

福建星网锐捷通讯股份有限公司

关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，不存在虚假记载误导性陈述或重大遗漏。

福建星网锐捷通讯股份有限公司（以下简称“公司”）于 2021 年 4 月 28 日召开第五届董事会第二十九次会议、第五届监事会第十四次会议，会议审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》及《公司章程》等相关法律法规的要求，本次事项无需提交股东大会审议。现将相关情况公告如下：

一、前期会计差错更正的原因

鉴于公司拟将控股子公司锐捷网络股份有限公司（以下简称“锐捷网络”）分拆上市。2017 至 2019 年，锐捷网络将离职员工持有的权益授予其他员工，系内部员工财产份额转让，锐捷网络历年未认定为股份支付。按照《企业会计准则第 11 号—股份支付》的定义，股份支付是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，故锐捷网络对 2017 至 2019 年离职员工持有的权益转授予给其他员工追溯认定为股份支付，并聘请第三方评估机构对股份支付权益工具的公允价值进行评估，对 2017 至 2019 年股份支付事项采用追溯重述法进行更正。依据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更或差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，公司对以前年度合并财务报表进行了调整。

二、前期会计差错更正事项对比较期间合并财务报表的财务状况和经营成果的影响

公司对上述前期差错采用追溯重述法进行更正，相应对 2017 年度、2018 年度、2019 年度以及 2020 年半年度合并财务报表进行了追溯调整。追溯调整后，不会导致公司已披露的相关年度报表出现盈亏性质的改变，对公司 2017 至 2019 年度所有者权益总额无影响，对 2017 至 2019 年度现金流量表无影响。上述会计差错更正对公司合并财务报表相关科目的影响具体如下：

受影响的比较期间 报表项目	重述前金额	调整金额	重述后金额
资本公积	704,667,690.09	18,427,320.39	723,095,010.48
未分配利润	1,740,325,268.56	-18,427,320.39	1,721,897,948.17
销售费用	1,266,749,927.11	22,069,921.78	1,288,819,848.89
管理费用	1,190,270,732.10	14,062,251.05	1,204,332,983.15
利润总额	746,091,324.32	-36,132,172.83	709,959,151.49
净利润	700,032,172.44	-36,132,172.83	663,899,999.61
归属于母公司所有 者的净利润	472,302,810.59	-18,427,320.39	453,875,490.20
少数股东损益	227,729,361.85	-17,704,852.44	210,024,509.41

(一) 基本每股收益	0.8528	-0.0333	0.8195
(二) 稀释每股收益	0.8528	-0.0333	0.8195

(一) 对 2017 年度合并财务报表项目及金额具体影响

(二) 对 2018 年度合并财务报表项目及金额具体影响

受影响的比较期间 报表项目	重述前金额	调整金额	重述后金额
资本公积	685,666,679.34	35,595,239.09	721,261,918.43
未分配利润	2,199,527,650.10	-35,595,239.09	2,163,932,411.01
销售费用	1,219,838,435.45	23,368,328.28	1,243,206,763.73
管理费用	226,497,852.64	2,676,548.61	229,174,401.25
研发费用	1,041,113,687.46	7,617,869.13	1,048,731,556.59
利润总额	868,713,880.00	-33,662,746.02	835,051,133.98
净利润	828,746,740.05	-33,662,746.02	795,083,994.03
归属于母公司所有 者的净利润	581,302,345.68	-17,167,918.70	564,134,426.98
少数股东损益	247,444,394.37	-16,494,827.32	230,949,567.05
(一)基本每股收益	0.9966	-0.0294	0.9672
(二)稀释每股收益	0.9966	-0.0294	0.9672

(三) 对 2019 年度合并财务报表项目及金额具体影响

受影响的比较期间 报表项目	重述前金额	调整金额	重述后金额
资本公积	686,445,479.89	52,980,085.22	739,425,565.11
未分配利润	2,698,308,536.28	-52,980,085.22	2,645,328,451.06
销售费用	1,453,948,082.87	19,414,412.26	1,473,362,495.13
管理费用	275,577,174.06	3,160,485.72	278,737,659.78
研发费用	1,206,222,309.11	11,513,197.97	1,217,735,507.08
利润总额	862,239,712.15	-34,088,095.95	828,151,616.20
净利润	854,161,346.37	-34,088,095.95	820,073,250.42
归属于母公司所有 者的净利润	611,313,601.66	-17,384,846.13	593,928,755.53
少数股东损益	242,847,744.71	-16,703,249.82	226,144,494.89
(一)基本每股收益	1.0481	-0.0298	1.0183
(二)稀释每股收益	1.0481	-0.0298	1.0183

