

报备防伪码：



报备防伪号：7B8C2B9480867141

报告文号：华兴所〔2020〕审字F-135号

报告日期：2020年12月07日

报备时间：2020年12月08日 16:48:01

签字注册会计师：林希敏，林海

锐捷网络股份有限公司

审计报告



事务所名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：0591-87858259

传 真：0591-87842345

通 信 地址：福州市湖东路152号中山大厦B座7-9层

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系
会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：<http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话：0591-87097005



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

审 计 报 告

华兴所(2020)审字F-135号

锐捷网络股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了锐捷网络股份有限公司(以下简称锐捷网络)财务报表,包括2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了锐捷网络2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于锐捷网络,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对2020年1-6月、2019年度、2018年度及2017年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

表整体进行审计并形成审计意见为背景, 我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认

(一) 事项描述

收入确认的会计政策及收入的披露请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”(三十)所述的会计政策及“五、财务报表主要项目注释”(三十二)。

由于营业收入对锐捷网络的利润构成较大影响, 产生错报的固有风险较高。此外, 由于锐捷网络客户分为渠道销售客户和直销客户, 不同客户的货物签收或确认方式存在差异, 其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在重大错报, 因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

(二) 审计应对

我们对收入确认执行的主要审计程序包括但不限于: (1) 了解并测试管理层与销售收入相关的内部控制; (2) 通过检查主要客户的销售合同条款及合同条款的实际执行情况, 并评价商品销售收入确认时点的合理性; (3) 对主要产品的毛利率与同行业、上年度等进行比较, 分析是否存在异常; (4) 对主要客户的期末余额及报告期确认的收入金额进行函证, 对于未回函的客户, 执行替代审计程序; (5) 对于大额外销收入, 通过查询出口电子申报记录、出口报关单等与账面外销收入进行核对; (6) 检查资产负债表日后是否存在大额异常的退货情况; (7) 选取样本检查与收入确认相关的支持性文件, 包括销售合同、销售发票、出库单、客户签收单、验收单据等, 并针对资产负债表日前后确认的销售收入核对相关支持性文件, 以评估销售收入是否在



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

恰当的期间确认。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估锐捷网络的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算锐捷网络、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督锐捷网络的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对锐捷网络持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致锐捷网络不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就锐捷网络实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师:
(项目合伙人)

中国注册会计师:

二〇二〇年十二月七日

合并资产负债表

编制单位：锐捷网络股份有限公司		单位：元，币种：人民币						
项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2017年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：								
货币资金	五、（一）	424,395,247.64	359,103,924.33	550,673,518.37	788,722,220.71		657,051,937.00	400,000.00
结算备付金								
拆出资金								
交易性金融资产								
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产								
衍生金融资产								
应收票据	五、（二）	88,709,335.70	209,574,131.46	164,981,412.78	182,944,536.33		481,008,785.41	361,219,565.13
应收账款	五、（三）	600,238,163.02	491,289,507.15	307,917,443.47	266,195,049.02		754,345,597.98	341,922,458.73
应收款项融资	五、（四）	35,427,966.21	93,138,297.75					
预付款项	五、（五）	5,841,502.57	5,925,166.67	4,850,995.79	12,384,495.01		32,898,948.17	22,538,243.44
应收保费							127,306,462.42	
应收分保账款								
应收分保合同准备金								
其他应收款	五、（六）	36,833,185.69	27,034,181.52	23,234,465.66	20,160,001.14			
其中：应收利息								
买入返售金融资产								
存货	五、（七）	1,494,647,598.78	829,473,409.58	644,633,484.93	542,175,540.23		1,196,220.42	257,815,764.20
合同资产							27,900,970.39	63,213,584.80
持有待售资产								
一年内到期的非流动资产								
其他流动资产	五、（八）	75,662,365.80	4,994.55	3,574,123.52	21,501,019.05		78,757,417.42	70,259,698.08
流动资产合计		2,761,755,365.41	2,015,543,613.01	1,699,865,444.52	1,834,082,861.49		428,387,095.08	84,546,172.90
非流动资产：								
发放贷款和垫款							13,898,416.32	2,802,330.80
债权投资							2,491,095,485.02	1,134,458,120.00
可供出售金融资产	五、（九）			4,800,000.00	4,800,000.00			
其他债权投资								
持有至到期投资								
长期应收款								
长期股权投资								
其他权益工具投资								
其他非流动金融资产	五、（十）	9,895,296.43	10,026,621.92					
投资性房地产								
固定资产	五、（十一）	281,708,141.18	144,723,573.94	135,278,237.02	104,085,832.93		26,470,000.00	79,195,500.00
在建工程							764,294.47	
生产性生物资产								
油气资产								
使用权资产								
无形资产	五、（十二）	239,629.85	259,526.25	297,164.30	13,022,697.93		27,253,993.29	79,195,500.00
开发支出	五、（十三）						1,544,153,020.13	1,213,653,620.00
商誉							500,000,000.00	123,530,000.00
长期待摊费用	五、（十四）	25,607,233.35	26,632,324.15	20,571,424.45	9,109,374.64			
递延所得税资产	五、（十五）	127,506,949.88	80,966,522.57	55,547,615.26	32,377,498.46			
其他非流动资产	五、（十六）	23,563,935.90	18,346,920.01	13,812,209.34	3,120,198.47			
非流动资产合计		468,521,186.59	280,955,488.84	230,306,650.37	166,515,602.43		25,905,289.92	185,958,542.90
负债和所有者权益（或股东权益）：								
实收资本（或股本）								
其他权益工具								
其中：优先股								
永续债								
资本公积								
减：库存股								
其他综合收益							45,901.44	-174,570.00
专项储备								
盈余公积								
一般风险准备								
未分配利润							30,882,500.00	61,765,000.00
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计							154,193,081.15	345,439,501.99
少数股东权益							711,026,772.51	716,518,474.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计							2,296,499,101.85	2,000,598,463.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘弘

徐继勇



合并利润表

编制单位：锐捷网络股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		2,006,339,842.56	5,219,955,297.85	4,282,408,867.59	3,788,372,525.09
其中：营业收入	五、(三十二)	2,006,339,842.56	5,219,955,297.85	4,282,408,867.59	3,788,372,525.09
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		2,137,433,751.54	5,070,347,341.23	4,155,098,346.43	3,643,107,975.91
其中：营业成本	五、(三十二)	1,280,236,511.59	2,848,769,701.58	2,309,621,737.47	1,909,302,906.82
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任合同准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	五、(三十三)	7,315,427.87	37,011,850.69	34,729,603.15	38,807,442.67
销售费用	五、(三十四)	393,401,866.50	1,125,193,764.44	919,790,084.30	956,540,105.27
管理费用	五、(三十五)	89,753,238.43	178,971,722.93	152,797,946.95	109,807,066.60
研发费用	五、(三十六)	350,577,637.85	863,526,673.53	731,760,032.13	625,312,757.65
财务费用	五、(三十七)	16,149,069.30	16,873,628.06	6,398,942.43	3,337,696.90
其中：利息费用		18,847,147.80	18,471,790.17	6,660,463.68	2,817,833.34
利息收入		1,572,407.26	2,400,110.40	2,077,821.74	2,139,711.46
加：其他收益	五、(三十八)	76,306,489.81	210,703,503.70	221,692,611.37	207,439,275.45
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)			3,041,095.89	3,193,150.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
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“-”号填列）	五、(四十)	-131,325.49	3,178,289.64		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	-2,848,487.25	-2,308.28		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	-15,511,694.93	-10,753,090.22	-16,391,244.80	-3,188,203.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十三)		-70,563.35	-71,647.79	-61,239.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-73,278,926.84	352,663,788.11	335,581,335.83	352,647,532.88
加：营业外收入	五、(四十四)	1,245,480.56	22,319,155.04	3,531,196.03	579,750.84
减：营业外支出	五、(四十五)	4,977,523.98	6,679,150.54	1,246,574.74	1,259,137.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-77,010,970.26	368,303,792.61	337,865,957.12	351,968,146.27
减：所得税费用	五、(四十六)	-44,149,034.35	-24,877,019.80	-14,631,802.23	22,042,611.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-32,861,935.91	393,180,812.41	352,497,759.35	329,925,535.06
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-32,861,935.91	393,180,812.41	352,497,759.35	329,925,535.06
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（净亏损以“-”号填列）		-32,861,935.91	393,180,812.41	352,497,759.35	329,925,535.06
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额		359,476.73	-139,005.29	-174,570.00	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		359,476.73	-139,005.29	-174,570.00	
（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		359,476.73	-139,005.29	-174,570.00	
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.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备					
8.外币财务报表折算差额		359,476.73	-139,005.29	-174,570.00	
9.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		-32,502,459.18	393,041,807.12	352,323,189.35	329,925,535.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		-32,502,459.18	393,041,807.12	352,323,189.35	329,925,535.06
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）		-0.07	0.79	0.70	0.66
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.07	0.79	0.70	0.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印

3-2-1-8

印

印

印

编制单位：钱谦医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

合并现金流量表

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	项 目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：						收回投资收到的现金				403,041,095.89	453,193,150.68
销售商品、提供劳务收到的现金		2,256,821,351.64	5,198,004,093.18	4,544,328,483.20	3,945,535,628.06	取得投资收益收到的现金					
客户存款和同业存放款项净增加额						处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		178,956.32	832,753.02	117,252.71	74,800.00
向中央银行借款净增加额						处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
向其他金融机构拆入资金净增加额						收到其他与投资活动有关的现金	五、（四十七）3			40,000,000.00	
收到原保险合同保费取得的现金						投资活动现金流入小计		178,956.32	832,753.02	443,158,348.60	453,267,950.68
收到再保业务现金净额						购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		173,429,520.98	75,299,612.18	94,672,054.65	66,891,812.73
保户储金及投资款净增加额						投资支付的现金				400,000,000.00	350,000,000.00
收取利息、手续费及佣金的现金						质押贷款净增加额					
拆入资金净增加额						取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
回购业务资金净增加额						支付其他与投资活动有关的现金	五、（四十七）4			40,000,000.00	
代理买卖证券收到的现金净额						投资活动现金流出小计		173,429,520.98	75,299,612.18	534,672,054.65	416,891,812.73
收到的税费返还		72,617,197.60	175,929,141.98	197,848,875.59	188,705,120.04	投资活动产生的现金流量净额		-173,250,564.66	-74,466,859.16	-91,513,706.05	36,376,137.95
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）1	29,826,712.48	65,679,386.61	79,641,513.90	54,956,173.39	三、筹资活动产生的现金流量：					
经营活动现金流入小计		2,359,265,261.72	5,440,012,621.77	4,821,818,872.60	4,189,196,921.49	吸收投资收到的现金					
筹资活动现金流入小计		1,854,455,447.03	2,891,209,462.96	2,377,657,536.52	1,972,082,501.50	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
客户贷款及垫款净增加额						取得借款收到的现金		1,606,540,000.00	854,854,812.27	540,394,000.00	180,000,000.00
存放中央银行和同业款项净增加额						收到其他与筹资活动有关的现金					
支付原保险合同赔付款项的现金						筹资活动现金流入小计		1,606,540,000.00	854,854,812.27	540,394,000.00	180,000,000.00
拆出资金净增加额						偿还债务支付的现金		600,000,000.00	800,000,000.00	540,000,000.00	180,000,000.00
支付利息、手续费及佣金的现金						分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,777,763.33	385,499,529.73	344,790,939.81	290,523,443.89
支付保单红利的现金						其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付给职工以及为职工支付的现金		943,746,595.42	1,442,435,817.87	1,286,312,129.86	1,021,684,961.65	支付其他与筹资活动有关的现金					
支付的各项税费		117,849,689.13	274,715,101.07	291,948,290.06	335,002,384.14	筹资活动现金流出小计		617,777,763.33	1,185,499,529.73	884,790,939.81	470,523,443.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）2	235,723,262.44	615,728,124.62	599,978,345.33	589,793,772.64	筹资活动产生的现金流量净额		988,762,236.67	-330,644,717.46	-344,396,939.81	-290,523,443.89
经营活动现金流出小计		3,151,774,994.02	5,224,088,506.52	4,555,896,301.77	3,918,563,619.93	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,840,986.11	-251,160.54	-850,045.36	-1,538,893.67
经营活动产生的现金流量净额		-792,509,732.30	215,924,115.25	285,922,570.83	270,633,301.56	五、现金及现金等价物净增加额		24,842,925.82	-189,438,621.91	-170,838,120.39	14,947,101.95
二、投资活动产生的现金流量：						加：期初现金及现金等价物余额		323,793,290.96	513,231,912.87	684,070,033.26	669,122,931.31
收回投资收到的现金						六、期末现金及现金等价物余额		348,636,216.78	323,793,290.96	513,231,912.87	684,070,033.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘子明

3

瑜弘印

徐伟

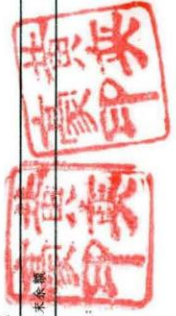


合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

编制单位：锐捷网络股份有限公司

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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									
一、上年期末余额	123,530,000.00			194,885,289.92		-313,575.29		61,765,000.00		372,479,367.09		752,346,081.72
加：会计政策变更										-8,816,850.03		-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	123,530,000.00			194,885,289.92		-313,575.29		61,765,000.00		363,662,517.06		743,529,231.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	376,470,000.00			-168,980,000.00		359,476.73		-30,882,500.00		-209,469,435.91		-32,502,459.18
（一）综合收益总额						359,476.73				-32,861,935.91		-32,502,459.18
（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												
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												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转	376,470,000.00			-168,980,000.00				-30,882,500.00		-176,607,500.00		
1.资本公积转增资本（或股本）	168,980,000.00			-168,980,000.00								
2.盈余公积转增资本（或股本）	30,882,500.00							-30,882,500.00				
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	176,607,500.00									-176,607,500.00		
（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	500,000,000.00			25,905,289.92		45,901.44		30,882,500.00		154,193,081.15		711,026,772.51



法定代表人：

主管会计工作负责人：

刘子明



会计机构负责人：

徐伟



编制单位：绿捷网络股份有限公司

单位：元 币种：人民币

合并所有者权益变动表(续)

项目	2019年度											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本（或股本）	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	
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	123,530,000.00			185,958,542.90		-174,570.00		61,765,000.00		345,439,501.99		716,518,474.89
加：会计政策变更										1,741,082.44		1,741,082.44
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	123,530,000.00			185,958,542.90		-174,570.00		61,765,000.00		347,180,584.43		718,259,557.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				8,926,747.02		-139,005.29				25,298,782.66		34,086,524.39
（一）综合收益总额						-139,005.29				393,180,812.41		393,041,807.12
（二）所有者投入和减少资本				8,926,747.02								8,926,747.02
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				8,926,747.02								8,926,747.02
4.其他												
（三）利润分配										-367,882,029.75		-367,882,029.75
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										-367,882,029.75		-367,882,029.75
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	123,530,000.00			194,885,289.92		-313,575.29		61,765,000.00		372,479,367.09		752,346,081.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表 (续)

单位：元 币种：人民币

编制单位：界捷网络股份有限公司

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	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	小计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	123,530,000.00				177,167,253.26				61,765,000.00	331,146,057.46		693,608,310.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	123,530,000.00				177,167,253.26				61,765,000.00	331,146,057.46		693,608,310.72
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					8,791,289.64		-174,570.00			14,293,444.53		22,910,164.17
(一) 综合收益总额							-174,570.00			352,497,759.35		352,323,189.35
(二) 所有者投入和减少资本					8,791,289.64							8,791,289.64
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					8,791,289.64							8,791,289.64
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积										-338,204,314.82		-338,204,314.82
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者 (或股东) 的分配										-338,204,314.82		-338,204,314.82
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、本期末余额	123,530,000.00				185,958,542.90		-174,570.00		61,765,000.00	345,439,501.99		716,518,474.89



法定代表人：姜家印

主管会计工作负责人：刘瑜

会计机构负责人：徐建勇

徐建勇



合并所有者权益变动表 (续)

单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 皖通网络股份有限公司

项目	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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	123,530,000.00				168,986,804.25				54,899,925.91		295,791,207.04		643,207,937.20		643,207,937.20
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	123,530,000.00				168,986,804.25				54,899,925.91		295,791,207.04		643,207,937.20		643,207,937.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					8,180,449.01				6,865,074.09		35,354,850.42		50,400,373.52		50,400,373.52
（一）综合收益总额											329,925,535.06		329,925,535.06		329,925,535.06
（二）所有者投入和减少资本					8,180,449.01								8,180,449.01		8,180,449.01
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					8,180,449.01								8,180,449.01		8,180,449.01
4.其他															
（三）利润分配									6,865,074.09		-294,570,684.64		-287,705,610.55		-287,705,610.55
1.提取盈余公积									6,865,074.09		-6,865,074.09				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-287,705,610.55		-287,705,610.55		-287,705,610.55
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、本期末余额	123,530,000.00				177,167,253.26				61,765,000.00		331,146,057.46		693,608,310.72		693,608,310.72



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

Handwritten signature of the accounting institution responsible person.

母公司资产负债表

编制单位：铜陵铜箔科技股份有限公司										单位：元，币种：人民币									
项 目		附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2017年12月31日	项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日						
流动资产：								流动资产											
货币资金			350,476,288.25	278,266,634.93	487,416,360.56	713,418,561.30	短期借款			657,051,937.00	37,531,953.00								
交易性金融资产							交易性金融资产												
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产							以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产												
衍生金融资产							衍生金融资产												
应收票据			69,209,776.90	200,849,936.46	154,195,577.68	116,203,183.33	应付票据			465,301,586.31	313,424,184.22	355,136,536.27	425,849,819.57						
应收账款		十五、（一）	601,057,616.04	378,165,637.04	270,605,910.14	229,195,927.35	应付账款			735,649,122.04	541,367,158.08	313,074,541.31	174,496,797.22						
应收款项融资			33,938,496.59	47,451,393.56			预收款项				29,275,862.17	18,435,904.75	16,553,808.36						
预付款项			4,953,698.89	4,761,035.70	3,719,420.39	12,277,326.01	合同负债			100,686,153.48									
其他应收款		十五、（二）	28,180,433.39	19,438,751.57	18,579,404.93	15,324,598.26	应付职工薪酬				242,936,438.69	210,239,845.17	301,441,769.78						
其中：应收利息							应交税费			21,027,582.39	66,090,525.60	51,984,313.74	49,299,203.52						
应收股利							其他应付款			424,203,507.19	96,877,905.48	78,103,472.33	83,908,588.27						
存货			1,447,469,063.57	787,538,042.76	590,110,223.21	478,194,996.84	其中：应付利息												
合同资产							应付股利												
持有待售资产							持有待售负债												
一年内到期的非流动资产							一年内到期的非流动负债												
其他流动资产			74,715,286.52	3,518,302.24	21,500,669.68	21,500,669.68	其他流动负债			12,342,782.45	34,454,953.65	1,208,620.00	7,830,000.00						
流动资产合计			2,610,060,660.15	1,716,471,432.02	1,528,145,199.15	1,586,115,652.80	流动负债合计			2,416,262,670.86	1,361,958,980.89	1,028,183,233.57	1,059,379,986.72						
非流动资产：							非流动负债：												
债权投资							长期借款												
可供出售金融资产					4,800,000.00	4,800,000.00	应付债券												
其他债权投资							其中：优先股												
持有至到期投资							永续债												
长期应收款							租赁负债												
长期股权投资		十五、（三）	123,451,148.59	83,442,148.59	74,033,546.59	60,000,000.00	长期应付款												
其他权益工具投资							长期应付职工薪酬												
其他非流动金融资产			9,895,296.43	10,026,621.92			预计负债												
投资性房地产							递延收益			27,390,000.00	26,470,000.00	59,020,000.00	60,455,000.00						
固定资产			288,234,837.80	125,256,789.23	108,450,644.21	80,158,011.50	递延所得税负债			764,294.47	783,993.29								
在建工程							其他非流动负债												
生产性生物资产							非流动负债合计			28,154,294.47	27,253,993.29	59,020,000.00	60,455,000.00						
油气资产							负债合计			2,444,416,965.33	1,389,212,974.18	1,087,203,233.57	1,119,834,986.72						
使用权资产							所有者权益（或股东权益）：												
无形资产			234,998.44	253,802.20	291,409.72	13,022,697.93	实收资本（或股本）			500,000,000.00	123,530,000.00	123,530,000.00	123,530,000.00						
开发支出							其他权益工具												
商誉							其中：优先股												
长期待摊费用			24,890,027.90	25,724,071.30	19,471,775.91	7,797,122.17	永续债												
递延所得税资产			105,071,335.47	71,068,736.03	39,503,801.98	24,180,781.42	资本公积			14,153,891.89	183,133,891.89	177,842,872.96	173,541,324.51						
其他非流动资产			23,563,935.90	18,346,920.01	13,812,209.34	2,962,165.47	减：库存股												
非流动资产合计			555,341,580.53	334,119,089.28	260,363,387.75	192,920,778.49	其他综合收益												
							专项储备												
							盈余公积			30,882,500.00	61,765,000.00	61,765,000.00	61,765,000.00						
							未分配利润			175,888,883.46	292,948,655.23	338,167,480.37	300,365,120.06						
							所有者权益（或股东权益）合计			720,925,275.35	661,377,547.12	701,305,353.33	659,201,444.57						
							负债和所有者权益（或股东权益）总计			3,165,342,240.68	2,050,552,31.30	1,788,508,586.90	1,779,036,431.29						
			3,165,342,240.68	2,050,590,521.30	1,788,508,586.90	1,779,036,431.29													

法定代表人:

主管会计工作负责人：

150

会计机构负责人:

母公司利润表

编制单位：锐捷网络股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十五、（四）	1,956,299,431.95	4,975,465,073.89	4,062,108,817.22	3,602,785,275.45
减：营业成本	十五、（四）	1,353,799,118.72	3,129,986,082.96	2,455,470,254.14	2,085,894,869.99
税金及附加		5,623,286.27	28,461,784.00	27,989,682.69	29,148,680.62
销售费用		291,845,706.45	794,910,835.32	649,282,465.40	702,286,661.76
管理费用		72,816,740.25	137,514,000.95	119,196,166.44	80,057,314.97
研发费用		295,581,937.68	764,261,373.87	632,361,449.53	543,289,918.19
财务费用		16,165,703.10	16,985,748.05	6,809,994.47	3,735,148.91
其中：利息费用		18,839,223.55	18,440,038.58	6,586,624.99	2,817,833.34
利息收入		1,320,701.82	2,063,567.09	1,664,828.33	1,647,571.48
加：其他收益		60,919,850.29	167,449,240.58	182,731,504.75	171,084,892.83
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	68,669,748.73	7,622,150.59	22,990,694.69	21,156,157.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
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）		-131,325.49	3,178,289.64		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,774,579.33	33,770.02		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-14,852,824.67	-8,115,212.61	-11,350,395.20	-3,197,514.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-70,563.35	-71,647.79	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,297,809.01	273,442,923.61	365,298,961.00	347,416,216.19
加：营业外收入		1,209,620.51	22,220,438.56	3,434,350.29	579,750.84
减：营业外支出		1,534,715.09	5,807,113.30	839,661.04	735,423.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,972,714.43	289,856,248.87	367,893,650.25	347,260,543.84
减：所得税费用		-33,055,205.59	-31,065,873.30	-8,113,024.88	18,656,325.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		65,027,920.02	320,922,122.17	376,006,675.13	328,604,218.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		65,027,920.02	320,922,122.17	376,006,675.13	328,604,218.72
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备					
8.外币财务报表折算差额					
9.其他					
六、综合收益总额		65,027,920.02	320,922,122.17	376,006,675.13	328,604,218.72
七、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



[Handwritten signature]

9-2-1-P5



[Handwritten signature]



母公司现金流量表

编制单位：锐捷网络股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017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		2,071,492,687.64	5,364,444,738.05	4,546,268,239.89	4,038,483,734.86
收到的税费返还		59,008,445.85	153,270,438.24	170,389,448.61	159,921,774.64
收到其他与经营活动有关的现金		26,062,626.25	64,633,723.99	61,672,589.94	50,096,838.67
经营活动现金流入小计		2,156,563,759.74	5,582,348,900.28	4,778,330,278.44	4,248,502,348.17
购买商品、接受劳务支付的现金		1,951,407,132.26	3,540,211,111.70	2,848,926,966.93	2,440,350,953.00
支付给职工以及为职工支付的现金		726,106,379.72	1,113,550,856.41	963,864,423.02	768,714,671.68
支付的各项税费		98,267,373.90	204,647,709.92	224,597,654.02	267,706,261.71
支付其他与经营活动有关的现金		192,121,698.33	524,004,575.38	497,835,295.67	480,393,472.01
经营活动现金流出小计		2,967,902,584.21	5,382,414,253.41	4,535,224,339.64	3,957,165,358.40
经营活动产生的现金流量净额		-811,338,824.47	199,934,646.87	243,105,938.80	291,336,989.77
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				403,041,095.89	453,193,150.68
取得投资收益收到的现金		68,669,748.73	7,622,150.59	19,949,598.80	17,963,006.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		148,512.92	246,377.02	8,686,581.28	366,196.94
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				40,000,000.00	
投资活动现金流入小计		68,818,261.65	7,868,527.61	471,677,275.97	471,522,354.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		172,278,642.81	72,292,503.35	91,836,213.76	56,316,074.21
投资支付的现金		40,009,000.00	9,408,602.00	414,033,546.59	350,000,000.00
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				40,000,000.00	
投资活动现金流出小计		212,287,642.81	81,701,105.35	545,869,760.35	406,316,074.21
投资活动产生的现金流量净额		-143,469,381.16	-73,832,577.74	-74,192,484.38	65,206,279.87
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		1,606,540,000.00	854,504,030.94	540,000,000.00	180,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		1,606,540,000.00	854,504,030.94	540,000,000.00	180,000,000.00
偿还债务支付的现金		600,000,000.00	800,000,000.00	540,000,000.00	180,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,769,839.08	385,499,529.73	344,790,939.81	290,523,443.89
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		617,769,839.08	1,185,499,529.73	884,790,939.81	470,523,443.89
筹资活动产生的现金流量净额		988,770,160.92	-330,995,498.79	-344,790,939.81	-290,523,443.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,450,402.50	20,133.26	-755,614.78	-1,528,321.74
五、现金及现金等价物净增加额		35,412,357.79	-204,873,296.40	-176,633,100.17	64,491,504.01
加：期初现金及现金等价物余额		245,587,779.30	450,461,075.70	627,094,175.87	562,602,671.86
六、期末现金及现金等价物余额		281,000,137.09	245,587,779.30	450,461,075.70	627,094,175.87

