



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

## 2014 年半年度报告

2014 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
林腾蛟	董事	出差	林贻辉
贺颖奇	董事	工作原因	黄颂恩

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人黄奕豪、主管会计工作负责人杨坚平及会计机构负责人(会计主管人员)李怀宇声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司的经营计划 and 目标仅为未来计划的前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大不确定性，请投资者注意投资风险。

## 目录

2014 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介.....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节 董事会报告.....	23
第五节 重要事项.....	26
第六节 股份变动及股东情况.....	30
第七节 优先股相关情况.....	30
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	31
第九节 财务报告.....	32
第十节 备查文件目录.....	130

## 释义

释义项	指	释义内容
释义项	指	释义内容
本公司、星网锐捷	指	福建星网锐捷通讯股份有限公司
锐捷网络	指	福建星网锐捷网络有限公司
升腾资讯	指	福建升腾资讯有限公司
星网锐捷软件	指	福建星网锐捷软件有限公司
青年网络	指	厦门青年网络通讯股份有限公司
星网视易	指	福建星网视易信息系统有限公司
上海爱伟迅	指	上海爱伟迅数码科技有限公司
厦门锐捷软件	指	厦门星网锐捷软件有限公司
星网天合	指	厦门星网天合智能科技有限公司
星网信通	指	福建星网信通软件有限公司
星网香港	指	星网锐捷（香港）有限公司
北京星网	指	北京星网锐捷网络技术有限公司
福富软件	指	北京福富软件技术股份有限公司
瘦客户机	指	采用专用嵌入式处理器和精简版操作系统并留有闪存接口、基于 PC 工业标准设计的小型专用商用 PC。其标准配置包含：专业嵌入式低功耗、高运算性能的处理器、用于本地系统运行的内存、用于存储操作系统的不可任意移除的本地闪存、网络适配器、显卡、声卡和其它外设的标准输入/输出选件接口。
固网支付终端、ePOS	指	类似于传统的 POS 机，指将具备高可靠性的磁条读卡器、IC（集成电路）卡读卡器等专业金融外设嵌入到终端中，通过 PSTN（公共电话网）、LAN（局域网）等有形的固定线路组成的专网，并连接支付平台进行电子支付的一种支付终端。除刷卡支付功能外，固网支付终端还可具备电话、短消息等功能，并预留打印机、扫描枪等接口，从而极大的拓展了传统 POS 机的使用范围。
固网支付系统	指	固网支付系统可以理解成一种电子支付平台系统，固网支付系统是由固网支付终端、专用通信模块、加密模组、专用通信协议、接入访问服务器，以及应用、数据和交换服务平台构成的安全的电子支付平台。它定义了一套高效、灵活的终端通信及支付通信接口，突破现有 POS 和 ATM 受理体系的限制，为用户提供安全、快捷、可靠的信息及电子支付服务。
无线固话终端、无线通	指	采用无线方式接入 PLMN 的非手持式桌面型终端，可实现语音通话、

		收发短信、计费、数据通讯、远程监控等功能。
DMB	指	Digital Multimedia Broadcasting 的缩写，是一种以网络为平台的新型数字信息传输和视频播放系统，通过该系统，紧急信息得以实时发布、待播节目实现远程传输，比如电视新闻插播、天气预报、体育赛事、政策法规、银行外汇、航班车次等即时信息可实现同步发布。
IPv6	指	IPv6 是下一版本的互联网协议，它的提出最初是因为随着互联网的迅速发展，IPv4 定义的有限地址空间将被耗尽，地址空间的不足必将影响互联网的进一步发展。为了扩大地址空间，拟通过 IPv6 重新定义地址空间。
信息集团、控股股东	指	福建省电子信息(集团)有限责任公司
福模精密	指	福建福模精密技术有限公司
福日照明	指	福建福日照明有限公司
星海通信	指	福建星海通信科技有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所股票上市规则》
《公司章程》	指	福建星网锐捷通讯股份有限公司章程
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
元	指	人民币元

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	星网锐捷	股票代码	002396
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	福建星网锐捷通讯股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	星网锐捷		
公司的外文名称（如有）	Fujian Star-net Communication Co.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	Star-net		
公司的法定代表人	黄奕豪		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘万里	
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	
电话	0591-83057977	
传真	0591-83057088	
电子信箱	liuwanli@star-net.cn	

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,289,831,372.16	1,094,594,724.65	17.84%
归属于上市公司股东的净利润（元）	52,782,078.14	45,196,455.77	16.78%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	34,606,136.72	39,056,684.71	-11.40%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-344,858,930.86	-193,603,109.96	78.13%
基本每股收益（元/股）	0.1504	0.1287	16.86%
稀释每股收益（元/股）	0.1504	0.1287	16.86%
加权平均净资产收益率	2.59%	2.40%	0.19%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,022,907,271.78	3,620,777,191.02	-16.51%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,956,633,742.44	2,009,130,433.63	-2.61%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-186,685.03	
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）	21,553,420.00	
委托他人投资或管理资产的损益	4,979,700.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,066,292.54	
减：所得税影响额	4,588,010.60	
少数股东权益影响额（税后）	7,648,775.97	
合计	18,175,941.42	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014年上半年，公司坚持“融合创新科技 构建智慧未来”的理念，以客户和市场为导向，在云计算、下一代网络、物联网、三网融合、智慧园区等核心产业领域为客户带来创新完善的解决方案，在网络通讯、交换机、无线接入、宽带接入、瘦客户机、支付POS、融合通信、视频应用等各产品领域均形成了一定的领先优势，

报告期内，公司继续保持了良好的发展势头，生产经营状况正常，主营业务收入和各项盈利指标较上年同期均有所增长。

同时，通过全体员工的一致努力，通过持续的研发投入保持并提升了公司的技术领先与研发的前瞻性，为公司今后的发展打下了良好的基础。

### 二、主营业务分析

#### 概述

2014年上半年，公司实现营业收入1289831372.16元，比上年同期增长17.84%；实现归属母公司的净利润52782078.14元，比上年同期增长16.78%；营业成本770,615,417.70元，比上年同期增长23.23%；销售费用272,673,427.13元，比上年同期增长23.64%；管理费用261,546,738.95元，比上年同期增长14.57%；研发投入222,360,830.97元，比上年同期增长11.96%；现金及现金等价物净增加额 - 844,339,790.74，比上年同期增长128.91%。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,289,831,372.16	1,094,594,724.65	17.84%	
营业成本	770,615,417.70	625,362,335.98	23.23%	
销售费用	272,673,427.13	220,535,450.78	23.64%	
管理费用	261,546,738.95	228,292,926.35	14.57%	
财务费用	-6,850,731.42	-9,736,129.12	-29.64%	
所得税费用	4,085,579.40	7,400,836.76	-44.80%	主要为公司控股子公司本报告期计提的递延所得税费用减少所致。
研发投入	222,360,830.97	198,615,359.44	11.96%	
经营活动产生的现金流量净额	-344,858,930.86	-193,603,109.96	78.13%	本期原材料采购、支付营业费用增加。

投资活动产生的现金流量净额	-241,033,291.62	-59,413,096.97	305.69%	本期公司用闲置资金投资银行保本理财。
筹资活动产生的现金流量净额	-258,641,401.64	-115,638,247.45	123.66%	本期公司及控股子公司上年度分红增加。
现金及现金等价物净增加额	-844,339,790.74	-368,852,825.17	128.91%	本期原材料采购、银行理财、分红等增加。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内公司继续深耕云计算、下一代网络、物联网、三网融合、智慧园区等五大战略领域，在确保公司业绩稳步增长的同时，相关业务线积极关注移动互联网和移动互联网的发展，充分利用移动互联网技术和思维来提升产品线的竞争力和规模，使得为客户提供的解决方案更能有效的满足客户需求也更具有市场竞争力。同时在新技术新产品不断发展、客户需求不断提高的今天，公司加强内部相关各产品线的协同，加大对研发的投入力度，努力打造有竞争力的综合解决方案。在公司管理方面公司从健全内控制度体系、人才队伍、激励及考核机制、各项业务流程、企业文化建设等各个方面全面根据公司实际情况进行不断改进完善，提升公司的管理水平。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
通讯设备制造业	1,268,306,640.37	758,533,836.88	40.19%	16.78%	22.17%	-2.64%
分产品						
网络终端	193,639,609.51	146,050,707.61	24.58%	0.31%	3.99%	-2.67%
企业级网络设备	507,759,743.51	218,183,681.17	57.03%	16.82%	22.72%	-2.06%
通讯产品	155,130,531.70	121,992,783.55	21.36%	39.31%	34.33%	2.91%
视频信息应用	80,320,318.40	34,812,479.38	56.66%	-16.71%	-13.50%	-1.61%
其它	331,456,437.25	237,494,185.17	28.35%	32.26%	38.40%	-3.18%
分地区						
来自本国交易收入总额	1,064,247,741.73	565,668,230.60	46.85%	14.15%	18.73%	-2.05%
来自于其他国家（地区）交易收入总额	204,058,898.64	192,865,606.28	5.49%	32.67%	33.50%	-0.58%

## 四、核心竞争力分析

(一) 公司作为行业解决方案提供商, 产品具有个性化程度高, 技术能力要求也高, 竞争对手不易复制的特点。通过差异化的市场定位, 公司在巩固即有的传统优势市场的同时, 加快拓展快速成长的新兴行业市场, 通过差异化行业和技术解决方案相结合, 在满足客户个性化需求的同时, 形成公司的核心竞争力。

(二) 核心专利技术成就公司核心竞争力优势。

公司在研发方面持续投入。公司是技术研发型公司, 在IPv6、云终端、EPOS、KTV、DMB等多个领域拥有多项核心技术专利, 从而确立公司的竞争优势。

(三) 公司的品牌优势和各行业已经取得的市场份额。

企业网、云终端和KTV等行业市场不同于一般意义上的简单产品的交易, 而是需要软硬件一体以及整体解决方案的综合销售, 这些个性化的解决方案在满足客户个性化需求的同时, 也带来较强的客户黏性。这也使得公司品牌在行业客户中具有一定的声誉, 同时也使得公司在这些市场可以保持一定的竞争优势。

(四) 与行业内知名公司的战略合作。

公司先后与微软、IBM、Intel、AMD、Vmware、华为、浪潮等国际、国内知名公司结为战略合作伙伴, 这些合作也有效的提高了公司产品的市场竞争力。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

对外投资情况		
报告期投资额 (元)	上年同期投资额 (元)	变动幅度
61,691,797.65	31,163,271.68	97.96%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
北京福富软件技术股份有限公司	计算机、网络、通信系统软件的开发、研究、通信设备, 计算机及配件的销售。	37.37%
福建星海通信科技有限公司	电子、机械、光电产品的制造与销售。	20.00%
华创(福建)股权投资企业(有限合伙)	非证券类股权投资及与股权投资有关的咨询服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)	8.00%

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

**(3) 证券投资情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

**2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况****(1) 委托理财情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
交通银行股份有限公司福建省分行	无	否	保本保收益	20000	2014年04月01日	2014年09月29日	5.5%	0	0	545.48	0
兴业银行股份有限公司福州杨桥支行	无	否	保本浮动收益	5000	2014年05月13日	2014年08月13日	2.6%	0	0	63.01	0
招商银行华林支行	无	否	保本浮动收益	3000	2014年07月17日	2014年08月20日	4.10%	0	0	11.46	0
合计				28000	--	--	--	0	0	619.95	0
委托理财资金来源	公司暂时闲置的部分募集资金										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)	2014年03月21日										
委托理财审批股东会公告披露日期(如有)	2014年04月22日										

**3、募集资金使用情况****(1) 募集资金总体使用情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	102,080
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	72,779.62
报告期内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	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

## 募集资金总体使用情况说明

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。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
网络、通讯、终端产品海西园生产基地建设项目	是	20,000	24,056		24,033.11	99.90%	2013年05月31日	2,426.18	是	否
固网支付终端和系统产业化项目	否	8,203.39	8,203.39		6,030.97	73.52%	2012年06月30日	1,435	是	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		3,115.54	82.28%	2012年06月30日	56.12	否	否
承诺投资项目小计	--	31,989.85	36,045.85		33,179.62	--	--	3,917.3	--	--
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	--	16,600	16,600		16,600	100.00%	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	23,000	23,000		23,000	100.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	39,600	39,600		39,600	--	--		--	--
合计	--	71,589.85	75,645.85	0	72,779.62	--	--	3,917.3	--	--

未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	由于公司所处行业上半年主要为市场建设投入, 2014 年上半年 DMB 联网信息发布系统及其终端产品研发与生产项目尚未实现预期效益。
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	适用 经 2010 年 7 月 15 日召开的公司第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 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,公司以超额募集资金归还银行贷款 4,600 万元。上述超募资金的使用, 提高了募集资金的使用效率, 满足公司业务发展的需要, 节省了银行贷款的财务成本。经 2010 年 10 月 26 日召开的公司第二届董事会第十三次会议审议通过,公司以超募资金 4056 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。经 2012 年 3 月 29 日召开的公司第三届董事会第三次会议审议通过,公司以超额募集资金归还银行贷款 3,000 万元。经 2012 年 10 月 24 日公司第三届董事会第七次会议审议同意, 公司使用超募资金归还银行贷款 4000 万元。经公司 2013 年 3 月 25 日召开的第三届董事会第九次会议审议通过, 公司 2013 年 4 月 23 日召开的 2012 年度股东大会决议通过, 公司使用 2 亿元募集资金永久补充公司流动资金。经公司 2014 年 3 月 19 日召开的第三届董事会第十六次会议审议通过, 公司 2014 年 4 月 21 日召开的 2013 年度股东大会决议通过, 公司可使用 2 亿元募集资金永久补充公司流动资金。
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 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 号用地继续建设, 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, 该部份价差由本次超募资金中的 4056 万元支付。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 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 62,783,849.41 元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 在项目建设过程中, 公司注重项目费用的控制、监督和管理, 在保证项目质量的同时减少了项目的总体开支。截止 2012 年 6 月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已达到建设目标, 公司将不再新增投入, 固网支付终端和系统产业化项目项目节余募集资金 2172.41 万元, DMB 联网信息发布系统及其终端产品研发与生产项目节余募集资金 670.92

	万元。截止 2013 年 12 月网络、通讯、终端产品海西园生产基地建设项目已达到建设目标，公司将不再新增投入，网络、通讯、终端产品海西园生产基地建设项目节余募集资金 22.89 万元。
尚未使用的募集资金用途及去向	经公司 2013 年 3 月 25 日召开的第三届董事会第九次会议审议通过，公司 2013 年 4 月 23 日召开的 2012 年度股东大会决议通过，公司将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结余募集资金及募集资金专户累计利息永久性补充流动资金。经公司 2014 年 3 月 19 日召开的第三届董事会第十六次会议审议通过，公司 2014 年 4 月 21 日召开的 2013 年度股东大会决议通过，公司将网络、通讯、终端产品海西园生产基地建设项目结余募集资金及募集资金专户累计利息永久性补充流动资金。其余尚未使用的募集资金均存储于募集资金专项存储账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
网络、通讯、终端产品海西园生产基地建设项目	网络、通讯、终端产品马尾生产基地建设项目	24,056		24,033.11	99.90%	2013 年 05 月 31 日	2,426.18	是	否
合计	--	24,056	0	24,033.11	--	--	2,426.18	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			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 号用地继续建设，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 4056 万价差，该部份价差由本次超募资金中的 4056 万元支付。						

### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
网络、通讯、终端产品海西园生产基地建设项目	2014 年 08 月 09 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《关于 2014 年半年度公司募集资金存放与使用情况的专项报告》

固网支付终端和系统产业化项目	2014 年 08 月 09 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《关于 2014 年半年度公司募集资金存放与使用情况的专项报告》
DMB 联网信息发布系统及其终端产品研发与生产项目	2014 年 08 月 09 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《关于 2014 年半年度公司募集资金存放与使用情况的专项报告》

