



# 福建榕基软件股份有限公司

Fujian Rongji Software Co., Ltd.

(福州市鼓楼区铜盘路福州软件园产业基地)

## 2011 年半年度报告

证券代码：002474

证券简称：榕基软件

二〇一一年八月



## 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员声明对年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

公司全体董事均亲自出席了本次审议年报的董事会会议。

公司 2011 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人鲁峰先生、主管会计工作负责人侯伟先生及会计机构负责人（会计主管人员）镇千金女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。



## 目 录

第一节	公司基本情况简介 .....	4
第二节	会计数据和业务数据摘要 .....	6
第三节	股本变动及股东情况 .....	7
第四节	董事、监事、高级管理人员情况 .....	9
第五节	董事会报告 .....	10
第六节	重要事项 .....	25
第七节	财务报告（未经审计） .....	30
第八节	备查文件目录 .....	78



## 第一节 公司基本情况简介

一、公司法定中文名称：福建榕基软件股份有限公司

中文名称缩写：榕基软件

公司法定英文名称：Fujian Rongji Software Co., Ltd.

英文名称缩写：Rongji

二、公司法定代表人：鲁峰

三、董事会秘书及证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	万孝雄	陈略
联系地址	福州市鼓楼区铜盘路福州软件园产业基地	
电话	0591-83517761	0591-87303569
传真	0591-87862566	0591-87862566
电子信箱	wanxiaoxiong@rongji.com	chenlve@rongji.com

四、公司注册地址及办公地址：福州市鼓楼区铜盘路福州软件园产业基地

邮政编码：350003

公司国际互联网网址：<http://www.rongji.com>

电子信箱：[rongji@rongji.com](mailto:rongji@rongji.com)

五、公司选定的信息披露报纸：《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》

登载年度报告的中国证监会指定网站：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司证券部

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所



股票简称：榕基软件

股票代码：002474

七、公司首次注册登记日期：1993 年 10 月 22 日

公司最近一次变更登记日期：2010 年 10 月 29 日

注册登记地点：福建省工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：350000100001214

公司税务登记号码：350111628507579

组织机构代码：62850757-9

公司聘请的会计师事务所名称：天健正信会计师事务所有限公司

会计师事务所的办公地址：北京市东城区北三环东路 36 号环球贸易中心 A 座 12 层

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、公司 2011 年上半年度主要财务数据和指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减（%）
总资产	1,269,171,957.41	1,225,686,254.39	3.55%
归属于上市公司股东的所有者 权益	1,149,080,088.03	1,167,219,955.92	-1.55%
股本（股）	103,700,000.00	103,700,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净 资产（元/股）	11.08	11.26	-1.60%
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期 增减（%）
营业总收入	186,480,860.58	103,696,252.43	79.83%
营业利润	46,447,946.16	23,511,988.39	97.55%
利润总额	51,755,943.18	28,711,803.93	80.26%
归属于上市公司股东的净利润	44,080,132.11	24,752,990.35	78.08%
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	41,656,271.84	23,462,192.40	77.55%
基本每股收益（元/股）	0.4251	0.3186	33.43%
稀释每股收益（元/股）	0.4251	0.3186	33.43%
加权平均净资产收益率（%）	3.71%	12.64%	-8.93%
扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率（%）	3.50%	11.98%	-8.48%
经营活动产生的现金流量净额	11,984,010.77	15,453,543.99	-22.45%
每股经营活动产生的现金流量 净额（元/股）	0.1156	0.1989	-41.88%

### 二、报告期内扣除非经常性损益项目及其涉及的金额如下：

单位：元

非经常性损益项目	金额
计入当期损益的政府补助，但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	2,879,559.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,900.00
所得税影响额	-431,798.87
合计	2,423,860.27

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、股本变动情况

##### (一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	77,700,000	74.93%						77,700,000	74.93%
1、国家持股									
2、国有法人持股								0	
3、其他内资持股	77,700,000	74.93%						77,700,000	74.93%
其中：境内非国有法人持股								0	0.00%
境内自然人持股	77,700,000	74.93%						77,700,000	74.93%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	26,000,000	25.07%						26,000,000	25.07%
1、人民币普通股	26,000,000	25.07%						26,000,000	25.07%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	103,700,000	100.00%						103,700,000	100.00%

#### 二、股东情况

##### 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数						13,658
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
鲁 峰	境内自然人	32.80%	34,009,290	34,009,290	8,500,000	
侯 伟	境内自然人	18.14%	18,811,170	18,811,170	4,800,000	
汤四湖	境内自然人	3.75%	3,885,000	3,885,000	0	
刘景燕	境内自然人	3.05%	3,162,390	3,162,390	0	

张之戈	境内自然人	3.00%	3,108,000	3,108,000	0
左建中	境内自然人	2.25%	2,331,000	2,331,000	0
王捷	境内自然人	2.17%	2,245,530	2,245,530	0
鲁波	境内自然人	2.01%	2,082,360	2,082,360	0
赵坚	境内自然人	1.81%	1,880,340	1,880,340	0
陈明平	境内自然人	1.81%	1,880,340	1,880,340	0

## 前 10 名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
全国社保基金六零一组合	413,547	人民币普通股
中国建设银行—银河行业优选股票型证券投资基金	300,000	人民币普通股
华夏基金公司—农行—成长 1 号资产管理计划	285,628	人民币普通股
中国建设银行—富国天博创新主题股票型证券投资基金	250,911	人民币普通股
华夏基金公司—招行—成长 1 号资产管理计划	217,742	人民币普通股
中国银行—华泰柏瑞盛世中国股票型开放式证券投资基金	179,040	人民币普通股
顾勇	173,337	人民币普通股
招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	164,000	人民币普通股
魏赏武	160,090	人民币普通股
上海铁路局企业年金计划—中国工商银行	159,300	人民币普通股

上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中，鲁波先生为现任本公司董事长、总裁、本公司实际控制人鲁峰先生之胞兄。除上述情况外，其他前十名股东之间不存在关联关系。 公司前十名无限售条件的股东之间，未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。
------------------	--

### 三、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东和实际控制人没有发生变更。公司控股股东，实际控制人为鲁峰先生。





## 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持股没有发生变动。

### 二、 董事、监事和高级管理人员变动情况

2011 年 2 月 17 日，公司召开第二届董事会第三次会议，审议通过《关于聘任尚大斌先生、倪时龙先生为公司副总裁的议案》，聘任尚大斌先生、倪时龙先生为公司副总裁，任期与公司第二届董事会任期相同。

除上述变更情况之外，公司没有其他被选举或离任董事、监事的情形，也没有聘任或解聘高级管理人员的情形。

## 第五节 董事会报告

### 一、 管理层讨论和分析

#### (一) 报告期内公司经营情况回顾

##### 1、 报告期内公司总体经营情况

2011 年上半年，公司进一步推动“行业化、产品化、服务化”发展战略，提升了电子政务、信息安全、质检三电工程和协同管理四个领域软件产品和服务的产业化速度，拓展了行业应用深度和广度，扩大了市场营销网络，继续巩固和进一步提高了四个细分业务的市场占有率和竞争优势，逐步发展新的利润增长点。

报告期内，公司实现营业收入 1.86 亿元，较上年同期 1.04 亿元增长 79.83%，归属于上市公司股东的净利润为 4,408.01 万元，较上年同期 2,475.30 万元增长了 78.08%，主要源于公司夯实优势领域、加快运维服务网点的建设、大力推进募集资金项目建设等，保证公司的持续健康发展。

##### 2、 主要财务指标变动情况及原因分析

单位：元

	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入	186,480,860.58	103,696,252.43	79.83%
利润总额	46,447,946.16	23,511,988.39	80.26%
归属于上市公司股东的净利润	44,080,132.11	24,752,990.35	78.08%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	41,656,271.84	23,462,192.40	77.55%
经营活动产生的现金流量净额	11,984,010.77	15,453,543.99	-22.45%
	本报告期末	上年度期末	本年末比上年末增减（%）
总资产	1,269,171,957.41	1,225,686,254.39	3.55%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,149,080,088.03	1,167,219,955.92	-1.55%
股本（股）	103,700,000.00	103,700,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	11.08	11.26	-1.60%

报告期内，公司经营情况良好，营业总收入 1.86 亿元，同比增长 79.83%，归属于上市公司股东的净利润 4,408.01 万元，同比增长 78.08%。主要是报告期内，公司加大市场推广和销售力度，国家电网公司“SG186 工程”任务协作平台和质检三电工程业务的推广取得较快的发展，在政府、军事机关、电信等行业领域继续保持稳定的增长。

### 3、公司主营业务及经营情况分析

#### (1) 公司主营业务情况

公司的经营范围为：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。经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）。

公司主营业务为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。其中，软件产品的开发与销售是指公司在电子政务、信息安全、质检三电工程、协同管理等领域，针对国内政府、军事机关、质检、能源和电信等行业客户的需求，研究、开发及销售能满足客户需求、实现客户某方面业务功能软件产品的过程；计算机系统集成业务是指公司在销售软件产品的过程中，根据上述行业客户的需求，将整个系统中的软件、硬件等按照合理的方式进行集成，确保系统高效稳定运行的过程；技术支持与服务是指向进出口企业提供质检三电工程企业端软件的运维服务，以及向其他客户提供的系统维护、性能优化、硬件维护与备件服务、技术与应用咨询、产品升级等方面的服务。

#### (2) 主营业务产品情况

单位：万元

产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
系统集成收入	12,321.13	11,097.22	9.93%	136.86%	151.53%	-5.25%
软件产品及服务收入	6,326.95	763.04	87.94%	22.43%	-35.82%	10.94%
合计	18,648.09	11,860.25	36.40%	79.83%	111.76%	-9.59%

报告期集成、软件产品及服务收入较上年均有增长，由于集成收入增长比例较大，其占比相应上升较快。毛利率较上年降低 9.59 个百分点，主要是毛利率较低的集成收入增长较快，占比增加，造成总体毛利率下降。

(3) 主营业务按地区分项列示如下：

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华北	3,870.81	82.99%
华东	4,025.43	83.97%
华南	8,755.87	99.98%
华中	1,219.41	12.88%
其他	776.57	27.82%
合计	18,648.09	52.46%

报告期内，华北、华东及华南等地区营业收入增加是因为公司有重点的加大了上述区域市场的拓展。

(4) 报告期内资产负债表项目变动情况

单位：元

项目	期末余额	年初余额	同比变动率
应收票据	3,055,000.00	-	-
应收账款	3,454,476.43	26,545,471.30	63.70%
预付款项	0,700,292.14	23,601,800.70	114.82%
应收利息	9,731,388.89	2,697,579.10	260.75%
应收股利	1,050,000.00	-	-
其他应收款	7,910,141.50	16,340,882.21	-51.59%



项目	期末余额	年初余额	同比变动率
存货	7,848,899.39	31,303,119.86	148.69%
开发支出	0,035,846.31	13,489,169.20	48.53%
应付票据	-	1,512,680.00	-100.00%
应付账款	7,872,039.35	8,811,022.40	216.33%
预收款项	9,717,069.42	27,224,567.89	192.81%
应交税费	1,683,691.98	8,124,070.86	-79.28%
其他流动负债	2,016,075.27	2,922,634.41	-31.02%

- 应收票据比上年期末增加 305.5 万元，主要是报告期收到客户银行承兑汇票所致。
- 应收账款比上年期末增加 63.70%，主要是报告期按项目完工进度确认收入增加所致。
- 预付账款比上年期末增加 114.82%，主要是报告期预付供应商款项增加所致。
- 应收利息比上年期末增加 260.75%，主要是报告期计提定期存款利息所致。
- 应收股利比上年期末增加 105 万元，主要是报告期联营企业亿榕信息分配股利所致。
- 其他应收款比上年期末减少 51.59%，主要是报告期到期收回理财产品款项所致。
- 存货比上年期末增加 148.69%，主要是报告期末结算项目增加，导致发出商品增加。
- 开发支出比上年期末增加 48.53%，主要是报告期资本化项目投入增加所致。
- 应付票据比上年期末减少 100%，主要是报告期票据到期付款所致。
- 应付账款比上年期末增加 216.33%，主要是报告期采购增加所致。
- 预收款项比上年期末增加 192.81%，主要是报告期在执行的合同增加，合同预收款增加所致。
- 应交税费比上年期末减少 79.28%，主要是报告期缴纳上期税费所致。
- 其他流动负债比上年期末减少 31.02%，主要是报告期摊销递延收益所致。

