



福建榕基软件股份有限公司

2019 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

合并及公司资产负债表

2019年6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	2019年6月30日		2018年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	337,714,198.71	173,608,332.56	328,903,731.81	160,172,932.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-		
应收票据	3,750,731.50	3,523,515.50		
应收账款	197,556,980.67	232,141,103.64	176,359,422.88	164,739,644.24
预付款项	21,070,415.56	14,169,263.72	18,545,860.03	40,722,122.77
其他应收款	62,368,873.87	1,046,198,502.01	54,676,009.17	1,015,266,047.43
其中：应收利息	65,650.99	65,650.99	603,902.82	48,215.49
应收股利	9,605,000.00	-	9,605,000.00	
存货	766,248,932.73	109,744,049.21	726,307,455.54	141,620,030.24
持有待售资产	182,789,642.66	50,000,000.00	175,650,333.43	50,000,000.00
一年内到期的非流动资产	-	-		
其他流动资产	430,193,733.81	292,766,400.45	450,893,418.56	336,560,742.86
流动资产合计	2,001,693,509.51	1,922,151,167.09	1,931,336,231.42	1,909,081,520.16
非流动资产：				
可供出售金融资产			47,900,000.00	43,400,000.00
持有至到期投资	-	-		
长期应收款	-	-		
长期股权投资	122,976,990.82	642,237,113.25	117,136,960.65	641,760,404.11
其他权益工具投资	48,980,000.00	43,400,000.00		
投资性房地产	-	-		
固定资产	17,942,732.38	10,947,950.90	20,211,068.83	12,918,264.27
在建工程	282,363,159.55	-	206,642,453.30	
生产性生物资产	-	-		
油气资产	-	-		
无形资产	132,587,895.25	26,276,986.19	140,734,710.13	37,897,557.11
开发支出	43,696,770.51	15,746,158.18	37,558,697.72	8,969,539.01
商誉	-	-		
长期待摊费用	4,072,519.81	3,654,007.07	4,268,278.06	4,202,108.13
递延所得税资产	19,440,347.69	3,203,563.26	18,851,382.78	2,678,762.48
其他非流动资产	-	-	2,756,000.00	
非流动资产合计	672,060,416.01	745,465,778.85	596,059,551.47	751,826,635.11
资产总计	2,673,753,925.52	2,667,616,945.94	2,527,395,782.89	2,660,908,155.27

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：

合并及公司资产负债表（续）

2019年6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	2019年6月30日		2018年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	500,400,000.00	425,000,000.00	430,000,000.00	430,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-		
应付票据	97,417,824.70	91,835,800.50	9,189,850.00	6,961,650.00
应付账款	217,367,812.17	180,288,275.61	252,831,228.23	237,303,029.20
预收款项	121,437,068.66	75,173,378.34	150,763,602.00	115,195,422.00
应付职工薪酬	7,920,235.04	3,911,568.41	23,642,089.45	10,082,456.22
应交税费	6,733,249.56	4,239,862.02	10,003,364.51	5,399,464.04
其他应付款	122,611,377.10	339,548,878.12	72,803,556.54	340,483,288.98
其中：应付利息	429,400.00	429,400.00	502,012.50	502,012.50
应付股利	-	-		
持有待售负债	52,282,252.61	-	54,267,481.12	
一年内到期的非流动负债	-	-		
其他流动负债	16,496,264.78	10,297,672.84	19,900,891.16	12,791,565.70
流动负债合计	1,142,666,084.62	1,130,295,435.84	1,023,402,063.01	1,158,216,876.14
非流动负债：				
长期借款	-	-		
应付债券	-	-		
长期应付款	-	-		
预计负债	-	-		
递延收益	50,746,111.15	718,333.33	40,332,777.79	888,333.33
递延所得税负债	-	-		
其他非流动负债	-	-		
非流动负债合计	50,746,111.15	718,333.33	40,332,777.79	888,333.33
负债合计	1,193,412,195.77	1,131,013,769.17	1,063,734,840.80	1,159,105,209.47
股东权益：				
股本	622,200,000.00	622,200,000.00	622,200,000.00	622,200,000.00
其他权益工具				
资本公积	369,358,612.29	364,193,237.65	369,358,612.29	364,193,237.65
减：库存股				
其他综合收益	7,821,222.15	-	7,403,655.99	
专项储备				
盈余公积	67,571,711.68	67,571,711.68	67,571,711.68	67,571,711.68
未分配利润	403,776,704.15	482,638,227.44	390,446,966.99	447,837,996.47
归属于母公司所有者权益合计	1,470,728,250.27	1,536,603,176.77	1,456,980,946.95	1,501,802,945.80
少数股东权益	9,613,479.48		6,679,995.14	
股东权益合计	1,480,341,729.75	1,536,603,176.77	1,463,660,942.09	1,501,802,945.80
负债和股东权益总计	2,673,753,925.52	2,667,616,945.94	2,527,395,782.89	2,660,908,155.27

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：

合并及公司利润表

2019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、营业收入	319,029,897.84	276,299,997.36	345,994,890.24	240,917,761.49
减：营业成本	202,335,434.61	189,070,760.94	240,662,810.08	161,675,821.82
税金及附加	2,036,323.43	964,101.32	2,192,595.31	833,028.99
销售费用	17,319,625.82	8,802,340.43	20,115,373.96	10,845,247.11
管理费用	43,049,631.12	16,504,580.99	43,636,475.28	15,780,799.63
研发费用	39,273,285.98	21,050,017.11	29,997,478.91	13,263,698.41
财务费用	12,426,898.66	9,876,585.33	9,128,620.04	10,843,302.88
其中：利息费用	13,456,642.02	9,982,020.32	11,240,998.33	11,240,998.33
利息收入	1,642,903.30	467,383.07	1,901,896.03	529,005.25
加：其他收益	8,924,245.93	7,821,584.57	6,202,553.94	3,138,715.99
投资收益（损失以“-”号填列）	19,180,371.22	11,540,394.18	23,598,147.45	16,583,023.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,840,030.17	476,709.14	5,305,643.61	205,989.40
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,332,953.50	-6,190,396.05		
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-763,337.99	-163,000.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-199,648.76	-		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	24,160,713.11	43,203,193.94	29,298,900.06	47,234,601.48
加：营业外收入	41,516.52	1,000.01	14,446.53	-
减：营业外支出	33,719.67	2,684.90	1,705,175.97	1,675,109.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	24,168,509.96	43,201,509.05	27,608,170.62	45,559,491.62
减：所得税费用	1,683,288.46	2,179,278.08	3,876,856.78	2,895,110.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,485,221.50	41,022,230.97	23,731,313.84	42,664,381.10
（一）按经营持续性分类：				
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	22,485,221.50	41,022,230.97	23,731,313.84	42,664,381.10
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
其中：归属于母公司所有者的净利润	19,551,737.16		25,218,143.10	
少数股东损益	2,933,484.34		-1,486,829.26	
五、其他综合收益的税后净额	417,566.16		762,243.73	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	417,566.16		762,243.73	
（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	417,566.16		762,243.73	
外币财务报表折算差额	417,566.16		762,243.73	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额	22,902,787.66	41,022,230.97	24,493,557.57	42,664,381.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	19,969,303.32	41,022,230.97	25,980,386.83	42,664,381.10
归属于少数股东的综合收益总额	2,933,484.34		-1,486,829.26	
七、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.0314		0.0405	
（二）稀释每股收益	0.0314		0.0405	

