



2026 年半年度报告

2026 年 8 月 28 日

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、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	23
第五节 重要事项	25
第六节 股份变动及股东情况	30
第七节 债券相关情况	35
第八节 财务报告	36

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 2026 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	2026 年 1 月 1 日至 2026 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
久其数字传播	指	公司全资子公司，久其数字传播有限公司
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
亿起联科技	指	公司全资孙公司，北京亿起联科技有限公司
瑞意恒动	指	公司全资孙公司，北京瑞意恒动科技有限公司
上海移通	指	公司原全资子公司，上海移通网络有限公司，已于 2019 年 10 月对外转让
AI	指	人工智能(Artificial Intelligence)，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，是新一轮科技革命和产业变革的重要驱动力量
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
DevSecOps	指	将安全（Security）整合到 DevOps 流程中的方法论，强调在软件开发生命周期各阶段（开发、测试、部署等）自动化嵌入安全检测
DRP	指	全域数字化资源管理平台（Digitalized Resource-management Platform），主要由国务院国资委及中央企业推动，用于支撑财务数智化转型与穿透式监管。其核心目标是构建覆盖全级次、全流程、全要素的数字化资源管理体系，深度融合大数据、人工智能等技术，实现从数据汇聚向治理智能的跃迁
OCR	指	光学字符识别（Optical Character Recognition），是通过电子设备检测纸质文档中的字符，利用图像处理与模式识别技术将文字转换为可编辑文本的计算机视觉技术。其流程包含图像预处理、文本检测、字符识别等核心模块，核心在于通过检测图像中暗、亮的模式来确定字符的形状，进而利用字符识别算法将形状翻译成计算机文字
AIGC	指	人工智能生成内容（Artificial Intelligence Generated Content），是利用人工智能模型，根据给定的主题、关键词、格式、风格等条件，自动生成各种类型的文本、图像、音频、视频等内容
BSP	指	商业解决方案提供商（Business Solution Provider），即经官方或行业授权，为企业客户提供定制化、端到端业务问题解决方案（含技术集成、咨询服务及运营支持）
模型 Harness	指	人工智能领域的“模型驾驭/工程化框架（Model Harness）”，是以大语言模型（LLM）为基础，连接模型与外部世界的工程化运行系统

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王海霞	邱晶
联系地址	北京经济技术开发区凉水河路 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	010-88551199
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 2025 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 2025 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）	609,182,861.04	855,750,811.42	-28.81%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-24,905,125.36	-75,393,481.86	--
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-34,347,930.58	-80,668,769.11	--
经营活动产生的现金流量净额（元）	-278,411,345.03	-400,975,229.29	--
基本每股收益（元/股）	-0.0292	-0.0872	--
稀释每股收益（元/股）	-0.0292	-0.0872	--
加权平均净资产收益率	-1.69%	-5.48%	3.79%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减
总资产（元）	2,332,638,738.01	2,489,190,256.60	-6.29%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,471,504,120.46	1,480,471,181.31	-0.61%

存在股权激励、员工持股计划的公司，可以披露扣除股份支付影响后的净利润

主要会计数据	本报告期	上年同期	本期比上年同期增减
扣除股份支付影响后的净利润（元）	-19,280,125.36	-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）	-594,969.63	

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,427,496.46	主要系报告期收到的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,915,749.98	主要系报告期内交易性金融资产公允价值变动损益
委托他人投资或管理资产的损益	2,889,940.08	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	1,752,293.23	主要系报告期内收回以前年度单项计提的应收款项坏账准备
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-578,132.29	
减：所得税影响额	270,643.03	
少数股东权益影响额（税后）	98,929.58	
合计	9,442,805.22	

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

公司是国内专注政企信息化建设、数字化转型与智能化升级的大数据综合服务商，凭借自主可控的数字化产品与解决方案，持续为各级政府部门、大型企业集团夯实数智发展根基。报告期内，恰逢“十五五”规划开局启幕，公司抢抓政策、技术、数字经济三重机遇交汇的时代窗口，全面推进“云+AI”战略转型，聚力深耕数字政府、数字企业、数字传播三大核心赛道。依托云原生、生成式人工智能、可信数据空间等前沿技术，筑牢政企业务底座与数据基座，打造行业垂域大模型与智能应用体系，贯通底层技术研发到行业场景落地全链条，持续赋能政企数智化迭代，引领产业数字化建设迈向更深层次。

公司紧跟国家“人工智能+”战略，遵循“技术迭代驱动场景落地、场景实践反哺技术创新”发展闭环，深耕垂直行业大模型，搭建全栈智能引擎，助力政企打通数据壁垒、贯通业务链路，实现治理能级跃升与运营降本增效的双重价值。报告期内，公司重点推动数字化能力由技术可用向可信可控跨越。一方面，公司正式发布新一代政企 AI 智能体开发应用平台——久其女娲天工 AI 平台，立足“懂业务、可信赖、好落地”定位，围绕平台能力整合、本体网络应用优化底层智能体架构，形成智能问答、智能问数、智能审核、智能提取、多模态识别、AI 业务流六大通用能力，完善知识基座，优化交互体验，输出可落地的全栈 AI 解决方案。另一方面，完成女娲 DevOps 向 DevSecOps 体系迭代升级，深度融合开发、安全、运维三大能力域，将安全管控前置嵌入业务全生命周期，搭建一体化安全运营体系，实现项目交付效率与全域安全防护协同并进，为政企数字化行稳致远构筑可信可控的安全屏障。

报告期内，公司以女娲天工 AI 平台为技术基石，以行业业务场景为核心载体，重点布局数据智能、智慧资产、数智财务与财会监督、智慧营销、智慧法院等领域，深度服务财政、教育、司法、建筑、交通、能源等重点行业。助力客户重塑业务流程、提升治理效能，推动管理模式从经验驱动向数据驱动转变，加速产业数字化向数字化产业实现价值跃迁。

1、主要产品线情况

(1) 数据智能

数据智能产品是公司布局数据要素赛道、培育未来增长动能的核心战略业务。产品以政府统计、企业绩效管理（EPM）为核心，覆盖数据治理监督、财政决算、统计分析、全面预算、合并报表等全场景解决方案，通过融合 AI 算法与全链路数据治理能力，搭建“采集-治理-分析-预测”端到端数智服务体系，全方位赋能客户数字化、智能化转型升级。



在政府数智监管领域，公司确立“数据治理+智能监管”双轮驱动，以数智监管能力全面赋能政府治理体系升级。公司以数据业务为基座，持续深耕数字财政、部门决算、统一报表、金融监管、文资监管、行业统计大数据等优势领域，完善覆盖数据采集、治理、监督、管控及要素化应用一体化解决方案。报告期内，公司依托智能化穿透式监管平台与海量风险模型库积淀，积极开拓财税数字化监管、国有金融资本智能监管、国资预算管理、行业资金动态监管等业务版图。同时，以 AI 技术为引擎，

系列智能监管应用在多家中央部委及省级财政部门规模化落地运行，覆盖非现场检查智能客服、智能问数、垂域知识库、智能行业研判报告、智能审核校验及智能单位体检报告等高价值监管场景。未来，公司将深耕数据、AI 技术与行业监管模型的深度融合，持续巩固数智监管核心竞争优势，夯实企业长期稳健发展与盈利的核心根基。

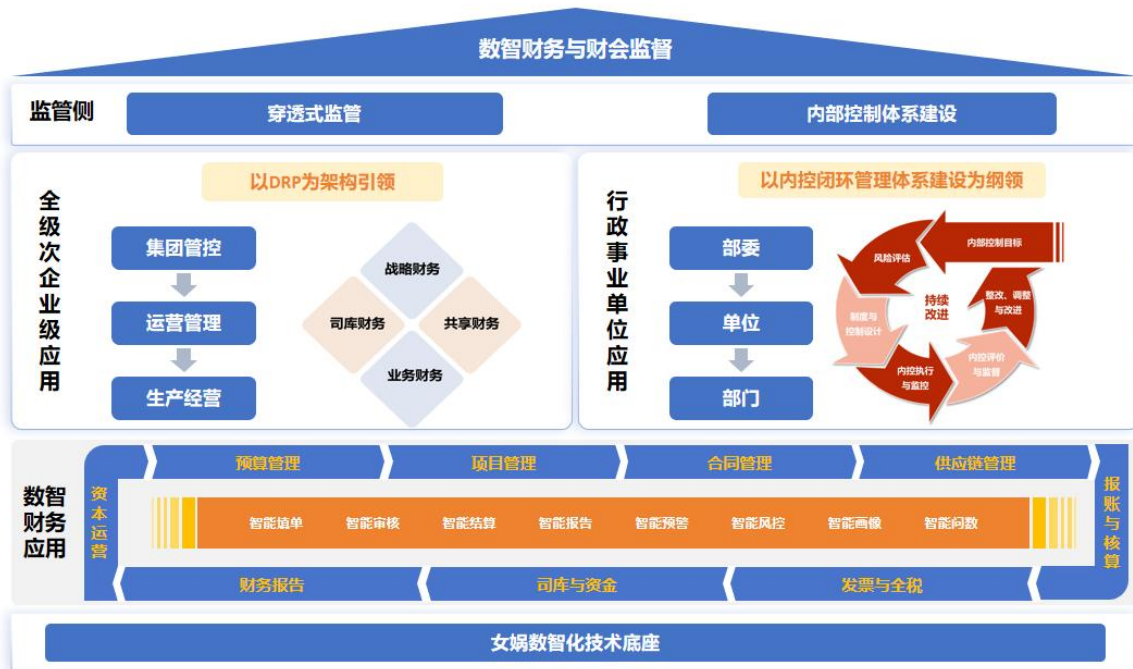
在企业数智管理领域，伴随国资央企绩效管理走向合规化、精细化、穿透化发展新阶段，公司紧扣国企改革深化提升政策导向，瞄准央企财务数智化转型与穿透监管核心需求，打造以全面预算、合并报表、管理报告为核心的企业数据智能解决方案。报告期内，公司围绕“价值创造 + 穿透监管”主线，依托 DRP 体系规划分阶段转型路径，推动全级次、全流程、全要素穿透管理，打通业财数据链路，重构企业价值创造逻辑。同时，针对央企全面预算数字化痛点搭建预算穿透管理体系，持续拓展能源、交通、金融、高端制造等行业市场，落地南方电网、招商局集团、中国中煤等标杆项目，进一步巩固了大型集团管控赛道竞争优势。

（2）智慧资产

公司智慧资产产品聚焦各级财政及行政事业单位国有资产治理需求，秉持“全口径覆盖、全生命周期贯通、全要素治理”核心理念，构建“业务+数据+AI”三位一体的数字化治理体系。产品全面覆盖资产管理一体化、调剂共享、清查盘点、数据资产管理等核心场景，依托人工智能技术打通国有资产“入口管控、过程监管、价值盘活”全链路闭环，助力客户实现资产数量可控、质量提优、安全兜底、效益提升的治理目标，推动国有资产治理从被动响应、流程固化的传统模式，向主动治理、智能敏捷的价值化应用模式转型，持续释放国有资产数字化、智能化改革动能。

报告期内，公司依托公共基础设施地理信息登记、AI 全场景资产管理两大核心增长引擎，完成智慧资产产品体系全面迭代，推动国有资产管理从传统台账模式，升级为全要素、软硬件一体化的数智化综合治理体系。同时，公司围绕“固底盘、拓增量、谋未来”三维度稳步推进业务发展。一是夯实基本盘，依托资产清查盘点、存量资产数据治理等核心项目，深耕客户服务，稳固核心市场与增长底盘；二是拓展新增量，深度配合财政部完成公共基础设施地图应用平台顶层规划，全力支撑全国试点落地，形成标准化、可复制的场景应用模式；同时贴合教育数字化、国资动态监管、内控体系建设等行业需求，推出久其盘古具身智能机器人，实现资产智能盘点、问答、一键报送等功能，大幅提升资产治理效率，拓宽业务应用场景；三是布局新未来，前瞻发力全域国有资产盘活、数据要素市场化运营领域，融合 AI、物联网技术深化全流程资产赋能，推出数据治理、资产入账、调剂共享、问答问数、年报审核五大智能体应用，全面赋能财政预算一体化，培育业务第二增长曲线。

（3）数智财务与财会监督



数智财务领域，报告期内公司紧抓数字经济与央企财务数字化转型政策机遇，基于多模态解析、OCR 识别、AI 智能审核引擎等技术，构建一体化智能财务产品矩阵，形成智能报账、智能审单、智慧核算、智能稽核、智能合并五大核心能力。同时针对建筑行业客户项目分散、成本与穿透监管难度大等行业痛点，公司开发完成 DRP 数字化资源平台建筑专项模块，建成项目全周期业财一体化平台，打通财务、项目、供应链、资金多数据壁垒，助力客户提升运营效率、筑牢合规风控防线。此外，凭借多年服务国资国企的行业积累，公司发布《世界一流财务数智化转型升级白皮书》，结合数据能力与女娲 AI 平台技术优势，输出标准化、可落地的财务数智化建设方案。后续公司会持续推动大模型与财务场景深度融合，扩大生态协同布局，健全

智能财务全链条生态体系，推动央国企及其他大型企业集团财务工作从核算支撑向价值管理、战略决策转型。

财会监督领域，报告期内公司继续从政府与企业两个层面落实内部控制、穿透式监管等重点任务，助力客户实现监管效能与经营活力的双向提升。一是公司依托久其女娲天工 AI 平台，创新推出内控评价与报告 AI 审核大模型，实现报告符合性、真实性、独立性三重智能校验，有效解决基层单位编报不规范、数据不准确等痛点，支撑财政及主管部门高效开展内控评价审核复核工作。公司同步打造“政策解读+智能平台+全周期服务”一体化解决方案，在北京、河南、广东、陕西、江西、上海、天津、宁夏等多地开展内控编报培训与业务支撑，深度参与安徽、广东等省财政科学管理试点地区内控体系建设，以 AI 技术推动内控管理从形式合规向实效管控升级，全面落地实践财政科学管理。二是持续迭代财务监督、司库监管、债务监管、产权管理、资产监管、监督追责、“三重一大”管控等全链条国资监管产品体系，并在多地国资委及央企集团落地标杆项目，全面提升国资监管穿透管控能力，保障国有资产保值增值，赋能国企高质量发展。后续公司将持续深耕穿透式监管场景，不断拓宽应用边界、打磨产品能力、强化 AI 全链路赋能，通过制度完善、组织赋能、资源保障多维发力，持续提升财会监督与国资监管整体解决方案交付能力与核心竞争力。

（4）智慧法院

公司依托自主可控的庭审主机、视讯交互、音视频处理等底层基础设施，结合人工智能技术不断打造数智云法庭、卷宗智编、审务督察、智能运维监控及律动大模型等智慧法院标杆产品与解决方案。产品全面贯通庭审、卷宗、督察、运维等关键业务链路，构建全流程、全要素、全场景的一体化数字法院服务体系，推动法院建设从信息化应用向数智化深度转型。

报告期内，公司深耕法律人工智能赛道，以自主技术赋能司法数字化升级，持续完善智慧法院产品矩阵，多项核心产品实现迭代突破与规模化落地。一是升级数智法庭能力，推出轻量化、全流程贯通的数智法庭 3.0 版本，强化无纸化庭审、庭审记录数字化核心能力，搭建“庭前智能准备、庭中高效审理、庭后精准回溯”全业务闭环，融合智能语音识别、笔录智能编辑、电子签名等功能，适配简易案件全场景审判需求。二是实现司法 AI 基础设施自主可控突破，自研集成大模型能力的 AI 一体机并完成政法展首发，为智能庭审及司法智能化应用提供国产化、高可靠算力支撑。三是智能化辅助产品规模化落地，卷宗智编产品完成山西省级试点建设，并成功拓展四川、山东、海南等重点区域；审务督察产品完成全维度 AI 能力升级，在山东启动试点测试，有效提升司法监督的精准性与时效性。四是筑牢智慧法院运行底座，深度参与最高人民法院“一张网”运维运营工程，启动法庭智能运维监控系统研发，构建全流程智能化运维保障闭环，保障智慧法院体系安全、稳定、高效运行。

（5）智慧营销

公司智慧营销产品以行业领先 AI 大模型为核心技术基座，依托在数字营销领域长期深耕形成的能力积淀，深化智能技术与营销业务场景的深度耦合，提供适配企业实际经营需求的全域智能营销产品体系。聚焦广告统筹管理、投放智能迭代优化、社媒运营、智能交互服务、市场舆情洞察、创意内容智创等核心业务方向，打造面向全球市场的一站式数智化营销平台，赋能企业营销体系完成从数字化筑基到智能化升级的跨越，为品牌价值赋能与全球化业务拓展筑牢坚实的技术底座。

报告期内，公司持续聚焦多元营销场景，重点推进 AI 赋能垂直行业解决方案的技术迭代与商业化落地。一是迭代升级 AI+社媒营销平台 JoinMC 核心功能，夯实社媒营销产品能力底座。基于 AI 算法持续调优演进，进一步完善舆情监测体系，新增 Telegram 渠道覆盖，强化 Facebook、Instagram、YouTube 等主流海外平台的数据监测精度，同步迭代上线个性化排期发布、社交账号用户画像分析、跨平台数据聚合分析等功能模块，全面优化产品操作体验与易用性，持续提升算法精准度与业务服务效能，助力客户实现营销业务降本增效。二是正式推出 AI 广告素材生成平台 JoinSpark，布局 AIGC 广告内容赛道。依托前沿 AIGC 技术，实现视频、图像、营销文案等多元广告素材的智能化批量生产。平台持续对接行业主流大模型能力资源，围绕广告业务全链路优化素材生成逻辑与创作流程，显著提升广告素材产出效率与成品质量，为企业数智化营销升级提供更强有力的内容与技术支撑。

