



福建榕基软件股份有限公司

2014 年半年度财务报告

（本财务报告未经审计）

目录

- 一、 资产负债表
- 二、 利润表
- 三、 现金流量表
- 四、 合并所有者权益变动表
- 五、 所有者权益变动表
- 六、 财务报表附注

资产负债表

2014年6月30日

单位: 元
币种: 人民币

编制单位: 福建榕基软件股份有限公司

资产	期末余额		年初余额		负债和股东权益	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司		合并	母公司	合并	母公司
流动资产:					流动负债:				
货币资金	518,910,875.26	163,104,725.87	399,619,093.57	261,996,578.66	短期借款	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	-	交易性金融负债	-	-	-	-
应收票据	13,228,894.00	11,124,894.00	24,950,351.00	22,846,351.00	应付票据	3,645,300.00	3,645,300.00	17,951,000.00	17,951,000.00
应收账款	88,562,871.77	70,317,827.68	58,639,308.73	44,511,504.61	应付账款	57,196,823.74	67,320,271.28	69,903,913.87	67,577,878.05
预付款项	40,586,177.21	34,463,354.66	21,182,965.58	18,687,230.41	预收款项	83,862,046.84	78,434,729.44	101,736,545.88	94,981,115.27
应收利息	1,522,543.93	1,168,812.80	1,426,747.66	1,264,700.17	应付职工薪酬	5,807,930.65	3,171,843.31	11,709,638.10	7,124,743.24
应收股利	-	-	-	-	应交税费	5,437,213.17	4,241,084.40	7,871,064.66	7,209,991.73
其他应收款	20,586,681.96	152,021,641.20	21,659,015.29	107,056,668.78	应付利息	-	-	-	-
存货	209,081,563.95	94,205,803.84	195,336,490.51	90,209,313.27	应付股利	-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-	-	其他应付款	7,190,829.79	59,609,226.20	5,000,537.99	9,133,261.54
其他流动资产	403,024,105.74	192,604,663.42	635,785,878.48	228,785,878.48	一年内到期的非流动负债	-	-	-	-
流动资产合计	1,285,513,713.82	719,612,723.47	1,358,599,850.82	775,348,225.38	其他流动负债	1,197,871.36	1,197,042.10	3,071,042.10	3,071,042.10
非流动资产:					流动负债合计	164,338,015.55	217,620,325.99	217,243,742.60	207,049,031.93
可供出售金融资产	-	-	-	-	非流动负债:				
持有至到期投资	-	-	-	-	长期借款	-	-	-	-
长期应收款	-	-	-	-	应付债券	-	-	-	-
长期股权投资	107,521,433.27	756,276,537.29	60,037,076.57	656,571,945.89	长期应付款	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	专项应付款	-	-	-	-
固定资产	37,962,457.08	32,243,538.90	40,790,619.27	35,921,894.31	预计负债	-	-	-	-
在建工程	-	-	-	-	递延所得税负债	-	-	-	-
工程物资	-	-	-	-	其他非流动负债	31,487,106.06	430,606.06	12,609,833.33	323,333.33
固定资产清理	-	-	-	-	非流动负债合计	31,487,106.06	430,606.06	12,609,833.33	323,333.33
生产性生物资产	-	-	-	-	负债合计	195,825,121.61	218,050,932.05	229,853,575.93	207,372,365.26
油气资产	-	-	-	-	股东权益:				
无形资产	37,938,121.48	38,011,605.67	45,764,772.89	49,460,057.32	股本	622,200,000.00	622,200,000.00	311,100,000.00	311,100,000.00
开发支出	28,454,431.98	33,403,163.62	18,115,866.04	24,419,239.21	资本公积	363,642,750.88	364,193,237.65	674,742,750.88	675,293,237.65
商誉	-	-	-	-	减: 库存股	-	-	-	-
长期待摊费用	12,535.38	12,535.38	87,747.42	87,747.42	专项储备	-	-	-	-
递延所得税资产	9,848,352.13	2,242,524.43	6,736,763.16	1,354,126.07	盈余公积	47,237,304.14	47,237,304.14	47,237,304.14	47,237,304.14
其他非流动资产	50,000,000.00	-	50,696,784.00	-	未分配利润	339,002,289.49	330,121,154.92	317,559,442.71	302,160,328.55
					外币报表折算差额	-1,009,042.49	-	-489,454.69	-
					归属于母公司所有者权益合计	1,371,073,302.02	1,363,751,696.71	1,350,150,043.04	1,335,790,870.34
					少数股东权益	352,621.51	-	825,861.20	-
					股东权益合计	1,371,425,923.53	1,363,751,696.71	1,350,975,904.24	1,335,790,870.34
非流动资产合计	271,737,331.32	862,189,805.29	222,229,629.35	767,815,010.22	负债和股东权益总计	1,567,251,045.14	1,561,802,628.76	1,580,829,480.17	1,543,163,235.60
资产总计	1,567,251,045.14	1,581,802,628.76	1,580,829,480.17	1,543,163,235.60					

单位负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

利润表

2014年1-6月

会合02表

编制单位：福建榕基软件股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	258,749,726.58	187,465,827.59	290,593,210.72	226,555,368.26
减：营业成本	154,154,541.17	99,841,170.76	176,261,955.27	127,758,414.85
营业税金及附加	2,433,625.74	2,318,768.59	3,439,502.71	3,387,135.75
销售费用	23,164,307.31	12,316,682.12	21,067,753.08	11,729,996.11
管理费用	63,754,449.11	34,778,610.92	50,303,735.60	25,984,338.42
财务费用	-3,889,252.43	-2,375,639.22	-10,213,321.81	-6,139,370.89
资产减值损失	3,890,256.96	3,271,618.16	-177,575.30	-536,919.86
加：公允价值变动收益	-	-	-	-
投资收益（损失以“-”填列）	16,757,799.98	3,676,919.12	5,344,877.51	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,084,356.70	-	5,344,877.51	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	31,999,598.70	40,991,535.38	55,256,038.68	64,371,773.88
加：营业外收入	6,616,211.45	6,535,391.05	5,612,198.41	5,385,767.83
减：营业外支出	78,301.81	78,286.45	131,547.09	131,547.09
其中：非流动资产处置损失	52,135.08	52,135.08	7,528.54	7,528.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38,537,508.34	47,448,639.98	60,736,690.00	69,625,994.62
减：所得税费用	2,012,901.25	3,932,813.61	10,414,921.41	10,432,501.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	36,524,607.09	43,515,826.37	50,321,768.59	59,193,493.25
其中：被合并方在合并前实现利润			-	-
归属于母公司所有者的净利润	36,997,846.78	43,515,826.37	50,849,422.39	59,193,493.25
少数股东损益	-473,239.69	-	-527,653.80	-
五、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.0595	0.0699	0.0817	0.0951
（二）稀释每股收益	0.0595	0.0699	0.0817	0.0951
六、其他综合收益	-519,587.80			
七、综合收益总额	36,005,019.29	43,515,826.37	50,321,768.59	59,193,493.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	36,478,258.98	43,515,826.37	50,849,422.39	59,193,493.25
归属于少数股东的综合收益总额	-473,239.69		-527,653.80	

单位负责人：

主管会计机构的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2014年1-6月

会合03表

编制单位：福建榕基科技股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	250,051,500.95	174,257,975.45	263,850,388.21	191,229,449.31
收到的税费返还	3,696,296.44	3,690,493.04	2,726,025.21	2,582,734.63
收到的其他与经营活动有关的现金	37,037,800.83	62,159,106.45	18,219,040.01	25,139,956.39
经营活动现金流入小计	290,785,598.22	240,107,574.94	284,795,453.43	218,952,140.33
购买商品、接受劳务支付的现金	240,466,905.46	151,387,896.15	200,746,450.72	105,149,241.35
支付给职工以及为职工支付的现金	37,645,213.96	17,259,881.80	29,847,368.57	12,595,640.70
支付的各项税费	18,895,264.86	17,081,373.77	10,660,818.65	9,000,382.27
支付的其他与经营活动有关的现金	41,576,474.32	58,479,023.64	47,633,347.61	41,720,557.02
经营活动现金流出小计	338,583,858.60	244,208,175.36	288,887,985.55	168,465,821.34
经营活动产生的现金流量净额	-47,798,260.38	-4,100,600.42	-4,092,532.12	50,486,318.99
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金	1,841,600,000.00	752,600,000.00	304,499,970.00	
取得投资收益所收到的现金	12,892,465.50	3,895,941.34	10,110,804.68	800,628.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			11,000.00	11,000.00
处置子公司及其他联营单位收到的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	1,854,492,465.50	756,495,941.34	314,621,774.68	811,628.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金净额	16,285,679.46	16,404,682.31	18,222,478.35	17,027,848.46
投资所支付的现金	1,615,400,000.00	779,704,591.40	170,317,600.00	61,075,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	1,631,685,679.46	796,109,273.71	188,540,078.35	78,103,448.46
投资活动产生的现金流量净额	222,806,786.04	-39,613,332.37	126,081,696.33	-77,291,820.41
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所收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	-	-	-	-
偿还债务所支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	15,555,000.00	15,555,000.00	31,110,000.00	31,110,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付的其他与筹资活动有关的现金			140,077.81	140,077.81
筹资活动现金流出小计	15,555,000.00	15,555,000.00	31,250,077.81	31,250,077.81
筹资活动产生的现金流量净额	-15,555,000.00	-15,555,000.00	-31,250,077.81	-31,250,077.81
四、汇率变动对现金的影响	-548,823.97		-211,455.96	
五、现金及现金等价物净增加额	158,904,701.69	-59,268,932.79	90,527,630.44	-58,055,579.23
加：期初现金及现金等价物余额	342,664,951.87	205,032,436.96	727,558,646.26	501,049,680.93
六、期末现金及现金等价物余额	501,569,653.56	145,763,504.17	818,086,276.70	442,994,101.70

