



北京久其软件股份有限公司

2025 年年度报告

2026 年 4 月 25 日

2025 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司当前暂不存在重大经营风险，但不排除因宏观经济与政策风险、行业竞争风险、应收款项回收风险、上海移通案件与相关补偿风险影响公司的日常经营成果，敬请广大投资者注意投资风险，详细内容见本报告中第三节的第十一小节“公司未来发展的展望”中“可能面临的风险及应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

截至报告期末，公司母公司报表层面未分配利润-590,928,374.95 元，合并报表层面未分配利润-431,013,149.13 元。由于公司未弥补亏损金额较大，结合公司实际经营情况，可能存在较长时间内无法实施现金分红的风险。敬请投资者关注该情形，并注意投资风险。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理、环境和社会	32
第五节 重要事项	49
第六节 股份变动及股东情况	58
第七节 债券相关情况	65
第八节 财务报告	66

备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人赵福君、主管会计工作负责人丁丹及会计机构负责人魏文君签名并盖章的财务报表。
- 2、载有致同会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师潘帅、黄玉清签名并盖章的公司 2025 年度审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿。
- 4、其他备查文件。

释义

释义项	指	释义内容
公司、久其、久其软件	指	北京久其软件股份有限公司
报告期、本报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
久其科技	指	公司控股股东，北京久其科技投资有限公司
华夏电通	指	公司全资子公司，北京华夏电通科技股份有限公司
久其政务	指	公司控股子公司，北京久其政务软件股份有限公司
久其金建	指	公司控股子公司，北京久其金建科技有限公司
西安久其	指	公司全资子公司，西安久其软件有限公司
久其数字传播	指	公司全资子公司，久其数字传播有限公司
亿起联科技	指	公司全资孙公司，北京亿起联科技有限公司
瑞意恒动	指	公司全资孙公司，北京瑞意恒动科技有限公司
上海移通	指	公司原全资子公司，上海移通网络有限公司，已于 2019 年 10 月对外转让
GPT	指	生成式预训练 Transformer 模型（Generative Pre-Trained Transformer），是一种基于互联网的、可用数据来训练的、文本生成的深度学习模型
MCP	指	Model Context Protocol（模型上下文协议），是由 Anthropic 推出的开源协议，旨在实现大语言模型与外部数据源和工具的集成，用来在大模型和数据源之间建立安全双向的连接
AI	指	人工智能(Artificial Intelligence)，是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学，是新一轮科技革命和产业变革的重要驱动力量
DevOps	指	一组过程、方法与工具的统称，用于促进开发、技术运营和质量保障部门之间的沟通、协作与整合
GIS	指	地理信息系统（Geographic Information System），是以计算机软硬件为支撑的多学科交叉技术系统，通过空间数据采集、存储、管理、分析与可视化功能解决复杂地理空间问题
DRP	指	全域数字化资源管理平台（Digitalized Resource-management Platform），主要由国务院国资委及中央企业推动，用于支撑财务数智化转型与穿透式监管。其核心目标是构建覆盖全级次、全流程、全要素的数字化资源管理体系，深度融合大数据、人工智能等技术，实现从数据汇聚向治理智能的跃迁
低代码	指	通过少量代码或零代码，主要使用“拖拉拽”方式，就可以快速可视化生成新应用的开发平台，一般主要包括单据，流程，报表，分析和集成等一系列组件、模型和规范
IOT	指	物联网（Internet of Things，简称 IOT），是通过互联网连接和通信的物理设备和对象的网络，是一个由传感器、软件和通信设备组成的系统，可以使各种设备和物品相互连接，并通过数据交换和分析来提供更智能、高效和自动化的功能

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	久其软件	股票代码	002279
变更前的股票简称（如有）	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京久其软件股份有限公司		
公司的中文简称	久其软件		
公司的外文名称（如有）	Beijing Join-Cheer Software Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Join-Cheer		
公司的法定代表人	赵福君		
注册地址	北京市海淀区文慧园甲 12 号楼 1 层		
注册地址的邮政编码	100082		
公司注册地址历史变更情况	2016 年 8 月 8 日，公司注册地址由北京市海淀区大慧寺路 5 号 3 号楼 3 层变更为北京市海淀区文慧园甲 12 号楼 1 层		
办公地址	北京经济技术开发区凉水河路 26 号		
办公地址的邮政编码	100176		
公司网址	www.jiuqi.com.cn		
电子信箱	002279@jiuqi.com.cn		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（ https://www.szse.cn/ ）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《证券时报》和巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）
公司年度报告备置地点	董事会办公室

四、注册变更情况

统一社会信用代码	911100007177242684
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	公司自 2015 年通过并购重组涉足数字传播领域，公司的主营业务在管理软件基础上扩充为管理软件和数字传播两大业务板块。具体业务情况详见本报告“第三节管理层讨论与分

	析一、报告期内公司从事的主要业务”部分。
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层
签字会计师姓名	潘帅、黄玉清

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2025 年	2024 年	本年比上年增减	2023 年
营业收入（元）	2,586,688,563.20	4,037,176,930.01	-35.93%	3,411,723,641.30
归属于上市公司股东的净利润（元）	44,744,261.61	-155,561,037.99	--	-142,202,178.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	30,906,983.66	-170,263,410.90	--	-165,472,060.61
经营活动产生的现金流量净额（元）	103,632,237.85	-56,431,111.85	--	218,933,210.93
基本每股收益（元/股）	0.0525	-0.1798	--	-0.1642
稀释每股收益（元/股）	0.0525	-0.1798	--	-0.1642
加权平均净资产收益率	3.10%	-10.39%	13.49%	-8.44%
	2025 年末	2024 年末	本年末比上年末增减	2023 年末
总资产（元）	2,489,190,256.60	2,523,615,668.48	-1.36%	2,959,301,630.21
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,480,471,181.31	1,407,167,296.80	5.21%	1,631,544,945.14

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

存在股权激励、员工持股计划的公司，可以披露扣除股份支付影响后的净利润

主要会计数据	2025 年	2024 年	本期比上年同期增减(%)	2023 年
扣除股份支付影响后的净利润（元）	73,994,261.61	-155,411,572.23	--	-129,540,101.81

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	311,673,387.96	544,077,423.46	733,575,546.12	997,362,205.66
归属于上市公司股东的净利润	-115,934,384.98	40,540,903.12	46,577,005.02	73,560,738.45
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-115,969,207.87	35,300,438.76	46,147,257.44	65,428,495.33
经营活动产生的现金流量净额	-302,935,591.55	-98,039,637.74	91,558,962.53	413,048,504.61

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2025 年金额	2024 年金额	2023 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-414,586.93	72,354.90	522,909.83	主要系报废固定资产
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,727,298.80	3,137,132.56	2,892,237.81	主要系报告期收到的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	6,036,469.67	4,382,536.19	11,425,726.27	主要系报告期内交易性金融资产公允价值变动损益所致
委托他人投资或管理资产的损益	1,608,478.48	4,505,464.53	4,636,509.09	主要系报告期购买理财产品收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,994,849.14	3,715,504.14	3,234,033.71	主要系报告期内收回以前年度单项计提的应收款项坏账准备所致
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-137,694.30	2,017,055.27	4,261,263.05	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		-2,590,827.34		
减：所得税影响额	-151,533.65	111,669.76	3,380,508.34	
少数股东权益影响额（税后）	129,070.56	425,177.58	322,289.05	
合计	13,837,277.95	14,702,372.91	23,269,882.37	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是国内领先的政企数智化综合服务与软件提供商。基于对国家“数字中国”战略的深度洞察，公司顺应信息技术变革趋势，确立“新政策、新技术、新经济”三大发展引擎。依托云原生、生成式 AI 及可信数据空间等硬核技术栈，公司致力于深度挖掘数据价值，精耕数字政府、数字企业、数字传播三大核心领域，以 AI 技术驱动业务模式创新与管理效能升级。

公司坚持平台化、智能化双轮驱动，报告期内依托“AI 原生、安全底座、质量保障”三大战略支点，系统性提升女娲平台能力。一是打造全栈 AI 能力。正式发布女娲 GPT3.0——政企 AI 智能体开发应用平台，构建大模型开箱即用、政企智能问答、智能问数、MCP 服务、AI 业务流编排、智能体开发与应用、大模型调优及模型安全八大核心技术体系，深化“AI+业务场景”融合创新。目前平台已在财政、国资、报表、大数据、资产等关键领域实现深度应用，形成可复制的行业智能化转型范式。二是筑牢安全底座。围绕产品与项目安全，全面升级女娲 DevOps 软硬件基础设施，建成完备的数据资源灾备与应急响应体系，并推出专属项目安全巡检工具，实现从技术基建到风险防控全维度强化，平台安全防护能力大幅提升。三是强化质量保障。将大模型技术融入测试体系，构建智能化测试管理与全流程自动化协同机制，有效提升测试效率与精准度，增强平台软件质量与可靠性，为业务快速迭代、高效落地提供坚实支撑。

报告期内，公司以女娲平台为数字底座，依托女娲 GPT 打造应用管理中枢，聚焦数据智能、智慧资产、数智财务与财会监督、智慧营销、智慧法院等关键领域，深度赋能财政、教育、司法、建筑、交通、能源等重点行业，助力客户实现治理模式创新变革，推动产业数字化转型升级。

1、主要产品线情况

(1) 数据智能

数据智能产品是公司面向数据要素时代的核心战略增长业务。该产品以政府统计与企业绩效管理（EPM）为核心内核，深度融合 AI 算法与数据治理能力，为客户提供从数据采集、数据治理到智能分析与预测的全链路服务。产品体系涵盖数据治理、财政决算、部门统计分析、全面预算管理、合并报表等数据驱动型解决方案，并持续拓展数据要素运营与 AI 创新应用，助力客户实现数智化升级与高质量发展。



在政府数智赋能方面，公司深度融合 AI 技术，紧扣报表整合、数据共享、基层减负、数据要素市场化等国家政策，打造数据采集、治理、管理、要素化应用一体化解决方案，助力政府释放数据价值、发展新质生产力。报告期内，公司在数字财政、部门决算、统一报表、数据治理等核心场景持续突破，与多省财政厅共创落地了 AI 辅助填报、智能审核、智能分析报告等应用；创新推出部门决算“五维智能分析报告”、“出错说明自动生成”等，显著提升数据价值与客户黏性。同时，公司正着力面向政府核心客户打造数据资产运营管理系统，以实现数据与知识成果的可运营、可复用、可变现，进一步巩固行业优势与持续盈利能力。

在企业数智赋能方面，公司立足新一轮国资国企改革深化背景，深度契合央国企财务数智化转型与穿透式监管要求，打造以全面预算、合并报表、管理报告为支撑的专业化、体系化、场景化企业数据智能解决方案。报告期内，公司进一步强化智能模型研发，完成构建全级次数据穿透、风险实时预警、合规闭环管理能力，并在国投集团实现基于战略财务的风险预警、拓展了通信行业智能报告应用场景、完成三峡集团信创替代等，持续巩固了公司在大型集团管控领域的优势。

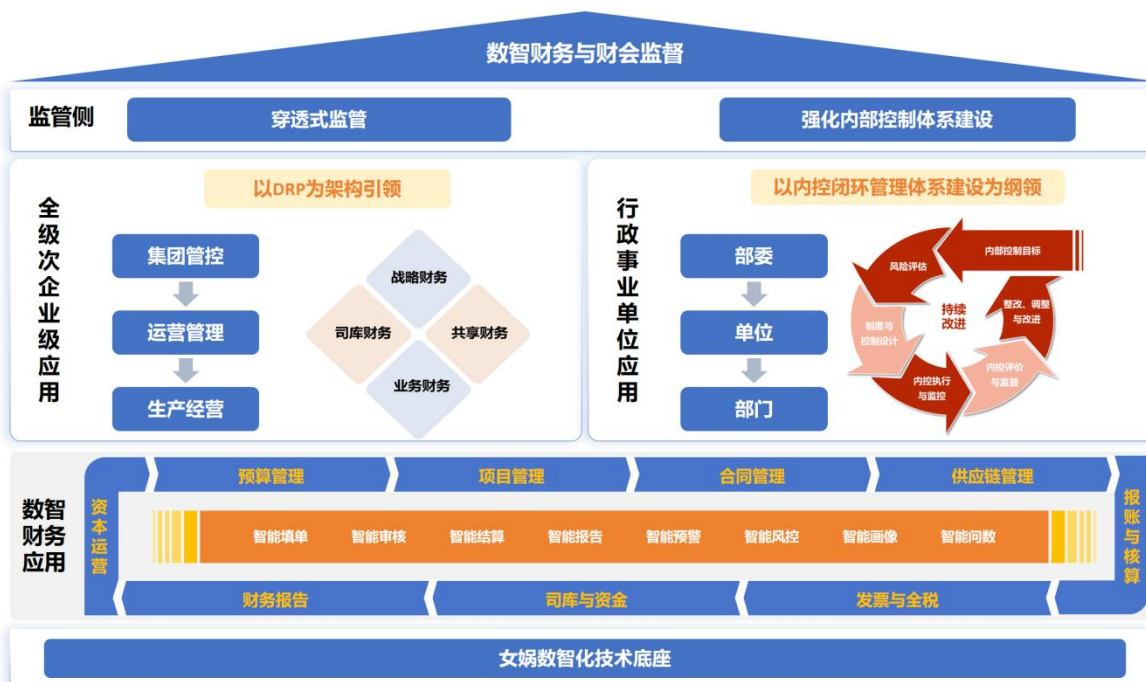
（2）智慧资产

公司智慧资产产品主要为各级政府部门及行政事业单位提供全口径、全生命周期资产管理数字化解决方案，包含资产一体化管理、盘活运营、清查盘点、数据资产管理等核心场景，助力政府客户针对国有资产“管住数量、管好质量、守住安全、提升效益”，实现国有资产规范化、数字化、精细化、高效化管理，切实维护国家和人民共同利益。

报告期内，公司积极响应“加强财政资源和预算统筹、盘活财政存量资产”的政策要求，以财政部“财政科学管理”理念为指引，深度融合 AI 大模型、物联网、GIS 等前沿技术，持续完善智慧资产产品体系。一是创新打造数据治理、年报会审、调剂共享、具身智能、智能入账五大智能体应用，以 AI 技术赋能管理效能提升，切实落实“过紧日子”要求，为财政资源统筹提供技术支撑；二是资产调剂共享“一张网”服务不断完善，打通跨部门、跨级次、跨地区资产高效流转通道，助力实现“集中力量办大事”的财政管理目标，有效激活闲置低效资产“沉睡价值”；三是国有资产盘活与运营平台完成全面升级，具备全域资产盘活运营能力，通过台账管理、项目管控、数据分析及外部交易平台对接，构建“存量资产盘活—增量价值创造”的良性循环；四是清查云持续迭代升级，盘点标准化、数据治理及协同作业效率进一步提升，同时公司依托多级合伙人机制，形成可复制、可推广的基层服务模式，切实增强对市县区及基层行政事业单位的服务覆盖广度与深度；五是数据资产管理领域稳步突破，围绕台账编制、授权运营、价值评估及交易流通等环节形成完整产品与实施能力，率先布局数据要素市场化改革赛道，为释放数据要素潜能、服务“十五五”数字经济发展奠定坚实基础。

（3）数智财务与财会监督

公司积极响应国家数智财务与财会监督相关战略部署与政策要求，依托近三十年政企财务数字化实践积淀，深度融合人工智能技术，构建行业专属大模型，打造政府与企业融合驱动为数智财务与财会监督产品体系。公司针对不同客户群体，形成“政府监督、单位/企业应用”的双层产品与营销模式，在数智财务、国资监管、财会监督等领域持续深耕，不断强化核心竞争力与市场服务能力。



数智财务方面，公司构建了涵盖核算、报账、共享、报告等在内的全链路业财一体化平台，以 DRP 为架构引领，全面提升产品能力，融合预算、合并报表能力，形成了覆盖政企单位多级应用的战略财务、司库财务、共享财务、业务财务产品格局，以数智化手段提升行政事业单位及企业集团的财务管理运营水平。报告期内，公司发布智能审核、智能填单、非标票据识别、智能问数等高价值场景应用，以数智化手段推动财务管理向精益化、自动化、智能化转型升级，强化财会监督与风险穿透管控能力，支撑企业集团战略落地与落实国资监管要求。

财会监督方面，公司紧扣“五元一体”财会监督要求和穿透式监管要求，全面协助各级财政部门及国资管理部门推进财会监督工作，从政府与企业两个层面落实内部控制、穿透式监管等重点任务，构建覆盖全链条、全周期的数字化财务监督管理业务平台，推动财会监督机制由“事后纠偏”向“事前预警、事中控制、事后评价”全面转型。报告期内，公司一是继续完善面向内部控制业务的垂直领域 AI 大模型及内部控制云平台，协助财政部及多个省级财政部门，对各行行政事业单位内部控制体系建设情况开展审核监督；二是以穿透式监管为主线、智能场景应用为牵引，全面升级财务监督、司库监管、债务监管、产权管理、资产监管、监督追责等国资监管产品体系，构建“数据标准制定—数据采集—业务审批—监管模型定义—风险监控与智能分析—整改跟踪与监督追责”的数智化监管闭环，助力各级国资监管主体提升监管效能，推动国有资产保值增值与国有企业高质量发展。

(4) 智慧法院

公司数字法院产品聚焦各级法院核心业务需求，以“全流程贯通+智能辅助”为核心，依托视频服务能力和律动大模型能力，提供数智法庭、一体化全息智能监测平台、庭审音视频脱敏、视频压缩管理、审务督查、卷宗智编及知识服务等产品，打通庭审、卷宗、督查等关键链路，构建全流程、全要素、全场景的法院数字化解决方案，推动数字法院建设从“信息化”向“数智化”转型，助力司法体系现代化与司法能力现代化，为维护司法公正、提升司法公信力提供技术支持。

报告期内，公司聚焦法律人工智能前沿领域，以“技术自主化+场景智能化”为双轮驱动，不断完善智慧法院产品。一是迭代数智法庭 V3.0，以“轻量化设计、全流程贯通”为核心，聚焦无书记员庭审场景，在“录音录像+智能辅助”协同赋能下，通过“庭前智能准备—庭中高效审理—庭后精准回溯”闭环设计，依托语音识别、笔录编辑、电子签名等功能优化，打造覆盖简易程序及简易程序全场景的智能审判体验。二是完成全国由公司建设的法庭主机的白名单安全加固，有效防范第三方恶意接入风险，同步实现微创新主机研发量产，达成庭审主机安全与成本双优。三是依托女娲

GPT 框架，推出低代码化、兼容多基座大模型的应用开发平台，集成知识增强检索、智能体服务等能力，实现司法业务桥梁，为法律 AI 平台化沉淀赋能。

（5）智慧营销

公司智慧营销产品是依托主流 AI 大模型技术底座与数字营销核心运营优势，聚焦人工智能技术在营销场景的深度落地与实践应用，构建契合客户真实营销业务诉求的 AI 产品矩阵。公司围绕广告管理、智能投放优化、社会化媒体运营、智能客服、舆情监测分析、创意素材生成等核心业务需求，打造覆盖全球市场的一站式数智化营销产品体系，推动营销服务体系由“数字化”向“智能化”转型升级，为企业品牌价值提升与全球化战略布局提供坚实技术保障。

报告期内，公司持续深耕多元营销场景，稳步推进 AI+垂直行业解决方案的研发迭代与规模化应用。一是深度赋能全链路 AI+社媒营销平台 JoinMC 智能化升级，依托人工智能技术快速迭代优势，相继落地 AI 舆情监测、AI 受众分析等高阶功能场景，持续优化算法精准度与服务效能，助力客户实现降本增效。二是持续拓展 JoinMC 的全球渠道布局，接入火山引擎、DeepSeek 等行业先进 AI 大模型。同时，新增 YouTube、TikTok、Telegram 等主流社交媒体渠道，进一步完善覆盖全球的社媒营销生态体系。三是加速推进 AI 素材生成产品研发进程，基于多模态 AIGC 技术，实现视频、图片、营销脚本的智能化创作与规模化生产，进一步提升内容生产效率、有效降低创意制作成本。

2、主要业务拓展情况

（1）数字政府

公司数字政府业务专注服务各级党政机关与公共服务机构，依托“久其女娲”自主可控技术底座与全栈信创能力，深度参与国家治理体系和治理能力现代化建设。坚持“监管侧+单位侧”双向深耕，既服务财政、国资等主管部门，构建统筹治理、数据统管、财会监督、穿透式监管体系；也聚焦行政事业单位内部控制、业务运行、资产管理、合规履职等内生需求，打通顶层监管到基层执行的数字化闭环，持续巩固核心政务领域竞争优势。报告期内，公司坚持深耕行业、市场下沉双轮驱动，着力构建“高端引领、全域覆盖、高效触达、品质服务”的市场格局，并持续在财政、司法、教育、交通等领域发力。

智慧财政领域，公司始终锚定财政科学管理主线，以系统化构建全链条财政业务闭环，以精细化落地智能应用与服务下沉，以标准化夯实数据、流程、产品底座，以法治化嵌入内控合规、财会监督与制度刚性约束，全面服务积极财政政策落实、过紧日子要求、国有资产管理提质、财会监督强化等核心任务。此外，公司通过“多级合伙人”运营体系，大力发展地市级合作伙伴，积极拓展清查云、内控云等规模化下沉业务；同时依托财政部和省财政厅的标杆项目和服务能力下沉，公司已构建中央—省—市—县一体化数字财政能力，持续巩固公司在财政领域的优势与核心竞争力。

智慧司法领域，公司以数据为核心、技术为驱动、业务为基础、安全为保障，助力构建“全业务网上办理、全流程依法公开、全方位智能服务、全链条协同治理”的现代化司法体系。本期一是依托自主研发的律动大模型智能体应用开发平台，深化庭审智能化、拓展数据服务化，围绕立案、阅卷、庭审、文书、知识检索等核心业务场景构建司法智能体，促进法院客户从“工具赋能”向“智慧辅助”质变跃升。二是新推出的庭审音视频脱敏系统已在河北、新疆多地完成试点，并在黑龙江省成功签约多个项目，助力从标杆试点到销售的完整闭环。三是行政复议听证管理系统已在山东、贵州、四川等地司法厅完成签约，实现从法院信息化向司法厅信息化建设的能力延伸，为后续在行政复议、公共法律服务等泛司法领域的市场拓展打开新空间。

智慧教育领域，公司积极响应国家教育兴国战略，在高等教育、职业教育、基础教育领域统筹布局，深耕资产管理核心赛道，全面推进内控、基教云与产教融合发展，深度融合 AI 技术实现全链路智能化升级。本期一是新签约北京大学、电子科技大学等多所高校资产项目，在中国传媒大学落地首个 AI 智慧资产项目，筑牢部属高校市场优势；二是新拓校园智慧食堂领域，成功入围甘肃中小学“校园餐”智慧监管平台试点，并在陕甘皖冀等地树立标杆；三是进一步加强基教云产品在全国超 40 万所基础教育学校的推广力度；四是创新校企合作新范式，与中国农大合作内控业务取得较好成果，职教板块海软项目双标杆落地。

智慧交通领域，公司围绕交通强国战略目标，坚持“平台筑基、模型赋能、信创引领、场景落地”发展思路，通过构建“1+6+X”久其交通大模型应用体系，实现大模型与交通治理深度融合。报告期内，公司持续深耕综合交通、智慧

民航数字治理主航道，在综合交通运行监测、国家级平台国产化、低空经济数字化治理等关键领域实现重大突破。一是成功落地国家综合交通运输信息平台系列重大工程，深度参与信创适配、能力建设与运行监测等关键任务，完成从单一系统建设向国家级平台承建、全栈技术赋能升级；二是推进低空经济监管平台业务迭代，支撑民用无人驾驶航空器管理数字化升级，助力低空经济规范化、智慧化发展；三是在智慧民航治理领域，逐步实现“空管局—机场集团—航空公司—航信企业”全场景覆盖，进一步拓展民航行业数字治理的广度和深度。

（2）数字企业

公司数字企业业务深度聚焦央国企数智化转型核心赛道，紧扣国家数字经济发展战略与国资监管要求，围绕价值创造、穿透式监管两大核心主题，构建“横向协同、纵向穿透”的一体化服务体系，全面赋能国资国企提升核心竞争力与产业链现代化水平。横向打通产业链数据壁垒，贯通上下游客户与供应商全流程协同，强化产业链供应链韧性与高效协同。纵向依托女娲数智化平台为技术底座，以行业最佳实践为引领、以数据要素为关键纽带，精准支撑集团企业数智化升级、合规运营、风险防控与产业创新发展，持续助力国有经济高质量发展。报告期内，公司数字企业业务重点围绕“行业深耕、市场下沉、产品突破、AI 赋能”四大方面开展市场拓展工作。

行业深耕方面，公司以优势数据智能产品切入树立标杆，深挖客户管理信息化需求构筑壁垒。本期除持续打造建筑行业标杆之外，在能源行业深拓方面取得一定成效，正式发布能源行业信息化解决方案，业务涵盖规划计划、经营分析、全价值链管控、电厂级智能生产制造、资本运营、智能应用等关键场景；同时公司继续加强在通信、金融、军工制造等领域的布局。

市场下沉方面，公司一是拓展央企二级单位、完善业务布局纵深，开发适配二级单位运营管理需求的数智化解决方案以实现规模化复制与复用。本期继续深拓中国铁建、中国中铁等央企二级单位，新拓国家能源、华电国际等央企二级单位。二是国资监管业务差异化布局，以穿透式监管为主线、智能场景应用为牵引，逐步渗透省属国资客户。目前公司国资监管业务已覆盖全国 29 省份及计划单列市，报告期内陕西、浙江、青岛、广东等区域业务持续突破，新签约 17 家青岛市国有企业，形成地方国资服务标杆效应，为全国国资监管数字化推广奠定坚实基础。

产品突破方面，围绕企业经营管理全过程实现业财深度融合，从财务延伸至运营打造一体化数智化解决方案，为央企跨部门、跨层级的数据协同与决策支撑提供坚实保障，助力企业实现数据驱动的精化管理。本期一是深化全价值链业财一体化管理，打通从经营、财务到运营的全域数据链路，提升企业整体经营管控能力，并在能源、交通行业客户中获得使用；二是布局成本精益化管理，构建全周期、可追溯、可预测的成本管控体系，实现降本增效与风险可控，并在能源、建筑行业客户中获得使用；三是拓展建筑行业智能建造场景，通过建筑行业 ERP 系统实现项目履约、成本、进度、质量的精细化管控，并在中国铁建、中国建筑部分工程项目现场实现应用拓展。

AI 赋能方面，公司以人工智能技术为重要支撑，将 AI 能力深度融入数据治理、智能分析、流程优化等实际业务环节，通过智能识别、智能分析、智能预警等功能，提升数据处理效率与问题响应速度，为企业精细化运营与风险管控提供可靠支撑。报告期内，公司 AI 相关产品与能力已在中国电信智能报告、中国铁建智能审核等多个央企项目中落地应用，切实提升解决方案的实用性与先进性，进一步夯实技术基础，增强产品核心竞争力与客户价值。

（3）数字传播

公司数字传播业务于报告期内紧抓全球智能化升级机遇，全面深化“AI+营销”升级战略，构建全链路数智营销服务能力，为抢占智能营销市场奠定坚实基础。同时，公司迭代升级风险管控体系，有效降低应收账款坏账风险，优化全流程管理模式，大幅提升团队协作效能，为业务在智能时代的高质量发展保驾护航。

国内业务方面，公司对品牌创意、新媒体营销、效果营销、活动营销等核心业务进行智能化改造，形成覆盖“内容创意-流量聚合-商业转化”的全链路数智营销服务体系。期内，进一步强化在快消、3C 电子、医药等垂直领域的专业积淀优势，在巩固与索尼、新氧、海南航空、乐扣乐扣、晖致药业等长期合作伙伴关系的同时，成功拓展中国双汇、三元食品等头部品牌客户，持续提升用户流量运营效率与营销场景创新能力，助力客户实现品牌声誉与市场表现的双重增长。海外业务方面，公司持续加深 Meta、Google、TikTok 等全球头部媒体平台的合作，稳固电商、游戏、短剧、社交等赛道优势，并积极布局 AI 工具、AI 漫剧等新兴领域，拓展业务增量空间。同时，公司深度参与中国品牌国际化进程，为一汽、奇瑞、创维等企业提供出海营销服务，并为三亚等文旅单位量身打造定制化出海方案，助力中国文化与品牌走向全球。

二、报告期内公司所处行业情况

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

1、政策支持促进新发展

2025 年是“十四五”规划收官之年，亦是“十五五”规划谋篇布局的关键节点。面对全球科技革命和产业变革纵深演进，我国坚持以科技创新为核心引擎，以实体经济为深厚根基，因地制宜培育新质生产力，加速构建现代化产业体系，在向新提质、向优转型中持续培育新动能、塑造新优势，不断推动数字经济实现跨越式发展。

2021 年以来，国务院、工信部、中央网信办等部门密集出台《“十四五”软件和信息技术服务业发展规划》《“十四五”信息化和工业化深度融合发展规划》《“十四五”大数据产业发展规划》《“十四五”国家信息化规划》《“十四五”数字经济发展规划》等系列产业规划，系统绘就数字中国建设的总规划、总方略、总路线，各部门按照国家部署积极探索、协同推进，经济社会数字化、智能化转型全面提速。2023 年，中共中央、国务院印发《数字中国建设整体布局规划》，将软件和信息技术服务业列为数字经济核心产业的重要组成部分，强调其是支撑数字技术产品化、服务化和产业化的关键载体。2025 年，国家发展改革委、国家数据局印发《2025 年数字经济发展工作要点》，以数据要素市场化配置改革为主线，推进重点行业数字化转型，培育数字化转型服务商，加速释放数据要素价值，从而加快迈向数字强国。

