



## 2022 年半年度报告

2022 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，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报告的董事会会议。

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。

公司经营过程中可能面临宏观经济与政策风险、行业竞争风险、应收款项回收风险、商誉减值风险、上海移通案件与相关补偿风险，针对前述风险计划采取的应对措施已在本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中进行了阐述。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	22
第五节 环境和社会责任.....	23
第六节 重要事项.....	24
第七节 股份变动及股东情况.....	29
第八节 优先股相关情况.....	33
第九节 债券相关情况.....	34
第十节 财务报告.....	37

## 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	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
久其科技	指	公司控股股东，北京久其科技投资有限公司
华夏电通	指	公司控股子公司，北京华夏电通科技股份有限公司
久其政务	指	公司控股子公司，北京久其政务软件股份有限公司
久其数字	指	公司全资子公司，久其数字传播有限公司
亿起联科技	指	公司全资子公司，北京亿起联科技有限公司
瑞意恒动	指	公司全资子公司，北京瑞意恒动科技有限公司
久金保	指	公司全资子公司，深圳市久金保商业保理有限公司
国新久其	指	公司参股子公司，国新久其数字科技（北京）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
久其易实	指	公司本报告期内新增控股子公司，北京久其易实科技有限公司
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
PandaMobo	指	久其数字旗下海外业务平台
KOL/KOC	指	KOL 全称为 Key Opinion Leader 关键意见领袖,指拥有更多、更准确的产品信息,且为相关群体所接受或信任,并对该群体的购买行为有较大影响力的人;KOC 全称为 Key opinion Consumer 关键意见消费者,指对消费者的消费决策起到关键作用的群体
Joinchat	指	PandaMobo 基于 Meta（原 Facebook）Messenger 研发的一款在线营销软件，可以帮助商家及品牌客户与消费者及时沟通，增加用户粘性，提升产品、品牌知名度，创造更高 ROI
PandaRocket	指	PandaMobo 打造的一站式出海营销工具，该平台对 Meta（原 Facebook）、Twitter 和 Google Ads 实现广告账户统一管理，可以急速充值，快速到账，对于广告账户实时监控，快速预警

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	久其软件	股票代码	002279
变更前的股票简称（如有）	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京久其软件股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	久其软件		
公司的外文名称（如有）	Beijing Join-Cheer Software Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Join-Cheer		
公司的法定代表人	赵福君		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 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

追溯调整或重述原因

同一控制下企业合并

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期 增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	1,197,366,363.82	889,814,111.90	889,814,111.90	34.56%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-29,639,339.64	-83,890,681.91	-83,956,459.53	-
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-32,159,909.95	-86,117,148.47	-86,182,926.09	-
经营活动产生的现金流量净额（元）	-189,762,049.11	-239,833,629.37	-240,339,631.76	-
基本每股收益（元/股）	-0.0417	-0.1179	-0.1179	-
稀释每股收益（元/股）	-0.0417	-0.1179	-0.1179	-
加权平均净资产收益率	-3.28%	-8.26%	-8.26%	4.98%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度 末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	2,393,545,671.85	2,627,825,741.48	2,629,383,272.55	-8.97%
归属于上市公司股东的净资产（元）	892,468,288.44	915,588,484.65	916,183,488.91	-2.59%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	727,230.53	主要系报告期无形资产处置和部分处置对联营企业长期股权投资
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,621,288.69	主要系报告期收到的政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	1,008,995.03	主要系报告期购买理财产品的收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,178,156.76	主要系报告期交易性金融资产公允价值变动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	194,768.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,637,738.84	主要系报告期子公司华夏电通因取消股权激励而加速确认的股份支付费用
减：所得税影响额	824,304.83	
少数股东权益影响额（税后）	-252,174.09	
合计	2,520,570.31	

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

子公司华夏电通因股权激励计划取消，加速确认股份支付费用 4,637,738.84 元，列入其他符合非经常性的损益项目。

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

公司是专业的管理软件供应商和大数据综合服务提供商，以云计算、大数据应用技术为驱动，结合丰富的行业应用场景，为政企客户提供有竞争力的软件产品和服务，并借助长期积累的技术、数据、传播与生态体系，致力于以行业解决方案和全产业链的服务为客户数字化转型、智能化升级赋能。目前，公司主营业务除管理软件主业之外，还包括数字传播部分。

本报告期，为进一步提升公司产品质量，公司持续夯实产品研发底座，不断建设完善新一代技术开发平台——女娲平台，打造平台化的技术研发体系。基于公司多年积累的数据分析、内存计算、领域建模等大数据能力，女娲平台在原有的技术开发底座之上，进一步完善低代码开发平台和数据可视化分析平台，以零代码响应需求，实现了完全由用户以可视化的方式配置场景的业务流程定制体系，并赋能其完成对海量数据的高效分析。

公司以女娲平台为核心，持续升级完善基础报表、财务管理、资产管理、企业绩效等主要产品，不断为政企客户数字化转型赋能。公司本报告期实现营业收入 119,736.64 万元，同比增长 34.56%；因公司业务受季节性因素影响，实现归属于上市公司股东的净利润仍为亏损，亏损额为 2,963.93 万元，比上年同期减亏 5,431.71 万元。

#### （一）主要产品线情况

##### 1、政府报表与统计产品线

公司政府报表与统计产品主要为各级政府部门、行政事业单位提供数据采集、数据管理、数据应用以及数据共享等服务，是各级政府部门业务管理的重要手段，亦是政务管理中重要的数据生产系统。公司目前已积累百万级软件用户，完成近千个政府统计与数据处理任务，服务对象涵盖财政、统计、交通、民政、工商、体育、文化、测绘等各个行业的 40 余家中央部委。

报告期内，为适应数字政府发展的需要，公司以“十四五”国家信息化规划为指导方针，创新统计信息化服务方式，逐步建立以信息化为核心的统计数据生产系统，赋能政府客户统计工作创新发展的要求。此外，本期公司着眼于统计数据的全生命周期管理，从数据建模、数据采集、数据处理、数据应用、共享交换等过程进行设计，全面提升统计工作的规范性，充分发挥数据的内在价值，提升数据驱动力，实现“用数据对话、用数据决策、用数据服务、用数据创新”，以数据流为牵引，推动业务流程再造和部门关系重塑，相关产品在财政、民政、国资监管、自然资源、建筑、文旅和市场监管等行业不断深耕。

##### 2、资产管理产品线

公司资产管理产品以政策为导向、技术为手段、创新为驱动，协助政企客户实现对资产业务的全口径和全生命周期精细化管理，目前用户覆盖全国 140 个中央部门、24 个地方省份、400 余所高校、近 70 万户行政事业单位和多家大型企业集团。

报告期内，根据财政部加快将资产管理业务纳入预算管理一体化的工作要求，公司运用在政府资产管理领域多年积累的领先经验，结合一体化业务规范和技术标准迭代发布了“女娲资产管理财政版”，助力财政部以及甘肃、陕西、辽宁、贵州、云南等省级财政部门实现资产管理纳入预算管理一体化各业务环节进行管理。同时，公司以客户需求为主要导向，依托女娲平台重构开发了部门资产、机管局资产、人大报告平台等标准产品，满足行政事业单位、机关事务管理部门为管理主体对国有资产的资产管理需求，为各级财政部门的国有资产报告工作提供信息共享平台。

##### 3、企业绩效产品线

公司企业绩效产品以全面预算、合并报表、绩效评价为基础，以价值为主线，以绩效为驱动，以风险内控为约束，以数智平台为工具，逐步形成融合盈利能力管理、战略成本、预算计划、管理合并、绩效管理、决策支持的企业整体决策大脑，助力企业构建集团战略地图，实践“世界一流”的管理对标。

报告期内，公司以“数据驱动 对标一流”为导向，不断完善企业绩效产品并落地应用。其中全面预算产品实现支撑企业集团从目标管理到绩效驱动、从服务管控到支撑战略和运营、从报表编报到决策服务、从滚动预算到实时反馈、从财务指标到全数据应用的管理转型；同时，融入公司大数据产品的图形化构建与分析能力，助力全面预算管理由传统的战略驱

动、业务驱动模式，向大数据驱动模式转变。企业财务合并报表产品继续围绕合并业务场景全覆盖的思路，强力构建“一键合并”能力方案及产品，并深度融合 AI 技术能力，衔接数据集成、数据稽核、数据分析等各管理环节，同时满足多种报表综合管理诉求。公司企业绩效产品本期继续深化在中国海油、中国建筑、国机集团、中国旅游集团等大型企业的应用，协助企业在数字经济中洞察商业机会，对标卓越绩效管理，业财融合等方面持续赋能，全面助力企业数字化转型。

#### 4、财务产品线

公司财务产品充分把握政企客户的财务数字化转型需求，不断深化新一代业财一体化产品在政企客户中的应用，帮助客户打通了财、税、资、表的财务循环，以财务中台化架构支撑客户业财融合、共享运营和信息披露，提升政企财务管控的质量和效率。

报告期内，政府财务方面，公司协助政府客户实现财务一体化产品与财政预算管理一体化数据衔接的新需求，同时公司通过大数据平台为政府客户建设财务数据中台，进一步协助客户完善内部财务监督管理。此外，公司基于女娲平台构建的智慧报销系统、海关执行系统、智慧消防财务平台等，进一步深化了产品在行业内的应用。企业财务方面，公司继续围绕大共享业务线，实现了基于女娲平台的共享运营、全税种管理、资金管理、业务协同、智能引擎等十余条子产品线的项目化落地。此外，结合长期服务大型集团客户财务数字化转型的经验，公司在财务智能化上实现了数据采集、加工、处理、分析的产品功能闭环。

#### 5、智慧法院产品线

公司智慧法院产品由公司控股子公司华夏电通研发推广，通过提供音视频、电子卷宗、智慧审判、审判监督管理以及智慧法律大脑等产品，助力各级人民法院实现全流程依法公开、全方位智能服务。

报告期内，华夏电通深化以产品设计中心为核心的研发体系构建，不断完善智慧法律大脑建设，通过搭建研发工作平台，已经实现了各种诉讼材料自动识别能力，并就民事、刑事、行政在内的多个案由完成了精细化梳理，具有基本法律知识图谱能力的智慧法律大脑已经应用到各类应用产品。后续还将持续完善智慧法律大脑能力，并不断丰富智慧法院各类产品线。

### （二）主要业务拓展情况

#### 1、管理软件业务

管理软件业务是公司的根基业务。在政府管理与服务领域，公司以服务国家治理体系和治理能力现代化为己任，聚焦数字政府建设，全力耕耘于政府决策科学化、社会治理精准化以及公共服务高效化建设。经过多年不断实践与创新，在资产管理、财务管理、综合统计、数据治理及大数据集成应用等领域形成了大量产品、解决方案和应用案例，并积极探索行业应用与研究，与财政、交通、教育、政法、国资、民政等部门深度合作，拓展了数字行业应用新模式和新思路；在企业集团管控领域，公司以集团财务管控为核心，管控领域涵盖战略财务、专业财务、共享财务与业务财务四个领域，为国内大型企业集团提升集团管控水平及实现战略目标提供保障，引领企业探索数字化转型路径。本报告期，公司管理软件共实现收入 32,937.60 万元，同比增加 17.03%。

##### （1）财政行业

报告期内，公司作为财政部预算管理一体化标准委成员及核心业务承建厂商，依托财政部发布的相关通知要求，积极研究参与预算一体化相关业务、技术规范制订，为加速全国预算一体化整合工作赋能。其中，一是公司全力支持中央预算一体化建设，顺利完成中央预算管理一体化系统资产管理模块建设和试点工作；二是公司全力支持全国资产管理、决算和财报业务的整合工作，已经协助辽宁等省份率先按照财政部整合要求完成整合开发工作；三是公司完成宁夏、山西等省单位内控财务一体化系统与财政预算管理一体化系统的对接工作，持续为部门内控业务提供优质服务。此外，公司在财政信创改造项目上加大投入，全面适配信创环境，依托女娲平台实现财政统一报表云化改造，并扩展了预决算公开情况统计、存量资金报表统计、会计数据标准验证系统等新任务，在全国进一步扩大地方二级部署规模，同时公司加大地方服务水平及服务能力，制定专项服务提升及下沉政策，为全国财政提供到市、县级的优势原厂服务。

##### （2）交通行业

报告期内，公司紧跟数字交通“十四五”发展规划，着力打造综合交通运输数据大脑。以女娲平台为基础，以数字化、网络化、智能化为主线，深入构建综合交通大数据中心体系，持续为交通强国建设赋能。其中，TOCC 业务方面，公司本期完成云南省公路局云计算数据中心项目终验和宁夏交通大数据中心项目需求、设计评审；行业统计与决策支持业务方面，公司本期先后与北京、天津、浙江、江西、山东、湖北、海南、青海等省份续签服务合同，确保交通行业统计数据

的稳步报送，为行业发展决策提供数据支撑；财务审计业务方面，公司结合财政预算管理一体化的推进情况，与交通运输部、民航局等单位积极沟通对接财政预算管理一体化事宜，与交通运输部、长江航道局、空管局等单位顺利完成服务续约；此外，公司坚持深耕机场集团的业务布局，报告期成功签约河南机场资产管理项目，与内蒙机场达成战略合作，持续推进机场业财一体化业务拓展。

### （3）教育行业

报告期内，公司继续围绕高校采资房一体化、教育国资监管、教育大数据业务深化行业发展，同时基于国家职业教育改革实施方案的执行落地，积极推动职业教育和产业深度融合。高校采资房一体化业务方面，公司中标河南农业大学、北方工业大学等高等院校，并重点发力中高职市场，中标重庆医药高等专科学校等院校。在教育国资监管业务方面，完成教育部调剂平台和企业信息监管功能的优化，同时推进下沉市场的业务战略，聚焦区县教育主管部门推广国资管理平台。在教育大数据方面，围绕教育数字化战略行动宗旨，不断推陈出新，完善原有系统数据入库，同时实现大数据可视化升级。在产教融合方面，公司与北京电子科技职业学院共建久其产业学院，同时还与海南软件职业技术学院、长春职业技术学院和重庆工程职业学院等五家高职院校签订了战略合作协议，旨在培养复合型高价值数字化技术技能人才。此外，积极拓展行业内新业务，建设教育部中央部门预算管理系统，为部属高校部门财务报告的编报工作提供有力抓手。

### （4）政法行业

报告期内，搭载华夏电通自主研发的智慧法律大脑底层能力产品开始正式推向市场，法律人工智能战略基础进一步夯实，要素式审判产品在山东省高院已经投入使用，后续还将配合陕西、河北两省高院进行试点工作；电子卷宗 2.0 暨单套制系统在山东省高院上线，后续还将在四川省法院试点上线；智慧庭审产品继续推动在贵州全省及部分其它省份部署，进一步深挖全国智慧法院建设领域的市场机遇。

### （5）建筑地产行业

报告期内，公司积极把握建筑企业数字化转型机遇，重点推进建筑行业软件产品全面升级和建筑企业客户市场深入。建筑行业软件产品完善方面，公司继续提升产品价值，基于女媧平台开发的智慧工地云服务平台、合同管理系统、成本管理系统、物资管理系统均已在客户现场完成了投产验证。建筑企业市场推进方面，完成中国铁建财务共享 3.0、贵州桥梁集团项目管理系统等重点项目试点上线工作，启动中国建筑财务一体化平台升级、中国交建生产运营监控、中交二航局财务经营决策支持和青建集团资金管理系统等重点项目的建设。

### （6）能源制造行业

报告期内，公司依托女媧平台进一步提升企业绩效管理(EPM)、财务共享等核心业务能力，深化其在能源与大型装备制造企业的推广。本期公司继续保持与中国海油、国能投、国投集团、中国华能、中国华电、国机集团、中国中化、中铝集团以及十大军工企业等头部央企集团的合作，并成功中标国家石油天然气管网集团有限公司国资报表系统、国投集团财务共享、国家能源集团乌海能源公司费用控制系统、国家能源集团朔黄铁路发展有限责任公司财务数据综合管理模块升级、中国中化财务报表系统建设和战略与经营信息管理平台建设等重点项目。

此外，公司持续推进企业绩效、财务共享等核心业务在通信、投资金融等其他行业领域的应用，助推企业客户数字化转型升级，对标世界一流。

## 2、数字传播业务

公司数字传播业务主要为客户提供数字营销、社会化营销、内容营销、电商营销、品牌出海营销以及大数据服务等全球化全渠道一站式整合营销传播服务，以数字化的方式，帮助客户实现品牌价值提升。报告期内，公司持续优化数字传播经营与业务管理体系，积极探索和开拓国内营销业务，全力保障出海营销业务的健康稳定发展，本期公司数字传播业务实现营业收入 86,276.29 万元，同比增加 43.22%。

国内业务方面，公司顺应行业趋势与客户需求，继续深耕社会化营销、电商营销及效果营销业务，进一步聚焦 KOL/KOC 种草、直播带货、短视频类广告、以及信息流广告业务。公司保持与百度、腾讯、索尼、科大讯飞等众多标杆型客户稳定合作的同时，积极关注创新型中小潜在客户在下沉市场与高转化场景的拓展，以挖掘更多差异化营销的突破点。

海外业务方面，公司继续深化与 Meta、Google、Twitter 等平台的合作，同时拓展了 Huawei Ads、Tiktok、Taboola 等新的媒体平台资源，促进了品牌电商广告和海外直播广告的发展。在技术产品层面，公司进一步完善了 Joinchat、PandaRocket 等产品在媒体政策监控管理、广告素材分析预警等方面的功能，提高了客户满意度和产品使用率。

