团、国家能源集团、国投集团、中国华电集团、中国建材集团、通用技术集团等头部央企深化合作，就集团整体业务体系设计进行深入探讨。此外，本期成功中标中国石油财务报表工具项目、中国石化国资监管报表项目、华电集团财务综合管理平台项目、华电新疆财务信息管理平台项目、通用环球全面预算项目等。

## 2、数字传播业务

报告期内，公司数字传播业务秉承稳中求进的发展策略，紧随万物数字化浪潮的出海大势，搭建服务中国品牌出海、聚集各方资源的综合性平台，凭借 AIGC 工具在数字营销领域的应用，持续布局品牌出海营销业务。同时不断完善经营与业务管理体系，加强风险管控。本报告期数字传播业务实现营业收入 149,468.76 万元，同比增加 94.72%。**国内业务方面**，公司在社媒运营、电商营销、新媒体推广等优势业务的基础上稳步发力，全力拓展涵盖线上及线下的整合营销业务，致力于打造数字营销传播闭环。此外，公司继续深化与国泰、索尼、新氧、晖致医药、海南航空等众多标杆型客户合作，助力品牌及产品的实效性营销传播推广。**海外业务方面**，本期公司一是继续深化广交会、一汽、奇瑞等众多品牌客户的出海业务，加速推进行业解决方案及出海智库的建设；二是顺利完成与 Tiktok、兰亭、网易等客户的续约，助力海外互联网业务持续稳定发展；三是尝试探索海外直播业务；四是基于大语言模型，通过市场调研及客户痛点的梳理，基本明确 JoinMC 智能客服产品的定位并完成初期研发工作。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

### （三）行业发展及应对措施

强国必先强产业，在中央经济工作会议上，习近平总书记提出“以科技创新引领现代化产业体系建设”，科技创新能够催生新产业、新模式、新动能，是发展新质生产力的核心要素，是推动高质量发展的内在要求和重要着力点。而数字技术是科技革命和产业革命的先机，也是驱动生产力跃升的重要引擎。公司所处行业是软件和信息技术服务业，其作为数字技术的基石，是关系国民经济和社会发展全局的基础性、战略性、先导性产业。据工业和信息化部统计数据显示，2024 年上半年我国软件和信息技术服务业实现总收入 6.24 万亿元，同比增长 11.5%；利润总额 0.73 万亿元，同比增长 15.7%，表明软件和信息技术服务业运行态势平稳，具备可持续发展的潜力，是我国数字经济发展的主要推力。

公司主要为各级政府部门和大型企业集团提供管理软件产品和服务，公司的业务发展会与其监督管理需求的变化息息相关。针对电子政务业务发展，财政是国家治理的基础和重要支柱，其担负着“护航”推动高质量发展的重任，2024 年财政工作的总体要求为，要狠抓财政管理改革，提升财政治理效能，包括健全化债长效机制、进一步加大财会监督力度、加快预算管理一体化建设、完善预算绩效管理体系、加强会计和国有资产管理、强化政府投资基金管理，提升财政管理水平等。因此，近几年先后推出发布的深化实施会计电子凭证、加快落实数据资产、推进新一轮财税改革、加大财会监督力度等相关政策，均代表着现阶段我国财政改革的方向与重点。针对集团管控业务发展，党的二十大报告指出，要“加快建设世界一流企业”，形成一批产品卓越、品牌卓越、创新领先、治理现代的企业，为我国实现高质量发展、构建新发展格局提供重要支撑。而央国企作为推动数字经济和实体经济融合发展的“排头兵”，其要充分发挥在新一轮科技革命和产业变革浪潮中的引领作用，加快数字化、智能化转型成为央国企当务之急。

未来，公司会结合自身在政企数字化转型领域的优势与实践经验，紧抓当前政策改革带来的市场机遇，持续深化在电子凭证、财会监督与内部控制、企业绩效、司库管理等新方向的布局，同时做好政府资产领域的先行者，为盘活存量资产，用好增量资产提供有效的信息化支撑，积极参与数据资产应用方面的探索和研究，加强对数据资产的管理，致力于推动数据资产的价值化应用。同时公司也将积极参与行业交流和合作，为推动整个行业的进步和发展做出更大的贡献。

## 二、核心竞争力分析

### (一) 研发及技术优势

公司作为联结产业端和技术端的一家服务于政企信息化建设的软件企业，始终坚持自主创新，以前瞻性的研发布局为基础，紧抓电子凭证、数据要素、AIGC 等新技术和新业态的发展机遇，不断加强技术革新，增强研发技术实力。报告期内，面对以新质生产力为引领的新一轮科技革命和产业变革，公司聚焦政企客户数字化建设需求，正式发布了大模型加速趋势下的女娲平台 2.0，促进公司产品更智能、更敏捷、更安全。女娲平台通过聚焦数字政府建设，帮助政府用户以“数字化五大体系”支撑“现代化五大目标”；通过聚焦数字企业建设，助力企业用户以全面数字化运营为起点，对标世界一流。依托女娲平台以及大模型、物联网、数字孪生、实景建模等关键技术，公司所推出的符合交通行业特色的智能应用——“智慧交通大数据解决方案”荣获 2024 数字中国创新大赛 数据要素 X 应用赛题“最佳创新应用奖”。截至目前，公司拥有 CMMI（软件能力成熟度模型集成）L5、信息技术服务运行维护标准符合性证书（壹级）、信息系统建设及服务等级（CS4）证书以及信息安全服务资质认证—软件安全开发一级（壹级）等资质。报告期内公司及子公司共新获 10 项软件著作权及 5 项发明专利，公司还新获信息系统业务安全服务资质证书（壹级）。

### (二) 产品及解决方案优势

报告期内，公司紧跟政策动向，迎接新一轮财税体制改革，利用积累的大量实践经验和信息化应用，深入寻求在预算一体化、财税改革会计电子标准信息化、财会监督与内部控制管理制度体系建设等方面的市场机会。公司本期除进一步深化完善公司优势产品之外，重点围绕两办财会监督发文和财政部内部控制建设方面要求，将原有的内控报告体系转型升级为内控管理平台，在技术方面引入 AIGC 大模型智能审核和智慧问答知识库，在业务方面联合国内核心咨询伙伴，形成覆盖内控填报、智能审核、分析应用、评价体系、咨询作业管理、管控平台、内控一体化的全新商业模式。此外，公司本期以提升用户体验为导向，以构建产品竞争优势为手段，以提升产品智能化水平为战略目标，正式推出大模型融合应用支撑平台——女娲 GPT 1.0，为政企客户在大模型场景中的快速应用提供了强有力的支持，助力政企客户借助女娲 GPT 快速接入大模型、连接业务、调优、快速应用，全面赋能公司政府、企业集团、智慧法院、数字营销等产品线升级，为客户实现数智化管理和运营提供能力支撑。

### (三) 品牌及市场优势

报告期内，公司持续关注品牌影响力建设，一方面基于公司既定的中长期规划，品牌战略持续聚焦行业深度推广，提升品牌影响力的同时，深度挖掘行业客户的需求；另一方面，通过图谱体系的打造和标杆案例的梳理，形成更加优质的品牌集群效应。公司本期获评“2023 中国财务数智化建设最佳服务商”“2023 年软件和信息服务业社会责任治理评价企业 AA”等多项荣誉。全资子公司久其数字成为中国商务广告协会品牌出海委员会联席理事长单位之一，本期斩获 Meta 3 项金奖荣誉，助力引领行业迎接时代的机遇与挑战。

## 三、主营业务分析

### 概述

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	1,754,277,088.75	1,089,235,036.11	61.06%	主要系报告期久其数字海外业务收入增加所致
营业成本	1,490,913,624.51	809,419,572.15	84.20%	主要系报告期久其数字海外媒

				介采购增加所致
销售费用	49,011,577.73	45,644,613.56	7.38%	
管理费用	232,879,795.86	188,702,764.55	23.41%	主要系报告期人员数量增加所致
财务费用	-1,533,930.09	-5,663,795.77	-	主要系报告期汇率变动减少及支付少数股东股权回购利息所致
所得税费用	-228,662.61	-1,722,584.32	-	主要系本期递延所得税增加所致
研发投入	159,141,185.43	158,552,811.57	0.37%	
经营活动产生的现金流量净额	-452,677,661.90	-188,803,866.92	-	主要系本期支付供应商货款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	216,395,508.68	13,283,900.11	1,529.01%	主要系本期赎回理财产品所致
筹资活动产生的现金流量净额	-121,822,222.30	-9,414,493.34	-	主要系本期支付少数股东股权回购款所致
现金及现金等价物净增加额	-357,871,269.76	-179,615,928.27	-	

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	1,754,277,088.75	100%	1,089,235,036.11	100%	61.06%
分行业					
电子政务	134,187,383.20	7.65%	187,205,842.98	17.19%	-28.32%
集团管控	121,904,583.53	6.95%	129,751,266.17	11.91%	-6.05%
互联网业务	1,494,781,987.56	85.21%	767,623,797.06	70.47%	94.73%
其他业务	3,403,134.46	0.19%	4,654,129.90	0.43%	-26.88%
分产品					
软件产品	42,860,633.94	2.44%	94,146,295.57	8.64%	-54.47%
硬件产品	10,809,625.80	0.62%	20,901,241.22	1.92%	-48.28%
技术服务	202,421,706.99	11.54%	201,909,572.36	18.54%	0.25%
信息服务	1,494,781,987.56	85.21%	767,623,797.06	70.47%	94.73%
其他业务	3,403,134.46	0.19%	4,654,129.90	0.43%	-26.88%

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	134,187,383.20	21,518,117.53	83.96%	-28.32%	-60.73%	13.24%
集团管控	121,904,583.53	4,126,082.30	96.62%	-6.05%	-64.74%	5.63%
互联网业务	1,494,781,987.56	1,464,647,654.41	2.02%	94.73%	97.33%	-1.29%
分产品						
软件产品	42,860,633.94	3,582,826.19	91.64%	-54.47%	-80.79%	11.45%
技术服务	202,421,706.99	13,939,118.27	93.11%	0.25%	-53.91%	8.09%
信息服务	1,494,781,987.56	1,464,647,654.41	2.02%	94.73%	97.33%	-1.29%

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《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”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	134,187,383.20	21,518,117.53	83.96%	-28.32%	-60.73%	13.24%
集团管控	121,904,583.53	4,126,082.30	96.62%	-6.05%	-64.74%	5.63%
互联网业务	1,494,781,987.56	1,464,647,654.41	2.02%	94.73%	97.33%	-1.29%
分产品						
软件产品	42,860,633.94	3,582,826.19	91.64%	-54.47%	-80.79%	11.45%
技术服务	202,421,706.99	13,939,118.27	93.11%	0.25%	-53.91%	8.09%
信息服务	1,494,781,987.56	1,464,647,654.41	2.02%	94.73%	97.33%	-1.29%

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
媒体资源	1,464,647,654.41	98.24%	742,237,169.83	91.70%	97.33%
设备材料	8,122,255.37	0.54%	17,605,920.95	2.18%	-53.87%
其他	18,143,714.73	1.22%	49,576,481.37	6.12%	-63.40%
合计	1,490,913,624.51	100.00%	809,419,572.15	100.00%	84.20%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

报告期内，公司互联网业务营业收入较上年同期增长 94.73%，营业成本较上年同期增长 97.33%，主要系公司数字传播业务增长，媒介采购增加所致；报告期内，公司软件产品和硬件产品收入较上年同期分别减少 54.47% 和 48.28%，主要系上半年部分大额重点项目验收所致。

#### 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	380,273,424.93	16.83%	741,034,511.25	25.04%	-8.21%	主要系报告期支付运营成本费用所致
应收账款	587,412,143.15	26.00%	709,009,862.81	23.96%	2.04%	
合同资产	37,247,670.48	1.65%	37,417,316.64	1.26%	0.39%	
存货	52,251,367.81	2.31%	41,457,956.02	1.40%	0.91%	

投资性房地产	23,389,331.22	1.04%	23,855,971.68	0.81%	0.23%	
长期股权投资	49,565,544.73	2.19%	67,570,991.83	2.28%	-0.09%	
固定资产	239,291,225.66	10.59%	188,664,586.86	6.38%	4.21%	主要系报告期久其政务办公楼部分转固所致
在建工程	109,285,537.63	4.84%	144,023,169.33	4.87%	-0.03%	
使用权资产	30,898,817.79	1.37%	35,943,932.78	1.21%	0.16%	
合同负债	360,340,510.43	15.95%	397,898,786.76	13.45%	2.50%	
租赁负债	27,603,203.06	1.22%	31,267,477.93	1.06%	0.16%	
交易性金融资产	291,935,528.06	12.92%	473,218,617.24	15.99%	-3.07%	主要系报告期理财赎回用于日常支出所致
应付职工薪酬	30,909,138.92	1.37%	155,158,036.97	5.24%	-3.87%	主要系本期发放上年年末计提的年终奖所致
应付账款	318,172,252.39	14.08%	563,502,283.47	19.04%	-4.96%	主要系报告期支付了数字传播业务供应商应付款所致

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

单位：元

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
久其数字传播（香港）有限公司	投资设立	507,308,488.05	香港	自主运营	公司会持续加强并完善对分子公司的管理	3,770,995.52	35.20%	否
其他情况说明	针对国际形势的变化，公司将继续加强出海营销业务的应收账款管理工作。							

## 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								
交易性金	473,218,617.24	5,553,358.17			642,100,000.00	828,936,447.35		291,935,528.06

融资产 (不含衍生金融资产)							
其他非流动金融资产	9,092,555.63	-1,525,370.88			475,000.00		8,042,184.75
金融资产小计	482,311,172.87	4,027,987.29			642,575,000.00	828,936,447.35	299,977,712.81
上述合计	482,311,172.87	4,027,987.29			642,575,000.00	828,936,447.35	299,977,712.81

其他变动的内容

不适用

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

截至本报告期末，公司子公司久其数字因诉讼问题，银行账户被保全资金 2,928,681.55 元。

## 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
672,365,935.78	483,315,394.38	39.12%

### 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	软件信息服务业	14,392,644.32	187,042,553.91	自有资金和募集资金	59.62%	0.00	0.00	不适用	2016年07月29日	《公开发行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	--	--	--	14,392,644.32	187,042,553.91	--	--	0.00	0.00	--	--	--

注：上表中项目进度为项目预算资金投入的进度。

### 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。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大股权。

## 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
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	616,848,443.91	253,721,367.42	1,494,687,647.92	6,354,300.57	4,967,651.01
北京久其政务软件股份有限公司	子公司	提供政府信息化解决方案	330,000,000.00	322,937,022.78	307,987,105.93	6,047,007.65	-32,696,954.98	-32,639,521.97
北京华夏电通科技股份有限公司	子公司	提供智慧法院产品及解决方案	52,298,100.00	246,055,959.91	221,523,706.86	30,780,064.46	-19,103,927.37	-19,058,125.41
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	111,456,901.67	29,095,243.07	31,363,993.00	-20,394,575.75	-19,665,811.33
西安久其软件有限公司	子公司	提供政企信息化建设及数字化转型服务	3,000,000.00	5,871,010.82	-75,818,737.26	1,832,804.19	-15,225,619.35	-15,225,619.35

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

### 1、久其数字

本报告期，久其数字传播实现营业收入 149,468.76 万元，同比增长 94.72%；实现净利润 496.77 万元，同比增长 79.57%，主要系本期久其数字海外业务收入增长所致。

### 2、久其政务

本报告期，久其政务实现营业收入 604.70 万元，同比减少 52.30%；实现净利润-3,263.95 万元，同比亏损加大 1,228.17 万元，主要系本期验收项目减少、人员增加所致。

### 3、华夏电通

本报告期，华夏电通实现营业收入 3,078.01 万元，同比减少 40.03%，主要系期内市场竞争加剧，新签订单同比减少所致；实现净利润-1,905.81 万元，较上年同期减少 2,065.08 万元，主要系本期业绩下滑毛利减少所致。

