

奇安信科技集团股份有限公司

审计报告

大华审字[2024]0011000003号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

奇安信科技集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2023年1月1日至2023年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-8
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-116

审计报告

大华审字[2024]0011000003号

奇安信科技集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了奇安信科技集团股份有限公司（以下简称奇安信公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了奇安信公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于奇安信公司，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。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

1. 收入确认；
2. 应收账款坏账准备计提；
3. 商誉减值。

(一) 收入确认

1. 事项描述

收入确认会计政策及账面金额请参阅合并财务报表附注三（三十一）及附注五注释 38。

奇安信公司营业收入主要为网络安全产品、网络安全服务等销售收入。2023 年度营业收入为 644,248.73 万元，营业收入作为奇安信公司重要的业绩指标，收入确认存在固有风险，因此，我们将收入确认认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）对收入确认相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试；

（2）抽样检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价奇安信公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）抽样检查报告期内销售合同、发票、出库单、物流交付单、客户签收确认单等文件，评价相关收入确认是否符合奇安信公司收入确认的具体方法；

（4）分析产品销售收入变动趋势是否与行业发展态势相符合；

检查收入与应收账款、税金、存货及运输费用等数据间关系合理性，将销售毛利率、应收账款周转率、存货周转率等关键财务指标与可比期间数据、同行业上市公司数据进行比较；

(5) 选取重要客户、本期新增客户，通过网络查询、工商信息检索等方式，核查该等客户是否与奇安信公司存在关联关系；

(6) 抽样选取客户，对报告期内发生的交易金额、应收账款余额实施函证程序并对重要客户期后回款情况进行检查；

(7) 将资产负债表日前后确认收入与产品出库单、物流交付单、客户签收单等支持性文件进行核对，检查收入是否恰当计入相关会计期间。

基于已执行的审计工作，我们认为奇安信收入确认符合企业会计准则及收入确认具体会计政策的相关规定。

(二) 应收账款坏账准备计提

1. 事项描述

应收账款会计政策及账面金额请参阅合并财务报表附注三（十三）及附注五注释 3。

截至 2023 年 12 月 31 日，奇安信公司合并财务报表应收账款原值 737,886.98 万元、坏账准备余额 112,663.48 万元、应收账款账面价值 625,223.50 万元，合并财务报表应收账款账面价值占资产总额的比例为 38.44%。

由于奇安信公司以预期信用损失为基础确认应收账款坏账准备，管理层评估应收账款整个存续期内预期信用损失时，需结合历史违约损失经验及目前经济状况并考虑前瞻性信息，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款对于财务报表具有重要性。因此，我们将应收账款坏账准备认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于应收账款坏账准备计提所实施的重要审计程序包括：

(1) 对与应收账款日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估和测试。这些内部控制包括客户信用风险评估、应收账款收回流程、对触发应收账款减值事件的识别及对坏账准备金额的估计等；

(2) 复核管理层在评估应收账款减值方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目，是否已考虑过往的回款记录、实际信用条款的遵守情况，以及对经营环境认知等；

(3) 对管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款进行了减值测试，检查账龄划分是否正确，并结合行业平均坏账准备计提比例评估管理层所采用的坏账准备计提比例是否适当。评价管理层坏账准备计提的合理性；

(4) 对重要应收账款执行函证程序；结合应收账款函证回函情况以及期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(5) 评估管理层对应收账款的财务报表披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为管理层对应收账款坏账准备计提的相关判断和估计是合理的。

(三) 商誉减值

1. 事项描述

商誉减值会计政策及账面金额请参阅合并财务报表附注三（二十四）及附注五注释 16。

截至 2023 年 12 月 31 日，奇安信公司合并财务报表商誉原值 189,794.28 万元、商誉减值准备余额 31,377.40 万元、商誉账面价值 158,416.88 万元，合并财务报表商誉账面价值占资产总额的比例

为 9.74%。

由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，这些估计及假设存在重大不确定性且金额重大，因此，我们将商誉的减值认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于商誉减值所实施的重要审计程序包括：

(1) 复核奇安信公司对商誉减值迹象的判断是否合理，复核管理层对商誉所在资产组或资产组组合的划分是否合理；

(2) 了解并评价奇安信公司管理层聘用的外部评估专家的客观性、独立性及专业胜任能力；

(3) 复核商誉减值测试方法与模型是否恰当；

(4) 复核商誉减值测试所依据的基础数据是否准确、所选取的关键参数是否恰当，评价所采用的关键假设、所作出的重大估计和判断、所选取的价值类型是否合理；

(5) 根据商誉减值测试结果，检查商誉的列报和披露是否准确和恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为管理层对商誉减值的相关判断和估计是合理的。

四、其他信息

奇安信公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 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

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

奇安信公司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，奇安信公司管理层负责评估奇安信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，除非管理层计划清算奇安信公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督奇安信公司的财务报告过程。

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。

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，就可能对奇安信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告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奇安信公司不能持续经营。

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

6. 就奇安信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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：_____

(项目合伙人) 李洪仪

中国注册会计师：_____

李长学

二〇二四年四月二十五日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：奇安信科技集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释1	2,061,906,040.57	1,408,853,986.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释2	146,050,970.49	149,463,479.81
应收账款	注释3	6,252,234,963.91	4,985,387,233.28
应收款项融资			
预付款项	注释4	33,776,291.80	48,824,733.47
其他应收款	注释5	223,493,474.68	219,591,333.12
存货	注释6	867,565,627.93	809,052,838.06
合同资产	注释7	685,194,558.28	412,891,067.70
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释8	259,094,994.85	190,732,513.68
流动资产合计		10,529,316,922.51	8,224,797,185.69
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	注释9	6,831,331.55	22,384,213.29
长期股权投资	注释10	1,079,913,791.25	1,094,788,826.84
其他权益工具投资	注释11	187,828,280.70	164,776,492.60
其他非流动金融资产	注释12	829,109,299.07	632,363,630.35
投资性房地产			
固定资产	注释13	1,200,264,819.77	1,275,729,171.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释14	414,562,838.06	395,682,569.61
无形资产	注释15	110,316,967.98	139,507,067.30
开发支出			
商誉	注释16	1,584,168,802.96	1,584,168,802.96
长期待摊费用	注释17	116,686,572.33	95,344,325.81
递延所得税资产	注释18	185,644,829.56	105,128,893.94
其他非流动资产	注释19	20,849,005.66	24,490,575.31
非流动资产合计		5,736,176,538.89	5,534,364,569.28
资产总计		16,265,493,461.40	13,759,161,754.97

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

郑静

合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：奇安信科技集团股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	注释20	1,759,772,548.68	246,610,698.17
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释21	48,623,406.87	23,580,055.10
应付账款	注释22	1,960,976,347.73	1,512,508,181.74
预收款项			
合同负债	注释23	332,308,843.46	173,597,303.43
应付职工薪酬	注释24	172,808,200.28	487,869,742.51
应交税费	注释25	614,472,960.96	366,436,912.88
其他应付款	注释26	331,219,345.03	299,636,150.57
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释27	126,629,846.64	104,928,497.80
其他流动负债	注释28	55,724,873.46	26,044,896.35
流动负债合计		5,402,536,373.11	3,241,212,438.55
非流动负债：			
长期借款	注释29	100,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释30	330,177,510.42	327,310,852.37
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	注释31	172,840,108.05	130,676,708.29
递延收益	注释32	54,424,755.43	75,683,969.62
递延所得税负债	注释18	23,598,177.15	14,499,969.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		681,040,551.05	548,171,499.37
负债合计		6,083,576,924.16	3,789,383,937.92
股东权益：			
股本	注释33	685,172,377.00	682,089,523.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释34	12,487,921,360.96	12,365,980,768.36
减：库存股	注释35	152,011,720.61	152,011,720.61
其他综合收益	注释36	64,973,774.74	53,637,816.80
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	注释37	-2,923,335,616.94	-2,995,922,346.38
归属于母公司股东权益合计		10,162,720,175.15	9,953,774,041.17
少数股东权益		19,196,362.09	16,003,775.88
股东权益合计		10,181,916,537.24	9,969,777,817.05
负债和股东权益总计		16,265,493,461.40	13,759,161,754.97

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



那静

合并利润表

2023年度

编制单位：奇安信科技集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释38	6,442,487,305.41	6,222,788,172.46
减：营业成本	注释38	2,230,166,127.45	2,218,978,631.76
税金及附加	注释39	50,399,378.53	42,256,855.09
销售费用	注释40	1,916,279,733.57	1,894,704,138.85
管理费用	注释41	575,629,924.33	683,993,079.08
研发费用	注释42	1,485,623,111.04	1,694,220,633.27
财务费用	注释43	35,468,673.82	11,573,950.34
其中：利息费用		33,045,631.49	16,662,666.85
利息收入		15,831,742.41	20,644,181.06
加：其他收益	注释44	251,113,752.13	286,555,361.67
投资收益（损失以“-”号填列）	注释45	21,395,847.06	268,912,955.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,868,864.45	-22,279,754.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释46	93,084,831.35	75,359,418.35
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释47	-448,537,355.90	-319,517,171.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释48	-40,754,043.88	-14,074,112.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释49	546,192.85	5,299,410.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,769,580.28	-20,403,254.60
加：营业外收入	注释50	1,179,244.04	2,957,291.69
减：营业外支出	注释51	9,073,103.08	5,236,502.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,875,721.24	-22,682,465.74
减：所得税费用	注释52	-57,067,318.37	-80,891,214.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		74,943,039.61	58,208,748.66
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		74,943,039.61	58,208,748.66
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		71,750,440.44	57,630,364.80
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,192,599.17	578,383.86
五、其他综合收益的税后净额		12,172,246.94	-18,046,627.94
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		12,172,246.94	-18,046,627.94
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		12,053,933.44	-17,637,725.44
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		12,053,933.44	-17,637,725.44
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		118,313.50	-408,902.50
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		134,347.68	-408,902.50
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-16,034.18	
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		87,115,286.55	40,162,120.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		83,922,687.38	39,583,736.86
归属于少数股东的综合收益总额		3,192,599.17	578,383.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.10	0.08
（二）稀释每股收益		0.10	0.08

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

公司负责人：

向向东
东齐印向

主管会计工作负责人：

杨景岩
岩杨印景

会计机构负责人：

郑静
郑静

合并现金流量表

2023年度

编制单位：奇安信科技集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,370,424,480.92	4,873,184,605.02
收到的税费返还		160,346,296.23	219,998,159.51
收到其他与经营活动有关的现金	注释53	249,493,875.07	226,284,734.42
经营活动现金流入小计		5,780,264,652.22	5,319,467,498.95
购买商品、接受劳务支付的现金		1,403,068,582.32	1,589,121,011.69
支付给职工以及为职工支付的现金		3,740,057,111.78	3,616,118,880.23
支付的各项税费		391,536,604.22	406,874,543.51
支付其他与经营活动有关的现金	注释53	1,023,474,000.67	968,555,996.20
经营活动现金流出小计		6,558,136,298.99	6,580,670,431.63
经营活动产生的现金流量净额		-777,871,646.77	-1,261,202,932.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		3,463,780.00	365,264,789.23
取得投资收益收到的现金		3,228,652.34	6,064,564.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,029,052.19	1,802,863.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	注释53		320,000,000.00
投资活动现金流入小计		7,721,484.53	693,132,217.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		112,256,775.69	187,096,648.10
投资支付的现金		80,353,066.50	431,863,484.75
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	注释53		320,000,000.00
投资活动现金流出小计		192,609,842.19	938,960,132.85
投资活动产生的现金流量净额		-184,888,357.66	-245,827,915.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		151,059,846.00	1,587,551.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,591,667,517.30	1,575,555,523.37
收到其他与筹资活动有关的现金	注释53	367,449,111.75	11,177,642.78
筹资活动现金流入小计		2,110,176,475.05	1,588,320,717.15
偿还债务支付的现金		335,742,978.77	1,373,797,632.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,664,359.97	16,662,666.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释53	176,019,298.26	291,749,697.77
筹资活动现金流出小计		542,426,637.00	1,682,209,996.79
筹资活动产生的现金流量净额		1,567,749,838.05	-93,889,279.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	注释54	604,989,833.62	-1,600,920,127.83
加：期初现金及现金等价物余额		1,318,906,883.66	2,919,827,011.49
六、期末现金及现金等价物余额	注释54	1,923,896,717.28	1,318,906,883.66

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

公司负责人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并股东权益变动表

2023年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	本期金额										
	归属于母公司股东权益	其他权益工具	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	682,089,523.00			12,365,980,768.36	152,011,720.61	53,637,816.80			-2,995,922,346.38	16,003,775.88	9,969,777,817.05
加: 会计政策变更	3,082,854.00										
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	682,089,523.00			12,365,980,768.36	152,011,720.61	53,637,816.80			-2,995,922,346.38	16,003,775.88	9,969,777,817.05
三、本年增减变动金额	3,082,854.00			121,940,592.60		11,335,957.94			72,586,729.44	3,132,585.21	212,138,720.19
(一) 综合收益总额											
1. 股东投入和减少资本	3,082,854.00			123,785,105.19		12,172,246.94			71,750,440.44	3,192,599.17	87,115,286.55
2. 其他权益工具持有者投入资本	3,082,854.00			147,976,992.00							126,867,959.19
3. 股份支付计入股东权益的金额											151,059,846.00
4. 其他				-24,191,886.81							-24,191,886.81
(二) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(三) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(四) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	685,172,377.00			12,487,921,360.96	152,011,720.61	64,973,774.74			-2,923,335,616.94	19,196,362.09	10,181,915,537.24
				-1,844,512.59						-12.96	-1,844,525.55

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

公司负责人:





主管会计工作负责人:





会计机构负责人:



合并股东权益变动表

2023年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 奇安信科技集团股份有限公司

项目	上期金额											
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	归属于母公司股东权益 资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	682,082,124.00				12,195,889,082.34		71,684,444.74			-3,053,552,711.18	14,485,975.87	9,910,588,915.77
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	682,082,124.00				12,195,889,082.34		71,684,444.74			-3,053,552,711.18	14,485,975.87	9,910,588,915.77
三、本年增减变动金额	7,399.00				170,091,686.02		-18,046,627.94			57,630,364.80	1,517,800.01	59,188,901.28
(一) 综合收益总额												
(二) 股东投入和减少资本	7,399.00				205,309,729.35		-18,046,627.94			57,630,364.80	578,383.86	40,162,120.72
1. 股东投入的普通股	7,399.00				355,152.00						1,225,000.00	54,530,407.74
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	682,089,523.00				12,365,980,768.36		53,637,816.80			-2,995,922,346.38	16,003,775.88	9,969,777,817.05

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



静

杨景岩

杨

母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：奇安信科技集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	附注十六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		53,228,119.19	52,692,347.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			7,062,851.00
应收账款	注释1	677,149,052.20	607,193,997.98
应收款项融资			
预付款项		9,091,420.79	13,066,909.66
其他应收款	注释2	137,093,491.17	139,873,769.51
存货		41,738,149.56	61,107,121.36
合同资产		8,827,310.33	7,091,136.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		94,390,979.73	115,498,691.07
流动资产合计		1,021,518,522.97	1,003,586,823.68
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		2,964,379.03	7,948,612.49
长期股权投资	注释3	12,342,219,680.72	12,173,721,562.50
其他权益工具投资		174,536,217.34	145,405,292.60
其他非流动金融资产		260,557,879.44	170,378,326.85
投资性房地产			
固定资产		114,188,454.08	149,372,173.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		25,508,731.70	37,727,481.14
无形资产		40,958,753.22	41,864,993.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		334,401.26	654,511.78
递延所得税资产			
其他非流动资产		17,407,026.23	19,718,932.16
非流动资产合计		12,978,675,523.02	12,746,791,885.98
资产总计		14,000,194,045.99	13,750,378,709.66

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



郑静

母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：奇安信科技集团股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		35,087,749.70	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		286,568,656.42	160,786,106.13
预收款项			
合同负债		28,733,310.03	44,536,031.17
应付职工薪酬		17,580,417.15	67,723,097.00
应交税费		3,036,026.00	3,122,123.48
其他应付款		1,101,186,056.05	1,069,006,533.76
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		13,257,275.46	11,686,282.58
其他流动负债		3,885,408.18	5,789,684.05
流动负债合计		1,489,334,898.99	1,362,649,858.17
非流动负债：			
长期借款		100,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		13,941,825.01	27,107,433.81
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		32,980,934.15	61,631,268.36
递延所得税负债		4,667,169.02	
其他非流动负债			
非流动负债合计		151,589,928.18	88,738,702.17
负债合计		1,640,924,827.17	1,451,388,560.34
股东权益：			
股本		685,172,377.00	682,089,523.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,233,193,518.53	14,126,354,665.94
减：库存股		152,011,720.61	152,011,720.61
其他综合收益		71,140,147.38	53,843,366.30
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-2,478,225,103.48	-2,411,285,685.31
股东权益合计		12,359,269,218.82	12,298,990,149.32
负债和股东权益总计		14,000,194,045.99	13,750,378,709.66

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



郑静

母公司利润表

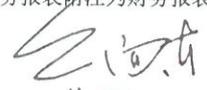
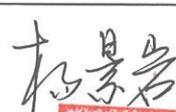
2023年度

编制单位：奇安信科技集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	809,382,813.49	801,669,423.51
减：营业成本	注释4	241,549,382.00	243,288,304.50
税金及附加		619,422.32	749,457.79
销售费用		155,011,858.94	164,093,119.57
管理费用		296,666,419.81	368,486,878.92
研发费用		319,932,869.04	430,969,175.83
财务费用		3,131,376.37	3,497,614.04
其中：利息费用		2,813,815.85	6,281,414.28
利息收入		1,057,380.67	4,431,064.60
加：其他收益		68,116,176.59	66,783,524.72
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5	12,544,499.58	3,900,684.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,476,582.25	-152,936.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		92,579,552.59	75,359,418.35
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-34,956,971.73	-57,985,251.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-464,595.29	-58,529.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-68,746.33	9,371.93
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-69,778,599.58	-321,405,909.06
加：营业外收入		689,626.32	1,651,559.41
减：营业外支出		6,573,708.55	4,351,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-75,662,681.81	-324,105,349.65
减：所得税费用		-7,886,974.64	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-67,775,707.17	-324,105,349.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-67,775,707.17	-324,105,349.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		18,133,070.08	-17,637,725.44
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		18,133,070.08	-17,637,725.44
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动		18,133,070.08	-17,637,725.44
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
六、综合收益总额		-49,642,637.09	-341,743,075.09
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

公司负责人：  、主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



母公司现金流量表

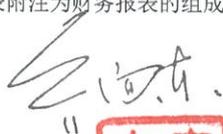
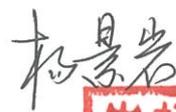
2023年度

编制单位: 奇安信科技集团股份有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		772,650,491.05	722,977,528.66
收到的税费返还		1,126,951.17	1,930,209.30
收到其他与经营活动有关的现金		84,214,036.23	91,130,160.35
经营活动现金流入小计		857,991,478.45	816,037,898.31
购买商品、接受劳务支付的现金		28,865,603.14	221,818,262.51
支付给职工以及为职工支付的现金		563,818,033.01	587,878,877.93
支付的各项税费		2,438,915.60	3,617,438.46
支付其他与经营活动有关的现金		268,456,059.98	281,819,024.04
经营活动现金流出小计		863,578,611.73	1,095,133,602.94
经营活动产生的现金流量净额		-5,587,133.28	-279,095,704.63
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		5,917,917.33	423,597.42
取得投资收益收到的现金		2,100,000.00	5,807,494.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,250.00	23,155.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		72,200,000.00	502,309,142.89
投资活动现金流入小计		80,235,167.33	508,563,391.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,215,653.52	127,321,400.87
投资支付的现金		91,800,000.00	865,763,678.75
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		72,200,000.00	509,280,000.00
投资活动现金流出小计		225,215,653.52	1,502,365,079.62
投资活动产生的现金流量净额		-144,980,486.19	-993,801,688.50
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		151,059,846.00	362,551.00
取得借款收到的现金		100,000,000.00	586,708,307.53
收到其他与筹资活动有关的现金		355,000,000.00	1,859,380,669.30
筹资活动现金流入小计		606,059,846.00	2,446,451,527.83
偿还债务支付的现金		6,827,142.00	586,708,307.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,123,154.73	6,281,414.28
支付其他与筹资活动有关的现金		450,137,127.61	1,035,144,085.20
筹资活动现金流出小计		458,087,424.34	1,628,133,807.01
筹资活动产生的现金流量净额		147,972,421.66	818,317,720.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,595,197.81	-454,579,672.31
加: 期初现金及现金等价物余额		52,495,597.00	507,075,269.31
六、期末现金及现金等价物余额		49,900,399.19	52,495,597.00

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

公司负责人:  主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



母公司股东权益变动表

2023年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额				本期金额						
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	682,089,523.00				14,126,354,665.94	152,011,720.61	53,843,366.30			-2,411,285,665.31	12,298,990,149.32
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	682,089,523.00				14,126,354,665.94	152,011,720.61	53,843,366.30			-2,411,285,665.31	12,298,990,149.32
三、本年增减变动金额	3,082,854.00				106,833,852.59		17,296,781.08			-66,939,418.17	60,279,069.50
(一) 综合收益总额											
(二) 股东投入和减少资本	3,082,854.00				123,785,105.19					-67,775,707.17	-49,642,637.09
1. 股东投入的普通股	3,082,854.00				147,976,992.00						126,867,959.19
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	685,172,377.00				14,233,193,518.53	152,011,720.61	71,140,147.38			-2,478,225,103.48	12,359,269,218.82