单位负责人：

主管会计机构的负责人：

会计机构负责人：

2014年1-6月

单位: 元

本期金額

会计机构负责人:

帮人：

1994年10月10日

股东权益变动表

2014年1-6月

单位：元 币种：人民币

编制单位：福建榕基软件股份有限公司

项目	本期金额						上年金额					
	归属于母公司所有者权益						归属于母公司所有者权益					
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上期期末余额	311,100,000.00	675,293,237.65	-	-	47,237,304.14	302,160,328.55	207,400,000.00	778,993,237.65	-	-	38,118,578.58	251,201,798.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本期期初余额	311,100,000.00	675,293,237.65	-	-	47,237,304.14	302,160,328.55	207,400,000.00	778,993,237.65	-	-	38,118,578.58	251,201,798.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	311,100,000.00	-311,100,000.00	-	-	-	27,960,826.37	103,700,000.00	-103,700,000.00	-	-	9,118,725.56	50,958,530.00
（一）净利润						43,515,826.37						91,187,255.56
（二）其他综合收益												
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	43,515,826.37	-	-	-	-	-	91,187,255.56
（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	-	-	-	-	-	-15,555,000.00	-	-	-	-	9,118,725.56	-40,228,725.56
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配						-15,555,000.00	-	-	-	-	9,118,725.56	-9,118,725.56
4.其他												
（五）所有者权益内部结转	311,100,000.00	-311,100,000.00	-	-	-	-	103,700,000.00	-103,700,000.00	-	-	-	-31,110,000.00
1.资本公积转增股本	311,100,000.00	-311,100,000.00					103,700,000.00	-103,700,000.00				
2.盈余公积转增股本												
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	622,200,000.00	364,193,237.65	-	-	47,237,304.14	330,121,154.92	311,100,000.00	675,293,237.65	-	-	47,237,304.14	302,160,328.55

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、历史沿革

福建榕基软件股份有限公司（原名“福建榕基软件开发有限公司”，以下简称“本公司”）原由刘启鄂、侯伟及宁金成等三个自然人股东共同投资设立，于 1993 年 10 月 22 日取得《企业法人营业执照》，2007 年 10 月 23 日采取发起方式整体变更为福建榕基软件股份有限公司，取得福建省工商行政管理局核发的 350000100001214 号《企业法人营业执照》，注册资本变更为人民币 7,770 万元，股本总额为 77,700,000 股，每股面值 1 元。

2010 年 8 月 11 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]1099 号”文《关于核准福建榕基软件股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司于 2010 年 9 月 1 日首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,600 万股，每股面值 1 元，每股发行价格 37.00 元。2010 年 9 月 15 日，本公司向社会公开发行的 2,600 万股人民币普通股（A 股）在深圳证券交易所挂牌上市（股票简称：榕基软件，股票代码 002474），发行后注册资本变更为人民币 10,370 万元。2010 年 10 月 29 日，本公司办理完成相关工商登记变更手续，注册资本和实收资本均由 7,770 万元变更为 10,370 万元。2012 年 4 月 24 日，本公司将资本公积 10,370 万元转增资本，转增后注册资本变更为人民币 20,740 万元。2012 年 6 月 18 日，本公司办理完成相关工商登记变更手续，注册资本和实收资本均由 10,370 万元变更为 20,740 万元。2013 年 4 月 19 日，本公司将资本公积 10,370 万元转增资本，转增后注册资本变更为 31,110 万元。2013 年 6 月 4 日，本公司办理完成相关工商登记变更手续，注册资本和实收资本均由 20,740 万元变更为 31,110 万元。2014 年 5 月 8 日，本公司将资本公积 31,110 万元转增资本，转增后注册资本变更为 62,220 万元。2014 年 5 月 29 日，本公司办理完成相关工商登记变更手续，注册资本和实收资本均由 31,110 万元变更为 62,220 万元。

本公司法定代表人为鲁峰，本公司住址为福州市鼓楼区铜盘路福州软件园产业基地。

2、行业性质、经营范围和主要产品

本公司属信息技术行业，经营范围主要包括：计算机及网络软件开发服务、计算机硬件技术服务、电子计算机及配件的批发零售，对外贸易，建筑智能化工程的设计与施工，安防工程的设计与施工等。

本公司专注于电子政务、质检行业“三电工程”、信息安全、协同管理等软件产品的开发与销售、计算机系统集成及技术支持与服务。本公司主要产品有 RJ-eGov 政务信息化解决方案、RJ-eFlow 办公自动化系统、RJ-easy 电子单证系统、RJ-CMS 内容管理系统、RJ-iTop 网络隐患扫描系统、RJ-ITASK 任务管理平台等一批优秀软件和经典解决方案。本公司主要客户群包括政府、质检、军队、能源、电信等行业用户。

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

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会

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》（2010 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。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、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 2014 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2014 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

3、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。

4、记账本位币

本公司以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）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（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，合并成本为本公司在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，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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。

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，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的，在合并财务报表中，合并成本为购

买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照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的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

6、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司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，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。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，本公司将该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，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司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。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

8、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，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司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，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。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单独列示“外币报表折算差额”项目反映。

9、应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将账面余额大于等于 100 万元的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

本公司本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征
------------	--------------------------

由	的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（3）按组合计提坏账准备的应收款项

A、确定组合的依据及坏账准备的计提方法

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日以应收款项期末余额扣除对合并报表范围内各单位之间往来款项后的余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并报表范围内各单位之间往来款项	资产类型	不计提

B、组合中采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年（含 2 年）	10	10
2-3 年（含 3 年）	20	20
3 年以上	100	100

10、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的库存商品等，主要包括库存商品、发出商品、在建开发产品、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货在取得时，按实际成本进行初始计量。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。系统集成采购成本的发出采用个别认定法。开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本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。

11、长期股权投资

（1）投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，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。

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。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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；对长期股权投资的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。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联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。

（3）确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响是指对一个企业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实施控制或施加重大影

响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

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，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，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，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）长期股权投资的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、22。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。

（2）各类固定资产的折旧方法

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：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20	5%	4.75%
运输工具	10	5%	9.5%
电子设备	5	5%	19%
办公设备	5	5%	19%

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二、22。

（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）大修理费用

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

13、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。

在建工程计提资产减值方法见附注二、22。

14、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。

15、无形资产

本公司无形资产包括计算机软件、自行开发的非专利技术等。

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	摊销方法	备注
计算机软件	5 年	直线法	净残值为 0
自行开发的非专利技术	2-5 年	直线法	净残值为 0

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二、22。

16、研究开发支出

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，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

17、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。

18、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。

19、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

A、自行开发软件销售收入的确认原则

自行开发软件收入包括自制开发的软件产品收入和定制软件收入。

自制开发的软件产品是指拥有自主知识产权，无差异化、可批量复制的软件产品，无需根据用户需求进行定制。本公司销售的自制开发软件产品实质上就是销售不转让所有权的商品，公司在将软件产品移交给购买方时，在会计上按照销售商品收入确认标准确认本业务的收入，即：本公司在已将自行开发的软件产品的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与之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；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠计量时，确认收入实现。

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。定制软件业务实质上是提供劳务，公司按照劳务收入确认原则进行确认：

1) 软件项目在同一会计年度内开始并完成的，在软件成果的使用权已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认收入；

2) 软件项目的开始和完成分属不同的会计年度的，在合同的总收入、项目的完成程度能够可靠地确定，与项目有关的价款能够流入，已经发生的成本和完成该项软件将要发生的成本能够可靠地计量时，在资产负债表日按完工百分比法（工程完工进度）确认软件收入；

3) 对在资产负债表日软件开发劳务成果不能可靠估计的定制软件项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已发生的成本确认为费用。

对系统集成中包含自行开发软件产品的销售收入，按以下系统集成的收入确认原则确认。

B、系统集成收入确认原则

系统集成包括外购商品、软件产品的销售与安装。公司在已将外购商品、软件产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；系统安装调试完毕已投入试运行或取得购货方的初验报告；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠计量时，确认收入实现。

C、技术支持与维护收入确认原则

技术支持与维护主要指根据合同规定向用户提供的有偿后续服务，包括系统维护、技术应用与支持、产品升级等。

本公司根据与用户签订的相关合同签订的合同总额与服务期间，按提供服务的进度确认收入。

D、技术开发收入

技术开发收入是指根据用户的需求，对自行研究开发的软件产品再次开发取得的收入。公司在劳务已经提供，收到价款或取得收款的依据，于技术开发项目投入用户试运行或取得用户的初验报告后确认收入的实现。