2、AI 赋能激发新动能

当前，生成式 AI、AI 智能体等技术的突破性发展，正深度重构软件行业的技术架构、商业模式与发展路径，推动行业从传统工具驱动向智能价值驱动跃迁，为软件行业高质量发展注入强劲新动能。伴随技术迭代与行业需求升级，AI 与软件行业的融合已从辅助工具层面，渗透到研发、交付、运营全链条，推动行业实现效率革命、业态革新与价值重塑。

2025 年 2 月，国务院国资委召开中央企业“AI+”专项行动深化部署会，持续推动“人工智能+”行动走深、走实。国务院同步印发《关于深入实施“人工智能+”行动的指导意见》，明确提出培育智能原生新模式、新业态，支持有条件的企业将人工智能嵌入战略规划、组织架构、业务流程全链条，开辟战略性新兴产业和未来产业发展新赛道，为软件产业智能化跃迁注入强劲动能。

在政策与技术双轮驱动下，软件行业将从“功能导向”向“价值导向”深度转型。随着 AI 与云原生、开源生态的进一步融合，软件行业将持续释放创新活力，在赋能实体经济数字化转型的同时，实现自身高质量发展，让 AI 成为驱动软件行业持续向前的核心引擎。

3、信创替代迎来新增长

信创替代作为国家信息安全战略落地的核心举措，正从政策驱动向市场驱动深度转型，全方位重塑软件行业的发展格局、产业结构与增长路径，为行业高质量发展注入持久动力，同时也推动行业破解长期存在的“卡脖子”难题，实现从“可用”到“好用”的质变。

2025 年，随着信创替代推动软件行业产业结构升级与盈利模式优化，我国软件和信息技术服务业持续保持稳健增长。根据国家工信部发布的《2025 年软件业经济运行情况》，2025 年全行业实现收入 154,831 亿元，同比增长 13.2%，为“十四五”时期数字经济发展画上圆满句号。

三、核心竞争力分析

1、技术深耕与持续创新优势

我国数字经济发展机遇持续释放，人工智能、大数据等新一代信息技术加速向各行业渗透融合，为数字经济高质量发展筑牢技术根基、注入创新动能。公司紧跟行业发展趋势，紧密锚定国家数字经济战略方向，坚持以技术创新为核心

驱动力，持续构建自主可控、开放兼容、动态演进的技术体系，着力通过 AI 技术为政务管理提质增效、为企业运营赋能增值。

在核心技术能力建设方面，公司本期持续优化久其女媧 GPT，推动平台智能核心能力全面跃升，具体体现在七大维度：优化 AI 业务流编排、拓展 MCP 生态应用版图、新增智能审核功能、革新智能对话交互体验、升级全流程权限管理体系、完善技能配置模式、实现信创芯片和系统适配并提升系统兼容适配性能。未来，公司将以云 AI 战略为主线，持续整合各类智慧化能力，深度融合大模型与智能体前沿技术成果，依托女媧平台强化技术赋能与数据赋能，不断深化在人工智能、数据智能等领域的技术攻关与场景落地，持续构筑技术壁垒，夯实公司长期可持续发展的核心竞争力。

资质与知识产权方面，公司目前拥有 CMMI（软件能力成熟度模型集成）L5、信息技术服务运行维护标准符合性证书（一级）、信息系统建设及服务能力等级（CS4）证书以及国产化信息系统集成和服务能力等级（LS4）等认证。报告期内，公司新获信息安全服务资质——软件安全开发一级、安全集成二级等重要认证；子公司久其金建、华夏电通均被认定为国家高新技术企业，久其政务获评北京市专精特新中小企业。报告期内，公司及子公司共新获 48 项软件著作权及 8 项发明专利，为业务拓展与市场竞争提供了坚实的技术支撑。

2、产品积淀与智能升级优势

公司始终秉承“天长地久，与其为友”的核心理念，坚持以“创新、易用、好用、实用”为产品准则，紧扣“新经济、新技术、新政策”发展导向，深入推进人工智能、大数据等前沿技术与业务场景深度融合，专注为政企客户提供数字化转型整体解决方案与智能营销服务，以数智化手段持续推动产品迭代升级，践行软件报国的企业使命。

报告期内，公司坚持“产品迭代与 AI 赋能”双轮驱动战略，全面推进产品创新与智能化升级。一是深化智能场景应用，推动产品形态跃迁。公司依托女媧平台大数据能力，以 AI 技术为核心支撑，持续深化智能问数、经营预测、智能报销、智能对账等关键场景应用，将 AI 能力全面融入数据治理、智能分析、流程优化等核心业务环节，构建可落地、可复用、可推广的智能应用体系，实现从“软件交付”向“平台赋能”的战略升级。二是紧跟政策导向，完善产品体系布局。公司依托多年在政企财务数字化领域的深厚积淀，精准研判政策趋势与客户需求，构建行业专属大模型，打造政府与企业双轮驱动的数智财务与财会监督产品体系，持续深耕政府国资监管、内控报告与评价、单位内控一体化、企业集团管控与财务数智化等核心领域，不断完善产品矩阵，加速行业化拓展与渗透。三是筑牢安全底座，护航产品质量。公司高度重视产品安全与系统稳定，期内对女媧基础平台技术架构进行体系化重构与优化升级，结合专项安全行动开展深度安全改造与平台加固，全面覆盖政府与企业两大业务域产品线，多维度保障产品质量、系统稳定与数据安全。此外，公司自主研发的久其女媧平台凭借领先的技术架构与突出的实践价值，荣获 2025（第八届）年度经济大会“2025 年度行业杰出产品创新奖”，产品创新实力获得行业高度认可。

3、服务纵深与生态协同优势

服务是软件企业价值传递的重要载体，贯穿产品销售、实施交付与运维保障全链条，服务能力与服务质量直接决定客户体验与合作粘性。公司历经 28 年行业深耕，已构建覆盖 80 余家中央部门、90 余家央企及近百万行政事业单位的高粘性客户网络，并建立以北京总部为核心、辐射全国的咨询、规划、建设、运维、运营一体化综合服务体系，具备全周期、一站式服务支撑能力。

公司始终秉持“服务至上”的合作精神，以创造客户价值为目标，坚持服务标准化与服务产品化双轮驱动，深化生态协同共建，全面夯实高质量服务根基。在服务标准化方面，公司围绕“绩效管理、降本增效、产品质量提升”三大核心方向，建立从项目咨询、方案设计、实施交付到售后运维的全流程服务标准体系，保障项目高效落地、质量可控，实现项目价值最大化。在服务产品化方面，公司依托全国分支机构与地方市场能力中心，持续提升产品标准化程度，为客户提供“贴身式”快速响应与本地化服务，进一步增强客户粘性。同时，公司建立政策动态跟踪与快速响应机制，精准把握热门政策方向，高效推进政策适配与市场切入，将政策导向融入产品研发顶层设计，构建“政策—需求—产品—服务”全链路闭环体系。在生态化服务方面，公司以“清查云、基教云、内控云”为三大战略支点，深化合伙人生态合作模式，构建面向地市下沉市场的经营体系，有效释放基层业务增长活力，为公司“行业化、平台化、集团化、国际化”发展战略稳步推进提供有力支撑。

4、品牌势能与价值引领优势

品牌优势是公司长期发展积累的核心无形资产，其形成源于深厚的内在积淀与持续的价值输出，同时该优势反哺企业发展，构建起可持续的市场竞争壁垒，成为公司核心竞争力的重要支撑，实现品牌价值与企业发展的双向赋能、协同增值。

公司品牌优势的形成，核心源于三大底层支撑。一是技术与产品的硬实力背书，多年来公司深耕技术创新与产品打磨，将技术领先性、产品可靠性融入品牌内核，让品牌成为技术实力与产品品质的直观体现，逐步积累起极高的市场认可度；二是长期的行业深耕与口碑沉淀，二十八年专注政企数字化服务领域，始终坚守“钻石品质”的核心准则，以稳定的服务体验与可靠的履约能力，赢得了客户的广泛信任，形成了良好的行业口碑，成为品牌优势的核心根基；三是独特的品牌文化赋能，以“情字文化”为内核，传递“软件报国、服务政企”的企业担当，形成了区别于同行的品牌内涵，既凝聚了内部共识，也获得了外部市场的情感认同，进一步强化了品牌的独特性与影响力。

报告期内，公司重点从文化品牌、产品品牌、行业品牌多维度提升整体品牌影响力。公司获评“2025 软件核心竞争力企业（平台赋能型）”，荣获“2025 人工智能与数据应用品牌企业”称号，成功入选“2025 北京民营企业科技创新百强”；子公司数字传播凭借在营销领域的深耕细作与模式创新，荣获“CHINA 4A 20 周年·持续成长公司”、虎啸奖“年度综合服务商”等多项重量级奖项，品牌价值与行业地位持续巩固提升。

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

四、主营业务分析

1、概述

2025 年，公司紧扣政策导向与行业趋势，积极拥抱大模型时代，以价值共创为目标，坚持技术创新与实践探索相结合，聚焦数字政府、数字企业、数字传播三大业务领域，持续深耕行业市场。本报告期共实现营业收入 258,668.86 万元，同比减少 35.93%。其中：数字政府业务实现营业收入 59,413.68 万元，同比增长 12.81%；数字企业业务实现营业收入 46,871.91 万元，同比下降 5.95%；数字传播业务实现营业收入 151,403.78 万元，同比下降 49.58%，由于公司子公司久其数字传播主要合作的海外媒体平台调整代理商政策，部分业务收入须采用净额法确认，从而导致公司 2025 年收入大幅下降。本报告期实现归属于上市公司股东的净利润 4,474.43 万元。

各业务具体进展请参见本报告第三节的第一小节“报告期内公司从事的主要业务”中“主要业务拓展情况”。

2、收入与成本

报告期内，公司主营业务和主要产品未发生重大变化，为便于投资者更清晰理解公司业务价值与成长潜力，本期结合公司既有业务基础，对营业收入与营业成本构成中“分行业”和“分产品”的分类进行了优化调整，与“第三节 管理层讨论与分析 一、报告期内公司从事的主要业务”的表述保持一致。

(1) 营业收入构成

单位：元

	2025 年		2024 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,586,688,563.20	100%	4,037,176,930.01	100%	-35.93%
分行业					
数字政府	594,136,827.79	22.97%	526,672,395.15	13.05%	12.81%
数字企业	468,719,068.16	18.12%	498,352,731.07	12.34%	-5.95%
数字传播	1,514,037,848.57	58.53%	3,002,993,130.47	74.38%	-49.58%
其他业务	9,794,818.68	0.38%	9,158,673.32	0.23%	6.95%
分产品					
数据智能	400,524,341.51	15.48%	426,976,240.54	10.58%	-6.20%
智慧资产	285,272,575.54	11.03%	241,772,915.34	5.99%	17.99%
数智财务与财会监督	288,942,135.25	11.17%	271,105,779.60	6.72%	6.58%
智慧营销	1,514,037,848.57	58.53%	3,002,993,130.47	74.38%	-49.58%
智慧法院	88,116,843.65	3.41%	85,170,190.74	2.11%	3.46%
其他收入	9,794,818.68	0.38%	9,158,673.32	0.23%	6.95%

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

单位：元

	2025 年度				2024 年度			
	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	311,673,387.96	544,077,423.46	733,575,546.12	997,362,205.66	720,696,290.41	1,033,580,798.34	966,962,999.77	1,315,936,841.49
归属于上市公司股东的净利润	-115,934,384.98	40,540,903.12	46,577,005.02	73,560,738.45	-118,948,820.27	-30,856,481.25	-78,118,631.03	72,362,894.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-115,969,207.87	35,300,438.76	46,147,257.44	65,428,495.33	-122,173,283.71	-32,308,998.13	-79,005,905.23	63,224,776.17
经营活动产生的现金流量净额	-302,935,591.55	-98,039,637.74	91,558,962.53	413,048,504.61	-410,496,574.44	-42,181,087.46	-3,299,456.16	399,546,006.21

说明经营季节性（或周期性）发生的原因及波动风险

公司收入主要来源于数字政府、数字企业、数字传播三大类业务。其中数字政府和数字企业业务的客户群体主要为政府部门和大型企事业单位，该类客户大多执行较为严格的财务预算和支出管理制度，通常在年初制定项目计划或支出安排，下半年实施交付并完成项目验收相关工作。因此，公司实现收入及盈利的高峰期通常在每年的第三和第四季度。此外，数字传播业务受季节性因素影响相对较小，但受居民消费习惯和假日经济的影响，广告主投放数量和金额也存在一些季节性变化特征。未来，公司将持续加强项目监管，积极推进项目交付验收，尽可能降低经营季节性产生的波动风险。

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

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

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
数字政府	594,136,827.79	93,871,236.50	84.20%	12.81%	23.77%	-1.40%
数字企业	468,719,068.16	32,513,688.16	93.06%	-5.95%	-10.99%	0.39%
数字传播	1,514,037,848.57	1,400,482,598.36	7.50%	-49.58%	-52.45%	5.58%
分产品						
数据智能	400,524,341.51	28,727,846.07	92.83%	-6.20%	15.24%	-1.33%
智慧资产	285,272,575.54	36,322,513.85	87.27%	17.99%	64.27%	-3.59%
数智财务与财会监督	288,942,135.25	33,208,970.62	88.51%	6.58%	0.33%	0.72%
智慧营销	1,514,037,848.57	1,400,482,598.36	7.50%	-49.58%	-52.45%	5.58%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品						
数据智能	400,524,341.51	28,727,846.07	92.83%	-6.20%	15.24%	-1.33%
智慧资产	285,272,575.54	36,322,513.85	87.27%	17.99%	64.27%	-3.59%
数智财务与财会监督	288,942,135.25	33,208,970.62	88.51%	6.58%	0.33%	0.72%
智慧营销	1,514,037,848.57	1,400,482,598.36	7.50%	-49.58%	-52.45%	5.58%
智慧法院	88,116,843.65	28,125,594.12	68.08%	3.46%	-12.75%	5.93%

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2025 年		2024 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
数字政府	成本	93,871,236.50	6.14%	75,845,356.25	2.48%	23.77%
数字企业	成本	32,513,688.16	2.13%	36,528,162.57	1.19%	-10.99%
数字传播	成本	1,400,482,598.36	91.55%	2,945,243,044.32	96.29%	-52.45%
其他业务	成本	2,913,124.64	0.19%	1,228,252.84	0.04%	137.18%

单位：元

产品分类	项目	2025 年		2024 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
数据智能	成本	28,727,846.07	1.88%	24,927,826.52	0.81%	15.24%

智慧资产	成本	36,322,513.85	2.37%	22,110,992.61	0.72%	64.27%
数智财务与财会监督	成本	33,208,970.62	2.17%	33,100,275.87	1.08%	0.33%
智慧营销	成本	1,400,482,598.36	91.55%	2,945,243,044.32	96.29%	-52.45%
智慧法院	成本	28,125,594.12	1.84%	32,234,423.82	1.05%	-12.75%
其他业务	成本	2,913,124.64	0.19%	1,228,252.84	0.04%	137.18%

说明

智慧营销成本减少，主要是受数字传播业务供应商海外媒体平台的客户政策变化影响，部分收入不再符合企业会计准则中以总额法确认收入的要求，需按净额法确认收入与成本。

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

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
媒体资源	1,400,482,598.36	91.55%	2,945,243,044.32	96.29%	-52.45%
设备材料	19,154,781.67	1.25%	26,207,870.21	0.86%	-26.91%
其他	110,143,267.63	7.20%	87,393,901.45	2.86%	26.03%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

报告期内，根据公司战略发展需要，为进一步激发业务活力，公司全资子公司海南久其互联网产业研究院有限公司将其控股子公司北京久其易实科技有限公司变更为参股公司，变更后海南久其研究院持有久其易实的股权比例为 19%，相关事宜的工商变更手续已于 2025 年 1 月 22 日办理完毕。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	323,893,483.87
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	12.52%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	CestbonAdvert Digital Technology Co., Limited	117,299,499.95	4.53%
2	百度在线网络技术（北京）有限公司	61,044,880.31	2.36%
3	Fly Up Limited	52,170,255.42	2.02%
4	NEW ELEMENT INTERACTION CO.,LIMITED	48,964,031.28	1.89%
5	SLOW CROSS BORDER E-COMMERCE LIMITED	44,414,816.91	1.72%
合计	--	323,893,483.87	12.52%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,348,007,405.07
-----------------	------------------

前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	88.12%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	Meta Platforms Ireland Limited	1,189,888,660.04	77.78%
2	北京网易有道计算机系统有限公司	102,866,352.36	6.72%
3	TABOOLA (HONG KONG) LIMITED	33,606,339.31	2.20%
4	青海盛茂信息技术有限公司	14,399,187.27	0.94%
5	Quora, Inc.	7,246,866.09	0.47%
合计	--	1,348,007,405.07	88.12%

主要供应商其他情况说明

□适用 不适用

报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%

□适用 不适用

3、费用

单位：元

	2025 年	2024 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	139,691,457.85	118,542,829.67	17.84%	主要系报告期人力成本及业务费用增加所致
管理费用	626,005,456.83	598,145,982.83	4.66%	主要系报告期股份支付费用增加所致
财务费用	-6,777,405.90	-9,035,018.86	--	主要系报告期利息收入减少所致
研发费用	248,487,027.81	283,760,035.59	-12.43%	主要系报告期研发人力成本减少所致

4、研发投入

适用 □不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
新一代技术中台（女娲平台）	公司为顺应当前新技术变革和政企客户数字化转型而研发的数智化技术赋能平台。	本期以筑牢产品与项目安全防线为核心目标，全面升级女娲 DevOps 体系的软硬件基础设施，搭建起完备的数据资源灾备与应急响应体系，同时发布专属项目安全巡检工具，从技术基建到风险防控全维度强化，显著提升平台整体安全防护能力。	依托女娲平台低代码、智能化的底座能力，可支持快速响应政企客户繁杂性业务的流程信息化、场景数字化、管理智能化等数字化建设需求，为政企客户数智化转型，实现高质量发展赋能。	女娲平台是公司新一代技术底座，融合了低代码、大数据、云原生等最新的技术能力，随着不断迭代更新将持续赋能公司所有产品线，促进公司核心竞争力提升。
基于新一代技术平台的资产管理系统	为进一步提升资产管理产品综合竞争力，满足国有资产管理的最新政策要求，顺应新技术的发展，公司持续迭代资产管理产品，为后续业务拓展奠定基础	本期新一代资产管理产品主要围绕功能完善与能力升级，完成构建中心重构，落地公共基础设施资产地图、资产清查、资产盘活、数据资产等板块核心功能，并推进产品与 AI、IOT 等技术融合，实现产品综合能力全面升级。	强化资产构建中心能力，提升项目交付效能；打造资产管理“公基一张图”，实现数据资产管理从 0 到 1 突破；优化资产清查功能、完善资产盘活配套功能，助力国有资产科学化管理；深化与 AI、IOT 技术融合，以技术创新赋能产品发展。	资产管理产品紧跟政策要求，聚焦业务痛点，以技术驱动迭代，作为公司核心产品线之一，将持续完善产品矩阵、提升市场竞争力，支撑公司持续稳健发展。

久其 EPM 企业绩效管理系统	为了满足客户日渐复杂的数字化需求，建设世界一流财务管理体系，以企业绩效为导向，以价值为评价基础，以数据驱动和业务闭环为抓手，形成集团战略管理、经营管控与成员单位精细化管理的全价值链管理，构建面向集团战略和市场业务洞察的企业绩效管理体系。	本期完成 EPM2.0 核心版本的规模化落地验证。与女娲 GPT 深度集成优化，在智能决算会审、智能预测等 AI 场景完成验证；完成多行业标杆客户的方案适配与迭代，1+N 创新场景实现规模化复制；国际准则适配完成核心场景验证；多维内存数据库性能进一步提升。	通过全面深化 AI 技术应用，持续强化多维内存数据库能力，打通战略、业务、财务、分析各环节，打造全球化绩效与报告管理平台，从而实现 EPM 产品国际化、智能化水平全面升级，可满足超大型集团的复杂业务需求，同时形成可复用的行业解决方案，加速标杆案例复制拓展。	久其 EPM 企业绩效管理系统在 AI 场景的持续发力与突破、业财一体化管控能力的加强、全面预算与经营管控 1+N 创新场景的规模化落地、国际化能力的拓展等，将进一步扩大久其在 EPM 产品领域的优势地位，深化现有大客户的应用深度与广度，拓展更广泛的客户市场。
久其女娲 GPT	公司紧跟数字经济与人工智能行业发展趋势，锚定国家数字经济战略，以技术创新为核心，搭建自主可控的 AI 技术体系，助力政务管理提质增效，为企业运营赋能增值。	本期持续优化久其女娲 GPT，实现七大维度能力升级：优化 AI 业务流编排、拓展 MCP 生态应用、新增智能审核功能、升级智能对话交互、完善全流程权限管理、迭代技能配置模式、完成信创软硬件适配并提升系统兼容性。	以 AI 战略为核心主线，整合各类智慧化能力，深度融合大模型与智能体前沿技术；持续推进人工智能、数据智能领域技术攻关，加速 AI 技术多场景落地应用。	久其女娲 GPT 持续构筑 AI 领域技术壁垒，完善自主可控的技术体系；强化技术与数据双重赋能，夯实企业长期发展核心竞争力，拓宽政务、企业数字化服务版图，提升公司在数字经济与人工智能赛道的综合竞争力与市场价值。

公司研发人员情况

	2025 年	2024 年	变动比例
研发人员数量（人）	2,333	2,486	-6.15%
研发人员数量占比	75.38%	76.42%	-1.04%
研发人员学历结构			
本科	2,005	2,136	-6.13%
硕士	121	120	0.83%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	1,122	1,341	-16.33%
30~40 岁	1,034	997	3.71%

公司研发投入情况

	2025 年	2024 年	变动比例
研发投入金额（元）	261,514,967.34	301,552,022.87	-13.28%
研发投入占营业收入比例	10.11%	7.47%	2.64%
研发投入资本化的金额（元）	13,027,939.53	17,791,987.28	-26.78%
资本化研发投入占研发投入的比例	4.98%	5.90%	-0.92%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

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

单位：元

项目名称	研发资本化金额	相关项目的基本情况	实施进度
久其女媧 GPT	13,027,939.53	公司紧跟数字经济与人工智能行业发展趋势，锚定国家数字经济战略，以技术创新为核心，搭建自主可控的 AI 技术体系，助力政务管理提质增效，为企业运营赋能增值。	本期持续优化久其女媧 GPT，实现七大维度能力升级：优化 AI 业务流编排、拓展 MCP 生态应用、新增智能审核功能、升级智能对话交互、完善全流程权限管理、迭代技能配置模式、完成信创软硬件适配并提升系统兼容性。

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

公司研究开发项目在满足上述条件，基于无形资产的使用或出售在技术上具有可行性，且有足够的财务资源和研发资源以支持项目开发，并有能力使用和出售开发形成的无形资产，形成项目立项后，正式转入开发阶段。

公司建立了完善的研发体系，从项目立项、技术评审、开发实施、测试验证、成果评审、产品发布各环节均建立了相应的流程和管控。同时，公司对各研发项目的支出实行单独归集、分类核算，严格区分研究阶段与开发阶段支出，明确支出分摊规则，确保开发阶段支出的计量真实、准确、完整，切实保障研发投入资本化核算的合规性与严谨性。

5、现金流

单位：元

项目	2025 年	2024 年	同比增减
经营活动现金流入小计	4,379,279,515.68	4,466,601,993.58	-1.96%
经营活动现金流出小计	4,275,647,277.83	4,523,033,105.43	-5.47%
经营活动产生的现金流量净额	103,632,237.85	-56,431,111.85	--
投资活动现金流入小计	1,276,160,911.09	1,170,966,412.45	8.98%
投资活动现金流出小计	1,198,923,811.63	1,243,106,601.56	-3.55%
投资活动产生的现金流量净额	77,237,099.46	-72,140,189.11	--
筹资活动现金流入小计	39,295,000.00	12,205,000.00	221.96%
筹资活动现金流出小计	28,656,880.28	156,495,694.53	-81.69%
筹资活动产生的现金流量净额	10,638,119.72	-144,290,694.53	--
现金及现金等价物净增加额	183,617,639.55	-269,766,674.18	--

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1) 报告期经营活动产生的现金流量净额为流入 10,363.22 万元，上期为流出 5,643.11 万元，主要系本报告期内数字传播业务采购支出减少，以及本期支付人力成本减少影响所致；

(2) 报告期投资活动产生的现金流量净额为流入 7,723.71 万元，上期为流出 7,214.02 万元，主要系本报告期内购买理财及固定资产投资支出较上期减少所致；

(3) 报告期筹资活动产生的现金流量净额为流入 1,063.81 万元，上期为流出 14,429.07 万元，主要系上期支付股权回购款所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量为 10,363.22 万元，本年度归属于母公司股东的净利润为 4,474.43 万元，主要系股份支付、减值、折旧摊销及往来款收回等影响，具体差异可参见“第十节财务报告 七、合并财务报表项目注释 60、现金流量表补充资料”。

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-8,239,535.57	-19.16%	主要系报告期联营企业损益变动影响	否
公允价值变动损益	6,036,469.67	14.03%	主要系持有理财产品期间的公允价值变动收益	否
资产减值	-61,829.66	-0.14%	主要系报告期计提的资产减值损失	否
营业外收入	1,091,698.10	2.54%	主要系收取的合同违约款项	否
营业外支出	1,783,869.01	4.15%	主要系支付的补偿款及非流动资产报废损失	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2025 年末		2025 年初		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	512,024,190.33	20.57%	451,322,500.04	17.88%	2.69%	主要系报告期经营活动现金流量金额增加所致
应收账款	519,751,092.52	20.88%	641,686,534.12	25.43%	-4.55%	主要系报告期收回应收款项和计提坏账影响所致
合同资产	28,974,194.07	1.16%	34,989,381.30	1.39%	-0.23%	无重大变化
存货	28,372,875.25	1.14%	37,427,898.68	1.48%	-0.34%	无重大变化
投资性房地产	85,477,229.88	3.43%	22,922,690.76	0.91%	2.52%	主要系报告期公司部分自用房地产转投资性房地产所致
长期股权投资	42,953,820.41	1.73%	49,000,688.83	1.94%	-0.21%	无重大变化
固定资产	302,696,025.47	12.16%	238,017,033.35	9.43%	2.73%	主要系报告期久其政务研发中心建设项目部分转固影响所致
在建工程	7,943,193.34	0.32%	124,357,662.97	4.93%	-4.61%	主要系报告期久其政务研发中心建设项目部分转固影响所致
使用权资产	28,000,077.58	1.12%	25,929,184.45	1.03%	0.09%	无重大变化
合同负债	363,735,919.38	14.61%	310,662,489.91	12.31%	2.30%	主要系本报告期预收合同款项增加所致
租赁负债	19,565,642.49	0.79%	18,930,443.71	0.75%	0.04%	无重大变化
预付款项	43,256,336.82	1.74%	16,763,542.33	0.66%	1.08%	主要系报告期预付采购款增加所致
应付账款	322,409,392.72	12.95%	525,641,444.96	20.83%	-7.88%	主要系报告期数字传播业务供应商未结算应付款减少所致
一年内到期的非流动资产	119,779,917.81	4.81%	21,790.60	0.00%	4.81%	主要系报告期末大额存单将于一年内到期，重分类影响所致
其他流动资产	21,234,337.02	0.85%	2,029,242.24	0.08%	0.77%	主要系报告期购买的持有拟转让的大额存单
其他非流动资产	0.00	0.00%	116,264,917.81	4.61%	-4.61%	主要系报告期末大额存单将于一年内到期，重分类影响所致

境外资产占比较高

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
久其数字传播（香港）有限公司	投资设立	484,349,922.10 元	香港地区	自主运营	公司会持续加强并完善对分子公司的运营管理	43,879,002.39 元	32.02%	否

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	575,024,867.01	4,849,290.80			1,135,000,000.00	1,147,999,488.00	-6,563,471.45	560,311,198.36
2.其他非流动金融资产	5,747,173.86	1,187,178.87					1.00	6,934,353.73
金融资产小计	580,772,040.87	6,036,469.67			1,135,000,000.00	1,147,999,488.00	-6,563,470.45	567,245,552.09
上述合计	580,772,040.87	6,036,469.67			1,135,000,000.00	1,147,999,488.00	-6,563,470.45	567,245,552.09

其他变动的内容

交易性金融资产（不含衍生金融资产）其他变动主要系报告期内金融资产赎回对“金融资产-公允价值变动”的影响；其他非流动金融资产其他变动主要系处置久其易实部分股权导致丧失控制权后，剩余部分股权重分类至其他非流动金融资产影响。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至本报告期末，因诉讼问题分别导致公司全资子公司久其数字传播银行账户被保全资金 2,928,681.55 元；久其数字传播的子公司上海亿起联科技有限公司银行账户被保全资金 785,509.36 元。

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,198,923,811.63	1,243,106,601.56	-3.55%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
久其政务研发中心建设项目	自建	是	软件信息及服务业	17,772,234.02	219,886,913.27	自有资金和募集资金	70.09%	0.00	0.00	不适用	2016年07月29日	《公开发行可转换公司债券募集资金运用可行性分析报告》披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
合计	--	--	--	17,772,234.02	219,886,913.27	--	--	0.00	0.00	--	--	--

注：上表中项目进度为项目预算资金投入的进度。

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况□适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