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

公司负责人:




主管会计工作负责人:





会计机构负责人:




母公司股东权益变动表

2023年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 奇安信科技集团股份有限公司

项目	上期金额				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积					
一、上年年末余额					71,481,091.74			-2,087,180,335.66	12,587,427,816.67
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	682,082,124.00			13,921,044,936.59	71,481,091.74			-2,087,180,335.66	12,587,427,816.67
三、本年增减变动金额	7,399.00			205,309,729.35	-17,637,725.44			-324,105,349.65	-286,437,667.35
(一) 综合收益总额									
(二) 股东投入和减少资本	7,399.00			205,309,729.35	-152,011,720.61			-324,105,349.65	53,305,407.74
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本	7,399.00			355,152.00					362,551.00
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	682,089,523.00			14,126,354,665.94	152,011,720.61	53,843,366.30		-2,411,285,685.31	12,298,990,149.32

(后附财务报表附注为财务报表组成部分)

公司负责人:



主管会计工作负责人:

杨景岩



会计机构负责人:

郝静

奇安信科技集团股份有限公司 2023 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

奇安信科技集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本集团”）于 2014 年 6 月 16 日经北京市工商行政管理局朝阳分局批准成立，2019 年 5 月 30 日公司经股东会决议整体变更设立为股份有限公司，2019 年 5 月 31 日取得北京市工商行政管理局西城分局核发的营业执照。经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1356 号文核准，公司于 2020 年 7 月 22 日在上海证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91110105397625067T 的营业执照。

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团累计发行股本总数 685,172,377.00 股，注册资本为 685,172,377.00 元，注册地址：北京市西城区新街口外大街 28 号 102 号楼三层 332 号。

(二)公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围：互联网信息安全技术服务；技术开发、信息技术咨询、技术推广、技术转让；计算机系统服务；信息处理和存储支持服务；信息系统集成；销售通讯设备、电子产品、计算机软硬件及辅助设备；软件开发；互联网数据服务；数据处理；会议服务；承办展览展示活动；货物进出口；技术进出口；代理进出口；设计、制作、代理、发布广告；出版物零售。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；出版物零售以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

本集团属软件和信息技术服务业，主要业务为向政府、企业客户提供全新一代企业级网络安全产品和服务。

(三)合并财务报表范围

本集团本期纳入合并范围的子公司共 78 户，详见附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 9 户，减少 5 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

(四)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 25 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本集团根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

本集团对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三)记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本集团所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期本集团的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(五)重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提坏账准备金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 500 万元
账龄超过一年且金额重要的应付账款	单项超过一年的应付账款占应付账款总额的 10%以上且金额大于 500 万元
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款	单项超过一年的其他应付款占其他应付款总额的 10%以上且金额大于 500 万元
支付的重要的与投资活动有关的现金	单项支付金额占支付的与投资活动有关的现金 10%以上且金额大于 500 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占集团总收入 \geq 10.00%
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占集团总资产 \geq 5.00%

(六)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中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。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本集团会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。

- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

2. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。

子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其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，对上年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控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，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。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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

(八)合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

(九)现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金

等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币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，在现金流量表中单独列示。

(十一) 金融工具

本集团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。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利

率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款和长期应收款等。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用

风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进

行会计处理。

4. 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

8. 金融工具减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

(1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含其他适用项目，下同）的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已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，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。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(十二) 应收票据

本集团遵照谨慎性原则对承兑人的信用等级进行了划分，分为信用等级较高的大型商业银行和全国性股份制商业银行（以下简称“信用等级较高银行”）以及信用等级一般的其他商业银行（以下简称“信用等级一般银行”）。本集团应收票据终止确认会计处理方法为：由信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时终止确认；由信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时继续确认应收票据，待到期兑付后终止确认。

本集团对于应收票据，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团计量应收票据预期信用损失的会计估计政策为：

组合名称	计提方法
组合 1：银行承兑汇票	不计提预期信用损失
组合 2：商业承兑汇票	参照应收款项计提预期信用损失方法

对于组合 1 的应收票据，除非有确凿证据表明该金融工具的信用风险自初始确认后显著增加外，不计提预期信用损失。

(十三) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款以及无信用风险的应收账款，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 账龄组合	根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例。	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判断，确定预期损失率
组合 2: 合并范围内关联方组合	无信用风险	一般不计提

(十四)其他应收款

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以及无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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：账龄组合	根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例。	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判断，确定预期损失率
组合 2：合并范围内关联方组合	无信用风险。	一般不计提
组合 3：股权投资组合	无信用风险。	一般不计提

(十五)存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度

(1) 存货类别

存货主要包括原材料、库存商品、在产品、合同履行成本等。

(2) 存货发出计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

3. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十六)合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

除了单项评估信用风险的合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合同资产账龄组合	根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例。	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判断，确定预期损失率

(十七)长期应收款

本集团依据长期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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：员工购房借款组合	应收员工购房借款	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判断，确定预期损失率

(十八)长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权

投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。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。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 固定资产折旧方法

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	10-40	5.00	2.38-9.50
办公设备	直线法	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备	直线法	3	5.00	31.67
运输设备	直线法	10	5.00	9.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十四）长期资产减值。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(二十)在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

(二十一)借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、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，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程

中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(二十二)使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

1. 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

2. 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧：

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。

使用权资产的减值：

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

(二十三)无形资产

1. 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法
专利权	5 年	直线法
软件	5 年	直线法
非专利技术	5 年	直线法
软件著作权	5 年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十四）长期资产减值。

2. 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，相关支出予以资本化，并计入开发支出，待开发阶段完成后，该部分资本化支出转入无形资产，并按照其预计使用寿命采用直线法分期平均摊销；不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十四)长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未

来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十五)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括厂房的改建、装修、测试机摊销及员工购房借款的利息。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十六)合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

(二十七)职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费、职工教育经费、非货币性福利等。本集团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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险。本集团离职后福利分类为设定提存计划，对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不

能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

4. 其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

(二十八) 租赁负债

1. 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

(1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

(2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

2. 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用

的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

3. 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

(二十九)预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(三十)股份支付

本集团为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付，并以授予日的公允价值计量。

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计

量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。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。

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；

除此之外，作为现金结算的股份支付处理；

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，

在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(三十一)收入

1. 一般原则

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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照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，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；

(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

(1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；

- (2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户；
- (3) 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- (4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2. 收入确认的具体方法

本集团的营业收入分为网络安全产品收入、网络安全服务收入等。

(1) 网络安全产品收入

本集团网络安全产品分为不需安装调试的安全产品收入和需安装调试的安全产品收入。不需要安装调试的安全产品，按合同约定将安全产品转移给对方后确认收入；需要安装调试的安全产品，按合同约定在项目实施完成并经客户验收合格后确认收入。

(2) 网络安全服务收入

本集团网络安全服务是指为客户提供的安全技术服务、安全咨询服务、安装调试服务、维保服务等服务。对于一定服务期内的服务收入，公司按直线法分期确认收入；对于其他服务收入，公司在项目实施完成并取得客户的验收单后确认收入。

(3) 硬件及其他收入

硬件及其他收入包含以上几种业务组合而成的综合性业务如果以上各类销售可以分别单独核算，则各类销售收入按以上方法分别确认；如果不能单独核算，则合并核算，并经客户验收合格后确认收入。

(三十二)合同成本

1. 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围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：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

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

3. 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

(三十三)政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用；如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十四)递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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，确认递延所得税资产。

(三十五)租赁

1. 确定方法及会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

2. 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

(1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注三、（二十二）使用权资产及附注三、（二十八）租赁负债。

(2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上

述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

3. 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。本集团租赁业务全部为经营租赁。

经营租赁：

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（三十六）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序
本集团自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。	本次会计政策变更是按照国家财政部发布的相关企业会计准则而进行的变更，本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整，不会对公司的财务状况、经营成果及现金流量产生重大影响，无需提交公司董事会、股东大会审议

会计政策变更说明：

（1）执行企业会计准则解释第 16 号对本集团的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用

初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本集团于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本集团按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的规定，本集团对资产负债表相关项目调整如下：

项目	2022 年 12 月 31 日 原列报金额	累积影响金额	2023 年 1 月 1 日 调整后列报金额
递延所得税资产	104,508,940.54	619,953.40	105,128,893.94
递延所得税负债	14,499,165.53	803.56	14,499,969.09
未分配利润	-2,996,541,496.22	619,149.84	-2,995,922,346.38

根据解释 16 号的规定，本集团对利润表相关项目调整如下：

利润表项目	2022 年度		
	变更前	累积影响金额	变更后
所得税费用	-80,272,064.56	619,149.84	-80,891,214.40

2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13.00%、6.00%、1.00%
企业所得税	应纳税所得额	具体见如下说明
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%、5.00%、1.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%
房产税	按照房产原值的 70%或租金收入为纳税基准	12.00%、1.20%
城镇土地使用税	按土地面积确认纳税基准	30.00 元/m ² 、8.00 元/m ²

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

纳税主体名称	所得税税率
奇安信科技集团股份有限公司	15.00%
北京网神洞鉴科技有限公司	15.00%
北京网康科技有限公司	15.00%
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	15.00%
北京天广汇通科技有限公司	15.00%
南京信风网络科技有限公司	15.00%
北京椒图科技有限公司	15.00%
奇安信安全技术（珠海）有限公司	15.00%
奇安信安全技术（北京）集团有限公司	15.00%
深圳云安宝科技有限公司	15.00%
北京盛华安信息技术有限公司	15.00%
兴华永恒（北京）科技有限责任公司	15.00%
奇安盘古（上海）信息技术有限公司	15.00%
盘石软件（上海）有限公司	15.00%
QianxinTechnologyHKCo.Limited	16.50%
Netentsec, Inc.	0.00%
Netentsec(Hongkong)Tech.Co.Ltd	16.50%
奇安信网络安全技术（澳门）有限公司	3.00%-12.00%
浙江奇安信科技有限公司	20.00%

本集团境外主体执行当地的企业所得税税务政策，其余子公司根据所得税法均适用 25.00%的企业所得税率。

（二）税收优惠政策及依据

1、增值税

根据财政部、国家税务总局发布的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3.00% 的部分实行即征即退政策。在本年享受增值税实际税负超过 3.00% 的部分实行即征即退政策是本公司及子公司北京网康科技有限公司、奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司、北京鼎安网信科技有限公司、北京天广汇通科技有限公司、北京椒图科技有限公司、南京信风网络科技有限公司、深圳云安宝科技有限公司、北京盛华安信息技术有限公司、奇安盘古（上海）信息技术有限公司。

根据财政部、国家税务总局发布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号），本公司及子公司本年技术开发收入免征增值税。

根据财政部、税务总局、海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。另根据国家税务总局发布的《关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管事项的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 1 号）规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，2023 年 1 月 1 日起生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10.00% 改为 5.00%。本公告所称生产、生活性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务（以下称四项服务）取得的销售额占全部销售额的比重超过 50.00% 的纳税人。在本年实际享受进项税加计抵减政策是子公司南京信风网络科技有限公司、绵阳奇安优服科技有限公司、盘石软件（上海）有限公司、绵阳奇安信科技有限公司、奇安信安全技术（北京）集团有限公司、上海桉软网络科技有限公司、北京天目恒安科技有限公司、奇安信安全技术（珠海）有限公司、天津奇安信科技有限公司、观潮会议展览服务（北京）有限公司、奇安信安全技术（南京）有限公司、兴华永恒（北京）科技有限责任公司、北京网神洞鉴科技有限公司。

根据财政部、国家税务总局发布的《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财税[2022]10 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50.00% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。在本年享受“六税两费”减免政策的有子公司北京椒图科技有限公司、北京天广汇通科技有限公司等 42 家公司。

2、企业所得税

（1）奇安信科技集团股份有限公司

根据《科技部财政部国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火[2016]32 号），2023 年 11 月，通过高新技术企业认定，证书编号为 GR202311005112，有效期：三年；根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，2023 年至 2025 年减按 15.00% 计缴企业所得税。

（2）北京网神洞鉴科技有限公司

根据《科技部财政部国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火[2016]32 号），2023 年 10 月，通过高新技术企业认定，证书编号为 GR202311002512，

有效期：三年；根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，2023 年至 2025 年减按 15.00% 计缴企业所得税。

(3) 北京网康科技有限公司

根据《科技部财政部国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火[2016]32 号)，2023 年 10 月，通过高新技术企业认定，证书编号：GR202311003347，有效期：三年；根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，2023 年至 2025 年减按 15.00% 计缴企业所得税。

(4) 奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司

根据《科技部财政部国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火[2016]32 号)，2023 年 11 月，通过高新技术企业认定，证书编号为 GR202311004667，有效期：三年；根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，2023 年至 2025 年减按 15.00% 计缴企业所得税。

(5) 北京天广汇通科技有限公司

根据《科技部财政部国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火[2016]32 号)，2023 年 10 月，通过高新技术企业认定，证书编号为 GR202311000959，有效期：三年；根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，2023 年至 2025 年减按 15.00% 计缴企业所得税。

(6) 南京信风网络科技有限公司

根据《科技部财政部国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火[2016]32 号)，2022 年 10 月，通过高新技术企业认定，证书编号为 GR202232002097，有效期：三年；根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，2022 年至 2024 年减按 15.00% 计缴企业所得税。

(7) 北京椒图科技有限公司

根据《科技部财政部国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火[2016]32 号)，2023 年 10 月，通过高新技术企业认定，证书编号为 GR202311001787，有效期：三年；根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，2023 年至 2025 年减按 15.00% 计缴企业所得税。

(8) 奇安信安全技术（珠海）有限公司

根据《科技部财政部国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火[2016]32 号)，2022 年 12 月，通过高新技术企业认定，证书编号为 GR202244004514，有效期：三年；根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，2022 年至 2024 年减按 15.00% 计缴企业所得税。

(9) 奇安信安全技术(北京)集团有限公司

根据《科技部财政部国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火[2016]32 号)，2022 年 11 月，通过高新技术企业认定，证书编号为 GR202211002316，有效期：三年；根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，2022 年至 2024 年减按 15.00% 计缴企业所得税。

(10) 深圳云安宝科技有限公司

根据《科技部财政部国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火[2016]32 号)，2023 年 11 月，通过高新技术企业认定，证书编号为 GR202344203971，有效期：三年；根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，2023 年至 2025 年减按 15.00% 计缴企业所得税。

(11) 北京盛华安信息技术有限公司

根据《科技部财政部国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火[2016]32 号)，2021 年 12 月，通过高新技术企业认定，证书编号为 GR202111004375，有效期：三年；根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，2021 年至 2023 年减按 15.00% 计缴企业所得税。

(12) 兴华永恒(北京)科技有限责任公司

根据《科技部财政部国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火[2016]32 号)，2021 年 10 月，通过高新技术企业认定，证书编号为 GR202111000943，有效期：三年；根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，2021 年至 2023 年减按 15.00% 计缴企业所得税。

(13) 奇安盘古(上海)信息技术有限公司

根据《科技部财政部国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火[2016]32 号)，2023 年 12 月，通过高新技术企业认定，证书编号为 GR202331006678，

有效期：三年；根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，2023 年至 2025 年减按 15.00% 计缴企业所得税。

(14) 盘石软件（上海）有限公司

根据《科技部财政部国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火[2016]32 号），2021 年 11 月，通过高新技术企业认定，证书编号为 GR202131001301，有效期：三年；根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，2021 年至 2023 年减按 15.00% 计缴企业所得税。

(15) 浙江奇安信科技有限公司

根据财政部、税务总局颁布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）的有关规定，被认定为小型微利企业。对年应纳税所得额不超过 100.00 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；对年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 50.00% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，上期期末指 2022 年 12 月 31 日）

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,923,780,976.98	1,317,353,141.63
其他货币资金	138,125,063.59	91,500,844.94
合计	2,061,906,040.57	1,408,853,986.57
其中：存放在境外的款项总额	199,000,053.26	153,326,072.84

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	91,154,468.05	19,255,450.10
保函保证金	46,764,110.56	70,691,652.81
履约保证金	90,744.68	
合计	138,009,323.29	89,947,102.91

注释 2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	135,836,822.79	136,496,493.64
商业承兑汇票	10,214,147.70	12,966,986.17
合计	146,050,970.49	149,463,479.81

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	149,528,107.79	100.00	3,477,137.30	2.33	146,050,970.49
其中：以账龄特征为基础的 预期信用损失组合的商业 承兑汇票	13,691,285.00	9.16	3,477,137.30	25.40	10,214,147.70
银行承兑汇票组合	135,836,822.79	90.84			135,836,822.79
合计	149,528,107.79	100.00	3,477,137.30	2.33	146,050,970.49

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	151,230,494.84	100.00	1,767,015.03	1.17	149,463,479.81
其中：以账龄特征为基础的 预期信用损失组合的商业 承兑汇票	14,734,001.20	9.74	1,767,015.03	11.99	12,966,986.17
银行承兑汇票组合	136,496,493.64	90.26			136,496,493.64
合计	151,230,494.84	100.00	1,767,015.03	1.17	149,463,479.81

(1) 以账龄特征为基础的预期信用损失组合的商业承兑汇票

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,471,985.00	173,599.25	5.00
1-2 年	2,613,413.00	392,011.95	15.00
2-3 年	4,457,087.00	1,337,126.10	30.00
3-4 年	3,148,800.00	1,574,400.00	50.00
合计	13,691,285.00	3,477,137.30	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,767,015.03	1,710,122.27				3,477,137.30
其中：以账龄特征为基础的预期信用损失组合的商业承兑汇票	1,767,015.03	1,710,122.27				3,477,137.30
银行承兑汇票						
合计	1,767,015.03	1,710,122.27				3,477,137.30

4. 本期无实际核销的应收票据。

5. 期末公司无已质押的应收票据。

6. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,533,163.00	5,150,390.00
商业承兑汇票		7,175,585.00
合计	6,533,163.00	12,325,975.00

注释 3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,913,960,030.51	3,723,773,507.64
1—2 年	2,098,107,688.20	1,338,956,106.39
2—3 年	864,782,883.78	367,812,340.63
3—4 年	281,874,594.15	92,207,886.07
4—5 年	73,518,571.36	123,121,141.04
5 年以上	146,626,036.78	32,068,215.64
小计	7,378,869,804.78	5,677,939,197.41
减：坏账准备	1,126,634,840.87	692,551,964.13
合计	6,252,234,963.91	4,985,387,233.28

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	68,217,672.61	0.92	68,217,672.61	100.00	
按组合计提坏账准备	7,310,652,132.17	99.08	1,058,417,168.26	14.48	6,252,234,963.91
其中：以账龄特征为基础的 预期信用损失组合的应 收账款	7,310,652,132.17	99.08	1,058,417,168.26	14.48	6,252,234,963.91
合计	7,378,869,804.78	100.00	1,126,634,840.87	15.27	6,252,234,963.91

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	67,854,364.90	1.20	67,854,364.90	100.00	
按组合计提坏账准备	5,610,084,832.51	98.80	624,697,599.23	11.14	4,985,387,233.28
其中：以账龄特征为基础的 预期信用损失组合的应 收账款	5,610,084,832.51	98.80	624,697,599.23	11.14	4,985,387,233.28
合计	5,677,939,197.41	100.00	692,551,964.13	12.20	4,985,387,233.28

(1) 按单项计提坏账准备

项目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
按单项计提坏账准备的应收 账款	68,217,672.61	68,217,672.61	100.00	时间较长无法收回
合计	68,217,672.61	68,217,672.61	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,910,898,478.27	195,544,924.63	5.00
1—2 年	2,098,107,688.20	314,716,153.23	15.00
2—3 年	856,474,733.78	256,942,420.13	30.00
3—4 年	281,288,563.91	140,644,281.96	50.00
4—5 年	66,566,398.50	53,253,118.80	80.00
5 年以上	97,316,269.51	97,316,269.51	100.00
合计	7,310,652,132.17	1,058,417,168.26	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	67,854,364.90	5,094,252.04		4,730,944.33		68,217,672.61
按组合计提坏账准备	624,697,599.23	433,718,574.68			994.35	1,058,417,168.26
其中：以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款	624,697,599.23	433,718,574.68			994.35	1,058,417,168.26
合计	692,551,964.13	438,812,826.72		4,730,944.33	994.35	1,126,634,840.87

4. 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,730,944.33

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	已计提应收账款和合同资产坏账准备余额
客户 1	773,086,212.77	116,550,105.94	889,636,318.71	10.98	44,481,815.95
客户 2	193,383,686.60		193,383,686.60	2.39	9,669,184.33
客户 3	153,234,801.27	928,100.00	154,162,901.27	1.90	14,222,552.96
客户 4	100,835,410.63	4,626,116.00	105,461,526.63	1.30	11,577,909.09
客户 5	99,262,640.21	154,000.00	99,416,640.21	1.23	10,832,724.35
合计	1,319,802,751.48	122,258,321.94	1,442,061,073.42	17.80	90,784,186.68