2、主要业务拓展情况

（1）数字政府

公司数字政府业务以服务各级党政机关、公共服务机构为目标，依托“久其女娲”自主可控底座与全栈信创体系，打造政务垂直大模型、资产具身智能等前沿能力，将人工智能深度嵌入财政资金监控、国有资产流转、财会监督等关键监管链路，实现从“事后统计”向“实时感知、智能预警、穿透洞察”的治理范式跃升，有力支撑“云+AI”战略在监管场景中的实质落地。报告期内，公司以“行业深耕+市场下沉”双轮驱动，巩固财政领域领先优势，持续拓展司法、教育、卫生、交通等多行业场景，同时推动政务云与 AI 应用向市县下沉，构建“高端方案引领、全域场景覆盖、基层高效触达、全周期品质服务”立体化市场生态，持续筑牢技术壁垒、拓宽应用场景、提升品牌影响力，全面服务于国家治理体系和治理能力现代化建设与高质量发展。

智慧财政领域，公司围绕财政科学管理主线，紧跟财政政策导向，强化数字化对财政高质量发展的支撑作用，统筹监管侧与单位侧需求，完善国有资产治理闭环。智能化层面，充分释放 AI 与数据要素价值，赋能预算绩效、内部控制、资产管理、财会监督等场景，推动业务由流程自动化向决策智能化升级；产品层面，夯实标准化产品体系，支撑基层市场规模化复制；合规层面，依托数字化强化财会监督与内控刚性约束，推动业务迈向深度价值运营；市场拓展层面，优化多级合伙人运营机制，搭建事业合伙人统筹、省域拓展、城市落地、生态协同四级联动体系，推动清查云、内控云、基教云、公开云等标准化产品下沉至区县。依托中央、省级标杆项目牵引，持续完善中央—省—市—县一体化数字财政服务体系，巩固行业核心优势，积蓄长期增长动能。

智慧司法领域，报告期内公司一是稳固存量市场，把握法院新建楼宇、老旧庭审设备更新机遇，凭借成熟交付与服务体系守住基本盘，维持庭审核心设备优势地位；二是发力增量智能化产品，卷宗智编完成山西省级试点，稳步向多区域复制，并探索集约化服务商联合交付模式，推动应用从单点试点走向区域规模化落地；三是深化生态协同，联合打造 AI 法庭标杆项目，依托海淀法院、广西法院示范项目以及最高人民法院“一张网”重点工程，在实战场景持续打磨产品能力、适配方案与标准化交付体系，沉淀可复制解决方案，拓宽泛司法业务增长空间。

智慧教育领域，公司依托全栈自主可控技术赋能教育治理现代化，打通国有资产管理、内部控制、基教云、教学服务业务链路，构建系统化、精细化、标准化、法治化协同发展格局。系统化建设方面，推出久其盘古具身智能机器人，具备资产盘点、标签打印、智能问答、状态巡检、空间记忆等能力，沉淀现场资产数据底座，完善教育领域资产全生命周期数智治理体系。精细化运营方面，将垂直大模型融入内控智能审核、业财一体化管控场景，落地内控智能审查助手示范项目，形成“平台基座+内容沉淀+场景案例”一体化赋能模式。标准化推广方面，以基教云校园餐智慧监管为切入点，推动轻量化产品向区县下沉，打开基层规模化增长空间。法治化治理方面，借助大模型强化内控与财会监督约束，推动内控管理由人工管控转向智能智控，助力院校构建现代化治理体系。

智慧交通领域，公司紧抓交通数字化综合治理、国产化替代等机遇，以全域智慧监管为主线深挖交通市场需求。报告期内，公司重点布局执法治超垂直领域，以标准化产品为基础、交通大模型为智能内核，落地 AI 识别、区块链存证等智能化场景，系统性解决传统执法治超监管协同弱、数据散、取证难等痛点，持续完善国家级工程承建与全国批量复制能力，助力构建全域一体化智慧治超监管新格局。同时，公司以政务监管技术沉淀为底座持续迭代丰富产品矩阵，以规范化建设搭建标准化交通安全监管平台，统一行业管控范式，实现风险精准动态防控；以智能化赋能升级交通投资计划管理系统，依托大模型能力赋能项目全周期精益管理与智能决策；以自主化保障落地全栈国产化交通统计信创解决方案，精准匹配行业国产化政策替换刚需；以协同化治理构建交通行业内控一体化机制，打通业务、财务、监管数据与流程壁垒，实现全链路闭环管控。

（2）数字企业

公司数字企业业务聚焦央企数智化转型核心赛道，深度贴合国家数字经济发展战略与国资监管升级要求，以价值创造和穿透式监管为双轮驱动，横向贯通产业链上下游，破除数据孤岛，强化产业协同与供应链韧性；纵向依托久其女娲天工 AI 平台，深耕行业最佳实践，以数据要素为核心纽带，通过多维数据挖掘赋能企业经营管控与智能决策，全方位支撑央企数智升级、合规经营、风险防控与产业创新，助力国有经济高质量发展。

行业深耕层面，报告期内公司在稳固建筑行业标杆优势的基础上，实现制造行业突破性拓展，推出智能精益制造管控系统，搭建生产全链路成本穿透管控平台，集成全域数据贯通、动态流程追踪、智能风险预警等核心能力，构建全周期、跨层级智能监管体系，助力制造企业提质增效、合规经营、精细管控。同时持续深耕优势赛道，发布能源行业专属数智解决方案，赋能能源企业数字化转型；成功落地国开行、中证金融等金融标杆项目，完善高端金融行业数据智能服务体系；持续拓展通信、投资等领域市场，通过标杆复用、AI 场景落地实现规模化复制，进一步扩大行业覆盖广度与深度。

市场下沉层面，公司持续推进“央企深耕+地方突破”双轨战略，实现全域市场稳步扩容。央企端聚焦二级单位增量市场，打造轻量化、标准化、可快速复制的数智化解决方案，持续深耕中粮、中储粮等存量客户下级单位，成功拓展中石油、国投集团等新增央企客户二级单位。地方国企端依托标杆项目牵引，落地内蒙古文旅集团数智化管理平台、陕西省物流集团司库一体化平台等重点工程，实现央企二级单位和地方国有企业市场双向突破、协同增长。

产品突破层面，公司一是创新构建“战略落地闭环、全域风险防控、数据智能驱动”三位一体战略财务管理体系，成功落地招商局集团、大型水电能源央企、中国有色、中汽中心等头部标杆项目；二是重磅推出国资智审产品，封装七十余项国资监管审核模型，打造轻量化、可配置、易接入的智能审核工具，替代传统人工审核模式，实现报表数据标准化、智能化校验；三是打通投资、产权、资产全链条业务链路，完成国资委接口集成，完善国有资本运营管控体系，强化央企资本运营监管能力；四是上线 AI 智能审核引擎平台，搭建大模型、人工规则、智能规则三位一体的能力体系，支持多智能体协同审核与全周期监控，实现 AI 审核场景闭环落地。

AI 赋能层面，公司紧扣央企提质增效、智能转型核心需求，持续推进财务 AI 场景规模化落地，打造智能审核、智能预测、智能报告、智能问数、国资智审等轻量化、高适配 AI 应用矩阵，构筑差异化技术创新优势。报告期内，公司成功签约中国华电审计数字化项目，依托新一代数智技术搭建审计大模型、打造专属审计智能体，构建全级次、全链条、全过程、全要素的穿透式智能审计体系，助力企业实现审计工作数字化、智能化升级，全面提升国资国企审计监管效能与风险防控水平。

（3）数字传播

公司数字传播业务于报告期内持续深耕国内外数字营销服务赛道，不断拓展客户服务矩阵，完善全球化服务资质与服务网络建设，迭代升级全链条综合服务能力，持续夯实公司在数字传播领域的市场竞争力与行业影响力。公司坚持以客户需求为导向，依托数据底座与人工智能技术，深化服务体系的标准化、智能化升级。同时积极把握 AI 技术发展机遇，将 AI 能力渗透业务全流程，以自研平台赋能广告素材的规模化、高质量生产，提升内容产出效率，以 AI 工具拓宽品牌客户服务的边界与能力，助力国内外客户释放营销效能、实现商业价值增长。

国内市场深耕方面，公司凭借多垂直行业营销服务优势，持续深耕主流消费市场，聚焦优质品牌客户拓展与存量客户深度经营，不断扩大本土市场合作版图，提升行业渗透力。期内，公司加速推进全域营销资质矩阵完善，已完成抖音生态全链路资质能力建设，先后取得星图达人营销、AD 竞价、千川电商运营及云图食品饮料行业大数据服务商资质。此外，公司持续筑牢核心客户战略护城河，依托在快消、3C 电子、医药健康等领域沉淀的成熟营销服务经验，不断深化与索尼、新氧、晖致药业、双汇食品等标杆存量客户的战略合作，进一步提升客户粘性与单客价值。同时着力突破客户圈层，挖掘市场增量，本期成功与

蒙牛、哔哩哔哩达成合作意向，通过持续优化精细化流量运营策略，打造多元化创新营销场景，全方位赋能合作品牌提升市场声量与经营效益，实现客户结构与业务规模的高质量拓展。

海外市场深拓方面，公司持续完善全球化服务资质矩阵，延伸增值服务能力边界，构筑差异化跨境出海综合服务壁垒。期内，公司成功获取 WhatsApp 官方 BSP 授权，进一步健全全球化服务资质体系。立足已有的全链路出海广告投放核心能力，新增合规商业消息推送、海外用户精细化运营、跨境私域流量沉淀及转化等多元增值服务，迭代完善面向电商、游戏、社交等行业客户的海外运营服务体系，显著强化公司跨境出海综合服务壁垒与行业核心竞争实力。此外，公司同步推进重点行业优质客户的拓展与深度经营。一方面持续赋能一汽、捷途、奇瑞、吉利、长安等自主车企出海，有力支撑国货汽车品牌的海外市场布局。另一方面深耕文旅出海赛道，已累计为三亚文旅、乌镇景区等 20 余个本土文旅主体提供一站式全球化传播及私域运营解决方案，多维助力国货品牌与本土文旅 IP 深耕海外市场，实现全球化品牌布局。

3、行业发展及应对措施

2026 年是“十五五”规划开局之年，国家密集出台顶层政策搭建数字经济、人工智能、财政管理、智慧监管一体化政策体系。“十五五”规划纲要提出强化政府数字化治理，运用大数据、人工智能完善统计监测与决策分析体系；财政部新版财务共享服务相关指引首次将“数智化”纳入核心特征，推动搭建标准化财务服务体系。多部门持续推进“人工智能+”行动，在重点领域推动监管模式由传统人防向数智化监管转型，各地各部门加快落地数字政府建设，持续探索数字化智能化场景创新。根据工信部发布的数据，2026 年上半年，我国软件和信息技术服务业实现业务收入 77,182 亿元，同比增长 9.5%；利润总额达 8,999 亿元，同比增长 1.0%。随着“数据要素 ×”三年行动计划持续推进，数字政府建设正从系统互通迈向数据价值挖掘的治理闭环，企业数智化转型也正从工具升级转向全流程智能自治，行业迎来政策红利与技术落地叠加的发展机遇。

公司紧抓数字经济与政企数字化转型机遇，坚持“技术 + 场景”双轮驱动，以“云 + AI 智能体”为核心重塑政企数智服务模式。其中政府领域，政务数字化逐步由“应用上云”转向数据智能驱动，预算一体化、财会监督对数据处理、安全合规、智能管控提出更高标准。依托多年政务数据服务积累，公司打造电子会计档案、内控、预算一体化等完整产品矩阵，形成“技术支撑+业务审核+数据洞察”服务体系；同时紧扣“人工智能+”行动政务落地要求，依托成熟 AI 场景实践，通过资产云、基建云、内控云、公开云等产品下沉基层需求，提供全生命周期数字化服务，助力政务治理智能化、合规化升级。企业领域，顺应央国企建设一流财务管理体系、推进全域合规风控与精益管理趋势，重点布局穿透式智能监管、DRP 全域数字化资源管理平台赛道。公司依托女娲天工 AI 平台，发挥全栈信创适配、私有化安全部署优势，以可信 AI 推动业财深度融合，破除数据孤岛，筑牢企业经营风控底座。

展望未来，公司将持续深耕政企垂直场景，依托女娲天工 AI 平台强化场景化智能服务能力，推进产业生态协同创新。依靠场景赋能与精细化数据治理发展新质生产力，充分释放数据要素价值，推动政企数字化建设从基础落地阶段向自主可控、智能自治的更高形态演进。

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

二、核心竞争力分析

1、技术深耕与持续创新优势

伴随全球人工智能产业从基建建设转向场景价值落地，AI 智能体成为行业核心竞争赛道。公司作为政企数智化转型标杆企业，坚持以技术创新为核心驱动，报告期内完成 AI 底座全面升级，迭代推出久其女娲天工 AI 平台，实现从传统智能问答到自主任务执行的架构升级，技术能力实现全方位突破。核心迭代成果集中于六大维度：一是优化智能问答全链路能力，搭建多策略融合召回机制，支持内容溯源与可信拒答，配套全格式文档解析体系，适配各类政企算力环境，高效支撑复杂文档智能化处理；二是自研智能体工程底座与模型 Harness 引擎，实现各类智能单元与业务工具的统一调度、灵活编排，具备智能生成、安全隔离、风险校验等核心能力，可高效落地复杂、长任务政企业务场景；三是上线通用任务智能体，整合平台全域资源、统一调度入口，重塑人机交互模式与业务操作体验；四是坚守“大小模型协同+语义本体”核心技术路线，落地 AI 资产管理、智能数据治理、智能入账、年报预审、资源共享调剂等多类深度业务智能体，实现 AI 技术与业务场景的价值闭环；五是完成司法行业平台迭代与私有化部署迁移，验证核心技术跨场景复用能力，搭建“云—一体机—桌面”多端协同、内核统一的交付体系，快速复制并推广应用于各类政企数字化建设场景；六是启动生态共建计划，搭建标准化开放集成架构，实现内外智能体互联互通、双向适配，构建开放共赢的产业智能生态。

未来，公司将持续聚焦政企高价值核心场景，深耕政企场景本体语义网络、智能体工程化、国产化适配等关键技术领域，依托场景深耕与工程化能力构筑长期技术壁垒，进一步夯实核心竞争力，保障公司高质量可持续发展。

资质与知识产权方面，公司目前拥有 CMMI 软件能力成熟度模型认证（L5 级，优化级）、ITSS 信息技术服务运行维护标准符合性证书（一级）、信息系统建设和服务能力评估体系能力等级证书（CS4）以及国产化信息系统集成和服务能力评估证书（LS4 级）等重要认证。报告期内，公司新获 CSMM 软件过程能力成熟度模型认证（5 级，卓越级），同时新增 27 项软件著作权及 5 项发明专利，为技术创新成果的规模化复用与商业化落地提供了坚实的保障。

2、产品积淀与智能升级优势

公司深耕政企数字化领域多年，秉持高品质经营理念，紧跟产业政策与技术变革趋势，聚焦 AI、大数据与政企场景深度融合，专注为政企客户提供全流程数字化转型解决方案与智能营销服务。报告期内，公司锚定“云+AI 智能体”核心战略，确立云化筑基、AI 赋能、数据智治的升级路径，全新升级发布女媧天工 AI 平台，加速从传统项目型软件服务商，向“场景驱动、数据赋能、云营支撑”的新型数智化综合服务商转型升级。

一方面，AI 赋能打造行业壁垒，深耕垂直场景价值。依托全新迭代的女媧天工 AI 平台，构建“大模型+技能工具+AI 引擎”的完整技术体系，聚焦数字政府、数字企业、数字传播核心领域，覆盖财政管理、国资监管、财务共享、风险防控、智慧营销等刚需场景，输出高适配、可落地、全栈式政企 AI 解决方案。首先，公司精准布局“AI+监管”优质赛道，贴合监管赋能、管理增效双向需求，搭建行业知识工程、业务智能体与人机协同闭环应用模式。通过融合通用大模型能力与自有行业知识、业务规则、数据资产，实现 AI 技术与核心产品线深度耦合，形成适配财政、教育、交通、能源、司法等多领域的专属数智方案，助力客户完成从数字化到智能化的跨越式升级。其次，公司持续深耕数字传播赛道，通过融合通用大模型能力与自有行业创意方法论、投放业务规则、海量跨境投放数据资产，实现 AI 生成技术与营销业务链路深度耦合，打造适配跨境电商、本土品牌出海、海外信息流广告等多元场景的专属智能内容解决方案，赋能出海企业构建“可量化、可复制”的爆款工程化能力，助力客户完成从传统广告投放向智能化精准营销的跨越式升级。

另一方面，云化重构产品底座，落地轻资产运营模式。公司聚焦标准化、可规模化复制的核心政企产品，全面推进产品云化改造与商业模式创新，完善云平台底座、租户管理、订阅制运营、全流程交付运维体系，支撑清查云、基教云、内控云、公开云等核心云产品标准化销售、轻量化交付、常态化运营与规模化增长。依托财政、教育、基层治理等行业场景，推动存量产品向云端部署、集中运营、服务化交付转型，同时以核心云产品为抓手，通过“总部赋能+区域深耕”的城市合伙人模式下沉市场，搭建全国化、高密度、广覆盖的渠道服务网络。

