



证券简称：星网锐捷

证券代码：002396

福建星网锐捷通讯股份有限公司

2011 年半年度报告

披露日期：2011 年 7 月 28 日

重要提示

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

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

公司董事兼副总经理刘忠东先生因出差未出席本次审议2011年半年报的董事会会议，委托董事林冰女士代行表决权。公司董事林腾蛟先生因出差未出席本次审议2011年半年报的董事会会议，委托董事林贻辉先生代行表决权。

公司2011年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司董事长黄奕豪先生、主管会计工作负责人杨坚平先生及会计机构负责人李怀宇先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节 公司基本情况简介.....	4
第二节 会计数据和业务数据摘要.....	6
第三节 股本变动及股东情况.....	8
第四节 董事、监事、高级管理人员.....	11
第五节 董事会报告.....	13
第六节 重要事项.....	23
第七节 财务报告.....	27
第八节 备查文件.....	97

第一节 公司基本情况简介

一、公司法定中文名称：福建星网锐捷通讯股份有限公司

中文名称缩写：星网锐捷

公司法定英文名称：Fujian Star-net Communication Co.,Ltd.

英文名称缩写：Star-net

二、公司法定代表人：黄奕豪

三、董事会秘书及证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	沐昌茵	兰牟
联系地址	福州市金山大道618号橘园洲星网锐捷科技园22#4F	福州市金山大道618号橘园洲星网锐捷科技园22#1F
电话	0591-83057977	0591-83057213
传真	0591-83057088, 83057977	0591-83057818, 83057088
电子邮箱	mucy@star-net.cn	lanmou@star-net.cn

四、公司注册地址：福州市仓山区金山大道618号桔园洲星网锐捷科技园19-22栋

邮政编码：350002

公司办公地址：福州市仓山区金山大道618号桔园洲星网锐捷科技园19-22栋

邮政编码：350002

公司国际互联网网址：<http://www.star-net.cn>

电子信箱：zqsw@star-net.cn

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

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

公司半年度报告备置地点：公司证券事务办公室

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：星网锐捷

股票代码：002396

七、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1996年11月11日

公司最近一次变更登记日期：2011 年1月4日

注册登记地点：福建省工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：350000400001891

公司税务登记号码：350102611008511

组织机构代码：61100851-1

公司聘请的会计师事务所名称：福建华兴会计师事务所有限公司

会计师事务所的办公地址：福州市湖东路152号中山大厦B座7-9

第二节 主要会计数据和财务指标

一、主要会计数据和财务指标

单位：元			
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减（%）
总资产	2,335,980,523.02	2,466,353,034.97	-5.29%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,591,895,155.85	1,560,613,313.76	2.00%
股本	351,060,000.00	175,530,000.00	100.00%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	4.5345	8.8909	-49.00%
	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同 期增减（%）
营业收入	1,022,064,746.22	730,337,199.38	39.94%
营业利润	36,387,994.21	28,618,921.59	27.15%
利润总额	66,550,336.09	67,707,044.85	-1.71%
归属于上市公司股东的净利润	48,607,479.34	48,237,212.72	0.77%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损 益后的净利润	39,573,914.01	40,633,731.91	-2.61%
基本每股收益	0.1385	0.1374	0.80%
稀释每股收益	0.1385	0.1374	0.80%
净资产收益率%	3.07%	10.67%	-7.60%
经营活动产生的现金流量净额	-260,899,191.77	-160,091,888.81	62.97%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.7432	-0.9120	-18.51%

注：按照 2011 年 6 月实施的 2010 年度资本公积转增股本的因素调整了 2010 年中期的每股收益。

二、非经常性损益的项目及金额

单位：元	
非经常性损益项目	金 额
非流动资产处置损益	-93,292.20
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按 照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,590,700.00

捐赠支出	-102,400.00
其他营业外收入和支出	938,429.35
所得税影响数	-2,159,738.98
归属于少数股东的非经常性损益	-3,140,132.84
合 计	9,033,565.33

三、根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》要求，净资产收益率及每股收益计算如下：

报告期利润	本期金额			上年同期金额		
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)		加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益		基本每股收益	稀释每股收益
归属于上市公司普通股股东的净利润	3.07%	0.1385	0.1385	10.67%	0.1374	0.1374
扣除非经常性损益后归属于上市公司普通股股东的净利润	2.50%	0.1127	0.1127	8.99%	0.1157	0.1157

四、国内外会计准则差异
无

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、 股份变动的原因

福建星网锐捷通讯股份有限公司于1996年11月成立。

2005年9月5日经国家商务部商资批[2005]1832号文批准，以账面资产按1：1的比例折股后，整体变更为外商投资股份有限公司，总股本为人民币13,153万元。

2010年4月2日经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]407号文核准，深圳证券交易所《关于福建星网锐捷通讯股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2010]198号）同意，公司股票于2010年6月23日在深圳证券交易所挂牌交易。本公司公开发行人民币普通股股票4,400万股。其中，网下配售880万股，网上发行3,520万股，发行价格为23.20元/股，总股本增至17553万股。

2011年6月28日，经2010年度股东大会审议通过实施以资本公积金转增股本方案，转增比例为10：10，至此公司总股本增至35106万股。

根据公司首次公开发行股票《招股说明书》中股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺，公司股东厦门维实创业投资股份有限公司、厦门盈仁投资有限公司、Finet Investment Limited 以及Master Skill Industries Limited 持有的本公司股票合计7,760,700股（占总股本比例为44.21%）限售股份于2011年6月23日可上市流通。

二、 股份变动情况表：

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	131,530,000	74.93%	0	0	131,530,000	-155,205,400	-23,675,400	107,854,600	30.72%
1.国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2.国有法人持股	53,927,300	30.72%	0	0	53,927,300	0	53,927,300	107,854,600	30.72%
3.其他内资持股	39,459,000	22.48%	0	0	39,459,000	-78,918,000	-39,459,000	0	0.00%
其中：境内非国有法人持股	39,459,000	22.48%	0	0	39,459,000	-78,918,000	-39,459,000	0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4.外资持股	38,143,700	21.73%	0	0	38,143,700	-76,287,400	-38,143,700	0	0.00%
其中：境外法人持股	38,143,700	21.73%	0	0	38,143,700	-76,287,400	-38,143,700	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
5.高管股份	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	44,000,000	25.07%	0	0	44,000,000	155,205,400	199,205,400	243,205,400	69.28%

1.人民币普通股	44,000,000	25.07%	0	0	44,000,000	155,205,400	199,205,400	243,205,400	69.28%
2.境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3.境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4.其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	175,530,000	100.00%	0	0	175,530,000	0	175,530,000	351,060,000	100.00%

三、前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表

股东总数	13922				
前10名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
福建省电子信息(集团)有限责任公司	国有法人	28.22	99054600	99054600	0
厦门维实创业投资股份有限公司	境内一般法人	18.73	65765000	0	0
FINET INVESTMENT LIMITED	境外法人	17.98	63134400	0	0
厦门盈仁投资有限公司	境内一般法人	3.75	13153000	0	0
MASTER SKILL INDUSTRIES LIMITED	境外法人	3.75	13153000	0	0
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	2.51	8800000	8800000	0
中国建设银行－华夏优势增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.46	8650234	0	0
长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.94	3305206	0	0
中国建设银行－华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.93	3250558	0	0
成都森宇实业集团有限公司	境内一般法人	0.66	2300534	0	0
前10名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
厦门维实创业投资股份有限公司	65765000		人民币普通股		
FINET INVESTMENT LIMITED	63134400		人民币普通股		
厦门盈仁投资有限公司	13153000		人民币普通股		
MASTER SKILL INDUSTRIES LIMITED	13153000		人民币普通股		
中国建设银行－华夏优势增长股票型证券投资基金	8650234		人民币普通股		
长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	3305206		人民币普通股		

中国建设银行—华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金	3250558	人民币普通股
成都森宇实业集团有限公司	2300534	人民币普通股
四川欣盛园林工程有限责任公司	1418174	人民币普通股
交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)	1200000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	华夏优势增长股票型证券投资基金与华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)同为华夏基金管理公司管理的证券投资基金，除此以外，公司未知其他流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	

四、前10名有限售条件股东持股情况

单位：股

股东名称	持有有限售条件股份数量	可上市交易时间（非交易日顺延）	限售条件
福建省电子信息(集团)有限责任公司	99,054,600	2013年6月23日	注1
全国社会保障基金理事会转持三户	8,800,000	2013年6月23日	注2

注1:福建省电子信息(集团)有限责任公司承诺:自本公司股票上市交易之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理所持有的本公司股份,也不由本公司回购其持有的股份。

注2:根据《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》(财企[2009]94号),并经福建省国资委2009年7月14日印发的国有股转持批复(闽国资函产权[2009]201号)审批,本次公开发行股票4,400万股并上市后,本公司国有股股东福建省电子信息(集团)有限责任公司将其所持股份转持440万股予全国社会保障基金理事会,并按有关规定办理相关转持手续。社保基金会获得的股份承继原国有法人股东的禁售期义务。

另:厦门维实创业投资股份有限公司、厦门盈仁投资有限公司、FINET INVESTMENT LIMITED 以及 MASTER SKILL INDUSTRIES LIMITED 承诺:自本公司股票上市交易之日起十二个月内不转让所持有的本公司股份。2011年6月23日,上述股东承诺到期,其持有限售股份已上市流通,公司于2011年6月20日披露了《首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》。

五、控股股东及实际控制人情况

报告期内,公司控股股东、实际控制人未发生变更。公司控股股东福建省电子信息(集团)有限责任公司,实际控制人为福建省国有资产监督管理委员会。

第四节 董事、监事、高级管理人员

一、 董事、监事和高级管理人员持股变动情况

1. 报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持有本公司股票情况未发生变化。

姓名	职务	性别	年龄	任职起止日期	年初持股数(股)	年末持股数(股)	年内股份增减变动
黄奕豪	董事长	男	50	2005.10.28-2011.10.27	0	0	0
阮加勇	董事\总经理	男	45	2005.10.28-2011.10.27	0	0	0
林冰	董事\常务副总经理	女	43	2005.10.28-2011.10.27	0	0	0
刘忠东	董事\副总经理	男	43	2005.10.28-2011.10.27	0	0	0
郑维宏	董事\网络通讯研究院院长	男	43	2005.10.28-2011.10.27	0	0	0
卢文胜	董事	男	43	2010.08.02-2011.10.27	0	0	0
林腾蛟	董事	男	43	2005.10.28-2011.10.27	0	0	0
林贻辉	董事	男	46	2005.10.28-2011.10.27	0	0	0
邱文溢	独立董事	男	66	2005.10.28-2011.10.27	0	0	0
魏书松	独立董事	男	67	2005.10.28-2011.10.27	0	0	0
洪波	独立董事	男	52	2005.10.28-2011.10.27	0	0	0
江为良	独立董事	男	68	2011.05.23-2011.10.27	0	0	0
王忠伟	监事会主席	男	48	2005.10.28-2011.10.27	0	0	0
李震	监事	男	48	2005.10.28-2011.10.27	0	0	0
陈艳玉	监事	女	54	2005.10.28-2011.10.27	0	0	0
郑炜彤	副总经理	男	42	2005.10.28-2011.10.27	0	0	0
林忠	副总经理	男	41	2005.10.28-2011.10.27	0	0	0
赖国有	副总经理	男	46	2005.10.28-2011.10.27	0	0	0
杨坚平	财务总监	男	51	2005.10.28-2011.10.27	0	0	0
沐昌茵	副总经理\董事会秘书	女	54	2005.10.28-2011.10.27	0	0	0

注：其中黄奕豪、阮加勇、林冰、刘忠东、郑维宏、陈艳玉、郑炜彤、林忠、赖国有、杨坚平、沐昌茵通过持有公司第二大股东厦门维实创业投资股份有限公司的股权从而间接持有本公司股票。

二、 董事、监事和高级管理人员新聘和解聘情况

1. 报告期内董事新聘和解聘情况

2011年4月6日召开的公司第二届董事会第十五次会议审议通过《关于独立董事黄舒先生辞职的议案》、《关于增选江为良先生为公司第二届董事会独立董事的议案》，会议同意黄舒先生因个人原因辞去公司独立董事职务并同意将江为良先生作为

公司第二届董事会独立董事候选人提交股东大会审议。2011年5月23日,公司2010年度股东大会审议通过了《关于增选江为良先生为公司第二届董事会独立董事的议案》。

2. 报告期内无被选举或离任监事情况。
3. 报告期内无聘任或解聘高级管理人员情况。

第五节 董事会报告

一、管理层讨论和分析

(一) 报告期内公司经营情况

1. 公司总体经营情况

报告期内，公司整体业务发展良好，实现营业收入 102,206.47 万元，比上年同期增长 39.94%，实现归属母公司的净利润 4,860.75 万元，比上年同期增长 0.77%。

为了保证公司的可持续发展，进一步提升公司的核心竞争力，报告期内，公司继续加大了在人力资源、创新体系建设，以及云计算等战略性新兴产业领域的资源投入，并取得了良好的成效。上半年，公司入选 55 家首批国家技术创新示范企业之列，并连续第 8 年入选中国软件业务收入前百家企业，公司的自主创新能力持续提升。在云计算领域，公司发布了云网络整体解决方案，网络产品线连续 5 年成为企业网市场的民族第一品牌；终端产品线基于云计算的桌面虚拟化整体解决方案，在亚太市场处于领先地位，在市场拓展上也取得了较快发展。

总体而言，2011 年 1-6 月，本公司经营状况良好，主营业务继续保持持续增长的势头，财务状况稳定，战略性新兴产业的研发实力不断提升。公司将持续推进各业务线的战略梳理，提升各业务单元战略管理能力及整体战略执行力，不断提升运营效率。公司将持续在云计算、三网融合、物联网及数字家庭的产业链中，为客户提供市场领先的整体解决方案。

2. 公司主营业务及其状况

(1) **主营业务的范围**：互联网接入设备、网络及通讯设备、电子计算机及外部设备的开发、生产、销售及自有产品租赁；网络技术和软件开发、系统集成及相关培训业务和咨询服务；IC卡读写机具及配件、电气电源产品的开发、生产、销售；移动通信及终端设备（含移动电话、手机等）、无线通信终端、无线通信传输设备的开发、生产、销售；音视频产品的开发、生产及销售。（国家限制、禁止外商投资的领域除外）

(2) 公司主营业务及其经营状况

①分产品经营情况

单位：元

主营业务分行业情况						
分行业或产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
通讯设备制造业	1,009,655,959.42	634,873,367.82	37.12%	39.49%	46.02%	-2.81%
主营业务分产品情况						
瘦客户机	231,259,668.03	177,175,747.22	23.39%	73.88%	76.20%	-1.01%
企业级网络设备	368,400,869.61	164,628,673.45	55.31%	34.52%	35.31%	-0.26%
通讯产品	167,108,964.87	134,734,082.90	19.37%	-12.61%	-11.64%	-0.88%
其它	242,886,456.90	158,334,864.25	34.81%	93.16%	163.54%	-17.41%
合计	1,009,655,959.42	634,873,367.82	37.12%	39.49%	46.02%	-2.81%

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为0万元。

②分地区经营情况

单位：元

地区	营业收入	占营业收入比重(%)	营业收入比上年增减(%)
国内	898,067,437.75	88.95%	36.60%
海外	111,588,521.67	11.05%	68.12%
合计	1,009,655,959.42	100%	39.49%

③公司主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期，公司主营业务及其结构未发生重大变化。

④公司主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期，公司主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比未发生重大变化。

⑤报告期公司利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期，公司利润构成与上年度相比未发生重大变化。

