

三六零安全科技股份有限公司

财务报表及审计报告

二零二二年十二月三十一日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 5
合并资产负债表	6 - 7
公司资产负债表	8
合并利润表	9
公司利润表	10
合并现金流量表	11
公司现金流量表	12
合并所有者权益变动表	13
公司所有者权益变动表	14
财务报表附注	15 - 88

审计报告

德师报(审)字(23)第 P03901 号
(第 1 页, 共 5 页)

三六零安全科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了后附的三六零安全科技股份有限公司(以下简称“三六零”)财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了三六零 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

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,我们独立于三六零,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,认为对本年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。

(一) 互联网广告及服务收入的确认

1.1 事项描述

如附注(五)39 所述,三六零的收入主要来源于互联网广告及服务、智能硬件销售、互联网增值服务以及安全业务收入,其中互联网广告及服务 2022 年度实现收入人民币 4,709,695 千元,占比 49.5%,是三六零利润的主要来源,影响关键业绩指标。互联网广告及服务收入业务模式具有客户数量众多、交易量大、高度依赖信息系统的特点,发生错报的固有风险较高。因此,我们将互联网广告及服务收入的确认作为关键审计事项。

审计报告(续)

德师报(审)字(23)第 P03901 号
(第 2 页, 共 5 页)

三、关键审计事项 - 续

(一) 互联网广告及服务收入的确认 - 续

1.2 审计应对

我们针对互联网广告及服务收入确认执行的审计程序主要包括:

- (1) 测试和评价与互联网广告及服务收入确认相关的关键内部控制, 包括信息系统一般控制和应用系统控制的有效性;
- (2) 对相关收入和毛利率执行分析性复核程序, 比较分析该类收入本年与上年收入及毛利率的变动趋势及其合理性;
- (3) 对按照用户实际行为结算的互联网广告及服务收入:
 - 获取系统充值记录并从中抽取样本检查充值日期、金额、付款方式及交易流水, 追查至银行流水或第三方支付渠道充值记录, 检查充值金额的真实性;
 - 利用数据分析专家, 对系统中导出的点击次数数据的变动趋势进行分析, 识别异常交易数据, 并调查异常交易数据的性质及原因。
- (4) 对按照固定费用结算的互联网广告及服务收入:
 - 抽取样本, 按照合同期间及合同金额进行重新计算, 并与账面相关期间确认的收入金额进行核对;
 - 检查广告上线记录、银行流水或第三方支付渠道交易记录等支持性证据。
- (5) 针对主要关联方客户和主要非关联方客户的收入执行函证程序, 对未收到回函的项目执行替代测试程序;
- (6) 从全年主要和本年新增的客户中选取样本, 对其进行访谈。

(二) 货币资金的存在及受限信息披露

2.1 事项描述

如财务报表附注(五)1所述, 截至 2022 年 12 月 31 日, 三二零货币资金余额为人民币 22,781,778 千元, 占流动资产的 86.4%, 对财务报表具有重要性。同时由于此类流动资产易于用作质押从而导致其流动性受限, 相关受限信息披露的准确性和完整性存在较高的重大错报风险。因此, 我们将货币资金的存在及受限信息披露识别为关键审计事项。

审计报告(续)

德师报(审)字(23)第 P03901 号
(第 3 页, 共 5 页)

三、关键审计事项 - 续

(二) 货币资金的存在及受限信息披露 - 续

2.2 审计应对

我们针对货币资金的存在及受限信息披露执行的审计程序主要包括:

- (1) 测试和评价与货币资金的存在及受限信息披露相关的关键内部控制的有效性;
- (2) 获取银行账户对账单, 并与账面余额进行核对。针对存在差异的项目, 获取银行存款余额调节表, 了解调节项的性质, 并对重大调节项进行测试;
- (3) 执行银行函证程序, 包括函证银行存款受限情况, 以及质押担保信息;
- (4) 对未质押的定期存款, 检查开户证实书原件; 对已质押的定期存款, 检查质押和授信合同, 并对相关银行执行访谈程序, 以确定该定期存款的质押确为三六零获取授信额度之用;
- (5) 获取货币资金余额重大的主要实体的企业信用报告, 检查是否存在与货币资金相关的质押担保事项;
- (6) 检查货币资金余额及受限信息披露的准确性和完整性;
- (7) 对集团内重要实体执行人民币银行结算账户信息查询程序, 以确认管理层向我们提供的人民币银行结算账户的完整性。

四、其他信息

三六零管理层对其他信息负责。其他信息包括三六零 2022 年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

三六零管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 使其实现公允反映, 并设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时, 管理层负责评估三六零的持续经营能力, 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三六零、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三六零的财务报告过程。

审计报告(续)

德师报(审)字(23)第 P03901 号
(第 4 页, 共 5 页)

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, 就可能对导致对三六零持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致三六零不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容, 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就三六零中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

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

审计报告(续)

德师报(审)字(23)第 P03901 号
(第 5 页, 共 5 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

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

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海



中国注册会计师：李思嘉

(项目合伙人)

李思嘉

中国注册会计师：杨洁

杨洁

2023 年 4 月 20 日

合并资产负债表
2022年12月31日

人民币千元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	(五)1	22,781,778	19,245,656
交易性金融资产	(五)2	503,980	2,636,089
应收票据		11,415	56,160
应收账款	(五)3	1,757,419	2,220,711
应收款项融资		7,637	10,000
预付款项	(五)4	126,429	203,078
其他应收款	(五)5	149,915	218,336
存货	(五)6	538,198	675,293
合同资产	(五)7	66,461	52,120
一年内到期的非流动资产	(五)8	-	334,668
其他流动资产	(五)9	437,018	395,740
流动资产合计		26,380,250	26,047,851
非流动资产：			
债权投资	(五)10	30,886	-
长期应收款		-	7,657
长期股权投资	(五)11	3,427,820	6,759,029
其他权益工具投资	(五)12	1,946,004	1,863,342
其他非流动金融资产	(五)13	1,771,846	2,091,690
固定资产	(五)14	1,418,093	1,392,083
在建工程	(五)15	4,932	10,528
使用权资产	(五)16	311,979	399,708
无形资产	(五)17	636,056	673,508
商誉	(五)18	2,312,817	2,311,636
长期待摊费用	(五)19	148,506	192,010
递延所得税资产	(五)20	6,135	21,366
其他非流动资产	(五)21	220,439	269,076
非流动资产合计		12,235,513	15,991,633
资产总计		38,615,763	42,039,484