### 4、久其金建

本报告期，久其金建实现营业收入 3,136.40 万元，同比增长 147.61%；实现净利润-1,966.58 万元，同比减少亏损 1,337.09 万元；主要系本期毛利增加所致。

### 5、西安久其

本报告期，西安久其实现营业收入 183.28 万元，同比增长 58.67%；实现净利润-1,522.56 万元，同比亏损加大 258.93 万元，主要系本期受项目结算影响收入确认减少，同时受人员增加影响，管理费用和研发费用同比增长所致。

## 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

公司的客户主要为中央和地方政府部门、行政事业单位以及央企为代表的大型企业集团，客户行业分布较广，因而公司业务与宏观经济波动及行业周期存在一定的相关性。2024 年，中国经济逐步进入筑底和恢复向好时期，财政政策继续发力，但地方财政收支两端承压，正处于宏观经济发展迈向新均衡阶段的关键时期，财政收支形势依然不容乐观。同时，随着数字经济的深化发展，国家在数字政府、数字中国建设方面相关政策不断出台，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，公司将紧跟政策方向，紧抓数字经济发展机遇，加强政策风险管理能力，充分分析政策和市场机会，贯彻落实聚焦主业的发展战略，加大下沉市场拓展力度，推动精细化管理落地实施，积极应对不确定性因素，促进业务持续健康发展。

### 2、行业竞争风险

近年来，以云计算、大数据、人工智能为核心的新一代信息技术的不断发展和迭代创新，给软件行业注入新的活力，同时也加剧了同行业企业之间的竞争。软件企业的技术研发能力、产品创新能力、产业生态构建与运营能力是软件企业能否在激烈的竞争中突出重围的关键因素。在此环境下，若公司不能结合最前沿的技术发展，或未能紧密结合客户需求不断升级完善产品，提升综合服务能力和水平，则可能存在竞争优势减弱，经营业绩不达预期的风险。对此，公司将紧抓数据要素、AIGC 等新技术和新业态的发展机遇，加强技术革新，通过现有技术 with 新兴技术的结合，持续提高公司产品竞争力。同时，为进一步聚焦客户数字化需求，加强产品研发和交付项目质量的监管，公司本期新设立了项目管理委员会，为建立完善质量标准体系提供保障。

### 3、应收款项回收风险

公司数字传播媒介代理业务受宏观经济波动、社会信用机制不健全的影响，近几年应收账款出现逾期或无法回收的风险。尽管公司已经通过加强风险管控措施改善了数字传播业务的应收账款逾期情况，未来若再次出现大额应收款逾期或无法回收的情形，仍将对公司经营情况产生较大影响。对此，公司在加强品牌客户拓展的同时，将持续强化应收款回收工作，通过完善客户信用评级制度、落实客户跟踪及责任追究机制、与第三方保险公司合作、优化客户结构、提升客户质量以及运用法律手段等举措，降低坏账损失水平，进一步减少应收账款的回收风险。

### 4、商誉减值风险

截至 2024 年 6 月 30 日，公司商誉账面价值为 10,464.64 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，则不排除继续计提商誉减值准备的风险。对此，公司将进一步督促华夏电通管理层提升自身经营管理能力与专业技术水平，继续根据相关法律法规，规范经营，持续完善法人治理结构，健全内部控制体系，促进华夏电通持续稳定发展。此外，公司将持续加强投后管理、整合资源，通过业务、管理等方面的协同，保障子公司稳健发展。

### 5、人力成本上升风险

公司是一家以软件及服务为主的科技型公司，员工既是公司创造价值的生产要素，亦是公司占比较大的成本支出，为了不断提高公司的核心竞争力，公司需持续地进行研发投入，同时需要不断地开拓下沉市场。由此导致公司人力成本的提升。

若公司研发投入未形成产出，或业务开展不及预期，则可能对公司的盈利能力产生不利影响。对此，公司将合理控制人员成本，通过分析投入产出比，有效配置人力资源；通过建立具有市场竞争力的绩效体系，持续人才优化工作，定期进行人才盘点，实施末位淘汰，加强高质量人才队伍建设。同时通过项目激励、岗位激励、股权激励等多层次、差异化的激励措施，以及实行城市合伙人招募计划等新的管理模式，多方面、多角度促进人均效能的提升。

## 6、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，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、陶某逃匿，尚未归案，最终维权结果存在一定的不确定性。关联方启顺通达及控股股东久其科技承诺若触发《关于上海移通网络有限公司的诉讼及赔偿款分配安排协议》和《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》中补偿条款，应就上海移通 49% 股权交易对公司造成的损失进行补偿，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。报告期内，就公司因上海移通事项涉及的代扣代缴税款返还事宜提起的行政诉讼，公司收到一审行政判决书，北京市海淀区人民法院驳回了公司的全部诉讼请求，公司已就一审判决结果提出上诉。未来公司会继续采取相关法律措施追偿上海移通事项对公司造成的损失，切实维护公司及全体股东的利益。

## 十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 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
2023 年度股东大会	年度股东大会	29.19%	2024 年 05 月 21 日	2024 年 05 月 22 日	《2023 年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-037）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
赵福君	董事长	任免	2024 年 01 月 09 日	报告期内，赵福君先生向董事会提交了辞职报告，其不再担任公司总裁职务，但还将继续担任公司董事长，为公司战略规划以及经营管理整合赋能。
党毅	总裁	聘任	2024 年 01 月 09 日	由于公司原总裁赵福君先生辞职，公司董事会聘任党毅先生为公司总裁。
石磊	执行总裁	聘任	2024 年 01 月 09 日	根据公司经营发展的需要，经公司总裁提名，董事会决定聘任石磊先生为公司执行总裁，负责统筹公司政府业务发展。
肖兴喜	执行总裁	聘任	2024 年 01 月 09 日	根据公司经营发展的需要，经公司总裁提名，董事会决定聘任肖兴喜先生为公司执行总裁，负责统筹公司企业业务发展。

### 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、股权激励

2022 年 8 月 25 日，公司召开第七届董事会第二十八次会议和第七届监事会第十八次会议，审议通过了《关于〈2022 年度限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案，同意公司实施 2022 年度限制性股票激励计划。具体内容详见公司于 2022 年 8 月 27 日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的相关公告（公告编号：2022-044）。

2022 年 9 月 15 日，公司召开第七届董事会第三十一次（临时）会议和第七届监事会第十九次（临时）会议，审议通过了《关于公司〈2022 年度限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》等相关议案，对 2022 年度限制性股票激励计划草案中公司层面考核指标等内容进行了调整。具体内容详见公司于 2022 年 9 月 16 日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的相关公告（公告编号：2022-060）。

2022 年 10 月 26 日，公司召开第八届董事会第三次（临时）会议和第八届监事会第三次（临时）会议，审议通过《关于向公司 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，确定以 2022 年 10 月 26 日为限制性股票授予日，共向 211 名激励对象授予限制性股票 8,294,433 股，授予价格为 2.50 元/股。2022 年 11 月 22 日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司确认，公司完成了本次股权激励计划限制性股票的授予登记工作。具体内容详见公司于 2022 年 10 月 27 日、2022 年 11 月 23 日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的相关公告（公告编号：2022-081、2022-096）。

2023 年 11 月 23 日，公司召开第八届董事会第十次会议及第八届监事会第九次会议，审议通过了《关于 2022 年度限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》及《关于回购注销 2022 年度限制性股票激励计划部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。根据相关规定，公司须对本次已获授但尚未解锁的限制性股票合计 722,843 股进行回购注销，相关回购注销手续已于 2024 年 1 月 9 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。具体内容详见公司于 2023 年 11 月 24 日、2023 年 11 月 30 日、2024 年 1 月 11 日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的相关公告（公告编号：2023-050、2023-051、2023-054、2024-008）。

截至本报告披露日，2022 年度限制性股票激励计划剩余限制性股票尚处于限售期，公司将根据《2022 年度限制性股票激励计划（草案修订稿）》中的规定，于限售期届满后履行审批程序并办理解锁及回购注销事宜。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

2022 年 10 月 31 日，公司控股子公司华夏电通 2022 年第四次临时股东大会审议通过了《关于〈2022 年股权激励计划（草案）〉的议案》等议案，华夏电通拟对其董事、高级管理人员、核心员工等 35 人授予 3,977,300 股限制性股票，授予价格为 6.01 元/股，授予日为 2022 年 10 月 31 日。华夏电通已于 2023 年 1 月 20 日完成前述事项的股份登记和工商变更登记手续，具体内容详见公司于 2023 年 2 月 1 日、2023 年 2 月 16 日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的相关公告（公告编号：2023-005、2023-007）。

2024 年 1 月 16 日，华夏电通召开第二届董事会第七次（临时）会议和第二届监事会第七次（临时）会议，审议通过了《关于终止实施 2022 年股权激励计划并回购注销限制性股票暨关联交易的议案》，华夏电通认为其 2022 年股权激励计划中设定的业绩考核方案已不再适应其当前情况且无法达到激励效果，经慎重考虑，决定终止实施 2022 年股权激励计划并且回购注销激励对象全部已获授但尚未解除限售的限制性股票。具体内容详见公司于 2024 年 1 月 18 日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的相关公告（公告编号：2024-011）。

## 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

无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

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。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司致力于成为节能环保、绿色环保的软件和信息技术服务公司，主要业务是为政府客户以及大型企业集团提供数字化转型、智能化升级服务，在日常生产经营活动中不涉及传统工业废水、废气、废物、噪声等排放。同时，公司遵循绿色环保运营理念，倡导高效节能的运营方式，在基础建设、日常办公、园区环境建设、资源节约等方面共同发力，积极倡导绿色、低碳的办公及生活方式。公司通过宣传节能环保理念、优化工作方式、推广电子办公平台等，倡导全体员工提升节能环保的意识，切实履行节能环保的义务。此外，公司为广大客户提供的管理软件服务，能够有效帮助客户提升管理效率，减少资源浪费，为客户建立绿色环保型企业提供支持；公司近年来还一直将绿色可持续发展作为重要维度加入到企业商业分析与核心业务管理流程中，为企业提供从方案设计到信息系统集成的一站式服务，陆续发布了《企业碳资产战略绩效管理解决方案》及《久其 ESG 数智管理平台解决方案》，为我国 ESG 行业践行新发展理念，加速培育新质生产力，释放高质量发展动能提供服务。

### 二、社会责任情况

公司在稳健经营的同时，积极履行股东和债权人权益保护、职工权益保护与社会公益事业、客户和供应商权益保护、乡村振兴等社会责任。

#### （一）股东和债权人权益保护

公司非常重视股东和债权人的权益保护，通过健全内控体系、加强风险管理等多项措施保护股东和债权人的利益。此外，公司按照相关法律法规的要求，积极履行信息披露义务，充分保障了股东的知情权。报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等相关法律法规、规章制度及规范性文件的要求，构建合规、高效的企业治理架构，从管理制度上保障股东及其他利益相关方的利益，不断提升公司价值和管理透明度。公司致力于追求信息披露的真实、准确、完整和及时性，并通过深交所互动易等互动平台、接待调研、专人接听投资者热线电话等方式与广大投资者进行互动交流。此外，公司奉行稳健经营的策略，与债权人保持良好的合作关系，严格按照合同约定履行义务，降低自身经营风险与财务风险，以保障债权人合法权益。

#### （二）职工权益保护与社会公益事业

公司深入贯彻“尊重人才、重用人才、善待人才”的用人理念，为员工提供了具有竞争力的薪酬和法定福利。为进一步激发员工的创新精神和工作动力，鼓励员工为公司整体发展做出更大贡献，公司建立了包括项目激励、岗位激励、独特贡献激励、增量绩效激励以及股权激励计划等多种方式、多层次、差异化的绩效激励体系。公司非常重视员工的职业发展和能力培养，为员工建立了科学、合理的培训和发展体系，努力为员工提供良好的职业发展平台、通畅的职业晋升通道。同时，

公司致力于营造人性化的工作氛围，关注员工的身心健康和生活便捷性，同时开展丰富多彩的文娱活动。报告期内，公司重视关爱女性员工，举办了以“美丽”为主题的班会活动；组织全体员工进行例行体检，并通过协调外部资源，为员工提供了健康服务、生活便利服务等各类福利；鼓励员工建立学习型组织，举办“公益捐书”活动，使“知识共享”的文化理念深入人心。此外，公司心系社会民生，秉承着“献爱心、递温暖”的公益理念，积极履行社会责任、践行公益使命，引导企业员工和社会力量共同参与公益活动，以实际行动回报社会，为公益事业贡献出自己的一份力量。

### （三）客户和供应商权益保护

公司秉承“客户第一，服务至上”原则，坚持“天长地久，与其为友”的客户观。为贴近客户需求，公司依托先进的技术能力平台，以云计算、大数据、人工智能等应用技术为驱动，结合丰富的应用场景，为各行业用户提供令其满意的解决方案与产品，同时提供良好的售后服务工作。公司对供应商奉行公平采购与机会均等理念，结合客户需求及产品特性，不断完善供应商资源布局，建立供应采购管理体系，确保采购商品符合公司规定及客户需求。报告期内，公司通过采取加强客服人员培训、完善投诉处理、结合人工智能技术建立快速反应机制等一系列措施，提高了产品维护速度，提升了客户的满意度。同时，公司进一步完善了采购制度与供应商管理制度，覆盖采购管理工作各环节、各领域，建立并执行统一的采购管理运行规则。此外，公司扎实推进防范商业贿赂工作，与供应商的交易均在公正、透明的前提下进行，树立以守法诚信、优质服务为核心的经营理念。

### （四）乡村振兴

公司积极响应国家乡村振兴战略方针，投身于数字乡村建设，充分把握国家乡村振兴战略的数字化应用需求，提炼应用场景，不断优化和完善数字乡村产品线，为乡村振兴提供数字化底座保障。报告期内，公司以自主研发的女娲平台为技术底座，对乡村治理、村居三资数字化服务、乡村产业数字营销、涉农大数据分析等产品从技术架构和数据模型两个层面进行了深度整合，并增加了产权流转、阳光村务、多元纠纷诉源治理、公共品牌营销等模块，形成了可以场景化组装、分阶段交付的久其数字乡村“四步走”建设方案和数字化平台，有助于提升数字乡村建设成效，赋能乡村振兴。

## 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	<p>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、黄某某等逃匿，尚未归案，最终维权结果存在一定的不确定性。</p> <p>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足额获得的风险。公司将继续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。</p>					

### 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
公司向北京市海淀区人民法院提起行政诉讼，要求撤销国家税务总局北京市海淀区税务局作出的《税务事项通知书》以及国家税务总局北京市税务局作出的《行政复议决定书》，并要求北京市海淀区税务局向公司退还因代扣代缴而缴纳的税款。	4,814.65	否	一审判决	一审判决驳回公司全部诉讼请求，该判决结果不会对公司当前的财务状况及经营情况产生重大影响。此外，公司已就一审判决结果提出上诉。	不适用	2024年06月07日	《关于行政诉讼事项的进展公告》（公告编号：2024-039）已披露于巨潮资讯网

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）	6,596.14	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 6,534.75 万元；公司或子公司作为被告，对方撤诉、达成和解或败诉案件金额 61.39 万元。	执行中	-	-
截至报告期末尚未结案的非重大诉讼（仲裁）	6,734.64	否	案件正在审理中	公司及子公司作为原告，未结案件金额 1,699.35 万元；公司及子公司作为被告，未结案件金额 5,035.29 万元。	审理中	-	-

## 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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系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、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

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。

### 7、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

公司报告期不存在重大托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在重大承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在重大租赁情况。

