

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、误导性陈述或者重大遗漏。

特别提示：

1、福建星网锐捷通讯股份有限公司（以下简称“公司”、“星网锐捷”）于 2022 年 7 月 25 日召开第六届董事会第九次会议、第六届监事会第五次会议，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。

2、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 2017 年至 2022 年第一季度期间的定期报告合并财务报表（包括年度、半年度、季度）进行相应调整，追溯调整后，不会导致公司已披露的相关年度盈亏性质发生改变，对公司 2017 至 2022 年第一季度期间的所有者权益总额无影响，对 2017 至 2022 年第一季度期间的现金流量表无影响。

3、由于工作量大，本公告仅涉及公司在 2017 年至 2022 年第一季度期间的定期报告合并财务报表（包括年度、半年度、季度）以及附注中的科目调整，近期公司还将对上述科目调整后涉及的 2017 年至 2022 年第一季度的定期报告（包括年度报告、年度报告摘要、半年度报告、半年度报告摘要、季度报告正文、季度报告全文）中的内容进行更正并公告。

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，根据员工持股计划的约定，劳动合同关系存续期满 20 年的员工离职时所持持股权益无需被回购。锐捷网络针对 2017 年至 2019 年授予的员工持股，基于谨慎原则，原会计处理为一次性计提股份支付费用。为更准确地计量股份支付费用，现锐捷网络进行会计差错更正，将上述劳动合同存续期的约定认定为存在服务期，并将上述员工持股对应的股份支付费用调整为在相应服务期内分期摊销确认。2020 年 10 月前，锐捷网络对于 2017 年至 2019 年授予的员工持股，将授予激励对象股份时点至员工与锐捷网络的劳动合同关系存续期累计已满 20 年止的期间作为服务期，在期间内分摊股份支付费用；2020 年 10 月锐捷网络实施新一期员工持股计划后，新的计划设置了上市满 5 年的等待期，该计划同样适用于 2017 年至 2019 年度的激励对象，按照授予激励对象的时点至员工与锐捷网络的劳动合同关系存续期累计已满 20 年止的期间和上市满 5 年的等待期孰短作为剩余服务期，在期间内分摊股份支付费用，锐捷网络对上述会计差错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 2017 年至 2022 年第一季度期间的定期报告合并财务报表（包括年度、半年度、季度）进行相应调整。

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

公司对上述前期会计差错采用追溯重述法进行更正，相应对 2017 年至 2022 年第一季度期间的定期报告合并财务报表（包括年度、半年度、季度）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盈亏性质发生改变，对公司 2017 至 2022 年第一季度期间的所有者权益总额无影响，对 2017 至 2022 年第一季度期间的现金流量表无影响。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：

（一）对 2017 年第一季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	846,381,455.10	516,057.68	846,897,512.78
未分配利润	1,335,646,375.28	-516,057.68	1,335,130,317.60
销售费用	190,337,897.72	611,789.05	190,949,686.77
管理费用	205,716,673.78	400,093.58	206,116,767.36
利润总额	-52,153,743.53	-1,011,882.63	-53,165,626.16
净利润	-35,688,087.44	-1,011,882.63	-36,699,970.07
归属于母公司所有者的净利润	-18,592,374.22	-516,057.68	-19,108,431.90
少数股东损益	-17,095,713.22	-495,824.95	-17,591,538.17
（一）基本每股收益	-0.0345	-0.0009	-0.0354
（二）稀释每股收益	-0.0345	-0.0009	-0.0354
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-29,905,909.42	-516,057.68	-30,421,967.10
加权平均净资产收益率	-0.65%	-0.01%	-0.66%

（二）对 2017 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	846,381,455.10	1,032,115.37	847,413,570.47
未分配利润	1,352,152,565.16	-1,032,115.37	1,351,120,449.79
销售费用	438,077,454.57	1,223,578.10	439,301,032.67
管理费用	438,977,453.53	800,187.16	439,777,640.69
利润总额	72,597,314.40	-2,023,765.26	70,573,549.14
净利润	77,453,132.66	-2,023,765.26	75,429,367.40
归属于母公司所有者的净利润	51,824,938.96	-1,032,115.37	50,792,823.59
少数股东损益	25,628,193.70	-991,649.89	24,636,543.81
（一）基本每股收益	0.0961	-0.0019	0.0942

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
(二) 稀释每股收益	0.0961	-0.0019	0.0942
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	31,455,247.01	-1,032,115.37	30,423,131.64
加权平均净资产收益率	1.78%	-0.03%	1.75%

(三) 对 2017 年第三季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 (1月至9月)	重述前金额	调整金额	重述后金额
资本公积	710,060,570.65	1,548,173.05	711,608,743.70
未分配利润	1,571,474,481.76	-1,548,173.05	1,569,926,308.71
销售费用	696,928,353.58	1,835,367.15	698,763,720.73
管理费用	699,971,640.24	1,200,280.74	701,171,920.98
利润总额	464,169,547.57	-3,035,647.89	461,133,899.68
净利润	423,144,221.88	-3,035,647.89	420,108,573.99
归属于母公司所有者的净利润	271,146,855.56	-1,548,173.05	269,598,682.51
少数股东损益	151,997,366.32	-1,487,474.84	150,509,891.48
(一) 基本每股收益	0.4984	-0.0028	0.4956
(二) 稀释每股收益	0.4984	-0.0028	0.4956
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	245,192,327.02	-1,548,173.05	243,644,153.97
加权平均净资产收益率	9.07%	-0.05%	9.02%

受影响的比较期间报表项目 (3季度当季数据)	重述前金额	调整金额	重述后金额
销售费用	258,850,899.01	611,789.05	259,462,688.06
管理费用	260,994,186.71	400,093.58	261,394,280.29
利润总额	391,572,233.17	-1,011,882.63	390,560,350.54
净利润	345,691,089.22	-1,011,882.63	344,679,206.59
归属于母公司所有者的净利润	219,321,916.60	-516,057.68	218,805,858.92
少数股东损益	126,369,172.62	-495,824.95	125,873,347.67
(一) 基本每股收益	0.4023	-0.0009	0.4014
(二) 稀释每股收益	0.4023	-0.0009	0.4014
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	213,737,080.01	-516,057.68	213,221,022.33
加权平均净资产收益率	7.29%	-0.02%	7.27%

(四) 对 2017 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	723,095,010.48	-16,363,089.67	706,731,920.81

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
未分配利润	1,721,897,948.17	16,363,089.67	1,738,261,037.84
销售费用	1,288,819,848.89	-19,622,765.59	1,269,197,083.30
管理费用	1,204,332,983.15	-12,461,876.77	1,191,871,106.38
利润总额	709,959,151.49	32,084,642.36	742,043,793.85
净利润	663,899,999.61	32,084,642.36	695,984,641.97
归属于母公司所有者的净利润	453,875,490.20	16,363,089.67	470,238,579.87
少数股东损益	210,024,509.41	15,721,552.69	225,746,062.10
(一) 基本每股收益	0.8195	0.0296	0.8491
(二) 稀释每股收益	0.8195	0.0296	0.8491
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	398,681,606.10	-2,064,230.72	396,617,375.38
加权平均净资产收益率	14.84%	0.54%	15.38%

(五) 对 2018 年第一季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	704,667,690.09	2,580,288.40	707,247,978.49
未分配利润	1,733,646,242.02	-2,580,288.40	1,731,065,953.62
销售费用	200,067,697.17	611,789.05	200,679,486.22
管理费用	231,644,330.59	400,093.58	232,044,424.17
利润总额	-42,951,244.65	-1,011,882.63	-43,963,127.28
净利润	-23,305,612.97	-1,011,882.63	-24,317,495.60
归属于母公司所有者的净利润	-6,679,026.54	-516,057.68	-7,195,084.22
少数股东损益	-16,626,586.43	-495,824.95	-17,122,411.38
(一) 基本每股收益	-0.0115	-0.0008	-0.0123
(二) 稀释每股收益	-0.0115	-0.0008	-0.0123
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-24,399,396.00	-516,057.68	-24,915,453.68
加权平均净资产收益率	-0.21%	-0.02%	-0.23%

(六) 对 2018 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	685,666,679.34	3,096,346.09	688,763,025.43
未分配利润	1,770,159,813.66	-3,096,346.09	1,767,063,467.57
销售费用	473,196,938.47	1,223,578.10	474,420,516.57
管理费用	513,415,860.41	800,187.16	514,216,047.57
利润总额	186,192,566.77	-2,023,765.26	184,168,801.51
净利润	149,222,494.72	-2,023,765.26	147,198,729.46

归属于母公司所有者的净利润	117,326,586.80	-1,032,115.37	116,294,471.43
少数股东损益	31,895,907.92	-991,649.89	30,904,258.03
(一) 基本每股收益	0.2011	-0.0017	0.1994
(二) 稀释每股收益	0.2011	-0.0017	0.1994
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	50,931,469.88	-1,032,115.37	49,899,354.51
加权平均净资产收益率	3.60%	-0.03%	3.57%

