



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

2015 年半年度报告

2015 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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

2015 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	19
第五节 重要事项	25
第六节 股份变动及股东情况	29
第七节 优先股相关情况	29
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	30
第九节 财务报告	31
第十节 备查文件目录	133

释义

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
北京星网	指	北京星网锐捷网络技术有限公司
安防科技	指	福建星网锐捷安防科技有限公司
福富软件	指	北京福富软件技术股份有限公司
四创软件	指	福建四创软件有限公司
睿云联	指	睿云联（厦门）网络通讯技术有限公司
星海通信	指	福建星海通信科技有限公司
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。
4G	指	第四代无线通讯技术。
O2O	指	O2O 即 Online To Offline（在线离线/线上到线下），是指将线下的商务机会与互联网结合，让互联网成为线下交易的前台。
pos	指	POS（point of sale）是一种多功能终端
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
《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	潘媛媛
联系地址	福州市金山大道 618 号橘园洲星网锐捷科技园 22#4F	福州市金山大道 618 号橘园洲星网锐捷科技园 22#1F
电话	0591-83057977	0591-83057009
传真	0591-83057818	0591-83057818
电子信箱	liuwanli@star-net.cn	panyuanyuan@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 2014 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 2014 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 2014 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）	1,333,831,220.21	1,289,831,372.16	3.41%
归属于上市公司股东的净利润（元）	21,624,819.49	52,782,078.14	-59.03%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	12,797,285.26	34,606,136.72	-63.02%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-297,732,967.15	-344,858,930.86	-13.67%
基本每股收益（元/股）	0.0411	0.1002	-58.98%
稀释每股收益（元/股）	0.0411	0.1002	-58.98%
加权平均净资产收益率	1.01%	2.59%	-1.58%
	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）	3,461,314,595.61	3,914,141,086.13	-11.57%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,132,082,056.89	2,145,568,996.36	-0.63%

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）	-70,518.04	

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）	15,407,100.00	
委托他人投资或管理资产的损益	1,869,237.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	244,058.48	
减：所得税影响额	2,560,459.82	
少数股东权益影响额（税后）	6,061,884.26	
合计	8,827,534.23	--

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

2015年上半年，公司坚持“融合创新科技 构建智慧未来”的理念，通过加强公司内部各产品线的协同，公司在下一代网络、云计算、统一通信、物联网、智慧社区和数字家庭以及视频信息应用的产业链中，打造出有竞争力的综合解决方案，同时在相关领域继续保持一定的领先优势。

报告期内，在宏观经济增速放缓的大环境下，公司各产品线面临的市场竞争压力加剧，通过全体员工的一致努力，公司营业收入同比增长3.41%，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

2015年上半年，公司实现营业收入1,333,831,220.21元，同比增长3.41%，实现利润总额33,140,711元，同比下降54.74%；实现归属于上市公司股东的净利润21,624,819元，同比下降59.03%。

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	1,333,831,220.21	1,289,831,372.16	3.41%	
营业成本	774,792,184.54	770,615,417.70	0.54%	
销售费用	313,248,654.43	272,673,427.13	14.88%	
管理费用	301,299,369.82	261,546,738.95	15.20%	
财务费用	-3,628,888.29	-6,850,731.42	-47.03%	本期定期存款减少，相应银行利息收入减少
所得税费用	-6,423,253.96	4,085,579.40	-257.22%	本期计提的当期所得税费用和递延所得税费用均有减少
研发投入	250,490,239.59	222,360,830.97	12.65%	
经营活动产生的现金流量净额	-297,732,967.15	-344,858,930.86	-13.67%	
投资活动产生的现金流量净额	-340,402,630.21	-241,033,291.62	41.23%	本期新增为取得四创软件股权支付的现金净额
筹资活动产生的现金流量净额	-171,393,054.87	-258,641,401.64	-33.73%	本期分红支付的现金减少
现金及现金等价物净增加额	-810,146,464.03	-844,339,790.74	-4.05%	

货币资金	544,519,020.52	1,355,682,206.29	-59.83%	期末银行存款余额减少
预付款项	47,932,373.01	20,673,390.29	131.86%	本期预付采购货款，期末货物尚未验收入库
应收利息	301,602.69	605,693.49	-50.21%	本期定期存款减少，相应计提的应收利息减少
其他应收款	65,605,379.53	24,179,604.47	171.33%	本期公司员工备用金、各类保证金及押金、未结算的预付款项增加
一年内到期的非流动资产	333,332.15	593,881.44	-43.87%	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	223,011,707.04	92,545,539.32	140.98%	本期购买的银行理财产品余额增加
无形资产	169,580,237.46	93,046,187.76	82.25%	报告期公司新收购四创软件公司，根据资产评估报告中评估增值部分确认无形资产
开发支出	66,839,738.74	48,836,354.14	36.86%	本期确认的内部研究开发阶段的资本化支出增加
商誉	163,328,365.50	3,181,936.20	5,032.99%	报告期公司新收购四创软件公司，合并报表确认的商誉增加
递延所得税资产	50,798,134.26	34,875,345.05	45.66%	递延收益、可弥补亏损等各项可抵扣暂时性差异增加，相应计提的递延所得税资产增加
其他非流动资产	1,037,129.36	534,778.45	93.94%	本期装修项目增加
短期借款	18,340,789.52	12,237,992.75	49.87%	本期银行借款增加
应付票据	138,561,550.57	264,450,355.11	-47.60%	本期采用票据结算方式的付款减少
应付账款	406,188,906.35	604,624,617.60	-32.82%	本期支付上期末货款及海西园科技园工程款
应付职工薪酬	64,271,642.75	203,723,852.77	-68.45%	本期发放上年度计提的绩效工资
应交税费	38,102,645.67	111,945,976.65	-65.96%	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
其他应付款	58,853,251.48	35,176,159.15	67.31%	本期其他保证金等增加

一年内到期的非流动负债	61,440,450.00	47,247,950.00	30.04%	预计 1 年内到期的递延收益增加
递延所得税负债	12,406,439.96	89,473.09	13,766.11%	非同一控制下子公司公允价值评估增值部分确认递延所得税负债增加
资产减值损失	-1,342,359.42	5,158,336.43	-126.02%	本期收回年初应收账款，计提的坏账准备减少
营业外支出	1,052,831.12	508,142.15	107.19%	本期捐赠支出增加

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，在国内经济增长持续放缓的“新常态”下，公司“把握机遇，迎接浪潮”，积极拥抱移动互联网，在O2O、“互联网+”相关领域进行了大量的探索，加快公司向移动互联网转型的步伐；同时公司利用资本市场配置资源的优势，积极整合相关资源，通过对相关产业进行股权收购，延伸拓展了公司的产业链，丰富了公司的业务范围和业务渠道；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	1,304,566,401.52	751,071,882.18	42.43%	2.86%	-0.98%	2.24%
分产品						
网络终端	200,197,225.39	131,078,003.06	34.53%	3.39%	-10.25%	9.95%
企业级网络设备	583,228,723.98	281,918,544.66	51.66%	14.86%	29.21%	-5.37%
通讯产品	125,911,125.28	93,074,701.15	26.08%	-18.84%	-23.70%	4.72%
视频信息应用	81,393,740.60	38,851,031.33	52.27%	1.34%	11.60%	-4.39%
其他	313,835,586.27	206,149,601.98	34.31%	-5.32%	-13.20%	5.96%
分地区						
来自本国交易收入总额	1,135,941,647.08	601,923,305.55	47.01%	6.74%	6.41%	0.16%

来自于其他国家 (地区) 交易收入总额	168,624,754.44	149,148,576.63	11.55%	-17.36%	-22.67%	6.06%
------------------------	----------------	----------------	--------	---------	---------	-------

四、核心竞争力分析

1、持续的研发投入带来创新能力的稳步提升

报告期内，公司在原有基础上继续提高研发费用的投入金额和比例，增强了公司在技术上的领先优势，产品的市场竞争力稳步提升。

2、为客户提供解决方案的能力。

企业级客户具有客户数量众多，个性化需求差异较大的特点。另一方面，客户需求的差异性也为公司带来较强的客户粘性，为客户提供满足客户需求的解决方案的能力，为公司带来较强的市场竞争力。

3、公司在部分细分市场已形成的领先优势

公司在多年来为客户提供信息化解决方案过程中，对客户需求及技术发展有较深刻的理解，同时在部分细分市场也积累了大量的客户基础，这对公司从解决方案提供商向移动互联网转型提供了一定的竞争优势。例如，公司在线下KTV市场信息系统解决方案方面通过长期积累，形成了同行业领先的市场优势，公司把这种优势与移动互联网技术相结合，推出了K米移动应用产品。公司也会在其他领域进行类似的探索，积极跟上移动互联网快速发展的浪潮。

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
66,141,823.92	61,691,797.65	7.21%
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。	12.63%
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。	8.00%

(2) 持有金融企业股权情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

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
招商银行股份有限公司福州华林支行	无	否	银行理财产品	8,200	2014 年 12 月 30 日	2015 年 03 月 31 日	到期据实结算	8,200		104.93	104.93
招商银行股份有限公司福州华林支行	无	否	银行理财产品	3,000	2015 年 01 月 08 日	2015 年 04 月 08 日	到期据实结算	3,000		32.3	32.3
中国农业银行股份有限公司福州湖东支行	无	否	银行理财产品	5,000	2015 年 05 月 08 日	2015 年 08 月 07 日	到期据实结算			56.1	
交通银行股份有限公司福建省分行	无	否	银行理财产品	15,000	2015 年 05 月 11 日	2015 年 08 月 10 日	到期据实结算			172.03	
华夏银行股份有限公司福州东大支行	无	否	银行理财产品	10,000	2015 年 05 月 12 日	2015 年 06 月 12 日	到期据实结算	10,000		36.52	36.52
光大银行股份有限公司	无	否	银行理财产品	450	2015 年 03 月 10 日	2015 年 04 月 08 日	到期据实结算	450		1.62	1.62

公司福州 杨桥支行					日	日					
光大银行 股份有限公司福州 杨桥支行	无	否	银行理财 产品	550	2015 年 03 月 23 日	2015 年 04 月 27 日	到期据实 结算	550		2.74	2.74
光大银行 股份有限公司福州 杨桥支行	无	否	银行理财 产品	900	2015 年 03 月 16 日	2015 年 04 月 15 日	到期据实 结算	900		3.24	3.24
招商银行 股份有限公司福州 分行	无	否	银行理财 产品	5,000	2015 年 04 月 27 日	2015 年 05 月 11 日	到期据实 结算	5,000		5.56	5.56
合计				48,100	--	--	--	28,100		415.04	186.91
委托理财资金来源				闲置超募资金、闲置自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况（如适用）				无							
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）				2015 年 03 月 31 日							
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）				2015 年 04 月 23 日							

（2）衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

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	123,530,000.00	903,730,816.23	289,034,449.56	616,208,168.59	-76,212,320.54	596,152.18
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	80,000,000.00	536,186,319.21	137,900,049.62	252,806,455.61	15,922,671.89	19,881,523.90
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	50,000,000.00	325,960,805.74	208,475,493.82	164,139,458.14	19,291,148.14	33,045,618.04
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。	50,000,000.00	119,916,430.95	83,359,246.13	94,831,718.30	9,366,525.84	14,937,395.42
福建四创软件有限公司	子公司	通信设备制造业	软硬件技术与产品的研发、生产、销售；行业信息化解决方案的咨询、设计、建设。	51,000,000.00	337,899,041.72	207,310,698.06	60,925,076.90	7,633,479.00	7,676,771.30

5、非募集资金投资的重大项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 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

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0.00%	至	10%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	13,654.13	至	15019.54
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	13,654.13		
业绩变动的原因说明	预计报告期内营业收入同比增长，净利润同比增加。		

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

2014 年年度权益分派方案已获 2015 年 4 月 23 日召开的 2014 年度股东大会审议通过，本公司 2014 年年度权益分派方案为：以 2014 年 12 月 31 日股份总数 35,106 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），共计分配股利 35,106,000.00 元（含税）；同时用资本公积金向全体股东每 10 股转增股份 5 股。详见 2015 年 5 月 22 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 2015-45 号《2014 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
2015 年 04 月 29 日	星网锐捷科技园会议室	实地调研	机构	海商通基金、农行汇理基金、瑞锐投资、平安大华基金、中国人寿养老保险服务有限公司等 29 家机构调研人员	1、观看公司主要业务的 ppt。2、机构调研人员互动内容：①公司的业绩增长水平相对较缓的原因？对 K 米公司的投资力度有多大？。答：公司业绩增长放缓的原因主要是宏观经济大环境放缓。未来公司会围绕 K 米公司上下游的业务打造一个综合平台。②K 米的发展情况如何？是否继续向互联网+的方向有所延伸？答：K 米是公司大力支持发展的一项业务，K 米总体上进展顺利，互联网+的概念为 K 米的发展提供了很好的平台。K 米是打造一个 020 线上线下互动的综合平台。③云课堂和微哨进展情况如何？答：公司开发了云课堂、微哨等产品。未来公司会还需要根据客户需求不断完善，同时根据公司自身实际情况选择相应的发展策略。未来我们还会在跨界整合方面有所作为。④公司今年在企业网方面的布局？答：企业网的国产化进程是一个逐步的过程不是一蹴而就的。我们现在在企业网的领域有一些新的契机，并将突破到新的行业，未来这部分业务是可持续发展。⑤福建四创软件有限公司是什么行业？在市场上是什么样的地位？答：福建四创软件有限公司是在市场具有领先地位的防灾减灾信息与应用服务提供商，产品及服务遍及 17 个省份，有比较好的发展前景。通过本次收购四创软件的股份，可以使公司的业务领域得以扩大，形成新的利润增长点。我们主要看重四创软件的防灾减灾领域和电子招标平台。

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》《股东回报规划》。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、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐ 适用 ☒ 不适用

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

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格（万元）	进展情况（注2）	对公司经营的影响（注3）	对公司损益的影响（注4）	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）	披露日期（注5）	披露索引
------------	----------	----------	----------	--------------	--------------	-------------------------	---------	----------------------	----------	------

汤成锋等 18 名 福建四创软件有限公司全体股东	福建四创软件有限公司 40% 股权	24,000	股权已过户，对价已支付	收购事项对公司业务连续性、管理层稳定性无影响	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润 307.07（万元）	14.20%	否	否	2015 年 02 月 06 日	详见《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 2015-45 号《关于对外投资暨关联交易的公告》
-----------------------------	-------------------	--------	-------------	------------------------	----------------------------------	--------	---	---	------------------	---

2、出售资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末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、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

2015年2月6日本公司与母公司"信息集团"、“四创软件”签订《股权转让协议》，公司以自有资金24,000万元收购四创软件股东所持有的四创软件共计40%的股权以取得四创软件控制权。信息集团以12,000万元收购四创软件股东所持有的四创软件共计20%的股权。

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
2015-45 号《关于对外投资暨关联交易的公告》	2015 年 02 月 06 日	《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)

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、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

