



证券简称：星网锐捷

证券代码：002396

福建星网锐捷通讯股份有限公司

2021 年第三季度报告

融合创新科技，构建智慧未来

2021 年 10 月

证券代码：002396

证券简称：星网锐捷

公告编号：定 2021-004

福建星网锐捷通讯股份有限公司

2021 年第三季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

1. 董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
2. 公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。
3. 第三季度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

一、主要财务数据

(一)主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减
营业收入（元）	3,904,385,916.30	22.88%	9,191,186,059.28	40.07%
归属于上市公司股东的净利润（元）	227,443,432.64	-12.57%	475,853,078.46	46.05%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	219,418,475.16	-14.61%	423,399,522.08	39.29%
经营活动产生的现金流量净额（元）	——	——	-163,153,558.42	-1,297.61%
基本每股收益（元/股）	0.3899	-12.58%	0.8158	46.04%
稀释每股收益（元/股）	0.3899	-12.58%	0.8158	46.04%
加权平均净资产收益率	5.02%	-1.06%	10.77%	3.14%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减	
总资产（元）	10,892,692,869.75	8,715,629,599.90	24.98%	
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	4,623,912,588.56	4,189,444,543.84	10.37%	

(二)非经常性损益项目和金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	本报告期金额	年初至报告期期末金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	3,677,232.07	2,620,180.87	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	9,274,176.22	82,383,925.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,037,069.73	5,285,418.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,462,535.83	-3,225,006.83	
减：所得税影响额	2,091,837.64	14,232,256.36	
少数股东权益影响额（税后）	-590,852.93	20,378,705.32	
合计	8,024,957.48	52,453,556.38	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□ 适用 √ 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

(三)主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

√ 适用 □ 不适用

资产	2021年9月30日	2020年12月31日	变动金额	变动比例	变动说明
预付款项	149,487,315.60	89,152,060.08	60,335,255.52	67.68%	本报告期末余额较上年末余额增加67.68%，系受原材料市场供应影响，公司采购战略原材料的预付款增加
存货	3,953,538,127.70	2,323,740,600.37	1,629,797,527.33	70.14%	本报告期末余额较上年末余额增加70.14%，系受原材料市场供应影响，公司增加战略原材料的备货；同时，因销售需求增长，公司相应增加产品备货
合同资产	178,850,749.45	56,039,195.07	122,811,554.38	219.15%	本报告期末余额较上年末余额增加219.15%，系本期未完全履行完合同全部履约义务，不能无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取货款的销售业务增加
其他流动资产	78,293,844.26	43,683,242.96	34,610,601.30	79.23%	本报告期末余额较上年末余额增加79.23%，主要系本期末待抵扣进项税款增加所致
在建工程	357,370,382.31	210,229,600.97	147,140,781.34	69.99%	本报告期末余额较上年末

					余额增加69.99%，主要系本期海西园三期工程建设增加所致
使用权资产	182,867,561.10		182,867,561.10	--	系执行新租赁准则确认经营租赁的使用权资产
递延所得税资产	135,242,576.88	194,030,836.20	-58,788,259.32	-30.30%	本报告期末余额较上年末余额减少30.30%，主要系未弥补亏损、递延收益等可抵扣暂时性差异减少，相应计提的递延所得税资产减少
负债和所有者权益					
短期借款	677,570,283.27	311,111,025.00	366,459,258.27	117.79%	本报告期末余额较上年末余额增加117.79%，系本期子公司短期的银行借款增加所致
应付账款	1,836,175,503.55	1,271,083,273.98	565,092,229.57	44.46%	本报告期末余额较上年末余额增加44.46%，系本期公司销售规模扩大，相应的采购规模也有所扩大，期末应付采购货款余额增加所致
合同负债	752,264,988.80	233,247,926.45	519,017,062.35	222.52%	本报告期末余额较上年末余额增加222.52%，系本期公司预收货款增加所致
应付职工薪酬	11,885,452.72	472,193,322.29	-460,307,869.57	-97.48%	本报告期末余额较上年末余额减少97.48%，系本期发放上年度计提的绩效工资所致
一年内到期的非流动负债	54,378,327.05		54,378,327.05	--	系执行新租赁准则确认一年内到期的租赁负债
其他流动负债	95,011,707.78	19,857,945.99	75,153,761.79	378.46%	本报告期末余额较上年末余额增加378.46%，原因：（1）本期预收货款包含的待转增值税销项税额增加；（2）已贴现或已背书未到期未终止确认的应收票据均增加
租赁负债	125,953,031.95		125,953,031.95	--	系执行新租赁准则确认经营租赁的租赁负债
其他综合收益	-1,082,160.04	323,075.03	-1,405,235.07	-434.96%	本报告期末余额较上年末余额减少434.96%，系本期外币财务报表折算差额减少所致
利润表项目	本期发生额	上年同期数	变动金额	变动比例	变动说明
营业收入	9,191,186,059.28	6,561,773,722.11	2,629,412,337.17	40.07%	本报告期发生额较上年同期增加40.07%，系本年新冠肺炎疫情在国内得到了有效控制，市场需求逐渐复苏，公司的销售订单、发货同比增加，经营保持稳健成长态势。与去年同期相比，前三季度公司营业收入较去年同期实现增长。
营业成本	6,143,468,069.38	4,341,453,622.57	1,802,014,446.81	41.51%	本报告期发生额较上年同