八、重大资产和股权出售**1、出售重大资产情况**□适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况□适用 不适用**九、主要控股参股公司分析** 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
久其数字传播有限公司	子公司	提供一站式数字营销服务	195,893,539.00	626,807,213.10	233,215,535.45	1,514,037,848.57	28,708,211.94	26,465,196.73
北京华夏电通科技股份有限公司	子公司	提供智慧法院产品解决方案	47,980,000.00	257,985,017.08	210,069,411.22	90,122,272.40	10,651,021.66	10,208,816.06
北京久其金建科技有限公司	子公司	提供建筑行业信息化解决方案	30,000,000.00	110,007,330.52	55,293,360.63	91,523,483.46	244,212.40	536,468.36
深圳数聚未来投资中心（有限合伙）	参股公司	股权投资	107,800,000.00	76,326,770.92	76,326,770.92	0.00	-20,438,624.41	-20,438,624.41
北京久其政务软件股份有限公司	子公司	提供政府信息化解决方案	330,000,000.00	310,436,970.32	268,596,524.28	78,007,181.46	-34,438,542.95	-34,448,772.05

报告期内取得和处置子公司的情况

 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京久其易实科技有限公司	股权转让	198,854.37 元

主要控股参股公司情况说明

1、久其数字传播

报告期，久其数字传播实现营业收入 151,403.78 万元，同比减少 49.58%，主要由于本期部分收入采用净额法核算所致；净利润盈利 2,646.52 万元，较上年同期增加盈利 6,771.08 万元，主要系本期毛利润增加及信用减值损失转回，且本期未计提商誉减值所致。

2、华夏电通

报告期，华夏电通实现营业收入 9,012.23 万元，同比增加 3.50%；净利润盈利 1,020.88 万元，较上年同期增盈 4,092.91 万元，主要是人工成本减少及信用减值损失转回所致。

3、久其金建

报告期，久其金建实现营业收入 9,152.35 万元，同比减少 15.18%。净利润盈利 53.65 万元，同比下降 94.04%，主要系报告期受建筑行业周期影响，项目拓展不及预期所致。

4、深圳数聚

报告期，深圳数聚净利润亏损 2,043.86 万元，主要系报告期投资项目的公允价值变动损益调整所致。

5、久其政务

报告期，久其政务实现营业收入 7,800.72 万元，同比增加 28.86%，净利润亏损 3,444.88 万元，同比减亏 313.26 万元，主要系本期项目验收交付完成较好，但同时人工成本亦有所增加。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

1、行业格局趋势和公司发展战略

2026 年作为“十五五”规划开局之年，是数字中国建设向纵深推进的关键节点，行业发展迎来重大机遇。国家明确加快构建智能经济新形态，深化“人工智能+”行动，提出数字经济核心产业增加值占比达 12.5% 的目标，推动 AI 技术与实体经济深度融合；同时将财务数智化上升为国家战略，聚焦数智财政、财会监督、央国企财务转型等领域，出台多项支持政策，为公司发展提供广阔市场空间。

公司深耕政企数字化领域近三十载，在财政、央国企财务数智化领域积淀深厚，构建了全栈式技术产品体系与行业壁垒，核心业务与国家战略高度契合，具备显著的技术、场景与品牌优势。立足政策红利，公司将以“人工智能+数据要素”为主线，聚焦政府域财政管理、资产管理、财会监督等核心领域，依托 SaaS 化服务推动政务数字化升级；聚焦企业域战略财务、业财一体化、DRP 系统等方向，赋能央国企财务从“单点数字化”向“全域数智化”跨越。

未来，公司将锚定国家战略，以云 AI 战略为引领，聚焦云、AI、大数据三大核心技术，持续深化技术创新，全方位赋能政企数字化转型，在服务数字经济高质量发展、培育新质生产力的过程中，实现自身可持续发展。

2、公司 2026 年主要经营计划

2026 年，公司将以“云+AI 转型”为战略点，紧扣行业化、专业化、智能化、平台化发展主线，全方位提升“产品力、营销力、交付力、人才力、生态力、品牌力、管理力”七大核心能力，通过持续技术创新与业务模式优化，深度赋能用户价值创造，稳步向专业公司、平台公司、良知公司、幸福公司的战略远景迈进，具体经营计划如下：

(1) 深耕技术创新，筑牢产品壁垒

2026 年，公司将聚焦大数据、云技术、AI+ 三大核心领域，着力构建“云底座+大数据中台+AI 能力中心”的核心技术架构，打造自主可控的核心技术体系，推出“全流程智能化、数据驱动化、服务精准化”的标杆产品，提升产品差异化竞争力，深化云战略落地。一是加大 AI 资源投入，持续夯实技术底座，强化 AI 技术在各业务场景的赋能能力，推动技术与场景深度融合；二是探索云商业模式创新，攻坚云化产品重构核心任务，搭建并完善订阅体系与全流程运营支撑能力，推动激励机制与商业模式深度重塑，加速云业务规模化发展；三是提升数据智能产品力，持续加大研发投入，聚焦智能应用市场推广，打造行业标准化解决方案，推动数据智能产品的市场化输出与规模化落地。

(2) 聚力业务攻坚，锻造营销战力

2026年，公司将以收入规模提升为核心目标，支撑企业长期可持续发展。一是聚焦政策风口与业绩增长重点，明确战略业务方向，将战略业务目标、硬仗指标与激励机制深度挂钩，强化营销战略执行力，确保战略业务落地见效；二是持续划小经营单元，深挖区域及省级市场潜力，强化区域市场人员配置与能力建设，筑牢公司规模增长的核心支撑；三是健全“中央统筹、区域落地”的协同营销机制，优化营销管理体系，提升营销效率与市场渗透力，推动市场份额持续扩大。

(3) 强化项目管控，夯实交付根基

2026年，公司将深化项目全流程管控，从成本、问题、机制、责任四大维度发力，全面夯实交付根基，提升项目交付质量与效率。一是推进项目生命周期全链路成本管控，建立健全项目预算管理制度，提升项目精细化管理水平，实现降本增效；二是聚焦交付能力提升，打通问题处理与产品版本计划全流程，强化各岗位职责落实，全面提升交付团队的业务能力与技术水平，保障项目高效落地；三是强化资源协同，推进政企交付中心资源融合，稳步夯实全域业务交付基础，提升中台交付效能，满足各类业务场景的交付需求。

(4) 厚植人才沃土，凝聚组织动能

2026年，公司将持续完善人才机制，打造高素质、专业化人才队伍，为战略落地注入核心动能。一是优化人才结构，重点加强 AI 领域人才队伍建设与梯队培养；二是围绕公司根基业务与战略业务，通过实战锤炼、定向培养等方式，培育一批实干型人才，搭建完善人才梯队，满足业务发展需求；三是强化管理人员能力成长，重用优秀年轻人与新型技术人才，完善人才激励机制，激发组织活力与人才创造力。

(5) 布局产业生态，激活协同效能

2026年，公司将以业务布局拓展市场边界，以生态共建深化协同效能，以全方位升级的生态赋能体系驱动商业价值跃升。一是深化合伙人生态模式，以“内控云、清查云、基教云”为战略支点，持续建设共赢的多级合伙人体系，扩大合伙人队伍，精准触达下沉市场，释放基层业务增长活力；二是以女娲平台为核心，构建完善的技术生态体系，建立女娲生态伙伴专属配套制度，吸引上下游企业深度接入平台，共同验证平台技术稳定性与开放性，孵化衍生更多技术能力反哺公司业务发展，通过业务与技术生态双向融通、内外伙伴深度协同，全面释放生态价值。

(6) 传播品牌价值，催化商机落地

2026年，公司将以“内容营销+精准触达”为核心抓手，全面提升品牌影响力，推动品牌价值向商业价值转化。一是围绕核心业务赛道，提炼差异化竞争优势，构建“产品技术、解决方案、标杆案例”三位一体的全维度内容体系，通过多元化内容营销及市场活动精准触达目标受众，以专业内容赋能商机转化与品牌认知提升；二是深度链接行业协会、产业联盟等核心组织，积极参与行业交流、标准制定、专业研讨等活动，争取行业标准制定话语权，强化品牌行业影响力；三是深化内部品牌文化传递，挖掘品牌核心价值，打造特色久其品牌文化，持续提升客户粘性与品牌忠诚度。

(7) 细抓运营管理，释放组织潜能

2026年，公司将持续推动运营管理升级与集团化治理，以降本增效为核心，构建“管控—赋能—考核”三位一体的精细化运营体系。一是深化集团化管控，规范预算编制、执行、管控全流程，推动公司全域资源统筹调配，提升资源利用效率；二是强化 AI 赋能运营管理，依托公司为客户落地的应用场景，精准匹配内部管理需求，在项目管理、合同管理、财务管理等核心环节丰富 AI 智能化应用场景，简化冗余管理流程，全面提升智能化管理水平；三是完善绩效考核机制，围绕年度经营目标、战略事项，制定贴合各业务板块实际的考核指标，强化考核落地执行，保障公司战略与经营目标顺利实现。

3、可能面临的风险及应对措施

(1) 宏观经济与政策风险

国家始终高度重视软件行业发展，将其定位为战略性支柱产业，出台一系列法律法规与扶持政策，在研发投入、税收优惠、知识产权保护、人才建设等方面构建全方位支持体系，为行业发展营造了良好政策环境。公司核心业务与国家数字经济发展、政策导向高度契合，直接受益于相关政策红利。但若未来宏观经济出现较大波动，或软件行业相关政策发生重大调整，可能导致行业景气度下行、信息化建设投资放缓，进而影响公司业务拓展与经营业绩。

对此，公司将建立健全政策监测与风险预警机制，持续跟踪宏观经济走势与行业政策变化，及时研判政策调整带来的影响，提前优化业务布局与发展策略；同时持续加大核心技术研发投入，强化产品与服务的核心竞争力，优化业务结构，降低宏观环境与政策变动带来的不利影响，确保公司经营稳健。

(2) 行业竞争风险

公司长期深耕政企数字化领域，积累了深厚的技术沉淀与行业经验，构建了完善的产品与服务体系，形成了显著的市场优势。但随着数字化转型加速，越来越多企业布局政企数字化领域，行业竞争日趋激烈，同时 AI 技术快速迭代，竞争对手可能凭借技术、资金或资源优势抢占市场份额，若公司未能及时跟上技术升级节奏、优化业务模式，可能面临市场份额被挤压的风险。

对此，公司将持续聚焦核心技术研发，加大 AI、大数据等领域的投入，深化“AI+业务”融合，打造差异化产品与服务；优化市场布局，深耕核心领域，强化区域市场渗透，同时完善激励机制，提升团队竞争力，巩固行业地位，应对市场竞争挑战。

(3) 应收款项回收风险

公司子公司久其数字传播的媒介代理业务通过与国内外头部媒体平台建立合作，为客户提供专业的营销推广服务。近年来，受宏观经济波动及社会信用体系尚不完善等因素影响，该业务板块可能面临一定的应收账款逾期或坏账风险。

对此，公司将健全应收款项全流程管理体系，完善客户信用评级机制，加强项目合作前的客户资质审核；建立应收款项动态跟踪机制，对逾期款项进行分类管理，明确回收责任，加强与客户的沟通对接，加快款项回收；同时优化业务模式，加强与第三方保险公司合作，通过多元化手段降低应收款项回收风险，保障公司现金流稳定。

(4) 上海移通案件与相关补偿风险

北京市第一中级人民法院于 2021 年 1 月 12 日公开开庭审理了上海移通案件，并于 2021 年 5 月 13 日作出第（2020）京 01 刑初 65 号《刑事判决书》，判决上海移通员工叶某、杨某、林某、张某犯合同诈骗罪，且各被告人均未上诉，该判决已生效。但截至目前，本案件主要涉案人员宦某某、黄某某等逃匿，尚未归案，最终维权结果存在一定的不确定性。关联方启顺通达及控股股东久其科技承诺若触发《关于上海移通网络有限公司的诉讼及赔偿款分配安排协议》和《北京久其科技投资有限公司关于就北京启顺通达科技有限公司之承诺向北京久其软件股份有限公司承担补足责任的承诺函》中补偿条款，应就上海移通 49% 股权交易对公司造成的损失进行补偿，可能因启顺通达和久其科技自身履约能力的不确定性，存在公司无法及时获得补偿的风险。

对此，公司会继续积极配合司法机关，采取相关法律措施追偿上海移通事项对公司造成的损失，切实维护公司及全体股东的利益，并根据相关规则及时履行信息披露义务。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025年03月06日	线上会议	网络平台线上交流	机构	国信证券、中国人寿资产管理、长信基金、长城基金等 16 家机构代表	介绍公司基本情况、AI 技术在公司业务领域的应用等相关信息。	详见 2025 年 3 月 6 日发布在深交所互动易的《002279 久其软件投资者关系管理信息 20250306》 (https://static.cninfo.com.cn/finalpage/2025-03-06/1222733832.PDF)
2025年05月08日	全景网投资者关系互动平台	网络平台线上交流	其他	线上参与的全体投资者	2024 年度网上业绩说明会。	详见 2025 年 5 月 8 日发布在深交所互动易的《002279 久其软件投资者关系管理信息 20250508》 (https://static.cninfo.com.cn/finalpage/2025-05-08/1223497035.PDF)

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

为进一步加强公司市值管理工作，维护公司及广大投资者合法权益，公司依据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司监管指引第 10 号——市值管理》《公司章程》等有关法律法规，制定了《市值管理制度》，该制度已经公司第八届董事会第二十二次会议审议通过。

公司秉承诚实守信、规范运作、专注主业、稳健经营原则，以新质生产力的培育和运用，推动经营水平和发展质量提升，并在此基础上做好投资者关系管理，增强信息披露质量和透明度，必要时积极采取措施提振投资者信心，推动公司投资价值合理反映公司质量。

十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规、规范性文件的要求，结合公司实际情况，建立健全公司内部控制制度，防范及控制经营决策及管理风险，进一步完善公司规范运作，形成了由股东会、董事会、董事会下设专门委员会及经营层组成的规范化法人治理结构，各司其职各负其责。报告期内，公司根据现行法律法规并结合实际情况调整了公司治理结构，并同步修订了包括《公司章程》在内的一系列规章制度，进一步夯实治理基础、规范运作流程，公司治理的科学性、合规性、有效性持续提升。

1、关于股东与股东会

公司严格遵循《公司法》《公司章程》以及《股东会议事规则》等相关规定与要求，于报告期内组织召开 1 次年度股东会和 1 次临时股东会，审议通过 22 项议案，未出现否决议案。会议均采用现场投票和网络投票相结合的方式召开，同时在股东会审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者的表决进行单独计票，充分保障中小股东的知情权及表决权。

2、关于公司与控股股东

报告期内，公司拥有独立的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司董事会和内部机构独立运作，公司的重大决策由股东会或董事会依法做出。公司控股股东切实履行诚信义务，维护上市公司独立性，切实保障上市公司和投资者的合法权益。控股股东严格遵循相关法律法规，依法行使股东权利，履行股东义务，未出现超越股东会授权范围，直接或间接介入公司决策与经营活动的情形；不存在非法占用公司资金或侵害公司及股东合法权益的行为记录，公司亦未发生向控股股东违规提供担保情形。

3、关于董事和董事会

报告期内，公司董事会共组织召开 7 次会议，审议并通过了 67 项议案，会议的召集与召开严格依据《公司法》及《董事会议事规则》等相关规定。公司董事会由 7 名董事组成，其中独立董事 3 名，职工董事 1 名，董事会成员构成符合相关法律法规的规定。公司明确董事的职权和义务，全体董事秉持诚实守信、勤勉尽责的原则，严格按照《董事会议事规则》行使权利、履行义务，并积极参与证监会、交易所等监管机构组织的培训，不断提升自身规范运作意识。公司董事会下设战略发展委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，在董事会授权范围内，各专门委员会充分发挥专业优势，为董事会决策提供科学、专业的意见，报告期内就公司战略规划、财务审计、内部控制、股权激励等重要事项进行深入研究，在促进公司规范运作方面发挥了良好的作用。

4、关于内部审计工作

公司设立了审计风控部，审计委员会与该部门共同构建了公司的内控风险监督体系，规范开展内部审计工作，持续对公司内部控制运行情况、财务状况、各项费用的使用等进行审计和监督。审计风控部组成及运作均符合《公司法》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求。审计风控部对审计委员会负责并定期汇报工作，配备了专职内部审计人员。报告期内，公司审计风控部对公司的定期报告所反映的财务收支及有关的经济活动的合法性、合规性、真实性和完整性进行了内部审计，未发现存在重大异常事项。同时对公司各部门及分子公司的内控管理开展专项审计工作，对其完整性、合理性及执行的有效性等进行了监督检查和评估。制度建设方面，公司对《内部审计制度》进行了修订，通过不断加强内审监督作用，进一步完善公司内部控制体系，提升公司抗风险能力。

5、关于内部控制管理

公司高度重视内控体系的建设与完善工作，始终以“防范风险、精简提效”为目标，努力构建系统完备、科学规范、运行有效的制度体系。报告期内，通过系统学习监管部门最新发布和修订的法律法规及自律规则，公司及时完善《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》等治理制度，同时新增制定了《董事离职管理制度》《市值管理制度》等制度，从而健全董事层面的监督机制，强化规范市值管理行为，进一步维护了公司及股东利益。后续，公司将对照现行法律法规，不断建立健全公司内控制度，提升规范运作能力，提高公司治理水平。

6、关于绩效评价和激励约束机制

公司董事、高级管理人员的任免程序坚持公开透明原则，符合相关法律法规的规定。公司基于战略规划持续完善绩效考核体系与薪酬制度，增强绩效评价及激励约束机制。报告期内，董事会审议通过了非独立董事及高级管理人员 2025

年度薪酬方案，界定了其绩效评价标准与实施流程。此外，公司结合经营发展实际及员工岗位特点，打造了多层次的差异化薪酬激励举措，以调动员工的主动性与积极性，支撑年度经营管理目标的顺利达成。

7、关于利益相关者

报告期内，公司在注重企业经营的同时，充分尊重和维护各利益相关方的合法权益，积极与利益相关者进行沟通和交流，主动承担社会责任，努力实现社会、股东、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康发展。

8、关于信息披露与透明度

报告期内，公司根据最新监管要求，对《信息披露管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》等内部规章进行了重新修订，同时加强了信息披露前的保密管控，切实压实了信息披露的主体责任。公司严格按照相关规定履行信息披露义务，在确保真实、准确、完整、及时的同时，力求公告内容简洁明了、便于理解。在投资者关系管理方面，公司依托投资者热线、互动易平台、电子邮箱、现场接待等多元渠道，构建投资者咨询快速响应机制，能够及时解答疑问、回应市场关切，从而提升运营透明度，维护全体股东的合法权益。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司成立以来，严格遵循《公司法》《证券法》以及《公司章程》等相关规定与要求开展规范运作，致力于建立健全公司法人治理结构。公司控股股东为北京久其科技投资有限公司，公司与控股股东、实际控制人及其关联方在资产、人员、财务层面实现完全分离，在机构、业务方面彼此独立，具备完整的业务体系以及自主经营能力。在报告期内，公司控股股东行为合规，未曾超越股东会直接或间接对公司的决策及经营活动施加干预，不存在自主经营能力受到影响的情况。

1、资产独立性：

公司具备独立的法人地位，对自身财产依法享有独立的法人财产权。公司资产完整且独立，产权关系清晰明确，所拥有的各类有形与无形资产，均完全独立于控股股东、实际控制人及其关联企业，公司对所拥有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产或资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情况。公司资产与股东资产严格分开，完全独立运营，不存在依赖股东资产进行生产的情况。

2、人员独立性：

公司设有人力资源部，人事管理与绩效管理自主进行，与控股股东及其关联企业无依赖关系。公司具有明确的员工聘用与考核、晋升等用工制度。公司董事及高级管理人员的选任严格遵循《公司法》及《公司章程》规定，未出现大股东或实际控制人越权任免情况。公司股东会、董事会与经理层之间分工明确，分别承担相应的责任与义务。

3、财务独立性：

公司设有独立的财务会计部门，依据《中华人民共和国会计法》及《企业会计准则》建立了独立且符合规范的会计核算与财务管理体系，配备专职财务人员，财务决策自主，公司实施严格的内部控制制度，在银行单独开立账户，拥有独立银行账户；公司作为独立的纳税人，依法独立履行纳税义务。

4、机构独立性：

公司管理层独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人不存在机构混同的情形。公司组织机构健全，各机构依据《公司法》及《公司章程》在职责范围内独立决策，与控股股东及其关联企业在机构设置上无交叉关联或上下级关系。公司职能部门独立且符合公司发展的需要，制定了完善的岗位职责与管理制度，各部门按照规定分工协作。

5、业务独立性：

公司建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织结构，能够独立开展业务，拥有独立的客户与供应商网络、产品研发、销售采购、技术服务体系及知识产权，独立对外签订合同，形成了独立且完整的业务体系，具有面向市场自主经营的能力，且与控股股东及其关联企业无业务依赖关系。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、董事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
赵福君	男	62	董事	现任	2004年12月14日	2028年10月14日	78,265,507				78,265,507	
施瑞丰	男	54	董事	离任	2004年12月14日	2025年10月14日	3,542,932		885,733		2,657,199	个人减持股份
曾超	男	48	董事	现任	2021年12月15日	2028年10月14日	264,550			1,000,000	1,264,550	授予限制性股票
			高管	现任	2021年11月25日	2028年10月14日						
党毅	男	46	董事	现任	2021年12月15日	2028年10月14日	0			1,000,000	1,000,000	授予限制性股票
			高管	现任	2021年02月04日	2028年10月14日						
王站	男	40	职工董事	现任	2025年10月14日	2028年10月14日	28,914		100	-28,814	0	持有的限制性股票因业绩目标未达成被回购以及个人减持股份
冯运生	男	70	独立董事	现任	2021年12月15日	2027年12月15日	0				0	
王勇	男	58	独立董事	现任	2022年10月12日	2028年10月14日	0				0	
朱克实	男	60	独立董事	现任	2024年12月17日	2028年10月14日	0				0	
石磊	男	48	高管	现任	2024年01月09日	2028年10月14日	0			1,000,000	1,000,000	授予限制性股票
肖兴喜	男	50	高管	现任	2024年01月09日	2028年10月14日	0			1,000,000	1,000,000	授予限制性股票
刘文圣	男	52	高管	离任	2004年12月14日	2025年10月14日	269,100			700,000	969,100	授予限制性股票
朱晓钧	男	50	高管	离任	2004年12月14日	2025年10月14日	416,000			700,000	1,116,000	授予限制性股票
王海霞	女	49	高管	现任	2007年12月14日	2028年10月14日	517,942			700,000	1,217,942	授予限制性股票
丁丹	男	42	高管	现任	2021年02月04日	2028年10月14日	30,000			700,000	730,000	授予限制性股票
合计	--	--	--	--	--	--	83,334,945	0	885,833	6,771,186	89,220,298	--

报告期是否存在任期内董事和高级管理人员离任的情况

是 否

报告期内，由于公司第八届董事会届满，完成选举成立第九届董事会，其中公司原副董事长施瑞丰先生因任期满离任，刘文圣先生及朱晓钧先生亦因届满不再担任公司高级管理人员。同时，公司职工代表大会选举王站先生担任公司新一届董事会的职工董事。此外，根据公司总裁轮值机制，经公司董事会审议通过，变更肖兴喜先生为公司总裁，党毅先生为公司执行总裁。

公司董事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
曾超	副董事长	被选举	2025年10月14日	由于公司第八届董事会届满，完成选举成立第九届董事会，选举曾超先生为公司第九届董事会副董事长。
王站	职工董事	被选举	2025年10月14日	为完善公司治理结构以及加强对公司职工权益的保障，经公司职工代表大会审议通过，选举王站先生为公司第九届董事会职工代表董事。
肖兴喜	总裁	聘任	2025年12月30日	为完善公司的法人治理结构，构建科学先进的企业运营管理机制，公司实施总裁轮值制度，公司董事会决定聘任肖兴喜先生为公司总裁，党毅先生为公司执行总裁。
党毅	执行总裁	聘任	2025年12月30日	
施瑞丰	董事	任期满离任	2025年10月14日	届满不再担任
刘文圣	高级副总裁	任期满离任	2025年10月14日	届满不再担任
朱晓钧	高级副总裁	任期满离任	2025年10月14日	届满不再担任

2、任职情况

公司现任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

（一）董事会成员

1、赵福君先生，1964年8月出生，研究生学历。1999年创立久其软件，现任公司董事长，海南久其研究院、海南久其、重庆久其、上海久其、西安久其、新疆久其董事，兼任中国软件行业协会监事长、中关村高新技术企业协会理事、全国会计信息化标准化技术委员会委员、中国财政学会国有资产治理研究专委会副主任委员、北京经济技术开发区工商业联合会第一届常务委员。

2、曾超先生，1978年1月出生，本科学历，高级工程师。1999年加入公司，现任公司副董事长、高级副总裁，兼任全国会计信息化标准化技术委员会咨询专家，同时为财政部第一批财政人才库（会计人才库）成员。

3、党毅先生，1980年1月出生，本科学历，高级工程师。2003年加入公司，现任公司董事、执行总裁，兼任全国数字计量技术委员会交通运输工作组委员，电子政务建模仿真国家工程实验室学术委员会委员。

4、王站先生，1986年12月出生，研究生学历。2008年加入公司，现任公司董事、企业研发中心总经理。

5、冯运生先生，1956年2月出生，研究生学历，教授级高级工程师、高级经济师。曾任北京金隅集团有限责任公司总经理助理，通达耐火技术股份有限公司党委书记、董事长，北京东陶有限公司副董事长，东陶机器（北京）有限公司副董事长，北京市陶瓷厂厂长。现任中城永固科技发展（北京）有限公司监事，钰泰半导体股份有限公司和公司独立董事。

6、朱克实先生，1966年5月出生，澳大利亚新南威尔士大学金融学硕士、中国人民大学财政学博士，研究员级高级会计师，中国注册税务师。曾任国家税务总局国际税收研究会高级会计师，北京航天在线网络科技有限公司总会计师，辽宁能源煤电产业股份有限公司独立董事、沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司独立董事、西子清洁能源装备制造股份有限公司独立董事等。现任北京国家会计学院教授及数据资产研究中心执行主任，长江商学院兼职教授，兼任鞍钢股份有限公司、探路者控股集团股份有限公司和公司独立董事，北京九恒星科技股份有限公司监事。

7、王勇先生，1968年10月出生，研究生学历，高级经济师。曾任职于财政部外汇外事司、国库司。现任高康资本投资管理有限公司党支部书记、总经理和公司独立董事。

（二）高级管理人员

1、肖兴喜先生，1976年4月出生，研究生学历。2003年加入公司，现任公司总裁，兼任中国总会计师协会信息化分会副会长，中国商业会计学会企业分会副会长，中国施工企业管理协会信息化专家委员。

2、石磊先生，1978年3月出生，本科学历。2000年加入公司，现任公司执行总裁，兼任财政部内部控制标准委员会咨询专家。

3、党毅先生简历见董事会成员简历。

4、曾超先生简历见董事会成员简历。

5、王海霞女士，1977年4月出生，本科学历。2001年加入公司，现任公司高级副总裁、董事会秘书，久其数字传播董事。

6、丁丹先生，1984年1月出生，硕士学位。2010年加入公司，现任公司高级副总裁、财务总监，财政部第一届企业财务咨询专家。

控股股东、实际控制人同时担任上市公司董事长和总经理的情况

适用 不适用

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
冯运生	中城永固科技发展（北京）有限公司	监事	2021年09月09日		否
冯运生	钰泰半导体股份有限公司	独立董事	2022年10月28日		是
王勇	高康资本投资管理有限公司	党支部书记兼总经理	2015年02月01日		是
党毅	北京未来启动科技有限公司	监事	2020年12月09日		否
朱克实	鞍钢股份有限公司	独立董事	2020年11月30日		是
朱克实	北京九恒星科技股份有限公司	监事	2023年05月16日		是
朱克实	探路者控股集团股份有限公司	独立董事	2021年12月13日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、高级管理人员薪酬情况

董事、高级管理人员薪酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、根据公司《董事、高级管理人员薪酬管理制度》的规定，在公司担任具体工作职务的非独立董事、高级管理人员，按其所任职务和岗位级别的标准领取薪酬。未在公司内部任职的非独立董事，公司不另行发放薪酬。

2、公司独立董事按照公司《董事、高级管理人员薪酬管理制度》中的规定领取津贴。

3、在公司内部任职的非独立董事、高级管理人员的薪酬总额由基本年薪和浮动奖金两部分构成；其中基本年薪按照公司人力资源相关制度，依个人工作职务、岗位级别标准确定；浮动奖金在每个会计年度结束之后，根据公司的绩效评价标准，及其个人绩效完成情况，依考核结果按年发放。

公司报告期内董事和高级管理人员薪酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
赵福君	男	62	董事长	现任	109.99	否
施瑞丰	男	54	副董事长	离任	62.24	否
曾超	男	48	副董事长、高级副总裁	现任	124.71	否
党毅	男	46	董事、执行总裁	现任	124.71	否

王站	男	40	职工董事	现任	66.37	否
冯运生	男	70	独立董事	现任	8.40	否
王勇	男	58	独立董事	现任	8.40	否
朱克实	男	60	独立董事	现任	8.40	否
肖兴喜	男	50	总裁	现任	123.51	否
石磊	男	48	执行总裁	现任	125.15	否
刘文圣	男	52	高级副总裁	离任	52.32	否
朱晓钧	男	50	高级副总裁	离任	52.23	否
王海霞	女	49	高级副总裁、董事会秘书	现任	107.70	否
丁丹	男	42	高级副总裁、财务总监	现任	107.71	否
合计	--	--	--	--	1,081.84	--

