



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  
2020 年半年度财务报告

2020 年 08 月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：福建星网锐捷通讯股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目        | 2020 年 6 月 30 日  | 2019 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 流动资产：     |                  |                  |
| 货币资金      | 1,496,285,783.31 | 2,054,034,852.46 |
| 结算备付金     |                  |                  |
| 拆出资金      |                  |                  |
| 交易性金融资产   |                  | 22,000,000.00    |
| 衍生金融资产    |                  |                  |
| 应收票据      | 93,520,762.34    | 97,547,979.81    |
| 应收账款      | 1,712,149,517.94 | 1,831,113,503.48 |
| 应收款项融资    | 34,011,966.09    | 173,406,812.00   |
| 预付款项      | 60,660,672.26    | 73,826,358.02    |
| 应收保费      |                  |                  |
| 应收分保账款    |                  |                  |
| 应收分保合同准备金 |                  |                  |
| 其他应收款     | 75,970,419.83    | 54,602,063.28    |
| 其中：应收利息   |                  |                  |
| 应收股利      |                  |                  |
| 买入返售金融资产  |                  |                  |
| 存货        | 2,405,857,580.92 | 1,649,794,370.35 |
| 合同资产      | 87,978,722.55    |                  |
| 持有待售资产    |                  |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      | 103,032,675.29   | 22,011,019.49    |
| 流动资产合计      | 6,069,468,100.53 | 5,978,336,958.89 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 发放贷款和垫款     |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 158,467,421.75   | 145,519,276.32   |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   | 230,146,487.56   | 230,277,813.05   |
| 投资性房地产      | 18,224,045.52    | 18,720,420.06    |
| 固定资产        | 674,091,962.79   | 554,033,123.89   |
| 在建工程        | 152,092,058.09   | 75,776,717.19    |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        | 121,468,342.74   | 110,456,746.39   |
| 开发支出        | 14,283,388.95    | 26,166,894.47    |
| 商誉          | 233,220,944.98   | 233,220,944.98   |
| 长期待摊费用      | 34,175,208.98    | 44,146,354.53    |
| 递延所得税资产     | 170,995,551.64   | 119,544,014.76   |
| 其他非流动资产     | 140,789,355.27   | 114,434,500.50   |
| 非流动资产合计     | 1,947,954,768.27 | 1,672,296,806.14 |
| 资产总计        | 8,017,422,868.80 | 7,650,633,765.03 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 657,051,937.00   | 21,714,818.59    |
| 向中央银行借款     |                  |                  |
| 拆入资金        |                  |                  |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        | 745,195,111.66   | 714,141,717.40   |
| 应付账款        | 1,243,339,310.15 | 1,175,605,605.66 |
| 预收款项        |                  | 120,157,651.05   |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 合同负债        | 236,305,181.40   |                  |
| 卖出回购金融资产款   |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放   |                  |                  |
| 代理买卖证券款     |                  |                  |
| 代理承销证券款     |                  |                  |
| 应付职工薪酬      | 25,174,572.11    | 481,249,236.11   |
| 应交税费        | 60,921,387.00    | 128,217,375.14   |
| 其他应付款       | 177,387,026.30   | 113,777,929.22   |
| 其中：应付利息     |                  |                  |
| 应付股利        | 73,869,931.17    | 9,709,100.59     |
| 应付手续费及佣金    |                  |                  |
| 应付分保账款      |                  |                  |
| 持有待售负债      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 |                  |                  |
| 其他流动负债      | 2,318,460.00     |                  |
| 流动负债合计      | 3,147,692,985.62 | 2,754,864,333.17 |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 保险合同准备金     |                  |                  |
| 长期借款        |                  |                  |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        |                  |                  |
| 长期应付款       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        | 364,000.00       | 225,000.00       |
| 递延收益        | 35,792,000.00    | 36,562,000.00    |
| 递延所得税负债     | 22,445,786.73    | 22,466,743.00    |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 58,601,786.73    | 59,253,743.00    |
| 负债合计        | 3,206,294,772.35 | 2,814,118,076.17 |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 583,280,278.00   | 583,280,278.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 686,445,479.89   | 686,445,479.89   |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        | 4,801,435.13     | 3,610,809.67     |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 255,082,978.89   | 255,082,978.89   |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 2,698,209,391.24 | 2,698,308,536.28 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 4,227,819,563.15 | 4,226,728,082.73 |
| 少数股东权益        | 583,308,533.30   | 609,787,606.13   |
| 所有者权益合计       | 4,811,128,096.45 | 4,836,515,688.86 |
| 负债和所有者权益总计    | 8,017,422,868.80 | 7,650,633,765.03 |

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          | 2020年6月30日     | 2019年12月31日      |
|-------------|----------------|------------------|
| 流动资产：       |                |                  |
| 货币资金        | 581,939,927.47 | 1,098,062,083.04 |
| 交易性金融资产     |                | 22,000,000.00    |
| 衍生金融资产      |                |                  |
| 应收票据        | 2,625,716.64   | 11,015,400.00    |
| 应收账款        | 471,981,778.11 | 373,528,827.46   |
| 应收款项融资      | 20,000,000.00  | 5,582,077.00     |
| 预付款项        | 3,584,032.21   | 1,762,332.91     |
| 其他应收款       | 702,826,627.66 | 282,180,334.39   |
| 其中：应收利息     |                |                  |
| 应收股利        |                |                  |
| 存货          | 99,331,689.73  | 118,846,990.76   |
| 合同资产        | 18,087,554.87  |                  |
| 持有待售资产      |                |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |                |                  |
| 其他流动资产      | 47,814.27      | 70.32            |

|           |                  |                  |
|-----------|------------------|------------------|
| 流动资产合计    | 1,900,425,140.96 | 1,912,978,115.88 |
| 非流动资产：    |                  |                  |
| 债权投资      |                  |                  |
| 其他债权投资    |                  |                  |
| 长期应收款     |                  |                  |
| 长期股权投资    | 1,773,823,856.57 | 1,672,503,583.92 |
| 其他权益工具投资  |                  |                  |
| 其他非流动金融资产 | 211,618,960.77   | 211,618,960.77   |
| 投资性房地产    | 44,414,694.59    | 45,750,040.81    |
| 固定资产      | 313,585,538.10   | 327,278,718.19   |
| 在建工程      | 151,992,435.71   | 75,677,094.89    |
| 生产性生物资产   |                  |                  |
| 油气资产      |                  |                  |
| 使用权资产     |                  |                  |
| 无形资产      | 51,271,977.68    | 51,604,292.60    |
| 开发支出      |                  |                  |
| 商誉        |                  |                  |
| 长期待摊费用    | 5,826,796.19     | 4,747,514.29     |
| 递延所得税资产   | 16,773,856.83    | 22,820,167.31    |
| 其他非流动资产   | 106,078,145.52   | 91,964,307.18    |
| 非流动资产合计   | 2,675,386,261.96 | 2,503,964,679.96 |
| 资产总计      | 4,575,811,402.92 | 4,416,942,795.84 |
| 流动负债：     |                  |                  |
| 短期借款      |                  |                  |
| 交易性金融负债   |                  |                  |
| 衍生金融负债    |                  |                  |
| 应付票据      | 80,703,497.36    | 135,630,675.62   |
| 应付账款      | 307,290,343.10   | 183,296,291.13   |
| 预收款项      |                  | 15,351,264.75    |
| 合同负债      | 18,920,005.71    |                  |
| 应付职工薪酬    | 1,565,763.72     | 26,453,030.31    |
| 应交税费      | 10,833,328.83    | 2,583,169.89     |
| 其他应付款     | 76,794,390.66    | 13,303,385.00    |
| 其中：应付利息   |                  |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 应付股利        | 69,442,796.12    | 5,281,965.54     |
| 持有待售负债      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 |                  |                  |
| 其他流动负债      |                  |                  |
| 流动负债合计      | 496,107,329.38   | 376,617,816.70   |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        |                  |                  |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        |                  |                  |
| 长期应付款       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        | 7,532,000.00     | 8,222,000.00     |
| 递延所得税负债     | 2,412,900.00     | 2,412,900.00     |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 9,944,900.00     | 10,634,900.00    |
| 负债合计        | 506,052,229.38   | 387,252,716.70   |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 583,280,278.00   | 583,280,278.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 1,527,024,985.19 | 1,527,024,985.19 |
| 减：库存股       |                  |                  |
| 其他综合收益      |                  |                  |
| 专项储备        |                  |                  |
| 盈余公积        | 255,082,978.89   | 255,082,978.89   |
| 未分配利润       | 1,704,370,931.46 | 1,664,301,837.06 |
| 所有者权益合计     | 4,069,759,173.54 | 4,029,690,079.14 |
| 负债和所有者权益总计  | 4,575,811,402.92 | 4,416,942,795.84 |

## 3、合并利润表

单位：元

| 项目                 | 2020 年半年度        | 2019 年半年度        |
|--------------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入            | 3,384,248,804.19 | 3,326,532,778.67 |
| 其中：营业收入            | 3,384,248,804.19 | 3,326,532,778.67 |
| 利息收入               |                  |                  |
| 已赚保费               |                  |                  |
| 手续费及佣金收入           |                  |                  |
| 二、营业总成本            | 3,446,930,660.32 | 3,337,686,714.86 |
| 其中：营业成本            | 2,304,766,022.12 | 2,175,661,569.01 |
| 利息支出               |                  |                  |
| 手续费及佣金支出           |                  |                  |
| 退保金                |                  |                  |
| 赔付支出净额             |                  |                  |
| 提取保险责任准备金净额        |                  |                  |
| 保单红利支出             |                  |                  |
| 分保费用               |                  |                  |
| 税金及附加              | 15,952,967.93    | 23,236,049.84    |
| 销售费用               | 494,971,684.32   | 548,220,561.53   |
| 管理费用               | 143,412,069.67   | 108,896,460.26   |
| 研发费用               | 490,305,476.66   | 479,966,872.21   |
| 财务费用               | -2,477,560.38    | 1,705,202.01     |
| 其中：利息费用            | 5,284,954.91     | 1,426,136.46     |
| 利息收入               | 3,004,301.82     | 2,347,388.14     |
| 加：其他收益             | 108,490,498.02   | 148,283,063.18   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）    | 12,320,717.50    | 19,446,435.90    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 10,071,051.96    | 9,309,362.61     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 |                  |                  |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）    |                  |                  |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） |                  |                  |
| 公允价值变动收益（损失以       | -131,325.49      |                  |



|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| “—”号填列)               |                |                |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列)     | -12,786,937.83 | -1,586,237.27  |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)     | -21,297,935.81 | -3,291,673.78  |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)     | -708,282.56    | -417,406.54    |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列)     | 23,204,877.70  | 151,280,245.30 |
| 加: 营业外收入              | 1,331,564.60   | 1,093,889.91   |
| 减: 营业外支出              | 7,602,667.77   | 897,399.94     |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)   | 16,933,774.53  | 151,476,735.27 |
| 减: 所得税费用              | -38,295,475.58 | -23,665,973.63 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列)     | 55,229,250.11  | 175,142,708.90 |
| (一) 按经营持续性分类          |                |                |
| 1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | 55,229,250.11  | 175,142,708.90 |
| 2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) |                |                |
| (二) 按所有权归属分类          |                |                |
| 1.归属于母公司所有者的净利润       | 68,558,257.64  | 157,475,956.53 |
| 2.少数股东损益              | -13,329,007.53 | 17,666,752.37  |
| 六、其他综合收益的税后净额         | 1,360,838.09   | 221,137.12     |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额  | 1,190,625.46   | 207,135.89     |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益   |                |                |
| 1.重新计量设定受益计划变动额       |                |                |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益    |                |                |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动      |                |                |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动      |                |                |
| 5.其他                  |                |                |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益    | 1,190,625.46   | 207,135.89     |

|                      |                |                |
|----------------------|----------------|----------------|
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益    |                |                |
| 2.其他债权投资公允价值变动       |                |                |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |                |                |
| 4.其他债权投资信用减值准备       |                |                |
| 5.现金流量套期储备           |                |                |
| 6.外币财务报表折算差额         | 1,190,625.46   | 207,135.89     |
| 7.其他                 |                |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额  | 170,212.63     | 14,001.23      |
| 七、综合收益总额             | 56,590,088.20  | 175,363,846.02 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额     | 69,748,883.10  | 157,683,092.42 |
| 归属于少数股东的综合收益总额       | -13,158,794.90 | 17,680,753.60  |
| 八、每股收益：              |                |                |
| （一）基本每股收益            | 0.1175         | 0.2700         |
| （二）稀释每股收益            | 0.1175         | 0.2700         |

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 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      | 2020 年半年度      | 2019 年半年度      |
|---------|----------------|----------------|
| 一、营业收入  | 751,454,993.53 | 573,245,917.99 |
| 减：营业成本  | 677,178,579.13 | 527,510,958.19 |
| 税金及附加   | 5,384,080.43   | 4,393,201.96   |
| 销售费用    | 17,217,948.68  | 23,293,091.68  |
| 管理费用    | 20,731,718.62  | 23,855,011.65  |
| 研发费用    | 12,585,301.16  | 20,856,169.37  |
| 财务费用    | -22,116,222.66 | -20,595,855.98 |
| 其中：利息费用 | 49,603.48      |                |
| 利息收入    | 22,282,705.83  | 20,985,920.82  |

|                               |                |                |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 加：其他收益                        | 6,425,809.30   | 2,656,959.90   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 71,898,501.08  | 425,938,197.93 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | 1,320,272.65   | 13,371,484.56  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | -3,759,727.31  | -3,322,943.56  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 145,178.40     | -299,413.06    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | -709,577.03    | -353,058.46    |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             | 114,473,772.61 | 418,553,083.87 |
| 加：营业外收入                       | 85,528.15      | 42,585.32      |
| 减：营业外支出                       | 1,140,952.23   | 294,057.40     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           | 113,418,348.53 | 418,301,611.79 |
| 减：所得税费用                       | 9,188,423.55   | -4,332,508.07  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             | 104,229,924.98 | 422,634,119.86 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        | 104,229,924.98 | 422,634,119.86 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额                 |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |                |                |
| 1.重新计量设定受益计划变动额               |                |                |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益            |                |                |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动              |                |                |

|                      |                |                |
|----------------------|----------------|----------------|
| 4.企业自身信用风险公允价值变动     |                |                |
| 5.其他                 |                |                |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益   |                |                |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益    |                |                |
| 2.其他债权投资公允价值变动       |                |                |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |                |                |
| 4.其他债权投资信用减值准备       |                |                |
| 5.现金流量套期储备           |                |                |
| 6.外币财务报表折算差额         |                |                |
| 7.其他                 |                |                |
| 六、综合收益总额             | 104,229,924.98 | 422,634,119.86 |
| 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              | 2020 年半年度        | 2019 年半年度        |
|-----------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 3,764,583,847.45 | 3,728,771,119.03 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |                  |                  |
| 向中央银行借款净增加额     |                  |                  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 |                  |                  |
| 收到原保险合同保费取得的现金  |                  |                  |
| 收到再保业务现金净额      |                  |                  |
| 保户储金及投资款净增加额    |                  |                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金  |                  |                  |
| 拆入资金净增加额        |                  |                  |

|                           |                  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 回购业务资金净增加额                |                  |                  |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |                  |                  |
| 收到的税费返还                   | 122,769,233.16   | 146,085,086.46   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 51,718,374.23    | 39,587,637.54    |
| 经营活动现金流入小计                | 3,939,071,454.84 | 3,914,443,843.03 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 3,043,435,501.61 | 2,859,031,273.55 |
| 客户贷款及垫款净增加额               |                  |                  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |                  |                  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |                  |                  |
| 拆出资金净增加额                  |                  |                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |                  |                  |
| 支付保单红利的现金                 |                  |                  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 1,235,575,066.23 | 1,113,254,653.93 |
| 支付的各项税费                   | 259,065,761.51   | 269,804,269.84   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 344,118,781.91   | 409,966,485.45   |
| 经营活动现金流出小计                | 4,882,195,111.26 | 4,652,056,682.77 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -943,123,656.42  | -737,612,839.74  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |                  | 19,576,812.53    |
| 取得投资收益收到的现金               | 8,693,369.86     | 10,539,427.82    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,414,090.61     | 1,084,575.30     |
| 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            | 192,000,000.00   | 474,100,000.00   |
| 投资活动现金流入小计                | 202,107,460.47   | 505,300,815.65   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 290,245,041.21   | 142,735,785.95   |
| 投资支付的现金                   | 9,276,000.00     |                  |
| 质押贷款净增加额                  |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 170,000,000.00   | 327,000,000.00   |
| 投资活动现金流出小计                | 469,521,041.21   | 469,735,785.95   |

|                     |                  |                  |
|---------------------|------------------|------------------|
| 投资活动产生的现金流量净额       | -267,413,580.74  | 35,565,029.70    |
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金           | 18,000,000.00    | 450,000.00       |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 18,000,000.00    | 450,000.00       |
| 取得借款收到的现金           | 656,540,000.00   | 20,365,218.80    |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计          | 674,540,000.00   | 20,815,218.80    |
| 偿还债务支付的现金           | 21,153,893.20    | 20,337,934.09    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 35,446,708.08    | 194,444,162.71   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 30,500,000.00    | 194,263,088.00   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      |                  |                  |
| 筹资活动现金流出小计          | 56,600,601.28    | 214,782,096.80   |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | 617,939,398.72   | -193,966,878.00  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | 2,825,387.46     | -1,538,485.48    |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -589,772,450.98  | -897,553,173.52  |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 1,970,661,782.93 | 1,536,668,990.01 |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 1,380,889,331.95 | 639,115,816.49   |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目              | 2020 年半年度      | 2019 年半年度      |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 665,407,129.66 | 586,091,026.13 |
| 收到的税费返还         |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 28,185,204.32  | 75,551,184.84  |
| 经营活动现金流入小计      | 693,592,333.98 | 661,642,210.97 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 547,220,368.10 | 483,625,426.56 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 83,701,846.68  | 96,270,504.87  |
| 支付的各项税费         | 15,688,376.27  | 13,634,401.74  |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 27,380,274.31  | 30,508,870.06  |

|                           |                  |                 |
|---------------------------|------------------|-----------------|
| 经营活动现金流出小计                | 673,990,865.36   | 624,039,203.23  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 19,601,468.62    | 37,603,007.74   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                 |
| 收回投资收到的现金                 |                  | 6,000,000.00    |
| 取得投资收益收到的现金               | 70,621,932.75    | 446,441,026.51  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,209,127.60     | 934,950.00      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  |                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 122,000,000.00   | 324,100,000.00  |
| 投资活动现金流入小计                | 193,831,060.35   | 777,475,976.51  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 110,659,488.18   | 103,689,602.27  |
| 投资支付的现金                   | 100,000,000.00   |                 |
| 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            | 100,000,000.00   | 122,000,000.00  |
| 投资活动现金流出小计                | 310,659,488.18   | 225,689,602.27  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -116,828,427.83  | 551,786,374.24  |
| 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                 |                  |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 20,000,000.00    |                 |
| 筹资活动现金流入小计                | 20,000,000.00    |                 |
| 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         |                  |                 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 435,000,000.00   | 978,114,177.83  |
| 筹资活动现金流出小计                | 435,000,000.00   | 978,114,177.83  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -415,000,000.00  | -978,114,177.83 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | -150.29          | -16.73          |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -512,227,109.50  | -388,724,812.58 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 1,079,959,158.90 | 545,172,595.05  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 567,732,049.40   | 156,447,782.47  |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2020 年半年度      |         |    |  |                |           |                |              |          |                |               |                  |                  |                     |                  |
|-----------------------|----------------|---------|----|--|----------------|-----------|----------------|--------------|----------|----------------|---------------|------------------|------------------|---------------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |         |    |  |                |           |                |              |          |                |               |                  | 少数<br>股东<br>权益   | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |                  |
|                       | 股本             | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积       | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备     | 盈余<br>公积 | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润 | 其他               |                  |                     | 小计               |
|                       | 优先<br>股        | 永续<br>债 | 其他 |  |                |           |                |              |          |                |               |                  |                  |                     |                  |
| 一、上年期末余额              | 583,280,278.00 |         |    |  | 686,445,479.89 |           |                | 3,610,809.67 |          | 255,082,978.89 |               | 2,698,308,536.28 | 4,226,728,082.73 | 609,787,606.13      | 4,836,515,688.86 |
| 加：会计政策变更              |                |         |    |  |                |           |                |              |          |                |               | -4,496,572.10    | -4,496,572.10    | -4,320,277.93       | -8,816,850.03    |
| 前期差错更正                |                |         |    |  |                |           |                |              |          |                |               |                  |                  |                     |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |         |    |  |                |           |                |              |          |                |               |                  |                  |                     |                  |
| 其他                    |                |         |    |  |                |           |                |              |          |                |               |                  |                  |                     |                  |
| 二、本年期初余额              | 583,280,278.00 |         |    |  | 686,445,479.89 |           |                | 3,610,809.67 |          | 255,082,978.89 |               | 2,693,811,964.18 | 4,222,231,510.63 | 605,467,328.20      | 4,827,698,838.83 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |         |    |  |                |           |                | 1,190,625.46 |          |                |               | 4,397,427.06     | 5,588,052.52     | -22,158,794.90      | -16,570,742.38   |
| （一）综合收益总额             |                |         |    |  |                |           |                | 1,190,625.46 |          |                |               | 68,558,257.64    | 69,748,883.10    | -13,158,794.90      | 56,590,088.20    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |         |    |  |                |           |                |              |          |                |               |                  |                  | 18,000,000.00       | 18,000,000.00    |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |         |    |  |                |           |                |              |          |                |               |                  |                  | 18,000,000.00       | 18,000,000.00    |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |         |    |  |                |           |                |              |          |                |               |                  |                  |                     |                  |
| 3. 股份支付计              |                |         |    |  |                |           |                |              |          |                |               |                  |                  |                     |                  |