⑥对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动

报告期内公司没有对利润产生重大影响的其他经营活动。

3. 报告期财务数据和资产构成状况

（单位：元）

资产负债表项目	期末余额	年初余额	变动幅度	变动原因说明
应收票据	15,973,582.81	4,256,073.64	275.31%	销售收入增加，期末收到的银行承兑汇票增加。
应收账款	627,715,695.41	465,712,503.40	34.79%	销售收入增加 39.94%，销售货款期末尚未收到。
预付款项	45,365,401.68	28,291,572.00	60.35%	销售订单增加，预付的材料款期末尚未到货。
应收利息	12,086,469.44	4,846,489.72	149.39%	期末应计提的定期存款利息增加。
其他应收款	45,348,756.20	26,397,341.72	71.79%	公司业务规模扩大而产生员工备用金、租赁押金、投标保证金的增加。
开发支出	6,657,338.83	-	-	期末数为本公司确认的内部研究开发项目开发阶段的资本化支出，期末相关开发项目尚未完成。
长期待摊费用	5,629,380.70	2,305,847.67	144.13%	控股子公司福建星网锐捷网络有限公司人员增加对其办公场所、实验室机房、解决方案体验中心等进行装修，装修工程完工后由在建工程转入。
递延所得税资产	7,816,994.56	4,167,379.81	87.58%	公司期末应收账款余额增加，按公司减值准备政策计提坏账准备增加以及子公司中期可弥补亏损增加，相应计提的递延所得税调整增加。
短期借款	52,684,336.61	90,000,000.00	-41.46%	归还到期银行短期贷款所致。
应付职工薪酬	15,060,245.02	95,289,004.89	-84.20%	本期公司根据各项业务超额完成情况发放上年度计提绩效考核工资所致。
应交税费	34,860,312.61	58,788,888.16	-40.70%	公司上年 12 月的销售额较大，使得当月产生的应交增值税税额较大；本期购买原料进项增加所致。
长期借款	0	7,425,886.87	-100.00%	子公司厦门星网锐捷软件有限公司购房按揭贷款，本期已全部提前归还。
利润表项目	本期金额	上期金额	变动幅度	变动原因说明
营业收入	1,022,064,746.22	730,337,199.38	39.94%	本期网络终端产品销售增长 73.88%，企业级网络设备增长 34.52%
营业成本	640,371,093.74	440,659,959.68	45.32%	营业收入增加，结转的产品成本增加。
营业税金及附加	6,378,442.64	1,077,558.71	491.93%	国家对外资企业征收城市维护建设税和教育费附加，控股子公司福建星网锐捷网络有限公司、福建升腾资讯有限公司 2010 年 12 月 1 日（含）之后发生纳税义务的增值税、消费税、营业税征收城市维护建设税和教育费附加。
销售费用	182,097,533.75	139,531,489.85	30.51%	营业收入增加，相应的销售费用同比增加。
管理费用	165,004,100.17	119,540,546.82	38.03%	公司加大研发投入，管理费用中研发支出总额同比增加 55.93%。
财务费用	-6,639,244.00	2,553,921.29	-359.96%	发行股票收到的募集资金存款利息收入增加。
资产减值损失	4,871,475.09	-602,435.51	-908.63%	期末应收账款余额增加，按公司减值准备政策计提坏账准备增加。
投资收益	6,406,649.38	1,042,763.05	514.39%	本期公司转让持有的紫光合创信息技术（北京）有限公司的 48.13% 股权。
所得税费用	1,584,949.95	5,655,744.06	-71.98%	公司期末应收账款余额增加，按公司减值准备政策计提坏账准备增加以及子公司中期可弥补亏损增加，相应计提的递延所得税调整增加。

4. 负债状况分析

截至2011年6月30日，公司的资产负债率为30.57%，较年初的26.66%下降3.91%。下降的原因是因为归还银行贷款和支付到期银行票据。

5. 现金流量分析

公司经营活动、投资活动和筹资活动产生的现金流量的构成情况

2011年1-6月

单位：（人民币）元

项目	本期金额	上期金额	同比增减（%）
一、经营活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入	1,032,637,563.33	951,503,211.97	8.53%
经营活动现金流出	1,293,536,755.10	1,111,595,100.78	16.37%
经营活动产生的现金流量净额	-260,899,191.77	-160,091,888.81	62.97%
二、投资活动产生的现金流量：			
投资活动现金流入	30,827,308.04	80,059.00	38405.74%
投资活动现金流出	29,164,616.83	28,564,135.78	2.10%
投资活动产生的现金流量净额	1,662,691.21	-28,484,076.78	-105.84%
三、筹资活动产生的现金流量：			
筹资活动现金流入	57,636,999.46	1,138,058,775.35	-94.94%
筹资活动现金流出	165,217,387.62	178,841,983.37	-7.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-107,580,388.16	959,216,791.98	-111.22%
四、现金及现金等价物净增加额	-366,948,207.70	770,621,603.43	-147.62%

变动原因：主要是因为公司采购支出及期间费用均有所增加，由此综合导致本期经营性现金流量出现较大的净流出额。

2011年1-6月及上年同期公司经营活动现金流量构成及其变动影响情况如下：

单位：元

报表项目	2011年1-6月份	2010年1-6月份	增减额
经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	999,077,412.08	909,176,496.50	9.89%

收到的税费返还	18,810,270.89	34,622,788.57	-45.67%
收到其他与经营活动有关的现金	14,749,880.36	7,703,926.90	91.46%
经营活动现金流入小计	1,032,637,563.33	951,503,211.97	8.53%
购买商品、接受劳务支付的现金	767,198,328.13	654,968,248.16	17.14%
支付给职工以及为职工支付的现金	259,624,773.20	207,524,188.45	25.11%
支付的各项税费	125,548,037.05	107,300,006.40	17.01%
支付的其他与经营活动有关的现金	141,165,616.72	141,802,657.77	-0.45%
经营活动现金流出小计	1,293,536,755.10	1,111,595,100.78	16.37%
经营活动产生的现金流量净额	-260,899,191.77	-160,091,888.81	62.97%

变动原因：由于生产有一定的周期性，为满足销售增长的需求，增加存货储备，按期支付供应商货款，导致购买商品的现金流出比上年增加。营业收入增加，相应支付的税金、工资、费用等也相应增加，其中支付的业务费、差旅费、租赁费等营销费用比上年增加较多，是因为公司加大市场的开拓，驻外网点增多，相应的销售部门的业务费和差旅费增加、租赁费增加及市场活动费用投入增加。

6. 公司主要控股公司及参股公司情况

(1) 福建星网锐捷网络有限公司

该公司目前注册资本为 9,900 万元人民币，本公司持有股份 63.64%。该公司主营业务是企业级网络设备及其网络解决方案的研发、生产与销售。2011 年 6 月 30 日总资产为 476,192,357.11 元，净资产为 185,540,469.77 元，2011 年上半年营业收入为 371,372,927.61 元，主营业务利润 203,772,196.16 元，净利润为 7,582,423.62 元。

(2) 福建升腾资讯有限公司

该公司目前注册资本为 5,000 万元人民币，本公司持有股份 60%。该公司主营业务是网络终端的研发、生产与销售。2011 年 6 月 30 日总资产为 364,789,462.38 元，净资产为 89,957,154.87 元，2011 年上半年营业收入为 298,862,312.82 元，主营业务利润 54,083,920.81 元，净利润为 26,983,990.02 元。

(3) 福建星网锐捷软件有限公司

该公司目前注册资本为 3,000 万元人民币，本公司持有股份 100%。该公司主营业务是嵌入式软件和行业应用软件的开发。2011 年 6 月 30 日总资产为 121,737,559.5 元，净资产为 71,393,383.41 元，2011 年上半年营业收入为 68,430,869.09 元，主营业务利润 43,389,306.42 元，净利润为 7,231,470.32 元。

(4) 福州星网视易信息系统有限公司

该公司目前注册资本为 1,436.4 万元人民币，福建星网锐捷软件有限公司持有股份 51.85%。该公司主营业务是视频通讯产品、互联网接入设备、网络及通讯设备、电子计算机及外部设备的开发、销售。2011 年 6 月 30 日总资产为 48,093,741.11 元，净资产为 31,269,977.68 元，2011 年上半年营业收入为 39,889,699.51 元，主营业务利润 21,906,047.3 元，净利润为 7,626,850.88 元。

二、经营中的问题与困难

报告期内，虽然公司主营业务收入实现了同比较大增长，但公司的期间费用率仍保持较高的水平。报告期内公司期间费用情况如下：

单位：元

项目	2011年1-6月		2010年1-6月	
	金额	比例	金额	比例
销售费用	182,097,533.75	53.49%	139,531,489.85	53.33%
管理费用	165,004,100.17	48.46%	119,540,546.82	45.69%
其中：研发费用	131,302,312.48	38.57%	84,205,166.39	32.19%
财务费用	-6,639,244.00	-1.95%	2,553,921.29	0.98%
合计	340,462,389.92	100.00%	261,625,957.96	100%
期间费用/主营业务收入	33.72%		36.15%	

三、公司投资情况

1. 募集资金运用情况

(1) 募集资金基本情况

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2010]407号《关于核准福建星网锐捷通讯股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，由主承销商广发证券股份有限公司采用网下向询价对象配售与网上资金申购定价发行相结合的方式，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）4,400万股，发行价格为23.20元/股。截止2010年6月10日，公司实际向社会公开发行人民币普通股（A 股）4,400万股，募集资金总额102,080万元，扣除证券公司发行和保荐费1,860万元及其他发行费用774.26万元后，公司实际募集资金净额为99,445.74万元，该募集资金

已于2010年6月10日到位。经福建华兴会计师事务所有限公司于2010年6月11日出具的“闽华兴所（2010）验字E-008号”《验资报告》审验，本次募集资金净额为98,513.09万元，与公司实际募集资金净额99,445.74万元之间存在差额932.65万元，是根据财会[2010]25号文的规定，公司对上市费用金额的认定进行追溯调整的金额。

（2）募集资金运用情况表（附后）

2. 重大非募集资金投资项目的实际进度和收益情况

报告期，公司无重大非募集资金投资事项。

募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额			102,080.00（净额为：99,445.74）				本年度投入募集资金总额		6,700.60	
报告期内变更用途的募集资金总额			0				已累计投入募集资金总额		26,583.11	
累计变更用途的募集资金总额			0							
累计变更用途的募集资金总额比例			0							
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）	本年度投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末累计投入进度（%）（3）=（2）/（1）	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	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										
网络、通讯、终端产品海西园生产基地建设项目	是	20,000.00	24,056.00	1,237.81	6,515.24	27.08%	2012年6月30日	-	不适用	否
固网支付终端和系统产业化项目	否	8,203.39	8,203.39	178.28	5,202.14	63.41%	2011年12月31日	953.67	不适用	否
DMB 联网信息发布系统及其终端产品研发与生产项目	否	3,786.46	3,786.46	684.51	2,265.73	59.84%	2011年12月31日	30.03	不适用	否
承诺投资项目小计	-	31,989.85	36,045.85	2,100.60	13,983.11		-	983.70	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款	-	9,600.00	9,600.00	4,600.00	9,600.00	100.00%	-	-	-	-
补充流动资金	-	3,000.00	3,000.00		3,000.00	100.00%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	12,600.00	12,600.00	4,600.00	12,600.00		-	-	-	-
合计	-	44,589.85	48,645.85	6,700.60	26,583.11		-	983.70	-	-

未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	海西园生产基地建设项目建设地点变更, 已开始建设, 尚未产生经济效益。公司预先以部分自有资金投入固网支付终端和系统产业化项目、DMB 联网信息发布系统及其终端产品研发与生产项目建设, 购置了部分生产设备和投入流动资金, 已初步具备生产能力, 本报告期实现一定的效益。
项目可行性发生重大变化的情况说明	报告期内不存在此情况。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	经 2011 年 4 月 6 日召开的公司二届董事会第十五次会议审议通过,公司以超额募集资金归还银行贷款 4,600 万元。 经 2010 年 7 月 15 日召开的公司二届董事会第十次会议审议通过,公司以超额募集资金归还银行贷款 5,000 万元,并补充永久性公司流动资金 3,000 万元。经 2010 年 10 月 26 日召开的公司二届董事会第十三次会议审议通过,公司以超募资金 4,056 万元用以支付因“网络、通讯、终端产品马尾生产基地建设项目”实施地点变更而形成的土地价差。
募集资金投资项目实施地点变更情况	报告期内不存在此情况。2010 年 10 月 26 日公司二届董事会第十三次会议审议通过了《关于变更募投项目实施地点及使用超募资金支付置换土地价差的议案》。公司将“网络、通讯、终端产品马尾生产基地建设项目”实施地点由福州经济技术开发区快安科技园 65 号地块变更为福州高新技术产业开发区海西园内 7 号用地,项目名称也相应变更为“网络、通讯、终端产品海西园生产基地建设项目”。与原项目计划相比该募集资金投资项目只是建设地址发生改变,项目方案等均不发生变化。因两块土地出让时间及地段市场价值不同,且新地块比原地块征地面积增加 18.58 亩,公司需支付 4,056 万价差,该部份价差由超募资金中的 4,056 万元支付。
募集资金投资项目实施方式调整情况	无
募集资金投资项目先期投入及置换情况	报告期内不存在此情况。2010 年 7 月 15 日公司二届董事会第十次会议审议通过《关于用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》,同意公司用募集资金 62,783,849.41 元置换预先已投入募集资金投资项目固网支付终端和系统产业化项目及 DMB 联网信息发布系统及其终端产品研发与生产项目的自筹资金 62,783,849.41 元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
尚未使用的募集资金用途及去向	所有尚未使用的募集资金均存储于募集资金专项存储账户内。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

四、对2011年1-9月经营业绩的预计

2011年1-9月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于50%			
2011年1-9月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	0.00%	~~	30.00%
2010年1-9月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	88661821.05		
业绩变动的说明	公司整体业务发展顺利，经营情况良好。			

五、报告期公司财务报告未经会计师事务所审计，2010年度公司财务报告经华兴会计师事务所有限公司审计并出具标准无保留意见的审计报告。

六、公司董事会日常工作情况

（一）董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司共召开了2次董事会会议，会议召开情况如下：

1. 2011年4月6日，公司召开第二届董事会第十五次会议，本次会议决议公告刊登于2011年4月7日的《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网www.cninfo.com.cn上。

2. 2011年4月25日，公司召开第二届董事会第十六次会议，本次会议决议公告刊登于2011年4月26日的《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网www.cninfo.com.cn上。

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

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

第六节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规的规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，进一步实现规范运作。

二、公司在报告期实施的利润分配方案

报告期公司实施2010年度权益分派方案：以公司2010年末总股本17553万股为基数，向全体股东每10股派1元人民币现金（含税，扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每10股派0.90元）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。

1. 本次所转增股于2011年6月28日直接记入股东证券账户。

2. 本公司此次委托中国结算深圳分公司代派的股息于2011年6月28日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

3. 以下股份的股息由本公司自行派发：

序号	股东账号	股东名称
1	08*****475	福建省电子信息(集团)有限责任公司
2	08*****953	厦门盈仁投资有限公司
3	08*****118	MASTER SKILL INDUSTRIES LIMITED
4	08*****158	FINET INVESTMENT LIMITED
5	08*****882	厦门维实创业投资股份有限公司

