

深信服科技股份有限公司

已审财务报表

2023年度

目 录

	页	次
审计报告	1	- 6
已审财务报表		
合并资产负债表	7	- 8
合并利润表	9	- 10
合并股东权益变动表	11	- 12
合并现金流量表	13	- 14
公司资产负债表	15	- 16
公司利润表		17
公司股东权益变动表	18	- 19
公司现金流量表	20	- 21
财务报表附注	22	- 130
补充资料		
1. 非经常性损益明细表		1
2. 净资产收益率和每股收益		2

## 审计报告

安永华明（2024）审字第70033240\_H01号  
深信服科技股份有限公司

深信服科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了深信服科技股份有限公司的财务报表，包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的深信服科技股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深信服科技股份有限公司2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

## 审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70033240\_H01号  
深信服科技股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p data-bbox="300 725 421 757"><b>收入确认</b></p> <p data-bbox="300 801 740 1093">深信服科技股份有限公司2023年合并财务报表确认的营业收入为人民币7,662,166,391.60元。深信服科技股份有限公司与客户签订的收入合同通常包括销售标准化软件产品、硬件设备以及相关的升级维修服务等多项商品和服务承诺。</p> <p data-bbox="300 1137 740 1451">在判断这些商品或服务承诺是否构成单项履约义务时，管理层考虑这些商品或服务是否可以明确区分。对于可以明确区分的单项履约义务，在合同开始日，管理层按照各单项履约义务所承诺商品及服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务并根据各单项履约义务的履约情况确认收入。</p> <p data-bbox="300 1496 740 1641">由于在收入确认中涉及到以上的判断和估计，并且销售收入金额重大，客户数量众多，我们将收入确认作为关键审计事项。</p> <p data-bbox="300 1686 740 1865">请参阅财务报表附注三、22“与客户之间的合同产生的收入”附注三、29“重大会计判断和估计”及附注五、42“营业收入和营业成本”。</p>	<p data-bbox="810 801 1331 869">针对该关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：</p> <ol data-bbox="810 913 1331 1930" style="list-style-type: none"><li>1) 了解及评估管理层在收入确认流程中的关键内部控制设计的有效性；</li><li>2) 抽样检查深信服科技股份有限公司与各经销商渠道客户以及直销客户签订的销售合同样本，结合我们对深信服科技股份有限公司管理层的访谈，分析评估深信服科技股份有限公司收入确认的会计政策；</li><li>3) 对于交易价格的分摊，评估管理层对单项履约义务单独售价的计算方法，对模型中使用的主要参数进行检查，并抽取样本对单独售价的金额进行重新计算；</li><li>4) 对销售收入实施分析性复核程序，对比月度销售变动及毛利率变动情况，分析其合理性；</li><li>5) 抽取部分客户向其发送询证函以核实年度销售收入金额和应收账款余额；</li><li>6) 抽取样本对销售收入确认执行细节测试，检查相关的支持性文件，包括销售合同、订单、物流信息、销售发票及收款凭证等；</li><li>7) 针对资产负债表日前后确认的销售收入抽样检查核对至物流信息及合同中的服务起始时间等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认并检查资产负债表日后是否存在重大销售退回；</li><li>8) 复核与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</li></ol>

## 审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70033240\_H01号  
深信服科技股份有限公司

### 四、其他信息

深信服科技股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估深信服科技股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深信服科技股份有限公司的财务报告过程。

## 审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70033240\_H01号  
深信服科技股份有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对深信服科技股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致深信服科技股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

## 审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70033240\_H01号  
深信服科技股份有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

- （6）就深信服科技股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本年财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

**审计报告（续）**

安永华明（2024）审字第70033240\_H01号  
深信服科技股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：廖文佳  
（项目合伙人）

中国注册会计师：张羚晖

中国 北京

2024年4月8日



深信服科技股份有限公司  
合并资产负债表  
2023年12月31日

人民币元

资产	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金	1	737,203,408.21	1,405,734,222.39
交易性金融资产	2	2,013,253,780.06	1,495,771,950.09
应收票据	3	21,054,371.25	12,239,101.46
应收账款	4	882,321,623.53	809,016,354.85
预付款项	5	29,495,782.73	23,041,557.37
其他应收款	6	69,316,537.44	50,330,496.49
存货	7	382,845,328.97	273,547,406.59
一年内到期的非流动资产	8	2,297,973,214.60	1,692,356,053.41
其他流动资产	9	519,092,466.71	247,122,365.52
流动资产合计		6,952,556,513.50	6,009,159,508.17
非流动资产			
长期应收款	10	155,601,639.97	137,591,860.67
长期股权投资	11	409,881,491.43	393,659,160.68
其他权益工具投资	12	597,128,750.00	462,471,250.00
其他非流动金融资产	13	54,875,108.73	51,641,596.95
固定资产	14	312,205,580.92	376,557,890.48
在建工程	15	491,943,256.39	324,728,674.14
使用权资产	16	140,061,732.33	158,213,421.09
无形资产	17	271,239,623.79	274,596,017.15
长期待摊费用	18	45,832,652.40	55,089,269.99
递延所得税资产	19	38,390,159.47	55,694,022.12
其他非流动资产	20	5,559,191,818.21	3,883,733,810.93
非流动资产合计		8,076,351,813.64	6,173,976,974.20
资产总计		15,028,908,327.14	12,183,136,482.37

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深信服科技股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2023年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
短期借款	22	825,533,250.01	790,829,732.87
应付票据	23	372,686,504.17	202,840,936.99
应付账款	24	602,641,642.42	538,472,988.18
合同负债	25	1,346,535,423.30	1,178,412,215.84
应付职工薪酬	26	406,511,446.70	246,512,650.36
应交税费	27	238,686,903.32	210,190,447.67
其他应付款	28	530,926,506.34	617,100,351.54
一年内到期的非流动负债	29	52,529,996.01	52,354,854.29
其他流动负债	30	93,002,729.16	71,492,652.85
流动负债合计		4,469,054,401.43	3,908,206,830.59
非流动负债			
应付债券	31	1,117,613,020.58	-
租赁负债	32	87,363,538.27	100,394,455.45
递延收益	33	35,164,735.43	20,597,195.02
递延所得税负债	19	2,180,823.54	2,816,671.29
其他非流动负债	34	509,946,695.57	430,837,555.14
非流动负债合计		1,752,268,813.39	554,645,876.90
负债合计		6,221,323,214.82	4,462,852,707.49
股东权益			
股本	35	419,785,512.00	415,620,716.00
其他权益工具	36	103,856,613.89	-
资本公积	37	5,184,147,838.16	4,525,931,439.87
减：库存股	38	131,011,456.64	131,201,971.64
其他综合收益	39	99,268,244.13	(21,444,072.84)
盈余公积	40	209,892,756.00	207,856,624.00
未分配利润	41	2,919,315,135.41	2,723,521,039.49
归属于母公司股东权益合计		8,805,254,642.95	7,720,283,774.88
少数股东权益		2,330,469.37	-
股东权益合计		8,807,585,112.32	7,720,283,774.88
负债和股东权益总计		15,028,908,327.14	12,183,136,482.37

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深信服科技股份有限公司  
合并利润表  
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
营业收入	42	7,662,166,391.60	7,412,876,692.82
减：营业成本	42	2,671,528,079.72	2,681,892,849.62
税金及附加	43	72,889,792.36	71,194,034.26
销售费用	44	2,701,934,503.00	2,410,993,657.49
管理费用	45	371,584,031.18	389,876,988.68
研发费用	46	2,266,196,366.45	2,247,775,623.11
财务费用	47	(211,617,694.64)	(194,547,023.83)
其中：利息费用	47	44,421,847.11	17,442,338.01
利息收入	47	259,112,516.35	210,955,338.96
加：其他收益	48	373,399,987.11	393,961,554.47
投资收益	49	72,462,245.69	27,190,102.40
其中：对联营企业的投资收益	49	19,761,487.76	(28,004,234.48)
公允价值变动收益	50	1,435,799.17	15,997,686.27
信用减值损失	51	(19,665,329.27)	(32,869,409.25)
资产减值损失	52	(8,562,696.61)	(6,478,135.66)
资产处置收益		234,643.17	473,986.12
营业利润		208,955,962.79	203,966,347.84
加：营业外收入	53	6,454,937.75	22,168,717.58
减：营业外支出	54	11,697,829.17	7,454,097.38
利润总额		203,713,071.37	218,680,968.04
减：所得税费用	55	5,037,406.60	24,511,614.05
净利润		198,675,664.77	194,169,353.99
按经营持续性分类			
持续经营净利润		198,675,664.77	194,169,353.99

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深信服科技股份有限公司  
合并利润表（续）  
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		197,830,227.92	194,169,353.99
少数股东损益		845,436.85	-
其他综合收益的税后净额	39	120,712,316.97	(5,104,202.60)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		120,712,316.97	(5,104,202.60)
不能重分类进损益的其他综合收益		120,088,000.00	(15,452,500.00)
其他权益工具投资公允价值变动		<u>120,088,000.00</u>	<u>(15,452,500.00)</u>
将重分类进损益的其他综合收益		624,316.97	10,348,297.40
外币财务报表折算差额		<u>624,316.97</u>	<u>10,348,297.40</u>
综合收益总额		<u>319,387,981.74</u>	<u>189,065,151.39</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		318,542,544.89	189,065,151.39
归属于少数股东的综合收益总额		845,436.85	-
每股收益	56		
基本每股收益		0.47	0.47
稀释每股收益		0.47	0.47

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深信服科技股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2023年度

人民币元

2023年度

	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			小计
一、上年年末及本年初余额	415,620,716.00	-	4,525,931,439.87	131,201,971.64	(21,444,072.84)	207,856,624.00	2,723,521,039.49	7,720,283,774.88	-	7,720,283,774.88
二、本年增减变动金额										
（一）综合收益总额	-	-	-	-	120,712,316.97	-	197,830,227.92	318,542,544.89	845,436.85	319,387,981.74
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股	4,168,696.00	-	268,514,663.64	-	-	-	-	272,683,359.64	-	272,683,359.64
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	383,107,491.69	-	-	-	-	383,107,491.69	51,629.20	383,159,120.89
3. 少数股东投入资本	-	-	8,566,596.68	-	-	-	-	8,566,596.68	1,433,403.32	10,000,000.00
4. 回购注销未解锁的限制性股票	(3,900.00)	-	(186,615.00)	(190,515.00)	-	-	-	-	-	-
5. 发行可转债	-	103,856,613.89	-	-	-	-	-	103,856,613.89	-	103,856,613.89
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	2,036,132.00	(2,036,132.00)	-	-	-
（四）其他	-	-	(1,785,738.72)	-	-	-	-	(1,785,738.72)	-	(1,785,738.72)
三、本年年末余额	419,785,512.00	103,856,613.89	5,184,147,838.16	131,011,456.64	99,268,244.13	209,892,756.00	2,919,315,135.41	8,805,254,642.95	2,330,469.37	8,807,585,112.32

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深信服科技股份有限公司  
合并股东权益变动表（续）  
2023年度

人民币元

**2022年度**

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			小计
一、上年年末及本年初余额	415,713,248.00	4,222,648,660.29	83,410,591.94	(16,339,870.24)	207,856,624.00	2,558,339,407.25	7,304,807,477.36	-	7,304,807,477.36
二、本年增减变动金额									
（一）综合收益总额	-	-	-	(5,104,202.60)	-	194,169,353.99	189,065,151.39	-	189,065,151.39
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股	101,058.00	9,622,742.76	-	-	-	-	9,723,800.76	-	9,723,800.76
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	312,105,336.10	-	-	-	-	312,105,336.10	-	312,105,336.10
3. 限制性股票的税务影响	-	(14,770,955.98)	-	-	-	-	(14,770,955.98)	-	(14,770,955.98)
4. 限制性股票解锁	-	-	(73,678,855.95)	-	-	-	73,678,855.95	-	73,678,855.95
5. 回购注销未解锁的限制性股票	(193,590.00)	(9,261,294.90)	(9,454,884.90)	-	-	-	-	-	-
6. 回购股份	-	-	131,011,456.64	-	-	-	(131,011,456.64)	-	(131,011,456.64)
7. 其他	-	-	(86,336.09)	-	-	-	86,336.09	-	86,336.09
（三）利润分配									
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(28,987,721.75)	(28,987,721.75)	-	(28,987,721.75)
（四）其他	-	5,586,951.60	-	-	-	-	5,586,951.60	-	5,586,951.60
三、本年年末余额	415,620,716.00	4,525,931,439.87	131,201,971.64	(21,444,072.84)	207,856,624.00	2,723,521,039.49	7,720,283,774.88	-	7,720,283,774.88

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深信服科技股份有限公司  
合并现金流量表  
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
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		8,730,410,761.43	8,129,041,531.52
收到的税费返还		314,455,605.48	332,956,779.85
收到其他与经营活动有关的现金	57	<u>260,760,578.75</u>	<u>207,264,435.37</u>
经营活动现金流入小计		<u>9,305,626,945.66</u>	<u>8,669,262,746.74</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,163,085,909.10	2,096,262,863.24
支付给职工以及为职工支付的现金		4,007,391,152.05	4,378,986,684.57
支付的各项税费		625,284,313.30	597,619,215.07
支付其他与经营活动有关的现金	57	<u>1,563,255,108.79</u>	<u>850,830,205.37</u>
经营活动现金流出小计		<u>8,359,016,483.24</u>	<u>7,923,698,968.25</u>
经营活动产生的现金流量净额	58	<u>946,610,462.42</u>	<u>745,563,778.49</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,239,950,665.28	7,001,339,776.68
取得投资收益收到的现金		234,055,344.67	273,755,192.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		<u>4,661,387.10</u>	<u>2,926,520.37</u>
投资活动现金流入小计		<u>7,478,667,397.05</u>	<u>7,278,021,489.22</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		328,118,133.46	461,651,235.18
投资支付的现金		<u>10,257,503,050.15</u>	<u>7,239,883,414.99</u>
投资活动现金流出小计		<u>10,585,621,183.61</u>	<u>7,701,534,650.17</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(3,106,953,786.56)</u>	<u>(423,513,160.95)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深信服科技股份有限公司  
合并现金流量表（续）  
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		284,559,956.04	9,723,800.76
其中：子公司吸收少数股东投资收 到的现金		10,000,000.00	-
取得借款收到的现金		<u>2,705,099,016.98</u>	<u>821,194,933.00</u>
筹资活动现金流入小计		<u>2,989,658,973.02</u>	<u>830,918,733.76</u>
偿还债务支付的现金		1,460,944,933.00	58,030,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,048,589.17	37,833,056.73
支付其他与筹资活动有关的现金	57	<u>77,058,402.71</u>	<u>240,437,146.66</u>
筹资活动现金流出小计		<u>1,558,051,924.88</u>	<u>336,300,203.39</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>1,431,607,048.14</u>	<u>494,618,530.37</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>995,452.96</u>	<u>(852,662.57)</u>
五、现金及现金等价物净增加额	58	(727,740,823.04)	815,816,485.34
加：年初现金及现金等价物余额		<u>1,387,453,390.40</u>	<u>571,636,905.06</u>
六、年末现金及现金等价物余额	58	<u>659,712,567.36</u>	<u>1,387,453,390.40</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



深信服科技股份有限公司  
 资产负债表  
 2023年12月31日

人民币元

资产	附注十六	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金		606,343,368.68	1,210,250,709.01
交易性金融资产		1,768,596,621.91	963,760,565.84
应收票据		21,054,371.25	11,754,155.96
应收账款	1	982,826,732.09	1,132,300,977.43
预付款项		25,095,354.38	15,361,833.83
其他应收款	2	77,476,809.29	126,214,034.14
存货		330,838,519.26	198,101,490.61
一年内到期的非流动资产		2,232,512,437.40	1,593,750,654.20
其他流动资产		184,474,088.92	56,658,356.99
流动资产合计		<u>6,229,218,303.18</u>	<u>5,308,152,778.01</u>
非流动资产			
长期应收款		295,905,299.68	130,794,347.72
长期股权投资	3	898,329,332.16	707,322,135.09
其他权益工具投资		597,128,750.00	462,471,250.00
其他非流动金融资产		54,875,108.73	51,641,596.95
固定资产		288,879,801.52	349,318,646.43
在建工程		367,552,200.64	294,354,875.96
使用权资产		52,072,515.87	59,816,758.31
无形资产		248,968,253.53	251,792,209.19
长期待摊费用		43,549,268.37	53,249,336.72
递延所得税资产		38,390,159.47	55,694,022.12
其他非流动资产		5,226,837,168.03	3,692,940,465.35
非流动资产合计		<u>8,112,487,858.00</u>	<u>6,109,395,643.84</u>
资产总计		<u>14,341,706,161.18</u>	<u>11,417,548,421.85</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深信服科技股份有限公司  
资产负债表（续）  
2023年12月31日