单位：元

| 项目                    | 2019 年半年度      |        |    |  |                |       |              |      |                |        |                  |    |                  |                 |                  |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------------|------|----------------|--------|------------------|----|------------------|-----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |       |              |      |                |        |                  |    | 少数股东权益           | 所有者权益合计         |                  |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益       | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润            | 其他 |                  |                 | 小计               |
|                       | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |                |       |              |      |                |        |                  |    |                  |                 |                  |
| 一、上年期末余额              | 583,280,278.00 |        |    |  | 685,666,679.34 |       | 2,547,358.00 |      | 207,168,664.27 |        | 2,199,527,650.10 |    | 3,678,190,629.71 | 586,155,700.76  | 4,264,346,330.47 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                |       |              |      | 346,331.32     |        | -1,095,710.96    |    | -749,379.64      | 1,003,687.79    | 254,308.15       |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                |       |              |      |                |        |                  |    |                  |                 |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |        |    |  |                |       |              |      |                |        |                  |    |                  |                 |                  |
| 其他                    |                |        |    |  |                |       |              |      |                |        |                  |    |                  |                 |                  |
| 二、本年期初余额              | 583,280,278.00 |        |    |  | 685,666,679.34 |       | 2,547,358.00 |      | 207,514,995.59 |        | 2,198,431,939.14 |    | 3,677,441,250.07 | 587,159,388.55  | 4,264,600,638.62 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |    |  |                |       | 207,135.89   |      |                |        | 93,315,125.95    |    | 93,522,261.84    | -179,632,334.40 | -86,110,072.56   |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                |       | 207,135.89   |      |                |        | 157,475,956.53   |    | 157,683,092.42   | 17,680,753.60   | 175,363,846.02   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |    |  |                |       |              |      |                |        |                  |    |                  | 450,000.00      | 450,000.00       |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |    |  |                |       |              |      |                |        |                  |    |                  | 450,000.00      | 450,000.00       |
| 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           |                |  |  |  |                |  |              |  |                |  | -64,160,830.58   |  | -64,160,830.58   | -197,760,000   | -261,923,918.58  |
| 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    |                |  |  |  |                |  |              |  |                |  | -64,160,830.58   |  | -64,160,830.58   | -197,760,000   | -261,923,918.58  |
| 4. 其他              |                |  |  |  |                |  |              |  |                |  |                  |  |                  |                |                  |
| (四) 所有者权益内部结转      |                |  |  |  |                |  |              |  |                |  |                  |  |                  |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |                |  |  |  |                |  |              |  |                |  |                  |  |                  |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                |  |  |  |                |  |              |  |                |  |                  |  |                  |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                |  |              |  |                |  |                  |  |                  |                |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                |  |              |  |                |  |                  |  |                  |                |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                |  |              |  |                |  |                  |  |                  |                |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                |  |              |  |                |  |                  |  |                  |                |                  |
| (五) 专项储备           |                |  |  |  |                |  |              |  |                |  |                  |  |                  |                |                  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                |  |              |  |                |  |                  |  |                  |                |                  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                |  |              |  |                |  |                  |  |                  |                |                  |
| (六) 其他             |                |  |  |  |                |  |              |  |                |  |                  |  |                  |                |                  |
| 四、本期期末余额           | 583,280,278.00 |  |  |  | 685,666,679.34 |  | 2,754,493.89 |  | 207,514,995.59 |  | 2,291,747,065.09 |  | 3,770,963,511.91 | 407,527,054.15 | 4,178,490,566.06 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2020 年半年度      |        |     |    |                  |           |            |          |                |                  |    |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-----------|------------|----------|----------------|------------------|----|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公<br>积         | 减：库存<br>股 | 其他综<br>合收益 | 专项储<br>备 | 盈余公<br>积       | 未分配<br>利润        | 其他 | 所有者权<br>益合计      |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |           |            |          |                |                  |    |                  |
| 一、上年期末余额              | 583,280,278.00 |        |     |    | 1,527,024,985.19 |           |            |          | 255,082,978.89 | 1,664,301,837.06 |    | 4,029,690,079.14 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |           |            |          |                |                  |    |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |           |            |          |                |                  |    |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |           |            |          |                |                  |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 583,280,278.00 |        |     |    | 1,527,024,985.19 |           |            |          | 255,082,978.89 | 1,664,301,837.06 |    | 4,029,690,079.14 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |                  |           |            |          |                | 40,069,094.40    |    | 40,069,094.40    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |           |            |          |                | 104,229,924.98   |    | 104,229,924.98   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                  |           |            |          |                |                  |    |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    |                  |           |            |          |                |                  |    |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                  |           |            |          |                |                  |    |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                  |           |            |          |                |                  |    |                  |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                  |           |            |          |                |                  |    |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                  |           |            |          |                | -64,160,830.58   |    | -64,160,830.58   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                  |           |            |          |                |                  |    |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                  |           |            |          |                | -64,160,830.58   |    | -64,160,830.58   |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |                  |           |            |          |                |                  |    |                  |

|                    |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                  |  |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|----------------|------------------|--|------------------|
| (四) 所有者权益内部结转      |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                  |  |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                  |  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                  |  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                  |  |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                  |  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                  |  |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                  |  |                  |
| (五) 专项储备           |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                  |  |                  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                  |  |                  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                  |  |                  |
| (六) 其他             |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                  |  |                  |
| 四、本期期末余额           | 583,280,278.00 |  |  |  | 1,527,024,985.19 |  |  |  | 255,082,978.89 | 1,704,370,931.46 |  | 4,069,759,173.54 |

上期金额

单位：元

| 项目       | 2019 年半年度      |        |     |    |                  |       |        |      |                |                  |    |                  |
|----------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|----------------|------------------|----|------------------|
|          | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润            | 其他 | 所有者权益合计          |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |        |      |                |                  |    |                  |
| 一、上年期末余额 | 583,280,278.00 |        |     |    | 1,527,024,985.19 |       |        |      | 207,168,664.27 | 1,297,233,836.01 |    | 3,614,707,763.47 |
| 加：会计政策变更 |                |        |     |    |                  |       |        |      | 346,331.32     | 3,116,981.91     |    | 3,463,313.23     |
| 前期差错更正   |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                  |    |                  |
| 其他       |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                  |    |                  |

|                       |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                  |  |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|----------------|------------------|--|------------------|
| 二、本年期初余额              | 583,280,278.00 |  |  |  | 1,527,024,985.19 |  |  |  | 207,514,995.59 | 1,300,350,817.92 |  | 3,618,171,076.70 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) |                |  |  |  |                  |  |  |  |                | 358,473,289.28   |  | 358,473,289.28   |
| (一)综合收益总额             |                |  |  |  |                  |  |  |  |                | 422,634,119.86   |  | 422,634,119.86   |
| (二)所有者投入和减少资本         |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                  |  |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                  |  |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                  |  |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                  |  |                  |
| 4. 其他                 |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                  |  |                  |
| (三)利润分配               |                |  |  |  |                  |  |  |  |                | -64,160,830.58   |  | -64,160,830.58   |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                  |  |                  |
| 2. 对所有者(或股东)的分配       |                |  |  |  |                  |  |  |  |                | -64,160,830.58   |  | -64,160,830.58   |
| 3. 其他                 |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                  |  |                  |
| (四)所有者权益内部结转          |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                  |  |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                  |  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                  |  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                  |  |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                  |  |                  |

|                 |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                  |  |                  |
|-----------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|----------------|------------------|--|------------------|
| 5. 其他综合收益结转留存收益 |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                  |  |                  |
| 6. 其他           |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                  |  |                  |
| (五)专项储备         |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                  |  |                  |
| 1. 本期提取         |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                  |  |                  |
| 2. 本期使用         |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                  |  |                  |
| (六)其他           |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                  |  |                  |
| 四、本期期末余额        | 583,280,278.00 |  |  |  | 1,527,024,985.19 |  |  |  | 207,514,995.59 | 1,658,824,107.20 |  | 3,976,644,365.98 |

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

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）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。2019年6月，公司向商务主管部门申请注销外商投资企业备案，并取得了《外商投资企业备案回执》，公司企业类型变更为内资企业。

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。

根据2015年5月15日公司2015年度第二次临时股东大会决议，并经2015年7月21日中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1731号《关于核准福建星网锐捷通讯股份有限公司向丁俊明等发行股份购买资产的批复》核准，公司以发行股份及支付现金的方式购买丁俊明、北京和谐成长投资中心（有限合伙）、陈承平、上海唯睿投资中心（有限合伙）、上海沃智投资中心（有限合伙）、叶云、金鑫及王伟亮持有的德明通讯（上海）有限责任公司65%的股权，向上述股东非公开发行A股股票12,521,233股，增加注册资本（股本）12,521,233.00元，公司注册资本增加至人民币539,111,233.00元，上述股本变更情况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-002号验资报告。

根据2017年3月10日公司2017年度第一次临时股东大会决议，并经2017年7月24日中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1326号《关于核准福建星网锐捷通讯股份有限公司向福建隼丰投资有限公司等发行股份购买资产的批复》核准，贵公司以发行股份及支付现金的方式购买福建隼丰投资有限公司（以下简称隼丰投资）持有的福建升腾资讯有限公司40%股权，唐朝新、刘灵辉持有的福建星网视易信息系统有限公司48.15%的股权，向上述股东非公开发行A股股票44,169,045股，增加注册资本（股本）人民币44,169,045.00元，公司注册资本增加至人民币583,280,278.00元，上述股本变更情况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（2017）验字F-003号验资报告。

公司营业执照统一社会信用代码为：913500006110085113。

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（上市）。

公司经营范围包括：互联网接入设备、网络及通讯设备、计算机、通信和其他电子设备的研发、生产、销售；自有产品租赁；网络技术及相关的互联网服务；软件开发、信息系统集成服务及相关的软件和信息技术服务；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；音视频及相关数字服务产品的开发、生产、销售；安全技术防范系统集成业务及咨询服务；物联网技术应用与开发；家庭及公共社区智能化产品的开发、生产、销售和服务；仓储服务、供应链管理及相关配套服务；自有房屋租赁及物业管理服务。自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司控股股东为福建省电子信息（集团）有限责任公司（以下简称电子信息集团），实际控制方为福建省人民政府国有资产监督管理委员会。

## （二）财务报告批准报出日

公司财务报告于2020年8月26日经公司第五届董事会第二十五次会议批准通过。

### 1. 本期财务报表合并范围

本期财务报表合并范围包括公司及22家控制或间接控制单位，具体情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

### 2. 本期财务报表合并范围变化

本期财务报表合并范围变化具体情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

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

### 2、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。



### 3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

### 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并：公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整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。

2.非同一控制下企业合并：公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。公司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，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，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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

### 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，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

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、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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

### A.一般处理方法

在报告期内，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。

### B.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

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。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.合营企业是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。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（一般指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人民币入账，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计入当期损益或其他综合收益。
- (4) 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专门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，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

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

### 1.金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### 2.金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### （2）其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 3.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，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。

### 4.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 | 按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债 |
| 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,并将收到的对价确认为金融负债  |

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:被转移金融资产在终止确认日的账面价值;因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

(2) 转移金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,应当将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日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:终止确认部分在终止确认日的账面价值;终止确认部分收到的对价(包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债),与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)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。

#### 5.金融负债的终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,应当终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。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,偿付债务的义务仍存在的,不应当终止确认该金融负债。
- (2) 公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债(或其一部分),且合同条款实质上是不同的,公司应当终止确认原金融负债(或其一部分),同时确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

#### 6.金融资产减值

##### (1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外,对合同资产、贷款承诺及财务担保合同,也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外,公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。公司在评估预期信用损失时,考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融资产的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,选择按照未来12个月

内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### (2) 已发生减值的金融资产

公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

#### (4) 信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### (5) 评估金融资产预期信用损失的方法

公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“贷款损失准备”“债权投资减值准备”“坏账准备”“合同资产减值准备”“租赁应收款减值准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”“合同资产”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

### 7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

### 8. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

### 9. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- (2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 10. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

### 11、应收票据

公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目     | 确定组合的依据       |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 以承兑人的信用风险划分   |

### 12、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的应收账款外，公司基于应收账款交易对象关系作为共同风险特征，将其划分为不同组合

| 组合名称  | 确定组合的依据          | 预期信用损失会计估计政策       |
|-------|------------------|--------------------|
| 风险组合  | 公司并表范围以外的客户的应收账款 | 以应收款项的账龄作为信用风险特征   |
| 关联方组合 | 公司并表范围内关联方的应收账款  | 管理层评价该类款项具有较低的信用风险 |

公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以账龄组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

公司在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用账龄与违约损失率对照表确定该应收账款组合的预期信用损失。公司以应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，公司将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

### 13、应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参照本会计政策之第（十）项金融工具中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关处理。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著

增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，公司基于其他应收款交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

| 组合名称    | 确定组合的依据           | 预期信用损失会计估计政策       |
|---------|-------------------|--------------------|
| 应收利息    | 应收利息              | 管理层评价该类款项具有较低的信用风险 |
| 应收股利    | 应收股利、分红           | 管理层评价该类款项具有较低的信用风险 |
| 风险组合    | 公司并表范围以外的客户的其他应收款 | 以应收款项的账龄作为信用风险特征   |
| 关联方组合   | 公司并表范围内关联方的其他应收款  | 管理层评价该类款项具有较低的信用风险 |
| 备用金组合   | 职工个人备用金借款         | 管理层评价该类款项具有较低的信用风险 |
| 履约保证金组合 | 履约保证金             | 管理层评价该类款项具有较低的信用风险 |

公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，利用其他应收款账龄为基础来评估各类其他应收款的预期信用损失。

## 15、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。

## 16、合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法



有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参照本会计政策之第（十）项金融工具中金融资产减值的会计处理方法。

## 17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。（摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。）

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

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 18、持有待售资产

### 1.划分为持有待售的依据

公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 2.持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- （1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整

后的金额；

(2) 可收回金额。

## 19、债权投资

对于债权投资、其他债权投资，公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本会计政策之第十项金融工具的规定。

## 20、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资，公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本会计政策之第十项金融工具的规定。

## 21、长期应收款

公司长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。

对由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对其他长期应收款，公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。

公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目       | 确定组合的依据            |
|----------|--------------------|
| 正常类长期应收款 | 本组合为未逾期风险正常的长期应收款  |
| 逾期长期应收款  | 本组合为出现逾期风险较高的长期应收款 |

## 22、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

A.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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

B.非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

(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:

A.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。

B.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。

C.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。

D.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。

## 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,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。

(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,并且将与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,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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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（二十四）项固定资产和第（二十七）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。

## 24、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        |
|--------|-------|------|------|-------------|
| 房屋建筑物  | 年限平均法 | 20   | 3/10 | 4.85/4.50   |
| 机器设备   | 年限平均法 | 5/10 | 3/10 | 19.40/9.00  |
| 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     |       | 5    | 3/10 | 19.40/18.00 |

### （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。

## 25、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毕后再作调整。

## 26、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）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2.借款费用资本化的期间

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。

## 27、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。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。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。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。

## （2）内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

## 28、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。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。

## 29、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。

## 30、合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付

了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 31、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指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。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，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，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) 其他长期职工福利的会计处理方法

报告期内，公司暂无提供其他长期职工福利情形。

## 32、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。

### 33、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

自 2020年1月1日起适用的会计政策

1.收入的确认和计量所采用的会计政策

(1) 合同的确认原则

当与客户之间的合同同时满足下列条件时，本公司在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- A.合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- B.该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- C.该合同有明确的与所转让商品或提供劳务相关的支付条款；
- D.该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- E.公司因向客户转让商品或提供劳务而有权取得的对价很可能收回。

(2) 履约义务及交易价格的确认原则

在合同开始日，本公司识别合同中包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。对于合同折扣，本公司在各单项履约义务之间按比例分摊。本公司在确定交易价格时考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：

- A.客户在公司履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- B.客户能够控制公司履约过程中在建的商品；
- C.公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品和劳务的性质，采用产出法（或投入法）确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，考虑下列迹象：

- A.公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- B.公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- C.公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- D.公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- E.客户已接受该商品；
- F.其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2.与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法如下：

(1) 销售商品收入

公司根据客户取得相关商品或服务的控制权时，按照抵减应付客户对价后的金额确认收入。根据与客户之间签订的购销合同条款，分以下情况确认收入：

- A.合同所述交易内容包括设备需要专业安装调试的，在取得客户初验报告时确认收入；
- B.合同所述交易内容不涉及设备需要专业安装调试的，在取得客户货物签收单时确认收入。

(2) 提供服务收入

公司提供服务收入主要为定制开发服务、技术服务、售后服务等。对于满足客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益的服务合同，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，根据提供服务的起止时间，按照直接法确认收入。

对于不满足“某一时段内履行”条件的服务合同，公司在客户取得服务控制权时确认收入。

(3) 质保义务

根据合同约定、法律规定等，公司为所销售的商品提供质量保证。对于向客户提供的质量保证期，公司将其作为一项单项履约义务，按比例将合同内产品部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期



限以及公司承诺履行任务的性质等因素。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

### 34、政府补助

#### 1.政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 2.政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

#### 3.政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
- (2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

#### 4.政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，分别下列情况处理：

A.用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B.用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A.初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B.存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C.属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 35、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。

## 3.所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 36、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。

### 37、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

| 会计政策变更的内容和原因  | 审批程序             | 备注     |
|---|------------------|--------|
| 2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号-收入》，并要求境内上市的企业自2020年1月1日起施行新收入准则。公司自规定之日起开始执行。 | 第五届董事会第二十一次会议已审批 | 详见其他说明 |

其他说明：

公司自2020年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第14号—收入》，根据该修订后会计准则中有关新旧准则衔接的相关规定，2020年1月1日首次执行该准则的累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。相应会计报表项目变动详见附注五、37、（3）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