#### (4) 报告期内利润构成情况大幅度变动的原因分析

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	同比变动率
营业收入	186,480,860.58	103,696,252.43	79.83%
营业成本	118,602,520.50	56,007,918.05	111.76%
营业税金及附加	1,036,679.87	612,912.94	69.14%
销售费用	15,464,159.72	10,643,674.04	45.29%
财务费用	-9,736,805.75	425,178.14	-2,390.05%
所得税费用	7,582,419.17	3,867,352.99	96.06%

- 营业收入较上年同期增长 **79.83%**，主要是公司加大市场开拓力度，公司产品及相关业务得到较好推广。
- 营业成本、营业税金及附加、销售费用较上年同期分别增长 **111.76%**、**69.14%**、**45.29%**，主要是报告期收入较大幅度增长，成本、税费及费用相应增加。
- 财务费用较上年同期降低 **2,390.05%**，主要是报告期定期存款利息增加。
- 所得税费用较上年同期增长 **96.06%**，主要是报告期利润增长，相应计提所得税增加。

#### (5) 报告期内现金流量表项目大幅度变动的原因分析

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	同比变动率
经营活动产生的现金流量净额	11,984,010.77	15,453,543.99	-22.45%
投资活动产生的现金流量净额	127,403,404.24	-11,200,811.58	1,237.45%
筹资活动产生的现金流量净额	-62,788,685.00	-4,546,340.00	-1,281.08%

- 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 **1,237.45%**，主要是报告期部分定期存款及理财产品款项收回所致。
- 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 **1,281.08%**，主要是报告期公司支付股利等所致。

#### (6) 报告期内，公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变

化。

(7) 报告期内，公司主营业务市场、主营业务成本构成未发生重大变化。

(8) 主要产品、原材料价格分析

公司主要软件产品价格在报告期内持续稳定，未发生较大波动。公司经营中系统集成项目硬件主要为代客户采购，因此不存在原材料价格变动情形。

(9) 主要供应商、客户情况

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	本年比上年增减 (%)
前五名供应商合计采购金额占年度采购总金额的比例	58.53%	32.40%	26.13%
前五名客户合计销售金额占年度销售总金额的比例	48.29%	24.36%	24.93%

(10) 非经常性损益情况

单位：元

非经常性损益项目	金额
计入当期损益的政府补助，但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	2,879,559.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,900.00
所得税影响额	-431,798.87
合计	2,423,860.27

(11) 费用控制情况分析

报告期内，公司费用控制较好，期间费用与营业收入的比例比 2010 年 1-6 月下降了 10.01%，保持在较低的水平，体现了良好的规模效应。

单位：元

项目	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月		同比变动
	金额	占收入比例	金额	占收入比例	
期间费用合计	24,696,021.35	13.24%	27,443,747.03	26.47%	-10.01%
其中：销售费用	15,464,159.72	8.29%	10,643,674.04	10.26%	45.29%
管理费用	18,968,667.38	10.17%	16,374,894.85	15.79%	15.84%
财务费用	-9,736,805.75	-5.22%	425,178.14	0.41%	-2390.05%
所得税费用	7,582,419.17	4.07%	3,867,352.99	3.73%	96.06%
营业收入	186,480,860.58	100.00%	103,696,252.43	100.00%	79.83%

2011 年 1-6 月，公司期间费用为 2,469.60 万元，比上年同期减少 274.77 万元，减幅 10.01%，低于营业收入 79.83% 的增幅，其中销售费用比上年同期



增长 45.29%，主要是业务费等增长较快；管理费用比上年同期增长 15.84%，主要是职工薪酬比上年同期增长较快；财务费用比上年同期减少 2390.05%，主要是利息收入增幅较大。随着公司业务和销售规模的扩大，销售费用和管理费用总额有所增加，但与公司经营规模是匹配的，且增幅小于营业收入的增幅，体现了公司较好的费用控制能力和规模效应。



二、公司 2011 年上半年的投资情况

(一) 募集资金使用情况

1、报告期内募集资金运用情况

单位：万元

募集资金总额			90,566.32		本报告期投入募集资金总额			585.73		
报告期内变更用途的募集资金总额			0.00		已累计投入募集资金总额			4,702.26		
累计变更用途的募集资金总额			0.00							
累计变更用途的募集资金总额比例			0.00%							
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
<b>承诺投资项目</b>										
新一代电子政务应用平台	否	6,764.68	6,764.68	47.62	1,357.33	20.06%	2012年09月01日	0.00	不适用	否
信息安全风险综合管理系统	否	6,339.33	6,339.33	473.10	1,313.27	20.72%	2012年09月01日	0.00	不适用	否
质检三电工程企业端软件运维服务平台	否	9,024.31	9,024.31	25.08	941.79	10.44%	2012年09月01日	316.91	不适用	否
协同管理软件平台	否	7,450.14	7,450.14	39.93	961.18	12.90%	2012年09月01日	0.00	不适用	否
技术研发与创新中心	否	3,104.37	3,104.37	0.00	128.69	4.15%	2012年09月01日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	32,682.83	32,682.83	585.73	4,702.26	-	-	316.91	-	-
<b>超募资金投向</b>										
投资设立子公司(榕基五一(北京)信息技术有限公司)	否	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	100.00%	2011年04月06日	-8.50	不适用	否
投资设立子公司(榕基软件(北京)信息技术有限公司)	否	3,000.00	3,000.00	0.00	0.00	0.00%	2011年12月31日	0.00	不适用	
投资设立子公司(榕基软件(郑州)信息技术有限公司)	否	10,000.00	10,000.00	0.00	0.00	0.00%	2011年12月31日	0.00	不适用	
归还银行贷款(如有)	-						-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-	13,000.00	13,000.00	4,800.00	4,800.00	100.00%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	29,000.00	29,000.00	7,800.00	7,800.00	-	-	-8.50	-	-
合计	-	61,682.83	61,682.83	8,385.73	12,502.26	-	-	308.41	-	-

未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>本公司实际募集资金净额为 90,566.32 万元，根据公司招股说明书中披露的募集资金用途，公司计划使用募集资金为 32,682.83 万元，本次募集资金净额超过计划募集资金 57,883.49 万元。</p> <p>(1)_投资设立全资子公司</p> <p>为了扩大公司业务规模，增强公司的综合实力，有效提高公司的资产回报率和股东价值，进一步加强品牌影响力和核心竞争力，实现公司做强做大和长远发展目标：2010 年 12 月 24 日公司第二届董事会第二次会议决议通过以超募资金人民币 3,000 万元投资成立全资子公司榕基软件（北京）五一信息技术有限公司，注册资本为人民币 3,000 万元；2011 年 2 月 17 日公司第二届董事会第三次会议决议以及 2011 年 3 月 28 日公司 2011 年第二次临时股东大会决议通过以超募资金人民币 10,000 万元投资成立全资子公司榕基软件（郑州）信息技术有限公司的，注册资本为人民币 10,000 万元；2011 年 2 月 17 日公司第二届董事会第三次会议决议通过以超募资金人民币 3,000 万元投资成立全资子公司榕基软件（北京）信息技术有限公司的，注册资本为人民币 3,000 万元。</p> <p>(2)_永久补充流动资金</p> <p>为了最大限度发挥募集资金的使用效率，降低财务费用，本着股东利益最大化原则，在保证募集资金投资项目资金需求的前提下，根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司募集资金管理细则》、《中小企业板信息披露业务备忘录第 29 号：超募资金使用及募集资金永久性补充流动资金》等相关法律、法规及规范性文件的要求，结合公司生产经营需求及财务情况，2010 年 12 月 24 日公司第二届董事会第二次会议决议以及 2011 年 1 月 10 日公司 2011 年第一次临时股东大会决议通过使用超募资金人民币 13,000 万元永久补充流动资金。</p> <p>上述超募资金的使用事项已经公司第二届董事会第二次会议、第二届监事会第三次会议审议通过，同时公司保荐机构国金证券股份有限公司和独立董事已发表同意该事项的意见。</p> <p>截至 2011 年 6 月 30 日止，上述超募资金事项已使用募集资金 7,800 万元，其中成立全资子公司 3,000 万元，补充流动资金 4,800 万元。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2010 年 11 月 18 日，公司以同等金额的募集资金置换预先投入的自筹资金(截至 2010 年 9 月 30 日止累计以自筹资金预先投入募投项目金额为 38,856,547.62 元)。该置换已经天健正信会计师事务所有限公司专项审核，并经公司 2010 年 11 月 14 日第一届董事会第十五次会议审议通过，公司独立董事、监事会、保荐机构国金证券股份有限公司也均发表了同意置换的意见。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	按规定用于募集资金项目，存放于募集资金专户及转作定期存款
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

## 2、募集资金专户存储制度的执行情况

报告期内，公司严格按照《募集资金管理制度》、《募集资金监管协议》的规定，对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理，在使用募集资金的时候，严格履行相应的申请和审批手续，同时及时知会保荐机构，随时接受保荐代表人的监督，以确保募集资金专户存储、专款专用。

### （二）变更募集资金投资项目的资金使用情况

报告期内，公司不存在变更募集资金投资项目的资金使用情况。

### （三）非募集资金投资情况

项目名称	项目金额	项目进度	投资收益情况
马鞍山榕基软件信息技术有限公司	20,000 万元	榕基软件第二届董事会第四次会议以及榕基软件 2011 年第二次临时股东大会决议通过，拟使用自有资金和银行贷款 20,000 万元投资成立榕基软件（马鞍山）信息技术有限公司，2011 年 4 月 18 日，公司完成了马鞍山榕基软件信息技术有限公司工商注册登记，注册资本 5,000 万元。	截至本报告披露日前暂无营业收入。

## 三、对前期会计调整情况的说明

报告期内，公司执行新会计准则，未发生对前期会计调整的情况。

## 四、公司董事会日常工作情况

### （一）董事会的会议情况及决议内容

报告期内，本公司董事会共召开四次会议，会议的通知、召开、表决程序以及会议的提案、议案等符合《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等法律、法规的规定和监管部门的规范要求。

1、2011 年 2 月 17 日，公司召开第二届董事会第三次会议。本次会议由公司董事长鲁峰先生召集并主持。应到董事 9 人，实到董事 9 人。

会议表决通过了以下议案：

（1）《关于聘任尚大斌先生、倪时龙先生为公司副总裁的议案》。

(2) 《关于使用部分超募资金投资成立榕基软件（郑州）信息技术有限公司的议案》。

(3) 《关于使用部分超募资金投资成立榕基软件（北京）信息技术有限公司的议案》。

2、2011 年 3 月 11 日，公司召开第二届董事会第四次会议。本次会议由公司董事长鲁峰先生召集并主持。应到董事 9 人，实到董事 9 人。

会议表决通过了以下议案：

(1) 《关于投资成立榕基软件（马鞍山）信息技术有限公司的议案》。

(2) 审议通过《关于公司2011年度向各家银行申请授信额度和贷款的议案》。

(3) 《关于制订<福建榕基软件股份有限公司社会责任制度>的议案》。

(4) 《关于制订<福建榕基软件股份有限公司独立董事年报工作制度>的议案》。

(5) 《关于制订<福建榕基软件股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》。

(6) 《关于修订<福建榕基软件股份有限公司审计委员会实施细则>的议案》。

(7) 审议通过《关于召开公司2011年第二次临时股东大会的议案》。

3、2011 年 3 月 28 日，公司召开第二届董事会第五次会议。本次会议由公司董事长鲁峰先生召集并主持。应到董事 9 人，实到董事 9 人。

会议表决通过了以下议案：

(1) 《关于<公司2010年度总裁工作报告>的议案》。

(2) 《关于<公司2010年度董事会工作报告>的议案》。

(3) 《关于<公司2010年度财务决算报告>的议案》。

(4) 《关于<公司2010年度利润分配预案>的议案》。

(5) 《关于<公司2010年度内部控制自我评价报告>的议案》。

- (6) 《关于<公司2010年度社会责任报告>的议案》。
- (7) 《关于<公司关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告>的议案》。
- (8) 《关于<公司2010年年度报告及其摘要>的议案》。
- (9) 《关于续聘天健正信会计师事务所有限公司为公司2011年度审计机构的议案》。
- (10) 《关于<预计公司2011年度日常关联交易>的议案》。
- (11) 《关于召开公司2010年度股东大会的议案》。

