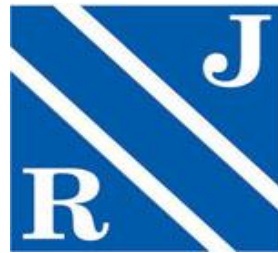


福建榕基软件股份有限公司

Fujian Rongji Software Co., Ltd.

(福州市鼓楼区铜盘路福州软件园产业基地)



2023 年半年度报告

公告编号：2023-039

证券代码：002474

证券简称：榕基软件

披露日期：2023 年 8 月 28 日

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人鲁峰、主管会计工作负责人尚大斌及会计机构负责人(会计主管人员)镇千金声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，并不代表公司对未来年度的盈利预测及对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，具体可详见第三节“管理层讨论与分析”中第十项“公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	31
第五节 环境和社会责任	32
第六节 重要事项	33
第七节 股份变动及股东情况	38
第八节 优先股相关情况	43
第九节 债券相关情况	44
第十节 财务报告	45

备查文件目录

- 一、载有董事长签名的 2023 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（会计主管人员）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。

上述文件备置于公司证券部备查。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、榕基软件	指	福建榕基软件股份有限公司
上海榕基	指	上海榕基软件开发有限公司
创华公司	指	福州创华电气自动化有限公司
浙江榕基	指	浙江榕基信息技术有限公司
五一公司	指	榕基五一（北京）信息技术有限公司
榕基工程	指	福建榕基软件工程有限公司
河南榕基	指	河南榕基信息技术有限公司
中榕基公司	指	北京中榕基信息技术有限公司
马鞍山榕基	指	马鞍山榕基软件信息科技有限公司
榕基投资	指	福建榕基投资有限公司
信阳榕基	指	信阳榕基信息技术有限公司
榕基国际	指	榕基国际控股有限公司
亿榕信息	指	福建亿榕信息技术有限公司
星云大数据	指	福建省星云大数据应用服务有限公司
星榕基	指	福建星榕基信息科技有限公司
容大物联	指	福建容大物联网科技有限公司
福水智联	指	福水智联技术有限公司
榕源物业	指	福州榕源物业管理有限公司
公司主营业务领域、五大业务领域	指	数字政务、协同管理、信息安全、大数据、物联网等
数字政务、电子政务	指	<p>电子政务是指国家机关在政务活动中，全面应用现代信息技术、网络技术以及办公自动化技术等进行办公、管理和为社会提供公共服务的一种全新的管理模式。电子政务有狭义和广义之分。狭义的电子政务专指政府部门的管理和服务，广义的电子政务包括各类行政管理活动，例如电子政府（狭义电子政务）、电子党务、电子政协、电子人大。</p> <p>数字政务指在运用电子政务的基础上，通过智能化和数字化手段，更好地进行信息收集、处理和分析，实现政务决策的高效率、数字化和智能化。</p>
大数据	指	指无法在一定时间范围内用常规软件工具进行捕捉、管理和处理的数据集合，是需要新处理模式才能具有更强的决策力、洞察发现力和流程优化能力的海量、高增长率和多样化的信息资产。大数据技术，是指从各种各样类型的数据中，快速获得有价值信息的能力。
物联网	指	是指通过各种信息传感设备，实时采集任何需要监控、连接、互动的物体或过程等各种需要的信息，与互联网结合形成的一个巨大网络。其目的是

		实现物与物、物与人，所有物品与网络的连接，方便识别、管理和控制。
信创	指	是信息技术应用创新的简称。信创发展是当前的一项国家战略，是经济发展的新动能。中国要逐步建立自主的 IT 底层架构和标准，从 IT 基础设置、基础软件、应用软件、信息安全等几个方面推进和提倡行业的创新发展，形成自主开放生态。
金关工程	指	是国家重大电子政务工程项目。金关工程为国家、社会公众提供海关业务服务和信息资源服务，为构建开放型国家经济新体制提供有力支撑，为落实国家一带一路、跨境新政、全国一体化通关改革等重大决策提供了有力保障。涉及智慧监管、智慧口岸、智慧物流、智慧供应链、大数据应用、贸易安全等领域的智能技术信息化建设体系。
金环工程	指	建设国家和地方环境保护信息系统。构建环境保护信息基础网络平台，建设国家环境数据信息库和环境管理决策支持体系，建立高效、便捷的环境污染事故应急指挥信息传输系统，构筑数字环保，完善信息发布制度，促进环境信息共享。
协同管理软件	指	基于网络、实现组织内部多人或者多组织共同完成管理事务、提高组织的灵活性和应变能力的软件。榕基 iTask 移动协同管理平台为远程办公提供一体化支撑与服务，可进行任务的部署、协调与监督；该平台不仅可以有效承载复杂而庞大的组织工作，而且还能对团队工作进行分解，对具体工作落实情况进行追踪。
天平工程	指	最高人民法院推进全国法院信息化建设的重大举措，是国家电子政务重点业务信息系统建设项目。
人工智能	指	以计算机科学为基础，研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统，该领域的研究包括机器人、语言识别、图像识别、自然语言处理和专家系统等。公司已为政务服务、智慧口岸、信用体系、能源管理等开展应用创新业务。
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	榕基软件	股票代码	002474
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	福建榕基软件股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	榕基软件		
公司的外文名称（如有）	FUJIAN RONGJI SOFTWARE Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	RONGJI SOFTWARE		
公司的法定代表人	鲁峰		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	万孝雄	陈略
联系地址	福建省福州市闽侯县上街镇高新大道 89 号	福建省福州市闽侯县上街镇高新大道 89 号
电话	0591-83517761	0591-87303569
传真	0591-87869595	0591-87869595
电子信箱	wanxiaoxiong@rongji.com	chenlve@rongji.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	福建省福州市鼓楼区铜盘路福州软件园产业基地
公司注册地址的邮政编码	350003
公司办公地址	福建省福州市鼓楼区铜盘路福州软件园产业基地、福建省福州市闽侯县上街镇高新大道 89 号
公司办公地址的邮政编码	350003、350108
公司网址	http://www.rongji.com
公司电子信箱	rongji@rongji.com

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网址	不变
-------------------	----

公司披露半年度报告的媒体名称及网址	不变
公司半年度报告备置地点	福建省福州市闽侯县上街镇高新大道 89 号

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期 增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	250,151,090.09	267,337,460.00	267,337,460.00	-6.43%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-41,968,751.43	12,231,822.94	12,259,070.80	-442.35%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-51,727,812.17	5,019,678.94	5,046,926.80	-1,124.94%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-87,553,784.56	3,461,578.46	3,461,578.46	-2,629.30%
基本每股收益（元/股）	-0.0675	0.0197	0.0197	-442.64%
稀释每股收益（元/股）	-0.0675	0.0197	0.0197	-442.64%
加权平均净资产收益率	-2.61%	0.76%	0.76%	-3.37%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度 末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	2,718,622,046.48	2,725,265,559.19	2,726,916,611.57	-0.30%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,589,247,401.19	1,628,001,428.90	1,628,107,824.03	-2.39%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

2022 年 12 月 13 日，财政部颁布了发布了关于印发《企业会计准则解释第 16 号》的通知（财会〔2022〕31 号）（以下简称《准则解释第 16 号》），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。按照上述通知及企业会计准则的规定和要求，公司需对原会计政策进行相应的变更。公司于 2023 年 8 月 25 日召开第六届董事会第六次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》，并于 2023 年 1 月 1 日开始执行上述规定。变更后的会计政策参见附注五、44。

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	137,005.97	
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）	10,613,235.59	
委托他人投资或管理资产的损益	216,239.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	134,861.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,628,573.16	
减：所得税影响额	2,926,973.82	
少数股东权益影响额（税后）	43,880.95	
合计	9,759,060.74	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
增值税税收返还	57,709.54	与公司经常性经营活动相关
进项税加计抵减	246,518.34	与公司经常性经营活动相关
代扣个人所得税手续费	44,234.88	与公司经常性经营活动相关

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内所处的行业情况

公司所属行业为信息产业中的软件和信息技术服务业。

《国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》明确提出要“加快建设数字经济、数字社会、数字政府”。《“十四五”数字经济发展规划》提出要“不断做强做优做大我国数字经济，为构建数字中国提供有力支撑”。《“十四五”软件和信息技术服务业发展规划》提出要深入实施国家软件发展战略，壮大信息技术应用创新体系，全面推进重点领域产业化规模化应用，持续培育数字化发展新动能，全面支撑制造强国、网络强国、数字中国建设。

2023 年 2 月，中共中央、国务院印发了《数字中国建设整体布局规划》，明确指出建设数字中国是数字时代推进中国式现代化的重要引擎，是构筑国家竞争新优势的有力支撑。提出“到 2025 年，基本形成横向打通、纵向贯通、协调有力的一体化推进格局，数字中国建设取得重要进展。数字基础设施高效联通，数据资源规模和质量加快提升，数据要素价值有效释放，数字经济发展质量效益大幅增强，政务数字化智能化水平明显提升，数字文化建设跃上新台阶，数字社会精准化普惠化便捷化取得显著成效，数字生态文明建设取得积极进展，数字技术创新实现重大突破，应用创新全球领先，数字安全保障能力全面提升，数字治理体系更加完善，数字领域国际合作打开新局面。”

国内软件和信息技术服务业作为数字经济的重要驱动力量，“十四五”期间，受益于国家发展数字经济战略和数字中国建设的持续推动，以及全球新一轮科技革命和产业变革的深入发展，市场规模将持续扩大，围绕着数字政府建设、智慧城市建设、信息基础设施建设以及工业互联网等市场需求将不断被激发并加速发展，为中国软件企业带来新的市场机遇和发展活力。

1、软件和信息技术服务业发展概况

软件和信息技术服务业是国家战略性新兴产业，也是关系国民经济和社会发展全局的先导性产业。我国软件和信息技术服务业持续健康稳定发展，新技术、新模式、新业态等新机会不断涌现，正在成为数字政府建设、数字经济发展、数字社会演进的重要驱动力量，数字化转型将整体驱动生产方式、生活方式和治理方式变革。

根据工业和信息化部发布的《2023 年上半年软件业经济运行情况》，2023 年 1-6 月，我国软件和信息技术服务业运行态势平稳向好，软件业务收入增长加快，累计完成软件业务收入 55,170 亿元，同比增长 14.2%；利润总额保持较快增长，利润总额 6,170 亿元，同比增长 10.4%。

2、国内数字政府发展概况

数字政务是指国家机关在政务活动中，全面应用现代信息技术、网络技术以及办公自动化技术等进行办公、管理和为社会提供公共服务的一种全新的管理模式。数字政府建设与国家治理、经济社会生活密不可分，以数字政务赋能经济社会高质量发展已成为全球化趋势，为开启全面建设社会主义现代化国家新征程提供了新路径。

《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标的建议》为我国“十四五”时期经济社会发展作出了加强数字社会、数字政府建设、扩大基础公共信息数据有序开放、建设国家数据统一共享开放平台等战略部署。

2022 年 6 月，《国务院关于加强数字政府建设的指导意见》（国发〔2022〕14 号）提出构建协同高效的政府数字化履职能力体系，要求“全面推进政府履职和政务运行数字化转型，统筹推进各行业各领域政务应用系统集约建设、互联互通、协同联动”；提出构建开放共享的数据资源体系，要求“加快推进全国一体化政务大数据体系建设，加强数据治理，依法依规促进数据高效共享和有序开发利用，充分释放数据要素价值”；提出构建智能集约的平台支撑体系，要求“强化安全可信的信息技术应用创新，充分利用现有政务信息平台，整合构建结构合理、智能集约的平台支撑体系，适度超前布局相关新型基础设施，全面夯实数字政府建设根基”。

2023 年 2 月,《数字中国建设整体布局规划》明确,数字中国建设按照“2522”的整体框架进行布局,将建设数据资源体系、畅通数据资源大循环作为“两大基础”之一,要求“构建国家数据管理体制机制,健全各级数据统筹管理机构。推动公共数据汇聚利用,建设公共卫生、科技、教育等重要领域国家数据资源库”。该规划文件将发展高效协同的数字政务作为五大重点任务之一,要求“加快制度规则创新,完善与数字政务建设相适应的规章制度。强化数字化能力建设,促进信息系统网络互联互通、数据按需共享、业务高效协同。提升数字化服务水平,加快推进“一件事一次办”,推进线上线下融合,加强和规范政务移动互联网应用程序管理”。

数字政府建设已成为提升公共服务治理水平的重要抓手和引擎以及推动政府治理现代化的内在要求。云计算、大数据、物联网、人工智能和区块链等新一代信息技术已成为数字政府建设的重要驱动力,广泛应用于数字政务建设,应用场景不断涌现。在国家及地方的大力支持和推动下,数字政府建设进程加速推进,基础设施平台、数据资源体系、政务应用软件及服务数字政务建设需求具有广阔的发展前景。

3、国内信创产业发展概况

信创产业是数字经济的战略性核心产业,已成为推动产业升级和数字经济发展的主要推动力。我国明确提出建设“数字中国”和新基建的发展战略,推动数字经济和实体经济深度融合,数字政府建设进程加速,行业数字化转型加快,信创产业迎来高速发展期。

《国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标》指出,坚持创新在我国现代化建设全局中的核心地位,把科技自立自强作为国家发展的战略支撑,明确“十四五”期间将不断拓宽信创产业边界并扩大信创产业的支撑范围。《“十四五”数字经济发展规划》提出,协同推进信息技术软硬件产品产业化、规模化应用,加快集成适配和迭代优化,推动软件产业做大做强,提升关键软硬件技术创新和供给能力。构建自主可控的信创技术体系是国家培育发展核心信息技术产业和实现网络安全的立足之本,强化核心技术自主创新、增强产业链供应链自主可控能力是构建国家高质量发展新格局的基础,已成为国家重要战略部署。全国各地政府纷纷出台与信创产业发展有关的意见、规划等政策文件,为进一步推动我国信创产业发展提供有力的政策支持,为数字政府建设和数字经济发展奠定了坚实的基础。

随着国家发展信创产业战略的持续推动和信创产业政策的不断深化落实,信创政务的市场需求将进一步释放,信创政务市场空间进一步扩大,而且,金融、能源、电信、医疗、教育、交通等重点行业信创工作将全面推进,覆盖服务器、桌面终端、操作系统、数据库、中间件等基础软硬件平台建设以及行业应用软件适配、升级、重构等,信创产业在“十四五”期间将持续快速发展。

(二) 公司主营业务

1、软件和信息技术服务业务

公司一直专注于行业应用软件研发、信息系统集成和技术支持与服务,为党政、海关、司法、环保、能源等行业提供信息系统全生命周期、全方位的专业服务。公司是海西软件产业的龙头企业,是国内数字政务和协同管理细分领域的领先服务商,是国内信创政务细分领域的先行者、引领者,为金关工程、天平工程、金环工程、司法行政、智能电网等提供核心技术与服务。作为“数字中国”建设长期服务商,公司伴随“数字福建”启动,参与了“数字福建”“数字浙江”“数字中原”以及中央和国家部委一系列数字化项目建设,成为国家“金关工程”“金环工程”“天平工程”“司法行政”等国家数字政务工程的重要服务商。

报告期内,公司进一步推进软件“行业化、产品化、服务化”经营战略,依托长期积累的品牌、团队、产品、技术等综合优势,积极进行技术创新和商业模式创新,进一步提升公司的核心竞争力,积极培育和拓展信创工程、大数据、物联网和人工智能等新技术、新业务,为公司的长远发展提供了有效支撑。

(1) 数字政务领域

报告期内,在数字政务领域,公司积极推进大数据、人工智能等新技术与政务业务的深度融合,在福建、浙江、上海、河南、湖北等全国重点区域重点领域积极推广应用信创政务办公、数字档案、智能会议、社会信用、司法行政等政务软件产品和解决方案。

①信创政务

公司将发展信创业务作为企业核心战略，聚焦发展党政机关协同办公、电子公文、数字档案、社会信用、智慧党建和公共服务以及司法、环保、能源等优势行业领域信创业务。公司是国内信创政务细分领域的先行者和引领者，是海西信创产业龙头企业。公司 2011 年即通过参与国家核高基课题开展自主可控关键技术预研工作，2014 年启动榕基自主可控技术创新工程项目，构建了完善的信创研发适配测试平台，重构研发形成 50 多项自主知识产权信创政务产品，与信创基础软硬件目录产品以及鲲鹏云、黄河云和阿里云等国产信创云计算平台实现全体系适配和兼容性互认证测试。公司建立了完善的信创工程全生命周期过程服务体系，与信创产业生态合作协同发展，形成了全面的信创工程解决方案和建设模式。榕基自主可控技术创新工程荣获“2020 年福建省科技进步奖（企业创新）二等奖”，承担公司信创战略的榕基工程公司因为在专注于信创领域政务应用共性技术创新、工程化、产业化等方面取得的优秀成绩而入选了工信部第三批专精特新“小巨人”企业名单。

报告期内，公司围绕信创政务软件“数智化、平台化、产品化、服务化”，依托福建省数字政务应用共性基础技术工程研究中心，坚持技术创新和应用创新，采用云原生、大数据和人工智能等技术，进一步加强信创政务应用共性关键技术、政务大数据融合治理平台、政务人工智能基础服务平台、智能政务应用基础平台等产品技术研发，为基于信创环境的协同办公、电子公文、数字档案、机关党建等应用软件产品以及政务大数据平台的迭代升级提供共性关键技术及基础平台支撑服务，进一步提升信创应用产品和解决方案的一体化、平台化、智能化水平，进一步巩固和提升公司在数字政务细分领域的竞争优势，为公司拓展重点行业应用信创市场提供创新动力。