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：

合并及公司现金流量表

2019年1-6月

编制单位：福建榕基科技股份有限公司

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	343,007,794.22	190,393,567.00	272,502,657.61	173,047,241.35
收到的税费返还	148,648.52	95,418.77	123,955.64	98,169.31
收到的其他与经营活动有关的现金	81,117,575.53	61,055,974.82	31,696,707.42	1,626,685.01
经营活动现金流入小计	424,274,018.27	251,544,960.59	304,323,320.67	174,772,095.67
购买商品、接受劳务支付的现金	260,352,837.60	121,705,085.27	235,018,347.34	172,338,081.91
支付给职工以及为职工支付的现金	73,204,495.25	27,468,982.97	57,332,553.40	20,002,585.66
支付的各项税费	14,182,244.56	8,619,129.27	10,244,163.29	6,686,423.46
支付的其他与经营活动有关的现金	68,643,406.25	101,041,730.50	45,138,141.54	121,333,804.08
经营活动现金流出小计	416,382,983.66	258,834,928.01	347,733,205.57	320,360,895.11
经营活动产生的现金流量净额	7,891,034.61	-7,289,967.42	-43,409,884.90	-145,588,799.44
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金	1,012,296,030.00	668,000,000.00	1,510,096,307.50	1,177,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	13,340,341.05	11,063,685.04	24,322,327.13	16,377,034.02
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	194,762.50	-	35,750.00	32,000.00
处置子公司及其他联营单位收到的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	1,025,831,133.55	679,063,685.04	1,534,454,384.63	1,193,409,034.02
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	99,264,529.65	7,559,542.36	94,209,670.32	10,795,427.10
投资所支付的现金	922,700,000.00	632,000,000.00	1,172,440,000.00	857,000,000.00
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	1,021,964,529.65	639,559,542.36	1,266,649,670.32	867,795,427.10
投资活动产生的现金流量净额	3,866,603.90	39,504,142.68	267,804,714.31	325,613,606.92
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	370,400,000.00	295,000,000.00	170,000,000.00	170,000,000.00
发行债券收到的现金			-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金				-
筹资活动现金流入小计	370,400,000.00	295,000,000.00	170,000,000.00	170,000,000.00
偿还债务所支付的现金	300,000,000.00	300,000,000.00	185,000,000.00	185,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	19,751,137.10	16,276,515.40	17,537,689.34	17,537,689.34
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	4,109.92	4,109.92	4,092.50	4,092.50
筹资活动现金流出小计	319,755,247.02	316,280,625.32	202,541,781.84	202,541,781.84
筹资活动产生的现金流量净额	50,644,752.98	-21,280,625.32	-32,541,781.84	-32,541,781.84
四、汇率变动对现金的影响	-92,536.48		408,780.43	34,739.46
五、现金及现金等价物净增加额	62,309,855.01	10,933,549.94	192,261,828.00	147,517,765.10
加：期初现金及现金等价物余额	244,109,281.19	147,034,098.64	91,924,016.02	54,458,770.45
六、期末现金及现金等价物余额	306,419,136.20	157,967,648.58	284,185,844.02	201,976,535.55

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：

合并股东权益变动表

2019年1-6月

编制单位：捷成集团软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益
	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		
一、上年年末余额	622,200,000.00	369,356,612.29	-	7,403,655.99	-	67,571,711.68	-	1,453,660,942.09	
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、本年初余额	622,200,000.00	369,356,612.29	-	7,403,655.99	-	67,571,711.68	-	1,453,660,942.09	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	417,566.16	-	-	2,933,464.34	16,680,767.66	
（一）综合收益总额	-	-	-	417,566.16	-	-	2,933,464.34	22,902,767.66	
（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	-	-	-	-	-	-	-	-6,222,000.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-6,222,000.00	
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、本期期末余额	622,200,000.00	369,356,612.29	-	7,821,222.15	-	67,571,711.68	9,615,479.48	1,480,341,728.75	

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年1-6月

编制单位：潮能性基软件股份有限公司									
单位：人民币元									
项目	股本	资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
				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	369,359,610.29	-	3,222,576.52	-	62,544,866.36	-	366,831,675.06	1,434,556,102.16
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	369,359,610.29	-	3,222,576.52	-	62,544,866.36	-	366,831,675.06	1,434,556,102.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	782,243.73	-	-	-	18,995,143.10	18,271,557.57
（一）综合收益总额	-	-	-	782,243.73	-	-	-	25,216,143.10	24,463,657.57
（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	-	-	-	-	-	-	-	-6,222,000.00	-6,222,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-6,222,000.00	-6,222,000.00
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、本期末余额	622,200,000.00	369,359,610.29	-	3,884,820.25	-	62,544,866.36	-	385,827,818.16	1,452,827,699.73

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

公司法定代表人：

公司股东权益变动表

2019年1-6月

单位：人民币元

编制单位：福建榕基软件股份有限公司

项目	本期金额					
	股本	资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益 其他综合收益	专项储备	所有者权益合计
一、上年年末余额	622,200,000.00	364,193,237.65	-	-	-	1,501,802,945.80
加：会计政策变更						-
前期差错更正						-
其他						-
二、本年期初余额	622,200,000.00	364,193,237.65	-	-	-	1,501,802,945.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	34,800,230.97
（一）综合收益总额						41,022,230.97
（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						-6,222,000.00
1. 提取盈余公积						-
2. 对股东的分配						-6,222,000.00
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、本期期末余额	622,200,000.00	364,193,237.65	-	-	-	1,536,603,176.77

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

公司法定代表人：

公司股东权益变动表

2018年1-6月

项目	上期金额						
	归属于母公司所有者权益						
	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	-	-	-	62,544,866.36	408,818,388.57
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	622,200,000.00	364,193,237.65	-	-	-	62,544,866.36	408,818,388.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	36,442,381.10
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	42,664,381.10
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	-	-	-	-	-	-	-6,222,000.00
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	-	-	-	62,544,866.36	445,260,769.67
							1,494,198,873.68

编制单位：福建榕基软件股份有限公司

单位：人民币元

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

公司法定代表人：

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，注册资本和股本均由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，注册资本和股本均由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，注册资本和股本均由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，注册资本和股本均由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、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 15 家子公司及 4 家孙公司。

(四) 行业性质及经营范围

本公司及子公司(以下简称“本集团”)所处行业主要为信息技术行业,本集团经营范围主要包括: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;电子与智能化工程设计与施工服务;建筑机电安装工程设计与施工服务;安防工程设计与施工服务;房地产业的投资。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第十八次会议于 2019 年 8 月 22 日批准。

2、合并财务报表范围

本集团 2019 年半年度纳入合并范围的子公司 15 家、孙公司 4 家,各家子、孙公司情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。本集团本期合并范围与上年同期相比减少一家孙公司浙江检榕网络科技有限公司。

二、财务报表的编制基础

1、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。

2、持续经营

本集团自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

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,具体会计政策见附注三、20 和附注三、24。

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 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 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。

本报告期是指 2019 年 1-6 月。

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。

(4) 丧失子公司控制权的处理

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

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本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

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

以摊余成本计量的金融资产

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

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具

的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具包括【远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等】。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）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。

（6）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

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

期信用损失计量损失准备。

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

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

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

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

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

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

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有

不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

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

本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。

(8) 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。

11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

应收款项预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9、金融工具

12、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为库存商品、周转材料、发出商品、劳务成本、开发成本、开发产品等。

（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个别计价法计价。

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、持有待售和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增

加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本集团因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本集团停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本集团在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

14、长期股权投资

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

（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

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

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

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

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

本集团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集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 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）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

15、投资性房地产

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

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

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

16、固定资产

(1) 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
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、21。

(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。

17、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、21。

18、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 个月的, 暂停借款费用的资本化; 正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

19、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、计算机软件、自行开发软件等。

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
土地使用权	40-70 年	直线法	
计算机软件	5 年	直线法	
自行开发软件	2-5 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、21。

