



**2025 年半年度报告**

**2025 年 8 月 30 日**

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人赵福君、主管会计工作负责人丁丹及会计机构负责人(会计主管人员)魏文君声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的对公司未来年度计划及发展规划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者理解计划、预测与承诺之间的差异，注意投资风险。

公司当前暂不存在重大经营风险，但不排除因宏观经济与政策风险、行业竞争风险、应收款项回收风险、上海移通案件与相关补偿风险影响公司的日常经营成果，敬请广大投资者注意投资风险，详细内容见本报告中第三节的第十小节“公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理、环境和社会 .....	24
第五节 重要事项 .....	27
第六节 股份变动及股东情况 .....	31
第七节 债券相关情况 .....	37
第八节 财务报告 .....	38
第九节 其他报送数据 .....	133

## 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、载有法定代表人签名的 2025 年半年度报告全文及摘要文件原稿。
- 4、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	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
久其科技	指	公司控股股东，北京久其科技投资有限公司
华夏电通	指	公司全资子公司，北京华夏电通科技股份有限公司
久其政务	指	公司控股子公司，北京久其政务软件股份有限公司
久其金建	指	公司控股子公司，北京久其金建科技有限公司
西安久其	指	公司全资子公司，西安久其软件有限公司
久其数字	指	公司全资子公司，久其数字传播有限公司
久其研究院	指	公司全资子公司，海南久其互联网产业研究院有限公司
久其易实	指	公司参股子公司，北京久其易实科技有限公司
上海移通	指	公司原全资子公司，上海移通网络有限公司，已于 2019 年 10 月对外转让
AI	指	人工智能，英文缩写为 AI(Artificial Intelligence)。它是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学，人工智能是新一轮科技革命和产业变革的重要驱动力量
GPT	指	生成式预训练 Transformer 模型（Generative Pre-Trained Transformer），一种基于互联网的、可用数据来训练的、文本生成的深度学习模型
MCP	指	Model Context Protocol（模型上下文协议），是由 Anthropic 推出的开源协议，旨在实现大语言模型与外部数据源和工具的集成，用来在大模型和数据源之间建立安全双向的连接
DevOps	指	一组过程、方法与工具的统称，用于促进开发、技术运营和质量保障部门之间的沟通、协作与整合
IOT	指	物联网（Internet of Things，简称 IOT），通过互联网连接和通信的物理设备和对象的网络，是一个由传感器、软件和通信设备组成的系统，可以使各种设备和物品相互连接，并通过数据交换和分析来提供更智能、高效和自动化的功能
BIM	指	建筑信息模型（Building Information Modeling），是以建筑工程项目的各项相关信息数据作为模型的基础，进行建筑模型的建立，通过数字信息仿真模拟建筑物所具有的真实信息
UOM	指	民用无人驾驶航空器综合管理平台（Integrated management platform of civil unmanned aerial vehicle），是中国民航局为规范和管理民用无人驾驶航空器（无人机）飞行活动而建立的一体化信息化平台
DCMM	指	数据管理能力成熟度评估模型（Data Management Capability Maturity Assessment Model），该模型是我国首个数据管理领域的国家标准，由信通院牵头制定，旨在帮助企业评估和提升数据管理能力，从而更好地释放数据要素的价值
低代码	指	通过少量代码或零代码，主要使用“拖拉拽”方式，就可以快速可视化生成新应用的开发平台，一般主要包括单据，流程，报表，分析和集成等一系列组件、模型和规范
GBI	指	Generative Business Intelligence，一种基于人工智能和大数据技术的全球商业智能平台，旨在为企业提供多维度的商业决策支持

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王海霞	邱晶
联系地址	北京经济技术开发区凉水河路 26 号	北京经济技术开发区凉水河路 26 号
电话	010-58022988	010-58022988
传真	010-88551199-8901	010-88551199-8901
电子信箱	whx@jiuqi.com.cn	qiujing@jiuqi.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	855,750,811.42	1,754,277,088.75	-51.22%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-75,393,481.86	-149,805,301.52	--
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-80,668,769.11	-154,482,281.84	--
经营活动产生的现金流量净额（元）	-400,975,229.29	-452,677,661.90	--
基本每股收益（元/股）	-0.0872	-0.1732	--
稀释每股收益（元/股）	-0.0872	-0.1732	--
加权平均净资产收益率	-5.48%	-9.45%	3.97%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,145,876,850.70	2,523,615,668.48	-14.97%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,346,513,035.67	1,407,167,296.80	-4.31%

扣除股份支付影响后的净利润

	本报告期
扣除股份支付影响后的净利润（元）	-60,768,481.86

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 不适用

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

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

□适用 不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-173,446.62	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	960,381.64	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,291,079.95	主要系报告期内交易性金融资产公允价值变动损益所致
委托他人投资或管理资产的损益	870,886.91	主要系报告期购买理财产品的收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,548,803.33	主要系报告期内收回以前年度单项计提的数传业务应收款项坏账准备转回所致
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	422,201.38	主要系合同违约金收入
减：所得税影响额	546,155.91	

少数股东权益影响额（税后）	98,463.43	
合计	5,275,287.25	

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

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

公司深耕于政企客户信息化建设、数字化转型与智能化升级服务，紧抓数字经济发展契机，以价值共创为目标，坚持技术创新与实践探索相结合，创新运用人工智能、大数据、区块链等前沿科技，聚焦数字政府、数字企业、数字营销三大业务领域，通过“大模型+智能体”赋能垂直业务场景，重塑政企管理新范式，助力政企治理模式创新，助推产业数智化升级。

报告期内，公司加速融合 AI 通用大模型生态，持续迭代优化女娲平台。一是正式发布女娲 GPT3.0 版本，构建完成八大技术能力体系，包括大模型开箱即用、政企智能问答、智能问数、MCP 服务、AI 业务流、智能体开发与应用、大模型调优及模型安全，可为各领域业务提供专业的智能化辅助支持。二是以保障产品和项目的安全性为基础，全面升级女娲 DevOps 体系的软硬件基础设施，建立完善的数据资源灾备和应急体系，发布项目安全巡检工具，提升平台安全性。本期公司以女娲平台为核心，围绕“平台升级、AI 赋能、安全筑基”三线并进，持续完善主要产品线，发力管理软件、数字传播双赛道，促进公司实现高质量发展。

#### （一）主要产品线情况

##### 1、政府报表与统计产品线

报告期内，公司政府报表与统计产品以数据为核心要素，以部门决算、财政统一报表、国资监管、行业统计及大数据等优势业务为发力点，为客户的业务智能化、流程规范化需求提供全方位支撑。一是基于大模型底座全新升级预决算公开云平台，深度布局决算服务和决算公开业务，助推“阳光政府”建设。二是持续强化报表产品智能审核、智能报告等大模型能力，助推地方财政向“数字管理”转型，同步推进国企名录的全国推广，以黑龙江为样板率先助力其完成省级企财报表、国企名录、国资预算等业务的融合打通，形成良好的示范效应。三是探索监管业务场景嵌入智慧能力，推动国资监管产品全面升级，并在财务监督、司库监管、产权全域管理等重点业务域布局全国市场，相继在陕西、贵州、雄安等 10 余个省市收获合作项目。四是以民政、交通、财税、林草、粮食、住建、市场监管等各类行业业务深化研究及开拓为重心，持续为各行业客户提供更优质、更专业的部门统计大数据解决方案。

##### 2、资产管理产品线

报告期内，公司将 AI 大模型技术深度融入资产管理核心场景，通过对海量资产数据的智能筛选、精准比对与深度分析，创新推出智能填报审核、动态决策支持、智能问答与问数等功能，逐步构建起“人机协同”的智能管理新模式，开启资产管理智能化时代的全新篇章。在财政资产管理方面，公司聚焦调剂共享需求数据的精细化管理目标，以女娲平台为技术底座，深度集成智能匹配算法，开发“全国行政事业单位国有资产调剂共享平台”，通过“调剂共享数据智能校验、供需数据精准撮合、热门资产定向查询”三大核心功能，成功打通中央与地方各级资产管理系统的数据链路，打破地域与层级壁垒，构建起覆盖全国的“调剂共享资产一张网”，推动资产在跨部门、跨级次、跨地区场景下的高效流转。在行政事业单位资产管理方面，契合行政事业性资产管理业务需求，完成系统功能迭代升级，新增资产绩效评价管理、动态监管预警等模块，进一步提升资产管理的科学性与规范性，持续助力行政事业单位资产管理数字化转型。在数据资产管理方面，公司依托女娲数据智能平台构建“数据资产全过程管理体系”，深度参与财政部开展的数据资产全过程管理试点工作，配合多个财政部门在数据资产台账编制、登记、授权运营、收益分配、交易流通等重点环节取得进展。在资产清查盘点方面，本期成功发布资产清查云平台 V2.0 版本，新版本以场景化设计为核心，通过优化操作流程、提升数据采集与处理效率，使盘点工作耗时大幅降低，为资产清查盘点提供了更高效、更便捷的解决方案。

##### 3、企业绩效产品线

报告期内，在以穿透式监管作为重要制度创新的背景下，公司秉持“数字监管，智慧赋能”的理念，借助数字化、智能化手段破解传统监管中的信息不对称、责任虚化和风险滞后等难题，打破信息壁垒，细化管控颗粒度，助力央国企在高质量发展的道路上稳健前行。一是顺应行业精益管理趋势，依托多维数据库与多维引擎技术支撑，融合预算、执行、财务、业务等多源数据，构建数据“中台”核心能力，实现数据在多维度分析、多载体呈现、多形式应用上的全面突破。

二是以 AI 技术为驱动，依托智能化工具，借助女娲 GPT 对大模型纳管与扩展能力，重点落地智慧对标、智能预测、智能编审、深度分析等典型场景，重塑财务决策模式与作业方式，为企业风险预警、经营优化提供实时智能支撑。三是数字化技术赋能企业管理报表产品升级，通过体系化设计多维模型，实现从“维度驱动”到“模型驱动”的正向建模跨越，为企业经营分析、风险监控等全方位数据分析提供结构化数据基座。同时，凭借多交换平台兼容能力与多数据协议适配技术，大幅扩展产品多级部署的场景覆盖清单，打通政企间、企业内部全级次单位数据链路，实现监管与业务数据的双向穿透贯通。此外，整合会计信息、合并报表、财务报告领域的模型资源，构建标准化“模型超市”，结合 AI 智能审核技术，推动财会信息质量从“人工复核”向“智能管控”升级，为企业高质量发展注入数据动能。

#### 4、财务产品线

报告期内，公司密切关注智能风控合规体系、穿透式监管等前沿应用场景，充分融合人工智能等新技术优势，持续在政府财务和企业财务上进行深化创新管理。**在政府财务方面**，一是加速业财协作数字化升级，期内发布智慧报销产品，以全链路自动化、智能化替代人工填单，减少填报人和财务人员的工作量，规避审批的合规性风险。二是聚焦内控闭环体系的信息化落地，推动内控建设从“被动合规”迈向“主动赋能”。同时，公司持续借助 AI 大模型为财政部内控评价工作赋能，本期进一步增加审核点，并将审核准确率提升至约 90%，有力保障了内控报告整体质量。此外，为紧密契合会计工作数字化转型要求，公司发版了行政事业单位内控一体化产品，大幅提升了工作流审批场景覆盖面、审批的灵活性以及预算、票据和报销模块的易用性和交付效率，同时衍生出教育全场景报销及教育核算产品，为行业化内控的深化推广奠定了良好基础。三是大力推进会计工作数字化转型，重点对会计核算系统进行升级，同步配合财政部完成电子凭证公共服务平台的需求设计和电子凭证会计数据标准验证子系统的迭代开发，以电子凭证全链条流转助推财务信息化和数字化水平提升。**在企业业财一体化方面**，公司持续聚焦业财融合战略，深化智慧财务生态建设，通过构建端到端的数字化业务闭环，致力于为企业搭建一个以“高效协同、智能管控、国产适配”为目标的业财一体化管理平台，构建起覆盖“业务—共享—核算”全链条的智慧财务中枢。本期一是加强司库体系建设与全流程资金管理，以金融资源管理为核心，通过组织、制度、流程、信息系统四位一体建设规划，拓展司库垂直领域应用，助力行业客户实现资金全级次、全流程穿透式监管，有效防范资金风险。二是继续深耕行业与拓展服务边界，通过从应收应付拓展至进销存管理、合同管理等前端业务管控场景，做深、做实业财行业化管控。三是 AI 赋能共享财务，通过接入国内主流大模型及私有化模型部署，依托久其女娲 GPT 技术应用，实现非标票据识别、智能填单等功能，强化智能审核能力，助力客户打造智能化财务共享服务中心，提升财务共享中心运营效率。四是加强财税领域应用推广，基于《关于推广应用电子凭证会计数据标准的通知》，从源头为财务数据监管，乃至为多元的穿透式监管要求提供信息化落地的有力抓手，加快企事业单位财税数字化进程。

#### 5、数智法院产品线

报告期内，全资子公司华夏电通以“技术自主化+场景智能化”双轮驱动，在数智法庭领域持续耕耘。本期一是法庭产品全面融入“一张网”，数据和业务流程与“一张网”实现无缝对接。二是迭代升级庭审软件，增强融合法庭、云网一体化、无纸化庭审等方面的竞争力，满足法院无纸化和归档方式改革要求。三是持续优化庭审主机硬件，实现核心技术自主可控，形成技术与成本双优势。四是推出庭审音视频脱敏等新产品，保障庭审隐私与信息安全的同，提升用户信息脱敏处理的工作效率，满足公众对司法透明度的需求，助力法院打造安全可靠的庭审公开环境。五是拓展产品应用场景，公司自主研发的行政复议听证管理系统和卷宗管理产品，已应用于司法厅信息化建设。此外，公司进一步优化律大模型底层架构和上层应用，加强与“一张网”相关伙伴的战略合作，聚焦于法庭“庭前、庭中、庭后”场景的智慧化升级，实践法律 AI 技术的深度融合与创新应用，驱动司法服务模式深度变革。

#### 6、智慧交通产品线

报告期内，公司以塑造产品差异化优势、赋能数字交通发展为核心目标，全力推进数据资源赋能交通发展。一是数智耦合，赋能行业决策。为契合交通运输部《数字交通“十四五”发展规划》中提出的“打造综合交通运输‘数据大脑’，推进综合交通大数据中心体系建设，加强数据资源的整合共享和智能应用”要求，公司凭借在交通行业的深厚经验，重磅推出轻量级 TOCC 系列产品——智慧交通基础技术平台 V1.0，该平台以女娲平台为底座，将一系列交通相关技术能力抽象成通用组件供模块间复用，为交通项目快速交付提供有力支撑。二是以技术创新筑牢交通数字化底座。公司依托女娲 GPT 平台，借助从数据中台到场景化 AI 决策的全链条能力，推出久其智慧交通大模型应用体系，深化应用 AI 大模型，实现产品的智能化提升。

## 7、智慧建造产品线

报告期内，依托数字化技术，公司紧密围绕“从集团管控到公司经营再到项目执行全层级贯通”的业务方针，持续发力智慧建造产品，在智能管理和智慧工地领域取得一定成果。一是优化智慧工地 IOT 平台，以提升平台性能与客户体验为导向，深化 BIM 模型的开发模式和应用展示，支持高保真建模、高效率渲染。本期完成中建四局，中铁十二局等多个项目的省级观摩，通过搭建涵盖劳务管理、物资管理、安全管理、质量管理、进度管理、绿色施工 6 大业务模块的智慧工地平台，实现后端平台一站式监管、前端数据智能化采集，积极响应数字建造、智能建造政策，持续助力智慧工地的推广普及。二是依托女娲 GPT，将大模型能力融合到项目管理、智慧工地等业财产品核心场景，为数字化管理决策提供助力。三是全面提升施工企业项目管理水平，持续推进合同全周期深化管理，新增合同评审智能预警、合同版本智能对比等功能，并成功在中铁十九局进行了合同管理的复制推广。

## 8、数据资产产品线

报告期内，公司以“赋能数据价值提升”为使命，在数据资产全生命周期管理的基础上，进一步融合 AI 与大模型技术，打造数据智能产品线。本期，公司重磅推出“久其女娲数据智能平台”，该平台集政策驱动、需求导向、生态赋能与技术领先等特性于一体，实现了数据资产从确权登记到流通交易各环节的精准把控，为行业释放数据要素价值提供强有力的产品与方案支撑。在数据产品开发环节，通过引入大模型和智能问数系统，实现了自然语言交互式数据分析，显著降低数据使用门槛，大幅提升决策效率。同时，公司积极探索大模型在数据要素市场的创新应用，例如基于生成式 AI 的自动化数据报告生成、智能质量评估模型等，推动数据资产的高效流通与变现。未来，公司将继续深化“数据+智能”融合，持续优化数据智能产品矩阵，赋能千行百业的数据资产化进程，推动数据资产从“资源”向“资产”的价值跃迁。

### （二）主要业务拓展情况

#### 1、管理软件业务

本报告期，公司紧密围绕国家政策导向，扎根行业核心需求，聚力推动前沿技术与业财管理实践的深度融合，以深挖客户新需求为引领，以优势产品为有力抓手，以赋能区域市场、构建全国智慧服务网络为重要支撑，加强市场拓展，提升项目交付效率，同时严格控制成本费用。本期管理软件业务收入实现较好增长，上半年管理软件共实现收入 32,507.42 万元，同比增长 26.94%。

##### （1）财政行业

报告期内，公司围绕财政管理需求，全方位推进业务布局，持续提升数据价值服务能力。在资产管理方面，一是根据财政部《关于依托预算管理一体化系统建立全国行政事业单位国有资产调剂共享平台的通知》要求，全力协助全国财政部门高效完成系统平台的升级建设工作，实现全国数据的互联互通，推动国有资产跨部门、跨级次、跨地区调剂共享目标的达成。二是基于资产清查云平台 V2.0，以及贯彻落实市场下沉策略，资产清查盘点服务在北京、青海、湖南、河南等地区实现较好的推广成效。三是持续为数据资产全过程管理试点工作提供坚实支撑。本期通过搭建数据资产管理平台，完成数据资产管理业务从理论研究到实际落地的关键跨越，同时参与了财政部评估中心数据资产课题工作，推动数据资产价值的释放。在部门决算方面，本期除巩固辽宁、陕西等近 20 个省份、计划单列市的市场份额之外，新增为海南、四川、重庆等省市开展决算数据复核服务，同时深入拓展预决算公开云服务，在青海、宁夏、厦门等省市成功签约，有效实现向区县级财政客户覆盖。在统一报表方面，重点支持企财报表领域的智能审核、数据分析、智能报告等应用升级以及全国国企名录系统的优化升级。一方面，深挖地方财政市场需求，重点推进省级国企名录、省级部门所属企业产权登记等业务。另一方面，做好报表服务下沉，助力地方财政提升报表管理的智能化水平与数据质量。在金融和文资监管方面，一是持续服务财政部金融司和文化司的日常业务，期内推动金融监管系统的智能化监管能力显著提升。二是积极开拓和服务地方市场，重点推进辽宁、宁波等多省市的金融监管系统开发及业务服务工作，助力地方财政提升金融和文资监管的数字化水平。内控业务方面，围绕财政部发布的《关于开展行政事业单位内部控制评价试点工作的通知》，期内已为试点的 2 个部委和 12 个省市提供内部控制评价系统，全力保障试点工作顺利推进，并应用 AI 大模型先行配合近 20 个省市完成了 15 万家单位的报告审核工作。电子会计凭证方面，围绕财政部发布的《关于推广应用电子凭证会计数据标准的通知》，期内已完成电子凭证会计数据标准验证子系统的升级开发，保障电子凭证会计数据标准在全国范围内广泛应用，同时基于发文同多个部委和各级财政深入探讨，疏通电子凭证服务平台实际应用的堵点，推动电子凭证会计数据标准全面应用的落地实践。