承诺事由	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 2015 年 3 月 31 日召开的第四届董事会第二次会议和 2015 年 4 月 23 日召开的 2014 年年度股东大会审议通过了未来三年股东回报规划（2015 年-2017 年），规划具体内容如下：（一）利润分配原则 公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，保持利润分配的连续性和稳定性，并符合法律、法规的相关规定；公司利润分配不得超过累计可供分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。 公司分配现金股利须满足以下条件： 1、公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值； 2、审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告； 3、公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。重大投资计划或重大现金支出是指： 公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计总资产的 30%，且超过 5,000 万元人民币。 公司分配股票股利分配的条件： 若公司营业收入和净利润增长快速，且董事会认为公司处于发展成长阶段、净资产水平较高以及股票价格与公司股本规模不匹配时，可以在满足上述现金股利分配之余，提出并实施股票股利分配预案。（二）利润分配政策 1、分配方式：公司采取现金方式、股票方式或者现金与股票相结合的方式分配股利。在具备现金分红条件时，公司将优先采用现金分红进行利润分配。 2、分配周期：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。 3、公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照本章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策： ①公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%； ②公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%； ③公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；若上述公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。 4、现金分红的比例：公司在确定以现金方式分配利润的具体金额时，应充分考虑未来经营活动和投资活动的影响，并充分关注社会资金成本、银行信贷和债权融资环境，以确保分配方案符合全体股东的整体利益。根据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的规定，在弥补亏	2015 年 03 月 31 日	36 个月	报告期内严格履行了上述承诺
--	----------------	---	------------------	-------	---------------

		损、足额提取法定公积金、任意公积金后，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%。5、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。			
	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得从事证券投资等高风险投资以及为他人提供财务资助。	2015 年 03 月 31 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				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

十一、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。

十二、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	175,530,000	0	175,530,000	526,590,000	100.00%
1、人民币普通股	351,060,000	100.00%	0	0	175,530,000	0	175,530,000	526,590,000	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	175,530,000	0	175,530,000	526,590,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

本报告期股份变动主要是公司实施完成了2014年年度权益分派方案，以2014年末公司总股本351,060,000股为基数，向全体股东每10股转增5股，分红后总股本526,590,000股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2014年度权益分派方案已获2015年4月23日召开的2014年度股东大会审议通过。

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

报告期内，因实施权益分派方案，公司总股本由351,060,000股增加至526,590,000股，公司基本每股收益、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相应产生变动。

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

公司2015年5月实施了2014年权益分派，分红前本公司总股本为351,060,000股，分红后总股本增至526,590,000股。

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		29,153		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							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%	148,581,900	0	0	148,581,900		0
新疆维实创业 投资股份有限 公司	境内非国有法人	8.73%	45,981,000	-1,854,000	0	45,981,000		0
FINET INVESTMENT LIMITED	境外法人	8.03%	42,291,600	-47,540,000	0	42,291,600		0
许素钦	境内自然人	1.26%	6,610,500	0	0	6,610,500		0
华富基金－光 大银行－华富 基金光大证券 共富 104 号资 产管理计划	其他	1.15%	6,070,000	0	0	6,070,000		0
云南国际信托 有限公司－紫 峰稳健结构化 证券投资集合 资金信托计划	其他	1.14%	6,000,000	0	0	6,000,000		0

庄芸卿	境内自然人	1.05%	5,554,500	0	0	5,554,500		0
山东省国际信托有限公司一久真一期证券投资集合资金信托计划	其他	1.00%	5,290,000	0	0	5,290,000		0
平安证券有限责任公司	其他	0.99%	5,202,250	0	0	5,202,250		0
招商银行股份有限公司一华富成长趋势股票型证券投资基金	其他	0.73%	3,824,634	0	0	3,824,634		0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称		报告期末持有无限售条件普通股股份数量			股份种类			
					股份种类		数量	
福建省电子信息(集团)有限责任公司		148,581,900			人民币普通股		148,581,900	
新疆维实创业投资股份有限公司		45,981,000			人民币普通股		45,981,000	
FINET INVESTMENT LIMITED		42,291,600			人民币普通股		42,291,600	
许素钦		6,610,500			人民币普通股		6,610,500	
华富基金一光大银行一华富基金光大证券共富 104 号资产管理计划		6,070,000			人民币普通股		6,070,000	
云南国际信托有限公司一紫峰稳健结构化证券投资集合资金信托计划		6,000,000			人民币普通股		6,000,000	
庄芸卿		5,554,500			人民币普通股		5,554,500	
山东省国际信托有限公司一久真一期证券投资集合资金信托计划		5,290,000			人民币普通股		5,290,000	
平安证券有限责任公司		5,202,250			人民币普通股		5,202,250	
招商银行股份有限公司一华富成长趋势股票型证券投资基金		3,824,634			人民币普通股		3,824,634	
前 10 名无限售条件普通股股东之		上述股东中，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上						

间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	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。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无

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

☐ 是 ☒ 否

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

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

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

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 2014 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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
江为良	独立董事	任期满离任	2015 年 03 月 06 日	届满
王建章	独立董事	被选举	2015 年 02 月 27 日	新聘
沈任波	独立董事	被选举	2015 年 03 月 06 日	新聘
叶东毅	独立董事	被选举	2015 年 03 月 06 日	新聘
魏和文	高级管理人员	被选举	2015 年 03 月 06 日	新聘

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

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	544,519,020.52	1,355,682,206.29
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	70,540,136.44	79,719,613.81
应收账款	894,512,207.40	962,803,493.27
预付款项	47,932,373.01	20,673,390.29
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	301,602.69	605,693.49
应收股利		
其他应收款	65,605,379.53	24,179,604.47
买入返售金融资产		
存货	657,600,369.18	690,330,815.80

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	333,332.15	593,881.44
其他流动资产	223,011,707.04	92,545,539.32
流动资产合计	2,504,356,127.96	3,227,134,238.18
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	45,889,567.72	45,889,567.72
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	20,252,256.20	19,515,903.11
投资性房地产	10,638,048.73	11,119,698.11
固定资产	422,642,722.47	423,786,683.94
在建工程	648,986.00	648,986.00
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	169,580,237.46	93,046,187.76
开发支出	66,839,738.74	48,836,354.14
商誉	163,328,365.50	3,181,936.20
长期待摊费用	5,303,281.21	5,571,407.47
递延所得税资产	50,798,134.26	34,875,345.05
其他非流动资产	1,037,129.36	534,778.45
非流动资产合计	956,958,467.65	687,006,847.95
资产总计	3,461,314,595.61	3,914,141,086.13
流动负债：		
短期借款	18,340,789.52	12,237,992.75
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	138,561,550.57	264,450,355.11

应付账款	406,188,906.35	604,624,617.60
预收款项	95,059,366.21	83,258,841.17
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	64,271,642.75	203,723,852.77
应交税费	38,102,645.67	111,945,976.65
应付利息	81,674.45	86,814.35
应付股利	24,764,998.90	
其他应付款	58,853,251.48	35,176,159.15
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	61,440,450.00	47,247,950.00
其他流动负债		
流动负债合计	905,665,275.90	1,362,752,559.55
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	28,600,200.00	23,918,500.00
递延所得税负债	12,406,439.96	89,473.09
其他非流动负债		
非流动负债合计	41,006,639.96	24,007,973.09
负债合计	946,671,915.86	1,386,760,532.64
所有者权益：		
股本	526,590,000.00	351,060,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	617,446,793.21	792,976,793.21
减：库存股		
其他综合收益	-186,326.16	-180,567.20
专项储备		
盈余公积	95,009,147.13	95,009,147.13
一般风险准备		
未分配利润	893,222,442.71	906,703,623.22
归属于母公司所有者权益合计	2,132,082,056.89	2,145,568,996.36
少数股东权益	382,560,622.86	381,811,557.13
所有者权益合计	2,514,642,679.75	2,527,380,553.49
负债和所有者权益总计	3,461,314,595.61	3,914,141,086.13

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	256,270,511.03	862,382,168.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	7,233,210.00	10,908,810.00
应收账款	190,762,569.67	181,831,769.18
预付款项	29,296,075.90	2,037,057.70
应收利息	208,261.11	582,165.74
应收股利		
其他应收款	459,705,043.14	71,619,459.35
存货	114,043,277.85	109,863,699.54
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	151,480,887.03	85,745,504.45
流动资产合计	1,208,999,835.73	1,324,970,634.02

非流动资产：		
可供出售金融资产	32,000,000.00	32,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	410,579,256.20	169,842,903.11
投资性房地产		
固定资产	341,457,470.49	350,402,611.71
在建工程	648,986.00	648,986.00
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	63,394,021.10	64,907,810.16
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	9,092,395.57	8,395,713.02
其他非流动资产	1,035,091.93	534,778.45
非流动资产合计	858,207,221.29	626,732,802.45
资产总计	2,067,207,057.02	1,951,703,436.47
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	34,064,007.14	45,118,218.85
应付账款	94,838,757.51	125,889,636.82
预收款项	4,948,958.82	6,020,443.66
应付职工薪酬	913,400.38	12,290,097.64
应交税费	340,544.52	2,399,728.69
应付利息		
应付股利		
其他应付款	19,239,925.16	7,123,845.98
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	10,630,000.00	10,290,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	164,975,593.53	209,131,971.64
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	3,266,000.00	3,266,000.00
递延所得税负债	31,239.17	87,324.86
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,297,239.17	3,353,324.86
负债合计	168,272,832.70	212,485,296.50
所有者权益：		
股本	526,590,000.00	351,060,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	599,400,522.81	774,930,522.81
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	95,009,147.13	95,009,147.13
未分配利润	677,934,554.38	518,218,470.03
所有者权益合计	1,898,934,224.32	1,739,218,139.97
负债和所有者权益总计	2,067,207,057.02	1,951,703,436.47

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	1,333,831,220.21	1,289,831,372.16
其中：营业收入	1,333,831,220.21	1,289,831,372.16
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,393,222,593.05	1,311,673,435.02
其中：营业成本	774,792,184.54	770,615,417.70
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	8,853,631.97	8,530,246.23
销售费用	313,248,654.43	272,673,427.13
管理费用	301,299,369.82	261,546,738.95
财务费用	-3,628,888.29	-6,850,731.42
资产减值损失	-1,342,359.42	5,158,336.43
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）	2,605,590.96	3,508,226.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	736,353.09	-1,471,474.03
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-56,785,781.88	-18,333,836.41
加：营业外收入	90,979,324.09	92,067,085.61
其中：非流动资产处置利得	3,234.13	125,054.10
减：营业外支出	1,052,831.12	508,142.15
其中：非流动资产处置损失	73,752.17	311,739.13
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	33,140,711.09	73,225,107.05
减：所得税费用	-6,423,253.96	4,085,579.40
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	39,563,965.05	69,139,527.65
归属于母公司所有者的净利润	21,624,819.49	52,782,078.14

少数股东损益	17,939,145.56	16,357,449.51
六、其他综合收益的税后净额	-5,758.96	39,230.67
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-5,758.96	39,230.67
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-5,758.96	39,230.67
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-5,758.96	39,230.67
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	39,558,206.09	69,178,758.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	21,619,060.53	52,821,308.81
归属于少数股东的综合收益总额	17,939,145.56	16,357,449.51
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0411	0.1002
（二）稀释每股收益	0.0411	0.1002

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

法定代表人：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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	267,962,233.41	325,152,255.41
减：营业成本	213,966,392.40	256,021,003.46
营业税金及附加	1,006,241.43	1,410,343.03
销售费用	40,759,691.39	33,418,023.52
管理费用	40,296,622.53	34,799,697.73
财务费用	-3,740,365.99	-6,036,974.02
资产减值损失	4,304,550.35	5,753,638.87
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）	221,157,032.34	222,153,808.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	736,353.09	770,977.77
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	192,526,133.64	221,940,330.97
加：营业外收入	1,610,780.70	7,519,709.40
其中：非流动资产处置利得	360.00	75,379.64
减：营业外支出	67,598.23	303,982.38
其中：非流动资产处置损失	20,977.68	162,152.02
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	194,069,316.11	229,156,057.99
减：所得税费用	-752,768.24	1,293,670.09
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	194,822,084.35	227,862,387.90
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	194,822,084.35	227,862,387.90
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,661,317,487.47	1,550,407,841.73
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	77,186,369.71	68,733,935.63
收到其他与经营活动有关的现金	93,800,776.54	41,225,783.68
经营活动现金流入小计	1,832,304,633.72	1,660,367,561.04

购买商品、接受劳务支付的现金	1,146,637,824.83	1,071,275,492.83
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	536,127,894.17	474,754,714.49
支付的各项税费	216,187,530.12	210,439,243.39
支付其他与经营活动有关的现金	231,084,351.75	248,757,041.19
经营活动现金流出小计	2,130,037,600.87	2,005,226,491.90
经营活动产生的现金流量净额	-297,732,967.15	-344,858,930.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,869,237.87	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	171,046.63	395,187.96
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	281,000,000.00	500,000,000.00
投资活动现金流入小计	283,040,284.50	505,374,888.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,753,766.53	59,408,180.06
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	208,689,148.18	
支付其他与投资活动有关的现金	380,000,000.00	655,000,000.00
投资活动现金流出小计	623,442,914.71	746,408,180.06
投资活动产生的现金流量净额	-340,402,630.21	-241,033,291.62
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	18,384,456.54	12,274,322.04

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	18,384,456.54	12,274,322.04
偿还债务支付的现金	12,256,067.28	12,028,835.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	177,521,444.13	258,886,888.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	142,205,436.99	153,274,222.60
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	189,777,511.41	270,915,723.68
筹资活动产生的现金流量净额	-171,393,054.87	-258,641,401.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-617,811.80	193,833.38
五、现金及现金等价物净增加额	-810,146,464.03	-844,339,790.74
加：期初现金及现金等价物余额	1,283,685,782.89	1,246,002,064.72
六、期末现金及现金等价物余额	473,539,318.86	401,662,273.98

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	291,612,373.74	354,102,289.93
收到的税费返还	467,969.56	953,501.44
收到其他与经营活动有关的现金	18,542,002.68	10,173,911.52
经营活动现金流入小计	310,622,345.98	365,229,702.89
购买商品、接受劳务支付的现金	267,174,663.54	270,013,986.61
支付给职工以及为职工支付的现金	62,869,798.91	60,410,121.07
支付的各项税费	16,179,776.46	17,049,344.18
支付其他与经营活动有关的现金	435,349,725.80	356,062,549.42
经营活动现金流出小计	781,573,964.71	703,536,001.28
经营活动产生的现金流量净额	-470,951,618.73	-338,306,298.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	220,420,679.25	221,382,830.38

