

股票简称：久其软件

股票代码：002279



2010年半年度报告

二〇一〇年七月

目 录

第一节	重要提示	3
第二节	公司基本情况	4
第三节	股本变动及股东情况	7
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	9
第五节	董事会工作报告	10
第六节	重要事项	19
第七节	财务报告（未经审计）	24
第八节	备查文件	92

第一节 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员声明对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

公司2010年半年度报告经公司第三届董事会第十四次会议审议通过，公司全体董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会会议。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司董事长兼总经理赵福君先生、副总经理兼财务总监邱安超先生及会计机构负责人马巧红女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

第二节 公司基本情况

一、公司基本情况简介

(一) 公司中文名称：北京久其软件股份有限公司

公司中文名称简称：久其软件

公司英文名称：Beijing Join-Cheer Software CO., LTD.

公司英文名称简称：Join-Cheer

(二) 公司法定代表人：赵福君

(三) 公司董事会秘书：王海霞

联系地址：北京经济技术开发区西环中路6号

电 话：010-88551199

传 真：010-58022897

电子邮箱：whx@jiuqi.com.cn

公司证券事务代表：任德宝

联系地址：北京经济技术开发区西环中路6号

电 话：010-88551199

传 真：010-58022897

电子邮箱：rdb@jiuqi.com.cn

(四) 公司注册地址：北京市海淀区大慧寺5号3号楼3层

公司办公地址：北京经济技术开发区西环中路6号

邮政编码：100176

公司国际互联网网址：www.jiuqi.com.cn

投资者专用电子信箱：002279@jiuqi.com.cn

(五) 公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定的网址：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

公司半年度报告备置地点：董事会办公室

(六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：久其软件

股票代码：002279

(七) 其他有关资料

- 1、公司变更股份有限公司的注册登记日期：2001年12月18日
- 2、注册登记地点：北京市工商行政管理局
- 3、公司最近一次变更登记的日期：2009年9月10日
- 4、企业法人营业执照注册号：110000000798536
- 5、税务登记号码：110108717724268
- 6、组织机构代码：71772426-8
- 7、公司聘请的会计师事务所名称：大信会计师事务所有限公司
- 8、会计师事务所办公地址：北京市知春路1号学院国际大厦15层

二、主要财务数据和指标

单位：人民币元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	590,313,783.08	626,512,321.47	-5.78%
归属于上市公司股东的所有者权益	581,009,366.07	609,344,736.67	-4.65%
股本	109,872,066.00	61,040,037.00	80.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.2881	9.9827	-47.03%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入	51,252,517.83	40,163,114.69	27.61%

营业利润	-1,072,675.09	-1,289,526.10	-
利润总额	2,595,030.31	2,689,372.36	-3.51%
归属于上市公司股东的净利润	2,184,647.90	2,242,840.35	-2.59%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,156,981.80	2,235,145.88	-3.50%
基本每股收益（元/股）	0.0199	0.0490	-59.39%
稀释每股收益（元/股）	0.0199	0.0490	-59.39%
净资产收益率（%）	0.35%	1.23%	下降 0.88 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-12,039,324.54	-4,847,615.21	-
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.1096	-0.1060	-

非经常性损益项目

单位：人民币元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-754.00
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	30,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,650.00
所得税影响额	-5,736.54
少数股东权益影响额	-8,493.36
合计	27,666.10

第三节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况表

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	45,740,037	74.93%			36,592,029		36,592,029	82,332,066	74.93%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	33,461,565	54.82%			26,769,251		26,769,251	60,230,816	54.82%
其中：境内非国有法人持股	15,643,093	25.63%			12,514,474		12,514,474	28,157,567	25.63%
境内自然人持股	17,818,472	29.19%			14,254,777		14,254,777	32,073,249	29.19%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	12,278,472	20.12%			9,822,778		9,822,778	22,101,250	20.12%
二、无限售条件股份	15,300,000	25.07%			12,240,000		12,240,000	27,540,000	25.07%
1、人民币普通股	15,300,000	25.07%			12,240,000		12,240,000	27,540,000	25.07%
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	61,040,037	100.00%			48,832,029		48,832,029	109,872,066	100.00%

经 2010 年 5 月 10 日召开的 2009 年度股东大会审议通过，公司于 2010 年 5 月 21 日实施了 2009 年度权益分派方案：以公司 2009 年 12 月 31 日的总股本 61,040,037 股为基数，向全体股东每 10 股派 5 元人民币现金（含税，扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每 10 股派 4.5 元）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股。本次分红前公司总股本为 61,040,037 股，分红后总股本增至 109,872,066 股。

二、股东总数及前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	14,407				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
北京久其科技投资有限公司	境内非国有法人	25.63%	28,157,567	28,157,567	0
董泰湘	境内自然人	20.54%	22,569,249	22,569,249	0
赵福君	境内自然人	13.43%	14,760,702	14,760,702	0
欧阳曜	境内自然人	4.77%	5,235,916	5,235,916	0
李坤奇	境内自然人	0.74%	818,316	818,316	0
施瑞丰	境内自然人	0.74%	818,316	818,316	0
唐森	境内自然人	0.59%	648,000	648,000	0
郑建民	境内自然人	0.46%	504,000	504,000	0
孙世勇	境内自然人	0.25%	270,000	270,000	0
李立晓	境内自然人	0.23%	252,000	252,000	0
王松	境内自然人	0.23%	252,000	252,000	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
李陆军	250,380		人民币普通股		
招商银行－南方策略优化股票型证券投资基金	201,487		人民币普通股		
沈金虎	200,000		人民币普通股		
付勇宇	166,110		人民币普通股		
李月芳	136,020		人民币普通股		
陈钦梅	126,500		人民币普通股		
陈德光	120,600		人民币普通股		
韩喜荣	117,639		人民币普通股		
王汉通	107,700		人民币普通股		
雷凤荣	103,300		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中，股东董泰湘与赵福君系夫妻关系，且均为北京久其科技投资有限公司股东，分别持有北京久其科技投资有限公司 50%、10% 股份；公司其他股东欧阳曜、李坤奇、施瑞丰三人亦为北京久其科技投资有限公司股东，分别持有其 10%、15%、15% 股份；郑建民是广东久其软件有限公司的股东和法定代表人，持有其 30% 的股权。前 10 名股东与前 10 名无限售条件股东之间未发现有关联关系。				

三、公司控股股东及实际控制人情况

报告期内，公司控股股东和实际控制人均未发生变更，控股股东为北京久其科技投资有限公司，实际控制人仍为赵福君、董泰湘。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有公司股票的变动情况

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期变化量		期末持股数	限售股数量	变动原因
			增加	减少			
赵福君	董事长、总经理	8,200,390	6,560,312	-	14,760,702	14,760,702	资本公积金转增股本
欧阳曜	董事、副总经理	2,908,842	2,327,074	-	5,235,916	5,235,916	资本公积金转增股本
李坤奇	董事	454,620	363,696	-	818,316	818,316	资本公积金转增股本
施瑞丰	董事、副总经理	454,620	363,696	-	818,316	818,316	资本公积金转增股本
黄蓉芳	独立董事	0	0	-	0	0	-
陈冲	独立董事	0	0	-	0	0	-
赵红	独立董事	0	0	-	0	0	-
王劲岩	监事	0	0	-	0	0	-
曾超	监事	30,000	24,000	-	54,000	54,000	资本公积金转增股本
蒋硕	监事	0	0	-	0	0	-
邱安超	财务总监、副总经理	50,000	40,000	-	90,000	90,000	资本公积金转增股本
刘文圣	副总经理	50,000	40,000	-	90,000	90,000	资本公积金转增股本
邓宇超	副总经理	50,000	40,000	-	90,000	90,000	资本公积金转增股本
朱晓钧	副总经理	50,000	40,000	-	90,000	90,000	资本公积金转增股本
王海霞	董事会秘书、副总经理	30,000	24,000	-	54,000	54,000	资本公积金转增股本
杨主良	副总经理	0	0	-	0	0	-
合计	-	12,278,472	9,822,778	-	22,101,250	22,101,250	资本公积金转增股本

二、董事、监事和高级管理人员持有公司股票期权的情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无持有股票期权的情况。

三、董事、监事和高级管理人员的新聘和解聘情况

公司 2010 年 2 月 2 日第三届董事会第十一次会议审议通过了聘任杨主良先生担任公司副总经理的议案。

第五节 董事会工作报告

一、管理层讨论与分析

（一）报告期内公司经营情况回顾

2010 年上半年，金融危机的影响仍在持续，我国经济率先形成复苏趋势，并已成为稳定全球金融市场和复苏全球经济的重要因素。政策的持续深入是经济复苏的首要前提。报告期内，政策扶持也同样是软件行业持续发展的主题。用信息化覆盖现代化建设全局，以信息化带动工业化，以工业化促进信息化，是我国的中长期战略。今年 6 月初举办的 2010 年第十四届中国国际软件博览会上，工信部部长表示工信部将出台进一步鼓励软件产业发展的政策。积极的外界环境，以及软件企业自身在技术创新和市场拓展方面的不断深入，使得软件行业在未来一段时间内的整体发展趋势向好。

报告期内，公司进行了组织机构改革，根据战略发展需要，调整撤销了部分规模小、无发展前景的分支机构。截至报告期末，公司已注销济南分公司，并完成税务和工商注销手续，内蒙古分公司已完成国税注销手续，地税和工商注销手续正在办理过程中。为更好地聚焦领域、深入挖掘客户需求，建立了事业部制的经营模式。事业部制的经营模式较好地激发了中高层管理人员的积极性，售前销售活动产生的业务量有了明显增幅；同时，公司加强了实施项目的监控力度，把控项目实施成本；并完成了公司品牌梳理、定位及规划。

随着募投项目研发持续深入，业务量的提升以及项目实施的全面开展，公司加大了对研发实施的投入力度，2010 年 1 至 6 月，公司实现营业收入 5125.25 万元，比上年同期增加 27.61%；实现利润总额 259.5 万元，比上年同期减少 3.51%；归属于上市公司股东的净利润 218.47 万元，比上年同期减少 2.59%。

报告期内，公司申请获得了 20 项软件著作权登记证书，其中，分子公司共获得 13 项著作权登记证书；此外，“久其研发与业务生成平台”入选 2010 年国家火炬计划项目。

（二）主营业务范围及其经营情况

1、主营业务的范围

公司主要从事报表管理软件、电子政务软件、ERP 软件、商业智能软件等管理软件的研究和开发，为政府部门、企事业单位提供财务决算、统计及决策分析、财务业务一体化管理、全面预算管理、全面绩效管理、企业集团管控、合并报表、关联交易核对、资产管理等相关方面的解决方案。

2、主营业务经营情况

单位：人民币元

主营业务分产品情况						
名称	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(%)
软件销售	26,402,894.79	717,940.68	97.28%	-14.71%	-14.67%	0.03%
硬件销售	2,894,339.04	2,689,258.97	7.09%	236.37%	221.83%	4.98%
技术服务	21,656,514.00	897,534.00	95.86%	163.04%	-12.01%	4.36%