3、安全筑基与生态协同优势

公司以安全可信为底线、生态协同为抓手，持续为政企数智化转型提供稳定、合规、可迭代的全方位支撑。

安全合规层面，公司将网络信息安全、风控合规作为经营与产品落地的核心底线，搭建覆盖制度规范、平台运维、合规适配、风险防控的全链路立体化安全与质量管理体系。报告期内，公司持续优化信息安全管理制，升级平台智能监控与运维管控能力，对标行业最新合规标准完成产品体系迭代优化，推进政企产品安全改造与问题闭环治理，常态化开展全网安全排查、专项防护与全员安全赋能，筑牢政企数字化应用安全屏障。目前，公司已取得国家信息安全测评信息安全服务资质证书(安全工程类一级)、信息系统业务安全服务资质证书(一级)、信息安全服务资质认证软件安全开发(一级)等多项安全资质认证，为各项业务合规稳健、高效运营筑牢资质基础与合规保障。

生态协同层面，公司以核心云产品为战略载体，深化合伙人生态模式，完善下沉市场网格化经营体系，充分激活基层政企市场增长动能。同时持续联动产业链伙伴深化战略合作，依托“云+AI”技术优势，加速智能体技术场景化落地，明晰政策赋能实施路径，通过技术协同、资源共享、能力互补构建全域生态体系，持续放大平台与产品赋能价值，进一步夯实全域业务布局。期内，公司已在吉林、河南、青海、陕西、云南、贵州等 20 余省份的近 200 个地市设有城市合伙人，并携手城市合伙人输出统一报表、资产盘点、资产清查、内控报告等专业化服务，助力各级政企客户实现深度数智转型，稳固公司在国家数字治理、政企数智服务领域的核心行业地位，以硬核技术实力服务国家治理体系和治理能力现代化建设。

4、品牌势能与价值引领优势

品牌口碑是公司近三十年行业深耕形成的核心无形资产，集中体现了企业的技术实力、产品品质与专业服务能力，是构筑市场壁垒、拓展业务版图的核心优势资源。公司专注于数字政府、数字企业、数字传播三大核心赛道，深耕政企信息化建设与数智化升级，将云计算、大数据、AI 等前沿技术与垂直行业深度融合，打造自主可控、安全可信的全栈式数智解决方案，以领先技术、可靠产品、专业服务构建核心品牌内核，在财政、国资、教育、司法、交通、建筑、能源等核心领域积累了深厚的行业口碑与极高的市场认可度。公司秉持“软件报国”使命与特色企业文化，依托稳定的履约能力与全周期服务体系，持续获得政企客户深度信赖。

报告期内，公司重点从行业权威认证、学界智库共建、客户价值共创三大维度强化品牌建设。一是公司携手广西机场管理集团、国家能源集团宁夏电力等标杆客户斩获财务数智化领域多项示范荣誉，充分彰显公司解决方案的落地价值与行业引领力；二是公司深度参与会计行业顶级智库的趋势研究与标准共建，获评上海国家会计学院“十年评选活动贡献合作伙伴”，ESG 数智化实践案例入选 ACCA 与北京国家会计学院联合发布的权威研究报告；三是数字传播板块依托“AI+营销”创新模式揽获 2026 金梧奖三项大奖，持续赋能中国品牌全球化发展。未来，公司将持续深化品牌战略，依托核心技术沉淀与场景优势，持续输出专业化、数智化、生态化的综合服务能力，不断夯实品牌护城河，巩固行业核心影响力。

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	609,182,861.04	855,750,811.42	-28.81%	主要系数字传播业务供应商海外媒体平台客户政策变化，部分合同按净额法确认收入影响所致
营业成本	258,434,694.31	518,306,742.12	-50.14%	主要系数字传播业务供应商海外媒体平台客户政策变化，部分合同按净额法确认成本影响所致
销售费用	50,556,556.99	49,588,585.20	1.95%	
管理费用	227,033,796.33	258,961,933.00	-12.33%	
财务费用	-1,118,199.18	-4,537,935.22	--	主要系利息收入减少，利息费用、汇兑损益增加
所得税费用	906,985.03	-1,937,174.13	--	主要系递延所得税费用增加所致
研发投入	122,326,586.00	130,445,957.43	-6.22%	
经营活动产生的现金流量净额	-278,411,345.03	-400,975,229.29	--	主要系本期销售回款增加
投资活动产生的现金流量净额	22,458,855.33	241,898,071.24	-90.72%	主要系本期购买理财产品增加，以及赎回理财减少
筹资活动产生的现金流量净额	-7,354,097.71	22,799,560.30	--	主要系上期收到股权激励款
现金及现金等价物净增加额	-271,980,619.19	-137,542,230.70	--	
其他收益	10,306,707.68	5,084,483.31	102.71%	主要系政府退税增加所致
投资收益	2,132,699.68	852,541.73	150.16%	主要系处置交易性金融资产变动所致
公允价值变动收益	4,915,749.98	2,291,079.95	114.56%	主要系金融资产公允价值变动所致
信用减值损失	-3,019,544.36	1,581,655.81	--	主要系计提应收账款坏账准备增加所致
营业外支出	2,007,788.41	313,374.22	540.70%	主要系合同违约金支出

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	609,182,861.04	100%	855,750,811.42	100%	-28.81%
分行业					
数字政府	212,556,957.40	34.89%	182,305,651.01	21.30%	16.59%
数字企业	148,377,731.04	24.36%	142,768,504.14	16.68%	3.93%
数字传播	240,394,201.42	39.46%	526,684,776.78	61.55%	-54.36%
其他业务	7,853,971.18	1.29%	3,991,879.49	0.47%	96.75%
分产品					
数据智能	143,954,005.88	23.63%	131,758,193.83	15.40%	9.26%
智慧资产	86,406,813.15	14.18%	87,243,835.19	10.20%	-0.96%
数智财务与财会监督	89,023,187.43	14.61%	74,235,706.41	8.67%	19.92%
智慧营销	240,394,201.42	39.46%	526,684,776.78	61.55%	-54.36%
智慧法院	41,550,681.98	6.82%	31,836,419.72	3.72%	30.51%
其他收入	7,853,971.18	1.29%	3,991,879.49	0.47%	96.75%

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						
数字政府	212,556,957.40	43,511,830.97	79.53%	16.59%	76.90%	-6.98%
数字企业	148,377,731.04	28,336,474.68	80.90%	3.93%	715.29%	-16.66%
数字传播	240,394,201.42	184,482,905.35	23.26%	-54.36%	-62.30%	16.18%
分产品						
数据智能	143,954,005.88	16,762,771.33	88.36%	9.26%	256.09%	-8.07%
智慧资产	86,406,813.15	24,268,732.99	71.91%	-0.96%	246.70%	-20.06%
数智财务与财会监督	89,023,187.43	16,982,465.04	80.92%	19.92%	208.82%	-11.67%
智慧营销	240,394,201.42	184,482,905.35	23.26%	-54.36%	-62.30%	16.18%

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						
数字政府	212,556,957.40	43,511,830.97	79.53%	16.59%	76.90%	-6.98%
数字企业	148,377,731.04	28,336,474.68	80.90%	3.93%	715.29%	-16.66%
数字传播	240,394,201.42	184,482,905.35	23.26%	-54.36%	-62.30%	16.18%
分产品						
数据智能	143,954,005.88	16,762,771.33	88.36%	9.26%	256.09%	-8.07%
智慧资产	86,406,813.15	24,268,732.99	71.91%	-0.96%	246.70%	-20.06%
数智财务与财会监督	89,023,187.43	16,982,465.04	80.92%	19.92%	208.82%	-11.67%
智慧营销	240,394,201.42	184,482,905.35	23.26%	-54.36%	-62.30%	16.18%

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	184,482,905.35	71.38%	489,409,446.74	94.42%	-62.30%
设备材料	8,384,109.13	3.24%	5,443,742.32	1.05%	54.01%
人工成本	27,496,880.36	10.64%	3,808,081.62	0.73%	622.07%
其他	38,070,799.47	14.73%	19,645,471.44	3.79%	93.79%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☒适用 ☐不适用

1、由于数字传播业务供应商海外媒体平台的客户政策发生变化，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，从而导致数字传播业务营业收入、营业成本以及毛利率均较上年同期产生较大变化。

2、随着公司会计核算细化提升，本期将运维类项目人工成本由期间费用调整计入营业成本，从而导致计入主营业务成本的人工成本，以及数字政府、数字企业、数据智能、智慧资产、数智财务与财会监督的营业成本、毛利率均较上年同期产生较大变化。

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	358,273,592.38	15.36%	512,024,190.33	20.57%	-5.21%	主要系日常经营支出资金较多所致
应收账款	586,868,418.98	25.16%	519,751,092.52	20.88%	4.28%	主要系报告期政企客户收入增加导致的客户应收款增长
合同资产	31,921,901.22	1.37%	28,974,194.07	1.16%	0.21%	
存货	46,914,052.75	2.01%	28,372,875.25	1.14%	0.87%	主要系报告期合同履行成本增加所致
投资性房地产	136,121,294.35	5.84%	85,477,229.88	3.43%	2.41%	主要系报告期自用房地产转投资性房地产增加所致
长期股权投资	42,657,069.73	1.83%	42,953,820.41	1.73%	0.10%	
固定资产	248,019,728.93	10.63%	302,696,025.47	12.16%	-1.53%	主要系报告期自用房地产转投资性房地产增加所致
在建工程	7,943,193.34	0.34%	7,943,193.34	0.32%	0.02%	
使用权资产	70,077,695.55	3.00%	28,000,077.58	1.12%	1.88%	主要系报告期新增租入不动产所致
合同负债	382,468,158.52	16.40%	363,735,919.38	14.61%	1.79%	
租赁负债	62,392,666.92	2.67%	19,565,642.49	0.79%	1.88%	主要系报告期新增租入不动产所致
预付款项	60,936,206.31	2.61%	43,256,336.82	1.74%	0.87%	主要系预付供应商款项增加所致
应付账款	244,504,254.54	10.48%	322,409,392.72	12.95%	-2.47%	主要系报告期支付供应商款项所致
应付职工薪酬	44,603,391.81	1.91%	146,318,192.66	5.88%	-3.97%	主要系报告期支付年终奖金所致
应交税费	8,374,690.66	0.36%	23,788,239.39	0.96%	-0.60%	主要系报告期缴纳上年末应交的增值税所致
一年内到期的非流动资产	55,633.80	0.00%	119,779,917.81	4.81%	-4.81%	主要系报告期大额存单到期解出所致

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	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
久其数字传播（香港）有限公司	投资设立	484,614,380.74 元	香港地区	自主运营	公司会持续加强并完善对分子公司的运营管理	37,542,636.48 元	32.47%	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								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	560,311,198.36	5,343,622.63			595,000,000.00	625,500,000.00	-2,511,484.66	532,643,336.33
2.其他非流动金融资产	6,934,353.73	-427,872.65			475,000.00			6,981,481.08
金融资产小计	567,245,552.09	4,915,749.98			595,475,000.00	625,500,000.00	-2,511,484.66	539,624,817.41
上述合计	567,245,552.09	4,915,749.98			595,475,000.00	625,500,000.00	-2,511,484.66	539,624,817.41

其他变动的内容

交易性金融资产（不含衍生金融资产）其他变动主要系报告期内金融资产赎回对“金融资产-公允价值变动”的影响。

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，因诉讼问题导致公司全资子公司久其数字传播银行账户被保全资金 2,928,681.55 元；公司控股子公司久其金建账户被保全资金 491,161.70 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
609,345,353.32	542,629,899.49	12.29%

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	55,045.87	219,941,959.14	自有资金和募集资金	70.11%	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	--	--	--	55,045.87	219,941,959.14	--	--	0.00	0.00	--	--	--

注：上表中项目进度为项目预算资金投入的进度。

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

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	620,606,310.95	258,695,986.33	240,394,201.42	28,856,999.35	27,767,386.37
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	247,597,648.97	220,625,572.76	42,961,865.43	10,602,651.23	10,556,161.54
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	273,875,735.59	241,362,990.90	30,175,299.24	-27,231,221.43	-27,233,533.38
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	80,852,145.86	34,285,020.92	19,367,578.40	-21,102,759.29	-21,008,339.71

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

1、久其数字传播

本报告期，久其数字传播实现营业收入 24,039.42 万元，同比减少 54.36%；实现净利润 2,776.74 万元，同比增长 76.23%。其中收入减少主要系供应商海外媒体平台客户政策变化部分收入按净额法确认所致；净利润增长主要系业务毛利提升所致。

2、华夏电通

本报告期，华夏电通实现营业收入 4,296.19 万元，同比增加 31.86%；实现净利润 1,055.62 万元，同比增长 185.86%，主要系本期项目验收增加所致。

3、久其政务

本报告期，久其政务实现营业收入 3,017.53 万元，同比增加 123.90%；实现净利润-2,723.35 万元，同比减少亏损 447.30 万元，主要系本期项目验收增加所致。

4、久其金建

本报告期，久其金建实现营业收入 1,936.76 万元，同比减少 20.29%；实现净利润-2,100.83 万元，同比增加亏损 789.20 万元，主要系本期项目验收迟滞，同期对比减少所致。

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

软件和信息技术服务业作为国家明确的战略性支柱产业，长期受益于税收优惠、知识产权保护、研发激励等多维度政策红利，行业整体发展环境持续向好。公司核心业务发展深度锚定数字经济建设主线，与国家宏观政策、政务数字化转型进度密切相关，是政策红利的承接主体。若未来宏观经济出现超预期波动，或行业相关产业政策发生重大结构性调整，可能引发下游政府、企业端信息化建设投资节奏放缓、市场需求收缩，进而对公司业务拓展节奏和当期经营业绩形成阶段性扰动。

对此，公司将持续密切关注国家宏观政策及行业监管导向，深度解读政策变化趋势，主动调整业务布局与发展策略，提前储备适配政策导向的产品与解决方案，降低政策变动带来的不利影响；同时持续深化核心技术研发，提升产品的通用性与适配性，增强业务抗风险能力，确保公司经营稳健。

2、行业竞争风险

公司长期深耕政企数字化主赛道，依托多年技术沉淀、行业场景经验积累与全链条产品服务体系，已在细分领域建立起稳固的市场先发优势。当前数字经济与 AI 技术的深度融合持续推高政企数字化转型热度，行业竞争格局正从分散化走向集中化、差异化比拼，头部厂商凭借技术储备、资本实力与生态资源优势持续加码布局。若公司未能持续紧跟前沿技术迭代节奏、快速完成产品能力升级与业务模式创新，可能面临核心优势被稀释、存量市场份额被挤压的潜在风险。

对此，公司将持续强化“技术+场景+生态”多轮驱动战略。在技术端，紧密跟踪 AI 大模型、数据智能等新技术演进趋势，不断加大前沿技术预研投入，推动核心产品向智能化迭代升级，以技术领先性构筑竞争护城河；在场景端，持续打磨专业化、体系化、场景化解决方案，提升客户黏性；在生态端，积极拓展产业合作，构建开放共赢的伙伴生态，巩固行业领先地位。

3、应收款项回收风险

公司子公司久其数字传播的媒介代理业务依托国内外头部媒体平台为客户提供营销推广服务，近年来受宏观经济波动及社会信用体系尚不完善等因素影响，可能面临一定的应收款项逾期或坏账风险。此外，随着公司管理软件业务规模扩大，应收账款余额总体呈上升趋势，且存在较强的季节性因素，亦存在回款不及时的风险。

对此，公司将双管齐下：一是前端筑防，注重与客户建立长期合作关系，持续为客户创造价值，强化市场开拓与财务管理的协同，完善客户信用评级机制，加强项目合作前的资质审核；二是后端清收，建立应收款项动态跟踪机制，对逾期款项分类管理、明确回收责任，加快款项回收；同时优化数传业务模式，引入第三方保险公司合作，以多元化手段降低回收风险，保障公司现金流稳定。

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

2025 年 9 月 26 日，公司召开第八届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于制定〈市值管理制度〉的议案》，制度包含市值管理的基本原则、机构与职责、主要方式、监测预警机制与应对措施等内容，《市值管理制度》全文详见公司于 2025 年 9 月 27 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关公告。

公司一直以来牢固树立回报股东意识，诚实守信、规范运作、稳健经营，通过不断加强技术创新与应用场景落地，持续提升公司经营发展质量。同时积极做好投资者关系管理工作，不断提升信息披露质量与市场透明度，着力推动公司内在经营质量充分、合理地体现在市场投资价值当中。

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、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

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

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）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《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）披露的相关公告（公告编号：2024-066、2025-005）。

2026 年 4 月 23 日，公司召开第九届董事会第六次会议，审议通过了《关于 2024 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》。鉴于公司 2024 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，公司按照规定为本次符合解除限售条件的 13 名激励对象持有的 400.00 万股限制性股票办理完成解除限售相关手续，本次解除限售的限制性股票已于 2026 年 5 月 15 日上市流通。具体内容详见公司于 2026 年 4 月 25 日、2026 年 5 月 13 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告（公告编号：2026-019、2026-025）。

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

1、股东和债权人权益保护

公司始终将维护股东、债权人合法权益作为治理核心，持续完善现代企业治理架构，严格遵守相关法律法规，构建规范透明、稳健高效的运营管理体系。报告期内，公司不断健全股东会、董事会及其专门委员会运作机制，保障中小股东依法享有知情权、参与权、表决权，通过定期报告、临时公告、投资者交流会、线上互动平台等多元渠道，真实、准确、完整、及时开展信息披露，杜绝选择性信息传播，持续提升信息透明度。同时，公司持续强化关联交易、对外担保及委托理财等重点事项的合规管理，严防资金占用或利益输送。未来将通过规范公司治理、持续提升经营质量，积极回馈全体股东。