人民币元

<b>负债和股东权益</b>	<b>附注十六</b>	<b>2023年12月31日</b>	<b>2022年12月31日</b>
流动负债			
短期借款		790,507,972.23	750,810,582.87
应付票据		372,686,504.17	201,102,552.90
应付账款		559,000,244.93	501,906,121.31
合同负债		1,051,790,766.83	914,146,294.96
应付职工薪酬		342,416,620.12	201,964,026.61
应交税费		212,081,615.73	186,426,358.04
其他应付款		474,193,446.98	565,869,161.11
一年内到期的非流动负债		27,494,039.28	28,930,532.99
其他流动负债		80,013,495.25	57,766,560.39
流动负债合计		<u>3,910,184,705.52</u>	<u>3,408,922,191.18</u>
非流动负债			
应付债券		1,117,613,020.58	-
租赁负债		23,986,229.90	24,294,404.80
递延收益		35,164,735.43	20,597,195.02
其他非流动负债		364,575,763.06	328,407,509.43
非流动负债合计		<u>1,541,339,748.97</u>	<u>373,299,109.25</u>
负债合计		<u>5,451,524,454.49</u>	<u>3,782,221,300.43</u>
股东权益			
股本		419,785,512.00	415,620,716.00
其他权益工具		103,856,613.89	-
资本公积		5,065,162,948.37	4,415,461,517.96
减：库存股		131,011,456.64	131,201,971.64
其他综合收益		82,560,500.00	(37,527,500.00)
盈余公积		209,892,756.00	207,856,624.00
未分配利润		3,139,934,833.07	2,765,117,735.10
股东权益合计		<u>8,890,181,706.69</u>	<u>7,635,327,121.42</u>
负债和股东权益总计		<u>14,341,706,161.18</u>	<u>11,417,548,421.85</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深信服科技股份有限公司  
 利润表  
 2023年度

人民币元

	附注十六	2023年	2022年
营业收入	42	6,726,593,333.60	6,592,817,393.46
减：营业成本	42	2,326,387,692.17	2,345,532,564.51
税金及附加		64,582,375.98	64,198,372.83
销售费用		2,123,008,060.85	1,959,570,094.52
管理费用		328,766,675.67	357,632,597.61
研发费用		2,074,108,452.53	1,965,425,938.94
财务费用		(196,108,729.66)	(188,867,249.86)
其中：利息费用		38,656,085.97	12,006,083.08
利息收入		236,830,887.47	198,747,250.83
加：其他收益		341,519,519.83	354,469,569.99
投资收益	5	62,558,974.16	22,601,404.25
其中：对联营企业的投资收益		15,812,567.36	(28,768,303.29)
公允价值变动收益		2,869,567.85	14,472,454.86
信用减值损失		(20,667,627.42)	(28,768,291.17)
资产减值损失		(6,942,122.32)	(5,302,876.99)
资产处置收益		(2,185.59)	7,223,842.05
营业利润		385,184,932.57	454,021,177.90
加：营业外收入		5,963,087.72	18,830,335.75
减：营业外支出		10,346,134.62	5,314,330.23
利润总额		380,801,885.67	467,537,183.42
减：所得税费用		3,948,655.70	22,077,319.43
净利润		376,853,229.97	445,459,863.99
其中：持续经营净利润		376,853,229.97	445,459,863.99
其他综合收益的税后净额		120,088,000.00	(15,452,500.00)
不能重分类进损益的其他综合收益		120,088,000.00	(15,452,500.00)
其他权益工具投资公允价值变动		120,088,000.00	(15,452,500.00)
综合收益总额		496,941,229.97	430,007,363.99

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深信服科技股份有限公司  
 股东权益变动表  
 2023年度

人民币元

**2023年度**

	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合
一、上年年末余额	415,620,716.00	-	4,415,461,517.96	131,201,971.64	(37,527,500.00)	207,856,624.00	2,765,117,735.10	7,635,327,121.42
二、本年增减变动金额								
（一）综合收益总额	-	-	-	-	120,088,000.00	-	376,853,229.97	496,941,229.97
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股	4,168,696.00	-	268,514,663.64	-	-	-	-	272,683,359.64
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	383,159,120.49	-	-	-	-	383,159,120.49
3. 回购注销未解锁的限制性股票	(3,900.00)	-	(186,615.00)	(190,515.00)	-	-	-	-
4. 发行可转债	-	103,856,613.89	-	-	-	-	-	103,856,613.89
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	2,036,132.00	(2,036,132.00)	-
（四）其他	-	-	(1,785,738.72)	-	-	-	-	(1,785,738.72)
三、本年年末余额	<u>419,785,512.00</u>	<u>103,856,613.89</u>	<u>5,065,162,948.37</u>	<u>131,011,456.64</u>	<u>82,560,500.00</u>	<u>209,892,756.00</u>	<u>3,139,934,833.07</u>	<u>8,890,181,706.69</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深信服科技股份有限公司  
 股东权益变动表（续）  
 2023年度

人民币元

**2022年度**

	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 上年年末余额	415,713,248.00	4,112,178,736.64	83,410,591.94	(22,075,000.00)	207,856,624.00	2,348,645,592.86	6,978,908,609.56
二、 本年增减变动金额							
（一） 综合收益总额	-	-	-	(15,452,500.00)	-	445,459,863.99	430,007,363.99
（二） 股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股	101,058.00	9,622,742.76	-	-	-	-	9,723,800.76
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	312,105,337.84	-	-	-	-	312,105,337.84
3. 限制性股票的税务影响	-	(14,770,955.98)	-	-	-	-	(14,770,955.98)
4. 限制性股票解锁	-	-	(73,678,855.95)	-	-	-	73,678,855.95
5. 回购注销未解锁的限制性股票	(193,590.00)	(9,261,294.90)	(9,454,884.90)	-	-	-	-
6. 回购股份	-	-	131,011,456.64	-	-	-	(131,011,456.64)
7. 其他	-	-	(86,336.09)	-	-	-	86,336.09
（三） 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(28,987,721.75)	(28,987,721.75)
（四） 其他	-	5,586,951.60	-	-	-	-	5,586,951.60
三、 本年年末余额	415,620,716.00	4,415,461,517.96	131,201,971.64	(37,527,500.00)	207,856,624.00	2,765,117,735.10	7,635,327,121.42

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深信服科技股份有限公司  
现金流量表  
2023年度

人民币元

	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
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	7,856,457,168.48	6,814,715,599.05
收到的税费返还	285,153,262.46	300,750,166.07
收到其他与经营活动有关的现金	629,952,368.59	191,314,127.82
经营活动现金流入小计	<u>8,771,562,799.53</u>	<u>7,306,779,892.94</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	1,909,222,751.38	1,815,527,832.12
支付给职工以及为职工支付的现金	3,187,354,261.26	3,616,707,797.35
支付的各项税费	559,317,280.43	532,630,060.01
支付其他与经营活动有关的现金	2,006,002,935.02	784,381,458.89
经营活动现金流出小计	<u>7,661,897,228.09</u>	<u>6,749,247,148.37</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,109,665,571.44</u>	<u>557,532,744.57</u>
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,886,881,596.44	5,788,416,707.30
取得投资收益收到的现金	211,267,769.12	252,592,144.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,556,502.78	2,809,465.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16,579.45	-
投资活动现金流入小计	<u>6,102,722,447.79</u>	<u>6,043,818,317.31</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	216,544,712.72	421,928,526.64
投资支付的现金	9,003,094,860.00	5,877,983,731.62
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	126,310,000.00	70,530,000.00
投资活动现金流出小计	<u>9,345,949,572.72</u>	<u>6,370,442,258.26</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(3,243,227,124.93)</u>	<u>(326,623,940.95)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深信服科技股份有限公司  
现金流量表（续）  
2023年度

人民币元

	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
三、 筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	274,559,956.04	9,723,800.76
取得借款收到的现金	<u>2,349,599,016.98</u>	<u>781,194,933.00</u>
筹资活动现金流入小计	<u>2,624,158,973.02</u>	<u>790,918,733.76</u>
偿还债务支付的现金	1,100,444,933.00	58,030,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,083,614.18	37,767,890.06
支付其他与筹资活动有关的现金	<u>39,035,086.30</u>	<u>197,494,588.99</u>
筹资活动现金流出小计	<u>1,154,563,633.48</u>	<u>293,292,479.05</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>1,469,595,339.54</u>	<u>497,626,254.71</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>151,170.70</u>	<u>313,782.86</u>
五、 现金及现金等价物净增加额	(663,815,043.25)	728,848,841.19
加：年初现金及现金等价物余额	<u>1,193,828,950.91</u>	<u>464,980,109.72</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	<u>530,013,907.66</u>	<u>1,193,828,950.91</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

## 一、 基本情况

深信服科技股份有限公司（以下简称“本公司”）的前身为深圳市深信服电子科技有限公司（以下简称“有限公司”），成立于2000年12月25日，系何朝曦、熊武、冯毅共同出资创办的有限责任公司。本公司总部位于深圳市南山区学苑大道1001号南山智园A1栋一层。本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要从事软件和信息技术服务行业，向企业级用户提供企业级网络安全（原信息安全业务）、云计算及IT基础设施（原云计算业务）、基础网络与物联网领域相关的产品和解决方案。

2016年12月5日，根据有限公司决议，本公司整体变更为股份有限公司，名称变更为“深信服科技股份有限公司”，股本总额为360,000,000股，每股面值1.00元，注册资本为360,000,000.00元。2016年12月28日，深圳市市场监督管理局出具《变更（备案）通知书》（【2016】第85146443号），确认本次股份制改造公司名称、注册资本和企业类型等的变更已被核准，并颁发了新的《营业执照》。

2018年4月20日，经中国证券监督管理委员会《关于核准深信服科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可【2018】739号）核准，经深圳证券交易所《关于深信服科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上【2018】206号）同意，本公司于2018年5月16日公开发行人民币普通股40,010,000股（每股面值1.00元，发行价格30.07元/股）。本次公开发行股票后，本公司的股本为400,010,000股，本公司于2018年6月完成工商变更登记手续。

于2023年12月31日，本公司股本为419,785,512.00元，股份总数为419,785,512股，其中，有限售条件的流通股份A股143,588,517股，无限售条件的流通股份A股276,196,995股。

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月8日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

## 二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本财务报表还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备、存货计价方法、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、使用权资产折旧、收入确认和计量等。



### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

#### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

#### 4. 重要性标准确定方法和选择依据

	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于1000万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的10%以上且金额大于1000万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于1000万元
账龄超过一年的重要预付款项	单项账龄超过1年的预付款项占预付款项总额的10%以上且金额大于1000万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过1年的合同负债占合同负债总额的10%以上且金额大于1000万元
合同负债账面价值发生重大变动	合同负债账面价值变动金额占期初合同负债余额的30%以上
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过1年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的10%以上且金额大于1000万元
重要的在建工程	单个项目的预算大于1亿元
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产10%以上，或单个子公司少数股东权益占集团净资产的1%以上
重要投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的10%以上且金额大于1亿元
重要的联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的10%以上，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的10%以上
重要子公司	子公司净资产占集团净资产10%以上，或子公司净利润占集团合并净利润的10%以上
不涉及当期现金收支的重大活动	不涉及当期现金收支，对当期报表影响大于净资产10%，或预计对未来现金流影响大于相对应现金流入或流出总额的10%的活动

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 5. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

##### 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### 6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 6. 合并财务报表（续）

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

#### 7. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

#### 9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或者，虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融工具的确认和终止确认（续）

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

##### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### *以摊余成本计量的债务工具投资*

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：（续）

##### *以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资*

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

##### 金融负债分类和计量

除了签发的财务担保合同以外，本集团的金融负债于初始确认时主要为以摊余成本计量的金融负债。

##### *以摊余成本计量的金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产、财务担保合同，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融工具减值（续）

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，以账龄组合为基础评估应收账款和应收票据的预期信用损失，本集团于应收账款形成之日计算账龄。

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较小的企业

根据本集团的历史经验，应收账款不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在计提减值准备时，除因项目、客商客观原因导致需单项评估可收回性之外，未进一步区分不同的客户群体。

对于应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

组合	依据
单项不重大但存在减值风险	根据客商及项目情况单独判断可收回性不高
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方款项
账龄组合	以应收账款的账龄作为信用风险特征，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测

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

组合	依据
余额百分比组合	应收员工借款
合并范围内关联方及其他	合并范围内关联方款项、应收员工备用金、应收
低风险组合	税务局软件产品销售增值税退税款、应收员工代扣代缴个税、及应收股票回购款等
账龄组合	非合并范围内相同账龄其他应收款具有类似信用风险特征

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融工具减值（续）

本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量一年内到期的非流动资产及长期应收款减值损失。

组合	依据
员工购房借款组合	应收员工借款
一年内到期的定期存款组合	一年内到期的定期存款

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、2。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

##### 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

根据本集团就向经销商在银行等金融机构的贷款提供财务担保的合同规定，本集团作为保证人，在债务人不履行债务时，需要按照约定履行债务或者承担责任，对此担保合同负债根据经销商贷款的质量状况对期末经销商贷款担保余额计提相应的预计负债。

以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备列示为预计负债。于2023年12月31日，本集团财务担保合同损失准备并不重大。



### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 可转换债券

本集团发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。发行的可转换债券既包含负债也包含权益成份的，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示，不进行后续计量。

##### 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

#### 10. 存货

存货包括原材料、库存商品、发出商品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用标准成本法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料和库存商品均按单个存货项目计提。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本）。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 11. 长期股权投资（续）

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

#### 12. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	5%	4.75%
测试设备	3年	2%-5%	31.67%-32.67%
办公设备	3年	5%	31.67%
营运设备	3年	2%-5%	31.67%-32.67%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 14. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

当资本支出和借款费用已经发生，且为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

#### 15. 无形资产

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

	使用寿命	确定依据
土地使用权	30-50年	土地使用权期限
软件	5-10年	预计使用年限

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 15. 无形资产（续）

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。于资产负债表日，本集团无资本化的研究开发项目，研发支出均于发生时计入当期损益。

#### 16. 资产减值

对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

比较包含商誉的资产组或者资产组组合的账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 17. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
使用权资产改良	1-5年
员工购房借款利息	3年

#### 18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

##### 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 19. 预计负债

与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务且该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团，同时有关金额能够可靠地计量的，本集团将其确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

#### 20. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用布莱克-舒尔斯期权定价模型确定，参见附注十三。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 20. 股份支付（续）

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。授予日和等待期内每个资产负债表日的公允价值，采用布莱克-舒尔斯期权定价模型确定，参见附注十三。

#### 21. 其他权益工具

本集团发行可转换债券同时包含负债和权益成份。在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。权益成份作为权益列示，不进行后续计量。

#### 22. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

##### 销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常包含标准化软件产品、硬件设备、软件升级服务及硬件产品售后维修等多项承诺，具体承诺视与客户约定不同而存在差异，由于客户能够分别从上述商品或服务中单独受益或与其他易于获得的资源一起使用中受益，且上述商品或服务之间不存在重大整合、重大修改或定制或者高度关联，本集团将其作为可明确区分商品，分别构成单项履约义务。

本集团将因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。本集团部分合同约定当客户购买商品超过一定金额时可享受一定优惠，优惠券可用于抵减下一会计期间客户购买商品时应支付的款项。本集团按照最有可能发生金额对折扣做出最佳估计，以估计折扣后的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额为限计入交易价格，并在每一个资产负债表日进行重新估计。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 22. 与客户之间的合同产生的收入（续）

##### 销售商品合同（续）

本集团通过向客户交付标准化软件产品及硬件设备等商品履行履约义务，在综合考虑了下列因素的基础上，硬件设备在运至指定交货地点并由客户确认接收后确认收入，标准化软件产品在客户主导软件产品的使用并从中获取几乎全部经济利益的时点（通常是提供软件授权码时点）确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、19进行会计处理。本集团为向客户提供了超过法定质保期限或范围的质量保证，属于对所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为一项单项履约义务。本集团按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在合同约定的服务期间内按照直线法摊销确认收入。

##### 提供服务合同

本集团与客户订立合同，向客户提供软件升级服务、服务类产品质量保证，技术服务以及其他维护咨询服务，此类服务为单项履约义务。

本集团将因向客户转让服务而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。本集团支付的应付客户对价并非为了从客户取得其他可明确区分的商品或服务，因此将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 22. 与客户之间的合同产生的收入（续）

##### 提供服务合同（续）

本集团通过向客户提供软件升级服务、服务类产品质量保证，技术服务以及其他维护咨询服务履行履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团一般按照时间进度确定提供服务的履约进度。对于不能满足在某一时段内履行履约义务的服务合同，本集团在服务完成时点确认收入。