E、分销商品收入

本公司分销产品的销售以销售出库并经购货方签收确认作为收入确认时点。

20、政府补助

（一）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据；

（二）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法；

（三）政府补助的确认时点。

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。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。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，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用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。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产及递延所得税负债

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；

（2）对于与子公司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；

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

于资产负债表日，本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。

于资产负债表日，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。

22、资产减值

本公司对子公司、联营企业长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产的资产减值，按以下方法确定：

本公司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。

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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

24、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期无会计政策变更。

（2）会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

25、前期差错更正

本报告期无前期差错更正。

三、税项

1、主要税种及税率

（1）流转税

税 种	计税依据	法定税率%
营业税	服务收入	3%、5%
增值税	销售货物+提供劳务	17%、6%、3%
城建税	应交增值税额 + 应交营业税额	7%
教育费附加	应交增值税额 + 应交营业税额	3%
地方教育费附加	应交增值税额 + 应交营业税额	2%

（2）企业所得税

公司名称	本期税率	上年同期税率
福建榕基软件股份有限公司	10%	15%
上海榕基软件开发有限公司	25%	25%
福州创华电气自动化有限公司	25%	25%
浙江榕基信息技术有限公司	15%	15%

公司名称	本期税率	上年同期税率
榕基五一（北京）信息技术有限公司	25%	25%
福建榕基软件工程有限公司	25%	25%
河南榕基信息技术有限公司	25%	25%
北京中榕基信息技术有限公司	25%	25%
马鞍山榕基软件信息科技有限公司	25%	25%
福建榕基投资有限公司	25%	25%
马鞍山榕基置业投资有限公司	25%	25%
榕基国际控股有限公司	16.5%	16.5%
信阳榕基信息技术有限公司	25%	
河南豫础置业有限公司	25%	

（3）房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

（4）个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

2、税收优惠及批文

（1）增值税

公司本部、上海榕基软件开发有限公司（以下简称上海榕基公司）、浙江榕基信息技术有限公司（以下简称浙江榕基公司）、福州创华电气自动化有限公司（以下简称福州创华公司）、福建榕基软件工程有限公司（以下简称榕基软件工程公司）、榕基五一（北京）信息技术有限公司（以下简称北京五一公司）、河南榕基信息技术有限公司（以下简称河南榕基公司）、北京中榕基信息技术有限公司（以下简称北京中榕基公司）、马鞍山榕基软件信息科技有限公司（以下简称马鞍山榕基公司）均为增值税一般纳税人，其中公司本部、上海榕基公司、浙江榕基公司、河南榕基公司、北京五一公司、马鞍山榕基公司及榕基软件工程公司均被认定为软件企业，根据《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》（国发〔2011〕4 号），财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），自 2011 年 1 月 1 日起，本公司销售自行开发生产的软件产品，经主管税务部门审核后，实际税负超过 3%的部分实行即征即退。

（2）企业所得税

1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》（主席令第 63 号），科技部、财政部、国家税务总局下发的《关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2008〕172 号）的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。2011 年 10 月 9 日，福建榕基软件股份有限公司取得有效期为 3 年的《高新技术企业证书》。

福建榕基软件股份有限公司 2013 年、2014 年被认定为国家规划布局内重点软件企业，根据财政部、国家税务总局下发的《关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税[2008]1 号)规定：国家规划布局内的重点软件生产企业，如当年未享受免税优惠的，减按 10% 的税率征收企业所得税。

2) 2011 年 10 月 14 日，浙江榕基公司取得有效期为 3 年的《高新技术企业证书》，证书有效期内享受 15% 的优惠企业所得税税率。

3) 根据财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策》(财税[2008]1 号)规定：我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。2011 年 12 月，福建榕基软件工程有限公司被认定为软件企业，自 2011 年起享受“免二减三”的税收优惠。2011 年 12 月，榕基五一（北京）信息技术有限公司被认定为软件企业，自 2012 年起享受“免二减三”的税收优惠。2012 年 9 月，河南榕基信息技术有限公司被认定为软件企业，自 2012 年起享受“免二减三”的税收优惠。2012 年 12 月，马鞍山榕基软件信息科技有限公司被认定为软件企业，自 2012 年起享受“免二减三”的税收优惠。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司、孙公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司（包括该等子公司控制的孙公司）

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
浙江榕基信息技术有限公司	控股子公司	有限公司	浙江省杭州市	尚大斌	计算机行业	2000 万元
上海榕基软件开发有限公司	全资子公司	有限公司	上海市	鲁峰	计算机行业	500 万元
榕基五一（北京）信息技术有限公司	全资子公司	有限公司	北京市	胡勇	计算机行业	5100 万元
河南榕基信息技术有限公司	全资子公司	有限公司	郑州市	王捷	计算机行业	10000 万元
马鞍山榕基软件信息科技有限公司	全资子公司	有限公司	马鞍山市	王捷	计算机行业	5000 万元
北京中榕基信息技术有限公司	全资子公司	有限公司	北京市	宾壮兴	计算机行业	30000 万元
福建榕基软件工程有限公司	全资子公司	有限公司	福州市	鲁峰	计算机行业	10500 万元
福建榕基投资有限公司	全资子公司	有限公司	福州市	万孝雄	实业投资	5000 万元
信阳榕基信息技术有限公司	全资子公司	有限公司	信阳市	王铭	计算机行业	2100 万元
榕基国际控股有限公司	全资子公司	有限公司	香港		实业投资	10000 万港币
河南豫础置业有限公司	全资子公司	有限公司	郑州市	管兵	房地产	3100 万元

续 1:

子公司名称	组织机构代码	经营范围	持股比例	表决权比例	是否合并报表
浙江榕基信息技术有限公司	74946955-6	技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让, 计算机数据处理、计算机数据库、计算机维护等	90%	90%	是
上海榕基软件开发有限公司	77434726-X	电子计算机软硬件领域内的技术开发, 技术转让, 技术咨询, 技术服务	100%	100%	是
榕基五一(北京)信息技术有限公司	57120270-6	技术推广, 销售计算机、软件及辅助设备、机械设备、电子产品、器件和元件、仪器仪表	100%	100%	是
河南榕基信息技术有限公司	58603871-8	信息技术服务, 软件开发、销售及平面设计, 系统集成, 硬件及耗材、办公设备租赁、销售, 网络技术咨询服务, 办公自动化产品销售及服务	100%	100%	是
马鞍山榕基软件信息科技有限公司	57303464-6	计算机及网络软件开发项目, 计算机硬件技术服务, 电子计算机及配件的批发, 自营或代理各类商品和技术的进出口业务	100%	100%	是
北京中榕基信息技术有限公司	58774160-8	技术开发、技术服务、技术推广, 计算机维修, 计算机系统服务, 销售计算机、软件及辅助设备、机械设备, 技术进出口、货物进出口、代理进出口	100%	100%	是
福建榕基软件工程有限公司	56925148-8	计算机网络软件研发与设计服务, 计算机硬件技术服务, 信息系统集成服务, 电子计算机及配件的批发零售, 建筑智能化的设计与施工服务, 安防工程的设计与施工服务, 自营和代理各类商品和技术的进出口, 国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外	100%	100%	是
福建榕基投资有限公司	05034717-6	对信息传输、计算机服务和软件业、制造业、服务业、教育业, 农业, 工业、交通运输业的投资	100%	100%	是
信阳榕基信息技术有限公司	07680529-4	计算机软件开发、计算机硬件技术服务、产品销售、技术服务、系统集成	100%	100%	是
榕基国际控股有限公司		对外投资, 国际市场合作开发, 进出口贸易, 计算机软硬件销售服务	100%	100%	是
河南豫础置业有限公司	08422431-8	房地产开发与经营(凭有效资质证经营)、房屋租赁	100%	100%	是

续 2:

子公司名称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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
浙江榕基信息技术有限公司	1800 万元		352, 621. 51	
上海榕基软件开发有限公司	500 万元			
榕基五一(北京)信息技术有限公司	3000 万元			
河南榕基信息技术有限公司	10000 万元			
马鞍山榕基软件信息科技有限公司	5000 万元			
北京中榕基信息技术有限公司	30000 万元			

福建榕基软件股份有限公司

财务报表附注

2014 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

福建榕基软件工程有限公司	2000 万元			
福建榕基投资有限公司	5000 万元			
信阳榕基信息技术有限公司	2100 万元			
榕基国际控股有限公司	10000 万港币			
河南豫础置业有限公司	3100 万元			

注：2014 年 3 月，福建榕基软件工程有限公司注册资本由 2000 万元人民币增加至 10500 万元人民币，榕基五一（北京）信息技术有限公司注册资本由 3000 万元人民币增加至 5100 万元人民币，榕基国际控股有限公司注册资本由 2000 万元港币增加至 10000 万元港币。

通过马鞍山榕基软件信息科技有限公司控制的孙公司情况

孙公司全称	取得方式	孙公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
马鞍山榕基置业投资有限公司	投资设立	全资孙公司	有限公司	安徽马鞍山	王捷	房产行业