人民币千元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款	(五)22	700	4,500
应付票据		25,160	5,721
应付账款	(五)23	2,180,319	2,136,013
合同负债	(五)24	1,243,352	1,187,106
应付职工薪酬	(五)25	999,710	692,809
应交税费	(五)26	161,791	223,576
其他应付款	(五)27	693,447	1,824,435
一年内到期的非流动负债	(五)28	122,488	123,099
其他流动负债	(五)29	231,642	260,778
流动负债合计		5,658,609	6,458,037
非流动负债:			
租赁负债	(五)30	199,610	294,534
递延收益	(五)31	355,208	240,263
递延所得税负债	(五)20	125,401	87,014
其他非流动负债	(五)32	599,142	-
非流动负债合计		1,279,361	621,811
负债合计		6,937,970	7,079,848
所有者权益:			
股本	(五)33	7,145,363	7,145,363
资本公积	(五)34	10,419,555	10,349,600
减: 库存股	(五)35	1,499,998	537,185
其他综合收益	(五)36	958,367	435,069
盈余公积	(五)37	1,430,778	1,417,598
未分配利润	(五)38	13,279,393	16,196,076
归属于母公司所有者权益合计		31,733,458	35,006,521
少数股东权益		(55,665)	(46,885)
所有者权益合计		31,677,793	34,959,636
负债和所有者权益总计		38,615,763	42,039,484

附注为财务报表的组成部分

第6页至第88页的财务报表由下列负责人签署:


法定代表人


主管会计工作负责人


会计机构负责人

人民币千元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,699,957	4,009,577
交易性金融资产		502,052	160,202
预付款项		933	982
其他应收款	(十五)1	10,883,536	9,984,700
其他流动资产		31,886	334,371
流动资产合计		15,118,364	14,489,832
非流动资产：			
长期股权投资	(十五)2	53,872,644	53,480,618
固定资产		29	55
其他非流动资产		17,733	3,500
非流动资产合计		53,890,406	53,484,173
资产总计		69,008,770	67,974,005
流动负债：			
应交税费		51	-
其他应付款		2,838,016	344,639
流动负债合计		2,838,067	344,639
非流动负债：			
递延所得税负债		4,946	50
非流动负债合计		4,946	50
负债合计		2,843,013	344,689
所有者权益：			
股本		7,145,363	7,145,363
资本公积		48,692,904	48,692,904
减：库存股		1,499,998	537,185
其他综合收益		87,020	19,606
盈余公积		1,382,565	1,369,385
未分配利润		10,357,903	10,939,243
所有者权益合计		66,165,757	67,629,316
负债和所有者权益总计		69,008,770	67,974,005

附注为财务报表的组成部分

第6页至第88页的财务报表由下列负责人签署：


法定代表人


主管会计工作负责人


会计机构负责人

合并利润表

2022年12月31日止年度

人民币千元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入	(五)39	9,520,834	10,885,832
减：营业总成本		9,577,108	9,626,205
其中：营业成本	(五)39	3,922,287	4,104,979
税金及附加	(五)40	78,660	74,578
销售费用	(五)41	2,115,007	2,233,371
管理费用	(五)42	720,168	770,507
研发费用	(五)43	3,313,910	3,128,725
财务费用	(五)44	(572,924)	(685,955)
其中：利息费用		32,088	98,302
利息收入		637,181	804,217
加：其他收益	(五)45	145,162	111,945
投资(损失)收益	(五)46	(1,293,397)	153,238
其中：对联营企业和合营企业的投资(损失)收益		(945,683)	87,748
公允价值变动(损失)收益	(五)47	(52,414)	106,433
信用减值损失	(五)48	(213,852)	(18,008)
资产减值损失	(五)49	(435,913)	(462,249)
资产处置收益	(五)50	1,060	7,064
二、营业(亏损)利润		(1,905,628)	1,158,050
加：营业外收入	(五)51	40,868	127,143
减：营业外支出	(五)52	46,641	54,229
三、(亏损)利润总额		(1,911,401)	1,230,964
减：所得税费用	(五)53	322,646	390,589
四、净(亏损)利润		(2,234,047)	840,375
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净(亏损)利润		(2,234,047)	840,375
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净(亏损)利润		(2,203,547)	902,239
2.少数股东损益		(30,500)	(61,864)
五、其他综合收益的税后净额		522,005	(2,155,315)
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		523,298	(2,153,584)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		19,977	(2,013,188)
1.其他权益工具投资公允价值变动		19,977	(2,013,188)
(二)将重分类进损益的其他综合收益		503,321	(140,396)
1.权益法下可转损益的其他综合收益		58,322	(1,667)
2.外币报表折算差额		444,999	(138,729)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(1,293)	(1,731)
六、综合收益总额		(1,712,042)	(1,314,940)
归属于母公司所有者的综合收益总额		(1,680,249)	(1,251,345)
归属于少数股东的综合收益总额		(31,793)	(63,595)
七、每股收益			
(一)基本每股收益	(五)54	(0.31)	0.13
(二)稀释每股收益	(五)54	不适用	不适用

附注为财务报表的组成部分

第6页至第88页的财务报表由下列负责人签署：



法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人

人民币千元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入		-	-
减：营业成本		-	-
税金及附加		-	641
管理费用		54,831	40,991
研发费用		-	-
财务费用		(95,504)	(112,436)
其中：利息费用		1,089	26,037
利息收入		98,627	140,482
加：其他收益		7	144
投资收益		126,312	8,012,613
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		124,612	6,601
公允价值变动收益(损失)		2,052	(47,798)
二、营业利润		169,044	8,035,763
加：营业外收入		-	30,001
减：营业外支出		-	-
三、利润总额		169,044	8,065,764
减：所得税费用		37,248	50
四、净利润		131,796	8,065,714
(一)持续经营净利润		131,796	8,065,714
五、其他综合收益的税后净额		67,414	(365)
六、综合收益总额		199,210	8,065,349