注释 4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	10,803,332.96	31.98	29,216,079.50	59.84
1 至 2 年	12,096,667.81	35.81	11,947,207.51	24.47
2 至 3 年	6,338,046.74	18.76	2,974,863.03	6.09
3 年以上	4,538,244.29	13.44	4,686,583.43	9.60
合计	33,776,291.80	100.00	48,824,733.47	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 12,716,240.45 元，占预付款项年末余额合计数的比例 37.65%。

注释 5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		144,673.87
应收股利		
其他应收款	223,493,474.68	219,446,659.25
合计	223,493,474.68	219,591,333.12

(一) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
员工借款利息		144,673.87
合计		144,673.87

(二) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	62,842,330.03	59,181,719.63
1—2 年	21,508,118.09	22,934,557.25
2—3 年	17,406,897.66	15,129,674.31
3—4 年	12,364,299.65	23,505,570.82
4—5 年	21,199,966.25	34,226,531.47
5 年以上	147,464,523.17	116,174,502.93
小计	282,786,134.85	271,152,556.41
减：坏账准备	59,292,660.17	51,705,897.16
合计	223,493,474.68	219,446,659.25

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
投资收购相关	148,022,510.81	148,022,510.81
保证金	80,752,637.59	75,512,421.07
押金	45,199,870.51	39,103,812.94
员工备用金及借款	7,368,128.07	6,575,544.78
房租	474,507.87	487,791.38
其他	968,480.00	1,450,475.43

款项性质	期末余额	期初余额
小计	282,786,134.85	271,152,556.41
减：坏账准备	59,292,660.17	51,705,897.16
合计	223,493,474.68	219,446,659.25

3. 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	29,895,325.55		21,810,571.61	51,705,897.16
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	8,700.00		8,700.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	8,172,717.52		20,300.00	8,193,017.52
本期转回			21,510.80	21,510.80
本期转销				
本期核销	585,000.00			585,000.00
其他变动	256.29			256.29
期末余额	37,474,599.36		21,818,060.81	59,292,660.17

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	21,810,571.61	20,300.00	21,510.80		8,700.00	21,818,060.81
按组合计提坏账准备	29,895,325.55	8,172,717.52		585,000.00	-8,443.71	37,474,599.36
其中：账龄组合	29,895,325.55	8,172,717.52		585,000.00	-8,443.71	37,474,599.36
投资组合						
合计	51,705,897.16	8,193,017.52	21,510.80	585,000.00	256.29	59,292,660.17

5. 本期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	585,000.00

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
YUAN SHEN GANG	投资保证金	126,393,850.00	5 年以上	44.70	
北京奇虎科技有限公司	投资收购相关	5,196,515.00	3-4 年	1.84	5,196,515.00
		3,935,585.84	4-5 年	1.39	3,935,585.84
		12,496,559.97	5 年以上	4.42	12,496,559.97
北京新动力金科资产运营管理有限公司	押金	13,817,360.94	1 年以内	4.89	690,868.05
咸阳中电彩虹集团控股有限公司北京分公司	押金	7,711,228.00	1 年以内	2.73	385,561.40
贵州省监狱管理局	履约保证金	7,470,958.00	4-5 年	2.64	5,976,766.40
合计		177,022,057.75		62.60	28,681,856.66

注释 6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	75,955,916.50	106,811.07	75,849,105.43	109,795,673.24		109,795,673.24
在产品	3,061,143.07		3,061,143.07	7,478,382.88		7,478,382.88
库存商品	79,855,000.73	9,641,627.93	70,213,372.80	121,107,126.72	14,278,211.66	106,828,915.06
合同履约成本	718,442,006.63		718,442,006.63	584,949,866.88		584,949,866.88
合计	877,314,066.93	9,748,439.00	867,565,627.93	823,331,049.72	14,278,211.66	809,052,838.06

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料		670,503.44			563,692.37		106,811.07
库存商品	14,278,211.66	1,014,641.99			5,651,225.72		9,641,627.93
合计	14,278,211.66	1,685,145.43			6,214,918.09		9,748,439.00

注释 7. 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	721,257,429.88	36,062,871.60	685,194,558.28	434,622,176.66	21,731,108.96	412,891,067.70
合计	721,257,429.88	36,062,871.60	685,194,558.28	434,622,176.66	21,731,108.96	412,891,067.70

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
合同资产	21,731,108.96	14,331,762.64				36,062,871.60
合计	21,731,108.96	14,331,762.64				36,062,871.60

注释 8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	147,869,914.52	118,692,754.53
待认证进项税	74,895,151.18	46,004,172.61
待摊费用	32,204,444.98	20,226,005.96
预缴增值税	4,125,484.17	5,809,580.58
合计	259,094,994.85	190,732,513.68

注释 9. 长期应收款

款项性质	期末余额			期初余额			折现率区间(%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
安居借款	6,900,334.91	69,003.36	6,831,331.55	22,610,316.46	226,103.17	22,384,213.29	3.70-4.75
合计	6,900,334.91	69,003.36	6,831,331.55	22,610,316.46	226,103.17	22,384,213.29	

注释 10. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期 末余额
			追加投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备	其他		
一. 合营企业												
360CyberSecurePte.Ltd.	3,524,397.79				106,362.48	134,347.68					3,765,107.95	
大唐奇安网络科技有限公司	2,980,351.38				-2,980,351.38							
小计	6,504,749.17				-2,873,988.90	134,347.68					3,765,107.95	
二. 联营企业												
天津奇和财科技有限公司	285,880,074.01				-28,152.07						285,851,921.94	
北京得谦微电子有限责任公司	13,188,647.16				-1,422,913.94		466,841.48				12,232,574.70	
四川奇安旌服科技有限公司	690,452.11		980,000.00		-45,214.88						1,625,237.23	
御数坊（北京）科技有限公司	9,537,151.48				-743,865.46						8,793,286.02	
中电车联信安科技有限公司	9,827,677.31				1,546,459.41						11,374,136.72	
贵州数安奇天网络安全服务有限公司	571,725.02				-278,955.22						292,769.80	
北京九维数安科技有限公司	12,426,174.56		28,333,333.00		24,290.99						40,783,798.55	
广电奇安网络科技（重庆）有限公司	1,340,630.54				-1,114,232.42						226,398.12	
四川数安网信科技有限责任公司	12,091,426.38				-662,985.27						11,428,441.11	
北京创原天地科技有限公司	18,434,295.76				14,958.62						18,449,254.38	
中电奇安科技有限公司	8,962,393.45				51,788.13						9,014,181.58	
先进操作系统创新中心（天	12,243,575.12				-941,324.44						11,302,250.68	

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期 末余额
			追加投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备	其他		
津)有限公司												
贵州烽创科技有限公司	36,426,438.75			31,899,937.66	-2,215,147.02			-2,311,354.07				
北京擎天信安科技有限公司	9,234,070.87				-1,278,617.19						7,955,453.68	
上海安洵信息技术有限公司	27,532,330.05				-2,795,194.24					24,737,135.81	24,737,135.81	24,737,135.81
北京奇威讯安全技术有限公司	1,696,394.00				117,585.30						1,813,979.30	
奇安星城网络安全技术(湖南)有限公司	21,658,465.02				702,851.57						22,361,316.59	
北京奇信智联科技有限公司	19,262,761.36	18,504,286.00			-1,768.24						19,260,993.12	18,504,286.00
之江奇安科技有限公司	3,645,461.31				1,733,026.86						5,378,488.17	
贵州梵安信技术有限公司	18,370.03				9,353.48						27,723.51	
北京铜牛奇安科技有限公司	1,831,315.75				273,441.10						2,104,756.85	
戎码科技(北京)有限公司	16,549,796.04		8,000,000.00		-7,532,088.62						17,017,707.42	
奇安国投(湖北)科技有限公司	1,991,205.41				286,950.46						2,278,155.87	
广东运通奇安科技有限公司	1,713,804.96				-515,649.89						1,198,155.07	
北京双湃智安科技有限公司	6,484,920.35				389,526.74						6,874,447.09	
锦州网络安全产业有限公司			490,000.00		-32,807.82						457,192.18	
山东奇安通盛安全科技有限公司			4,000,000.00		26,468.10						4,026,468.10	
广东南粤奇安科技有限公司			3,400,000.00		124.34						3,400,124.34	
奇安数据科技(江苏)有限公司	4,876,502.05				-454,879.66						4,421,622.39	
赛博软极网络科技(北京)	28,776,241.33				791,926.93						29,568,168.26	

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期 末余额
			追加投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备	其他		
有限公司												
数盾奇安（重庆）科技有限 公司	4,490,112.78				452,614.95						4,942,727.73	
广东云智安信科技有限公司	5,127,582.36				297,783.52						5,425,365.88	
云南玉溪奇安信科技有限 公司	1,664,253.86				-374,619.39						1,289,634.47	
深圳昂楷科技有限公司	59,357,625.26				-2,578,690.20						56,778,935.06	
北京升明科技有限公司	1,462,720.72				407,599.36						1,870,320.08	
包头市万佳信息工程有限 公司	17,945,671.10				3,532,692.84			1,104,173.23			20,374,190.71	
北京谷安天下科技有限公司	29,563,332.68				44,666.42						29,607,999.10	
中电运行（北京）信息技 术有限公司	19,972,558.76				-200,376.29						19,772,182.47	
北京和信创天科技股份有 限公司	46,860,886.05				-571,379.28						46,289,506.77	
北京天空卫士网络安全技 术有限公司	18,842,185.86				4,190,887.98						23,033,073.84	
深圳市傲天科技股份有限 公司	22,245,588.80				-1,737,552.82						20,508,035.98	
广西数广威奇科技有限公司			3,909,967.75		-555,098.52						3,354,869.23	
云盾智慧安全科技有限公司	37,949,914.13				876,165.84						38,826,079.97	
奇安（北京）投资管理有限 公司	8,828,379.36				3,054,717.18			2,100,000.00			9,783,096.54	
上海奇安竞进私募基金合 伙企业（有限合伙）	155,286,008.93				10,039,080.35						165,325,089.28	
奇安川发（成都）股权投资 基金合伙企业（有限合伙）	104,993,891.59				-684,177.23						104,309,714.36	

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期 末余额
			追加投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备	其他		
贵州剑江网络安全有限公司	541,409.18		515,539.72		37,631.13						1,094,580.03	
VisualThreat	11,145,496.91	10,870,054.73									11,145,496.91	10,870,054.73
青岛博睿网安企业管理合伙企业（有限合伙）	1,357,332.61		916,400.00		-609.76						2,273,122.85	
黑龙江网神朗威信息技术有限公司	3,131,167.28				-3,131,167.28							
小计	1,117,658,418.40	29,374,340.73	50,545,240.47	31,899,937.66	-994,875.55		-1,844,512.59	3,204,173.23	24,737,135.81		1,130,260,159.84	54,111,476.54
合计	1,124,163,167.57	29,374,340.73	50,545,240.47	31,899,937.66	-3,868,864.45	134,347.68	-1,844,512.59	3,204,173.23	24,737,135.81		1,134,025,267.79	54,111,476.54

注释 11. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
北京奇安创业投资合伙企业（有限合伙）	144,685,292.60			29,850,924.74			174,536,217.34
湖南戎腾网络科技有限公司	17,371,200.00				6,079,136.64		11,292,063.36
北京鸿天融达信息技术有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00
广西数广威奇科技有限公司	720,000.00		1,556,289.00	836,289.00			
合计	164,776,492.60		1,556,289.00	30,687,213.74	6,079,136.64		187,828,280.70

续：

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
北京奇安创业投资合伙企业（有限合伙）		83,694,291.04		不以出售为目的
湖南戎腾网络科技有限公司			6,079,136.64	不以出售为目的
北京鸿天融达信息技术有限公司				不以出售为目的
广西数广威奇科技有限公司		836,289.00		不以出售为目的
合计		84,530,580.04	6,079,136.64	

本期存在终止确认的情况说明：

项目	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
广西数广威奇科技有限公司	836,289.00		本期受让 11% 股权并享有 1 名董事会席位，对被投资单位具有重大影响，从公允价值计量转换为权益法核算
合计	836,289.00		

注释 12. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	829,109,299.07	632,363,630.35
合计	829,109,299.07	632,363,630.35

其他非流动金融资产说明：

- 1.本集团本年对首都大健康产业（北京）基金（有限合伙）投资 5,000.00 万元；
- 2.本集团投资的昆山瑶海轻舟创业投资合伙企业（有限合伙）以其持有的上市公司股权的市场报价为基础确认公允价值，其变动计入当期损益的金额为 9,257.96 万元；
- 3.本集团本年新增对贵州烽创科技有限公司投资 5,606.08 万元，因其他股东增资导致本集团持有的股权被稀释，本集团对贵州烽创科技有限公司不再具有重大影响，转入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产进行核算，年末以贵州烽创科技有限公司最近融资价格作为公允价值的计量依据。

注释 13. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,200,264,819.77	1,275,729,171.27
固定资产清理		
合计	1,200,264,819.77	1,275,729,171.27

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	电子设备	运输设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	1,102,148,688.13	14,809,142.63	714,279,379.36	3,121,642.38	1,834,358,852.50
2. 本期增加金额	453,761.01	1,295,775.72	85,447,776.88	247,541.32	87,444,854.93
购置	453,761.01	1,295,775.72	85,447,776.88	247,541.32	87,444,854.93
3. 本期减少金额		545,331.76	21,134,879.37	216,292.87	21,896,504.00
处置或报废		545,331.76	21,134,879.37	216,292.87	21,896,504.00
4. 期末余额	1,102,602,449.14	15,559,586.59	778,592,276.87	3,152,890.83	1,899,907,203.43
二. 累计折旧					
1. 期初余额	72,489,610.83	8,621,868.84	475,594,845.52	1,923,356.04	558,629,681.23
2. 本期增加金额	30,312,743.44	1,937,793.74	128,594,905.67	301,959.80	161,147,402.65
本期计提	30,312,743.44	1,937,793.74	128,594,905.67	301,959.80	161,147,402.65
3. 本期减少金额		414,069.10	19,674,398.54	46,232.58	20,134,700.22
处置或报废		414,069.10	19,674,398.54	46,232.58	20,134,700.22
4. 期末余额	102,802,354.27	10,145,593.48	584,515,352.65	2,179,083.26	699,642,383.66
三. 减值准备					
四. 账面价值					

项目	房屋及建筑物	办公设备	电子设备	运输设备	合计
1. 期末账面价值	999,800,094.87	5,413,993.11	194,076,924.22	973,807.57	1,200,264,819.77
2. 期初账面价值	1,029,659,077.30	6,187,273.79	238,684,533.84	1,198,286.34	1,275,729,171.27

2. 固定资产说明

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在抵押的固定资产账面价值为 940,053,354.87 元，具体详见财务报表附注注释 55 处所述。

注释 14. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	577,228,516.44	577,228,516.44
2. 本期增加金额	197,288,397.20	197,288,397.20
租赁	197,288,397.20	197,288,397.20
3. 本期减少金额	88,700,556.81	88,700,556.81
租赁到期	88,700,556.81	88,700,556.81
4. 期末余额	685,816,356.83	685,816,356.83
二. 累计折旧		
1. 期初余额	181,545,946.83	181,545,946.83
2. 本期增加金额	147,602,163.59	147,602,163.59
本期计提	147,602,163.59	147,602,163.59
3. 本期减少金额	57,894,591.65	57,894,591.65
租赁到期	57,894,591.65	57,894,591.65
4. 期末余额	271,253,518.77	271,253,518.77
三. 减值准备		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	414,562,838.06	414,562,838.06
2. 期初账面价值	395,682,569.61	395,682,569.61

注释 15. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	软件著作权	非专利技术	专利权	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	104,136,470.55	154,898,238.00	10,998,869.13	300,000.00	270,333,577.68
2. 本期增加金额	17,603,182.52				17,603,182.52
购置	17,603,182.52				17,603,182.52

项目	软件	软件著作权	非专利技术	专利权	合计
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	121,739,653.07	154,898,238.00	10,998,869.13	300,000.00	287,936,760.20
二. 累计摊销					
1. 期初余额	32,711,353.31	87,673,567.43	10,339,922.93	101,666.71	130,826,510.38
2. 本期增加金额	22,259,679.91	23,930,367.78	543,234.03	60,000.12	46,793,281.84
本期计提	22,259,679.91	23,930,367.78	543,234.03	60,000.12	46,793,281.84
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	54,971,033.22	111,603,935.21	10,883,156.96	161,666.83	177,619,792.22
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	66,768,619.85	43,294,302.79	115,712.17	138,333.17	110,316,967.98
2. 期初账面价值	71,425,117.24	67,224,670.57	658,946.20	198,333.29	139,507,067.30

注释 16. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京网康科技有限公司	673,658,789.44			673,658,789.44
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	598,048,634.48			598,048,634.48
奇安盘古（上海）信息技术有限公司	218,471,538.00			218,471,538.00
北京椒图科技有限公司	111,401,754.39			111,401,754.39
北京盛华安信息技术有限公司	102,009,619.37			102,009,619.37
盘石软件（上海）有限公司	59,708,673.95			59,708,673.95
兴华永恒（北京）科技有限责任公司	57,900,182.50			57,900,182.50
南京安贤信息科技有限公司	18,841,808.06			18,841,808.06
山东安云信息技术有限公司	16,591,491.91			16,591,491.91
南京信风网络科技有限公司	14,094,289.20			14,094,289.20
深圳云安宝科技有限公司	12,100,476.54			12,100,476.54
北京观潮信技术开发有限公司	7,131,656.52			7,131,656.52
北京天广汇通科技有限公司	4,364,397.83			4,364,397.83
奇安信（北京）网络科技有限公司	3,619,504.23			3,619,504.23

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,897,942,816.42			1,897,942,816.42

2. 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京网康科技有限公司	223,334,350.10			223,334,350.10
北京椒图科技有限公司	25,796,515.61			25,796,515.61
南京安贤信息科技有限公司	18,841,808.06			18,841,808.06
山东安云信息技术有限公司	16,591,491.91			16,591,491.91
南京信风网络科技有限公司	14,094,289.20			14,094,289.20
北京观潮信技术开发有限公司	7,131,656.52			7,131,656.52
北京天广汇通科技有限公司	4,364,397.83			4,364,397.83
奇安信（北京）网络科技有限公司	3,619,504.23			3,619,504.23
合计	313,774,013.46			313,774,013.46

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司、北京网康科技有限公司、北京椒图科技有限公司、深圳云安宝科技有限公司、奇安盘古（上海）信息技术有限公司、盘石软件（上海）有限公司、兴华永恒（北京）科技有限责任公司以及北京盛华安信息技术有限公司的资产组为形成商誉的相关长期资产，该资产组与以前年度商誉减值测试所确定的资产组组合一致。

4. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

(1) 商誉减值测试过程如下：

项目	单位：万元		
	奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	北京网康科技有限公司	北京椒图科技有限公司
商誉账面价值	59,804.86	45,032.44	8,560.52
未确认归属于少数股东权益的商誉价值	19,833.71	10,379.72	6,055.16
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值	79,638.57	55,412.16	14,615.68
长期资产组的账面价值	10,683.65	1,083.46	156.95
包含整体商誉资产组账面价值	90,322.22	56,495.62	14,772.63
长期资产组的可收回价值	98,200.00	66,800.00	17,700.00
整体商誉减值金额		27,481.17	4,404.33
归属于母公司股东的商誉减值准备		22,333.44	2,579.65
本年度计提的商誉减值损失			

续：

项目	深圳云安宝科技有限 公司	奇安盘古（上海）信息 技术有限公司	盘石软件（上海）有限 公司
商誉账面价值	1,210.05	21,847.15	5,970.87
未确认归属于少数股东权益的商誉价值	115.24		1,222.95
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值	1,325.29	21,847.15	7,193.82
长期资产组的账面价值	418.77	1,266.29	362.98
包含整体商誉资产组账面价值	1,744.06	23,113.44	7,556.80
长期资产组的可收回价值	7,280.00	24,500.00	9,070.00
整体商誉减值金额			
归属于母公司股东的商誉减值准备			
本年度计提的商誉减值损失			

续：

项目	兴华永恒（北京）科技有限 责任公司	北京盛华安信息技术有限公 司
商誉账面价值	5,790.02	10,200.96
未确认归属于少数股东权益的商誉价值		5,738.04
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值	5,790.02	15,939.00
长期资产组的账面价值	988.67	1,290.12
包含整体商誉资产组账面价值	6,778.69	17,229.12
长期资产组的可收回价值	7,900.00	18,190.00
整体商誉减值金额		
归属于母公司股东的商誉减值准备		
本年度计提的商誉减值损失		

（2）关键参数

被投资单位名称	关键参数及其理由
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	管理层根据长期业务发展规划运用的预测期增长率为 10%，稳定期增长率为 0.00%，折现率采用能够反映相关资产组和资产组组合特定风险的税前利率 14.70%。
北京网康科技有限公司	管理层根据长期业务发展规划运用的预测期增长率为 10%，稳定期增长率为 0.00%，折现率采用能够反映相关资产组和资产组组合特定风险的税前利率 14.70%。
北京椒图科技有限公司	管理层根据长期业务发展规划运用的预测期增长率为 6%，稳定期增长率为 0.00%，折现率采用能够反映相关资产组和资产组组合特定风险的税前利率 14.70%。
深圳云安宝科技有限公司	管理层根据长期业务发展规划运用的预测期增长率 5%至 8%，稳定期增长率为 0.00%，折现率采用能够反映相关资产组和资产组组合特定风险的税前利率 14.70%。