法定代表人：



主管会计工作负责人：

刘红印
3-2-1416

会计机构负责人：

徐继勇

徐继勇



母公司所有者权益变动表

编制单位：锐捷网络股份有限公司
单位：元 币种：人民币
2020年1-6月

项目	实收资本（或股本）	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	123,530,000.00				183,133,891.89				61,765,000.00	292,948,655.23		661,377,547.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他										-5,480,191.79		-5,480,191.79
二、本年期初余额	123,530,000.00				183,133,891.89				61,765,000.00	287,468,463.44		655,897,355.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	376,470,000.00				-168,980,000.00				-30,882,500.00	-111,579,579.98		65,027,920.02
（一）综合收益总额										65,027,920.02		65,027,920.02
（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												
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												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转	376,470,000.00				-168,980,000.00				-30,882,500.00	-176,607,500.00		
1.资本公积转增资本（或股本）	168,980,000.00				-168,980,000.00							
2.盈余公积转增资本（或股本）	30,882,500.00								-30,882,500.00			
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	176,607,500.00									-176,607,500.00		
（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	500,000,000.00				14,153,891.89				30,882,500.00	175,888,883.46		720,925,275.35



法定代表人：徐继勇

主管会计工作负责人：刘瑜

会计机构负责人：徐继勇



母公司所有者权益变动表 (续)

单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 悦捷网络股份有限公司

项目	实收资本 (或股本)	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	123,530,000.00				177,842,872.96				61,765,000.00	338,167,480.37		701,305,353.33
加: 会计政策变更										1,741,082.44		1,741,082.44
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	123,530,000.00				177,842,872.96				61,765,000.00	339,908,562.81		703,046,435.77
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					5,291,018.93					-46,959,907.58		-41,668,888.65
(一) 综合收益总额										320,922,122.17		320,922,122.17
(二) 所有者投入和减少资本					5,291,018.93							5,291,018.93
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					5,291,018.93							5,291,018.93
4. 其他												
(三) 利润分配										-367,882,029.75		-367,882,029.75
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										-367,882,029.75		-367,882,029.75
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	123,530,000.00				183,133,891.89				61,765,000.00	292,948,655.23		661,377,547.12



法定代表人:

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

徐健勇





母公司所有者权益变动表(续)

编制单位: 锐捷网络股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	实收资本(或股本)	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	123,530,000.00				173,541,324.51				61,765,000.00	300,365,120.06		659,201,444.57
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	123,530,000.00				173,541,324.51				61,765,000.00	300,365,120.06		659,201,444.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					4,301,548.45					37,802,360.31		42,103,908.76
(一) 综合收益总额										376,006,675.13		376,006,675.13
(二) 所有者投入和减少资本					4,301,548.45							4,301,548.45
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					4,301,548.45							4,301,548.45
4. 其他												
(三) 利润分配										-338,204,314.82		-338,204,314.82
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										-338,204,314.82		-338,204,314.82
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	123,530,000.00				177,842,872.96				61,765,000.00	338,167,480.37		701,305,353.33



法定代表人: 刘弘

主管会计工作负责人: 刘弘

会计机构负责人: 徐继明



徐继明



母公司所有者权益变动表(续)

编制单位: 网捷网络股份有限公司
单位: 元 币种: 人民币

项目	实收资本(或股本)	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	123,530,000.00				168,986,804.25				54,899,925.91	286,331,585.98		613,748,316.14
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	123,530,000.00				168,986,804.25				54,899,925.91	286,331,585.98		613,748,316.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					4,554,520.26				6,865,074.09	34,033,534.08		45,453,128.43
(一) 综合收益总额										328,604,218.72		328,604,218.72
(二) 所有者投入和减少资本					4,554,520.26							4,554,520.26
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					4,554,520.26							4,554,520.26
4. 其他												
(三) 利润分配									6,865,074.09	-294,570,684.64		-287,705,610.55
1. 提取盈余公积									6,865,074.09	-6,865,074.09		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-287,705,610.55		-287,705,610.55
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	123,530,000.00				173,541,324.51				61,765,000.00	300,365,120.06		659,201,444.57

俞利印

俞利印

主管会计工作负责人:

徐继勇

会计机构负责人:



锐捷网络股份有限公司

财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、公司基本概况

锐捷网络股份有限公司(以下简称公司或锐捷网络)是由福建星网锐捷网络有限公司(以下简称锐捷有限)以整体变更方式设立的股份有限公司,现持有福建省工商行政管理局核发的《营业执照》,统一社会信用代码:913500007549617646;公司现有注册资本为人民币 50,000 万元,法定代表人为黄奕豪,公司注册地址:福州市仓山区金山大道 618 号桔园洲工业园 19#楼。营业期限为 2003 年 10 月 28 日至长期。

(一) 历史沿革

1. 2003 年 10 月,福建星网锐捷信息技术有限公司成立,初始注册资本人民币 3,000 万元。

2003 年 8 月 22 日,福建省工商行政管理局出具名称预核外字【2003】第 0000030822005 号《企业名称预先核准通知书》,同意预先核准企业名称为:福建星网锐捷信息技术有限公司。

2003 年 10 月 9 日,福建省电子信息集团闽电集综【2003】225 号文件同意福建实达网络科技有限公司与英属维尔京 FinetInvestmentLimited 合资设立福建星网锐捷信息技术有限公司。

2003 年 10 月 17 日,福建省人民政府核发福建星网锐捷信息技术有限公司《中华人民共和国外商投资企业批准证书》,批准号:外经贸闽府合资字【2003】0013 号。

2003 年 10 月 17 日,福建省对外贸易经济合作厅闽外经贸资审【2003】24 号文件同意福建实达网络科技有限公司与英属维尔京群岛 FinetInvestmentLimited 投资设立福建星网锐捷信息技术有限公司。

2003 年 10 月,福建实达网络科技有限公司与 FinetInvestmentLimited 签订《中外合资福建星网锐捷信息技术有限公司合同》和《中外合资福建星网锐捷信息技术有限公司章程》,约定共同出资折合人民币 3,000 万元,其中福建实达网络科技有限公司出资 2,100 万元人民币,FinetInvestmentLimited 以外币出资折合人民币 900 万元。

2003 年 10 月 28 日，福建省工商行政管理局核发注册号为企合闽总字第 003967 号《企业法人营业执照》，企业名称：福建星网锐捷信息技术有限公司。

2003 年 11 月 4 日，福建华兴会计师事务所出具闽华兴所（2003）验字 E-014 号《验资报告》确认，福建实达网络科技有限公司已于 2003 年 11 月 3 日缴足人民币 2,100 万元。截止 2003 年 11 月 3 日，公司注册资本实收金额为人民币 2,100 万元。

福建星网锐捷信息技术有限公司设立时的股权结构为：

股东名称	属性	认缴出资		实收资本	
		金额	比例	金额	比例
福建实达网络科技有限公司	中方股东	21,000,000.00	70.00%	21,000,000.00	70.00%
FinetInvestmentLimited	外方股东	9,000,000.00	30.00%		
合计		30,000,000.00	100.00%	21,000,000.00	70.00%

2. 2004 年 4 月，福建星网锐捷信息技术有限公司更名为福建星网锐捷网络有限公司

2004 年 3 月 18 日，福建星网锐捷信息技术有限公司召开闽星网董【2004】第 01 号董事会议，决议变更公司名称为福建星网锐捷网络有限公司。

2004 年 3 月 20 日，福建实达网络科技有限公司与 FinetInvestmentLimited 签订《中外合资福建星网锐捷信息技术有限公司补充合同》、《中外合资福建星网锐捷信息技术有限公司补充章程》，规定公司名称由福建星网锐捷信息技术有限公司变更为福建星网锐捷网络有限公司。

2004 年 3 月 22 日，福建省工商行政管理局出具了名称变核外字【2004】第 0000040322013 号的《企业名称变更核准通知书》，同意预先核准公司申请变更后的企业名称为福建星网锐捷网络有限公司。

2004 年 4 月 2 日，福建省对外贸易经济合作厅出具闽外经贸资【2004】60 号文，同意福建星网锐捷信息技术有限公司更名为福建星网锐捷网络有限公司。

2004 年 4 月 2 日，福建省人民政府核发《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，批准号：商外资闽府合资字【2003】0013 号。

2004 年 4 月 8 日，福建省工商行政管理局核发了注册号为企合闽总字第 003967 号《企业法人营业执照》，企业名称为福建星网锐捷网络有限公司。

3. 2004 年 6 月，福建星网锐捷网络有限公司变更投资方及缴足注册资本

2004 年 4 月 25 日，公司召开闽星网络董【2004】第 02 号董事会议，决议通过：（1）中方股东福建实达网络科技有限公司更名为福建星网锐捷通讯有限公司；（2）原外方股东 FinetInvestmentLimited 将其持有的福建星网锐捷网络有限公司 30%的股份全部转让给新外方股东 KasonLimited。

2004 年 4 月 30 日，福建星网锐捷通讯有限公司与 KasonLimited 签订《中外合资企业章程》。

2004 年 6 月 3 日，福建省对外贸易经济合作厅闽外经贸资【2004】101 号文对福建实达网络科技有限公司更名为福建星网锐捷通讯有限公司予以确认，同时同意 FinetInvestmentLimited 将其拥有合资企业 30%的股份全部转让给新外方股东 KasonLimited。

2004 年 6 月 15 日，福建华兴会计师事务所出具闽华兴所（2004）验字 E-007 号《验资报告》，确认截止 2004 年 4 月 28 日，福建星网锐捷网络有限公司注册资本 3,000 万元均已到位。

2004 年 6 月 30 日，福建省工商行政管理局核发了注册号为企合闽总字第 003967 号《企业法人营业执照》。

本次股份转让及相关事项完成后，福建星网锐捷网络有限公司的股权结构如下

股东名称	属性	认缴出资		实收资本	
		金额	比例	金额	比例
福建星网锐捷通讯有限公司	中方股东	21,000,000.00	70.00%	21,000,000.00	70.00%
KasonLimited	外方股东	9,000,000.00	30.00%	9,000,000.00	30.00%
合计		30,000,000.00	100.00%	30,000,000.00	100.00%

4. 2004 年 12 月，福建星网锐捷网络有限公司注册资本增加至人民币 3,300 万元

2004 年 12 月 6 日，公司闽星网络董【2004】第 04 号董事会决议，同意公司增加注册资本折合人民币 300 万元，新增出资额全部由外方股东 KasonLimited 投入。

2004 年 12 月 8 日，福建星网锐捷通讯有限公司与 KasonLimited 重新签订《中外合资福建星网锐捷网络有限公司章程》、《中外合资中外合资福建星网锐捷网络有限公司合同》，确认合营公司的注册资本变更为折合人民币 3,300 万元，其中福建星网锐捷通讯有限公司出资 2,100 万元，KasonLimited 以外币出资折合人民币 1,200 万元。

2004 年 12 月 22 日，福建省对外贸易经济合作厅出具闽外经贸资【2004】316 号文，同意福建星网锐捷网络有限公司注册资本增加至人民币 3,300 万元。其中福建星网锐捷通讯有限公司出资人民币 2,100 万元，KasonLimited 以外币出资折合人民币 1,200 万元。

2004 年 12 月 22 日，福建省人民政府核发了《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，批准号为商外资闽府合资字【2003】0013 号。

2004 年 12 月 24 日，福建华兴会计师事务所出具闽华兴所（2004）验字 E-017 号《验资报告》确认，截止 2004 年 12 月 23 日，外方股东 KasonLimited 缴存的 300 万元出资额已到位。

2004 年 12 月 28 日，福建省工商行政管理局核发了注册号为企合闽总字第 003967 号《企业法人营业执照》。

本次增资完成后，福建星网锐捷网络有限公司的股权结构如下

股东名称	属性	认缴出资		实收资本	
		金额	比例	金额	比例
福建星网锐捷通讯有限公司	中方股东	21,000,000.00	63.64%	21,000,000.00	63.64%
KasonLimited	外方股东	12,000,000.00	36.36%	12,000,000.00	36.36%
合计		33,000,000.00	100.00%	33,000,000.00	100.00%

5. 2007 年 12 月，福建星网锐捷网络有限公司注册资本增加至人民币 6,600 万元

2005 年 9 月 5 日，经商务部商资批[2005]1832 号文批准，公司中方股东福建星网锐捷通讯有限公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司。

2007 年 9 月 3 日，福建星网锐捷网络有限公司召开闽网络（2007）董字 006 号董事会议，决议公司以税后利润转增公司注册资本，公司注册资本由人民币 3,300 万元增加至人民币 6,600 万元。

福建星网锐捷通讯股份有限公司、KasonLimited 协商一致，就合营企业增加注册资本事项修订了公司章程。

2007 年 11 月 21 日，福建省对外贸易经济合作厅出具了闽外经贸资【2007】477 号文件，同意公司注册资本由人民币 3,300 万元增加至人民币 6,600 万元。本次增资部分由合资公司投资双方按原出资比例以税后未分配利润投入。

2007 年 11 月 22 日，福建省人民政府核发了《中华人民共和国台港澳侨投资企业批

准证书》，批准号为商外资闽府合资字【2003】0013号。

2007年12月5日，福建华兴会计师事务所出具闽华兴所（2007）验字E-020号《验资报告》确认，截止2007年12月5日，增资后的注册资本6,600万元均已到位。

2007年12月12日，福建省工商行政管理局核发注册号为350000400000815的《企业法人营业执照》。

本次增资完成后，福建星网锐捷网络有限公司的股权结构如下

股东名称	属性	认缴出资		实收资本	
		金额	比例	金额	比例
福建星网锐捷通讯股份有限公司	中方股东	42,000,000.00	63.64%	42,000,000.00	63.64%
KasonLimited	外方股东	24,000,000.00	36.36%	24,000,000.00	36.36%
合计		66,000,000.00	100.00%	66,000,000.00	100.00%

6. 2009年6月，福建星网锐捷网络有限公司注册资本增加至人民币9,900万元

2008年12月20日，公司闽网络（2008）董字003号董事会决议，同意将公司的注册资本增加至人民币9,900万元，由原投资双方按出资比例共同出资。原投资双方协商一致，就合营企业增加注册资本事项修订了公司章程及合资合同。

2009年3月8日，福建省对外贸易经济合作厅出具闽外经贸资【2009】56号文，同意公司注册资本增加至人民币9,900万元。

2009年3月11日，福建省人民政府核发了《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》，批准号为商外资闽府合资字【2003】0013号。

2009年4月28日，福建华兴会计师事务所出具闽华兴所（2009）验字E-005号《验资报告》确认，截止2009年4月24日，增资后的注册资本9,900万元全部到位。

2009年6月1日，福建省工商行政管理局核发了注册号为350000400000815的《企业法人营业执照》。

本次增资完成后，福建星网锐捷网络有限公司的股权结构如下

股东名称	属性	认缴出资		实收资本	
		金额	比例	金额	比例
福建星网锐捷通讯股份有限公司	中方股东	63,000,000.00	63.64%	63,000,000.00	63.64%
KasonLimited	外方股东	36,000,000.00	36.36%	36,000,000.00	36.36%
合计		99,000,000.00	100.00%	99,000,000.00	100.00%

7. 2013年1月，福建星网锐捷网络有限公司注册资本增加至人民币12,353万元

2012 年 12 月 21 日，公司闽网络（2012）董字 006 号董事会决议，同意公司增加注册资本人民币 2,453 万元，由公司高层管理人员、技术骨干人员、市场骨干人员出资设立的福建锐捷投资有限公司认缴，原股东放弃对本次增资股份的优先认购权。

2012 年 12 月 21 日，公司闽网络（2012）股字 001 号股东会决议，同意新增股东福建锐捷投资有限公司以每股 3.25 元溢价出资人民币 7,972.25 万元认缴注册资本 2,453 万元，原股东放弃优先认购权。

2012 年 12 月 21 日，原股东就合营企业变更投资总额与注册资本事项协商一致，并修订了公司章程。

2012 年 12 月 31 日，福建省对外贸易经济合作厅出具闽外经贸外资（2012）375 号文，同意公司注册资本由 9,900 万元增加至 12,353 万元，本次新增注册资本 2,453 万元，由福建锐捷投资有限公司以货币形式出资。

2012 年 12 月 31 日，福建华兴会计师事务所出具闽华兴所（2012）验字 E-030 号《验资报告》确认，截止 2012 年 12 月 31 日，增资后的注册资本 12,353 万元全部到位。

2013 年 1 月 10 日，福建省人民政府核发了《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，批准号为商外资闽府合资字【2003】0013 号。

2013 年 1 月 15 日，福建省工商行政管理局核发了注册号为 350000400000815 的《企业法人营业执照》。

本次增资完成后，福建星网锐捷网络有限公司的股权结构如下

股东名称	属性	认缴出资		实收资本	
		金额	比例	金额	比例
福建星网锐捷通讯股份有限公司	中方股东	63,000,000.00	51.00%	63,000,000.00	51.00%
KasonLimited	外方股东	36,000,000.00	29.14%	36,000,000.00	29.14%
福建锐捷投资有限公司	中方股东	24,530,000.00	19.86%	24,530,000.00	19.86%
合计		123,530,000.00	100.00%	123,530,000.00	100.00%

8. 2014 年 5 月，外方股东 KasonLimited 将所持有公司的 29.14%股权转让给福建锐捷投资有限公司，公司由外资企业变更为国内合资企业，注册资本保持不变。2014 年 4 月 23 日，公司召开董事会，同意公司外方股东 KasonLimited 将其所持有公司 29.14%的股权转让给中方股东福建锐捷投资有限公司，公司类型由有限责任公司（中外合资）变

更为有限责任公司。

2014年5月7日，福建省商务厅出具了闽商务外资【2014】80号文件，同意公司外方股东 KasonLimited 将所持有公司 29.14%的股权转让给中方股东福建锐捷投资有限公司，公司类型由有限责任公司（中外合资）变更为有限责任公司。

2014年5月23日，公司召开股东会会议，同意公司外方股东 KasonLimited 将所持有公司 29.14%的股权转让给股东福建锐捷投资有限公司，公司类型由有限责任公司（中外合资）变更为有限责任公司。同日，公司修订了公司章程。

2014年5月23日，福建省工商行政管理局核发了注册号为 3500004000000815 的《营业执照》。

本次股权转让事项完成后，公司的股权结构如下

股东名称	属性	认缴出资		实收资本	
		金额	比例	金额	比例
福建星网锐捷通讯股份有限公司	中方股东	63,000,000.00	51.00%	63,000,000.00	51.00%
福建锐捷投资有限公司	中方股东	60,530,000.00	49.00%	60,530,000.00	49.00%
合计		123,530,000.00	100.00%	123,530,000.00	100.00%

9. 2014年12月5日，中方股东福建锐捷投资有限公司依法更名为福建锐进投资有限公司，注册资本及股权结构保持不变，公司的股权结构如下

股东名称	属性	认缴出资		实收资本	
		金额	比例	金额	比例
福建星网锐捷通讯股份有限公司	中方股东	63,000,000.00	51.00%	63,000,000.00	51.00%
福建锐进投资有限公司	中方股东	60,530,000.00	49.00%	60,530,000.00	49.00%
合计		123,530,000.00	100.00%	123,530,000.00	100.00%

10. 锐捷有限整体变更设立为股份有限公司，股本总额为 123,530,000.00 股，每股面值为 1 元，注册资本为人民币 123,530,000.00 元

锐捷有限 2015 年 12 月 15 日股东会决议同意，拟由原公司整体变更为股份有限公司，并更名为锐捷网络股份有限公司，以原公司截止 2015 年 6 月 30 日的经审计后净资产中的 123,530,000.00 元折为股本 123,530,000.00 元，净资产折合股本后余额 168,986,804.25 元列入资本公积。该事项业经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）出具闽华兴所（2015）验字 F-013 号《验资报告》审验。

2016年1月8日，锐捷网络办理完成工商变更登记手续，取得福建省工商行政管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码：913500007549617646。

整体变更后，锐捷网络股权结构如下：

股东名称	属性	出资金额	
		金额	比例
福建星网锐捷通讯股份有限公司	法人股东	63,000,000.00	51.00%
福建锐进投资有限公司	法人股东	60,530,000.00	49.00%
合计		123,530,000.00	100.00%

11. 2020年5月，公司注册资本增加至人民币50,000万元

2020年5月，根据公司股东大会决议和修改后的章程规定，公司本次申请增加注册资本人民币376,470,000.00元，由股东福建星网锐捷通讯股份有限公司和福建锐进投资有限公司以资本公积、盈余公积和未分配利润转增注册资本，转增后公司注册资本增加至人民币500,000,000.00元。该事项业经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）出具华兴所（2020）验字F-004号《验资报告》审验。

2020年5月14日，锐捷网络办理完成工商变更登记手续，取得福建省工商行政管理局核发的《营业执照》。

公司股东福建锐进投资有限公司于2020年5月19日更名为福建锐进信息咨询有限公司，福建锐进信息咨询有限公司于2020年6月28日更名为北京锐进东方信息咨询有限公司，北京锐进东方信息咨询有限公司于2020年8月18日更名为北京锐进东方信息咨询合伙企业（有限合伙）。

本次转增完成后，锐捷网络股权结构如下：

股东名称	属性	出资金额	
		金额	比例
福建星网锐捷通讯股份有限公司	法人股东	255,000,000.0000	51.00%
北京锐进东方信息咨询合伙企业（有限合伙）	法人股东	245,000,000.0000	49.00%
合计		500,000,000.0000	100.00%

（二）所处行业及经营范围

公司所属行业：根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订）规定，公司所处行业为计算机、通信和其他电子设备制造业（代码：C39）；根据《国民经济行业分类与代

码》（GB/T4754-2017），公司所属行业为通信系统设备制造（代码：C3921）。

公司经营范围：许可项目：第二类增值电信业务；互联网信息服务；技术进出口；货物进出口；进出口代理（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，具体经营项目以审批结果为准） 一般项目：信息系统集成服务；通信设备制造；计算机软硬件及外围设备制造；软件开发；软件销售；计算机及通讯设备租赁；信息技术咨询服务；数据处理和存储支持服务；家具销售；家具安装和维修服务；住房租赁；物业管理；互联网数据服务；互联网设备制造；互联网设备销售；互联网安全服务；网络设备制造；网络设备销售；物联网设备制造；物联网设备销售；物联网技术研发；物联网技术服务；物联网应用服务；信息安全设备制造；信息安全设备销售；云计算设备制造；云计算设备销售；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

（三）财务报表合并范围 及其变化

序号	子公司名称	备注
1	北京星网锐捷网络技术有限公司	2007 年 10 月纳入合并范围
2	上海锐山网络有限公司	2018 年 5 月纳入合并范围
3	锐捷网络通讯技术工贸有限公司	2018 年 3 月纳入合并范围
4	锐捷马来西亚有限责任公司	2018 年 6 月纳入合并范围
5	锐捷网络（苏州）有限公司	2019 年 5 月纳入合并范围
6	锐捷网络日本株式会社	2019 年 8 月纳入合并范围
7	锐捷美国有限公司	2020 年 2 月纳入合并范围

报告期合并财务报表范围及其变化具体情况详见本财务报表附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

（四）财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2020 年 12 月 7 日批准报出。

二、会计报表的编制基础

（一）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。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少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。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 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。

(二) 会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本报告涉及的会计期间自2017年1月1日起至2020年6月30日止。

(三) 营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

(四) 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

(五) 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。

（六）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。

（七）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。

（八）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。

（九）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。

（十）金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用：

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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	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及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收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。

公司 2019 年 1 月 1 日以前执行的金融工具政策如下：

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具分为下列五类

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

②持有至到期投资；

③贷款和应收款项；

④可供出售金融资产；

⑤其他金融负债。

2. 确认依据和计量方法

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

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

(2) 持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

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

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

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

4. 金融负债的终止确认条件

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

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

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

5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

（十一）应收款项

2019 年 1 月 1 日前适用：

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	控股股东并表范围内关联方的应收款项	不计提坏账准备
备用金组合	职工个人备用金借款	不计提坏账准备
履约保证金组合	履约保证金	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1.50	1.50
1—2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2—3 年（含 3 年）	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

4. 公司确认坏账的标准是

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；

因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；

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

（十二）应收票据

自 2019 年 1 月 1 日起适用：

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

（十三）应收账款

自 2019 年 1 月 1 日起适用：

对于应收款项和合同资产，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	控股股东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	控股股东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。

（十四）应收款项融资

自 2019 年 1 月 1 日起适用：

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。

（十五）其他应收款

自 2019 年 1 月 1 日起适用：

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。

（十六）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、半成品、产成品（库存商品）、发出商品、委托加工物资等。

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。

（十七）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。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同的预期信用损失的确定方法见三、（十三）应收账款。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“信用资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用资产减值损失”。

（十八）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。

（十九）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。

(二十) 投资性房地产

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

公司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（二十一）项固定资产和第（二十四）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。

(二十一) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。固定资产仅在与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

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5/10	3/10	19.40/9.00
房屋建筑物	20	3/10	4.85/4.50
交通运输设备	5	3/10	19.40/18.00
邮电通讯设备	3/5	3/10	32.33/18.00

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
计算机设备	3/5	3/10	32.33/18.00
其他	5	3/10	19.40/18.00

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、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。

（二十二）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。

（二十三）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。

（二十四）无形资产

1. 无形资产的计价方法、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。

（二十五）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。

（二十六）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。

（二十七）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。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，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十八）职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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。

（二十九）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。

（三十）股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期

取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1） 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2） 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3） 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（三十一）收入

自 2020 年 1 月 1 日起适用：

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，在设备安装调试完成时确认收入；

B. 合同所述交易内容不涉及设备专业安装调试的，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技术服务、售后服务等。由于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，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。

2020年1月1日前适用：

1. 销售商品

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

公司具体销售商品收入确认原则如下：

公司销售的商品主要由硬件及配套的软件组成，并采用直销模式和渠道销售模式两种销售模式。直销模式根据与客户签订的合同，公司在货物已发出并收到收货回执或设备安装调试完成时确认收入；渠道销售模式根据与经销商签订的合同，公司在货物发出并取得收货回执单后确认收入。随同硬件商品一起销售的配套软件，在确认硬件收入的同时确认收入(大型采购、政府采购一般由公司直销，一般性采购通常通过经销商销售)。

2. 提供劳务

公司与客户签订的合同或协议包括销售商品和提供服务时，如销售商品部分和提供服务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供服务部分分别处理；如销售商品部分和提供服务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