#### 4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
福建星网锐捷网络有限公司	子公司	通信设备制造业	企业级网络设备及其网络解决方案的研发、生产与销售	123,530,000	835,304,805.82	313,392,432.50	507,759,743.51	-59,261,866.61	7,760,233.80
福建升腾资讯有限公司	子公司	通信设备制造业	网络终端的研发、生产与销售	50,000,000	517,737,568.36	130,483,541.03	309,719,985.80	10,860,055.50	18,758,104.53
福建星网锐捷软件有限公司	子公司	通信设备制造业	嵌入式软件和行业应用软件的开发	50,000,000	259,565,779.77	140,634,116.81	141,723,412.59	23,317,874.11	30,240,199.11
福建星网视易信息系统有限公司	子公司	通信设备制造业	星网视易的产品与服务涉及 IPTV 终端设备、KTV 娱乐系统、酒店多媒体发布系统、远程教育终端等各个层面。	50,000,000	112,662,786.52	79,926,670.78	80,866,199.98	10,161,586.30	14,559,022.85

#### 六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0.00%	至	30.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	12,299.83	至	15,989.78

2013年1-9月归属于上市公司股东的净利润(万元)	12,299.83
业绩变动的的原因说明	预计报告期内营业收入同比增长。

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

2013年年度权益分派方案已获2014年4月21日召开的2013年度股东大会审议通过，本公司2013年年度权益分派方案为：以截止2013年12月31日股份总数35106万股为基数，以未分配利润向全体股东每10派发现金股利3.0元（含税），共计分配股利105,318,000.00元（含税）。该权益分派方案已于2014年6月20日实施完毕，详见2014年6月13日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的2014-37号《2013年度权益分派实施公告》。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014 年 01 月 03 日	福州市金山大道 618 号 橘园洲工业园星网锐捷科技园 22 栋一楼会议室	实地调研	机构	<p>中信证券股份有限公司、浙商证券股份有限公司、国信证券股份有限公司、南方基金管理有限公司、浦银安盛基金管理有限公</p> <p>司、易方达基金管理有</p> <p>限公司、中再资产管理股</p> <p>份有限公司、方正富邦基</p> <p>金管理有限公司、深圳市</p> <p>联成投资管理有限公司、</p> <p>北京市星石投资管理有</p> <p>限公司、中金投资(集团)</p> <p>有限公司、纽银梅隆西部</p> <p>基金管理有限公司、马克</p> <p>李罗资产管理、光大永明</p> <p>资产管理股份有限公司、</p> <p>农银人寿保险股份有限</p> <p>公司、第一创业证券股份</p> <p>有限公司</p>	<p>1、感觉公司的产品比较偏硬件，未来业务是否在软件方面有所布局？答：我们的 k 米就是一款能够和我们的 ktv 点播系统有机结合的手机应用软件，我们会根据技术发展及市场需求为客户提供解决方案，而不单纯仅是硬件的销售。2、k 米与其他公司开发的唱歌客户端有什么优势？答：k 米是能够和我们最新的 ktv 点播产品实现互联的手机应用，有众多的实体店的线下支持，可以为客户带来线上线下互动的娱乐体验。3、公司在 k 米方面是否考虑和其他厂商合作用来加速 k 米的推广？答：我们会考虑在适当的时候跟其他厂商合作进行一些推广活动，但是 k 米业务的发展的核心还是 k 米能为客户带来多少好的娱乐体验，这是我们目前努力的主要方向。4、公司关于 k 米团队的建设以及对 k 米今后发展规模的考虑？答：我们会在 k 米的团队上投入力量，公司在 k 米方面的侧重点主要体现在打造 k 米线上线下互动的娱乐模式，通过这种互动促进线上客户的增长，同时也会对线下销售的增长有一定的促进作用，长远来看，k 米有可能会给公司的业绩带来一定的增长。</p>
2014 年 03 月 27 日	福州市金山大道 618 号 橘园洲工业园星网锐捷科技园 22 栋一楼会议室	实地调研	机构	<p>中信证券股份有限公司、</p> <p>银河证券股份有限公司、</p> <p>明耀投资管理有限公司、</p> <p>万家基金管理有限公司、</p> <p>华安基金管理有限公司、</p> <p>安信证券股份有限公司、</p> <p>中银基金管理有限公司、</p> <p>深圳龙腾资产管理有限</p> <p>公司、华泰柏瑞基金管理</p> <p>有限公司、齐鲁证券投资</p> <p>管理有限公司、国都证券</p> <p>有限责任公司、国联安基</p> <p>金管理有限公司、信达证</p> <p>券股份有限公司、东方证</p> <p>券资产管理有限公司、银</p> <p>河基金管理有限公司、南</p> <p>方基金管理有限公司、长</p> <p>城基金管理有限公司、兴</p> <p>业证券股份有限公司、上</p> <p>海百泓投资管理公司、展</p> <p>博投资管理有限公司、华</p>	<p>1、一季度公司业绩预计与去年同季相比是否有所增长？大约增长多少？为何年度报告中没有一季度业绩预告？答：按照年报信息披露的相关要求，预计一季报同比业绩变动幅度小于 50%的，可免于在年报中披露一季度业绩预测，公司预计一季报的情况在此范围之内。2、感觉公司整体在转型，未来三年的公司业务线的规划？公司作为 o2o 的公司，怎样在互联网方面进行转型？答：我们不是互联网企业，但互联网企业的很多商业模式和思维可以影响和应用于公司，在我们的优势领域将一些能提升客户体验的互联网应用模式植入进去，使客户有更好的体验，实现双赢。我们的转型不是抛开原有的产业基础，而是要使公司在原有的优势基础上获得更好的发展，这是我们对转型的定义。3、公司的主营业务企业网、瘦客户机今年的发展趋势？公司在 k 米方面的推广会不会对公司资源配置产生影响？我们跟阳光城合作在人员方面是否有所安排和投入？答：在宏观方面，国家对于信息安全方面是很重视的，公司抓住了国产化的机遇，去年积极参与发起成立国产化联盟，跟浪潮等的合作都给公司的主营业务带来不错的增长。我们对 k 米的推广方面一方面需要一定的投入，另一方面 k 米的推广也会促进 ktv 解决方案的销售，两者之间会有一个平衡，不会影响公司整体的资源配置。地产行业现在正在面临转型，公司与阳光城在智慧社</p>

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
				宝兴业基金管理有限公司、西南证券股份有限公司、上海新泉投资管理公司、银华基金管理有限公司、天津信托有限责任公司、源晟资产管理有限公司、SMC 中国基金	区方面的合作是可以实现双赢的，具体的合作细节还在进一步的探讨中。4、能谈谈跟支付宝的合作事宜吗？答：我们在 KTV 市场的运营模式是多方面的，与支付宝的合作已经签订了合同，同时我们会考虑在适当的时候跟其他厂商合作进行一些推广活动，但是 k 米业务的发展的核心还是 k 米能为客户带来多少好的娱乐体验，这是我们目前努力的主要方向。5、公司关于 k 米团队的建设以及对 k 米今后发展规模的考虑？答：我们会在 k 米的团队上投入力量，公司在 k 米方面的侧重点主要体现在打造 k 米线上线下互动的娱乐模式，通过这种互动促进线上客户的增长，同时也会对线下销售的增长有一定的促进作用，长远来看，k 米有可能会给公司的业绩带来一定的增长。
2014 年 05 月 22 日	福州市金山大道 618 号 橘园洲工业园星网锐捷科技园 22 栋一楼会议室	实地调研	机构	长江证券股份有限公司	Q: 公司整体的生产经营形势？ A: 公司网络、终端、视频多媒体等各生产线经营正常，因为公司客户的采购行为特点使得公司的经营具有一定季节性特点。 Q: K 米目前的发展情况，与支付宝合作的进展情况？ A: K 米目前发展势头良好，与支付宝的合作目前处在技术开发阶段，进展顺利。 Q: 公司股东的减持情况如何？ A: 公司股东的持股行为是股东自主的投资行为，但是要受相关规定和信息披露制度的约束，其中公司员工持股公司每年减持不会超过年初持股数的 25%。 Q: 公司有无考虑员工的股权激励？ A: 目前暂无公司层面的股权激励计划。因公司产品线比较多，从激励的有效性来说子公司层面的激励更为有效。
2014 年 06 月 11 日	福州市金山大道 618 号 橘园洲工业园星网锐捷科技园 22 栋一楼会议室	实地调研	机构	爱德蒙得洛希而资产管理香港有限公司，国泰君安，申万菱信基金	Q:瘦客户机的行业分类？答：瘦客户机主要应用于有一定用户规模，对管理和信息系统安全有一定要求的行业。随着云计算技术的成熟和普及，应用的行业会更广，市场前景较好。目前云计算还处在应用推广的初期，用户的大范围接受和使用还需要一个过程。 Q: 棱镜门事件对公司的影响？答：棱镜门事件发生后对客户的采购行为会有一些影响，从长远看可能会对公司产品销售有一定促进作用。 Q: 信息安全问题对公司业务增长的影响？答：客户的采购行为的影响因素很多，很难将某一因素的影响单独予以量化，但是从公司业务发展的轨迹来看，作为企业级网络应用解决方案的国产厂商，我们认为客户对安全问题的重视会对公司产品的市场有积极的促进作用。 Q:k 米与其他公司开发的唱歌客户端有什么优势？答：k 米是能够和我们最新的 ktv 点播产品实现互联的手机应用，有众多的实体店的线下支持，可以为客户带来线上线下互动的娱乐体验。 Q:公司在 k 米方面是否考虑和其他厂商合作用来加速 k 米的推广？答：我们会考虑在适当的时候跟其他厂商合作进行一些推广活动，但是 k 米业务

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
					的发展的核心还是 k 米能为客户带来更多更好的娱乐体验，这是我们目前努力的主要方向。Q: 公司对子公司管理层和骨干员工持股问题怎么看? A: 公司的产品线比较多，子公司管理层和骨干员工持有子公司股份可以使得激励更为有效。
2014 年 06 月 17 日	福州市金山大道 618 号 橘园洲工业园星网锐捷科技园 22 栋一楼会议室	实地调研	机构	易方达基金 中信证券	Q: 星网视易的 KTV 业务方面, 手机 app 应用“k 米”与其他公司开发的唱歌客户端有什么优势? 答: k 米是能够和我们的 ktv 点播产品实现互联的手机应用, 有众多的实体店的线下支持, 可以为客户带来更好的娱乐体验。Q:公司在 k 米方面是否考虑和其他厂商合作用来加速 k 米的推广? 答: 我们会考虑在适当的时候跟其他厂商合作进行一些推广活动, 但是 k 米业务的发展的核心还是 k 米能为客户带来更多更好的娱乐体验, 这是我们目前努力的主要方向。Q:关于公司未来的发展方向? 答: 公司会积极发展现有产业, 同时会根据技术的进步及市场需求, 结合互联网及移动互联网的发展方向, 将互联网和移动互联网的一些技术与公司为客户提供的解决方案结合起来, 为客户提供更好的客户体验和服务, 实现双赢的局面。K 米是其中做的比较好的一个范例。Q:瘦客户机的行业分类? 公司在云计算方面的情况? 答: 瘦客户机主要应用于有一定用户规模, 对管理和信息系统安全有一定要求的行业。随着云计算技术的成熟和普及, 应用的行业会更广, 市场前景较好。目前云计算还处在应用推广的初期, 用户的大范围接受和使用还需要一个过程。关于云计算, 公司一直致力于这方面的研究, 这么多年一直做这方面的技术储备, 在国内我们一直处于这方面技术的前沿。Q:网络信息产品国产化对我们的影响? 以及棱镜门事件等安全门事件对公司的影响? 答: 棱镜门事件后大幅提升了客户的安全意识, 客户的采购行为会有一些的影响, 对信息产品国产化有较好的促进作用, 在同等技术条件下, 国产品牌的优势就会逐渐显现出来, 从长远看可能会对公司产品销售有一定促进作用。Q: 信息安全问题对公司业务增长的影响答: 客户的采购行为的影响因素很多, 很难将某一因素的影响单独予以量化。作为企业级网络应用解决方案的国产厂商, 我们认为客户对安全问题的重视会对公司产品的市场有积极的促进作用。Q: 公司对子公司管理层和骨干员工持股问题怎么看? 答: 公司的产品线比较多, 子公司管理层和骨干员工持有子公司股份可以使得激励更为有效。
2014 年 06 月 19 日	福州市金山大道 618 号 橘园洲工业	实地调研	机构	圣熙投资 平安证券 金鹰基金 华泰证券 华夏基金	Q:公司产品以及未来的发展方向? 答: 公司的定位是目标集聚在行业客户市场, 为行业客户提供基于 IT 以及信息化的解决方案。我们也看到互联网及移动互联网的发展对各个行

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
	园星网锐捷科技园 22 栋一楼会议室				<p>业有深刻的影响，我们会根据技术的进步及市场需求，结合互联网及移动互联网的发展方向，将互联网和移动互联网的一些技术与公司为客户提供的解决方案结合起来，为客户提供更好的客户体验和服务，实现双赢的局面。K 米是其中做的比较好的一个范例。Q：“k 米”与其他公司开发的唱歌客户端有什么区别？答：k 米是能够和我们的 ktv 点播产品实现互联的手机应用，有众多的实体店的线下支持，可以为客户带来更好的娱乐体验。Q:公司是否考虑加速 k 米的市场推广？答：公司会在适当的时候与市场的参与各方合作进行一些推广活动，但是 k 米业务的发展的核心还是 k 米能为客户带来更多更好的娱乐体验，这是我们努力的方向。Q:瘦客户机以及云计算方面的介绍？答：瘦客户机主要应用于有一定用户规模，对管理和信息系统安全有一定要求的行业。随着云计算技术的成熟和普及，应用的行业会更广，市场前景较好。目前云计算还处在应用推广的初期，用户的大范围接受和使用还需要一个过程。关于云计算，公司一直致力于这方面的研究，这么多年一直做这方面的技术储备，在国内我们一直处于这方面技术的前沿。Q:网络信息产品国产化对我们的影响以及信息安全问题对公司业务增长的影响？答：棱镜门事件后大幅提升了客户的安全意识，客户的采购行为会有一些影响，对信息产品国产化有较好的促进作用，在同等技术条件下，国产品牌的优势就会逐渐显现出来，从长远看可能会对公司产品销售有一定促进作用。客户的采购行为的影响因素很多，很难将某一因素的影响单独予以量化。作为企业级网络应用解决方案的国产厂商，我们认为客户对安全问题的重视会对公司产品的市场有积极的促进作用。</p>

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。公司董事、监事、独立董事工作勤勉尽责，公司经理层等高级管理人员严格按照董事会授权忠实履行职务，更好地维护了公司利益和广大股东的合法权益。

报告期内，公司根据国家有关法律法规和监管部门的规范性文件要求，修订了《公司章程》《信息披露制度》《重大信息内部报告制度》，制定了《独立董事现场工作制度》。公司股东大会、董事会、监事会、经理层权力相互制衡，决策合法，运作规范；信息披露真实、准确、完整、及时；投资者关系管理务实、高效，公司运作更加规范，经营效率进一步提升。报告期内，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 七、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	福建省电子信息（集团）有限责任公司	控股股东福建省电子信息（集团）有限责任公司承诺如下：“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。”	2010年06月23日	长期有效	报告期内严格履行了上述承诺
	新疆维实创业投资股份有限公司	本公司董事、监事、高级管理人员黄奕豪、阮加勇、郑维宏、林冰、杨坚平、林忠、赖国有、刘忠东、郑炜彤、陈艳玉、沐昌茵做出的承诺如下：其持有的维实投资股份，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，每年转让的维实投资股份不超过已持有维实投资股份的 25%；离职后半年内，不转让所持有的维实投资股份。	2010年06月23日	长期有效	报告期内严格履行了上述承诺
	福建省电子信息（集团）有限责任公司	为了避免电子信息集团及其下属的其他全资或控股企业与本公司之间将来发生同业竞争，控股股东电子信息集团承诺：“在本公司为贵公司的控股股东期间，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贵公司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贵公司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；若贵公司将来开拓新的业务领域，贵公司享有优先权，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”。	2010年06月23日	长期有效	报告期内严格履行了上述承诺