#### (3) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

| 项目      | 2019年12月31日      | 2020年01月01日      | 调整数 |
|---------|------------------|------------------|-----|
| 流动资产：   |                  |                  |     |
| 货币资金    | 2,054,034,852.46 | 2,054,034,852.46 |     |
| 结算备付金   |                  |                  |     |
| 拆出资金    |                  |                  |     |
| 交易性金融资产 | 22,000,000.00    | 22,000,000.00    |     |
| 衍生金融资产  |                  |                  |     |
| 应收票据    | 97,547,979.81    | 97,547,979.81    |     |
| 应收账款    | 1,831,113,503.48 | 1,831,113,503.48 |     |
| 应收款项融资  | 173,406,812.00   | 173,406,812.00   |     |
| 预付款项    | 73,826,358.02    | 73,826,358.02    |     |

|             |                  |                  |              |
|-------------|------------------|------------------|--------------|
| 应收保费        |                  |                  |              |
| 应收分保账款      |                  |                  |              |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |              |
| 其他应收款       | 54,602,063.28    | 54,602,063.28    |              |
| 其中：应收利息     |                  |                  |              |
| 应收股利        |                  |                  |              |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |              |
| 存货          | 1,649,794,370.35 | 1,649,794,370.35 |              |
| 合同资产        |                  |                  |              |
| 持有待售资产      |                  |                  |              |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |              |
| 其他流动资产      | 22,011,019.49    | 22,011,019.49    |              |
| 流动资产合计      | 5,978,336,958.89 | 5,978,336,958.89 |              |
| 非流动资产：      |                  |                  |              |
| 发放贷款和垫款     |                  |                  |              |
| 债权投资        |                  |                  |              |
| 其他债权投资      |                  |                  |              |
| 长期应收款       |                  |                  |              |
| 长期股权投资      | 145,519,276.32   | 145,519,276.32   |              |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |              |
| 其他非流动金融资产   | 230,277,813.05   | 230,277,813.05   |              |
| 投资性房地产      | 18,720,420.06    | 18,720,420.06    |              |
| 固定资产        | 554,033,123.89   | 554,033,123.89   |              |
| 在建工程        | 75,776,717.19    | 75,776,717.19    |              |
| 生产性生物资产     |                  |                  |              |
| 油气资产        |                  |                  |              |
| 使用权资产       |                  |                  |              |
| 无形资产        | 110,456,746.39   | 110,456,746.39   |              |
| 开发支出        | 26,166,894.47    | 26,166,894.47    |              |
| 商誉          | 233,220,944.98   | 233,220,944.98   |              |
| 长期待摊费用      | 44,146,354.53    | 44,146,354.53    |              |
| 递延所得税资产     | 119,544,014.76   | 121,099,929.47   | 1,555,914.71 |
| 其他非流动资产     | 114,434,500.50   | 114,434,500.50   |              |

|                 |                  |                  |                 |
|-----------------|------------------|------------------|-----------------|
| 非流动资产合计         | 1,672,296,806.14 | 1,673,852,720.85 | 1,555,914.71    |
| 资产总计            | 7,650,633,765.03 | 7,652,189,679.74 | 1,555,914.71    |
| 流动负债：           |                  |                  |                 |
| 短期借款            | 21,714,818.59    | 21,714,818.59    |                 |
| 向中央银行借款         |                  |                  |                 |
| 拆入资金            |                  |                  |                 |
| 交易性金融负债         |                  |                  |                 |
| 衍生金融负债          |                  |                  |                 |
| 应付票据            | 714,141,717.40   | 714,141,717.40   |                 |
| 应付账款            | 1,175,605,605.66 | 1,175,605,605.66 |                 |
| 预收款项            | 120,157,651.05   |                  | -120,157,651.05 |
| 合同负债            |                  | 130,530,415.79   | 130,530,415.79  |
| 卖出回购金融资产款       |                  |                  |                 |
| 吸收存款及同业存放       |                  |                  |                 |
| 代理买卖证券款         |                  |                  |                 |
| 代理承销证券款         |                  |                  |                 |
| 应付职工薪酬          | 481,249,236.11   | 481,249,236.11   |                 |
| 应交税费            | 128,217,375.14   | 128,217,375.14   |                 |
| 其他应付款           | 113,777,929.22   | 113,777,929.22   |                 |
| 其中：应付利息         |                  |                  |                 |
| 应付股利            | 9,709,100.59     | 9,709,100.59     |                 |
| 应付手续费及佣金        |                  |                  |                 |
| 应付分保账款          |                  |                  |                 |
| 持有待售负债          |                  |                  |                 |
| 一年内到期的非流动<br>负债 |                  |                  |                 |
| 其他流动负债          |                  |                  |                 |
| 流动负债合计          | 2,754,864,333.17 | 2,765,237,097.91 | 10,372,764.74   |
| 非流动负债：          |                  |                  |                 |
| 保险合同准备金         |                  |                  |                 |
| 长期借款            |                  |                  |                 |
| 应付债券            |                  |                  |                 |
| 其中：优先股          |                  |                  |                 |
| 永续债             |                  |                  |                 |

|               |                  |                  |               |
|---------------|------------------|------------------|---------------|
| 租赁负债          |                  |                  |               |
| 长期应付款         |                  |                  |               |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |               |
| 预计负债          | 225,000.00       | 225,000.00       |               |
| 递延收益          | 36,562,000.00    | 36,562,000.00    |               |
| 递延所得税负债       | 22,466,743.00    | 22,466,743.00    |               |
| 其他非流动负债       |                  |                  |               |
| 非流动负债合计       | 59,253,743.00    | 59,253,743.00    |               |
| 负债合计          | 2,814,118,076.17 | 2,824,490,840.91 | 10,372,764.74 |
| 所有者权益：        |                  |                  |               |
| 股本            | 583,280,278.00   | 583,280,278.00   |               |
| 其他权益工具        |                  |                  |               |
| 其中：优先股        |                  |                  |               |
| 永续债           |                  |                  |               |
| 资本公积          | 686,445,479.89   | 686,445,479.89   |               |
| 减：库存股         |                  |                  |               |
| 其他综合收益        | 3,610,809.67     | 3,610,809.67     |               |
| 专项储备          |                  |                  |               |
| 盈余公积          | 255,082,978.89   | 255,082,978.89   |               |
| 一般风险准备        |                  |                  |               |
| 未分配利润         | 2,698,308,536.28 | 2,693,811,964.18 | -4,496,572.10 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 4,226,728,082.73 | 4,222,231,510.63 | -4,496,572.10 |
| 少数股东权益        | 609,787,606.13   | 605,467,328.20   | -4,320,277.93 |
| 所有者权益合计       | 4,836,515,688.86 | 4,827,698,838.83 | -8,816,850.03 |
| 负债和所有者权益总计    | 7,650,633,765.03 | 7,652,189,679.74 | 1,555,914.71  |

## 调整情况说明

(1) 因执行新收入准则，公司根据合同从客户预收的货款由预收款项重分类至合同负债120,157,651.05元。

(2) 因执行新收入准则，公司将合同约定的保修服务认定为单项履约义务，并将2020年1月1日之前未完成的保修服务收入予以递延确认收入，并确认合同负债10,372,764.74元，调增递延所得税资产1,555,914.71元,相应调减期初未分配利润4,496,572.10元，调减少数股东权益4,320,277.93元。

## 母公司资产负债表

单位：元

| 项目    | 2019年12月31日 | 2020年01月01日 | 调整数 |
|-------|-------------|-------------|-----|
| 流动资产： |             |             |     |

|             |                  |                  |  |
|-------------|------------------|------------------|--|
| 货币资金        | 1,098,062,083.04 | 1,098,062,083.04 |  |
| 交易性金融资产     | 22,000,000.00    | 22,000,000.00    |  |
| 衍生金融资产      |                  |                  |  |
| 应收票据        | 11,015,400.00    | 11,015,400.00    |  |
| 应收账款        | 373,528,827.46   | 373,528,827.46   |  |
| 应收款项融资      | 5,582,077.00     | 5,582,077.00     |  |
| 预付款项        | 1,762,332.91     | 1,762,332.91     |  |
| 其他应收款       | 282,180,334.39   | 282,180,334.39   |  |
| 其中：应收利息     |                  |                  |  |
| 应收股利        |                  |                  |  |
| 存货          | 118,846,990.76   | 118,846,990.76   |  |
| 合同资产        |                  |                  |  |
| 持有待售资产      |                  |                  |  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |  |
| 其他流动资产      | 70.32            | 70.32            |  |
| 流动资产合计      | 1,912,978,115.88 | 1,912,978,115.88 |  |
| 非流动资产：      |                  |                  |  |
| 债权投资        |                  |                  |  |
| 其他债权投资      |                  |                  |  |
| 长期应收款       |                  |                  |  |
| 长期股权投资      | 1,672,503,583.92 | 1,672,503,583.92 |  |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |  |
| 其他非流动金融资产   | 211,618,960.77   | 211,618,960.77   |  |
| 投资性房地产      | 45,750,040.81    | 45,750,040.81    |  |
| 固定资产        | 327,278,718.19   | 327,278,718.19   |  |
| 在建工程        | 75,677,094.89    | 75,677,094.89    |  |
| 生产性生物资产     |                  |                  |  |
| 油气资产        |                  |                  |  |
| 使用权资产       |                  |                  |  |
| 无形资产        | 51,604,292.60    | 51,604,292.60    |  |
| 开发支出        |                  |                  |  |
| 商誉          |                  |                  |  |
| 长期待摊费用      | 4,747,514.29     | 4,747,514.29     |  |

|                 |                  |                  |                |
|-----------------|------------------|------------------|----------------|
| 递延所得税资产         | 22,820,167.31    | 22,820,167.31    |                |
| 其他非流动资产         | 91,964,307.18    | 91,964,307.18    |                |
| 非流动资产合计         | 2,503,964,679.96 | 2,503,964,679.96 |                |
| 资产总计            | 4,416,942,795.84 | 4,416,942,795.84 |                |
| 流动负债：           |                  |                  |                |
| 短期借款            |                  |                  |                |
| 交易性金融负债         |                  |                  |                |
| 衍生金融负债          |                  |                  |                |
| 应付票据            | 135,630,675.62   | 135,630,675.62   |                |
| 应付账款            | 183,296,291.13   | 183,296,291.13   |                |
| 预收款项            | 15,351,264.75    |                  | -15,351,264.75 |
| 合同负债            |                  | 15,351,264.75    | 15,351,264.75  |
| 应付职工薪酬          | 26,453,030.31    | 26,453,030.31    |                |
| 应交税费            | 2,583,169.89     | 2,583,169.89     |                |
| 其他应付款           | 13,303,385.00    | 13,303,385.00    |                |
| 其中：应付利息         |                  |                  |                |
| 应付股利            | 5,281,965.54     | 5,281,965.54     |                |
| 持有待售负债          |                  |                  |                |
| 一年内到期的非流动<br>负债 |                  |                  |                |
| 其他流动负债          |                  |                  |                |
| 流动负债合计          | 376,617,816.70   | 376,617,816.70   |                |
| 非流动负债：          |                  |                  |                |
| 长期借款            |                  |                  |                |
| 应付债券            |                  |                  |                |
| 其中：优先股          |                  |                  |                |
| 永续债             |                  |                  |                |
| 租赁负债            |                  |                  |                |
| 长期应付款           |                  |                  |                |
| 长期应付职工薪酬        |                  |                  |                |
| 预计负债            |                  |                  |                |
| 递延收益            | 8,222,000.00     | 8,222,000.00     |                |
| 递延所得税负债         | 2,412,900.00     | 2,412,900.00     |                |
| 其他非流动负债         |                  |                  |                |



|            |                  |                  |  |
|------------|------------------|------------------|--|
| 非流动负债合计    | 10,634,900.00    | 10,634,900.00    |  |
| 负债合计       | 387,252,716.70   | 387,252,716.70   |  |
| 所有者权益：     |                  |                  |  |
| 股本         | 583,280,278.00   | 583,280,278.00   |  |
| 其他权益工具     |                  |                  |  |
| 其中：优先股     |                  |                  |  |
| 永续债        |                  |                  |  |
| 资本公积       | 1,527,024,985.19 | 1,527,024,985.19 |  |
| 减：库存股      |                  |                  |  |
| 其他综合收益     |                  |                  |  |
| 专项储备       |                  |                  |  |
| 盈余公积       | 255,082,978.89   | 255,082,978.89   |  |
| 未分配利润      | 1,664,301,837.06 | 1,664,301,837.06 |  |
| 所有者权益合计    | 4,029,690,079.14 | 4,029,690,079.14 |  |
| 负债和所有者权益总计 | 4,416,942,795.84 | 4,416,942,795.84 |  |

## 调整情况说明

(1) 因执行新收入准则，公司根据合同从客户预收的货款由预收款项重分类至合同负债15,351,264.75元。

**(4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

适用  不适用

**六、税项****1、主要税种及税率**

| 税种      | 计税依据                 | 税率   |
|---------|----------------------|--|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 16%、13%、10%、9%、6%、5%，税收优惠详见本附注六、2（1）                 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额               | 7%、5%  |
| 企业所得税   | 应纳税所得额               | 29.84%、25%、24%、22%、16.50%、15%、12.50%，税收优惠详见本附注六、2（2） |
| 教育费附加   | 应纳流转税额               | 3%   |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额               | 2%   |

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 |
|----------------|-------|
| 福建星网锐捷通讯股份有限公司 | 25%   |

|                         |        |
|-------------------------|--------|
| 福建星网锐捷软件有限公司（简称锐捷软件）    | 25%    |
| 星网锐捷(香港)有限公司（简称星网香港）    | 16.50% |
| 福建升腾资讯有限公司（简称升腾资讯）      | 15%    |
| 锐捷网络股份有限公司（简称锐捷网络）      | 15%    |
| 厦门星网锐捷软件有限公司（简称厦门软件）    | 25%    |
| 北京星网锐捷网络技术有限公司（简称北京网络）  | 15%    |
| 福建星网物联信息系统有限公司（简称星网物联）  | 15%    |
| 福建星网天合智能科技有限公司（简称星网天合）  | 25%    |
| 福建星网信通软件有限公司（简称星网信通）    | 25%    |
| 福建星网视易信息系统有限公司（简称星网视易）  | 15%    |
| 福建星网智慧科技有限公司（简称星网智慧）    | 15%    |
| 福建星网智慧软件有限公司（简称智慧软件）    | 12.50% |
| 德明通讯（上海）有限责任公司（简称德明通讯）  | 15%    |
| 江苏杰博实信息技术有限公司（简称江苏杰博实）  | 15%    |
| 福建星网互娱网络科技有限公司（简称星网互娱）  | 25%    |
| 上海锐山网络有限公司（简称上海锐山）      | 25%    |
| 锐捷网络通讯技术工贸有限公司（简称土耳其锐捷） | 22%    |
| 锐捷马来西亚有限责任公司（简称马来西亚锐捷）  | 24%    |
| 德明通讯（美国）有限责任公司（简称德明美国）  | 29.84% |
| 锐捷网络（苏州）有限公司（简称苏州锐捷）    | 25%    |
| 锐捷网络日本株式会社（简称日本锐捷）      | 15%    |
| 锐捷美国有限公司（简称美国锐捷）        | 29.84% |

## 2、税收优惠

### （1）增值税优惠

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》[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）及财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49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

公司具体执行企业所得税情况如下

(1) 母公司星网锐捷

2019年度、2020年度公司执行的企业所得税率为25%。

(2) 控制单位锐捷软件

2019年度、2020年度锐捷软件执行的企业所得税率为25%。

(3) 控制单位升腾资讯

升腾资讯2017年通过高新技术企业资格的重新认定,取得“高新技术企业证书”,证书编号为GR201735000247,有效期3年。2019年度升腾资讯执行的企业所得税率为15%,2020年半年度在高新技术企业资格有效期内,升腾资讯的企业所得税率暂按15%执行。

(4) 控制单位锐捷网络

锐捷网络2017年10月通过高新技术企业的重新认定,取得新的“高新技术企业证书”,证书编号为GR201735000147,有效期3年。2019年度锐捷网络执行的企业所得税率为15%,2020年半年度在高新技术企业资格有效期内,锐捷网络的企业所得税率暂按15%执行。

(5) 控制单位德明通讯

德明通讯2018年11月27日通过高新技术企业资格的重新认定,取得新的“高新技术企业证书”,证书编号:GR201831002411,有效期3年。2019年度、2020年度德明通讯执行的企业所得税率为15%。

(6) 控制单位星网香港

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,2019年度、2020年度星网香港执行的利得税税率为16.50%。

(7) 控制单位星网互娱

2019年度、2020年度星网互娱执行的企业所得税率为25%。

(8) 间接控制单位星网视易

星网视易2017年通过高新技术企业资格的重新认定,取得“高新技术企业证书”,证书编号为GR201735000132,有效期3年。2019年度星网视易执行的企业所得税率为15%,2020年半年度在高新技术企业资格有效期内,星网视易的企业所得税率暂按15%执行。

(9) 间接控制单位星网智慧

星网智慧2017年10月10日通过高新技术企业资格认定,取得“高新技术企业证书”,证书编号为GR201735000104,有效期3年。2019年度星网智慧执行的企业所得税率为15%,2020年半年度在高新技术企业资格有效期内,星网智慧的企业所得税率暂按15%执行。

(10) 间接控制单位厦门软件

2019年度、2020年度厦门软件执行的企业所得税率为25%。

(11) 间接控制单位北京网络

北京网络2019年7月通过高新技术企业资格认定,取得新的“高新技术企业证书”,证书编号为GR201911000402,有效期3年。2019年度、2020年度北京网络执行的企业所得税率为15%。

(12) 间接控制单位星网物联

星网物联2018年11月通过高新技术企业资格认定,取得新的“高新技术企业证书”,证书编号为GR201835000835,有效期3年。2019年度、2020年度星网物联执行的企业所得税率为15%。

(13) 间接控制单位星网信通

星网信通2012年12月被福建省信息产业厅认定为软件企业,2019年9月17日经评估,继续被认定为软件企业,证书编号为闽RQ-2017-0043。星网信通2019年度、2020年度均处于亏损期,执行的企业所得税税率为25%。

(14) 间接控制单位星网天合

2019年度、2020年度星网天合执行的所得税率为25%。

## (15) 间接控制单位智慧软件

智慧软件2016年11月25日被认定为软件企业，2019年12月16日经评估，继续被认定为软件企业，证书编号闽RQ-2016-0022，2019年度、2020年度智慧软件执行的企业所得税税率为12.5%。

## (16) 间接控制单位江苏杰博实

江苏杰博实2018年11月28日通过高新技术企业资格认定，取得“高新技术企业证书”，证书编号为GR201832002887，有效期3年，2019年度、2020年度江苏杰博实执行的企业所得税税率为15%。

## (17) 间接控制单位德明美国

德明美国企业所得税由美国联邦所得税和加利福尼亚州所得税构成。根据美国相关税法，联邦税率21%，综合州税率8.84%，故2019年度、2020年度德明美国执行的企业所得税率为29.84%。

## (18) 间接控制单位上海锐山

2019年度、2020年度上海锐山执行的企业所得税率为25%。

## (19) 间接控制单位土耳其锐捷

2019年度、2020年度土耳其锐捷执行的企业所得税率为22%。

## (20) 间接控制单位马来西亚锐捷

2019年度、2020年度马来西亚锐捷执行的企业所得税率为24%。

## (21) 间接控制单位日本锐捷

2019年度、2020年度日本锐捷执行的企业所得税率为15%。

## (22) 间接控制单位苏州锐捷

2019年度、2020年苏州锐捷执行的企业所得税率为25%。

## (23) 间接控制单位美国锐捷

锐捷美国企业所得税由美国联邦所得税和加利福尼亚州所得税构成。根据美国相关税法，联邦税率21%，综合州税率8.84%，故2020年度锐捷美国执行的企业所得税率为29.84%。

## 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                  | 129,202.08       | 122,166.15       |
| 银行存款                  | 1,382,464,690.87 | 1,972,241,781.15 |
| 其他货币资金                | 113,691,890.36   | 81,670,905.16    |
| 合计                    | 1,496,285,783.31 | 2,054,034,852.46 |
| 其中：存放在境外的款项总额         | 74,164,595.23    | 53,320,621.91    |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 115,396,451.36   | 83,373,069.53    |

其他说明

注①：银行存款中人防工程专项托管资金1,704,561.00元，上述使用受到限制的银行存款合计1,704,561.00元，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

注②：其他货币资金余额中包括银行汇票保证金 103,779,294.67 元、保函保证金 9,646,595.69元、信用证保证金 266,000.00 元，上述使用受到限制的货币资金合计 113,691,890.36 元，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

## 2、交易性金融资产

单位：元

| 项目                     | 期末余额 | 期初余额          |
|------------------------|------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      | 22,000,000.00 |
| 其中：                    |      |               |
| 理财产品                   |      | 22,000,000.00 |
| 其中：                    |      |               |
| 合计                     |      | 22,000,000.00 |

其他说明：

## 3、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 | 81,109,516.51 | 97,547,979.81 |
| 商业承兑票据 | 12,411,245.83 |               |
| 合计     | 93,520,762.34 | 97,547,979.81 |

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 |      |      |      |
|----|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|    |      |      |      |      |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
|    |      |      |      |

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

## (2) 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 |          | 2,318,460.00 |
| 合计     |          | 2,318,460.00 |

## 4、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额             |         |                |        |                  | 期初余额             |         |                |         |                  |
|----------------|------------------|---------|----------------|--------|------------------|------------------|---------|----------------|---------|------------------|
|                | 账面余额             |         | 坏账准备           |        | 账面价值             | 账面余额             |         | 坏账准备           |         | 账面价值             |
|                | 金额               | 比例      | 金额             | 计提比例   |                  | 金额               | 比例      | 金额             | 计提比例    |                  |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 14,013,171.50    | 0.76%   | 12,681,064.15  | 90.49% | 1,332,107.35     | 12,110,161.00    | 0.62%   | 12,110,161.00  | 100.00% |                  |
| 其中：            |                  |         |                |        |                  |                  |         |                |         |                  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,836,043,962.54 | 99.24%  | 125,226,551.95 | 6.82%  | 1,710,817,410.59 | 1,945,838,038.62 | 99.38%  | 114,724,535.14 | 5.90%   | 1,831,113,503.48 |
| 其中：            |                  |         |                |        |                  |                  |         |                |         |                  |
| 账龄组合           | 1,836,043,962.54 | 99.24%  | 125,226,551.95 | 6.82%  | 1,710,817,410.59 | 1,945,838,038.62 | 99.38%  | 114,724,535.14 | 5.90%   | 1,831,113,503.48 |
| 合计             | 1,850,057,134.04 | 100.00% | 137,907,616.10 | 7.45%  | 1,712,149,517.94 | 1,957,948,199.62 | 100.00% | 126,834,696.14 | 6.48%   | 1,831,113,503.48 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称           | 期末余额          |               |         |   |
|--------------|---------------|---------------|---------|---|
|              | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例    | 计提理由  |
| 广州晟浩信息科技有限公司 | 12,110,161.00 | 12,110,161.00 | 100.00% | 2016年1月15日北京市海淀区人民法院民事判决书《(2015)海民(商)初字第04536号》判决广州晟浩信息科技有限公司及其连带保证人北 |

|               |               |               |        |   |
|---------------|---------------|---------------|--------|---|
|               |               |               |        | 京中交汇能信息科技有限公司支付北京网络贷款 13,491,200 元及违约金。截至本中期报告批准日，广州晟浩信息科技有限公司及其连带保证人未按判决向北京网络偿还全部债务，尚余欠款 12,110,161.00 元收回的可能性很小，因此全额计提坏账准备。 |
| 宁德新视界信息科技有限公司 | 1,903,010.50  | 570,903.15    | 30.00% | 法院强制执行中   |
| 合计            | 14,013,171.50 | 12,681,064.15 | --     | --  |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 |      |      |      |
|----|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称           | 期末余额             |                |         |
|--------------|------------------|----------------|---------|
|              | 账面余额             | 坏账准备           | 计提比例    |
| 1 年以内（含 1 年） | 1,616,440,051.06 | 24,246,600.78  | 1.50%   |
| 1-2 年（含 2 年） | 110,894,224.99   | 11,089,422.52  | 10.00%  |
| 2-3 年（含 3 年） | 37,638,315.72    | 18,819,157.88  | 50.00%  |
| 3 年以上        | 71,071,370.77    | 71,071,370.77  | 100.00% |
| 合计           | 1,836,043,962.54 | 125,226,551.95 | --      |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明：