在债权人权益保障层面，公司报告期内坚持审慎稳健的财务管理策略，科学管控资产负债结构，合理规划投融资节奏与债务期限，保障现金流平稳安全。坚守契约精神，按时足额清偿各类债务，维护良好信用记录，同时建立健全风险预警机制，强化资金内控管理，防范流动性风险，守住债务安全底线，切实保障债权人的合法权益。

2、职工权益保护与社会公益事业

公司始终秉持“情系员工、以人为本”的核心宗旨，将人才可持续培育、员工全方位权益保障、公益体系长效建设深度融入企业整体经营战略，实现企业发展与员工成长、社会价值同频共进。

报告期内，公司坚持“尊重人才、重用人才、善待人才”的核心人才理念，依托专属“光合计划”搭建全链路、系统化人才发展体系，推进分层分类人才梯队建设，覆盖各层级、各岗位员工成长培育。公司持续健全内部人才流动与长效配置机制，搭建集约化内部人才资源池，落地省域人才标准化配置模型，动态迭代人才培育、选拔、任用、留存全流程机制，系统性储备多层次、复合型核心人才，筑牢企业高质量、可持续发展的人才根基。

在员工关怀与企业文化建设方面，公司深耕“情字文化”，全方位完善员工保障与暖心服务体系。一方面，落实全覆盖、常态化员工福利保障机制，定期组织全员健康体检，开展传统节日慰问、夏季高温专项关怀等暖心举措，建立健全女性员工专属关爱、权益保障专项体系，切实守护员工身心健康，保障员工各项合法权益，全方位满足员工工作生活保障需求。另一方面，丰富企业文化载体与精神文明建设，举办员工趣味运动会、主题摄影作品展等文体活动，搭建员工心声互动交流平台，畅通员工诉求表达、反馈及解决闭环渠道，丰富员工业余文化生活、凝聚团队向心力。同时，公司打造“久其人·普通不平凡”员工典型宣传专栏，深度挖掘一线员工实干奋斗故事，大力弘扬实干争先、爱岗敬业的优良风尚，持续营造尊重员工、温暖向善、积极向上的企业文化氛围。

在社会公益事业领域，公司主动践行上市公司企业公民责任，立足自身产业与资源优势，构建常态化、长效化公益帮扶体系。积极投身公益行动，主动回馈社会、助力民生改善。公司始终坚持经济效益与社会效益协同发展，在稳健经营、创造价值的同时，积极履行社会责任，以务实、常态化的公益举措传递企业温度，助力民生建设与社会和谐稳定发展，彰显上市企业的责任与担当。

3、客户和供应商权益保护

公司秉持诚信经营、互利共赢的经营原则，平等维护客户与供应商合法权益，构建长期稳定、健康可持续的产业链生态圈。面向广大客户，公司以市场需求为导向，持续打磨产品与服务品质，建立覆盖售前咨询、项目实施、售后运维的全流程服务体系。健全客户意见收集、反馈与整改闭环机制，认真响应客户诉求，妥善处理客户咨询与投诉，持续优化产品体验。坚守商业诚信，规范营销行为，杜绝虚假宣传，充分保障客户的选择权、知情权；严守数据安全与商业保密约定，妥善保管客户业务信息，防范信息泄露风险，持续提升客户满意度与长期信任。

对于上下游供应商，公司坚持公开、公平、公正的采购管理原则，搭建标准化招标采购体系，建立透明的准入、考核与淘汰机制，不设置不合理壁垒，为各类供应商提供平等合作机会。严格恪守采购合同约定，规范往来账款管理，合理安排付款周期，保障供应商资金正常周转。坚持抵制不正当竞争、商业贿赂等违规行为，营造风清气正的商业合作环境。公司摒弃短期逐利思维，推动与客户、供应商建立长期战略伙伴关系，通过共建良性产业链，实现多方协同发展，促进行业有序健康发展。

4、数智技术赋能乡村振兴

公司充分发挥自身数字化、智能化技术资源优势，立足数字科技能力，积极以数智技术赋能乡村振兴战略落地，探索科技助农、数字兴农可持续路径。报告期内，公司重点聚焦基层“三资”管理治理难点，以 AI 技术助力业务创新突破。一是财务报账智能审核落地见效，基于大模型的语义理解与合规推理能力，实现对村级报账凭证、票据及审批流程的自动核验与风险识别，显著提升审核效率与规范性。二是推行合同智能填报，通过 AI 自动完成合同关键信息的自动提取与结构化填报，降低操作门槛，保障数据质量。三是完善合同智能审核，依托海量基层业务积累的审核研判经验，实现合同的高效分类、审核、预警与归档，确保村集体资产数据可溯、可查、可管。后续公司会以“数字+AI”技术持续助力乡村治理现代化与基层廉政建设。

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 日公开开庭审理了本案件，并于 2021 年 5 月 13 日作出第（2020）京 01 刑初 65 号《刑事判决书》，判决上海移通员工叶某、杨某、林某、张某犯合同诈骗罪，上诉期间，各被告人均未上诉，该判决已生效。但截至目前，本案件主要涉案人员宦某某、黄某某等逃匿，尚未归案，最终维权结果存在一定的不确定性。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)	322.59	否	案件已撤 诉、和解 或审结	公司或子公司作为原告，已结案件金 额 282.60 万元；公司或子公司作为被 告，已结案件金额 39.99 万元。	部分尚 在执行 中		
截至报告期末尚未结案的非 重大诉讼 (仲裁)	790.83	否	案件正在 审理中	公司及子公司作为原告，未结案件金 额 291.33 万元；公司及子公司作为被 告，未结案件金额 499.50 万元。	审理中		

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的重大关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的重大关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用
重大租赁情况说明

2026 年 3 月 3 日，公司召开第九届董事会第五次（临时）会议，审议通过了《关于对外出租房产的议案》。公司将位于北京市经济技术开发区西环中路 6 号院的自有房产对外出租，出租面积为 20,684.75 平方米，租赁期 20 年，自 2026 年 6 月 1 日起至 2046 年 5 月 31 日止，租赁费用为首年租金标准 900 万元/年，租金标准每三年按届时年租金的 3% 递增。具体内容详见公司于 2026 年 3 月 4 日刊载在巨潮资讯网上的《关于对外出租房产的公告》（公告编号：2026-009）。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

☒适用 ☐不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额（万元）	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益（万元）	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
北京久其软件股份有限公司	倍杰特集团股份有限公司	租赁房屋位于北京市经济技术开发区西环中路 6 号院，占地 12,093 平方米，含地下一层至地上六层的房屋及附属设施设备，房屋建筑面积 20,684.75 平方米。	19,614.00	2026 年 06 月 01 日	2046 年 05 月 31 日	292.95	按租赁协议约定，租赁期从 2026 年 6 月起共 20 年，各年收入按直线法确认收益实现	有利于提高资产利用效率，增加公司收益	否	无

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

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	R1、R2	31,150	0
券商理财产品	R2	20,000	0
信托理财产品	R2	1,600	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

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、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
2026 年 4 月 27 日	进门财经线上会议	网络平台线上交流	机构	浙商证券、农银人寿保险、中银基金等 8 家机构	主要聚焦公司 2025 年扭亏为盈的经营业绩、各业务板块收入变动原因、女娲天工 AI 平台发布及城市合伙人市场下沉模式等。	详见 2026 年 4 月 27 日发布在巨潮资讯网的《002279 久其软件投资者关系管理信息 20260427》（ https://static.cninfo.com.cn/finalpage/2026-04-27/1225219307.PDF ）
2026 年 5 月 6 日	腾讯会议	网络平台线上交流	机构	北京世邦私募基金	主要介绍公司 2025 年经营业绩变动原因、云+AI 战略布局、股权激励首期达标，并回应人均产出、收入季节性波动等问题。	详见 2026 年 5 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 20260506》（ https://static.cninfo.com.cn/finalpage/2026-05-06/1225280226.PDF ）
2026 年 5 月 7 日	全景·路演天下	网络平台线上交流	其他	参加久其软件 2025 年度业绩网上说明会的全体投资者	就投资者关于公司 2025 年度年报问题进行回复。	详见 2026 年 5 月 7 日发布在巨潮资讯网的《002279 久其软件投资者关系管理信息 20260507》（ https://static.cninfo.com.cn/finalpage/2026-05-07/1225282151.PDF ）
2026 年 5 月 28 日	北京经济技术开发区凉水河路 26 号 6 层会议室	实地调研	机构	东方财富证券、北京风炎投资等 7 家机构	主要介绍公司 2025 年经营业绩情况、重点业务开展情况以及未来发展规划。	详见 2026 年 5 月 28 日发布在巨潮资讯网的《002279 久其软件投资者关系管理信息 20260528》（ https://static.cninfo.com.cn/finalpage/2026-05-28/1225337009.PDF ）

十四、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。

十五、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	72,650,797	8.43%				-6,532,299	-6,532,299	66,118,498	7.67%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	72,650,797	8.43%				-6,532,299	-6,532,299	66,118,498	7.67%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	72,650,797	8.43%				-6,532,299	-6,532,299	66,118,498	7.67%
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	789,556,074	91.57%				6,532,299	6,532,299	796,088,373	92.33%
1、人民币普通股	789,556,074	91.57%				6,532,299	6,532,299	796,088,373	92.33%
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	862,206,871	100.00%						862,206,871	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

- 1）公司 2024 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，其中现任董事、高管作为激励对象，依据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 18 号——股东及董事、高级管理人员减持股份》相关规定解除限售，其他激励对象按照股权激励计划约定的比例解除限售。
- 2）报告期内，公司董事施瑞丰、高管刘文圣和朱晓钧已离任满六个月，导致报告期末董事、高管锁定股数量减少。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

2026 年 4 月 23 日，公司召开第九届董事会第六次会议，审议通过了《关于 2024 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》。鉴于公司 2024 年度限制性股票激励计划第一个解除限售期已于 2026 年 1 月 24 日届满，第一期限制性股票解除限售条件已经成就，本次符合解除限售条件的 13 名激励对象持有的 400.00 万股限制性股票可解除限售并上市流通。

股份变动的过户情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司办理完成 2024 年度限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售手续，共计 400.00 万股限制性股票于 2026 年 5 月 15 日上市流通。具体内容详见公司于 2026 年 5 月 13 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告（公告编号：2026-025）。

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

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	0		58,699,130	高管股例行限售	按照董事限售股份规则执行
曾超	1,198,412	250,000		948,412	高管股例行限售和股权激励限售股	按照董事限售股份规则和《2024 年限制性股票激励计划》解除限售条件规定执行
党毅	1,000,000	250,000		750,000	高管股例行限售和股权激励限售股	按照董事限售股份规则和《2024 年限制性股票激励计划》解除限售条件规定执行
肖兴喜	1,000,000	250,000		750,000	高管股例行限售和股权激励限售股	按照高管限售股份规则和《2024 年限制性股票激励计划》解除限售条件规定执行
石磊	1,000,000	250,000		750,000	高管股例行限售和股权激励限售股	按照高管限售股份规则和《2024 年限制性股票激励计划》解除限售条件规定执行

王海霞	1,088,456	175,000		913,456	高管股例行限售和股权激励限售股	按照高管限售股份规则和《2024 年限制性股票激励计划》解除限售条件规定执行
丁丹	722,500	175,000		547,500	高管股例行限售和股权激励限售股	按照高管限售股份规则和《2024 年限制性股票激励计划》解除限售条件规定执行
朱晓钧	1,116,000	696,000		420,000	股权激励限售股	按照《2024 年限制性股票激励计划》解除限售条件规定执行
刘文圣	969,100	549,100		420,000	股权激励限售股	按照《2024 年限制性股票激励计划》解除限售条件规定执行
施瑞丰	2,657,199	2,657,199		0	不适用	不适用
2024 年度限制性股票激励计划授予的 5 名激励对象	3,200,000	1,280,000		1,920,000	股权激励限售股	按照《2024 年限制性股票激励计划》解除限售条件规定执行
合计	72,650,797	6,532,299	0	66,118,498	--	--

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			92,943		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	1.69%	14,563,397	1,880,000	0	14,563,397	不适用	0	
香港中央结算有限公司	境外法人	1.51%	13,033,954	-2,090,332	0	13,033,954	不适用	0	
顾黎红	境内自然人	0.89%	7,646,960	7,646,960	0	7,646,960	不适用	0	
施瑞丰	境内自然人	0.31%	2,657,199	0	0	2,657,199	不适用	0	
王晓波	境内自然人	0.24%	2,084,400	-2,069,600	0	2,084,400	不适用	0	
朱美红	境内自然人	0.23%	2,024,000	506,800	0	2,024,000	不适用	0	
揭志华	境内自然人	0.20%	1,705,935	0	0	1,705,935	不适用	0	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名		无							

股东的情况（如有）（参见注 3）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	赵福君与董泰湘系夫妻关系，且二人与股东欧阳曜、施瑞丰均为北京久其科技投资有限公司股东，四人分别直接持有北京久其科技投资有限公司 2.625%、5.25%、1.05%和 1.575%的股权；此外，赵福君和董泰湘通过天津君泰融汇投资中心（有限合伙）间接持有北京久其科技投资有限公司 89.5%股权。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	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	14,563,397	人民币普通股	14,563,397
香港中央结算有限公司	13,033,954	人民币普通股	13,033,954
顾黎红	7,646,960	人民币普通股	7,646,960
施瑞丰	2,657,199	人民币普通股	2,657,199
王晓波	2,084,400	人民币普通股	2,084,400
朱美红	2,024,000	人民币普通股	2,024,000
揭志华	1,705,935	人民币普通股	1,705,935
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）	朱美红通过投资者信用证券账户持有 1,517,200 股，通过普通证券账户持有 506,800 股，合计持有 2,024,000 股。		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

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

2026 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	358,273,592.38	512,024,190.33
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	532,643,336.33	560,311,198.36
衍生金融资产		
应收票据	4,253,130.01	2,753,468.93
应收账款	586,868,418.98	519,751,092.52
应收保理款		
应收款项融资	2,751,943.43	16,093,540.46
预付款项	60,936,206.31	43,256,336.82
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	35,680,039.93	28,527,529.75
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	46,914,052.75	28,372,875.25
其中：数据资源		
合同资产	31,921,901.22	28,974,194.07
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	55,633.80	119,779,917.81
其他流动资产	21,627,943.68	21,234,337.02
流动资产合计	1,681,926,198.82	1,881,078,681.32

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	27,741.31	
长期股权投资	42,657,069.73	42,953,820.41
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	6,981,481.08	6,934,353.73
投资性房地产	136,121,294.35	85,477,229.88
固定资产	248,019,728.93	302,696,025.47
在建工程	7,943,193.34	7,943,193.34
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	70,077,695.55	28,000,077.58
无形资产	103,083,241.41	94,770,699.74
其中：数据资源		
开发支出		13,027,939.53
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	8,590,192.70	2,611,282.08
递延所得税资产	27,210,900.79	23,696,953.52
其他非流动资产		
非流动资产合计	650,712,539.19	608,111,575.28
资产总计	2,332,638,738.01	2,489,190,256.60
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	244,504,254.54	322,409,392.72
预收款项	7,957,849.77	1,484,671.49
合同负债	382,468,158.52	363,735,919.38
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	44,603,391.81	146,318,192.66

应交税费	8,374,690.66	23,788,239.39
其他应付款	50,781,355.32	65,357,726.66
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	9,439,460.28	10,343,164.42
其他流动负债	19,712,035.89	18,230,875.27
流动负债合计	767,841,196.79	951,668,181.99
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	62,392,666.92	19,565,642.49
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,113,310.58	2,285,500.44
递延所得税负债	7,598,471.53	3,177,539.23
其他非流动负债		
非流动负债合计	72,104,449.03	25,028,682.16
负债合计	839,945,645.82	976,696,864.15
所有者权益：		
股本	862,206,871.00	862,206,871.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,034,888,493.13	1,029,263,493.13
减：库存股	37,818,857.24	50,418,857.24
其他综合收益	-4,349,816.38	-2,062,880.89
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	-455,918,274.49	-431,013,149.13
归属于母公司所有者权益合计	1,471,504,120.46	1,480,471,181.31
少数股东权益	21,188,971.73	32,022,211.14
所有者权益合计	1,492,693,092.19	1,512,493,392.45
负债和所有者权益总计	2,332,638,738.01	2,489,190,256.60

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	45,697,222.28	135,543,316.28
交易性金融资产	407,217,765.49	428,570,341.86
衍生金融资产		
应收票据	1,063,123.51	1,030,491.85
应收账款	236,513,723.30	179,935,517.16
应收款项融资		
预付款项	7,539,401.24	14,130,957.08
其他应收款	179,314,845.63	145,654,989.37
其中：应收利息		
应收股利		
存货	32,622,607.19	23,418,337.94
其中：数据资源		
合同资产	27,881,206.11	25,207,703.32
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		119,779,917.81
其他流动资产	34,362.22	34,368.47
流动资产合计	937,884,256.97	1,073,305,941.14
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	1,360,249,270.17	1,360,384,459.12
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	3,787,232.65	3,739,235.80
投资性房地产	66,374,286.20	34,625,099.49
固定资产	26,993,122.24	58,167,758.01
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	60,923,143.61	17,938,312.47
无形资产	88,960,975.29	79,127,384.68
其中：数据资源		
开发支出		13,027,939.53
其中：数据资源		
商誉		

