

福建榕基软件股份有限公司

关于深圳证券交易所

对公司2015年年报问询函的回复公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

福建榕基软件股份有限公司（以下简称“公司”）于近日收到深圳证券交易所《关于对福建榕基软件股份有限公司 2015 年年报的问询函》（中小板年报问询函【2016】第 234 号），函中就公司 2015 年年报审查过程中发现的问题要求公司进行回复。

公司已按照相关要求向深圳证券交易所做出了回复，现公告如下：

一、2012 年至 2015 年，你公司营业收入分别为 5.68 亿元、6.03 亿元、5.98 亿元和 6.24 亿元，归属于上市公司股东的净利润分别为 12,434.46 万元、6,283.87 万元、2,225.06 万元和 1,583.06 万元，请你公司结合所处行业市场需求情况、公司产品结构、人力成本变化情况以及同行业公司情况等因素，说明你公司 2012 年至 2015 年营业收入差异不大，但归属于上市公司股东的净利润存在较大差异的原因及合理性。

回复：

公司近四年利润表主要项目列示如下：

单位：万元

项 目	2015 年	2014 年	2013 年	2012 年
一、营业收入	62,360.21	59,830.52	60,314.24	56,831.98
减：营业成本	41,803.84	42,492.24	41,104.83	35,593.74
营业税金及附加	224.44	265.31	272.06	370.89
销售费用	4,692.21	4,712.90	4,243.88	4,013.39
管理费用	18,092.96	14,936.89	12,754.57	8,095.92
财务费用	238.80	-644.25	-1,845.97	-2,546.36
资产减值损失	141.08	403.19	170.16	-3.37

投资收益	3,360.71	3,654.63	2,097.43	465.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,735.84	1,225.29	1,281.06	465.75
二、营业利润（损失以“-”号填列）	527.59	1,318.86	5,712.15	11,773.52
加：营业外收入	949.08	1,094.24	1,453.46	1,674.99
减：营业外支出	4.02	6.62	131.47	83.41
三、利润总额（损失以“-”号填列）	1,472.65	2,406.48	7,034.15	13,365.10
减：所得税费用	-72.37	209.72	762.89	960.08
四、净利润（损失以“-”号填列）	1,545.02	2,196.76	6,271.26	12,405.02
归属于母公司股东的净利润	1,583.06	2,225.06	6,283.87	12,434.46
少数股东损益	-38.04	-28.30	-12.61	-29.45

（一）2013 年公司营业收入比上年同期增长 6.13%，归属于母公司股东的净利润较上年同期减少 49.46%的原因如下：

1、2013 年公司营业收入虽然较上年同期增长 6.13%，但主营业务成本较上年同期增长 15.48%，超过了收入增长的比例，导致本年产品销售毛利 19,209.41 万元较上年同期 21,238.24 万元减少 2,028.83 万元，减幅为 9.55%。由于集成系统业务占比上升，系统集成业务外购设备及软件市场竞争激烈，价格透明，利润空间逐年减少，同时受软件业务人工成本上升的影响，公司产品销售毛利率同比降低较多。

2、2013 年公司期间费用 15,152.48 万元较上年同期 9,562.95 万元增加 5,589.53 万元，增幅为 58.45%。期间费用中管理费用 12,754.57 万元较上年同期 8,095.92 万元增加 4,658.65 万元，增幅为 57.54%，管理费用的增长主要是由于管理费用-职工薪酬 2,832.71 万元比上年同期 2,080.56 万元增加 752.15 万元，增幅 36.15%；管理费用-无形资产摊销 2,023.27 万元比上年同期 1,168.70 万元增加 854.57 万元，增幅 73.12%；管理费用-研发费用 3,761.96 万元比上年同期 1,329.20 万元增加 2,432.76 万元，增幅 183.02%，研发投入增加较多主要是公司为进一步推动“行业化、产品化、服务化”发展战略，持续加大产品研发投入，加强产品研发力度，同时增强全国区域和行业市场建设；财务费用-利息收入 1,865.51 万元较上年同期 2,556.62 万元减少 691.11 万元，减幅 27.03%，主要由于下半年充分利用闲置资金购买理财产品从而减少了定期存款的金额，利息收入下降，而理财产品收入是在投资收益中列示（2013 年在投资收益中列示的