#### 23. 合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。

##### 合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

#### 24. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 24. 与合同成本有关的资产（续）

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

#### 25. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 26. 递延所得税

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1） 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2） 对于与子公司和联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1） 可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2） 对于与子公司和联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回并且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 26. 递延所得税（续）

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### 27. 租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

##### 作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### 使用权资产

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

##### 租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 27. 租赁（续）

##### 作为承租人（续）

##### 租赁负债（续）

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

##### 短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

#### 28. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资和交易性金融资产。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 29. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

##### 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

##### *单项履约义务的确定*

本集团通常在与客户签订的合同中包含有标准化软件产品、硬件设备、软件升级服务、服务类产品质量保证，技术服务以及其他维护咨询服务等商品或服务承诺，由于客户能够分别从该各项商品或服务中单独受益或与其他易于获得的资源一起使用中受益，且该各项商品或服务承诺分别与其他商品或服务承诺可单独区分，上述各项商品或服务承诺分别构成单项履约义务。

##### *业务模式*

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

##### *合同现金流量特征*

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

##### 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面价值重大调整。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 29. 重大会计判断和估计（续）

##### 估计的不确定性（续）

###### *金融工具减值*

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，集团考虑了不同的宏观经济情景。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化、实际进口增长率、年度财政结余等。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

###### *非上市股权投资的公允价值*

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。

###### *递延所得税资产*

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

如附注四、2所述，本集团部分子公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及该等子公司的实际情况，本集团认为该等子公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定，进而按照15%的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来该等子公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照25%的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产。

本集团根据国家税务总局公告[2012]18号以及相关规定，预计上市后股权激励计划的相关支出在行权时可税前扣除，可税前扣除的金额为实际行权时的股票公允价值与激励对象支付的行权价格之间的差额。本集团根据年末可取得的信息估计可税前扣除的金额确认年末递延所得税资产。如果税务局对上述股份支付有关的税前列支事项的最终认定结果与管理层的入账金额存在差异，该差异将影响已确认的递延所得税资产。



### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 29. 重大会计判断和估计（续）

##### 估计的不确定性（续）

###### *单独售价的估计*

本集团销售合同中有多项履约义务，管理层根据各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例分配交易价格。单独售价指本集团可以独立销售承诺的商品或服务的价格，在相似情形下对类似客户单独销售的商品或服务的可观察价格是单独售价的最佳证据。如果单独售价不可直接获取，则需估计单独售价。本集团根据商品和服务履约的特点以及对商品或服务的历史定价并考虑不同产品、客户和其他因素的差异确定单独售价。

###### *承租人增量借款利率*

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

###### *股份支付*

本集团需估计将于股票期权及限制性股票归属期间结束时预期留任本集团的获授予者的每年百分比（“预期留职率”），以确定于利润表内列支的股份支付金额。本集团根据市场薪酬情况、公司为员工体提供的职业发展路径、员工个人经济状况和人际关系融洽程度、近期关键行为频率等因素综合评估员工的留职率，如果实际离职率有差异将影响等待期内股份支付费用的摊销金额。

#### 30. 会计政策和会计估计变更

##### 会计政策变更

2022年发布的《企业会计准则解释第16号》规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用豁免初始确认递延所得税的规定。本集团自2023年1月1日起施行，对租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，由原按净额确认递延所得税，变更为分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产并在报表层面进行抵消。根据衔接规定，对于在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至会计政策变更日之间发生的上述交易，本集团进行了调整；对于在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因适用该解释的上述交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本集团分别披露对应的递延所得税资产与递延所得税负债，该会计政策变更对本集团财务报表无重大影响。

#### 四、 税项

##### 1. 主要税种及税率

	计税依据	税率
增值税	销售额和适用税率计算的销项税额，抵扣准予抵扣的进项税额后的差额	免税、0%、5%、6%、13%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%或12%

执行不同企业所得税税率的主要纳税主体如下：

	所得税税率
本公司	15%
深圳市信锐网科技有限公司	15%
深圳市深信服信息安全有限公司	25%
湖南深信服科技有限公司	25%
Sangfor Technologies (Hong Kong) Ltd.	16.5%

##### 2. 税收优惠

###### 增值税

根据国发[2000]18号《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》第五条之规定：国家鼓励在我国境内开发生产软件产品，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，2010年前按17%的法定税率征收增值税，对实际税负超过3%的部分即征即退，由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产。根据国发[2011]4号《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》以及财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》，继续实施软件增值税优惠政策，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

本公司及下属子公司信锐网科、深圳市口袋网络科技有限公司销售自主开发生产的软件产品，对增值税实际税负超过3%的部分适用即征即退政策。自2019年4月1日起按13%税率征收增值税后，仍然对增值税实际税负超过3%的部分适用即征即退政策。

#### 四、 税项（续）

##### 2. 税收优惠（续）

##### 增值税（续）

根据财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，财政部、税务总局公告2022年第11号《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》，以及财政部、税务总局公告2023年第1号《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》的相关规定，本公司的子公司深圳市口袋网络科技有限公司、湖南深信服科技有限公司、北京深信服信息技术有限公司以及上海具身智能设备有限公司作为生产性服务企业，2023年度按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减增值税应纳税额。

##### 所得税

根据财政部、税务总局[2018]54号《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》以及《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财税[2021]6号）等相关规定，在2018年1月1日至2023年12月31日的期间内，新购买的单位价值不超过500万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

2022年度及2023年度，本公司未选择使用前述政策及规定，本公司的子公司深圳市信锐网科技术有限公司（以下简称“信锐网科”）选择使用前述政策及规定。

根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国科发火[2016]195号《高新技术企业认定管理办法（2016修订）》，高新技术企业减按15%的优惠税率缴纳企业所得税。本公司于2020年12月11日取得了高新技术企业证书（证书编号：GR202044206001），该证书于2023年12月11日到期。于2023年11月15日，本公司取得了更新的高新技术企业证书（证书编号：GR202344206598），有效期为三年。因此，2023年度本公司适用的企业所得税税率为15%。

信锐网科于2022年12月19日取得了高新技术企业证书（证书编号：GR202244207389），有效期为三年。因此，2023年度信锐网科适用的企业所得税税率为15%。

#### 四、 税项（续）

##### 2. 税收优惠（续）

###### 所得税（续）

深圳市口袋网络科技有限公司于2023年12月12日取得了高新技术企业证书（证书编号：GR202344207617），自2023年适用“高新技术企业”减按15%的优惠税率缴纳企业所得税，有效期为三年。

根据财政部、税务总局公告2023年第6号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；根据财政部、税务总局2022年第13号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。北京路云天网络安全技术研究院有限公司、上海具身智能设备有限公司（曾用名：上海深信服信息科技有限公司）、江苏深信服智能科技有限公司以及长沙深信服信息科技有限公司2023年度符合小型微利企业的条件，适用小型微利企业标准缴纳企业所得税。

#### 五、 合并财务报表主要项目注释

##### 1. 货币资金

	2023年	2022年
银行存款	659,712,567.36	1,387,453,390.40
其他货币资金	<u>77,490,840.85</u>	<u>18,280,831.99</u>
合计	<u>737,203,408.21</u>	<u>1,405,734,222.39</u>
其中：存放在境外的款项总额	67,186,312.20	76,013,894.29

于2023年12月31日，本集团存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金为人民币1,161,379.83元（2022年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 交易性金融资产

	2023年	2022年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
理财产品	1,140,731,221.14	1,211,390,290.99
结构性存款	<u>872,522,558.92</u>	<u>284,381,659.10</u>
合计	<u>2,013,253,780.06</u>	<u>1,495,771,950.09</u>

3. 应收票据

	2023年	2022年
银行承兑汇票	13,512,226.60	4,486,027.51
商业承兑汇票	<u>7,542,144.65</u>	<u>7,753,073.95</u>
	21,054,371.25	12,239,101.46
减：应收票据坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>21,054,371.25</u>	<u>12,239,101.46</u>

于2023年12月31日，本集团无已质押的应收票据。

已贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>622,750.00</u>	<u>-</u>

于2023年12月31日，本集团无因出票人未履约而将票据转为应收账款的情况（2022年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
6个月以内	793,220,269.73	709,390,770.93
7-12个月	64,405,172.43	86,078,024.17
1年至2年	70,851,905.97	58,164,422.96
2年至3年	27,112,417.02	21,290,525.79
3年以上	29,345,232.08	18,776,649.03
	<u>984,934,997.23</u>	<u>893,700,392.88</u>
减：应收账款坏账准备	<u>102,613,373.70</u>	<u>84,684,038.03</u>
合计	<u>882,321,623.53</u>	<u>809,016,354.85</u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组 合计提坏账准备	<u>984,934,997.23</u>	<u>100.00</u>	<u>102,613,373.70</u>	<u>10.42</u>	<u>882,321,623.53</u>

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组 合计提坏账准备	<u>893,700,392.88</u>	<u>100.00</u>	<u>84,684,038.03</u>	<u>9.48</u>	<u>809,016,354.85</u>

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
6个月以内	793,220,269.73	19,830,506.74	2.50
7-12个月	64,405,172.43	9,660,775.86	15.00
1年至2年	70,851,905.97	24,798,167.10	35.00
2年至3年	27,112,417.02	18,978,691.92	70.00
3年以上	29,345,232.08	29,345,232.08	100.00
合计	<u>984,934,997.23</u>	<u>102,613,373.70</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回	本年核销	外币报表折 算差额	年末余额
组合计提坏账准备 的应收账款	84,684,038.03	17,613,417.29	918,236.75	(623,390.99)	21,072.62	102,613,373.70

于2023年12月31日和2022年12月31日，本集团无单项计提坏账准备的应收账款。

本年度本集团无坏账准备收回或实际核销金额重要的款项。

于2023年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	年末余额	占应收账款 年末余额 总额比例	坏账准备 年末余额
客户一	18,787,203.62	1.91%	469,680.09
客户二	13,172,117.06	1.34%	329,302.93
客户三	12,808,800.79	1.30%	320,220.02
客户四	11,001,589.88	1.12%	3,092,576.84
客户五	10,861,344.16	1.10%	271,533.60
合计	66,631,055.51	6.77%	4,483,313.48

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2023年		2022年	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	27,789,469.78	94.22	20,480,113.00	88.88
1年至2年	864,725.72	2.93	1,507,103.83	6.54
2年至3年	729,607.49	2.47	135,878.77	0.59
3年以上	111,979.74	0.38	918,461.77	3.99
合计	<u>29,495,782.73</u>	<u>100.00</u>	<u>23,041,557.37</u>	<u>100.00</u>

本集团无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

于2023年12月31日，预付款项金额前五名汇总如下：

	年末余额	占预付款项 年末余额 总额比例
汇总	<u>10,746,688.85</u>	<u>36.43%</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款

	2023年	2022年
其他应收款	<u>69,316,537.44</u>	<u>50,330,496.49</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	49,421,148.58	29,310,263.78
1年至2年	10,373,214.78	17,267,518.04
2年至3年	11,397,940.05	3,830,847.11
3年至4年	1,418,808.96	3,974,864.75
4年至5年	3,323,948.34	2,093,389.19
5年以上	<u>3,811,096.96</u>	<u>2,525,106.03</u>
	79,746,157.67	59,001,988.90
减：其他应收款坏账准备	<u>10,429,620.23</u>	<u>8,671,492.41</u>
合计	<u>69,316,537.44</u>	<u>50,330,496.49</u>

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2023年	2022年
应收押金和保证金	37,195,374.71	38,472,453.37
应收税局软件产品销售增值税退税款	28,563,904.11	-
应收员工借款	8,514,033.00	8,585,000.00
应收员工备用金	2,567,435.54	2,642,865.80
应收代扣代缴个税	483,581.02	6,421,874.55
应收股票回购款	-	2,882.89
其他	<u>2,421,829.29</u>	<u>2,876,912.29</u>
合计	<u>79,746,157.67</u>	<u>59,001,988.90</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>79,746,157.67</u>	<u>100.00</u>	<u>10,429,620.23</u>	13.08	<u>69,316,537.44</u>

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>59,001,988.90</u>	<u>100.00</u>	<u>8,671,492.41</u>	14.70	<u>50,330,496.49</u>

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	39,568,385.00	10,344,479.90	26.14
余额百分比组合	8,514,033.00	85,140.33	1.00
其他低风险组合	<u>31,663,739.67</u>	-	-
合计	<u>79,746,157.67</u>	<u>10,429,620.23</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减 值)	合计
年初余额	8,671,492.41	-	-	8,671,492.41
年初余额在本 年阶段转换	(192,000.00)	-	192,000.00	-
本年计提	1,947,362.51	-	-	1,947,362.51
本年转回	-	-	-	-
本年核销	-	-	(192,000.00)	(192,000.00)
外币报表折算 差额	2,765.31	-	-	2,765.31
年末余额	<u>10,429,620.23</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,429,620.23</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年核销	外币报表折算差额	年末余额
2023年	<u>8,671,492.41</u>	<u>1,947,362.51</u>	<u>(192,000.00)</u>	<u>2,765.31</u>	<u>10,429,620.23</u>

本年度本集团无坏账准备收回或实际核销金额重要的款项。

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额总额比例	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	28,563,904.11	35.82%	应收软件产品销售 增值税退税款	1年以内	-
第二名	6,332,111.00	7.94%	应收押金和保证金	2年至3年	1,266,422.20
第三名	4,037,097.00	5.06%	应收押金和保证金	1年至5年	2,053,830.90
第四名	2,785,068.80	3.49%	应收押金和保证金	1年以内	27,850.69
第五名	<u>2,613,347.88</u>	<u>3.28%</u>	应收押金和保证金	1年至2年	<u>261,334.79</u>
合计	<u>44,331,528.79</u>	<u>55.59%</u>			<u>3,609,438.58</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货

	2023年			2022年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	222,886,613.10	3,374,026.52	219,512,586.58	120,420,300.85	2,571,321.44	117,848,979.41
库存商品	137,717,591.15	839,313.26	136,878,277.89	113,925,624.39	1,565,978.48	112,359,645.91
发出商品	26,454,464.50	-	26,454,464.50	43,338,781.27	-	43,338,781.27
合计	<u>387,058,668.75</u>	<u>4,213,339.78</u>	<u>382,845,328.97</u>	<u>277,684,706.51</u>	<u>4,137,299.92</u>	<u>273,547,406.59</u>

存货跌价准备变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转销	外币报表折算 差额	年末余额
原材料	2,571,321.44	7,561,560.48	(6,759,190.43)	335.03	3,374,026.52
库存商品	<u>1,565,978.48</u>	<u>1,001,136.13</u>	<u>(1,731,246.12)</u>	<u>3,444.77</u>	<u>839,313.26</u>
合计	<u>4,137,299.92</u>	<u>8,562,696.61</u>	<u>(8,490,436.55)</u>	<u>3,779.80</u>	<u>4,213,339.78</u>

存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	相关库存商品的预计售价减去进一步加工采购成本和预计销售费用以及相关税费后的净值	存货已使用或销售
库存商品	预计售价减去预计销售费用以及相关税费后的净值	存货已使用或销售

于2023年12月31日，本集团存货中无资本化的借款费用金额。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 一年内到期的非流动资产

	2023年	2022年
一年内到期的定期存款-本金	2,060,536,155.88	1,465,528,439.65
一年内到期的定期存款-应计利息	160,991,516.39	142,736,655.90
一年内到期的员工购房借款	<u>77,217,719.53</u>	<u>84,940,361.47</u>
	2,298,745,391.80	1,693,205,457.02
减：一年内到期的非流动资产坏账准备	<u>772,177.20</u>	<u>849,403.61</u>
合计	<u>2,297,973,214.60</u>	<u>1,692,356,053.41</u>

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的一年内到期的非流动资产情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
一年内到期的定期存款组合	2,221,527,672.27	-	-
员工购房借款组合	<u>77,217,719.53</u>	<u>772,177.20</u>	<u>1.00</u>
合计	<u>2,298,745,391.80</u>	<u>772,177.20</u>	

一年内到期的非流动资产按照未来12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失
年初余额	849,403.61
本年计提	522,068.86
本年转回	(599,371.61)
外币报表折算差额	<u>76.34</u>
年末余额	<u>772,177.20</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 其他流动资产

	2023年	2022年
银行定期存款-本金	483,040,067.26	217,992,055.55
银行定期存款-应计利息	9,270,882.32	1,606,620.89
待抵扣待认证及预开票增值税	19,204,931.47	21,862,562.28
应收退货成本	6,868,353.31	-
预缴企业所得税	708,232.35	2,276,946.97
再融资费用资本化	-	3,384,179.83
合计	<u>519,092,466.71</u>	<u>247,122,365.52</u>