## 2、重大担保

☑适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
久其数字传播有限公司	2024年01月05日	10,000	2024年01月03日	0	连带责任担保			主债务履行期届满之日起三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		10,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		10,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）		0				
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		10,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		0				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		10,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		0				

### 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	49,609	8,750	0	0
券商理财产品	自有资金	20,000	20,000	0	0
合计		69,609	28,750	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差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、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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

### 1、华夏电通终止在全国中小企业股份转让系统挂牌事宜

公司于 2024 年 3 月 13 日召开第八届董事会第十二次（临时）会议审议通过了《关于控股子公司北京华夏电通科技股份有限公司拟申请在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》，华夏电通已收到全国股转公司出具的《关于同意北京华夏电通科技股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意华夏电通股票自 2024 年 4 月 26 日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

上述具体内容详见披露于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://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拟申请在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的公告》《关于控股子公司北京华夏电通科技股份有限公司获批在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的公告》（公告编号：2024-018；2024-034）。

### 2、子公司现金分红事宜本报告期控股子公司久其金建应向公司进行现金分红 255 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	68,098,025	7.87%				-722,843	-722,843	67,375,182	7.79%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	68,098,025	7.87%				-722,843	-722,843	67,375,182	7.79%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	68,098,025	7.87%				-722,843	-722,843	67,375,182	7.79%
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	797,670,599	92.13%						797,670,599	92.21%
1、人民币普通股	797,670,599	92.13%						797,670,599	92.21%
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	865,768,624	100.00%				-722,843	-722,843	865,045,781	100.00%

## 股份变动的的原因

适用 不适用

报告期内，公司对 2022 年度限制性股票激励计划第一个解除限售期已获授但尚未解锁的共计 722,843 股限制性股票完成了回购注销，导致报告期末股权激励限售股数量减少。

## 股份变动的批准情况

适用 不适用

2023 年 12 月 12 日，公司召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销 2022 年度限制性股票激励计划部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意公司以自有资金回购注销已获授但尚未解锁的限制性股票共计 722,843 股。

## 股份变动的过户情况

适用 不适用

关于公司 2022 年度限制性股票已获授但尚未解锁的合计 722,843 股限制性股票相关回购注销手续已于 2024 年 1 月 9 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。具体内容详见公司于 2024 年 1 月 11 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告（公告编号：2024-008）。

## 股份回购的实施进展情况

适用 不适用

公司于 2024 年 1 月 9 日召开第八届董事会第十一次会议和第八届监事会第十次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购部分公司发行的人民币普通股（A 股）股票，用于后续实施员工持股计划或股权激励。股份回购的资金总额度不超过人民币 10,000 万元（含）且不低于人民币 5,000 万元（含），回购价格不超过人民币 8.00 元/股（含），具体回购数量以回购期限届满时实际回购的股份数量为准，回购股份的期限自董事会审议通过回购股份方案之日起不超过十二个月。

截至本报告披露日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 10,000,000 股，占公司总股本的 1.16%，最高成交价为 5.67 元/股，最低成交价为 4.01 元/股，支付的总金额为 50,413,213 元（不含交易费用），公司本次回购股份金额已达到回购方案中回购资金总额的下限，未超过回购资金总额上限，公司上述股份回购方案已实施完成。

上述具体内容详见披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于回购公司股份方案的公告》（公告编号：2024-004）、《回购报告书》（公告编号：2024-010）、《关于首次回购公司股份的公告》（公告编号：2024-013）、《关于回购公司股份比例达 1% 暨回购进展公告》（公告编号：2024-019）、《关于回购股份的进展公告》（公告编号：2024-014；2024-016；2024-020；2024-036；2024-038；2024-040；2024-043）、《关于股份回购完成暨股份变动情况的公告》（公告编号：2024-044）。

## 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

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

## 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			58,699,130	高管股例行限售	不适用
施瑞丰	2,657,199			2,657,199	高管股例行限售	不适用
曾超	198,412			198,412	高管股例行限售	不适用
王海霞	388,456			388,456	高管股例行限售	不适用
朱晓钧	312,000			312,000	高管股例行限售	不适用
刘文圣	201,825			201,825	高管股例行限售	不适用
丁丹	22,500			22,500	高管股例行限售	不适用
限制性股票股权激励授予 206 名激励对象	5,618,503		-722,843	4,895,660	限制性股票股权激励	2023 年 11 月 29 日解除限售 2,675,930 股，根据公司《2022 年度限制性股票激励计划（草案修订稿）》约定的各项解锁条件均成就后，2024 年 11 月 22 日可解除限售 2,488,330 股；2025 年 11 月 22 日可解除限售 2,488,330 股
合计	68,098,025	0	-722,843	67,375,182	--	--

## 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	101,786		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（不含通过转融通出借股份）								
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	11.25%	97,301,009	0	0	97,301,009		
赵福君	境内自然人	9.05%	78,265,507	0	58,699,130	19,566,377		
董泰湘	境内自然人	5.50%	47,555,062	0	0	47,555,062		
欧阳曜	境内自然人	2.00%	17,283,301	0	0	17,283,301		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.53%	4,604,039	1,833,008	0	4,604,039		
施瑞丰	境内自然人	0.41%	3,542,932	0	2,657,199	885,733		
熊科	境内自然人	0.23%	1,950,000	1,550,000	0	1,950,000		
陈培香	境外自然人	0.22%	1,867,500	827,500	0	1,867,500		
郑雨薇	境内自然人	0.19%	1,629,200	353,600	0	1,629,200		
梁卉	境内自然人	0.17%	1,443,900	1,443,900	0	1,443,900		
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	赵福君与董泰湘系夫妻关系，且二人与股东欧阳曜、施瑞丰均为北京久其科技投资有限公							

动的说明	司股东，四人分别直接持有北京久其科技投资有限公司 2.625%、5.25%、1.05%和 1.575% 的股权；此外，赵福君和董泰湘通过天津君泰融汇投资中心（有限合伙）间接持有北京久其科技投资有限公司 89.5% 股权。		
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）	公司前十名股东中存在回购专户，即北京久其软件股份有限公司回购专用证券账户，截至 2024 年 6 月 30 日，前述回购账户持股数量为 9,860,000 股。截至本报告披露日，公司前述回购账户持股数量为 10,000,000 股。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
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	17,283,301	人民币普通股	17,283,301
香港中央结算有限公司	4,604,039	人民币普通股	4,604,039
熊科	1,950,000	人民币普通股	1,950,000
陈培香	1,867,500	人民币普通股	1,867,500
郑雨薇	1,629,200	人民币普通股	1,629,200
梁卉	1,443,900	人民币普通股	1,443,900
武丙涛	1,401,780	人民币普通股	1,401,780
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	赵福君与董泰湘系夫妻关系，且二人与股东欧阳曜、施瑞丰均为北京久其科技投资有限公司股东，四人分别直接持有北京久其科技投资有限公司 2.625%、5.25%、1.05%和 1.575% 的股权；此外，赵福君和董泰湘通过天津君泰融汇投资中心（有限合伙）间接持有北京久其科技投资有限公司 89.5% 股权。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	陈培香通过普通证券账户持有公司 341,500 股，通过信用证券账户持有公司 1,526,000 股，合计持有公司 1,867,500 股。		

持股 5% 以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用  不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用  不适用

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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

## 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

适用 不适用

## 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

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	380,273,424.93	741,034,511.25
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	291,935,528.06	473,218,617.24
衍生金融资产		
应收票据	2,692,159.13	5,877,120.49
应收账款	587,412,143.15	709,009,862.81
应收保理款	2,970,000.00	2,970,000.00
应收款项融资		
预付款项	27,339,250.38	32,924,018.68
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	56,386,475.61	47,846,468.15
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	52,251,367.81	41,457,956.02
其中：数据资源		
合同资产	37,247,670.48	37,417,316.64
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	109,904.01	30,478.37
其他流动资产	1,909,342.57	1,740,524.16
流动资产合计	1,440,527,266.13	2,093,526,873.81

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	16,782.49	102,531.97
长期股权投资	49,565,544.73	67,570,991.83
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	8,042,184.75	9,092,555.63
投资性房地产	23,389,331.22	23,855,971.68
固定资产	239,291,225.66	188,664,586.86
在建工程	109,285,537.63	144,023,169.33
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	30,898,817.79	35,943,932.78
无形资产	100,027,833.05	107,881,380.40
其中：数据资源		
开发支出	12,281,408.97	3,209,634.39
其中：数据资源		
商誉	104,646,428.39	104,646,428.39
长期待摊费用	1,845,598.29	2,192,025.21
递延所得税资产	24,941,673.66	24,825,999.99
其他非流动资产	114,492,972.61	153,765,547.94
非流动资产合计	818,725,339.24	865,774,756.40
资产总计	2,259,252,605.37	2,959,301,630.21
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	970,475.00	3,194,322.00
应付账款	318,172,252.39	563,502,283.47
预收款项	2,778,551.96	1,942,437.89
合同负债	360,340,510.43	397,898,786.76
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	30,909,138.92	155,158,036.97
应交税费	6,948,615.82	11,178,334.86
其他应付款	39,599,877.16	58,824,435.45
其中：应付利息		

应付股利	2,450,000.00	
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	10,529,505.61	10,567,251.71
其他流动负债	13,745,887.83	23,929,344.24
流动负债合计	783,994,815.12	1,226,195,233.35
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	27,603,203.06	31,267,477.93
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,096,950.51	3,428,545.79
递延所得税负债	3,466,768.02	4,250,345.51
其他非流动负债		
非流动负债合计	34,166,921.59	38,946,369.23
负债合计	818,161,736.71	1,265,141,602.58
所有者权益：		
股本	865,045,781.00	865,045,781.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,010,310,665.15	1,027,840,390.86
减：库存股	62,028,838.26	12,239,150.00
其他综合收益	-1,305,065.05	-1,401,408.41
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	-470,001,674.27	-320,196,372.75
归属于母公司所有者权益合计	1,414,516,573.01	1,631,544,945.14
少数股东权益	26,574,295.65	62,615,082.49
所有者权益合计	1,441,090,868.66	1,694,160,027.63
负债和所有者权益总计	2,259,252,605.37	2,959,301,630.21

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：魏文君

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	51,276,068.60	293,071,174.07

交易性金融资产	224,108,783.93	382,873,096.35
衍生金融资产		
应收票据	2,242,593.38	5,597,332.90
应收账款	171,697,839.99	143,155,339.60
应收款项融资		
预付款项	14,475,000.03	2,468,608.88
其他应收款	200,604,990.00	112,946,589.60
其中：应收利息		
应收股利	2,550,000.00	
存货	30,528,059.87	24,646,499.23
其中：数据资源		
合同资产	32,237,194.55	30,470,328.81
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	34,259.51	664,978.14
流动资产合计	727,204,789.86	995,893,947.58
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	1,607,934,714.83	1,607,971,980.54
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	3,263,335.69	3,630,077.32
投资性房地产		
固定资产	98,228,951.80	100,071,375.67
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	28,109,326.66	31,835,229.42
无形资产	81,986,230.50	89,261,066.30
其中：数据资源		
开发支出	12,281,408.97	3,209,634.39
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,387,861.68	1,561,344.42
递延所得税资产	12,799,701.32	12,494,955.02
其他非流动资产	114,492,972.61	153,765,547.94
非流动资产合计	1,960,484,504.06	2,003,801,211.02
资产总计	2,687,689,293.92	2,999,695,158.60
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	72,468,547.49	82,842,119.02
预收款项	2,637,747.26	1,516,819.32
合同负债	215,337,194.93	215,865,746.63
应付职工薪酬	18,777,375.51	101,129,297.05
应交税费	4,886,232.58	2,907,011.07
其他应付款	309,126,022.47	409,254,864.28
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	8,331,428.57	8,308,938.57
其他流动负债	10,491,333.04	15,615,870.60
流动负债合计	642,055,881.85	837,440,666.54
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	27,051,233.84	30,317,292.76
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,016,950.51	1,348,545.79
递延所得税负债	3,048,344.34	3,634,040.01
其他非流动负债		
非流动负债合计	31,116,528.69	35,299,878.56
负债合计	673,172,410.54	872,740,545.10
所有者权益：		
股本	865,045,781.00	865,045,781.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,678,560,939.04	1,675,980,794.42
减：库存股	62,028,838.26	12,239,150.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	72,495,704.44	72,495,704.44
未分配利润	-539,556,702.84	-474,328,516.36
所有者权益合计	2,014,516,883.38	2,126,954,613.50
负债和所有者权益总计	2,687,689,293.92	2,999,695,158.60

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	1,754,277,088.75	1,089,235,036.11
其中：营业收入	1,754,277,088.75	1,089,235,036.11
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,925,004,567.97	1,191,139,026.81
其中：营业成本	1,490,913,624.51	809,419,572.15
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	3,664,089.11	3,465,136.70
销售费用	49,011,577.73	45,644,613.56
管理费用	232,879,795.86	188,702,764.55
研发费用	150,069,410.85	149,570,735.62
财务费用	-1,533,930.09	-5,663,795.77
其中：利息费用	3,183,154.53	1,008,354.24
利息收入	8,357,791.56	4,751,563.39
加：其他收益	7,581,426.46	9,003,540.38
投资收益（损失以“—”号填列）	584,335.01	1,325,181.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,378,970.44	-690,165.52
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）	4,027,987.29	6,430,792.96
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-3,004,401.41	-4,971,941.45
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,009,797.77	-245,756.22
资产处置收益（损失以“—”号填列）	55,925.84	16,320.88

号填列)		
三、营业利润（亏损以“—”号填列)	-162,492,003.80	-90,345,852.40
加：营业外收入	330,809.34	3,961,161.12
减：营业外支出	113,928.38	136,647.39
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列)	-162,275,122.84	-86,521,338.67
减：所得税费用	-228,662.61	-1,722,584.32
五、净利润（净亏损以“—”号填列)	-162,046,460.23	-84,798,754.35
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列)	-162,046,460.23	-84,798,754.35
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列)		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列)	-149,805,301.52	-68,330,235.23
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列)	-12,241,158.71	-16,468,519.12
六、其他综合收益的税后净额	96,343.36	853,359.24
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	96,343.36	853,359.24
（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	96,343.36	853,359.24
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	96,343.36	853,359.24
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	-161,950,116.87	-83,945,395.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	-149,708,958.16	-67,476,875.99
归属于少数股东的综合收益总额	-12,241,158.71	-16,468,519.12
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1732	-0.0789
（二）稀释每股收益	-0.1732	-0.0789

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：魏文君

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	184,994,374.06	238,574,515.71
减：营业成本	16,646,016.85	50,678,914.86
税金及附加	2,149,327.12	1,919,635.79
销售费用	18,162,102.38	14,592,293.71
管理费用	129,926,066.03	101,543,159.88
研发费用	95,657,767.12	97,392,559.83
财务费用	-1,889,886.71	-582,038.12
其中：利息费用	730,276.29	871,010.86
利息收入	2,626,044.07	1,459,430.47
加：其他收益	4,483,982.29	3,450,714.49
投资收益（损失以“—”号填列）	4,009,231.52	90,255,739.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-37,265.71	904,297.00
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）	4,859,872.41	4,365,738.04
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-3,094,707.03	-2,960,378.60
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-900,805.31	-52,057.44
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-66,299,444.85	68,089,745.90
加：营业外收入	226,663.51	3,967,898.63
减：营业外支出	45,847.11	60,373.25
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-66,118,628.45	71,997,271.28
减：所得税费用	-890,441.97	-1,481,417.94
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-65,228,186.48	73,478,689.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-65,228,186.48	73,478,689.22
（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	-65,228,186.48	73,478,689.22
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	1,855,226,302.86	1,145,708,639.08
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	7,251,231.56	7,804,827.79
收到其他与经营活动有关的现金	21,529,677.93	7,619,795.07
经营活动现金流入小计	1,884,007,212.35	1,161,133,261.94
购买商品、接受劳务支付的现金	1,743,336,711.17	864,461,344.61
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	475,646,246.78	389,919,603.61
支付的各项税费	29,737,889.22	35,390,110.24
支付其他与经营活动有关的现金	87,964,027.08	60,166,070.40
经营活动现金流出小计	2,336,684,874.25	1,349,937,128.86
经营活动产生的现金流量净额	-452,677,661.90	-188,803,866.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	878,226,776.66	484,361,174.69
取得投资收益收到的现金	10,508,127.80	12,213,950.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	26,540.00	24,169.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	888,761,444.46	496,599,294.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,790,635.78	13,315,394.38
投资支付的现金	642,575,300.00	470,000,000.00
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	672,365,935.78	483,315,394.38
投资活动产生的现金流量净额	216,395,508.68	13,283,900.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,555.02
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	121,822,222.30	9,396,938.32
筹资活动现金流出小计	121,822,222.30	9,414,493.34
筹资活动产生的现金流量净额	-121,822,222.30	-9,414,493.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	233,105.76	5,318,531.88
五、现金及现金等价物净增加额	-357,871,269.76	-179,615,928.27
加：期初现金及现金等价物余额	705,514,567.65	741,184,244.89
六、期末现金及现金等价物余额	347,643,297.89	561,568,316.62