通过马鞍山榕基软件信息科技有限公司控制的孙公司情况（续 1）：

孙公司全称	注册资本	组织机构代码	经营范围	持股比例	表决权比例	是否合并报表
马鞍山榕基置业投资有限公司	800 万元	59570214-X	对房地产业的投资；房地产开发，销售，咨询；房地产中介服务；物业管理；室内外装饰装修工程；园林绿化工程；企业管理咨询；企业形象策划；工程管理服务；投资咨询服务；经济与商务咨询服务。	100%	100%	是

通过马鞍山榕基软件信息科技有限公司控制的孙公司情况（续 2）：

孙公司全称	期末实际出资额	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	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
马鞍山榕基置业投资有限公司	800 万元			

榕基五一（北京）信息技术有限公司拟投资的子公司情况

孙公司全称	取得方式	孙公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
沈阳榕基信息技术有限公司	投资设立	全资孙公司	有限公司	辽宁沈阳	胡勇	计算机行业

榕基五一（北京）信息技术有限公司拟投资的子公司情况（续 1）

孙公司全称	注册资本	组织机构代码	经营范围	持股比例	表决权比例	是否合并报表
沈阳榕基信息技术有限公司	500 万元		网络信息技术服务；计算机软硬件技术开发、技术转让及技术咨询服	100%	100%	是

			及辅助设备批发零售。			
--	--	--	------------	--	--	--

榕基五一（北京）信息技术有限公司拟投资的子公司情况（续 2）

孙公司全称	期末实际出资额	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	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
沈阳榕基信息技术有限公司				

（2）同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
福州创华电气自动化系统有限公司	全资子公司	有限公司	福建省福州市	黄建军	计算机行业	500 万元

续 1:

子公司名称	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
福州创华电气自动化系统有限公司	70535098-3	电气自动化控制系统服务、计算机软件销售，计算机网络安装	100%	100%	是

续 2:

子公司名称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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
福州创华电气自动化系统有限公司	749.63 万元			

3、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

榕基国际控股有限公司

主要报表项目	币种	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金	港币	2,026,594.80	0.79375	1,608,609.62
货币资金	美元	12,641,441.52	6.1528	77,780,261.39
实收资本	港币	100,000,000.00	0.80380	80,380,191.40

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

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:			237,766.62			514,577.07

人民币			237,766.62			514,577.07
银行存款：			501,331,886.94			382,150,374.80
人民币			421,943,015.93			358,606,867.57
美元	12,641,441.52	6.1528	77,780,261.39	3,600,112.13	6.0969	21,949,523.65
港币	2,026,594.80	0.79375	1,608,609.62	2,027,375.68	0.78623	1,593,983.58
其他货币资金：			17,341,221.70			16,954,141.70
人民币			17,341,221.70			16,954,141.70
合 计			518,910,875.26			399,619,093.57

（1）期末其他货币资金中保函保证金 17,341,221.70 元本公司在编制现金流量表时未将其作为现金或现金等价物。

（2）货币资金期末余额较期初增加 11,929.18 万元，增幅为 29.85%，主要系本期赎回银行理财产品所致。

（3）期末本公司不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	13,228,894.00	24,950,351.00
商业承兑汇票		
合 计	13,228,894.00	24,950,351.00

注：应收票据期末余额较期初减少 1172.15 万元，减幅为 46.98%，主要系本期部分应收票据到期承兑所致。

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例	坏账准备	比例	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	97,660,799.84	100.00%	9,097,928.07	9.32%	88,562,871.77
组合小计	97,660,799.84	100.00%	9,097,928.07	9.32%	88,562,871.77

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	97,660,799.84	100.00%	9,097,928.07	9.32%	88,562,871.77

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例	坏账准备	比例	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	67,075,469.02	100.00%	8,436,160.29	12.58%	58,639,308.73
组合小计	67,075,469.02	100.00%	8,436,160.29	12.58%	58,639,308.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	67,075,469.02	100.00%	8,436,160.29	12.58%	58,639,308.73

注：应收账款期末余额较期初增加 2992.36 万元，增幅为 51.03%，主要是报告期信用期内的应收客户货款增加所致。

账龄组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
1 年以内	79,096,514.30	80.99%	3,954,825.71	52,021,843.92	77.56%	2,601,092.19
1 至 2 年	11,943,757.63	12.23%	1,194,375.77	8,301,244.80	12.37%	830,124.48
2 至 3 年	3,339,751.65	3.42%	667,950.33	2,184,295.85	3.26%	436,859.17
3 年以上	3,280,776.26	3.36%	3,280,776.26	4,568,084.45	6.81%	4,568,084.45
合 计	97,660,799.84	100.00%	9,097,928.07	67,075,469.02	100.00%	8,436,160.29

（2）期末应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

（3）应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
北京瀚悦达科技股份有限公司	非关联方	6,885,759.44	1 年以内	7.05%
福建亿榕信息技术有限公司	联营企业	6,380,003.41	1 年以内	6.53%
北京国电通网络技术有	非关联方	6,339,000.00	1 年以内	6.49%
河南省发展和改革委员会	非关联方	3,191,411.20	1 年以内	3.27%
户县第一中学	非关联方	2,364,661.52	1 年以内	2.42%
合 计		25,160,835.57		25.76%

（4）应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
福建亿榕信息技术有限公司	联营企业	6,380,003.41	6.53%
福建三钢闽光股份有限公司	相同的独立董事	1,635,485.00	1.67%

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以内	34,027,370.98	83.84%	18,207,815.04	85.95%
1 至 2 年	4,386,887.13	10.81%	2,783,656.44	13.15%
2 至 3 年	2,000,180.00	4.93%	116,965.19	0.55%
3 年以上	171,739.10	0.42%	74,528.91	0.35%
合 计	40,586,177.21	100.00%	21,182,965.58	100.00%

注：预付款项期末余额较期初增加 1,940.32 万元，增幅为 91.60%，主要系期末预付供应商的货款增加所致。

（2）预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
福州楠泰贸易有限公司	非关联方	9,294,654.80	1 年以内	款已付，货未到
成都欣信安信息科技有限公司	非关联方	4,963,063.00	1 年以内	款已付，货未到
榆林市思柯计算机网络有限责任公司	非关联方	2,181,513.27	1 年以内	款已付，货未到
赛默飞世尔科技(中国)有限公司	非关联方	2,030,000.00	1 年以内	款已付，货未到
河南凯胜电器有限公司	非关联方	2,051,803.00	1 年以内	款已付，货未到
合 计		20,521,034.07		

（3）期末预付款项中无预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的款项及其他关联方款项。

5、应收利息

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	1,426,747.66	1,228,401.52	1,132,605.25	1,522,543.93
合 计	1,426,747.66	1,228,401.52	1,132,605.25	1,522,543.93

6、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例	坏账准备	比例	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	27,788,129.57	100.00%	7,191,447.61	25.88%	20,596,681.96
组合小计	27,788,129.57	100.00%	7,191,447.61	25.88%	20,596,681.96

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	27,788,129.57	100.00%	7,191,447.61	25.88%	20,596,681.96

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例	坏账准备	比例	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	25,621,973.72	100.00%	3,962,958.43	15.47%	21,659,015.29
组合小计	25,621,973.72	100.00%	3,962,958.43	15.47%	21,659,015.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	25,621,973.72	100.00%	3,962,958.43	15.47%	21,659,015.29

账龄组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
1 年以内	12,077,491.37	43.46%	614,623.26	15,251,713.34	59.53%	763,485.67
1 至 2 年	8,155,493.61	29.35%	815,549.36	3,922,896.19	15.31%	390,489.63
2 至 3 年	2,242,337.00	8.07%	448,467.40	4,547,976.32	17.75%	909,595.26
3 年以上	5,312,807.59	19.12%	5,312,807.59	1,899,387.87	7.41%	1,899,387.87
合 计	27,788,129.57	100.00%	7,191,447.61	25,621,973.72	100.00%	3,962,958.43

（2）期末其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款及其他关联方款项。

（3）其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	性质或内容	比例
绍兴县公共资源交易中心	非关联方	1,182,050.00	1-2 年	质保金	4.25%
环境保护部核与辐射安全中心	非关联方	802,188.90	1-4 年	质保金	2.89%
温州市城市建设投资集团有限公司	非关联方	650,000.00	1-2 年	质保金	2.34%
河南省洛阳监狱	非关联方	625,755.85	1 年以内	质保金	2.25%
马鞍山市财政局	非关联方	625,000.00	2-3 年	质保金	2.25%
合 计		3,884,994.75			13.98%

7、存货

(1) 存货分类

存货种类	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	20,737,168.84	418,803.42	20,318,365.42	18,842,153.59	418,803.42	18,423,350.17
发出商品	99,702,026.01		99,702,026.01	91,324,723.95		91,324,723.95
开发成本	89,061,172.52		89,061,172.52	85,588,416.39		85,588,416.39
合 计	209,500,367.37	418,803.42	209,081,563.95	195,755,293.93	418,803.42	195,336,490.51

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品	418,803.42				418,803.42

存货跌价准备（续）

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例%
库存商品	商品的预计可变现净值		

(3) 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末数	期初数	期末跌价准备
------	------	--------	-------	-----	-----	--------