报告期内，公司主营业务及其结构未发生重大变化，硬件销售及技术服务收入增加。

3、主营业务盈利能力（毛利率）与上年同期相比发生重大变化的原因说明

报告期内，公司主营业务盈利能力与上年同期相比未发生重大变化。

4、利润构成及情况分析

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	同比增减(%)	变动原因
营业收入	51,252,517.83	40,163,114.69	27.61%	技术服务及硬件销售的收入增加
营业成本	4,304,733.65	2,696,944.30	59.62%	硬件销售增加导致
销售费用	4,428,063.94	1,692,229.97	161.67%	销售队伍建设加强，人工费用和业务投入增加
管理费用	43,248,352.38	35,098,227.06	23.22%	-
财务费用	-1,654,998.33	591,915.37	-379.60%	报告期内定期存款利息收入增加
资产减值损失	270,244.08	556,461.61	-51.44%	应收款项回款平稳，坏账准备计提相应减少

营业外收入	3,671,591.46	3,980,557.46	-7.76%	-
营业外支出	3,886.06	1,659.00	134.24%	同期数据较小，不可比
所得税费用	486,101.00	464,201.46	4.72%	-
营业利润	-1,072,675.09	-1,289,526.10	-	-
利润总额	2,595,030.31	2,689,372.36	-3.51%	-
净利润	2,108,929.31	2,225,170.90	-5.22%	-
归属于母公司所有者净利润	2,184,647.90	2,242,840.35	-2.59%	-
少数股东损益	-75,718.59	-17,669.45	328.53%	同期数据较小，不可比

报告期内，公司不存在对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

5、公司主要财务状况及相关指标变动情况说明

单位：人民币元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日	同比增减(%)	变动原因
货币资金	340,005,994.96	419,139,147.10	-18.88%	-
应收票据	-	-	-	-
应收账款	37,735,523.03	36,245,407.74	4.11%	-
预付账款	6,273,459.88	1,489,158.22	321.28%	采购物资和选购分支机构办公场所增加预付款
存货	2,834,133.86	2,840,839.33	-0.24%	-
流动资产	394,260,874.41	464,131,772.17	-15.05%	-
固定资产	134,471,174.57	111,192,563.40	20.94%	-
在建工程	3,924,859.66	1,302,249.00	201.39%	分支机构购买办公用房
开发支出	18,064,037.75	8,729,293.97	106.94%	募投项目研发投入加大
短期借款	-	-	-	-
应付账款	464,186.20	429,070.20	8.18%	-

预收账款	2,149,540.00	1,101,904.00	95.08%	业务量增加
应缴税费	1,589,226.48	6,755,510.54	-76.48%	上年末计提税金于报告期缴纳
流动负债	7,723,317.27	15,510,766.47	-50.21%	上年末计提税金和职工薪酬于报告期缴纳、支付
股东权益（不含少数股东权益）	581,009,366.07	609,344,736.67	-4.65%	-
总资产	590,313,783.08	626,512,321.47	-5.78%	-

6、报告期现金流量分析

单位：人民币元

项目	2010年1-6月	2009年1-6月	同比增减(%)	变动原因
一、经营活动产生的现金流量净额	-12,039,324.54	-4,847,615.21	-	-
经营活动现金流入量	58,584,098.67	46,714,861.61	25.41%	-
经营活动现金流出量	70,623,423.21	51,562,476.82	36.97%	报告期内，加大项目研发实施，扩大分支机构规模，导致经营费用和暂付款增加
二、投资活动产生的现金流量净额	-36,573,809.80	-6,823,926.42	-	-
投资活动现金流入量	1,398.00	98,679.00	-98.58%	同期数据较小，不可比
投资活动现金流出量	36,575,207.80	6,922,605.42	428.34%	报告期内购买办公房产及募投项目的深入开展，导致固定资产和研究开发支出增加
三、筹资活动产生的现金流量净额	-30,520,017.80	-677,987.50	-	-
筹资活动现金流入量	-	-	-	-
筹资活动现金流出量	30,520,017.80	677,987.50	4,401.56%	报告期内，实施了2009年度利润分配
四、现金及现金等价物净增加额	-79,133,152.14	-12,349,529.13	-	报告期内购买办公房产，加大研发项目投入，分配现金股利所致
现金流入总计	58,585,496.67	46,813,540.61	25.15%	-
现金流出总计	137,718,648.81	59,163,069.74	132.78%	-

（三）主要子公司或参股公司的经营情况及业绩情况

单位：人民币元

公司名称	注册资本	公司直接持股比例	2010年1-6月净利润	2009年1-6月净利润	对合并净利润的影响比例(%)
北京久其政务软件股份有限公司	10,000,000	99.5%	-3,687,633.86	-3,069,572.53	-173.98%
上海久其软件有限公司	3,000,000	100%	-307,633.54	61,868.83	-14.59%
成都久其软件有限公司	3,000,000	100%	-278,315.80	-296,953.12	-13.20%
西安久其软件有限公司	3,000,000	100%	-41,575.70	-334,215.83	-1.97%
广东久其软件有限公司	3,000,000	66.7%	-172,013.27	-6,971.74	-5.44%
新疆久其科技有限公司	500,000	100%	330,805.68	-287,084.26	15.69%
重庆久其软件有限公司	10,000,000	100%	-367,044.79	44,786.53	-17.40%
深圳市久其软件有限公司	3,000,000	100%	2,914.79	153,607.89	0.14%
深圳市拜特科技股份有限公司	26,250,000	20%	-1,360,978.09	1,555,796.11	-12.91%

北京久其政务软件股份有限公司成立于2006年1月12日，注册资本1,000万元。经营范围：应用软件的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让、技术培训；销售电子计算机软硬件及外部设备；承接计算机网络系统工程；信息咨询。2010年上半年实现营业收入43.22万元，实现净利润-368.76万元。

上海久其软件有限公司成立于2002年9月9日，注册资本300万元，经营范围：计算机软硬件领域内的八技服务，承接计算机网络工程，商务咨询，销售计算机及外围设备（涉及许可经营的凭许可证经营）。2010年上半年实现营业收入43.33万元，实现净利润-30.76万元。

成都久其软件有限公司成立于2002年10月9日，注册资本300万元，经营范围：开发、生产、销售计算机软、硬件、电子产品、办公设备（不含彩色复印机）；承接计算机网络工程及相关技术咨询、技术服务、技术转让、技术培训。2010年上半年实现营业收入17.34万元，实现净利润-27.83万元。

新疆久其科技有限公司成立于2006年2月24日，注册资本50万元。经营范围：一般经营项目（国家法律、行政法规规定有专项审批的项目除外，需要取得专项审批的项目待取得有关部门的批准文件或颁发的许可证、资质证后方可经营，具体经营项目和期限以

有关部门的批准文件或颁发的许可证、资质证为准)；销售：计算机、计算机网络产品、电子产品、通信设备、通信器材、办公用品、计算机软硬件及耗材；计算机网络综合布线、系统集成网络信息服务。2010年上半年实现营业收入71.51万元，实现净利润33.08万元。

重庆久其软件有限公司成立于2007年11月22日，注册资本1,000万元。经营范围：计算机软硬件的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；计算机系统集成；网络技术开发；销售：计算机软硬件，电子产品（不含电子出版物）；商务信息咨询（法律、法规禁止和限制的不得经营；法律、法规、国务院规定需前置审批的，未获审批前不得经营）。2010年上半年实现营业收入24.24万元，实现净利润-36.7万元。

深圳市拜特科技股份有限公司成立于2000年12月27日，注册资本2,625万元，是专业从事资金管理软件产品研发、生产及销售的高新技术企业。2010年上半年实现营业收入561.34万元，实现净利润-136.10万元。

（以上数据均未经审计）

（四）经营中的问题与困难

由于金融危机引起的IT需求萎缩，恢复尚需时日；同时，国内管理软件领域市场竞争也日益加剧；报告期内，为满足业务发展需要，公司扩大了人员规模。深入挖掘细分市场客户的个性化需求，加强品牌建设；同时，解决好人员的素质培训、能力提升、职业发展和成本控制等问题，是确保公司未来一段时期内能否实现持续稳步提升的重要因素。

二、公司报告期内投资情况

（一）报告期内募集资金使用情况

单位：人民币万元

募集资金总额		38,712.68		报告期内投入募集资金总额		5,329.35						
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		19,130.63						
累计变更用途的募集资金总额		0.00										
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%										
承诺投资项目	是否变更项目(含)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额	截至期末投入进度(%) (4)=	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效	是否达到预	项目可行性是否发生重

	部分 变更)						(3)= (2)-(1)	(2)/(1)		益	计 效 益	大 变 化
行政事业单位资产管理 系统项目	否	7,970.90	7,970.90	2,155.91	572.27	1,480.86	-675.05	68.69%	2011年08 月31日	309.33	是	否
久其 D&A 研发与业务 生成平台	否	5,915.90	5,915.90	5,915.90	1,866.25	5,779.84	-136.06	97.70%	2010年06 月30日	677.80	是	否
政府直补一卡（折） 通管理信息系统	否	4,008.00	4,008.00	952.75	130.34	628.34	-324.41	65.95%	2011年08 月31日	0.00	是	否
决算报表大厅	否	2,552.30	2,552.30	991.47	501.49	1,196.75	205.28	120.7%	2011年08 月31日	0.00	是	否
久其商业智能套件 （久其 BI 套件）	否	1,401.00	1,401.00	1,401.00	301.92	987.76	-413.24	70.50%	2010年06 月30日	0.00	是	否
合计	-	21,848.10	21,848.10	11,417.03	3,372.27	10,073.55	-1,343.48	-	-	987.13	-	-
未达到计划进度或预 计收益的情况和原因 （分具体项目）	无											
项目可行性发生重大 变化的情况说明	无											
募集资金投资项目实 施地点变更情况	不适用											
募集资金投资项目实 施方式调整情况	不适用											
募集资金投资项目先 期投入及置换情况	适用	经公司 2009 年 8 月 21 日召开的第三届董事会第八次会议审议通过用募集资金置换预先已投入募 集资金项目的自筹资金 40,923,649.16 元，该事项已经大信会计师事务所有限公司进行审计并出具 了大信核字[2009]第 1-0666 号《关于北京久其软件股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的 专项审核报告》，公司按照有关规定履行了审批程序和信息披露义务。										
用闲置募集资金暂时 补充流动资金情况	不适用											
项目实施出现募集资 金结余的金额及原因	不适用											
尚未使用的募集资金 用途及去向	尚未使用的募集资金存储于募集资金专户。											
实际募集资金净额超 过计划募集资金金额 部分的使用情况	适用	公司 2009 年 8 月 21 日召开的第三届董事会第八次会议审议通过了《关于用募集资金超额部分归 还公司银行借款的议案》，决定用募集资金超额部分归还银行借款 50,000,000.00 元。公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过了《关于用募集资金超额部分投资拜特科技的议案》，决定使用 募集资金超额部分以货币出资 21,000,000.00 元投资深圳市拜特科技股份有限公司。公司 2010 年 2 月 2 日召开的第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用超额募集资金购置办公场所的 议案》，以 1957.0725 万元（其中 1900 万元为房屋价款，57.0725 万元为相关税费）购得位于北 京市西城区西直门内南小街国英一号 1102 室作为办公场所。										
募集资金使用及披露 中存在的问题或其他 情况	无											