	福建星网锐捷通讯股份有限公司	公司 2012 年 6 月 13 日召开的第三届董事会第五次会议和 2012 年 6 月 29 日召开的 2012 年第一次临时股东大会审议通过了《福建星网锐捷通讯股份有限公司未来三年利润分配规划（2012-2014）》，规划具体内容如下：1、公司可以采取现金方式、股票方式或者现金与股票相结合的方式分配股利。2、公司依据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的规定，在满足公司正常生产经营的资金需求情况下，如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，公司原则上每年进行一次分红，现金方式分配利润一般以年度现金分红为主，也可实行中期现金分红，公司董事会可以根据公司的资金需求状况提议公司进行中期现金分配。除公司经营环境或经营条件发生重大变化外，公司每年现金分红比例不少于当年实现的可供分配利润的 10%。3、在满足上述现金股利分配的情况下，公司可以采取股票股利或资本公积转增资本的方式分配股利。4、公司在每个会计年度结束后，由公司董事会提出分红议案，并提交股东大会表决通过后实施。公司通过多种渠道接受所有股东（特别是中小股东）、独立董事和监事对公司分红的建议和监督。	2012 年 06 月 29 日	36 个月	报告期内严格履行了上述承诺
	福建星网锐捷通讯股份有限公司	公司关于本次使用部分超额募集资金及节余募集资金永久性补充流动资金的说明与承诺：1、公司最近十二个月未进行证券投资等高风险投资；2、在使用部分超额募集资金及节余募集资金永久补充流动资金后十二个月内不从事证券投资等高风险投资以及为他人提供财务资助。	2013 年 04 月 24 日	12 个月	报告期内严格履行了上述承诺
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	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	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	351,060,000	100.00%	0	0	0	0	0	351,060,000	100.00%
1、人民币普通股	351,060,000	100.00%	0	0	0	0	0	351,060,000	100.00%
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	351,060,000	100.00%	0	0	0	0	0	351,060,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		17,732		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)		0		
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
福建省电子信息(集团)有限责任公司	国有法人	28.22%	99,054,600	0	0	99,054,600		
FINET INVESTMENT LIMITED	境外法人	17.98%	63,134,400	0	0	63,134,400	质押	46,134,400
新疆维实创业投资股份有限公司	境内非国有法人	10.40%	36,515,000	-600,000	0	36,515,000		
中国工商银行一易方达价值成长混合型证券投资基金	其他	2.10%	7,381,715		0	7,381,715		
中国工商银行一南方绩优成长股票型证券投资基金	其他	1.94%	6,824,448		0	6,824,448		
中海恒实业发展有限公司	其他	1.06%	3,706,530		0	3,706,530		
全国社保基金一零七组合	其他	0.85%	2,992,757		0	2,992,757		
中国建设银行一华夏优势增长股票型证券投资基金	其他	0.58%	2,040,327		0	2,040,327		
中国工商银行一汇添富均衡增长股票型证券投资基金	其他	0.57%	1,999,900		0	1,999,900		

胡刘名	境内自然人	0.49%	1,732,202	0	1,732,202	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无					
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，公司未知其他无限售流通股股东之间是否存在关联关系或《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的情况。					
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类				
		股份种类	数量			
福建省电子信息(集团)有限责任公司	99,054,600	人民币普通股	99,054,600			
FINET INVESTMENT LIMITED	63,134,400	人民币普通股	63,134,400			
新疆维实创业投资股份有限公司	36,515,000	人民币普通股	36,515,000			
中国工商银行－易方达价值成长混合型证券投资基金	7,381,715	人民币普通股	7,381,715			
中国工商银行－南方绩优成长股票型证券投资基金	6,824,448	人民币普通股	6,824,448			
中海恒实业发展有限公司	3,706,530	人民币普通股	3,706,530			
全国社保基金一零七组合	2,992,757	人民币普通股	2,992,757			
中国建设银行－华夏优势增长股票型证券投资基金	2,040,327	人民币普通股	2,040,327			
中国工商银行－汇添富均衡增长股票型证券投资基金	1,999,900	人民币普通股	1,999,900			
胡刘名	1,732,202	人民币普通股	1,732,202			
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，公司未知其他无限售流通股股东之间是否存在关联关系或《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的情况。					
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	上述股东中，（1）中海恒实业发展有限公司参与融资融券，信用证券账户持有 3586530 股。（2）胡刘名参与融资融券，信用证券账户持有 1732202 股					

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

适用  不适用

### 三、优先股回购或转换情况

#### 1、优先股回购情况

适用  不适用

#### 2、优先股转换情况

适用  不适用

### 四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用  不适用

### 五、优先股所采取的会计政策及理由

适用  不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：福建星网锐捷通讯股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	454,102,076.18	1,298,529,312.09
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	15,889,464.15	199,929,009.00
应收账款	664,642,558.06	630,637,706.21
预付款项	23,876,353.67	16,051,500.82
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,840,926.80	1,621,960.13
应收股利		
其他应收款	54,602,162.01	23,054,567.18
买入返售金融资产		
存货	680,985,165.23	529,116,046.06
一年内到期的非流动资产	229,782.93	679,626.92
其他流动资产	436,393,194.52	272,560,311.69
流动资产合计	2,332,561,683.55	2,972,180,040.10

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	61,691,797.65	31,163,271.68
投资性房地产	11,819,933.13	12,082,996.89
固定资产	438,708,840.17	445,151,922.45
在建工程	172,986.00	4,111,506.21
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	92,541,730.32	93,397,669.79
开发支出	40,895,969.48	28,759,585.91
商誉	2,295,142.29	2,295,142.29
长期待摊费用	3,589,452.50	2,849,816.53
递延所得税资产	31,515,293.55	28,180,606.81
其他非流动资产	7,114,443.14	604,632.36
非流动资产合计	690,345,588.23	648,597,150.92
资产总计	3,022,907,271.78	3,620,777,191.02
流动负债：		
短期借款	12,305,601.50	11,949,922.35
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	172,840,650.37	216,707,510.15
应付账款	422,372,158.72	509,897,498.15
预收款项	58,642,816.30	66,208,444.16
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	28,501,210.76	195,729,506.65
应交税费	24,493,571.08	101,005,709.56

应付利息	87,351.39	204,945.42
应付股利		
其他应付款	20,816,645.96	37,658,003.35
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	50,947,500.00	54,761,250.00
流动负债合计	791,007,506.08	1,194,122,789.79
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	272,357.89	239,529.14
其他非流动负债	17,458,950.00	22,832,950.00
非流动负债合计	17,731,307.89	23,072,479.14
负债合计	808,738,813.97	1,217,195,268.93
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	351,060,000.00	351,060,000.00
资本公积	792,976,793.21	792,976,793.21
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	70,675,018.47	70,675,018.47
一般风险准备		
未分配利润	742,067,096.33	794,603,018.19
外币报表折算差额	-145,165.57	-184,396.24
归属于母公司所有者权益合计	1,956,633,742.44	2,009,130,433.63
少数股东权益	257,534,715.37	394,451,488.46
所有者权益（或股东权益）合计	2,214,168,457.81	2,403,581,922.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,022,907,271.78	3,620,777,191.02

法定代表人：黄奕豪

主管会计工作负责人：杨坚平

会计机构负责人：李怀宇

## 2、母公司资产负债表

编制单位：福建星网锐捷通讯股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	313,706,583.96	592,332,485.54
交易性金融资产		
应收票据	1,810,900.00	5,147,000.00
应收账款	225,757,270.71	217,626,164.70
预付款项	6,925,619.22	3,749,128.50
应收利息	1,815,719.29	1,473,360.99
应收股利		
其他应收款	370,601,032.39	62,676,556.77
存货	123,583,281.41	122,306,300.18
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	280,131,828.35	270,310,483.15
流动资产合计	1,324,332,235.33	1,275,621,479.83
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	202,549,480.53	169,778,502.76
投资性房地产		
固定资产	367,414,183.88	368,719,588.38
在建工程	172,986.00	4,111,506.21
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	62,391,703.71	61,834,270.56
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	9,202,081.91	8,815,698.58
其他非流动资产	104,911.41	379,785.44
非流动资产合计	641,835,347.44	613,639,351.93
资产总计	1,966,167,582.77	1,889,260,831.76
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据	57,191,250.82	53,169,075.77
应付账款	145,202,029.56	183,992,181.63
预收款项	6,244,572.47	2,735,190.02
应付职工薪酬	1,541,573.23	13,521,192.58
应交税费	7,316,736.14	3,760,618.95
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,106,321.35	7,935,465.26
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	13,297,500.00	17,961,250.00
流动负债合计	235,899,983.57	283,074,974.21
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	272,357.89	221,004.14
其他非流动负债	6,256,000.00	4,770,000.00
非流动负债合计	6,528,357.89	4,991,004.14
负债合计	242,428,341.46	288,065,978.35
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	351,060,000.00	351,060,000.00
资本公积	774,930,522.81	774,930,522.81
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	70,675,018.47	70,675,018.47
一般风险准备		
未分配利润	527,073,700.03	404,529,312.13
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,723,739,241.31	1,601,194,853.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,966,167,582.77	1,889,260,831.76

法定代表人：黄奕豪

主管会计工作负责人：杨坚平

会计机构负责人：李怀宇

### 3、合并利润表

编制单位：福建星网锐捷通讯股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,289,831,372.16	1,094,594,724.65
其中：营业收入	1,289,831,372.16	1,094,594,724.65
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,311,673,435.02	1,078,194,148.68
其中：营业成本	770,615,417.70	625,362,335.98
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	8,530,246.23	9,308,490.04
销售费用	272,673,427.13	220,535,450.78
管理费用	261,546,738.95	228,292,926.35
财务费用	-6,850,731.42	-9,736,129.12
资产减值损失	5,158,336.43	4,431,074.65
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		

投资收益（损失以“-”号填列）	3,508,226.45	-1,951,886.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,471,474.03	-1,951,886.20
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-18,333,836.41	14,448,689.77
加：营业外收入	92,067,085.61	62,961,378.19
减：营业外支出	508,142.15	401,602.56
其中：非流动资产处置损失	311,739.13	82,058.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	73,225,107.05	77,008,465.40
减：所得税费用	4,085,579.40	7,400,836.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	69,139,527.65	69,607,628.64
其中：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	52,782,078.14	45,196,455.77
少数股东损益	16,357,449.51	24,411,172.87
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.1504	0.1287
（二）稀释每股收益	0.1504	0.1287
七、其他综合收益	39,230.67	-41,027.07
八、综合收益总额	69,178,758.32	69,566,601.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	52,821,308.81	45,155,428.70
归属于少数股东的综合收益总额	16,357,449.51	24,411,172.87

法定代表人：黄奕豪

主管会计工作负责人：杨坚平

会计机构负责人：李怀宇

#### 4、母公司利润表

编制单位：福建星网锐捷通讯股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	325,152,255.41	231,212,683.38
减：营业成本	256,021,003.46	193,522,254.38

营业税金及附加	1,410,343.03	1,307,395.70
销售费用	33,418,023.52	27,984,484.99
管理费用	34,799,697.73	25,748,170.53
财务费用	-6,036,974.02	-10,832,005.53
资产减值损失	5,753,638.87	4,076,419.48
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）	222,153,808.15	122,529,533.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	217,862,016.30	122,529,533.36
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	221,940,330.97	111,935,497.19
加：营业外收入	7,519,709.40	734,712.98
减：营业外支出	303,982.38	274,962.97
其中：非流动资产处置损失	162,152.02	35,811.80
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	229,156,057.99	112,395,247.20
减：所得税费用	1,293,670.09	-244,243.31
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	227,862,387.90	112,639,490.51
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	227,862,387.90	112,639,490.51

法定代表人：黄奕豪

主管会计工作负责人：杨坚平

会计机构负责人：李怀宇

## 5、合并现金流量表

编制单位：福建星网锐捷通讯股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	1,550,407,841.73	1,257,373,903.29
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	68,733,935.63	50,339,161.07
收到其他与经营活动有关的现金	41,225,783.68	18,877,926.26
经营活动现金流入小计	1,660,367,561.04	1,326,590,990.62
购买商品、接受劳务支付的现金	1,071,275,492.83	800,925,594.67
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	474,754,714.49	395,933,131.75
支付的各项税费	210,439,243.39	177,767,812.33
支付其他与经营活动有关的现金	248,757,041.19	145,567,561.83
经营活动现金流出小计	2,005,226,491.90	1,520,194,100.58
经营活动产生的现金流量净额	-344,858,930.86	-193,603,109.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	4,979,700.48	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	395,187.96	105,964.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	500,000,000.00	
投资活动现金流入小计	505,374,888.44	105,964.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	59,408,180.06	59,519,061.18

投资支付的现金	32,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	655,000,000.00	
投资活动现金流出小计	746,408,180.06	59,519,061.18
投资活动产生的现金流量净额	-241,033,291.62	-59,413,096.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	12,274,322.04	109,115,832.89
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	12,274,322.04	109,115,832.89
偿还债务支付的现金	12,028,835.60	108,345,010.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	258,886,888.08	116,409,070.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	153,274,222.60	42,240,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	270,915,723.68	224,754,080.34
筹资活动产生的现金流量净额	-258,641,401.64	-115,638,247.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	193,833.38	-198,370.79
五、现金及现金等价物净增加额	-844,339,790.74	-368,852,825.17
加：期初现金及现金等价物余额	1,246,002,064.72	1,373,637,408.50
六、期末现金及现金等价物余额	401,662,273.98	1,004,784,583.33

法定代表人：黄奕豪

主管会计工作负责人：杨坚平

会计机构负责人：李怀宇

## 6、母公司现金流量表

编制单位：福建星网锐捷通讯股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	354,102,289.93	206,148,207.00
收到的税费返还	953,501.44	
收到其他与经营活动有关的现金	10,173,911.52	12,942,034.34
经营活动现金流入小计	365,229,702.89	219,090,241.34
购买商品、接受劳务支付的现金	270,013,986.61	210,683,244.23
支付给职工以及为职工支付的现金	60,410,121.07	53,547,181.95
支付的各项税费	17,049,344.18	13,141,165.80
支付其他与经营活动有关的现金	356,062,549.42	182,414,744.87
经营活动现金流出小计	703,536,001.28	459,786,336.85
经营活动产生的现金流量净额	-338,306,298.39	-240,696,095.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	221,382,830.38	121,741,837.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	224,807.58	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	340,000,000.00	
投资活动现金流入小计	561,607,637.96	121,761,837.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,364,270.17	52,049,723.40
投资支付的现金	32,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	350,000,000.00	
投资活动现金流出小计	411,364,270.17	52,049,723.40
投资活动产生的现金流量净额	150,243,367.79	69,712,114.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	105,318,000.00	72,304,339.77
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	105,318,000.00	72,304,339.77
筹资活动产生的现金流量净额	-105,318,000.00	-72,304,339.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	352.01	-0.13
五、现金及现金等价物净增加额	-293,380,578.59	-243,288,321.38
加：期初现金及现金等价物余额	581,398,803.97	951,622,831.22
六、期末现金及现金等价物余额	288,018,225.38	708,334,509.84

法定代表人：黄奕豪

主管会计工作负责人：杨坚平

会计机构负责人：李怀宇

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：福建星网锐捷通讯股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	351,060,000.00	792,976,793.21			70,675,018.47		794,603,018.19	-184,396.24	394,451,488.46	2,403,581,922.09
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	351,060,000.00	792,976,793.21			70,675,018.47		794,603,018.19	-184,396.24	394,451,488.46	2,403,581,922.09
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-52,535,921.86	39,230.67	-136,916,773.09	-189,413,642.28
(一) 净利润							52,782,078.14		16,357,449.51	69,139,527.65
(二) 其他综合收益								39,230.67		39,230.67
上述(一)和(二)小计							52,782,078.14	39,230.67	16,357,449.51	69,178,758.32

(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-105,318,000.00		-153,274,222.60	-258,592,222.60
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-105,318,000.00		-153,274,222.60	-258,592,222.60
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	351,060,000.00	792,976,793.21			70,675,018.47		742,067,096.33	-145,165.57	257,534,715.37	2,214,168,457.81

上年金额

单位：元

项目	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
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	351,060,000.00	792,899,858.15			51,884,417.15		661,981,144.85	-92,213.27	303,931,179.74	2,161,664,386.62
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										