公司提供劳务收入主要是技术服务、售后服务等，公司具体提供劳务收入确认原则如下：

技术服务收入：公司按照合同约定完成技术服务任务，并经委托方确认后确认收入。

售后服务收入：公司在合同约定的服务期间按照直线法确认收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，予以确认

(1) 相关的经济利益很可能流入企业；

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(三十二) 合同成本

合同成本包括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，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，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) 该成本增加了企业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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，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) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十三）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。

(三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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、清偿负债同时进行时，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。

（三十五）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。

（三十六）重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

(1) 公司自 2017 年 6 月 12 日起执行财政部修订的《企业会计准则第 16 号—政府补助》，此项会计政策变更采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至新修订的准则施行日之间新增的政府补助根据新修订的准则进行调整。本报告期将与日常经营活动相关的政府补助列报为其他收益（详见附注五、三十八）。

(2) 公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部颁布的《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，此项会计政策变更采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至新颁布的准则施行日之间公司持有待售的非流动资产、处置组的分类、计量和列报以及终止经营的列报根据新修订的准则进行调整。此项会计政策变更对公司报表无影响。

(3) 2019 年 5 月，财政部发布《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会[2019]8 号），公司于 2019 年 6 月 10 日起执行该准则，并对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。此项会计政策变更对公司报表无影响。

(4) 2019 年 5 月，财政部发布《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会[2019]9 号），公司于 2019 年 6 月 17 日起执行该准则，并对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整。此项会计政策变更对公司报表无影响。

(5) 财政部于 2017 年 3 月发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会[2017]9 号），2017 年 5 月发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会[2017]14 号），并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。公司自规定之日起开始执行，新金融工具准则对公司存在重要影响的变化主要包括：

A. 新金融工具准则要求公司应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。

B. 新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型，该模型适用于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（债务投资）、租赁应收款、合同资产、贷款承诺及财务担保合同。

新金融工具准则具体政策详见附注三、（十）。

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，不对比较财务报表追溯调整，此项会计政策变更已经公司董事会审议通过。相应会计报表项目变动详见附注三、（三十六）3. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

（6）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三、（三十六）4. 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. 会计估计变更：无。

3. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	550,673,518.37	550,673,518.37	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	164,981,412.78	62,973,229.70	-102,008,183.08
应收账款	307,917,443.47	307,917,443.47	
应收款项融资		102,008,183.08	102,008,183.08
预付款项	4,850,995.79	4,850,995.79	
应收保费			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	23,234,465.66	23,234,465.66	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	644,633,484.93	644,633,484.93	
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	3,574,123.52	3,574,123.52	
流动资产合计	1,699,865,444.52	1,699,865,444.52	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	4,800,000.00		-4,800,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		6,848,332.28	6,848,332.28
投资性房地产			
固定资产	135,278,237.02	135,278,237.02	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	297,164.30	297,164.30	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	20,571,424.45	20,571,424.45	
递延所得税资产	55,547,615.26	55,547,615.26	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他非流动资产	13,812,209.34	13,812,209.34	
非流动资产合计	230,306,650.37	232,354,982.65	2,048,332.28
资产总计	1,930,172,094.89	1,932,220,427.17	2,048,332.28
流动负债：			
短期借款	400,000.00	400,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	361,219,565.13	361,219,565.13	
应付账款	341,922,458.73	341,922,458.73	
预收款项	22,538,243.44	22,538,243.44	
合同负债			
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	257,815,764.20	257,815,764.20	
应交税费	63,213,584.80	63,213,584.80	
其他应付款	84,546,172.90	84,546,172.90	
其中：应付利息			
应付股利			
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	2,802,330.80	2,802,330.80	
流动负债合计	1,134,458,120.00	1,134,458,120.00	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
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	79,195,500.00	79,195,500.00	
递延所得税负债		307,249.84	307,249.84
其他非流动负债			
非流动负债合计	79,195,500.00	79,502,749.84	307,249.84
负债合计	1,213,653,620.00	1,213,960,869.84	307,249.84
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	123,530,000.00	123,530,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	185,958,542.90	185,958,542.90	
减：库存股			
其他综合收益	-174,570.00	-174,570.00	
专项储备			
盈余公积	61,765,000.00	61,765,000.00	
一般风险准备			
未分配利润	345,439,501.99	347,180,584.43	1,741,082.44
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	716,518,474.89	718,259,557.33	1,741,082.44
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	716,518,474.89	718,259,557.33	1,741,082.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,930,172,094.89	1,932,220,427.17	2,048,332.28

调整情况说明：

（1）因执行新金融工具准则，公司将原列报在“应收票据”的期末以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据 102,008,183.08 元调整至“应收款项融资”列报。

（2）因执行新金融工具准则，公司将原列报在“可供出售金融资产”的股权投资项目 4,800,000.00 元调整至“其他非流动金融资产”列报，同时调整公允价值变动收益

2,048,332.28 元，调增递延所得税负债 307,249.84 元，调增未分配利润 1,741,082.44 元。

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	487,416,360.56	487,416,360.56	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	154,195,577.68	59,569,446.90	-94,626,130.78
应收账款	270,605,910.14	270,605,910.14	
应收款项融资		94,626,130.78	94,626,130.78
预付款项	3,719,420.39	3,719,420.39	
其他应收款	18,579,404.93	18,579,404.93	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	590,110,223.21	590,110,223.21	
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	3,518,302.24	3,518,302.24	
流动资产合计	1,528,145,199.15	1,528,145,199.15	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	4,800,000.00		-4,800,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	74,033,546.59	74,033,546.59	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		6,848,332.28	6,848,332.28
投资性房地产			
固定资产	108,450,644.21	108,450,644.21	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	291,409.72	291,409.72	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	19,471,775.91	19,471,775.91	
递延所得税资产	39,503,801.98	39,503,801.98	
其他非流动资产	13,812,209.34	13,812,209.34	
非流动资产合计	260,363,387.75	262,411,720.03	2,048,332.28
资产总计	1,788,508,586.90	1,790,556,919.18	2,048,332.28
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	355,136,536.27	355,136,536.27	
应付账款	313,074,541.31	313,074,541.31	
预收款项	18,435,904.75	18,435,904.75	
合同负债			
应付职工薪酬	210,239,845.17	210,239,845.17	
应交税费	51,984,313.74	51,984,313.74	
其他应付款	78,103,472.33	78,103,472.33	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	1,208,620.00	1,208,620.00	
流动负债合计	1,028,183,233.57	1,028,183,233.57	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
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	59,020,000.00	59,020,000.00	
递延所得税负债		307,249.84	307,249.84
其他非流动负债			
非流动负债合计	59,020,000.00	59,327,249.84	307,249.84
负债合计	1,087,203,233.57	1,087,510,483.41	307,249.84
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	123,530,000.00	123,530,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	177,842,872.96	177,842,872.96	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	61,765,000.00	61,765,000.00	
一般风险准备			
未分配利润	338,167,480.37	339,908,562.81	1,741,082.44
所有者权益（或股东权益）合计	701,305,353.33	703,046,435.77	1,741,082.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,788,508,586.90	1,790,556,919.18	2,048,332.28

调整情况说明：

（1）因执行新金融工具准则，公司将原列报在“应收票据”的期末以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据 94,626,130.78 元调整至“应收款项融资”列报。

（2）因执行新金融工具准则，公司将原列报在“可供出售金融资产”的股权投资项目 4,800,000.00 元调整至“其他非流动金融资产”列报，同时调整公允价值变动收益 2,048,332.28 元，调增递延所得税负债 307,249.84 元，调增未分配利润

1,741,082.44 元。

4、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

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	359,103,924.33	359,103,924.33	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	209,574,131.46	209,574,131.46	
应收账款	491,289,507.15	491,289,507.15	
应收款项融资	93,138,297.75	93,138,297.75	
预付款项	5,925,166.67	5,925,166.67	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	27,034,181.52	27,034,181.52	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	829,473,409.58	829,473,409.58	
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	4,994.55	4,994.55	
流动资产合计	2,015,543,613.01	2,015,543,613.01	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	10,026,621.92	10,026,621.92	
投资性房地产			
固定资产	144,723,573.94	144,723,573.94	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	259,526.25	259,526.25	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	26,632,324.15	26,632,324.15	
递延所得税资产	80,966,522.57	82,522,437.28	1,555,914.71
其他非流动资产	18,346,920.01	18,346,920.01	
非流动资产合计	280,955,488.84	282,511,403.55	1,555,914.71
资产总计	2,296,499,101.85	2,298,055,016.56	1,555,914.71
流动负债：			
短期借款	37,531,953.00	37,531,953.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	320,003,628.47	320,003,628.47	
应付账款	568,788,601.97	568,788,601.97	
预收款项	32,898,948.17		-32,898,948.17

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
合同负债		39,486,878.16	39,486,878.16
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	329,166,310.48	329,166,310.48	
应交税费	78,757,417.42	78,757,417.42	
其他应付款	107,143,018.68	107,143,018.68	
其中：应付利息			
应付股利			
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	42,609,148.65	46,393,983.40	3,784,834.75
流动负债合计	1,516,899,026.84	1,527,271,791.58	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			
递延收益	26,470,000.00	26,470,000.00	
递延所得税负债	783,993.29	783,993.29	
其他非流动负债			
非流动负债合计	27,253,993.29	27,253,993.29	
负债合计	1,544,153,020.13	1,554,525,784.87	10,372,764.74
所有者权益（或股东权益）：			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
实收资本（或股本）	123,530,000.00	123,530,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	194,885,289.92	194,885,289.92	
减：库存股			
其他综合收益	-313,575.29	-313,575.29	
专项储备			
盈余公积	61,765,000.00	61,765,000.00	
一般风险准备			
未分配利润	372,479,367.09	363,662,517.06	-8,816,850.03
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	752,346,081.72	743,529,231.69	-8,816,850.03
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	752,346,081.72	743,529,231.69	-8,816,850.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,296,499,101.85	2,298,055,016.56	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 32,898,948.17 元调整至合同负债 29,114,113.42 元、其他流动负债 3,784,834.75 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 8,816,850.03 元。

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	278,266,634.93	278,266,634.93	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	200,849,936.46	200,849,936.46	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	378,165,637.04	378,165,637.04	
应收款项融资	47,451,393.56	47,451,393.56	
预付款项	4,761,035.70	4,761,035.70	
其他应收款	19,438,751.57	19,438,751.57	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	787,538,042.76	787,538,042.76	
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			
流动资产合计	1,716,471,432.02	1,716,471,432.02	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	83,442,148.59	83,442,148.59	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	10,026,621.92	10,026,621.92	
投资性房地产			
固定资产	125,256,789.23	125,256,789.23	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	253,802.20	253,802.20	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	25,724,071.30	25,724,071.30	
递延所得税资产	71,068,736.03	72,035,828.70	967,092.67
其他非流动资产	18,346,920.01	18,346,920.01	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
非流动资产合计	334,119,089.28	335,086,181.95	967,092.67
资产总计	2,050,590,521.30	2,051,557,613.97	967,092.67
流动负债：			
短期借款	37,531,953.00	37,531,953.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	313,424,184.22	313,424,184.22	
应付账款	541,367,158.08	541,367,158.08	
预收款项	29,275,862.17		-29,275,862.17
合同负债		32,355,127.09	32,355,127.09
应付职工薪酬	242,936,438.69	242,936,438.69	
应交税费	66,090,525.60	66,090,525.60	
其他应付款	96,877,905.48	96,877,905.48	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	34,454,953.65	37,822,973.19	3,368,019.54
流动负债合计	1,361,958,980.89	1,368,406,265.35	6,447,284.46
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	26,470,000.00	26,470,000.00	
递延所得税负债	783,993.29	783,993.29	
其他非流动负债			
非流动负债合计	27,253,993.29	27,253,993.29	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
负债合计	1,389,212,974.18	1,395,660,258.64	6,447,284.46
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	123,530,000.00	123,530,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	183,133,891.89	183,133,891.89	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	61,765,000.00	61,765,000.00	
一般风险准备			
未分配利润	292,948,655.23	287,468,463.44	-5,480,191.79
所有者权益（或股东权益）合计	661,377,547.12	655,897,355.33	-5,480,191.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,050,590,521.30	2,051,557,613.97	967,092.67

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 29,275,862.17 元调整至合同负债 25,907,842.63 元、其他流动负债 3,368,019.54 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 6,447,284.46 元，调增递延所得税资产 967,092.67 元，相应调减期初未分配利润 5,480,191.79 元。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额扣除允许抵扣的进项税额为计税基础；软件产品开发销售的公司执行软件产品超税负 3%即征即退的优惠政策。	17%、16%、13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、18%、20%、22%、23.20%、24%、25%、29.84%

不同纳税主体所得税税率情况：

纳税主体名称	2020 年 1-6 月 所得税税率 (%)	2019 年度 所得税税率 (%)	2018 年度 所得税税率 (%)	2017 年度 所得税税率 (%)
锐捷网络股份有限公司	15.00	15.00	15.00	15.00
北京星网锐捷网络技术有限公司	15.00	15.00	15.00	15.00
上海锐山网络有限公司	25.00	25.00	25.00	
锐捷网络通讯技术工贸有限公司	22.00	22.00	20.00	
锐捷马来西亚有限责任公司	24.00	24.00	18.00	
锐捷网络（苏州）有限公司	25.00	25.00		
锐捷网络日本株式会社	注	23.20		
锐捷美国有限公司	29.84			

注：锐捷网络日本株式会社 2020 年适用所得税税率将根据全年应纳税所得额的区间分段计税。

2. 根据财政部、国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号)规定，自 2018 年 5 月 1 日起，原适用 17%和 11%税率的应税行为，税率分别调整为 16%、10%。

3. 根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告[2019] 39 号)及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，原适用 16%和 10%税率的应税行为，税率分别调整为 13%、9%。

(二) 税收优惠和批文

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《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

(1) 母公司锐捷网络股份有限公司

母公司锐捷网络于 2017 年 10 月 23 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”，证书编号为 GR201735000147，有效期三年。2017 年度、2018 年度、2019 年度锐捷网络执行的企业所得税税率为 15%。

锐捷网络于 2020 年 6 月提交高新技术企业资格重新认定申请。根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2020 年 12 月 1 日发布的《关于公示福建省 2020 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》显示，锐捷网络被列入《福建省 2020 年第一批拟认定高新技术企业名单》，公示期为 10 个工作日。对于公示期无异议的，相关部门将予以备案，认定时间以公示时间为准，并核发高新技术企业证书，故 2020 年 1-6 月企业所得税暂适用 15%税率。

（2）子公司北京星网锐捷网络技术有限公司

北京星网锐捷网络技术有限公司（简称北京网络）分别于 2016 年 12 月 1 日和 2019 年 7 月 15 日取得“高新技术企业证书”，证书编号分别为 GR201611000588 和 GR201911000402，证书有效期均为三年，故报告期内北京网络企业所得税税率为 15%。

五、财务报表主要项目注释

（一）货币资金

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	42,108.49	21,809.52	54,360.42	140,613.13
银行存款	348,594,108.29	323,771,481.44	513,177,552.45	699,941,298.53
其他货币资金	75,759,030.86	35,310,633.37	37,441,605.50	88,640,309.05
合计	424,395,247.64	359,103,924.33	550,673,518.37	788,722,220.71
其中：存放在境外的款项总额	46,049,556.94	7,459,733.92	1,901,156.92	

注①：2020 年 6 月 30 日，其他货币资金余额中包括银行汇票保证金 74,972,809.78 元、保函保证金 786,221.08 元，上述使用受到限制的货币资金合计 75,759,030.86 元，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

注②：2019 年 12 月 31 日，其他货币资金余额中包括银行汇票保证金 33,974,196.76 元、保函保证金 1,336,436.61 元，上述使用受到限制的货币资金合计 35,310,633.37 元，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

注③：2018 年 12 月 31 日，其他货币资金余额中包括银行汇票保证金 36,002,997.78 元、保函保证金 1,438,607.72 元，上述使用受到限制的货币资金合计 37,441,605.50 元，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

注④：2017 年 12 月 31 日，因涉及诉讼事项被广州市黄埔区人民法院冻结银行存款

16,011,878.40 元；其他货币资金余额中包括银行汇票保证金 87,485,533.53 元、保函保证金 1,154,775.52 元，上述使用受到限制的货币资金合计 104,652,187.45 元，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

除上述保证金存款外，各期末公司无其他抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

（二）应收票据

1. 应收票据分类

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	77,229,541.54	209,574,131.46	164,981,412.78	182,944,536.33
商业承兑汇票	11,479,794.16			
合计	88,709,335.70	209,574,131.46	164,981,412.78	182,944,536.33

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

项目	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		1,318,460.00		80,141,101.65	8,186,424.90	3,202,330.80	23,361,805.25	12,110,000.00
商业承兑票据								
合计		1,318,460.00		80,141,101.65	8,186,424.90	3,202,330.80	23,361,805.25	12,110,000.00

注：公司对承兑人的信用等级进行了划分，分为信用等级较高的 6 家大型商业银行和 9 家上市股份制商业银行（以下简称“信用等级较高银行”）以及信用等级一般的其他商业银行（以下简称“信用等级一般银行”）。由信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时，由于信用风险和延期付款风险很小，终止确认应收票据；由信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时继续确认应收票据，待到期兑付后终止确认，对于已背书的供应商款项由应付账款转入其他流动负债核算。

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	88,709,335.70	100.00%			88,709,335.70
其中：					
银行承兑票据	77,229,541.54	87.06%			77,229,541.54

商业承兑票据	11,479,794.16	12.94%			11,479,794.16
合计	88,709,335.70	100.00%			88,709,335.70

(续表)

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	209,574,131.46	100.00%			209,574,131.46
其中：					
银行承兑票据	209,574,131.46	100.00%			209,574,131.46
商业承兑票据					
合计	209,574,131.46	100.00%			209,574,131.46

(续表)

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	164,981,412.78	100.00%			164,981,412.78
其中：					
银行承兑票据	164,981,412.78	100.00%			164,981,412.78
商业承兑票据					
合计	164,981,412.78	100.00%			164,981,412.78

(续表)

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	182,944,536.33	100.00%			182,944,536.33
其中：					
银行承兑票据	182,944,536.33	100.00%			182,944,536.33
商业承兑票据					
合计	182,944,536.33	100.00%			182,944,536.33

确定该组合依据的说明：组合的应收款项具有类似信用风险特征。公司报告期期末所持有的商业承兑汇票系对运营商客户中国移动销售业务取得，且承兑人主要为上市公司，该承兑人在行业内信誉较好。根据应收票据承兑人信用情况、历史兑付情况、预期

信用损失情况，公司对报告期期末应收商业承兑汇票不计提坏账准备。

4. 坏账准备的情况

2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度和 2017 年度计提坏账准备金额分别为：0.00 元、0.00 元、0.00 元、0.00 元。

5. 报告期各期末公司无已质押的应收票据。

6. 报告期各期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

7. 报告期各期不存在实际核销的应收票据。

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	582,271,414.18	479,445,172.45	293,802,986.06	247,776,001.00
1—2 年（含 2 年）	27,229,080.20	19,266,278.34	13,919,630.41	22,966,040.96
2—3 年（含 3 年）	4,086,939.25	3,246,166.26	11,974,582.73	2,823,523.91
3 年以上	15,049,093.83	14,877,665.05	13,782,165.03	13,215,332.68
减：坏账准备	28,398,364.44	25,545,774.95	25,561,920.76	20,585,849.53
合计	600,238,163.02	491,289,507.15	307,917,443.47	266,195,049.02

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,110,161.00	1.93	12,110,161.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	616,526,366.46	98.07	16,288,203.44	2.64	600,238,163.02
其中：账龄组合	606,447,814.55	96.47	16,288,203.44	2.69	590,159,611.11
关联方组合	10,078,551.91	1.60			10,078,551.91
合计	628,636,527.46	100.00	28,398,364.44	4.52	600,238,163.02

（续表）

种类	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,110,161.00	2.34	12,110,161.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	504,725,121.10	97.66	13,435,613.95	2.66	491,289,507.15
其中：账龄组合	499,839,877.36	96.71	13,435,613.95	2.69	486,404,263.41

关联方组合	4,885,243.74	0.95			4,885,243.74
合计	516,835,282.10	100.00	25,545,774.95	4.94	491,289,507.15

(续表)

种类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,310,161.00	3.69	12,310,161.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	321,169,203.23	96.31	13,251,759.76	4.13	307,917,443.47
其中：账龄组合	320,732,971.17	96.18	13,251,759.76	4.13	307,481,211.41
关联方组合	436,232.06	0.13			436,232.06
合计	333,479,364.23	100.00	25,561,920.76	7.67	307,917,443.47

(续表)

种类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,310,161.00	4.29	12,310,161.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	274,470,737.55	95.71	8,275,688.53	3.02	266,195,049.02
其中：账龄组合	270,838,122.90	94.44	8,275,688.53	3.06	262,562,434.37
关联方组合	3,632,614.65	1.27			3,632,614.65
合计	286,780,898.55	100.00	20,585,849.53	7.18	266,195,049.02

按单项计提坏账准备的应收账款

2020 年 6 月 30 日

名称	2020 年 6 月 30 日			
	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	注
合计	12,110,161.00	12,110,161.00	100.00	

2019 年 12 月 31 日

名称	2019 年 12 月 31 日			
	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	注
合计	12,110,161.00	12,110,161.00	100.00	

2018 年 12 月 31 日

名称	2018 年 12 月 31 日			
	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	12,310,161.00	12,310,161.00	100.00	注
合计	12,310,161.00	12,310,161.00	100.00	

2017 年 12 月 31 日

名称	2017 年 12 月 31 日			
	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	12,310,161.00	12,310,161.00	100.00	注
合计	12,310,161.00	12,310,161.00	100.00	

注：北京网络于 2015 年 2 月向法院提起民事诉讼，要求广州晟浩信息科技有限公司（简称广州晟浩）全额支付拖欠公司货款 13,491,200.00 元。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货款 13,491,200.00 元及违约金。2017 年 3 月，公司收到法院转来货款 1,181,039.00 元。2019 年 12 月 26 日，北京网络与北京中交汇能信息科技有限公司、阎琳签订执行和解协议，约定自协议期一年 内，北京中交汇能信息科技有限公司和阎琳向甲方承担债务 2,364.12 万元。北京中交汇 能信息科技有限公司和阎琳未按约定向北京网络偿还债务，仅偿还 20 万元，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。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	572,192,862.27	8,582,892.96	1.50
1-2 年（含 2 年）	27,229,080.20	2,722,908.02	10.00
2-3 年（含 3 年）	4,086,939.25	2,043,469.63	50.00
3 年以上	2,938,932.83	2,938,932.83	100.00
合计	606,447,814.55	16,288,203.44	2.69

（续表）

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	474,559,928.71	7,118,398.94	1.50
1-2 年（含 2 年）	19,266,278.34	1,926,627.83	10.00
2-3 年（含 3 年）	3,246,166.26	1,623,083.13	50.00
3 年以上	2,767,504.05	2,767,504.05	100.00

合计	499,839,877.36	13,435,613.95	2.69
----	----------------	---------------	------

(续表)

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	293,366,754.00	4,400,501.31	1.50
1-2年(含2年)	13,919,630.41	1,391,963.05	10.00
2-3年(含3年)	11,974,582.73	5,987,291.37	50.00
3年以上	1,472,004.03	1,472,004.03	100.00
合计	320,732,971.17	13,251,759.76	4.13

(续表)

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	244,143,386.35	3,662,150.80	1.50
1-2年(含2年)	22,966,040.96	2,296,604.09	10.00
2-3年(含3年)	2,823,523.91	1,411,761.96	50.00
3年以上	905,171.68	905,171.68	100.00
合计	270,838,122.90	8,275,688.53	3.06

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额				2020年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,110,161.00					12,110,161.00
按组合计提坏账准备的应收账款	13,435,613.95	2,858,867.11			-6,277.62	16,288,203.44
合计	25,545,774.95	2,858,867.11			-6,277.62	28,398,364.44

(续表)

类别	2018年12月31日	本期变动金额				2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,310,161.00		200,000.00			12,110,161.00
按组合计提坏账准备的应收账款	13,251,759.76	183,854.19				13,435,613.95
合计	25,561,920.76	183,854.19	200,000.00			25,545,774.95

(续表)

类别	2017年12月31日	本期变动金额				2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,310,161.00					12,310,161.00

按组合计提坏账准备的应收账款	8,275,688.53	4,976,071.23				13,251,759.76
合计	20,585,849.53	4,976,071.23				25,561,920.76

(续表)

类别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额				2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	13,491,200.00		1,181,039.00			12,310,161.00
按组合计提坏账准备的应收账款	7,139,969.63	1,135,718.90				8,275,688.53
合计	20,631,169.63	1,135,718.90	1,181,039.00			20,585,849.53

4. 本期实际核销应收账款的情况：无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司的关系	2020 年 6 月 30 日余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
腾讯科技（深圳）有限公司	非关联方	83,421,976.99	13.27	1,251,329.65
杭州宝威实业投资有限公司	非关联方	43,366,041.78	6.90	650,490.63
Alibaba Cloud (Singapore) Private Limited	非关联方	43,075,230.85	6.85	646,128.46
Alibaba.com Singapore E-Commerce Private Limited	非关联方	41,789,428.62	6.65	626,841.43
浙江天猫技术有限公司	非关联方	40,363,760.24	6.42	605,456.40
合计		252,016,438.48	40.09	3,780,246.57

(续表)

单位名称	与本公司的关系	2019 年 12 月 31 日余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州宝威实业投资有限公司	非关联方	68,741,363.29	13.30	1,031,120.45
浙江天猫技术有限公司	非关联方	43,915,911.65	8.50	658,738.67
腾讯科技（深圳）有限公司	非关联方	43,064,920.00	8.33	645,973.80
中国电信股份有限公司云计算分公司	非关联方	28,047,286.99	5.43	420,709.30
中国移动信息技术有限公司	非关联方	26,114,926.78	5.05	391,723.90
合计		209,884,408.71	40.61	3,148,266.12

(续表)

单位名称	与本公司的关系	2018 年 12 月 31 日余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
腾讯科技（深圳）有限公司	非关联方	45,718,505.00	13.71	685,777.58
Alibaba Cloud (Singapore) Private Limited	非关联方	16,272,756.46	4.88	244,091.35
杭州宝威实业投资有限公司	非关联方	16,215,519.17	4.86	243,232.79
PT. Alibaba Cloud Indonesia	非关联方	15,061,776.12	4.52	225,926.64

广州晟浩信息科技有限公司	非关联方	12,310,161.00	3.69	12,310,161.00
合计		105,578,717.75	31.66	13,709,189.36

(续表)