## (2) 教育行业

报告期内，公司持续重点围绕行业监管信息化、高等教育数智化、基础教育智能化、职业教育社会化四大方向深化在教育领域的数字化服务布局。**行业监管信息化方面**，本期聚焦国有资产绩效指标体系的优化完善及相关功能的深度扩展，重点推进教育部国有监管平台的迭代升级，基于 AI 技术对管理流程进行智能化改造，构建“全覆盖、全过程、全方位”的国资监管闭环。同时，全新推出教育智慧内控综合管理平台，将内部控制、财务管理与数字化手段深度融合，助力教育行业管理走向精细化、规范化。**高等教育数智化方面**，公司依托女娲 GPT 智能底座，持续迭代资产管理一体化解决方案，以多模态交互引擎实现资产政策咨询、流程指引等服务的实时响应与精准触达，驱动高校资产管理模式变革。期内，公司新签约武汉大学、华中科技大学、电子科技大学等“双一流”高校，并中标西安建筑科技大学大型仪器设备共享共用服务平台项目，以标杆案例践行国家资源优化配置政策。**基础教育智能化方面**，公司依托久其“基教云”持续拓展市场，本期已在宁夏部分中小学完成项目验收。同时，以精细化财务管理理念为依托，以智能化流程管控为实现手段，成功上线食堂财务管理 1.0 系统，并已在数十所学校推广试用。**职业教育社会化方面**，公司进一步深化产教融合，本期与北京信息职业技术学院、北京农业职业学院、山东电子职业技术学院等多所院校达成紧密合作。同时，创新性推出资产清查产教融合新模式，营造产教融合新生态，目前已在北京、湖南等省市试点院校取得成效，为业务可持续发展注入新动能。

## (3) 交通行业

报告期内，公司全面解读分析交通行业发展新政策、新趋势，积极探索新的业务增长点。**在综合交通方面**，公司新签约交通运输部交通运输财务审计信息管理系统和财务信息大数据审核服务项目、中国交通通信信息中心内控一体化项目、云南省公路局在线考核系统升级项目，并完成甘肃、黑龙江等地区 TOCC、统计服务项目合同签署工作。**在智慧民航方面**，一是依托数据智能与低空监管双轮驱动，紧密围绕低空经济监管的新核心需求，持续升级系统功能，新签约民用无人驾驶航空器综合管理平台（行政管理、政府协作、公众服务）升级项目，助力政府破解无人机监管及资源分配等核心难题。同时，推出民用无人驾驶航空器综合管理平台（行政管理、政府协作、公众服务）UOM 鸿蒙版本，全面实现 iOS、安卓、鸿蒙三端全覆盖，并推出《久其区域低空监管平台建设方案》，塑造行业标杆。二是进一步完善空管体系政企产业融合业务体系，新签约民航局空管局税务管理信息系统建设项目及多家空管系统单位的财务、基建、资产等系统的服务合同，持续拓展空管领域业务版图。三是持续深化机场业财融合战略，与西部机场、新疆机场等机场在司库管理、航线补贴管理等方面进一步合作并完成新项目签约。

## (4) 政法行业

报告期内，公司坚持以法庭业务为核心，不断提升产品的智能化水平，赋能法院数字化变革，擎画数智司法新图景。一是积极响应人民法院加速构建全国“一张网”的部署要求，优化数据交互流程、提高数据共享效率，提升法庭系统的整体性能和用户体验，并在西藏、四川、广西等多个省份完成法庭与“一张网”的标准化对接。二是深研法律智能领域，依托律动大模型技术支撑，打造法律垂直大模型，为用户提供精准的法律知识检索、案例分析以及文书生成等服务，其中智能审判辅助系统和智慧法院知识服务平台等多款新产品，已在多地法院标杆试点。三是向外持续拓展新业务，以法院为原点，辐射检察、司法行政等全链条业务。本期面向检察院、司法厅推广的产品已在山东、四川等地实现标杆性签约。四是不断完善经营与业务管理体系，实现内生优化，提升公司的整体竞争能力。

## (5) 建筑地产行业

报告期内，公司以推动建筑行业现代化管理与数智化施工作业为己任，积极面对风险，依托 AI 技术催生行业发展新范式，通过全链路数字化渗透重构生产力体系，加速完成“人力依赖型”向“数字驱动型”的价值跃迁，助力建筑、地产企业和行业机构数字化转型升级。本期公司不断加强市场开拓，一是持续深耕央企总部财务领域，因企施策，做好顶层设计，持续迭代产品方案，提升总部驻场服务质量水平，塑造标杆型客户和示范项目。二是精耕央企二级单位，深挖并满足央企二级单位的差异化需求，本期已与天航局、路建等二级单位沟通、梳理内部管理个性化应用需求，助力提升客户满意度和用户黏性。同时，横向拓展业务部门，纵向深化业务精细化管理，实现客户全方位触达和赋能。三是以合同为主线、成本为核心、资金资源为重点，本期成功签约中铁十九局、中铁大桥局等优质客户的管理系统项目，标志着产品实现了从“1”到“N”的快速复制与规模化应用，助力实现“项目优揽、精管、细算、足收”的全场景管理，全力推进数字工程产品方案服务好工程公司的数字化转型，实现数字工程业务快速发展。

## (6) 能源制造行业

报告期内，公司深度融入能源制造行业的数智化转型浪潮，以“业务引领、数据赋能、技术驱动”三位一体战略为核心，面向能源制造企业提供从顶层设计到落地实施的全栈式服务，为客户打造共享高效的运营体系、多维精益的管控体系、全面精准的风险体系、实时穿透的监督体系及透视前瞻的决策体系，通过五大核心体系闭环管理确保战略精准落地与价值持续创造。能源领域，本期成功签约中国华电财务分析、中国海油投资与规划定制开发、中煤集团报表升级等关键项目，以数智化手段助力客户提质增效，持续深化与战略客户的合作。制造领域，公司围绕穿透式监管要求，打造“标准化+数据驱动+流程支撑”的科学管理体系，集成智能分析引擎与自动化预警机制，助力央企实现智能风险识别与自动化预警，支持关键管理报表与监管报告的自动化生成及一键穿透溯源，显著提升管理效能与风险防控能力。本期成功签约企业财务监管体系融合、企业财务共享穿透式监管及运营、企业财务一体化管理平台等项目，持续巩固公司在财务流程自动化、管理决策智能化、监管执行高效化方面的核心优势。

## 2、数字传播业务

报告期内，公司数字传播业务紧扣全球数智化脉搏，以“营销+技术”双轮驱动战略引领发展，夯实业务盈利根基。同时，公司进一步从客户管理、项目管理、采购管理等多方面加强风险管控体系，通过精细化管理显著降低应收账款回收压力，护航业务健康持续发展。本期，公司数字传播业务受主要合作的海外媒体平台政策变化影响，部分收入须以净额法确认收入，故实现营业收入 52,668.48 万元，同比减少 64.76%。

**国内市场深耕方面**，公司以新媒体生态运营、新媒体矩阵推广、精准化营销为三大支柱，升级“内容创意-流量聚合-商业转化”的全链路数智服务能力。品牌客户拓展方面，不仅与索尼、新氧、海南航空、乐扣乐扣、晖致药业等长期战略合作伙伴深化协同，更成功与中国双汇、三元食品等知名品牌达成全新战略合作，重点发力用户流量精细化运营与多元营销场景创新，助力合作客户实现品牌声量与市场业绩的双向跃升。

**海外业务拓展方面**，公司持续维护且扩大覆盖 Meta、Google 等海外头部媒体的全球资源网络，在电商、游戏、短剧、社交等优势领域稳步发力。同时，公司持续为中国品牌企业出海赋能，重点布局汽车、文旅、科技等行业领域，期内成功为一汽、奇瑞、捷途等汽车品牌，创维等科技企业，以及福建、新疆、张家界等文旅 IP 提供定制化出海解决方案。此外，公司持续深化自主研发的 AI 营销助手 JoinMC 在商业中的应用，当前已覆盖电商、汽车、文旅等多个行业，为跨境营销注入全维度数智动能。

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

### （三）行业发展及应对措施

报告期内，我国紧抓信息化、数字化发展机遇，深刻洞察数字经济发展趋势和规律，持续强化政策引导，相继出台一系列重大政策、作出一系列战略部署，全力推动我国数字经济由“大”到“强”、由“优”至“卓越”的跨越式腾飞。数字政企作为数字经济的重要组成部分和关键支撑，以数据资源作为关键生产要素，通过数字化技术重构生产关系，以政企数智化反哺数字经济，推动经济社会的全面进步。2025 年上半年，我国软件和信息技术服务业运行态势良好，实现软件业务收入 70,585 亿元，同比增长 11.9%；利润总额 8,581 亿元，同比增长 12.0%。

公司所处行业是软件和信息技术服务业，是数字经济的核心产业之一。公司产品和服务聚焦于数字政府和数字企业领域，契合数字经济发展的重点领域。其中，加强数字政府建设是推进我国治理体系和治理能力现代化的重要支撑和关键保障，是全面提升政府数字化履职能力的重要支撑。党的二十届三中全会和 2025 年政府工作报告中，将深化财税金融体制改革作为重点，加快完善数据基础制度，深化数据资源开发利用，促进和规范数据跨境流动。公司依托近 30 年政务数据服务的经验积淀，秉承“软件报国”理念，深度融合 AI 技术，以“内控云、基教云、清查云”等核心产品和服务穿透基层政府数据需求，提供“建设—运营—优化”全生命周期服务，打造一站式政务服务平台，助力各级政府部门信息化建设，推进政务服务工作的数字化转型与智能化升级。数字企业作为数字经济蓬勃发展的核心驱动力量，亦是数字经济生态中的关键主体。在数字经济的浪潮中，数字企业凭借其其对数字技术的深度应用与创新整合，不断拓展业务边界，重塑商业模式，为经济增长注入了全新活力。目前，企业财务管理正面临深度变革，国家顶层规划及《中华人民共和国会计法》的修订、数电票发展、国资委穿透式监管政策等，构筑了业财管理数智化转型新框架。公司聚焦“AI+业财”创新机遇，以财务中台为抓手，推动管理会计从工具整合创新，聚焦价值创造，打造产业全价值链管理体系，助力企业锻造核心竞争力，成就企业可持续发展。

未来，作为政企数字化服务的领军企业，公司将以场景化挖掘与数据精细化治理为双轮驱动，依托新一代女娲低代码平台，通过数据资产化、生态共建、服务创新以及技术创新等措施，持续深化在政府资产、财会监督与内部控制、电子凭证、企业绩效、司库管理等场景布局，致力于为政企客户提供从数据治理到资产运营再到智能应用的一站式服务，充分挖掘数据要素的潜力，为数字化建设注智赋能。

## 二、核心竞争力分析

### （一）研发及技术优势

报告期内，我国数字经济领域迎来重大发展机遇，人工智能、区块链等新兴技术加速涌入，为数字经济的发展提供了坚实的技术支撑与创新动力。作为政企数智化转型的先行者与引领者，公司紧跟行业浪潮，以国家数字战略为指引，以技术创新为核心驱动力，持续构建自主可控、开放兼容、演进升级的技术体系，迭代推出久其 AI 底座——女娲 GPT3.0 系列版本。久其女娲 GPT 系统布局语言理解、数据感知、智能决策、多模态融合等技术方向，形成了“模型能力 - 平台能力 - 智能体能力”三位一体的演进路径，打造了具有高集成度、高可组装性的智能中台。目前，久其女娲 GPT 已成功落地多个智能化场景，覆盖内控、财务、预算、报表、智能 GBI、智慧法院等核心业务领域，以重构 AI 智能体验为导向，为智慧政务和大型央企的数字化转型赋能。未来，久其女娲 GPT 将持续集成优秀的智慧化能力，深度融合国产大模型的最新发展成果，聚焦 AI 技术的前沿应用创新。

目前，公司拥有 CMMI（软件能力成熟度模型集成）L5、信息技术服务运行维护标准符合性证书（壹级）、信息系统建设及服务能力等级（CS4）证书、信息安全服务资质认证——软件安全开发一级、国产化信息系统集成和服务能力评估 LS4 级等重要资质。此外，报告期内公司及子公司共新获 16 项软件著作权及 2 项发明专利，为技术研发提供了坚实的保障。

### （二）产品及方案优势

报告期内，公司以产品创新驱动政企业管理升级，以方案智能化提供数字化转型服务。一是依托女娲 GPT 大模型的深度融合能力，在数据资产管理与运营领域取得突破性进展。结合大模型能力和高阶分析算法模型，公司打造了智能化、全景化的数据资产全生命周期管理与运营解决方案，可为政企客户提供一站式数智化服务，助力用户在数字经济时代中抢占先机。二是深挖在财会监督与内部控制管理制度体系建设等方面的市场机会，创新打造了“智慧内控一体化解决方案”，以“在线风控协同、跨域监督纠偏、全员智能辅助的三维支撑体系”为建设思路，聚焦智能场景的深度落地，推动政务服务向全场景智能协同跃迁。三是以政策为导向、以技术为利器，持续深拓传统业务，不断在资产调剂共享、决算公开等关键领域衍生创新，同时依托大模型推出应用于不同业务线的全栈解决方案，提升数据价值，推动客户以加速完成数字化转型由“理念”到“实践”的跨越。四是公司基于为 80 余家中央企业、500 余家大型企业集团数智化转型的实践经验，持续引领 EPM 高端市场发展。2024 年《会计法》首次将财务信息化写入政策法规当中，为财务数智化变革在政策层面指引方向，结合近年穿透式监管和国资委一流财务管理体系建设，公司以财务中台为基础，积极探索大模型创新应用，布局“AI+”数智化转型战略，拥抱技术创新，深耕行业布局。

### （三）品牌及服务优势

报告期内，公司深度聚焦品牌影响力建设，秉持服务宗旨，以“品牌势能×服务动能”双引擎驱动价值提升，构建“全域触达、全链赋能”的高端生态体系。本期，在品牌建设方面，公司以精准营销为导向，深度布局平台化战略落地。一方面积极探索潜力市场，持续聚焦行业深度推广，探索品牌增长新路径，通过协会联盟等机构提升在业内的品牌影响力。另一方面积极拥抱新兴市场，通过组织发布会、研讨会等形式，主动发声打造自主品牌。此外，公司持续坚持线上线下并举的品牌传播手段，从深度和广度加大品牌影响力的传播，本期公司凭借丰富的项目积累和良好的行业口碑，荣获“2024 中国 CFO 优秀合作伙伴奖——2024 中国 EPM 金牌服务商”奖项；全资子公司久其数字凭借在数智营销领域的系统性突破与卓越服务能力，斩获 Meta 2 项金奖、荣获“虎啸奖——年度综合服务商”及 TopDigital 创新营销奖“年度整合营销代理公司”等荣誉。

在深化服务方面，本期一是进一步完善跨部门协同机制，促进项目高效交付，提升客户满意度。同时，启动“护航行动”，对公司项目进行全生命周期的监控，并成立专门团队进行项目交付、运维服务，确保高质高效地服务客户。二是

以赋能区域市场、构建全国智慧服务网络为战略目标，聚焦本源，全力推进城市合伙人计划。通过快速打造区域标杆案例，增强品牌集群效应，持续强化地方服务响应能力，促进产业链整合，增强企业核心竞争力。未来，公司将依托品牌效应及优质的服务能力，扩大优势领域客户群规模，持续整合全栈能力，为客户输出专业化、数智化、生态化服务。

### 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	855,750,811.42	1,754,277,088.75	-51.22%	受数字传播业务供应商海外媒体平台的客户政策发生变化影响，部分收入不再符合以总额法确认收入的要求，需按净额法确认收入
营业成本	518,306,742.12	1,490,913,624.51	-65.24%	受数字传播业务供应商海外媒体平台的客户政策发生变化影响，部分收入不再符合以总额法确认收入的要求，需按净额法确认收入
销售费用	49,588,585.20	49,011,577.73	1.18%	
管理费用	258,961,933.00	232,879,795.86	11.20%	
财务费用	-4,537,935.22	-1,533,930.09	--	主要系本期汇兑损失减少所致
所得税费用	-1,937,174.13	-228,662.61	--	主要系本期递延所得税费用同比减少所致
研发投入	130,445,957.43	159,141,185.43	-18.03%	
经营活动产生的现金流量净额	-400,975,229.29	-452,677,661.90	--	
投资活动产生的现金流量净额	241,898,071.24	216,395,508.68	11.79%	
筹资活动产生的现金流量净额	22,799,560.30	-121,822,222.30	--	主要系上年同期支付子公司少数股东股票回购款和二级市场回购股票款所致
现金及现金等价物净增加额	-137,542,230.70	-357,871,269.76	--	
信用减值损失	1,581,655.81	-3,004,401.41	--	主要系本期坏账准备转回影响所致
公允价值变动收益	2,291,079.95	4,027,987.29	-43.12%	主要系本期交易性金融资产及其他非流动金融资产公允价值变动影响所致
其他收益	5,084,483.31	7,581,426.46	-32.94%	主要系本期收到增值税退税同比减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	855,750,811.42	100%	1,754,277,088.75	100%	-51.22%
分行业					
电子政务	182,305,651.01	21.30%	134,187,383.20	7.65%	35.86%
集团管控	142,768,504.14	16.68%	121,904,583.53	6.95%	17.11%

互联网业务	526,684,776.78	61.55%	1,494,781,987.56	85.21%	-64.77%
其他业务	3,991,879.49	0.47%	3,403,134.46	0.19%	17.30%
分产品					
软件产品	57,006,643.66	6.66%	42,860,633.94	2.44%	33.00%
硬件产品	7,965,436.41	0.93%	10,809,625.80	0.62%	-26.31%
技术服务	260,102,075.08	30.39%	202,421,706.99	11.54%	28.50%
信息服务	526,684,776.78	61.55%	1,494,781,987.56	85.21%	-64.77%
其他业务	3,991,879.49	0.47%	3,403,134.46	0.19%	17.30%