10. 长期应收款

	2023年	2022年
员工购房借款（注）	234,391,093.25	223,922,038.92
减：坏账准备	<u>2,343,910.95</u>	<u>2,239,220.39</u>
	<u>232,047,182.30</u>	<u>221,682,818.53</u>
减：一年内到期的非流动资产		
其中：一年内到期的员工购房借款	77,217,719.53	84,940,361.47
减：坏账准备	<u>772,177.20</u>	<u>849,403.61</u>
	<u>76,445,542.33</u>	<u>84,090,957.86</u>
合计	<u>155,601,639.97</u>	<u>137,591,860.67</u>

注：员工购房借款主要系公司为满足条件的员工购房提供的贷款，借款最长期限为5年，且前两年按规定需要支付最低还款额。若前两年未按规定还款，员工自第三年起需要按规定支付违约金，员工最迟自借款之日5年内还清全部借款及违约金，如在未还清借款前离职，余款应在离职前一次性还清。

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的长期应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
员工购房借款组合	<u>157,173,373.72</u>	<u>1,571,733.75</u>	1.00

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期应收款（续）

长期应收款按照未来12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失
年初余额	1,389,816.78
本年计提	1,030,418.17
本年转回	(848,565.95)
外币报表折算差额	<u>64.75</u>
年末余额	<u><u>1,571,733.75</u></u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资

	年初余额	本年变动				年末余额
		追加投资	权益法下投资损益	其他权益变动	宣告现金股利	
联营企业						
广州琥珀安云一期创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“琥珀安云一期”）	298,453,868.72	-	8,863,333.33	-	-	307,317,202.05
广州琥珀安云二期创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“琥珀安云二期”）注1	62,836,573.12	-	6,949,234.03	(1,785,738.72)	-	68,000,068.43
北京国信新网通讯技术有限公司（“国信新网”）	29,854,567.00	-	1,170,090.56	-	(149,374.52)	30,875,283.04
云上（江西）安全技术有限公司	2,152,198.82	-	(370,279.45)	-	-	1,781,919.37
河北燕兆数字科技有限公司	361,953.02	-	(29,516.38)	-	-	332,436.64
重庆集贤智丰数字技术有限公司 注2	-	1,575,000.00	(418.10)	-	-	1,574,581.90
合计	393,659,160.68	1,575,000.00	16,582,443.99	(1,785,738.72)	(149,374.52)	409,881,491.43

注1：于2023年12月28日，本集团之联营公司琥珀安云二期分别引入新的有限合伙人安徽来控股（集团）有限公司、嘉兴善源股权投资合伙企业（有限合伙）、南京创明道资本管理中心（有限合伙）、南京创众明道资本管理中心（有限合伙）、广州南沙区科工创业投资基金有限公司、深圳市熙珀投资咨询合伙企业（有限合伙）、深圳市旭瑞贸易有限公司。上述新引入的有限合伙人均已实缴出资金额，本集团持有的琥珀安云二期的权益由66.45%被动稀释至46.67%。根据新的合伙协议，琥珀安云二期投资决策委员会的决策机制、收益分配机制以及后续实缴出资的有限合伙人需支付给本集团的延期补偿金计算方法没有发生变化，本集团仍能够对琥珀安云二期施加重大影响。

在权益法下，上述股权被动稀释导致持股比例下降的影响，即本集团减少的部分原持有股权与按新持股比例享有的新增有限合伙人实缴出资的差额人民币1,785,783.72元，计入资本公积。

注2：于2023年9月4日，本公司的全资子公司深圳市深信服投资控股集团有限公司和神州灵云（北京）科技有限公司、普元信息技术股份有限公司、中科迈航（重庆）信息技术服务合伙企业（有限合伙）、重庆明源合创软件科技有限公司共同注册成立重庆集贤智丰数字技术有限公司。本公司出资金额为人民币1,575,000元，出资比例为31.5%。根据该公司章程，公司一共选举五位董事，董事会对所议事项作出的决议经全体董事过半数通过方有效，深信服有权提名其中一名董事，对公司有重大影响。

本集团在联营企业中的权益相关信息见附注七、3。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 其他权益工具投资

	2023年		2022年
中国电信	<u>597,128,750.00</u>		<u>462,471,250.00</u>
	本年计入其他综合 收益的利得	累计计入其他综 合收益的利得	本年股利收入 指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因
中国电信	<u>120,088,000.00</u>	<u>82,560,500.00</u>	<u>24,194,200.00</u> 战略投资

本集团以自有资金参与中国电信股份有限公司（以下简称“中国电信”）首次公开发行人民币普通股（A股）并在上海证券交易所主板上市的战略投资者配售，发行价格为4.53元/股，本集团获配售股数为110,375,000股。本集团没有以任何方式参与或影响中国电信股份有限公司的财务和经营决策，因此本集团对中国电信股份有限公司不具有重大影响，出于战略投资的考虑将其作为其他权益工具投资核算。

13. 其他非流动金融资产

	2023年	2022年
交易性债务工具投资	<u>54,875,108.73</u>	<u>51,641,596.95</u>

交易性债务工具投资为本集团投资的附有要求被投资标的回购权的非上市公司股权，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资核算。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产

	房屋及建筑物	测试设备	办公设备	营运设备	合计
原价					
年初余额	74,285,126.48	668,806,546.69	96,763,727.28	113,321,898.06	953,177,298.51
购置	-	114,320,385.94	8,379,839.16	15,105,467.96	137,805,693.06
处置或报废	-	(112,101,848.81)	(7,715,461.46)	(11,035,057.88)	(130,852,368.15)
外币报表折算差额	-	333,943.82	24,139.90	2,631.14	360,714.86
年末余额	<u>74,285,126.48</u>	<u>671,359,027.64</u>	<u>97,452,244.88</u>	<u>117,394,939.28</u>	<u>960,491,338.28</u>
累计折旧					
年初余额	16,005,392.67	450,333,029.51	54,205,467.97	56,075,517.88	576,619,408.03
计提	3,528,543.49	125,054,415.00	27,671,232.71	22,108,519.19	178,362,710.39
处置或报废	-	(98,753,453.89)	(6,864,106.13)	(1,358,786.49)	(106,976,346.51)
外币报表折算差额	-	269,597.18	7,814.90	2,573.37	279,985.45
年末余额	<u>19,533,936.16</u>	<u>476,903,587.80</u>	<u>75,020,409.45</u>	<u>76,827,823.95</u>	<u>648,285,757.36</u>
账面价值					
年末	<u>54,751,190.32</u>	<u>194,455,439.84</u>	<u>22,431,835.43</u>	<u>40,567,115.33</u>	<u>312,205,580.92</u>
年初	<u>58,279,733.81</u>	<u>218,473,517.18</u>	<u>42,558,259.31</u>	<u>57,246,380.18</u>	<u>376,557,890.48</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产（续）

于2023年1月1日，本集团在考虑了固定资产各分类下具体对应的资产、用途、折旧年限及残值率后，为了进一步提高会计核算效率和提升资产信息披露质量，将固定资产下测试仪器一类对应的资产（于2022年12月31日原值人民币59,476,011.42元，已计提折旧人民币44,126,769.19元），调整并入至测试设备和营运设备两个分类中进行核算和披露，其中，调入测试设备本年年初的余额为原值人民币3,429,749.21元，累计折旧人民币1,687,505.36元；调入营运设备本年年初的余额为原值人民币56,046,262.21元，累计折旧人民币42,439,263.83元。

于2023年12月31日，本集团无暂时闲置、经营性租出及未办妥产权证书的固定资产。

15. 在建工程

	2023年			2022年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
留仙洞总部基地	367,552,200.64	-	367,552,200.64	294,354,875.96	-	294,354,875.96
长沙产业园	124,391,055.75	-	124,391,055.75	30,373,798.18	-	30,373,798.18
合计	<u>491,943,256.39</u>	<u>-</u>	<u>491,943,256.39</u>	<u>324,728,674.14</u>	<u>-</u>	<u>324,728,674.14</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

在建工程变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	资金来源	工程投入 占预算比例
留仙洞总部基地	689,000,000.00	294,354,875.96	73,197,324.68	-	367,552,200.64	募集资金及自有资金	53.35%
长沙产业园	<u>556,290,000.00</u>	<u>30,373,798.18</u>	<u>94,017,257.57</u>	-	<u>124,391,055.75</u>	募集资金及自有资金	22.36%
合计	<u>1,245,290,000.00</u>	<u>324,728,674.14</u>	<u>167,214,582.25</u>	-	<u>491,943,256.39</u>		

于2023年12月31日，在建工程无利息费用资本化的情况，且无计提减值准备的情况。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 使用权资产

	房屋及建筑物
成本	
年初余额	268,273,038.81
增加	54,165,637.90
处置	(17,866,923.33)
外币报表折算差额	<u>130,434.51</u>
年末余额	<u>304,702,187.89</u>
累计折旧	
年初余额	110,059,617.72
计提	69,416,804.29
处置	(14,899,748.94)
外币报表折算差额	<u>63,782.49</u>
年末余额	<u>164,640,455.56</u>
账面价值	
年末	<u>140,061,732.33</u>
年初	<u>158,213,421.09</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 无形资产

	土地使用权	软件	合计
原价			
年初余额	302,854,805.00	21,299,445.67	324,154,250.67
购置	-	10,422,431.17	10,422,431.17
年末余额	<u>302,854,805.00</u>	<u>31,721,876.84</u>	<u>334,576,681.84</u>
累计摊销			
年初余额	36,169,179.25	13,389,054.27	49,558,233.52
计提	10,046,603.31	3,732,221.22	13,778,824.53
年末余额	<u>46,215,782.56</u>	<u>17,121,275.49</u>	<u>63,337,058.05</u>
账面价值			
年末	<u>256,639,022.44</u>	<u>14,600,601.35</u>	<u>271,239,623.79</u>
年初	<u>266,685,625.75</u>	<u>7,910,391.40</u>	<u>274,596,017.15</u>

于2023年12月31日，本集团无未办妥产权证书的无形资产。

18. 长期待摊费用

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
使用权资产改良	39,622,475.93	12,134,970.91	(20,692,497.64)	(1,332,628.59)	29,732,320.61
员工购房借款利息（注）	<u>15,466,794.06</u>	<u>12,527,543.94</u>	<u>(10,892,557.48)</u>	<u>(1,001,448.73)</u>	<u>16,100,331.79</u>
合计	<u>55,089,269.99</u>	<u>24,662,514.85</u>	<u>(31,585,055.12)</u>	<u>(2,334,077.32)</u>	<u>45,832,652.40</u>

注：员工购房借款（详见附注五、10）的金额超过其公允价值的部分确认为长期待摊费用，在借款期内按直线法确认为职工薪酬。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2023年		2022年	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
递延所得税资产				
可抵扣亏损	326,893,852.35	49,034,077.85	328,037,036.64	49,205,555.50
租赁负债	140,148,917.44	28,293,199.35	157,680,324.20	32,151,811.81
政府补助	35,164,735.43	5,274,710.31	20,597,195.02	3,089,579.25
股份支付费用	30,923,681.53	4,638,552.23	43,863,673.33	6,579,551.00
预提工资、奖金及预提费用	27,024,494.08	4,053,674.11	23,519,796.32	3,527,969.45
合计	<u>560,155,680.83</u>	<u>91,294,213.85</u>	<u>573,698,025.51</u>	<u>94,554,467.01</u>
	2023年		2022年	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
递延所得税负债				
使用权资产	139,909,953.85	28,262,218.53	158,977,269.19	32,347,351.17
其他权益工具投资	97,130,000.00	14,569,500.00	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	55,256,084.08	8,310,809.05	39,828,846.89	6,045,586.26
固定资产折旧与无形资产摊销	25,915,047.46	3,942,350.34	21,456,437.68	3,284,178.75
合计	<u>318,211,085.39</u>	<u>55,084,877.92</u>	<u>220,262,553.76</u>	<u>41,677,116.18</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 递延所得税资产/负债（续）

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2023年		2022年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	52,904,054.38	38,390,159.47	38,860,444.89	55,694,022.12
递延所得税负债	52,904,054.38	2,180,823.54	38,860,444.89	2,816,671.29

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2023年	2022年
可抵扣暂时性差异	119,600,244.66	99,732,050.75
可抵扣亏损	<u>3,175,859,773.18</u>	<u>1,909,345,093.94</u>
合计	<u>3,295,460,017.84</u>	<u>2,009,077,144.69</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2023年	2022年
2023	-	2,428,602.39
2024	4,890,369.58	4,890,369.58
2025	7,406,338.67	7,406,492.18
2026	12,807,548.18	13,253,201.05
2027	247,390,578.80	199,219,251.55
2028	242,140,495.36	21,546,106.08
2029（注）	7,791,499.89	7,791,499.89
2030（注）	37,970,925.13	37,970,925.13
2031（注）	997,296,790.12	997,296,790.12
2032（注）	577,538,701.85	617,541,855.97
2033（注）	<u>1,040,626,525.60</u>	-
合计	<u>3,175,859,773.18</u>	<u>1,909,345,093.94</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 递延所得税资产/负债（续）

注：根据财政部、税务总局[2018]76号《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》第一条之规定：自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。本公司以及本公司的子公司深圳市信锐网技术有限公司、深圳市口袋网络科技有限公司均已取得高新技术企业证书，证书尚在有效期内，因此前述企业尚未弥补完的亏损，最长结转年限已由5年延长至10年。

20. 其他非流动资产

	2023年	2022年
一年以上到期的定期存款-本金	5,420,671,931.87	3,778,878,087.75
一年以上到期的定期存款-应计利息	126,163,185.27	98,415,858.94
预付长期资产采购款	<u>12,356,701.07</u>	<u>6,439,864.24</u>
合计	<u>5,559,191,818.21</u>	<u>3,883,733,810.93</u>

21. 所有权和使用权受到限制的资产

2023年

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	<u>77,490,840.85</u>	<u>77,490,840.85</u>	冻结	承兑汇票保证金、渠道担保保证金、履约保证金及信用卡保证金

2022年

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	<u>18,280,831.99</u>	<u>18,280,831.99</u>	冻结	承兑汇票保证金、履约保证金及渠道担保的保证金

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 短期借款

	2023年	2022年
质押借款（注）	190,061,625.00	-
信用借款	<u>635,471,625.01</u>	<u>790,829,732.87</u>
合计	<u>825,533,250.01</u>	<u>790,829,732.87</u>

注：本集团的质押借款为以集团内部研发形成的专利权为质押物向招商银行取得的借款。

于2023年12月31日，短期借款的利率区间为2.50%至2.90%（2022年12月31日：2.77%至3.45%）。

23. 应付票据

	2023年	2022年
银行承兑汇票	<u>372,686,504.17</u>	<u>202,840,936.99</u>

24. 应付账款

	2023年	2022年
应付材料款	<u>602,641,642.42</u>	<u>538,472,988.18</u>

于2023年12月31日，本集团无账龄超过1年或逾期的重要应付账款。

25. 合同负债

	2023年	2022年
预收货款及服务款	638,585,039.13	599,144,910.65
递延收入（注）	<u>1,217,897,079.74</u>	<u>1,010,104,860.33</u>
	1,856,482,118.87	1,609,249,770.98
减：其他非流动负债（附注五、34）	<u>509,946,695.57</u>	<u>430,837,555.14</u>
合计	<u>1,346,535,423.30</u>	<u>1,178,412,215.84</u>

于2023年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要合同负债。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 合同负债（续）

注：递延收入，是指和软件升级服务、服务类产品质量保证和云服务等服务相关的在未来提供服务期间确认收入的合同负债，其中一年以上的部分披露在附注五、34“其他非流动负债”。

26. 应付职工薪酬

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	239,488,641.55	3,816,900,473.22	(3,654,985,731.93)	401,403,382.84
离职后福利（设定提存计划）	6,631,679.76	308,684,789.27	(312,002,349.81)	3,314,119.22
现金股票增值权	392,329.05	-	(392,329.05)	-
辞退福利	-	47,398,337.29	(45,604,392.65)	1,793,944.64
合计	<u>246,512,650.36</u>	<u>4,172,983,599.78</u>	<u>(4,012,984,803.44)</u>	<u>406,511,446.70</u>

短期薪酬如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	235,747,985.09	3,398,291,344.95	(3,234,660,828.08)	399,378,501.96
职工福利费	-	121,786,464.97	(121,786,464.97)	-
社会保险费	3,625,348.43	166,932,592.98	(168,668,326.47)	1,889,614.94
其中：医疗保险费	3,468,148.59	152,309,158.23	(153,923,963.42)	1,853,343.40
工伤保险费	134,931.41	5,712,811.32	(5,811,471.19)	36,271.54
生育保险费	22,268.43	8,910,623.43	(8,932,891.86)	-
住房公积金	115,308.03	115,588,998.07	(115,569,040.16)	135,265.94
工会经费和职工教育经费	-	14,301,072.25	(14,301,072.25)	-
合计	<u>239,488,641.55</u>	<u>3,816,900,473.22</u>	<u>(3,654,985,731.93)</u>	<u>401,403,382.84</u>

