

北京久其软件股份有限公司

审计报告及财务报表

**2018 年度**

信会师报字[2019]第 ZG11458 号

# 北京久其软件股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-117



## 审计报告

信会师报字[2019]第 ZG11458 号

北京久其软件股份有限公司全体股东：

### 一、 保留意见

我们审计了北京久其软件股份有限公司（以下简称久其软件）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了久其软件 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成保留意见的基础

截至 2018 年 12 月 31 日，久其软件下属子公司上海移通网络有限公司（以下简称“上海移通”）考虑了如附注五（三）、（五）所述相关款项回收的不确定性，对中云通科技股份有限公司等 2 家单位的往来款项合计 3,400.00 万元全额计提了坏账准备。同时，如附注五（二十三）所披露，上海移通在其他应付款中列示了北京凌渡科技有限公司等 7 家单位的往来余额合计 4,612.95 万元。在审计过程中，我们无法获取充分、适当的审计证据以判断与上述单位资金往来的款项性质及目的。因此，我们无法确定上述款项的列报是否正确，是否有必要对相应的余额及坏账准备项目做出调整。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立

于久其软件，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

### 三、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，财务报表附注十五（其他重要事项）描述了 2019 年 1 月初，久其软件在对下属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。截至 2019 年 4 月 25 日，久其软件已收到上海与北京两地公安机关出具的立案通知文件，分别对久其软件举报伪造公章一案和被合同诈骗一案立案，目前案件侦查工作正在进行中，案件情况存在不确定性。

根据久其软件与上海移通原实际控制人签署的收购协议约定，业绩补偿承诺方应于 2018 年度上海移通专项审计报告出具后一个月内向公司支付业绩补偿款。但可能受公安机关案件调查、债权债务纠纷、业绩补偿承诺方履约意愿及履约能力等的影响，可能存在久其软件主张的业绩补偿款不能按期足额获得业绩对赌补偿款的风险。本段内容不影响已发表的审计意见。

### 四、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定商誉减值的确认事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 商誉减值</p>	
<p>商誉减值的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注三(二十)(长期资产减值)及附注五(十五)(商誉)。</p> <p>截至2018年12月31日,久其软件商誉的账面价值合计人民币168,103.15万元,相应的减值准备余额为人民币107,979.59万元。</p> <p>管理层结合可获取的内部与外部信息,合理判断并识别商誉减值迹象。当商誉所在资产组或资产组组合出现特定减值迹象时,及时进行商誉减值测试,并恰当考虑该减值迹象的影响。</p> <p>管理层每年评估商誉可能出现减值的情况。商誉的减值评估结果由管理层依据其聘任的外部评估师编制的估值报告进行确定。减值评估是依据所编制的折现现金流预测而估计商誉的使用价值。折现现金流预测的编制涉及运用重大判断和估计,特别是确定收入增长率、永续增长率、成本上涨,以及确定所应用的风险调整折现率时均存在固有不确定性和可能受到管理层偏好的影响。</p>	<p>与商誉减值有关的审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、我们评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性,包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批;</li> <li>2、评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性;</li> <li>3、复核管理层对资产组的识别以及如何将商誉分配至各资产组;</li> <li>4、了解各资产组的历史业绩情况及发展规划,以及宏观经济和所属行业的发展趋势;</li> <li>5、通过参考行业惯例,评估了管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性;</li> <li>6、通过将收入增长率、永续增长率和成本上涨等关键输入值与过往业绩、管理层预算和预测及行业报告进行比较,审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断;</li> </ol>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>由于商誉的减值预测和折现未来现金流量涉及固有不确定性，以及管理层在选用假设和估计时可能出现偏好的风险，我们将评估商誉的减值视为久其软件的关键审计事项。</p>	<p>7、基于同行业可比公司的市场数据重新计算折现率，并将我们的计算结果与管理层计算预计未来现金流量现值时采用的折现率进行比较，以评价其计算预计未来现金流量现值时采用的折现率；</p> <p>8、对预测收入和采用的折现率等关键假设进行敏感性分析，以评价关键假设的变化对减值评估结果的影响以及考虑对关键假设的选择是否存在管理层偏向的迹象；</p> <p>9、通过对比上一年度的预测和本年度的业绩进行追溯性审核，以评估管理层预测过程的可靠性和历史准确性。</p>

## 五、 其他信息

久其软件管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括久其软件 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。如上述“形成保留意见的基础”及“强调事项”部分所述，我们无法就这些事项

涉及的 2018 年 12 月 31 日久其软件的预付账款、其他应收款、其他应付款、资产减值损失账面价值等获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

## 六、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估久其软件的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督久其软件的财务报告过程。

## 七、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对久其软件持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致久其软件不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就久其软件中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



**立信会计师事务所(特殊普通合伙)**  
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

此页无正文

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 梁谦海  
(项目合伙人)

中国注册会计师： 胡磬

中国·上海

2019年4月26日

北京久其软件股份有限公司  
合并资产负债表  
2018年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	793,917,307.25	932,948,125.31
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、(二)	529,518,836.46	488,366,872.31
预付款项	五、(三)	70,883,629.59	44,464,060.78
应收保理款	五、(四)	130,125,330.00	253,120,711.94
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(五)	79,152,699.71	93,455,377.06
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	23,991,294.24	56,658,351.64
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(七)	446,058,173.02	573,532,599.01
<b>流动资产合计</b>		<b>2,073,647,270.27</b>	<b>2,442,546,098.05</b>
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	五、(八)	6,998,002.94	6,998,002.94
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(九)	129,886,501.93	133,658,047.63
投资性房地产	五、(十)	28,522,376.28	29,455,657.20
固定资产	五、(十一)	226,609,647.58	234,522,059.54
在建工程	五、(十二)	81,224,640.18	50,514,159.99
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十三)	99,460,970.67	122,775,051.70
开发支出	五、(十四)	16,026,424.23	
商誉	五、(十五)	601,235,608.10	1,678,630,539.32
长期待摊费用	五、(十六)	3,564,349.43	5,022,652.76
递延所得税资产	五、(十七)	9,882,375.71	3,630,517.14
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,203,410,897.05</b>	<b>2,265,206,688.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,277,058,167.32</b>	<b>4,707,752,786.27</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 赵福君

主管会计工作负责人: 邱安超

会计机构负责人: 丁丹

北京久其软件股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2018年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十八）	134,820,300.00	185,825,300.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、（十九）	183,810,965.70	220,967,020.59
预收款项	五、（二十）	68,584,431.39	112,939,472.36
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（二十一）	125,362,030.41	100,783,449.01
应交税费	五、（二十二）	49,807,214.11	45,379,181.33
其他应付款	五、（二十三）	626,829,746.13	632,796,325.17
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		1,189,214,687.74	1,298,690,748.46
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、（二十四）	252,000,000.00	
应付债券	五、（二十五）	659,725,709.42	628,609,066.64
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十六）	9,548,582.02	13,861,358.79
递延所得税负债	五、（二十七）		2,730,030.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		921,274,291.44	645,200,455.43
<b>负债合计</b>		2,110,488,979.18	1,943,891,203.89
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、（二十七）	711,226,578.00	710,727,417.00
其他权益工具	五、（二十八）	154,587,824.25	154,607,862.97
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十九）	258,987,182.74	891,956,409.25
减：库存股	五、（三十）	29,874,024.00	43,131,880.00
其他综合收益	五、（三十一）	791,865.03	-989,779.34
专项储备			
盈余公积	五、（三十二）	72,495,704.44	72,495,704.44
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十三）	-34,386,587.17	828,390,827.75
归属于母公司所有者权益合计		1,133,828,543.29	2,614,056,562.07
少数股东权益		32,740,644.85	149,805,020.31
<b>所有者权益合计</b>		1,166,569,188.14	2,763,861,582.38
<b>负债和所有者权益总计</b>		3,277,058,167.32	4,707,752,786.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：赵福君

主管会计工作负责人：邱安超

会计机构负责人：丁丹

北京久其软件股份有限公司  
 资产负债表  
 2018年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	十六、(一)	153,919,297.28	215,982,082.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		113,515,515.57	111,270,185.87
预付款项		8,283,449.69	10,813,045.49
其他应收款	十六、(二)	136,147,378.92	59,662,533.23
存货		1,278,332.73	1,921,889.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		124,002,725.75	350,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>537,146,699.94</b>	<b>749,649,736.38</b>
非流动资产:			
可供出售金融资产		4,998,002.94	4,998,002.94
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、(三)	2,290,316,453.59	2,799,343,722.21
投资性房地产			
固定资产		127,752,484.75	130,028,206.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		65,827,225.40	74,858,361.14
开发支出		16,026,424.23	
商誉			
长期待摊费用		3,296,171.82	3,643,137.30
递延所得税资产		1,785,725.03	2,286,000.33
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,510,002,487.76</b>	<b>3,015,157,430.79</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,047,149,187.70</b>	<b>3,764,807,167.17</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 赵福君

主管会计工作负责人: 邱安超

会计机构负责人: 丁丹

北京久其软件股份有限公司  
资产负债表（续）  
2018年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		114,820,300.00	85,825,300.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		25,409,440.45	5,967,666.13
预收款项		14,604,954.61	7,083,131.40
应付职工薪酬		75,105,900.27	56,285,934.33
应交税费		10,520,160.79	16,332,943.68
其他应付款		760,786,828.79	756,439,181.34
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,001,247,584.91</b>	<b>927,934,156.88</b>
非流动负债：			
长期借款		252,000,000.00	
应付债券		659,725,709.42	628,609,066.64
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,548,582.02	13,741,137.46
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>921,274,291.44</b>	<b>642,350,204.10</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,922,521,876.35</b>	<b>1,570,284,360.98</b>
所有者权益：			
股本		711,226,578.00	710,727,417.00
其他权益工具		154,587,824.25	154,607,862.97
其中：优先股			
永续债			
资本公积		922,044,987.85	894,008,375.35
减：库存股		29,874,024.00	43,131,880.00
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		-705,853,759.19	405,815,326.43
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,124,627,311.35</b>	<b>2,194,522,806.19</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>3,047,149,187.70</b>	<b>3,764,807,167.17</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：赵福君      主管会计工作负责人：邱安超      会计机构负责人：丁丹

北京久其软件股份有限公司  
合并利润表  
2018年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,720,235,569.39	1,992,176,981.00
其中: 营业收入	五、(三十四)	2,720,235,569.39	1,992,176,981.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,581,300,340.14	1,689,063,849.80
其中: 营业成本	五、(三十四)	1,560,423,380.98	1,006,756,375.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十五)	14,885,450.52	15,575,070.21
销售费用	五、(三十六)	111,128,496.71	85,972,578.20
管理费用	五、(三十七)	402,278,571.92	324,741,661.23
研发费用	五、(三十八)	272,619,937.55	232,757,317.80
财务费用	五、(三十九)	40,791,170.98	17,794,165.40
其中: 利息费用		52,699,346.43	22,324,534.16
利息收入		5,481,810.56	11,703,464.58
资产减值损失	五、(四十)	1,179,173,331.48	5,466,681.04
加: 其他收益	五、(四十一)	29,352,811.66	27,570,655.66
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(四十二)	23,891,437.56	4,933,511.44
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,374,034.36	4,162,658.65
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(四十三)	13,694.33	28,335,690.17
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-807,806,827.20	363,952,988.47
加: 营业外收入	五、(四十四)	13,477,081.45	15,264,367.91
减: 营业外支出	五、(四十五)	1,618,116.94	395,349.10
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-795,947,862.69	378,822,007.28
减: 所得税费用	五、(四十六)	31,201,669.36	35,111,109.41
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-827,149,532.05	343,710,897.87
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-827,149,532.05	343,710,897.87
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			343,710,897.87
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-841,464,317.58	306,943,384.51
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		14,314,785.53	36,767,513.36
六、其他综合收益的税后净额		1,781,644.37	-2,292,009.96
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,781,644.37	-2,292,009.96
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		1,781,644.37	-2,292,009.96
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		1,781,644.37	-2,292,009.96
6. 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		-825,367,887.68	341,418,887.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		-839,682,673.21	304,651,374.55
归属于少数股东的综合收益总额		14,314,785.53	36,767,513.36
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-1.1838	0.4351
(二) 稀释每股收益(元/股)		-1.1838	0.4351

企业法定代表人: 赵福君

主管会计工作负责人: 邱安超

会计机构负责人: 丁丹

北京久其软件股份有限公司  
 利润表  
 2018 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、(四)	637,942,648.25	472,862,467.96
减: 营业成本	十六、(四)	84,448,270.50	70,482,296.77
税金及附加		5,820,309.32	7,762,622.97
销售费用		16,135,151.13	19,417,605.74
管理费用		235,090,315.83	186,981,350.77
研发费用		136,542,550.05	110,740,713.56
财务费用		48,381,981.67	26,301,073.07
其中: 利息费用		49,965,226.89	24,866,469.47
利息收入		2,104,794.88	5,379,497.97
资产减值损失		1,500,567,828.43	1,866,374.47
加: 其他收益		10,503,661.64	12,168,407.71
投资收益(损失以“-”号填列)	十六、(五)	292,995,522.41	24,162,658.65
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,374,034.36	4,162,658.65
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			28,396,148.42
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-1,085,544,574.63	114,037,645.39
加: 营业外收入		1,865,229.80	1,376,006.71
减: 营业外支出		230,493.88	154,457.36
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,083,909,838.71	115,259,194.74
减: 所得税费用		6,446,149.57	5,979,560.75
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,090,355,988.28	109,279,633.99
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,090,355,988.28	109,279,633.99
(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			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-1,090,355,988.28	109,279,633.99
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-1.534	0.1553
(二) 稀释每股收益(元/股)		-1.534	0.1553