(四) 对 2020 年半年度合并财务报表项目及金额具体影响

受影响的比较期间 报表项目	重述前金额	调整金额	重述后金额
资本公积	686,445,479.89	52,980,085.22	739,425,565.11
未分配利润	2,698,209,391.24	-52,980,085.22	2,645,229,306.02

三、前期会计差错更正事项对比较期间母公司财务报表的财务状况和经营成果无影响

四、前期会计差错更正对合并财务报表附注披露的影响

以下前期会计差错更正对合并财务报表附注披露的影响仅列示有更正的部分。

(一) 2017 年更正财务报表附注披露

1、附注五 16. 开发支出

研究开发项目	期初余额	本期增加（更正前）		本期减少（更正前）		期末余额
		内部研发形成	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
一、费用化研发项目		969,714,085.65			969,714,085.65	
二、资本化研发项目						
虚拟现实云娱乐交互系统的研发与产业化	2,602,235.22	9,370,443.89				11,972,679.11
安防智能识别控制单元开发项目	1,540,772.70	1,845,488.57		3,386,261.27		
升腾云 POS 终端研发	9,744,583.66	8,437,355.40		18,181,939.06		
升腾服务机器人		7,050,147.00				7,050,147.00
资本化项目小计	13,887,591.58	26,703,434.86		21,568,200.33		19,022,826.11
合计	13,887,591.58	996,417,520.51		21,568,200.33	969,714,085.65	19,022,826.11

研究开发项目	期初余额	本期增加（更正后）		本期减少（更正后）		期末余额
		内部研发形成	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
一、费用化研发项目		981,237,319.15			981,237,319.15	
二、资本化研发项目						
虚拟现实云娱乐交互系统的研发与产业化	2,602,235.22	9,370,443.89				11,972,679.11
安防智能识别控制单元开发项目	1,540,772.70	1,845,488.57		3,386,261.27		
升腾云 POS 终端研发	9,744,583.66	8,437,355.40		18,181,939.06		
升腾服务机器人		7,050,147.00				7,050,147.00
资本化项目小计	13,887,591.58	26,703,434.86		21,568,200.33		19,022,826.11
合计	13,887,591.58	1,007,940,754.01		21,568,200.33	981,237,319.15	19,022,826.11

2、附注五 33. 资本公积

项目	期初余额	本期增加（更正前）	本期减少	期末余额（更正前）
资本溢价	823,265,162.08	721,165,088.78	862,918,118.34	681,512,132.52
其他资本公积	23,116,293.02	39,264.55		23,155,557.57
合计	846,381,455.10	721,204,353.33	862,918,118.34	704,667,690.09

项目	期初余额	本期增加（更正后）	本期减少	期末余额（更正后）
资本溢价	823,265,162.08	721,165,088.78	862,918,118.34	681,512,132.52
其他资本公积	23,116,293.02	18,466,584.94		41,582,877.96
合计	846,381,455.10	739,631,673.72	862,918,118.34	723,095,010.48

3、附注五 36. 未分配利润

项目	本期金额（更正前）	本期金额（更正后）
调整前上年末未分配利润	1,354,238,749.50	1,354,238,749.50
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,354,238,749.50	1,354,238,749.50
加：本年归属于母公司所有者的净利润	472,302,810.59	453,875,490.20
减：提取法定盈余公积	32,305,168.23	32,305,168.23
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	53,911,123.30	53,911,123.30
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	1,740,325,268.56	1,721,897,948.17

4、附注五 39. 销售费用

项目	本期发生额（更正前）	本期发生额（更正后）
人工费用	725,713,431.80	725,713,431.80
差旅业务费	221,197,943.56	221,197,943.56
售后服务费	131,429,058.03	131,429,058.03
市场推广费	89,905,812.76	89,905,812.76
运输费	36,673,843.20	36,673,843.20
租赁物业费	30,935,823.86	30,935,823.86
办公通讯费用	14,630,007.78	14,630,007.78
授权服务费	6,474,011.56	6,474,011.56
折旧摊销费	5,300,164.02	5,300,164.02
水电费	2,775,384.35	2,775,384.35
其他	1,714,446.19	1,714,446.19
股份支付		22,069,921.78
合计	1,266,749,927.11	1,288,819,848.89