(七) 对 2018 年第三季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 (1月至9月)	重述前金额	调整金额	重述后金额
资本公积	685,666,679.34	3,965,108.91	689,631,788.25
未分配利润	2,055,268,182.08	-3,965,108.91	2,051,303,073.17
销售费用	757,750,473.04	2,313,846.80	760,064,319.84
管理费用	145,231,317.58	197,866.69	145,429,184.27
研发费用	659,166,879.07	1,215,516.40	660,382,395.47
利润总额	645,791,717.17	-3,727,229.89	642,064,487.28
净利润	595,540,778.47	-3,727,229.89	591,813,548.58
归属于母公司所有者的净利润	402,434,955.22	-1,900,878.19	400,534,077.03
少数股东损益	193,105,823.25	-1,826,351.70	191,279,471.55
(一) 基本每股收益	0.6900	-0.0033	0.6867
(二) 稀释每股收益	0.6900	-0.0033	0.6867
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	316,664,892.99	-1,900,878.19	314,764,014.80
加权平均净资产收益率	11.93%	-0.05%	11.88%

受影响的比较期间报表项目 (3季度当季数据)	重述前金额	调整金额	重述后金额
销售费用	284,553,534.57	1,090,268.70	285,643,803.27
管理费用	50,411,783.43	99,624.01	50,511,407.44
研发费用	240,570,552.81	513,571.92	241,084,124.73
利润总额	459,599,150.40	-1,703,464.63	457,895,685.77
净利润	446,318,283.75	-1,703,464.63	444,614,819.12
归属于母公司所有者的净利润	285,108,368.42	-868,762.82	284,239,605.60
少数股东损益	161,209,915.33	-834,701.81	160,375,213.52
(一) 基本每股收益	0.4888	-0.0015	0.4873
(二) 稀释每股收益	0.4888	-0.0015	0.4873
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	265,733,423.11	-868,762.82	264,864,660.29

加权平均净资产收益率	8.33%	-0.02%	8.31%
------------	-------	--------	-------

(八) 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	721,261,918.43	-30,621,884.52	690,640,033.91
未分配利润	2,163,932,411.01	30,621,884.52	2,194,554,295.53
销售费用	1,243,206,763.73	-19,736,360.50	1,223,470,403.23
管理费用	229,174,401.25	-2,376,547.08	226,797,854.17
研发费用	1,048,731,556.59	-5,845,646.86	1,042,885,909.73
利润总额	835,051,133.98	27,958,554.44	863,009,688.42
净利润	795,083,994.03	27,958,554.44	823,042,548.47
归属于母公司所有者的净利润	564,134,426.98	14,258,794.85	578,393,221.83
少数股东损益	230,949,567.05	13,699,759.59	244,649,326.64
(一) 基本每股收益	0.9672	0.0244	0.9916
(二) 稀释每股收益	0.9672	0.0244	0.9916
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	455,932,510.37	-2,909,123.85	453,023,386.52
加权平均净资产收益率	16.41%	0.41%	16.82%

(九) 对 2019 年第一季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	5,981,600.26	691,648,279.60
未分配利润	2,192,176,347.98	-5,981,600.26	2,186,194,747.72
销售费用	249,577,335.08	1,318,120.99	250,895,456.07
管理费用	52,544,641.49	102,134.84	52,646,776.33
研发费用	233,161,695.43	556,705.91	233,718,401.34
利润总额	-68,919,328.02	-1,976,961.74	-70,896,289.76
净利润	-32,316,463.70	-1,976,961.74	-34,293,425.44
归属于母公司所有者的净利润	-6,163,950.17	-1,008,245.69	-7,172,195.86
少数股东损益	-26,152,513.53	-968,716.05	-27,121,229.58
(一) 基本每股收益	-0.0106	-0.0017	-0.0123
(二) 稀释每股收益	-0.0106	-0.0017	-0.0123
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-40,214,520.16	-1,008,245.69	-41,222,765.85
加权平均净资产收益率	-0.17%	-0.03%	-0.20%

(十) 对 2019 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	685,666,679.34	7,240,933.68	692,907,613.02
未分配利润	2,291,747,065.09	-7,240,933.68	2,284,506,131.41
销售费用	548,220,561.53	2,970,722.62	551,191,284.15
管理费用	108,896,460.26	224,589.56	109,121,049.82
研发费用	479,966,872.21	1,250,942.54	481,217,814.75
利润总额	151,476,735.27	-4,446,254.72	147,030,480.55
净利润	175,142,708.90	-4,446,254.72	170,696,454.18
归属于母公司所有者的净利润	157,475,956.53	-2,267,579.11	155,208,377.42
少数股东损益	17,666,752.37	-2,178,675.61	15,488,076.76
(一) 基本每股收益	0.2700	-0.0039	0.2661
(二) 稀释每股收益	0.2700	-0.0039	0.2661
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	118,840,969.17	-2,267,579.11	116,573,390.06
加权平均净资产收益率	4.19%	-0.06%	4.13%

(十一) 对 2019 年第三季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 (1月至9月)	重述前金额	调整金额	重述后金额
资本公积	686,445,479.89	8,682,772.64	695,128,252.53
未分配利润	2,614,572,735.32	-8,682,772.64	2,605,889,962.68
销售费用	856,506,239.01	4,840,086.97	861,346,325.98
管理费用	175,839,797.53	380,126.40	176,219,923.93
研发费用	724,541,361.94	2,053,190.04	726,594,551.98
利润总额	704,569,990.28	-7,273,403.41	697,296,586.87
净利润	669,977,997.25	-7,273,403.41	662,704,593.84
归属于母公司所有者的净利润	480,301,626.76	-3,709,418.07	476,592,208.69
少数股东损益	189,676,370.49	-3,563,985.34	186,112,385.15
(一) 基本每股收益	0.8234	-0.0063	0.8171
(二) 稀释每股收益	0.8234	-0.0063	0.8171
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	434,092,936.24	-3,709,418.07	430,383,518.17
加权平均净资产收益率	12.32%	-0.09%	12.23%

受影响的比较期间报表项目 (3季度当季数据)	重述前金额	调整金额	重述后金额
销售费用	308,285,677.48	1,869,364.35	310,155,041.83
管理费用	66,943,337.27	155,536.84	67,098,874.11
研发费用	244,574,489.73	802,247.50	245,376,737.23
利润总额	553,093,255.01	-2,827,148.69	550,266,106.32

净利润	494,835,288.35	-2,827,148.69	492,008,139.66
归属于母公司所有者的净利润	322,825,670.23	-1,441,838.96	321,383,831.27
少数股东损益	172,009,618.12	-1,385,309.73	170,624,308.39
(一) 基本每股收益	0.5535	-0.0025	0.5510
(二) 稀释每股收益	0.5535	-0.0025	0.5510
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	315,251,967.07	-1,441,838.96	313,810,128.11
加权平均净资产收益率	8.13%	-0.03%	8.10%

(十二) 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	739,425,565.11	-42,855,473.65	696,570,091.46
未分配利润	2,645,328,451.06	42,855,473.65	2,688,183,924.71
销售费用	1,473,362,495.13	-12,704,960.95	1,460,657,534.18
管理费用	278,737,659.78	-2,624,822.47	276,112,837.31
研发费用	1,217,735,507.08	-8,657,760.49	1,209,077,746.59
利润总额	828,151,616.20	23,987,543.91	852,139,160.11
净利润	820,073,250.42	23,987,543.91	844,060,794.33
归属于母公司所有者的净利润	593,928,755.53	12,233,589.13	606,162,344.66
少数股东损益	226,144,494.89	11,753,954.78	237,898,449.67
(一) 基本每股收益	1.0183	0.0209	1.0392
(二) 稀释每股收益	1.0183	0.0209	1.0392
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	543,253,198.73	-5,151,257.00	538,101,941.73
加权平均净资产收益率	15.05%	0.31%	15.36%

(十三) 对 2020 年第一季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	11,566,450.53	698,011,930.42
未分配利润	2,640,107,972.78	-11,566,450.53	2,628,541,522.25
销售费用	237,214,511.92	1,869,364.35	239,083,876.27
管理费用	65,108,705.87	155,536.84	65,264,242.71
研发费用	226,875,451.91	802,247.50	227,677,699.41
利润总额	-163,947,251.94	-2,827,148.69	-166,774,400.63
净利润	-117,047,196.25	-2,827,148.69	-119,874,344.94
归属于母公司所有者的净利润	-53,703,991.40	-1,441,838.96	-55,145,830.36
少数股东损益	-63,343,204.85	-1,385,309.73	-64,728,514.58
(一) 基本每股收益	-0.0921	-0.0024	-0.0945

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
(二) 稀释每股收益	-0.0921	-0.0024	-0.0945
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-59,135,649.24	-1,441,838.96	-60,577,488.20
加权平均净资产收益率	-1.28%	-0.03%	-1.31%

