



## 2020 年半年度财务报告

2020 年 08 月

## 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

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	609,214,412.92	748,613,541.40
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		207,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	22,721,840.00	4,665,500.00
应收账款	477,905,656.01	639,767,198.54
应收款项融资		
应收保理款	47,198,511.19	61,339,769.23
预付款项	42,403,199.89	69,227,800.36
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	65,637,290.35	68,036,704.98
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	69,509,843.92	21,777,996.90
合同资产	11,953,961.17	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
其他流动资产	42,720,019.88	8,880,200.74
流动资产合计	1,389,264,735.33	1,829,308,712.15
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	140,046,088.98	139,510,306.18
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	8,116,716.03	6,420,586.17
投资性房地产	27,122,454.90	27,589,095.36
固定资产	209,171,497.53	217,216,701.23
在建工程	107,369,226.62	100,488,389.38
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	117,285,395.09	108,791,475.32
开发支出	3,252,197.81	15,311,435.36
商誉	574,898,387.11	574,898,387.11
长期待摊费用	2,775,723.60	2,949,206.34
递延所得税资产	15,068,417.13	13,795,954.42
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,205,106,104.80	1,206,971,536.87
资产总计	2,594,370,840.13	3,036,280,249.02
流动负债：		
短期借款		50,000,000.00
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	180,272,658.80	340,782,327.10
预收款项		55,076,393.99

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
合同负债	313,778,622.15	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	28,059,370.59	97,919,698.17
应交税费	5,518,011.02	30,309,278.10
其他应付款	279,788,262.14	287,372,591.21
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	646,323.46	4,498,845.76
其他流动负债		1,100,282.67
流动负债合计	808,063,248.16	867,059,417.00
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	100,000,000.00	280,000,000.00
应付债券	704,066,443.40	689,442,584.38
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,096,409.33	5,621,040.10
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	808,162,852.73	975,063,624.48
负债合计	1,616,226,100.89	1,842,123,041.48
所有者权益：		
股本	711,254,900.00	711,253,742.00

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
其他权益工具	154,530,255.57	154,532,434.87
其中：优先股		
永续债		
资本公积	274,073,868.29	271,050,007.76
减：库存股	76,412,698.62	64,311,636.61
其他综合收益	4,466,921.62	2,472,494.23
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	-258,536,555.69	14,922,706.30
归属于母公司所有者权益合计	881,872,395.61	1,162,415,452.99
少数股东权益	96,272,343.63	31,741,754.55
所有者权益合计	978,144,739.24	1,194,157,207.54
负债和所有者权益总计	2,594,370,840.13	3,036,280,249.02

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	278,943,408.86	305,132,604.34
交易性金融资产		9,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	73,991,497.35	108,930,092.46
应收款项融资		
预付款项	10,586,916.66	5,538,690.31
其他应收款	88,546,940.93	93,950,239.42
其中：应收利息		
应收股利		
存货	33,742,801.93	2,439,247.74
合同资产	10,891,511.97	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
其他流动资产	30,725,365.45	3,290,103.74
流动资产合计	527,428,443.15	528,280,978.01
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	1,918,941,484.74	2,003,560,289.92
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	4,131,294.76	4,651,999.72
投资性房地产		
固定资产	118,151,814.53	122,888,309.91
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	87,624,726.89	75,975,388.27
开发支出	3,252,197.81	15,311,435.36
商誉		
长期待摊费用	2,775,723.60	2,949,206.34
递延所得税资产	5,675,537.11	5,489,934.12
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,140,552,779.44	2,230,826,563.64
资产总计	2,667,981,222.59	2,759,107,541.65
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	8,570,780.46	32,548,003.76
预收款项		9,400,758.59
合同负债	220,603,204.58	
应付职工薪酬	16,862,102.40	58,666,799.29
应交税费	731,326.18	10,316,335.17

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
其他应付款	543,529,052.04	474,407,237.37
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	646,323.46	4,498,845.76
其他流动负债		
流动负债合计	790,942,789.12	589,837,979.94
非流动负债：		
长期借款	100,000,000.00	280,000,000.00
应付债券	704,066,443.40	689,442,584.38
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,096,409.33	5,621,040.10
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	808,162,852.73	975,063,624.48
负债合计	1,599,105,641.85	1,564,901,604.42
所有者权益：		
股本	711,254,900.00	711,253,742.00
其他权益工具	154,530,255.57	154,532,434.87
其中：优先股		
永续债		
资本公积	936,806,131.22	934,107,812.87
减：库存股	76,412,698.62	64,311,636.61
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	-729,798,711.87	-613,872,120.34
所有者权益合计	1,068,875,580.74	1,194,205,937.23

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
负债和所有者权益总计	2,667,981,222.59	2,759,107,541.65

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	1,264,601,697.05	1,099,597,120.74
其中：营业收入	1,264,601,697.05	1,099,597,120.74
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,408,967,963.39	1,202,879,571.71
其中：营业成本	1,089,375,990.73	818,833,838.03
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,471,484.49	4,642,631.62
销售费用	29,402,159.44	39,196,425.89
管理费用	129,906,331.31	168,979,508.20
研发费用	135,160,044.65	145,905,961.84
财务费用	21,651,952.77	25,321,206.13
其中：利息费用	24,352,687.75	27,203,613.39
利息收入	4,328,254.93	2,777,034.82
加：其他收益	14,930,592.39	9,579,342.44
投资收益（损失以“-”号填列）	8,591,474.90	4,291,761.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	535,782.80	-985,561.62
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）	100,111.28	



项目	2020 年半年度	2019 年半年度
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,159,269.59	-3,749,678.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5,272,362.45	-57,216.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-121,630,994.91	-93,218,242.13
加：营业外收入	5,335,218.72	5,183,690.66
减：营业外支出	2,417,032.44	351,273.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-118,712,808.63	-88,385,825.04
减：所得税费用	-386,667.77	2,101,046.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-118,326,140.86	-90,486,871.49
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-118,326,140.86	-90,486,871.49
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-109,037,648.28	-83,078,653.20
2.少数股东损益	-9,288,492.58	-7,408,218.29
六、其他综合收益的税后净额	1,994,427.39	334,082.35
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,994,427.39	334,082.35
（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	1,994,427.39	334,082.35
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	1,994,427.39	334,082.35
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	-116,331,713.47	-90,152,789.14

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
归属于母公司所有者的综合收益总额	-107,043,220.89	-82,744,570.85
归属于少数股东的综合收益总额	-9,288,492.58	-7,408,218.29
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1533	-0.1168
（二）稀释每股收益	-0.1533	-0.1168

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。

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	89,067,270.09	157,765,926.35
减：营业成本	2,782,235.42	20,898,257.71
税金及附加	1,675,488.06	1,827,950.35
销售费用	7,545,377.25	9,171,936.02
管理费用	81,928,782.33	90,111,855.03
研发费用	77,311,565.58	79,516,298.32
财务费用	22,767,580.59	26,500,624.35
其中：利息费用	23,431,937.75	27,446,475.87
利息收入	1,685,982.63	615,913.49
加：其他收益	6,077,577.10	4,783,402.95
投资收益（损失以“-”号填列）	132,884,474.27	-191,747.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	990,099.72	1,374,034.36
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）	-520,704.96	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,871,669.29	-2,671,274.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	30,625,917.98	-68,340,615.21
加：营业外收入	4,729,608.98	11,731.55
减：营业外支出	2,015,456.97	136,948.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33,340,069.99	-68,465,832.22
减：所得税费用	-44,503.83	387,797.46

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	33,384,573.82	-68,853,629.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	33,384,573.82	-68,853,629.68
（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	33,384,573.82	-68,853,629.68
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0469	-0.0968
（二）稀释每股收益	0.0469	-0.0968

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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	1,480,093,753.49	1,139,510,771.31
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		

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	11,635,956.89	6,511,858.27
收到其他与经营活动有关的现金	10,963,762.62	2,880,279.71
经营活动现金流入小计	1,502,693,473.00	1,148,902,909.29
购买商品、接受劳务支付的现金	1,287,254,834.26	947,964,553.85
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	305,861,373.06	356,349,405.03
支付的各项税费	34,603,244.40	62,380,973.29
支付其他与经营活动有关的现金	45,760,980.54	61,260,800.72
经营活动现金流出小计	1,673,480,432.26	1,427,955,732.89
经营活动产生的现金流量净额	-170,786,959.26	-279,052,823.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	492,171,904.90	616,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,813,439.73	5,693,915.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,419,474.16	172,502.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,875,554.78	
收到其他与投资活动有关的现金	4,620,313.30	4,988,302.81
投资活动现金流入小计	508,900,686.87	626,854,720.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,831,799.93	28,345,729.38
投资支付的现金	248,000,000.00	813,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		32,999,925.08
投资活动现金流出小计	263,831,799.93	874,345,654.46

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
投资活动产生的现金流量净额	245,068,886.94	-247,490,933.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	43,497,000.00	
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		228,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		96,560,000.00
筹资活动现金流入小计	43,497,000.00	324,560,000.00
偿还债务支付的现金	230,000,000.00	198,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,577,915.42	13,415,016.12
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	17,101,062.01	12,084,100.00
筹资活动现金流出小计	260,678,977.43	223,999,116.12
筹资活动产生的现金流量净额	-217,181,977.43	100,560,883.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,318,908.15	-181,156.12
五、现金及现金等价物净增加额	-141,581,141.60	-426,164,029.62
加：期初现金及现金等价物余额	713,811,456.57	771,946,600.93
六、期末现金及现金等价物余额	572,230,314.97	345,782,571.31

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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	139,865,176.46	150,791,060.45
收到的税费返还	4,026,636.36	2,764,025.61
收到其他与经营活动有关的现金	1,563,938.16	487,905.84
经营活动现金流入小计	145,455,750.98	154,042,991.90
购买商品、接受劳务支付的现金	57,344,750.91	63,218,732.95
支付给职工以及为职工支付的现金	170,322,224.14	186,960,280.73
支付的各项税费	14,723,024.98	16,931,090.52
支付其他与经营活动有关的现金	-53,614,908.92	-200,480,516.11
经营活动现金流出小计	188,775,091.11	66,629,588.09
经营活动产生的现金流量净额	-43,319,340.13	87,413,403.81
二、投资活动产生的现金流量：		

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
收回投资收到的现金	95,301,904.90	259,000,000.00
取得投资收益收到的现金	131,894,374.55	791,906.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	300.00	800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	4,620,313.30	
投资活动现金流入小计	231,816,892.75	259,792,706.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,241,144.75	14,258,929.69
投资支付的现金		481,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		33,430,075.08
投资活动现金流出小计	7,241,144.75	528,689,004.77
投资活动产生的现金流量净额	224,575,748.00	-268,896,297.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		178,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		96,560,000.00
筹资活动现金流入小计		274,560,000.00
偿还债务支付的现金	180,000,000.00	178,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,657,165.42	12,907,878.60
支付其他与筹资活动有关的现金	17,101,062.01	12,084,100.00
筹资活动现金流出小计	209,758,227.43	203,491,978.60
筹资活动产生的现金流量净额	-209,758,227.43	71,068,021.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-28,501,819.56	-110,414,872.71
加：期初现金及现金等价物余额	273,644,209.85	134,275,901.48
六、期末现金及现金等价物余额	245,142,390.29	23,861,028.77

