



2013半年度财务报告

(未经审计)

二〇一三年八月

目	录	页次
一、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
二、	财务报表附注	1-56

合并资产负债表

会合01表

编制单位：北京久其软件股份有限公司

2013年6月30日

单位：人民币元

资 产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	195,236,167.23	231,128,801.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	70,739,058.90	70,685,791.77
应收票据	五、3		280,000.00
应收账款	五、4	67,664,619.11	61,047,578.77
预付款项	五、6	3,960,967.31	1,469,727.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	11,959,720.10	11,366,382.16
买入返售金融资产			
存货	五、7	1,046,473.80	519,813.04
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		350,607,006.45	376,498,095.37
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资	五、8		30,824,383.56
长期应收款			
长期股权投资	五、10	69,010,773.23	73,092,382.31
投资性房地产			
固定资产	五、11	150,681,400.03	154,792,553.98
在建工程	五、12	1,871,701.00	1,871,701.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、13	63,905,637.27	39,819,507.79
开发支出			21,172,335.16
商誉	五、14	2,971,594.34	2,971,594.34
长期待摊费用	五、15	2,974,165.26	3,861,638.64
递延所得税资产	五、16	567,153.75	432,323.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		291,982,424.88	328,838,420.69
资产总计		642,589,431.33	705,336,516.06

法定代表人：赵福君

主管会计工作负责人：邱安超

会计机构负责人：马巧红

合并资产负债表（续）

会合01表

编制单位：北京久其软件股份有限公司

2013年6月30日

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	2,029,209.92	2,937,239.92
预收款项	五、19	2,151,732.00	1,769,636.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、20	4,502,654.22	20,154,165.35
应交税费	五、21	-122,994.71	5,181,868.11
应付利息	五、22	687,583.46	687,583.46
应付股利	五、23		80,000.00
其他应付款	五、24	3,970,608.91	4,442,466.80
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、25		
流动负债合计		13,218,793.80	35,252,959.64
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		73,905.89	68,579.18
其他非流动负债		1,673,619.24	1,700,000.00
非流动负债合计		1,747,525.13	1,768,579.18
负债合计		14,966,318.93	37,021,538.82
股东权益：			
股本	五、26	175,795,305.00	175,795,305.00
资本公积	五、27	275,919,230.51	275,919,230.51
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、28	32,871,261.46	32,871,261.46
一般风险准备			
未分配利润	五、29	141,784,526.61	182,310,083.56
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		626,370,323.58	666,895,880.53
少数股东权益		1,252,788.82	1,419,096.71
股东权益合计		627,623,112.40	668,314,977.24
负债和股东权益总计		642,589,431.33	705,336,516.06

法定代表人：赵福君

主管会计工作负责人：邱安超

会计机构负责人：马巧红

母公司资产负债表

会合01表

编制单位：北京久其软件股份有限公司

2013年6月30日

单位：人民币元

资 产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		152,129,112.91	161,253,970.12
交易性金融资产		70,739,058.90	70,685,791.77
应收票据			280,000.00
应收账款	十二、1	61,892,335.16	55,098,470.77
预付款项		3,773,321.30	1,437,209.47
应收利息			
应收股利			15,920,000.00
其他应收款	十二、2	14,549,857.50	13,501,950.60
存货		868,199.87	331,639.11
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		303,951,885.64	318,509,031.84
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			30,824,383.56
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	118,557,707.88	122,639,316.96
投资性房地产			
固定资产		132,879,485.17	136,389,767.42
在建工程		1,871,701.00	1,871,701.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		61,176,478.86	36,895,899.40
开发支出			21,172,335.16
商誉			
长期待摊费用		2,626,948.20	3,418,787.22
递延所得税资产		516,750.50	387,493.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		317,629,071.61	353,599,683.88
资产总计		621,580,957.25	672,108,715.72

法定代表人：赵福君

主管会计工作负责人：邱安超

会计机构负责人：马巧红

母公司资产负债表（续）

会合01表

编制单位：北京久其软件股份有限公司

2013年6月30日

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		1,423,226.20	1,605,256.20
预收款项		1,581,924.00	1,098,184.00
应付职工薪酬		3,748,602.92	17,130,776.91
应交税费		-282,233.17	2,690,170.20
应付利息			
应付股利			
其他应付款		4,438,583.65	5,042,236.55
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		10,910,103.60	27,566,623.86
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		73,905.89	68,579.18
其他非流动负债		1,673,619.24	1,700,000.00
非流动负债合计		1,747,525.13	1,768,579.18
负债合计		12,657,628.73	29,335,203.04
股东权益：			
股本		175,795,305.00	175,795,305.00
资本公积		277,971,196.61	277,971,196.61
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		32,871,261.46	32,871,261.46
一般风险准备			
未分配利润		122,285,565.45	156,135,749.61
外币报表折算差额			
股东权益合计		608,923,328.52	642,773,512.68
负债和股东权益总计		621,580,957.25	672,108,715.72

法定代表人：赵福君

主管会计工作负责人：邱安超

会计机构负责人：马巧红

合并利润表

会合02表

编制单位：北京久其软件股份有限公司

2013年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		73,204,355.04	45,345,513.93
其中：营业收入	五、30	73,204,355.04	45,345,513.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		96,010,564.62	97,056,646.03
其中：营业成本	五、30	2,212,396.34	2,922,214.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、31	473,606.96	1,210,577.13
销售费用	五、32	7,948,434.54	9,369,406.93
管理费用	五、33	85,816,453.75	86,152,972.17
财务费用	五、34	-1,858,296.22	-3,310,831.67
资产减值损失	五、37	1,417,969.25	712,306.95
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	五、35	53,267.13	
投资收益（损失以“－”号填列）	五、36	-1,448,955.76	-3,937,612.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,081,609.08	-3,937,612.36
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-24,201,898.21	-55,648,744.46
加：营业外收入	五、38	2,365,781.64	642,045.41
减：营业外支出	五、39	1,375,152.49	84,766.13
其中：非流动资产处置损失		374,952.49	84,766.13
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-23,211,269.06	-55,091,465.18
减：所得税费用	五、40	-98,934.72	1,555,038.01
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-23,112,334.34	-56,646,503.19
其中：归属于母公司所有者的净利润		-22,946,026.45	-55,742,599.92
少数股东损益		-166,307.89	-903,903.27
六、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.1305	-0.3171
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.1305	-0.3171
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-23,112,334.34	-56,646,503.19
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		-22,946,026.45	-55,742,599.92
归属于少数股东的综合收益总额		-166,307.89	-903,903.27

法定代表人：赵福君

主管会计工作负责人：邱安超

会计机构负责人：马巧红

母公司利润表

会合02表

编制单位：北京久其软件股份有限公司

2013年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	64,114,114.53	36,896,240.57
减：营业成本	十二、4	1,897,852.35	2,895,690.50
营业税金及附加		270,159.50	769,575.68
销售费用		6,617,862.77	8,473,038.84
管理费用		71,065,031.82	73,872,091.99
财务费用		-1,028,085.39	-2,898,700.02
资产减值损失		1,318,954.25	525,701.70
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		53,267.13	
投资收益（损失以“－”号填列）	十二、5	-1,448,955.76	-3,937,612.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,081,609.08	-3,937,612.36
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-17,423,349.40	-50,678,770.48
加：营业外收入		2,365,701.64	29,127.62
减：营业外支出		1,336,542.63	69,013.45
其中：非流动资产处置损失		336,542.63	69,013.45
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-16,394,190.39	-50,718,656.31
减：所得税费用		-123,536.73	1,395,916.96
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-16,270,653.66	-52,114,573.27
五、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0926	-0.2965
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0926	-0.2965
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-16,270,653.66	-52,114,573.27

法定代表人：赵福君

主管会计工作负责人：邱安超

会计机构负责人：马巧红

合并现金流量表

会合03表

编制单位：北京久其软件股份有限公司

2013年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		69,163,069.25	44,639,201.90
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,324,071.89	7,917.79
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	1,899,689.59	3,921,802.89
经营活动现金流入小计		73,386,830.73	48,568,922.58
购买商品、接受劳务支付的现金		8,208,646.38	5,448,026.21
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		75,602,756.84	77,680,363.67
支付的各项税费		9,458,735.36	9,390,526.87
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	28,753,454.57	23,698,978.42
经营活动现金流出小计		122,023,593.15	116,217,895.17
经营活动产生的现金流量净额		-48,636,762.42	-67,648,972.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		157,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金		3,457,036.88	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		124,357.54	253,388.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		160,581,394.42	253,388.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,279,768.71	19,764,919.63
投资支付的现金		127,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		133,279,768.71	19,764,919.63
投资活动产生的现金流量净额		27,301,625.71	-19,511,531.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		17,659,530.50	21,974,413.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		17,659,530.50	21,974,413.20
筹资活动产生的现金流量净额		-17,659,530.50	-21,974,413.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-38,994,667.21	-109,134,917.34
加：期初现金及现金等价物余额		227,967,441.43	336,015,003.39
六、期末现金及现金等价物余额		188,972,774.22	226,880,086.05