(十四) 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	739,425,565.11	-39,971,795.72	699,453,769.39
未分配利润	2,645,229,306.02	39,971,795.72	2,685,201,101.74
销售费用	494,971,684.32	3,738,728.70	498,710,413.02
管理费用	143,412,069.67	311,073.68	143,723,143.35
研发费用	490,305,476.66	1,604,495.00	491,909,971.66
利润总额	16,933,774.53	-5,654,297.38	11,279,477.15
净利润	55,229,250.11	-5,654,297.38	49,574,952.73
归属于母公司所有者的净利润	68,558,257.64	-2,883,677.93	65,674,579.71
少数股东损益	-13,329,007.53	-2,770,619.45	-16,099,626.98
(一) 基本每股收益	0.1175	-0.0049	0.1126
(二) 稀释每股收益	0.1175	-0.0049	0.1126
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	49,872,038.81	-2,883,677.93	46,988,360.88
加权平均净资产收益率	1.61%	-0.06%	1.55%

(十五) 对 2020 年第三季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 (1月至9月)	重述前金额	调整金额	重述后金额
资本公积	285,112,052.59	14,450,128.46	299,562,181.05
未分配利润	2,959,793,525.67	-14,450,128.46	2,945,343,397.21
销售费用	801,525,674.09	5,608,093.05	807,133,767.14
管理费用	223,447,675.52	466,610.52	223,914,286.04
研发费用	780,946,931.84	2,406,742.50	783,353,674.34
利润总额	497,788,155.03	-8,481,446.07	489,306,708.96
净利润	485,644,591.76	-8,481,446.07	477,163,145.69
归属于母公司所有者的净利润	330,142,392.07	-4,325,516.89	325,816,875.18
少数股东损益	155,502,199.69	-4,155,929.18	151,346,270.51
(一) 基本每股收益	0.5660	-0.0074	0.5586
(二) 稀释每股收益	0.5660	-0.0074	0.5586
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	308,285,614.56	-4,325,516.89	303,960,097.67

受影响的比较期间报表项目 (1月至9月)	重述前金额	调整金额	重述后金额
加权平均净资产收益率	7.73%	-0.10%	7.63%

受影响的比较期间报表项目 (3季度当季数据)	重述前金额	调整金额	重述后金额
销售费用	306,553,989.77	1,869,364.35	308,423,354.12
管理费用	80,035,605.85	155,536.84	80,191,142.69
研发费用	290,641,455.18	802,247.50	291,443,702.68
利润总额	480,854,380.50	-2,827,148.69	478,027,231.81
净利润	430,415,341.65	-2,827,148.69	427,588,192.96
归属于母公司所有者的净利润	261,584,134.43	-1,441,838.96	260,142,295.47
少数股东损益	168,831,207.22	-1,385,309.73	167,445,897.49
(一) 基本每股收益	0.4485	-0.0025	0.4460
(二) 稀释每股收益	0.4485	-0.0025	0.4460
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	258,413,575.75	-1,441,838.96	256,971,736.79
加权平均净资产收益率	6.12%	-0.04%	6.08%

(十六) 对 2020 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	342,707,425.48	-36,198,050.41	306,509,375.07
未分配利润	2,993,368,554.18	36,198,050.41	3,029,566,604.59
销售费用	1,424,107,800.61	8,484,489.02	1,432,592,289.63
管理费用	354,930,856.68	843,905.82	355,774,762.50
研发费用	1,341,363,465.36	3,725,438.39	1,345,088,903.75
利润总额	561,259,917.47	-13,053,833.23	548,206,084.24
净利润	606,493,427.69	-13,053,833.23	593,439,594.46
归属于母公司所有者的净利润	431,379,738.06	-6,657,423.24	424,722,314.82
少数股东损益	175,113,689.63	-6,396,409.99	168,717,279.64
(一) 基本每股收益	0.7396	-0.0114	0.7282
(二) 稀释每股收益	0.7396	-0.0114	0.7282
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	401,082,759.58	-6,657,423.24	394,425,336.34
加权平均净资产收益率	10.19%	-0.16%	10.03%

(十七) 对 2021 年第一季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	347,322,713.06	-33,866,204.75	313,456,508.31
未分配利润	3,033,018,967.40	33,866,204.75	3,066,885,172.15
销售费用	321,465,622.42	2,876,276.90	324,341,899.32
管理费用	87,564,460.27	377,295.31	87,941,755.58
研发费用	304,251,298.80	1,318,695.95	305,569,994.75
利润总额	-2,533,651.17	-4,572,268.16	-7,105,919.33
净利润	37,786,342.13	-4,572,268.16	33,214,073.97
归属于母公司所有者的净利润	39,650,413.22	-2,331,845.66	37,318,567.56
少数股东损益	-1,864,071.09	-2,240,422.50	-4,104,493.59
（一）基本每股收益	0.0680	-0.0040	0.0640
（二）稀释每股收益	0.0680	-0.0040	0.0640
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	17,691,978.52	-2,331,845.66	15,360,132.86
加权平均净资产收益率	0.94%	-0.05%	0.89%

（十八）对 2021 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	351,938,000.67	-31,534,359.10	320,403,641.57
未分配利润	3,188,113,863.51	31,534,359.10	3,219,648,222.61
销售费用	698,198,575.76	5,752,553.80	703,951,129.56
管理费用	188,769,588.32	754,590.62	189,524,178.94
研发费用	650,663,066.07	2,637,391.90	653,300,457.97
利润总额	324,106,603.21	-9,144,536.32	314,962,066.89
净利润	360,484,337.72	-9,144,536.32	351,339,801.40
归属于母公司所有者的净利润	253,073,337.13	-4,663,691.31	248,409,645.82
少数股东损益	107,411,000.59	-4,480,845.01	102,930,155.58
（一）基本每股收益	0.4339	-0.0080	0.4259
（二）稀释每股收益	0.4339	-0.0080	0.4259
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	208,644,738.23	-4,663,691.31	203,981,046.92
加权平均净资产收益率	5.86%	-0.11%	5.75%

（十九）对 2021 年第三季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 (1月至9月)	重述前金额	调整金额	重述后金额
资本公积	354,060,117.64	-29,202,513.44	324,857,604.20
未分配利润	3,417,889,141.81	29,202,513.44	3,447,091,655.25

受影响的比较期间报表项目 (1月至9月)	重述前金额	调整金额	重述后金额
销售费用	1,103,074,416.36	8,628,830.70	1,111,703,247.06
管理费用	293,537,552.07	1,131,885.93	294,669,438.00
研发费用	1,042,436,357.47	3,956,087.85	1,046,392,445.32
利润总额	787,155,564.56	-13,716,804.48	773,438,760.08
净利润	695,853,576.51	-13,716,804.48	682,136,772.03
归属于母公司所有者的净利润	482,848,615.43	-6,995,536.97	475,853,078.46
少数股东损益	213,004,961.08	-6,721,267.51	206,283,693.57
(一) 基本每股收益	0.8278	-0.0120	0.8158
(二) 稀释每股收益	0.8278	-0.0120	0.8158
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	430,395,059.05	-6,995,536.9700	423,399,522.08
加权平均净资产收益率	10.93%	-0.16%	10.77%

受影响的比较期间报表项目 (3季度当季数据)	重述前金额	调整金额	重述后金额
归属于母公司所有者的净利润	229,775,278.30	-2,331,845.66	227,443,432.64
(一) 基本每股收益	0.3939	-0.0040	0.3899
(二) 稀释每股收益	0.3939	-0.0040	0.3899
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	221,750,320.82	-2,331,845.66	219,418,475.16
加权平均净资产收益率	5.07%	-0.05%	5.02%

(二十) 对 2021 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	356,982,861.20	-27,329,881.41	329,652,979.79
未分配利润	3,447,743,855.89	27,329,881.41	3,475,073,737.30
销售费用	1,864,012,522.29	11,049,956.78	1,875,062,479.07
管理费用	478,635,218.93	1,063,908.90	479,699,127.83
研发费用	1,749,500,330.81	5,274,783.81	1,754,775,114.62
利润总额	671,730,838.44	-17,388,649.49	654,342,188.95
净利润	802,329,090.19	-17,388,649.49	784,940,440.70
归属于母公司所有者的净利润	550,406,616.52	-8,868,169.00	541,538,447.52
少数股东损益	251,922,473.67	-8,520,480.49	243,401,993.18
(一) 基本每股收益	0.9436	-0.0152	0.9284
(二) 稀释每股收益	0.9436	-0.0152	0.9284
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	495,952,988.82	-8,868,169.00	487,084,819.82

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
加权平均净资产收益率	12.39%	-0.20%	12.19%

(二十一) 对 2022 年第一季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	361,418,527.54	-25,050,656.19	336,367,871.35
未分配利润	3,567,836,793.19	25,050,656.19	3,592,887,449.38
销售费用	387,698,205.51	2,833,992.24	390,532,197.75
管理费用	113,282,207.49	316,402.16	113,598,609.65
研发费用	431,587,963.47	1,318,695.95	432,906,659.42
利润总额	175,446,293.60	-4,469,090.35	170,977,203.25
净利润	185,883,857.48	-4,469,090.35	181,414,767.13
归属于母公司所有者的净利润	120,092,937.30	-2,279,225.22	117,813,712.08
少数股东损益	65,790,920.18	-2,189,865.13	63,601,055.05
(一) 基本每股收益	0.2059	-0.0039	0.2020
(二) 稀释每股收益	0.2059	-0.0039	0.2020
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	99,465,789.04	-2,279,225.22	97,186,563.82
加权平均净资产收益率	2.53%	-0.0005	2.48%