截至报告期末，政府直补一卡（折）通管理信息系统、决算报表大厅二个募投项目尚未产生收益；久其商业智能套件（久其BI套件）在本报告期内未产生收益，截至报告期末，该项目累积产生收益为124.39万元。

（二）报告期内非募集资金投资情况

2009年10月15日，公司2009年第一次临时股东大会审议通过了《关于用募集资金超额部分投资拜特科技的议案》；公司以货币出资方式出资深圳市拜特科技股份有限公司，出资后，本公司占其总股本的20%。本报告期，公司按权益法计算投资收益为-27.22万元，截至本报告期末，公司按权益法计算累计投资收益为87.91万元。

三、2010年下半年度工作展望

2010年下半年，公司将贯彻年初制定的年度经营计划，落实战略规划，通过加大技术创新力度、加深行业渗透和业务扩展，持续巩固并提升公司核心竞争力，力争完成2010年度经营目标。具体举措如下：

- 1、实施强化核心竞争力的战略。继续完善核心竞争力产品报表管理软件的升级，提升应用性，继续优化技术平台，打造双技术平台化产品；
- 2、深挖客户的资源，持续进行新产品在多个领域的拓展；将公司成熟的产品向更广泛的客户群体纵深拓展；
- 3、持续优化并完善人才培养、激励及管理机制，加强人力成本管控；
- 4、加强实施培训模式和方法的研究，提升实施服务的效率和质量；
- 5、实施品牌营销策略。在公司品牌规划的指导下，加强品牌塑造及营销。

四、对2010年1-9月经营业绩的预计

2010年1-9月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度小于30%			
2010年1-9月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度为：	-20.00%	~~	30.00%
2009年1-9月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	1,743,325.11		
业绩变动的原因说明	公司按照年初制定的年度经营计划，加大技术创新力度、加强业务扩展及成本控制，持续稳步经营，预计业绩增减变动幅度小于30%。			

五、投资者关系管理情况

公司董事会秘书王海霞为投资者关系管理负责人，公司董事会办公室负责投资者关系管理等日常事务。

自上市以来，公司一直重视投资者关系管理工作，关注并积极尝试投资者关系管理的新模式、新方法。报告期内，公司通过指定信息披露报纸、网站以及公司网站，准确及时地披露了相关信息；除通过电话、传真、网站和电子信箱等多种方式确保与投资者信息互动的畅通以外，还通过网上业绩说明会、网络互动平台的方式来加强投资者与公司管理层的沟通；与此同时，积极配合机构及中小投资者来公司实地调研，在相关法律法规和公司制度规定的范围内热心解答投资者关心的问题。

公司指定信息披露的报纸为《中国证券报》和《证券时报》，指定信息披露网站为巨潮资讯网www.cninfo.com.cn。

第六节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规的规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，进一步实现规范运作。

经2010年2月25日召开的2010年第一次临时股东大会通过，公司设立了董事会战略发展委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会，各专门委员会人数及人员构成符合相关法律法规要求；同时，建立了《董事会战略发展委员会议事规则》、《董事会审计委员会议事规则》、《董事会薪酬与考核委员会议事规则》、《董事会提名委员会议事规则》。报告期内，2009年年报工作期间，审计委员会能够根据相关法律法规的要求，切实做到事前审计、专业审计，确保董事会对经理层的有效监督。

报告期内，根据《关于做好上市公司2009年年度报告及相关工作的公告》（中国证券监督管理委员会公告（2009）34号）和北京证监局《关于做好北京辖区上市公司2009年年度报告工作的通知》（京证公司发[2010]7号）的要求，经2010年2月2日召开的第三届董事会第十一次会议审议通过，公司建立了《独立董事年报工作制度》、《审计委员会年报工作制度》、《内幕信息知情人管理制度》，并在《信息披露制度》中完善了年报重大差错责任追究的相关内容。充分发挥公司独立董事和审计委员会的监督作用、加强内幕信息知情人的管理和约束，强化信息披露责任意识，有效提升信息披露质量。此外，为加强对分子公司的管理，经2010年4月26日召开的第三届董事会第十三次（临时）会议审议通过，公司建立了《分子公司管理制度》，进一步规范分子公司的经营管理行为，维护公司利益和投资者利益。

报告期内，公司董事会对公司2009年度内部控制进行了认真自查和分析，认为：公司具有比较完善的法人治理结构，内部控制体系较为健全，符合有关法律法规规定。公司内部控制制度能够得到有效地执行，对控制和防范经营管理风险、保护投资者的合法权益、促进公司规范运作和健康发展起到了积极的作用。公司于2010年4月16日在信息披露

媒体巨潮资讯网www.cninfo.com.cn披露了《关于2009年度内部控制的自我评价报告》，监事会、独立董事对公司2009年度内部控制自我评价报告发表了意见，同时，保荐机构申银万国证券股份有限公司和大信会计师事务所有限公司分别出具了对该报告的核查意见及专项审核报告。

二、报告期内实施利润分配方案的执行情况

报告期内，根据公司2009年度股东大会决议，以公司截至2009年12月31日的总股本61,040,037股为基数，向全体股东每10股派5元人民币现金（含税，扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每10股派4.5元）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增8股。分红前公司总股本为61,040,037股，分红后总股本增至109,872,066股。

公司于2010年5月17日在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网www.cninfo.com.cn刊登了公司《2009年度权益分派实施公告》，并于2010年5月21日实施完毕。

三、本次利润分配或资本公积转增股本预案

公司2010年中期无利润分配或资本公积金转增股本预案。

四、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司未发生重大诉讼、仲裁事项。

五、破产重整相关事项

报告期内，公司不存在破产重整相关事项。

六、持有其他上市公司股权、参股金融企业股权事项

报告期内，公司未发生持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权事项。

七、重大收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内，公司未发生重大收购及出售资产、吸收合并事项。

八、股权激励计划实施情况

报告期内，公司未实施股权激励计划。

九、重大关联交易事项

报告期内，公司未发生重大关联交易事项。

十、对外担保及关联方资金占用情况

报告期内，公司未发生重大担保事项；也不存在为控股股东及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情形。

报告期内，不存在控股股东及其他关联方非正常占用公司资金的情况。

公司独立董事对公司控股股东及关联方资金占用资金、对外担保事项发表的专项说明及独立意见披露于 2010 年 7 月 15 日的巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn。

十一、重大合同履行情况

(一) 报告期内公司没有发生托管、承包和租赁其他公司资产或其他公司托管、承包和租赁公司资产的重大事项。

(二) 报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理事项。

(三) 其他重大合同

报告期内，公司未签订重大日常经营性合同，也没有以前签订但持续到报告期的重大日常经营性合同等事项。报告期内，公司共签订200万以上合同6个，累积金额为2,543.98万元。

十二、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的公开承诺事项的履行情况

公司控股股东及实际控制人在公司发行上市前承诺如下事项：

(一) 避免同业竞争的承诺

公司控股股东北京久其科技投资有限公司承诺：将不在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与公司相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

公司实际控制人赵福君先生及其夫人董泰湘女士承诺：将不在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与公司相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

（二）锁定股份的承诺

公司控股股东北京久其科技投资有限公司及实际控制人赵福君先生和其夫人董泰湘女士承诺自公司股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。此外，赵福君先生担任公司董事长兼总经理职务，在上述承诺基础上，还承诺三十六个月的承诺期限届满后，在职期间每年转让的股份不超过其所持有的公司股份总数的百分之二十五；离职后，其所持公司股份在法律、法规规定的限售期内不转让。

（三）董事、监事、高级管理人员及核心技术人员禁业禁止的承诺

公司实际控制人赵福君先生作为公司董事长兼总经理还承诺：“本人及近亲属在本人任职期间及离职后半年内，不从事自营或为他人经营与公司同类的业务，也不从事与公司利益发生冲突的对外投资。”

报告期内，公司控股股东及实际控制人均履行了上述承诺。

十三、收到监管部门处罚、通报批评、公开谴责情况

报告期内，公司未发生董事、监事、高级管理人员、发起人股东、实际控制人受到监管部门处罚和通报批评的情况。

十四、报告期内重大信息索引

公告编号	日期	公告名称	披露媒体
2010-001	2010-1-14	关于公司通过2009年度国家规划布局内重点软件企业认定的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010-002	2010-2-4	第三届董事会第十一次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010-003	2010-2-4	关于使用超额募集资金购置办公场所的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010-004	2010-2-4	关于召开2010年第一次临时股东大会的通知	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010-005	2010-2-11	2009年度业绩快报	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010-006	2010-2-26	2010年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010-007	2010-3-12	关于购置办公场所的进展公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010-007	2010-4-16	第三届董事会第十二次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010-008	2010-4-16	第三届监事会第八次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010-009	2010-4-16	关于召开2009年度股东大会的通知	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010-010	2010-4-16	2009年年度报告摘要	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010-011	2010-4-21	关于举行2009年年度报告网上说明会的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010-012	2010-4-27	第三届董事会第十三次（临时）会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010-013	2010-4-27	2010年第一季度季度报告正文	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010-014	2010-4-27	第三届监事会第九次（临时）会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010-015	2010-5-11	2009年度股东大会决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010-016	2010-5-17	2009年度权益分派实施公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010-017	2010-6-8	股票交易异常波动公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网

第七节 财务报告（未经审计）

资产负债表

编制单位：北京久其软件股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	340,005,994.96	309,523,509.51	419,139,147.10	383,535,022.24
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	37,735,523.03	36,986,654.83	36,245,407.74	35,015,572.04
预付款项	6,273,459.88	6,162,134.39	1,489,158.22	1,468,780.92
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	7,411,762.68	7,211,828.31	4,417,219.78	4,401,066.16
买入返售金融资产				
存货	2,834,133.86	2,081,601.59	2,840,839.33	2,048,153.21
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	394,260,874.41	361,965,728.63	464,131,772.17	426,468,594.57
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	21,879,131.79	56,423,566.44	22,151,327.41	56,695,762.06
投资性房地产				
固定资产	134,471,174.57	117,115,907.33	111,192,563.40	93,748,489.24
在建工程	3,924,859.66	3,924,859.66	1,302,249.00	1,302,249.00
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	11,997,490.12	11,997,490.12	13,079,621.40	13,079,621.40
开发支出	18,064,037.75	18,064,037.75	8,729,293.97	8,729,293.97
商誉				