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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	减：库存	其他综合	专项	盈余公积	一般风	未分配	其他			小计
	优先股	永续债	其他	积	股	收益	储备		险准备	利润					
一、上年期末余额	711,253,742.00			154,532,434.87	271,050,007.76	64,311,636.61	2,472,494.23		72,495,704.44		14,922,706.30		1,162,415,452.99	31,741,754.55	1,194,157,207.54
加：会计政策变更											-164,421,613.71		-164,421,613.71	-7,768,839.01	-172,190,452.72
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	711,253,742.00			154,532,434.87	271,050,007.76	64,311,636.61	2,472,494.23		72,495,704.44		-149,498,907.41		997,993,839.28	23,972,915.54	1,021,966,754.82
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	1,158.00			-2,179.30	3,023,860.53	12,101,062.01	1,994,427.39				-109,037,648.28		-116,121,443.67	72,299,428.09	-43,822,015.58
（一）综合收益总额							1,994,427.39				-109,037,648.28		-107,043,220.89	-9,288,492.58	-116,331,713.47
（二）所有者投入和减少资本	1,158.00			-2,179.30	3,023,860.53	12,101,062.01							-9,078,222.78	81,587,920.67	72,509,697.89
1. 所有者投入的普通股														81,587,920.67	81,587,920.67
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,158.00			-2,179.30	10,841.3								9,820.05		9,820.05

15

项目	2020 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		
	优先股	永续债	其他											
					5									
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,687,477.00								2,687,477.00	2,687,477.00
4. 其他					325,542.18	12,101,062.01							-11,775,519.83	-11,775,519.83
(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														



项目	2020 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												
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	711,254,900.00			154,530,255.57	274,073,868.29	76,412,698.62	4,466,921.62		72,495,704.44		-258,536,555.69		881,872,395.61	96,272,343.63	978,144,739.24

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	711,226,578.00			154,587,824.25	258,987,182.74	29,874,024.00	791,865.03		72,495,704.44		-34,386,587.17		1,133,828,543.29	32,740,644.85	1,166,569,188.14
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	711,226,578.00			154,587,824.25	258,987,182.74	29,874,024.00	791,865.03		72,495,704.44		-34,386,587.17		1,133,828,543.29	32,740,644.85	1,166,569,188.14
三、本期增减变动金额（减少以	6,812.00			-17,143.33	7,033.77	32,999.92	334,082.3				-83,065,		-108,708,1	-7,408,2	-116,116,36

项目	2019 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	减：库存	其他综合	专项	盈余公积	一般风	未分配	其他			小计
	优先股	永续债	其他	积	股	收益	储备		险准备	利润					
“—”号填列)					6.53	5.08	5				745.77		43.30	18.28	1.58
(一) 综合收益总额							334,082.35				-83,078,653.20		-82,744,570.85	-7,408,218.28	-90,152,789.13
(二) 所有者投入和减少资本	6,812.00			-17,143.33	7,033,776.53	32,999,925.08					12,907.43		-25,963,572.45		-25,963,572.45
1. 所有者投入的普通股	6,812.00												6,812.00		6,812.00
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															
4. 其他				-17,143.33	7,033,776.53	32,999,925.08					12,907.43		-25,970,384.45		-25,970,384.45
(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															

项目	2019 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												
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	711,233,390.00			154,570,680.92	266,020,959.27	62,873,949.08	1,125,947.38		72,495,704.44		-117,452,332.94		1,025,120,399.99	25,332,426.57	1,050,452,826.56

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	711,253,742.00			154,532,434.87	934,107,812.87	64,311,636.61			72,495,704.44	-613,872,120.34		1,194,205,937.23
加：会计政策变更										-149,311,165.35		-149,311,165.35

项目	2020 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								
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	711,253,742.00			154,532,434.87	934,107,812.87	64,311,636.61			72,495,704.44	-763,183,285.69		1,044,894,771.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,158.00			-2,179.30	2,698,318.35	12,101,062.01				33,384,573.82		23,980,808.86
（一）综合收益总额										33,384,573.82		33,384,573.82
（二）所有者投入和减少资本	1,158.00			-2,179.30	2,698,318.35	12,101,062.01						-9,403,764.96
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,158.00			-2,179.30	10,841.35							9,820.05
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,687,477.00							2,687,477.00
4. 其他						12,101,062.01						-12,101,062.01
（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												

项目	2020 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								
(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	711,254,900.00			154,530,255.57	936,806,131.22	76,412,698.62			72,495,704.44	-729,798,711.87		1,068,875,580.74

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他

		优先股	永续债	其他			收益					
一、上年期末余额	711,226,578.00			154,587,824.25	922,044,987.85	29,874,024.00			72,495,704.44	-705,853,759.19		1,124,627,311.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	711,226,578.00			154,587,824.25	922,044,987.85	29,874,024.00			72,495,704.44	-705,853,759.19		1,124,627,311.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,812.00			-17,143.33	7,033,776.53	32,999,925.08				-68,853,629.68		-94,830,109.56
（一）综合收益总额										-68,853,629.68		-68,853,629.68
（二）所有者投入和减少资本	6,812.00			-17,143.33	7,033,776.53	32,999,925.08						-25,976,479.88
1. 所有者投入的普通股	6,812.00											6,812.00
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												
4. 其他				-17,143.33	7,033,776.53	32,999,925.08						-25,983,291.88
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												

项目	2019 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								
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	711,233,390.00			154,570,680.92	929,078,764.38	62,873,949.08			72,495,704.44	-774,707,388.87		1,029,797,201.79

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

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

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

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

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

根据本公司2007年度和2008年度股东大会决议和中国证券监督管理委员会证监许可[2009]671号“关于核准北京久其软件股份有限公司首次公开发行股票批复”规定，本公司于2009年8月4日前向不特定对象公开募集股份（A股）1,530万股，增加注册资本1,530万元，变更后的注册资本为人民币6,104,003.7万元，上述募集资金到位情况业经大信会计师事务所有限公司予以验证，并出具大信验字[2009]第1-0021号《验资报告》。

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

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

2015年1月，根据2014年度第二次临时股东大会有关决议、中国证券监督管理委员会证监许可（2014）1400号《关于核准北京久其软件股份有限公司向王新等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司增加注册资本人民币22,403,432元，变更后注册资本为人民币198,198,737元。上述变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2015]第71009号验资报告予以验证。

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

2015年12月，根据2015年第二次临时股东大会有关决议、中国证监会证监许可[2015]2490号《关于核准北京久其软件股份有限公司向栗军等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司增加注册资本人民币18,785,940元，变更后的注册资本为人民币216,596,780元。上述变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2015]第711575号验资报告予以验证。

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



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

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

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

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

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

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

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

2019年度，可转债转股后，久其转债因转股减少279,500元（2,795张），转股数量为27,164股，公司实收资本变更为711,253,742元。

2020年1月至6月，久其转债因转股减少11,000元（110张），转股数量为1,158股，公司实收资本变更为711,254,900.00元。公司因2019年12月至2020年6月可转债转股增加的股本尚未办理工商变更登记手续。

截至2020年6月30日，本公司的股本结构如下：

股东名称	持股数（股）	持股比例（%）
北京久其科技投资有限公司	97,301,009.00	13.68
赵福君	78,265,507.00	11.00
董泰湘	47,005,102.00	6.61
欧阳曜	17,783,301.00	2.50
栗军	8,436,035.00	1.19
刘家豪	4,210,000.00	0.59
李勇	3,962,006.00	0.56
施瑞丰	3,542,932.00	0.50
熊科	3,300,000.00	0.46
其他社会公众股	447,449,008.00	62.91
合计	711,254,900.00	100.00

公司统一社会信用代码：911100007177242684

公司注册地址：北京市海淀区文慧园甲12号楼1层

公司注册资本：711,253,110.00元

公司法定代表人：赵福君

公司经营范围：电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训；经济贸易咨询、企业管理咨询；计算机系统服务；销售（含网上销售）电子计算机软硬件及外部设备、打印纸及计算机耗材；计算机及外部设备租赁；技术进出口、货物进出口、代理进出口；互联网信息服务业务；第一类增值电信业务中的因特网数据中心业务。

（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；第一类增值电信业务中的因特网数据中心业务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事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，最终控制方为董泰湘、赵福君。

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

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第十二次会议于2020年8月25日批准。

## 2、合并财务报表范围

截至2020年6月30日，本公司合并范围内的二级子公司共18家，较上年末减少2家；本年度合并财务报表范围及其变化情况详见“附注八、合并范围的变更”、“附注九、在其他主体中的权益”披露。

# 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颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

# 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据自身生产经营特点，确定金融资产减值、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注五、9、附注五、16、附注五、19、附注五、20和附注五、27。

## 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2020年6月30日的合并及公司财务状况以及2020年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

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

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

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

#### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

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

#### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合

并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

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

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本集团和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团编制。在编制合并财务报表时，本集团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集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

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

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

### (3) 购买子公司少数股东股权

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

### (4) 丧失子公司控制权的处理

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇

率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

## 9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。本集团（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

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

#### 以摊余成本计量的金融资产

本集团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：

本集团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

本集团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：

本集团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，本集团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，本集团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。

但是，对于非交易性权益工具投资，本集团在初始确认时将其不可撤销地指定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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。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，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团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。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

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

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

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

### （3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主

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

#### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、10。

#### (6) 金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

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

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

#### A、应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

应收账款组合1：软件及服务相关业务客户

应收账款组合2：数字传播业务客户

应收账款组合3：移动信息业务客户

应收账款组合4：合并范围内的关联方客户

对于划分为组合的应收票据及应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收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。

### 其他应收款

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

其他应收款组合1：应收合并范围内的关联方款项

其他应收款组合2：应收其他款项

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

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

### 应收保理款

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

### 债权投资、其他债权投资

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

### 信用风险显著增加的评估

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

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

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

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

如果逾期超过30日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

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

或

金融资产逾期超过90天。

已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

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



确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 金融资产转移

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

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

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

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 10、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

### (2) 发出存货的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确

定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

#### （4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 12、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法参考附注五、9中金融资产预期信用损失的确定方法及会计处理。

## 13、合同成本

### （1）合同履约成本

本集团对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（a）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；（b）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；（c）该成本预期能够收回。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### （2）合同取得成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### （3）合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### （4）合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 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。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

### （1）初始投资成本确定

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

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

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

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

因其他投资方增资而导致本集团持股比例下降、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集团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。

本集团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集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团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。

当本集团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；本集团拥有被投资单位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、21。

## 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。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量,并按照固定资产或无形资产的有关规定,按期计提折旧或摊销。采用成本模式进行后续计量的投资性房地产,计提资产减值方法见附注五、21。

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

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业,并且该固定资产的成本能够可靠地计量时,固定资产才能予以确认。本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 折旧方法

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

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧,终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下,按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值。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、21。

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

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

### (5) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用,有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分,计入固定资产成本,不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间,照提折旧。

## 17、在建工程

本集团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。

在建工程计提资产减值方法见附注五、21。

## 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、外购软件、自主研发及其他等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注五、21。

## 20、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可

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

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

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

## 21、长期资产减值

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

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

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

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团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，且不大于本集团确定的报告分部。

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。

## 22、长期待摊费用

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

## 23、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

## (2) 离职后福利的会计处理方法

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

### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团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，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

## 26、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本集团股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

## 27、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

### (1) 一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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



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

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

## （2）具体方法

### ①自行开发研制的软件产品销售收入确认和计量方法

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

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

### ②定制软件产品销售收入确认和计量方法

定制软件是指根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性。

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

### ③系统集成收入确认和计量方法

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

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

### ④技术服务收入确认和计量方法

技术服务收入，主要是指按合同要求向客户提供技术咨询、实施和产品售后服务等业务。

技术服务收入在劳务已经提供，并收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

### ⑤信息服务收入确认和计量方法

信息服务收入是指利用数字营销平台、游戏发行和推广平台、互联网金融平台等信息技术，给客户的信息或者利用信息传播、交流等帮客户实现信息增值的服务收入；没有明确服务期限的，在信息服务已经提供，并获取客户确认的相关证据，确认收入；有明确服务期限的，根据信息服务的期限，分期确认信息服务收入。