单位名称	与本公司的关系	2017年12月31日余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州宝威实业投资有限公司	非关联方	44,252,037.71	15.43	663,780.57
安徽卓智信息技术有限公司	非关联方	27,126,986.64	9.46	406,904.80
任子行网络技术股份有限公司	非关联方	18,502,917.99	6.45	277,543.77
腾讯科技(深圳)有限公司	非关联方	15,572,788.16	5.43	233,591.82
广州晟浩信息科技有限公司	非关联方	12,310,161.00	4.29	12,310,161.00
合计		117,764,891.50	41.06	13,891,981.96

(四) 应收款项融资

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31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	35,427,966.21	93,138,297.75		
合计	35,427,966.21	93,138,297.75		

1. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019年12月31日	2020年6月30日					
		初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	93,138,297.75	35,427,966.21				35,427,966.21	
合计	93,138,297.75	35,427,966.21				35,427,966.21	

项目	2018年12月31日	2019年12月31日					
		初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据		93,138,297.75				93,138,297.75	
合计		93,138,297.75				93,138,297.75	

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

项目	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	32,445,451.24		19,922,606.22					
商业承兑票据								

合计	32,445,451.24		19,922,606.22					
----	---------------	--	---------------	--	--	--	--	--

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄结构	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	4,068,557.13	69.65	3,932,907.19	66.38	4,244,001.80	87.49	12,234,575.82	98.79
1-2年(含2年)	873,657.41	14.96	1,488,599.55	25.12	572,561.22	11.80	77,124.90	0.62
2-3年(含3年)	864,831.65	14.80	469,227.16	7.92	34,432.27	0.71	0.50	
3年以上	34,456.38	0.59	34,432.77	0.58	0.50		72,793.79	0.59
合计	5,841,502.57	100.00	5,925,166.67	100.00	4,850,995.79	100.00	12,384,495.01	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名情况

单位名称	2020年6月30日	占预付款项期末余额的比例(%)
杭州确信科技有限公司	1,171,501.46	20.05
广东亿安仓供应链科技有限公司	741,049.20	12.69
SYNCHROWEB TECHNOLOGY (M) SDN BHD	468,451.30	8.02
中关村意谷(北京)科技服务有限公司	309,598.25	5.30
中兴新通讯有限公司	176,145.05	3.02
合计	2,866,745.26	49.08

（续表）

单位名称	2019年12月31日	占预付款项期末余额的比例(%)
福建聚全新材料技术有限公司	1,587,212.53	26.79
杭州确信科技有限公司	1,171,501.46	19.77
中关村意谷(北京)科技服务有限公司	681,116.15	11.50
SYNCHROWEB TECHNOLOGY (M) SDN BHD	468,451.30	7.91
北京安信华科技股份有限公司	218,893.17	3.68
合计	4,127,174.61	69.65

（续表）

单位名称	2018年12月31日	占预付款项期末余额的比例(%)
杭州确信科技有限公司	1,176,968.13	24.26
中关村意谷(北京)科技服务有限公司	624,356.48	12.87
SYNCHROWEB TECHNOLOGY (M) SDN BHD	571,785.36	11.79

北京安信华科技股份有限公司	218,893.17	4.51
惠州市德赛工业研究院有限公司	89,705.90	1.85
合计	2,681,709.04	55.28

(续表)

单位名称	2017年12月31日	占预付款项期末余额的比例(%)
浪潮(北京)电子信息产业有限公司	9,716,018.84	78.45
SYNCHROWEB TECHNOLOGY(M)SDN BHD	762,152.49	6.16
天弘(东莞)科技有限公司	729,876.36	5.89
江苏南工大科技园有限公司	226,891.86	1.83
周现民	94,918.44	0.77
合计	11,529,857.99	93.10

3. 期末余额中无账龄超过1年以上且金额重要的预付款项。

(六) 其他应收款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	36,833,185.69	27,034,181.52	23,234,465.66	20,160,001.14
合计	36,833,185.69	27,034,181.52	23,234,465.66	20,160,001.14

1. 其他应收款按账龄披露

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	34,218,262.33	24,586,031.14	20,682,437.20	16,962,896.10
1—2年(含2年)	1,911,470.39	1,319,783.31	1,723,474.18	1,838,126.65
2—3年(含3年)	984,666.32	791,238.00	302,556.00	1,608,737.31
3年以上	1,580,759.01	2,210,295.30	2,381,596.61	1,122,119.29
减:坏账准备	1,861,972.36	1,873,166.23	1,855,598.33	1,371,878.21
合计	36,833,185.69	27,034,181.52	23,234,465.66	20,160,001.14

2. 按款项性质分类情况

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
履约保证金	3,157,420.00	3,790,502.15	2,348,822.15	2,301,860.00
其他各类保证金及押金	13,372,983.80	13,126,304.63	11,194,667.05	12,101,252.18
未结算费用类款项	11,429,367.32	7,197,120.32	6,503,245.89	2,554,196.35
员工社保及住房公积金	8,398,783.79	3,184,398.00	3,025,496.00	2,458,398.00
员工备用金	2,297,597.95	1,571,038.11	2,017,832.90	2,116,172.82

其他	39,005.19	37,984.54		
合计	38,695,158.05	28,907,347.75	25,090,063.99	21,531,879.35

3. 坏账准备计提情况

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 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	336,251.93	1,536,914.30		1,873,166.23
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	259,908.93	-270,288.79		-10,379.86
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-814.01			-814.01
2020 年 6 月 30 日余额	595,346.85	1,266,625.51		1,861,972.36

(续表)

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 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	364,701.72	1,490,896.61		1,855,598.33
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-34,123.80	34,123.80		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,548.06	11,893.89		17,441.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动	125.95			125.95
2019年12月31日余额	336,251.93	1,536,914.30		1,873,166.23

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额				2020年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,873,166.23	-10,379.86			-814.01	1,861,972.36
合计	1,873,166.23	-10,379.86			-814.01	1,861,972.36

(续表)

类别	2018年12月31日	本期变动金额				2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,855,598.33	17,441.95			125.95	1,873,166.23
合计	1,855,598.33	17,441.95			125.95	1,873,166.23

(续表)

类别	2017年12月31日	本期变动金额				2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,371,878.21	483,748.42			-28.30	1,855,598.33
合计	1,371,878.21	483,748.42			-28.30	1,855,598.33

(续表)

类别	2016年12月31日	本期变动金额				2017年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	711,192.92	660,685.29				1,371,878.21
合计	711,192.92	660,685.29				1,371,878.21

5. 本期无实际核销的其他应收款情况。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020年6月30日	账龄	占其他应收款期末余额的比例%	坏账准备期末余额
福建万全综合物流有限公司	押金	3,000,000.00	1年以内(含1年)	7.75	45,000.00
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	保证金	1,650,000.00	1年以内(含1年)、1年至2年、2年至3年	4.26	215,000.00
非凡财富(福建)信息技术有限公司	押金	1,381,901.00	1年以内(含1年)	3.57	20,728.52
北京中意鹏奥酒店管理有限责任公司	押金	1,340,987.01	1年以内(含1年)、3年以上	3.47	975,157.02
福建聚全新材料技术有限公司	押金	1,000,000.00	1年以内(含1年)	2.59	15,000.00

单位名称	款项性质	2020 年 6 月 30 日	账龄	占其他应 收款期末 余额的比 例%	坏账准备 期末余额
合计		8,372,888.01		21.64	1,270,885.54

(续表)

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期 末余额的比例%	坏账准备 期末余额
福建万全综合物流有限公司	押金、房租费	3,100,557.55	1 年以内 (含 1 年)	10.72	46,508.36
北京中意鹏奥酒店管理有限 责任公司	押金	2,011,594.94	1 年以内 (含 1 年), 3 年以上	6.96	1,257,116.80
中招国际招标有限公司	保证金	1,570,000.00	1 年以内 (含 1 年)	5.43	23,550.00
四川省高级人民法院	履约保证金	1,520,000.00	1 年以内 (含 1 年)	5.26	
福建山亚开关有限公司	押金	1,155,900.00	1 年以内 (含 1 年)	4.00	17,338.50
合计		9,358,052.49		32.37	1,344,513.66

(续表)

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期 末余额的比例%	坏账准备 期末余额
福建万全综合物流有限公司	押金	3,000,000.00	1 年以内 (含 1 年)	11.96	45,000.00
北京中意鹏奥酒店管理有限 责任公司	押金	2,011,594.94	1 年以内 (含 1 年), 3 年以上	8.02	1,257,116.80
中国移动通信集团北京有限 公司	履约保证金	1,376,000.00	1-2 年, 2-3 年, 3 年以 上	5.48	
中智关爱通 (上海) 科技股份 有限公司	服务费	1,362,000.00	1 年以内 (含 1 年)	5.43	20,430.00
福建山亚开关有限公司	押金	1,234,900.00	1 年以内 (含 1 年)	4.92	18,523.50
合计		8,984,494.94		35.81	1,341,070.30

(续表)

单位名称	款项性质	2017 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期 末余额的比例%	坏账准备 期末余额
福建万全综合物流有限公司	押金	3,000,000.00	1 年以内 (含 1 年)	13.94	45,000.00
北京中意鹏奥酒店管理有限 责任公司	押金	2,011,594.94	1-2 年, 2-3 年, 3 年以 上	9.34	837,431.06
中捷通信有限公司	保证金、标书费	1,581,095.18	1 年以内 (含 1 年)	7.34	23,716.43
中国移动通信集团北京有限 公司	履约保证金	1,376,000.00	1 年以内 (含 1 年), 1-2 年, 2-3 年, 3 年以 上	6.39	
北京国电工程招标有限公司	保证金、服务费	1,308,423.00	1 年以内 (含 1 年), 1-2 年	6.08	62,834.82
合计		9,277,113.12		43.09	968,982.31

(七) 存货

1. 存货分类

项目	2020 年 6 月 30 日		
	账面金额	跌价准备	账面价值

项目	2020 年 6 月 30 日		
	账面金额	跌价准备	账面价值
原材料	440,039,619.86	5,154,314.96	434,885,304.90
委托加工物资	157,769,790.31		157,769,790.31
半成品	79,062,048.77	198,781.72	78,863,267.05
库存商品	695,197,563.48	16,529,056.63	678,668,506.85
发出商品	144,460,729.67		144,460,729.67
合计	1,516,529,752.09	21,882,153.31	1,494,647,598.78

(续表)

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面金额	跌价准备	账面价值
原材料	296,888,347.57	7,651,607.30	289,236,740.27
委托加工物资	102,203,157.98		102,203,157.98
半成品	29,660,314.24	450,134.08	29,210,180.16
库存商品	339,789,521.09	7,373,043.11	332,416,477.98
发出商品	76,406,853.19		76,406,853.19
合计	844,948,194.07	15,474,784.49	829,473,409.58

(续表)

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面金额	跌价准备	账面价值
原材料	118,502,285.00	1,994,914.16	116,507,370.84
委托加工物资	74,326,249.09		74,326,249.09
半成品	17,011,186.78	322,028.20	16,689,158.58
库存商品	414,159,944.52	9,117,712.91	405,042,231.61
发出商品	32,068,474.81		32,068,474.81
合计	656,068,140.20	11,434,655.27	644,633,484.93

(续表)

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面金额	跌价准备	账面价值
原材料	97,487,709.69	66,759.61	97,420,950.08
委托加工物资	58,337,719.33		58,337,719.33
半成品	12,765,706.39		12,765,706.39
库存商品	343,395,666.89	3,033,097.72	340,362,569.17
发出商品	33,288,595.26		33,288,595.26
合计	545,275,397.56	3,099,857.33	542,175,540.23

2. 存货跌价准备

项目	2019年12月31日	本期计提		本期减少		2020年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,651,607.30	2,902,049.24		5,399,341.58		5,154,314.96
半成品	450,134.08	48,287.66		299,640.02		198,781.72
库存商品	7,373,043.11	12,561,358.03		3,405,344.51		16,529,056.63
合计	15,474,784.49	15,511,694.93		9,104,326.11		21,882,153.31

(续表)

项目	2018年12月31日	本期计提		本期减少		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,994,914.16	6,352,738.18		696,045.04		7,651,607.30
半成品	322,028.20	247,291.31		119,185.43		450,134.08
库存商品	9,117,712.91	4,153,060.73		5,897,730.53		7,373,043.11
合计	11,434,655.27	10,753,090.22		6,712,961.00		15,474,784.49

(续表)

项目	2017年12月31日	本期计提		本期减少		2018年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	66,759.61	1,928,154.55				1,994,914.16
半成品		322,028.20				322,028.20
库存商品	3,033,097.72	8,681,242.40		2,596,627.21		9,117,712.91
合计	3,099,857.33	10,931,425.15		2,596,627.21		11,434,655.27

(续表)

项目	2016年12月31日	本期计提		本期减少		2017年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	112,864.02	56,852.14		102,956.55		66,759.61
半成品						
库存商品	1,728,300.71	2,515,985.80		1,211,188.79		3,033,097.72
合计	1,841,164.73	2,572,837.94		1,314,145.34		3,099,857.33

3. 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
半成品	可变现净值低于成本	不适用	销售转销

4. 报告期存货不存在利息资本化情况。

5. 报告期无已作为抵押的存货。

(八) 其他流动资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
待抵扣增值税进项税额	75,064,374.88	4,994.55	55,821.28	21,501,019.05
预缴企业所得税			3,518,302.24	
其他	597,990.92			
合计	75,662,365.80	4,994.55	3,574,123.52	21,501,019.05

(九) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	2020年6月30日			2019年12月31日			2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具												
其中：按成本计量的												
可供出售权益工具							4,800,000.00		4,800,000.00	4,800,000.00		4,800,000.00
按公允价值计量的												
按成本计量的							4,800,000.00		4,800,000.00	4,800,000.00		4,800,000.00
合计							4,800,000.00		4,800,000.00	4,800,000.00		4,800,000.00

注：因执行新金融工具准则并经过管理层指定，2019年1月1日公司将可供出售金融资产转入“其他非流动金融资产”科目核算。

2. 按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	2019年12月31日				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金分红
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
一、可供出售债务工具										
二、可供出售权益工具										
卓智网络科技有限公司	4,800,000.00		4,800,000.00						10.50	
可供出售权益工具小计	4,800,000.00		4,800,000.00							
合计	4,800,000.00		4,800,000.00							

(续表)

被投资单位	2018年12月31日				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金分红
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

一、可供出售债务工具										
二、可供出售权益工具										
卓智网络科技有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00					10.50	
可供出售权益工具小计	4,800,000.00			4,800,000.00						
合计	4,800,000.00			4,800,000.00						

(续表)

被投资单位	2017年12月31日				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金分红
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
一、可供出售债务工具										
二、可供出售权益工具										
卓智网络科技有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00					10.50	
可供出售权益工具小计	4,800,000.00			4,800,000.00						
合计	4,800,000.00			4,800,000.00						

(十) 其他非流动金融资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
卓智网络科技有限公司	9,895,296.43	10,026,621.92		
合计	9,895,296.43	10,026,621.92		

(十一) 固定资产

1. 固定资产情况

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. 2019年12月31日		1,884,881.32	87,445,919.41	74,466,267.52	88,120,390.33	32,557,838.93	284,475,297.51
2. 本期增加金额	150,825,063.28	47,309.73	2,509,752.23	6,743,936.01	832,062.90	2,049,890.11	163,008,014.26
(1) 购置	150,825,063.28	47,309.73	2,509,752.23	6,743,936.01	832,062.90	2,049,890.11	163,008,014.26
3. 本期减少金额		2,750.00	2,436,876.40	18,388,632.05	383,125.20	665,943.71	21,877,327.36
(1) 处置或报废		2,750.00	2,436,876.40	18,388,632.05	383,125.20	665,943.71	21,877,327.36
4. 2020年6月30日	150,825,063.28	1,929,441.05	87,518,795.24	62,821,571.48	88,569,328.03	33,941,785.33	425,605,984.41
二、累计折旧							
1. 2019年12月31日		1,255,945.68	59,085,202.29	47,613,692.42	19,409,867.76	12,387,015.42	139,751,723.57

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
2. 本期增加金额	2,790,805.28	151,848.74	7,883,247.27	5,954,886.94	2,357,680.20	2,730,143.12	21,868,611.55
(1) 计提	2,790,805.28	151,848.74	7,883,247.27	5,954,843.45	2,357,680.20	2,730,143.12	21,868,568.06
(2) 其他				43.49			43.49
3. 本期减少金额		2,475.00	2,194,048.72	14,742,304.25	341,285.15	442,378.77	17,722,491.89
(1) 处置或报废		2,475.00	2,194,048.72	14,742,304.25	341,285.15	442,378.77	17,722,491.89
4. 2020年6月30日	2,790,805.28	1,405,319.42	64,774,400.84	38,826,275.11	21,426,262.81	14,674,779.77	143,897,843.23
三、减值准备							
1. 2019年12月31日							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 2020年6月30日							
四、账面价值							
1. 2020年6月30日账面价值	148,034,258.00	524,121.63	22,744,394.40	23,995,296.37	67,143,065.22	19,267,005.56	281,708,141.18
2. 2019年12月31日账面价值		628,935.64	28,360,717.12	26,852,575.10	68,710,522.57	20,170,823.51	144,723,573.94

(续表)

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. 2018年12月31日		1,678,144.37	80,957,168.28	82,263,332.44	98,746,950.99	20,453,514.09	284,099,110.17
2. 本期增加金额		535,392.08	15,412,494.90	14,851,091.29	4,625,468.75	14,790,918.13	50,215,365.15
(1) 购置		535,392.08	15,412,494.90	14,851,091.29	4,625,468.75	14,790,918.13	50,215,365.15
3. 本期减少金额		328,655.13	8,923,743.79	22,648,156.21	15,252,029.41	2,686,593.29	49,839,177.83
(1) 处置或报废		328,655.13	8,923,743.79	22,648,156.21	15,252,029.41	2,686,593.29	49,839,177.83
4. 2019年12月31日		1,884,881.32	87,445,919.39	74,466,267.52	88,120,390.33	32,557,838.93	284,475,297.49
二、累计折旧							
1. 2018年12月31日		1,543,626.47	53,081,930.99	55,312,012.51	28,663,627.51	10,219,675.67	148,820,873.15
2. 本期增加金额		8,108.82	13,836,496.26	12,115,666.55	4,353,292.38	4,253,405.20	34,566,969.21
(1) 计提		8,108.82	13,836,496.26	12,115,692.88	4,353,292.38	4,253,405.20	34,566,995.54
(2) 其他				-26.33			-26.33

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
3. 本期减少金额		295,789.61	7,833,224.98	19,813,986.64	13,607,052.13	2,086,065.45	43,636,118.81
(1) 处置或报废		295,789.61	7,833,224.98	19,813,986.64	13,607,052.13	2,086,065.45	43,636,118.81
4. 2019 年 12 月 31 日		1,255,945.68	59,085,202.27	47,613,692.42	19,409,867.76	12,387,015.42	139,751,723.55
三、减值准备							
1. 2018 年 12 月 31 日							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 2019 年 12 月 31 日							
四、账面价值							
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值		628,935.64	28,360,717.12	26,852,575.10	68,710,522.57	20,170,823.51	144,723,573.94
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值		134,517.90	27,875,237.29	26,951,319.93	70,083,323.48	10,233,838.42	135,278,237.02

(续表)

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. 2017 年 12 月 31 日		1,650,127.13	59,716,208.61	77,657,966.72	72,903,024.30	15,443,166.95	227,370,493.71
2. 本期增加金额		28,017.24	21,240,959.67	5,843,721.64	25,931,045.24	5,011,446.14	58,055,189.93
(1) 购置		28,017.24	21,240,959.67	5,843,721.64	25,931,045.24	5,011,446.14	58,055,189.93
3. 本期减少金额				1,238,355.92	87,118.55	1,099.00	1,326,573.47
(1) 处置或报废				1,238,355.92	87,118.55	1,099.00	1,326,573.47
4. 2018 年 12 月 31 日		1,678,144.37	80,957,168.28	82,263,332.44	98,746,950.99	20,453,514.09	284,099,110.17
二、累计折旧							
1. 2017 年 12 月 31 日		1,428,272.54	42,700,508.23	45,496,876.58	25,298,352.10	8,360,651.33	123,284,660.78
2. 本期增加金额		115,353.93	10,381,422.76	10,888,567.28	3,370,502.53	1,859,914.62	26,615,761.12
(1) 计提		115,353.93	10,381,422.76	10,888,567.28	3,370,502.53	1,859,914.62	26,615,761.12
(2) 其他							
3. 本期减少金额				1,073,431.35	5,227.12	890.28	1,079,548.75
(1) 处置或报废				1,073,431.35	5,227.12	890.28	1,079,548.75
4. 2018 年 12 月 31 日		1,543,626.47	53,081,930.99	55,312,012.51	28,663,627.51	10,219,675.67	148,820,873.15
三、减值准备							
1. 2017 年 12 月 31 日							

2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 2018 年 12 月 31 日							
四、账面价值							
1. 2018 年 12 月 31 日账面价值		134,517.90	27,875,237.29	26,951,319.93	70,083,323.48	10,233,838.42	135,278,237.02
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值		221,854.59	17,015,700.38	32,161,090.14	47,604,672.20	7,082,515.62	104,085,832.93

(续表)

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. 2016 年 12 月 31 日		1,650,127.13	53,385,376.73	68,547,462.90	35,253,709.33	12,836,778.31	171,673,454.40
2. 本期增加金额			6,621,430.18	9,302,807.28	37,649,314.97	2,754,679.20	56,328,231.63
(1) 购置			6,621,430.18	9,302,807.28	37,649,314.97	2,754,679.20	56,328,231.63
3. 本期减少金额			290,598.30	192,303.46		148,290.56	631,192.32
(1) 处置或报废			290,598.30	192,303.46		148,290.56	631,192.32
4. 2017 年 12 月 31 日		1,650,127.13	59,716,208.61	77,657,966.72	72,903,024.30	15,443,166.95	227,370,493.71
二、累计折旧							
1. 2016 年 12 月 31 日		1,364,930.32	34,398,090.73	36,571,109.88	22,393,593.60	7,714,896.67	102,442,621.20
2. 本期增加金额		63,342.22	8,470,238.04	9,096,554.27	2,904,758.50	779,216.16	21,314,109.19
(1) 计提		63,342.22	6,301,066.26	9,096,554.27	2,904,758.50	779,216.16	19,144,937.41
(2) 其他			2,169,171.78				2,169,171.78
3. 本期减少金额			167,820.54	170,787.57		133,461.50	472,069.61
(1) 处置或报废			167,820.54	170,787.57		133,461.50	472,069.61
4. 2017 年 12 月 31 日		1,428,272.54	42,700,508.23	45,496,876.58	25,298,352.10	8,360,651.33	123,284,660.78
三、减值准备							
1. 2016 年 12 月 31 日							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 2017 年 12 月 31 日							

四、账面价值							
1. 2017 年 12 月 31 日账面价值		221,854.59	17,015,700.38	32,161,090.14	47,604,672.20	7,082,515.62	104,085,832.93
2. 2016 年 12 月 31 日账面价值		285,196.81	18,987,286.00	31,976,353.02	12,860,115.73	5,121,881.64	69,230,833.20

2. 暂时闲置的固定资产情况：无。

3. 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

4. 通过经营租赁租出的固定资产：无。

5. 截至 2020 年 6 月 30 日，未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
福州中海寰宇天下房产	3,278,750.52	房产证正在办理中

（十二）无形资产

1. 无形资产情况

项目	非专利技术	应用软件	合计
一、账面原值			
1. 2019 年 12 月 31 日	74,994,573.31	384,867.24	75,379,440.55
2. 本期增加金额		-436.43	-436.43
（1）购置			
（2）内部研发			
（3）企业合并增加			
（4）汇率变动		-436.43	-436.43
3. 本期减少金额			
（1）处置			
4. 2020 年 6 月 30 日	74,994,573.31	384,430.81	75,379,004.12
二、累计摊销			
1. 2019 年 12 月 31 日	74,994,573.31	125,340.99	75,119,914.30
2. 本期增加金额		19,459.97	19,459.97
（1）计提		19,612.13	19,612.13
（2）重分类			
（3）汇率变动		-152.16	-152.16
3. 本期减少金额			
（1）处置			
4. 2020 年 6 月 30 日	74,994,573.31	144,800.96	75,139,374.27

项目	非专利技术	应用软件	合计
三、减值准备			
1. 2019 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2020 年 6 月 30 日			
四、账面价值			
1. 2020 年 6 月 30 日账面价值		239,629.85	239,629.85
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值		259,526.25	259,526.25

(续表)

项目	非专利技术	应用软件	合计
一、账面原值			
1. 2018 年 12 月 31 日	74,994,573.31	382,499.77	75,377,073.08
2. 本期增加金额		2,367.47	2,367.47
(1) 购置		2,169.88	2,169.88
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 汇率变动		197.59	197.59
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2019 年 12 月 31 日	74,994,573.31	384,867.24	75,379,440.55
二、累计摊销			
1. 2018 年 12 月 31 日	74,994,573.31	85,335.47	75,079,908.78
2. 本期增加金额		40,005.52	40,005.52
(1) 计提		39,981.28	39,981.28
(2) 重分类			
(3) 汇率变动		24.24	24.24
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2019 年 12 月 31 日	74,994,573.31	125,340.99	75,119,914.30

项目	非专利技术	应用软件	合计
三、减值准备			
1. 2018 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2019 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值		259,526.25	259,526.25
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值		297,164.30	297,164.30

(续表)

项目	非专利技术	应用软件	合计
一、账面原值			
1. 2017 年 12 月 31 日	74,994,573.31	376,076.22	75,370,649.53
2. 本期增加金额		6,423.55	6,423.55
(1) 购置		6,423.55	6,423.55
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2018 年 12 月 31 日	74,994,573.31	382,499.77	75,377,073.08
二、累计摊销			
1. 2017 年 12 月 31 日	62,300,892.62	47,058.98	62,347,951.60
2. 本期增加金额	12,693,680.69	38,276.49	12,731,957.18
(1) 计提	12,693,680.69	38,276.49	12,731,957.18
(2) 重分类			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2018 年 12 月 31 日	74,994,573.31	85,335.47	75,079,908.78
三、减值准备			
1. 2017 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			

项目	非专利技术	应用软件	合计
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2018 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1. 2018 年 12 月 31 日账面价值		297,164.30	297,164.30
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值	12,693,680.69	329,017.24	13,022,697.93

(续表)