4、2011年4月20日，公司召开第二届董事会第六次会议。本次会议由公司董事长鲁峰先生召集并主持。应到董事9人，实到董事9人。

会议表决通过了以下议案：

(1) 《福建榕基软件股份有限公司2011年第一季度季度报告全文及其正文》。

(2) 《关于公司治理专项活动的自查报告和整改计划的议案》。

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》等法律法规及《公司章程》的规定和要求履行职责，认真执行并完成了股东大会通过的各项决议。

(三) 公司董事出席董事会会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
鲁峰	董事长	4	3	1	0	0	否
侯伟	副董事长	4	4	0	0	0	否
陈明平	董事	4	4	0	0	0	否
王捷	董事	4	3	1	0	0	否
张之戈	董事	4	3	1	0	0	否
杨学園	董事	4	3	1	0	0	否
邱文溢	独立董事	4	4	0	0	0	否
潘琰	独立董事	4	4	0	0	0	否
孙敏	独立董事	4	4	0	0	0	否

## (四) 报告期内接受调研、沟通、采访情况活动

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011 年 01 月 05 日	榕基软件证券部	实地调研	泰康资产管理有限责任公司	公司主营业务的具体情况
2011 年 01 月 10 日	榕基软件会议室	实地调研	杭州银河投资管理有限公司	公司主营业务的具体情况
2011 年 01 月 11 日	福州市荣誉大酒店会客厅	实地调研	宏源证券、新华基金、华商基金、华富基金、中邮创业基金、泰信基金、富国基金、景顺长城基金、毅扬投资、融创伟业投资	公司主营业务的具体情况
2011 年 01 月 28 日	榕基软件证券部	实地调研	易方达基金管理有限公司	公司主营业务的具体情况
2011 年 04 月 07 日	榕基软件证券部	实地调研	国海证券有限责任公司	公司主营业务的具体情况
2011 年 04 月 14 日	榕基软件证券部	实地调研	云南国际信托有限公司	公司主营业务的具体情况
2011 年 04 月 27 日	榕基软件证券部	实地调研	北京市星石投资管理有限公司、远策投资管理有限公司、东方证券资产管理有限公司	公司主营业务的具体情况
2011 年 04 月 28 日	榕基软件证券部	实地调研	德邦证券有限责任公司	公司主营业务的具体情况
2011 年 05 月 12 日	榕基软件证券部	实地调研	华夏基金管理有限公司	公司主营业务的具体情况
2011 年 05 月 18 日	榕基软件证券部	实地调研	厦门普尔投资管理有限责任公司、国泰君安证券资产管理公司、泰信基金管理有限公司、东兴证券股份有限公司、南方基金管理有限公司、长城基金管理有限公司、北京浦来德资产管理有限责任公司、西南证券、中欧基金管理有限公司	公司主营业务的具体情况
2011 年 05 月 20 日	榕基软件证券部	实地调研	光大永明人寿保险有限公司、民生证券、华泰资产管理有限公司	公司主营业务的具体情况
2011 年 05 月 25 日	榕基软件证券部	实地调研	中银国际证券有限责任公司	公司主营业务的具体情况
2011 年 06 月 23 日	榕基软件证券部	实地调研	广发证券股份有限公司、融通基金管理有限公司	公司主营业务的具体情况
2011 年 06 月 24 日	榕基软件证券部	实地调研	华宝证券有限责任公司	公司主营业务的具体情况

## (五) 报告期内公司相关信息披露情况

报告期内，《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 为刊登公司公告和其他需要披露信息的指定媒体。2011 年 1-6 月公司公告情况如下：

公告时间	公告编号	公告内容
2011-1-11	2011-001	2011 年第一次临时股东大会决议公告
2011-1-19	2011-002	关于全资子公司完成工商注册登记事宜的公告
2011-2-18	2011-003	第二届监事会第四次会议决议公告
2011-2-18	2011-004	第二届董事会第三次会议决议公告
2011-2-18	2011-005	关于使用超募资金投资设立全资子公司的公告
2011-2-18	2011-006	关于使用超募资金投资设立全资子公司的公告
2011-2-25	2011-007	关于公司通过 2010 年度国家规划布局内重点软件企业认定的公告
2011-2-15	2011-008	2010 年度业绩快报
2011-3-12	2011-009	第二届董事会第四次会议决议公告
2011-3-12	2011-010	关于投资设立全资子公司的公告
2011-3-12	2011-011	关于公司向银行申请银行授信额度的公告
2011-3-12	2011-012	关于召开 2011 年第二次临时股东大会的通知
2011-3-29	2011-013	2011 年第二次临时股东大会决议
2011-3-30	2011-014	第二届监事会第五次会议决议公告
2011-3-30	2011-015	第二届董事会第五次会议决议公告
2011-3-30	2011-016	关于召开 2010 年度股东大会的通知
2011-3-30	2011-017	2010 年年度报告摘要
2011-3-30	2011-018	关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告
2011-3-30	2011-019	关于召开 2010 年年度报告网上说明会的公告
2011-3-30	2011-020	预计公司 2011 年度日常关联交易
2011-4-14	2011-021	关于全资子公司完成工商注册登记事宜的公告
2011-4-20	2011-022	关于全资子公司完成工商注册登记事宜的公告
2011-4-21	2011-023	2010 年度股东大会决议
2011-4-21	2011-024	2010 年度权益分派实施公告
2011-4-22	2011-025	2011 年第一季度季度报告正文
2011-4-22	2011-026	第二届董事会第六次会议决议公告
2011-4-22	2011-027	第二届监事会第六次会议决议公告
2011-4-26	2011-028	关于股东股权质押的公告
2011-5-18	2011-029	关于新产品取得《计算机信息系统安全专用产品销售许可证》的公告
2011-6-3	2011-030	关于子公司签订募集资金三方监管协议的公告
2011-6-25	2011-031	关于变更保荐代表人的公告



## 五、对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长 50%以上			
2011 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	55.00%	~~	75.00%
	公司进一步推动软件"产品化、行业化、服务化"经营战略，进一步加大市场拓展力度，主营业务中毛利率相对较高的自主软件产品和服务收入增长较快。			
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	48,556,682.61		
业绩变动的原因说明	公司进一步推动软件"产品化、行业化、服务化"经营战略，进一步加大市场拓展力度，主营业务中毛利率相对较高的自主软件产品和服务收入增长较快。			

## 六、其他需要披露的事项

（一）报告期内，公司选定的信息披露报纸为：《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》。

### （二）开展投资者关系管理工作的情况

报告期内，根据相关法规及《公司投资者关系管理制度》的规定，董事会秘书为公司投资者关系管理事务的负责人，公司证券部是投资者关系管理工作的职能部门，由董事会秘书领导，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动和日常事务。

1、公司安排专人做好投资者来电来访的接待工作，并对各次接待来访做好登记工作。

2、公司通过公司网站、电话和传真、网上互动平台等方式与投资者进行沟通，在不违背信息披露规定的前提下尽可能地解答投资者的疑问。



## 第六节 重要事项

### 一、公司治理状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及中国证监会有关法律、法规和公司章程及相关规章制度的要求，不断完善公司的法人治理结构，健全内部管理、规范公司运作。

公司按照《上市公司股东大会规范意见》及《股东大会议事规则》的要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东能充分行使其权利。

公司按照《公司法》和《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》召开董事会、监事会，董事、监事依法行使职权，能够勤勉、尽责地履行权利、义务和责任，维护公司及股东的合法权益。

公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及公司《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》，加强信息披露事务管理，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

报告期内，根据中国证券监督管理委员会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字[2007]28号）、《关于开展新上市公司治理专项活动有关事项的通知》（闽证监公司字[2011]17号）的文件精神，公司积极开展了公司治理专项的自查活动，形成了《关于“加强上市公司治理专项活动”的自查报告》，具体内容详见公司公告。公司通过不断完善公司治理，切实保障公司和投资者的利益；公司将继续坚持以相关法律法规为准绳，不断完善公司治理，切实保护广大投资者的利益。

### 二、报告期内，公司未进行利润分配事项

2011年4月20日，公司2010年度股东大会通过了《公司2010年度利润分配预案》，以2010年年末总股本103,700,000股为基数，向全体股东每10

股派现金 6 元（含税），共派发股利 62,220,000.00 元。剩余未分配利润 94,388,966.26 元结转下一年度。2010 年度公司不进行资本公积金转增股本。

公司于 2011 年 4 月 20 日在《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）刊登了公司《2010 年度权益分派实施公告》，并于 2011 年 4 月 29 日对所有流通股股东分红派息实施完毕。

三、本年度中期，公司不进行利润分配和公积金转增股本。

四、报告期内，公司无股权激励计划实施情况。

五、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

六、报告期内，公司未进行股票、权证、可转换债券等投资。

七、报告期内，公司收购与投资情况。

（一）经榕基软件第一届董事会第十三次会议通过，拟使用自有资金 2,000 万元在福州市设立全资子公司，鉴于本次对外投资金额在公司董事会决策权限内，无需提交公司股东大会审议批准。本次投资的具体内容详见公司公告（编号为：2010-003）。

2011 年 1 月 17 日，公司完成了福建榕基软件工程有限公司工商注册登记，具体内容详见公司公告（编号为：2011-002）。

（二）经榕基软件第二届董事会第二次会议通过，拟使用部分超募资金 3,000 万元投资成立榕基软件（北京）五一信息技术有限公司，鉴于本次对外投资金额在公司董事会决策权限内，无需提交公司股东大会审议批准。本次投资的具体内容详见公司公告（编号为：2010-018、2010-020）。

2011 年 4 月 6 日，公司完成了榕基五一（北京）信息技术有限公司工商注册登记，具体内容详见公司公告（编号为：2011-021）。

（三）经榕基软件第二届董事会第三次会议通过，拟使用部分超募资金 3,000 万元投资成立榕基软件（北京）信息技术有限公司，鉴于本次对外投资金额在公司董事会决策权限内，无需提交公司股东大会审议批准。本次投资的具体内容详见公司公告（编号为：2011-004、2011-006）。

(四) 经榕基软件第二届董事会第三次会议以及榕基软件 2011 年第二次临时股东大会决议通过, 拟使用部分超募资金 10,000 万元投资成立榕基软件(郑州)信息技术有限公司, 本次投资的具体内容详见公司公告(编号为: 2011-004、2011-005、2011-013)。

(五) 经榕基软件第二届董事会第四次会议以及榕基软件 2011 年第二次临时股东大会决议通过, 拟使用自有资金和银行贷款 20,000 万元投资成立榕基软件(马鞍山)信息技术有限公司, 本次投资的具体内容详见公司公告(编号为: 2011-009、2011-010、2011-013)。

2011 年 4 月 18 日, 公司完成了马鞍山榕基软件信息技术有限公司工商注册登记, 具体内容详见公司公告(编号为: 2011-022)。

除上述投资项目外, 报告期内公司无其他收购与投资项目。

#### 八、报告期内重大关联交易事项

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

报告期内, 公司发生的销售商品或提供劳务如下:

单元: 元

关联方名称	交易内容	本期发生额		上年同期发生额		定价方式
		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	4,954,477.78	2.66%	3,611,348.71	3.48%	参考市场价格