### ⑥应收账款保理收入确认和计量方法

应收账款保理利息收入根据权责发生制原则按实际利率法确认。实际利率法是一种计算某项金融资产或负债的摊余成本以及在相关期间分摊利息收入的方法。实际利率是在金融工具预计到期日或某一恰当较短期限内，将其未来现金流量贴现为账面净额所使用的利率。本集团在估计未来现金流量时考虑金融工具的所有合同条款，但不考虑未来的信用损失。计算实际利率时考虑交易成本、折溢价和合同各方之间收付的所有与实际利率相关的费用。

手续费及佣金收入在服务期间按权责发生制确认。

本集团对外提供保理服务形成的应收债权保理款，向保理方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。保理期间按约定利率分期计算融资利息，确认收入。

## 28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价

值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

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

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

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

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

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

## 30、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

本集团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。

(1) 本集团作为出租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本集团作为承租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## （2）融资租赁的会计处理方法

本集团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。

### （1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

### （2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

## 31、 回购股份

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

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

## 32、 其他重要的会计政策和会计估计

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

### （1）金融资产的分类

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

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

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

### （2）应收账款预期信用损失的计量

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

### （3）固定资产、无形资产等资产的使用寿命

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

法进行复核，必要时进行调整。

#### (4) 除金融资产之外的非流动资产减值

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

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

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

#### (5) 商誉减值

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

#### (6) 开发支出

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

#### (7) 递延所得税资产

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

#### (8) 企业所得税

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

#### (9) 未上市权益投资的公允价值确定

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

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
新收入准则	董事会	

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第14号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本集团自2020年1月1日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。于2020年1月1日，收入按照原收入准则和新收入准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

于2020年1月1日，执行新收入准则时账面价值调节表如下：

单位：元

项目	调整前账面金额 (2019年12月31日)	调整金额	调整后账面金额 (2020年1月1日)
资产：			
应收账款	639,767,198.54	-14,461,139.87	625,306,058.67
存货	21,777,996.90	12,512,214.85	34,290,211.75

项目	调整前账面金额 (2019年12月31日)	调整金额	调整后账面金额 (2020年1月1日)
合同资产		10,638,597.06	10,638,597.06
其他流动资产	8,880,200.74	32,757,223.36	41,637,424.10
负债:			
预收款项	55,076,393.99	-55,076,393.99	
合同负债		268,713,742.12	268,713,742.12
股东权益:			
未分配利润	14,922,706.30	-164,421,613.71	-149,498,907.41
少数股东权益	31,741,754.55	-7,768,839.01	23,972,915.54

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产:			
货币资金	748,613,541.40	748,613,541.40	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	207,000,000.00	207,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	4,665,500.00	4,665,500.00	
应收账款	639,767,198.54	625,306,058.67	-14,461,139.87
应收款项融资			
应收保理款	61,339,769.23	61,339,769.23	
预付款项	69,227,800.36	69,227,800.36	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	68,036,704.98	68,036,704.98	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	21,777,996.90	34,290,211.75	12,512,214.85
合同资产		10,638,597.06	10,638,597.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8,880,200.74	41,637,424.10	32,757,223.36
流动资产合计	1,829,308,712.15	1,870,755,607.55	41,446,895.40
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	139,510,306.18	139,510,306.18	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	6,420,586.17	6,420,586.17	
投资性房地产	27,589,095.36	27,589,095.36	
固定资产	217,216,701.23	217,216,701.23	
在建工程	100,488,389.38	100,488,389.38	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	108,791,475.32	108,791,475.32	
开发支出	15,311,435.36	15,311,435.36	
商誉	574,898,387.11	574,898,387.11	
长期待摊费用	2,949,206.34	2,949,206.34	
递延所得税资产	13,795,954.42	13,795,954.42	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,206,971,536.87	1,206,971,536.87	
资产总计	3,036,280,249.02	3,077,727,144.42	41,446,895.40
流动负债：			
短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
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	340,782,327.10	340,782,327.10	
预收款项	55,076,393.99		-55,076,393.99
合同负债		268,713,742.12	268,713,742.12
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	97,919,698.17	97,919,698.17	
应交税费	30,309,278.10	30,309,278.10	
其他应付款	287,372,591.21	287,372,591.21	
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	4,498,845.76	4,498,845.76	
其他流动负债	1,100,282.67	1,100,282.67	
流动负债合计	867,059,417.00	1,080,696,765.13	213,637,348.13
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	280,000,000.00	280,000,000.00	
应付债券	689,442,584.38	689,442,584.38	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
递延收益	5,621,040.10	5,621,040.10	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	975,063,624.48	975,063,624.48	
负债合计	1,842,123,041.48	2,055,760,389.61	213,637,348.13
所有者权益：			
股本	711,253,742.00	711,253,742.00	
其他权益工具	154,532,434.87	154,532,434.87	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	271,050,007.76	271,050,007.76	
减：库存股	64,311,636.61	64,311,636.61	
其他综合收益	2,472,494.23	2,472,494.23	
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	14,922,706.30	-149,498,907.41	-164,421,613.71
归属于母公司所有者权益合计	1,162,415,452.99	997,993,839.28	-164,421,613.71
少数股东权益	31,741,754.55	23,972,915.54	-7,768,839.01
所有者权益合计	1,194,157,207.54	1,021,966,754.81	-172,190,452.73
负债和所有者权益总计	3,036,280,249.02	3,077,727,144.42	41,446,895.40

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	305,132,604.34	305,132,604.34	
交易性金融资产	9,000,000.00	9,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	108,930,092.46	97,195,812.69	-11,746,882.60
应收款项融资			
预付款项	5,538,690.31	5,538,690.31	



项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
其他应收款	93,950,239.42	93,950,239.42	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	2,439,247.74	14,951,462.59	12,512,214.85
合同资产		9,665,219.38	9,665,219.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,290,103.74	29,524,742.06	26,234,638.32
流动资产合计	528,280,978.01	564,958,770.79	36,665,189.95
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	2,003,560,289.92	2,003,560,289.92	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	4,651,999.72	4,651,999.72	
投资性房地产			
固定资产	122,888,309.91	122,888,309.91	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	75,975,388.27	75,975,388.27	
开发支出	15,311,435.36	15,311,435.36	
商誉			
长期待摊费用	2,949,206.34	2,949,206.34	
递延所得税资产	5,489,934.12	5,489,934.12	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,230,826,563.64	2,230,826,563.64	
资产总计	2,759,107,541.65	2,795,785,334.43	36,665,189.95
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	32,548,003.76	32,548,003.76	
预收款项	9,400,758.59		-9,400,758.59
合同负债		195,389,716.72	195,389,716.72
应付职工薪酬	58,666,799.29	58,666,799.29	
应交税费	10,316,335.17	10,316,335.17	
其他应付款	474,407,237.37	474,407,237.37	
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	4,498,845.76	4,498,845.76	
其他流动负债			
流动负债合计	589,837,979.94	775,826,938.07	185,988,958.13
非流动负债：			
长期借款	280,000,000.00	280,000,000.00	
应付债券	689,442,584.38	689,442,584.38	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,621,040.10	5,621,040.10	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	975,063,624.48	975,063,624.48	
负债合计	1,564,901,604.42	1,750,890,562.55	185,988,958.13
所有者权益：			
股本	711,253,742.00	711,253,742.00	
其他权益工具	154,532,434.87	154,532,434.87	
其中：优先股			
永续债			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
资本公积	934,107,812.87	934,107,812.87	
减：库存股	64,311,636.61	64,311,636.61	
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	-613,872,120.34	-763,183,285.69	-149,323,768.18
所有者权益合计	1,194,205,937.23	1,044,894,771.88	-149,323,768.18
负债和所有者权益总计	2,759,107,541.65	2,795,785,334.43	36,665,189.95

#### (4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

### 34、其他

#### 限制性股票

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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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

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	10%
西安久其软件有限公司（以下简称“西安久其”）	15%
上海久其软件有限公司（以下简称“上海久其”）	15%
成都久其软件有限公司（以下简称“成都久其”）	15%
广东久其软件有限公司（以下简称“广东久其”）	15%
北京久其政务软件股份有限公司（以下简称“久其政务”）	15%
新疆久其科技有限公司（以下简称“新疆久其”）	20%

纳税主体名称	所得税税率
重庆久其软件有限公司（以下简称“重庆久其”）	25%
海南久其云计算科技有限公司（以下简称“久其云计算”）	15%
北京久其智通数据科技有限公司（以下简称“久其智通”）	20%
北京久其互联网金融信息服务有限公司（以下简称“久其互联网金融”）	25%
北京亿起联科技有限公司（以下简称“亿起联科技”）	15%
北京华夏电通科技有限公司（以下简称“华夏电通”）	10%
北京瑞意恒动科技有限公司（以下简称“瑞意恒动”）	15%
海南久其互联网产业研究院有限公司（以下简称“久其研究院”）	25%
深圳市久金保商业保理有限公司（以下简称“久金保”）	25%
北京久其金建科技有限公司（以下简称“久其金建”）	15%
久其数字传播有限公司（以下简称“久其数字”）	25%
雄安久其数字科技有限公司（以下简称“雄安久其”）	25%

## 2、税收优惠

### （1）企业所得税

本公司及子公司华夏电通符合财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49号）要求，2020年度执行10%的企业所得税税率。

公司之子公司西安久其、上海久其、成都久其、广东久其、久其政务、久其云计算、亿起联科技、瑞意恒动、久其金建系高新技术企业，2020年度执行15%的企业所得税税率。

公司之子公司新疆久其系小型微利企业，2020年度执行20%的企业所得税税率。

### （2）增值税

根据国务院国发[2011]4号文件《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策，公司及子公司广东久其、久其政务、重庆久其、久其云计算、亿起联科技、华夏电通、久其金建2020年度享受此规定相关的税收优惠。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

报告期公司及其子公司享受软件产品增值税优惠政策，收到软件增值税即征即退款项1163.46万元，增加利润总额1163.46万元。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	355,068.07	437,530.87

项目	期末余额	期初余额
银行存款	564,818,301.28	709,497,912.95
其他货币资金	44,041,043.57	38,678,097.58
合计	609,214,412.92	748,613,541.40
其中：存放在境外的款项总额	50,971,054.64	65,575,347.25

## 其他说明

(1) 本集团其他货币资金存在使用受到限制的货币资金（参见附注七、59）明细如下：

项 目	2020 年 6 月 30 日	2020 年 1 月 1 日
履约保证金	36,984,097.95	34,802,084.83

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

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		207,000,000.00
其中：		
债务工具投资		207,000,000.00
合计		207,000,000.00

## 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	22,721,840.00	4,665,500.00
合计	22,721,840.00	4,665,500.00

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：										

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	22,721,840.00	100.00%			22,721,840.00	4,665,500.00	100.00%			4,665,500.00
其中：										
组合 1：银行承兑汇票	22,721,840.00	100.00%			22,721,840.00	4,665,500.00	100.00%			4,665,500.00
合计	22,721,840.00	100.00%			22,721,840.00	4,665,500.00	100.00%			4,665,500.00

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1：银行承兑汇票	22,721,840.00	0.00	0.00%

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

 适用  不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况** 适用  不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据** 适用  不适用**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据** 适用  不适用**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据** 适用  不适用**(6) 本期实际核销的应收票据情况** 适用  不适用

## 4、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,367,193.29	2.45%	9,632,307.19	77.89%	2,734,886.10	13,254,537.62	2.05%	10,099,114.36	76.19%	3,155,423.26
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	493,126,051.21	97.55%	17,955,281.30	3.64%	475,170,769.91	634,781,734.72	97.95%	12,631,099.31	1.99%	622,150,635.41
其中：										
组合 1：软件及服务相关业务客户	145,773,247.49	28.84%	11,445,099.04	7.85%	134,328,148.45	180,065,858.79	27.79%	8,975,917.62	4.98%	171,089,941.17
组合 2：数字传播业务客户	347,352,803.72	68.71%	6,510,182.26	1.87%	340,842,621.46	454,715,875.93	70.16%	3,655,181.69	0.80%	451,060,694.24
合计	505,493,244.50	100.00%	27,587,588.49	5.46%	477,905,656.01	648,036,272.34	100.00%	22,730,213.67	3.51%	625,306,058.67