被投资单位名称	关键参数及其理由
奇安盘古（上海）信息技术有限公司	管理层根据长期业务发展规划运用的预测期增长率 5%至 10%，稳定期增长率为 0.00%，折现率采用能够反映相关资产组和资产组组合特定风险的税前利率 14.70%。
盘石软件（上海）有限公司	管理层根据长期业务发展规划运用的预测期增长率 5%至 10%，稳定期增长率为 0.00%，折现率采用能够反映相关资产组和资产组组合特定风险的税前利率 14.70%。
兴华永恒（北京）科技有限责任公司	管理层根据长期业务发展规划运用的预测期增长率 5%至 20%，稳定期增长率为 0.00%，折现率采用能够反映相关资产组和资产组组合特定风险的税前利率 14.70%。
北京盛华安信息技术有限公司	管理层根据长期业务发展规划运用的预测期增长率 5%至 20%，稳定期增长率为 0.00%，折现率采用能够反映相关资产组和资产组组合特定风险的税前利率 14.70%。

本集团采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。管理层基于五年发展规划及财务预算的现金流预测确定，超过五年的现金流量采用第五年的现金流量确定。管理层根据资产组或资产组组合历史经营状况及对未来市场发展的预期确定相关重要假设，包括产品收入、相关成本费用。

注释 17. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
房屋装修费用	48,298,210.77	12,768,761.91	18,953,348.35	42,113,624.33
测试机摊销	47,006,431.50	69,715,528.38	42,149,011.88	74,572,948.00
员工购房借款利息	39,683.54		39,683.54	
合计	95,344,325.81	82,484,290.29	61,142,043.77	116,686,572.33

注释 18. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	939,067,228.38	145,202,969.07	548,788,608.36	84,085,334.32
预计负债	172,840,108.05	25,926,016.21	130,676,708.29	19,601,506.24
其他	527,171,646.47	79,308,793.98	189,577,450.62	28,492,645.83
合计	1,639,078,982.90	250,437,779.26	869,042,767.27	132,179,486.39

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	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
非同一控制企业合并资产评估增值	42,754,399.99	6,413,160.00	66,011,466.66	9,927,720.00
权益工具公允价值变动	321,276,372.54	51,346,245.75	30,476,303.50	4,571,445.53
使用权资产	203,199,664.32	30,631,721.10	179,966,975.58	27,051,396.01
合计	567,230,436.85	88,391,126.85	276,454,745.74	41,550,561.54

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-64,792,949.70	185,644,829.56	-27,050,592.45	105,128,893.94
递延所得税负债	-64,792,949.70	23,598,177.15	-27,050,592.45	14,499,969.09

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	582,155,113.03	551,817,560.92
可抵扣亏损	4,747,885,522.35	4,194,599,986.93
合计	5,330,040,635.38	4,746,417,547.85

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023 年		10,746,271.10	
2024 年	77,124,522.95	82,451,927.99	
2025 年	101,717,956.30	184,134,266.00	
2026 年	188,977,636.18	315,496,809.10	
2027 年	207,716,118.03	304,558,032.66	
2028 年	557,637,174.54	199,484,851.55	
2029 年	782,916,451.15	792,658,657.35	
2030 年	687,348,934.12	687,348,934.12	
2031 年	895,597,367.82	895,682,403.43	
2032 年	720,453,629.25	722,037,833.63	
2033 年	528,395,732.01		
合计	4,747,885,522.35	4,194,599,986.93	

注释 19. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付投资款	13,437,586.16		13,437,586.16	15,391,264.91		15,391,264.91

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付固定资产采购款	7,411,419.50		7,411,419.50	9,099,310.40		9,099,310.40
合计	20,849,005.66		20,849,005.66	24,490,575.31		24,490,575.31

注释 20. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	700,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	657,134,980.06	135,433,055.39
抵押借款	34,222,613.86	
承兑汇票贴现款	367,449,111.75	11,177,642.78
未到期应付利息	965,843.01	
合计	1,759,772,548.68	246,610,698.17

注释 21. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	48,623,406.87	19,255,450.10
商业承兑汇票		4,324,605.00
合计	48,623,406.87	23,580,055.10

注释 22. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,501,118,358.57	1,141,078,729.58
1 至 2 年	236,199,703.34	210,202,874.34
2 至 3 年	90,971,757.57	62,878,455.61
3 年以上	132,686,528.25	98,348,122.21
合计	1,960,976,347.73	1,512,508,181.74

注释 23. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	332,308,843.46	173,597,303.43
合计	332,308,843.46	173,597,303.43

注释 24. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	456,077,835.20	3,095,394,631.51	3,401,336,664.88	150,135,801.83
离职后福利-设定提存计划	31,791,907.31	373,485,638.37	382,605,147.23	22,672,398.45
合计	487,869,742.51	3,468,880,269.88	3,783,941,812.11	172,808,200.28

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	413,813,668.35	2,553,115,061.25	2,847,729,197.42	119,199,532.18
职工福利费		38,403,599.70	38,403,599.70	
社会保险费	23,445,855.93	212,539,820.49	222,518,066.76	13,467,609.66
其中：基本医疗保险费	22,866,698.57	204,282,510.37	214,082,476.01	13,066,732.93
工伤保险费	484,278.23	5,715,700.99	5,852,050.50	347,928.72
生育保险费	94,879.13	2,541,609.13	2,583,540.25	52,948.01
住房公积金	18,343,555.46	276,651,798.95	278,236,868.37	16,758,486.04
工会经费和职工教育经费	474,755.46	14,684,351.12	14,448,932.63	710,173.95
合计	456,077,835.20	3,095,394,631.51	3,401,336,664.88	150,135,801.83

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	30,810,110.74	361,492,102.88	370,337,681.16	21,964,532.46
失业保险费	981,796.57	11,993,535.49	12,267,466.07	707,865.99
合计	31,791,907.31	373,485,638.37	382,605,147.23	22,672,398.45

注释 25. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	575,828,225.49	329,759,005.45
企业所得税	13,991,213.99	14,764,213.38
个人所得税	15,130,362.74	16,121,215.81
城市维护建设税	4,018,381.28	2,384,706.93
印花税	2,088,394.14	1,578,402.57
教育费附加	2,045,620.13	1,089,006.30
地方教育费附加	1,364,254.03	726,004.19
其他	6,509.16	14,358.25
合计	614,472,960.96	366,436,912.88

注释 26. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	331,219,345.03	299,636,150.57
合计	331,219,345.03	299,636,150.57

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
投资收购相关	151,398,128.59	132,484,891.48
应付费用	143,555,905.99	130,572,499.67
固定资产采购	7,046,255.41	5,822,091.68
押金	5,013,277.47	7,177,027.47
保证金	4,583,094.00	3,383,094.00
其他	19,622,683.57	20,196,546.27
合计	331,219,345.03	299,636,150.57

2. 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
其他应付款 1	134,731,462.09	未支付股权款
合计	134,731,462.09	

注释 27. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	91,666.66	
一年内到期的租赁负债	126,538,179.98	104,928,497.80
合计	126,629,846.64	104,928,497.80

注释 28. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	43,273,898.46	22,567,649.45
已背书未到期的承兑汇票	12,450,975.00	3,477,246.90
合计	55,724,873.46	26,044,896.35

注释 29. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	100,000,000.00	
未到期应付利息	91,666.66	
减：一年内到期的长期借款	91,666.66	
合计	100,000,000.00	

注释 30. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	456,715,690.40	432,239,350.17
减：一年内到期的租赁负债	126,538,179.98	104,928,497.80
合计	330,177,510.42	327,310,852.37

注释 31. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	64,424,873.06	62,227,881.72	集团根据合同质保期内，对可能发生的售后服务所产生的费用进行计提。
销售返利	108,415,234.99	68,448,826.57	系集团根据返利政策计提的客户尚未使用的返利奖励。
合计	172,840,108.05	130,676,708.29	

注释 32. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关政府补助	29,169,822.49	15,245,750.00	33,453,101.69	10,962,470.80
与收益相关政府补助	2,293,220.14	3,275,700.00	4,676,288.91	892,631.23
与资产/收益相关政府补助	44,220,926.99	39,475,975.00	41,127,248.59	42,569,653.40
合计	75,683,969.62	57,997,425.00	79,256,639.19	54,424,755.43

1. 与政府补助相关的递延收益

本集团政府补助详见附注九、政府补助（二）涉及政府补助的负债项目。

注释 33. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	682,089,523.00	3,082,854.00				3,082,854.00	685,172,377.00

股本变动情况说明：

2020 年公司召开的第一届董事会第十四次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，本年度符合归属条件的激励对象实际认购了 3,082,854 股人民币普通股。

注释 34. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	11,966,458,795.49	310,564,836.96		12,277,023,632.45
其他资本公积	399,521,972.87	466,841.48	189,091,085.84	210,897,728.51
合计	12,365,980,768.36	311,031,678.44	189,091,085.84	12,487,921,360.96

资本公积的说明：

1、股本溢价的变动系本年因股权激励对象行权增加股本溢价 147,976,992.00 元，其他资本公积转股本溢价 162,587,844.96 元；

2、其他资本公积变动系本年考核未达标导致作废部分限制性股票，股份支付费用减少其他资本公积 24,191,886.81 元，因合营联营公司增资股权被稀释导致其他资本公积增加 466,841.48 元，因合营联营公司出资比例下降权益法核算转为公允价值法核算导致其他资本公积减少 2,311,354.07 元。

注释 35. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股票	152,011,720.61			152,011,720.61
合计	152,011,720.61			152,011,720.61

注释 36. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额								期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	53,843,366.30	24,608,077.10				836,289.00	12,554,143.66	11,217,644.44		65,061,010.74
1.重新计量设定受益计划变动额										
2.权益法下不能转损益的其他综合收益										
3.其他权益工具投资公允价值变动	53,843,366.30	24,608,077.10				836,289.00	12,554,143.66	11,217,644.44		65,061,010.74
4.企业自身信用风险公允价值变动										
二、将重分类进损益的其他综合收益	-205,549.50	118,313.50						118,313.50		-87,236.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-205,549.50	134,347.68						134,347.68		-71,201.82
2.其他债权投资公允价值变动										
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额										
4.其他债权投资信用减值准备										
5.现金流量套期储备										
6.外币报表折算差额		-16,034.18						-16,034.18		-16,034.18
其他综合收益合计	53,637,816.80	24,726,390.60				836,289.00	12,554,143.66	11,335,957.94		64,973,774.74

注释 37. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	-2,995,922,346.38	-3,053,552,711.18
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-2,995,922,346.38	-3,053,552,711.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	71,750,440.44	57,630,364.80
减：提取法定盈余公积		
加：其他综合收益结转留存收益	836,289.00	
期末未分配利润	-2,923,335,616.94	-2,995,922,346.38

注释 38. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,414,767,276.46	2,227,041,904.27	6,211,607,818.97	2,215,110,090.12
其他业务	27,720,028.95	3,124,223.18	11,180,353.49	3,868,541.64
合计	6,442,487,305.41	2,230,166,127.45	6,222,788,172.46	2,218,978,631.76

2. 营业收入扣除情况明细表

项目	本期发生额	具体扣除情况	上期发生额	具体扣除情况
营业收入金额	6,442,487,305.41		6,222,788,172.46	
营业收入扣除项目合计金额	27,720,028.95		11,180,353.49	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.43%		0.18%	

一、与主营业务无关的业务收入

1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	27,720,028.95	主要为租赁及展览服务收入	11,180,353.49	主要为服务器托管收入、房租收入、展览服务收入
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				

项目	本期发生额	具体扣除情况	上期发生额	具体扣除情况
4.与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5.同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6.未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	27,720,028.95		11,180,353.49	
二、不具备商业实质的收入				
1.未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2.不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3.交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4.本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5.审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6.其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	6,414,767,276.46		6,211,607,818.97	

注释 39. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	20,308,796.38	16,535,357.56
教育费附加	9,169,689.05	7,393,634.43
房产税	8,970,723.82	8,780,143.30
地方教育费附加	6,121,391.79	4,856,387.13
印花税	5,587,323.20	4,410,674.78
土地使用税	219,304.20	214,202.80
其他	22,150.09	66,455.09

项目	本期发生额	上期发生额
合计	50,399,378.53	42,256,855.09

注释 40. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,373,742,693.93	1,296,475,938.13
市场推广费	118,078,078.35	144,569,959.59
场地使用费	108,827,338.84	86,605,425.94
招待费	79,983,362.60	83,786,989.80
产品质量保证	67,723,979.40	61,274,302.49
差旅费	56,164,164.14	32,182,263.06
折旧及摊销	51,312,550.00	55,934,375.16
咨询服务费	30,283,392.24	29,495,679.10
技术服务费	7,644,660.02	7,866,220.53
本地交通费	4,281,683.10	7,528,927.49
股权激励	-8,178,232.77	70,673,561.71
其他	26,416,063.72	18,310,495.85
合计	1,916,279,733.57	1,894,704,138.85

注释 41. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	315,570,838.33	374,299,373.56
折旧及摊销	117,757,031.47	112,564,946.20
技术服务费	43,587,713.62	36,778,523.07
场地使用费	31,421,827.40	39,859,028.79
行政费	23,511,636.45	31,855,653.59
招待费	18,172,445.75	7,619,574.07
咨询服务费	16,089,107.49	23,907,701.30
人事费	2,652,481.53	4,504,542.09
本地交通费	1,817,876.21	2,700,057.47
股权激励	-5,978,422.97	41,984,183.99
其他	11,027,389.05	7,919,494.95
合计	575,629,924.33	683,993,079.08

注释 42. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,151,034,996.83	1,246,722,397.81
技术服务费	154,627,523.42	157,897,794.77
场地使用费	80,335,507.94	78,878,792.63
折旧及摊销	80,321,924.92	97,117,594.61
差旅费	14,607,156.08	7,075,918.07
办公费	6,848,459.70	3,850,800.82
招待费	3,426,165.91	2,975,262.45
本地交通费	2,321,655.17	5,807,554.72
股权激励	-10,035,231.07	92,296,831.65
其他	2,134,952.14	1,597,685.74
合计	1,485,623,111.04	1,694,220,633.27

注释 43. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	33,045,631.49	16,662,666.85
减：利息收入	15,831,742.41	20,644,181.06
汇兑损益	-193,959.79	-1,922,869.39
银行手续费	1,594,077.43	784,077.11
未确认融资费用	16,854,667.10	16,694,256.83
合计	35,468,673.82	11,573,950.34

注释 44. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	247,339,423.60	284,106,926.91
个税返还	3,774,328.53	2,448,434.76
合计	251,113,752.13	286,555,361.67

2. 计入其他收益的政府补助

本集团政府补助详见附注九、政府补助（三）计入当期损益的政府补助。

注释 45. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,868,864.45	-22,279,754.23
处置长期股权投资产生的投资收益	24,176,452.40	285,385,214.58
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	24,479.11	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	1,063,780.00	
其他权益工具投资持有期间的股利收入		4,592,528.24
银行理财产品收益		1,214,966.66
合计	21,395,847.06	268,912,955.25

注释 46. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产公允价值计量	93,084,831.35	75,359,418.35
合计	93,084,831.35	75,359,418.35

注释 47. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
长期应收款坏账损失	157,099.81	-61,407.02
应收票据坏账损失	-1,710,122.27	1,876,745.16
其他应收款坏账损失	-8,171,506.72	-11,578,746.82
应收账款坏账损失	-438,812,826.72	-309,753,763.19
合计	-448,537,355.90	-319,517,171.87

注释 48. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,685,145.43	-10,671,474.95
合同资产减值损失	-14,331,762.64	-3,402,637.41
长期股权投资减值损失	-24,737,135.81	
合计	-40,754,043.88	-14,074,112.36

注释 49. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-696,455.29	1,187,231.50
其他长期资产处置损益	1,242,648.14	4,112,178.79
合计	546,192.85	5,299,410.29

注释 50. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	363,315.09	1,290,893.30	363,315.09
非流动资产毁损报废利得		456.23	
其他	815,928.95	1,665,942.16	815,928.95
合计	1,179,244.04	2,957,291.69	1,179,244.04

注释 51. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	8,740,000.00	4,597,601.03	8,740,000.00
赔偿金、滞纳金等支出	163,446.12	408,641.92	163,446.12
非流动资产毁损报废损失	42,427.93	6,642.19	42,427.93
其他	127,229.03	223,617.69	127,229.03
合计	9,073,103.08	5,236,502.83	9,073,103.08

注释 52. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	26,904,552.85	23,479,990.45
递延所得税费用	-83,971,871.22	-104,371,204.85
合计	-57,067,318.37	-80,891,214.40

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	17,875,721.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,681,358.19
子公司适用不同税率的影响	-14,207,277.71
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	18,006,880.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-30,580,530.27
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	127,745,783.32
研发费用加计扣除的影响	-160,713,532.04
所得税费用	-57,067,318.37

注释 53. 现金流量表附注

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	15,831,742.41	19,706,031.33
政府补助	65,066,058.90	97,466,063.05
保证金	62,520,590.61	59,048,379.19
押金及备用金	39,606,540.15	31,240,083.45
其他	66,468,943.00	18,824,177.40
合计	249,493,875.07	226,284,734.42

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	785,487,400.10	813,300,977.90
保证金	177,555,548.55	138,325,222.50
银行手续费	1,639,830.33	815,695.61
其他	58,791,221.69	16,114,100.19
合计	1,023,474,000.67	968,555,996.20

2. 与投资活动有关的现金

(1) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付首都大健康产业（北京）基金（有限合伙）投资款	50,000,000.00	
支付北京九维数安科技有限公司投资款	14,166,666.50	
支付天津奇和财科技有限公司投资款		130,210,000.00
支付奇安川发（成都）股权投资基金合伙企业（有限合伙）投资款		105,000,000.00
支付深圳昂楷科技有限公司投资款		60,397,960.00
支付上海奇安竞进私募基金合伙企业（有限合伙）投资款		50,000,000.00

(2) 收到的其他重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品		320,000,000.00

(3) 支付的其他重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品		320,000,000.00

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
未终止票据贴现款	367,449,111.75	11,177,642.78
合计	367,449,111.75	11,177,642.78

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁	164,841,655.48	139,737,977.16
票据贴现到期还款	11,177,642.78	
回购股份		152,011,720.61
合计	176,019,298.26	291,749,697.77

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	246,610,698.17	1,859,116,629.05	965,843.01	346,920,621.55		1,759,772,548.68
长期借款		100,000,000.00	91,666.66			100,091,666.66
租赁负债	432,239,350.17		203,181,483.81	164,841,655.48	13,863,488.10	456,715,690.40
合计	678,850,048.34	1,959,116,629.05	204,238,993.48	511,762,277.03	13,863,488.10	2,316,579,905.74

注释 54. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	74,943,039.61	58,208,748.66
加：资产减值准备	40,754,043.88	14,074,112.36
信用减值损失	448,537,355.90	319,517,171.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	161,147,402.65	181,383,199.84
使用权资产折旧	147,602,163.59	123,968,816.51
无形资产摊销	46,793,281.84	44,424,765.34
长期待摊费用摊销	61,142,043.77	64,393,660.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-546,192.85	-5,299,410.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	42,427.93	6,185.96
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-93,084,831.35	-75,359,418.35
财务费用（收益以“-”号填列）	49,706,338.80	31,434,054.29

项目	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,395,847.06	-268,912,955.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-80,515,935.62	-105,128,893.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,455,935.60	757,689.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	-60,197,935.30	-4,791,238.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,183,054,617.38	-1,826,948,528.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	657,903,437.23	-17,885,468.72
其他	-24,191,886.81	204,954,577.35
经营活动产生的现金流量净额	-777,871,646.77	-1,261,202,932.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,923,896,717.28	1,318,906,883.66
减：现金的期初余额	1,318,906,883.66	2,919,827,011.49
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	604,989,833.62	-1,600,920,127.83

2. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 176,467,006.46 元。

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,923,896,717.28	1,318,906,883.66
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,923,780,976.98	1,317,353,141.63
可随时用于支付的其他货币资金	115,740.30	1,553,742.03
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,923,896,717.28	1,318,906,883.66
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释 55. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
----	--------	--------	------

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
货币资金	138,009,323.29	138,009,323.29	详见注释 1
固定资产	1,040,668,084.82	940,053,354.87	本集团以房屋所有权作为抵押担保取得银行借款
合计	1,178,677,408.11	1,078,062,678.16	

注释 56. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	197,326,144.64
其中：美元	27,767,602.81	7.0827	196,666,928.69
港币	727,434.79	0.90622	659,215.95
应收账款	—	—	3,912,613.80
其中：美元	552,418.40	7.0827	3,912,613.80
其他应收款	—	—	1,008,474.91
其中：美元	142,385.66	7.0827	1,008,474.91
其他应付款	—	—	134,731,462.09
其中：美元	19,022,613.14	7.0827	134,731,462.09

2. 主要境外经营实体说明

名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
Qianxin International Co. Limited	香港	美元	以公司主要经营活动地域和所受风险影响为依据

注释 57. 租赁

(一) 作为承租人的披露

本集团使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 14、注释 30 和注释 54。本集团作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	16,854,667.10	16,694,256.83
短期租赁费用	3,022,108.50	12,628,843.08

(二) 作为出租人的披露

1. 与经营租赁有关的信息

本集团与经营租赁相关的收益如下：

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的
----	------	--------------