20、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，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

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。

21、资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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。

22、长期待摊费用

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。

23、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。

24、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本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。本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：本公司在已将专门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。

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规定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实现。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

26、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。

27、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。

报告期内，本集团仅涉及经营租赁。

(1) 本集团作为出租人

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

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。

28、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。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①根据修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量。

根据上述文件要求，公司将“可供出售金融资产”项目重分类为“其他权益工具投资”项目；将本年发生的“资产减值损失”项目重分类为“信用减值损失”项目。

②财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。

根据以上通知，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”项目；

将原“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据及应付账款”项目；

B、利润表

将原计入“管理费用”中的自行开发无形资产的摊销金额计入“研发费用”项目；

“资产减值损失”项目位置移至“公允价值变动收益”之后；

将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”列示）”。

C、现金流量表项目

本集团实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据进行调整，调增 2018 年 1-6 月经营活动现金流量 10,000,000.00 元，调减 2018 年度筹资活动现金流量 10,000,000.00 元。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

该会计政策变更由本公司于 2019 年 8 月 22 日召开的第四届董事会第十八次会议批准。

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

(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	16、13、10、9、6、3（注）
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
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
企业所得税	应纳税所得额	25

注：根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

本集团各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）	10
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	10

纳税主体名称	所得税税率%
公司)	
河南榕基信息技术有限公司(以下简称河南榕基公司)	25
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
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
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
福州榕易付网络科技有限公司(以下简称福州榕易付公司)	25
福建星榕基信息科技有限公司(以下简称福建星榕基公司)	12.50
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
福建容大物联网科技有限公司(以下简称容大物联网)	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

根据《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)，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，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 高新技术企业所得税优惠

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《高新技术企业认定管理办法(2016 修订)》(国科发[2016]32 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。

2017 年 10 月 23 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 GR201735000059，该证书的有效期限从 2017 年至 2019 年。

2017 年 11 月 13 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 GR201733003137，该证书的有效期限从 2017 年至 2019 年。

2018 年 11 月 30 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 GR201835000471，该证书的有效期限从 2018 年至 2020 年。

②重点软件企业所得税优惠

根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）的有关规定，国家规划布局内的重点软件企业，如当年未享受免税优惠的，可减按 10.00% 的税率征收企业所得税。

根据《财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49 号）以及《国家发展改革委、工业和信息化部、财政部、税务总局关于印发国家规划布局内重点软件和集成电路设计领域的通知》（发改高技〔2016〕1056 号）的有关规定，享受财税〔2012〕27 号文件规定的税收优惠政策的软件、集成电路企业，每年汇算清缴时应按照《国家税务总局关于发布〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 76 号）规定向税务机关备案，同时提交《享受企业所得税优惠政策的软件和集成电路企业备案资料明细表》规定的备案资料；在软件、集成电路企业享受优惠政策后，税务部门转请发展改革委、工业和信息化部进行核查；对经核查不符合软件、集成电路企业条件的，由税务部门追缴其已经享受的企业所得税优惠，并按照税收征管法的规定进行处理。

榕基软件公司 2019 年 1-6 月经逐条对照，符合国家规划布局内重点软件企业的条件，经备案后可享受 10.00% 企业所得税优惠税率，故 2019 年 1-6 月减按 10.00% 税率计提企业所得税。

榕基软件工程公司 2019 年 1-6 月经逐条对照，符合国家规划布局内重点软件企业的条件，经备案后可享受 10.00% 企业所得税优惠税率，故 2019 年 1-6 月减按 10.00% 税率计提企业所得税。

③新办软件企业所得税优惠

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 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 2019 年该公司企业所得税税率为 0.00%。

福建星榕基公司 2015 年成立，2016 年度经逐条对照，符合《财政部、国家税务总局、

发展改革委、工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49号）规定的软件企业的条件，按规定向税务机关备案，取得软件企业证书，自2016年起享受“免二减三”的税收优惠，故2019年度该公司企业所得税税率为12.50%。

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			207,636.57			286,783.13
银行存款：						
人民币			206,247,050.28			208,005,778.41
美元	14,223,054.95	6.8747	97,779,235.85	13,982,691.19	6.8632	95,966,006.18
港币	21,721.64	0.87966	19,107.66	22,790.39	0.87620	19,968.94
其他货币资金：						
人民币			33,461,168.35			24,625,195.15
美元						
合 计			337,714,198.71			328,903,731.81
其中：存放在境外的款项总额			93,539,048.23			91,722,599.67

说明：（1）期末，其他货币资金中保函保证金 25,112,003.88 元及银行承兑汇票保证金 8,349,164.47 元，本集团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，本集团不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,750,731.50	

说明：不存在客观证据表明本集团应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

（1）期末本集团无已质押的应收票据。

（2）期末本集团无背书或贴现但尚未到期的应收票据。

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	86,543,304.62	
商业承兑票据	1,884,855.00	

合计	88,428,159.62
----	---------------

用于背书或贴现的票据主要是银行承兑汇票，是信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(3) 期末本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

项 目	期末数	期初数
应收账款	197,556,980.67	176,359,422.88

(1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例 %	期末数		净额
			坏账准备	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					
其中：信用风险特征组合	222,189,587.53	100.00	24,632,606.86	11.09	197,556,980.67
组合小计	222,189,587.53	100.00	24,632,606.86	11.09	197,556,980.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	222,189,587.53	100.00	24,632,606.86	11.09	197,556,980.67

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例 %	期初数		净额
			坏账准备	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					
其中：信用风险特征组合	199,768,558.89	100.00	23,409,136.01	11.72	176,359,422.88
组合小计	199,768,558.89	100.00	23,409,136.01	11.72	176,359,422.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	199,768,558.89	100.00	23,409,136.01	11.72	176,359,422.88

说明：

按信用风险特征组合计提坏账准备：

名 称	金 额	坏账准备	计提比例 %
1 年以内	181,951,133.83	9,097,556.70	5.00
1 至 2 年	18,255,049.57	1,825,504.96	10.00
2 至 3 年	10,342,323.66	2,068,464.73	20.00
3 年以上	11,641,080.47	11,641,080.47	100.00
合 计	222,189,587.53	24,632,606.86	11.09

(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 1,240,903.94 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(4) 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
平潭综合实验区公安局	14,526,614.86	6.54	726,330.74
福州市政务信息中心	13,604,565.50	6.12	680,228.28
上海格蒂电力科技有限公司	13,280,000.00	5.98	664,000.00
西安格蒂电力有限公司	9,644,000.01	4.34	482,200.00
安徽三建工程有限公司肥东分公司	6,256,820.00	2.82	312,841.00
合 计	57,312,000.37	25.80	2,865,600.02

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	16,603,615.56	78.80	16,479,126.61	88.85
1 至 2 年	2,524,887.56	11.98	521,321.10	2.81
2 至 3 年	488,174.79	2.32	398,098.00	2.15
3 年以上	1,453,737.65	6.90	1,147,314.32	6.19
合 计	21,070,415.56	100.00	18,545,860.03	100.00

(2) 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 %
------	--------------	-----------------------

福州佰卓信息科技有限公司	1,970,236.20	9.35
中联伟业（福建）科技有限公司	1,427,917.00	6.78
宁夏三新信息技术有限公司	764,240.00	3.63
武汉晟逸天成电子有限公司	744,090.00	3.53
信阳锦宏科技有限公司	600,000.00	2.85
合 计	5,506,483.20	26.14

5、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息	65,650.99	603,902.82
应收股利	9,605,000.00	9,605,000.00
其他应收款	52,698,222.88	44,467,106.35
合 计	62,368,873.87	54,676,009.17