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

## 二、行业发展及应对措施

2022 年上半年，我国深入实施创新驱动发展战略，努力构建数字经济发展的良好产业政策环境，推动数字经济与实体经济融合，推动数字产业创新发展。据工业与信息化部统计数据显示，2022 年上半年软件和信息技术服务业收入保持较快增长，盈利能力稳步提升，我国软件业务实现总收入 4.63 万亿元，同比增长 10.90%，利润总额 0.49 万亿元，同比增长 7.30%。

为进一步加快建设网络强国、数字中国，推进国家治理体系和治理能力现代化，报告期内国务院发布《关于加强数字政府建设的指导意见》，对加强数字政府建设作出重大决策部署，指出要将数字技术广泛应用于政府管理服务，构建数字化、智能化的政府运行新形态。此外，国资委发布《关于中央企业加快建设世界一流财务管理体系的指导意见》，指出以数字技术与财务管理深度融合为抓手，推动中央企业进一步提升财务管理能力水平，加快建设世界一流财务管理体系。公司积极响应并配合贯彻落实国家战略，充分利用云计算、大数据、人工智能等新一代信息技术，坚持自主研发和技术创新，持续打磨公司新一代技术开发底座——女娲平台，以平台化、数字化、智能化为支撑，不断完善产品体系，为政企客户数字化转型赋能。在数字政府建设方面，公司聚焦政府管理与监督的数字化、政府服务的智能化，以数据赋能，提高政府决策科学化水平和管理服务效率。在数字企业建设方面，公司继续发挥在数据领域的深厚技术与产品积累优势，结合丰富的应用场景优化完善多种面向客户的解决方案，以多年积累的最佳实践引领，不断深耕行业，助力企业数字化转型，对标世界一流。

## 二、核心竞争力分析

### (一) 研发及技术优势

公司坚持自主创新，不断增强研发技术实力。报告期内，公司继续完善新一代敏捷业务开发集成平台——女娲平台，巩固提升女娲平台云原生、低代码、大数据分析、人工智能、复杂环境集成、信创适配和 DevOps 软件工程管理的七大能力。依托该平台，公司持续升级主要核心产品，不断为公司业务能力提升赋能。

公司目前拥有 CMMI（软件能力成熟度模型集成）L5、信息系统业务安全服务资质（壹级）、ITSS 信息技术服务运行维护标准符合性评估（壹级）、信息安全服务资质（安全集成二级）等重要资质。截至报告期末，公司子公司华夏电通被评为北京市专精特新“小巨人”企业，久其金建、久其政务被评为北京市“专精特新”中小企业。此外，公司及子公司共斩获 31 项软件著作权，累计拥有软件著作权 1,098 项、专利 44 项，为公司综合竞争力的提升提供了保障。

### (二) 产品及解决方案优势

公司始终践行“深耕主业，聚焦行业”的发展战略，在财政、国资、交通、教育、政法、建筑地产、能源制造、通信、投资金融等行业，积累了大量优质政企客户。报告期内，公司运用对政企客户业务深刻的理解与前瞻性判断，持续打磨政府统计与报表、企业绩效、资产管理及财务管理等核心产品线，并以行业内头部政企客户应用场景为引领，通过技术与行业应用场景的深度融合，满足政企客户对数据治理和运营的核心需求。此外，女娲平台全面适配信创环境，报告期内新增信创互认 98 项，累计信创互认近 300 项。

### (三) 品牌及市场优势

公司是业内知名的管理软件供应商和大数据综合服务提供商，已建立起以北京总部为核心，辐射全国的服务网络，参与了众多政府及企事业单位重大工程与重点项目的建设，为千万级用户提供了专业服务，树立了品牌优势地位。

报告期内，公司获评“2021 北京软件和信息技术服务业综合实力前百家企业”、“2021 北京软件核心竞争力企业（规模型）”。公司女娲平台获得“2022 中国低代码平台卓越产品奖”，基于北斗和大数据技术的交通运输运行协调和应急指挥系统研发应用获得“中国交通运输协会科技进步奖一等奖”。此外，公司子公司数字传播旗下 Pandamobo 获得 Twitter“最佳绩效增长奖”和 Meta“政策与运营特别创新奖”。

报告期内，公司核心管理团队及关键技术人员未发生重大变化，未发生因设备或技术升级换代、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的情况。

### 三、主营业务分析

#### 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	1,197,366,363.82	889,814,111.90	34.56%	主要系本期管理软件业务及数字传播业务收入增长所致
营业成本	919,514,550.26	659,397,757.30	39.45%	主要系本期数字传播业务成本增加所致
销售费用	33,789,525.60	41,643,972.48	-18.86%	
管理费用	149,465,950.89	142,458,392.01	4.92%	
财务费用	16,276,300.84	16,698,281.70	-2.53%	
所得税费用	1,010,128.72	-1,349,343.22	-	主要系本期公司部分子公司利润增加致应纳税所得额增加所致
研发投入	135,457,921.54	135,883,537.53	-0.31%	
经营活动产生的现金流量净额	-189,762,049.11	-240,339,631.76	-	
投资活动产生的现金流量净额	-179,961,504.77	-70,763,102.06	-	主要系本期购买理财产品同比增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-45,857,942.06	-22,382,307.29	-	主要系本期华夏电通限制性股票回购所致
现金及现金等价物净增加额	-411,990,301.15	-334,468,433.47	-	
投资收益	-444,247.57	-119,525.25	-	主要系本期权益性投资损益变动影响所致
公允价值变动收益	4,178,156.76	29,027.39	14293.84%	主要系上期基数较小且本期末未到期理财产品公允价值变动增加所致
信用减值损失	905,646.95	-399,683.98	-	主要系本期计提应收账款及其他应收款坏账准备增加所致
资产减值损失	746,644.49	-83,562.91	-	主要系本期合同资产减值损失增加所致
营业外收入	501,402.07	370,686.94	35.26%	主要系上年同期基数较小所致
收到其他与经营活动有关的现金	6,995,642.27	4,976,067.19	40.59%	主要系本期收到利息及往来款同比增加所致
取得投资收益收到的现金	2,592,749.13	12,014,183.42	-78.42%	主要系本期收到联营企业分红减少所致
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,906.50	343,801.36	-94.50%	主要系本期处置的固定资产同比减少所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,074,987.81	9,234,211.66	41.59%	主要系本期购置的固定资产同比增加所致
吸收投资收到的现金	918,000.00	2,750,000.00	-66.62%	主要系本期子公司收到少数股东投资款减少所致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,062,183.23	22,240,046.00	-32.27%	主要系本期子公司分配股利较上年同期减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

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	1,197,366,363.82	100%	889,814,111.90	100%	34.56%
分行业					
电子政务	214,715,163.03	17.93%	173,504,060.18	19.50%	23.75%
集团管控	114,660,795.88	9.58%	107,945,319.71	12.13%	6.22%
互联网业务	863,122,450.57	72.09%	602,612,418.16	67.72%	43.23%
其他业务	4,867,954.34	0.41%	5,752,313.85	0.65%	-15.37%
分产品					
软件产品	81,603,105.15	6.82%	71,346,029.49	8.02%	14.38%
硬件产品	31,289,780.75	2.61%	32,562,231.41	3.66%	-3.91%
技术服务	216,483,073.01	18.08%	177,541,118.99	19.95%	21.93%
信息服务	863,122,450.57	72.09%	602,612,418.16	67.72%	43.23%
其他业务	4,867,954.34	0.41%	5,752,313.85	0.65%	-15.37%

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	214,715,163.03	73,445,134.31	65.79%	23.75%	5.90%	5.77%
集团管控	114,660,795.88	4,292,524.91	96.26%	6.22%	-56.03%	5.30%
互联网业务	863,122,450.57	841,130,253.50	2.55%	43.23%	45.11%	-1.27%
分产品						
软件产品	81,603,105.15	19,470,848.20	76.14%	14.38%	87.43%	-9.30%
技术服务	216,483,073.01	27,283,884.72	87.40%	21.93%	-23.53%	7.49%
信息服务	863,122,450.57	841,130,253.50	2.55%	43.23%	45.11%	-1.27%

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	214,715,163.03	73,445,134.31	65.79%	23.75%	5.90%	5.77%
集团管控	114,660,795.88	4,292,524.91	96.26%	6.22%	-56.03%	5.30%
互联网业务	863,122,450.57	841,130,253.50	2.55%	43.23%	45.11%	-1.27%
分产品						
软件产品	81,603,105.15	19,470,848.20	76.14%	14.38%	87.43%	-9.30%
技术服务	216,483,073.01	27,283,884.72	87.40%	21.93%	-23.53%	7.49%
信息服务	863,122,450.57	841,130,253.50	2.55%	43.23%	45.11%	-1.27%

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

适用 不适用

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
媒体资源	841,130,253.50	91.48%	585,458,145.43	88.79%	43.67%
设备材料	30,982,926.30	3.37%	33,053,470.40	5.01%	-6.26%
其他	47,401,370.46	5.16%	40,886,141.47	6.20%	15.94%
合计	919,514,550.26	100.00%	659,397,757.30	100.00%	39.45%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

1、报告期，公司互联网业务收入较上年增长 43.23%，媒体资源成本也相应增长 43.67%，主要系本期海外媒介业务增加所致。

2、报告期，集团管控营业成本和软件产品营业成本的变动，主要系本期部分结算项目成本结构差异所致。

#### 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	279,622,837.06	11.68%	691,517,634.83	26.30%	-14.62%	主要系本期购买理财产品，支付上年末计提的职工薪酬所致
应收账款	446,895,251.00	18.67%	437,156,674.15	16.63%	2.04%	
合同资产	28,502,061.42	1.19%	25,865,444.55	0.98%	0.21%	
存货	72,806,823.53	3.04%	95,425,273.70	3.63%	-0.59%	
投资性房地产	25,255,893.06	1.06%	25,722,533.52	0.98%	0.08%	
长期股权投资	81,055,305.77	3.39%	100,622,066.86	3.83%	-0.44%	
固定资产	184,556,592.62	7.71%	189,425,852.69	7.20%	0.51%	
在建工程	122,036,378.09	5.10%	116,242,173.29	4.42%	0.68%	
使用权资产	49,208,224.91	2.06%	52,777,616.67	2.01%	0.05%	
短期借款	-	-	-	-	0.00%	
合同负债	397,036,803.66	16.59%	433,895,529.94	16.50%	0.09%	
长期借款	-	-	-	-	0.00%	
租赁负债	43,851,165.16	1.83%	42,224,278.03	1.61%	0.22%	
交易性金融资产	523,893,336.42	21.89%	332,964,695.12	12.66%	9.23%	主要系本期购买理财产品所致

	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		
应付职工薪酬	28,167,541.02	1.18%	138,990,180.99	5.29%	-4.11%	主要系上年末计提的奖金本期内支付所致
其他应付款	23,306,007.80	0.97%	53,139,698.38	2.02%	-1.05%	主要系本期公司子公司华夏电通限制性股票计划终止所致
一年内到期的非流动负债	772,241,613.92	32.26%	17,840,983.27	0.68%	31.58%	主要系公司可转换公司债券将于一年内到期，重分类至流动负债所致

## 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	244,700,241	香港	自主运营	公司会持续加强并完善对分子公司的管理	-1,721,520.78	1.30%	否
其他情况说明	受全球新冠肺炎疫情影响以及国际形势的变化，公司将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								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	332,964,695.12	3,212,044.05			413,500,000.00	223,970,000.00	-1,813,402.75	523,893,336.42
其他非流动金融资产	9,887,184.70	966,112.71			354,731.50		-984,491.77	10,223,537.14
上述合计	342,851,879.82	4,178,156.76			413,854,731.50	223,970,000.00	-2,797,894.52	534,116,873.56
金融负债	0.00							0.00



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，不存在资产权利受限情况。

## 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
427,168,549.81	389,934,211.66	9.55%

### 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	5,794,204.80	139,933,585.99	自有资金和募集资金	44.68%	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	--	--	--	5,794,204.80	139,933,585.99	--	--	0.00	0.00	--	--	--

注：项目进度为实际投入金额除以计划投入金额。

### 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

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京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	59,837,800	281,814,145.19	243,840,337.50	72,518,117.25	-5,065,944.31	-5,411,571.42
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	310,563,935.47	109,580,666.90	842,890,096.97	5,665,298.62	5,365,027.47
北京亿起联科技有限公司	子公司	提供国内外移动互联网营销服务	31,000,000	122,804,461.32	89,457,898.63	1,715,269.76	-1,125,863.80	-1,044,745.90
北京瑞意恒动科技有限公司	子公司	提供社会化营销服务	21,049,979	97,886,342.05	95,240,836.28	18,751,124.26	741,201.50	703,858.55
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	65,158,799.57	21,440,077.62	12,082,846.11	-17,670,634.55	-17,655,234.55
北京久其政务软件股份有限公司	子公司	提供电子政务信息化解决方案	330,000,000	382,297,900.50	349,244,100.40	31,528,716.85	3,487,326.39	3,492,395.80
西安久其软件有限公司	子公司	提供管理软件信息化解决方案	3,000,000	5,540,629.12	-27,804,668.93	1,397,169.81	-10,064,981.24	-9,916,120.23
海南久其互联网产业研究院有限公司	子公司	产业孵化与对外投资平台	50,000,000	32,421,385.32	29,477,643.83	33,168.32	-5,111,577.25	-5,111,935.11

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京久其易实科技有限公司	受让股权	为满足公司聚焦教育行业的战略发展需要。本次同一控制下企业合并对报告期归属于上市公司的净利润影响额为-1,130,356.21 元，对整体生产经营和业绩影响较小。

主要控股参股公司情况说明

#### 1、华夏电通

报告期，华夏电通实现营业收入 7,251.81 万元，同比减少 13.14%；净利润亏损 541.16 万元，同比亏损减少 509.18 万元。主要系本期终止股权激励，同比股份支付费用减少所致。

#### 2、久其数字、亿起联、瑞意恒动

报告期，公司数字传播板块实现营业收入 86,276.29 万元，同比增加 43.22%，主要系海外业务收入较上期增加所致。

#### 3、久其金建

报告期，久其金建实现营业收入 1,208.28 万元，同比增加 128.13%；净利润亏损 1,767.06 万元，同比亏损减少 182.97 万元，主要系本期项目验收增加所致。

#### 4、久其政务

报告期，久其政务实现营业收入 3,152.87 万元，同比增加 590.62%；净利润盈利 349.24 万元，上年同期亏损 1,576.25 万元，主要系本期项目验收增加所致。

#### 5、西安久其

报告期，西安久其实现营业收入 139.72 万元，同比上年增加 86.78%，主要系本年结算合同额较上年增加所致。净利润亏损 991.61 万元，较上年同期增加亏损 185.12 万元，主要系本期期间费用增长所致。

#### 6、久其研究院

报告期，久其研究院净利润亏损额 511.19 万元，较上年同期亏损增加 274.08 万元。主要系本期期间费用增长及对联营企业确认投资损失所致。

## 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

公司为各级政府部门、事业单位以及知名大型企业集团提供软件服务，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。全球新冠肺炎疫情的持续发展及国际政治局势的变化，可能对国内的经济增速带来不利影响，从而使得公司存在因客户需求变化或项目交付延迟导致公司经营业绩下滑的风险。此外，近年来国家及地方政府为推动软件行业自主创新发展出台了多项税收优惠和财政资金扶持政策，若相关产业政策发生调整，可能会对公司利润产生不利影响。

对此，公司将坚持贯彻落实深耕主业的发展战略，并关注国家行业政策导向下新兴领域的业务机会。同时，进一步加大市场拓展力度，加强项目交付管理，积极应对宏观经济波动与政策变化。

### 2、行业竞争风险

近年来，软件行业受国家配套政策支持和指引，市场环境逐步成熟，市场规模不断扩大，市场参与主体持续增加。软件行业的快速发展伴随着行业内竞争的持续加剧，同时大数据、云计算、人工智能、区块链等新一代信息技术应用蓬勃发展，技术创新迭代加速。若公司不能自主适应技术更新、市场环境及客户需求的变化，积极提升技术研发创新能力、产业生态构建与运营能力，则可能存在竞争优势减弱，经营业绩不达预期目标的风险。

对此，公司将持续加强新技术的研究与实践，夯实底层技术平台，进一步丰富和完善产品和行业解决方案，满足客户不断变化的需求，提高核心竞争力。此外，坚持聚焦行业，以沉淀的头部政企客户行业应用场景最佳实践为引领，进一步巩固优势行业地位，同时做好下沉市场。

### 3、应收款项回收风险

尽管公司对数字传播媒介代理业务规模进行了控制，但其收入在公司总营业收入中的占比仍较高，应收款亦相对较高。受宏观经济波动、社会信用机制不健全、新冠疫情等因素的影响。若大额应收款又出现逾期或无法回收的情形，可能导致公司再次出现应收账款回收风险。

对此，公司已通过建立客户信用评级制度，强化应收款回收机制，增强风险管控措施，同时考虑通过与第三方保险公司合作，进一步防范资金周转带来的经营风险，亦将积极通过法律手段维护公司合法权益。

### 4、商誉减值风险

截至 2022 年 6 月 30 日，公司商誉账面价值为 30,200.45 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，公司将进一步加强公司及各控股子公司在财务管理、运营管理、资源统筹、业务拓展等方面的融合，强化被并购企业管理团队的风险意识，提升抵御风险的能力，最大限度地降低商誉减值风险。