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	170,152,179.44	163,301,522.86
收到的税费返还	4,730,625.87	2,492,480.53
收到其他与经营活动有关的现金	839,514.16	1,952,472.51
经营活动现金流入小计	175,722,319.47	167,746,475.90
购买商品、接受劳务支付的现金	46,384,622.62	55,257,538.27
支付给职工以及为职工支付的现金	272,498,952.07	213,712,038.94

支付的各项税费	16,020,030.92	15,553,137.62
支付其他与经营活动有关的现金	224,350,665.79	130,373,496.01
经营活动现金流出小计	559,254,271.40	414,896,210.84
经营活动产生的现金流量净额	-383,531,951.93	-247,149,734.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	654,100,000.00	442,424,320.50
取得投资收益收到的现金	9,695,798.69	95,981,986.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	500.00	1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	663,796,298.69	538,407,306.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,696,931.33	9,373,229.49
投资支付的现金	457,100,000.00	340,000,000.00
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	466,796,931.33	349,373,229.49
投资活动产生的现金流量净额	196,999,367.36	189,034,077.46
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		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	53,763,533.47	3,910,815.17
筹资活动现金流出小计	53,763,533.47	3,910,815.17
筹资活动产生的现金流量净额	-53,763,533.47	-3,910,815.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6.00	13.95
五、现金及现金等价物净增加额	-240,296,124.04	-62,026,458.70
加：期初现金及现金等价物余额	264,411,230.40	315,395,854.72
六、期末现金及现金等价物余额	24,115,106.36	253,369,396.02

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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	865,045,781.00				1,027,840,390.86	12,239,150.00	-1,401,408.41		72,495,704.44		-320,196,372.75		1,631,544,945.14	62,615,082.49	1,694,160,027.63
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	865,045,781.00				1,027,840,390.86	12,239,150.00	-1,401,408.41		72,495,704.44		-320,196,372.75		1,631,544,945.14	62,615,082.49	1,694,160,027.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-17,529,725.71	49,789,688.26	96,343.36				-149,805,301.52		-217,028,372.13	-36,040,786.84	-253,069,158.97
（一）综合收益总额							96,343.36				-149,805,301.52		-149,708,958.16	-12,241,158.71	-161,950,116.87



股本)														
2. 盈余公 积转增 资本 (或 股本)														
3. 盈余 公积弥补 亏损														
4. 设定 受益计划 变动额结 转留存收 益														
5. 其他 综合收益 结转留存 收益														
6. 其他														
(五) 专 项储备														
1. 本期 提取														
2. 本期 使用														
(六) 其 他														
四、本期 期末余额	865,045,781. 00			1,010,310,665. 15	62,028,838. 26	- 1,305,065. 05	72,495,704. 44	- 470,001,674. 27	1,414,516,573. 01	26,574,295. 65	1,441,090,868. 66			

上年金额

单位：元

项目	2023 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	
		其他权益工			其他综合	专		一		其			

	股本	具			资本公积	减：库存股	收益	项 储 备	盈 余 公 积	股 风 险 准 备	未分配利润	他	小计		
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年 期末余额	865,768,624. 00				1,016,063,914. 41	20,736,082. 50	- 1,735,124. 53		72,495,704. 44		- 178,513,147. 15		1,753,343,888. 67	75,670,445. 42	1,829,014,334. 09
加： 会计政策 变更											535,769.70		535,769.70	-38,284.55	497,485.15
前 期差错更 正															
其 他															
二、本年 期初余额	865,768,624. 00				1,016,063,914. 41	20,736,082. 50	- 1,735,124. 53		72,495,704. 44		- 177,977,377. 45		1,753,879,658. 37	75,632,160. 87	1,829,511,819. 24
三、本期 增减变动 金额（减 少以 “-”号 填列）					9,149,295.17		853,359.24				- 68,330,235.2 3		-58,327,580.82	18,990,058. 10	-77,317,638.92
（一）综 合收益总 额							853,359.24				- 68,330,235.2 3		-67,476,875.99	16,468,519. 12	-83,945,395.11
（二）所 有者投入 和减少资 本					9,149,295.17								9,149,295.17	-71,538.98	9,077,756.19
1. 所有 者投入的 普通股					-218,559.09								-218,559.09	-18,133.09	-236,692.18
2. 其他															



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	865,768,624.00				1,025,213,209.58	20,736,082.50	-881,765.29	72,495,704.44	-246,307,612.68	1,695,552,077.55	56,642,102.77	1,752,194,180.32		

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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	865,045,781.00				1,675,980,794.42	12,239,150.00			72,495,704.44	-474,328,516.36		2,126,954,613.50		
加：会计政策变更														

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	865,045,781.00				1,675,980,794.42	12,239,150.00			72,495,704.44	-		2,126,954,613.50
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)					2,580,144.62	49,789,688.26				-65,228,186.48		-112,437,730.12
(一) 综合收益总额										-65,228,186.48		-65,228,186.48
(二) 所有者投入和减少 资本					2,580,144.62	49,789,688.26						-47,209,543.64
1. 所有者投入的普通股						49,789,688.26						-49,789,688.26
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额					2,580,144.62							2,580,144.62
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)												
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	865,045,781.00				1,678,560,939.04	62,028,838.26			72,495,704.44	-	539,556,702.84	2,014,516,883.38

上年金额

单位：元

项目	2023 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	865,768,624.00				1,664,396,832.90	20,736,082.50			72,495,704.44	-	492,306,300.42	2,089,618,778.42
加：会计政策变更										609,656.05		609,656.05
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	865,768,624.00				1,664,396,832.90	20,736,082.50			72,495,704.44	-	491,696,644.37	2,090,228,434.47
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)					7,243,503.46					73,478,689.22		80,722,192.68
(一) 综合收益总额										73,478,689.22		73,478,689.22
(二) 所有者投入和减少资本					7,243,503.46							7,243,503.46
1. 所有者投入的普通股					-373.74							-373.74
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,792,520.85							6,792,520.85
4. 其他					451,356.35							451,356.35

（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												
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	865,768,624.00				1,671,640,336.36	20,736,082.50			72,495,704.44	-	418,217,955.15	2,170,950,627.15

### 三、公司基本情况

#### 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字[2010]第 1-0030 号验资报告予以验证。

2012 年 5 月，根据 2011 年度股东大会通过的有关决议，公司以 2011 年末总股本 109,872,066 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 年度，可转债转股后，久其转债因转股及回售减少 81,200 元（812 张），转股数量为 4,849 股，股权激励回购注销股权、减少注册资本 712,380 元（712,380 股），公司实收资本变更为 710,548,032 元。公司已于 2021 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 710,548,032.00 元。

2022 年度，可转债转股后，久其转债因转股及回售减少 779,487,800.00 元（7,794,878 张），转股数量为 155,220,592 股，公司实收资本变更为 865,768,624 元。公司已于 2023 年 3 月 30 日完成截至 2022 年 12 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 865,768,624.00 元。

2023 年 11 月 23 日第八届董事会第十次会议及 2023 年 12 月 12 日 2023 年第二次临时股东大会审议并通过《关于回购注销 2022 年度限制性股票激励计划部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，根据《上市公司股权激励管理办法》及《2022 年度限制性股票激励计划（草案修订稿）》的相关规定，本次激励计划有 5 名激励对象因个人原因离职，不再具备激励对象资格，公司对该 5 名激励对象已获授但尚未解锁的共计 135,000 股限制性股票进行回购注销；此外，针对本次符合解除限售条件的 206 名激励对象，因公司层面本期解除限售比例为 83.01% 以及有 16 名激励对象个人层面本期解除限售比例为 80%，公司对本次符合解除限售条件的 206 名激励对象已获授但尚未解锁的共计 587,843 股限制性股票进行回购注销。公司本次回购注销的已获授但尚未解锁的限制性股票合计 722,843 股。公司于 2024 年 2 月 23 日完成工商变更登记手续，变更后的注册资本人民币 865,045,781.00 元。

截至 2024 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	11.25
赵福君	78,265,507	9.05
董泰湘	47,555,062	5.50
欧阳曜	17,283,301	2.00
北京久其软件股份有限公司回购专用证券账户	9,860,000	1.14
香港中央结算有限公司	4,604,039	0.53
施瑞丰	3,542,932	0.41
熊科	1,950,000	0.23
陈培香	1,867,500	0.22
郑雨薇	1,629,200	0.19
其他社会公众股	601,187,231	69.48
<b>合计</b>	<b>865,045,781</b>	<b>100.00</b>

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：865,045,781.00 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、技术转移、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。

本公司及其子公司属于软件和信息技术服务业，主要从事电子政务、集团管控、数字传播领域的研发和管理咨询服务，利用大数据技术和资源为客户创造价值。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会第十五次会议于 2024 年 8 月 29 日批准。

## 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发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，本公司还按照中国证监会《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（2023 年修订）》披露有关财务信息。

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

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 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：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注五、16、附注五、19、和附注五、25。

### 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 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年 1-6 月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

本公司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

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于 150 万元
本期重要的应收款项核销	金额大于 150 万元
重要的在建工程	占公司总资产达到 1%
重要的非全资子公司	相关主体资产占合并报表总资产的比例 1%

### 6、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，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

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，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和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

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投资收益；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

重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司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公司的合并范围，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公司所拥有的部分，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，其余额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在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、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，是指本公司持有的期限短、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。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司发生外币业务，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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

### （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。

## 11、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

本公司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。本公司（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

本公司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。

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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司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：

本公司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

本公司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：

本公司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，本公司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，本公司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，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司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。本公司以客观事实为依据、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。

本公司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、与特定时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，本公司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。

仅在本公司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。

### （3）金融负债分类和计量

本公司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别

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。

如果本公司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公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

#### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、12。

#### (6) 金融资产减值

本公司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务工具投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、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。

本公司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，本公司按照未来 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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司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）。

本公司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。

应收票据、应收账款和合同资产

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，本公司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。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司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、合同资产，本公司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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

#### 其他应收款

本公司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，本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

## 长期应收款

本公司的长期应收款为应收融资租赁款。

本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

### A、应收融资租赁款

融资租赁款组合 1：软件及服务相关业务客户

融资租赁款组合 2：应收合并范围内的关联方款项

对于应收融资租赁款，本公司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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对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，因此本公司将对久其软件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，本公司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。

除应收融资租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

### 应收保理款

对于本公司从事保理业务形成的应收保理款，本公司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，本公司按照投资的性质，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

本公司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，本公司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。本公司考虑的信息包括：

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，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司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，本公司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，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司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公司的欠款，该评估不考虑本公司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

本公司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；

本公司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，本公司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，本公司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

如果本公司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公司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，按照本公司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）。

本公司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。

本公司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

当本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的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。

## 12、公允价值计量

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

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司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，本公司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。

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

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

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

## 13、存货

#### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、库存商品、发出商品等。

#### （2）发出存货的计价方法

本公司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）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 14、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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### （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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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公司持股比例下降、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公司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。

本公司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公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司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。

当本公司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；本公司拥有被投资单位 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附注五、20

## 15、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。本公司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。

本公司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附注五、20。

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。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，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。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### (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%

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司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。

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

具体见附注五、20

### (4) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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金额计入当期损益。

## 17、在建工程

本公司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。

本公司各类在建工程具体转固标准和时点如下：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、20。

## 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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

本公司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。

## 19、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司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	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50	法定性权利	直线法	
专利权	5	法定性权利	直线法	
外购软件	10	合同性权利	直线法	
自主研发	10	合同性权利	直线法	
其他	5-10	合同性权利	直线法	

本公司于每年年度终了，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附注五、20。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、无形资产摊销费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司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。

本公司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。

## 20、长期资产减值

对子公司、联营企业和合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、按公允价值模式计量的投资性房地产、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，本公司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。本公司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，本公司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，且不大于本公司确定的报告分部。

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。

## 21、长期待摊费用

本公司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。

## 22、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

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

### （2）短期薪酬

本公司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。

### （3）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。本公司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，本公司将上述第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。

### （4）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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。

### （5）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述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。

## 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (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。本公司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。

## 24、股份支付

- (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

- (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

- (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

- (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额

或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

#### （5）限制性股票

股权激励计划中，本公司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，则本公司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，本公司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。

## 25、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### （1）一般原则

本公司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，本公司在合同开始日，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，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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司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本公司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本公司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 本公司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。

## (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时间内，将其未来现金流量贴现为账面净额所使用的利率。本公司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。本公司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。

## 26、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公司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，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、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，本公司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 该成本增加了本公司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。

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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 本公司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。

## 27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

本公司根据资产、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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(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，本公司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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(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。

资产负债表日，本公司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。

资产负债表日，本公司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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 29、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### (2) 作为承租方租赁的会计处理方法

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。

使用权资产的会计政策见附注五、30。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。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。

本公司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，本公司按照租赁资产的类别将下列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。

本公司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。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### （3）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人时，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。

### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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。本公司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。本公司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。

### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司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。

### 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 30、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作

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。本公司作为承租人按照《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

本公司采用直线法计提折旧。本公司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附注五、20。

### 31、回购股份

本公司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、转让或注销本公司股份时，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。

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

本公司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

本公司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。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，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。

本公司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

本公司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，本公司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，本公司使用的指标包括经济波动的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### (3) 商誉减值

本公司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，本公司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。

#### (4) 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。

#### (5) 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。

#### (6) 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。这种估价要求本公司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。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

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	15%
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”）	20%
成都久其软件有限公司（以下简称“成都久其”）	20%
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%
北京华夏电通科技股份有限公司（以下简称“华夏电通”）	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”）	20%
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

本公司及子公司西安久其、广东久其、久其政务、久其云计算、华夏电通、久其金建系高新技术企业，根据国家对高新技术企业的税收优惠政策，2024 年度执行 15% 的企业所得税税率。

公司之子公司上海久其、新疆久其、重庆久其、成都久其、久其研究院 2024 年度享受小型微利企业相关税收优惠政策。根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）、《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）及《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 6 号）、《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）。2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 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。

### （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 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、华夏电通、久其金建、久其研究院之子公司北京久其易实科技有限公司 2024 年度享受此规定相关的税收优惠。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”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 594.58 万元，增加利润总额 594.58 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	163,369.61	160,894.61
银行存款	371,696,936.35	729,964,260.18

其他货币资金	8,413,118.97	10,909,356.46
合计	380,273,424.93	741,034,511.25
其中：存放在境外的款项总额	171,245,178.70	101,140,008.51