报告期内，公司进一步推进并完成信创技术支撑部门的整合工作，进一步完善重点区域营销和服务支撑能力建设，积极深化信创政务办公平台、信创数字档案平台、信创移动办公平台、信创智能会议系统、信创三化五定闭环管理系统等信创产品和解决方案在福建、浙江、江西和湖北等区域的推广应用。

公司入选了由中国科学院《互联网周刊》、eNet 研究院、德本咨询联合发布的“2022 中国信创 500 强”企业榜单，入选“2023 年度福建省数字经济领域未来独角兽创新企业”。公司自主研发的“榕基智慧党建一体化平台信创解决方案”和“榕基智慧组织人事管理平台信创解决方案”入选“2022 年福建省信息技术应用创新解决方案”，公司与襄阳市大数据中心联合研制的“襄阳市协同办公系统”在 2022（第五届）行业信创发展峰会上获评政府类“2022 信创应用优秀案例”。

国内党政机关信创应用将以电子公文为基础，横向逐步拓展至政务服务、经济调节、市场监管、社会治理、突发事件应对等数字政务领域，纵向向县区乡镇党政机关拓展，信创政务市场空间进一步深入发展，重要行业信创市场正在逐步全面铺开，公司将依托信创领域的产品技术、解决方案、行业经验和运维服务以及人才团队等综合优势，紧抓国家信创产业战略重大发展机遇，全面推进公司信创业务持续健康发展。

②互联网+政务

公司坚持技术创新，采用大数据、云计算、工作流、智能交互等新技术，积极打造政务信息资源共享平台和“互联网+政务服务”一体化解决方案，在福建、北京、上海、浙江、河南、湖北等地成功推广应用，公司将加大市场开拓力度，依托全国营销服务网络，积极拓展互联网+政务服务区域市场。

③金关工程

公司拥有丰富的智慧海关信息化服务和建设经验，对海关所属检验检疫业务深耕二十多年，是“金关工程”的领先服务厂商。智慧海关是涉及智慧风控、智慧监管、智慧办公、智慧口岸、智慧物流、智慧供应链、大数据应用、贸易安全等领域的智能技术信息化建设体系。

公司持续参与金关三期工程的研发，特别是海关 H2018 系统 3.0 相关系统建设工作，进一步优化通关流程和提升通关效率。按照海关总署“十四五”规划的统一部署，公司继续做好基础支撑平台支持工作，同时在出口前监管与目的地查验系统及各类综合保税区智慧园区项目中进行挖掘。公司已在海关信息化、外贸行业耕耘多年，将继续发挥自身优势，结合行业发展前景和规划，持续为海关输出榕基智慧，包括核心业务系统架构设计、人工智能、大数据分析、物联网等核心领域的建设，加强与海关在建系统的合作，创新业务模式改革探索，完善海关信息化协同生态建设，提升服务能力和水平，推动业务智慧化升级，助力国门安全应急响应能力，以高品质、高水准的智慧方案服务于海关，以促进中国外贸经济发展。

公司成功实施海关总署智慧卫生检疫系统业务融合及升级优化项目、海关总署稽核查业务管理系统后，公司完成了海关总署属地查检业务管理系统，该系统创新属地查检管理机制，强化海关监管优化企业服务，提供预约查检服务快速响应企业查检需求，内嵌智能规则简化查检作业派单流程，探索掌上查检新模式实现随到随查，提升属地查检作业效率，实现了海关监管与企业各个生产环节的无缝对接；运用多种措施夯实监管作业高效运作，有效节约企业运营成本，创新证书“云签发”模式，实现检验检疫证书的线上申领、自助打印，大幅减少证书申领时间，进一步落实通关便利化，优化营商环境，推进证书电子化互认，提升整体通关效能，促外贸保稳提质。公司完成 2022 年检验检疫相关应用优化完善项目的实施工作，该项目包含对检验检疫电子证书信息交换系统、海关出入境特殊物品卫生检疫审批与分析系统、出口货物电子底账系统等的优化完善，通过对系统功能的完善和证书数据共享，实现精准管控进出境物品通关作业，减少人员流动和业务窗口聚集，提高企业进出口产品的通关速度，助力企业跨境经济贸易活动。

④互联网+党建

榕基公司自主研发的“智慧党建一体化平台”结合云计算、移动互联网、大数据等新一代技术，提供服务、教育、管理、监督、宣传、展示的六大阵地功能，以党的政治建设为统领，不忘初心，牢记使命，努力以高质量党建引领高质量发展，将党建工作高效融入到党员的日常生活中，为基层党组织提供了全新的工作形式，适应企事业、机关、高校、社区、县区等多种场合。平台采用 PC+公众号+小程序+大屏的多端适配的模式，实现了党务工作各环节全贯通，为进一步服务党组织建设、提高工作效能提供了良好服务。同时，为了更好的服务于党员党性教育，公司同步研发 VR+智慧党建教育平台，通过虚拟现实技术手段，展示 VR 党建主题教育应用场景，实现了沉浸式党性教育体验，开创党员教育新阵地。“智慧党建一体化平台”得到了各级党委组织部门的关注，现已在部分省市上线运行。

⑤法院行业

法院行业“天平工程”是国家电子政务建设的重要组成部分。公司持续扩展智慧法院信息化建设，从 PC 端和移动端、当事人和法官、专网和互联网等多方位打造完整的法院信息化服务生态，为法院在审判体系和审判能力现代化建设中发挥突出作用，助力法院信息化 3.0 版建成，并将深入推进法院信息化 4.0 版建设。

报告期内，公司研发的福建省政法跨部门大数据办案平台（法院侧），实现跨部门数据共享交换、业务协同办理、办案流程再造，有效提升执法司法质量、效率和公信力，为平安福建、法治福建建设提供强大科技支撑。

报告期内，继续推进审判业务系统与法院在线服务平台的对接开发，为法院在线服务平台提供业务支撑，实现审判业务系统与法院在线服务平台的互联互通、信息共享。

报告期内，继续推进司法执行查控系统升级，对接税务局实现定向询价，公积金账户在线冻扣，对接出入境管理局，实现在线出境限制及证照作废。在对被执行人名下土地房产、银行存款、机动车辆、工商股权等主要财产类型网络查控全覆盖之后，定价询价、公积金冻扣、出境限制的开通，成为法院智慧执行工作的又一利刃。

报告期内，公司正在研发法院全流程无纸化办案平台，着力推进贯穿立案、审理、合议、裁判、结案、归档等环节的全流程、全要素无纸化新型办案模式，实现电子卷宗随案生成与深度应用，以电子卷宗流转驱动审判业务集成贯通，智能辅助法官办案，着力提升无纸化办案模式下人民群众和办案法官的获得感。

⑥金环工程

公司是“金环工程”的重要合作伙伴，自主研发了榕基环境监测管理信息系统、榕基污染监控管理信息系统、榕基生态保护管理信息系统、榕基核安全与辐射管理信息系统、榕基环境应急管理信息系统等软件产品；公司参与了中国沙尘暴监测全国网（涉及北方 14 个省 89 个城市）、中国环境监测总站 113 重点城市空气质量数据传输和实时发布系统项目（涉及全国 31 个省站）、生态环境大数据建设项目、“2+26”城市空气质量自动监测站数据采集与传输项目、核安全管理局核安全与辐射管理信息系统开发以及中国环境监测总站土壤环境监测采样管理系统等多个环保信息化建设项目，高科技环保研发成果在国家环保领域焕发强大的生命力，造福全社会。

在福建，公司承建了福建省辐射环境监督站高风险移动放射源在线监控数据对接交互项目、武夷山国家公园森林生态监测平台等项目；在宁夏，公司承建了核与辐射应急监测调度平台；在浙江，公司承建了浙江省环境监测统计信息管理系统项目；在河南，公司承建了省环境监控中心河南省生态环境综合管理平台、信阳市生态环境局环境空气质量监控信息中心等项目。

⑦司法行政行业

近年来，司法部大力推进全国智慧司法的信息化建设工作，建成涵盖司法行政各项业务“五横三纵”的智慧司法行政综合管理平台，借助区块链、大数据等前沿技术打通公检法司的信息壁垒，使信息化、智能化与司法行政业务深度融合，从而推动司法行政工作提升到一个新水平。司法行政信息化需求强劲，市场规模得到快速发展。

公司继续加大司法行政行业信息化解决方案研发投入，进一步完善刑事执行、公共法律服务、行政执法、行政立法、综合保障与政务管理等行业应用解决方案，司法行政大数据协同办案平台、监狱综合信息管理平台、智慧矫正平台、律师事务所综合管理系统、公共法律服务平台、执法证件管理系统、综合法律知识考试系统、司法行政数据中台、司法行政移动工作平台、智慧普法平台等解决方案在福建、河南、湖北等地多个项目推广应用，公司司法行政行业业务保持稳健增长。公司承建的河南社区矫正综合管理指挥平台，在 2021 年 7 月中旬以“100%验收通过率”帮助河南省司法厅完成首批 12 个部级智慧矫正中心试点创建工作，同期在远程验收环节被司法部评价为全国第一。同时，于 2022 年的第二批智慧矫正中心验收工作的远程验收环节，被司法部评价为“省级平台建设最完备、功能最强大”，并在河南省司法厅官方微信公众号中高度宣传。在 2022 年政法智能化建设创新案例活动中，获得“智慧司法创新案例”奖项；同期，中共中央党校电子政务研究中心组织的“党政信息化最佳实践案例”活动中，获评“最佳实践案例”奖项。公司进一步配合河南省推进“智慧矫正”建设工作的同时，力争将河南特色的“一网统矫、监管三化”的“智慧矫正”建设经验推向全国。

公司依托司法部“一个统筹、四大职能”的指导思想，参与河南省司法行政信息化一期项目建设，构建覆盖指挥中心、数据中心、内网协同办公门户、外网公共法律门户、移动工作门户、公共法律服务平台、刑事执行平台、综合保障与政务管理平台、应急指挥平台的“2+3+4+N”省级司法行政建设框架，纵向覆盖省、市、县、乡、村五级用户使用，横向以数据中台联通其他相关厅局单位实现业务和数据协同。以“综合应用一体化、业务处理智能化、法律服务便民化、数据治理标准化、安全保障体系化”为中心思想，开创全国司法行政信息化“大平台共享、大系统共治、大数据慧治”的 3.0 时代。

公司秉持本地化服务理念，持续助力司法行政信息化建设，于 2023 年构建“数字法治·智慧司法”的“12348”整体建设框架，为诸多省厅提供行业解决方案，得到高度认可。同期，着手深入行政执法、执法监督业务领域，力争在全国进行推广应用。公司在县（市/区）级司法局挖掘精准普法、任务督导、法制化营商环境平台等基层司法行政应用能力，为基层社会治理、法制化营商环境提供信息化支撑服务。

（2）大数据平台

榕基软件参与建设的浙江省发改委“发改大脑”，成功获评 2022 年浙江省数字化改革“最强大脑”，获得国家发改委充分肯定，将被作为浙江经验向全国发改系统推广。榕基软件承建的“发改大脑”协同办公组件化平台定位全局、即插即用、注重实效，全面赋能浙江省省、市、县三级发展改革部门核心业务的数字化、任务调度的智能化，实现省、市、县三级发改系统的数据资源共享、数据汇总贯通。2023 年，榕基软件将继续按照浙江省发改委的统筹部署，深入参与到国家发改委“智慧发改”的建设；深入推进 OA 组件化工作，建设一批符合用户需求、贴合用户办公习惯的 OA 公共组件，从整体上推动浙江省各县市 OA 功能和“发改大脑”深度融合，提升浙江省发改信息系统管理和服务能力；协助做好成果复制推广，力争在完成今年 OA 组件化工作的同时，依据“数字发改”建设的思路理念，夯实成果，不断创新，协助把优秀成果复制推广到全省和全国；协助做好成果迭代提升，迭代发改 OA 系统的核心业务，提升优化系统功能，为打造更多具有发改特色、彰显浙江优势的标志性成果贡献力量。

为实现社会信用体系高质量发展，打造“信用河南”名片，2021 年河南省提出“建设信用河南”工作部署；2022 年印发《高质量推进“信用河南”建设促进形成新发展格局实施方案》，提出系列信用体系建设组合拳；2023 年河南省发展改革委发布《信用环境系统性改革方案》，进一步提出系列具体目标和措施，大力推进信用环境系统性改革，让“信用河南”深入人心，为现代化河南建设提供信用支撑。

作为我国公共信用数字化领域的重要服务厂商和首批河南省社会信用体系信用服务试点单位，榕基软件全程参与“信用河南”建设，先后承建了河南省公共信用信息平台（一期）、（二期）项目、以及新乡市、驻马店市、许昌市、平顶山市、信阳市等市、县（市、区）项目。榕基软件充分发挥理论、技术优势，聚焦“打造标准化、智慧化、服务化的河南省社会信用体系数字化底座”，为河南省输出高质量的信息技术和信用服务。

理论方面，参与河南省《公共信用信息服务代码集》（DB41/T2334—2022）、《公共信用信息共享技术规范》（DB41/T2335—2022）和《公共信用信息查询服务规范》（DB41/T2336—2022）三项地方标准编织，实现和河南省信用数字化建设规范化、技术标准化；参与《河南省公共信用信息目录》的编制和更新，与全省全部信源单位建立自动化归集、协同化治理机制，截至 2023 年中，累积归集信用信息 150 亿条，覆盖社保、税务、水电气等 50 多个领域，实现数据归集精准化。

技术方面，利用“微服务”、大数据、智慧化技术，打造河南省“1+3+X”智慧信用服务体系，实现平台服务智慧化，为全省各级各部门提供信用二维码、关系图谱、信用评价、信用风险监测预警等 50 多类智慧信用服务；建设河南省首个信用区块链——“豫信链”，扩大授权书、报关单等信息上链范围，优化查验方式，提供毫秒级数据存证与溯源服务；打造“信用河南”一站式公示窗口，将“双公示”拓展至“十公示”，实现信息公示全景化；建立数据治理规则库，实现数据“T+0”校验，数据合格率 99.8%， “双公示”信息合规率 100%；建立信易贷、自然人等 60 个专题库，为各信用场景提供“按需”共享的数据服务；建成全省一体化信用监管系统，全流程嵌入各级各部门 150 多个业务系统，项目审批、资质审核等 100 多个领域，形成信用信息核查、承诺践诺归集、信用评价共享、奖惩结果反馈闭环应用，实现了信用监管智能化；运用区块链、大数据等技术，支撑河南省拓展“信用+消费”、“信用+民生”、“信用+家政”、“信用+乡村振兴”等信用应用场景，实现惠民场景多元化。开展 5G 创新，将信用服务延伸到“豫事办”APP、“信用河南”小程序等移动端，实现信用报告“指尖查”、政务服务“掌上办”，平台服务全面拓宽。

在大数据服务企业融资和实体经济发展方面，持续深化中小企业信用融资技术解决方案，搭建完善“全国中小企业融资信用服务平台河南节点”，建成上联国家、下联市县、横向联通行业部门和金融机构的河南省“1+N”一体化融资信用服务平台体系，累计共享信用信息 30 亿条，信用查询 6,000 多万次，注册企业 40 多万家，发放贷款 4,000 多亿元，有力支撑中小微企业纾困发展，实现信用应用特色化。

自国家发改委举办信用平台网站观摩活动以来，由公司承建的河南省信用信息平台已连续 4 年入围全国前三，始终位列全国第一方阵。未来，公司将继续高标准做好“信用河南”建设的可靠技术后盾，履行数字化管家职责，推动“信用河南”经验在全国的复制推广。

（3）物联网

亿榕信息系国网信息通信产业集团下属国有控股企业，公司持股 40.7%。亿榕信息紧跟国家新基建、碳中和、碳达峰等发展战略，深入贯彻落实国网公司“一体四翼”发展布局，结合云计算、大数据、物联网、移动互联网、人工智能等技术的深度应用，支撑各专业领域业务应用智能化升级与新业务的快速构建，目前已建立“7+2”的业务服务体系，即：数字办公、智能档案、数字传媒、智能数据、智能设备、智能财务、信创业务七大业务，实施服务、运维服务两大服务，为国家电网总部、各省市公司及其直属产业公司等 3,000 余家单位提供专业信息化服务。

控股子公司容大物联网以电力行业为主要目标客户，持续推进物联网应用技术的研发及在电力行业信息化建设领域的持续拓展，为电力系统提供设备运营精细化管理和作业标准化管理的整体解决方案，同时，依托在电站软件系统、RFID 物联传感、数据远传传输等成熟技术和应用经验，提供基于物联网技术的工业和民用领域的产品和整体解决方案。

参股子公司福水智联是由福州市创业投资有限责任公司、福州开发区国有资产营运有限公司等投资方共同出资成立的混合所有制企业，专注于水治理数字化、网络化、可视化、智能化解决方案的服务。福水智联与华为、三大运营商建立战略合作伙伴关系，以 NB-IoT 窄带物联网和大数据应用为载体，构建综合性的智慧水务大数据云平台，为水行业以及整个城市提供包括智慧计量、智慧用水管理、管网监控、管网 GIS 系统、水资源监测、水质监测、城市内涝监测在内的水务整体运营解决方案，致力成为物联网领军企业。