### 5、上海移通案件与相关补偿风险

北京市第一中级人民法院于 2021 年 1 月 12 日公开开庭审理了本案件，并于 2021 年 5 月 13 日作出第（2020）京 01 刑初 65 号《刑事判决书》，判决上海移通员工叶某、杨某、林某、张某犯合同诈骗罪，上诉期间，各被告人均未上诉，该判决已生效。但截至目前，本案件主要涉案人员宦某某、黄某某、王某某、陶某逃匿，尚未归案，最终维权结果存在一定的不确定性。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。

对此，为充分保障公司合法权益，公司决定向上海移通原股东就部分损失提起索赔，向上海仲裁委员会提出仲裁请求，并已于本报告期内收到受理通知。公司会继续采取其他法律措施追偿上海移通事项对公司造成的损失。

## 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
2021 年度股东大会	年度股东大会	32.16%	2022 年 05 月 13 日	2022 年 05 月 14 日	《2021 年度股东大会决议公告》（公告编号 2022-023）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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

### 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

2020 年 6 月 28 日，经公司控股子公司华夏电通董事会审议通过，华夏电通拟对其董事、高级管理人员、核心骨干员工等人实施 2020 年度限制性股票激励计划（以下简称“本计划”）。2020 年 6 月 29 日，华夏电通完成向 42 名激励对象共计 923 万份限制性股票的授予。

鉴于华夏电通 2021 年股权激励计划业绩目标未能达成，股权激励计划中设定的业绩考核指标已不能和华夏电通所处的市场环境及应对策略相匹配，公司于 2022 年 4 月 21 日召开的第七届董事会第二十五次会议审议通过了《关于子公司华夏电通终止实施股权激励计划涉及关联交易的议案》，华夏电通终止实施 2020 年度限制性股票激励计划，同时根据股权激励计划的有关规定，回购激励对象已获授的全部限制性股票。截至 2022 年 6 月 8 日，华夏电通办理完毕前述计划的回购股份注销手续，公司持有华夏电通股权比例由 80.1834% 变更为 93.5283%。

#### 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

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

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

未披露其他环境信息的原因

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

### 二、社会责任情况

公司秉承“软件报国”的使命，坚持“钻石品质”的愿景，在稳健经营的同时，根据自身的实际情况积极履行社会责任，实现企业与社会共同发展。

#### 1、规范治理，重视投资者关系

公司严格按照法律法规、自律规则及《公司章程》的要求，不断完善法人治理结构和内控体系建设，及时依法履行信息披露义务，保证披露的信息真实、准确、完整，简明清晰、通俗易懂。通过投资者电话、电子邮箱、公司网站、投资者关系互动平台和微信公众号等多种方式与投资者进行沟通交流，保证公司的透明度和诚信度。报告期内，公司积极参与第四届“全国投资者保护宣传日”活动，通过多渠道宣传，维护广大投资者合法权益。公司认真履行信息披露义务，建立与投资者互动的机制，及时回复问题，诚信对待和保护股东特别是中小股东的合法权益。

#### 2、以人为本，维护职工权益

公司本着“以人为本、知人善任”的人才观，全面倡导尊重人才、重用人才、善待人才，不断丰富和完善企业文化体系。报告期内，公司通过组织各类体育、文化活动，活跃职工生活，注重职工关怀，传承“情”字文化；通过组织专题直播培训活动和定期开展线上线下导师制活动，增强“传帮带”联结，激发持续学习的热情，提升职工专业技能。

#### 3、紧跟国策，助力乡村振兴

近年来，公司在国家提出精准扶贫的政策背景下，与国务院扶贫办建立了紧密合作，先后承建了国务院扶贫办全国扶贫决策支撑业务系统、国务院扶贫办信息中心扶贫开发电子档案和宏观决策子系统、内蒙古自治区精准扶贫大数据平台建设、西藏自治区扶贫综合信息系统升级改造等项目，助力国家扶贫攻坚，以大数据服务于政府决策，以实际行动积极投入“数字乡村”建设。报告期内，公司总结多年的“三资四务”业务经验，基于女娲平台研发“三资四务”管理平台，实现乡村对资金、资产、资源、村务、党务、政务和财务的数字化管理。新的三资四务平台已在四川省甘孜藏族自治州上线并进入试点阶段，下一步将应用于已合作的近 20 个区县，未来将与公司格事通产品进一步整合，合力打造乡村振兴赋能平台。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	黄家骁	业绩承诺及补偿安排	①上海移通 2016 年度、2017 年度、2018 年度实现的合并税后净利润分别不低于人民币 8,000 万元、10,400 万元和 13,500 万元，即三年承诺实现税后净利润总额不低于人民币 31,900 万元（前述税后净利润以会计师事务所出具的《专项审核报告》中上海移通合并报表归属于母公司股东的净利润与扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润中孰低者为计算依据。②上海移通业绩承诺期限内任何年度截至当年期末，累计实际实现税后净利润少于截至当年期末累计承诺金额，则转让方应于该年度上海移通专项审计报告出具后 1 个月内向受让方支付业绩补偿。	2017 年 02 月 09 日	至 2019 年 5 月 31 日	截至报告期末，承诺方超期未履行完毕
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	针对上海移通原实际控制人即上述承诺方所涉的刑事案件，北京市第一中级人民法院于 2021 年 1 月 12 日公开开庭审理了本案件，并于 2021 年 5 月 13 日作出第（2020）京 01 刑初 65 号《刑事判决书》，判决上海移通员工叶某、杨某、林某、张某犯合同诈骗罪，上诉期间，各被告人均未上诉，该判决已生效。但截至目前，本案件主要涉案人员宦某某、黄某某、王某某、陶某逃匿，尚未归案，最终维权结果存在一定的不确定性。此外，为充分保障公司合法权益，报告期内，公司向上海仲裁委提出了仲裁请求，向上述承诺方就部分损失提起索赔，并已于 2022 年 5 月 27 日收到了上海仲裁委员会秘书处发送的关于“（2022）沪仲案字第 1061 号争议仲裁案”受理通知。因此，关于上海移通涉及的业绩承诺与补偿，可能受案件最终审判、债权债务纠纷、业绩补偿承诺方履约能力等影响，不排除有关业绩补偿款项不能按期足额获得的风险。公司将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。					

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。



#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形 成预计 负债	诉讼 (仲裁) 进展	诉讼(仲裁) 审理结果 及影响	诉讼(仲 裁)判决执 行情况	披露日期	披露索引
公司向上海仲裁委员会发起仲裁，要求香港移通返还公司购买上海移通股权已支付的部分股权转让现金对价和对应的利息，黄家骁、张迪新对该仲裁请求承担连带清偿责任。	20,047.19	否	审理中	不适用	不适用	2022年 05月28 日	《关于仲裁事项的公告》(公告编号2022-025)已披露于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

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)	1,023.46	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 560.49 万元;公司或子公司作为被告,对方撤诉案件金额 70.44 万元	执行中	2022 年 05 月 28 日	《关于仲裁事项的公告》(公告编号 2022-025) 详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
截至报告期末尚未结案的非重大诉讼(仲裁)	12,097.96	否	案件正在审理中	公司及子公司作为原告,未结案件金额 12,017.46 万元;公司及子公司作为被告,未结案件金额 80.5 万元	审理中	2022 年 05 月 28 日	《关于仲裁事项的公告》(公告编号 2022-025) 详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 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

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

#### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

#### 3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
券商理财产品	自有资金	10,000	10,000	0	0
银行理财产品	自有资金	31,350	41,653	0	0
合计		41,350	51,653	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

#### 4、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

本报告期内，控股子公司华夏电通、久其金建分别向公司进行现金分红 959.6 万元、153 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	69,259,155	9.75%				-1,581,757	-1,581,757	67,677,398	9.52%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	69,259,155	9.75%				-1,581,757	-1,581,757	67,677,398	9.52%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	69,259,155	9.75%				-1,581,757	-1,581,757	67,677,398	9.52%
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	641,288,877	90.25%				1,619,189	1,619,189	642,908,066	90.48%
1、人民币普通股	641,288,877	90.25%				1,619,189	1,619,189	642,908,066	90.48%
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	710,548,032	100.00%				37,432	37,432	710,585,464	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

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

（2）由于董事栗军于 2021 年减持了其所持有的部分公司股份，导致本报告期初高管锁定股数量减少。

股份变动的批准情况

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]392号文核准，公司于2017年6月8日向社会公开发售780万张可转换公司债券，每张面值为人民币100.00元，募集资金总额为人民币780,000,000元。根据相关法规和《北京久其软件股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》（以下简称《可转债募集说明书》）的规定，公司本次发行的可转债自2017年12月15日起可转换为公司股份。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

本报告期股份变动后，按照截至报告期末公司总股本710,585,464股计算。2021年度基本每股收益为-0.1182元/股，稀释每股收益为-0.1182元/股，归属于公司普通股股东的每股净资产为1.2893元/股；2022年第一季度基本每股收益为-0.0433元/股，稀释每股收益为-0.0433元/股，归属于公司普通股股东的每股净资产为1.2616元/股。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 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	53,226		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股5%以上的普通股股东或前10名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
北京久其科技投资有限公司	境内非国有法人	13.69%	97,301,009	0	0	97,301,009		
赵福君	境内自然人	11.01%	78,265,507	0	58,699,130	19,566,377		
董泰湘	境内自然人	6.69%	47,555,062	0	0	47,555,062		
欧阳曜	境内自然人	2.50%	17,783,301	0	0	17,783,301		

栗军	境内自然人	0.89%	6,327,026	0	4,745,269	1,581,757		
北京红螺食品有限公司	境内非国有法人	0.67%	4,776,455	0	0	4,776,455		
马胜楠	境内自然人	0.59%	4,210,000	4,210,000	0	4,210,000		
李勇	境内自然人	0.51%	3,635,006	0	0	3,635,006		
施瑞丰	境内自然人	0.50%	3,542,932	0	2,657,199	885,733		
熊科	境内自然人	0.46%	3,300,000	0	0	3,300,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	赵福君与董泰湘系夫妻关系，且二人与股东欧阳曜、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。							
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）	截至本报告期末，公司回购专户持 8,294,433 股，占公司总股本 1.17%。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
北京久其科技投资有限公司	97,301,009	人民币普通股	97,301,009					
董泰湘	47,555,062	人民币普通股	47,555,062					
赵福君	19,566,377	人民币普通股	19,566,377					
欧阳曜	17,783,301	人民币普通股	17,783,301					
北京红螺食品有限公司	4,776,455	人民币普通股	4,776,455					
马胜楠	4,210,000	人民币普通股	4,210,000					
李勇	3,635,006	人民币普通股	3,635,006					
熊科	3,300,000	人民币普通股	3,300,000					
唐森	2,570,000	人民币普通股	2,570,000					
付振宇	2,022,819	人民币普通股	2,022,819					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	除全体前 10 名股东之间的关联关系或一致行动关系以外，未知其他公司前 10 名无限售条件普通股股东之间以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间是否存在关联关系，也未知他们是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	付振宇通过普通证券账户持有公司 0 股，通过信用证券账户持有公司 2,022,819 股，合计持有公司 2,022,819 股。							

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 2021 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

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

适用 不适用

#### 1、转股价格历次调整、修正情况

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

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

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

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

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

(6) 因公司 A 股普通股股价已满足《可转债募集说明书》中规定的转股价格向下修正的条件，经公司 2020 年度股东大会和第七届董事会第二十次（临时）会议审议通过，将久其转债的转股价格由人民币 9.48 元/股向下修正为 6.97 元/股，修正后的转股价格自 2021 年 5 月 24 日起生效。

## 2、累计转股情况

☑适用 ☐不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量 (张)	发行总金额	累计转股 金额 (元)	累计转 股数 (股)	转股数量占 转股开始日 前公司已发 行股份总额 的比例	尚未转股金额 (元)	未转股金 额占发行 总金额的 比例
久其转债	2017年 12月15 日	7,800,000	780,000,000.00	731,600.00	81,556	0.01%	779,226,700.00	99.90%

## 3、前十名可转债持有人情况

单位：股

序号	可转债持有人名称	可转债持有 人性质	报告期末持 有可转债数 量(张)	报告期末持 有可转债金 额(元)	报告期末持有 可转债占比
1	张秀清	境内自然人	204,170	20,417,000.00	2.62%
2	君信和(珠海横琴)私募基金管理有限公司—君信和乐飞二号私募证券投资基金	其他	128,500	12,850,000.00	1.65%
3	周静芳	境内自然人	114,950	11,495,000.00	1.48%
4	唐莹	境内自然人	108,870	10,887,000.00	1.40%
5	中信证券信福晚年固定收益型养老金产品—中国建设银行股份有限公司	其他	100,340	10,034,000.00	1.29%
6	王康君	境内自然人	86,380	8,638,000.00	1.11%
7	华夏基金延年益寿3号固定收益型养老金产品—中国农业银行股份有限公司	其他	77,090	7,709,000.00	0.99%
8	张敦强	境内自然人	71,030	7,103,000.00	0.91%
9	周立	境内自然人	63,398	6,339,800.00	0.81%
10	李湘波	境内自然人	62,254	6,225,400.00	0.80%

## 4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

☐适用 ☑不适用

## 5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

根据中国证券监督管理委员会《公司债券发行与交易管理办法》和《上市公司证券发行管理办法》的相关规定，公司委托信用评级机构联合信用评级有限公司（以下简称“联合评级”）对公司主体长期信用状况和久其转债进行了跟踪评级。联合评级在对公司经营状况、行业发展情况进行综合分析评估的基础上，于2022年6月20日出具了《北京久其软件股份有限公司可转换公司债券2022年跟踪评级报告》，公司主体长期信用等级和“久其转债”的债券信用等级调整为A，评级展望为“稳定”。

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

## 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

☐适用 ☑不适用

## 六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.0576	1.9753	-46.46%
资产负债率	60.59%	62.79%	-2.20%
速动比率	1.0056	1.8640	-46.05%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	-3,215.99	-8,618.29	-
EBITDA 全部债务比	0.77%	-7.15%	-
利息保障倍数	-0.66	-3.83	-
现金利息保障倍数	-7.60	-11.53	-
EBITDA 利息保障倍数	0.27	-2.90	-
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：北京久其软件股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	279,622,837.06	691,517,634.83
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	523,893,336.42	332,964,695.12
衍生金融资产		
应收票据	5,812,106.29	13,023,494.34
应收账款	446,895,251.00	437,156,674.15
应收款项融资		
应收保理款	5,635,553.67	6,323,323.65
预付款项	42,134,328.96	28,687,625.29
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	60,900,236.22	51,160,723.77
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	72,806,823.53	95,425,273.70
合同资产	28,502,061.42	25,865,444.55
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	15,925,680.23	11,666,747.48
流动资产合计	1,482,128,214.80	1,693,791,636.88
非流动资产：		

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	81,055,305.77	100,622,066.86
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	10,223,537.14	9,887,184.70
投资性房地产	25,255,893.06	25,722,533.52
固定资产	184,556,592.62	189,425,852.69
在建工程	122,036,378.09	116,242,173.29
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	49,208,224.91	52,777,616.67
无形资产	81,360,788.36	89,880,820.19
开发支出	26,893,196.57	20,837,125.91
商誉	302,004,462.60	302,004,462.60
长期待摊费用	4,644,274.65	3,537,097.21
递延所得税资产	24,178,803.28	24,654,702.03
其他非流动资产		
非流动资产合计	911,417,457.05	935,591,635.67
资产总计	2,393,545,671.85	2,629,383,272.55
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	875,780.00	1,178,294.00
应付账款	151,260,919.99	170,160,408.68
预收款项	1,976,354.80	2,655,778.42
合同负债	397,036,803.66	433,895,529.94
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	28,167,541.02	138,990,180.99
应交税费	4,151,037.92	15,435,940.21
其他应付款	23,306,007.80	53,139,698.38
其中：应付利息		
应付股利	1,470,000.00	
应付手续费及佣金		

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	772,241,613.92	17,840,983.27
其他流动负债	22,439,055.06	24,184,328.38
流动负债合计	1,401,455,114.17	857,481,142.27
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		746,116,538.05
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	43,851,165.16	42,224,278.03
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,423,331.63	4,754,926.91
递延所得税负债	547,258.43	510,890.30
其他非流动负债		
非流动负债合计	48,821,755.22	793,606,633.29
负债合计	1,450,276,869.39	1,651,087,775.56
所有者权益：		
股本	710,585,464.00	710,548,032.00
其他权益工具	154,461,159.11	154,512,915.31
其中：优先股		
永续债		
资本公积	276,462,887.27	271,064,176.82
减：库存股	60,103,576.62	60,103,576.62
其他综合收益	-1,823,040.51	-2,362,793.43
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	-259,610,309.25	-229,970,969.61
归属于母公司所有者权益合计	892,468,288.44	916,183,488.91
少数股东权益	50,800,514.02	62,112,008.08
所有者权益合计	943,268,802.46	978,295,496.99
负债和所有者权益总计	2,393,545,671.85	2,629,383,272.55

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	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	27,303,332.60	233,595,936.46
交易性金融资产	401,368,176.48	300,803,216.52