长期待摊费用	5,534,098.04	5,210,598.95	5,768,792.24	5,400,153.77
递延所得税资产	182,116.74	178,771.85	156,701.88	153,356.99
其他非流动资产				
非流动资产合计	196,052,908.67	212,915,232.10	162,380,549.30	179,108,926.43
资产总计	590,313,783.08	574,880,960.73	626,512,321.47	605,577,521.00
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	464,186.20	626,367.20	429,070.20	626,491.20
预收款项	2,149,540.00	1,333,497.00	1,101,904.00	496,314.00
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	2,391,579.55	2,070,616.08	6,241,118.37	6,017,439.29
应交税费	1,589,226.48	1,771,227.71	6,755,510.54	5,595,019.71
应付利息				
应付股利				
其他应付款	1,128,785.04	6,395,949.80	983,163.36	6,268,361.16
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	7,723,317.27	12,197,657.79	15,510,766.47	19,003,625.36
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	0.00	0.00	0.00	0.00
负债合计	7,723,317.27	12,197,657.79	15,510,766.47	19,003,625.36
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	109,872,066.00	109,872,066.00	61,040,037.00	61,040,037.00
资本公积	326,024,801.79	326,024,801.79	374,856,830.79	374,856,830.79
减：库存股				
专项储备				

盈余公积	20,492,657.99	20,492,657.99	20,492,657.99	20,492,657.99
一般风险准备				
未分配利润	124,619,840.29	106,293,777.16	152,955,210.89	130,184,369.86
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	581,009,366.07	562,683,302.94	609,344,736.67	586,573,895.64
少数股东权益	1,581,099.74		1,656,818.33	
所有者权益合计	582,590,465.81	562,683,302.94	611,001,555.00	586,573,895.64
负债和所有者权益总计	590,313,783.08	574,880,960.73	626,512,321.47	605,577,521.00

利润表

编制单位：北京久其软件股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	51,252,517.83	47,482,619.32	40,163,114.69	36,717,007.39
其中：营业收入	51,252,517.83	47,482,619.32	40,163,114.46	36,717,007.39
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	52,052,997.30	42,392,749.70	41,452,640.79	33,650,527.04
其中：营业成本	4,304,733.65	4,176,992.84	2,696,944.30	2,274,023.65
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	1,456,601.58	1,298,975.09	816,862.48	717,201.16
销售费用	4,428,063.94	4,009,153.52	1,692,229.97	1,673,451.54
管理费用	43,248,352.38	34,264,104.12	35,098,227.06	27,818,221.55
财务费用	-1,654,998.33	-1,610,624.45	591,915.37	608,121.54
资产减值损失	270,244.08	254,148.58	556,461.61	559,507.60
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	-272,195.62	-272,195.62		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-272,195.62	-272,195.62		
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,072,675.09	4,817,674.00	-1,289,526.10	3,066,480.35
加：营业外收入	3,671,591.46	2,300,321.36	3,980,557.46	3,322,473.95
减：营业外支出	3,886.06	3,886.06	1,659.00	859.00

其中：非流动资产处置损失	754.00			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,595,030.31	7,114,109.30	2,689,372.36	6,388,095.30
减：所得税费用	486,101.00	484,683.50	464,201.46	428,390.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,108,929.31	6,629,425.80	2,225,170.90	5,959,705.13
归属于母公司所有者的净利润	2,184,647.90	6,629,425.80	2,242,840.35	5,959,705.13
少数股东损益	-75,718.59		-17,669.45	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.0199	0.0603	0.049	0.1303
（二）稀释每股收益	0.0199	0.0603	0.049	0.1303
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	2,108,929.31	6,629,425.80	2,225,170.90	5,959,705.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,184,647.90	6,629,425.80	2,242,840.35	5,959,705.13
归属于少数股东的综合收益总额	-75,718.59		-17,669.45	

现金流量表

编制单位：北京久其软件股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	53,269,664.00	48,645,596.00	42,647,291.54	37,099,736.60
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	3,625,809.40	2,285,321.36	3,969,940.26	3,311,856.75
收到其他与经营活动有关的现金	1,688,625.27	1,613,459.39	97,629.81	80,200.64
经营活动现金流入小计	58,584,098.67	52,544,376.75	46,714,861.61	40,491,793.99
购买商品、接受劳务支付	11,329,704.10	10,914,849.59	5,931,651.20	5,324,127.38

的现金				
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	31,704,138.67	25,188,052.85	25,034,005.66	19,632,109.38
支付的各项税费	10,008,925.89	8,246,694.33	10,878,432.62	9,710,252.92
支付其他与经营活动有关的现金	17,580,654.55	15,614,164.94	9,718,387.34	8,278,892.92
经营活动现金流出小计	70,623,423.21	59,963,761.71	51,562,476.82	42,945,382.60
经营活动产生的现金流量净额	-12,039,324.54	-7,419,384.96	-4,847,615.21	-2,453,588.61
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,398.00	1,398.00	98,679.00	98,679.00
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	1,398.00	1,398.00	98,679.00	98,679.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,575,207.80	36,073,507.97	6,922,605.42	6,868,545.59
投资支付的现金				
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	36,575,207.80	36,073,507.97	6,922,605.42	6,868,545.59
投资活动产生的现金流量净额	-36,573,809.80	-36,072,109.97	-6,823,926.42	-6,769,866.59
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				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				

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	30,520,017.80	30,520,017.80	677,987.50	677,987.50
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				
筹资活动现金流出小计	30,520,017.80	30,520,017.80	677,987.50	677,987.50
筹资活动产生的现金流量净额	-30,520,017.80	-30,520,017.80	-677,987.50	-677,987.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-79,133,152.14	-74,011,512.73	-12,349,529.13	-9,901,442.70
加：期初现金及现金等价物余额	419,139,147.10	383,535,022.24	55,936,888.53	26,963,709.94
六、期末现金及现金等价物余额	340,005,994.96	309,523,509.51	43,587,359.40	17,062,267.24

合并所有者权益变动表

编制单位：北京久其软件股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	61,040,037.00	374,856,830.79			20,492,657.99		152,955,210.89	1,656,818.33	611,001,555.00	45,740.00	3,030,000.00			16,620,110.09		115,391,982.24		1,265,344.73	182,047,474.06	
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	61,040,037.00	374,856,830.79			20,492,657.99		152,955,210.89	1,656,818.33	611,001,555.00	45,740.00	3,030,000.00			16,620,110.09		115,391,982.24		1,265,344.73	182,047,474.06	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	48,832,029.00	-48,832,029.00					-28,335,370.60	-75,718.59	-28,411,089.19							2,242,840.35		-17,669.45	2,225,170.90	
(一) 净利润							2,184,647.90	-75,718.59	2,108,929.31							2,242,840.35		-17,669.45	2,225,170.90	
(二) 其他综合收益																				
上述(一)和(二)小计							2,184,647.90	-75,718.59	2,108,929.31							2,242,840.35		-17,669.45	2,225,170.90	
(三) 所有者投入和减少资本																				

1. 所有者投入资本																				
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
(四) 利润分配							-30,520,018.50													
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配							-30,520,018.50													
4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转	48,832,029.00	-48,832,029.00																		
1. 资本公积转增资本（或股本）	48,832,029.00	-48,832,029.00																		
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
四、本期期末余额	109,872,066.00	326,024,801.79			20,492,657.99		124,619,840.29	1,581,099.74	582,590,465.81	45,740.037.00	3,030,000.00			16,620,110.09		117,634,822.59		1,247,675.28	184,272,644.96	

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京久其软件股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	61,040,037.00	374,856,830.79			20,492,657.99		130,184,369.86	586,573,895.64	45,740,037.00	3,030,000.00			16,620,110.09		95,331,438.80	160,721,585.89
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	61,040,037.00	374,856,830.79			20,492,657.99		130,184,369.86	586,573,895.64	45,740,037.00	3,030,000.00			16,620,110.09		95,331,438.80	160,721,585.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	48,832,029.00	-48,832,029.00					-23,890,592.70	-23,890,592.70							5,959,705.13	5,959,705.13
（一）净利润							6,629,425.80	6,629,425.80							5,959,705.13	5,959,705.13
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							6,629,425.80	6,629,425.80							5,959,705.13	5,959,705.13
（三）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																

3. 其他																
(四) 利润分配							-30,520,018.50	-30,520,018.50								
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配							-30,520,018.50	-30,520,018.50								
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转	48,832,029.00	-48,832,029.00														
1. 资本公积转增资本（或股本）	48,832,029.00	-48,832,029.00														
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	109,872,066.00	326,024,801.79			20,492,657.99		106,293,777.16	562,683,302.94	45,740,037.00	3,030,000.00			16,620,110.09		101,291,143.93	166,681,291.02

财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

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

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

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

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

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

截至 2010 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	28,157,567.00	25.63
董泰湘	22,569,249.00	20.54
赵福君	14,760,702.00	13.43
欧阳曜	5,235,916.00	4.77
施瑞丰	818,316.00	0.74
李坤奇	818,316.00	0.74
其他社会公众股	37,512,000.00	34.14
合计	109,872,066.00	100.00

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

公司注册号：110000000798536

公司注册地址：北京市海淀区大慧寺路 5 号 3 号楼 3 层

公司注册资本：6,104.0037 万元

公司法定代表人：赵福君

公司行业性质：公司为管理软件开发企业，多年来公司产品在政府部门和企事业单位的基础统计信息管理、大型统计分析、财务业务一体化集成应用系统等领域均有广泛应用。从行业细分角度而言，公司主要产品分别属于管理软件的报表管理软件领域、电子政务软件领域、商业智能软件领域、ERP 软件领域。

公司经营范围：互联网信息服务业务；技术进出口、贸易进出口、代理进出口；法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。公司主营业务和主要产品：

公司主要从事报表管理软件、电子政务软件、ERP 软件、商业智能软件等管理软件的研究和开发，为政府部门、企事业单位提供财务决算、统计及决策分析、财务业务一体化管理、全面预算管理、合并报表、关联交易核对、资产管理等相关方面的解决方案。公司的主要产品有 CI 综合信息管理平台、久其 VA 管理平台、单机统计报表产品和年度决算软件。主营业务自设立以来未发生变更。

本公司财务报表于 2010 年 7 月 13 日已经公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司 2010 年半年度编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2010 年 6 月 30 日的财务状况、2010 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面同时符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 公司主要的会计政策、会计估计和前期差错

1、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告所载财务信息的会计期间为 2010 年 1 月 1 日起至 2010 年 6 月 30 日止。

2、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、 企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项

可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上（不含 50%），或虽不足 50% 但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

(2) 合并财务报表编制的方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于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，除了按照《企业会计准则第17号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

(3) 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

以外币表示的现金流量表采用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报。

7、金融工具

(1) 金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：公司已经成为金融工具合同的一方。

(2) 金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①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；

②其他金融负债。

(3) 金融工具的计量

①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

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

②持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

但是下列情况除外：

A. 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益

工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

B. 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a. 《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额。

b. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

(4) 金融工具转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

A. 在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

B. 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交

易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

(6) 金融资产减值

在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

②应收款项

应收款项坏账准备的计提方法见“附注四、应收款项”。

③可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

④其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资计提减值准备后，不再转回。

8、应收款项

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项单独进行减值测试（账龄超过 5 年以上的应收款项），对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6 个月以内	-	-
6 个月-1 年	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	15.00	15.00
3-5 年	20.00	20.00
5 年以上	100.00	100.00