5、附注五 40. 管理费用

项目	本期发生额（更正前）	本期发生额（更正后）
人工费用	126,258,509.97	126,258,509.97
折旧摊销费	38,974,932.84	38,974,932.84
办公通讯费用	17,582,054.33	17,582,054.33
差旅业务费	17,455,405.21	17,455,405.21
其他	9,559,012.75	9,559,012.75
租赁物业费	9,555,261.69	9,555,261.69
水电费	1,171,469.66	1,171,469.66

股份支付		2,539,017.55
研发费用	969,714,085.65	981,237,319.15
合计	1,190,270,732.10	1,204,332,983.15

其中：研发费用明细如下

项目	本期发生额（更正前）	本期发生额（更正后）
人工费用	707,840,506.62	707,840,506.62
研究开发费	146,424,640.46	146,424,640.46
折旧摊销费	51,803,386.51	51,803,386.51
差旅业务费	28,816,622.45	28,816,622.45
租赁物业费	22,546,195.89	22,546,195.89
办公通讯费用	6,137,798.45	6,137,798.45
水电费	5,427,140.66	5,427,140.66
其他	717,794.61	717,794.61
股份支付		11,523,233.50
合计	969,714,085.65	981,237,319.15

6、附注五 48. 所得税费用

会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额（更正前）	本期发生额（更正后）
利润总额	746,091,324.32	709,959,151.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	186,522,831.09	177,489,787.89
子公司适用不同税率的影响	-76,919,461.88	-73,306,244.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,960,160.47	21,379,986.39

7、附注五 50. 合并现金流量表补充资料

(1) 合并现金流量表补充资料

项目	本期发生额（更正前）	本期发生额（更正后）
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	700,032,172.44	663,899,999.61
其他（递延收益）	18,685,363.38	54,817,536.21

8、附注十五、补充资料

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

项目	本期发生额（更正前）	本期发生额（更正后）
非流动资产处置损益	34,851,784.80	34,851,784.80
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）	61,743,329.12	61,743,329.12
委托他人投资或管理资产的损益（投资银行理财产品收益）	14,556,077.72	14,556,077.72
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,181,039.00	1,181,039.00

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,320,245.80	2,320,245.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-36,132,172.83
合计	114,652,476.44	78,520,303.61
减：所得税影响额	22,656,241.15	22,656,241.15
少数股东权益影响额(税后)	18,375,030.80	670,178.36
合计	73,621,204.49	55,193,884.10

2. 净资产收益率和每股收益

(1) 2017 年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(更正前)	每股收益(更正前)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	15.44%	0.8528	0.8528
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	13.04%	0.7199	0.7199

报告期利润	加权平均净资产收益率(更正后)	每股收益(更正后)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	14.84%	0.8195	0.8195
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	13.04%	0.7199	0.7199

(二) 2018 年更正财务报表附注披露

1、附注五 (十三) 开发支出

研究开发项目	期初余额	本期增加(更正前)		本期减少(更正前)		期末余额
		内部研发形成	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
一、费用化研发项目		1,041,113,687.46			1,041,113,687.46	
二、资本化研发项目	19,022,826.11	30,030,720.99		27,861,752.87		21,191,794.23
虚拟现实云娱乐交互系统的研发与产业化	11,972,679.11	9,219,115.12				21,191,794.23
升腾服务机器人	7,050,147.00	20,811,605.87		27,861,752.87		
合计	19,022,826.11	1,071,144,408.45		27,861,752.87	1,041,113,687.46	21,191,794.23

研究开发项目	期初余额	本期增加(更正后)		本期减少(更正后)		期末余额
		内部研发形成	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
一、费用化研发项目		1,048,731,556.59			1,048,731,556.59	

二、资本化研发项目	19,022,826.11	30,030,720.99		27,861,752.87		21,191,794.23
虚拟现实云娱乐交互系统的研发与产业化	11,972,679.11	9,219,115.12				21,191,794.23
升腾服务机器人	7,050,147.00	20,811,605.87		27,861,752.87		
合计	19,022,826.11	1,078,762,277.58		27,861,752.87	1,048,731,556.59	21,191,794.23

2、附注五（二十七）资本公积

项目	期初余额（更正前）	本期增加（更正前）	本期减少	期末余额（更正前）
资本溢价	681,512,132.52			681,512,132.52
其他资本公积	23,155,557.57		19,001,010.75	4,154,546.82
合计	704,667,690.09		19,001,010.75	685,666,679.34