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
衍生金融资产		
应收票据	1,402,620.00	3,631,642.01
应收账款	119,698,825.56	103,895,452.68
应收款项融资		
预付款项	10,618,174.99	4,178,067.80
其他应收款	89,525,274.92	67,615,454.37
其中：应收利息		
应收股利	1,530,000.00	
存货	39,406,179.24	57,291,494.10
合同资产	22,580,123.89	22,959,115.96
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,554,985.11	6,874,687.97
流动资产合计	722,457,692.79	800,845,067.87
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	1,698,227,239.12	1,716,562,605.45
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	3,535,235.49	3,639,835.82
投资性房地产		
固定资产	104,184,307.26	106,825,334.52
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	41,094,444.14	44,512,823.98
无形资产	59,632,160.68	66,266,680.05
开发支出	26,893,196.57	20,837,125.91
商誉		
长期待摊费用	2,081,792.64	2,255,275.38
递延所得税资产	6,987,988.53	7,059,999.65
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,942,636,364.43	1,967,959,680.76
资产总计	2,665,094,057.22	2,768,804,748.63
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	48,329,385.34	48,811,393.53



项目	2022年6月30日	2022年1月1日
预收款项	1,976,354.80	2,235,337.40
合同负债	248,348,388.23	282,655,848.19
应付职工薪酬	15,815,781.91	87,538,559.34
应交税费	1,077,473.81	2,002,502.79
其他应付款	253,473,889.57	256,987,375.96
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	768,671,169.21	14,516,935.11
其他流动负债	15,756,848.44	18,768,832.22
流动负债合计	1,353,449,291.31	713,516,784.54
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		746,116,538.05
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	39,029,577.58	38,034,647.56
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,343,331.63	2,674,926.91
递延所得税负债	494,742.44	494,742.44
其他非流动负债		
非流动负债合计	41,867,651.65	787,320,854.96
负债合计	1,395,316,942.96	1,500,837,639.50
所有者权益：		
股本	710,585,464.00	710,548,032.00
其他权益工具	154,461,159.11	154,512,915.31
其中：优先股		
永续债		
资本公积	927,211,382.89	926,939,762.45
减：库存股	60,103,576.62	60,103,576.62
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	72,495,704.44	72,495,704.44
未分配利润	-534,873,019.56	-536,425,728.45
所有者权益合计	1,269,777,114.26	1,267,967,109.13
负债和所有者权益总计	2,665,094,057.22	2,768,804,748.63

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022年半年度	2021年半年度
一、营业总收入	1,197,366,363.82	889,814,111.90
其中：营业收入	1,197,366,363.82	889,814,111.90

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,251,575,666.06	994,421,379.01
其中：营业成本	919,514,550.26	659,397,757.30
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	3,127,487.59	3,440,406.24
销售费用	33,789,525.60	41,643,972.48
管理费用	149,465,950.89	142,458,392.01
研发费用	129,401,850.88	130,782,569.28
财务费用	16,276,300.84	16,698,281.70
其中：利息费用	23,313,555.69	19,865,155.59
利息收入	4,176,609.63	3,421,928.54
加：其他收益	9,635,397.25	8,812,651.54
投资收益（损失以“-”号填列）	-444,247.57	-119,525.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,017,134.41	-6,058,105.03
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）	4,178,156.76	29,027.39
信用减值损失（损失以“-”号填列）	905,646.95	-399,683.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	746,644.49	-83,562.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9,183.74	5,118.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-39,178,520.62	-96,363,241.97
加：营业外收入	501,402.07	370,686.94
减：营业外支出	83,303.50	54,794.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-38,760,422.05	-96,047,350.00
减：所得税费用	1,010,128.72	-1,349,343.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-39,770,550.77	-94,698,006.78

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-39,770,550.77	-94,698,006.78
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-29,639,339.64	-83,956,459.53
2.少数股东损益	-10,131,211.13	-10,741,547.25
六、其他综合收益的税后净额	539,752.92	-488,418.01
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	539,752.92	-488,418.01
(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	539,752.92	-488,418.01
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	539,752.92	-488,418.01
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	-39,230,797.85	-95,186,424.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	-29,099,586.72	-84,444,877.54
归属于少数股东的综合收益总额	-10,131,211.13	-10,741,547.25
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0417	-0.1179
(二) 稀释每股收益	-0.0417	-0.1179

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：-1,012,079.54 元，上期被合并方实现的净利润为：-128,975.72 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	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	208,276,856.48	180,607,201.94
减：营业成本	42,783,121.38	28,617,996.50
税金及附加	2,079,942.71	1,534,139.84

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
销售费用	10,482,602.88	12,109,402.53
管理费用	76,080,872.96	77,768,809.27
研发费用	76,784,214.57	75,395,123.13
财务费用	18,574,111.39	18,319,553.95
其中：利息费用	20,978,469.35	19,861,937.79
利息收入	2,409,674.73	1,545,851.77
加：其他收益	4,701,228.51	4,047,721.56
投资收益（损失以“-”号填列）	11,749,252.26	35,524,389.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-939,954.84	-4,761,553.92
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）	3,212,044.05	-503,898.63
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-398,329.07	-1,796,782.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	786,744.40	-73,175.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,542,930.74	4,060,430.71
加：营业外收入	61,530.08	27,164.50
减：营业外支出	33,224.86	49,625.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,571,235.96	4,037,969.45
减：所得税费用	18,527.07	-23.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,552,708.89	4,037,992.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,552,708.89	4,037,992.97
（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		

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.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	1,552,708.89	4,037,992.97
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	2022 年半年度	2021 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	1,191,751,989.05	918,045,487.44
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	7,255,570.70	7,163,676.37
收到其他与经营活动有关的现金	6,995,642.27	4,976,067.19
经营活动现金流入小计	1,206,003,202.02	930,185,231.00
购买商品、接受劳务支付的现金	946,985,488.59	760,979,777.65
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	366,126,805.70	330,173,145.62
支付的各项税费	36,591,048.53	35,585,266.99
支付其他与经营活动有关的现金	46,061,908.31	43,786,672.50
经营活动现金流出小计	1,395,765,251.13	1,170,524,862.76
经营活动产生的现金流量净额	-189,762,049.11	-240,339,631.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	244,595,389.41	306,813,124.82
取得投资收益收到的现金	2,592,749.13	12,014,183.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,906.50	343,801.36
处置子公司及其他营业单位收到的		

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	247,207,045.04	319,171,109.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,074,987.81	9,234,211.66
投资支付的现金	414,093,562.00	380,700,000.00
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	427,168,549.81	389,934,211.66
投资活动产生的现金流量净额	-179,961,504.77	-70,763,102.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	918,000.00	2,750,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	918,000.00	2,750,000.00
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	15,062,183.23	22,240,046.00
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	31,713,758.83	2,892,261.29
筹资活动现金流出小计	46,775,942.06	25,132,307.29
筹资活动产生的现金流量净额	-45,857,942.06	-22,382,307.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,591,194.79	-983,392.36
五、现金及现金等价物净增加额	-411,990,301.15	-334,468,433.47
加：期初现金及现金等价物余额	674,132,988.43	636,767,515.39
六、期末现金及现金等价物余额	262,142,687.28	302,299,081.92

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	171,711,038.64	160,409,835.84
收到的税费返还	3,619,628.74	2,942,228.80
收到其他与经营活动有关的现金	2,646,907.79	1,593,783.12
经营活动现金流入小计	177,977,575.17	164,945,847.76
购买商品、接受劳务支付的现金	34,050,651.19	57,984,160.56
支付给职工以及为职工支付的现金	206,222,152.83	197,132,278.31
支付的各项税费	18,381,117.16	14,956,838.17
支付其他与经营活动有关的现金	39,950,532.48	8,725,856.46
经营活动现金流出小计	298,604,453.66	278,799,133.50
经营活动产生的现金流量净额	-120,626,878.49	-113,853,285.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	212,001,827.41	235,698,565.82
取得投资收益收到的现金	11,863,375.60	41,408,318.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,332.00	89,801.24
处置子公司及其他营业单位收到的		

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	223,877,535.01	277,196,685.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,372,304.52	4,733,240.03
投资支付的现金	291,500,000.00	275,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	297,872,304.52	279,733,240.03
投资活动产生的现金流量净额	-73,994,769.51	-2,536,554.77
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	11,688,447.00	10,134,046.00
支付其他与筹资活动有关的现金	100.04	2,786,962.60
筹资活动现金流出小计	11,688,547.04	12,921,008.60
筹资活动产生的现金流量净额	-11,688,547.04	-12,921,008.60
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	-206,310,195.04	-129,310,849.11
加：期初现金及现金等价物余额	219,058,627.25	201,491,549.21
六、期末现金及现金等价物余额	12,748,432.21	72,180,700.10

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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	710,548,032.00			154,512,915.31	270,441,812.00	60,103,576.62	-2,362,793.43		72,495,704.44		-229,943,609.05		915,588,484.65	61,305,295.68	976,893,780.33
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					622,364.82						-27,360.56		595,004.26	806,712.40	1,401,716.66
其他															
二、本年期初余额	710,548,032.00			154,512,915.31	271,064,176.82	60,103,576.62	-2,362,793.43		72,495,704.44		-229,970,969.61		916,183,488.91	62,112,008.08	978,295,496.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	37,432.00			-51,756.20	5,398,710.45		539,752.92				-29,639.339.64		-23,715.200.47	11,311.494.06	-35,026.694.53
（一）综合收益总额							539,752.92				-29,639.339.64		29,099.586.72	10,131.211.13	39,230.797.85
（二）所有者投入和减少资本	37,432.00			-51,756.20	5,398,710.45								5,384.386.25	953,717.07	6,338,103.32
1. 所有者投入的普通股														118,000.00	118,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	37,432.00			-51,756.20	271,600.62								257,276.42		257,276.42



项目	2022 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												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,576,910.01								5,576,910.01	385,897.07	5,962,807.08
4. 其他					-449,800.18								-449,800.18	449,820.00	19.82
(三) 利润分配														-2,134,000.00	-2,134,000.00
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														-2,134,000.00	-2,134,000.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
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															

项目	2022 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												
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	710,585,464.00			154,461,159.11	276,462,887.27	60,103,576.62	1,823,040.51		72,495,704.44			259,610,309.25	892,468,288.44	50,800,514.02	943,268,802.46

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	711,255,563.00			154,529,007.44	278,933,736.78	64,212,594.62	1,328,606.55		72,495,704.44			98,227,624.10	1,053,445,186.39	70,730,374.04	1,124,175,560.43
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	711,255,563.00			154,529,007.44	278,933,736.78	64,212,594.62	1,328,606.55		72,495,704.44			98,227,624.10	1,053,445,186.39	70,730,374.04	1,124,175,560.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-708,532.00			-6,735.88	8,779,689.40	-4,109,018.00	-488,418.01					86,844,148.20	75,159,126.69	9,671,650.69	84,830,777.38
(一) 综合收益总															

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
额							488,418.01				83,956,459.53		84,444,877.54	10,741,547.25	95,186,424.79
(二) 所有者投入和减少资本	-708,532.00			-6,735.88	8,779,689.40	-4,109,018.00							12,173,439.52	3,579,896.56	15,753,336.08
1. 所有者投入的普通股													0.00	2,793,000.00	2,793,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	3,848.00			-6,735.88	34,567.50								31,679.62		31,679.62
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-712,380.00				8,122,757.08	-4,109,018.00							11,519,395.08	786,896.56	12,306,291.64
4. 其他					622,364.82								622,364.82		622,364.82
(三) 利润分配											-2,887,688.67		2,887,688.67	2,510,000.00	5,397,688.67
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														-2,510,000.00	-2,510,000.00
4. 其他											-2,887,688.67		2,887,688.67		2,887,688.67
(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															

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
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	710,547,031.00			154,522,271.56	287,713,426.18	60,103,576.62	1,817,024.56		72,495,704.44		185,071,772.30		978,286,059.70	61,058,723.35	1,039,344,783.05

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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	710,548,032.00			154,512,915.31	926,939,762.45	60,103,576.62			72,495,704.44		-536,425,728.45		1,267,967,109.13

项目	2022 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								
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	710,548,032.00			154,512,915.31	926,939,762.45	60,103,576.62			72,495,704.44	-536,425,728.45		1,267,967,109.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	37,432.00			-51,756.20	271,620.44					1,552,708.89		1,810,005.13
（一）综合收益总额										1,552,708.89		1,552,708.89
（二）所有者投入和减少资本	37,432.00			-51,756.20	271,620.44							257,296.24
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	37,432.00			-51,756.20	271,620.44							257,296.24
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
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												

项目	2022 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								
留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	710,585,464.00			154,461,159.11	927,211,382.89	60,103,576.62			72,495,704.44	-534,873,019.56		1,269,777,114.26

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	711,255,563.00			154,529,007.44	930,271,542.52	64,212,594.62			72,495,704.44	-494,350,521.86		1,309,988,700.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	711,255,563.00			154,529,007.44	930,271,542.52	64,212,594.62			72,495,704.44	-494,350,521.86		1,309,988,700.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-708,532.00			-6,735.88	-3,218,013.10	-4,109,018.00				4,037,992.97		4,213,729.99
（一）综合收益总额										4,037,992.97		4,037,992.97
（二）所有者投入和减少资本	-708,532.00			-6,735.88	-3,218,013.10	-4,109,018.00						175,737.02

1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	3,848.00			-6,735.88	34,567.50							31,679.62
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-712,380.00				-3,252,580.60	-4,109,018.00						144,057.40
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	710,547,031.00			154,522,271.56	927,053,529.42	60,103,576.62			72,495,704.44	-490,312,528.89		1,314,202,430.91

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

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

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

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

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

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

2010 年 5 月，根据 2009 年度股东大会通过的有关决议，公司以 2009 年 12 月 31 日总股本为基数，每 10 股派发现金股利 5 元（含税），共计派送现金 30,520,018.50 元；并以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股，共计转增 48,832,029 股，转增后公司注册资本变更为 10,987.2066 万元，上述变更业经大信会计师事务所有限公司出具大信验资[2010]第 1-0030 号验资报告予以验证。

2012 年 5 月，根据 2011 年度股东大会通过的有关决议，公司以 2011 年末总股本 109,872,066 股为基数，每 10 股派发现金股利 2 元（含税），共计派发现金股利 21,974,413.20 元；并以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股，共计转增 65,923,239 股，经转增后，公司的注册资本由原来的 10,987.2066 万元变更为 17,579.5305 万元，上述变更业经大信会计师事务所有限公司出具大信验字[2012]第 1-0056 号验资报告予以验证。

2015 年 1 月，根据 2014 年度第二次临时股东大会有关决议、中国证券监督管理委员会证监许可（2014）1400 号《关于核准北京久其软件股份有限公司向王新等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司增加注册资本人民币 22,403,432 元，变更后注册资本为人民币 198,198,737 元。上述变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2015]第 710009 号验资报告予以验证。

2015 年 5 月，经 2014 年度股东大会决议通过《关于定向回购王新、李勇 2014 年度应补偿股份的议案》，公司于 2015 年 6 月 9 日完成了对业绩补偿股份的定向回购和注销事宜，致使公司总股本减至 197,810,840 股。上述变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2015]第 711263 号验资报告予以验证。

2015 年 12 月，根据 2015 年第二次临时股东大会有关决议、中国证监会证监许可[2015]2490 号《关于核准北京久其软件股份有限公司向栗军等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司增加注册资本人民币 18,785,940 元，变更



后的注册资本为人民币 216,596,780 元。上述变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2015]第 711575 号验资报告予以验证。

2016 年 5 月，根据 2015 年度股东大会通过的有关决议，公司以 2015 年 12 月 31 日总股本为基数，每 10 股派发现金股利 1 元（含税），共计派送现金 21,659,678.00 元；并以资本公积向全体股东每 10 股转增 15 股，转增后公司注册资本变更为 541,491,950.00 元。

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

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

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

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

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

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

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

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

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 1 至 6 月，可转债转股后，久其转债因转股及回售减少 261,100 元（2,611 张），转股数量为 37,432 股。截止 2022 年 6 月 30 日，上述注册资本变化尚未完成工商变更登记手续。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司的股本结构如下：

股东名称	持股数（股）	持股比例（%）
北京久其科技投资有限公司	97,301,009	13.69
赵福君	78,265,507	11.01
董泰湘	47,555,062	6.69
欧阳曜	17,783,301	2.50
北京久其软件股份有限公司回购专用证券账户	8,294,433	1.17
栗军	6,327,026	0.89
北京红螺食品有限公司	4,776,455	0.67
马胜楠	4,210,000	0.59
李勇	3,635,006	0.51
施瑞丰	3,542,932	0.50
其他社会公众股	438,894,733	61.77
<b>合计</b>	<b>710,585,464</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：710,548,032.00 元

公司法定代表人：赵福君

公司经营范围：电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训；经济贸易咨询、企业管理咨询；计算机系统服务；销售（含网上销售）电子计算机软硬件及外部设备、打印纸及计算机耗材；计算机及外部设备租赁；技术进出口、货物进出口、代理进出口；互联网信息服务业务；第一类增值电信业务中的因特网数据中心业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；第一类增值电信业务中的因特网数据中心业务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

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

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

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第二十八次会议于 2022 年 8 月 25 日批准。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司合并范围内的二级子公司共 16 家，较上年度无变化。合并范围内的三级子公司增加一家，为同一控制下企业合并所致。

本年度合并财务报表范围及其变化情况详见“附注八、合并范围的变动”、“附注九、在其他主体中的权益”说明。

## 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，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据自身生产经营特点，确定金融资产减值、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注五、9、附注五、20、附注五、24、附注五、24 和附注五、31。