设定提存计划如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	6,399,930.14	304,441,936.64	(307,622,310.95)	3,219,555.83
失业保险费	231,749.62	4,242,852.63	(4,380,038.86)	94,563.39
合计	<u>6,631,679.76</u>	<u>308,684,789.27</u>	<u>(312,002,349.81)</u>	<u>3,314,119.22</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应付职工薪酬（续）

应付现金股票增值权

2023年度，本集团以现金结算的应付股票增值权已全部行权并支付完毕，因此无以现金结算的股份支付所提供的应付股票增值权转回金额。

应付辞退福利

2023年度，本集团因解除劳动关系所提供的其他辞退福利为人民币47,398,337.29元。

27. 应交税费

	2023年	2022年
增值税	176,216,126.29	144,169,008.57
个人所得税	39,269,143.39	43,663,861.83
城市维护建设税	12,323,119.65	11,405,744.99
教育费附加	5,271,920.93	4,888,176.43
地方教育附加费	3,514,613.96	3,258,784.29
企业所得税	775,592.34	1,946,271.15
代扣代缴税费	429,485.61	542,745.79
其他	886,901.15	315,854.62
合计	<u>238,686,903.32</u>	<u>210,190,447.67</u>

28. 其他应付款

	2023年	2022年
应付渠道测试设备押金	334,420,670.63	444,646,356.87
应付服务供应商款	111,523,927.34	69,096,031.39
预提费用	67,149,186.47	79,800,215.52
应付保证金	10,582,511.00	16,509,511.00
应付员工报销款	2,930,515.80	3,509,043.70
限制性股票回购义务	-	188,721.00
其他	4,319,695.10	3,350,472.06
合计	<u>530,926,506.34</u>	<u>617,100,351.54</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 其他应付款（续）

于2023年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
应付渠道测试设备押金	<u>90,355,897.55</u>	测试设备尚未归还，该款项尚未结清

29. 一年内到期的非流动负债

	2023年	2022年
一年内到期的应付债券利息（附注五、31）	1,518,445.00	-
一年内到期的租赁负债（附注五、32）	<u>51,011,551.01</u>	<u>52,354,854.29</u>
合计	<u>52,529,996.01</u>	<u>52,354,854.29</u>

30. 其他流动负债

	2023年	2022年
待转销项税额	73,578,408.67	71,492,652.85
应付退货款	<u>19,424,320.49</u>	<u>-</u>
合计	<u>93,002,729.16</u>	<u>71,492,652.85</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 应付债券

	2023年	2022年
可转换公司债券	1,119,131,465.58	-
减：一年内到期的应付债券利息（附注五、29）	<u>1,518,445.00</u>	<u>-</u>
合计	<u>1,117,613,020.58</u>	<u>-</u>

面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年计提利息	折溢价摊销	本年偿还	年末余额
1,214,756,000.00	2023/7/27	6年	<u>1,214,756,000.00</u>	<u>-</u>	<u>1,101,863,219.73</u>	<u>1,518,445.00</u>	<u>15,749,800.85</u>	<u>-</u>	<u>1,119,131,465.58</u>

经证监会证监许可[2023]1428号文核准，本集团于2023年7月27日发行票面金额为人民币100元的可转换债券12,147,560张。债券票面利率为第一年0.30%、第二年0.40%、第三年0.80%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年2.00%，每年付息一次。本次发行的可转债到期后五个交易日内，发行人将按债券面值的108%（含最后一期利息）的价格赎回未转股的可转换公司债券。可转换债券转股期自2024年2月2日至2029年7月26日止，初始转股价格为人民币111.74元/股，该价格不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司股票交易均价和前一个交易日公司股票交易均价。在本次发行之后，当公司发生派送股票股利、转增股本、增发新股（不包括因本次可转债转股而增加的股本）、配股以及派发现金股利等情况时，公司将按转股价格进行调整。

2023年12月，公司召开董事会和监事会审议通过了《关于2022年度限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期符合归属条件的议案》《关于作废2022年度限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，公司2022年度限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第一个归属期的归属条件已经达成，本次实际归属并完成登记的限制性股票数量为2,905,060股。公司总股本因本次行权由416,880,452股增加至419,785,512股，此事项满足转股价格调整的条件，经计算“信服转债”转股价格由111.74元/股调整为111.32元/股，调整后的价格于2023年12月26日开始生效。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 应付债券（续）

由于上述转股权属于本公司以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具，因此本集团将其作为权益核算。在发行日采用未附转股权的类似债券的市场利率来估计这些债券负债成份的公允价值，剩余部分作为权益成份的公允价值。本集团在所有者权益中其他权益工具项下确认了权益部分人民币103,856,613.89元。

32. 租赁负债

	2023年	2022年
租赁负债	138,375,089.28	152,749,309.74
减：一年内到期的非流动负债（附注五、29）	<u>51,011,551.01</u>	<u>52,354,854.29</u>
合计	<u><u>87,363,538.27</u></u>	<u><u>100,394,455.45</u></u>

33. 递延收益

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>20,597,195.02</u>	<u>19,510,000.00</u>	<u>(4,942,459.59)</u>	<u>35,164,735.43</u>



## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 34. 其他非流动负债

	2023年	2022年
合同负债（附注五、25）	<u>509,946,695.57</u>	<u>430,837,555.14</u>

于2023年度，一年以上实现的递延收入于其他非流动负债中核算。

### 35. 股本

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		发行新股	其他	小计	
人民币普通股	<u>415,620,716.00</u>	<u>4,168,696.00</u>	<u>(3,900.00)</u>	<u>4,164,796.00</u>	<u>419,785,512.00</u>

于2023年，本集团2020年度股票期权激励计划激励对象在第二个行权期自主行权1,263,636份，2022年度股票期权激励计划激励对象在第一个行权期自主行权2,905,060份（详见附注十三），引起总股本增加4,168,696股。

其他股份数量的变动为回购并注销已获授但尚未解锁的限制性股票的影响。

### 36. 其他权益工具

	年初		本年增加		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	-	-	<u>12,147,560.00</u>	<u>103,856,613.89</u>	<u>12,147,560.00</u>	<u>103,856,613.89</u>

详见附注五、31。

### 37. 资本公积

		年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	注1	3,752,512,374.82	593,954,768.50	(186,615.00)	4,346,280,528.32
其他资本公积	注2	772,340,927.21	383,107,491.69	(318,659,246.90)	836,789,172.00
同一控制下的企业合并		<u>1,078,137.84</u>	-	-	<u>1,078,137.84</u>
合计		<u>4,525,931,439.87</u>	<u>977,062,260.19</u>	<u>(318,845,861.90)</u>	<u>5,184,147,838.16</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 37. 资本公积（续）

注1： 本年本集团股权激励行权，行权价格与股本面值差异导致股本溢价增加人民币268,514,663.64元；因限制性股票归属，本集团其他资本公积结转股本溢价人民币316,873,508.18元；本年本集团之子公司深圳市口袋网络科技有限公司引入新的少数股东，本集团按持股比例享有的净资产份额增加，导致股本溢价增加人民币8,566,596.68元。

本年已获授权但尚未解锁的限制性股票回购并注销，导致股本溢价减少人民币186,615.00元。

注2： 本年本集团因实施股权激励计划而产生的股份支付费用计入其他资本公积的金额为人民币383,107,491.69元（详见附注十三）。本年本集团之联营公司琥珀安云二期引入新的有限合伙人，导致本集团股权被稀释，减少其他资本公积人民币1,785,738.72元（详见附注五、11）；

本年因限制性股票激励计划行权，本集团其他资本公积转入股本溢价人民币316,873,508.18元（详见附注十三）。

### 38. 库存股

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票（注）	190,515.00	-	(190,515.00)	-
回购股份	<u>131,011,456.64</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>131,011,456.64</u>
合计	<u>131,201,971.64</u>	<u>-</u>	<u>(190,515.00)</u>	<u>131,011,456.64</u>

注： 因已获授但尚未解锁的限制性股票回购并注销，本集团库存股减少人民币190,515.00元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2023年

	2023年1月1日	增减变动	2023年12月31日
不能重分类进损益的其他综合收益 其他权益工具投资公允价值变动	(37,527,500.00)	120,088,000.00	82,560,500.00
将重分类进损益的其他综合收益 外币财务报表折算差额	<u>16,083,427.16</u>	<u>624,316.97</u>	<u>16,707,744.13</u>
合计	<u>(21,444,072.84)</u>	<u>120,712,316.97</u>	<u>99,268,244.13</u>

2022年

	2022年1月1日	增减变动	2022年12月31日
不能重分类进损益的其他综合收益 其他权益工具投资公允价值变动	(22,075,000.00)	(15,452,500.00)	(37,527,500.00)
将重分类进损益的其他综合收益 外币财务报表折算差额	<u>5,735,129.76</u>	<u>10,348,297.40</u>	<u>16,083,427.16</u>
合计	<u>(16,339,870.24)</u>	<u>(5,104,202.60)</u>	<u>(21,444,072.84)</u>

其他综合收益发生额：

2023年

	税前发生额	减：所得税	归属于 母公司股东
不能重分类进损益的其他综合收益 其他权益工具投资公允价值变动	134,657,500.00	14,569,500.00	120,088,000.00
将重分类进损益的其他综合收益 外币报表折算差额	<u>624,316.97</u>	<u>-</u>	<u>624,316.97</u>
合计	<u>135,281,816.97</u>	<u>14,569,500.00</u>	<u>120,712,316.97</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：

2022年

	税前发生额	减：所得税	归属于 母公司股东
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动	(15,452,500.00)	-	(15,452,500.00)
将重分类进损益的其他综合收益			
外币报表折算差额	<u>10,348,297.40</u>	-	<u>10,348,297.40</u>
合计	<u>(5,104,202.60)</u>	-	<u>(5,104,202.60)</u>

40. 盈余公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>207,856,624.00</u>	<u>2,036,132.00</u>	-	<u>209,892,756.00</u>

根据公司法及本公司章程的规定，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积金累计额达到注册资本的50%以上的，可不再提取。本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

本公司本年度以注册资本的50%为限，计提了法定盈余公积2,036,132.00元。（2022年度：当年法定盈余公积金累计额达到注册资本的50%，未提取法定盈余公积）。

41. 未分配利润

	2023年	2022年
年初未分配利润	2,723,521,039.49	2,558,339,407.25
归属于母公司股东的净利润	197,830,227.92	194,169,353.99
减：提取法定盈余公积	2,036,132.00	-
应付普通股现金股利	-	<u>28,987,721.75</u>
年末未分配利润	<u>2,919,315,135.41</u>	<u>2,723,521,039.49</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 营业收入和营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>7,662,166,391.60</u>	<u>2,671,528,079.72</u>	<u>7,412,876,692.82</u>	<u>2,681,892,849.62</u>

营业收入分解信息如下：

	2023年	2022年
产品		
网络安全业务	3,892,023,779.68	3,897,635,532.21
云计算及IT基础设施业务	3,090,105,518.39	2,859,467,110.59
基础网络和物联网业务	<u>680,037,093.53</u>	<u>655,774,050.02</u>
合计	<u>7,662,166,391.60</u>	<u>7,412,876,692.82</u>
经营地区		
大陆地区	7,316,103,820.06	7,179,021,635.75
非大陆地区	<u>346,062,571.54</u>	<u>233,855,057.07</u>
合计	<u>7,662,166,391.60</u>	<u>7,412,876,692.82</u>
商品转让的时间		
在某一时点转让	6,797,924,603.23	6,733,885,888.72
在某一时段内转让	<u>864,241,788.37</u>	<u>678,990,804.10</u>
合计	<u>7,662,166,391.60</u>	<u>7,412,876,692.82</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 营业收入和营业成本（续）

本年度营业成本分解信息如下：

产品		
网络安全业务		730,254,904.00
云计算及IT基础设施业务		1,623,260,885.52
基础网络和物联网业务		<u>318,012,290.20</u>
合计		<u><u>2,671,528,079.72</u></u>
经营地区		
大陆地区		2,576,483,596.78
非大陆地区		<u>95,044,482.94</u>
合计		<u><u>2,671,528,079.72</u></u>
商品转让的时间		
在某一时点转让		2,275,233,502.80
在某一时段内转让		<u>396,294,576.92</u>
合计		<u><u>2,671,528,079.72</u></u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2023年	2022年
预收货款及服务款	564,134,194.75	684,449,476.89
递延收入	<u>579,267,305.19</u>	<u>423,375,348.05</u>
合计	<u><u>1,143,401,499.94</u></u>	<u><u>1,107,824,824.94</u></u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 42. 营业收入和营业成本（续）

本集团与履约义务相关的信息如下：

	履行履约义务的时间	重要的支付条款	承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	承担的预期将退还给客户的款项	提供的质量保证类型及相关义务
标准化软件	客户主导软件产品的使用并从中获取几乎全部经济利益的时点	预收为主、应收为辅，账期一般为1-3个月	销售商品	是	因销售退回将退还的金额	不适用
硬件	运至指定交货地点并由客户确认接收	预收为主、应收为辅，账期一般为1-3个月	销售商品	是	因销售退回将退还的金额	1-3年的保证类质量保证及服务类质量保证
升级维修服务及云服务、安全服务等	在提供服务的期间内按照履约进度确认收入/服务完成时	预收为主、应收为辅，账期一般为1-3个月	提供服务	是	不适用	不适用

于2023年12月31日，本集团尚未履行完毕的履约义务确认为收入的预计时间如下：

	2023年	2022年
1年以内	1,346,535,423.30	1,178,412,215.84
1年以上	<u>509,946,695.57</u>	<u>430,837,555.14</u>
合计	<u>1,856,482,118.87</u>	<u>1,609,249,770.98</u>

### 43. 税金及附加

	2023年	2022年
城市维护建设税	39,704,631.79	39,393,803.78
教育费附加	28,363,908.12	28,138,448.98
印花税	3,880,696.95	2,787,768.20
房产税	594,311.92	594,311.92
城镇土地使用税	315,902.64	249,234.28
其他	<u>30,340.94</u>	<u>30,467.10</u>
合计	<u>72,889,792.36</u>	<u>71,194,034.26</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 销售费用

	2023年	2022年
薪酬福利费	1,770,175,976.40	1,641,723,983.31
市场营销费用	322,529,884.48	218,231,384.43
股份支付费用	146,822,743.44	125,800,513.63
差旅交通费	114,755,225.79	84,536,270.14
咨询及服务费用	110,726,297.67	92,494,337.50
折旧及摊销	99,857,018.68	96,807,260.90
使用权资产折旧费	41,054,732.37	44,300,381.73
办公通讯费	23,769,111.20	22,927,711.18
房租物管费用	19,153,669.28	14,013,117.33
员工培训费	7,633,478.81	9,824,502.21
其他	45,456,364.88	60,334,195.13
合计	<u>2,701,934,503.00</u>	<u>2,410,993,657.49</u>

45. 管理费用

	2023年	2022年
薪酬福利费	238,289,364.97	267,972,168.24
咨询及服务费	46,454,170.04	27,943,258.63
股份支付	21,687,057.27	20,808,963.79
折旧及摊销	14,278,284.80	18,229,655.55
房租物管费用	9,324,953.92	5,333,382.33
办公通讯费	9,322,550.69	9,927,478.12
使用权资产折旧费	8,115,381.29	15,185,658.95
差旅交通费	4,783,900.45	3,611,576.09
员工培训费	843,765.52	1,589,063.47
其他	18,484,602.23	19,275,783.51
合计	<u>371,584,031.18</u>	<u>389,876,988.68</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 研发费用

	2023年	2022年
薪酬福利费	1,806,717,573.16	1,840,060,215.63
股份支付费用	188,000,548.69	144,436,155.96
咨询及服务费用	114,736,476.85	88,074,425.90
折旧及摊销	48,730,691.35	58,197,612.09
房租物管费用	35,014,590.19	26,981,873.88
差旅交通费	21,840,922.91	19,507,257.21
办公通讯费	20,691,340.64	9,587,945.47
使用权资产折旧费	16,302,524.91	20,623,509.97
员工培训费	1,506,932.98	2,033,259.57
其他	12,654,764.77	38,273,367.43
合计	<u>2,266,196,366.45</u>	<u>2,247,775,623.11</u>

47. 财务费用

	2023年	2022年
利息支出	44,421,847.11	17,442,338.01
减：利息收入	259,112,516.35	210,955,338.96
汇兑损益	665,902.50	(3,192,615.44)
手续费	2,407,072.10	2,158,592.56
合计	<u>(211,617,694.64)</u>	<u>(194,547,023.83)</u>