附注为财务报表的组成部分

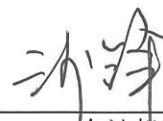
第6页至第88页的财务报表由下列负责人签署：



法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人

合并现金流量表
2022年12月31日止年度

人民币千元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,856,975	12,198,270
收到的税费返还		198,729	10,268
收到其他与经营活动有关的现金	(五)55(1)	485,551	667,888
经营活动现金流入小计		11,541,255	12,876,426
购买商品、接受劳务支付的现金		5,750,181	7,216,306
支付给职工以及为职工支付的现金		3,860,998	3,994,310
支付的各项税费		863,719	836,088
支付其他与经营活动有关的现金	(五)55(2)	509,031	664,140
经营活动现金流出小计		10,983,929	12,710,844
经营活动产生的现金流量净额	(五)56(1)	557,326	165,582
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,216,867	842,694
取得投资收益收到的现金		631,305	885,078
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,183	8,073
收到其他与投资活动有关的现金	(五)55(3)	12,791,816	23,116,492
投资活动现金流入小计		14,641,171	24,852,337
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		453,935	384,438
投资支付的现金		2,994	3,249,953
取得子公司支付的现金净额	(五)56(2)	54,577	706,506
支付其他与投资活动有关的现金	(五)55(4)	10,383,593	20,829,885
投资活动现金流出小计		10,895,099	25,170,782
投资活动产生的现金流量净额		3,746,072	(318,445)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,950	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,950	-
取得借款收到的现金		5,420,666	6,924,691
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)55(5)	600,000	400,000
筹资活动现金流入小计		6,022,616	7,324,691
偿还债务支付的现金		5,424,466	8,894,370
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		731,431	79,712
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)55(6)	1,107,134	1,019,944
筹资活动现金流出小计		7,263,031	9,994,026
筹资活动产生的现金流量净额		(1,240,415)	(2,669,335)
汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,788	(180)
四、现金及现金等价物净增加(减少)额	(五)56(1)	3,072,771	(2,822,378)
加：年初现金及现金等价物余额	(五)56(1)	2,969,994	5,792,372
五、年末现金及现金等价物余额	(五)56(1)	6,042,765	2,969,994

附注为财务报表的组成部分

第6页至第88页的财务报表由下列负责人签署：


法定代表人


主管会计工作负责人


会计机构负责人

人民币千元

项目	附注	2022年度	2021年度
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		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		68,542	99,461
经营活动现金流入小计		68,542	99,461
购买商品、接受劳务支付的现金		-	280
支付给职工以及为职工支付的现金		552	393
支付的各项税费		37,484	641
支付其他与经营活动有关的现金		30,731	30,881
经营活动现金流出小计		68,767	32,195
经营活动产生的现金流量净额		(225)	67,266
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		1,431,631	2,761,169
收到其他与投资活动有关的现金		9,724,607	9,177,017
投资活动现金流入小计		11,156,238	11,938,186
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	84
投资支付的现金		200,000	102,000
支付其他与投资活动有关的现金		8,293,134	13,243,316
投资活动现金流出小计		8,493,134	13,345,400
投资活动产生的现金流量净额		2,663,104	(1,407,214)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,275,944	1,621,457
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,275,944	1,621,457
偿还债务支付的现金		1,275,944	2,219,043
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		701,045	26,037
支付其他与筹资活动有关的现金		962,813	595,566
筹资活动现金流出小计		2,939,802	2,840,646
筹资活动产生的现金流量净额		(1,663,858)	(1,219,189)
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(减少)额		999,021	(2,559,137)
加：年初现金及现金等价物余额		2,300,936	4,860,073
六、年末现金及现金等价物余额		3,299,957	2,300,936

附注为财务报表的组成部分

第 6 页至第 88 页的财务报表由下列负责人签署：


法定代表人


主管会计工作负责人


会计机构负责人

合并所有者权益变动表
2022年12月31日止年度

人民币千元

项目	归属于母公司的所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	合计		
2022年1月1日余额	7,145,363	10,349,600	537,185	435,069	1,417,598	16,196,076	35,006,521	(46,885)	34,959,636
本年增减变动金额	-	69,955	962,813	523,298	13,180	(2,916,683)	(3,273,063)	(8,780)	(3,281,843)
(一)综合收益总额	-	-	-	523,298	-	(2,203,547)	(1,680,249)	(31,793)	(1,712,042)
(二)股东投入和减少资本	-	(92,618)	962,813	-	-	-	(1,055,431)	23,013	(1,032,418)
1.回购普通股(附注(五)、35)	-	-	962,813	-	-	-	(962,813)	-	(962,813)
2.其他	-	(92,618)	-	-	-	-	(92,618)	23,013	(69,605)
(三)利润分配	-	-	-	-	13,180	(713,136)	(699,956)	-	(699,956)
1.提取盈余公积(附注(五)、37)	-	-	-	-	13,180	(13,180)	-	-	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	(699,956)	(699,956)	-	(699,956)
(四)其他	-	162,573	-	-	-	-	162,573	-	162,573
2022年12月31日余额	7,145,363	10,419,555	1,499,998	958,367	1,430,778	13,279,393	31,733,458	(55,665)	31,677,793

人民币千元


项目	归属于母公司的所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	合计		
2021年1月1日余额	7,145,363	10,380,465	-	2,757,197	611,027	15,931,864	36,825,916	(68,404)	36,757,512
本年增减变动金额	-	(30,865)	537,185	(2,322,128)	806,571	264,212	(1,819,395)	21,519	(1,797,876)
(一)综合收益总额	-	-	-	(2,153,584)	-	902,239	(1,251,345)	(63,595)	(1,314,940)
(二)股东投入和减少资本	-	(68,224)	537,185	-	-	-	(605,409)	85,114	(520,295)
1.回购普通股	-	-	537,185	-	-	-	(537,185)	-	(537,185)
2.其他	-	(68,224)	-	-	-	-	(68,224)	85,114	16,890
(三)利润分配	-	-	-	-	806,571	(806,571)	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	806,571	(806,571)	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	(168,544)	-	168,544	-	-	-
1.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	(168,544)	-	168,544	-	-	-
(五)其他	-	37,359	-	-	-	-	37,359	-	37,359
2021年12月31日余额	7,145,363	10,349,600	537,185	435,069	1,417,598	16,196,076	35,006,521	(46,885)	34,959,636