法定代表人：赵福君

主管会计工作负责人：邱安超

会计机构负责人：马巧红

母公司现金流量表

会合03表

编制单位：北京久其软件股份有限公司

2013年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		59,740,812.74	38,545,092.91
收到的税费返还		2,324,071.89	
收到其他与经营活动有关的现金		1,067,481.84	2,902,392.14
经营活动现金流入小计		63,132,366.47	41,447,485.05
购买商品、接受劳务支付的现金		7,354,638.23	7,103,617.69
支付给职工以及为职工支付的现金		62,081,739.87	65,424,024.71
支付的各项税费		6,365,573.61	6,715,191.65
支付其他与经营活动有关的现金		25,204,135.16	20,054,381.92
经营活动现金流出小计		101,006,086.87	99,297,215.97
经营活动产生的现金流量净额		-37,873,720.40	-57,849,730.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		157,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金		19,377,036.88	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		89,207.16	252,148.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		176,466,244.04	252,148.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,239,882.99	19,424,658.87
投资支付的现金		127,000,000.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		133,239,882.99	21,424,658.87
投资活动产生的现金流量净额		43,226,361.05	-21,172,510.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		17,579,530.50	21,974,413.20
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		17,579,530.50	21,974,413.20
筹资活动产生的现金流量净额		-17,579,530.50	-21,974,413.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-12,226,889.85	-100,996,654.91
加：期初现金及现金等价物余额		158,092,609.75	280,502,677.02
六、期末现金及现金等价物余额		145,865,719.90	179,506,022.11

法定代表人：赵福君

主管会计工作负责人：邱安超

会计机构负责人：马巧红

合并所有者权益变动表

编制单位：北京久其软件股份有限公司

2013年1-6月

会合04表
单位：人民币元

项 目	本期金额										少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司的所有者权益											
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
一、上年年末余额	175,795,305.00	275,919,230.51			32,871,261.46		182,310,083.56		666,895,880.53	1,419,096.71	668,314,977.24	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	175,795,305.00	275,919,230.51			32,871,261.46		182,310,083.56		666,895,880.53	1,419,096.71	668,314,977.24	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-40,525,556.95		-40,525,556.95	-166,307.89	-40,691,864.84	
（一）净利润							-22,946,026.45		-22,946,026.45	-166,307.89	-23,112,334.34	
（二）其他综合收益												
上述（一）和（二）小计							-22,946,026.45		-22,946,026.45	-166,307.89	-23,112,334.34	
（三）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入资本												
2. 股份支付计入所有者权益的金额												
3. 其他												
（四）利润分配							-17,579,530.50		-17,579,530.50		-17,579,530.50	
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							-17,579,530.50		-17,579,530.50		-17,579,530.50	
4. 其他												
（五）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. 其他												
（六）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（七）其他												
四、本期期末余额	175,795,305.00	275,919,230.51			32,871,261.46		141,784,526.61		626,370,323.58	1,252,788.82	627,623,112.40	

法定代表人：赵福君

主管会计工作负责人：邱安超

会计机构负责人：马巧红

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：北京久其软件股份有限公司

2013年1-6月

会合04表
单位：人民币元

项 目	上年金额										
	归属于母公司的所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	109,872,066.00	330,015,020.9800			30,367,996.05		187,254,529.29		657,509,612.32	1,315,423.89	658,825,036.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	109,872,066.00	330,015,020.9800			30,367,996.05		187,254,529.29		657,509,612.32	1,315,423.89	658,825,036.21
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	65,923,239.00	-54,095,790.4700			2,503,265.41		-4,944,445.73		9,386,268.21	103,672.82	9,489,941.03
（一）净利润							19,533,232.88		19,533,232.88	-348,704.01	19,184,528.87
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							19,533,232.88		19,533,232.88	-348,704.01	19,184,528.87
（三）所有者投入和减少资本		11,827,448.5300							11,827,448.53	532,376.83	12,359,825.36
1．所有者投入资本											
2．股份支付计入所有者权益的金额		13,712,325.3600							13,712,325.36		13,712,325.36
3．其他		-1,884,876.8300							-1,884,876.83	532,376.83	-1,352,500.00
（四）利润分配					2,503,265.41		-24,477,678.61		-21,974,413.20	-80,000.00	-22,054,413.20
1．提取盈余公积					2,503,265.41		-2,503,265.41				
2．提取一般风险准备											
3．对所有者（或股东）的分配							-21,974,413.20		-21,974,413.20	-80,000.00	-22,054,413.20
4．其他											
（五）所有者权益内部结转	65,923,239.00	-65,923,239.0000									
1．资本公积转增资本（或股本）	65,923,239.00	-65,923,239.0000									
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（六）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（七）其他											
四、本年年末余额	175,795,305.00	275,919,230.5100			32,871,261.46		182,310,083.56		666,895,880.53	1,419,096.71	668,314,977.24

法定代表人：赵福君

主管会计工作负责人：邱安超

会计机构负责人：马巧红

母公司所有者权益变动表

会合04表

单位：人民币元

编制单位：北京久其软件股份有限公司

2013年1-6月

项 目	本期金额							
	归属于母公司的所有者权益							所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	175,795,305.00	277,971,196.61			32,871,261.46		156,135,749.61	642,773,512.68
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	175,795,305.00	277,971,196.61			32,871,261.46		156,135,749.61	642,773,512.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-33,850,184.16	-33,850,184.16
（一）净利润							-16,270,653.66	-16,270,653.66
（二）其他综合收益							0.00	0.00
上述（一）和（二）小计							-16,270,653.66	-16,270,653.66
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配							-17,579,530.50	-17,579,530.50
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							-17,579,530.50	-17,579,530.50
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本								
2．盈余公积转增资本								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	175,795,305.00	277,971,196.61			32,871,261.46		122,285,565.45	608,923,328.52

法定代表人：赵福君

主管会计工作负责人：邱安超

会计机构负责人：马巧红

母公司所有者权益变动表（续）

会合04表

编制单位：北京久其软件股份有限公司

2013年1-6月

单位：人民币元

项 目	上年金额						
	归属于母公司的所有者权益						所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	
一、上年年末余额	109,872,066.00	330,182,110.25			30,367,996.05	155,580,774.13	626,002,946.43
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	109,872,066.00	330,182,110.25			30,367,996.05	155,580,774.13	626,002,946.43
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	65,923,239.00	-52,210,913.64			2,503,265.41	554,975.48	16,770,566.25
（一）净利润						25,032,654.09	25,032,654.09
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						25,032,654.09	25,032,654.09
（三）所有者投入和减少资本		13,712,325.36					13,712,325.36
1.所有者投入资本							
2.股份支付计入所有者权益的金额		13,712,325.36					13,712,325.36
3.其他							
（四）利润分配					2,503,265.41	-24,477,678.61	-21,974,413.20
1.提取盈余公积					2,503,265.41	-2,503,265.41	
2.提取一般风险准备							
3.对所有者（或股东）的分配						-21,974,413.20	-21,974,413.20
4.其他							
（五）所有者权益内部结转	65,923,239.00	-65,923,239.00					
1.资本公积转增资本（或股本）	65,923,239.00	-65,923,239.00					
2.盈余公积转增资本（或股本）							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
（六）专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
（七）其他							
四、本年年末余额	175,795,305.00	277,971,196.61			32,871,261.46	156,135,749.61	642,773,512.68

法定代表人：赵福君

主管会计工作负责人：邱安超

会计机构负责人：马巧红

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日——2013 年 6 月 30 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

2012年5月, 根据2011年度股东大会通过的有关决议, 公司以2011年末总股本109,872,066.00股为基数, 每10股派发现金股利2元(含税), 共计派发现金股利21,974,413.20元; 并以资本公积向全体股东每10股转增6股, 共计转增65,923,239.00股, 经转增后, 公司的注册资本由原来的10,987.2066万元变更为17,579.5305万元, 上述变更业经大信会计师事务所有限公司出具大信验字[2012]第1-0056号验资报告予以验证。