注：报告期内，施瑞丰先生、刘文圣先生及朱晓钧先生因任期届满离任，同时公司新增职工代表董事王站先生。本次披露的上述人员薪酬金额，为其在报告期内担任董事或高级管理人员期间所获取的税前薪酬总额。税前薪酬总额包括基本工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费和各项保险费、公积金，年金以及以其他形式从公司获得的报酬。

报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据	公司与在公司任职的非独立董事、高级管理人员签订年度绩效责任书，以责任书为核心依据，明确与分管工作、公司战略及年度经营目标相匹配的考核指标，涵盖经营业绩、管理成效、学习成长、重点任务完成等关键内容，形成量化与定性相结合的评价体系。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核完成情况	经综合考核评定，在公司任职的非独立董事、高级管理人员均能够勤勉尽责、忠实履职，紧密围绕公司发展战略与年度经营目标推进各项工作，在经营管理、风险防控、治理规范、重点任务落实等方面均取得良好成效。报告期内，在公司任职的非独立董事及高级管理人员考核结果均为优秀。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排	未涉及
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况	未涉及

其他情况说明

适用 不适用

五、报告期内董事履行职责的情况

1、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
赵福君	7	4	3	0	0	否	2
施瑞丰	4	1	3	0	0	否	1
曾超	7	7	0	0	0	否	2
党毅	7	5	2	0	0	否	1
王站	3	3	0	0	0	否	0
冯运生	7	6	1	0	0	否	2
王勇	7	7	0	0	0	否	2
朱克实	7	4	3	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

2、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

3、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事勤勉尽责，严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《公司章程》《董事会议事规则》等有关规定和要求履行职责，积极出席董事会、股东会，能够主动关注公司经营管理信息、财务状况、重大事项等，对提交董事会审议的各项议案，均能深入讨论，并认真监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

报告期内，公司围绕独立董事提出的关键建议，从提升运营效率、优化资产结构、强化合规管控三个维度系统推进落实：一是积极响应“减人增效、降本增效、发展增效”的管理建议。通过系统控制各项成本费用，并着力提升业务合同签订规模与质量，公司实现了收入结构的持续优化与经营效益的稳步增长；二是深入贯彻关于加强应收账款回收的工作要求。公司全面开展历史应收账款的专项梳理与动态催收，有效提升了资金周转效率与资产质量，为长期发展战略的实施提供了更加健康的财务支撑；三是扎实推进内部合规经营机制建设。通过人员业务审计，并借助实地走访、专项督查等形式，公司持续完善内部监督与风险防控体系，进一步巩固了依法合规经营的治理基础，为可持续发展提供了坚实保障。

六、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
审计委员会	由 2 名独立董事及 1 名非独立董事组成	7	2025 年 01 月 17 日	1、审阅会计师事务所提交的 2024 年度审计工作安排； 2、审议《2024 年度内审工作报告》； 3、审阅公司编制的 2024 年度业绩预告。	独立董事建议：一是推动内审工作向数据化、具象化、重点化转型，充分运用大数据归类问题并制定防惩机制，同时强化制度执行跟踪与偏差纠正机制，明确年度重点目标；二是紧密围绕公司重点目标布局内审工作，实现从合规检查向风险预防的升级，进一步提升内审的精准性和前瞻性。	无	无
			2025 年 03 月 26 日	1、审阅致同提交的《实施阶段的沟通汇报材料》； 2、审阅公司 2025 年度财务预算。	独立董事建议：强化经营过程管控与运营效率提升，推动收入、成本、费用计划的有效匹配与全员责任落实，通过指标量化与精细化管理补齐运营短板，同时审视管理战略定位，推动 AI 技术与人才战略融合，探索技术驱动的降本增效路径。	无	无
			2025 年 04 月 21 日	1、审阅致同出具的《北京久其软件股份有限公司二〇二四年度审计报告》； 2、审阅致同出具的《北京久其软件股份有限公司二〇二四年度内部控制审计报告》； 3、审阅致同出具的《关于北京久其软件股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明》； 4、审阅致同出具的《北京久其软件股份有限公司 2024 年营业收入扣除情况专项核查报告》； 5、审阅致同出具的《与治理层沟通的函》； 6、审议《2024 年年度报告财务信息》； 7、审议《2024 年度内部控制自我评价报告》； 8、审议《关于 2024 年度计提大额资产减值准备及核销坏账的议案》； 9、审议《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》； 10、审议《关于 2024 年对会计师事务所履行监督职责情况的报告》； 11、审议《关于 2024 年会计师事务所履职情况的评估报告》。	独立董事建议：进一步提升管理精细度，强化风险控制，不定期开展专项风险审查，防范效益与资金风险。	无	无
			2025 年 04 月 28 日	1、审阅公司编制的 2025 年第一季度财务报表（未经审计）； 2、审议《2025 年第一季度内审工作报告》。	独立董事建议：一是持续提升运营效率，压降管理费用，落实全年扭亏举措；二是强化风险防控与内审效能，推动内审问题整改与事前防控并重，持续跟进应收账款相关诉讼进展，切实防范潜在风险。	无	无

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
			2025年08月26日	1、审议《2025年半年度财务报告》(未经审计)； 2、审议《2025年半年度报告财务信息》； 3、审议《2025年半年度内审工作报告》。	独立董事建议：一是聚焦增效空间与毛利率提升；二是持续完善全流程监督机制，坚持制度刚性执行，做到事前防范、事中控制、事后纠偏，推动审计管理向制度化、规范化纵深发展。	无	无
			2025年09月24日	1、审议《关于修订<内部审计制度>的议案》； 2、审议《关于修订<财务管理办法>的议案》； 3、审议《关于聘任公司财务总监的议案》。	经与会委员认真讨论，一致通过所有议案。	无	无
			2025年10月27日	1、审议《2025年第三季度财务报告》(未经审计)； 2、审议《2025年第三季度报告财务信息》； 3、审议《2025年第三季度内审工作报告》。	经与会委员认真讨论，一致通过所有议案。	无	无
薪酬与考核委员会	由2名独立董事及1名非独立董事组成	1	2025年04月21日	1、审议《非独立董事、高级管理人员2024年度绩效考核与2025年度基本薪酬预案》 2、审议《关于回购注销2022年度限制性股票激励计划已授予但尚未解锁的全部限制性股票的议案》。	独立董事建议：完善薪酬与绩效考核机制，建立与责任指标挂钩、效益导向的阶梯式薪酬体系，实现收入与贡献紧密关联；同时打破激励不足与平均化倾向，依据岗位特性设置个性化考核目标，强化绩效与薪酬的关联性与差距体现，通过效益提升带动整体薪酬增长与合理分配。	无	无
战略发展委员会	由1名独立董事及2名非独立董事组成	2	2025年04月21日	审议《关于组织机构调整的议案》	经与会委员认真讨论，一致通过所有议案。	无	无
			2025年12月29日	审议《关于组织机构调整的议案》	经与会委员认真讨论，一致通过所有议案。	无	无
提名委员会	由2名独立董事及1名非独立董事组成	2	2025年09月24日	1、审查第九届董事会非独立董事候选人任职资格； 2、审查第九届董事会独立董事候选人任职资格； 3、审查拟任高级管理人员候选人任职资格。	经与会委员认真讨论，一致通过所有议案。	无	无
			2025年12月29日	1、审查总裁候选人肖兴喜任职资格； 2、审查执行总裁候选人党毅任职资格。	经与会委员认真讨论，一致通过所有议案。	无	无

七、审计委员会工作情况

审计委员会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

八、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	1,705
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,390
报告期末在职员工的数量合计（人）	3,095
当期领取薪酬员工总人数（人）	3,095
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
销售人员	204
技术人员	2,333
财务人员	30
行政人员	60
管理人员	334
运营人员	134
合计	3,095
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	201
本科	2,582
大专及以下	312
合计	3,095

2、薪酬政策

公司薪酬政策坚持外部均衡性、内部均衡性与个体均衡性相统一，以业绩导向为核心原则，将公司战略目标、责任中心经营任务与员工个人绩效目标深度绑定，有效驱动公司整体业绩持续提升，实现公司与员工共同成长、共同发展、互利共赢。

报告期内，为强化公司整体业绩的过程跟踪与闭环管理，公司通过重点工作督办、季度经营分析、员工绩效指标统计等管理举措，及时掌握各业务单元经营进展，精准识别问题并快速落实优化改进。同时，公司持续完善多元化激励体系，综合运用项目激励、关键硬仗/课题专项激励、增量绩效激励及股权激励计划等方式，构建多层次、差异化的薪酬与激励机制，充分激发员工创新活力与工作动能，引导员工主动为公司高质量发展贡献价值。未来，公司将持续健全科学、规范、高效的绩效管理体系，以制度保障员工合法权益与合理回报，促进企业与员工长期协同发展。

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

公司报告期内职工薪酬总额为 85,208.58 万元，其中 919.81 万元计入营业成本，1,170.17 万元计入研发支出资本化支出，其余计入相关费用科目，计入成本费用的职工薪酬总额占公司营业总成本的比重为 32.96%。截至报告期末，公司核心技术人员共 293 名，占人员总数的 9.47%，比重较上年增加 1.02%；核心技术人员薪酬占比 15.95%，比重较上年增加 2.00%。

3、培训计划

报告期内，公司紧密围绕“数智化转型与高质量发展”战略目标，依托久其云学堂平台持续完善全员学习体系，系统推进多维度人才培养工作，显著提升员工专业能力与综合素质。一是创新性引入分层分类培训机制，通过“群鹰计划”专项赋能分支机构骨干员工，结合实战课程提升其业务与管理能力，有效支撑地方业务发展；二是全面加强信息安全与保密防护意识，组织开展了覆盖全员的信息安全管理培训、保密教育及应急响应演练，筑牢企业安全防线；三是系统构建分层级人才梯队培养体系，以“青苗班”助力应届生快速融入企业，通过“青训班”加速新晋管理者角色转型，并借助“总裁有约”搭建高层与高潜员工的直接对话平台，强化文化认同与组织活力，为公司销售及核心技术队伍的建设夯实了人才基础。

4、劳务外包情况

适用 不适用

九、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司现行《公司章程》明确规定了利润分配政策的基本原则、具体政策、实施计划、审议和调整程序等。报告期，公司不存在调整现金分红政策的情形。

由于公司 2025 年末母公司报表可供普通股股东分配利润为负数，公司 2025 年度拟不派发现金红利、不送红股、不以资本公积转增股本。公司 2025 年度利润分配预案符合中国证监会《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》和《公司章程》等相关规定，具备合法性、合规性及合理性。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	由于公司 2025 年末母公司报表可供普通股股东分配利润为负数，根据相关规定，该情况下不得进行现金分红。未来，公司将持续深耕数字政府、数字企业、数字传播三大业务领域，纵深推进行业布局，以高质量的业务增长带动投资者回报的持续提升。
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

(1) 2022 年度限制性股票激励计划

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

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

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

2023 年 11 月 23 日，公司召开第八届董事会第十次会议及第八届监事会第九次会议，审议通过了《关于 2022 年度限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》及《关于回购注销 2022 年度限制性股票激励计划部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。鉴于公司 2022 年度限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件已经成就，公司按照规定已于 2023 年 11 月 29 日为本次符合解除限售条件的 206 名激励对象共计持有的 267.5930 万股限制性股票办理完成第一个解除限售期解除限售相关事宜。此外，鉴于本次激励计划有 5 名激励对象因个人原因离职，不再具备激励对象资格并且针对本次符合解除限售条件的 206 名激励对象，因公司层面本期解除限售比例为 84.28% 以及有 16 名激励对象个人层面本期解除限售比例为 80%，公司须对本次已获授但尚未解锁的限制性股票合计 722,843 股进行回购注销，相关回购注销手续已于 2024 年 1 月 9 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成。具体内容详见公司于 2023 年 11 月 24 日、2023 年 11 月 30 日、2024 年 1 月 11 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告（公告编号：2023-050、2023-051、2023-054、2024-008）。

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

2025 年 4 月 23 日，公司召开第八届董事会第十九次会议和第八届监事会第十七次会议，审议通过了《关于回购注销 2022 年度限制性股票激励计划已获授但尚未解锁的全部限制性股票的议案》。鉴于公司 2022 年度限制性股票激励计划第三个解除限售期的解锁条件未满足公司层面绩效考核要求，公司须对 2022 年度限制性股票激励计划中的 205 名激励对象已获授但未满足解除限售条件的 2,440,330 股限制性股票予以回购注销，相关回购注销手续已于 2025 年 6 月 16 日在

中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成。具体内容详见公司于 2025 年 4 月 25 日、2025 年 6 月 18 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告（公告编号：2025-016、2025-026）。

（2）2024 年度限制性股票激励计划

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

2024 年 12 月 20 日，公司召开第八届董事会第十八次（临时）会议和第八届监事会第十六次（临时）会议，审议通过《关于向公司 2024 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，确定以 2024 年 12 月 20 日为限制性股票授予日，共向 13 名激励对象授予限制性股票 1,000 万股，授予价格为 3.15 元/股。2025 年 1 月 24 日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司确认，公司完成了本次股权激励计划限制性股票的授予登记工作。具体内容详见公司于 2024 年 12 月 21 日、2025 年 1 月 27 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告（公告编号：2024-066、2025-005）。

截至本报告披露日，本次股权激励计划第一个限售期已届满，待公司第九届董事会第六次会议审议通过《关于 2024 年度限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》后，公司将根据《2024 年度限制性股票激励计划》中的规定，着手办理第一期限限制性股票解锁事宜。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
党毅	董事、执行总裁	0	0	0	0	0	0		0	0	1,000,000	3.15	1,000,000
曾超	副董事长、高级副总裁	0	0	0	0	0	0		0	0	1,000,000	3.15	1,000,000
肖兴喜	总裁	0	0	0	0	0	0		0	0	1,000,000	3.15	1,000,000
石磊	执行总裁	0	0	0	0	0	0		0	0	1,000,000	3.15	1,000,000
王海霞	高级副总裁、董事会秘书	0	0	0	0	0	0		0	0	700,000	3.15	700,000
丁丹	高级副总裁、财务总监	0	0	0	0	0	0		0	0	700,000	3.15	700,000
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	0	0	5,400,000	--	5,400,000

高级管理人员的考评机制及激励情况

根据公司《董事、高级管理人员薪酬管理制度》，高级管理人员的薪酬由基本薪酬、绩效薪酬和中长期激励收入等组成，其中基本薪酬根据个人在公司担任的行政职务、岗位级别标准按月发放；绩效薪酬由公司董事会薪酬与绩效考核委员会结合公司年度经营业绩完成情况及个人年度履职情况进行评定后按年发放；中长期激励收入包括但不限于股权激励、员工持股计划等，一般会挂钩公司经营业绩指标和个人考核指标。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

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

2025 年度，公司因实施股权激励计提的股份支付费用为 2,925 万元，占公司归母净利润的 65.37%，其中母公司计提的股份支付费用 2,925 万元。此外，2025 年度公司股权激励核心技术人员的股权激励费用合计为 146.25 万元，占当期股权激励费用总额的比例为 5.00%。

十一、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，持续加强内部控制体系建设。公司由董事会办公室和总裁办公室下设专项岗位负责统筹内部控制制度建设，审计委员会及审计风控部门独立开展内部控制审计与评价，持续监督内部控制有效性。重点关注资金资产活动、收入、成本费用、投资活动、关联交易、重要风险业务、重大风险事件、财务报告编制等财务报告领域及其他非财务报告领域的风险管控情况，客观认定和及时报告内部控制重大缺陷，并督促整改，促进公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，助力实现公司发展战略。

在制度建设方面，公司立足发展实际，对现有内部控制制度进行系统性梳理和全生命周期管理。报告期内，公司对治理制度进行了全面更新和优化，废止 3 项老旧制度，并在舆情管理、市值管理、董事离职管理和总裁轮值管理方面新增 4 项制度；同时，对涵盖管理委员会运行、人力资源、项目管理、市场营销和数据资产管理等关键业务领域的 15 项管理制度进行了完善，为公司业务规范运行提供了制度保障。

在制度实施方面，公司重视对内部控制制度的培训与宣传，通过公告、邮件、门户网站、入职培训、专题讲座等线上和线下相结合的方式，自上而下地加深员工对内部控制的理解，提升风险防控意识；建立多渠道信息沟通反馈机制，包括 CEO 邮箱、谏言单、举报邮箱等，自下而上地获取员工对内部控制问题的意见和建议，并指定有关部门跟踪处理，以确保渠道畅通、反馈及时和信息保密。同时，以业务为导向构建标准化数据治理体系，完成全量业务表单梳理与数据核查，同步推进系统优化更新和数据质量提升；逐步搭建数据中台，实现核心业务数据动态监测与风险预警，为公司决策和内部控制提供精准、高效的数据支撑。此外，审计风控部门定期实施内部控制制度检查，在健全、合法、合理、可行和有效等方面作出评价，督促管理层持续改进和优化，不断增强风险管控能力，促进内部控制建设与升级。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□是 否

十二、公司报告期内对子公司的管理控制情况

对子公司的管理控制存在异常

□是 否

十三、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2026 年 04 月 25 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《北京久其软件股份有限公司 2025 年度内部控制自我评价报告》披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	财务报告相关的内部控制重大缺陷的迹象包括： (1) 董事及高级管理人员的舞弊行为给公司	非财务报告内部控制重大缺陷的迹象包括： (1) 严重违反国家法律法规并受到国

	<p>造成重大不利影响；</p> <p>(2) 对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正（由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前年度的追溯调整除外）；</p> <p>(3) 审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效；</p> <p>(4) 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。</p> <p>财务报告相关的内部控制重要缺陷的迹象包括：</p> <p>(1) 未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>(2) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>(3) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>(4) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p> <p>一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他财务报告内部控制缺陷。</p>	<p>家政府部门行政处罚或证券交易所公开谴责；</p> <p>(2) 重大决策程序不科学并造成公司重大损失；</p> <p>(3) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；</p> <p>(4) 董事、高级管理人员及核心技术人员发生严重流失；</p> <p>(5) 重大缺陷或重要缺陷长期未得到整改造成极大风险隐患；</p> <p>(6) 其他对公司产生重大负面影响的情形。</p> <p>非财务报告内部控制重要缺陷和一般缺陷的迹象包括：</p> <p>(1) 违反国家法律法规并受到省级及以上政府部门行政处罚或证券交易所通报批评；</p> <p>(2) 重要业务制度控制或系统存在缺陷；</p> <p>(3) 关键岗位业务人员发生严重流失影响公司运营；</p> <p>(4) 重要缺陷或一般缺陷长期未得到整改造成较大风险隐患；</p> <p>(5) 其他对公司产生较大负面影响的情形。</p> <p>一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他财务报告内部控制缺陷。</p>
定量标准	<p>以资产总额、营业收入以及利润总额作为衡量指标，按照孰低原则执行。</p> <p>(1) 资产总额：一般缺陷，错报额\leq资产总额的 0.3%；重要缺陷，资产总额的 0.3%$<$错报额\leq资产总额 1%；重大缺陷，错报额$>$资产总额的 1%。</p> <p>(2) 营业收入：一般缺陷，错报额\leq营业收入的 0.5%或者 500 万元；重要缺陷，营业收入的 0.5%或者 500 万元$<$错报额\leq营业收入的 1%或者 1,000 万元；重大缺陷，错报额$>$营业收入的 1%或者 1,000 万元。</p> <p>(3) 利润总额：一般缺陷，错报额\leq利润总额的 2%或者 500 万元；重要缺陷，利润总额的 2%或者 500 万元$<$错报额\leq利润总额的 5%或者 1,000 万元；重大缺陷，错报额$>$利润总额的 5%或者 1,000 万元。</p>	<p>根据缺陷可能造成直接财产损失的绝对金额确定。</p> <p>(1) 重大缺陷：直接财产损失\geq300 万元；</p> <p>(2) 重要缺陷：300 万元$>$直接财产损失金额\geq50 万元；</p> <p>(3) 一般缺陷：直接财产损失金额$<$50 万元。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段
致同会计师事务所（特殊普通合伙）认为，久其软件公司于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2026 年 04 月 25 日
内部控制审计报告全文披露索引	《北京久其软件股份有限公司二〇二五年度内部控制审计报告》披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

十四、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

十五、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

十六、社会责任情况

根据《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》规定，上市公司应当积极履行社会责任，助推公司可持续发展，定期评估公司社会责任的履行情况。公司根据中国国家标准《社会责任报告编制指南》（GB/T36001-2015）、中国社会科学院《中国企业社会责任报告编写指南（CASS-CSR4.0）》、深圳证券交易所《上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作（2025 年修订）》等制度，结合公司 2025 年度企业社会责任履行情况编制完成《2025 年度社会责任报告》，包括公司治理、数智赋能、相关方权益保护、重视员工价值、社会公益、绿色发展、未来展望等多方面内容。具体内容详情参见公司于 2026 年 4 月 25 日在巨潮资讯网披露的《2025 年度社会责任报告》。

十七、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

2025 年中央一号文件《中共中央国务院关于进一步深化农村改革扎实推进乡村全面振兴的意见》明确提出“持续深化农村集体资金、资产和资源管理专项治理”的工作要求，强调要坚持标本兼治、强化数字赋能，加快构建全方位、多层次的农村集体资产监督管理体系。公司积极响应国家战略部署，紧密结合乡村振兴战略和基层治理现代化需求，围绕农村“三资”监管的痛点难点，以数字技术为核心驱动力，持续优化和完善数字乡村产品体系。报告期内，公司一是以旗舰产品“久账通”为核心，为四川、山东、湖北等地提供农村三资监管服务。平台依托数据监管大厅，实现资金流向实时监控、资产资源线上登记、合同在线监督及村务财务线上公开，对集体经济组织、村办专业合作社及城市社区财务进行全方位信息化监管，有效防范集体资产流失，解决资金管理不规范、“体外循环”等问题，强化乡镇（街道）对村办经济实体的监管力度。二是借助“阳光村务”模块支持群众扫码监督，推动公示从“墙上”转向“掌上”，切实保障村民知情权、参与权与监督权。未来，公司将持续融入智能化能力，进一步赋能基层治理与监管场景。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	北京久其科技投资有限公司、董泰湘、赵福君、王新、李勇	关于规范关联交易的承诺	①本公司/本人承诺将尽量避免或减少与久其软件及其子公司、亿起联科技及其子公司之间的关联交易。对于久其软件及其控股子公司、亿起联科技及其子公司能够通过市场与第三方之间发生的交易，将由久其软件及其控股子公司、亿起联科技及其子公司独立与第三方进行；对于本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业与久其软件及其控股子公司、亿起联科技及其子公司之间无法避免的关联交易，均将严格遵守市场化原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行。②本公司特此承诺，本次交易过程中及交易完成后，不会以任何方式占用或使用久其软件及其子公司、亿起联科技及其子公司的资金、资产或其他资源，也不会要求久其软件及其子公司、亿起联科技及其子公司为本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业代垫款项、代偿债务，本公司不会以任何直接或间接的方式从事损害或可能损害久其软件及其子公司、亿起联科技及其子公司利益的行为。③本公司/本人承诺，本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业与久其软件及其子公司、亿起联科技及其子公司发生关联交易时，将严格按照有关法律、法规、规范性文件及久其软件《公司章程》等公司治理制度的有关规定履行审批程序和信息披露义务，保证不通过关联交易损害久其软件及其子公司、亿起联科技及其子公司及广大中小股东的合法权益。本公司/本人在股东大会审议该等关联交易事项时，主动依法履行回避义务，并在议案通过后方可实施。④如果因违反上述承诺导致久其软件及其子公司、亿起联科技及其子公司利益损失的，该等损失由本公司/本人承担。	2015年02月06日	长期有效	截至报告期末，承诺方严格遵守该承诺，未有违反该承诺的情况
	北京久其科技投资有限公司、董泰湘、赵福君、王新、李勇	关于避免同业竞争的承诺	①截至本承诺函签署之日，本人/本公司未在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与久其软件及其下属子公司、亿起联科技及其下属子公司相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与久其软件及其下属子公司、亿起联科技及其下属子公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或者为该等构成同业竞争关系的经济实体、机构、经济组织以劳务、顾问或咨询等方式提供服务。②若发现本人/本公司及本人/本公司控制的	2015年02月06日	长期有效	截至报告期末，承诺方严格遵守该承诺，未有违反该承诺的情况

			其他企业在以后任何时间从事与久其软件及其下属子公司、亿起联科技及其下属子公司的产品或业务存在竞争的业务，则本人及本人控制的其他企业承诺将以停止生产经营相竞争的业务或产品的方式，或者将相竞争的业务无偿转让给久其软件的方式，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。③在本人/本公司持有久其软件及其下属子公司、亿起联科技及其下属子公司股权或者本人在久其软件及其下属子公司、亿起联科技及其下属子公司任职期间，本承诺函持续有效。④如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本人/本公司愿意承担因违反上述承诺而给久其软件造成的全部经济损失。			
	北京久其科技投资有限公司、董泰湘、赵福君	关于规范关联交易的承诺	①本公司/本人承诺将尽量避免或减少与久其软件及其子公司、华夏电通及其子公司之间的关联交易。对于久其软件及其控股子公司、华夏电通及其子公司能够通过市场与第三方之间发生的交易，将由久其软件及其控股子公司、华夏电通及其子公司独立与第三方进行；对于本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业与久其软件及其控股子公司、华夏电通及其子公司之间无法避免的关联交易，均将严格遵守市场化原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行。②本公司/本人特此承诺，本次交易过程中及交易完成后，除开展正常业务所需备用金外，不会以任何方式占用或使用久其软件及其子公司、华夏电通及其子公司的资金、资产或其他资源，也不会要求久其软件及其子公司、华夏电通及其子公司为本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业代垫款项、代偿债务，本公司/本人不会以任何直接或间接的方式从事损害或可能损害久其软件及其子公司、华夏电通及其子公司利益的行为。③本公司/本人承诺，本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业与久其软件及其子公司、华夏电通及其子公司发生关联交易时，将严格按照有关法律、法规、规范性文件及久其软件《公司章程》等公司治理制度的有关规定履行审批程序和信息披露义务，保证不通过关联交易损害久其软件及其子公司、华夏电通及其子公司及广大中小股东的合法权益。本公司/本人在董事会、或股东大会审议该等关联交易事项时，主动依法履行回避义务，并在议案通过后方可实施。④如果因违反上述承诺导致久其软件及其子公司、华夏电通及其子公司利益损失的，该等损失由本公司/本人承担。	2015年12月11日	长期有效	截至报告期末，承诺方严格遵守该承诺，未有违反该承诺的情况
	公司发行股份购买华夏电通 100%股权之栗军等 49 名交易对方	关于规范关联交易的承诺	①本人/本机构承诺将尽量避免或减少与久其软件及其子公司之间的关联交易。对于久其软件及其控股子公司、华夏电通及其子公司能够通过市场与第三方之间发生的交易，将由久其软件及其控股子公司、华夏电通及其子公司独立与第三方进行；对于本人/本机构及本人/本机构控制的其他企业与久其软件及其控股子公司、华夏电通及其子公司之间无法避免的关联交易，均将严格遵守市场化原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行。②本人/本机构特此承诺，本次交易过程中及交易完成后，除开展正常业务所需备用金外，不会以任何方式占用或使用久其软件及其子公司、华夏电通及其子公司的资金、资产或其他资源，也不会要求久其软件及其子公司、华夏电通及其子公司为本人/本机构及本人/本机构控制的其他企业代垫款项、代偿债务，本人/本机构不以任何直接或间接的方式从事损害或可能损害久其软件及其子公司、华夏电通及	2015年12月11日	长期有效	截至报告期末，承诺方严格遵守该承诺，未有违反该承诺的情况

			其子公司利益的行为；③本人/本机构承诺，本人/本机构及本人/本机构控制的其他企业与久其软件及其子公司、华夏电通及其子公司发生关联交易时，将严格按照有关规定履行审批程序和信息披露义务，保证不通过关联交易损害久其公司及其子公司、华夏电通及其子公司及广大中小股东的合法权益。本人/本机构在董事会、或股东大会审议该等关联交易事项时，主动依法履行回避义务，并在议案通过后方可实施。④如果因违反上述承诺导致久其软件及其子公司、华夏电通及其子公司或者久其软件广大中小股东利益损失的，该等损失由本人/本机构承担。			
北京久其科技投资有限公司、董泰湘、赵福君	关于避免同业竞争的承诺	①截至本承诺函签署之日，本公司/本人未在，将来也不会在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与久其软件及其下属子公司、华夏电通及其下属子公司相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与久其软件及其下属子公司、华夏电通及其下属子公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或者为该等构成同业竞争关系的经济实体、机构、经济组织以劳务、顾问或咨询等方式提供服务。②若发现本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业在以后任何时间从事与久其软件及其下属子公司、华夏电通及其下属子公司的产品或业务存在竞争的业务，则本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业承诺将以停止生产经营相竞争的业务或产品的方式，或者将相竞争的业务无偿转让给久其软件的方式，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。③在本公司/本人持有久其软件及其下属子公司、华夏电通及其下属子公司股权（股份）或者本人在久其软件及其下属子公司、华夏电通及其下属子公司任职期间，本承诺函持续有效。④如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本公司/本人愿意承担因违反上述承诺而给久其软件造成的全部经济损失。	2015年12月11日	长期有效	截至报告期末，承诺方严格遵守该承诺，未有违反该承诺的情况	
公司发行股份购买华夏电通 100%股权之栗军及 A 类交易对手方	关于避免同业竞争的承诺	①截至本承诺函签署之日，本人未在，在本函有效期内也不会在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与久其软件及其下属子公司、华夏电通及其下属子公司相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与久其软件及其下属子公司、华夏电通及其下属子公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或者为该等构成同业竞争关系的经济实体、机构、经济组织以劳务、顾问或咨询等方式提供服务。②若发现本人及本人控制的其他企业在本函有效期内从事与久其软件及其下属子公司、华夏电通及其下属子公司的产品或业务存在竞争的业务，则本人及本人控制的其他企业承诺将以停止生产经营相竞争的业务或产品的方式，或者将相竞争的业务无偿转让给久其软件的方式，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。③上述承诺在本人在久其软件及其下属子公司、华夏电通及其下属子公司任职期间以及离职后两年内，持续有效。④如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本人愿意承担因违反上述承诺而给久其软件造成的全部经济损失。	2015年12月11日	长期有效	截至报告期末，承诺方严格遵守该承诺，未有违反该承诺的情况	
沈栋梁	关于规范	①本人及本人的近亲属、控制的企业，在本次交易完成前，与久其软件、久其	2016	长期有	截至报告期	