附注为财务报表的组成部分

第6页至第88页的财务报表由下列负责人签署：


法定代表人


主管会计工作负责人


会计机构负责人

公司所有者权益变动表
2022年12月31日止年度

人民币千元

项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2022年1月1日余额	7,145,363	48,692,904	537,185	19,606	1,369,385	10,939,243	67,629,316
本年增减变动金额	-	-	962,813	67,414	13,180	(581,340)	(1,463,559)
(一)综合收益总额	-	-	-	67,414	-	131,796	199,210
(二)股东投入和减少资本	-	-	962,813	-	-	-	(962,813)
1.回购普通股	-	-	962,813	-	-	-	(962,813)
(三)利润分配	-	-	-	-	13,180	(713,136)	(699,956)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	13,180	(13,180)	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	(699,956)	(699,956)
2022年12月31日余额	7,145,363	48,692,904	1,499,998	87,020	1,382,565	10,357,903	66,165,757

人民币千元

项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2021年1月1日余额	7,145,363	48,692,904	-	19,971	562,814	3,680,100	60,101,152
本年增减变动金额	-	-	537,185	(365)	806,571	7,259,143	7,528,164
(一)综合收益总额	-	-	-	(365)	-	8,065,714	8,065,349
(二)股东投入和减少资本	-	-	537,185	-	-	-	(537,185)
1.回购普通股	-	-	537,185	-	-	-	(537,185)
(三)利润分配	-	-	-	-	806,571	(806,571)	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	806,571	(806,571)	-
2021年12月31日余额	7,145,363	48,692,904	537,185	19,606	1,369,385	10,939,243	67,629,316

附注为财务报表的组成部分

第6页至第88页的财务报表由下列负责人签署：


法定代表人


主管会计工作负责人


会计机构负责人

(一) 公司基本情况

1、公司概况

三六零安全科技股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”,在包含子公司时统称“本集团”),在2018年2月28日完成重大资产出售、置换及发行股份购买资产后更名为现名称。此前,本公司原名江南嘉捷电梯股份有限公司(以下简称“原江南嘉捷”),于2007年8月由苏州江南嘉捷电梯集团有限公司以2007年7月31日为基准日整体变更为苏州江南嘉捷电梯股份有限公司,由金志峰等19名股东作为发起人,股本为人民币10,000万元。

经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)“证监许可[2011]2077号”文核准,原江南嘉捷于2012年1月6日公开发行普通股(A股)5,600万股,发行后总股本变更为人民币22,400万元。原江南嘉捷股票于2012年1月16日在上海证券交易所挂牌交易。

2018年1月26日,中国证监会核发了《关于核准江南嘉捷电梯股份有限公司重大资产重组及向天津奇信志成科技有限公司等发行股份购买资产的批复》(证监许可〔2018〕214号),批准原江南嘉捷与三六零科技集团有限公司(原三六零科技有限公司,以下简称“三六零科技”)的重大资产重组。截至2018年2月28日,经江苏省工商行政管理局核准股东变更申请,本次重大资产重组向三六零科技全体股东发行的6,366,872,724股已全部发行完毕,三六零科技100%股权已过户至本公司名下,成为本公司的全资子公司,本公司更名为三六零安全科技股份有限公司,证券代码变更为601360。

经中国证监会“证监许可[2020]656号”文核准,本公司于2020年12月23日非公开发行人民币普通股(A股)381,308,030股,本公司变更后的股本为人民币7,145,363,197.00元。本次发行的新增股份已于2021年1月4日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。

2021年9月9日,本公司第六届董事会第四次会议审议通过了《关于以集中竞价方式回购公司股份的议案》,本次回购将全部用于本集团未来员工持股计划。截至2022年5月9日,本公司股份回购计划实施完成。本次本公司以集中竞价方式通过上海证券交易所交易系统累计回购股份145,805,318股,支付资金总额为人民币1,499,998千元。

截至2022年12月31日,本公司股份总数为7,145,363,197股(每股面值1元),其中公司回购专户中的股份数量为145,805,318股,该等回购股份不享有表决权,股东大会享有表决权的股份总数为6,999,557,879股。

公司统一社会信用代码为91120116MA06TG6453。本公司法定代表人:周鸿祎,本公司现注册地址:天津市滨海高新区华苑产业区(环外)海泰大道20号生产楼A栋2层360室。本公司主要经营地址:北京朝阳区酒仙桥路6号院(电子城国际电子总部)2号楼A座。

本公司主要经营范围为:一般项目:互联网安全服务;互联网设备销售;互联网数据服务;工业互联网数据服务;广告设计、代理;软件开发;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);计算机软硬件及辅助设备零售;计算机软硬件及辅助设备批发;广告制作;广告发布(非广播电台、电视台、报刊出版单位);会议及展览服务;非居住房地产租赁;自有资金投资的资产管理服务;以自有资金从事投资活动;大数据服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目:互联网信息服务;第一类增值电信业务;基础电信业务;第二类增值电信业务;网络文化经营;技术进出口;货物进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。

本公司的合并及公司财务报表于2023年4月20日已经本公司董事会批准。

(一) 公司基本情况 - 续

2、合并财务报表范围

本公司纳入合并范围的重要子公司详见附注(七)“在其他主体中的权益”，合并范围变更详见附注(六)“合并范围的变更”。

(二) 财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外，本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定(2014年修订)》披露有关财务信息。

持续经营

本集团对自2022年12月31日起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和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是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。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

对于以交易价格作为初始确认时的公允价值，且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的金融资产，在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值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。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(三) 重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项的减值、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注(三)、10“金融工具”、21“收入”等各项描述。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2022年12月31日的公司及合并财务状况以及2022年度的公司及合并经营成果、公司及合并股东权益变动和公司及合并现金流量。

2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、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。本集团提供互联网及相关的产品或服务，营业周期为12个月。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、非同一控制下企业合并及商誉

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

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

6、合并财务报表的编制方法 - 续

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，购买日之前持有的被购买方的股权按该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；购买日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、其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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子公司自购买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收益，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，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团的合营安排均为合营企业。本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注(三)“12.3.2.按权益法核算的长期股权投资”。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

9.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入所有者权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