截至2013年06月30日, 本公司的股本结构如下:

股东名称	持股数(股)	持股比例(%)
北京久其科技投资有限公司	45,182,172.00	25.70
董泰湘	36,110,798.00	20.54
赵福君	23,617,123.00	13.43

欧阳曜	8,240,885.00	4.69
施瑞丰	1,013,979.00	0.58
李坤奇	989,305.00	0.56
其他社会公众股	60,641,043.00	34.50
合 计	175,795,305.00	100.00

公司1999年12月10日被北京市软件企业认定和软件产品登记机关认定为软件企业（证书编号：京R—1999—0054）。

公司注册号：110000000798536

公司注册地址：北京市海淀区大慧寺路5号3号楼3层

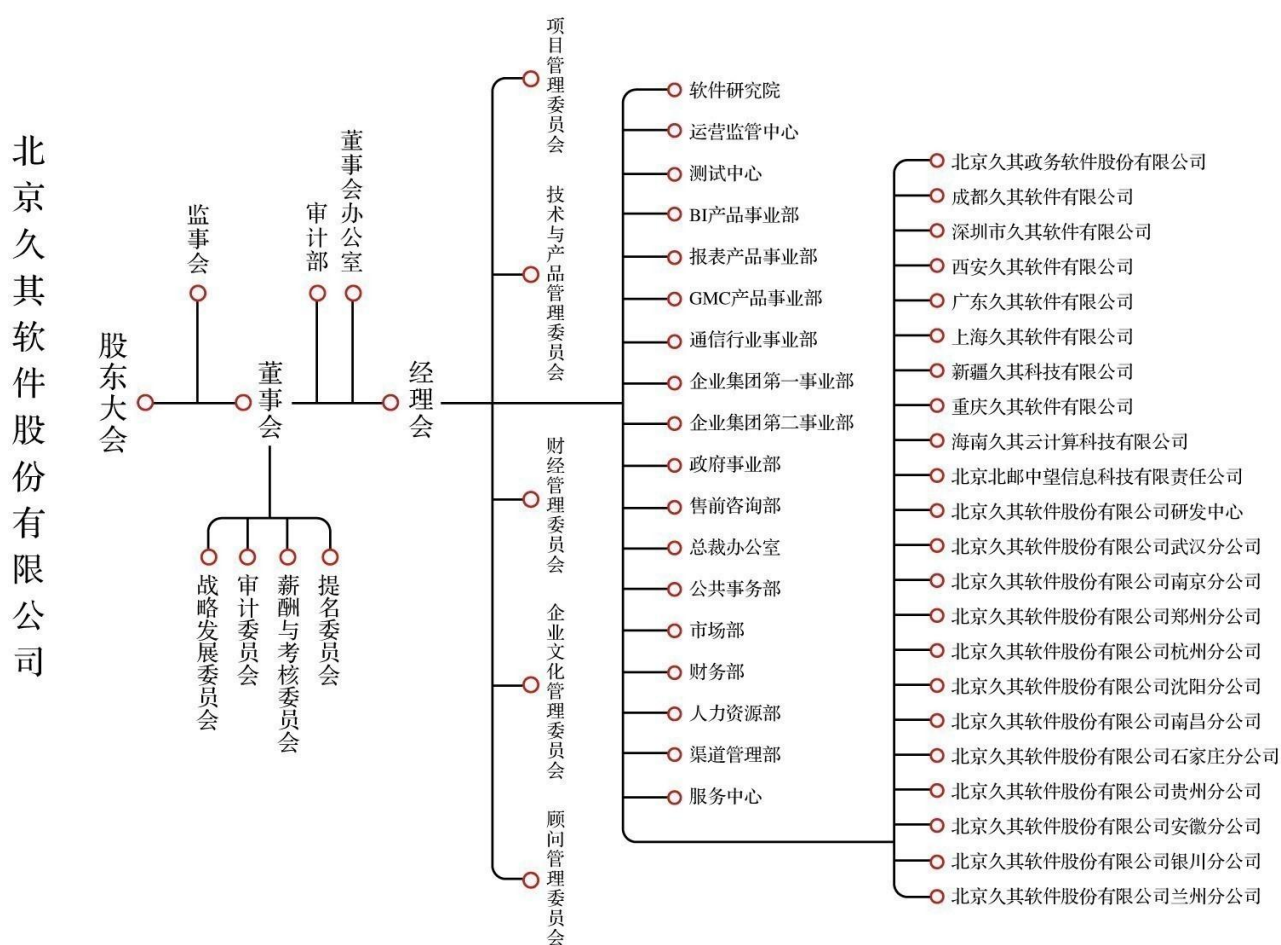
公司注册资本：17,579.5305万元

公司法定代表人：赵福君

公司行业性质：公司为管理软件开发企业，多年来公司产品在政府部门和企事业单位的基础统计信息管理、大型统计分析、财务业务一体化集成应用系统等领域均有广泛应用。从行业细分角度而言，公司主要产品分别属于管理软件的报表管理软件领域、电子政务软件领域、商业智能软件领域、集团管控软件领域。

公司经营范围：许可经营项目：互联网信息服务业务。一般经营项目：电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训；经济贸易咨询、企业管理咨询；计算机系统服务；销售（含网上销售）电子计算机软硬件及外部设备、打印纸及计算机耗材；计算机及外部设备租赁；技术进出口、货物进出口、代理进出口。

公司主营业务和主要产品：公司主要从事报表管理软件、电子政务软件、集团管控软件、商业智能软件等管理软件的研究和开发，为政府部门、企事业单位提供财务决算、统计及决策分析、财务业务一体化管理、全面预算管理、合并报表、关联交易核对、资产管理等相关方面的产品与解决方案。主营业务自设立以来未发生变更。公司基本组织架构如下：



二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2010年修订)的披露规定编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。

购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）：

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

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

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

持有至到期投资：

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

应收款项：

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

可供出售金融资产：

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

其他金融负债：

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

（4）金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备**

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末单项余额在 200 万元以上的应收账款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如果客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量低于其账面价值的差额确认减值损失。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法	按账龄分析法计提坏账准备的应收款项
组合 2	其他方法	内部及关联方应收账款。除有确定依据表明无法收回全额计提坏账准备外，不确认坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	涉及诉讼或对应收款项金额存在争议的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如果客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量低于其账面价值的差额确认减值损失。

11、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

（1）投资成本的确定

企业合并形成的长期股权投资：

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

其他方式取得的长期股权投资：

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

后续计量：

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

损益确认：

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础

计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对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予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

（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，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(3) 各类固定资产的折旧方法

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	5%	1.90-4.75
机器设备	4-8	5%	11.88-23.75
运输设备	8-12	5%	7.92-11.88

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定

资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的

借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

17、无形资产

（1）无形资产的计价方法

公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

后续计量：

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（4）无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础

估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：指为获取新的技术和知识等所进行的有计划的调查。公司的研究阶段一般是指研发部门根据市场需求、技术需要等因素对需研究开发的项目进行相关分析立项，由项目管理部门对该项目进行技术创新能力、成果转化能力、实际需求能力及项目预算资金保障能力等情况进行评审分析的阶段。

开发阶段：指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。公司的开发阶段是指项目立项申请经过研究阶段的研究分析，评审形成立项报告后，研发项目组完成软件详细设计、代码编写、系统测试等工作，并且通过不断修订完善直至达到可使用或可销售状态。

（6）内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

18、商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

19、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

21、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

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

（2）权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用Black-Scholes期权定价模型确定。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

22、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品时，在同时满足以下条件时确认收入实现：① 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 与交易相关的经济利益很可能流入企业；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权收入的确认和计量方法：以相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

（3）确认提供劳务收入的依据

提供劳务收入的确认和计量方法：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，应当采用完工百分比法确认提供劳务收入；在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别下列情况处理：

- ① 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；
- ② 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（4）收入确认的具体方法

① 自行开发研制的软件产品销售收入确认和计量方法

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

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

② 定制软件产品销售收入确认和计量方法

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

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

③ 系统集成收入确认和计量方法

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

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

④ 技术服务收入确认和计量方法

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

技术服务收入在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

23、政府补助

（1）类型

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

（2）会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

24、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

（2）确认递延所得税负债的依据

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

25、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的母公司；
- （2）本公司的子公司；
- （3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- （4）对本公司实施共同控制的投资方；
- （5）对本公司施加重大影响的投资方；
- （6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；

- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

26、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计未发生变更。

27、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

本报告期是未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正的事项。

(2) 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正的事项。

三、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%、3%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	10%、15%、20%、25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

公 司	税率
北京久其软件股份有限公司	10%
北京久其软件股份有限公司武汉分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司郑州分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司南京分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司南昌分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司石家庄分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司贵州分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司杭州分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司沈阳分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司安徽分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司银川分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司兰州分公司	汇总纳税
北京久其软件股份有限公司研发中心	不独立核算
北京久其政务软件股份有限公司	15%
西安久其软件有限公司	25%
上海久其软件有限公司	15%
成都久其软件有限公司	25%
深圳市久其软件有限公司	25%
广东久其软件有限公司	25%
新疆久其科技有限公司	20%
重庆久其软件有限公司	25%
北京北邮中望信息科技有限责任公司	15%
海南久其云计算科技有限公司	25%

2、税收优惠及批文

(1) 所得税

根据国家发展和改革委员会、工业和信息化部、商务部、国家税务总局颁布的《国家规划布局内重点软件企业认定管

理办法》的有关规定，本公司2006年至2012年均被认定为国家规划布局内重点软件企业，执行10%的企业所得税率，公司认为2013年度能够满足认定管理办法中关于国家规划布局内重点软件企业的认定条件，因此于2013年仍按照10%的税率计缴企业所得税。

北京久其政务软件股份有限公司、北京北邮中望信息科技有限公司、上海久其软件有限公司系高新技术企业，执行15%的企业所得税税率；新疆久其科技有限公司执行20%的企业所得税税率；其他各子公司暂执行25%的企业所得税税率。

（2）增值税

公司及其控股子公司上海久其软件有限公司、广东久其软件有限公司、北京久其政务软件股份有限公司、成都久其软件有限公司、深圳市久其软件有限公司、新疆久其科技有限公司、西安久其软件有限公司、北京北邮中望信息科技有限公司为增值税一般纳税人，安徽分公司、武汉分公司为增值税一般纳税人，适用17%的增值税税率。公司其他分子公司均为小规模纳税人，按3%的征收率计算缴纳增值税。

根据国务院国发[2011]4号文件《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策，公司及其控股子公司上海久其软件有限公司、广东久其软件有限公司、北京久其政务软件股份有限公司、北京北邮中望信息科技有限公司适用此规定。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
西安久其软件有限公司	全资子公司	西安	计算机软、硬件行业	3,000,000.00	技术开发、技术服务、软硬件产品销售	3,000,000.00		100%	100%	是			
上海久其软件有限公司	全资子公司	上海	计算机软、硬件行业	3,000,000.00	技术开发、技术服务、软硬件产品销售	3,000,000.00		100%	100%	是			
成都久其软件有限公司	全资子公司	成都	计算机软、硬件行业	3,000,000.00	技术开发、技术服务、软硬件产品销售	3,000,000.00		100%	100%	是			
深圳市久其软件有限公司	全资子公司	深圳	计算机软、硬件行业	3,000,000.00	技术开发、技术服务、软硬件产品销售	3,000,000.00		100%	100%	是			
广东久其软件有限公司	控股子公司	广州	计算机软、硬件行业	3,000,000.00	技术开发、技术服务、软硬件产品销售	2,000,000.00		66.7%	66.7%	是	1,472,325.71		
北京久其政务软件股份有限公司	控股子公司	北京	计算机软、硬件行业	32,000,000.00	技术开发、技术服务、软硬件产品销售	31,840,000.00		99.5%	99.5%	是	189,698.62		
新疆久其科	全资	乌	计算机	3,000,000.00	技术开发、技	3,000,000.00		100%	100%	是			

技有限公司	子公司	鲁木齐	软、硬件行业		术服务、软硬件产品销售								
重庆久其软件有限公司	全资子公司	重庆	计算机软、硬件行业	10,000,000.00	技术开发、技术服务、软硬件产品销售	10,000,000.00		100%	100%	是			
北京北邮中望信息科技有限公司	控股子公司	北京	计算机软、硬件行业	10,000,000.00	技术开发、技术服务、软硬件产品销售	7,502,500.00		83.24%	83.24%	是	-409,235.51	-36,962.16	
海南久其云计算科技有限公司	全资子公司	澄迈	计算机软、硬件行业	5,000,000.00	技术开发、技术服务、软硬件产品销售	5,000,000.00		100%	100%	是			

2、合并范围发生变更的说明

本期合并报表范围未发生变更。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	446,679.69	--	--	215,932.08
人民币	--	--	446,679.69	--	--	215,932.08
银行存款：	--	--	188,525,232.49	--	--	227,751,509.35
人民币	--	--	188,525,232.49	--	--	227,751,509.35
其他货币资金：	--	--	6,264,255.05	--	--	3,161,360.37
人民币	--	--	6,264,255.05	--	--	3,161,360.37
合计	--	--	195,236,167.23	--	--	231,128,801.80

截至2013年6月30日，其他货币资金中人民币6,264,255.05元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	70,739,058.90	70,685,791.77
合计	70,739,058.90	70,685,791.77

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		280,000.00
合计		280,000.00

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	69,626,659.95	100%	1,962,040.84	2.82%	61,912,305.35	100%	864,726.58	1.4%
组合 2：内部及关联方应收账款								
组合小计	69,626,659.95	100%	1,962,040.84	2.82%	61,912,305.35	100%	864,726.58	1.4%
合计	69,626,659.95	--	1,962,040.84	--	61,912,305.35	--	864,726.58	--

应收账款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为200万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备；按账龄分析法计提坏账准备的应收账款是指经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备；对关联方的应收账款，除有确定依据表明无法收回全额计提减值准备外，不确认坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
0-6 个月	41,414,601.85	59.48%		53,104,753.75	85.77%	
6-12 个月	22,190,161.50	31.87%	1,109,508.08	3,024,855.60	4.89%	151,242.78
1 至 2 年	4,240,218.60	6.09%	424,021.86	4,770,944.00	7.71%	477,094.40
2 至 3 年	1,440,206.00	2.07%	216,030.90	690,980.00	1.12%	103,647.00
3 至 5 年	161,240.00	0.23%	32,248.00	235,037.00	0.38%	47,007.40
5 年以上	180,232.00	0.26%	180,232.00	85,735.00	0.14%	85,735.00
合计	69,626,659.95	--	1,962,040.84	61,912,305.35	--	864,726.58

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
单位 1	客户	3,265,560.00	0-6 月	4.69%
单位 2	客户	2,994,400.00	0-6 月	4.3%
单位 3	客户	2,784,900.00	0-6 月	4%
单位 4	客户	2,320,000.00	0-6 月	3.33%
单位 5	客户	1,800,000.00	6-12 月	2.59%
合计	--	13,164,860.00	--	18.91%

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	9,107,200.78	65.58%	1,926,737.28	21.16%	9,283,088.38	71.56%	1,606,082.29	17.3%
组合 2：内部及关联方其他应收款	4,779,256.60	34.42%			3,689,376.07	28.44%		
组合小计	13,886,457.38	100%	1,926,737.28	13.87%	12,972,464.45	100%	1,606,082.29	12.38%
合计	13,886,457.38	--	1,926,737.28	--	12,972,464.45	--	1,606,082.29	--

其他应收款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为200万元以上的客户其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备；按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款是指经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备；对公司内部员工备用金或关联方借款，除有确定依据无法收回全额计提坏账准备外，不确认坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
0-6 个月	752,159.00	8.26%		4,292,990.00	46.25%	
6-12 个月	3,514,290.00	38.59%	175,714.50	3,004,433.00	32.36%	150,221.65
1 至 2 年	2,969,063.00	32.6%	296,906.30	257,926.60	2.78%	25,792.66
2 至 3 年	409,865.42	4.5%	61,479.81	313,435.42	3.38%	47,015.31
3 至 5 年	86,483.36	0.95%	17,296.67	39,063.36	0.42%	7,812.67
5 年以上	1,375,340.00	15.1%	1,375,340.00	1,375,240.00	14.81%	1,375,240.00
合计	9,107,200.78	--	1,926,737.28	9,283,088.38	--	1,606,082.29

(2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
单位 1	3,933,000.00	履约保证金	28.32%
单位 2	1,452,000.00	履约保证金	10.46%
合计	5,385,000.00	--	38.78%