项目	期初余额（更正后）	本期增加（更正后）	本期减少	期末余额（更正后）
资本溢价	681,512,132.52			681,512,132.52
其他资本公积	41,582,877.96	17,167,918.70	19,001,010.75	39,749,785.91
合计	723,095,010.48	17,167,918.70	19,001,010.75	721,261,918.43

3、附注五（三十）未分配利润

项目	本期金额（更正前）	本期金额（更正后）
调整前上年末未分配利润	1,740,325,268.56	1,721,897,948.17
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,740,325,268.56	1,721,897,948.17
加：本年归属于母公司所有者的净利润	581,302,345.68	564,134,426.98
减：提取法定盈余公积	34,607,922.44	34,607,922.44
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	87,492,041.70	87,492,041.70
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	2,199,527,650.10	2,163,932,411.01

4、附注五（三十三）销售费用

项目	本期发生额（更正前）	本期发生额（更正后）
人工费用	679,129,755.23	679,129,755.23
差旅业务费	219,174,456.28	219,174,456.28
售后服务费	117,898,550.05	117,898,550.05
市场推广费	95,586,978.46	95,586,978.46
运输费	42,213,228.28	42,213,228.28
租赁物业费	37,777,325.93	37,777,325.93

办公通讯费用	13,174,504.96	13,174,504.96
折旧摊销费	5,456,807.72	5,456,807.72
授权服务费	4,847,466.12	4,847,466.12
水电费	2,640,204.72	2,640,204.72
其他	1,939,157.70	1,939,157.70
股份支付		23,368,328.28
合计	1,219,838,435.45	1,243,206,763.73

5、附注五（三十四）管理费用

项目	本期发生额（更正前）	本期发生额（更正后）
人工费用	137,590,632.44	137,590,632.44
折旧摊销费	33,982,383.56	33,982,383.56
差旅业务费	17,057,012.01	17,057,012.01
办公通讯费用	12,677,755.35	12,677,755.35
其他	12,353,840.13	12,353,840.13
租赁物业费	11,372,234.04	11,372,234.04
水电费	1,463,995.11	1,463,995.11
股份支付		2,676,548.61
合计	226,497,852.64	229,174,401.25

6、附注五（三十五）研发费用

项目	本期发生额（更正前）	本期发生额（更正后）
人工费用	760,548,072.75	760,548,072.75
直接投入费用	102,281,209.03	102,281,209.03
折旧摊销费	51,816,125.44	51,816,125.44
租赁物业费	34,288,268.05	34,288,268.05
差旅业务费	29,256,300.30	29,256,300.30
检验检测费用	14,291,432.98	14,291,432.98
办公通讯费用	7,904,969.51	7,904,969.51
水电费	5,438,130.19	5,438,130.19
其他研发支出	35,289,179.21	35,289,179.21
股份支付		7,617,869.13
合计	1,041,113,687.46	1,048,731,556.59

7、附注五（四十三）所得税费用

会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额（更正前）	本期发生额（更正后）
利润总额	868,713,880.00	835,051,133.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	217,178,470.00	208,762,783.50
子公司适用不同税率的影响	-72,478,511.68	-69,112,237.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,346,689.73	17,396,101.63

8、附注五（四十五）合并现金流量表补充资料

1. 合并现金流量表补充资料

项目	本期发生额（更正前）	本期发生额（更正后）
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	828,746,740.05	795,083,994.03
其他		33,662,746.02

9、附注十五、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额（更正前）	本期发生额（更正后）
非流动资产处置损益	93,324,527.79	93,324,527.79
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）	116,425,099.99	116,425,099.99
委托他人投资或管理资产的损益（投资银行理财产品收益）	15,381,765.81	15,381,765.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,698,059.47	2,698,059.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,996,422.56	-29,666,323.46
合计	231,825,875.62	198,163,129.60
减：所得税影响额	48,500,059.33	48,500,059.33
少数股东权益影响额（税后）	57,955,980.98	41,461,153.66
合计	125,369,835.31	108,201,916.61

（二）净资产收益率和每股收益

（1）2018年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（更正前）	每股收益（更正前）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	16.91%	0.9966	0.9966
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	13.26%	0.7817	0.7817

报告期利润	加权平均净资产收益率（更正后）	每股收益（更正后）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	16.41%	0.9672	0.9672
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	13.26%	0.7817	0.7817