长期待摊费用	6,991,026.60	867,413.46
递延所得税资产	18,013,049.63	14,488,111.39
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,632,292,106.39	1,582,365,713.95
资产总计	2,570,176,363.36	2,655,671,655.09
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	62,413,461.06	81,434,572.09
预收款项	6,827,381.60	1,440,586.82
合同负债	179,784,439.50	194,548,188.10
应付职工薪酬	16,842,761.23	76,029,380.59
应交税费	5,222,451.67	11,947,982.93
其他应付款	208,259,754.37	262,515,518.88
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	6,843,531.69	7,984,355.61
其他流动负债	13,036,537.51	10,973,376.44
流动负债合计	499,230,318.63	646,873,961.46
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	56,066,437.88	12,334,219.75
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	54,110.60	205,500.44
递延所得税负债	6,395,826.44	1,824,988.72
其他非流动负债		
非流动负债合计	62,516,374.92	14,364,708.91
负债合计	561,746,693.55	661,238,670.37
所有者权益：		
股本	862,206,871.00	862,206,871.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	1,706,702,641.47	1,701,077,641.47
减：库存股	37,818,857.24	50,418,857.24
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	-595,156,689.86	-590,928,374.95
所有者权益合计	2,008,429,669.81	1,994,432,984.72
负债和所有者权益总计	2,570,176,363.36	2,655,671,655.09

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	609,182,861.04	855,750,811.42
其中：营业收入	609,182,861.04	855,750,811.42
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	656,303,650.38	949,704,196.40
其中：营业成本	258,434,694.31	518,306,742.12
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	4,761,315.88	4,511,544.90
销售费用	50,556,556.99	49,588,585.20
管理费用	227,033,796.33	258,961,933.00
研发费用	116,635,486.05	122,873,326.40
财务费用	-1,118,199.18	-4,537,935.22
其中：利息费用	1,049,762.50	673,755.01
利息收入	4,092,489.66	5,928,482.06
加：其他收益	10,306,707.68	5,084,483.31
投资收益（损失以“—”号填列）	2,132,699.68	852,541.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-296,750.68	-18,345.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	4,915,749.98	2,291,079.95
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-3,019,544.36	1,581,655.81

资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,333,591.18	-1,166,647.64
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-7,680.19	-53,087.24
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-34,126,447.73	-85,363,359.06
加：营业外收入	1,302,856.40	1,104,236.74
减：营业外支出	2,007,788.41	313,374.22
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-34,831,379.74	-84,572,496.54
减：所得税费用	906,985.03	-1,937,174.13
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-35,738,364.77	-82,635,322.41
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-35,738,364.77	-82,635,322.41
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）	-24,905,125.36	-75,393,481.86
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-10,833,239.41	-7,241,840.55
六、其他综合收益的税后净额	-2,286,935.49	-142,904.05
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,286,935.49	-142,904.05
（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	-2,286,935.49	-142,904.05
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	-2,286,935.49	-142,904.05
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	-38,025,300.26	-82,778,226.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	-27,192,060.85	-75,536,385.91
归属于少数股东的综合收益总额	-10,833,239.41	-7,241,840.55
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0292	-0.0872
（二）稀释每股收益	-0.0292	-0.0872

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：赵福君

主管会计工作负责人：丁丹

会计机构负责人：魏文君

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	269,233,006.96	243,686,052.59
减：营业成本	48,305,196.27	15,313,868.38
税金及附加	2,539,194.32	2,448,217.63
销售费用	18,985,976.57	20,289,422.90

管理费用	133,762,557.19	161,451,064.13
研发费用	75,322,635.55	82,857,230.96
财务费用	-2,072.91	-1,295,220.59
其中：利息费用	870,587.40	549,755.69
利息收入	890,776.54	1,880,445.24
加：其他收益	4,843,898.81	771,329.26
投资收益（损失以“—”号填列）	2,069,007.13	569,688.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-135,188.95	-18,345.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	4,238,903.25	3,013,927.94
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-3,888,014.31	1,573,012.74
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,294,665.54	-1,156,909.16
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-3,711,350.69	-32,607,481.36
加：营业外收入	1,244,512.68	257,301.42
减：营业外支出	715,577.42	71,149.36
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-3,182,415.43	-32,421,329.30
减：所得税费用	1,045,899.48	-1,882,472.83
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-4,228,314.91	-30,538,856.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-4,228,314.91	-30,538,856.47
（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	-4,228,314.91	-30,538,856.47
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	2026 年半年度	2025 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	1,814,491,004.85	1,673,210,159.37
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	8,387,208.22	4,073,699.96
收到其他与经营活动有关的现金	12,608,367.75	19,914,718.84
经营活动现金流入小计	1,835,486,580.82	1,697,198,578.17
购买商品、接受劳务支付的现金	1,554,464,065.43	1,536,867,041.19
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	451,202,624.13	450,971,031.85
支付的各项税费	38,752,488.09	33,150,188.77
支付其他与经营活动有关的现金	69,478,748.20	77,185,545.65
经营活动现金流出小计	2,113,897,925.85	2,098,173,807.46
经营活动产生的现金流量净额	-278,411,345.03	-400,975,229.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	625,504,439.95	777,999,488.00
取得投资收益收到的现金	6,235,400.33	6,460,642.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	64,368.37	94,715.79
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	631,804,208.65	784,527,970.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,870,353.32	17,675,885.79
投资支付的现金	595,475,000.00	524,954,013.70
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	609,345,353.32	542,629,899.49
投资活动产生的现金流量净额	22,458,855.33	241,898,071.24
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	7,354,097.71	6,492,606.37
筹资活动现金流出小计	7,354,097.71	16,495,439.70
筹资活动产生的现金流量净额	-7,354,097.71	22,799,560.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,674,031.78	-1,264,632.95
五、现金及现金等价物净增加额	-271,980,619.19	-137,542,230.70
加：期初现金及现金等价物余额	619,365,533.02	435,747,893.47
六、期末现金及现金等价物余额	347,384,913.83	298,205,662.77

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	213,865,117.42	208,636,314.71
收到的税费返还	3,964,058.53	
收到其他与经营活动有关的现金	741,822.54	1,705,610.61
经营活动现金流入小计	218,570,998.49	210,341,925.32
购买商品、接受劳务支付的现金	50,443,728.31	42,830,356.52
支付给职工以及为职工支付的现金	253,074,864.61	265,529,361.07
支付的各项税费	20,358,107.64	19,824,019.54
支付其他与经营活动有关的现金	112,915,925.70	186,926,923.92
经营活动现金流出小计	436,792,626.26	515,110,661.05
经营活动产生的现金流量净额	-218,221,627.77	-304,768,735.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	487,000,000.00	633,999,488.00
取得投资收益收到的现金	5,046,584.11	5,479,430.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	52,250.77	41,742.79
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	492,098,834.88	639,520,660.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,578,441.20	7,627,893.77
投资支付的现金	463,000,000.00	400,954,013.70
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	476,578,441.20	408,581,907.47
投资活动产生的现金流量净额	15,520,393.68	230,938,753.32
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	5,544,063.56	6,100,825.00
筹资活动现金流出小计	5,544,063.56	6,100,825.00
筹资活动产生的现金流量净额	-5,544,063.56	23,194,175.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-14.20	26.59
五、现金及现金等价物净增加额	-208,245,311.85	-50,635,780.82
加：期初现金及现金等价物余额	246,685,201.01	79,968,883.68
六、期末现金及现金等价物余额	38,439,889.16	29,333,102.86

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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	862,206,871.00				1,029,263,493.13	50,418,857.24	-2,062,880.89		72,495,704.44		-431,013,149.13		1,480,471,181.31	32,022,211.14	1,512,493,392.45
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	862,206,871.00				1,029,263,493.13	50,418,857.24	-2,062,880.89		72,495,704.44		-431,013,149.13		1,480,471,181.31	32,022,211.14	1,512,493,392.45
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					5,625,000.00	-12,600,000.00	-2,286,935.49				-24,905,125.36		-8,967,060.85	10,833,239.41	19,800,300.26
（一）综合收益总额							-2,286,935.49				-24,905,125.36		-27,192,060.85	10,833,239.41	38,025,300.26
（二）所有者投入和减少资					5,625,000.00	-12,600,000.00							18,225,000.00		18,225,000.00

本														
1. 所有者投入的普通股					18,000,000.00	-12,600,000.00						30,600,000.00		30,600,000.00
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					-12,375,000.00							-12,375,000.00		-12,375,000.00
4. 其他														
（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	862,206,87 1.00				1,034,888,49 3.13	37,818,857 .24	- 4,349,816 .38	72,495,704 .44	- 455,918,27 4.49		1,471,504,12 0.46	21,188,971 .73	1,492,693,09 2.19	

上年金额

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	864,647,20 1.00				1,003,673,98 8.13	56,519,682 .24	- 1,372,503		72,495,704 .44		- 475,757,41		1,407,167,29 6.80	34,191,564 .79	1,441,358,86 1.59

							.79					0.74				
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					14,625,000.00								14,625,000.00		14,625,000.00	
4. 其他					257,124.78								257,124.78	15,386.77	272,511.55	
（三）利																

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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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	862,206,871.00				1,701,077,641.47	50,418,857.24			72,495,704.44	-590,928,374.95		1,994,432,984.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	862,206,871.00				1,701,077,641.47	50,418,857.24			72,495,704.44	-590,928,374.95		1,994,432,984.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,625,000.00	-12,600,000.00				-4,228,314.91		13,996,685.09
（一）综合收益总额										-4,228,314.91		-4,228,314.91
（二）所有者投入和减少资本					5,625,000.00	-12,600,000.00						18,225,000.00

1. 所有者投入的普通股					18,000,000.00	-12,600,000.00						30,600,000.00
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					-12,375,000.00							-12,375,000.00
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				1,706,702,641.47	37,818,857.24			72,495,704.44	-595,156,689.86	2,008,429,669.81

上年金额

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	-560,829,191.05		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

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”）原名为北京久其北方软件技术有限公司，于 1999 年 8 月 16 日经北京市工商行政管理局批准成立。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。公司于 2009 年 8 月 11 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 911100007177242684 的营业执照。

经过历年派送红股、配售新股、转增股本、增发新股及回购注销，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数为 862,206,871 股，注册资本为 862,206,871 元，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	14,563,397	1.69
香港中央结算有限公司	13,033,954	1.51
顾黎红	7,646,960	0.89
施瑞丰	2,657,199	0.31
王晓波	2,084,400	0.24
朱美红	2,024,000	0.23
揭志华	1,705,935	0.20
其他社会公众股	595,369,448	69.04
合 计	862,206,871	100.00

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）；票据信息咨询服务；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，是专注于政企信息化建设、数字化转型与智能化升级的管理软件供应商，在数字政府、数字企业、数字传播等领域为用户提供自主可控的解决方案与产品。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第九届董事会第八次会议于 2026 年 8 月 26 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 2026 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2026 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

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

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》定义合同资产：

租赁应收款；

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

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

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、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

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

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

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

类 别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50	土地使用权期限	直线法	
外购软件	10	结合产品生命周期预计使用年限	直线法	
开发支出资本化形成的软件	10	结合产品生命周期预计使用年限	直线法	
其他	5-10	结合产品生命周期预计使用年限	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。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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

（2）具体方法

①软件及服务相关业务

公司从事的软件及服务相关业务，主要面向政府客户（数字政府）、企业集团客户（数字企业）提供信息化建设、数字化转型与智能化升级的数字化产品开发和技术服务，数字化产品线涵盖数据智能、智慧资产、数智财务与财会监督、智慧法院等，具体包括自行开发研制的软件产品、定制化产品开发服务、运维服务以及外购软硬件。收入确认的具体方法如下：

自行开发研制的软件产品销售，是指向客户销售自行开发研制的软件产品，该产品具有自主知识产权、无差异化、可批量复制的特性。公司向客户销售该类产品，如不需要安装的在产品交付并经客户验收后确认收入，如需安装调试的在项目实施完成并经客户验收合格后确认收入。

定制化产品开发服务，是指按照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产品设计与开发。公司向客户提供该类服务，在项目实施完成并经客户验收合格后确认收入。

运维服务，是指向客户提供技术咨询、产品升级或者产品售后服务等。公司向客户提供该类服务时，由于客户在公司履约过程中即取得并消耗相关经济利益，满足时段法收入确认条件之一，公司按与客户的约定在服务期内分期确认收入。

外购软硬件销售，是指公司与客户签订的销售合同中约定的履约义务除需交付上述产品或服务外，还需向客户交付第三方软件或设备。公司向客户交付外购软硬件，如外购软硬件收入能单独识别为合同履约义务，在产品交付并经客户验收后确认收入；如外购软硬件收入不能单独识别为合同履约义务，需与公司其他产品或者服务一并交付，在项目整体交付后并经客户验收合格后确认收入。

②数字传播业务

公司从事的数字传播业务，主要为客户提供广告创意、社会化媒体营销以及媒介推广等智慧营销服务。收入确认的具体方法如下：

公司根据在向客户转让服务前是否拥有对该服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让营销服务前能够控制该服务并提供营销整合服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为营销服务的代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。由于客户在公司履约过程中即取得并消耗相关经济利益，满足时段法收入确认条件之一，公司按履约进度确认收入。未明确服务期限的，在服务已提供并取得客户确认依据时，按已完成服务成果确认收入；有明确服务期限的，根据服务期限分期确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

☐适用 ☒不适用

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）本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注五、30。

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

短期租赁

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

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

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）作为出租方租赁的会计处理方法

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

融资租赁

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

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

经营租赁

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

租赁变更

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

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

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

30、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的

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

（2）使用权资产的折旧方法

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

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、20。

31、回购股份

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

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

32、重大会计判断和估计

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

（1）金融资产的分类

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

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，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）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。

（4）递延所得税资产

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

（5）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) 2026 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”）	20%
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“久其数字传播”）	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、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，2026 年度执行 15% 的企业所得税税率。

公司之子公司上海久其、广东久其、新疆久其、重庆久其、成都久其、久其研究院 2026 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，公司及子公司华夏电通、久其金建、久其政务 2026 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	126,612.16	225,462.16
银行存款	326,566,626.32	486,276,161.85
其他货币资金	31,580,353.90	25,522,566.32
合计	358,273,592.38	512,024,190.33
其中：存放在境外的款项总额	226,301,252.98	267,636,573.31

其他说明

(1) 本公司期末存在使用受到限制的货币资金（参见附注七、25）明细如下：

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额	货币资金项目
履约保证金	7,468,835.30	8,724,384.21	其他货币资金
其他	3,419,843.25	3,714,190.91	银行存款
合计	10,888,678.55	12,438,575.12	

说明：其他系北京泰和世纪广告有限公司与久其数字传播相关诉讼仲裁程序中的财产保全，冻结久其数字传播银行存款 2,928,681.55 元；以及久其金建与北京南方红日装饰装潢有限责任公司涉及诉讼，冻结久其金建银行存款 491,161.70 元。

(2) 除上述货币资金外，本公司期末不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	532,643,336.33	560,311,198.36
其中：		
债务工具投资	202,528,951.25	171,047,245.01
理财产品	330,114,385.08	389,263,953.35
合计	532,643,336.33	560,311,198.36

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	3,704,986.50	2,265,813.60
商业承兑票据	548,143.51	487,655.33
合计	4,253,130.01	2,753,468.93

(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	4,256,395.00	100.00%	3,264.99	0.08%	4,253,130.01	2,756,479.23	100.00%	3,010.30	0.11%	2,753,468.93
其中：										
银行承兑汇票	3,705,497.00	87.06%	510.50	0.01%	3,704,986.50	2,266,373.37	82.22%	559.77	0.02%	2,265,813.60
商业承兑汇票	550,898.00	12.94%	2,754.49	0.50%	548,143.51	490,105.86	17.78%	2,450.53	0.50%	487,655.33
合计	4,256,395.00	100.00%	3,264.99	0.08%	4,253,130.01	2,756,479.23	100.00%	3,010.30	0.11%	2,753,468.93

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	3,705,497.00	510.50	0.01%
合计	3,705,497.00	510.50	

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	550,898.00	2,754.49	0.50%
合计	550,898.00	2,754.49	

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	3,010.30	254.69				3,264.99
合计	3,010.30	254.69				3,264.99

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) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		490,497.00
合计		490,497.00

(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）	524,448,611.62	458,762,136.30
1 至 2 年	75,516,693.83	71,317,575.26
2 至 3 年	30,056,779.30	38,248,626.85
3 年以上	134,230,880.31	128,660,283.19
合计	764,252,965.06	696,988,621.60

(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	131,929,918.33	17.26%	114,491,783.89	86.78%	17,438,134.44	143,281,470.82	20.56%	118,982,723.17	83.04%	24,298,747.65
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	632,323,046.73	82.74%	62,892,762.19	9.95%	569,430,284.54	553,707,150.78	79.44%	58,254,805.91	10.52%	495,452,344.87
其中：										
组合 1：软件及服务相关业务客户	379,705,589.57	49.68%	58,755,646.90	15.47%	320,949,942.67	310,183,609.65	44.50%	55,664,045.31	17.95%	254,519,564.34
组合 2：数字传播业务客户	252,617,457.16	33.05%	4,137,115.29	1.64%	248,480,341.87	243,523,541.13	34.94%	2,590,760.60	1.06%	240,932,780.53
合计	764,252,965.06	100.00%	177,384,546.08	23.21%	586,868,418.98	696,988,621.60	100.00%	177,237,529.08	25.43%	519,751,092.52

按单项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
组合 2：数字传播业务客户	139,117,780.68	115,904,010.03	128,374,459.72	111,752,892.43	87.05%	涉诉或已无法收回，依据审慎性原则计提
合计	139,117,780.68	115,904,010.03	128,374,459.72	111,752,892.43		