48. 其他收益

	2023年	2022年
软件产品销售增值税退税	327,215,202.71	328,737,786.77
政府补助（附注九）	43,721,651.67	58,478,734.50
代扣代缴税费手续费返还	1,945,705.14	6,309,200.55
增值税进项税加计抵减	517,427.59	435,832.65
合计	<u>373,399,987.11</u>	<u>393,961,554.47</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 投资收益

	2023年	2022年
处置交易性金融资产取得的投资收益	28,506,557.93	23,104,368.61
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-	81,218.27
权益法核算的长期股权投资收益/（损失）	19,761,487.76	(28,004,234.48)
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	24,194,200.00	32,008,750.00
合计	<u>72,462,245.69</u>	<u>27,190,102.40</u>

50. 公允价值变动收益

	2023年	2022年
交易性债务工具投资	3,233,511.78	11,332,346.95
交易性金融资产	<u>(1,797,712.61)</u>	<u>4,665,339.32</u>
合计	<u>1,435,799.17</u>	<u>15,997,686.27</u>

51. 信用减值损失

	2023年	2022年
应收账款坏账损失	17,613,417.29	30,250,076.70
其他应收款坏账损失	1,947,362.51	2,721,367.02
长期应收款坏账损失/（转回）	181,852.22	(287,445.51)
一年内到期的非流动资产坏账（转回）/损失	<u>(77,302.75)</u>	<u>185,411.04</u>
合计	<u>19,665,329.27</u>	<u>32,869,409.25</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 资产减值损失

	2023年	2022年
存货跌价损失	<u>8,562,696.61</u>	<u>6,478,135.66</u>

53. 营业外收入

	2023年	2022年	计入2023年非经常性损益
罚款及违约收入	1,580,212.23	1,990,793.16	1,580,212.23
赔偿金	646,463.44	3,211,918.89	646,463.44
固定资产处置收益	126,319.84	806,636.60	126,319.84
补贴收入	-	12,919,797.42	-
其他	<u>4,101,942.24</u>	<u>3,239,571.51</u>	<u>4,101,942.24</u>
合计	<u>6,454,937.75</u>	<u>22,168,717.58</u>	<u>6,454,937.75</u>

54. 营业外支出

	2023年	2022年	计入2023年非经常性损益
捐赠支出	6,168,685.64	4,648,583.31	6,168,685.64
固定资产报废损失	3,795,317.24	1,648,601.87	3,795,317.24
其他	<u>1,733,826.29</u>	<u>1,156,912.20</u>	<u>1,733,826.29</u>
合计	<u>11,697,829.17</u>	<u>7,454,097.38</u>	<u>11,697,829.17</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 所得税费用

	2023年	2022年
当期所得税费用	2,938,891.70	3,069,847.60
递延所得税费用	<u>2,098,514.90</u>	<u>21,441,766.45</u>
合计	<u><u>5,037,406.60</u></u>	<u><u>24,511,614.05</u></u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2023年	2022年
利润总额	203,713,071.37	218,680,968.04
按适用税率计算的所得税费用	50,928,267.84	54,670,242.01
优惠税率的影响	(36,656,842.83)	(41,840,331.93)
子公司适用不同税率的影响	(2,480,232.93)	1,221,928.98
研发费用加计扣除	(280,956,609.20)	(205,372,932.03)
母公司股份支付费用的影响	37,607,875.75	54,381,624.37
不可扣除的成本、费用和损失的影响	28,706,830.78	20,479,766.97
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性 差异或可抵扣亏损的影响	216,492,015.53	146,669,893.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏 损的影响	(1,172,883.43)	(4,731,605.75)
非应税收入的影响	(6,227,335.11)	(739,351.77)
调整以前期间所得税的影响	<u>(1,203,679.80)</u>	<u>(227,620.35)</u>
所得税费用	<u><u>5,037,406.60</u></u>	<u><u>24,511,614.05</u></u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 每股收益

	2023年 元/股	2022年 元/股
基本每股收益		
持续经营	0.47	0.47
稀释每股收益		
持续经营	0.47	0.47

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的当期净利润，除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2023年	2022年
收益		
归属于母公司普通股股东的合并净利润		
持续经营	<u>197,830,227.92</u>	<u>194,169,353.99</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	416,669,846.00	413,259,515.54
稀释效应——普通股的加权平均数		
限制性股票	<u>2,038,105.07</u>	<u>924,338.61</u>
调整后本公司发行在外普通股的加权平均股数	<u>418,707,951.07</u>	<u>414,183,854.15</u>

2023年度，本公司发行在外的限制性股票对每股收益具有稀释性影响；本年度发行的可转换债券对每股收益具有反稀释性影响，因此未就稀释性对2023年度的基本每股收益进行调整。

于2024年1月17日，本公司2022年度激励计划预留授予（第一批）部分第一个归属期归属股份的登记工作办理完成，符合归属条件的合计62,704股股票于当日上市流通。

2024年第一季度，共有152张可转债完成转股，合计转股的股数为126股。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 现金流量表项目注释

（1） 与经营活动有关的现金

	2023年	2022年
收到其他与经营活动有关的现金		
其他往来款	188,897,831.45	131,951,267.78
除税费返还外的其他政府补助收入	58,289,192.08	66,228,536.13
利息收入	<u>13,573,555.22</u>	<u>9,084,631.46</u>
合计	<u>260,760,578.75</u>	<u>207,264,435.37</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
支付期间费用	922,094,618.28	734,071,113.60
银行手续费	2,407,072.10	2,158,592.56
往来款等	<u>638,753,418.41</u>	<u>114,600,499.21</u>
合计	<u>1,563,255,108.79</u>	<u>850,830,205.37</u>

（2） 与投资活动有关的现金

	2023年	2022年
收到重要的投资活动有关的现金		
定期存款和银行理财产品到期收回	<u>7,239,950,665.28</u>	<u>7,001,339,776.68</u>
支付重要的投资活动有关的现金		
购买定期存款和银行理财产品	<u>10,255,928,050.15</u>	<u>7,176,453,414.99</u>

（3） 与筹资活动有关的现金

	2023年	2022年
支付其他与筹资活动有关的现金		
限制性股票回购金额	188,721.00	9,375,330.89
回购股票金额	-	131,020,267.66
再融资费用	495,003.53	2,099,933.25
偿还租赁负债支付的金额	<u>76,374,678.18</u>	<u>97,941,614.86</u>
合计	<u>77,058,402.71</u>	<u>240,437,146.66</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 现金流量表项目注释（续）

（3）与筹资活动有关的现金（续）

筹资活动产生的各项负债的变动如下：

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
一年内到期的非流动						
负债	52,354,854.29	-	72,600,178.98	(72,425,037.26)	-	52,529,996.01
短期借款	790,829,732.87	1,495,500,000.00	20,197,039.31	(1,480,993,522.17)	-	825,533,250.01
应付债券	-	1,101,863,219.73	17,268,245.85	-	(1,518,440.00)	1,117,613,020.58
租赁负债	100,394,455.45	-	51,248,243.34	-	(64,279,160.52)	87,363,538.27
合计	<u>943,579,042.61</u>	<u>2,597,363,219.73</u>	<u>161,313,707.48</u>	<u>(1,553,418,559.43)</u>	<u>(65,797,605.52)</u>	<u>2,083,039,804.87</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2023年	2022年
净利润	198,675,664.77	194,169,353.99
加：信用减值损失	19,665,329.27	32,869,409.25
资产减值损失	8,562,696.61	6,478,135.66
固定资产折旧	178,362,710.39	173,386,760.51
使用权资产折旧	69,416,804.29	85,450,479.05
无形资产摊销	3,732,221.22	13,205,245.70
长期待摊费用摊销	31,585,055.12	27,520,802.36
资产处置收益	(234,643.17)	(473,986.12)
固定资产报废损失	3,668,997.40	841,965.27
公允价值变动收益	(1,435,799.17)	(15,997,686.27)
财务费用	(196,214,397.54)	(191,045,567.21)
投资收益	(69,283,201.92)	(25,731,144.57)
递延所得税资产减少	2,734,362.65	21,208,242.48
递延所得税负债（减少）/增加	(635,847.75)	233,523.97
存货的（增加）/减少	(100,983,360.55)	89,909,433.67
经营性应收项目的增加	(210,936,697.38)	(205,220,596.96)
经营性应付项目的增加	626,784,841.59	227,068,787.02
股份支付费用	383,145,726.59	311,690,620.69
经营活动产生的现金流量净额	<u>946,610,462.42</u>	<u>745,563,778.49</u>

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

	2023年	2022年
当期新增的使用权资产	<u>54,165,637.90</u>	<u>57,321,555.74</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 现金流量表补充资料（续）

(1) 现金流量表补充资料（续）

现金及现金等价物净变动：

	2023年	2022年
现金的年末余额	659,712,567.36	1,387,453,390.40
减：现金的年初余额	1,387,453,390.40	571,636,905.06
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	<u>(727,740,823.04)</u>	<u>815,816,485.34</u>

(2) 现金及现金等价物的构成

	2023年	2022年
现金	659,712,567.36	1,387,453,390.40
其中：可随时用于支付的银行存款	<u>659,712,567.36</u>	<u>1,387,453,390.40</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>659,712,567.36</u>	<u>1,387,453,390.40</u>

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

	2023年	2022年	理由
其他货币资金	<u>77,490,840.85</u>	<u>18,280,831.99</u>	使用受限，不可随时支取

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 外币货币性项目

	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	7,123,902.14	7.0827	50,456,461.69
港币	18,011,463.89	0.9062	16,321,988.58
欧元	137,079.26	7.8592	1,077,333.32
韩币	15,057,985.00	0.0055	82,818.92
印尼卢比	751,835,323.21	0.0005	375,917.66
新加坡元	87,453.49	5.3772	470,254.91
泰铢	1,223,616.52	0.2074	253,778.07
马来西亚林吉特	391,978.12	1.5415	604,234.27
菲律宾比索	62,037.08	0.1279	7,934.54
越南盾	132,567,644.00	0.0003	39,770.29
合计			<u>69,690,492.25</u>
应收账款			
美元	3,809,959.31	7.0827	26,984,798.80
港币	20,680,181.51	0.9062	18,740,380.48
欧元	4,050.00	7.8592	31,829.76
合计			<u>45,757,009.04</u>
其他应收款			
美元	36,117.84	7.0827	255,811.83
港币	872,148.90	0.9062	790,341.33
韩币	10,000,000.00	0.0055	55,000.00
印尼卢比	889,206,668.00	0.0005	444,603.33
新加坡元	12,566.95	5.3772	67,575.00
泰铢	269,200.00	0.2074	55,832.08
马来西亚林吉特	155,721.28	1.5415	240,044.35
菲律宾比索	1,589,008.20	0.1279	203,234.15
欧元	6,656.27	7.8592	52,312.96
越南盾	33,500,000.00	0.0003	10,050.00
合计			<u>2,174,805.03</u>
其他流动资产			
美元	69,506,734.13	7.0827	492,295,345.82
合计			<u>492,295,345.82</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 外币货币性项目（续）

	原币	汇率	折合人民币
应付账款			
美元	18,151,677.11	7.0827	<u>128,562,883.47</u>
合计			<u>128,562,883.47</u>
其他应付款			
美元	570,214.86	7.0827	4,038,660.79
港币	2,564,284.78	0.9062	2,323,754.87
韩元	11,701,247.00	0.0055	64,356.86
印尼卢比	1,777,544,925.50	0.0005	888,772.46
新加坡元	51,755.34	5.3772	278,298.81
泰铢	1,028,965.77	0.2074	213,407.50
马来西亚林吉特	1,897,023.79	1.5415	2,924,262.17
越南盾	472,792,855.18	0.0003	141,837.86
菲律宾比索	1,094,562.59	0.1279	139,994.56
欧元	126,789.04	7.8592	<u>996,460.42</u>
合计			<u>12,009,806.30</u>
租赁负债			
港币	127,000.00	0.9062	115,087.40
欧元	56,069.08	7.8592	440,658.11
印尼卢比	1,096,063,288.64	0.0005	548,031.64
马来西亚林吉特	68,096.52	1.5415	104,970.79
泰铢	97,303.47	0.2074	20,180.74
菲律宾比索	1,649,459.08	0.1279	<u>210,965.82</u>
合计			<u>1,439,894.50</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 60. 租赁

#### 作为承租人

	2023年	2022年
租赁负债利息费用	6,956,561.95	8,263,853.70
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	16,609,425.55	3,761,368.15
与租赁相关的总现金流出	92,984,103.73	101,702,983.01

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物，租赁期通常为1-5年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租，租赁合同不包含续租选择权、终止选择权、可变租金的条款。

#### 已承诺但尚未开始的租赁

本集团已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

	2023年	2022年
1年以内（含1年）	-	402,647.88
1年至2年（含2年）	-	402,647.88
2年至3年（含3年）	-	-
3年以上	-	-
合计	-	805,295.76

#### 其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、16；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、27；租赁负债，参见附注五、29、32。

## 六、 合并范围的变更

### 其他原因的合并范围变动

公司名称	变动原因	纳入/不纳入合并范围的日期
方未科技（德国）有限公司	新设成立	2023年5月
SANGFOR TEKNOLOJİ LİMİTED ŞİRKETİ	新设成立	2023年6月
青岛市深信服职业技能培训学校 有限责任公司	完成工商登记注销，不再纳入合并范	2023年10月

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
长沙深信服信息科技有限公司	长沙市	长沙市	软件行业	人民币30,000,000元	100%	-
湖南深信服科技有限公司	长沙市	长沙市	软件行业	人民币100,000,000元	100%	-
北京深信服信息技术有限公司	北京市	北京市	软件行业	人民币50,000,000元	-	100%
北京路云天网络安全技术研究院有限公司	北京市	北京市	政策研究	人民币10,000,000元	-	100%
上海具身智能设备有限公司	上海市	上海市	软件行业	人民币50,000,000元	-	100%
江苏深信服智能科技有限公司	南京市	南京市	软件行业	人民币100,000,000元	-	100%
方未科技（开曼）有限公司	开曼	开曼	投资公司	1美元	-	100%
Sangfor Technologies (Vietnam) Company Limited	越南	越南	软件行业	1,000,000,000越南盾	-	100%
Sangfor Technologies Netherlands B.V.	荷兰	荷兰	软件行业	1欧元	-	100%
Sangfor Technologies Italy S.r.l.	意大利	意大利	软件行业	10,000欧元	-	100%
Sangfor Technologies (Macau) Limited	澳门	澳门	软件行业	25,000澳门元	-	100%
方未科技（美国）有限公司	美国	美国	软件行业	1美元	-	100%
方未科技（荷兰）有限公司	荷兰	荷兰	软件行业	1欧元	-	100%
方未科技（德国）有限公司	德国	德国	软件行业	50,000欧元	-	100%
SANGFOR TEKNOLOJİ LİMİTED ŞİRKETİ	土耳其	土耳其	软件行业	100,000土耳其里拉	-	100%

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司子公司的情况如下（续）：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	
					直接	间接
同一控制下企业合并取得的子公司						
深圳市深信服投资控股集团有限公司	深圳市	深圳市	投资公司	人民币300,000,000元	100%	-
深圳市信锐网技术有限公司	深圳市	深圳市	软件行业	人民币10,000,000元	-	100%
深圳市深信服信息安全有限公司	深圳市	深圳市	软件行业	人民币50,000,000元	-	100%
深圳市口袋网络科技有限公司	深圳市	深圳市	软件行业	人民币13,333,333元	-	75%
Sangfor Technologies (Hong Kong) Limited	香港	香港	软件行业	1港币	100%	-
Virtiant Inc.	美国	美国	软件行业	1美元	-	100%
Sangfor Technologies (UK) Limited	英国	英国	软件行业	1英镑	-	100%
Sangfor Technologies (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	软件行业	100新加坡元	-	100%
Sangfor Technologies (Malaysia) Sdn. Bhd	马来西亚	马来西亚	软件行业	500,000林吉特	-	100%
PT. Sangfor Technologies Indonesia	印度尼西亚	印度尼西亚	软件行业	3,822,600,000印尼盾	-	100%
Sangfor Technologies (Thailand) Ltd.	泰国	泰国	软件行业	10,000,000泰铢	-	100%

## 七、 在其他主体中的权益（续）

### 2. 在子公司的股东权益份额发生变化且未影响控制权的交易

2023年5月，本集团子公司深圳市口袋网络科技有限公司引入新股东的投资，新股东占深圳市口袋网络科技有限公司股份的25%，该交易完成后本集团未丧失对深圳市口袋网络科技有限公司的控制权。该项交易导致合并财务报表中少数股东权益增加人民币1,433,403.32元，资本公积增加人民币8,566,596.68元。

### 3. 在联营企业中的权益

本集团之联营企业对本集团的影响不重大，汇总信息如下：

	2023年	2022年
联营企业：		
投资账面价值合计	409,881,491.43	393,659,160.68
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润/（亏损）	16,582,443.99	(29,463,192.31)
其他综合收益	-	-
综合收益总额	<u>16,582,443.99</u>	<u>(29,463,192.31)</u>