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 年半年度更正财务报表附注披露

1、附注七 16. 开发支出

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		347,807,281.67			347,807,281.67	
二、资本化项目						
虚拟现实云娱乐交互系统的研发与产业化	2,602,235.22	3,770,859.28				6,373,094.50
安防智能识别控制单元开发项目	1,540,772.70	1,599,284.62				3,140,057.32
升腾云 POS 终端研发	9,744,583.66	8,437,355.40		18,181,939.06		

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	
资本化项目小计	13,887,591.58	13,807,499.30		18,181,939.06		9,513,151.82
合计	13,887,591.58	361,614,780.97		18,181,939.06	347,807,281.67	9,513,151.82

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		348,509,226.15			348,509,226.15	
二、资本化项目						
虚拟现实云娱乐交互系统的研发与产业化	2,602,235.22	3,770,859.28				6,373,094.50
安防智能识别控制单元开发项目	1,540,772.70	1,599,284.62				3,140,057.32
升腾云 POS 终端研发	9,744,583.66	8,437,355.40		18,181,939.06		
资本化项目小计	13,887,591.58	13,807,499.30		18,181,939.06		9,513,151.82
合计	13,887,591.58	362,316,725.45		18,181,939.06	348,509,226.15	9,513,151.82

2、附注七 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（股本溢价）	823,265,162.08			823,265,162.08
其他资本公积	23,116,293.02			23,116,293.02
合计	846,381,455.10			846,381,455.10

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（股本溢价）	823,265,162.08			823,265,162.08
其他资本公积	23,116,293.02	1,032,115.37		24,148,408.39
合计	846,381,455.10	1,032,115.37		847,413,570.47

其他资本公积本期变动说明：

控股子公司锐捷网络实施股权激励确认股份支付费用并增加其他资本公积，公司按股权比例计入其他资本公积 1,032,115.37 元。

3、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	1,354,238,749.50	1,354,238,749.50
调整后期初未分配利润	1,354,238,749.50	1,354,238,749.50

项目	本期（更正前）	本期（更正后）
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,824,938.96	50,792,823.59
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	53,911,123.30	53,911,123.30
期末未分配利润	1,352,152,565.16	1,351,120,449.79

4、附注七 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	235,300,624.38	235,300,624.38
差旅业务费	75,438,847.30	75,438,847.30
售后服务费	56,188,921.24	56,188,921.24
市场推广费	30,717,982.82	30,717,982.82
租赁物业费	13,675,244.65	13,675,244.65
运输费	13,422,641.51	13,422,641.51
办公通讯费用	5,671,677.59	5,671,677.59
授权服务费	2,515,723.20	2,515,723.20
折旧摊销费	2,684,290.62	2,684,290.62
水电费	1,178,544.50	1,178,544.50
其他	1,282,956.76	1,282,956.76
股份支付		1,223,578.10
合计	438,077,454.57	439,301,032.67

5、附注七 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	46,582,793.66	46,582,793.66
折旧摊销费	18,585,390.65	18,585,390.65
差旅业务费	7,729,052.82	7,729,052.82
办公通讯费用	8,628,147.80	8,628,147.80
税费		
租赁物业费	3,735,671.35	3,735,671.35
水电费	727,293.12	727,293.12
其他	5,181,822.46	5,181,822.46
股份支付		98,242.68
研发费用	347,807,281.67	348,509,226.15
合计	438,977,453.53	439,777,640.69

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	250,672,903.75	250,672,903.75
研究开发费	46,755,610.83	46,755,610.83
折旧摊销费	25,741,923.02	25,741,923.02
差旅业务费	11,575,234.68	11,575,234.68
租赁物业费	7,513,505.10	7,513,505.10
办公通讯费用	2,933,465.47	2,933,465.47
水电费	2,569,128.86	2,569,128.86
其他	45,509.96	45,509.96
股份支付		701,944.48
合计	347,807,281.67	348,509,226.15

6、附注七 47. 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	72,597,314.40	70,573,549.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,889,597.16	10,586,032.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-16,962,574.12	-16,659,009.33

7、附注七 49. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额（更正前）	本期金额（更正后）
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	77,453,132.66	75,429,367.40
其他	16,703,800.00	18,727,565.26

8、附注十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

	更正前	更正后
公司本期授予的各项权益工具总额		36,132,172.83
公司本期行权的各项权益工具总额		36,132,172.83

其他说明： 控股子公司锐捷网络将离职员工持有的权益转授予其他员工认定为股

份支付，2017 年半年度锐捷网络按照经评估的每股净资产的公允价值与员工入股价格的差额计算本次授予的股份支付费用总额为 36,132,172.83 元，按照授予新员工股份时点至员工与锐捷网络的劳动合同关系存续期累计已满 20 年止的期间作为服务期分期确认股份支付费用。

2. 以权益结算的股份支付情况

	更正前	更正后
授予日权益工具公允价值的确定方法		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锐捷网络股份总数
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		2,023,765.26
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		2,023,765.26

9、附注十五、补充资料

2. 净资产收益率和每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.78%	0.0961	0.0961
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.08%	0.0583	0.0583

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于普通股股东的净利润	1.75%	0.0942	0.0942
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	1.05%	0.0564	0.0564

（二）2017 年度更正已审财务报表附注披露

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		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		

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	
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

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		971,117,974.57			971,117,974.57	
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	997,821,409.43		21,568,200.33	971,117,974.57	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	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

本期资本公积本期增减变动说明：

（3）其他资本公积本期增加 18,466,584.94 元，其中：

间接控制单位凯米网络少数股东单方面溢价增资，股权被动稀释（从 53.36% 下降至 52.528%）获得的对价相应增加其他资本公积，公司按股权比例计入 39,264.55 元。详见

附注七、2（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明。

控股子公司锐捷网络实施股权激励确认股份支付费用并增加其他资本公积，公司按股权比例计入其他资本公积 18,427,320.39 元。

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	2,103,495.27		25,219,788.29
合计	846,381,455.10	723,268,584.05	862,918,118.34	706,731,920.81

本期资本公积本期增减变动说明

（3）其他资本公积本期增加 **2,103,495.27** 元，其中：

间接控制单位凯米网络少数股东单方面溢价增资，股权被动稀释（从 53.36%下降至 52.528%）获得的对价相应增加其他资本公积，公司按股权比例计入 39,264.55 元。详见附注七、2（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明。

控股子公司锐捷网络实施股权激励确认股份支付费用并增加其他资本公积，公司按股权比例计入其他资本公积 **2,064,230.72** 元。

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	453,875,490.20	470,238,579.87
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	1,721,897,948.17	1,738,261,037.84

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

项目	本期发生额（更正前）	本期发生额（更正后）
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	2,447,156.19
合计	1,288,819,848.89	1,269,197,083.30

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	196,485.36
研发费用	981,237,319.15	971,117,974.57
合计	1,204,332,983.15	1,191,871,106.38

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	1,403,888.92

项目	本期发生额（更正前）	本期发生额（更正后）
合计	981,237,319.15	971,117,974.57

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	709,959,151.49	742,043,793.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	177,489,787.89	185,510,948.48
子公司适用不同税率的影响	-73,306,244.60	-76,514,708.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,379,986.39	16,567,290.04

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	663,899,999.61	695,984,641.97
其他	54,817,536.21	22,732,893.85

8、附注十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

	更正前	更正后
公司本期授予的各项权益工具总额		36,132,172.83
公司本期行权的各项权益工具总额		36,132,172.83

其他说明：控股子公司锐捷网络将离职员工持有的权益转授予其他员工认定为股份支付，2017 年度锐捷网络按照经评估的每股净资产的公允价值与员工入股价格的差额计算本次授予的股份支付费用总额为 36,132,172.83 元，按照授予新员工股份时点至员工与锐捷网络的劳动合同关系存续期累计已满 20 年止的期间作为服务期分期确认股份支付费用。

2. 以权益结算的股份支付情况

	更正前	更正后
授予日权益工具公允价值的确定方法		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锐捷网络股份总数
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		4,047,530.47

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		4,047,530.47
---------------------	--	--------------

9、附注十六、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	0.00
合计	78,520,303.61	114,652,476.44
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）	670,178.36	18,375,030.80
合计	55,193,884.10	73,621,204.49

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	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

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	15.38%	0.8491	0.8491
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	12.97%	0.7161	0.7161

（三）2018年半年度更正财务报表附注披露

1、附注七 15. 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	合并范围减少	
一、费用化项目		418,596,326.26			418,596,326.26		
二、资本化项目							
虚拟现实云娱乐交互系统的研发与产业化	11,972,679.11	3,118,917.99					15,091,597.10
升腾服务机器人	7,050,147.00	7,998,738.76					15,048,885.76
基于知识图谱的智能化娱乐服务系统研究		1,269,638.89				1,269,638.89	
资本化项目小计	19,022,826.11	12,387,295.64				1,269,638.89	30,140,482.86
合计	19,022,826.11	430,983,621.90			418,596,326.26	1,269,638.89	30,140,482.86