注：应收款项关联方往来和正常的职工借款不计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货主要包括原材料、周转材料、产成品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确认标准及计提方法

在资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为所生产的产成品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；③为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销

售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资的初始成本的确定

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额做为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照确定的合并成本进行初始计量。其他方式取得的长期股权投资，区分不同的取得方式以实际支付的现金、发行权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值等确定初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益，为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本为购买日本公司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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发

行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司以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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

本公司投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

本公司通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

本公司通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定。

本公司进行公司制改建，对资产、负债的账面价值按照评估价值进行了调整，则长期股权投资的初始投资成本以评估价值确认。

除企业合并发生的各项直接费用外，本公司以其他方式取得的长期股权投资的初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

取得投资时，对于支付的对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，确认为应收项目，不构成长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

①本公司对被投资单位能够实施控制，以及不具有共同控制或重大影响的，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。长期股权投资的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初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对

被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分（仅指计入资本公积的部分）按相应比例转入当期损益。

（3）确定对被投资单位共同控制、重大影响的依据

①共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权股份时，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，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。

但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；B. 参与被投资单位的政策制定过程；C. 与被投资单位之间发生重要交易；D. 向被投资单位派出管理人员；E. 向被投资单位提供关键技术资料。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断长期股权投资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。

①长期股权投资的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及长期股权投资所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算长期股权投资预计未来现金流量现值的折现率，导致长期股权投资可收回金额大幅度降低；

④长期股权投资已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑤本公司内部报告的证据表明长期股权投资的经济绩效已经低于或者将低于预期，如长期股权投资所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑥其他表明长期股权投资可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项长期股权投资为基础估计其可收回金额。难以对单项长期股权投资的可收回金额进行估计的，以该项长期股权投资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它资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项长期股权投资或者长期股权投资所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，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，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11、投资性房地产

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和已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其折旧政策和摊销方法与相同或同类固定资产、无形资产的折旧政策或摊销方法一致。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断投资性房地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。

①投资性房地产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及投资性房地产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算投资性房地产预计未来现金流量现值的折现率，导致投资性房地产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明投资性房地产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤投资性房地产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明投资性房地产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如投资

性房地产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明投资性房地产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据投资性房地产的公允价值减去处置费用后的净额与投资性房地产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项投资性房地产为基础估计其可收回金额。难以对单项投资性房地产的可收回金额进行估计的，以该项投资性房地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。

当单项投资性房地产或者投资性房地产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，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，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12、固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用年限、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	4-8	5	11.88-23.75
运输设备	8-12	5	7.92-11.88

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断固定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。

①固定资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算固定资产预计未来现金流量现值的折现率，导致固定资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该项固定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。

当单项固定资产或者固定资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，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，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、在建工程

本公司在建工程包括施工前期准备工程、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工工程、大修理工程等。在建工程按实际成本计价。

在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断在建工程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。

①在建工程的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及在建工程所处的市场在当期或者将在

近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算在建工程预计未来现金流量现值的折现率，导致在建工程可收回金额大幅度降低；

④有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期，如在建工程所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该项在建工程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。当单项在建工程或者在建工程所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，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，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，计入相关资产的成本。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。

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

①资产支出已经发生。

②借款费用已经发生。

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至

资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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，在发生时计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③自行开发的无形资产

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

(2) 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。对使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

(3) 研究开发支出

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

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。公司的开发阶段是指项目立项申请经过研究阶段的研究、分析、评审形成立项报告后，研发项目组完成软件详细设计、代码编写、系统测试等工作，并且通过不断修订完善直至达到可使用或可销售状态。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化：

- A. 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。
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- C. 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，证明其有用性。
- D. 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。
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

G. 相关费用能够在研究阶段与开发阶段合理划分。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断使用寿命有限的无形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。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

①无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致无形资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明无形资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该项无形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。

当单项无形资产或者无形资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，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，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线法进行摊销。长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转让当期损益。

17、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- 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企业。
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

18、股份支付

股份支付是指公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算和以现金结算两种方式。

(1) 以权益结算方式换取职工提供服务的，按照授予职工权益工具的公允价值计量；换取其他方服务的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，若其他方服务的公允价值不能可靠计量，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量。

权益工具的公允价值按照以下方法确定：

- ①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；
- ②不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 以现金结算方式的，按照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。

根据最新取得可行权职工数变动等后续信息进行估计确定可行权权益工具最佳估计数。

19、收入

(1) 销售商品收入的确认原则

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效

控制。

- ③收入的金额能够可靠计量。
- ④相关经济利益很可能流入本公司。
- ⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已完工作的计量确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

- A. 与交易相关的经济利益能够流入公司。
- B. 收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法

- A. 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- B. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 收入确认的具体方法

(1) 自行开发研制的软件产品销售收入确认和计量方法

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

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

(2) 定制软件产品销售收入确认和计量方法

定制软件是指根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，对用户的业务进行充分地调

查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性。

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

(3) 系统集成收入确认和计量方法

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

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

(4) 系统维护收入确认和计量方法

系统维护收入，主要是指按合同要求向客户提供售后服务的业务。售后服务业务是指超过合同规定的免费服务期限后的版本升级、系统维护、培训等有偿服务。

系统维护收入在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

20、政府补助

本公司政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：①公司能够满足政府补助所附条件；
②公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

②与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司据资产与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，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

(1) 递延所得税资产的确认依据

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：

①可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：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或可抵扣亏损。

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。

(2) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

B. 同时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或可抵扣亏损。

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。

22、租赁

(1) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指75%或75%以上）；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指90%或90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司（或承租人）才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

(2) 融资租赁的主要会计处理

①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

23、主要会计政策、会计估计的变更

无。

24、前期会计差错更正

无。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17%、3%
营业税	应税劳务收入	5.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、25%

2、所得税

公司所得税法定税率如下：

公司	2010 年 1-6 月
北京久其软件股份有限公司	15.00%
北京久其软件股份有限公司武汉分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司郑州分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司南京分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司南昌分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司天津分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司石家庄分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司内蒙古分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司贵州分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司杭州分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司沈阳分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司哈尔滨分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司安徽分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司银川分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司兰州分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司北京分公司	不独立核算
西安久其软件有限公司	25.00%
上海久其软件有限公司	25.00%
成都久其软件有限公司	25.00%
深圳市久其软件有限公司	25.00%
广东久其软件有限公司	25.00%
北京久其政务软件股份有限公司	15.00%
新疆久其科技有限公司	25.00%
重庆久其软件有限公司	25.00%

注：公司系高新技术企业，2008 年执行 15%的企业所得税税率；根据国家发展和改革委员会发改高技[2008]3700 号文件的规定，公司 2008 年继续被认定为国家规划布局内重点软件企业，减按 10%的税率征收企业所得税。所属分公司除北京分公司不独立核算外，其他独立核算的分公司全部参与总部汇总缴纳企业所得税。

北京久其政务软件股份有限公司成立于 2006 年，系北京经济技术开发区内的高新技术企业，执行 15%的企业所得税税率。根据《北京市高新技术产业开发试验区暂行条例》规定，对于实验区内的高新技术企业自开办之日起，三年内免征企业所得税，第四至第六年减半征收企业所得税。

根据公司发展战略需要，公司决定撤销部分规模小、无发展前景的分支机构。截至报告期末，公司已注销济南分公司，并完成税务和工商注销手续；内蒙古分公司已完成国税注销手续，地税和工商注销手续正在办理过程中。

3、增值税

公司增值税税率如下：

公司	2010 年 1-6 月
----	--------------

公司	2010 年 1-6 月
北京久其软件股份有限公司	17.00%
北京久其软件股份有限公司武汉分公司	3.00%
北京久其软件股份有限公司郑州分公司	3.00%
北京久其软件股份有限公司南京分公司	3.00%
北京久其软件股份有限公司南昌分公司	3.00%
北京久其软件股份有限公司天津分公司	3.00%
北京久其软件股份有限公司石家庄分公司	3.00%
北京久其软件股份有限公司内蒙古分公司	3.00%
北京久其软件股份有限公司贵州分公司	3.00%
北京久其软件股份有限公司杭州分公司	3.00%
北京久其软件股份有限公司沈阳分公司	3.00%
北京久其软件股份有限公司哈尔滨分公司	3.00%
北京久其软件股份有限公司安徽分公司	3.00%
北京久其软件股份有限公司银川分公司	3.00%
北京久其软件股份有限公司兰州分公司	3.00%
北京久其软件股份有限公司北京分公司	不独立核算
西安久其软件有限公司	3.00%
上海久其软件有限公司	17.00%
成都久其软件有限公司	17.00%
深圳市久其软件有限公司	3.00%
广东久其软件有限公司	17.00%
北京久其政务软件股份有限公司	17.00%
新疆久其科技有限公司	17.00%
重庆久其软件有限公司	3.00%

注：截止 2009 年 6 月 30 日，公司及其控股子公司上海久其软件有限公司、广东久其软件有限公司、北京久其政务软件股份有限公司、成都久其软件有限公司、新疆久其科技有限公司均为增值税一般纳税人，适用 17% 的增值税税率。

根据国务院国发[2000]18 号文件《国务院关于印发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，2010 年前按 17% 的法定税率征收增值税，对实际税负超过 3% 的部分即征即退。公司及其控股子公司上海久其软件有限公司、广东久其软件有限公司、北京久其政务软件股份有限公司、成都久其软件有限公司、新疆久其科技有限公司适用此规定。

公司其他分子公司均为小规模纳税人，增值税征收率为 3%。

4、城建税

按应缴流转税税额的 7% 计缴。

5、房产税

从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴。

6、教育费附加

按应缴流转税税额的 3%计缴。

六、 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
西安久其软件有限公司	全资子公司	西安	软件开发、销售	300.00	软件产品销售	300.00	
上海久其软件有限公司	全资子公司	上海	软件开发、销售	300.00	软件产品销售	300.00	
成都久其软件有限公司	全资子公司	成都	软件销售	300.00	软件产品销售	300.00	
深圳市久其软件有限公司	全资子公司	深圳	软件销售	300.00	软件产品销售	300.00	
广东久其软件有限公司	控股子公司	广州	软件开发、销售	300.00	软件产品销售	200.00	
北京久其政务软件股份有限公司	控股子公司	北京	软件开发、销售	1,000.00	应用软件技术开发、销售	995.00	
新疆久其科技有限公司	全资子公司	乌鲁木齐	软件销售	50.00	软件产品销售	50.00	

(续)

						金额单位：人民币	
--	--	--	--	--	--	----------	--

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
西安久其软件有限公司	100	100.00	是			
上海久其软件有限公司	100	100.00	是			
成都久其软件有限公司	100	100.00	是			
深圳市久其软件有限公司	100	100.00	是			
广东久其软件有限公司	66.7	66.7	是	144.27		
北京久其政务软件股份有限公司	99.5	99.5	是	13.83		
新疆久其科技有限公司	100	100	是			
重庆久其软件有限公司	100	100	是			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司
无。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司
无。