##### (二) 资产收购、出售发生的关联交易

报告期内, 公司无资产收购、出售发生的关联交易事项。

##### (三) 公司与关联方的非经常性债权债务往来

报告期内, 公司没有与其他关联方发生非经常性债权债务往来。

#### 九、独立董事关于公司关联方资金占用和对外担保的专项说明和独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56 号)、《关于规范上市公司对外担保行为

的通知》（证监发[2005]120号）、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和深圳证券交易所《中小企业板上市公司董事行为指引》的规定和要求，结合公司有关规章制度，对公司对外担保情况和控股股东及其他关联方占用公司资金情况进行了认真问询和核实，发表以下专项说明和独立意见：

（一）截至 2011 年 6 月 30 日止，公司不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况；

（二）截至 2011 年 6 月 30 日止，公司不存在对外担保、违规对外担保等情况，也不存在以前年度发生并累计至 2011 年 6 月 30 日的对外担保、违规对外担保等情况。

#### 十、报告期内重大合同及其履行情况

（一）报告期内，公司无重大合同。

（二）报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

（三）报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保事项。

（四）报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的委托他人进行现金资产管理事项。

十一、报告期内，公司股东未追加延长股份限售期、设定或提高最低减持价格等股份限售承诺的情况。

#### 十二、公司内部审计机构设置及开展工作情况

公司设有专门的内审部，配备专职审计人员，独立行使内部审计监督职权。报告期内，在董事会审计委员会领导下，内审部根据深圳证券交易所《中小板上市公司内部审计工作指引》、公司《内部审计制度》认真履行职责，对公司、控股公司、参股公司的会计资料及其他有关经营资料，以及财务收支及有关经营活动的合法性、合规性、真实性和完整性进行定期审计和日常跟踪；对募集资金的使用与管理进行定期审计；对公司内部控制制度的建立健全及执行情况进行监督检查和有效性评价，及时并有效发挥了其审计监督的职能作用。

十三、报告期内，公司、公司董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受到有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

#### 十四、其他重要事项

报告期内，公司无其他应披露而未披露的重要事项。

## 第七节 财务报告（未经审计）

### 资产负债表 2011年06月30日

编制单位：福建榕基软件股份有限公司

单位：人民币元

资 产	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	1,001,183,737.74	900,145,843.29	1,058,728,257.93	1,056,238,663.17
交易性金融资产	-	-		
应收票据	3,055,000.00	3,055,000.00		
应收账款	43,454,476.43	44,893,584.19	26,545,471.30	28,742,274.06
预付款项	50,700,292.14	50,335,480.77	23,601,800.70	23,517,359.26
应收利息	9,731,388.89	9,731,388.89	2,697,579.10	2,697,579.10
应收股利	1,050,000.00	-		
其他应收款	7,910,141.50	15,820,409.94	16,340,882.21	22,680,939.42
存货	77,848,899.39	77,947,158.89	31,303,119.86	31,840,401.97
一年内到期的非流动资产	-			
其他流动资产	-			
流动资产合计	1,194,933,936.09	1,101,928,865.97	1,159,217,111.10	1,165,717,216.98
非流动资产：				
可供出售金融资产	-			
持有至到期投资	-			
长期应收款	-			
长期股权投资	14,609,529.58	116,706,345.89	12,156,325.82	16,706,345.89
投资性房地产	-	-		
固定资产	30,336,614.89	29,046,613.41	30,751,798.43	29,941,242.83
在建工程	-			
工程物资	-			
固定资产清理	-			
生产性生物资产	-			
油气资产	-			
无形资产	7,661,387.50	7,661,387.50	8,327,259.51	8,327,259.51
开发支出	20,035,846.31	20,035,846.31	13,489,169.20	13,489,169.20
商誉	-			
长期待摊费用	45,481.90	45,481.90	55,977.70	55,977.70
递延所得税资产	1,549,161.14	1,221,039.44	1,688,612.63	1,386,033.87
其他非流动资产	-	-		
非流动资产合计	74,238,021.32	174,716,714.45	66,469,143.29	69,906,029.00
<b>资产总计</b>	<b>1,269,171,957.41</b>	<b>1,276,645,580.42</b>	<b>1,225,686,254.39</b>	<b>1,235,623,245.98</b>

单位负责人：鲁峰

主管会计工作的负责人：侯伟

会计机构负责人：镇千金

## 资产负债表（续）

2011年06月30日

编制单位：福建榕基软件股份有限公司

单位：人民币元

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
流动负债：				
短期借款	-	-		-
交易性金融负债	-	-		
应付票据	-	-	1,512,680.00	1,512,680.00
应付账款	27,872,039.35	40,619,376.43	8,811,022.40	21,548,559.48
预收款项	79,717,069.42	78,727,007.42	27,224,567.89	26,608,017.89
应付职工薪酬	4,699,278.67	4,544,282.63	4,827,560.54	4,486,892.03
应交税费	1,683,691.98	1,958,213.30	8,124,070.86	8,061,957.56
应付利息	-	-		
应付股利	-	-		
其他应付款	2,502,652.55	8,268,515.66	2,850,751.89	9,344,828.15
一年内到期的非流动负债	-	-		
其他流动负债	2,016,075.27	2,016,075.27	2,922,634.41	2,922,634.41
流动负债合计	118,490,807.24	136,133,470.71	56,273,287.99	74,485,569.52
非流动负债：				
长期借款	-	-		
应付债券	-	-		
长期应付款	-	-		
专项应付款	-	-		
预计负债	-	-		
递延所得税负债	211,868.43	211,868.43	272,208.67	272,208.67
其他非流动负债	-	-	625,000.00	625,000.00
非流动负债合计	211,868.43	211,868.43	897,208.67	897,208.67
负债合计	118,702,675.67	136,345,339.14	57,170,496.66	75,382,778.19
股东权益：				
股本	103,700,000.00	103,700,000.00	103,700,000.00	103,700,000.00
资本公积	880,943,237.65	882,693,237.65	880,943,237.65	882,693,237.65
减：库存股	-	-		
盈余公积	17,238,263.88	17,238,263.88	17,238,263.88	17,238,263.88
未分配利润	147,198,586.50	136,668,739.75	165,338,454.39	156,608,966.26
归属于母公司所有者权益合计	1,149,080,088.03	1,140,300,241.28	1,167,219,955.92	1,160,240,467.79
少数股东权益	1,389,193.71		1,295,801.81	
股东权益合计	1,150,469,281.74	1,140,300,241.28	1,168,515,757.73	1,160,240,467.79
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>1,269,171,957.41</b>	<b>1,276,645,580.42</b>	<b>1,225,686,254.39</b>	<b>1,235,623,245.98</b>

单位负责人：鲁峰

主管会计工作的负责人：侯伟

会计机构负责人：镇千金

利润表  
2011年1-6月

编制单位：福建榕基软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	186,480,860.58	183,752,808.46	103,696,252.43	102,353,924.92
其中：营业收入	186,480,860.58	183,752,808.46	103,696,252.43	102,353,924.92
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	143,536,118.18	138,994,923.52	83,238,681.29	80,469,772.46
其中：营业成本	118,602,520.50	118,608,682.89	56,007,918.05	56,979,002.76
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	1,036,679.87	802,371.90	612,912.94	564,412.16
销售费用	15,464,159.72	14,160,087.24	10,643,674.04	9,582,507.51
管理费用	18,968,667.38	15,974,674.44	16,374,894.85	13,685,169.70
财务费用	-9,736,805.75	-9,450,930.08	425,178.14	423,971.45
资产减值损失	-799,103.54	-1,099,962.87	-825,896.73	-765,291.12
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	3,503,203.76		3,054,417.25	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,503,203.76		3,054,417.25	
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	46,447,946.16	44,757,884.94	23,511,988.39	21,884,152.46
加：营业外收入	5,331,897.02	5,106,461.13	5,223,327.36	4,525,827.36
减：营业外支出	23,900.00	900.00	23,511.82	23,075.78
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	51,755,943.18	49,863,446.07	28,711,803.93	26,386,904.04
减：所得税费用	7,582,419.17	7,583,672.58	3,867,352.99	3,783,390.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	44,173,524.01	42,279,773.49	24,844,450.94	22,603,513.64
归属于母公司所有者的净利润	44,080,132.11	42,279,773.49	24,752,990.35	22,603,513.64
少数股东损益	93,391.90		91,460.59	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.4251	0.4077	0.3186	0.2909
（二）稀释每股收益	0.4251	0.4077	0.3186	0.2909
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	44,173,524.01	42,279,773.49	24,844,450.94	22,603,513.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	44,080,132.11	42,279,773.49	24,752,990.35	22,603,513.64
归属于少数股东的综合收益总额	93,391.90		91,460.59	

单位负责人：鲁峰

主管会计工作的负责人：侯伟

会计机构负责人：镇千金



现金流量表  
 2011年1-6月

编制单位：福建榕基软件股份有限公司

单位：人民币元

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	241,302,613.74	239,145,188.94	112,930,206.52	110,588,904.02
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	2,475,858.24	2,250,422.35	3,599,160.69	3,599,160.69
收到其他与经营活动有关的现金	18,545,888.11	15,648,384.84	4,322,974.23	3,724,499.25
经营活动现金流入小计	262,324,360.09	257,043,996.13	120,852,341.44	117,912,563.96
购买商品、接受劳务支付的现金	200,644,506.76	198,742,891.82	71,551,465.70	69,768,558.70
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	12,081,927.05	10,466,163.89	10,283,578.97	8,710,961.32
支付的各项税费	11,811,538.14	11,130,392.16	11,047,780.30	10,924,777.93
支付其他与经营活动有关的现金	25,802,377.37	23,939,664.87	12,515,972.48	8,900,963.58
经营活动现金流出小计	250,340,349.32	244,279,112.74	105,398,797.45	98,305,261.53
经营活动产生的现金流量净额	11,984,010.77	12,764,883.39	15,453,543.99	19,607,302.43
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	155,000,000.00	155,000,000.00		
取得投资收益收到的现金	1,585,268.76	1,585,268.76		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	156,585,268.76	156,585,268.76		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,181,864.52	8,511,036.83	11,200,811.58	11,193,511.58
投资支付的现金	20,000,000.00	120,000,000.00		
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	29,181,864.52	128,511,036.83	11,200,811.58	11,193,511.58
投资活动产生的现金流量净额	127,403,404.24	28,074,231.93	-11,200,811.58	-11,193,511.58
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	69,000,000.00	69,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	69,000,000.00	69,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金	69,000,000.00	69,000,000.00	34,000,000.00	34,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,329,182.76	45,329,182.76	546,340.00	546,340.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	17,459,502.24	17,459,502.24		
筹资活动现金流出小计	131,788,685.00	131,788,685.00	34,546,340.00	34,546,340.00
筹资活动产生的现金流量净额	-62,788,685.00	-62,788,685.00	-4,546,340.00	-4,546,340.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	76,598,730.01	-21,949,569.68	-293,607.59	3,867,450.85
加：期初现金及现金等价物余额	323,161,126.13	320,671,531.37	97,293,915.94	92,694,336.32
六、期末现金及现金等价物余额	399,759,856.14	298,721,961.69	97,000,308.35	96,561,787.17