		关联交易的承诺	软件的控股股东、实际控制人之间不存在任何关联关系、未向久其软件推荐董事或高级管理人员。②本人承诺将尽量避免或减少与久其软件及其子公司、瑞意恒动之间可能发生的关联交易。对于久其软件及其控股子公司、瑞意恒动能够通过市场与第三方之间发生的交易，将由久其软件及其控股子公司、瑞意恒动独立与第三方进行；对于本人及本人控制的其他企业与久其软件及其控股子公司、瑞意恒动之间无法避免的关联交易，均将严格遵守市场化原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行。③本人特此承诺，本次交易过程中及交易完成后，除开展正常业务所需备用金外，不会以任何方式占用或使用久其软件及其子公司、瑞意恒动的资金、资产或其他资源，也不会要求久其软件及其子公司、瑞意恒动为本人及本人控制的其他企业代垫款项、代偿债务，本人不会以任何直接或间接的方式从事损害或可能损害久其软件及其子公司、瑞意恒动利益的行为。④本人承诺，本人及本人控制的其他企业与久其软件及其子公司、瑞意恒动发生关联交易时，将严格按照有关法律、法规、规范性文件及久其软件《公司章程》等公司治理制度的有关规定履行审批程序和信息披露义务，保证不通过关联交易损害久其软件及其子公司、瑞意恒动及广大中小股东的合法权益。本人在董事会、或股东大会审议该等关联交易事项时，主动依法履行回避义务，并在议案通过后方可实施。⑤如果因违反上述承诺导致久其软件及其子公司、瑞意恒动利益损失的，该等损失由本人承担。	年 07 月 27 日	效	未，承诺方严格遵守该承诺，未有违反该承诺的情况
	黄家骁	业绩承诺及补偿安排	①上海移通 2016 年度、2017 年度、2018 年度实现的合并税后净利润分别不低于人民币 8,000 万元、10,400 万元和 13,500 万元，即三年承诺实现税后净利润总额不低于人民币 31,900 万元（前述税后净利润以会计师事务所出具的《专项审核报告》中上海移通合并报表归属于母公司股东的净利润与扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润中孰低者为计算依据。②上海移通业绩承诺期限内任何年度截至当年期末，累计实际实现税后净利润少于截至当年期末累计承诺金额，则转让方应于该年度上海移通专项审计报告出具后 1 个月内向受让方支付业绩补偿。	2017 年 02 月 09 日	至 2019 年 5 月 31 日	截至报告期末，承诺方超期未履行完毕
	北京启顺通达科技有限公司	其他承诺	上海移通原出售方在向久其软件、久其科技出售上海移通 100%股权并签署原收购协议时，若存在合同诈骗或其他违法犯罪行为情形，或存在原收购协议被认定为无效、被撤销或被解除情形的，导致上海移通 100%股权于收购基准日时的真实价值低于原收购协议中认定的价值的，启顺通达承诺于以上情形成就之日起 12 个月内，按《关于上海移通网络有限公司的诉讼及赔偿款分配安排协议》约定向久其软件支付补偿金。	2019 年 09 月 16 日	长期有效	报告期内，未触发承诺履行条件
	北京久其科技投资有限公司	其他承诺	启顺通达未按照《关于上海移通网络有限公司的诉讼及赔偿款分配安排协议》的约定足额向久其软件支付补偿金的，久其科技承诺于启顺通达补偿金的最后付款日起 3 个工作日内，就未足额支付的部分代启顺通达向久其软件支付。	2019 年 09 月 16 日	长期有效	报告期内，未触发承诺履行条件
首次公开发行或再融资时所作承诺	北京久其科技投资有限公司	关于避免同业竞争的承诺	将不在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与发行人相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与发行人存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机	2009 年 08 月 11 日	长期有效	截至报告期末，承诺方严格遵守该承

			构、经济组织的控制权。	日		诺，未有违反该承诺的情况
	董泰湘、赵福君	关于避免同业竞争的承诺	将不在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与发行人相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与发行人存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	2009年08月11日	长期有效	截至报告期末，承诺方严格遵守该承诺，未有违反该承诺的情况
	赵福君、蒋硕、刘文圣、施瑞丰、王海霞、王劲岩、朱晓钧	关于避免同业竞争的承诺	本人及近亲属在本人任职期间及离职后半年内，不从事自营或为他人经营与公司同类的业务，也不从事与公司利益发生冲突的对外投资。	2009年08月11日	长期有效	截至报告期末，承诺方严格遵守该承诺，未有违反该承诺的情况
	北京久其科技投资有限公司、董泰湘、赵福君	关于填补即期回报措施能够得到切实履行的承诺	本公司/本人不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。	2017年06月27日	长期有效	截至报告期末，承诺方严格遵守该承诺，未有违反该承诺的情况
	赵福君、施瑞丰、邱安超、栗军、王新、王元京、戴金平、刘文圣、朱晓钧、王海霞	关于填补即期回报措施能够得到切实履行的承诺	①本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。②本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。③本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。④本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。⑤若公司后续推出股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。⑥本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。	2017年06月27日	长期有效	截至报告期末，承诺方严格遵守该承诺，未有违反该承诺的情况
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	针对上海移通原实际控制人即上述承诺方所涉的刑事案件，北京市第一中级人民法院于 2021 年 1 月 12 日公开开庭审理了本案件，并于 2021 年 5 月 13 日作出第（2020）京 01 刑初 65 号《刑事判决书》，判决上海移通员工叶某、杨某、林某、张某犯合同诈骗罪，上诉期间，各被告人均未上诉，该判决已生效。但截至目前，本案件主要涉案人员宦某某、黄某某等逃匿，尚未归案，最终维权结果存在一定的不确定性。因此，关于上海移通涉及的业绩承诺与补偿，可能受案件最终审判、债权债务纠纷、业绩补偿承诺方履约能力等影响，不排除有关业绩补偿款项不能足额获得的风险。公司将继续积极采取法律途径维护自身合法权益，并按照相关要求，履行信息披露义务。					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

3、公司涉及业绩承诺

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本报告期处置子公司北京久其易实科技有限公司部分股权，丧失控制权，从而合并报表范围发生变动。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	55
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7年
境内会计师事务所注册会计师姓名	潘帅、黄玉清
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3年、3年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所，审计费为 15 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
报告期内已结案的非重大诉讼（仲裁）	6,552.12	否	案件已撤诉、和解或审结	公司或子公司作为原告，已结案件金额 1,419.41 万元；公司或子公司作为被告，已结案件金额 5,132.71 万元	部分尚在执行中	不适用	不适用
截至报告期末尚未结案的非重大诉讼（仲裁）	540.11	否	案件正在审理中	公司及子公司作为原告，未结案件金额 182.01 万元；公司及子公司作为被告，未结案件金额 358.10 万元	审理中	2023 年 05 月 27 日	《关于仲裁事项的进展公告》（公告编号 2023-034）已披露于巨潮资讯网

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的重大关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的重大关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在重大关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在重大托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在重大承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在重大租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	38,800	0
券商理财产品	自有资金	17,000	0

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

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、报告期内，根据公司战略发展需要，为进一步激发业务活力，公司全资子公司海南久其互联网产业研究院有限公司将其控股子公司北京久其易实科技有限公司变更为参股公司，变更后海南久其研究院持有久其易实的股权比例为 19%，相关事宜的工商变更手续已于 2025 年 1 月 22 日办理完毕。

2、报告期内，控股子公司久其金建向公司进行现金分红 153 万元。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	65,318,432	7.55%				7,332,365	7,332,365	72,650,797	8.43%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	65,318,432	7.55%				7,332,365	7,332,365	72,650,797	8.43%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	65,318,432	7.55%				7,332,365	7,332,365	72,650,797	8.43%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	799,727,349	92.45%				-10,171,275	-10,171,275	789,556,074	91.57%
1、人民币普通股	799,727,349	92.45%				-10,171,275	-10,171,275	789,556,074	91.57%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	865,045,781	100.00%				-2,838,910	-2,838,910	862,206,871	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

1、本报告期完成 2024 年度限制性股票授予登记，导致本报告期有限售条件股份增加。

2、由于公司董事施瑞丰、高管刘文圣和朱晓钧于 2025 年 10 月任期届满后离任，至报告期末未满六个月，导致报告期高管锁定股数量增加。

3、由于公司报告期内对 2022 年度限制性股票激励计划第二个解除限售期已获授但尚未解锁的共计 398,580 股及第三个解除限售期已获授但尚未解锁的共计 2,440,330 股限制性股票完成了回购注销，导致报告期末股份总数减少。

股份变动的批准情况

适用 不适用

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

2) 2024 年 12 月 20 日，公司召开第八届董事会第十八次（临时）会议，审议通过了《关于向公司 2024 年度限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，确定以 2024 年 12 月 20 日为限制性股票授予日，共向 13 名激励对象授予限制性股票 1,000 万股，授予价格为 3.15 元/股。公司已于 2025 年 1 月 24 日完成 2024 年度限制性股票激励计划授予登记工作。

3) 2025 年 4 月 23 日，公司召开第八届董事会第十九次会议，审议通过了《关于回购注销 2022 年度限制性股票激励计划已授予但尚未解锁的全部限制性股票的议案》，由于未满足公司层面绩效考核要求，公司激励对象已获授的第三期限制性股票均不得解除限售，公司须对 205 名激励对象已获授但未满足解除限售条件的 2,440,330 股限制性股票予以回购注销。公司已于 2025 年 6 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成第三期限制性股票的回购注销手续。

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

2) 公司 2024 年度股权激励计划的股份授予日为 2024 年 12 月 20 日，所有限制性股票已于 2025 年 1 月 24 日完成股份过户。具体内容详见公司于 2024 年 12 月 21 日、2025 年 1 月 27 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告（公告编号：2024-066；2025-005）。

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

适用 不适用

按照截至报告期末公司总股本 862,206,871 股计算，2024 年度基本每股收益为-0.1804 元/股，稀释每股收益为-0.1804 元/股，归属于公司普通股股东的每股净资产为 1.6321 元/股；2025 年前三季度基本每股收益为-0.0334 元/股，稀释每股收益为-0.0334 元/股，归属于公司普通股股东的每股净资产为 1.6241 元/股。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
赵福君	58,699,130			58,699,130	高管股例行限售	不适用
施瑞丰	2,657,199			2,657,199	高管股例行限售	按照离任董事限售股份规则解除限售
曾超	198,412	1,000,000		1,198,412	高管股例行限售和股权激励限售股	本期增加的限售股按《2024年限制性股票激励计划》解除限售条件规定执行
党毅	0	1,000,000		1,000,000	股权激励限售股	本期增加的限售股按《2024年限制性股票激励计划》解除限售条件规定执行
王海霞	388,456	700,000		1,088,456	高管股例行限售和股权激励限售股	本期增加的限售股按《2024年限制性股票激励计划》解除限售条件规定执行
丁丹	22,500	700,000		722,500	高管股例行限售和股权激励限售股	本期增加的限售股按《2024年限制性股票激励计划》解除限售条件规定执行
肖兴喜	0	1,000,000		1,000,000	股权激励限售股	本期增加的限售股按《2024年限制性股票激励计划》解除限售条件规定执行
石磊	0	1,000,000		1,000,000	股权激励限售股	本期增加的限售股按《2024年限制性股票激励计划》解除限售条件规定执行
朱晓钧	312,000	804,000		1,116,000	高管股例行限售和股权激励限售股	本期增加的限售股部分按《2024年限制性股票激励计划》解除限售条件规定执行，部分按照离任高管限售股份规则解除限售
刘文圣	201,825	767,275		969,100	高管股例行限售和股权激励限售股	本期增加的限售股部分按《2024年限制性股票激励计划》解除限售条件规定执行，部分按照离任高管限售股份规则解除限售
2022年度限制性股票激励计划授予的205名激励对象	2,838,910			0	股权激励限售股	不适用
2024年度限制性股票激励计划授予的5名激励对象	0	3,200,000		3,200,000	股权激励限售股	本期增加的限售股按《2024年限制性股票激励计划》解除限售条件规定执行
合计	65,318,432	10,171,275	0	72,650,797	--	--

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

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

报告期内，公司完成回购注销 2022 年限制性股票激励计划第二期及第三期不满足解锁条件的股份共计 2,838,910 股，公司股份总数由 865,045,781 股减少至 862,206,871 股，该变动不会对公司资产负债结构产生较大影响。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	109,891	年度报告披露 日前上一月末 普通股 股东总 数	98,766	报告期末表 决权恢复的 优先股股东 总数（如 有）（参见 注 8）	0	年度报告披露日前上 一月末表决权恢复的 优先股股东总数（如 有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性 质	持股比 例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押、标记或冻结情 况	
							股份状 态	数量
北京久其科技投 资有限公司	境内非 国有法 人	11.29%	97,301,009	0	0	97,301,009	不适用	0
赵福君	境内自 然人	9.08%	78,265,507	0	58,699,130	19,566,377	不适用	0
董泰湘	境内自 然人	5.52%	47,555,062	0	0	47,555,062	不适用	0
香港中央结算有 限公司	境外法 人	1.75%	15,124,286	4,088,818	0	15,124,286	不适用	0
欧阳曜	境内自 然人	1.47%	12,683,397	-4,499,904	0	12,683,397	不适用	0
UBS AG	境外法 人	0.50%	4,288,815	4,009,043	0	4,288,815	不适用	0
王晓波	境内自 然人	0.48%	4,154,000	1,654,000	0	4,154,000	不适用	0
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONA	境外法 人	0.32%	2,759,155	1,169,639	0	2,759,155	不适用	0

L PLC.								
施瑞丰	境内自然人	0.31%	2,657,199	-885,733	2,657,199	0	不适用	0
高盛公司有限责任公司	境外法人	0.27%	2,352,083	2,008,618	0	2,352,083	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	赵福君与董泰湘系夫妻关系，且二人与股东欧阳曜、施瑞丰均为北京久其科技投资有限公司股东，四人分别直接持有北京久其科技投资有限公司 2.625%、5.25%、1.05%和 1.575% 的股权；此外，赵福君和董泰湘通过天津君泰融汇投资中心（有限合伙）间接持有北京久其科技投资有限公司 89.5% 股权。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
北京久其科技投资有限公司	97,301,009	人民币普通股	97,301,009					
董泰湘	47,555,062	人民币普通股	47,555,062					
赵福君	19,566,377	人民币普通股	19,566,377					
香港中央结算有限公司	15,124,286	人民币普通股	15,124,286					
欧阳曜	12,683,397	人民币普通股	12,683,397					
UBS AG	4,288,815	人民币普通股	4,288,815					
王晓波	4,154,000	人民币普通股	4,154,000					
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	2,759,155	人民币普通股	2,759,155					
高盛公司有限责任公司	2,352,083	人民币普通股	2,352,083					
中国国际金融香港资产管理有限公司—CICCFT8（QFII）	1,770,067	人民币普通股	1,770,067					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	除全体前 10 名股东之间的关联关系或一致行动关系以外，未知其他公司前 10 名无限售条件普通股股东之间以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知他们是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无							

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
北京久其科技投资有限公司	董泰湘	1997 年 04 月 07 日	9111010863361327XD（统一社 会信用代码）	围绕高科技领域开展投 资及投资管理相关工作
控股股东报告期内控股和参股 的其他境内外上市公司的股权 情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

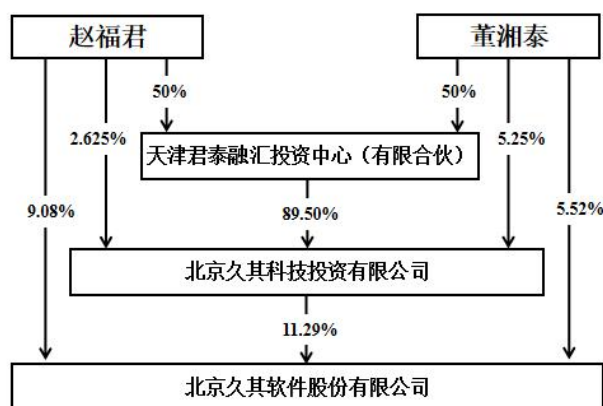
实际控制人 姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
董泰湘	本人	中华人民共和国	否
赵福君	本人	中华人民共和国	否
主要职业及 职务	（1）董泰湘女士，1964 年 9 月出生，研究生学历。曾任久其软件董事长。现任天津君泰融汇投资中心（有 限合伙）执行事务合伙人，久其科技、北京紫金山居文化有限公司执行董事。 （2）赵福君先生，1964 年 8 月出生，研究生学历。1999 年创立久其软件，现任公司董事长，海南久其研究 院、海南久其、重庆久其、上海久其、西安久其、新疆久其董事，兼任中国软件行业协会监事长、中关村高 新技术企业协会理事、全国会计信息化标准化技术委员会委员、中国财政学会国有资产治理研究专委会副主 任委员、北京经济技术开发区工商业联合会第一届常务委员。		
过去 10 年 曾控股的境 内外上市公 司情况	除久其软件外，董泰湘女士和赵福君先生过去 10 年未曾控股其他境内外上市公司。		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到80%

适用 不适用

5、其他持股在10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

五、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

适用 不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2026年04月23日
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	致同审字（2026）第110A016138号
注册会计师姓名	潘帅、黄玉清

审计报告正文

北京久其软件股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京久其软件股份有限公司（以下简称久其软件公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，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公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体审计的独立性要求（如适用），我们独立于久其软件公司，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，为发表审计意见提供了基础。

三、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。

（一）收入的确认

相关信息披露详见财务报表附注五、25 及附注七、43。

1、事项描述

久其软件公司主要从事软件及服务相关业务和数字传播业务。2025 年度久其软件公司主营业务收入 258,668.86 万元，由于营业收入是久其软件公司关键业绩指标之一，从而存在久其软件公司管理层（以下简称管理层）为达到特定目标而操纵收入的固有风险，因此我们将收入的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解、评价与收入确认相关的内部控制的设计和运行，并测试关键控制运行的有效性；

（2）与管理层沟通，了解收入确认政策，并评估收入确认方法的合理性；

（3）选取样本检查销售合同，结合其业务类型，对与收入确认有关的商品或服务控制权转移时点进行了评价，评价收入确认政策和具体方法是否符合企业会计准则关于控制权转移/履约义务完成的规定，是否与公司业务情况相符；

（4）选取样本检查与收入确认相关的支持性文件：对于软件及服务相关业务，检查销售合同、验收报告、客户确认单、银行进账单等文件，核实履约义务已完成、控制权已转移；对于数字传播业务，检查销售及采购合同、媒体平台发布记录、投放数据截图、结案报告、客户对账确认单、供应商账单确认邮件及银行进账单等关键审计证据，核实服务已实际履约、履约义务已完成、收入确认时点符合控制权转移判断标准，相关收入真实、准确且完整；

(5) 对营业收入的构成和毛利率波动实施分析程序，识别是否存在异常波动，并查明波动原因；

(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入，核对至验收报告、客户确认单、客户及供应商（媒体平台）账单确认邮件等支持性文件，以评价收入是否在恰当的期间确认；

(7) 向重要客户实施函证程序，询证本期交易的发生额及往来款项余额，确认收入的真实性、完整性；对未回函的函证执行替代测试；

(8) 对重要供应商、客户工商信息进行查询，了解并确认公司与供应商、客户之间是否存在关联关系。

(二) 应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注五、11（5）及附注七、4。

1、事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日，久其软件公司应收账款余额为 69,698.86 万元，坏账准备 17,723.75 万元，账面价值 51,975.11 万元。

由于应收账款金额重大，且坏账准备的计提涉及管理层的重大判断和会计估计。因此，我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解并评价管理层与应收账款坏账准备相关的内部控制设计及运行有效性；

(2) 与管理层沟通，了解坏账准备相关会计估计及关键假设，并评估其合理性；

(3) 对于单独进行减值测试的应收账款，获取了大额应收账款对应的业务合同、预期信用损失计提表，了解并获取管理层应收账款单项计提减值的认定说明及相关证据，复核用于确认坏账准备的信息，包括检查客户经营情况、客户以往付款历史及期后收款情况，检查已提起诉讼、仲裁程序的相关资料及司法判决、裁决及执行情况资料，并就未决诉讼仲裁事项获取了律师询证函，复核管理层对信用风险评估结论的恰当性；

(4) 对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款，评估管理层基于历史信用损失经验并结合当前状况对不同组合估计的预期信用损失率的合理性，评估管理层对前瞻性信息调整的合理性并选取样本测试应收账款的组合分类和账龄划分的准确性，重新计算迁徙率、历史损失率以及预期信用损失计提金额是否准确；

(5) 对应收账款客户执行函证程序，检查应收账款的存在性；

(6) 重新计算应收账款坏账准备金额，检查管理层计提的金额是否准确，结合期后回款情况分析预期信用损失计提是否充分。

四、其他信息

久其软件公司管理层对其他信息负责。其他信息包括久其软件公司 2025 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

久其软件公司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公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算久其软件公司、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公司的财务报告过程。

六、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。

(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，就可能对久其软件公司的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公司不能持续经营。

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

(6) 就久其软件公司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）。

在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。

致同会计师事务所 (特殊普通合伙)	中国注册会计师 (项目合伙人)	潘帅
	中国注册会计师	黄玉清
中国·北京	二〇二六年四月二十三日	

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：北京久其软件股份有限公司

2025 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	512,024,190.33	451,322,500.04
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	560,311,198.36	575,024,867.01

衍生金融资产		
应收票据	2,753,468.93	5,822,213.11
应收账款	519,751,092.52	641,686,534.12
应收保理款		
应收款项融资	16,093,540.46	
预付款项	43,256,336.82	16,763,542.33
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	28,527,529.75	40,225,285.57
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	28,372,875.25	37,427,898.68
其中：数据资源		
合同资产	28,974,194.07	34,989,381.30
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	119,779,917.81	21,790.60
其他流动资产	21,234,337.02	2,029,242.24
流动资产合计	1,881,078,681.32	1,805,313,255.00
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	42,953,820.41	49,000,688.83
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	6,934,353.73	5,747,173.86
投资性房地产	85,477,229.88	22,922,690.76
固定资产	302,696,025.47	238,017,033.35
在建工程	7,943,193.34	124,357,662.97
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	28,000,077.58	25,929,184.45
无形资产	94,770,699.74	112,164,775.50
其中：数据资源		
开发支出	13,027,939.53	
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,611,282.08	1,499,171.37
递延所得税资产	23,696,953.52	22,399,114.58
其他非流动资产		116,264,917.81

非流动资产合计	608,111,575.28	718,302,413.48
资产总计	2,489,190,256.60	2,523,615,668.48
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	322,409,392.72	525,641,444.96
预收款项	1,484,671.49	1,846,292.59
合同负债	363,735,919.38	310,662,489.91
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	146,318,192.66	123,788,242.50
应交税费	23,788,239.39	20,681,698.79
其他应付款	65,357,726.66	52,077,453.56
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	10,343,164.42	9,252,782.89
其他流动负债	18,230,875.27	13,755,499.28
流动负债合计	951,668,181.99	1,057,705,904.48
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	19,565,642.49	18,930,443.71
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,285,500.44	2,765,355.23
递延所得税负债	3,177,539.23	2,855,103.47
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,028,682.16	24,550,902.41
负债合计	976,696,864.15	1,082,256,806.89
所有者权益：		

股本	862,206,871.00	864,647,201.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,029,263,493.13	1,003,673,988.13
减：库存股	50,418,857.24	56,519,682.24
其他综合收益	-2,062,880.89	-1,372,503.79
专项储备		
盈余公积	72,495,704.44	72,495,704.44
一般风险准备		
未分配利润	-431,013,149.13	-475,757,410.74
归属于母公司所有者权益合计	1,480,471,181.31	1,407,167,296.80
少数股东权益	32,022,211.14	34,191,564.79
所有者权益合计	1,512,493,392.45	1,441,358,861.59
负债和所有者权益总计	2,489,190,256.60	2,523,615,668.48

法定代表人：赵福君 主管会计工作负责人：丁丹 会计机构负责人：魏文君

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	135,543,316.28	88,951,981.03
交易性金融资产	428,570,341.86	484,568,308.92
衍生金融资产		
应收票据	1,030,491.85	2,667,870.20
应收账款	179,935,517.16	176,743,909.13
应收款项融资		
预付款项	14,130,957.08	6,693,927.39
其他应收款	145,654,989.37	135,297,460.32
其中：应收利息		
应收股利		
存货	23,418,337.94	20,428,997.82
其中：数据资源		
合同资产	25,207,703.32	29,915,653.89
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	119,779,917.81	
其他流动资产	34,368.47	34,433.19
流动资产合计	1,073,305,941.14	945,302,541.89
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,360,384,459.12	1,457,079,980.67
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	3,739,235.80	3,514,709.62
投资性房地产	34,625,099.49	

固定资产	58,167,758.01	97,516,892.11
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	17,938,312.47	24,383,423.90
无形资产	79,127,384.68	95,440,299.98
其中：数据资源		
开发支出	13,027,939.53	
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	867,413.46	1,214,378.94
递延所得税资产	14,488,111.39	11,828,463.78
其他非流动资产		116,264,917.81
非流动资产合计	1,582,365,713.95	1,807,243,066.81
资产总计	2,655,671,655.09	2,752,545,608.70
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	81,434,572.09	75,557,389.49
预收款项	1,440,586.82	1,725,085.13
合同负债	194,548,188.10	205,352,662.87
应付职工薪酬	76,029,380.59	80,923,102.49
应交税费	11,947,982.93	13,686,602.47
其他应付款	262,515,518.88	337,613,325.68
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	7,984,355.61	8,645,125.53
其他流动负债	10,973,376.44	11,840,711.80
流动负债合计	646,873,961.46	735,344,005.46
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	12,334,219.75	18,612,321.63
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	205,500.44	685,355.23

递延所得税负债	1,824,988.72	2,621,757.76
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,364,708.91	21,919,434.62
负债合计	661,238,670.37	757,263,440.08
所有者权益：		
股本	862,206,871.00	864,647,201.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,701,077,641.47	1,675,488,136.47
减：库存股	50,418,857.24	56,519,682.24
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	72,495,704.44	72,495,704.44
未分配利润	-590,928,374.95	-560,829,191.05
所有者权益合计	1,994,432,984.72	1,995,282,168.62
负债和所有者权益总计	2,655,671,655.09	2,752,545,608.70

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业总收入	2,586,688,563.20	4,037,176,930.01
其中：营业收入	2,586,688,563.20	4,037,176,930.01
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,549,907,025.82	4,062,514,194.77
其中：营业成本	1,529,780,647.66	3,058,844,815.98
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	12,719,841.57	12,255,549.56
销售费用	139,691,457.85	118,542,829.67
管理费用	626,005,456.83	598,145,982.83
研发费用	248,487,027.81	283,760,035.59
财务费用	-6,777,405.90	-9,035,018.86
其中：利息费用	1,277,404.97	4,113,815.24
利息收入	12,310,299.33	16,798,838.44
加：其他收益	17,109,462.15	11,321,278.90
投资收益（损失以“—”号填列）	-8,239,535.57	2,561,638.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-10,046,868.42	-2,275,077.72

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	6,036,469.67	4,382,536.19
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,860,126.70	-43,454,537.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-61,829.66	-104,975,538.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-58,964.69	64,450.59
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	43,707,012.58	-155,437,437.19
加：营业外收入	1,091,698.10	3,160,936.49
减：营业外支出	1,783,869.01	444,745.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	43,014,841.67	-152,721,245.76
减：所得税费用	-956,405.83	1,026,594.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	43,971,247.50	-153,747,840.01
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	43,971,247.50	-153,747,840.01
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	44,744,261.61	-155,561,037.99
2.少数股东损益	-773,014.11	1,813,197.98
六、其他综合收益的税后净额	-690,377.10	28,904.62
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-690,377.10	28,904.62
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-690,377.10	28,904.62
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-690,377.10	28,904.62
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	43,280,870.40	-153,718,935.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	44,053,884.51	-155,532,133.37
归属于少数股东的综合收益总额	-773,014.11	1,813,197.98
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.0525	-0.1798
（二）稀释每股收益	0.0525	-0.1798

法定代表人：赵福君 主管会计工作负责人：丁丹 会计机构负责人：魏文君

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业收入	813,416,864.39	792,304,162.07
减：营业成本	155,187,474.41	146,931,645.75