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 赵福君

主管会计工作负责人: 邱安超

会计机构负责人: 丁丹

北京久其软件股份有限公司  
合并现金流量表  
2018年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,869,327,823.73	1,924,739,636.55
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		24,206,453.93	22,600,958.42
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十七)	63,556,717.36	24,203,649.79
经营活动现金流入小计		2,957,090,995.02	1,971,544,244.76
购买商品、接受劳务支付的现金		1,629,737,626.00	1,128,911,071.63
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		556,000,061.61	453,643,078.89
支付的各项税费		138,148,645.83	111,069,384.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十七)	190,918,196.32	150,000,784.31
经营活动现金流出小计		2,514,804,529.76	1,843,624,319.23
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		442,286,465.26	127,919,925.53
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		1,734,230,137.28	76,000,000.00
取得投资收益收到的现金		24,143,879.03	1,895,852.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		146,836.72	31,275,297.42
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	五、(四十七)	1,923,957.29	1,142,635.00
投资活动现金流入小计		1,760,444,810.32	110,313,785.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,392,124.12	82,698,308.42
投资支付的现金		2,176,710,798.00	691,998,002.94
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			105,534,633.77
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,246,102,922.12	880,230,945.13
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-485,658,111.80	-769,917,159.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		12,230,000.00	53,031,880.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,280,000.00	9,900,000.00
取得借款收到的现金		446,500,000.00	109,500,000.00
发行债券收到的现金			780,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十七)	20,000,000.00	30,240,000.00
筹资活动现金流入小计		478,730,000.00	972,771,880.00
偿还债务支付的现金		246,000,000.00	9,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,214,674.00	19,775,602.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		665,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十七)	286,507,601.00	76,578,000.00
筹资活动现金流出小计		574,722,275.00	105,903,602.46
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-95,992,275.00	866,868,277.54
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,730,448.65	-1,709,637.90
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-137,633,472.89	223,161,405.25
加：期初现金及现金等价物余额		909,580,073.82	686,418,668.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		771,946,600.93	909,580,073.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：赵福君

主管会计工作负责人：邱安超

会计机构负责人：丁丹

北京久其软件股份有限公司  
现金流量表  
2018 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		680,189,309.61	476,942,081.25
收到的税费返还		5,554,864.60	6,181,721.80
收到其他与经营活动有关的现金		4,506,441.92	5,568,229.48
经营活动现金流入小计		690,250,616.13	488,692,032.53
购买商品、接受劳务支付的现金		77,760,221.15	78,159,951.93
支付给职工以及为职工支付的现金		274,502,664.70	232,642,702.24
支付的各项税费		49,711,965.20	34,169,117.76
支付其他与经营活动有关的现金		64,685,200.78	33,176,431.16
经营活动现金流出小计		466,660,051.83	378,148,203.09
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		223,590,564.30	110,543,829.44
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		1,520,730,136.28	
取得投资收益收到的现金		298,866,575.83	21,125,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,738,745.44	31,001,587.21
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			1,142,635.00
投资活动现金流入小计		1,821,335,457.55	53,269,222.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,114,295.47	42,207,440.25
投资支付的现金		2,047,893,539.00	1,047,598,002.94
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		2,800,000.00	
投资活动现金流出小计		2,075,807,834.47	1,089,805,443.19
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-254,472,376.92	-1,036,536,220.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		3,950,000.00	43,131,880.00
取得借款收到的现金		326,500,000.00	9,500,000.00
发行债券收到的现金			780,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		150,000,000.00	120,000,000.00
筹资活动现金流入小计		480,450,000.00	952,631,880.00
偿还债务支付的现金		46,000,000.00	9,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,922,747.93	22,465,239.33
支付其他与筹资活动有关的现金		433,889,324.98	76,578,000.00
筹资活动现金流出小计		512,812,072.91	108,543,239.33
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-32,362,072.91	844,088,640.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		4,327.02	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-63,239,558.51	-81,903,750.87
加: 期初现金及现金等价物余额		197,515,459.99	279,419,210.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		134,275,901.48	197,515,459.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人: 赵福君

主管会计工作负责人: 邱安超

会计机构负责人: 丁丹

北京久其软件股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2018 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	710,727,417.00			154,607,862.97	891,956,409.25	43,131,880.00	-989,779.34		72,495,704.44		828,390,827.75	149,805,020.31	2,763,861,582.38
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、本年年初余额	710,727,417.00			154,607,862.97	891,956,409.25	43,131,880.00	-989,779.34		72,495,704.44		828,390,827.75	149,805,020.31	2,763,861,582.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	499,161.00			-20,038.72	-632,969,226.51	-13,257,856.00	1,781,644.37				-862,777,414.92	-117,064,375.46	-1,597,292,394.24
(一) 综合收益总额							1,781,644.37				-841,464,317.58	14,314,785.53	-825,367,887.68
(二) 所有者投入和减少资本	499,161.00			-20,038.72	-632,969,226.51	-13,257,856.00						-130,714,160.99	-749,946,409.22
1. 所有者投入的普通股	790,000.00				3,160,000.00							8,280,000.00	12,230,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	7,834.00			-20,038.72	94,956.00								82,751.28
3. 股份支付计入所有者权益的金额					25,190,584.50								25,190,584.50
4. 其他	-298,673.00				-661,414,767.01	-13,257,856.00						-138,994,160.99	-787,449,745.00
(三) 利润分配											-21,313,097.34	-665,000.00	-21,978,097.34
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											-21,313,097.34	-665,000.00	-21,978,097.34
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													
(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	711,226,578.00			154,587,824.25	258,987,182.74	29,874,024.00	791,865.03		72,495,704.44		-34,386,587.17	32,740,644.85	1,166,569,188.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人: 赵福君

主管会计工作负责人: 邱安超

会计机构负责人: 丁丹

北京久其软件股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2018 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	541,491,950.00				1,010,822,944.77		1,302,230.62		61,567,741.04		548,613,579.60	19,799,456.83	2,183,597,902.86
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、本年初余额	541,491,950.00				1,010,822,944.77		1,302,230.62		61,567,741.04		548,613,579.60	19,799,456.83	2,183,597,902.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	169,235,467.00			154,607,862.97	-118,866,535.52	43,131,880.00	-2,292,009.96		10,927,963.40		279,777,248.15	130,005,563.48	580,263,679.52
（一）综合收益总额							-2,292,009.96				306,943,384.51	36,767,513.36	341,418,887.91
（二）所有者投入和减少资本	6,853,738.00			154,607,862.97	43,515,193.48	43,131,880.00						93,238,050.12	255,082,964.57
1. 所有者投入的普通股	6,853,738.00				36,276,461.98							9,900,000.00	53,030,199.98
2. 其他权益工具持有者投入资本				154,607,862.97									154,607,862.97
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,238,731.50								7,238,731.50
4. 其他						43,131,880.00						83,338,050.12	40,206,170.12
（三）利润分配									10,927,963.40		-27,166,136.36		-16,238,172.96
1. 提取盈余公积									10,927,963.40		-10,927,963.40		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-16,238,172.96		-16,238,172.96
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	162,381,729.00				-162,381,729.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	162,381,729.00				-162,381,729.00								
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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	710,727,417.00			154,607,862.97	891,956,409.25	43,131,880.00	-989,779.34		72,495,704.44		828,390,827.75	149,805,020.31	2,763,861,582.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：赵福君

主管会计工作负责人：邱安超

会计机构负责人：丁丹

北京久其软件股份有限公司  
所有者权益变动表  
2018 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	710,727,417.00			154,607,862.97	894,008,375.35	43,131,880.00			72,495,704.44	405,815,326.43	2,194,522,806.19
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	710,727,417.00			154,607,862.97	894,008,375.35	43,131,880.00			72,495,704.44	405,815,326.43	2,194,522,806.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	499,161.00			-20,038.72	28,036,612.50	-13,257,856.00				-1,111,669,085.62	-1,069,895,494.84
(一) 综合收益总额										-1,090,355,988.28	-1,090,355,988.28
(二) 所有者投入和减少资本	499,161.00			-20,038.72	28,036,612.50	-13,257,856.00					41,773,590.78
1. 所有者投入的普通股	790,000.00				3,160,000.00						3,950,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	7,834.00			-20,038.72	94,956.00						82,751.28
3. 股份支付计入所有者权益的金额					25,190,584.50						25,190,584.50
4. 其他	-298,673.00				-408,928.00	-13,257,856.00					12,550,255.00
(三) 利润分配										-21,313,097.34	-21,313,097.34
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-21,313,097.34	-21,313,097.34
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											
(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	711,226,578.00			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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 赵福君

主管会计工作负责人: 邱安超

会计机构负责人: 丁丹

北京久其软件股份有限公司  
所有者权益变动表（续）  
2018 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	541,491,950.00				1,012,874,910.87				61,567,741.04	323,701,828.80	1,939,636,430.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	541,491,950.00				1,012,874,910.87				61,567,741.04	323,701,828.80	1,939,636,430.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	169,235,467.00			154,607,862.97	-118,866,535.52	43,131,880.00			10,927,963.40	82,113,497.63	254,886,375.48
（一）综合收益总额										109,279,633.99	109,279,633.99
（二）所有者投入和减少资本	6,853,738.00			154,607,862.97	43,515,193.48	43,131,880.00					161,844,914.45
1. 所有者投入的普通股	6,853,738.00				36,276,461.98						43,130,199.98
2. 其他权益工具持有者投入资本				154,607,862.97							154,607,862.97
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,238,731.50						7,238,731.50
4. 其他						43,131,880.00					-43,131,880.00
（三）利润分配									10,927,963.40	-27,166,136.36	-16,238,172.96
1. 提取盈余公积									10,927,963.40	-10,927,963.40	
2. 对所有者（或股东）的分配										-16,238,172.96	-16,238,172.96
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	162,381,729.00				-162,381,729.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	162,381,729.00				-162,381,729.00						
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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	710,727,417.00			154,607,862.97	894,008,375.35	43,131,880.00			72,495,704.44	405,815,326.43	2,194,522,806.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人： 赵福君

主管会计工作负责人： 邱安超

会计机构负责人： 丁丹

## 北京久其软件股份有限公司 二〇一八年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 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 6,104.0037 万元，上述募集资金到位情况业经大信会计师事务所有限公司予以验证，并出具大信验字[2009]第 1-0021 号《验资报告》。

2010 年 5 月，根据 2009 年度股东大会通过的有关决议，公司以 2009 年 12 月 31 日总股本为基数，每 10 股派发现金股利 5 元（含税），共计派送现金 30,520,018.50 元；并以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股，共计转增 48,832,029.00 股，转增后公司注册资本变更为 10,987.2066 万元，上述变更业经大信会计师事务所有限公司出具大信验资[2010]第 1-0030 号验资报告予以验证。

2012 年 5 月，根据 2011 年度股东大会通过的有关决议，公司以 2011 年末总股本 109,872,066.00 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 65,923,239.00 股，经转增后，公司的注册资本由原来的 10,987.2066 万元变更为 17,579.5305 万元，上述变更业经大信会计师事务所有限公司出具大信验字[2012]第 1-0056 号验资报告予以验证。

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

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

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

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

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

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

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

2017 年 12 月，久其转债因转股减少 31,700 元（317 张），转股数量为 2,456 股，可转债公司债券转股后，公司注册资本变更为 710,727,417.00 元，尚未完成注册资本的工商变更登记手续。

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 104,124.00 股及股东李勇 78,549.00 股并予以注销，本次回购注销股份小计 182,673.00 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 116,000.00 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。

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。

截至 2018 年 12 月 31 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	164,527,890.00	23.13
董泰湘	107,610,093.00	15.13
赵福君	78,265,507.00	11.00
欧阳曜	17,783,301.00	2.50
王新	16,378,304.00	2.30
栗军	14,997,347.00	2.11
李勇	11,893,798.00	1.67
沈栋梁	5,597,781.00	0.79
深圳尚道众盈二号投资合伙企业（有限合伙）	4,896,475.00	0.69
其他社会公众股	289,276,082.00	40.68
合计	711,226,578.00	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：711,226,578.00 元

公司法定代表人：赵福君

公司行业性质：公司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。

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。（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。）

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 26 日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
西安久其软件有限公司
上海久其软件有限公司
成都久其软件有限公司
广东久其软件有限公司
北京久其政务软件股份有限公司
新疆久其科技有限公司
重庆久其软件有限公司
海南久其云计算科技有限公司
北京久其智通数据科技有限公司
北京久其互联网金融信息服务有限公司
北京蜂语网络科技有限公司
北京亿起联科技有限公司
北京华夏电通科技有限公司
北京中民颐养科技服务有限公司
北京瑞意恒动科技有限公司
海南久其互联网产业研究院有限公司
深圳市久金保商业保理有限公司
上海移通网络有限公司
北京久其金建科技有限公司
久其数字传播有限公司
雄安久其数字科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制财务报表。

## (二) 持续经营

公司应评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，若评价结果表明对持续经营能力产生重大怀疑的，公司应披露导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素以及公司拟采取的改善措施。

## 三、重要会计政策及会计估计

1. 公司在编制和披露财务报告时应遵循重要性原则，并根据实际情况从性质和金额两方面判断重要性。
2. 对于需要根据实质重于形式原则作出专业判断的相关交易和事项，公司应充分披露具体情况、相关专业判断的理由及依据、以及与之相关的具体会计处理。
3. 公司应制定与实际生产经营特点相适应的具体会计政策，并充分披露报告期内采用的重要会计政策和会计估计。公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，应在本节开始部分对相关事项进行提示。

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十五）收入”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财

务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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。

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1、 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### **2、 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### **(1) 增加子公司或业务**

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产

负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按

照上述原则进行会计处理。

#### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规

定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四) 长期股权投资”。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

##### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

#### (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

## 1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

### （2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同

时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,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,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关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。