子公司星榕基是以物联网领域为方向，运营业务为主业的公司，积极拓展发展物联网、中小企业信息化、党建信息化、行业信息化四大业务。

2、产业园区开发与运营业务

软件和信息技术服务业作为一种集群经济，产业的集中能够对人才、资本、技术等要素产生强大的吸引力，可以形成加速产业发展的聚集效应。为推进国家电子信息产业基地和产业园建设，多部门、多地政府陆续出台相关政策，支持和鼓励产业园区的建设。

公司响应国家产业政策，涉足产业园区开发与运营：一方面，公司拟通过自身在资金、技术、人才、品牌等方面的积累或优势，吸引产业链上下游企业，发挥产业协同和集聚效应，努力实现产业聚集、规模化发展、加强信息资源开发和共享的局面。另一方面，除产业园区开发与运营相关新增的业绩增长点外，园区软件产业相关生态的建立，亦将有助于推动公司与园区产业链上企业在技术、业务方面的创新与合作，有利于公司进一步开拓市场和扩大业务规模，为公司自身软件业务发展创造新动力。

截至 2023 年 6 月末，公司园区开发与运营业务共涉及五处产业园区，分别为上海榕基软件园、信阳榕基软件园、河南榕基软件园、马鞍山智慧园、福建软件及服务外包产业基地，其中河南榕基软件园尚未建成，已建成的商业用房除部分自用外主要出租、出售给园区入驻企业。

（三）公司主要经营模式

1、业务模式

（1）软件开发业务模式

公司软件产品的生产以项目制方式进行，针对不同的项目由一个或多个部门成立项目组，负责项目的开发实施工作。软件产品的生产主要包括需求调研、架构设计、编码、调试、测试、现场实施等阶段。公司依照 ISO9001 质量管理体系、ISO27001 信息安全管理体系、ITSS 信息技术服务运维服务和 CMMI-5 级的要求，建立了严密科学的软件开发过程管控体系，采用前后端分离开发模式，贯彻 DevOps 开发运维机制，引进项目管理工具、代码管理工具、自动化部署工具、自动化测试工具等，有效保证了软件开发工作的规范化以及技术和产品等研发成果的水平和质量。

（2）信息系统集成业务模式

根据用户实际情况，协助用户分析其具体的信息系统应用需求、定义其应用模型；提出系统架构，按照用户的需求，对众多的技术和产品合理地选择最佳配置的各种软件和硬件产品与资源，形成完整的、能够解决客户具体应用需求的集成方案；设计具体项目方案（包括数据中心系统方案、网络系统方案、安全系统方案、系统软件方案、应用软件适配方案、容灾备份系统方案等）；项目现场实施，构建系统硬件平台、配置系统软件、按需配置基础应用软件；系统测试与试运行；用户培训；工程验收；系统开通；系统运维保障。

（3）技术支持与服务业务模式

主要向进出口企业提供外贸进出口企业端软件的运维服务及向其他客户提供系统维护、性能优化、硬件维修与备件服务、技术咨询、软件升级等方面的技术支持服务。金关工程及智慧海关相关企业端软件的运维服务，是指公司免费向进出口企业提供金关工程及智慧海关相关的报关、原产地证等业务的企业端软件，通过客户服务呼叫中心、服务网点等途径为客户提供企业端软件的维护服务，并按年收取服务费的业务。技术支持服务主要由技术支持中心承担，以呼叫中心、电子邮件、传真、网站、实地等多种方式提供。

2、采购模式

公司软件开发、系统集成所需硬件和软件均列入公司统一采购范畴，公司工作物流部负责采购需求的受理、供方的商谈、采购合同编制、采购的实施和验收、采购资料的管理及组织供方的评审，各部门根据需要提出采购需求并填写采购申请表，经公司相关人员审批后提交工作物流部采购。与公司发生采购业务的所有供货方均需从《合格供方名单》中选取，《合格供方名单》由公司工作物流部、项目管理部、技术部门等相关部门人员共同对供方进行评定确认。每个年度工作物流部依据供货响应速度、所供货物质量及售后服务情况等指标对已评定的合格供方进行严格考核评价，填写《合格供方年度评定表》，不合格的供方取消其合格供方资格，并编制新的《合格供方名单》。采购的产品由工作物流部和采购申请部门进行验收，并实行采购负责制度。

3、销售模式

公司对于政府、事业单位、国有企业等客户的软件开发和信息系统集成业务，主要通过招投标的方式承接项目。公司长期服务优势领域客户，了解客户需求动态，寻求业务合作机会；同时公司积极关注公开平台的招标信息，综合汇总项目信息后，综合评估项目内容、工期、造价、技术标准、技术难度、付款方式等因素。若项目可行则制定项目实施方案，组织相关人员编制标书并组织投标。对于其他客户的信息化项目，公司通常通过商业谈判等形式获取项目订单。

（四）公司经营概况

报告期内，公司共实现营业收入 25,015.11 万元，比上年同期减少 6.43%；营业成本比上年同期增加 9.53%；销售费用比上年同期增加 157.09%，管理费用比上年同期增加 36.10%，研发费用比上年同期增加 1.05%，财务费用比上年同期减少 20.37%。报告期内公司营业收入比上年同期减少 6.43%，其中信息技术行业收入比上年同期减少 50.95%，主要是受宏观经济环境影响导致项目实施及验收进度放缓影响导致，园区开发与运营业务收入比上年同期增加 1,329.46%，主要系各产业园区陆续建成导致存量房产销售及租赁业务规模提升。由于报告期营业收入整体毛利率减少 9.85%，导致报告期营业收入减少 6.43%，营业成本比上年同期增加 9.53%；销售费用比上年同期增加主要是报告期合同取得成本摊销等增加；管理费用比上年同期增加主要是报告期折旧费、业务招待费等增加；财务费用比上年同期减少主要是报告期利息支出减少。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 2,629.30%，主要是报告期销售商品、提供劳务收到的现金、收到的税费返还及收到的其他与经营活动有关的现金减少；投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 88.50%，主要是报告期购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少；筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 25.22%，主要是报告期取得短期借款净额减少。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

客户所处行业相关的宏观经济形势、行业政策环境和信息化投资需求等外部因素均处于良好状态，未发生对公司当期及未来发展的重大不利影响。

二、核心竞争力分析

公司一直专注于行业应用软件研发、信息系统集成和技术支持与服务，经过 30 年的不懈努力，已在客户资源、技术创新、行业经验、企业管理与人力资源、销售和服务网络等方面形成了公司的核心竞争力，成为国内知名的软件产品和服务提供商。

1、客户资源

经过 30 年的发展和积累，公司客户涵盖了党政、海关、能源、司法、环保等行业，拥有广泛、优质的客户资源，为实现“行业化、产品化、服务化”的经营战略奠定了坚实的市场基础和品牌基础。

报告期内，政府及事业单位客户是公司的核心客户群体，形成了公司稳定的收入来源。该等客户具备持续、稳定的信息化投入需求和较高的商业信用，有利于公司的稳健经营及持续发展；同时，上述客户的信息化需求普遍存在一定共性，公司在相应领域的深耕经验有利于进一步获取新的项目，公司产品和服务的广度和深度容易迅速、有效扩大。公司始终强调品牌建设，重视客户需求，技术支持和服务到位，客户满意度和忠诚度较高。

2、技术研发

公司作为中国软件产品开发与销售的先行者之一，拥有国家企业技术中心、省级工程研究中心、省级企业重点实验室、省级新型研发机构、省级软件技术研发中心等高水平科研创新平台，建立了以企业技术中心为核心的创新体系，多次承担国家 863 项目、电子信息产业发展基金、创新基金以及高科技产业化专项基金项目课题，在所处领域中拥有多项国内领先的创新技术，已形成较强的核心技术竞争力。

公司结合自身条件和外部市场环境，在信创工程、云计算、大数据、移动办公云平台、智慧政务、智慧城市、中小企业信息化等方向上取得了技术创新。截至 2023 年 6 月 30 日，公司及控股子公司拥有“榕基”品牌的自主知识产权包括 59 项专利（发明专利 39 项，实用新型专利 15 项、外观新型专利 5 项），626 项计算机软件著作权。近年来有多个自主产品被列入国家和省部级创新产品，获得多项国家、省、市科技进步奖和优秀产品等荣誉。

3、行业经验

公司作为主营业务领域的龙头企业和骨干企业，具备突出的行业业务理解能力，具备较强的系统集成、软件开发、数据服务、安全运维等一体化综合服务能力，承担了政府政务云计算平台、信创工程、金关工程、金环工程、天平工程、信息安全等国家重大信息化项目以及多个行业核心业务支撑系统和关键共性技术平台，具有典型示范和辐射带动作用。

4、人力优势

优秀的人才队伍是软件企业的核心资源之一，是软件企业核心竞争力的主要体现。公司在 30 年的经营实践中形成了稳定的、受过良好教育又具有行业经验的核心管理团队和优秀的、富有经验的研发技术团队。

公司自成立以来始终高度重视技术研发体系建设，建立了人员招聘体系、职务职责体系、薪酬福利体系、绩效考核体系、研发和创新激励体系等一系列机制。通过多年持续不断的研发投入，公司吸引、培养了一支技术水平高、经验丰富、富有团队协作精神，且对公司的企业文化有较高认同感的研发技术团队，为公司规模化发展提供了有力的保障。

5、销售和服务网络

公司已建立了以福州总部作为全国性中心，北京、上海、深圳、杭州和郑州作为五个区域分部以及全国 20 多家分子公司构成的三级营销和服务网络，能持续、及时、有效地为客户提供售前、售后服务和技术支持。公司建立了由客户服务支持系统、客户服务中心、服务管理体系构成的完善的运维服务体系，提高了公司的运维服务能力和服务质量，进一步提高了市场占有率。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	250,151,090.09	267,337,460.00	-6.43%	
营业成本	169,170,506.15	154,448,058.89	9.53%	
销售费用	42,147,600.47	16,393,845.18	157.09%	主要是报告期合同取得成本摊销等增加
管理费用	50,340,374.03	36,987,184.80	36.10%	主要是报告期折旧费、业务招待费等增加
财务费用	9,382,585.67	11,782,378.00	-20.37%	
所得税费用	-11,421,761.44	2,640,659.55	-532.53%	主要是报告期计提的递延所得税费用减少
研发投入	55,114,786.75	57,329,502.91	-3.86%	
经营活动产生的现金流量净额	-87,553,784.56	3,461,578.46	-2,629.30%	主要是报告期销售商品、提供劳务收到的现金、收到的税费返还及收到的其他与经营活动有关的现金减少
投资活动产生的现金流量净额	-13,708,163.32	-119,195,399.43	88.50%	主要是报告期购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少
筹资活动产生的现金流量净额	61,212,886.10	81,861,250.25	-25.22%	
现金及现金等价物净增加额	-36,233,531.37	-29,226,901.54	-23.97%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

报告期内公司的主要客户政府机关、企事业单位因受前期宏观环境因素的影响，导致项目实施及验收进度放缓，同时受报告期内占一定比例的园区开发运营收入毛利较低等影响导致。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	250,151,090.09	100%	267,337,460.00	100%	-6.43%
分行业					
信息技术行业	127,464,426.33	50.95%	259,842,539.61	97.20%	-50.95%
园区开发与运营行业	107,136,663.76	42.83%	7,494,920.39	2.80%	1,329.46%
其他业务收入	15,550,000.00	6.22%			100.00%
分产品					
系统集成收入	67,370,134.41	26.93%	136,396,590.39	51.02%	-50.61%
软件产品及服务收入	60,094,291.92	24.02%	123,445,949.22	46.18%	-51.32%
园区开发与运营收入	107,136,663.76	42.83%	7,494,920.39	2.80%	1,329.46%
其他业务收入	15,550,000.00	6.20%			100.00%
分地区					
华北	11,473,096.19	4.59%	6,740,955.44	2.52%	70.20%
华东	32,235,172.53	12.89%	34,037,944.66	12.73%	-5.30%
华南	63,658,835.41	25.45%	128,184,643.74	47.95%	-50.34%
华中	138,920,565.47	55.53%	88,319,481.51	33.04%	57.29%
其他	3,863,420.49	1.54%	10,054,434.65	3.76%	-61.57%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	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
分行业						
信息技术行业	127,464,426.33	83,736,962.02	34.31%	-50.95%	-43.72%	-8.44%
园区开发与运营行业	107,136,663.76	71,512,117.29	33.25%	1,329.46%	1,162.02%	8.86%
分产品						
系统集成收入	67,370,134.41	56,832,456.85	15.64%	-50.61%	-47.82%	-4.51%
软件产品及服务收入	60,094,291.92	26,904,505.17	55.23%	-51.32%	-32.53%	-12.47%
园区开发与运营收入	107,136,663.76	71,512,117.29	33.25%	1,329.46%	1,162.02%	8.86%
分地区						
华北	11,473,096.19	4,813,506.96	58.05%	70.20%	68.33%	0.47%
华东	32,235,172.53	26,166,397.71	18.83%	-5.30%	48.66%	-29.46%
华南	63,658,835.41	45,612,594.47	28.35%	-50.34%	-40.76%	-11.59%
华中	138,920,565.47	89,218,200.00	35.78%	57.29%	65.83%	-3.31%

	47	0			
--	----	---	--	--	--

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

适用 不适用

单位：元

	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
分客户所处行业						
信息技术行业	127,464,426.33	83,736,962.02	34.31%	-50.95%	-43.72%	-8.44%
园区开发与运营行业	107,136,663.76	71,512,117.29	33.25%	1,329.46%	1,162.02%	8.86%
分产品						
系统集成收入	67,370,134.41	56,832,456.85	15.64%	-50.61%	-47.82%	-4.51%
软件产品及服务收入	60,094,291.92	26,904,505.17	55.23%	-51.32%	-32.53%	-12.47%
园区开发与运营收入	107,136,663.76	71,512,117.29	33.25%	1,329.46%	1,162.02%	8.86%
分地区						
华北	11,473,096.19	4,813,506.96	58.05%	70.20%	68.33%	0.47%
华东	16,685,172.53	12,244,970.87	26.61%	-50.98%	-30.43%	-21.68%
华南	63,658,835.41	45,612,594.47	28.35%	-50.34%	-40.76%	-11.59%
华中	138,920,565.47	89,218,200.00	35.78%	57.29%	65.83%	-3.31%

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
外购设备及外购软件	54,532,938.28	32.24%	107,887,798.10	69.85%	-49.45%
外购服务、劳务及其他	29,204,023.74	17.26%	40,893,778.17	26.48%	-28.59%
园区折旧、开发成本等	71,512,117.29	42.27%	5,666,482.62	3.67%	1,162.02%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

报告期公司成本构成中外购设备及外购软件较上年同期减少 49.45%，主要是受宏观环境影响，信息技术行业收入下降，成本相应减少；

报告期公司成本构成中园区折旧、开发成本等较上年同期增加 1,162.02%，主要是各产业园区陆续建成导致存量房产销售及租赁业务规模提升，成本相应增加。

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	11,292,760.02	-20.82%	理财收益、对联营企业的投资收益、债权投资利息收入	理财收益不具有可持续性
公允价值变动损益	0.00	0.00%		
资产减值	-1,174,133.43	2.17%	主要是对合同资产计提的减值准备	是
营业外收入	5,373.59	-0.01%	违约金收入等	否
营业外支出	231,878.78	-0.43%	捐赠、非流动资产毁损报废损失等	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	195,968,473.26	7.21%	235,135,968.42	8.62%	-1.41%	
应收账款	325,284,914.13	11.97%	215,821,186.23	7.91%	4.06%	
合同资产	7,738,315.77	0.28%	9,607,976.43	0.35%	-0.07%	
存货	764,852,345.60	28.13%	831,272,799.14	30.48%	-2.35%	
投资性房地产	491,992,592.52	18.10%	502,374,238.60	18.42%	-0.32%	
长期股权投资	138,981,473.24	5.11%	129,893,240.44	4.76%	0.35%	
固定资产	169,842,525.57	6.25%	172,176,416.71	6.31%	-0.06%	
在建工程					0.00%	
使用权资产	7,936,694.54	0.29%	7,363,079.42	0.27%	0.02%	
短期借款	616,424,088.55	22.67%	543,649,569.64	19.94%	2.73%	
合同负债	62,989,596.43	2.32%	67,610,185.76	2.48%	-0.16%	
租赁负债	3,775,968.03	0.14%	3,345,951.68	0.12%	0.02%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险

持有榕基国际 100% 股权	对外投资	100,089,461.59	香港	投资	运营管理	610,163.08	6.29%	否
----------------	------	----------------	----	----	------	------------	-------	---

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	25,791,000.00				25,650,000.00	50,401,000.00		1,040,000.00
4. 其他权益工具投资	118,773,351.62							118,773,351.62
金融资产小计	144,564,351.62	0.00	0.00	0.00	25,650,000.00	50,401,000.00	0.00	119,813,351.62
上述合计	144,564,351.62	0.00	0.00	0.00	25,650,000.00	50,401,000.00	0.00	119,813,351.62
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,153,916.60	保函保证金、履约保证金
货币资金	465.91	应计利息
合计	12,154,382.51	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	14,065,942.42	-100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况适用 不适用**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况**适用 不适用**4、金融资产投资****(1) 证券投资情况**适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况适用 不适用**(1) 募集资金总体使用情况**适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2010	向社会公开发行股份	90,566.32	6,136.69	105,337	0	35,000	38.65%	10.03	截止2023年4月13日,募集资金专户余额10.03万元已全部转入公司基本账户,相关账户全部注销完毕	0
合计	--	90,566.32	6,136.69	105,337	0	35,000	38.65%	10.03	--	0