上述股份的股息于2011年7月15日全部派发完毕。

4. 本次所送（转）的无限售条件流通股的起始交易日为2011年6月28日。

三、中期利润分配、公积金转增股本情况

报告期内，公司无利润分配预案、公积金转增股本预案。

四、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

五、破产重整相关事项

报告期内，公司无破产重整相关事项。

六、持有其他上市公司股权以及参股金融企业股权情况

报告期内，公司未持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、

信托公司和期货公司等金融企业股权。

七、收购及出售资产、企业合并事项

1. 2011年4月25日，公司第二届董事会第十六次会议审议通过《关于转让参股公司股权的议案》。会议同意以人民币3000万元转让公司持有的紫光合创信息技术（北京）有限公司的48.13%股权。交易对方为北京金成湖投资管理有限公司，协议签署日期为2011年4月12日，定价原则为不低于经审计的紫光合创信息技术（北京）有限公司2010年末归属母公司所有者权益按本公司持股比列计算的金额。出售所涉及的资产产权已全部过户，所涉及的债权债务已全部转移。本年初起至出售日该出售资产为公司贡献的净利润-446090.75元，出售产生的损益为确认处置长期股权投资产生的投资收益5,451,501.27元。北京金成湖投资管理有限公司与本公司不存在关联关系。

2010年公司持有48.13%股权的联营公司紫光合创资本公积2010年减少564,696.00元，公司按持股比例减少资本公积271,780.66元。本期公司将持有的紫光合创股权转让，相应结转增加资本公积271,780.66元。

2011年4月26日，公司披露了编号为：2011临-011《关于转让参股公司股权的公告》。

2. 报告期内，公司未发生收购资产、企业合并事项。

八、股权激励计划实施事项

报告期内，公司无实施股权激励计划。

九、重大关联交易事项

- （一）报告期内，公司不存在与日常经营相关的关联交易事项。
- （二）报告期内，公司不存在资产收购、出售发生的关联交易事项。
- （三）报告期内，公司不存在与关联方共同对外投资发生的关联交易事项。
- （四）报告期内，公司不存在与关联方存在债权债务往来、担保事项。
- （五）报告期内，公司不存在关联方非经营性占用公司资金的情况。
- （六）报告期内，公司无其他重大关联交易。

十、重大合同及履行情况

- 1. 报告期内，公司无重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。
- 2. 截止报告期末，公司无担保事项。
- 3. 报告期内，公司无委托他人进行现金资产管理的事项。

十一、公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

- 1. 持股承诺

本公司控股股东福建省电子信息（集团）有限责任公司承诺：自本公司股票上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理所持有的本公司股份，也不由本公司回购其持有的股份。

公司其他股东厦门维实创业投资股份有限公司、厦门盈仁投资有限公司、FINET INVESTMENT LIMITED 以及 MASTER SKILL INDUSTRIES LIMITED 承诺：自本公司股票上市交易之日起十二个月内不转让所持有的本公司股份。

持有厦门维实创业投资股份有限公司股份的公司董事、监事和高级管理人员承诺：其持有的厦门维实创业投资股份有限公司股份，自本公司股票上市交易之日起十二个月内不转让；在担任本公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的厦门维实创业投资股份有限公司股份不超过已持有的厦门维实创业投资股份有限公司股份的 25%；离职后半年内，不转让所持有的厦门维实创业投资股份有限公司的股份。

上述承诺在报告期内正常履行。

2. 避免同业竞争承诺

为了避免与本公司之间将来发生同业竞争，公司控股股东福建电子信息（集团）有限责任公司于 2007 年 9 月 22 日出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：在本公司作为福建星网锐捷通讯股份有限公司（以下简称“星网锐捷”）的控股股东期间，本公司及本公司下属的其他全资或控股企业将不在中国境内外以任何形式从事与星网锐捷主营业务或者主要产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并或受托经营管理与星网锐捷主营业务或者主要产品相同或相似的公司、企业或者其他经济组织；若星网锐捷将来开拓新的业务领域，星网锐捷享有优先权，本公司及本公司下属的其他全资或控股企业将不再发展同类业务。

上述承诺在报告期内正常履行。

3. 资金占用及担保承诺

福建省电子信息（集团）有限责任公司于 2007 年 3 月 31 日出具《承诺函》，承诺：本公司和本公司直接及间接控制的下属公司将不以任何方式占用福建星网锐捷通讯股份有限公司的资产和资金，亦不要求福建星网锐捷通讯股份有限公司为本公司和本公司直接及间接控制的下属公司提供担保。

上述承诺在报告期内正常履行。

十二、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责及巡检整改情况

报告期内，公司、公司董事、监事、高级管理人员、发起人股东、实际控制人均不

存在受到有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及被深圳证券交易所公开谴责的情形。

十三、报告期内公司重要信息披露索引

序号	披露日期	主要内容	披露媒体
1	2011年2月26日	《2010年度业绩快报》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》、巨潮资讯网
2	2011年3月1日	《关于签订募集资金三方监管协议补充协议及将超募资金转为定期存款的公告》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》、巨潮资讯网
3	2011年4月7日	《二届董事会第十五次会议决议公告》、《二届监事会第九次会议决议公告》、《2010年度报告》及摘要、《关于召开2010年度股东大会的通知》、《关于举行2010年度报告网上说明会的公告》、《关于使用超募资金归还银行贷款的公告》、《关于2010年度公司募集资金存放与使用的专项报告》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》、巨潮资讯网
4	2011年4月26日	《二届董事会第十六次会议决议公告》、《关于公司治理专项活动的自查报告和整改计划的公告》、《关于转让参股公司股权的公告》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》、巨潮资讯网
5	2011年5月24日	《2010年度股东大会决议公告》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》、巨潮资讯网
6	2011年6月20日	《首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》、巨潮资讯网
7	2010年6月21日	《2010年度权益分派公告》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》、巨潮资讯网

第七节 财务报告

本报告期财务报告未经审计，财务报表及附注附后。

利 润 表

2011年度1-6月

编制单位：福建星网锐捷通讯股份有限公司 金额单位：人民币元

项 目	附注		本报告期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入			1,022,064,746.22	312,387,253.26	730,337,199.38	287,483,146.46
其中：营业收入	五、32	九、4	1,022,064,746.22	312,387,253.26	730,337,199.38	287,483,146.46
二、营业总成本			992,083,401.39	303,035,703.70	702,761,040.84	272,506,747.96
其中：营业成本	五、32	九、4	640,371,093.74	244,980,166.28	440,659,959.68	226,665,860.18
营业税金及附加	五、33		6,378,442.64	927,860.21	1,077,558.71	56,634.72
销售费用	五、34		182,097,533.75	34,365,629.14	139,531,489.85	24,393,562.93
管理费用	五、35		165,004,100.17	28,199,535.87	119,540,546.82	18,364,079.29
财务费用	五、36		-6,639,244.00	-7,530,526.42	2,553,921.29	1,910,681.14
资产减值损失	五、37		4,871,475.09	2,093,038.62	-602,435.51	1,115,929.70
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）						
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	九、5	6,406,649.38	83,128,674.92	1,042,763.05	83,508,429.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			6,406,649.38	83,128,674.92	1,042,763.05	83,508,429.10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			36,387,994.21	92,480,224.48	28,618,921.59	98,484,827.60
加：营业外收入	五、39		30,512,527.32	4,451,532.00	39,482,141.11	7,659,062.96
减：营业外支出	五、40		350,185.44	196,156.84	394,017.85	242,072.54
其中：非流动资产处置损失			104,240.47	61,461.84	40,565.93	16,493.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			66,550,336.09	96,735,599.64	67,707,044.85	105,901,818.02
减：所得税费用	五、41		1,584,949.95	641,442.67	5,655,744.06	1,869,047.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）			64,965,386.14	96,094,156.97	62,051,300.79	104,032,770.11
其中：同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润						
归属于母公司所有者的净利润			48,607,479.34	96,094,156.97	48,237,212.72	104,032,770.11
少数股东损益			16,357,906.80		13,814,088.07	
六、每股收益：						
（一）基本每股收益	十、5（1）		0.1385		0.1374	
（二）稀释每股收益	十、5（2）		0.1385		0.1374	
七、其他综合收益	五、42		-44,417.91			
八、综合收益总额			64,920,968.23	96,094,156.97	62,051,300.79	104,032,770.11
归属于母公司所有者的综合收益总额			48,563,061.43	96,094,156.97	48,237,212.72	104,032,770.11
归属于少数股东的综合收益总额			16,357,906.80		13,814,088.07	

注：编制合并报表的公司，只需计算、列报合并口径的基本每股收益和稀释每股收益，无需计算、列报母公司口径的基本每股收益和稀释每股收益。

法定代表人：		主管会计工作负责人：	

现金流量表

2011年度1-6月

编制单位：福建星网锐捷通讯股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注		本报告期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：						
销售商品、提供劳务收到的现金			999,077,412.08	303,715,547.36	909,176,496.50	338,540,151.76
收到的税费返还			18,810,270.89	1,633,793.31	34,622,788.57	5,205,558.96
收到其他与经营活动有关的现金	五、43(1)		14,749,880.36	7,882,482.67	7,703,926.90	3,523,811.11
经营活动现金流入小计			1,032,637,563.33	313,231,823.34	951,503,211.97	347,269,521.83
购买商品、接受劳务支付的现金			767,198,328.13	313,884,927.43	654,968,248.16	295,876,776.17
支付给职工以及为职工支付的现金			259,624,773.20	47,293,953.07	207,524,188.45	38,956,587.10
支付的各项税费			125,548,037.05	21,794,374.21	107,300,006.40	14,579,768.67
支付的其他与经营活动有关的现金	五、43(2)		141,165,616.72	204,058,616.18	141,802,657.77	75,518,728.29
经营活动现金流出小计			1,293,536,755.10	587,031,870.89	1,111,595,100.78	424,931,860.23
经营活动产生的现金流量净额			-260,899,191.77	-273,800,047.55	-160,091,888.81	-77,662,338.40
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资所收到的现金			30,000,000.00	30,000,000.00		
取得投资收益收到的现金				76,722,025.54		82,465,666.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			827,308.04		80,059.00	44,130.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						
收到的其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流入小计			30,827,308.04	106,722,025.54	80,059.00	82,509,796.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			28,164,616.83	16,737,060.92	26,744,835.78	9,623,045.73
投资支付的现金			1,000,000.00		1,819,300.00	1,819,300.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						
支付的其他与投资活动有关的现金						
投资活动产生的现金流出小计			29,164,616.83	16,737,060.92	28,564,135.78	11,442,345.73
投资活动产生的现金流量净额			1,662,691.21	89,984,964.62	-28,484,076.78	71,067,450.69
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金					1,002,200,000.00	1,002,200,000.00
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			57,636,999.46	40,000,000.00	135,858,775.35	105,858,775.35
收到的其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流入小计			57,636,999.46	40,000,000.00	1,138,058,775.35	1,108,058,775.35
偿还债务支付的现金			102,425,886.87	60,000,000.00	117,385,278.77	105,944,183.61
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			62,791,500.75	15,179,236.44	53,715,022.67	2,178,917.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			46,816,920.00		50,421,040.00	
支付的其他与筹资活动有关的现金					7,741,681.93	7,741,681.93
筹资活动现金流出小计			165,217,387.62	75,179,236.44	178,841,983.37	115,864,782.63
筹资活动产生的现金流量净额			-107,580,388.16	-35,179,236.44	959,216,791.98	992,193,992.72
四、汇率变动对现金的影响			-131,318.98	-12,147.79	-19,222.96	-22.74
五、现金及现金等价物净增加额			-366,948,207.70	-219,006,467.16	770,621,603.43	985,599,082.27
加：期初现金及现金等价物余额			1,217,476,907.44	1,042,102,865.94	310,266,034.73	32,647,565.69
六、期末现金及现金等价物余额			850,528,699.74	823,096,398.78	1,080,887,638.16	1,018,246,647.96
法定代表人：		主管会计工作负责人：		会计机构负责人：		

合并所有者权益变动表

2011年度1-6月

编制单位：福建星网锐捷通讯股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本报告期								上年金额										
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	175,530,000.00	950,752,811.82		27,496,133.67		406,846,434.06	-12,065.79	151,810,331.98	1,712,423,645.74	131,530,000.00	548,964.00		15,402,309.65		280,344,657.34		138,354,806.04	566,180,737.03	
加：会计政策变更																			
前期差错更正																			
二、本年初余额	175,530,000.00	950,752,811.82		27,496,133.67		406,846,434.06	-12,065.79	151,810,331.98	1,712,423,645.74	131,530,000.00	548,964.00		15,402,309.65		280,344,657.34		138,354,806.04	566,180,737.03	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	175,530,000.00	-175,258,219.34				31,054,479.34	-44,417.91	-30,459,013.20	822,828.89	44,000,000.00	950,203,847.82	12,093,824.02	126,501,776.72	-12,065.79	13,455,525.94	1,146,242,908.71		1,146,242,908.71	
（一）净利润						48,607,479.34		16,357,906.80	64,965,386.14				138,595,600.74		55,864,441.14	194,460,041.88		194,460,041.88	
（二）其他综合收益							-44,417.91		-44,417.91						-12,065.79			-12,065.79	
上述（一）和（二）小计						48,607,479.34	-44,417.91	16,357,906.80	64,920,968.23				138,595,600.74	-12,065.79	55,864,441.14	194,447,976.09		194,447,976.09	
（三）所有者投入和减少资本		271,780.66							271,780.66	44,000,000.00	950,203,847.82				8,012,124.80	1,002,215,972.62		1,002,215,972.62	
1、所有者投入资本										44,000,000.00	950,475,628.48				8,012,124.80	1,002,487,753.28		1,002,487,753.28	
2、股份支付计入所有者权益的金额																			
3、其他		271,780.66							271,780.66		-271,780.66							-271,780.66	
（四）利润分配						-17,553,000.00		-46,816,920.00	-64,369,920.00			12,093,824.02	-12,093,824.02		-50,421,040.00	-50,421,040.00		-50,421,040.00	
1、提取盈余公积												12,093,824.02	-12,093,824.02						
2、提取一般风险准备																			
3、对所有者（或股东）的分配						-17,553,000.00		-46,816,920.00	-64,369,920.00						-50,421,040.00	-50,421,040.00		-50,421,040.00	
4、其他																			
（五）所有者权益内部结转	175,530,000.00	-175,530,000.00																	
1、资本公积转增资本（或股本）	175,530,000.00	-175,530,000.00																	
2、盈余公积转增资本（或股本）																			
3、盈余公积弥补亏损																			
4、其他																			
（六）专项储备																			
1、本期提取																			
2、本期使用																			
（七）其他																			
四、本期期末余额	351,060,000.00	775,494,592.48		27,496,133.67		437,900,913.40	-56,483.70	121,351,318.78	1,713,246,474.63	175,530,000.00	950,752,811.82		27,496,133.67		406,846,434.06	-12,065.79	151,810,331.98	1,712,423,645.74	
法定代表人：								主管会计工作负责人：										会计机构负责人：	

母公司所有者权益变动表

2011年度1-6月

编制单位：福建星网锐捷通讯股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本报告期								上年金额							
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	175,530,000.00	950,188,742.15		27,496,133.67		226,555,348.89		1,379,770,224.71	131,530,000.00	3,081.53		15,402,309.65		117,710,932.75		264,646,323.93
加：会计政策变更																
前期差错更正																
二、本年初余额	175,530,000.00	950,188,742.15		27,496,133.67		226,555,348.89		1,379,770,224.71	131,530,000.00	3,081.53		15,402,309.65		117,710,932.75		264,646,323.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	175,530,000.00	-175,258,219.34				78,541,156.97		78,812,937.63	44,000,000.00	950,185,660.62		12,093,824.02		108,844,416.14		1,115,123,900.78
（一）净利润						96,094,156.97		96,094,156.97						120,938,240.16		120,938,240.16
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计						96,094,156.97		96,094,156.97						120,938,240.16		120,938,240.16
（三）所有者投入和减少资本		271,780.66						271,780.66	44,000,000.00	950,185,660.62						994,185,660.62
1、所有者投入资本									44,000,000.00	950,457,441.28						994,457,441.28
2、股份支付计入所有者权益的金额																
3、其他		271,780.66						271,780.66		-271,780.66						-271,780.66
（四）利润分配						-17,553,000.00		-17,553,000.00				12,093,824.02		-12,093,824.02		
1、提取盈余公积												12,093,824.02		-12,093,824.02		
2、提取一般风险准备																
3、对所有者（或股东）的分配						-17,553,000.00		-17,553,000.00								
4、其他																
（五）所有者权益内部结转	175,530,000.00	-175,530,000.00														
1、资本公积转增资本（或股本）	175,530,000.00	-175,530,000.00														
2、盈余公积转增资本（或股本）																
3、盈余公积弥补亏损																
4、其他																
（六）专项储备																
1、本期提取																
2、本期使用																
（七）其他																
四、本期期末余额	351,060,000.00	774,930,522.81		27,496,133.67		305,096,505.86		1,458,583,162.34	175,530,000.00	950,188,742.15		27,496,133.67		226,555,348.89		1,379,770,224.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