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	182,305,651.01	24,597,092.38	86.51%	35.86%	14.31%	2.54%
集团管控	142,768,504.14	3,475,636.75	97.57%	17.11%	-15.76%	0.95%
互联网业务	526,684,776.78	489,409,446.74	7.08%	-64.77%	-66.59%	5.06%
分产品						
软件产品	57,006,643.66	5,078,233.73	91.09%	33.00%	41.74%	-0.55%
技术服务	260,102,075.08	17,550,753.08	93.25%	28.50%	25.91%	0.14%
信息服务	526,684,776.78	489,409,446.74	7.08%	-64.77%	-66.59%	5.06%

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	182,305,651.01	24,597,092.38	86.51%	35.86%	14.31%	2.54%
集团管控	142,768,504.14	3,475,636.75	97.57%	17.11%	-15.76%	0.95%
互联网业务	526,684,776.78	489,409,446.74	7.08%	-64.77%	-66.59%	5.06%
分产品						
软件产品	57,006,643.66	5,078,233.73	91.09%	33.00%	41.74%	-0.55%
技术服务	260,102,075.08	17,550,753.08	93.25%	28.50%	25.91%	0.14%
信息服务	526,684,776.78	489,409,446.74	7.08%	-64.77%	-66.59%	5.06%

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	489,409,446.74	94.42%	1,464,647,654.41	98.24%	-66.59%
设备材料	5,443,742.32	1.05%	8,122,255.37	0.54%	-32.98%
其他	23,453,553.06	4.53%	18,143,714.73	1.22%	29.27%
合计	518,306,742.12	100.00%	1,490,913,624.51	100.00%	-65.24%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

报告期内，公司互联网业务营业收入较上年同期减少 64.77%，营业成本较上年同期减少 66.59%，主要原因为受数字传播业务供应商海外媒体平台的客户政策发生变化影响，部分收入不再符合以总额法确认收入的要求，需按净额法确认收入。从业务数据看，本期公司数字营销业务交易总额为 128,277.92 万元，上年同期业务交易总额为 142,628.19 万元，同比减少 10.06%。

#### 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	433,659,859.32	20.21%	451,322,500.04	17.88%	2.33%	无重大变化
应收账款	600,237,079.65	27.97%	641,686,534.12	25.43%	2.54%	无重大变化
合同资产	38,645,959.85	1.80%	34,989,381.30	1.39%	0.41%	无重大变化
存货	45,170,741.48	2.11%	37,427,898.68	1.48%	0.63%	无重大变化
投资性房地产	50,681,490.57	2.36%	22,922,690.76	0.91%	1.45%	主要系本期子公司自用房地产转投资性房地产所致
长期股权投资	48,982,343.65	2.28%	49,000,688.83	1.94%	0.34%	无重大变化
固定资产	253,063,241.02	11.79%	238,017,033.35	9.43%	2.36%	无重大变化
在建工程	84,937,168.23	3.96%	124,357,662.97	4.93%	-0.97%	主要系本期久其政务办公楼部分转固所致
使用权资产	21,123,112.64	0.98%	25,929,184.45	1.03%	-0.05%	无重大变化
合同负债	337,735,542.84	15.74%	310,662,489.91	12.31%	3.43%	无重大变化
租赁负债	19,394,794.61	0.90%	18,930,443.71	0.75%	0.15%	无重大变化
交易性金融资产	314,805,441.67	14.67%	575,024,867.01	22.79%	-8.12%	主要系报告期赎回理财产品影响所致
预付款项	53,326,778.77	2.49%	16,763,542.33	0.66%	1.83%	主要系本期数字传播业务预付款项增加所致

应付账款	273,031,139.82	12.72%	525,641,444.96	20.83%	-8.11%	主要系本期数字传播业务供应商未结算应付款减少所致
应付职工薪酬	19,592,583.65	0.91%	123,788,242.50	4.91%	-4.00%	主要系本期发放上年末计提的年终奖所致
其他应付款	81,220,565.07	3.78%	52,077,453.56	2.06%	1.72%	主要系本期确认的限制性股票回购义务款增加所致

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模（元）	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况（元）	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	459,036,257.64	香港	自主运营	公司会持续加强并完善对分子公司的管理	12,036,709.27	33.42%	否
其他情况说明	无							

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
交易性金融资产（不含衍生金融资产）	575,024,867.01	3,369,818.43			520,000,000.00	777,999,488.00	-5,589,755.77	314,805,441.67
其他非流动金融资产	5,747,173.86	-1,078,738.48			4,000,000.00		1.00	8,668,436.38
金融资产小计	580,772,040.87	2,291,079.95			524,000,000.00	777,999,488.00	-5,589,754.77	323,473,878.05
上述合计	580,772,040.87	2,291,079.95			524,000,000.00	777,999,488.00	-5,589,754.77	323,473,878.05
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

其他变动一是由于交易性金融资产前期公允价值变动部分，本期出售时转入当期损益；二是由于公司全资子公司久其研究院转让其持有的部分久其易实股权所致。

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，因诉讼问题分别导致公司全资子公司久其数字银行账户被保全资金 2,928,681.55 元；久其数字的子公司上海亿起联科技有限公司银行账户被保全资金 785,110.21 元。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
542,629,899.49	672,365,935.78	-19.30%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
久其政务研发中心建设项目	自建	是	软件信息及服务业	9,009,109.52	211,123,788.77	自有资金和募集资金	67.30%	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	--	--	--	9,009,109.52	211,123,788.77	--	--	0.00	0.00	--	--	--

说明：上表中项目进度为项目预算资金投入的进度。

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 七、重大资产和股权出售

#### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

#### 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
久其数字传播有限公司	子公司	提供一站式数字营销服务	195,893,539.00	561,265,974.30	223,054,428.92	526,684,776.78	15,348,070.73	15,756,617.15
北京华夏电通科技股份有限公司	子公司	提供智慧法院产品解决方案	47,980,000.00	224,731,307.35	203,553,319.28	32,582,555.37	3,809,895.27	3,692,724.12
北京久其金建科技有限公司	子公司	提供建筑行业信息化解决方案	30,000,000.00	74,798,990.91	44,640,552.01	24,297,485.71	-13,322,366.06	-13,116,340.26
西安久其软件有限公司	子公司	提供政企信息化建设及数字化转型服务	3,000,000.00	8,227,410.55	-88,306,284.39	4,292,555.31	-15,183,053.60	-15,183,053.60
北京久其政务软件股份有限公司	子公司	提供政府信息化解决方案	330,000,000.00	287,679,394.69	271,338,794.32	13,477,093.35	-31,797,168.92	-31,706,502.01

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	处置部分股权变更为参股子公司	未产生较大影响

## 主要控股参股公司情况说明

## 1、久其数字

本报告期，久其数字实现营业收入 52,668.48 万元，同比减少 64.76%；实现净利润 1,575.66 万元，同比增长 217.18%，其中收入减少主要系本期受数字传播业务供应商海外媒体平台的客户政策发生变化影响，部分收入不再符合以总额法确认收入的要求，需按净额法确认收入，净利润增长主要系业务毛利提升及人工成本减少所致。

## 2、华夏电通

本报告期，华夏电通实现营业收入 3,258.26 万元，同比增加 5.86%；实现净利润 369.27 万元，上年同期实现净利润-1,905.81 万元，扭亏为盈，主要系本期人工成本减少、项目验收增加所致。

## 3、久其金建

本报告期，久其金建实现营业收入 2,429.75 万元，同比减少 22.53%；实现净利润-1,311.63 万元，同比减少亏损 654.95 万元，主要系本期人工成本减少所致。

## 4、西安久其

本报告期，西安久其实现营业收入 429.26 万元，同比增长 134.21%；实现净利润-1,518.31 万元，同比减少亏损 4.26 万元，主要系本期项目验收增加所致。

## 5、久其政务

本报告期，久其政务实现营业收入 1,347.71 万元，同比增加 122.87%；实现净利润-3,170.65 万元，同比减少亏损 93.3 万元，主要系本期项目验收增加以及人工成本减少所致。

## 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

国家高度重视软件行业发展，将其列为战略性新兴产业，并陆续颁布了一系列法律法规与支持政策，在软件行业的研发投入、税收优惠、知识产权和人才建设等方面出台了全面的扶持政策，为软件行业发展营造了良好的政策环境。作为一家专注于为政府和企事业单位提供高新技术服务的企业，公司的业务发展与宏观经济环境和行业周期密切相关。由于服务的客户行业较为广泛，公司业务增长与宏观经济波动及行业发展趋势紧密相连。未来，如果国家关于支持软件行业及高新技术企业发展的税收优惠等政策发生变化，可能导致公司无法享受相关优惠政策，将对公司经营业绩造成一定影响。对此，公司将持续关注国家政策动态，加强政策风险管理能力，有效应对政策变化带来的不确定性。同时，牢牢把握数字经济发展的重大机遇，坚持聚焦行业化发展、强化核心业务的战略方向，通过深耕细分领域，提升专业服务能力，确保在政策变动中保持稳健发展。

### 2、行业竞争风险

在近年来的技术变革浪潮中，大数据、人工智能、区块链等前沿技术迅猛发展，相关政策的密集出台为软件行业带来了新的增长契机，但同时也面临市场竞争的加剧。在这种环境下，企业的技术研发实力、创新能力以及产业生态的构建和运营能力，成为其在激烈竞争中能否领先一步的关键所在。如若公司不能紧跟技术发展的步伐，可能会导致其在前沿技术的研发投入无法及时转化为产品竞争力，进而使商业化效果不及预期，最终影响公司资源利用效率。

对此，公司将加强对行业趋势的前瞻性研判，建立市场机会快速响应机制，通过创新业务布局和技术驱动，确保及时把握未来行业发展机遇。同时公司将依托前沿技术，以科技创新驱动财务数智化转型，聚焦垂直领域解决方案，加强产品研发与市场需求的同步对接，进一步提升行业竞争力。

### 3、应收款项回收风险

公司的子公司数字传播聚焦于两大核心业务板块，其中媒介代理业务通过与国内外主流媒介的紧密合作，向客户提供专业的营销推广服务。近年来受到宏观经济波动、社会信用体系不完善等影响，该业务板块可能面临应收账款逾期甚至无法回收的风险。

对此，公司将致力于与客户建立稳固且长期的伙伴关系，持续提升自身营销科技服务能力，为客户创造价值。在积极拓展品牌客户的同时，公司亦将不断加强应收账款的回收管理，具体措施包括完善客户信用评估体系、执行客户跟踪和责任追究制度、增强风险控制措施、与第三方保险公司建立合作关系、优化客户结构、提高客户质量，并在必要时采取法律手段，以进一步降低应收账款回收的风险，保障公司的财务健康。

### 4、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 日公开开庭审理了上海移通案件，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，且各被告人均未上诉，该判决已生效。但截至目前，本案件主要涉案人员宦某某、黄某某等逃匿，尚未归案，最终维权结果存在一定的不确定性。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，公司会继续积极配合司法机关，采取相关法律措施追偿上海移通事项对公司造成的损失，切实维护公司及全体股东的利益，并根据相关规则及时履行信息披露义务。

## 十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
任德宝	监事	离任	2025 年 02 月 21 日	报告期内，任德宝先生基于个人原因决定辞去公司第八届监事会职工监事的职务，其不再担任公司职工代表监事，但仍担任公司品牌推广部经理。
王站	监事	聘任	2025 年 02 月 21 日	为确保公司监事会的正常运作，经职工代表大会选举，同意选举王站先生担任公司第八届监事会职工代表监事。

### 二、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。

### 三、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

##### (1) 2022 年度限制性股票激励计划

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

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

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

2023 年 11 月 23 日，公司召开第八届董事会第十次会议及第八届监事会第九次会议，审议通过了《关于 2022 年度限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》及《关于回购注销 2022 年度限制性股票激励计划部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。鉴于公司 2022 年度限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件已经成就，公司按照规定已于 2023 年 11 月 29 日为本次符合解除限售条件的 206 名激励对象共计持有的 267.5930 万股限制性股票办理完成第一个解除限售期解除限售相关事宜。此外，鉴于本次激励计划有 5 名激励对象因个人原因离职，不再具备激励对象资格并且针对本次符合解除限售条件的 206 名激励对象，因公司层面本期解除限售比例为 84.28%以及有 16 名激励对象个人层面本期解除限售比例为 80%，公司须对本次已获授但尚未解锁的限制性股票合计 722,843 股进行回购注销，相关回购注销手续已于 2024 年 1 月 9 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成。具体内容详见公司于

2023 年 11 月 24 日、2023 年 11 月 30 日、2024 年 1 月 11 日在巨潮资讯网 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)) 披露的相关公告 (公告编号: 2023-050、2023-051、2023-054、2024-008)。

2024 年 11 月 25 日, 公司召开第八届董事会第十七次会议及第八届监事会第十五次会议, 审议通过了《关于 2022 年度限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》及《关于回购注销 2022 年度限制性股票激励计划部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。鉴于公司 2022 年度限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件已经成就, 公司按照规定已于 2024 年 11 月 29 日为本次符合解除限售条件的 205 名激励对象共计持有的 2,056,750 股限制性股票办理完成第二个解除限售期解除限售相关事宜。此外, 鉴于本次激励计划有 1 名激励对象因个人原因离职不再具备激励对象资格并且针对本次符合解除限售条件的 205 名激励对象, 因公司层面本期解除限售比例为 83.01%, 公司须对本次已获授但尚未解锁的限制性股票合计 398,580 股进行回购注销, 相关回购注销手续已于 2025 年 1 月 9 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成。具体内容详见公司于 2024 年 11 月 26 日、2024 年 11 月 30 日、2025 年 1 月 11 日在巨潮资讯网 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)) 披露的相关公告 (公告编号: 2024-053、2024-054、2024-058、2025-002)。

2025 年 4 月 23 日, 公司召开第八届董事会第十九次会议及第八届监事会第十七次会议, 审议通过了《关于回购注销 2022 年度限制性股票激励计划已授予但尚未解锁的全部限制性股票的议案》。鉴于公司 2022 年度限制性股票激励计划第三个解除限售期的解锁条件未满足公司层面绩效考核要求, 公司须对 205 名激励对象已获授但未满足解除限售条件的 2,440,330 股限制性股票进行回购注销。相关回购注销手续已于 2025 年 6 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成。具体内容详见公司于 2025 年 4 月 25 日、2025 年 5 月 21 日、2025 年 6 月 18 日在巨潮资讯网 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)) 披露的相关公告 (公告编号: 2025-010、2025-016、2025-024、2025-026)。

#### (2) 2024 年度限制性股票激励计划

2024 年 11 月 25 日, 公司召开第八届董事会第十七次会议和第八届监事会第十五次会议, 审议通过了《关于公司〈2024 年度限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》等相关议案, 同意公司实施 2024 年度限制性股票激励计划。具体内容详见公司于 2024 年 11 月 26 日在巨潮资讯网 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)) 披露的相关公告 (公告编号: 2024-050)。

2024 年 12 月 20 日, 公司召开第八届董事会第十八次(临时)会议和第八届监事会第十六次(临时)会议, 审议通过了《关于向公司 2024 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》, 确定以 2024 年 12 月 20 日为限制性股票授予日, 共向 13 名激励对象授予限制性股票 1,000 万股, 授予价格为 3.15 元/股。2025 年 1 月 24 日, 经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司确认, 公司完成了本次股权激励计划限制性股票的授予登记工作。具体内容详见公司于 2024 年 12 月 21 日、2025 年 1 月 27 日在巨潮资讯网 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)) 披露的相关公告 (公告编号: 2024-066、2025-005)。截至本报告披露日, 本次股权激励计划尚处于限售期, 待第一期限限制性股票限售期结束后, 公司将根据《2024 年度限制性股票激励计划(草案)》中的规定, 履行审批程序并办理相关事宜。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

## 五、社会责任情况

公司持续深入贯彻党的二十大精神, 严格遵守相关法律法规、践行社会主义核心价值观、积极履行股东和债权人权益保护、重视职工权益保护、推动社会公益事业发展、全面助力乡村振兴等理念贯穿于经营发展的各个环节。

### （一）股东和债权人权益保护

公司高度重视股东和债权人的合法权益，建立了严谨的内部控制体系，并持续强化风险管理措施，旨在有效防范运营风险，切实保障各方权益。同时，公司深知尊重股东知情权的重要性，始终恪守信息披露的承诺，致力于提升信息透明度，以增强市场信任和股东信心。报告期内，公司以“合规先行、制度先行、能力先行”为原则，正式启动新《公司法》下公司制度的修订工作，进一步完善公司治理结构，更好地保护股东及所有利益相关方的权益。同时，公司董事、监事及高管积极参加“新《公司法》配套制度”系列培训，聚焦合规履职、风险识别与信息披露三大模块，全面提升关键少数的合规意识与履职能力，为制度落地提供坚实的人才保障。在信息披露方面，公司始终追求真实、准确、完整、及时和公平，并通过网上业绩说明会、投资者热线、机构调研及投资者关系互动平台等多种渠道，与投资者进行充分、高效的沟通交流，构建起一个互动顺畅的平台。此外，公司秉持稳健的经营理念，与债权人维持着良好的合作关系，恪守合同约定，履行各项义务，以降低经营和财务风险，确保债权人的合法权益得到充分保障。

### （二）职工权益保护与社会公益事业

公司始终贯彻“尊重人才、重用人才、善待人才”的用人原则，秉持“以人为本、知人善任”的人才观，坚持“身体健康、心理健康、知识共享、富足自强”的共同人生追求。报告期内，公司围绕“情”字文化，多维度落实员工关怀。一是情系员工健康，一方面重视关爱女性员工，在妇女节、母亲节等节日举办手作活动；另一方面通过举办乒乓球、羽毛球、趣味游戏等赛事活动，以及提供肩颈按摩、口腔义诊等福利，进一步关爱员工身心健康，营造健康活力、和谐融洽的工作氛围。二是情系员工发展，公司高度关注其职业成长与技能提升，致力于构建科学完善的培训与发展体系。本期公司面向全员提供系统性专项培训与灵活便捷的线上课程，持续优化全员学习平台，助力员工成长与职业发展，进一步激发组织活力与创新潜能。三是情系员工价值，聆听员工声音。通过设立《总裁有约》专栏，不定期邀请总裁及核心高管面对面倾听员工心声，搭建员工与高层管理者直接对话的桥梁，解答热点关切、共绘发展蓝图，让企业文化更有温度、员工成长更具方向。同时，推出多期“久其人·平凡不普通”系列故事，深入挖掘并生动展现员工的闪光事迹，传递积极向上的企业文化。此外，公司秉持“献爱心、递温暖”的公益宗旨，主动承担社会责任，连续多年投身于爱心助学活动等公益事业，以实际行动回馈社会，为公益事业发展贡献力量。