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

|              |                  |
|--------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,616,440,051.06 |
| 1 至 2 年      | 112,797,235.49   |
| 2 至 3 年      | 37,638,315.72    |
| 3 年以上        | 83,181,531.77    |
| 合计           | 1,850,057,134.04 |

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别             | 期初余额           | 本期变动金额        |       |            |    | 期末余额           |
|----------------|----------------|---------------|-------|------------|----|----------------|
|                |                | 计提            | 收回或转回 | 核销         | 其他 |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 12,110,161.00  | 570,903.15    |       |            |    | 12,681,064.15  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 114,724,535.14 | 10,647,565.21 |       | 145,548.40 |    | 125,226,551.95 |
| 合计             | 126,834,696.14 | 11,218,468.36 |       | 145,548.40 |    | 137,907,616.10 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目        | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 145,548.40 |

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 |
|------------------|--------|------------|-------------|----------------|-------------|
| 法库县农村信用合作联社等多家单位 | 销售货款   | 145,548.40 | 账龄较长,尾款无法收回 | 升腾资讯总经理办公会审议批准 | 否           |
| 合计               | --     | 145,548.40 | --          | --             | --          |

应收账款核销说明：

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元



| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|------|----------------|-----------------|--------------|
| 第一名  | 219,051,564.60 | 11.84%          | 3,299,592.66 |
| 第二名  | 83,421,976.99  | 4.51%           | 1,251,329.65 |
| 第三名  | 79,293,474.51  | 4.29%           | 1,189,402.12 |
| 第四名  | 70,169,141.19  | 3.79%           | 1,059,046.48 |
| 第五名  | 57,350,142.88  | 3.10%           | 1,986,689.04 |
| 合计   | 509,286,300.17 | 27.53%          |              |

## 5、应收款项融资

单位：元

| 项目                       | 期末余额          | 期初余额           |
|--------------------------|---------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据 | 34,011,966.09 | 173,406,812.00 |
| 合计                       | 34,011,966.09 | 173,406,812.00 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

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

适用  不适用

其他说明：

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

| 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 | 30,035,264.31 |           |
| 商业承兑票据 |               |           |
| 合计     | 30,035,264.31 |           |

## 6、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 | 57,544,112.10 | 94.86% | 70,975,827.93 | 96.14% |
| 1至2年 | 1,697,469.92  | 2.80%  | 1,758,663.07  | 2.38%  |
| 2至3年 | 1,221,857.33  | 2.01%  | 685,024.99    | 0.93%  |

|       |               |       |               |       |
|-------|---------------|-------|---------------|-------|
| 3 年以上 | 197,232.91    | 0.33% | 406,842.03    | 0.55% |
| 合计    | 60,660,672.26 | --    | 73,826,358.02 | --    |

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 | 金额            | 占预付款项期末余额的比例 (%) |
|------|---------------|------------------|
| 第一名  | 26,019,779.87 | 42.89            |
| 第二名  | 6,295,111.52  | 10.38            |
| 第三名  | 2,737,120.00  | 4.51             |
| 第四名  | 2,192,147.09  | 3.61             |
| 第五名  | 1,886,883.73  | 3.11             |
| 合计   | 39,131,042.21 | 64.50            |

其他说明：

## 7、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 75,970,419.83 | 54,602,063.28 |
| 合计    | 75,970,419.83 | 54,602,063.28 |

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质      | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-----------|---------------|---------------|
| 各类保证金及押金  | 31,955,998.27 | 34,667,383.69 |
| 未结算费用类预付款 | 39,243,035.62 | 20,274,638.11 |
| 员工备用金     | 13,603,274.30 | 8,239,489.96  |
| 合计        | 84,802,308.19 | 63,181,511.76 |

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段        | 第二阶段        | 第三阶段        | 合计 |
|------|-------------|-------------|-------------|----|
|      | 未来 12 个月预期信 | 整个存续期预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 |    |
|      |             |             |             |    |

|                    | 用损失        | (未发生信用减值)    | (已发生信用减值)    |              |
|--------------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 2020年1月1日余额        | 577,555.11 | 3,804,473.23 | 4,197,420.14 | 8,579,448.48 |
| 2020年1月1日余额在<br>本期 | —          | —            | —            | —            |
| 本期计提               | 375,660.69 |              |              | 375,660.69   |
| 本期转回               |            | 123,220.81   |              | 123,220.81   |
| 2020年6月30日余额       | 953,215.80 | 3,681,252.42 | 4,197,420.14 | 8,831,888.36 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄        | 期末余额          |
|-----------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 74,198,979.16 |
| 1至2年      | 3,555,117.22  |
| 2至3年      | 1,951,570.82  |
| 3年以上      | 5,096,640.99  |
| 合计        | 84,802,308.19 |

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额     |            |    |    | 期末余额         |
|-----------|--------------|------------|------------|----|----|--------------|
|           |              | 计提         | 收回或转回      | 核销 | 其他 |              |
| 按单项计提坏账准备 | 3,358,826.79 |            |            |    |    | 3,358,826.79 |
| 按组合计提坏账准备 | 5,220,621.69 | 375,660.69 | 123,220.81 |    |    | 5,473,061.57 |
| 合计        | 8,579,448.48 | 375,660.69 | 123,220.81 |    |    | 8,831,888.36 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

### 4) 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 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|------|----|----------|----------|
|      |       |      |    |          |          |

|     |           |               |              | 余额合计数的比例 |              |
|-----|-----------|---------------|--------------|----------|--------------|
| 第一名 | 预付加工费     | 3,358,826.79  | 1-2 年        | 3.96%    | 3,358,826.79 |
| 第二名 | 租赁押金      | 3,000,000.00  | 1 年以内（含 1 年） | 3.54%    | 45,000.00    |
| 第三名 | 租赁押金、租金   | 2,106,954.66  | 2 年以内，3 年以上  | 2.48%    | 1,051,753.78 |
| 第四名 | 未结算费用类预付款 | 1,942,542.40  | 1 年以内（含 1 年） | 2.29%    | 29,138.14    |
| 第五名 | 履约保证金     | 1,897,000.00  | 2 年以内        | 2.24%    |              |
| 合计  | --        | 12,305,323.85 | --           | 14.51%   | 4,484,718.71 |

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

| 项目    | 期末余额             |                           |                  | 期初余额             |                           |                  |
|-------|------------------|---------------------------|------------------|------------------|---------------------------|------------------|
|       | 账面余额             | 存货跌价准备或<br>合同履约成本减<br>值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 存货跌价准备或<br>合同履约成本减<br>值准备 | 账面价值             |
| 原材料   | 818,702,628.86   | 25,976,891.51             | 792,725,737.35   | 610,511,387.47   | 23,091,009.50             | 587,420,377.97   |
| 在产品   | 225,320,073.10   |                           | 225,320,073.10   | 169,589,868.50   |                           | 169,589,868.50   |
| 库存商品  | 892,417,454.75   | 28,885,335.17             | 863,532,119.58   | 507,291,040.36   | 20,085,817.80             | 487,205,222.56   |
| 发出商品  | 368,379,969.34   |                           | 368,379,969.34   | 303,089,597.51   |                           | 303,089,597.51   |
| 自制半成品 | 158,085,662.57   | 5,181,956.46              | 152,903,706.11   | 104,138,529.82   | 4,708,055.19              | 99,430,474.63    |
| 项目成本  | 2,995,975.44     |                           | 2,995,975.44     | 3,058,829.18     |                           | 3,058,829.18     |
| 合计    | 2,465,901,764.06 | 60,044,183.14             | 2,405,857,580.92 | 1,697,679,252.84 | 47,884,882.49             | 1,649,794,370.35 |

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加金额        |    | 本期减少金额       |    | 期末余额          |
|------|---------------|---------------|----|--------------|----|---------------|
|      |               | 计提            | 其他 | 转回或转销        | 其他 |               |
| 原材料  | 23,091,009.50 | 8,285,223.59  |    | 5,399,341.58 |    | 25,976,891.51 |
| 库存商品 | 20,085,817.80 | 12,204,861.88 |    | 3,405,344.51 |    | 28,885,335.17 |
| 半成品  | 4,708,055.19  | 773,541.29    |    | 299,640.02   |    | 5,181,956.46  |
| 合计   | 47,884,882.49 | 21,263,626.76 |    | 9,104,326.11 |    | 60,044,183.14 |

注①：存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

| 项目    | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转销存货跌价准备的原因 |
|-------|-------------|---------------|---------------|
| 原材料   | 可变现净值低于成本   | 不适用           | 销售转销          |
| 库存商品  | 可变现净值低于成本   | 不适用           | 销售转销          |
| 自制半成品 | 可变现净值低于成本   | 不适用           | 销售转销          |

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

存货期末余额中无借款费用资本化金额。

**(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明****9、合同资产**

单位：元

| 项目   | 期末余额          |              |               | 期初余额 |      |      |
|------|---------------|--------------|---------------|------|------|------|
|      | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合同资产 | 89,318,500.06 | 1,339,777.51 | 87,978,722.55 |      |      |      |
| 合计   | 89,318,500.06 | 1,339,777.51 | 87,978,722.55 |      |      |      |

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|    |      |      |

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

 适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

| 项目   | 本期计提         | 本期转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|------|--------------|------|---------|----|
| 合同资产 | 1,339,777.51 |      |         |    |
| 合计   | 1,339,777.51 |      |         | -- |

其他说明：

无。

**10、其他流动资产**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |

|            |                |               |
|------------|----------------|---------------|
| 待抵扣增值税进项税额 | 102,434,684.37 | 20,480,593.75 |
| 预缴所得税      |                | 1,530,425.74  |
| 银行未达账项     | 597,990.92     |               |
| 合计         | 103,032,675.29 | 22,011,019.49 |

其他说明：

**11、长期股权投资**

单位：元

| 被投资单位                             | 期初余额<br>(账面价值)     | 本期增减变动           |      |                     |              |            |                     |            | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额       |    |
|-----------------------------------|--------------------|------------------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----------------|--------------------|----|
|                                   |                    | 追加投资             | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投资<br>损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 |                |                    | 其他 |
| 一、合营企业                            |                    |                  |      |                     |              |            |                     |            |                |                    |    |
| 二、联营企业                            |                    |                  |      |                     |              |            |                     |            |                |                    |    |
| 北京福富<br>软件技术<br>股份有限<br>公司        | 21,131,02<br>4.41  |                  |      | 145,887.4<br>1      |              |            |                     |            |                | 21,276,91<br>1.82  |    |
| 宁波谦石<br>星网股权<br>投资管理<br>有限公司      | 437,595.1<br>6     |                  |      | -107,331.<br>26     |              |            |                     |            |                | 330,263.9<br>0     |    |
| 福建腾云<br>宝信息技<br>术有限公<br>司         | 1,532,099<br>.23   |                  |      | 53,701.31           |              |            |                     |            |                | 1,585,800<br>.54   |    |
| 睿云联<br>(厦门)<br>网络通讯<br>技术有限<br>公司 | 18,435,98<br>8.42  | 9,276,000<br>.00 |      | 3,689,141<br>.03    | 1,093.47     |            | 6,400,000<br>.00    |            |                | 25,002,22<br>2.92  |    |
| 福建凯米<br>网络科技<br>有限公司              | 97,647,17<br>9.27  |                  |      | 6,239,418<br>.06    |              |            |                     |            |                | 103,886,5<br>97.33 |    |
| 福建星网<br>元智科技<br>有限公司              | 6,335,389<br>.83   |                  |      | 50,235.41           |              |            |                     |            |                | 6,385,625<br>.24   |    |
| 小计                                | 145,519,2<br>76.32 | 9,276,000<br>.00 |      | 10,071,05<br>1.96   | 1,093.47     |            | 6,400,000<br>.00    |            |                | 158,467,4<br>21.75 |    |

|    |                |              |  |               |          |  |              |  |  |                |  |
|----|----------------|--------------|--|---------------|----------|--|--------------|--|--|----------------|--|
| 合计 | 145,519,276.32 | 9,276,000.00 |  | 10,071,051.96 | 1,093.47 |  | 6,400,000.00 |  |  | 158,467,421.75 |  |
|----|----------------|--------------|--|---------------|----------|--|--------------|--|--|----------------|--|

其他说明

注：报告期内上述联营企业经营情况正常，未出现减值情况。

注：上述联营公司向公司转移资金的能力不受限制。

## 12、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 非上市权益投资 | 230,146,487.56 | 230,277,813.05 |
| 合计      | 230,146,487.56 | 230,277,813.05 |

其他说明：

## 13、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             | 29,882,516.92 |       |      | 29,882,516.92 |
| 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             | 29,882,516.92 |       |      | 29,882,516.92 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |               |       |      |               |
| 1.期初余额             | 11,162,096.86 |       |      | 11,162,096.86 |
| 2.本期增加金额           | 496,374.54    |       |      | 496,374.54    |

|           |               |  |  |               |
|-----------|---------------|--|--|---------------|
| (1) 计提或摊销 | 496,374.54    |  |  | 496,374.54    |
|           |               |  |  |               |
| 3.本期减少金额  |               |  |  |               |
| (1) 处置    |               |  |  |               |
| (2) 其他转出  |               |  |  |               |
|           |               |  |  |               |
| 4.期末余额    | 11,658,471.40 |  |  | 11,658,471.40 |
| 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  | 18,224,045.52 |  |  | 18,224,045.52 |
| 2.期初账面价值  | 18,720,420.06 |  |  | 18,720,420.06 |

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## 14、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 674,091,962.79 | 554,033,123.89 |
| 合计   | 674,091,962.79 | 554,033,123.89 |

### (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 | 邮电通讯设备 | 其他 | 合计 |
|---------|-------|--------|------|-------|--------|----|----|
| 一、账面原值： |       |        |      |       |        |    |    |



|                  |                |              |                |                |               |               |                      |
|------------------|----------------|--------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------------|
| 1.期初余额           | 351,868,707.46 | 8,295,698.72 | 320,872,763.52 | 128,241,745.01 | 91,755,997.67 | 72,634,772.53 | 973,669,684.91       |
| 2.本期增加<br>金额     | 150,825,063.28 | 47,309.73    | 11,204,392.45  | 9,449,813.95   | 899,398.18    | 2,618,955.81  | 175,044,933.40       |
| (1) 购置           | 150,825,063.28 | 47,309.73    | 11,204,392.45  | 9,448,547.90   | 899,398.18    | 2,616,963.04  | 175,041,674.58       |
| (2) 在建<br>工程转入   |                |              |                |                |               |               |                      |
| (3) 企业<br>合并增加   |                |              |                |                |               |               |                      |
| (4) 合并范围<br>增加   |                |              |                |                |               |               |                      |
| (5) 其他           |                |              |                | 1,266.05       |               | 1,992.77      | 3,258.82             |
| 3.本期减少<br>金额     |                | 211,079.00   | 14,085,481.79  | 21,490,585.63  | 408,694.20    | 1,279,214.28  | 37,475,054.90        |
| (1) 处置<br>或报废    |                | 211,079.00   | 14,085,481.79  | 21,490,585.63  | 408,694.20    | 1,279,214.28  | 37,475,054.90        |
| (2) 合并范围<br>减少   |                |              |                |                |               |               |                      |
| (3) 转入投资<br>性房地产 |                |              |                |                |               |               |                      |
| 4.期末余额           | 502,693,770.74 | 8,131,929.45 | 317,991,674.18 | 116,200,973.33 | 92,246,701.65 | 73,974,514.06 | 1,111,239,563.<br>41 |
| 二、累计折旧           |                |              |                |                |               |               |                      |
| 1.期初余额           | 110,400,112.11 | 5,036,823.26 | 157,518,237.71 | 84,159,653.02  | 22,002,995.25 | 40,518,739.67 | 419,636,561.02       |
| 2.本期增加<br>金额     | 10,976,625.75  | 495,702.59   | 19,847,048.06  | 8,435,046.27   | 2,458,571.17  | 4,081,149.25  | 46,294,143.09        |
| (1) 计提           | 10,976,625.75  | 495,702.59   | 19,847,048.06  | 8,434,296.88   | 2,458,571.17  | 4,080,891.71  | 46,293,136.16        |
| (2) 合并范围<br>增加   |                |              |                |                |               |               |                      |
| (3) 其他           |                |              |                | 749.39         |               | 257.54        | 1,006.93             |
| 3.本期减少<br>金额     |                | 189,971.10   | 10,446,645.14  | 16,960,362.79  | 364,297.25    | 821,827.21    | 28,783,103.49        |
| (1) 处置<br>或报废    |                | 189,971.10   | 10,446,645.14  | 16,960,362.79  | 364,297.25    | 821,827.21    | 28,783,103.49        |
| (2) 合并范围<br>减少   |                |              |                |                |               |               |                      |
| (3) 转入投资<br>性房地产 |                |              |                |                |               |               |                      |
| 4.期末余额           | 121,376,737.86 | 5,342,554.75 | 166,918,640.63 | 75,634,336.50  | 24,097,269.17 | 43,778,061.71 | 437,147,600.62       |

|               |                |              |                |               |               |               |                |
|---------------|----------------|--------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 三、减值准备        |                |              |                |               |               |               |                |
| 1.期初余额        |                |              |                |               |               |               |                |
| 2.本期增加<br>金额  |                |              |                |               |               |               |                |
| (1) 计提        |                |              |                |               |               |               |                |
|               |                |              |                |               |               |               |                |
| 3.本期减少<br>金额  |                |              |                |               |               |               |                |
| (1) 处置<br>或报废 |                |              |                |               |               |               |                |
|               |                |              |                |               |               |               |                |
| 4.期末余额        |                |              |                |               |               |               |                |
| 四、账面价值        |                |              |                |               |               |               |                |
| 1.期末账面<br>价值  | 381,317,032.88 | 2,789,374.70 | 151,073,033.55 | 40,566,636.83 | 68,149,432.48 | 30,196,452.35 | 674,091,962.79 |
| 2.期初账面<br>价值  | 241,468,595.35 | 3,258,875.46 | 163,354,525.81 | 44,082,091.99 | 69,753,002.42 | 32,116,032.86 | 554,033,123.89 |

## 15、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额          |
|------|----------------|---------------|
| 在建工程 | 152,092,058.09 | 75,776,717.19 |
| 合计   | 152,092,058.09 | 75,776,717.19 |

### (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          |
| 多唱 K 吧移动<br>MINI 自助音乐<br>机 | 99,622.38      |      | 99,622.38      | 99,622.30     |      | 99,622.30     |
| 海西科技园工程<br>项目三期            | 151,992,435.71 |      | 151,992,435.71 | 75,677,094.89 |      | 75,677,094.89 |
| 合计                         | 152,092,058.09 |      | 152,092,058.09 | 75,776,717.19 |      | 75,776,717.19 |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称                | 预算数            | 期初余额          | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额           | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度   | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|---------------------|----------------|---------------|---------------|------------|----------|----------------|-------------|--------|-----------|--------------|----------|------|
| 海西科技园三期项目           | 450,000,000.00 | 75,677,094.89 | 76,315,340.82 |            |          | 151,992,435.71 | 33.78%      | 33.78% |           |              |          | 其他   |
| 多唱 K 吧移动 MINI 自助音乐机 |                | 99,622.30     | 0.08          |            |          | 99,622.38      |             |        |           |              |          | 其他   |
| 合计                  | 450,000,000.00 | 75,776,717.19 | 76,315,340.90 |            |          | 152,092,058.09 | --          | --     |           |              |          | --   |