（1）应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款	65,650.99	603,902.82

（2）应收股利

被投资单位	期末数	期初数
福建亿榕信息技术有限公司	9,605,000.00	9,605,000.00

其中，重要的账龄超过 1 年的应收股利如下：

被投资单位	期末数	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
福建亿榕信息技术有限公司	9,605,000.00	2-3年	被投资单位尚未支付股利	否，公司正常经营

（3）其他应收款

①其他应收款按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
保证金	37,440,607.52	35,614,371.01
备用金	14,956,842.56	12,551,463.24
股权转让款	3,000,000.00	3,000,000.00
押金	1,515,506.71	1,293,124.47
其他	12,129,247.32	3,288,830.66
合 计	69,042,204.11	55,747,789.38

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
2019 年 1 月 1 日余额	11,280,683.03			
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	5,092,049.56			
其他变动	-28,751.36			
2019 年 6 月 30 日余额	16,343,981.23			

按账龄披露情况

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	36,233,945.28
1 至 2 年	11,030,208.12
2 至 3 年	10,435,984.46
3 年以上	11,342,066.25
3 至 4 年	7,093,416.28
4 至 5 年	1,256,090.16
5 年以上	2,992,559.81
合计	69,042,204.11

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,092,049.56 元；本期无收回或转回坏账准备。

④本期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由 关联交易产生
浙江检榕公司	往来款	5,160,040.05	注销	在董事长决策权 限内	否

⑤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
郑州市金水区产业园 区管委会	履约保 证金	5,000,000.00	2-3 年	7.24	1,000,000.00
海关总署物资装备采 购中心	保证金	4,030,100.00	1 年以内	5.84	201,505.00
深圳易股天下互联网 金融服务有限公司	股权转 让款	3,000,000.00	1 年以内	4.35	150,000.00
信阳市建筑节能与墙 体材料革新办公室	其他	1,787,196.00	2-3 年	2.59	357,439.20

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
安徽三建工程有限公司	保证金	1,660,682.00	1-2 年	2.41	166,068.20
合 计		15,477,978.00		22.43	1,875,012.40

6、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	24,119,552.99	520,873.05	23,598,679.94	13,066,058.63	520,873.05	12,545,185.58
发出商品	104,929,128.41	544,695.02	104,384,433.39	102,383,795.93	544,695.02	101,839,100.91
劳务成本	84,508,940.59		84,508,940.59	77,430,026.66		77,430,026.66
开发成本	553,756,878.81		553,756,878.81	534,493,142.39		534,493,142.39
开发产品	-	-	-			
合 计	767,314,500.80	1,065,568.07	766,248,932.73	727,373,023.61	1,065,568.07	726,307,455.54

(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	520,873.05					520,873.05
发出商品	544,695.02					544,695.02
合 计	1,065,568.07					1,065,568.07

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	
发出商品	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：

无。

(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
信阳榕基软件园	2015 年 9 月	2019 年 10 月	6 亿元	366,337,905.16	347,404,357.42	

项目					
郑州市金水区科 教新城项目	2015 年 8 月	2021 年 8 月	6 亿元	187,418,973.65	187,088,784.97
合 计				553,756,878.81	534,493,142.39

7、持有待售资产和持有待售负债

项 目	期末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
(一) 持有待售非流动资产				
(二) 持有待售处置组中的资产	182,789,642.66		182,789,642.66	175,650,333.43
其中：马鞍山榕基软件信息科技有限公司	182,789,642.66		182,789,642.66	175,650,333.43
合 计	182,789,642.66		182,789,642.66	175,650,333.43

(续上表)

项 目	期末数	期初数
持有待售负债：		
持有待售的处置组中的负债	52,282,252.61	54,267,481.12
其中：马鞍山榕基软件信息科技有限公司	52,282,252.61	54,267,481.12
合 计	52,282,252.61	54,267,481.12

持有待售的处置组

马鞍山榕基软件信息科技有限公司

项 目	期末账面价值	期末公允价值	预计出售费用
持有待售的处置组中的资产			
货币资金	2,166,105.84	1,599,544.53	
应收账款	2,199,625.60	2,066,298.17	
其他应收款	314,817.77	373,406.35	
存货	93,332,041.45	87,898,633.86	
其他流动资产	35,885.10	35,088.61	
投资性房地产	77,773,726.99	76,709,922.00	
固定资产	3,444,175.68	3,444,175.68	
递延所得税资产	3,523,264.23	3,523,264.23	
持有待售的处置组中的负债			
应付账款	2,278,504.42	2,278,504.42	

项 目	期末账面价值	期末公允价值	预计出售费用
预收款项	407,497.04	407,497.04	
应付职工薪酬	9,350.00	9,350.00	
应交税费	81,399.58	81,399.58	
其他应付款	21,954,571.29	21,954,571.29	
递延收益	27,550,930.28	27,550,930.28	

说明：

本集团管理层因优化公司资产配置，决定将其直接持股 100%的马鞍山榕基软件信息科技有限公司及其间接持股 100%的马鞍山榕基置业投资有限公司出售给北京海圣投资基金管理有限公司。上述拟出售的直接持股 100%的马鞍山榕基软件信息科技有限公司及间接持股 100%的马鞍山榕基置业投资有限公司的资产作为持有待售资产列报，负债作为持有待售负债列报。

8、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	20,906,698.63	17,986,189.15
待认证进项税额	1,643,246.99	4,299,148.10
增值税留抵税额	26,883,788.19	20,268,081.31
银行短期理财产品	380,760,000.00	408,340,000.00
合 计	430,193,733.81	450,893,418.56

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及结构性存款，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

(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
厦门国际银行股份有限公司			43,400,000.00			43,400,000.00
智润科技有限公司			4,500,000.00			4,500,000.00
合 计			47,900,000.00			47,900,000.00

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										
福建亿榕 信息技术 有限公司	81,662,737.62			5,725,702.20					87,388,439.82	
福建文鑫 莲业有限 责任公司	26,833,689.17			-343,993.43					26,489,695.74	
建宁县日 升投资有 限公司	2,806,667.04			-18,387.74					2,788,279.30	
福建闽光 软件股份 有限公司	5,833,866.82			476,709.14					6,310,575.96	
合 计	117,136,960.65			5,840,030.17					122,976,990.82	

11、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资

项 目	期末余额
厦门国际银行股份有限公司	43,400,000.00
智润科技有限公司	4,500,000.00
福水智联技术有限公司	1,080,000.00
合 计	48,980,000.00

说明：按新金融工具准则，本报告期将原“可供出售金融资产”项目重分类至本科目。

12、固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	17,942,732.38	20,211,068.83
固定资产清理		
合 计	17,942,732.38	20,211,068.83

固定资产

①固定资产情况

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	3,605,000.00	19,326,567.90	34,406,878.10	4,239,744.51	61,578,190.51
2.本期增加金额	-	593,805.31	691,839.12	80,635.13	1,366,279.56
(1) 购置	-	593,805.31	691,839.12	80,635.13	1,366,279.56
3.本期减少金额	-	691,726.00	523,750.71	2,800.00	1,218,276.71
(1) 处置或报废	-	691,726.00	523,750.71	2,800.00	1,218,276.71
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	3,605,000.00	19,228,647.21	34,574,966.51	4,317,579.64	61,726,193.36
二、累计折旧					
1.期初余额	2,728,163.28	10,153,527.24	25,966,906.24	2,518,524.92	41,367,121.68
2.本期增加金额	85,618.80	895,427.70	2,030,163.79	251,016.67	3,262,226.96
(1) 计提	85,618.80	895,427.70	2,030,163.79	251,016.67	3,262,226.96
3.本期减少金额	-	361,426.56	457,912.22	26,548.88	845,887.66
(1) 处置或报废	-	361,426.56	457,912.22	26,548.88	845,887.66
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	2,813,782.08	10,687,528.38	27,539,157.81	2,742,992.71	43,783,460.98