前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	351,060,000.00	792,899,858.15			51,884,417.15		661,981,144.85	-92,213.27	303,931,179.74	2,161,664,386.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		76,935.06			18,790,601.32		132,621,873.34	-92,182.97	90,520,308.72	241,917,535.47
（一）净利润							239,177,474.66		153,174,106.58	392,351,581.24
（二）其他综合收益								-92,182.97		-92,182.97
上述（一）和（二）小计							239,177,474.66	-92,182.97	153,174,106.58	392,259,398.27
（三）所有者投入和减少资本		76,935.06							26,574,989.70	26,651,924.76
1. 所有者投入资本									26,574,989.70	26,574,989.70
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		76,935.06								76,935.06
（四）利润分配					18,790,601.32		-106,555,601.32		-89,151,852.50	-176,916,852.50
1. 提取盈余公积					18,790,601.32		-18,790,601.32			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-87,765,000.00		-89,151,852.50	-176,916,852.50
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转									-76,935.06	-76,935.06
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他									-76,935.06	-76,935.06
（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	792,976,793.21			70,675,018.47		794,603,018.19	-184,396.24	394,451,488.46	2,403,581,922.09

法定代表人：黄奕豪

主管会计工作负责人：杨坚平

会计机构负责人：李怀宇

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：福建星网锐捷通讯股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	351,060,000.00	774,930,522.81			70,675,018.47		404,529,312.13	1,601,194,853.41
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	351,060,000.00	774,930,522.81			70,675,018.47		404,529,312.13	1,601,194,853.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							122,544,387.90	122,544,387.90
（一）净利润							227,862,387.90	227,862,387.90
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							227,862,387.90	227,862,387.90
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-105,318,000.00	-105,318,000.00
1. 提取盈余公积								

2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-105,318,000.00	-105,318,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	351,060,000.00	774,930,522.81			70,675,018.47		527,073,700.03	1,723,739,241.31

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	351,060,000.00	774,930,522.81			51,884,417.15		323,178,900.21	1,501,053,840.17
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	351,060,000.00	774,930,522.81			51,884,417.15		323,178,900.21	1,501,053,840.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					18,790,601.32		81,350,411.92	100,141,013.24
（一）净利润							187,906,013.24	187,906,013.24
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							187,906,013.24	187,906,013.24
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								

2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					18,790,601.32		-106,555,601.32	-87,765,000.00
1. 提取盈余公积					18,790,601.32		-18,790,601.32	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-87,765,000.00	-87,765,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	351,060,000.00	774,930,522.81			70,675,018.47		404,529,312.13	1,601,194,853.41

法定代表人：黄奕豪

主管会计工作负责人：杨坚平

会计机构负责人：李怀宇

### 三、公司基本情况

福建星网锐捷通讯股份有限公司（以下简称公司或母公司或星网锐捷通讯）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。

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。

#### 四、公司主要会计政策、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2014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

公司及境内子公司以人民币为记账本位币，星网锐捷(香港)有限公司以港币为记账本位币。

公司编制财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

###### (1) 同一控制下企业合并

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，除因会计政策不同而进行的调整以外，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。

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) 非同一控制下的企业合并

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之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期费用。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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

#### (1) 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

##### (A) 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。编制合并资产负债表时，对合并资产负债表所有相关项目的期初数以及前期比较报表进行相应调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时纳入合并报表。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。

##### (B) 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、负债及或有负债在合并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：

- (A) 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；
- (B) 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；
- (C) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- (D) 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。

#### D、分步处置股权至丧失控制权

(A) 处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c、一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(B) 处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(C) 分步处置股权对于不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中对不丧失控制权和丧失控制权分别进行会计处理

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、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（或者与交易发生日类似）的即期汇率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) 外币财务报表的折算

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（或者即期汇率近似的汇率）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（或者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。

## 8、金融工具

### (1) 金融工具的分类

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) 金融工具的确认依据和计量方法

金融工具的确认依据为：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法:

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。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息,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。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的,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。实际利率与票面利率差别很小的,可按票面利率计算利息收入,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,计入当期损益;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,计入当期损益。

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) 金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产控制	
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收益确认为负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

①金融资产整体转移满足终止确认条件的,应当将下列两项金额的差额计入当期损益:所转移金融资产的账面价值;因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

②金融资产部分转移满足终止确认条件的,应当将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:终止确认部分的账面价值;终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认所转移的金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### (4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况：

A、公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，不应当终止确认该金融负债。

B、公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形)，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场的报价确定其公允价值，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额的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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，计入当期损益，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。

公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的50%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，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，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

**(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据**

公司利用如远期外汇合约和利率掉期等衍生金融工具规避汇率和利率变动风险。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面方式列明与公司风险管理策略一致的衍生金融工具应用原则。

衍生金融工具的后续计量时，因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对于符合套期会计处理的衍生金融工具，确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及金融负债。

**9、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

**(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备**

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的应收款项**

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
关联方组合	其他方法	公司对关联方的应收款项
备用金组合	其他方法	职工个人备用金借款
账龄组合	账龄分析法	账龄状态

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

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）	1.50%	1.50%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	50.00%	50.00%

3 年以上	100.00%	100.00%
-------	---------	---------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

组合名称	方法说明
关联方组合	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	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。

### (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

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。

## 10、存货

### (1) 存货的分类

(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。

## (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

## (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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：

A、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。

B、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。

## (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

## (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

## 11、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

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以及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。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) 后续计量及损益确认

**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) 减值测试方法及减值准备计提方法

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) 其它

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。

## 12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司根据管理层主要意图或目的确认投资性房地产。对持有以备经营出租的空置建筑物，如董事会或类似机构作出书面决议，明确表明将其用于经营租出且持有意图短期内不再发生变化的，即使尚未签定租赁协议，也应视为投资性房地产。这里的空置建筑物，是指企业新购入、自行建造或开发完成但尚未使用的建筑物，以及不再用于日常生产经营活动且经整理后达到可经营出租状态的建筑物。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第14项固定资产及折旧和第17项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

期末，公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

## 13、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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。

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

### (3) 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

下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。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	3.00%	4.85/4.50
机器设备	5/10	3.00%	19.40/9.00
运输设备	5	3.00%	19.40/18.00
计算机设备	3/5	3.00%	32.33/18.00
邮电通讯设备	3/5	3.00%	32.33/18.00
其他	5	3.00%	19.40/18.00

### (4) 固定资产的减值测试方法、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。当单项资产的可收回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收回金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

可收回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

### (1) 在建工程的类别

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。

### (2) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

A、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；

B、借款费用已发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

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：

A、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。

B、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。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。

通过非货币性资产交换取得的无形资产，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。

通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

A、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。

B、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。

C、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。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

### (3) 无形资产减值准备的计提

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、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿时，或者补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 19、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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 A、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） B、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； C、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。公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

A、相关的经济利益很可能流入企业；

B、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。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

提供劳务：在资产负债表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

A、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。

B、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。

## 20、政府补助

### (1) 类型

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

### (2) 会计政策

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

### 1.确认原则

政府补助同时满足下列条件，予以确认：

- A、企业能够满足政府补助所附条件；
- B、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：

- A、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。
- B、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。

## 21、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

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。

### (3) 其他

#### (1) 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。

#### (2) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回

的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### (3) 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。

## 22、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

B、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定公司将会行使这种选择权。

C、即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指75%或75%以上）。

D、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指90%或90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁会计处理

融资租赁的主要会计处理

A、承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

B、出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 23、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

## 24、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

无

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

## 25、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。

公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除辞退福利外，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本及资产成本。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

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	17%、6% 税收优惠详见本附注三、2(1)
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%
企业所得税	应纳税所得额	25%，税收优惠详见本附注三、2(2)

教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应纳流转税额（子公司福建星网锐捷软件有限公司）	5%
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	营业额（子公司上海爱伟迅数码科技有限公司）	0.2%

## 2、税收优惠及批文

### （1）增值税优惠

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》[2000]25号文及《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》[2011]100号文，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

### （2）企业所得税优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，企业所得税税率自2008年1月1日起按25%执行。公司享受的企业所得税优惠如下：

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，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。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号），我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

### 3、本公司具体执行企业所得税情况如下

#### ①母公司福建星网锐捷通讯股份有限公司

公司2008年取得“高新技术企业证书”，证书编号为GR200835000057，2008-2010年公司执行的企业所得税率为15%。公司2011年通过高新技术企业资格复审，取得“高新技术企业证书”，证书编号为GF201135000021，2011-2013年公司执行的企业所得税率为15%。2014半年度在高新技术企业资格有效期内，企业所得税暂按15%。

#### ②子公司福建星网锐捷软件有限公司（以下简称锐捷软件）

锐捷软件2008年取得“高新技术企业证书”，证书编号为GR200835000056，2008-2010年公司执行的企业所得税率为15%。锐捷软件2011年通过高新技术企业资格复审，取得“高新技术企业证书”，证书编号为GF201135000036，2011-2013年锐捷软件执行的企业所得税率为15%。2014半年度在高新技术企业资格有效期内，当年企业所得税暂按15%。

#### ③子公司福建升腾资讯有限公司（以下简称升腾资讯）

升腾资讯2008年取得“高新技术企业证书”，证书编号为GR200835000034，2008-2010年公司执行的企业所得税率为15%。升腾资讯2011年通过高新技术企业资格复审，取得“高新技术企业证书”，证书编号为GF201135000101，2011-2013年升腾资讯执行的企业所得税率为15%。2014半年度在高新技术企业资格有效期内，企业所得税暂按15%。

#### ④子公司福建星网锐捷网络有限公司（以下简称锐捷网络）

锐捷网络2008年取得“高新技术企业证书”，证书编号为GR200835000058，2008-2010年公司执行的企业所得税率为15%。锐捷网络2011年通过高新技术企业资格复审，取得“高新技术企业证书”，证书编号为GF201135000003。2011-2013年锐捷网络执行的企业所得税率为15%。2014半年度在高新技术企业资格有效期内，企业所得税暂按15%。

⑤子公司福建星网视易信息系统有限公司（以下简称星网视易）

星网视易2008年取得“高新技术企业证书”，证书编号为GR200835000094。2011年通过高新技术企业资格复审，取得“高新技术企业证书”，证书编号为GF201135000006，2011-2013年星网视易执行的企业所得税率为15%。2014半年度在高新技术企业资格有效期内，当年企业所得税暂按15%。

⑥子公司厦门青年网络通讯股份有限公司（以下简称青年网络）

2013-2014年青年网络执行的企业所得税率为25%。

⑦子公司上海爱伟迅数码科技有限公司（以下简称爱伟迅）

爱伟迅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。根据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（以下简称厦门软件）

厦门软件2012年取得“高新技术企业证书”，证书编号为GR201235100070。2012-2014年厦门软件执行的企业所得税率为15%。

⑨子公司北京星网锐捷网络技术有限公司（以下简称北京网络）

北京网络2010年取得“高新技术企业证书”，证书编号为GR201011000349。2013年通过高新技术企业资格复审，取得“高新技术企业证书”，证书编号为GF201311000423。2013-2015年北京网络执行的企业所得税率为15%。

⑩子公司星网锐捷（香港）有限公司（以下简称星网香港）

根据香港的有关法律的规定，该公司应对来源于香港的利润缴纳利得税，2013年-2014年公司执行的利得税税率为16.5%。

⑪子公司福建星网锐捷安防科技有限公司（以下简称星网安防）

2013-2014年星网安防执行的企业所得税率为25%。

⑫子公司福建星网信通软件有限公司（以下简称星网信通）

2013-2014年星网信通执行的企业所得税率为25%。

2012年12月被福建省信息产业厅认定为软件企业，证书编号闽R-2012-0067。自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。

⑬子公司厦门星网天合智能科技有限公司（以下简称星网天合）

2013-2014年星网天合执行的企业所得税率为25%。

## 3、其他说明

## 六、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：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	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	持股比例	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年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"	500000.00	软件	50,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
星网锐捷(香港)有限公司	全资	香港	香港企业	港币2000000	销售服务	1,717,000.00		100.00%	100.00%	是			
福建升腾资讯有限公司	控股	福州市	"内资企业"	800000.00	升腾终端	48,000,000.00		60.00%	60.00%	是	52,193,416.41		
福建星网锐捷网络有限公司	控股	福州市	"内资企业"	123530000	网络产品	63,000,000.00		51.00%	51.00%	是	150,676,455.68		

厦门星网锐捷软件有限公司	"间接全资"	厦门市	"内资企业"	1000000	软件	10,000,000.00		100.00%	100.00%	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"	6000000	网络产品	60,000,000.00		51.00%	100.00%	是			
福建星网锐捷安防科技有限公司	"间接控股"	厦门市	"内资企业"	4000000	安防产品	24,000,000.00		60.00%	60.00%	是	11,041,997.29		
厦门星网天合智能科技有限公司	"间接控股"	厦门市	"内资企业"	1500000	智能家居	6,000,000.00		51.00%	60.00%	是	2,280,943.50		
福建星网信通软件有限公司	"间接控股"	福州市	"内资企业"	1000000	软件	5,100,000.00		51.00%	51.00%	是	3,364,642.11		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

## (2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	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	持股比例	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年初所有者权

													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"	500000	"视频通讯产品"	24,127,342.79		51.85%	51.85%	是		38,484,691.65	
上海爱伟迅数码科技有限公司	"间接控股"	上海市	"内资企业"	100000	计算机软硬件开发及销售	1,976,542.55		51.00%	51.00%	是		601,324.29	
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"	120000	通讯产品等软件开发销售	2,447,534.18		55.00%	55.00%	是		-1,108,755.55	

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

## 2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用  不适用

## 3、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用  不适用

## 4、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用  不适用

## 5、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。

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	184,818.31	--	--	201,813.35
人民币	--	--	132,273.40	--	--	201,813.35
美元	8,540.00	6.1528	52,544.91			
银行存款：	--	--	401,477,455.67	--	--	1,245,800,251.37
人民币	--	--	399,181,984.61	--	--	1,226,161,743.96
美元	369,121.97	6.1528	2,271,133.81	3,219,128.92	6.0969	19,626,705.34
港币	30,660.92	0.7938	24,337.10	15,010.79	0.7862	11,801.93
新加坡币	0.03	4.9744	0.15	0.03	4.7824	0.14
其他货币资金：	--	--	52,439,802.20	--	--	52,527,247.37
人民币	--	--	52,439,802.20	--	--	52,527,247.37
合计	--	--	454,102,076.18	--	--	1,298,529,312.09

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

注：其他货币资金期末余额包括开具银行承兑汇票保证金34,971,496.20元，保函保证金3,468,306.00元及质押定期存单14,000,000.00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) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	14,870,264.15	199,929,009.00
商业承兑汇票	1,019,200.00	
合计	15,889,464.15	199,929,009.00

### 3、应收利息

#### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款	1,621,960.13	367,565.81	148,599.14	1,840,926.80
合计	1,621,960.13	367,565.81	148,599.14	1,840,926.80

#### (2) 应收利息的说明

期末无逾期应收利息。

### 4、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：账龄组合	716,429,74 5.47	100.00%	51,787,187. 41	7.23%	680,973,1 18.58	100.00%	50,335,412.3 7	7.39%
组合小计	716,429,74 5.47	100.00%	51,787,187. 41	7.23%	680,973,1 18.58	100.00%	50,335,412.3 7	7.39%
合计	716,429,74 5.47	--	51,787,187. 41	--	680,973,1 18.58	--	50,335,412.3 7	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	611,794,594.86	85.39%	9,176,918.92	560,452,301.52	82.30%	8,406,784.53
1 至 2 年	52,526,269.40	7.33%	5,252,626.95	70,928,199.86	10.42%	7,092,819.99
2 至 3 年	29,502,479.36	4.12%	14,751,239.69	29,513,618.74	4.33%	14,756,809.39
3 年以上	22,606,401.85	3.16%	22,606,401.85	20,078,998.46	2.95%	20,078,998.46
合计	716,429,745.47	--	51,787,187.41	680,973,118.58	--	50,335,412.37