## 16、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 | 研究开发产业化项目      | 应用软件          | 评估确认的专利与著作权公允价值 | 合计             |
|------------|---------------|-----|-------|----------------|---------------|-----------------|----------------|
| 一、账面原值     |               |     |       |                |               |                 |                |
| 1. 期初余额    | 56,367,865.15 |     |       | 256,219,437.02 | 43,283,402.82 | 298,775.96      | 356,169,480.95 |
| 2. 本期增加金额  |               |     |       | 23,212,915.66  | 988,584.06    |                 | 24,201,499.72  |
| (1) 购置     |               |     |       |                | 988,584.06    |                 | 988,584.06     |
| (2) 内部研发   |               |     |       | 23,212,915.66  |               |                 | 23,212,915.66  |
| (3) 企业合并增加 |               |     |       |                |               |                 |                |
| (4) 其他     |               |     |       |                |               |                 |                |
| 3. 本期减少金额  |               |     |       |                | 142,831.26    |                 | 142,831.26     |

|                |               |  |  |                |               |            |                |
|----------------|---------------|--|--|----------------|---------------|------------|----------------|
| (1) 处<br>置     |               |  |  |                | 142,394.82    |            | 142,394.82     |
| (2) 合并范围<br>减少 |               |  |  |                |               |            |                |
| (3) 其他         |               |  |  |                | 436.44        |            | 436.44         |
| 4.期末余<br>额     | 56,367,865.15 |  |  | 279,432,352.68 | 44,129,155.62 | 298,775.96 | 380,228,149.41 |
| 二、累计摊销         |               |  |  |                |               |            |                |
| 1.期初余<br>额     | 9,007,236.00  |  |  | 200,870,085.33 | 35,580,797.19 | 254,616.04 | 245,712,734.56 |
| 2.本期增<br>加金额   | 581,112.00    |  |  | 11,368,701.69  | 1,231,422.39  | 8,383.02   | 13,189,619.10  |
| (1) 计<br>提     | 581,112.00    |  |  | 11,368,701.69  | 1,231,422.39  | 8,383.02   | 13,189,619.10  |
| (2) 企业合并<br>增加 |               |  |  |                |               |            |                |
| (3) 其他         |               |  |  |                |               |            |                |
| 3.本期减<br>少金额   |               |  |  |                | 142,546.99    |            | 142,546.99     |
| (1) 处<br>置     |               |  |  |                | 142,394.82    |            | 142,394.82     |
| (2) 合并范围<br>减少 |               |  |  |                |               |            |                |
| (3) 其他         |               |  |  |                | 152.17        |            | 152.17         |
| 4.期末余<br>额     | 9,588,348.00  |  |  | 212,238,787.02 | 36,669,672.59 | 262,999.06 | 258,759,806.67 |
| 三、减值准备         |               |  |  |                |               |            |                |
| 1.期初余<br>额     |               |  |  |                |               |            |                |
| 2.本期增<br>加金额   |               |  |  |                |               |            |                |
| (1) 计<br>提     |               |  |  |                |               |            |                |
|                |               |  |  |                |               |            |                |
| 3.本期减<br>少金额   |               |  |  |                |               |            |                |
| (1) 处<br>置     |               |  |  |                |               |            |                |
|                |               |  |  |                |               |            |                |

|          |               |  |  |               |              |           |                |
|----------|---------------|--|--|---------------|--------------|-----------|----------------|
| 4.期末余额   |               |  |  |               |              |           |                |
| 四、账面价值   |               |  |  |               |              |           |                |
| 1.期末账面价值 | 46,779,517.15 |  |  | 67,193,565.66 | 7,459,483.03 | 35,776.90 | 121,468,342.74 |
| 2.期初账面价值 | 47,360,629.15 |  |  | 55,349,351.69 | 7,702,605.63 | 44,159.92 | 110,456,746.39 |

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。

## (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固网支付终端          | 1,312,452.13  |      |      |      |      | 1,312,452.13  |      |
| 家庭网关-EPON机卡分离       | 3,317,320.88  |      |      |      |      | 3,317,320.88  |      |
| 智能车联网系统             | 1,753,459.54  |      |      |      |      | 1,753,459.54  |      |
| 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  |      |
| SCMS卡号系统            | 2,472,696.75  |      |      |      |      | 2,472,696.75  |      |
| 网络视频监控系統            | 2,551,653.90  |      |      |      |      | 2,551,653.90  |      |
| C830升腾固网支付终端        | 1,194,536.64  |      |      |      |      | 1,194,536.64  |      |
| 星网锐捷呼叫中心系统          | 1,535,963.30  |      |      |      |      | 1,535,963.30  |      |
| 星网锐捷综合安防管理平台        | 2,291,727.82  |      |      |      |      | 2,291,727.82  |      |
| 星网锐捷数标云平台           | 8,033,484.69  |      |      |      |      | 8,033,484.69  |      |
| NexHome智慧家庭应用系统     | 10,040,545.80 |      |      |      |      | 10,040,545.80 |      |
| 视易8088项目            | 788,347.14    |      |      |      |      | 788,347.14    |      |
| 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  |      |
| 数字家庭云娱乐系统           | 5,507,098.14  |      |      |      |      | 5,507,098.14  |      |
| 跨媒体大数据的云服务关键技术研究    | 14,582,926.74 |      |      |      |      | 14,582,926.74 |      |
| 网络摄像机专有技术           | 1,120,828.25  |      |      |      |      | 1,120,828.25  |      |
| 网络视频录像机技术           | 3,044,628.60  |      |      |      |      | 3,044,628.60  |      |
| 迷你型无线网络摄像           | 1,885,506.22  |      |      |      |      | 1,885,506.22  |      |

|                 |                |               |               |  |               |                |               |
|-----------------|----------------|---------------|---------------|--|---------------|----------------|---------------|
| 机技术             |                |               |               |  |               |                |               |
| 迷你型防暴网络摄像机      | 2,322,119.00   | 1,262,071.55  |               |  | 115,641.54    | 1,175,688.99   | 1,146,430.01  |
| 300万宽动态高帧率网络摄像机 | 2,764,594.59   | 779,339.20    |               |  | 277,012.38    | 2,262,267.77   | 502,326.82    |
| 智能识别控制单元        | 3,386,261.27   | 1,689,744.47  |               |  | 339,303.36    | 2,035,820.16   | 1,350,441.11  |
| 虚拟现实云娱乐交互系统的研发  | 24,351,443.23  | 18,263,582.41 |               |  | 4,058,573.88  | 10,146,434.70  | 14,205,008.53 |
| 百兆接入交换机S26I项目   | 29,297,322.54  |               |               |  |               | 29,297,322.54  |               |
| 下一代全网交换系统       | 45,697,250.77  |               |               |  |               | 45,697,250.77  |               |
| 固网支付系统          | 6,597,185.51   |               |               |  |               | 6,597,185.51   |               |
| 信息交互终端i90       | 10,324,565.62  |               |               |  |               | 10,324,565.62  |               |
| 新一代多媒体智能支付终端M10 | 13,856,614.17  | 2,540,379.24  |               |  | 1,385,661.42  | 12,701,896.35  | 1,154,717.82  |
| 升腾云POS终端        | 18,181,939.06  | 8,787,937.14  |               |  | 1,818,193.92  | 11,212,195.84  | 6,969,743.22  |
| 智能终端在线补丁软件      | 1,509,433.92   | 201,257.96    |               |  | 201,257.96    | 1,509,433.92   |               |
| 升腾服务机器人         | 27,861,752.87  | 21,825,039.72 |               |  | 2,786,175.30  | 8,822,888.45   | 19,038,864.42 |
| 升腾扫码支付终端P20     | 23,212,915.66  |               | 23,212,915.66 |  | 386,881.93    | 386,881.93     | 22,826,033.73 |
| 合计              | 279,432,352.68 | 55,349,351.69 | 23,212,915.66 |  | 11,368,701.69 | 212,238,787.02 | 67,193,565.66 |

## 17、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、费用化项目               |               | 490,305,476.66 |    |               | 490,305,476.66 |               |
| 二、资本化项目               | 26,166,894.47 | 11,329,410.14  |    | 23,212,915.66 |                | 14,283,388.95 |
| 超高清数字音视频云服务终端及联网平台的建设 | 9,759,526.65  | 4,523,862.30   |    |               |                | 14,283,388.95 |
| 升腾智慧刷脸支付终端            | 16,407,367.82 | 6,805,547.84   |    | 23,212,915.66 |                |               |

|     |               |                |  |  |               |                |  |               |
|-----|---------------|----------------|--|--|---------------|----------------|--|---------------|
| P20 |               |                |  |  |               |                |  |               |
| 合计  | 26,166,894.47 | 501,634,886.80 |  |  | 23,212,915.66 | 490,305,476.66 |  | 14,283,388.95 |

其他说明

本期资本化研发项目说明

#### 1.超高清数字音视频云服务终端及联网平台的建设项目

超高清数字音视频云服务终端及联网平台的建设基于嵌入式架构芯片，自主研发一款集歌曲点播、电影点播、戏剧点播、娱乐游戏以及社交服务于一体的“超高清音视频点播云终端”，并以其为核心整合了智能电视、智能移动终端、音响、智能家居等而构建新型数字娱乐点播交互云服务系统。该系统解决超高清音视频清晰化显示技术、多路超高清实时解码技术、超高清视频分发播放技术等多项技术难题，并采用多屏人机交互技术、智能语音识别技术、虚拟现实技术等，具备“智能+超高清”双重优势。终端产品由于采用全新硬件架构，CPU性能和GPU图像处理能力大幅度提升；支持4K高清解码以及H.265视频解码，提升压缩效率的同时保证了更加清晰细腻的画质。该项目经过前期市场调研和项目可行性论证，并已完成各项关键技术的研究，项目架构合理性，已具备后续开发产品的可行性，报经公司批准立项，2019年1月项目开发启动，项目预计在2020年12月完成。

#### 2.升腾智慧刷脸支付终端P20研发项目的研发

升腾智慧刷脸支付终端P20研发项目于2019年1月立项，该项目系拟通过采用毫米级3D人脸识别技术，同时集成大屏、人脸摄像头、打印件、扫描窗口、小票出口、NFC等多个支付相关功能模块，用于匹配针对快速、便捷、免签免密、大额支付等各大深度定制的自助场景的使用需求，支付时仅需面对刷脸设备，实现线上线下全渠道支付，支持会员卡、储蓄卡、银行卡、微信、支付宝等多种付款方式。2020年6月，该项目的各项技术指标达到立项要求，并研制开发完成升腾千阳管理软件系统，该项目相关的技术成果也已经完成中试生产，转入量产生产。经公司研究决定，将升腾智慧刷脸支付终端 P20 研发项目转无形资产核算。

## 18、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事<br>项                | 期初余额           | 本期增加    |  | 本期减少 |  | 期末余额           |
|--|----------------|---------|--|------|--|----------------|
|  |                | 企业合并形成的 |  | 处置   |  |                |
| 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 |                |         |  |      |  |                |
| 其中：福建星网视易信息系统有限公司                      | 835,620.94     |         |  |      |  | 835,620.94     |
| 德明通讯（上海）有限责任公司                         | 232,385,324.04 |         |  |      |  | 232,385,324.04 |
| 合计                                     | 233,220,944.98 |         |  |      |  | 233,220,944.98 |

## (2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事<br>项 | 期初余额 | 本期增加 |  | 本期减少 |  | 期末余额 |
|-------------------------|------|------|--|------|--|------|
|                         |      | 计提   |  | 处置   |  |      |
|                         |      |      |  |      |  |      |
| 合计                      |      |      |  |      |  |      |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

## (3) 说明

注(1):商誉的形成说明

星网视易合并商誉：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。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835,620.94元在合并资产负债表中作为商誉列示。

德明通讯合并商誉：公司以发行股份及支付现金的方式对德明通讯形成非同一控制下的企业合并，支付交易对价32,175万元购买德明通讯65%股权，合并基准日为：2015年8月1日。根据评估确定的并考虑评估基准日至购买日期间评估增值资产对应的折旧（摊销）的影响，公司购买日应享有德明通讯可辨认净资产公允价值的份额为89,364,675.96元，支付对价与可辨认净资产公允价值的差额232,385,324.04元计入商誉。

注(2)：商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

公司将商誉合理分摊至相关的资产组，并估计包含商誉的相关资产组的可收回金额，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。

①非同一控制下企业合并形成的德明通讯合并商誉的减值测试

公司将包含商誉的德明通讯可辨认净资产作为资产组，以第三方估值机构评估确认的资产组价值作为该资产组的可收回金额，如资产组的可收回金额低于其账面价值的，则确认商誉的减值损失。资产组的确定方法与以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。包含商誉的德明通讯资产组期末账面价值为84,310.09万元，经第三方估值机构福建中兴资产评估房地产土地估价有限责任公司（以下简称中兴评估公司）以2019年12月31日为基准日按收益法评估确认的的德明通讯资产组可收回金额为89,016万元，可收回金额大于其账面价值，确认报告期末由于购买德明通讯公司股权形成的商誉未发生减值。

根据闽中兴评字（2020）第XH70001号《福建星网锐捷通讯股份有限公司以财务报告为目的进行商誉减值测试涉及的德明通讯（上海）有限责任公司资产组可收回金额项目》的评估报告，中兴评估公司采用现金流量折现法对德明通讯资产组的可收回金额进行评估，具体方法为企业自由现金流折现模型。以未来若干年度内的企业自由现金流量作为基础，采用适当折现率折现后加总计算得出德明通讯资产组的可收回金额。

估值过程主要的参数说明：

收益期：德明通讯成立于2003年，公司在不断发展且没有影响企业继续经营的某项资产的使用年限的限制，公司营业执照到期后可以展期，根据目前的资本结构、生产能力、市场容量和获利水平，以及所处的综合环境，本次评估假设德明通讯未来持续正常经营，因此收益年限按无限年进行预计。



预测期企业自由现金流量=息税前利润+折旧及摊销-营运资金增加额-资本性支出。根据德明通讯历史年度的收入、成本情况、市场总体需求及德明通讯的未来年度经营计划，进行预测未来年度收入、成本。德明通讯管理层按照5年的详细预测期和后续预测期对未来现金流量进行预计。详细预测期的增长率逐年下降，后续预测期的预计未来现金流量按照详细预测期最后一年的水平，并结合德明通讯预计未来生产经营状况、行业的发展趋势及通货膨胀率等因素后确定。

折现率的确定：折现率采用税前加权平均资本成本模型(WACCBT)进行确定。其中：债务资本成本取估值基准日五年期以上银行贷款利率4.85%；结合企业目前所处的市场情况、经营情况、抗风险能力、财务状况等因素，权益资本成本取值11.35%；税前加权平均资本成本取值12.50%。

## ②星网视易商誉的减值测试

公司对星网视易包含商誉的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算。基于过去的经营业绩和管理层对市场发展的预期，以及经营环境未发生重大变化，经营业绩呈增长态势的假设，星网视易包含商誉的资产组未来五年的现金流量按照稳定的增长率为基础进行计算，并采用合理的折现率计算星网视易包含商誉的资产组可收回金额，确认星网视易的商誉未发生减值。

## 19、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                 | 33,006,613.87 | 6,607,774.40 | 6,968,599.34 |              | 32,645,788.93 |
| 商标权使用费              | 1,666,501.09  |              | 137,081.04   |              | 1,529,420.05  |
| 多唱 K 吧移动<br>MINIKTV | 9,473,239.57  |              |              | 9,473,239.57 |               |
| 合计                  | 44,146,354.53 | 6,607,774.40 | 7,105,680.38 | 9,473,239.57 | 34,175,208.98 |

其他说明

多唱K吧移动MINIKTV 属于运营资产，本期转入“其他非流动资产”下的运营资产项目中列报。

## 20、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        | 8,928,591.60   | 2,179,996.70   | 10,963,922.09  | 2,485,296.28  |
| 可抵扣亏损            | 744,773,462.68 | 115,939,650.79 | 470,392,588.96 | 75,735,372.89 |
| 坏账准备             | 147,320,613.01 | 27,878,268.24  | 134,401,971.60 | 25,569,102.74 |
| 存货跌价准备           | 60,044,183.14  | 9,889,625.96   | 47,884,882.49  | 8,080,248.70  |
| 递延收益             | 35,792,000.00  | 6,167,000.00   | 36,562,000.00  | 6,351,500.00  |
| 无形资产摊销           | 12,251,014.80  | 1,837,652.22   |                |               |
| 其他权益工具公允价值<br>变动 | 5,289,976.60   | 1,322,494.15   | 5,289,976.59   | 1,322,494.15  |

|        |                  |                |                |                |
|--------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| 跨期履约收入 | 8,424,270.57     | 1,263,640.59   | 10,372,764.74  | 1,555,914.71   |
| 返利     | 29,247,774.67    | 4,517,222.99   |                |                |
| 合计     | 1,052,071,887.07 | 170,995,551.64 | 715,868,106.47 | 121,099,929.47 |

**(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       |
| 其他权益工具投资公允价值变动                 | 5,095,296.43  | 764,294.47    | 5,226,621.92  | 783,993.29    |
| 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得             | 86,704,502.90 | 21,676,125.72 | 86,704,502.90 | 21,676,125.72 |
| 非同一控制下被合并企业可辨认净资产的公允价值与账面价值的差额 | 35,776.90     | 5,366.54      | 44,159.92     | 6,623.99      |
| 合计                             | 91,835,576.23 | 22,445,786.73 | 91,975,284.74 | 22,466,743.00 |

**(3) 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 | 60,723,731.81 | 49,561,116.51 |
| 坏账准备  | 8,700.46      | 55,233.77     |
| 合计    | 60,732,432.27 | 49,616,350.28 |

**(4) 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 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2020 年 |               | 2,369,593.16  |    |
| 2021 年 | 101,575.05    | 3,344,569.74  |    |
| 2022 年 | 34,676.56     | 3,095,810.12  |    |
| 2023 年 | 8,156,591.61  | 10,993,570.54 |    |
| 2024 年 | 5,510,162.77  | 7,086,955.46  |    |
| 2025 年 | 5,891,413.00  | 3,869,529.42  |    |
| 2026 年 | 15,546,391.65 | 12,960,295.57 |    |
| 2027 年 | 3,239,935.74  | 1,121,343.30  |    |

|        |               |               |    |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2028 年 | 5,283,169.43  | 1,537,178.48  |    |
| 2029 年 | 6,178,457.92  | 3,182,270.72  |    |
| 2030 年 | 10,781,358.08 |               |    |
| 合计     | 60,723,731.81 | 49,561,116.51 | -- |

其他说明：

## 21、其他非流动资产

单位：元

| 项目        | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|-----------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 预付固定资产采购款 | 129,642,081.42 |      | 129,642,081.42 | 110,311,227.19 |      | 110,311,227.19 |
| 运营资产      | 11,147,273.85  |      | 11,147,273.85  | 4,123,273.31   |      | 4,123,273.31   |
| 合计        | 140,789,355.27 |      | 140,789,355.27 | 114,434,500.50 |      | 114,434,500.50 |

其他说明：

## 22、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额          |
|------|----------------|---------------|
| 信用借款 | 657,051,937.00 | 21,714,818.59 |
| 合计   | 657,051,937.00 | 21,714,818.59 |

短期借款分类的说明：

## 23、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 745,195,111.66 | 714,141,717.40 |
| 合计     | 745,195,111.66 | 714,141,717.40 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 24、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  | 1,238,618,481.49 | 1,170,937,143.03 |
| 工程设备款 | 2,678,980.46     | 2,894,474.64     |
| 加工费   | 2,041,848.20     | 1,773,987.99     |
| 合计    | 1,243,339,310.15 | 1,175,605,605.66 |

## 25、合同负债

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 预收货款 | 236,305,181.40 | 130,530,415.79 |
| 合计   | 236,305,181.40 | 130,530,415.79 |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## 26、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         | 483,437,143.69 | 887,243,735.73 | 1,346,315,565.61 | 24,365,313.81 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | -2,187,907.58  | 50,215,827.60  | 47,218,661.72    | 809,258.30    |
| 合计             | 481,249,236.11 | 937,459,563.33 | 1,393,534,227.33 | 25,174,572.11 |

### (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 | 484,525,118.13 | 723,654,049.06 | 1,185,371,682.06 | 22,807,485.13 |
| 2、职工福利费       |                | 16,804,047.94  | 16,804,047.94    |               |

|               |                |                |                  |               |
|---------------|----------------|----------------|------------------|---------------|
| 3、社会保险费       | 630,340.41     | 26,738,905.13  | 26,797,573.74    | 571,671.80    |
| 其中：医疗保险费      | 595,427.24     | 25,161,707.01  | 25,231,200.33    | 525,933.92    |
| 工伤生育保险费       | 34,913.17      | 1,577,198.12   | 1,566,373.41     | 45,737.88     |
| 4、住房公积金       | -1,859,848.45  | 113,986,925.94 | 111,369,353.41   | 757,724.08    |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 141,533.60     | 6,059,807.66   | 5,972,908.46     | 228,432.80    |
| 合计            | 483,437,143.69 | 887,243,735.73 | 1,346,315,565.61 | 24,365,313.81 |

### (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 | -1,779,537.42 | 47,821,175.41 | 45,247,082.75 | 794,555.24 |
| 2、失业保险费  | -408,370.16   | 2,394,652.19  | 1,971,578.97  | 14,703.06  |
| 合计       | -2,187,907.58 | 50,215,827.60 | 47,218,661.72 | 809,258.30 |