按单项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
组合 1：软件及服务相关业务客户	4,163,690.14	3,078,713.14	3,555,458.61	2,738,891.46	77.03%	涉诉或已无法收回，依据审慎性原则计提
合计	4,163,690.14	3,078,713.14	3,555,458.61	2,738,891.46		

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	267,325,468.32	14,805,425.59	5.54%
1 至 2 年	55,367,651.85	9,339,339.37	16.87%
2 至 3 年	25,141,070.92	9,411,694.51	37.44%
3 年以上	31,871,398.48	25,199,187.43	79.07%
合计	379,705,589.57	58,755,646.90	

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	248,933,182.77	2,784,004.26	1.12%
1 至 2 年	2,223,696.26	222,369.62	10.00%
2 至 3 年	115,059.36	17,258.90	15.00%
3 年以上	1,345,518.77	1,113,482.51	82.75%
合计	252,617,457.16	4,137,115.29	

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	177,237,529.08	1,899,310.23	1,753,991.34		1,698.11	177,384,546.08
合计	177,237,529.08	1,899,310.23	1,753,991.34		1,698.11	177,384,546.08

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 1	128,361,749.54		128,361,749.54	16.02%	2,295,627.80
单位 2	23,230,403.16		23,230,403.16	2.90%	116,152.01
单位 3	22,996,928.54		22,996,928.54	2.87%	22,996,928.54
单位 4	21,918,584.85		21,918,584.85	2.74%	17,918,508.13
单位 5	17,737,418.93		17,737,418.93	2.21%	16,850,547.98
合计	214,245,085.02		214,245,085.02	26.74%	60,177,764.46

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		
2 至 3 年	3,000,000.00	3,000,000.00
3 年以上	96,529,364.27	97,229,364.27
小 计	99,529,364.27	100,229,364.27
减：坏账准备	99,529,364.27	100,229,364.27
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：

单位：元

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
北京丽贝亚建筑装饰工程有限公司	3,000,000.00	100	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	56,529,364.27	100	56,529,364.27		涉诉无法收回
北京华科光辉科技有限公司	40,000,000.00	100	40,000,000.00		涉诉无法收回
合 计	99,529,364.27	100	99,529,364.27		——

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 JJBZXNY20170808），中新能业向久金保转让对中核新能核工业工程有限责任公司、核工业理化工程研究院的应收账款进行保理，保理金额 6,000 万元。中新能业涉及多起经济纠纷并被列为失信被执行人。2018 年度及 2021 年度久金保向北京市西城区人民法院和北京金融法院提起诉讼，目前已胜诉并采取强制执行措施。

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。2021 年度久金保向北京金融法院提起诉讼，目前已胜诉并采取强制执行措施。

截至 2026 年 6 月 30 日，久金保累计收回的本金共 347.06 万元，其中，2026 年度收回 70.00 万元，对中新能业应收保理款余额 5,652.94 万元、华科光辉应收保理款余额 4,000.00 万元（共计 9,652.94 万元），应收保理款坏账准备共 9,652.94 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。

经久金保管理层对于应收保理款可收回性的分析和评估，久金保对丽贝亚的本金预计无法收回，已于 2024 年 12 月 31 日全额计提坏账准备。截至 2026 年 6 月 30 日，久金保对丽贝亚应收保理款余额 300.00 万元，应收保理款坏账准备 300.00 万元。

2)截至 2025 年 12 月 31 日坏账准备计提情况
截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第一阶段、第二阶段的应收保理款。
截至 2025 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备

单位：元

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
北京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	57,229,364.27	100.00	57,229,364.27		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	100,229,364.27	100.00	100,229,364.27		——

(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			100,229,364.27	100,229,364.27
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				
本期收回或转回			700,000.00	700,000.00
期末余额			99,529,364.27	99,529,364.27

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	37,086,327.68	5,164,426.46	31,921,901.22	32,805,029.35	3,830,835.28	28,974,194.07

合计	37,086,327.68	5,164,426.46	31,921,901.22	32,805,029.35	3,830,835.28	28,974,194.07
----	---------------	--------------	---------------	---------------	--------------	---------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	37,086,327.68	100.00%	5,164,426.46	13.93%	31,921,901.22	32,805,029.35	100.00%	3,830,835.28	11.68%	28,974,194.07
其中：										
组合 1：软件及服务相关业务客户	37,086,327.68	100.00%	5,164,426.46	13.93%	31,921,901.22	32,805,029.35	100.00%	3,830,835.28	11.68%	28,974,194.07
合计	37,086,327.68	100.00%	5,164,426.46	13.93%	31,921,901.22	32,805,029.35	100.00%	3,830,835.28	11.68%	28,974,194.07

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	22,651,022.77	1,322,684.11	5.84%
1 至 2 年	10,999,816.15	2,103,746.58	19.13%
2 至 3 年	2,367,133.76	956,734.66	40.42%
3 年以上	1,068,355.00	781,261.11	73.13%
合计	37,086,327.68	5,164,426.46	

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	1,333,591.18			
合计	1,333,591.18			

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,751,943.43	16,093,540.46
减：其他综合收益-公允价值变动		
合计	2,751,943.43	16,093,540.46

(2) 其他说明

本公司所属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该子公司的银行承兑汇票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。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	35,680,039.93	28,527,529.75
合计	35,680,039.93	28,527,529.75

(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	6,832,136.81	5,356,521.45
保证金、押金	32,591,461.63	34,021,406.45
往来款	11,636,327.70	4,161,966.04
合计	51,059,926.14	43,539,893.94

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）	20,255,306.69	12,284,991.83
1 至 2 年	5,277,256.85	5,824,993.86
2 至 3 年	3,325,491.50	2,761,842.34
3 年以上	22,201,871.10	22,668,065.91
合计	51,059,926.14	43,539,893.94

3) 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

单位：元

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	41,496,378.18	19.04	7,899,374.51	33,597,003.67
其中：				
组合 2：应收其他款项	41,496,378.18	19.04	7,899,374.51	33,597,003.67
合 计	41,496,378.18	19.04	7,899,374.51	33,597,003.67

期末处于第二阶段的坏账准备

单位：元

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	5,207,590.66	60.00	3,124,554.40	2,083,036.26
其中：				
备用金	3,360,773.66	60.00	2,016,464.20	1,344,309.46
保证金、押金	1,808,492.00	60.00	1,085,095.20	723,396.80
单位往来	38,325.00	60.00	22,995.00	15,330.00
合 计	5,207,590.66	60.00	3,124,554.40	2,083,036.26

期末处于第三阶段的坏账准备

单位：元

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	4,355,957.30	100.00	4,355,957.30	
其中：				
备用金	180,127.30	100.00	180,127.30	
保证金、押金	3,463,504.00	100.00	3,463,504.00	
单位往来	712,326.00	100.00	712,326.00	
合 计	4,355,957.30	100.00	4,355,957.30	

上年年末处于第一阶段的坏账准备

单位：元

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	32,951,098.79	22.46	7,401,688.52	25,549,410.27
其中：				
组合 2：应收其他款项	32,951,098.79	22.46	7,401,688.52	25,549,410.27
合 计	32,951,098.79	22.46	7,401,688.52	25,549,410.27

上年年末处于第二阶段的坏账准备

单位：元

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	7,445,298.71	60.00	4,467,179.23	2,978,119.48
其中：				
保证金、押金	7,445,298.71	60.00	4,467,179.23	2,978,119.48
合 计	7,445,298.71	60.00	4,467,179.23	2,978,119.48

上年年末处于第三阶段的坏账准备

单位：元

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	3,143,496.44	100.00	3,143,496.44	
其中：				
备用金	216,995.14	100.00	216,995.14	
保证金、押金	2,442,961.30	100.00	2,442,961.30	
单位往来	483,540.00	100.00	483,540.00	
合 计	3,143,496.44	100.00	3,143,496.44	

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	15,012,364.19	367,522.02				15,379,886.21
合计	15,012,364.19	367,522.02				15,379,886.21

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	7,401,688.52	4,467,179.23	3,143,496.44	15,012,364.19
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-71,911.48	71,911.48		
--转入第三阶段	-120,259.87	-624,450.00	744,709.87	

--转回第二阶段				
--转回第一阶段	784,955.14	-653,430.00	-131,525.14	
本期计提	497,685.99	-1,342,624.83	1,212,460.86	367,522.02
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	8,492,158.30	1,918,585.88	4,969,142.03	15,379,886.21

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	2,870,000.00	5 年以上	5.62%	1,148,861.00
单位 7	押金	1,875,000.00	5 年以上	3.67%	750,562.50
单位 8	保证金	1,785,800.00	5 年以上	3.50%	1,785,800.00
单位 9	保证金	940,004.86	5 年以上	1.84%	376,283.95
单位 10	保证金	913,150.00	5 年以上	1.79%	365,533.95
合计		8,383,954.86		16.42%	4,427,041.40

9、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	59,884,832.88	98.27%	42,003,735.79	97.11%
1 至 2 年	1,046,198.43	1.72%	1,224,784.51	2.83%
2 至 3 年			22,641.52	0.05%
3 年以上	5,175.00	0.01%	5,175.00	0.01%
合计	60,936,206.31		43,256,336.82	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
单位 11	26,633,333.32	43.71
单位 12	3,566,409.70	5.85
单位 13	1,666,327.46	2.73
单位 14	1,383,677.00	2.27
单位 15	1,300,975.00	2.13
合 计	34,550,722.48	56.69

10、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	737,855.91		737,855.91	500,418.97		500,418.97
库存商品	8,722,910.85	174,259.86	8,548,650.99	5,874,343.85	174,259.86	5,700,083.99
合同履约成本	34,563,314.76	97,208.98	34,466,105.78	17,155,726.61	97,208.98	17,058,517.63
发出商品	3,161,440.07		3,161,440.07	5,113,854.66		5,113,854.66
合计	47,185,521.59	271,468.84	46,914,052.75	28,644,344.09	271,468.84	28,372,875.25

(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	174,259.86					174,259.86
合同履约成本	97,208.98					97,208.98
合计	271,468.84					271,468.84

存货跌价准备和合同履约成本减值准备(续)

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备/合同 履约成本减值准备的原因
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费	
合同履约成本	估计售价减去完工时估计要发生的成本、销售费用和相关税费	

11、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的其他非流动资产		119,779,917.81
1 年内到期的长期应收款	55,633.80	
合计	55,633.80	119,779,917.81

12、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
大额存单	21,155,125.00	20,901,222.23
多交或预缴的增值税额	160,014.68	50,368.09
待抵扣/认证进项税额	31,920.37	230,917.28
预缴所得税	48,325.26	48,325.26
预缴其他税费	232,558.37	3,504.16
合计	21,627,943.68	21,234,337.02

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

13、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	90,184.00	6,808.89	83,375.11				
其中：未实现融资收益	28,287.95		28,287.95				
减：1 年内到期的长期应收款	-60,177.18	-4,543.38	-55,633.80				
合计	30,006.82	2,265.51	27,741.31				

(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	90,184.00	100.00%	6,808.89	7.55%	83,375.11					
其中：										
组合 1：软件及服务相关业务客户	90,184.00	100.00%	6,808.89	7.55%	83,375.11					
合计	90,184.00	100.00%	6,808.89	7.55%	83,375.11					

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	90,184.00	6,808.89	7.55%
合计	90,184.00	6,808.89	

(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		6,808.89				6,808.89
合计		6,808.89				6,808.89

14、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	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余
			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	其他权益变	宣告发放现金股利或利	计提减值准	其他		

		额				调	动	润	备		额
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳数聚未来投资中心（有限合伙）（曾用名：深圳前海数聚成长投资中心（有限合伙），以下简称“深圳数聚”）	38,317,959.10				1,683.92						38,319,643.02
北京华夏安泰科技发展有限公司（以下简称“华夏安泰”）	604,874.31				-136,872.87						468,001.44
北京乾知智能技术有限公司（以下简称“北京乾知”）	4,030,987.00				-161,561.73						3,869,425.27
小计	42,953,820.41				-296,750.68						42,657,069.73
合计	42,953,820.41				-296,750.68						42,657,069.73

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

15、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	6,981,481.08	6,934,353.73
合计	6,981,481.08	6,934,353.73

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 2026 年 6 月 30 日，该权益工具投资的公允价值为 3,787,232.65 元。

（2）截至 2026 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%、15.83%、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 744,043.56 元、0 元、2,450,204.87 元。

（3）久其研究院 2025 年 1 月 14 日以 1 元名义价格部分处置子公司北京久其易实科技有限公司（以下简称“久其易实”）32% 股权，处置后，久其研究院对久其易实剩余股权比例 19%，丧失控制权，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，公允价值为 0 元。截至 2026 年 6 月 30 日，久其研究院持有久其易实权益工具投资的公允价值为 0 元。

16、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	130,674,262.55	346,220.02		131,020,482.57
2.本期增加金额	69,050,605.69	4,444,033.38		73,494,639.07
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	69,050,605.69	4,444,033.38		73,494,639.07
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	199,724,868.24	4,790,253.40		204,515,121.64
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	45,403,291.40	139,961.29		45,543,252.69
2.本期增加金额	21,249,425.64	1,601,148.96		22,850,574.60
(1) 计提或摊销	2,002,499.89	31,811.91		2,034,311.80
(2) 固定资产\无形资产转入	19,246,925.75	1,569,337.05		20,816,262.80
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	66,652,717.04	1,741,110.25		68,393,827.29
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	133,072,151.20	3,049,143.15		136,121,294.35
2.期初账面价值	85,270,971.15	206,258.73		85,477,229.88

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	18,722,829.49	

17、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	248,019,728.93	302,696,025.47
合计	248,019,728.93	302,696,025.47

(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	333,308,800.78	20,207,011.70	51,048,997.09	15,004,605.08	419,569,414.65
2.本期增加金额	1,299,163.18		1,044,095.40	8,849.00	2,352,107.58
(1) 购置	1,274,919.62		1,044,095.40	8,849.00	2,327,864.02
(2) 在建工程转入	55,045.87				55,045.87
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加	-30,802.31				-30,802.31
3.本期减少金额	69,050,605.69	1,012,900.89	958,712.49	1,011,411.26	72,033,630.33
(1) 处置或报废		1,012,900.89	958,712.49	1,011,411.26	2,983,024.64
(2) 其他减少	69,050,605.69				69,050,605.69
4.期末余额	265,557,358.27	19,194,110.81	51,134,380.00	14,002,042.82	349,887,891.90
二、累计折旧					
1.期初余额	54,736,032.03	15,864,197.65	37,711,479.76	8,561,679.74	116,873,389.18
2.本期增加金额	3,261,010.09	363,756.20	2,301,075.07	1,105,506.58	7,031,347.94

(1) 计提	3,261,010.09	363,756.20	2,301,075.07	1,105,506.58	7,031,347.94
3.本期减少金额	19,246,925.75	920,104.79	908,703.37	960,840.24	22,036,574.15
(1) 处置或报废		920,104.79	908,703.37	960,840.24	2,789,648.40
(2) 其他减少	19,246,925.75				19,246,925.75
4.期末余额	38,750,116.37	15,307,849.06	39,103,851.46	8,706,346.08	101,868,162.97
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	226,807,241.90	3,886,261.75	12,030,528.54	5,295,696.74	248,019,728.93
2.期初账面价值	278,572,768.75	4,342,814.05	13,337,517.33	6,442,925.34	302,696,025.47

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	189,201,620.71	部分转固，需要房屋建筑全部完工后整体办理产权证书

18、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,943,193.34	7,943,193.34
合计	7,943,193.34	7,943,193.34

(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	7,943,193.34		7,943,193.34	7,943,193.34		7,943,193.34
合计	7,943,193.34		7,943,193.34	7,943,193.34		7,943,193.34

(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	利息资	其中：本期	本期利	期末余额
------	------	------	--------	----	-----	-------	-----	------

				减少	本化累 计金额	利息资本化 金额	息资本 化率%	
久其政务研发中心建设项目	7,943,193.34	55,045.87	55,045.87					7,943,193.34
合 计	7,943,193.34	55,045.87	55,045.87					7,943,193.34

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	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	68.30	70.11%	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

19、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	64,327,580.23	64,327,580.23
2.本期增加金额	47,439,810.11	47,439,810.11
（1）租入	47,439,810.11	47,439,810.11
3.本期减少金额	828,915.40	828,915.40
（1）退租减少	828,915.40	828,915.40
4.期末余额	110,938,474.94	110,938,474.94
二、累计折旧		
1.期初余额	36,327,502.65	36,327,502.65
2.本期增加金额	5,282,011.95	5,282,011.95
（1）计提	5,282,011.95	5,282,011.95
3.本期减少金额	748,735.21	748,735.21
（1）处置		
（2）退租减少	748,735.21	748,735.21
4.期末余额	40,860,779.39	40,860,779.39
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	70,077,695.55	70,077,695.55
2.期初账面价值	28,000,077.58	28,000,077.58

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注七、61。

20、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	20,961,213.88			43,907,593.47	228,111,724.18	16,220,000.00	309,200,531.53
2.本期增加金额					18,719,039.48		18,719,039.48
(1) 购置							
(2) 内部研发					18,719,039.48		18,719,039.48
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额	4,444,033.38						4,444,033.38
(1) 处置							
(2) 其他减少	4,444,033.38						4,444,033.38
4.期末余额	16,517,180.50			43,907,593.47	246,830,763.66	16,220,000.00	323,475,537.63
二、累计摊销							
1.期初余额	5,290,384.71			40,003,180.80	152,916,266.28	16,220,000.00	214,429,831.79
2.本期增加金额	183,503.25			672,519.33	6,675,778.90		7,531,801.48
(1) 计提	183,503.25			672,519.33	6,675,778.90		7,531,801.48
3.本期减少金额	1,569,337.05						1,569,337.05
(1) 处置							
(2) 其他减少	1,569,337.05						1,569,337.05
4.期末余额	3,904,550.91			40,675,700.13	159,592,045.18	16,220,000.00	220,392,296.22
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	12,612,629.59			3,231,893.34	87,238,718.48		103,083,241.41
2.期初账面价值	15,670,829.17			3,904,412.67	75,195,457.90		94,770,699.74