					期增加41.51%，系本报告期营业收入较上年同期有所增长,对应的营业成本有所增长。
销售费用	1,111,703,247.06	807,133,767.14	304,569,479.92	37.73%	本报告期发生额较上年同期增加37.73%，系本期公司经营保持稳健成长态势，销售业务增加，销售费用支出相应增加
管理费用	294,669,438.00	223,914,286.04	70,755,151.96	31.60%	本报告期发生额较上年同期增加31.60%，系本期公司经营保持稳健成长态势，费用支出相应增加
研发费用	1,046,392,445.32	783,353,674.34	263,038,770.98	33.58%	本报告期发生额较上年同期增加33.58%，系本期公司经营保持稳健成长态势，研发投入相应增加
财务费用	20,116,866.97	29,058,069.73	-8,941,202.76	-30.77%	本报告期财务费用减少的原因：（1）本期汇兑损失发生额较上年同期减少较多；（2）本期子公司短期借款利息支出的增加额和租赁资产融资费用的增加额，小于本期汇兑损失的减少额
其他收益	257,371,338.77	168,227,015.71	89,144,323.06	52.99%	本报告期发生额较上年同期增加52.99%，原因：（1）本报告期软件退税增加；（2）本报告期政府补助收益增加
投资收益	33,648,135.91	21,455,535.21	12,192,600.70	56.83%	本报告期发生额较上年同期增加56.83%，主要系本期联营企业的投资收益与权益性金融资产转让收益均较上年同期增加所致
公允价值变动收益	-5,462,535.83	-131,325.49	-5,331,210.34	-4059.54%	本报告期的公允价值变动损失较上年同期增加，系本期其他非流动金融资产的公允价值变动损失较上年同期增加所致
信用减值损失	-18,781,762.36	-13,089,997.01	-5,691,765.35	-43.48%	本期计提的应收款项的坏账准备较上年同期增加
资产处置收益	23,164.92	-609,884.44	633,049.36	103.80%	资产处置收益变动，系本报告期固定资产处置形成了处置收益，而上上年同期固定资产处置形成了处置损失
营业外收入	7,353,208.08	1,729,225.11	5,623,982.97	325.23%	本报告期发生额较上年同期增加，系本期其他偶然收入较上年同期增加所致
营业外支出	5,620,238.05	8,271,119.68	-2,650,881.63	-32.05%	本报告期发生额较上年同期减少，系本期固定资产报废损失和捐赠支出均较上年同期减少所致
所得税费用	91,301,988.05	12,143,563.27	79,158,424.78	651.86%	本报告期发生额较上年同期增加，主要系本期利润总额增加，相应确认的所

现金流量表项目	本期金额	上年同期数	变动金额	变动比例	变动说明
经营活动产生的现金流量净额	-163,153,558.42	13,623,315.26	-176,776,873.68	-1297.61%	经营活动产生的现金流量净额较上年减少，原因： (1)本期支付给职工以及为职工支付的现金支出较上年同期增加，(2)本期费用支出等其他经营活动现金支出较上年同期增加。
筹资活动产生的现金流量净额	253,938,315.32	-115,971,381.84	369,909,697.16	318.97%	筹资活动产生的现金流量净额较上年增加，原因： (1)上年同期有支付收购控股子公司少数股东股权购买款，本期无此类业务； (2)本期控股子公司短期银行借款产生的筹资现金流净额减少；
现金及现金等价物净增加额	-175,893,935.54	-477,156,182.48	301,262,246.94	63.14%	现金及现金等价物净增加额较上年同期增加的原因： (1)本报告期内投资活动产生的现金流量净额增加； (2)本报告期内筹资活动产生的现金流量净额增加