马鞍山智慧园 项目一期工程	2012 年 7 月	2014 年 12 月	1.5 亿元	89,061,172.52	85,588,416.39	
------------------	---------------	----------------	--------	---------------	---------------	--

8、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
增值税	4,024,105.74	7,185,878.48
企业所得税		
理财产品	399,000,000.00	628,600,000.00
合 计	403,024,105.74	635,785,878.48

注：其他流动资产期末余额较期初减少 23,276.18 万元，减幅 36.61%，主要系本期银行理财产品投资减少所致。

9、对联营企业投资

被投资单位 名称	企业类 型	注册地	法人代 表	业务性质	注册资本	关联关 系	组织机构 代码
福建文鑫莲 业食品有限 公司	有 限 公 司	建 宁 县 将 屯 工 业 区 42 号	帅金高	农业	3524.71 万元	联营企 业	15609935 -0
福建亿榕信 息技术有限 公司	有 限 公 司	福 建 省 福州市	张长银	计 算 机 行业	2000 万 元	联营企 业	74380590 -X

续：

被投资单位 名称	本公 司持 股比 例	本公 司在 被投 资单 位表 决权 比例	期末资产总额 (万元)	期末负债总额 (万元)	期末净资产总额 (万元)	本期营业收入总 额(万元)	本期净利润 (万元)
福建文鑫 莲业食品 有限公司	15%	15%	28,028.03	15,540.53	12,487.50	5,377.71	459.80
福建亿榕 信息技术 有限公司	35%	35%	31,554.03	16,495.18	15,058.85	4,009.23	969.90

10、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对联营企业投资	60,037,076.57	4,084,356.70		64,121,433.27
对其他企业投资		43,400,000.00		43,400,000.00
长期股权投资减值准备				
合 计	60,037,076.57	47,484,356.70		107,521,433.27

（2）长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额
福建文鑫莲业食品有限公司	权益法	28,817,600.00	31,119,027.45	689,704.80	31,808,732.25
福建亿榕信息技术有限公司	权益法	7,000,000.00	28,918,049.12	3,394,651.90	32,312,701.02
厦门国际银行股份有限公司	成本法	43,400,000.00		43,400,000.00	43,400,000.00
合计		79,217,600.00	60,037,076.57	47,484,356.70	107,521,433.27
被投资单位	持股比例（%）	表决权比例（%）	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
福建文鑫莲业食品有限公司	15%	15%			
福建亿榕信息技术有限公司	35%	35%			
厦门国际银行股份有限公司	0.3053%	0.3053%			

注：长期股权投资期末余额较期初增加 4,748.44 万元，增幅 79.09%，主要系本期新增对厦门国际银行股份有限公司的投资所致。

11、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	71,721,536.35	3,123,394.91	525,695.08	74,319,236.18

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：房屋及建筑物	6,442,068.00			6,442,068.00
运输工具	12,756,672.70	2,167,243.79	525,695.08	14,398,221.41
电子设备	49,109,101.93	884,189.76		49,993,291.69
办公设备	3,413,693.72	71,961.36		3,485,655.08
		本期计提		
二、累计折旧合计	30,930,917.08	5,425,862.02		36,356,779.10
其中：房屋及建筑物	3,372,945.58	152,999.16		3,525,944.74
运输工具	3,091,276.13	609,510.90		3,700,787.03
电子设备	21,801,212.52	4,535,348.00		26,336,560.52
办公设备	2,665,482.85	128,003.96		2,793,486.81
三、固定资产账面净值合计	40,790,619.27			37,962,457.08
其中：房屋及建筑物	3,069,122.42			2,916,123.26
运输工具	9,665,396.57			10,697,434.38
电子设备	27,307,889.41			23,656,731.17
办公设备	748,210.87			692,168.27
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	40,790,619.27			37,962,457.08
其中：房屋及建筑物	3,069,122.42			2,916,123.26
运输工具	9,665,396.57			10,697,434.38
电子设备	27,307,889.41			23,656,731.17
办公设备	748,210.87			692,168.27

注 1：本期折旧额 5,425,862.02 元。

注 2：截止 2014 年 6 月 30 日，本公司不存在闲置的固定资产。

12、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

一、账面原值合计	89,736,390.61	3,732,259.83		93,468,650.44
1、计算机软件	29,477,512.17	3,732,259.83		33,209,772.00
2、自行开发软件	60,258,878.44			60,258,878.44
二、累计摊销合计	43,971,617.72	11,558,911.24		55,530,528.96
1、计算机软件	6,883,961.77	2,590,641.50		9,474,603.27
2、自行开发软件	37,087,655.95	8,968,269.74		46,055,925.69
三、无形资产账面净值合计	45,764,772.89			37,938,121.48
1、计算机软件	22,593,550.40			23,735,168.73
2、自行开发软件	23,171,222.49			14,202,952.75
四、减值准备合计				
1、计算机软件				
2、自行开发软件				
五、无形资产账面价值合计	45,764,772.89			37,938,121.48
1、计算机软件	22,593,550.40			23,735,168.73
2、自行开发软件	23,171,222.49			14,202,952.75

注 1：本期摊销额 11,558,911.24 元。

（2）开发支出

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	
风险评估综合管理系统	3,091,287.87	2,726,061.09			5,817,348.96
新一代电子政务应用平台	284,971.74	2,630,160.79			2,915,132.53
协同任务管理平台	1,913,752.72	2,881,858.09			4,795,610.81
质检行业企业端软件	9,090,156.76	1,389,890.91			10,480,047.67
技术研发与创新平台	3,735,696.95	710,595.06			4,446,292.01
合 计	18,115,866.04	10,338,565.94			28,454,431.98

注 1：本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 38.68%。

注 2：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 37.44%。

13、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
装修支出	87,747.42		75,212.04		12,535.38	

注：长期待摊费用期末余额较期初减少 7.52 万元，减幅 85.71%，主要系装修支出摊销所致。

14、递延所得税资产与递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,766,187.75	1,440,028.18
可抵扣亏损（注）	6,837,892.77	4,957,297.44
递延收益	244,271.61	339,437.54
小 计	9,848,352.13	6,736,763.16

注 1：可抵扣亏损主要为子公司浙江榕基公司，河南榕基公司，北京中榕基公司，北京五一公司，信阳榕基公司，河南豫础置业公司及孙公司马鞍山置业公司等截至期末累计未弥补的亏损额。

注 2：递延所得税资产期末余额较期初增加 311.16 万元，增幅 46.19%，主要系期末资产减值准备及子公司可抵扣亏损增加相应计提的递延所得税资产增加所致。

15、资产减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	12,399,118.72	3,902,231.21		11,974.25	16,289,375.68
存货跌价准备	418,803.42				418,803.42
合 计	12,817,922.14	3,902,231.21		11,974.25	16,708,179.10

16、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、用于担保的资产				
1、其他货币资金-保函保证金	16,954,141.70	7,653,779.00	7,266,699.00	17,341,221.70

17、其他非流动资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
预付土地出让金	50,000,000.00			50,000,000.00

预付设备款	696,784.00		696,784.00	
合 计	50,696,784.00		696,784.00	50,000,000.00

18、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,645,300.00	17,951,000.00
合 计	3,645,300.00	17,951,000.00

注：下一会计期间将到期金额 3,645,300.00 元。

19、应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例	金 额	比例
1年以内	52,725,139.98	92.18%	66,536,787.15	95.18%
1至2年	2,138,807.02	3.74%	908,979.59	1.30%
2至3年	606,239.25	1.06%	818,089.31	1.17%
3年以上	1,726,637.49	3.02%	1,640,057.82	2.35%
合 计	57,196,823.74	100.00%	69,903,913.87	100.00%

(2) 期末应付账款中不存在应付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 应付关联方账款情况

单位名称	期末数	期初数
福建亿榕信息技术有限公司	761,000.00	761,000.00

20、预收款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例	金 额	比例
1年以内	60,623,177.69	72.29%	78,651,829.52	77.31%
1至2年	21,346,946.25	25.45%	21,715,359.26	21.34%
2至3年	1,451,112.90	1.73%	853,447.10	0.84%
3年以上	440,810.00	0.53%	515,910.00	0.51%

合 计	83,862,046.84	100.00%	101,736,545.88	100.00%
-----	---------------	---------	----------------	---------

(2) 期末预收款项中不存在预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

(3) 截至 2014 年 6 月 30 日止，账龄超过一年的预收款项主要为项目尚未验收完成的合同预收款。

21、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	10,330,361.01	31,721,438.55	37,620,558.44	4,431,241.12
(2) 职工福利费		1,151,375.52	1,151,375.52	
(3) 社会保险费		3,005,543.06	2,975,879.10	29,663.96
其中：①医疗保险费		1,010,341.53	1,004,469.91	5,871.62
②基本养老保险费		1,757,126.33	1,736,877.53	20,248.80
③年金缴费				
④失业保险费		99,083.15	97,058.27	2,024.88
⑤工伤保险费		53,111.71	52,605.49	506.22
⑥生育保险费		85,880.34	84,867.90	1,012.44
(4) 住房公积金		1,543,623.11	1,540,983.11	2,640.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,379,277.09	10,676.61	45,568.13	1,344,385.57
(6) 非货币性福利		64,319.70	64,319.70	
合 计	11,709,638.10	37,496,976.55	43,398,684.00	5,807,930.65