其他说明：

## 27、应交税费

单位：元

| 项目         | 期末余额          | 期初余额           |
|------------|---------------|----------------|
| 增值税        | 39,833,815.40 | 83,820,557.66  |
| 企业所得税      | 8,460,683.87  | 20,602,283.52  |
| 个人所得税      | 7,378,107.61  | 11,370,793.10  |
| 城市维护建设税    | 2,012,939.08  | 6,310,713.50   |
| 教育费附加      | 1,447,983.27  | 4,524,691.73   |
| 土地使用税      | 80,482.57     | 30,601.08      |
| 房产税        | 1,181,834.36  | 506,239.13     |
| 印花税        | 491,700.90    | 970,882.83     |
| 防洪费        | 669.94        | 2,372.59       |
| 废弃电子产品处理基金 | 33,170.00     | 78,240.00      |
| 合计         | 60,921,387.00 | 128,217,375.14 |

其他说明：

## 28、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应付股利  | 73,869,931.17  | 9,709,100.59   |
| 其他应付款 | 103,517,095.13 | 104,068,828.63 |
| 合计    | 177,387,026.30 | 113,777,929.22 |

**(1) 应付股利**

单位：元

| 项目                                    | 期末余额          | 期初余额         |
|---------------------------------------|---------------|--------------|
| 德明通讯应付原股东股利：北京和谐成长投资中心（有限合伙）          | 4,427,135.05  | 4,427,135.05 |
| 星网锐捷应付外方股东股利：Finet Investment Limited | 5,281,965.54  | 5,281,965.54 |
| 星网锐捷应付股东股利：2019 年度现金股利                | 64,160,830.58 |              |
| 合计                                    | 73,869,931.17 | 9,709,100.59 |

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：

**(2) 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           |
|----------------|----------------|----------------|
| 未付各类经营费用结算款    | 52,004,057.07  | 30,858,354.16  |
| 经营押金           | 24,210,000.00  | 30,155,281.49  |
| 客户备件押金及各类保证金   | 11,924,817.89  | 12,565,761.65  |
| 未付项目合作款        | 2,625,000.00   | 4,425,000.00   |
| 工资代扣款及其他未付员工费用 | 6,531,923.12   | 4,390,398.51   |
| 员工便携电脑押金及补贴    | 1,877,448.09   | 2,398,009.43   |
| 其他往来款          | 4,343,848.96   | 19,276,023.39  |
| 合计             | 103,517,095.13 | 104,068,828.63 |

**29、其他流动负债**

单位：元

| 项目                | 期末余额         | 期初余额 |
|-------------------|--------------|------|
| 已贴现或已背书未到期未终止确认的应 | 2,318,460.00 |      |

|     |  |              |
|-----|--|--------------|
| 收票据 |  |              |
| 合计  |  | 2,318,460.00 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

### 30、预计负债

单位：元

| 项目   | 期末余额       | 期初余额       | 形成原因    |
|------|------------|------------|---------|
| 未决诉讼 | 364,000.00 | 225,000.00 | 未决诉讼赔偿款 |
| 合计   | 364,000.00 | 225,000.00 | --      |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

### 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 |
|------------|---------------|--------------|--------------|---------------|------|
| 与收益相关的政府补助 | 36,562,000.00 | 2,230,000.00 | 3,000,000.00 | 35,792,000.00 |      |
| 合计         | 36,562,000.00 | 2,230,000.00 | 3,000,000.00 | 35,792,000.00 | --   |

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 | 本期计入其他收益金额   | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|--------------|----------|-------------|--------------|------------|------|--------------|-------------|
| 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       |
| 高效安全的智慧家庭系统关键技术及其产业化研究 | 1,500,000.00 |          |             |              |            |      | 1,500,000.00 | 与收益相关       |
| 福建省第二批双创人才             | 650,000.00   |          |             |              |            |      | 650,000.00   | 与收益相关       |

|                                     |              |  |  |              |  |  |              |       |
|-------------------------------------|--------------|--|--|--------------|--|--|--------------|-------|
| (科技创新领军人才、科技创业领军人才) 计划              |              |  |  |              |  |  |              |       |
| 高水平科技创新平台(国家企业技术中心)                 | 500,000.00   |  |  |              |  |  | 500,000.00   | 与收益相关 |
| 高水平科技创新平台(下一代网络设备技术国家地方联合工程实验室)     | 1,500,000.00 |  |  |              |  |  | 1,500,000.00 | 与收益相关 |
| 基于电话网、广电网和互联网的多屏幕融合系统等专利技术的产业化运用研究  | 234,000.00   |  |  |              |  |  | 234,000.00   | 与收益相关 |
| 福建省软件产品政府首购项目 (Star-iPark 智慧园区综合管理) | 1,000,000.00 |  |  |              |  |  | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 工业互联网标识解析二级节点材料行业应用服务平台             | 838,000.00   |  |  |              |  |  | 838,000.00   | 与收益相关 |
| 异构物联网系统的研发及数字娱乐应用示范                 | 1,000,000.00 |  |  | 1,000,000.00 |  |  |              | 与收益相关 |
| 基于 Lora 物联网技术的医院病区人员及资产定位管理系统       | 450,000.00   |  |  |              |  |  | 450,000.00   | 与收益相关 |
| 石化行业危                               | 420,000.00   |  |  |              |  |  | 420,000.00   | 与收益相关 |



|                                 |               |              |  |  |              |  |               |       |
|---------------------------------|---------------|--------------|--|--|--------------|--|---------------|-------|
| 化品库区关键技术装备远程运维标准研究及实验验证(子项目六)   |               |              |  |  |              |  |               |       |
| 高效安全的高速无线网络接入设备关键技术研究产业化项目      | 180,000.00    |              |  |  |              |  | 180,000.00    | 与收益相关 |
| 中国-东盟智慧城市研究与应用示范基地              | 700,000.00    |              |  |  |              |  | 700,000.00    | 与收益相关 |
| 物联综合位置大数据智能服务关键技术研究             | 840,000.00    | 420,000.00   |  |  |              |  | 1,260,000.00  | 与收益相关 |
| 双万兆 11ax 高密场景企业级无线 AP 关键技术研究与应用 | 1,000,000.00  |              |  |  |              |  | 1,000,000.00  | 与收益相关 |
| 基于位置的物联网低功耗芯片(模组)产业化及规模应用       | 17,150,000.00 |              |  |  |              |  | 17,150,000.00 | 与收益相关 |
| 支持 IPV6 的工业互联网实时网关              | 6,600,000.00  |              |  |  |              |  | 6,600,000.00  | 与收益相关 |
| 复工复产技改补助                        |               | 1,000,000.00 |  |  |              |  | 1,000,000.00  | 与收益相关 |
| 新一代物联网互联互通网关及智能终端的关键技术研究        |               | 810,000.00   |  |  |              |  | 810,000.00    | 与收益相关 |
| 总计                              | 36,562,000.00 | 2,230,000.00 |  |  | 3,000,000.00 |  | 35,792,000.00 | 与收益相关 |

|  |   |  |  |  |  |  |   |
|--|---|--|--|--|--|--|---|
|  | 0 |  |  |  |  |  | 0 |
|--|---|--|--|--|--|--|---|

其他说明：

### 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 | 583,280,278.00 |             |    |       |    |    | 583,280,278.00 |

其他说明：

股东构成情况列示如下：

| 项目           | 期初余额           |         | 本期变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额           |         |
|--------------|----------------|---------|-------------|----|-------|----|----|----------------|---------|
|              | 股本             | 比例      | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 股本             | 比例      |
| 一、有限售条件股份    | 22,539,963     | 3.86%   |             |    |       |    |    | 22,539,963     | 3.86%   |
| 1、国家持股       |                |         |             |    |       |    |    |                |         |
| 2、国有法人持股     |                |         |             |    |       |    |    |                |         |
| 3、其他内资持股     | 22,539,963     | 3.86%   |             |    |       |    |    | 22,539,963     | 3.86%   |
| 其中：境内非国有法人持股 | 9,960,024      | 1.71%   |             |    |       |    |    | 9,960,024      | 1.71%   |
| 境内自然人持股      | 12,579,939     | 2.15%   |             |    |       |    |    | 12,579,939     | 2.15%   |
| 4、外资持股       |                |         |             |    |       |    |    |                |         |
| 其中：境外法人持股    |                |         |             |    |       |    |    |                |         |
| 境外自然人持股      |                |         |             |    |       |    |    |                |         |
| 5、高管股份       |                |         |             |    |       |    |    |                |         |
| 二、无限售条件股份    | 560,740,315    | 96.14%  |             |    |       |    |    | 560,740,315    | 96.14%  |
| 1、人民币普通股     | 560,740,315    | 96.14%  |             |    |       |    |    | 560,740,315    | 96.14%  |
| 2、境内上市的外资股   |                |         |             |    |       |    |    |                |         |
| 3、境外上市的外资股   |                |         |             |    |       |    |    |                |         |
| 4、其他         |                |         |             |    |       |    |    |                |         |
| 三、股份总额       | 583,280,278.00 | 100.00% |             |    |       |    |    | 583,280,278.00 | 100.00% |

### 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） | 681,512,132.52 |      |      | 681,512,132.52 |
| 其他资本公积     | 4,933,347.37   |      |      | 4,933,347.37   |

|    |                |  |  |                |
|----|----------------|--|--|----------------|
| 合计 | 686,445,479.89 |  |  | 686,445,479.89 |
|----|----------------|--|--|----------------|

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司     |            | 税后归属于少数股东    |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 3,610,809.67 | 1,360,838.09 |                    |                      |         | 1,190,625.46 | 170,212.63 | 4,801,435.13 |
| 外币财务报表折算差额       | 3,610,809.67 | 1,360,838.09 |                    |                      |         | 1,190,625.46 | 170,212.63 | 4,801,435.13 |
| 其他综合收益合计         | 3,610,809.67 | 1,360,838.09 |                    |                      |         | 1,190,625.46 | 170,212.63 | 4,801,435.13 |

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 | 255,082,978.89 |      |      | 255,082,978.89 |
| 合计     | 255,082,978.89 |      |      | 255,082,978.89 |

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           | 2,698,308,536.28 | 2,199,527,650.10 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -4,496,572.10    | -717,318.77      |
| 调整后期初未分配利润            | 2,693,811,964.18 | 2,198,810,331.33 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 68,558,257.64    | 611,313,601.66   |
| 减：提取法定盈余公积            |                  | 47,654,566.13    |
| 应付普通股股利               | 64,160,830.58    | 64,160,830.58    |
| 期末未分配利润               | 2,698,209,391.24 | 2,698,308,536.28 |

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元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润-4,496,572.10 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

### 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 | 3,275,012,071.82 | 2,223,435,172.41 | 3,283,798,709.38 | 2,155,568,763.98 |
| 其他业务 | 109,236,732.37   | 81,330,849.71    | 42,734,069.29    | 20,092,805.03    |
| 合计   | 3,384,248,804.19 | 2,304,766,022.12 | 3,326,532,778.67 | 2,175,661,569.01 |

收入相关信息:

单位: 元

| 合同分类       | 分部 1             | 分部 2 | 合计               |
|------------|------------------|------|------------------|
| 商品类型       | 3,384,248,804.19 |      | 3,384,248,804.19 |
| 其中:        |                  |      |                  |
| 网络终端       | 315,934,848.43   |      | 315,934,848.43   |
| 企业级网络设备    | 1,886,481,348.63 |      | 1,886,481,348.63 |
| 通讯产品       | 704,774,575.77   |      | 704,774,575.77   |
| 其他         | 477,058,031.36   |      | 477,058,031.36   |
| 按经营地区分类    | 3,384,248,804.19 |      | 3,384,248,804.19 |
| 其中:        |                  |      |                  |
| 国内         | 2,673,861,912.33 |      | 2,673,861,912.33 |
| 国外         | 710,386,891.86   |      | 710,386,891.86   |
| 其中:        |                  |      |                  |
| 其中:        |                  |      |                  |
| 按商品转让的时间分类 | 3,384,248,804.19 |      | 3,384,248,804.19 |
| 其中:        |                  |      |                  |
| 时点         | 3,376,703,097.50 |      | 3,376,703,097.50 |
| 时段         | 7,545,706.69     |      | 7,545,706.69     |
| 其中:        |                  |      |                  |
| 其中:        |                  |      |                  |

|    |                  |  |  |                  |
|----|------------------|--|--|------------------|
| 合计 | 3,384,248,804.19 |  |  | 3,384,248,804.19 |
|----|------------------|--|--|------------------|

与履约义务相关的信息：

本公司 根据合同的约定，作为主要责任人按照客户的要求履行合同中的履约义务。公司根据客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 81,699,899.02 元，大部分预计将在 3 年内确认收入。

其他说明

### 38、税金及附加

单位：元

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税    | 4,295,965.63  | 7,922,547.34  |
| 教育费附加      | 3,094,151.74  | 5,685,106.04  |
| 房产税        | 2,843,635.57  | 2,281,230.43  |
| 土地使用税      | 192,790.94    | 155,304.78    |
| 车船使用税      |               | 750.00        |
| 印花税        | 4,125,236.44  | 1,924,027.13  |
| 残疾人就业保障金   | 1,335,507.67  | 5,106,645.53  |
| 防洪费        | 669.94        | 3,108.59      |
| 废弃电子产品处理基金 | 65,010.00     | 157,330.00    |
| 合计         | 15,952,967.93 | 23,236,049.84 |

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   | 340,904,272.55 | 334,188,562.87 |
| 差旅业务费  | 41,990,588.84  | 73,908,408.46  |
| 售后服务费  | 40,187,842.51  | 56,350,012.40  |
| 市场推广费  | 24,561,134.54  | 33,633,403.78  |
| 运输费    | 18,038,241.09  | 18,493,542.88  |
| 租赁物业费  | 16,329,242.90  | 19,331,540.20  |
| 办公通讯费用 | 6,106,454.50   | 5,981,481.81   |
| 折旧摊销费  | 4,609,103.68   | 3,103,298.55   |

|    |                |                |
|----|----------------|----------------|
| 其他 | 2,244,803.71   | 3,230,310.58   |
| 合计 | 494,971,684.32 | 548,220,561.53 |

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   | 87,462,680.03  | 64,149,208.40  |
| 折旧摊销费  | 22,171,913.70  | 20,189,568.69  |
| 租赁物业费  | 12,808,561.77  | 6,609,316.95   |
| 办公通讯费用 | 8,220,253.04   | 5,877,766.23   |
| 其他     | 6,897,524.41   | 5,369,061.32   |
| 差旅业务费  | 5,851,136.72   | 6,701,538.67   |
| 合计     | 143,412,069.67 | 108,896,460.26 |

其他说明：

#### 41、研发费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 人工费用   | 360,898,798.81 | 357,111,867.68 |
| 直接投入费用 | 47,228,932.30  | 43,090,268.72  |
| 租赁物业费  | 31,478,544.38  | 25,819,581.14  |
| 折旧摊销费  | 20,663,594.51  | 19,451,738.94  |
| 其他研发支出 | 11,907,687.07  | 11,092,636.19  |
| 检验检测费用 | 8,153,884.38   | 7,253,552.94   |
| 差旅业务费  | 6,114,923.33   | 12,585,546.65  |
| 办公通讯费用 | 3,859,111.88   | 3,561,679.95   |
| 合计     | 490,305,476.66 | 479,966,872.21 |

其他说明：

#### 42、财务费用

单位：元

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 5,284,954.91 | 1,426,136.46 |

|        |               |              |
|--------|---------------|--------------|
| 减：利息收入 | 3,004,301.82  | 2,347,388.14 |
| 汇兑损益   | -6,338,768.85 | 1,400,629.50 |
| 银行手续费  | 1,570,720.35  | 1,225,483.25 |
| 其他     | 9,835.03      | 340.94       |
| 合计     | -2,477,560.38 | 1,705,202.01 |

其他说明：

### 43、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源  | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--|---------------|---------------|
| 软件产品增值税返还  | 70,437,020.95 | 76,307,552.04 |
| 个税手续费返还  | 1,330,013.52  | 61,468.46     |
| 2018 年企业研发经费分段补助   | 14,406,880.00 | 5,579,520.00  |
| 2019 年研发经费分段预补助  | 5,423,500.00  |               |
| 稳岗补贴   | 2,263,191.64  | 1,459,911.38  |
| 两化融合   | 100,000.00    | 1,000,000.00  |
| 福州市第一届领航人才奖励和重点产业优秀人才奖励资金  | 400,000.00    |               |
| 国家工业设计中心区级补助   | 500,000.00    |               |
| 数字家庭产业集聚区 10 万用户级示范应用  | 2,000,000.00  |               |
| 2018 年服务外包扶持资金   | 250,000.00    |               |
| 2019 国家级、省级工业设计中心奖励资金  | 1,600,000.00  |               |
| 上海企业市场多元化补助资金  | 912,668.00    | 1,364,449.00  |
| 专利资助与奖励  | 112,000.00    | 257,000.00    |
| 榕财企指 3 2019 数字化示范工程项目、试点应用项目、两化融合专项资金（2019 年数字化示范工程项目市级专项资金）         | 540,000.00    |               |
| 省级新型研发机构补贴   | 300,000.00    |               |
| 榕科（2018）286 号《关于下达 2018 年福州市战略性新兴产业科技重大项目经费的通知》（异构物联网系统的研发及数字娱乐应用示范） | 1,000,000.00  |               |
| 高企所得税地方留成奖补  | 1,546,217.00  |               |
| 高新成果转化项目增值税留成奖补  | 1,315,165.00  |               |

|                                 |            |               |
|---------------------------------|------------|---------------|
| 规上工业企业 2019 年度增产增量奖励            | 232,415.00 |               |
| 对金砖国家进出口增长率奖励金                  | 132,522.00 |               |
| 优秀软件产品奖励                        | 150,000.00 |               |
| 智能边缘计算终端与系统的研发                  | 720,000.00 |               |
| 出口信用保险和保单融资业务扶持资金               | 131,513.00 |               |
| 高新技术企业培育资金                      | 150,000.00 | 391,800.00    |
| 福州市仓山区财政局 18 年支持外贸企业科技研发和技术改造   | 150,000.00 |               |
| 福州市科学技术局 国家级企业孵化器奖励经费           | 300,000.00 |               |
| 2019 年省级新型研发机构非财政资金             | 514,511.00 |               |
| 2018 年省级服务贸易资金                  | 282,000.00 |               |
| 优势企业奖励凭证                        | 200,000.00 |               |
| 苏州高新区（虎丘区）狮山街道办事处装修补贴款          | 900,608.00 |               |
| 2017 年企业研发经费分段补助                |            | 14,591,720.00 |
| 2017 年制造业单项冠军奖励资金               |            | 750,000.00    |
| 高企认定补贴                          |            | 250,000.00    |
| 福州市科学技术奖励                       |            | 200,000.00    |
| 智慧生产仓储物联示范                      |            | 3,000,000.00  |
| 工业企业技术改造补助                      |            | 855,000.00    |
| "互联网+高等教育"基础 IT 服务平台            |            | 18,000,000.00 |
| 17 年省级外贸展会及中小开扶持资金              |            | 111,200.00    |
| 18 年省级重大平台项目奖励                  |            | 300,000.00    |
| 安全可信的 SDN 系统软件平台                |            | 20,000,000.00 |
| 智能终端安全检测技术研究项目                  |            | 175,500.00    |
| 福州市科技计划项目-福建师范大学协作费             |            | 105,000.00    |
| 省区域发展等科技项目计划和经费（新上市级第一批）        |            | 560,000.00    |
| 移动互联下 O2O 大数据支撑平台的研究及数字娱乐应用示范项目 |            | 80,000.00     |
| 仓山区第二批科技计划补助                    |            | 400,000.00    |
| 国家省级科技项目等配套奖励经费                 |            | 400,000.00    |
| 上海浦东世博地区开发管理委员会专项户经济发展财政扶持金     |            | 370,000.00    |



|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 小巨人专项补贴     |                | 1,500,000.00   |
| 与疫情相关的持续化补助 | 129,862.60     |                |
| 其他多项小额收益    | 60,410.31      | 212,942.30     |
| 合计          | 108,490,498.02 | 148,283,063.18 |

#### 44、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                   | 10,071,051.96 | 9,309,362.61  |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益                | 2,249,665.54  | 4,520,588.23  |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入                 |               | 216,485.06    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的股利收入 |               | 5,400,000.00  |
| 合计                               | 12,320,717.50 | 19,446,435.90 |

其他说明：

#### 45、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额       | 上期发生额 |
|---------------|-------------|-------|
| 其他非流动金融资产     | -131,325.49 |       |
| 合计            | -131,325.49 |       |

其他说明：

#### 46、信用减值损失

单位：元

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-----------|----------------|---------------|
| 其他应收款坏账损失 | -253,242.31    | -61,079.90    |
| 合同资产减值损失  | -1,339,777.51  |               |
| 应收账款坏账损失  | -11,193,918.01 | -1,525,157.37 |
| 合计        | -12,786,937.83 | -1,586,237.27 |

其他说明：

#### 47、资产减值损失

单位：元

| 项目                  | 本期发生额          | 上期发生额         |
|---------------------|----------------|---------------|
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -21,297,935.81 | -3,291,673.78 |
| 合计                  | -21,297,935.81 | -3,291,673.78 |