三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	791,217.92	8,541,118.83	7,035,808.70	1,574,586.93	17,942,732.38
2.期初账面价值	876,836.72	9,173,040.66	8,439,971.86	1,721,219.59	20,211,068.83

说明：a、期末，本集团无抵押、担保、暂时闲置的固定资产；

b、期末，固定资产不存在减值情形；

②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
马鞍山智慧园项目一期	2,187,022.06	尚在办理中

说明：马鞍山智慧园项目一期转入“持有待售资产”项目列报。

13、在建工程

项 目	期末数	期初数
在建工程	282,363,159.55	206,642,453.30
合 计	282,363,159.55	206,642,453.30

在建工程

①在建工程明细

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
上海榕基软件园	273,466,754.78	273,466,754.78	205,032,070.91	205,032,070.91
软件及服务外包	8,896,404.77	8,896,404.77	1,610,382.39	1,610,382.39
产业基地				
合 计	282,363,159.55	282,363,159.55	206,642,453.30	206,642,453.30

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	205,032,070.91	68,434,683.87		273,466,754.78
---------	----------------	---------------	--	----------------

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
上海榕基软件园	417,067,100.00	65.57	建设过程中	自筹

14、无形资产

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	92,901,720.10	34,939,015.16	208,365,945.64	336,206,680.90
2.本期增加金额	-	90,517.70	9,074,752.09	9,165,269.79
(1) 购置	-	90,517.70	-	90,517.70
(2) 内部研发	-	-	9,074,752.09	9,074,752.09
3.本期减少金额	-	8,266,819.40	1,188,589.86	9,455,409.26
4.期末余额	92,901,720.10	26,762,713.46	216,252,107.87	335,916,541.43
二、累计摊销				
1.期初余额	6,626,334.00	30,507,358.85	158,338,277.92	195,471,970.77
2.本期增加金额	929,333.98	891,738.30	15,491,012.39	17,312,084.67
(1) 计提	929,333.98	891,738.30	15,491,012.39	17,312,084.67
3.本期减少金额	-	8,266,819.40	1,188,589.86	9,455,409.26
4.期末余额	7,555,667.98	23,132,277.75	172,640,700.45	203,328,646.18
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	85,346,052.12	3,630,435.71	43,611,407.42	132,587,895.25
2.期初账面价值	86,275,386.10	4,431,656.31	50,027,667.72	140,734,710.13

说明：①期末，通过内部研发形成的无形资产原值占无形资产原值总额的比例为 64.38%。

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。

15、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	其他增	确认为无形资	计入当期	
		出	加	产	损益	
榕基减刑假释智能办案平台	1,998,184.15	951,458.45				2,949,642.60
榕基多元化协同纠纷综合治理平台	2,178,940.42	1,767,407.18				3,946,347.60
智慧城市便民服务指挥中心	2,765,939.67	2,471,703.99				5,237,643.66

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	
榕基安全可靠分布式全文检索系统	2,026,474.77	3,161,378.25				5,187,853.02
榕基易贸商务平台	22,829,439.25	3,545,844.38				26,375,283.63
星榕基物联网运营支撑平台 V1.0	1,055,924.59	293,513.27		1,349,437.86		
星榕基智慧校园移动应用软件 V1.0	580,857.09	211,777.68		792,634.77		
一种基于 LoRa 通信的物联网管理建筑	245,042.04	176,645.31		421,687.35		
榕基移动视频	3,877,895.74	67,196.37		3,945,092.11		
VR 体验店内容管理平台		2,565,900.00		2,565,900.00		
合 计	37,558,697.72	15,212,824.88		9,074,752.09		43,696,770.51

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
榕基减刑假释智能办案平台	2018 年 4 月	研发节点报告	在研
榕基多元化协同纠纷综合治理平台	2018 年 7 月	研发节点报告	在研
智慧城市便民服务指挥中心	2018 年 7 月	研发节点报告	在研
榕基安全可靠分布式全文检索系统	2018 年 7 月	研发节点报告	在研
榕基易贸商务平台	2016 年 12 月	研发节点报告	在研
星榕基物联网运营支撑平台 V1.0	2018 年 5 月	研发节点报告	已完工
星榕基智慧校园移动应用软件 V1.0	2018 年 5 月	研发节点报告	已完工
一种基于 LoRa 通信的物联网管理建筑	2018 年 10 月	研发节点报告	已完工
榕基移动视频	2017 年 1 月	研发节点报告	已完工
VR 体验店内容管理平台	2019 年 2 月	研发节点报告	已完工

说明: 期末, 开发支出不存在减值情形。

16、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	4,268,278.06	455,377.68	651,135.93	-	4,072,519.81

17、递延所得税资产

(1) 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
资产减值准备	39,473,521.38	4,808,683.86	35,244,883.90	4,524,337.63
可抵扣亏损	50,769,457.34	12,059,657.78	49,482,982.62	11,738,039.10
递延收益	718,333.33	71,833.33	888,333.33	88,833.33
内部交易未实现利润	13,037,838.28	2,500,172.72	13,037,838.28	2,500,172.72
合 计	103,999,150.33	19,440,347.69	98,654,038.13	18,851,382.78

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	3,077,633.11	1,954,947.67
可抵扣亏损	106,966,334.69	79,414,781.84
合 计	110,043,967.80	81,369,729.51

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2019 年	22,890,860.70	22,890,860.70
2020 年	17,502,548.58	17,502,548.58
2021 年	13,875,460.45	13,875,460.45
2022 年	9,741,601.03	9,741,601.03
2023 年	15,404,311.08	15,404,311.08
2024 年	27,551,552.85	
合 计	106,966,334.69	79,414,781.84

18、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付土地出让金		
预付工程款		2,756,000.00
预付房屋、设备款		
合 计		2,756,000.00

19、短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	500,400,000.00	430,000,000.00

20、应付票据

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票		1,200,000.00
银行承兑汇票	97,417,824.70	7,989,850.00
合 计	97,417,824.70	9,189,850.00

21、应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	150,914,411.00	177,123,036.61
工程款	66,453,401.17	75,708,191.62
合 计	217,367,812.17	252,831,228.23

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
福建省闽保信息技术股份有限公司	3,692,311.51	未达结算条件
福建亿榕信息技术有限公司	2,752,980.00	未达结算条件
美林数据技术股份有限公司	1,524,000.00	未达结算条件
南京南方电讯有限公司	1,500,000.00	未达结算条件
北京点聚信息技术有限公司	1,085,163.30	未达结算条件
合 计	10,554,454.81	

22、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	121,437,068.66	150,763,602.00

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
信阳市人民政府护林防火指挥部 办公室	2,598,000.00	未达到收入确认条件
杭州杭港地铁有限公司	1,542,750.00	未达到收入确认条件
宁波市民政局	1,082,350.00	未达到收入确认条件
上海市浦东新区商务委员会	896,000.00	未达到收入确认条件
福建省人力资源和社会保障厅	336,900.00	未达到收入确认条件
合 计	6,456,000.00	

23、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	23,641,475.35	63,864,450.85	79,585,691.16	7,920,235.04
离职后福利-设定提存计划	614.10	3,602,151.14	3,602,765.24	-
辞退福利		97,050.00	97,050.00	-
合 计	23,642,089.45	67,563,651.99	83,285,506.40	7,920,235.04