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	合并范围减少	
一、费用化项目		419,298,270.74			419,298,270.74		
二、资本化项目							
虚拟现实云娱乐交互系统的研发与产业化	11,972,679.11	3,118,917.99					15,091,597.10
升腾服务机器人	7,050,147.00	7,998,738.76					15,048,885.76
基于知识图谱的智能化娱乐服务系统研究		1,269,638.89				1,269,638.89	
资本化项目小计	19,022,826.11	12,387,295.64				1,269,638.89	30,140,482.86
合计	19,022,826.11	431,685,566.38			419,298,270.74	1,269,638.89	30,140,482.86

2、附注七 32. 资本公积

项目	期初余额（更正前）	本期增加（更正前）	本期减少（更正前）	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	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（更正后）	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	25,219,788.29	1,032,115.37	19,001,010.75	7,250,892.91
合计	706,731,920.81	1,032,115.37	19,001,010.75	688,763,025.43

本期资本公积本期增减变动说明

(2) 控股子公司锐捷网络实施股权激励确认股份支付费用并增加其他资本公积，公司按股权比例计入其他资本公积 1,032,115.37 元。

3、附注七 35. 未分配利润

项目	本期金额（更正前）	本期金额（更正后）
调整前上期末未分配利润	1,740,325,268.56	1,738,261,037.84
调整后期初未分配利润	1,740,325,268.56	1,738,261,037.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	117,326,586.80	116,294,471.43
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	87,492,041.70	87,492,041.70
期末未分配利润	1,770,159,813.66	1,767,063,467.57

4、附注七 38. 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	259,170,314.36	259,170,314.36
差旅业务费	78,239,271.49	78,239,271.49
售后服务费	55,570,800.72	55,570,800.72
市场推广费	33,270,899.83	33,270,899.83
租赁物业费	15,759,782.94	15,759,782.94
运输费	17,663,519.69	17,663,519.69
办公通讯费用	4,866,188.63	4,866,188.63
授权服务费	3,439,420.33	3,439,420.33
折旧摊销费	2,612,861.93	2,612,861.93
水电费	1,217,468.60	1,217,468.60
其他	1,386,409.95	1,386,409.95
股份支付		1,223,578.10
合计	473,196,938.47	474,420,516.57

5、附注七 39. 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	54,945,895.39	54,945,895.39
折旧摊销费	16,754,683.90	16,754,683.90
差旅业务费	6,195,484.01	6,195,484.01

项目	本期发生额（更正前）	本期发生额（更正后）
办公通讯费用	5,537,795.79	5,537,795.79
租赁物业费	5,122,130.96	5,122,130.96
水电费	810,797.42	810,797.42
其他	5,452,746.68	5,452,746.68
股份支付		98,242.68
研发费用	418,596,326.26	419,298,270.74
合计	513,415,860.41	514,216,047.57

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	301,326,575.66	301,326,575.66
研究开发费	60,976,826.76	60,976,826.76
折旧摊销费	27,019,233.49	27,019,233.49
差旅业务费	12,785,735.35	12,785,735.35
租赁物业费	10,510,657.78	10,510,657.78
办公通讯费用	3,350,164.97	3,350,164.97
水电费	2,544,689.57	2,544,689.57
其他	82,442.68	82,442.68
股份支付		701,944.48
合计	418,596,326.26	419,298,270.74

6、附注七 47. 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	186,192,566.77	184,168,801.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	46,548,141.69	46,042,200.38
子公司适用不同税率的影响	-9,759,240.35	-9,556,863.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-365,927.16	-62,362.37

7、附注七 49. 现金流量表补充资料

（1）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：		

项目	本期发生额（更正前）	本期发生额（更正后）
净利润	149,222,494.72	147,198,729.46
其他	-28,830,000.00	-26,806,234.74

8、附注十二、股份支付

1. 以权益结算的股份支付情况

	更正前	更正后
授予日权益工具公允价值的确定方法		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锐捷网络股份总数
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		6,071,295.73
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		2,023,765.26

9、附注十六、补充资料

2. 净资产收益率和每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于普通股股东的净利润	3.60%	0.2011	0.2011
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.56%	0.0873	0.0873

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于普通股股东的净利润	3.57%	0.1994	0.1994
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.53%	0.0855	0.0855

（四）2018 年度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

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、费用化研发项目		1,042,885,909.73			1,042,885,909.73	
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	1,072,916,630.72		27,861,752.87	1,042,885,909.73	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（更正前）	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	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

本期资本公积本期增减变动说明：（2）控股子公司锐捷网络实施股权激励确认股份支付费用并增加其他资本公积，公司按股权比例计入其他资本公积 17,167,918.70 元。

项目	期初余额（更正后）	本期增加（更正后）	本期减少（更正后）	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	25,219,788.29	2,909,123.85	19,001,010.75	9,127,901.39
合计	706,731,920.81	2,909,123.85	19,001,010.75	690,640,033.91

本期资本公积本期增减变动说明：（2）控股子公司锐捷网络实施股权激励确认股份支付费用并增加其他资本公积，公司按股权比例计入其他资本公积 2,909,123.85 元。

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	1,721,897,948.17	1,738,261,037.84
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	1,721,897,948.17	1,738,261,037.84
加：本年归属于母公司所有者的净利润	564,134,426.98	578,393,221.83
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		

项目	本期金额（更正前）	本期金额（更正后）
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	2,163,932,411.01	2,194,554,295.53

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	3,631,967.78
合计	1,243,206,763.73	1,223,470,403.23

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	300,001.53
合计	229,174,401.25	226,797,854.17

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
检验测试费用	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	1,772,222.27
合计	1,048,731,556.59	1,042,885,909.73

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	835,051,133.98	863,009,688.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	208,762,783.50	215,752,422.11
子公司适用不同税率的影响	-69,112,237.08	-71,908,092.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,396,101.63	13,202,318.46

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	795,083,994.03	823,042,548.47
其他	33,662,746.02	5,704,191.58

9、附注十三、股份支付

1. 股份支付总体情况

	更正前	更正后
公司本期授予的各项权益工具总额		33,662,746.02
公司本期行权的各项权益工具总额		33,662,746.02

其他说明：控股子公司锐捷网络将离职员工持有的权益转授予其他员工认定为股份支付，2018年度锐捷网络按照经评估的每股净资产的公允价值与员工入股价格的差额计算本次授予的股份支付费用总额为 33,662,746.02 元，按照授予新员工股份时点至员工与锐捷网络的劳动合同关系存续期累计已满 20 年止的期间作为服务期分期确认股份支付费用。

2. 以权益结算的股份支付情况

	更正前	更正后
授予日权益工具公允价值的确定方法		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锐捷网络股份总数
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		9,751,722.05
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		5,704,191.58

10、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	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	-29,666,323.46	3,996,422.56
合计	198,163,129.60	231,825,875.62
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）	41,461,153.66	57,955,980.98
合计	108,201,916.61	125,369,835.31

(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	16.41%	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

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	16.82%	0.9916	0.9916
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	13.18%	0.7767	0.7767

（五）2019 年半年度更正财务报表附注披露

1、附注七 16. 开发支出

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		479,966,872.21			479,966,872.21	
二、资本化项目	21,191,794.23	11,065,554.67		24,351,443.23		7,905,905.67
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		3,860,716.75				3,860,716.75
升腾刷脸支付终端项目		4,045,188.92				4,045,188.92
合计	21,191,794.23	491,032,426.88	0.00	24,351,443.23	479,966,872.21	7,905,905.67

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		481,217,814.75			481,217,814.75	
二、资本化项目	21,191,794.23	11,065,554.67		24,351,443.23		7,905,905.67
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		3,860,716.75				3,860,716.75
升腾刷脸支付终端项目		4,045,188.92				4,045,188.92
合计	21,191,794.23	492,283,369.42	0.00	24,351,443.23	481,217,814.75	7,905,905.67

2、附注七 31. 资本公积

项目	期初余额（更正前）	本期增加（更正前）	本期减少（更正前）	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	4,154,546.82			4,154,546.82
合计	685,666,679.34			685,666,679.34

项目	期初余额（更正后）	本期增加（更正后）	本期减少（更正后）	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	9,127,901.39	2,267,579.11		11,395,480.50
合计	690,640,033.91	2,267,579.11		692,907,613.02

本期资本公积本期增减变动说明：控股子公司锐捷网络实施股权激励确认股份支付费用并增加其他资本公积，公司按股权比例计入其他资本公积 2,267,579.11 元。

3、附注七 34. 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	2,199,527,650.10	2,194,554,295.53
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,095,710.96	-1,095,710.96
调整后期初未分配利润	2,198,431,939.14	2,193,458,584.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	157,475,956.53	155,208,377.42
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	2,291,747,065.09	2,284,506,131.41

4、附注七 37. 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	334,188,562.87	334,188,562.87
差旅业务费	73,908,408.46	73,908,408.46
售后服务费	56,350,012.40	56,350,012.40
市场推广费	33,633,403.78	33,633,403.78
租赁物业费	19,331,540.20	19,331,540.20
运输费	18,493,542.88	18,493,542.88
办公通讯费用	5,981,481.81	5,981,481.81
折旧摊销费	3,103,298.55	3,103,298.55
其他	3,230,310.58	3,230,310.58
股份支付		2,970,722.62
合计	548,220,561.53	551,191,284.15