单位负责人：鲁峰

主管会计工作的负责人：侯伟

会计机构负责人：镇千金

合并所有者权益变动表  
 2011 年 1-6 月

编制单位：福建榕基软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额								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	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
一、上年年末余额	103,700,000.00	880,943,237.65			17,238,263.88	165,338,454.39	1,295,801.81	1,168,515,757.73	77,700,000.00	1,280,059.01			9,626,545.63		94,857,737.58		1,120,133.89	184,584,476.11
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年初余额	103,700,000.00	880,943,237.65			17,238,263.88	165,338,454.39	1,295,801.81	1,168,515,757.73	77,700,000.00	1,280,059.01			9,626,545.63		94,857,737.58		1,120,133.89	184,584,476.11
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						-18,139,867.89	93,391.90	-18,046,475.99	26,000,000.00	879,663,178.64			7,611,718.25		70,480,716.81		175,667.92	983,931,281.62
(一) 净利润						44,080,132.11	93,391.90	44,173,524.01							78,092,435.06		175,667.92	78,268,102.98
(二) 其他综合收益																		
上述(一)和(二)小计						44,080,132.11	93,391.90	44,173,524.01							78,092,435.06		175,667.92	78,268,102.98
(三) 所有者投入和减少资本									26,000,000.00	879,663,178.64								905,663,178.64
1. 所有者投入资本									26,000,000.00	879,663,178.64								905,663,178.64
2. 股份支付计入所有者权益的金额																		
3. 其他																		
(四) 利润分配						-62,220,000.00		-62,220,000.00					7,611,718.25		-7,611,718.25			
1. 提取盈余公积													7,611,718.25		-7,611,718.25			
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者(或股东)的分配						-62,220,000.00		-62,220,000.00										
4. 其他																		
(五) 所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本(或股本)																		
2. 盈余公积转增资本(或股本)																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 其他																		
(六) 专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
(七) 其他																		
四、本期期末余额	103,700,000.00	880,943,237.65			17,238,263.88	147,198,586.50	1,389,193.71	1,150,469,281.74	103,700,000.00	880,943,237.65			17,238,263.88		165,338,454.39		1,295,801.81	1,168,515,757.73

单位负责人：鲁峰

主管会计工作的负责人：侯伟

会计机构负责人：镇千金

母公司所有者权益变动表

2011年1-6月

编制单位：福建榕基软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	103,700,000.00	882,693,237.65			17,238,263.88		156,608,966.26	1,160,240,467.79	77,700,000.00	3,030,059.01			9,626,545.63		88,103,502.01	178,460,106.65
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	103,700,000.00	882,693,237.65			17,238,263.88		156,608,966.26	1,160,240,467.79	77,700,000.00	3,030,059.01			9,626,545.63		88,103,502.01	178,460,106.65
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-19,940,226.51	-19,940,226.51	26,000,000.00	879,663,178.64			7,611,718.25		68,505,464.25	981,780,361.14
(一) 净利润							42,279,773.49	42,279,773.49							76,117,182.50	76,117,182.50
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							42,279,773.49	42,279,773.49							76,117,182.50	76,117,182.50
(三) 所有者投入和减少资本									26,000,000.00	879,663,178.64						905,663,178.64
1. 所有者投入资本									26,000,000.00	879,663,178.64						905,663,178.64
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配							-62,220,000.00	-62,220,000.00					7,611,718.25		-7,611,718.25	
1. 提取盈余公积													7,611,718.25		-7,611,718.25	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配							-62,220,000.00	-62,220,000.00								
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(七) 其他																
四、本期期末余额	103,700,000.00	882,693,237.65			17,238,263.88		136,668,739.75	1,140,300,241.28	103,700,000.00	882,693,237.65			17,238,263.88		156,608,966.26	1,160,240,467.79

单位负责人：鲁峰

主管会计工作的负责人：侯伟

会计机构负责人：镇千金

# 福建榕基软件股份有限公司

## 财务报表附注

### 2011 年半年度

编制单位：福建榕基软件股份有限公司

金额单位：人民币元

#### 一、公司的基本情况

##### 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。

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

##### （一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

## （二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 6 月 30 日的财务状况、2011 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

## （三）会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方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。购买方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，经复核后合并成本仍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，计入当期损益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的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。

#### （八）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；对



单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，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余额的一定比例计算确定减值损失，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. 按组合计提坏账准备的应收款项

### (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
其他组合	购买理财产品产生的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
其他组合	单项计提方法，即根据其他应收款的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提

### (2) 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

## 3. 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账龄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	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。

## (九) 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，主要包括库存商品和发出商品。

### 2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

### 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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于

可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

#### 5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销。

#### （十）长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对联营企业的投资。

##### 1. 投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注四之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，均按照初始投资成本计价。

##### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。长期股权投资的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初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价



值不能可靠计量的长期股权投资，后续计量采用成本法核算。

### 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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十一） 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	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%

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损

失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 4. 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

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

##### (十二) 借款费用

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

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（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。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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，停止借款费用资本化。

##### (十三) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括计算机

软件和开发支出。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项目	取得方式	预计使用寿命	净残值
计算机软件	购买	5 年	0
自行开发的非专利技术	自行开发	3-5 年	0

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。将为获取并理解相应技术及其相关的新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查期间确认为研究阶段；将进行产品商业性生产前，将研究成果或其他知识应用于产品计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的产品期间确认为开发阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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起转为无形资产。

#### （十四）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，系装修支出，其摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限
----	------	------

装修支出	直线法	3 年
------	-----	-----

### （十五）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（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企业；（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。

### （十六）收入

#### 1、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。

## 2、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。

## 3、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。

## 4、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。

## 5、让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### （十七）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，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。

### （十八）递延所得税资产、递延所得税负债



本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

### （十九）主要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

#### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

### （二十）前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

## 三、税项

### （一）主要税种及税率

#### 1. 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
营业税	服务收入	5%	
增值税	销售货物	17%或 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	1%或 2%	注

注：浙江榕基信息技术有限公司（以下简称浙江榕基公司）地方教育附加费为应交增值税及营业税的 2%，本公司及福建榕基软件工程有限公司（以下简称榕基软件工程）、福州创华公司地方教育费附加从 2011 年 7 月 1 日起由 1%变更为 2%，其余公司为 1%。

#### 2. 企业所得税

公司名称	本期税率	上年同期税率
本公司	15%	10%

公司名称	本期税率	上年同期税率
上海榕基公司	25%	12.5%
福州创华公司	25%	25%
浙江榕基公司	15%	15%
榕基软件工程	25%	-
马鞍山榕基公司	25%	-
北京五一公司	25%	-

注：榕基软件工程、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）、榕基五一（北京）信息技术有限公司（以下简称北京五一公司）为 2011 年新成立的公司。

### 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。

## （二）税收优惠及批文

### 1、增值税

公司本部、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、北京五一公司均为增值税一般纳税人，其中公司本部、上海榕基公司、浙江榕基公司及福州创华公司均被认定为软件企业，根据《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25 号文），至 2010 年底前，本公司销售自行开发生产的软件产品，经主管税务机关审核后，实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。根据《国务院关于印发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），继续实施软件增值税优惠政策。但因尚未制定具体细则及操作方法，目前（国发〔2011〕4 号）尚未实际执行。

### 2、营业税

根据财政部和国家税务总局关于贯彻落实《中共中央、国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定》有关税收问题的通知（财税字〔1999〕273 号文），对单位和个人（包括外商投资企业、外商投资设立的研究开发中心、外国企业和外籍个人）从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税，公司本部技术开发、技术转让收入免征营业税。根据《国务院关于印发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），进一步落实和完善相关营业税优惠政策，对符合条件的软件企业和集成电路设计企业从事软件开发与测试，信息系统集成、咨询和运营维护，集成电路设计等业务，免征营业税，并简化相关程序。但因尚未制定具体细则及操作方法，目前（国发〔2011〕4 号）尚未实际执行。

### 3、企业所得税

(1) 公司 2010 年被认定为国家规划布局内重点软件企业, 根据《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25 号文), 2010 年应纳税所得额按 10% 优惠税率计算。2008 年 11 月, 公司本部被认定为高新技术企业, 所得税税率未享受 10% 优惠税率情况下享受 15% 优惠税率。

(2) 浙江榕基公司 2008 年被认定为高新技术企业, 自该年起享受 15% 的优惠企业所得税税率。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### (一) 子公司情况

##### 1. 通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称(全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	经营范围
浙江榕基信息技术有限公司	控股子公司	浙江省杭州市	计算机行业	500 万元	侯伟	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
上海榕基软件开发有限公司	全资子公司	上海市	计算机行业	500 万元	鲁峰	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
福建榕基软件工程有限公司	全资子公司	福州市	计算机行业	2,000 万元	鲁峰	计算机软件的开发服务; 计算机硬件技术服务; 计算机网络和系统集成的安装、服务
榕基五一(北京)信息技术有限公司	全资子公司	北京市	计算机行业	3,000 万元	宾壮兴	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
马鞍山榕基软件信息科技有限公司	全资子公司	马鞍山市	计算机行业	5,000 万元	王捷	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

子公司名称(全称)	持股比例	表决权比例	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	是否合并
浙江榕基信息技术有限公司	90%	90%	450 万元	-	是
上海榕基软件开发有限公司	100%	100%	500 万元	-	是
福建榕基软件工程有限公司	100%	100%	2,000 万元		是
榕基五一(北京)信息技术有限公司	100%	100%	3,000 万元		是
马鞍山榕基软件信息科技有限公司	100%	100%	5,000 万元		是

子公司名称(全称)	企业类型	组织机构代码	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	备注
浙江榕基信息技术有限公司	民营	74946955-6	-70,829.77	-	-
上海榕基软件开发有限公司	民营	77434726-X			



福建榕基软件工程有限公司	民营	56925148-8			
榕基五一（北京）信息技术有限公司	民营	57120270-6			
马鞍山榕基软件信息科技有限公司	民营	57303464-6			

注：福建榕基软件工程有限公司成立于 2011 年 1 月 17 日，榕基五一（北京）信息技术有限公司成立于 2011 年 4 月 6 日，马鞍山榕基软件信息科技有限公司成立于 2011 年 4 月 18 日。

## 2. 同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	经营范围
福州创华电气自动化系统有限公司	控股子公司	福建省福州市	计算机行业	500 万元	鲁峰	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

子公司名称（全称）	持股比例	表决权比例	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	是否合并
福州创华电气自动化系统有限公司	94.20%	94.20%	720.63 万元	-	是

子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	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	备注
福州创华电气自动化系统有限公司	民营	70535098-3	1,461,992.89		

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

(1) 货币资金明细项目列示如下：

项 目	期末账面余额	年初账面余额
现金	104,928.57	125,290.58
银行存款	217,154,927.57	1,049,487,210.55
其他货币资金	783,923,881.60	9,115,756.80
合 计	1,001,183,737.74	1,058,728,257.93

(2) 期末余额银行存款中定期存款 595,000,000.00 元及其他货币资金中保函、保证金 6,423,881.60 元在编制现金流量表时已经从现金等价物扣除。

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结或有潜在收回风险的款项。

2. 应收票据

项 目	期末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	3,055,000.00	-

注：截至 2011 年 6 月 30 日止，应收票据余额中无关联单位欠款。

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
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					
账龄分析法组合	50,176,815.79	100.00%	6,722,339.36	13.40%	43,454,476.43
组合小计	50,176,815.79	100.00%	6,722,339.36	13.40%	43,454,476.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	50,176,815.79	100.00%	6,722,339.36	13.40%	43,454,476.43
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
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					
账龄分析法组合	33,127,239.94	100.00%	6,581,768.64	19.87%	26,545,471.30
组合小计	33,127,239.94	100.00%	6,581,768.64	19.87%	26,545,471.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	33,127,239.94	100.00%	6,581,768.64	19.87%	26,545,471.30

按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	38,842,029.12	77.41%	1,942,101.45	36,899,927.67
1—2 年	3,914,235.85	7.80%	391,423.59	3,522,812.26
2—3 年	3,789,670.62	7.55%	757,934.12	3,031,736.50
3 年以上	3,630,880.20	7.24%	3,630,880.20	0.00
合 计	50,176,815.79	100.00%	6,722,339.36	43,454,476.43
账龄结构	年初账面余额			

	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	20,573,287.92	62.10%	1,028,664.40	19,544,623.52
1—2 年	4,472,079.20	13.50%	447,207.92	4,024,871.28
2—3 年	3,719,970.62	11.23%	743,994.12	2,975,976.50
3 年以上	4,361,902.20	13.17%	4,361,902.20	-
合 计	33,127,239.94	100.00%	6,581,768.64	26,545,471.30