(1) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额，非货币性福利明细主要为部分员工支付房租。

(2) 应付工资期末余额为计提 2014 年 6 月工资，已于 2014 年 7 月发放。

(3) 应付职工薪酬期末余额较期初减少 590.17 万元，减幅为 50.40%，主要系本公司 2014 年 6 月已计提待结算的应付工资及奖金减少所致。

22、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	424,381.39	149,401.56
营业税	-39,973.40	-445,664.69
企业所得税	5,003,869.33	9,189,076.54
个人所得税	451,186.17	122,423.34
城市维护建设税	-198,886.83	-864,690.96

教育费附加	-142,480.79	-605,268.61
其他税种	-60,882.70	325,787.48
合 计	5,437,213.17	7,871,064.66

注：应交税费期末余额较期初减少 243.39 万元，减幅为 30.92%，主要系本期已计提未支付的企业所得税减少所致。

23、其他应付款

（1）账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例	金 额	比例
1年以内	6,082,607.91	84.59%	3,718,905.91	74.37%
1至2年	670,045.54	9.32%	799,380.51	15.99%
2至3年	208,274.98	2.90%	275,167.82	5.50%
3年以上	229,901.36	3.20%	207,083.75	4.14%
合 计	7,190,829.79	100.00%	5,000,537.99	100.00%

注：其他应付款期末余额较期初增加 219.03 万元，增幅为 43.80%，主要系本期代扣及代垫款项增加所致。

（2）期末其他应付款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项或其他关联方款项余额。

（3）截至 2014 年 6 月 30 日止，无账龄超过一年的大额其他应付款。

24、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
与以后年度收益相关的政府补助	1,197,871.36	3,071,042.10

注：其他流动负债期末余额较期初减少 187.32 万元，减幅 60.99%，主要系本期对与以后年度收益相关的政府补助进行摊销所致。

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
无线信息服务 平台(RJ-WISP)	121,951.2		73,170.74		48,780.46	与资产相关
榕基质检三电工 程 SAAS 服务平	2,909,090.90		2,181,818.18		727,272.72	与资产相关

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
台研发及产业化项目						
首届福州市政府质量奖奖励金	40,000.00		20,000.00	20,000.00	40,000.00	与资产相关
2013 年度第三批软件产业发展专项资金				381,818.18	381,818.18	与资产相关
创新型企业创新成果补助项目		200,000.00	200,000.00			与收益相关
展会扶持资金		20,000.00	20,000.00			与收益相关
软件人才培养补助		159,000.00	159,000.00			与收益相关
合 计	3,071,042.10	379,000.00	2,653,988.92	401,818.18	1,197,871.36	

注：“其他变动”系将 1 年以内的递延收益从“其他非流动负债”科目调整至本科目列示。

25、其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
“榕基马鞍山软件园”项目补助资金	31,056,500.00	12,286,500.00
与以后年度收益相关的政府补助	430,606.06	323,333.33
合 计	31,487,106.06	12,609,833.33

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
2013 年度第三批软件产业发展专项资金		700,000.00	190,909.09	381,818.18	127,272.73	与资产相关
首届福州市政府质量奖奖励金	323,333.33			20,000.00	303,333.33	与资产相关
合 计	323,333.33	700,000.00	190,909.09	401,818.18	430,606.06	

说明：

注 1：根据马鞍山市秀山新区建设指挥部 2012 年 11 月下发的关于给予榕基软件园项目建设专项资金的意见（马秀山【2012】79 号），财政专项资金全部用于项目建设。2012 年度公司收到补助资金 1228.65 万元。根据马鞍山市秀山新区建设与公司签订的榕基·马鞍山软件园项目补充协议（四）对公司用地配套进行补助，财政专项资金用于项目建设及软件研发，2014 年 5 月公司收到补助资金 1887 万元。2014 年 6 月底该项目仍然尚未

建设完毕。

注 2：2014 年，本公司收到福建省鼓楼区财政局拨付的 2013 年度第三批软件产业发展专项资金 70 万元，计入本期度营业外收入-政府补助 190,909.09 元，计入其他流动负债 381,818.18 元。

注 3：2012 年，本公司收到福州市公务员局拨付的海西创业英才专项奖励 40 万元，本期计入其他流动负债并计入本期营业外收入-政府补助 20,000.00 元。

26、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件的股份	13,769.20			11,287.25	-2,481.95	8,805.30	22,574.50
无限售条件的股份	17,340.80			19,822.75	2,481.95	22,304.70	39,645.50
合计	31,110.00			31,110.00		31,110.00	62,220.00

注：2014 年 5 月 8 日，本公司将资本公积 31,110 万元予以转增资本，转增后注册资本变更为人民币 62,220 万元。

27、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	673,543,237.65		311,100,000.00	362,443,237.65
其他资本公积	1,199,513.23			1,199,513.23
合 计	674,742,750.88		311,100,000.00	363,642,750.88

注：本期减少系根据 2013 年度股东大会通过的利润分配方案，以资本公积转增股本。

28、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	47,237,304.14			47,237,304.14

29、未分配利润

项 目	本期发生额
调整前 上年末未分配利润	317,559,442.71
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后 期初未分配利润	317,559,442.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,997,846.78
减：提取法定盈余公积	

应付普通股股利	15,555,000.00
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	339,002,289.49

注：本公司 2014 年 4 月 24 日召开的 2013 年度股东大会通过的利润分配方案为：以 2013 年年末总股本 311,100,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 0.5 元（均含税），共派发股利 15,555,000.00 元，同时以 2013 年 12 月 31 日的总股本 311,100,000 股为基数进行资本公积转增股本，每 10 股转增 10 股，该项权益分配于 2014 年 5 月实施完毕。

30、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	258,749,726.58	290,593,210.72
其中：主营业务收入	258,749,726.58	290,593,210.72
其他业务收入		
营业成本	154,154,541.17	176,261,955.27
其中：主营业务成本	154,154,541.17	176,261,955.27
其他业务成本		

（2）主营业务（分行业）

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
软件行业	258,749,726.58	154,154,541.17	290,593,210.72	176,261,955.27

（3）主营业务（分产品）

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
系统集成收入	180,456,804.23	146,144,292.66	197,066,523.68	165,708,350.82
软件产品及服务收入	78,292,922.35	8,010,248.51	93,526,687.04	10,553,604.45
合 计	258,749,726.58	154,154,541.17	290,593,210.72	176,261,955.27

（4）主营业务（分地区）

地区名称	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
华北	24,304,568.07	21,060,187.98	21,890,501.60	13,599,709.65

华东	55,928,466.05	26,840,392.21	46,675,554.72	26,091,923.70
华南	115,063,429.70	61,978,635.31	115,024,640.63	53,593,283.85
华中	25,234,806.45	14,289,740.27	70,062,449.71	56,012,157.23
其他	38,218,456.31	29,985,585.40	36,940,064.06	26,964,880.84
合 计	258,749,726.58	154,154,541.17	290,593,210.72	176,261,955.27

(5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名	21,707,675.21	8.39%
第二名	18,059,829.06	6.98%
第三名	11,344,188.03	4.38%
第四名	9,327,282.10	3.60%
第五名	8,162,564.10	3.15%
合 计	68,601,538.50	26.50%

31、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	405,691.29	1,082,521.94
城市维护建设税	1,189,486.44	1,374,905.44
教育费附加	838,448.01	982,075.33
合 计	2,433,625.74	3,439,502.71

注 1：本期营业税费及附加比上期减少 100.59 万元，减幅 29.24%，主要由于收入减少，税费及附加相应减少。

2：营业税金及附加的计缴标准详见附注三、税项。

32、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,848,059.04	5,924,109.10
业务招待费	5,315,870.63	5,341,189.15
交通差旅费	2,974,709.20	2,624,012.25
办公费	1,889,795.04	2,792,658.36
服务费	2,221,762.87	1,458,918.60
会议费	1,312,088.00	1,132,524.67
通讯费	340,255.57	315,396.96
广告宣传费	375,516.98	309,204.50
其他	1,886,249.98	1,169,739.49
合 计	23,164,307.31	21,067,753.08

33、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,691,824.84	13,318,120.39
折旧费	4,725,285.14	4,634,982.90
无形资产摊销	11,558,911.24	7,158,982.79
业务招待费	2,807,743.81	2,064,029.47
研发费用	16,390,515.33	10,976,951.38
租赁费	4,131,485.73	3,062,307.09
办公费	2,110,727.02	3,392,000.86
交通差旅费	1,737,448.83	895,434.16
汽车费	1,311,572.69	919,065.32
中介机构费用	421,034.99	122,946.16
其他	3,867,899.49	3,758,915.08
合 计	63,754,449.11	50,303,735.60

注：管理费用本期发生额较上期发生额增加 1,345.07 万元，增幅 26.74%，主要系本期公司研发投入及无形资产摊销增加所致。

34、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	3,982,146.30	10,278,935.68
汇兑损益	28,361.45	
手续费及其他	64,532.42	65,613.87
合 计	-3,889,252.43	-10,213,321.81

