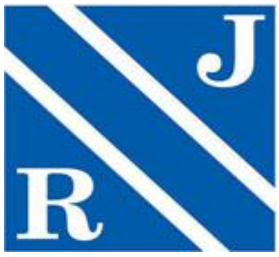

福建榕基软件股份有限公司
2016 年半年度财务报告

（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

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

资产负债表

2016年6月30日

会合01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

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	382,019,713.19	89,103,661.41	448,073,047.98	162,145,009.74	短期借款	173,000,000.00	173,000,000.00	73,000,000.00	73,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-		
应收票据	6,328,193.85	3,002,600.00	13,737,767.90	3,150,150.00	应付票据	4,389,086.00	4,389,086.00	7,188,470.00	7,188,470.00
应收账款	97,533,530.98	70,127,727.81	82,626,850.53	71,919,578.18	应付账款	168,092,374.01	123,740,297.00	137,835,900.71	118,643,527.01
预付款项	51,116,307.42	70,081,919.70	38,505,021.25	32,308,686.40	预收款项	187,066,734.70	183,265,152.30	183,788,689.57	180,854,973.93
应收利息	1,741,498.10	1,311,883.03	2,249,919.07	1,138,641.27	应付职工薪酬	8,190,600.78	3,326,311.64	15,016,268.49	7,557,282.41
应收股利	-	-			应交税费	6,697,691.35	6,039,514.03	6,559,970.66	4,343,339.78
其他应收款	38,338,112.71	524,411,908.75	37,438,083.52	403,083,002.49	应付利息	188,380.00	188,380.00	3,201,350.00	3,201,350.00
存货	590,290,868.49	229,738,908.78	486,756,391.18	155,168,261.86	应付股利	-	-		
划分为持有待售的资产	-	-			其他应付款	15,110,005.98	144,646,445.66	9,840,949.67	80,291,007.77
一年内到期的非流动资产	-	-			划分为持有待售的负债	-	-		
其他流动资产	310,088,579.91	238,746,793.47	343,455,298.67	237,749,705.89	一年内到期的非流动负债	1,450,153.83	1,446,153.83	2,448,000.00	2,420,000.00
流动资产合计	1,477,456,804.65	1,226,525,402.95	1,452,842,380.10	1,066,663,035.83	其他流动负债	-	-	50,000,000.00	50,000,000.00
非流动资产：					流动负债合计	564,185,026.65	640,041,340.46	488,879,599.10	527,499,950.90
可供出售金融资产	43,400,000.00	43,400,000.00	43,400,000.00	43,400,000.00	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	90,729,769.93	698,376,537.29	87,198,279.86	698,376,537.29	长期应付款	-	-		
投资性房地产	-	-			长期应付职工薪酬				
固定资产	36,429,931.52	28,209,163.42	37,947,027.90	31,368,995.38	专项应付款	-	-		
在建工程	5,951,687.83		3,766,730.33		预计负债	-	-		
工程物资	-				递延收益	62,294,833.33	2,938,333.33	35,633,423.06	4,276,923.06
固定资产清理	-	-			递延所得税负债	-	-		
生产性生物资产	-	-			其他非流动负债	-	-		
油气资产	-	-			非流动负债合计	62,294,833.33	2,938,333.33	35,633,423.06	4,276,923.06
无形资产	123,182,221.19	47,737,950.14	127,590,017.49	56,602,419.32	负债合计	626,479,859.98	642,979,673.79	524,513,022.16	531,776,873.96
开发支出	33,174,648.61	19,377,504.55	27,506,457.14	18,232,625.91	股东权益：				
商誉	-	-			股本	622,200,000.00	622,200,000.00	622,200,000.00	622,200,000.00
长期待摊费用	919,280.57	-			资本公积	363,642,750.88	364,193,237.65	363,642,750.88	364,193,237.65
递延所得税资产	21,280,351.08	2,535,816.62	18,537,489.04	2,966,241.49	减：库存股				
其他非流动资产	192,161,720.10	-	107,682,828.44		其他综合收益	5,196,067.44	-	3,462,997.72	
					专项储备				
					盈余公积	54,730,315.23	54,730,315.23	54,730,315.23	54,730,315.23
					未分配利润	339,450,732.17	382,059,148.30	323,259,682.08	344,709,428.38
					归属于母公司所有者权益合计	1,385,219,865.72	1,423,182,701.18	1,367,295,745.91	1,385,832,981.26
					少数股东权益	12,986,689.78		14,662,442.23	
非流动资产合计	547,229,610.83	839,636,972.02	453,628,830.20	850,946,819.39	股东权益合计	1,398,206,555.50	1,423,182,701.18	1,381,958,188.14	1,385,832,981.26
资产总计	2,024,686,415.48	2,066,162,374.97	1,906,471,210.30	1,917,609,855.22	负债和股东权益总计	2,024,686,415.48	2,066,162,374.97	1,906,471,210.30	1,917,609,855.22

单位负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

利润表

2016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	266,509,320.04	186,641,616.31	232,244,121.39	164,699,198.63
减：营业成本	166,738,686.72	97,944,731.10	122,004,306.71	67,197,230.64
营业税金及附加	355,439.33	292,364.91	1,188,996.35	1,075,422.06
销售费用	21,836,692.97	9,922,767.60	20,928,995.10	11,081,270.32
管理费用	69,044,017.52	37,478,150.39	74,476,082.68	40,533,836.45
财务费用	2,289,141.79	2,739,948.50	811,419.59	1,759,785.63
资产减值损失	4,302,968.80	3,749,333.82	4,672,511.92	2,992,268.90
加：公允价值变动收益	-	-	-	-
投资收益（损失以"-"填列）	8,383,686.40	2,970,799.37	9,756,012.28	1,922,110.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,531,490.07	-	1,496,887.60	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	10,326,059.31	37,485,119.36	17,917,821.32	41,981,495.24
加：营业外收入	5,151,082.92	3,993,881.00	5,207,174.99	4,623,391.99
其中：非流动资产处置利得	-	-	-	-
减：营业外支出	6,251.35	400.29	26,762.57	15,074.60
其中：非流动资产处置损失	-	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15,470,890.88	41,478,600.07	23,098,233.74	46,589,812.63
减：所得税费用	955,593.24	4,128,880.15	3,800,746.90	6,685,629.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	14,515,297.64	37,349,719.92	19,297,486.84	39,904,182.92
其中：同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润			-	-
归属于母公司所有者的净利润	16,191,050.09	37,349,719.92	19,688,318.08	39,904,182.92
少数股东损益	-1,675,752.45	-	-390,831.24	-
五、其他综合收益的税后净额	1,733,069.72		-22,615.73	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	1,733,069.72		-22,615.73	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	1,733,069.72		-22,615.73	
外币财务报表折算差额	1,733,069.72		-22,615.73	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	16,248,367.36	37,349,719.92	19,274,871.11	39,904,182.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	17,924,119.81	37,349,719.92	19,665,702.35	39,904,182.92
归属于少数股东的综合收益总额	-1,675,752.45		-390,831.24	
五、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.0260		0.0316	
（二）稀释每股收益	0.0260		0.0316	