		可变租赁付款额相关的收入
房租收入	12,316,685.03	
合计	12,316,685.03	

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,151,034,996.83	1,246,722,397.81
技术服务费	154,627,523.42	157,897,794.77
场地使用费	80,335,507.94	78,878,792.63
折旧及摊销	80,321,924.92	97,117,594.61
差旅费	14,607,156.08	7,075,918.07
办公费	6,848,459.70	3,850,800.82
招待费	3,426,165.91	2,975,262.45
本地交通费	2,321,655.17	5,807,554.72
股权激励	-10,035,231.07	92,296,831.65
其他	2,134,952.14	1,597,685.74
合计	1,485,623,111.04	1,694,220,633.27
其中：费用化研发支出	1,485,623,111.04	1,694,220,633.27
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

(一) 本报告期内，本集团无非同一控制下企业合并取得子公司的情况。

(二) 本报告期内，本集团无同一控制下企业合并取得子公司的情况。

(三) 本报告期内，本集团无处置子公司的情况。

(四) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围的增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	持股比例(%)		认缴出资额
			直接	间接	
Qianxin International Co. Limited	设立		100.00		
遵义奇安信科技有限公司	设立	2023 年 4 月	100.00		10,000,000.00
奇安信（郑州）安全技术有限公司	设立	2023 年 6 月	100.00		10,000,000.00
奇安信（重庆）信息技术服务有限公司	设立	2023 年 8 月	100.00		5,000,000.00
奇安信安全技术（大连）有限公司	设立	2023 年 9 月	100.00		5,000,000.00

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	持股比例(%)		认缴出资额
			直接	间接	
奇安信安全技术（苏州）有限公司	设立	2023 年 9 月	100.00		10,000,000.00
奇安信（宜宾）科技有限公司	设立	2023 年 11 月	100.00		10,000,000.00
吉林省奇安信科技有限公司	设立	2023 年 11 月	100.00		5,000,000.00
奇安信数据安全（深圳）有限公司	设立	2023 年 12 月	100.00		5,000,000.00

2. 合并范围的减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
安徽奇安信安全技术有限公司	注销	2023 年 4 月		-100.94
网神科技（扬州）有限公司	注销	2023 年 2 月		2,753.84
天津焯云网信科技发展合伙企业（有限合伙）	注销	2023 年 12 月	8,612.21	2,847.92
天津奇安按软科技发展合伙企业（有限合伙）	注销	2023 年 12 月	21,416.92	19,338.49
天津昀安优服科技发展合伙企业（有限合伙）	注销	2023 年 12 月	20,535.58	4,272.82

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京网康科技有限公司	28,187.00	北京	北京	信息传输、软件和信息 技术服务业	100.00		收购
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	418,300.00	北京	北京	信息传输、软件和信息 技术服务业	99.9268	0.0645	收购
网神科技（北京）有限公司	3,000.00	北京	北京	科学研究和技术服务业	99.9268	0.0645	收购
奇安信网神网络安全技术（北京）有限公司	1,000.00	北京	北京	信息传输、软件和信息 技术服务业	99.9268	0.0645	设立
北京网神洞鉴科技有限公司	1,000.00	北京	北京	科学研究和技术服务业	99.9268	0.0645	设立
南京信风网络科技有限公司	1,100.00	江苏	江苏	信息传输、软件和信息 技术服务业	99.9268	0.0645	收购
网神微沅科技（北京）有限公司	1,000.00	北京	北京	科学研究和技术服务业	99.9268	0.0645	设立
绵阳奇安优服科技有限公司	1,000.00	四川	四川	信息传输、软件和信息 技术服务业	99.9268	0.0645	收购
北京网神网络科技有限公司	10,000.00	北京	北京	科学研究和技术服务业	100.00		设立
奇安信安全技术（北京）集团有限公司	152,729.00	北京	北京	科学研究和技术服务业	100.00		投入
奇安信（北京）网络科技有限公司	90,000.00	北京	北京	科学研究和技术服务业	100.00		收购
北京鼎安网信科技有限公	3,000.00	北京	北京	科学研究和技术服务业	100.00		设立

子公司名称	注册资本 (万元)	主要 经营地	注册 地	业务 性质	持股比例(%)		取得 方式
					直接	间接	
司							
浙江奇安信科技有限公司	1,000.00	浙江	浙江	科学研究和技术服务业	65.00		设立
盘石软件(上海)有限公司	1,176.47	上海	上海	信息传输、软件和信息技术服务业	83.00		收购
北京奇安恒通科技有限公司	1,000.00	北京	北京	科学研究和技术服务业	100.00		收购
奇安信安全技术(珠海)有限公司	13,131.00	珠海	珠海	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		收购
北京天目恒安科技有限公司	9,000.00	北京	北京	科学研究和技术服务业	100.00		设立
北京奇虎测腾安全技术有限公司	5,259.00	北京	北京	科学研究和技术服务业	100.00		收购
北京奇测信安科技有限公司	1,000.00	北京	北京	科学研究和技术服务业	100.00		设立
北京蔚灵科技有限公司	500.00	北京	北京	科学研究和技术服务业	100.00		设立
北京观潮信技术开发有限公司	1,280.00	北京	北京	科学研究和技术服务业	100.00		收购
辽宁奇安信科技有限公司	1,000.00	辽宁	辽宁	科学研究和技术服务业	100.00		设立
天津奇安信科技有限公司	8,000.00	天津	天津	科学研究和技术服务业	100.00		设立
上海核软网络科技有限公司	36,725.00	上海	上海	科学研究和技术服务业	100.00		设立
北京天广汇通科技有限公司	4,843.55	北京	北京	科学研究和技术服务业	100.00		收购
观潮空间(北京)文化传播有限公司	39,021.00	北京	北京	文化、体育和娱乐业	100.00		收购
观潮会议展览服务(北京)有限公司	600.00	北京	北京	会议、展览及相关服务	100.00		收购
兴华永恒(北京)科技有限责任公司	555.56	北京	北京	科学研究和技术服务业	100.00		收购
北京至善名德科技有限公司	359.80	北京	北京	科学研究和技术服务业	100.00		收购
北京同功四益科技有限公司	374.32	北京	北京	科学研究和技术服务业	100.00		收购
北京四海九州科技有限公司	344.72	北京	北京	科学研究和技术服务业	100.00		收购
奇安信安全技术(贵州)有限公司	10,000.00	贵州	贵州	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		设立
河北雄安奇安信网络科技有限公司	1,000.00	河北	河北	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		设立
网康军地联合(北京)网络科技有限公司	5,000.00	北京	北京	科学研究和技术服务业	100.00		设立
南京安贤信息科技有限公司	1,000.00	江苏	江苏	科学研究和技术服务业	100.00		收购
鞍山奇安信科技有限公司	2,500.00	辽宁	辽宁	信息传输、软件和信息技术服务业	80.00		设立
青岛奇安信科技有限公司	5,000.00	山东	山东	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		设立
山东安云信息技术有限公司	1,408.00	山东	山东	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		收购

子公司名称	注册资本 (万元)	主要 经营地	注册 地	业务 性质	持股比例(%)		取得 方式
					直接	间接	
绵阳奇安信科技有限公司	21,000.00	四川	四川	信息传输、软件和信息 技术服务业	100.00		设立
长沙奇安信科技有限公司	1,000.00	湖南	湖南	科学研究和技术服务业	100.00		设立
北京椒图科技有限公司	5,744.04	北京	北京	科学研究和技术服务业	100.00		收购
深圳市安盾椒图科技有限 公司	4,245.07	深圳	深圳	批发和零售业	100.00		收购
上海奇赞信息科技有限公 司	105,000.00	上海	上海	科学研究和技术服务业	100.00		设立
QianxinTechnologyHKCo.Limited	/	香港	香港		100.00		设立
NetentsecInc.	/	开曼	开曼		100.00		收购
Netentsec(Hongkong)Tech.Co.Lt d.	/	香港	香港		100.00		收购
北京奈特赛克科技发展有 限公司	USD2,515.00	北京	北京	科学研究和技术服务业	100.00		收购
北京奇安信保险代理有限 公司	5,000.00	北京	北京	金融业	100.00		设立
天津奇安信网络技术有限 公司	10,000.00	天津	天津	科学研究和技术服务业	100.00		设立
奇安信安全技术(武汉)有 限公司	1,000.00	湖北	湖北	信息传输、软件和信息 技术服务业	100.00		设立
奇安信安全技术(南京)有 限公司	5,000.00	江苏	江苏	科学研究和技术服务业	100.00		设立
深圳云安宝科技有限公司	6,710.78	深圳	深圳	信息传输、软件和信息 技术服务业	100.00		收购
宿州云安宝网络科技有限 公司	1,000.00	安徽	安徽	信息传输、软件和信息 技术服务业	100.00		收购
成都奇安信科技有限公司	5,000.00	成都	成都	信息传输、软件和信息 技术服务业	100.00		设立
上海奇安信信息科技有限 公司	1,000.00	上海	上海	科学研究和技术服务业	100.00		设立
奇安信安全技术(深圳)有 限公司	1,000.00	深圳	深圳	信息传输、软件和信息 技术服务业	100.00		设立
奇安信安全技术(中山)有 限公司	500.00	中山	中山	科学研究和技术服务业	100.00		设立
奇安信安全技术(广东)有 限公司	1,000.00	广州	广州	科学研究和技术服务业	100.00		设立
北京盛华安信息技术有限 公司	500.00	北京	北京	信息传输、软件和信息 技术服务业	64.00		收购
奇安信安全技术(海南)有 限公司	1,000.00	海南	海南	信息传输、软件和信息 技术服务业	100.00		设立
奇安信安全技术(福州)有 限公司	1,000.00	福建	福建	信息传输、软件和信息 技术服务业	100.00		设立
奇安盘古(上海)信息技 术有限公司	1,000.00	上海	上海	科学研究和技术服务业	100.00		收购
上海盘古赛博安全技术有 限公司	500.00	上海	上海	科学研究和技术服务业	100.00		设立
重庆奇安信科技有限公司	1,000.00	重庆	重庆	信息传输、软件和信息 技术服务业	100.00		设立
贵州奇安信科技有限公司	1,200.00	贵州	贵州	信息传输、软件和信息 技术服务业	100.00		设立

子公司名称	注册资本 (万元)	主要 经营地	注册 地	业务 性质	持股比例(%)		取得 方式
					直接	间接	
北京奇安盘古实验室科技有限公司	500.00	北京	北京	科学研究和技术服务业	100.00		设立
奇安信网络安全技术(澳门)有限公司	AUD1,000.00	澳门	澳门		95.00		设立
黑龙江奇安信科技有限公司	1,500.00	黑龙江	黑龙江	科学研究和技术服务业	100.00		设立
陕西洞鉴云侦科技有限公司	500.00	陕西	陕西	科学研究和技术服务业	51.00		设立
遵义奇安信科技有限公司	1,000.00	遵义	遵义	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		设立
奇安信(郑州)安全技术有限公司	1,000.00	河南	河南	科学研究和技术服务业	100.00		设立
奇安信(重庆)信息技术服务有限公司	500.00	重庆	重庆	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		设立
奇安信安全技术(大连)有限公司	500.00	辽宁	辽宁	科学研究和技术服务业	100.00		设立
奇安信安全技术(苏州)有限公司	1,000.00	江苏	江苏	租赁和商务服务业	100.00		设立
QianxinInternationalCo.Limited	HKD100.00	香港	香港		100.00		设立
奇安信(宜宾)科技有限公司	1,000.00	四川	四川	科学研究和技术服务业	100.00		设立
吉林省奇安信科技有限公司	500.00	吉林	吉林	科学研究和技术服务业	100.00		设立
奇安信数据安全(深圳)有限公司	500.00	深圳	深圳	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
奇安信网神信息技术(北京)股份有限公司	0.0087	21,318.56		408,260.73	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本集团内各企业之间相互抵消前的金额：

项目	期末余额
	奇安信网神信息技术(北京)股份有限公司
流动资产	11,681,080,456.11
非流动资产	754,429,246.32
资产合计	12,435,509,702.43
流动负债	7,257,478,867.17
非流动负债	312,352,091.75
负债合计	7,569,830,958.92
营业收入	6,148,452,609.14
净利润	244,015,694.16

项目	期末余额
	奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司
综合收益总额	244,015,694.16
经营活动现金流量	374,392,010.22

续：

项目	期初余额
	奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司
流动资产	7,841,985,716.83
非流动资产	640,912,483.33
资产合计	8,482,898,200.16
流动负债	3,533,517,375.33
非流动负债	324,608,998.22
负债合计	3,858,126,373.55
营业收入	5,880,523,013.29
净利润	236,522,730.90
综合收益总额	236,522,730.90
经营活动现金流量	-792,946,080.29

(二)在合营安排或联营企业中的权益

1. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	3,765,107.95	6,504,749.17
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	-2,873,988.90	-7,035,400.16
其他综合收益	134,347.68	-155,432.00
综合收益总额	-2,739,641.22	-7,190,832.16
联营企业：		
投资账面价值合计	1,076,148,683.30	1,088,284,077.67
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	-994,875.55	-15,244,354.07
其他综合收益		-253,470.50
综合收益总额	-994,875.55	-15,497,824.57

2. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	前期累积未确认的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
大唐奇安网络科技有限公司		-696,113.40	-696,113.40
黑龙江网神朗威信息技术有限公司		-1,418,665.72	-1,418,665.72
合计		-2,114,779.12	-2,114,779.12

九、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无应收政府补助款项。

(二) 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动 (注 1)	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	29,169,822.49	15,245,750.00		33,453,101.69			10,962,470.80	与资产相关
递延收益	2,293,220.14	3,275,700.00		4,676,288.91			892,631.23	与收益相关
递延收益	44,220,926.99	39,475,975.00		41,117,248.59		10,000.00	42,569,653.40	与资产收益相关
合计	75,683,969.62	57,997,425.00		79,246,639.19		10,000.00	54,424,755.43	

(三) 计入当期损益的政府补助

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额
软件增值税即征即退	其他收益	160,206,312.23	176,944,243.63
2022 年度北京金融科技与专业服务创新示范区专项补贴	其他收益	1,500,000.00	
2023 年数字经济产业扶持计划-面向海量异构数据多应用场景的数据流通安全监测平台	其他收益	1,060,000.00	
产业培育专项补贴	其他收益	830,000.00	
进项税加计抵减 10%	其他收益	809,920.61	2,952,271.64
2022 年张江国家自主创新示范区专项发展资金重点项目补贴	其他收益	500,000.00	
稳岗补贴	其他收益	409,033.88	965,273.97
就业补贴	其他收益	221,216.00	800,000.00
2020 年度西城区科创十条政策补贴	其他收益		2,340,000.00
2021 年度西城园科创十条政策补贴	其他收益		13,203,250.00
2021 年金科十条实收资本补贴	其他收益		2,000,000.00

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额
2022 年高新技术企业培育资助	其他收益		500,000.00
2022 年张江国家自主创新示范区专项发展资金重点项目	其他收益		500,000.00
2022**防控补贴	其他收益		500,000.00
虹桥镇第二批企业扶持项目	其他收益		980,000.00
张江国家自主创新示范区专项发展资金重点项目	其他收益		1,000,000.00
总部企业奖励补贴	其他收益		800,000.00
城市网络空间安全综合防控平台	其他收益		800,000.00
其他	其他收益	2,556,301.69	1,898,030.61
合计	—	168,092,784.41	206,183,069.85

(四) 退回的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	退回原因
安全可控体系恶意代码分析设备	递延收益	10,000.00		退还安全可控体系恶意代码分析设备项目专项资金 1 万元。
网络安全防御产品(防火墙产品项目)	递延收益、其他收益		7,236,000.00	中央财政资金核减、新冠疫情影响、其他联合体无法按照项目执行, 导致牵头单位申请项目终止。我方作为参与单位、协商一致终止项目, 退回拨款。递延收益退回金额 6,142,301.19 元, 其他收益退回金额 1,093,698.81 元。
合计		10,000.00	7,236,000.00	

十、与金融工具相关的风险披露

本集团的主要金融工具包括银行存款、借款、应收款项、应付账款等, 各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具相关的风险, 以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡, 将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平, 使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标, 本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险, 建立适当的风险承受底线和进行风险管理, 并及时可靠地对各种风险进行监督, 将风险控制在限定的范围之内。

(一) 金融工具产生的各类风险

1. 信用风险

信用风险, 是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理, 信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

其中银行存款主要存放于实力雄厚、信誉度高的大中型商业银行，预期不存在重大信用风险。

对于应收款项，为降低信用风险，本集团控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收债权。此外，本集团于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 17.89%（2022 年：12.55%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 62.60%（2022 年：64.33%）。

2. 流动性风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	期末余额		
	1 年以内	1-5 年	合计
短期借款	1,778,939,564.91		1,778,939,564.91
应付票据	48,623,406.87		48,623,406.87
应付账款	1,960,976,347.73		1,960,976,347.73
其他应付款	331,219,345.03		331,219,345.03
一年内到期的非流动负债	154,013,428.76		154,013,428.76
长期借款		103,098,333.33	103,098,333.33
租赁负债		360,663,124.55	360,663,124.55
合计	4,273,772,093.30	463,761,457.88	4,737,533,551.18

3. 市场风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的借款有关。

如 2023 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，将不会对本集团的利润总额和股东权益产生重大影响。

十一、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本集团按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具截至 2023 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输

入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是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 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
其他权益工具投资			187,828,280.70	187,828,280.70
其他非流动金融资产	212,938,970.94		616,170,328.13	829,109,299.07
资产合计	212,938,970.94		803,998,608.83	1,016,937,579.77

(三) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团持有的其他非流动金融资产昆山瑶海轻舟创业投资合伙企业（有限合伙）的股权，以其对外股权投资的股票价格为基础确认公允价值。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团持有的其他非流动金融资产上海赛连信息科技有限公司、安芯网盾（北京）科技有限公司的股权，以融资价格作为公允价值的计量依据；首都大健康产业（北京）基金（有限合伙）股权以基金公司持有的被投单位股权的公允价值作为基金公司公允价值的计量依据，被投单位股权的公允价值采用的估值方法为市场法最近融资价格法。

本集团持有的其他权益工具投资北京奇安创业投资合伙企业（有限合伙）、湖南戎腾网络科技有限公司的股权，以估值报告作为公允价值的计量依据，估值报告采用的估值方法为市场法可比公司比较法和近期融资估值法。

除上述投资外，本集团持有的其他权益工具投资以及其他非流动金融资产因投资后，被投资单位经营环境、经营情况和财务状况未发生重大变化，故按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

(五) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本集团金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

十二、关联方及关联交易

(一) 本集团的实际控制人情况

本集团实际控制人为齐向东先生。

(二) 本集团的子公司情况

详见附注八、（一）在子公司中的权益

(三) 本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见附注八、（二）在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
大唐奇安网络科技有限公司	合营企业
包头市万佳信息工程有限公司	联营企业
北京创原天地科技有限公司	联营企业
北京得谦微电子有限责任公司	联营企业
北京谷安天下科技有限公司	联营企业
北京和信创天科技股份有限公司	联营企业
北京九维数安科技有限公司	联营企业
北京奇威讯安全技术有限公司	联营企业
北京奇信智联科技有限公司	联营企业
北京擎天信安科技有限公司	联营企业
北京升明科技有限公司	联营企业
北京双湃智安科技有限公司	联营企业
北京天空卫士网络安全技术有限公司	联营企业
北京铜牛奇安科技有限公司	联营企业
广电奇安网络科技（重庆）有限公司	联营企业
广东云智安信科技有限公司	联营企业
广东运通奇安科技有限公司	联营企业
广西数广威奇科技有限公司	联营企业
贵州剑江网络安全有限公司	联营企业
贵州数安奇天网络安全服务有限公司	联营企业
黑龙江网神朗威信息技术有限公司	联营企业
奇安（北京）投资管理有限公司	联营企业
奇安国投（湖北）科技有限公司	联营企业
奇安数据科技（江苏）有限公司	联营企业
奇安星城网络安全技术（湖南）有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本企业关系
戎码科技（北京）有限公司	联营企业
赛博软极网络科技（北京）有限公司	联营企业
上海安询信息技术有限公司	联营企业
深圳昂楷科技有限公司	联营企业
深圳市傲天科技股份有限公司	联营企业
数盾奇安（重庆）科技有限公司	联营企业
四川奇安旌服科技有限公司	联营企业
四川数安网信科技有限责任公司	联营企业
御数坊（北京）科技有限公司	联营企业
云盾智慧安全科技有限公司	联营企业
云南玉溪奇安信科技有限公司	联营企业
之江奇安科技有限公司	联营企业
中电车联信安科技有限公司	联营企业
山东奇安通盛安全科技有限公司	联营企业
中电运行（北京）信息技术有限公司	联营企业
北京威努特技术有限公司	曾经的联营公司
奇安百信（南京）信息科技有限公司	曾经的联营公司