### （三）客户和供应商权益保护

报告期内，公司秉承“客户第一，服务至上”原则，坚持“天长地久，与其为友”的客户观。一是精准洞察客户需求，依托自研技术能力平台，以云计算、大数据、人工智能等前沿技术为推动力，结合多样化的应用场景，向不同行业的用户提供满足其特定需求的解决方案和产品。二是致力于提供卓越的售后服务，确保客户体验的持续优化。公司高度重视客户服务质量的提升，包括加强客服人员的专业培训、优化投诉处理流程，以及融合人工智能技术建立高效的快速响应机制，显著提升了产品维护的效率，增加客户的满意度。三是持续优化内部的信息安全管理架构，致力于为客户提供稳定可靠、安全可信的产品及服务，与各方共建安全的数据生态。四是坚持公平采购和机会均等的原则，根据客户的具体需求及产品的独特性，优化供应商资源网络，以完善采购流程为抓手，持续关注采购和供应商管理制度，并持续建设沟通反馈机制，旨在确保所采购的商品不仅符合公司的标准，亦满足客户的期望。与此同时，公司确保与供应商的所有交易都在公开、公正、透明的基础上进行，以守法诚信为基石，以优质服务为纽带，持续提升商业信誉，为公司可持续发展奠定坚实基础。

### （四）全面助力乡村振兴

为积极响应国家乡村振兴战略部署与《中共中央国务院关于进一步深化农村改革扎实推进乡村全面振兴的意见》《关于加强和规范村级会计委托代理服务工作的意见》等相关要求，公司基于村财信息化建设现状，深度融合创新信息技术与成熟管理实践，依托“互联网+会计工厂”的业务模式，积极投身数字乡村建设。报告期内，公司以优化产品功能、深度部署服务为抓手，重点升级数字乡村旗舰产品“久账通”V2.0，开创了以“财务合规、流转增值、监督便捷、监管前置”为特征的三资监管新范式。目前该产品已在四川、山东、湖北、云南等多地成功落地。未来，公司将进一步加强市场拓展力度，联合区域伙伴提供“开箱即用、低成本、高质量”的云服务综合解决方案，持续助力乡村治理现代化进程。

## 第五节 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 05 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 日公开开庭进行了审理，并于 2021 年 5 月 13 日作出第（2020）京 01 刑初 65 号《刑事判决书》，判决上海移通员工叶某、杨某、林某、张某犯合同诈骗罪，上诉期间，各被告人均未上诉，该判决已生效。但截至目前，本案件主要涉案人员宦某某、黄某某等逃匿，尚未归案，最终维权结果存在一定的不确定性。因此，关于上海移通涉及的业绩承诺与补偿，可能受案件最终审判、债权债务纠纷、业绩补偿承诺方履约能力等影响，不排除有关业绩补偿款项不能足额获得的风险。公司将继续积极采取法律途径维护自身合法权益，并按照相关要求，履行信息披露义务。					

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

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
报告期内结案的非重大诉讼(仲裁)	1,292.04	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 1,282.05 万元;公司或子公司作为被告,对方撤诉、达成和解或败诉案件金额 9.99 万元。	执行中、执行完毕		
截至报告期末尚未结案的非重大诉讼(仲裁)	5,517.56	否	案件正在审理中	公司及子公司作为原告,未结案件金额 151.93 万元;公司及子公司作为被告,未结案件金额 5,365.63 万元。	审理中	2023 年 05 月 27 日	《关于仲裁事项的进展公告》(公告编号 2023-034)已披露于巨潮资讯网

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的重大关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的重大关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在重大托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在重大承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在重大租赁情况。

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	46,100	14,300	0	0
券商理财产品	自有资金	17,000	17,000	0	0
合计		63,100	31,300	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第六节 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	65,318,432	7.55%				7,161,090	7,161,090	72,479,522	8.41%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	65,318,432	7.55%				7,161,090	7,161,090	72,479,522	8.41%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	65,318,432	7.55%				7,161,090	7,161,090	72,479,522	8.41%
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	799,727,349	92.45%				-10,000,000	-10,000,000	789,727,349	91.59%
1、人民币普通股	799,727,349	92.45%				-10,000,000	-10,000,000	789,727,349	91.59%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	865,045,781	100.00%				-2,838,910	-2,838,910	862,206,871	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

由于公司报告期内对 2022 年度限制性股票激励计划第二个解除限售期已获授但尚未解锁的 398,580 股、2022 年度限制性股票激励计划第三个解除限售期已获授但未满足解除限售条件的 2,440,330 股限制性股票分别办理完成了回购注销手续，合计完成回购注销 2,838,910 股，导致报告期末股份总数减少。此外，本报告期公司完成 2024 年度限制性股票授予登记，由于本次股权激励计划的股份来源为公司回购的股份，从而导致报告期末无限售条件股份数量减少。

#### 股份变动的批准情况

适用 不适用

1) 2024 年 11 月 25 日，公司召开第八届董事会第十七次会议及第八届监事会第十五次会议，审议通过了《关于 2022 年度限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》及《关于回购注销 2022 年度限制性股票激励计划部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，因公司部分激励对象离职及解除限售比例的影响，公司须回购注销的已获授但尚未解锁的限制性股票合计 398,580 股，公司已于 2025 年 1 月 9 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成第二期限限制性股票的回购注销手续。

2) 2025 年 4 月 23 日，公司召开第八届董事会第十九次会议及第八届监事会第十七次会议，审议通过了《关于回购注销 2022 年度限制性股票激励计划已授予但尚未解锁的全部限制性股票的议案》，因未满足公司层面绩效考核要求，公司须对 205 名激励对象已获授但未满足解除限售条件的 2,440,330 股限制性股票予以回购注销，公司已于 2025 年 6 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成第三期限限制性股票的回购注销手续。

3) 2024 年 11 月 25 日，公司召开第八届董事会第十七次会议和第八届监事会第十五次会议，审议通过了《关于公司〈2024 年度限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案。2024 年 12 月 20 日，公司召开第八届董事会第十八次（临时）会议及第八届监事会第十六次（临时）会议，审议通过了《关于向公司 2024 年度限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，确定共向 13 名激励对象授予限制性股票 1,000 万股，本次授予的股份为公司回购的股份，授予登记已于 2025 年 1 月 24 日办理完成。

#### 股份变动的过户情况

适用 不适用

1) 关于公司 2022 年度股权激励计划第二期及第三期已获授但尚未解锁的 398,580 股、2,440,330 股限制性股票相关回购注销手续已分别于 2025 年 1 月 9 日、2025 年 6 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成。具体内容详见公司于 2025 年 1 月 11 日、2025 年 6 月 18 日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的相关公告（公告编号：2025-002；2025-026）。

2) 公司 2024 年度股权激励计划的股份授予日为 2024 年 12 月 20 日，所有限制性股票已于 2025 年 1 月 24 日完成股份过户。

#### 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 862,206,871 股计算。2024 年度基本每股收益为-0.1804 元/股，稀释每股收益为-0.1804 元/股，归属于公司普通股股东的每股净资产为 1.6321 元/股；2025 年第一季度基本每股收益为-0.1345 元/股，稀释每股收益为-0.1345 元/股，归属于公司普通股股东的每股净资产为 1.5064 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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
赵福君	58,699,130			58,699,130	高管股例行限售	不适用
施瑞丰	2,657,199			2,657,199	高管股例行限售	不适用
党毅	0		1,000,000	1,000,000	股权激励限售	本期增加的限售股按《2024 年限制性股票激励计划》解除限售条件规定执行
曾超	198,412		1,000,000	1,198,412	高管股例行限售和股权激励限售	本期增加的限售股按《2024 年限制性股票激励计划》解除限售条件规定执行
王海霞	388,456		700,000	1,088,456	高管股例行限售和股权激励限售	本期增加的限售股按《2024 年限制性股票激励计划》解除限售条件规定执行
朱晓钧	312,000		700,000	1,012,000	高管股例行限售和股权激励限售	本期增加的限售股按《2024 年限制性股票激励计划》解除限售条件规定执行
刘文圣	201,825		700,000	901,825	高管股例行限售和股权激励限售	本期增加的限售股按《2024 年限制性股票激励计划》解除限售条件规定执行
丁丹	22,500		700,000	722,500	高管股例行限售和股权激励限售	本期增加的限售股按《2024 年限制性股票激励计划》解除限售条件规定执行
石磊	0		1,000,000	1,000,000	股权激励限售	本期增加的限售股按《2024 年限制性股票激励计划》解除限售条件规定执行
肖兴喜	0		1,000,000	1,000,000	股权激励限售	本期增加的限售股按《2024 年限制性股票激励计划》解除限售条件规定执行
2022 年限制性股票股权激励授予的 205 名激励对象	2,838,910			0	股权激励限售	不适用
2024 年限制性股票股权激励授予的 5 名激励对象	0		3,200,000	3,200,000	股权激励限售	本期增加的限售股按《2024 年限制性股票激励计划》解除限售条件规定执行
合计	65,318,432		10,000,000	72,479,522	--	--

注：公司 2022 年股权激励计划的激励对象合计持有的期末限售股数不等于期初限售股数减去本期解除限售股数加上本期增加限售股数，主要由于公司分别于 2025 年 1 月 9 日、2025 年 6 月 16 日针对未达到解锁条件的 398,580 股、2,440,330 股限制性股票办理完成回购注销手续。

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	101,538		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%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
北京久其科技投资有限公司	境内非国有法人	11.29%	97,301,009	0	0	97,301,009	不适用	0
赵福君	境内自然人	9.08%	78,265,507	0	58,699,130	19,566,377	不适用	0
董泰湘	境内自然人	5.52%	47,555,062	0	0	47,555,062	不适用	0
欧阳曜	境内自然人	1.82%	15,683,397	-1,499,904	0	15,683,397	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	1.41%	12,165,068	1,129,600	0	12,165,068	不适用	0
施瑞丰	境内自然人	0.41%	3,542,932	0	2,657,199	885,733	不适用	0
王晓波	境内自然人	0.29%	2,500,000	0	0	2,500,000	不适用	0
张宝祥	境内自然人	0.22%	1,881,600	929,200	0	1,881,600	不适用	0
揭志华	境内自然人	0.20%	1,745,535	35,700	0	1,745,535	不适用	0
北京清泉汇投资管理有限公司—清泉汇 1 号私募基金	境内非国有法人	0.20%	1,729,100	1,729,100	0	1,729,100	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（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	无							

弃表决权情况的说明			
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	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	15,683,397	人民币普通股	15,683,397
香港中央结算有限公司	12,165,068	人民币普通股	12,165,068
王晓波	2,500,000	人民币普通股	2,500,000
张宝祥	1,881,600	人民币普通股	1,881,600
揭志华	1,745,535	人民币普通股	1,745,535
北京清泉汇投资管理有限公司—清泉汇 1 号私募基金	1,729,100	人民币普通股	1,729,100
张继红	1,703,000	人民币普通股	1,703,000
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	除全体前 10 名股东之间的关联关系或一致行动关系以外，未知其他公司前 10 名无限售条件普通股股东之间以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知他们是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股数（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
党毅	董事、总裁	现任	0	1,000,000	0	1,000,000	0	1,000,000	1,000,000
曾超	董事、高级副总裁	现任	264,550	1,000,000	0	1,264,550	0	1,000,000	1,000,000
石磊	执行总裁	现任	0	1,000,000	0	1,000,000	0	1,000,000	1,000,000
肖兴喜	执行总裁	现任	0	1,000,000	0	1,000,000	0	1,000,000	1,000,000
刘文圣	高级副总裁	现任	269,100	700,000	0	969,100	0	700,000	700,000
朱晓钧	高级副总裁	现任	416,000	700,000	0	1,116,000	0	700,000	700,000
王海霞	高级副总裁、董事会秘书	现任	517,942	700,000	0	1,217,942	0	700,000	700,000
丁丹	高级副总裁、财务总监	现任	30,000	700,000	0	730,000	0	700,000	700,000
合计	--	--	1,497,592	6,800,000	0	8,297,592	0	6,800,000	6,800,000

#### 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。

#### 六、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第七节 债券相关情况

适用 不适用

## 第八节 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

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	433,659,859.32	451,322,500.04
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	314,805,441.67	575,024,867.01
衍生金融资产		
应收票据	2,050,311.95	5,822,213.11
应收账款	600,237,079.65	641,686,534.12
应收款项融资		
应收保理款		
预付款项	53,326,778.77	16,763,542.33
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	51,099,392.23	40,225,285.57
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	45,170,741.48	37,427,898.68
其中：数据资源		
合同资产	38,645,959.85	34,989,381.30
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	21,794.48	21,790.60
其他流动资产	3,605,788.65	2,029,242.24

流动资产合计	1,542,623,148.05	1,805,313,255.00
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	48,982,343.65	49,000,688.83
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	8,668,436.38	5,747,173.86
投资性房地产	50,681,490.57	22,922,690.76
固定资产	253,063,241.02	238,017,033.35
在建工程	84,937,168.23	124,357,662.97
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	21,123,112.64	25,929,184.45
无形资产	103,187,183.57	112,164,775.50
其中：数据资源		
开发支出	7,572,631.03	
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,371,310.79	1,499,171.37
递延所得税资产	23,666,784.77	22,399,114.58
其他非流动资产		116,264,917.81
非流动资产合计	603,253,702.65	718,302,413.48
资产总计	2,145,876,850.70	2,523,615,668.48
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	273,031,139.82	525,641,444.96
预收款项	3,056,359.18	1,846,292.59
合同负债	337,735,542.84	310,662,489.91
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	19,592,583.65	123,788,242.50
应交税费	8,881,900.60	20,681,698.79
其他应付款	81,220,565.07	52,077,453.56

其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	8,927,606.00	9,252,782.89
其他流动负债	15,954,596.81	13,755,499.28
流动负债合计	748,400,293.97	1,057,705,904.48
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	19,394,794.61	18,930,443.71
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,436,890.28	2,765,355.23
递延所得税负债	2,166,725.16	2,855,103.47
其他非流动负债		
非流动负债合计	23,998,410.05	24,550,902.41
负债合计	772,398,704.02	1,082,256,806.89
所有者权益：		
股本	862,206,871.00	864,647,201.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,014,895,617.91	1,003,673,988.13
减：库存股	50,418,857.24	56,519,682.24
其他综合收益	-1,515,407.84	-1,372,503.79
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	-551,150,892.60	-475,757,410.74
归属于母公司所有者权益合计	1,346,513,035.67	1,407,167,296.80
少数股东权益	26,965,111.01	34,191,564.79
所有者权益合计	1,373,478,146.68	1,441,358,861.59
负债和所有者权益总计	2,145,876,850.70	2,523,615,668.48

法定代表人：赵福君

主管会计工作负责人：丁丹

会计机构负责人：魏文君

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		

货币资金	156,323,217.30	88,951,981.03
交易性金融资产	248,622,067.93	484,568,308.92
衍生金融资产		
应收票据	1,516,943.15	2,667,870.20
应收账款	213,281,430.97	176,743,909.13
应收款项融资		
预付款项	5,611,219.42	6,693,927.39
其他应收款	178,120,081.99	135,297,460.32
其中：应收利息		
应收股利		
存货	28,399,317.56	20,428,997.82
其中：数据资源		
合同资产	33,076,368.27	29,915,653.89
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	34,259.51	34,433.19
流动资产合计	864,984,906.10	945,302,541.89
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	1,457,061,635.49	1,457,079,980.67
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	3,583,994.41	3,514,709.62
投资性房地产		
固定资产	95,060,250.54	97,516,892.11
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	20,654,786.73	24,383,423.90
无形资产	87,024,026.94	95,440,299.98
其中：数据资源		
开发支出	7,572,631.03	
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,040,896.20	1,214,378.94
递延所得税资产	13,175,463.46	11,828,463.78
其他非流动资产		116,264,917.81
非流动资产合计	1,685,173,684.80	1,807,243,066.81
资产总计	2,550,158,590.90	2,752,545,608.70
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	58,237,853.66	75,557,389.49
预收款项	2,659,557.78	1,725,085.13
合同负债	190,684,819.08	205,352,662.87
应付职工薪酬	14,379,348.16	80,923,102.49
应交税费	6,930,698.72	13,686,602.47
其他应付款	255,635,491.61	337,613,325.68
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	8,645,125.53	8,645,125.53
其他流动负债	12,012,132.00	11,840,711.80
流动负债合计	549,185,026.54	735,344,005.46
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	19,162,077.32	18,612,321.63
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	356,890.28	685,355.23
递延所得税负债	2,086,284.61	2,621,757.76
其他非流动负债		
非流动负债合计	21,605,252.21	21,919,434.62
负债合计	570,790,278.75	757,263,440.08
所有者权益：		
股本	862,206,871.00	864,647,201.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,686,452,641.47	1,675,488,136.47
减：库存股	50,418,857.24	56,519,682.24
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	-591,368,047.52	-560,829,191.05
所有者权益合计	1,979,368,312.15	1,995,282,168.62
负债和所有者权益总计	2,550,158,590.90	2,752,545,608.70

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	855,750,811.42	1,754,277,088.75
其中：营业收入	855,750,811.42	1,754,277,088.75
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	949,704,196.40	1,925,004,567.97
其中：营业成本	518,306,742.12	1,490,913,624.51
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	4,511,544.90	3,664,089.11
销售费用	49,588,585.20	49,011,577.73
管理费用	258,961,933.00	232,879,795.86
研发费用	122,873,326.40	150,069,410.85
财务费用	-4,537,935.22	-1,533,930.09
其中：利息费用	673,755.01	3,183,154.53
利息收入	5,928,482.06	8,357,791.56
加：其他收益	5,084,483.31	7,581,426.46
投资收益（损失以“—”号填列）	852,541.73	584,335.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-18,345.18	-1,378,970.44
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）	2,291,079.95	4,027,987.29
信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,581,655.81	-3,004,401.41
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,166,647.64	-1,009,797.77
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-53,087.24	55,925.84
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-85,363,359.06	-162,492,003.80
加：营业外收入	1,104,236.74	330,809.34
减：营业外支出	313,374.22	113,928.38
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-84,572,496.54	-162,275,122.84
减：所得税费用	-1,937,174.13	-228,662.61
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-82,635,322.41	-162,046,460.23
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-82,635,322.41	-162,046,460.23
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-75,393,481.86	-149,805,301.52
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-7,241,840.55	-12,241,158.71

六、其他综合收益的税后净额	-142,904.05	96,343.36
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-142,904.05	96,343.36
(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	-142,904.05	96,343.36
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	-142,904.05	96,343.36
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	-82,778,226.46	-161,950,116.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	-75,536,385.91	-149,708,958.16
归属于少数股东的综合收益总额	-7,241,840.55	-12,241,158.71
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0872	-0.1732
(二) 稀释每股收益	-0.0872	-0.1732

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 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	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	243,686,052.59	184,994,374.06
减：营业成本	15,313,868.38	16,646,016.85
税金及附加	2,448,217.63	2,149,327.12
销售费用	20,289,422.90	18,162,102.38
管理费用	161,451,064.13	129,926,066.03
研发费用	82,857,230.96	95,657,767.12
财务费用	-1,295,220.59	-1,889,886.71
其中：利息费用	549,755.69	730,276.29
利息收入	1,880,445.24	2,626,044.07
加：其他收益	771,329.26	4,483,982.29
投资收益（损失以“—”号填列）	569,688.68	4,009,231.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-18,345.18	-37,265.71
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）	3,013,927.94	4,859,872.41
信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,573,012.74	-3,094,707.03
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,156,909.16	-900,805.31
资产处置收益（损失以“—”号填列）		