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

现金流量表

2016年1-6月

会合03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、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	356,096,141.61	212,763,062.72	247,193,740.75	165,650,370.25
收到的税费返还	2,130,606.60	2,122,145.10	1,027,048.83	1,027,048.83
收到的其他与经营活动有关的现金	56,962,248.40	99,333,918.89	11,252,491.03	46,056,947.04
经营活动现金流入小计	415,188,996.61	314,219,126.71	259,473,280.61	212,734,366.12
购买商品、接受劳务支付的现金	340,349,602.68	235,645,559.78	208,732,002.15	126,028,825.63
支付给职工以及为职工支付的现金	45,321,782.74	18,145,339.10	47,136,199.29	19,143,633.89
支付的各项税费	8,839,205.05	6,256,384.64	16,078,945.34	11,905,603.75
支付的其他与经营活动有关的现金	67,757,619.48	161,856,339.21	84,048,414.98	108,841,714.37
经营活动现金流出小计	462,268,209.95	421,903,622.73	355,995,561.76	265,919,777.64
经营活动产生的现金流量净额	-47,079,213.34	-107,684,496.02	-96,522,281.15	-53,185,411.52
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金	860,000,000.00	458,000,000.00	807,000,000.00	247,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	4,852,196.33	2,970,799.37	10,709,124.68	1,922,110.61
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	187,275.89	187,275.89	-	-
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	865,039,472.22	461,158,075.26	817,709,124.68	248,922,110.61
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	104,024,817.57	10,208,443.64	77,676,339.50	11,018,308.23
投资所支付的现金	817,500,000.00	452,000,000.00	842,000,000.00	324,300,000.00
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	921,524,817.57	462,208,443.64	919,676,339.50	335,318,308.23
投资活动产生的现金流量净额	-56,485,345.35	-1,050,368.38	-101,967,214.82	-86,396,197.62
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	110,000,000.00	110,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			50,000,000.00	50,000,000.00
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	110,000,000.00	110,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
偿还债务所支付的现金	60,000,000.00	60,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	6,492,302.00	6,492,302.00	10,558,948.61	10,558,948.61
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			216,070.38	216,070.38
筹资活动现金流出小计	66,492,302.00	66,492,302.00	60,775,018.99	60,775,018.99
筹资活动产生的现金流量净额	43,507,698.00	43,507,698.00	-775,018.99	-775,018.99
四、汇率变动对现金的影响	598,551.18		-21,958.90	
五、现金及现金等价物净增加额	-59,458,309.51	-65,227,166.40	-199,286,473.86	-140,356,628.13
加：期初现金及现金等价物余额	347,236,683.56	138,677,678.87	301,533,250.26	163,732,839.64
六、期末现金及现金等价物余额	287,778,374.05	73,450,512.47	102,246,776.40	23,376,211.51

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并股东权益变动表

2016年1-6月

会合04表

编制单位：福建榕基软件股份有限公司　　币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	622,200,000.00	363,642,750.88	-	3,462,997.72	-	54,730,315.23	-	323,259,682.08	14,662,442.23	1,381,958,188.14
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
同一控制下企业合并										-
其他										-
二、本期年初余额	622,200,000.00	363,642,750.88	-	3,462,997.72		54,730,315.23		323,259,682.08	14,662,442.23	1,381,958,188.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	1,733,069.72		-		16,191,050.09	-1,675,752.45	16,248,367.36
（一）综合收益总额				1,733,069.72				16,191,050.09	-1,675,752.45	16,248,367.36
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-		-		-	-	-
1．股东投入资本										-
2．股份支付计入股东权益的金额										-
3．其他										-
（三）利润分配	-	-	-	-		-		-	-	-
1．提取盈余公积										-
2．对股东的分配										-
3．其他										-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-		-		-	-	-
1．资本公积转增股本										-
2．盈余公积转增股本										-
3．盈余公积弥补亏损										-
4．其他										-
（五）专项储备	-	-	-	-		-		-	-	-
1．本期提取										-
2．本期使用（以负号填列）										-
（六）其他										-
四、本期期末余额	622,200,000.00	363,642,750.88	-	5,196,067.44		54,730,315.23		339,450,732.17	12,986,689.78	1,398,206,555.50

单位负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并股东权益变动表

2016年1-6月

会合04表

编制单位：福建榕基软件股份有限公司　　币种：人民币

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	622,200,000.00	363,642,750.88	-	-1,495,486.17	-	53,377,956.18	-	318,114,413.56	542,842.48	1,356,382,476.93
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
同一控制下企业合并										-
其他										-
二、本年年初余额	622,200,000.00	363,642,750.88	-	-1,495,486.17	-	53,377,956.18		318,114,413.56	542,842.48	1,356,382,476.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	4,958,483.89	-	1,352,359.05		5,145,268.52	14,119,599.75	25,575,711.21
（一）综合收益总额				4,958,483.89				15,830,627.57	-380,400.25	20,408,711.21
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-		-	14,500,000.00	14,500,000.00
1．股东投入资本									14,500,000.00	14,500,000.00
2．股份支付计入股东权益的金额										-
3．其他										-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	1,352,359.05		-10,685,359.05	-	-9,333,000.00
1．提取盈余公积						1,352,359.05		-1,352,359.05		-
2．对股东的分配								-9,333,000.00		-9,333,000.00
3．其他										-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1．资本公积转增股本										-
2．盈余公积转增股本										-
3．盈余公积弥补亏损										-
4．其他										-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1．本期提取										-
2．本期使用（以负号填列）										-
（六）其他										-
四、本年年末余额	622,200,000.00	363,642,750.88	-	3,462,997.72	-	54,730,315.23		323,259,682.08	14,662,442.23	1,381,958,188.14

单位负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

股东权益变动表

2016年1-6月

会合04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							
	归属于母公司所有者权益							所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	622,200,000.00	364,193,237.65	-	-	-	54,730,315.23	344,709,428.38	1,385,832,981.26
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本期年初余额	622,200,000.00	364,193,237.65	-	-	-	54,730,315.23	344,709,428.38	1,385,832,981.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	37,349,719.92	37,349,719.92
（一）综合收益总额							37,349,719.92	37,349,719.92
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入资本								-
2．股份支付计入股东权益的金额								-
3．其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积								-
2．对股东的分配								-
3．其他								-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本								-
2．盈余公积转增股本								-
3．盈余公积弥补亏损								-
4．其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取								-
2．本期使用（以负号填列）								-
（六）其他								-
四、本期期末余额	622,200,000.00	364,193,237.65	-	-	-	54,730,315.23	382,059,148.30	1,423,182,701.18

单位负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

股东权益变动表

2016年1-6月

会合04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	上年金额							
	归属于母公司所有者权益							所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	622,200,000.00	364,193,237.65				53,377,956.18	341,871,196.94	1,381,642,390.77
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	622,200,000.00	364,193,237.65	-	-	-	53,377,956.18	341,871,196.94	1,381,642,390.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	1,352,359.05	2,838,231.44	4,190,590.49
（一）综合收益总额							13,523,590.49	13,523,590.49
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入资本								-
2．股份支付计入股东权益的金额								-
3．其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	1,352,359.05	-10,685,359.05	-9,333,000.00
1．提取盈余公积						1,352,359.05	-1,352,359.05	-
2．对股东的分配							-9,333,000.00	-9,333,000.00
3．其他								-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本								-
2．盈余公积转增股本								-
3．盈余公积弥补亏损								-
4．其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取								-
2．本期使用（以负号填列）								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	622,200,000.00	364,193,237.65	-	-	-	54,730,315.23	344,709,428.38	1,385,832,981.26

单位负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

（一）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 7,770 万股，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的批复》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。

2016 年 1 月 14 日，本公司向福建省工商行政管理局申请并完成了“三证合一”的工商变更登记，新取得的《营业执照》统一社会信用代码为 913500006285075795。

（二）法人代表及公司地址

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。

（三）组织架构

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设总裁办公室、研发部、

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

财务部、证券部、人力资源部等部门，拥有浙江榕基信息技术有限公司、榕基五一（北京）信息技术有限公司等 14 家子公司及 5 家孙公司。

（四）行业性质及经营范围

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）所处行业主要为信息技术行业，本公司经营范围主要包括：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。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第二十三次会议于 2016 年 8 月 17 日批准。

2、合并财务报表范围

本集团 2016 年上半年度纳入合并范围的子公司 14 家、孙公司 5 家，各家子、孙公司情况详见附注七、在其他主体中的权益披露。本公司本期合并范围与上年度相比无变化。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、18 和附注三、22。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2016 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。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

（2）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

的重大交易和往来余额予以抵销。

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

动对现金及现金等价物的影响” 项目反映。

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

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

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认:

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下两类: 应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

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

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形:

①发行方或债务人发生严重财务困难;

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等;

③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步;

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组;

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易;

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括:

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化;

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况;

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照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，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

10、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

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。

（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由	应收款项的未来现金流量现值与以企业整体经营情况为信用风险特征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	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应收款项

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，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

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

对账龄组合，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）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3 年以上	100.00	100.00

12、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为库存商品、发出商品、开发成本等。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）发出存货的计价方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

收益计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团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%
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
运输设备	10.00	5.00	9.50
电子设备	5.00	5.00	19.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

办公设备	5.00	5.00	19.00

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三、19。

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

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

（5）大修理费用

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

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

17、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、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	
自行开发的非专利技术	2-5 年	直线法	
土地使用权	40-70 年	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

具体研发项目的资本化条件:

（1）公司目前资本化的研发支出项目中，项目均在研发测试阶段，公司完成该无形资产以使其能够使用或者出售在技术上具有可行性;

（2）公司所有研发支出项目均是针对特定市场需求进行相关开发，以备将来出售，具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