税金及附加	7,117,987.82	6,625,398.89
销售费用	46,268,176.98	44,717,326.70
管理费用	391,024,669.96	354,054,476.94
研发费用	164,443,879.96	183,748,701.31
财务费用	-2,600,021.72	-3,380,670.00
其中：利息费用	1,022,047.26	1,371,695.90
利息收入	3,707,341.92	4,764,406.88
加：其他收益	10,707,195.54	6,088,740.99
投资收益（损失以“-”号填列）	-7,373,230.42	4,947,374.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-10,077,855.42	-602,121.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	4,020,059.37	6,942,940.38
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,366,774.22	-16,271,064.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-86,876,083.93	-150,004,015.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-32,914,136.68	-88,688,740.81
加：营业外收入	474,225.13	2,092,293.05
减：营业外支出	1,115,689.00	249,951.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-33,555,600.55	-86,846,399.70
减：所得税费用	-3,456,416.65	-345,725.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-30,099,183.90	-86,500,674.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-30,099,183.90	-86,500,674.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-30,099,183.90	-86,500,674.69
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	4,276,754,476.16	4,367,697,575.55
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	12,842,761.75	10,031,270.38
收到其他与经营活动有关的现金	89,682,277.77	88,873,147.65
经营活动现金流入小计	4,379,279,515.68	4,466,601,993.58
购买商品、接受劳务支付的现金	3,189,322,123.46	3,403,366,227.09
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	803,373,337.63	870,592,519.23
支付的各项税费	76,307,618.84	70,837,545.78
支付其他与经营活动有关的现金	206,644,197.90	178,236,813.33
经营活动现金流出小计	4,275,647,277.83	4,523,033,105.43
经营活动产生的现金流量净额	103,632,237.85	-56,431,111.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,147,479,618.28	1,153,464,510.88
取得投资收益收到的现金	8,691,819.65	17,422,773.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	209,555.35	79,128.07
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	119,779,917.81	
投资活动现金流入小计	1,276,160,911.09	1,170,966,412.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,896,935.89	62,021,301.56
投资支付的现金	1,159,000,000.00	1,181,085,300.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	26,875.74	
投资活动现金流出小计	1,198,923,811.63	1,243,106,601.56
投资活动产生的现金流量净额	77,237,099.46	-72,140,189.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	29,295,000.00	2,205,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	10,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	39,295,000.00	12,205,000.00
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,472,833.33	2,451,555.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,470,000.00	2,450,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	17,184,046.95	144,044,138.97
筹资活动现金流出小计	28,656,880.28	156,495,694.53
筹资活动产生的现金流量净额	10,638,119.72	-144,290,694.53

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-7,889,817.48	3,095,321.31
五、现金及现金等价物净增加额	183,617,639.55	-269,766,674.18
加：期初现金及现金等价物余额	435,747,893.47	705,514,567.65
六、期末现金及现金等价物余额	619,365,533.02	435,747,893.47

6、母公司现金流量表

项目	单位：元	
	2025 年度	2024 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	865,949,986.89	789,997,341.42
收到的税费返还	8,173,848.29	5,899,540.55
收到其他与经营活动有关的现金	118,755,548.40	273,084,730.14
经营活动现金流入小计	992,879,383.58	1,068,981,612.11
购买商品、接受劳务支付的现金	178,612,954.40	164,189,625.83
支付给职工以及为职工支付的现金	457,198,453.95	494,860,180.25
支付的各项税费	49,888,607.52	40,869,031.18
支付其他与经营活动有关的现金	323,754,054.20	444,946,301.33
经营活动现金流出小计	1,009,454,070.07	1,144,865,138.59
经营活动产生的现金流量净额	-16,574,686.49	-75,883,526.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	932,479,618.28	851,837,734.22
取得投资收益收到的现金	9,018,506.97	17,433,232.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	119,452.35	43,247.43
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	119,779,917.81	
投资活动现金流入小计	1,061,397,495.41	869,314,214.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,391,794.89	20,312,315.89
投资支付的现金	879,000,000.00	895,610,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	892,391,794.89	915,922,315.89
投资活动产生的现金流量净额	169,005,700.52	-46,608,101.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	29,295,000.00	2,205,000.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	29,295,000.00	2,205,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	15,009,718.23	64,155,787.31
筹资活动现金流出小计	15,009,718.23	64,155,787.31
筹资活动产生的现金流量净额	14,285,281.77	-61,950,787.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	21.53	68.60
五、现金及现金等价物净增加额	166,716,317.33	-184,442,346.72
加：期初现金及现金等价物余额	79,968,883.68	264,411,230.40
六、期末现金及现金等价物余额	246,685,201.01	79,968,883.68

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	864,647,201.00				1,003,673,988.13	56,519,682.24	1,372,503.79		72,495,704.44		475,757,410.74		1,407,167,296.80	34,191,564.79	1,441,358,861.59
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	864,647,201.00				1,003,673,988.13	56,519,682.24	1,372,503.79		72,495,704.44		475,757,410.74		1,407,167,296.80	34,191,564.79	1,441,358,861.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,440,330.00				25,589,505.00	6,100,825.00	690,377.10				44,744,261.61		73,303,884.51	2,169,353.65	71,134,530.86
（一）综合收益总额							690,377.10				44,744,261.61		44,053,884.51	-773,014.11	43,280,870.40
（二）所	-				25,589,505.00	-							29,250,000.00	73,660.46	29,323,660.46

有者投入和减少资本	2,440,330.00					6,100,825.00							
1. 所有者投入的普通股	2,440,330.00	-			-3,660,495.00	6,100,825.00	-						
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					29,250,000.00						29,250,000.00		29,250,000.00
4. 其他												73,660.46	73,660.46
(三) 利润分配												-	-
1. 提取盈余公积												1,470,000.00	-1,470,000.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												1,470,000.00	-1,470,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													

2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	862,206,871.00				1,029,263,493.13	50,418,857.24	2,062,880.89	-	72,495,704.44		431,013,149.13	-	1,480,471,181.31	32,022,211.14	1,512,493,392.45

上期金额

单位：元

项目	2024 年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润			其他
	优	永	其											

		先 股	续 债	他				备		险 准 备					
一、上年 期末余额	865,045,781. 00				1,027,840,390. 86	12,239,150. 00	- 1,401,408. 41		72,495,704. 44		- 320,196,372. 75		1,631,544,945. 14	62,615,082. 49	1,694,160,027. 63
加： 会计政策 变更															
前期 差错更正															
其他															
二、本年 期初余额	865,045,781. 00				1,027,840,390. 86	12,239,150. 00	- 1,401,408. 41		72,495,704. 44		- 320,196,372. 75		1,631,544,945. 14	62,615,082. 49	1,694,160,027. 63
三、本期 增减变动 金额（减 少以“-”号 填列）	-398,580.00				-24,166,402.73	44,280,532. 24	28,904.62				- 155,561,037. 99		- 224,377,648.3 4	- 28,423,517. 70	- 252,801,166.0 4
（一）综 合收益总 额							28,904.62				- 155,561,037. 99		- 155,532,133.3 7	1,813,197.9 8	- 153,718,935.3 9
（二）所 有者投入 和减少资 本	-398,580.00				-24,166,402.73	44,280,532. 24							-68,845,514.97	- 27,786,715. 68	-96,632,230.65
1. 所有者 投入的普 通股	-398,580.00				-18,124,802.42	50,418,857. 24							-68,942,239.66	- 27,790,111. 34	-96,732,351.00
2. 其他权 益工具持 有者投入 资本															

3. 股份支付计入所有者权益的金额					-6,041,600.31	6,138,325.00						96,724.69	3,395.66	100,120.35
4. 其他														
(三) 利润分配													-2,450,000.00	-2,450,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配													-2,450,000.00	-2,450,000.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转														

留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	864,647,201.00			1,003,673,988.13	56,519,682.24	1,372,503.79	72,495,704.44	475,757,410.74	1,407,167,296.80	34,191,564.79	1,441,358,861.59		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	864,647,201.00				1,675,488,136.47	56,519,682.24			72,495,704.44	560,829,191.05	-	1,995,282,168.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	864,647,201.00				1,675,488,136.47	56,519,682.24			72,495,704.44	-		1,995,282,168.62

										560,829,191.05		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-2,440,330.00				25,589,505.00	-6,100,825.00				-30,099,183.90		-849,183.90
（一）综合收益总额										-30,099,183.90		-30,099,183.90
（二）所有者投入和减少资本	-2,440,330.00				25,589,505.00	-6,100,825.00						29,250,000.00
1. 所有者投入的普通股	-2,440,330.00				-3,660,495.00	-6,100,825.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					29,250,000.00							29,250,000.00
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期期末余额	862,206,871.00				1,701,077,641.47	50,418,857.24			72,495,704.44	590,928,374.95	-	1,994,432,984.72

上期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	865,045,781.00				1,675,980,794.42	12,239,150.00			72,495,704.44	474,328,516.36	-	2,126,954,613.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	865,045,781.00				1,675,980,794.42	12,239,150.00			72,495,704.44	474,328,516.36	-	2,126,954,613.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-398,580.00				-492,657.95	44,280,532.24				-86,500,674.69		-131,672,444.88
（一）综合收益总额										-86,500,674.69		-86,500,674.69
（二）所有者投入和减少资本	-398,580.00				-492,657.95	44,280,532.24						-45,171,770.19
1. 所有者投入的普通股	-398,580.00				5,589,800.41	50,418,857.24						-45,227,636.83
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-6,082,458.36	-6,138,325.00						55,866.64
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	864,647,201.00				1,675,488,136.47	56,519,682.24			72,495,704.44	560,829,191.05	-	1,995,282,168.62

三、公司基本情况

北京久其软件股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名为北京久其北方软件技术有限公司，于 1999 年 8 月 16 日经北京市工商行政管理局批准成立。2001 年 12 月 18 日，经京政体改股函[2001]65 号文批准，公司整体改制为北京久其软件股份有限公司。公司于 2009 年 8 月 11 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 911100007177242684 的营业执照。

经过历年派送红股、配售新股、转增股本、增发新股及回购注销，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数为 864,647,201 股，注册资本为 864,647,201 元。2025 年度，公司股权激励回购注销股权、减少注册资本 2,440,330 元（2,440,330 股）。公司已于 2025 年 7 月 22 日完成注册资本工商变更登记手续，变更后的注册资本人民币 862,206,871 元，累计发行股本总数为 862,206,871 股。

截至 2025 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	97,301,009	11.29
赵福君	78,265,507	9.08
董泰湘	47,555,062	5.52
香港中央结算有限公司	15,124,286	1.75
欧阳曜	12,683,397	1.47
UBS AG	4,288,815	0.50
王晓波	4,154,000	0.48
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	2,759,155	0.32
施瑞丰	2,657,199	0.31
高盛公司有限责任公司	2,352,083	0.27
其他社会公众股	595,066,358	69.01
合计	862,206,871	100.00

公司注册地址：北京市海淀区文慧园甲 12 号楼 1 层

公司注册资本：862,206,871.00 元

公司法定代表人：赵福君

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

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

本公司及其子公司属于软件和信息技术服务业，是专注于政企信息化建设、数字化转型与智能化升级的管理软件供应商，在数字政府、数字企业、数字传播等领域为用户提供自主可控的解决方案与产品。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第九届董事会第六次会议于 2026 年 4 月 23 日批准。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

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

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

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

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

(2) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股东股权

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

(4) 丧失子公司控制权的处理

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

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

(2) 外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

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

以摊余成本计量的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可

能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

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

(3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、12。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的收入资产；

租赁应收款；

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

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

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

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

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：软件及服务相关业务客户

应收账款组合 2：数字传播业务客户

应收账款组合 3：合并范围内的关联方客户

C、合同资产

合同资产组合 1：软件及服务相关业务客户

合同资产组合 2：数字传播业务客户

合同资产组合 3：合并范围内的关联方客户

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

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

其他应收款

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

其他应收款组合 1：应收合并范围内的关联方款项

其他应收款组合 2：应收其他款项

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

长期应收款

本公司的长期应收款为应收融资租赁款。

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

融资租赁款组合 1：软件及服务相关业务客户

融资租赁款组合 2：合并范围内的关联方客户

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

应收保理款

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

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

(6) 金融资产转移

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

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

12、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

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

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

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

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

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

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

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、20。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五、20。

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

16、固定资产

(1) 确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

(2) 折旧方法

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

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、20。

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

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

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

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

在建工程计提资产减值方法见附注五、20。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

19、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、外购软件、开发支出资本化形成的软件及其他等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注五、20。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

20、长期资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

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

本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

（4）辞退福利的会计处理方法

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

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

（5）其他长期职工福利的会计处理方法

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

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

24、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公

允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（5）限制性股票

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

25、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

（2）具体方法

①软件及服务相关业务

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

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

定制化产品开发服务，是指按照与客户签订的技术开发、技术转让合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的产品设计与开发。公司向客户提供该类服务，在项目实施完成并经客户验收合格后确认收入。

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

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

②数字传播业务

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

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

适用 不适用

26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

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

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

29、租赁

(1) 租赁的识别

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

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。使用权资产的会计政策见附注五、30。

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

短期租赁

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

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

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计

算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

经营租赁

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

租赁变更

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

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

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

30、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

（2）使用权资产的折旧方法

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

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、20。

31、回购股份

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

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

32、重大会计判断和估计

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

(1) 金融资产的分类

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

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

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

(2) 应收账款预期信用损失的计量

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

(3) 开发支出

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

(4) 递延所得税资产

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

(5) 未上市权益投资的公允价值确定

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

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京久其软件股份有限公司	15%
西安久其软件有限公司（以下简称“西安久其”）	15%
上海久其软件有限公司（以下简称“上海久其”）	20%
成都久其软件有限公司（以下简称“成都久其”）	20%
广东久其软件有限公司（以下简称“广东久其”）	20%
北京久其政务软件股份有限公司（以下简称“久其政务”）	15%
新疆久其科技有限公司（以下简称“新疆久其”）	20%
重庆久其软件有限公司（以下简称“重庆久其”）	20%
海南久其云计算科技有限公司（以下简称“久其云计算”）	15%
北京华夏电通科技股份有限公司（以下简称“华夏电通”）	15%
海南久其互联网产业研究院有限公司（以下简称“久其研究院”）	20%
深圳市久金保科技有限公司（以下简称“久金保”）	25%
北京久其金建科技有限公司（以下简称“久其金建”）	15%
久其数字传播有限公司（以下简称“久其数字”）	25%
雄安久其数字科技有限公司（以下简称“雄安久其”）	25%

2、税收优惠

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

（1）企业所得税

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

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

（2）增值税

根据财政部、国家税务总局下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策，公司及子公司广东久其、华夏电通、久其金建、久其政务 2025 年度享受此规定相关的税收优惠。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	225,462.16	210,097.96
银行存款	486,276,161.85	436,676,516.98
其他货币资金	25,522,566.32	14,435,885.10
合计	512,024,190.33	451,322,500.04
其中：存放在境外的款项总额	267,636,573.31	149,934,273.22

其他说明：

(1) 本公司期末存在使用受到限制的货币资金（参见附注七、26）明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额	货币资金项目
履约保证金	8,724,384.21	9,543,980.58	其他货币资金
定期存款应计利息		3,101,944.44	银行存款
其他	3,714,190.91	2,928,681.55	银行存款
合计	12,438,575.12	15,574,606.57	

说明：其他系北京泰和世纪广告有限公司与久其数字相关诉讼仲裁程序中的财产保全，冻结久其数字银行存款 2,928,681.55 元；以及久其数字之子公司上海亿起联科技有限公司（以下简称“上海亿起联”）与上海连尚网络科技集团有限公司涉及诉讼仲裁，冻结上海亿起联银行存款 785,509.36 元。

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

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	560,311,198.36	575,024,867.01
其中：		
债务工具投资	171,047,245.01	173,075,219.13
理财产品	389,263,953.35	401,949,647.88
其中：		
合计	560,311,198.36	575,024,867.01

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,265,813.60	4,991,029.91
商业承兑票据	487,655.33	831,183.20
合计	2,753,468.93	5,822,213.11

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	2,756,479.23	100.00%	3,010.30	0.11%	2,753,468.93	5,829,079.82	100.00%	6,866.71	0.12%	5,822,213.11
其中：										
银行承兑汇票	2,266,373.37	82.22%	559.77	0.02%	2,265,813.60	4,993,719.82	85.67%	2,689.91	0.05%	4,991,029.91
商业承兑汇票	490,105.86	17.78%	2,450.53	0.50%	487,655.33	835,360.00	14.33%	4,176.80	0.50%	831,183.20
合计	2,756,479.23	100.00%	3,010.30	0.11%	2,753,468.93	5,829,079.82	100.00%	6,866.71	0.12%	5,822,213.11

按组合计提坏账准备：559.77 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	2,266,373.37	559.77	0.02%
合计	2,266,373.37	559.77	

按组合计提坏账准备：2,450.53 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	490,105.86	2,450.53	0.50%
合计	490,105.86	2,450.53	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备	6,866.71	3,010.30	6,866.71			3,010.30
合计	6,866.71	3,010.30	6,866.71			3,010.30

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末本公司不存在已质押的应收票据。

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		356,475.86
合计		356,475.86

(6) 期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	458,762,136.30	580,587,656.53
1至2年	71,317,575.26	70,814,689.51
2至3年	38,248,626.85	38,058,533.98
3年以上	128,660,283.19	124,226,056.80
合计	696,988,621.60	813,686,936.82

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	143,281,470.82	20.56%	118,982,723.17	83.04%	24,298,747.65	109,040,954.29	13.40%	101,758,906.57	93.32%	7,282,047.72
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	553,707,150.78	79.44%	58,254,805.91	10.52%	495,452,344.87	704,645,982.53	86.60%	70,241,496.13	9.97%	634,404,486.40
其中：										
组合 1：软件及服务相关业务客户	310,183,609.65	44.50%	55,664,045.31	17.95%	254,519,564.34	294,618,824.35	36.21%	52,681,649.95	17.88%	241,937,174.40
组合 2：数字传播业务客户	243,523,541.13	34.94%	2,590,760.60	1.06%	240,932,780.53	410,027,158.18	50.39%	17,559,846.18	4.28%	392,467,312.00
合计	696,988,621.60	100.00%	177,237,529.08	25.43%	519,751,092.52	813,686,936.82	100.00%	172,000,402.70	21.14%	641,686,534.12

按单项计提坏账准备：115,904,010.03 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
组合 2：数字传播业务客户	101,356,598.29	95,946,529.10	139,117,780.68	115,904,010.03	83.31%	涉诉或已无法收回，依据审慎性原则计提
合计	101,356,598.29	95,946,529.10	139,117,780.68	115,904,010.03		

按单项计提坏账准备：3,078,713.14 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
组合 1：软件及服务相关业务客户	7,684,356.00	5,812,377.47	4,163,690.14	3,078,713.14	73.94%	涉诉或已无法收回，依据审慎性原则计提
合计	7,684,356.00	5,812,377.47	4,163,690.14	3,078,713.14		

按组合计提坏账准备：55,664,045.31 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
①组合计提项目：软件及服务相关业务客户			
1 年以内	194,001,927.64	10,452,142.89	5.39%
1 至 2 年	59,433,321.60	10,667,134.53	17.95%
2 至 3 年	26,426,466.24	10,228,678.51	38.71%
3 年以上	30,321,894.17	24,316,089.38	80.19%
合计	310,183,609.65	55,664,045.31	

按组合计提坏账准备：2,590,760.60 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
① 组合计提项目：数字传播业务客户			
1 年以内	240,115,128.85	1,260,883.96	0.53%
1 至 2 年	1,944,687.34	194,468.73	10.00%
2 至 3 年	104,450.27	15,667.53	15.00%
3 年以上	1,359,274.67	1,119,740.38	82.38%
合计	243,523,541.13	2,590,760.60	

确定该组合依据的说明：

注：数字传播业务应收账款中包含公司作为代理人向客户收取的销售款项。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	172,000,402.70	9,568,010.58	3,094,849.14	1,336,035.06	100,000.00	177,237,529.08
合计	172,000,402.70	9,568,010.58	3,094,849.14	1,336,035.06	100,000.00	177,237,529.08

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,336,035.06

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位 1	服务费	1,336,035.06	债权已转让	审批	否
合计		1,336,035.06			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额	应收账款坏账准备和合同资产减
------	----------	----------	---------------	----------------	----------------

			额	合计数的比例	值准备期末余额
单位 2	75,682,369.78		75,682,369.78	10.37%	378,411.85
单位 3	27,140,712.33		27,140,712.33	3.72%	135,703.56
单位 4	23,732,758.26		23,732,758.26	3.25%	23,732,758.26
单位 5	22,619,910.94		22,619,910.94	3.10%	18,619,818.78
单位 6	18,994,853.25		18,994,853.25	2.60%	18,090,749.31
合计	168,170,604.56		168,170,604.56	23.04%	60,957,441.76

5、应收保理款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末金额
1 年以内		
1 至 2 年		3,000,000.00
2 至 3 年	3,000,000.00	
3 年以上	97,229,364.27	97,247,443.27
小计	100,229,364.27	100,247,443.27
减：坏账准备	100,229,364.27	100,247,443.27
合计		

说明：应收保理款系子公司久金保的保理业务形成，且均附追索权。

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末坏账准备计提情况

期末，本公司不存在处于第一阶段、第二阶段的应收保理款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
北京丽贝亚建筑装饰工程有限公司	3,000,000.00	100.00	3,000,000.00		已列入失信被执行人
北京中新能业世纪科技有限公司	57,229,364.27	100.00	57,229,364.27		涉诉无法收回
北京华科光辉科技有限公司	40,000,000.00	100.00	40,000,000.00		涉诉无法收回
合计	100,229,364.27	100.00	100,229,364.27		——

说明：

①2017 年度，久金保与北京中新能业世纪科技有限公司（以下简称“中新能业”）签订《国内有追索权保理业务合同》（合同编号 JJBZXNY20170808），中新能业向久金保转让对中核新能核工业工程有限责任公司、核工业理化工程研究院的应收账款进行保理，保理金额 6,000 万元。中新能业涉及多起经济纠纷并被列为失信被执行人。2018 年 12 月及 2019 年 3 月，久金保向北京市西城区人民法院、天津市河东区人民法院对保理申请人、保证人、债务人提起诉讼。针对案件进展的综合考虑，2019 年 7 月，久金保向天津市河东区人民法院提出撤销诉讼。

2017 年度，久金保与北京华科光辉科技有限公司（以下简称“华科光辉”）签订《国内有追索权保理业务合同》（合同编号 JJBHKGH20170803），华科光辉转让对中核兰州铀浓缩有限责任公司的应收账款进行保理，保理金额 4,000 万元。华科光辉涉及多起经济纠纷并被列为失信被执行人。

2020 年度，久金保向北京市西城区人民法院提起的诉讼已胜诉并采取强制执行措施。2021 年度，久金保向北京金融法院提起诉讼，北京金融法院已于 2021 年 9 月 14 日受理。截至 2025 年 12 月 31 日，北京金融法院已陆续受理强制执行申请。

经久金保管理层对于应收保理款可收回性的分析和评估，久金保对中新能业、华科光辉的剩余本金预计无法收回，已全额计提坏账准备。截至 2024 年 12 月 31 日，久金保累计已收回的本金共 275.26 万元；对中新能业应收保理款余额 5,724.74 万元、华科光辉应收保理款余额 4,000.00 万元（共计 9,724.74 万元），应收保理款坏账准备共 9,724.74 万元。

2025 年度，久金保通过强制执行收回 18,079.00 元。

截至 2025 年 12 月 31 日，久金保累计已收回的本金共 277.06 万元；对中新能业应收保理款余额 5,722.94 万元、华科光辉应收保理款余额 4,000.00 万元（共计 9,722.94 万元），应收保理款坏账准备共 9,722.94 万元。

②2023 年度，久金保与北京丽贝亚建筑装饰工程有限公司（以下简称“丽贝亚”）签订《国内有追索权保理业务合同》（合同编号 LBYZS-202307-1），丽贝亚向久金保转让对北京首狮昌泰运营管理有限公司的应收账款进行保理，保理金额 300 万元。因丽贝亚应收保理款到期违约，且丽贝亚涉及多起经济纠纷并被列为失信被执行人，久金保与丽贝亚于 2024 年 12 月 2 日达成和解并约定和解款支付计划。

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

2025 年度，久金保未收到丽贝亚和解款。久金保对丽贝亚应收保理款余额、坏账准备无变动。

2) 截至 2024 年 12 月 31 日坏账准备计提情况

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

截至 2024 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备

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

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
期初余额			100,247,443.27	100,247,443.27
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期收回或转回			18,079.00	18,079.00
期末余额			100,229,364.27	100,229,364.27

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	32,805,029.35	3,830,835.28	28,974,194.07	38,701,767.64	3,712,386.34	34,989,381.30
合计	32,805,029.35	3,830,835.28	28,974,194.07	38,701,767.64	3,712,386.34	34,989,381.30

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	32,805,029.35	100.00%	3,830,835.28	11.68%	28,974,194.07	38,701,767.64	100.00%	3,712,386.34	9.59%	34,989,381.30
其中：										
组合 1：软件及服务相关业务客户	32,805,029.35	100.00%	3,830,835.28	11.68%	28,974,194.07	38,701,767.64	100.00%	3,712,386.34	9.59%	34,989,381.30
合计	32,805,029.35	100.00%	3,830,835.28	11.68%	28,974,194.07	38,701,767.64	100.00%	3,712,386.34	9.59%	34,989,381.30

按组合计提坏账准备：3,830,835.28 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1：软件及服务相关业务客户			
1 年以内	23,252,101.01	1,344,492.17	5.78%
1 至 2 年	7,188,307.07	1,428,441.45	19.87%
2 至 3 年	2,021,621.27	795,849.66	39.37%
3 年以上	343,000.00	262,052.00	76.40%
合计	32,805,029.35	3,830,835.28	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 ☑不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	118,448.94			
合计	118,448.94			——

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

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

(2) 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,423,160.00	
合计	1,423,160.00	

(3) 其他说明

本公司所属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该子公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	28,527,529.75	40,225,285.57
合计	28,527,529.75	40,225,285.57

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	5,356,521.45	10,099,469.13
保证金、押金	34,021,406.45	37,593,287.31
往来款	4,161,966.04	8,207,237.48
合计	43,539,893.94	55,899,993.92

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	12,284,991.83	19,197,035.39
1至2年	5,824,993.86	5,711,968.50
2至3年	2,761,842.34	4,756,909.72
3年以上	22,668,065.91	26,234,080.31
合计	43,539,893.94	55,899,993.92

3) 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

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

期末处于第二阶段的坏账准备

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

期末处于第三阶段的坏账准备

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

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	2,269,340.00	80.33	1,822,890.00	446,450.00
按组合计提坏账准备	53,630,653.92	25.83	13,851,818.35	39,778,835.57

其中：				
组合 2：应收其他款项	53,630,653.92	25.83	13,851,818.35	39,778,835.57
合计	55,899,993.92	28.04	15,674,708.35	40,225,285.57

上年年末，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收坏账准备	15,674,708.35	-662,344.16				15,012,364.19
合计	15,674,708.35	-662,344.16				15,012,364.19

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	15,674,708.35			15,674,708.35
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-2,281,693.39	2,281,693.39		
--转入第三阶段	-2,151,063.36		2,151,063.36	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-3,840,263.08	2,185,485.84	992,433.08	-662,344.16
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	7,401,688.52	4,467,179.23	3,143,496.44	15,012,364.19

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 13	保证金及押金	2,870,000.00	3 年以上	6.59%	1,148,861.00
单位 14	保证金及押金	1,875,000.00	3 年以上	4.31%	750,562.50
单位 15	保证金及押金	1,785,800.00	3 年以上	4.10%	1,785,800.00
单位 16	保证金及押金	940,004.86	3 年以上	2.16%	564,002.92
单位 17	保证金及押金	913,150.00	3 年以上	2.10%	547,890.00
合计		8,383,954.86		19.26%	4,797,116.42

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	42,003,735.79	97.11%	11,517,089.69	68.70%
1 至 2 年	1,224,784.51	2.83%	4,460,594.24	26.61%
2 至 3 年	22,641.52	0.05%	0.00	0.00%
3 年以上	5,175.00	0.01%	785,858.40	4.69%
合计	43,256,336.82		16,763,542.33	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	未结算的原因
单位 7	600,000.00	1.39	未到结算期
合计	600,000.00	1.39	——

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
单位 8	20,720,851.60	47.90
单位 9	1,952,785.10	4.51
单位 10	1,782,340.66	4.12
单位 11	1,759,472.66	4.07
单位 12	1,420,135.85	3.28
合计	27,635,585.87	63.88

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	500,418.97		500,418.97	809,102.23		809,102.23
库存商品	5,874,343.85	174,259.86	5,700,083.99	8,366,959.30	263,086.97	8,103,872.33
合同履约成本	17,155,726.61	97,208.98	17,058,517.63	24,574,484.70	65,001.15	24,509,483.55
发出商品	5,113,854.66		5,113,854.66	4,005,440.57		4,005,440.57
合计	28,644,344.09	271,468.84	28,372,875.25	37,755,986.80	328,088.12	37,427,898.68

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

库存商品	263,086.97	18,503.03		107,330.14		174,259.86
合同履约成本	65,001.15	32,207.83				97,208.98
合计	328,088.12	50,710.86		107,330.14		271,468.84

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

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

11、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期应收款		21,790.60
1年内到期的其他非流动资产	119,779,917.81	
合计	119,779,917.81	21,790.60

12、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
大额存单	20,901,222.23	
多交或预缴的增值税额	50,368.09	1,191,613.59
待抵扣/认证进项税额	230,917.28	129,106.48
预缴所得税	48,325.26	705,018.01
预缴其他税费	3,504.16	3,504.16
合计	21,234,337.02	2,029,242.24