二、股东信息

(一)普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数		54,937	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）			
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
福建省电子信息（集团）有限责任公司	国有法人	26.50%	154,551,950	0		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	3.67%	21,389,500	0		
维实（平潭）创业投资股份有限公司	境内非国有法人	3.42%	19,943,035	0		
香港中央结算有限公司	境外法人	3.15%	18,390,541	0		
中国工商银行股份有限公司－富国创新科技混合型证券投资基金	其他	1.10%	6,432,722	0		
福建隼丰投资有	境内非国有法人	1.02%	5,964,522	0		

限公司						
前海人寿保险股份有限公司一分红保险产品华泰组合	其他	1.01%	5,883,791	0		
中国工商银行股份有限公司—富国高新技术产业混合型证券投资基金	其他	0.86%	5,035,081	0		
全国社保基金五零二组合	其他	0.69%	4,000,003	0		
中国建设银行股份有限公司—南方信息创新混合型证券投资基金	其他	0.67%	3,891,450	0		
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类		数量		
		股份种类	数量			
福建省电子信息（集团）有限责任公司	154,551,950	人民币普通股	154,551,950			
中央汇金资产管理有限责任公司	21,389,500	人民币普通股	21,389,500			
维实（平潭）创业投资股份有限公司	19,943,035	人民币普通股	19,943,035			
香港中央结算有限公司	18,390,541	人民币普通股	18,390,541			
中国工商银行股份有限公司—富国创新科技混合型证券投资基金	6,432,722	人民币普通股	6,432,722			
福建隽丰投资有限公司	5,964,522	人民币普通股	5,964,522			
前海人寿保险股份有限公司一分红保险产品华泰组合	5,883,791	人民币普通股	5,883,791			
中国工商银行股份有限公司—富国高新技术产业混合型证券投资基金	5,035,081	人民币普通股	5,035,081			
全国社保基金五零二组合	4,000,003	人民币普通股	4,000,003			
中国建设银行股份有限公司—南方信息创新混合型证券投资基金	3,891,450	人民币普通股	3,891,450			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东中是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。					
前 10 名股东参与融资融券业务情况说明（如有）	无。					

(二)公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

☐ 适用 ☒ 不适用

三、其他重要事项

☐ 适用 ☒ 不适用

四、季度财务报表

(一)财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：福建星网锐捷通讯股份有限公司

2021 年 09 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,953,958,216.31	2,101,199,555.95
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	129,527,555.28	179,713,117.61
应收账款	1,876,228,122.08	1,685,647,392.07
应收款项融资	142,867,279.91	125,080,256.38
预付款项	149,487,315.60	89,152,060.08
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	96,817,656.32	75,307,915.93
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,953,538,127.70	2,323,740,600.37
合同资产	178,850,749.45	56,039,195.07
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	78,293,844.26	43,683,242.96
流动资产合计	8,559,568,866.91	6,679,563,336.42
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	181,317,530.00	167,119,893.41
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	179,746,750.44	193,841,516.63
投资性房地产	16,812,361.64	17,776,345.71
固定资产	760,670,734.74	731,654,151.66
在建工程	357,370,382.31	210,229,600.97

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	182,867,561.10	
无形资产	139,618,203.11	123,866,026.62
开发支出	28,332,456.16	25,590,396.03
商誉	217,747,306.16	217,747,306.16
长期待摊费用	40,474,386.10	41,227,448.88
递延所得税资产	135,242,576.88	194,030,836.20
其他非流动资产	92,923,754.20	112,982,741.21
非流动资产合计	2,333,124,002.84	2,036,066,263.48
资产总计	10,892,692,869.75	8,715,629,599.90
流动负债：		
短期借款	677,570,283.27	311,111,025.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,488,596,140.97	1,168,474,346.52
应付账款	1,836,175,503.55	1,271,083,273.98
预收款项		
合同负债	752,264,988.80	233,247,926.45
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	11,885,452.72	472,193,322.29
应交税费	78,608,073.88	99,908,025.06
其他应付款	164,669,652.59	184,877,110.19
其中：应付利息		
应付股利	9,709,100.59	9,709,100.59
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	54,378,327.05	
其他流动负债	95,011,707.78	19,857,945.99
流动负债合计	5,159,160,130.61	3,760,752,975.48
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	125,953,031.95	