募集资金总体使用情况说明

公司实际募集资金净额 90,566.32 万元，2010 年度使用募集资金总额为 3,885.65 万元，2011 年度使用募集资金总额为 9,734.67 万元，2012 年度使用募集资金总额为 15,939.63 万元，2013 年度使用募集资金总额为 7,976.94 万元，2014 年度使用募集资金总额为 9,698.53 万元，2015 年度使用募集资金总额为 6,958.79 万元，2016 年度使用募集资金总额为 1,485.82 万元，2017 年度使用募集资金总额为 16,309.17 万元，2018 年度使用募集资金总额为 2,891.77 万元，2019 年度使用募集资金 9,710.07 万元，2020 年度使用募集资金 7,114.65 万元，2021 年度募集资金投入 1,805.78 万元，2022 年度募集资金投入 5,688.84 万元，2023 年 1 月 1 日至 4 月 25 日募集资金投入 6,136.69 万元，累计投入 105,337 万元，募投项目已全部结项。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

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
承诺投资项目										
1、新一代电子政务应用平台	是	8,224.43	8,224.43		9,435.06	114.72%	2012年09月01日	695.58	是	否
2、信息安全风险综合管理系统	是	7,799.08	7,799.08		7,980.17	102.32%	2012年09月01日	29.45	是	否
3、质检三电工程企业端软件运维服务平台	是	10,903.06	10,903.06		12,557.53	115.17%	2012年09月01日	330.18	是	否
4、协同管理软件平台	是	8,938.89	8,938.89		9,036.28	101.09%	2012年09月01日	88.12	是	否
5、技术研发与创新中心	是	4,288.62	4,288.62		4,357.22	101.60%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	40,154.08	40,154.08		43,366.26	--	--	1,143.33	--	--
超募资金投向										
1、投资设立子公司	是	18,500	18,500	1,947.27	14,595.24	78.89%				
2、榕基“易贸”商务平台	是	3,500	3,500		3,001.68	85.76%				
3、VR体验馆	是	1,689.23	1,689.23		1,689.23	100.00%				

项目										
4、新一代智慧政务大数据基础服务平台	是	5,000	5,000	3,003.97	5,996.75	119.94%				
5、榕基技术能力支撑服务平台	是	3,980.36	3,980.36	1,185.45	4,587.84	115.26%				
补充流动资金（如有）	--	28,000	32,100		32,100	100.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	60,669.59	64,769.59	6,136.69	61,970.74	--	--		--	--
合计	--	100,823.67	104,923.67	6,136.69	105,337	--	--	1,143.33	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	为了应对市场需求发生变化和技术发展需要，满足客户需求，公司继续加大研发投入促进产品升级换代，适当延长研发期间，今年4月，募集资金投资项目整体达产。									
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	适用 2023年上半年，榕基软件使用超募资金支付新一代智慧政务大数据基础服务平台项目支出3,003.97万元；北京中榕基信息技术有限公司使用超募资金支付榕基技术能力支撑服务平台项目支出1,185.45万元；福州榕易付网络科技有限公司使用超募资金支付开发费979.66万元；河南榕基信息技术有限公司使用超募资金支付项目费967.61万元。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									

况	
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	不适用
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	截止 2023 年 4 月 25 日，募集资金专户余额 10.03 万已全部转入公司基本账户，相关账户全部注销完毕。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□适用 □不适用

八、主要控股参股公司分析

☑适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京中榕基信息技术有限公司	子公司	技术开发、技术服务、技术推广，计算机维修，计算机系统服务，销售计算机、软件及辅助设备、机械设备，技术进出口、货物进出口、代理进出口	50,000,000.00	81,561,829.60	23,734,205.03	8,113,207.86	904,890.44	-776,825.74
福建榕基软件工程有限公司	子公司	计算机网络软件研发与设计服务，计算机硬件技术服务，信息系统集成服务，电子计算机及配件的批发零售，建筑智能化的设计与施工服务，安防工程的设计与施工服务，自营和代理各类商品和技术的进出口，国家限定公司经营或禁止进出口的商品	105,000,000.00	541,004,633.58	257,672,823.51	37,726,618.39	1,449,164.57	2,874,645.65

		和技术除外						
福州创华电气自动化系统有限公司	子公司	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	5,000,000.00	220,972,167.34	142,548,363.54	0.00	6,537,803.08	6,535,942.78
河南榕基信息技术有限公司	子公司	信息技术服务, 软件开发、销售及平面设计, 系统集成, 硬件及耗材、办公设备租赁、销售, 网络技术咨询服务, 办公自动化产品销售及服务	100,000,000.00	274,599,586.69	41,520,850.92	0.00	6,291,001.48	6,008,222.16
马鞍山榕基软件信息科技有限公司	子公司	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	50,000,000.00	175,619,740.78	30,604,371.37	0.00	8,229,757.98	8,229,757.98
马鞍山榕基置业投资有限公司	子公司	对房地产的投资; 房地产开发, 销售, 咨询; 房地产中介服务; 物业管理; 室内外装饰装修工程; 园林绿化工程; 企业管理咨询; 企业形象策划; 工程管理服务; 投资咨询服务; 经济与商务咨询服务。	8,000,000.00	134,353,846.25	47,839,156.59	17,398,849.22	15,836,269.09	14,408,206.31

上海榕基软件开发有限公司	子公司	电子计算机软硬件领域内的技术开发, 技术转让, 技术咨询, 技术服务	100,000,000.00	398,300,170.07	71,638,329.09	137,470.17	- 10,345,799.10	- 8,573,052.10
信阳榕基信息技术有限公司	子公司	房地产开发销售、计算机软件开发、计算机硬件技术服务、产品销售、技术服务、系统集成	21,000,000.00	730,793,611.27	14,278,285.16	- 105,946,512.71	6,001,841.74	3,444,142.10
浙江榕基信息技术有限公司	子公司	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	20,000,000.00	106,793,975.68	4,676,608.13	9,545,971.44	- 7,760,071.13	- 7,392,444.82
福建亿榕信息技术有限公司	参股公司	电力行业协同办公系统、电力仪器仪表、电能计量设备和电力信息化建设咨询服务等	105,000,000.00	749,959,769.32	241,715,342.15	202,336,306.88	19,363,779.04	16,045,115.15

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济波动的风险

公司坚持致力于成为中国民族软件产业的旗帜性企业之一, 实现持续经营的理念, 加快研发和应用技术创新, 持续巩固数字政务、协同管理等领域的综合竞争优势, 不断在信创工程、大数据、物联网技术为基础的新业务上打造出有竞争力的综合解决方案, 通过增强内生创新能力与更广泛的市场拓展, 增强企业抵御外部风险的能力。

2、行业技术风险

伴随云计算、大数据、人工智能、物联网、区块链等各种创新技术的发展融合，客户对产品融合性要求趋于专业化和个性化以及公司规模扩张对公司保持持续的技术领先提出了更高的要求。公司将继续跟踪、学习和应用新的技术，准确把握国际信息技术发展趋势，继续积极开发具有自有知识产权的新产品，开发出功能和性能更加完善的新产品，以满足客户更加多样化、个性化的需求。

3、公司管理能力风险

随着公司业务规模的扩大，人员的增长，对运营管控能力提出更高的要求。如果公司管理能力不能跟上规模和人员发展的要求，将会对公司业绩产生影响。

公司将通过进一步完善法人治理结构，建立健全的内部组织结构，细化内控的具体执行办法，完成对相关人员的业务和风险防范培训、考核、监督与评价工作等方式，从而避免在公司管理能力出现的风险，积极应对公司规模扩张带来的挑战。

4、新业务投入风险

公司依照发展战略及面临的市场形势，2023 年将继续保持新业务的投入力度。新业务的投入会相应增加公司经营成本，如遭遇重大市场环境变化，有可能达不到预期的投资目标。

公司将通过跟踪新业务市场发展趋势，定期进行新业务研讨、严格审核大额新业务投入等措施提高新业务开展的预见性，降低由此带来的经营风险。

5、人力资源风险

公司规模迅速扩张带来人才上的瓶颈，高端人才比较紧缺仍然是公司目前存在的主要困难，特别是研发人员扩张速度跟不上公司业务规模的扩张，导致公司潜在的新用户的需求得不到很好的满足，这可能会使公司失去一些市场机会。

公司将继续从人才培养和激励机制两方面来完善公司人才建设，建立多层次培训体系、薪酬体系和有效的激励措施，满足研发技术类的人才需求；加强企业文化建设，把“服务于社会以促进企业发展，贡献于企业以追求个人进步”作为核心价值观，努力培育团结、创新、开拓、务实的企业文化精神，争取广大员工的认可；将投入更多资源改善工作环境和条件，增强公司对高素质人才的吸引力和归属感。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	19.93%	2023 年 05 月 08 日	2023 年 05 月 09 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的 2022 年度股东大会决议公告（公告编号：2023-020）
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	19.93%	2023 年 06 月 26 日	2023 年 06 月 27 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的 2023 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2023-031）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位，公司的生产及运营严格遵守国家有关法律法规，公司将持续加强环保监督管理，确保企业发展符合环境保护政策法规。

二、社会责任情况

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等其他利益相关者的责任。公司严格按照《公司法》《深圳证券交易所股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，通过投资者电话、电子邮箱、投资者关系互动平台和实地调研等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。公司非常重视对投资者的合理回报，制定了相对稳定的利润分配政策和分红方案以回报股东。公司一直坚持以人为本人才理念，实施企业人才战略，严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度；通过知识技能的理论培训及实践操作技能培训等方式使员工得到切实的提高和发展，维护员工权益。公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。

2023 年上半年，公司主要通过联营企业福建文鑫莲业有限责任公司开展巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴相关工作。

(1) 继续提升土地流转面积，开展土壤改造及基地标准化建设，对参与示范园建设的农户，采取管理、供种、农资、技术、收购、销售的“六统一”方式，确保农户“不愁种、不愁卖”。

(2) 持续有序开展“公司+基地+科研+农户”模式，带动周边乡村发展、农民增收致富，持续关注所帮扶的贫困户，所帮扶的贫困户均未返贫且进一步得到发展。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效法律文书确定的义务、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

截止到 2023 年 6 月 30 日，信阳榕基信息技术有限公司出租信阳市新七大道西段榕基软件园总面积 22,759.58 平方米，用于办公；马鞍山榕基置业投资有限公司出租马鞍山花山区信息路 51 号榕基智慧园总面积 9,754.46 平方米，用于办公；福建榕基软件工程有限公司出租福州市闽侯县上街镇高新大道 89 号软件及服务外包产业基地总面积 1,946.58 平方米，用于办公。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	2,450	0	0	0
银行理财产品	自有资金	129.1	104	0	0
合计		2,579.1	104	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托	受托	产品	金额	资金	起始	终止	资金	报酬	参考	预期	报告	报告	本年	是否	未来	事项

机构名称（或受托人姓名）	机构（或受托人）类型	类型	来源	日期	日期	投向	确定方式	年化收益率	收益（如有）	期实际损益金额	期损益实际收回情况	度计提减值准备金额（如有）	经过法定程序	是否还有委托理财计划	概述及相关查询索引（如有）
厦门国际银行北京中关村支行	银行	银行理财	募集资金	2023年02月10日	2023年04月03日	其他	到期收回本息	2.90%	4.61	0	0		是	是	
厦门国际银行北京中关村支行	银行	银行理财	募集资金	2022年12月06日	2023年02月03日	其他	到期收回本息	2.90%	5.23	5.23	5.23		是	是	
合计			2,200	--	--	--	--	--	9.84	5.23	--		--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

2023 年 6 月 7 日，公司分别召开了第六届董事会第四次会议和第六届监事会第四次会议，审议通过了向特定对象发行 A 股股票的相关议案，独立董事对此发表了同意的独立意见。公司向特定对象发行股份拟募集资金总额不超过人民币 80,000.00 万元。

《福建榕基软件股份有限公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票预案》及相关文件已于 2023 年 6 月 9 日在深圳证券交易所网站（www.szse.cn）及指定媒体上披露。

2023 年 6 月 26 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过向特定对象发行 A 股股票的相关议案，具体内容详见 2023 年 6 月 27 日刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-031）。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

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	118,252,980	19.01%				- 25,981,100	- 25,981,100.00	92,271,880	14.83%
1、国家持股	0	0.00%				0.00	0.00	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%				0.00	0.00	0	0.00%
3、其他内资持股	118,252,980	19.01%				- 25,981,100.00	- 25,981,100.00	92,271,880	14.83%
其中：境内法人持股	0	0.00%				0.00	0.00	0	0.00%
境内自然人持股	118,252,980	19.01%				- 25,981,100.00	- 25,981,100.00	92,271,880	14.83%
4、外资持股	0	0.00%				0.00	0.00	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%				0.00	0.00	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%				0.00	0.00	0	0.00%
二、无限售条件股份	503,947,020	80.99%				25,981,100.00	25,981,100.00	529,928,120	85.17%
1、人民币普通股	503,947,020	80.99%				25,981,100.00	25,981,100.00	529,928,120	85.17%
2、境内上市的外资股	0	0.00%				0.00	0.00	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%				0.00	0.00	0	0.00%
4、其他	0	0.00%				0.00	0.00	0	0.00%

他									
三、股份总数	622,200,000	100.00%				0.00	0.00	622,200,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

董事、监事、高管锁定股于每年度 1 月 1 日按照持有股份总数的 25%进行解锁。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
鲁峰	84,990,555.00	4,635,000.00	0	80,355,555.00	董监高所持股份在任职期限内按 75%自动锁定	每年第一个交易日按照持有股份总数的 25%进行解锁
赵坚	5,137,500.00	1,275,000.00	0	3,862,500.00		
陈明平	4,047,109.00	667,500.00	0	3,379,609.00		
刘景燕	1,305,000.00	322,500.00	0	982,500.00		
靳谊	978,750.00	244,688.00	0	734,062.00		
宾壮兴	877,500.00	0.00	0	877,500.00		
镇千金	855,750.00	210,000.00	0	645,750.00		
李惠钦	870,742.00	217,650.00	0	653,092.00		
万孝雄	1,041,750.00	260,438.00	0	781,312.00		
侯伟	18,148,324.00	18,148,324.00	0	0.00	董监高任期内离职，离职满半年至原定任期届满后 6 个月内按照持有股份总数的 75%自动锁定	离职满半年至原定任期届满后 6 个月按照持有股份总数的 25%进行解锁；2023 年 6 月 30 日后次日一交易日解除限售
合计	118,252,980.00	25,981,100.00	0	92,271,880.00	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		86,977	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
鲁峰	境内自然人	17.22%	107,140,740.00		80,355,555.00	26,785,185.00		
侯伟	境内自然人	2.92%	18,148,324.00	-6,049,442.00		18,148,324.00		
上海阿杏投资管理有限公司—阿杏灵活配置1号私募证券投资基金	境内非国有法人	0.99%	6,180,000.00			6,180,000.00		
赵坚	境内自然人	0.83%	5,150,000.00		3,862,500.00	1,287,500.00		
上海烜鼎资产管理有限公司—烜鼎长红一号私募证券投资基金	境内非国有法人	0.82%	5,108,686.00			5,108,686.00		
陈明平	境内自然人	0.72%	4,506,146.00		3,379,609.00	1,126,537.00		
海通证券股份有限公司	国有法人	0.71%	4,444,500.00	4,444,500.00		4,444,500.00		
深圳建泓时代私募基金管理有限公司—建泓盈富四号私募证券投资基金	境内非国有法人	0.55%	3,440,595.00	3,440,595.00		3,440,595.00		
上海烜鼎资产管理有限公司—烜鼎星	境内非国有法人	0.40%	2,492,300.00	2,492,300.00		2,492,300.00		

宿 1 号私 募证券投 资基金								
杨睿	境内自然 人	0.34%	2,097,000 .00	2,097,000 .00		2,097,000 .00		
战略投资者或一般法人 因配售新股成为前 10 名 普通股股东的情况（如 有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一 致行动的说明	无							
上述股东涉及委托/受托 表决权、放弃表决权情 况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购 专户的特别说明（如 有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
鲁峰	26,785,185.00	人民币普 通股	26,785,18 5.00					
侯伟	18,148,324.00	人民币普 通股	18,148,32 4.00					
上海阿杏投资管理有限 公司—阿杏灵活配置 1 号私募证券投资基金	6,180,000.00	人民币普 通股	6,180,000 .00					
上海烜鼎资产管理有限 公司—烜鼎长红一号私 募证券投资基金	5,108,686.00	人民币普 通股	5,108,686 .00					
海通证券股份有限公司	4,444,500.00	人民币普 通股	4,444,500 .00					
深圳建泓时代私募证券 基金管理有限公司—建 泓盈富四号私募证券投 资基金	3,440,595.00	人民币普 通股	3,440,595 .00					
上海烜鼎资产管理有限 公司—烜鼎星宿 1 号私 募证券投资基金	2,492,300.00	人民币普 通股	2,492,300 .00					
杨睿	2,097,000.00	人民币普 通股	2,097,000 .00					
香港中央结算有限公司	2,050,400.00	人民币普 通股	2,050,400 .00					
深圳建泓时代私募证券 基金管理有限公司—卓 德建泓 1 号私募证券投 资基金	1,966,000.00	人民币普 通股	1,966,000 .00					
前 10 名无限售条件普通 股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股 东和前 10 名普通股股 东之间关联关系或一致行 动的说明	未知前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人							
前 10 名普通股股东参与	上海烜鼎资产管理有限公司—烜鼎长红一号私募证券投资基金参与融资融券，信用证券账户持有 4,700,086 股；上海烜鼎资产管理有限公司—烜鼎星宿 1 号私募证券投资基金参与融资							