13、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款				30,489.16	8,698.56	21,790.60	
其中：未实现融资收益				10.84		10.84	
减：1年内到期的长期应收款				-30,489.16	-8,698.56	-21,790.60	
合计				0	0	0	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

14、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
深圳数聚未来投资中心（有限合伙） （曾用名：深圳前海数聚成长投资中	48,551,884.92				-10,233,925.82							38,317,959.10	

心（有限合伙），以下简称“深圳数聚”）											
北京华夏安泰科技发展有限公司（以下简称“华夏安泰”）	448,803.91			156,070.40						604,874.31	
北京乾知智能技术有限公司（以下简称“北京乾知”）			4,000,000.00	30,987.00						4,030,987.00	
小计	49,000,688.83		4,000,000.00	-10,046,868.42						42,953,820.41	
合计	49,000,688.83		4,000,000.00	-10,046,868.42						42,953,820.41	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明：

本公司之子公司久其研究院本期新增对北京乾知的投资，缴纳出资 4,000,000.00 元，持股比例 5.7971%；拥有 1 名董事席位，可对其施加重大影响。

15、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,934,353.73	5,747,173.86
合计	6,934,353.73	5,747,173.86

其他说明：

（1）本公司与深圳市惟新科技股份有限公司（以下简称“惟新科技”）于 2017 年 7 月 11 日签订了股份认购协议，以现金方式认购惟新科技 1,133,334 股，认购价格为 4.41 元人民币每股，共计 4,998,002.94 元。截至 2025 年 12 月 31 日，该权益工具投资的公允价值为 3,739,235.80 元。

(2) 截至 2025 年 12 月 31 日，久其研究院持有北京中民颐养科技服务有限公司（以下简称“中民颐养”）、北京蜂语网络科技有限公司（以下简称“蜂语网络”）、北京久其云福科技有限公司（以下简称“云福科技”）的股权比例分别为 19.00%、15.83%、19.00%，该部分权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。久其研究院持有中民颐养、蜂语网络、云福科技等权益工具投资的公允价值分别为 1,402,861.07 元、0 元、1,792,256.86 元。

(3) 久其研究院 2025 年 1 月 14 日以 1 元名义价格部分处置子公司北京久其易实科技有限公司（以下简称“久其易实”）32% 股权，处置后，久其研究院对久其易实剩余股权比例 19%，丧失控制权，该部分权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，公允价值为 0 元。截至 2025 年 12 月 31 日，久其研究院持有久其易实权益工具投资的公允价值为 0 元。

16、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	35,438,827.01			35,438,827.01
2.本期增加金额	126,989,117.67	346,220.02		127,335,337.69
(1) 固定资产\无形资产转入	126,989,117.67	346,220.02		127,335,337.69
3.本期减少金额	31,753,682.13			31,753,682.13
(1) 转为自用转入固定资产	31,753,682.13			31,753,682.13
4.期末余额	130,674,262.55	346,220.02		131,020,482.57
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	12,516,136.25			12,516,136.25
2.本期增加金额	44,832,014.40	139,961.29		44,971,975.69
(1) 计提或摊销	3,156,704.48	7,366.38		3,164,070.86
(2) 固定资产\无形资产转入	41,675,309.92	132,594.91		41,807,904.83
3.本期减少金额	11,944,859.25			11,944,859.25
(1) 转为自用转入固定资产	11,944,859.25			11,944,859.25
4.期末余额	45,403,291.40	139,961.29		45,543,252.69
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	85,270,971.15	206,258.73		85,477,229.88
2.期初账面价值	22,922,690.76			22,922,690.76

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

17、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	302,696,025.47	238,017,033.35
固定资产清理		
合计	302,696,025.47	238,017,033.35

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	299,428,931.89	21,241,950.09	51,253,039.95	13,140,019.04	385,063,940.97
2.本期增加金额	166,997,457.03	521,946.90	4,817,649.08	2,373,918.32	174,710,971.33
(1) 购置		521,946.90	4,817,649.08	2,373,918.32	7,713,514.30
(2) 在建工程转入	135,243,774.90				135,243,774.90
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入	31,753,682.13				31,753,682.13
3.本期减少金额	133,117,588.14	1,556,885.29	5,021,691.94	509,332.28	140,205,497.65
(1) 处置或报废	6,108,173.00	1,556,885.29	5,021,691.94	509,332.28	13,196,082.51
(2) 其他减少	127,009,415.14				127,009,415.14
4.期末余额	333,308,800.78	20,207,011.70	51,048,997.09	15,004,605.08	419,569,414.65
二、累计折旧					
1.期初余额	85,032,492.72	16,454,314.50	38,414,893.02	7,145,207.38	147,046,907.62
2.本期增加金额	17,181,613.58	769,776.88	4,068,322.02	1,832,512.60	23,852,225.08
(1) 计提	5,236,754.33	769,776.88	4,068,322.02	1,832,512.60	11,907,365.83
(2) 投资性房地产转入	11,944,859.25				11,944,859.25
3.本期减少金额	47,478,074.27	1,359,893.73	4,771,735.28	416,040.24	54,025,743.52
(1) 处置或报废	5,802,764.35	1,359,893.73	4,771,735.28	416,040.24	12,350,433.60
(2) 其他减少	41,675,309.92				41,675,309.92
4.期末余额	54,736,032.03	15,864,197.65	37,711,479.76	8,561,679.74	116,873,389.18
三、减值准备					
1.期初余额					

2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	278,572,768.75	4,342,814.05	13,337,517.33	6,442,925.34	302,696,025.47
2.期初账面价值	214,396,439.17	4,787,635.59	12,838,146.93	5,994,811.66	238,017,033.35

(2) 本公司期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 本公司期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	191,307,988.76	部分转固，需要房屋建筑全部完工后整体办理产权证书

18、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,943,193.34	124,357,662.97
合计	7,943,193.34	124,357,662.97

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
久其政务研发中心建设项目	7,943,193.34		7,943,193.34	124,357,662.97		124,357,662.97
合计	7,943,193.34		7,943,193.34	124,357,662.97		124,357,662.97

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末余额
久其政务研发中心建设项目	124,357,662.97	17,772,234.02	134,186,703.65					7,943,193.34
华夏电通金隅嘉华大厦装修改造项目		1,057,071.25	1,057,071.25					
合计	124,357,662.97	18,829,305.27	135,243,774.90				--	7,943,193.34

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
------	-----	--------------	------	------

久其政务研发中心建设项目	295,802,317.45	68.29	70.09%	募集资金/自有资金
华夏电通金隅嘉华大厦装修改造项目	1,001,840.00	105.51	100.00%	自有资金
合计	296,804,157.45	--	--	--

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

19、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	59,643,077.33	59,643,077.33
2.本期增加金额	11,640,552.85	11,640,552.85
(1) 租入	11,640,552.85	11,640,552.85
3.本期减少金额	6,956,049.95	6,956,049.95
(1) 退租减少	6,956,049.95	6,956,049.95
4.期末余额	64,327,580.23	64,327,580.23
二、累计折旧		
1.期初余额	33,713,892.88	33,713,892.88
2.本期增加金额	9,533,986.58	9,533,986.58
(1) 计提	9,533,986.58	9,533,986.58
3.本期减少金额	6,920,376.81	6,920,376.81
(1) 处置		
(2) 退租减少	6,920,376.81	6,920,376.81
4.期末余额	36,327,502.65	36,327,502.65
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	28,000,077.58	28,000,077.58
2.期初账面价值	25,929,184.45	25,929,184.45

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注七、62。

20、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	外购软件	开发支出资本化形成的软件	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	21,307,433.90			44,703,502.35	229,128,957.94	16,220,000.00	311,359,894.19
2.本期增加金额							
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额	346,220.02			795,908.88	1,017,233.76		2,159,362.66
(1) 处置				795,908.88			795,908.88
(2) 处置子公司减少					1,017,233.76		1,017,233.76
(3) 其他减少	346,220.02						346,220.02
4.期末余额	20,961,213.88			43,907,593.47	228,111,724.18	16,220,000.00	309,200,531.53
二、累计摊销							
1.期初余额	4,999,715.68			39,194,254.64	138,069,084.81	16,220,000.00	198,483,055.13
2.本期增加金额	423,263.94			1,604,835.04	15,152,351.67		17,180,450.65
(1) 计提	423,263.94			1,604,835.04	15,152,351.67		17,180,450.65
3.本期减少金额	132,594.91			795,908.88	305,170.20		1,233,673.99
(1) 处置				795,908.88			795,908.88
(2) 处置子公司减少					305,170.20		305,170.20
(3) 其他减少	132,594.91						132,594.91
4.期末余额	5,290,384.71			40,003,180.80	152,916,266.28	16,220,000.00	214,429,831.79
三、减值准备							
1.期初余额					712,063.56		712,063.56
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额					712,063.56		712,063.56
(1) 处置							
(2) 处置子公司减少					712,063.56		712,063.56
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	15,670,829.17			3,904,412.67	75,195,457.90		94,770,699.74

2.期初账面价值	16,307,718.22		5,509,247.71	90,347,809.57		112,164,775.50
----------	---------------	--	--------------	---------------	--	----------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 79.34%。

21、开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
开发支出		13,027,939.53		13,027,939.53

具体情况详见附注八、研发支出。

22、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

注：本公司按照被投资单位确认与商誉相关资产组，与以前期间保持一致，同时本期采用的减值测试方法与以前期间相比未发生变化。

23、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,499,171.37	1,610,735.72	673,592.77		2,436,314.32
租赁服务费		252,728.58	77,760.82		174,967.76
合计	1,499,171.37	1,863,464.30	751,353.59		2,611,282.08

24、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	70,489,683.30	8,426,176.85	79,402,448.17	11,546,060.56
内部交易未实现利润	1,852,373.30	185,237.33	2,754,681.00	275,468.10
可抵扣亏损	64,594,132.13	8,803,822.28	60,147,099.86	7,644,438.76
递延收益	205,500.44	20,550.04	685,355.23	68,535.52
股份支付费用	29,250,000.00	2,925,000.00		
租赁负债	29,908,806.91	3,336,167.02	28,183,226.60	2,864,611.64
合计	196,300,496.08	23,696,953.52	171,172,810.86	22,399,114.58

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具的公允价值变动	326,280.57	33,363.35	1,844,031.21	184,897.00
使用权资产	28,000,077.58	3,144,175.88	25,929,184.45	2,670,206.47
合计	28,326,358.15	3,177,539.23	27,773,215.66	2,855,103.47

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	142,823,565.66	132,837,139.67
可抵扣亏损	1,970,850,669.45	1,987,782,328.32
合计	2,113,674,235.11	2,120,619,467.99

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年		32,351,249.79	
2026 年	9,434,063.59	13,975,484.21	
2027 年	4,471,590.06	16,628,808.44	
2028 年	18,275,637.32	20,693,218.91	
2029 年	1,057,785,727.55	1,057,823,871.34	
2030 年	78,050,412.73	40,702,714.08	
2031 年	103,851,986.12	106,035,629.91	
2032 年	127,175,824.48	130,648,595.47	
2033 年	157,632,944.09	163,870,921.40	
2034 年	251,379,703.58	405,051,834.77	
2035 年	162,792,779.93		

合计	1,970,850,669.45	1,987,782,328.32
----	------------------	------------------

25、其他非流动资产

单位：元

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

26、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	12,438,575.12	12,438,575.12	保证金等	履约保证金、司法冻结	15,574,606.57	15,574,606.57	保证金等	履约保证金、定期存款应计利息、诉讼冻结
合计	12,438,575.12	12,438,575.12			15,574,606.57	15,574,606.57		

27、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	300,185,951.86	490,900,149.06
1 至 2 年	4,592,997.22	11,710,871.07
2 至 3 年	7,599,848.88	17,125,120.33
3 年以上	10,030,594.76	5,905,304.50
合计	322,409,392.72	525,641,444.96

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 18	1,006,307.41	未到结算期
合计	1,006,307.41	

28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	65,357,726.66	52,077,453.56
合计	65,357,726.66	52,077,453.56

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	31,629,136.00	8,434,961.00
押金、保证金	18,630,793.54	27,638,540.51
员工保险	7,714,961.35	8,881,242.80
股权转让款	4,000,000.00	4,000,000.00
单位往来	891,103.14	1,241,921.53
房租	724,200.00	755,200.00
其他	1,767,532.63	1,125,587.72
合计	65,357,726.66	52,077,453.56

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

29、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,484,671.49	1,800,256.59
1 至 2 年		17,036.00
2 至 3 年		29,000.00
合计	1,484,671.49	1,846,292.59

30、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	318,673,805.24	254,495,527.56
1 至 2 年	20,559,018.18	32,348,581.41
2 至 3 年	9,310,724.05	12,494,236.67
3 年以上	15,192,371.91	11,324,144.27
合计	363,735,919.38	310,662,489.91

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 19	1,802,775.90	合同未履行完毕
单位 20	1,523,584.90	合同未履行完毕
单位 21	1,369,911.50	合同未履行完毕
单位 22	1,353,982.30	合同未履行完毕
单位 23	1,168,141.59	合同未履行完毕

单位 24	1,072,800.00	合同未履行完毕
单位 25	1,018,867.92	合同未履行完毕
单位 26	1,011,938.55	合同未履行完毕
合计	10,322,002.66	

31、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	122,030,492.23	755,404,086.99	733,081,256.22	144,353,323.00
二、离职后福利-设定提存计划	1,714,500.27	90,863,950.68	90,613,581.29	1,964,869.66
三、辞退福利	43,250.00	5,817,738.71	5,860,988.71	
合计	123,788,242.50	852,085,776.38	829,555,826.22	146,318,192.66

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	117,875,080.22	638,135,087.64	615,396,140.24	140,614,027.62
2、职工福利费	3,600.00	19,449,434.83	19,453,034.83	
3、社会保险费	1,377,256.86	52,837,885.67	53,056,272.15	1,158,870.38
其中：医疗保险费	1,327,217.44	51,181,631.03	51,382,307.92	1,126,540.55
工伤保险费	49,500.66	1,457,193.02	1,474,814.82	31,878.86
生育保险费	538.76	199,061.62	199,149.41	450.97
4、住房公积金	231,410.01	42,429,984.86	42,550,182.98	111,211.89
5、工会经费和职工教育经费	2,543,145.14	2,551,693.99	2,625,626.02	2,469,213.11
合计	122,030,492.23	755,404,086.99	733,081,256.22	144,353,323.00

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,389,411.07	87,915,548.18	87,397,353.99	1,907,605.26
2、失业保险费	325,089.20	2,948,402.50	3,216,227.30	57,264.40
合计	1,714,500.27	90,863,950.68	90,613,581.29	1,964,869.66

32、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,552,398.67	15,907,104.94
个人所得税	1,844,887.29	2,592,637.06
城市维护建设税	1,267,334.99	1,104,788.97

教育费附加	905,511.79	840,344.60
其他	218,106.65	236,823.22
合计	23,788,239.39	20,681,698.79

33、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	10,343,164.42	9,252,782.89
合计	10,343,164.42	9,252,782.89

34、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	17,874,399.41	13,728,499.28
已背书未到期的商业承兑汇票	356,475.86	
已背书未到期的银行承兑汇票		27,000.00
合计	18,230,875.27	13,755,499.28

35、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	31,576,229.20	30,177,232.56
减：未确认融资费用	-1,667,422.29	-1,994,005.96
减：一年内到期的租赁负债	-10,343,164.42	-9,252,782.89
合计	19,565,642.49	18,930,443.71

其他说明：

2025 年计提的租赁负债利息费用金额为 113.88 万元，计入财务费用-利息支出金额为 113.88 万元。

36、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,765,355.23		479,854.79	2,285,500.44	与资产相关的补助未摊销完毕
合计	2,765,355.23		479,854.79	2,285,500.44	--

其他说明：

计入递延收益的政府补助详见附注十一、政府补助。

37、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)	期末余额
--	------	--------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	864,647,201.00				-2,440,330.00	-2,440,330.00	862,206,871.00

其他说明：

2025 年度，公司将已获授但未解锁的共计 2,440,330.00 股限制性股票进行回购注销减少股本 2,440,330.00 股。

38、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	973,127,335.71		3,660,495.00	969,466,840.71
其他资本公积	30,546,652.42	29,250,000.00		59,796,652.42
合计	1,003,673,988.13	29,250,000.00	3,660,495.00	1,029,263,493.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司本期回购注销已失效限制性股票减少股本溢价 3,660,495.00 元；本公司因股权激励计划确认股份支付费用导致其他资本公积增加 29,250,000.00 元。

39、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购计划	56,519,682.24		6,100,825.00	50,418,857.24
合计	56,519,682.24		6,100,825.00	50,418,857.24

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司本期库存股减少系未达解锁条件的限制性股票失效回购注销所致。

40、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,372,503.79	-690,377.10				-690,377.10		-2,062,880.89
外币财务报表折算差额	-1,372,503.79	-690,377.10				-690,377.10		-2,062,880.89
其他综合收益合计	-1,372,503.79	-690,377.10				-690,377.10		-2,062,880.89

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

其他综合收益的税后净额本期发生额为-690,377.10 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为-690,377.10 元。

41、盈余公积

单位：元

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

42、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-475,757,410.74	-320,196,372.75
调整后期初未分配利润	-475,757,410.74	-320,196,372.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,744,261.61	-155,561,037.99
期末未分配利润	-431,013,149.13	-475,757,410.74

调整期初未分配利润明细：

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

43、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,576,893,744.52	1,526,867,523.02	4,028,018,256.69	3,057,616,563.14
其他业务	9,794,818.68	2,913,124.64	9,158,673.32	1,228,252.84
合计	2,586,688,563.20	1,529,780,647.66	4,037,176,930.01	3,058,844,815.98

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

说明：本公司本期营业收入下降是由于公司数字传播业务受主要合作的海外媒体平台政策变化影响，公司在为部分客户提供数字营销服务时不满足主要责任人的要求，公司作为代理人，按照向客户已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确认收入。

(1) 营业收入、营业成本按业务和产品类型划分

主要业务或产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务:				
①分业务:				
数字政府	594,136,827.79	93,871,236.50	526,672,395.15	75,845,356.25
数字企业	468,719,068.16	32,513,688.16	498,352,731.07	36,528,162.57
数字传播	1,514,037,848.57	1,400,482,598.36	3,002,993,130.47	2,945,243,044.32
小计	2,576,893,744.52	1,526,867,523.02	4,028,018,256.69	3,057,616,563.14
②分产品:				
数据智能	400,524,341.51	28,727,846.07	426,976,240.54	24,927,826.52
智慧资产	285,272,575.54	36,322,513.85	241,772,915.34	22,110,992.61
数智财务与财会监督	288,942,135.25	33,208,970.62	271,105,779.60	33,100,275.87
智慧法院	88,116,843.65	28,125,594.12	85,170,190.74	32,234,423.82
智慧营销	1,514,037,848.57	1,400,482,598.36	3,002,993,130.47	2,945,243,044.32
小计	2,576,893,744.52	1,526,867,523.02	4,028,018,256.69	3,057,616,563.14
其他业务:				
租赁收入	9,794,818.68	2,913,124.64	9,158,673.32	1,228,252.84
小计	9,794,818.68	2,913,124.64	9,158,673.32	1,228,252.84
合计	2,586,688,563.20	1,529,780,647.66	4,037,176,930.01	3,058,844,815.98

(2) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	2,576,893,744.52	1,526,867,523.02
其中：在某一时刻确认	701,016,841.61	100,411,206.29
在某一时段确认	1,875,876,902.91	1,426,456,316.73
其他业务	9,794,818.68	2,913,124.64
其中：租赁收入	9,794,818.68	2,913,124.64
合计	2,586,688,563.20	1,529,780,647.66

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 885,674,543.08 元，其中，761,779,129.68 元预计将于 2026 年度确认收入，98,742,585.50 元预计将于 2027 年度确认收入，25,152,827.90 元预计将于 2028 年度确认收入。

44、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,501,002.21	3,986,840.66
教育费附加	3,216,898.25	2,886,906.22
房产税	4,125,105.51	4,002,072.99
印花税	710,940.99	997,260.84
其他	165,894.61	382,468.85

合计	12,719,841.57	12,255,549.56
----	---------------	---------------

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	495,477,580.66	493,091,281.78
股份支付费用	29,250,000.00	126,769.64
差旅费	15,421,112.40	14,505,271.46
中介费	13,229,377.13	13,968,754.05
业务招待费	11,527,997.84	12,631,686.15
折旧费	11,158,026.29	10,792,310.45
物业管理费	10,418,024.74	10,079,348.81
使用权资产折旧	9,419,881.94	9,043,311.08
办公费	7,701,984.02	7,929,018.29
水电、暖气	4,461,378.21	4,842,474.20
租赁费	4,331,516.32	3,083,531.86
其他	13,608,577.28	18,052,225.06
合计	626,005,456.83	598,145,982.83

46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	107,631,918.17	85,895,879.04
业务招待费	11,079,100.49	12,950,538.54
差旅费	6,243,864.57	6,326,604.20
办公费	4,744,561.83	4,002,162.90
劳务费	2,173,261.43	1,596,081.36
宣传费	1,343,549.29	1,381,760.84
市内交通费	1,350,838.58	1,189,683.55
运输费	671,278.37	532,686.16
汽车费	384,760.65	393,182.25
其他	4,068,324.47	4,274,250.83
合计	139,691,457.85	118,542,829.67

47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	227,795,612.22	262,907,370.15
无形资产摊销	13,975,956.26	13,763,881.05
差旅费	3,481,004.48	4,299,597.12
折旧费	821,016.32	978,282.45
交通费	764,778.18	1,046,450.46
其他	1,648,660.35	764,454.36
合计	248,487,027.81	283,760,035.59

48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,277,404.97	4,113,815.24
利息收入	-12,310,299.33	-16,798,838.44
汇兑损益	3,817,069.14	3,325,033.49
手续费及其他	438,419.32	324,970.85
合计	-6,777,405.90	-9,035,018.86

49、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	16,570,060.55	10,696,302.94
扣代缴个人所得税手续费返还	539,401.60	347,896.10
增值税进项加计抵减		277,079.86
合计	17,109,462.15	11,321,278.90

50、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	4,849,290.80	8,202,917.96
其他非流动金融资产	1,187,178.87	-3,820,381.77
合计	6,036,469.67	4,382,536.19

51、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-10,046,868.42	-2,275,077.72
处置长期股权投资产生的投资收益	198,854.37	331,251.38
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,267,125.00	4,153,887.49
处置交易性金融资产取得的投资收益	341,353.48	351,577.04
合计	-8,239,535.57	2,561,638.19

52、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	3,856.41	6,346.80
应收账款坏账损失	-8,549,303.77	-43,586,554.03
其他应收款坏账损失	658,543.10	3,096,996.26
长期应收款坏账损失	8,698.56	-1,326.52
应收保理款坏账损失	18,079.00	-2,970,000.00
合计	-7,860,126.70	-43,454,537.49

53、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	56,619.28	-328,088.12
九、无形资产减值损失		-712,063.56
十、商誉减值损失		-104,646,428.39
十一、合同资产减值损失	-118,448.94	711,041.26
合计	-61,829.66	-104,975,538.81

54、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-58,964.69	-38,390.81
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）		102,841.40
合计	-58,964.69	64,450.59

55、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		1,022,483.23	
其他	1,091,698.10	2,138,453.26	1,091,698.10
合计	1,091,698.10	3,160,936.49	1,091,698.10

其他说明：

- （1）政府补助的具体信息，详见附注十一、政府补助。
- （2）作为非经常性损益的政府补助，具体原因见附注二十、1。

56、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
公益性捐赠支出	30,839.00	38,000.00	30,839.00
非流动资产毁损报废损失	637,653.61	330,175.70	637,653.61
其他	1,115,376.40	76,569.36	1,115,376.40
合计	1,783,869.01	444,745.06	1,783,869.01

57、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,997.35	-5,049.12
递延所得税费用	-975,403.18	1,031,643.37

合计	-956,405.83	1,026,594.25
----	-------------	--------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	43,014,841.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,452,226.26
子公司适用不同税率的影响	-5,187,510.75
调整以前期间所得税的影响	88,464.37
非应税收入的影响	-353,640.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,663,601.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,334,535.02
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	16,762,038.97
权益法核算的合营企业和联营企业损益	1,510,128.96
税率变动对期初递延所得税余额的影响	1,731,486.16
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-35,235,619.41
其他	-53,046.47
所得税费用	-956,405.83

58、其他综合收益

详见附注 40。

59、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到利息收入	11,469,429.81	10,947,070.23
收到政府补助款	3,621,121.23	1,923,376.21
收到往来款及保证金等	74,591,726.73	76,002,701.21
合计	89,682,277.77	88,873,147.65

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用	71,409,517.76	57,543,511.20
支付往来款及保证金等	135,234,680.14	120,693,302.13
合计	206,644,197.90	178,236,813.33

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
3 个月内到期的大额存单	119,779,917.81	
合计	119,779,917.81	

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司导致的现金净流出	26,875.74	
合计	26,875.74	

(3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	11,083,221.95	14,633,469.39
公司限制性股票回购注销款	6,100,825.00	996,450.00
公司库存股回购款项		50,418,857.24
华夏电通少数股东股票回购款项		54,091,789.34
华夏电通限制性股票回购注销款		23,903,573.00
合计	17,184,046.95	144,044,138.97

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 □不适用

60、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	43,971,247.50	-153,747,840.01
加：资产减值准备	61,829.66	104,975,538.81
信用减值损失	7,860,126.70	43,454,537.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,024,795.40	12,960,059.03
使用权资产折旧	9,533,986.58	9,188,198.30
无形资产摊销	16,048,459.06	14,783,920.61
长期待摊费用摊销	751,353.59	692,853.84
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）	58,964.69	-64,450.59
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	554,476.61	323,347.07
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-6,036,469.67	-4,382,536.19
财务费用（收益以“-”号填列）	1,579,474.11	3,113,228.41
投资损失（收益以“-”号填列）	8,239,535.57	-2,561,638.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,297,838.94	2,426,885.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	322,435.76	-1,395,242.04
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,111,642.71	4,694,166.33

经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	114,600,695.34	26,828,797.87
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-146,002,476.82	-117,870,403.76
其他	29,250,000.00	149,465.76
经营活动产生的现金流量净额	103,632,237.85	-56,431,111.85
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
新增使用权资产	11,640,552.85	
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	499,585,615.21	435,747,893.47
减：现金的期初余额	435,747,893.47	705,514,567.65
加：现金等价物的期末余额	119,779,917.81	
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	183,617,639.55	-269,766,674.18

（2）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

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

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	499,585,615.21	435,747,893.47
其中：库存现金	225,462.16	210,097.96
可随时用于支付的银行存款	482,561,970.94	430,645,890.99
可随时用于支付的其他货币资金	16,798,182.11	4,891,904.52
二、现金等价物	119,779,917.81	
其中：三个月内到期的债券投资	119,779,917.81	
三、期末现金及现金等价物余额	619,365,533.02	435,747,893.47

（4）不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
履约保证金	8,724,384.21	9,543,980.58	保证金在到期日前处于冻结状态，不能随时支取用于支付用途
定期存款应计利息	0.00	3,101,944.44	

其他	3,714,190.91	2,928,681.55	司法程序中的财产保全，处于冻结状态
合计	12,438,575.12	15,574,606.57	

61、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			270,097,780.40
其中：美元	37,659,487.99	7.0288	264,701,009.19
欧元	15,484.85	8.2355	127,525.48
港币	5,823,451.83	0.90322	5,259,858.16
英镑	995.02	9.4346	9,387.57
应收账款			290,038,655.20
其中：美元			
欧元			
港币	321,116,289.72	0.90322	290,038,655.20
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			120,274.36
其中：港币	133,161.75	0.90322	120,274.36
应付账款			227,127,593.31
其中：港币	251,464,309.15	0.90322	227,127,593.31
其他应付款			13,622.57
其中：港币	15,082.23	0.90322	13,622.57

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

适用 不适用

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

62、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期发生额
短期租赁费用	5,135,611.24
合计	5,135,611.24

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	9,794,818.68	
合计	9,794,818.68	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用**(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**适用 不适用**八、研发支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	239,497,337.47	279,090,551.05
无形资产摊销	15,107,947.85	15,078,158.85
差旅费	3,581,151.02	4,513,387.99
交通费	807,595.73	1,077,307.75
折旧费	870,206.80	1,025,865.87
其他	1,650,728.47	766,751.36
合计	261,514,967.34	301,552,022.87
其中：费用化研发支出	248,487,027.81	283,760,035.59
资本化研发支出	13,027,939.53	17,791,987.28

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	
久其女娲 GPT		13,027,939.53					13,027,939.53
合计		13,027,939.53					13,027,939.53

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
久其女娲 GPT	66%	2026年06月30日	著作权销售	2025年01月01日	开发阶段的支出能够可靠地计量

2、重要外购在研项目

无

九、合并范围的变更**1、处置子公司**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☑是 ☐否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
久其易实	1.00	32.00%	股权转让	2025年01月22日	股权转让协议生效，相关工商变更手续完成	198,854.37	19.00%				市场价格	

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☑否

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

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

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东久其	33.33%	-863,639.75		3,585,481.81
久其政务	0.50%	-172,243.86		1,342,982.62
久其金建	49.00%	262,869.50	1,470,000.00	27,093,746.71

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东久其	13,654,975.04	27,611.03	13,682,586.07	2,925,064.89		2,925,064.89	14,930,766.21	31,519.03	14,962,285.24	1,613,585.69		1,613,585.69
久其政务	87,223,253.43	223,213,716.89	310,436,970.32	39,760,446.04	2,080,000.00	41,840,446.04	131,231,927.59	204,569,006.10	335,800,933.69	30,675,637.36	2,080,000.00	32,755,637.36
久其金建	95,628,459.56	14,378,870.96	110,007,330.52	47,066,690.96	7,647,278.93	54,713,969.89	97,070,417.73	4,377,431.30	101,447,849.03	43,554,247.55	136,709.21	43,690,956.76