(2) 本报告期应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 期末应收账款前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例
福建省农村信用社联合社	客户	5,243,000.00	1 年以内	10.45%
福建三钢闽光股份有限公司	客户	2,026,568.40	1 年以内	4.04%
福建亿榕信息技术有限公司	联营企业/客户	1,920,942.01	1 年以内	3.83%
福建省公安厅交通警察总队	客户	1,769,997.20	2-3 年	3.53%
福建亿力信息科技有限责任公司	客户	1,749,747.00	1 年以内	3.49%
合 计		12,710,254.61		25.33%

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	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/客户	1,920,942.01	3.83%
合 计		1,920,942.01	3.83%

#### 4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	49,426,434.58	97.49%	23,471,345.19	99.45%
1—2 年 (含)	1,174,452.05	2.32%	66,265.59	0.28%
2—3 年 (含)	57,706.57	0.11%	51,736.07	0.22%
3 年以上	41,698.94	0.08%	12,453.85	0.05%
合 计	50,700,292.14	100.00%	23,601,800.70	100.00%

(2) 期末预付款项前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例	预付时间	未结算原因
同方股份有限公司	供应商	40,289,850.00	73.39%	2011 年	款已付, 设备未到
北京汇通融业科技发展有限公司	供应商	1,952,030.00	3.56%	2011 年	款已付, 设备未到
福建海都电脑有限公司	供应商	1,876,103.00	3.42%	2011 年	款已付, 设备未到
银川中天恒信科技有限公司	供应商	1,008,184.31	1.99%	2010-2011 年	款已付, 设备未到
福州赛欧信息技术有限公司	供应商	640,945.00	1.26%	2010-2011 年	款已付, 设备未到

合 计		45,767,112.31	90.27%	
-----	--	---------------	--------	--

- (3) 期末余额中无账龄超过一年、金额较大的预付款项；
- (4) 本报告期预付款项中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。
- (5) 预付款项期末余额较年初余额增加主要系期末在执行的合同增加，本期支付的采购款增加。

### 5. 应收利息

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
存款利息	2,697,579.10	8,229,319.45	1,195,509.66	9,731,388.89
合 计	2,697,579.10	8,229,319.45	1,195,509.66	9,731,388.89

### 6. 应收股利

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
应收关联企业股利		1,050,000.00		1,050,000.00
合 计		1,050,000.00		1,050,000.00

注：应收股利系联营企业亿榕公司已分配未发放的股利。

### 7. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
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：账龄分析法组合	9,888,380.37	100.00%	1,978,238.87	20.01%	7,910,141.50
其他组合					
组合小计	9,888,380.37	100.00%	1,978,238.87	20.01%	7,910,141.50
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	9,888,380.37	100.00%	1,978,238.87	20.01%	7,910,141.50
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	

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：账龄分析法组合	7,714,527.27	43.55%	1,373,645.06	17.81%	6,340,882.21
其他组合	10,000,000.00	56.45%	-	0.00%	10,000,000.00
组合小计	17,714,527.27	100.00%	1,373,645.06	7.75%	16,340,882.21
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	17,714,527.27	100.00%	1,373,645.06	7.75%	16,340,882.21

组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	6,121,186.52	61.90%	305,659.33	5,815,527.19
1—2 年	1,300,742.29	13.15%	130,074.22	1,170,668.07
2—3 年	1,154,932.80	11.68%	230,986.56	923,946.24
3 年以上	1,311,518.76	13.26%	1,311,518.76	-
合计	9,888,380.37	100.00%	1,978,238.87	7,910,141.50

  

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	4,881,095.09	63.27%	244,054.76	4,637,040.33
1—2 年	1,239,511.42	16.07%	123,951.14	1,115,560.28
2—3 年	735,352.00	9.53%	147,070.40	588,281.60
3 年以上	858,568.76	11.13%	858,568.76	-
合计	7,714,527.27	100.00%	1,373,645.06	6,340,882.21

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	年初账面金额	坏账准备	净额
保证收益型结构性存款产品	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00

(2) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；

(3) 期末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例
福建省农村信用社联合社	保证金	非关联方	749,000.00	1 年以内	7.57%
国家质量监督检验	保证金	非关联方	420,000.00	1-3 年	4.25%

检疫局信息中心					
河南新闻出版金版大厦	保证金	非关联方	380,000.00	1-2 年	3.84%
福建省政府采购中心	保证金	非关联方	206,000.00	1 年以内	2.08%
丽水市政府采购中心	保证金	非关联方	175,000.00	1-3 年	1.77%
合 计			1,930,000.00		19.52%

(4) 期末余额中无应收关联方款项。

(5) 其他应收款期末余额较年初减少主要是购买的保证收益型结构性存款产品到期收回。

## 8. 存货

(1) 存货分类列示如下：

项 目	期末账面余额			年初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,710,536.50	418,803.42	1,291,733.08	2,623,908.65	1,963,071.49	660,837.16
发出商品	76,557,166.31	-	76,557,166.31	30,642,282.70		30,642,282.70
合 计	78,267,702.81	418,803.42	77,848,899.39	33,266,191.35	1,963,071.49	31,303,119.86

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	1,963,071.49	-	-	1,544,268.07	418,803.42
合 计	1,963,071.49	-	-	1,544,268.07	418,803.42

(3) 存货跌价准备计提依据与转回情况

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		

(4) 存货期末余额较年初余额增加主要系 2011 年上半年未结算项目增加，导致发出商品增加。

## 9. 对联营企业投资

本公司联营企业相关信息列示如下：

被投资单位名称	持股比例	持有表决权比例	2011 年 6 月末资产总额	2011 年 6 月末负债总额	2011 年 6 月末净资产总额	2011 年 1 至 6 月营业收入总额	2011 年 1 至 6 月净利润
福建亿榕信息技术有限公司	35%	35%	87,475,981.90	34,683,637.32	52,792,344.58	42,079,126.49	10,009,153.61

公司						
----	--	--	--	--	--	--

## 10. 长期股权投资

(1) 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	年初账面余额	本期增减额 (减少以“-”号 填列)	期末账面余额
福建亿榕信息技术 有限公司	权益法	7,000,000.00	12,156,325.82	2,453,203.76	14,609,529.58
合计		7,000,000.00	12,156,325.82	2,453,203.76	14,609,529.58
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
福建亿榕信息 技术有限公司	35	35			1,050,000.00
合计					1,050,000.00

(2) 2011 年 6 月 30 日长期股权投资不存在减值迹象，不需计提减值准备。

## 11. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	60,722,760.06	3,194,559.14		63,917,319.20
1、房屋建筑物	6,442,068.00	-		6,442,068.00
2、运输工具	5,327,926.72	2,582,791.73		7,910,718.45
3、电子设备	42,581,688.66	341,340.03		42,923,028.69
4、办公设备	6,371,076.68	270,427.38		6,641,504.06
二、累计折旧合计	29,970,961.63	3,609,742.68		33,580,704.31
1、房屋建筑物	2,436,348.52	152,999.16		2,589,347.68
2、运输工具	2,647,337.70	174,056.63		2,821,394.33
3、电子设备	19,775,826.30	2,761,639.72		22,537,466.02
4、办公设备	5,111,449.11	521,047.17		5,632,496.28
三、固定资产净值合计	30,751,798.43			30,336,614.89
1、房屋建筑物	4,005,719.48			3,852,720.32
2、运输工具	2,627,419.96			5,089,324.12
3、电子设备	22,734,544.40			20,385,562.67
4、办公设备	1,384,114.59			1,009,007.78
四、固定资产减值准备 累计金额合计				
1、房屋建筑物				
2、运输工具				
3、电子设备				

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
4、办公设备				
五、固定资产账面价值合计	30,751,798.43			30,336,614.89
1、房屋建筑物	4,005,719.48			3,852,720.32
2、运输工具	2,680,589.02			5,089,324.12
3、电子设备	22,805,862.36			20,385,562.67
4、办公设备	1,259,627.57			1,009,007.78

注：2011 年 1-6 月固定资产计提折旧额 3,609,742.68 元。

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日，本公司不存在闲置的固定资产。

(3) 2011 年 6 月 30 日本公司对固定资产状况进行检查，未发现需要计提减值准备的情况，故无需计提固定资产减值准备。

## 12. 无形资产与开发支出

(1) 无形资产明细列示如下：

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、无形资产原价合计	15,235,738.69	983,398.06	-	16,219,136.75
1、计算机软件	7,169,573.41	85,854.71	-	7,255,428.12
2、自行开发软件	8,066,165.28	897,543.35	-	8,963,708.63
二、无形资产累计摊销额合计	6,908,479.18	1,649,270.07	-	8,557,749.25
1、计算机软件	3,792,632.45	613,005.84	-	4,405,638.29
2、自行开发软件	3,115,846.73	1,036,264.23	-	4,152,110.96
三、无形资产账面净值合计	8,327,259.51		-	7,661,387.50
1、计算机软件	3,376,940.96		-	2,849,789.83
2、自行开发软件	4,950,318.55		-	4,811,597.67
四、无形资产减值准备累计金额合计			-	-
1、计算机软件			-	-
2、自行开发软件			-	-
五、无形资产账面价值合计	8,327,259.51		-	7,661,387.50
1、计算机软件	3,376,940.96		-	2,849,789.83
2、自行开发软件	4,950,318.55		-	4,811,597.67

(2) 公司开发项目支出

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额		期末账面余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
风险评估综合管理系统	3,479,689.81	5,125,038.81			8,604,728.62
新一代电子政务应用平台	3,622,526.06	791,285.41			4,413,811.47



协同任务管理平台	3,421,360.70	680,004.68			4,101,365.38
质检行业企业端软件	2,394,237.63	521,703.21			2,915,940.84
检验检疫业务信息综合管理系统	571,355.00	326,188.35		897,543.35	
合计	13,489,169.20	7,444,220.46	-	897,543.35	20,035,846.31

注 1：本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 83.70%。

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为 55.27%。

(3) 2011 年 6 月 30 日上述无形资产及开发支出不存在减值迹象，无需计提减值准备。

### 13. 长期待摊费用

长期待摊费用明细列示如下：

项目	年初账面余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末账面余额
装修支出	55,977.70	-	10,495.80	-	45,481.90
合计	55,977.70	-	10,495.80	-	45,481.90

### 14. 递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 递延所得税资产列示如下：

项目	期末账面余额		年初账面余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	8,700,578.23	1,323,362.35	7,955,413.70	1,195,540.46
存货减值准备	418,803.42	104,700.86	1,963,071.49	336,341.07
可抵扣亏损(注 1)	807,319.53	121,097.93	1,044,873.99	156,731.10
合计	9,926,701.18	1,549,161.14	10,963,359.18	1,688,612.63

(2) 递延所得税负债列示如下：

项目	期末账面余额		年初账面余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
开发支出资本化余额(注 2)	1,412,456.14	211,868.43	1,814,724.44	272,208.67
合计	1,412,456.14	211,868.43	1,814,724.44	272,208.67

(3) 递延所得税资产和递延所得税负债的说明

注 1：可抵扣亏损为子公司浙江榕基公司截至 2011 年 6 月末累计未弥补亏损金额。

注 2：因本公司 2007 年开发支出资本化金额 4,022,682.98 元已于 2007 年度税前列支，2007 年 12 月 31 日据此确认递延所得税负债，本期摊销 402,268.30 元，故冲减相应的递延所得税负债。

### 15. 资产减值准备

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	7,955,413.70	745,164.53			8,700,578.23
存货跌价准备	1,963,071.49	-		1,544,268.07	418,803.42
合 计	9,918,485.19	745,164.53		1,544,268.07	9,119,381.65

### 16. 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细如下：

所有权受到限制的资产类别	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	资产所有权受限制的原因
一、用于担保的资产					
其他货币资金	5,567,131.80	2,952,329.80	2,095,580.00	6,423,881.60	保函及保证金
合 计	5,567,131.80	2,952,329.80	2,095,580.00	6,423,881.60	