融资融券业务情况说明 (如有) (参见注 4)	融券, 信用证券账户持有 2,492,300 股; 杨睿参与融资融券, 信用证券账户持有 2,097,000 股。
----------------------------	---

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予的限制性股票数量 (股)	本期被授予的限制性股票数量 (股)	期末被授予的限制性股票数量 (股)
鲁峰	董事长、 总裁	现任	107,140, 740	0	0	107,140, 740	0	0	0
赵坚	董事	现任	5,150,000	0	0	5,150,000	0	0	0
陈明平	董事、副 总裁	现任	4,506,146	0	0	4,506,146	0	0	0
刘景燕	董事	现任	1,310,000	0	320,000	990,000	0	0	0
宾壮兴	副总裁	现任	1,170,000	0	292,500	877,500	0	0	0
万孝雄	副总裁、 董事会秘 书	现任	1,041,750	0	260,000	781,750	0	0	0
靳谊	副董事 长、副总 裁	现任	978,750	0	244,600	734,150	0	0	0
李惠钦	副总裁	现任	870,790	0	0	870,790	0	0	0
镇千金	财务总监	现任	861,000	0	0	861,000	0	0	0
侯伟	副董事 长、常务 副总裁	离任	24,197,766	0	6,049,442	18,148,324	0	0	0
合计	--	--	147,226,942	0	7,166,542	140,060,400	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：福建榕基软件股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	195,968,473.26	235,135,968.42
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,040,000.00	25,791,000.00
衍生金融资产		
应收票据	21,149,665.05	19,853,815.16
应收账款	325,284,914.13	215,821,186.23
应收款项融资		
预付款项	17,029,607.58	8,768,134.30
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	32,945,985.08	43,136,650.65
其中：应收利息		
应收股利	14,726,000.00	18,791,900.00
买入返售金融资产		
存货	764,852,345.60	831,272,799.14
合同资产	7,738,315.77	9,607,976.43
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	109,733,869.87	
其他流动资产	50,841,947.45	57,760,130.30
流动资产合计	1,526,585,123.79	1,447,147,660.63
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		107,745,582.19
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	138,981,473.24	129,893,240.44
其他权益工具投资	118,773,351.62	118,773,351.62
其他非流动金融资产		
投资性房地产	491,992,592.52	502,374,238.60
固定资产	169,842,525.57	172,176,416.71
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,936,694.54	7,363,079.42
无形资产	186,884,198.86	115,373,608.57
开发支出	9,003,243.98	74,911,958.07
商誉		
长期待摊费用	18,053,273.07	11,602,733.12
递延所得税资产	41,433,582.13	26,301,936.67
其他非流动资产	9,135,987.16	13,252,805.53
非流动资产合计	1,192,036,922.69	1,279,768,950.94
资产总计	2,718,622,046.48	2,726,916,611.57
流动负债：		
短期借款	616,424,088.55	543,649,569.64
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	251,938,213.10	273,368,139.32
预收款项	4,696,512.78	7,701,951.88
合同负债	62,989,596.43	67,610,185.76
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	7,999,673.64	14,419,520.37
应交税费	9,421,253.63	8,174,801.85
其他应付款	26,069,703.59	24,677,661.73
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,432,682.89	4,571,698.53
其他流动负债	49,037,306.77	41,223,085.92
流动负债合计	1,033,009,031.38	985,396,615.00
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,775,968.03	3,345,951.68
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	79,815,232.30	96,389,368.36
递延所得税负债	11,799,924.94	11,863,120.21
其他非流动负债		
非流动负债合计	95,391,125.27	111,598,440.25
负债合计	1,128,400,156.65	1,096,995,055.25
所有者权益：		
股本	622,200,000.00	622,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	361,509,872.14	361,509,872.14
减：库存股		
其他综合收益	70,072,362.79	66,964,034.20
专项储备		
盈余公积	78,025,005.76	78,025,005.76
一般风险准备		
未分配利润	457,440,160.50	499,408,911.93
归属于母公司所有者权益合计	1,589,247,401.19	1,628,107,824.03
少数股东权益	974,488.64	1,813,732.29
所有者权益合计	1,590,221,889.83	1,629,921,556.32
负债和所有者权益总计	2,718,622,046.48	2,726,916,611.57

法定代表人：鲁峰

主管会计工作负责人：尚大斌

会计机构负责人：镇千金

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	54,789,879.49	58,075,384.25
交易性金融资产	0.00	4,500,000.00
衍生金融资产		
应收票据	16,907,985.05	19,464,795.16

应收账款	113,894,997.50	135,753,095.01
应收款项融资		
预付款项	71,495,525.19	95,899,468.14
其他应收款	1,259,411,667.34	1,212,050,417.86
其中：应收利息		
应收股利		
存货	111,049,012.69	107,264,074.38
合同资产	4,675,139.00	4,452,192.63
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	109,733,869.87	
其他流动资产	8,683,028.84	8,662,727.14
流动资产合计	1,750,641,104.97	1,646,122,154.57
非流动资产：		
债权投资		107,745,582.19
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	713,267,257.37	710,560,173.83
其他权益工具投资	111,273,351.62	111,273,351.62
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	123,983,876.19	126,241,740.46
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	682,423.09	1,352,328.03
无形资产	78,709,790.54	17,553,740.21
开发支出	3,477,480.52	46,790,499.25
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	10,639,612.89	6,675,248.38
其他非流动资产	6,155,822.23	9,175,128.60
非流动资产合计	1,048,189,614.45	1,137,367,792.57
资产总计	2,798,830,719.42	2,783,489,947.14
流动负债：		
短期借款	520,380,088.55	411,724,989.40
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		10,000,000.00
应付账款	163,820,617.81	192,785,800.71
预收款项		
合同负债	42,823,460.60	44,195,389.35
应付职工薪酬	2,589,727.38	4,116,183.90

应交税费	416,011.69	1,988,851.96
其他应付款	401,433,276.94	448,048,423.71
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	458,145.63	921,854.05
其他流动负债	16,481,659.92	14,857,836.87
流动负债合计	1,148,402,988.52	1,128,639,329.95
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	395,588.90	489,779.80
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,104,444.42	1,579,393.92
递延所得税负债	10,406,962.93	10,521,312.16
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,906,996.25	12,590,485.88
负债合计	1,160,309,984.77	1,141,229,815.83
所有者权益：		
股本	622,200,000.00	622,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	364,193,237.65	364,193,237.65
减：库存股		
其他综合收益	57,692,348.88	57,692,348.88
专项储备		
盈余公积	78,025,005.76	78,025,005.76
未分配利润	516,410,142.36	520,149,539.02
所有者权益合计	1,638,520,734.65	1,642,260,131.31
负债和所有者权益总计	2,798,830,719.42	2,783,489,947.14

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	250,151,090.09	267,337,460.00
其中：营业收入	250,151,090.09	267,337,460.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	321,641,422.19	269,226,143.91

其中：营业成本	169,170,506.15	154,448,058.89
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,379,476.32	1,895,718.02
销售费用	42,147,600.47	16,393,845.18
管理费用	50,340,374.03	36,987,184.80
研发费用	48,220,879.55	47,718,959.02
财务费用	9,382,585.67	11,782,378.00
其中：利息费用	10,667,583.62	12,760,688.21
利息收入	627,834.05	466,465.00
加：其他收益	10,961,698.35	7,690,246.64
投资收益（损失以“-”号填列）	11,292,760.02	11,510,360.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,088,232.80	6,219,807.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
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）	-3,800,863.36	-2,957,571.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,174,133.43	-221,833.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	207,619.19	0.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-54,003,251.33	14,132,517.89
加：营业外收入	5,373.59	26,147.86
减：营业外支出	231,878.78	5,202.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-54,229,756.52	14,153,463.46
减：所得税费用	-11,421,761.44	2,640,659.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-42,807,995.08	11,512,803.91
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-42,807,995.08	11,512,803.91
2. 终止经营净利润（净亏损以		

“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“—”号填列)	-41,968,751.43	12,259,070.80
2. 少数股东损益(净亏损以“—” 号填列)	-839,243.65	-746,266.89
六、其他综合收益的税后净额	3,108,328.59	4,067,959.63
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额	3,108,328.59	4,067,959.63
(一) 不能重分类进损益的其他 综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动 额		
2. 权益法下不能转损益的其他 综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值 变动		
4. 企业自身信用风险公允价值 变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综 合收益	3,108,328.59	4,067,959.63
1. 权益法下可转损益的其他综 合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综 合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	3,108,328.59	4,067,959.63
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		
七、综合收益总额	-39,699,666.49	15,580,763.54
归属于母公司所有者的综合收益总 额	-38,860,422.84	16,327,030.43
归属于少数股东的综合收益总额	-839,243.65	-746,266.89
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	-0.0675	0.0197
(二) 稀释每股收益	-0.0675	0.0197

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：鲁峰

主管会计工作负责人：尚大斌

会计机构负责人：镇千金

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	114,991,635.02	160,345,238.94
减：营业成本	68,584,357.95	95,764,295.40
税金及附加	319,776.37	177,028.84
销售费用	12,168,168.41	9,542,414.76
管理费用	13,664,406.54	14,182,522.55

研发费用	24,123,539.53	21,633,995.99
财务费用	8,185,052.27	11,887,027.20
其中：利息费用	8,552,950.99	12,208,980.35
利息收入	176,623.21	348,136.21
加：其他收益	1,929,074.22	5,371,066.08
投资收益（损失以“-”号填列）	4,716,758.72	5,734,508.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,707,083.54	1,348,446.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
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）	-1,745,032.51	-875,030.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,011,243.34	202,029.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-26,187.18	0.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-8,190,296.14	17,590,528.73
加：营业外收入	0.31	20,559.22
减：营业外支出	160,077.16	96.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-8,350,372.99	17,610,991.25
减：所得税费用	-4,610,976.34	1,424,308.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,739,396.65	16,186,683.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,739,396.65	16,186,683.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		

2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-3,739,396.65	16,186,683.15
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	156,536,503.43	221,597,593.32
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	57,721.60	23,650,178.95
收到其他与经营活动有关的现金	16,804,539.25	39,147,317.46
经营活动现金流入小计	173,398,764.28	284,395,089.73
购买商品、接受劳务支付的现金	159,388,890.95	170,690,352.73
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		
拆出资金净增加额		
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	54,391,157.60	48,643,747.25
支付的各项税费	7,375,597.13	10,059,067.71
支付其他与经营活动有关的现金	39,796,903.16	51,540,343.58
经营活动现金流出小计	260,952,548.84	280,933,511.27
经营活动产生的现金流量净额	-87,553,784.56	3,461,578.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	50,401,000.00	191,745,000.00
取得投资收益收到的现金	4,282,139.54	5,506,049.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	298,483.37	1,785.20
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	54,981,622.91	197,252,834.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	43,039,786.23	136,882,291.65
投资支付的现金	25,650,000.00	179,565,942.42
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	68,689,786.23	316,448,234.07
投资活动产生的现金流量净额	-13,708,163.32	-119,195,399.43
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	521,956,000.00	576,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	521,956,000.00	576,000,000.00
偿还债务支付的现金	449,092,835.62	473,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,067,224.64	18,754,027.75
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	2,583,053.64	2,384,722.00
筹资活动现金流出小计	460,743,113.90	494,138,749.75
筹资活动产生的现金流量净额	61,212,886.10	81,861,250.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,815,530.41	4,645,669.18
五、现金及现金等价物净增加额	-36,233,531.37	-29,226,901.54
加：期初现金及现金等价物余额	220,047,622.12	295,375,190.19
六、期末现金及现金等价物余额	183,814,090.75	266,148,288.65

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	152,003,577.41	125,390,355.81
收到的税费返还	37,190.24	
收到其他与经营活动有关的现金	4,008,600.08	19,442,381.11
经营活动现金流入小计	156,049,367.73	144,832,736.92
购买商品、接受劳务支付的现金	98,164,591.24	147,924,368.72
支付给职工以及为职工支付的现金	17,132,997.07	10,915,555.72
支付的各项税费	2,690,716.36	3,100,128.25
支付其他与经营活动有关的现金	110,176,739.08	73,721,517.11
经营活动现金流出小计	228,165,043.75	235,661,569.80
经营活动产生的现金流量净额	-72,115,676.02	-90,828,832.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	9,400,000.00	18,000,000.00
取得投资收益收到的现金	21,387.50	4,601,558.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,579.65	1,785.20
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	9,432,967.15	22,603,343.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,622,057.70	14,535,785.76
投资支付的现金	4,900,000.00	27,565,942.42
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	40,522,057.70	42,101,728.18
投资活动产生的现金流量净额	-31,089,090.55	-19,498,384.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	453,956,000.00	536,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	453,956,000.00	536,000,000.00
偿还债务支付的现金	345,315,937.62	433,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,517,972.20	18,363,958.31
支付其他与筹资活动有关的现金	580,831.04	795,609.70
筹资活动现金流出小计	354,414,740.86	452,159,568.01
筹资活动产生的现金流量净额	99,541,259.14	83,840,431.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	210,978.94	
五、现金及现金等价物净增加额	-3,452,528.49	-26,486,785.36
加：期初现金及现金等价物余额	52,630,979.68	104,705,492.75
六、期末现金及现金等价物余额	49,178,451.19	78,218,707.39

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	622,200,000.00				361,509,872.14		66,964,034.20		78,025,005.76		499,408,911.93		1,628,107,824.03	1,813,732.29	1,629,921,556.32
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、本年期初余额	622,200.00				361,509.72		66,964.03		78,025.00		499,408.91		1,628,107.82		1,629,921.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							3,108.32859				-41,968.751.43		-38,860.422.84		-39,699.666.49
（一）综合收益总额							3,108.32859				-41,968.751.43		-38,860.422.84		-39,699.666.49
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	622,200.00				361,509.87		70,072.36		78,025.00		457,440.16		1,589,247.40	974,488.64	1,590,221.88

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	622,200.00				369,358.61		48,162.02		76,318.19		493,921.92		1,609,960.76	9,542.73	1,619,503.49
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、本年期初余额	622,200.00				369,358.61		48,162.02		76,318.19		493,921.92		1,609,960.76	9,542.73	1,619,503.49

												0		4
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)				- 7,8 20, 889 .48		4,0 67, 959 .63				6,0 37, 070 .80		2,2 84, 140 .95	- 6,9 91, 319 .83	- 4,7 07, 178 .88
(一) 综合 收益总额						4,0 67, 959 .63				12, 259 ,07 0.8 0		16, 327 ,03 0.4 3	- 746 ,26 6.8 9	15, 580 ,76 3.5 4
(二) 所有 者投入和减 少资本				- 7,8 20, 889 .48						0.0 0		- 7,8 20, 889 .48	- 6,2 45, 052 .94	- 14, 065 ,94 2.4 2
1. 所有者 投入的普通 股													- 14, 065 ,94 2.4 2	- 14, 065 ,94 2.4 2
2. 其他权 益工具持有 者投入资本														
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额														
4. 其他				- 7,8 20, 889 .48								- 7,8 20, 889 .48	7,8 20, 889 .48	0.0 0
(三) 利润 分配										- 6,2 22, 000 .00		- 6,2 22, 000 .00		- 6,2 22, 000 .00
1. 提取盈 余公积														
2. 提取一 般风险准备														
3. 对所有 者(或股 东)的分配										- 6,2 22, 000 .00		- 6,2 22, 000 .00		- 6,2 22, 000 .00
4. 其他														
(四) 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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	622,200.00				361,537.72	52,229.98	76,318.19	499,958.90		1,612,244.90	2,551,417.81			1,614,796.32	0.06

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			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	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	622,200.00				364,193.23		57,692.348	78,025.005		520,149.53			1,642,260.131.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	622,200.00				364,193.23		57,692.348	78,025.005		520,149.53			1,642,260.131.30

三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)											- 3,739 ,396. 65	- 3,739 ,396. 65
(一) 综合 收益总额											- 3,739 ,396. 65	- 3,739 ,396. 65
(二) 所有 者投入和减 少资本											0.00	
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额												
4. 其他												
(三) 利润 分配												
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配												
3. 其他												
(四) 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. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项												

储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	622,200,000.00				364,193,237.65		57,692,348.88		78,025,005.76	516,410,142.36		1,638,520,734.65

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	622,200,000.00				364,193,237.65		47,057,243.49		76,318,193.90	511,001,336.39		1,620,770,011.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	622,200,000.00				364,193,237.65		47,057,243.49		76,318,193.90	511,001,336.39		1,620,770,011.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										9,964,683.15		9,964,683.15
（一）综合收益总额										16,186,683.15		16,186,683.15
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

额												
4. 其他												
(三) 利润分配									-			-
1. 提取盈余公积									6,222,000.00			6,222,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配									-			-
3. 其他									6,222,000.00			6,222,000.00
(四) 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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	622,200,000.00				364,193,237.65		47,057,243.49		76,318,193.90	520,966,019.54		1,630,734,694.58

三、公司基本情况

1、公司概况

(1) 历史沿革

福建榕基软件股份有限公司（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。

2012 年 4 月 24 日，本公司以资本公积 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，本公司以资本公积 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，本公司以资本公积 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。