(1) 本公司期末不存在使用受到限制的货币资金（参见附注七、24）明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额	货币资金项目
银行承兑汇票保证金	96,000.00	587,742.75	其他货币资金
履约保证金	5,447,806.21	8,502,858.44	其他货币资金
定期存款应计利息	3,430,417.06	2,773,438.64	银行存款
其他	2,928,681.55	2,928,681.55	银行存款
合计	11,902,904.82	14,792,721.38	

说明：其他系北京泰和世纪广告有限公司与久其数字相关仲裁程序中的财产保全，查封、扣押、冻结被申请人久其数字名下价值 2,928,681.55 元的财产。

除上述货币资金外，本公司期末不存在其他抵押、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	291,935,528.06	473,218,617.24
其中：		
债务工具投资	203,980,085.47	83,216,750.25
衍生金融资产		121,430,465.75
理财产品	87,955,442.59	268,571,401.24
其中：		
合计	291,935,528.06	473,218,617.24

## 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	2,015,559.13	3,286,220.09
商业承兑票据	676,600.00	2,590,900.40
合计	2,692,159.13	5,877,120.49

(2) 按坏账计提方法分类披露

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票据	2,696,185.75	100.00%	4,026.62	0.15%	2,692,159.13	5,890,334.00	100.00%	13,213.51	0.22%	5,877,120.49
其中：										
银行承兑汇票	2,016,185.75	74.78%	626.62	0.03%	2,015,559.13	3,286,414.00	55.79%	193.91	0.01%	3,286,220.09
商业承兑汇票	680,000.00	25.22%	3,400.00	0.50%	676,600.00	2,603,920.00	44.21%	13,019.60	0.50%	2,590,900.40
合计	2,696,185.75	100.00%	4,026.62	0.15%	2,692,159.13	5,890,334.00	100.00%	13,213.51	0.22%	5,877,120.49

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	2,016,185.75	626.62	0.03%
合计	2,016,185.75	626.62	

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	680,000.00	3,400.00	0.50%
合计	680,000.00	3,400.00	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

□适用  不适用

## (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	
应收票据坏账准备	13,213.51	-9,186.89				4,026.62
合计	13,213.51	-9,186.89				4,026.62

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用  不适用

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	250,000.00	
合计	250,000.00	

#### 4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	496,802,615.71	603,734,833.76
1至2年	86,344,188.75	90,156,288.93
2至3年	25,736,342.01	25,644,964.75
3年以上	119,045,308.72	123,108,231.67
合计	727,928,455.19	842,644,319.11

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	98,085,229.78	13.47%	78,086,310.88	79.61%	19,998,918.90	94,694,796.86	11.24%	76,333,642.02	80.61%	18,361,154.84
按组合计提坏账准备的应收账款	629,843,225.41	86.53%	62,430,001.16	9.91%	567,413,224.25	747,949,522.25	88.76%	57,300,814.28	7.66%	690,648,707.97
组合1：软件及服务相关业务客户	331,500,247.62	45.54%	48,291,568.64	14.57%	283,208,678.98	326,149,450.99	38.71%	40,470,230.85	12.41%	285,679,220.14
组合2：数字传播业务客户	298,342,977.79	40.99%	14,138,432.52	4.74%	284,204,545.27	421,800,071.26	50.06%	16,830,583.43	3.99%	404,969,487.83
合计	727,928,455.19	100.00%	140,516,312.04	19.30%	587,412,143.15	842,644,319.11	100.00%	133,634,456.30	15.86%	709,009,862.81

按单项计提坏账准备类别名称：软件及服务相关业务客户

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
软件及服务相关业务客户	1,086,668.00	1,086,668.00	1,020,000.00	1,020,000.00	100.00%	账龄较长，无法收回
合计	1,086,668.00	1,086,668.00	1,020,000.00	1,020,000.00		

按单项计提坏账准备类别名称：数字传播业务客户

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
数字传播业务客户	93,608,128.86	75,246,974.02	97,065,229.78	77,066,310.88	79.40%	涉诉风险，依据谨慎性原则计提
合计	93,608,128.86	75,246,974.02	97,065,229.78	77,066,310.88		

按组合计提坏账准备类别名称：软件及服务相关业务客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	226,889,115.86	10,576,079.42	4.66%
1至2年	65,530,075.19	12,956,547.45	19.77%
2至3年	20,283,531.24	9,038,720.71	44.56%
3至4年	8,776,048.42	6,177,501.12	70.39%
4至5年	4,627,440.87	4,148,683.90	89.65%
5年以上	5,394,036.04	5,394,036.04	100.00%
合计	331,500,247.62	48,291,568.64	

确定该组合依据的说明：

无。

按组合计提坏账准备类别名称：数字传播业务客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	265,802,356.56	1,072,443.25	0.40%
1至2年	13,420,638.40	1,581,029.52	11.78%
2至3年	1,428,101.05	352,359.36	24.67%
3至4年	17,631,631.78	11,093,281.24	62.92%
4至5年			
5年以上	60,250.00	39,319.15	65.26%
合计	298,342,977.79	14,138,432.52	

确定该组合依据的说明：

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 不适用

## (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	133,634,456.30	7,587,592.35	705,736.61			140,516,312.04
合计	133,634,456.30	7,587,592.35	705,736.61			140,516,312.04

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 1	103,372,218.78		103,372,218.78	13.41%	258,430.55
单位 2	24,249,222.07		24,249,222.07	3.15%	21,824,299.86
单位 3	23,592,334.21		23,592,334.21	3.06%	58,980.84
单位 4	22,992,490.82		22,992,490.82	2.98%	57,481.23
单位 5	19,254,129.45		19,254,129.45	2.50%	14,440,597.09
合计	193,460,395.33		193,460,395.33	25.10%	36,639,789.57

## 5、应收保理款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末金额
1 年以内	3,000,000.00	3,000,000.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	97,247,443.27	97,247,443.27
小计	100,247,443.27	100,247,443.27
减：坏账准备	97,277,443.27	97,277,443.27
合计	2,970,000.00	2,970,000.00

说明：应收保理款系子公司久金保的保理业务形成，且均附追索权。

## (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					
北京丽贝亚建筑装饰工程有限公司	3,000,000.00	1.00	30,000.00	2,970,000.00	自初始确认后信用风险未显著增加

期末，本公司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					
北京中新能业世纪科技有限公司	57,247,443.27	100.00	57,247,443.27		预期信用损失
北京华科光辉科技有限公司	40,000,000.00	100.00	40,000,000.00		预期信用损失
合计	97,247,443.27	100.00	97,247,443.27		——

说明：

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

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

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。截至 2020 年 12 月 31 日，久金保实际收回本金 2,752,556.73 元。

2021 年度，久金保向北京金融法院提起诉讼，北京金融法院已于 2021 年 9 月 14 日受理，截至 2024 年 6 月 30 日，案件暂无实质性进展。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）预计无法收回，全额计提坏账，截至 2024 年 6 月 30 日累计计提应收保理款坏账准备共 9,724.74 万元。

## 2) 截至 2023 年 12 月 31 日坏账准备计提情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的应收保理款。

截至 2023 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					
北京丽贝亚建筑装饰工程有限公司	3,000,000.00	1.00	30,000.00	2,970,000.00	自初始确认后信用风险未显著增加

截至 2023 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					
北京中新能业世纪科技有限公司	57,247,443.27	100.00	57,247,443.27		预期信用损失
北京华科光辉科技有限公司	40,000,000.00	100.00	40,000,000.00		预期信用损失
合计	97,247,443.27	100.00	97,247,443.27		—

## (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)	
期初余额	30,000.00		97,247,443.27	97,277,443.27
期初余额在 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				
本期转回				
期末余额	30,000.00		97,247,443.27	97,277,443.27

## 6、合同资产

## (1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
保证金	42,680,895.85	5,433,225.37	37,247,670.48	41,840,744.24	4,423,427.60	37,417,316.64
合计	42,680,895.85	5,433,225.37	37,247,670.48	41,840,744.24	4,423,427.60	37,417,316.64

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	42,680,895.85	100.00%	5,433,225.37	12.73%	37,247,670.48	41,840,744.24	100.00%	4,423,427.60	10.57%	37,417,316.64

其中：										
组合 1：软件 及服务 相关业 务客户	42,680,8 95.85	100.00%	5,433,22 5.37	12.73%	37,247,6 70.48	41,840,7 44.24	100.00%	4,423,42 7.60	10.57%	37,417,3 16.64
合计	42,680,8 95.85	100.00%	5,433,22 5.37	12.73%	37,247,6 70.48	41,840,7 44.24	100.00%	4,423,42 7.60	10.57%	37,417,3 16.64

按组合计提坏账准备类别名称：软件及服务相关业务客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	28,538,192.50	1,303,993.86	4.57%
1至2年	10,431,757.52	2,000,922.21	19.18%
2至3年	1,950,716.85	874,779.20	44.84%
3至4年	1,760,228.98	1,253,530.10	71.21%
合计	42,680,895.85	5,433,225.37	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 □不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	1,009,797.77			
合计	1,009,797.77			

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	56,386,475.61	47,846,468.15
合计	56,386,475.61	47,846,468.15

(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
备用金	8,891,484.94	10,640,218.59
保证金、押金	41,602,507.29	46,968,450.90
往来款	22,236,249.46	9,919,821.97
合计	72,730,241.69	67,528,491.46

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	32,483,528.35	22,482,290.72
1 至 2 年	6,972,282.93	7,830,604.43
2 至 3 年	6,188,944.97	7,456,714.81
3 年以上	27,085,485.44	29,758,881.50
合计	72,730,241.69	67,528,491.46

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

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	2,246,540.00	3.09%	1,684,905.00	75.00%	561,635.00	2,246,540.00	3.33%	1,684,905.00	75.00%	561,635.00
其中：										
按组合计提坏账准备	70,483,701.69	96.91%	14,658,861.08	20.80%	55,824,840.61	65,281,951.46	96.67%	17,997,118.31	27.57%	47,284,833.15
其中：										
组合 2：应收其他款项	70,483,701.69	96.91%	14,658,861.08	20.80%	55,824,840.61	65,281,951.46	96.67%	17,997,118.31	27.57%	47,284,833.15
合计	72,730,241.69	100.00%	16,343,766.08	22.47%	56,386,475.61	67,528,491.46	100.00%	19,682,023.31	29.15%	47,846,468.15

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备	2,246,540.00	1,684,905.00	2,246,540.00	1,684,905.00	75.00%	
合计	2,246,540.00	1,684,905.00	2,246,540.00	1,684,905.00		

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2：应收其他款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2：应收其他款项	70,483,701.69	14,658,861.08	20.80%
合计	70,483,701.69	14,658,861.08	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	

2024年1月1日余额	19,682,023.31			19,682,023.31
2024年1月1日余额 在本期				
本期计提	-3,317,216.23			-3,317,216.23
本期转回	21,041.00			21,041.00
2024年6月30日余额	16,343,766.08			16,343,766.08

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

#### 4) 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	转销或核销	其他	
其他应收坏账准备	19,682,023.31	-3,317,216.23	21,041.00			16,343,766.08
合计	19,682,023.31	-3,317,216.23	21,041.00			16,343,766.08

#### 5) 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 6	押金及房租	6,249,000.00	0-6 个月；5 年以上	8.59%	995,498.10
单位 7	保证金	4,100,000.00	5 年以上	5.64%	1,560,870.00
单位 8	保证金	3,055,290.00	0-6 个月、1-2 年	4.20%	151,950.30
单位 9	保证金及押金	2,372,040.00	0-1 年 1-2 年	3.26%	279,766.41
单位 10	保证金	1,785,800.00	5 年以上	2.46%	1,339,350.00
合计		17,562,130.00		24.15%	4,327,434.81

## 8、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	26,512,470.46	96.98%	31,799,930.28	96.58%
1 至 2 年	46,096.52	0.17%	338,230.00	1.03%
2 至 3 年			5,175.00	0.02%
3 年以上	780,683.40	2.86%	780,683.40	2.37%
合计	27,339,250.38		32,924,018.68	

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：

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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
单位 11	5,662,241.40	20.71%
单位 12	4,292,248.84	15.70%
单位 13	1,526,884.80	5.58%
单位 14	1,060,000.00	3.88%
单位 15	861,923.70	3.15%
合计	13,403,298.74	49.02%

## 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	1,018,049.33		1,018,049.33	1,204,058.19		1,204,058.19
在产品				1,199,537.77		1,199,537.77
库存商品	24,892,089.05		24,892,089.05	9,280,148.33		9,280,148.33
合同履约成本	18,569,432.05	992,197.11	17,577,234.94	22,992,588.20	992,197.11	22,000,391.09
发出商品	8,763,994.49		8,763,994.49	7,773,820.64		7,773,820.64
合计	53,243,564.92	992,197.11	52,251,367.81	42,450,153.13	992,197.11	41,457,956.02

(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	
合同履约成本	992,197.11					992,197.11
合计	992,197.11					992,197.11

## 10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	109,904.01	30,478.37
合计	109,904.01	30,478.37

## 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	1,357,408.99	938,161.44
待抵扣/认证进项税额	269,490.68	686,507.40
预缴所得税	49,884.53	112,351.16
预缴其他税费	232,558.37	3,504.16
合计	1,909,342.57	1,740,524.16

## 12、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	148,685.78	21,999.28	126,686.50	140,382.38	7,372.04	133,010.34	
其中： 未实现融资收益	8,314.22		8,314.22	16,617.62		16,617.62	
1年内到期的长期应收款	-109,904.01		-109,904.01	-30,478.37		-30,478.37	
合计	38,781.77	21,999.28	16,782.49	109,904.01	7,372.04	102,531.97	

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	148,685.78	100.00%	21,999.28	14.80%	126,686.50	140,382.38	100.00%	7,372.04	5.25%	133,010.34
其中：										
组合2：应收其他款项	148,685.78	100.00%	21,999.28	14.80%	126,686.50	140,382.38	100.00%	7,372.04	5.25%	133,010.34
合计	148,685.78	100.00%	21,999.28	14.80%	126,686.50	140,382.38	100.00%	7,372.04	5.25%	133,010.34

按组合计提坏账准备类别名称：长期应收款坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
长期应收款坏账准备	148,685.78	21,999.28	14.80%

合计	148,685.78	21,999.28	
----	------------	-----------	--

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他	
长期应收款坏账准备	7,372.04	14,627.24				21,999.28
合计	7,372.04	14,627.24				21,999.28

## 13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	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												
深圳前海数聚成长投资中心（有限合伙）（以下简称“前海数聚”）	48,450,615.73				100,597.90						48,551,213.63	
北京华夏安泰科技发展有限公司（以下简称“华夏安泰”）	1,152,194.71				-137,863.61						1,014,331.10	
国新久其数字科技（北京）有限公司（以下简称“国新久其”）	17,968,181.39			14,700,000.00	-1,672,956.11					-1,595,225.28		
小计	67,570,991.83			14,700,000.00	-1,710,221.82					-1,595,225.28	49,565,544.73	
合计	67,570,991.83			14,700,000.00	-1,710,221.82					-1,595,225.28	49,565,544.73	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无。

其他说明

本公司本期处置国新久其全部股权，处置后将不再持有国新久其的股份。

## 14、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	8,042,184.75	9,092,555.63
合计	8,042,184.75	9,092,555.63

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 2024 年 6 月 30 日，该权益工具投资的公允价值为 3,263,335.69 元。

(2) 截至 2024 年 6 月 30 日，本公司持有北京中民颐养科技服务有限公司（以下简称“中民颐养”）、北京蜂语网络科技有限公司（以下简称“蜂语网络”）、北京久其云福科技有限公司（以下简称“云福科技”）的股权比例分别为 19.00%、19.00%、19.00%，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。本公司持有中民颐养、蜂语网络、云福科技等权益工具投资的公允价值分别为 1,566,073.26 元、2,415,422.98 元、797,352.82 元。