2、合并范围发生变更的说明

无。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体
无。

七、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期末指 2010 年 6 月 30 日，期初指 2010 年 1 月 1 日，本期指 2010 年 1-6 月，上期指 2009 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			369,940.84			334,867.28
-人民币			369,940.84			334,867.28
银行存款：			339,636,054.12			418,804,279.82
-人民币			339,636,054.12			418,804,279.82
其他货币资			-			-
合 计			340,005,994.96			419,139,147.10

2、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	371,050.00	0.94	371,050.00	20.54
其他不重大应收账款	39,170,951.14	99.06	1,435,428.11	79.46
合 计	39,542,001.14	100.00	1,806,478.11	100.00

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	370,570.00	0.98	370,570.00	24.35
其他不重大应收账款	37,396,799.14	99.02	1,151,391.40	75.65
合 计	37,767,369.14	100.00	1,521,961.40	100.00

注：本公司单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款是指账龄超过 5 年以上的应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账。

(2) 期末坏账准备的计提情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例 (%)	

		(%)				
0-6 个月	21,105,292.00	53.37		25,573,949.14	67.71	
6-12 个月	10,342,099.14	26.15	517,104.96	3,717,110.00	9.84	185,855.50
1-2 年	5,411,485.00	13.69	541,148.50	5,492,172.00	14.54	549,217.20
2-3 年	1,704,807.00	4.31	255,721.05	2,127,898.00	5.63	319,184.70
3-5 年	607,268.00	1.54	121,453.60	485,670.00	1.29	97,134.00
5 年以上	371,050.00	0.94	371,050.00	370,570.00	0.99	370,570.00
合计	39,542,001.14	100.00	1,806,478.11	37,767,369.14	100.00	1,521,961.40

(3) 本报告期应收账款中不存在持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
中国烟草总公司	客户	2,035,000.00	一年以内	5.15
财政部	客户	1,685,200.00	一年以内	4.26
黑龙江省财政厅企业处	客户	1,460,000.00	一年以内	3.69
中国铝业公司	客户	1,350,000.00	一年以内	3.41
云南财政厅	客户	1,294,480.00	一年以内	3.27
合计		7,824,680.00		19.78

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	27,240.00	0.35	27,240.00	9.47
其他不重大其他应收款	7,672,242.22	99.65	260,479.54	90.53
合 计	7,699,482.22	100.00	287,719.54	100.00

(续)

种类	期初数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	27,240.00	0.58	27,240.00	9.02
其他不重大其他应收款	4,691,971.95	99.42	274,752.17	90.98
合计	4,719,211.95	100.00	301,992.17	100.00

注：本公司单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款是指账龄超过 5 年以上的其他应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账。

(2) 期末坏账准备的计提情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
0-6 个月	4,321,573.54	56.13	-	1,187,207.41	25.16	
6-12 个月	786,942.05	10.22	3,040.50	617,297.76	13.08	984.87
1-2 年	787,193.07	10.22	12,213.84	1,168,753.54	24.77	12,599.10
2-3 年	1,585,557.56	20.59	207,030.00	1,526,697.24	32.35	222,765.00
3-5 年	190,976.00	2.48	38,195.20	192,016.00	4.07	38,403.20
5 年以上	27,240.00	0.36	27,240.00	27,240.00	0.57	27,240.00
合计	7,699,482.22	100.00	287,719.54	4,719,211.95	100.00	301,992.17

(3) 本报告期其他应收款中不存在持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
中国民用航空总局清算中心	客户	1,208,000.00	2-3 年	15.69
肖兴喜	本公司员工	218,700.00	1 年以内	2.84
杨东	本公司员工	170,000.00	1 年以内	2.21
黄玉霞	本公司员工	169,477.00	1 年以内	2.20
靳增光	本公司员工	160,000.00	1 年以内	2.08
合计		1,926,177.00		25.02

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,813,323.58	92.67	967,711.00	64.98
1至2年	312,359.00	4.98	303,469.92	20.38
2至3年	-	-	190,060.00	12.76
3年以上	147,777.30	2.35	27,917.30	1.88
合计	6,273,459.88	100.00	1,489,158.22	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	金额	时间	未结算原因
长沙市兴财置业担保有限公司	2,500,000.00	1年以内	预付款
南宁银建房地产有限公司	1,300,000.00	1年以内	预付款
哈尔滨工程大学	350,000.00	1年以内	
北京昊天昱科技有限公司	280,937.00	1-2年	预付款
北京九州宏业信息技术有限公司	150,000.00	1年以内	预付款
合计	4,580,937.00		

(3) 本报告期预付款项中不存在持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	-	-	-
库存商品	2,834,133.86	-	2,834,133.86
合计	2,834,133.86	-	2,834,133.86

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,000.00	-	18,000.00
库存商品	2,822,839.33	-	2,822,839.33
合计	2,840,839.33	-	2,840,839.33

(2) 期末存货不存在减值的迹象，未计提存货跌价准备。

6、对合营企业投资和联营企业投资

(1) 对联营企业的投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
深圳市拜特科技股份有限公司	股份有限公司	深圳	胡德芳	软件业务	2625 万元	20.00	20.00

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
深圳市拜特科技股份有限公司	49,409,502.95	1,924,816.84		47,484,686.11	5,613,437.93	-1,360,978.09

注：本公司 2009 年 9 月 18 日与深圳市拜特科技股份有限公司签订《增资协议书》，以货币方式出资人民币 2,100 万元取得该公司 20% 股权。

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	22,151,327.41		272,195.62	21,879,131.79
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备				
合计	22,151,327.41		272,195.62	21,879,131.79

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
深圳市拜特科技股份有限公司	权益法	21,000,000.00	22,151,327.41	-272,195.62	21,879,131.79
合计			22,151,327.41	-272,195.62	21,879,131.79

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
深圳市拜特科技股份有限公司	20.00	20.00				
合计						

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	128,051,097.11	26,550,771.15	9,600.00	154,592,268.26
其中：房屋及建筑物	103,856,847.45	19,570,000.00	-	123,426,847.45
机器设备	16,223,054.68	4,637,027.15	9,600.00	20,850,481.83
运输工具	7,971,194.98	2,343,744.00	-	10,314,938.98
二、累计折旧合计	16,858,533.71	3,270,007.98	7,448.00	20,121,093.69
其中：房屋及建筑物	6,085,758.92	1,275,187.37	-	7,360,946.29
机器设备	7,123,017.68	1,407,997.94	7,448.00	8,523,567.62
运输工具	3,649,757.11	586,822.67	-	4,236,579.78
三、账面净值合计	111,192,563.40	23,280,763.17	2,152.00	134,471,174.57
其中：房屋及建筑物	97,771,088.53	18,294,812.63	-	116,065,901.16
机器设备	9,100,037.00	3,229,029.21	2,152.00	12,326,914.21
运输工具	4,321,437.87	1,756,921.33	-	6,078,359.20
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
五、账面价值合计	111,192,563.40	23,280,763.17	2,152.00	134,471,174.57
其中：房屋及建筑物	97,771,088.53	18,294,812.63	-	116,065,901.16
机器设备	9,100,037.00	3,229,029.21	2,152.00	12,326,914.21
运输工具	4,321,437.87	1,756,921.33	-	6,078,359.20

注：本期折旧额为 3,270,007.98 元，本年无由在建工程转入的固定资产。

9、在建工程

项 目	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
分部房屋	3,924,859.66	-	3,924,859.66	1,302,249.00	-	1,302,249.00
合 计	3,924,859.66	-	3,924,859.66	1,302,249.00	-	1,302,249.00

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	18,204,879.19	131,600.00	18,600.00	18,317,879.19
WEB 信息管理平台	75,199.76	-	-	75,199.76
报表软件	7,540,000.00	-	-	7,540,000.00
泰达软件 (OCX 控件)	145,000.00	-	-	145,000.00
MSDN 宇宙软件	12,075.00	-	-	12,075.00
亦庄土地使用权	3,410,226.00	-	-	3,410,226.00
ADOBECS4DESIGN	18,600.00	-	18,600.00	-
ORACLE 软件	1,199,196.10	-	-	1,199,196.10
金蝶 APUSIC 中间软件	276,000.00	-	-	276,000.00
BEA 软件	245,000.00	-	-	245,000.00
财务数据引擎	2,282,459.90	-	-	2,282,459.90
数字仪表盘	1,228,079.43	-	-	1,228,079.43
ETL 数据集成工具	606,795.00	-	-	606,795.00
企业级开发平台	904,182.00	-	-	904,182.00
JIRA 缺陷跟踪管理系统无限制用户	-	68,000.00	-	68,000.00
Q.Meeting 视讯协作会议系统	-	45,000.00	-	45,000.00
其他软件	262,066.00	18,600.00	-	280,666.00
二、累计摊销合计	5,125,257.79	1,236,977.25	41,845.97	6,320,389.07
WEB 信息管理平台	56,400.12	9,400.02	-	65,800.14
报表软件	4,680,000.00	780,000.00	-	5,460,000.00
泰达软件 (OCX 控件)	90,000.00	15,000.00	-	105,000.00
MSDN 宇宙软件	6,300.00	1,050.00	-	7,350.00
亦庄土地使用权	217,674.00	36,279.00	-	253,953.00

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
ADOBECS4DESIGN	-	-	-	-
ORACLE 软件	19,986.60	59,959.80	-	79,946.40
金蝶 APUSIC 中间软件	4,600.00	13,800.00	-	18,400.00
BEA 软件	4,083.34	12,250.02	-	16,333.36
财务数据引擎	-	133,143.50	-	133,143.50
数字仪表盘	-	71,637.93	-	71,637.93
ETL 数据集成工具	-	35,396.41	-	35,396.41
企业级开发平台	-	52,743.95	-	52,743.95
JIRA 缺陷跟踪管理系统无限制用户	-	1,133.34	-	1,133.34
Q.Meeting 视讯协作会议系统	-	375.00	-	375.00
其他软件	46,213.73	14,808.28	41,845.97	19,176.04
三、账面净值合计	13,079,621.40			11,997,490.12
WEB 信息管理平台	18,799.64			9,399.62
报表软件	2,860,000.00			2,080,000.00
泰达软件 (OCX 控件)	55,000.00			40,000.00
MSDN 宇宙软件	5,775.00			4,725.00
亦庄土地使用权	3,192,552.00			3,156,273.00
ADOBECS4DESIGN	18,600.00			-
ORACLE 软件	1,179,209.50			1,119,249.70
金蝶 APUSIC 中间软件	271,400.00			257,600.00
BEA 软件	240,916.66			228,666.64
财务数据引擎	2,282,459.90			2,149,316.40
数字仪表盘	1,228,079.43			1,156,441.50
ETL 数据集成工具	606,795.00			571,398.59
企业级开发平台	904,182.00			851,438.05
JIRA 缺陷跟踪管理系统无限制用户	-			66,866.66
Q.Meeting 视讯协作会议系统	-			44,625.00
其他软件	215,852.27			261,489.96
四、减值准备合计	-	-	-	-
五、账面价值合计	13,079,621.40			11,997,490.12
WEB 信息管理平台	18,799.64			9,399.62
报表软件	2,860,000.00			2,080,000.00