福建星网锐捷通讯股份有限公司（以下简称公司）于1996年11月11日成立，系中外合资经营企业。2005年9月，经国家商务部商资批（2005）1832号《商务部关于同意福建星网锐捷通讯有限公司转制为外商投资股份有限公司的批复》批准，公司整体变更为外商投资股份有限公司，注册资本为人民币13,153万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可（2010）407号文核准，公司于2010年6月10日公开发行4,400万股人民币普通股股票（A股），公司注册资本增加至人民币17,553万元，业经福建华兴会计师事务所有限公司验证，并出具闽华兴所（2010）验字E-008号验资报告。公司股票于2010年6月23日在深圳证券交易所正式挂牌上市，股票代码：002396。

根据2011年5月23日公司2010年度股东大会决议，公司以2010年12月31日股份总数17,553万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增股份10股。转增股本后，公司注册资本增加至人民币35,106万元，业经福建华兴会计师事务所有限公司验证，并出具闽华兴所（2011）验字E-013号验资报告。报告期末工商登记变更尚在办理中。

公司企业法人营业执照注册号为：350000400001891号。

公司注册地址为：福州市仓山区金山大道618号桔园洲星网锐捷科技园19-22栋。

公司法定代表人为：黄奕豪

公司类型为：股份有限公司（中外合资、上市）

公司经营范围包括：互联网接入设备、网络及通讯设备、电子计算机及外部设备的开发、生产、销售及自有产品租赁；网络技术和软件开发、系统集成业务及相关培训业务和咨询服务；IC卡读写机具及配件、电气电源产品的开发、生产、销售；移动通信及终端设备（含移动电话、手机等）、无线通信终端、无线通信传输设备的开发、生产、销售；音视频产品的开发、生产、销售。（涉及审批许可项目的，只允许在审批许可的范围和有效期限内从事生产经营）

公司国有法人股持股单位为福建省电子信息（集团）有限责任公司，该公司系国有资产授权管理公司。

二、会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

公司编制的 2011 年 6 月 30 日的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

公司会计期间自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积的余额不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(1)同一控制下企业合并进行过程中发生的各项直接相关费用，除以发行债券方式进行的企业合并，与发行债券相关的佣金、手续费等应按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理外，应于发生时费用化计入当期损益。

(2)非同一控制下的控股合并，购买方应当按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生除审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用外的各项直接相关费用之和。

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

通过多次交换交易分步实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交换交易的成本之和。

购买方对于企业合并成本与确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应视情况分别处理：

A、企业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，应确认为商誉。

B、企业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，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，应将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入，并在会计报表附注中予以说明。

（3）企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债公允价值的调整

A、购买日后 12 个月内对有关价值量的调整，应视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息，也应进行相关的调整。

B、超过规定期限后的价值量调整，应当按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理，即对于企业合并成本、合并中取得可辨认资产、负债公允价值等进行的调整，应作为前期差错处理。

6、合并财务报表的编制方法

合并类型、范围、程序及方法

A、合并类型：企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并

①同一控制下的企业合并

公司各项资产、负债，按其账面价值为基础进行编制合并报表。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

在合并资产负债表中，对于被合并方在企业合并前实现的留存收益（盈余公积和未

分配利润之和)中归属于合并方的部分,按以下原则,自合并方的资本公积转入留存收益和未分配利润:

a. 确认企业合并形成的长期股权投资后,合并方账面资本公积(资本溢价或股本溢价)贷方余额大于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分,在合并资产负债表中,将被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

b. 确认企业合并形成的长期股权投资后,合并方账面资本公积(资本溢价或股本溢价)贷方余额小于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分的,在合并资产负债表中,以合并方资本公积(资本溢价或股本溢价)的贷方余额为限,将被合并方在企业合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

② 非同一控制下的企业合并

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。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。

B. 合并范围

合并财务报表的合并范围的确定原则是以控制为基础,即公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权;或公司对被投资单位符合下列条件之一的,均将其纳入合并财务报表的范围:

- ① 通过与被投资单位其他投资者之间的协议,拥有被投资单位半数以上的表决权;
- ② 根据公司章程或协议,有权决定被投资单位的财务和经营政策;
- ③ 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员;
- ④ 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

C. 合并程序及方法

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资后,由公司编制。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间,使子公司采用的会计政策、会计期

间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

子公司中的少数股东权益应与公司的权益分开确定，少数股东权益的账面金额等于初始确认金额加上其享有后续权益变动的份额，在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期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的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

公司出售不丧失控制权的股权，在合并报表中处置价与处置长期投资相对应享有子公司净资产的差额列入资本公积。

公司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，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月到期）、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。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价）折算为记账本位币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

①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。

②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，不改变其记账本位币金额。

③对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动，计入当期损益。

外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本外，其余均计入当期损益。

（2）外币报表折算

①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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③现金流量表采用现金流量发生日的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。

9、金融工具

（1）分类

金融工具分为下列五类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

②持有至到期投资；

③贷款和应收款项；

④可供出售金融资产；

⑤其他金融负债。

（2）初始确认和后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含了已宣告尚未发放的现金股利或债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

②持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告尚未发放的债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告尚未发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

（3）金融工具的公允价值确定方法

①对存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价作为其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

②对不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其

他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

③初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，应当以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

④企业采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，应当使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，可以按照实际交易价格计量。

(4) 金融资产减值的处理

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末对持有至到期投资的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

期末对应收款项的减值处理见附注二、10。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的 10%且单项金额超过 300 万元人民币
------------------	--

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,如有客观证据表明其发生了减值的,应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失,个别认定计提坏账准备,经减值测试后不存在减值的,应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。
----------------------	---

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
关联方组合	公司对关联方的应收款项	单独进行减值测试,如有客观证据表明其发生了减值的,应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失,个别认定计提坏账准备,经减值测试后不存在减值的,不计提坏账准备。
备用金组合	职工个人备用金借款	单独进行减值测试,如有客观证据表明其发生了减值的,应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失,个别认定计提坏账准备,经减值测试后不存在减值的,不计提坏账准备。
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1.5	1.5
1 - 2 年	10	10
2 - 3 年	50	50
3 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(4) 公司确认坏账的标准是

因债务人破产,依照法律程序清偿后,确定无法收回的应收款项;

因债务人死亡,既无遗产可供清偿,又无义务承担人,确定无法收回的应收款项;

因债务人逾期三年未履行偿债义务,并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

11、存货

(1) 公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

(2) 存货计量：按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(3) 低值易耗品及包装物的摊销方法：采用“一次摊销法”核算。

(5) 期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法：

① 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

② 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

12、长期股权投资

(1) 投资成本确定

A、企业合并形成的长期股权投资

① 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并

对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时的资产、负债评估价值调整账面价值的，母公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价的差额调整所有者权益。

②非同一控制下的企业合并，购买方在购买日应当按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方发生的审计、法律服务、评估咨询的中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

B、除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

⑥企业进行公司制改造，对资产、负债的账面价值按照评估价值调整的，长期股权投资应以评估价值作为改制时的认定成本。

(2) 后续计量和损益确认方法

A、成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的

成本。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，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

B、权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 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。

（4）减值测试和减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。

采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生减值时，公司将该长期股权投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

其他的长期股权投资，公司按长期投资的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当长期投资可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提长期投资减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（5）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

13、固定资产

（1）固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的房屋及建筑物、机器设备、电子设备、器具及家具、运输设备。

固定资产的计价方法：固定资产按照成本进行初始计量。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。企业对固定资产使用过程中发生的更新改造支出、大修理费用等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别

按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第20号——企业合并》和《企业会计准则第21号——租赁》确定。

(2) 各类固定资产的折旧方法

采用直线折旧法。固定资产按照成本进行初始计量，除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	5/10	3/10	19.4/9
房屋和建筑物	20	3/10	4.85/4.5
交通运输设备	5	3/10	19.4/18
邮电通讯设备	3/5	3/10	32.33/18
计算机设备	3/5	3/10	32.33/18
其他	5	3/10	19.4/18

注：上表中固定资产使用年限较短、残值率较小的系福建星网锐捷软件有限公司采用。公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当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，应当调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

(3) 固定资产的减值测试和减值准备计提方法

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。当单项资产的可回收金额难以进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

可回收金额根据固定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。

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可取得的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

14、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额在固定资产达到预计可使用状态前计入工程成本。在建工程在达到预计使用状态之日起，不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值确定转入固定资产的成本，并计提折旧，待办理竣工决算后，按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原计提的折旧额。

期末，公司按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当在建工程可收回金额低于账面价值时，则按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预

定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，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借款费用已发生；

③为使资产达到预计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) 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本；若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

16、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本计量。购入的无形资产，其实际成本按实际支付的价款确定。公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，在研究开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（2）无形资产的后续计量

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

①对于公司内部开发取得的使用寿命有限的并且其经济利益是通过销售所生产的产品实现的无形资产，公司判断预计其使用寿命和相关产品的销量，在无形资产使用寿命期内的每个会计年度，以按使用寿命直线法累计摊销额和按销量平均累计摊销额二者孰高者作为无形资产的摊销额，计入损益。

②对于公司其他的使用寿命有限的无形资产，自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益或相关资产的成本。

③对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

（3）无形资产减值准备

期末，公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

17、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上

的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

18、收入

(1) 销售商品

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

公司具体业务收入实现确认原则如下

①公司销售硬件商品主要采用直销和间接直销两种销售模式。直销模式根据与客户签订的合同，公司在货物已发出并收到收货回执及系统初验合格后开具发票并确认收入；间接直销模式根据与经销商签订的合同，公司在货物发出并取得收货回执单后开具发票并确认收入。随同硬件商品一起销售的嵌入式软件，在确认硬件收入的同时确认收入。（大型采购、政府采购一般由公司直销，一般性采购通常通过经销商间接直销）

②公司非嵌入式的单独销售的应用软件、管理软件业务及受托软件开发服务业务，根据以下条件确认收入

软件产品销售：软件注册码被客户启用或软件安装、系统验收合格后开票确认收入；

软件开发服务：在软件开发完成、软件源代码移交客户、系统运行验收合格后开票确认收入；

③系统集成业务即通过定制开发与不同种类的硬件和数据源相集成的业务，根据公司客户签订的合同，在相关的硬件软件均已安装，经过系统运行验收合格后开票确认收入。

(2) 提供劳务：在资产负债日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权：让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，予以确认

①相关的经济利益很可能流入企业；

②收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

19、政府补助

(1) 确认原则：公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，当同时满足下列条件时，予以确认：

①企业能够满足政府补助所附条件；

②企业能够收到政府补助。

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

(3) 会计处理：与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，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。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认

A、公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

B、公司对与子公司、联营公司及合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；

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②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。

C、对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（3）递延所得税负债的确认

A、除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

B、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（4）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

A、企业合并；

B、直接在所有者权益中确认的交易或事项。

（5）递延所得税资产的减值

A、在资产负债表日应当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取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税

资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。

B、在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

21、主要会计政策和会计估计变更

报告期内无会计政策和会计估计变更。

22、前期会计差错更正

报告期内无前期会计差错更正。

23、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 主要资产减值准备确定方法

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能产生减值的迹象，可能发生资产减值的迹象包括：

A、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

B、经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

C、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

F、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期；

G、企业所有者权益的账面价值远高于其市值；

H、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。若存在减值迹象的，公司估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，按差额计提资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。具体见相关科目。

(2) 商誉

商誉是指在同一控制下的企业合并下，购买方的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。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

公司在每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，则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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，则就其差额确认减值损失，资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（3）职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，包括职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额扣除允许抵扣的进项税额为计税基础；软件开发销售的公司执行软件产品超税负 3%即征即退的优惠政策。	17%
营业税	营业税征缴范围的营业收入	3%或 5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
城市维护建设税	应纳流转税额（子公司上海爱伟迅数码科技有限公司）	1%
教育费附加	应纳流转税额	3%
教育费附加	营业额（子公司上海爱伟迅数码科技有限公司）	0.2%
地方教育费附加	应纳流转税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%，优惠税率详见本附注三、2

2、企业所得税及税收优惠和批文

①母公司福建星网锐捷通讯股份有限公司

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，对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。福建星网锐捷通讯股份有限公司 2008 年已取得“高新技术企业证书”，证书编号为

GR200835000057。2008-2010 年公司执行的所得税率为 15%。根据国家税务总局 2011 年第 4 号《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》的规定,公司 2011 年所得税暂按 15%的税率预缴。

②子公司福建星网锐捷软件有限公司

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定,对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。福建星网锐捷软件有限公司 2008 年已取得“高新技术企业证书”,证书编号为 GR200835000056。2008-2010 年公司执行的所得税率为 15%。根据国家税务总局 2011 年第 4 号《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》的规定,公司 2011 年所得税暂按 15%的税率预缴。

③子公司福建升腾资讯有限公司

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定,对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。福建升腾资讯有限公司 2008 年已取得“高新技术企业证书”,证书编号为 GR200835000034。2008-2010 年公司执行的所得税率为 15%。根据国家税务总局 2011 年第 4 号《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》的规定,公司 2011 年所得税暂按 15%的税率预缴。

④子公司福建星网锐捷网络有限公司

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定,对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。福建星网锐捷网络有限公司 2008 年已取得“高新技术企业证书”,证书编号为 GR200835000058。2009-2010 年公司执行的所得税率为 15%。根据国家税务总局 2011 年第 4 号《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》的规定,公司 2011 年所得税暂按 15%的税率预缴。

⑤子公司福建星网视易信息系统有限公司

该公司属软件企业(2005年7月4日被福建省信息产业厅认定为软件企业),根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税〔2000〕25号)规定,福建星网视易信息系统有限公司2008—2010

年减半征收企业所得税。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及《关于贯彻落实国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策有关问题的通知（财税[2008]21号）》的规定，企业原享受定期减免税优惠的，可以在本法施行后继续享受到期满为止，2008-2010年实际执行的所得税率为12.5%。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，对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。福建星网视易信息系统有限公司2008年已取得“高新技术企业证书”，证书编号为GR200835000094。根据国家税务总局2011年第4号《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》的规定，公司2011年所得税暂按15%的税率预缴。

⑥子公司厦门青年网络通讯股份有限公司

该公司系注册于厦门经济特区的企业，执行经济特区的所得税优惠政策。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发〔2007〕39号）的规定，2010年执行所得税率为22%，2011年执行所得税率为24%。

⑦子公司上海爱伟迅数码科技有限公司

该公司为注册在上海青浦工业区的创新型中小企业，企业所得税实行核定计征办法。公司2008-2009年根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定和主管税务部门的相关规定，按营业额的4%作为应纳税所得额，适用税率25%。