## 15、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				

出	(2) 其他转			
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		11,582,855.33		11,582,855.33
2. 本期增加金额		466,640.46		466,640.46
出	(1) 计提或	466,640.46		466,640.46
3. 本期减少金额				
	(1) 处置			
出	(2) 其他转			
4. 期末余额		12,049,495.79		12,049,495.79
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			
出	(2) 其他转			
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值		23,389,331.22		23,389,331.22
2. 期初账面价值		23,855,971.68		23,855,971.68

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因  
无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因  
无。

其他说明：

无。

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## 16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	239,291,225.66	188,664,586.86
合计	239,291,225.66	188,664,586.86

## (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	249,474,293.57	21,092,487.12	51,970,620.83	7,986,296.59	330,523,698.11
2.本期增加金额	49,130,276.02	326,088.49	3,090,885.76	3,630,777.31	56,178,027.58
(1) 购置		326,088.49	3,090,885.76	3,630,777.31	7,047,751.56
(2) 在建工程转入	49,130,276.02				49,130,276.02
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		80,300.00	283,183.03	16,769.00	380,252.03
(1) 处置或报废		80,300.00	283,183.03	16,769.00	380,252.03
4.期末余额	298,604,569.59	21,338,275.61	54,778,323.56	11,600,304.90	386,321,473.66
二、累计折旧					
1.期初余额	78,445,347.61	15,580,088.08	41,569,491.65	6,264,183.91	141,859,111.25
2.本期增加金额	3,112,867.15	691,569.68	1,458,306.06	227,567.13	5,490,310.02
(1) 计提	3,112,867.15	691,569.68	1,458,306.06	227,567.13	5,490,310.02
3.本期减少金额		34,964.14	268,278.58	15,930.55	319,173.27
(1) 处置或报废		34,964.14	268,278.58	15,930.55	319,173.27
4.期末余额	81,558,214.76	16,236,693.62	42,759,519.13	6,475,820.49	147,030,248.00
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	217,046,354.83	5,101,581.99	12,018,804.43	5,124,484.41	239,291,225.66
2.期初账面	171,028,945.96	5,512,399.04	10,401,129.18	1,722,112.68	188,664,586.86

价值					
----	--	--	--	--	--

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	59,351,872.82	部分转固，需要房屋建筑全部完工后整体办理产权证书

## 17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	109,285,537.63	144,023,169.33
合计	109,285,537.63	144,023,169.33

## (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	109,285,537.63		109,285,537.63	144,023,169.33		144,023,169.33
合计	109,285,537.63		109,285,537.63	144,023,169.33		144,023,169.33

## (2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	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	144,023,169.33	14,392,644.32	49,130,276.02		109,285,537.63	57.18%	59.62%				募集资金/自有资金
合计	295,802,317.45	144,023,169.33	14,392,644.32	49,130,276.02		109,285,537.63						

## (3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

## 18、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	62,659,449.46	62,659,449.46
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	1,370,045.46	1,370,045.46
(1) 其他减少	1,370,045.46	1,370,045.46
4.期末余额	61,289,404.00	61,289,404.00
二、累计折旧		
1.期初余额	26,715,516.68	26,715,516.68
2.本期增加金额	4,546,762.54	4,546,762.54
(1) 计提	4,546,762.54	4,546,762.54
3.本期减少金额	871,693.01	871,693.01
(1) 处置		
(2) 其他减少	871,693.01	871,693.01
4.期末余额	30,390,586.21	30,390,586.21
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	30,898,817.79	30,898,817.79
2.期初账面价值	35,943,932.78	35,943,932.78

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注七、61。

## 19、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			45,860,701.04	208,127,336.27	16,220,000.00	291,515,471.21
2.本期增加金额				98,113.21			98,113.21
(1) 购置				98,113.21			98,113.21
(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		45,958,814.25	208,127,336.27	16,220,000.00		291,613,584.42
二、累计摊销							
1.期初余额	4,598,914.04		38,770,800.73	124,044,376.04	16,220,000.00		183,634,090.81
2.本期增加金额	185,486.48		837,087.97	6,929,086.11			7,951,660.56
(1) 计提	185,486.48		837,087.97	6,929,086.11			7,951,660.56
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	4,784,400.52		39,607,888.70	130,973,462.15	16,220,000.00		191,585,751.37
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	16,523,033.38		6,350,925.55	77,153,874.12			100,027,833.05
2.期初账面价值	16,708,519.86		7,089,900.31	84,082,960.23			107,881,380.40

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 77.13%

(2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 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	
北京亿起联科技有限公司	446,246,013.63			446,246,013.63
北京华夏电通科技股份有限公司	407,462,912.20			407,462,912.20
北京瑞意恒动科技有限公司	177,261,216.67			177,261,216.67
合计	1,030,970,142.50			1,030,970,142.50

(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	426,013,917.33			426,013,917.33
华夏电通	323,048,580.11			323,048,580.11
瑞意恒动	177,261,216.67			177,261,216.67
合计	926,323,714.11			926,323,714.11

(3) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无。

## 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	2,192,025.21		346,426.92		1,845,598.29
合计	2,192,025.21		346,426.92		1,845,598.29

## 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	79,216,660.07	10,534,232.43	67,504,911.77	10,199,387.45
内部交易未实现利润	5,254,756.47	625,030.27	5,763,772.34	675,931.86
可抵扣亏损	66,336,568.00	8,863,682.38	66,336,568.00	8,863,682.38
递延收益	3,096,950.51	101,695.05	1,348,545.79	134,854.58
交易性金融资产的公允价值变动				
股份支付费用	8,662,602.98	866,260.30	6,082,458.37	608,245.84
租赁负债	38,132,708.65	3,950,773.23	41,834,729.64	4,343,897.88
合计	200,700,246.68	24,941,673.66	188,870,985.91	24,825,999.99

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具的公允价值变动	2,374,116.68	237,411.67	4,505,170.73	450,517.07
固定资产折旧				
使用权资产	30,898,817.79	3,229,356.35	35,943,932.77	3,799,828.44
合计	33,272,934.47	3,466,768.02	40,449,103.50	4,250,345.51

(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	115,222,223.41	119,639,358.79
可抵扣亏损	1,912,377,568.41	1,805,903,281.81
合计	2,027,599,791.82	1,925,542,640.60

(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
2024 年		28,242,822.74	
2025 年	17,865,872.15	17,865,872.15	
2026 年	9,094,845.90	9,094,845.90	
2027 年	20,523,471.93	20,523,471.93	
2028 年	20,434,858.93	20,434,858.93	
2029 年	1,066,480,012.02	1,066,480,012.02	
2030 年	39,256,364.83	39,256,364.83	
2031 年	90,225,015.08	90,225,015.08	
2032 年	166,185,337.69	166,185,337.69	
2033 年	171,270,919.65	347,594,680.54	
2034 年	311,040,870.23		
合计	1,912,377,568.41	1,805,903,281.81	

## 23、其他非流动资产

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
大额存单	114,492,972.61		114,492,972.61	153,765,547.94		153,765,547.94
合计	114,492,972.61		114,492,972.61	153,765,547.94		153,765,547.94

## 24、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,902,904.82	11,902,904.82	保证金等	票据保证金、履约保证金、定期存款应计利息、诉讼冻结	14,792,721.38	14,792,721.38	保证金等	票据保证金、履约保证金、定期存款应计利息、诉讼冻结
合计	11,902,904.82	11,902,904.82			14,792,721.38	14,792,721.38		

## 25、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	970,475.00	3,194,322.00
合计	970,475.00	3,194,322.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 26、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	280,535,357.82	527,016,793.01
1至2年	23,089,254.10	27,701,476.11
2至3年	12,177,702.77	7,350,527.86
3年以上	2,369,937.70	1,433,486.49
合计	318,172,252.39	563,502,283.47

## 27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	2,450,000.00	
其他应付款	37,149,877.16	58,824,435.45
合计	39,599,877.16	58,824,435.45

### (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,450,000.00	
合计	2,450,000.00	

### (2) 其他应付款

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	12,368,286.00	36,271,859.00
员工保险	8,956,364.12	8,717,294.50
股权转让款	4,000,000.00	4,000,000.00
单位往来	1,121,897.36	1,796,305.60
押金、保证金	4,820,658.40	5,502,874.00
房租	755,200.00	1,078,038.91
其他	5,127,471.28	1,458,063.44
合计	37,149,877.16	58,824,435.45

## 28、预收款项

预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,749,551.96	1,913,437.89
1-2年	20,000.00	29,000.00
2-3年	9,000.00	
合计	2,778,551.96	1,942,437.89

## 29、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1年以内	284,184,917.66	299,400,025.89
1-2年	47,717,873.95	64,724,311.50
2-3年	17,130,924.77	21,223,581.87
3年以上	11,306,794.05	12,550,867.50
合计	360,340,510.43	397,898,786.76

### 30、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	152,904,387.77	324,143,852.29	448,157,457.97	28,890,782.09
二、离职后福利-设定提存计划	2,167,649.20	45,110,083.53	45,259,375.90	2,018,356.83
三、辞退福利	86,000.00	4,106,037.76	4,192,037.76	
合计	155,158,036.97	373,359,973.58	497,608,871.63	30,909,138.92

#### (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	149,045,349.89	266,313,968.68	390,517,769.94	24,841,548.63
2、职工福利费		8,666,991.86	8,672,750.26	-5,758.40
3、社会保险费	1,323,469.70	26,405,601.30	26,417,341.13	1,311,729.87
其中：医疗保险费	1,271,471.44	25,559,989.59	25,579,887.94	1,251,573.09
工伤保险费	51,563.17	696,386.10	693,945.66	54,003.61
生育保险费	435.09	149,225.61	143,507.53	6,153.17
4、住房公积金	53,933.05	21,638,597.61	21,387,485.39	305,045.27
5、工会经费和职工教育经费	2,481,635.13	1,118,692.84	1,162,111.25	2,438,216.72
合计	152,904,387.77	324,143,852.29	448,157,457.97	28,890,782.09

#### (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	2,092,865.11	43,686,928.35	43,804,526.53	1,975,266.93
2、失业保险费	74,784.09	1,423,155.18	1,454,849.37	43,089.90
合计	2,167,649.20	45,110,083.53	45,259,375.90	2,018,356.83

### 31、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,936,073.01	6,696,211.32
企业所得税		65,907.87
个人所得税	1,298,922.78	2,449,781.08

城市维护建设税	321,254.59	1,019,722.39
教育费附加	259,935.31	758,276.11
其他	132,430.13	188,436.09
合计	6,948,615.82	11,178,334.86

### 32、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	10,529,505.61	10,567,251.71
合计	10,529,505.61	10,567,251.71

### 33、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	13,745,887.83	23,929,344.24
合计	13,745,887.83	23,929,344.24

### 34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	40,819,399.14	45,316,976.53
减：未确认融资费用	-2,686,690.47	-3,482,246.89
减：一年内到期的租赁负债	-10,529,505.61	-10,567,251.71
合计	27,603,203.06	31,267,477.93

其他说明：

2024 年 1-6 月计提的租赁负债利息费用金额为 78.97 万元，计入财务费用-利息支出金额为 78.97 万元。

### 35、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	3,428,545.79		331,595.28	3,096,950.51	与资产相关的补助未摊销完毕
合计	3,428,545.79		331,595.28	3,096,950.51	

其他说明：

计入递延收益的政府补助详见附注十、政府补助。

### 36、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	865,045,781.00						865,045,781.00

### 37、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）	991,252,138.13	20,131,165.07	40,281,893.45	971,101,409.75
其他资本公积	36,588,252.73	2,621,002.67		39,209,255.40
合计	1,027,840,390.86	22,752,167.74	40,281,893.45	1,010,310,665.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）本期回购华夏电通少数股东股权导致资本溢价减少 17,942,302.15 元；限制性股票本期回购导致股权比例变动减少股本溢价 2,204,750.32 元；华夏电通发生的证券回购手续费冲减股本溢价 3,675.71 元。

（2）本公司及华夏电通因股权激励计划确认股份支付费用导致其他资本公积增加 2,621,002.67 元。

### 38、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购计划	12,239,150.00	49,789,688.26		62,028,838.26
合计	12,239,150.00	49,789,688.26		62,028,838.26

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日，公司累计通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份数量为 9,860,000.00 股，用于后续实施员工持股计划或股权激励，占公司总股本的 1.14%，最高成交价为 5.67 元/股，最低成交价为 4.01 元/股，成交总金额为 49,784,113 元（不含交易费用）。

### 39、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	-1,401,408.41	96,343.36				96,343.36		-1,305,065.05
外币财务报表折算差额	-1,401,408.41	96,343.36				96,343.36		-1,305,065.05
其他综合收益合计	-1,401,408.41	96,343.36				96,343.36		-1,305,065.05

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：

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为 96,343.36 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 96,343.36 元。

### 40、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

#### 41、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	-320,196,372.75	-177,994,194.51
调整后期初未分配利润	-320,196,372.75	-177,994,194.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-149,805,301.52	-142,202,178.24
期末未分配利润	-470,001,674.27	-320,196,372.75

#### 42、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	1,750,873,954.29	1,490,291,854.24	1,084,580,906.21	808,738,556.30
其他业务	3,403,134.46	621,770.27	4,654,129.90	681,015.85
合计	1,754,277,088.75	1,490,913,624.51	1,089,235,036.11	809,419,572.15

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 847,922,248.25 元，其中，669,289,395.05 元预计将于 2024 年度确认收入，143,271,902.50 元预计将于 2025 年度确认收入，32,589,932.93 元预计将于 2026 年度确认收入。

#### 43、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	936,625.08	1,003,345.46
教育费附加	672,609.15	745,102.29
房产税	1,345,372.58	1,206,431.55
印花税	630,063.38	223,020.28
其他	79,418.92	287,237.12
合计	3,664,089.11	3,465,136.70

其他说明：

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

#### 44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	185,856,944.00	136,445,956.16

中介机构费	6,750,613.25	7,498,952.46
业务招待费	6,539,373.85	5,766,232.41
差旅费	6,485,410.68	6,422,471.68
租赁费	5,657,751.10	6,436,181.19
折旧费	5,286,222.33	5,179,644.46
物业管理费	4,721,296.94	2,513,122.50
办公费	3,151,964.02	3,094,792.49
股份支付费用	2,601,702.21	8,454,026.76
水电、暖气	2,090,468.03	1,985,492.97
其他	1,923,237.90	3,307,937.32
汽车费	612,564.68	543,236.49
会议费	824,530.42	794,762.84
长期待摊费用摊销	377,716.45	259,954.82
合计	232,879,795.86	188,702,764.55

#### 45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,311,587.79	34,649,573.48
业务招待费	5,955,295.59	5,236,199.89
差旅费	2,774,987.33	2,396,625.13
其他费用	1,776,191.12	1,719,678.72
办公费	1,203,754.98	933,271.21
宣传费	977,656.18	404,402.85
股份支付	12,104.74	304,862.28
合计	49,011,577.73	45,644,613.56

#### 46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	139,963,306.08	139,654,300.73
折旧及摊销	7,325,842.20	7,588,731.75
差旅费	1,920,372.59	1,629,658.37
交通费	528,015.35	312,883.22
租赁费	196,692.86	95,717.38
办公费	65,984.58	164,980.34
邮电通讯费	2,074.75	29,202.31
股份支付	10,591.38	334,129.69
其他	56,531.06	-238,868.17
合计	150,069,410.85	149,570,735.62

#### 47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,183,154.53	1,008,354.24
减：利息收入	8,357,791.56	4,751,563.39
汇兑损益	3,495,486.43	-2,089,230.99
手续费及其他	145,220.51	168,644.37
合计	-1,533,930.09	-5,663,795.77

**48、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	5,945,840.62	7,804,827.79
进项税加计扣除	276,993.75	381,200.91
与资产相关的补助	730,846.04	331,595.28
个税手续费返还及其他	627,746.05	485,916.40
合计	7,581,426.46	9,003,540.38