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	35,647.00	224,807.58
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	182,000,000.00	340,000,000.00
投资活动现金流入小计	402,456,326.25	561,607,637.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,293,011.73	29,364,270.17
投资支付的现金	240,000,000.00	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	250,000,000.00	350,000,000.00
投资活动现金流出小计	514,293,011.73	411,364,270.17
投资活动产生的现金流量净额	-111,836,685.48	150,243,367.79
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	35,106,000.00	105,318,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	35,106,000.00	105,318,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-35,106,000.00	-105,318,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	44,481.50	352.01
五、现金及现金等价物净增加额	-617,849,822.71	-293,380,578.59
加：期初现金及现金等价物余额	838,898,939.87	581,398,803.97
六、期末现金及现金等价物余额	221,049,117.16	288,018,225.38

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	351,060,000.00				792,976,793.21		-180,567.20		95,009,147.13		906,703,623.22	381,811,557.13	2,527,380,553.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	351,060,000.00				792,976,793.21		-180,567.20		95,009,147.13		906,703,623.22	381,811,557.13	2,527,380,553.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	175,530,000.00				-175,530,000.00		-5,758.96				-13,481,180.51	749,065.73	-12,737,873.74
（一）综合收益总额							-5,758.96				21,624,819.49	17,939,145.56	39,558,206.09
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配											-35,106,000.00	-136,970,435.89	-172,076,435.89
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											-35,106, 000.00	-136,97 0,435.8 9	-172,07 6,435.8 9
4. 其他													
（四）所有者权益 内部结转	175,53 0,000. 00				-175,53 0,000.0 0								
1. 资本公积转增 资本（或股本）	175,53 0,000. 00				-175,53 0,000.0 0								
2. 盈余公积转增 资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补 亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他												119,780 ,356.06	119,780 ,356.06
四、本期期末余额	526,59 0,000. 00				617,446 ,793.21		-186,32 6.16		95,009, 147.13		893,222 ,442.71	382,560 ,622.86	2,514,6 42,679. 75

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	351,06 0,000. 00				792,976 ,793.21		-184,39 6.24		70,675, 018.47		794,603 ,018.19	394,451 ,488.46	2,403,5 81,922. 09
加：会计政策 变更													
前期差 错更正													

同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	351,060,000.00				792,976,793.21		-184,396.24		70,675,018.47		794,603,018.19	394,451,488.46	2,403,581,922.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							3,829.04		24,334,128.66		112,100,605.03	-12,639,931.33	123,798,631.40
（一）综合收益总额							3,829.04				241,752,733.69	129,964,482.13	371,721,044.86
（二）所有者投入和减少资本												8,006,373.87	8,006,373.87
1．股东投入的普通股												8,006,373.87	8,006,373.87
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									24,334,128.66		-129,652,128.66	-153,274,222.60	-258,592,222.60
1．提取盈余公积									24,334,128.66		-24,334,128.66		
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													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补													

亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他											2,663,435.27	2,663,435.27	
四、本期期末余额	351,060,000.00				792,976,793.21		-180,567.20		95,009,147.13		906,703,623.22	381,811,557.13	2,527,380,553.49

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	351,060,000.00				774,930,522.81				95,009,147.13	518,218,470.03	1,739,218,139.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	351,060,000.00				774,930,522.81				95,009,147.13	518,218,470.03	1,739,218,139.97
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	175,530,000.00				-175,530,000.00					159,716,084.35	159,716,084.35
（一）综合收益总额										194,822,084.35	194,822,084.35
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-35,106,000.00	-35,106,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-35,106,000.00	-35,106,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	175,530,000.00				-175,530,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	175,530,000.00				-175,530,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	526,590,000.00				599,400,522.81				95,009,147.13	677,934,554.38	1,898,934,224.32

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	351,060,000.00				774,930,522.81				70,675,018.47	404,529,312.13	1,601,194,853.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	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）									24,334,128.66	113,689,157.90	138,023,286.56
（一）综合收益总额										243,341,286.56	243,341,286.56
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									24,334,128.66	-129,652,128.66	-105,318,000.00
1．提取盈余公积									24,334,128.66	-24,334,128.66	
2．对所有者（或股东）的分配										-105,318,000.00	-105,318,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											

(六) 其他											
四、本期期末余额	351,060,000.00				774,930,522.81				95,009,147.13	518,218,470.03	1,739,218,139.97

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。

根据2015年4月23日公司2014年度股东大会决议，公司以2014年12月31日股份总数35,106万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增股份5股。转增股本后，公司注册资本增加至人民币52,659万元，业经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具闽华兴所（2015）验字F-001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、财务报表的编制基础

1、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、准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的2015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。

2、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。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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，除以发行债券或权益性证券方式进行的企业合并，与发行债券相关的佣金、手续费等按照《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，与发行权益性证券直接相关的手续费、佣金等费用，按照《企业会计准则第37号——金融

工具列报》的规定进行会计处理外，于发生时费用化计入当期损益。

2. 非同一控制下的控股合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下的企业合并中，购买方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，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：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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：

①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。

②企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，应将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入，并在会计报表附注中予以说明。

3. 企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债公允价值的调整

①购买日后12个月内对有关价值量的调整，应视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息，也应进行相关的调整。

②超过规定期限后的价值量调整，应当按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理，即对于企业合并成本、合并中取得可辨认资产、负债公允价值等进行的调整，应作为前期差错处理。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并程序

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，编制合并报表。本公司编制

合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。在编制合并财务报表时，子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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。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，计入当期损益。

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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司以及业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等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，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和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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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。

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下列一种或多种情况，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、一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1.共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2.合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。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。

9、外币业务和外币报表折算

1.外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率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，计入当期损益或其他综合收益。

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折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具分为下列五类

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

(2) 持有至到期投资；

(3) 贷款和应收款项；

(4) 可供出售金融资产；

(5) 其他金融负债。

2. 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。

(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其他综合收益。

对于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，以及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，按成本计量。

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	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
未放弃对该金融资产控制	
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.金融负债的终止确认条件

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

(1) 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。

(2) 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的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6.金融资产(不含应收款项)减值测试方法及会计处理方法

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

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。

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。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的 10%且单项金额超过 300 万元人民币。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
关联方组合	其他方法
备用金组合	其他方法
账龄组合	账龄分析法
履约保证金组合	其他方法

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%
3 年以上		
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	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
关联方组合	0.00%	0.00%

备用金组合	0.00%	0.00%
履约保证金组合	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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。

12、存货

1. 存货的分类

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. 存货取得和发出的计价方法

存货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，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法：采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

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。

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

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

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

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
2. 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
3. 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

4. 该项转让将在一年内完成。

14、长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。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。

2. 初始投资成本确定

（1）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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

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。购买方为企业合并发生的审计、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。

（2）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。

3. 后续计量和损益确认方法

（1）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。

(2) 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，除“对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益”外，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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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，并且将公司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) 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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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（十六）项固定资产及折旧和第（十九）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。

16、固定资产

(1) 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有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	5/10	3/10	19.40/9.00
房屋和建筑物	年限平均法	20	3/10	4.85/4.50
交通运输设备	年限平均法	5	3/10	19.40/18.00
邮电通讯设备	年限平均法	3/5	3/10	32.33/18.00
计算机设备	年限平均法	3/5	3/10	32.33/18.00
其他	年限平均法	5	3/10	19.40/18.00

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如上：

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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）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承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的75%以上；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于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；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。在租赁开始日，公司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，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

17、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。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待办理完后再作调整。

18、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，应予以资本化，计入相关

资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

（2）借款费用已发生；

（3）为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2.借款费用资本化的期间

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

3.借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

19、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

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。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

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

（3）对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、（二十）“长期资产减值”。

（2）内部研究开发支出会计政策

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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，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，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、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一年以上的各项费用，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。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

报告期内，本公司暂无根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本的服务成本的情形。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利

报告期内，本公司暂无提供其他长期职工福利情形。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

报告期内，本公司暂无提供其他长期职工福利情形。

23、预计负债

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。

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。

24、收入

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

公司具体业务收入实现确认原则如下

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

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

软件产品销售:软件注册码被客户启用或软件安装、系统验收合格后确认收入；

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确认收入；

（3）系统集成业务即通过定制开发软件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确认收入。

2.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

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

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

3.让渡资产使用权

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，予以确认

（1）相关的经济利益很可能流入企业；

（2）收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4.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。

25、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司所取得的与资产相关的政府补助之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，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。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。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

1.递延所得税资产的确认

(1) 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）。

(2) 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。

(3) 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.递延所得税负债的确认

(1) 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）。

(2) 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。

27、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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）融资租赁的会计处理方法

（1）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。

（2）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。

28、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

（2

☒ 适用 ☐ 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
公司 2015 年新增控股子公司福建四创软件有限公司（以下简称四创软件）。四创软件建设的水利项目需要支付履约保证金，项目大多营运周期较长，履约保证金收回的风险较小，为了能够更加公允、恰当地反映四创软件的财务状况和经营成果，变更了公司应收款项坏账准备的会计估计。	第四届董事会第三次会议	2015 年 04 月 24 日	该项会计估计变更，采用未来适用法进行会计处理，不对以前期间进行追溯调整。

新增按组合计提坏账准备应收款项的组合：

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
履约保证金组合	项目履约保证金	不计提坏账准备

该会计估计变更业经本公司于2015 年4 月24 日召开第四届董事会第三次会议审议通过，变更生效时间：自2015 年1 月1 日起。该项会计估计变更，采用未来适用法进行会计处理，不对以前期间进行追溯调整。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额扣除允许抵扣的进项税额为计税基础	17%、6%税收优惠详见本附注六、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六、2（2）
城市维护建设税	应纳流转税额（子公司福建锐捷软件、随行软件）	5%
城市维护建设税	应纳流转税额（子公司上海爱伟迅）	1%
教育费附加	应纳流转税额	3%
教育费附加	营业额（子公司上海爱伟迅）	0.2%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
母公司福建星网锐捷通讯股份有限公司	15%
子公司福建星网锐捷软件有限公司	15%
子公司福建升腾资讯有限公司	15%
子公司福建星网锐捷网络有限公司	15%
子公司福建星网视易信息系统有限公司	15%
子公司厦门青年网络通讯股份有限公司	25%
公司上海爱伟迅数码科技有限公司	25%
子公司厦门星网锐捷软件有限公司	15%
子公司北京星网锐捷网络技术有限公司	15%
子公司星网锐捷（香港）有限公司	16.50%
子公司福建星网锐捷安防科技有限公司	25%

子公司福建星网信通软件有限公司	25%
子公司厦门星网天合智能科技有限公司	25%
子公司睿云联（厦门）网络通讯技术有限公司	25%
子公司福建四创软件有限公司	15%
子公司福建随行软件有限公司	25%
子公司北京博雅天安信息技术有限公司	25%
子公司浙江四创智水信息技术有限公司	25%
子公司云和县四创软件有限公司	25%

2、税收优惠

（1）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、其他

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2014年8月通过高新技术企业资格复审，取得新的“高新技术企业证书”，证书编号为GR201435000099，资格有效期3年。2014-2016年公司执行的企业所得税率为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2014年8月通过高新技术企业资格复审，取得新的“高新技术企业证书”，证书编号为GR201435000063，资格有效期3年。2014-2016年锐捷软件执行的企业所得税率为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2014年通过高新技术企业资格复审，取得新的“高新技术企业证书”，证书编号为GR201435000088，资格有效期3年。2014-2016年升腾资讯执行的企业所得税率为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2014年8月通过高新技术企业资格复审，取得新的“高新技术企业证书”，证书编号为GR201435000050，资格有效期3年。2014-2016年锐捷网络执行的企业所得税率为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2014年10月通过高新技术企业资格复审，取得新的“高新技术企业证书”，证书编号为GR201435000269。2014-2016年星网视易执行的企业所得税率为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）

2014-2015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）

2014-2015年爱伟迅执行的企业所得税率为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%。厦门软件2015年6月列入拟通过高新企业复审公示名单，2015年暂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2013年11月通过高新技术企业资格复审，取得新的“高新技术企业证书”，证书编号为GF201311000423，资格有效期至2016年11月。2013-2015年度公司执行的所得税率为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，2014年和2015年公司执行的利得税税率为16.50%。

(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）

2014-2015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）

星网信通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。2014年年检换证，新证书号为闽R-2014-0198，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。公司2014-2015年执行的企业所得税税率为25%。

(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）

2014-2015年星网天合执行的企业所得税率为25%。

(14) 子公司睿云联（厦门）网络通讯技术有限公司（以下简称睿云联）

2014-2015年睿云联执行的企业所得税率为25%。

(15) 子公司福建四创软件有限公司（简称四创软件）

四创软件于2014年10月10月通过高新技术企业资格复审，取得新的“高新技术企业证书”，证书编号为GR201435000279，有效期三年。2014-2016年度公司执行的企业所得税率为15%。

(16) 子公司福建随行软件有限公司（简称随行软件）

随行软件2014年9月30日被福建省经济和信息化委员会认定为软件企业，证书编号闽R-2014-0247，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。公司2014-2015年执行的企业所得税税率为25%，处于获利年度，免征企业所得税。

(17) 子公司北京博雅天安信息技术有限公司（简称博雅天安）

2014-2015年博雅天安执行的企业所得税率为25%。

(18) 子公司浙江四创智水信息技术有限公司（简称四创智水）

2014-2015年四创智水执行的企业所得税率为25%。

(19) 子公司云和县四创软件有限公司（简称云和四创）

2015年云和四创执行的企业所得税率为25%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	238,002.45	150,596.56
银行存款	473,301,316.41	1,283,535,186.33
其他货币资金	70,979,701.66	71,996,423.40
合计	544,519,020.52	1,355,682,206.29
其中：存放在境外的款项总额	3,155,293.63	9,899,277.78

其他说明

其他货币资金期末余额包括开具银行承兑汇票保证金28,165,991.57元，保函保证金14,813,710.09元及已质押的定期存款28,000,000.00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) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	64,945,926.44	71,290,803.81
商业承兑票据	5,594,210.00	8,428,810.00
合计	70,540,136.44	79,719,613.81

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	24,177,350.00	
合计	24,177,350.00	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	976,927,277.51	100.00%	82,415,070.11	8.44%	894,512,207.40	1,030,407,527.91	100.00%	67,604,034.64	6.56%	962,803,493.27
合计	976,927,277.51	100.00%	82,415,070.11	8.44%	894,512,207.40	1,030,407,527.91	100.00%	67,604,034.64	6.56%	962,803,493.27

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	837,536,080.79	12,563,041.23	1.50%
1 至 2 年	56,923,836.66	5,692,383.68	10.00%
2 至 3 年	36,615,429.72	18,307,714.86	50.00%
3 年以上	45,851,930.34	45,851,930.34	100.00%
合计	976,927,277.51	82,415,070.11	8.44%

确定该组合依据的说明：

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,947,796.30 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

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

因合并范围增加坏账准备金额增加17,238,768.41元；因核销坏账转出坏账准备金额479,800.89元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
中国移动通信集团北京有限公司	115,180.00
广州农村商业银行	210,000.00
中国农业银行股份有限公司安徽省分行等 9 家	154,620.89
合计	479,800.89