### 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 2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2022 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

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

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

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

#### （2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本集团和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团编制。在编制合并财务报表时，本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集团所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余部分仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

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

### （4）丧失子公司控制权的处理

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

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

## 9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本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。

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。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定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。

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### （3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、10。

#### （6）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

应收账款组合 1：软件及服务相关业务客户

应收账款组合 2：数字传播业务客户

应收账款组合 3：合并范围内的关联方客户

#### C、合同资产

合同资产组合 1：软件及服务相关业务客户

合同资产组合 2：数字传播业务客户

合同资产组合 3：合并范围内的关联方客户

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

#### 其他应收款

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

其他应收款组合 1：应收合并范围内的关联方款项

其他应收款组合 2：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对本集团合并范围内的关联方应收款项，由于关联方违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强，因此本集团将对合并范围内的关联方应收款项视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，本集团对合并范围内的关联方应收款项的固定预期信用损失率为 0。

#### 应收保理款

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

#### 债权投资、其他债权投资

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

#### 信用风险显著增加的评估

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

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

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

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

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，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

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 金融资产转移

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

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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。

## 10、公允价值计量

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

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本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，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

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

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

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

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

## 11、应收票据

见 9、金融工具

## 12、应收账款

见 9、金融工具

## 13、应收款项融资

见 9、金融工具

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

见 9、金融工具

## 15、存货

### （1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、低值易耗品、库存商品、发出商品等。

### （2）发出存货的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

### （4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 16、合同资产

见 9、金融工具

## 17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

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

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

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

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

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

## 18、长期股权投资

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

### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资

单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、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、25。

## 19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五、25。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 20、固定资产

### (1) 确认条件

#### (1) 确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	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%

本集团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。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、25。

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

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

(5) 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。

## 21、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。在建工程计提资产减值方法见附注五、25。

## 22、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

- ② 借款费用已经发生；  
③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### (2) 借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

#### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

## 23、使用权资产

#### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

#### (2) 使用权资产的折旧方法

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

#### (3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、25。

## 24、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、外购软件、自主研发及其他等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注五、25。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

## 25、长期资产减值

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本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。

## 26、长期待摊费用

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

## 27、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本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。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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



## 28、租赁负债

见 34、租赁

## 29、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本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。

## 30、股份支付

- (1) 股份支付的种类

本集团股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

- (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

- (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

- (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

### 31、收入

公司需遵守《深圳证券交易所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

#### （1）一般原则

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

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

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

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

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

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

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

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、25（6））。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

#### （2）具体方法

- ①软件及服务相关业务收入确认的具体方法如下：

自行开发研制的软件产品是指经过信息产业部认证并获得著作权，销售时不转让所有权的软件产品，由此开发出来的软件具有自主知识产权、无差异化、可批量复制的特性。不需要安装的以产品交付并经购货方验收后确认收入；需安装调试的按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

定制软件是指根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性。定制软件项目按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

系统集成是指与客户订立软件产品销售的同时，为其提供软件嵌入所需的设备配件和安装服务。对于系统集成业务，如果软件收入与设备配件及安装服务收入能单独识别为合同履约义务，则软件收入与设备配件以产品交付并经购货方验收后确认收入。如果软件收入与设备配件及安装服务收入不能单独识别为合同履约义务，则将其一并核算，待系统集成于安装完成并经对方验收合格后确认收入。

技术服务收入，主要是指按合同要求向客户提供技术咨询、实施和产品售后服务等业务。技术服务收入在劳务已经提供，收到价款或预期能够收到价款时，于服务一次性完成时或于提供服务的期限内分期确认劳务收入。

②信息服务业务收入确认的具体方法如下：

信息服务业务是指利用数字营销平台、互联网金融平台等信息技术，给客户的信息或者利用信息传播、交流等帮客户实现信息增值的服务收入；没有明确服务期限的，在信息服务已经提供并获取客户确认的相关证据，根据双方约定的结算方式按已完成的服务成果确认收入；有明确服务期限的，根据信息服务的期限，分期确认信息服务收入。

③应收账款保理业务收入确认的具体方法如下：

应收账款保理利息收入根据权责发生制原则按实际利率法确认。实际利率法是一种计算某项金融资产或负债的摊余成本以及在相关期间分摊利息收入的方法。实际利率是在金融工具预计到期日或某一恰当较短时间内，将其未来现金流量贴现现为账面净额所使用的利率。本集团在估计未来现金流量时考虑金融工具的所有合同条款，但不考虑未来的信用损失。计算实际利率时考虑交易成本、折溢价和合同各方之间收付的所有与实际利率相关的费用。手续费及佣金收入在服务期间按权责发生制确认。本集团对外提供保理服务形成的应收债权保理款，向保理方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。保理期间按约定利率分期计算融资利息，确认收入。

## 32、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

与资产相关的政府补助，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，计入营业外收支。

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

## 33、递延所得税资产/递延所得税负债

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

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 34、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

#### 租赁变更

经营租赁发生变更的，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团按照《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。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

## 35、回购股份

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

### 36、限制性股票

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

### 37、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

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

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

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### （2）应收账款预期信用损失的计量

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

#### （3）固定资产、无形资产等资产的使用寿命

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

#### （4）除金融资产之外的非流动资产减值

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

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

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

#### （5）商誉减值

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

#### （6）开发支出

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

#### （7）递延所得税资产

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

#### （8）企业所得税

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

#### (9) 未上市权益投资的公允价值确定

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

## 38、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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、10%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京久其软件股份有限公司	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”）	15%
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%
北京亿起联科技有限公司（以下简称“亿起联科技”）	15%
北京华夏电通科技股份有限公司（以下简称“华夏电通”）	10%
北京瑞意恒动科技有限公司（以下简称“瑞意恒动”）	15%
海南久其互联网产业研究院有限公司（以下简称“久其研究院”）	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

公司之子公司华夏电通符合财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49号）要求，2022年度执行10%的企业所得税税率。

本公司及子公司西安久其、上海久其、广东久其、久其政务、久其云计算、亿起联科技、瑞意恒动、久其金建系高新技术企业，根据国家对新高新技术企业的相关税收优惠政策，2022年度执行15%的企业所得税税率。

公司之子公司新疆久其、重庆久其、成都久其、久其研究院2022年度享受小型微利企业的相关税收优惠政策，根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。此外，根据《关于实施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2021年第12号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税（执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日）。

### (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、成都久其、重庆久其、华夏电通、久其金建2022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723.52万元，增加利润总额723.52万元。

## 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	471,862.61	528,059.78
银行存款	261,710,020.19	673,875,209.07
其他货币资金	17,440,954.26	17,114,365.98
合计	279,622,837.06	691,517,634.83
其中：存放在境外的款项总额	66,475,732.36	50,197,389.31

其他说明

(1) 本公司期末存在使用受到限制的货币资金（参见附注七、59）明细如下：

单位：元

项目	2022.6.30	2021.12.31
银行承兑汇票保证金	262,734.00	353,488.20
履约保证金	16,918,699.11	16,655,430.42
定期存款应计利息	298,716.67	375,727.78
合计	17,480,149.78	17,384,646.40

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

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	523,893,336.42	332,964,695.12
其中：		
债务工具投资	100,000,000.00	60,000,000.00
银行理财产品	423,893,336.42	272,964,695.12
其中：		
合计	523,893,336.42	332,964,695.12

其他说明

无。

## 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	5,470,106.29	11,058,244.34
商业承兑票据	342,000.00	1,965,250.00
合计	5,812,106.29	13,023,494.34

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	5,812,106.29	100.00%			5,812,106.29	13,023,494.34	100.00%			13,023,494.34
其中：										
银行承兑汇票	5,470,106.29	94.12%			5,470,106.29	11,058,244.34	84.91%			11,058,244.34
商业承兑汇票	342,000.00	5.88%			342,000.00	1,965,250.00	15.09%			1,965,250.00
合计	5,812,106.29	100.00%			5,812,106.29	13,023,494.34	100.00%			13,023,494.34

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

适用 不适用



## 4、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	76,182,517.03	14.08%	56,715,424.17	74.45%	19,467,092.86	77,802,251.27	14.75%	56,550,848.29	72.69%	21,251,402.98
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	464,871,447.92	85.92%	37,443,289.78	8.05%	427,428,158.14	449,716,343.93	85.25%	33,811,072.76	7.52%	415,905,271.17
其中：										
组合1：软件及服务相关业务客户	243,733,514.08	45.05%	21,708,913.49	8.91%	222,024,600.59	210,585,267.85	39.92%	19,470,753.03	9.25%	191,114,514.82
组合2：数字传播业务客户	221,137,933.84	40.87%	15,734,376.29	7.12%	205,403,557.55	239,131,076.08	45.33%	14,340,319.73	6.00%	224,790,756.35
合计	541,053,964.95	100.00%	94,158,713.95	17.40%	446,895,251.00	527,518,595.20	100.00%	90,361,921.05	17.13%	437,156,674.15

按单项计提坏账准备：56,715,424.17 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	25,446,879.57	19,085,159.68	75.00%	涉及诉讼
单位 2	13,734,360.15	10,300,770.11	75.00%	涉及诉讼
单位 3	9,524,620.99	7,143,465.74	75.00%	涉及诉讼
单位 4	5,545,864.30	4,159,398.22	75.00%	涉及诉讼
单位 5	5,185,407.90	3,889,055.92	75.00%	涉及诉讼
单位 6	4,397,561.80	3,298,171.34	75.00%	涉及诉讼
单位 7	4,334,215.01	3,250,661.25	75.00%	涉及诉讼
单位 8	2,088,584.85	1,044,292.42	50.00%	涉及诉讼
单位 9	2,001,033.26	1,500,774.94	75.00%	涉及诉讼
其他汇总	3,923,989.20	3,043,674.55	77.57%	涉及诉讼
合计	76,182,517.03	56,715,424.17		

按组合计提坏账准备：21,708,913.49 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
①组合计提项目：软件及服务相关业务客户			
1 年以内	196,093,972.75	4,879,050.49	2.49%
1 至 2 年	21,629,824.57	3,180,011.63	14.70%
2 至 3 年	11,045,888.46	3,760,285.72	34.04%
3 年以上	14,963,828.30	9,889,565.65	66.09%
合计	243,733,514.08	21,708,913.49	

确定该组合依据的说明：

公司以客户所属业务划分的软件及服务相关业务客户组合。

按组合计提坏账准备：15,734,376.29 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
②组合计提项目：数字传播业务客户			
1 年以内	150,926,049.94	1,620,234.31	1.07%
1 至 2 年	35,855,098.59	5,384,364.39	15.02%
2 至 3 年	32,562,777.51	7,576,051.17	23.27%
3 年以上	1,794,007.80	1,153,726.42	64.31%
合计	221,137,933.84	15,734,376.29	

确定该组合依据的说明：

公司以客户所属业务划分的数字传播业务客户。

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

□适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	347,020,022.69
1 至 2 年	58,681,662.18
2 至 3 年	109,878,541.00
3 年以上	25,473,739.08
合计	541,053,964.95

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

无。

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	90,361,921.05	7,003,546.98	3,206,754.08			94,158,713.95
合计	90,361,921.05	7,003,546.98	3,206,754.08			94,158,713.95

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
单位 1	2,670,122.91	客户回款
单位 2	198,257.44	客户回款
单位 3	190,427.00	客户回款
单位 4	108,500.00	客户回款
其他	39,446.73	客户回款
合计	3,206,754.08	

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	29,659,328.05	5.48%	5,291,858.74
单位 2	25,446,879.57	4.70%	19,085,159.68
单位 3	24,240,607.69	4.48%	208,469.22
单位 4	18,131,921.95	3.35%	13,598,941.46
单位 5	16,436,560.00	3.04%	16,436.56
合计	113,915,297.26	21.05%	

**5、应收保理款****(1) 按账龄披露**

单位：元

账龄	2022.6.30	2021.12.31
1 年以内	3,000,000.00	3,000,000.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		1,980,838.00
3 年以上	99,337,995.29	100,796,007.17
小计	102,337,995.29	105,776,845.17
减：坏账准备	96,702,441.62	99,453,521.52
合计	5,635,553.67	6,323,323.65

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) 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	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，本集团不存在处于第二阶段的应收保理款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
北京立格技术有限公司	2,090,552.02	80.00	1,672,441.62	418,110.40	预期信用损失
北京中新能业世纪科技有限公司	57,247,443.27	97.92	56,059,474.30	1,187,968.97	预期信用损失
北京华科光辉科技有限公司	40,000,000.00	97.35	38,940,525.70	1,059,474.30	预期信用损失
<b>合计</b>	<b>99,337,995.29</b>	<b>97.32</b>	<b>96,672,441.62</b>	<b>2,665,553.67</b>	

说明：

①2017 年度，久金保与北京中新能业世纪科技有限公司（以下简称“中新能业”）签订《国内有追索权保理业务合同》（合同编号 JJBZXY20170808），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 JJBHKG20170803），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 2,415,287.63 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 2021 年 12 月 31 日案件暂无实质性进展。截至 2021 年 12 月 31 日，久金保实际收回本金 2,752,556.73 元，预计收回难度大。经久金保管理层对于应收保理款可收回性的分析和评估，对中新能业的本金 6,000 万元、对华科光辉的本金 4,000 万元（共计 10,000 万元）的预期信用损失率为 95%，截至 2022 年 6 月 30 日累计计提应收保理款坏账准备共 9,500 万元。涉及未决诉讼情况参见附注十四、2。

②2018 年度，久金保对北京贝能达技术有限公司（以下简称“贝能达技术”，2021 年已更名为北京立格技术有限公司，简称“立格技术”）签订了《国内有追索权保理业务合同》（合同编号为 JJB20180311001），贝能达技术向久金保转让应收账款进行保理，保理金额为 1,000 万元。因主合同约定还款计划已逾期，双方签订补充协议，约定贝能达技术需支付自 2018 年 10 月 16 日至 2019 年 7 月 31 日期间的违约金 128 万元，原本金变更为 1,128 万元展期按新约定的还款计划执行。

截至 2020 年 12 月 31 日，久金保对对贝能达技术应收保理款 880 万元，未按新约定的还款计划按期收回。

2021 年度，久金保向北京市西城区人民法院提起诉讼。2021 年 10 月 21 日，久金保与立格技术达成和解并签订补充协议，约定立格技术偿还本金 880 万元及逾期利息 118.57 万元，共计 998.57 万元，展期按新约定的还款计划执行。2021 年 11 月 5 日，北京市西城区人民法院作出（2021）京 0102 民初 25845 号裁定久金保撤诉。本报告期初，久金保对立格技术应收保理款共 552.94 万元，于本报告期收回 343.88 万元，截至 2022 年 6 月 30 日账面余额为 209.06 万元。经久金保管理层对于应收保理款的可收回性的分析和评估，预期信用损失为 80%，累计计提应收保理款坏账准备共 167.24 万元。

## (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)	
2021 年 12 月 31 日余额	30,000.00		99,423,521.52	99,453,521.52
2021 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回			2,751,079.90	2,751,079.90
2022 年 6 月 30 日余额	30,000.00		96,672,441.62	96,702,441.62

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	40,011,554.89	94.96%	26,798,056.90	93.41%
1 至 2 年	431,012.77	1.02%	1,112,487.24	3.88%
2 至 3 年	1,055,535.30	2.51%	399,251.51	1.39%
3 年以上	636,226.00	1.51%	377,829.64	1.32%
合计	42,134,328.96		28,687,625.29	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过 1 年的预付账款主要系未结算的购货尾款。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
单位 1	6,711,438.56	15.93
单位 2	3,911,384.02	9.28
单位 3	2,215,878.86	5.26
单位 4	1,442,969.54	3.42
单位 5	1,439,137.06	3.42
合计	15,720,808.04	37.31

其他说明：

无。

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	60,900,236.22	51,160,723.77
合计	60,900,236.22	51,160,723.77

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	65,943,074.26	55,707,008.17
备用金	8,609,205.32	7,971,360.25
往来款	4,189,098.08	4,440,667.82
合计	78,741,377.66	68,119,036.24

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	16,958,312.47			16,958,312.47
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	778,922.59			778,922.59
本期转回	7,228.53			7,228.53
其他变动	111,134.91			111,134.91
2022 年 6 月 30 日余额	17,841,141.44			17,841,141.44

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	33,686,604.89
1 至 2 年	7,725,673.23
2 至 3 年	7,230,653.65
3 年以上	30,098,445.89
合计	78,741,377.66

## 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	16,958,312.47	778,922.59	7,228.53		111,134.91	17,841,141.44
合计	16,958,312.47	778,922.59	7,228.53		111,134.91	17,841,141.44

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无。

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	保证金	4,100,000.00	3-5 年	5.21%	1,537,910.00
单位 2	保证金	3,355,719.28	5 年以上	4.26%	2,158,089.91
单位 3	备用金	3,200,000.00	1 年以内	4.06%	3,200.00
单位 4	第三方服务费	2,019,282.82	0-6 月	2.56%	165,783.12
单位 5	保证金	1,875,000.00	5 年以上	2.38%	703,312.50
合计		14,550,002.10		18.47%	4,568,295.53