（2）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及福建省福州市闽侯县上街镇高新大道 89 号。

（3）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 3 家孙公司。

（4）行业性质及经营范围

本公司及子公司（以下简称“本公司”）所处行业主要为信息技术行业，本公司经营范围主要包括：软件开发；软件销售；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；计算机系统服务；信息技术咨询服务；软件外包服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；网络与信息安全软件开发；互联网安全服务；信息安全设备销售；信息安全设备制造；人工智能行业应用系统集成服务；人工智能应用软件开发；互联网数据服务；大数据服务；区块链技术相关软件和服务；物联网应用服务；物联网技术研发；物联网技术服务；物联网设备销售；安全系统监控服务；安防设备销售；安防设备制造；数字视频监控销售；数字文化创意软件开发；网络设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；建筑智能化系统设计；建筑智能化工程施工；各类工程建设活动；计算机信息系统安全专用产品销售；第二类增值电信业务；互联网信息服务；房地产开发、销售和租赁。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第六次会议于 2023 年 8 月 25 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司 2023 年 1-6 月纳入合并范围的子公司 15 家、孙公司 3 家，各家子、孙公司情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。本期合并报表范围的变动详见附注八、合并范围的变更。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发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，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司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五、30 和附注五、39。

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 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 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

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，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，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和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) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

(3) 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、合并财务报表的编制方法

(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。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

(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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司对合营安排及共同经营会计处理方法参见附注五、22 长期股权投资。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

(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。

10、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

本公司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。本公司（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

本公司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

本公司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：

- 本公司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

本公司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：

- 本公司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，本公司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，本公司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，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司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。本公司以客观事实为依据、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。

本公司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，本公司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。

仅在本公司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，本公司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

本公司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未来合同义务。
- 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未来合同义务。
- 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。

如果本公司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公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

(5) 金融资产减值

本公司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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的收入资产；
- 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，是指本公司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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司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，本公司按照未来 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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司需考虑的最长期限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）。

本公司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。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收合并报表范围内客户
- 应收账款组合 2：应收政府部门、事业单位客户
- 应收账款组合 3：应收其他客户

C、合同资产

- 合同资产组合 1：应收合并报表范围内客户
- 合同资产组合 2：应收政府部门、事业单位客户
- 合同资产组合 3：应收其他客户

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收合并报表范围内款项
- 其他应收款组合 2：应收押金、保证金
- 其他应收款组合 3：应收备用金
- 其他应收款组合 4：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，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

本公司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，本公司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。本公司考虑的信息包括：

- 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，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司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，本公司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。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司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；
- 本公司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，本公司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，本公司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

如果本公司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公司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，按照本公司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。

(6) 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）。

本公司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。

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司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，同时本公司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。

11、应收票据

应收票据的相关政策参见附注五、10、金融工具

12、应收账款

应收账款的相关政策参见附注五、10、金融工具

13、应收款项融资

无。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的相关政策参见附注五、10、金融工具

15、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、周转材料、发出商品、开发成本、开发产品、合同履约成本等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用个别计价法计价。

存货按实际成本进行初始计量。开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、10（5）金融资产减值）。

17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18、持有待售资产

无。

19、债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见附注五、10（5）金融资产减值

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本附注五、10（5）金融资产减值

21、长期应收款

无。

22、长期股权投资

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

(1) 初始投资成本确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、31。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。本公司投资性房地产包括已出租的建筑物。本公司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五、31。

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。

本公司确定各类投资性房地产的年折旧率如下：

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

24、固定资产

(1) 确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
运输设备	年限平均法	10	5%	0.095
电子设备	年限平均法	5	5%	0.19
办公设备	年限平均法	5	5%	0.19

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如上：

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。

①固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、31。

②每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

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

③固定资产处置

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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无。

25、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、31。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(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。

27、生物资产

无。

28、油气资产

无。

29、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、31。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司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	
--------	-------	-----	--

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注五、31。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定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。

31、长期资产减值

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、使用权资产、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，本公司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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

32、长期待摊费用

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

33、合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司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：本公司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；本公司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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

36、预计负债

无。

37、股份支付

无。

38、优先股、永续债等其他金融工具

无。

39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、10（5））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

A、自行开发软件销售收入的确认原则

自行开发软件收入包括自制开发的软件产品收入和定制软件收入。

自制开发的软件产品是指拥有自主知识产权，无差异化、可批量复制的软件产品，无需根据用户需求进行定制。本公司销售的自制开发软件产品实质上就是销售不转让所有权的商品，公司在将软件产品移交给购买方，且对价很可能收回时确认收入。

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并验收后，且对价很可能收回时确认收入。

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后，且对价很可能收回时确认收入。

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。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，且对价很可能收回时确认收入实现。

E、园区开发与运营收入

公司园区租赁收入，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。

公司园区销售收入，在房产完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现。

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益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。本公司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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

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

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

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

(2) 对于与子公司、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，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

(2) 对于与子公司、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，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

① 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

② 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注五、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

③ 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，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。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(2) 融资租赁的会计处理方法

43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司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：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

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。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2022年12月13日，财政部颁布了发布了关于印发《企业会计准则解释第16号》的通知（财会〔2022〕31号）（以下简称《准则解释第16号》），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。按照上述通知及企业会计准则的规定和要求，公司需对原会计政策进行相应的变更。	公司于2023年8月25日召开第六届董事会第六次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》。	本次会计政策变更是公司根据财政部相关规定和要求进行的变更，变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律、法规的规定和公司实际情况。本次会计政策变更不会对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

上述会计政策对公司2023年6月末合并及母公司资产负债表各项目的的影响汇总如下：

单位：元

科目	采用变更后会计政策增加/（减少）报表项目金额	
	合并报表	母公司
递延所得税资产	1,555,056.76	128,060.18
递延所得税负债	1,495,325.47	102,363.46

所得税费用	46,663.84	-16,800.84
未分配利润	59,731.29	25,696.72

(2) 重要会计估计变更

□适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

 适用 不适用

调整情况说明

上述会计政策对公司 2022 年初、2022 年末合并及母公司资产负债表和 2022 年度合并及母公司利润表各项目的
影响汇总如下：

单位：元

合并				
期间	项目	调整前	调整后	调整金额
2022 年 1 月 1 日	归属于母公司股东权益	1,609,960,761.30	1,610,032,325.49	71,564.19
	递延所得税资产	20,925,761.08	23,358,607.48	2,432,846.40
	递延所得税负债	8,304,219.44	10,665,501.65	2,361,282.21
2022 年 12 月 31 日	归属于母公司股东权益	1,628,001,428.90	1,628,107,824.03	106,395.13
	递延所得税资产	24,650,884.29	26,301,936.67	1,651,052.38
	递延所得税负债	10,318,462.96	11,863,120.21	1,544,657.25
2022 年 1-6 月	归属于母公司股东的净利润	12,231,822.94	12,259,070.8	27,247.86
2022 年度	归属于母公司股东的净利润	11,797,597.48	11,832,428.42	34,830.94

母公司				
期间	项目	调整前	调整后	调整金额
2022 年 1 月 1 日	股东权益	1,620,770,011.43	1,620,780,900.34	10,888.91
	递延所得税资产	5,978,937.73	6,381,246.27	402,308.54
	递延所得税负债	8,304,219.44	8,695,639.07	391,419.63
2022 年 12 月 31 日	股东权益	1,642,251,235.43	1,642,260,131.30	8,895.87
	递延所得税资产	6,463,503.30	6,675,248.38	211,745.08
	递延所得税负债	10,318,462.96	10,521,312.16	202,849.20
2022 年 1-6 月	净利润	16,170,757.50	16,186,683.15	15,925.65
2022 年度	净利润	17,068,118.61	17,066,125.57	-1,993.04

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
上海榕基软件开发有限公司（以下简称上海榕基公司）	25%
福州创华电气自动化系统有限公司（以下简称福州创华公司）	25%
浙江榕基信息技术有限公司（以下简称浙江榕基公司）	15%
榕基五一（北京）信息技术有限公司（以下简称榕基五一公司）	25%
福建榕基软件工程有限公司（以下简称榕基软件工程公司）	15%
河南榕基信息技术有限公司（以下简称河南榕基公司）	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）	8.25%
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%
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责任公司（以下简称福建星榕基公司）	25%
福建容大物联网科技有限公司（以下简称容大物联网）	25%
福州榕源物业管理有限公司（以下简称榕源物业）	25%

2、税收优惠

（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。

2021 年 12 月 15 日，本公司取得由福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202135000652，该证书的有效期限从 2021 年至 2023 年。

2021 年 12 月 15 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、国家税务总局福建省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202135001089，该证书的有效期限从 2021 年至 2023 年。

2020 年 12 月 1 日，浙江榕基公司取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202033000691。

②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 2023 年 1-6 月该公司企业所得税税率为 0.00%。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

3、其他

说明：榕基国际公司注册地在香港，根据香港《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》（《修订条例》），企业每年首 200 万元（港币）的利润，其所缴利得税率由现时标准税率 16.50% 削半至 8.25%，若企业每年利润超过 200 万元（港币），其后利润按标准税率 16.50% 计算。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	277,721.56	168,839.50
银行存款	183,532,694.74	219,878,782.62
其他货币资金	12,158,056.96	15,088,346.30
合计	195,968,473.26	235,135,968.42
其中：存放在境外的款项总额	99,942,254.84	96,220,540.76

其他说明

期末，银行存款-应计利息 465.91 元、其他货币资金中保函保证金及履约保证金 12,153,916.60 元，本公司在编制现金流量表时未将其作为现金或现金等价物。

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,040,000.00	25,791,000.00
其中：		
银行理财产品	1,040,000.00	25,791,000.00
其中：		
合计	1,040,000.00	25,791,000.00

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	21,149,665.05	19,853,815.16
合计	21,149,665.05	19,853,815.16

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,045,000.00	0.27%	1,045,000.00	100.00%		1,045,000.00	0.38%	1,045,000.00	100.00%	
其中：										
应收政府部门、事业单位客户	1,045,000.00	0.27%	1,045,000.00	100.00%		1,045,000.00	0.38%	1,045,000.00	100.00%	

按组合计提坏账准备的应收账款	386,123,827.98	99.73%	60,838,913.85	15.76%	325,284,914.13	271,262,681.86	99.62%	55,441,495.63	20.44%	215,821,186.23
其中：										
应收政府部门、事业单位客户	142,266,313.79	36.75%	27,522,107.75	19.35%	114,744,206.04	116,925,067.05	42.94%	22,428,358.30	19.18%	94,496,708.75
应收其他客户	243,857,514.19	62.98%	33,316,806.10	13.66%	210,540,708.09	154,337,614.81	56.68%	33,013,137.33	21.39%	121,324,477.48
合计	387,168,827.98	100.00%	61,883,913.85	15.98%	325,284,914.13	272,307,681.86	100.00%	56,486,495.63	20.74%	215,821,186.23

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
漯河市信息化办公室	1,045,000.00	1,045,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	1,045,000.00	1,045,000.00		

按组合计提坏账准备：应收政府部门、事业单位客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	83,890,413.94	5,402,542.66	6.44%
1至2年	34,393,873.76	6,937,244.33	20.17%
2至3年	7,966,070.09	3,349,732.47	42.05%
3年以上	16,015,956.00	11,832,588.29	73.88%
合计	142,266,313.79	27,522,107.75	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：应收其他客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	205,965,834.20	15,262,068.32	7.41%
1至2年	12,958,539.46	2,822,369.90	21.78%
2至3年	6,135,788.72	2,797,919.65	45.60%
3年以上	18,797,351.81	12,434,448.23	66.15%
合计	243,857,514.19	33,316,806.10	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	289,856,248.14
1 至 2 年	47,352,413.22
2 至 3 年	14,101,858.81
3 年以上	35,858,307.81
3 至 4 年	17,785,055.44
4 至 5 年	8,042,525.17
5 年以上	10,030,727.20
合计	387,168,827.98

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备金额	56,486,495.63	5,397,418.22				61,883,913.85
合计	56,486,495.63	5,397,418.22				61,883,913.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	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

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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
信阳市文投资产运营有限责任公司	174,962,781.00	45.19%	12,964,742.07
莆田市信息中心	15,946,061.90	4.12%	1,724,552.65

华润建筑有限公司	14,268,580.33	3.69%	1,057,301.80
郑州市金水区总医院	12,093,800.00	3.12%	778,840.72
平潭综合实验区公安局	9,706,109.90	2.51%	642,540.44
合计	226,977,333.13	58.63%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	11,983,622.43	70.36%	4,793,708.24	54.67%
1至2年	1,935,740.73	11.37%	1,306,404.58	14.90%
2至3年	576,817.79	3.39%	773,932.73	8.83%
3年以上	2,533,426.63	14.88%	1,894,088.75	21.60%
合计	17,029,607.58		8,768,134.30	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

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%
辽宁省好为之网络科技有限公司	1,231,000.00	7.23
浙江君尚建设有限公司	1,102,293.59	6.47
杭州呼茹科技有限公司	959,000.00	5.63
河南恒丰幕墙装饰工程有限公司	732,291.50	4.30

福建鑫融发信息科技有限公司	702,000.00	4.12
合计	4,726,585.09	27.75

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	14,726,000.00	18,791,900.00
其他应收款	18,219,985.08	24,344,750.65
合计	32,945,985.08	43,136,650.65

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
福建亿榕信息技术有限公司	14,726,000.00	18,791,900.00
合计	14,726,000.00	18,791,900.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	21,501,140.59	22,464,119.30
备用金	1,875,907.34	8,008,199.02
其他	4,542,516.36	5,168,566.40
合计	27,919,564.29	35,640,884.72

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	11,296,134.07			11,296,134.07
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	1,596,554.86			1,596,554.86
2023 年 6 月 30 日余额	9,699,579.21			9,699,579.21

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,709,294.29
1 至 2 年	5,364,015.37
2 至 3 年	3,050,204.69
3 年以上	13,796,049.94
3 至 4 年	3,321,305.26
4 至 5 年	2,895,532.68
5 年以上	7,579,212.00
合计	27,919,564.29

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
郑州市金水区杨金产业园区管委会	押金、保证金	5,000,000.00	3年以上	17.91%	1,000,000.00
南平市财政局国库支付中心	押金、保证金	1,526,500.00	1-2年	5.47%	402,996.00
中国社会科学院图书馆	押金、保证金	1,255,100.00	1-2年 656,100.00元, 2-3年 599,000.00元	4.50%	444,557.40
中华人民共和国昆明海关	押金、保证金	1,169,338.00	2-3年 104,900.00元, 3年以上 1,064,438.00元	4.19%	670,535.26
浙江省环境监测中心	押金、保证金	909,300.00	3年以上	3.26%	532,213.29
合计		9,860,238.00		35.33%	3,050,301.95

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	2,920,226.51	940,873.69	1,979,352.82	2,427,656.56	977,740.23	1,449,916.33
合同履约成本	30,149,131.00		30,149,131.00	28,395,298.66		28,395,298.66
发出商品	112,492,258.16	973,951.63	111,518,306.53	108,153,563.08	997,026.16	107,156,536.92
开发成本	200,072,108.37		200,072,108.37	212,504,832.61		212,504,832.61
开发产品	421,133,446.88		421,133,446.88	481,766,214.62		481,766,214.62
合计	766,767,170.92	1,914,825.32	764,852,345.60	833,247,565.53	1,974,766.39	831,272,799.14

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	977,740.23			36,866.54		940,873.69
发出商品	997,026.16			23,074.53		973,951.63
合计	1,974,766.39			59,941.07		1,914,825.32

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
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) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收政府部门、事业单位客户	7,091,433.00	2,260,953.73	4,830,479.27	7,957,142.01	1,247,507.84	6,709,634.17
应收其他客户	3,756,362.48	848,525.98	2,907,836.50	3,314,338.08	415,995.82	2,898,342.26
合计	10,847,795.48	3,109,479.71	7,738,315.77	11,271,480.09	1,663,503.66	9,607,976.43

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
应收政府部门、事业单位客户	1,013,445.89			回收可能性
应收其他客户	432,530.16			回收可能性
合计	1,445,976.05			

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	109,733,869.87	
合计	109,733,869.87	

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
三年期大	100,000,0	3.99%	3.99%	2024年01				

额存单	00.00			月 19 日				
合计	100,000,000.00							

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
多交或预缴的增值税额	1,988,146.05	1,988,146.05
待抵扣进项税额	23,173,438.76	21,675,082.99
待认证进项税额	1,273,898.06	5,197,990.47
增值税留抵税额	24,069,412.77	19,461,454.58
预缴其他税费	337,051.81	228,539.32
其他		9,208,916.89
合计	50,841,947.45	57,760,130.30

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额定期存单	109,733,869.87		109,733,869.87	107,745,582.19		107,745,582.19
减：一年内到期的债权投资	109,733,869.87		109,733,869.87			
合计				107,745,582.19		107,745,582.19

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
三年期大额存单					100,000,000.00	3.99%	3.99%	2024年01月19日
合计					100,000,000.00			

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

公司账面的债权投资为三年期大额存单，预期信用损失风险极小，无需计提坏账准备。

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
重要的其他债权投资								

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
减值准备计提情况								

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
坏账准备减值情况							

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	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
一、合营企业											
二、联营企业											
福建亿榕信息技术有限公司	91,847,782.39			6,530,361.87						98,378,144.26	
福建文鑫莲业有限责任公司	24,697,649.36			-149,153.36						24,548,496.00	
建宁县日升投资有限公司	2,780,114.57			-59.25						2,780,055.32	
福建闽光软件股份有限公司	10,567,694.12			2,707,083.54						13,274,777.66	
小计	129,893,240.44			9,088,232.80						138,981,473.24	
合计	129,893,240.44			9,088,232.80						138,981,473.24	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
厦门国际银行股份有限公司	111,273,351.62	111,273,351.62
福水智联技术有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00
深圳易股天下信息技术服务有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	118,773,351.62	118,773,351.62