⑧子公司厦门星网锐捷软件有限公司

该公司系注册于厦门经济特区的企业，执行经济特区的所得税优惠政策。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1号）及《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发〔2007〕39号）的规定，厦门星网锐捷软件有限公司于2007年12月被认定为软件企业，经主管税务部门审核确认2008-2009年免征企业所得税，2010—2012年减半征收企业所得税。

⑨子公司北京星网锐捷网络技术有限公司

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，对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。北京星网锐捷网络技术有限公司 2010 年已取得“高新技术企业证书”，证书编号为 GR2010111000349。2010-2012 年公司执行的所得税率为 15%。

⑩星网锐捷（香港）有限责任公司

根据香港的有关法律的规定，公司应对来源于香港的利润缴纳利得税，2010 年和 2011 年公司执行的税率 16.5%。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1)通过设立或投资等方式取得的子公司

(单位：人民币万元)

子公司名称	子公司类型	注册地	性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	合计持股比例%	合计享有的表决权比例%	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
福建星网锐捷软件有限公司	全资	福州市	内资企业	3000	软件	3000	-	100	100	是			
星网锐捷(香港)有限公司	全资	香港	香港企业	港币 200	销售服务	港币 200	-	100	100	是			
福建升腾资讯有限公司	控股	福州市	外商投资企业	5000	升腾终端	3000	-	60	60	是	3,598.29		
福建星网锐捷网络有限公司	控股	福州市	外商投资企业	9900	网络产品	6300	-	63.64	63.64	是	6,746.93		
厦门星网锐捷软件有限公司	间接全资	厦门市	内资企业	1000	软件	1000	-	100	100	是			
北京星网锐捷网络技术有限公司	间接控股	北京市	内资企业	1000	网络产品	1000	-	63.64	100	是			

(2)非同一控制下企业合并取得的子公司

(单位：人民币万元)

子公司名称	子公司类型	注册地	性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	合计持股比例%	合计享有的表决权比例%	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
福建星网视易信息系统有限公司	间接控股	福州市	内资企业	1436.4	视频通讯产品	863.24	-	51.85	51.85	是	1505.59		
上海爱伟讯数码科技有限公司	间接控股	上海市	内资企业	100	计算机软硬件开发及销售	204	-	51	51	是	87.95		
厦门青年网络通讯股份有限公司	间接控股	厦门市	内资企业	1200	通讯产品等软硬件开发销售	220	-	55	55	是	196.38		

2、本期新纳入合并范围的子公司

本期合并范围内的子公司无变动。

3、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

星网锐捷(香港)有限责任公司以港币为记账本位币，期末资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的港币即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的港币即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的港币即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。现金流量表采用现金流量发生日的港币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。

五、合并财务报表项目注释（截止2011年6月30日，单位：人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	306,901.44	269,987.92
银行存款	850,221,798.30	1,217,206,919.52
其他货币资金	26,503,409.85	33,279,798.77
合计	877,032,109.59	1,250,756,706.21

注①：外币项目列示如下

项目及币种	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
银行存款（美元）	788,305.00	6.4716	5,101,594.82	695,382.89	6.6227	4,605,312.27
银行存款（港币）	49,811.89	0.83162	41,424.56	10,573.53	0.85093	8,997.34
银行存款（新加坡币）	0.14	5.2443	0.73	0.14	5.1191	0.72
合计			5,143,020.11			4,614,310.33

注②：其他货币资金期末余额包括开具银行承兑汇票保证金20,098,250.14元、保函保证金5,604,509.71元、信用证保证金800,650.00元，系使用受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

2、应收票据

(1)应收票据分类

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	15,973,582.81	4,256,073.64
商业承兑汇票		
合计	15,973,582.81	4,256,073.64

注①：应收票据期末余额中无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的票据。

注②：期末未到期已贴现的应收票据为19,475,335.52元，到期日区间为2011年7月1日至2011年7月13日。

(2)期末应收票据无质押。

(3)应收票据期末余额较年初余额增加11,717,509.17元，增长275.31%，主要原因是销售收入增加，期末收到的银行承兑汇票增加。

(4)公司期末已背书给其他方但尚未到期的应收票据为3,528,740.00元，到期日区间为2011年7月16日至2011年11月20日。其中：已背书给其他方但尚未到期的应收票据前五名单位情况如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
1	2011.2.17	2011.7.25	1,859,584.50
2	2011.2.25	2011.8.25	1,428,000.00
3	2011.4.19	2011.7.19	1,316,601.00
4	2011.1.26	2011.7.16	1,170,000.00
5	2011.4.14	2011.10.14	1,000,000.00
合计			6,774,185.50

3、应收利息

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款	4,846,489.72	7,239,979.72		12,086,469.44
合计	4,846,489.72	7,239,979.72		12,086,469.44

注：应收利息系期末应计提的定期存款利息。

4、应收账款

(1)应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
关联方组合								
帐龄组合	653,135,230.05	100.00	25,419,534.64	3.89	486,558,461.33	100.00	20,845,957.93	4.28
组合小计	653,135,230.05	100.00	25,419,534.64	3.89	486,558,461.33	100.00	20,845,957.93	4.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	653,135,230.05	100.00	25,419,534.64	3.89	486,558,461.33	100.00	20,845,957.93	4.28

(2)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年内(含1年)	610,789,088.20	93.52	9,161,836.30	1.50	450,713,092.72	92.63	6,760,696.41	1.50
1-2年(含2年)	23,694,697.54	3.63	2,369,469.76	10.00	20,634,521.13	4.24	2,063,452.12	10.00
2-3年(含3年)	9,526,431.47	1.46	4,763,215.74	50.00	6,378,076.17	1.31	3,189,038.09	50.00
3年以上	9,125,012.84	1.40	9,125,012.84	100.00	8,832,771.31	1.82	8,832,771.31	100.00
合计	653,135,230.05	100.00	25,419,534.64	3.89	486,558,461.33	100.00	20,845,957.93	4.28

(3)应收账款期末余额中无持有公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东的欠款。

(4)应收账款期末余额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
1	非关联方	75,440,208.00	一年以内	11.55
2	非关联方	16,940,405.20	一年以内	2.59
3	非关联方	16,189,184.27	一年以内	2.48
4	非关联方	15,236,275.80	一年以内	2.33
5	非关联方	14,272,825.53	一年以内	2.19
合计		138,078,898.80		21.14

(5)应收账款期末余额中无应收关联方账款。

(6)期末余额较年初余额增加162,003,192.01元,增长34.79%,主要原因是销售收入增加39.94%,销售货款期末尚未收到。

5、其他应收款

(1)其他应收款分类

A、其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
关联方组合								
备用金组合	26,895,879.15	57.86			12,027,016.96	44.07		
帐龄组合	19,586,977.98	42.14	1,134,100.93	5.79	15,262,314.13	55.93	891,989.37	5.84
组合小计	46,482,857.13	100.00	1,134,100.93	2.44	27,289,331.09	100.00	891,989.37	3.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	46,482,857.13	100.00	1,134,100.93	2.44	27,289,331.09	100.00	891,989.37	3.27

B、其他应收款按账龄披露

账龄结构	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年内(含1年)	43,003,301.13	92.51	241,611.33	0.56	24,818,829.09	90.95	191,877.17	0.77
1-2年(含2年)	2,579,056.00	5.55	257,905.60	10.00	1,798,682.00	6.59	179,868.20	10.00
2-3年(含3年)	531,832.00	1.14	265,916.00	50.00	303,152.00	1.53	151,576.00	50.00
3年以上	368,668.00	0.79	368,668.00	100.00	368,668.00	1.35	368,668.00	100.00
合计	46,482,857.13	100.00	1,134,100.93	2.44	27,289,331.09	100.00	891,989.37	3.27

(2)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
1年内(含1年)	16,107,421.98	82.24	241,611.33	12,791,812.13	83.81	191,877.17
1-2年(含2年)	2,579,056.00	13.17	257,905.60	1,798,682.00	11.79	179,868.20
2-3年(含3年)	531,832.00	2.72	265,916.00	303,152.00	1.99	151,576.00
3年以上	368,668.00	1.88	368,668.00	368,668.00	2.42	368,668.00
合计	19,586,977.98	100.00	1,134,100.93	15,262,314.13	100.00	891,989.37

(3)组合中，职工个人备用金借款 26,895,879.15 元不计提坏账准备，账龄为 1 年以内。

(4)其他应收款期末余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的欠款。

(5)其他应收款期末余额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例%
1	非关联方	3,900,000.00	一年以内	8.39
2	非关联方	1,590,000.00	一年以内	3.42
3	非关联方	926,781.00	一年以内	1.99
4	非关联方	834,900.00	一年以内	1.80
5	非关联方	679,886.70	一年以内	1.46
合计		7,931,567.70		17.06

其他应收款期末余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的欠款。

(6)其他应收款期末余额中无应收关联方账款。

6、预付款项

(1)预付款项按账龄列示

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内(含1年)	45,365,401.68	100.00	28,291,572.00	100.00
合计	45,365,401.68	100.00	28,291,572.00	100.00

(2)预付款项期末余额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占预付账款总额的比例%
1	非关联方	4,085,120.85	一年以内	9.00
2	非关联方	4,077,108.20	一年以内	8.99
3	非关联方	3,336,184.80	一年以内	7.35
4	非关联方	3,234,720.04	一年以内	7.13
5	非关联方	1,420,386.19	一年以内	3.13
合计		16,153,520.08		35.61

(3)预付款项期末余额中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的欠款。

(4)期末余额较年初余额增加17,073,829.68元,增长60.35%,主要原因是销售订单增加,预付的材料款期末尚未到货。

7、存货

(1)存货分类

存货种类	期末余额			年初余额		
	账面金额	跌价准备	账面价值	账面金额	跌价准备	账面价值
产成品	147,910,130.18	2,272,658.23	145,637,471.95	192,962,494.55	1,603,151.34	191,359,343.21
原材料	172,187,316.55	1,514,196.13	170,673,120.42	140,699,337.82	2,134,440.97	138,564,896.85
在产品	57,489,439.04		57,489,439.04	51,726,716.32		51,726,716.32
自制半成品	33,110,761.17		33,110,761.17	19,120,542.91		19,120,542.91
委托加工	123,159.62		123,159.62	130,026.77		130,026.77
发出商品	65,746,399.20		65,746,399.20	44,964,167.52		44,964,167.52
合计	476,567,205.76	3,786,854.36	472,780,351.40	449,603,285.89	3,737,592.31	445,865,693.58

(2)存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
产成品	1,603,151.34	683,649.30		14,142.41	2,272,658.23
原材料	2,134,440.97	64,556.38		684,801.22	1,514,196.13
合计	3,737,592.31	748,205.68		698,943.63	3,786,854.36

注：公司计提跌价准备的存货主要是长期未领用的客服周转的备件材料与需降价销售的产成品。

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(4) 存货期末余额中无已作为抵押的存货。

8、对合营企业投资和联营企业的投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一合营企业												
无												
二联营企业												
北京福富软件技术股份有限公司	有限公司	北京市	杨林	软件	3000万	37.37	37.37	73,379,268.47	26,172,250.05	47,207,018.42	73,482,827.63	2,555,922.17
厦门骅弘信息科技有限公司	有限公司	厦门市	洪文彪	投资	400万	25.00	25.00	4,000,000.00	-	4,000,000.00	-	-

注：上述联营企业的主要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

9、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 %	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年度计提减值准备	本年度分得现金红利
北京福富软件技术股份有限公司	权益法	13,453,538.94	18,362,197.49		19,317,345.60	37.37	无			
紫光合创信息技术(北京)有限公司	权益法	26,685,700.00	24,276,718.07	-24,276,718.07						
厦门骅弘信息科技有限公司	权益法	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00	25	无			
合计		41,139,238.94	42,638,915.56	-23,276,718.07	20,317,345.60					

注①：本期上述联营企业经营情况正常，未出现减值情况。

注②：上述联营公司向本公司转移资金的能力不受限制。

注③：截止期末无未确认的投资损失金额。

注④：本期增减变动说明

A、北京福富软件技术股份有限公司（简称“福富软件”）2011年半年度净利润

2,555,922.17元，本公司按权益法确认本期投资收益955,148.11元，增加长期股权投资—福富软件955,148.11元。

B、本公司第二届董事会第十六次会议审议同意公司将持有的紫光合创信息技术（北京）有限公司的48.13%股权以人民币3000万元转让给北京金成湖投资管理有限公司。

C、2011年5月3日子公司厦门青年网络通讯股份有限公司股东大会审议同意厦门青年网络通讯股份有限公司出资人民币100万元投资厦门骅弘信息科技有限公司（简称“厦门骅弘”），占注册资本400万元的25%。

10、固定资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	207,463,744.33	14,324,644.73	909,777.80	220,878,611.26
其中：房屋、建筑物	55,828,890.19	44,770.00	0.00	55,873,660.19
交通运输设备	10,035,970.43	0.00	0.00	10,035,970.43
机器设备	61,737,086.17	4,986,614.56	61,111.89	66,662,588.84
计算机设备	44,380,196.77	5,905,392.92	831,682.91	49,453,906.78
邮电交换设备	16,503,142.48	2,256,259.10	4,349.00	18,755,052.58
其他	18,978,458.29	1,131,608.15	12,634.00	20,097,432.44
二、累计折旧合计	80,127,636.96	11,381,976.31	662,075.27	90,847,538.00
其中：房屋、建筑物	11,759,278.76	1,418,342.88	0.00	13,177,621.64
交通运输设备	4,561,759.73	510,956.88	0.00	5,072,716.61
机器设备	20,827,934.87	2,437,503.18	54,157.53	23,211,280.52
计算机设备	28,909,810.95	6,067,805.15	599,811.52	34,377,804.58
邮电交换设备	3,039,114.70	160,804.59	3,914.10	3,196,005.19
其他	11,029,737.95	786,563.63	4,192.12	11,812,109.46
三、固定资产账面净值合计	127,336,107.37			130,031,073.26
其中：房屋、建筑物	44,069,611.43			42,696,038.55
交通运输设备	5,474,210.70			4,963,253.82
机器设备	40,909,151.30			43,451,308.32
计算机设备	15,470,385.82			15,076,102.20
邮电交换设备	13,464,027.78			15,559,047.39
其他	7,948,720.34			8,285,322.98
四、固定资产减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
交通运输设备				
机器设备				
计算机设备				
邮电交换设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	127,336,107.37			130,031,073.26
其中：房屋、建筑物	44,069,611.43			42,696,038.55
交通运输设备	5,474,210.70			4,963,253.82
机器设备	40,909,151.30			43,451,308.32
计算机设备	15,470,385.82			15,076,102.20
邮电交换设备	13,464,027.78			15,559,047.39
其他	7,948,720.34			8,285,322.98

注①：期末对固定资产进行检查，未出现固定资产减值情况。

注②：本期折旧额 11,381,976.31 元。

注③：本期增加的固定资产均为外购，无在建工程转入。

11、在建工程

(1) 在建工程明细情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
海西科技园生产基地	59,288,310.70		59,288,310.70	53,804,301.60		53,804,301.60
网络公司办公机房、体验中心等装修工程	759,020.50		759,020.50	2,111,951.74		2,111,951.74
合计	60,047,331.20		60,047,331.20	55,916,253.34		55,916,253.34