项目	非专利技术	应用软件	合计
一、账面原值			
1. 2016 年 12 月 31 日	74,994,573.31	376,076.22	75,370,649.53
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2017 年 12 月 31 日	74,994,573.31	376,076.22	75,370,649.53
二、累计摊销			
1. 2016 年 12 月 31 日	47,068,475.66	9,451.46	47,077,927.12
2. 本期增加金额	15,232,416.96	37,607.52	15,270,024.48
(1) 计提	15,232,416.96	37,607.52	15,270,024.48
(2) 重分类			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2017 年 12 月 31 日	62,300,892.62	47,058.98	62,347,951.60
三、减值准备			
1. 2016 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2017 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1. 2017 年 12 月 31 日账面价值	12,693,680.69	329,017.24	13,022,697.93

项目	非专利技术	应用软件	合计
2. 2016 年 12 月 31 日账面价值	27,926,097.65	366,624.76	28,292,722.41

注：2020 年 6 月 30 日，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为 99.49%。

2. 非专利技术明细情况

类别	账面原值	2019 年 12 月 31 日 账面价值	本期增加	本期减少		累计摊销	2020 年 6 月 30 日 账面价值
				其他减少	本期摊销		
百兆接入交换机 S261 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	
合计	74,994,573.31					74,994,573.31	

(续表)

类别	账面原值	2018 年 12 月 31 日 账面价值	本期增加	本期减少		累计摊销	2019 年 12 月 31 日 账面价值
				其他减少	本期摊销		
百兆接入交换机 S261 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	
合计	74,994,573.31					74,994,573.31	

(续表)

类别	账面原值	2017 年 12 月 31 日 账面价值	本期增加	本期减少		累计摊销	2018 年 12 月 31 日 账面价值
				其他减少	本期摊销		
百兆接入交换机 S261 项目	29,297,322.54					29,297,322.54	
下一代全网交换系统	45,697,250.77	12,693,680.69			12,693,680.69	45,697,250.77	
合计	74,994,573.31	12,693,680.69			12,693,680.69	74,994,573.31	

(续表)

类别	账面原值	2016 年 12 月 31 日 账面价值	本期增加	本期减少		累计摊销	2017 年 12 月 31 日 账面价值
				其他减少	本期摊销		
百兆接入交换机 S261 项目	29,297,322.54					29,297,322.54	
下一代全网交换系统	45,697,250.77	27,926,097.65			15,232,416.96	33,003,570.08	12,693,680.69
合计	74,994,573.31	27,926,097.65			15,232,416.96	62,300,892.62	12,693,680.69

(十三) 开发支出

研究开发项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期减少金额	2020 年 6 月 30 日
--------	------------------	--------	--------	-----------------

		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		350,577,637.85			350,577,637.85	
二、资本化项目						
合计		350,577,637.85			350,577,637.85	

(续表)

研究开发项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		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		863,526,673.53			863,526,673.53	
二、资本化项目						
合计		863,526,673.53			863,526,673.53	

(续表)

研究开发项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2018 年 12 月 31 日
		内部研发形成	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
一、费用化项目		731,760,032.13			731,760,032.13	
二、资本化项目						
合计		731,760,032.13			731,760,032.13	

(续表)

研究开发项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2017 年 12 月 31 日
		内部研发形成	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
一、费用化项目		625,312,757.65			625,312,757.65	
二、资本化项目						
合计		625,312,757.65			625,312,757.65	

(十四) 长期待摊费用

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	本期减少额		2020 年 6 月 30 日
				转销	其他	
装修费	26,632,324.15	4,132,834.84	5,157,925.64			25,607,233.35
合计	26,632,324.15	4,132,834.84	5,157,925.64			25,607,233.35

(续表)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	本期减少额		2019 年 12 月 31 日
				转销	其他	

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	本期减少额		2019 年 12 月 31 日
				转销	其他	
装修费	20,571,424.45	14,942,069.25	8,881,169.55			26,632,324.15
合计	20,571,424.45	14,942,069.25	8,881,169.55			26,632,324.15

(续表)

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	本期减少额		2018 年 12 月 31 日
				转销	其他	
装修费	9,109,374.64	17,221,341.49	5,759,291.68			20,571,424.45
合计	9,109,374.64	17,221,341.49	5,759,291.68			20,571,424.45

(续表)

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	本期减少额		2017 年 12 月 31 日
				转销	其他	
装修费	6,469,034.47	6,216,590.23	3,576,250.06			9,109,374.64
合计	6,469,034.47	6,216,590.23	3,576,250.06			9,109,374.64

(十五) 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

项目	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	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
坏账准备	30,160,956.22	4,526,520.23	27,320,080.81	4,100,638.75
存货跌价准备	21,882,153.31	3,282,323.00	15,474,784.49	2,321,217.67
递延收益	27,390,000.00	4,108,500.00	26,470,000.00	3,970,500.00
合同负债	8,424,270.57	1,263,640.59		
销售返利	29,247,774.67	4,517,222.99	31,561,719.76	4,923,843.63
可弥补亏损	703,914,272.42	109,808,743.07	421,232,113.72	65,650,322.52
合计	821,019,427.19	127,506,949.88	522,058,698.78	80,966,522.57

(续表)

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	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
坏账准备	27,415,261.86	4,112,356.61	21,957,727.74	3,293,659.16

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	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
存货跌价准备	11,434,655.27	1,715,198.29	3,099,857.33	464,978.60
递延收益	79,195,500.00	11,879,325.00	91,130,500.00	13,669,575.00
职工薪酬	90,425,252.01	13,563,787.80	59,019,217.01	8,852,882.55
销售返利	27,601,513.11	4,326,798.00	40,642,687.64	6,096,403.15
可弥补亏损	123,711,620.37	19,950,149.56		
合计	359,783,802.62	55,547,615.26	215,849,989.72	32,377,498.46

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	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	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
其他非流动金融资产公允价值变动	5,095,296.43	764,294.47	5,226,621.92	783,993.29				
合计	5,095,296.43	764,294.47	5,226,621.92	783,993.29				

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	99,380.58	98,860.37	2,257.23	
可抵扣亏损	420,546.04	44,856.14		
合计	519,926.62	143,716.51	2,257.23	

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

年份	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2029 年	44,856.14	44,856.14		
2030 年	375,689.90			
合计	420,546.04	44,856.14		

(十六) 其他非流动资产

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付设备款	23,563,935.90	18,346,920.01	13,812,209.34	3,120,198.47
合计	23,563,935.90	18,346,920.01	13,812,209.34	3,120,198.47

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
信用借款	656,540,000.00	37,531,953.00	400,000.00	
信用借款利息	511,937.00			

合计	657,051,937.00	37,531,953.00	400,000.00	
----	----------------	---------------	------------	--

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

(十八) 应付票据

种类	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
商业承兑汇票				
银行承兑汇票	481,008,785.41	320,003,628.47	361,219,565.13	433,568,264.85
合计	481,008,785.41	320,003,628.47	361,219,565.13	433,568,264.85

注：期末无已到期未支付的应付票据。

(十九) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
采购货款	754,345,597.98	568,788,601.97	341,922,458.73	209,446,328.32
合计	754,345,597.98	568,788,601.97	341,922,458.73	209,446,328.32

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(二十) 预收款项

1. 预收款项按款项性质列示

项目性质	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预收货款		32,898,948.17	22,538,243.44	20,694,019.10
合计		32,898,948.17	22,538,243.44	20,694,019.10

2. 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(二十一) 合同负债

合同负债情况

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预收货款	127,306,462.42			
合计	127,306,462.42			

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
一、短期薪酬	331,524,311.83	598,332,986.39	928,705,155.67	1,152,142.55
二、离职后福利-设定提存计划	-2,358,001.35	16,616,966.09	14,214,886.87	44,077.87
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

合计	329,166,310.48	614,949,952.48	942,920,042.54	1,196,220.42
----	----------------	----------------	----------------	--------------

(续表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	259,873,030.36	1,445,278,746.53	1,373,627,465.06	331,524,311.83
二、离职后福利-设定提存计划	-2,057,266.16	74,816,075.39	75,116,810.58	-2,358,001.35
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	257,815,764.20	1,520,094,821.92	1,448,744,275.64	329,166,310.48

(续表)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、短期薪酬	383,562,951.80	1,098,611,497.79	1,222,301,419.23	259,873,030.36
二、离职后福利-设定提存计划	-1,400,809.06	64,019,914.13	64,676,371.23	-2,057,266.16
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	382,162,142.74	1,162,631,411.92	1,286,977,790.46	257,815,764.20

(续表)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一、短期薪酬	326,846,253.00	1,038,328,615.98	981,611,917.18	383,562,951.80
二、离职后福利-设定提存计划	-886,621.40	43,220,845.75	43,735,033.41	-1,400,809.06
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	325,959,631.60	1,081,549,461.73	1,025,346,950.59	382,162,142.74

2. 短期薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	333,316,449.37	514,728,557.90	846,903,501.45	1,141,505.82
2. 职工福利费		14,854,894.30	14,854,894.30	
3. 社会保险费	257,271.83	14,412,552.72	14,659,187.82	10,636.73
其中：医疗保险费	255,666.83	13,313,448.22	13,560,309.40	8,805.65
工伤保险费	1,605.00	1,099,104.50	1,098,878.42	1,831.08
4. 住房公积金	-2,049,409.37	49,795,578.98	47,746,169.61	
5. 工会经费和职工教育经费		4,541,402.49	4,541,402.49	
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
8. 辞退福利				

合计	331,524,311.83	598,332,986.39	928,705,155.67	1,152,142.55
----	----------------	----------------	----------------	--------------

(续表)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	261,627,529.66	1,265,829,785.02	1,194,140,865.31	333,316,449.37
2. 职工福利费		31,438,768.75	31,438,768.75	
3. 社会保险费	45,244.82	41,790,423.79	41,578,396.78	257,271.83
其中： 医疗保险费	42,923.18	36,952,707.14	36,739,963.49	255,666.83
工伤保险费	2,321.64	4,837,716.65	4,838,433.29	1,605.00
4. 住房公积金	-1,799,744.12	88,348,682.08	88,598,347.33	-2,049,409.37
5. 工会经费和职工教育经费		17,871,086.89	17,871,086.89	
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
8. 辞退福利				
合计	259,873,030.36	1,445,278,746.53	1,373,627,465.06	331,524,311.83

(续表)

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	384,946,626.26	966,586,033.47	1,089,905,130.07	261,627,529.66
2. 职工福利费		15,772,337.65	15,772,337.65	0.00
3. 社会保险费	54,336.05	32,063,315.64	32,072,406.87	45,244.82
其中： 医疗保险费	54,336.05	28,706,158.59	28,717,571.46	42,923.18
工伤保险费		3,357,157.05	3,354,835.41	2,321.64
4. 住房公积金	-1,438,010.51	74,111,999.87	74,473,733.48	-1,799,744.12
5. 工会经费和职工教育经费		10,077,811.16	10,077,811.16	0.00
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
8. 辞退福利				
合计	383,562,951.80	1,098,611,497.79	1,222,301,419.23	259,873,030.36

(续表)

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	328,119,585.79	939,048,176.05	882,221,135.58	384,946,626.26
2. 职工福利费		10,986,794.72	10,986,794.72	
3. 社会保险费	-96,531.54	21,854,624.39	21,703,756.80	54,336.05

其中： 医疗保险费	-96,531.54	19,549,088.76	19,398,221.17	54,336.05
工伤保险费		2,305,535.63	2,305,535.63	
4. 住房公积金	-1,176,801.25	58,161,082.48	58,422,291.74	-1,438,010.51
5. 工会经费和职工教育经费		8,277,938.34	8,277,938.34	
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	326,846,253.00	1,038,328,615.98	981,611,917.18	383,562,951.80

3. 设定提存计划列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
1. 基本养老保险费	-1,973,760.69	15,674,773.12	13,673,747.90	27,264.53
2. 失业保险费	-384,240.66	942,192.97	541,138.97	16,813.34
合计	-2,358,001.35	16,616,966.09	14,214,886.87	44,077.87

(续表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1. 基本养老保险费	-1,912,885.57	72,212,469.36	72,273,344.48	-1,973,760.69
2. 失业保险费	-144,380.59	2,603,606.03	2,843,466.10	-384,240.66
合计	-2,057,266.16	74,816,075.39	75,116,810.58	-2,358,001.35

(续表)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
1. 基本养老保险费	-1,326,787.10	62,018,661.90	62,604,760.37	-1,912,885.57
2. 失业保险费	-74,021.96	2,001,252.23	2,071,610.86	-144,380.59
合计	-1,400,809.06	64,019,914.13	64,676,371.23	-2,057,266.16

(续表)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1. 基本养老保险费	-836,700.31	41,783,275.19	42,273,361.98	-1,326,787.10
2. 失业保险费	-49,921.09	1,437,570.56	1,461,671.43	-74,021.96
合计	-886,621.40	43,220,845.75	43,735,033.41	-1,400,809.06

(二十三) 应交税费

税费项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	21,288,209.89	65,450,939.78	51,779,484.62	51,458,161.86
企业所得税	36,297.52	9,372.35	23,816.94	4,642,371.93

税费项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
个人所得税	3,535,013.31	4,214,338.42	3,850,213.63	5,044,453.39
城建税	1,481,948.66	4,992,331.63	4,138,099.11	3,647,940.05
教育费附加	1,058,534.77	3,565,951.17	2,952,752.48	2,605,671.46
印花税	500,966.24	524,484.07	469,218.02	464,028.41
残疾人就业保障金				2,397,070.98
合 计	27,900,970.39	78,757,417.42	63,213,584.80	70,259,698.08

（二十四）其他应付款

1. 其他应付款按款项性质列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
关联方借款	350,000,000.00			
销售返利	29,247,774.67	31,561,719.76	27,601,513.11	40,642,687.64
各类押金及保证金	28,771,642.00	32,237,798.00	25,809,742.30	24,416,361.00
未付各类经营费用结算款	16,505,672.04	17,794,978.33	19,930,794.46	15,970,780.19
工科青年人才补助	161,631.00	14,689,760.00	5,584,264.54	1,228,705.71
未付项目合作款		4,425,000.00		
其他	3,700,375.37	6,433,762.59	5,619,858.49	5,360,665.57
合计	428,387,095.08	107,143,018.68	84,546,172.90	87,619,200.11

2. 期末账龄超过1年的重要其他应付款主要系经营押金。

（二十五）其他流动负债

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
已贴现或已背书未到期未终止确认的应收票据	1,318,460.00	42,609,148.65	2,802,330.80	12,110,000.00
待转销项税额	12,579,956.32			
合计	13,898,416.32	42,609,148.65	2,802,330.80	12,110,000.00

（二十六）递延收益

1. 递延收益明细

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日	形成原因
与收益相关的政府补助	26,470,000.00	920,000.00		27,390,000.00	项目尚未验收
合计	26,470,000.00	920,000.00		27,390,000.00	

（续表）

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	形成原因
----	-------------	------	------	-------------	------

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
与收益相关的政府补助	79,195,500.00	12,000,000.00	64,725,500.00	26,470,000.00	项目尚未验收
合计	79,195,500.00	12,000,000.00	64,725,500.00	26,470,000.00	

(续表)

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
与收益相关的政府补助	91,130,500.00	35,540,000.00	47,475,000.00	79,195,500.00	项目尚未验收
合计	91,130,500.00	35,540,000.00	47,475,000.00	79,195,500.00	

(续表)

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	形成原因
与收益相关的政府补助	72,386,700.00	32,618,000.00	13,874,200.00	91,130,500.00	项目尚未验收
合计	72,386,700.00	32,618,000.00	13,874,200.00	91,130,500.00	

涉及政府补助的项目

负债项目	2019 年 12 月 31 日	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	其他变动	2020 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
高效安全的高速无线网络接入设备关键技术研究产业化	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
基于位置的物联网微功耗芯片(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 的工业互联网高实时网关	6,600,000.00					6,600,000.00	与收益相关
支持和推动企业复工复产		500,000.00				500,000.00	与收益相关

合计	26,470,000.00	920,000.00				27,390,000.00	
----	---------------	------------	--	--	--	---------------	--

(续表)

负债项目	2018年12月31日	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	其他变动	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
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					840,000.00	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
基于位置的物联网微功耗芯片(模组)产业化及规模应用	30,000,000.00				-12,850,000.00	17,150,000.00	与收益相关
支持 IPV6 的工业互联网实时网关		12,000,000.00			-5,400,000.00	6,600,000.00	与收益相关
智能终端安全检测技术拨款	175,500.00			175,500.00			与收益相关
安全可信的 SDN 系统软件平台	20,000,000.00			20,000,000.00			与收益相关
“互联网+高等教育”基础 IT 服务平台	23,300,000.00			18,000,000.00	-5,300,000.00		与收益相关
智慧生成仓储物联示范工程	3,000,000.00			3,000,000.00			与收益相关
合计	79,195,500.00	12,000,000.00		41,175,500.00	-23,550,000.00	26,470,000.00	

(续表)

负债项目	2017年12月31日	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	其他变动	2018年12月31日	与资产相关/与收益相关
“互联网+高等教育”基础 IT 服务平台项目	30,000,000.00				-6,700,000.00	23,300,000.00	与收益相关
高效安全的高速无线网络接入设备关键技术研究产业化	180,000.00					180,000.00	与收益相关

负债项目	2017 年 12 月 31 日	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	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
项目							
高铁动车 WLAN 关键技术与设备研发及产业化	500,000.00			500,000.00			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				840,000.00	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		30,000,000.00				30,000,000.00	与收益相关
高端数据交换设备和核心路由器研发及产业化	20,000,000.00			20,000,000.00			与收益相关
基于 4G 网络的智能小蜂窝系统及高速宽带无线接入关键技术研究及产业化	1,575,000.00			1,575,000.00			与收益相关
基于安全可靠芯片的网络设备研发与产业化	5,000,000.00			5,000,000.00			与收益相关
可重构高端路由器研发及产业化项目	2,500,000.00			2,500,000.00			与收益相关
高速无线宽带接入设备研发及产业化项目	8,000,000.00			8,000,000.00			与收益相关
广域 SDN 关键技术研发及产业化	1,200,000.00			1,200,000.00			与收益相关
智能终端安全检测技术拨款	175,500.00					175,500.00	与收益相关
安全可信的 SDN 系统软件平台	20,000,000.00					20,000,000.00	与收益相关
锐捷网络物联网通信技术创新中心补助项目	2,000,000.00			2,000,000.00			与收益相关
智慧生成仓储物联示范工程		3,000,000.00				3,000,000.00	与收益相关
合计	91,130,500.00	35,540,000.00		40,775,000.00	-6,700,000.00	79,195,500.00	

(续表)

负债项目	2016 年 12 月 31 日	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	其他变动	2017 年 12 月 31 日	与资产相关/与 收益相关
高端数据交换 设备和核心路 由器研发及产 业化	20,000,000.00					20,000,000.00	与收益相关
基于 4G 网络的 智能小蜂窝系 统及高速宽带 无线接入关键 技术研究及产 业化	1,575,000.00					1,575,000.00	与收益相关
基于安全可靠 芯片的网络设 备研发与产业 化	5,000,000.00					5,000,000.00	与收益相关
云计算数据中 心大容量虚拟 交换系统	8,590,000.00			8,590,000.00		0.00	与收益相关
可重构高端路 由器研发及产 业化项目	2,500,000.00					2,500,000.00	与收益相关
高速无线宽带 接入设备研发 及产业化项目	8,000,000.00					8,000,000.00	与收益相关
面向密码管理 系统的网络安 全监测系统研 发及应用(北 京市科技计划 绿色通道)	1,734,200.00			1,734,200.00		0.00	与收益相关
高速 WLAN 接 入设备研发及 产业化(海淀 区重大科技成 果产业化项目)	2,000,000.00			2,000,000.00		0.00	与收益相关
双促工程-燃 烧节能优化控 制云服务系统	1,050,000.00			1,050,000.00		0.00	与收益相关
中关村开放实 验室专项资金	500,000.00			500,000.00			与收益相关
广域 SDN 关键 技术研发及产 业化	800,000.00	400,000.00				1,200,000.00	与收益相关
高铁动车 WLAN 关键技术与设 备研发及产业 化	500,000.00					500,000.00	与收益相关
智能终端安全 检测技术拨款	137,500.00	38,000.00				175,500.00	与收益相关
锐捷网络物联 网通信技术创 新中心补助项 目		2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
安全可信的 SDN 系统软件	20,000,000.00					20,000,000.00	与收益相关

负债项目	2016 年 12 月 31 日	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	其他变动	2017 年 12 月 31 日	与资产相关/与 收益相关
平台							
“互联网+高等教育”基础 IT 服务平台项目		30,000,000.00				30,000,000.00	与收益相关
高效安全的高速无线网络接 入设备关键技术研究与产业 化项目		180,000.00				180,000.00	与收益相关
合计	72,386,700.00	32,618,000.00		13,874,200.00		91,130,500.00	

（二十七）股本

1. 股东构成情况列示如下

投资者	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	持股比例 (%)	金额	持股比例 (%)
福建星网锐捷通讯股份有限公司	255,000,000.00	51.00	63,000,000.00	51.00
北京锐进东方信息咨询合伙企业（有限合伙）	245,000,000.00	49.00	60,530,000.00	49.00
合计	500,000,000.00	100.00	123,530,000.00	100.00

（续表）

投资者	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	持股比例 (%)	金额	持股比例 (%)
福建星网锐捷通讯股份有限公司	63,000,000.00	51.00	63,000,000.00	51.00
北京锐进东方信息咨询合伙企业（有限合伙）	60,530,000.00	49.00	60,530,000.00	49.00
合计	123,530,000.00	100.00	123,530,000.00	100.00

2. 股权变动说明详见附注一、（一）历史沿革。

（二十八）资本公积

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 6 月 30 日
股本溢价	168,986,804.25		168,980,000.00	6,804.25
其他资本公积	25,898,485.67			25,898,485.67
合计	194,885,289.92		168,980,000.00	25,905,289.92

注：股本溢价本期减少额系资本公积转增注册资本，具体详见附注一、（一）历史沿革。

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
----	------------------	-------	-------	------------------

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	168,986,804.25			168,986,804.25
其他资本公积	16,971,738.65	8,926,747.02		25,898,485.67
合计	185,958,542.90	8,926,747.02		194,885,289.92

注：其他资本公积本期增加额系公司通过员工持股平台向员工转让股权，转让价格低于公允价值部分确认为资本公积所致。

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	168,986,804.25			168,986,804.25
其他资本公积	8,180,449.01	8,791,289.64		16,971,738.65
合计	177,167,253.26	8,791,289.64		185,958,542.90

注：其他资本公积本期增加额系公司通过员工持股平台向员工转让股权，转让价格低于公允价值部分确认为资本公积所致。

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	168,986,804.25			168,986,804.25
其他资本公积		8,180,449.01		8,180,449.01
合计	168,986,804.25	8,180,449.01		177,167,253.26

注：其他资本公积本期增加额系公司通过员工持股平台向员工转让股权，转让价格低于公允价值部分确认为资本公积所致。

（二十九）其他综合收益

项目	2019 年 12 月 31 日	本期发生金额					2020 年 6 月 30 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-313,575.29	359,476.73			359,476.73		45,901.44
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							

项目	2019年12月 31日	本期发生金额					2020年6月 30日
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	-313,575.29	359,476.73			359,476.73		45,901.44
其他							
其他综合收益合计	-313,575.29	359,476.73			359,476.73		45,901.44

(续表)

项目	2018年12月 31日	本期发生金额					2019年12月 31日
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-174,570.00	-139,005.29			-139,005.29		-313,575.29
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	-174,570.00	-139,005.29			-139,005.29		-313,575.29
其他							
其他综合收益合计	-174,570.00	-139,005.29			-139,005.29		-313,575.29

(续表)

项目	2017年12月	本期发生金额	2018年12月
----	----------	--------	----------

	31 日	本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	31 日
一、不能重分类进损益 的其他综合收益							
其中：重新计量设定受 益计划变动额							
权益法下不能转损益 的其他综合收益							
其他权益工具投资公 允价值变动							
企业自身信用风险公 允价值变动							
二、将重分类进损益的 其他综合收益		-174,570.00			-174,570.00		-174,570.00
其中：权益法下可转损 益的其他综合收益							
其他债权投资公允价 值变动							
金融资产重分类计入 其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减 值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差 额		-174,570.00			-174,570.00		-174,570.00
其他							
其他综合收益合计		-174,570.00			-174,570.00		-174,570.00

(三十) 盈余公积

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 6 月 30 日
法定盈余公积	61,765,000.00		30,882,500.00	30,882,500.00
合计	61,765,000.00		30,882,500.00	30,882,500.00

注：公司本期盈余公积减少额系盈余公积转增注册资本，具体详见附注一、（一）历史沿革。

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	61,765,000.00			61,765,000.00
合计	61,765,000.00			61,765,000.00

(续表)

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	61,765,000.00			61,765,000.00
合计	61,765,000.00			61,765,000.00

(续表)

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
----	------------------	-------	-------	------------------

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	54,899,925.91	6,865,074.09		61,765,000.00
合计	54,899,925.91	6,865,074.09		61,765,000.00

注：公司 2017 年计提法定盈余公积 6,865,074.09 元，法定盈余公积截至 2017 年 12 月 31 日累计金额 61,765,000.00 元，已达到注册资本的 50%，根据公司章程规定不再计提。

（三十一）未分配利润

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	372,479,367.09	345,439,501.99	331,146,057.46	295,791,207.04
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-8,816,850.03	1,741,082.44		
调整后期初未分配利润	363,662,517.06	347,180,584.43	331,146,057.46	295,791,207.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-32,861,935.91	393,180,812.41	352,497,759.35	329,925,535.06
减：提取法定盈余公积				6,865,074.09
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利		367,882,029.75	338,204,314.82	287,705,610.55
转作股本的普通股股利				
其他	176,607,500.00			
期末未分配利润	154,193,081.15	372,479,367.09	345,439,501.99	331,146,057.46

注①：根据闽网络（2019）董字 005 号董事会决议，公司 2019 年 5 月向全体股东派发 2018 年度股利 367,882,029.75 元，依据股东出资比例进行派发。

注②：根据闽网络（2018）董字 002 号董事会决议及 2018 年 5 月 23 日临时股东大会决议，公司 2018 年 5 月向全体股东派发 2017 年度股利 338,204,314.82 元，依据股东出资比例进行派发。

注③：根据闽网络（2017）董字 002 号董事会决议及公司 2017 年 4 月临时股东大会决议，公司 2017 年 4 月向全体股东派发 2016 年度股利 287,705,610.55 元，依据股东出资比例进行派发。