## 八、 分部信息

本集团的收入及利润主要来自网络安全、云计算及IT基础设施以及基础网络及物联网相关的产品和解决方案，业务具有相似的经济特征且收入与利润主要集中在境内。另外，本集团的非流动资产主要集中于境内。本集团管理层认为本集团仅有一个经营分部，故不呈列分部报告。

于2023年度及2022年度，本集团无超过10%的从单个客户取得的收入。

## 九、 政府补助

于2023年12月31日，其他应收款中包含应收软件产品销售增值税退税款余额为人民币28,563,904.11元，该款项在2023年12月31日已符合相关政策要求获得收款权并于2024年1月收到。

于2023年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入其他 收益	年末余额	与资产/收益 相关
递延收益	<u>20,597,195.02</u>	<u>19,510,000.00</u>	<u>(4,942,459.59)</u>	<u>35,164,735.43</u>	与资产相关

计入当期损益的政府补助如下：

	2023年	2022年
与资产相关的政府补助 计入其他收益	4,942,459.59	5,440,198.37
与收益相关的政府补助 计入其他收益	<u>38,779,192.08</u>	<u>53,038,536.13</u>
合计	<u>43,721,651.67</u>	<u>58,478,734.50</u>

## 十、 与金融工具相关的风险

### 1. 金融工具分类

于2023年12月31日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计人民币2,068,128,888.79元（2022年12月31日：人民币1,547,413,547.04元），主要列示于交易性金融资产和其他非流动金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计人民币597,128,750.00元（2022年12月31日：人民币462,471,250.00元），主要列示于其他权益工具投资；以摊余成本计量的金融资产合计人民币10,202,616,861.72元（2022年12月31日：人民币8,204,160,712.40元），主要列示于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、长期应收款和其他非流动资产；以摊余成本计量的金融负债合计人民币3,522,145,271.33元（2022年12月31日：人民币2,222,193,103.80元），主要列示于短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、应付债券和租赁负债。



## 十、与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险，本集团对此的风险管理政策概述如下：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

#### 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

由于货币资金的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、长期应收款、股权投资及其他非流动资产，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值金额。

本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十四、2中披露。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。于2023年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的1.91%（2022年12月31日：3.30%）和6.77%（2022年12月31日：8.86%）分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

## 十、 与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

##### *信用风险显著增加判断标准*

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

##### *已发生信用减值资产的定义*

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。

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

##### *信用风险敞口*

应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产以及长期应收款的信用风险敞口详见附注五、4，附注五、6，附注五、8以及附注五、10的披露。

十、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2023年

	1年以内	1至2年	2至5年	5年以上	合计
短期借款	838,967,322.23	-	-	-	838,967,322.23
应付票据	372,686,504.17	-	-	-	372,686,504.17
应付账款	602,641,642.42	-	-	-	602,641,642.42
其他应付款	463,777,319.87	-	-	-	463,777,319.87
应付债券	3,644,268.00	4,859,024.00	49,804,996.00	1,311,936,480.00	1,370,244,768.00
租赁负债	60,977,178.60	48,010,637.21	43,258,378.10	-	152,246,193.91
合计	<u>2,342,694,235.29</u>	<u>52,869,661.21</u>	<u>93,063,374.10</u>	<u>1,311,936,480.00</u>	<u>3,800,563,750.60</u>

2022年

	1年以内	1至2年	2至5年	5年以上	合计
短期借款	796,663,533.54	-	-	-	796,663,533.54
应付票据	202,840,936.99	-	-	-	202,840,936.99
应付账款	538,472,988.18	-	-	-	538,472,988.18
其他应付款	537,300,136.02	-	-	-	537,300,136.02
租赁负债	58,028,735.56	47,649,083.88	58,034,742.09	-	163,712,561.53
合计	<u>2,133,306,330.29</u>	<u>47,649,083.88</u>	<u>58,034,742.09</u>	<u>-</u>	<u>2,238,990,156.26</u>

于资产负债表日，本集团对外提供的财务担保的最大担保金额按照相关方能够要求支付的最早时间段列示如下：

2023年

	1年以内
财务担保	<u>107,993,059.52</u>

2022年

	1年以内
财务担保	<u>22,476,227.76</u>

## 十、与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

#### 市场风险

##### 利率风险

于2023年12月31日，本集团的带息负债均是固定利率，不存在利率风险。

##### 汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，美元及港币汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益和其他综合收益的税后净额产生的影响。

#### 2023年

	汇率 增加/（减少） %	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	5	2,139,787.22	-	2,139,787.22
人民币对美元升值	(5)	(2,139,787.22)	-	(2,139,787.22)
人民币对港币贬值	5	798.21	-	798.21
人民币对港币升值	(5)	(798.21)	-	(798.21)

#### 2022年

	汇率 增加/（减少） %	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	5	2,198,694.61	-	2,198,694.61
人民币对美元升值	(5)	(2,198,694.61)	-	(2,198,694.61)
人民币对港币贬值	5	8.26	-	8.26
人民币对港币升值	(5)	(8.26)	-	(8.26)

十、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2023年12月31日，本集团暴露于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团通过持有不同风险的投资组合来管理风险。

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本集团的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每5%的变动（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性。

2023年

	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益 合计 增加/（减少）
权益工具投资 以公允价值计量 且其变动计入 其他综合收益 的权益工具投 资	597,128,750.00	-	25,377,971.88/ (25,377,971.88)	25,377,971.88/ (25,377,971.88)

2022年

	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益 合计 增加/（减少）
权益工具投资 以公允价值计量 且其变动计入 其他综合收益 的权益工具投 资	462,471,250.00	-	19,655,028.13/ (19,655,028.13)	19,655,028.13/ (19,655,028.13)

## 十、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，于2023年12月31日及2022年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2023年	2022年
总负债	6,221,323,214.82	4,462,852,707.49
总资产	15,028,908,327.14	12,183,136,482.37
资产负债率	<u>41.40%</u>	<u>36.63%</u>

### 4. 金融资产转移

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据贴现	应收票据	622,750.00	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬

于2023年12月31日，因转移而终止确认的金融资产如下：

	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据贴现	622,750.00	-

## 十一、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债

2023年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察输 入值 (第三层次)	
金融资产				
交易性金融资产				
理财产品	-	1,140,731,221.14	-	1,140,731,221.14
结构性存款	-	-	872,522,558.92	872,522,558.92
其他权益工具投资	597,128,750.00	-	-	597,128,750.00
其他非流动金融资产				
交易性债务工具投资	-	-	54,875,108.73	54,875,108.73
合计	<u>597,128,750.00</u>	<u>1,140,731,221.14</u>	<u>927,397,667.65</u>	<u>2,665,257,638.79</u>

于2023年12月31日，本集团无持续的以公允价值计量的负债。

### 2. 第一层次公允价值计量

上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。

### 3. 第二层次公允价值计量

第二层次公允价值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，采用估值技术和重要参数的定性和定量信息。

### 4. 第三层次公允价值计量

非上市的债务工具投资，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为收益法及基于近期交易的权益定价模型。估值技术的输入值主要包括预计年化收益率、被投资公司的清算、赎回及上市的可能性、无风险利率、市销率、风险折扣/溢价等和参考近期市场交易资料(如被投资公司近期所进行的融资交易)。

## 十一、公允价值的披露（续）

### 4. 第三层次公允价值计量（续）

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
交易性金融资产				
结构性存款	2023年： 872,522,558.92	收益法	预计年化收益率	2023年： 1.50%-3.10%；
其他非流动金融资产				
交易性债务工具投资	2023年： 54,875,108.73	基于近期交易的权 益定价模型	被投资公司的清算/ 赎回/上市可能性；	2023年： 30%/30%/40%；



## 十一、公允价值的披露（续）

### 5. 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付款项和租赁负债等。

于2023年12月31日及2022年12月31日，本集团各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

## 十二、关联方关系及其交易

### 1. 实际控制人

	2023年12月31日		2022年12月31日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
何朝曦	20.07%	20.07%	20.27%	20.27%
熊武	17.39%	17.39%	17.57%	17.57%
冯毅	8.03%	8.03%	8.11%	8.11%

本公司无母公司，何朝曦、熊武和冯毅为公司一致行动人，分别直接持有公司20.07%、17.39%、8.03%的股份，合计持有公司45.49%的股份比例，为本公司的实际控制人。

本公司最终控制方是何朝曦、熊武和冯毅。

### 2. 子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、1。

## 十二、关联方关系及其交易（续）

### 3. 其他关联方

	关联方关系
国信新网	本集团的联营公司
河北燕兆数字科技有限公司	本集团的联营公司
云上（江西）安全技术有限公司	本集团的联营公司
厦门天健财智科技有限公司	本公司独立董事之一叶钦华施加重大影响的公司
深圳中电港技术股份有限公司（“深圳中电港”）	本公司原独立董事郝丹之配偶曾任职该公司董事
深圳市德科信息技术有限公司	本公司实际控制人之一何朝曦之配偶的兄弟控制的公司

### 4. 本集团与关联方的主要交易

#### (1) 关联方商品和劳务交易

##### 自关联方购买商品和接受劳务

	交易内容	关联交易定价政策	2023年	2022年
深圳中电港	产品	市场价格	-	45,942,344.87

##### 向关联方销售商品和提供劳务

	交易内容	关联交易定价政策	2023年	2022年
国信新网	产品与服务	市场价格	5,419,723.58	5,669,306.74
厦门天健财智科技有限公司	产品	市场价格	10,716.82	8,594.69
深圳市德科信息技术有限公司	服务	市场价格	-	7,204.72
云上（江西）安全技术有限公司	产品与服务	市场价格	8,275,606.38	618,928.01
河北燕兆数字科技有限公司	服务	市场价格	2,348.10	3,953.79

本年，本集团以市场价为基础与关联方进行商品交易和提供服务。

#### (2) 关键管理人员薪酬

	2023年	2022年
关键管理人员薪酬	5,404,406.77	5,292,725.15

## 十二、关联方关系及其交易（续）

### 4. 本集团与关联方的主要交易（续）

#### (3) 可转换债券

本公司于本年度发行了可转换债券，详见附注五、31，其中本公司的三位实控制人何朝曦、熊武和冯毅分别持有的可转债数量为2,462,082张、2,133,805张和984,833张，持有数量占可转债总张数的比例分别为20.27%、17.57%和8.11%。

### 5. 关联方应收应付款项余额

#### (1) 应收款项

	关联方	2023年		2022年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云上（江西）安全技术有限公司	4,959,502.92	123,987.57	159,106.20	3,977.66
应收账款	国信新网	650,000.00	16,250.00	266,392.59	6,659.81
其他应收款	深圳中电港	-	-	4,873,430.17	330,888.45

#### (2) 应付款项

	关联方	2023年	2022年
应付账款	深圳中电港	-	1,010,669.00
其他应付款	云上（江西）安全技术有限公司	101,907.00	588,796.00
其他应付款	国信新网	410,578.00	250,600.00
合同负债	国信新网	156,817.12	556,331.96
合同负债	云上（江西）安全技术有限公司	1,280,614.25	-

应收应付关联方款项均不计利息、无担保。

### 十三、股份支付

#### 1. 2019年度限制性股票激励计划

根据本公司于2019年9月16日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过的《2019年度限制性股票与股票增值权激励计划》，本公司向888名员工授予第一类限制性股票5,831,550股，授予价格为48.85元/股。经2018年、2019年及2020年利润分配调整后，限制性股票回购价格由48.85元/股调整为48.46元/股。本公司及激励对象达到预定业绩条件的情况下，首次授予的限制性股票自授予登记完成之日起12个月后分3期解除限售，具体安排如下：

解除限售安排	归属期间	归属比例
首次授予的限制性股票 第一个解除限售期	自2019年11月26日起12个月后的首个交易日起至 2019年11月26日起24个月内的最后一个交易日当 日止	40%
首次授予的限制性股票 第二个解除限售期	自2019年11月26日起24个月后的首个交易日起至 2019年11月26日起36个月内的最后一个交易日当 日止	30%
首次授予的限制性股票 第三个解除限售期	自2019年11月26日起36个月后的首个交易日起至 2019年11月26日起48个月内的最后一个交易日当 日止	30%

本公司以授予日无限售条件的股票市价减去授予价格，确定授予日限制性股票的公允价值为34,295.35万元。

#### 2. 2020年度限制性股票激励计划

##### 首次授予

根据本公司于2020年9月1日召开的2020年第一次临时股东大会审议通过的《2020年度限制性股票激励计划》，本公司向1,241名员工授予第二类限制性股票4,615,400股，授予价格为98.26元/股。本公司及激励对象达到预定业绩条件的情况下，首次授予的限制性股票自授予之日起12个月后分3期归属，具体安排如下：

### 十三、股份支付（续）

#### 2. 2020年度限制性股票激励计划（续）

首次授予（续）

归属安排	归属期间	归属比例
首次授予的限制性股票第一个归属期	自2020年9月24日起12个月后的首个交易日起至2020年9月24日起24个月内的最后一个交易日当日止	40%
首次授予的限制性股票第二个归属期	自2020年9月24日起24个月后的首个交易日起至2020年9月24日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
首次授予的限制性股票第三个归属期	自2020年9月24日起36个月后的首个交易日起至2020年9月24日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%

根据布莱克-舒尔茨期权定价模型确定的授予日第二类限制性股票的公允价值为47,940.12万元。

预留授予

根据本公司于2020年11月2日召开的2020年第二届董事会第十五次会议通过的《关于向激励对象授予公司2020年度限制性股票激励计划预留部分限制性股票的议案》，本公司向36名员工授予第二类限制性股票425,500股，授予价格为104.88元/股。本公司及激励对象达到预定业绩条件的情况下，预留授予的限制性股票自预留授予日起12个月后分3期归属，具体安排如下：

归属安排	归属期间	归属比例
预留授予的限制性股票第一个归属期	自2020年11月2日起12个月后的首个交易日起至2020年11月2日起24个月内的最后一个交易日当日止	40%
预留授予的限制性股票第二个归属期	自2020年11月2日起24个月后的首个交易日起至2020年11月2日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
预留授予的限制性股票第三个归属期	自2020年11月2日起36个月后的首个交易日起至2020年11月2日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%

根据布莱克-舒尔茨期权定价模型确定的授予日限制性股票的公允价值4,224.12万元。

### 十三、股份支付（续）

#### 3. 2021年度限制性股票激励计划

##### 首次授予

根据本公司于2021年11月30日召开的2021年第二届董事会第三十一次会议通过的“关于公司向2021年度限制性股票激励计划之激励对象首次授予限制性股票的议案”，本公司向1,959名员工授予第二类限制性股票4,769,270股，授予价格为133.92元/股。本公司及激励对象达到预定业绩条件的情况下，首次授予的限制性股票自授予之日起12个月后分3期归属，具体安排如下：

归属安排	归属期间	归属比例
首次授予的限制性股票第一个归属期	自2021年11月30日起12个月后的首个交易日起至2021年11月30日起24个月内的最后一个交易日当日止	40%
首次授予的限制性股票第二个归属期	自2021年11月30日起24个月后的首个交易日起至2021年11月30日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
首次授予的限制性股票第三个归属期	自2021年11月30日起36个月后的首个交易日起至2021年11月30日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%

根据布莱克-舒尔茨期权定价模型确定的授予日第二类限制性股票的公允价值为35,978.42万元。

##### 预留授予

根据本公司于2021年12月10日召开的2021年第二届董事会第三十二次会议通过的《关于公司向2021年度限制性股票激励计划之激励对象预留部分限制性股票的议案》，本公司向30名员工授予第二类限制性股票267,420股，授予价格为133.92元/股。本公司及激励对象达到预定业绩条件的情况下，预留授予的限制性股票自预留授予日起12个月后分3期归属，具体安排如下：

### 十三、股份支付（续）

#### 3. 2021年度限制性股票激励计划（续）

##### 预留授予（续）

归属安排	归属期间	归属比例
预留授予的限制性股票第一个归属期	自2021年12月10日起12个月后的首个交易日起至2021年12月10日起24个月内的最后一个交易日当日止	40%
预留授予的限制性股票第二个归属期	自2021年12月10日起24个月后的首个交易日起至2021年12月10日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
预留授予的限制性股票第三个归属期	自2021年12月10日起36个月后的首个交易日起至2021年12月10日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%

根据布莱克-舒尔茨期权定价模型确定的授予日第二类限制性股票的公允价值为2,272.94万元。

#### 4. 2022年度限制性股票激励计划

##### 首次授予

根据本公司于2022年11月30日召开的2022年第二届董事会第四十五次会议通过的“关于公司向2022年度限制性股票激励计划之激励对象首次授予限制性股票的议案”，本公司向4,196名员工授予第二类限制性股票7,989,800股，授予价格为51.10元/股。本公司及激励对象达到预定业绩条件的情况下，首次授予的限制性股票自预留授予日起12个月后分3期归属，具体安排如下：