5、附注七 38. 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	64,149,208.40	64,149,208.40
折旧摊销费	20,189,568.69	20,189,568.69
办公通讯费用	5,877,766.23	5,877,766.23
差旅业务费	6,701,538.67	6,701,538.67
其他	5,369,061.32	5,369,061.32
租赁物业费	6,609,316.95	6,609,316.95
股份支付		224,589.56
合计	108,896,460.26	109,121,049.82

6、附注七 39. 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	357,111,867.68	357,111,867.68
直接投入费用	43,090,268.72	43,090,268.72
租赁物业费	25,819,581.14	25,819,581.14
折旧摊销费	19,451,738.94	19,451,738.94
差旅业务费	12,585,546.65	12,585,546.65
检验检测费用	7,253,552.94	7,253,552.94
办公通讯费用	3,561,679.95	3,561,679.95
其他研发支出	11,092,636.19	11,092,636.19
股份支付		1,250,942.54
合计	479,966,872.21	481,217,814.75

7、附注七 48. 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	151,476,735.27	147,030,480.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	37,869,183.82	36,757,620.14
子公司适用不同税率的影响	-14,041,023.55	-13,596,398.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,145,276.80	9,812,215.01

8、附注七 50. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额（更正前）	本期金额（更正后）
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	175,142,708.90	170,696,454.18
其他		4,446,254.72

9、附注十三、股份支付

1. 股份支付总体情况

	更正前	更正后
公司本期授予的各项权益工具总额		34,088,095.95
公司本期行权的各项权益工具总额		34,088,095.95

其他说明：控股子公司锐捷网络将离职员工持有的权益转授予其他员工认定为股份

支付，2019 年半年度锐捷网络按照经评估的每股净资产的公允价值与员工入股价格的差额计算本次授予的股份支付费用总额为 34,088,095.95 元，按照授予新员工股份时点至员工与锐捷网络的劳动合同关系存续期累计已满 20 年止的期间作为服务期分期确认股份支付费用。

2. 以权益结算的股份支付情况

	更正前	更正后
授予日权益工具公允价值的确定方法		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锐捷网络股份总数
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		14,197,976.77
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		4,446,254.72

10、附注十七、补充资料

2. 净资产收益率和每股收益

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 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	4.19%	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.16%	0.2037	0.2037

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 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于普通股股东的净利润	4.13%	0.2661	0.2661
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	3.10%	0.1999	0.1999

(六) 2019 年度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		1,217,735,507.08			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

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	
合计	21,191,794.23	1,247,062,050.55		24,351,443.23	1,217,735,507.08	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		1,209,077,746.59			1,209,077,746.59	
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	1,238,404,290.06		24,351,443.23	1,209,077,746.59	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（更正前）	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	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

本期资本公积本期增减变动说明：

（1）因间接控制单位福建软件的联营企业福建腾云宝信息技术有限公司的少数股东单方面溢价增资，福建软件持有的股权被动稀释而获得的对价相应增加其他资本公积 778,800.55 元。

（2）控股子公司锐捷网络实施股权激励确认股份支付费用并增加其他资本公积，公司按股权比例计入其他资本公积 17,384,846.13 元。

项目	期初余额（更正后）	本期增加（更正后）	本期减少（更正后）	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	9,127,901.39	5,930,057.55		15,057,958.94
合计	690,640,033.91	5,930,057.55		696,570,091.46

本期资本公积本期增减变动说明：

（1）因间接控制单位福建软件的联营企业福建腾云宝信息技术有限公司的少数股东

单方面溢价增资，福建软件持有的股权被动稀释而获得的对价相应增加其他资本公积 778,800.55 元。

(2) 控股子公司锐捷网络实施股权激励确认股份支付费用并增加其他资本公积，公司按股权比例计入其他资本公积 5,151,257.00 元。

3、附注五（三十六）未分配利润

项目	本期（更正前）	本期（更正后）
调整前上年末未分配利润	2,163,932,411.01	2,194,554,295.53
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	2,163,215,092.24	2,193,836,976.76
加：本年归属于母公司所有者的净利润	593,928,755.53	606,162,344.66
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	2,645,328,451.06	2,688,183,924.71

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	6,709,451.31
合计	1,473,362,495.13	1,460,657,534.18

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	535,663.25
合计	278,737,659.78	276,112,837.31

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
检验测试费用	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	2,855,437.48
合计	1,217,735,507.08	1,209,077,746.59

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	828,151,616.20	852,139,160.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	207,037,904.05	213,034,790.03
子公司适用不同税率的影响	-78,120,695.60	-80,519,449.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,503,730.15	11,905,598.56

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	820,073,250.42	844,060,794.33
其他	47,804,020.91	23,816,477.00

9、附注十三、股份支付

1. 股份支付总体情况

	更正前	更正后
公司本期授予的各项权益工具总额		34,088,095.95
公司本期行权的各项权益工具总额		34,088,095.95

其他说明：控股子公司锐捷网络将离职员工持有的权益转授予其他员工认定为股份支付，2019年度锐捷网络按照经评估的每股净资产的公允价值与员工入股价格的差额计算本次授予的股份支付费用总额为 34,088,095.95 元，按照授予新员工股份时点至员工与锐捷网络的劳动合同关系存续期累计已满 20 年止的期间作为服务期分期确认股份支付费用。

2. 以权益结算的股份支付情况

	更正前	更正后
授予日权益工具公允价值的确定方法		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锐捷网络股份总数
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		19,852,274.09
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		10,100,552.04

10、附注十七、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	-49,278,341.20	-15,190,245.25
合计	96,883,154.50	130,971,250.45
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)	26,144,624.43	42,847,874.25
合计	50,675,556.80	68,060,402.93

(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	15.05%	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

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	15.36%	1.0392	1.0392
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	13.63%	0.9225	0.9225

(七) 2020 年半年度更正财务报表附注披露

1、附注七 17. 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		490,305,476.66			490,305,476.66	
二、资本化研发项目	26,166,894.47	11,329,410.14		23,212,915.66		14,283,388.95
超高清数字音视频云服务终端及联网平台的建设	9,759,526.65	4,523,862.30				14,283,388.95
升腾智慧刷脸支付终端 P20	16,407,367.82	6,805,547.84		23,212,915.66		
合计	26,166,894.47	501,634,886.80		23,212,915.66	490,305,476.66	14,283,388.95

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		491,909,971.66			491,909,971.66	
二、资本化研发项目	26,166,894.47	11,329,410.14		23,212,915.66		14,283,388.95
超高清数字音视频云服务终端及联网平台的建设	9,759,526.65	4,523,862.30				14,283,388.95
升腾智慧刷脸支付终端 P20	16,407,367.82	6,805,547.84		23,212,915.66		
合计	26,166,894.47	503,239,381.80		23,212,915.66	491,909,971.66	14,283,388.95

2、附注七 33. 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（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

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（股本溢价）	681,512,132.52			681,512,132.52
其他资本公积	15,057,958.94	2,883,677.93		17,941,636.87
合计	696,570,091.46	2,883,677.93		699,453,769.39

本期资本公积本期增减变动说明

控股子公司锐捷网络实施股权激励确认股份支付费用并增加其他资本公积，公司按股权比例计入其他资本公积 2,883,677.93 元。

3、附注七 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	2,645,328,451.06	2,688,183,924.71
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-4,496,572.10	-4,496,572.10
调整后年初未分配利润	2,640,831,878.96	2,683,687,352.61
加：本年归属于母公司所有者的净利润	68,558,257.64	65,674,579.71
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	64,160,830.58	64,160,830.58
年末未分配利润	2,645,229,306.02	2,685,201,101.74

4、附注七 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	340,904,272.55	340,904,272.55
差旅业务费	41,990,588.84	41,990,588.84
售后服务费	40,187,842.51	40,187,842.51
市场推广费	24,561,134.54	24,561,134.54
运输费	18,038,241.09	18,038,241.09
租赁物业费	16,329,242.90	16,329,242.90
办公通讯费用	6,106,454.50	6,106,454.50
折旧摊销费	4,609,103.68	4,609,103.68
其他	2,244,803.71	2,244,803.71
股份支付		3,738,728.70
合计	494,971,684.32	498,710,413.02

5、附注七 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	87,462,680.03	87,462,680.03
折旧摊销费	22,171,913.70	22,171,913.70
租赁物业费	12,808,561.77	12,808,561.77
办公通讯费用	8,220,253.04	8,220,253.04
其他	6,897,524.41	6,897,524.41
差旅业务费	5,851,136.72	5,851,136.72
股份支付		311,073.68
合计	143,412,069.67	143,723,143.35

6、附注七 41. 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	360,898,798.81	360,898,798.81
直接投入费用	47,228,932.30	47,228,932.30
租赁物业费	31,478,544.38	31,478,544.38
折旧摊销费	20,663,594.51	20,663,594.51
其他研发支出	11,907,687.07	11,907,687.07
检验检测费用	8,153,884.38	8,153,884.38
差旅业务费	6,114,923.33	6,114,923.33
办公通讯费用	3,859,111.88	3,859,111.88