#### **6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### **（1）可供出售金融资产的减值准备：**

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

##### **（2）持有至到期投资的减值准备：**

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### **（十一） 应收款项坏账准备**

#### **1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：**

单项金额重大的判断依据或金额标准：

期末单项余额在 200 万元以上的应收账款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

## 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法
组合 2	除有确定依据表明无法收回全额计提坏账准备外，不确认坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
0-6 个月	0	0
6-12 个月	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	15	15
3—5 年	20	20
5 年以上	100	100

## 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

涉及诉讼或对应收款项金额存在争议的应收款项。

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如果客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量低于其账面价值的差额确认减值损失。

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

## 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

## 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## (十四) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后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，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面

价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。  
通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。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,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;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差额,计入当期损益。

公司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;对于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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入

当期投资损失。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## (十五) 投资性房地产

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，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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费。

## (十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十八) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (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

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

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十九) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	预计受益年限
土地使用权	50 年	法定年限

每年度终了,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。

## 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截止资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (1) 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;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 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;
- (4) 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;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出,若不满足上列条件的,于发生时计入当期损益。研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

## (二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并

计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(二十一) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括车位使用费、房屋装修费等。

### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### **2、 摊销年限**

若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## **(二十二) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和

职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### （1） 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### （2） 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，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。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 4、 其他长期职工福利的会计处理方法

无。

### (二十三) 预计负债

#### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

#### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### (二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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。

#### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条

件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (二十五) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 具体原则

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,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内，将其未来现金流量贴现为账面净额所使用的利率。本公司在估计未来现金流量时考虑金融工具的所有合同条款，但不考虑未来的信用损失。计算实际利率时考虑交易成本、折溢价和合同各方之间收付的所有与实际利率相关的费用。

手续费及佣金收入在服务期间按权责发生制确认；

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

## (二十六) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （一）企业能够满足政府补助所附条件；
- （二）企业能够收到政府补助。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，

确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### **(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债**

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### **(二十八) 租赁**

## 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (三十) 回购本公司股份

公司回购股份用于注销，减少注册资本。实际回购股份时，按照回购股份的全部支出计入库存股。股份注销时，公司减少库存股，同时按面值减少股本，超出面值付出的价格，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (三十一) 其他重要会计政策和会计估计

无。

### (三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	董事会	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 529,518,836.46 元，上期金额 488,366,872.31 元；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 183,810,965.70 元，上期金额 220,967,020.59 元；</p> <p>调增“其他应收款”本期金额 2,634,529.98 元，上期金额 1,075,506.77 元；</p> <p>调增“其他应付款”本期金额 2,457,701.65 元，上期金额 1,488,394.40 元；</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。将“营业外收入”个税返还调整至“其他收益”。比较数据相应调整。</p>	董事会	<p>调减“管理费用”本期金额 272,619,937.55 元，上期金额 232,757,317.80 元，重分类至“研发费用”。</p> <p>调减“营业外收入”本期个税返还金额 833,580.96 元，上期金额 2,079,288.88 元，重分类至“其他收益”。</p>

#### 2、 重要会计估计变更

无。

### (三十三) 其他

无。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	17%、16%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	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%
北京久其软件股份有限公司武汉分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司郑州分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司南京分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司南昌分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司石家庄分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司贵州分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司杭州分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司沈阳分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司安徽分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司银川分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司兰州分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司青岛分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司研发中心	不独立核算
北京久其政务软件股份有限公司	15%
西安久其软件有限公司	15%
上海久其软件有限公司	15%
成都久其软件有限公司	15%
广东久其软件有限公司	15%
新疆久其科技有限公司	20%
重庆久其软件有限公司	25%
海南久其云计算科技有限公司	15%
北京久其智通数据科技有限公司	25%
北京久其互联网金融信息服务有限公司	25%
北京蜂语网络科技有限公司	25%
北京亿起联科技有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
北京华夏电通科技有限公司	10%
北京中民颐养科技服务有限公司	10%
北京瑞意恒动科技有限公司	15%
海南久其互联网产业研究院有限公司	25%
深圳市久金保商业保理有限公司	25%
上海移通网络有限公司	15%
北京久其金建科技有限公司	15%
久其数字传播有限公司	25%
雄安久其数字科技有限公司	25%

## (二) 税收优惠

### 1、 所得税：

北京久其软件股份有限公司、北京华夏电通科技有限公司符合财政部、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,执行 10%的所得税税率。北京久其政务软件股份有限公司、北京亿起联科技有限公司、广东久其软件有限公司、海南久其云计算科技有限公司、上海久其软件有限公司、北京瑞意恒动科技有限公司、西安久其软件有限公司、成都久其软件有限公司、北京久其金建科技有限公司、上海移通网络有限公司系高新技术企业,执行 15%的企业所得税税率;新疆久其科技有限公司,执行 20%的企业所得税税率。

### 2、 增值税：

公司及其控股子公司上海久其软件有限公司、广东久其软件有限公司、北京久其政务软件股份有限公司、成都久其软件有限公司、新疆久其科技有限公司、西安久其软件有限公司、北京久其智通数据科技有限公司、北京亿起联科技有限公司、北京华夏电通科技有限公司、上海移通网络有限公司、北京久其龙信数据科技有限公司、北京蜂语网络科技有限公司、海南久其云计算科技有限公司、北京久其金建科技有限公司、久其数字传播有限公司、北京瑞意恒动科技有限公司为增值税一般纳税人,安徽分公司、武汉分公司为增值税一般纳税人,分别适用 17%和 6%的增值税税率。公司其他分子公司均为小规模纳税人,按 3%的征收率计算缴纳增值税。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 16%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,公司及其控股子公司

上海久其软件有限公司、广东久其软件有限公司、北京久其政务软件股份有限公司、北京华夏电通科技有限公司、重庆久其软件有限公司、成都久其软件有限公司、广东久其软件有限公司、海南久其云计算科技有限公司、北京亿起联科技有限公司、北京蜂语网络科技有限公司、北京久其金建科技有限公司适用此规定。

(三) 其他说明

无。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	397,302.61	551,375.25
银行存款	771,097,197.90	908,215,833.27
其他货币资金	22,422,806.74	24,180,916.79
合计	793,917,307.25	932,948,125.31
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	40,000.00	2,218,496.43
履约保证金	21,930,706.32	21,149,555.06
合计	21,970,706.32	23,368,051.49

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	11,928,010.71	150,000.00
应收账款	517,590,825.75	488,216,872.31
合计	529,518,836.46	488,366,872.31

## 1、 应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	11,928,010.71	150,000.00
合计	11,928,010.71	150,000.00

### (2) 期末公司已质押的应收票据

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在用于质押的应收票据。

### (3) 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,086,500.00	
合计	1,086,500.00	

### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无。

### (5) 其他说明：

无。

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	8,424,602.98 金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	16,849,205.96	3.13	8,424,602.98	50.00	8,424,602.98					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	517,810,589.34	96.19	9,517,271.16	1.84	508,293,318.18	496,443,738.58	99.54	8,226,866.27	1.66	488,216,872.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,640,586.02	0.68	2,767,681.43	76.02	872,904.59	2,288,745.13	0.46	2,288,745.13	100.00	
合计	538,300,381.32	100.00	20,709,555.57	—	517,590,825.75	498,732,483.71	100.00	10,515,611.40	—	488,216,872.31

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
单位 1	16,849,205.96	8,424,602.98	50.00	涉及仲裁
合计	16,849,205.96	8,424,602.98	—	—

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
单位 2	1,336,095.25	1,336,095.25	100.00	未决诉讼
单位 3	1,205,285.60	602,642.80	50.00	涉及仲裁
单位 4	540,523.58	270,261.79	50.00	涉及仲裁
单位 5	540,015.06	540,015.06	100.00	预计无法收回
单位 6	18,666.53	18,666.53	100.00	预计无法收回
合计	3,640,586.02	2,767,681.43	—	—

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
0-6 个月	450,192,492.42		
6-12 个月	20,474,692.01	1,017,434.60	5.00
1 至 2 年	21,383,113.39	2,138,311.35	10.00
2 至 3 年	11,224,016.72	1,689,902.51	15.00
3 至 5 年	12,330,815.12	2,466,163.02	20.00
5 年以上	2,205,459.68	2,205,459.68	100.00
合计	517,810,589.34	9,517,271.16	—

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 16,898,935.40 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,704,991.23

其中重要的应收账款核销情况：

应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
销售货款	6,704,991.23	无法收回	董事会决议	否
合计	6,704,991.23	—	—	—

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
单位 7	33,931,589.37	6.30	
单位 8	29,620,000.00	5.50	222,900.00
单位 9	19,760,152.89	3.67	
单位 1	16,849,205.96	3.13	8,424,602.98
单位 10	16,088,268.36	2.99	
合计	116,249,216.58	21.59	8,647,502.98

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(7) 其他说明：

无。

### (三) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	68,975,528.07	97.30	39,753,372.44	89.41
1 至 2 年	1,074,702.99	1.52	2,294,203.08	5.16
2 至 3 年	414,992.72	0.59	2,305,239.93	5.18
3 年以上	418,405.81	0.59	111,245.33	0.25
合计	70,883,629.59	100.00	44,464,060.78	100.00

账龄超过一年的预付款项系为未结算的购货尾款。

#### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位 1	9,516,981.13	13.43
单位 2	7,211,808.12	10.17
单位 3	6,330,288.47	8.93
单位 4	4,759,965.95	6.72
单位 5	3,967,120.00	5.60
合计	31,786,163.67	44.85

#### 3、 其他说明

2018 年 6 月三级公司上海恒瑞网络信息有限公司预付给中云通科技股份有限公司 2,200.00 万作为合同押金，2018 年 11 月中云通科技股份有限公司被最高人民法院列为失信公司，未按时履行法律义务而被法院强制执行，公司预计无法收回该笔押金，单项计提减值 2,200.00 万。

(四) 应收保理款

(1) 应收保理款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收保理款	100,000,000.00	64.46	25,000,000.00	25.00	75,000,000.00					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收保理款	55,125,330.00	35.54			55,125,330.00	253,120,711.94	100.00			253,120,711.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收保理款										
合计	155,125,330.00	100.00	25,000,000.00	—	130,125,330.00	253,120,711.94	100.00		—	253,120,711.94

组合中，按单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京中新能业世纪科技有限公司	60,000,000.00	15,000,000.00	25.00%	涉诉
北京华科光辉科技有限公司	40,000,000.00	10,000,000.00	25.00%	涉诉
合计	100,000,000.00	25,000,000.00	—	—

说明：1、应收保理款均系子公司深圳市久金保商业保理有限公司（以下简称：久金保）的保理业务形成，且均附追索权。

2、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 JJBZXY20170808），中新能业向久金保转让对中核新能核工业工程有限责任公司、核工业理化工程研究院的应收账款进行保理，保理金额 6,000 万。2018 年 10 月至 2019 年 3 月，中新能业涉及多起经济纠纷并被列为失信被执行人。截至报告出具日，久金保对中新能业的应收账款 6,000 万尚未收回。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、债务人提起诉讼并递交了材料。

3、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。2018 年 10 月至 2019 年 3 月，华科光辉涉及多起经济纠纷并被列为失信被执行人。截至报告出具日，久金保对华科光辉的应收账款 4,000 万尚未收回。

## (五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	2,634,529.98	1,075,506.77
其他应收款	76,518,169.73	92,379,870.29
合计	79,152,699.71	93,455,377.06

### 1、 应收利息

#### (1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
应收保理业务利息	2,216,029.98	1,075,506.77
应收理财收益	418,500.00	

项目	期末余额	年初余额
合计	2,634,529.98	1,075,506.77

(2) 重要逾期利息

无。

(3) 其他说明：

无。

## 2、 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	12,000,000.00	12.74	12,000,000.00	100.00		20,000,000.00	20.36			20,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	82,002,377.05	87.06	5,484,207.32	6.69	76,518,169.73	78,122,935.13	79.54	5,743,064.84	7.35	72,379,870.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	185,392.00	0.20	185,392.00	100.00		101,232.00	0.10	101,232.00	100.00	
合计	94,187,769.05	100.00	17,669,599.32	—	76,518,169.73	98,224,167.13	100.00	5,844,296.84	—	92,379,870.29

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单位 1	12,000,000.00	12,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	12,000,000.00	12,000,000.00	100.00	—

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
保证金	185,392.00	185,392.00	100.00	预计无法收回
合计	185,392.00	185,392.00	100.00	—

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
0-6 个月	25,735,714.44		
6-12 个月	10,921,958.71	546,097.94	5.00
1 至 2 年	10,323,215.00	1,032,321.50	10.00
2 至 3 年	13,582,617.73	2,037,392.65	15.00
3 至 5 年	4,135,027.24	827,005.43	20.00
5 年以上	1,041,389.80	1,041,389.80	100.00
合计	65,739,922.92	5,484,207.32	—

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
内部职工	16,262,454.13		
合计	16,262,454.13		

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,892,659.29 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,067,356.80

其中重要的其他应收款核销情况:

其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
保证金	2,067,356.80	无法收回	董事会决议	否
合计	2,067,356.80	—	—	—

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、保证金等	67,511,360.06	68,314,428.74
备用金	17,396,015.17	9,423,893.78
往来款	9,280,393.82	20,485,844.61
合计	94,187,769.05	98,224,167.13

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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	往来款、保证金	12,000,000.00	1-2 年	12.74	12,000,000.00
单位 2	保证金	4,100,000.00	6-12 个月	4.35	
单位 3	保证金	3,431,600.00	6-12 个月	3.64	
单位 4	保证金	2,125,220.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-5 年	2.26	66,100.00
单位 5	保证金	1,875,000.00	2-3 年	1.99	281,250.00
合计	—	23,531,820.00	—	24.98	12,347,350.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额  
无。

(9) 其他说明：  
无。

## (六) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,752,693.70		1,752,693.70	1,341,112.37		1,341,112.37
发出商品	10,178,745.93		10,178,745.93	45,940,731.64		45,940,731.64
在产品	2,776,781.77		2,776,781.77	1,320,179.58		1,320,179.58
库存商品	9,288,600.65	5,527.81	9,283,072.84	8,056,328.05		8,056,328.05
合计	23,996,822.05	5,527.81	23,991,294.24	56,658,351.64		56,658,351.64