10、金融工具

本集团在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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第14号——收入》(“收入准则”)初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

10.1 金融资产的分类、确认和计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和股权投资等。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类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。取得时分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，列示于应收款项融资。

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的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。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售；
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和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：

- 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均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。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.1 金融资产的分类、确认和计量 - 续

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期(或无固定期限)且预期持有超过一年的,列示于其他非流动金融资产。

10.1.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,发生减值或终止确认产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入,除非该类金融资产在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本集团在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系,本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

分类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相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入计入当期损益,除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。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从其他综合收益中转出,计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的公允价值变动在其他综合收益中进行确认,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从其他综合收益中转出,计入留存收益。本集团持有该等非交易性权益工具投资期间,在本集团收取股利的权利已经确立,与股利相关的经济利益很可能流入本集团,且股利的金额能够可靠计量时,确认股利收入并计入当期损益。

10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

10.2 金融资产、合同资产及租赁应收款减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产、分类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、租赁应收款及合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的应收账款及合同资产以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款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。

对于其他金融资产,本集团在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融资产的信用风险自初始确认后已显著增加,本集团按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;若该金融资产的信用风险自初始确认后并未显著增加,本集团按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额作为减值损失或利得计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.2 金融资产、合同资产及租赁应收款减值 - 续

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融资产已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融资产的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

10.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融资产在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 金融资产外部(如有)或内部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- (2) 同一金融资产或具有相同预计存续期的类似金融资产的信用风险的外部市场指标是否发生显著不利变动。这些指标包括：信用利差或针对借款人的信用违约互换价格显著提升；
- (3) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化；
- (4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- (5) 债务人所处的监管、经济或技术环境实际或预期是否发生显著不利变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。

于资产负债表日，若本集团判断金融资产只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融资产的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融资产的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融资产被视为具有较低的信用风险。

10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

基于本集团内部信用风险管理，当内部建议的或外部获取的信息中表明金融资产债务人不能全额偿付包括本集团在内的债权人(不考虑本集团取得的任何担保)，则本集团认为发生违约事件。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.2 金融资产、合同资产及租赁应收款减值 - 续

10.2.3 预期信用损失的确定

本集团对已发生信用减值的金融资产及合同资产在单项资产的基础上确定其信用损失。除此以外，对于其余的应收账款及合同资产，本集团在组合基础上采用减值矩阵确定相关应收账款、合同资产及租赁应收款的信用损失。本集团根据内部信用风险评级，以共同风险特征为依据，将应收账款及合同资产分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：应收账款/合同资产类型、信用风险评级、逾期状态、债务人性质、规模及所处行业等。

对于其他金融资产，本集团设定相关政策，持续关注结算状态以控制信用风险敞口，并在组合或单项的基础上基于其信用评级评估其违约概率、违约损失率以确认信用损失。本集团基于债务人的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团按照下列方法确定相关金融资产的预期信用损失：

- 对于金融资产和租赁应收款，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

10.2.4 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

10.3 金融资产的转移

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，虽然本集团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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，针对分类为以摊余成本计量的金融资产，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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，并据此确定应计入当期损益或从其他综合收益结转留存收益的金额。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.4 金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

对于某些仅在清算时才有义务向其他方按比例交付子公司净资产的金融工具，其在子公司个别财务报表中作为权益工具列报，在合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

10.4.1 金融负债的分类、确认及计量

金融负债在初始确认时划分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。

10.4.1.1 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。除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

- 承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购。
- 相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本集团将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：(1)该指定能够消除或显著减少会计错配；(2)根据本集团正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

对于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，该金融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，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前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。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。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(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

10.4.1.2 其他金融负债

除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。本集团其他金融负债主要包括短期借款、应付账款及其他应付款等金融负债。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

10.4.1 金融负债的分类、确认及计量 - 续

10.4.1.2 其他金融负债 - 续

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

10.4.1.2.1 财务担保合同

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。对于不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

10.4.2 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

10.4.3 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。本公司发行权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

10.5 衍生工具与嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.5 衍生工具与嵌入衍生工具 - 续

若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本集团将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独存在的衍生工具处理。

- (1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- (2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- (3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本集团按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本集团无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本集团将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

10.6 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债金额的法定权利，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金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。

11、存货

11.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、库存商品和合同履约成本等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

11.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用移动加权平均法确定发出存货的实际成本。

11.3 存货可变现净值的确定依据

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。

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。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、存货 - 续

11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

12、长期股权投资

12.1 共同控制、重大影响的判断标准

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。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

12.2 初始投资成本的确定

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

12.3 后续计量及损益确认方法

12.3.1 按成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

12.3.2 按权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

12、长期股权投资 - 续

12.3 后续计量及损益确认方法 - 续

12.3.2 按权益法核算的长期股权投资 - 续

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

12.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，原采用权益法核算而确认的其他综合收益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，按比例结转入当期损益。

13、固定资产

13.1 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。固定资产按成本进行初始计量。

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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

13、固定资产 - 续

13.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的折旧方法、使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋、建筑物及装修	年限平均法	5-60	0.00%	1.67%-20.00%
办公设备	年限平均法	3-10	0.00%	10.00%-33.33%
电子设备	年限平均法	3-5	0.00%	20.00%-33.33%
运输设备及其他	年限平均法	4-5	0.00%	20.00%-25.00%

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。

13.3 其他说明

当固定资产处置时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。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

15、无形资产

15.1 无形资产计价方法、使用寿命

无形资产包括土地使用权、软件使用权、专利权以及非专利技术。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值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。使用寿命确定的各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)	残值率(%)
土地使用权	直线法	50	0.00%
软件使用权	直线法	3-10	0.00%
专利权	直线法	3-10	0.00%
非专利技术	直线法	1.8-10	0.00%

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，必要时进行调整。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

15、无形资产 - 续

15.2 内部研究开发支出

本集团的研发支出主要包括研发人员的职工薪酬及福利、与研发相关的本集团开发、完善、维持及管理平台和技术基础设施所产生的其他开支。

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，确认为无形资产，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。

16、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产、与合同成本有关的资产及使用权资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

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，对于与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：(1)本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；(2)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

16、长期资产减值 - 续

除与合同成本相关的资产减值损失外，上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。与合同成本相关的资产计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项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。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