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东久其	3,622,642.74	-2,591,178.37	-2,591,178.37	362,469.81	4,614,748.13	-913,196.16	-913,196.16	-464,296.79
久其政务	78,007,181.46	-34,448,772.05	-34,448,772.05	30,217,318.21	60,535,516.00	-37,581,331.57	-37,581,331.57	10,740,261.95
久其金建	91,523,483.46	536,468.36	536,468.36	7,900,772.49	107,898,666.69	8,995,837.87	8,995,837.87	-1,375,585.14

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳数聚	北京	深圳	投资与资产管理	50.0715%		权益法
华夏安泰	北京	北京	科技推广和应用服务业	30.0000%		权益法
北京乾知	北京	北京	软件和信息技术服务业		5.7971%	权益法

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

北京乾知设董事会，由 5 名董事组成，其中久其有权委派 1 名董事。

（2）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	深圳数聚	华夏安泰	北京乾知	深圳数聚	华夏安泰	北京乾知
流动资产	2,429,518.92	1,585,248.61	9,000,051.80	1,836,118.33	1,609,063.34	
非流动资产	73,897,252.00	27,931.32	234,176.97	94,929,277.00	35,214.17	
资产合计	76,326,770.92	1,613,179.93	9,234,228.77	96,765,395.33	1,644,277.51	
流动负债		622,937.81	722,658.20		1,271,228.30	
非流动负债						
负债合计		622,937.81	722,658.20		1,271,228.30	
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	76,326,770.92	990,242.12	8,511,570.57	96,765,395.33	373,049.21	
按持股比例计算的净资产份额	38,217,959.10	254,874.31	493,424.26	48,451,884.92	98,803.91	
调整事项	100,000.00	350,000.00	3,537,562.74	100,000.00	350,000.00	
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他						
对联营企业权益投资的账面价值	38,317,959.10	604,874.31	4,030,987.00	48,551,884.92	448,803.91	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入		2,894,022.18	4,771,905.12		2,932,966.20	
净利润	-20,438,624.41	491,192.91	534,525.80	202,249.16	-2,205,845.49	
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-20,438,624.41	491,192.91	534,525.80	202,249.16	-2,205,845.49	
本年度收到的来自联营企业的股利						

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、计入递延收益的政府补助

分类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	2,765,355.23		479,854.79	2,285,500.44
合计	2,765,355.23		479,854.79	2,285,500.44

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助：						
久其智慧物流公共服务平台项目	177,075.10		177,075.10			其他收益
工程实验室	508,280.13		302,779.69		205,500.44	其他收益
地源热泵工程项目	2,080,000.00				2,080,000.00	
合计	2,765,355.23		479,854.79		2,285,500.44	

3、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税退税	12,842,761.75	8,581,653.61	其他收益	与收益相关
行业标杆首方案补助款	1,032,000.00		其他收益	与收益相关
高新技术企业补贴	750,000.00	20,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	649,866.39		其他收益	与收益相关
工程实验室	302,779.69	302,779.68	其他收益	与资产相关
企业招用重点群体人员享受减免税	227,500.00	81,250.00	其他收益	与收益相关
一次性扩岗补助	258,924.00	271,602.53	其他收益	与收益相关
久其智慧物流公共服务平台项目	177,075.10	360,410.88	其他收益	与资产相关
2024年首次认定创新型中小企业补贴	50,000.00		其他收益	与收益相关
社保退免		282,250.00	其他收益	与收益相关
社保补贴	102,486.28		其他收益	与收益相关
政府补贴	71,000.00	24,000.00	其他收益	与收益相关
产业发展专项资金	40,000.00		其他收益	与收益相关
增值税及其他税费减免退	27,672.62	16,809.50	其他收益	与收益相关
一次性待遇支出	17,819.72		其他收益	与收益相关
党费补贴	16,175.00		其他收益	与收益相关
招用新成长劳动力补贴	4,000.00		其他收益	与收益相关
稳岗补贴		639,217.28	营业外收入	与收益相关
研发投入增长奖励		270,000.00	其他收益	与收益相关
中关村科技园区管理委员会		200,000.00	其他收益	与收益相关
2023年“国高新”企业认定奖励		200,000.00	营业外收入	与收益相关
2023年招用重点群体税收优惠退税		79,950.00	其他收益	与收益相关
2022年招用重点群体税收优惠退税		61,750.00	其他收益	与收益相关

党费补贴		52,367.14	营业外收入	与收益相关
第 105 批高企筑基扩容		50,000.00	营业外收入	与收益相关
高新技术企业补助		50,000.00	营业外收入	与收益相关
2021 年招用重点群体税收优惠退税		44,850.00	其他收益	与收益相关
残疾人劳动就业管理服务所		41,953.74	其他收益	与收益相关
促进就业补贴		31,043.00	其他收益	与收益相关
财政扶持资金		20,000.00	其他收益	与收益相关
亦庄人才培养联合基地的实习补贴		20,000.00	营业外收入	与收益相关
社保补贴		8,198.81	营业外收入	与收益相关
一次性吸纳就业补贴		6,000.00	其他收益	与收益相关
一次性待遇支出		1,500.00	营业外收入	与收益相关
北京市专利资助金		1,200.00	营业外收入	与收益相关
合计	16,570,060.55	11,718,786.17		

十二、与金融工具相关的风险

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

1、风险管理目标和政策

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

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公

司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 23.04%（2024 年：28.28%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 19.26%（2024 年：18.69%）。

（2）流动性风险

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

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。期末，本公司尚未使用的银行借款额度为 12,625.58 万元（上年年末：7,217.67 万元）。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	期末余额				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
金融负债：					
应付账款	32,240.94				32,240.94
其他应付款	6,535.77				6,535.77
一年内到期的非流动负债	1,034.32				1,034.32
租赁负债		1,091.26	579.12	286.18	1,956.56
金融负债和或有负债合计	39,811.03	1,091.26	579.12	286.18	41,767.59

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	上年年末余额				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
金融负债：					
应付账款	52,564.14				52,564.14
其他应付款	5,207.75				5,207.75
一年内到期的非流动负债	925.28				925.28
租赁负债		661.90	1,231.14		1,893.04
金融负债和或有负债合计	58,697.17	661.90	1,231.14		60,590.21

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

（3）市场风险

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

利率风险

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

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

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

本公司持有的计息金融工具如下（单位：万元）：

项目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融资产	65,270.53	56,760.92
其中：货币资金	51,202.42	45,132.25
一年内到期的非流动资产	11,977.99	2.18
其他流动资产	2,090.12	
其他非流动资产		11,626.49
金融负债	2,990.88	2,818.32
其中：租赁负债	1,956.56	1,893.04
一年内到期的非流动负债	1,034.32	925.28
浮动利率金融工具		
金融资产	56,031.12	57,502.49
其中：交易性金融资产	56,031.12	57,502.49

期末，如果交易性金融资产及其他非流动金融资产中的非上市信托产品的浮动收益率上升或下降 1%，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益会增加或减少约 560 万元（上年年末：575 万元）。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在香港设立的孙公司持有以外币为结算货币的资产外，本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、港币）依然存在外汇风险。

期末，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项目	外币负债		外币资产	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
美元			26,470.10	27,773.15
港币	22,714.12	44,571.70	29,541.88	43,808.84
合计	22,714.12	44,571.70	56,011.98	71,581.99

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

在其他变量不变的情况下，本年外币兑人民币汇率的可能合理变动对本公司当期损益的税后影响如下（单位：万元）：

税后利润上升（下降）	本期数		上期数	
美元汇率上升	1%	264.70	1%	277.73
美元汇率下降	-1%	-264.70	-1%	-277.73
港币汇率上升	1%	68.28	1%	-7.63
港币汇率下降	-1%	-68.28	-1%	7.63

2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 39.24%（上年年末：42.89%）。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			560,311,198.36	560,311,198.36
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			560,311,198.36	560,311,198.36
（1）债务工具投资			560,311,198.36	560,311,198.36
其他非流动金融资产			6,934,353.73	6,934,353.73
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

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

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

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、应收保理款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本公司的控股股东久其科技：

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

本企业最终控制方是董泰湘、赵福君。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、2。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
国新数智科技（北京）有限公司（曾用名：国新久其数字科技（北京）有限公司）	曾是公司联营企业

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

北京乾知	接受劳务	849,056.60		
华夏安泰	接受劳务	28,301.89		

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国新数智科技（北京）有限公司	提供劳务		15,188.68

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

上述关联交易参照市场价格。

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	10,818,302.31	13,437,347.80

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	华夏安泰	28,301.89	
合同负债	国新数智科技（北京）有限公司		15,188.68
其他应付款	华夏安泰	350,000.00	350,000.00
其他应付款	久其科技	4,000,000.00	4,000,000.00

十五、股份支付**1、股份支付总体情况**适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	10,000,000	45,000,000.00					2,440,330	6,100,825.00
合计	10,000,000	45,000,000.00					2,440,330	6,100,825.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明：

(1) 久其软件 2022 年度限制性股票激励计划

本公司分别于 2022 年 10 月 12 日第二次临时股东大会及 2022 年 10 月 26 日第八届董事会第三次（临时）会议审议并通过《关于向公司 2022 年度限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，本公司决定以 2022 年 10 月 26 日为限制性股票授予日，共向 211 名激励对象授予限制性股票 8,294,433 股，授予价格为 2.50 元/股。本次本公司用于股权激励的股份是库存股，不涉及股本和注册资本变更，占 2022 年股权激励计划完成后本公司注册资本总额 75,884.32 万元的 1.09%。2022 年股权激励计划的授予登记完成日为 2022 年 11 月 21 日。限售期自完成授予登记之日起计。2022 年度股权激励计划分 3 个解锁日，分别为自授予登记完成之日起届满 12 个月之日、24 个月之日、36 个月之日，可解锁股权数量上限分别为取得日持有的股权数量的 40%、30%、30%。2022 年度股权激励计划约定解锁条件及数量，解锁条件包括公司业绩条件考核要求和个人业绩条件考核要求，如未达标则由公司回购注销。2022 年度股权激励计划的公允价值为 5.57 元/股。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司累计解锁的股票份额为 4,732,680 股，累计失效的股票份额为 1,121,423 股。本期失效的股票份额为 2,440,330 股。截至 2025 年 12 月 31 日，公司累计解锁的股票份额为 4,732,680 股，累计失效的股票份额为 3,561,753 股。该股权激励计划已到期，公司对已获授但尚未解除限售的全部限制性股票已完成股份回购注销。

(2) 久其软件 2024 年度限制性股票激励计划

本公司于 2024 年 12 月 17 日第一次临时股东大会审议并通过《关于公司〈2024 年度限制性股票激励计划草案〉及其摘要》，于 2024 年 12 月 20 日第八届董事会第十六次（临时）会议审议并通过《关于向公司 2024 年度限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》（以下简称“2024 年度股权激励计划”），本公司决定以 2024 年 12 月 20 日为限制性股票授予日，共向 13 名激励对象授予限制性股票 10,000,000 股，授予价格为 3.15 元/股。本次本公司用于股权激励的股份是从二级市场回购的公司 A 股普通股股票，不涉及股本和注册资本变更，占授予前公司总股本的比例为 1.16%。2024 年度限制性股票激励计划的授予登记完成日为 2025 年 1 月 24 日。本次激励计划有效期自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 60 个月；2024 年度股权激励计划分 3 个解锁日，分别为自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日、24 个月后的首个交易日、36 个月后的首个交易日，可解锁股权数量上限分别为取得日持有的股权数量的 40%、30%、30%。激励对象获授的全部限制性股票适用不同的限售期，均自完成授予登记之日起计。2024 年度股权激励计划约定解锁条件及数量，解锁条件包括公司业绩条件考核要求和个人业绩条件考核要求，如未达标则由公司回购注销。2024 年度股权激励计划的公允价值为 4.50 元/股。

截至 2025 年 12 月 31 日，第一个解除限售期的业绩条件考核要求可达标，预计可解锁 400 万股。第一个限售期已于 2026 年 1 月 24 日届满。本公司第九届董事会第六次会议于 2026 年 4 月 23 日审议批准《关于 2024 年度限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	市场价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	每股单价
可行权权益工具数量的确定依据	为立即可行权权益工具，按实际数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	69,219,859.81
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	29,250,000.00

3、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	29,250,000.00	
合计	29,250,000.00	

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

① 数字传播业务诉讼事项

本公司子公司久其数字及孙公司久其数字传播（香港）有限公司（以下简称“久其数字香港公司”）因与客户之间应收账款催收难度加大，公司已采取法律措施维护公司合法利益，截至 2025 年 12 月 31 日，尚未判决的重要诉讼仲裁事项如下：

原告/申请人	被告/被申请人	案由	受理/立案时间	诉讼/仲裁地点	标的额（万元）	案件进展情况
久其数字香港公司	AsiaLink Advertising Limited	业务合同纠纷	2020-5-25	北京仲裁委员会	2,527.78	一审已胜诉；2025 年 12 月 5 日收到重审二审受理通知

② 收到仲裁裁决书事项

孙公司上海亿起联因与上海连尚网络科技集团有限公司之间因涉及诉讼仲裁，被冻结银行存款 785,509.36 元。根据已收到的《仲裁判决书》相关裁决，上海亿起联面临被强制执行的风险。上海亿起联对仲裁裁决存在异议，已于 2026 年 2 月提交《不予执行申请书》。截至 2026 年 4 月 23 日，上海亿起联尚未收到最终裁决，银行存款仍处于被冻结状态。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、对外出租房产

本公司于 2026 年 3 月 3 日召开第九届董事会第五次（临时）会议，审议通过了《关于对外出租房产的议案》。为提高资产整体运营效率，增加资产收益，公司将位于北京市经济技术开发区西环中路 6 号院的自有房产对外出租。交易主要内容如下：承租方：倍杰特集团股份有限公司；租赁标的：租赁房屋位于北京市经济技术开发区西环中路 6 号院，占地 12,093 平方米，含地下一层至地上六层的房屋及附属设施设备，房屋建筑面积 20,684.75 平方米；租赁用途：仅限于办公、研发以及附属配套用途；租赁期限：租赁期 20 年，自 2026 年 6 月 1 日起至 2046 年 5 月 31 日止；租金：首年

租金标准 900 万元/年，租金标准每三年按届时年租金的 3% 递增一次，若市场租金情况较上期出现下跌（经双方认可的评估机构评估），则租金不调整。

2、2024 年度限制性股票激励计划解锁情况

2026 年 4 月 23 日，公司第九届董事会第六次会议审议批准《关于 2024 年度限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。根据公司《2024 年度限制性股票激励计划（草案）》及《2024 年度限制性股票激励计划实施考核管理办法》的相关规定，公司 2024 年度限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件已经成就，本次符合解除限售条件的激励对象为 13 名，可解除限售的限制性股票数量为 400.00 万股，占目前公司股本总数的 0.46%。

3、截至 2026 年 4 月 23 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、分部报告

公司业务模式简单，分部信息详见本附注七、43、“营业收入和营业成本”。

2、上海移通案件情况

2017 年 1 月，本公司及控股股东久其科技与香港移通签署《收购总协议书》，本公司及久其科技分别自香港移通收购上海移通网络有限公司（以下简称“上海移通”）51%及 49%股权，交易总价 14.5 亿元（评估报告估值 14.86 亿元）。久其科技受让 49%的股权，对价 7.056 亿元，于股权交割时一次性支付。本公司受让 51%的股权，对价 7.344 亿元，分别根据上海移通 2016、2017、2018 年的业绩承诺完成情况分三期支付股权转让款（每期支付 2.448 亿元）。本公司分别于 2017 年 4 月、2018 年 4 月支付第一期、第二期股权转让款，未支付第三期股权转让款 2.448 亿元。

2019 年 1 月初，本公司对上海移通派驻工作小组实施子公司业务审计，发现上海移通三名员工存在伪造、私刻客户单位公章的不法行为，并于 2019 年 2 月 26 日向公安机关报案。公司已收到上海与北京两地公安机关出具的立案通知文件，分别对公司举报伪造公章一案和被合同诈骗一案立案。2020 年 7 月 10 日，北京市人民检察院第一分院根据北京市海淀区公安局侦查结果，认定该案件的合同诈骗事实，对部分虽参与合同诈骗犯罪行为或提供帮助，但犯罪情节轻微、且认罪认罚的从犯予以不起诉处理。2020 年 7 月 10 日，北京市人民检察院第一分院以合同诈骗罪向北京市第一中级人民法院起诉被告人上海移通及原股东移通网络（香港）有限公司等。2021 年 1 月 12 日，北京市第一中级人民法院就该案件合同诈骗罪开庭公开审理，被告香港移通未到庭，其他被告当庭自愿认罪认罚并接受量刑建议，并于 2021 年 5 月 13 日作出第（2020）京 01 刑初 65 号《刑事判决书》，判决上海移通员工叶某、杨某、林某、张某犯合同诈骗罪，上诉期间，各被告人均未上诉，该判决已生效。

香港移通向上海仲裁委员会（以下简称“仲裁委”）提出仲裁申请，要求公司根据《收购协议书》支付股权交易尾款 2.448 亿元及违约金，并承担与仲裁有关的仲裁费用，仲裁委于 2019 年 4 月 22 日受理此案。鉴于香港移通的仲裁申请，2020 年 2 月 24 日，本公司与久其科技共同向仲裁委递交了《仲裁申请书》，申请裁决撤销公司及久其科技于 2017 年 1 月 20 日签署的《北京久其软件股份有限公司、北京久其科技投资有限公司与 Etonenet (Hong Kong) Limited、黄家骧、张迪新收购上海移通网络有限公司、上海恒瑞网络信息有限公司之总协议书》，同时申请裁决 Etonenet (Hong Kong) Limited 及其相关方向公司及久其科技返还已支付的全部对价款项合计约 11.952 亿元，并承担仲裁费、律师费等费用。本次仲裁申请已于 2020 年 4 月 9 日获得仲裁委受理，公司于 2020 年 4 月 15 日收到《受理通知书》（（2020）沪仲案字第 0547 号）。鉴于有关刑事案件已进入公诉程序，公司因本次交易导致的损失可在刑事案件诉讼过程中获得司法救济，公司向仲裁委递交了撤回仲裁申请书，仲裁委已同意公司撤回（2020）沪仲案字第 0547 号仲裁案件的申请。2021 年 12 月 30 日，上海仲裁委员会作出（2019）沪仲案字第 1273 号裁决书，对香港移通的全部仲裁请求不予支持。

本公司向仲裁委递交《仲裁申请书》，于 2022 年 5 月 27 日收到《受理通知书》（（2022）沪仲案字第 1061 号），本公司申请裁决被申请人 Etonenet（Hong Kong）Limited 向本公司返还申请人基于《收购协议书》已支付的股权转让现金对价 153,352,990.00 元，并支付该款项所产生的利息暂计 47,118,865.00 元，请求黄家骥、张迪新对本公司就上述仲裁请求承担连带清偿责任并承担仲裁费、律师费、保险费用。后经与仲裁委多轮沟通，由于本次仲裁事项的主要被申请人在刑事案件中尚未能到案，针对本次仲裁案件中所涉及的股权转让协议的效力性评价，可能存在民事评价障碍。故公司于 2023 年 5 月 18 日向上海仲裁委员会提交了《撤回仲裁申请书》，仲裁委同意公司撤回本次仲裁申请。

截至 2025 年 12 月 31 日，该案件暂无实质性进展。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	141,876,520.24	144,196,228.86
1 至 2 年	42,544,029.50	35,835,614.55
2 至 3 年	17,591,279.97	16,946,634.38
3 年以上	22,193,992.56	19,212,560.05
合计	224,205,822.27	216,191,037.84

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,020,000.00	0.46%	1,020,000.00	100.00%		1,020,000.00	0.47%	1,020,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提	223,185,822.27	99.54%	43,250,305.11	19.38%	179,935,517.16	215,171,037.84	99.53%	38,427,128.71	17.86%	176,743,909.13

坏账准备的 应收账款										
其中：										
组合 1：软 件及服务相 关业务客户	221,972,237.36	99.00%	43,250,305.11	19.48%	178,721,932.25	215,171,037.84	99.53%	38,427,128.71	17.86%	176,743,909.13
组合 2：合 并范围内的 关联方客户	1,213,584.91	0.54%			1,213,584.91					
合计	224,205,822.27	100.00%	44,270,305.11	19.75%	179,935,517.16	216,191,037.84	100.00%	39,447,128.71	18.25%	176,743,909.13

按单项计提坏账准备：1,020,000.00 元

单位：元

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

按组合计提坏账准备：43,250,305.11 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
① 组合计提项目：软件及服务相关业务客户			
1 年以内	140,662,935.33	8,819,566.05	6.27%
1 至 2 年	42,544,029.50	8,623,674.78	20.27%
2 至 3 年	17,591,279.97	7,574,805.16	43.06%
3 年以上	21,173,992.56	18,232,259.12	86.11%
合计	221,972,237.36	43,250,305.11	

按组合计提坏账准备：0.00 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
② 组合计提项目：久其软件合并范围内的关联方客户	1,213,584.91		
合计	1,213,584.91		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 □不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	39,447,128.71	4,823,176.40	100,000.00		100,000.00	44,270,305.11
合计	39,447,128.71	4,823,176.40	100,000.00		100,000.00	44,270,305.11

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 27	6,461,742.65	3,469,700.00	9,931,442.65	3.93%	786,081.45
单位 28	3,929,389.90		3,929,389.90	1.55%	469,977.65
单位 29	3,090,421.73	58,800.00	3,149,221.73	1.24%	1,642,364.23
单位 30	2,821,861.25	257,066.25	3,078,927.50	1.22%	681,346.80
单位 31	1,709,073.33	1,993,926.67	3,703,000.00	1.46%	489,882.64
合计	18,012,488.86	5,779,492.92	23,791,981.78	9.40%	4,069,652.77

2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	897,600.00	70.00	897,530.00	1,837,200.00	513.00	1,836,687.00
商业承兑汇票	133,630.00	668.15	132,961.85	835,360.00	4,176.80	831,183.20
合计	1,031,230.00	738.15	1,030,491.85	2,672,560.00	4,689.80	2,667,870.20

(1) 期末本公司不存在已质押的应收票据。

(2) 期末本公司不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(3) 期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备	1,031,230.00	100.00	738.15	0.07	1,030,491.85
其中：					
银行承兑汇票	897,600.00	87.04	70.00	0.01	897,530.00

商业承兑汇票	133,630.00	12.96	668.15	0.50	132,961.85
合计	1,031,230.00	100.00	738.15	0.07	1,030,491.85

续:

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备	2,672,560.00	100.00	4,689.80	0.18	2,667,870.20
其中:					
银行承兑汇票	1,837,200.00	68.74	513.00	0.03	1,836,687.00
商业承兑汇票	835,360.00	31.26	4,176.80	0.50	831,183.20
合计	2,672,560.00	100.00	4,689.80	0.18	2,667,870.20

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
银行承兑汇票	897,600.00	70.00	0.01	1,837,200.00	513.00	0.03
商业承兑汇票	133,630.00	668.15	0.50	835,360.00	4,176.80	0.50
合计	1,031,230.00	738.15	0.07	2,672,560.00	4,689.80	0.18

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	4,689.80
本期计提	738.15
本期收回或转回	4,689.80
期末余额	738.15

3、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	145,654,989.37	135,297,460.32
合计	145,654,989.37	135,297,460.32

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	3,153,033.32	6,554,418.31
保证金、押金	26,212,368.91	28,700,519.28

往来款	126,353,991.22	109,459,377.34
合计	155,719,393.45	144,714,314.93

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	57,679,139.88	65,392,050.38
1 至 2 年	55,572,752.13	39,319,082.84
2 至 3 年	16,538,998.68	13,429,610.67
3 年以上	25,928,502.76	26,573,571.04
合计	155,719,393.45	144,714,314.93

3) 坏账准备计提情况

期末坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

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

期末处于第二阶段的坏账准备

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

期末处于第三阶段的坏账准备

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

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	144,714,314.93	6.51	9,416,854.61	135,297,460.32	
其中：					
组合 1：应收合并范围内的关联方款项	107,803,000.00			107,803,000.00	
组合 2：应收其他款项	36,911,314.93	25.51	9,416,854.61	27,494,460.32	
合计	144,714,314.93	6.51	9,416,854.61	135,297,460.32	

上年年末，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	9,416,854.61	647,549.47				10,064,404.08
合计	9,416,854.61	647,549.47				10,064,404.08

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	9,416,854.61			9,416,854.61
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-2,115,669.39	2,115,669.39		
--转入第三阶段	-315,650.54		315,650.54	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,101,163.77	1,221,894.64	526,818.60	647,549.47
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	5,884,370.91	3,337,564.03	842,469.14	10,064,404.08

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
西安久其	往来款	78,100,000.00	1 年以内、1 年以上	50.15%	
上海久其	往来款	18,450,000.00	1 年以内、1 年以上	11.85%	
成都久其	往来款	18,000,000.00	0-3 年	11.56%	

新疆久其	往来款	9,570,000.00	1 年以内、1 年以上	6.15%	
单位 13	保证金	2,870,000.00	5 年以上	1.84%	1,148,861.00
合计		126,990,000.00		81.55%	1,148,861.00

4、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,767,183,862.48	445,722,236.77	1,321,461,625.71	1,767,183,862.48	359,104,570.64	1,408,079,291.84
对联营、合营企业投资	38,922,833.41		38,922,833.41	49,000,688.83		49,000,688.83
合计	1,806,106,695.89	445,722,236.77	1,360,384,459.12	1,816,184,551.31	359,104,570.64	1,457,079,980.67

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
西安久其	2,974,522.70						2,974,522.70	
上海久其	3,203,281.00						3,203,281.00	
成都久其	2,952,000.00						2,952,000.00	
广东久其	1,504,638.24						1,504,638.24	
久其政务	307,092,354.54						307,092,354.54	
新疆久其	2,876,628.10						2,876,628.10	
重庆久其	10,000,000.00						10,000,000.00	
久其云计算	30,000,000.00						30,000,000.00	
华夏电通	213,849,581.41	359,104,570.64					213,849,581.41	359,104,570.64
久金保	200,000,000.00				86,617,666.13		113,382,333.87	86,617,666.13
久其研究院	50,000,000.00						50,000,000.00	
久其金建	15,300,000.00						15,300,000.00	
久其数字	568,326,285.85						568,326,285.85	
合计	1,408,079,291.84	359,104,570.64			86,617,666.13		1,321,461,625.71	445,722,236.77

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
深圳数聚	48,551,884.92				-10,233,925.82							38,317,959.10	
华夏安泰	448,803.91				156,070.40							604,874.31	
小计	49,000,688.83				-10,077,855.42							38,922,833.41	
合计	49,000,688.83				-10,077,855.42							38,922,833.41	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 不适用

5、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	805,855,018.69	153,803,601.13	785,036,229.00	146,931,645.75
其他业务	7,561,845.70	1,383,873.28	7,267,933.07	
合计	813,416,864.39	155,187,474.41	792,304,162.07	146,931,645.75

其他说明

(1) 营业收入、营业成本按业务和产品类型划分

主要业务和产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务:				
①分业务:				
数字政府	426,899,454.73	76,663,299.12	390,695,144.09	56,605,012.68
数字企业	378,955,563.96	77,140,302.01	394,341,084.91	90,326,633.07
小计	805,855,018.69	153,803,601.13	785,036,229.00	146,931,645.75
②分产品:				
数据智能	356,455,762.26	54,873,375.19	372,336,607.47	58,947,712.59
智慧资产	229,114,967.10	39,556,258.51	212,850,955.23	26,470,485.42
数智财务与财会监督	220,284,289.33	59,373,967.43	199,848,666.30	61,513,447.74
小计	805,855,018.69	153,803,601.13	785,036,229.00	146,931,645.75
其他业务:				
租赁收入	7,561,845.70	1,383,873.28	7,267,933.07	
小计	7,561,845.70	1,383,873.28	7,267,933.07	
合计	813,416,864.39	155,187,474.41	792,304,162.07	146,931,645.75

(2) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	805,855,018.69	153,803,601.13
其中：在某一时点确认	532,525,818.52	135,171,124.00
在某一时段确认	273,329,200.17	18,632,477.13
其他业务	7,561,845.70	1,383,873.28
其中：租赁收入	7,561,845.70	1,383,873.28
合计	813,416,864.39	155,187,474.41

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 676,822,027.85 元，其中，562,239,223.97 元预计将于 2026 年度确认收入，93,433,666.12 元预计将于 2027 年度确认收入，21,149,137.76 元预计将于 2028 年度确认收入。

6、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-10,077,855.42	-602,121.61
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,174,625.00	2,999,496.42
成本法核算的子公司宣告分配股利	1,530,000.00	2,550,000.00
合计	-7,373,230.42	4,947,374.81

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-414,586.93	主要系报废固定资产
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,727,298.80	主要系报告期收到的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	6,036,469.67	主要系报告期内交易性金融资产公允价值变动损益所致
委托他人投资或管理资产的损益	1,608,478.48	主要系报告期购买理财产品的收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,994,849.14	主要系报告期内收回以前年度单项计提的应收款项坏账准备转回所致
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-137,694.30	
减：所得税影响额	-151,533.65	
少数股东权益影响额（税后）	129,070.56	
合计	13,837,277.95	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.10%	0.0525	0.0525
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.14%	0.0363	0.0363

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用