二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-32,607,481.36	-66,299,444.85
加：营业外收入	257,301.42	226,663.51
减：营业外支出	71,149.36	45,847.11
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-32,421,329.30	-66,118,628.45
减：所得税费用	-1,882,472.83	-890,441.97
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-30,538,856.47	-65,228,186.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-30,538,856.47	-65,228,186.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-30,538,856.47	-65,228,186.48
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	2025 年半年度	2024 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	1,673,210,159.37	1,855,226,302.86
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	4,073,699.96	7,251,231.56
收到其他与经营活动有关的现金	19,914,718.84	21,529,677.93
经营活动现金流入小计	1,697,198,578.17	1,884,007,212.35
购买商品、接受劳务支付的现金	1,536,867,041.19	1,743,336,711.17
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	450,971,031.85	475,646,246.78
支付的各项税费	33,150,188.77	29,737,889.22
支付其他与经营活动有关的现金	77,185,545.65	87,964,027.08
经营活动现金流出小计	2,098,173,807.46	2,336,684,874.25
经营活动产生的现金流量净额	-400,975,229.29	-452,677,661.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	777,999,488.00	878,226,776.66
取得投资收益收到的现金	6,460,642.68	10,508,127.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	94,715.79	26,540.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-26,875.74	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	784,527,970.73	888,761,444.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,675,885.79	29,790,635.78
投资支付的现金	524,954,013.70	642,575,300.00
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	542,629,899.49	672,365,935.78
投资活动产生的现金流量净额	241,898,071.24	216,395,508.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	29,295,000.00	
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	10,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	39,295,000.00	
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,833.33	
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	6,492,606.37	121,822,222.30
筹资活动现金流出小计	16,495,439.70	121,822,222.30
筹资活动产生的现金流量净额	22,799,560.30	-121,822,222.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,264,632.95	233,105.76
五、现金及现金等价物净增加额	-137,542,230.70	-357,871,269.76
加：期初现金及现金等价物余额	435,747,893.47	705,514,567.65
六、期末现金及现金等价物余额	298,205,662.77	347,643,297.89

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 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	208,636,314.71	170,152,179.44

收到的税费返还		4,730,625.87
收到其他与经营活动有关的现金	1,705,610.61	839,514.16
经营活动现金流入小计	210,341,925.32	175,722,319.47
购买商品、接受劳务支付的现金	42,830,356.52	46,384,622.62
支付给职工以及为职工支付的现金	265,529,361.07	272,498,952.07
支付的各项税费	19,824,019.54	16,020,030.92
支付其他与经营活动有关的现金	186,926,923.92	224,350,665.79
经营活动现金流出小计	515,110,661.05	559,254,271.40
经营活动产生的现金流量净额	-304,768,735.73	-383,531,951.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	633,999,488.00	654,100,000.00
取得投资收益收到的现金	5,479,430.00	9,695,798.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	41,742.79	500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	639,520,660.79	663,796,298.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,627,893.77	9,696,931.33
投资支付的现金	400,954,013.70	457,100,000.00
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	408,581,907.47	466,796,931.33
投资活动产生的现金流量净额	230,938,753.32	196,999,367.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	29,295,000.00	
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	29,295,000.00	
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		
支付其他与筹资活动有关的现金	6,100,825.00	53,763,533.47
筹资活动现金流出小计	6,100,825.00	53,763,533.47
筹资活动产生的现金流量净额	23,194,175.00	-53,763,533.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	26.59	-6.00
五、现金及现金等价物净增加额	-50,635,780.82	-240,296,124.04
加：期初现金及现金等价物余额	79,968,883.68	264,411,230.40
六、期末现金及现金等价物余额	29,333,102.86	24,115,106.36

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 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	864,647,201.00				1,003,673,988.13	56,519,682.24	1,372,503.79		72,495,704.44		475,757,410.74		1,407,167,296.80	34,191,564.79	1,441,358,861.59
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	864,647,201.00				1,003,673,988.13	56,519,682.24	1,372,503.79		72,495,704.44		475,757,410.74		1,407,167,296.80	34,191,564.79	1,441,358,861.59
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	2,440,330.00				11,221,629.78	6,100,825.00	142,904.05				75,393,481.86		60,654,261.13	7,226,453.78	67,880,714.91
（一）综合收益总额							142,904.05				75,393,481.86		75,536,385.91	7,241,840.55	82,778,226.46
（二）所有者投入和减少资本	2,440,330.00				11,221,629.78	6,100,825.00							14,882,124.78	15,386.77	14,897,511.55
1. 所有者投入的普通股	2,440,330.00				3,660,495.00	6,100,825.00									
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					14,625.00								14,625.00		14,625.00

4. 其他				257,124.78							257,124.78	15,386.77	272,511.55
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（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	862,206,871.00			1,014,895,617.91	50,418,857.24	-1,515,407.84		72,495,704.44		-551,150,892.60	1,346,513,035.67	26,965,111.01	1,373,478,146.68

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度												少数股东权益	所有者权益合
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工	资本公积	减：库	其他综合	专项	盈余公	一般风	未分配利	其	小计			

		具			存股	收益	储备	积	险准备	润	他			计	
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	865,045,781.00				1,027,840,390.86	12,239,150.00	1,401,408.41	-	72,495,704.44			320,196,372.75	1,631,544,945.14	62,615,082.49	1,694,160,027.63
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	865,045,781.00				1,027,840,390.86	12,239,150.00	1,401,408.41	-	72,495,704.44			320,196,372.75	1,631,544,945.14	62,615,082.49	1,694,160,027.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-17,529,725.71	49,789,688.26	96,343.36					-149,805,301.52	-217,028,372.13	-36,040,786.84	-253,069,158.97
（一）综合收益总额							96,343.36					-149,805,301.52	-149,708,958.16	12,241,158.71	161,950,116.87
（二）所有者投入和减少资本					-17,529,725.71	49,789,688.26							-67,319,413.97	21,349,628.13	88,669,042.10
1. 所有者投入的普通股					-20,150,728.38	49,789,688.26							-69,940,416.64	21,353,023.79	91,293,440.43
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,621,002.67								2,621,002.67	3,395.66	2,624,398.33
4. 其他															0.00
（三）利润分配														-2,450,000.00	-2,450,000.00
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														2,450,000.00	2,450,000.00	
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																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	865,045,781.00				1,010,310,665.15	62,028,838.26	1,305,065.05		72,495,704.44				470,001,674.27	1,414,516,573.01	26,574,295.65	1,441,090,868.66

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 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	864,647,201.00				1,675,488,136.47	56,519,682.24			72,495,704.44		-	560,829,191.05	1,995,282,168.62

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	864,647,201.00			1,675,488,136.47	56,519,682.24			72,495,704.44	-		1,995,282,168.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-2,440,330.00			10,964,505.00	-6,100,825.00				-30,538,856.47		-15,913,856.47
（一）综合收益总额									-30,538,856.47		-30,538,856.47
（二）所有者投入和减少资本	-2,440,330.00			10,964,505.00	-6,100,825.00						14,625,000.00
1. 所有者投入的普通股	-2,440,330.00			-3,660,495.00	-6,100,825.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额				14,625,000.00							14,625,000.00
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	862,206,871.00				1,686,452,641.47	50,418,857.24			72,495,704.44	591,368,047.52	-	1,979,368,312.15

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	865,045,781.00				1,675,980,794.42	12,239,150.00			72,495,704.44	474,328,516.36	-	2,126,954,613.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	865,045,781.00				1,675,980,794.42	12,239,150.00			72,495,704.44	474,328,516.36	-	2,126,954,613.50
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					2,580,144.62	49,789,688.26				-65,228,186.48		-112,437,730.12
（一）综合收益总额										-65,228,186.48		-65,228,186.48
（二）所有者投入和减少资本					2,580,144.62	49,789,688.26						-47,209,543.64
1. 所有者投入的普通股						49,789,688.26						-49,789,688.26
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,580,144.62							2,580,144.62
4. 其他												

(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	865,045,781.00			1,678,560,939.04	62,028,838.26			72,495,704.44	539,556,702.84	-	2,014,516,883.38

### 三、公司基本情况

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 日经中鸿信建元会计师事务所有限公司审计的净资产 45,740,037.00 元为基准，按 1:1 的比例折股，改制后公司注册资本 45,740,037.00 元，其中北京久其科技投资有限公司出资人民币 15,643,093.00 元，占注册资本的 34.20%；董泰湘出资人民币 15,048,472.00 元，占注册资本的 32.90%；赵福君出资人民币 10,840,390.00 元，占注册资本的 23.70%；欧阳曜出资人民币 3,018,842.00 元，占注册资本的 6.60%；李坤奇出资人民币 594,620.00 元，占注册资本的 1.30%；施瑞丰出资人民币 594,620.00 元，占注册资本的 1.30%。上述行为业经中鸿信建元会计师事务所有限责任公司审验，并出具中鸿信建元验字[2001]第 61 号验资报告予以验证。

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

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 22,403,432.00 元，变更后注册资本为人民币 198,198,737.00 元。上述变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[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 18,785,940.00 元，变更后的注册资本为人民币 216,596,780.00 元。上述变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[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31,700.00元（317张），转股数量为2,456股，可转换公司债券转股后，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101,100.00元（1,011张），转股数量为7,834股。公司实收资本变更为710,735,251.00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279,500.00元（2,795张），转股数量为27,164股，公司实收资本变更为711,253,742.00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18,700.00元（187张），转股数量为1,821股，公司实收资本变更为711,255,563.00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81,200.00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712,380.00元（712,380股），公司实收资本变更为710,548,032.00元。公司已于2021年12月31日完成注册资本工商变更登记手续，变更后的注册资本为人民币710,548,032.00元。

2022年度，可转债转股后，久其转债因转股及回售减少779,487,800.00元（7,794,878张），转股数量为155,220,592股，公司实收资本变更为865,768,624.00元。公司已于2023年3月30日完成截至2022年12月末因转股而增加的注册资本工商变更登记手续，变更后的注册资本为人民币865,768,624.00元。

2023 年度，公司股权激励回购注销股权、减少注册资本 722,843.00 元（722,843 股），公司实收资本变更为 865,045,781.00 元。公司已于 2024 年 2 月 23 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 865,045,781.00 元。

2024 年度，公司股权激励回购注销股权、减少注册资本 398,580.00 元（398,580 股），公司实收资本变更为 864,647,201.00 元。

2025 年度，公司股权激励回购注销股权，减少注册资本 2,440,330.00 元（2,440,330.00 股），公司实收资本变更为 862,206,871.00 元。公司已于 2025 年 7 月 22 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 862,206,871.00 元。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司的股本结构如下：

股东名称	持股数（股）	持股比例（%）
北京久其科技投资有限公司	97,301,009	11.29
赵福君	78,265,507	9.08
董泰湘	47,555,062	5.52
欧阳曜	15,683,397	1.82
香港中央结算有限公司	12,165,068	1.41
施瑞丰	3,542,932	0.41
王晓波	2,500,000	0.29
张宝祥	1,881,600	0.22
揭志华	1,745,535	0.20
北京清泉汇投资管理有限公司—清泉汇 1 号私募基金	1,729,100	0.20
其他社会公众股	599,837,661	69.56
合计	862,206,871	100.00

公司统一社会信用代码：911100007177242684

公司注册地址：北京市海淀区文慧园甲 12 号楼 1 层

公司注册资本：862,206,871.00 元

公司法定代表人：赵福君

公司经营范围：一般项目：软件开发；人工智能应用软件开发；软件销售；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；数据处理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机系统服务；电子产品销售；办公设备耗材销售；计算机及通讯设备租赁；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；票据信息资讯服务；标准化服务；互联网数据服务；企业管理咨询；货物进出口；技术进出口；进出口代理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：互联网信息服务；第一类增值电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

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

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

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会第二十一次会议于 2025 年 8 月 28 日批准。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修

订)》披露有关财务信息。

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

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2025 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

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

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于 150 万元
本期重要的应收款项核销	金额大于 150 万元
重要的在建工程	占公司总资产达到 1%

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并,合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债,按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值或发行股份面值总额与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积

（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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

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

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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

#### （4）丧失子公司控制权的处理

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

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

### 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

#### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

#### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### 9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 10、外币业务和外币报表折算

#### （1）外币业务

公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

#### （2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

## 11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间达成协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金

和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

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

### （3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

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。

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

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

### （4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、12。

### （5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的收入资产；

租赁应收款；

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

预期信用损失的计量

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

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚

未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

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

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：软件及服务相关业务客户

应收账款组合 2：数字传播业务客户

应收账款组合 3：合并范围内的关联方客户

C、合同资产

合同资产组合 1：软件及服务相关业务客户

合同资产组合 2：数字传播业务客户

合同资产组合 3：合并范围内的关联方客户

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

其他应收款

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

其他应收款组合 1：应收合并范围内的关联方款项

其他应收款组合 2：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

长期应收款

本公司的长期应收款为应收融资租赁款。

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

融资租赁款组合 1：软件及服务相关业务客户

融资租赁款组合 2：合并范围内的关联方客户

对于应收融资租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 应收保理款

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

#### 债权投资、其他债权投资

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

#### 信用风险显著增加的评估

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

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；

或

金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 预期信用损失准备的列报

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

#### 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### （6）金融资产转移

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

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

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

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 12、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

## 13、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、库存商品、发出商品等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用个别计价法和加权平均法计价。

### （3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

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

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

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

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### 14、长期股权投资

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

#### （1）初始投资成本确定

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

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

#### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

#### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意

后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、20。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五、20。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 16、固定资产

### （1）确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5%	4.75%-1.90%
运输设备	年限平均法	8-12	5%	11.88%-7.92%
电子设备	年限平均法	4-8	5%	23.75%-11.88%
办公设备	年限平均法	4-8	5%	23.75%-11.88%

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

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

**(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、20。**

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

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

**(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。

## 17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

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

在建工程计提资产减值方法见附注五、20。

## 18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 19、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、外购软件、自主研发及其他等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注五、20。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

## 20、长期资产减值

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、长期待摊费用

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

## 22、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

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

公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定

受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### (4) 辞退福利的会计处理方法

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

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

#### (5) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 24、股份支付

#### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

#### (5) 限制性股票

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

## 25、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 一般原则

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

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

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

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

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### (2) 具体方法

##### ①软件及服务相关业务收入确认的具体方法如下：

自行开发研制的软件产品是指经过国家版权局认证并获得著作权，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：

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

##### ③应收账款保理业务收入确认的具体方法如下：

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

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

## 26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

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

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

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

## 27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以

抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

- (1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 29、租赁

### (1) 租赁的识别

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

### (2) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

使用权资产的会计政策见附注五、30。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 短期租赁

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

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

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

#### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

#### 租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### (3) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### 融资租赁

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

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

#### 经营租赁

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

#### 租赁变更

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

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

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

## 30、使用权资产

### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

### (2) 使用权资产的折旧方法

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

### (3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、20。

## 31、回购股份

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

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### (1) 金融资产的分类

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

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，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。

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

#### (2) 应收账款预期信用损失的计量

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

#### (3) 商誉减值

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

#### (4) 开发支出

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

#### (5) 递延所得税资产

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

#### (6) 未上市权益投资的公允价值确定

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

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 □不适用

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京久其软件股份有限公司	15%
西安久其软件有限公司（以下简称“西安久其”）	15%
上海久其软件有限公司（以下简称“上海久其”）	20%
成都久其软件有限公司（以下简称“成都久其”）	20%
广东久其软件有限公司（以下简称“广东久其”）	15%
北京久其政务软件股份有限公司（以下简称“久其政务”）	15%
新疆久其科技有限公司（以下简称“新疆久其”）	20%
重庆久其软件有限公司（以下简称“重庆久其”）	20%
海南久其云计算科技有限公司（以下简称“久其云计算”）	15%
北京华夏电通科技股份有限公司（以下简称“华夏电通”）	15%
海南久其互联网产业研究院有限公司（以下简称“久其研究院”）	20%
深圳市久金保科技有限公司（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

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) 企业所得税

本公司及子公司西安久其、广东久其、久其政务、久其云计算、华夏电通、久其金建系高新技术企业，根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，2025 年度执行 15% 的企业所得税税率。

公司之子公司上海久其、新疆久其、重庆久其、成都久其、久其研究院 2025 年度享受小型微利企业相关税收优惠政策。根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）、《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）及《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 6 号）、《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）。2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## (2) 增值税

根据财政部、国家税务总局下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），对增值税一般纳税人销售

其自行开发生生产的软件产品，按 13% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策，子公司广东久其、华夏电通、久其金建 2025 年度享受此规定相关的税收优惠。

## 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	210,757.96	210,097.96
银行存款	406,835,051.83	436,676,516.98
其他货币资金	26,614,049.53	14,435,885.10
合计	433,659,859.32	451,322,500.04
其中：存放在境外的款项总额	146,228,509.37	149,934,273.22

本公司期末存在使用受到限制的货币资金（参见附注七、24）明细如下：

单位：元

项 目	期末余额	期初余额	货币资金项目
履约保证金	9,333,765.52	9,543,980.58	其他货币资金
定期存款应计利息	4,398,666.66	3,101,944.44	银行存款
其他	3,713,791.76	2,928,681.55	银行存款
合 计	17,446,223.94	15,574,606.57	

### 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	314,805,441.67	575,024,867.01
其中：		
债务工具投资	171,099,019.68	173,075,219.13
理财产品	143,706,421.99	401,949,647.88
合计	314,805,441.67	575,024,867.01

### 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	1,829,173.20	4,991,029.91
商业承兑票据	221,138.75	831,183.20
合计	2,050,311.95	5,822,213.11

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	2,051,588.80	100.00%	1,276.85	0.06%	2,050,311.95	5,829,079.82	100.00%	6,866.71	0.12%	5,822,213.11
其中：										
银行承兑汇票	1,829,338.80	89.17%	165.60	0.01%	1,829,173.20	4,993,719.82	85.67%	2,689.91	0.05%	4,991,029.91
商业承兑汇票	222,250.00	10.83%	1,111.25	0.50%	221,138.75	835,360.00	14.33%	4,176.80	0.50%	831,183.20
合计	2,051,588.80	100.00%	1,276.85	0.06%	2,050,311.95	5,829,079.82	100.00%	6,866.71	0.12%	5,822,213.11

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	1,829,338.80	165.60	0.01%
合计	1,829,338.80	165.60	

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	222,250.00	1,111.25	0.50%
合计	222,250.00	1,111.25	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

□适用  不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备	6,866.71	-5,589.86				1,276.85
合计	6,866.71	-5,589.86				1,276.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 □不适用

(4) 期末本公司不存在已质押的应收票据。

(5) 期末公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(6) 期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 4、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	561,614,776.07	580,587,656.53
1至2年	52,875,309.97	70,814,689.51
2至3年	32,206,833.27	38,058,533.98
3年以上	121,305,170.32	124,226,056.80
合计	768,002,089.63	813,686,936.82