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	5,469,772.21	2,734,886.11	50.00%	经仲裁达成和解
其他零星客户应收账款汇总	6,897,421.08	6,897,421.08	100.00%	预计难以收回
合计	12,367,193.29	9,632,307.19	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1：软件及服务相关业务客户	145,773,247.49	11,445,099.04	7.85%
1 年以内	101,097,526.38	2,442,586.90	2.42%

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 至 2 年	26,682,416.18	2,597,189.36	9.73%
2 至 3 年	8,421,109.93	1,171,083.93	13.91%
3 年以上	9,572,195.00	5,234,238.85	54.68%
组合 2: 数字传播业务客户	347,352,803.72	6,510,182.26	1.87%
1 年以内	335,833,331.62	5,193,765.73	1.55%
1 至 2 年	8,333,213.84	833,321.39	10.00%
2 至 3 年	3,083,130.26	462,469.54	15.00%
3 年以上	103,128.00	20,625.60	20.00%
合计	493,126,051.21	17,955,281.30	--

确定该组合依据的说明:

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

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	436,930,858.00
1 至 2 年	36,737,431.12
2 至 3 年	16,727,460.64
3 年以上	15,097,494.74
3 至 5 年	9,299,600.24
5 年以上	5,797,894.50
合计	505,493,244.50

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求  
报告期内公司不存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	22,730,213.67	4,749,118.65			108,256.17	27,587,588.49
合计	22,730,213.67	4,749,118.65			108,256.17	27,587,588.49



**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

□ 适用 √ 不适用

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	42,526,567.26	8.41%	270,303.52
单位 2	15,713,758.15	3.11%	780,593.54
单位 3	14,504,108.15	2.87%	72,520.54
单位 4	14,487,565.05	2.87%	412,241.27
单位 5	12,066,650.00	2.39%	213,400.73
合计	99,298,648.61	19.65%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

□ 适用 √ 不适用

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□ 适用 √ 不适用

**5、 应收保理款****(1) 按账龄披露**

账龄	2020 年 6 月 30 日	2020 年 1 月 1 日
1 年以内	8,000,000.00	23,622,096.04
1 至 2 年	3,780,838.00	44,119,162.00
2 至 3 年	106,819,162.00	65,000,000.00
小计	118,600,000.00	132,741,258.04
减：坏账准备	71,401,488.81	71,401,488.81
合计	47,198,511.19	61,339,769.23

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。应收保理款以摊余成本计量，账面余额包含计提的利息。

**(2) 坏账准备计提情况**

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	8,000,000.00	3.64	291,488.81	7,708,511.19	自初始确认后信用风险未显著增加

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	10,600,000.00	10.47	1,110,000.00	9,490,000.00	信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
北京中新能业世纪科技有限公司	60,000,000.00	70.00	42,000,000.00	18,000,000.00	预期信用损失
北京华科光辉科技有限公司	40,000,000.00	70.00	28,000,000.00	12,000,000.00	预期信用损失
合计	100,000,000.00	70.00	70,000,000.00	30,000,000.00	

说明：

2017年度，久金保与北京中新能业世纪科技有限公司（以下简称“中新能业”）签订《国内有追索权保理业务合同》（合同编号JJBZXNY20170808），中新能业向久金保转让对中核新能核工业工程有限责任公司、核工业理化工程研究院的应收账款进行保理，保理金额6,000万元。中新能业涉及多起经济纠纷并被列为失信被执行人。2018年12月及2019年3月，久金保向北京市西城区人民法院、天津市河东区人民法院对保理申请人、保证人、债务人提起诉讼。针对案件进展的综合考虑，2019年7月，久金保向天津市河东区人民法院提出撤销诉讼。2020年5月9日，北京市西城区人民法院出具民事判决书，要求中新能业支付借款本金2,600万元以及利息服务费等。

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。

截至本报告期末，久金保对中新能业的应收保理款6,000万元、对华科光辉的应收账款4,000万元尚未收回。经久金保管理层对于应收保理款可收回性的分析和评估，预期信用损失率为70%，故截至2020年6月30日累计计提应收保理款坏账准备共7,000万元。

### （3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

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)	
2019年12月31日余额	291,488.81	1,110,000.00	70,000,000.00	71,401,488.81
2020年1月1日余额	291,488.81	1,110,000.00	70,000,000.00	71,401,488.81
--转入第二阶段			-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提				
2020年6月30日余额	291,488.81	1,110,000.00	70,000,000.00	71,401,488.81

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	40,101,995.77	94.58%	67,740,827.38	97.85%
1 至 2 年	1,391,095.56	3.28%	576,394.52	0.83%
2 至 3 年	433,381.56	1.02%	405,107.89	0.59%
3 年以上	476,727.00	1.12%	505,470.57	0.73%
合计	42,403,199.89	--	69,227,800.36	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过1年的预付账款主要系未结算的购货尾款。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
单位 1	3,997,540.44	9.43
单位 2	3,870,480.27	9.13
单位 3	2,700,000.00	6.37
单位 4	1,320,217.50	3.11
单位 5	1,290,734.52	3.04
合计	13,178,972.73	31.08

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	65,637,290.35	68,036,704.98
合计	65,637,290.35	68,036,704.98

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	56,955,010.05	60,973,504.73
备用金	10,818,561.53	12,804,556.90
往来款	6,876,429.10	1,941,220.52
合计	74,650,000.68	75,719,282.15

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	7,682,577.17			7,682,577.17
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	1,385,627.53			1,385,627.53
其他变动	-55,494.37			-55,494.37
2020 年 6 月 30 日余额	9,012,710.33			9,012,710.33

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	27,041,165.67
1 至 2 年	19,529,610.49
2 至 3 年	15,355,741.56

账龄	期末余额
3 年以上	12,723,482.96
3 至 5 年	10,690,683.43
5 年以上	2,032,799.53
合计	74,650,000.68

### 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	7,682,577.17	1,385,627.53			-55,494.37	9,012,710.33
合计	7,682,577.17	1,385,627.53			-55,494.37	9,012,710.33

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

### 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 1	保证金	4,100,000.00	2-3 年	5.49%	615,000.00
单位 2	保证金	3,539,744.69	1-2 年	4.74%	526,427.54
单位 3	往来款	1,968,940.00	1-3 年	2.64%	245,341.00
单位 4	保证金	1,875,000.00	3 年以上	2.51%	375,000.00
单位 5	保证金	1,785,800.00	1-2 年	2.39%	178,580.00
合计	--	13,269,484.69	--	17.77%	1,940,348.54

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	911,371.55		911,371.55	1,352,226.46		1,352,226.46
在产品	2,116,420.92		2,116,420.92	1,976,203.43		1,976,203.43
库存商品	11,196,682.65	5,527.81	11,191,154.84	11,102,012.60	5,527.81	11,096,484.79
合同履约成本	55,290,896.61		55,290,896.61	12,512,214.85		12,512,214.85
发出商品				7,353,082.22		7,353,082.22
合计	69,515,371.73	5,527.81	69,509,843.92	34,295,739.56	5,527.81	34,290,211.75

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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

说明确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因：

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的原因
库存商品	可变现净值低于相应成本	--

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□ 适用 √ 不适用

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

□ 适用 √ 不适用

## 9、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按信用风险特征组合计提	11,965,292.06	11,330.89	11,953,961.17	10,638,597.06		10,638,597.06

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
坏账准备的合同资产						
合计	11,965,292.06	11,330.89	11,953,961.17	10,638,597.06		10,638,597.06

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

√ 适用 □ 不适用

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)	
2019年12月31日余额				
首次执行新收入准则的调整金额				
2020年1月1日余额				
2020年1月1日余额在本期				-
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	11,330.89			11,330.89
本期转回				
其他变动				
2020年6月30日余额	11,330.89			11,330.89

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	5,849,908.02	5,492,693.21
预缴所得税	23,958,091.57	22,141,899.72
预缴其他税费	12,912,020.29	14,002,831.17
合计	42,720,019.88	41,637,424.10

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面)	本期增减变动	期末余额(账面)	减值准
-------	----------	--------	----------	-----

	价值)	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	价值)	备期末余额
二、联营企业											
同望科技股份有限公司（以下简称“同望科技”）	60,269,478.22			965,560.36						61,235,038.58	
深圳前海数聚成长投资中心（有限合伙）（以下简称“前海数聚”）	69,613,178.51			24,539.36						69,637,717.87	
国新久其数字科技（北京）有限公司（以下简称“国新久其”）	9,627,649.45			-454,316.92						9,173,332.53	
合计	139,510,306.18			535,782.80						140,046,088.98	

## 12、其他非流动金融资产

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	8,116,716.03	6,420,586.17
合计	8,116,716.03	6,420,586.17

## 13、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	35,438,827.01			35,438,827.01
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				



项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(2) 其他转出				
4.期末余额	35,438,827.01			35,438,827.01
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	7,849,731.65			7,849,731.65
2.本期增加金额	466,640.46			466,640.46
(1) 计提或摊销	466,640.46			466,640.46
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	8,316,372.11			8,316,372.11
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	27,122,454.90			27,122,454.90
2.期初账面价值	27,589,095.36			27,589,095.36

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## 14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	209,171,497.53	217,216,701.23
合计	209,171,497.53	217,216,701.23

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	238,235,068.32	19,569,718.72	63,306,227.76	5,959,887.50	327,070,902.30
2.本期增加金额		232,423.89	460,149.77		692,573.66
(1) 购置		232,423.89	460,149.77		692,573.66
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		157,393.00	331,179.29	39,504.34	528,076.63
(1) 处置或报废		157,393.00	72,933.68	20,260.34	250,587.02
(2) 处置子公司减少			258,245.61	19,244.00	277,489.61
4.期末余额	238,235,068.32	19,644,749.61	63,435,198.24	5,920,383.16	327,235,399.33
二、累计折旧					
1.期初余额	53,170,143.32	10,825,210.24	41,353,651.95	4,505,195.56	109,854,201.07
2.本期增加金额	3,111,200.04	825,009.04	4,407,744.48	304,467.35	8,648,420.91
(1) 计提	3,111,200.04	825,009.04	4,407,744.48	304,467.35	8,648,420.91
3.本期减少金额		149,523.35	262,561.05	26,635.78	438,720.18
(1) 处置或报废			200,643.63	7,388.46	208,032.09
(2) 处置子公司减少		149,523.35	61,917.42	19,247.32	230,688.09
4.期末余额	56,281,343.36	11,500,695.93	45,498,835.38	4,783,027.13	118,063,901.80
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	181,953,724.96	8,144,053.68	17,936,362.86	1,137,356.03	209,171,497.53
2.期初账面价值	185,064,925.00	8,744,508.48	21,952,575.81	1,454,691.94	217,216,701.23

## 15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	107,369,226.62	100,488,389.38

合计	107,369,226.62	100,488,389.38
----	----------------	----------------

## (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	107,369,226.62		107,369,226.62	100,488,389.38		100,488,389.38
合计	107,369,226.62		107,369,226.62	100,488,389.38		100,488,389.38

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
久其政务研发中心建设项目	295,802,317.45	100,488,389.38	6,880,837.24			107,369,226.62	36.30%					募集资金
合计	295,802,317.45	100,488,389.38	6,880,837.24			107,369,226.62	--	--				--