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
中国移动通信集团北京有限公司	销售款	115,180.00	结算扣款	"总经理办公会议审议批准"	否
广州农村商业银行	销售款	210,000.00	结算扣款	"总经理办公会议审议批准"	否
中国农业银行股份有限公司安徽省分行等 9 家	销售款	154,620.89	结算扣款	"总经理办公会议审议批准"	否
合计	--	479,800.89	--	--	--

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	99,549,552.46	10.19	1,493,243.29
第二名	60,811,852.00	6.22	912,177.78
第三名	51,885,816.96	5.31	778,287.25
第四名	31,649,490.71	3.24	474,742.36
第五名	17,524,000.00	1.79	262,860.00
合计	261,420,712.13	26.75	3,921,310.68

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	45,231,554.49	94.36%	19,829,067.35	95.91%
1 至 2 年	1,881,817.42	3.93%	563,639.83	2.73%
2 至 3 年	138,851.31	0.29%	58,028.00	0.28%
3 年以上	680,149.79	1.42%	222,655.11	1.08%
合计	47,932,373.01	--	20,673,390.29	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款项总额的比例%
第一名	供应商	13,929,431.76	1 年以内 (含 1 年)	29.06
第二名	供应商	3,077,600.00	1 年以内 (含 1 年)	6.42
第三名	供应商	2,145,187.00	1 年以内 (含 1 年)	4.48
第四名	供应商	1,583,073.84	1 年以内 (含 1 年)	3.30
第五名	供应商	1,250,545.77	1 年以内 (含 1 年)	2.61
合计		21,985,838.37		45.87

其他说明：

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	301,602.69	605,693.49
合计	301,602.69	605,693.49

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	70,651,772.52	100.00%	5,046,392.99	7.14%	65,605,379.53	28,168,753.21	100.00%	3,989,148.74	14.16%	24,179,604.47
合计	70,651,772.52	100.00%	5,046,392.99	7.14%	65,605,379.53	28,168,753.21	100.00%	3,989,148.74	14.16%	24,179,604.47

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	23,342,213.57	350,133.31	1.50%
1 至 2 年	1,193,847.82	119,384.78	10.00%
2 至 3 年	2,542,496.40	1,271,248.30	50.00%
3 年以上	3,305,626.60	3,305,626.60	100.00%
合计	30,384,184.39	5,046,392.99	16.61%

确定该组合依据的说明：

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

职工个人备用金借款25,135,746.46元和履约保证金15,131,841.67元不计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 253,828.21 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

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

因合并范围增加坏账准备金额增加859,416.04元；因核销坏账转出坏账准备金额56,000.00元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额
武汉多普达有限公司	56,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
武汉多普达有限公司	押金	56,000.00	结算扣款	按子公司相关制度授权审批	否
合计	--	56,000.00	--	--	--

其他应收款核销说明：

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
各类保证金及押金	25,115,307.57	10,016,294.12
未结算费用类预付款项	15,195,143.68	5,129,149.49
员工备用金	25,135,746.46	9,952,700.11
出口退税	498,761.19	137,638.87
其他	4,706,813.62	2,932,970.62
合计	70,651,772.52	28,168,753.21

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	备用金借款	2,243,469.00	1 年以内	3.18%	
第二名	预付项目培训费	2,232,000.00	1 年以内	3.16%	33,480.00
第三名	租赁押金及租赁物业费	1,784,403.79	1 年以内	2.53%	26,766.06
第四名	履约保证金	1,755,100.00	"1 年以内 955,100 元 2-3 年 800,000 元"	2.48%	
第五名	预缴款	1,556,470.00	1 年以内	2.20%	23,347.05
合计	--	9,571,442.79	--	13.55%	83,593.11

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	166,150,221.70	4,068,277.64	162,081,944.06	149,587,610.13	3,764,094.30	145,823,515.83
在产品	53,985,338.85		53,985,338.85	56,395,237.63		56,395,237.63
库存商品	291,098,930.03	10,982,597.95	280,116,332.08	361,046,659.80	10,937,230.16	350,109,429.64
自制半成品	33,651,102.02	1,362,040.21	32,289,061.81	42,735,383.15	1,359,982.67	41,375,400.48
项目成本	27,094,635.43		27,094,635.43			
发出商品	102,033,056.95		102,033,056.95	96,627,232.22		96,627,232.22
合计	674,013,284.98	16,412,915.80	657,600,369.18	706,392,122.93	16,061,307.13	690,330,815.80

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,764,094.30	397,195.37		93,012.03		4,068,277.64
库存商品	10,937,230.16	1,319,417.46		1,274,049.67		10,982,597.95
自制半成品	1,359,982.67	2,057.54				1,362,040.21
合计	16,061,307.13	1,718,670.37		1,367,061.70		16,412,915.80

注①：存货跌价准备情况

存货种类	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（%）
产成品	需降价销售	无	无
半成品	需降价销售	无	无
原材料	长期未领用的客服周转备件材料	无	无

注②：本期转销存货跌价准备系销售转出。

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(4) 存货期末余额中无已作为抵押的存货。

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用		
其中：装修费	253,526.27	584,447.48
其他	79,805.88	9,433.96
合计	333,332.15	593,881.44

其他说明：

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	200,000,000.00	82,000,000.00
待抵扣进项税额	22,218,141.32	10,545,539.32
随行软件招标投标交易平台支付宝存款	793,565.72	
合计	223,011,707.04	92,545,539.32

其他说明：

备注：经公司股东会批准，公司使用自有资金用于购买保本型银行理财产品，上述理财产品将于2015年8月份全部到期。

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	45,889,567.72		45,889,567.72	45,889,567.72		45,889,567.72
按成本计量的	45,889,567.72		45,889,567.72	45,889,567.72		45,889,567.72
合计	45,889,567.72		45,889,567.72	45,889,567.72		45,889,567.72

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

									比例	
华创（福建）股权投资企业（有限合伙）	32,000,000.00			32,000,000.00					8.00%	
福建星海通信科技有限公司	13,889,567.72			13,889,567.72					12.63%	
合计	45,889,567.72			45,889,567.72					--	

（3） 期末按成本计量的可供出售金融资产的说明

备注①：公司2014年与普通合伙人华创（福建）股权投资管理企业（有限合伙）、（CDIB Venture Capital (Hong Kong) Corporation Limited 等六家有限合伙人签订合伙人协议，成立合伙企业：华创（福建）股权投资企业（有限合伙）。合伙企业的认缴出资总额拾亿（1,000,000,000.00），福建星网锐捷通讯股份有限公司认缴8,000万元，占比8%。公司2014年已按照缴付出资额规定缴付认缴出资额的40%，详见“十二、承诺事项相关说明”。

备注②：公司2012年7月25日投资福建星海通信科技有限公司（以下简称星海通信）1,200万元，持有其20%股权。根据福建星海通信科技有限公司2014年12月18日股东会决议，星海公司的注册资本由5,000万元增加至7,918万元，增加的注册资本2,918万元分别由新股东福建福日集团有限公司和福建福模精密技术有限公司工会委员会认缴。被投资单位增资后，公司所占股权比例下降至12.6295%，公司将该项股权投资重分类至可供出售金融资产核算。

11、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京福富 软件技术 股份有限 公司	19,515,90 3.11			736,353.0 9						20,252,25 6.20	
小计	19,515,90 3.11			736,353.0 9						20,252,25 6.20	

合计	19,515,903.11			736,353.09						20,252,256.20	
----	---------------	--	--	------------	--	--	--	--	--	---------------	--

其他说明

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。

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	17,362,024.13			17,362,024.13
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	17,362,024.13			17,362,024.13
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	6,242,326.02			6,242,326.02
2.本期增加金额	481,649.38			481,649.38
(1) 计提或摊销	481,649.38			481,649.38
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额	6,723,975.40			6,723,975.40
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	10,638,048.73			10,638,048.73
2.期初账面价值	11,119,698.11			11,119,698.11

（2）说明

注①：本期折旧和摊销额481,649.38元。

注②：期末对投资性房地产进行检查，未出现减值情况。

13、固定资产

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	交通运输设备	机器设备	计算机设备	邮电交换设备	其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	320,043,855.07	11,759,515.75	135,217,180.38	79,931,096.54	29,478,026.91	39,888,193.26	616,317,867.91
2.本期增加金额	12,088,322.76	1,989,596.03	3,254,210.39	6,865,695.53	605,428.63	2,961,983.58	27,765,236.92
（1）购置	50,000.00	348,115.00	3,254,210.39	4,144,466.57	413,177.26	1,175,708.24	9,385,677.46
（2）在建工程转入							0.00
（3）企业合并增加	12,038,322.76	1,641,481.03	0.00	2,721,242.92	192,251.37	1,786,282.41	18,379,580.49
其它	0.00		0.00	-13.96		-7.07	-21.03
3.本期减少		442,910.00	13,080.00	727,910.91	1,730.00	9,574.29	1,195,205.20

金额							
(1) 处置或报废	0.00	442,910.00	13,080.00	727,910.91	1,730.00	9,574.29	1,195,205.20
4.期末余额	332,132,177.83	13,306,201.78	138,458,310.77	86,068,881.16	30,081,725.54	42,840,602.55	642,887,899.63
二、累计折旧							
1.期初余额	34,213,928.32	7,797,172.32	66,514,486.80	45,425,614.92	19,116,476.76	19,463,504.85	192,531,183.97
2.本期增加金额	8,086,735.07	1,539,124.26	7,543,994.78	6,777,316.52	1,821,278.62	2,911,599.96	28,680,049.21
(1) 计提	7,508,520.53	658,557.64	7,543,994.78	5,111,558.33	1,693,553.85	2,240,782.24	24,756,967.37
(2) 合并范围增加	578,214.54	880,566.62	0.00	1,665,697.34	127,724.77	670,874.04	3,923,077.31
(3) 其他(汇率折算差异)	0.00	0.00	0.00	60.85	0.00	-56.32	4.53
3.本期减少金额	0.00	324,181.80	11,791.60	621,597.56	1,678.10	6,806.96	966,056.02
(1) 处置或报废	0.00	324,181.80	11,791.60	621,597.56	1,678.10	6,806.96	966,056.02
4.期末余额	42,300,663.39	9,012,114.78	74,046,689.98	51,581,333.88	20,936,077.28	22,368,297.85	220,245,177.16
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	289,831,514.44	4,294,087.00	64,411,620.79	34,487,547.28	9,145,648.26	20,472,304.70	422,642,722.47
2.期初账面价值	285,829,926.75	3,962,343.43	68,702,693.58	34,505,481.62	10,361,550.15	20,424,688.41	423,786,683.94

(2) 说明

注①：期末对固定资产进行检查，未出现固定资产减值情况。

注②：本期折旧额为24,756,967.37元。

注③：截止2015年6月30日，不存在暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产、通过经营租赁租出的固定资产以及持有待售的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
海西园创业大厦 9、10 楼	11,315,332.33	正在办理中

其他说明

14、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海西科技园二期项目	648,986.00		648,986.00	648,986.00		648,986.00
合计	648,986.00		648,986.00	648,986.00		648,986.00

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专利及著作权	研究开发产业化项目	应用软件	合计
一、账面原值							
1.期初余额	56,367,865.15				83,631,070.91	12,661,224.53	152,660,160.59
2.本期增加金额				82,887,500.02	2,322,119.00	1,612,709.59	86,822,328.61
(1) 购置						760,683.77	760,683.77
(2) 内					2,322,119.00		2,322,119.00

部研发							
(3) 企业合并增加				82,887,500.02		852,025.82	83,739,525.84
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	56,367,865.15			82,887,500.02	85,953,189.91	14,273,934.12	239,482,489.20
二、累计摊销							
1.期初余额	3,196,116.00				49,492,622.61	6,925,234.22	59,613,972.83
2.本期增加金额	581,112.00			2,181,249.99	6,297,502.05	1,228,414.87	10,288,278.91
(1) 计提	581,112.00			2,181,249.99	6,297,502.05	903,619.41	9,963,483.45
(2) 企业合并增加						324,795.46	324,795.46
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	3,777,228.00			2,181,249.99	55,790,124.66	8,153,649.09	69,902,251.74
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							

4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	52,590,637.15			80,706,250.03	30,163,065.25	6,120,285.03	169,580,237.46
2.期初账面价值	53,171,749.15				34,138,448.30	5,735,990.31	93,046,187.76

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 17.79%。

(2) 自主研发产业化项目情况

类别	账面原值	期初余额	本期增加	本期减少		累计摊销	期末余额
				其他减少	本期摊销		
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	
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	
智能车联网系统	1,753,459.54	339,820.32			339,820.32	1,753,459.54	
SCMS 卡号系统	2,472,696.75	547,949.59			412,445.82	2,337,192.98	135,503.77
网络视频监控系統	2,551,653.90	565,446.46			425,615.88	2,411,823.32	139,830.58
星网锐捷综合安防管理平台	2,291,727.82	1,463,497.43			382,260.18	1,210,490.57	1,081,237.25
星网锐捷呼叫中心系统	1,535,963.30	980,866.16			256,198.68	811,295.82	724,667.48
数字家庭云娱乐系统	5,507,098.14	2,983,011.52			1,376,774.52	3,900,861.14	1,606,237.00
网络视频录像机技术	3,044,628.60	2,129,413.20			305,071.80	1,220,287.20	1,824,341.40
迷你型无线网络							

摄像机技术	1,885,506.22	1,696,578.52			188,927.70	377,855.40	1,507,650.82
迷你型防暴网络摄像机	2,322,119.00		2,322,119.00		19,273.59	19,273.59	2,302,845.41
网络摄像机专有技术	1,120,828.25	540,575.52			112,306.98	692,559.71	428,268.54
支付 PBOC 电话支付系统	6,597,185.51					6,597,185.51	
信息交互终端 i90	10,324,565.62	9,292,109.08			1,032,456.54	2,064,913.08	8,259,652.54
百兆接入交换机 S26I 项目	29,297,322.54	11,500,643.34			1,113,954.48	18,910,633.68	10,386,688.86
家庭网关-EPON 机卡分离	3,317,320.88	2,098,537.16			332,395.56	1,551,179.28	1,766,141.60
C830 固网支付终端	1,312,452.13					1,312,452.13	
视易 8088 项目	788,347.14					788,347.14	
合计	85,953,189.91	34,138,448.30	2,322,119.00		6,297,502.05	55,790,124.66	30,163,065.25

16、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
一、费用化研发项目		230,164,735.99				230,164,735.99		
二、资本化研发项目								
星网锐捷数标云平台	4,021,982.48	1,811,224.07						5,833,206.55
NEXHOME 智慧家庭应用系统	4,524,730.27	2,716,836.10						7,241,566.37
跨媒体大数据的云服务关键技术研究	2,349,971.83	3,873,597.75						6,223,569.58

迷你型防爆网络摄像机技术	1,118,700.68	1,203,418.32			2,322,119.00			
新一代多媒体智能支付终端 M10	3,423,563.98	4,095,208.22						7,518,772.20
下一代全网交换系统	33,397,404.90	6,625,219.14						40,022,624.04
资本化项目小计	48,836,354.14	20,325,503.60			2,322,119.00			66,839,738.74
合计	48,836,354.14	250,490,239.59			2,322,119.00	230,164,735.99		66,839,738.74