说明：

本公司金额较大的其他应收款主要为履约保证金。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
单位 1	客户	3,933,000.00	1-2 年、5 年以上	28.32%
单位 2	客户	1,452,000.00	6-12 月	10.46%
单位 3	客户	449,150.00	6-12 月、1-2 年、2-3 年	3.23%
曹剑	员工	318,166.26	0-6 月、6-12 月、1-2 年	2.29%
安小兵	员工	310,009.60	0-6 月、6-12 月、1-2 年、2-3 年、3-5 年	2.23%
合计	--	6,462,325.86	--	46.53%

6、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	3,484,322.21	87.97%	823,418.73	56.03%
1 至 2 年	157,525.00	3.98%	337,189.00	22.94%
2 至 3 年	48,000.00	1.21%	64,000.00	4.35%
3 年以上	271,120.10	6.84%	245,120.10	16.68%
合计	3,960,967.31	--	1,469,727.83	--

预付款项账龄的说明：

账龄超过一年的预付款项系未结算的购货尾款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
单位 1	供应商	1,034,600.00	0-6 月	预付款
单位 2	供应商	283,319.77	0-6 月	预付款
单位 3	供应商	253,763.30	0-6 月	预付款
单位 4	供应商	252,895.84	0-6 月	预付款
单位 5	供应商	166,929.26	0-6 月	预付款
合计	--	1,991,508.17	--	--

7、存货

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,046,473.80		1,046,473.80	519,813.04		519,813.04
合计	1,046,473.80		1,046,473.80	519,813.04		519,813.04

8、持有至到期投资

单位： 元

项目	期末账面余额	期初账面余额
中融-济南小清河财产权信托		30,824,383.56
合计		30,824,383.56

持有至到期投资的说明：

2012年9月4日，公司认购中融-济南小清河财产权信托项下信托受益权30,000,000.00份，认购金额为人民币30,000,000.00元，持有期间为2012年9月5日至2013年6月25日，年化预期收益率为8.5%；本财产权信托的信托利益来源依赖于济南市人民政府、承担收购义务的委托人。

2013年6月28日，公司全部收回中融-济南小清河财产权信托项下信托受益权30,000,000.00份，收回金额为人民币32,054,264.27元。

9、对合营企业投资和联营企业投资

单位： 元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
深圳市拜特科技股份有限公司	18.85%	18.85%	75,045,695.44	33,392,995.21	41,652,700.23	14,504,618.32	-9,236,254.24
广东同望科技股份有限公司	20.35%	20.35%	127,850,272.06	31,499,890.80	96,350,381.26	26,353,598.33	-11,501,143.92

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
深圳市拜特科技股份有限公司	权益法	21,000,000.00	21,085,207.35	-1,741,126.29	19,344,081.06	18.85%	18.85%				
广东同望科技股份有限公司	权益法	49,950,000.00	52,007,174.96	-2,340,482.79	49,666,692.17	20.35%	20.35%				
合计	--	70,950,000.00	73,092,382.31	-4,081,609.08	69,010,773.23	--	--	--			

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	193,644,279.57	1,328,514.40		7,262,693.50	187,710,100.47
其中：房屋及建筑物	147,404,405.74				147,404,405.74
机器设备	34,344,806.04	1,328,514.40		7,090,193.50	28,583,126.94
运输工具	11,895,067.79			172,500.00	11,722,567.79
		本期新增	本期计提	本期减少	
二、累计折旧合计：	38,851,725.59		5,528,508.33	7,351,533.48	37,028,700.44
其中：房屋及建筑物	14,685,944.28		1,717,056.96		16,403,001.24
机器设备	17,786,168.27		3,295,171.60	7,320,049.98	13,761,289.89
运输工具	6,379,613.04		516,279.77	31,483.50	6,864,409.31
三、固定资产账面价值合计	154,792,553.98	--			150,681,400.03
其中：房屋及建筑物	132,718,461.46	--			131,001,404.50
机器设备	16,558,637.77	--			14,821,837.05
运输工具	5,515,454.75	--			4,858,158.48

本期折旧额 5,528,508.33 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	2012 年购入海南房屋，尚未办妥产权手续。	2013 年

固定资产说明

公司期末不存在抵押或担保的固定资产。

公司于2013年6月30日对主要固定资产进行减值测试，未见减值迹象。

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
分部房屋	1,871,701.00		1,871,701.00	1,871,701.00		1,871,701.00
合计	1,871,701.00		1,871,701.00	1,871,701.00		1,871,701.00

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	57,645,873.85	26,679,724.79		84,325,598.64
外购软件	12,348,668.59	189,000.00		12,537,668.59
自主研发	41,886,979.26	26,490,724.79		68,377,704.05
土地使用权	3,410,226.00			3,410,226.00
二、累计摊销合计	17,826,366.06	2,593,595.31		20,419,961.37
外购软件	8,745,334.77	242,211.31		8,987,546.08
自主研发	8,645,683.29	2,315,105.00		10,960,788.29
土地使用权	435,348.00	36,279.00		471,627.00
三、无形资产账面价值合计	39,819,507.79			63,905,637.27
外购软件	3,603,333.82			3,550,122.51
自主研发	33,241,295.97			57,416,915.76
土地使用权	2,974,878.00			2,938,599.00

本期摊销额 2,593,595.31 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
全面预算	21,172,335.16	5,318,389.63		26,490,724.79	
合计	21,172,335.16	5,318,389.63		26,490,724.79	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 10.86%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 89.85%。

14、商誉

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	期末减值准备
北京北邮中望信息科技有限责任公司	5,627,588.30			5,627,588.30	2,655,993.96
合计	5,627,588.30			5,627,588.30	2,655,993.96

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
国英一号装修费	176,759.16		36,570.84		140,188.32	
亦庄研发楼装修费	3,161,761.45		744,068.16		2,417,693.29	
天津鼎泰装修费	80,266.61		11,200.02		69,066.59	
重庆装修费	336,504.39		80,071.38		256,433.01	
新疆装修费	106,347.03		15,562.98		90,784.05	
合计	3,861,638.64		887,473.38		2,974,165.26	--

长期待摊费用的说明

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

16、递延所得税资产和递延所得税负债**(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示**

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	399,791.83	262,323.91
递延收益	167,361.92	170,000.00
小计	567,153.75	432,323.91
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	73,905.89	68,579.18
小计	73,905.89	68,579.18

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
资产减值准备	142,407.31	80,542.31
合计	142,407.31	80,542.31

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	739,058.90	685,791.77
小计	739,058.90	685,791.77
可抵扣差异项目		
资产减值准备	3,746,370.81	2,390,266.56
递延收益	1,673,619.24	1,700,000.00
小计	5,419,990.05	4,090,266.56

17、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	2,470,808.87	1,417,969.25			3,888,778.12
商誉减值准备	2,655,993.96				2,655,993.96
合计	5,126,802.83	1,417,969.25			6,544,772.08

18、应付账款**(1) 应付账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	232,560.00	989,840.00
1 至 2 年	755,455.89	940,880.89
2 至 3 年	766,761.83	742,086.83
3 年以上	274,432.20	264,432.20
合计	2,029,209.92	2,937,239.92

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

报告期账龄超过一年的应付账款主要为未到账期工程款，无单项金额重大的1 年以上应付账款。

19、预收账款**(1) 预收账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,472,489.00	1,153,139.00
1 至 2 年	331,296.00	277,902.00
2 至 3 年	126,014.00	116,802.00
3 年以上	221,933.00	221,793.00
合计	2,151,732.00	1,769,636.00

(2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

报告期账龄超过一年的预收款项主要系未完工项目与未结算尾款，无单项金额重大的1 年以上预收账款。

20、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,297,988.73	55,181,829.07	70,678,071.68	1,801,746.12
二、职工福利费		2,827,915.27	2,827,915.27	
三、社会保险费		11,441,547.12	11,435,866.68	5,680.44
其中：医疗保险费		3,562,156.43	3,557,101.15	5,055.28
基本养老保险费		7,084,461.98	7,084,461.98	
失业保险费		382,186.69	382,186.69	
工伤保险费		122,878.65	122,878.65	
生育保险费		289,863.37	289,238.21	625.16
四、住房公积金		3,808,987.63	3,808,987.63	
六、其他	2,856,176.62	644,988.39	805,937.35	2,695,227.66
其中：工会及教育经费	2,856,176.62	32,624.37	193,573.33	2,695,227.66
解除劳动关系给予的补偿		612,364.02	612,364.02	
合计	20,154,165.35	73,905,267.48	89,556,778.61	4,502,654.22

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 32,624.37 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 612,364.02 元。