### 17. 应付账款

(1) 应付账款按账龄分析列示如下：

账 龄	期末账面余额		年初账面余额	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以内	23,034,293.75	82.64%	6,322,037.83	71.75%
1~2 年	2,808,120.05	10.08%	821,244.08	9.32%
2-3 年	427,485.10	1.53%	761,201.64	8.64%
3 年以上	1,602,140.45	5.75%	906,538.85	10.29%
合 计	27,872,039.35	100.00%	8,811,022.40	100.00%

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日止，无账龄超过一年的大额应付账款；

(3) 本报告期应付账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或关联方的款项情况；

(4) 应付款项期末余额较年初余额增加，主要系期末在执行的合同增加，本期采购增加。

### 18. 预收款项

(1) 预收款项按账龄分析列示如下：

账 龄	期末账面余额		年初账面余额	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以内	78,781,166.42	98.83%	24,836,241.30	91.23%
1-2 年	910,103.00	1.14%	2,388,326.59	8.77%
2-3 年	25,800.00	0.03%		
3 年以上	-	-		

账 龄	期末账面余额		年初账面余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
合 计	79,717,069.42	100.00%	27,224,567.89	100.00%

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日止，无账龄超过一年的大额预收款；

(3) 本报告期预收款项中预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

(4) 预收款项期末余额较年初余额增加，主要系期末在执行的合同增加，合同预收款增加。

### 19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,612,757.17	11,903,084.26	11,741,137.78	2,774,703.65
职工福利费		336,942.12	336,942.12	-
社会保险费		1,208,501.74	1,208,501.74	-
其中：医疗保险费		316,083.46	316,083.46	-
基本养老保险费		581,311.59	581,311.59	-
失业保险费		61,628.61	61,628.61	-
工伤、生育保险费		34,083.33	34,083.33	-
住房公积金		399,110.70	399,110.70	-
工会经费和职工教育经费	2,214,803.37	6,427.16	296,655.51	1,924,575.02
非货币性福利	-	132,782.41	132,782.41	-
合计	4,827,560.54	13,986,848.39	14,115,130.26	4,699,278.67

(2) 非货币性福利明细主要为部分员工支付房租。

(3) 期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

### 20. 应交税费

项目	期末账面余额	年初账面余额
增值税	-4,033,798.81	3,375,084.00
营业税	193,277.87	535,633.50
企业所得税	5,890,254.40	3,586,972.96
城市建设维护税	-319,232.98	149,398.17
个人所得税	79,873.93	207,736.42
教育费附加	-199,033.33	87,497.62
其他税费	72,350.90	181,748.19
合计	1,683,691.98	8,124,070.86

## 21. 应付股利

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
普通股股利	-	62,220,000.00	62,220,000.00	-

注：普通股股利为对 2010 年末分配利润进行分配，股利已发放。

## 22. 其他应付款

(1) 其他应付款期末余额 2,502,652.55 元，本报告期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关联方款项余额。

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日止，无账龄超过一年的大额其他应付款。

## 23. 其他流动负债

项目	期末账面余额	年初账面余额
与以后年度收益相关的政府补助	2,016,075.27	2,922,634.41
合计	2,016,075.27	2,922,634.41

注：其他流动负债期末余额较年初余额减少主要系摊销以前年度收到的政府补助款。

## 24. 其他非流动负债

项目	期末账面余额	年初账面余额
与以后年度收益相关的政府补助	-	625,000.00
合计	-	625,000.00

注：本期将原计入其他非流动负债 625,000.00 元政府补助转入其他流动负债。

## 25. 股本

本期股本变动情况如下：

股份类别	年初账面余额		本期增减					期末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股	77,700,000.00	74.93%						77,700,000.00	74.93%
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	77,700,000.00	74.93%						77,700,000.00	74.93%
4. 境外持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	77,700,000.00	74.93%						77,700,000.00	74.93%

股份类别	年初账面余额		本期增减					期末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
二、无限售条件股份									
1 人民币普通股	26,000,000.00	25.07%						26,000,000.00	25.07%
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计	26,000,000.00	25.07%						26,000,000.00	25.07%
股份总数	103,700,000.00	100.00%						103,700,000.00	100.00%

注：本公司注册资本经天健正信会计师事务所有限公司“天健正信验（2010）综字第 020115 号”《验资报告》验证。

## 26. 资本公积

本期资本公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
股本溢价	880,943,237.65			880,943,237.65
合计	880,943,237.65			880,943,237.65

## 27. 盈余公积

本期盈余公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
法定盈余公积	17,238,263.88			17,238,263.88
合计	17,238,263.88			17,238,263.88

## 28. 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	2011 年 1-6 月
上年年末未分配利润	165,338,454.39
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）	
本年年初未分配利润	165,338,454.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,080,132.11
减：提取法定盈余公积	
减：提取任意盈余公积	
减：分配普通股股利	62,220,000.00
期末未分配利润	147,198,586.50

注：根据本公司2011年4月20日召开的2010年度股东大会审议通过的2010年度利润分配方案：以2010年年末总股本10,370万股为基数，向全体股东每10股派现金6元（均含税），

共派发股利62,220,000.00元。

## 29. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
营业收入	186,480,860.58	103,696,252.43
其中：主营业务收入	186,480,860.58	103,696,252.43
其他业务收入		
营业成本	118,602,520.50	56,007,918.05
其中：主营业务成本	118,602,520.50	56,007,918.05
其他业务成本		

(2) 主营业务按产品类别分项列示如下：

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系统集成收入	123,211,340.50	110,972,160.96	52,018,162.71	44,119,535.35
软件产品及服务收入	63,269,520.08	7,630,359.54	51,678,089.72	11,888,382.70
合计	186,480,860.58	118,602,520.50	103,696,252.43	56,007,918.05

注：营业收入及成本本期发生额较上年同期发生额增加主要系加快战略实施和加强业务开拓所致。

(3) 主营业务按地区分项列示如下：

地区名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	38,708,060.90	27,597,200.25	21,152,699.15	9,226,228.07
华东	40,254,282.47	26,427,856.92	21,881,032.03	12,674,518.43
华南	87,558,707.81	58,104,682.66	43,784,683.31	25,656,877.35
华中	12,194,061.54	4,061,071.32	10,802,316.57	5,115,558.37
其他	7,765,747.86	2,411,709.35	6,075,521.37	3,334,735.83
合计	186,480,860.58	118,602,520.50	103,696,252.43	56,007,918.05

(4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	24,635,948.72	13.21%
第二名	23,102,136.75	12.39%
第三名	15,082,735.04	8.09%
第四名	14,421,367.52	7.73%
第五名	12,803,418.81	6.87%
合计	90,045,606.84	48.29%

### 30. 营业税金及附加

税种	本期发生额	上年同期发生额
营业税	1,265,881.15	251,370.10
城市维护建设税	-146,414.17	229,565.63
教育费附加	-82,787.11	131,977.21
合计	1,036,679.87	612,912.94

注：营业税金及附加本期发生额较上年同期发生额增加主要系营业收入增加，相应计提的营业税及附加税增加，本期城市维护建设税及教育费附加出现负数主要是由于对增值税附加部分进行调整所致。

### 31. 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	3,723,992.71	3,147,841.92
业务招待费	4,830,210.71	1,474,293.61
交通差旅费	2,303,664.72	2,325,417.16
办公费	1,446,923.29	1,307,469.81
服务费	749,819.44	236,955.00
会议费	868,069.00	593,254.20
通讯费	352,226.22	633,039.98
其他	1,189,253.63	925,402.36
合计	15,464,159.72	10,643,674.04

注：销售费用本期发生额较上年同期发生额增加，主要系业务招待费增加。

### 32. 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	5,193,084.65	3,714,629.01
折旧费	3,006,461.17	2,553,280.63
无形资产摊销	1,649,270.07	1,208,423.15
业务招待费	1,111,067.52	1,398,853.40
研发费用	1,450,040.39	1,526,809.14
信息披露费	120,000.00	-
租赁费	1,537,161.14	1,001,193.88
办公费	771,806.15	826,550.06
交通差旅费	497,677.64	342,206.86
汽车费	676,466.13	402,328.77
中介机构费用	324,508.00	247,027.70
其他	2,631,124.52	3,153,592.25
合计	18,968,667.38	16,374,894.85

### 33. 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	259,455.50	546,340.00
减：利息收入	-10,029,624.75	-146,551.29
手续费及其他	33,363.50	25,389.43
合计	-9,736,805.75	425,178.14

注：财务费用本期发生额较上年同期发生额减少主要系募集资金产生的利息收入增加。

### 34. 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	745,164.53	-862,870.53
存货跌价损失	-1,544,268.07	36,973.80
合计	-799,103.54	-825,896.73

注：存货跌价准备本期发生额较上年同期减少，主要系本期出售库存商品，冲回跌价准备所致。

### 35. 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,503,203.76	3,054,417.25
合计	3,503,203.76	3,054,417.25

(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	上年同期发生额	本期比上期增减变动的原因
福建亿榕信息技术有限公司	3,503,203.76	3,054,417.25	本期净利润增加
合计	3,503,203.76	3,054,417.25	

### 36. 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助—增值税税收返还	2,452,337.88	3,599,160.69	
其他政府补助	2,879,559.14	1,624,166.67	2,879,559.14
其他			
合计	5,331,897.02	5,223,327.36	2,879,559.14

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：其他政府补助本期发生额明细列示如下：

项目	本期发生额	备注
RJ-IMS 榕基信息安全风险综合管理系统产业化项目	1,250,000.00	榕发改社



项目	本期发生额	备注
		【2010】123号
2010 年度重点扶持的高成长性高新技术示范企业财政奖励和补助	1,045,000.00	榕财工【2011】3号
关于下达 2010 年福州市产学研联合开发项目补助资金的通知（RJ-WISR 榕基无线信息服务平台）	200,000.00	榕财工【2011】7号
RJ-DIS 数字档案全文信息管理系统	133,333.33	闽财（建）指【2010】197号
RJ-RMS 榕基风险管理系统（大规模内网及终端安全管理系统）研发及产业化	125,000.00	工信部财【2009】453号
2010 年福建省知识产权优势企业（试点单位）奖励	40,000.00	闽知管【2010】20号
福州市知识产权示范企业	30,000.00	榕科【2011】9号
2008 福建省科技计划尾款 RJ-RMS 榕基风险管理系统研发及产业化项目	30,000.00	闽科计【2008】26号、闽财（教）指【2008】30号
区科技计划项目（环保数据平台）	23,225.81	
福州市优秀新产品奖励	3,000.00	
合计	2,879,559.14	

### 37. 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	-	23,050.00	-
其他	23,900.00	461.82	23,900.00
合计	23,900.00	23,511.82	23,900.00

### 38. 所得税费用

所得税费用（收益）的组成

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	7,503,307.92	3,776,378.39
递延所得税费用	79,111.25	90,974.60
合计	7,582,419.17	3,867,352.99

### 39. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

#### （1） 计算结果

报告期利润	本期数		上年同期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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（I）	0.4251	0.4251	0.3186	0.3186
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.4017	0.4017	0.3020	0.3020

## （2）每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上年同期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	44,080,132.11	24,752,990.35
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	2,423,860.27	1,290,797.95
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	41,656,271.84	23,462,192.40
年初股份总数	4	103,700,000.00	77,700,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	7	6	6
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数（II）	12=4+5+6×7÷11-8×9÷11-10	103,700,000.00	77,700,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13	103,700,000.00	77,700,000.00
基本每股收益（I）	14=1÷13	0.4251	0.3186
基本每股收益（II）	15=3÷12	0.4017	0.3020
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	20=[1+(16-18)×(100%-17)]÷(13+19)	0.4251	0.3186
稀释每股收益（II）	21=[3+(16-18)×(100%-17)]÷(12+19)	0.4017	0.3020

### 1) 基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

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

2) 稀释每股收益

稀释每股收益 =  $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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