（三十二）营业收入与营业成本

1. 营业收入与营业成本

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
主营业务收入	1,929,787,456.31	5,135,331,844.48	4,176,843,492.34	3,750,113,161.40
其他业务收入	76,552,386.25	84,623,453.37	105,565,375.25	38,259,363.69

营业收入合计	2,006,339,842.56	5,219,955,297.85	4,282,408,867.59	3,788,372,525.09
主营业务成本	1,214,827,596.40	2,776,424,908.90	2,205,317,259.06	1,883,509,362.72
其他业务成本	65,408,915.19	72,344,792.68	104,304,478.41	25,793,544.10
营业成本合计	1,280,236,511.59	2,848,769,701.58	2,309,621,737.47	1,909,302,906.82

2. 主营业务按产品分类

主要产品与软件	2020 年 1-6 月		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利
网络设备	1,570,918,205.77	999,078,224.72	571,839,981.05
网络安全产品	146,296,064.31	86,369,294.39	59,926,769.92
云桌面解决方案	152,002,024.07	109,051,221.72	42,950,802.35
其他	60,571,162.16	20,328,855.57	40,242,306.59
合计	1,929,787,456.31	1,214,827,596.40	714,959,859.91

(续表)

主要产品与软件	2019 年度		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利
网络设备	3,715,094,725.91	2,080,895,629.12	1,634,199,096.79
网络安全产品	436,086,445.13	169,338,187.38	266,748,257.75
云桌面解决方案	669,130,144.06	448,993,120.35	220,137,023.71
其他	315,020,529.38	77,197,972.05	237,822,557.33
合计	5,135,331,844.48	2,776,424,908.90	2,358,906,935.58

(续表)

主要产品与软件	2018 年度		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利
网络设备	3,059,104,355.59	1,631,215,872.09	1,427,888,483.50
网络安全产品	299,044,678.70	107,777,611.43	191,267,067.27
云桌面解决方案	595,557,414.47	395,861,708.68	199,695,705.79
其他	223,137,043.58	70,462,066.86	152,674,976.72
合计	4,176,843,492.34	2,205,317,259.06	1,971,526,233.28

(续表)

主要产品与软件	2017 年度		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利
网络设备	2,674,412,081.50	1,354,703,231.08	1,319,708,850.42
网络安全产品	297,542,143.50	94,241,038.52	203,301,104.98
云桌面解决方案	572,433,703.46	363,773,185.58	208,660,517.88
其他	205,725,232.94	70,791,907.54	134,933,325.40
合计	3,750,113,161.40	1,883,509,362.72	1,866,603,798.68

3. 主营业务按地区分类

项目	2020 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
来自本国交易收入总额	1,619,078,667.92	1,020,992,130.35
来自于其他国家（地区）交易收入总额	310,708,788.39	193,835,466.05
合计	1,929,787,456.31	1,214,827,596.40

（续表）

项目	2019 年度	
	营业收入	营业成本
来自本国交易收入总额	4,876,030,572.27	2,628,534,081.55
来自于其他国家（地区）交易收入总额	259,301,272.21	147,890,827.35
合计	5,135,331,844.48	2,776,424,908.90

（续表）

项目	2018 年度	
	营业收入	营业成本
来自本国交易收入总额	4,014,871,084.38	2,110,807,997.45
来自于其他国家（地区）交易收入总额	161,972,407.96	94,509,261.61
合计	4,176,843,492.34	2,205,317,259.06

（续表）

项目	2017 年度	
	营业收入	营业成本
来自本国交易收入总额	3,695,926,431.03	1,850,448,154.21
来自于其他国家（地区）交易收入总额	54,186,730.37	33,061,208.51
合计	3,750,113,161.40	1,883,509,362.72

4. 前五名客户销售情况

客户名称	2020 年 1-6 月	占全部营业收入的比例 (%)
阿里巴巴集团	355,547,112.77	17.72
神州数码集团股份有限公司	156,096,328.44	7.78
中国移动通信集团有限公司	151,088,539.81	7.53
佳杰科技（中国）有限公司	116,178,248.51	5.79
腾讯科技（深圳）有限公司	114,612,815.84	5.71
合计	893,523,045.37	44.53

（续表）

客户名称	2019 年度	占全部营业收入的比例 (%)
神州数码集团股份有限公司	754,206,999.64	14.45
联强国际贸易（中国）有限公司	459,504,315.81	8.80

佳杰科技（中国）有限公司	403,681,753.52	7.73
中国移动通信集团有限公司	278,600,010.37	5.34
阿里巴巴集团	250,403,459.23	4.80
合计	2,146,396,538.57	41.12

（续表）

客户名称	2018 年度	占全部营业收入的比例(%)
神州数码集团股份有限公司	561,510,313.80	13.12
联强国际贸易（中国）有限公司	474,567,713.83	11.08
佳杰科技（中国）有限公司	295,903,865.57	6.91
杭州宝威实业投资有限公司	235,543,103.20	5.50
腾讯科技（深圳）有限公司	214,240,094.66	5.00
合计	1,781,765,091.06	41.61

（续表）

客户名称	2017 年度	占全部营业收入的比例(%)
联强国际贸易（中国）有限公司	552,213,430.53	14.58
神州数码集团股份有限公司	502,692,637.64	13.27
英迈电子商贸（上海）有限公司	231,616,358.57	6.11
厦门建发通讯有限公司	183,490,749.96	4.84
中国移动通信集团有限公司	179,216,977.94	4.73
合计	1,649,230,154.64	43.53

注：上述客户按受同一实际控制人控制的企业合并计算。

（三十三）税金及附加

税项	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城建税	2,632,253.30	18,188,648.07	17,541,988.16	18,718,990.15
教育费附加	1,880,180.93	12,982,402.43	12,524,162.50	13,370,707.26
印花税	2,197,449.37	2,991,915.32	2,484,005.00	2,176,783.58
房产税	501,281.13			
土地使用税	37,486.20			
残疾人就业保障金	66,776.94	2,844,009.40	2,177,947.49	4,540,961.68
车船使用税		750.00	1,500.00	
消费税		4,125.47		
合计	7,315,427.87	37,011,850.69	34,729,603.15	38,807,442.67

（三十四）销售费用

费用项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
------	--------------	---------	---------	---------

人工费用	287,582,965.88	719,719,148.58	531,616,445.06	557,544,170.98
售后服务费	34,831,678.51	91,759,595.16	84,288,477.32	97,197,769.61
差旅业务费	22,245,018.78	158,596,953.17	158,788,108.54	156,744,758.40
市场推广费	14,359,182.24	85,526,458.95	75,068,877.59	74,048,832.98
办公通讯费	11,354,950.78	15,812,519.76	15,047,835.17	15,575,154.12
股份支付		5,084,107.57	6,102,821.86	4,996,706.69
运输费	7,701,886.03	19,480,263.75	16,847,560.79	15,598,557.94
租赁物业费	7,410,713.27	23,669,381.77	26,908,571.48	29,654,247.15
折旧摊销费	3,452,251.78	2,782,117.28	2,666,439.45	2,516,858.87
其他	4,463,219.23	2,763,218.45	2,454,947.04	2,663,048.53
合计	393,401,866.50	1,125,193,764.44	919,790,084.30	956,540,105.27

（三十五）管理费用

费用项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
人工费用	66,057,291.04	128,010,762.55	100,936,219.77	80,477,825.10
租赁物业费	8,745,414.23	16,287,925.25	20,959,663.06	2,761,146.62
办公通讯费	5,946,673.49	13,275,694.39	11,109,731.35	13,010,677.39
折旧摊销费	2,935,342.99	5,059,288.38	3,663,943.97	1,841,719.44
差旅业务费	1,034,056.01	5,945,555.79	5,105,356.71	4,218,634.10
股份支付		827,645.42	699,001.62	574,842.37
其他	5,034,460.67	9,564,851.15	10,324,030.47	6,922,221.58
合计	89,753,238.43	178,971,722.93	152,797,946.95	109,807,066.60

（三十六）研发费用

费用项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
人工费用	257,937,487.55	668,105,686.67	529,124,632.64	444,295,861.67
直接材料	30,781,858.66	59,001,427.61	56,927,313.91	59,624,060.87
租赁物业费	26,420,830.53	46,847,463.02	31,578,696.22	19,049,033.75
折旧摊销费	14,738,347.10	32,259,702.46	42,594,471.03	36,997,664.67
检验检测费用	3,880,223.97	7,798,658.65	6,013,309.23	6,566,179.77
股份支付		3,014,994.03	1,989,466.16	2,608,899.95
制版费	1,999,471.05	15,640,758.51	13,088,581.00	7,457,719.18
差旅业务费	1,909,002.58	11,572,186.27	11,929,450.56	9,908,414.38
其他	12,910,416.41	19,285,796.31	38,514,111.38	38,804,923.41

合计	350,577,637.85	863,526,673.53	731,760,032.13	625,312,757.65
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(三十七) 财务费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	18,847,147.80	18,471,790.17	6,660,463.68	2,817,833.34
减：利息收入	1,572,407.26	2,400,110.40	2,077,821.74	2,139,711.46
汇兑损益	-2,075,697.82	-486,689.94	605,460.77	1,538,893.67
银行手续费	950,026.58	1,288,638.23	1,210,839.72	1,120,681.35
合计	16,149,069.30	16,873,628.06	6,398,942.43	3,337,696.90

(三十八) 其他收益

1. 其他收益情况

产生其他收益的来源	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、与收益相关的政府补助	75,509,785.78	209,012,338.01	219,675,489.64	205,958,368.04
二、个税手续费返还	796,704.03	1,691,165.69	2,017,121.73	1,480,907.41
合计	76,306,489.81	210,703,503.70	221,692,611.37	207,439,275.45

2. 政府补助明细

2020 年 1-6 月：

政府部门	文号	补贴项目	补贴金额
本期直接记入利润表的政府补助收入			
福州市财政局	[财税(2011)100号]等	软件产品增值税返还	57,374,229.24
上海市人力资源和社会保障局	沪人社就(2020)52号	稳岗补贴	76,958.00
国务院	国发[2018]39号	稳岗补贴	510,038.09
北京市人力资源和社会保障局 北京市财政局	京人社办字[2020]30号	稳岗补贴	30,800.00
北京市知识产权局	京知局(2019)324号	专利补贴	102,500.00
福州市仓山区财政局	榕财贸(指)[2019]76号	支持外贸企业科技研发和技术改造扶持资金	150,000.00
福州市劳动就业中心		福州市劳动失业保险金	838,398.85
福州市科学技术局	榕科[2020]76号	福州市科学技术局 国家级企业孵化器奖励经费	300,000.00
福州市科学技术局	榕科[2020]77号	2019年省级新型研发机构非财政资金	514,511.00
福州市仓山区财政局	仓发改科技[2019]18号	仓山区财政局 19年市研发经费补助	1,546,500.00
福州市仓山区财政局	仓发改科技[2019]18号	仓山区财政局 19年省研发经费补助	1,546,500.00
福州市仓山区财政局	仓发改科技[2019]18号	仓山区财政局 18年市研发经费补助	5,503,440.00
福州市仓山区财政局	仓发改科技[2019]18号	仓山区财政局 18年省研发经费补助	5,503,440.00
福州市仓山区财政局	榕财贸(指)[2019]94号	2018年省级服务贸易资金	282,000.00
福州市知识产权中心	榕市监知[2020]97号	优势企业奖励经费	200,000.00

政府部门	文号	补贴项目	补贴金额
苏州高新区（虎丘区）狮山街道办事处		苏州高新区（虎丘区）狮山街道办事处装修补贴款	900,608.00
经产省中小企业厅		持续化补助金	129,862.60
二、本期直接记入利润表的政府补助收入			75,509,785.78
合计			75,509,785.78

2019 年度：

政府部门	文号	补贴项目	补贴金额
一、由递延收益转入利润表的政府补助收入			
工电业信和传信 输息研化究部所	国家 863 计划课题联合申请协议	智能终端安全检测技术拨款	175,500.00
北京市发展和改革委员会	北京市财政局（京财经一指[2015]396 号）《关于下达 2014 年战略性新兴产业发展专项（区域集聚发展试点）中央补助资金预算的函》 国家发展改革委办公厅财政部办公厅（发改办高技[2014]2242 号）《关于 2014 年北京市软件及应用系统战略性新兴产业区域集聚发展试点方案的批复》	安全可信的 SDN 系统软件平台（专项名称：2014 年北京市软件及应用系统战略性新兴产业区域集聚发展试点项目）	20,000,000.00
福建省财政厅	福建省发展和改革委员会关于转下达“互联网+”重大工程 2017 年中央预算内第一批投资计划的通知（闽发改投资[2017]158 号）	“互联网+高等教育”基础 IT 服务平台	18,000,000.00
福建省电子信息（集团）有限责任公司	闽发改数字[2018]770 号-关于安排 2018 年福建省数字经济发展专项资金投资计划和支出预算（省直部分）的通知	智慧生成仓储物联示范工程	3,000,000.00
一、由递延收益转入利润表的政府补助收入小计			41,175,500.00
二、本期直接记入利润表的政府补助收入			
福州市财政局	[财税（2011）100 号]等	软件产品增值税返还	142,863,134.03
北京市海淀区社会保险基金管理中心	京人社服复【2018】875 号稳岗补贴	稳岗补贴款	258,059.38
首都知识产权服务业协会	首知服协【2019】20 号关于拨付 2018 年中关村提升创新能力优化创新环境支持资金（专利部分）的通知	专利补贴款	75,000.00
国家知识产权局专利局	京知局【2014】178 号北京市专利资助金管理办法 京知局【2017】351 号北京市专利资助金管理办法实施细则	专利补贴款	82,000.00
中关村科技园区海淀园管理委员会	海行规发【2014】7 号海淀区优化创新生态环境支持办法	购买信用报告专项补贴专项资金	5,000.00
福州市科学技术局	闽政文（2018）293 号	17 年度科学技术奖励	100,000.00
福州市仓山区财政局	榕财企（指）（2019）13 号	工业企业技术改造补助资金	570,000.00
福州市仓山区财政局	榕财教（指）（2019）23 号、仓发改科技（2019）18 号	17 年省研发经费补助	4,911,450.00
福州市仓山区财政局	榕财教（指）（2019）23 号、仓发改科技（2019）18 号	17 年市研发经费补助	4,911,450.00
福州市仓山区财政局	榕财教（指）（2019）23 号、仓发改科技（2019）18 号	18 年市研发经费补助	1,348,410.00
福州市仓山区财政局	榕财教（指）（2019）23 号、仓发改科技（2019）18 号	18 年省研发经费补助	1,348,410.00
福州市仓山区财政局	榕财企（指）（2019）13 号、仓委（2017）56 号	工业企业技术改造补助资金	285,000.00

政府部门	文号	补贴项目	补贴金额
福州市仓山区财政局	榕财贸（指）（2019）13 号	省级外贸展会及中小开扶持资金	111,200.00
福州市仓山区财政局	榕市场监督知（2019）83 号	第十九及二十届专利优秀奖	100,000.00
福州市仓山区财政局	榕财教（指）（2019）39 号	18 年省级重大平台项目奖励	150,000.00
福州市劳动就业管理中心失业保险基金管理	榕人社就[2015]88 号	稳岗补贴款	689,743.60
福州市仓山区财政局	榕财贸（指）（2018）81 号	出口信用保险保费及保单融资贴息补助资金	134,824.00
福建省电子信息（集团）有限责任公司	闽财行（2013）38 号	特殊支持双百人才补助	250,000.00
福州市财政局	榕财教（指）（2019）60 号	省级新型研发机构奖励经费	300,000.00
福州市仓山区财政局	榕财企（指）（2019）32 号	制造业单项冠军奖励	250,000.00
福州市仓山区财政局	榕财企（指）（2019）32 号	制造业单项冠军奖励	500,000.00
福州市仓山区财政局	榕财企（指）（2019）40 号	企业开拓市场补贴	220,000.00
福州市仓山区财政局	榕财社（指）（2019）67 号	引进高层次人才推荐补贴	60,000.00
福州市仓山区财政局	仓政综（2018）140 号	企业开拓市场补贴	73,500.00
福州市科学技术局	榕财企（指）（2019）41 号	工业企业上云上平台补贴	391,800.00
福州市科学技术局	闽科资（2019）4 号	基于 4G 网络的智能小蜂窝系统及高速宽带无线接入关键技术研究及产业化补贴	675,000.00
福州市仓山区财政局	仓政综[2014]332 号	18 年授权专利奖励	132,000.00
福州市仓山区财政局	闽财教指[2019]75 号	省级新型研发机构补贴	500,000.00
福州市仓山区财政局	闽财教指（2019）76 号	19 年省级新型研发机构后补助	514,511.00
福州市仓山区财政局	仓工信（2019）213 号	十五项政策研发投入补助	325,520.00
福州市仓山区财政局	榕财企（指）（2019）62 号	19 年省级软件产业补助	784,000.00
福州市财政局	榕市监知（2019）451 号	专利资助与奖励	444,000.00
福州市科学技术局	闽科奖函（2016）22 号	省科技奖	150,000.00
福州市仓山区财政局	榕财社（指）（2019）122 号	引进 ABC 高层次人才补贴	20,000.00
福州市仓山区财政局	榕财企（指）（2019）44 号	19 年福州软件产业补贴	300,000.00
福州市财政局	榕政（2019）10 号	19 年福州市专利奖	100,000.00
福州市仓山区财政局	榕财贸（指）（2019）59 号	18 年第四季度出口信用保险保费及保单融资贴息	202,826.00

政府部门	文号	补贴项目	补贴金额
福建省电子信息（集团）有限责任公司	闽财指（2019）918 号	发改委 19 年福建数字经济产业发展物联网项目补助	3,000,000.00
福州市仓山区财政局	福州市仓山区人民政府专题会议纪要（2019）271 号	18 年度科技进步奖	700,000.00
二、本期直接记入利润表的政府补助收入			167,836,838.01
合计			209,012,338.01

2018 年度：

政府部门	文号	补贴项目	补贴金额
一、由递延收益转入利润表的政府补助收入			
中华人民共和国财政部	工信部财[2014]425 号 工业和信息化部文件 工业和信息化部关于下达 2014 年度电子信息产业发展基金项目计划的通知	基于安全可靠芯片的网络设备研发与产业化	5,000,000.00
福建省财政厅	国家发展改革委 工业和信息化部关于下达《产业升级项目（重点产业振兴和技术改造高技术产业）2014 年第三批中央预算内投资计划（中央部分）的通知》（发改投资[2014]1722 号）福建省发展改革委员会《关于转下达重点振兴和技术改造高技术产业 2014 年第三批中央预算内投资计划的通知》（闽发改高技[2014]487 号）福建省财政厅文件 闽财指(2015)1144 号 福建省财政厅关于安排 2014 年基本建设结转项目支出预算（第九批）的通知	高端数据交换设备和核心路由器研发及产业化	20,000,000.00
福州市科学技术局	闽财（教）指（2014）95 号 关于下达 2014 年科技重大专项项目计划和经费（新上市级第七批）的通知	基于 4G 网络的智能小蜂窝系统及高速宽带无线接入关键技术研究及产业化	1,575,000.00
福州市仓山区财政局、福州市财政局	闽财教指[2016]7 号《关于下达 2016 年省区域发展、对外合作、星火、创新资金科技项目计划和经费（新上市级第三批）的通知》、福州市科学技术局《关于下达 2016 年获国家省级科技项目等配套奖励经费的通知 榕科[2017]123 号）	广域 SDN 关键技术研发及产业化	1,200,000.00
福州市仓山区财政局	关于下达 2016 年福建省中科院 STS 计划配套项目计划和经费（新上市级第十二批）的通知	高铁动车 WLAN 关键技术与设备研发及产业化	500,000.00
福建省财政厅	闽发改网经[2017]656 号-关于安排 2017 年福建省互联网经济新增引导资金投资计划和支出预算（省直部分）的通知-锐捷网络物联网通信技术创新中心-锐捷网络股份有限公司	锐捷网络物联网通信技术创新中心补助项目	2,000,000.00
北京市经济和信息化委员会	北京市经济和信息化委员会关于下达 2015 年第二批工业发展资金计划的通知（京经信委发[2015]57 号）	可重构高端路由器研发及产业化项目	2,500,000.00
北京市海淀区财政局	国家发展改革委办公厅关于移动互联网及第四代移动通信（TD-LTE）产业化专项的复函	高速无线宽带接入设备研发及产业化项目	8,000,000.00
一、由递延收益转入利润表的政府补助收入小计			40,775,000.00
二、本期直接记入利润表的政府补助收入			
福州市财政局	[财税（2011）100 号]	软件产品增值税返还	166,945,886.27
福州市仓山财政局	闽财教指[2017]128 号	研发经费补助	976,600.00
仓山区财政局	榕财教（指）[2018]41 号	2017 年高新技术企业奖励	50,000.00
福州市知识产权局	榕知[2018] 35 号	2018 年第一季度专利资助与奖励	270,000.00
仓山区财政局	2017 年第二批省级软件产业发展（优秀骨干人才承担的软件产业化项目	省级软件产业发展专项资金	1,000,000.00
福州市劳动就业管理中心失业保险基金管理	榕人社就[2015] 88 号	稳岗补贴	491,075.37
仓山区财政局	榕财教（指）[2018] 41 号	2017 年高新技术企业奖励	50,000.00
仓山区财政局	《福州市人民政府关于印发福州市自主知识产权资助和奖励办法的通知》	2018 年仓山区自主知识产权奖励	50,000.00

政府部门	文号	补贴项目	补贴金额
仓山区财政局	《福州市人民政府关于印发福州市自主知识产权资助和奖励办法的通知》	2018 年仓山区自主知识产权奖励	336,300.00
仓山区财政局	闽科计〔2018〕15 号	2018 年企业研发费用年中补助（区级）	564,360.00
仓山区财政局	闽科计〔2018〕15 号	2018 年企业研发费用年中补助（区级）	1,233,520.00
仓山区财政局	闽财教指〔2017〕128 号	2017 年企业研发费用补助（区级）	6,548,600.00
知识产权局	闽政文〔2018〕293 号	专利奖	230,000.00
福建省科学技术咨询服务中心	闽院建办发〔2018〕6 号	院士专家工作站经费补贴	30,000.00
福州知识产权局	榕知〔2018〕81 号	2018 年 10-11 月专利资助	220,000.00
福州市财政局	榕财贸（指）〔2018〕81 号	2018 年上半年出口信用保险保费	2,148.00
首都知识产权服务业协会	关于拨付 2017 年度中关村技术创新能力建设专项资金（专利部分）的通知（首知服协〔2018〕15 号）	首都知识产权服务业协会补贴款 0413	138,000.00
中华人民共和国财政部、科学技术部条财司	结余经费上缴：科学技术部（国科发高〔2013〕121 号）《关于国家 863 计划信息技术领域新型高速路由和交换系统主题项目立项的通知》、科学技术部（国科发财【2013】365 号）《关于下达 2013 年国家技术研究发展计划第一批课题经费预算的通知》科学技术部《关于拨付 2014 年第一批国家高技术研究发展计划课题经费的通知》（国科发财〔2014〕13 号）、科学技术部《关于拨付 2014 年第三批国家高技术研究发展计划课题经费的通知》（国科发财〔2014〕111 号）	云计算数据中心大容量虚拟交换系统	-500,000.00
北京市人民政府	北京市人民政府关于 2017 年度北京市科学技术奖励的决定（京政发〔2017〕31 号）	中关村科技园区海淀园管理委员会	100,000.00
中关村科技园区海淀园管理委员会	海淀区委区政府《关于进一步加快核心区自主创新和战略性新兴产业发展的意见》（京海发〔2014〕10 号）	中关村科技园区海淀园管理委员会服体处人才专项资金	164,000.00
二、本期直接记入利润表的政府补助收入			178,900,489.64
合计			219,675,489.64

2017 年度：

政府部门	文号	补贴项目	补贴金额
一、由递延收益转入利润表的政府补助收入			
北京市科学技术委员会	面向密码管理系统的网络安全监测系统研发及应用项目评审专家组意见汇总表及项目申报文本	面向密码管理系统的网络安全监测系统研发及应用（北京市科技计划绿色通道）	1,734,200.00
中关村科技企业家协会	关于中关村开放实验室领取 2012 年项目补贴资金的通知	中关村开放实验室专项资金	500,000.00
中关村科技园区海淀园管委会	2014 海淀区重大科技成果产业化项目资助专项资金项目合同书	高速 WLAN 接入设备研发及产业化（海淀区重大科技成果产业化项目）	2,000,000.00
中关村科技园区海淀园管委会	2013 年海淀区重大联合攻关项目研发资助专项资金项目合同书	双促工程-燃烧节能优化控制云服务系统	1,050,000.00
科学技术部	科学技术部《关于国家 863 计划信息技术领域新型高速路由和交换系统主题项目立项的通知》（国科发高〔2013〕121 号）科学技术部《关于下达 2013 年国家技术研究发展计划第一批课题经费预算的通知》（国科发财〔2013〕365 号）科学技术部《关于拨付 2014 年第一批国家高技术研究发展计划课题经费的通知》（国科发财〔2014〕13 号）科学技术部《关于拨付 2014 年第三批国家高技术研究发展计划课题经费的通知》（国科发财〔2014〕111 号）	云计算数据中心大容量虚拟交换系统	8,590,000.00