注：财务费用本期发生额较上期发生额增加 632.41 万元，增幅 61.92%，主要系本期定期存款减少相应的利息收入减少所致。

35、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,890,256.96	-177,575.30

注：资产减值损失本期发生额较上期发生额增加 406.78 万元，主要系期末应收款项增加及其他应收款账龄增加，计提的坏账准备增加所致。

36、投资收益

(1) 投资收益明细情况

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	4,084,356.70	5,344,877.51

其他投资收益	12,673,443.28	
合计	16,757,799.98	5,344,877.51

注 1：其他投资收益系购买银行理财产品的收益。

注 2：投资收益本期发生额较上期发生额增加 1,141.29 万元，增幅 213.53%，主要系本期购买银行理财产品产生的收益增加所致。

（2）按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
福建文鑫莲业食品有限公司	689,704.80	1,017,627.36	净利润变动
福建亿榕信息技术有限公司	3,394,651.90	4,327,250.15	净利润变动
合 计	4,084,356.70	5,344,877.51	

37、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助 - 增值税税收返还	3,696,296.44	2,726,025.21	
其他政府补助	2,919,915.01	2,886,152.01	2,919,915.01
其他		21.19	
合 计	6,616,211.45	5,612,198.41	2,919,915.01

注 1：增值税税收返还系本公司享受软件产品收入增值税先征后退优惠政策所取得的收入，相关情况见本附注三说明。

注 2：其他政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
首届福州市政府质量奖奖励金	20,000.00	400,000.00	与资产相关	
财政局软企奖励	3,000.00		与收益相关	
福建省促进技术经纪发展专项资金补助	72,017.00	83,140.00	与收益相关	
无线信息服务平台 (RJ-WISP)	73,170.74	73,170.74	与资产相关	

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
榕基质检三电工程 SAAS 服务平台研发及产业化项目	2,181,818.18		与资产相关	
2013 年度第三批软件产业发展专项资金	190,909.09		与资产相关	
创新型企业创新成果补助项目	200,000.00		与收益相关	
展会扶持资金	20,000.00		与收益相关	
软件人才培养补助	159,000.00		与收益相关	
2011 年信息安全专项项目复函		1,000,000.00	与资产相关	
2012 年第三批软件产业发展专项资金支出预算		533,333.33	与资产相关	
2012 年促进项目成果转化扶持资金		222,222.22	与资产相关	
无线信息服务平台 (RJ-WISP)		214,285.72	与资产相关	
首批海西产业人才配套补助		200,000.00	与收益相关	
基于物联网的行业应用终端 RJ-IOT 开发与产业化		160,000.00	与资产相关	
合 计	2,919,915.01	2,886,152.01		

38、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	52,135.08	7,528.54	52,135.08
其中：固定资产处置损失	52,135.08	7,528.54	52,135.08
无形资产处置损失			
捐赠支出		10,000.00	
其他	26,166.73	114,018.55	26,166.73
合 计	78,301.81	131,547.09	78,301.81

注：营业外支出本期发生额较上期发生额减少 5.32 万元，减幅 40.48%，主要系其他项减少所致。

39、所得税费用

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	5,124,490.22	10,855,592.76
递延所得税调整	-3,111,588.97	-440,671.35
合 计	2,012,901.25	10,414,921.41

注：本期所得税费用比上期减少 840.2 万元，减幅 80.67%，主要系按税法计提的所得税减少及递延所得税资产调整所致。

40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	36,997,846.78	50,849,422.39
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	12,672,834.41	2,333,221.86
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	24,325,012.37	48,516,200.53
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
期初股份总数	S0	311,100,000	311,100,000
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	311,100,000	311,100,000
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si \cdot Mi / M0-Sj \cdot Mj / M0-Sk$	622,200,000	622,200,000
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1	622,200,000	622,200,000
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	0.0595	0.0817

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2=P2/S	0.0391	0.0780

41、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	19,924,017.00	331,003.23
银行保证金	5,526,699.00	528,990.00
利息收入	3,653,913.40	5,094,677.32
备用金及其他单位往来款	7,933,171.43	12,264,369.46
合 计	37,037,800.83	18,219,040.01

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现支出	12,698,990.34	17,411,200.26
管理费用付现支出	20,175,772.84	20,942,667.92
备用金及其他单位往来款	8,701,711.14	9,279,479.43
银行保函保证金		
合 计	41,576,474.32	47,633,347.61

(3) 收回投资支付的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
定期存款/理财产品	1,841,600,000.00	304,499,970.00

(4) 投资支付的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
定期存款/理财产品/对厦门国际银行股份有限公司的投资	1,615,400,000.00	170,317,600.00

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	36,524,607.09	50,321,768.59
加：资产减值准备	3,890,256.96	-177,575.30
固定资产折旧	4,855,384.92	4,791,065.30
无形资产摊销	11,558,911.24	7,158,982.79
长期待摊费用摊销	75,212.04	861,203.09
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）	52,135.08	7,528.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-219,022.22	-809,171.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,757,799.98	-5,344,877.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,111,588.97	-409,823.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-30,847.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,745,073.44	-2,062,637.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,044,792.22	-32,147,879.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-37,905,727.05	-26,284,123.90
其他	29,236.17	33,855.97
经营活动产生的现金流量净额	-47,798,260.38	-4,092,532.12
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	501,569,653.56	818,086,276.70
减：现金的期初余额	342,664,951.87	727,558,646.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	158,904,701.69	90,527,630.44

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	501,569,653.56	342,664,951.87

其中：库存现金	237,766.62	514,577.07
可随时用于支付的银行存款	501,331,886.94	342,150,374.8
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	501,569,653.56	342,664,951.87

(3) 货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	金 额
期末货币资金	518,910,875.26
减：使用受到限制的存款	17,341,221.7
加：持有期限不超过三个月的国债投资	
期末现金及现金等价物余额	501,569,653.56

六、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东

自然人姓名	与本公司关系	持有本公司股份比例
鲁峰	本公司股东、董事长、总裁	28.07%

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注四、1。

3、本公司的联营企业情况

联营企业情况详见附注五、9。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
福建三钢闽光股份有限公司	相同的独立董事	73361748-9

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

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

② 出售商品、提供劳务

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
福建亿榕信息技术有限公司	软件及技术服务	参考市场价格	7,514,763.93	2.90%	6,514,483.44	2.24%
福建三钢闽光股份有限公司	集成收入	参考市场价格	3,493,149.57	1.35%		

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建亿榕信息技术有限公司	6,380,003.41	319,000.17	3,449,493.41	172,474.67
应收账款	福建三钢闽光股份有限公司	1,635,485.00	81,774.25		
应付账款	福建亿榕信息技术有限公司	761,000.00		761,000.00	

七、或有事项

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、承诺事项

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露未披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露未披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露未披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例	坏账准备	比例	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	61,040,374.77	78.52%	6,817,319.19	11.17%	54,223,055.58
应收子公司货款	16,694,772.10	21.48%			16,694,772.10
组合小计	77,735,146.87	100.00%	6,817,319.19	8.77%	70,917,827.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	77,735,146.87	100.00%	6,817,319.19	8.77%	70,917,827.68

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例	坏账准备	比例	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	36,165,521.07	70.63%	6,689,663.56	18.50%	29,475,857.51
应收子公司货款	15,035,647.10	29.37%			15,035,647.10
组合小计	51,201,168.17	100.00%	6,689,663.56	13.07%	44,511,504.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	51,201,168.17	100.00%	6,689,663.56	13.07%	44,511,504.61

账龄组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款如下：

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
1 年以内	47,061,839.32	77.10%	2,353,091.96	24,771,882.63	68.50%	1,238,594.13
1 至 2 年	7,961,008.75	13.04%	796,100.88	4,661,258.14	12.89%	466,125.81
2 至 3 年	2,936,750.44	4.81%	587,350.09	2,184,295.85	6.04%	436,859.17
3 年以上	3,080,776.26	5.05%	3,080,776.26	4,548,084.45	12.58%	4,548,084.45
合 计	61,040,374.77	100.00%	6,817,319.19	36,165,521.07	100.00%	6,689,663.56

（2）期末应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

（3）应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
榕基五一（北京）信息技术有限公司	子公司	8,660,000.00	1 年内 7,060,000.00， 2-3 年 1,600,000.00	11.14%
浙江榕基信息技术有限公司	子公司	5,790,847.10	1 年内 197,125.00，1-2 年 855,479.34，2-3 年 3,160,250.00，3 年以上 1,577,992.76	7.45%
北京瀚悦达科技股份有限公司	非关联方	6,885,759.44	1 年以内	8.86%
北京国电通网络技术有限公司	非关联方	6,339,000.00	1 年以内	8.15%
福建亿榕信息技术有限公司	联营企业	5,491,283.41	1 年以内	7.06%
合 计		33,166,889.95		42.66%

（4）应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
榕基五一（北京）信息技术有限公司	子公司	8,660,000.00	11.14%
浙江榕基信息技术有限公司	子公司	5,790,847.10	7.45%
福建亿榕信息技术有限公司	联营企业	5,491,283.41	7.06%
福建榕基软件工程有限公司	子公司	1,500,000.00	1.93%