其他说明：

#### 48、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源         | 本期发生额       | 上期发生额       |
|-------------------|-------------|-------------|
| 持有待售资产或处置组的处置利得   |             |             |
| 非流动资产处置利得         | -708,282.56 | -417,406.54 |
| 债务重组中处置非流动资产的处置利得 |             |             |
| 非货币性资产交换利得        |             |             |
| 其他                |             |             |
| 合计                | -708,282.56 | -417,406.54 |

#### 49、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 |
|------|--------------|--------------|---------------|
| 其他收入 | 1,331,564.60 | 1,093,889.91 | 1,331,564.60  |
| 合计   | 1,331,564.60 | 1,093,889.91 | 1,331,564.60  |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

#### 50、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 |
|-------------|--------------|------------|---------------|
| 对外捐赠        | 1,302,006.00 | 40,000.00  | 1,302,006.00  |
| 非流动资产处置损失合计 | 4,356,851.44 | 334,939.58 | 4,356,851.44  |
| 其中：固定资产报废损失 | 4,356,851.44 | 334,939.58 | 4,356,851.44  |

|          |              |            |              |
|----------|--------------|------------|--------------|
| 无形资产处置损失 |              |            |              |
| 其他       | 1,943,810.33 | 522,460.36 | 1,943,810.33 |
| 合计       | 7,602,667.77 | 897,399.94 | 7,602,667.77 |

其他说明：

## 51、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 | 11,628,830.73  | 20,374,984.19  |
| 递延所得税费用 | -49,924,306.31 | -44,040,957.82 |
| 合计      | -38,295,475.58 | -23,665,973.63 |

### (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                           | 16,933,774.53  |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 4,233,443.65   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 2,756,356.15   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 3,459,840.73   |
| 非应税收入的影响                       | -2,483,271.27  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,333,405.63   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -1,761.35      |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 2,668,160.92   |
| 额外可扣除费用(加计扣除)                  | -50,261,650.04 |
| 所得税费用                          | -38,295,475.58 |

其他说明

## 52、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 | 37,267,617.02 | 29,840,504.14 |
| 利息收入         | 3,012,750.78  | 2,358,101.80  |
| 收回备用金、押金及保证金 | 9,473,176.30  | 3,697,218.87  |
| 收回保函、信用保证金   | 633,265.53    | 2,597,922.82  |
| 其他           | 1,331,564.60  | 1,093,889.91  |
| 合计           | 51,718,374.23 | 39,587,637.54 |

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         | 53,956,648.89  | 93,195,493.78  |
| 市场推广费         | 24,561,134.54  | 56,350,012.40  |
| 售后服务费         | 40,187,842.51  | 33,633,403.78  |
| 研究开发费         | 67,290,503.75  | 61,436,457.85  |
| 租赁物业费         | 60,616,349.05  | 51,760,438.29  |
| 办公通讯费         | 18,185,819.42  | 15,420,927.99  |
| 保函、信用证保证金     | 2,276,413.15   | 198,893.31     |
| 运输费           | 18,038,241.09  | 18,493,542.88  |
| 员工备用金及各种押金保证金 | 28,709,000.68  | 27,603,540.39  |
| 项目合作款         | 1,800,000.00   | 15,375,000.00  |
| 银行或其他支付平台手续费等 | 1,580,555.38   | 1,225,824.19   |
| 其他            | 26,916,273.45  | 35,272,950.59  |
| 合计            | 344,118,781.91 | 409,966,485.45 |

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 | 192,000,000.00 | 474,100,000.00 |
| 合计        | 192,000,000.00 | 474,100,000.00 |

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 | 170,000,000.00 | 327,000,000.00 |
| 合计        | 170,000,000.00 | 327,000,000.00 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## 53、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                              | 55,229,250.11   | 175,142,708.90  |
| 加：资产减值准备                         | 34,084,873.64   | 4,877,911.05    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 48,159,043.25   | 42,806,774.84   |
| 无形资产摊销                           | 13,189,619.10   | 13,022,140.21   |
| 长期待摊费用摊销                         | 8,279,469.36    | 6,766,370.66    |
| 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） | 708,282.56      | 454,593.83      |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 4,356,851.44    | 297,752.29      |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 131,325.49      | 0.00            |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 2,592,630.91    | 2,385,322.18    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -12,320,717.50  | -19,446,435.90  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -49,895,622.17  | -44,030,306.20  |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -20,956.27      | -1,257.45       |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -777,361,146.38 | -282,924,706.40 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -190,216,646.70 | 118,879,698.00  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -48,016,531.43  | -755,843,405.75 |

|                       |                  |                  |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 其他                    | -32,023,381.83   |                  |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -943,123,656.42  | -737,612,839.74  |
| 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               | 1,380,889,331.95 | 639,115,816.49   |
| 减：现金的期初余额             | 1,970,661,782.93 | 1,536,668,990.01 |
| 现金及现金等价物净增加额          | -589,772,450.98  | -897,553,173.52  |

## (2) 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                        | 1,380,889,331.95 | 1,970,661,782.93 |
| 其中：库存现金                     | 129,202.08       | 122,166.15       |
| 可随时用于支付的银行存款                | 1,380,760,129.87 | 1,970,539,616.78 |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 1,380,889,331.95 | 1,970,661,782.93 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | 115,396,451.36   | 83,373,069.53    |

其他说明：

## 54、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 | 115,396,451.36 | 用于人防工程专项托管资金、不能随时用于支取的保函保证金、银行承兑汇票保证金 |
| 合计   | 115,396,451.36 | --                                    |

其他说明：

## 55、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目   | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|------|--------|------|-----------|
| 货币资金 | --     | --   |           |

|          |               |         |                |
|----------|---------------|---------|----------------|
| 其中：美元    | 25,610,418.22 | 7.0795  | 181,308,955.78 |
| 欧元       | 23,460.09     | 7.9610  | 186,765.78     |
| 港币       | 352,964.97    | 0.91344 | 322,412.32     |
| 林吉特      | 1,496,247.22  | 1.65306 | 2,473,386.42   |
| 土耳其里拉    | 170,523.77    | 1.03295 | 176,142.53     |
| 日元       | 49,115,241.00 | 0.06581 | 3,232,175.78   |
| 新加坡币     | 0.03          | 5.0813  | 0.15           |
| 应收账款     | --            | --      |                |
| 其中：美元    | 67,678,668.65 | 7.0795  | 479,131,134.67 |
| 欧元       | 1,599.22      | 7.9610  | 12,731.39      |
| 港币       |               |         |                |
| 林吉特      | 224,062.35    | 1.65306 | 370,388.51     |
| 日元       | 14,300,000.00 | 0.06581 | 941,054.40     |
| 长期借款     | --            | --      |                |
| 其中：美元    |               |         |                |
| 欧元       |               |         |                |
| 港币       |               |         |                |
| 应付账款     |               |         |                |
| 其中：美元    | 1,531,832.58  | 7.0795  | 10,844,608.75  |
| 其他应收款    |               |         |                |
| 其中：土耳其里拉 | 30,889.27     | 1.03295 | 31,907.08      |
| 港币       | 75,000.00     | 0.91344 | 68,508.00      |
| 美元       | 80,610.19     | 7.0795  | 570,679.84     |
| 日元       | 3,374,712.00  | 0.06581 | 222,083.05     |
| 林吉特      | 57,996.00     | 1.65306 | 95,870.87      |
| 其他应付款    |               |         |                |
| 其中：土耳其里拉 | 200,147.33    | 1.03295 | 206,742.18     |
| 港币       | 22,000.00     | 0.91344 | 20,095.68      |
| 美元       | 732,085.87    | 7.0795  | 5,182,801.92   |
| 日元       | 1,363,162.00  | 0.06581 | 89,706.96      |
| 欧元       | 331.86        | 7.9610  | 2,641.94       |

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

| 被投资单位名称        | 主要经营地    | 记账本位币 | 主要报表项目及折算汇率 |      |            |
|----------------|----------|-------|-------------|------|------------|
|                |          |       | 资产和负债       | 实收资本 | 利润表及现金流量表  |
| 星网锐捷(香港)有限公司   | 香港       | 港币    | 资产负债表日即期汇率  | 历史汇率 | 交易发生日的即期汇率 |
| 锐捷网络通讯技术工贸有限公司 | 土耳其伊斯坦布尔 | 土耳其里拉 | 资产负债表日即期汇率  | 历史汇率 | 交易发生日的即期汇率 |
| 锐捷马来西亚有限责任公司   | 马来西亚吉隆坡  | 林吉特   | 资产负债表日即期汇率  | 历史汇率 | 交易发生日的即期汇率 |
| 德明通讯(美国)有限责任公司 | 美国加利福尼亚州 | 美元    | 资产负债表日即期汇率  | 历史汇率 | 交易发生日的即期汇率 |
| 锐捷网络日本株式会社     | 日本埼玉市    | 日元    | 资产负债表日即期汇率  | 历史汇率 | 交易发生日的即期汇率 |
| 锐捷美国有限公司       | 美国加利福尼亚州 | 美元    | 资产负债表日即期汇率  | 历史汇率 | 交易发生日的即期汇率 |

## 56、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类          | 金额            | 列报项目     | 计入当期损益的金额     |
|-------------|---------------|----------|---------------|
| 记入递延收益的政府补助 | 38,792,000.00 | 详见递延收益明细 | 3,000,000.00  |
| 记入其他收益的政府补助 | 33,716,210.81 | 详见其他收益明细 | 33,716,210.81 |

### (2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## 八、合并范围的变更

### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否



## 2、其他原因的合并范围变动

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

公司本期新设间接控制单位美国锐捷纳入合并范围。

## 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 | 100.00% |         | 投资设立    |
| 锐捷网络股份有限公司     | 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    |
| 福建星网物联信息系统有限公司 | 福州市   | 福州市 | 研发销售 |         | 42.00%  | 投资设立    |
| 福建星网天合智能科技有限公司 | 福州市   | 福州市 | 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 | 48.15%  | 51.85%  | 非同一控制合并 |
| 福建星网智慧科技有限公司   | 厦门市   | 厦门市 | 研发销售 |         | 55.00%  | 非同一控制合并 |
| 福建星网智慧软件有限公司   | 福州市   | 福州市 | 软件   |         | 55.00%  | 投资设立    |
| 德明通讯(上海)有限责任公司 | 上海市   | 上海市 | 研发销售 | 65.00%  |         | 非同一控制合并 |
| 江苏杰博实信息        | 南京市   | 南京市 | 信息服务 |         | 40.00%  | 投资设立    |

|                |          |          |      |        |        |      |
|----------------|----------|----------|------|--------|--------|------|
| 技术有限公司         |          |          |      |        |        |      |
| 福建星网互娱网络科技有限公司 | 福州市      | 福州市      | 信息服务 | 51.85% |        | 投资设立 |
| 上海锐山网络科技有限公司   | 上海市      | 上海市      | 研发销售 |        | 51.00% | 投资设立 |
| 锐捷网络通讯技术工贸有限公司 | 土耳其伊斯坦布尔 | 土耳其伊斯坦布尔 | 销售   |        | 51.00% | 投资设立 |
| 锐捷马来西亚有限责任公司   | 马来西亚吉隆坡  | 马来西亚吉隆坡  | 销售   |        | 51.00% | 投资设立 |
| 德明通讯(美国)有限责任公司 | 美国加利福尼亚州 | 美国加利福尼亚州 | 研发销售 |        | 65.00% | 投资设立 |
| 锐捷网络(苏州)有限公司   | 苏州市      | 苏州市      | 研发销售 |        | 51.00% | 投资设立 |
| 锐捷网络日本株式会社     | 日本埼玉市    | 日本埼玉市    | 销售   |        | 51.00% | 投资设立 |
| 锐捷美国有限公司       | 美国加利福尼亚州 | 美国加利福尼亚州 | 销售   |        | 51.00% | 投资设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## (2) 重要的非全资子公司

单位: 元

| 子公司名称        | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益   | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额     |
|--------------|----------|----------------|----------------|----------------|
| 锐捷网络股份有限公司   | 49.00%   | -28,582,427.06 |                | 347,262,504.08 |
| 福建星网智慧科技有限公司 | 45.00%   | 19,502,977.97  | 27,000,000.00  | 75,434,160.75  |

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  | 非流动 | 资产合 | 流动负 | 非流动 | 负债合 | 流动资  | 非流动 | 资产合 | 流动负 | 非流动 | 负债合 |

|              | 产                | 资产             | 计                | 债                | 负债            | 计                | 产                | 资产             | 计                | 债                | 负债            | 计                |
|--------------|------------------|----------------|------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| 锐捷网络股份有限公司   | 2,763,130,209.42 | 468,314,959.99 | 3,231,445,169.41 | 2,491,095,485.02 | 28,154,294.47 | 2,519,249,779.49 | 1,978,016,660.01 | 276,031,645.21 | 2,254,043,305.22 | 1,447,805,354.08 | 27,253,993.29 | 1,475,059,347.37 |
| 福建星网智慧科技有限公司 | 469,265,855.90   | 5,960,450.46   | 475,226,306.36   | 307,594,838.01   |               | 307,594,838.01   | 439,604,856.35   | 5,795,143.49   | 445,399,999.84   | 301,108,482.53   |               | 301,108,482.53   |

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        |
| 锐捷网络股份有限公司   | 1,974,778,122.80 | -58,331,194.63 | -57,971,717.90 | -792,500,340.32 | 1,597,539,138.62 | -9,813,101.86 | -9,796,460.44 | -662,369,317.46 |
| 福建星网智慧科技有限公司 | 406,656,401.46   | 43,339,951.04  | 43,339,951.04  | -77,201,576.89  | 366,466,977.54   | 56,878,041.83 | 56,878,041.83 | -5,165,248.33   |

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                 |
| 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% | 权益法                 |
| 福建凯米网络科技有限公司      | 福州市   | 福州市 | 信息服务 |        | 42.36% | 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 | 睿云联（厦门）网络通讯技术 | 福建凯米网络科技有限公司   | 北京福富软件技术股份有限公司 | 睿云联（厦门）网络通讯技术 | 福建凯米网络科技有限公司   |
| 流动资产            | 43,932,170.11  | 82,361,029.26 | 197,319,399.22 | 72,913,052.96  | 60,776,144.31 | 199,263,628.20 |
| 非流动资产           | 27,904,254.53  | 3,495,160.35  | 6,245,171.60   | 26,469,033.86  | 3,858,713.72  | 5,568,435.92   |
| 资产合计            | 71,836,424.64  | 85,856,189.61 | 203,564,570.82 | 99,382,086.82  | 64,634,858.03 | 204,832,064.12 |
| 流动负债            | 19,385,022.45  | 30,235,962.32 | 10,347,486.04  | 47,321,105.90  | 25,430,216.97 | 26,344,483.70  |
| 负债合计            | 19,385,022.45  | 30,235,962.32 | 10,347,486.04  | 47,321,105.90  | 25,430,216.97 | 26,344,483.70  |
| 归属于母公司股东权益      | 52,451,402.19  | 55,620,227.29 | 193,217,084.78 | 52,060,980.92  | 39,204,641.06 | 178,487,580.42 |
| 按持股比例计算的净资产份额   | 19,599,340.61  | 22,248,090.92 | 81,846,757.13  | 19,453,453.20  | 15,681,856.42 | 75,607,339.07  |
| --商誉            | 1,677,571.21   | 2,754,132.00  | 22,039,840.20  | 1,677,571.21   | 2,754,132.00  | 22,039,840.20  |
| 对联营企业权益投资的账面价值  | 21,276,911.82  | 25,002,222.92 | 103,886,597.33 | 21,131,024.41  | 18,435,988.42 | 97,647,179.27  |
| 营业收入            | 208,936,789.27 | 50,887,320.03 | 30,105,666.31  | 194,035,889.78 | 44,828,603.03 | 37,951,831.22  |
| 净利润             | 390,421.27     | 9,222,852.56  | 14,729,504.36  | 505,444.07     | 5,943,254.58  | 16,928,659.94  |
| 其他综合收益          |                | 2,733.67      |                |                |               |                |
| 综合收益总额          | 390,421.27     | 9,225,586.23  | 14,729,504.36  | 505,444.07     | 5,943,254.58  | 16,928,659.94  |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 |                | 6,400,000.00  |                |                |               |                |

其他说明

**(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额   | 期初余额/上期发生额   |
|-----------------|--------------|--------------|
| 合营企业：           | --           | --           |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | --           | --           |
| 联营企业：           | --           | --           |
| 投资账面价值合计        | 8,301,689.68 | 8,305,084.22 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | --           | --           |
| --净利润           | -3,394.54    | -427,787.16  |
| --综合收益总额        | -3,394.54    | -427,787.16  |

其他说明

## 十、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括短期借款、应收账款、应付账款、其他非流动金融资产等，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，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。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

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，公司风险管理的基本策略是确定和分析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。

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。公司承受外汇风险主要与美元、港币等有关，除公司的几个下属子公司以美元、境外当地货币进行采购和销售外，公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2020年6月30日，除下表所述资产或负债为美元、港币等外币余额外，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    | 25,610,418.22 | 181,308,955.78 | 15,071,292.46 | 105,140,350.46 |
| 现金及现金等价物--港币    | 352,964.97    | 322,412.32     | 79,951.49     | 71,618.95      |
| 现金及现金等价物--欧元    | 23,460.09     | 186,765.78     | 23,321.61     | 182,270.04     |
| 现金及现金等价物--林吉特   | 1,496,247.22  | 2,473,386.42   | 1,034,854.22  | 1,757,803.38   |
| 现金及现金等价物--土耳其里拉 | 170,523.77    | 176,142.53     | 29,018.00     | 34,035.50      |
| 现金及现金等价物--日元    | 49,115,241.00 | 3,232,175.78   | 58,477,576.00 | 3,747,593.93   |
| 现金及现金等价物--新加坡币  | 0.03          | 0.15           | 0.03          | 0.15           |
| 应收账款--美元        | 67,678,668.65 | 479,131,134.67 | 64,795,645.97 | 452,027,385.42 |
| 应收账款--欧元        | 1,599.22      | 12,731.39      | 1,599.22      | 12,498.70      |
| 应收账款--林吉特       | 224,062.35    | 370,388.51     | 1,660,525.26  | 2,820,568.21   |
| 应收账款--日元        | 14,300,000.00 | 941,054.40     |               |                |
| 应付账款--美元        | 1,531,832.58  | 10,844,608.75  | 5,431,373.86  | 37,890,350.32  |
| 短期借款--美元        |               |                | 3,112,700.00  | 21,714,817.74  |
| 其他应收款-里拉        | 30,889.27     | 31,907.08      | 46,769.27     | 54,856.14      |
| 其他应收款-港币        | 75,000.00     | 68,508.00      | 75,000.00     | 67,183.50      |
| 其他应收款-日元        | 3,374,712.00  | 222,083.05     | 2,020,712.00  | 129,499.35     |
| 其他应收款-美元        | 80,610.19     | 570,679.84     |               |                |
| 其他应收款-林吉特       | 57,996.00     | 95,870.87      |               |                |
| 其他应付款-里拉        | 200,147.33    | 206,742.18     | 205,443.75    | 240,967.03     |
| 其他应付款-港币        | 22,000.00     | 20,095.68      | 158,090.85    | 141,614.62     |
| 其他应付款-美元        | 732,085.87    | 5,182,801.92   | 246,805.65    | 1,721,765.64   |
| 其他应付款-日元        | 1,363,162.00  | 89,706.96      | 881,046.00    | 56,462.71      |
| 其他应付款-欧元        | 331.86        | 2,641.94       |               |                |

公司密切关注汇率变动对公司外汇风险的影响。

## (2) 利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的市场利率变动风险主要与公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2020年6月30日，公司不存在以浮动利率计息的借款，因此，不会对公司的利润总额和股东权益产生影响。

## (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。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，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，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，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，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。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。

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，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、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目             | 期末公允价值     |            |                |                |
|----------------|------------|------------|----------------|----------------|
|                | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量     | 合计             |
| 一、持续的公允价值计量    | --         | --         | --             | --             |
| （一）其他非流动金融资产   |            |            | 230,146,487.56 | 230,146,487.56 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |            |            | 230,146,487.56 | 230,146,487.56 |
| 二、非持续的公允价值计量   | --         | --         | --             | --             |

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不涉及。

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

不涉及。

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

公司除持有四创科技有限公司的权益工具投资的公允价值估计技术采用收益法外，持有的其他非流动金融资产，公允价值估值技术主要采用资产基础法。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称             | 注册地 | 业务性质       | 注册资本              | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-------------------|-----|------------|-------------------|--------------|---------------|
| 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 | 763,869.977374 万元 | 26.50%       | 26.50%        |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是福建省人民政府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

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益（一）”。

### 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、在其他主体中的权益（二）”。

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

| 合营或联营企业名称     | 与本企业关系 |
|---------------|--------|
| 福建腾云宝信息技术有限公司 | 联营企业   |
| 福建星网元智科技有限公司  | 联营企业   |