（3）公司所有研发支出资本化项目均会形成测试版软件，表明公司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;

（4）公司掌握研发支出资本化项目的核心技术，有能力完成相关无形资产的研发，表明公司有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力出售该无形资产;

（5）公司资本化研发支出分部门按项目统计相关支出，归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19、资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定:

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬” 项目。

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

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

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

22、收入

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（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，本集团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，本集团确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本集团软件业务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:

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。

24、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。

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

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

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

25、经营租赁与融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本集团作为出租人

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

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

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。4

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

26、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下:

开发支出

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

递延所得税资产

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本报告期无重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税　种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、6、3
营业税	应税收入	5、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

本公司适用的企业所得税税率如下:

纳税主体名称	所得税税率%
福建榕基软件股份有限公司（以下简称榕基软件公司）	15%
上海榕基软件开发有限公司（以下简称上海榕基公司）	25%
福州创华电气自动化系统有限公司（以下简称福州创华公司）	25%
浙江榕基信息技术有限公司（以下简称浙江榕基公司）	15%
榕基五一（北京）信息技术有限公司（以下简称榕基五一公司）	25%
福建榕基软件工程有限公司（以下简称榕基软件工程公司）	15%
河南榕基信息技术有限公司（以下简称河南榕基公司）	12.50%
北京中榕基信息技术有限公司（以下简称北京中榕基公司）	25%
马鞍山榕基软件信息科技有限公司（以下简称马鞍山软件信息公司）	0.00%
福建榕基投资有限公司（以下简称榕基投资公司）	25%
马鞍山榕基置业投资有限公司（以下简称榕基置业公司）	25%
信阳榕基信息技术有限公司（以下简称信阳榕基公司）	25%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

纳税主体名称	所得税税率%
榕基国际控股有限公司（以下简称榕基国际公司）	16.50%
河南豫础置业有限公司（以下简称豫础置业公司）	25%
沈阳榕基信息技术有限公司（以下简称沈阳榕基公司）	25%
河南裕信德置业有限公司（以下简称裕信德公司）	25%
浙江检榕网络科技有限公司（以下简称浙江检榕公司）	25%
福建榕易付网络科技有限公司（以下简称福建榕易付公司）	25%
福建星榕基信息科技有限责任公司（以下简称福建星榕基公司）	25%
榕基国计（北京）信息技术有限公司（以下简称榕基国计公司）	25%

说明：榕基国际公司注册地在香港，根据香港所得税制，香港对各行业、专业或商业于香港产生或得自香港的利润征收利得税，法团业务税率为 16.50%。

2、税收优惠及批文

（1）增值税

榕基软件公司、上海榕基公司、浙江榕基公司、福州创华公司、榕基软件工程公司、榕基五一公司、河南榕基公司、北京中榕基公司、马鞍山软件信息公司、信阳榕基公司、福建星榕基公司均为增值税一般纳税人，其中榕基软件公司、上海榕基公司、浙江榕基公司、河南榕基公司、马鞍山软件信息公司、福州创华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，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。

（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。2014 年 8 月 14 日，榕基软件公司取得由福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201435000128，该证书的有效期从 2014 年至 2016 年。

2）2014 年 9 月 29 日，浙江榕基公司取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201433000349，该证书的有效期从 2014 年至 2016 年。

3）2014 年 9 月 21 日，榕基软件工程公司取得由福建省科学技术厅、福建省财政厅、福

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

建省国家税务局、福建省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201535000144，该证书的有效期从 2015 年至 2017 年。

4）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。2012 年 9 月，河南榕基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，马鞍山软件信息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；其自成立以来尚未盈利，未享受过“免二减三”税收优惠，故 2016 年度该公司企业所得税税率为 0.00%。

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
库存现金:						
人民币			314,292.02			561,118.58
银行存款:						
人民币			257,835,262.28			318,347,313.74
美元	4,207,098.10	6.6312	27,898,108.92	4,101,107.71	6.4936	26,630,953.03
港币	2,024,933.70	0.8547	1,730,710.83	2,025,899.03	0.8378	1,697,298.21
其他货币资金:						
人民币			37,213,019.14			44,991,404.42
美元	8,600,000.00	6.6312	57,028,320.00	8,600,000.00	6.4936	55,844,960.00
合计			**382,019,713.19**			**448,073,047.98**
其中：存放在境外的款项总额			1,731,386.62			1,697,959.89

（1）期末，其他货币资金中定期存款 62,358,390.20 元、保函保证金 30,566,223.14 元及银行承兑汇票保证金 1,316,725.80 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）期末，本公司不存在质押、冻结，或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

种　类	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,328,193.85	13,364,010.90
商业承兑汇票		373,757.00
合　计	**6,328,193.85**	**13,737,767.90**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（1）期末本集团无已质押的应收票据。

（2）期末本集团无已背书或贴现但尚未到期的应收票据

（3）期末本集团无因出票人未履约而其转应收账款的票据。

（4）期末逾期应收票据情况

出票单位	出票日	到期日	金 额	备注
宁夏兴尔泰化工集团有限公司	2015-11-18	2016-5-17	300,000.00	已托收未回款
宜兴市华伟纺织厂	2015-10-30	2016-4-30	100,000.00	已托收未回款
合 计			**400,000.00**	

说明：截止本报告日，上述逾期应收票据已成功托收并收款。

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	计提比例%	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	112,704,043.03	100.00	15,170,512.05	13.46	97,533,530.98
组合小计	112,704,043.03	100.00	15,170,512.05	13.46	97,533,530.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	**112,704,043.03**	**100.00**	**15,170,512.05**	**13.46**	**97,533,530.98**

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	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	95,063,720.79	100.00	12,436,870.26	13.08	82,626,850.53
组合小计	95,063,720.79	100.00	12,436,870.26	13.08	82,626,850.53

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合　计	**95,063,720.79**	**100.00**	**12,436,870.26**	**13.08**	**82,626,850.53**

说明:

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账　龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	76,238,523.97	67.64	3,818,956.21	5.00	72,419,567.76
1 至 2 年	22,451,226.15	19.92	2,245,122.61	10.00	20,206,103.54
2 至 3 年	6,134,824.60	5.44	1,226,964.92	20.00	4,907,859.68
3 年以上	7,879,468.31	6.99	7,879,468.31	100.00	
合　计	**112,704,043.03**	**100.00**	**15,170,512.05**	**13.46**	**97,533,530.98**

（续上表）

账　龄	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	70,254,957.52	73.90	3,512,747.88	5.00	66,742,209.64
1 至 2 年	14,109,460.13	14.84	1,410,946.01	10.00	12,698,514.12
2 至 3 年	3,982,658.46	4.19	796,531.69	20.00	3,186,126.77
3 年以上	6,716,644.68	7.07	6,716,644.68	100.00	
合　计	**95,063,720.79**	**100.00**	**12,436,870.26**	**13.08**	**82,626,850.53**

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,733,641.79 元，无收回或转回的坏账准备。

（3）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
福建省长乐第一中学一分校	4,690,166.00	4.16	234,508.30
河南信大科技有限公司	3,904,000.00	3.46	390,400.00
平潭综合实验区交通投资发展有限公司	3,244,000.00	2.88	324,400.00
福建省通信管理局	3,104,700.00	2.75	155,235.00
厦门市教育事务受理中心	3,023,200.00	2.68	151,160.00
合　计	**17,966,066.00**	**15.94**	**1,255,703.30**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	34,347,436.22	67.19	29,002,535.82	75.32
1 至 2 年	15,377,427.10	30.08	8,523,080.81	22.13
2 至 3 年	579,900.01	1.14	810,518.38	2.10
3 年以上	811,544.09	1.59	168,886.24	0.45
合　计	**51,116,307.42**	**100.00**	**38,505,021.25**	**100.00**

（2）账龄超过 1 年的金额重要的预付账款

单位名称	期末账面余额	账龄	未及时结算的原因
福建经纬之星电子科技有限公司	10,000,000.00	1 年以内 130 万，1-2 年 870 万	未达结算条件

（3）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
福建经纬之星电子科技有限公司	10,000,000.00	19.56
北京同方软件股份有限公司	8,795,000.00	17.21
北京索领瀛技术有限公司	3,177,771.20	6.22
北京超凡网络视幻科技有限公司	2,082,000.00	4.07
福建融成贸易有限公司	2,035,608.00	3.98
合　计	26,090,379.20	51.04