其他说明

备注：本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例83.68%。

资本化研发项目说明

①星网锐捷数标云平台

星网锐捷数标云研发项目是为实现开放云平台下与第三方系统整合的大平台。公司进行了前期市场调研和可行性论证，项目经公司批准于2014年1月立项，预计开发周期为2014年1月至2015年12月。

②NEXHOME智慧家庭应用系统

NexHome智慧家庭应用系统项目是为用户提供家庭安防，家庭娱乐，家庭灯光等多个生活场景控制的智慧家庭整体解决方案，公司进行了前期市场调研和可行性论证，项目经公司批准于2014年1月立项，预计开发周期为2014年1月至2015年12月。

③跨媒体大数据的云服务关键技术研究

跨媒体大数据的云服务关键技术研究项目经过前期市场调研和项目可行性论证，报经公司批准立项，2014年10月项目开发启动，项目开发周期为2014年10月至2016年6月。

④迷你型防爆网络摄像机技术

迷你型防爆网络摄像机技术项目经过前期市场调研和项目可行性论证，经公司批准立项，于2014年7月项目开发启动，项目开发周期为2014年7月至2015年6月。2015年6月经星网安防公司总经理办公会议研究决定，迷你型防爆网络摄像机技术的研发项目转入无形资产核算。

⑤新一代多媒体智能支付终端M10

新一代多媒体智能支付终端M10研发项目，经过前期市场调研和项目可行性论证，报经公司批准立项，2014年10月项目开发启动，项目开发周期为2014年7月至2015年12月。

⑥下一代全网交换系统项目

下一代全网交换系统项目经过前期市场调研和项目可行性论证，报经公司批准立项，2013年12月项目开发启动，项目开发周期为2014年1月至2015年12月。

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

或形成商誉的事项		企业合并形成的		处置		
非同一控制下企业合并成本与享有被合并单位可辨认净资产公允价值的份额之间的差额	3,181,936.20	160,146,429.30				163,328,365.50
合计	3,181,936.20	160,146,429.30				163,328,365.50

(2) 说明

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。

2014年11月子公司锐捷软件通过非同一控制下合并取得睿云联（厦门）网络通讯技术有限公司的控制权，合并成本8,000,000.00元与购买日应享有的该公司可辨认净资产公允价值份额7,113,206.09元的差额886,793.91元计入商誉。

本期公司通过非同一控制下合并取得福建四创软件有限公司的控制权，合并成本与购买日应享有的该公司可辨认净资产公允价值份额的差额160,146,429.30元计入商誉，具体详见“附注八、1合并范围的变更-非同一控制下企业合并”情况说明。

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

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	5,197,566.36	661,946.84	643,394.36	53,541.50	5,162,577.34
软件资源	144,830.35		52,736.94	52,893.30	39,200.11
家居展厅	128,161.81		80,486.58		47,675.23
服务器托管理费	35,883.46		8,970.88	26,912.58	
影音室	64,965.49		11,136.96		53,828.53

合计	5,571,407.47	661,946.84	796,725.72	133,347.38	5,303,281.21
----	--------------	------------	------------	------------	--------------

其他说明

本期装修费用购买增加金额为：38200.00元，因合并范围增加金额为：623746.84元。其他减少系转入一年内到期的非流动资产列报。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	5,270,165.92	1,063,272.22	11,945,682.10	2,098,693.08
可抵扣亏损	97,664,572.02	18,042,559.83	25,170,662.32	6,292,665.58
坏账准备	87,404,380.53	13,452,966.34	71,533,226.82	11,069,948.35
存货跌价准备	16,412,915.80	2,864,860.50	16,061,307.13	2,783,020.54
递延收益	89,940,650.00	13,506,097.50	71,166,450.00	10,689,967.50
无形资产摊销	12,455,852.54	1,868,377.87	12,940,333.34	1,941,050.00
合计	309,148,536.81	50,798,134.26	208,817,661.71	34,875,345.05

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	82,345,769.27	12,351,865.39		
应收利息	301,602.69	54,574.57	590,758.66	89,473.09
合计	82,647,371.96	12,406,439.96	590,758.66	89,473.09

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		50,798,134.26		34,875,345.05
递延所得税负债		12,406,439.96		89,473.09

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	3,404,940.05	3,295,905.86
合计	3,404,940.05	3,295,905.86

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年	187.59	42,856.78	未弥补 2011 年亏损
2017 年	1,831,979.67	1,831,979.67	未弥补 2012 年亏损
2018 年	1,421,069.41	1,421,069.41	未弥补 2013 年亏损
2020 年	151,703.38		未弥补 2015 年亏损
合计	3,404,940.05	3,295,905.86	--

其他说明：

子公司厦门青年网络通讯股份有限公司近几年连续亏损，未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异带来的经济利益，未对可弥补亏损计提递延所得税资产。

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
GPS 合作运营资产	38,607.74	71,143.71
未认证固定资产进项税	2,037.43	50,965.13
装修项目	996,484.19	412,669.61
合计	1,037,129.36	534,778.45

其他说明：

合作运营业务说明如下：

GPS合作运营资产系公司将GPS产品与通信运营商合作运营GPS车辆定位，用户通过公司开放的GPS车辆定位平台有偿使用，由运营商按消费流量、时间收取费用，并与公司进行业务分成，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。

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	18,340,789.52	12,237,992.75
合计	18,340,789.52	12,237,992.75

短期借款分类的说明：

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	138,561,550.57	264,450,355.11
合计	138,561,550.57	264,450,355.11

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

23、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购货款	388,606,286.08	576,178,061.91
工程设备款	17,582,620.27	28,446,555.69
合计	406,188,906.35	604,624,617.60

24、预收款项

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	95,059,366.21	83,258,841.17
合计	95,059,366.21	83,258,841.17

25、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	205,069,228.23	446,849,660.37	587,155,513.48	64,763,375.12

二、离职后福利-设定提存计划	-1,345,375.46	30,644,302.17	29,790,659.08	-491,732.37
合计	203,723,852.77	477,493,962.54	616,946,172.56	64,271,642.75

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	206,124,455.54	375,637,339.54	516,599,619.08	65,162,176.00
2、职工福利费		4,029,321.84	4,029,321.84	0.00
3、社会保险费	-10,025.48	14,307,232.54	14,235,617.81	61,589.25
其中：医疗保险费	-10,025.48	12,655,635.24	12,596,374.64	49,235.12
工伤保险费		1,651,597.30	1,639,243.17	12,354.13
4、住房公积金	-1,062,849.61	50,818,770.61	50,696,393.02	-940,472.02
5、工会经费和职工教育经费	17,647.78	2,056,995.84	1,594,561.73	480,081.89
合计	205,069,228.23	446,849,660.37	587,155,513.48	64,763,375.12

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-1,260,568.59	28,241,796.00	27,477,211.23	-495,983.82
2、失业保险费	-84,806.87	2,402,506.17	2,313,447.85	4,251.45
合计	-1,345,375.46	30,644,302.17	29,790,659.08	-491,732.37

其他说明：

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,801,349.78	76,710,452.16
营业税	-8,188.23	645,966.78
企业所得税	9,449,654.73	20,390,593.70
个人所得税	4,171,014.56	3,295,320.62
城市维护建设税	1,824,823.09	5,838,140.15

印花税	142,955.89	492,161.04
房产税	188,576.75	1,937.03
教育费附加	1,336,932.72	4,204,422.99
防洪费	36,204.11	110,102.18
土地使用税	17,372.27	
废弃电子产品处理基金	141,950.00	256,880.00
合计	38,102,645.67	111,945,976.65

其他说明：

27、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	81,674.45	86,814.35
合计	81,674.45	86,814.35

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

28、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
汤成锋、汤辉等 18 名原四创软件公司股东	24,764,998.90	
合计	24,764,998.90	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

四创软件公司2015年3月2日股东会决议，审议通过将截止到2014年9月30日公司可分配利润中的人民币3000万元（含税）用于原四创软件公司股东分红。

29、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

员工便携电脑押金及补贴	3,728,316.71	4,894,918.06
客户备件押金及保证金	3,211,944.19	2,830,604.00
未付各类经营费用结算款	8,513,375.11	9,099,374.81
员工垫付款	678,265.70	7,452,434.16
工资代扣款及其他未付员工费用	1,611,452.76	3,623,083.28
其他	41,109,897.01	7,275,744.84
合计	58,853,251.48	35,176,159.15

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预计于 1 年内转入利润表的与收益相关的政府补助	61,440,450.00	47,247,950.00
合计	61,440,450.00	47,247,950.00

其他说明：

（2）涉及政府补助的项目

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	期末金额	与资产相关/ 与收益相关
		新增补助	递延收益转入			
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
2013 年度第三批软件产 业发展专项	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
数字音乐网络传播运营 云服务系统关键技术	2,990,000.00	340,000.00			3,330,000.00	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
新一代高清网络硬盘录 像机及虚拟集控监控解 决方案的研发及产业化	300,000.00				300,000.00	与收益相关
基于安全可靠芯片的网 络设备研发与产业化	5,000,000.00				5,000,000.00	与收益相关
可重构网络设备系统研 发及产业化	800,000.00				800,000.00	与收益相关
安全可信的 G 比特 WLAN 接入设备研发及 产业化	2,000,000.00	1,000,000.00			3,000,000.00	与收益相关

云计算数据中心虚拟交换设备产业化	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
IPv6 网络管控技术及其应用示范	410,000.00				410,000.00	与收益相关
云计算数据中心大容量虚拟交换系统	4,380,000.00	4,210,000.00			8,590,000.00	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，项目编号：2012HZ0003-1	4,800,000.00			4,800,000.00		与收益相关
高端数据交换设备和核心路由器研发及产业化			18,000,000.00		18,000,000.00	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	500,000.00			500,000.00		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
双促工程-燃烧节能优化控制云服务系统	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
中关村十百千资金项目	1,250,000.00			1,250,000.00		与收益相关
2013 年高性能计算网络北京市工程实验室创新能力建设项目	3,470,000.00				3,470,000.00	与收益相关
社交网人物信息搜索引擎			52,500.00		52,500.00	与收益相关
跨媒体大数据的云服务关键技术研究及产业化			150,000.00		150,000.00	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	3,720,000.00	440,000.00			4,160,000.00	与收益相关

广应用						
跨媒体大数据的云服务 关键技术与产业化			450,000.00		450,000.00	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
移动互联智能影音终端 的研制	150,000.00				150,000.00	与收益相关
合计	47,247,950.00	5,990,000.00	18,652,500.00	10,450,000.00	61,440,450.00	

(3) 预计于一年内转入利润表的与收益相关的政府补助期末余额明细

政府 部门	拨款依据	拨款内容	补贴项目	补贴金额	项目预估验收时间
福州市仓山区 财政局	仓科【2014】14 号，福州市仓山区科学技术局 关于下达 2014 年仓山区第二批科技计划项目通知	2014 年仓山区第二批科技计划项目补助资金	社交网人物信息搜索引擎	52,500.00	2016 年 3 月
福建省发展和改革委员会	闽发改高技【2014】514 号《福建省发展和改革委员会关于列入 2014 年产业技术联合创新专项实施计划项目的通知》	项目资金	跨媒体大数据的云服务关键技术与产业化	150,000.00	2016 年 6 月
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》	2012 年国家科技支撑计划课题专项经费	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
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》	2013 年国家科技支撑计划课题专项经费	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
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》	2013 年国家科技支撑计划课题专项经费	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
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》	2013 年福州市国家省级科技计划项目配套及奖励经费	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
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》	2014 年国家科技支撑计划课题专项经费	数字音乐网络传播运营云服务系统的内容整合、运营推广及品牌建设	70,000.00	2015 年 11 月
中华人民共和国科学技术部	国科发财【2014】106 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》	2014 年国家科技支撑计划课题专项经费	数字音乐网络传播运营云服务系统的内容整合、运营推广及品牌	220,000.00	2015 年 11 月

			建设		
福州市仓山区科学技术局	仓科【2014】14 号《关于下达 2014 年仓山区第二批科技计划项目的通知》	2014 年仓山区第二批科技计划项目经费	移动互联智能影音终端的研制	150,000.00	2015 年 7 月
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》	2013 年省专利技术实施与产业化项目计划和经费	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
中华人民共和国科学技术部	国科发资(2015)35 号科技部关于预拨 2015 年国家科技支撑计划课题专项经费的通知	2015 年国家科技支撑计划课题经费	数字音乐网络传播运营云服务系统的内容整合、运营推广及品牌建设	110,000.00	2015 年 11 月
福建省发改委	闽发改高技【2014】514 号《福建省发展和改革委员会关于列入 2014 年产业技术联合创新专项 实施计划项目的通知	项目资金	跨媒体大数据的云服务关键技术与产业化	450,000.00	2016 年 6 月
中华人民共和国科学技术部	国科发资(2015)122 号《科技部关于下达 2015 年国家科技支撑计划课题预算拨款的通知》	2015 年国家科技支撑计划课题经费	数字音乐网络传播运营云服务系统的研发及推广应用	330,000.00	2015 年 11 月
中华人民共和国财政部	科学技术部(国科发高[2013]121 号)《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》、科学技术部(国科发财【2013】365 号)《关于下达 2013 年国家技术研究发展计划第一批课题经费预算的通知》 科学技术部《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》(国科发财[2014]13 号) 科学技术部《关于拨付 2014 年第三批国家高技术研究发展计划课题经费的通知》(国科发财[2014]111 号)	国家高技术研究发展计划(863 计划)专项经费	云计算数据中心大容量虚拟交换系统	8,590,000.00	2015 年 12 月
工业和信息化部	工业和信息化部(工信部财[2014]425 号)《关于下达 2014 年度电子信息产业发展基金项目计划的通知》	2014 年度电子信息产业发展基金	基于安全可靠芯片的网络设备研发与产业化	5,000,000.00	2015 年 12 月
福州市仓山区科学技术局	福建省科学技术厅 福建省经济和信息化委员会 福建省财政厅《关	2014 年福建省科技经费项目(2014 年	可重构网络设备系统研发及产业化	800,000.00	2015 年 8 月