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
中国农业银行股份有限公司安徽省分行	销售款	2014 年 03 月 31 日	13,459.88	催款无法收回	否
四川金网通电子科技有限公司	销售款	2014 年 04 月 30 日	10,000.00	催款无法收回	否
中信银行股份有限公司上海分行	销售款	2014 年 04 月 30 日	5,340.00	催款无法收回	否
中信银行股份有限公司深圳分行	销售款	2014 年 06 月 30 日	4,520.00	催款无法收回	否
合计	--	--	33,319.88	--	--

应收账款核销说明

## (3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	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	61,762,254.96	1 年内 (含 1 年)	8.62%
2	非关联方	29,912,567.61	1 年内 (含 1 年)	4.18%
3	非关联方	23,899,296.00	1 年内 (含 1 年)	3.34%
4	非关联方	23,210,292.18	1 年内 (含 1 年)	3.24%
5	非关联方	21,436,638.75	"1 年内 (含 1 年) 1-2 年 (含 2 年)"	2.99%
合计	--	160,221,049.50	--	22.37%

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：备用金组合	36,812,190.94	62.28%			9,567,012.72	34.77%		
账龄组合	22,297,695.62	37.72%	4,507,724.55	20.22%	17,946,472.08	65.23%	4,458,917.62	24.85%
组合小计	59,109,886.56	100.00%	4,507,724.55	7.63%	27,513,484.80	100.00%	4,458,917.62	16.21%
合计	59,109,886.56	--	4,507,724.55	--	27,513,484.80	--	4,458,917.62	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例			金额	比例		
1 年以内								
其中：								
1 年以内小计	14,946,841.92	67.03%	224,202.65		11,954,725.76	53.61%	179,320.87	

1 至 2 年	2,528,159.38	11.34%	252,815.94	1,011,402.00	4.54%	101,140.20
2 至 3 年	1,583,976.72	7.10%	791,988.36	1,603,775.55	7.19%	801,887.78
3 年以上	3,238,717.60	14.53%	3,238,717.60	3,376,568.77	15.15%	3,376,568.77
合计	22,297,695.62	--	4,507,724.55	17,946,472.08	--	4,458,917.62

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	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	3,843,521.00	1 年以内（含 1 年）	6.50%
2	非关联方	2,680,740.08	1 年以内（含 1 年）	4.54%
3	非关联方	2,646,860.00	1 年以内（含 1 年）	4.48%
4	非关联方	1,500,000.00	1-2 年	2.54%
5	非关联方	1,492,912.27	1 年以内（含 1 年）	2.53%
合计	--	12,164,033.35	--	20.59%

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	23,469,098.54	98.30%	15,413,316.58	96.02%
1 至 2 年	170,554.25	0.71%	157,069.18	0.98%
2 至 3 年	231,100.88	0.97%	255,043.48	1.59%
3 年以上	5,600.00	0.02%	226,071.58	1.41%
合计	23,876,353.67	--	16,051,500.82	--

预付款项账龄的说明

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
1	非关联方	3,008,854.16	1 年以内（含 1 年）	
2	非关联方	2,380,427.28	1 年以内（含 1 年）	
3	非关联方	1,398,504.28	1 年以内（含 1 年）	
4	非关联方	859,220.00	1 年以内（含 1 年）	
5	非关联方	824,918.80	1 年以内（含 1 年）	
合计	--	8,471,924.52	--	--

预付款项主要单位的说明

## 7、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	151,580,770.07	4,907,663.13	146,673,106.94	137,159,032.35	3,718,114.83	133,440,917.52
在产品	54,371,135.28		54,371,135.28	43,672,704.21		43,672,704.21
产成品	337,349,821.11	11,413,817.15	325,936,003.96	239,827,625.52	8,971,341.85	230,856,283.67
自制半成品	33,281,078.98	4,044.03	33,277,034.95	30,476,631.40	4,044.03	30,472,587.37
发出商品	120,727,884.10		120,727,884.10	90,673,553.29		90,673,553.29
合计	697,310,689.54	16,325,524.31	680,985,165.23	541,809,546.77	12,693,500.71	529,116,046.06

## (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	3,718,114.83	1,189,548.30			4,907,663.13
产成品	8,971,341.85	2,442,475.30			11,413,817.15
半成品	4,044.03				4,044.03
合计	12,693,500.71	3,632,023.60			16,325,524.31

**(3) 存货跌价准备情况**

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	长期未领用的客服周转备件材料	无	
产成品	需降价销售	无	
半成品	需降价销售	无	

存货的说明

存货期末余额中无借款费用资本化金额。  
存货期末余额中无已作为抵押的存货。

**8、一年内到期的非流动资产**

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期待摊费用	229,782.93	679,626.92
其中：装修费	202,283.05	624,627.00
其他	27,499.88	54,999.92

**9、其他流动资产**

单位：元

项目	期末数	期初数
银行理财产品	425,000,000.00	270,000,000.00
待抵扣进项税额	11,393,194.52	2,560,311.69
合计	436,393,194.52	272,560,311.69

其他流动资产说明

备注：经公司股东会批准，公司使用部分闲置资金用于购买保本型银行理财产品，上述理财产品将于2014年9月份全部到期。

**10、对合营企业投资和联营企业投资**

单位：元

被投资单位名称	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	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							

二、联营企业							
北京福富软件 技术股份有限 公司	37.37%	37.37%	65,239,275.32	15,609,723.15	49,629,552.17	126,716,878.29	2,063,276.81
福建星海通信 科技有限公司	20.00%	20.00%	164,957,697.48	117,611,111.88	47,346,585.60	39,958,345.14	-11,212,259.00

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

## 11、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单 位	核算方法	投资成本	期初余额	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	本期计提 减值准备	本期现金 红利
北京福富 软件技术 股份有限 公司	权益法	13,453,53 8.94	19,451,50 2.76	770,977.7 7	20,222,48 0.53	37.37%	37.37%	无			
福建星海 通信科技 有限公司	权益法	12,000,00 0.00	11,711,76 8.92	-2,242,45 1.80	9,469,317 .12	20.00%	20.00%	无			
华创（福 建）股权 投资企业 （有限合 伙）	成本法	32,000,00 0.00		32,000,00 0.00	32,000,00 0.00	8.00%	8.00%	有限合伙人			
合计	--	57,453,53 8.94	31,163,27 1.68	30,528,52 5.97	61,691,79 7.65	--	--	--			

### (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长 期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明

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：本期增减变动说明

北京福富软件技术股份有限公司（以下简称福富软件）2014年1-6月净利润2,063,276.81元，本公司按权益法确认本期投资收益770,977.77元，增加长期股权投资--福富软件770,977.77元。

福建星海通信科技有限公司（以下简称星海通信）2014年1-6月净利润-11,212,259.00元，本公司按权益法确认本期投资收益-2,242,451.80元，减少长期股权投资—星海通信2,242,451.80元。

2013年10月23日第三届董事会第十四次会议审议通过公司以自有资金参股投资设立华创（福建）股权投资企业（有限合伙）（以下简称华创投资），公司共计认缴出资8000万元，占认缴出资比例8%。本报告期实际出资3200万元。

## 12、投资性房地产

### （1）按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	17,362,024.13			17,362,024.13
1.房屋、建筑物	17,362,024.13			17,362,024.13
二、累计折旧和累计摊销合计	5,279,027.24	263,063.76		5,542,091.00
1.房屋、建筑物	5,279,027.24	263,063.76		5,542,091.00
三、投资性房地产账面净值合计	12,082,996.89	-263,063.76		11,819,933.13
1.房屋、建筑物	12,082,996.89	-263,063.76		11,819,933.13
五、投资性房地产账面价值合计	12,082,996.89	-263,063.76		11,819,933.13
1.房屋、建筑物	12,082,996.89	-263,063.76		11,819,933.13

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	263,063.76
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

## 13、固定资产

### （1）固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	596,027,585.02	18,899,260.61		5,361,482.81	609,565,362.82
其中：房屋及建筑物	325,104,312.90	4,258,501.14			329,362,814.04
机器设备	124,762,253.90	6,690,806.27		1,522,087.83	129,930,972.34
运输工具	11,962,152.11	456,475.21		761,909.00	11,656,718.32
计算机设备	71,512,526.67	3,489,311.82		2,889,063.44	72,112,775.05
通讯交换设备	28,316,981.42	1,505,276.64		82,159.77	29,740,098.29
其他	34,369,358.02	2,498,889.53		106,262.77	36,761,984.78
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	150,875,662.57	692,530.05	23,854,476.28	4,566,146.25	170,856,522.65
其中：房屋及建筑物	19,452,907.92		7,781,770.32		27,234,678.24
机器设备	53,515,869.72	497,620.29	7,276,134.77	1,302,542.47	59,987,082.31
运输工具	7,083,598.87		682,557.37	685,718.00	7,080,438.24
计算机设备	39,046,011.57	154,206.18	4,402,103.47	2,447,272.51	41,155,048.72
通讯交换设备	15,947,521.12	33,799.74	1,914,497.15	50,842.73	17,844,975.28
其他	15,829,753.37	6,903.84	1,797,413.20	79,770.55	17,554,299.86
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	445,151,922.45	--			438,708,840.17
其中：房屋及建筑物	305,651,404.98	--			302,128,135.80
机器设备	71,246,384.18	--			69,943,890.03
运输工具	4,878,553.24	--			4,576,280.08
计算机设备	32,466,515.10	--			30,957,726.33
通讯交换设备	12,369,460.30	--			11,895,123.01
其他	18,539,604.65	--			19,207,684.92
计算机设备		--			
通讯交换设备		--			
其他		--			
五、固定资产账面价值合计	445,151,922.45	--			438,708,840.17
其中：房屋及建筑物	305,651,404.98	--			302,128,135.80
机器设备	71,246,384.18	--			69,943,890.03
运输工具	4,878,553.24	--			4,576,280.08
计算机设备	32,466,515.10	--			30,957,726.33
通讯交换设备	12,369,460.30	--			11,895,123.01
其他	18,539,604.65	--			19,207,684.92

本期折旧额 23,854,476.28 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 5,475,591.18 元。

## 14、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金山工业园办公楼装修项目				3,776,130.14		3,776,130.14
金山园视频监控项目				335,376.07		335,376.07
海西园二期项目	172,986.00		172,986.00			
合计	172,986.00		172,986.00	4,111,506.21		4,111,506.21

### (2) 在建工程的说明

期末对在建工程进行检查，未出现在建工程减值情况。

在建工程期末余额较年初余额减少3,938,520.21元，主要原因系年初在建工程项目本期均已完工结转至固定资产。

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	130,932,766.13	7,878,505.25		138,811,271.38
土地使用权	56,367,865.15			56,367,865.15
自主研发产业化项目	65,913,900.93	5,507,098.14		71,420,999.07
应用软件	8,651,000.05	2,371,407.11		11,022,407.16
二、累计摊销合计	37,535,096.34	8,734,444.72		46,269,541.06
土地使用权	2,033,892.00	581,112.00		2,615,004.00
自主研发产业化项目	30,216,036.08	7,419,409.16		37,635,445.24
应用软件	5,285,168.26	733,923.56		6,019,091.82
三、无形资产账面净值合计	93,397,669.79	-855,939.47		92,541,730.32
土地使用权	54,333,973.15	-581,112.00		53,752,861.15
自主研发产业化项目	35,697,864.85	-1,912,311.02		33,785,553.83
应用软件	3,365,831.79	1,637,483.55		5,003,315.34

土地使用权				
自主研发产业化项目				
应用软件				
无形资产账面价值合计	93,397,669.79	-855,939.47		92,541,730.32
土地使用权	54,333,973.15	-581,112.00		53,752,861.15
自主研发产业化项目	35,697,864.85	-1,912,311.02		33,785,553.83
应用软件	3,365,831.79	1,637,483.55		5,003,315.34

本期摊销额 8,734,444.72 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
一、费用化研发项目		204,717,349.26		204,717,349.26	
二、资本化研发项目					
迷你型无线网络摄像机技术	862,188.04	1,023,318.18			1,885,506.22
数字家庭云娱乐系统的研发	5,014,942.37	492,155.77	5,507,098.14		
信息交互终端 i90	5,903,103.09	4,421,462.53			10,324,565.62
下一代全网交换系统	16,979,352.41	7,464,434.99			24,443,787.40
NexHome 智慧家庭应用系统		4,242,110.24			4,242,110.24
合计	28,759,585.91	222,360,830.97	5,507,098.14	204,717,349.26	40,895,969.48

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 88.55%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 36.51%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

类别	账面原值	年初余额	本期增加	本期减少		累计摊销	期末余额
				其他减少	本期摊销		
网络摄像机专有技术	1,120,828.25	765,189.48			112,306.98	467,945.75	652,882.50
网络视频录像机技术	3,044,628.60	2,739,556.80			305,071.80	610,143.60	2,434,485.00

基于通用平台的双高清多媒体应用系统	2,515,980.78					2,515,980.78	
视易 8088 项目	788,347.14					788,347.14	
C830 升腾固网支付终端	1,194,536.64					1,194,536.64	
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	
智能车联网系统	1,753,459.54	924,774.48			292,477.08	1,121,162.14	632,297.40
SCMS 卡号系统	2,472,696.75	1,372,841.23			412,445.82	1,512,301.34	960,395.41
网络视频监控系統	2,551,653.90	1,416,678.22			425,615.88	1,560,591.56	991,062.34
星网锐捷综合安防管理平台	2,291,727.82	2,228,017.79			382,260.18	445,970.21	1,845,757.61
星网锐捷呼叫中心系统	1,535,963.30	1,493,263.52			256,198.68	298,898.46	1,237,064.84
百兆接入交换机 S26I 项目	29,297,322.54	19,355,340.78			2,433,888.00	12,375,869.76	16,921,452.78
家庭网关-EPON 机卡分离	3,317,320.88	2,763,328.28			332,395.56	886,388.16	2,430,932.72
C830 固网支付终端	1,312,452.13					1,312,452.13	
固网支付系统	6,597,185.51	2,638,874.27			1,319,437.08	5,277,748.32	1,319,437.19
数字家庭云娱乐系统	5,507,098.14		5,507,098.14		1,147,312.10	1,147,312.10	4,359,786.04
合计	71,420,999.07	35,697,864.85	5,507,098.14		7,419,409.16	37,635,445.24	33,785,553.83

## 16、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
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	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

## 注①：商誉的形成

2006年5月子公司锐捷软件以140万元受让唐朝新持有星网视易140万元实收资本，占星网视易注册资本的51.85%。股权转让款大于购买日星网视易净资产的同比例份额，形成股权投资差额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月子公司锐捷软件以204万元受让杨芦、曹伟持有爱伟迅实收资本51万元，占爱伟迅注册资本的51%。股权转让款大于购买日爱伟迅净资产的同比例份额，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。

由于锐捷软件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》，将上述尚未摊销完的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：年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的情况。

## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
办公室装修	2,209,845.39	1,499,929.16	588,186.76	38,097.30	3,083,490.49	转入一年内到期的非流动资产。
软件资源	250,304.23		52,736.94		197,567.29	
家居展厅	289,134.97		80,486.58		208,648.39	
集成研发平台及服务	37,735.84		14,150.94		23,584.90	
服务器托管管理费	62,796.10		13,456.32		49,339.78	
影音室		26,821.65			26,821.65	
合计	2,849,816.53	1,526,750.81	749,017.54	38,097.30	3,589,452.50	--

长期待摊费用的说明

## 18、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
可抵扣亏损	8,386,882.59	4,360,028.62
坏账准备	8,530,994.40	8,276,705.39
存货跌价准备	2,787,501.37	2,211,117.14
内部交易未实现毛利	1,548,947.69	1,693,625.66
递延收益	10,260,967.50	11,639,130.00
小计	31,515,293.55	28,180,606.81
递延所得税负债：		
应收利息	272,357.89	239,529.14
小计	272,357.89	239,529.14

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
应收利息	1,815,719.29	1,596,860.99
小计	1,815,719.29	1,596,860.99
可抵扣差异项目		
坏账准备	55,597,244.10	54,118,583.31
存货跌价准备	16,325,524.31	12,693,500.71
可弥补亏损	44,043,954.66	17,440,114.46
内部交易未实现毛利	8,053,423.43	8,878,503.19
递延收益	68,406,450.00	77,594,200.00