福州创华电气自动化系统有限公司	子公司	743,925.00	0.96%
合 计		22,186,055.51	28.54%

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比 例	坏账准备	比 例	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	22,381,876.91	14.11%	6,586,782.77	29.43%	15,795,094.14
应收子公司款项	136,226,547.06	85.89%			136,226,547.06
组合小计	158,608,423.97	100.00%	6,586,782.77	4.15%	152,021,641.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	158,608,423.97	100.00%	6,586,782.77	4.15%	152,021,641.20

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比 例	坏账准备	比 例	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	20,997,129.52	19.00%	3,442,820.24	16.40%	17,554,309.28
应收子公司款项	89,502,359.50	81.00%			89,502,359.50
组合小计	110,499,489.02	100.00%	3,442,820.24	3.12%	107,056,668.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					

合 计	110,499,489.02	100.00%	3,442,820.24	3.12%	107,056,668.78
-----	----------------	---------	--------------	-------	----------------

账龄组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
1 年以 内	8,955,366.76	40.01%	456,131.53	12,852,398.66	61.21%	642,619.94
1 至 2 年	6,789,328.56	30.33%	678,932.85	2,542,921.67	12.11%	254,292.17
2 至 3 年	1,481,829.00	6.62%	296,365.80	3,819,876.32	18.19%	763,975.26
3 年以 上	5,155,352.59	23.03%	5,155,352.59	1,781,932.87	8.49%	1,781,932.87
合 计	22,381,876.91	100.00%	6,586,782.77	20,997,129.52	100.00%	3,442,820.24

(2) 期末其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	性质或 内容	占其他应收 款总额的比 例
马鞍山榕基软件 信息科技有限公司	子公司	37,413,691.02	1 年以内	往来款	23.59%
榕基五一（北京） 信息技术有限公司	子公司	30,907,658.59	1 年以内	往来款	19.49%
河南榕基信息技 术有限公司	子公司	27,442,027.16	1 年以内	往来款	17.30%
浙江榕基信息技 术有限公司	子公司	22,157,981.04	1 年以内	往来款	13.97%
北京中榕基信息 技术有限公司	子公司	12,901,328.49	1 年以内	往来款	8.13%
合 计		130,822,686.30			82.48%

(4) 应收关联方款项

单位名称	与本公司 关系	金额	占其他应收款 总额的比例
------	------------	----	-----------------

马鞍山榕基软件信息科技有限公司	子公司	37,413,691.02	23.59%
榕基五一（北京）信息技术有限公司	子公司	30,907,658.59	19.49%
河南榕基信息技术有限公司	子公司	27,442,027.16	17.30%
浙江榕基信息技术有限公司	子公司	22,157,981.04	13.97%
北京中榕基信息技术有限公司	子公司	12,901,328.49	8.13%
上海榕基软件开发有限公司	子公司	3,627,843.47	2.29%
信阳榕基信息技术有限公司	子公司	1,469,587.69	0.93%
福建榕基投资有限公司	子公司	300,000.00	0.19%
榕基国际控股有限公司	子公司	6,429.60	0.00%
合 计		136,226,547.06	85.89%

3、长期股权投资

长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本期增减额 (减少以“-” 号填列)	期末账面余额
福州创华电气自动化系统有限公司	成本法	7,496,345.89	7,496,345.89		7,496,345.89
上海榕基软件开发有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
福建榕基软件工程有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
榕基五一（北京）信息技术有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
马鞍山榕基软件信息科技有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
河南榕基信息技术有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
北京中榕基信息技术有限公司	成本法	300,000,000.00	300,000,000.00		300,000,000.00

福建榕基投资公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
浙江榕基信息技术有限公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00
榕基国际投资有限公司	成本法	80,380,191.40	24,075,600.00	56,304,591.40	80,380,191.40
信阳榕基信息技术有限公司	成本法	21,000,000.00	21,000,000.00		21,000,000.00
河南豫础置业有限公司	成本法	31,000,000.00	31,000,000.00		31,000,000.00
厦门国际银行股份有限公司	成本法	43,400,000.00		43,400,000.00	43,400,000.00
合计		756,276,537.29	656,571,945.89	99,704,591.40	756,276,537.29
被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
福州创华电气自动化系统有限公司	100%	100%			
上海榕基软件开发有限公司	100%	100%			
福建榕基软件工程有限公司	100%	100%			
榕基五一（北京）信息技术有限公司	100%	100%			
马鞍山榕基软件信息科技有限公司	100%	100%			
河南榕基信息技术有限公司	100%	100%			
北京中榕基信息技术有限公司	100%	100%			
福建榕基投资公司	100%	100%			
浙江榕基信息技术有限公司	90%	90%			
榕基国际投资有限公司	100%	100%			
信阳榕基信息技术有限公司	100%	100%			

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本期增减额 (减少以“-”号填列)	期末账面余额
福州创华电气自动化系统有限公司	成本法	7,496,345.89	7,496,345.89		7,496,345.89
上海榕基软件开发有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
福建榕基软件工程有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
榕基五一（北京）信息技术有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
马鞍山榕基软件信息科技有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
河南榕基信息技术有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
北京中榕基信息技术有限公司	成本法	300,000,000.00	300,000,000.00		300,000,000.00
福建榕基投资公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
浙江榕基信息技术有限公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00
榕基国际投资有限公司	成本法	80,380,191.40	24,075,600.00	56,304,591.40	80,380,191.40
信阳榕基信息技术有限公司	成本法	21,000,000.00	21,000,000.00		21,000,000.00
河南豫础置业有限公司	成本法	31,000,000.00	31,000,000.00		31,000,000.00
厦门国际银行股份有限公司	成本法	43,400,000.00		43,400,000.00	43,400,000.00
合计		756,276,537.29	656,571,945.89	99,704,591.40	756,276,537.29
公司					
河南豫础置业有限公司	100%	100%			
厦门国际银行股份有限公司	0.3053%	0.3053%			

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	187,465,827.59	226,555,368.26
其中：主营业务收入	187,465,827.59	226,555,368.26
其他业务收入		
营业成本	99,841,170.76	127,758,414.85
其中：主营业务成本	99,841,170.76	127,758,414.85
其他业务成本		

（2）主营业务（分产品）

产品类别	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
系统集成收入	116,076,066.88	92,102,879.80	140,386,375.65	118,084,220.39
软件产品及服务收入	71,389,760.71	7,738,290.96	86,168,992.61	9,674,194.46
合 计	187,465,827.59	99,841,170.76	226,555,368.26	127,758,414.85

（3）主营业务（分地区）

地区名称	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
华北	8,392,847.31	6,983,245.30	14,247,599.16	8,608,773.81
华东	26,557,251.22	4,427,506.12	26,979,436.71	10,044,420.50
华南	102,736,153.74	55,373,960.54	105,111,649.88	50,929,608.12
华中	20,398,030.79	10,254,487.56	60,873,352.27	46,999,793.35
其他	29,381,544.53	22,801,971.24	19,343,330.24	11,175,819.07
合 计	187,465,827.59	99,841,170.76	226,555,368.26	127,758,414.85

（4）前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名	21,707,675.21	11.58%
第二名	18,059,829.06	9.63%
第三名	11,344,188.03	6.05%

第四名	8,162,564.10	4.35%
第五名	7,076,471.28	3.77%
合 计	66,350,727.68	35.38%

5、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	43,515,826.37	59,193,493.25
加：资产减值准备	3,271,618.16	-536,919.86
固定资产折旧	4,423,859.99	4,468,035.10
无形资产摊销	12,360,198.65	7,275,311.79
长期待摊费用摊销	75,212.04	610,800.69
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）	52,135.08	7,528.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-219,022.22	-800,628.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,676,919.12	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-888,398.36	368,753.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-30,847.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,997,490.57	31,012,486.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-64,476,581.12	-16,440,617.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,458,960.68	-34,641,077.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,100,600.42	50,486,318.99
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	145,763,504.17	442,994,101.70
减：现金的期初余额	205,032,436.96	501,049,680.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	-59,268,932.79	-58,055,579.23

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-52,135.08	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,919,915.01	
对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	12,673,443.28	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项 目	本期发生额	说明
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,166.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	15,515,056.48	
减：非经常性损益的所得税影响数	2,842,222.07	
非经常性损益净额	12,672,834.41	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	12,672,834.41	

2、净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.71%	0.0595	0.0595
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.78%	0.0391	0.0391

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项 目	代码	报告期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	36,997,846.78
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	12,672,834.41
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	24,325,012.37
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	1,350,150,043.04
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	15,555,000.00

项 目	代 码	报 告 期
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	1
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	
报告期月份数	M0	6
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	1,371,073,302.02
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2 = E0 + P1/2 + E1 * Mi/M0 - E2 * Mj / M0 + Ek * Mk / M0$	1,366,056,466.43
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1 = P1/E2$	2.71%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2 = P2/E2$	1.78%

十三、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第八次会议于 2014 年 8 月 14 日批准。

福建榕基软件股份有限公司

2014 年 8 月 14 日