(2) 期末对在在建工程进行检查，未出现在在建工程减值情况。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	13,566,253.55	3,312,347.88		16,878,601.43
C830升腾固网支付终端	2,506,988.77			2,506,988.77
联网信息发布系统二代	2,173,435.18			2,173,435.18
企业级IP-PBX及其融合通讯组网系统	3,946,361.97			3,946,361.97
视易8088项目	788,347.14			788,347.14
应用软件	4,151,120.49	3,312,347.88		7,463,468.37
二、累计摊销合计	8,183,104.17	1,976,786.61		10,159,890.78
C830升腾固网支付终端	1,880,878.59	199,248.72		2,080,127.31
联网信息发布系统二代	1,631,235.60	362,529.00		1,993,764.60
企业级IP-PBX及其融合通讯组网系统	2,961,876.15	658,253.16		3,620,129.31
视易8088项目	788,347.14			788,347.14
应用软件	920,766.69	756,755.73		1,677,522.42
三、无形资产减值准备累计金额合计				
C830升腾固网支付终端				
联网信息发布系统二代				
企业级IP-PBX及其融合通讯组网系统				
视易8088项目				
应用软件				
四、无形资产账面价值合计	5,383,149.38			6,718,710.65
C830升腾固网支付终端	626,110.18			426,861.46
联网信息发布系统二代	542,199.58			179,670.58
企业级IP-PBX及其融合通讯组网系统	984,485.82			326,232.66
视易8088项目				
应用软件	3,230,353.80			5,785,945.95

注①：本期无形资产摊销额 1,976,786.61 元。

(2)开发支出

研究开发项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			确认为无形资产	计入当期损益	
基础研发项目		16,972,314.21		16,972,314.21	
基础软件研发项目		8,326,480.03		8,326,480.03	
互联网高清媒体播放器的产业化		1,990,107.83		1,990,107.83	
数字家庭嵌入式多媒体娱乐终端		2,199,330.65		2,199,330.65	
多模式人机交互系统		3,758,008.36		3,758,008.36	
RSR77系列分布路由器		3,773,965.46		3,773,965.46	
企业级无线交换机和接入设备		5,121,850.13		5,121,850.13	
云计算数据中心核心交换设备		9,174,490.75		9,174,490.75	
TOR数据交换设备		8,808,850.32		8,808,850.32	
RG-WALL防火墙设备		11,271,366.23		11,271,366.23	
RG-EG综合网关		6,805,922.51		6,805,922.51	
锐捷网络模块化操作系统10.4M		10,756,881.18		10,756,881.18	
RG-DLN联邦实验室导航系统V1.X		4,232,055.91		4,232,055.91	
公共项目		7,699,078.14		7,699,078.14	
RG-ACE		3,564,639.02		3,564,639.02	
安全综合防御系统		2,945,008.69		2,945,008.69	
联邦实验室项目		4,713,507.01		4,713,507.01	
云终端研发项目		9,916,733.92		9,916,733.92	
固网支付终端研发项目		4,959,779.57		4,959,779.57	
智能机具研发项目		1,078,746.56		1,078,746.56	
DMB联网信息发布系统		3,233,196.00		3,233,196.00	
家庭网关项目		403,455.51			403,455.51
网络视频监控系統		688,888.73			688,888.73
SCMS卡号系统项目		247,001.91			247,001.91
基于通用平台的双高清多媒体应用系统		727,672.42			727,672.42
百兆接入交换机S26I		3,326,678.99			3,326,678.99
固网支付系统		1,263,641.27			1,263,641.27
合计		137,959,651.31		131,302,312.48	6,657,338.83

注①：本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 82.12%。

注②：通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的 9.00%。

注③：期末数为本公司确认的内部研究开发项目开发阶段的资本化支出，截至 2011 年 6 月 30 日止，相关开发项目尚未完成。

13、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
非同一控制下企业合并形成的股权投资差额在首次执行日的余额	2,295,142.29			2,295,142.29
合计	2,295,142.29			2,295,142.29

注①：商誉的形成

2006年5月公司子公司福建星网锐捷软件有限公司以140万元受让唐朝新持有福州星网视易信息系统有限公司140万元实收资本，占该公司注册资本的51.85%。股权转让款大于购买日相同比例的净资产，形成股权投资差额为895,308.15元，按120个月摊销。截止2006年12月31日尚有余额835,620.94元。

2006年9月公司子公司福建星网锐捷软件有限公司以204万元受让杨芦、曹伟持有上海爱伟迅数码科技有限公司账面实收资本51万元，占该公司注册资本的51%。股权转让款大于购买日相同比例的净资产，形成股权投资差额1,522,978.80元，按120个月摊销，截止2006年12月31日尚有余额1,459,521.35元。

由于公司无法可靠确定购买日被购买方可辨认资产、负债公允价值，根据《企业会计准则实施问题专家工作组意见》，将上述长期股权投资差额合计2,295,142.29元在合并资产负债表中作为商誉列示。

注②：期末公司对上述子公司财务报表进行检查，子公司经营情况正常，未出现导致已确认商誉出现减值情况。

14、长期待摊费用

项目	原始金额	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	累计摊销	期末余额
办公室装修	9,277,313.45	2,305,847.67	4,322,063.55	998,530.52		3,647,932.75	5,629,380.70
合计	9,277,313.45	2,305,847.67	4,322,063.55	998,530.52		3,647,932.75	5,629,380.70

注：长期待摊费用期末余额比年初余额增加144.13%，主要原因是控股子公司福建星网锐捷网络有限公司人员增加对其办公场所、实验室机房、解决方案体验中心等进行装修，装修工程完工后由在建工程转入3,310,277.67元。

15、递延所得税资产

(1)已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
坏账准备	3,920,354.25	3,200,745.72
存货跌价准备	602,385.08	590,267.18
可弥补亏损	3,060,509.21	189,370.09
无形资产摊销	233,746.02	186,996.82
合 计	7,816,994.56	4,167,379.81

(2)引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
坏账准备	26,553,635.57	21,737,947.30
存货跌价准备	3,786,854.36	3,737,592.31
可弥补亏损	19,052,986.68	797,561.09
无形资产摊销	1,558,306.80	1,246,645.44
合 计	50,951,783.41	27,519,746.14

16、资产减值准备

项目	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	21,737,947.30	4,815,688.27			26,553,635.57
其中：应收账款	20,845,957.93	4,573,576.71			25,419,534.64
其他应收款	891,989.37	242,111.56			1,134,100.93
二、存货跌价准备	3,737,592.31	748,205.68	-	698,943.63	3,786,854.36
其中：产成品	1,603,151.34	683,649.30		14,142.41	2,272,658.23
原材料	2,134,440.97	64,556.38		684,801.22	1,514,196.13
合 计	25,475,539.61	5,563,893.95	-	698,943.63	30,340,489.93

17、其他非流动资产

项目	原始金额	年初余额	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末余额
GPS合作运营资产	190,199.24	183,859.28			19,019.88	25,359.84	164,839.40
合计	190,199.24	183,859.28	-	-	19,019.88	25,359.84	164,839.40

注：合作运营业务说明如下：

GPS合作运营资产系公司将GPS产品与通信运营商合作运营GPS车辆定位，用户通过公司开放的GPS车辆定位平台有偿使用，由运营商按消费流量、时间收取费用，并与我公司进行业务分成，分成期限五年。产权属我公司所有，由公司定期进行维护。

本项目反映合作运营的资产未摊销的成本余额。

18、短期借款

(1)短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	52,684,336.61	90,000,000.00
保证借款		
质押借款		
合计	52,684,336.61	90,000,000.00

(2)期末无已到期未偿还的短期借款。

(3)短期借款期末余额比年初余额减少41.46%，是归还到期银行短期贷款所致。

19、应付票据

(1)应付票据分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	92,039,260.89	121,296,567.65
合计	92,039,260.89	121,296,567.65

注：应付票据期末余额92,039,260.89元均将在2011年12月31日前到期。

(2)期末无已到期未支付的应付票据。

20、应付账款

(1)应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	356,275,108.05	321,885,868.40
1-2年	7,664,832.70	2,836,839.78
合 计	363,939,940.75	324,722,708.18

(2)应付账款期末余额中无欠持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项, 也无应付关联方款项。

21、预收款项

(1)预收款项按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	26,570,550.78	24,809,209.00
1-2年	588,392.78	1,345,749.90
合 计	27,158,943.56	26,154,958.90

(2)预收款项期末余额中无欠持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项, 也无应付关联方款项。

(3)预收款项期末余额均为预收货款。

22、应付职工薪酬

(1)应付职工薪酬明细

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	95,978,627.25	176,422,230.30	257,890,160.49	14,510,697.06
二、职工福利费		3,006,480.74	3,006,480.74	
三、社会保险费	-637,655.04	22,721,607.34	21,817,028.39	266,923.91
其中：医疗保险费	-113,251.21	5,748,471.68	5,452,017.57	183,202.90
基本养老保险费	-704,261.98	15,309,054.81	14,722,047.37	-117,254.54
失业保险费	176,333.35	1,169,283.29	1,141,649.44	203,967.20
工伤生育保险费	3,524.80	494,797.56	501,314.01	-2,991.65
四、住房公积金	-228,157.05	20,799,669.01	20,575,507.28	-3,995.32
五、工会经费和职工教育经费	176,189.73	1,204,044.87	1,093,615.23	286,619.37
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿		466,657.27	466,657.27	
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	95,289,004.89	224,620,689.53	304,849,449.40	15,060,245.02

注(1): 应付职工薪酬的期末余额中无属于拖欠性质或工效挂钩的部分。

注(2): 期末应付职工薪酬较年初数减少 80,228,759.87 元, 降幅 84.20%, 主要原因为本期公司根据各项业务超额完成情况发放上年度计提绩效考核工资所致。

23、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	22,962,786.62	25,181,302.71
所得税	5,131,912.55	27,398,932.27
个人所得税	2,983,902.61	1,949,978.16
印花税	151,419.87	214,587.58
营业税	96,462.84	116,383.90
城建税	1,736,170.81	2,161,294.77
房产税	26,976.99	24,306.99
教育费附加	1,183,864.44	1,287,508.84
防洪费	576,693.03	444,688.47
应交农教税及园区建设费	407.24	0.00
应交河道费	203.61	392.47
土地使用税	9,512.00	9,512.00
合计	34,860,312.61	58,788,888.16

24、应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	65,000.00	139,278.50
合计	65,000.00	139,278.50

注: 应付利息期末余额是公司已计提未支付的短期借款利息。

25、其他应付款

(1)其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	26,725,853.96	18,614,200.70
1-2年	2,017,221.99	3,747,895.38
合计	28,743,075.95	22,362,096.08

注: 账龄 1-2 年的其他应付款主要是应付押金款。

(2)主要项目披露

项 目	期末余额	性质或内容
代理商押金	8,480,135.23	暂收款
员工便携电脑押金	4,122,103.79	押金

(3)其他应付款期末余额中无欠持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项，也无应付关联方款项。

26、长期借款

借款单位	类别	借款期限	年利率	期末余额	年初余额
中国建设银行股份有限公司厦门市分行	抵押	2007.6.18-2017.6.17	每月等额还款	0.00	2,553,334.59
	抵押	2007.6.18-2017.6.17	每月等额还款	0.00	2,421,643.85
	抵押	2007.6.18-2017.6.17	每月等额还款	0.00	2,450,908.43
合计				0.00	7,425,886.87

注：长期借款为子公司厦门星网锐捷软件有限公司购房按揭贷款，本期已全部提前归还。

27、其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
与收益相关的政府补助	4,750,000.00	7,750,000.00
合计	4,750,000.00	7,750,000.00

注：政府补助情况说明

政府部门	文号	补贴内容	补贴金额	收到补助公司
福建省财政厅、福建省信息化局	闽财指[2009]1261号《关于下达2009年度第二批软件产业发展专项资金支出预算的通知》	软件产业发展专项资金	250,000.00	福建星网锐捷网络有限公司
工业和信息化部工信部	财[2009]453号《关于下达2009年度电子信息产业发展基金第一批项目计划的通知》	电子信息产业发展基金项目资金	1,000,000.00	福建星网锐捷网络有限公司
工业和信息化部工信部	财[2010]301号《关于下达2010年度电子信息产业发展基金第一批项目计划的通知》	可信IPV6核心路由器项目电子信息产业发展基金	2,000,000.00	福建星网锐捷网络有限公司
福州市仓山区科学技术局	仓科[2010]19号《关于下达二0一0年仓山区第二批科技计划项目通知》	科技计划项目资金	200,000.00	福建星网锐捷网络有限公司
福建省财政厅、福建省信息化局	闽财指[2010]1327号《关于安排2010年度第一批软件产业发展专项资金支出预算的函》	安全管理软件平台软件研发项目发展专项资金	800,000.00	福建星网锐捷网络有限公司
福建省信息化局	闽财指[2010]1360号	专利技术实施与产业化项目(RSR77)	500,000.00	福建星网锐捷网络有限公司
合计			4,750,000.00	

28、股本

	年初余额		本期变动增减(+、-)					期末余额	
	股本	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股本	比例%
一、有限售条件股份	131,530,000	74.93%			131,530,000	-155,205,400	-23,675,400.00	107,854,600	30.72%
1、国家持股	0	0.00%			0	0	-	0	0.00%
2、国有法人持股	53,927,300	30.72%			53,927,300	0	53,927,300.00	107,854,600	30.72%
3、其他内资持股	39,459,000	22.48%			39,459,000	-78,918,000	-39,459,000.00	0	0.00%
其中：境内非国有法人持股	39,459,000	22.48%			39,459,000	-78,918,000	-39,459,000.00	0	0.00%
境内自然人持股									
4、外资持股	38,143,700	21.73%			38,143,700	-76,287,400	-38,143,700.00	0	0.00%
其中：境外法人持股	38,143,700	21.73%			38,143,700	-76,287,400	-38,143,700.00	0	0.00%
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	44,000,000	25.07%			44,000,000	155,205,400	199,205,400	243,205,400	69.28%
1、人民币普通股	44,000,000	25.07%			44,000,000	155,205,400	199,205,400	243,205,400	69.28%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4其他									
三、股份总额	175,530,000	100.00%			175,530,000	0	175,530,000	351,060,000	100.00%

注：经中国证券监督管理委员会证监许可（2010）407号文核准，公司于2010年6月10日公开发行4,400万股人民币普通股股票（A股），公司注册资本增加至人民币17,553万元，业经福建华兴会计师事务所有限公司验证，并出具闽华兴所（2010）验字E-008号验资报告。

根据2011年5月23日公司2010年度股东大会决议，公司以2010年12月31日股份总数17,553万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增股份10股。转增股本后，公司注册资本增加至人民币35,106万元，业经福建华兴会计师事务所有限公司验证，并出具闽华兴所（2011）验字E-013号验资报告。报告期末工商登记变更尚在办理中。

29、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	950,460,522.81		175,530,000.00	774,930,522.81
其他资本公积	292,289.01	271,780.66		564,069.67
合计	950,752,811.82	271,780.66		775,494,592.48

注①：根据2011年5月23日公司2010年度股东大会决议，公司以2010年12月

31 日股份总数 17,553 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增股份 10 股。转增股本后，公司资本公积减少 175,530,000.00 元。

注②：2010 年公司持有 48.13% 股权的联营公司紫光合创资本公积 2010 年减少 564,696.00 元，公司按持股比例减少资本公积 271,780.66 元。本期公司将持有的紫光合创股权转让，相应结转增加资本公积 271,780.66 元。

30、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,496,133.67		-	27,496,133.67
合计	27,496,133.67	-	-	27,496,133.67

31、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	406,846,434.06	--
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后 年初未分配利润	406,846,434.06	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	48,607,479.34	--
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	17,553,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	437,900,913.40	

32、营业收入与营业成本

(1) 营业收入

项目	本期金额	上年金额
主营业务收入	1,009,655,959.42	723,816,177.50
其他业务收入	12,408,786.80	6,521,021.88
营业收入合计	1,022,064,746.22	730,337,199.38
主营业务成本	634,873,367.82	434,782,869.96
其他业务支出	5,497,725.92	5,877,089.72
营业成本合计	640,371,093.74	440,659,959.68