小计	192,426,596.50	170,724,901.67
----	----------------	----------------

**(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示**

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	31,515,293.55		28,180,606.81	
递延所得税负债	272,357.89		239,529.14	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

**19、资产减值准备明细**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	54,794,329.99	1,533,901.85		33,319.88	56,294,911.96
二、存货跌价准备	12,693,500.71	3,632,023.60			16,325,524.31
合计	67,487,830.70	5,165,925.45		33,319.88	72,620,436.27

资产减值明细情况的说明

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	54,794,329.99	1,533,901.85		33,319.88	56,294,911.96
其中：应收账款	50,335,412.37	1,485,094.92		33,319.88	51,787,187.41
其他应收款	4,458,917.62	48,806.93			4,507,724.55

**20、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末数	期初数
GPS 合作运营资产	104,911.41	138,679.11
校园网络合作运营资产	6,753,670.37	224,846.92

未认证固定资产进项税	255,861.36	241,106.33
合计	7,114,443.14	604,632.36

其他非流动资产的说明

合作运营业务说明如下：

①GPS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，并与公司进行业务分成，分成期限三年和五年。产权属本公司所有，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。

②校园网络合作运营资产系公司与大学合作运营的校园无线网络建设与运营项目。根据合作协议规定，由公司为学校建设无线校园网络，建成后由公司负责运营维护，并享受收益。目前该项目正在建设中。

③余额较年初余额增加6,509,810.78元增幅1076.66%主要为控股子公司本期内运营项目资产的增加。

## 21、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、用于抵押担保的资产				
二、其他原因造成所有权受到限制的资产	52,527,247.37	92,684,363.20	92,771,808.37	52,439,802.20
其中：银行承兑汇票保证金	44,878,092.09	78,161,952.92	88,068,548.81	34,971,496.20
信用证保证金	4,110,352.00		4,110,352.00	
保函保证金	3,538,803.28	522,410.28	592,907.56	3,468,306.00
定期存单		14,000,000.00		14,000,000.00
合计	52,527,247.37	92,684,363.20	92,771,808.37	52,439,802.20

## 22、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	12,305,601.50	11,949,922.35
合计	12,305,601.50	11,949,922.35

短期借款分类的说明

## 23、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

## 24、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	172,840,650.37	216,707,510.15
合计	172,840,650.37	216,707,510.15

下一会计期间将到期的金额 172,840,650.37 元。

应付票据的说明

应付票据期末余额172,840,650.37元，均将在2014年12月24日前到期。

年末无已到期未支付的应付票据。

年末应付票据中无应付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的票据。

## 25、应付账款

### （1）应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内（含1年）	402,777,311.51	474,974,048.98
1-2年（含2年）	10,919,936.91	23,102,886.19
2-3年（含3年）	8,357,189.55	9,857,870.36
3年以上	317,720.75	1,962,692.62
合计	422,372,158.72	509,897,498.15

### （2）账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

账龄1年以上的应付账款系未结算的货款或工程款。

## 26、预收账款

### （1）预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内（含1年）	55,537,826.74	60,338,695.10
1-2年（含2年）	1,648,712.51	4,679,642.25
2-3年（含3年）	1,217,390.76	906,321.89
3年以上	238,886.29	283,784.92
合计	58,642,816.30	66,208,444.16

## （2）账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

账龄1年以上的预收账款系未结算的货款。

## 27、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	197,301,247.02	307,912,377.84	476,168,908.74	29,044,716.12
二、职工福利费		3,515,927.85	3,515,927.85	
三、社会保险费	-698,204.06	36,111,499.79	35,643,433.45	-230,137.72
其中：医疗保险费	4,865.83	10,205,308.04	10,080,665.87	129,508.00
基本养老保险费	-637,064.58	22,749,099.10	22,438,098.68	-326,064.16
失业保险费	-66,005.31	1,718,772.87	1,697,108.84	-44,341.28
工伤生育保险费	0.00	1,438,319.78	1,427,560.06	10,759.72
四、住房公积金	-873,536.31	43,818,366.92	43,575,975.48	-631,144.87
五、辞退福利		1,258,351.68	1,258,351.68	
六、其他		1,912,475.09	1,594,697.86	317,777.23
其中：工会经费和职工教育经费		1,912,475.09	1,594,697.86	317,777.23
合计	195,729,506.65	394,528,999.17	561,757,295.06	28,501,210.76

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 317,777.23 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

## 28、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

增值税	9,051,123.21	55,456,483.00
营业税	22,338.22	50,757.54
企业所得税	6,954,892.33	34,301,281.76
个人所得税	5,670,699.30	2,273,290.44
城市维护建设税	1,454,819.73	4,760,214.94
印花税	125,129.07	364,260.21
房产税	0.00	124,591.38
教育费附加	1,067,614.71	3,421,083.83
防洪费	33,442.73	75,664.92
河道费	21.78	481.54
废弃电子产品处理基金	113,490.00	177,600.00
合计	24,493,571.08	101,005,709.56

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

注：应交税费期末余额较年初余额减少76,512,138.48元，降幅75.75%，主要原因是上年12月的销售额较大，相应的当月应交增值税税额较大。

## 29、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	87,351.39	204,945.42
合计	87,351.39	204,945.42

应付利息说明

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，余额较期初减少117,594.03元降幅57.38%，系计提的银行短期贷款利息的减少。

## 30、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因

应付股利的说明

## 31、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数

1 年以内	15,736,168.34	32,883,640.66
1-2 年	3,487,230.17	2,204,592.04
2-3 年	993,923.44	1,793,713.49
3 年以上	599,324.01	776,057.16
合计	20,816,645.96	37,658,003.35

### (2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

账龄1年以上的其他应付款主要是应付押金款。

### (3) 金额较大的其他应付款说明内容

其他应付款期末余额较年初余额减少-16,841,357.39 元，降幅44.72%，原因是本期支付应付其他结算往来款所致所致。

项 目	期末余额	性质或内容
代理商押金	6,160,838.63	暂收款
便携押金	4,080,033.16	押金
其他往来款	10,575,774.17	其他押金或结算往来
合 计	20,816,645.96	

## 32、其他流动负债

单位： 元

项目	期末账面余额	期初账面余额
与收益相关的政府补助	50,947,500.00	54,761,250.00
合计	50,947,500.00	54,761,250.00

其他流动负债说明

### (1) 预计于1年内转入利润表的与收益相关的政府补助明细：

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
云计算的虚拟桌面技术合作	1,650,000.00				1,650,000.00	与收益相关
营运车辆智能交通公共服务系统的研发	4,000,000.00				4,000,000.00	与收益相关
云计算的虚拟桌面技术合作	230,000.00				230,000.00	与收益相关
2012 年度国家国际科技合作专项项目	670,000.00				670,000.00	与收益相关

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
下一代网络设备技术国家地方联合工程实验室	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
云计算数据交换实验室项目	5,000,000.00		5,000,000.00			与收益相关
金融领域密码软硬件项目	5,000,000.00				5,000,000.00	与收益相关
基于物联网技术的智能家居支撑技术与集成平台项目	411,250.00	336,250.00			747,500.00	与收益相关
数字移动多媒体云存储服务平台的研究	400,000.00				400,000.00	与收益相关
福建省软件优秀骨干人才承担的软件产业化		500,000.00			500,000.00	与收益相关
云计算数据中心 TOR 交换设备研发及产业化	150,000.00		150,000.00			与收益相关
ITSS 的信息系统远程智能诊断处理系统研发及应用示范	5,000,000.00				5,000,000.00	与收益相关
高性能企业级宽带接入网关设备研发与产业化	5,000,000.00				5,000,000.00	与收益相关
下一代网络虚拟化操作系统软件开发与应用	2,000,000.00		2,000,000.00			与收益相关
IPV6 高性能路由交换设备研发及产业化	9,000,000.00				9,000,000.00	与收益相关
下一代高性能防火墙产业化项目	7,200,000.00		7,200,000.00			与收益相关
云计算安全管理平台产业化	3,300,000.00				3,300,000.00	与收益相关
面向下一代互联网的分组通信数据网 (PTDN) 关键设备研发及产业化		3,500,000.00			3,500,000.00	与收益相关
信息系统 (金融) 运行维护支持系统	1,750,000.00				1,750,000.00	与收益相关

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
及产业项目						
海淀区重大科技成果转化项目	3,000,000.00				3,000,000.00	与收益相关
重点产业振兴和技术改造项目		2,900,000.00			2,900,000.00	与收益相关
2011 年科技部火炬计划重大项目 中关村开放实验室研发测试平台		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
2013 年海淀区重大联合攻关项目研发资助		1,050,000.00			1,050,000.00	与收益相关
中关村开放实验室专项资金		500,000.00			500,000.00	与收益相关
“十百千工程”专项资金研发投入补助		750,000.00			750,000.00	与收益相关
合计	54,761,250.00	10,536,250.00	14,350,000.00	0.00	50,947,500.00	

注：预计于1年内转入利润表的与收益相关的政府补助年末余额明细

政府部门	拨款依据	补贴项目	补贴金额	项目预估验收时间	收到补助公司
科学技术部	国科发计[2012]698号《关于2012年度国家国际科技合作专项项目立项的通知》	云计算的虚拟桌面技术合作	1,650,000.00	2014年7月	星网锐捷通讯
闽侯发改局	侯发改[2012]313号《关于转下达电子信息产业振兴和技术改造项目2012年中央预算内投资计划》	营运车辆智能公共交通服务系统的研发	4,000,000.00	2014年12月	星网锐捷通讯
科学技术部	国科发财[2013]18号《关于拨付2013年度第一批国际科技合作与交流专项经费的通知》	云计算的虚拟桌面技术合作	230,000.00	2014年7月	星网锐捷通讯
科学技术部	国科发计[2012]698号《科技部关于2012年度国家国际科技合作专项项目立项的通知》	2012年度国家国际科技合作专项项目	670,000.00	2014年7月	星网锐捷通讯
福州市发	榕发改投资[2013]13号《关于转	下一代网络	1,000,000.00	2014年7月	星网锐捷通

政府部门	拨款依据	补贴项目	补贴金额	项目预估验收时间	收到补助公司
展改革委员会	下达福州市 2013 年第一批省级预算内投资计划的通知》	设备技术国家地方联合工程实验室			讯
中华人民共和国工业和信息化部	工信部财[2013]472 号)《关于下达 2013 年度电子信息产业发展基金项目计划的通知》	金融领域密码软硬件项目	5,000,000.00	2014 年 12 月	星网锐捷通讯
海尔集团	与海尔集团合作合同书	基于物联网技术的智能家居支撑技术与集成平台项目	747,500.00	2014 年	星网锐捷通讯
福建省科技技术厅	闽财指[2012]1269 号《关于下达 2012 年省科技重大、重点项目计划和经费(新上省级第十批)的通知》	数字移动多媒体云存储服务平台的研究项目	400,000.00	2014 年 9 月	星网视易
福州市仓山区财政局	榕财企(指)[2014]13 号《福州市财政局 福州市经济委员会关于下达 2013 年度第三批软件产业发展专项资金的通知》 仓财预[2014]98 号《关于下达 2013 年度第三批软件产业发展专项资金的通知》	福建省软件优秀骨干人才承担的软件产业化	500,000.00	2014 年 12 月	星网视易
福建省财政厅	闽财指(2013)570 号《关于下达 2013 年第一批高技术产业发展项目产业技术研究与开发资金的通知》	IPV6 高性能路由交换设备研发及产业化	9,000,000.00	2014 年 9 月	锐捷网络
福建省财政厅	闽财指[2013]1128 号《关于安排 2013 年第二批高技术产业发展项目产业技术与开发资金的通知--云计算安全管理平台产业化项目》	云计算安全管理平台产业化	3,300,000.00	2014 年 8 月	锐捷网络
中华人民共和国财政部	工信部财[2012]407 号《工业和信息化部关于下达 2012 年度电子信息产业发展基金项目计划的通知》	支持 ITSS 的信息系统远程智能诊断处理系统研发及应用示范项目	5,000,000.00	2014 年 8 月	锐捷网络
中华人民共和国财政部	工信部财[201]407 号《工业和信息化部关于下达 2012 年度电子信息产业发展基金项目计划的通知》	高性能企业级宽带接入网关设备研发与产业化项目	5,000,000.00	2014 年 5 月	锐捷网络

政府部门	拨款依据	补贴项目	补贴金额	项目预估验收时间	收到补助公司
福州市仓山区财政局	闽财(教)指[2012]157号《关于下达2012年科技成果转化和产业化项目计划和经费(新上市级第九批)的通知》	面向下一代互联网的分组通信数据网(PTDN)关键设备研发及产业化	3,000,000.00	2015年2月	锐捷网络
福州市财政局	榕科[2013]54号《关于下达2013年福州市国家省级科技计划项目配套及奖励经费的通知》	面向下一代互联网的分组通信数据网(PTDN)关键设备研发及产业化	500,000.00	2015年2月	锐捷网络
工业和信息化部	工信部财函[2011]506号 和 与云南南天、工信部电子工业标准化研究所的三方合作协议	信息系统(金融)运行维护支持系统及产业项目	1,750,000.00	2014年10月	北京网络
中关村科技园区海淀园管委会	关于对2012年海淀区中重大科技成果转化与产业化等专项资金拟支持项目进行公示的通知	2012年海淀区重大科技成果转化和产业化项目	3,000,000.00	2014年7月	北京网络
北京市发展和改革委员会	北京市发展和改革委员会(京发改[2013]624号)《关于北京星网锐捷网络技术有限公司下一代网络智能优化系统研发及产业化项目资金申请报告的批复》 北京市海淀区发展和改革委员会文件(海发改(2013)942号)《关于建议拨付北京星网锐捷网络技术有限公司下一代网络智能优化系统研发及产业化项目政府补助资金的函》	重点产业振兴和技术改造项目	2,900,000.00	2015年1月	北京网络
中华人民共和国财政部	科技部关于下达2012年度国家有关科技计划项目的通知 国科发计[2012]611号	2011年科技部火炬计划重大项目 中关村开放实验室研发测试平台	1,000,000.00	2015年1月	北京网络
中关村科技园区海淀园管委会	2013年海淀区重大联合攻关项目研发资助专项资金项目合同书	2013年海淀区重大联合攻关项目研发资助	1,050,000.00	2015年1月	北京网络

政府部门	拨款依据	补贴项目	补贴金额	项目预估验收时间	收到补助公司
中关村科技企业家协会	《中关村开放实验室实施办法》、以及关于中关村开放实验室领取 2012 年项目补贴资金的通知	中关村开放实验室专项资金	500,000.00	2015 年 3 月	北京网络
中关村科技园区管理委员会	中关村国家自主创新示范区“十百千工程”专项资金研发投入补助协议书	“十百千工程”专项资金研发投入补助	750,000.00	2015 年 3 月	北京网络
合计			50,947,500.00		

### 33、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
与收益相关的政府补助	17,458,950.00	22,832,950.00
合计	17,458,950.00	22,832,950.00

其他非流动负债说明

#### (1) 与收益相关的政府补助明细

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
数字音乐网络传播运营云服务系统关键技术	1,700,000.00				1,700,000.00	与收益相关
国家科技支撑计划课题经费	140,000.00				140,000.00	与收益相关
2013 年国家科技支撑计划项目	430,000.00				430,000.00	与收益相关
数字音乐网络传播运营云服务系统项目	500,000.00				500,000.00	与收益相关
数字家庭产业集聚区 10 万用户级示范应用	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
国家科技支撑计划课题经费		220,000.00			220,000.00	与收益相关
2013 年第三批软件产业基金		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
关于批复 2013 年基础性工作专项项目经费预算的通知		266,000.00			266,000.00	与收益相关
数字音乐网络传播运营云服务系统的研发及推广应用	3,430,000.00	290,000.00			3,720,000.00	与收益相关
基于 AMLOGIC 芯片的多媒体移动播放设备的研制	150,000.00				150,000.00	与收益相关
基于云计算环境下的高清网络摄像头重定向设备	75,000.00				75,000.00	与收益相关
面向下一代互联网的分组通信数据网 (PTDN) 关键设备研发与产业化	3,000,000.00			-3,000,000.00		与收益相关
863 计划云计算数据中心大容量虚拟交换系统专项拨款	2,580,000.00				2,580,000.00	与收益相关
面向下一代互联网的分组通信数据网 (PTDN) 关键设备研发及产业化	500,000.00			-500,000.00		与收益相关