	于下达 2014 年战略性新兴产业专项项目计划和经费(市级)的通知》(闽财(教)指[2014]112)	战略性新兴产业专项项目计划与经费表(市级))-重大项目			
福建省发展和改革委员会	福建省发展和改革委员会《关于下达 2014 年第二批省级预算内投资计划通知》(闽发改投资[2014]482 号) 福建省财政厅《关于安排 2014 年第二批省级预算内基本建设资金支出预算(省直)的通知》(闽财指[2014]732 号)	福建省 2014 年第二批省级预算内投资计划(创新与产业提升-战略性新兴产业技术开发和产业化)	安全可信的 G 比特 WLAN 接入设备研发及产业化	3,000,000.00	2015 年
福建省经济和信息化委员会 福建省财政厅	福建省经济和信息化委员会 福建省财政厅《关于下达 2014 年省工业和信息发展资金战略性新兴产业专项(省属)资金通知》(闽经信计财[2014]683 号)	2014 年省工业和信息发展资金战略性新兴产业(省属)专项资金补助项目	云计算数据中心虚拟交换设备产业化	2,000,000.00	2015 年 12 月
清华大学	与清华大学合作协议	IPv6 网络管控技术及其应用示范	IPv6 网络管控技术及其应用示范	410,000.00	2015 年
国家发展和改革委员会	国家发展改革委 工业和信息化部关于下达《产业升级项目(重点产业振兴和技术改造高技术产业) 2014 年第三批中央预算内投资计划(中央部分)的通知》(发改投资[2014]1722 号) 福建省发展改革委员会《关于转下达重点振兴和技术改造高技术产业 2014 年第三批中央预算内投资计划的通知》(闽发改高技[2014]487 号)	国家发展改革委 工业和信息化部产业升级项目(重点产业振兴和技术改造高技术产业 2014 年第三批中央预算内投资计划)	高端数据交换设备和核心路由器研发及产业化	18,000,000.00	2016 年 6 月
北京市科学技术委员会	北京市科技计划课题任务书	市委、市政府重点工作及区县府应急项目预启动	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
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	2014 年海淀区重大联合攻关项目研发资助	双促工程-燃烧节能优化控制云服务系统	1,050,000.00	2015 年
中关村科技企业家协会	关于中关村开放实验室领取 2012 年项目补贴资金的通知	2012 年国家火炬计划科技服务体系(中关村国家自主创新示范区科技服务体系)	中关村开放实验室专项资金	500,000.00	2015 年 12 月

北京市发展和改革委员会	京发改【2014】617 号 关于北京星网锐捷网络技术有限公司高性能计算机网络北京市工程实验室创新能力建设项目补助资金的批复	高性能计算网络北京市工程实验室创新能力建设项目	2013 年高性能计算网络北京市工程实验室创新能力建设项目	3,470,000.00	2015 年 10 月
	京发改【2013】2396 号 北京市发展和改革委员会关于 2013 年认定北京市工程研究中心和工程实验室批复				
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》	电子信息产业振兴和技术改造项目补助资金	营运车辆智能交通公共服务系统的研发	4,000,000.00	2015 年 10 月
福州市仓山区财政局	仓财预（指）[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》	2013 年度第三批软件产业发展专项资金	2013 年度第三批软件产业发展专项	1,000,000.00	2015 年 12 月
中华人民共和国科学技术部	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》	2012 年国家科技支撑计划项目	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
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》	2014 年国家科技支撑计划项目	数字音乐网络传播运营云服务系统关键技术	430,000.00	2015 年 11 月
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》	2013 年福州市国家省级科技计划项目配套及奖励经费	数字音乐网络传播运营云服务系统关键技术	500,000.00	2015 年 11 月
中华人民共和国科学技术部	科学技术部国科发财【2014】7 号《关于拨付 2014 年国家科技支撑计划课题专项经费的通知》 科学技术部国科发财【2014】106 号《关于拨付 2014 年国家科技支撑计划课题专项经费的通知》	2014 年国家科技支撑计划课题专项经费	数字音乐网络传播运营云服务系统关键技术	220,000.00	2015 年 11 月
中华人民共和国科学技术部	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》	2014 年国家科技支撑计划课题经费	数字音乐网络传播运营云服务系统关键技术	140,000.00	2015 年 11 月
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》	2013 年度电子信息产业发展基金项目	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
福州市科技局	榕科【2014】103 号福州市科学技术局关于下达 2014 福州市科技项目计划和经费（市本级）的通知	2014 年福州市科技项目计划和经费（市本级）	新一代高清网络硬盘录像机及虚拟集控监控解决方案的研发及产业化	300,000.00	2015 年 12 月
中华人民共和国	国科发资(2015)35 号科技部关于	2015 年国家科技支	数字音乐网络传播运	90,000.00	2015 年 11 月

国科学技术部	预拨 2015 年国家科技支撑计划课题专项经费的通知	撑计划课题经费	营云服务系统关键技术		
中华人民共和国科学技术部	国科发资(2015)122 号《科技部关于下达 2015 年国家科技支撑计划课题预算拨款的通知》	2015 年国家科技支撑计划课题经费	数字音乐网络传播运营云服务系统关键技术	250,000.00	2015 年 11 月
合计				61,440,450.00	

31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	23,918,500.00	23,984,200.00	19,302,500.00	28,600,200.00	
合计	23,918,500.00	23,984,200.00	19,302,500.00	28,600,200.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于国产密码算法的金融安全 POS 研发和产业化	3,000,000.00				3,000,000.00	与收益相关
福建省创新方法应用推广与示范	266,000.00				266,000.00	与收益相关
高端数据交换设备和核心路由器研发及产业化	18,000,000.00			-18,000,000.00		与收益相关
基于 4G 网络的智能小蜂窝系统及高速宽带无线接入关键技术研究及产业化		1,350,000.00			1,350,000.00	与收益相关
高速 WLAN 接入设备研发及产业化（海淀区重大科技成果产业化项目）	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
面向密码管理系统的网络安全监测系统研发及应用		1,734,200.00			1,734,200.00	与收益相关
安全可信的 SDN		20,000,000.00			20,000,000.00	与收益相关

系统软件平台						
跨媒体大数据的云服务关键技术研究产业化	450,000.00			-450,000.00		与收益相关
数字移动多媒体云存储服务平台的研究		100,000.00	100,000.00			与收益相关
社交网人物信息搜索引擎	52,500.00			-52,500.00		与收益相关
基于物联网技术的粮食仓储远程管理平台		150,000.00			150,000.00	与收益相关
基于移动中间件的微信建站平台的研发及应用		100,000.00			100,000.00	与收益相关
跨媒体大数据的云服务关键技术研究产业化	150,000.00			-150,000.00		与收益相关
物联网及信息消费发展项目		550,000.00	550,000.00			与收益相关
合计	23,918,500.00	23,984,200.00	650,000.00	-18,652,500.00	28,600,200.00	--

其他说明：

(3) 与收益相关的政府补助期末余额明细

政府部门	拨款依据	拨款内容	补贴项目	补贴金额	项目预估验收时间
福州市科学技术局	闽财（教）指〔2014〕95号《关于下达2014年科技重大专项项目计划和经费（新上市级第七批）的通知》	2014年科技成果转化和产业化项目	基于4G网络的智能小蜂窝系统及高速宽带无线接入关键技术研究及产业化	1,350,000.00	2016年9月
中关村科技园区海淀园管委会	2014海淀区重大科技成果产业化项目资助专项资金项目合同书	2014年海淀区重大科技成果产业化项目资助专项资金	高速WLAN接入设备研发及产业化（海淀区重大科技成果产业化项目）	2,000,000.00	2016年7月
北京市科学技术委员会	面向密码管理系统的网络安全监测系统研发及应用项目评审专家组意见汇总表及项目申报文本	2014年市级科技计划绿色通道项目专项资金	面向密码管理系统的网络安全监测系统研发及应用	1,734,200.00	2017年1月
北京市发改委	北京市财政局关于下达2014年战略性新兴产业发展专项（区域集聚发展试点）中央补助资金预算的函、国家发展改革委办公厅 财政部办公厅关于	2014年北京市软件及应用系统战略性新兴产业区域集聚发展试点项目专项	安全可信的SDN系统软件平台	20,000,000.00	2017年12月

	2014 年北京市软件及应用系统战略性新兴产业区域集聚发展试点方案的批复	资金			
福州市发展和改革委员会	闽发改[2014]393 号《关于转下达国家发展改革委 2014 年第二批产业技术研究与开发资金高技术产业发展项目投资计划的通知》、发改高技[2014]1224 号、发改办高技[2014]528 号	2014 年第二批产业技术研究与开发资金高技术产业发展项目投资计划	基于国产密码算法的金融安全 POS 研发和产业化	3,000,000.00	2016 年
福建省科技发展研究中心	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》	2013 年基础性工作专项经费	福建省创新方法应用推广与示范	266,000.00	2016 年 10 月
福州市仓山区财政局	仓科[2015]9 号《关于下达 2015 年仓山区第一批科技计划项目的通知》	工业科技项目	基于移动中间件的微信建站平台的研发及应用,信通公司的	100,000.00	2016 年 9 月
福州市仓山区财政局	仓科[2015]9 号《关于下达 2015 年仓山区第一批科技计划项目的通知》	校企(院所)科技合作项目	基于物联网技术的粮食仓储远程管理平台	150,000.00	2016 年 12 月
合计				28,600,200.00	

32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	351,060,000.00			175,530,000.00		175,530,000.00	526,590,000.00

其他说明：

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。

根据2015年4月23日公司2014年度股东大会决议，公司以2014年12月31日股份总数35,106万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增股份5股。转增股本后，公司注册资本增加至人民币52,659万元，业经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具闽华兴所（2015）验字F-001号验资报告。

33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	792,335,788.48		175,530,000.00	616,805,788.48
其他资本公积	641,004.73			641,004.73
合计	792,976,793.21		175,530,000.00	617,446,793.21

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：见附注七、32

34、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-180,567.20	-5,758.96			-5,758.96		-186,326.16
外币财务报表折算差额	-180,567.20	-5,758.96			-5,758.96		-186,326.16
其他综合收益合计	-180,567.20	-5,758.96			-5,758.96		-186,326.16

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	95,009,147.13			95,009,147.13
合计	95,009,147.13			95,009,147.13

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	906,703,623.22	794,603,018.19
调整后期初未分配利润	906,703,623.22	794,603,018.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,624,819.49	241,752,733.69
减：提取法定盈余公积		24,334,128.66
应付普通股股利	35,106,000.00	105,318,000.00

期末未分配利润	893,222,442.71	906,703,623.22
---------	----------------	----------------

调整期初未分配利润明细：

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

37、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,304,566,401.52	751,071,882.18	1,268,306,640.37	758,533,836.88
其他业务	29,264,818.69	23,720,302.36	21,524,731.79	12,081,580.82
合计	1,333,831,220.21	774,792,184.54	1,289,831,372.16	770,615,417.70

38、营业税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	52,189.28	89,119.40
城市维护建设税	5,071,994.94	4,871,642.98
教育费附加	3,729,447.75	3,569,182.01
应交河道费		301.84
合计	8,853,631.97	8,530,246.23

其他说明：

39、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	175,397,684.07	139,969,747.46
差旅业务费	53,008,458.20	52,688,508.96
市场推广费	19,721,516.50	18,514,265.12
售后服务费	33,122,186.52	24,495,116.98
租赁物业费	13,205,292.91	12,816,710.54
运输费	8,580,289.30	9,049,081.97

办公通讯费用	4,676,955.60	4,696,569.24
折旧摊销费	1,523,016.94	1,400,154.85
其他	3,325,465.06	8,521,855.16
水电费	687,789.33	521,416.85
合计	313,248,654.43	272,673,427.13

其他说明：

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	38,473,011.41	28,223,256.01
折旧摊销费	13,866,789.89	10,773,535.58
差旅业务费	5,316,492.00	4,502,343.28
办公通讯费用	4,748,661.01	5,635,185.15
税费	4,202,074.87	3,877,239.81
其他	3,724,134.94	2,443,232.62
租赁物业费	96,389.86	405,953.54
水电费	707,079.85	968,643.70
研发费用	230,164,735.99	204,717,349.26
合计	301,299,369.82	261,546,738.95

其他说明：

研发费用明细如下

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	182,358,350.72	157,707,356.66
研究开发费	16,679,803.55	14,874,447.06
折旧摊销费	12,628,468.42	14,838,831.98
差旅业务费	8,553,565.34	9,081,659.85
租赁物业费	4,498,394.35	3,311,532.14
水电费	1,970,930.49	1,986,781.11
办公通讯费用	2,925,789.11	2,163,303.90
其他	549,434.01	753,436.56
合计	230,164,735.99	204,717,349.26

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	260,832.68	175,501.98
减：利息收入	5,165,892.60	8,229,425.54
汇兑损益	622,212.08	579,017.37
手续费	653,196.74	598,272.79
其他	762.81	25,901.98
合计	-3,628,888.29	-6,850,731.42

其他说明：

42、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	-1,693,968.09	1,526,312.83
二、存货跌价损失	351,608.67	3,632,023.60
合计	-1,342,359.42	5,158,336.43

其他说明：

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	736,353.09	-1,471,474.03
银行理财产品收益	1,869,237.87	4,979,700.48
合计	2,605,590.96	3,508,226.45

其他说明：

44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	3,234.13	125,054.10	3,234.13
其中：固定资产处置利得	3,234.13	125,054.10	3,234.13
政府补助	89,752,952.53	87,679,335.95	15,407,100.00

其中:增值税返还（注①）	74,345,852.53	66,125,915.95	
其他政府补助（注②）	15,407,100.00	21,553,420.00	15,407,100.00
其他收入	1,223,137.43	4,262,695.56	1,223,137.43
合计	90,979,324.09	92,067,085.61	16,633,471.56

计入当期损益的政府补助:

单位: 元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
增值税返还（注①）	74,345,852.53	66,125,915.95	与收益相关
其他政府补助（注②）	15,407,100.00	21,553,420.00	与收益相关
合计	89,752,952.53	87,679,335.95	--

其他说明:

（2）政府补助明细

注①：增值税返还

根据财政部、国家税务总局联合发布的《关于软件产品增值税政策的通》（财税2011100号），本期收到增值税实际税负超过3%的即征即退收入74,345,852.53元，其中：锐捷软件6,576,907.91元，厦门软件1,769,635.37元，星网视易6,666,847.53元，锐捷网络37,285,968.03元，北京网络16,782,798.02元，升腾资讯5,263,695.67元，列入营业外收入。

注②：其他政府补助

政府部门	文号	补贴内容	补贴金额
与收益相关的政府补助:			
一、由递延收益转入利润表的政府补助收入			
福建省科学技术厅	闽高科验【2014】071号	数字移动多媒体云存储服务平台的研究项目验收	100,000.00
福州市仓山区科学技术局	福建省科学技术厅 福建省经济和信息化委员会 福建省财政厅（闽财（教）指[2014]112）《关于下达 2014 年战略性新兴产业专项项目计划和经费（市级）-重大专项专题项目计划和经费（市级）通知》	2014 年战略性新兴产业专项项目计划和经费（市级）-重大专项专题项目	4,800,000.00
福州市科学技术局	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》	2013 年福州市国家省级科技计划项目配套及奖励经费	500,000.00
北京市发展和改革委员会	北京市发展和改革委员会文件（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》	下一代网络智能优化系统产业化项目	2,900,000.00