## 16、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	外购软件	自主研发	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	21,307,433.90	400,000.00		52,462,004.22	137,225,935.00	16,268,584.91	227,663,958.03
2.本期增加金额					19,377,128.17		19,377,128.17
(1) 购置							
(2) 内部研发					19,377,128.17		19,377,128.17
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额				1,254,577.41			1,254,577.41
(1) 处置				1,254,577.41			1,254,577.41
4.期末余额	21,307,433.90	400,000.00		51,207,426.81	156,603,063.17	16,268,584.91	245,786,508.79

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
二、累计摊销							
1.期初余额	2,847,076.72	400,000.00		26,426,647.73	72,972,131.33	16,226,626.93	118,872,482.71
2.本期增加金额	215,251.08			2,430,783.98	7,094,649.09		9,740,684.15
(1) 计提	215,251.08			2,430,783.98	7,094,649.09		9,740,684.15
3.本期减少金额				112,053.16			112,053.16
(1) 处置				112,053.16			112,053.16
4.期末余额	3,062,327.80	400,000.00		28,745,378.55	80,066,780.42	16,226,626.93	128,501,113.70
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	18,245,106.10			22,462,048.26	76,536,282.75	41,957.98	117,285,395.09
2.期初账面价值	18,460,357.18			26,035,356.49	64,253,803.67	41,957.98	108,791,475.32

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 63.72%。

## 17、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
下一代集团管控平台		32,448,900.09			32,448,900.09	
政企大数据平台		28,522,323.05			28,522,323.05	
久其新一代技术中台		9,703,838.48			9,703,838.48	
久其金建数字工程项目		8,853,703.10			8,853,703.10	
大数据信息资源管理平台		7,952,912.59			7,952,912.59	
久其金建财务共享云平台		6,892,049.62			6,892,049.62	
华夏电通检察听证系统		6,051,981.94			6,051,981.94	
大数据营销平台		5,513,919.53			5,513,919.53	
新一代资产管理平台		5,470,947.61			5,470,947.61	

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	
华夏电通智慧主机		5,274,236.22			5,274,236.22	
政府会计核算系统	15,311,435.36	4,065,692.81		19,377,128.17		
点入研发平台		3,842,900.82			3,842,900.82	
行政事业单位内部控制管理系统		3,252,197.81				3,252,197.81
面向大数据的电子政务应用平台		2,894,584.30			2,894,584.30	
互联网应用开发平台		2,324,627.20			2,324,627.20	
华夏电通金融借款平台		2,060,863.43			2,060,863.43	
华夏电通一体机互联网阅卷		1,869,730.60			1,869,730.60	
华夏电通互联网庭审系统		1,577,607.84			1,577,607.84	
华夏信息监狱检察办案系统		856,703.90			856,703.90	
海南久其大数据处理与分析平台		732,982.71			732,982.71	
SaaS OA		614,773.20			614,773.20	
华夏信息羁押期限及必要性智能审查预警系统		415,941.58			415,941.58	
蜂语 PaaS 平台		394,925.97			394,925.97	
华夏信息交付执行检察智能监督系统		288,574.87			288,574.87	
媒体营销与个性化推荐平台		244,999.98			244,999.98	
智慧民政管理平台		224,875.94			224,875.94	
华夏信息财产刑执行检察监督研判系统		131,140.08			131,140.08	
合计	15,311,435.36	142,477,935.27		19,377,128.17	135,160,044.65	3,252,197.81

## 其他说明

公司2020年半年度共发生研究开发支出142,477,935.27元，其中资本化支出7,317,890.62元，其中4,065,692.81元结转至无形资产，3,252,197.81元形成开发支出期末余额，费用化支出135,160,044.65元计入研发费用。本期资本化支出占本期研究开发项目支出总额的比例为5.14%。期末，开发支出中开发项目不存在减值迹象。

## 18、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	
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

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	
瑞意恒动	177,261,216.67			177,261,216.67
久其智通	2,401,000.00			2,401,000.00
合计	1,033,371,142.50			1,033,371,142.50

**(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	409,368,717.33			409,368,717.33
瑞意恒动	46,703,038.06			46,703,038.06
久其智通	2,401,000.00			2,401,000.00
合计	458,472,755.39			458,472,755.39

**19、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	2,949,206.34		173,482.74		2,775,723.60
合计	2,949,206.34		173,482.74		2,775,723.60

**20、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	106,840,277.65	4,878,708.66	22,888,859.08	2,729,247.89
内部交易未实现利润	10,474,429.30	1,155,806.97	10,741,578.20	1,167,332.79
可抵扣亏损	71,017,432.66	8,537,589.75	74,397,659.26	9,302,669.41
递延收益	4,096,409.33	409,640.93	5,621,040.10	562,104.01
其他非流动金融资产的公允价值变动	1,098,121.73	86,670.82	346,003.22	34,600.32
合计	193,526,670.67	15,068,417.13	113,995,139.86	13,795,954.42

## (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		15,068,417.13		13,795,954.42

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	79,176,004.66	79,176,004.66
可抵扣亏损	235,556,858.42	189,688,983.19
合计	314,732,863.08	268,864,987.85

## 21、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

## 22、应付票据

本报告期不存在应付票据。

## 23、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	177,356,483.32	338,499,384.39
1 至 2 年	2,220,972.61	1,822,668.93
2 至 3 年	505,555.67	190,789.80
3 年以上	189,647.20	269,483.98
合计	180,272,658.80	340,782,327.10

其他说明：

账龄超过 1 年的应付账款主要系未结算的购货款。

## 24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	243,256,987.01	199,169,588.93
1 至 2 年	57,551,875.07	58,295,163.48
2 至 3 年	10,069,758.41	6,996,957.31
3 年以上	2,900,001.66	4,252,032.40
合计	313,778,622.15	268,713,742.12

其他说明：

本年度起行新收入准则，原预收账款科目核算的预收货款通过合同负债科目进行核算、列报、披露。

## 25、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	95,907,368.52	227,912,598.11	296,412,315.90	27,407,650.73
二、离职后福利-设定提存计划	2,012,329.65	14,972,792.13	16,571,853.92	413,267.86
三、辞退福利		4,584,709.64	4,346,257.64	238,452.00
合计	97,919,698.17	247,470,099.88	317,330,427.46	28,059,370.59

### (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	91,780,071.51	196,792,991.13	265,283,575.78	23,289,486.86
2、职工福利费		1,870,341.68	1,870,341.68	
3、社会保险费	1,345,669.12	13,664,944.69	14,415,761.29	594,852.52
其中：医疗保险费	1,210,690.40	13,214,283.69	13,854,057.59	570,916.50
工伤保险费	35,689.61	214,055.72	242,201.25	7,544.08
生育保险费	99,289.11	236,605.28	319,502.45	16,391.94
4、住房公积金	389,358.56	14,636,427.76	14,615,899.44	409,886.88
5、工会经费和职工教育经费	2,392,269.33	947,892.85	226,737.71	3,113,424.47
合计	95,907,368.52	227,912,598.11	296,412,315.90	27,407,650.73



## (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	1,920,194.38	14,282,560.86	15,816,717.65	386,037.59
2、失业保险费	92,135.27	690,231.27	755,136.27	27,230.27
合计	2,012,329.65	14,972,792.13	16,571,853.92	413,267.86

## 26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,988,557.81	21,451,766.43
企业所得税	943,176.63	4,258,131.28
个人所得税	1,334,469.15	2,042,540.03
城市维护建设税	638,436.84	1,393,158.51
教育费附加	554,967.07	1,087,432.87
其他	58,403.52	76,248.98
合计	5,518,011.02	30,309,278.10

## 27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	279,788,262.14	287,372,591.21
合计	279,788,262.14	287,372,591.21

## (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
单位往来	249,017,737.15	4,465,297.80
限制性股票回购义务	16,309,692.01	16,309,122.00
员工保险	6,488,931.07	7,053,705.02
房租	4,674,514.19	1,567,788.28
保证金	2,985,066.76	4,176,678.11

项目	期末余额	期初余额
报销款	312,320.96	
股权款		253,800,000.00
合计	279,788,262.14	287,372,591.21

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	244,800,000.00	尚未结算
合计	244,800,000.00	--

## 28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	646,323.46	4,498,845.76
合计	646,323.46	4,498,845.76

## 29、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		1,100,282.67
合计		1,100,282.67

## 30、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	100,000,000.00	280,000,000.00
合计	100,000,000.00	280,000,000.00

长期借款分类的说明：

2018年6月11日，本公司与中国工商银行北京经济开发区支行签订合同编号为2018年（亦庄）字00082号并购借款合同，用于收购上海移通49%的股权，合同金额为480,000,000.00元，借款期限为60个月，借款利率以基准利率加浮动利率确定；同日，本公司与中国工商银行北京经济开发区支行签订合同编号为“2018年亦庄（抵）0009号”抵押合同，抵押物为北京市西城区国英园1号楼11层1102、北京市西城区国英园1号楼13层1302、北京经济技术开发区西环中路6号、北京市经济技术开发

区40号街区40-5地块；并以上海移通100%股权进行质押；赵福君、董泰湘与中国工商银行北京经济开发区支行签订合同编号为“2018年（亦庄）字00082-2号”保证合同，为该借款提供连带责任保证。该抵押借款事项已经公司第六届董事会第二十五次（临时）会议审议通过。截至2020年6月30日，该抵押借款余额100,000,000.00元。

### 31、应付债券

#### （1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	704,712,766.86	693,941,430.14
一年内到期的应付债券	-646,323.46	-4,498,845.76
合计	704,066,443.40	689,442,584.38

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	本期回售	期末余额
久其转债	780,000,000.00	2017年6月8日	6年	780,000,000.00	693,941,430.14		3,943,242.01	14,634,987.74	7,795,764.31	9,728.72	1,400.00	704,712,766.86
合计	--	--	--	780,000,000.00	693,941,430.14		3,943,242.01	14,634,987.74	7,795,764.31	9,728.72	1,400.00	704,712,766.86

#### （3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

①根据中国证券监督管理委员会证监许可[2017]392号文核准，本公司于2017年6月8日向社会公开发售780万张可转换公司债券，每张面值为100.00元，发行总额为780,000,000元，债券期限为6年。

②本次债券票面利率预设区间为0.3%-1.8%，第一年为0.3%，第二年为0.5%，第三年为1.0%，第四年为1.3%，第五年为1.5%，第六年为1.8%。

③根据相关法规和《北京久其软件股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的规定，本次发行的可转换公司债券转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止，本次发行的可转债的初始转股价格为12.97元/股，由于公司实施股权激励限制性股票首次授予而新增的707.08万股股份上市流通日期为2017年9月27日，久其转债的转股价格于2017年9月27日由初始的12.97元/股调整至12.90元/股。公司实施2017年年度权益分派方案，以权益分派股权登记日（即2018年7月3日）的总股本为基数向全体股东每10股派发0.30元（含税）现金股利。此外，公司不送红股，不以资本公积金转增股本，除息日（即2018年7月4日）久其转债转股价格由12.90元/股调整为12.87元/股，调整后的价格于2018年7月4日起生效。公司股权激励计划预留限制性股票完成登记并于2018年11月7日上市，久其转债转股价格由12.87元/股调整为12.86元/股，调整后的价格已于2018年11月7日起生效。2019年度，久其转债转股价格由12.86元/股向下修正为9.48元/股，调整后的价格已于2019年4月25日起生效。

④本公司对发行的可转债中的负债成份和权益成分进行了分拆，在考虑发行费用后，计入负债部分公允价值为

611,192,859.76元，计入权益部分公允价值为154,607,993.81元，合计765,800,853.57元。截至2020年6月30日，可转债计入负债部分的公允价值为704,712,766.86元，其中按面值计提的利息646,323.46元计入1年内到期的应付债券（附注七、28）。