（三）2019年更正财务报表附注披露

1、附注五（十七）开发支出

研究开发项目	期初余额	本期增加金额（更正前）		本期减少金额（更正前）		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
一、费用化项目		1,206,222,309.11			1,206,222,309.11	

二、资本化项目	21,191,794.23	29,326,543.47		24,351,443.23		26,166,894.47
虚拟现实云娱乐交互系统的研发与产业化	21,191,794.23	3,159,649.00		24,351,443.23		
超高清数字音视频云服务终端及联网平台的建设		9,759,526.65				9,759,526.65
升腾智慧刷脸支付终端 P20		16,407,367.82				16,407,367.82
合计	21,191,794.23	1,235,548,852.58		24,351,443.23	1,206,222,309.11	26,166,894.47

研究开发项目	期初余额	本期增加金额（更正后）		本期减少金额（更正后）		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
一、费用化项目		1,217,735,507.08			1,217,735,507.08	
二、资本化项目	21,191,794.23	29,326,543.47		24,351,443.23		26,166,894.47
虚拟现实云娱乐交互系统的研发与产业化	21,191,794.23	3,159,649.00		24,351,443.23		
超高清数字音视频云服务终端及联网平台的建设		9,759,526.65				9,759,526.65
升腾智慧刷脸支付终端 P20		16,407,367.82				16,407,367.82
合计	21,191,794.23	1,247,062,050.55		24,351,443.23	1,217,735,507.08	26,166,894.47

2、附注五（三十三）资本公积

项目	期初余额（更正前）	本期增加（更正前）	本期减少	期末余额（更正前）
资本溢价	681,512,132.52			681,512,132.52
其他资本公积	4,154,546.82	778,800.55		4,933,347.37
合计	685,666,679.34	778,800.55		686,445,479.89

项目	期初余额（更正后）	本期增加（更正后）	本期减少	期末余额（更正后）
资本溢价	681,512,132.52			681,512,132.52
其他资本公积	39,749,785.91	18,163,646.68		57,913,432.59
合计	721,261,918.43	18,163,646.68		739,425,565.11

3、附注五（三十六）未分配利润

项目	本期金额（更正前）	本期金额（更正后）
调整前上年末未分配利润	2,199,527,650.10	2,163,932,411.01
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-717,318.77	-717,318.77
调整后年初未分配利润	2,198,810,331.33	2,163,215,092.24
加：本年归属于母公司所有者的净利润	611,313,601.66	593,928,755.53

减：提取法定盈余公积	47,654,566.13	47,654,566.13
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	64,160,830.58	64,160,830.58
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	2,698,308,536.28	2,645,328,451.06

4、附注五（三十九）销售费用

项目	本期发生额（更正前）	本期发生额（更正后）
人工费用	911,338,216.18	911,338,216.18
差旅业务费	216,934,426.34	216,934,426.34
售后服务费	114,840,184.23	114,840,184.23
市场推广费	100,542,665.59	100,542,665.59
运输费	42,498,360.83	42,498,360.83
租赁物业费	40,170,856.44	40,170,856.44
办公通讯费用	15,776,130.44	15,776,130.44
折旧摊销费	4,691,754.44	4,691,754.44
授权服务费	4,239,898.26	4,239,898.26
其他	2,915,590.12	2,915,590.12
股份支付		19,414,412.26
合计	1,453,948,082.87	1,473,362,495.13

5、附注五（四十）管理费用

项目	本期发生额（更正前）	本期发生额（更正后）
人工费用	166,967,002.44	166,967,002.44
折旧摊销费	41,528,145.26	41,528,145.26
办公通讯费用	19,398,588.76	19,398,588.76
差旅业务费	19,287,971.83	19,287,971.83
租赁物业费	14,097,688.57	14,097,688.57
其他	14,297,777.20	14,297,777.20
股份支付		3,160,485.72
合计	275,577,174.06	278,737,659.78

6、附注五（四十一）研发费用

项目	本期发生额（更正前）	本期发生额（更正后）
人工费用	935,726,588.01	935,726,588.01
直接投入费用	89,134,893.27	89,134,893.27
租赁物业费	56,219,990.75	56,219,990.75
折旧摊销费	39,512,180.72	39,512,180.72
差旅业务费	28,977,370.33	28,977,370.33
检验检测费用	17,577,090.27	17,577,090.27
办公通讯费用	7,401,688.03	7,401,688.03