理财收益比上年同期增加 816.37 万元), 扣除此影响外财务费用比上年同期略有减少。

综上所述, 2013 年归属于母公司股东的净利润较上年同期大幅减少主要是由于受大环境影响, 产品毛利减少, 同时职工薪酬、无形资产摊销增加及研发费用投入增加所致。

(二) 2014 年公司比上年同期营业收入减少 0.8%, 归属于母公司股东的净利润较上年同期减少 64.59%的原因如下:

1、近年来, 信息技术行业技术更新换代较快, 为保持在市场竞争中的人才和技术优势, 公司持续加大对人才的储备和培养, 加大研发投入, 同时为了防范经营风险, 公司积极开拓新业务, 前期投入持续增加, 从而导致期间费用增加, 对利润产生一定影响。2014 年公司营业收入 59,830.52 万元较上年同期 60,314.24 万元减少 483.72 万元, 减幅为 0.80%, 主营业务成本 42,492.24 万元较上年同期 41,104.83 万元增加 1,387.41 万元, 增幅为 3.38%, 产品销售毛利 17,338.28 万元较上年同期 19,209.41 万元减少 1,871.13 万元, 减幅为 9.74%, 受系统集成业务外购设备及外购软件市场竞争激烈及软件业务人工成本上升的影响, 公司产品销售毛利率同比降低较多。

2、2014 年公司期间费用 19,005.54 万元较上年同期 15,152.48 万元增加 3,853.06 万元, 增幅为 25.43%。期间费用中管理费用 14,936.89 万元较上年同期 12,754.57 万元增加 2,182.32 万元, 增幅为 17.11%, 管理费用的增加主要是管理费用-职工薪酬 3,476.14 万元比上年同期 2,832.71 万元增加 643.43 万元, 增幅为 22.71%; 管理费用-无形资产摊销 2,746.30 万元比上年同期 2,023.28 万元增加 723.02 万元; 销售费用 4,712.90 万元较上年同期 4,243.88 万元增加 469.02 万元, 随着业务的发展, 销售费用的增加属正常范围; 财务费用-利息收入 678.86 万元较上年同期 1,865.51 万元减少 1,186.65 万元, 减幅 63.61%, 主要是充分利用闲置资金购买理财产品从而减少了定期存款的金额, 利息收入比上年同期减少, 而理财产品收入是在投资收益中列示 (2014 年投资收益中的理财收益比上年同期增加 1,612.97 万元)。

综上所述，2014年归属于母公司股东的净利润较上年同期大幅减少主要是由于受大环境影响，产品毛利减少，职工薪酬增加、无形资产摊销增加所致。

(三) 2015年公司营业收入比上年同期增加4.23%，归属于母公司股东的净利润较上年同期减少28.85%的原因如下：

1、2015年公司为能保持技术及人才方面的优势，持续加大研发方面的投入。2015年公司营业收入62,360.21万元，较上年同期59,830.52万元增加2,529.69万元，增幅为4.23%，主营业务成本41,803.84万元较上年同期42,492.24万元减少688.40万元，减幅为1.62%，产品销售毛利20,556.37万元较上年同期17,338.28万元增加3,218.09万元，增幅为18.56%，受系统集成业务占比降低及集成业务较软件业务毛利率较低影响，公司产品销售毛利率同比有所上升。

2、2015年公司期间费用23,023.98万元较上年同期19,005.54万元增加4,018.43万元，增幅为21.14%。期间费用中管理费用18,092.96万元较上年同期14,936.89万元增加3,156.07万元，增幅为21.13%，管理费用的增加主要是管理费用-研发费用5,676.33万元比上年同期3,826.61万元增加1,849.72万元，增幅为48.34%；管理费用-职工薪酬3,765.76万元比上年同期3,476.14万元增加289.62万元，增幅为8.33%；管理费用-无形资产摊销3,032.67万元比上年同期2,746.30万元增加286.37万元，增幅为10.43%；销售费用4,692.21万元较上年同期4,712.90万元基本持平；财务费用-利息支出561.12万元较上年同期9.96万元增加551.17万元，增幅5,536.29%；财务费用-利息收入368.50万元较上年同期678.86万元减少310.36万元，减幅45.72%，财务费用-利息收入减少主要是充分利用闲置资金购买理财产品从而减少了定期存款的金额，利息收入比上年同期减少，同时短期借款及短期融资券的增加导致利息支出较上年同期增加较多。