21、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	234,498.39	3,095,371.26
营业税	51,255.50	149,826.00
企业所得税	-795,866.25	1,143,529.28
个人所得税	296,039.67	310,202.46
城市维护建设税	50,074.41	276,931.34
房产税	3,249.95	3,249.95
教育费附加	35,904.92	198,233.16
堤防费（防洪费）	1,848.70	3,371.23
平抑副食品基金		1,153.43
合计	-122,994.71	5,181,868.11

22、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
其他借款应付利息	687,583.46	687,583.46
合计	687,583.46	687,583.46

应付利息说明

其他借款应付利息为子公司北京北邮中望信息科技有限责任公司以前年度股东借款应付利息。

23、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
董泰湘		80,000.00	
合计		80,000.00	--

应付股利的说明

2013年4月2日，北京久其政务软件股份有限公司支付自然人董泰湘现金股利80,000.00元。

24、其他应付款**(1) 其他应付款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,178,706.64	1,403,100.80
1 至 2 年	103,255.36	111,524.65
2 至 3 年	2,423,089.87	1,017,794.31
3 年以上	265,557.04	1,910,047.04
合计	3,970,608.91	4,442,466.80

25、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
基于新一代开发平台的集团管控软件的升级改造	1,673,619.24	1,700,000.00
合计	1,673,619.24	1,700,000.00

其他非流动负债说明：

2012年8月，根据北京市发展和改革委员会《关于北京久其软件股份有限公司基于新一代开发平台的集团管控软件的升级改造项目资金申请报告的批复》（京发改[2012]1313号），公司收到“基于新一代开发平台的集团管控软件的升级改造项目”专项补贴1,700,000.00元，用于补贴研发设备支出，为与资产相关的政府补助，截止2013年6月30日，尚未确认本期损益的递延收入为1,673,619.24元。

26、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	175,795,305.00						175,795,305.00

27、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	255,019,596.69			255,019,596.69
其他资本公积	20,899,633.82			20,899,633.82
合计	275,919,230.51			275,919,230.51

28、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	32,871,261.46			32,871,261.46
合计	32,871,261.46			32,871,261.46

29、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	182,310,083.56	--
调整后年初未分配利润	182,310,083.56	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-22,946,026.45	--
应付普通股股利	17,579,530.50	
期末未分配利润	141,784,526.61	--

未分配利润的说明：

根据公司2012年度股东大会通过的有关决议，公司以总股本175,795,305.00股为基数，向全体股东每10股派1元人民币现金，共计派送现金17,579,530.50元。

30、营业收入、营业成本**(1) 营业收入、营业成本**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	72,820,005.04	44,839,493.93
其他业务收入	384,350.00	506,020.00
营业成本	2,212,396.34	2,922,214.52

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子政务	32,604,762.77	1,203,234.16	20,748,413.60	2,440,779.68
集团管控	38,117,493.77	770,817.92	23,359,848.30	466,821.95
中小企业	2,097,748.50	238,344.26	731,232.03	14,612.89
合计	72,820,005.04	2,212,396.34	44,839,493.93	2,922,214.52

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件销售	45,035,257.44	498,588.04	24,825,615.37	753,321.17
硬件销售	814,738.45	901,898.58	154,532.48	142,748.85
技术服务	26,970,009.15	811,909.72	19,859,346.08	2,026,144.50
合计	72,820,005.04	2,212,396.34	44,839,493.93	2,922,214.52

(4) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
单位 1	3,102,500.00	4.24%
单位 2	2,994,400.00	4.09%
单位 3	2,940,000.00	4.02%
单位 4	2,320,000.00	3.17%

单位 5	1,950,000.00	2.66%
合计	13,306,900.00	18.18%

31、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	166,394.00	993,416.70	5%
城市维护建设税	178,637.85	126,006.79	7%
教育费附加	128,064.88	90,009.08	3%、2%
其他	510.23	1,144.56	
合计	473,606.96	1,210,577.13	--

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	6,089,398.65	6,325,166.29
业务招待费	369,322.50	743,188.21
宣传费	131,711.00	470,295.00
差旅费	278,290.50	578,154.83
办公费	29,668.40	258,971.05
会议费	730,632.10	273,929.00
运输费	89,804.19	226,418.89
其他	229,607.20	493,283.66
合计	7,948,434.54	9,369,406.93

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	43,637,075.29	42,537,323.55
工资及福利	24,422,937.41	24,601,733.32
差旅费	1,266,064.05	1,687,795.88
折旧费	2,541,931.19	2,318,627.03
业务招待费	2,619,781.63	1,860,922.61
办公费	1,476,335.72	1,536,417.63
会议费	1,595,411.00	277,259.00

聘请中介机构费	1,771,320.33	662,076.05
长期待摊费用摊销	887,473.38	982,796.64
其他	5,598,123.75	9,688,020.46
合计	85,816,453.75	86,152,972.17

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-1,862,908.83	-3,316,802.89
手续费支出	4,612.61	5,971.22
合计	-1,858,296.22	-3,310,831.67

35、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	53,267.13	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	53,267.13	
合计	53,267.13	

36、投资收益**(1) 投资收益明细情况**

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	-4,081,609.08	-3,937,612.36
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	1,229,880.71	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,402,772.61	
合计	-1,448,955.76	-3,937,612.36

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
深圳市拜特科技股份有限公司	-1,741,126.29	-1,039,570.46	被投资单位净利润变动
广东同望科技股份有限公司	-2,340,482.79	-2,898,041.90	被投资单位净利润变动
合计	-4,081,609.08	-3,937,612.36	--

37、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,417,969.25	712,306.95
合计	1,417,969.25	712,306.95

38、营业外收入**(1) 营业外收入情况**

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	36,780.76	605,000.00	36,780.76
增值税退税	2,324,071.89	7,917.79	
其他	4,928.99	29,127.62	4,928.99
合计	2,365,781.64	642,045.41	41,709.75

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
北京中关村企业信息促进会中介资金补贴款	10,400.00		北京中关村企业信息促进会
基于新一代开发平台的集团管控软件的升级改造	26,380.76		财政部
科技型中小企业创新基金无偿资助项目(行政事业单位资产管理系统)		105,000.00	北京市科委
北京经济技术开发区科技创新专项资金		500,000.00	经技科字[2011]136 号
合计	36,780.76	605,000.00	--

39、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	374,952.49	84,766.13	374,952.49
其中：固定资产处置损失	374,952.49	84,766.13	374,952.49
对外捐赠	1,000,000.00		1,000,000.00
其他	200.00		200.00
合计	1,375,152.49	84,766.13	1,375,152.49

40、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	30,568.41	1,544,495.07
递延所得税调整	-129,503.13	10,542.94
合计	-98,934.72	1,555,038.01

41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（根据《企业会计准则第 34 号—每股收益》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的规定列示计算公式及相关数据的计算过程。）

计算公式：

1、基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程：

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	-22,946,026.45	-55,742,599.92
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	-24,167,986.73	-56,207,760.27
期初股份总数	S0	175,795,305.00	109,872,066.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		65,923,239.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		

报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6.00	6.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	175,795,305.00	175,795,305.00
基本每股收益(I)		-0.1305	-0.3171
基本每股收益(II)		-0.1375	-0.3197
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1		
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1		
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数			
稀释每股收益(I)		-0.1305	-0.3171
稀释每股收益(II)		-0.1375	-0.3197

42、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
政府补助	36,780.76
利息收入	1,862,908.83
合计	1,899,689.59

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
支付营业费用、管理费用和其它支出等付现	28,753,454.57
合计	28,753,454.57

43、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	-23,112,334.34	-56,646,503.19
加：资产减值准备	1,417,969.25	712,306.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,677,668.68	4,396,134.06
无形资产摊销	2,317,609.48	2,045,561.24
长期待摊费用摊销	887,473.38	982,796.64
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）	374,952.49	56,058.51
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-53,267.13	
投资损失（收益以“－”号填列）	1,448,955.76	3,937,612.36
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-134,829.84	10,542.94
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	5,326.71	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-526,660.76	-853,905.90
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-13,361,289.93	-10,818,824.37
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-22,578,336.17	-14,207,999.24
其他		2,737,247.41
经营活动产生的现金流量净额	-48,636,762.42	-67,648,972.59
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
加：现金等价物的期末余额	188,972,774.22	226,880,086.05
减：现金等价物的期初余额	227,967,441.43	336,015,003.39
现金及现金等价物净增加额	-38,994,667.21	-109,134,917.34