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收	累计利得	累计损失	其他综合收益	指定为以公允	其他综合收益

	入			转入留存收益 的金额	价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	转入留存收益 的原因
厦门国际银行 股份有限公司		10,867,198.8 5				
福水智联技术 有限公司						
深圳易股天下 信息技术服务 有限公司						

其他说明：

由于以上投资是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其指定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。

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	532,120,017.45			532,120,017.45
2. 本期增加金额	2,312,150.94			2,312,150.94
(1) 外购				
(2) 存货\ 固定资产\在建工程转 入	2,312,150.94			2,312,150.94
(3) 企业合 并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转 出				
4. 期末余额	534,432,168.39			534,432,168.39
二、累计折旧和累计 摊销				
1. 期初余额	29,745,778.85			29,745,778.85

2. 本期增加金额	12,693,797.02			12,693,797.02
(1) 计提或摊销	12,693,797.02			12,693,797.02
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	42,439,575.87			42,439,575.87
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	491,992,592.52			491,992,592.52
2. 期初账面价值	502,374,238.60			502,374,238.60

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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	86,339,216.24	尚在办理中
信阳榕基软件园项目	115,390,615.26	尚在办理中

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	169,842,525.57	172,176,416.71
合计	169,842,525.57	172,176,416.71

(1) 固定资产情况

单位：元

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	164,259,452.64	17,369,382.49	39,493,890.52	8,906,240.08	230,028,965.73
2. 本期增加金额		944,336.28	650,801.91	1,716,189.82	3,311,328.01
(1) 购置		944,336.28	650,801.91	1,716,189.82	3,311,328.01
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		797,571.00	18,530.00	9,100.00	825,201.00
(1) 处置或报废		797,571.00	18,530.00	9,100.00	825,201.00
4. 期末余额	164,259,452.64	17,516,147.77	40,126,162.43	10,613,329.90	232,515,092.74
二、累计折旧					
1. 期初余额	6,704,711.27	12,504,465.37	33,088,679.60	5,554,692.78	57,852,549.02
2. 本期增加金额	3,818,037.06	555,639.45	866,065.08	244,000.16	5,483,741.75
(1) 计提	3,818,037.06	555,639.45	866,065.08	244,000.16	5,483,741.75
3. 本期减少金额		637,305.10	17,603.50	8,815.00	663,723.60
(1) 处置或报废		637,305.10	17,603.50	8,815.00	663,723.60
4. 期末余额	10,522,748.33	12,422,799.72	33,937,141.18	5,789,877.94	62,672,567.17
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	153,736,704.31	5,093,348.05	6,189,021.25	4,823,451.96	169,842,525.57
2. 期初账面	157,554,741.37	4,864,917.12	6,405,210.92	3,351,547.30	172,176,416.71

价值					
----	--	--	--	--	--

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
马鞍山智慧园项目一期	2,225,329.74	尚在办理中
信阳榕基软件园项目	11,234,281.07	尚在办理中

其他说明

期末，本公司无抵押、担保、暂时闲置的固定资产。

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	-------------	----------	------

										额		
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---	--	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	17,262,012.20	17,262,012.20
2. 本期增加金额	4,024,917.87	4,024,917.87
(1) 租入	4,024,917.87	4,024,917.87
3. 本期减少金额	4,296,899.16	4,296,899.16
(1) 处置或报废	4,296,899.16	4,296,899.16
4. 期末余额	16,990,030.91	16,990,030.91
二、累计折旧		
1. 期初余额	9,898,932.78	9,898,932.78
2. 本期增加金额	2,371,357.93	2,371,357.93
(1) 计提	2,371,357.93	2,371,357.93
3. 本期减少金额	3,216,954.34	3,216,954.34

(1) 处置	3,216,954.34	3,216,954.34
4. 期末余额	9,053,336.37	9,053,336.37
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	7,936,694.54	7,936,694.54
2. 期初账面价值	7,363,079.42	7,363,079.42

其他说明：

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注十六、8。

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	自行开发软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	93,970,020.10			38,355,228.18	340,471,477.93	472,796,726.21
2. 本期增加金额				49,362.83	97,197,224.21	97,246,587.04
(1) 购置				49,362.83		49,362.83
(2) 内部研发					97,197,224.21	97,197,224.21
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	93,970,020.10			38,404,591.01	437,668,702.14	570,043,313.25
二、累计摊销						
1. 期初余额	14,143,353.12			36,437,757.40	306,842,007.12	357,423,117.64

2. 本期增加金额	847,653.60			427,362.98	24,460,980.17	25,735,996.75
(1) 计提	847,653.60			427,362.98	24,460,980.17	25,735,996.75
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	14,991,006.72			36,865,120.38	331,302,987.29	383,159,114.39
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	78,979,013.38			1,539,470.63	106,365,714.85	186,884,198.86
2. 期初账面价值	79,826,666.98			1,917,470.78	33,629,470.81	115,373,608.57

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 76.78%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

期末，本公司无抵押、担保或未办妥产权证书的土地使用权。

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
新一代智	20,858,47	9,485,908			30,344,38			

慧政务大数据基础服务平台	9.80	.80			8.60			
榕基视频专网安全管理系统	5,579,445.50	41,755.21			5,621,200.71			
立案风险自动提醒拦截系统	4,761,981.61	81,308.11			4,843,289.72			
榕基云打印服务平台	5,835,047.40	53,678.22			5,888,725.62			
信息化项目管理系统	2,505,423.68	18,509.37			2,523,933.05			
榕基安全可靠一体化会议管理系统	3,656,466.70	238,872.10			3,895,338.80			
榕基安全可靠一体化数字档案平台	6,325,448.38	350,702.56			6,676,150.94			
廉政谈话系统	3,250,954.81	170,879.27			3,421,834.08			
无纸化干部任免上会系统	1,764,060.51	98,043.95			1,862,104.46			
榕基技术能力支撑服务平台	20,374,649.68	9,243,561.74			29,618,211.42			
政务一体化信创平台		2,680,574.13						2,680,574.13
聚焦行业应用场景的数智平台		2,951,434.72						2,951,434.72
榕基安全可靠大数据治理平台		2,502,046.81			2,502,046.81			
榕基固定资产管理系统		1,556,306.55						1,556,306.55
榕基信创邮件系统		1,814,928.58						1,814,928.58
合计	74,911,958.07	31,288,510.12			97,197,224.21			9,003,243.98

其他说明

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
新一代智慧政务大数据基础服务平台	2021年6月	研发节点报告	已完结
榕基视频专网安全管理系统	2021年7月	研发节点报告	已完结

立案风险自动提醒拦截系统	2021 年 7 月	研发节点报告	已完结
榕基云打印服务平台	2021 年 7 月	研发节点报告	已完结
信息化项目管理系统	2021 年 7 月	研发节点报告	已完结
榕基安全可靠一体化会议管理系统	2021 年 7 月	研发节点报告	已完结
榕基安全可靠一体化数字档案平台	2021 年 7 月	研发节点报告	已完结
廉政谈话系统	2021 年 7 月	研发节点报告	已完结
无纸化干部任免上会系统	2021 年 7 月	研发节点报告	已完结
榕基技术能力支撑服务平台	2021 年 4 月	研发节点报告	已完结
政务一体化信创平台	2023 年 6 月	研发节点报告	在研
聚焦行业应用场景的数智平台	2023 年 6 月	研发节点报告	在研
榕基安全可靠大数据治理平台	2023 年 4 月	研发节点报告	已完结
榕基固定资产管理系统	2023 年 4 月	研发节点报告	在研
榕基信创邮件系统	2023 年 4 月	研发节点报告	在研

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修支出	11,602,733.12	6,731,381.53	280,841.58		18,053,273.07
合计	11,602,733.12	6,731,381.53	280,841.58		18,053,273.07

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	78,225,182.99	13,649,122.70	73,263,761.56	12,243,366.99
内部交易未实现利润	43,992,591.00	8,222,251.04	16,172,480.34	3,067,150.58
可抵扣亏损	91,415,706.22	17,841,484.97	41,882,878.76	9,103,457.63
递延收益	1,104,444.42	165,666.66	1,579,393.92	236,909.09
租赁负债	8,208,650.92	1,555,056.76	7,917,650.21	1,651,052.38
合计	222,946,575.55	41,433,582.13	140,816,164.79	26,301,936.67

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	67,873,351.62	10,181,002.74	67,873,351.62	10,181,002.74
固定资产折旧税法差异	823,978.22	123,596.73	916,401.44	137,460.22
使用权资产	7,936,694.54	1,495,325.47	7,363,079.42	1,544,657.25
合计	76,634,024.38	11,799,924.94	76,152,832.48	11,863,120.21

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		41,433,582.13		26,301,936.67
递延所得税负债		11,799,924.94		11,863,120.21

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	38,186.94	24,611.58
可抵扣亏损	103,700,083.28	69,083,259.10
合计	103,738,270.22	69,107,870.68

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		6,267,759.43	
2024 年	22,807,531.81	12,917,159.89	
2025 年	10,800,728.63	10,861,531.91	
2026 年	14,520,474.08	14,520,474.08	
2027 年	24,862,655.06	24,516,333.79	
2028 年	30,708,693.70		
合计	103,700,083.28	69,083,259.10	

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	10,791,559.00	1,655,571.84	9,135,987.16	15,120,278.92	1,867,473.39	13,252,805.53
合计	10,791,559.00	1,655,571.84	9,135,987.16	15,120,278.92	1,867,473.39	13,252,805.53

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	616,424,088.55	533,649,569.64
票据贴现借款		10,000,000.00
合计	616,424,088.55	543,649,569.64

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		

其中：		
-----	--	--

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	168,108,373.63	187,221,330.55
工程款	83,829,839.47	86,146,808.77
合计	251,938,213.10	273,368,139.32

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中铁建设集团有限公司	49,766,325.88	未达结算条件
武汉普智科技有限公司	12,221,259.17	未达结算条件
长城计算机软件与系统有限公司	3,279,140.00	未达结算条件
合计	65,266,725.05	

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租金	4,696,512.78	7,701,951.88
合计	4,696,512.78	7,701,951.88

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	57,247,007.48	61,458,968.34
预收房产销售款	5,742,588.95	6,151,217.42
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	62,989,596.43	67,610,185.76

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,291,839.13	59,143,293.84	65,541,504.28	7,893,628.69
二、离职后福利-设定提存计划	127,681.24	3,398,495.17	3,420,131.46	106,044.95
三、辞退福利		175,900.00	175,900.00	
合计	14,419,520.37	62,717,689.01	69,137,535.74	7,999,673.64

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,795,724.01	51,535,934.56	57,827,623.82	7,504,034.75
2、职工福利费		2,582,751.28	2,582,751.28	
3、社会保险费	56,885.88	1,735,010.70	1,735,358.28	56,538.30
其中：医疗保险费	55,946.44	1,557,992.12	1,561,576.96	52,361.60
工伤保险费	939.44	59,617.89	58,348.43	2,208.90
生育保险费		117,400.69	115,432.89	1,967.80
4、住房公积金	134,400.00	2,907,773.37	3,004,841.37	37,332.00
5、工会经费和职工教育经费	304,829.24	381,823.93	390,929.53	295,723.64
合计	14,291,839.13	59,143,293.84	65,541,504.28	7,893,628.69

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费	123,011.04	3,286,114.92	3,305,197.08	103,928.88
3、企业年金缴费	4,670.20	112,380.25	114,934.38	2,116.07
合计	127,681.24	3,398,495.17	3,420,131.46	106,044.95

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,710,492.44	2,775,303.28
企业所得税	4,371,786.91	1,525,802.34
个人所得税	361,667.65	372,746.78
城市维护建设税	11,173.27	98,927.16
教育费附加	10,027.26	81,483.64
土地增值税	1,705,822.01	1,751,215.99
房产税	821,765.70	730,845.52
土地使用税	275,943.21	366,825.15
防洪费	106,123.66	379,923.87
其他税种	46,451.52	91,728.12
合计	9,421,253.63	8,174,801.85

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	26,069,703.59	24,677,661.73
合计	26,069,703.59	24,677,661.73

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	6,785,146.11	8,717,535.55
其他	19,284,557.48	15,960,126.18
合计	26,069,703.59	24,677,661.73

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建天和建设工程有限公司	1,000,000.00	保证金
陈桂芝	1,000,000.00	保证金
合计	2,000,000.00	

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	4,432,682.89	4,571,698.53
合计	4,432,682.89	4,571,698.53

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	49,037,306.77	41,223,085.92
合计	49,037,306.77	41,223,085.92

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	--------	-------	------	------

							息				
合计											

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	8,687,842.02	8,248,467.47
未确认融资费用	-479,191.10	-330,817.26
减：一年内到期的租赁负债	-4,432,682.89	-4,571,698.53
合计	3,775,968.03	3,345,951.68

其他说明：

2023 年 1-6 月计提的租赁负债利息费用金额为人民币 16.29 万元，计入财务费用-利息支出中。

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	96,389,368.36		16,574,136.06	79,815,232.30	政府补助
合计	96,389,368.36		16,574,136.06	79,815,232.30	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
首届福州市政府质量奖奖励金	3,333.33			3,333.33				与资产相关
智慧法院智能审判业务系统	1,226,060.59			432,727.28			793,333.31	与资产相关
“信阳榕基软件园”项目补助资金	71,348,805.50			7,828,500.54			63,520,304.96	与资产相关
“榕基马鞍山智慧园”项目补助资金	23,461,168.94			584,251.62	7,686,434.40		15,190,482.92	与资产相关
榕基新一代一体化大数据融合治理平台补助资金	350,000.00			38,888.89			311,111.11	与资产相关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	622,200,000.00						622,200,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	355,077,768.78			355,077,768.78
其他资本公积	6,432,103.36			6,432,103.36
合计	361,509,872.14			361,509,872.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	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	57,692,348.88							57,692,348.88
其他权益工具投资公允价值变动	57,692,348.88							57,692,348.88
二、将重分类进损益的其他综合收益	9,271,685.32	3,108,328.59				3,108,328.59		12,380,013.91
外币财务报表折算差额	9,271,685.32	3,108,328.59				3,108,328.59		12,380,013.91
其他综合收益合计	66,964,034.20	3,108,328.59				3,108,328.59		70,072,362.79

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

其他综合收益的税后净额本期发生额为 3,108,328.59 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 3,108,328.59 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。

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	78,025,005.76			78,025,005.76
合计	78,025,005.76			78,025,005.76

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	499,408,911.93	493,921,928.10
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		106,395.13
调整后期初未分配利润	499,408,911.93	494,028,323.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-41,968,751.43	13,309,400.56
减：提取法定盈余公积		1,706,811.86

应付普通股股利		6,222,000.00
期末未分配利润	457,440,160.50	499,408,911.93

调整期初未分配利润明细:

- (1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 106,395.13 元。
- (2) 由于会计政策变更,影响期初未分配利润元。
- (3) 由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润元。
- (4) 由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润元。
- (5) 其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	234,601,090.09	155,249,079.31	267,337,460.00	154,448,058.89
其他业务	15,550,000.00	13,921,426.84		
合计	250,151,090.09	169,170,506.15	267,337,460.00	154,448,058.89

收入相关信息:

单位:元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中:				
按经营地区分类				
其中:				
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计				

与履约义务相关的信息:

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	425,930.17	166,721.24
教育费附加	98,860.98	126,932.06
房产税	1,275,672.76	883,104.59
土地使用税	338,755.41	556,579.74
印花税	115,927.23	144,066.44
土地增值税		7,895.71
防洪费		2,426.81
其他	124,329.77	7,991.43
合计	2,379,476.32	1,895,718.02

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合同取得成本摊销	22,649,905.22	
职工薪酬	7,262,899.44	7,600,164.86
业务招待费	6,013,332.06	4,095,774.33
交通差旅费	1,313,744.04	999,201.90
服务费	1,956,772.01	795,723.12
办公费	1,004,886.31	479,114.40
广告宣传费	617,343.62	2,015,963.89
会议费	19,800.00	
通讯费	89,505.49	87,170.63
其他	1,219,412.28	320,732.05
合计	42,147,600.47	16,393,845.18

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,340,227.48	17,107,445.68
业务招待费	7,000,020.78	4,177,469.88
租赁费	1,858,842.04	1,826,015.57
办公费	3,123,623.26	2,802,538.85

交通差旅费	1,037,431.57	492,370.08
折旧费	11,767,495.97	1,685,552.94
使用权资产折旧费	1,812,631.20	1,415,790.72
汽车费	642,175.50	1,148,081.80
中介机构费用	543,809.63	917,775.15
无形资产摊销	1,341,393.83	1,663,713.26
其他	1,872,722.77	3,750,430.87
合计	50,340,374.03	36,987,184.80

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,588,899.27	13,638,647.38
无形资产摊销	24,394,602.92	20,923,155.58
技术服务费	5,437,297.84	12,627,357.59
差旅费	218,815.96	130,966.32
折旧费	266,524.27	125,409.77
交通费	58,485.93	42,522.65
通讯费	30,942.45	11,830.41
办公费	63,416.12	16,698.87
其他	161,894.79	202,370.45
合计	48,220,879.55	47,718,959.02

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,667,583.62	12,760,688.21
减：利息收入	627,834.05	466,465.00
汇兑损益	-705,545.71	-576,638.18
手续费及其他	48,381.81	64,792.97
合计	9,382,585.67	11,782,378.00