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 84.63%

21、开发支出

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
开发支出	13,027,939.53	5,691,099.95	18,719,039.48	

具体情况详见附注八、研发支出。

22、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
北京亿起联科技有限公司（以下简称“亿起联科技”）	446,246,013.63			446,246,013.63
华夏电通	407,462,912.20			407,462,912.20
北京瑞意恒动科技有限公司（以下简称“瑞意恒动”）	177,261,216.67			177,261,216.67
合计	1,030,970,142.50			1,030,970,142.50

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
亿起联科技	446,246,013.63			446,246,013.63
华夏电通	407,462,912.20			407,462,912.20
瑞意恒动	177,261,216.67			177,261,216.67
合计	1,030,970,142.50			1,030,970,142.50

23、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

装修费	2,436,314.32	6,361,139.40	338,630.20		8,458,823.52
中介费	174,967.76		43,598.58		131,369.18
合计	2,611,282.08	6,361,139.40	382,228.78		8,590,192.70

24、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	76,448,794.53	9,090,432.48	70,489,683.30	8,426,176.85
内部交易未实现利润	1,459,705.20	145,970.52	1,852,373.30	185,237.33
可抵扣亏损	64,594,132.11	8,804,110.82	64,594,132.13	8,803,822.28
递延收益	54,110.60	5,411.06	205,500.44	20,550.04
股份支付费用	16,875,000.00	1,687,500.00	29,250,000.00	2,925,000.00
租赁负债	71,832,127.20	7,477,475.91	29,908,806.91	3,336,167.02
合计	231,263,869.64	27,210,900.79	196,300,496.08	23,696,953.52

(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	3,057,166.50	306,818.94	326,280.57	33,363.35
使用权资产	70,077,695.55	7,291,269.79	28,000,077.58	3,144,175.88
固定资产折旧	3,280.00	382.80		
合计	73,138,142.05	7,598,471.53	28,326,358.15	3,177,539.23

(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	140,347,412.13	142,823,565.66
可抵扣亏损	2,148,724,120.54	1,970,850,669.45
合计	2,289,071,532.67	2,113,674,235.11

(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
2026 年	4,211,567.95	9,434,063.59	
2027 年	8,902,779.08	4,471,590.06	

2028 年	15,249,113.54	18,275,637.32	
2029 年	1,071,128,167.39	1,057,785,727.55	
2030 年	63,210,389.83	78,050,412.73	
2031 年	128,195,871.52	103,851,986.12	
2032 年	130,137,177.76	127,175,824.48	
2033 年	157,731,931.71	157,632,944.09	
2034 年	253,513,909.19	251,379,703.58	
2035 年	157,457,036.35	162,792,779.93	
2036 年	158,986,176.22		
合计	2,148,724,120.54	1,970,850,669.45	

25、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	10,888,678.55	10,888,678.55	保证金等	履约保证金、司法冻结	12,438,575.12	12,438,575.12	保证金等	履约保证金、司法冻结
合计	10,888,678.55	10,888,678.55			12,438,575.12	12,438,575.12		

26、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	215,840,397.78	300,185,951.86
1 至 2 年	14,253,234.46	4,592,997.22
2 至 3 年	5,229,996.58	7,599,848.88
3 年以上	9,180,625.72	10,030,594.76
合计	244,504,254.54	322,409,392.72

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	50,781,355.32	65,357,726.66
合计	50,781,355.32	65,357,726.66

(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	19,029,136.00	31,629,136.00
押金、保证金	16,416,376.61	18,630,793.54
员工保险	7,123,891.73	7,714,961.35
股权转让款	4,000,000.00	4,000,000.00
房租	724,200.00	724,200.00
单位往来	22,507.43	891,103.14
其他	3,465,243.55	1,767,532.63
合计	50,781,355.32	65,357,726.66

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
久其科技	4,000,000.00	股权转让款尚未结算
合计	4,000,000.00	

28、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	7,951,849.77	1,484,671.49
1 至 2 年	6,000.00	
合计	7,957,849.77	1,484,671.49

29、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	332,575,772.06	318,673,805.24
1 至 2 年	20,770,012.03	20,559,018.18
2 至 3 年	10,874,516.55	9,310,724.05
3 年以上	18,247,857.88	15,192,371.91
合计	382,468,158.52	363,735,919.38

30、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	144,353,323.00	315,080,141.81	416,797,513.83	42,635,950.98

二、离职后福利-设定提存计划	1,964,869.66	45,463,403.70	45,460,832.53	1,967,440.83
三、辞退福利		868,512.50	868,512.50	
合计	146,318,192.66	361,412,058.01	463,126,858.86	44,603,391.81

(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	140,614,027.62	256,717,440.73	358,409,193.97	38,922,274.38
2、职工福利费		8,903,820.27	8,903,820.27	
3、社会保险费	1,158,870.38	26,634,370.93	26,626,876.82	1,166,364.49
其中：医疗保险费	1,126,540.55	25,825,181.66	25,818,294.99	1,133,427.22
工伤保险费	31,878.86	739,487.03	738,522.40	32,843.49
生育保险费	450.97	69,702.24	70,059.43	93.78
4、住房公积金	111,211.89	21,507,996.26	21,520,583.26	98,624.89
5、工会经费和职工教育经费	2,469,213.11	1,316,513.62	1,337,039.51	2,448,687.22
合计	144,353,323.00	315,080,141.81	416,797,513.83	42,635,950.98

(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	1,907,605.26	43,979,834.38	43,977,144.70	1,910,294.94
2、失业保险费	57,264.40	1,483,569.32	1,483,687.83	57,145.89
合计	1,964,869.66	45,463,403.70	45,460,832.53	1,967,440.83

31、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,242,900.95	19,552,398.67
个人所得税	1,344,028.34	1,844,887.29
城市维护建设税	378,659.86	1,267,334.99
教育费附加	271,530.26	905,511.79
其他	137,571.25	218,106.65
合计	8,374,690.66	23,788,239.39

32、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的租赁负债	9,439,460.28	10,343,164.42
合计	9,439,460.28	10,343,164.42

33、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	19,221,538.89	17,874,399.41
已背书未到期的商业承兑汇票		356,475.86
已背书未到期的银行承兑汇票	490,497.00	
合计	19,712,035.89	18,230,875.27

34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	81,248,818.18	31,576,229.20
减：未确认融资费用	-9,416,690.98	-1,667,422.29
减：一年内到期的租赁负债	-9,439,460.28	-10,343,164.42
合计	62,392,666.92	19,565,642.49

其他说明：

2026 年 1-6 月计提的租赁负债利息费用金额为 100.76 万元，计入财务费用-利息支出金额为 100.76 万元。

35、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,285,500.44		172,189.86	2,113,310.58	与资产相关的补助未摊销完毕
合计	2,285,500.44		172,189.86	2,113,310.58	

其他说明：

计入递延收益的政府补助详见附注十、政府补助。

36、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	862,206,871.00						862,206,871.00

37、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	969,466,840.71	18,000,000.00		987,466,840.71
其他资本公积	59,796,652.42	5,625,000.00	18,000,000.00	47,421,652.42
合计	1,029,263,493.13	23,625,000.00	18,000,000.00	1,034,888,493.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）本公司限制性股票本期解除限售，其他资本公积 18,000,000.00 元转入股本溢价；

（2）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 5,625,000.00 元；本期减少系限制性股票本期解除限售，其他资本公积 18,000,000.00 元转入股本溢价。

38、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购计划	50,418,857.24		12,600,000.00	37,818,857.24
合计	50,418,857.24		12,600,000.00	37,818,857.24

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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符合解除限售条件的限制性股票 4,000,000 股解除限售所致。

39、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-2,062,880.89	-2,286,935.49				-2,286,935.49		-4,349,816.38
外币财务报表折算差额	-2,062,880.89	-2,286,935.49				-2,286,935.49		-4,349,816.38
其他综合收益合计	-2,062,880.89	-2,286,935.49				-2,286,935.49		-4,349,816.38

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-2,286,935.49 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-2,286,935.49 元。

40、盈余公积

单位：元

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

41、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-431,013,149.13	-475,757,410.74
调整后期初未分配利润	-431,013,149.13	-475,757,410.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-24,905,125.36	44,744,261.61
期末未分配利润	-455,918,274.49	-431,013,149.13

调整期初未分配利润明细：

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

42、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	601,328,889.86	256,331,211.00	851,758,931.93	517,482,175.87
其他业务	7,853,971.18	2,103,483.31	3,991,879.49	824,566.25
合计	609,182,861.04	258,434,694.31	855,750,811.42	518,306,742.12

其他说明

本公司本期营业收入下降是由于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，公司在为部分客户提供数字营销服务时不满足主要责任人的要求，公司作为代理人，按照向客户已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,080,648,289.28 元，其中，594,123,814.61 元预计将于 2026 年度确认收入，250,698,101.51 元预计将于 2027 年度确认收入，235,826,373.16 元预计将于 2028 年度确认收入。

其他说明

- 1) 营业收入、营业成本按业务和产品类型划分

单位：元

主要业务或产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				

①分业务：				
数字政府	212,556,957.40	43,511,830.97	182,305,651.01	24,597,092.38
数字企业	148,377,731.04	28,336,474.68	142,768,504.14	3,475,636.75
数字传播	240,394,201.42	184,482,905.35	526,684,776.78	489,409,446.74
小 计	601,328,889.86	256,331,211.00	851,758,931.93	517,482,175.87
②分产品：				
数据智能	143,954,005.88	16,762,771.33	131,758,193.83	4,707,430.89
智慧资产	86,406,813.15	24,268,732.99	87,243,835.19	7,000,019.07
数智财务与财会监督	89,023,187.43	16,982,465.04	74,235,706.41	5,499,129.90
智慧法院	41,550,681.98	13,834,336.29	31,836,419.72	10,866,149.27
智慧营销	240,394,201.42	184,482,905.35	526,684,776.78	489,409,446.74
小 计	601,328,889.86	256,331,211.00	851,758,931.93	517,482,175.87
其他业务：				
租赁收入及物业服务	7,853,971.18	2,103,483.31	3,991,879.49	824,566.25
小 计	7,853,971.18	2,103,483.31	3,991,879.49	824,566.25
合 计	609,182,861.04	258,434,694.31	855,750,811.42	518,306,742.12

43、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,274,447.99	1,162,620.70
教育费附加	911,084.34	831,861.27
房产税	1,948,649.23	2,131,131.92
印花税	507,921.05	307,129.83
其他	119,213.27	78,801.18
合计	4,761,315.88	4,511,544.90

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	173,021,893.69	199,416,787.45
差旅费	8,299,550.53	7,078,394.07
业务招待费	7,214,964.28	5,142,083.11
折旧费	7,170,906.91	6,871,459.58
租赁费	7,151,853.62	7,360,657.54
股份支付费用	5,625,000.00	14,625,000.00
中介机构费	5,384,671.31	5,022,021.19

物业管理费	4,544,121.68	4,904,547.07
办公费	2,971,411.12	3,586,556.02
水电、暖气	1,948,727.02	2,159,417.10
汽车费	530,515.42	431,493.69
长期待摊费用摊销	338,630.20	346,426.92
会议费	303,105.59	585,883.97
装修费	1,330,145.69	437,267.87
其他	1,198,299.27	993,937.42
合计	227,033,796.33	258,961,933.00

45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,085,714.13	37,893,415.65
业务招待费	4,724,585.15	5,078,178.73
差旅费	3,510,350.93	2,865,316.57
办公费	1,915,517.12	1,704,531.34
宣传费	400,394.82	494,199.03
其他费用	1,919,994.84	1,552,943.88
合计	50,556,556.99	49,588,585.20

46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	107,101,576.46	113,183,557.31
折旧及摊销	6,613,899.66	7,594,892.36
差旅费	1,534,118.12	1,431,944.35
劳务费	595,805.24	
租赁费	295,746.90	139,459.58
交通费	216,830.09	271,051.24
邮电通讯费	213,261.38	187,761.28
办公费	29,958.78	46,642.45
其他	34,289.42	18,017.83
合计	116,635,486.05	122,873,326.40

47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,049,762.50	673,755.01
减：利息收入	4,092,489.66	5,928,482.06
汇兑损益	1,716,558.66	527,723.64
手续费及其他	207,969.32	189,068.19
合计	-1,118,199.18	-4,537,935.22

48、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,814,704.68	4,402,164.91
个税手续费返还	492,003.00	539,422.23
其他		142,896.17
合计	10,306,707.68	5,084,483.31

49、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	5,343,622.63	3,369,818.43
其他非流动金融资产	-427,872.65	-1,078,738.48
合计	4,915,749.98	2,291,079.95

50、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-296,750.68	-18,345.18
处置长期股权投资产生的投资收益	-460,489.72	
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,889,940.08	870,886.91
合计	2,132,699.68	852,541.73

51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-254.69	5,589.86
应收账款坏账损失	-3,344,853.98	1,628,505.19
其他应收款坏账损失	-367,626.80	-52,437.70
长期应收款坏账损失	-6,808.89	-1.54
应收保理款坏账损失	700,000.00	
合计	-3,019,544.36	1,581,655.81

52、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-1,333,591.18	-1,166,647.64

合计	-1,333,591.18	-1,166,647.64
----	---------------	---------------

53、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）		-57,661.25
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）	-7,680.19	4,574.01
合计	-7,680.19	-53,087.24

54、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		489,020.52	
其他	1,302,856.40	615,216.22	1,302,856.40
合计	1,302,856.40	1,104,236.74	1,302,856.40

其他说明：

(1) 政府补助的具体信息，详见附注十、政府补助。

55、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	49,830.70	2,839.00	49,830.70
非流动资产毁损报废损失	133,888.20	147,293.14	133,888.20
其他	1,824,069.51	163,242.08	1,824,069.51
合计	2,007,788.41	313,374.22	2,007,788.41

56、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		18,877.65
递延所得税费用	906,985.03	-1,956,051.78
合计	906,985.03	-1,937,174.13

(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	-34,831,379.74
所得税费用	906,985.03

57、其他综合收益

详见附注七、39

58、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	7,966,295.68	14,459,540.43
收到利息收入	2,994,824.89	4,383,672.32
收到政府补助款	1,153,426.44	530,886.71
收到个税手续费返还	493,820.74	540,619.38
合计	12,608,367.75	19,914,718.84

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	29,520,426.65	35,907,100.06
支付往来款及保证金等	39,958,321.55	41,278,445.59
合计	69,478,748.20	77,185,545.65

（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
偿还租赁负债支付的金额	7,354,097.71	391,781.37
股权回购款		6,100,825.00
合计	7,354,097.71	6,492,606.37

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

59、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-35,738,364.77	-82,635,322.41
加：资产减值准备	1,333,591.18	1,166,647.64
信用减值损失	3,019,544.36	-1,581,655.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,052,433.35	6,939,530.78
使用权资产折旧	5,282,011.95	4,769,719.81
无形资产摊销	7,026,933.06	8,437,560.22
长期待摊费用摊销	382,228.78	380,589.16
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）	7,680.19	53,087.24
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	126,799.72	120,359.38
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-4,915,749.98	-2,291,079.95
财务费用（收益以“—”号填列）	1,884,671.13	-649,824.92
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,132,699.68	1,037,522.51
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-3,513,947.27	-1,268,497.91
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	4,420,932.30	-688,378.31
存货的减少（增加以“—”号填列）	-18,541,177.50	-6,750,170.50
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-106,681,459.77	-19,992,855.49
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-144,558,610.38	-319,972,942.30
其他	5,133,838.30	11,950,481.57
经营活动产生的现金流量净额	-278,411,345.03	-400,975,229.29
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		
新增使用权资产	47,439,810.11	
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	347,384,913.83	298,205,662.77
减：现金的期初余额	499,585,615.21	435,747,893.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额	119,779,917.81	
现金及现金等价物净增加额	-271,980,619.19	-137,542,230.70

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	347,384,913.83	499,585,615.21
其中：库存现金	126,612.16	225,462.16
可随时用于支付的银行存款	323,146,783.07	482,561,970.94
可随时用于支付的其他货币资金	24,111,518.60	16,798,182.11
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		119,779,917.81
其中：三个月内到期的债券投资		119,779,917.81
三、期末现金及现金等价物余额	347,384,913.83	619,365,533.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
履约保证金	7,468,835.30	9,333,765.52	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	应计利息不能随时支取用于支付用途
冻结资金	3,419,843.25	3,713,791.76	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	不能随时支取用于支付用途
合计	10,888,678.55	135,454,196.55	

60、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			239,210,788.39
其中：美元	34,847,958.54	6.8109	237,344,787.14
欧元	18,120.69	7.7671	140,745.36
港币	1,976,501.18	0.8686	1,716,788.92
英镑	939.26	9.0145	8,466.97
应收账款			316,443,511.30
其中：美元	50,778,463.94	6.8109	345,845,329.88
欧元	117,554.49	7.7671	913,058.43
港币	-35,065,055.70	0.8686	-30,457,507.38
英镑	15,822.32	9.0145	142,630.37
长期借款			
其中：美元			
欧元			