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	112,688,065.76	14.67%	100,194,156.18	88.91%	12,493,909.58	109,040,954.29	13.40%	101,758,906.57	93.32%	7,282,047.72
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	655,314,023.87	85.33%	67,570,853.80	10.31%	587,743,170.07	704,645,982.53	86.60%	70,241,496.13	9.97%	634,404,486.40
其中：										
组合 1：软件及服务相关业务客户	339,901,101.85	44.26%	51,490,348.55	15.15%	288,410,753.30	294,618,824.35	36.21%	52,681,649.95	17.88%	241,937,174.40
组合 2：数字传播业务客户	315,412,922.02	41.07%	16,080,505.25	5.10%	299,332,416.77	410,027,158.18	50.39%	17,559,846.18	4.28%	392,467,312.00
合计	768,002,089.63	100.00%	167,765,009.98	21.84%	600,237,079.65	813,686,936.82	100.00%	172,000,402.70	21.14%	641,686,534.12

按单项计提坏账准备类别名称：数字传播业务客户

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
数字传播业务客户	101,356,598.29	95,946,529.10	109,525,025.83	97,369,975.22	88.90%	涉诉风险，依据谨慎性原则计提
合计	101,356,598.29	95,946,529.10	109,525,025.83	97,369,975.22		

按单项计提坏账准备类别名称：软件及服务相关业务客户

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
软件及服务相关业务客户	7,684,356.00	5,812,377.47	3,163,039.93	2,824,180.96	89.29%	涉诉或已无法收回，依据谨慎性原则计提
合计	7,684,356.00	5,812,377.47	3,163,039.93	2,824,180.96		

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1：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	246,744,106.60	13,205,329.75	5.35%
1 至 2 年	47,194,193.85	8,954,481.40	18.97%
2 至 3 年	20,001,187.96	8,470,274.04	42.35%
3 年以上	25,961,613.44	20,860,263.36	80.35%
合计	339,901,101.85	51,490,348.55	

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2：数字传播业务客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	294,996,672.03	880,438.61	0.30%
1 至 2 年	1,166,621.62	145,898.86	12.51%
2 至 3 年	1,179,397.54	677,337.87	57.43%
3 年以上	18,070,230.83	14,376,829.91	79.56%
合计	315,412,922.02	16,080,505.25	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	172,000,402.70	-1,337,537.16	1,548,803.33	1,349,052.23		167,765,009.98
合计	172,000,402.70	-1,337,537.16	1,548,803.33	1,349,052.23		167,765,009.98

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,349,052.23

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 1	89,334,407.96		89,334,407.96	11.01%	116,134.73
单位 2	37,342,898.45		37,342,898.45	4.60%	48,545.77
单位 3	31,576,626.39		31,576,626.39	3.89%	41,049.61
单位 4	24,170,923.62		24,170,923.62	2.98%	24,170,923.62
单位 5	23,037,530.39		23,037,530.39	2.84%	19,037,498.39
合计	205,462,386.81		205,462,386.81	25.32%	43,414,152.12

## 5、应收保理款

## (1) 按账龄披露

单位：元

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

说明：应收保理款系子公司久金保的保理业务形成，且均附追索权。

## (2) 坏账准备计提情况

## 1) 期末坏账准备计提情况

期末，本公司不存在处于第一阶段、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 (元)	整个存续期预期 信用损失率 (%)	坏账准备 (元)	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
北京丽贝亚建筑装饰工程有限公司	3,000,000.00	100.00	3,000,000.00		已列入失信被执行人
北京中新能业世纪科技有限公司	57,247,443.27	100.00	57,247,443.27		涉诉无法收回
北京华科光辉科技有限公司	40,000,000.00	100.00	40,000,000.00		涉诉无法收回
合计	100,247,443.27	100.00	100,247,443.27		——

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 JJBHKGH20170803)，华科光辉转让对中核兰州铀浓缩有限责任公司的应收账款进行保理，保理金额 4,000 万元。华科光辉涉及多起经济纠纷并被列为失信被执行人。

2020 年度，久金保向北京市西城区人民法院提起的诉讼已胜诉并采取强制执行措施。截至 2024 年 12 月 31 日，久金保实际收回本金 2,752,556.73 元。

2021 年度，久金保向北京金融法院提起诉讼，北京金融法院已于 2021 年 9 月 14 日受理，截至 2024 年 12 月 31 日，北京金融法院已终结案件。经久金保管理层对于应收保理款可收回性的分析和评估，对中新能业的本金 5,724.74 万元、对华科光辉的本金 4,000 万元（共计 9,724.74 万元）预计无法收回，全额计提坏账，截至 2024 年 12 月 31 日累计计提应收保理款坏账准备共 9,724.74 万元。

②2023 年度，久金保与北京丽贝亚建筑装饰工程有限公司（以下简称“丽贝亚”）签订《国内有追索权保理业务合同》（合同编号 LBYZS-202307-1），丽贝亚向久金保转让对北京首狮昌泰运营管理有限公司的应收账款进行保理，保理金额 300 万元。因丽贝亚应收保理款到期违约，且丽贝亚涉及多起经济纠纷并被列为失信被执行人，久金保与丽贝亚于 2024 年 12 月 2 日达成和解并约定和解款支付计划。截至 2024 年 12 月 31 日，经久金保管理层对于应收保理款可收回性的分析和评估，对丽贝亚的本金 300 万元预计无法收回，全额计提坏账 300 万元。截至 2025 年 6 月 30 日，久金保未收回本金。

## 2) 截至 2024 年 12 月 31 日坏账准备计提情况

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第一阶段和第二阶段的应收保理款。

截至 2024 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额（元）	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备（元）	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
北京丽贝亚建筑装饰工程有限公司	3,000,000.00	100.00	3,000,000.00		已列入失信被执行人
北京中新能业世纪科技有限公司	57,247,443.27	100.00	57,247,443.27		涉诉无法收回
北京华科光辉科技有限公司	40,000,000.00	100.00	40,000,000.00		涉诉无法收回
合计	100,247,443.27	100.00	100,247,443.27		—

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额			100,247,443.27	100,247,443.27
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
期末余额			100,247,443.27	100,247,443.27

## 6、合同资产

## (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	43,524,993.83	4,879,033.98	38,645,959.85	38,701,767.64	3,712,386.34	34,989,381.30
合计	43,524,993.83	4,879,033.98	38,645,959.85	38,701,767.64	3,712,386.34	34,989,381.30

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比

				例					例	
其中：										
按组合计提坏账准备	43,524,993.83	100.00%	4,879,033.98	11.21%	38,645,959.85	38,701,767.64	100.00%	3,712,386.34	9.59%	34,989,381.30
其中：										
组合 1：软件及服务相关业务客户	43,524,993.83	100.00%	4,879,033.98	11.21%	38,645,959.85	38,701,767.64	100.00%	3,712,386.34	9.59%	34,989,381.30
合计	43,524,993.83	100.00%	4,879,033.98	11.21%	38,645,959.85	38,701,767.64	100.00%	3,712,386.34	9.59%	34,989,381.30

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1：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	30,875,724.56	1,758,602.99	5.70%
1 至 2 年	10,099,950.10	2,000,248.57	19.80%
2 至 3 年	2,389,739.17	1,042,766.42	43.64%
3 年以上	159,580.00	77,416.00	48.51%
合计	43,524,993.83	4,879,033.98	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	1,166,647.64			
合计	1,166,647.64			

**7、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	51,099,392.23	40,225,285.57
合计	51,099,392.23	40,225,285.57

**(1) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	19,028,307.15	10,099,469.13
保证金、押金	36,247,861.39	37,593,287.31
往来款	11,544,888.89	8,207,237.48
合计	66,821,057.43	55,899,993.92

**2) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	31,266,383.46	19,197,035.39
1至2年	6,894,106.08	5,711,968.50
2至3年	2,114,870.55	4,756,909.72
3年以上	26,545,697.34	26,234,080.31
合计	66,821,057.43	55,899,993.92

**3) 按坏账计提方法分类披露**

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,269,340.00	3.40%	1,822,890.00	80.33%	446,450.00	2,269,340.00	4.06%	1,822,890.00	80.33%	446,450.00
其中：										
按组合计提坏账准备	64,551,717.43	96.60%	13,898,775.20	21.53%	50,652,942.23	53,630,653.92	95.94%	13,851,818.35	25.83%	39,778,835.57

其中：										
组合 2：应收其他款项	64,551,717.43	96.60%	13,898,775.20	21.53%	50,652,942.23	53,630,653.92	95.94%	13,851,818.35	25.83%	39,778,835.57
合计	66,821,057.43	100.00%	15,721,665.20	23.53%	51,099,392.23	55,899,993.92	100.00%	15,674,708.35	28.04%	40,225,285.57

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备	2,269,340.00	1,822,890.00	2,269,340.00	1,822,890.00	80.33%	
合计	2,269,340.00	1,822,890.00	2,269,340.00	1,822,890.00		

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2：应收其他款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2：应收其他款项	64,551,717.43	13,898,775.20	21.53%
合计	64,551,717.43	13,898,775.20	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	15,674,708.35			15,674,708.35
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	46,956.85			46,956.85
2025 年 6 月 30 日余额	15,721,665.20			15,721,665.20

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收坏账准备	15,674,708.35	46,956.85				15,721,665.20
合计	15,674,708.35	46,956.85				15,721,665.20

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 6	保证金、往来款	6,249,000.00	1 年以内、3 年以上	9.35%	982,007.40
单位 7	保证金	2,870,000.00	3 年以上	4.30%	1,134,224.00
单位 8	保证金	2,788,000.00	1 年以内	4.17%	2,788.00
单位 9	餐补	1,825,833.39	1 年以内	2.73%	87,726.91
单位 10	保证金	1,785,800.00	3 年以上	2.67%	1,339,350.00
合计		15,518,633.39		23.22%	3,546,096.31

## 8、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	47,638,996.85	89.34%	11,517,089.69	68.70%
1 至 2 年	4,879,282.00	9.15%	4,460,594.24	26.61%
2 至 3 年	27,816.52	0.05%	0.00	0.00%
3 年以上	780,683.40	1.46%	785,858.40	4.69%
合计	53,326,778.77		16,763,542.33	

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：

债务人名称	账面余额（元）	占预付款项合计的比例	未结算的原因
单位 11	4,311,367.00	8.08%	未到结算期
单位 12	780,683.40	1.46%	涉及纠纷
合计	5,092,050.40	9.54%	—

## (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（元）	占预付款项期末余额合计数的比例
单位 13	27,074,074.05	50.77%
单位 11	4,311,367.00	8.08%
单位 14	2,000,000.00	3.75%
单位 15	1,750,000.00	3.28%
单位 16	1,400,000.00	2.63%
合计	36,535,441.05	68.51%

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	663,756.32		663,756.32	809,102.23		809,102.23
库存商品	6,808,792.83	263,086.97	6,545,705.86	8,366,959.30	263,086.97	8,103,872.33
合同履约成本	34,306,099.48	97,208.98	34,208,890.50	24,574,484.70	65,001.15	24,509,483.55
发出商品	3,752,388.80		3,752,388.80	4,005,440.57		4,005,440.57
合计	45,531,037.43	360,295.95	45,170,741.48	37,755,986.80	328,088.12	37,427,898.68

### (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	263,086.97					263,086.97
合同履约成本	65,001.15	32,207.83				97,208.98
合计	328,088.12	32,207.83				360,295.95

## 10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
1年内到期的长期应收款	21,794.48	21,790.60
合计	21,794.48	21,790.60

### (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

## 11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴增值税	3,274,011.04	1,191,613.59
待抵扣进项税	50,408.21	124,980.87
待认证进项税	485.77	4,125.61
所得税	48,325.26	705,018.01
其他	232,558.37	3,504.16
合计	3,605,788.65	2,029,242.24

## 12、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	30,494.58	8,700.10	21,794.48	30,489.16	8,698.56	21,790.60	4.3%
其中：未实现融资收益	5.42		5.42	10.84		10.84	
1年内到期的长期应收款	-30,494.58	-8,700.10	-21,794.48	-30,489.16	-8,698.56	-21,790.60	
合计	0.00	0.00		0.00	0.00		

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	30,494.58	100.00%	8,700.10	28.53%	21,794.48	30,489.16	100.00%	8,698.56	28.53%	21,790.60
其中：										
组合 1：软件及服务相关业务客户	30,494.58	100.00%	8,700.10	28.53%	21,794.48	30,489.16	100.00%	8,698.56	28.53%	21,790.60
合计	30,494.58	100.00%	8,700.10	28.53%	21,794.48	30,489.16	100.00%	8,698.56	28.53%	21,790.60

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1：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
组合 1：软件及服务相关业务客户	30,494.58	8,700.10	28.53%
合计	30,494.58	8,700.10	

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
长期应收款坏账准备	8,698.56	1.54				8,700.10
合计	8,698.56	1.54				8,700.10

## 13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
深圳前海数聚成长投资中心（有限合伙）（以下简称“前海数聚”）	48,551,884.92				455.37							48,552,340.29	
北京华夏安泰科技发展有限公司（以下简称“华夏安泰”）	448,803.91				-18,800.55							430,003.36	
小计	49,000,688.83				-18,345.18							48,982,343.65	
合计	49,000,688.83				-18,345.18							48,982,343.65	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

## 14、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,668,436.38	5,747,173.86
合计	8,668,436.38	5,747,173.86

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 2025 年 6 月 30 日，该权益工具投资的公允价值为 3,583,994.41 元。

(2) 截至 2025 年 6 月 30 日，久其研究院持有北京中民颐养科技服务有限公司（以下简称“中民颐养”）、北京蜂语网络科技有限公司（以下简称“蜂语网络”）、北京久其云福科技有限公司（以下简称“云福科技”）的股权比例分别为 19.00%、19.00%、19.00%，该部分权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。久其研究院持有中民颐养、蜂语网络、云福科技等权益工具投资的公允价值分别为 943,832.23 元、55,450.11 元、161,785.83 元。

(3) 久其研究院与北京乾知智能技术有限公司（以下简称“乾知智能”）于 2025 年 3 月 28 日签订了股份认购协议，以现金方式认购乾知智能 5.7971% 的股份，认购价格为 42.002 元人民币每股，共计 4,000,000.00 元。截至 2025 年 6 月 30 日，该权益工具投资的公允价值为 3,923,373.80 元。

(4) 久其研究院于 2025 年 1 月 14 日以 1 元现金转让北京久其易实科技有限公司（以下简称“久其易实”）32% 的股份，转让后持有久其易实 19% 的股份，截至 2025 年 6 月 30 日，该权益工具投资的公允价值为 0.00 元。

## 15、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	35,438,827.01			35,438,827.01
2. 本期增加金额	48,863,930.27			48,863,930.27
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	48,863,930.27			48,863,930.27
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	9,004,836.18			9,004,836.18
(1) 处置				
(2) 其他转出	9,004,836.18			9,004,836.18
4. 期末余额	75,297,921.10			75,297,921.10
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	12,516,136.25			12,516,136.25
2. 本期增加金额	16,716,997.08			16,716,997.08
(1) 计提或摊销	545,386.21			545,386.21
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	16,171,610.87			16,171,610.87

3.本期减少金额	4,616,702.80			4,616,702.80
(1) 处置				
(2) 其他转出	4,616,702.80			4,616,702.80
4.期末余额	24,616,430.53			24,616,430.53
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	50,681,490.57			50,681,490.57
2.期初账面价值	22,922,690.76			22,922,690.76

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

## 16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	253,063,241.02	238,017,033.35
合计	253,063,241.02	238,017,033.35

### (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	299,428,931.89	21,241,950.09	51,253,039.95	13,140,019.04	385,063,940.97
2.本期增加金额	57,434,440.44		1,449,672.40	291,363.18	59,175,476.02
(1) 购置			1,449,672.40	291,363.18	1,741,035.58
(2) 在建工程转入	48,429,604.26				48,429,604.26
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	9,004,836.18				9,004,836.18
3.本期减少金额	48,863,930.27	266,878.11	2,862,957.37	371,892.25	52,365,658.00
(1) 处置或报废		266,878.11	2,862,957.37	371,892.25	3,501,727.73
(2) 其他	48,863,930.27				48,863,930.27
4.期末余额	307,999,442.06	20,975,071.98	49,839,754.98	13,059,489.97	391,873,758.99
二、累计折旧					
1.期初余额	85,032,492.72	16,454,314.50	38,414,893.02	7,145,207.38	147,046,907.62

2.本期增加金额	8,003,639.72	404,935.23	1,894,347.66	852,697.71	11,155,620.32
(1) 计提	3,386,936.92	404,935.23	1,894,347.66	852,697.71	6,538,917.52
(2) 其他	4,616,702.80				4,616,702.80
3.本期减少金额	16,171,610.87	206,099.25	2,720,937.28	293,362.57	19,392,009.97
(1) 处置或报废		206,099.25	2,720,937.28	293,362.57	3,220,399.10
(2) 其他	16,171,610.87				16,171,610.87
4.期末余额	76,864,521.57	16,653,150.48	37,588,303.40	7,704,542.52	138,810,517.97
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	231,134,920.49	4,321,921.50	12,251,451.58	5,354,947.45	253,063,241.02
2.期初账面价值	214,396,439.17	4,787,635.59	12,838,146.93	5,994,811.66	238,017,033.35

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑	106,640,938.88	部分转固，需要房屋建筑全部完工后整体办理产权证书

## 17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	84,937,168.23	124,357,662.97
合计	84,937,168.23	124,357,662.97

## (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	84,937,168.23		84,937,168.23	124,357,662.97		124,357,662.97
合计	84,937,168.23		84,937,168.23	124,357,662.97		124,357,662.97

## (2) 重要在建工程项目变动情况

单位：元

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	期末余额
------	------	------	--------	------	-----------	--------------	-----------	------

久其政务研发中心建设项目	124,357,662.97	9,009,109.52	48,429,604.26					84,937,168.23
合计	124,357,662.97	9,009,109.52	48,429,604.26				--	84,937,168.23

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数（元）	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	资金来源
久其政务研发中心建设项目	295,802,317.45	65.32	67.30%	募集资金/自有资金
合计	295,802,317.45	--	--	--

### （3）在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## 18、使用权资产

### （1）使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	59,643,077.33	59,643,077.33
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	280,604.53	280,604.53
（1）退租减少	280,604.53	280,604.53
4.期末余额	59,362,472.80	59,362,472.80
二、累计折旧		
1.期初余额	33,713,892.88	33,713,892.88
2.本期增加金额	4,769,719.81	4,769,719.81
（1）计提	4,769,719.81	4,769,719.81
3.本期减少金额	244,252.53	244,252.53
（1）处置		
（2）退租减少	244,252.53	244,252.53
4.期末余额	38,239,360.16	38,239,360.16
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	21,123,112.64	21,123,112.64
2.期初账面价值	25,929,184.45	25,929,184.45