## 8、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	2,136,118.45		2,136,118.45	1,501,163.73		1,501,163.73
在产品	1,815,193.21		1,815,193.21	2,214,585.48		2,214,585.48
库存商品	19,833,671.65	5,527.81	19,828,143.84	13,175,343.52	5,527.81	13,169,815.71
合同履约成本	39,244,422.30		39,244,422.30	55,451,541.12		55,451,541.12
发出商品	9,782,945.73		9,782,945.73	23,088,167.66		23,088,167.66
合计	72,812,351.34	5,527.81	72,806,823.53	95,430,801.51	5,527.81	95,425,273.70

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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

## 9、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
保证金	32,133,304.45	3,631,243.03	28,502,061.42	30,243,332.07	4,377,887.52	25,865,444.55
合计	32,133,304.45	3,631,243.03	28,502,061.42	30,243,332.07	4,377,887.52	25,865,444.55

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

本报告期合同资产的账面价值不存在重大变动。

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

## (1) 合同资产减值准备计提情况

单位：元

类别	2022.6.30				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	32,133,304.45	100.00	3,631,243.03	11.30	28,502,061.42
其中：	—	—	—	—	—
组合 1：软件及服务相关业务客户	32,133,304.45	100.00	3,631,243.03	11.30	28,502,061.42
合计	32,133,304.45	100.00	3,631,243.03	11.30	28,502,061.42
类别	2021.12.31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	30,243,332.07	100.00	4,377,887.52	14.48	25,865,444.55
其中：	—	—	—	—	—
组合 1：软件及服务相关业务客户	30,243,332.07	100.00	4,377,887.52	14.48	25,865,444.55
合计	30,243,332.07	100.00	4,377,887.52	14.48	25,865,444.55

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：软件及服务相关业务客户

单位：元

账龄	2022.6.30			2021.12.31		
	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	19,451,813.11	448,939.96	2.31	15,534,532.40	406,152.40	2.61
1至2年	7,867,188.84	1,257,304.58	15.98	8,005,272.79	1,293,975.09	16.16
2至3年	4,814,302.50	1,924,998.49	39.98	6,703,526.88	2,677,760.03	39.95
合计	32,133,304.45	3,631,243.03	11.30	30,243,332.07	4,377,887.52	14.48

## (2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况



项目	合同资产减值准备金额
2021.12.31	4,377,887.52
本期计提	-746,644.49
<b>2022.6.30 减值准备金额</b>	<b>3,631,243.03</b>

## 10、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	12,956,327.28	8,081,532.30
待抵扣/认证进项税额	2,965,848.79	3,581,694.03
预缴所得税		16.99
预缴其他税费	3,504.16	3,504.16
合计	15,925,680.23	11,666,747.48

其他说明：

无。

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
同望科技股份有限公司（以下简称“同望科技”）	35,408,881.37		14,652,000.00	-721,665.30					-2,743,411.49	17,291,804.58	
深圳前海数聚成长投资中心（有限合伙）（以下简称“前海数聚”）	48,396,138.91			-218,289.54						48,177,849.37	
国新久其数字科技（北京）有限公司（以下简称“国新久其”）	16,254,831.39			-1,077,179.57						15,177,651.82	
北京质能赢销科技有限公司（以下简称“质能赢销”）	562,215.19			-154,215.19						408,000.00	
小计	100,622,066.86		14,652,000.00	-2,171,349.60					-2,743,411.49	81,055,305.77	
合计	100,622,066.86		14,652,000.00	-2,171,349.60					-2,743,411.49	81,055,305.77	

## 其他说明

(1) 本公司本期处置同望科技部分股权，处置后持股比例变更为 4.96%，本公司拥有其董事席位 1 位，仍可对其施加重大影响。

## 12、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	10,223,537.14	9,887,184.70
合计	10,223,537.14	9,887,184.70

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 2022 年 6 月 30 日，该权益工具投资的公允价值为 3,265,215.99 元。

(2) 本公司于 2020 年 3 月对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”）的部分股权进行转让，转让后，本集团持有中民颐养、蜂语网络、云福科技的剩余股权比例分别为 19.00%、14.25%、19.00%，丧失对其控制权，且无重大影响，该部分权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。截至 2022 年 6 月 30 日，本集团持有中民颐养、蜂语网络、云福科技等权益工具投资的公允价值分别为 1,966,644.30 元、3,368,331.87 元、1,353,325.48 元。

(3) 本公司与供销大集集团股份有限公司（以下简称“供销大集”）于 2017 年签署了供销大集运营管控平台 V1.0 系统开发合同，至 2020 年受海航集团债务危机影响，及新冠疫情叠加冲击，海航集团非航空板块的核心企业供销大集面临破产清算风险。于 2021 年通过“重整计划草案”以债转股形式清偿债权人债务，清偿安排如下：每家债权人超过 1 万元的普通债权，预计每 100 元可获得 25 股供销大集股票，抵债价格为 4 元/股。2022 年 1 月 26 日，供销大集以托管转入的形式，成交 264,725 股，共计 1,058,900 元，至此供销大集的债务全部清偿。截至 2022 年 6 月 30 日，该权益工具投资的公允价值为 270,019.50 元。

## 13、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	35,438,827.01			35,438,827.01
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	35,438,827.01			35,438,827.01
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	9,716,293.49			9,716,293.49
2.本期增加金额	466,640.46			466,640.46
(1) 计提或摊销	466,640.46			466,640.46

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	10,182,933.95			10,182,933.95
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	25,255,893.06			25,255,893.06
2.期初账面价值	25,722,533.52			25,722,533.52

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

## 14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	184,556,592.62	189,425,852.69
合计	184,556,592.62	189,425,852.69

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	238,744,761.21	17,838,768.66	63,090,404.94	5,675,401.18	325,349,335.99
2.本期增加金额	0.00	303,185.84	1,337,147.98	13,286.00	1,653,619.82
（1）购置	0.00	303,185.84	1,235,382.84	13,286.00	1,551,854.68
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
其他增加			101,765.14		101,765.14
3.本期减少金额	0.00	0.00	347,107.81	450.00	347,557.81
（1）处置或报废	0.00	0.00	347,107.81	450.00	347,557.81
4.期末余额	238,744,761.21	18,141,954.50	64,080,445.11	5,688,237.18	326,655,398.00
二、累计折旧					
1.期初余额	65,663,364.32	12,797,576.92	52,388,728.68	5,073,813.38	135,923,483.30
2.本期增加金额	3,135,410.46	728,826.62	2,532,436.83	106,417.81	6,503,091.72
（1）计提	3,135,410.46	728,826.62	2,532,436.83	106,417.81	6,503,091.72

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
3.本期减少金额			327,342.14	427.50	327,769.64
(1) 处置或报废			327,342.14	427.50	327,769.64
4.期末余额	68,798,774.78	13,526,403.54	54,593,823.37	5,179,803.69	142,098,805.38
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	169,945,986.43	4,615,550.96	9,486,621.74	508,433.49	184,556,592.62
2.期初账面价值	173,081,396.89	5,041,191.74	10,701,676.26	601,587.80	189,425,852.69

## 15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	122,036,378.09	116,242,173.29
合计	122,036,378.09	116,242,173.29

### (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	122,036,378.09		122,036,378.09	116,242,173.29		116,242,173.29
合计	122,036,378.09		122,036,378.09	116,242,173.29		116,242,173.29

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
久其政务研发中心建设项目	295,802,317.45	116,242,173.29	5,794,204.80			122,036,378.09	41.26%	44.68%				其他
合计	295,802,317.45	116,242,173.29	5,794,204.80			122,036,378.09						

## 16、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	62,232,970.80	62,232,970.80
2.本期增加金额	1,375,991.57	1,375,991.57
3.本期减少金额	541,842.38	541,842.38
4.期末余额	63,067,119.99	63,067,119.99
二、累计折旧		
1.期初余额	9,455,354.13	9,455,354.13
2.本期增加金额	4,734,509.07	4,734,509.07
(1) 计提	4,734,509.07	4,734,509.07
3.本期减少金额	330,968.12	330,968.12
(1) 处置		
4.期末余额	13,858,895.08	13,858,895.08
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	49,208,224.91	49,208,224.91
2.期初账面价值	52,777,616.67	52,777,616.67

其他说明：

无。

## 17、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	外购软件	自主研发	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	21,307,433.90	400,000.00		45,657,111.17	157,620,296.93	16,220,000.00	241,204,842.00
2.本期增加金额				122,500.00			122,500.00
(1) 购置				122,500.00			122,500.00
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							

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
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	21,307,433.90	400,000.00		45,779,611.17	157,620,296.93	16,220,000.00	241,327,342.00
二、累计摊销							
1.期初余额	3,708,081.04	400,000.00		31,594,287.25	99,401,653.52		151,324,021.81
2.本期增加金额	215,251.08			2,640,614.89	5,786,665.86		8,642,531.83
(1) 计提	215,251.08			2,640,614.89	5,786,665.86		8,642,531.83
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	3,923,332.12	400,000.00		34,234,902.14	105,188,319.38	16,220,000.00	159,966,553.64
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	17,384,101.78			11,544,709.03	52,431,977.55		81,360,788.36
2.期初账面价值	17,599,352.86			14,062,823.92	58,218,643.41		89,880,820.19

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 64.44%

## 18、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	期末余额
大数据信息资源管理平台	0.00	20,802,100.69		0.00	20,802,100.69	0.00
久其新一代技术中台	0.00	55,982,113.88		0.00	55,982,113.88	0.00
企业智能财务引擎	0.00	3,534,959.39		0.00	0.00	3,534,959.39
行政事业单位内部控制管理系统	20,837,125.91	2,521,111.27		0.00	0.00	23,358,237.18
久其新一代资产管理平台	0.00	10,057,098.30		0.00	10,057,098.30	0.00
教育资产管理平台	0.00	3,138,783.84		0.00	3,138,783.84	0.00

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	期末余额
政府会计核算系统	0.00	1,336,142.02			0.00	1,336,142.02	0.00
久其报表管理系统	0.00	1,583,298.70			0.00	1,583,298.70	0.00
集团财务信息管理	0.00	731,643.94			0.00	731,643.94	0.00
久其报表管理平台	0.00	583,312.26			0.00	583,312.26	0.00
新一代资产业务构建平台	0.00	402,776.67			0.00	402,776.67	0.00
点入研发平台	0.00	388,172.64			0.00	388,172.64	0.00
华夏电通 AI 庭审主机	0.00	5,388,589.24			0.00	5,388,589.24	0.00
华夏电通智慧法院系统	0.00	5,946,037.59			0.00	5,946,037.59	0.00
华夏电通易审平台 1.0 版	0.00	938,080.19			0.00	938,080.19	0.00
华夏电通法律智慧大脑	0.00	2,557,075.26			0.00	2,557,075.26	0.00
华夏电通电子卷宗 2.0 暨单套制信息系统	0.00	2,392,095.75			0.00	2,392,095.75	0.00
华夏电通新一代智慧法庭综合支撑平台	0.00	21,623.11			0.00	21,623.11	0.00
华夏电通要素式审判系统-信用卡纠纷	0.00	774,551.26			0.00	774,551.26	0.00
华夏信息要素式裁判文书生成系统	0.00	213,969.64			0.00	213,969.64	0.00
华夏信息智能主机 AI 算法	0.00	1,663,628.84			0.00	1,663,628.84	0.00
华夏信息要素式程序性文书生成系统	0.00	265,472.84			0.00	265,472.84	0.00
华夏信息智能主机控制系统	0.00	377,133.99			0.00	377,133.99	0.00
华夏信息单套制卷宗巡查系统	0.00	449,156.68			0.00	449,156.68	0.00
大数据营销平台	0.00	249,040.60			0.00	249,040.60	0.00
大数据营销平台	0.00	8,577.30			0.00	8,577.30	0.00
久其金建数字工程项目	0.00	6,267,314.98			0.00	6,267,314.98	0.00
久其金建财务共享云平台	0.00	4,630,941.18			0.00	4,630,941.18	0.00
大数据营销平台	0.00	1,436,988.68			0.00	1,436,988.68	0.00
基于微服务架构的新一代底层技术平台	0.00	816,130.81			0.00	816,130.81	0.00
合计	20,837,125.91	135,457,921.54				129,401,850.88	26,893,196.57

其他说明

无。

## 19、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		期末余额
亿起联科技	446,246,013.63					446,246,013.63
华夏电通	407,462,912.20					407,462,912.20
瑞意恒动	177,261,216.67					177,261,216.67
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	125,690,545.90					125,690,545.90
瑞意恒动	177,261,216.67					177,261,216.67
合计	728,965,679.90					728,965,679.90

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无。

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

无。

商誉减值测试的影响

无。

其他说明

无。

## 20、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,537,097.21	990.10	346,312.66		3,191,774.65
应收账款保险费 用摊销		2,490,000.00	1,037,500.00		1,452,500.00
合计	3,537,097.21	2,490,990.10	1,383,812.66		4,644,274.65

其他说明

无。

## 21、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	50,413,064.80	6,421,983.59	47,230,202.86	6,293,901.10
内部交易未实现利润	4,504,719.79	1,161,168.97	10,401,346.85	1,139,689.31
可抵扣亏损	113,772,663.02	16,361,317.56	113,772,662.94	16,361,317.56
递延收益	4,423,331.63	234,333.16	2,674,926.91	267,492.69
股份支付费用			5,923,013.69	592,301.37
公允价值变动	-16,972.35			
合计	173,096,806.89	24,178,803.28	180,002,153.25	24,654,702.03

## (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、衍生金融工具的估值	5,472,584.30	547,258.43	5,108,902.90	510,890.30
合计	5,472,584.30	547,258.43	5,108,902.90	510,890.30

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		24,178,803.28		24,654,702.03
递延所得税负债		547,258.43		510,890.30

## (4) 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	100,561,170.74	103,312,250.64
可抵扣亏损	1,472,086,330.29	1,452,023,377.85
合计	1,572,647,501.03	1,555,335,628.49

## (5) 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
2022 年		9,576,387.20	
2023 年	45,828,350.67	45,828,350.67	
2024 年	49,841,787.06	49,841,787.06	

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	38,391,613.10	38,391,613.10	
2026 年	15,550,529.26	15,550,529.26	
2027 年	3,792,471.82	3,792,471.82	
2028 年	4,586,753.80	4,586,753.80	
2029 年	1,052,096,998.60	1,052,096,998.60	
2030 年	30,870,742.47	30,870,742.47	
2031 年	201,487,743.87	201,487,743.87	
2032 年	29,639,339.64		
合计	1,472,086,330.29	1,452,023,377.85	

其他说明

无。

## 22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	875,780.00	1,178,294.00
合计	875,780.00	1,178,294.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 23、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	139,681,316.61	163,364,726.57
1 至 2 年	10,033,492.42	5,303,611.15
2 至 3 年	993,177.00	926,405.80
3 年以上	552,933.96	565,665.16
合计	151,260,919.99	170,160,408.68

## 24、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,976,354.80	2,619,778.42
1 至 2 年		36,000.00
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	1,976,354.80	2,655,778.42

## 25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	289,015,629.90	298,594,013.91
1 至 2 年	72,518,094.00	91,336,152.49
2 至 3 年	25,008,664.02	32,004,897.98
3 年以上	10,494,415.74	11,960,465.56
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	397,036,803.66	433,895,529.94

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

本报告期合同资产的账面价值不存在重大变动。

## 26、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	136,800,187.74	235,733,008.34	346,595,479.50	25,937,716.58
二、离职后福利-设定提存计划	1,786,287.25	29,963,038.54	29,911,977.35	1,837,348.44
三、辞退福利	403,706.00	539,058.36	550,288.36	392,476.00
合计	138,990,180.99	266,235,105.24	377,057,745.21	28,167,541.02

### (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	133,212,640.80	198,655,978.19	309,441,450.59	22,427,168.40
2、职工福利费		4,139,289.99	4,150,839.99	-11,550.00
3、社会保险费	1,049,032.54	17,837,070.41	17,820,679.83	1,065,423.12
其中：医疗保险费	1,008,641.99	17,178,370.75	17,161,576.48	1,025,436.26
工伤保险费	34,747.18	555,464.80	554,801.10	35,410.88
生育保险费	5,643.37	103,234.86	104,302.25	4,575.98
4、住房公积金	172,786.49	14,219,006.11	14,251,091.29	140,701.31
5、工会经费和职工教育经费	2,365,727.91	881,663.64	931,417.80	2,315,973.75
合计	136,800,187.74	235,733,008.34	346,595,479.50	25,937,716.58

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,720,622.03	29,025,583.53	28,976,084.11	1,770,121.45
2、失业保险费	65,665.22	937,455.01	935,893.24	67,226.99
合计	1,786,287.25	29,963,038.54	29,911,977.35	1,837,348.44

其他说明

无。

## 27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,797,233.19	7,436,114.55
企业所得税	452,046.93	3,840,194.15
个人所得税	1,039,186.88	1,407,690.76
城市维护建设税	441,842.92	1,455,496.03
教育费附加	349,574.71	1,111,128.94
其他	71,153.29	185,315.78
合计	4,151,037.92	15,435,940.21

其他说明

无。

## 28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,470,000.00	
其他应付款	21,836,007.80	53,139,698.38
合计	23,306,007.80	53,139,698.38

### (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,470,000.00	
合计	1,470,000.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无。

### (2) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	129,136.00	31,718,996.00
员工保险	5,765,027.01	5,577,784.36
股权转让款	4,000,000.00	4,000,000.00
单位往来	126,343.52	1,076,118.73
押金、保证金	7,758,463.02	7,785,343.43
房租	2,770,747.32	2,981,455.86
其他	1,286,290.93	
合计	21,836,007.80	53,139,698.38