综上所述，2015年归属于母公司股东的净利润较上年同期大幅减少主要是由于受大环境影响，研发费用增加、职工薪酬增加、无形资产摊销增加及利息支出增加所致。

二、2015年第一至第四季度，你公司营业收入分别为0.85亿元、1.47亿元、1.45亿元和2.46亿元，归属于上市公司股东的净利润分别为812.63万元、1,156.20万元、407.99万元和-793.75万元，经营活动产生的现金流量净额分别为-5,365.54万元、-4,286.69万元、4,203.31万元和7,249.14万元，请你公司对以下事项作出说明：

(一) 你公司2015年第四季度收入金额较大，但利润为负的原因；

(二) 你公司2015年各季度归属于上市公司股东的净利润与经营活动产生的现金流量净额存在较大差异的原因；

(三) 你公司经营是否存在季节性，如存在请说明原因。

回复：

(一) 公司2015年第四季度利润表主要项目列示如下：

单位：万元

项 目	第四季度
一、营业收入	24,644.51
减：营业成本	19,138.50
营业税金及附加	84.85
销售费用	1,507.16
管理费用	7,220.97
财务费用	77.69
资产减值损失	-198.82
加：公允价值变动收益	-
投资收益（损失以“-”填列）	1,701.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,434.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,484.12
加：营业外收入	267.76
其中：非流动资产处置利得	-
减：营业外支出	-
其中：非流动资产处置损失	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,216.35
减：所得税费用	-439.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-777.01
归属于母公司所有者的净利润	-793.75

2015年第四季度营业收入为2.46亿元，占全年营业收入比重为65.08%，

销售毛利为 5,506.01 万元，占全年销售毛利比重为 26.78%，由于第四季度营业收入毛利率水平较低的集成业务增长较多，造成收入较高，销售毛利水平不高。第四季度期间费用 8,805.81 万元，占全年期间费用比重为 38.25%，其中第四季度销售费用 1,507.16 万元、管理费用 7,220.97 万元分别占全年该费用比重为 32.12%、39.91%，由于公司员工绩效工资等计提在第四季度列示，导致第四季该费用增长较快。综上所述，由于第四季度毛利率水平较低及销售费用及管理费用增长幅度较大是造成净利润为负的主要原因。

(二) 2015 年各季度归属于上市公司股东的净利润与经营活动产生的现金流量净额存在较大差异，主要系存货、经营性应收项目、经营性应付项目的增减变动引起，下面就各季度的差异具体分析：

1、第一季度：

归属于上市公司股东的净利润 812.63 万元，经营活动产生的现金流量净额分别为-5,365.54 万元，差异-6,178.17 万元。其中，存货减少 968.76 万元，经营性应收项目增加-4,052.66 万元，经营性应付项目减少-3,268.62 万元，三者合计影响数-6,352.52 万元。

2、第二季度：

归属于上市公司股东的净利润 1,156.20 万元，经营活动产生的现金流量净额分别为-4,286.69 万元，差异-5,442.89 万元。其中，无形资产摊销增加 1,209.11 万元，存货增加-4,541.65 万元，经营性应收项目增加-2,075.35 万元，三者合计影响数-5,407.89 万元，占比 99.36%。

3、第三季度：

归属于上市公司股东的净利润 407.99 万元，经营活动产生的现金流量净额分别为 4,203.31 万元，差异 3,795.32 万元。其中，存货增加-2,137.52 万元，经营性应收项目减少 2,826.97 万元，经营性应付项目增加 2,878.16 万元，三者合计影响数 3,567.61 万元，占比 94%。

4、第四季度：

归属于上市公司股东的净利润-793.75 万元，经营活动产生的现金流量净额分别为 7,249.14 万元，差异 8,042.89 万元。其中，存货增加-691.27 万，经营性应收项目增加-2,579.01 万元，经营性应付项目增加 11,810.53 万元，三者合计影响数 8,540.25 万元。

（三）公司部分业务存在季节性，客户主要为政府、军事机关、能源和电信等行业大客户，在项目建设上普遍具有上半年规划论证立项、下半年实施的特点，因此公司在该领域的收入普遍存在下半年高于上半年的情况。总体上看，目前公司经营具有一定的季节性特征，主营业务收入通常下半年高于上半年，第四季度相对集中。

三、2015 年，你公司软件产品及服务收入为 2.28 亿元，同比增长 43.71%；华东地区收入为 1.89 亿元，同比增长 41.59%；华中地区收入为 0.81 亿元，同比增长 42.86%；华南地区收入为 2.08 亿元，同比下降 12.16%；请你公司说明公司软件产品及服务收入、华东和华中地区收入增长较快的原因以及华南地区收入下降的原因。