### 2、 存货跌价准备

项目	年初余额	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

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明  
无。

4、 建造合同形成的已完工未结算资产情况  
无。

5、 其他说明  
无。

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴增值税	161,281.34	10,232,152.49
待抵扣进项税	8,896,891.68	4,300,446.52
理财产品	437,000,000.00	559,000,000.00
合计	446,058,173.02	573,532,599.01

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	6,998,002.94		6,998,002.94	6,998,002.94		6,998,002.94
其中：按公允价值计量						
按成本计量	6,998,002.94		6,998,002.94	6,998,002.94		6,998,002.94
合计	6,998,002.94		6,998,002.94	6,998,002.94		6,998,002.94

## 2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
深圳市惟新科技股份有限公司	4,998,002.94			4,998,002.94					7.79	
广州数说故事信息科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					1.00	
合计	6,998,002.94			6,998,002.94					—	

**3、 本期可供出售金融资产减值的变动情况**

无。

**4、 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明**

无。

**5、 其他说明**

(1) 公司与深圳市惟新科技股份有限公司（以下简称“惟新科技”）于 2017 年 7 月 11 日签订了股份认购协议，以现金方式认购惟新科技 1,133,334 股，认购价格为 4.41 元人民币每股，共计 4,998,002.94 元。

(2) 海南久其互联网产业研究院有限公司（以下简称“研究院”）于 2017 年 8 月 18 日与互动派科技股份有限公司、徐亚波、广州数说邦投资合伙企业（有限合伙）、广州数盈投资合伙企业（有限合伙）及广州数说故事信息科技有限公司（以下简称“数说故事”）共同签订了投资协议，协议约定研究院向数说故事增资 2,000,000.00 元，取得数说故事 1.00% 的股权。

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
1. 联营企业											
同望科技股份有限公司	59,800,172.08			1,069,978.99			1,350,090.00		59,520,061.07		
北京信诺软通信息技术有限公司	3,588,063.63		3,795,490.06	207,426.43							
深圳前海数聚成长投资中心（有限合伙）	70,269,811.92			96,628.94					70,366,440.86		
小计	133,658,047.63		3,795,490.06	1,374,034.36			1,350,090.00		129,886,501.93		
合计	133,658,047.63		3,795,490.06	1,374,034.36			1,350,090.00		129,886,501.93		

其他说明：公司本期收回对北京信诺软通信息技术有限公司的投资款 3,795,490.06 元。

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	35,438,827.01	35,438,827.01
(2) 本期增加金额		
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	35,438,827.01	35,438,827.01
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额	5,983,169.81	5,983,169.81
(2) 本期增加金额	933,280.92	933,280.92
—计提或摊销	933,280.92	933,280.92
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	6,916,450.73	6,916,450.73
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	28,522,376.28	28,522,376.28
(2) 年初账面价值	29,455,657.20	29,455,657.20

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

3、 其他说明

无。

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	226,609,647.58	234,522,059.54
固定资产清理		
合计	226,609,647.58	234,522,059.54

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	234,728,255.25	19,528,288.42	58,826,199.18	5,403,527.54	318,486,270.39
(2) 本期增加金额	3,388,836.18	1,845,149.29	13,671,090.02	415,087.16	19,320,162.65
—购置	3,388,836.18	1,845,149.29	13,671,090.02	415,087.16	19,320,162.65
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		1,633,665.00	4,758,351.00	358,000.25	6,750,016.25
—处置或报废		1,633,665.00	4,758,351.00	358,000.25	6,750,016.25
(4) 期末余额	238,117,091.43	19,739,772.71	67,738,938.20	5,460,614.45	331,056,416.79
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	40,812,347.03	10,401,846.47	29,383,269.49	3,366,747.86	83,964,210.85
(2) 本期增加金额	6,139,294.53	1,787,918.55	10,548,562.20	740,685.97	19,216,461.25
—计提	6,139,294.53	1,787,918.55	10,548,562.20	740,685.97	19,216,461.25
(3) 本期减少金额		1,551,981.75	2,756,904.96	257,917.27	4,566,803.98
—处置或报废		1,551,981.75	2,756,904.96	257,917.27	4,566,803.98
(4) 期末余额	46,951,641.56	10,637,783.27	37,174,926.73	3,849,516.56	98,613,868.12
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额			5,832,901.09		5,832,901.09
—计提			5,832,901.09		5,832,901.09

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额			5,832,901.09		5,832,901.09
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	191,165,449.87	9,101,989.44	24,731,110.38	1,611,097.89	226,609,647.58
(2) 年初账面价值	193,915,908.22	9,126,441.95	29,442,929.69	2,036,779.68	234,522,059.54

3、 暂时闲置的固定资产

无。

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

7、 其他说明

无。

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	81,224,640.18	50,514,159.99
工程物资		
合计	81,224,640.18	50,514,159.99

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	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	81,224,640.18		81,224,640.18	50,514,159.99		50,514,159.99
合计	81,224,640.18		81,224,640.18	50,514,159.99		50,514,159.99

### 3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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	50,514,159.99	30,710,480.19			81,224,640.18	27.46					募集资金
合计	295,802,317.45	50,514,159.99	30,710,480.19			81,224,640.18	27.46					—

4、 本期计提在建工程减值准备情况

无。

5、 工程物资

无。

6、 其他说明

无。

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	外购软件	自主研发	土地使用权	专利权	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	29,932,540.49	114,332,740.47	21,307,433.90	400,000.00	36,824,000.00	202,796,714.86
(2) 本期增加金额	12,983,259.36					12,983,259.36
—购置	12,983,259.36					12,983,259.36
—内部研发						
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额	42,915,799.85	114,332,740.47	21,307,433.90	400,000.00	36,824,000.00	215,779,974.22
2. 累计摊销						
(1) 年初余额	16,496,085.71	49,003,705.13	1,986,072.40	400,000.00	12,135,799.92	80,021,663.16
(2) 本期增加金额	7,584,867.87	6,837,770.40	430,502.16		5,304,399.96	20,157,540.39
—计提	7,584,867.87	6,837,770.40	430,502.16		5,304,399.96	20,157,540.39
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额	24,080,953.58	55,841,475.53	2,416,574.56	400,000.00	17,440,199.88	100,179,203.55
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额					16,139,800.00	16,139,800.00
—计提					16,139,800.00	16,139,800.00
(3) 本期减少金额						
—处置						

项目	外购软件	自主研发	土地使用权	专利权	其他	合计
(4) 期末余额					16,139,800.00	16,139,800.00
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	18,834,846.27	58,491,264.94	18,890,859.34		3,244,000.12	99,460,970.67
(2) 年初账面价值	13,436,454.78	65,329,035.34	19,321,361.50		24,688,200.08	122,775,051.70

期末无形资产中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  
50.60%。

**2、 未办妥产权证书的土地使用权情况**

无。

**3、 其他说明**

无。

(十四) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	...	确认为无形资产	计入当期损益	...				
下一代集团管控平台		85,069,146.82			85,069,146.82					
政企大数据平台		51,473,403.23			51,473,403.23					
久其国资监管平台		16,026,424.23				16,026,424.23	2018 年 1 月	项目可研、预算、决议、结项报告等相关资料，并形成产品软件著作权		
面向大数据的电子政务应用平台		12,451,142.83			12,451,142.83					
久其资产管理应用		2,336,223.23			2,336,223.23					
新一代资产管理平台		769,947.23			769,947.23					
外商投资企业财政登记系统项目		629,440.45			629,440.45					
海南久其大数据处理与分析平台		1,515,492.83			1,515,492.83					
久其企业管理云服务平台		1,492,445.83			1,492,445.83					
EIP 企业 OA 管理云服务平台		822,706.43			822,706.43					
SaaS OA		1,140,300.42			1,140,300.42					
大数据分析		232,425.02			232,425.02					
媒体营销与个性化推荐平台		2,580,014.06			2,580,014.06					
点入研发平台		5,273,407.53			5,273,407.53					
大数据营销平台		9,507,048.89			9,507,048.89					

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	...	确认为无形资产	计入当期损益	...				
法庭云平台		36,465,177.26			36,465,177.26					
华夏信息编解码系统		3,081,331.50			3,081,331.50					
佳能微信微博服务号平台		733,133.59			733,133.59					
互联网应用开发平台		2,739,506.68			2,739,506.68					
移通短彩信消息平台		422,482.63			422,482.63					
随意通 CRM 移动互动平台		29,682,828.70			29,682,828.70					
久其金建企业集团管控系统		13,389,830.76			13,389,830.76					
久其金建大数据平台		10,812,501.63			10,812,501.63					
合计		288,646,361.78			272,619,937.55		16,026,424.23			

其他说明：公司 2018 年度共发生研究开发支出 288,646,361.78 元，其中资本化支出 16,026,424.23 元形成开发支出期末余额，费用化支出 272,619,937.55 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 5.55%，期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例 50.60%。

## (十五) 商誉

### 1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京久其智通数据科技有限公司	2,401,000.00			2,401,000.00
北京亿起联科技有限公司	446,246,013.63			446,246,013.63
北京华夏电通科技有限公司	407,462,912.20			407,462,912.20
北京瑞意恒动科技有限公司	177,261,216.67			177,261,216.67
上海移通网络有限公司	647,660,396.82			647,660,396.82
合计	1,681,031,539.32			1,681,031,539.32

### 2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京久其智通数据科技有限公司	2,401,000.00			2,401,000.00
北京亿起联科技有限公司		409,368,717.33		409,368,717.33
北京瑞意恒动科技有限公司		20,365,817.07		20,365,817.07
上海移通网络有限公司		647,660,396.82		647,660,396.82
合计	2,401,000.00	1,077,394,931.22		1,079,795,931.22

说明：

- ① 2018 年末，公司评估了商誉的可收回金额，并确定了与北京亿起联科技有限公司相关的商誉发生了减值迹象。可收回金额是按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。管理层按照 5 年的详细预测期和后续预测期预计资产组未来现金流量；减值测试中采用的其他关键假设包括：收入增长率、生产成本及其他相关费用。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键假设。现金流预测所用的税前折现率是 13.50%。上述假设用于分析本资产组的可回收性。
- ② 2018 年末，公司评估了商誉的可收回金额，并确定了与北京华夏电通科技有限公司相关的商誉未发生减值。可收回金额是按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。管理层按照 5 年的详细预测期和后续预测期预计资产组未来现金流量；减值测试中采用的其他关键假设包括：收入增长率、生产成本及其他相关费用。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键假设。现金流预测所用的税前折现率是 13.42%。上述假设用于分析本资产组的可回收性。
- ③ 2018 年末，公司评估了商誉的可收回金额，并确定了与北京瑞意恒动科技有限公司相关的商誉发生了减值迹象。可收回金额是按照资产组的预计未来现金流

量的现值确定。管理层按照 5 年的详细预测期和后续预测期预计资产组未来现金流量；减值测试中采用的其他关键假设包括：收入增长率、生产成本及其他相关费用。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键假设。现金流预测所用的税前折现率是 16.33%。上述假设用于分析本资产组的可回收性。

- ④ 2018 年末，公司评估了商誉的可收回金额，并确定了与上海移通网络有限公司相关的商誉发生了减值迹象。可收回金额是按照资产组的公允价值减处置费用确定。

## (十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,894,250.16		598,078.34		3,296,171.82
房租	966,493.17		698,315.56		268,177.61
物业费	3,418.87		3,418.87		
宽带及服务器	158,490.56		79,245.26	79,245.30	
合计	5,022,652.76		1,379,058.03	79,245.30	3,564,349.43

其他说明：无。

## (十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	39,001,087.43	8,435,266.70	16,359,908.24	1,809,091.30
内部交易未实现利润	4,922,508.09	492,250.81	4,473,120.90	447,312.09
递延收益	9,548,582.02	954,858.20	13,741,137.46	1,374,113.75
合计	53,472,177.54	9,882,375.71	34,574,166.60	3,630,517.14

### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值			18,200,200.00	2,730,030.00
合计			18,200,200.00	2,730,030.00

**3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

无。

**4、 未确认递延所得税资产明细**

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	5,717,712.56	
合计	5,717,712.56	

**5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：**

无。

**6、 其他说明**

无。

**(十八) 短期借款**

**1、 短期借款分类**

项目	期末余额	年初余额
保证借款	114,820,300.00	185,825,300.00
信用借款	20,000,000.00	
合计	134,820,300.00	185,825,300.00

**2、 已逾期未偿还的短期借款**

无。

**3、 其他说明**

无。

**(十九) 应付票据及应付账款**

项目	期末余额	年初余额
应付票据	200,000.00	3,427,232.00
应付账款	183,610,965.70	217,539,788.59
合计	183,810,965.70	220,967,020.59

## 1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	200,000.00	3,427,232.00
合计	200,000.00	3,427,232.00

其他说明：期末无已到期未支付的应付票据。

## 2、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	181,214,912.47	215,544,645.27
1 至 2 年	1,171,179.01	914,153.20
2 至 3 年	323,900.48	340,336.60
3 年以上	900,973.74	740,653.52
合计	183,610,965.70	217,539,788.59

(2) 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	348,110.00	尚未结算
合计	348,110.00	—

(3) 其他说明

无。

## (二十) 预收款项

### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	58,996,881.02	89,211,718.99
1 至 2 年	4,567,106.16	20,254,270.52
2 至 3 年	2,398,157.19	1,925,583.21
3 年以上	2,622,287.02	1,547,899.64
合计	68,584,431.39	112,939,472.36

## 2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	1,248,000.00	尚未结算
单位 2	1,040,000.00	尚未结算
单位 3	982,517.00	尚未结算
单位 4	912,000.00	尚未结算
单位 5	610,000.00	尚未结算
合计	4,792,517.00	—