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 |
|-------------------------------------|-------------|
| 维实（平潭）创业投资股份有限公司（原名：新疆维实创业投资股份有限公司） | 公司股东        |
| 福建省和格实业集团有限公司                       | 同一母公司控制的公司  |
| 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  |
| 福建福强精密印制线路板有限公司                     | 同一母公司控制的公司  |
| 福建省数字福建云计算运营有限公司                    | 同一母公司控制的公司  |
| 福建星瑞格软件有限公司                         | 同一母公司控制的公司  |

|                     |            |
|---------------------|------------|
| 福建兆元光电有限公司          | 同一母公司控制的公司 |
| 福建省凯特科技有限公司         | 同一母公司控制的公司 |
| 福建省信安商业物业管理有限公司     | 同一母公司控制的公司 |
| 福建省海峡星云信息科技有限公司     | 同一母公司控制的公司 |
| 江西合力泰科技有限公司         | 同一母公司控制的公司 |
| 福建中电和信国际贸易有限公司      | 同一母公司控制的公司 |
| 长威信息科技发展股份有限公司      | 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  |
| 四创科技有限公司            | 公司投资的其他企业  |
| 福建随行软件有限公司          | 公司投资的其他企业  |
| 福建星网元智科技有限公司        | 公司投资的其他企业  |
| 福建腾云宝信息技术有限公司       | 公司投资的其他企业  |
| 睿云联（厦门）网络通讯技术有限公司   | 公司投资的其他企业  |
| 福建凯米网络科技有限公司        | 公司投资的其他企业  |
| 阳光城集团股份有限公司及旗下控股子公司 | 公司董事控制的公司  |
| 董事、监事、高级管理人员        | 关键管理人员     |

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        |
|-------------------|---------|--------------|---------------|----------|--------------|
| 信息集团下属控股子公司       | 采购材料    | 619,604.86   | 2,210,000.00  | 否        | 683,092.46   |
| 福建星网元智科技有限公司      | 采购材料等   | 1,403,200.33 | 13,670,000.00 | 否        | 811,265.46   |
| 福建腾云宝信息技术有限公司     | 软件服务、材料 |              | 400,000.00    | 否        | 13,722.35    |
| 福建凯米网络科技有限公司      | 采购资产、服务 |              | 200,000.00    | 否        | 22,911.21    |
| 睿云联（厦门）网络通讯技术有限公司 | 采购商品、材料 | 533,202.43   | 1,795,000.00  | 否        | 339,107.79   |
| 合计                |         | 2,556,007.62 | 18,275,000.00 | 否        | 1,870,099.27 |



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         |
|--------------------|------------------|---------------|---------------|
| 四创科技有限公司           | 技术服务             | 8,677.79      | 80,063.48     |
| 福建省数字福建云计算运营有限公司   | 销售商品             |               | 11,092,586.21 |
| 福建省星云大数据应用服务有限公司   | 销售商品、技术开发        |               | 1,187,974.14  |
| 福建腾云宝信息技术有限公司      | 销售商品             |               | 830.19        |
| 福建星海通信科技有限公司       | 加工劳务             | 42,038.38     | 442,629.15    |
| 福建星网元智科技有限公司       | 销售材料、提供技术服务、水电费等 | 182,527.87    | 307,013.70    |
| 睿云联（厦门）网络通讯技术有限公司  | 销售材料、提供劳务等       | 5,169,757.42  | 4,495,398.06  |
| 福建凯米网络科技有限公司       | 销售商品、材料、提供服务     | 868,966.22    | 73,693.90     |
| 福建随行软件有限公司         | 销售商品             | 33,230.09     |               |
| 福建省凯特科技有限公司        | 销售商品             |               | 486.73        |
| 长威信息科技发展股份有限公司     | 销售商品             | 1,371.68      |               |
| 福建省海峡星云信息科技有限公司    | 销售商品             | 660,747.79    |               |
| 阳光城集团股份有限公司旗下控股子公司 | 销售商品             | 6,963,306.28  | 2,767,651.45  |
| 合计                 |                  | 13,930,623.52 | 20,448,327.01 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

**(2) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称             | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入    | 上期确认的租赁收入    |
|-------------------|--------|--------------|--------------|
| 四创科技有限公司          | 办公楼    | 1,785,682.76 | 1,835,734.17 |
| 福建随行软件有限公司        | 办公楼    | 248,066.26   | 287,681.91   |
| 睿云联（厦门）网络通讯技术有限公司 | 办公楼    | 168,655.15   | 160,598.62   |

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称           | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费   | 上期确认的租赁费   |
|-----------------|--------|------------|------------|
| 福建省和格实业集团有限公司   | 办公楼    | 393,304.22 |            |
| 福建省信安商业物业管理有限公司 | 办公楼    | 121,488.08 | 644,508.29 |

关联租赁情况说明

### (3) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 2,091,000.00 | 7,833,900.00 |

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方                | 期末余额         |            | 期初余额         |           |
|------|--------------------|--------------|------------|--------------|-----------|
|      |                    | 账面余额         | 坏账准备       | 账面余额         | 坏账准备      |
| 应收票据 | 阳光城集团股份有限公司旗下控股子公司 | 216,584.58   |            |              |           |
| 应收账款 | 福建省和格信息科技有限公司      | 10,305.00    | 10,305.00  | 10,305.00    | 10,305.00 |
| 应收账款 | 福建省星云大数据应用服务有限公司   | 1,088,720.05 | 114,977.09 | 1,088,720.05 | 23,733.21 |
| 应收账款 | 福建省电子进出口公司         | 27,774.73    | 27,774.73  | 27,774.73    | 27,774.73 |
| 应收账款 | 福建省数字福建云计算运营有限公司   | 13,019.85    | 1,301.99   | 13,019.85    | 195.30    |
| 应收账款 | 四创科技有限公司           | 45,569.20    | 683.54     |              |           |
| 应收账款 | 福建随行软件有限公司         | 32,261.55    | 483.92     | 17,318.28    | 259.77    |
| 应收账款 | 江西合力泰科技有限公司        | 6,781.30     | 3,390.65   | 6,781.30     | 3,390.65  |
| 应收账款 | 福建凯米网络科技有限公司       | 765,000.00   | 11,475.00  | 1,462,500.00 | 21,937.50 |
| 应收账款 | 福建星海通信科技           | 27,745.21    | 416.18     | 12,540.17    | 188.10    |

|       |                    |              |            |              |            |
|-------|--------------------|--------------|------------|--------------|------------|
|       | 有限公司               |              |            |              |            |
| 应收账款  | 福建省海峡星云信息科技有限公司    | 746,645.00   | 11,199.68  |              |            |
| 应收账款  | 阳光城集团股份有限公司旗下控股子公司 | 7,001,378.66 | 412,826.38 | 5,317,456.85 | 343,388.19 |
| 预付款项  | 福建星网元智科技有限公司       |              |            | 249,866.40   |            |
| 其他应收款 | 中国电子进出口福建公司        | 180,724.39   | 180,724.39 | 180,724.39   | 180,724.39 |
| 其他应收款 | 福建省和格实业集团有限公司      | 166,094.86   | 2,491.42   | 166,094.86   | 7,499.58   |
| 其他应收款 | 福建省信安商业物业管理有限公司    | 55,931.60    | 838.97     | 55,931.60    | 838.97     |
| 其他应收款 | 阳光城集团股份有限公司旗下控股子公司 |              |            | 72,208.40    | 333.13     |

## (2) 应付项目

单位：元

| 项目名称  | 关联方                | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|-------|--------------------|------------|------------|
| 应付账款  | 福建福强精密印制线路板有限公司    | 462,950.27 | 628,615.06 |
| 应付账款  | 江西合力泰科技有限公司        | 493,539.45 | 493,539.45 |
| 应付账款  | 福建星网元智科技有限公司       | 994,071.60 | 77,500.00  |
| 预收账款  | 福建随行软件有限公司         |            | 32,593.48  |
| 预收账款  | 四创科技有限公司           |            | 280.00     |
| 合同负债  | 四创科技有限公司           | 23,541.22  |            |
| 合同负债  | 福建随行软件有限公司         | 40,549.18  |            |
| 合同负债  | 阳光城集团股份有限公司旗下控股子公司 | 8,485.55   |            |
| 其他应付款 | 四创科技有限公司           | 554,317.66 | 554,317.66 |
| 应付票据  | 福建福强精密印制线路板有限公司    |            | 353,272.27 |

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2020年6月30日，公司无应披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2020年6月30日，公司无应披露的或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

#### 1. 锐捷网络分拆上市

经公司第五届董事会第二十二次会议审议通过，公司子公司锐捷网络股份有限公司拟向社会公众首次公开发行人民币普通股股票并于发行完成后在深圳证券交易所创业板上市（以下简称“分拆上市”）。截至本中期报告批准日，上述分拆上市事宜的相关工作尚在进行之中。

#### 2. 德明通讯股份制改制

经公司第五届董事会第二十四次会议审议通过，公司控股子公司德明通讯（上海）有限责任公司拟改制设立股份有限公司。截至本中期报告批准日，德明通讯的改制事宜的相关工作尚在进行之中。

截至2020年6月30日，公司无其他重要事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

#### 1. 收购星网智慧45%股权

经公司第五届董事会第二十四次会议审议通过，公司与控股子公司福建星网智慧科技有限公司的股东福建元和通投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“元和通”）签订《股权转让协议》与《业绩承诺与补偿协议》，协议约定公司以现金方式收购元和通持有的星网智慧45%的股权。2020年7月31日，本次交易标的星网智慧45%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。

#### 2. 新型冠状病毒肺炎疫情的持续评估

自2020年年初以来，新型冠状病毒肺炎疫情在我国及其他一些国家和地区传播，对全球经济活动产生了一定影响。公司预计此次新冠肺炎疫情及防控措施将对公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各国防控政策的实施情况。

截至本中期报告批准日，国内疫情已得到基本控制，但海外部分地区疫情防控形势仍较为严峻，公司持续密切关注新冠疫情动态，积极采取相关的应对措施，并评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。

截至2020年6月30日，公司无其他期后事项。

## 十五、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   |                |
| 其中：            |                |         |               |       |                |                |         |               |        |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 520,107,410.21 | 100.00% | 48,125,632.10 | 9.25% | 471,981,778.11 | 418,212,222.58 | 100.00% | 44,683,395.12 | 10.68% | 373,528,827.46 |
| 其中：            |                |         |               |       |                |                |         |               |        |                |
| 账龄组合           | 497,925,671.60 | 95.74%  | 48,125,632.10 | 9.67% | 449,800,039.50 | 414,958,399.46 | 97.21%  | 44,683,395.12 | 10.77% | 370,275,004.34 |
| 关联方组合          | 22,181,738.61  | 4.26%   |               |       | 22,181,738.61  | 3,253,823.12   | 2.79%   |               |        | 3,253,823.12   |
| 合计             | 520,107,410.21 | 100.00% | 48,125,632.10 | 9.25% | 471,981,778.11 | 418,212,222.58 | 100.00% | 44,683,395.12 | 10.68% | 373,528,827.46 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 |      |      |      |
|----|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|    |      |      |      |      |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称           | 期末余额           |               |         |
|--------------|----------------|---------------|---------|
|              | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例    |
| 1 年以内(含 1 年) | 426,939,510.97 | 6,404,092.64  | 1.50%   |
| 1-2 年(含 2 年) | 29,681,628.64  | 2,968,162.86  | 10.00%  |
| 2-3 年(含 3 年) | 5,102,310.79   | 2,551,155.40  | 50.00%  |
| 3 年以上        | 36,202,221.20  | 36,202,221.20 | 100.00% |
| 合计           | 497,925,671.60 | 48,125,632.10 | --      |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额           |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 449,121,249.58 |
| 1 至 2 年      | 29,681,628.64  |
| 2 至 3 年      | 5,102,310.79   |
| 3 年以上        | 36,202,221.20  |
| 合计           | 520,107,410.21 |

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额          | 本期变动金额       |       |    |    | 期末余额          |
|-----------|---------------|--------------|-------|----|----|---------------|
|           |               | 计提           | 收回或转回 | 核销 | 其他 |               |
| 按组合计提坏账准备 | 44,683,395.12 | 3,442,236.98 |       |    |    | 48,125,632.10 |
| 合计        | 44,683,395.12 | 3,442,236.98 |       |    |    | 48,125,632.10 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

本期无实际核销应收账款。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|------|----------------|-----------------|--------------|
| 第一名  | 216,350,016.62 | 41.60%          | 3,299,592.65 |
| 第二名  | 79,293,474.51  | 15.25%          | 1,189,402.12 |
| 第三名  | 56,279,833.83  | 10.82%          | 1,959,434.50 |
| 第四名  | 14,141,343.46  | 2.72%           |              |
| 第五名  | 5,320,342.09   | 1.02%           |              |
| 合计   | 371,385,010.51 | 71.41%          |              |

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 702,826,627.66 | 282,180,334.39 |
| 合计    | 702,826,627.66 | 282,180,334.39 |

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质      | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-----------|----------------|----------------|
| 关联方往来款    | 688,661,167.13 | 271,000,000.00 |
| 员工备用金     | 2,330,808.50   | 904,128.10     |
| 土地保证金     | 1,500,000.00   | 1,500,000.00   |
| 各类保证金及押金  | 9,236,675.27   | 7,976,322.19   |
| 未结算费用类预付款 | 3,885,623.21   | 3,532,556.77   |
| 合计        | 705,614,274.11 | 284,913,007.06 |

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段           | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计 |
|------|----------------|--------------------------|--------------------------|----|
|      | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |    |
|      |                |                          |                          |    |

|                |           |              |            |              |
|----------------|-----------|--------------|------------|--------------|
| 2020年1月1日余额    | 92,035.57 | 1,816,046.00 | 824,591.10 | 2,732,672.67 |
| 2020年1月1日余额在本期 | —         | —            | —          | —            |
| --转入第二阶段       | -6,844.88 | 6,844.88     |            |              |
| 本期计提           |           | 54,973.78    |            | 54,973.78    |
| 2020年6月30日余额   | 85,190.69 | 1,877,864.66 | 824,591.10 | 2,787,646.45 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄        | 期末余额           |
|-----------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 702,548,716.06 |
| 1至2年      | 165,080.00     |
| 2至3年      | 595,320.00     |
| 3年以上      | 2,305,158.05   |
| 合计        | 705,614,274.11 |

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别         | 期初余额         | 本期变动金额    |       |    |    | 期末余额         |
|------------|--------------|-----------|-------|----|----|--------------|
|            |              | 计提        | 收回或转回 | 核销 | 其他 |              |
| 按照组合计提坏账准备 | 2,732,672.67 | 54,973.78 |       |    |    | 2,787,646.45 |
| 合计         | 2,732,672.67 | 54,973.78 |       |    |    | 2,787,646.45 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

### 4) 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  | 关联方往来款 | 350,000,000.00 | 1年以内 | 49.60%           |          |
| 第二名  | 关联方往来款 | 253,661,167.13 | 1年以内 | 35.95%           |          |



|     |           |                |       |        |           |
|-----|-----------|----------------|-------|--------|-----------|
| 第三名 | 关联方往来款    | 85,000,000.00  | 1 年以内 | 12.05% |           |
| 第四名 | 未结算费用类预付款 | 1,942,542.40   | 1 年以内 | 0.28%  | 29,138.14 |
| 第五名 | 履约保证金     | 1,897,000.00   | 2 年以内 | 0.27%  |           |
| 合计  | --        | 692,500,709.53 | --    | 98.15% | 29,138.14 |

### 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     | 1,207,387,998.07 |      | 1,207,387,998.07 | 1,107,387,998.07 |      | 1,107,387,998.07 |
| 对联营、合营企业投资 | 566,435,858.50   |      | 566,435,858.50   | 565,115,585.85   |      | 565,115,585.85   |
| 合计         | 1,773,823,856.57 |      | 1,773,823,856.57 | 1,672,503,583.92 |      | 1,672,503,583.92 |

#### (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位          | 期初余额(账面价值)       | 本期增减变动         |      |        |    | 期末余额(账面价值)       | 减值准备期末余额 |
|----------------|------------------|----------------|------|--------|----|------------------|----------|
|                |                  | 追加投资           | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                  |          |
| 福建升腾资讯有限公司     | 592,999,998.07   | 100,000,000.00 |      |        |    | 692,999,998.07   |          |
| 福建星网锐捷软件有限公司   | 100,000,000.00   |                |      |        |    | 100,000,000.00   |          |
| 锐捷网络股份有限公司     | 50,610,000.00    |                |      |        |    | 50,610,000.00    |          |
| 星网锐捷(香港)有限公司   | 26,473,000.00    |                |      |        |    | 26,473,000.00    |          |
| 德明通讯(上海)有限公司   | 321,750,000.00   |                |      |        |    | 321,750,000.00   |          |
| 福建星网互娱网络科技有限公司 | 15,555,000.00    |                |      |        |    | 15,555,000.00    |          |
| 合计             | 1,107,387,998.07 | 100,000,000.00 |      |        |    | 1,207,387,998.07 |          |

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位                         | 期初余额<br>(账面价<br>值) | 本期增减变动 |      |                     |              |            |                     |            |    | 期末余额<br>(账面价<br>值) | 减值准备<br>期末余额 |
|------------------------------|--------------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|--------------------|--------------|
|                              |                    | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投<br>资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他 |                    |              |
| 一、合营企业                       |                    |        |      |                     |              |            |                     |            |    |                    |              |
| 二、联营企业                       |                    |        |      |                     |              |            |                     |            |    |                    |              |
| 北京福富<br>软件技术<br>股份有限<br>公司   | 21,131,02<br>4.41  |        |      | 145,887.4<br>1      |              |            |                     |            |    | 21,276,91<br>1.82  |              |
| 宁波谦石<br>星网股权<br>投资管理<br>有限公司 | 437,595.1<br>6     |        |      | -107,331.<br>26     |              |            |                     |            |    | 330,263.9<br>0     |              |
| 福建星网<br>视易信息<br>系统有限<br>公司   | 543,546,9<br>66.28 |        |      | 1,281,716<br>.50    |              |            |                     |            |    | 544,828,6<br>82.78 |              |
| 小计                           | 565,115,5<br>85.85 |        |      | 101,320,2<br>72.65  |              |            |                     |            |    | 566,435,8<br>58.50 |              |
| 合计                           | 565,115,5<br>85.85 |        |      | 101,320,2<br>72.65  |              |            |                     |            |    | 566,435,8<br>58.50 |              |

## (3) 其他说明

注：①本期各子公司和联营公司经营情况正常，未出现减值情况。

②各子公司和联营公司向公司转移资金的能力不受限制。

③截止期末无未确认的投资损失金额。

## 4、营业收入和营业成本

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 | 603,921,122.40 | 543,264,256.93 | 491,883,014.34 | 459,006,276.66 |
| 其他业务 | 147,533,871.13 | 133,914,322.20 | 81,362,903.65  | 68,504,681.53  |

|    |                |                |                |                |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 合计 | 751,454,993.53 | 677,178,579.13 | 573,245,917.99 | 527,510,958.19 |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类       | 分部 1           | 分部 2 |  | 合计             |
|------------|----------------|------|--|----------------|
| 商品类型       | 751,454,993.53 |      |  | 751,454,993.53 |
| 其中：        |                |      |  |                |
| 通讯产品       | 387,246,863.70 |      |  | 387,246,863.70 |
| 其他         | 364,208,129.83 |      |  | 364,208,129.83 |
| 按经营地区分类    | 751,454,993.53 |      |  | 751,454,993.53 |
| 其中：        |                |      |  |                |
| 国内         | 751,454,993.53 |      |  | 751,454,993.53 |
| 其中：        |                |      |  |                |
| 其中：        |                |      |  |                |
| 按商品转让的时间分类 | 751,454,993.53 |      |  | 751,454,993.53 |
| 其中：        |                |      |  |                |
| 时点         | 739,841,991.71 |      |  | 739,841,991.71 |
| 时段         | 11,613,001.82  |      |  | 11,613,001.82  |
| 其中：        |                |      |  |                |
| 其中：        |                |      |  |                |
| 合计         | 751,454,993.53 |      |  | 751,454,993.53 |

与履约义务相关的信息：

本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户的要求履行合同中的履约义务。公司根据客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2,276,649.30 元，大部分预计将在 3 年内确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

| 项目                 | 本期发生额         | 上期发生额          |
|--------------------|---------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益     | 68,912,836.86 | 403,980,881.30 |
| 权益法核算的长期股权投资收益     | 1,320,272.65  | 13,371,484.56  |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益  | 1,665,391.57  | 3,185,832.07   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的 |               | 5,400,000.00   |

|                |               |                |
|----------------|---------------|----------------|
| 金融资产在持有期间的股利收入 |               |                |
| 合计             | 71,898,501.08 | 425,938,197.93 |

## 十六、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                                     | -5,065,134.00 |    |
| 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） | 36,741,226.03 |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                | 2,249,665.54  |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -1,914,251.73 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                             | 1,173,672.81  |    |
| 减：所得税影响额                                      | 5,897,283.89  |    |
| 少数股东权益影响额                                     | 8,601,675.93  |    |
| 合计  | 18,686,218.83 | -- |

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          | 1.61%      | 0.1175      | 0.1175      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.17%      | 0.0855      | 0.0855      |

### 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

无