回复：

公司 2015 年软件产品及服务收入 2.28 亿元，比上年同期 1.59 亿元增加 0.69 亿元，增幅 43.71%，主要是定制软件及服务收入较上年同期增加较多，受宏观经济影响，IT 设备市场竞争激烈，毛利率相对较低，公司加大了服务及软件的推广力度及研发投入，同时取得了较好的效果。

华东地区收入为 1.89 亿元，同比增长 41.59%；华中地区收入为 0.81 亿元，同比增长 42.86%。华东及华中地区收入增长较快的原因主要为这两个地区是重要子公司河南榕基、浙江榕基、上海榕基的业务辐射范围，子公司前期的积极拓展为该地区市场增长打下了良好的基础。

华南地区收入为 2.08 亿元，同比下降 12.16%，华南地区为公司优势的市场区域，公司目前正大力推广软件产品及服务，传统的集成业务在宏观经济及市场的激烈竞争的影响下有所下降，公司将积极拓展新市场同时加大技术方面投入以保持在该区域的竞争力及重要影响力。

四、2014年和2015年，你公司存货账面余额分别为2.37亿元和4.87亿元，计提跌价准备金额分别为50.05万元和51.46万元，请你公司说明2015年存货账面余额增长幅度较大的原因以及跌价准备计提金额较小的原因。

回复：

公司2015年及2014年存货账面金额及跌价准备计提如下：

单位：万元

存货种类	2015年			2014年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,736.33	51.46	1,684.87	849.60	50.05	799.55
发出商品	15,517.99	-	15,517.99	10,004.16	-	10,004.16
开发成本	31,472.78	-	31,472.78	12,848.19	-	12,848.19
合计	48,727.10	51.46	48,675.64	23,701.95	50.05	23,651.90

公司2015年存货账面余额增长2.50亿元，其中1.86亿元系公司软件园项目开发成本增长，0.55亿元系未满足收入确认条件的发出商品及劳务成本增长。

公司存货按资产负债表日存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，根据减值测试，公司开发成本、发出商品及劳务成本均不存在减值迹象，公司主要对库存商品计提存货跌价准备。前后年度库存商品账面余额变动不大，且金额较小，故存货跌价准备计提金额较小。

五、请你公司按照《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号——年度报告的内容与格式（2015年修订）》的要求，披露2015年度营业成本的主要构成项目，如原材料、人工工资、折旧、能源和动力等在成本总额中的占比情况。若相关数据同比变动在30%以上，请说明原因。

回复：

公司2014及2015年营业成本的主要构成项目如下：

单位：万元

年度	劳务成本		外购设备、软件		营业成本合计
	金额	占比	金额	占比	
2014年	6,228.72	14.66%	36,263.52	85.34%	42,492.24
2015年	3,295.90	7.88%	38,507.93	92.12%	41,803.84

公司2015年营业成本中劳务成本3,295.90万元，占比7.88%，比上年同期6,228.72万元减少2,932.82万元，减幅为39.73%；外购设备及软件38,507.93

万元，占比 92.12%，比上年同期增加 2,244.41 万元，增幅 6.19%。劳务成本主要由外包成本及人员费用构成，本年劳务成本减少较多主要由于外包成本减少较多导致。

六、2013 年至 2015 年，你公司子公司榕基五一（北京）信息技术有公司营业收入分别为 0.90 亿元、1.28 亿元和 1.33 亿元，净利润分别为-771.33 万元、-1,539.34 万元和-1,016.59 万元，请你公司说明榕基五一（北京）信息技术有公司持续亏损的原因以及经营计划。

回复：

榕基五一（北京）信息技术有公司（以下简称“五一公司”）主营范围：技术推广；销售计算机、软件及辅助设备、机械设备、电子产品、器件和元件、仪器仪表。五一公司成立后经历几年亏损的主要原因在于，首先市场的开拓需要大量的原始投入，其次行业用户需要一定时间的积累，而人员成本近几年却呈现快速增长的态势，几方面综合原因造成公司运营暂时性亏损状况。