5、应收利息

项　目	期末数	期初数
定期存款利息	1,741,498.10	2,249,919.07

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	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

种　类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	45,216,591.39	100	6,878,478.68	15.21	38,338,112.71
组合小计	45,216,591.39	100	6,878,478.68	15.21	38,338,112.71
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	**45,216,591.39**	**100**	**6,878,478.68**	**15.21**	**38,338,112.71**

其他应收款按种类披露（续）

种　类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	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	42,747,235.19	100.00	5,309,151.67	12.42	37,438,083.52
组合小计	42,747,235.19	100.00	5,309,151.67	12.42	37,438,083.52
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	**42,747,235.19**	**100.00**	**5,309,151.67**	**12.42**	**37,438,083.52**

说明:

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账　龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	19,226,502.50	42.52%	977,311.79	5.00	18,249,190.71
1 至 2 年	17,059,707.67	37.73%	1,705,970.77	10.00	15,353,736.90
2 至 3 年	5,918,981.37	13.09%	1,183,796.27	20.00	4,735,185.10
3 年以上	3,011,399.85	6.66%	3,011,399.85	100.00	
合　计	**45,216,591.39**	**100.00%**	**6,878,478.68**	**15.21**	**38,338,112.71**

（续上表）

账　龄	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	27,327,984.51	63.93	1,366,399.24	5.00	25,961,585.27

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1 至 2 年	10,426,906.36	24.39	1,042,690.63	10.00	9,384,215.73
2 至 3 年	2,615,353.15	6.12	523,070.63	20.00	2,092,282.52
3 年以上	2,376,991.17	5.56	2,376,991.17	100.00	
合　计	**42,747,235.19**	**100.00**	**5,309,151.67**	**12.42**	**37,438,083.52**

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,569,327.01 元，无收回或转回的坏账准备。

（3）其他应收款按款项性质披露

项　目	期末余额	期初余额
备用金	10,426,369.01	11,081,017.85
保证金	25,029,404.12	27,357,797.88
押金	1,208,590.07	1,083,786.31
其他	8,552,228.19	3,224,633.15
合 计	**45,216,591.39**	**42,747,235.19**

（4）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福建省闽江监狱	质保金	1,793,880.00	1-2 年	3.97	179,388.00
福建出入境检验检疫局机关服务中心	质保金	889,760.00	1 年以内 639,760.00,1-2 年 250,000.00	1.97	56,988.00
福建省通信管理局	质保金	770,000.00	1-2 年	1.70	77,000.00
中华人民共和国云南出入境检验检疫局	质保金	870,400.00	1-2 年	1.92	87,040.00
马鞍山市国库集中支付中心往来资金户	质保金	1,875,000.00	1-2 年	4.15	187,500.00
合　计		**6,199,040.00**		**13.71**	**587,916.00**

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	42,841,845.85	514,586.04	42,327,259.81	17,363,319.96	514,586.04	16,848,733.92

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

发出商品	225,994,950.98	-	225,994,950.98	155,179,899.19		155,179,899.19
开发成本	321,968,657.70	-	321,968,657.70	314,727,758.07		314,727,758.07
合　计	**590,805,454.53**	**514,586.04**	**590,290,868.49**	**487,270,977.22**	**514,586.04**	**486,756,391.18**

（2）存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	514,586.04					514,586.04

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品	成本与可变现净值孰低	

（3）存货期末余额中含有借款费用资本化金额的说明:

存货期末余额中无借款费用资本化金额。

（4）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	2015 年 2 月	1.5 亿元	144,881,453.43	143,305,481.97	
信阳榕基软件园项目	2015 年 9 月	2018 年 9 月	6 亿元	176,999,204.27	171,334,276.10	
郑州市金水区科教新城项目	2015 年 8 月	2021 年 8 月	6 亿元	88,000.00	88,000.00	
合　　计				**321,968,657.70**	**314,727,758.07**	

8、其他流动资产

项　目	期末数	期初数
待抵扣进项税	24,588,579.91	15,455,298.67
银行短期理财产品	285,500,000.00	328,000,000.00
合　计	**310,088,579.91**	**343,455,298.67**

说明：期末其他流动资产主要系本集团购买的保本浮动收益理财产品，因该产品无活跃市场且期限短于 1 年，故列示在其他流动资产中。

9、可供出售金融资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（1）可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	43,400,000.00		43,400,000.00	43,400,000.00		43,400,000.00
其中：按成本计量	43,400,000.00		43,400,000.00	43,400,000.00		43,400,000.00
合　计	**43,400,000.00**		**43,400,000.00**	**43,400,000.00**		**43,400,000.00**

（2）采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
厦门国际银行股份有限公司	43,400,000.00			43,400,000.00					0.22	

说明：被投资单位系非上市银行，公允价值无法可靠计量，故采用成本计量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
联营企业										
福建文鑫莲业股份有限公司	27,761,670.41			670,296.62					28,431,967.03	
福建亿榕信息技术有限公司	55,659,089.81			2,987,656.73					58,646,746.54	
建宁县日升投资有限公司	3,777,519.64			-126,463.28					3,651,056.36	
合　计	**87,198,279.86**			**3,531,490.07**					**90,729,769.93**	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

11、固定资产

固定资产情况列示如下:

项　目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合　计
一、账面原值:					
1.期初余额	6,442,068.00	18,261,322.10	62,458,700.63	3,750,756.57	90,912,847.30
2.本期增加金额		2,414,933.91	1,292,672.33	479,185.02	4,186,791.26
（1）购置		2,414,933.91	1,292,672.33	479,185.02	4,186,791.26
3.本期减少金额		341277.35			341,277.35
（1）处置或报废		341,277.35			341,277.35
4.期末余额	6,442,068.00	20,334,978.66	63,751,372.96	4,229,941.59	94,758,361.21
二、累计折旧					
1.期初余额	3,966,340.12	5,870,604.32	39,977,488.02	3,151,386.94	52,965,819.40
2.本期增加金额	152,999.16	806,286.80	4,448,561.60	108,764.19	5,516,611.75
（1）计提	152,999.16	806,286.80	4,448,561.60	108,764.19	5,516,611.75
3.本期减少金额		154001.46			154,001.46
（1）处置或报废		154,001.46			154,001.46
4.期末余额	4,119,339.28	6,522,889.66	44,426,049.62	3,260,151.13	58,328,429.69
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
（2）其他增加					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他减少					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,322,728.72	13,812,089.00	19,325,323.34	969,790.46	36,429,931.52
2.期初账面价值	2,475,727.88	12,390,717.78	22,481,212.61	599,369.63	37,947,027.90

说明:（1）期末，本公司无抵押、担保、暂时闲置或未办妥产权证书的固定资产;

（2）期末固定资产不存在减值情形。

12、在建工程

（1）在建工程明细

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
上海榕基软件园	5,951,687.83		5,951,687.83	3,766,730.33		3,766,730.33

说明：期末在建工程不存在减值情形。

（2）重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末数
上海榕基软件园	3,766,730.33	2,184,957.50						5,951,687.83

说明：公司在建工程本期发生额系发生的少部分前期费用，资金来源系自筹。

13、无形资产

无形资产情况列示如下：

项　目	土地使用权	计算机软件	自行开发软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	83,430,000.00	34,407,139.44	110,297,557.98	228,134,697.42
2.本期增加金额	-	1,935.89	8,956,233.20	8,958,169.09
（1）购置	-	1,935.89	-	1,935.89
（2）内部研发	-	-	8,956,233.20	8,956,233.20
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
（2）其他减少	-	-	-	-
4.期末余额	83,430,000.00	34,409,075.33	119,253,791.18	237,092,866.51
二、累计摊销	-	-	-	-
1.期初余额	1,525,500.00	17,265,038.28	81,754,141.65	100,544,679.93
2.本期增加金额	834,300.00	2,800,171.26	9,731,494.13	13,365,965.39
（1）计提	834,300.00	2,800,171.26	9,731,494.13	13,365,965.39
（2）其他增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
（2）其他减少	-	-	-	-
4.期末余额	2,359,800.00	20,065,209.54	91,485,635.78	113,910,645.32

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	土地使用权	计算机软件	自行开发软件	合计
三、减值准备	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
（2）其他增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置		-	-	-
（2）其他减少	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1.期末账面价值	81,070,200.00	14,343,865.79	27,768,155.40	123,182,221.19
2.期初账面价值	81,904,500.00	17,142,101.16	28,543,416.33	127,590,017.49