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
863 计划云计算数据中心大容量虚拟交换系统专项拨款		1,800,000.00			1,800,000.00	与收益相关
2011 年科技部火炬计划重大项目 中关村开放实验室研发测试平台	1,000,000.00			-1,000,000.00		与收益相关
网络设备在线监测和安全审计系统研制及应用项目	2,877,950.00				2,877,950.00	与收益相关
下一代网络智能优化系统产业化项目	2,900,000.00			-2,900,000.00		与收益相关
2013 年海淀区重大联合攻关项目研发资助	1,050,000.00			-1,050,000.00		与收益相关
中关村开放实验室专项资金	500,000.00			-500,000.00		与收益相关
合计	22,832,950.00	3,576,000.00	0.00	-8,950,000.00	17,458,950.00	

## (2) 与收益相关的政府补助年末余额明细

政府部门	拨款依据	补贴项目	补贴金额	项目预估验收时间	收到补助公司
财政部	国科发财[2012]1064号《关于下达2012年国家科技支撑计划项目课题专项经费》	数字音乐网络传播运营云服务系统关键技术	1,700,000.00	2015年11月	星网锐捷通讯
科学技术部	国科发财[2013]13号《关于预拨2013年国家科技支撑计划课题经费的通知》	国家科技支撑计划课题经费	140,000.00	2015年11月	星网锐捷通讯
中华人民共和国科学技术部	科学技术部国科发财【2013】410号《关于拨付2013年国家科技支撑计划课题经费的通知》	2013年国家科技支撑计划项目	430,000.00	2015年11月	星网锐捷通讯
福州市科学技术局	榕科[2013]54号《关于下达2013年福州市国家省级科技计划项目配套及奖励经费的通知》	数字音乐网络传播运营云服务系统项目	500,000.00	2015年11月	星网锐捷通讯
中华人民共和国工业和信息化部	工信部财[2013]472号)《关于下达2013年度电子信息产业发展基金项目计划的通知》	数字家庭产业集聚区10万用户级示范应用	2,000,000.00	2015年12月	星网锐捷通讯
中华人民共和国科学技术部	国科发财(2014)7号	国家科技支撑计划课题经费	60,000.00	2015年12月	星网锐捷通讯
中华人民共和国科学技术部	国科发财(2014)106号	国家科技支撑计划课题经费	160,000.00	2015年12月	星网锐捷通讯
仓山财政局	仓财预(2014)98号	2013年第三批软件产业基金	1,000,000.00	2015年10月	星网锐捷通讯

政府部门	拨款依据	补贴项目	补贴金额	项目预估验收时间	收到补助公司
中华人民共和国科学技术部	国科发财(2013)673号	关于批复2013年基础性工作专项项目经费预算的通知	266,000.00	2016年10月	星网锐捷通讯
福州市科学技术局	榕科[2012]85号《福州市科技局关于下达2012年底第三批福州市科技型中小企业技术创新资金项目计划和经费的通知》	基于云计算环境下的高清网络摄像头重定向设备项目	75,000.00		锐捷软件
中华人民共和国科学技术部	国科发财[2012]1064号《科技部关于下达2012年国家科技支撑计划项目课题专项经费预算的通知》	数字音乐网络传播运营云服务系统的研发及推广应用	2,200,000.00	2015年11月	星网视易
中华人民共和国科学技术部	国科发财[2013]13号《科技部关于预拨2013年国家科技支撑计划课题经费的通知》	数字音乐网络传播运营云服务系统的研发及推广应用	180,000.00	2015年11月	星网视易
中华人民共和国科学技术部	国科发财[2013]410号《科技部关于拨付2013年国家科技支撑计划课题经费的通知》	数字音乐网络传播运营云服务系统的研发及推广应用	550,000.00	2015年11月	星网视易
福州市知识产权局	榕知[2013]89号《福州市知识产权局关于转发下达2013年省专利技术实施与产业化项目计划和经费的通知》	基于AMLOGIC芯片的多媒体移动播放设备的研制项目	150,000.00	2015年12月	星网视易

政府部门	拨款依据	补贴项目	补贴金额	项目预估验收时间	收到补助公司
福州市科技局	榕科[2013]54号《福州市科学技术局关于下达 2013 年福州市国家省级科技计划项目配套及奖励经费的通知》	数字音乐网络传播运营云服务系统的研发及推广应用	500,000.00	2015 年 11 月	星网视易
中华人民共和国科学技术部	国科发财[2014]7号《科技部关于预拨 2014 年国家科技支撑计划课题专项经费的通知》	数字音乐网络传播运营云服务系统的研发及推广应用	70,000.00	2015 年 11 月	星网视易
中华人民共和国科学技术部	国科发财[2014]106号《科技部关于拨付 2014 年度国家科技支撑计划课题专项经费的通知》	数字音乐网络传播运营云服务系统的研发及推广应用	220,000.00	2015 年 11 月	星网视易
中华人民共和国财政部	国科发高[2013]121号《科技部关于国家 863 计划信息技术领域新型高速路由和交换系统主题项目立项的通知》	863 计划云计算数据中心大容量虚拟交换系统	2,580,000.00	2015 年 12 月	锐捷网络
中华人民共和国财政部	国科发财[2014]13号《科技部关于拨付 2014 年第一批国家高技术研究发展计划课题经费的通知》	863 计划云计算数据中心大容量虚拟交换系统专项拨款	450,000.00	2015 年 12 月	锐捷网络
中华人民共和国财政部	国科发财[2014]111号《科技部关于	863 计划云计算数据中心大容量虚拟交换	1,350,000.00	2015 年 12 月	锐捷网络

政府部门	拨款依据	补贴项目	补贴金额	项目预估验收时间	收到补助公司
	拨付 2014 年第三批国家高技术研究发展计划课题经费的通知》	系统专项拨款			
北京市科学技术委员会	北京市科技计划课题任务书	网络设备在线监测和安全审计系统研制及应用项目	2,877,950.00	2015 年 11 月	北京网络
合计			17,458,950.00		

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

### 34、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	351,060,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	351,060,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

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。

### 35、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	792,335,788.48			792,335,788.48

其他资本公积	641,004.73			641,004.73
合计	792,976,793.21			792,976,793.21

资本公积说明

### 36、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	70,675,018.47			70,675,018.47
合计	70,675,018.47			70,675,018.47

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

### 37、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	794,603,018.19	--
调整后年初未分配利润	794,603,018.19	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,782,078.14	--
应付普通股股利	105,318,000.00	
期末未分配利润	742,067,096.33	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

注：经2014年4月21日召开的2013年度股东大会审议通过，公司2013年度以现有总股本35,106万股为基数，向全体股东每10股派3.00元人民币现金股利，合计分配现金股利105,318,000.00元。

### 38、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,268,306,640.37	1,086,106,569.07
其他业务收入	21,524,731.79	8,488,155.58
营业成本	770,615,417.70	625,362,335.98

**(2) 主营业务（分行业）**

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通信设备制造业	1,268,306,640.37	758,533,836.88	1,086,106,569.07	620,905,903.92
合计	1,268,306,640.37	758,533,836.88	1,086,106,569.07	620,905,903.92

**(3) 主营业务（分产品）**

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
网络终端	193,639,609.51	146,050,707.61	193,046,802.18	140,445,345.81
企业级网络设备	507,759,743.51	218,183,681.17	434,649,225.46	177,795,389.46
通讯产品	155,130,531.70	121,992,783.55	111,359,375.78	90,818,127.02
视频信息应用	80,320,318.40	34,812,479.38	96,434,887.14	40,244,300.46
其它	331,456,437.25	237,494,185.17	250,616,278.51	171,602,741.17
合计	1,268,306,640.37	758,533,836.88	1,086,106,569.07	620,905,903.92

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
来自本国交易收入总额	1,064,247,741.73	565,668,230.60	932,296,080.15	476,436,545.18
来自于其他国家（地区）交易收入总额	204,058,898.64	192,865,606.28	153,810,488.92	144,469,358.74
合计	1,268,306,640.37	758,533,836.88	1,086,106,569.07	620,905,903.92

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
1	70,800,968.09	5.49%
2	57,010,632.94	4.42%
3	55,065,001.19	4.27%
4	48,874,574.36	3.79%
5	47,482,837.41	3.68%
合计	279,234,013.99	21.65%

营业收入的说明

### 39、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	89,119.40	48,726.32	
城市维护建设税	4,871,642.98	5,347,437.67	
教育费附加	3,569,182.01	3,911,777.20	
应交河道费	301.84	548.85	
合计	8,530,246.23	9,308,490.04	--

营业税金及附加的说明

### 40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	139,969,747.46	119,443,969.10
差旅业务费	48,384,494.85	41,704,036.18
售后服务费	24,495,116.98	17,828,750.52
市场推广费	18,514,265.12	14,013,950.53
租赁物业费	12,816,710.54	8,946,079.49
运输费	8,920,535.73	6,029,908.45
办公通讯费用	9,129,129.59	8,491,279.25
其他	8,521,855.16	2,390,559.61
折旧摊销费	1,400,154.85	1,156,697.23
水电费	521,416.85	530,220.42
合计	272,673,427.13	220,535,450.78

## 41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	28,223,256.01	23,552,593.65
折旧摊销费	10,773,535.58	5,127,190.80
差旅业务费	4,502,343.28	3,503,562.26
其他	2,443,232.62	1,937,331.45
税费	3,877,239.81	2,022,837.13
办公通讯费用	5,635,185.15	4,323,168.81
水电费	968,643.70	888,730.67
租赁物业费	405,953.54	324,603.58
研发费用	204,717,349.26	186,612,908.00
合计	261,546,738.95	228,292,926.35

## 42、研发费用

项目	本期金额	上年金额
人工费用	157,707,356.66	130,655,091.73
研究与开发费	6,383,346.04	10,070,242.58
折旧摊销费	14,838,831.98	12,744,761.86
差旅业务费	9,081,659.85	10,407,449.69
办公通讯费用	2,170,385.28	5,747,021.81
租赁物业费	3,323,376.88	4,436,371.05
水电费	1,986,781.11	1,495,891.34
其他	9,225,611.46	11,056,077.94
合计	204,717,349.26	186,612,908.00

## 43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	175,501.98	1,959,817.98
减：利息收入	8,229,425.54	12,337,807.41
汇兑损益	579,017.37	247,931.43

手续费	598,272.79	393,928.88
其他	25,901.98	
合计	-6,850,731.42	-9,736,129.12

#### 44、投资收益

##### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,471,474.03	-1,951,886.20
其他	4,979,700.48	
合计	3,508,226.45	-1,951,886.20

##### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

##### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京福富软件技术股份有限公司损益调整	770,977.77	787,695.93	
厦门骅弘信息科技有限公司		-152,230.34	
福建星海通信科技有限公司	-2,242,451.80	-2,587,351.79	
合计	-1,471,474.03	-1,951,886.20	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

注：上述投资收益的汇回不存在重大限制。

注：公司对联营企业—福富软件、星海通信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。

注：本期投资收益较上年同期增加5,460,112.65元，主要是公司使用部分闲置资金用于购买保本型银行理财产品，累计收到到期的银行理财产品投资收益4,979,700.48元。

#### 45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,526,312.83	2,044,772.22
二、存货跌价损失	3,632,023.60	2,386,302.43
合计	5,158,336.43	4,431,074.65

#### 46、营业外收入

##### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	125,054.10	14,060.61	125,054.10
其中：固定资产处置利得	125,054.10	14,060.61	125,054.10
政府补助	87,679,335.95	62,140,161.70	21,553,420.00
其他收入	4,262,695.56	807,155.88	4,262,695.56
合计	92,067,085.61	62,961,378.19	25,941,169.66

营业外收入说明

本期营业外收入比上年同期增加29,105,707.42元，增幅46.23%，主要为本期收到软件增值税实际税负超过3%的即征即退收入较上年同期增加17,204,854.25元以及本期收到其他政府补助较上年同期增加8,334,320.00元。

##### (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
增值税返还	66,125,915.95	48,921,061.70	与收益相关	否
其他政府补助	21,553,420.00	13,219,100.00	与收益相关	是
合计	87,679,335.95	62,140,161.70	--	--

注：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
福建省发展和改革委员会	(闽发改高技[2013]356号《关于转下达自主创新和高新技术产业项目2013年第二批中央预算内投资计划的通知》)	云计算数据交换实验室项目	5,000,000.00	星网锐捷通讯
福州市公务员局	关于印发《福州市博士后工作站(基地)管理服务办法》的通知	博士后补贴经费	150,000.00	

福州市经济委员会	榕财企(指)(2013)77号《关于下达2013年度第二批工业企业技改项目补助资金的通知》	技改项目补助	1,200,000.00	
福建省财政厅	闽财社(2013)68号《关于拨付2013年度软件人才培训补助经费的通知》	软件人才补助	1,026,000.00	
仓山区财政局	仓财预[2014]4号《关于下达福州市产学研专项资金的通知》	福州市产学研专项补助资金—面向下一代互联网的智能高速无线交换网络设备	500,000.00	锐捷网络
仓山区财政局	仓财预[2014]6号《关于下达2013年福州市工业设计产业发展专项补助资金的通知》	国内领先水平专项补助资金	30,000.00	
仓山区财政局	榕财贸(指)[2013]39号《福州市财政局关于拨付2013年度中央进口贴息资金的通知》	进口贴息	402,420.00	
福建省财政厅	闽财指(2013)570号《关于下达2013年第一批高技术产业发展项目产业技术研究与开发资金的通知》	下一代高性能防火墙产业化项目	7,200,000.00	
福州市仓山区财政局	仓科[2012]5号关于下达仓山区2012年第一批科技计划项目的通知	云计算数据中心TOR交换设备研发及产业化	150,000.00	
福建省财政厅	闽经贸财[2012]719号《福建省经济贸易委员会福建省财政厅福建省信息化局关于下达2012年省工商发展资金软件产业发展(省属)专项资金的通知》	下一代网络虚拟化操作系统项目	2,000,000.00	
北京市经济和信息化委员会	京经信委发[2014]42号	2013年第三批中小企业发展专项资金项目	1,620,000.00	
福州市经济局	榕财企(指)[2013]84号《关于下达福州市稳增长系列政策奖励资金(第二批)的通知》	福州市稳增长系列政策奖励资金	1,115,000.00	升腾资讯
福州市经济局	榕财企(指)[2013]84号《关于下达福州市稳增长系列政策奖励资金(第二批)的通知》	福州市稳增长系列政策奖励资金	1,115,000.00	
福州市知识产权局	榕知[2014]12号《关于2012年发明专利资助和2013年第二至第四季度专利资助和奖励名单及部分补领名单的通知》	专利资助和奖励金	4,500.00	

福州市知识产权局	榕知[2014]12号《关于2012年发明专利资助和2013年第二至第四季度专利资助和奖励名单及部分补领名单的通知》	专利资助和奖励金	40,500.00	
合计			21,553,420.00	

#### 47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	311,739.13	82,058.39	311,739.13
其中：固定资产处置损失	311,739.13	82,058.39	311,739.13
对外捐赠	188,275.00	108,500.00	188,275.00
其他支出	8,128.02	211,044.17	8,128.02
合计	508,142.15	401,602.56	508,142.15

营业外支出说明

#### 48、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,386,185.21	8,263,887.85
递延所得税调整	-3,300,605.81	-863,051.09
合计	4,085,579.40	7,400,836.76

#### 49、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	39,230.67	-41,027.07
小计	39,230.67	-41,027.07
合计	39,230.67	-41,027.07

其他综合收益说明

## 50、现金流量表附注

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收各类研发项目款项、补助	12,364,856.00
利息收入	8,010,458.87
收回备用金、押金	
其他收入	4,262,695.56
企业间往来款	679,483.13
银行汇票保证金	15,908,290.12
合计	41,225,783.68