18、合同负债

合同负债是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

19、职工薪酬

19.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

19.2 离职后福利的会计处理方法

本集团离职后福利全部为设定提存计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益。

20、预计负债

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

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。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

21、收入

21.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指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，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)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。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本集团采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本集团将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即，不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

21、收入 - 续

21.1 收入确认和计量所采用的会计政策 - 续

合同资产是指本集团已向客户转让商品或服务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。本集团拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本集团的收入主要来源于如下业务类型：

- 互联网广告及服务 — 主要包括本集团通过信息技术提供的互联网广告及服务。
- 智能硬件 — 主要包括本集团提供的智能硬件产品销售业务。
- 互联网增值服务 — 主要包括本集团通过信息技术提供的互联网游戏及其他互联网增值服务。
- 安全业务 — 主要包括本集团提供的政企网络安全产品、服务及集成解决方案(包括硬件、软件及服务)业务。

互联网广告及服务

对于互联网广告及服务收入，根据合同中约定的结算方式：按固定费用结算的，在合同期内按直线法确认收入；按用户实际行为结算的(主要包括按点击次数、按展现数量或者按带来的销售量等)，按实际行为结算数量为基础计算确认收入。涉及商业折扣的，按照扣除商业折扣后的金额确定收入金额。

智能硬件

智能硬件在产品交付后，客户或用户完成验收或签收的时点确认收入。

互联网增值服务

互联网增值服务主要包括本集团通过信息技术提供的互联网游戏及其他互联网增值服务。

游戏

根据协议约定，本集团不承担游戏的主要运营责任，按照净额法确认收入，即以游戏币收入扣除给游戏开发商的分成款项后的余额确认收入。对于本集团不承担游戏内相关道具数据的维护责任的游戏，在游戏币/道具的购买时点确认收入。对于本集团额外承担游戏内相关道具数据的维护责任的游戏，在道具的消耗时点或消耗期间确认收入。

安全业务

1) 对于安全产品收入：

本集团销售的安全产品主要由软件产品及配套的硬件组成。单独销售软硬件，且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，按照合同约定的验收条款，取得客户验收报告时确认收入。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

21、收入 - 续

21.1 收入确认和计量所采用的会计政策 - 续

安全业务 - 续

2) 对于安全服务收入：

本集团安全服务包括安全技术服务、安全咨询服务、定期维护服务等服务。对于在一段时间内履行履约义务的服务，公司按履约进度确认收入；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报告时确认收入。

3) 对于安全解决方案收入：

安全解决方案收入是指以上几种业务组合而成的综合性业务。如果各类业务构成单项履约义务，则按照上述各类业务的收入确认方法确认各履约义务的收入；如果各类业务不满足单项履约义务定义，而是构成一项组合产出，则按照合同约定的验收条款，取得客户验收报告时确认收入。

其他收入

本集团其他服务收入主要包括本集团提供的云服务、机柜托管服务等，按实际结算使用量为基础计算确认收入。

22、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

22.1 与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内平均分配分期计入当期损益。

22.2 与收益相关的政府补助判断的会计处理方法

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成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

23、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

23.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

23.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

23.3 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

24、租赁

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，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

24.1 本集团作为承租人

24.1.1 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

24.1.2 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本集团发生的初始直接费用；
- 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

24.1.3 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该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。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，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，并计入当期损益或相关资产成本。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

24、租赁 - 续

24.1 本集团作为承租人 - 续

24.1.3 租赁负债 - 续

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，本集团将差额计入当期损益：

- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

24.1.4 短期租赁和低价值资产租赁

本集团对房屋建筑物的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。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计入当期损益或相关资产成本。

24.1.5 租赁变更

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：

- 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；
- 增加的对价与租赁范围扩大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，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

24.2 本集团作为出租人

24.2.1 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团根据收入准则关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

24.2.2 租赁的分类

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的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

24、租赁 - 续

24.2 本集团作为出租人 - 续

24.2.2 租赁的分类 - 续

24.2.2.1 本集团作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

25、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用上述所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

25.1 会计估计中采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

25.1.1 公允价值的计量

本集团对在活跃市场并无报价的金融工具选用合适估值技术，并基于报告期末的市场状况作出假设。本集团选用市场从业者常用的估值技术。本集团优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。有关厘定相关金融资产及金融负债的公允价值所用估值技术、输入值及主要假设的详情参见附注(九)。

25.1.2 固定资产及无形资产预计可使用年限和预计残值

本集团就固定资产及无形资产厘定可使用年限和残值。该估计是根据对类似性质及功能的固定资产及无形资产的实际可使用年限和残值的历史经验为基础，并可能因技术革新及严峻的行业竞争而有重大改变。当固定资产或无形资产预计可使用年限和残值少于先前估计，本集团将提高折旧/摊销、或冲销或冲减技术陈旧的固定资产或无形资产。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

25、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

25.1 会计估计中采用的关键假设和不确定因素 - 续

25.1.3 应收账款及合同资产的减值

如附注(三)、10所述,本集团对已发生信用减值的应收账款及合同资产在单项资产的基础上确定其信用损失。除此以外,对于其余的应收账款及合同资产,本集团在组合基础上采用减值矩阵确定相关应收账款及合同资产的信用损失。本集团根据内部信用风险评级,以共同风险特征为依据,将应收账款及合同资产分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:应收账款类型/合同资产类型、信用风险评级、逾期状态、债务人性质、规模及所处行业等。如重新估计结果与现有估计存在差异,该差异将会影响估计变更期间的利润和应收账款及合同资产的账面价值。

25.1.4 递延所得税资产的确认

递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及可抵扣暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期,或实际税率低于预期,确认的递延所得税资产将被转回,确认在转回发生期间的合并利润表中。如未来实际产生的盈利多于预期,或实际税率高于预期,将调整相应的递延所得税资产,确认在该情况发生期间的合并利润表中。详情请见附注(五)、20。

25.1.5 商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否减值。这要求管理层对包含商誉的资产组的可收回金额进行确定。确定可收回金额时,本集团需要预计资产组的未来现金流量,同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值,因而涉及不确定因素。商誉分摊及减值测试相关情况参见附注(五)、18。