**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
交易性金融资产	5,553,358.17	6,189,009.84
其他非流动金融资产	-1,525,370.88	241,783.12
合计	4,027,987.29	6,430,792.96

**50、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	-1,710,221.82	-1,990,255.08
处置长期股权投资产生的投资收益	331,251.38	1,300,089.56
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,963,305.45	2,015,347.27
合计	584,335.01	1,325,181.75

**51、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	9,186.89	4,160.00
应收账款坏账损失	-6,368,003.68	-2,841,882.59
其他应收款坏账损失	3,369,042.62	-2,134,218.86
长期应收款坏账损失	-14,627.24	
合计	-3,004,401.41	-4,971,941.45

**52、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、合同资产减值损失	-1,009,797.77	-245,756.22
合计	-1,009,797.77	-245,756.22

**53、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-7,052.13	16,320.88
无形资产处置利得（损失以“-”填列）		
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）	62,977.97	
合计	55,925.84	16,320.88

**54、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	299,325.59	-52,865.14	299,325.59
其他	31,483.75	4,014,026.26	31,483.75
合计	330,809.34	3,961,161.12	330,809.34

**55、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	10,000.00	56,000.00	10,000.00
非流动资产毁损报废损失	28,478.98	5,019.16	28,478.98
其他	75,449.40	75,628.23	75,449.40
合计	113,928.38	136,647.39	113,928.38

**56、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	668,159.74	641,988.23
递延所得税费用	-896,822.35	-2,364,572.55
合计	-228,662.61	-1,722,584.32

## (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	-162,275,122.84
所得税费用	-228,662.61

## 57、其他综合收益

详见附注 39

## 58、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

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	15,099,733.31	2,011,226.03
收到利息收入	5,336,680.50	4,801,572.38
收到政府补助款	764,271.35	364,707.33
收到个税手续费返还	328,992.77	442,289.33
合计	21,529,677.93	7,619,795.07

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	43,448,890.25	33,313,017.04
支付往来款及保证金等	44,515,136.83	26,853,053.36
合计	87,964,027.08	60,166,070.40

### (2) 与筹资活动有关的现金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
支付限制性股票注销款	23,903,573.00	
偿还租赁负债支付的金额	4,197,782.29	4,303,076.18
支付发行费用		5,093,862.14
股权回购款	93,720,867.01	
合计	121,822,222.30	9,396,938.32

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

## 59、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	-162,046,460.23	-84,798,754.35
加：资产减值准备	1,009,797.77	245,756.22
信用减值损失	3,004,401.41	4,971,941.45

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,937,838.82	6,390,099.77
使用权资产折旧	4,450,923.90	4,534,165.77
无形资产摊销	7,307,891.84	8,032,978.41
长期待摊费用摊销	346,426.92	1,184,954.82
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）	-55,144.15	-5,992.99
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	60.55	-5,315.73
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-4,027,987.29	-6,430,792.96
财务费用（收益以“－”号填列）	4,399,730.24	-1,091,757.94
投资损失（收益以“－”号填列）	-584,335.01	-1,325,181.75
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-115,673.67	-1,508,414.44
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-783,577.49	-863,779.93
存货的减少（增加以“－”号填列）	-10,793,411.79	14,825,412.44
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	123,345,700.91	20,910,263.55
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-426,699,551.49	-159,898,974.50
其他	2,625,706.86	6,029,525.24
经营活动产生的现金流量净额	-452,677,661.90	-188,803,866.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	
一年内到期的可转换公司债券	0.00	
融资租入固定资产	0.00	
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	347,643,297.89	561,568,316.62
减：现金的期初余额	705,514,567.65	741,184,244.89
加：现金等价物的期末余额	0.00	
减：现金等价物的期初余额	0.00	
现金及现金等价物净增加额	-357,871,269.76	-179,615,928.27

## (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	347,643,297.89	705,514,567.65
其中：库存现金	163,369.61	160,894.61

可随时用于支付的银行存款	344,610,615.52	703,534,917.77
可随时用于支付的其他货币资金	2,869,312.76	1,818,755.27
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	347,643,297.89	705,514,567.65

## (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	96,000.00	587,742.75	保证金在票据到期日前处于冻结状态，不能随时支取用于支付用途
履约保证金	5,447,806.21	8,502,858.44	保证金在到期日前处于冻结状态，不能随时支取用于支付用途
一年内到期的大额存单	20,727,222.22	20,727,222.22	不能随时支取用于支付用途
定期存款应计利息	3,430,417.06	2,773,438.64	应计利息不能随时支取用于支付用途
冻结资金	2,928,681.55	2,928,681.55	涉诉仲裁程序中的财产保全，处于冻结状态
合计	32,630,127.04	35,519,943.60	

## 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			238,476,854.70
其中：美元	33,395,350.07	7.1268	238,000,981.20
欧元	373.28	7.6617	2,859.93
港币	494,967.65	0.9127	451,756.97
日元			
澳元			
英镑	2,006.90	9.0430	18,148.46
泰铢	15,920.68	0.1952	3,108.14
应收账款			330,802,992.67
其中：美元	46,416,646.95	7.1268	330,802,992.67
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			745,652.11
其中：港币	26,400.00	0.9127	24,095.28
美元	101,245.30	7.1268	721,556.83

应付账款			247,103,076.86
其中：美元	34,672,286.93	7.1268	247,103,076.86
其他应付款			777,557.17
其中：港币	13,000.00	0.9127	11,865.10
美元	107,438.14	7.1268	765,692.07

(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、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期发生额
短期租赁和低价值资产租赁费用	1,310,113.98
合计	1,310,113.98

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	3,258,831.25	
合计	3,258,831.25	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
电子凭证服务平台	9,071,774.58	
久其 EPM 企业绩效管理系统	45,269,979.42	24,026,250.03
基于新一代技术平台的资产管理系统	26,066,473.69	12,817,077.53
久其女娲大数据平台	13,871,560.25	6,890,750.38
基于新一代技术平台的综合信息管理系统	13,578,542.82	6,156,866.78
基于新一代技术平台的报表系统	10,449,753.76	5,915,294.57
久其金建司库管理平台	6,586,217.24	
金建工程项目合同管理系统	6,110,917.11	
企业云核算产品	4,152,888.18	3,806,593.66
久其报表管理系统	3,119,365.13	3,031,928.03
华夏电通云网一体化智慧法庭	2,941,073.46	
华夏电通智能编目系统	2,629,228.19	
华夏电通图像算法服务系统	2,116,963.15	
华夏电通要素提取系统	1,884,300.23	
华夏电通云法庭主机	1,675,103.62	
政府会计核算系统	1,673,868.53	1,181,398.82
华夏电通知识加工平台 1.0	1,573,213.78	
大数据营销平台	1,158,509.63	1,073,945.78
久其报表管理平台	751,719.90	615,662.66
格事通网格化管理平台	713,553.66	
华夏电通裁判文书制作系统	707,862.45	
华夏电通智慧能力自动化测试平台	705,477.00	
华夏信息新架构流媒体 1.0	622,340.90	
企业综合信息管理平台	602,478.61	526,998.14
华夏信息智慧诉服	501,886.66	
华夏信息法律知识服务与创新应用	478,657.94	
内控报告系统	125,007.27	
华夏电通 AI 庭审主机	2,468.27	798,251.96
久其新一代技术中台		36,039,457.71
大数据信息资源管理平台		11,703,729.61
企业智能财务引擎		8,982,075.95
久其金建数字工程项目		8,362,166.17
久其金建财务共享云平台		6,525,165.25
久其新一代资产管理平台		6,343,172.81
华夏电通法律大脑一期		3,279,969.36
华夏电通在线庭审		3,168,610.67
华夏电通在线办案服务系统		2,697,108.90
华夏电通法律知识图谱工作平台 2.0 一期		2,325,390.21
基于微服务架构的新一代底层技术平台		606,145.78
华夏信息 AI 庭审主机算法		596,469.38
华夏信息法律大脑审判提示		526,724.80
华夏信息法律大脑合同审查		420,952.82
新一代资产业务构建平台		131,852.22
外商投资企业财政登记系统项目		2,801.59
合计	159,141,185.43	158,552,811.57
其中：费用化研发支出	150,069,410.85	149,570,735.62
资本化研发支出	9,071,774.58	8,982,075.95

符合资本化条件的研发项目

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	
电子凭证服务平台	3,209,634.39	9,071,774.58				12,281,408.97
合计	3,209,634.39	9,071,774.58				12,281,408.97

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
电子凭证服务平台	报告期内尚未结项，目前处于开发阶段	2024 年 09 月 30 日	著作权销售	2023 年 10 月 01 日	开发阶段的支出能够可靠地计量

## 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

单位：元

子公司名称	注册资本	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	3,000,000.00	西安	西安	软件	100.00%		投资设立
上海久其软件有限公司	3,000,000.00	上海	上海	软件	100.00%		投资设立
成都久其软件有限公司	3,000,000.00	成都	成都	软件	100.00%		投资设立
广东久其软件有限公司	3,000,000.00	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	330,000,000.00	北京	北京	软件	99.50%		投资设立
新疆久其科技有限公司	3,000,000.00	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	10,000,000.00	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	30,000,000.00	澄迈	澄迈	软件	100.00%		投资设立
北京华夏电通科技股份有限公司	56,275,400.00	北京	北京	软件	97.96%		并购
海南久其互联网产业研究院有限公司	50,000,000.00	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	200,000,000.00	深圳	深圳	金融	100.00%		投资设立
北京久其金建科技有限公司	30,000,000.00	北京	北京	软件	51.00%		投资设立
久其数字传播有限公司	195,893,500.00	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	50,000,000.00	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%	-810,366.40		3,943,123.44
久其政务	0.50%	-163,197.61		1,539,935.53
久其金建	49.00%	-9,636,247.55	2,450,000.00	14,256,669.11
华夏电通	2.04%	-1,590,019.94		6,606,908.81

## (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	14,579,519.75	33,692.52	14,613,212.27	2,782,658.88	0.00	2,782,658.88	16,307,491.22	27,100.63	16,334,591.85	2,072,696.14		2,072,696.14
久其政务	133,216,691.85	189,720,330.93	322,937,022.78	12,869,916.85	2,080,000.00	14,949,916.85	203,009,084.64	170,932,606.84	373,941,691.48	31,235,063.58	2,080,000.00	33,315,063.58
久其金建	105,088,731.57	6,368,170.10	111,456,901.67	82,115,067.13	246,591.47	82,361,658.60	164,525,714.85	6,514,962.30	171,040,677.15	116,662,811.11	616,811.64	117,279,622.75
华夏电通	177,224,907.28	68,831,052.63	246,055,959.91	24,133,357.31	398,895.74	24,532,253.05	289,994,592.04	74,264,378.12	364,258,970.16	80,233,357.92	764,709.06	80,998,066.98

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	346,697.80	-2,431,342.32	-2,431,342.32	-297,180.95	943,068.53	-907,326.58	-907,326.58	421,972.72
久其政务	6,047,007.65	-32,639,521.97	-32,639,521.97	-9,809,461.98	12,675,929.93	-20,357,772.65	-20,357,772.65	11,087,952.27
久其金建	31,363,993.00	-19,665,811.33	-19,665,811.33	-31,956,824.84	12,666,695.60	-33,036,674.94	-33,036,674.94	-32,956,509.10
华夏电通	30,780,064.46	-19,058,125.41	-19,058,125.41	-32,216,764.99	51,329,781.82	1,592,662.22	1,592,662.22	-16,016,623.51

## 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	
前海数聚	北京	深圳	租赁和商务服务	50.07%		权益法
华夏安泰	北京	北京	科技推广和应用服务业	30.00%		权益法

### (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	
	前海数聚	华夏安泰	前海数聚	华夏安泰
流动资产	1,834,777.68	1,447,167.76	1,633,869.17	2,823,626.46
非流动资产	94,929,277.00	26,019.16	94,929,277.00	6,035.40
资产合计	96,764,054.68	1,473,186.92	96,563,146.17	2,829,661.86
流动负债		640,154.69		1,297,767.16
非流动负债				
负债合计		640,154.69		1,297,767.16
净资产	96,764,054.68	833,032.23	96,563,146.17	1,531,894.70
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	96,764,054.68	833,032.23	96,563,146.17	1,531,894.70
按持股比例计算的净资产份额	48,451,213.63	164,331.10	48,350,615.73	302,194.71
调整事项	100,000.00	850,000.00	100,000.00	850,000.00
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	48,551,213.63	1,014,331.10	48,450,615.73	1,152,194.71
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		847,876.51		
净利润	200,908.51	-698,862.47	2,012.00	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	200,908.51	-698,862.47	2,012.00	
本年度收到的来自联营企业的股利				

## 十、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	3,428,545.79			331,595.28		3,096,950.51	与资产相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	6,977,646.38	8,180,829.21
营业外收入	299,325.59	-52,865.14

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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、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租赁负债。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。

#### （一）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、其他应收款、应收保理款等。

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、其他应收款、应收保理款，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公司应收账款总额的 26.58%（2023 年：28.48%）；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公司其他应收款总额的 24.15%（2023 年：26.23%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

## （4）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。

## （5）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。

## （二）资本管理

本集团资本管理政策的目标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。2024 年 6 月 30 日，本集团的资产负债率为 36.21%（2024 年 1 月 1 日：42.75%）。

## 2、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

## 十二、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			291,935,528.06	291,935,528.06
（二）其他非流动金融资产			8,042,184.75	8,042,184.75
合计			299,977,712.81	299,977,712.81
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

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

### 3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、应收保理款、应收款项融资、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

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。

## 十三、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	11.25%	11.25%

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。（1、未经有关部门批准,不得以公开方式募集资金;2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动;3、不得发放贷款;4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保;5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”;市场主体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;不得从事国家和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、1。

### 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、2。

### 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
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) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵福君	50,000,000.00	2023年07月24日	2024年07月24日	否
赵福君、董泰湘	50,000,000.00	2023年10月19日	2024年10月18日	否

关联担保情况说明

无。

## (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,150,677.09	3,240,582.18

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	华夏安泰	422,750.00	19,277.40	422,750.00	19,277.40

## (2) 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
其他应付款	华夏安泰	850,000.00	850,000.00
其他应付款	久其科技	4,000,000.00	4,000,000.00

## 十四、股份支付

## 1、股份支付总体情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员							2,945,200.00	17,700,652.00
销售人员							566,000.00	3,401,660.00
研发人员							466,100.00	2,801,261.00
合计							3,977,300.00	23,903,573.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☑不适用

其他说明

## (1) 久其软件限制性股票激励计划

本公司分别于 2022 年 10 月 12 日第二次临时股东大会及 2022 年 10 月 26 日第八届董事会第三次（临时）会议审议并通过《关于向公司 2022 年度限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，本公司决定以 2022 年 10 月 26 日为限制性股票授予日，共向 211 名激励对象授予限制性股票 8,294,433 股，授予价格为 2.50 元/股。本次本公司用于股权激励的股份是库存股，不涉及股本和注册资本变更，占 2022 年股权激励计划完成后本公司注册资本总额 75,884.32 万元的 1.09%。2022 年股权激励计划的授予登记完成日为 2022 年 11 月 21 日。限售期自完成授予登记之日起计。2022 年股权激励计划分 3 个解锁日，分别为自授予登记完成之日起届满 12 个月之日、24 个月之日、36 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 40%、30%、30%。2022 年股权激励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，如未达标则由公司回购注销。2022 年股权激励计划的公允价值为 5.57 元/股。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司股权激励计划无解锁的股票份额。2023 年解锁的股票份额为 2,675,930 股；2023 年失效的股票份额为 722,843 股。截至 2024 年 6 月 30 日，公司累计解锁的股票份额为 2,675,930 股，累计失效的股票份额为 722,843 股。