港币			
其他应收款			387,033.91
其中：港币	30,000.00	0.8686	26,058.00
美元	53,000.00	6.8109	360,975.91
应付账款			173,756,422.97
其中：美元	25,511,647.83	6.8109	173,756,422.97
其他应付款			5,606,641.27
其中：美元	823,190.62	6.8109	5,606,641.27

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

☒适用 ☐不适用

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

61、租赁

（1）本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

项 目	本期发生额
短期租赁和低价值资产租赁费用	2,240,485.61
合 计	2,240,485.61

（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	7,828,310.80	
合计	7,828,310.80	

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	112,240,750.46	119,997,229.92
无形资产摊销	6,690,202.21	7,925,182.13
差旅费	1,548,998.60	1,513,917.07
劳务费	595,805.24	
交通费	225,253.13	274,401.67
折旧费	447,483.29	343,345.50
其他	578,093.07	391,881.14
合计	122,326,586.00	130,445,957.43
其中：费用化研发支出	116,635,486.05	122,873,326.40
资本化研发支出	5,691,099.95	7,572,631.03

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	
久其女婿 GPT	13,027,939.53	5,691,099.95		18,719,039.48		
合计	13,027,939.53	5,691,099.95		18,719,039.48		

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
久其女婿 GPT	100%	2026 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、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	195,893,539.00	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%	-402,985.28		3,182,496.53
久其政务	0.50%	-136,167.67		1,206,814.95
久其金建	49.00%	-10,294,086.46		16,799,660.25

(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	11,940,861.34	14,257.28	11,955,118.62	2,406,674.20		2,406,674.20	13,654,975.04	27,611.03	13,682,586.07	2,925,064.89		2,925,064.89
久其政务	54,221,162.23	219,654,573.36	273,875,735.59	30,453,544.71	2,059,199.98	32,512,744.69	87,223,253.43	223,213,716.89	310,436,970.32	39,760,446.04	2,080,000.00	41,840,446.04
久其金建	67,583,748.38	13,268,397.48	80,852,145.86	39,895,185.96	6,671,938.98	46,567,124.94	95,628,459.56	14,378,870.96	110,007,330.52	47,066,690.96	7,647,278.93	54,713,969.89

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东久其	2,030,232.56	-1,209,076.76	-1,209,076.76	24,190.65	778,587.35	-1,969,100.85	-1,969,100.85	599,574.94
久其政务	30,175,299.24	-27,233,533.38	-27,233,533.38	-6,771,420.62	13,477,093.35	-31,706,502.01	-31,706,502.01	12,805,322.51
久其金建	19,367,578.40	-21,008,339.71	-21,008,339.71	-32,330,801.37	24,297,485.71	-13,116,340.26	-13,116,340.26	-25,913,848.92

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	
深圳数聚	北京	深圳	投资与资产管理	50.0715%		权益法
华夏安泰	北京	北京	科技推广和应用服务业	30.0000%		权益法
北京乾知	北京	北京	软件和信息技术服务业		5.7971%	权益法

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

北京乾知设董事会，由 5 名董事组成，其中久其有权委派 1 名董事。

(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		
	深圳数聚	华夏安泰	北京乾知	深圳数聚	华夏安泰	北京乾知
流动资产	2,432,881.95	924,031.80	5,832,293.36	2,429,518.92	1,585,248.61	9,000,051.80
非流动资产	73,897,252.00	20,297.52	173,510.86	73,897,252.00	27,931.32	234,176.97
资产合计	76,330,133.95	944,329.32	6,005,804.22	76,326,770.92	1,613,179.93	9,234,228.77
流动负债		485,868.07	392,225.38		622,937.81	722,658.20
非流动负债						
负债合计		485,868.07	392,225.38		622,937.81	722,658.20
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	76,330,133.95	458,461.25	5,613,578.84	76,326,770.92	990,242.12	8,511,570.57
按持股比例计算的净资产 份额	38,219,643.02	118,001.44	325,424.78	38,217,959.10	254,874.31	493,424.26
调整事项	100,000.00	350,000.00	3,544,000.49	100,000.00	350,000.00	3,537,562.74
--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	38,319,643.02	468,001.44	3,869,425.27	38,317,959.10	604,874.31	4,030,987.00
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值						
营业收入		299,770.43	1,047,207.55		987,857.70	
净利润	3,363.03	-531,780.87	-2,786,940.50	909.44	-243,114.24	
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	3,363.03	-531,780.87	-2,786,940.50	909.44	-243,114.24	
本年度收到的来自联营企 业的股利						

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金	本期计入营业外	本期转入其他	本期其他	期末余额	与资产/收益
------	------	---------	---------	--------	------	------	--------

		额	收入金额	收益金额	变动		相关
递延收益	2,285,500.44			172,189.86		2,113,310.58	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	9,814,704.68	4,545,061.08
营业外收入		489,020.52

十一、与金融工具相关的风险

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、应收款项融资、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、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。

1、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 28.03%（2025 年：23.04%）；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 16.42%（2025 年：19.26%）。

（2）流动性风险

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

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

（3）市场风险

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

（4）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。
本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。
本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

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

2、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减低债务。
本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2026 年 6 月 30 日，本集团的资产负债率为 36.01%（2026 年 1 月 1 日：39.24%）。

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			532,643,336.33	532,643,336.33
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			532,643,336.33	532,643,336.33
（1）债务工具投资			532,643,336.33	532,643,336.33
（二）其他非流动金融资产			6,981,481.08	6,981,481.08
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。

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
北京久其科技投资有限公司	北京	投资管理	10,000.00 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九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2。

4、其他关联方情况

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

5、关联交易情况

（1）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,812,860.55	4,153,824.33

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
预付账款	北京乾知	900,000.00			
其他应收款	北京乾知	900,000.00	44,100.00		

(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
应付账款	华夏安泰		28,301.89
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

十四、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员					4,000,000	18,000,000.00		
合计					4,000,000	18,000,000.00		

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》（以下简称“2024 年度股权激励计划”），于 2024 年 12 月 20 日第八届董事会第十八次（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。本次激励计划有效期自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 60 个月；2024 年度股权激励计划分 3 个解锁日，分别为自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日、24 个月后的首个交易日、36 个月后的首个交易日，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%。激励对象获授的全部限制性股票适用不同的限售期，均自完成授予登记之日起计。2024 年度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 年度股权激励计划的公允价值为 4.50 元/股。

截至 2025 年 12 月 31 日，第一个解除限售期的业绩条件考核要求可达标，预计可解锁 400 万股。第一个限售期已于 2026 年 1 月 24 日届满。本公司第九届董事会第六次会议于 2026 年 4 月 23 日审议批准《关于 2024 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》。本次解除限售股份可上市流通日期为 2026 年 5 月 15 日。

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
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	74,844,859.81
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,625,000.00

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	5,625,000.00	
合计	5,625,000.00	

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、其他

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、资本公积金补亏

2026 年 8 月 26 日，公司第九届董事会第八次会议审议通过了《关于使用公积金弥补亏损的议案》。

根据《中华人民共和国公司法》、《关于公司法、外商投资法施行后有关财务处理问题的通知》（财资〔2025〕101 号等有关规定，公司拟使用母公司盈余公积 72,495,704.44 元和资本公积 518,432,670.51 元，两项合计 590,928,374.95 元用于弥补母公司截至 2025 年 12 月 31 日的累计亏损。

母公司本次拟用于弥补亏损的资本公积金来源于股东以货币、股权等方式出资形成的资本（股本）溢价，不属于特定股东专享或限定用途的资本公积。本次使用公积金弥补亏损方案实施完成后，将增加母公司未分配利润 590,928,374.95 元，减少盈余公积 72,495,704.44 元，减少资本公积 518,432,670.51 元。

2、截至 2026 年 8 月 28 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十七、其他重要事项

1、分部信息

（1）其他说明

公司业务模式简单，分部信息详见本附注七、42、“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 (Hong Kong) 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 (Hong Kong) 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。后经与仲裁委多轮沟通，由于本次仲裁事项的主要被申请人在刑事案件中尚未能到案，针对本次仲裁案件中所涉及的股权转让协议的效力性评价，可能存在民事评价障碍。故公司于2023年5月18日向上海仲裁委员会提交了《撤回仲裁申请书》，仲裁委同意公司撤回本次仲裁申请。

截至2026年6月30日，该案件暂无实质性进展。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	209,263,936.93	141,876,520.24
1至2年	35,550,463.68	42,544,029.50
2至3年	15,181,016.62	17,591,279.97
3年以上	24,116,269.15	22,193,992.56
合计	284,111,686.38	224,205,822.27

(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	0.36%	1,020,000.00	100.00%		1,020,000.00	0.46%	1,020,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	283,091,686.38	99.64%	46,577,963.08	16.45%	236,513,723.30	223,185,822.27	99.54%	43,250,305.11	19.38%	179,935,517.16
其中：										
组合 1：软件及服务相关业务客户	282,798,025.01	99.54%	46,577,963.08	16.47%	236,220,061.93	221,972,237.36	99.00%	43,250,305.11	19.48%	178,721,932.25
组合 2：合并范围内的关联方客户	293,661.37	0.10%			293,661.37	1,213,584.91	0.54%			1,213,584.91
合计	284,111,686.38	100.00%	47,597,963.08	16.75%	236,513,723.30	224,205,822.27	100.00%	44,270,305.11	19.75%	179,935,517.16

按单项计提坏账准备类别名称：软件及服务相关业务客户

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
软件及服务相关业务客户	1,020,000.00	1,020,000.00	1,020,000.00	1,020,000.00	100.00%	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	208,970,275.56	13,102,436.27	6.27%
1 至 2 年	35,550,463.68	7,206,078.99	20.27%
2 至 3 年	15,181,016.62	6,536,945.76	43.06%
3 年以上	23,096,269.15	19,732,502.06	85.44%
合计	282,798,025.01	46,577,963.08	

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2：合并范围内的关联方客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2：合并范围内的关联方客户	293,661.37		
合计	293,661.37		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐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	44,270,305.11	3,327,657.97	1,698.11		1,698.11	47,597,963.08
合计	44,270,305.11	3,327,657.97	1,698.11		1,698.11	47,597,963.08

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 16	6,186,053.97	4,204,700.00	10,390,753.97	3.28%	869,418.67
单位 17	5,095,495.90		5,095,495.90	1.61%	319,487.59
单位 18	3,492,323.06	1,517,500.00	5,009,823.06	1.58%	429,661.14
单位 19	2,552,000.00	990,400.00	3,542,400.00	1.12%	222,108.48
单位 20	2,416,306.19	805,435.40	3,221,741.59	1.02%	202,003.20
合计	19,742,179.12	7,518,035.40	27,260,214.52	8.61%	2,042,679.08

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	179,314,845.63	145,654,989.37
合计	179,314,845.63	145,654,989.37

(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	4,376,811.09	3,153,033.32
保证金、押金	26,547,656.20	26,212,368.91
往来款	159,014,800.53	126,353,991.22
合计	189,939,267.82	155,719,393.45

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）	59,285,112.33	57,679,139.88
1 至 2 年	56,685,583.62	55,572,752.13
2 至 3 年	45,897,907.84	16,538,998.68
3 年以上	28,070,664.03	25,928,502.76
合计	189,939,267.82	155,719,393.45

3) 坏账准备计提情况

期末坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

单位：元

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	184,425,239.16	3.52	6,494,032.99	177,931,206.17	
其中：					
组合 1：应收合并范围内的关联方款项	152,770,000.00			152,770,000.00	
组合 2：应收其他款项	31,655,239.16	20.51	6,494,032.99	25,161,206.17	
合 计	184,425,239.16	3.52	6,494,032.99	177,931,206.17	

期末处于第二阶段的坏账准备：

单位：元

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	3,459,098.66	60.00	2,075,459.20	1,383,639.46
其中：				
备用金	3,360,773.66	60.00	2,016,464.20	1,344,309.46
保证金、押金	60,000.00	60.00	36,000.00	24,000.00
单位往来	38,325.00	60.00	22,995.00	15,330.00
合 计	3,459,098.66	60.00	2,075,459.20	1,383,639.46

期末处于第三阶段的坏账准备：

单位：元

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	2,054,930.00	100.00	2,054,930.00	
其中：				
备用金	148,440.00	100.00	148,440.00	
保证金、押金	1,677,704.00	100.00	1,677,704.00	
单位往来	228,786.00	100.00	228,786.00	
合 计	2,054,930.00	100.00	2,054,930.00	

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

单位：元

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	149,314,317.60	3.94	5,884,370.91	143,429,946.69	
其中：					
组合 1：应收合并范围内的关联方款项	124,120,000.00			124,120,000.00	
组合 2：应收其他款项	25,194,317.60	23.36	5,884,370.91	19,309,946.69	
合 计	149,314,317.60	3.94	5,884,370.91	143,429,946.69	

上年年末，处于第二阶段的坏账准备

单位：元

类 别	账面余额	整个存续期预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	5,562,606.71	60.00	3,337,564.03	2,225,042.68
其中：				
保证金、押金	5,562,606.71	60.00	3,337,564.03	2,225,042.68
合 计	5,562,606.71	60.00	3,337,564.03	2,225,042.68

上年年末，处于第三阶段的坏账准备：

单位：元

类 别	账面余额	整个存续期预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	842,469.14	100.00	842,469.14	
其中：				
保证金、押金	625,474.00	100.00	625,474.00	
备用金	216,995.14	100.00	216,995.14	
合 计	842,469.14	100.00	842,469.14	

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	10,064,404.08	560,018.11				10,624,422.19
合计	10,064,404.08	560,018.11				10,624,422.19

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	5,884,370.91	3,337,564.03	842,469.14	10,064,404.08
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-71,911.48	71,911.48		
--转入第三阶段	-120,259.87	-624,450.00	744,709.87	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	784,955.14	-653,430.00	-131,525.14	
本期计提	609,662.08	-1,262,104.83	1,212,460.86	560,018.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	7,086,816.78	869,490.68	2,668,114.73	10,624,422.19

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
西安久其软件有限公司	往来款	96,900,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、5 年以上	51.02%	
成都久其软件有限公司	往来款	23,000,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	12.11%	
上海久其软件有限公司	往来款	22,100,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	11.64%	

新疆久其科技有限公司	往来款	10,770,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	5.67%	
单位 6	保证金	2,870,000.00	5 年以上	1.51%	1,148,861.00
合计		155,640,000.00		81.95%	1,148,861.00

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	445,722,236.77	1,321,461,625.71	1,767,183,862.48	445,722,236.77	1,321,461,625.71
对联营、合营企业投资	38,787,644.46		38,787,644.46	38,922,833.41		38,922,833.41
合计	1,805,971,506.94	445,722,236.77	1,360,249,270.17	1,806,106,695.89	445,722,236.77	1,360,384,459.12

(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	113,382,333.87	86,617,666.13					113,382,333.87	86,617,666.13
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	
久其数字传播	568,326,285.85						568,326,285.85	
合计	1,321,461,625.71	445,722,236.77					1,321,461,625.71	445,722,236.77

(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												
深圳数聚	38,317,959.10				1,683.92						38,319,643.02	
华夏安泰	604,874.31				-136,872.87						468,001.44	
小计	38,922,833.41				-135,188.95						38,787,644.46	
合计	38,922,833.41				-135,188.95						38,787,644.46	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐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	263,427,202.95	47,205,033.44	240,431,750.34	15,313,868.38
其他业务	5,805,804.01	1,100,162.83	3,254,302.25	
合计	269,233,006.96	48,305,196.27	243,686,052.59	15,313,868.38

其他说明

(1) 营业收入、营业成本按业务和产品类型划分

单位：元

主要业务和产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
①分业务：				
数字政府	128,515,665.28	15,887,665.29	122,632,377.05	11,166,548.13
数字企业	134,911,537.67	31,317,368.15	117,799,373.29	4,147,320.25
小 计	263,427,202.95	47,205,033.44	240,431,750.34	15,313,868.38
②分产品：				
数据智能	132,291,189.96	20,622,291.36	116,497,460.74	4,762,541.37
智慧资产	60,726,689.95	14,214,907.78	68,107,944.32	6,630,288.43
数智财务与财会监督	70,409,323.04	12,367,834.30	55,826,345.28	3,921,038.58
小 计	263,427,202.95	47,205,033.44	240,431,750.34	15,313,868.38
其他业务：				
租赁收入	5,805,804.01	1,100,162.83	3,254,302.25	
小 计	5,805,804.01	1,100,162.83	3,254,302.25	
合 计	269,233,006.96	48,305,196.27	243,686,052.59	15,313,868.38

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 871,824,709.65 元，其中，429,367,604.70 元预计将于 2026 年度确认收入，226,933,897.90 元预计将于 2027 年度确认收入，215,523,207.05 元预计将于 2028 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	-135,188.95	-18,345.18
处置长期股权投资产生的投资收益	-460,489.72	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,664,685.80	588,033.86
合计	2,069,007.13	569,688.68

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-594,969.63	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,427,496.46	主要系报告期收到的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,915,749.98	主要系报告期内交易性金融资产公允价值变动损益
委托他人投资或管理资产的损益	2,889,940.08	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	1,752,293.23	主要系报告期内收回以前年度单项计提的应收款项坏账准备
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-578,132.29	
减：所得税影响额	270,643.03	
少数股东权益影响额（税后）	98,929.58	
合计	9,442,805.22	--

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	-1.69%	-0.0292	-0.0292
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.33%	-0.0403	-0.0403

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

北京久其软件股份有限公司

法定代表人：赵福君

2026 年 8 月 28 日