(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	22,829,575.60	56,362,539.95	72,024,197.74	7,167,917.81
职工福利费	-	1,867,882.41	1,867,882.41	-
社会保险费	-	2,505,588.49	2,505,588.49	-
其中：1. 医疗保险费	-	2,253,625.98	2,253,625.98	-
2. 工伤保险费	-	57,195.32	57,195.32	-
3. 生育保险费	-	194,767.19	194,767.19	-
住房公积金	140.00	3,058,719.10	3,058,859.10	-
工会经费和职工教育经费	811,759.75	5,401.20	64,843.72	752,317.23
非货币性福利	-	64,319.70	64,319.70	-
合 计	23,641,475.35	63,864,450.85	79,585,691.16	7,920,235.04

(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	614.10	3,602,151.14	3,602,765.24	-
其中：1. 基本养老保险费	613.30	3,489,558.98	3,490,172.28	-
2. 失业保险费	0.80	112,592.16	112,592.96	-
合 计	614.10	3,602,151.14	3,602,765.24	-

24、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	2,549,666.17	5,020,257.95
企业所得税	3,379,705.17	3,472,712.41
个人所得税	166,622.52	263,107.44
城市维护建设税	98,285.02	257,191.19
教育费附加	74,434.46	196,155.76
土地使用税	65,729.02	218,252.39
防洪费	342,605.24	396,549.66
其他税种	56,201.96	179,137.71

合 计	6,733,249.56	10,003,364.51
-----	--------------	---------------

25、其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息	429,400.00	502,012.50
应付股利		
其他应付款	122,181,977.10	72,301,544.04
合 计	122,611,377.10	72,803,556.54

(1) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	429,400.00	502,012.50

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
股权转让款	93,000,000.00	43,000,000.00
保证金	12,315,241.49	18,854,328.25
其他	16,866,735.61	10,447,215.79
合 计	122,181,977.10	72,301,544.04

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
北京华奥世纪科技发展有限公司	1,325,900.00	未达结算条件
福建瑞聚信息技术股份有限公司	770,000.00	未达结算条件
中铁建设集团有限公司	600,000.00	未达结算条件
福州海天装璜装修有限公司	563,585.00	未达结算条件
联誉信息股份有限公司	348,140.62	未达结算条件
合 计	3,607,625.62	

26、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	16,496,264.78	19,900,891.16

27、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	40,332,777.79	18,629,594.00	8,216,260.64	50,746,111.15	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、3、政府补助。

28、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）				小计	期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	62,220.00						62,220.00

29、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	362,926,508.93			362,926,508.93
其他资本公积	6,432,103.36			6,432,103.36
合 计	369,358,612.29			369,358,612.29

30、其他综合收益

项 目	期初数 (1)	本期发生额					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、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	7,403,655.99	417,566.16	-	-	417,566.16	-	7,821,222.15
外币财务报表折算差额	7,403,655.99	417,566.16			417,566.16		7,821,222.15
其他综合收益合计	7,403,655.99	417,566.16	-	-	417,566.16	-	7,821,222.15

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为 417,566.16 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 417,566.16 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为 0.00 元。

31、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	67,571,711.68			67,571,711.68

32、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	390,446,966.99	-

项 目	本期发生额	提取或分配比例
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后 期初未分配利润	390,446,966.99	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,551,737.16	--
减：提取法定盈余公积		10.00%
应付普通股股利	6,222,000.00	
期末未分配利润	403,776,704.15	

33、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	319,029,897.84	202,335,434.61	345,994,890.24	240,662,810.08

（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	316,512,711.24	202,010,565.07	344,107,828.39	239,560,812.47
园区租赁行业	2,517,186.60	324,869.54	1,887,061.85	1,101,997.61
合 计	319,029,897.84	202,335,434.61	345,994,890.24	240,662,810.08

（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	131,420,379.30	113,360,877.13	195,972,768.17	170,988,540.49
软件产品及服务收入	185,092,331.94	88,649,687.94	148,135,060.22	68,572,271.98
软件园租赁收入	2,517,186.60	324,869.54	1,887,061.85	1,101,997.61
合 计	319,029,897.84	202,335,434.61	345,994,890.24	240,662,810.08

（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	58,956,787.37	48,438,220.80	69,318,215.30	51,169,512.17
华东	66,984,958.32	42,689,412.95	55,357,390.15	31,475,625.48
华南	137,745,831.80	71,836,470.17	140,028,319.24	95,564,285.05
华中	44,331,235.27	32,917,514.43	61,009,206.34	49,154,494.48

其他	11,011,085.08	6,453,816.26	20,281,759.21	13,298,892.89
合 计	319,029,897.84	202,335,434.61	345,994,890.24	240,662,810.08

34、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	414,873.78	228,031.64
教育费附加	300,833.96	165,670.28
房产税	128,365.53	93,121.83
土地使用税	397,456.45	1,010,770.08
防洪费	345,868.65	331,366.95
印花税	196,735.36	160,568.34
残疾人就业保障金	244,374.70	198,566.19
车船使用税	7,815.00	4,500.00
合 计	2,036,323.43	2,192,595.31

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

35、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,132,967.25	10,447,355.03
业务招待费	2,671,772.58	2,845,760.37
交通差旅费	1,739,716.28	1,969,551.51
服务费	786,947.72	1,919,739.03
办公费	527,631.69	234,528.10
运费	519,634.76	721,460.42
会议费	177,879.07	130,805.71
通讯费	96,576.82	246,071.72
广告宣传费	84,731.15	104,088.94
其他	1,581,768.50	1,496,013.13
合 计	17,319,625.82	20,115,373.96

36、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,569,451.36	18,108,341.75
租赁费	4,311,447.66	5,371,550.31
业务招待费	4,137,411.88	5,893,508.75

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	2,083,238.00	2,493,279.01
折旧费	1,890,486.53	3,085,309.94
交通差旅费	1,827,851.25	1,458,281.76
汽车费	1,787,681.77	1,390,163.23
无形资产摊销	1,648,472.08	1,893,501.21
中介机构费用	283,946.26	483,156.31
其他	5,509,644.33	3,459,383.01
合 计	43,049,631.12	43,636,475.28

37、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,915,830.15	15,973,438.95
无形资产摊销	14,829,312.59	10,475,898.70
技术服务费	1,296,346.46	1,890,840.78
差旅费	408,241.60	736,628.93
折旧费	520,149.82	546,593.98
研发设备及材料	218,091.47	124,240.89
交通费	52,780.92	84,892.48
办公费	20,191.02	117,516.62
通讯费	11,203.00	29,574.52
其他	1,138.95	17,853.06
合 计	39,273,285.98	29,997,478.91

38、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	13,456,524.60	11,240,998.33
减：利息收入	1,770,877.18	1,901,896.03
汇兑损益	258,545.40	-375,488.62
手续费及其他	482,705.84	165,006.36
合 计	12,426,898.66	9,128,620.04

39、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2017 年省级新型研发机构非财政资金购买	4,629,594.00		与资产相关

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
科研仪器设备软件后补助市级配套经费			
福州数字经济发展专项资金	3,083,333.34		与资产相关
“榕基马鞍山智慧园”项目补助资金	584,251.62	584,251.62	与资产相关
2017 年福建省互联网经济新增引导资金-星榕基中小企业信息化公共服务平台	333,333.30	2,000,000.00	与资产相关
2017 年福州市软件产业发展专项资金项目	150,000.00		与资产相关
增值税税收返还	123,733.67	123,955.64	与收益相关
福建省战略性新兴产业技术开发和产业化项目		2,695,000.00	与资产相关
上海亿通单一窗口运维补贴		453,800.00	与收益相关
2015 年重大专项榕基 WEB 应用安全扫描系统专项资金		166,666.68	与资产相关
就业见习补贴		158,880.00	与收益相关
五万元以下零星补助	20,000.00	20,000.00	与资产相关
合 计	8,924,245.93	6,202,553.94	