## 3、 建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

## 4、 其他说明

无。

## (二十一) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	99,434,766.16	569,570,262.73	545,131,629.68	123,873,399.21
离职后福利-设定提存计划	1,348,682.85	46,083,425.61	45,943,477.26	1,488,631.20
辞退福利		195,250.00	195,250.00	
一年内到期的其他福利				
合计	100,783,449.01	615,848,938.34	591,270,356.94	125,362,030.41

### 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	96,379,543.60	480,721,308.04	456,632,928.22	120,467,923.42
(2) 职工福利费		11,830,286.01	11,830,286.01	
(3) 社会保险费	650,959.88	25,444,291.70	25,261,005.10	834,246.48
其中：医疗保险费	585,980.03	22,845,908.65	22,681,754.38	750,134.30
工伤保险费	18,256.97	722,789.85	718,331.81	22,715.01
生育保险费	46,722.88	1,875,593.20	1,860,918.91	61,397.17

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(4) 住房公积金	176,947.62	25,082,904.31	24,981,834.69	278,017.24
(5) 工会经费和职工教育经费	2,227,315.06	1,294,388.17	1,228,491.16	2,293,212.07
(6) 短期带薪缺勤		6,500.00	6,500.00	
(7) 短期利润分享计划				
(8) 短期薪酬其他		25,190,584.50	25,190,584.50	
合计	99,434,766.16	569,570,262.73	545,131,629.68	123,873,399.21

### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,302,940.93	44,368,278.29	44,240,599.89	1,430,619.33
失业保险费	45,741.92	1,715,147.32	1,702,877.37	58,011.87
企业年金缴费				
合计	1,348,682.85	46,083,425.61	45,943,477.26	1,488,631.20

### 4、 其他说明

无。

### (二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	25,538,598.71	16,476,027.47
企业所得税	19,836,503.26	21,454,218.03
个人所得税	1,441,751.64	2,093,180.65
城市维护建设税	1,308,723.39	1,150,223.24
教育费附加	994,141.84	868,010.41
残疾人就业保障金		3,218,099.95
其他	687,495.27	119,421.58
合计	49,807,214.11	45,379,181.33

### (二十三) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	2,457,701.65	1,488,394.40
应付股利		
其他应付款	624,372,044.48	631,307,930.77

项目	期末余额	年初余额
合计	626,829,746.13	632,796,325.17

## 1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	190,227.52	142,949.08
可转债应付利息	2,267,474.13	1,345,445.32
合计	2,457,701.65	1,488,394.40

重要的已逾期未支付的利息情况：无。

## 2、 其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
股权款	517,800,000.00	571,600,000.00
限制性股票回购义务	29,874,024.00	43,131,880.00
保险	5,216,035.99	3,839,863.17
往来款	56,546,364.70	356,046.73
押金、保证金等	13,409,847.91	11,663,275.87
房租	1,525,771.88	716,865.00
合计	624,372,044.48	631,307,930.77

### (2) 账龄超过一年的重要其他应付款

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
单位 2	41,000,000.00	尚未结算
单位 3	4,164,000.00	尚未结算

### (3) 其他说明

无。

## (二十四) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	252,000,000.00	
合计	252,000,000.00	

其他说明：2018 年 6 月 11 日，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，用于收购上海移通网络有限公司 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，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。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。

## (二十五) 应付债券

### 1、 应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
可转换公司债券	659,725,709.42	628,609,066.64
合计	659,725,709.42	628,609,066.64

## 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）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额
可转换公司债券	780,000,000.00	2017年6月8日	6年	780,000,000.00	628,609,066.64		3,226,166.67	34,425,309.34		82,499.89	659,725,709.42
合计	780,000,000.00	—	—	780,000,000.00	628,609,066.64		3,226,166.67	34,425,309.34		82,499.89	659,725,709.42

应付债券说明：本期债券为六年期品种，基本发行规模为 78,000 万元，每张面值 100 元，共计 780 万张，发行价格为 100 元/张。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%。扣除发行费用后，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，合计 765,800,853.57 元。上期按面值计提利息 1,345,500.00 元，按实际利率和摊余成本计提利息 18,763,977.37 元。2017 年第四季度，久其转债因转股减少 31,700 元（317 张），转股数量为 2,456 股，剩余可转债余额为 779,968,300 元（7,799,683 张），减少应付债券金额 2,270.49 元。本期按面值计提利息 3,226,166.67 元，按实际利率和摊余成本计提利息 34,425,309.34 元。2018 年第一季度，久其转债因转股减少 99,700 元（997 张），转股数量为 7,726 股，剩余可转债余额 779,868,600 元（7,798,686 张）。2018 年第二季度，久其转债因转股减少 1,400 元（14 张），转股数量为 108 股，剩余可转债余额 779,867,200 元（7,798,672 张）。2018 年第三季度，无久其转债转换为公司股份。2018 年第四季度，无久其转债转换为公司股份。

### 3、 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

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。

### 4、 其他说明

无。

## (二十六) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,861,358.79		4,312,776.77	9,548,582.02	补贴款
合计	13,861,358.79		4,312,776.77	9,548,582.02	—

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
基于新一代开发平台的集团管控软件的升级改造项目	265,013.52		265,013.52			与资产相关
久其智慧物流公共服务平台项目	5,085,669.67		1,489,129.68		3,596,539.99	与资产相关
工程实验室	8,390,454.27		2,438,412.24		5,952,042.03	与资产相关
华夏电通数字媒体综合控制系统生产项目补贴款	120,221.33		120,221.33			与资产相关
合计	13,861,358.79		4,312,776.77		9,548,582.02	—

说明：

1、2012 年 8 月，根据北京市发展和改革委员会《关于北京久其软件股份有限公司基于新一代开发平台的集团管控软件的升级改造项目资金申请报告的批复》（京发改【2012】1313 号），公司收到“基于新一代开发平台的集团管控软件的升级改造项目”专项补贴 1,700,000.00 元；截止 2013 年 7 月，该资金已全部用于购买机器设备和无形资产，该专项补贴按机器设备和无形资产使用年限分摊计入其他收益，本年计入其他收益 265,013.52 元。

2、根据《财政部发展改革委商务部科技部关于批复中关村现代服务业试点方案的通知》（财建函[2011]32 号）文件要求，公司申报 2014 年中关村现代服务业试点项目通过审批，于 2015 年 3 月收到“久其智慧物流公共服务平台”政府支持资金 8,370,000.00 元，该专项补贴按平台使用年限分摊计入其他收益，本年计入其他收益 1,489,129.68 元。

3、2015 年 5 月，根据北京市发展和改革委员会《关于北京久其软件股份有限公司基于大数据的预测预警技术北京市工程实验室创新能力建设项目补助资金的批复》（京发改【2015】1039 号），公司收到“基于大数据的预测预警技术北京市工程实验室创新能力建设项目”专项补贴 11,540,000.00 元。该专项补贴按实验室项目使用年限分摊计入其他收益，本年计入其他收益 2,438,412.24 元。

4、根据北京市经济和信息化委员会发布的《关于组织申报 2012 年第二批北京市中小企业发展专项资金项目的通知》的有关规定，本公司申报“华夏电通数字媒体综合

控制系统生产项目”专项补贴，于 2012 年 10 月与北京市经济和信息化委员会签订了《北京市工业发展资金拨款项目合同书》，合同约定本公司获得专项发展资金 1,140,000.00 元，该项资金用于购买“华夏电通数字媒体综合控制系统生产项目”相关资产，包括 IBM 服务器、多点控制单元、视频会议终端、机柜、软件，在实际收到资金时计入递延收益并在资产使用期限内分期计入其他收益，本年计入其他收益 120,221.33 元。

## (二十七) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	710,727,417.00	790,000.00			-290,839.00	499,161.00	711,226,578.00

说明：

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。

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 104,124.00 股及股东李勇 78,549.00 股并予以注销，本次回购注销股份小计 182,673.00 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 116,000.00 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，共计回购注销 298,673 股。

2018 年 9 月 6 日，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。

## (二十八) 其他权益工具

### 1、 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无。

### 2、 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	年初		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
可转换公司债券	7,799,683.00	154,607,862.97			1,011.00	20,038.72	7,798,672.00	154,587,824.25
合计	7,799,683.00	154,607,862.97			1,011.00	20,038.72	7,798,672.00	154,587,824.25

其他说明：本公司于 2017 年第六届董事会第七次（临时）会议通过了关于公司公开发行可转换公司债券上市的议案，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]392 号”文核准，公司于 2017 年 6 月 8 日公开发行了 780 万张可转换公司债券（以下简称“可转债”），每张面值 100 元，发行总额 78,000 万元。2017 年第四季度，久其转债因转股减少 31,700 元（317 张）。2018 年第一季度，久其转债因转股减少 99,700 元（997 张）。2018 年第二季度，久其转债因转股减少 1,400 元（14 张）。2018 年第三季度，没有久其转债转换为公司股份。2018 年第四季度，没有久其转债转换为公司股份。

### 3、 其他说明

无。

## (二十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	862,950,357.45	6,662,943.22	662,056,368.36	207,556,932.31
其他资本公积	29,006,051.80	25,190,584.50	2,766,385.87	51,430,250.43
合计	891,956,409.25	31,853,527.72	664,822,754.23	258,987,182.74

其他说明：1、将回购股东王新、股东李勇股份并予以注销增加资本溢价 182,673.00 元；转让北京久其金建科技有限公司股权增加资本溢价 458,928.35 元；可转债转股增加资本溢价 94,956.00 元；收到员工股权激励款计入资本溢价部分 3,160,000.00 元；限制性股票本期解锁对应的上期确认的其他资本公积 2,766,385.87 元转入资本溢价；收购上海移通网络有限公司少数股东股权冲减资本溢价 661,464,767.36 元；回购股权激励减少资本溢价 591,601.00 元。

2、其他资本公积本年增加系确认 25,190,584.50 元限制性股票激励费用；减少系限制性股票本期解锁对应的上期确认的其他资本公积 2,766,385.87 元转入资本溢价。

## (三十) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	43,131,880.00	3,950,000.00	17,207,856.00	29,874,024.00
合计	43,131,880.00	3,950,000.00	17,207,856.00	29,874,024.00

其他说明：本期库存股减少系根据《上市公司股权激励管理办法》及公司激励计划的相关规定，办理 2017 年度限制性股票激励计划首次授予部分第一期符合解除限售条件的限制性股票解除限售所致。本期库存股增加系完成预留部分限制性股票授予登记所致。

(三十一) 其他综合收益

项目	年初余额	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：所得税费用	税后归属于母公司	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：重新计量设定受益计划变动额						
权益法下不能转损益的其他综合收益						
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-989,779.34		-1,781,644.37		-1,781,644.37	791,865.03
其中：权益法下可转损益的其他综合收益						
可供出售金融资产公允价值变动损益						
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额	-989,779.34		-1,781,644.37		-1,781,644.37	791,865.03
其他综合收益合计	-989,779.34		-1,781,644.37		-1,781,644.37	791,865.03

其他说明：本期外币财务报表折算差额为全资子公司北京亿起联科技有限公司三级子公司亿起联科技（香港）有限公司期末外币报表折算产生。

### (三十二) 盈余公积

项目	年初余额	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

### (三十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	828,390,827.75	548,613,579.60
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	828,390,827.75	548,613,579.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-841,464,317.58	306,943,384.51
减：提取法定盈余公积		10,927,963.40
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	21,313,097.34	16,238,172.96
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-34,386,587.17	828,390,827.75

### (三十四) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,711,815,939.77	1,559,480,504.34	1,983,180,235.78	1,006,545,322.82
其他业务	8,419,629.62	942,876.64	8,996,745.22	211,053.10
合计	2,720,235,569.39	1,560,423,380.98	1,992,176,981.00	1,006,756,375.92

#### 2、 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件产品	426,638,535.43	49,612,159.12	311,577,962.78	26,013,709.82
硬件销售	77,501,054.97	73,855,010.80	75,492,755.11	61,320,718.23
技术服务	516,111,865.90	42,382,179.95	377,243,367.36	47,237,007.80
信息服务	1,691,564,483.47	1,393,631,154.47	1,216,388,197.08	870,470,797.38

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他收入			2,477,953.45	1,503,089.59
合计	2,711,815,939.77	1,559,480,504.34	1,983,180,235.78	1,006,545,322.82

### (三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,294,262.74	4,376,049.05
教育费附加	3,881,755.38	3,215,265.95
房产税	2,533,613.15	2,450,350.53
土地增值税		3,209,617.42
其他	3,175,819.25	2,323,787.26
合计	14,885,450.52	15,575,070.21

### (三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
其中：工资及福利	68,949,986.26	48,903,239.24
差旅费	12,069,463.66	9,862,440.14
业务招待费	11,150,184.83	8,752,212.89
宣传费	8,666,259.64	6,875,062.15
办公费	1,694,877.52	2,022,910.00
其他费用	8,597,724.80	9,556,713.78
合计	111,128,496.71	85,972,578.20

### (三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
其中：工资及福利	286,233,571.49	226,943,893.28
折旧费	12,978,758.38	14,935,258.42
差旅费	10,506,946.80	7,947,971.84
业务招待费	9,252,923.62	8,453,997.59
聘请中介机构费	9,258,455.39	7,539,675.51
办公费	4,577,069.44	6,848,505.22
汽车费	3,187,420.36	3,510,358.05
会议费	3,275,866.34	5,153,316.23

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	1,379,058.03	1,075,655.61
股份支付费用	25,190,584.50	7,238,731.50
其他	36,437,917.57	35,094,297.98
合计	402,278,571.92	324,741,661.23