3) 本公司无列报期间不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股。

40. 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	本期金额	上年同期金额
政府补助	1,348,000.00	650,000.00
银行保证金	582,900.00	
利息收入	1,667,631.42	146,551.29
备用金及其他单位往来款	14,947,356.69	3,526,422.94
合计	18,545,888.11	4,322,974.23

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
销售费用付现支出	11,736,367.01	5,195,302.88
管理费用付现支出	9,745,688.98	5,525,827.34
备用金及其他单位往来款	3,502,364.66	994,358.72
银行保证金	817,956.72	800,483.54
合计	25,802,377.37	12,515,972.48

(3) 投资收回的现金

项目	本期金额	上年同期金额
定期存款	135,000,000.00	

理财产品	20,000,000.00	
合计	155,000,000.00	

#### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
支付股利个税等	17,459,502.24	
合计	17,459,502.24	

### 41. 现金流量表补充资料

#### (1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上年同期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	44,173,524.01	24,844,450.94
加: 资产减值准备	-799,103.54	-825,896.73
固定资产折旧	3,060,808.09	2,593,869.13
无形资产摊销	1,649,420.07	1,208,423.15
长期待摊费用摊销	10,495.80	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	-8,102,869.88	546,340.00
投资损失(收益以“一”号填列)	-3,503,203.76	-3,054,417.25
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	139,451.49	151,314.85
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-60,340.24	-60,340.25
存货的减少(增加以“一”号填列)	-46,545,779.53	-6,822,810.13
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-43,367,471.34	6,360,882.04
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	65,329,079.60	-9,488,271.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,984,010.77	15,453,543.99
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	399,759,856.14	97,000,308.35
减: 现金的年初余额	323,161,126.13	97,293,915.94
加: 现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上年同期金额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	76,598,730.01	-293,607.59

## (2) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上年同期金额
一、现金	399,759,856.14	97,000,308.35
其中：库存现金	104,928.57	110,727.70
可随时用于支付的银行存款	217,154,927.57	96,889,580.65
可随时用于支付的其他货币资金	182,500,000.00	
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	399,759,856.14	97,000,308.35
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	601,423,881.60	2,046,682.34

## 六、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 5. 存在控制关系的自然人

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	32.80%

#### 6. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

#### 7. 本公司的联营企业情况

联营企业情况列示如下：

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	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
福建亿榕信息技术有限公司	国有企业	福建省福州市	陈超	计算机相关	2,000万元	35	35	联营企业	74380590-X

### (二) 关联方交易

#### 1. 销售商品或提供劳务

关联方名称	交易内容	本期发生额		上年同期发生额		定价方式及决策程序
		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	4,954,477.78	2.66%	3,611,348.71	3.48%	参考市场价格

**(三) 关联方往来款项余额**

关联方名称	项目名称	期末账面余额		年初账面余额	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
福建亿榕信息技术有限公司	应收账款	1,920,942.01	96,047.10	2,849,138.80	142,456.94

**七、或有事项**

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

**八、重大承诺事项**

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

**九、资产负债表日后事项**

**1、资产负债表日后利润分配情况说明**

截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

**十、其他重要事项**

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无其他需要说明的重要事项。

**十一、母公司财务报表主要项目注释**

**1. 应收账款**

(1) 应收账款按种类列示如下：

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
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					
账龄分析法组合	51,394,233.55	100.00%	6,500,649.36	18.33%	44,893,584.19
组合小计	51,394,233.55	100.00%	6,500,649.36	18.33%	44,893,584.19
单项金额虽不重大但单项计					

提坏账准备的应收账款					
合 计	51,394,233.55	100.00%	6,500,649.36	18.33%	44,893,584.19
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
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					
账龄分析法组合	35,194,657.70	100.00%	6,452,383.64	18.33%	28,742,274.06
组合小计	35,194,657.70	100.00%	6,452,383.64	18.33%	28,742,274.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	35,194,657.70	100.00%	6,452,383.64	18.33%	28,742,274.06

按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	40,588,446.88	78.97%	1,906,201.45	38,682,245.43
1—2 年	3,644,535.85	7.09%	364,453.59	3,280,082.26
2—3 年	3,664,070.62	7.13%	732,814.12	2,931,256.50
3 年以上	3,497,180.20	6.80%	3,497,180.20	-
合 计	51,394,233.55	100.00%	6,500,649.36	44,893,584.19
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	22,900,005.68	65.07%	1,021,779.40	21,878,226.28
1—2 年	4,346,479.20	12.35%	434,647.92	3,911,831.28
2—3 年	3,690,270.62	10.48%	738,054.12	2,952,216.50
3 年以上	4,257,902.20	12.10%	4,257,902.20	-
合 计	35,194,657.70	100.00%	6,452,383.64	28,742,274.06

(2) 本报告期应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款；

(3) 年末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例
福建省农村信用社联合社	客户	5,243,000.00	1 年以内	10.20%
福建三钢闽光股份有限公司	客户	2,026,568.40	1 年以内	3.94%
福建亿榕信息技术有限公司	联营企业/客户	1,920,942.01	1 年以内	3.74%
福建省公安厅交通警察总队	客户	1,769,997.20	2-3 年	3.44%
福建亿力信息科技有限责任公司	客户	1,749,747.00	1 年以内	3.40%
合 计		12,710,254.61		24.73%

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	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	1,920,942.01	3.74%
浙江榕基信息技术有限公司	子公司	1,720,492.76	3.35%
福州创华电气自动化系统有限公司	子公司	743,925.00	1.45%
合计		4,385,359.77	8.53%

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
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：账龄分析法组合	17,460,023.50	58.20%	1,639,613.56	8.93%	15,820,409.94
其他组合					
组合小计	17,460,023.50	100.00%	1,639,613.56	5.20%	15,820,409.94
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	17,460,023.50	100.00%	1,639,613.56	5.20%	15,820,409.94
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
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：账龄分析法组合	13,924,513.50	58.20%	1,243,574.08	8.93%	12,680,939.42
其他组合	10,000,000.00	41.80%		0.00%	10,000,000.00
组合小计	23,924,513.50	100.00%	1,243,574.08	5.20%	22,680,939.42
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	23,924,513.50	100.00%	1,243,574.08	5.20%	22,680,939.42

组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	14,012,749.65	80.26%	273,364.52	13,739,385.13
1—2 年	1,296,567.29	7.43%	129,656.72	1,166,910.57
2—3 年	1,142,642.80	6.54%	228,528.56	914,114.24



3 年以上	1,008,063.76	5.77%	1,008,063.76	-
合 计	17,460,023.50	100.00%	1,639,613.56	15,820,409.94
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	10,786,525.54	77.46%	225,343.46	10,561,182.08
1—2 年	1,746,935.20	12.55%	103,129.06	1,643,806.14
2—3 年	594,939.00	4.27%	118,987.80	475,951.20
3 年以上	796,113.76	5.72%	796,113.76	-
合 计	13,924,513.50	100.00%	1,243,574.08	12,680,939.42

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	年初账面金额	坏账准备	净额
保证收益型结构性存款产品	10,000,000.00		10,000,000.00
合 计	10,000,000.00		10,000,000.00

(2) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；

(3) 年末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例
浙江榕基信息技术有限公司	关联方往来款	子公司	7,705,459.40	1 年以内	44.13%
福建省农村信用社联合社	保证金	非关联方	749,000.00	1 年以内	4.29%
马鞍山榕基软件信息科技有限公司	关联方往来款	子公司	740,000.00	1 年以内	4.24%
国家质量监督检验检疫局信息中心	保证金	非关联方	420,000.00	1-3 年	2.41%
河南新闻出版金版大厦	保证金	非关联方	380,000.00	1-2 年	2.18%
合 计			9,994,459.40		57.24%

(4) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	期末金额	占其他应收款总额的比例
浙江榕基信息技术有限公司	子公司	7,705,459.40	44.13%
马鞍山榕基软件信息科技有限公司	子公司	740,000.00	4.24%
合 计		8,445,459.40	48.37%

### 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	年初账面余额	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额
福州创华公司	成本法	7,206,345.89	7,206,345.89		7,206,345.89

上海榕基公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
浙江榕基公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
榕基软件工程	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00
北京五一公司	成本法	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00
马鞍山榕基公司	成本法	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00
合计		116,706,345.89	16,706,345.89	100,000,000.00	116,706,345.89
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
福州创华公司	94.20%	94.20%			
上海榕基公司	100%	100%			
浙江榕基公司	90%	90%			
榕基软件工程	100%	100%			
马鞍山榕基公司	100%	100%			
北京五一公司	100%	100%			
合计					

#### 4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项 目	本期发生额	上年同期发生额
营业收入	183,752,808.46	102,353,924.92
其中: 主营业务收入	183,752,808.46	102,353,924.92
其他业务收入		
营业成本	118,608,682.89	56,979,002.76
其中: 主营业务成本	118,608,682.89	56,979,002.76
其他业务成本		

(2) 主营业务按产品类别分项列示如下:

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系统集成收入	123,211,596.93	110,985,237.87	51,189,307.68	43,734,055.72
软件产品及服务收入	60,541,211.53	7,623,445.02	51,164,617.24	13,244,947.04
合计	183,752,808.46	118,608,682.89	102,353,924.92	56,979,002.76

(3) 主营业务按地区分项列示如下:

地区名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	38,708,060.89	27,597,200.25	21,101,417.09	9,226,228.06
华东	39,865,130.34	26,427,856.93	18,929,801.83	12,094,591.11
华南	85,463,707.83	58,113,229.65	43,784,683.32	27,207,889.39
华中	12,194,061.54	4,061,071.32	12,462,501.31	5,115,558.37
其他	7,521,847.86	2,409,324.74	6,075,521.37	3,334,735.83
合计	183,752,808.46	118,608,682.89	102,353,924.92	56,979,002.76

(4) 前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	占全部营业收入的比例
第一名	24,635,948.72	13.41%
第二名	23,102,136.75	12.57%
第三名	15,082,735.04	8.21%
第四名	14,421,367.52	7.85%
第五名	12,803,418.81	6.97%
合计	90,045,606.84	49.00%

5. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期同期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	42,279,773.49	22,603,513.64
加: 资产减值准备	-1,099,962.87	-765,291.12
固定资产折旧	2,973,911.97	2,499,242.78
无形资产摊销	1,649,420.07	1,208,423.15
长期待摊费用摊销	10,495.80	-
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)	-8,102,869.88	546,340.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	164,994.43	114,793.67
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-60,340.24	-60,340.25
存货的减少(增加以“-”号填列)	-46,106,756.92	-7,254,869.95
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-40,391,929.05	-3,419,509.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	61,448,146.59	4,134,999.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,764,883.39	19,607,302.43
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		

补充资料	本期金额	上期同期发生额
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	298,721,961.69	96,561,787.17
减：现金的年初余额	320,671,531.37	92,694,336.32
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-21,949,569.68	3,867,450.85

## 十二、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

项目	本期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
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）	2,879,559.14
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
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，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,900.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	

项目	本期发生额
	-
非经常性损益合计	2,855,659.14
减：所得税影响额	431,798.87
非经常性损益净额（影响净利润）	2,423,860.27
减：少数股东权益影响额	
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2,423,860.27
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	41,656,271.84

## （二）净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	本期数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.71%	0.4251	0.4251
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.50%	0.4017	0.4017

  

报告期利润	上年同期数		
	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	12.64%	0.3186	0.3186
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.98%	0.3020	0.3020

## 十三、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2011年8月18日决议批准。

法定代表人：鲁峰

主管会计工作的负责人：侯伟

会计机构负责人：镇千金

福建榕基软件股份有限公司

2011年8月18日

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的 2011 年半年度报告全文。
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他有关资料。
- 五、上述文件备置于公司证券部备查。

福建榕基软件股份有限公司

董事长：鲁峰

二〇一一年八月十八日

(本页无正文, 为《福建榕基软件股份有限公司 2011 年半年度报告》签字页)

法定代表人(签字):



鲁峰

福建榕基软件股份有限公司

二〇一一年八月十八日