中关村科技园 区管委会	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	十百千资金项目：鼓励企业做大做强 25 万、加大研发投入 50 万	750,000.00
中关村科技园 区管委会	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	2014 年度“十百千工程”培育企业资金支持项目	500,000.00
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
福州市晋安区财 政局	榕晋财【2015】128 号/榕晋经【2015】9 号《关于下达 2014 年第一批物联网及信息消费发展专项资金的通报》	物联网及信息消费发展项目	550,000.00
由递延收益转入利润表的政府补助收入小计			11,100,000.00
二、本期直接计入利润表的政府补助收入			
福州市公务员 局	闽人社文（2015）12 号《福建省人力资源和社会保障厅关于公布首批福建省优秀博士后科研工作站名单的通知》	首批福建省优秀博士后科研资助	150,000.00
福州市外经局	中小企业国际市场开拓资金管理办法（财企〔2010〕87 号）	香港展会补贴款	10,000.00
福建省财政厅	闽财企函（2014）3 号《福建省财政厅关于 2014 年省级财源增长点建设专项资金申报工作的通知》	省级财源增长补贴	300,000.00
福州市仓山区 财政局	榕财企（指）（2014）53 号《福州市财政局福州市经济委员会关于下达 2014 年度工业企业技改项目补助的通知》	技改补助	470,000.00
福州市仓山区经 济发展局	仓财预【2015】138 号《关于下达 2014 年软件产业发展专项等省、市两级切块资金的通知》	软件产业发展专项资金	400,000.00
福州市仓山区财 政局	仓财预【2015】138 号《关于下达 2014 年软件产业发展专项等省、市两级切块资金的通知》	福建省小微企业优秀软件人才创新创业项目	400,000.00
福州市科学技术 局	榕政[2014]9 号《福州市人民政府关于颁发 2014 年度福州市科学技术奖的决定》	科技进步奖	60,000.00
福州市仓山区经 济发展局	仓财预【2015】138 号《关于下达 2014 年软件产业发展专项等省、市两级切块资金的通知》	软件产业发展专项资金	120,000.00
厦门火炬管委会	厦高管[2015]64 号《厦门火炬高新区管委会关于表彰 2014 年度纳税特大户、纳税大户、纳税重点企业、纳税明星企业的决定》	纳税明星企业	20,000.00

厦门火炬管委会	厦高管[2012]187 号《厦门火炬高新区管委会关于下达 2012 年度技术创新资金项目计划的通知》	视频监控数字矩阵软件项目奖励金	63,000.00
厦门市思明科技局	厦思科(2013)10 号《关于扶持思明网上知识产权交易平台的通知》	知识产权交易扶持资金	17,600.00
福州市科学技术局	榕政[2014]9 号《福州市人民政府关于颁发 2014 年度福州市科学技术奖的决定》	福州市科技进步奖	60,000.00
福州市经济局	仓财预【2015】138 号《关于下达 2014 年软件产业发展专项等省、市两级切块资金的通知》	软件产业发展专项资金	1,500,000.00
中关村知识产权促进局	关于办理 2014 年度中关村技术创新能力建设专项资金（专利部分）资助金领取手续的通知	中关村知识产权促进局创新能力资金	290,500.00
福州市知识产权局	《福州市人民政府关于颁发 2014 年度市科学技术奖的决定》榕政[2014]9 号	VDI 环境下云接入设备通用的音视频重定向方法及其应用研究	20,000.00
福州市知识产权局	《关于公布 2014 年度第四季度专利资助与奖励的通知》榕知〔2015〕9 号	基于 STM32 芯片的防拆电路等	59,500.00
福州市知识产权局	《关于公布 2014 年度第四季度专利资助与奖励的通知》榕知〔2015〕9 号	基于端网的网络访问控制系统等	10,500.00
福州市仓山科学技术局	《2015 年度仓山区第一批科技计划项目》仓科 2015 9 号文	智慧酒店云计算解决方案补助	150,000.00
福州市晋安区财政局	榕晋财【2015】160 号/榕晋经【2015】17 号《关于下达 2014 年软件产业发展专项等省、市两级切块资金的通知》	2014 年省级切块软件产业专项资金	200,000.00
福州市财政局	（榕政综〔2013〕123 号）《福州市人民政府关于做好 2013 年普通高校毕业生就业工作的通知》	促进高校毕业生就业创业专项经费	6,000.00
二、本期直接计入利润表的政府补助收入小计			4,307,100.00
合 计			15,407,100.00

45、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	73,752.17	311,739.13	73,752.17
其中：固定资产处置损失	73,752.17	311,739.13	73,752.17
对外捐赠	978,333.00	188,275.00	978,333.00
五、其他	745.95	8,128.02	745.95
合计	1,052,831.12	508,142.15	1,052,831.12

其他说明：

46、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,067,075.48	7,386,185.21
递延所得税费用	-13,490,329.44	-3,300,605.81
合计	-6,423,253.96	4,085,579.40

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	33,140,711.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,971,106.66
子公司适用不同税率的影响	-272,128.19
调整以前期间所得税的影响	-1,217,378.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-9,904,853.61
所得税费用	-6,423,253.96

其他说明

47、其他综合收益

详见附注七、34。

48、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收各类研发项目款项、补助	34,954,437.43	12,364,856.00
利息收入	5,469,983.40	8,010,458.87
收回承兑汇票保证金	22,952,360.18	15,908,290.12
收回备用金、押金	28,225,991.13	679,483.13
其他	2,198,004.40	4,262,695.56
合计	93,800,776.54	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	本期发生额	上期发生额
差旅业务费	66,878,515.54	66,272,512.09
市场推广费	19,721,516.50	18,514,265.12
售后服务费	33,122,186.52	24,495,116.98
研究开发费	16,679,803.55	14,874,447.06
租赁物业费	17,800,077.12	16,534,196.22
办公通讯费	12,351,405.72	12,495,058.29
银行汇票保证金	12,370,080.58	15,820,844.95
运输费	8,580,289.30	8,920,535.73
其他	17,583,023.73	29,433,997.90
员工备用金及各种押金、保证金	21,977,693.97	26,536,987.32
水电费	3,365,799.67	3,476,841.66
银行手续费	653,959.55	624,174.77
往来款		10,758,063.10
合计	231,084,351.75	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	本期发生额	上期发生额
收回银行理财产品款	281,000,000.00	500,000,000.00
合计	281,000,000.00	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	本期发生额	上期发生额
支付银行理财产品款	380,000,000.00	655,000,000.00
合计	380,000,000.00	655,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

49、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	39,563,965.05	69,139,527.65
加：资产减值准备	-1,878,160.31	5,158,336.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,238,616.75	23,891,060.78
无形资产摊销	9,963,483.45	8,730,745.24
长期待摊费用摊销	1,461,069.78	1,270,726.53
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）	70,518.04	186,685.03
财务费用（收益以“—”号填列）	881,006.60	61,048.89
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,605,590.96	-3,508,226.45
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-13,103,664.97	-3,334,686.74
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-386,642.07	32,828.75
存货的减少（增加以“—”号填列）	49,805,169.24	-155,501,142.77
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	83,619,415.85	46,549,629.22
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-508,686,353.60	-328,348,965.64
其他	18,324,200.00	-9,186,497.78
经营活动产生的现金流量净额	-297,732,967.15	-344,858,930.86
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	473,539,318.86	401,662,273.98
减：现金的期初余额	1,283,685,782.89	1,246,002,064.72
现金及现金等价物净增加额	-810,146,464.03	-844,339,790.74

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	240,000,000.00
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	31,310,851.82
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	208,689,148.18

其他说明：

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	473,539,318.86	1,283,685,782.89
其中：库存现金	238,002.45	150,596.56
可随时用于支付的银行存款	473,301,316.41	1,283,535,186.33
三、期末现金及现金等价物余额	473,539,318.86	1,283,685,782.89

其他说明：

50、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	70,979,701.66	不能随时用于支取的保函保证金、银行承兑汇票保证金、用于质押的定期存款
合计	70,979,701.66	--

其他说明：

质押资产：公司以货币资金中定期存款2,800万元作为质押物，2015年3月26日、7月7日分别向中国银行布鲁塞尔分行申请借款300万美元、100万美元。

51、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	544,986.40	6.1136	3,331,832.30
港币	13,470.82	0.78861	10,623.23
其中：美元	10,902,705.59	6.1136	66,654,755.80
应付账款			
其中：美元	5,210,652.49	6.1136	31,856,430.90
短期借款			
其中美元	3,000,000.00	6.1136	18,340,789.52

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

星网锐捷(香港)有限公司系公司在香港设立的全资子公司，注册资本港币200万元，境外主要经营地在香港，以港币为记账本位币。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
福建四创软件有限公司	2015年03月31日	240,000,000.00	40.00%	购买	2015年03月31日	已完成工商变更登记	60,925,076.90	7,676,771.30

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	福建四创软件有限公司
------	------------

--现金	240,000,000.00
合并成本合计	240,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	79,853,570.70
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	160,146,429.30

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

备注：公司本期通过非同一控制下合并取得福建四创软件有限公司（以下简称四创软件）40%股权，并根据四创软件修改后的公司章程等规定，公司能够主导四创软件的经营活动和财务决策，对四创软件实施控制。该项合并成本为现金24,000万元，根据本公司购买日应享有四创软件可辨认净资产公允价值的份额为79,853,570.70元，支付对价与可辨认净资产公允价值的差额160,146,429.30元计入商誉。

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	福建四创软件有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	41,168,612.68	41,168,612.68
应收款项	99,992,216.00	99,992,216.00
存货	17,426,831.29	16,775,822.23
固定资产	14,456,503.18	10,053,748.54
无形资产	83,414,730.38	527,230.36
长期待摊费用	623,746.84	3,874,284.28
其他资产科目	42,081,751.12	42,081,751.12
应付款项	30,726,495.50	30,726,495.50
递延所得税负债	12,703,608.94	
其他负债科目	56,100,360.29	56,100,360.29
净资产	199,633,926.76	127,646,809.42
减：少数股东权益	119,780,356.06	76,588,085.65
取得的净资产	79,853,570.70	51,058,723.77

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：根据评估报告确定被收购方的公允价值

（4）无购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失。

（5）无购买日或合并当年年末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认净资产、负债公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

2、其他

本期未发生引起合并范围变动的其他事项。本期新设子公司福建凯米网络科技有限公司2015年5月12日已完成工商注册登记，但截止本报告期末尚未注资经营，故尚未纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
福建星网锐捷软件有限公司	福州市	福州市	软件	100.00%		投资设立
星网锐捷(香港)有限公司	香港	香港	销售	100.00%		投资设立
福建升腾资讯有限公司	福州市	福州市	研发销售	60.00%		投资设立
福建星网锐捷网络有限公司	福州市	福州市	研发销售	51.00%		投资设立
厦门星网锐捷软件有限公司	厦门市	厦门市	软件		100.00%	投资设立
北京星网锐捷网络技术有限公司	北京市	北京市	研发销售		51.00%	投资设立
福建星网锐捷安防科技有限公司	厦门市	厦门市	研发销售		60.00%	投资设立
厦门星网天合智能科技有限公司	厦门市	厦门市	研发销售		60.00%	投资设立
福建星网信通软件有限公司	福州市	福州市	软件		51.00%	投资设立
福建星网视易信息系统有限公司	福州市	福州市	研发销售		51.85%	非同一控制合并
上海爱伟迅数码科技有限公司	上海市	上海市	研发销售		51.00%	非同一控制合并
厦门青年网络通讯股份有限公司	厦门市	厦门市	研发销售		55.00%	非同一控制合并
睿云联（厦门）网络通讯技术有限公司	厦门市	厦门市	研发销售		40.00%	非同一控制合并

福建四创软件有限公司	福州市	福州市	软件	40.00%		非同一控制合并
福建随行软件有限公司	福州市	福州市	软件		40.00%	非同一控制合并
北京博雅天安信息技术有限公司	北京市	北京市	软件		40.00%	非同一控制合并
浙江四创智水信息技术有限公司	浙江	浙江	软件		40.00%	非同一控制合并
云和县四创软件有限公司	云和县	云和县	软件		40.00%	非同一控制合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福建星网锐捷网络有限公司	49.00%	292,116.05	99,729,185.89	139,912,614.93
福建升腾资讯有限公司	40.00%	7,952,609.56	24,000,000.00	55,160,019.85
福建星网视易信息系统有限公司	48.15%	7,192,355.89	13,241,250.00	40,137,476.68
福建四创软件有限公司	60.00%	4,606,062.78		124,386,418.84

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建星网锐捷网络有	780,201,585.88	123,529,230.35	903,730,816.23	589,612,166.67	25,084,200.00	614,696,366.67	1,170,411,865.64	114,372,814.71	1,284,784,680.35	772,818,440.91	20,000,000.00	792,818,440.91

限公司												
福建升腾资讯有限公司	510,666,332.67	25,519,986.54	536,186,319.21	398,286,269.59		398,286,269.59	513,215,264.61	22,139,141.42	535,354,406.03	357,335,880.31		357,335,880.31
福建星网视易信息系统有限公司	107,039,782.61	12,876,648.34	119,916,430.95	36,557,184.82		36,557,184.82	139,597,709.19	11,644,170.58	151,241,879.77	54,870,029.06	450,000.00	55,320,029.06
福建四创软件有限公司	238,787,371.88	99,111,669.84	337,899,041.72	118,236,478.27	12,351,865.39	130,588,343.66						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建星网锐捷网络有限公司	616,208,168.59	596,152.18	596,152.18	60,296,352.40	507,759,743.51	7,760,233.80	7,760,233.80	-70,725,163.61
福建升腾资讯有限公司	252,806,455.61	19,881,523.90	19,881,523.90	62,580,832.86	309,719,985.80	18,758,104.53	18,758,104.53	59,852,774.92
福建星网视易信息系统有限公司	94,831,718.30	14,937,395.42	14,937,395.42	24,697,992.76	80,866,199.98	14,559,022.85	14,559,022.85	-3,846,799.98
福建四创软件有限公司	60,925,076.90	7,676,771.30	7,676,771.30	-2,696,226.85				

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京福富软件技术股份有限公司	北京市	北京市	软件	37.37%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

（2）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	北京福富软件技术股份有限公司	北京福富软件技术股份有限公司
流动资产	39,795,148.96	58,646,594.83
非流动资产	17,640,817.66	20,363,146.56
资产合计	57,435,966.62	79,009,741.39
流动负债	7,726,729.36	31,271,118.99
负债合计	7,726,729.36	31,271,118.99
归属于母公司股东权益	49,709,237.26	47,738,622.40
按持股比例计算的净资产份额	18,574,684.99	17,838,331.90
--商誉	1,677,571.21	1,677,571.21
对联营企业权益投资的账面价值	20,252,256.20	19,515,903.11
营业收入	147,732,604.78	126,716,878.29
净利润	1,970,614.86	2,063,276.81
综合收益总额	1,970,614.86	2,063,276.81
本年度收到的来自联营企业的股利		2,019,231.16

其他说明

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括短期借款、应收账款、应付账款、可供出售金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司金融工具的风险主要是市场风险、信用风险、流动性风险。