(四) 其他关联方情况

本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他关联方情况如下：

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
中国电子信息产业集团有限公司	间接持有 5.00%以上股东
中电金投控股有限公司	间接持有 5.00%以上股东
中国电子有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
艾弗世（苏州）专用设备股份有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
安徽长城计算机系统有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
北京华大九天科技股份有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
北京可信华泰科技有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
北京可信华泰信息技术有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
北京融数易雨科技有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
北京长城系统科技有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
北京中安星云软件技术有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
北京中电华大电子设计有限责任公司	中国电子直接/间接控制的公司
北京中电瑞达物业有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
北京中软万维网络技术有限公司	中国电子直接/间接控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
彩虹集团有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
成都中电锦江信息产业有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
东莞中电熊猫科技发展有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
飞腾信息技术有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
福建国通信息科技有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
甘肃长风电子科技有限责任公司	中国电子直接/间接控制的公司
高怡达科技（深圳）有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
冠捷显示科技（中国）有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
广州中软信息技术有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
贵州振华风光半导体股份有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
贵州振华新材料有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
桂林长海发展有限责任公司	中国电子直接/间接控制的公司
湖北长城计算机系统有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
湖南计算机厂有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
湖南长城科技信息有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
湖南中电星河电子有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
湖南中软信息系统有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
华大半导体有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
捷达国际运输有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
迈普通信技术股份有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
南京华东电子集团有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
南京华睿川电子科技有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
南京微盟电子有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
南京熊猫电子股份有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
南京中电熊猫晶体科技有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
南京中电熊猫置业有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
南京中软软件与技术服务有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
麒麟软件有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
上海贝岭股份有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
上海积塔半导体有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
上海浦东软件园股份有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
上海中软计算机系统工程技术有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
深圳南方信息企业有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
深圳桑达电子设备有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
深圳市锐能微科技有限公司	中国电子直接/间接控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
深圳市中电物业管理有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
深圳长城开发科技股份有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
深圳中电港技术股份有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
深圳中电蓝海控股有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
深圳中电投资股份有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
深圳中电长城信息安全系统有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
深圳中软信息系统技术有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
数字广东网络建设有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
四川长城计算机系统有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
天津中软信息系统有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
文思海辉技术有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
武汉中电通信有限责任公司	中国电子直接/间接控制的公司
武汉中元通信股份有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
武汉中原电子信息有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
武汉中原长江科技发展有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
咸阳中电彩虹集团控股有限公司北京分公司	中国电子直接/间接控制的公司
小华半导体有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
新长城科技有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
超云数字技术集团有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
长城电源技术有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
长城信息股份有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
长沙湘计海盾科技有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
浙江确安科技有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
浙江长城计算机系统有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
振华集团财务有限责任公司	中国电子直接/间接控制的公司
中标软件有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
中电（海南）联合创新研究院有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
中电（天津）信息技术研究院有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
中电（武汉）数字科技有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
中电（武汉）网安基地运营有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
中电（武汉）网安教育科技有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
中电工业互联网有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
中电工业互联网有限公司北京分公司	中国电子直接/间接控制的公司
中电和瑞科技有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
中电会展与信息传播有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
中电惠融科技（海南）有限公司	中国电子直接/间接控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
中电惠融商业保理（深圳）有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
中电金融设备系统（深圳）有限公司北京分公司	中国电子直接/间接控制的公司
中电金信软件有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
中电金信数字科技集团有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
中电九天智能科技有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
中电六所智能系统有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
中电浦智数字技术（上海）有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
中电商务（北京）有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
中电数据产业有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
中电数据服务有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
中电数科（北京）科技产业发展有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
中电网络空间研究院有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
中电系统建设工程有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
中电湘江数据服务有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
中电云计算技术有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
中电长城科技有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
中电长城圣非凡信息系统有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
中电长城网际安全技术研究院（北京）有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
中电长城网际系统应用有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
中电智能技术南京有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
中电智能科技有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
中国电子财务有限责任公司	中国电子直接/间接控制的公司
中国电子产业工程有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
中国电子产业开发有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
中国电子东莞产业园有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
中国电子国际展览广告有限责任公司	中国电子直接/间接控制的公司
中国电子进出口有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
中国电子进出口珠海有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
中国电子科技集团公司电子科学研究院	中国电子直接/间接控制的公司
中国电子器材有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
中国电子物资东北有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
中国电子物资西北有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
中国电子物资有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
中国电子系统工程第二建设有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
中国电子系统技术有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
中国电子信息产业集团有限公司第六研究所	中国电子直接/间接控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
中国软件与技术服务股份有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
中国瑞达投资发展集团有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
中国通广电子有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
中国信息安全研究院有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
中国长城桂林软件技术有限责任公司	中国电子直接/间接控制的公司
中国长城科技集团股份有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
中国振华电子集团有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）	中国电子直接/间接控制的公司
中国中电国际信息服务有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
中软信息服务有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
中软信息工程有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
中软云智技术服务有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
珠海南方软件园发展有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
深圳市桑达实业股份有限公司	中国电子直接/间接控制的公司
蓝信移动（北京）科技有限公司	实际控制人控制的公司
YOUNG VISION GROUP LIMITED	实际控制人控制的公司
北京奇安信公益基金会	本集团为其发起人
北京鸿天融达信息技术有限公司	参股公司
湖南戎腾网络科技有限公司	参股公司
上海赛连信息科技有限公司	参股公司
北京核舟微电子有限责任公司	联营公司子公司
烽台科技（北京）有限公司	联营公司子公司
软极网络技术（北京）有限公司	联营公司子公司
四川安询信息技术有限公司	联营公司子公司
中电运行（北京）信息安全测评中心有限公司	联营公司子公司

（五）关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本集团合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
蓝信移动（北京）科技有限公司	商品/劳务	21,389,489.29	20,610,885.40
北京升明科技有限公司	商品/劳务	15,094,339.20	13,227,773.20
包头市万佳信息工程有限公司	商品/劳务	11,470,541.59	
深圳昂楷科技有限公司	商品/劳务	10,579,888.90	7,108,937.66

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云盾智慧安全科技有限公司	商品/劳务	9,912,448.83	22,801,131.92
湖南戎腾网络科技有限公司	商品/劳务	9,560,499.78	2,922,554.53
迈普通信技术股份有限公司	商品/劳务	8,353,682.41	18,748,864.25
北京铜牛奇安科技有限公司	商品/劳务	6,398,610.73	488,393.69
超云数字技术集团有限公司	商品/劳务	5,910,663.76	4,362,558.48
咸阳中电彩虹集团控股有限公司北京分公司	商品/劳务	3,073,358.45	130,285.71
软极网络技术（北京）有限公司	商品/劳务	2,780,656.20	
北京创原天地科技有限公司	商品/劳务	2,467,780.95	1,122,654.87
奇安星城网络安全技术（湖南）有限公司	商品/劳务	2,372,104.70	2,169,811.32
北京九维数安科技有限公司	商品/劳务	2,300,430.83	4,338,943.72
麒麟软件有限公司	商品/劳务	1,408,180.00	1,852,384.06
烽台科技（北京）有限公司	商品/劳务	1,242,035.40	2,654,867.24
广东运通奇安科技有限公司	商品/劳务	984,400.00	1,148,396.22
戎码科技（北京）有限公司	商品/劳务	970,297.03	
冠捷显示科技（中国）有限公司	商品/劳务	686,288.88	
中电云计算技术有限公司	商品/劳务	600,000.00	
北京核舟微电子有限责任公司	商品/劳务	581,362.40	1,420,094.34
之江奇安科技有限公司	商品/劳务	576,539.49	
北京谷安天下科技有限公司	商品/劳务	588,396.22	472,377.36
武汉中原电子信息有限公司	商品/劳务	475,471.70	
中国电子国际展览广告有限责任公司	商品/劳务	436,868.87	667,924.53
北京可信华泰信息技术有限公司	商品/劳务	356,603.77	2,264,150.94
广东云智安信科技有限公司	商品/劳务	313,679.25	
广西数广威奇科技有限公司	商品/劳务	311,320.75	169,811.32
北京双湃智安科技有限公司	商品/劳务	302,830.18	
中电长城科技有限公司	商品/劳务	269,485.84	86,629.61
北京得谦微电子有限责任公司	商品/劳务	241,183.75	913,924.53
捷达国际运输有限公司	商品/劳务	233,043.80	62,102.00
中国信息安全研究院有限公司	商品/劳务	225,692.45	
四川奇安旌服科技有限公司	商品/劳务	169,811.32	
中标软件有限公司	商品/劳务	142,407.08	191,893.81
中电商务（北京）有限公司	商品/劳务	132,420.62	32,524.53
黑龙江网神朗威信息技术有限公司	商品/劳务	104,922.51	257,732.20
飞腾信息技术有限公司	商品/劳务	100,000.00	
中电（海南）联合创新研究院有限公司	商品/劳务	87,712.94	
北京擎天信安科技有限公司	商品/劳务	47,169.81	862,028.29

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国电子进出口有限公司	商品/劳务	27,387.30	95,325.65
四川数安网信科技有限责任公司	商品/劳务	18,867.92	
中电运行（北京）信息安全测评中心有限公司	商品/劳务	9,433.96	13,207.55
中国电子系统技术有限公司	商品/劳务	6,806.60	
北京奇信智联科技有限公司	商品/劳务		5,188,679.06
大唐奇安网络科技有限公司	商品/劳务		4,075,471.71
中电车联网安科技有限公司	商品/劳务		2,199,617.21
北京融数易雨科技有限公司	商品/劳务		990,110.80
中电金信软件有限公司	商品/劳务		377,358.49
浙江长城计算机系统有限公司	商品/劳务		331,858.41
中电会展与信息传播有限公司	商品/劳务		294,040.37
北京鸿天融达信息技术有限公司	商品/劳务		110,377.36
御数坊（北京）科技有限公司	商品/劳务		1,811.32
北京和信创天科技股份有限公司	商品/劳务		172.41
深圳市傲天科技股份有限公司	商品/劳务		1,556,603.77
北京中安星云软件技术有限公司	商品/劳务		898,082.26
中国长城科技集团股份有限公司	商品/劳务		56,991.15
四川安询信息技术有限公司	商品/劳务		3,184,170.98
合计		123,315,115.46	130,463,514.23

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国电子信息产业集团有限公司	商品/劳务	396,434,400.00	3,413,478.39
之江奇安科技有限公司	商品/劳务	57,911,141.18	15,549,890.33
四川数安网信科技有限责任公司	商品/劳务	35,867,389.80	13,559,804.64
中国电子产业工程有限公司	商品/劳务	28,504,912.66	37,723,220.50
云盾智慧安全科技有限公司	商品/劳务	24,456,452.58	24,756,606.75
四川奇安旌服科技有限公司	商品/劳务	23,520,496.99	619,014.24
数盾奇安（重庆）科技有限公司	商品/劳务	15,939,182.86	
中电网络空间研究院有限公司	商品/劳务	2,538,494.58	
广西数广威奇科技有限公司	商品/劳务	9,374,956.57	3,174,645.05
中电金信数字科技集团有限公司	商品/劳务	8,716,814.16	
数字广东网络建设有限公司	商品/劳务	8,283,144.37	6,707,119.45
中国软件与技术服务股份有限公司	商品/劳务	6,741,903.49	12,040,152.38
北京可信华泰科技有限公司	商品/劳务	6,416,594.06	
中国电子有限公司	商品/劳务	5,657,452.84	19,736,803.47

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京奇威讯安全技术有限公司	商品/劳务	5,270,265.47	2,266,250.09
深圳中电长城信息安全系统有限公司	商品/劳务	4,867,256.64	
奇安国投（湖北）科技有限公司	商品/劳务	5,120,658.13	3,384,952.70
北京铜牛奇安科技有限公司	商品/劳务	4,477,335.83	5,678,866.91
贵州剑江网络安全有限公司	商品/劳务	2,726,450.45	
北京谷安天下科技有限公司	商品/劳务	2,759,245.29	3,014,811.31
中电云计算技术有限公司	商品/劳务	6,758,201.87	16,331,329.85
迈普通信技术股份有限公司	商品/劳务	2,193,105.96	1,791,346.16
蓝信移动（北京）科技有限公司	商品/劳务	2,251,030.79	2,777,418.79
中电长城网际系统应用有限公司	商品/劳务	1,679,245.28	2,745,001.01
戎码科技（北京）有限公司	商品/劳务	1,522,954.07	1,092,646.06
深圳市桑达实业股份有限公司	商品/劳务	1,478,497.26	
中电运行（北京）信息技术有限公司	商品/劳务	1,327,433.63	80,188.68
中国长城科技集团股份有限公司	商品/劳务	1,324,295.70	867,711.84
北京双湃智安科技有限公司	商品/劳务	1,101,655.37	291,946.90
麒麟软件有限公司	商品/劳务	1,128,476.27	2,502,120.90
中电（武汉）网安教育科技有限公司	商品/劳务	913,591.58	
上海浦东软件园股份有限公司	商品/劳务	812,732.24	1,262,605.58
中软信息系统工程有限公司	商品/劳务	582,995.39	15,583,033.05
山东奇安通盛安全科技有限公司	商品/劳务	738,988.51	
中国通广电子有限公司	商品/劳务	613,207.55	
中电运行（北京）信息安全测评中心有限公司	商品/劳务	586,037.74	559,150.94
贵州数安奇天网络安全服务有限公司	商品/劳务	443,396.23	39,823.01
包头市万佳信息工程有限公司	商品/劳务	393,329.25	3,962,886.30
中电工业互联网有限公司	商品/劳务	356,244.89	334,003.85
中国电子系统工程第二建设有限公司	商品/劳务	333,233.98	
上海赛连信息科技有限公司	商品/劳务	318,867.93	226,415.09
中电车联信安科技有限公司	商品/劳务		1,982,300.88
湖南戎腾网络科技有限公司	商品/劳务	267,619.46	246,021.25
大唐奇安网络科技有限公司	商品/劳务	272,461.26	581,780.41
中电商务（北京）有限公司	商品/劳务	249,921.62	
深圳中电港技术股份有限公司	商品/劳务	261,339.62	271,780.19
中电金信软件有限公司	商品/劳务	254,756.61	
上海积塔半导体有限公司	商品/劳务	254,556.60	
华大半导体有限公司	商品/劳务	207,748.67	74,990.98
北京擎天信安科技有限公司	商品/劳务	169,811.32	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长城信息股份有限公司	商品/劳务	147,735.83	
上海贝岭股份有限公司	商品/劳务	143,141.44	18,220.77
中国电子进出口有限公司	商品/劳务	135,122.12	2,176,180.73
中国电子财务有限责任公司	商品/劳务	136,853.06	165,797.05
软极网络技术（北京）有限公司	商品/劳务	141,509.44	
广东运通奇安科技有限公司	商品/劳务	140,094.34	
广州中软信息技术有限公司	商品/劳务	128,052.70	33,049.49
中电数据产业有限公司	商品/劳务	116,180.19	
彩虹集团有限公司	商品/劳务	103,126.54	118,485.00
中电（天津）信息技术研究院有限公司	商品/劳务	99,108.44	
深圳昂楷科技有限公司	商品/劳务	94,339.63	75,471.70
中国瑞达投资发展集团有限公司	商品/劳务	69,399.95	925,826.57
新长城科技有限公司	商品/劳务	80,565.11	12,930,997.34
武汉中元通信股份有限公司	商品/劳务	66,056.60	36,208.79
北京威努特技术有限公司	商品/劳务	58,230.09	826,327.81
湖南中电星河电子有限公司	商品/劳务	54,716.98	
四川长城计算机系统有限公司	商品/劳务	54,532.92	
中电（海南）联合创新研究院有限公司	商品/劳务	52,787.56	3,002,472.04
小华半导体有限公司	商品/劳务	52,550.96	1,690.57
中国电子产业开发有限公司	商品/劳务	52,496.65	
武汉中原电子信息有限公司	商品/劳务	51,009.75	
湖北长城计算机系统有限公司	商品/劳务	50,386.51	
北京天空卫士网络安全技术有限公司	商品/劳务	45,283.02	
奇安（北京）投资管理有限公司	商品/劳务		47,169.81
中国信息安全研究院有限公司	商品/劳务	41,286.79	58,208.92
天津中软信息系统有限公司	商品/劳务	40,695.59	
深圳中电投资股份有限公司	商品/劳务	40,573.60	56,059.17
长城电源技术有限公司	商品/劳务	40,573.60	51,167.80
中国振华电子集团有限公司	商品/劳务	40,573.60	223,111.81
中电金融设备系统（深圳）有限公司北京分公司	商品/劳务	40,573.60	
北京中软万维网络技术有限公司	商品/劳务	40,573.60	32,175.29
中电数据服务有限公司	商品/劳务	40,573.59	51,393.21
中国中电国际信息服务有限公司	商品/劳务	40,562.12	58,369.85
浙江确安科技有限公司	商品/劳务	37,962.93	
中电智能科技有限公司	商品/劳务	32,018.88	33,523.73

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中电六所智能系统有限公司	商品/劳务	30,704.34	
贵州振华新材料有限公司	商品/劳务	27,460.18	
中国电子物资有限公司	商品/劳务	28,869.19	
中电湘江数据服务有限公司	商品/劳务	28,441.05	
深圳中软信息系统技术有限公司	商品/劳务	28,351.88	27,233.03
奇安数据科技（江苏）有限公司	商品/劳务	42,338.46	43,792,794.02
贵州振华风光半导体股份有限公司	商品/劳务	25,471.70	604,019.86
中国长城桂林软件技术有限责任公司	商品/劳务	24,855.66	
中电数科（北京）科技产业发展有限公司	商品/劳务	23,631.32	79,124.45
南京华东电子集团有限公司	商品/劳务	22,638.35	7,931.53
湖南计算机厂有限公司	商品/劳务	22,110.45	31,817.45
桂林长海发展有限责任公司	商品/劳务	22,018.88	31,726.11
珠海南方软件园发展有限公司	商品/劳务	22,018.88	28,808.02
南京熊猫电子股份有限公司	商品/劳务	22,018.88	6,055.19
深圳长城开发科技股份有限公司	商品/劳务	22,018.88	28,019.01
南京中软软件与技术服务有限公司	商品/劳务	22,018.88	17,402.01
武汉中原长江科技发展有限公司	商品/劳务	22,018.88	6,116.36
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	商品/劳务	22,018.88	33,817.31
长沙湘计海盾科技有限公司	商品/劳务	22,018.88	30,660.68
浙江长城计算机系统有限公司	商品/劳务	22,018.88	30,068.78
中电会展与信息传播有限公司	商品/劳务	22,018.88	
深圳南方信息企业有限公司	商品/劳务	22,018.88	30,551.18
北京中电瑞达物业有限公司	商品/劳务	22,018.88	5,565.88
中国电子器材有限公司	商品/劳务	22,018.88	26,037.31
东莞中电熊猫科技发展有限公司	商品/劳务	22,018.88	7,339.64
深圳市中电物业管理有限公司	商品/劳务	22,018.88	28,991.51
高怡达科技（深圳）有限公司	商品/劳务	22,018.88	28,808.02
中电长城圣非凡信息系统有限公司	商品/劳务	22,018.88	201,170.47
中软信息服务有限公司	商品/劳务	22,018.88	20,420.73
艾弗世（苏州）专用设备股份有限公司	商品/劳务	22,018.88	11,009.43
中电金投控股有限公司	商品/劳务	22,018.88	15,468.25
中电惠融商业保理（深圳）有限公司	商品/劳务	22,018.88	36,056.86
中电工业互联网有限公司北京分公司	商品/劳务	22,018.88	14,801.58
深圳中电蓝海控股有限公司	商品/劳务	22,018.88	31,009.91
中国电子物资西北有限公司	商品/劳务	22,018.88	5,810.54
武汉中电通信有限责任公司	商品/劳务	22,018.88	27,707.08

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京华睿川电子科技有限公司	商品/劳务	22,018.88	5,994.02
北京中电华大电子设计有限责任公司	商品/劳务	22,018.88	7,094.97
南京中电熊猫置业有限公司	商品/劳务	22,018.88	8,345.86
南京中电熊猫晶体科技有限公司	商品/劳务	22,018.88	31,516.44
成都中电锦江信息产业有限公司	商品/劳务	22,018.87	37,206.97
湖南中软信息系统有限公司	商品/劳务	22,018.87	18,676.72
中国电子进出口珠海有限公司	商品/劳务	22,013.40	29,180.52
中国电子东莞产业园有限公司	商品/劳务	21,923.45	33,435.65
甘肃长风电子科技有限责任公司	商品/劳务	21,879.20	29,002.68
中电九天智能科技有限公司	商品/劳务	18,415.09	28,318.71
南京微盟电子有限公司	商品/劳务	18,101.09	
深圳市锐能微科技有限公司	商品/劳务	14,679.24	
安徽长城计算机系统有限公司	商品/劳务	13,761.75	
北京创原天地科技有限公司	商品/劳务	12,389.38	
中电和瑞科技有限公司	商品/劳务	11,009.40	16,193.04
中电智能技术南京有限公司	商品/劳务	11,009.43	30,187.16
中国电子信息产业集团有限公司第六研究所	商品/劳务	2,757.02	2,421,215.03
北京华大九天科技股份有限公司	商品/劳务	6,605.66	
中软云智技术服务有限公司	商品/劳务	5,575.22	
烽台科技（北京）有限公司	商品/劳务		426,531.98
中国电子系统技术有限公司	商品/劳务		2,278,911.69
广电奇安网络科技（重庆）有限公司	商品/劳务		2,292,628.32
中国电子物资东北有限公司	商品/劳务		27,707.08
云南玉溪奇安信科技有限公司	商品/劳务		4,415,787.81
奇安星城网络安全技术（湖南）有限公司	商品/劳务		5,358,744.27
中标软件有限公司	商品/劳务		447,816.83
北京鸿天融达信息技术有限公司	商品/劳务		407,079.65
飞腾信息技术有限公司	商品/劳务		371,514.45
北京九维数安科技有限公司	商品/劳务		157,352.52
福建国通信息科技有限公司	商品/劳务		71,460.19
中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）	商品/劳务		53,681.75
广东云智安信科技有限公司	商品/劳务		40,353.14
湖南长城科技信息有限公司	商品/劳务		23,584.91
北京长城系统科技有限公司	商品/劳务		23,084.30
上海中软计算机系统工程有有限公司	商品/劳务		20,286.79