(2) 按业务分部分类

分类	主要产品与软件	本期金额	上年金额
一、主营业务收入			
网络终端	瘦客户机	231,259,668.03	132,999,086.58
	企业级网络设备	368,400,869.61	273,859,808.04
	其中：软件	94,642,719.40	105,152,145.82
	路由器	38,802,769.68	34,535,649.31
	交换机	136,630,721.14	95,302,025.72
	其他	98,324,659.39	38,869,987.19
通讯产品	ADSL Modem	53,802,380.38	118,723,688.73
	无线通	113,306,584.49	72,489,685.59
	小计	167,108,964.87	191,213,374.32
	其它	242,886,456.90	125,743,908.56
	合计	1,009,655,959.42	723,816,177.50
二、主营业务成本			
网络终端	瘦客户机	177,175,747.22	100,553,797.44
	企业级网络设备	164,628,673.45	121,665,959.80
	其中：软件	9,868,941.37	10,226,085.49
	路由器	24,728,032.69	21,651,743.47
	交换机	92,371,067.02	68,275,330.35
	其他	37,660,632.37	21,512,800.49
通讯产品	ADSL Modem	41,922,495.21	94,899,448.66
	无线通	92,811,587.69	57,582,752.14
	小计	134,734,082.90	152,482,200.80
	其它	158,334,864.25	60,080,911.92
	合计	634,873,367.82	434,782,869.96
三、主营业务利润			
网络终端	瘦客户机	54,083,920.81	32,445,289.14
	企业级网络设备	203,772,196.16	152,193,848.24
	其中：软件	84,773,778.03	94,926,060.33
	路由器	14,074,736.99	12,883,905.84
	交换机	44,259,654.12	27,026,695.37
	其他	60,664,027.02	17,357,186.70
通讯产品	ADSL Modem	11,879,885.17	23,824,240.07
	无线通	20,494,996.80	14,906,933.45
	小计	32,374,881.97	38,731,173.52
	其它	84,551,592.65	65,662,996.64
	合计	374,782,591.60	289,033,307.54

(3)按地区分项列示如下

项目		本期金额	上年金额
瘦客户机报告分部	来自本国交易收入总额	228,278,663.88	129,112,575.03
	来自于其他国家(地区)交易收入总额	2,981,004.15	3,886,511.55
	合计	231,259,668.03	132,999,086.58
企业级网络设备报告分部	来自本国交易收入总额	355,084,804.23	266,856,213.31
	来自于其他国家(地区)交易收入总额	13,316,065.38	7,003,594.73
	合计	368,400,869.61	273,859,808.04
通讯产品报告分部	来自本国交易收入总额	146,290,440.37	135,809,305.37
	来自于其他国家(地区)交易收入总额	20,818,524.50	55,404,068.95
	合计	167,108,964.87	191,213,374.32
其他产品报告分部	来自本国交易收入总额	168,413,529.26	125,665,616.73
	来自于其他国家(地区)交易收入总额	74,472,927.64	78,291.83
	合计	242,886,456.90	125,743,908.56
总计	来自本国交易收入总额	898,067,437.75	657,443,710.44
	来自于其他国家(地区)交易收入总额	111,588,521.67	66,372,467.06
	合计	1,009,655,959.42	723,816,177.50

(4)前五名客户销售情况如下

项目	本期金额	上年金额
前五名客户销售合计	218,790,677.10	94,335,495.37
占全部销售额的比重(%)	21.41	12.92

(5)本期公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	64,478,810.26	6.31
2	55,358,217.72	5.42
3	40,737,759.12	3.99
4	40,495,328.13	3.96
5	17,720,561.87	1.73
合计	218,790,677.10	21.41

33、营业税金及附加

税项	本期金额	上年金额
教育费附加	2,301,672.03	448,315.95
城建税	3,810,437.55	332,105.31
营业税	265,564.34	297,107.86
应交河道费	768.72	29.59
合计	6,378,442.64	1,077,558.71

注：本期营业税金及附加比上年增长 491.93%，主要原因为以下因素导致本期城建

税和教育费附加大幅增加:

①公司发行股票后, 外资股权比例低于 25%, 公司按照内资企业缴纳城市维护建设税和教育费附加。

②根据财政部、国家税务总局(财税[2010]103号)《关于对外资企业征收城市维护建设税和教育费附加有关问题的通知》通知, 控股子公司福建星网锐捷网络有限公司、福建升腾资讯有限公司 2010 年 12 月 1 日(含)之后发生纳税义务的增值税、消费税、营业税征收城市维护建设税和教育费附加。

34、销售费用

项目	本期金额	上年金额
人工费用	84,310,575.28	61,110,007.38
办公通讯费用	5,003,194.04	5,760,356.35
差旅业务费	39,128,799.12	31,216,791.48
水电费	434,291.40	366,361.63
运输费	6,798,759.72	4,858,669.42
售后服务费	16,925,369.11	15,066,500.63
市场推广费	21,397,940.77	15,837,636.52
折旧摊销费	1,157,837.49	1,103,908.92
物业杂费	6,599,325.91	4,174,092.46
其他	341,440.91	37,165.06
合计	182,097,533.75	139,531,489.85

35、管理费用

项目	本期金额	上年金额
人工费用	105,114,366.41	75,050,425.06
办公通讯费用	14,201,267.66	9,069,278.83
差旅业务费	8,948,027.66	10,355,138.34
水电费	1,942,330.09	1,285,155.06
研究开发费	18,382,378.22	9,641,849.21
税费	2,309,335.11	1,389,726.16
物业杂费	4,669,005.85	4,583,699.72
折旧摊销费	9,437,389.17	8,165,274.44
合计	165,004,100.17	119,540,546.82

注: 本期管理费用中研发支出总额 131,302,312.48 元, 比上年 84,205,166.39 元, 增加 47,097,146.09 元, 增幅 55.93%。

36、财务费用

项目	本期金额	上年金额
利息支出	1,821,964.80	3,333,170.17
减：利息收入	9,606,332.79	1,820,543.90
汇兑损益	367,774.82	151,521.29
手续费	777,349.17	889,773.73
合计	-6,639,244.00	2,553,921.29

注：本期财务费用比上年减少 259.96%，主要原因是公司发行股票收到的募集资金存款利息收入增加。

37、资产减值损失

项目	本期金额	上年金额
坏账损失	4,822,213.04	37,211.62
存货跌价损失	49,262.05	-639,647.13
合计	4,871,475.09	-602,435.51

注：本期资产减值损失比上年增加 608.63%，主要原因是期末应收账款余额增加，按公司减值准备政策计提坏账准备增加。

38、投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本期金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	955,148.11	1,042,763.05
处置长期股权投资产生的投资收益	5,451,501.27	
合计	6,406,649.38	1,042,763.05

注：本期投资收益比上年增加 514.39%，主要原因是本期公司转让持有的紫光合创信息技术（北京）有限公司的 48.13% 股权。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
北京福富软件技术股份有限公司损益调整	955,148.11	1,019,996.52
紫光合创信息技术(北京)有限公司损益调整		22,766.53
合计	955,148.11	1,042,763.05

注①：上述投资收益的汇回不存在重大限制。

注②：公司对联营企业—福富软件和厦门骅弘的收益采用权益法核算，直接以账面净利润为基础，按持股比例计算确认投资收益。

(3)处置长期股权投资产生的投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上年金额
紫光合创信息技术(北京)有限公司	5,451,501.27	-
合计	5,451,501.27	-

2009年3月本公司以24,866,400.00元投资紫光合创信息技术(北京)有限公司(简称“紫光合创”),持有该公司540万元的出资额,占该公司总出资额1,122万元的48.13%。根据紫光合创信息技术(北京)有限公司第四届第二次股东会决议,该公司注册资本增加378万元,变更后的注册资本为人民币1,500万元。本公司按48.13%股权比例于2010年1月29日出资1,819,300.00元进行增资,长期股权投资成本增加至26,685,700.00元。公司按权益法确认投资收益,截止2010年12月31日长期股权投资—紫光合创净值为24,276,718.07元。

本公司第二届董事会第十六次会议同意公司将持有的紫光合创信息技术(北京)有限公司的48.13%股权以人民币3000万元转让给北京金成湖投资管理有限公司。确认处置长期股权投资产生的投资收益5,451,501.27元。

2010年公司持有48.13%股权的联营公司紫光合创资本公积2010年减少564,696.00元,公司按持股比例减少资本公积271,780.66元。本期公司将持有的紫光合创股权转让,相应结转增加资本公积271,780.66元。

39、营业外收入

(1)明细情况

项目	本期金额		上年金额
	发生额	其中：计入当期非经常性损益的金额	
一、非流动资产处置利得合计	10,948.27	10,948.27	28,341.99
其中：固定资产处置利得	10,948.27	10,948.27	28,341.99
无形资产处置利得			
二、盘盈收入			
三、政府补助	29,419,604.73	13,590,700.00	38,791,901.97
其中：增值税返还	15,828,904.73		29,174,931.97
其他政府补助	13,590,700.00	13,590,700.00	9,616,970.00
四、捐赠收入			
五、其他收入	1,081,974.32	1,081,974.32	661,897.15
合计	30,512,527.32	14,683,622.59	39,482,141.11

(2)政府补助明细

项目	本期金额	上年金额
一、增值税返还	15,828,904.73	29,174,931.97
二、其他政府补助	13,590,700.00	9,616,970.00
其中：列支期间费用		
合计	29,419,604.73	38,791,901.97

注①：增值税返还

根据财政部、国家税务总局、海关总署联合发布的《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收问题的通知》（财税〔2000〕25号），本期收到增值税实际税负超过3%的即征即退收入15,828,904.73元，其中：子公司福建星网锐捷软件有限公司收到947,627.45元，子公司福建星网锐捷软件有限公司控股的福建星网视易信息系统有限公司收到1,619,498.64元，子公司福建星网锐捷网络有限公司收到12,106,064.92元，子公司福建星网锐捷网络有限公司控股的北京星网锐捷网络技术有限公司收到376,967.68元，子公司福建升腾资讯有限公司收到778,746.04元，列入营业外收入。

根据国发〔2011〕4号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》，继续实施软件增值税优惠政策。但是由于国家税务总局的相关文件尚未颁布，上述公司均未收到2011年度的软件增值税实际税负超过3%的即征即退收入。

注②：其他政府补助

政府部门	文号	补贴内容	补贴金额	收到补助公司
福州市财政局	闽财建[2011]21号《关于下达2009年度福建省软件骨干企业奖励补助的通知》	2009年度福建省软件骨干企业奖励补助	983,900.00	福建星网锐捷通讯股份有限公司
福州市财政局	榕财贸[2011]31号《关于拨付2010年度外贸出口企业市级奖励的通知》	公共服务平台补助资金	1,500,000.00	福建星网锐捷通讯股份有限公司
福州市财政局	榕财企[2011]3号《关于下达2010年度重点扶持的高成长性高新技术企业示范企业财政奖励和补助的通知》	高成长性高新技术企业示范企业财政奖励和补助	1,595,000.00	福建星网锐捷通讯股份有限公司
福州市财政局	闽财(教)指[2011]21号《关于下达2011年科技项目经费的通知》	项目资助经费尾款	30,000.00	福建星网锐捷通讯股份有限公司
武汉大学	国家科技重大专项课题合作协议2010zx03004-003-03新型移动多媒体音视频编解码关键技术课题	2010年度课题协作费	217,100.00	福建星网锐捷通讯股份有限公司
国家发展和改革委员会	发改高技[2009]1717号《关于下达2009年度第二批产业技术研发资金高技术产业发展项目投资计划的通知》	产业技术研究与开发资金	3,000,000.00	福建星网锐捷网络有限公司
福州市科学技术局、福州市财政局	榕财事(指)[2010]132号《关于下达2010年福州市科技项目计划和经费的通知》	科技计划项目资金	300,000.00	福建星网锐捷网络有限公司
福州市财政局	榕知[2011]16号《关于公布2011年度第一季度专利奖励及专利申请资助审批结果的通知》	收福州市财政局专利奖励	250,000.00	福建星网锐捷网络有限公司
国家发展和改革委员会	发改高技[2009]1717号《关于下达2009年度第二批产业技术研发资金高技术产业发展项目投资计划的通知》	收到NSD项目补助尾款	5,000,000.00	福建星网锐捷网络有限公司
福建省财政厅	闽财外[2011]17号《关于核拨2010年中小企业国际市场开拓资金的通知》	收福建省财政厅2010年	33,100.00	福建星网锐捷网络有限公司
福州市财政局	榕政综[2008]63号,福州市知识产权局《关于公布2009年度福州市知识产权示范企业复审结果的通知》	收福州市财政局知识产权示范企业奖励经费	30,000.00	福建星网锐捷网络有限公司
福州市财政局	榕政综[2008]63号,福州市知识产权局《关于公布2009年度福州市知识产权示范企业复审结果的通知》	收福州市财政局知识产权示范企业奖励经费	40,000.00	福建星网锐捷网络有限公司
仓山区财政局	榕委[2003]113号	收仓山区财政局省名牌产品奖励	25,000.00	福建星网锐捷网络有限公司
仓山区财政局	榕委[2003]113号	收仓山区财政局省名牌产品奖励	25,000.00	福建星网锐捷网络有限公司
仓山区科技局	闽知管[2010]29号	收仓山区科技局知识产权示范企业奖励	50,000.00	福建星网锐捷网络有限公司
福建省财政厅	闽财外[2011]17号《关于核拨2010年中小企业国际市场开拓资金的通知》	收福建省财政厅2010年度国际市场开拓资金	46,600.00	福建升腾咨询有限公司
福州市仓山科技局	仓政办[2010]59号	仓山区科技计划项目和科技计划项目经费	115,000.00	福建升腾咨询有限公司
福州市财政局	闽委组通[2010]120号《关于发放第一批引进高层次人才工作生活补助经费的通知》	第一批引进高层次人才补助经费	150,000.00	福建升腾咨询有限公司
福州市财政局	仓科[2010]41号《福州市财政局关于2010年第一批促进项目成果转化扶持资金支出预算的通知》	项目成果转化扶持资金	200,000.00	福建星网锐捷易信息有限公司
合计			13,590,700.00	

40、营业外支出

项目	本期金额		上年金额
	发生额	其中: 计入当期非经常性损益的金额	
一、非流动资产处置损失合计	104,240.47	104,240.47	40,565.93
其中: 固定资产处置损失	104,240.47	104,240.47	40,565.93
无形资产处置损失			
二、捐赠支出	102,400.00	102,400.00	225,579.00
三、其他支出	143,544.97	143,544.97	127,872.92
合计	350,185.44	350,185.44	394,017.85

41、所得税费用

(1)所得税费用明细

项目	本期金额	上年金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,812,267.07	5,564,060.95
递延所得税调整	-3,227,317.12	91,683.11
合计	1,584,949.95	5,655,744.06

(2)本期所得税费用比上年减少 71.98%，主要原因是公司期末应收账款余额增加，按公司减值准备政策计提坏账准备增加以及子公司中期可弥补亏损增加，相应计提的递延所得税调整增加。

42、其他综合收益

项目	本期金额	上年金额
外币财务报表折算差额	-44,417.91	
合计	-44,417.91	

注：本期全资子公司星网锐捷（香港）有限公司外币报表折算差额-56,483.70元。

43、现金流量表项目注释

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年金额
收各类研发项目款项、补助	10,590,700.00	6,346,200.00
合作运营设备押金和配件押金、便携押金等	710,852.97	199,254.42
利息收入	2,366,353.07	1,010,543.90
其他收入	1,081,974.32	147,928.58
合计	14,749,880.36	7,703,926.90