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十三、3、政府补助。

（2）作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十五、1。

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	5,840,030.17	5,305,643.61
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		-
其他	13,340,341.05	18,292,503.84
合 计	19,180,371.22	23,598,147.45

说明：“其他”系购买银行短期理财产品的收益。

41、信用减值损失

（1）信用减值损失明细

项 目	本期发生额	上期发生额
应收款项减值损失	-6,332,953.50	

（2）资产减值损失明细

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

坏账损失	-763,337.99
------	-------------

说明：按新金融工具准则，本报告期将原“资产减值损失”项目发生额重分类至本科目。

42、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-199,648.76	

43、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
其他	41,516.52	14,446.53	41,516.52

44、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		1,673,230.08	
对外捐赠	30,000.00	30,000.00	30,000.00
其他	3,719.67	1,945.89	3,719.67
合 计	33,719.67	1,705,175.97	33,719.67

45、所得税费用

（1）所得税费用明细

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	2,272,253.37	4,412,573.84
递延所得税费用	-588,964.91	-535,717.06
合 计	1,683,288.46	3,876,856.78

（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	24,168,509.96
按适用税率计算的所得税费用（利润总额*10%）	2,416,851.00
某些子公司适用不同税率的影响	-3,384,072.05
对以前期间当期所得税的调整	-605,264.47
权益法核算的合营企业和联营企业损益	47,670.91
无须纳税的收入（以“-”填列）	-

不可抵扣的成本、费用和损失	-412,355.24
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-
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	5,318,501.92
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,554,810.74
其他	-143,232.87
所得税费用	1,683,288.46

46、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	18,753,327.67	10,479,586.33
利息收入	2,181,155.13	1,468,830.42
备用金及其他单位往来款等	60,183,092.73	19,748,290.67
合 计	81,117,575.53	31,696,707.42

（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	7,068,978.09	6,532,100.37
管理费用付现支出	16,508,862.28	19,334,170.15
研发费用付现支出	4,099,152.60	3,001,547.28
保证金、备用金及其他单位往来款等	40,966,413.28	16,270,323.74
合 计	68,643,406.25	45,138,141.54

（3）支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
派息手续费	4,109.92	4,092.50

47、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：

补充资料	本期发生额	上期发生额
净利润	22,485,221.50	23,731,313.84
加：资产减值准备	6,332,953.50	763,337.99
固定资产折旧、投资性房地产折旧	1,942,607.04	3,176,089.66
无形资产摊销	16,868,382.78	12,369,399.91
长期待摊费用摊销	651,135.93	306,635.74
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）	199,648.76	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,673,230.08
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,733,167.10	10,865,120.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,180,371.22	-23,598,147.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-588,964.91	535,717.06
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）	-39,941,477.19	3,300,453.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,937,757.68	-28,537,274.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	50,326,489.00	-47,995,761.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,891,034.61	-43,409,884.90

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	306,419,136.20	284,185,844.02
减：现金的期初余额	244,109,281.19	91,924,016.02
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	62,309,855.01	192,261,828.00

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额 1,543,304.62 元。

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	306,419,136.20	244,109,281.19
其中：库存现金	207,636.57	286,783.13

可随时用于支付的银行存款	304,045,393.79	242,222,953.53
可随时用于支付的其他货币资金		
持有待售处置组中库存现金	6,572.60	4,466.65
持有待售处置组中可随时用于支付的银行存款	2,159,533.24	1,595,077.88
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	306,419,136.20	244,109,281.19

48、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	25,112,003.88	保函保证金
货币资金	8,349,164.47	银行承兑汇票保证金
合 计	33,461,168.35	

49、外币货币性项目

(1) 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			
其中：美元	14,223,054.95	6.8747	97,779,235.85
港币	21,721.64	0.87966	19,107.66

(2) 境外经营实体

本公司之子公司榕基国际控股有限公司注册于香港，境外主要经营地为香港，记账本位币为港币。

六、合并范围的变动

2019 年半年度，因孙公司注销清算，本公司合并范围减少一家孙公司浙江检榕网络科技有限公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	杭州市	计算机行业	90	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 %		取得方式
				直接	间接	
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
福州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公司	福州市	福州市	计算机行业	81		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
福建容大物联网科技有限公司	福州市	福州市	计算机行业	51		投资设立
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	信阳市	房地产		100	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

2、在联营企业中的权益

（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	
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	40.70		权益法
福建文鑫莲业有限责任公司	建宁县	建宁县将屯工业区 42 号	农业	12.58		权益法（说明）

说明：福建文鑫莲业有限责任公司董事会成员中的 1 人由本公司委派，本公司对其具有

重大影响。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	福建亿榕信息技术有限公司		福建文鑫莲业有限责任公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	498,256,915.91	510,676,337.50	124,258,665.62	124,023,984.16
非流动资产	127,677,471.82	85,197,572.36	67,050,999.66	68,069,021.68
资产合计	625,934,387.73	595,873,909.86	191,309,665.28	192,093,005.84
流动负债	411,220,776.37	395,228,362.88	53,208,396.21	51,238,173.98
非流动负债			42,836,307.16	42,791,307.15
负债合计	411,220,776.37	395,228,362.88	96,044,703.37	94,029,481.13
净资产	214,713,611.36	200,645,546.98	95,264,961.91	98,063,524.71
其中：少数股东权益			2,106,826.89	2,170,942.73
归属于母公司的所有者权益	214,713,611.36	200,645,546.98	93,158,135.02	95,892,581.98
按持股比例计算的净资产份额	87,388,439.82	81,662,737.62	11,719,293.38	12,063,286.81
调整事项				
其中：商誉				
未实现内部交易损益				
减值准备				
其他				
对联营企业权益投资的账面价值	87,388,439.82	81,662,737.62	11,719,293.38	26,833,689.17
存在公开报价的权益投资的公允价值				

续：

项 目	福建亿榕信息技术有限公司		福建文鑫莲业有限责任公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	157,474,104.14	157,333,363.48	9,447,288.68	24,511,481.56
净利润	14,068,064.38	13,622,445.12	-2,798,562.80	-2,161,561.74
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	14,068,064.38	13,622,445.12	-2,798,562.80	-2,161,561.74
企业本期收到的来自联营企业的股利		6,000,000.00		

(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
投资账面价值合计	9,098,855.26	8,640,533.86
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	458,321.40	33,104.02
其他综合收益		
综合收益总额	458,321.40	33,104.02

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、应收股利、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、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 25.80%（2018 年：26.38%）；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 22.43%（2018 年：23.46%）。

（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 2019 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 199,960.00 万元（2018 年 12 月 31 日：206,500.00 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 49、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。

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 2019 年 6 月 30 日，本集团的资产负债率为 44.63%（2018 年 12 月 31 日：42.09%）。

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

本集团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 20.74%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

联营企业名称	与本集团关系
福建亿榕信息技术有限公司	本集团持股 40.70%
福建文鑫莲业有限责任公司	本集团持股 12.58%
建宁县日升投资有限公司	本集团持股 15.00%
福建闽光软件股份有限公司	本集团持股 35.00%

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
福建省星云大数据应用服务有限公司	子公司福建星榕基信息科技有限公司的参股股东（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

本报告期无关联采购商品、接受劳务

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	定价原则	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	市场价	547,912.28	463,473.63

（2）关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	定价原则	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
福建省星云大数据应用服务有限公司	房屋租赁	市场价	272,797.00	490,615.06

（3）关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 17 人，上期关键管理人员 18 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	307 万元	243 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	福建省星云大数据应用服务有限公司	6,294,315.22	338,780.60	15,200,038.02	784,066.75
其他应收款	福建省星云大数据应用服务有限公司	92,700.00	4,635.00		