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	37,756,500.00	49,745,400.00
递延所得税负债	21,676,125.72	22,502,188.25
其他非流动负债		
非流动负债合计	185,385,657.67	72,247,588.25
负债合计	5,344,545,788.28	3,833,000,563.73
所有者权益：		
股本	583,280,278.00	583,280,278.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	324,857,604.20	306,509,375.07
减：库存股		
其他综合收益	-1,082,160.04	323,075.03
专项储备		
盈余公积	269,765,211.15	269,765,211.15
一般风险准备		
未分配利润	3,447,091,655.25	3,029,566,604.59
归属于母公司所有者权益合计	4,623,912,588.56	4,189,444,543.84
少数股东权益	924,234,492.91	693,184,492.33
所有者权益合计	5,548,147,081.47	4,882,629,036.17
负债和所有者权益总计	10,892,692,869.75	8,715,629,599.90

法定代表人：黄奕豪

主管会计工作负责人：李怀宇

会计机构负责人：吴丽丽

2、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	9,191,186,059.28	6,561,773,722.11
其中：营业收入	9,191,186,059.28	6,561,773,722.11
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	8,655,488,535.19	6,217,876,064.80
其中：营业成本	6,143,468,069.38	4,341,453,622.57
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		

保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	39,138,468.46	32,962,644.98
销售费用	1,111,703,247.06	807,133,767.14
管理费用	294,669,438.00	223,914,286.04
研发费用	1,046,392,445.32	783,353,674.34
财务费用	20,116,866.97	29,058,069.73
其中：利息费用	32,560,456.96	13,449,526.97
利息收入	17,906,255.62	6,377,811.17
加：其他收益	257,371,338.77	168,227,015.71
投资收益（损失以“－”号填列）	33,648,135.91	21,455,535.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	23,398,671.27	19,205,869.67
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）	-5,462,535.83	-131,325.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-18,781,762.36	-13,089,997.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-30,790,075.45	-23,900,397.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	23,164.92	-609,884.44
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	771,705,790.05	495,848,603.53
加：营业外收入	7,353,208.08	1,729,225.11
减：营业外支出	5,620,238.05	8,271,119.68
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	773,438,760.08	489,306,708.96
减：所得税费用	91,301,988.05	12,143,563.27
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	682,136,772.03	477,163,145.69
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	682,136,772.03	477,163,145.69
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	475,853,078.46	325,816,875.18
2.少数股东损益	206,283,693.57	151,346,270.51
六、其他综合收益的税后净额	-2,267,790.14	-877,258.61
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,405,235.07	-907,538.08
（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	-1,405,235.07	-907,538.08
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-1,405,235.07	-907,538.08
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-862,555.07	30,279.47
七、综合收益总额	679,868,981.89	476,285,887.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	474,447,843.39	324,909,337.10
归属于少数股东的综合收益总额	205,421,138.50	151,376,549.98
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.8158	0.5586
(二) 稀释每股收益	0.8158	0.5586

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：黄奕豪

主管会计工作负责人：李怀宇

会计机构负责人：吴丽丽

3、合并年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	10,050,663,426.17	7,019,825,384.27
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		

收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	309,239,774.86	236,072,222.96
收到其他与经营活动有关的现金	82,475,563.84	108,067,638.63
经营活动现金流入小计	10,442,378,764.87	7,363,965,245.86
购买商品、接受劳务支付的现金	7,367,062,873.38	4,715,267,465.00
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	2,191,264,573.12	1,680,373,916.67
支付的各项税费	336,568,287.27	391,643,374.60
支付其他与经营活动有关的现金	710,636,589.52	563,057,174.33
经营活动现金流出小计	10,605,532,323.29	7,350,341,930.60
经营活动产生的现金流量净额	-163,153,558.42	13,623,315.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	15,281,695.00	
取得投资收益收到的现金	12,800,000.00	8,693,369.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	198,855.60	1,637,087.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		192,000,000.00
投资活动现金流入小计	28,280,550.60	202,330,457.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	292,498,779.74	386,503,772.28
投资支付的现金		9,276,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		170,000,000.00
投资活动现金流出小计	292,498,779.74	565,779,772.28
投资活动产生的现金流量净额	-264,218,229.14	-363,449,314.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	8,000,000.00	20,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	8,000,000.00	20,000,000.00