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年金额
支付业务费、差旅费	48,076,826.77	46,971,152.50
个人备用金借款	14,868,862.19	16,240,698.51
支付办公用品费、通讯费	19,204,461.70	8,588,022.77
支付运输费用	6,798,759.72	6,367,494.93
支付水电费用	2,376,621.49	3,213,102.97
支付银行汇兑及手续费	777,349.17	889,773.73
支付租赁费、营销费等其他各类杂费	47,192,907.10	45,896,707.67
支付退还押金	1,869,828.58	13,635,704.69
合计	141,165,616.72	141,802,657.77

44、合并现金流量表补充资料

(1)合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	64,965,386.14	62,051,300.79
加: 资产减值准备	4,871,475.09	-602,435.51
固定资产折旧	8,362,636.26	8,973,390.71
无形资产摊销	1,916,453.67	2,007,574.14
长期待摊费用摊销	1,017,550.40	273,134.40
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)	93,292.20	12,706.44
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-1,109.56
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	
财务费用(收益以“-”号填列)	1,837,133.45	3,319,467.59
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,406,649.38	-1,042,763.05
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,649,614.75	91,683.11
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0.00	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-27,659,749.85	-97,643,357.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-220,487,921.46	40,328,167.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-85,759,183.54	-177,859,647.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-260,899,191.77	-160,091,888.81
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	850,528,699.74	1,080,887,638.16
减: 现金的期初余额	1,217,476,907.44	310,266,034.73
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	-366,948,207.70	770,621,603.43

(2)现金和现金等价物

项目	本期金额	上年金额
一、现金	850,528,699.74	1,088,887,638.16
其中：库存现金	306,901.44	320,642.09
可随时用于支付的银行存款	850,221,798.30	1,088,566,996.07
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	850,528,699.74	1,088,887,638.16

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
福建省电子信息(集团)有限责任公司	控股股东	有限责任公司	福州市	刘捷明	国有资产授权管理公司	78214万元	28.22	28.22	福建省国有资产管理委员会	717397615

2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
福建升腾资讯有限公司	控股	有限公司	福州市	黄奕豪	研发销售	5000	60	60	741684374
福建星网锐捷软件有限公司	全资	有限公司	福州市	黄奕豪	软件	3000	100	100	746365954
福建星网锐捷网络有限公司	控股	有限公司	福州市	黄奕豪	研发销售	9900	63.64	63.64	754961764
星网锐捷(香港)有限公司	全资	有限公司	香港	黄奕豪	销售	港币200	100	100	52783325-000-08-10-0
福建星网视易信息系统有限公司	间接控股	有限公司	福州市	郑维宏	研发销售	1436.4	51.85	51.85	764051609
上海爱伟迅数码科技有限公司	间接控股	有限公司	上海市	郑维宏	研发销售	100	51	51	746167763
厦门青年网络通讯股份有限公司	间接控股	有限公司	厦门市	阮加勇	研发销售	1200	55	55	705409922
厦门星网锐捷软件有限公司	间接控股	有限公司	厦门市	阮加勇	软件	1000	100	100	791297479
北京星网锐捷网络技术有限公司	间接控股	有限公司	北京市	曾志	研发销售	1000	63.64	100	668444162

3、本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
一合营企业	无								
二联营企业									
北京福富软件技术股份有限公司	有限公司	北京市	杨林	软件	3000万	37.37%	37.37%	参股公司	727927675
厦门骅弘信息科技有限公司	有限公司	厦门市	洪文彪	软件	400万	25.00%	25.00%	参股公司	568449046

4、关联方交易情况

截止 2011 年 6 月 30 日，公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方公司不存在关联交易事项。

七、或有事项、承诺事项和其他重要事项

1、本公司 2010 年度权益分派方案为：以公司现有总股本 175,530,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1 元人民币现金（含税，扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每 10 股派 0.90 元）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。对于其他非居民企业，我公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。分红前本公司总股本为 175,530,000 股，分红后总股本增至 351,060,000 股。此方案已获 2011 年 5 月 23 日召开的 2010 年度股东大会审议通过，并于 2011 年 6 月 20 日在公司指定媒体上发布了 2010 年度权益分派实施公告。本次权益分派股权登记日为：2011 年 6 月 27 日，除权除息日为：2011 年 6 月 28 日。

2、截止 2011 年 6 月 30 日，公司无其他重大或有事项、重大承诺事项和其他重要事项。

八、资产负债表日后事项

截止 2011 年 6 月 30 日，公司无资产负债表日后事项。

九、母公司财务报表主要项目注释（截止 2011 年 6 月 30 日，单位：人民币元）

1、应收账款

(1)应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
关联方组合	40,737,305.01	15.85						
帐龄组合	216,321,477.43	84.15	15,611,600.43	7.22	198,388,514.31	100.00	13,353,476.00	6.73
组合小计	257,058,782.44	100.00	15,611,600.43	7.22	198,388,514.31	100.00	13,353,476.00	6.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	257,058,782.44	100.00	15,611,600.43	6.07	198,388,514.31	100.00	13,353,476.00	6.73

(2)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年内(含1年)	189,031,001.53	87.38	2,835,465.01	1.50	172,776,756.56	87.09	2,591,651.35	1.50
1-2年(含2年)	11,930,542.88	5.52	1,193,054.29	10.00	14,037,091.47	7.08	1,403,709.15	10.00
2-3年(含3年)	7,553,703.78	3.49	3,776,851.89	50.00	4,433,101.57	2.23	2,216,550.79	50.00
3年以上	7,806,229.24	3.61	7,806,229.24	100.00	7,141,564.71	3.60	7,141,564.71	100.00
合计	216,321,477.43	100.00	15,611,600.43	7.22	198,388,514.31	100.00	13,353,476.00	6.73

(3)应收账款期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的欠款。

(4)应收账款期末余额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
1	关联方	40,737,305.01	一年以内	15.85
2	非关联方	14,238,055.61	一年以内	5.54
3	非关联方	12,135,302.00	一年以内	4.72
4	非关联方	11,816,542.00	一年以内	4.60
5	非关联方	9,612,306.29	一年以内	3.74
合计		88,539,510.91		34.44

(5)组合中，应收账款期末余额中应收控股子公司货款 40,737,305.01 元，不计提坏账准备，账龄为 1 年以内。

2、其他应收款

(1)其他应收款分类

A、其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
关联方组合	179,415,089.95	91.95						
备用金组合	7,652,959.98	3.92			3,593,787.73	33.87		
帐龄组合	8,051,541.01	4.13	632,743.14	7.86	7,017,843.29	66.13	567,467.65	8.09
组合小计	195,119,590.94	100.00	632,743.14	5.35	10,611,631.02	100.00	567,467.65	3.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	195,119,590.94	100.00	632,743.14	0.32	10,611,631.02	100.00	567,467.65	5.35

B、其他应收款按账龄披露

账龄结构	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年内(含1年)	193,590,531.94	99.22	97,837.24	0.05	9,291,631.02	87.56	85,467.65	0.92
1-2年(含2年)	949,059.00	0.49	94,905.90	10.00	820,000.00	7.73	82,000.00	10.00
2-3年(含3年)	280,000.00	0.14	140,000.00	50.00	200,000.00	1.88	100,000.00	50.00
3年以上	300,000.00	0.15	300,000.00	100.00	300,000.00	2.83	300,000.00	100.00
合计	195,119,590.94	100.00	632,743.14	0.32	10,611,631.02	100.00	567,467.65	5.35

(2)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	期末余额			年初余额			
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年内(含1年)	6,522,482.01	81.19	97,837.24	5,697,843.29	81.19	85,467.65	1.50
1-2年(含2年)	949,059.00	11.68	94,905.90	820,000.00	11.68	82,000.00	10.00
2-3年(含3年)	280,000.00	2.85	140,000.00	200,000.00	2.85	100,000.00	50.00
3年以上	300,000.00	4.28	300,000.00	300,000.00	4.27	300,000.00	100.00
合计	8,051,541.01	100.00	632,743.14	7,017,843.29	100.00	567,467.65	8.09

(3)组合中，职工个人备用金借款 7,652,959.98 元不计提坏账准备，账龄为 1 年以内。

组合中，应收控股子公司经营往来款 179,415,089.95 元不计提坏账准备，账龄为 1 年以内。

(4)其他应收款期末余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的欠款。

(5)其他应收款期末余额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例%
1	关联方	98,094,559.24	一年以内	50.27
2	关联方	81,242,714.71	一年以内	41.64
3	非关联方	3,900,000.00	一年以内	2.00
4	非关联方	759,075.19	一年以内	0.39
5	非关联方	400,000.00	一年以内	0.21
合计		184,396,349.14		94.50

(6)其他应收款期末余额中无应收关联方账款。

3、长期股权投资

(1)长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	现金红利
福建升腾资讯有限公司	成本法	18,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	60.00	60.00				
福建星网锐捷软件有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100.00	100.00				
福建星网锐捷网络有限公司	成本法	21,000,000.00	50,610,000.00		50,610,000.00	63.64	63.64				
星网锐捷(香港)有限公司	成本法	1,717,000.00	1,717,000.00		1,717,000.00	100.00	100.00				
北京福富软件技术股份有限公司	权益法	13,453,538.94	18,362,197.49	955,148.11	19,317,345.60	37.37	37.37				
紫光合创信息技术(北京)有限公司	权益法	26,685,700.00	24,276,718.07	-24,276,718.07							
合计		110,856,238.94	154,965,915.56	-23,321,569.96	131,644,345.60						0.00

注：本期各子公司和联营公司经营情况正常，未出现减值情况。

(2)各子公司和联营公司向本公司转移资金的能力不受限制。

(3)截止期末无未确认的投资损失金额。

4、营业收入和营业成本

(1)营业收入

项目	本期金额	上年金额
主营业务收入	306,542,445.48	283,703,057.94
其他业务收入	5,844,807.78	3,780,088.52
营业收入合计	312,387,253.26	287,483,146.46
主营业务成本	240,617,844.03	224,203,822.61
其他业务支出	4,362,322.25	2,462,037.57
营业成本合计	244,980,166.28	226,665,860.18

(2)按业务分部分类

一、主营业务收入	本期金额	上年金额
ADSL Modem	53,802,380.38	118,723,688.73
无线通	113,306,584.49	72,489,685.59
网络终端	2,981,004.15	5,067,344.89
其他	136,452,476.46	87,422,338.73
合计	306,542,445.48	283,703,057.94
二、主营业务成本	本期金额	上年金额
ADSL Modem	41,922,495.21	94,899,448.66
无线通	92,811,587.69	57,582,752.14
网络终端	2,856,167.30	4,962,709.27
其他	103,027,593.83	66,758,912.54
合计	240,617,844.03	224,203,822.61
三、主营业务利润	本期金额	上年金额
ADSL Modem	11,879,885.17	23,824,240.07
无线通	20,494,996.80	14,906,933.45
网络终端	124,836.85	104,635.62
其他	33,424,882.63	20,663,426.19
合计	65,924,601.45	59,499,235.33

(3)按地区分项列示如下

项目	本期金额	上年金额
来自本国交易收入总额	283,312,579.26	224,334,185.61
来自于其他国家(地区)交易收入总额	23,229,866.22	59,368,872.33
合计	306,542,445.48	283,703,057.94

(4)本期公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	49,695,958.35	15.91
2	14,144,388.89	4.53
3	13,347,339.85	4.27
4	13,234,267.75	4.24
5	12,126,217.95	3.88
合计	102,548,172.79	32.83

5、投资收益

(1)投资收益明细

项目	本期金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	76,722,025.54	82,465,666.05
权益法核算的长期股权投资收益	955,148.11	1,042,763.05
处置长期股权投资产生的投资收益	5,451,501.27	
合计	83,128,674.92	83,508,429.10

(2)按成本法核算的长期股权投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上年金额
福建升腾资讯有限公司分红	21,240,000.00	15,660,000.00
福建星网锐捷软件有限公司分红	8,862,025.54	8,215,666.05
福建星网锐捷网络有限公司分红	46,620,000.00	58,590,000.00
合计	76,722,025.54	82,465,666.05

(3)按权益法核算的长期股权投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上年金额
北京福富软件技术股份有限公司损益调整	955,148.11	1,019,996.52
紫光合创信息技术(北京)有限公司损益调整		22,766.53
合计	955,148.11	1,042,763.05

(4)处置长期股权投资产生的投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上年金额
紫光合创信息技术(北京)有限公司	5,451,501.27	-
合计	5,451,501.27	-

6、母公司现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	96,094,156.97	104,032,770.11
加: 资产减值准备	2,093,038.62	1,115,929.70
固定资产折旧	2,385,629.36	3,943,460.58
无形资产摊销	548,737.14	566,017.32
长期待摊费用摊销	19,019.88	
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)	61,461.84	-4,587.82
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00	-1,109.56
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	0.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	1,026,620.53	2,165,214.51
投资损失(收益以“-”号填列)	-83,128,674.92	-83,508,429.10
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-313,955.80	-167,389.45
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0.00	
存货的减少(增加以“-”号填列)	13,387,070.06	-42,097,630.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-253,211,570.06	-45,567,974.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-52,761,581.17	-18,138,609.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-273,800,047.55	-77,662,338.40
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	823,096,398.78	1,018,246,647.96
减: 现金的期初余额	1,042,102,865.94	32,647,565.69
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	-219,006,467.16	985,599,082.27

十、补充资料

1、根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》（证监会公告（2008）43号）及《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》的规定，公司非经常性损益列示如下：

(单位：人民币元)

非经常性损益项目	本期金额	上年金额
非流动资产处置损益	-93,292.20	-12,223.94
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	13,590,700.00	9,616,970.00
捐赠收入		
捐赠支出	-102,400.00	-225,579.00
其他营业外收入和支出	938,429.35	534,024.23
小计	14,333,437.15	9,913,191.29
减: 所得税影响数	2,159,738.98	1,485,629.92
归属于少数股东的非经常性损益	3,140,132.84	824,080.56
合计	9,033,565.33	7,603,480.81
上述影响额占当年归属于母公司净利润比例	18.58%	15.76%
归属于母公司所有者的净利润	48,607,479.34	48,237,212.72
扣除非经常性损益后的归属于母公司净利润	39,573,914.01	40,633,731.91

2、净资产收益率和每股收益

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

报告期利润	本期金额		
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.07%	0.1385	0.1385
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.50%	0.1127	0.1127
报告期利润	上年金额		
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.67%	0.1374	0.1374
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.99%	0.1157	0.1157

注:按照2011年6月实施的2010年度资本公积转增股本的因素重述了2010年中期的每股收益。

4、净资产收益率的计算过程

项目	本期金额	上年金额
归属于公司普通股股东的净利润	48,607,479.34	48,237,212.72
归属于公司普通股股东的期初净资产	1,560,613,313.76	427,825,930.99
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		994,475,628.48
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		0
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	17,553,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	0.00	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动		
其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数		
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	271,780.66	
其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	1	
报告期月份数	6	6
加权平均净资产	1,584,962,350.21	451,944,537.35
加权平均净资产收益率%	3.07%	10.67%
非经常性损益	9,033,565.33	7,603,480.81
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	39,573,914.01	40,633,731.91
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率%	2.50%	8.99%

5、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1)基本每股收益= $P0 \div S$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

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

计算过程

项 目	本期金额
归属于公司普通股股东的净利润	48,607,479.34
期初股份总数	175,530,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	175,530,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	
报告月份数	6
增加股份下一月份起至报告期期末的累计月数	
发行在外的普通股加权平均数	351,060,000.00
基本每股收益	0.1385
非经常性损益	9,033,565.33
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	39,573,914.01
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的每股收益	0.1127

(2)稀释每股收益

公司不存在稀释性潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

第八节 备查文件

- (一) 载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；

福建星网锐捷通讯股份有限公司

董事长：

2011年7月27日