其他研发支出	31,672,507.73	31,672,507.73
股份支付		11,513,197.97
合计	1,206,222,309.11	1,217,735,507.08

7、附注五（五十一）所得税费用

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额（更正前）	本期发生额（更正后）
利润总额	862,239,712.15	828,151,616.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	215,559,928.04	207,037,904.05
子公司适用不同税率的影响	-81,529,505.20	-78,120,695.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,390,515.76	15,503,730.15

8、附注五（五十三）合并现金流量表补充资料

1. 合并现金流量表补充资料

项目	本期发生额（更正前）	本期发生额（更正后）
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	854,161,346.37	820,073,250.42
其他	13,715,924.96	47,804,020.91

9、附注十六、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额（更正前）	本期发生额（更正后）
非流动资产处置损益	-5,542,081.24	-5,542,081.24
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）	112,692,976.54	112,692,976.54
委托他人投资或管理资产的损益（投资银行理财产品收益）	10,614,346.81	10,614,346.81
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	726,432.50	726,432.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,669,821.09	27,669,821.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-15,190,245.25	-49,278,341.20
合计	130,971,250.45	96,883,154.50
减：所得税影响额	20,062,973.27	20,062,973.27
少数股东权益影响额（税后）	42,847,874.25	26,144,624.43
合计	68,060,402.93	50,675,556.80

（二）净资产收益率和每股收益

1. 2019 年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（更正前）	每股收益（更正前）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	15.49%	1.0481	1.0481

扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	13.76%	0.9314	0.9314
-----------------------	--------	--------	--------

报告期利润	加权平均净资产收益率（更正后）	每股收益（更正后）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	15.05%	1.0183	1.0183
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	13.76%	0.9314	0.9314

（四）2020年半年度更正财务报表附注披露

1、2020年半年度财务报告 附注七 33、资本公积

项目	期初余额（更正前）	本期增加	本期减少	期末余额（更正前）
资本溢价（股本溢价）	681,512,132.52			681,512,132.52
其他资本公积	4,933,347.37			4,933,347.37
合计	686,445,479.89			686,445,479.89

项目	期初余额（更正后）	本期增加	本期减少	期末余额（更正后）
资本溢价（股本溢价）	681,512,132.52			681,512,132.52
其他资本公积	57,913,432.59			57,913,432.59
合计	739,425,565.11			739,425,565.11

2、2020年半年度财务报告 附注七 36、未分配利润

项目	本期（更正前）	本期（更正后）
调整前上期末未分配利润	2,698,308,536.28	2,645,328,451.06
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-4,496,572.10	-4,496,572.10
调整后期初未分配利润	2,693,811,964.18	2,640,831,878.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	68,558,257.64	68,558,257.64
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	64,160,830.58	64,160,830.58
期末未分配利润	2,698,209,391.24	2,645,229,306.02

五、公司董事会、监事会、独立董事、会计师事务所关于前期会计差错更正事项的意见

（一）董事会意见

公司董事会认为：公司本次对前期会计差错进行更正符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确、真实地反映公司财务状况、经营成果和现金流量。因此，董事会同意本次会计差错更正及追溯调整。

（二）监事会意见

监事会认为：公司本次对前期会计差错进行更正符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确、真实地反映公司财务状况、经营成果和现金流量，董

事会关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规以及公司《章程》等的有关规定，不存在损害公司及全体股东利益，特别是中小股东利益的情形。因此，监事会同意本次会计差错更正及追溯调整。

（三）独立董事意见

独立董事认为，本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的相关规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确、真实地反映公司财务状况、经营成果和现金流量，董事会关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规以及公司《章程》等的有关规定，不存在损害公司及全体股东利益，特别是中小股东利益的情况。因此，独立董事一致同意本次会计差错更正及追溯调整。

（四）会计师事务所说明

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 4 月 28 日对上述前期会计差错更正及追溯调整出具了《关于前期会计差错更正及追溯调整说明的审核报告》（华兴专字[2021]21001590235 号），经审核鉴证，会计师认为：星网锐捷已按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、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 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定编制，如实反映了星网锐捷前期会计差错及追溯调整情况。

六、备查文件

- （一）第五届董事会第二十九次会议决议；
- （二）第五届监事会第十四次会议决议；
- （三）第五届董事会审计委员会会议决议；
- （四）独立董事意见。

特此公告。

福建星网锐捷通讯股份有限公司
董事会
2021 年 4 月 28 日