收到的其他与经营活动有关的现金说明

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
差旅业务费	61,968,497.98
售后服务费	24,495,116.98
市场推广费	18,514,265.12
办公通讯费用	16,934,700.02
运输费	8,920,535.73
水电费	3,476,841.66
租赁、研发等其他费用支出	60,510,610.54
银行手续费	624,174.77
捐赠支出	196,403.02
备用金、押金	26,536,987.32
银行汇票保证金	15,820,844.95
企业间往来款	10,758,063.10
合计	248,757,041.19

支付的其他与经营活动有关的现金说明

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收回银行理财产品款	500,000,000.00
合计	500,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付银行理财产品款	655,000,000.00
合计	655,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明

### 51、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	69,139,527.65	69,607,628.64
加：资产减值准备	5,158,336.43	4,431,074.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,891,060.78	11,832,509.74
无形资产摊销	8,730,745.24	7,470,395.63
长期待摊费用摊销	1,270,726.53	1,484,366.17
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）	186,685.03	68,459.56
财务费用（收益以“-”号填列）	61,048.89	1,959,817.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,508,226.45	1,951,886.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,334,686.74	-2,885,869.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	32,828.75	338,552.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	-155,501,142.77	-19,380,808.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	46,549,629.22	-25,379,219.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-328,348,965.64	-245,101,903.38
其他	-9,186,497.78	
经营活动产生的现金流量净额	-344,858,930.86	-193,603,109.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--

3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	401,662,273.98	1,004,784,583.33
减：现金的期初余额	1,246,002,064.72	1,373,637,408.50
现金及现金等价物净增加额	-844,339,790.74	-368,852,825.17

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	401,662,273.98	1,246,002,064.72
其中：库存现金	184,818.31	201,813.35
可随时用于支付的银行存款	401,477,455.67	1,245,800,251.37
三、期末现金及现金等价物余额	401,662,273.98	1,246,002,064.72

现金流量表补充资料的说明

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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	158,871.85万元	28.22%	28.22%	福建省国有资产管理委员会	717397615

本企业的母公司情况的说明

### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	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	控股子公司	有限公司	福州市	黄奕豪	研发销售	80000000	60.00%	60.00%	741684374
福建星网锐捷软件有限公司	控股子公司	有限公司	福州市	黄奕豪	软件	50000000	100.00%	100.00%	746365954
福建星网锐捷网络有限	控股子公司	有限公司	福州市	黄奕豪	研发销售	123530000	51.00%	51.00%	754961764

公司									
星网锐捷(香港)有限公司	控股子公司	有限公司	香港	黄奕豪	销售	港币 2000000	100.00%	100.00%	52783325-0 00-08-10-0
福建星网视易信息系统有限公司	控股子公司	有限公司	福州市	郑维宏	研发销售	50000000	51.85%	51.85%	764051609
上海爱伟迅数码科技有限公司	控股子公司	有限公司	上海市	郑维宏	研发销售	1000000	51.00%	51.00%	746167763
厦门青年网络通讯股份有限公司	控股子公司	有限公司	厦门市	阮加勇	研发销售	12000000	55.00%	55.00%	705409922
厦门星网锐捷软件有限公司	控股子公司	有限公司	厦门市	阮加勇	软件	10000000	100.00%	100.00%	791297479
北京星网锐捷网络技术有限公司	控股子公司	有限公司	北京市	曾志	研发销售	60000000	51.00%	100.00%	668444162
福建星网锐捷安防科技有限公司	控股子公司	有限公司	厦门市	阮加勇	研发销售	40000000	60.00%	60.00%	581280097
厦门星网天合智能科技有限公司	控股子公司	有限公司	厦门市	阮加勇	研发销售	15000000	60.00%	60.00%	587860260
福建星网信通软件有限公司	控股子公司	有限公司	福州市	阮加勇	软件	10000000	51.00%	51.00%	589558962

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	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									
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	3,000 万元	37.37%	37.37%	参股公司	727927675

福建星海通信科技有限公司	有限公司	福州	赵嵘	研发销售	5,000 万元	20.00%	20.00%	参股公司	779600527
--------------	------	----	----	------	----------	--------	--------	------	-----------

#### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
福建福日照明有限公司	同一母公司控制的公司	72972250X
福建福模精密技术有限公司	同一母公司控制的公司	858145059
志品（福州）工程技术有限公司	同一母公司控制的公司	611446124

本企业的其他关联方情况的说明

#### 5、关联方交易

##### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
福建福模精密技术有限公司	本公司向关联人采购各种原材料		145,791.97	0.80%	168,026.25	0.89%
福建福模精密技术有限公司	升腾资讯向关联人采购各种原材料		1,435,088.04	0.57%	1,022,296.87	0.53%
福建福模精密技术有限公司	星网视易向关联人采购各种原材料		88,247.77	0.29%	109,250.30	0.23%
合计			1,669,127.78	1.76%	1,299,573.42	1.65%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
福建星海通信科技有限公司	本公司提供加工劳务		2,600,469.05	0.81%	1,268,572.29	0.12%
福建星海通信科技有限公司	福建软件提供软件产品销售				1,025,641.05	1.34%
志品（福州）工程技	安防科技产品销售		14,173.50	0.08%		

术有限公司						
合计			2,614,642.55	0.99%	2,294,213.34	1.46%

## 6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预收账款	福建星海通信科技有限公司	6,763,106.23	0.00
应付账款	福建福日照明有限公司	14,331.00	14,331.00
应付账款	福建福模精密技术有限公司	349,260.93	336,785.05
应付票据	福建福模精密技术有限公司	1,291,221.49	0.00

## 九、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止2014年6月30日，公司无其他重大事项。

## 十、承诺事项

### 1、重大承诺事项

截止2014年6月30日，公司无其他重大事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

1、2014年4月21日，公司2013年年度股东大会审议通过《关于使用部分闲置超募资金购买保本型理财产品的议案》，同意公司在不超过人民币2.8亿元部分闲置的超募资金进行投资理财；同意公司各控股子公司使用不超过人民币5亿元暂时闲置的自有资金进行投资理财。在上述额度内，资金可以在一年内进行滚动使用。

2014年7月3日，福建锐捷网络公司与招商银行屏山支行签订了《招商银行结构性存款产品协议书》，公司以闲置自有资金3000万元购买结构性存款产品。

2014年7月3日，福建锐捷网络公司与招商银行屏山支行签订了《招商银行结构性存款产品协议书》，公司以闲置自有资金3000万元购买结构性存款产品。

2014年7月17日，公司与招商银行华林支行签订了《招商银行公司理财产品销售协议书》，公司以闲置募集资金3000万元购买理财产品。

2014年7月17日，升腾资讯公司与招商银行华林支行签订了《招商银行公司理财产品销售协议书》，公司以闲置自有资金5000万元购买理财产品。

2014年7月25日，福建锐捷网络公司与华夏银行福州东大支行签订了《华夏银行机构客户定制结构性存款产品销售协议书》，公司以闲置自有资金4000万元购买结构性存款产品。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：关联方组合	99,689,909.66	38.90%			89,794,671.83	36.64%		
帐龄组合	156,558,351.37	61.10%	30,490,990.32	19.48%	155,295,544.22	63.36%	27,464,051.35	17.69%
组合小计	256,248,261.03	100.00%	30,490,990.32	11.90%	245,090,216.05	100.00%	27,464,051.35	11.21%
合计	256,248,261.03	--	30,490,990.32	--	245,090,216.05	--	27,464,051.35	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例			金额	比例		
1年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--

1 年以内小计	102,817,806.74	65.67%	1,542,267.10	104,737,265.42	67.44%	1,571,058.98
1 至 2 年	18,453,432.65	11.79%	1,845,343.27	17,641,355.12	11.36%	1,764,135.52
2 至 3 年	16,367,464.07	10.45%	8,183,732.04	17,576,133.69	11.32%	8,788,066.86
3 年以上	18,919,647.91	12.09%	18,919,647.91	15,340,789.99	9.88%	15,340,789.99
合计	156,558,351.37	--	30,490,990.32	155,295,544.22	--	27,464,051.35

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
1	控股子公司	99,689,909.66	1 年内（含 1 年）	38.90%
2	非关联方	8,668,091.00	1 年内（含 1 年）	3.38%
3	非关联方	5,907,594.00	1 年内（含 1 年）	2.31%
4	非关联方	6,417,636.60	1 年内（含 1 年）	2.50%
5	非关联方	4,229,455.41	1 年内、1-2 年 2-3 年	1.65%
合计	--	124,912,686.67	--	48.74%

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：关联方组合	363,814,685.57	97.70%			57,252,807.89	88.87%		
备用金组合	3,143,782.52	0.84%			1,893,473.58	2.94%		
账龄组合	5,423,983.11	1.46%	1,781,418.81	32.84	5,277,682.07	8.19%	1,747,406.77	33.11

				%				%
组合小计	372,382,451.20	100.00%	1,781,418.81	0.48%	64,423,963.54	100.00%	1,747,406.77	2.71%
合计	372,382,451.20	--	1,781,418.81	--	64,423,963.54	--	1,747,406.77	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	1,741,953.62	32.11%	26,129.32	3,018,652.58	57.20%	45,279.78
1 至 2 年	1,863,000.00	34.35%	186,300.00	330,000.00	6.25%	33,000.00
2 至 3 年	500,080.00	9.22%	250,040.00	519,805.00	9.85%	259,902.50
3 年以上	1,318,949.49	24.32%	1,318,949.49	1,409,224.49	26.70%	1,409,224.49
合计	5,423,983.11	--	1,781,418.81	5,277,682.07	--	1,747,406.77

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
1	控股子公司	226,272,183.25	1 年内	60.76%
2	控股子公司	136,306,346.85	1 年内	36.60%
3	非关联方	1,500,000.00	1-2 年	0.40%
4	控股子公司	1,236,155.47	1 年内	0.33%
5	非关联方	624,591.10	3 年以上	0.17%

合计	--	365,939,276.67	--	98.26%
----	----	----------------	----	--------

### 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	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	本期计提减值准备	本期现金红利
福建升腾资讯有限公司	成本法	48,000,000.00	48,000,000.00		48,000,000.00	60.00%	60.00%				33,420,000.00
福建星网锐捷软件有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100.00%	100.00%				59,728,277.98
福建星网锐捷网络有限公司	成本法	50,610,000.00	50,610,000.00		50,610,000.00	51.00%	51.00%				123,942,760.55
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	19,451,502.76	770,977.77	20,222,480.53	37.37%	37.37%				
华创（福建）股权投资企业（有限合伙）	成本法	32,000,000.00		32,000,000.00	32,000,000.00	8.00%	8.00%				
合计	--	195,780,538.94	169,778,502.76	32,770,977.77	202,549,480.53	--	--	--			217,091,038.53

长期股权投资的说明

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。

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	319,236,254.90	226,724,816.29
其他业务收入	5,916,000.51	4,487,867.09
合计	325,152,255.41	231,212,683.38
营业成本	256,021,003.46	193,522,254.38

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通信设备制造业	319,236,254.90	251,951,282.70	226,724,816.29	190,723,064.72
合计	319,236,254.90	251,951,282.70	226,724,816.29	190,723,064.72

##### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
网络接入设备	155,130,531.70	121,992,783.55	108,899,168.84	89,108,453.35
其他	164,105,723.20	129,958,499.15	117,825,647.45	101,614,611.37
合计	319,236,254.90	251,951,282.70	226,724,816.29	190,723,064.72

##### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
来自本国交易收入总额	314,379,279.07	248,275,570.88	212,213,657.20	178,963,508.03
来自于其他国家（地区）交易收入总额	4,856,975.83	3,675,711.82	14,511,159.09	11,759,556.69
合计	319,236,254.90	251,951,282.70	226,724,816.29	190,723,064.72

## (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
1	100,166,208.64	30.81%
2	48,874,574.36	15.03%
3	23,783,701.65	7.31%
4	7,772,861.54	2.39%
5	7,599,225.98	2.34%
合计	188,196,572.17	57.88%

营业收入的说明

## 5、投资收益

## (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	217,091,038.53	121,741,837.43
权益法核算的长期股权投资收益	770,977.77	787,695.93
其他	4,291,791.85	
合计	222,153,808.15	122,529,533.36

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
福建升腾资讯有限公司分红	33,420,000.00	63,360,000.00	
福建星网锐捷软件有限公司分红	59,728,277.98	58,381,837.43	
福建星网锐捷网络有限公司分红	123,942,760.55		
合计	217,091,038.53	121,741,837.43	--

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京福富软件技术股份有限公司损益调整	770,977.77	787,695.93	

合计	770,977.77	787,695.93	--
----	------------	------------	----

投资收益的说明

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	227,862,387.90	112,639,490.51
加：资产减值准备	5,753,638.87	4,076,419.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,089,041.05	2,894,860.66
无形资产摊销	1,813,973.96	1,179,131.79
长期待摊费用摊销	33,767.70	33,767.70
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）	86,772.38	22,270.48
财务费用（收益以“-”号填列）	-352.01	
投资损失（收益以“-”号填列）	-222,153,808.15	-122,529,533.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-386,383.33	-845,462.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	51,353.75	338,552.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,969,669.09	3,325,306.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-340,436,986.58	-241,909,726.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,872,284.84	78,826.83
其他	-3,177,750.00	
经营活动产生的现金流量净额	-338,306,298.39	-240,696,095.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	288,018,225.38	708,334,509.84
减：现金的期初余额	581,398,803.97	951,622,831.22
现金及现金等价物净增加额	-293,380,578.59	-243,288,321.38

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-186,685.03	
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）	21,553,420.00	
委托他人投资或管理资产的损益	4,979,700.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,066,292.54	
减：所得税影响额	4,588,010.60	
少数股东权益影响额（税后）	7,648,775.97	
合计	18,175,941.42	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

#### 2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	52,782,078.14	45,196,455.77	1,956,633,742.44	2,009,130,433.63
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	52,782,078.14	45,196,455.77	1,956,633,742.44	2,009,130,433.63
按境外会计准则调整的项目及金额				

## (3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

## 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.59%	0.1504	0.1504
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.70%	0.0986	0.0986

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

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
货币资金	454,102,076.18	1,298,529,312.09	-65.03%	本期公司用闲置资金投资银行保本理财 4.25 亿元。
应收票据	15,889,464.15	199,929,009.00	-92.05%	报告期内销售收到的银行承兑汇票到期收到货款所致。
预付款项	23,876,353.67	16,051,500.82	48.75%	本期预付采购货款，期末货物尚未验收入库。
其他应收款	54,602,162.01	23,054,567.18	136.84%	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。
一年内到期的非流动资产	229,782.93	679,626.92	-66.19%	一年内到期的控股子公司装修费用摊销减少。
其他流动资产	436,393,194.52	272,560,311.69	60.11%	本期公司用闲置资金投资银行保本理财 4.25 亿元。
长期股权投资	61,691,797.65	31,163,271.68	97.96%	本期新增华创（福建）股权投资企业的股权投资。
在建工程	172,986.00	4,111,506.21	-95.79%	在建工程项目本期已完工结转至固定资产。
开发支出	40,895,969.48	28,759,585.91	42.20%	本期确认的内部研究开发阶段的资本化支出增加。
其他非流动资产	7,114,443.14	604,632.36	1076.66%	主要为控股子公司本期内运营项目资产的增加。
应付职工薪酬	28,501,210.76	195,729,506.65	-85.44%	主要原因为本期公司根据各项业务完成情况发放上年度计提绩效考核工资所致。

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
应交税费	24,493,571.08	101,005,709.56	-75.75%	上年 12 月的销售额较大,相应的当月应交增值税税额较大,本期缴纳减少。
应付利息	87,351.39	204,945.42	-57.38%	银行短期贷款利息的减少。
其他应付款	20,816,645.96	37,658,003.35	-44.72%	原因是本期支付其他结算往来款所致。
投资收益	3,508,226.45	-1,951,886.20	-279.74%	本期取得银行理财收益增加。
营业外收入	92,067,085.61	62,961,378.19	46.23%	本年收到的增值税返还及其他政府补助较上年增加
所得税费用	4,085,579.40	7,400,836.76	-44.80%	主要为公司控股子公司本报告期计提的递延所得税费用减少所致。

## 第十节 备查文件目录

- (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；以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。