政府部门	文号	补贴项目	补贴金额
一、由递延收益转入利润表的政府补助收入小计			13,874,200.00
二、本期直接记入利润表的政府补助收入			
福州市财政局	[财税(2011)100号]	软件产品增值税返还	181,663,342.49
福州市仓山区财政局	《关于下达2017年企业研发投入预补助经费的通知》(闽科技[2017]65号)	2017年度福建省企业中及单项研发经费分段补助经费	2,278,600.00
福州市劳动就业管理中心	关于印发《福州市进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作实施方案》的通知(榕人社就〔2015〕89号)	企业稳定岗位基金补贴	1,268,035.61
福州市仓山区财政局	《关于下达2016年市级软件产业发展专项资金的通知》(仓财预[2017]19号)	2016年市级软件产业发展专项资金补助	1,200,000.00
福州市知识产权局	关于公布2016年度专利资助与奖励名单的通知(榕知[2016]47号、榕知[2017]109号、(榕知[2017]11号))	福州市2016年专利奖励和福建省专利资助项目	1,040,500.00
福州市仓山区科学技术局	《关于下达2017年仓山区第二批科技计划项目的通知》(仓科[2017]58号)	福州市仓山区2017年第二批科技计划项目奖励经费及配套经费	900,000.00
福州市科学技术局	《关于下达省重点实验室等创新平台奖励经费的通知》(榕科[2017]333号)	省级重点实验室的、省级孵化器创新平台奖励经费	650,000.00
福州市仓山区科学技术局	关于下达2017年仓山区第一批、第二批授权专利奖励的通知》(仓科[2017]37号)	福州市仓山区自主知识产权及职务发明专利奖励	379,000.00
福州市仓山区财政局	《关于下达2016年省级信息消费、物联网专项资金的通知》(仓财预[2017]17号)	2016年省级信息消费、物联网专项资金	300,000.00
福州市科学技术局	福州市科技局项目验收意见	可重构网络设备系统研发及产业化	200,000.00
福州市科学技术局	《关于下达2016年福州市科技进步奖奖励经费(市本级)的通知》(榕科[2017]85号)	2016年福州市科技进步奖奖励	100,000.00
福州市科学技术局	福建省科技厅《关于省科技奖奖金和国家科技奖我省配套奖金发放有关事项的通知》(闽科奖函[2016]22号)	2016年度省科技奖奖金和国家科技奖省配套奖金	100,000.00
福州市人民政府	福州市人民政府《关于表彰2016年福州市科学技术奖的决定》(榕政[2017]3号)	2016年度福州市科学技术进步奖一等奖奖金	60,000.00
福州市人民政府	福州市人民政府《关于表彰2017年福州市专利优秀奖的决定》(榕政[2017]16号)	2017年福州市专利奖	50,000.00
中关村科技园区海淀园管理委员会	关于提交2017年人才专项资金拨付材料的通知	中关村科技园区海淀园管理委员会人才专项资金	1,097,000.00
首都知识产权服务业协会	关于拨付2016年度中关村技术创新能力建设专项资金(专利部分)的通知	中关村技术创新能力建设专项资金	255,000.00
北京市科学技术委员会	北京市科学技术委员会关于下达“2017年度首都设计提升计划”经费的通知	2017年首都设计提升计划补助资金	200,000.00
国家知识产权局专利局北京代办处	京知局[2014]178号、京知局[2015]38号、《关于申报2017年北京市专利资助金的通知》	国家知识产权局专利局北京代办处专利补贴	173,426.00
北京市海淀区社会保险基金管理中心	京人社服复【2017】369号稳岗补贴	北京市海淀区稳岗补贴	169,263.94
二、本期直接记入利润表的政府补助收入			192,084,168.04
合计			205,958,368.04

(三十九) 投资收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
银行理财产品的投资收益			3,041,095.89	3,193,150.68
合计			3,041,095.89	3,193,150.68

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他非流动金融资产	-131,325.49	3,178,289.64		
合 计	-131,325.49	3,178,289.64		

(四十一) 信用减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收账款坏账损失	-2,858,867.11	15,133.67		
其他应收款坏账损失	10,379.86	-17,441.95		
合计	-2,848,487.25	-2,308.28		

(四十二) 资产减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失			-5,459,819.65	-615,365.19
存货跌价损失	-15,511,694.93	-10,753,090.22	-10,931,425.15	-2,572,837.94
合计	-15,511,694.93	-10,753,090.22	-16,391,244.80	-3,188,203.13

(四十三) 资产处置收益

资产处置收益的来源	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置利得		-70,563.35	-71,647.79	-61,239.30
合计		-70,563.35	-71,647.79	-61,239.30

(四十四) 营业外收入

营业外收入情况

项目	2020 年 1-6 月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金	327,650.00	327,650.00
罚款收入	20,000.00	20,000.00
其他收入	897,830.56	897,830.56
合计	1,245,480.56	1,245,480.56

(续表)

项目	2019 年度
----	---------

	发生额	计入当期非经常性 损益的金额
接受捐赠	382,085.20	382,085.20
非生产经营损失补助款（注）	19,337,001.00	19,337,001.00
违约金	1,058,744.80	1,058,744.80
其他收入	1,541,324.04	1,541,324.04
合计	22,319,155.04	22,319,155.04

注：非生产经营损失补助款 19,337,001.00 元系公司收到当地相关单位给予的部分非生产经营损失补助款。

项目	2018 年度	
	发生额	计入当期非经常性 损益的金额
违约金	2,888,600.44	2,888,600.44
其他收入	642,595.59	642,595.59
合计	3,531,196.03	3,531,196.03

（续表）

项目	2017 年度	
	发生额	计入当期非经常性 损益的金额
违约金	204,614.00	204,614.00
其他收入	375,136.84	375,136.84
合计	579,750.84	579,750.84

2. 计入当期损益的政府补助：无。

（四十五）营业外支出

项目	2020 年 1-6 月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,976,408.35	3,976,408.35
其中：固定资产报废损失	3,976,408.35	3,976,408.35
无形资产处置损失		
罚款及滞纳金支出	98,279.94	98,279.94
其他	902,835.69	902,835.69
合计	4,977,523.98	4,977,523.98

（续表）

项目	2019 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	5,173,302.91	5,173,302.91

项目	2019 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产报废损失	5,173,302.91	5,173,302.91
无形资产处置损失		
对外捐赠	700,000.00	700,000.00
罚款及滞纳金支出	11,510.42	11,510.42
其他	794,337.21	794,337.21
合计	6,679,150.54	6,679,150.54

(续表)

项目	2018 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	58,931.13	58,931.13
其中：固定资产报废损失	58,931.13	58,931.13
无形资产处置损失		
对外捐赠	882,959.06	882,959.06
罚款及滞纳金支出	46,828.43	46,828.43
其他	257,856.12	257,856.12
合计	1,246,574.74	1,246,574.74

(续表)

项目	2017 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	33,544.95	33,544.95
其中：固定资产报废损失	33,544.95	33,544.95
无形资产处置损失		
对外捐赠	1,046,027.40	1,046,027.40
罚款及滞纳金支出	12,316.85	12,316.85
其他	167,248.25	167,248.25
合计	1,259,137.45	1,259,137.45

(四十六) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	866,082.97	63,046.46	8,538,314.57	29,393,496.50
递延所得税调整	-45,015,117.32	-24,940,066.26	-23,170,116.80	-7,350,885.29
合计	-44,149,034.35	-24,877,019.80	-14,631,802.23	22,042,611.21

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	-77,010,970.26	368,303,792.61	337,865,957.12	351,968,146.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	-11,551,645.54	55,245,568.89	50,679,893.57	52,795,221.94
子公司适用不同税率的影响	-804,149.29	452,666.89	-1,056,034.13	
调整以前期间所得税的影响	3,388,410.77	1,484,123.15	1,153,761.11	659,395.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	715,898.24	9,628,742.93	11,173,082.76	11,743,302.30
额外可扣除费用(加计扣除)	-36,005,013.03	-91,713,174.15	-76,582,505.54	-43,155,308.38
税率调整导致期初递延所得税资产的变化/负债余额的变化		18,324.07		
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	107,464.50	6,728.42		
所得税费用	-44,149,034.35	-24,877,019.80	-14,631,802.23	22,042,611.21

(四十七) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收各类研发项目款项、补助	19,055,556.54	17,998,703.98	57,245,954.49	43,038,825.55
停产停业补助损失		19,337,001.00		
收回被冻结的银行存款			16,011,878.40	
收回各类押金及保证金	3,973,223.01	10,147,723.82	1,624,109.17	7,412,859.52
利息收入	1,572,407.26	2,400,110.40	2,077,821.74	2,139,711.46
其他	5,225,525.67	15,795,847.41	2,681,750.10	2,364,776.86
合计	29,826,712.48	65,679,386.61	79,641,513.90	54,956,173.39

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
研究开发费	46,724,011.46	103,841,454.13	117,808,179.87	111,195,688.89
租赁物业费	42,742,332.20	75,921,256.85	73,687,639.08	42,667,476.69
差旅业务费	34,899,944.00	180,363,749.64	175,713,301.53	169,092,928.80
销售服务费	32,958,188.36	93,875,608.05	84,820,506.50	105,210,838.44

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
市场推广费	19,141,014.90	87,877,224.47	74,510,747.20	72,706,075.22
办公通讯费	11,953,634.90	29,540,099.04	30,450,491.44	21,672,518.23
运输费	8,920,601.87	19,816,908.48	17,414,598.16	16,096,505.57
各类保证金及押金	5,923,657.93	3,415,290.00	778,833.54	6,859,663.55
水电费	2,647,131.01	5,935,193.38	4,337,254.28	4,828,798.20
被冻结的银行存款				16,011,878.40
项目共同建设款			6,700,000.00	
其他	29,812,745.81	15,141,340.58	13,756,793.73	23,451,400.65
合计	235,723,262.44	615,728,124.62	599,978,345.33	589,793,772.64

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到关联方归还借款			40,000,000.00	
合计			40,000,000.00	

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付关联方借款			40,000,000.00	
合计			40,000,000.00	

（四十八）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	-32,861,935.91	393,180,812.41	352,497,759.35	329,925,535.06
加：资产减值准备	18,360,182.18	10,755,398.50	16,391,244.80	3,188,203.13
固定资产折旧	21,868,568.06	34,566,995.54	26,615,761.12	19,144,937.41
无形资产摊销	19,612.13	39,981.28	12,731,957.18	15,270,024.48
长期待摊费用摊销	5,156,118.32	8,880,812.61	5,759,291.68	3,576,250.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		70,563.35	71,647.79	61,239.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,976,408.35	5,173,302.91	58,931.13	33,544.95
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	131,325.49	-3,178,289.64		
财务费用（收益以“-”号填列）	16,483,152.51	18,722,950.71	7,510,509.04	4,356,727.01
投资损失（收益以“-”号填列）			-3,041,095.89	-3,193,150.68

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-44,984,512.60	-25,418,907.31	-23,170,116.80	-7,350,885.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-19,698.82	476,743.45		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-680,685,884.13	-195,593,014.87	-113,389,369.85	-73,189,998.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-315,559,768.27	-325,455,628.19	-6,433,132.02	-187,209,091.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	256,055,097.88	282,644,675.35	-85,682,688.29	202,253,476.51
其他	-40,448,397.49	11,057,719.15	76,001,871.59	-36,233,511.04
经营活动产生的现金流量净额	-792,509,732.30	215,924,115.25	265,922,570.83	270,633,301.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3. 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	348,636,216.78	323,793,290.96	513,231,912.87	684,070,033.26
减：现金的期初余额	323,793,290.96	513,231,912.87	684,070,033.26	669,122,931.31
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	24,842,925.82	-189,438,621.91	-170,838,120.39	14,947,101.95

2. 现金和现金等价物

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	348,636,216.78	323,793,290.96	513,231,912.87	684,070,033.26
其中：库存现金	42,108.49	21,809.52	54,360.42	140,613.13
可随时用于支付的银行存款	348,594,108.29	323,771,481.44	513,177,552.45	683,929,420.13
可随时用于支付的其他货币资金				
二、现金等价物				
其中：三个月到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物	348,636,216.78	323,793,290.96	513,231,912.87	684,070,033.26
货币资金余额中使用受限制的现金	75,759,030.86	35,310,633.37	37,441,605.50	104,652,187.45

（四十九）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金-银行存款				16,011,878.40	因诉讼事项被法院冻结，胜诉后已解冻
货币资金-其他货币资金	75,759,030.86	35,310,633.37	37,441,605.50	88,640,309.05	不能随时用于支取的银行承兑汇票保证金、保函保证金
合计	75,759,030.86	35,310,633.37	37,441,605.50	104,652,187.45	

(五十) 外币货币性项目

项目	2020 年 6 月 30 日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	13,373,618.24	7.0795	94,678,530.33
港币	47.11	0.91344	43.03
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	0.065808	3,232,175.78
应收账款			
其中：美元	18,688,660.97	7.0795	132,306,375.31
日元	14,300,000.00	0.065808	941,054.40
林吉特	224,062.35	1.65306	370,388.51
其他应收款			
其中：土耳其里拉	177,503.12	1.03295	183,351.86
林吉特	57,996.00	1.65306	95,870.87
日元	3,374,712.00	0.065808	222,083.05
其他应付款			
其中：土耳其里拉	200,147.33	1.03295	206,742.18
日元	1,363,162.00	0.065808	89,706.96

(续表)

项目	2019 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,811,926.14	6.9762	33,568,959.14
港币	56.02	0.89578	50.18
林吉特	1,034,854.22	1.6986	1,757,803.38
土耳其里拉	29,018.00	1.17291	34,035.50
日元	58,477,576.00	0.064086	3,747,593.93
应收账款			
其中：美元	5,233,994.83	6.9762	36,513,394.73
林吉特	1,660,525.26	1.6986	2,820,568.21
其他应收款			
其中：土耳其里拉	46,769.27	1.17291	54,856.14

项目	2019 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
林吉特	65,996.00	1.6986	112,100.81
日元	2,020,712.00	0.064086	129,499.35
其他应付款			
其中：土耳其里拉	205,443.75	1.17291	240,967.03
林吉特	32,824.82	1.6986	55,756.24
美元	60,092.63	6.9762	419,218.21
日元	881,046.00	0.064086	56,462.71

(续表)

项目	2018 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	9,381,316.08	6.8632	64,385,848.52
港币	56.02	0.8762	49.08
林吉特	1,002,382.10	1.6479	1,651,825.46
土耳其里拉	192,398.63	1.2961	249,367.86
应收账款			
其中：美元	6,431,703.08	6.8632	44,142,064.58
其他应收款			
其中：土耳其里拉	8,250.00	1.29616	10,693.32
林吉特	165,306.00	1.64791	272,409.41
其他应付款			
其中：土耳其里拉	2,406.75	1.29616	3,119.53
林吉特	13,332.65	1.64791	21,971.01

(续表)

项目	2017 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,626,925.49	6.5342	36,767,456.54
港币	56.02	0.8359	46.82
林吉特	6,000.00	1.6071	9,642.58

应收账款			
其中：美元	1,949,822.05	6.5342	12,740,527.23

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

其他原因的合并范围增加

公司名称	股权取得方式	成立时间	注册资本	出资比例（%）
上海锐山网络有限公司	投资设立	2018年5月	1,000万元	100.00
锐捷网络通讯技术工贸有限公司	投资设立	2018年3月	40万土耳其里拉	100.00
锐捷马来西亚有限责任公司	投资设立	2018年6月	2339.8551万林吉特	100.00
锐捷网络（苏州）有限公司	投资设立	2019年5月	5,000万元	100.00
锐捷网络日本株式会社	投资设立	2019年8月	6,600万日元	100.00
锐捷美国有限公司	投资设立	2020年2月	500万美元	100.00

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

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	
北京星网锐捷网络技术有限公司	中国北京市	中国北京市	研发销售	100.00		投资设立
上海锐山网络有限公司	中国上海市	中国上海市	研发销售	100.00		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	100.00		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	100.00		投资设立
锐捷网络（苏州）有限公司	中国苏州市	中国苏州市	研发销售	100.00		投资设立
锐捷网络日本株式会社	日本东京	日本东京	销售	100.00		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		100.00	投资设立

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无。

（三）在合营企业或联营企业中的权益：无。

（四）重要的共同经营：无。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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。

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信用风险、市场风险、流动性风险。

（一）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款项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。

（二）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、里拉、林吉特、日元有关，公司部分产品出口销售，以美元计价结算。因此，公司承担一定的外汇变动市场风险。公司报告期期末外币货币性项目情况详见财务报表主要项目注释五、（五十）外币货币性项目说明。

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

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。公司持续监控市场利率水平，并依据最新的市场状况及时做出调整，以降低利率波动对公司造成的风险。

公司短期借款按固定利率合同及浮动利率合同列示如下：

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
浮动利率合同	76,540,000.00			
固定利率合同	580,000,000.00			
合计	656,540,000.00			

假设以浮动利率计算的短期借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，公司 2020 年 1-6 月的净利润会减少或增加 600,277.77 元。

3. 其他价格风险

无。

（三）流动性风险

流动性风险，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。公司管理层对关联方借款和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。

九、 公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2020 年 6 月 30 日公允价值			
	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）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				

项目	2020 年 6 月 30 日公允价值			
	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
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 应收款项融资		35,427,966.21		35,427,966.21
(三) 其他权益工具投资			9,895,296.43	9,895,296.43
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		35,427,966.21	9,895,296.43	45,323,262.64
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(续表)

项目	2019 年 12 月 31 日公允价值			
	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) 交易性金融资产				

项目	2019 年 12 月 31 日公允价值			
	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
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 应收款项融资		93,138,297.75		93,138,297.75
(三) 其他权益工具投资			10,026,621.92	10,026,621.92
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		93,138,297.75	10,026,621.92	103,164,919.67
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。公司持有的应收款项融资的公允价值按照同期银行承兑汇票贴现率折现后的现金流量确定。

(三) 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

公司持有的其他权益工具投资, 公允价值估值技术主要采用近似权益法。

十、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销, 公司与其他关联方在报告期内的交易如下:

(一) 公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
福建星网锐捷通讯股份有限公司	控股股东	股份公司	福州市	黄奕豪	国有控股	58,328.0278 万元	51.00	51.00

母公司的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)。

(二) 公司的子公司情况详见附注七、在其他主体中的权益(一)。

(三) 公司无合营和联营企业情况。

(四) 公司的其他关联方情况

企业名称	与公司关系
北京锐进东方信息咨询合伙企业(有限合伙)	持有公司 5%以上股权的少数股东
福建星网锐捷软件有限公司	同一控股股东
星网锐捷(香港)有限公司	同一控股股东
福建升腾资讯有限公司	同一控股股东
德明通讯(上海)有限责任公司	同一控股股东
福建星网互娱网络科技有限公司	同一控股股东
厦门星网锐捷软件有限公司	控股股东间接控制的企业
福建星网物联信息系统有限公司	控股股东间接控制的企业
福建星网天合智能科技有限公司	控股股东间接控制的企业
福建星网信通软件有限公司	控股股东间接控制的企业
福建星网视易信息系统有限公司	控股股东间接控制的企业

企 业 名 称	与 公 司 关 系
福建星网智慧科技股份有限公司	控股股东间接控制的企业
福建星网智慧软件有限公司	控股股东间接控制的企业
江苏杰博实信息技术有限公司	控股股东间接控制的企业
德明通讯（美国）有限责任公司	控股股东间接控制的企业
福建星网隼丰信息技术有限公司	控股股东间接控制的企业，于 2018 年注销
福建凯米网络科技有限公司	控股股东间接控制的企业，于 2018 年 6 月由控制转为实施重大影响
深圳凯米网络技术有限公司	控股股东间接控制的企业，于 2018 年 6 月由控制转为实施重大影响
深圳凯米网络科技有限公司	控股股东间接控制的企业，于 2018 年 6 月由控制转为实施重大影响
上海爱伟迅数码科技有限公司	控股股东间接控制的企业，于 2019 年 12 月注销
卓智网络科技有限公司	公司高管担任董事的企业
安徽卓智信息技术有限公司	卓智网络科技有限公司控制的企业
北京福富软件技术股份有限公司	控股股东董事担任董事的企业
福建腾云宝信息技术有限公司	控股股东董事担任董事的企业
睿云联（厦门）网络通讯技术有限公司	控股股东董事担任董事的企业
维实（平潭）创业投资股份有限公司	控股股东董事担任董事的企业
福建星网元智科技有限公司	控股股东董事担任董事的企业
阳光城集团股份有限公司	控股股东董事担任董事的企业
兴业银行股份有限公司	控股股东董事担任董事的企业
中国武夷实业股份有限公司	控股股东独立董事担任独立董事的企业
福建榕基软件股份有限公司	控股股东独立董事担任独立董事的企业
福建福昕软件开发股份有限公司	控股股东独立董事担任独立董事的企业
福建顶点软件股份有限公司	控股股东独立董事担任独立董事的企业
阳光龙净集团有限公司	控股股东董事控制的企业
阳光控股有限公司	控股股东董事控制的企业
中国民生投资股份有限公司	控股股东董事担任监事的企业
宁波谦石星网股权投资管理有限公司	公司监事担任监事的企业
福建省明华信息科技有限公司	电子信息集团控制的企业
福建省星云大数据应用服务有限公司	电子信息集团控制的企业
福建兆元光电有限公司	电子信息集团控制的企业

企 业 名 称	与 公 司 关 系
泉州市数字云谷信息产业发展有限公司	电子信息集团控制的企业
四创科技有限公司	电子信息集团控制的企业
福建省电子信息(集团)有限责任公司旗下控股子公司	电子信息集团直接或者间接控制的企业
阳光城集团股份有限公司旗下控股子公司	阳光城集团股份有限公司直接或者间接控制的企业
控股股东的董事、监事、高级管理人员	控股股东的董事、监事、高级管理人员
董事、监事、高级管理人员	公司关键管理人员

(四) 关联方交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

关联方名称	关联交易类别	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
福建星网锐捷通讯股份有限公司	采购商品	50,509,212.02	115,414,075.91	76,573,240.41	93,615,923.49
	采购材料	10,495.71	97,649.50	368,154.95	1,060,822.08
	加工服务	51,580,292.75	71,752,712.23	53,244,817.57	59,060,723.80
	代垫水电费	2,586,532.70	6,125,417.52	4,281,517.98	4,432,891.87
	仓储服务费等	185,711.00	238,056.11	6,012,528.23	7,049,503.01
	小计	104,872,244.18	193,627,911.27	140,480,259.14	165,219,864.25
福建星网锐捷软件有限公司	采购软件	2,903,400.00	7,654,031.39	8,007,863.96	6,235,897.43
	采购商品			18,879.32	
	小计	2,903,400.00	7,654,031.39	8,026,743.28	6,235,897.43
厦门星网锐捷软件有限公司	采购软件	2,302,985.75	5,300,625.45	4,056,821.77	3,173,076.94
福建星网视易信息系统有限公司	采购商品	41,945.00	135,181.81	233,962.25	
	技术服务			6,750.00	
	小计	41,945.00	135,181.81	240,712.25	
福建星网物联信息系统有限公司	采购材料	973,485.00	38,421.00	164,173.11	4,188.03
	服务费	146.02		14,727.27	
	小计	973,631.02	38,421.00	178,900.38	4,188.03
福建星网智慧科技股份有限公司	采购商品				136,528.21
	采购材料			174,987.69	
	技术服务			1,278,591.50	
	小计			1,453,579.19	136,528.21

关联方名称	关联交易类别	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
卓智网络科技有限公司	技术服务				3,500,000.00
合计		111,094,205.95	206,756,170.92	154,437,016.01	178,269,554.86

(2) 出售商品、提供劳务情况表

关联方名称	关联交易类别	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
福建星网锐捷通讯股份有限公司	提供服务		5,309.73	20,689.65	
	销售材料	1,096,953.48		2,219,183.37	2,174,680.43
	销售商品	5,781,427.61	12,240,159.16	3,693,537.09	1,744,033.04
	小计	6,878,381.09	12,245,468.89	5,933,410.11	3,918,713.47
福建升腾资讯有限公司	销售商品		32,234.10	99,869.57	45,566.87
福建星网视易信息系统有限公司	提供劳务		1,507.08	2,275.00	
	销售商品				1,531,880.34
	小计		1,507.08	2,275.00	1,531,880.34
上海爱伟迅数码科技有限公司	销售商品			49,497,849.73	62,688,096.31
福建星网物联信息系统有限公司	销售材料			5,409.52	3,499.23
	销售商品				13,147.07
	小计			5,409.52	16,646.30
福建星网智慧科技股份有限公司	销售材料	30,031.42			
	销售商品		1,819.83	38,014.77	5,500.85
	小计	30,031.42	1,819.83	38,014.77	5,500.85
星网锐捷（香港）有限公司	销售商品	4,833,527.45	11,266,223.63	27,213,032.66	7,851,146.41
	销售软件产品	11,236,993.51	5,625,188.10		
	小计	16,070,520.96	16,891,411.73	27,213,032.66	7,851,146.41
福建凯米网络科技有限公司	销售商品				-956,324.83
四创科技有限公司	技术服务			650,943.40	406,331.32
安徽卓智信息技术有限公司	技术服务			18,241.38	5,503,301.90
	销售商品			-10,310,356.68	61,876,010.75
	小计			-10,292,115.30	67,379,312.65
福建省明华信息科技有限公司	销售商品				763,909.73
福建省星云大数据应用服务有限公司	销售商品				260,900.85
	提供服务				188,679.25
	小计				449,580.10
福建兆元光电有限公司	提供服务		135,404.04		

关联方名称	关联交易类别	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
泉州市数字云谷信息产业发展有限公司	销售商品				741,294.17
卓智网络科技有限公司	技术服务		3,500,707.97		
	提供服务		2,004.31		1,709.40
	销售商品			-881,211.17	1,199,234.01
	小计		3,502,712.28	-881,211.17	1,200,943.41
合计		22,978,933.47	32,810,557.95	72,267,478.29	146,042,597.10

2. 关联方租赁

公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2020 年 1-6 月确认的租赁费	2019 年度确认的租赁费	2018 年度确认的租赁费	2017 年度确认的租赁费
福建星网锐捷通讯股份有限公司	房屋建筑物	3,218,844.54	6,437,689.12	6,437,689.12	6,437,689.11

3. 接受关联方借款

公司 2020 年 1-6 月向母公司福建星网锐捷通讯股份有限公司累计借入款项 95,000 万元，累计归还借款 60,000 万元，借款年利率 4.35%，发生利息支出 13,672,291.67 元。

公司 2019 年度向母公司福建星网锐捷通讯股份有限公司累计借入款项 80,000 万元，累计归还借款 80,000 万元，借款年利率 4.35%，发生利息支出 17,617,499.98 元。

子公司土耳其锐捷 2019 年度向关联方星网锐捷（香港）有限公司借入款项 50,000 美元，于 2020 年 6 月归还，借款年利率 4.20%，2019 年度发生利息支出人民币 13,816.16 元，2020 年 1-6 月发生利息支出人民币 16,373.21 元。

公司 2018 年度向母公司福建星网锐捷通讯股份有限公司累计借入款项 54,000 万元，累计归还借款 54,000 万元，借款年利率 4.35%，发生利息支出 6,586,624.99 元。

公司 2017 年度向母公司福建星网锐捷通讯股份有限公司累计借入款项 18,000 万元，累计归还借款 18,000 万元，借款年利率 4.35%，发生利息支出 2,817,833.34 元。

4. 发放关联方借款

母公司福建星网锐捷通讯股份有限公司 2018 年度向公司累计借入款项 4,000 万元，累计归还借款 4,000 万元，借款年利率 4.35%，收到利息收入 172,130.50 元。

5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
福建升腾资讯有限公司	出售运输设备		32,865.52		
福建星网锐捷通讯股份有限公司	采购机器设备等			530,574.59	2,022,464.51
福建星网智慧科技股份有限公司	采购设备	4,247.79			