⑤2018年度，久其转债因转股累计减少132,800.00元（1,328张），转股数量10,290股；剩余可转债的面值余额779,867,200元（7,798,672张）。

⑥2019年度，久其转债因转股减少279,500元（2,795张），转股数量27,164股。2020年前半年度，久其转债因转股减少11,000元（110张），转股数量1,158股，本期可转债回售减少1,400元（14张），剩余可转债的面值余额779,470,500.00元（7,794,705张）。

### 32、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	5,621,040.10		1,524,630.77	4,096,409.33	与资产相关的补助未摊销完毕
合计	5,621,040.10		1,524,630.77	4,096,409.33	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
久其智慧物流公共服务平台项目	2,107,410.31		305,424.55				1,801,985.76	与资产相关
工程实验室	3,513,629.79		1,219,206.22				2,294,423.57	与资产相关

### 33、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	711,253,742.00				1,158.00	1,158.00	711,254,900.00

其他说明：

2020年度，久其转债发生转股减少11,000元（110张），转股数量1,158股。

### 34、其他权益工具

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转债权益部分	7,795,877	154,532,434.87			124	2,179.30	7,795,753	154,530,255.57
合计	7,795,877	154,532,434.87			124	2,179.30	7,795,753	154,530,255.57

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

可转债发行及变动情况详见附注七、31。

### 35、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）	221,815,142.63	10,841.35		221,825,983.98
其他资本公积	49,234,865.13	3,013,019.18		52,247,884.31
合计	271,050,007.76	3,023,860.53		274,073,868.29

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- （1）本期可转债转股增加股本溢价10,841.35元；
- （2）其他资本公积本年增加系确认2,687,477.00元限制性股票激励费用。

### 36、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	16,309,122.00			16,309,122.00
股份回购计划	48,002,514.61	12,101,062.01		60,103,576.62
合计	64,311,636.61	12,101,062.01		76,412,698.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股增加系通过深圳证券交易所集中竞价方式累计回购本公司A股股票所致。2019年1月9日，公司第六届董事会第三十三次（临时）会议审议通过了《关于回购公司股份的预案》，公司拟使用自有或自筹资金以集中竞价交易方式回购公司A股股份，用于后续员工持股计划或者股权激励计划。截至2020年6月30日，公司以集中竞价交易方式累计回购股份数量为8,294,433股，成交总金额为60,103,576.62元。

### 37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,472,494.23	1,994,427.39				1,994,427.39		4,466,921.62
外币财务报表折算差额	2,472,494.23	1,994,427.39				1,994,427.39		4,466,921.62

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	
其他综合收益合计	2,472,494.23	1,994,427.39					1,994,427.39	4,466,921.62

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1,994,427.39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1,994,427.39元。

### 38、专项储备

适用  不适用

### 39、盈余公积

单位：元

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

### 40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	14,922,706.30	-34,386,587.17
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-164,421,613.71	-2,955,611.87
调整后期初未分配利润	-149,498,907.41	-37,342,199.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-109,037,648.28	52,264,905.34
期末未分配利润	-258,536,555.69	14,922,706.30

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-164,421,613.71 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。

### 41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,260,722,392.04	1,088,909,350.27	1,094,844,679.04	818,368,598.81
其他业务	3,879,305.01	466,640.46	4,752,441.70	465,239.22
合计	1,264,601,697.05	1,089,375,990.73	1,099,597,120.74	818,833,838.03

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 966,012,673.31 元，其中，642,530,234.93 元预计将于 2020 年度确认收入，264,989,732.82 元预计将于 2021 年度确认收入，57,429,372.52 元预计将于 2022 年度确认收入。

## 42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,013,342.24	1,353,679.56
教育费附加	760,842.31	998,366.92
房产税	1,187,054.31	1,356,826.31
印花税	309,113.09	
其他	201,132.54	933,758.83
合计	3,471,484.49	4,642,631.62

## 43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	23,873,542.65	25,695,608.25
差旅费	1,249,197.87	4,178,226.61
业务招待费	1,231,256.02	3,676,264.58
宣传费	529,052.87	1,816,854.73
办公费	912,464.57	542,775.48
其他费用	1,606,645.46	3,286,696.24
合计	29,402,159.44	39,196,425.89

## 44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其中：工资及福利	93,699,128.84	121,102,973.41

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	5,347,716.23	6,834,334.78
差旅费	2,254,458.43	5,835,312.46
业务招待费	1,374,006.72	3,255,036.41
中介机构费	6,569,534.50	2,864,369.91
办公费	1,993,340.65	2,556,978.87
汽车费	647,398.05	1,150,261.60
会议费	418,456.70	1,191,153.82
长期待摊费用摊销	144,568.95	441,660.35
股份支付费用	2,687,477.00	6,948,780.00
其他	14,770,245.24	16,798,646.59
合计	129,906,331.31	168,979,508.20

#### 45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	123,157,187.20	129,348,215.00
折旧及摊销	10,628,872.76	11,922,675.22
差旅费	654,981.65	2,507,510.84
租赁费	290,430.59	304,283.26
办公费	150,807.20	296,595.01
交通费	119,980.83	356,832.89
邮电通讯费	26,624.68	282,661.19
其他	131,159.74	887,188.43
合计	135,160,044.65	145,905,961.84

#### 46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,352,687.75	27,203,613.39
减：利息收入	4,328,254.93	2,777,034.82
汇兑损益	458,270.17	761,040.96
手续费及其他	1,169,249.78	133,586.60
合计	21,651,952.77	25,321,206.13



**47、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税退税	11,634,608.85	7,207,774.04
进项税加计扣除	1,697,783.64	219,350.71
个税手续费返还	73,569.13	188,446.73
与资产相关的补助	1,524,630.77	1,963,770.96
合计	14,930,592.39	9,579,342.44

**48、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	535,782.80	-985,561.62
处置长期股权投资产生的投资收益	6,081,714.88	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,973,977.22	5,277,322.72
合计	8,591,474.90	4,291,761.10

**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
其他非流动金融资产	100,111.28	
合计	100,111.28	

**50、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,398,820.05	-658,308.54
合同资产减值损失	-11,330.89	
应收账款坏账损失	-4,749,118.65	-3,091,370.08
应收保理款坏账损失		
合计	-6,159,269.59	-3,749,678.62

## 51、资产减值损失

本报告期不存在资产减值损失。

## 52、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
资产处置利得（损失以“-”填列）	5,272,362.45	-57,216.08

## 53、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	120,331.41	103,083.00	120,331.41
其他	5,214,887.31	5,080,607.66	5,214,887.31
合计	5,335,218.72	5,183,690.66	5,335,218.72

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生金 额	上期发生 金额	与资产相 关/与收 益相关
2019 年北京市专利 资助金	国家知识产 权局专利局 北京代办处	补助	因研究开发、技术更新及改造等 获得的补助	否	否		6,500.00	与收益相 关
中关村示范区科技 型小微企业研发费 用支持资金	中关村科技 园区管理委 员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行 业、产业而获得的补助（按国家 级政策规定依法取得）	否	否		86,583.00	与收益相 关
百家优秀企业表彰 奖励	上海市静安 区财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地 方性扶持政策而获得的补助	否	否		10,000.00	与收益相 关
岗位补贴	社会保险基 金管理中心	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行 业、产业而获得的补助（按国家 级政策规定依法取得）	否	否	120,331.41		与收益相 关

其他说明：

其他营业外收入主要系本集团本期收到子公司原股东业绩补偿款4,620,313.30元。

## 54、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
公益性捐赠支出	2,401,331.00	1,458.90	2,401,331.00
非流动资产毁损报废损失	15,311.47	242,253.38	15,311.47
其他	389.97	107,561.29	389.97
合计	2,417,032.44	351,273.57	2,417,032.44

## 55、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	885,794.94	3,421,566.73
递延所得税费用	-1,272,462.71	-1,320,520.28
合计	-386,667.77	2,101,046.45

### (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	-118,712,808.63
所得税费用	-386,667.77

## 56、其他综合收益

详见 37、其他综合收益。

## 57、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	6,445,033.16	
收到利息收入	4,328,254.93	2,777,034.82
收到政府补助款	190,474.53	103,244.89
合计	10,963,762.62	2,880,279.71

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用	36,838,076.17	61,260,800.72
支付往来款	8,922,904.37	
合计	45,760,980.54	61,260,800.72

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到子公司原股东的补偿款	4,620,313.30	4,988,302.81
合计	4,620,313.30	4,988,302.81

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付股票回购款项		32,999,925.08
合计		32,999,925.08

## (5) 收到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
收到母公司借款		96,560,000.00
合计		96,560,000.00

## (6) 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
归还母公司借款及利息		12,084,100.00
支付股票回购款项	12,101,062.01	
支付瑞意恒动原股东股权款尾款	5,000,000.00	
合计	17,101,062.01	12,084,100.00

## 58、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-118,326,140.86	-90,486,871.49
加：资产减值准备	6,159,269.59	3,721,297.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,751,788.56	9,285,653.72
无形资产摊销	8,765,451.45	11,323,123.50
长期待摊费用摊销	173,482.74	441,660.35
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）	-5,257,569.78	57,216.08
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		242,253.38
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-100,111.28	
财务费用（收益以“-”号填列）	24,810,957.92	27,964,654.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,591,474.90	-9,280,063.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,272,462.70	-1,320,520.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	-35,298,932.17	-3,041,428.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	142,507,422.34	-52,232,669.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-195,796,117.17	-175,727,128.33
其他	2,687,477.00	
经营活动产生的现金流量净额	-170,786,959.26	-279,052,823.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	572,230,314.97	345,782,571.31
减：现金的期初余额	713,811,456.57	771,946,600.93
现金及现金等价物净增加额	-141,581,141.60	-426,164,029.62

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

本期不存在支付的取得子公司的现金。

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
--	----

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	4,620,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,744,445.22
处置子公司收到的现金净额	1,875,554.78

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	572,230,314.97	713,811,456.57
其中：库存现金	355,068.07	437,530.87
可随时用于支付的银行存款	564,818,301.28	709,497,912.95
可随时用于支付的其他货币资金	7,056,945.62	3,876,012.75
三、期末现金及现金等价物余额	572,230,314.97	713,811,456.57

#### 59、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	36,984,097.95	履约保证金
固定资产	63,603,883.13	借款担保
无形资产	2,466,972.00	借款担保
合计	103,054,953.08	--

#### 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	--	--	57,923,043.21
其中：美元	6,558,311.40	7.0795	46,429,565.56
欧元	268.81	7.961	2,140.00
港币	2,330,881.76	0.91344	2,129,120.63
澳元	388.03	4.8657	1,888.04
日元	36,595,890.00	0.065808	2,408,302.33
英镑	4.37	8.7144	38.08

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	--	--	200,123,940.24
其中：美元	27,820,511.38	7.0795	196,955,310.31
欧元			
港币			
日元	48,149,616.00	0.065808	3,168,629.93
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			3,995,278.78
其中：港币	4,373,882.01	0.91344	3,995,278.78
应付账款			140,023,755.51
其中：港币	153,292,778.41	0.91344	140,023,755.51
其他应付款			213,921.45
其中：港币	234,193.21	0.91344	213,921.45

(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、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助		其他收益	1,524,630.77
计入其他收益的政府补助	13,405,961.62	其他收益	13,405,961.62
计入营业外收入的政府补助	120,331.41	营业外收入	120,331.41

### (2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京蜂语网络科技有限公司	4,590,000.00	36.75%	现金处置	2020年03月31日	双方确认	3,166,057.33	14.25%	2,850,000.00	2,850,000.00	-	采用成本法估计无公开报价权益工具的公允价值	-
北京中民颐养科技服务有限公司	2,040,000.00	32.00%	现金处置	2020年03月31日	双方确认	191,968.71	19.00%	760,000.00	760,000.00	-	采用成本法估计无公开报价权益工具的公允价值	-