## (2) 华夏电通限制性股票激励计划

2022 年 10 月 31 日，华夏电通第四次临时股东大会审议并通过《关于〈2022 年股权激励计划（草案）〉》（以下简称“2022 年股权激励计划”）议案。2022 年股权激励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 6.01 元，即授予价格 6.01 元/股。本次华夏电通授予 35 名激励对象，激励对象合计认购华夏电通 397.73 万元新增注册资本，占 2022 年股权激励计划完成后华夏电通注册资本总额 5,527.73 万元的 7.20%。2022 年股权激励计划限制性股权激励股东大会审议通过 2022 年股权激励计划之日，即授予日为 2022 年 10 月 31 日。2022 年股权激励计划的授予登记完成日为 2023 年 1 月 20 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 2022 年股权激励计划下取得的限制性股权的锁定期最长为 51 个月。2022 年股权激励计划分 4 个解锁日，分别为自授予登记完成之日起届满 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 10%、20%、30%、40%。2022 年股权激励计划约定解锁条件及数量，解锁条件包括华夏电通业绩条件考核要求和个人业绩条件考核要求，如未达标则由华夏电通回购注销。根据《北京华夏电通科技股份有限公司拟增资涉及的北京华夏电通科技股份有限公司华夏电通股东全部权益价值项目资产评估报告》（中同华评报字（2022）第 021429 号），华夏电通股东全部权益在评估基准日 2021 年 12 月 31 日的评估值为 51,400.00 万元。根据华夏电通在评估报告日的股本计算每股价值为 10.02 元。2022 年股权激励计划的公允价值为 4.01 元/股。2024 年 2 月 2 日，华夏电通 2024 年第一次临时股东大会审议并通过了《关于终止实施 2022 年股权激励计划并回购注销限制性股票暨关联交易的议案》，2024 年 3 月 20 日，华夏电通已完成股份回购注销，并在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成股份登记。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	市场价格/估值报告
授予日权益工具公允价值的重要参数	每股单价
可行权权益工具数量的确定依据	为立即可行权权益工具，按实际数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	22,518,162.87
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,624,398.33

## 3、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	2,601,702.21	
销售人员	12,104.74	
研发人员	10,591.38	

合计	2,624,398.33
----	--------------

#### 4、股份支付的修改、终止情况

根据华夏电通公司无法达成 2023 年股权激励业绩指标同时结合后续公司战略规划，华夏电通的股权激励计划设定的业绩考核方案已不再适应公司当前情况，无法达到激励效果，公司终止实施 2022 年股权激励计划并回购注销激励对象全部已获授但尚未解除限售的限制性股票；2024 年 2 月 2 日，华夏电通 2024 年第一次临时股东大会审议并通过了《关于终止实施 2022 年股权激励计划并回购注销限制性股票暨关联交易的议案》，2024 年 3 月 20 日，华夏电通已完成股份回购注销，并在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成股份登记。

### 十五、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 2024 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

###### (一) 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业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察。

2018 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。截至 2024 年 6 月 30 日，久金保实际收回本金 2,752,556.73 元。

2021 年度，久金保向北京金融法院提起诉讼，北京金融法院已于 2021 年 9 月 14 日受理，截至 2024 年 6 月 30 日，案件已进入执行阶段，本案件暂无保理款收回。

截至 2024 年 6 月 30 日，久金保对中新能业及华科光辉的未收回剩余应收保理款余额 97,247,443.27 元，已计提减值准备 97,247,443.27 元。

###### (二) 数字传播业务未决诉讼事项

2024 年度，本公司子公司久其数字及孙公司久其数字传播（香港）有限公司与客户之间应收账款在诉讼阶段，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/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	Huangyuanrun Technology Co., Ltd.、有棵树（深圳）网络科技有限公司	业务合同纠纷	2023/3/8	北京仲裁委员会	987.75	审理中
上海连尚网络科技有限公司	上海亿起联科技有限公司	业务合同纠纷	2023/11/23	北京仲裁委员会	4,657.93	审理中

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 2024 年 6 月 30 日，涉及诉讼及仲裁客户应收账款未收回的余额合计 9,107.72 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 7,274.15 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 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

## 十六、资产负债表日后事项

其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十七、其他重要事项

### 1、分部信息

其他说明

公司业务模式简单，分部信息详见本附注五、42、“营业收入和营业成本”。

### 2、上海移通案件情况

（1）2017 年 1 月，本公司及控股股东久其科技与香港移通签署《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 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。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。2021年1月12日，北京市第一中级人民法院就该案件合同诈骗罪开庭公开审理，被告香港移通未到庭，其他被告当庭自愿认罪认罚并接受量刑建议，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。

对于移通诈骗一案，案件涉案人员上海移通财务经理王某某现已归案，因王某某犯合同诈骗罪，法院判处其有期徒刑五年六个月，并处罚金人民币六万元，且将在案扣押的112.83万元人民币分发还给公司。

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、黄家骧、张迪新收购上海移通网络有限公司、上海恒瑞网络信息有限公司之总协议书》，同时申请裁决 Etonenet (HongKong) Limited 及其相关方向公司及久其科技返还已支付的全部对价款项合计约11.952亿元，并承担仲裁费、律师费等费用。本次仲裁申请已于2020年4月9日获得仲裁委受理，公司于2020年4月15日收到《受理通知书》（（2020）沪仲案字第0547号）。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。2021年12月30日，上海仲裁委员会作出（2019）沪仲案字第1273号裁决书，对香港移通的全部仲裁请求不予支持。

本公司向仲裁委递交《仲裁申请书》，于2022年5月27日收到《受理通知书》（（2022）沪仲案字第1061号），本公司申请裁决被申请人（Etonenet (Hong Kong) Limited 向本公司返还申请人基于《收购协议书》已支付的股权转让现金对价153,352,990.00元，并支付该款项所产生的利息暂计47,118,865.00元，请求黄家骧、张迪新对被本公司就上述仲裁请求承担连带清偿责任并承担仲裁费、律师费、保险费用。

经与仲裁委多轮沟通，由于本次仲裁事项的主要被申请人在刑事案件中尚未能到案，针对本次仲裁案件中所涉及的股权转让协议的效力性评价，可能存在民事评价障碍，因此公司于2023年5月18日向上海仲裁委员会提交了《撤回仲裁申请书》，申请撤回本案全部仲裁请求。近日，公司收到仲裁委发送的关于“（2022）沪仲案字第1061号争议仲裁案”《决定书》，同意公司撤回仲裁申请。

截至2024年6月30日，该案件暂无实质性进展。

（2）本公司于2022年6月向北京市海淀区税务局第一税务所递交了退税申请，申请退还公司因自 Etonenet (Hong Kong) Limited 及其实际控制人等（以下统称“香港移通”）收购上海移通网络科技有限公司（以下简称“上海移通”）51%股权事项，分别于2017年3月20日、2018年5月3日缴纳的合计48,146,520.25元税款。2022年6月29日，北京市海淀区税务局向公司出具海税际通[2022]013号《税务事项通知书》，称公司的退税申请不符合要求，不予审批。公司于2022年8月11日向北京市税务局申请行政复议。2022年11月9日，北京市税务局作出[2022]37号《行政复议决定书》，维持了北京市海淀区税务局海税际通[2022]013号《税务事项通知书》。本公司对北京市海淀区税务局及北京市税务局做出的通知书及决定书不服，故向北京市海淀区人民法院提起行政诉讼。于2023年2月1日收到北京市海淀区人民法院出具的《受理案件通知书》，诉讼请求国家税务总局北京市海淀区税务局向公司退还48,146,520.25元税款。公司于2024年6月5日收到北京市海淀区人民法院出具的(2023)京0108行初10号《行政判决书》，判决驳回公司的全部诉讼请求。截至目前，公司已就一审判决结果提出上诉。

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	144,535,421.88	117,241,811.45
1至2年	33,298,894.27	29,808,648.12
2至3年	10,659,831.58	9,954,980.50
3年以上	12,655,467.40	12,446,442.00
合计	201,149,615.13	169,451,882.07

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,020,000.00	0.51%	1,020,000.00	100.00%		1,020,000.00	0.60%	1,020,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	200,129,615.13	99.49%	28,431,775.14	14.21%	171,697,839.99	168,431,882.07	99.40%	25,276,542.47	15.01%	143,155,339.60
组合1：软件及服务相关业务客户	200,127,458.84	99.49%	28,431,775.14	14.21%	171,695,683.70	168,121,882.07	99.22%	25,276,542.47	15.03%	142,845,339.60
组合3：久其软件合并范围内的关联方	2,156.29	0.00%			2,156.29	310,000.00	0.18%			310,000.00
合计	201,149,615.13	100.00%	29,451,775.14	14.64%	171,697,839.99	169,451,882.07	100.00%	26,296,542.47	15.52%	143,155,339.60

按单项计提坏账准备类别名称：软件及服务相关业务客户

单位：元

名称	期初余额	期末余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
软件及服务相关业务客户	1,020,000.00	1,020,000.00	1,020,000.00	1,020,000.00	100.00%	账龄较长，无法收回
合计	1,020,000.00	1,020,000.00	1,020,000.00	1,020,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：软件及服务相关业务客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	144,533,265.59	6,590,716.91	4.56%
1 至 2 年	32,278,894.27	6,187,864.03	19.17%
2 至 3 年	10,659,831.58	4,829,969.69	45.31%
3-4 年	4,747,964.36	3,383,399.40	71.26%
4-5 年	3,600,292.01	3,132,614.08	87.01%
5 年以上	4,307,211.03	4,307,211.03	100.00%
合计	200,127,458.84	28,431,775.14	

确定该组合依据的说明：

无。

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内的关联方

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,156.29		
合计	2,156.29		

确定该组合依据的说明：

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(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	
应收账款坏账准备	26,296,542.47	3,182,432.67	27,200.00			29,451,775.14
合计	26,296,542.47	3,182,432.67	27,200.00			29,451,775.14

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 16	5,544,000.00	1,848,000.00	7,392,000.00	3.11%	337,075.20
单位 17	4,528,951.05	2,324,000.00	6,852,951.05	2.88%	312,494.56
单位 18	4,405,974.72	573,000.00	4,978,974.72	2.09%	976,919.46
单位 19	3,884,000.00	950,000.00	4,834,000.00	2.03%	288,220.80
单位 20	4,217,545.38		4,217,545.38	1.77%	808,503.45
合计	22,580,471.15	5,695,000.00	28,275,471.15	11.88%	2,723,213.47

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	2,550,000.00	
其他应收款	198,054,990.00	112,946,589.60
合计	200,604,990.00	112,946,589.60

### (1) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
久其金建	2,550,000.00	
合计	2,550,000.00	

### (2) 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
业务借款及备用金	3,959,457.55	7,364,156.04
保证金及押金	30,469,838.93	32,005,664.08
集团单位往来	162,370,000.00	79,350,000.00
外部单位往来	12,075,088.40	5,050,929.52
合计	208,874,384.88	123,770,749.64

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	119,217,349.10	55,355,766.35
1 至 2 年	32,685,946.42	24,228,810.80
2 至 3 年	23,572,378.86	23,469,040.02
3 年以上	33,398,710.50	20,717,132.47

合计	208,874,384.88	123,770,749.64
----	----------------	----------------

## 3) 按坏账计提方法分类披露

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	
按组合计提坏账准备	208,874,384.88	100.00%	10,819,394.88	5.18%	198,054,990.00	123,770,749.64	100.00%	10,824,160.04	8.75%	112,946,589.60
组合1：应收久其软件合并范围内的关联方款项	162,370,000.00	77.74%			162,370,000.00	79,350,000.00	64.00%			79,350,000.00
组合2：应收其他款项	46,504,384.88	22.26%	10,819,394.88	23.27%	35,684,990.00	44,420,749.64	36.00%	10,824,160.04	24.37%	33,596,589.60
合计	208,874,384.88	100.00%	10,819,394.88	5.18%	198,054,990.00	123,770,749.64	100.00%	10,824,160.04	8.75%	112,946,589.60

按组合计提坏账准备类别名称：应收久其软件合并范围内的关联方款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收久其软件合并范围内的关联方款项	162,370,000.00		
合计	162,370,000.00		

确定该组合依据的说明：

无。

按组合计提坏账准备类别名称：应收其他款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收其他款项	46,504,384.88	10,819,394.88	23.27%
合计	46,504,384.88	10,819,394.88	

确定该组合依据的说明：

无。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	10,824,160.04			10,824,160.04
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	15,234.84			15,234.84
本期转回	20,000.00			20,000.00
2024 年 6 月 30 日余额	10,819,394.88			10,819,394.88

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

期末，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

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

#### 4) 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	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	10,824,160.04	15,234.84	20,000.00			10,819,394.88
合计	10,824,160.04	15,234.84	20,000.00			10,819,394.88

#### 5) 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 6	押金往来款	6,249,000.00	0-6 个月；5 年以上	2.99%	995,498.10
单位 7	保证金	4,100,000.00	5 年以上	1.96%	1,560,870.00
单位 21	往来款	1,000,000.00	0-6 个月	0.48%	64,400.00
单位 22	保证金	940,004.86	5 年以上	0.45%	357,859.85
单位 23	保证金	913,150.00	5 年以上	0.44%	347,636.20
合计		13,202,154.86		6.32%	3,326,264.15

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,767,183,862.48	208,814,692.38	1,558,369,170.10	1,767,183,862.48	208,814,692.38	1,558,369,170.10
对联营、合营	49,565,544.73		49,565,544.73	49,602,810.44		49,602,810.44

企业投资						
合计	1,816,749,407.21	208,814,692.38	1,607,934,714.83	1,816,786,672.92	208,814,692.38	1,607,971,980.54

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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	
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	
华夏电通	364,139,459.67	208,814,692.38					364,139,459.67	208,814,692.38
久金保	200,000,000.00						200,000,000.00	
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	568,326,285.85						568,326,285.85	
合计	1,558,369,170.10	208,814,692.38					1,558,369,170.10	208,814,692.38

## (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）	减值准备期初余额	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													
前海数聚	48,450,615.73				100,597.90							48,551,213.63	
华夏安泰	1,152,194.71				-137,863.61							1,014,331.10	
小计	49,602,810.44				-37,265.71							49,565,544.73	
合计	49,602,810.44				-37,265.71							49,565,544.73	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

#### 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	182,709,644.46	16,646,016.85	235,207,856.61	50,678,914.86
其他业务	2,284,729.60		3,366,659.10	
合计	184,994,374.06	16,646,016.85	238,574,515.71	50,678,914.86

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 727,075,364.09 元，其中，560,771,798.70 元预计将于 2024 年度确认收入，132,914,430.01 元预计将于 2025 年度确认收入，30,632,268.55 元预计将于 2026 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		87,550,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-37,265.71	-395,792.56
处置长期股权投资产生的投资收益		1,300,089.56
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,496,497.23	1,801,442.65
股利分红	2,550,000.00	
合计	4,009,231.52	90,255,739.65

### 十九、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
非流动性资产处置损益	358,698.24	主要系报告期处置联营企业国新久其股权所致
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,331,131.35	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,027,987.29	主要系报告期内交易性金融资产公允价值变动损益所致

委托他人投资或管理资产的损益	1,963,305.45	主要系报告期购买理财产品的收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	678,536.61	主要系报告期内收回以前年度单项计提的数传业务应收款项，坏账准备转回所致
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-53,965.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,391,904.10	主要系收购少数股东股权支付的利息
减：所得税影响额	1,250,254.72	
少数股东权益影响额（税后）	-13,445.85	
合计	4,676,980.32	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

报告期内，公司子公司华夏电通在终止挂牌过程中，按照相关规定执行异议股东回购程序，于 2024 年 4 月与其 6 名少数股东签订股份回购协议，回购所有少数股东持有的全部华夏电通的股份。

将《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项目的情况说明

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	-9.45%	-0.1732	-0.1732
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.74%	-0.1786	-0.1786

## 3、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

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

适用 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用