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	188,972,774.22	227,967,441.43
其中：库存现金	446,679.69	215,932.08
可随时用于支付的银行存款	188,526,094.53	227,751,509.35
二、现金等价物	188,972,774.22	227,967,441.43
三、期末现金及现金等价物余额	188,972,774.22	227,967,441.43

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
北京久其科技投资有限公司	控股股东	有限责任公司	北京	董泰湘	民营	10,500,000	25.7%	25.7%		63361327-X
董泰湘	实际控制人						20.54%	20.54%	是	
赵福君	实际控制人						13.43%	13.43%	是	

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
西安久其软件有限公司	控股子公司	有限责任公司	西安	赵福君	民营	3,000,000	100%	100%	72998682-0
上海久其软件有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	赵福君	民营	3,000,000	100%	100%	74269719-3
成都久其软件有限公司	控股子公司	有限责任公司	成都	赵福君	民营	3,000,000	100%	100%	74360794-6
深圳市久其软件有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳	赵福君	民营	3,000,000	100%	100%	74515135-6
广东久其软件有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州	郑建民	民营	3,000,000	66.7%	66.7%	73409374-4
北京久其政务软件股份有限公司	控股子公司	股份有限公司	北京	施瑞丰	民营	32,000,000	99.5%	99.5%	78395382-7
新疆久其科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	乌鲁木齐	赵福君	民营	3,000,000	100%	100%	78466670-7
重庆久其软件有限公司	控股子公司	有限责任公司	重庆	赵福君	民营	10,000,000	100%	100%	66892730-8
北京北邮中望信息科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	朱晓钧	民营	10,000,000	83.24%	83.24%	72147971-X

海南久其云计算科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	澄迈	赵福君	民营	5,000,000	100%	100%	59493309-3
---------------	-------	--------	----	-----	----	-----------	------	------	------------

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
深圳市拜特科技股份有限公司	股份有限公司	深圳	胡德芳	民营	27,850,000	18.85%	18.85%	联营企业	72617434-1
广东同望科技股份有限公司	股份有限公司	珠海	刘洪舟	民营	55,290,000	20.35%	20.35%	联营企业	63283448-4

4、关联方交易

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
深圳市拜特科技股份有限公司	技术服务	市场价	269,811.31	33.23%		
广东同望科技股份有限公司	技术服务	市场价	298,000.00	36.7%		

七、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	股票期权：行权价格为 17.86 元；合同剩余期限：约 5 个月（到期日：2013 年 11 月 8 日）；预留股票期权：行权价格为 15.26 元；合同剩余期限：半年（到期日：2013 年 12 月 13 日）

股份支付情况的说明

报告期公司股权激励计划已处于第一个行权期，但受市场条件因素影响尚未行权。

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在等待期内每个资产负债表日，企业应当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，并以此为依据确认各期应分摊的费用。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工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	17,869,633.82
以权益结算的股份支付确认的费用总额	17,869,633.82

3、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	17,869,633.82
以股份支付换取的其他服务总额	0.00

4、股份支付的修改、终止情况

鉴于公司经营业绩受宏观经济和市场因素等的不利影响，2012年度经营业绩无法达到公司股权激励计划目标，故第二个行权期和第三个行权期因非市场业绩条件未满足而自动终止失效。

八、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

九、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	61,071,594.70	96.17%	1,610,118.34	2.64%	53,393,321.35	95.84%	611,306.58	1.14%
组合 2：内部及关联方应收账款	2,430,858.80	3.83%			2,316,456.00	4.16%		
组合小计	63,502,453.50	100%	1,610,118.34	2.54%	55,709,777.35	100%	611,306.58	1.1%
合计	63,502,453.50	--	1,610,118.34	--	55,709,777.35	--	611,306.58	--

应收账款种类的说明

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为200万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备；按账龄分析法计提坏账准备的应收账款是指经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备；对关联方的应收账款，除有确定依据表明无法收回全额计提减值准备外，不确认坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
0-6 个月	36,758,753.60	60.19%		46,790,186.75	87.64%	
6-12 个月	19,618,161.50	32.12%	980,908.08	2,218,055.60	4.15%	110,902.78
1 至 2 年	3,477,018.60	5.69%	347,701.86	3,593,694.00	6.73%	359,369.40
2 至 3 年	984,556.00	1.61%	147,683.40	576,980.00	1.08%	86,547.00
3 至 5 年	124,100.00	0.2%	24,820.00	199,897.00	0.37%	39,979.40
5 年以上	109,005.00	0.18%	109,005.00	14,508.00	0.03%	14,508.00
合计	61,071,594.70	--	1,610,118.34	53,393,321.35	--	611,306.58

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
单位 1	客户	3,265,560.00	0-6 月	5.14%
单位 2	客户	2,994,400.00	0-6 月	4.72%
单位 3	客户	2,784,900.00	0-6 月	4.39%
单位 4	客户	2,320,000.00	0-6 月	3.65%
单位 5	客户	1,800,000.00	6-12 月	2.83%
合计	--	13,164,860.00	--	20.73%

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
北京北邮中望信息科技有限责任公司	子公司	1,500,000.00	2.36%
西安久其软件有限公司	子公司	739,171.20	1.16%
新疆久其科技有限公司	子公司	136,800.00	0.22%
成都久其软件有限公司	子公司	52,577.60	0.08%
重庆久其软件有限公司	子公司	1,696.00	0%
海南久其云计算科技有限公司	子公司	614.00	0%
合计	--	2,430,858.80	3.82%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	8,878,552.96	54.03%	1,883,767.47	21.22%	9,128,982.96	60.59%	1,563,624.98	17.13%
组合 2: 内部及关联方其他应收款	7,555,072.01	45.97%			5,936,592.62	39.41%		
组合小计	16,433,624.97	100%	1,883,767.47	11.46%	15,065,575.58	100%	1,563,624.98	10.38%
合计	16,433,624.97	--	1,883,767.47	--	15,065,575.58	--	1,563,624.98	--

其他应收款种类的说明

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为200万元以上的客户其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备；按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款是指经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备；对公司内部员工备用金或关联方借款，除有确定依据无法收回全额计提坏账准备外，不确认坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
0-6 个月	674,616.60	7.6%		4,279,740.00	46.88%	
6-12 个月	3,504,040.00	39.47%	175,202.00	3,004,433.00	32.91%	150,221.65
1 至 2 年	2,930,063.00	33%	293,006.30	218,926.60	2.4%	21,892.66
2 至 3 年	337,750.00	3.8%	50,662.50	241,320.00	2.64%	36,198.00
3 至 5 年	83,983.36	0.95%	16,796.67	36,563.36	0.4%	7,312.67
5 年以上	1,348,100.00	15.18%	1,348,100.00	1,348,000.00	14.77%	1,348,000.00
合计	8,878,552.96	--	1,883,767.47	9,128,982.96	--	1,563,624.98

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
单位 1	客户	3,933,000.00	6-12 月、5 年以上	23.93%
重庆久其软件有限公司	子公司	2,400,000.00	6-12 月、1-2 年、2-3 年	14.6%
单位 3	客户	1,452,000.00	6-12 月	8.84%
北京北邮中望信息科技有限公司	子公司	600,000.00	2-3 年	3.65%
单位 5	客户	449,150.00	6-12 月、1-2 年、2-3 年	2.73%
合计	--	8,834,150.00	--	53.75%

(3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
重庆久其软件有限公司	子公司	2,400,000.00	14.6%
北京北邮中望信息科技有限公司	子公司	600,000.00	3.65%
海南久其云计算科技有限公司	子公司	300,000.00	1.83%
新疆久其科技有限公司	子公司	240,000.00	1.46%

北京久其政务软件股份有限公司	子公司	110,628.00	0.67%
合计	--	3,650,628.00	22.21%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
西安久其软件有限公司	成本法	2,974,522.70	2,974,522.70		2,974,522.70	100%	100%				
上海久其软件有限公司	成本法	3,203,281.00	3,203,281.00		3,203,281.00	100%	100%				
成都久其软件有限公司	成本法	2,952,000.00	2,952,000.00		2,952,000.00	100%	100%				
深圳市久其软件有限公司	成本法	2,951,010.07	2,951,010.07		2,951,010.07	100%	100%				
广东久其软件有限公司	成本法	1,504,638.24	1,504,638.24		1,504,638.24	66.7%	66.7%				
北京久其政务软件股份有限公司	成本法	10,582,354.54	10,582,354.54		10,582,354.54	99.5%	99.5%				
新疆久其科技有限公司	成本法	2,876,628.10	2,876,628.10		2,876,628.10	100%	100%				
重庆久其软件	成本	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				