**(2) 使用权资产的减值测试情况**

□适用 □不适用

其他说明：

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注七、60。

**19、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	外购软件	自主研发	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	21,307,433.90			44,703,502.35	229,128,957.94	16,220,000.00	311,359,894.19
2.本期增加金额							
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额				700,900.34	1,017,233.76		1,718,134.10
(1) 处置				700,900.34			700,900.34
(2) 其他					1,017,233.76		1,017,233.76
4.期末余额	21,307,433.90			44,002,602.01	228,111,724.18	16,220,000.00	309,641,760.09
二、累计摊销							
1.期初余额	4,999,715.68			39,194,254.64	138,069,084.81	16,220,000.00	198,483,055.13
2.本期增加金额	215,315.16			833,971.30	7,928,305.47		8,977,591.93
(1) 计提	215,315.16			833,971.30	7,928,305.47		8,977,591.93
3.本期减少金额				700,900.34	305,170.20		1,006,070.54
(1) 处置				700,900.34			700,900.34
(2) 其他					305,170.20		305,170.20
4.期末余额	5,215,030.84			39,327,325.60	145,692,220.08	16,220,000.00	206,454,576.52

三、减值准备							
1.期初余额					712,063.56		712,063.56
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额					712,063.56		712,063.56
(1) 处置							
(2) 其他					712,063.56		712,063.56
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	16,092,403.06			4,675,276.41	82,419,504.10		103,187,183.57
2.期初账面价值	16,307,718.22			5,509,247.71	90,347,809.57		112,164,775.50

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：79.87%

## (2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 20、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
开发支出		130,445,957.43	122,873,326.40	7,572,631.03

具体情况详见附注八、研发支出。

## 21、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,499,171.37		346,426.92		1,152,744.45
中介费		252,728.58	34,162.24		218,566.34
合计	1,499,171.37	252,728.58	380,589.16		1,371,310.79

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	78,391,356.65	11,444,810.59	79,402,448.17	11,546,060.56
内部交易未实现利润	2,213,464.30	221,346.43	2,754,681.00	275,468.10
可抵扣亏损	60,147,099.86	7,644,438.76	60,147,099.86	7,644,438.76
递延收益	356,890.28	35,689.03	685,355.23	68,535.52
股份支付费用	14,625,000.00	1,462,500.00		
租赁负债	28,322,400.61	2,857,999.96	28,183,226.60	2,864,611.64
合计	184,056,211.70	23,666,784.77	171,172,810.86	22,399,114.58

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具的公允价值变动	276,003.82	30,997.60	1,844,031.21	184,897.00
使用权资产	21,123,112.64	2,135,727.56	25,929,184.45	2,670,206.47
合计	21,399,116.46	2,166,725.16	27,773,215.66	2,855,103.47

## (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	124,216,826.42	132,837,139.67
可抵扣亏损	1,998,342,556.56	1,987,782,328.32
合计	2,122,559,382.98	2,120,619,467.99

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年		32,351,249.79	
2026 年	14,818,479.41	13,975,484.21	
2027 年	13,181,876.86	16,628,808.44	
2028 年	20,590,088.79	20,693,218.91	
2029 年	1,055,152,801.42	1,057,823,871.34	
2030 年	44,593,500.48	40,702,714.08	
2031 年	106,035,629.91	106,035,629.91	
2032 年	130,644,758.47	130,648,595.47	
2033 年	163,836,679.40	163,870,921.40	
2034 年	259,685,722.92	405,051,834.77	
2035 年	189,803,018.90		
合计	1,998,342,556.56	1,987,782,328.32	

## 23、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单				116,264,917.81		116,264,917.81
合计				116,264,917.81		116,264,917.81

## 24、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	17,446,223.94	17,446,223.94	保证金等	履约保证金、定期存款应计利息、诉讼冻结	15,574,606.57	15,574,606.57	保证金等	履约保证金、定期存款应计利息、诉讼冻结
合计	17,446,223.94	17,446,223.94			15,574,606.57	15,574,606.57		

## 25、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	240,256,776.56	490,900,149.06
1至2年	7,163,050.40	11,710,871.07
2至3年	13,589,551.18	17,125,120.33
3年以上	12,021,761.68	5,905,304.50
合计	273,031,139.82	525,641,444.96

## 26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	81,220,565.07	52,077,453.56
合计	81,220,565.07	52,077,453.56

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	31,629,136.00	8,434,961.00
员工保险	8,662,085.15	8,881,242.80
股权转让款	4,000,000.00	4,000,000.00
单位往来	11,099.58	1,241,921.53

押金、保证金	34,208,728.86	27,638,540.51
房租	755,200.00	755,200.00
其他	1,954,315.48	1,125,587.72
合计	81,220,565.07	52,077,453.56

## 27、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	3,010,323.18	1,800,256.59
1-2年	17,036.00	17,036.00
2-3年	20,000.00	29,000.00
3年以上	9,000.00	
合计	3,056,359.18	1,846,292.59

## 28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	289,138,880.23	254,495,527.56
1-2年	24,115,551.00	32,348,581.41
2-3年	11,678,144.53	12,494,236.67
3年以上	12,802,967.08	11,324,144.27
合计	337,735,542.84	310,662,489.91

## 29、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	122,030,492.23	313,940,007.61	417,564,417.32	18,406,082.52
二、离职后福利-设定提存计划	1,714,500.27	44,254,271.44	44,832,270.58	1,136,501.13
三、辞退福利	43,250.00	4,238,289.00	4,231,539.00	50,000.00
合计	123,788,242.50	362,432,568.05	466,628,226.90	19,592,583.65

### (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	117,875,080.22	257,041,082.67	360,210,811.66	14,705,351.23
2、职工福利费	3,600.00	8,559,104.06	8,562,704.06	
3、社会保险费	1,377,256.86	26,149,298.27	26,448,722.54	1,077,832.59
其中：医疗保险费	1,327,217.44	25,335,071.12	25,613,709.05	1,048,579.51
工伤保险费	49,500.66	719,012.29	739,860.26	28,652.69

生育保险费	538.76	95,214.86	95,153.23	600.39
4、住房公积金	231,410.01	20,860,169.66	20,924,091.78	167,487.89
5、工会经费和职工教育经费	2,543,145.14	1,330,352.95	1,418,087.28	2,455,410.81
合计	122,030,492.23	313,940,007.61	417,564,417.32	18,406,082.52

### (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	1,389,411.07	42,790,152.60	43,098,141.07	1,081,422.60
2、失业保险费	325,089.20	1,464,118.84	1,734,129.51	55,078.53
合计	1,714,500.27	44,254,271.44	44,832,270.58	1,136,501.13

### 30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,701,567.23	15,907,104.94
个人所得税	1,296,770.83	2,592,637.06
城市维护建设税	419,640.25	1,104,788.97
教育费附加	300,510.36	840,344.60
其他	163,411.93	236,823.22
合计	8,881,900.60	20,681,698.79

### 31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	8,927,606.00	9,252,782.89
合计	8,927,606.00	9,252,782.89

### 32、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	15,954,596.81	13,728,499.28
已背书未到期的银行承兑汇票还原的应付货款		27,000.00
合计	15,954,596.81	13,755,499.28

### 33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	29,745,544.00	30,177,232.56
减：未确认融资费用	-1,423,143.39	-1,994,005.96
减：一年内到期的租赁负债	-8,927,606.00	-9,252,782.89

合计	19,394,794.61	18,930,443.71
----	---------------	---------------

其他说明：

2025 年 1-6 月计提的租赁负债利息费用金额为 56.84 万元，计入财务费用-利息支出金额为 56.84 万元。

### 34、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	2,765,355.23		328,464.95	2,436,890.28	与资产相关的补助未摊销完毕
合计	2,765,355.23		328,464.95	2,436,890.28	

其他说明：

计入递延收益的政府补助详见附注十一、政府补助。

### 35、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	864,647,201.00				-2,440,330.00	-2,440,330.00	862,206,871.00

其他说明：

2025 半年度，公司将已获授但未解锁的共计 2,440,330 股限制性股票进行回购注销减少股本 2,440,330 股，公司已于 2025 年 6 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成本次限制性股票的回购注销手续。

### 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）	973,127,335.71		3,660,495.00	969,466,840.71
其他资本公积	30,546,652.42	14,882,124.78		45,428,777.20
合计	1,003,673,988.13	14,882,124.78	3,660,495.00	1,014,895,617.91

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本公司本期回购注销已失效限制性股票减少股本溢价 3,660,495.00 元；

(2) 本公司于 2024 年 12 月 20 日第八届董事会第十六次（临时）会议审议并通过《关于向公司 2024 年度限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，本公司决定以 2024 年 12 月 20 日为限制性股票授予日，共向 13 名激励对象授予限制性股票 10,000,000 股，授予价格为 3.15 元/股。本公司因股权激励计划确认股份支付费用导致其他资本公积增加 14,882,124.78 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	56,519,682.24		6,100,825.00	50,418,857.24
合计	56,519,682.24		6,100,825.00	50,418,857.24

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本期库存股减少系根据《上市公司股权激励管理办法》及公司激励计划的相关规定，办理限制性股票激励计划授予股份中未达解锁条件的限制性股票 2,440,330 股失效回购注销所致。

### 38、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,372,503.79	-142,904.05				-142,904.05		-1,515,407.84
外币财务报表折算差额	-1,372,503.79	-142,904.05				-142,904.05		-1,515,407.84
其他综合收益合计	-1,372,503.79	-142,904.05				-142,904.05		-1,515,407.84

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-142,904.05 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-142,904.05 元。

### 39、盈余公积

单位：元

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

### 40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-475,757,410.74	-320,196,372.75
调整后期初未分配利润	-475,757,410.74	-320,196,372.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-75,393,481.86	-155,561,037.99
期末未分配利润	-551,150,892.60	-475,757,410.74

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 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 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	851,758,931.93	517,482,175.87	1,750,873,954.29	1,490,291,854.24
其他业务	3,991,879.49	824,566.25	3,403,134.46	621,770.27
合计	855,750,811.42	518,306,742.12	1,754,277,088.75	1,490,913,624.51

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 868,674,756.22 元，其中，625,555,373.37 元预计将于 2025 年度确认收入，199,567,468.38 元预计将于 2026 年度确认收入，32,332,432.39 元预计将于 2027 年度确认收入。

#### 42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,162,620.70	936,625.08
教育费附加	831,861.27	672,609.15
房产税	2,131,131.92	1,345,372.58
印花税	307,129.83	630,063.38
其他	78,801.18	79,418.92
合计	4,511,544.90	3,664,089.11

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

#### 43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	199,416,787.45	185,856,944.00
股份支付费用	14,625,000.00	2,601,702.21
差旅费	7,078,394.07	6,485,410.68
租赁费	7,360,657.54	5,657,751.10
折旧费	6,871,459.58	5,286,222.33
业务招待费	5,142,083.11	6,539,373.85
中介机构费	5,022,021.19	6,750,613.25
物业管理费	4,904,547.07	4,721,296.94
办公费	3,586,556.02	3,151,964.02
水电、暖气	2,159,417.10	2,090,468.03
会议费	585,883.97	824,530.42
汽车费	431,493.69	612,564.68
长期待摊费用摊销	346,426.92	377,716.45
其他	1,431,205.29	1,923,237.90
合计	258,961,933.00	232,879,795.86

**44、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,893,415.65	36,311,587.79
业务招待费	5,078,178.73	5,955,295.59
差旅费	2,865,316.57	2,774,987.33
其他费用	1,552,943.88	1,776,191.12
办公费	1,704,531.34	1,203,754.98
宣传费	494,199.03	977,656.18
股份支付		12,104.74
合计	49,588,585.20	49,011,577.73

**45、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	113,183,557.31	139,963,306.08
折旧及摊销	7,594,892.36	7,325,842.20
差旅费	1,431,944.35	1,920,372.59
交通费	271,051.24	528,015.35
邮电通讯费	187,761.28	2,074.75
租赁费	139,459.58	196,692.86
办公费	46,642.45	65,984.58
股份支付		10,591.38
其他	18,017.83	56,531.06
合计	122,873,326.40	150,069,410.85

**46、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	673,755.01	3,183,154.53
减：利息收入	5,928,482.06	8,357,791.56
汇兑损益	527,723.64	3,495,486.43
手续费及其他	189,068.19	145,220.51
合计	-4,537,935.22	-1,533,930.09

**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	4,073,699.96	5,945,840.62
进项税加计扣除		276,993.75
与资产相关的补助	328,464.95	730,846.04
个税手续费返还及其他	682,318.40	627,746.05
合计	5,084,483.31	7,581,426.46

**48、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	3,369,818.43	5,553,358.17
其他非流动金融资产	-1,078,738.48	-1,525,370.88
合计	2,291,079.95	4,027,987.29

#### 49、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	-18,345.18	-1,710,221.82
处置长期股权投资产生的投资收益		331,251.38
处置交易性金融资产取得的投资收益	870,886.91	1,963,305.45
合计	852,541.73	584,335.01

#### 50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	5,589.86	9,186.89
应收账款坏账损失	1,628,505.19	-6,368,003.68
其他应收款坏账损失	-52,437.70	3,369,042.62
长期应收款坏账损失	-1.54	-14,627.24
合计	1,581,655.81	-3,004,401.41

#### 51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,166,647.64	-1,009,797.77
合计	-1,166,647.64	-1,009,797.77

#### 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）	-57,661.25	-7,052.13
无形资产处置利得（损失以“-”填列）		
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）	4,574.01	62,977.97
合计	-53,087.24	55,925.84

#### 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	489,020.52	299,325.59	489,020.52
其他	615,216.22	31,483.75	615,216.22

合计	1,104,236.74	330,809.34	1,104,236.74
----	--------------	------------	--------------

## 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
非货币性资产交换损失	147,293.14	28,478.98	147,293.14
对外捐赠	2,839.00	10,000.00	2,839.00
其他	163,242.08	75,449.40	163,242.08
合计	313,374.22	113,928.38	313,374.22

## 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	18,877.65	668,159.74
递延所得税费用	-1,956,051.78	-896,822.35
合计	-1,937,174.13	-228,662.61

### (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	-84,572,496.54
所得税费用	-1,937,174.13

## 56、其他综合收益

详见附注七、38

## 57、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	14,459,540.43	15,099,733.31
收到利息收入	4,383,672.32	5,336,680.50
收到个税手续费返还	540,619.38	328,992.77
收到政府补助款	530,886.71	764,271.35
合计	19,914,718.84	21,529,677.93

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	35,907,100.06	43,448,890.25
支付往来款及保证金等	41,278,445.59	44,515,136.83
合计	77,185,545.65	87,964,027.08

## (2) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付限制性股票注销款		23,903,573.00
偿还租赁负债支付的金额	391,781.37	4,197,782.29
支付发行费用		
股权回购款	6,100,825.00	93,720,867.01
合计	6,492,606.37	121,822,222.30

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

## 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	-82,635,322.41	-162,046,460.23
加：资产减值准备	1,166,647.64	1,009,797.77
信用减值损失	-1,581,655.81	3,004,401.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,939,530.78	5,937,838.82
使用权资产折旧	4,769,719.81	4,450,923.90
无形资产摊销	8,437,560.22	7,307,891.84
长期待摊费用摊销	380,589.16	346,426.92
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）	53,087.24	-55,144.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	120,359.38	60.55
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,291,079.95	-4,027,987.29
财务费用（收益以“-”号填列）	-649,824.92	4,399,730.24
投资损失（收益以“-”号填列）	1,037,522.51	-584,335.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,268,497.91	-115,673.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-688,378.31	-783,577.49
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,750,170.50	-10,793,411.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,992,855.49	123,345,700.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-319,972,942.30	-426,699,551.49

其他	11,950,481.57	2,625,706.86
经营活动产生的现金流量净额	-400,975,229.29	-452,677,661.90
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	298,205,662.77	347,643,297.89
减：现金的期初余额	435,747,893.47	705,514,567.65
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	-137,542,230.70	-357,871,269.76

## (2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1.00
其中：	
久其易实	1.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	26,876.74
其中：	
久其易实	26,876.74
其中：	
处置子公司收到的现金净额	-26,875.74

## (3) 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	298,205,662.77	435,747,893.47
其中：库存现金	210,757.96	210,097.96
可随时用于支付的银行存款	280,714,620.80	430,645,890.99
可随时用于支付的其他货币资金	17,280,284.01	4,891,904.52
三、期末现金及现金等价物余额	298,205,662.77	435,747,893.47

## (4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金		96,000.00	保证金在票据到期日前处于冻结状态，不能随时支取用于支付用途
履约保证金	9,333,765.52	5,447,806.21	保证金在到期日前处于冻结状态，不能随时支取用于支付用途
定期存款应计利息	4,398,666.66	3,430,417.06	应计利息不能随时支取用于支付用途
冻结资金	3,713,791.76	2,928,681.55	涉诉仲裁程序中的财产保全，处于冻结状

			态
一年内到期的大额存单	118,007,972.61	20,727,222.22	不能随时支取用于支付用途
合计	135,454,196.55	32,630,127.04	

## 59、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			162,153,542.95
其中：美元	22,177,962.68	7.1586	158,762,704.90
欧元	12,978.90	8.4024	109,054.41
港币	3,586,414.60	0.9120	3,270,810.12
英镑	1,077.45	9.8300	10,591.32
泰铢	1,739.66	0.2197	382.20
应收账款			356,724,173.28
其中：美元	49,831,822.82	7.1586	356,724,173.28
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			365,244.13
其中：港币	6,000.00	0.9120	5,472.00
美元	50,257.60	7.1586	359,772.13
应付账款			207,555,897.09
其中：美元	28,994,077.26	7.1586	207,555,888.10
欧元	1.07	8.4040	8.99
其他应付款			371,908.03
其中：港币	6,000.00	0.9120	5,472.00
美元	51,188.50	7.1586	366,436.03

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

适用 不适用

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

## 60、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额
短期租赁和低价值资产租赁费用	2,811,697.22
合计	2,811,697.22

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	3,687,053.93	0.00
合计	3,687,053.93	0.00

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	119,997,229.92	148,250,486.24
无形资产摊销	7,925,182.13	7,454,377.12
差旅费	1,513,917.07	2,027,251.00
交通费	274,401.67	541,792.98
折旧费	343,345.50	534,345.46
其他	391,881.14	332,932.63
合计	130,445,957.43	159,141,185.43
其中：费用化研发支出	122,873,326.40	150,069,410.85
资本化研发支出	7,572,631.03	9,071,774.58

## 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
久其女娲 GPT		7,572,631.03				7,572,631.03
合计		7,572,631.03				7,572,631.03

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
久其女娲 GPT	开发阶段	2025 年 06 月 30 日	著作权销售	2025 年 01 月 01 日	开发阶段的支出能够可靠地计量

## 九、合并范围的变更

## 1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
久其易实	1.00	32.00%	股权转让	2025 年 01 月 22 日	股权转让协议生效，相关工商变更手续完成	168,729.52	19.00%	-103,751.50	0.00	0.00	市场法	0.00