取得借款收到的现金	1,016,900,000.00	876,540,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,024,900,000.00	896,540,000.00
偿还债务支付的现金	644,000,000.00	421,034,507.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	81,966,478.15	105,476,874.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	44,995,206.53	486,000,000.00
筹资活动现金流出小计	770,961,684.68	1,012,511,381.84
筹资活动产生的现金流量净额	253,938,315.32	-115,971,381.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,460,463.30	-11,358,801.02
五、现金及现金等价物净增加额	-175,893,935.54	-477,156,182.48
加：期初现金及现金等价物余额	1,965,480,084.14	1,970,661,782.93
六、期末现金及现金等价物余额	1,789,586,148.60	1,493,505,600.45

(二)财务报表调整情况说明

1、2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,101,199,555.95	2,101,199,555.95	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	179,713,117.61	179,713,117.61	
应收账款	1,685,647,392.07	1,685,647,392.07	
应收款项融资	125,080,256.38	125,080,256.38	
预付款项	89,152,060.08	89,152,060.08	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	75,307,915.93	75,307,915.93	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	2,323,740,600.37	2,323,740,600.37	

合同资产	56,039,195.07	56,039,195.07	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	43,683,242.96	43,683,242.96	
流动资产合计	6,679,563,336.42	6,679,563,336.42	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	167,119,893.41	167,119,893.41	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	193,841,516.63	193,841,516.63	
投资性房地产	17,776,345.71	17,776,345.71	
固定资产	731,654,151.66	731,654,151.66	
在建工程	210,229,600.97	210,229,600.97	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		186,026,309.25	186,026,309.25
无形资产	123,866,026.62	123,866,026.62	
开发支出	25,590,396.03	25,590,396.03	
商誉	217,747,306.16	217,747,306.16	
长期待摊费用	41,227,448.88	41,227,448.88	
递延所得税资产	194,030,836.20	194,030,836.20	
其他非流动资产	112,982,741.21	112,982,741.21	
非流动资产合计	2,036,066,263.48	2,222,092,572.73	186,026,309.25
资产总计	8,715,629,599.90	8,901,655,909.15	186,026,309.25
流动负债：			
短期借款	311,111,025.00	311,111,025.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,168,474,346.52	1,168,474,346.52	
应付账款	1,271,083,273.98	1,271,083,273.98	
预收款项			
合同负债	233,247,926.45	233,247,926.45	
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	472,193,322.29	472,193,322.29	

应交税费	99,908,025.06	99,908,025.06	
其他应付款	184,877,110.19	184,877,110.19	
其中：应付利息			
应付股利	9,709,100.59	9,709,100.59	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		46,736,312.55	46,736,312.55
其他流动负债	19,857,945.99	19,857,945.99	
流动负债合计	3,760,752,975.48	3,807,489,288.03	46,736,312.55
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		139,289,996.70	139,289,996.70
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	49,745,400.00	49,745,400.00	
递延所得税负债	22,502,188.25	22,502,188.25	
其他非流动负债			
非流动负债合计	72,247,588.25	211,537,584.95	139,289,996.70
负债合计	3,833,000,563.73	4,019,026,872.98	186,026,309.25
所有者权益：			
股本	583,280,278.00	583,280,278.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	306,509,375.07	306,509,375.07	
减：库存股			
其他综合收益	323,075.03	323,075.03	
专项储备			
盈余公积	269,765,211.15	269,765,211.15	
一般风险准备			
未分配利润	3,029,566,604.59	3,029,566,604.59	
归属于母公司所有者权益合计	4,189,444,543.84	4,189,444,543.84	
少数股东权益	693,184,492.33	693,184,492.33	
所有者权益合计	4,882,629,036.17	4,882,629,036.17	
负债和所有者权益总计	8,715,629,599.90	8,901,655,909.15	186,026,309.25

调整情况说明

(1) 对于首次执行日之前的经营租赁，公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，计量使用权资产。

(2) 公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

A、计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用。

B、存在续租选择权或终止租赁选择权的，公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期。

C、首次执行日前的租赁变更，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

(3) 因执行新租赁准则，公司按照剩余租赁付款额现值确认使用权资产186,026,309.25元，确认租赁负债139,289,996.70元和一年内到期的非流动负债46,736,312.55元。

2、2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(三)审计报告

第三季度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司第三季度报告未经审计。

福建星网锐捷通讯股份有限公司董事会

2021 年 10 月 26 日