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	8,887,701.66	1,136,126.06
与收益相关的政府补助	1,783,243.47	5,703,159.23
进项税加计扣除	246,518.34	817,443.28
代扣个人所得税手续费	44,234.88	33,518.07
合计	10,961,698.35	7,690,246.64

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	9,088,232.80	6,219,807.30
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		2,457,539.76
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,988,287.68	1,884,503.43
其他	216,239.54	948,509.68
合计	11,292,760.02	11,510,360.17

其他说明：

“其他”系购买银行短期理财产品的收益。

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	1,596,554.86	-994,811.74
应收账款坏账损失	-5,397,418.22	-1,962,759.68
合计	-3,800,863.36	-2,957,571.42

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	59,941.07	
十二、合同资产减值损失	-1,234,074.50	-221,833.61
合计	-1,174,133.43	-221,833.61

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-26,187.18	0.02
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）	233,806.37	
合计	207,619.19	0.02

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
保险赔偿		4,508.65	
其他	5,373.59	21,639.21	5,373.59
合计	5,373.59	26,147.86	5,373.59

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
其他说明：								

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	70,613.22		70,613.22
违约金支出	61,258.78		61,258.78
捐赠支出	100,000.00	5,000.00	100,000.00
其他	6.78	202.29	6.78
合计	231,878.78	5,202.29	231,878.78

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,773,079.29	2,631,256.36
递延所得税费用	-15,194,840.73	9,403.19
合计	-11,421,761.44	2,640,659.55

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	-54,229,756.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,134,463.48
子公司适用不同税率的影响	-2,322,255.78
调整以前期间所得税的影响	-595,980.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,481,876.69
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-2,001,349.85
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-467,100.61
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）	-16,384.93
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	6,652,838.52
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-7,065,605.60
其他	46,663.84
所得税费用	-11,421,761.44

其他说明

77、其他综合收益

详见附注七、57

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,769,756.75	5,729,089.14
利息收入	627,834.05	466,164.00
备用金及其他单位往来款等	14,406,948.45	32,952,064.32
合计	16,804,539.25	39,147,317.46

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现支出	13,863,161.50	7,522,132.71
管理费用付现支出	15,761,218.75	12,782,675.63
研发费用付现支出	5,870,230.14	6,991,054.45
保证金、备用金及其他单位往来款等	4,302,292.77	24,244,480.79
合计	39,796,903.16	51,540,343.58

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	2,583,053.64	2,378,500.00
派息手续费		6,222.00
合计	2,583,053.64	2,384,722.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-42,807,995.08	11,512,803.91
加：资产减值准备	4,974,996.79	3,179,405.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,052,744.54	6,518,008.93
使用权资产折旧	1,913,254.15	2,556,110.27
无形资产摊销	25,735,996.75	23,434,522.44
长期待摊费用摊销	280,841.58	586,285.15
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）	-207,619.19	-0.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	70,613.22	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,588,581.57	12,183,336.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,292,760.02	-11,510,360.17

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-15,131,645.46	6,182.31
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-63,195.27	
存货的减少（增加以“－”号填列）	64,168,243.67	124,147,532.66
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-100,521,298.69	-77,851,102.42
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-42,314,543.12	-91,301,146.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-87,553,784.56	3,461,578.46
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	183,814,090.75	266,148,288.65
减：现金的期初余额	220,047,622.12	295,375,190.19
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	-36,233,531.37	-29,226,901.54

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（4） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	183,814,090.75	220,047,622.12
其中：库存现金	277,721.56	168,839.50
可随时用于支付的银行存款	183,532,694.74	219,878,782.62
可随时用于支付的其他货币资金	3,674.45	
三、期末现金及现金等价物余额	183,814,090.75	220,047,622.12

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,154,382.51	保函保证金、履约保证金等
合计	12,154,382.51	

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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	14,659,386.56	7.2248	105,911,833.03
欧元			
港币	16,063.31	0.9220	14,810.37
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

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。

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	79,815,232.30	其他收益	8,887,701.66
计入当期损益的政府补助	1,783,243.47	其他收益	1,783,243.47

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

单位：元

补助项目	种类	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
首届福州市政府质量奖奖励金	财政拨款	3,333.33		3,333.33			其他收益	与资产相关
智慧法院智能审判业务系统	财政拨款	1,226,060.59		432,727.28		793,333.31	其他收益	与资产相关
“信阳榕基软件园”项目补助资金	财政拨款	71,348,805.50		7,828,500.54		63,520,304.96	其他收益	与资产相关
“榕基马鞍山智慧园”项目补助资金	财政拨款	23,461,168.94		8,270,686.02		15,190,482.92	其他收益/营业成本	与资产相关
榕基新一代一体化大数据融合治理平台补助资金	财政拨款	350,000.00		38,888.89		311,111.11	其他收益	与资产相关
合计		96,389,368.36		16,574,136.06		79,815,232.30		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

单位：元

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
------	----	-----------	-----------	-----------	-------------

福厦泉自主创新示范区协同创新平台项目			1,000,000.00	其他收益	与收益相关
小微企业新招用高校毕业生社保补贴			289,177.66	其他收益	与收益相关
2021 年市级企业技术中心配套奖励			150,000.00	其他收益	与收益相关
2020 年福州市服务外包扶持资金			146,200.00	其他收益	与收益相关
2021 年国家“专精特新小巨人”中小企业配套奖励			125,000.00	其他收益	与收益相关
增值税退税			57,709.54	其他收益	与收益相关
其他补助			15,156.27	其他收益	与收益相关
合计			1,783,243.47		

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
浙江榕基信息技术有限公司	浙江省	杭州市	计算机行业	90.00%		投资设立
上海榕基软件开发有限公司	上海市	上海市	计算机行业	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		投资设立
福建榕基投资有限公司	福州市	福州市	实业投资	100.00%		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	100.00%		投资设立
榕基国际控股有限公司	香港	香港	实业投资	100.00%		投资设立
河南豫础置业有限公司	河南省	郑州市	房地产	100.00%		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	100.00%		投资设立
福建星榕基信息科技有限责任公司	福州市	福州市	计算机行业	100.00%		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	100.00%		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	51.00%		投资设立
马鞍山榕基置	马鞍山市	马鞍山市	房地产		100.00%	投资设立

业投资有限公司（孙公司）						
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		100.00%	投资设立
福州榕源物业管理有限公司（孙公司）	福州市	福州市	房地产		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
—现金	
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	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	福建省三明市	农业	12.58%		权益法（说明）

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

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) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		

非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	福建亿榕信息技术有限公司	福建文鑫莲业有限责任公司	福建亿榕信息技术有限公司	福建文鑫莲业有限责任公司
流动资产	699,198,559.78	134,919,027.07	720,481,726.76	135,727,637.52
非流动资产	50,761,209.54	69,005,633.25	57,078,069.03	69,176,945.55
资产合计	749,959,769.32	203,924,660.32	777,559,795.79	204,904,583.07
流动负债	508,244,427.17	99,033,874.76	551,889,568.79	97,190,218.15
非流动负债		26,692,212.81		26,692,212.81
负债合计	508,244,427.17	125,726,087.57	551,889,568.79	123,882,430.96
净资产	241,715,342.15	78,198,572.75	225,670,227.00	81,022,152.11
少数股东权益		2,106,826.89		2,106,826.89
归属于母公司股东权益	241,715,342.15	76,091,745.86	225,670,227.00	78,915,325.22
按持股比例计算的净资产份额	98,378,144.26	9,572,341.63	91,847,782.39	9,927,547.91
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				

—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	98,378,144.26	24,548,496.00	91,847,782.39	24,697,649.36
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	202,336,306.88	6,374,567.73	155,428,742.33	7,418,528.57
净利润	16,045,115.15	-2,823,579.36	12,750,568.58	-2,528,212.24
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	16,045,115.15	-2,823,579.36	12,750,568.58	-2,528,212.24
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	16,054,832.98	13,347,808.69
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	7,734,129.39	1,348,374.99
—综合收益总额	7,734,129.39	1,348,374.99

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、债权投资、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、租赁负债。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，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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

(1) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司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。

本公司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 2023 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 162,000.00 万元。

期末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项目	期末余额			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：				
短期借款	61,642.41			61,642.41
应付账款	16,810.84	8,382.98		25,193.82
其他应付款	2,606.97			2,606.97
一年内到期的租赁负债	443.27			443.27
租赁负债		377.60		377.60
金融负债合计	81,503.49	8,760.58		90,264.07

上年年末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项目	上年年末余额			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：				
短期借款	54,364.96			54,364.96
应付账款	18,722.13	8,614.68		27,336.81
其他应付款	2,467.77			2,467.77
一年内到期的租赁负债	457.17			457.17

租赁负债		334.60		334.60
金融负债合计	76,012.03	8,949.28		84,961.31

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(2) 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、汇率风险和其他价格风险。

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）。

本公司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。

本公司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七、82、外币货币性项目。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，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，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 41.51%（2022 年 12 月 31 日：40.23%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,040,000.00			1,040,000.00
（三）其他权益工具投资		118,773,351.62		118,773,351.62
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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）。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。

单位：元

内容	期末公允价值	估值技术	输入值
其他权益工具投资	118,773,351.62	净资产法	净资产

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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）。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司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、债权投资、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

本公司上述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。

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
鲁峰				17.22%	17.22%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是鲁峰。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
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%

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建省星云大数据应用服务有限公司	报告期内，曾持有公司重要子公司福建星榕基信息科技有限公司 19%股权
信阳锦宏科技有限公司	报告期内，公司副总裁王铭曾控制的企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明：

2022 年 2 月，福建省星云大数据应用服务有限公司将其持有的福建星榕基公司 19%股权转让给公司，股权转让完成后 12 个月内即 2022 年 3 月-2023 年 2 月仍为公司关联方。2023 年 3 月后公司副总裁王铭不再控制信阳锦宏科技有限公司。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

交易价格依据市场价

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,303,000.00	2,235,000.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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			1,570,486.87	309,178.59
合同资产	福建省星云大数据应用服务有限公司			2,138,405.50	173,852.37
其他非流动资产	福建省星云大数据应用服务有限公司			1,170,900.00	95,194.17
应收账款	福建闽光软件股份有限公司	562,706.10	122,534.23	853,665.80	201,635.86
应收股利	福建亿榕信息技术有限公司	14,726,000.00		18,791,900.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	福建亿榕信息技术有限公司	54,000.00	54,000.00
应付账款	福建闽光软件股份有限公司	9,215.00	9,215.00
应付账款	信阳锦宏科技有限公司		115,000.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截至 2023 年 8 月 25 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

除系统集成业务、软件产品及服务业务、园区开发与运营业务外，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。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

(1) 租赁

作为承租人

租赁费用补充信息

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

单位：元

项目	本期发生额
短期租赁	1,858,842.04
低价值租赁	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
合计	1,858,842.04

作为出租人

形成经营租赁的：

单位：元

项目	本期发生额
租赁收入	7,952,430.06
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

(2) 子公司信阳榕基信息技术有限公司对外投资

公司于 2021 年 11 月 2 日召开第五届董事会第十三次会议，审议通过了《关于子公司信阳榕基信息技术有限公司对外投资的议案》，拟以自有资产方式合计出资 2,513.58 万元人民币投资河南滋身润心生物科技有限公司，占其股权比例为 45.70%。截至 2023 年 8 月 9 日河南滋身润心生物科技有限公司工商股权信息已变更，双方持续沟通协商，公司将根据后续实际进展及时履行信息披露义务。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,045,000.00	0.71%	1,045,000.00	100.00%		1,045,000.00	0.63%	1,045,000.00	100.00%	

的应收账款										
其中：										
应收政府部门、事业单位客户	1,045,000.00	0.71%	1,045,000.00	100.00%		1,045,000.00	0.63%	1,045,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	145,292,739.87	99.29%	31,397,742.37	21.61%	113,894,997.50	165,011,474.37	99.37%	29,258,379.36	17.73%	135,753,095.01
其中：										
应收合并报表范围内客户	14,930,000.00	10.20%			14,930,000.00	54,092,000.00	32.57%			54,092,000.00
应收政府部门、事业单位客户	82,888,091.71	56.65%	18,481,786.05	22.30%	64,406,305.66	63,936,679.41	38.50%	15,880,041.58	24.84%	48,056,637.83
应收其他客户	47,474,648.16	32.44%	12,915,956.32	27.21%	34,558,691.84	46,982,794.96	28.30%	13,378,337.78	28.47%	33,604,457.18
合计	146,337,739.87	100.00%	32,442,742.37	22.17%	113,894,997.50	166,056,474.37	100.00%	30,303,379.36	18.25%	135,753,095.01

按单项计提坏账准备： 应收政府部门、事业单位客户

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
漯河市信息化办公室	1,045,000.00	1,045,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	1,045,000.00	1,045,000.00		

按组合计提坏账准备： 应收政府部门、事业单位客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	53,977,316.57	3,476,139.19	6.44%
1至2年	8,178,957.56	1,649,695.74	20.17%
2至3年	6,159,961.38	2,590,263.76	42.05%
3年以上	14,571,856.20	10,765,687.36	73.88%
合计	82,888,091.71	18,481,786.05	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备： 应收其他客户

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	23,827,698.10	1,765,632.43	7.41%
1 至 2 年	7,692,777.50	1,675,486.94	21.78%
2 至 3 年	5,249,869.57	2,393,940.52	45.60%
3 年以上	10,704,302.99	7,080,896.43	66.15%
合计	47,474,648.16	12,915,956.32	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	92,735,014.67
1 至 2 年	15,871,735.06
2 至 3 年	11,409,830.95
3 年以上	26,321,159.19
3 至 4 年	12,560,997.55
4 至 5 年	6,887,089.10
5 年以上	6,873,072.54
合计	146,337,739.87

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备金额	30,303,379.36	2,139,363.01				32,442,742.37
合计	30,303,379.36	2,139,363.01				32,442,742.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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
华润建筑有限公司	14,268,580.33	9.75%	1,057,301.80
郑州市金水区总医院	12,093,800.00	8.26%	778,840.72
平潭综合实验区公安局	9,680,209.90	6.61%	623,405.52
福州市大数据服务中心	8,119,303.98	5.55%	522,883.18
马鞍山榕基置业投资有限公司	7,200,000.00	4.92%	
合计	51,361,894.21	35.09%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,259,411,667.34	1,212,050,417.86
合计	1,259,411,667.34	1,212,050,417.86

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并报表范围内款项	1,250,980,304.08	1,201,416,842.46
押金、保证金	12,567,113.01	13,151,244.01
备用金	666,738.17	2,548,208.52
其他	2,072,471.23	2,203,412.52
合计	1,266,286,626.49	1,219,319,707.51

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	7,269,289.60			7,269,289.60
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	394,330.50			394,330.50
2023 年 6 月 30 日余额	6,874,959.15			6,874,959.15

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1, 253, 224, 812. 15
1 至 2 年	3, 098, 097. 26
2 至 3 年	2, 161, 114. 89
3 年以上	7, 802, 602. 19
3 至 4 年	2, 814, 987. 59
4 至 5 年	2, 871, 933. 52
5 年以上	2, 115, 681. 08
合计	1, 266, 286, 626. 49

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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	519, 559, 615. 50	1 年以内	41. 03%	
上海榕基软件开发有限公司	关联往来	293, 347, 922. 07	1 年以内	23. 17%	
河南榕基信息技术有限公司	关联往来	173, 286, 899. 50	1 年以内	13. 68%	
马鞍山榕基软件信息科技有限公司	关联往来	129, 574, 015. 61	1 年以内	10. 23%	
北京中榕基信息	关联往来	73, 417, 763. 03	1 年以内	5. 80%	

技术有限公司					
合计		1,189,186,215.71		93.91%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	699,992,479.71		699,992,479.71	699,992,479.71		699,992,479.71
对联营、合营企业投资	13,274,777.66		13,274,777.66	10,567,694.12		10,567,694.12
合计	713,267,257.37		713,267,257.37	710,560,173.83		710,560,173.83

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	
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	
马鞍山榕基软件信息科	50,000,000.00					50,000,000.00	

技有限公司							
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	49,565,942.42					49,565,942.42	
福建容大物联网科技有限公司	2,550,000.00					2,550,000.00	
合计	699,992,479.71					699,992,479.71	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	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
一、合营企业											
二、联营企业											
福建闽光软件股份有限公司	10,567,694.12			2,707,083.54						13,274,777.66	
小计	10,567,694.12			2,707,083.54						13,274,777.66	
合计	10,567,694.12			2,707,083.54						13,274,777.66	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	114,991,635.02	68,584,357.95	160,345,238.94	95,764,295.40
合计	114,991,635.02	68,584,357.95	160,345,238.94	95,764,295.40

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,707,083.54	1,348,446.99
其他权益工具投资在持有期间取得的		2,457,539.76

股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,988,287.68	1,884,503.43
银行短期理财产品	21,387.50	44,018.75
合计	4,716,758.72	5,734,508.93

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	137,005.97	
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）	10,613,235.59	
委托他人投资或管理资产的损益	216,239.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	134,861.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,628,573.16	
减：所得税影响额	2,926,973.82	
少数股东权益影响额	43,880.95	
合计	9,759,060.74	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
增值税税收返还	57,709.54	与公司经常性经营活动相关
进项税加计抵减	246,518.34	与公司经常性经营活动相关
代扣个人所得税手续费	44,234.88	与公司经常性经营活动相关

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-2.61%	-0.0675	-0.0675
扣除非经常性损益后归属于	-3.22%	-0.0831	-0.0831

公司普通股股东的净利润			
-------------	--	--	--

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

福建榕基软件股份有限公司

董事长：

鲁 峰

2023 年 8 月 28 日