说明:（1）期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 49.52%；
（2）期末，本公司无抵押、担保或未办妥产权证书的土地使用权;
（3）期末无形资产不存在减值情形。

14、开发支出

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
榕基安全云服务平台	2,049,693.59	879,790.26		2,929,483.85		
榕基呼叫中心	2,989,373.39	1,181,085.25		4,170,458.64		
榕基手写批注系统	1,764,668.07	931,080.78				2,695,748.85
基于任务管理平台的手机/PAD 移动办公应用	5,189,748.01	3,259,520.17				8,449,268.18
榕基旅游产业监测调度系统	3,690,279.46	1,993,344.67				5,683,624.13
榕基数据交换平台	1431545.15	424,745.56		1,856,290.71		
榕基智慧旅游目的地系统	4353209.1	1,507,739.99				5,860,949.09
中小企业公共服务平台	1069223.35	596,058.45				1,665,281.80
榕基全申报管理系统	2419853.63	3,851,059.54				6,270,913.17
榕基综合风险评估与管理系统	2548863.39					2,548,863.39
合　　计	**27,506,457.14**	**14,624,424.67**		**8,956,233.20**		**33,174,648.61**

续:

项　目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

榕基安全云服务平台	2015 年 1 月	经审批的立项申请	已完工
榕基呼叫中心	2015 年 1 月	经审批的立项申请	已完工
榕基手写批注系统	2015 年 1 月	经审批的立项申请	在研
基于任务管理平台的手机/PAD 移动办公应用	2015 年 1 月	经审批的立项申请	在研
榕基旅游产业监测调度系统	2015 年 1 月	经审批的立项申请	在研
榕基数据交换平台	2015 年 1 月	经审批的立项申请	已完工
榕基智慧旅游目的地系统	2015 年 1 月	经审批的立项申请	在研
中小企业公共服务平台	2015 年 1 月	经审批的立项申请	在研
榕基全申报管理系统	2015 年 10 月	经审批的立项申请	在研
榕基综合风险评估与管理系统	2015 年 1 月	经审批的立项申请	在研
合　计			

说明：期末开发支出不存在减值情形。

15、长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
装修支出		1,175,333.09	256,052.52		919,280.57

16、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产:				
资产减值准备	21,727,663.92	3,463,577.00	17,501,526.02	3,011,502.60
可抵扣亏损	81,316,236.96	17,771,174.08	68,469,258.12	14,439,447.98
递延收益	302,000.00	45,600.00	7,024,923.06	1,086,538.46
合　计	**103,345,900.88**	**21,280,351.08**	**92,995,707.20**	**18,537,489.04**

17、其他非流动资产

项　目	期末数	期初数
预付土地出让金	192,161,720.10	105,991,720.10
预付房屋、设备款		1,691,108.34
合　计	**192,161,720.10**	**107,682,828.44**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

18、短期借款

项　目	期末数	期初数
信用借款	173,000,000.00	73,000,000.00

19、应付票据

种　类	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,389,086.00	7,188,470.00

20、应付账款

项　目	期末数	期初数
货款	140,294,827.60	106,604,529.30
工程款	27,797,546.41	31,231,371.41
合 计	**168,092,374.01**	**137,835,900.71**

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项　目	期末数	未偿还或未结转的原因
安徽慈湖建设集团有限公司第五分公司	14,958,814.72	未达结算条件
福建省闽保信息技术股份有限公司	8,108,638.51	未达结算条件
融智通科技（北京）股份有限公司	1,960,000.00	未达结算条件
北京华安保信息技术有限公司	1,165,000.00	未达结算条件
西安美林数据技术股份有限公司	1,199,000.00	未达结算条件
合 计	**27,391,453.23**	

21、预收款项

项　目	期末数	期初数
货款	187,066,734.70	183,788,689.57

其中，账龄超过 1 年的重要预收款项

项　目	期末数	未偿还或未结转的原因
宁夏王洼煤业有限公司	1,795,677.50	未达到收入确认条件
福建省女子监狱	1,259,250.00	未达到收入确认条件
中共福建省委办公厅技术中心	1,063,957.35	未达到收入确认条件
福建航天中路信息技术有限公司	969,320.00	未达到收入确认条件
福州市档案局	839,100.00	未达到收入确认条件
合 计	**5,927,304.85**	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

22、应付职工薪酬

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	15,000,860.89	47,202,598.54	54,055,786.57	8,147,672.86
离职后福利-设定提存计划	15,407.60	2,394,706.99	2,367,186.67	42,927.92
辞退福利		6,920.69	6,920.69	
合 计	**15,016,268.49**	**49,604,226.22**	**56,429,893.93**	**8,190,600.78**

（1）短期薪酬

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	13,806,223.84	42,061,201.80	48,905,048.42	6,962,377.22
职工福利费		1,407,791.28	1,407,791.28	
社会保险费	1,730.48	1,675,955.07	1,655,307.13	22,378.42
其中：1. 医疗保险费		1,504,731.31	1,486,123.87	18,607.44
2. 工伤保险费	1,487.98	60,665.85	59,481.15	2,672.68
3. 生育保险费	242.50	110,557.91	109,702.11	1,098.30
住房公积金		1,983,629.75	1,956,829.75	26,800.00
工会经费和职工教育经费	1,192,906.57	9,700.94	66,490.29	1,136,117.22
非货币性福利		64,319.70	64,319.70	
合　计	**15,000,860.89**	**47,202,598.54**	**54,055,786.57**	**8,147,672.86**

（2）设定提存计划

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	7,737.64	2,238,880.69	2,213,413.57	33,204.76
2. 失业保险费	7,669.96	155,826.30	153,773.10	9,723.16
合　计	**15,407.60**	**2,394,706.99**	**2,367,186.67**	**42,927.92**

23、应交税费

税　项	期末数	期初数
增值税	31,418.63	692,931.78
营业税	-68,230.36	-160,939.00
企业所得税	6,944,724.49	5,618,572.88
个人所得税	237,123.20	198,130.60
城市维护建设税	-340,312.55	-33,434.36

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

税　项	期末数	期初数
教育费附加	-150,754.65	-26,781.99
其他税种	43,722.59	271,490.75
合　计	**6,697,691.35**	**6,559,970.66**

24、应付利息

项　目	期末数	期初数
短期借款应付利息	188,380.00	94,190.00
短期融资券应付利息		3,107,160.00
合　计	**188,380.00**	**3,201,350.00**

25、其他应付款

项　目	期末数	期初数
保证金	6,131,950.15	2,947,678.40
其他	8,978,055.83	6,893,271.27
合　计	**15,110,005.98**	**9,840,949.67**

说明：期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

26、一年内到期的非流动负债

项　目	期末数	期初数
一年内到期的递延收益	1,450,153.83	2,448,000.00

（1） 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
榕基移动应用服务平台	28,000.00		24000		4,000.00	与资产相关
2014 年国家物联网发展专项补助金	2,420,000.00		1320000		1,100,000.00	与资产相关
关于下达 2014 年第二批软件产业发展专项资金的				346,153.83	346,153.83	与资产相关
合　计	**2,448,000.00**		**1,344,000.00**	**346,153.83**	**1,450,153.83**	

27、其他流动负债

项　目	期末数	期初数

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

短期融资券	50,000,000.00

说明：本公司于 2015 年 2 月 11 日发行福建榕基软件股份有限公司 2015 年度第一期短期融资券（15 闽榕基 CP001），发行金额人民币 5,000.00 万元，期限 365 天，票面利率 7.00%。2016 年 2 月 14 日，本公司完成了该期短期融资券的兑付，本息合计人民币 5,350.00 万元。

28、递延收益

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	35,633,423.06	28,000,000.00	1,338,589.73	62,294,833.33	

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
首届福州市政府质量奖奖励金	283,333.33		20,000.00		263,333.33	与资产相关
2015 年重大专项榕基 WEB 应用安全扫描系统专项资金	916,666.67		166,666.67		750,000.00	与资产相关
福建省战略性新兴产业技术开发和产业化项目	2,500,000.00			575,000.00	1,925,000.00	与资产相关
关于下达 2014 年第二批软件产业发展专项资金的通知	576,923.06		230,769.23	346,153.83	-	与资产相关
战略新兴产业专项经费	300,000.00				300,000.00	与资产相关
信阳榕基软件园基建设施建设奖励		28,000,000.00			28,000,000.00	与资产相关
榕基马鞍山智慧园项目补助资金	31,056,500.00				31,056,500.00	与资产相关
合 计	**35,633,423.06**	**28,000,000.00**	**417,435.90**	**921,153.83**	**62,294,833.33**	