项目	本期发生额（更正前）	本期发生额（更正后）
股份支付		1,604,495.00
合计	490,305,476.66	491,909,971.66

7、附注七 51. 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	16,933,774.53	11,279,477.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,233,443.65	2,819,869.30
子公司适用不同税率的影响	2,756,356.15	3,321,785.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,333,405.63	2,181,550.24

8、附注七 53. 现金流量表补充资料

（1）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	55,229,250.11	49,574,952.73
其他	-32,023,381.83	-26,369,084.45

9、附注十三. 股份支付

（1）以权益结算的股份支付情况

项目	本期发生额（更正前）	本期发生额（更正后）
授予日权益工具公允价值的确定方法		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锐捷网络股份总数
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		25,506,571.47
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		5,654,297.38

10、附注十七. 补充资料

（2）净资产收益率和每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于普通股股东的净利润	1.61%	0.1175	0.1175
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	1.17%	0.0855	0.0855

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于普通股股东的净利润	1.55%	0.1126	0.1126
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	1.11%	0.0806	0.0806

（八）2020 年度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（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		1,341,363,465.36			1,341,363,465.36	
二、资本化研发项目	26,166,894.47	22,636,417.22		23,212,915.66		25,590,396.03
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	10,764,707.01				20,524,233.66
升腾智慧刷脸支付终端 P20	16,407,367.82	6,805,547.84		23,212,915.66		
升腾新一代自助服务终端		5,066,162.37				5,066,162.37
合计	26,166,894.47	1,363,999,882.58		23,212,915.66	1,341,363,465.36	25,590,396.03

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		1,345,088,903.75			1,345,088,903.75	
二、资本化研发项目	26,166,894.47	22,636,417.22		23,212,915.66		25,590,396.03
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	10,764,707.01				20,524,233.66
升腾智慧刷脸支付终端 P20	16,407,367.82	6,805,547.84		23,212,915.66		
升腾新一代自助服务终端		5,066,162.37				5,066,162.37
合计	26,166,894.47	1,367,725,320.97		23,212,915.66	1,345,088,903.75	25,590,396.03

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（股本溢价）	681,512,132.52		401,333,427.30	280,178,705.22
其他资本公积	57,913,432.59	4,615,287.67		62,528,720.26
合计	739,425,565.11	4,615,287.67	401,333,427.30	342,707,425.48

本期资本公积本期增减变动说明

2. 其他资本公积本期增加 4,615,287.67 元，系控股子公司锐捷网络实施股权激励确认股份支付

费用并增加其他资本公积，公司按股权比例计入其他资本公积 4,615,287.67 元。

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（股本溢价）	681,512,132.52		401,333,427.30	280,178,705.22
其他资本公积	15,057,958.94	11,272,710.91		26,330,669.85
合计	696,570,091.46	11,272,710.91	401,333,427.30	306,509,375.07

本期资本公积本期增减变动说明

2. 其他资本公积本期增加 **11,272,710.91** 元，系控股子公司锐捷网络实施股权激励确认股份支付费用并增加其他资本公积，公司按股权比例计入其他资本公积 **11,272,710.91** 元。

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	2,645,328,451.06	2,688,183,924.71
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-4,496,572.10	-4,496,572.10
调整后年初未分配利润	2,640,831,878.96	2,683,687,352.61
加：本年归属于母公司所有者的净利润	431,379,738.06	424,722,314.82
减：提取法定盈余公积	14,682,232.26	14,682,232.26
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	2,993,368,554.18	3,029,566,604.59

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	898,442,624.61	898,442,624.61
差旅业务费	181,503,145.61	181,503,145.61
售后服务费	127,578,301.28	127,578,301.28
市场推广费	90,758,197.31	90,758,197.31
运输费	49,094,138.47	49,094,138.47
租赁物业费	39,576,895.21	39,576,895.21
办公通讯费用	15,699,436.03	15,699,436.03
折旧摊销费	9,836,087.74	9,836,087.74
授权服务费	2,954,441.15	2,954,441.15
其他	4,570,685.73	4,570,685.73
股份支付	4,093,847.47	12,578,336.49

项目	本期发生额（更正前）	本期发生额（更正后）
合计	1,424,107,800.61	1,432,592,289.63

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	214,670,401.23	214,670,401.23
折旧摊销费	45,118,672.37	45,118,672.37
租赁物业费	31,416,501.44	31,416,501.44
办公通讯费用	24,453,568.06	24,453,568.06
差旅业务费	14,427,344.85	14,427,344.85
残疾人就业保障金	6,139,499.97	6,139,499.97
股份支付	683,238.66	1,527,144.48
其他	18,021,630.10	18,021,630.10
合计	354,930,856.68	355,774,762.50

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	999,755,950.21	999,755,950.21
直接投入费用	132,232,314.20	132,232,314.20
租赁物业费	66,322,781.89	66,322,781.89
折旧摊销费	45,049,144.43	45,049,144.43
差旅业务费	18,967,500.71	18,967,500.71
检验检测费用	23,472,446.29	23,472,446.29
股份支付	4,236,407.82	7,961,846.21
办公通讯费用	8,979,999.39	8,979,999.39
其他研发支出	42,346,920.42	42,346,920.42
合计	1,341,363,465.36	1,345,088,903.75

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	561,259,917.47	548,206,084.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	140,314,979.37	137,051,521.06
子公司适用不同税率的影响	-54,756,781.07	-53,451,397.75

项目	本期发生额（更正前）	本期发生额（更正后）
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,937,524.04	15,895,599.03

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	606,493,427.69	593,439,594.46
其他	-43,049,703.30	-29,995,870.07

9、附注十一. 股份支付

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	本期发生额（更正前）	上期发生额（更正前）
授予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
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
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	112,932,641.56	103,883,014.80
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,049,626.76	34,088,095.95

项目	本期发生额（更正后）	上期发生额（更正后）
授予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
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
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	41,955,734.08	19,852,274.09
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	22,103,459.99	10,100,552.04

10、附注十七. 补充资料

（二）净资产收益率和每股收益

1. 2020 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	10.19%	0.7396	0.7396
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	9.47%	0.6876	0.6876

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	10.03%	0.7282	0.7282
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	9.32%	0.6762	0.6762

（九）2021 年半年度更正财务报表附注披露

1、附注七 17. 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		650,663,066.07			650,663,066.07	
二、资本化项目	25,590,396.03	21,237,688.16		26,229,532.39		20,598,551.80
超高清数字音视频云服务终端及联网平台的建设	20,524,233.66	5,705,298.73		26,229,532.39		
升腾新一代自助服务终端	5,066,162.37	15,532,389.43				20,598,551.80
合计	25,590,396.03	671,900,754.23		26,229,532.39	650,663,066.07	20,598,551.80

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		653,300,457.97			653,300,457.97	
二、资本化项目	25,590,396.03	21,237,688.16		26,229,532.39		20,598,551.80
超高清数字音视频云服务终端及联网平台的建设	20,524,233.66	5,705,298.73		26,229,532.39		
升腾新一代自助服务终端	5,066,162.37	15,532,389.43				20,598,551.80
合计	25,590,396.03	674,538,146.13		26,229,532.39	653,300,457.97	20,598,551.80

2、附注七 34. 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（股本溢价）	280,178,705.22			280,178,705.22
其他资本公积	62,528,720.26	9,230,575.19		71,759,295.45
合计	342,707,425.48	9,230,575.19		351,938,000.67

本期资本公积本期增减变动说明

注：其他资本公积本期增加 9,230,575.19 元，系控股子公司锐捷网络实施股权激励确认股份支付费用并增加其他资本公积，公司按股权比例计入其他资本公积 9,230,575.19 元。

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（股本溢价）	280,178,705.22			280,178,705.22
其他资本公积	26,330,669.85	13,894,266.50		40,224,936.35
合计	306,509,375.07	13,894,266.50		320,403,641.57

本期资本公积本期增减变动说明

注：其他资本公积本期增加 **13,894,266.50** 元，系控股子公司锐捷网络实施股权激励确认股份支付费用并增加其他资本公积，公司按股权比例计入其他资本公积 **13,894,266.50** 元。

3、附注七 37. 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	2,993,368,554.18	3,029,566,604.59
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	2,993,368,554.18	3,029,566,604.59
加：本年归属于母公司所有者的净利润	253,073,337.13	248,409,645.82
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	58,328,027.80	58,328,027.80
年末未分配利润	3,188,113,863.51	3,219,648,222.61

4、附注七 40. 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	441,024,046.88	441,024,046.88
股份支付	7,566,867.34	13,319,421.14
办公通讯费用	6,536,820.86	6,536,820.86
差旅业务费	75,690,408.75	75,690,408.75
市场推广费	42,350,892.50	42,350,892.50
售后服务费	71,049,115.60	71,049,115.60
运输费	21,135,758.12	21,135,758.12
折旧摊销费	10,468,178.53	10,468,178.53
租赁物业费	16,829,089.83	16,829,089.83
其他	5,547,397.35	5,547,397.35
合计	698,198,575.76	703,951,129.56

5、附注七 41. 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	114,875,858.95	114,875,858.95