有限公司	法										
北京北 邮中望 信息科 技有限 责任公 司	成 本 法	7,502,500.00	7,502,500.00		7,502,500.00	83.24%	83.24%				
海南久 其云计 算科技 有限公 司	成 本 法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100%	100%				
深圳市 拜特科 技股份 有限公 司	权 益 法	21,000,000.00	21,085,207.35	-1,741,126.29	19,344,081.06	18.85%	18.85%				
广东同 望科技 股份有 限公司	权 益 法	49,950,000.00	52,007,174.96	-2,340,482.79	49,666,692.17	20.35%	20.35%				
合计	--	120,496,934.65	122,639,316.96	-4,081,609.08	118,557,707.88	--	--	--			

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	63,729,764.53	36,519,820.57
其他业务收入	384,350.00	376,420.00
合计	64,114,114.53	36,896,240.57
营业成本	1,897,852.35	2,895,690.50

(2) 主营业务（分行业）

单位： 元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子政务	26,451,166.67	1,060,515.12	12,620,507.68	2,326,641.92
集团管控	35,804,323.50	805,715.02	23,704,868.45	564,418.80

中小企业	1,474,274.36	31,622.21	194,444.44	4,629.78
合计	63,729,764.53	1,897,852.35	36,519,820.57	2,895,690.50

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件销售	43,654,254.71	488,950.43	23,878,388.09	726,797.15
硬件销售	789,097.42	878,011.07	154,532.48	142,748.85
技术服务	19,286,412.40	530,890.85	12,486,900.00	2,026,144.50
合计	63,729,764.53	1,897,852.35	36,519,820.57	2,895,690.50

(4) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
单位 1	3,102,500.00	4.84%
单位 2	2,994,400.00	4.67%
单位 3	2,940,000.00	4.59%
单位 4	2,320,000.00	3.62%
单位 5	1,950,000.00	3.04%
合计	13,306,900.00	20.76%

5、投资收益

(1) 投资收益明细

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	-4,081,609.08	-3,937,612.36
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	1,229,880.71	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,402,772.61	
合计	-1,448,955.76	-3,937,612.36

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
深圳市拜特科技股份有限公司	-1,741,126.29	-1,039,570.46	被投资单位净利润变动
广东同望科技股份有限公司	-2,340,482.79	-2,898,041.90	被投资单位净利润变动
合计	-4,081,609.08	-3,937,612.36	--

6、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	-16,270,653.66	-52,114,573.27
加：资产减值准备	1,318,954.25	525,701.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,110,471.50	3,866,650.64
无形资产摊销	2,123,159.50	2,039,822.60
长期待摊费用摊销	791,839.02	791,839.02
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）	336,542.63	40,305.83
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-53,267.13	
投资损失（收益以“-”号填列）	1,448,955.76	3,937,612.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-129,257.34	29,817.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,326.71	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-536,560.76	-817,526.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,973,232.70	-8,083,381.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,045,998.18	-10,803,247.40
其他		2,737,247.41
经营活动产生的现金流量净额	-37,873,720.40	-57,849,730.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	145,865,719.90	179,506,022.11
减：现金的期初余额	158,092,609.75	280,502,677.02
现金及现金等价物净增加额	-12,226,889.85	-100,996,654.91

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-374,952.49	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	36,780.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,229,880.71	公司报告期内信托产品的投资收益。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,456,039.74	公司报告期内购买的银行理财产品的投资收益及预计收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-995,271.01	公司报告期内向北京交通大学教育基金会捐赠 100 万元。
减：所得税影响额	133,309.28	
少数股东权益影响额（税后）	-2,791.85	
合计	1,221,960.28	--

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.52%	-0.1305	-0.1305
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.70%	-0.1375	-0.1375

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上，或占公司报表日资产总额 5%（含 5%）或报告期利润总额 10%（含 10%）

以上项目分析：

单位：元

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
货币资金	195,236,167.23	231,128,801.80	-15.53%	注1
应收票据		280,000.00	-100.00%	注2
预付款项	3,960,967.31	1,469,727.83	169.50%	注3
存货	1,046,473.80	519,813.04	101.32%	注4
持有至到期投资		30,824,383.56	-100.00%	注5
无形资产	63,905,637.27	39,819,507.79	60.49%	注6
开发支出		21,172,335.16	-100.00%	注7
递延所得税资产	567,153.75	432,323.91	31.19%	注8
应付账款	2,029,209.92	2,937,239.92	-30.91%	注9
应付职工薪酬	4,502,654.22	20,154,165.35	-77.66%	注10
应交税费	-122,994.71	5,181,868.11	-102.37%	注11
应付股利		80,000.00	-100.00%	注12
未分配利润	141,784,526.61	182,310,083.56	-22.23%	注13
营业收入	73,204,355.04	45,345,513.93	61.44%	注14
营业税金及附加	473,606.96	1,210,577.13	-60.88%	注15
财务费用	-1,858,296.22	-3,310,831.67	--	注16
资产减值损失	1,417,969.25	712,306.95	99.07%	注17
公允价值变动收益	53,267.13		--	注18
投资收益	-1,448,955.76	-3,937,612.36	--	注19
营业外收入	2,365,781.64	642,045.41	268.48%	注20
营业外支出	1,375,152.49	84,766.13	1522.29%	注21
所得税费用	-98,934.72	1,555,038.01	-106.36%	注22

注1、货币资金期末余额较年初余额减少35,892,634.57元，减少15.53%，主要系本期经营性活动流出。

注2、应收票据期末余额较年初余额减少280,000元，减少100%，主要系年初的应收票据全部到期，公司收到资金。

注3、预付款项期末余额较年初余额增加2,491,239.48元，增加169.5%，主要系本期技术服务成本及物品、劳务采购增加。

注4、存货期末余额较年初余额增加526,660.76元，增加101.32%，主要系本期公司采购增加。

注5、持有至到期投资期末余额较年初余额减少30,824,383.56元，减少100%，系公司收回购买的信托产品的本金及收益。

- 注6、无形资产期末余额较年初余额增加24,086,129.48元，增加60.49%，主要系公司全面预算项目研发支出转入无形资产。
- 注7、开发支出期末余额较年初余额减少21,172,335.16元，主要系公司的全面预算项目研发支出转入无形资产。
- 注8、递延所得税资产期末余额较年初余额增加134,829.84元，增加31.19%，主要系公司本期新增资产减值准备。
- 注9、应付账款期末余额较年初余额减少908,030元，减少30.91%，主要系本期偿还年初应付账款。
- 注10、应付职工薪酬期末余额较年初余额减少15,651,511.13元，减少77.66%，主要系本期发放了上年末计提年度奖金。
- 注11、应交税费期末余额较年初余额减少5,304,862.82元，减少102.37%，主要系本期缴纳了上年末计提的相关税费。
- 注12、应付股利期末余额较年初余额减少80,000元，减少100%，系子公司发放了现金股利。
- 注13、未分配利润期末余额较年初余额减少40,525,556.95元，减少22.23%，主要系公司本期分配现金股利以及本期经营亏损。
- 注14、营业收入期末余额较年初余额增加27,858,841.11元，增加61.44%，主要系公司加大市场拓展，加强项目监管。
- 注15、营业税金及附加期末余额较年初余额减少736,970.17元，减少60.88%，主要系公司技术服务收入适用营改增政策。
- 注16、财务费用期末余额较年初余额增加1,452,535.45元，主要系公司定期存款利息减少。
- 注17、资产减值损失期末余额较年初余额增加705,662.3元，增加99.07%，主要系公司本期计提坏账准备。
- 注18、公允价值变动收益期末余额较年初余额增加53,267.13元，系公司本期持有的理财产品的价值变动。
- 注19、投资收益期末余额较年初余额增加2,488,656.6元，主要系公司本期持有的银行理财产品和信托产品获得投资收益。
- 注20、营业外收入期末余额较年初余额增加1,723,736.23元，增加268.48%，主要系公司本期增值税退税增加。
- 注21、营业外支出期末余额较年初余额增加1,290,386.36元，增加1,522.29%，主要系公司本期向北京交通大学教育基金会捐赠100万元。
- 注22、所得税费用期末余额较年初余额减少1,653,972.73元，减少106.36%，主要系公司上期补缴企业所得税。

十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2013年8月1日决议批准。

北京久其软件股份有限公司

2013年8月1日