说明：（1）子公司马鞍山软件信息公司收到“榕基马鞍山智慧园”项目补助资金 31,056,500.00 元，与资产相关，其对应资产“榕基马鞍山智慧园”尚未建成，故递延收益尚未摊销。

（2）本期发生额中“其他变动”系重分类至一年内到期的非流动负债。

（3）根据信阳市人民政府 2013 年 8 月 5 日下发的关于信阳榕基软件园项目建设有关问题的批复（信政（2013）102 号）、信阳榕基软件园项目的合同及补充合同，财政专项资金全部用于项目建设。2016 年度子公司信阳榕基公司收到补助资金 2,800 万元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

29、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	
股份总数	**62,220.00**						**62,220.00**

30、资本公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	362,443,237.65			362,443,237.65
其他资本公积	1,199,513.23			1,199,513.23
合　计	**363,642,750.88**			**363,642,750.88**

31、其他综合收益

项　目	期初数（1）	本期发生金额				期末数（3）=（1）+（2）
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司（2）	税后归属于少数股东
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	3,462,997.72	1,733,069.72			1,733,069.72	5,196,067.44
外币财务报表折算差额	3,462,997.72	1,733,069.72			1,733,069.72	5,196,067.44
其他综合收益合计	**3,462,997.72**	**1,733,069.72**			**1,733,069.72**	**5,196,067.44**

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为 1,733,069.72 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为 1,733,069.72 元。

32、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	54,730,315.23			54,730,315.23

33、未分配利润

项　目	本期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	323,259,682.08	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	本期发生额	提取或分配比例
调整后 期初未分配利润	323,259,682.08	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,191,050.09	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	339,450,732.17	

说明：2016 年 3 月 29 日召开的公司第三届董事会第二十一次会议、2016 年 4 月 28 日召开的 2015 年度股东大会审议通过《关于<公司 2015 年度利润分配预案>的议案》，公司计提法定盈余公积后的未分配利润不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本，公司未分配利润结转下一年度。

34、营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	266,509,320.04	166,738,686.72	232,244,121.39	122,004,306.71

（1）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
信息技术行业	266,509,320.04	166,738,686.72	232,244,121.39	122,004,306.71

（2）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	172,142,483.67	144,782,340.56	150,673,448.92	115,433,099.85
软件产品及服务收入	94,366,836.37	21,956,346.16	81,570,672.47	6,571,206.86
合　计	**266,509,320.04**	**166,738,686.72**	**232,244,121.39**	**122,004,306.71**

（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	40,541,901.01	29,235,329.58	12,859,510.26	6,806,442.17
华东	53,424,391.26	29,184,285.90	66,544,035.55	35,218,099.09
华南	106,229,184.50	72,911,713.29	96,673,219.92	37,117,414.36
华中	46,696,636.30	23,610,111.47	38,784,892.25	31,044,539.18

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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
其他	19,617,206.97	11,797,246.48	17,382,463.41	11,817,811.91
合　计	**266,509,320.04**	**166,738,686.72**	**232,244,121.39**	**122,004,306.71**

35、营业税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
营业税	158,581.79	62,713.50
城市维护建设税	111,682.22	654,601.16
教育费附加	85,175.32	471,681.69
合　计	**355,439.33**	**1,188,996.35**

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

36、销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,650,865.18	8,183,655.04
业务招待费	3,876,218.00	3,426,368.69
交通差旅费	2,647,136.38	2,633,756.06
办公费	1,003,351.39	1,118,776.72
服务费	1,871,632.06	1,949,387.58
会议费	571,564.00	656,052.00
运费	932,824.02	1,070,156.75
通讯费	278,883.52	311,670.84
广告宣传费	70,963.20	89,353.65
其他	1,933,255.22	1,489,817.77
合　计	**21,836,692.97**	**20,928,995.10**

37、管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
研发费用	13,330,163.33	16,153,193.65
职工薪酬	18,503,629.17	17,102,306.27
无形资产摊销	13,000,650.93	16,697,290.19
租赁费	5,979,495.78	5,343,154.10
折旧费	3,729,263.45	2,799,059.96

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	3,576,705.83	4,511,449.04
办公费	2,085,822.24	3,002,672.19
交通差旅费	2,109,174.63	2,057,448.72
汽车费	1,654,781.45	1,433,630.61
中介机构费用	34,731.34	770,493.73
其他	5,039,599.37	4,605,384.22
合　计	**69,044,017.52**	**74,476,082.68**

38、财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,479,332.00	2,524,181.96
减：利息收入	1,306,765.96	1,834,873.12
汇兑损益		46,014.52
手续费及其他	116,575.75	76,096.23
合　计	**2,289,141.79**	**811,419.59**

39、资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,302,968.80	4,672,511.92
存货跌价损失		
合　计	**4,302,968.80**	**4,672,511.92**

40、投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,531,490.07	1,496,887.60
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		
其他	4,852,196.33	8,259,124.68
合　计	**8,383,686.40**	**9,756,012.28**

说明：“其他”系购买银行短期理财产品的收益。

41、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	2,130,606.60	1,027,048.83	
其他政府补助	3,018,323.61	4,180,125.44	3,018,323.61
其他	2,152.71	0.72	2,152.71
合　计	**5,151,082.92**	**5,207,174.99**	**3,020,476.32**

其中，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	20,000.00	与资产相关	
2014 年国家物联网发展专项补助金	1,320,000.00	1,320,000.00	与资产相关	
2015 年重大专项榕基 WEB 应用安全扫描系统专项资金	166,666.67		与资产相关	
鼓楼区经济发展局 2014 年度第二批软件产业发展专项资金	230,769.23	1,000,000.00	与资产相关	
2015 年鼓楼区知识产权奖励经费	69,500.00		与收益相关	
高校毕业生社会补助	64,800.00	12,200.00	与收益相关	
2015 年互联网创业启动资金	1,000,000.00		与收益相关	
榕基移动应用服务平台	24,000.00	24,000.00	与资产相关	
技术经纪补助	91,400.00	51,383.00	与收益相关	
在稳岗补贴	31,187.71		与收益相关	
第三批产业发展专项资金		190,909.10	与资产相关	
科技计划项目经费		333,333.34	与资产相关	
福州市鼓楼区财政局 2013 年度服务业奖励金		210,000.00	与收益相关	
福州市公务员局首批海西产业人才高地领军人才后续补助资金		400,000.00	与收益相关	
福州市人民政府福州市人民政府关于颁发 2014 年度福州市科学技术奖的决定（榕基应用支撑平台系统）		20,000.00	与收益相关	
福州市财政局&福州市经济和信息化委员会关于下达 2014 年软件产业发展专项等省、市两级切块资金的通知		40,000.00	与收益相关	
福州市公务员局促进高校毕业生就业创业专项经费		50,400.00	与收益相关	
促进软件动漫及服务外包奖励		507,900.00	与收益相关	
合　计	**3,018,323.61**	**4,180,125.44**		

说明：作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十五、1。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

42、营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		15,000.00	
其他	6,251.35	11,762.57	6,251.35
合　计	**6,251.35**	**26,762.57**	**6,251.35**

43、所得税费用

（1）所得税费用明细列示如下:

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	3,698,455.28	7,218,356.18
递延所得税费用	-2,742,862.04	-3,417,609.28
合　计	**955,593.24**	**3,800,746.90**

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项　目	本期发生额
利润总额	15,470,890.88
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	2,320,633.63
某些子公司适用不同税率的影响	-1,147,815.76
对以前期间当期所得税的调整	-2,839,628.65
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-3,531,490.07
无须纳税的收入（以“-”填列）	
不可抵扣的成本、费用和损失	4,327,596.96
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	2,306,110.10
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-479,812.97
所得税费用	955,593.24

44、现金流量表项目注释

（1）收到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	29,225,700.00	2,240,500.00
利息收入	1,733,265.68	983,558.50
备用金及其他单位往来款	26,003,282.72	8,028,432.53

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合　计	**56,962,248.40**	**11,252,491.03**