### (三十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费（含五险一金）	222,096,718.95	170,681,825.94
邮电通讯费	20,063,329.45	27,966,350.06
折旧及摊销	18,547,176.63	15,785,193.46
差旅费	5,694,509.38	4,898,431.75
委托开发费	1,655,677.23	5,834,388.52
交通费	1,023,242.33	940,111.29
办公费	1,300,695.14	1,181,465.22
租赁费	1,011,731.86	1,361,483.94
咨询费	125,966.98	1,830,404.98
培训费	18,302.91	168,318.44
测试认证费	28,046.49	521,022.64
其他	1,054,540.20	1,588,321.56
合计	272,619,937.55	232,757,317.80

### (三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	52,699,346.43	22,324,534.16
减：利息收入	5,481,810.56	11,703,464.58
汇兑损益	-6,630,300.52	7,001,739.45
手续费	203,935.63	171,356.37
合计	40,791,170.98	17,794,165.40

### (四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	77,747,457.47	3,065,681.04
存货跌价损失	5,527.81	

项目	本期发生额	上期发生额
商誉减值损失	1,077,394,931.22	2,401,000.00
固定资产减值损失	5,832,901.09	
无形资产减值损失	16,139,800.00	
其他流动资产减值损失	2,052,713.89	
合计	1,179,173,331.48	5,466,681.04

#### (四十一) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税退税	24,206,453.93	21,042,422.42	与收益相关
工程实验室	2,438,412.24	2,438,412.24	与资产相关
久其智慧物流公共服务平台项目	1,489,129.68	1,489,129.68	与资产相关
个税返还	833,580.96	2,079,288.88	与收益相关
基于新一代开发平台的集团管控软件的升级改造 项目	265,013.52	315,940.08	与资产相关
华夏电通数字媒体综合控制系统生产项目	120,221.33	205,462.36	与资产相关
合计	29,352,811.66	27,570,655.66	

#### (四十二) 投资收益

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	1,374,034.36	4,162,658.65
处置长期股权投资产生的投资收益	-694,885.83	
其他	23,212,289.03	770,852.79
合计	23,891,437.56	4,933,511.44

#### (四十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	13,694.33	28,335,690.17	13,694.33
合计	13,694.33	28,335,690.17	13,694.33

#### (四十四) 营业外收入

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
----	-------	-------	---------------

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	11,111,859.28	10,163,803.92	11,111,859.28
其他	2,365,222.17	5,100,563.99	2,365,222.17
合计	13,477,081.45	15,264,367.91	13,477,081.45

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上海市静安区产业专项资金扶持	850,500.00	3,630,000.00	与收益相关
2017 年科技成果转化项目补助经费		3,000,000.00	与收益相关
2016 年企业中介资金补贴		10,000.00	与收益相关
首都知识产权服务业协会		20,000.00	与收益相关
北京市标准化交流服务中心		160,000.00	与收益相关
中关村企业信用促进会		4,000.00	与收益相关
海南省互联网产业发展专项资金非社保类项目		469,000.00	与收益相关
海南省互联网产业发展专项资金社保补贴		123,407.00	与收益相关
2016 年新认定高新技术产品研发补助		200,000.00	与收益相关
海南省 16 年互联网专项资金社保		66,618.75	与收益相关
北京中关村企业信用促进会信用评级中介资金补贴款		6,000.00	与收益相关
2016 年中关村技术创新能力建设专项资金(专利部分)补贴		20,000.00	与收益相关
征信报告补贴--中关村科技园区海淀园管委会		1,000.00	与收益相关
iso20000 换证认证补贴		14,200.00	与收益相关
iso27001 换证认证补贴		14,200.00	与收益相关
iso9001 换证认证补贴		7,000.00	与收益相关
海淀区企业专利商用化专项资金		500,000.00	与收益相关
2017 年区品牌建设补贴		500.00	与收益相关
专精特新补贴		196,000.00	与收益相关
2017 年科技型中小企业促进专项立项项目首拨款		105,000.00	与收益相关
怀柔区企业发展资金		679,218.00	与收益相关
北京市海淀区社保基金管理中心稳岗补贴	72,079.78	58,342.17	与收益相关
武清发展基金		95,418.00	与收益相关
南翔发展基金		783,900.00	与收益相关
专项科技成果转化	3,000,000.00		与收益相关
2017 年度财政扶持	2,750,000.00		与收益相关
北京市海淀区人民政府办公室	1,784,800.00		与收益相关
人才扶持奖励资金	459,000.00		与收益相关
2017 年区品牌建设补贴	434,000.00		与收益相关
天津国税高企项目费	400,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
天津政府扶持资金	347,455.00		与收益相关
海南省科技厅关于 2018 年度高新技术产业发展专项资金	200,000.00		与收益相关
高新技术企业首次认定奖补	150,000.00		与收益相关
名牌补贴	150,000.00		与收益相关
2017 年海南省互联网产业发展专项资金拟扶持项目	139,453.50		与收益相关
北京市商务委员会 CMMI 认证补贴	130,000.00		与收益相关
中关村示范区科技型小微企业研发费用资金补助	124,800.00		与收益相关
澄迈县社保	61,179.00		与收益相关
北京中关村企业信用促进会专利代理费中介服务补贴	26,200.00		与收益相关
2018 年中关村示范区科技型小微企业研发费用资金	18,892.00		与收益相关
北京中关村企业信用促进会信用评级中介资金补贴款	6,000.00		与收益相关
国家知识产权局专利局北京代办处	5,000.00		与收益相关
国家知识产权局专利局北京代办处北京市专利资助金	1,500.00		与收益相关
上海市静安区中小企业服务中心	1,000.00		与收益相关
合计	11,111,859.28	10,163,803.92	/

#### (四十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	40,000.00	20,000.00	40,000.00
非流动资产毁损报废损失	293,478.71	200,398.89	293,478.71
罚款及违约金	1,000,664.24		1,000,664.24
其他	283,973.99	174,950.21	283,973.99
合计	1,618,116.94	395,349.10	1,618,116.94

#### (四十六) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	40,221,963.22	35,258,633.75
递延所得税费用	-9,020,293.86	-147,524.34
合计	31,201,669.36	35,111,109.41

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-795,947,862.69
按适用/适用税率计算的所得税费用	-79,594,786.27
子公司适用不同税率的影响	2,579,439.45
调整以前期间所得税的影响	53,180.65
非应税收入的影响	-32,133,500.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	145,933,516.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	3,296,320.19
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,717,712.56
税法规定的额外可扣除费用	-14,650,213.61
所得税费用	31,201,669.36

### 3、 其他说明

无。

#### (四十七) 现金流量表项目

##### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到利息收入	5,481,810.56	11,703,464.58
收到政府补助款	11,945,441.30	8,605,267.92
收到诉讼赔偿金等其他款项		3,894,917.29
收到的往来款	46,129,465.50	
合计	63,556,717.36	24,203,649.79

##### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付销售费用、管理费用和其它支出等付现	168,918,196.32	150,000,784.31
支付的往来款	22,000,000.00	
合计	190,918,196.32	150,000,784.31

##### 3、 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到子公司原股东的承诺补偿款	1,923,957.29	1,142,635.00
合计	1,923,957.29	1,142,635.00

#### 4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到子公司原股东往来款	20,000,000.00	30,240,000.00
合计	20,000,000.00	30,240,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：系收到子公司上海移通网络有限公司原股东黄家骁往来款。

#### 5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付瑞意恒动原股东后续对价	41,000,000.00	61,500,000.00
支付上海移通原股东后续对价	244,800,000.00	
部分股权激励限制性股票回购注销	707,601.00	
支付可转债发行费用		15,078,000.00
合计	286,507,601.00	76,578,000.00

### (四十八) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-827,149,532.05	343,710,897.87
加：资产减值准备	1,179,173,331.48	5,466,681.04
固定资产折旧	20,205,420.43	18,588,114.42
无形资产摊销	20,157,540.37	17,814,378.13
长期待摊费用摊销	1,379,058.03	1,444,410.60
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）	274,851.03	-28,335,690.17
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	23,622.45	200,398.89
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	53,190,019.41	29,482,140.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-23,891,437.56	-4,933,511.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,251,858.57	54,270.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,730,030.00	-231,795.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	32,667,057.40	9,082,226.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-308,344,219.58	-356,060,854.99

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	278,392,057.92	82,147,276.83
其他	25,190,584.50	9,490,981.50
经营活动产生的现金流量净额	442,286,465.26	127,919,925.53
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	771,946,600.93	909,580,073.82
减：现金的期初余额	909,580,073.82	686,418,668.57
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-137,633,472.89	223,161,405.25

## 2、 本期支付的取得子公司的现金净额

无

## 3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	492.28
其中：北京久其龙信数据科技有限公司	492.28
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	492.28
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	

其他说明：公司对控股子公司北京久其龙信数据科技有限公司进行清算注销，收回现金 492.28 元。

## 4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	771,946,600.93	909,580,073.82
其中：库存现金	397,302.61	551,375.25
可随时用于支付的银行存款	771,097,197.90	908,215,833.27
可随时用于支付的其他货币资金	452,100.42	812,865.30

项目	期末余额	年初余额
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	771,946,600.93	909,580,073.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十九) 所有者权益变动表项目注释

无。

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	21,970,706.32	银行承兑汇票保证金、履约保证金
固定资产	66,154,505.27	长期借款抵押
无形资产	2,539,530.00	长期借款抵押
合计	90,664,741.59	

(五十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

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			
其中：美元	9,710,517.72	6.8632	66,645,225.18
港币	1,165,090.02	0.8762	1,020,851.88
欧元	312.17	7.8473	2,449.69
英镑	4.37	8.6762	37.91
澳元	388.03	4.8250	1,872.24
应收账款			
其中：港币	108,650,469.00	0.8762	95,199,540.94
其他应收			
其中：港币	5,491,337.22	0.8762	4,811,509.67
应付账款			
其中：港币	29,556,037.87	0.8762	25,897,000.38
其他应付			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：港币	73,373,791.81	0.8762	64,290,116.38
短期借款			
其中：欧元	11,000,000.00	7.8473	86,320,242.18

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

无。

### (二) 同一控制下企业合并

#### 1、 本期发生的同一控制下企业合并

无。

### (三) 反向购买

无。

### (四) 处置子公司

#### 1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

无。

#### 2、 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

无。

## (五) 其他原因的合并范围变动

1、2018 年 5 月 17 日，公司第六届董事会第二十四次（临时）会议审议通过，公司拟在雄安新区投资 5,000 万元人民币设立全资子公司雄安久其数字科技有限公司。

该新公司已于 2018 年 9 月 11 日办理完成工商设立登记手续。

2、2018 年 11 月 23 日，公司第六届董事会第三十一次会议决议通过，公司拟对控股子公司北京久其龙信数据科技有限公司进行清算注销。该公司已于 2018 年 12 月 19 日完成工商注销手续。

## (六) 其他

无。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 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	民营	100.00		投资设立
上海久其软件有限公司	上海	上海	民营	100.00		投资设立
成都久其软件有限公司	成都	成都	民营	100.00		投资设立
广东久其软件有限公司	广州	广州	民营	66.70		投资设立
北京久其政务软件股份有限公司	北京	北京	民营	99.50		投资设立
新疆久其科技有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	民营	100.00		投资设立
重庆久其软件有限公司	重庆	重庆	民营	100.00		投资设立
海南久其云计算科技有限公司	澄迈	澄迈	民营	100.00		投资设立
北京久其智通数据科技有限公司	北京	北京	民营	51.00		投资设立
北京亿起联科技有限公司	北京	北京	民营	100.00		并购
北京久其互联网金融信息服务有限公司	北京	北京	民营	70.00		投资设立
北京华夏电通科技有限公司	北京	北京	民营	100.00		并购
北京蜂语网络科技有限公司	北京	北京	民营	51.00		投资设立
北京中民颐养科技服务有限公司	北京	北京	民营	51.00		投资设立
深圳市久金保商业保理有限公司	深圳	深圳	民营	100.00		投资设立
北京瑞意恒动科技有限公司	北京	北京	民营	100.00		并购
海南久其互联网产业研究院有限公司	海南	海南	民营	100.00		投资设立
上海移通网络有限公司	上海	上海	民营	100.00		并购
北京久其金建科技有限公司	北京	北京	民营	51.00		投资设立

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	
久其数字传播有限公司	北京	北京	民营	100.00		投资设立
雄安久其数字科技有限公司	雄安	雄安	民营	100.00		投资设立

## 2、重要的非全资子公司

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
广东久其软件有限公司	33.30	200,210.81		3,052,465.23
北京久其政务软件股份有限公司	0.50	14,983.49	165,000.00	1,738,015.39
北京久其智通数据科技有限公司	49.00	-1,616,664.35		-379,452.55
北京久其互联网金融信息服务有限公司	30.00	-27,182.63		1,441,864.19
北京蜂语网络科技有限公司	49.00	-579,027.60		2,063,728.30
北京中民颐养科技服务有限公司	49.00	98,587.75		2,062,219.05
北京久其金建科技有限公司	49.00	5,730,675.00	500,000.00	21,000,646.21

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	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
广东久其软件有限公司	9,844,856.79	241,540.97	10,086,397.76	919,835.51	-	919,835.51	9,820,256.80	108,820.04	9,929,076.84	1,363,748.26	-	1,363,748.26
北京久其政务软件股份有限公司	260,532,862.54	101,075,821.33	361,608,683.87	14,005,606.43	-	14,005,606.43	320,182,575.69	70,066,819.17	390,249,394.86	12,643,015.01	-	12,643,015.01
北京久其智通数据科技有限公司	2,758,268.09	2,893,686.13	5,651,954.22	6,426,347.17	-	6,426,347.17	2,739,220.09	3,444,565.50	6,183,785.59	3,658,863.55	-	3,658,863.55
北京久其互联网金融信息服务有限公司	13,809,124.64	553,394.00	14,362,518.64	9,556,304.67	-	9,556,304.67	7,477,818.03	714,883.40	8,192,701.43	3,295,878.71	-	3,295,878.71
北京蜂语网络科技有限公司	5,103,058.06	391,768.51	5,494,826.57	3,033,736.42	-	3,033,736.42	4,226,340.17	980,800.48	5,207,140.65	2,058,920.18	-	2,058,920.18
北京中民颐养科技服务有限公司	4,355,491.68	-	4,355,491.68	146,881.38	-	146,881.38	4,065,125.28	-	4,065,125.28	57,714.47	-	57,714.47
北京久其金建科技有限公司	53,222,469.10	280,031.88	53,502,500.98	9,376,546.08	-	9,376,546.08	39,482,315.92	21,634.72	39,503,950.64	5,224,065.64	-	5,224,065.64