合计		4,247.79	32,865.52	530,574.59	2,022,464.51
----	--	----------	-----------	------------	--------------

6. 关键管理人员薪酬

人民币万元

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	277.49	1,973.96	1,183.84	1,501.59

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项融资	福建星网锐捷通讯股份有限公司	2,212,885.76		2,027,463.72					
应收账款	福建星网锐捷通讯股份有限公司	2,858,236.05							
应收账款	星网锐捷（香港）有限公司	7,220,315.86		4,885,243.74		436,232.06		3,632,614.65	
应收账款	安徽卓智信息技术有限公司							27,126,986.64	406,904.80
应收账款	福建省星云大数据应用服务有限公司	15,262.70	7,631.35	15,262.70	7,631.35	15,262.70	1,526.27	215,262.70	3,228.94
应收账款	卓智网络科技有限公司							960,771.06	14,411.57
其他应收款	星网锐捷（香港）有限公司					37,792.00			

2. 应付项目

项目名称	关联方	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预收款项	福建星网锐捷通讯股份有限公司			1,297.00	
预收款项	四创科技有限公司				200,000.00
应付票据	福建星网锐捷通讯股份有限公司	27,062,686.08			
应付账款	福建星网锐捷通讯股份有限公司	18,733,891.61	2,545,121.94	1,871,110.71	2,033,528.09
应付账款	福建星网物联信息系统有限公司	2,106.00	38,421.00		
应付账款	福建星网视易信息系统有限公司			61,722.37	
其他应付款	星网锐捷（香港）有限公司		361,624.88		
其他应付款	福建星网锐捷通讯股份有限公司	350,000,000.00			

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		8,926,747.02	8,791,289.64	8,180,449.01
公司本期行权的各项权益工具总额		8,926,747.02	8,791,289.64	8,180,449.01

2. 其他说明

2017 年至 2019 年度部分员工离职后，公司将原授予其员工持股平台的股份收回，并授予给其他员工。公司按照上一年末评估的公司每股净资产的公允价值与员工入股价格的差额确认股份支付费用。

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
授权日权益工具公允价值的确定方法		参考评估价格	参考评估价格	参考评估价格
可行权权益工具数量的确定依据		新授予员工间接持有公司股份总数	新授予员工间接持有公司股份总数	新授予员工间接持有公司股份总数
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		25,898,485.67	16,971,738.65	8,180,449.01
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		8,926,747.02	8,791,289.64	8,180,449.01

十二、或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，公司无应披露的或有事项。

十三、承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，公司无应披露的重大承诺事项。

十四、其他重要事项

截至 2020 年 6 月 30 日，公司无应披露的其他重要事项。

十五、资产负债表日后事项

2020 年 10 月，公司召开股东大会审议通过《锐捷网络股份有限公司员工持股计划》，实施新一期员工持股计划，该计划是以北京锐进东方信息咨询合伙企业（有限合伙）（简称锐进咨询）为员工持股平台，合计向 1,025 名员工（包括已持有锐进咨询权益的员工 292 人，以及新增持有锐进咨询权益的员工 733 人）授予锐进咨询权益。上述人员均为锐捷网络员工，其通过直接持有共青城锐进未来十三号投资合伙企业（有限合伙）至共青城锐进未来三十三号投资合伙企业（有限合伙）等合计 21 家有限合伙企业出资额的方式持有锐进咨询相应的权益。本次新授予员工间接持有锐捷网络股份的比例为 5.51%。

十六、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	581,083,661.58	364,626,642.37	257,871,358.77	218,029,490.71
1—2 年 (含 2 年)	27,229,080.20	19,045,508.31	13,034,747.66	14,918,352.04
2—3 年 (含 3 年)	3,886,164.15	3,246,166.26	9,729,610.77	1,906,593.58
3 年以上	2,938,932.83	2,757,513.23	1,440,662.75	875,307.35
减：坏账准备	14,080,222.72	11,510,193.13	11,470,469.81	6,533,816.33
合计	601,057,616.04	378,165,637.04	270,605,910.14	229,195,927.35

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	615,137,838.76	100.00	14,080,222.72	2.29	601,057,616.04
其中：账龄组合	465,740,829.63	75.71	14,080,222.72	3.02	451,660,606.91
关联方组合	149,397,009.13	24.29			149,397,009.13
合计	615,137,838.76	100.00	14,080,222.72	2.29	601,057,616.04

(续表)

种类	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	389,675,830.17	100.00	11,510,193.13	2.95	378,165,637.04
其中：账龄组合	373,385,583.98	95.82	11,510,193.13	3.08	361,875,390.85
关联方组合	16,290,246.19	4.18			16,290,246.19
合计	389,675,830.17	100.00	11,510,193.13	2.95	378,165,637.04

(续表)

种类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	282,076,379.95	100.00	11,470,469.81	4.07	270,605,910.14
其中：账龄组合	281,640,147.89	99.85	11,470,469.81	4.07	270,169,678.08

关联方组合	436,232.06	0.15			436,232.06
合计	282,076,379.95	100.00	11,470,469.81	4.07	270,605,910.14

(续表)

种类	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	235,729,743.68	100.00	6,533,816.33	2.77	229,195,927.35
其中：账龄组合	231,925,385.41	98.39	6,533,816.33	2.82	225,391,569.08
关联方组合	3,804,358.27	1.61			3,804,358.27
合计	235,729,743.68	100.00	6,533,816.33	2.77	229,195,927.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	431,686,652.45	6,475,299.79	1.50
1-2年(含2年)	27,229,080.20	2,722,908.02	10.00
2-3年(含3年)	3,886,164.15	1,943,082.08	50.00
3年以上	2,938,932.83	2,938,932.83	100.00
合计	465,740,829.63	14,080,222.72	3.02

(续表)

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	348,336,396.18	5,225,045.94	1.50
1-2年(含2年)	19,045,508.31	1,904,550.83	10.00
2-3年(含3年)	3,246,166.26	1,623,083.13	50.00
3年以上	2,757,513.23	2,757,513.23	100.00
合计	373,385,583.98	11,510,193.13	3.08

(续表)

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	257,435,126.71	3,861,526.90	1.50
1-2年(含2年)	13,034,747.66	1,303,474.77	10.00

2-3 年（含 3 年）	9,729,610.77	4,864,805.39	50.00
3 年以上	1,440,662.75	1,440,662.75	100.00
合计	281,640,147.89	11,470,469.81	4.07

（续表）

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	214,225,132.44	3,213,376.99	1.50
1-2 年（含 2 年）	14,918,352.04	1,491,835.20	10.00
2-3 年（含 3 年）	1,906,593.58	953,296.79	50.00
3 年以上	875,307.35	875,307.35	100.00
合计	231,925,385.41	6,533,816.33	2.82

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	11,510,193.13	2,570,029.59				14,080,222.72
合计	11,510,193.13	2,570,029.59				14,080,222.72

（续表）

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	11,470,469.81	39,723.32				11,510,193.13
合计	11,470,469.81	39,723.32				11,510,193.13

（续表）

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	6,533,816.33	4,936,653.48				11,470,469.81
合计	6,533,816.33	4,936,653.48				11,470,469.81

（续表）

类别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额				2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

类别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额				2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	5,652,137.92	881,678.41				6,533,816.33
合计	5,652,137.92	881,678.41				6,533,816.33

4. 本期实际核销应收账款的情况：无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司 的关系	2020 年 6 月 30 日	占应收账款期末余额 的比例(%)	坏账准备期末余额
北京星网锐捷网络技术有限公司	关联方	128,986,021.14	20.97	
杭州宝威实业投资有限公司	非关联方	43,366,041.78	7.05	650,490.63
Alibaba Cloud (Singapore) Private Limited	非关联方	43,075,230.85	7.00	646,128.46
Alibaba.com Singapore E-Commerce Private Limited	非关联方	41,789,428.62	6.80	626,841.43
中国电信股份有限公司云计算分公司	非关联方	38,337,349.49	6.23	622,343.32
合计		295,554,071.88	48.05	2,545,803.84

(续表)

单位名称	与本公司 的关系	2019 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额 的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州宝威实业投资有限公司	非关联方	68,741,363.29	17.64	1,031,120.45
中国电信股份有限公司云计算分公司	非关联方	28,047,286.99	7.20	420,709.30
中国移动信息技术有限公司	非关联方	26,114,926.78	6.70	391,723.90
国铁吉讯科技有限公司	非关联方	14,256,706.65	3.66	213,850.60
Alibaba.com Singapore E-Commerce Private Limited	非关联方	11,375,092.23	2.92	170,626.38
合计		148,535,375.94	38.12	2,228,030.63

(续表)

单位名称	与本公司 的关系	2018 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额 的比例(%)	坏账准备期末余额
腾讯科技(深圳)有限公司	非关联方	45,718,505.00	16.21	685,777.58
Alibaba Cloud (Singapore) Private Limited	非关联方	16,272,756.46	5.77	244,091.35
杭州宝威实业投资有限公司	非关联方	16,215,519.17	5.75	243,232.79
PT. Alibaba Cloud Indonesia	非关联方	15,061,776.12	5.34	225,926.64
任子行网络技术股份有限公司	非关联方	12,001,828.00	4.25	180,027.42
合计		105,270,384.75	37.32	1,579,055.78

(续表)

单位名称	与本公司 的关系	2017 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额 的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州宝威实业投资有限公司	非关联方	44,252,037.71	18.77	663,780.57
安徽卓智信息技术有限公司	非关联方	21,293,486.64	9.03	319,402.30

单位名称	与本公司的关系	2017 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
任子行网络技术股份有限公司	非关联方	18,502,917.99	7.85	277,543.77
腾讯科技（深圳）有限公司	非关联方	15,572,788.16	6.61	233,591.82
中国移动通信集团内蒙古有限公司	非关联方	9,004,377.04	3.82	135,065.66
合计		108,625,607.54	46.08	1,629,384.12

（二）其他应收款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	28,180,433.39	19,438,751.57	18,579,404.93	15,324,598.26
合计	28,180,433.39	19,438,751.57	18,579,404.93	15,324,598.26

1. 其他应收款按账龄披露

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	26,948,722.73	17,907,011.74	16,384,121.44	12,902,884.63
1—2 年（含 2 年）	1,071,593.25	551,555.18	1,373,636.18	1,642,226.65
2—3 年（含 3 年）	78,482.50	450,000.00	293,956.00	426,100.00
3 年以上	524,668.01	768,668.01	839,668.01	750,078.00
减：坏账准备	443,033.10	238,483.36	311,976.70	396,691.02
合计	28,180,433.39	19,438,751.57	18,579,404.93	15,324,598.26

2. 按款项性质分类情况

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
履约保证金	3,157,420.00	3,790,502.15	2,348,822.15	2,024,010.00
其他各类保证金及押金	7,951,186.96	8,163,144.67	8,016,486.39	9,378,085.58
未结算费用类预付款	15,557,997.81	5,993,207.98	6,093,048.37	2,364,116.35
员工备用金	1,956,861.72	1,149,152.03	1,822,899.62	1,955,077.35
往来款		581,228.10	610,125.10	
合计	28,623,466.49	19,677,234.93	18,891,381.63	15,721,289.28

3. 坏账准备计提情况

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 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	213,815.35	24,668.01		238,483.36

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 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	204,549.74			204,549.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	418,365.09	24,668.01		443,033.10

续表

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 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	267,308.69	44,668.01		311,976.70
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-53,493.34	-20,000.00		-73,493.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	213,815.35	24,668.01		238,483.36

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						

类别	2019年12月31日	本期变动金额				2020年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	238,483.36	204,549.74				443,033.10
合计	238,483.36	204,549.74				443,033.10

(续表)

类别	2018年12月31日	本期变动金额				2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	311,976.70	-73,493.34				238,483.36
合计	311,976.70	-73,493.34				238,483.36

(续表)

类别	2017年12月31日	本期变动金额				2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	396,691.02	-84,714.32				311,976.70
合计	396,691.02	-84,714.32				311,976.70

(续表)

类别	2016年12月31日	本期变动金额				2017年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	318,696.27	77,994.75				396,691.02
合计	318,696.27	77,994.75				396,691.02

5. 本期无实际核销的其他应收款情况。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020年6月30日	账龄	占其他应收款期末余额的比例%	坏账准备期末余额
福建万全综合物流有限公司	押金	3,000,000.00	1年以内(含1年)	10.48	45,000.00
非凡财富(福建)信息技术有限公司	押金	1,381,901.00	1年以内(含1年)	4.83	20,728.52
福建聚全新材料技术有限公司	押金	1,000,000.00	1年以内(含1年)	3.49	15,000.00
福建众信建筑装饰工程有限公司	装修费	755,625.30	1年以内(含1年)	2.64	11,334.38
PT.Alibaba Cloud Indonesia	出口运保费等	730,113.01	1年以内(含1年)	2.55	10,951.70
合计		6,867,639.31		23.99	103,014.60

(续表)

单位名称	款项性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额的比例%	坏账准备期末余额
------	------	-------------	----	----------------	----------

单位名称	款项性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额的比例%	坏账准备期末余额
福建万全综合物流有限公司	押金, 租赁费	3,100,557.55	1年以内(含1年)	15.76	46,508.36
四川省高级人民法院	履约保证金	1,520,000.00	1年以内(含1年)	7.72	
福建山亚开关有限公司	押金, 租赁费	1,155,900.00	1年以内(含1年)	5.87	17,338.50
中国移动通信集团北京有限公司	履约保证金	1,094,000.00	2-3年、3年以上	5.56	
非凡财富(福建)信息技术有限公司	押金, 租赁费	1,046,572.00	1年以内(含1年)	5.32	15,698.58
合计		7,917,029.55		40.23	79,545.44

(续表)

单位名称	款项性质	2018年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额的比例%	坏账准备期末余额
福建万全综合物流有限公司	押金	3,000,000.00	1年以内(含1年)	15.88	45,000.00
中国移动通信集团北京有限公司	履约保证金	1,376,000.00	1-2年、2-3年、3年以上	7.28	
福建山亚开关有限公司	押金	1,234,900.00	1年以内(含1年)	6.54	18,523.50
中智关爱通(上海)科技股份有限公司	服务费	1,362,000.00	1年以内(含1年)	7.21	20,430.00
福建聚全新材料技术有限公司	押金	1,000,000.00	1年以内(含1年)	5.29	15,000.00
合计		7,972,900.00		42.20	98,953.50

(续表)

单位名称	款项性质	2017年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额的比例%	坏账准备期末余额
福建万全综合物流有限公司	押金	3,000,000.00	1年以内(含1年)	19.08	45,000.00
中捷通信有限公司	押金、标书费	1,581,095.18	1年以内(含1年)	10.06	23,716.43
中国移动通信集团北京有限公司	履约保证金	1,376,000.00	1年以内(含1年)、1-2年、2-3年、3年以上	8.75	
北京国电工程招标有限公司	保证金、服务费	1,308,423.00	1年以内(含1年)、1-2年	8.32	62,834.82
福建山亚开关有限公司	押金	1,234,900.00	1年以内(含1年)	7.86	57,275.00
合计		8,500,418.18		54.07	188,826.25

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资明细表

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	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	123,451,148.59		123,451,148.59	83,442,148.59		83,442,148.59
对联营、合营企业投资						
合计	123,451,148.59		123,451,148.59	83,442,148.59		83,442,148.59

(续表)

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	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	74,033,546.59		74,033,546.59	60,000,000.00		60,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	74,033,546.59		74,033,546.59	60,000,000.00		60,000,000.00

2. 对子公司投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京星网锐捷网络技术有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
锐捷网络通讯技术工贸有限公司	670,846.59			670,846.59		
上海锐山网络有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
锐捷马来西亚有限责任公司	3,362,700.00	35,009,000.00		38,371,700.00		
锐捷网络（苏州）有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		10,000,000.00		
锐捷网络日本株式会社	4,408,602.00			4,408,602.00		
合计	83,442,148.59	40,009,000.00		123,451,148.59		

(续表)

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京星网锐捷网络技术有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
锐捷网络通讯技术工贸有限公司	670,846.59			670,846.59		
上海锐山网络有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
锐捷马来西亚有限责任公司	3,362,700.00			3,362,700.00		
锐捷网络（苏州）有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
锐捷网络日本株式会社		4,408,602.00		4,408,602.00		
合计	74,033,546.59	9,408,602.00		83,442,148.59		

(续表)

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京星网锐捷网络技术有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
锐捷网络通讯技术工贸有限公司		670,846.59		670,846.59		
上海锐山网络有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
锐捷马来西亚有限责任公司		3,362,700.00		3,362,700.00		
合计	60,000,000.00	14,033,546.59		74,033,546.59		

(续表)

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京星网锐捷网络技术有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
合计	60,000,000.00			60,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入与营业成本

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
主营业务收入	1,866,780,622.00	4,830,817,401.37	3,935,609,404.75	3,537,021,975.86
其他业务收入	89,518,809.95	144,647,672.52	126,499,412.47	65,763,299.59
营业收入合计	1,956,299,431.95	4,975,465,073.89	4,062,108,817.22	3,602,785,275.45
主营业务成本	1,275,342,896.76	3,025,798,937.14	2,327,928,955.91	2,024,693,781.15
其他业务成本	78,456,221.96	104,187,145.82	127,541,298.23	61,201,088.84
营业成本合计	1,353,799,118.72	3,129,986,082.96	2,455,470,254.14	2,085,894,869.99

2. 主营业务按产品分类

主要产品与软件	2020 年 1-6 月		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利
网络设备	1,529,891,340.67	1,000,181,252.29	529,710,088.38
网络安全产品	137,377,638.09	119,428,511.56	17,949,126.53
云桌面解决方案	149,906,372.03	109,267,538.75	40,638,833.28
其他	49,605,271.21	46,465,594.16	3,139,677.05
合计	1,866,780,622.00	1,275,342,896.76	591,437,725.24

(续表)

主要产品与软件	2019 年度		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利
网络设备	3,595,559,209.66	2,090,416,518.66	1,505,142,691.00
网络安全产品	330,379,861.31	269,339,074.37	61,040,786.94
云桌面解决方案	652,462,267.80	449,104,565.19	203,357,702.61
其他	252,416,062.60	216,938,778.92	35,477,283.68
合计	4,830,817,401.37	3,025,798,937.14	1,805,018,464.23

(续表)

主要产品与软件	2018 年度
---------	---------

	主营业务收入	主营业务成本	毛利
网络设备	2,978,035,626.62	1,641,225,086.01	1,336,810,540.61
网络安全产品	224,854,824.67	177,788,552.81	47,066,271.86
云桌面解决方案	578,740,724.09	395,655,836.68	183,084,887.41
其他	153,978,229.37	113,259,480.41	40,718,748.96
合计	3,935,609,404.75	2,327,928,955.91	1,607,680,448.84

(续表)

主要产品与软件	2017 年度		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利
网络设备	2,602,589,911.69	1,366,153,250.59	1,236,436,661.10
网络安全产品	219,244,773.23	173,672,963.55	45,571,809.68
云桌面解决方案	557,672,401.63	363,845,191.02	193,827,210.61
其他	157,514,889.31	121,022,375.99	36,492,513.32
合计	3,537,021,975.86	2,024,693,781.15	1,512,328,194.71

2. 主营业务按地区分类

项目	2020 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
来自本国交易收入总额	1,558,255,788.22	1,081,373,096.32
来自于其他国家(地区)交易收入总额	308,524,833.78	193,969,800.44
合计	1,866,780,622.00	1,275,342,896.76

(续表)

项目	2019 年度	
	营业收入	营业成本
来自本国交易收入总额	4,580,664,889.59	2,878,080,145.53
来自于其他国家(地区)交易收入总额	250,152,511.78	147,718,791.61
合计	4,830,817,401.37	3,025,798,937.14

(续表)

项目	2018 年度	
	营业收入	营业成本
来自本国交易收入总额	3,774,889,857.27	2,234,072,795.19
来自于其他国家(地区)交易收入总额	160,719,547.48	93,856,160.72
合计	3,935,609,404.75	2,327,928,955.91

(续表)

项目	2017 年度	
	营业收入	营业成本
来自本国交易收入总额	3,483,784,427.60	1,992,159,630.39
来自于其他国家(地区)交易收入总额	53,237,548.26	32,534,150.76
合计	3,537,021,975.86	2,024,693,781.15

3. 前五名客户销售情况

客户名称	2020 年 1-6 月	占全部营业收入的比例(%)
北京星网锐捷网络技术有限公司	330,540,444.43	16.90
阿里巴巴集团	253,245,578.81	12.94
中国移动通信集团有限公司	150,833,058.40	7.71
佳杰科技(中国)有限公司	116,319,936.21	5.95
联强国际贸易(中国)有限公司	85,506,487.07	4.37
合计	936,445,504.92	47.87

(续表)

客户名称	2019 年度	占全部营业收入的比例(%)
北京星网锐捷网络技术有限公司	989,642,014.12	19.89
联强国际贸易(中国)有限公司	385,913,817.54	7.76
中国移动通信集团有限公司	277,765,340.03	5.58
佳杰科技(中国)有限公司	241,115,759.60	4.84
杭州宝威实业投资有限公司	207,773,509.49	4.18
合计	2,102,210,440.78	42.25

(续表)

客户名称	2018 年度	占全部营业收入的比例(%)
北京星网锐捷网络技术有限公司	850,608,748.75	20.94
联强国际贸易(中国)有限公司	379,433,493.72	9.34
杭州宝威实业投资有限公司	235,543,103.20	5.80
腾讯科技(深圳)有限公司	214,240,094.66	5.28
中国移动通信集团有限公司	184,571,498.56	4.54
合计	1,864,396,938.89	45.90

(续表)

客户名称	2017 年度	占全部营业收入的比例(%)
北京星网锐捷网络技术有限公司	775,309,578.92	21.52

客户名称	2017 年度	占全部营业收入的比例(%)
联强国际贸易（中国）有限公司	475,299,166.72	13.19
厦门建发通讯有限公司	183,490,749.96	5.09
佳杰科技（中国）有限公司	167,876,009.47	4.66
中国移动通信集团有限公司	162,057,841.18	4.5
合计	1,764,033,346.25	48.96

注：上述客户按受同一实际控制人控制的企业合并计算。

（五）投资收益

产生投资收益的来源	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益	68,669,748.73	7,622,150.59	19,949,598.80	17,963,006.46
银行理财产品的投资收益			3,041,095.89	3,193,150.68
合计	68,669,748.73	7,622,150.59	22,990,694.69	21,156,157.14

十七、补充资料

（一）非经常性损益明细表

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《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如下

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	-3,976,408.35	-5,243,866.26	-130,578.92	-94,784.25
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
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）	18,135,556.54	66,149,203.98	52,729,603.37	24,295,025.55
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			172,130.50	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益			3,041,095.89	3,193,150.68
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和				

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收账款减值准备转回		200,000.00		1,181,039.00
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	244,364.93	20,813,307.41	2,343,552.42	-645,841.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目	665,378.54	-4,057,291.69	-6,774,167.91	-6,699,541.60

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
小计	15,068,891.66	77,861,353.44	51,381,635.35	21,229,047.72
减：所得税影响额	2,357,175.34	13,028,348.75	9,073,899.47	4,409,792.38
少数股东损益影响额（税后）				
归属于公司所有者的非经常性损益净额	12,711,716.32	64,833,004.69	42,307,735.88	16,819,255.34

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目系股份支付费用、个税手续费返还及其他非流动金融资产公允价值变动损益。

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	2020年1-6月加权平均净资产收益率	2020年1-6月每股收益	
		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	-4.52%	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.27%	-0.09	-0.09

（续表）

报告期利润	2019年度加权平均净资产收益率	2019年度每股收益	
		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	55.80%	0.79	0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	46.60%	0.66	0.66

（续表）

报告期利润	2018年度加权平均净资产收益率	2018年度每股收益	
		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	52.08%	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	45.83%	0.62	0.62

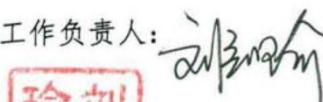
（续表）

报告期利润	2017年度加权平均净资产收益率	2017年度每股收益	
		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	53.17%	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	50.46%	0.63	0.63

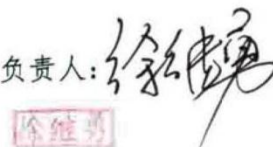
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




锐捷网络股份有限公司

二〇二〇年十二月七日





营业执照

统一社会信用代码
91350100084343026U



扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”了解
更多登记、备案、
许可、监管信息。

(副本) 副本编号: 1-1

名称 华兴会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 林宝明

经营范围 审查会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2013年12月09日

合伙期限 2013年12月09日至长期

主要经营场所 福建省福州市鼓楼区湖东路152号中
山大厦B座7-9楼



登记机关

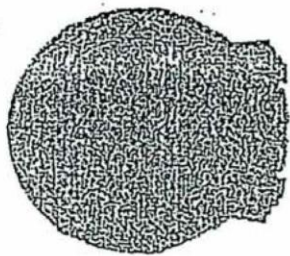
仅供出具报告使用

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

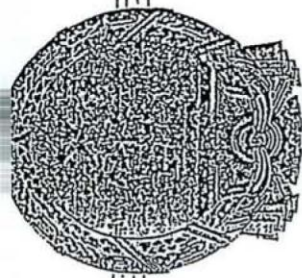


会计师事务所 执业证书

名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：林宝明
主任会计师：
经营场所：福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：35010001
批准执业文号：闽财会(2013)46号
批准执业日期：2013年11月29日





证书序号: 000395

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
华兴会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 林宝明

仅供出具报告使用



证书号: 47

发证时间: 二〇一二年十月十日

证书有效期至: 二〇一三年十月十日



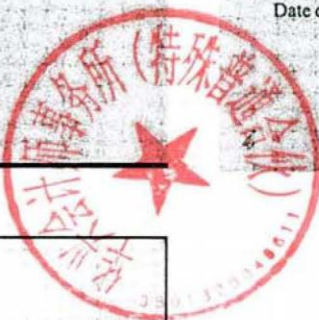


姓名	林希敏
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1967-11-27
Date of birth	
工作单位	福建华兴会计师事务所(特 殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	35010319671127641X
Identity card No.	

证书编号: 350100010015
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs福建省注册会计师协会

发证日期: 1995 年 01 月 17 日
Date of Issuance



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 月 日
/ /



姓名	林海
Sex	男
出生日期	1980-09-22
工作单位	福建华兴会计师事务所(特 殊普通合伙)
身份证号码	350702198009220032

证书编号: 350100011454
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA福建省注册会计师协会

发证日期: 2007 年 04 月 28 日
Date of Issuance



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 月 日
/m /d