（2）支付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	14,213,450.31	11,431,578.66
管理费用付现支出	24,594,569.51	25,851,243.84
备用金及其他单位往来款	24,292,109.66	46,568,062.48
受限资金	4,657,490.00	197,530.00
合　计	**67,757,619.48**	**84,048,414.98**

45、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	14,515,297.64	19,297,486.84
加：资产减值准备	4,302,968.80	4,672,511.92
固定资产折旧	3,863,240.88	4,458,862.70
无形资产摊销	13,000,650.93	14,816,318.87
长期待摊费用摊销		403,838.90
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）		
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）	3,306,090.24	2,524,181.96
投资损失（收益以“－”号填列）	-8,383,686.40	-9,756,012.28
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,742,862.04	-3,417,609.28
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-107,213,722.59	-35,728,891.21
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-16,788,598.93	-61,280,141.72
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	49,132,330.91	-32,558,611.02
其他	-70,922.78	45,783.17
经营活动产生的现金流量净额	**-47,079,213.34**	**-96,522,281.15**
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		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	287,778,374.05	102,246,776.40
减：现金的期初余额	347,236,683.56	301,533,250.26
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	**-59,458,309.51**	**-199,286,473.86**

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
一、现金	287,778,374.05	347,236,683.56
其中：库存现金	314,292.02	561,118.58
可随时用于支付的银行存款	287,464,082.03	346,675,564.98
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	287,778,374.05	347,236,683.56

46、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	62,358,390.20	定期存款
货币资金	30,566,223.14	保函保证金
货币资金	1,316,725.80	银行承兑汇票保证金
合　计	**94,241,339.14**	

47、外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			86,657,139.75
其中：美元	12,807,098.10	6.6312	84,926,428.92
港币	2,024,933.70	0.8547	1,730,710.83

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

六、合并范围的变动

本报告期合并范围无变动

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例% 直接	间接	取得方式
浙江榕基信息技术有限公司	浙江省	浙江省杭州市	计算机行业	90		投资设立
上海榕基软件开发有限公司	上海市	上海市	计算机行业	100		投资设立
榕基五一（北京）信息技术有限公司	北京市	北京市	计算机行业	100		投资设立
河南榕基信息技术有限公司	河南省	郑州市	计算机行业	100		投资设立
马鞍山榕基软件信息科技有限公司	马鞍山市	马鞍山市	计算机行业	100		投资设立
北京中榕基信息技术有限公司	北京市	北京市	计算机行业	100		投资设立
福建榕基软件工程有限公司	福州市	福州市	计算机行业	100		投资设立
福建榕基投资有限公司	福州市	福州市	实业投资	100		投资设立
信阳榕基信息技术有限公司	信阳市	信阳市	计算机行业	100		投资设立
榕基国际控股有限公司	香港	香港	实业投资	100		投资设立
河南豫础置业有限公司	河南省	郑州市	房地产	100		投资设立
福建榕易付网络科技有限公司	福州市	福州市	计算机行业	100		投资设立
福建星榕基信息科技有限责任公司	福州市	福州市	计算机行业	71		投资设立
福州创华电气自动化系统有限公司	福州市	福州市	计算机行业	100		同一控制下企业合并
马鞍山榕基置业投资有限公司（孙公司）	马鞍山市	马鞍山市	房地产		100	投资设立
沈阳榕基信息技术有限公司（孙公司）	沈阳市	沈阳市	计算机行业		100	投资设立
河南裕信德置业有限公司（孙公司）	河南省	河南省	房地产		100	投资设立
浙江检榕网络科技有限公司（孙公司）	杭州市	杭州市	计算机行业		51	投资设立
榕基国计（北京）信息技术有限公司（孙公司）	北京市	北京市	计算机行业		99	投资设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江榕基信息技术有限公司	10.00	-456,402.10		245,999.06
福建星榕基信息科技有限责任公司	29.00	-612737.43		13,887,378.86
浙江检榕网络科技有限公司	54.10	-603,143.53		-1,139,639.80

（3）重要非全资子公司的主要财务信息:

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江榕基信息技术有限公司	20,046,376.61	8,510,993.60	28,557,370.21	26,097,379.68		26,097,379.68
福建星榕基信息科技有限责任公司	51,042,118.58	1375826.65	52,417,945.23	4,530,431.94		4,530,431.94
浙江检榕网络科技有限公司	186,372.73		186,372.73	466,670.29		466,670.29

续（1）:

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江榕基信息技术有限公司	25,510,439.16	6,962,385.90	32,472,825.06	25,448,813.51		25,448,813.51
福建星榕基信息科技有限责任公司	50,030,000.00		50,030,000.00	29,599.01		29,599.01
浙江检榕网络科技有限公司	130,076.63		130,076.63	704,347.74		704,347.74

续（2）:

子公司名称	本期发生额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江榕基信息技术有限公司	2,121,866.61	-4,564,021.02	-4,564,021.02	1,257,884.34
福建星榕基信息科技有限责任公司		-2,112,887.70	-2,112,887.70	-10,525,062.24
浙江检榕网络科技有限公司		-1,114,867.89	-1,114,867.89	-1,267,973.70

续（3）:

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江榕基信息技术有限公司	2,264,958.07	-3,908,312.40	-3,908,312.40	-475,467.04
福建星榕基信息科技有限责任公司				
浙江检榕网络科技有限公司				

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
福建文鑫莲业股份有限公司	建宁县	建宁县将屯工业区 42 号	农业	15		权益法
福建亿榕信息技术有限公司	福州市	福建省福州市	计算机行业	35		权益法

说明：福建文鑫莲业股份有限公司董事会成员中的 2 人由本公司委派。

（2）重要联营企业的主要财务信息:

项 目	福建文鑫莲业股份有限公司		福建亿榕信息技术有限公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	153,142,234.17	138,272,242.09	412,586,672.10	385,852,234.68
非流动资产	67,363,115.17	57,309,353.07	87,678,004.25	87,678,004.25
资产合计	**220,505,349.34**	**195,581,595.16**	**500,264,676.35**	**473,530,238.93**
流动负债	63,149,443.08	48,244,333.08	332,702,543.38	314,504,268.07

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

非流动负债	46,888,621.95	41,338,621.95		
负债合计	**110,038,065.03**	**89,582,955.03**	**332,702,543.38**	**314,504,268.07**
净资产	110,467,284.31	105,998,640.13	167,562,132.97	159,025,970.86
其中：少数股东权益	1,097,396.77	2,084,150.09		
归属于母公司的所有制权益	109,369,887.54	103,914,490.04	167,562,132.97	159,025,970.86
按持股比例计算的净资产份额	16,570,092.65	15,899,796.02	58,646,746.54	55,659,089.81
对联营企业权益投资的账面价值	**28,431,967.03**	**27,761,670.41**	**58,646,746.54**	**55,659,089.81**

续:

项　目	福建文鑫莲业股份有限公司		福建亿榕信息技术有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	54,071,965.85	47,985,276.50	71,933,354.45	64,537,784.24
净利润	4,468,644.18	4,034,520.10	8,536,162.07	3,309,515.77
综合收益总额	4,468,644.18	4,034,520.10	8,536,162.07	3,309,515.77
企业本期收到的来自联营企业的股利				

（3）其他不重要联营企业的汇总财务信息

项　目	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
联营企业：建宁县日升投资有限公司		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-126,463.28	-266,620.94
其他综合收益		
综合收益总额	-126,463.28	-266,620.94

说明：建宁县日升投资有限公司董事会成员中的 2 人由本公司委派。

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、其他应收款、其他流动资产、可供出售金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、应付股利、其他应付款及短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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

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

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，指定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

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

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 15.94%（2015 年：17.04%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 13.71%（2015 年：15.74%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2016 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 167,200.00 万元（2015 年 12 月 31 日：人民币 153,700.00 万元）。

（3）市场风险

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

利率风险

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

本集团所承担的利率变动市场风险不重大。

汇率风险

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

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本集团面临的汇率风险并不重大。

本集团期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注五之 46、外币货币性项目。

2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2016 年 6 月 30 日，本集团的资产负债率为 30.94%（2015 年 12 月 31 日：27.51%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为:

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次:资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值(不可观察输入值)。

（1）以公允价值计量的项目和金额

本公司本期不存在以公允价值计量的项目。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

本集团上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

本公司的控股股东为鲁峰，持有本公司 22.28%的股份。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的联营企业情况