## 29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	760,881,283.49	6,727,049.39
一年内到期的租赁负债	11,360,330.43	11,113,933.88
合计	772,241,613.92	17,840,983.27

其他说明：

因公司可转换债券将于 2023 年 6 月 8 日到期，故期末全部重分类至一年内到期的非流动负债。

## 30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	22,439,055.06	24,184,328.38
合计	22,439,055.06	24,184,328.38

短期应付债券的增减变动：

无。

## 31、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	760,881,283.49	752,843,587.44
减：一年内到期的应付债券	-760,881,283.49	-6,727,049.39
合计		746,116,538.05

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	本期回售	期末余额
久其转债	780,000,000.00	2017年6月8日	6年	780,000,000.00	752,843,587.44		5,863,000.00	14,128,033.01	11,692,236.96	261,000.00	100.00	760,881,283.49
合计		—		780,000,000.00	752,843,587.44		5,863,000.00	14,128,033.01	11,692,236.96	261,000.00	100.00	760,881,283.49

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

- 1) 根据中国证券监督管理委员会证监许可[2017]392号文核准，本公司于2017年6月8日向社会公开发售780万张可转换公司债券，每张面值为100.00元，发行总额为780,000,000元，债券期限为6年。
- 2) 本次债券票面利率预设区间为0.3%-1.8%，第一年为0.3%，第二年为0.5%，第三年为1.0%，第四年为1.3%，第五年为1.5%，第六年为1.8%。
- 3) 根据相关法规和《北京久其软件股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的规定，本次发行的可转换公司债券转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止，本次发行的可转债的初始转股价格为12.97元/股，由于公司实施股权激励限制性股票首次授予而新增的707.08万股股份上市流通日期为2017年9月27日，久其转债的转股价格于2017年9月27日由初始的12.97元/股调整至12.90元/股。公司实施2017年年度权益分派方案，以权益分派股权登记日（即2018年7月3日）的总股本为基数向全体股东每10股派发0.30元（含税）现金股利。此外，公司不送红股，不以资本公积金转增股本，除息日（即2018年7月4日）久其转债转股价格由12.90元/股调整为12.87元/股，调整后的价格于2018年7月4日起生效。公司股权激励计划预留限制性股票完成登记并于2018年11月7日上市，久其转债转股价格由12.87元/股调整为12.86元/股，调整后的价格已于2018年11月7日起生效。经公司2019年第二次临时股东大会和第六届董事会第三十八次（临时）会议审议通过，久其转债转股价格由12.86元/股向下修正为9.48元/股，修正后的价格已于2019年4月25日起生效。经公司2020年度股东大会和第七届董事会第二十次（临时）会议审议通过，久其转债转股价格由9.48元/股向下修正为6.97元/股，修正后的转股价格自2021年5月24日起生效。
- 4) 本公司对发行的可转债中的负债成份和权益成分进行了分拆，在考虑发行费用后，计入负债部分公允价值为611,192,859.76元，计入权益部分公允价值为154,607,993.81元，合计765,800,853.57元。截至2022年6月30日，可转债计入负债部分的公允价值为760,881,283.49元。
- 5) 2022年1-6月，久其转债因转股及回售减少261,100元（2,611张，其中转股2,610张，回售1张），转股数量为37,432.00股。截至2022年6月30日，剩余可转债的面值余额779,226,700元（7,792,267张）。因公司可转换债券于2023年6月8日到期，故全部重分类至一年内到期的非流动负债，详见附注七、29。

## 32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	61,538,243.40	60,737,676.46
减：未确认融资费用	-6,326,747.81	-7,399,464.55
减：一年内到期的租赁负债	-11,360,330.43	-11,113,933.88
合计	43,851,165.16	42,224,278.03

其他说明：

无。

## 33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,754,926.91		331,595.28	4,423,331.63	与资产相关的补助未摊销完毕
合计	4,754,926.91		331,595.28	4,423,331.63	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
久其智慧 物流公共 服务平台 项目	1,258,307.7 4			151,389.84			1,106, 917.90	与资产相关
工程实验 室	1,416,619.1 7			180,205.44			1,236, 413.73	与资产相关
地源热泵 工程项目	2,080,000.0 0						2,080, 000.00	与资产相关
合计	4,754,926.9 1			331,595.28			4,423, 331.63	

其他说明：

无。

### 34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	710,548,032.00				37,432.00	37,432.00	710,585,464.00

其他说明：

2022 年度 1-6 月，久其转债因转股及回售减少 261,100 元（2,611 张），转股数量为 37,432 股。

### 35、其他权益工具

#### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工 具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转债权 益部分	7,794,878	154,512,91 5.31			2,611	51,756.20	7,792,267	154,461,15 9.11
合计	7,794,878	154,512,91 5.31			2,611	51,756.20	7,792,267	154,461,15 9.11

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

可转债发行及变动情况详见“31、应付债券”。

其他说明：

无。

### 36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢 价）	249,969,141.42	271,600.62	0.00	250,240,742.04
其他资本公积	21,095,035.40	5,576,929.83	449,820.00	26,222,145.23
合计	271,064,176.82	5,848,530.45	449,820.00	276,462,887.27



其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本期可转债转股增加股本溢价 271,600.62 元。

(2) 其他资本公积本年增加系本期子公司华夏电通股份支付费用导致其他资本公积增加 5,576,910.01 元，以及可转债回售增加其他资本公积 19.82 元。

其他资本公积本年减少系子公司久其易实少数股东实际出资比例与按照公司章程规定应享有的出资比例不一致，调整资本公积减少 449,820 元。

### 37、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购计划	60,103,576.62			60,103,576.62
合计	60,103,576.62			60,103,576.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

### 38、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,362,793.43	539,752.92				539,752.92	-1,823,040.51
外币财务报表折算差额	-2,362,793.43	539,752.92				539,752.92	-1,823,040.51
其他综合收益合计	-2,362,793.43	539,752.92				539,752.92	-1,823,040.51

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

其他综合收益的税后净额本期发生额为 539,752.92 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 539,752.92 元。

### 39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	72,495,704.44			72,495,704.44
合计	72,495,704.44			72,495,704.44

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

#### 40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-229,943,609.05	-98,227,624.10
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-27,360.56	
调整后期初未分配利润	-229,970,969.61	-98,227,624.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-29,639,339.64	-131,743,345.51
期末未分配利润	-259,610,309.25	-229,970,969.61

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-27,360.56 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

#### 41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,192,498,409.48	918,867,912.72	884,061,798.05	658,750,535.42
其他业务	4,867,954.34	646,637.54	5,752,313.85	647,221.88
合计	1,197,366,363.82	919,514,550.26	889,814,111.90	659,397,757.30

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,096,809,745.90 元，其中，720,833,817.10 元预计将于 2022 年度确认收入，254,924,532.51 元预计将于 2023 年度确认收入，22,037,006.40 元预计将于 2024 年度确认收入。

其他说明

需要根据实际情况进行结算确认收入的数字传播业务不在上述预计履约义务金额中。

#### 42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	894,917.37	1,058,361.59
教育费附加	613,724.79	768,619.37
房产税	1,216,672.59	1,280,378.63
印花税	256,759.90	210,408.01
其他	145,412.94	122,638.64
合计	3,127,487.59	3,440,406.24

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

#### 43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,759,249.65	34,042,363.55
差旅费	1,428,748.96	1,802,741.44
业务招待费	2,660,758.61	3,044,494.48
宣传费	340,063.72	633,780.91
办公费	460,630.01	468,689.11
其他费用	1,140,074.65	1,651,902.99
合计	33,789,525.60	41,643,972.48

其他说明：

无。

#### 44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	114,166,489.52	104,361,236.21
折旧费	5,095,616.88	5,066,104.92
差旅费	2,641,926.96	3,932,833.65
业务招待费	2,308,107.99	3,203,970.29
中介机构费	5,045,374.73	5,650,616.66
办公费	4,115,781.32	2,861,749.14
汽车费	474,006.34	355,054.74
会议费	125,705.57	272,478.20
长期待摊费用摊销	346,312.66	173,482.74
租赁费	6,106,230.42	2,450,008.15
其他	9,040,398.50	14,130,857.31
合计	149,465,950.89	142,458,392.01

其他说明

无。

#### 45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	120,648,748.56	120,127,831.33
折旧及摊销	7,899,143.53	9,278,217.64
差旅费	511,445.30	819,552.86
租赁费		216,049.27
办公费	45,944.56	49,900.78
交通费	232,060.08	108,198.99
邮电通讯费	9,149.00	10,603.50
其他	55,359.85	172,214.91
合计	129,401,850.88	130,782,569.28

其他说明

无。

#### 46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,313,555.69	19,865,155.59
减：利息收入	4,176,609.63	3,421,928.54
汇兑损益	-3,000,797.33	79,027.49
手续费及其他	140,152.11	176,027.16
合计	16,276,300.84	16,698,281.70

其他说明

无。

#### 47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税退税	7,235,222.17	7,163,676.37
进项税加计扣除	1,003,596.87	1,030,847.90
与资产相关的补助	331,595.28	331,595.28
个税手续费返还及其他	1,064,982.93	286,531.99
合计	9,635,397.25	8,812,651.54

#### 48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,171,349.60	-4,076,798.22
处置长期股权投资产生的投资收益	718,107.00	1,953,399.35
交易性金融资产在持有期间的投资收益		1,536,789.19
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,008,995.03	467,084.43
合计	-444,247.57	-119,525.25

其他说明

无。

#### 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	3,212,044.05	
其他非流动金融资产	966,112.71	29,027.39
合计	4,178,156.76	29,027.39

其他说明：

无。

## 50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-738,830.10	-2,142,180.57
应收账款坏账损失	1,678,998.92	1,132,882.61
应收保理款坏账损失	-34,521.87	609,613.98
合计	905,646.95	-399,683.98

其他说明

无。

## 51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	746,644.49	-83,562.91
合计	746,644.49	-83,562.91

其他说明：

无。

## 52、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-1,320.58	21,175.27
无形资产处置利得（损失以“-”填列）		-16,056.92
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）	10,504.32	
合计	9,183.74	5,118.35

## 53、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	224,710.48	340,719.32	224,710.48
其他	276,691.59	29,967.62	276,691.59
合计	501,402.07	370,686.94	501,402.07

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年 盈亏	是否特殊补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产 相关/与 收益相 关
社保补贴	人力资源 和社会保障局	补助	因从事国家鼓励和扶持特 定行业、产业而获得的补 助（按国家级政策规定依 法取得）	否	否	24,000.00	6,725.32	与收益 相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
岗位补贴	人力资源和社会保障局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	200,710.48	107,494.00	与收益相关
高新技术奖励费	工业信息化和科学技术局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		220,000.00	与收益相关
北京市专利资助金	国家知识产权局专利局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		6,500.00	与收益相关

其他说明：

无。

#### 54、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	30,000.00		30,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,380.79	52,555.51	1,380.79
其他	51,922.71	2,239.46	51,922.71
合计	83,303.50	54,794.97	83,303.50

其他说明：

无。

#### 55、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	414,196.69	-124,869.57
递延所得税费用	595,932.03	-1,224,473.65
合计	1,010,128.72	-1,349,343.22

##### (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	-38,760,422.05
所得税费用	1,010,128.72

其他说明：

无。

## 56、其他综合收益

详见附注 38

## 57、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	1,871,723.04	927,129.89
收到利息收入	4,253,620.74	3,421,928.54
收到政府补助款	870,298.49	627,008.76
合计	6,995,642.27	4,976,067.19

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用	21,473,235.94	36,864,618.39
支付往来款及保证金等	24,588,672.37	6,922,054.11
合计	46,061,908.31	43,786,672.50

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

### (3) 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	31,713,758.83	2,892,261.29
合计	31,713,758.83	2,892,261.29

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

子公司华夏电通限制性股票回购所致。

## 58、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-39,770,550.77	-94,698,006.78
加：资产减值准备	-746,644.49	83,562.91

补充资料	本期金额	上期金额
信用减值损失	-905,646.95	399,683.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,969,732.18	8,554,982.38
使用权资产折旧	4,734,509.07	
无形资产摊销	8,642,531.83	9,155,292.60
长期待摊费用摊销	1,383,812.66	173,482.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-9,183.74	56,074.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,380.79	-8,637.03
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-4,178,156.76	-29,027.39
财务费用（收益以“-”号填列）	20,312,758.36	19,944,183.08
投资损失（收益以“-”号填列）	444,247.57	119,525.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	475,898.75	-1,224,473.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	36,368.13	
存货的减少（增加以“-”号填列）	22,618,450.17	2,363,077.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-127,949,045.37	-34,333,925.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-85,975,031.41	-161,482,218.78
其他	4,152,520.87	10,586,793.02
经营活动产生的现金流量净额	-189,762,049.11	-240,339,631.76
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	262,142,687.28	302,299,081.92
减：现金的期初余额	674,132,988.43	636,767,515.39
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	-411,990,301.15	-334,468,433.47

## （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	262,142,687.28	674,132,988.43



项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	471,862.61	528,059.78
可随时用于支付的银行存款	261,411,303.52	673,499,481.29
可随时用于支付的其他货币资金	259,521.15	105,447.36
三、期末现金及现金等价物余额	262,142,687.28	674,132,988.43

其他说明：

无。

## 59、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,480,149.78	履约保证金、银行承兑汇票保证金及定期存款应计利息
合计	17,480,149.78	

其他说明：

无。

## 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			66,377,079.99
其中：美元	9,534,453.15	6.7114	63,989,528.87
欧元	33.45	7.0084	234.43
港币	775,309.21	0.8552	663,044.44
日元	35,091,831.00	0.0491	1,724,272.21
澳元	0.01	4.6145	0.05
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币	227,319,314.31	0.8552	194,403,477.60
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			0.00
其中：港币	4,381,874.46	0.8552	3,747,379.04
应付账款			0.00
其中：港币	102,768,713.90	0.8552	87,887,804.13
其他应付款			0.00
其中：港币	138,137.37	0.8552	118,135.08

其他说明：

无。

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

适用 不适用

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

## 61、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位: 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政拨款	4,754,926.91	其他收益	331,595.28
财政拨款	224,710.48	营业外收入	224,710.48
税收返还	9,303,801.97	其他收益	9,303,801.97

## 八、合并范围的变更

### 1、同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位: 元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
久其易实	51.00%	合并前后均受同一方最终控制	2022年03月30日	股权转让协议生效并完成股权变更登记手续	-99,009.90	-1,012,079.54	0.00	0.00

其他说明:

久其易实原系公司母公司北京久其科技投资有限公司(以下简称“久其科投”)最终控股的子公司, 原公司发起人认缴注册资本共计 500 万元。原各股东持股比例为久其科投持股 50%, 久其研究院持股 10%, 其他少数股东合计持股 40%。2022 年 3 月久其研究院以 593,562 元对价自最终控股方久其科投取得 185 万元的出资(包括 60 万元已缴出资和 125 万元未实缴出资), 对应其易实股权比例 37%, 以 197,854 元对价自其他少数股东处取得久其易实 4% 股份, 上述股权协议生效并在 2022 年 3 月 30 日完成股权变更登记手续。至此久其研究院合计持有久其易实 51% 股权, 并能对久其易实形成控制, 且合并前后均受同一控制方久其科投最终控制, 上述交易构成同一控制下企业合并。

#### (2) 合并成本

单位: 元

合并成本	
--现金	791,416.00
--非现金资产的账面价值	0.00

合并成本	
--发行或承担的债务的账面价值	0.00
--发行的权益性证券的面值	0.00
--或有对价	0.00

或有对价及其变动的说明：

无。

其他说明：

无。

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：	1,645,178.91	1,802,166.25
货币资金	520,032.15	657,119.44
应收款项	0.00	99,900.00
存货	0.00	0.00
固定资产	24,832.50	26,400.00
无形资产	983,325.96	1,008,756.81
预付款项	114,000.00	0.00
其他应收款	1,998.00	9,990.00
其他流动资产	990.10	0.00
递延所得税资产	0.20	0.00
负债：	92,906.61	155,814.41
借款	0.00	0.00
应付款项	0.00	0.00
应付职工薪酬	62,906.09	129,352.74
应交税费	6,786.79	14,816.33
其他应付款	23,213.73	11,645.34
净资产	1,552,272.30	1,646,351.84
减：少数股东权益	0.00	0.00
取得的净资产	1,552,272.30	1,646,351.84

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无。

其他说明：

无。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
西安久其软件有限公司	西安	西安	软件	100.00%		投资设立
上海久其软件有限公司	上海	上海	软件	100.00%		投资设立
成都久其软件有限公司	成都	成都	软件	100.00%		投资设立
广东久其软件有限公司	广州	广州	软件	66.67%		投资设立
北京久其政务软件股份有限公司	北京	北京	软件	99.50%		投资设立
新疆久其科技有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	软件	100.00%		投资设立
重庆久其软件有限公司	重庆	重庆	软件	100.00%		投资设立
海南久其云计算科技有限公司	澄迈	澄迈	软件	100.00%		投资设立
北京亿起联科技有限公司	北京	北京	互联网	100.00%		并购
北京华夏电通科技股份有限公司	北京	北京	软件	93.53%		并购
北京瑞意恒动科技有限公司	北京	北京	互联网	100.00%		并购
海南久其互联网产业研究院有限公司	澄迈	澄迈	软件	100.00%		投资设立
深圳市久金保商业保理有限公司	深圳	深圳	金融	100.00%		投资设立
北京久其金建科技有限公司	北京	北京	软件	51.00%		投资设立
久其数字传播有限公司	北京	北京	互联网	100.00%		投资设立
雄安久其数字科技有限公司	雄安	雄安	软件	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东久其	33.33%	-20,873.92	0.00	4,464,540.67
久其政务	0.50%	17,461.98	0.00	1,746,220.50
久其金建	49.00%	-8,651,064.93	0.00	10,505,638.03
华夏电通	6.47%	-350,222.56	664,000.00	35,306,094.12
久其易实	49.00%	-1,126,511.70	0.00	248,020.70