北京久其软件股份有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

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
广东久其软件有限公司	5,276,101.38	601,233.67	601,233.67	453,346.80	6,457,419.69	1,190,441.93	1,190,441.93	-3,257,623.67
北京久其政务软件股份有限公司	41,893,980.30	2,996,697.59	2,996,697.59	-75,763,372.87	43,905,202.69	2,033,934.50	2,033,934.50	9,761,650.55
北京久其智通数据科技有限公司	367,167.92	-3,299,314.99	-3,299,314.99	-2,943,587.89	2,099,764.20	-5,810,714.25	-5,810,714.25	-4,033,970.73
北京久其互联网金融信息服务有限公司	5,050,120.36	-90,608.75	-90,608.75	5,887,218.51	5,294,489.44	-1,916,545.90	-1,916,545.90	1,697,195.89
北京蜂语网络科技有限公司	9,288,072.77	-687,130.32	-687,130.32	-1,447,859.57	3,407,363.63	-5,319,317.69	-5,319,317.69	-4,838,202.44
北京中民颐养科技服务有限公司	1,048,300.97	201,199.49	201,199.49	170,474.34	503,883.49	7,428.10	7,428.10	65,036.57
北京久其金建科技有限公司	44,167,664.71	11,846,069.90	11,846,069.90	12,713,343.12	20,036,646.16	4,279,885.00	4,279,885.00	372,147.61

**4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**

无。

**5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：**

无。

**6、 其他说明**

无。

**(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

**1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：**

2018 年 3 月 6 日，公司第六届董事会第二十一一次（临时）会议通过了《关于收购上海移通 49% 股权暨关联交易的议案》，公司与控股股东北京久其科技投资有限公司签署了《股权转让协议》，以自有及自筹资金的方式按照 8 亿元人民币的对价收购久其科技持有的上海移通 49% 股权。本次收购完成后，上海移通成为公司的全资子公司。

2018 年 11 月 23 日，公司第六届董事会第三十一次会议审议通过《关于转让控股子公司部分股权的议案》，公司将持有的久其金建 24% 的股权（对应出资额为 720 万元）转让给久其金建的员工持股平台北京华屋伟业科技中心（有限合伙），转让价格为人民币 828 万元，即以截至 2018 年 9 月 30 日久其金建经审计的净资产按比例作价。本次股权转让完成后，久其金建仍为公司控股子公司，公司持有其 51% 股权，中铁建资产管理有限公司持有其 25% 股权，华屋伟业持有其 24% 股权。

**2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

	上海移通网络有限公司
购买成本	
— 现金	800,000,000.00
— 非现金资产的公允价值	
购买成本合计	800,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	138,535,232.64
差额	661,464,767.36
其中：调整资本公积	661,464,767.36
调整盈余公积	

上海移通网络有限公司	
调整未分配利润	

  

北京久其金建科技有限公司	
处置对价	
—现金	8,280,000.00
—非现金资产的公允价值	
处置对价合计	8,280,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	7,821,071.65
差额	458,928.35
其中：调整资本公积	458,928.35
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：无。

### (三) 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	
同望科技股份有限公司	珠海	珠海	民营	19.99		权益法
深圳前海数聚成长投资中心（有限合伙）	北京	深圳	民营	50.00		权益法

#### 2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	同望科技股份有限公司	同望科技股份有限公司
流动资产	74,922,942.96	78,540,731.43
非流动资产	92,808,858.01	92,682,264.84
资产合计	167,731,800.97	171,222,996.27
流动负债	24,252,900.59	24,543,430.81
非流动负债	331,034.49	2,105,083.65
负债合计	24,583,935.08	26,648,514.46
少数股东权益	292,028.72	243,447.32
归属于母公司股东权益	142,855,837.17	144,331,034.49
按持股比例计算的净资产份	28,556,881.85	28,851,773.79

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	同望科技股份有限公司	同望科技股份有限公司
额		
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	59,520,061.07	59,800,172.08
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	95,480,833.43	101,618,669.3
净利润	5,378,184.08	17,767,081.69
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	5,378,184.08	17,767,081.69
本年度收到的来自联营企业的股利	1,350,090.00	1,125,000.00

### 3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业：深圳前海数聚成长投资中心（有限合伙）		
投资账面价值合计	70,366,440.86	73,857,875.54
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	193,257.87	2,301,136.12
—其他综合收益		
—综合收益总额	193,257.87	2,301,136.12

### 4、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

### 5、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

### 6、 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

## 7、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。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，但是董事会已授权本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。本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。

本公司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。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司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）。公司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。

公司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公司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，公司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。

### (二) 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 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。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款以及应付债券。截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司以同期同档次国家基准利率或上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币 134,820,300.00 元，应付债券人民币 659,725,709.42 元。在其他变量

保持不变的假设下，利率发生合理、可能的 100 个基点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

### (2) 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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元、港币计价的金融资产和金融负债，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：

项目	期末余额						年初余额			
	美元	欧元	港币	英镑	澳元	合计	美元	欧元	港币	合计
货币资金	66,645,225.18	2,449.69	1,020,851.88	37.91	1,872.24	67,670,436.90			19,368,955.50	19,368,955.50
应收账款			95,199,540.94			95,199,540.94			140,865,934.47	140,865,934.47
其他应收款			4,811,509.67			4,811,509.67			1,104,284.92	1,104,284.92
小计	66,645,225.18	2,449.69	101,031,902.49	37.91	1,872.24	167,681,487.51			161,339,174.89	161,339,174.89
短期借款		86,320,242.18				86,320,242.18		85,825,300.00		85,825,300.00
应付账款			25,897,000.38			25,897,000.38			102,358,989.39	102,358,989.39
其他应付款			64,290,116.38			64,290,116.38			18,633,915.01	18,633,915.01
小计		86,320,242.18	90,187,116.76			176,507,358.94		85,825,300.00	120,992,904.40	206,818,204.40

于 2018 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 666,452.25 元（2017 年 12 月 31 日：0 元）。如果人民币对欧元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 863,177.92 元（2017 年 12 月 31 日：854,766.00 元）。如果人民币对港币升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 108,447.86 元（2017 年 12 月 31 日：337,254.48 元）。如果人民币对英镑升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 0.38 元（2017 年 12 月 31 日：0 元）。如果人民币对澳元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 18.72 元（2017 年 12 月 31 日：0 元）。管理层认为 1% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

### (3) 其他价格风险

无。

### (三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
北京久其科技投资有限公司	北京	民营	10,000.00 万元	23.13	23.13

本公司的母公司情况的说明：

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
北京久其科技投资有限公司	母公司	有限责任公司	北京	董泰湘	民营	10,000.00	23.13	23.13		9111010863361327XD
董泰湘	实际控制人						15.13	15.13	是	
赵福君	实际控制人						11.00	11.00	是	

本公司最终控制方是：董泰湘、赵福君。

其他说明：无。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京久其移动商务科技有限公司	同受母公司控制
中交信通网络科技有限公司	母公司的参股企业

(五) 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

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	采购商品	379,773.10	374,682.80

出售商品/提供劳务情况表

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	技术服务	4,528.30	
中交信通网络科技有限公司	销售商品	1,032,628.51	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	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	2,597,607.60	2,597,608.56

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市久金保商业保理有限公司	100,000,000.00	2017年9月30日	2018年9月30日	是
深圳市久金保商业保理有限公司	100,000,000.00	2018年3月12日	2018年12月31日	是

#### 4、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	8,091,438.51	6,631,695.34

#### 5、 其他关联交易

1、2018年3月6日，公司第六届董事会第二十一（临时）会议通过了《关于收购上海移通49%股权暨关联交易的议案》，公司与控股股东北京久其科技投资有限公司签署了《股权转让协议》，以自有及自筹资金的方式按照80,000.00万元人民币的对价收购北京久其科技投资有限公司持有的上海移通49%股权。

2、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104,124.00股及股东李勇78,549.00股并予以注销，本次回购注销股份小计182,673.00股。

#### (六) 关联方应收应付款项

##### 1、 应收项目

无。

##### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	北京久其移动商务科技有限公司		153,022.50
其他应付款			
	北京久其科技投资有限公司	232,000,000.00	

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	北京久其移动商务科技有限公司	10,000.00	
预收账款			
	北京久其移动商务科技有限公司	11,000.00	

## (七) 关联方承诺

(1) 2017 年 12 月 6 日，经公司 2017 年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司符合配股发行条件的议案》、《关于公司配股发行方案的议案》、《关于公司配股公开发行人证券预案的议案》、《关于公司配股募集资金使用的可行性分析报告的议案》、《关于收购上海移通 49% 股权暨关联交易并与久其科技签署附生效条件的股权转让协议的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司配股相关事宜的议案》，公司拟以发行配股募集资金收购久其科技持有的上海移通网络有限公司 49% 股权。本次交易的价格已经具有证券、期货从业资格的资产评估机构银信资产评估有限公司评估结果为基础确定。

2018 年 2 月 10 日，公司召开第六届董事会第二十次会议和第六届监事会第十次会议，分别审议通过了《关于终止公司配股方案并撤回配股申请文件的议案》，同意公司终止配股方案并向中国证监会申请撤回配股申请文件。目前，公司生产经营正常，终止配股方案事项不会对公司生产经营情况与持续发展造成不利影响，不存在损害公司及公司股东、特别是中小股东利益的情形。

(2) 2016 年 11 月 23 日，经公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司参与认购的大数据产业基金修改<有限合伙协议>暨关联交易的议案》，公司拟出资人民币 1 亿元参与认购大数据产业基金份额，即投资深圳前海数聚成长投资中心（有限合伙），截至 2018 年 12 月 31 日，公司已缴纳认购款 7000 万元。深圳前海数聚成长投资中心（有限合伙）执行事务合伙人为北京久其科技投资有限公司。

## (八) 其他

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的其他事项。

## 十一、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：3,950,000.00

公司本期行权的各项权益工具总额：16,500,256.00

公司本期失效的各项权益工具总额：707,600.00

公司期末发行在外的其他权益工具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，本报告期预留授予部分价格 5.00 元/股；首次授予部分的合同剩余期限为 1.75 年，本报告期预留授予部分的合同剩余期限为 2.75 年。

**(二) 以权益结算的股份支付情况：**

授予日权益工具公允价值的确定方法：市价法

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：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：32,429,316.00 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：25,190,584.50 元

其他说明：

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，因预留部分未在 2017 年度授出，如在 2018 年授出，该部分限制性股票将按照 50%、50% 的比例解除限售。

2018 年 5 月 17 日，公司召开的 2017 年度股东大会审议通过了《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》，同意对因离职、个人股权激励考核指标未达标的 10 名激励对象持有的共计 116,000 股限制性股票进行回购注销，回购价格为 6.1 元/股，相关回购注销手续已于 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办理完成。

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，该部分限制性股票将按照 50%、50%

的比例解除限售。

2018 年 9 月 29 日，公司召开的第六届董事会第二十九次（临时）会议审议通过了《关于 2017 年度限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，确定本次符合解锁条件的激励对象共 309 人，可解锁的限制性股票数量为 2,704,960 股，该部分解锁的限制性股票已于 2018 年 10 月 17 日上市流通。

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 股份支付的修改、终止情况

无。

(五) 其他

无。

十二、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
基于新一代开发平台的集团管控软件的升级改造项目	递延收益	265,013.52	315,940.08	其他收益
久其智慧物流公共服务平台项目	递延收益	1,489,129.68	1,489,129.68	其他收益
工程实验室	递延收益	2,438,412.24	2,438,412.24	其他收益
华夏电通数字媒体综合控制系统生产项目	递延收益	120,221.33	205,462.36	其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期发生额	上期发生额	
增值税退税	24,206,453.93	21,042,422.42	其他收益

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期发生额	上期发生额	
2017 年度财政扶持	2,750,000.00		营业外收入
北京市海淀区人民政府办公室	1,784,800.00		营业外收入
静安区产业专项资金扶持	850,000.00		营业外收入
个税返还	833,580.96	2,079,288.88	其他收益
人才扶持奖励资金	459,000.00		营业外收入
海南省科技厅关于 2018 年度高新技术产业发展专项资金	200,000.00		营业外收入
高新技术企业首次认定奖补	150,000.00		营业外收入
2017 年海南省互联网产业发展专项资金拟扶持项目	139,453.50		营业外收入
北京市商务委员会 CMMI 认证补贴	130,000.00		营业外收入
北京市海淀区社保基金管理中心稳岗补贴	53,601.45	58,342.17	营业外收入
北京中关村企业信用促进会信用评级中介资金补贴款	32,200.00	6,000.00	营业外收入
2018 年中关村示范区科技型小微企业研发费用资金	18,892.00		营业外收入
稳岗补贴	13,326.00		营业外收入
国家知识产权局专利局北京代办处	6,500.00		营业外收入
稳岗补贴	5,152.33		营业外收入
上海市静安区产业专项资金扶持	500	3,630,000.00	营业外收入
2017 年科技成果转化项目补助经费		3,000,000.00	营业外收入
南翔发展基金		783,900.00	营业外收入
怀柔区企业发展资金		679,218.00	营业外收入
海淀区企业专利商用化专项资金		500,000.00	营业外收入
海南省互联网产业发展专项资金非社保类项目		469,000.00	营业外收入
2016 年新认定高新技术产品研发补助		200,000.00	营业外收入
专精特新补贴		196,500.00	营业外收入
北京市标准化交流服务中心		160,000.00	营业外收入
海南省互联网产业发展专项资金社保补贴		123,407.00	营业外收入
2017 年科技型中小企业促进专项立项项目首拨款		105,000.00	营业外收入
武清发展基金		95,418.00	营业外收入
省 16 年互联网专项资金社保		66,618.75	营业外收入
首都知识产权服务业协会		20,000.00	营业外收入
2016 年中关村技术创新能力建设专项资金(专利部分)补贴		20,000.00	营业外收入
iso20000 换证认证补贴		14,200.00	营业外收入
iso27001 换证认证补贴		14,200.00	营业外收入
2016 年企业中介资金补贴		10,000.00	营业外收入
iso9001 换证认证补贴		7,000.00	营业外收入