1. 市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港币有关，除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2015年6月30日，除下表所述资产或负债为美元、港币余额外，本公司的资产及负债主要为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	期末余额		期初余额	
	原币	人民币	原币	人民币
现金及现金等价物--美元	544,986.40	3,331,832.30	1,732,157.77	10,597,054.69
现金及现金等价物--港币	13,470.82	10,623.23	5,042,000.53	3,979,495.21
应收账款--美元	10,902,705.59	66,654,755.80	11,743,567.84	71,859,204.02
应收账款--港币	0.00	0.00	15,000.00	11,833.05
应付账款--美元	5,210,652.49	31,856,430.90	9,382,851.03	57,413,631.42
短期借款--美元	3,000,000.00	18,340,789.52	2,000,000.00	12,237,992.75

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险，主要与浮动利率银行借款(详见本附注七、21)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，浮动利率风险产生于银行短期借款。公司短期借款期限较短，利率风险较小。

(3) 其他价格风险

无。

2.信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，本公司成立一个风险控制部门负责确定信用额度、进行信用审批，对每个客户均设置赊销限额，并通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析按照客户的信用特征对其进行分组，被评为高风险级别的客户予以采用额外批准的方式，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为本公司所承担的信用风险在可控的范围内。

3.流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司通过经营业务产生的资金及银行借款来筹措营运资金。为控制该项风险，本公司优化资产负债结构，保持债务融资的持续性与灵活性之间的平衡，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
福建省电子信息(集团)有限责任公司	福州市	国有资产授权管理公司	167628.120257 万元	28.22%	28.22%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是福建省国有资产监督管理委员会。

其他说明：

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	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
福建升腾资讯有限公司	控股	有限公司	福州市	黄奕豪	研发销售	8,000	60	60	741684374
福建星网锐捷软件有限公司	全资	有限公司	福州市	黄奕豪	软件	5,000	100	100	746365954
福建星网锐捷网络有限公司	控股	有限公司	福州市	黄奕豪	研发销售	12,353	51	51	754961764
星网锐捷(香港)有限公司	全资	有限公司	香港	黄奕豪	销售	港币 200	100	100	52783325-000-08-10-0
福建星网视易信息系统有限公司	间接控股	有限公司	福州市	郑维宏	研发销售	5,000	51.85	51.85	764051609
上海爱伟迅数码科技有限公司	间接控股	有限公司	上海市	郑维宏	研发销售	100	51	51	746167763
厦门青年网络通讯股份有限公司	间接控股	有限公司	厦门市	阮加勇	研发销售	1,200	55	55	705409922
厦门星网锐捷软件有限公司	间接控股	有限公司	厦门市	阮加勇	软件	1,000	100	100	791297479

北京星网锐捷网络技术有限公司	间接控股	有限公司	北京市	曾志	研发销售	6,000	51	100	668444162
福建星网锐捷安防科技有限公司	间接控股	有限公司	厦门市	阮加勇	研发销售	4,000	60	60	581280097
厦门星网天合智能科技有限公司	间接控股	有限公司	厦门市	阮加勇	研发销售	1,500	60	60	587860260
福建星网信通软件有限公司	间接控股	有限公司	福州市	阮加勇	软件	1,000	51	51	589558962
睿云联（厦门）网络通讯技术有限公司	间接控股	有限公司	厦门市	魏和文	研发销售	2,000	40	40	05116606-X
福建四创软件有限公司	控股	有限公司	福州	林冰	软件开发	5,100	40	40	72647160-2
福建随行软件有限公司	间接控股	有限公司	福州	汤辉	软件开发	5,000	40	100	68936868-0
北京博雅天安信息技术有限公司	间接控股	有限公司	北京	汤辉	软件开发	1,000	40	100	08548140-4
浙江四创智水信息技术有限公司	间接控股	有限公司	浙江	黄敏	软件开发	1,000	40	100	30766197-0
云和县四创软件有限公司	间接控股	有限公司	云和县	汤辉	软件开发	1,000	40	100	32556455-X

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京福富软件技术股份有限公司	参股公司

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建福日照明有限公司	同一母公司控制的公司
福建福模精密技术有限公司	同一母公司控制的公司
志品（福州）工程技术有限公司	同一母公司控制的公司
福建省和格信息科技有限公司	同一母公司控制的公司
中国电子进出口福建公司	同一母公司控制的公司
福建星海通信科技有限公司	公司投资的其他企业
福建省星云大数据应用服务有限公司	同一母公司控制的公司

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
福建福模精密技术有限公司	本公司采购材料	108,599.87		否	145,791.97
福建福模精密技术有限公司	星网视易采购材料			否	88,247.77
福建福模精密技术有限公司	升腾资讯采购材料	541,734.47		否	1,435,088.04
福建福模精密技术有限公司	睿云联采购材料	33,333.34		否	
合计		683,667.68			1,669,127.78

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建星海通信科技有限公司	本公司提供加工劳务	2,154,122.68	2,600,469.05
福建省和格信息科技有限公司	本公司销售商品	-32,153.85	
福建省星云大数据应用服务有限公司	本公司销售商品	215,957.26	
福建省星云大数据应用服务有限公司	升腾资讯销售商品	1,244,136.75	
志品（福州）技术工程有限公司	星网视易销售商品	2,683.76	
志品（福州）技术工程有限公司	安防科技销售商品	6,730.77	14,173.50
合计		3,591,477.37	2,614,642.55

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）其他关联交易

2015年2月6日本公司与母公司“信息集团”、“四创软件”签订《股权转让协议》，公司以自有资金24,000万元收购四创软件股东所持有的四创软件共计40%的股权以取得四创软件控制权。信息集团以12,000万元收购四创软件股东所持有的四创软件共计20%的股权。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国电子进出口福建公司	应收账款			140,599.95	14,060.00
福建省和格信息科技有限公司	应收账款			13,140.00	197.10
福建星海通信科技有限公司	应收账款	520,323.53	7,804.85		
中国电子进出口福建公司	其他应收款	180,724.39	180,724.39	180,724.39	180,724.39
福建省星云大数据应用服务有限公司	应收账款	71,258.00	1,068.87		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
福建福日照明有限公司	应付账款	14,331.00	14,331.00
福建福模精密技术有限公司	应付账款	252,559.09	411,697.24
福建福模精密技术有限公司	应付票据	602,529.33	479,389.82
福建省和格信息科技有限公司	预收账款	24,480.00	
志品（福州）技术工程有限公司	预收账款		3,140.00

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1.资本承诺

(1) 根据2013年10月23日公司第三届董事会第十四次会议审议通过，公司以有限合伙人的身份参与投资华创（福建）股权投资管理企业（有限合伙），投资的形式为以现金认缴华创投资的出资额8,000万元。自合伙企业获发营业执照之日三年内，各方应向合伙企业缴付其认缴出资额。其中，自合伙企业获发营业执照之日起一年内，各方应向合伙企业缴付其认缴出资额的40%；自合伙企业获发营业执照之日起二年内，各方应向合伙企业缴付其认缴出资额的70%；自合伙企业获发营业执照之日起三年内，各方应向合伙企业缴付其认缴出资额的100%。2014年6月20日公司已经缴付首期认缴出资额3,200万元。

(2) 根据 2015年 5月 29 日公司第四届董事会第五次会议审议通过，公司拟使用自有资金150万元与上海谦石投资管理有限公司合作设立谦石星网（上海）股权投资管理有限公司（暂定，具体以工商行政管理部门核准为准，以下简称“管理公司”）；公司拟使用自有资金2,000万元与管理公司共同发起设立福建谦石星网文娱产业投资合伙企业（暂定，具体以工商行政管理部门核准为准），支持互联网创业子公司福建凯米网络科技有限公司发展。截止本报告批准日，上述对外投资事宜的相关工作尚在进行之中。

2.截止2015年6月30日，公司无其他重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2015年6月30日，公司已背书或贴现尚未到期的银行承兑汇票金额24,177,350.00元。除存在上述或有事项外，公司无应披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

(1) 根据公司2015年2月6日第三届董事会第二十四次会议和2015年4月27日第四届董事会第四次会议审议通过，2015年5月15日2015年第二次临时股东大会审议批准，公司通过发行股份及支付现金相结合的方式购买德明通讯（上海）股份有限公司65%的股权。2015年8月11日，本次交易标的德明通讯65%股权已全部过户至星网锐捷名下，相关工商变更登记手续已办理完毕。公司向丁俊明等交易对方发行的12,521,233股人民币普通股于2015年8月13日业经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）验证，出具验资报告闽华兴所（2015）验字F-002号。截止本报告批准日，人民币普通股的股份登记、上市手续正在办理中。

(2) 公司控股子公司云和县四创软件有限公司因经营管理需要予以注销，并于2015年7月20日取得云和县工商行政管理局核准注销登记通知书。

(3) 公司控股股东福建省电子信息（集团）有限责任公司（以下简称“信息集团”）基于对公司未来发展前景的信心，于2015年7月9日通过深圳证券交易所交易系统以竞价交易买入方式增持公司 2,350,050股股份。本次增持后信息集团持有公司无限售条件股150,931,950股，占公司总股本28.66%。

(4) 公司 2015年7月7日 第四届董事会第六会议审议通过，控股子公司福建升腾资讯有限公司（以下简称“升腾资讯”）拟与福州宏欣投资合伙企业（有限合伙）、福建骏鑫智盛创业投资有限公司共同出资3,000万元设立福建腾云宝有限公司（以下简称“腾云宝”）。升腾资讯计划以现金方式出资1,350万元，占腾云宝注册资本45%。截止本财务报告批准日，上述对外投资事宜的相关工作尚在进行之中。

(5) 2015年 4月23日召开了2014年度股东大会，审议通过了《关于公司及控股子公司使用部分闲置自有资金购买保本型理财产品的议案》，同意公司及各控股子公司计划使用不超过7亿元人民币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。

2015年8月17日，公司与交通银行股份有限公司福建省分行《交通银行“蕴通财富·日增利”集合理财计划协议》，公司以暂时闲置的自有资金15,000万元购买理财产品。

2015年8月13日，锐捷软件与农业银行湖东支行签订了《中国农业银行“本利丰·90天”人民币理财协议》，公司以暂时闲置的自有资金5,000万元购买理财产品。

2015年8月19日，锐捷软件与农业银行福州大学城支行签订了《中国农业银行“本利丰·90天”人民币理财协议》，公司以暂时闲置的自有资金2,000万元购买理财产品。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组	226,905,	100.00%	36,143,0	15.93%	190,762,5	214,391	100.00%	32,559,93	15.19%	181,831,76

合计计提坏账准备的 应收账款	633.81		64.14		69.67	,707.90		8.72		9.18
合计	226,905, 633.81	100.00%	36,143,0 64.14	15.93%	190,762,5 69.67	214,391 ,707.90	100.00%	32,559,93 8.72	15.19%	181,831,76 9.18

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	100,068,995.52	1,501,034.93	1.50%
1 至 2 年	13,214,055.76	1,321,405.58	10.00%
2 至 3 年	9,114,918.20	4,557,459.10	50.00%
3 年以上	28,763,164.53	28,763,164.53	100.00%
合计	151,161,134.01	36,143,064.14	23.91%

确定该组合依据的说明：

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：

组合中，关联方组合余额75744499.80元不计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,583,125.42 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	75,744,499.80	33.38	0.00
第二名	6,845,881.00	3.02	102,688.22
第三名	5,809,101.00	2.56	2,332,844.21

第四名	5,187,494.90	2.29	77,812.42
第五名	4,800,000.00	2.12	72,000.00
合计	98,386,976.70	43.37	2,585,344.85

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	462,401,202.88	100.00%	2,696,159.74	0.58%	459,705,043.14	73,753,579.61	100.00%	2,134,120.26	2.89%	71,619,459.35
合计	462,401,202.88	100.00%	2,696,159.74	0.58%	459,705,043.14	73,753,579.61	100.00%	2,134,120.26	2.89%	71,619,459.35

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	2,242,747.90	33,641.22	1.50%
1 至 2 年	232,690.32	23,269.03	10.00%
2 至 3 年	1,863,000.00	931,500.00	50.00%
3 年以上	1,707,749.49	1,707,749.49	100.00%
合计	6,046,187.71	2,696,159.74	44.59%

确定该组合依据的说明：

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

组合中，职工个人备用金借款5188788.94元、关联方组合451116226.23元和履约保证金50000元不计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 562,039.48 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
控股子公司往来款	451,116,226.23	67,596,775.84
员工备用金	5,188,788.94	1,528,168.53
土地保证金	1,500,000.00	1,500,000.00
投标保证金	958,060.00	974,403.60
未结算费用类预付款	2,446,608.19	1,181,224.49
其他	1,191,519.52	973,007.15
合计	462,401,202.88	73,753,579.61

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	控股子公司往来款	240,000,000.00	1 年以内	51.90%	
第二名	控股子公司往来款	170,000,000.00	1 年以内,1-2 年	36.76%	
第三名	控股子公司往来款	39,963,448.86	1 年以内	8.64%	
第四名	土地保证金	1,500,000.00	2-3 年	0.32%	750,000.00
第五名	控股子公司往来款	1,152,777.37	1 年以内	0.25%	
合计	--	452,616,226.23	--	97.87%	750,000.00

3、长期股权投资

单位：元

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

对子公司投资	390,327,000.00		390,327,000.00	150,327,000.00		150,327,000.00
对联营、合营企业投资	20,252,256.20		20,252,256.20	19,515,903.11		19,515,903.11
合计	410,579,256.20		410,579,256.20	169,842,903.11		169,842,903.11

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福建升腾资讯有限公司	48,000,000.00			48,000,000.00		
福建星网锐捷软件有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
福建星网锐捷网络有限公司	50,610,000.00			50,610,000.00		
星网锐捷（香港）有限公司	1,717,000.00			1,717,000.00		
福建四创软件有限公司		240,000,000.00		240,000,000.00		
合计	150,327,000.00	240,000,000.00		390,327,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京福富 软件技术 股份有限 公司	19,515,90 3.11			736,353.0 9						20,252,25 6.20	
小计	19,515,90 3.11			736,353.0 9						20,252,25 6.20	
合计	19,515,90 3.11			736,353.0 9						20,252,25 6.20	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	254,137,000.41	203,524,949.22	319,236,254.90	251,951,282.70
其他业务	13,825,233.00	10,441,443.18	5,916,000.51	4,069,720.76
合计	267,962,233.41	213,966,392.40	325,152,255.41	256,021,003.46

其他说明：

5、投资收益

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	219,006,150.66	217,091,038.53
权益法核算的长期股权投资收益	736,353.09	770,977.77
银行理财产品的投资收益	1,414,528.59	4,291,791.85
合计	221,157,032.34	222,153,808.15

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-70,518.04	
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）	15,407,100.00	
委托他人投资或管理资产的损益	1,869,237.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	244,058.48	
减：所得税影响额	2,560,459.82	
少数股东权益影响额	6,061,884.26	
合计	8,827,534.23	--

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.01%	0.0411	0.0411
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.60%	0.0243	0.0243

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

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。