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

无。

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东久其	15,140,121.33	72,839.88	15,212,961.21	1,817,999.70	0.00	1,817,999.70	15,977,446.14	111,394.98	16,088,841.12	2,631,251.58	0.00	2,631,251.58
久其政务	237,410,930.02	144,886,970.48	382,297,900.50	30,973,800.10	2,080,000.00	33,053,800.10	250,036,794.07	139,484,549.90	389,521,343.97	41,689,639.37	2,080,000.00	43,769,639.37
久其金建	56,964,514.22	8,194,285.35	65,158,799.57	40,674,305.52	3,044,416.43	43,718,721.95	81,866,776.86	8,516,201.96	90,382,978.82	48,328,868.71	2,958,797.94	51,287,666.65
华夏电通	204,845,731.90	76,968,413.29	281,814,145.19	36,844,836.09	1,128,971.60	37,973,807.69	286,563,189.02	79,079,601.66	365,642,790.68	111,547,423.99	546,264.85	112,093,688.84
久其易实	976,554.39	981,166.11	1,957,720.50	109,753.39	0.00	109,753.39	767,009.44	1,035,156.81	1,802,166.25	155,814.41	0.00	155,814.41

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	2,178,234.55	-62,628.03	-62,628.03	-2,218,438.89	3,951,066.06	1,951,557.48	1,951,557.48	-3,576,046.33
久其政务	31,528,716.85	3,492,395.80	3,492,395.80	-14,114,486.21	4,565,313.97	-15,762,530.87	-15,762,530.87	-20,950,417.87
久其金建	12,082,846.11	-17,655,234.55	-17,655,234.55	-28,581,203.51	5,296,534.74	-19,500,251.59	-19,500,251.59	-22,427,851.94
华夏电通	72,518,117.25	-5,411,571.42	-5,411,571.42	-30,450,024.06	83,493,046.57	-10,503,425.34	-10,503,425.34	-42,796,509.20
久其易实	-99,009.90	-2,216,384.73	-2,216,384.73	-2,326,713.25	0.00	-128,975.72	-128,975.72	-506,002.39

其他说明：

无。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

不适用

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
同望科技	珠海	珠海	软件	4.96%		权益法
前海数聚	北京	深圳	租赁和商务服务	50.07%		权益法
国新久其	北京	北京	科学研究和技术服务		49.00%	权益法
质能赢销	北京	北京	科技推广和应用服务业		40.80%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

#### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	同望科技	前海数聚	国新久其	质能赢销	同望科技	前海数聚	国新久其	质能赢销
流动资产	107,663,357.12	1,089,115.45	25,716,267.99	1,593.13	126,549,218.91	1,525,071.11	29,390,459.35	706,925.54
非流动资产	97,093,216.67	94,929,277.00	8,259,335.49		99,895,763.38	94,929,277.00	9,291,507.56	893,998.19
资产合计	204,756,573.79	96,018,392.45	33,975,603.48	1,593.13	226,444,982.29	96,454,348.11	38,681,966.91	1,600,923.73
流动负债	40,409,209.51		849,598.28		58,600,425.37		3,831,273.24	222,945.32
非流动负债	161,918.85		2,151,205.57		161,918.85		1,677,568.39	
负债合计	40,571,128.36	0.00	3,000,803.85	0.00	58,762,344.22		5,508,841.63	222,945.32
净资产	164,185,445.43	96,018,392.45	30,974,799.63	1,593.13	167,682,638.07	96,454,348.11	33,173,125.28	1,377,978.41
少数股东权益	1,021,939.92				969,428.86			
归属于母公司股东权益	163,163,505.51	96,018,392.45	30,974,799.63	1,593.13	166,713,209.21	96,454,348.11	33,173,125.28	1,377,978.41
按持股比例计算的净资产份额	8,092,909.87	48,077,849.37	15,177,651.82	650.00	18,355,124.33	48,296,138.91	16,254,831.39	562,215.19
调整事项	9,198,894.71	100,000.00		407,350.00	17,053,757.04	100,000.00		
--商誉								
--内部交易未实现利润								
--其他	9,198,894.71	100,000.00		407,350.00	17,053,757.04	100,000.00		

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	同望科技	前海数聚	国新久其	质能赢销	同望科技	前海数聚	国新久其	质能赢销
对联营企业权益投资的账面价值	17,291,804.58	48,177,849.37	15,177,651.82	408,000.00	35,408,881.37	48,396,138.91	16,254,831.39	562,215.19
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	43,987,723.54		2,815,799.18	1,740.47	60,413,669.41		5,925,528.13	
净利润	14,497,192.64	-435,955.66	2,198,325.65	1,376,385.28	3,788,139.05	9,218,380.33	1,471,040.89	1,117,766.57
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	14,497,192.64	-435,955.66	2,198,325.65	1,376,385.28	3,788,139.05	9,218,380.33	1,471,040.89	1,117,766.57
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00	0.00	0.00	620,000.00	0.00	442,935.33	0.00

其他说明

无。

## 十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收保理款、应收款项融资、其他应收款、交易性金融资产、其他非流动金融资产、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债及应付债券。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权公司风险管理部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过风险管理部门主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。本集团风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

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

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

对于应收票据、应收账款、应收保理款、应收款项融资及其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本集团会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。本集团对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

本集团通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，本集团才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

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

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 21.05%；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 18.47%。

### （2）流动性风险

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

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

### （3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

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

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

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。除了在香港设立的孙公司持有以外币为结算货币的资产外，本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、港币）依然存在外汇风险。

## 2、资本管理

本集团资本管理政策的目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。2022年6月30日，本集团的资产负债率为60.59%（2022年1月1日：62.79%）。



## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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			523,893,336.42	523,893,336.42
（二）其他非流动金融资产			10,223,537.14	10,223,537.14
合计			534,116,873.56	534,116,873.56
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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。

### 2、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、一年内到期的应付债券和应付债券等。

其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
北京久其科技投资有限公司	北京	投资管理	10,000.00	13.69%	13.69%

本企业的母公司情况的说明

本公司的控股股东久其科技：

经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；投资管理。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本企业最终控制方是董泰湘、赵福君。

其他说明：

无。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本节“九、在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注本节“九、在其他主体中的权益 3、在合营安排或联营企业中的权益”。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明

无。

### 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	2021年04月07日	2024年10月17日	否
赵福君、董泰湘	50,000,000.00	2021年10月15日	2022年04月15日	是

关联担保情况说明

无。

#### (2) 其他关联交易

无。

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

截至本报告期末不存在关联方应收项目。

#### (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	久其科技	4,000,000.00	4,000,000.00

### 7、关联方承诺

详见本节“十六、其他重要事项 2。”

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	8,537,800.00

其他说明

2020年6月28日，久其软件审议通过了《北京华夏电通科技有限公司股权激励计划方案》（以下简称“本计划”）。本计划由激励对象以自有资金采用现金方式认购华夏电通新增注册资本，华夏电通新增的每1元注册资本（即1股）的认购价格为3.90元，即授予价格3.90元/股。本次华夏电通授予42名激励对象，激励对象合计认购华夏电通923万元新增注册资本，占本计划完成后公司注册资本总额6,053万元的15.25%。本计划限制性股权取得日为激励对象按照本计划按期足额缴纳出资且由公司指定审计机构完成验资之日，即授予日为2020年6月29日。激励对象持有的全部限制性股权，自取得日起全部锁定并纳入锁定的限制性股权。激励对象在本计划下取得的限制性股权的锁定期最长为48个月。本计划分4个解锁日，分别为自取得日起届满12个月之日、24个月之日、36个月之日、48个月之日，可解锁股权数量上限分别为取得日持有的股权数量的20%、30%、30%、20%。本计划约定解锁条件及数量，解锁条件包括公司业绩条件考核要求和个人业绩条件考核要求，如未达标则不解锁或递延解锁至最后一期解锁日。本计划约定服务期限，自取得日起届满36个月内劳动关系（聘用关系）终止的，激励对象持有的全部激励股权纳入“不符合解锁条件的限制性股权”；激励对象同意将服务期内取得的“已解锁的限制性股权”自愿延长锁定至服务期满之日。根据《北京华夏电通科技有限公司拟进行股权激励涉及的北京华夏电通科技有限公司股东全部权益价值估值项目估值报告》（中同华咨报字（2020）第020143号），华夏电通的股东全部权益价值估值结果为62,700.00万元，即折合12.22元/股。本计划的公允价值为8.32元/股。截至2022年6月30日，本次股权激励计划尚无解锁的股票份额。截至2021年12月31日，共有贾高勇等4名激励对象因离职不再具备激励对象资格，华夏电通将其所获授但尚未解除限售的限制性股票进行回购注销，2021年失效的各项权益工具总额为692,200.00。2022年1月13日，华夏电通已在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述692,200股回购股份的注销手续，回购股份注销完成后，公司股限制性股票剩余8,537,800股。

2022年5月13日，华夏电通2021年年度股东大会审议并通过了《关于终止实施2020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》，华夏电通拟终止实施股权激励计划，相应拟回购注销激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计8,537,800股。2022年6月8日，华夏电通在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述8,537,800股回购股份的注销手续。本期失效的各项权益工具总额为8,537,800股。

### 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
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
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	23,793,217.09
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,962,807.08

其他说明

无。

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

2022 年 4 月 20 日，华夏电通第一届董事会第十四次会议、第一届监事会第六次会议审议了《关于终止实施 2020 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 2021 年股权激励业绩目标未能达成情况，结合华夏电通当前实际情况，华夏电通拟计划终止实施股权激励计划，华夏电通拟将激励对象所获授但尚未解除限售的限制性股票 8,537,800 股进行回购注销。

2022 年 5 月 13 日，华夏电通股东大会审议并通过了《关于终止实施 2020 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》，公司拟终止实施股权激励计划，相应公司拟回购注销激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 8,537,800 股。2022 年 6 月 8 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 8,537,800 股回购股份的注销手续。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2022 年 6 月 30 日，公司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

##### 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。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 2022 年 6 月 30 日案件暂无实质性进展。截至 2022 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 95,000,000.00 元，账面价值 2,247,443.27 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。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

截至 2022 年 8 月 25 日，公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 其他说明

公司业务模式简单，分部信息详见本附注七、41、“营业收入和营业成本”。

### 2、其他

#### 上海移通案件情况

2017 年 1 月，本公司及控股股东久其科技与 Etonenet (Hong Kong) Limited 及其实际控制人等（以下统称“香港移通”）签署《收购总协议书》协议，本公司及久其科技分别自香港移通收购上海移通网络科技有限公司（以下简称“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。

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、黄家骥、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。

为充分保障公司合法权益，公司向上海仲裁委员会发起仲裁，要求香港移通返还公司购买上海移通股权已支付的部分股权转让现金对价和对应的利息，黄家晓、张迪新对该仲裁请求承担连带清偿责任。公司已于 2022 年 5 月 27 日收到仲裁委发送的关于“（2022）沪仲案字第 1061 号争议仲裁案”受理通知。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	134,650,318.03	100.00%	14,951,492.47	11.10%	119,698,825.56	118,811,964.55	100.00%	14,916,511.87	12.55%	103,895,452.68
其中：										
组合 1：软件及服务相关行业客户	134,650,318.03	100.00%	14,951,492.47	11.10%	119,698,825.56	118,811,964.55	100.00%	14,916,511.87	12.55%	103,895,452.68
合计	134,650,318.03	100.00%	14,951,492.47	11.10%	119,698,825.56	118,811,964.55	100.00%	14,916,511.87	12.55%	103,895,452.68

按组合计提坏账准备：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	103,732,899.71	2,811,161.59	2.71%
1 至 2 年	13,785,677.90	2,266,365.45	16.44%
2 至 3 年	5,741,092.42	2,426,759.77	42.27%
3 年以上	11,390,648.00	7,447,205.66	65.38%
合计	134,650,318.03	14,951,492.47	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	103,732,899.71
1 至 2 年	13,785,677.90

账龄	期末余额
2至3年	5,741,092.42
3年以上	11,390,648.00
合计	134,650,318.03

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	14,916,511.87	34,980.60				14,951,492.47
合计	14,916,511.87	34,980.60				14,951,492.47

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

本期未核销应收账款。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	10,445,000.00	7.76%	283,059.50
单位 2	5,995,350.00	4.45%	162,473.99
单位 3	4,597,270.00	3.41%	243,598.27
单位 4	2,272,933.33	1.69%	61,596.49
单位 5	2,173,250.00	1.61%	58,895.08
合计	25,483,803.33	18.92%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,530,000.00	
其他应收款	87,995,274.92	67,615,454.37
合计	89,525,274.92	67,615,454.37

### (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
北京久其金建科技有限公司	1,530,000.00	
合计	1,530,000.00	

## 2) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

## (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
保证金、押金	48,775,472.62	42,721,301.14
备用金	3,829,920.63	3,336,062.40
往来款	47,402,911.31	33,207,772.00
合计	100,008,304.56	79,265,135.54

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	11,649,681.17			11,649,681.17
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	363,348.47			363,348.47
2022 年 6 月 30 日余额	12,013,029.64			12,013,029.64

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	42,132,061.71
1 至 2 年	31,856,244.58
2 至 3 年	6,080,632.80
3 年以上	19,939,365.47
合计	100,008,304.56

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	11,649,681.17	363,348.47				12,013,029.64
合计	11,649,681.17	363,348.47				12,013,029.64



## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期未核销其他应收款。

## 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
西安久其	单位往来	31,100,000.00	1年以内, 1-2年	31.10%	
上海久其	单位往来	9,650,000.00	1年以内, 1-2年	9.65%	
新疆久其	单位往来	5,500,000.00	1年以内, 1-2年	5.50%	
单位 1	保证金	4,100,000.00	3年以上	4.10%	1,537,910.00
单位 2	保证金	2,019,282.82	1年以内	2.02%	165,783.12
合计		52,369,282.82		52.37%	1,703,693.12

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,041,451,115.63	408,693,530.46	1,632,757,585.17	2,041,451,115.63	408,693,530.46	1,632,757,585.17
对联营、合营企业投资	65,469,653.95		65,469,653.95	83,805,020.28		83,805,020.28
合计	2,106,920,769.58	408,693,530.46	1,698,227,239.12	2,125,256,135.91	408,693,530.46	1,716,562,605.45

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
西安久其	2,974,522.70					2,974,522.70	
上海久其	3,203,281.00					3,203,281.00	
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	
亿起联科技	202,219,607.98					202,219,607.98	261,769,830.39
华夏电通	526,827,874.74					526,827,874.74	46,126,277.31
久金保	141,700,000.00					141,700,000.00	
瑞意恒动	124,202,577.24					124,202,577.24	100,797,422.76
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	211,904,100.63					211,904,100.63	
合计	1,632,757,585.17					1,632,757,585.17	408,693,530.46

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
同望科技	35,408,881.37		14,652,000.00	-721,665.30					-2,743,411.49	17,291,804.58	
前海数聚	48,396,138.91			-218,289.54						48,177,849.37	
小计	83,805,020.28		14,652,000.00	-939,954.84					-2,743,411.49	65,469,653.95	
合计	83,805,020.28		14,652,000.00	-939,954.84					-2,743,411.49	65,469,653.95	

## (3) 其他说明

无。

## 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	204,799,105.18	42,783,121.38	176,293,467.28	28,617,996.50
其他业务	3,477,751.30		4,313,734.66	
合计	208,276,856.48	42,783,121.38	180,607,201.94	28,617,996.50

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 832,849,228.17 元，其中，564,077,481.14 元预计将于 2022 年度确认收入，186,689,898.37 元预计将于 2023 年度确认收入，18,556,664.69 元预计将于 2024 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	11,126,000.00	39,596,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-939,954.84	-4,761,553.92
处置长期股权投资产生的投资收益	718,107.00	-683,916.10

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		1,373,859.30
处置交易性金融资产取得的投资收益	845,100.10	
合计	11,749,252.26	35,524,389.28

## 6、其他

无。

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	727,230.53	主要系报告期无形资产处置和部分处置对联营企业长期股权投资
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,621,288.69	主要系报告期收到的政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	1,008,995.03	主要系报告期购买理财产品的收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,178,156.76	主要系报告期交易性金融资产公允价值变动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	194,768.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,637,738.84	主要系报告期子公司华夏电通因取消股权激励而加速确认的股份支付费用
减：所得税影响额	824,304.83	
少数股东权益影响额	-252,174.09	
合计	2,520,570.31	--

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

子公司华夏电通因股权激励计划取消，加速确认股份支付费用 4,637,738.84 元，列入其他符合非经常性的损益项目。

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	-3.28%	-0.0417	-0.0417
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.56%	-0.0453	-0.0453

### 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

不适用。

### 4、其他

不适用。

北京久其软件股份有限公司  
法定代表人：赵福君  
2022年8月27日