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中电系统建设工程有限公司	商品/劳务		11,504.42
中电惠融科技（海南）有限公司	商品/劳务		4,761.06
合计		688,057,109.50	290,527,526.51

4. 关联租赁情况

(1) 本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中电网络空间研究院有限公司	办公场所	11,143,527.50	
中电车联信安科技有限公司	工位	282,814.36	243,377.06
奇安（北京）投资管理有限公司	工位	40,656.96	
北京奇安信公益基金会	注册地址	39,067.30	
合计		11,506,066.12	243,377.06

(2) 本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
咸阳中电彩虹集团控股有限公司北京分公司	房屋	587,081.91	7,781,641.88	27,608,323.00	8,170,724.00	2,299,316.00		80,551,895.32	
中电（武汉）网安基地运营有限公司	房屋	856,034.89		483,723.56					
冠捷显示科技（中国）有限公司	房屋	179,931.42		4,936,470.00		566,221.27		749,005.90	
YOUNG VISION GROUP LIMITED	房屋	109,865.20		73,131.20					
合计		1,732,913.42	7,781,641.88	33,101,647.76	8,170,724.00	2,865,537.27		81,300,901.22	

5. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	6,936,791.88	2022-9-28	2023-9-22	是
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	89,131,188.25	2022-9-28	2023-9-22	是
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	19,530,000.00	2022-9-28	2023-9-22	是

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	17,500,000.00	2022-9-28	2023-9-22	是
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	1,335,815.26	2022-12-8	2023-1-30	是
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	999,260.00	2022-12-24	2023-1-30	是
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	11,089,677.80	2023-3-30	2023-9-28	是
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	1,060,000.00	2023-3-30	2023-9-28	是
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	71,782,456.94	2023-3-30	2023-9-28	是
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	9,550,646.64	2023-3-30	2023-9-28	是
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	40,000,000.00	2023-7-27	2024-1-24	否
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	40,000,000.00	2023-7-27	2024-1-24	否
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	40,000,000.00	2023-7-27	2024-1-24	否
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	40,000,000.00	2023-7-27	2024-1-24	否
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	40,000,000.00	2023-7-27	2024-1-24	否
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	1,207,592.85	2023-7-27	2024-1-24	否
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	40,000,000.00	2023-7-27	2024-1-24	否
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	40,000,000.00	2023-7-27	2024-1-24	否
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	10,000,000.00	2023-8-24	2024-8-24	否
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	131,000,000.00	2023-8-24	2024-8-24	否
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	60,869,908.77	2023-8-24	2024-8-16	否
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	29,575,161.23	2023-8-24	2024-8-16	否
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	25,684,202.52	2023-8-24	2024-8-16	否
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	43,778,341.21	2023-8-25	2024-8-16	否
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	75,583,872.89	2023-8-25	2024-8-25	否
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	73,000,000.00	2023-9-27	2024-9-27	否
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	10,000,000.00	2023-9-27	2024-9-27	否
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	4,882,776.92	2023-11-2	2024-2-1	否
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	1,138,488.84	2023-11-2	2024-2-1	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	2,626,202.15	2023-11-2	2024-2-1	否
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	5,062,989.48	2023-11-3	2024-2-3	否
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	86,241,518.90	2023-11-3	2024-5-3	否
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	52,000,000.00	2023-11-6	2024-8-24	否
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	50,000,000.00	2023-12-6	2024-12-6	否
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	5,779,382.88	2023-12-28	2024-11-29	否
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	5,665,241.02	2023-12-28	2024-11-29	否
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	8,500,000.00	2023-12-28	2024-11-29	否
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	7,230,000.00	2023-12-28	2024-11-29	否
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	7,760,000.00	2023-12-28	2024-11-29	否
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	7,220,000.00	2023-12-28	2024-11-29	否
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	8,160,000.00	2023-12-28	2024-11-29	否
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	8,950,000.00	2023-12-28	2024-11-29	否
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	9,250,000.00	2023-12-28	2024-11-29	否
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	6,100,000.00	2023-12-28	2024-11-29	否
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	6,580,000.00	2023-12-28	2024-11-29	否
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	14,448,869.54	2023-12-28	2024-11-29	否
合计	1,267,210,385.97			

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国电子财务有限责任公司	1,245,595.80	2022-7-29	2025-4-10	否
奇安信安全技术（北京）集团有限公司	6,827,142.00	2023-3-30	2023-9-28	是
奇安信安全技术（北京）集团有限公司	23,934,460.56	2023-8-25	2024-8-21	否
奇安信安全技术（北京）集团有限公司	5,201,764.50	2023-12-28	2024-11-29	否
奇安信安全技术（北京）集团有限公司	5,086,388.80	2023-12-28	2024-11-29	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
合计	42,295,351.66			

关联担保情况说明：

奇安信安全技术（北京）集团有限公司以及奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司为本公司之子公司，中国电子财务有限责任公司为中国电子直接/间接控制的公司。

6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	9,330,290.82	9,496,662.58
关键管理人员报酬-股份支付	-3,543,265.22	7,036,008.73
合计	5,787,025.60	16,532,671.31

7. 其他关联交易

（1）公司于 2023 年向北京奇安信公益基金会捐赠 650.00 万元，用于乡村振兴支持、西藏地区儿童盲及低视力诊疗能力提升、高校助学基金等社会公益事业。

（2）公司于 2023 年向中国电子财务有限责任公司取得流动资金贷款共 70,000.00 万元，贷款利率为 3.30%。

8. 关联方应收应付款项

（1）本集团应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	合计	264,513,791.53	32,658,977.77	226,824,631.95	18,949,294.41
	之江奇安科技有限公司	47,757,431.40	2,387,871.57	13,635,245.80	681,762.29
	奇安数据科技（江苏）有限公司	35,861,893.70	5,378,944.06	31,805,502.50	1,590,275.13
	四川数安网信科技有限责任公司	23,444,651.30	1,172,232.57	6,083,361.00	304,168.05
	奇安星城网络安全技术（湖南）有限公司	18,928,789.59	5,073,342.24	24,994,363.59	3,156,593.04
	云南玉溪奇安信科技有限公司	17,757,523.10	4,904,892.63	19,041,733.20	2,455,189.58
	北京奇威讯安全技术有限公司	15,130,779.00	3,027,546.45	11,067,616.00	1,442,391.80
	中电云计算技术有限公司	10,938,948.57	1,023,018.72	11,332,760.95	566,638.05
	中国软件与技术服务股份有限公司	9,635,509.00	687,857.55	5,847,709.96	292,385.50
	中电网络空间研究院有限公司	8,796,285.00	439,814.25		
	广西数广威奇科技有限公司	8,244,017.70	432,362.39	1,018,024.00	50,901.20

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	云盾智慧安全科技有限公司	7,908,266.57	632,603.24	13,626,724.75	681,336.23
	中软信息系统工程有限公司	7,149,804.50	950,943.76	8,789,848.00	439,492.40
	奇安国投(湖北)科技有限公司	5,749,066.20	436,444.87	2,607,352.30	130,367.62
	深圳中电长城信息安全系统有限公司	5,500,000.00	275,000.00		
	广电奇安网络科技(重庆)有限公司	4,331,693.00	902,874.90	4,413,593.00	404,196.95
	北京可信华泰科技有限公司	4,301,042.50	215,052.13		
	数字广东网络建设有限公司	3,125,934.89	156,296.74		
	北京鸿天融达信息技术有限公司	2,982,300.00	825,690.00	2,982,300.00	401,345.00
	贵州剑江网络安全有限公司	2,693,643.00	134,682.15		
	蓝信移动(北京)科技有限公司	2,662,542.97	156,725.89	2,092,152.00	348,008.00
	中国电子系统技术有限公司	2,417,469.23	362,620.38	4,689,984.86	449,329.31
	上海安淘信息技术有限公司	2,064,327.99	758,298.40	2,064,327.99	413,899.20
	迈普通信技术股份有限公司	2,018,076.50	100,903.83	1,416,461.00	70,823.05
	北京铜牛奇安科技有限公司	1,871,459.50	211,639.73	4,088,921.00	293,320.75
	中电车联信安科技有限公司	1,848,000.00	277,200.00	2,044,000.00	102,200.00
	深圳桑达电子设备有限公司	1,600,380.00	480,114.00	2,364,066.00	354,609.90
	中电运行(北京)信息技术有限公司	1,350,000.00	67,500.00		
	中电数据服务有限公司	1,302,000.00	371,676.48	1,302,000.00	189,852.32
	中国长城科技集团股份有限公司	1,113,023.67	55,651.18	250,954.00	12,547.70
	北京双湃智安科技有限公司	978,424.00	48,921.20	300,100.00	15,005.00
	中国电子产业工程有限公司	825,058.98	41,252.95	14,087,393.41	2,083,329.01
	中国电子科技集团公司电子科学研究院	709,000.00	367,700.00	709,000.00	214,850.00
	四川奇安旌服科技有限公司	614,760.00	60,138.00	294,000.00	14,700.00
	深圳市桑达实业股份有限公司	375,500.00	18,775.00		
	新长城科技有限公司	303,166.00	38,097.30	5,458,126.00	272,906.30
	湖南戎腾网络科技有限公司	294,585.00	14,729.25		
	中国电子信息产业集团有限公司第六研究所	208,842.00	30,451.05	1,202,237.52	60,111.88
	北京九维数安科技有限公司	206,614.80	35,402.34	206,614.80	13,270.82
	中电(武汉)网安教育科技有限公司	200,000.00	10,000.00		

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	包头市万佳信息工程有限公司	168,793.70	8,439.69	656,291.10	32,814.56
	长城信息股份有限公司	156,600.00	7,830.00		
	山东奇安通盛安全科技有限公司	154,800.00	7,740.00		
	中电长城圣非凡信息系统有限公司	134,974.00	17,912.10	103,352.06	5,167.60
	中国电子进出口有限公司	113,200.00	5,660.00	113,200.00	5,660.00
	中国电子财务有限责任公司	70,020.00	3,501.00		
	飞腾信息技术有限公司	50,000.00	7,500.00	400,000.00	20,000.00
	上海积塔半导体有限公司	50,000.00	2,500.00		
	中软信息服务有限公司	44,985.97	4,413.90		
	北京中软万维网络技术有限公司	43,008.00	2,150.40		
	中电(天津)信息技术研究院有限公司	40,938.00	2,046.90		
	中电智能技术南京有限公司	31,998.39	3,632.76	31,998.39	1,599.92
	中电数据产业有限公司	31,600.00	1,580.00		
	中电工业互联网有限公司	30,000.00	1,500.00		
	中电长城网际系统应用有限公司	29,700.15	4,455.02	29,700.15	1,485.01
	南京华睿川电子科技有限公司	29,693.66	2,120.05		
	南京中电熊猫晶体科技有限公司	25,000.00	1,416.00	16,592.58	829.63
	南京中软软件与技术服务有限公司	23,340.00	1,167.00		
	上海浦东软件园股份有限公司	17,418.00	870.9	42,370.40	2,118.52
	麒麟软件有限公司	16,070.00	803.5	2,541,870.00	127,093.50
	中电九天智能科技有限公司	15,755.00	787.75		
	中电(武汉)数字科技有限公司	15,717.00	4,715.10		
	中电和瑞科技有限公司	11,670.00	583.5		
	北京威努特技术有限公司	7,700.00	385	307,600.00	15,380.00
	广东云智安信科技有限公司			40,000.00	2,000.00
	贵州振华风光半导体股份有限公司			272,000.00	13,600.00
	湖南中软信息系统有限公司			19,797.32	989.87
	振华集团财务有限责任公司			16,673.00	16,673.00
	中电(海南)联合创新研究院有			122,235.99	6,111.80

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	限公司				
	中电数科(北京)科技产业发展有限公司			2,366.83	118.34
	中国电子物资东北有限公司			772,410.50	115,861.58
	中国电子有限公司			21,519,700.00	1,075,985.00
应收票据	合计			11,020,353.72	234,139.91
	中国电子系统技术有限公司			724,494.72	33,674.21
	中电云计算技术有限公司			2,156,314.00	107,815.70
	中国软件与技术服务股份有限公司			5,075,000.00	72,250.00
	贵州振华风光半导体股份有限公司			408,000.00	20,400.00
	包头市万佳信息工程有限公司			2,656,545.00	
预付款项	合计	2,744,779.16		2,750,904.86	
	北京和信创天科技股份有限公司	2,401,135.73		2,401,135.73	
	北京双湃智安科技有限公司	339,622.63		339,622.63	
	北京奇信智联科技有限公司	4,020.80		4,020.80	
	中电长城科技有限公司			6,125.70	
合同资产	合计	78,489,531.60	3,924,476.59	60,908,101.12	3,045,405.06
	中国电子产业工程有限公司	21,626,887.52	1,081,344.38	42,301,322.25	2,115,066.11
	四川奇安旌服科技有限公司	20,356,910.10	1,017,845.51		
	数盾奇安(重庆)科技有限公司	13,755,049.60	687,752.48		
	四川数安网信科技有限责任公司	6,433,198.30	321,659.92	2,780,181.00	139,009.05
	之江奇安科技有限公司	4,169,701.00	208,485.05	690,000.00	34,500.00
	数字广东网络建设有限公司	3,734,329.40	186,716.47	5,716,044.69	285,802.23
	中国电子有限公司	3,006,200.00	150,310.00		
	北京铜牛奇安科技有限公司	1,539,875.00	76,993.75		
	中电云计算技术有限公司	1,305,654.08	65,282.70		
	广西数广威奇科技有限公司	967,854.00	48,392.70	1,815,600.00	90,780.00
	北京可信华泰科技有限公司	710,000.00	35,500.00		
	中国通广电子有限公司	650,000.00	32,500.00		
	广东运通奇安科技有限公司	148,500.00	7,425.00		
	中国电子信息产业集团有限公司第六研究所	38,000.00	1,900.00	53,594.48	2,679.72
	奇安数据科技(江苏)有限公司	26,600.00	1,330.00	5,699,154.00	284,957.70
	中国长城科技集团股份有限公司	20,772.60	1,038.63		

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中软信息服务有限公司			21,645.97	1,082.30
	中国中电国际信息服务有限公司			16,685.19	834.26
	中国电子信息产业集团有限公司			1,056,565.64	52,828.28
	中国电子物资西北有限公司			6,159.17	307.96
	中国电子物资东北有限公司			29,369.50	1,468.48
	中国电子进出口珠海有限公司			30,931.35	1,546.57
	中国电子东莞产业园有限公司			101.15	5.06
	中国电子财务有限责任公司			70,020.00	3,501.00
	中电长城圣非凡信息系统有限公司			31,621.94	1,581.10
	中电数科(北京)科技产业发展有限公司			13,140.43	657.02
	中电工业互联网有限公司			30,000.00	1,500.00
	云南玉溪奇安信科技有限公司			389,383.00	19,469.15
	武汉中元通信股份有限公司			38,381.32	1,919.07
	南京中软软件与技术服务有限公司			18,446.13	922.31
	南京中电熊猫晶体科技有限公司			8,407.42	420.37
	南京华睿川电子科技有限公司			6,353.66	317.68
	南京华东电子集团有限公司			8,407.43	420.37
	高怡达科技(深圳)有限公司			30,536.50	1,526.83
	彩虹集团有限公司			273.09	13.65
	北京中软万维网络技术有限公司			34,105.81	1,705.29
	艾弗世(苏州)专用设备股份有限公司			11,670.00	583.50
其他应收款	合计	10,974,433.93	799,442.93	7,312,900.01	431,138.35
	咸阳中电彩虹集团控股有限公司北京分公司	7,711,228.00	386,061.40	6,133,043.00	306,652.15
	冠捷显示科技(中国)有限公司	1,237,110.00	180,240.30		
	深圳长城开发科技股份有限公司	1,019,393.34	50,969.67		
	中国电子进出口有限公司	597,213.81	155,577.79	629,976.01	83,612.15
	中电车联信安科技有限公司	258,811.50	12,940.58	265,281.00	13,264.05
	中电商务(北京)有限公司	77,209.28	9,979.79	150,800.00	7,540.00
	YOUNG VISION GROUP LIMITED	73,468.00	3,673.40		
	奇安百信(南京)信息科技有限公司			133,800.00	20,070.00

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他流动资产	合计	2,237,500.00		150,000.00	
	戎码科技（北京）有限公司	2,000,000.00			
	云盾智慧安全科技有限公司	150,000.00		150,000.00	
	蓝信移动（北京）科技有限公司	87,500.00			
其他非流动资产	合计	392,724.05		325,956.99	
	蓝信移动（北京）科技有限公司	392,724.05		325,956.99	

(2) 本集团应付关联方款项

项目	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	合计	101,719,532.68	88,644,417.67
	深圳昂楷科技有限公司	16,583,445.70	22,973,245.94
	超云数字技术集团有限公司	9,187,705.09	1,932,877.68
	湖南戎腾网络科技有限公司	8,207,984.75	102,903.46
	蓝信移动（北京）科技有限公司	7,762,660.34	5,400,347.30
	烽台科技（北京）有限公司	7,649,012.08	6,817,596.15
	包头市万佳信息工程有限公司	7,269,114.20	
	迈普通信技术股份有限公司	6,467,899.56	13,987,766.75
	北京铜牛奇安科技有限公司	5,680,194.03	1,378,142.89
	云盾智慧安全科技有限公司	5,240,491.89	10,512,822.61
	北京升明科技有限公司	4,000,000.00	
	北京九维数安科技有限公司	3,230,743.55	2,505,905.82
	软极网络技术（北京）有限公司	2,837,735.85	966,037.74
	赛博软极网络科技（北京）有限公司	2,477,876.11	2,477,876.11
	北京可信华泰信息技术有限公司	1,732,075.47	283,018.87
	奇安星城网络安全技术（湖南）有限公司	1,713,784.90	3,618,090.75
	北京创原天地科技有限公司	1,575,953.52	2,768,347.12
	广东运通奇安科技有限公司	1,389,650.09	902,130.19
	四川安洵信息技术有限公司	979,162.63	3,472,677.01
	云南玉溪奇安信科技有限公司	947,787.61	947,787.61
	麒麟软件有限公司	936,681.55	995,496.51
	北京擎天信安科技有限公司	876,391.50	829,221.69
	深圳市傲天科技股份有限公司	840,000.00	1,400,000.00
	北京中安星云软件技术有限公司	590,770.82	590,770.82

奇安信科技集团股份有限公司
2023 年度财务报表附注

项目	关联方	期末余额	期初余额
	之江奇安科技有限公司	560,973.45	
	武汉中原电子信息有限公司	475,471.70	
	北京鸿天融达信息技术有限公司	395,715.57	395,715.57
	广西数广威奇科技有限公司	387,396.22	67,924.53
	黑龙江网神朗威信息技术有限公司	299,663.81	243,536.09
	北京谷安天下科技有限公司	287,237.97	279,690.80
	上海安淘信息技术有限公司	280,600.00	280,600.00
	中电车联信安科技有限公司	221,405.50	1,549,838.45
	四川奇安旌服科技有限公司	172,358.49	
	北京双湃智安科技有限公司	161,320.75	
	北京威努特技术有限公司	110,780.01	110,780.01
	北京得谦微电子有限责任公司	71,421.94	
	广东云智安信科技有限公司	69,009.43	
	四川数安网信科技有限责任公司	29,056.60	10,188.68
	文思海辉技术有限公司	20,000.00	
	大唐奇安网络科技有限公司		236,421.00
	捷达国际运输有限公司		62,102.00
	御数坊（北京）科技有限公司		315,000.00
	中标软件有限公司		172,566.37
	中国长城科技集团股份有限公司		56,991.15
合同负债	合计	72,801,560.14	1,450,837.21
	中国电子信息产业集团有限公司	69,961,247.79	8,849.56
	北京谷安天下科技有限公司	956,194.69	221,238.94
	中电长城网际安全技术研究院（北京）有限公司	884,955.75	
	中电长城网际系统应用有限公司	685,840.71	787,610.62
	云南玉溪奇安信科技有限公司	114,464.51	
	中国电子东莞产业园有限公司	62,824.75	
	中电浦智数字技术（上海）有限公司	48,672.57	
	北京奇安信公益基金会	26,917.41	
	中国电子进出口珠海有限公司	20,654.83	
	中电六所智能系统有限公司	20,580.00	
	北京华大九天科技股份有限公司	14,458.41	
	南京微盟电子有限公司	4,248.53	
	中电（海南）联合创新研究院有限公司	500.19	
	甘肃长风电子科技有限公司		20,523.88
	贵州剑江网络安全有限公司		140,101.77