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
泰达软件 (OCX 控件)	55,000.00			40,000.00
MSDN 宇宙软件	5,775.00			4,725.00
亦庄土地使用权	3,192,552.00			3,156,273.00
ADOBECS4DESIGN	18,600.00			-
ORACLE 软件	1,179,209.50			1,119,249.70
金蝶 APUSIC 中间软件	271,400.00			257,600.00
BEA 软件	240,916.66			228,666.64
财务数据引擎	2,282,459.90			2,149,316.40
数字仪表盘	1,228,079.43			1,156,441.50
ETL 数据集成工具	606,795.00			571,398.59
企业级开发平台	904,182.00			851,438.05
JIRA 缺陷跟踪管理系统无限用户	-			66,866.66
Q.Meeting 视讯协作会议系统	-			44,625.00
其他软件	215,852.27			261,489.96

注：本期摊销金额为 1,195,131.28 元。

(2) 公司开发项目支出

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
工资	7,254,646.88	6,515,738.58	-	-	13,770,385.46
资料费支出	2,507.84	991.00	-	-	3,498.84
培训费支出	7,461.62	15,635.40	-	-	23,097.02
折旧费支出	416,292.13	403,454.85	-	-	819,746.98
差旅费支出	124,434.76	102,495.70	-	-	226,930.46
交通费支出	32,514.55	33,727.00	-	-	66,241.55
邮电通讯费支出	389.94	1,000.00	-	-	1,389.94
办公费支出	4,603.43	32,221.00	-	-	36,824.43
会议费支出	6,138.83	18,578.00	-	-	24,716.83
无形资产摊销	176,953.46	427,806.88	-	-	604,760.34
职工基本养老保险	320,443.59	879,730.12	-	-	1,200,173.71
失业保险基金	16,022.18	42,699.59	-	-	58,721.77
医疗保险	162,346.58	434,772.28	-	-	597,118.86

住房公积金	193,110.22	396,679.50	-	-	589,789.72
工伤保险	4,949.47	13,199.94	-	-	18,149.41
生育保险	6,478.49	16,013.94	-	-	22,492.43
合计	8,729,293.97	9,334,743.78	-	-	18,064,037.75

注：本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 38.78%，通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 39.41%。

11、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
亦庄研发楼装修费	5,400,153.77	-	549,168.18	-	4,850,985.59	
重庆装修费	368,638.47	-	45,139.38	-	323,499.09	
国英一号装修费	-	365,708.50	6,095.14	-	359,613.36	
合计	5,768,792.24	365,708.50	600,402.70	-	5,534,098.04	

12、递延所得税资产

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	182,116.74	156,701.88
小计	182,116.74	156,701.88

13、资产减值准备明细

项目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	1,823,953.57	270,244.08			2,094,197.65
合计	1,823,953.57	270,244.08			2,094,197.65

14、应付账款

(1) 应付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	166,550.00	35.88	32,082.00	7.48
1 至 2 年	1,575.00	0.34	3,555.00	0.83

2至3年	9,343.00	2.01	97,917.20	22.82
3年以上	286,718.20	61.77	295,516.00	68.87
合计	464,186.20	100.00	429,070.20	100.00

注：报告期内1年以上应付账款主要为未到期工程款，无单项金额重大的1年以上应付账款。

(2)本报告期应付账款中不存在应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

15、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,711,177.00	79.61	671,818.00	60.97
1至2年	122,915.00	5.72	91,768.00	8.33
2至3年	183,338.00	8.53	225,578.00	20.47
3年以上	132,110.00	6.14	112,740.00	10.23
合计	2,149,540.00	100.00	1,101,904.00	100.00

注：本公司报告期账龄超过一年的预收款项主要系未完工项目与未结算尾款。

(2)本报告期预收款项中不存在预收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

16、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,240,656.28	30,319,805.18	34,173,724.74	386,736.72
二、职工福利费	-	2,267,094.71	2,267,094.71	-
三、社会保险费	-	5,474,332.71	5,474,332.71	-
养老保险	-	3,480,925.84	3,480,925.84	-
医疗保险	-	1,690,703.62	1,690,703.62	-
工伤保险	-	55,491.64	55,491.64	-
失业保险	-	176,711.57	176,711.57	-
生育保险	-	70,500.04	70,500.04	-
四、住房公积金	-	1,716,626.83	1,716,626.83	-
五、辞退福利	-	-	-	-
六、工会经费和职工教育经费	2,000,462.09	21,310.68	16,929.94	2,004,842.83

七、因解除劳动关系给予的补偿	-	54,200.00	54,200.00	-
合计	6,241,118.37	39,853,370.11	43,702,908.93	2,391,579.55

17、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	500,778.91	3,146,023.41
营业税	461,772.35	678,858.68
城市维护建设税	114,065.79	289,416.36
个人所得税	288,274.33	360,503.23
企业所得税	172,738.58	2,146,796.20
车船使用税		
房产税	-	3,249.95
教育费附加	48,973.99	125,138.41
堤防费(防洪费)	2,019.97	4,396.21
平抑副食品基金	114.38	768.57
人民教育基金	488.18	359.52
合计	1,589,226.48	6,755,510.54

18、其他应付款

(1) 其他应付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	664,832.09	58.90	551,835.05	56.13
1至2年	159,262.96	14.11	317,965.32	32.34
2至3年	210,935.53	18.69	20,284.83	2.06
3年以上	93,754.46	8.30	93,078.16	9.47
合计	1,128,785.04	100.00	983,163.36	100.00

(2) 本报告期其他应付款中不存在应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

19、股本

项目	期初数	本期增减变动(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	45,740,037.00			36,592,029.00		36,592,029.00	82,332,066.00
其中：境内法人持股	15,643,093.00			12,514,474.00		12,514,474.00	28,157,567.00
境内自然人持股	30,096,944.00			24,077,555.00		24,077,555.00	54,174,499.00
4. 外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	45,740,037.00			36,592,029.00		36,592,029.00	82,332,066.00
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	15,300,000.00			12,240,000.00		12,240,000.00	27,540,000.00
2. 境内上市的外资股							
3. 境外上市的外资股							
4. 其他							
无限售条件股份合计	15,300,000.00			12,240,000.00		12,240,000.00	27,540,000.00
三、股份总数	61,040,037.00			48,832,029.00		48,832,029.00	109,872,066.00

注：2010年5月10日，本公司召开2009年度股东大会，会议审议通过第三届董事会第十二次会议通过的关于《2009年度利润分配及资本公积转增股本预案》的决议，决定以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；以资本公积向全体股东每10股转增8股，共计转增48,832,029.00股。

20、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	371,826,830.79		48,832,029.00	322,994,801.79
其他资本公积	3,030,000.00		-	3,030,000.00

合计	374,856,830.79		48,832,029.00	326,024,801.79
----	----------------	--	---------------	----------------

注：见七、19。

21、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	20,492,657.99			20,492,657.99
合计	20,492,657.99			20,492,657.99

22、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	152,955,210.89	
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	
调整后年初未分配利润	152,955,210.89	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	2,184,647.90	
盈余公积弥补亏损	-	
其他转入	-	
减:提取法定盈余公积	-	
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	30,520,018.50	每 10 股派发现金股利 5 元
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	124,619,840.29	

注：见七、19。

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	50,953,747.83	40,163,114.69
其他业务收入	298,770.00	-
营业收入合计	51,252,517.83	40,163,114.69
主营业务成本	4,304,733.65	2,696,944.30
其他业务成本	-	-
营业成本合计	4,304,733.65	2,696,944.30

(2) 主营业务

名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件销售	26,755,453.84	1,070,499.73	31,357,903.29	1,243,069.67
商品销售	2,894,339.04	2,689,258.97	1,180,464.97	1,155,609.20
技术服务	21,906,514.00	1,147,534.00	8,233,081.00	1,020,000.00
其他	298,770.00	-	113,400.00	-
小计	51,855,076.88	4,907,292.70	40,884,849.26	3,418,678.87
减：内部抵销数	602,559.05	602,559.05	721,734.57	721,734.57
合计	51,252,517.83	4,304,733.65	40,163,114.69	2,696,944.30

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
中国神华能源股份有限公司	2,744,803.42	5.36
中国烟草总公司	2,540,000.00	4.96
河南煤业化工集团有限责任公司	2,393,162.39	4.67
中国五矿集团公司	1,615,384.62	3.15
中国化学工程股份有限公司	1,596,000.00	3.11
合计	10,889,350.43	21.25

24、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计提标准
营业税	1,109,814.20	433,249.05	应税劳务收入*5%
城市维护建设税	241,607.16	267,114.53	应交流转税*7%
教育费附加	103,886.78	114,829.12	应交流转税*3%
副调基金	202.84	359.32	-
地方教育费附加	1,025.55	589.14	应交流转税 1%
堤防费	65.05	721.32	-
合计	1,456,601.58	816,862.48	

25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

管理费用	43,248,352.38	35,098,227.06
其中：研发支出	18,098,438.95	11,058,369.12
合计	43,248,352.38	35,098,227.06

26、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-272,195.62	-
合计	-272,195.62	-

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
深圳市拜特科技股份有限公司	-272,195.62	-	本公司于2009年9月18日投资该公司
合计	-272,195.62	-	

27、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	270,244.08	556,461.61
合计	270,244.08	556,461.61

28、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
收到的增值税退税	3,625,809.40	3,969,940.26
政府补助	30,000.00	9,000.00
罚款收入	10,402.06	
确实无法支付的款项	-	1,617.20
其他收入	5,380.00	-
合计	3,671,591.46	3,980,557.46

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
----	-------	-------	----

ISO 认证奖励	30,000.00	-	穗科函字(2009)13号关于下达2009年度第四批广州市软件(动漫)产业发展资金项目经费的通知
北京中关村企业信用促进会	-	9,000.00	北京中关村企业信用促进会拨付的中介服务支持资金补贴款
合计	30,000.00	9,000.00	

29、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	754.00	-
其中:固定资产处置损失	754.00	-
对外捐赠支出	-	1,000.00
罚款支出	26.01	
其他	3,106.05	659.00
合计	3,886.06	1,659.00

30、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	511,515.86	518,214.75
递延所得税调整	-25,414.86	-54,013.29
合计	486,101.00	464,201.46

31、基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.0199	0.0199	0.0490	0.0490
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0196	0.0196	0.0489	0.0489

注：1、公司无稀释性潜在普通股，稀释每股收益与基本每股收益相同。

2、每股收益计算过程如下：

(1) 基本每股收益 = $P_0 \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_2 \times M_1 \div M_0 - S_3 \times M_3 \div M_0 - S_4$$

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_2 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_3 为报告期因回购等减少股份数； S_4 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_1 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_3 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 公司在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益 = $P_1 / (S_0 + S_1 + S_2 \times M_1 \div M_0 - S_3 \times M_3 \div M_0 - S_4 + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对 P_1 和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(3) 报告期发生同一控制下企业合并和公司以发行股份购买资产等方式实现非上市公司借壳上市且构成反向购买的，在计算报告期的每股收益时，需要执行《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2009 年修订）的有关规定。