重要的联营企业情况详见附注七、2。

关联交易定价原则：关联交易严格执行关联交易的价格公允原则，即：有政府或行业定价的，优先执行政府或行业定价；没有政府或行业定价的，依市场价或成本价确定。

本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本集团关系
福建亿榕信息技术有限公司	本集团持有其 35%股权

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
福建三钢闽光股份有限公司	相同的独立董事
福建省星云大数据应用服务有限公司	控股子公司福建星榕基信息科技有限责任公司参股股东（持股 19%）
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

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	本期发生额	上期发生额
福建亿榕信息技术有限公司	采购商品	10,124,521.37	

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建省星云大数据应用服务有限公司	集成收入	5,892,306.84	
福建亿榕信息技术有限公司	软件及技术服务		3,696,000.00
福建三钢闽光股份有限公司	集成收入	6,037.74	

（2）关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 20 人，上期关键管理人员 19 人，支付薪酬情况见下表:

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	186.08 万元	163.51 万元

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

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	671,907.81	33,795.39	671,907.81	33,795.39
应收账款	福建三钢闽光股份有限公司			205,485.00	18,758.50

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	福建亿榕信息技术有限公司	13,497,370.00	4,800,000.00

（3）预收关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预收账款	福建省星云大数据应用服务有限公司	15,769,949.00	19,952,308.00

十一、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本集团共开出保函金额人民币 30,566,223.14 元。

截至 2016 年 6 月 30 日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本集团不存在应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

2、资产负债表日后利润分配情况说明

2016 年 6 月 30 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

除系统集成业务、软件产品及服务业务外，本集团未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本集团仅于一个地域内经营业务，收入主要来自中国境内，其主要资产亦位于中国境内，因此本集团无需披露分部数据。

截至 2016 年 6 月 30 日，本集团不存在其他应披露的其他重要事项。

十四、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	计提比例%	净额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	81,188,803.08	99.18	11,731,675.27	14.45	69,457,127.81
合并报表范围内各单位之间往来款项	670,600.00	0.82			670,600.00
组合小计	81,859,403.08	100.00	11,731,675.27	14.33	70,127,727.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合　计	**81,859,403.08**	**100.00**	**11,731,675.27**	**14.33**	**70,127,727.81**

应收账款按种类披露（续）

种　类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	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	56,454,800.79	69.76	9,007,766.26	15.96	47,447,034.53
合并报表范围内各单位之间往来款项	24,472,543.65	30.24			24,472,543.65
组合小计	80,927,344.44	100.00	9,007,766.26	11.13	71,919,578.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合　计	**80,927,344.44**	**100.00**	**9,007,766.26**	**11.13**	**71,919,578.18**

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账　龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	52,249,105.60	64.36%	2,619,485.28	5.00	49,629,620.32
1 至 2 年	19,453,367.84	23.96%	1,945,336.78	10.00	17,508,031.06
2 至 3 年	2,899,345.54	3.57%	579,869.11	20.00	2,319,476.43
3 年以上	6,586,984.10	8.11%	6,586,984.10	100.00	
合　计	**81,188,803.08**	**100.00%**	**11,731,675.27**	**14.45**	**69,457,127.81**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（续上表）

账　龄	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	37,237,431.47	65.96	1,861,871.57	5.00	35,375,559.90
1 至 2 年	10,371,586.92	18.37	1,037,158.69	10.00	9,334,428.23
2 至 3 年	3,421,308.00	6.06	684,261.60	20.00	2,737,046.40
3 年以上	5,424,474.40	9.61	5,424,474.40	100.00	
合　计	**56,454,800.79**	**100.00**	**9,007,766.26**	**15.96**	**47,447,034.53**

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,723,909.01 元，无收回或转回的坏账准备。

（3）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
平潭综合实验区交通投资发展有限公司	3,244,000.00	3.96	324,400.00
河南信大科技有限公司	3,904,000.00	4.77	390,400.00
福建省长乐第一中学一分校	4,690,166.00	5.73	234,508.30
厦门市教育事务受理中心	3,023,200.00	3.69	151,160.00
福建省通信管理局	3,104,700.00	3.79	155,235.00
合　计	17,966,066.00	21.95	1,255,703.30

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	计提比例%	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	30,062,047.48	5.68	5,095,678.73	16.95	24,966,368.75
合并报表范围内各单位之间往来款项	499,445,540.00	94.32			499,445,540.00
组合小计	529,507,587.48	100.00	5,095,678.73	0.96	524,411,908.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合　计	**529,507,587.48**	**100.00**	**5,095,678.73**	**0.96**	**524,411,908.75**

其他应收款按种类披露（续）

种　类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	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	30,657,388.06	7.53	4,070,253.92	13.28	26,587,134.14
合并报表范围内各单位之间往来款项	376,495,868.35	92.47			376,495,868.35
组合小计	407,153,256.41	100.00	4,070,253.92	1.00	403,083,002.49
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	**407,153,256.41**	**100.00**	**4,070,253.92**	**1.00**	**403,083,002.49**

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账　龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	9,940,496.09	33.07%	511,533.13	5.00	9,428,962.96
1 至 2 年	12,858,420.85	42.77%	1,285,842.09	10.00	11,572,578.76
2 至 3 年	4,956,033.79	16.49%	991,206.76	20.00	3,964,827.03
3 年以上	2,307,096.75	7.67%	2,307,096.75	100.00	
合　计	**30,062,047.48**	**100.00%**	**5,095,678.73**	**16.95**	**24,966,368.75**

（续上表）

账　龄	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	18,622,060.69	60.74	931,103.03	5.00	17,690,957.66
1 至 2 年	8,161,139.21	26.62	816,113.92	10.00	7,345,025.29
2 至 3 年	1,938,938.99	6.33	387,787.80	20.00	1,551,151.19
3 年以上	1,935,249.17	6.31	1,935,249.17	100.00	
合　计	**30,657,388.06**	**100.00**	**4,070,253.92**	**13.28**	**26,587,134.14**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,025,424.81 元，无收回或转回的坏账准备。

（3）其他应收款按款项性质披露

项　目	期末余额	期初余额
合并报表范围内各单位之间往来款项	499,445,540.00	376,495,868.35
保证金	22,166,949.12	23,766,591.88
备用金	4,827,331.43	4,962,166.55
押金	329,789.26	231,034.00
其他	2,737,977.67	1,697,595.63
合 计	**529,507,587.48**	**407,153,256.41**

（4）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
信阳榕基信息技术有限公司	关联往来	148,969,261.53	1 年以内	28.13	
河南榕基信息技术有限公司	关联往来	129,009,968.81	1 年以内	24.36	
榕基五一（北京）信息技术有限公司	关联往来	78,674,783.97	1 年以内	14.86	
马鞍山榕基软件信息科技有限公司	关联往来	57,915,782.02	1 年以内	10.94	
北京中榕基信息技术有限公司	关联往来	36,740,892.67	1 年以内	6.94	
合　计		**451,310,689.00**		**85.23**	

3、长期股权投资

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
对子公司投资	698,376,537.29		698,376,537.29	698,376,537.29		698,376,537.29

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江榕基信息技术有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
福州创华电气自动化系统有限公司	7,496,345.89			7,496,345.89		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海榕基软件开发有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
福建榕基软件工程有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
榕基五一（北京）信息技术有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
马鞍山榕基软件信息科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
河南榕基信息技术有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
北京中榕基信息技术有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
福建榕基投资有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
榕基国际控股有限公司	80,380,191.40			80,380,191.40		
信阳榕基信息技术有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00		
河南豫础置业有限公司	31,000,000.00			31,000,000.00		
福建榕易付网络科技有限公司	105,000,000.00			105,000,000.00		
福建星榕基信息科技有限责任公司	35,500,000.00			35,500,000.00		
合　计	**698,376,537.29**			**698,376,537.29**		

4、营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	186,641,616.31	97,944,731.10	164,699,198.63	67,197,230.64

5、投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		
其他	2,970,799.37	1,922,110.61
合　计	**2,970,799.37**	**1,922,110.61**

说明:“其他”系购买银行短期理财产品的收益。

十五、补充资料

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1、当期非经常性损益明细表

项　目	本期发生额	说明
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）	3,018,323.61	
委托他人投资或管理资产的损益	4,852,196.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,098.64	
非经常性损益总额	7,866,421.30	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,145,569.20	
非经常性损益净额	6,720,852.10	
减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	13,370.05	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	6,707,482.05	

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	1.18	0.0260	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.69	0.0152	

福建榕基软件股份有限公司

2016 年 8 月 17 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站