项目	关联方	期末余额	期初余额
	南京华东电子集团有限公司		619.47
	湖南戎腾网络科技有限公司		3,982.30
	中国振华电子集团有限公司		38,060.18
	深圳昂楷科技有限公司		61,946.90
	中国电子信息产业集团有限公司第六研究所		67,256.64
	上海贝岭股份有限公司		41,846.02
	湖南计算机厂有限公司		85.88
	珠海南方软件园发展有限公司		20,654.87
	小华半导体有限公司		38,060.18
其他应付款	合计	20,366,027.22	1,584,486.43
	北京九维数安科技有限公司	14,257,546.50	50,000.00
	戎码科技（北京）有限公司	2,500,000.00	
	咸阳中电彩虹集团控股有限公司北京分公司	872,745.41	
	奇安星城网络安全技术（湖南）有限公司	785,112.00	
	深圳昂楷科技有限公司	500,000.00	500,000.00
	中电（武汉）网安基地运营有限公司	399,691.92	
	中国信息安全研究院有限公司	234,290.00	
	蓝信移动（北京）科技有限公司	226,740.65	288,515.11
	冠捷显示科技（中国）有限公司	145,195.42	
	北京谷安天下科技有限公司	120,000.00	
	北京创原天地科技有限公司	100,000.00	
	超云数字技术集团有限公司	50,000.00	50,000.00
	迈普通信技术股份有限公司	50,000.00	
	北京融数易雨科技有限公司	50,000.00	50,000.00
	YOUNG VISION GROUP LIMITED	36,734.00	
	北京铜牛奇安科技有限公司	20,000.00	
	北京奇信智联科技有限公司	17,971.32	17,971.32
	中国电子国际展览广告有限责任公司		300,000.00
	湖南戎腾网络科技有限公司		328,000.00
其他流动负债	合计	9,464,202.81	
	中国电子信息产业集团有限公司	9,094,962.21	
	北京谷安天下科技有限公司	124,305.31	
	中电长城网际安全技术研究院（北京）有限公司	115,044.25	
	中电长城网际系统应用有限公司	89,159.29	

项目	关联方	期末余额	期初余额
	云南玉溪奇安信科技有限公司	14,880.39	
	中国电子东莞产业园有限公司	8,167.22	
	中电浦智数字技术（上海）有限公司	6,327.43	
	北京奇安信公益基金会	3,499.26	
	中国电子进出口珠海有限公司	2,685.13	
	中电六所智能系统有限公司	2,675.40	
	北京华大九天科技股份有限公司	1,879.59	
	南京微盟电子有限公司	552.31	
	中电（海南）联合创新研究院有限公司	65.02	

十三、股份支付

（一）股份支付总体情况

1. 各项权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售费用	4,279,300.00	30,317,444.00	1,236,255.00	65,385,111.74	1,136,745.00	62,130,315.22	4,282,821.00	41,417,679.41
管理费用	1,972,000.00	13,961,760.00	456,898.00	23,830,472.13	472,586.00	25,806,009.74	2,354,403.00	22,473,602.62
研发费用	4,006,300.00	28,364,604.00	1,389,701.00	73,363,663.61	1,327,435.00	72,606,654.86	4,858,911.00	47,148,133.03
合计	10,257,600.00	72,643,808.00	3,082,854.00	162,579,247.48	2,936,766.00	160,542,979.82	11,496,135.00	111,039,415.06

注：公司本期解锁限制性股票 2,936,766 股，系 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个归属期和预留授予部分第二个归属期锁定期已经届满且解锁条件已经成就但尚未归属的股权激励数量。

2. 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
2022 年股票期权激励计划	50.89 元/份	31 个月		
2023 年股票期权激励计划	52.01 元/份	44 个月		

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	2020 年限制性股票激励计划	2020 年限制性股票激励计划预留部分	2022 年股票期权激励计划	2023 年股票期权激励计划
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型	Black-Scholes 模型	Black-Scholes 模型	Black-Scholes 模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	1、标的股价：102.61 元/股（2020 年 11 月 23 日收盘价）；	1、标的股价：91.37 元/股（2021 年 11 月 16 日收盘价）；	1、标的股价：55.41 元/股（2022 年 8 月 8 日收盘价）；	1、标的股价：53.08 元/股（2023 年 9 月 19 日收盘价）；

项目	2020 年限制性股票激励计划	2020 年限制性股票激励计划预留部分	2022 年股票期权激励计划	2023 年股票期权激励计划
	2、有效期分别为：分别为 12 个月、24 个月、36 个月、48 个月（授予日至每期首个可行权日的期限）； 3、历史波动率分别为：23.00%、21.98%、21.68%、19.65%（采用万得全 A——指数代码：881001.WI 最近 1 年期、2 年期、3 年期、4 年期年化日涨跌幅的标准差）； 4、无风险收益率分别为：1.50%、2.10%、2.75%（分别采用中国人民银行制定的金融机构 1 年期、2 年期、3 年期及以上的人民币存款基准利率）	2、有效期分别为：分别为 12 个月、24 个月、36 个月（授予日至每期首个可行权日的期限）； 3、历史波动率分别为：16.22%、19.92%、20.37%（采用万得全 A——指数代码：881001.WI 最近一年、二年、三年的年化波动率）； 4、无风险收益率分别为：1.50%、2.10%、2.75%（分别采用中国人民银行制定的金融机构 1 年期、2 年期、3 年期及以上的人民币存款基准利率）	2、有效期分别为：分别为 12 个月、24 个月、36 个月、48 个月（授予日至每期首个可行权日的期限）； 3、历史波动率分别为：16.9758%、16.0176%、17.4331%、18.5256%（分别采用上证指数最近 12 个月、24 个月、36 个月、48 个月的波动率）； 4、无风险收益率分别为：1.50%、2.10%、2.75%、2.75%（分别采用中国人民银行制定的金融机构 1 年期、2 年期、3 年期及以上存款基准利率）。	2、有效期分别为：分别为 12 个月、24 个月、36 个月、48 个月（授予日至每期首个可行权日的期限）； 3、历史波动率分别为：13.0274%、15.0545%、14.9406%、16.4362%（分别采用上证指数最近 12 个月、24 个月、36 个月、48 个月的波动率）； 4、无风险收益率分别为：1.50%、2.10%、2.75%、2.75%（分别采用中国人民银行制定的金融机构 1 年期、2 年期、3 年期及以上存款基准利率）
可行权权益工具数量的确定依据	公司在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的限制性股票数量。			
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	397,329,315.30	60,208,442.87	24,438,462.48	5,304,472.03

（三）本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售费用	-8,178,232.77	
管理费用	-5,978,422.97	
研发费用	-10,035,231.07	
合计	-24,191,886.81	

（四）股份支付的修改、终止情况

公司于 2023 年 8 月 4 日分别召开第二届董事会第十二次会议以及第二届监事会第十一次会议，审议通过《关于公司<2022 年股票期权激励计划（修订稿）>及其摘要的议案》《关于公司<2022 年股票期权激励计划实施考核管理办法（修订稿）>的议案》等议案，对公司 2022 年股票期权激励计划公司层面业绩考核指标以及个人层面绩效考核要求进行修订。

本次修订不存在导致提前行权的情形，不存在降低行权价格的情形，有利于公司的持续发展，不存在明显损害公司及全体股东利益的情形。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本集团不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本集团不存在需要披露的资产负债表日存在的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

(一) 其他资产负债表日后事项说明

本集团三级子公司上海盘古赛博安全技术有限公司于2024年1月3日完成工商注销，自此不再纳入公司合并范围。

截至财务报告批准报出日止，本集团无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	578,512,272.46	502,873,481.19
1—2年	55,972,231.80	52,658,133.29
2—3年	36,220,873.86	57,390,914.36
3—4年	49,412,334.07	19,200,361.71
4—5年	14,856,754.89	96,479,075.72
5年以上	102,869,582.63	7,090,735.09
小计	837,844,049.71	735,692,701.36
减：坏账准备	160,694,997.51	128,498,703.38
合计	677,149,052.20	607,193,997.98

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	24,481,717.85	2.92	24,481,717.85	100.00	
按组合计提坏账准备	813,362,331.86	97.08	136,213,279.66	16.75	677,149,052.20

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：以账龄特征为基础的 预期信用损失组合的应 收账款	274,341,911.02	32.74	136,213,279.66	49.65	138,128,631.36
合并范围内关联方 组合	539,020,420.84	64.34			539,020,420.84
合计	837,844,049.71	100.00	160,694,997.51	19.18	677,149,052.20

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	24,648,912.85	3.35	24,648,912.85	100.00	
按组合计提坏账准备	711,043,788.51	96.65	103,849,790.53	14.61	607,193,997.98
其中：以账龄特征为基础的 预期信用损失组合的应 收账款	306,937,247.41	41.72	103,849,790.53	33.83	203,087,456.88
合并范围内关联方 组合	404,106,541.10	54.93			404,106,541.10
合计	735,692,701.36	100.00	128,498,703.38	17.47	607,193,997.98

(1) 按单项计提坏账准备

项目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
按单项计提坏账准备的应收账款	24,481,717.85	24,481,717.85	100.00	时间较长无法收回
合计	24,481,717.85	24,481,717.85	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备

1) 账龄组合

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	47,261,996.15	2,363,099.83	5.00
1—2 年	47,779,567.00	7,166,935.05	15.00
2—3 年	36,208,209.13	10,862,462.74	30.00
3—4 年	49,366,814.07	24,683,407.04	50.00
4—5 年	12,939,748.36	10,351,798.69	80.00
5 年以上	80,785,576.31	80,785,576.31	100.00
合计	274,341,911.02	136,213,279.66	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	24,648,912.85	3,562,805.00		3,730,000.00		24,481,717.85
按组合计提坏账准备	103,849,790.53	32,363,489.13				136,213,279.66
其中：以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款	103,849,790.53	32,363,489.13				136,213,279.66
合并范围内关联方组合						
合计	128,498,703.38	35,926,294.13		3,730,000.00		160,694,997.51

4. 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,730,000.00

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	已计提应收账款和合同资产坏账准备余额
客户 1	448,485,064.85		448,485,064.85	52.94	
客户 2	78,000,000.00		78,000,000.00	9.21	78,000,000.00
客户 3	36,442,378.14		36,442,378.14	4.30	
客户 4	35,397,995.30		35,397,995.30	4.18	16,357,976.15
客户 5	31,200,515.06		31,200,515.06	3.68	
合计	629,525,953.35		629,525,953.35	74.31	94,357,976.15

注释 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		29,199.00
应收股利		
其他应收款	137,093,491.17	139,844,570.51
合计	137,093,491.17	139,873,769.51

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
员工借款利息		29,199.00
合计		29,199.00

(二) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,761,503.21	13,164,517.38
1—2 年	2,475.00	213,200.00
2—3 年	80,000.00	5,449,515.00
3—4 年	5,351,515.00	4,250,346.91
4—5 年	4,142,496.91	30,699,365.10
5 年以上	139,255,106.97	108,646,616.87
小计	159,593,097.09	162,423,561.26
减：坏账准备	22,499,605.92	22,578,990.75
合计	137,093,491.17	139,844,570.51

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投资收购相关	148,022,510.81	150,472,510.81
公司间往来款	5,984,543.14	5,843,465.32
押金	4,228,341.66	3,922,077.06
保证金	864,083.07	1,364,508.07
备用金	493,618.41	821,000.00
小计	159,593,097.09	162,423,561.26
减：坏账准备	22,499,605.92	22,578,990.75
合计	137,093,491.17	139,844,570.51

3. 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	950,329.94		21,628,660.81	22,578,990.75
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	79,384.83			79,384.83
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	870,945.11		21,628,660.81	22,499,605.92

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	21,628,660.81					21,628,660.81
按组合计提坏账准备						
其中：账龄组合	950,329.94		79,384.83			870,945.11
投资组合						
合并范围内关联方组合						
合计	22,578,990.75		79,384.83			22,499,605.92

5. 本期无实际核销的其他应收款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
YUAN SHEN GANG	投资保证金	126,393,850.00	5 年以上	79.20	
北京奇虎科技有限公司	投资收购相关	5,196,515.00	3-4 年	3.26	5,196,515.00
		3,935,585.84	4-5 年	2.47	3,935,585.84
		12,496,559.97	5 年以上	7.83	12,496,559.97
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	往来款	5,984,543.14	1 年以内	3.75	
北京新动力金科资产运营管理有限公司	押金	4,134,572.13	1 年以内	2.59	206,728.61
孙丽芳	备用金	320,280.00	1 年以内	0.20	16,014.00
合计		158,461,906.08		99.29	21,851,403.42

注释 3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,408,626,466.56	527,216,433.38	11,881,410,033.18	12,253,414,898.34	527,216,433.38	11,726,198,464.96
对联营、合营企业投资	460,809,647.54		460,809,647.54	447,523,097.54		447,523,097.54
合计	12,869,436,114.10	527,216,433.38	12,342,219,680.72	12,700,937,995.88	527,216,433.38	12,173,721,562.50

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
盘石软件（上海）有限公司		4,236.05		4,236.05		
黑龙江奇安信科技有限公司		32,254.40		32,254.40		
奇安信安全技术（福州）有限公司		57,524.81		57,524.81		
南京信风网络科技有限公司	44,859.11	56,803.95		101,663.06		
兴华永恒（北京）科技有限责任公司	154,981.58	-16,520.68		138,460.90		
北京网神洞鉴科技有限公司	170,986.32	-1,506.25		169,480.07		
网神科技（北京）有限公司	322,274.76	-126,958.46		195,316.30		
河北雄安奇安信网络科技有限公司	200,000.00			200,000.00		
贵州奇安信科技有限公司	283,063.61	-61,263.30		221,800.31		
奇安信安全技术（中山）有限公司	400,000.00			400,000.00		
北京鼎安网信科技有限公司	1,030,427.72	-76,432.43		953,995.29		
奇安信安全技术（武汉）有限公司	3,737,276.33	-202,358.32		3,534,918.01		
奇安信安全技术（贵州）有限公司	5,065,749.20	-34,114.08		5,031,635.12		
长沙奇安信科技有限公司	7,263,562.21	-303,671.14		6,959,891.07		
辽宁奇安信科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
重庆奇安信科技有限公司	5,096,644.58	5,166,321.24		10,262,965.82		
奇安信安全技术（海南）有限公司	12,731,725.75	-1,341,737.28		11,389,988.47		
奇安信安全技术（广东）有限公司	12,336,481.06	-118,728.44		12,217,752.62		
奇安信安全技术（深圳）有限公司	13,505,241.05	-212,407.71		13,292,833.34		
北京观潮信技术开发	20,000,000.00			20,000,000.00		20,000,000.00

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
有限公司						
青岛奇安信科技有限公司	25,147,768.79	591.07		25,148,359.86		
北京至善名德科技有限公司	25,229,881.91			25,229,881.91		
北京四海九州科技有限公司	25,540,973.32			25,540,973.32		
北京同功四益科技有限公司	28,954,819.92			28,954,819.92		
奇安信安全技术（南京）有限公司	34,255,207.74	183,944.99		34,439,152.73		
山东安云信息技术有限公司	40,596,216.01	-42,031.44		40,554,184.57		5,952,445.81
南京安贤信息科技有限公司	41,725,815.70			41,725,815.70		36,770,937.45
天津奇安信网络技术有限公司	51,156,654.85	-139,851.97		51,016,802.88		
北京奇虎测腾安全技术有限公司	55,289,487.37	59,928.06		55,349,415.43		
北京网神网络科技有限公司	1,374,320.78	82,965,257.02		84,339,577.80		
北京天广汇通科技有限公司	103,279,817.76	47,619.16		103,327,436.92		15,693,410.00
北京天目恒安科技有限公司	108,583,313.97	-1,160,736.99		107,422,576.98		
北京盛华安信息技术有限公司	122,970,837.26	19,611.33		122,990,448.59		
奇安信安全技术（珠海）有限公司	125,495,325.45	-6,060.88		125,489,264.57		
深圳云安宝科技有限公司	131,909,373.66	-192,353.35		131,717,020.31		
天津奇安信科技有限公司	172,475,119.51	-4,985,893.64		167,489,225.87		
绵阳奇安信科技有限公司	190,302,644.89	-35,626.51		190,267,018.38		
北京椒图科技有限公司	199,835,904.70	-3,529.30		199,832,375.40		
奇安盘古（上海）信息技术有限公司	230,591,558.96	-121,081.97		230,470,476.99		
上海桉软网络科技有限公司	371,315,459.71	-61,819.99		371,253,639.72		
观潮空间（北京）文化传播有限公司	393,022,161.28			393,022,161.28		
奇安信（北京）网络科技有限公司	656,843,999.96	86,400,000.00		743,243,999.96		8,832,900.00
上海奇赞信息科技有限公司	933,000,000.00			933,000,000.00		
北京网康科技有限公司	1,068,542,036.88	-222,748.97		1,068,319,287.91		439,966,740.12
奇安信安全技术（北京）集团有限公司	1,556,677,646.45	-1,312,699.29		1,555,364,947.16		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	5,466,955,278.23	-9,002,391.47		5,457,952,886.76		
合计	12,253,414,898.34	155,211,568.22		12,408,626,466.56		527,216,433.38

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业						
大唐奇安网络科技有限公司	2,980,351.38				-2,980,351.38	
小计	2,980,351.38				-2,980,351.38	
二. 联营企业						
北京谷安天下科技有限公司	29,563,332.68				44,666.42	
中电运行（北京）信息技术有限公司	19,972,558.76				-200,376.29	
北京和信创天科技股份有限公司	46,860,886.05				-571,379.28	
北京天空卫士网络安全技术有限公司	18,842,185.86				4,190,887.98	
深圳市傲天科技股份有限公司	22,245,588.80				-1,737,552.82	
广西数广威奇科技有限公司			3,909,967.75		-555,098.52	
云盾智慧安全科技有限公司	37,949,914.13				876,165.84	
奇安（北京）投资管理有限公司	8,828,379.36				3,054,717.18	
上海奇安竞进私募基金合伙企业（有限合伙）	155,286,008.93				10,039,080.35	
奇安川发（成都）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	104,993,891.59				-684,177.23	
小计	444,542,746.16		3,909,967.75		14,456,933.63	
合计	447,523,097.54		3,909,967.75		11,476,582.25	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业						
大唐奇安网络科技有限公司						
小计						
二. 联营企业						
北京谷安天下科技有限公司					29,607,999.10	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备	其他		
中电运行（北京）信息技术有限公司					19,772,182.47	
北京和信创天科技股份有限公司					46,289,506.77	
北京天空卫士网络安全技术有限公司					23,033,073.84	
深圳市傲天科技股份有限公司					20,508,035.98	
广西数广威奇科技有限公司					3,354,869.23	
云盾智慧安全科技有限公司					38,826,079.97	
奇安（北京）投资管理有限公司		2,100,000.00			9,783,096.54	
上海奇安竞进私募基金合伙企业（有限合伙）					165,325,089.28	
奇安川发（成都）股权投资 基金合伙企业（有限合伙）					104,309,714.36	
小计		2,100,000.00			460,809,647.54	
合计		2,100,000.00			460,809,647.54	

注释 4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	794,302,094.72	241,549,382.00	785,739,054.59	243,013,251.18
其他业务	15,080,718.77		15,930,368.92	275,053.32
合计	809,382,813.49	241,549,382.00	801,669,423.51	243,288,304.50

注释 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,476,582.25	-152,936.56
处置长期股权投资产生的投资收益	4,137.33	-1,753,874.34
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	1,063,780.00	
其他权益工具投资持有期间的股利收入		4,592,528.24
银行理财产品收益		1,214,966.66
合计	12,544,499.58	3,900,684.00

十七、补充资料

（一）非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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	24,722,645.25	
计入当期损益的政府补助，但与公司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、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	87,125,193.70	
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	94,148,611.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,893,859.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,782,246.20	
减：所得税影响额	33,427,750.54	
少数股东权益影响额（税后）	38,050.87	
合计	168,419,036.05	

注：根据财政部、国家税务总局颁布的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。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。

项目	本期发生额	上期发生额
增值税退税	160,206,312.23	176,944,243.63

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.71	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.95	-0.14	-0.14


 奇安信科技集团股份有限公司
 （公章）
 二〇二四年四月二十五日





SCJDGL

SCJDGL

SCJDGL

统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本)(7-1)

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 梁春

出资额 2670万元
成立日期 2012年02月09日
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；无（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

登记机关



2024年03月01日



会计师事务所 执业证书

名称：**大华会计师事务所（特殊普通合伙）**

首席合伙人：**梁春**

主任会计师：

经营场所：**北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层**

组织形式：**特殊普通合伙**

执业证书编号：**11010148**

批准执业文号：**京财会许可[2011]0148号**

批准执业日期：**2011年11月03日**



**此件仅用于业务报
告专用，复印无效。**

证书序号：**0000093**

说 明

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

发证机关：**北京市财政局**



二〇一七年 十月 七日

中华人民共和国财政部制

李洪仪
男
1973-09-30
北京普洋会计师事务所
230805197309301013

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.



李洪仪的年检二维码.png

记
tration

合，继续有效一年。
d for another year after



2012.2.15 2013年4月16日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月25日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月25日

证书编号: 110002590006
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004-12-01
Date of Issuance

姓名 Full name 李长学
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1995-07-19
工作单位 Working unit 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 110105199507199631



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d

5



证书编号: 110101481363
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2023 年 09 月 27 日
Date of Issuance /y /m /d

4