归属安排	归属期间	归属比例
首次授予的限制性股票第一个归属期	自2022年11月30日起12个月后的首个交易日起至2022年11月30日起24个月内的最后一个交易日当日止	40%
首次授予的限制性股票第二个归属期	自2022年11月30日起24个月后的首个交易日起至2022年11月30日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
首次授予的限制性股票第三个归属期	自2022年11月30日起36个月后的首个交易日起至2022年11月30日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%

### 十三、股份支付（续）

#### 4. 2022年度限制性股票激励计划（续）

##### 首次授予（续）

根据布莱克-舒尔茨期权定价模型确定的授予日第二类限制性股票的公允价值为52,210.02万元。

##### 预留授予

根据本公司于2022年12月27日召开的2022年第二届董事会第四十六次会议通过的《关于向激励对象授予2022年度限制性股票激励计划预留部分限制性股票的议案》，本公司向19名员工授予第二类限制性股票184,270股，授予价格为51.10元/股。本公司及激励对象达到预定业绩条件的情况下，预留授予的限制性股票自预留授予日起12个月后分3期归属，具体安排如下：

归属安排	归属期间	归属比例
预留授予的限制性股票第一个归属期	自2022年12月27日起12个月后的首个交易日起至2022年12月27日起24个月内的最后一个交易日当日止	40%
预留授予的限制性股票第二个归属期	自2022年12月27日起24个月后的首个交易日起至2022年12月27日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
预留授予的限制性股票第三个归属期	自2022年12月27日起36个月后的首个交易日起至2022年12月27日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%

根据布莱克-舒尔茨期权定价模型确定的授予日第二类限制性股票的公允价值为1,180.13万元。

##### 预留授予第二批

根据本公司于2023年10月9日召开的2023年第三届董事会第五次会议通过的《关于向激励对象授予2022年度限制性股票激励计划预留部分限制性股票（第二批）的议案》，本公司向20名员工授予第二类限制性股票253,500股，授予价格为51.10元/股。本公司及激励对象达到预定业绩条件的情况下，预留授予的限制性股票自预留授予日起12个月后分2期归属，具体安排如下：



### 十三、股份支付（续）

#### 4. 2022年度限制性股票激励计划（续）

预留授予第二批（续）

归属安排	归属期间	归属比例
预留授予第二批的限制性股票第一个归属期	自2023年10月9日起12个月后的首个交易日起至2023年10月9日起24个月内的最后一个交易日当日止	50%
预留授予第二批的限制性股票第二个归属期	自2023年10月9日起24个月后的首个交易日起至2023年10月9日起36个月内的最后一个交易日当日止	50%

根据布莱克-舒尔茨期权定价模型确定的授予日第二类限制性股票的公允价值为1,170.85万元。

授予的各项权益工具如下：

	本年授予		本年行权		本年失效	
	数量	金额*	数量	金额*	数量	金额*
生产和服务人员	7,000.00	357,700.00	299,072.00	19,601,710.88	208,286.00	23,255,056.60
销售人员	72,000.00	3,679,200.00	1,569,360.00	101,534,466.84	1,470,422.00	166,762,530.68
管理人员	5,000.00	255,500.00	252,748.00	17,996,026.72	257,230.00	30,343,311.20
研发人员	169,500.00	8,661,450.00	2,047,516.00	133,551,155.20	1,780,404.00	203,600,794.40
合计	<u>253,500.00</u>	<u>12,953,850.00</u>	<u>4,168,696.00</u>	<u>272,683,359.64</u>	<u>3,716,342.00</u>	<u>423,961,692.88</u>

\* 以行权日的行权价格计算

以权益结算的股份支付情况如下：

2023年

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-舒尔茨期权定价模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	预计股息、历史波动率、无风险利率
可行权权益工具数量的确定依据	年末预计可行权的最佳估计数
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,946,164,299.66

### 十三、股份支付（续）

本年度发生的股份支付费用如下：

	以权益结算的股份支付费用
生产人员	26,635,377.19
销售人员	146,822,743.44
管理人员	21,687,057.27
研发人员	<u>188,000,548.69</u>
合计	<u><u>383,145,726.59</u></u>

注：股份支付费用中，人民币383,107,491.69元计入其他资本公积，人民币51,629.20元计入少数股东权益，人民币(13,394.30)元计入外币报表折算差额。

#### 十四、承诺及或有事项

##### 1. 承诺事项

资本性支出承诺事项

已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

	2023年	2022年
留仙洞总部基地建设项目	101,647,191.66	85,814,377.97
长沙产业园建设项目	<u>98,958,258.92</u>	<u>198,889,980.18</u>
合计	<u>200,605,450.58</u>	<u>284,704,358.15</u>

##### 2. 或有事项

已开具未到期的履约保函

截至2023年12月31日，本集团已开具未到期的履约保函为人民币2,013,087.46元（2022年12月31日：人民币4,164,758.10元）。

对外提供担保

本集团与兴业银行股份有限公司、招商银行股份有限公司等金融机构开展买方信贷业务并签署贷款保证合同，为相关银行给予本集团经销商的银行贷款提供信用担保，担保总额度为人民币153,000,000.00元。截至2023年12月31日，由本集团提供担保的经销商融资款项为人民币107,993,059.52元（2022年12月31日：人民币22,476,227.76元）。

## 十五、资产负债表日后事项

### 回购股份

于2024年1月31日，本公司召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》：拟使用自有资金以集中竞价交易的方式回购部分社会公众股份，用于实施员工持股计划或股权激励计划。截至2024年3月31日，本公司已累计回购公司股份2,441,866股，回购的股份数量占本公司当前总股本的0.58%，最高成交价为60.00元/股，最低成交价为48.75元/股，成交总金额为人民币136,763,881.07元（不含交易费用）。

### 2023年度利润分配

于2024年4月8日，本公司召开第三届董事会第十四次会议，提出2023年度利润分配预案：公司拟以实施分红的股权登记日在中国证券登记结算有限责任公司登记股数扣除回购专户中已回购股份后的总股数为基数，向公司股东每10股派发现金股利人民币0.50元（含税），自本公告披露至利润分配方案实施前，若公司前述总股数由于公司可转债持有人转股、向激励对象归属股票、股份回购等情形而发生变化，公司每股现金分红金额仍将不变，现金分红总额将依据变化后的总股数进行确定，具体的分配金额总额将在利润分配实施公告中披露，剩余未分配利润结转至以后年度。本年度不送红股，不进行资本公积金转增股本。

## 十六、公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
6个月以内	872,197,922.08	1,031,182,269.02
7-12个月	85,055,705.01	84,060,092.45
1年至2年	67,526,983.21	56,653,822.40
2年至3年	26,787,123.08	21,184,715.06
3年以上	29,328,202.83	18,608,861.30
	<u>1,080,895,936.21</u>	<u>1,211,689,760.23</u>
减：应收账款坏账准备	<u>98,069,204.12</u>	<u>79,388,782.80</u>
合计	<u><u>982,826,732.09</u></u>	<u><u>1,132,300,977.43</u></u>

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2023年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	余额	占应收账款余额 总额比例	坏账准备金额
客户一	90,244,696.20	8.35%	-
客户二	57,689,175.34	5.34%	-
客户三	44,755,289.71	4.14%	-
客户四	17,877,795.62	1.65%	446,944.89
客户五	12,713,747.61	1.18%	317,843.69
合计	<u>223,280,704.48</u>	<u>20.66%</u>	<u>764,788.58</u>

本公司依据信用风险特征和历史经验，认为集团内子公司客户和第三方客户预期发生损失的情况存在显著差异，因此在计提减值准备时进一步区分集团内子公司和第三方客户群体。

组合一 集团内子公司

	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用损 失率	金额	金额	整个存续期 预期信用损 失率	金额
6个月以内	167,658,129.35	-	-	490,671,499.14	-	-
7-12个月	26,775,197.06	-	-	-	-	-
1年至2年	-	-	-	-	-	-
2年至3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	<u>194,433,326.41</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>490,671,499.14</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

## 十六、公司财务报表主要项目注释（续）

### 1. 应收账款（续）

组合一 第三方客户：

2023年

	估计发生违约的账 面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信 用损失
6个月以内	704,539,792.73	2.50	17,613,494.82
7-12个月	58,280,507.95	15.00	8,742,076.19
1年至2年	67,526,983.21	35.00	23,634,444.12
2年至3年	26,787,123.08	70.00	18,750,986.16
3年以上	29,328,202.83	100.00	29,328,202.83
合计	<u>886,462,609.80</u>		<u>98,069,204.12</u>

2022年

	估计发生违约的账 面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信 用损失
6个月以内	540,510,769.88	2.50	13,512,769.25
7-12个月	84,060,092.45	15.00	12,609,013.87
1年至2年	56,653,822.40	35.00	19,828,837.84
2年至3年	21,184,715.06	70.00	14,829,300.54
3年以上	18,608,861.30	100.00	18,608,861.30
合计	<u>721,018,261.09</u>		<u>79,388,782.80</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回	本年核销	年末余额
按组合计提坏账准备的 应收账款	79,388,782.80	18,385,575.56	918,236.75	(623,390.99)	98,069,204.12

于2023年12月31日，本公司无单项计提坏账准备的应收账款。

本年度本公司无坏账准备收回或实际核销金额重要的款项。

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

	2023年	2022年
其他应收款	<u>77,476,809.29</u>	<u>126,214,034.14</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	62,827,498.64	111,043,553.65
1年至2年	5,016,302.93	12,078,246.02
2年至3年	10,837,999.75	2,444,606.69
3年至4年	1,418,808.96	3,912,850.06
4年至5年	3,289,108.20	1,867,092.20
5年以上	<u>3,529,472.22</u>	<u>2,295,161.04</u>
	86,919,190.70	133,641,509.66
减：其他应收款坏账准备	<u>9,442,381.41</u>	<u>7,427,475.52</u>
合计	<u>77,476,809.29</u>	<u>126,214,034.14</u>

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2023年	2022年
应收软件产品销售增值税退税款	28,563,904.11	-
应收押金和保证金	27,436,241.45	28,861,045.67
应收集团内子公司往来款	20,017,103.12	86,925,818.71
应收员工借款	7,130,000.00	7,445,000.00
应收员工备用金	1,769,089.74	2,204,770.68
应收代扣缴个税	483,581.02	6,421,874.55
应收股票回购款	-	2,882.89
其他	<u>1,519,271.26</u>	<u>1,780,117.16</u>
合计	<u>86,919,190.70</u>	<u>133,641,509.66</u>

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>86,919,190.70</u>	<u>100.00</u>	<u>9,442,381.41</u>	10.86	<u>77,476,809.29</u>

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>133,641,509.66</u>	<u>100.00</u>	<u>7,427,475.52</u>	5.56	<u>126,214,034.14</u>

于 2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例
账龄组合	28,955,512.71	9,371,081.41	32.36%
余额百分比组合	7,130,000.00	71,300.00	1.00%
合并范围内关联方及其他 低风险组合	<u>50,833,677.99</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>86,919,190.70</u>	<u>9,442,381.41</u>	



十六、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用 减值)	合计
年初余额	7,427,475.52	-	-	7,427,475.52
年初余额在本年阶段 转换	(190,000.00)	-	190,000.00	-
本年计提	2,204,905.89	-	-	2,204,905.89
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	(190,000.00)	(190,000.00)
年末余额	<u>9,442,381.41</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,442,381.41</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年核销	年末余额
2023年	7,427,475.52	2,204,905.89	(190,000.00)	9,442,381.41

本年度本集团无坏账准备收回或实际核销金额重要的款项。

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2023年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	年末余额	占其他应收款 余额总额比例	性质	账龄	坏账准备
第一名	28,563,904.11	32.86%	应收软件产品 销售增值税退 税款	1年以内	-
第二名	11,397,210.43	13.11%	应收集团内子 公司往来款	1年以内	-
第三名	6,613,495.40	7.61%	应收集团内子 公司往来款	1年以内	-
第四名	6,332,111.00	7.29%	应收押金和保 证金	2年至3年	1,266,422.20
第五名	4,037,097.00	4.64%	应收押金和保 证金	5年以内	2,053,830.90
合计	<u>56,943,817.94</u>	<u>65.51%</u>			<u>3,320,253.10</u>

3. 长期股权投资

	2023年	2022年
子公司	523,012,061.68	346,031,693.25
联营企业	<u>375,317,270.48</u>	<u>361,290,441.84</u>
	898,329,332.16	707,322,135.09
减：长期股权投资减值准备	-	-
合计	<u>898,329,332.16</u>	<u>707,322,135.09</u>

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

	年初 余额	本年变动					年末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他	计提减值准备	
子公司							
长沙深信服	30,000,828.97	-	-	-	10,466.72	-	30,011,295.69
深圳市深信服投资控股集团有限公司	185,759,232.51	112,410,000.00	-	-	43,359,219.81	-	341,528,452.32
湖南深信服科技有限公司	49,739,995.43	13,800,000.00	-	-	3,204,375.67	-	66,744,371.10
青岛深信服科技有限公司	注1 913,066.69	100,000.00	(1,030,145.06)	-	17,078.37	-	-
Sangfor Technologies (Hong Kong) Limited	79,618,569.65	-	-	-	5,109,372.92	-	84,727,942.57
小计	346,031,693.25	126,310,000.00	(1,030,145.06)	-	51,700,513.49	-	523,012,061.68
联营企业							
琥珀安云一期	298,453,868.72	-	-	8,863,333.33	-	-	307,317,202.05
琥珀安云二期	注2 62,836,573.12	-	-	6,949,234.03	(1,785,738.72)	-	68,000,068.43
小计	361,290,441.84	-	-	15,812,567.36	(1,785,738.72)	-	375,317,270.48
合计	707,322,135.09	126,310,000.00	(1,030,145.06)	15,812,567.36	49,914,774.77	-	898,329,332.16

注 1：本年减少是本年注销子公司，详见附注六。

注 2：琥珀安云二期本年其他变动见附注五、11。

注 3：子公司本年的其他变动主要为本公司以自身权益工具结算的，授予子公司员工的股份支付。

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>6,726,593,333.60</u>	<u>2,326,387,692.17</u>	<u>6,592,817,393.46</u>	<u>2,345,532,564.51</u>

营业收入分解信息如下：

	2023年	2022年
商品转让的时间		
在某一时点转让	6,077,847,972.07	6,062,058,671.11
在某一时段内转让	<u>648,745,361.53</u>	<u>530,758,722.35</u>
合计	<u>6,726,593,333.60</u>	<u>6,592,817,393.46</u>

于2023年12月31日，本公司尚未履行完毕的履约义务确认为收入的预计时间如下：

	2023年	2022年
1年以内	1,051,790,766.83	914,146,294.96
1年以上	<u>364,575,763.06</u>	<u>328,407,509.43</u>
合计	<u>1,416,366,529.89</u>	<u>1,242,553,804.39</u>

5. 投资收益

	2023年	2022年
处置交易性金融资产取得的投资收益	23,565,772.41	19,360,957.54
权益法核算的长期股权投资收益	15,812,567.36	(28,768,303.29)
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	24,194,200.00	32,008,750.00
处置子公司产生的投资收益	<u>(1,013,565.61)</u>	<u>-</u>
合计	<u>62,558,974.16</u>	<u>22,601,404.25</u>

## 1. 非经常性损益明细表

	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(3,434,354.23)
计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对损益产生持续影响的政府补助除外）	43,721,651.67
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	29,942,357.10
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	918,236.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(1,573,894.02)
联营公司持有及处置其持有的交易性金融资产的相关影响	注1 15,812,567.36
其他符合非经常性损益定义的损益项目	注2 2,463,132.73
	<u>87,849,697.36</u>
所得税影响数	<u>(383,166.84)</u>
少数股东权益影响数（税后）	<u>(80,771.64)</u>
合计	<u>87,385,758.88</u>

本集团对非经常性损益项目的确认按照《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》（证监会公告〔2023〕65号）的规定执行。

注1：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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的项目如下：

联营公司琥珀安云一期、琥珀安云二期持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产产生的投资收益等，通过权益法调整影响本公司当期损益。此影响与经常性业务无关，故将其列入非经常性损益。

注2：其他符合非经常性损益定义的损益项目具体为代扣代缴税费手续费返还和增值税进项税加计抵减。

注3：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如下：

软件产品销售的“即征即退”的税收优惠政策，该项税收优惠政策长期保持稳定，预期未来相当长一段时间内将继续保持；且软件产品增值税即征即退收入与公司产品销售情况密切相关，是常态化的补助，故将该项收入定义为经常性损益。

2. 净资产收益率和每股收益

	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	2.41	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.34	0.27	0.26