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否



## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
西安久其软件有限公司	西安	西安	软件	100.00%		投资设立
上海久其软件有限公司	上海	上海	软件	100.00%		投资设立
成都久其软件有限公司	成都	成都	软件	100.00%		投资设立
广东久其软件有限公司	广州	广州	软件	66.67%		投资设立
北京久其政务软件股份有限公司	北京	北京	软件	99.50%		投资设立
新疆久其科技有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	软件	100.00%		投资设立
重庆久其软件有限公司	重庆	重庆	软件	100.00%		投资设立
海南久其云计算科技有限公司	澄迈	澄迈	软件	100.00%		投资设立
北京久其智通数据科技有限公司	北京	北京	软件	51.00%		投资设立
北京久其互联网金融信息服务有限公司	北京	北京	互联网金融	70.00%		投资设立
北京亿起联科技有限公司	北京	北京	互联网	100.00%		并购
北京华夏电通科技有限公司	北京	北京	软件	79.27%		并购
北京瑞意恒动科技有限公司	北京	北京	互联网	100.00%		并购
海南久其互联网产业研究院有限公司	澄迈	澄迈	软件	100.00%		投资设立
深圳市久金保商业保理有限公司	深圳	深圳	金融	100.00%		投资设立
北京久其金建科技有限公司	北京	北京	软件	51.00%		投资设立
久其数字传播有限公司	北京	北京	互联网	100.00%		投资设立
雄安久其数字科技有限公司	雄安	雄安	软件	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用  不适用

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

适用  不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

适用  不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

适用  不适用

#### (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%	-406,521.95		2,691,442.93
久其政务	0.50%	-43,455.35		1,697,392.67
久其智通	49.00%	-86,390.81		-1,002,688.29
久其互联网金融	30.00%	-267,586.77		7,558,546.01
久其金建	49.00%	-8,148,197.80		9,658,745.44
华夏电通	20.73%			75,668,904.90

## (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	9,244,145.88	294,401.25	9,538,547.13	1,464,584.57		1,464,584.57	9,797,430.64	314,079.69	10,111,510.33	733,661.82		733,661.82
久其政务	222,478,666.04	126,957,105.79	349,435,771.83	9,957,237.09		9,957,237.09	237,891,957.08	120,568,916.08	358,460,873.16	4,461,694.41		4,461,694.41
久其智通	2,922,663.94	2,105,684.42	5,028,348.36	7,074,650.98		7,074,650.98	2,701,466.20	2,364,109.34	5,065,575.54	6,935,570.39		6,935,570.39
久其互联网金融	7,814,729.04	386,048.25	8,200,777.29	505,623.93		505,623.93	2,128,829.35	423,943.54	2,552,772.89	1,465,663.64		1,465,663.64
久其金建	38,690,578.10	2,494,499.76	41,185,077.86	21,473,352.46		21,473,352.46	60,613,471.01	2,484,812.01	63,098,283.02	11,019,514.83		11,019,514.83
华夏电通	196,104,078.25	83,655,556.74	279,759,634.99	43,871,344.29		43,871,344.29	270,639,378.89	85,483,300.84	356,122,679.73	57,580,169.17		57,580,169.17

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	323,113.59	-1,219,687.83	-1,219,687.83	-705,667.38	1,572,133.62	-204,664.22	-204,664.22	-2,481,295.75
久其政务	4,407,004.46	-8,691,070.17	-8,691,070.17	-143,954,446.39	7,070,226.32	-8,587,023.27	-8,587,023.27	6,519,926.08
久其智	283,018.86	-176,307.77	-176,307.77	224,664.55	377,733.95	-588,869.93	-588,869.93	-461,605.76

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
通								
久其互联网金融	708,171.21	-891,955.89	-891,955.89	-1,806,157.90	1,085,013.17	-1,251,135.01	-1,251,135.01	-11,445,934.17
久其金建	2,747,545.33	-16,628,975.11	-16,628,975.11	-20,660,374.99	12,740,810.38	-6,806,969.70	-6,806,969.70	-16,878,985.20
华夏电通	34,483,566.25	655,780.14	655,780.14	25,856,510.36	66,956,652.58	5,144,022.55	5,144,022.55	-33,238,969.29

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
同望科技	珠海	珠海	软件	19.99%		权益法
前海数聚	北京	深圳	投资管理	50.00%		权益法
国新久其	北京	北京	技术服务	49.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用  不适用

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：

适用  不适用

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	同望科技	前海数聚	国新久其	同望科技	前海数聚	国新久其
流动资产	90,982,615.63	12,870,855.37	12,385,080.96	82,219,800.81	14,774,327.61	19,699,839.99
非流动资产	93,121,278.07	126,252,029.40	7,694,335.27	92,435,445.76	126,252,029.40	467,439.86
资产合计	184,103,893.70	139,122,884.77	20,079,416.23	174,655,246.57	141,026,357.01	20,167,279.85
流动负债	34,168,605.99		134,409.72	27,009,941.78	2,000,000.00	519,015.66
非流动负债	153,846.15			384,615.38		
负债合计	34,322,452.14		134,409.72	27,394,557.16	2,000,000.00	519,015.66
净资产	149,781,441.56	139,122,884.77	19,945,006.51	147,260,689.41	139,026,357.01	19,648,264.19
少数股东权益	735,790.29			655,892.03		

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	同望科技	前海数聚	国新久其	同望科技	前海数聚	国新久其
归属于母公司股东权益	149,045,651.27	139,122,884.77	19,945,006.51	146,604,797.38	139,026,357.01	19,648,264.19
按持股比例计算的净资产份额	34,168,605.99	14,823,406.33	9,173,332.53	29,306,299.00	69,513,178.51	9,627,649.45
调整事项				30,963,179.22	100,000.00	
对联营企业权益投资的账面价值	61,235,038.58	69,637,717.87	9,173,332.53	60,269,478.22	69,613,178.51	9,627,649.45
营业收入	17,082,505.67		3,044,612.27	40,792,392.02		
净利润	7,155,764.60	96,527.76	-402,476.57	-4,992,570.51	95,274.01	
综合收益总额	7,155,764.60	96,527.76	-402,476.57	-4,992,570.51	95,274.01	

## 十、与金融工具相关的风险

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

### 1、风险管理目标和政策

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

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

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

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

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

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

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

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

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的19.65%；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的15.66%。

#### （2）流动性风险

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

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

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2020年6月30日，本集团尚可使用的银行借款授信额度为38,000.00万元。

### (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。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融资产	60,921.44	74,861.35
其中：货币资金	60,921.44	74,861.35
金融负债	77,957.66	77,957.66
其中：短期借款		-
应付债券	77,957.66	77,957.66
浮动利率金融工具		
金融资产	-	20,700.00
其中：交易性金融资产	-	20,700.00
其他流动资产		-
金融负债	10,000.00	33,000.00
其中：短期借款	-	5,000.00
长期借款	10,000.00	28,000.00

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

于 2020年6月30日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降1%，而其他因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约100万元。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本

集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

#### (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。

于 2020年6月30日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	-	-	19,716.92	12,461.95
欧元	-	-	-	0.23
港币	14,023.77	28,070.58	-	27,957.03
日元	-	-	316.86	-
合计	14,023.77	28,070.58	20,033.78	40,419.21

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。

#### 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。于2020年6月30日，本集团的资产负债率为62.30%。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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	--	--	--	--
其他非流动金融资产		8,116,716.03		8,116,716.03

### 2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、应收保理款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的应付债券、长期借款和应付债券等。

其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
北京久其科技投资有限公司	北京	投资管理	10,000.00	13.68%	13.68%

本企业的母公司情况的说明

本公司的控股股东久其科技：

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

本企业最终控制方是董泰湘、赵福君。

### 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
中交信通网络科技有限公司	控股股东的联营企业且关键管理人员任职董事的企业
北京久其移动商务科技有限公司	同受控股股东控制
北京启顺通达科技有限公司	同受实际控制人控制
非独立董事、监事及高级管理人员	关键管理人员
北京久易商科技有限公司	离职未满 12 个月的董事控制的企业
北京蜂语网络科技有限公司	离职未满 12 个月的董事控制的企业

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京久易商科技有限公司	采购劳务	1,468,344.00	5,000,000.00	否	1,800,000.00
北京蜂语网络科技有限公司	采购劳务	3,556,936.53	10,000,000.00	否	1,050,000.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京久其移动商务科技有限公司	提供服务		16,037.74

**(2) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中交信通网络科技有限公司	房屋建筑物	1,891,451.90	1,451,871.42

**(3) 关联担保情况**

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
董泰湘、赵福君	100,000,000.00	2018年06月11日	2023年06月15日	否

**(4) 关联方资产转让**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国新久其数字科技（北京）有限公司	处置无形资产	6,800,000.00	

**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	北京蜂语网络科技有限公司	1,075,000.00			
应收账款	北京蜂语网络科技有限公司	150,000.00		150,000.00	
其他应收款	北京蜂语网络科技有限公司	1,968,940.00		1,968,940.00	
预付账款	北京久易商科技有限公司	912,219.00		800,000.00	

**(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
其他应付款	久其科技	4,000,000.00	4,000,000.00
其他应付款	中交信通网络科技有限公司	247,291.00	247,291.00
合同负债	中交信通网络科技有限公司	48,000.00	0.00

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	首次授予部分价格 6.10 元/股，预留授予部分价格 5.00 元/股；首次授予部分的合同剩余期限为 0.25 年，预留授予部分的合同剩余期限为 0.25 年。

其他说明

##### (1) 首次授予部分

2017年9月11日，公司召开的第六届董事会第十四次会议审议通过了《关于向公司2017年度限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，授予日为2017年9月11日，授予347名激励对象720万股限制性股票，在资金缴纳、股份登记过程中，有21名激励对象因个人原因放弃认购，因此，公司激励计划实际授予326名激励对象共计707.08万股限制性股票。根据相关规定，本股权激励计划有效期为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48个月。本激励计划的等待期为自激励对象获授限制性股票完成登记之日起12个月，12个月后将根据业绩考核情况（包括公司业绩及个人绩效考核结果）解除限售，其中首次授予将分三期按照40%、30%、30%比例解除限售，首次授予部分价格6.10元/股。

截至2018年末，公司累计解锁的股票份额为2,704,960股，累计失效的股票份额为260,400股。本期新增解锁的股票份额为1,934,820股；本期失效的股票份额为231,000股。截至2020年6月末，公司首次授予部分累计解锁的股票份额为4,639,780股，累计失效的股票份额为491,400股。剩余限制性股票份额为1,939,620股，剩余期限为0.25年。

##### (2) 预留授予部分

2018年9月6日，公司召开的第六届董事会第二十八次（临时）会议审议通过了《关于向公司2017年度限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，授予日为2018年9月6日，授予41名激励对象80万股限制性股票，在预留限制性股票授予过程中，3名激励对象由于个人原因自愿放弃认购。因此，公司激励计划实际授予38名激励对象共计79万股限制性股票。根据相关规定，该部分限制性股票将按照50%、50%的比例解除限售。预留授予部分价格5.00元/股。

2019年解锁的限制性股票份额为352,500股；失效的股票份额为85,000股。截至2020年6月末，公司预留部分累计解锁的股票份额为352,500股，累计失效的股票份额为85,000股，剩余限制性股票份额为352,500股，剩余期限为0.25年。

#### 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	授予日公司股票收盘价格
可行权权益工具数量的确定依据	公司在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的限制性股票数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	46,883,701.50
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,687,477.00

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

适用  不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2020年6月30日，本集团不存在应披露的重要对外承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