32、现金流量表项目注释

(1) 大额的收到其他与经营活动有关的现金

项目	金额
政府补助	30,000.00
利息收入	1,658,625.27
合计	1,688,625.27

(2) 大额的支付其他与经营活动有关的现金

项目	金额
大额往来	3,800,000.00
办公费	1,785,731.78
业务招待费	1,568,406.19

项目	金额
差旅费	1,367,026.40
汽车费	1,049,619.42
水电、暖气费	629,515.34
聘请中介机构费	598,720.92
邮电通讯费	537,844.66
业务宣传费	759,004.00
招聘、培训费	337,783.29
租赁费	363,417.02
会议费	347,997.00
运输费	308,828.53
物业管理费	303,776.71
市内交通费	125,522.25
修理费	111,678.20
劳务费	104,530.00
资料费	85,956.20
鉴定费	72,580.00
咨询费	32,788.00
合计	14,290,725.91

33、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

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	2,108,929.31	2,225,170.90
加：资产减值准备	270,244.08	556,461.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,867,713.52	2,505,704.36
无形资产摊销	767,324.40	841,729.02
长期待摊费用摊销	600,402.70	117,105.06
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）	754.00	-141.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	677,987.50
投资损失（收益以“-”号填列）	272,195.62	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-25,414.86	-54,013.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,705.47	-1,524,244.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,525,778.40	-958,325.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,382,400.38	-9,235,049.28
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-12,039,324.54	-4,847,615.21
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	340,005,994.96	43,587,359.40
减：现金的期初余额	419,139,147.10	55,936,888.53
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-79,133,152.14	-12,349,529.13

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	340,005,994.96	419,139,147.10
其中：库存现金	369,940.84	334,867.28
可随时用于支付的银行存款	339,636,054.12	418,804,279.82
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-

二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	340,005,994.96	419,139,147.10
三、期末现金及现金等价物余额	340,005,994.96	419,139,147.10

八、 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
北京久其科技投资有限公司	母公司	有限责任公司	北京	李坤奇	投资管理
董泰湘	实际控制人				
赵福君	实际控制人				

(续)

母公司名称	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
北京久其科技投资有限公司	1050 万元	25.63	25.63		63361327-X
董泰湘					
赵福君					

注：由于董泰湘与赵福君是夫妻关系，将其共同界定为公司实际控制人。

2、本公司的子公司

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
西安久其软件有限公司	有限责任	西安	软件开发、销售	300	100	100	72998682-0
上海久其软件有限公司	有限责任	上海	软件开发、销售	300	100	100	74269719-3
成都久其软件有限公司	有限责任	成都	软件销售	300	100	100	74360794-6
深圳市久其软件有限公司	有限责任	深圳	软件销售	300	100	100	74515135-6
广东久其软件有限公司	有限责任	广州	软件开发、销售	300	66.7	66.7	734093744
北京久其政务软件股份有限公司	股份有限公司	北京	软件开发、销售	1000	99.5	99.5	78395382-7

新疆久其科技有限公司	有限责任	乌鲁木齐	软件销售	50	100	100	78466670-7
重庆久其软件有限公司	有限责任	重庆	软件销售	1000	100	100	66892730-8

3、本公司的合营和联营企业情况

(1) 联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
深圳市拜特科技股份有限公司	股份有限公司	深圳	胡德芳	软件业务	2625 万元	20.00	20.00

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
深圳市拜特科技股份有限公司	49,409,502.95	1,924,816.84	47,484,686.11	5,613,437.93	-1,360,978.09	联营企业	72617434-1

九、或有事项

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项说明

无。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	366,440.00	0.95	366,440.00	23.91
其他不重大应收账款	38,152,548.74	99.05	1,165,893.91	76.09
合计	38,518,988.74	100.00	1,532,333.91	100.00

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	370,570.00	1.02	370,570.00	29.32
其他不重大应收账款	35,908,917.74	98.98	893,345.70	70.68
合计	36,279,487.74	100.00	1,263,915.70	100.00

注：本公司单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款是指账龄超过 5 年以上的其他应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账。

(2) 期末坏账准备的计提情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
0-6 个月	21,009,446.00	54.54		24,953,512.14	68.78	
6-12 个月	10,663,911.14	27.68	500,833.96	3,987,591.60	10.99	185,774.50
1-2 年	5,780,566.60	15.01	536,800.30	5,974,756.00	16.47	543,011.00
2-3 年	229,307.00	0.60	34,396.05	649,828.00	1.79	95,914.20

3-5 年	469,318.00	1.22	93,863.60	343,230.00	0.95	68,646.00
5 年以上	366,440.00	0.95	366,440.00	370,570.00	1.02	370,570.00
合计	38,518,988.74	100.00	1,532,333.91	36,279,487.74	100.00	1,263,915.70

(3) 本报告期应收账款中不存在持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
中国烟草总公司	客户	2,035,000.00	一年以内	5.28
财政部	客户	1,685,200.00	一年以内	4.37
黑龙江省财政厅企业处	客户	1,460,000.00	一年以内	3.79
中国铝业公司	客户	1,350,000.00	一年以内	3.50
云南财政厅	客户	1,294,480.00	一年以内	3.36
合计		7,824,680.00		20.31

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	7,467,212.85	100.00	255,384.54	100.00
合计	7,467,212.85	100.00	255,384.54	100.00

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	4,670,720.33	100.00	269,654.17	100.00
合计	4,670,720.33	100.00	269,654.17	100.00

注：本公司单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款是指账龄超过 5 年以上的其他应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账。

(2) 期末坏账准备的计提情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
0-6 个月	3,923,805.61	52.55	-	1,086,812.61	23.27	
6-12 个月	863,302.50	11.56	3,035.50	456,857.60	9.78	984.87
1-2 年	960,928.74	12.87	11,923.84	1,481,974.12	31.73	12,309.10
2-3 年	1,528,200.00	20.47	202,230.00	1,453,100.00	31.11	217,965.00
3-5 年	190,976.00	2.55	38,195.20	191,976.00	4.11	38,395.20
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	7,467,212.85	100.00	255,384.54	4,670,720.33	100.00	269,654.17

(3) 本报告期其他应收款中不存在持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
中国民用航空总局清算中心	客户	1,208,000.00	2-3 年	16.18
肖兴喜	本公司员工	218,700.00	1 年以内	2.93
杨东	本公司员工	170,000.00	1 年以内	2.28
黄玉霞	本公司员工	169,477.00	1 年以内	2.27
靳增光	本公司员工	160,000.00	1 年以内	2.14
合计		1,926,177.00		25.80

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
西安久其软件有限公司	成本法	2,974,522.70	2,974,522.70	-	2,974,522.70
上海久其软件有限公司	成本法	3,203,281.00	3,203,281.00	-	3,203,281.00
成都久其软件有限公司	成本法	2,952,000.00	2,952,000.00	-	2,952,000.00
深圳市久其软件有限公司	成本法	2,951,010.07	2,951,010.07	-	2,951,010.07
广东久其软件有限公司	成本法	1,504,638.24	1,504,638.24	-	1,504,638.24
北京久其政务软件股份有限公司	成本法	10,582,354.54	10,582,354.54	-	10,582,354.54
新疆久其科技有限公司	成本法	376,628.10	376,628.10	-	376,628.10

重庆久其软件有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
深圳市拜特科技股份有限公司	权益法	21,000,000.00	22,151,327.41	-272,195.62	21,879,131.79
合计			56,695,762.06	-272,195.62	56,423,566.44

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
西安久其软件有限公司	100.00	100.00		-	-	-
上海久其软件有限公司	100.00	100.00				
成都久其软件有限公司	100.00	100.00				
深圳市久其软件有限公司	100.00	100.00				
广东久其软件有限公司	66.70	66.70				
北京久其政务软件股份有限公司	99.50	99.50				
新疆久其科技有限公司	100.00	100.00				
重庆久其软件有限公司	100.00	100.00		-	-	-
深圳市拜特科技股份有限公司	20.00	20.00		-	-	-
合计				-	-	-

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	47,297,249.32	36,717,007.39
其他业务收入	185,370.00	-
营业收入合计	47,482,619.32	36,717,007.39
主营业务成本	4,176,992.84	2,274,023.65
其他业务成本	-	-
营业成本合计	4,176,992.84	2,274,023.65

(2) 主营业务

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件销售	25,096,312.59	810,950.18	29,758,754.36	919,710.03

商品销售	2,894,339.04	2,689,258.97	832,900.87	818,472.46
技术服务	19,456,314.00	826,500.00	6,289,511.00	700,000.00
其他	185,370.00	-	-	-
小计	47,632,335.63	4,326,709.15	36,881,166.23	2,438,182.49
减：内部抵销数	149,716.31	149,716.31	164,158.84	164,158.84
合计	47,482,619.32	4,176,992.84	36,717,007.39	2,274,023.65

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
中国神华能源股份有限公司	2,744,803.42	5.78
中国烟草总公司	2,540,000.00	5.35
河南煤业化工集团有限责任公司	2,393,162.39	5.04
中国五矿集团公司	1,615,384.62	3.40
中国化学工程股份有限公司	1,596,000.00	3.36
合 计	10,889,350.43	22.93

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-272,195.62	-
合 计	-272,195.62	-

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

深圳市拜特科技股份有限公司	-272,195.62	-	本公司于 2009 年 9 月 18 日投资该公司
合 计	-272,195.62	-	

6、现金流量表补充资料

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	6,641,878.60	5,959,705.13
加：资产减值准备	-112,466.92	559,507.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,277,206.77	1,909,140.98
无形资产摊销	767,324.40	841,729.02
长期待摊费用摊销	555,263.32	79,488.91
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）	754.00	-141.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	677,987.50
投资损失（收益以“-”号填列）	272,195.62	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	11,246.69	-54,013.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-33,448.38	-1,611,407.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,372,995.46	-2,517,583.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,679,115.25	-8,298,002.56
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-9,672,156.61	-2,453,588.61
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	309,523,509.51	17,062,267.24
减：现金的期初余额	383,535,022.24	26,963,709.94
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-74,011,512.73	-9,901,442.70

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-754.00	
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	30,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,650.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	41,896.00	
所得税影响额	5,736.54	
少数股东权益影响额(税后)	8,493.36	
合 计	27,666.10	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	本期数	0.35%	0.0199	0.0199
	上期数	1.23%	0.0490	0.0490
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	本期数	0.35%	0.0196	0.0196
	上期数	1.22%	0.0489	0.0489

注：加权平均净资产收益率= $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P₀分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E₀为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从最终控制方实施控制的次月起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

北京久其软件股份有限公司

2010年7月15日

第八节 备查文件

- 1、载有董事长赵福君先生签名的 2010 年半年度报告文本原件。
- 2、载有公司法定代表人赵福君、公司财务总监邱安超及会计机构负责人马巧红签名并盖章的财务报告文本。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。
- 4、其他相关资料。

北京久其软件股份有限公司

董事长：赵福君

2010 年 7 月 15 日