项目	本期发生额（更正前）	本期发生额（更正后）
股份支付	1,944,602.16	2,699,192.78
办公通讯费用	14,331,065.09	14,331,065.09
差旅业务费	7,767,623.42	7,767,623.42
折旧摊销费	31,381,664.96	31,381,664.96
租赁物业费	5,983,180.33	5,983,180.33
残疾人就业保障金	1,555,370.56	1,555,370.56
其他	10,930,222.85	10,930,222.85
合计	188,769,588.32	189,524,178.94

6、附注七 42. 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	487,423,884.50	487,423,884.50
股份支付	8,515,518.10	11,152,910.00
直接投入费用	47,280,912.22	47,280,912.22
办公通讯费用	4,148,919.12	4,148,919.12
差旅业务费	10,099,007.04	10,099,007.04
检验检测费用	16,527,286.59	16,527,286.59
其他	22,837,987.40	22,837,987.40
折旧摊销费	35,922,161.64	35,922,161.64
租赁物业费	17,907,389.46	17,907,389.46
合计	650,663,066.07	653,300,457.97

7、附注七 52. 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	324,106,603.21	314,962,066.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	81,026,650.80	78,740,516.72
子公司适用不同税率的影响	-30,749,143.45	-29,834,689.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,763,992.65	7,135,673.10

8、附注七 54. 现金流量表补充资料

（1）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	360,484,337.72	351,339,801.40
其他	48,305,377.42	57,449,913.74

9、附注十三. 股份支付

（2）以权益结算的股份支付情况

	更正前	更正后
授予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
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锐捷网络股份总数
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	131,031,894.80	69,199,523.64
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	18,099,253.24	27,243,789.56

10、附注十七. 补充资料

（2）净资产收益率和每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于普通股股东的净利润	5.86%	0.4339	0.4339
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	4.83%	0.3577	0.3577

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于普通股股东的净利润	5.75%	0.4259	0.4259
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	4.72%	0.3497	0.3497

（十）2021 年度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		1,749,500,330.81			1,749,500,330.81	
二、资本化项目	25,590,396.03	39,420,823.23		65,011,219.26		
超高清数字音视频云服务终端及联网平台的建设	20,524,233.66	5,705,298.73		26,229,532.39		
升腾新一代自助服务终端	5,066,162.37	33,715,524.50		38,781,686.87		

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	
合计	25,590,396.03	1,788,921,154.04		65,011,219.26	1,749,500,330.81	

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		1,754,775,114.62			1,754,775,114.62	
二、资本化项目	25,590,396.03	39,420,823.23		65,011,219.26		
超高清数字音视频云服务终端及联网平台的建设	20,524,233.66	5,705,298.73		26,229,532.39		
升腾新一代自助服务终端	5,066,162.37	33,715,524.50		38,781,686.87		
合计	25,590,396.03	1,794,195,937.85		65,011,219.26	1,754,775,114.62	

2、附注五（三十五）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	280,178,705.22			280,178,705.22
其他资本公积	62,528,720.26	14,275,435.72		76,804,155.98
合计	342,707,425.48	14,275,435.72		356,982,861.20

本期资本公积本期增减变动说明

注：其他资本公积本期增加 14,275,435.72 元，系控股子公司锐捷网络实施股权激励确认股份支付费用并增加其他资本公积，公司按股权比例计入其他资本公积 14,275,435.72 元。

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（股本溢价）	280,178,705.22			280,178,705.22
其他资本公积	26,330,669.85	23,143,604.72		49,474,274.57
合计	306,509,375.07	23,143,604.72		329,652,979.79

本期资本公积本期增减变动说明

注：其他资本公积本期增加 23,143,604.72 元，系控股子公司锐捷网络实施股权激励确认股份支付费用并增加其他资本公积，公司按股权比例计入其他资本公积 23,143,604.72 元。

3、附注五（三十八）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	2,993,368,554.18	3,029,566,604.59
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	2,993,368,554.18	3,029,566,604.59
加：本年归属于母公司所有者的净利润	550,406,616.52	541,538,447.52
减：提取法定盈余公积	37,703,287.01	37,703,287.01
提取任意盈余公积		

项目	本期金额（更正前）	本期金额（更正后）
提取一般风险准备		
应付普通股股利	58,328,027.80	58,328,027.80
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	3,447,743,855.89	3,475,073,737.30

4、附注五（四十一）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	1,190,045,639.80	1,190,045,639.80
差旅业务费	231,580,954.17	231,580,954.17
售后服务费	167,144,239.59	167,144,239.59
市场推广费	115,370,712.87	115,370,712.87
运输费	54,202,594.74	54,202,594.74
租赁物业费	38,950,140.85	38,950,140.85
办公通讯费	18,358,649.38	18,358,649.38
折旧摊销费	22,012,520.52	22,012,520.52
授权服务费	5,594,159.70	5,594,159.70
其他	7,529,865.28	7,529,865.28
股份支付	13,223,045.39	24,273,002.17
合计	1,864,012,522.29	1,875,062,479.07

5、附注五（四十二）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	297,463,514.29	297,463,514.29
折旧摊销费	67,629,775.47	67,629,775.47
租赁物业费	16,761,574.33	16,761,574.33
办公通讯费	36,885,354.76	36,885,354.76
差旅业务费	17,719,377.29	17,719,377.29
残疾人就业保障金	7,107,096.44	7,107,096.44
股份支付	2,426,061.12	3,489,970.02
其他	32,642,465.23	32,642,465.23
合计	478,635,218.93	479,699,127.83

6、附注五（四十三）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	1,324,144,666.02	1,324,144,666.02
直接投入费用	149,022,725.77	149,022,725.77

项目	本期发生额（更正前）	本期发生额（更正后）
租赁物业费	37,906,981.26	37,906,981.26
折旧摊销费	76,300,536.40	76,300,536.40
差旅业务费	23,173,741.97	23,173,741.97
检验检测费用	37,431,097.01	37,431,097.01
股份支付	12,233,318.61	17,508,102.42
办公通讯费	12,654,495.88	12,654,495.88
其他研发支出	76,632,767.89	76,632,767.89
合计	1,749,500,330.81	1,754,775,114.62

7、附注五（五十三）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	671,730,838.44	654,342,188.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	167,932,709.61	163,585,547.24
子公司适用不同税率的影响	-58,024,965.84	-56,286,100.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,062,275.27	20,670,572.69

8、附注五（五十五）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	802,329,090.19	784,940,440.70
其他	3,523,932.83	20,912,582.32

9、附注十一. 股份支付

（一）股份支付总体情况

1. 明细情况

项目	本期发生额（更正前）	本期发生额（更正后）
公司本期授予的各项权益工具总额	17,372,856.74	17,372,857.74
公司本期行权的各项权益工具总额	17,372,856.74	17,372,857.74
公司本期失效的各项权益工具总额	1,050,769.95	1,951,193.08

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	本期发生额（更正前）	本期发生额（更正后）
授予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
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锐捷网络股份总数

项目	本期发生额（更正前）	本期发生额（更正后）
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	140,923,825.33	87,335,567.34
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	27,991,183.77	45,379,833.26

10、附注十七. 补充资料

（二）净资产收益率和每股收益

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	12.39%	0.9436	0.9436
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	11.17%	0.8503	0.8503

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	12.19%	0.9284	0.9284
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	10.97%	0.8351	0.8351

五、公司董事会、董事会审计委员会、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。追溯调整后，不会导致公司已披露的相关定期报告出现盈亏性质的改变，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，董事会同意本次会计差错更正及追溯调整。

（二）审计委员会意见

第六届董事会审计委员会对公司第六届董事会第九次会议审议的《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，发表意见如下：我们认为：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。董事会关于本次会计差错更正及追溯调整事项的决策程序符合法律、法规和《公司章程》等相关制度的规定，追溯调整后，不会导致公司已披露的相关定期报告出现盈亏性质的改变，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，同意该项会计差错更正及追溯调整事项

（三）监事会意见

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。追溯调整后，不会导致公司已披露的相关定期报告出现盈亏性质的改变，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，监事会同意本次会计差错更正及追溯调整。

（四）独立董事意见

公司独立董事对公司第六届董事会第九次会议审议的《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，发表意见如下：我们认为：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。

（五）会计师事务所说明

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）于2022年7月25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[2022]22002620242号），经审核鉴证，会计师认为：星网锐捷编制的专项说明已按照《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、其他说明

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2017年至2022年第一季度期间的定期报告合并财务报表（包括年度、半年度、季度）进行相应调整，本公告仅涉及公司在2017年至2022年第一季度期间的定期报告合并财务报表（包括年度、半年度、季度）以及附注中的科目调整，公司将在近期对上述科目调整后涉及的2017年至2022年第一季度的定期报告（包括年度报告、年度报告摘要、半年度报告、半年度报告摘要、季度报告正文、季度报告全文）中的内容进行更正并公告，请投资者留意。由此给投资者带来的不便，公司深表歉意！

七、备查文件

- （一）第六届董事会第九次会议决议；
- （二）第六届监事会第五次会议决议；
- （三）第六届董事会审计委员会会议决议；
- （四）独立董事意见；

（五）华兴会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于前期会计差错更正及追溯调整说明的审核报告》。

特此公告。

福建星网锐捷通讯股份有限公司
董事会
2022年7月26日