久金保应收保理款未决诉讼事项：

2018年12月6日，公司之子公司久金保在北京市西城区人民法院对中新能源、华科光辉及相关担保人提起诉讼，要求偿还保理融资本金人民币2,600万元及相关利息及管理费。北京市西城区人民法院于2019年1月9日立案，并于2020年5月9日出具民事判决书，要求中新能源及其相关方偿还前述保理融资本金及相关利息、管理费等。

2019年3月12日，久金保在天津市河东区人民法院对核工业理化工程研究院、中新能源进行起诉，要求偿还保理融资本金人民币900万元及相关利息及管理费共1,246.20万元；同时，要求偿还保理融资本金人民币1,500万元及相关利息及管理费共1,908.9330万元。天津市河东区人民法院于2019年3月19日立案。针对案件进展的综合考虑，2019年7月17日，久金保向该法院撤诉。

截至2020年6月30日，久金保对中新能源的应收保理款6,000万元、对华科光辉的应收账款4,000万元尚未收回。公司在维权过程中，发现逾期债务人中新能源与华科光辉存在造假嫌疑，并且据悉其实际控制人已因涉嫌多起债务纠纷被公安机关立案，久金保亦按要求向公安机关提交了相关证据材料。2020年4月16日，久金保收到北京市海淀区人民检察院（以下简称“海淀区检察院”）作出的《不起诉决定书》（京海检二部科技刑不诉[2020]37号）。海淀区检察院认为“融资款项未获得证据证明被私人侵占”，决定对石某峰不起诉。2020年4月22日，久金保向北京市人民检察院第一分院（以下简称“市检一分院”）递交了《不服不起诉决定申诉书》。久金保认为，石某峰等人通过私刻公章、虚构贸易合同，利用保理融资形式实施诈骗的特征明显，并且涉及金融机构众多，不仅给久金保造成了经济损失，也严重破坏了正常的市场经济秩序。鉴于此，根据《中华人民共和国刑事诉讼法》第176条的规定，久金保作为申诉人，请求市检一分院查明案情，撤销海淀区检察院下发的《不起诉

诉决定书》，并依法对石某峰提起公诉、追究其刑事责任。久金保于报告期内收到市检一分院发送的通知，市检一分院依法受理了上述申诉事项。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

截至2020年6月30日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、部分募集资金用途变更

经公司于2020年3月23日召开的2020年第一次临时股东大会审议通过，变更“久其政务研发中心建设项目”“下一代集团管控平台”“数字营销运营平台”和“政企大数据平台”四个项目剩余的募集资金用途，用于归还银行贷款、补充日常运营资金。募集资金用途变更后，“下一代集团管控平台”和“政企大数据平台”的后续研发将以自有资金投入，而“数字营销运营平台”因原方案已不适应业务需求，已终止投入，后续如继续投入将由公司根据项目建设需求以自有或自筹资金方式解决。“下一代集团管控平台”和“政企大数据平台”项目报告期仍处于建设期内，尚未产生收益，后续随着项目建设完成将进行收益核算。

### 2、新冠疫情影响

自新型冠状病毒肺炎疫情 2020年初爆发以来，本集团积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，努力做到防疫、经营两不误。面对疫情，本集团已迅速调整运营策略，推动全员在线及远程开工的投入力度，尽量减少对经营管理的影响。

此次疫情，对全国范围内的企业经营以及整体经济运行造成一定影响，从而在一定程度上影响本集团项目执行进度，影响程度将取决于疫情防控情况、持续时间以及各项调控政策的实施等，仍存在不确定因素。本集团将密切关注、评估并积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。

### 3、其他

截至2020年6月30日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

分部信息详见本附注七、41、“营业收入和营业成本”。

### 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

#### 上海移通案件情况

2019年1月初，本公司在对子公司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。

2019年9月16日，本公司与关联方启顺通达、子公司上海移通共同签署股权转让协议。同时，公司与上海移通、启顺通达以及久其科技签署了《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》，久其科技签署了《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》，于协议及承诺函中就启顺通达和久其科技因上海移通股权交易存在重大问题时有损于本公司造成损失的情形作出了补偿安排及承诺。

2019年10月31日，本公司和启顺通达签署《交割确认函》，确认：“双方已于2019年10月31日完成上海移通各项工作的交接，上海移通自2019年10月31日起不再纳入久其软件合并范围”。

2020年2月24日，本公司与久其科技共同向上海仲裁委员会（以下简称“仲裁委”）递交了《仲裁申请书》，申请裁决撤销公司及久其科技于2017年1月20日签署的《北京久其软件股份有限公司、北京久其科技投资有限公司与Etonenet (HongKong) Limited、黄家骁、张迪新收购上海移通网络有限公司、上海恒瑞网络信息有限公司之总协议书》，同时申请裁决Etonenet (HongKong) Limited及其相关方向公司及久其科技返还已支付的全部对价款项合计约11.952亿元，并承担仲裁费、律师费等费用。本次仲裁申请已于2020年4月9日获得仲裁委受理，公司于2020年4月15日收到《受理通知书》（（2020）沪仲案字第0547号），后鉴于刑事案件进入公诉程序，公司因本次交易导致的损失可在刑事诉讼案件过程中获得司法救济，为尽量减少公司损失、保护中小股东利益，经公司管理层与代理律师审慎沟通，决定撤回此案的仲裁申请，并于开庭前向仲裁委递交了撤回仲裁申请书。

截至本报告披露日，刑事案件已进入公诉程序，司法裁决、判决及仲裁进展、结果存在不确定性。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	81,847,410.82	100.00%	7,855,913.47	9.60%	73,991,497.35	103,185,688.67	100.00%	5,989,875.98	5.80%	97,195,812.69
其中：										
组合 1：软件及服务相关行业客户	81,847,410.82	100.00%	7,855,913.47	9.60%	73,991,497.35	102,935,688.67	99.76%	5,989,875.98	5.82%	96,945,812.69
组合 3：合并范围内的关联方客户						250,000.00	0.24%			250,000.00
合计	81,847,410.82	100.00%	7,855,913.47	9.60%	73,991,497.35	103,185,688.67	100.00%	5,989,875.98	5.80%	97,195,812.69

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1：软件及服务相关行业客户	81,847,410.82	7,855,913.47	9.60%
1 年以内	53,597,188.24	1,368,104.31	2.55%

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 至 2 年	18,050,727.58	1,805,072.76	10.00%
2 至 3 年	2,534,260.00	380,139.00	15.00%
3 年以上	7,665,235.00	4,302,597.40	56.13%
合计	81,847,410.82	7,855,913.47	--

确定该组合依据的说明：

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

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	53,597,188.24
1 至 2 年	18,050,727.58
2 至 3 年	2,534,260.00
3 年以上	7,665,235.00
3 至 5 年	4,203,297.00
5 年以上	3,461,938.00
合计	81,847,410.82

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	5,989,875.98	1,866,037.49				7,855,913.47
合计	5,989,875.98	1,866,037.49				7,855,913.47

## （3）本期实际核销的应收账款情况

本报告期末核销应收账款。

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	----------	-----------------	----------

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	7,538,150.00	9.21%	751,815.00
单位 2	2,275,000.00	2.78%	62,437.20
单位 3	2,205,000.00	2.69%	110,250.00
单位 4	1,542,600.00	1.88%	111,927.60
单位 5	1,300,000.00	1.59%	65,000.00
合计	14,860,750.00	18.15%	

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用  不适用

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用  不适用

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	88,546,940.93	93,950,239.42
合计	88,546,940.93	93,950,239.42

#### (1) 应收利息

本报告期不存在应收利息。

#### (2) 应收股利

本报告期不存在应收股利。

#### (3) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	42,845,474.27	46,456,620.98
备用金	3,738,558.05	4,436,231.44
往来款	48,747,867.20	48,847,616.20
合计	95,331,899.52	99,740,468.62

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	5,790,229.20			5,790,229.20
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	995,585.34			995,585.34
其他变动	-855.95			-855.95
2020 年 6 月 30 日余额	6,784,958.59			6,784,958.59

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	42,228,592.32
1 至 2 年	26,744,905.08
2 至 3 年	14,111,968.45
3 年以上	12,246,433.67
3 至 5 年	10,469,861.00
5 年以上	1,776,572.67
合计	95,331,899.52

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

□ 适用 √ 不适用

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

本报告期末核销其他应收款。

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	保证金	4,100,000.00	2-3 年	4.30%	615,000.00
单位 2	单位往来	1,968,940.00	1-3 年	2.07%	245,341.00

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 3	保证金	1,875,000.00	3 年以上	1.97%	375,000.00
单位 4	保证金	1,748,325.00	3 年以上	1.83%	349,665.00
单位 5	保证金	1,635,703.00	0-3 年	1.72%	151,677.24
合计	--	11,327,968.00	--	11.88%	1,736,683.24

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

适用  不适用

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用  不适用

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用  不适用

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,049,838,558.68	261,769,830.39	1,788,068,728.29	2,135,447,463.58	261,769,830.39	1,873,677,633.19
对联营、合营企业投资	130,872,756.45		130,872,756.45	129,882,656.73		129,882,656.73
合计	2,180,711,315.13	261,769,830.39	1,918,941,484.74	2,265,330,120.31	261,769,830.39	2,003,560,289.92

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
西安久其	2,974,522.70					2,974,522.70	
上海久其	3,203,281.00					3,203,281.00	
成都久其	2,952,000.00					2,952,000.00	
广东久其	1,504,638.24					1,504,638.24	
久其政务	307,092,354.54					307,092,354.54	
新疆久其	2,876,628.10					2,876,628.10	
重庆久其	10,000,000.00					10,000,000.00	



被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
久其云计算	30,000,000.00					30,000,000.00	
久其智通	10,000,000.00					10,000,000.00	
亿起联科技	248,230,169.61					248,230,169.61	261,769,830.39
久其互联网金融	17,500,000.00					17,500,000.00	
华夏电通	652,820,500.00	693,000.00	79,671,904.90			573,841,595.10	
蜂语网络	4,590,000.00		4,590,000.00				
中民颐养	2,040,000.00		2,040,000.00				
久金保	141,700,000.00					141,700,000.00	
瑞意恒动	225,000,000.00					225,000,000.00	
久其研究院	30,000,000.00					30,000,000.00	
久其金建	15,300,000.00					15,300,000.00	
久其数字	165,893,539.00					165,893,539.00	
合计	1,873,677,633.19	693,000.00	86,301,904.90			1,788,068,728.29	261,769,830.39

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
二、联营企业												
同望科技	60,269,478.22			965,560.36							61,235,038.58	
前海数聚	69,613,178.51			24,539.36							69,637,717.87	
合计	129,882,656.73			990,099.72							130,872,756.45	

## 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	85,816,655.63	2,782,235.42	154,650,536.27	20,898,257.71
其他业务	3,250,614.46		3,115,390.08	
合计	89,067,270.09	2,782,235.42	157,765,926.35	20,898,257.71

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 820,054,784.91 元,其中,516,451,690.59 元预计将于 2020 年度确认收入,248,577,996.04 元预计将于 2021 年度确认收入,53,961,765.24 元预计将于 2022 年度确认收入。

## 5、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	130,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	990,099.72	-985,561.62
处置长期股权投资产生的投资收益	1,828,095.10	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	66,279.45	793,813.70
合计	132,884,474.27	-191,747.92

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位: 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	11,338,765.86	主要系报告期内转让无形资产及子公司股权产生的收益所致
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,718,531.31	
委托他人投资或管理资产的损益	1,973,977.22	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	100,111.28	主要系报告期内其他非流动金融资产公允价值变动损益所致
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,813,166.34	主要系报告期内对武汉抗疫捐赠所致
少数股东权益影响额	34,012.19	
合计	17,910,539.82	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目,以及把《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,应说明原因。

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	-11.66%	-0.1533	-0.1533
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.57%	-0.1785	-0.1785

北京久其软件股份有限公司

法定代表人：赵福君

2020年8月27日