(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	2,752,980.00	3,152,980.00
其他应付款	福建省星云大数据应用服务有限公司		292,170.80

(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	福建闽光软件股份有限公司	778,691.80	3,767,521.20

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2019 年 8 月 22 日，本集团不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、重要资产转让及出售

公司 2018 年 7 月 19 日召开第四届董事会第十一次会议，审议通过了《关于签订全资子公司股权转让合同的议案》。根据合同约定，福建榕基软件股份有限公司持有马鞍山榕基软件信息科技有限公司 100% 的股权，马鞍山榕基软件信息科技有限公司持有马鞍山榕基置业投资有限公司 100% 的股权，北京海圣投资基金管理有限公司拟以 9,300.00 万元收购福建榕基软件股份有限公司持有的马鞍山榕基软件信息科技有限公司 100% 的股权，间接收购马鞍山榕基置业投资有限公司 100% 的股权，从而对现有的产业园区进行深入的开发建设，优化产业园生态业务。截至 2019 年 6 月 30 日，该股权转让尚未完成。

2、分部报告

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。

3、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
信阳榕基软件园项目补助资金	38,000,000.00	10,000,000.00			48,000,000.00	其他收益	与资产相关
榕基马鞍山智慧园项目补助资金	28,135,181.90		584,251.62		27,550,930.28	其他收益	与资产相关
2017年省级新型研发机构非财政资金购买科研仪器设备软件后补助市级配套经费		4,629,594.00	4,629,594.00			其他收益	与资产相关
2017年福建省互联网经济新增引导资金-星榕基中小企业信息	1,444,444.46		333,333.30		1,111,111.16	其他收益	与资产相关
福州数字经济发展专项资金		4,000,000.00	3,083,333.34		916,666.66	其他收益	与资产相关
2017年福州市软件产业发展专项资金项目	725,000.00		150,000.00		575,000.00	其他收益	与资产相关
首届福州市政府质量奖奖励金	163,333.33		20,000.00		143,333.33	其他收益	与资产相关
合 计	68,467,959.69	18,629,594.00	8,800,512.26		- 78,297,041.43		

说明：“榕基马鞍山智慧园项目补助资金”期末余额转入“持有待售资产”，具体见五之7

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税税收返还	123,733.67	123,955.64	其他收益	与收益相关
上海亿通单一窗口运维补贴		453,800.00	其他收益	与收益相关
就业见习补贴		158,880.00	其他收益	与收益相关
合 计	123,733.67	736,635.64		

4、其他

截至2019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、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,523,515.50	
商业承兑汇票		
合 计	3,523,515.50	

①期末本公司无已质押的应收票据。

②期末本公司背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,543,304.62	

用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

③期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2、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：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	165,408,172.51	65.83	19,138,564.92	11.57	146,269,607.59
合并报表范围内各单位之间往来款项	85,871,496.05	34.17			85,871,496.05
组合小计	251,279,668.56	100.00	19,138,564.92	7.62	232,141,103.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	251,279,668.56	100.00	19,138,564.92	7.62	232,141,103.64

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：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	135,130,323.11	74.24	17,273,200.18	12.78	117,857,122.93
合并报表范围内各单位之间往来款项	46,882,521.31	25.76			46,882,521.31
组合小计	182,012,844.42	100.00	17,273,200.18	9.49	164,739,644.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	182,012,844.42	100.00	17,273,200.18	9.49	164,739,644.24

说明：

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

名 称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	132,067,053.33	6,640,852.67	5.03
1 至 2 年	14,813,338.69	1,481,333.87	10
2 至 3 年	9,389,252.64	1,877,850.53	20
3 年以上	9,138,527.85	9,138,527.85	100
合 计	165,408,172.51	19,138,564.92	11.57

(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 1,865,364.74 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(4) 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
上海榕基软件开发有限公司	58,862,877.63	23.43	
榕基五一（北京）信息技术有限 公司	20,624,960.11	8.21	
平潭综合实验区公安局	14,526,614.86	5.78	726,330.74
福州市政务信息中心	13,604,565.50	5.41	680,228.28
上海格蒂电力科技有限公司	13,280,000.00	5.28	664,000.00
合 计	120,899,018.10	48.11	1,746,977.26

3、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息	65,650.99	48,215.49
应收股利		

项 目	期末数	期初数
其他应收款	1,046,132,851.02	1,015,217,831.94
合 计	1,046,198,502.01	1,015,266,047.43

(1) 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款	65,650.99	48,215.49

(2) 其他应收款

④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	1,017,220,167.86	988,193,880.76
保证金	32,457,290.23	27,046,622.78
备用金	7,793,673.29	5,297,525.23
押金	344,225.28	422,340.39
其他	544,314.98	2,264,252.09
合 计	1,058,359,671.64	1,023,224,621.25

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
2019 年 1 月 1 日余额	8,006,789.31			
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	4,220,031.31			
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额	12,226,820.62			

按信用风险特征组合账龄披露情况

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	15,573,314.99
1 至 2 年	10,655,916.57
2 至 3 年	5,748,883.57
3 年以上	9,161,388.65
3 至 4 年	6,190,618.84

4 至 5 年	512,576.00
5 年以上	2,458,193.81
合计	41,139,503.78

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,220,031.31 元；本期无收回或转回坏账准备。

③本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销应收孙公司浙江检榕公司款项金额为 105,000.00 元。。

⑤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	324,124,220.29	1年以内	30.63	
上海榕基软件开发有限公司	关联往来	238,014,485.16	1年以内	22.49	
河南榕基信息技术有限公司	关联往来	176,280,948.70	1年以内	16.66	
马鞍山榕基软件信息科技有限 公司	关联往来	120,894,851.08	1年以内	11.42	
北京中榕基信息技术有限公司	关联往来	87,455,951.95	1年以内	8.26	
合 计		946,770,457.18		89.46	

4、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	635,926,537.29		635,926,537.29	635,926,537.29		635,926,537.29
对联营企业投 资	6,310,575.96		6,310,575.96	5,833,866.82		5,833,866.82
合 计	642,237,113.25		642,237,113.25	641,760,404.11		641,760,404.11

(1) 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		
上海榕基软件开发 有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		

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
福建榕基软件工程有限公司	105,000,000.00			105,000,000.00		
榕基五一（北京）信息技术有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
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		
福州榕易付网络科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
福建星榕基信息科技有限公司	35,500,000.00			35,500,000.00		
福建容大物联网科技有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
合 计	635,926,537.29			635,926,537.29		

(2) 对联营企业投资

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		
福建闽光 软件股份 有限公司	5,833,866.82			476,709.14						6,310,575.96	

5、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	276,299,997.36	189,070,760.94	240,917,761.49	161,675,821.82

6、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	476,709.14	205,989.40
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		
其他	11,063,685.04	16,377,034.02
合 计	11,540,394.18	16,583,023.42

说明：“其他”系购买银行短期理财产品的收益。

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-199,648.76	
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）	8,800,512.26	
委托他人投资或管理资产的损益	13,340,341.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,796.85	
非经常性损益总额	21,949,001.40	
减：非经常性损益的所得税影响数	2,300,052.36	
非经常性损益净额	19,648,949.04	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	133,186.23	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	19,515,762.81	

说明：

本公司收到的软件产品增值税税收返还，因与公司经常性经营活动相关，作为经常性损益的政府补助。

项 目	涉及金额	原因
增值税税收返还	123,733.67	与公司经常性经营活动相关

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	1.33	0.0314	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.00	0.0001	

福建榕基软件股份有限公司

2019年8月22日