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期发生额	上期发生额	
中关村企业信用促进会		4,000.00	营业外收入
征信报告补贴--中关村科技园区海淀区园管委会		1,000.00	营业外收入
增值税退税	24,206,453.93	21,042,422.42	营业外收入
2017 年度财政扶持	2,750,000.00		营业外收入
北京市海淀区人民政府办公室	1,784,800.00		营业外收入
静安区产业专项资金扶持	850,000.00		营业外收入
个税返还	833,580.96	2,079,288.88	其他收益
人才扶持奖励资金	459,000.00		营业外收入
海南省科技厅关于 2018 年度高新技术产业发展专项资金	200,000.00		营业外收入

### (三) 政府补助的退回

无。

## 十三、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

(1) 2017 年 3 月 3 日，公司与中信银行北京经济技术开发区支行签订了综合授信合同，综合授信额度总金额为 40,000,000.00 元，授信期限为 2017 年 3 月 3 日至 2018 年 2 月 9 日。

(2) 2017 年 6 月 7 日，公司与广发银行北京工体支行签订了授信合同，授信额度为 80,000,000.00 元，授信期限为 2017 年 6 月 7 日至 2018 年 6 月 6 日。

(3) 2017 年 8 月，公司与宁波银行北京分行签订了综合授信合同，综合授信额度总金额为 200,000,000.00 元，有效期至 2018 年 8 月 7 日。

(4) 2017 年 10 月 11 日，深圳市久金保商业保理有限公司与华夏银行北京方庄支行签署了流动资金借款合同，贷款金额为 100,000,000.00 元，贷款期限为 2017 年 9 月 30 日至 2018 年 9 月 30 日。同日，公司与华夏银行北京方庄支行签订最高额保证合同，担保金额为人民币 100,000,000.00 元，担保期间为 2017 年 9 月 30 日至 2018 年 9 月 30 日。

(5) 2015 年 10 月 26 日，公司与宁波银行北京分行签订了开立保函协议，宁波银行北京分行为公司开具了额度为 11,000,000.00 欧元的融资性保函，有效期截止至 2016 年 11 月 25 日。2017 年 11 月 8 日，公司与宁波银行北京分行签订了开立保函协议补

充协议，将该协议延期至 2018 年 11 月 25 日。2018 年 9 月 5 日，公司与宁波银行北京分行签订了开立保函协议补充协议，将该协议延期至 2019 年 11 月 8 日。

(6) 2018 年 3 月 9 日，深圳市久金保商业保理有限公司与华夏银行北京方庄支行签署了流动资金借款合同，贷款金额为 100,000,000.00 元，贷款期限为 2018 年 3 月 12 日至 2018 年 12 月 31 日。同日，公司与华夏银行北京方庄支行签订最高额保证合同，担保金额为人民币 100,000,000.00 元，担保期间为 2018 年 3 月 12 日至 2018 年 12 月 31 日。

(7) 2018 年 5 月 1 日，公司与北京银行上地分行签订了授信合同，授信额度为 80,000,000.00 元，授信期限为 2018 年 5 月 1 日至 2019 年 1 月 1 日。

(8) 2018 年 6 月 26 日，公司与工商银行北京分行签订了授信合同，授信额度为 480,000,000.00 元，授信期限为 2018 年 6 月 26 日至 2019 年 6 月 26 日。

(9) 2018 年 11 月 11 日，公司与宁波银行北京分行签订了授信合同，授信额度为 200,000,000.00 元，授信期限为 2018 年 11 月 11 日至 2019 年 11 月 11 日。

(10) 截止 2018 年 12 月 31 日，公司与中信银行总行营业部签订的保函协议期末还有 6,634,700.00 元保函未到期；截止 2018 年 12 月 31 日，公司与北京银行中关村分行签订的保函协议期末还有 2,066,075.00 元保函未到期；截止 2018 年 12 月 31 日，公司与宁波银行北京分行签订的保函协议期末还有 27,772,155.00 元保函未到期；截止 2018 年 12 月 31 日，公司与广发银行北京工体支行签订的保函协议期末还有 1,008,750.00 元保函未到期。

#### 十四、资产负债表日后事项

##### (一) 重要的非调整事项

无。

##### (二) 利润分配情况

无。

##### (三) 销售退回

无。

##### (四) 划分为持有待售的资产和处置组

无。

##### (五) 其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十五、其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

#### 1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

#### 2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

### (二) 债务重组

无。

### (三) 资产置换

#### 1、 非货币性资产交换

无。

#### 2、 其他资产置换

无。

### (四) 年金计划

无。

### (五) 终止经营

无。

### (六) 分部信息

公司业务模式简单,分部信息详见本附注五、(三十四) 营业收入与营业成本。

### (七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、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。股份回购的资金总额度不超过人民币 12,000 万元(含)且不低于人民币 6,000 万元(含),回购价格不超过人民币 10 元/股(含)。回购期限为自 2019 年 1 月 28 日公司股东大会审议通过本次回购

股份方案之日起 12 个月内。

2、截止到 2018 年 12 月 31 日，控股股东及实际控制人股票质押情况如下：北京久其科技投资有限公司质押股票 98,272,299.00 股，董泰湘质押股票 87,280,000.00 股，赵福君质押股票 69,770,000.00 股。

3、公司控股股东北京久其科技有限公司（以下简称“久其科技”）于 2019 年 3 月 27 日取得中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券质押登记证明》，将其持有的公司无限售条件流通股 7,100 万股（占其所持股份的 43.15%）质押给债券受托管理人（即质权人）红塔证券股份有限公司，该部分质押股票用于可交换债券持有人交换本公司股票和对本期债券的本息偿付提供担保，质押期限自 2019 年 3 月 27 日起至质权人申请解除质押登记之日止。截至 2019 年 3 月 29 日，久其科技已完成非公开发行可交换公司债券的发行。

4、2019 年 1 月初，久其软件在对下属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。截至 2019 年 4 月 25 日，久其软件已收到上海与北京两地公安机关出具的立案通知文件，分别对久其软件举报伪造公章一案和被合同诈骗一案立案，目前案件侦查工作正在进行中，案件情况存在不确定性。

根据久其软件与上海移通原实际控制人签署的收购协议约定，业绩补偿承诺方应于 2018 年度上海移通专项审计报告出具后一个月内向公司支付业绩补偿款。但可能受公安机关案件调查、债权债务纠纷、业绩补偿承诺方履约意愿及履约能力等的影响，可能存在久其软件主张的业绩补偿款不能按期足额获得业绩对赌补偿款的风险。

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

### （一） 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	113,515,515.57	111,270,185.87
合计	113,515,515.57	111,270,185.87

## 1、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	117,652,737.59	100.00	4,137,222.02	3.52	113,515,515.57	115,411,506.39	98.62	4,141,320.52	3.59	111,270,185.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						1,612,044.00	1.38	1,612,044.00	100.00	
合计	117,652,737.59	100.00	4,137,222.02	—	113,515,515.57	117,023,550.39	100.00	5,753,364.52	—	111,270,185.87

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
0-6 个月	83,390,160.08		
6-12 个月	4,493,314.04	224,665.70	5.00
1 至 2 年	7,826,014.00	782,601.40	10.00
2 至 3 年	6,582,347.47	987,352.12	15.00
3 至 5 年	7,825,174.00	1,565,034.80	20.00
5 年以上	577,568.00	577,568.00	100.00
合计	110,694,577.59	4,137,222.02	—

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
内部及关联方组合	6,958,160.00		
合计	6,958,160.00		

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 1,698,621.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,314,764.00

其中重要的应收账款核销情况

应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
销售货款	3,314,764.00	无法收回	董事会决议	否
合计	3,314,764.00	—	—	—

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
单位 1	8,381,150.00	7.12	
单位 2	6,788,160.00	5.77	
单位 3	2,766,599.99	2.35	57,750.00
单位 4	2,545,802.99	2.16	
单位 5	2,277,500.00	1.94	
合计	22,759,212.98	19.34	57,750.00

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无。

(7) 其他说明：

无。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	136,147,378.92	59,662,533.23
合计	136,147,378.92	59,662,533.23

## 1、 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	140,371,491.21	100.00	4,224,112.29	3.01	136,147,378.92	63,080,700.51	100.00	3,418,167.28	5.42	59,662,533.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	140,371,491.21	100.00	4,224,112.29	—	136,147,378.92	63,080,700.51	100.00	3,418,167.28	—	59,662,533.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	17,492,008.11		
6-12 个月	6,867,046.81	343,352.34	5.00
1 至 2 年	8,891,354.40	889,135.44	10.00
2 至 3 年	9,127,234.00	1,369,085.10	15.00
3 至 5 年	3,944,067.06	788,813.41	20.00
5 年以上	833,726.00	833,726.00	100.00
合计	47,155,436.38	4,224,112.29	—

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
内部及关联方组合	93,216,054.83		
合计	93,216,054.83		

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,396,945.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,591,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
保证金	1,591,000.00	无法收回	董事会决议	否
合计	1,591,000.00	—	—	—

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	9,484,019.21	4,847,149.44
押金、保证金等	47,175,887.36	42,539,646.46
往来款	83,711,584.64	15,693,904.61
合计	140,371,491.21	63,080,700.51

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
单位 1	内部往来款	28,780,000.00	0-6 个月、6-12 个月	20.50	
单位 2	内部往来款	16,500,000.00	6-12 个月	11.75	
单位 3	内部往来款	12,500,000.00	0-6 个月	8.90	
单位 4	内部往来款	8,000,000.00	0-6 个月	5.70	
单位 5	内部往来款	6,095,352.85	0-6 个月、6-12 个月、12-24 个月	4.34	
合计	—	71,875,352.85	—	51.19	

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无。

(9) 其他说明:

无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	3,656,902,213.58	1,496,472,261.92	2,160,429,951.66	2,665,685,674.58		2,665,685,674.58
对联营、合营企业投资	129,886,501.93		129,886,501.93	133,658,047.63		133,658,047.63
合计	3,786,788,715.51	1,496,472,261.92	2,290,316,453.59	2,799,343,722.21		2,799,343,722.21

## 1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西安久其软件有限公司	2,974,522.70			2,974,522.70		
上海久其软件有限公司	3,203,281.00			3,203,281.00		
成都久其软件有限公司	2,952,000.00			2,952,000.00		
广东久其软件有限公司	1,504,638.24			1,504,638.24		
北京久其政务软件股份有限公司	307,092,354.54			307,092,354.54		
新疆久其科技有限公司	2,876,628.10			2,876,628.10		
重庆久其软件有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
海南久其云计算科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
北京久其智通数据科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京亿起联科技有限公司	510,000,000.00			510,000,000.00	261,769,830.39	261,769,830.39
北京久其龙信数据科技有限公司	5,100,000.00		5,100,000.00			
北京久其互联网金融信息服务有限公司	17,500,000.00			17,500,000.00		
北京华夏电通科技有限公司	602,252,250.00	47,623,000.00		649,875,250.00		
北京蜂语网络科技有限公司	4,590,000.00			4,590,000.00		
北京中民颐养科技服务有限公司	2,040,000.00			2,040,000.00		
深圳市久金保商业保理有限公司	141,700,000.00			141,700,000.00		
北京瑞意恒动科技有限公司	225,000,000.00			225,000,000.00		
海南久其互联网产业研究院有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
上海移通网络有限公司	734,400,000.00	800,000,000.00		1,534,400,000.00	1,234,702,431.53	1,234,702,431.53
北京久其金建科	22,500,000.00		7,200,000.00	15,300,000.00		

北京久其软件股份有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
技有限公司						
久其数字传播有限公司	10,000,000.00	155,893,539.00		165,893,539.00		
合计	2,665,685,674.58	1,003,516,539.00	12,300,000.00	3,656,902,213.58	1,496,472,261.92	1,496,472,261.92

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
1. 联营企业											
同望科技股份有限公司	59,800,172.08			1,069,978.99			1,350,090.00		59,520,061.07		
北京信诺软通信息技术有限公司	3,588,063.63		3,795,490.06	207,426.43					70,366,440.86		
深圳前海数聚成长投资中心（有限合伙）	70,269,811.92			96,628.94							
合计	133,658,047.63		3,795,490.06	1,374,034.36			1,350,090.00		129,886,501.93		

#### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	629,402,047.96	84,448,270.50	465,069,200.92	70,482,296.77
其他业务	8,540,600.29		7,793,267.04	-
合计	637,942,648.25	84,448,270.50	472,862,467.96	70,482,296.77

#### (五) 投资收益

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	1,374,034.36	4,162,658.65
处置长期股权投资产生的投资收益	-694,885.83	
成本法核算的长期股权投资收益		20,000,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他	292,316,373.88	
合计	292,995,522.41	24,162,658.65

#### (六) 其他

无。

### 十七、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-974,670.21	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,258,217.01	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	23,212,289.03	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,040,583.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-7,623,000.00	
所得税影响额	-4,162,842.15	
少数股东权益影响额	-165,558.08	
合计	27,585,019.55	

(二) 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 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.4949	-1.1838	-1.1838
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.5111	-1.2226	-1.2228

北京久其软件股份有限公司

二〇一九年四月二十六日