五一公司近三年利润报表主要项目列示如下：

单位：万元

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	13,333.80	12,786.70	9,024.61
减：营业成本	12,001.04	11,499.27	7,619.39
营业税金及附加	13.98	13.99	11.16
销售费用	1,683.09	1,464.63	814.3
管理费用	1,209.52	1,357.17	1,366.29
财务费用	-17.11	-18.03	-43.98
资产减值损失	101.24	49.7	116.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,657.96	-1,580.02	-859.13
加：营业外收入	0.00	-	7.41
减：营业外支出	0.17		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,658.13	-1,580.02	-851.72
减：所得税费用	-433.03	-40.68	-80.4
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,225.10	-1,539.34	-771.33

随着公司运转步入正轨，内部管理逐渐规范，市场开拓逐渐成型，预计五一公司会在未来主要盈利的业务方向如下：

(一) 分销业务：在已有的布线，监控等产品线基础上，又增加了新的产品类型，如空气净化等，同时也在积极洽谈更多产品的代理权，充分利用现有的销售渠道实现销售额逐年稳步攀升；

(二) 系统集成业务：五一公司主要业务集中在北京的国家部委，以及东北、西北地区，随着国家对西部开发的支持，以及振兴东北的一系列政策落地，这两个地区有望出现一轮较长时间的基础设施建设高潮，系统集成业务也将迎来一轮较好的发展；

(三) 软件业务：近两年五一公司致力于软件产品的研发，研制出针对执法行业的移动视频执法系统，属于国内领先的软硬件一体化的产品。随着国家大力推广依法治国，移动视频执法系统也会成为公司销售快速增长的新盈利点。

七、2015年，你公司联营企业福建亿榕信息技术有限公司收入和利润分别为3.78亿元和0.49亿元，同比增速分别为63.39%和43.41%，请你公司说明福建亿榕信息技术有限公司的主要产品和服务、以及2015年收入和利润增长较快的原因。

回复：

福建亿榕信息技术有限公司（以下简称“亿榕信息”）成立于2002年9月30日，注册资本为2,000万元，股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资方式	出资比例
1	国网信通亿力科技有限责任公司	1,020	货币	51%
2	福州创华电气自动化系统有限公司	700	货币	35%
3	倪时龙	280	货币	14%
	合计	2,000	货币	100%

亿榕信息为国网信通亿力有限责任公司的控股子公司，榕基软件全资子公司福州创华电气自动化系统有限公司的参股公司。亿榕信息是国家规划布局内重点软件企业，通过国际软件能力成熟度最高级别CMMI5认证。亿榕信息致力于大协同办公、电子文件、大数据、智慧城市和新能源领域的技术研究，是中国非结构化信息技术的领导者、智能办公技术的倡导者、智能电网建设的先行者。亿榕信息是全国大数据标准工作组成员单位，参与国家行业大数据标准编制。

在大协同办公方面，亿榕信息承建的国家电网公司协同办公系统是全球最大协同办公一体化平台的应用实例；负责承建国资委机关办公平台建设，其中国资委信息报送系统共覆盖 106 家国资监管中央企业，其中包括中石油、中国工商银行、中国移动、铁路总公司等 47 家世界 500 强企业。在电子文件方面，亿榕信息承担了国家级电子文件管理试点项目建设，项目成果具备国家示范作用。在智能电网领域，亿榕信息是全国首个智能用电服务试点建设单位，并参与了上海世博园智能电网综合示范工程建设工作。

亿榕信息紧跟国家的软件国产化战略、电子文件战略、大数据战略、物联网和能源互联网战略集合“十三五”规划，立足企业自身发展战略，建成大协同办公、电子文件、大数据、智慧城市和新能源核心业务体系。

2015 年收入增长主要系技术服务收入增长，利润增长主要系亿榕信息技术服务收入增长，相应毛利增长，利润增长。2015 年亿榕信息开拓市场、强化管理、提质增效，发展能力和科技水平显著提高，经营业绩和发展潜力大幅提升。特别是传统业务的规模效益和新兴业务拓展取得的突破，为整体经营能力的提升发挥了重要作用。传统协同办公、电子文件、大数据业务盈利能力实现了从传统的软件开发到咨询运维“服务化”的重大提升。新兴业务财务凭证电子化、营销档案在电力行业实现了推广应用，一体化协同平台也实现了在行业外中央企业协同办公业务市场零的突破。亿榕信息实现了核心业务由协同办公单一项目到“5+1”全业务体系“产品化”的重大转变，企业客户也从电力行业系统到大型央企拓展“行业化”的重大突破。

特此公告。

福建榕基软件股份有限公司董事会

二〇一六年六月三日