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
西安久其软件有限公司	3,000,000.00	西安	西安	软件	100.00%		投资设立
上海久其软件有限公司	3,000,000.00	上海	上海	软件	100.00%		投资设立
成都久其软件有限公司	3,000,000.00	成都	成都	软件	100.00%		投资设立
广东久其软件有限公司	3,000,000.00	广州	广州	软件	66.67%		投资设立
北京久其政务软件股份有限公司	330,000,000.00	北京	北京	软件	99.50%		投资设立
新疆久其科技有限公司	3,000,000.00	乌鲁木齐	乌鲁木齐	软件	100.00%		投资设立
重庆久其软件有限公司	10,000,000.00	重庆	重庆	软件	100.00%		投资设立
海南久其云计算科技有限公司	30,000,000.00	澄迈	澄迈	软件	100.00%		投资设立
北京华夏电通科技股份有限公司	47,980,000.00	北京	北京	软件	100.00%		并购
海南久其互联网产业研究院有限公司	50,000,000.00	澄迈	澄迈	软件	100.00%		投资设立
深圳市久金保科技有限公司	200,000,000.00	深圳	深圳	商务	100.00%		投资设立
北京久其金建科技有限公司	30,000,000.00	北京	北京	软件	51.00%		投资设立
久其数字传播有限公司	195,893,500.00	北京	北京	互联网	100.00%		投资设立
雄安久其数字科技有限公司	50,000,000.00	雄安	雄安	软件	100.00%		投资设立

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东久其	33.33%	-656,301.31		3,792,820.25
久其政务	0.50%	-158,532.51		1,356,693.97
久其金建	49.00%	-6,427,006.73		21,815,596.79

#### (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	13,418,855.44	28,219.22	13,447,074.66	2,067,475.96		2,067,475.96	14,930,766.21	31,519.03	14,962,285.24	1,613,585.69		1,613,585.69
久其政务	75,283,580.79	212,395,813.90	287,679,394.69	14,260,600.37	2,080,000.00	16,340,600.37	131,231,927.59	204,569,006.10	335,800,933.69	30,675,637.36	2,080,000.00	32,755,637.36
久其金建	71,565,909.36	3,233,081.55	74,798,990.91	30,148,247.24	10,191.66	30,158,438.90	97,070,417.73	4,377,431.30	101,447,849.03	43,554,247.55	136,709.21	43,690,956.76

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	778,587.35	-1,969,100.85	-1,969,100.85	599,574.94	346,697.80	-2,431,342.32	-2,431,342.32	-297,180.95
久其政务	13,477,093.35	-31,706,502.01	-31,706,502.01	12,805,322.51	6,047,007.65	-32,639,521.97	-32,639,521.97	-9,809,461.98
久其金建	24,297,485.71	-13,116,340.26	-13,116,340.26	-25,913,848.92	31,363,993.00	-19,665,811.33	-19,665,811.33	-31,956,824.84

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
前海数聚	北京	深圳	租赁和商务服务	50.07%		权益法
华夏安泰	北京	北京	科技推广和应用服务业	30.00%		权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	前海数聚	华夏安泰	前海数聚	华夏安泰
流动资产	2,430,131.44	869,282.13	1,836,118.33	1,609,063.34
非流动资产	94,336,173.33	28,751.87	94,929,277.00	35,214.17
资产合计	96,766,304.77	898,034.00	96,765,395.33	1,644,277.51

流动负债		583,099.03		1,271,228.30
非流动负债				
负债合计		583,099.03		1,271,228.30
净资产	96,766,304.77	314,934.97	96,765,395.33	373,049.21
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	96,766,304.77	314,934.97	96,765,395.33	373,049.21
按持股比例计算的净资产份额	48,452,340.29	80,003.36	48,451,884.92	98,803.91
调整事项	100,000.00	350,000.00	100,000.00	350,000.00
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	48,552,340.29	430,003.36	48,551,884.92	448,803.91
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		987,857.70		847,876.51
净利润	909.44	-243,114.24	200,908.51	-698,862.47
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	909.44	-243,114.24	200,908.51	-698,862.47
本年度收到的来自联营企业的股利				

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,765,355.23			328,464.95		2,436,890.28	与资产相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	4,545,061.08	6,977,646.38
营业外收入	489,020.52	299,325.59

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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

#### （一）风险管理目标和政策

本公司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）。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

### （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公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、应收保理款、长期应收款等。

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司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。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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。本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 26.75%（2024 年：28.28%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 23.22%（2024 年：18.69%）。

### （2）流动性风险

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

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

### （3）市场风险

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

### （4）利率风险

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

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

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

### （5）汇率风险

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

## （二）资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以降低债务。

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。2025 年 6 月 30 日，本集团的资产负债率为 35.99%（2025 年 1 月 1 日：42.89%）。

## 2、金融资产

### （1）转移方式分类

适用 不适用

### （2）因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### （3）继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			314,805,441.67	314,805,441.67
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			314,805,441.67	314,805,441.67
（1）债务工具投资			314,805,441.67	314,805,441.67
（二）其他非流动金融资产			8,668,436.38	8,668,436.38
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

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

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

### 3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司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、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
北京久其科技投资有限公司	北京	投资管理	10,000.00 万元	11.29%	11.29%

本企业的母公司情况的说明

本公司的控股股东久其科技：

经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；投资管理。（1、未经有关部门批准,不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益；市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本企业最终控制方是董泰湘、赵福君。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、2。

### 4、其他关联方情况

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

### 5、关联交易情况

#### （1）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,153,824.33	4,150,677.09

### 6、关联方应收应付款项

#### （1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	华夏安泰	2,026.42	436.09	2,026.42	436.09

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	华夏安泰	350,000.00	350,000.00
其他应付款	久其科技	4,000,000.00	4,000,000.00

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	10,000,000	31,500,000.00						
合计	10,000,000	31,500,000.00						

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明

本公司于 2024 年 12 月 17 日第一次临时股东大会审议并通过《关于公司〈2024 年度限制性股票激励计划草案〉及其摘要》，于 2024 年 12 月 20 日第八届董事会第十六次（临时）会议审议并通过《关于向公司 2024 年度限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，本公司决定以 2024 年 12 月 20 日为限制性股票授予日，共向 13 名激励对象授予限制性股票 10,000,000 股，授予价格为 3.15 元/股。本次本公司用于股权激励的股份是从二级市场回购的公司 A 股普通股股票，不涉及股本和注册资本变更，占授予前公司总股本的比例为 1.16%。2024 年度限制性股票激励计划的授予登记完成日为 2025 年 1 月 24 日。2024 年股权激励计划分 3 个解锁日，分别为自授予登记完成之日起届满 12 个月之日、24 个月之日、36 个月之日，可解锁股权数量上限分别为取得日持有的股权数量的 40%、30%、30%。2024 年股权激励计划约定解锁条件及数量，解锁条件包括公司业绩条件考核要求和个人业绩条件考核要求，如未达标则由公司回购注销。2024 年股权激励计划的公允价值为 4.5 元/股。

截至 2025 年 6 月 30 日，公司股权激励计划无解锁的股票份额。

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	市场价格/估值报告
授予日权益工具公允价值的重要参数	每股单价
可行权权益工具数量的确定依据	为立即可行权权益工具，按实际数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	54,594,859.81
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	14,625,000.00

### 3、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	14,625,000.00	
合计	14,625,000.00	

## 十六、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 2025 年 6 月 30 日，本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

业务合作公司与本公司子公司久其数字及孙公司上海亿起联科技有限公司有业务合同纠纷，对方已采取法律方式，截至 2025 年 6 月 30 日，尚未判决的重要诉讼仲裁事项如下：

原告/申请人	被告/被申请人	案由	受理/立案时间	诉讼/仲裁地点	标的额（万元）	案件进展情况
北京泰和世纪广告有限公司	久其数字传播有限公司	业务合同纠纷	2022/11/18	北京仲裁委员会	286.87	审理中
上海连尚网络科技有限公司	上海亿起联科技有限公司	业务合同纠纷	2023/11/23	北京仲裁委员会	4,657.93	审理中

### 3、其他

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

## 十七、资产负债表日后事项

1、截至 2025 年 8 月 30 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十八、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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、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香港移通签署《收购总协议书》，本公司及久其科技分别自香港移通收购上海移通网络有限公司（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、黄家骁、张迪新收购上海移通网络有限公司、上海恒瑞网络信息有限公司之总协议书》，同时申请裁决 Etonenet (HongKong) Limited 及其相关方向公司及久其科技返还已支付的全部对价款项合计约 11.952 亿元，并承担仲裁费、律师费等费用。本次仲裁申请已于 2020 年 4 月 9 日获得仲裁委受理，公司于 2020 年 4 月 15 日收到《受理通知书》（（2020）沪仲案字第 0547 号）。鉴于有关刑事案件已进入公诉程序，公司因本次交易导致的损失可在刑事案件诉讼过程中获得司法救济，公司向仲裁委递交了撤回仲裁申请书，仲裁委已同意公司撤回（2020）沪仲案字第 0547 号仲裁案件的申请。2021 年 12 月 30 日，上海仲裁委员会作出（2019）沪仲案字第 1273 号裁决书，对香港移通的全部仲裁请求不予支持。

本公司向仲裁委递交《仲裁申请书》，于 2022 年 5 月 27 日收到《受理通知书》（（2022）沪仲案字第 1061 号），本公司申请裁决被申请人 Etonenet (Hong Kong) Limited 向本公司返还申请人基于《收购协议书》已支付的股权转让现金对价 153,352,990.00 元，并支付该款项所产生的利息暂计 47,118,865.00 元，请求黄家骁、张迪新对本公司就上述仲裁请求承担连带清偿责任并承担仲裁费、律师费、保险费用。截至 2025 年 6 月 30 日，该案件暂无实质性进展。

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	195,151,990.23	144,196,228.86
1 至 2 年	25,796,504.66	35,835,614.55
2 至 3 年	12,664,203.31	16,946,634.38
3 年以上	16,955,526.52	19,212,560.05
合计	250,568,224.72	216,191,037.84

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,020,000.00	0.41%	1,020,000.00	100.00%		1,020,000.00	0.47%	1,020,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	249,548,224.72	99.59%	36,266,793.75	14.53%	213,281,430.97	215,171,037.84	99.53%	38,427,128.71	17.86%	176,743,909.13
其中：										
组合 1：软件及服务相关业务客户	249,548,224.72	99.59%	36,266,793.75	14.53%	213,281,430.97	215,171,037.84	99.53%	38,427,128.71	17.86%	176,743,909.13
合计	250,568,224.72	100.00%	37,286,793.75	14.88%	213,281,430.97	216,191,037.84	100.00%	39,447,128.71	18.25%	176,743,909.13

按单项计提坏账准备类别名称：软件及服务相关业务客户

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京中软国际信息技术有限公司	1,020,000.00	1,020,000.00	1,020,000.00	1,020,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	1,020,000.00	1,020,000.00	1,020,000.00	1,020,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1：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	195,151,990.23	11,689,604.22	5.99%
1 至 2 年	25,796,504.66	5,551,407.80	21.52%
2 至 3 年	11,644,203.31	5,432,020.84	46.65%
3 年以上	16,955,526.52	13,593,760.89	80.17%
合计	249,548,224.72	36,266,793.75	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	39,447,128.71	-2,160,334.96				37,286,793.75
合计	39,447,128.71	-2,160,334.96				37,286,793.75

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 17	5,067,019.85	206,000.00	5,273,019.85	1.83%	1,735,528.48
单位 18	4,610,700.00	294,300.00	4,905,000.00	1.70%	293,809.50
单位 19	3,194,355.80	1,597,177.90	4,791,533.70	1.66%	287,012.87
单位 20	4,217,545.38		4,217,545.38	1.46%	313,306.56
单位 21	3,036,048.35	903,000.00	3,939,048.35	1.37%	213,690.91
合计	20,125,669.38	3,000,477.90	23,126,147.28	8.02%	2,843,348.32

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	178,120,081.99	135,297,460.32
合计	178,120,081.99	135,297,460.32

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	15,692,018.96	6,554,418.31
保证金、押金	27,851,961.05	28,700,519.28
往来款	144,583,691.76	109,459,377.34
合计	188,127,671.77	144,714,314.93

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	75,603,500.23	65,392,050.38
1至2年	53,211,330.78	39,319,082.84
2至3年	29,989,805.50	13,429,610.67
3年以上	29,323,035.26	26,573,571.04
合计	188,127,671.77	144,714,314.93

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	188,127,671.77	100.00%	10,007,589.78	5.32%	178,120,081.99	144,714,314.93	100.00%	9,416,854.61	6.51%	135,297,460.32
其中：										
组合 1：应收久其软件合	140,170,000.00	74.51%			140,170,000.00	107,803,000.00	74.49%			107,803,000.00

合并范围内的关联方款项										
组合 2：应收其他款项	47,957,671.77	25.49%	10,007,589.78	20.87%	37,950,081.99	36,911,314.93	25.51%	9,416,854.61	25.51%	27,494,460.32
合计	188,127,671.77	100.00%	10,007,589.78	5.32%	178,120,081.99	144,714,314.93	100.00%	9,416,854.61	6.51%	135,297,460.32

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1：应收久其软件合并范围内的关联方款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1：应收久其软件合并范围内的关联方款项	140,170,000.00		
合计	140,170,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2：应收其他款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2：应收其他款项	47,957,671.77	10,007,589.78	20.87%
合计	47,957,671.77	10,007,589.78	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	9,416,854.61			9,416,854.61
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	590,735.17			590,735.17
2025 年 6 月 30 日余额	10,007,589.78			10,007,589.78

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

期末，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	9,416,854.61	590,735.17				10,007,589.78
合计	9,416,854.61	590,735.17				10,007,589.78

## 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	往来款	95,900,000.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	50.98%	
成都久其	往来款	18,300,000.00	1年以内、1-2年	9.73%	
上海久其	往来款	17,650,000.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	9.38%	
新疆久其	往来款	8,320,000.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	4.42%	
单位 6	押金、往来款	6,249,000.00	1年以内、5年以上	3.32%	982,007.40
合计		146,419,000.00		77.83%	982,007.40

## 3、长期股权投资

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,767,183,862.48	359,104,570.64	1,408,079,291.84	1,767,183,862.48	359,104,570.64	1,408,079,291.84
对联营、合营企业投资	48,982,343.65		48,982,343.65	49,000,688.83		49,000,688.83
合计	1,816,166,206.13	359,104,570.64	1,457,061,635.49	1,816,184,551.31	359,104,570.64	1,457,079,980.67

## (1) 对子公司投资

单位: 元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
西安久其	2,974,522.70						2,974,522.70	
上海久其	3,203,281.00						3,203,281.00	
成都久其	2,952,000.00						2,952,000.00	
广东久其	1,504,638.24						1,504,638.24	
久其政务	307,092,354.54						307,092,354.54	
新疆久其	2,876,628.10						2,876,628.10	
重庆久其	10,000,000.00						10,000,000.00	
久其云计算	30,000,000.00						30,000,000.00	
华夏电通	213,849,581.41	359,104,570.64					213,849,581.41	359,104,570.64
久金保	200,000,000.00						200,000,000.00	
久其研究院	50,000,000.00						50,000,000.00	
久其金建	15,300,000.00						15,300,000.00	
久其数字	568,326,285.85						568,326,285.85	
合计	1,408,079,291.84	359,104,570.64					1,408,079,291.84	359,104,570.64

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
北京华夏安泰科技发展有限公司（以下简称“华夏安泰”）	448,803.91				-18,800.55							430,003.36	
深圳前海数聚成长投资中心（有限合伙）（以下简称“前海数聚”）	48,551,884.92				455.37							48,552,340.29	
小计	49,000,688.83				-18,345.18							48,982,343.65	
合计	49,000,688.83				-18,345.18							48,982,343.65	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	240,431,750.34	15,313,868.38	182,709,644.46	16,646,016.85
其他业务	3,254,302.25		2,284,729.60	
合计	243,686,052.59	15,313,868.38	184,994,374.06	16,646,016.85

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 728,028,991.28 元，其中，503,358,873.74 元预计将于 2025 年度确认收入，187,087,494.42 元预计将于 2026 年度确认收入，29,469,731.11 元预计将于 2027 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
权益法核算的长期股权投资收益	-18,345.18	-37,265.71
交易性金融资产在持有期间的投资收益	588,033.86	1,496,497.23
股利分红		2,550,000.00
合计	569,688.68	4,009,231.52

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-173,446.62	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	960,381.64	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,291,079.95	主要系报告期内交易性金融资产公允价值变动损益所致
委托他人投资或管理资产的损益	870,886.91	主要系报告期购买理财产品的收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,548,803.33	主要系报告期内收回以前年度单项计提的数传业务应收款项坏账准备转回所致
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	422,201.38	主要系合同违约金收入
减：所得税影响额	546,155.91	
少数股东权益影响额（税后）	98,463.43	
合计	5,275,287.25	--

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

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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	-5.48%	-0.0872	-0.0872
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.86%	-0.0933	-0.0933

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 第九节 其他报送数据

### 一、其他重大社会安全问题情况

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

### 二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025年03月06日	进门财经线上会议	网络平台线上交流	机构	国信证券、中国人寿、长城基金、长信基金、华安基金、大成基金等16个机构	主要介绍公司 AI 技术最新研发进展、政企客户对 AI 产品需求情况以及公司 AI 产品应用落地情况等。	详见 2025 年 3 月 6 日发布在巨潮资讯网的《002279 久其软件投资者关系管理信息 20250306》 ( <a href="https://static.cninfo.com.cn/finalpage/2025-03-06/1222733832.PDF">https://static.cninfo.com.cn/finalpage/2025-03-06/1222733832.PDF</a> )
2025年05月08日	全景·路演天下 ( <a href="http://rs.p5w.net">http://rs.p5w.net</a> )	网络平台线上交流	其他	参加久其软件 2024 年度业绩网上说明会的全体投资者	2024 年度网上业绩说明会	详见 2025 年 5 月 8 日发布在巨潮资讯网的《002279 久其软件投资者关系管理信息 20250508》 ( <a href="https://static.cninfo.com.cn/finalpage/2025-05-08/1223497035.PDF">https://static.cninfo.com.cn/finalpage/2025-05-08/1223497035.PDF</a> )

### 三、上市公司与控股股东及其他关联方资金往来情况

适用 不适用

单位：万元

往来方名称	往来性质	期初余额	报告期发生额	报告期偿还额	期末余额	利息收入	利息支出
西安久其软件有限公司	非经营性往来	7,440.00	2,150.00	0.00	9,590.00	0.00	0.00
成都久其软件有限公司	非经营性往来	1,280.00	550.00	0.00	1,830.00	0.00	0.00
上海久其软件有限公司	非经营性往来	1,335.00	430.00	0.00	1,765.00	0.00	0.00
新疆久其科技有限公司	非经营性往来	707.00	125.00	0.00	832.00	0.00	0.00
北京久其政务软件股份有限公司	非经营性往来	18.30	0.00	18.30	0.00	0.00	0.00
天津久其软件有限公司	非经营性往来	0.00	0.75	0.75	0.00	0.00	0.00
合计	--	10,780.30	3,255.75	19.05	14,017.00	0.00	0.00
相关的决策程序	上述往来方均为公司控股子公司，根据公司内部管理制度履行审批程序。						
资金安全保障措施	公司依据资金管理制度，根据资金用途严格进行流程审批和执行跟踪，同时在年度审计中聘请会计师事务所对非经营资金往来进行专项核查并出具专项意见。						

北京久其软件股份有限公司  
法定代表人：赵福君  
2025 年 8 月 30 日