25.1.6 除商誉以外的长期资产减值

如附注(三)、16所述,本集团在资产负债表日对长期资产进行减值评估,以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果有证据表明长期资产的账面价值可能无法全部收回,有关资产便会视为已减值,并相应确认减值损失。

可收回金额是资产(或资产组)的公允价值减去处置费用后的净额与资产(或资产组)预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。由于本集团不能获得资产(或资产组)的公开市价,因此不能准确估计资产或资产组的公允价值。在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)持续使用或持有带来的收益以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关收益的预测和折现率的选择。由于管理层须就未来现金流量及折现率作出假设,因而牵涉不确定因素。

25.1.7 未决诉讼事项

本集团针对未决诉讼评估未来判决结果导致的有关风险和不确定性,判断是否需要计提相应的预计负债。管理层根据专业律师团队的意见,估计未来判决结果,计算可能赔偿的金额及发生的概率。如附注(三)、20所述,当该项赔偿义务很可能发生,索赔金额很可能导致经济利益流出,且能够可靠地计量,则确认为预计负债。如果管理层对上述因素进行重新评估的结果发生变化,将对预计负债的账面价值产生影响。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

26、重要会计政策和会计估计变更

26.1 重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第15号》

财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》(财会[2021]35号)，以下简称“解释15号”，规范了亏损合同的判断。

解释第15号明确，企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当包括履行合同的增量成本与与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自2022年1月1日起施行。企业应当对在2022年1月1日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

经评估，本集团认为采用该规定对本集团财务报表并无重大影响。

26.2 重要会计估计变更

本报告期未发生重大会计估计变更事项。

(四) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	注1	13%/9%/6%/1%
文化事业建设费	应税广告及服务收入	注2
城市维护建设税	应交流转税	1%/5%/7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	注3

注1：按税法规定计算的应税行为作为基础计算销项税额，抵扣当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。本集团亦有部分子公司按小规模纳税人征收增值税，不抵扣进项税额。

根据《财政部 税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》(财政部 税务总局公告2022年第15号)规定，自2022年4月1日至2022年12月31日，增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。财政部 税务总局公告2021年第7号第一条规定的税收优惠政策，执行期限延长至2022年3月31日。即2022年1月1日至2022年3月31日，小规模纳税人取得适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税。

注2：根据《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》(财税[2019]46号)：自2019年7月1日至2024年12月31日，对归属中央收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的50%减征；对归属地方收入的文化事业建设费，各省(区、市)财政、党委宣传部门可以结合当地经济发展水平、宣传思想文化事业发展等因素，在应缴费额50%的幅度内减征。

财务报表附注
2022年12月31日止年度

(四) 税项 - 续

1、主要税种及税率 - 续

注 3： 存在不同企业所得税税率纳税主体的说明：

纳税主体名称	所得税税率
本集团于中国内地的业务	除下述税收优惠外，25%
本集团于开曼群岛的业务	0
本集团于维京群岛的业务	0
本集团于美国的业务	21%
本集团于中国香港的业务	8.25%/16.5%

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 24 号)，本公司下属子公司三六零科技及北京奇元科技有限公司自 2015 年起至今享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税税率减按 15%征收；北京奇虎科技有限公司及北京世界星辉科技有限责任公司自 2011 年起至今享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税税率减按 15%征收；北京奇付通科技有限公司自 2014 年起至今，享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税税率减按 15%征收。

根据香港《2018 年税务(修订)(第 3 号)条例》，香港所得税税率实施两级累进税制，首 200 万港币的应纳税利润适用 8.25%税率；其余应纳税利润适用 16.5%税率。

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币千元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
库存现金：	-	-
银行存款：	18,428,601	14,882,856
其他货币资金：	4,353,177	4,362,800
合计	22,781,778	19,245,656
其中：存放在境外的款项总额	1,415,975	1,564,469

其中受限的货币资金明细如下：

人民币千元

所有权受限制的资产类别	2022年12月31日	2021年12月31日
法人账户透支业务已质押银行存款(注 1)	4,130,290	4,130,290
商业承兑汇票保兑保贴业务已质押银行存款	-	200,000
共管账户存款(注 2)	179,315	-
保函保证金存款及其他	43,325	32,311
合计	4,352,930	4,362,601

财务报表附注
2022年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

1、货币资金 - 续

注1：该等已质押银行存款系本集团为提高资金使用效率，并满足短期流动性需要而在招商银行股份有限公司深圳分行(以下简称“招行深圳分行”)开通的法人账户透支业务。于2022年12月31日，本集团已取得银行授信额度人民币4,000,000千元，其中已使用的银行授信额度(短期借款)为人民币0千元。该等借款的利率是以首笔业务融资发放日前1个工作日全国银行间同业拆借中心公布的1年期贷款市场报价利率(LPR)为基准利率减去21个基本点(BPs)计算的。(2021年12月31日：已取得银行授信额度人民币4,000,000千元，其中已使用的银行授信额度(短期借款)为人民币0千元，该等借款的利率是以借款日前1个工作日全国银行间同业拆借中心公布的1年期贷款市场报价利率(LPR)为基准利率减去30个基本点(BPs)计算的)

注2：共管账户存款系本集团应安全业务客户要求开立的与项目销售合同相关的资金账户，安全业务客户先将与销售合同相关的回款转至该共管账户，待项目达到特定付款里程碑且经双方同意后，该账户资金方可转出至本集团其他指定账户用于日常经营。

2、交易性金融资产

人民币千元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	503,980	2,636,089
其中：银行理财产品	503,980	2,636,089
合计	503,980	2,636,089

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

2022年12月31日：

人民币千元

种类	账面余额		预期信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失准备的应收账款	177,131	9.11	110,058	62.13	67,073
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	1,767,401	90.89	77,055	4.36	1,690,346
合计	1,944,532	100.00	187,113	9.62	1,757,419

应收账款账龄分析如下：

人民币千元

账龄	账面余额	预期信用损失准备	计提比例(%)
0-120天	1,289,855	28,480	2.21
121天-1年	273,780	10,892	3.98
1至2年	265,956	60,885	22.89
2至3年	97,204	69,158	71.15
3年以上	17,737	17,698	99.78
合计	1,944,532	187,113	9.62

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(1) 应收账款分类披露 - 续

2021年12月31日:

人民币千元

种类	账面余额		预期信用损失准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失准备的应收账款	134,943	5.86	48,716	36.10	86,227
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	2,169,607	94.14	35,123	1.62	2,134,484
合计	2,304,550	100.00	83,839	3.64	2,220,711

账龄分析如下:

人民币千元

账龄	账面余额	预期信用损失准备	计提比例 (%)
0-120天	1,788,034	11,462	0.64
121天-1年	287,380	8,142	2.83
1至2年	162,847	23,207	14.25
2至3年	55,314	30,510	55.16
3年以上	10,975	10,518	95.84
合计	2,304,550	83,839	3.64

(2) 预期信用损失的评估

2022年1月1日至12月31日止期间应收账款预期信用损失准备情况如下:

人民币千元

预期信用损失准备	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)	合计
2022年1月1日余额	35,123	48,716	83,839
转入已发生信用减值	(7,198)	7,198	-
转回未发生信用减值	6,604	(6,604)	-
本年计提	42,526	114,681	157,207
本年核销	-	(54,333)	(54,333)
收回已核销	-	400	400
2022年12月31日余额	77,055	110,058	187,113

(3) 本年实际核销的应收账款情况

2022年度, 本集团核销预期信用损失准备金额为人民币 54,333 千元(2021年度: 人民币 2,713 千元)。

财务报表附注
2022年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(4) 按欠款方归集的2022年12月31日前五名的应收账款情况

人民币千元

单位名称	账面余额	预期信用损失准备	占应收账款总额的比例(%)
汇总前五名应收账款	473,547	5,681	24.35

按欠款方归集的2021年12月31日前五名的应收账款情况

人民币千元

单位名称	账面余额	预期信用损失准备	占应收账款总额的比例(%)
汇总前五名应收账款	631,315	653	27.39

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币千元

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	61,977	49.02	145,835	71.81
1至2年	43,268	34.22	33,947	16.72
2至3年	7,078	5.60	6,835	3.37
3年以上	14,106	11.16	16,461	8.10
合计	126,429	100.00	203,078	100.00

(2) 账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

2022年12月31日, 无账龄超过1年且金额重要的预付款项(2021年12月31日: 无)。

(3) 于2022年12月31日按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况如下:

人民币千元

单位名称	金额	占预付款项余额的比例(%)
汇总前五名预付账款	36,036	28.50

于2021年12月31日, 预付款项金额年末前五名单位情况如下:

人民币千元

单位名称	金额	占预付款项余额的比例(%)
汇总前五名预付账款	79,112	38.96

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、其他应收款

5.1 其他应收款汇总

人民币千元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
其他应收款	149,915	218,336
合计	149,915	218,336

5.2 其他应收款

(1) 按账龄披露

人民币千元

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
0-120天	20,345	31,006
121天-1年	19,326	10,292
1至2年	11,622	64,587
2至3年	49,188	126,118
3年以上	120,440	4,803
账面余额	220,921	236,806
减：预期信用损失准备	71,006	18,470
合计	149,915	218,336

(2) 按款项性质分类情况

人民币千元

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
应收投资处置款	143,927	148,734
押金及保证金	34,860	35,462
第三方往来款及其他	30,509	40,463
关联方往来款(附注(十一)、5)	11,625	12,147
合计	220,921	236,806

(3) 预期信用损失准备计提情况

人民币千元

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)	
2022年1月1日余额	956	16,076	1,438	18,470
--转入第二阶段	(143)	143	-	-
--转入第三阶段	-	(5,768)	5,768	-
本年计提(转回)	(229)	16,222	39,835	55,828
本年核销	-	-	(3,292)	(3,292)
2022年12月31日余额	584	26,673	43,749	71,006

财务报表附注

2022年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、其他应收款 - 续

5.2 其他应收款 - 续

(4) 按欠款方归集的 2022 年 12 月 31 日前五名的其他应收款情况

人民币千元

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
北京九用信息技术有限公司	应收处置投资款	106,408	3 至 4 年	48.17	25,121
宁波梅山保税港区典游投资管理合伙企业(有限合伙)	应收处置投资款	35,241	2 至 3 年	15.95	35,241
北京市税务局第二直属税务分局	应收退税款	12,189	2 年以内	5.52	16
国家税务总局深圳市前海税务局税源管理三科	应收退税款	12,040	1 年以内	5.45	12
重庆市寰宇奇信网络安全产业发展有限公司	关联方往来款	11,625	1 至 3 年	5.26	1,174
合计	--	177,503		80.35	61,564

按欠款方归集的 2021 年 12 月 31 日前五名的其他应收款情况

人民币千元

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
北京九用信息技术有限公司	应收处置投资款	106,408	2 至 3 年	44.94	9,813
宁波梅山保税港区典游投资管理合伙企业(有限合伙)	应收处置投资款	40,241	1 至 2 年	16.99	5,258
北京市税务局第二直属税务分局	应收退税款	15,657	1 年以内	6.61	19
重庆市寰宇奇信网络安全产业发展有限公司	关联方往来款	11,625	2 年以内	4.91	465
重庆市合川信息安全产业发展有限公司	保证金	8,623	2 至 3 年	3.64	44
合计	--	182,554		77.09	15,599

6、存货

(1) 存货分类

人民币千元

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履行成本	297,129	-	297,129	273,421	-	273,421
库存商品	198,767	57,290	141,477	380,644	43,415	337,229
原材料	122,944	23,352	99,592	64,643	-	64,643
合计	618,840	80,642	538,198	718,708	43,415	675,293

(2) 存货跌价准备

人民币千元

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加金额	本年减少金额	2022 年 12 月 31 日
		计提	转销	
库存商品	43,415	81,251	67,376	57,290
原材料	-	23,352	-	23,352
合计	43,415	104,603	67,376	80,642

财务报表附注
2022年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

7、合同资产

人民币千元

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到收款期的项目款	73,700	7,239	66,461	55,586	3,466	52,120
合计	73,700	7,239	66,461	55,586	3,466	52,120

8、一年内到期的非流动资产

人民币千元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的债权投资(附注(五)、10)	-	330,000
一年内到期的长期应收款	-	4,668
合计	-	334,668

9、其他流动资产

人民币千元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
待抵扣的增值税进项税额	306,356	341,961
应收企业所得税退税款	121,275	-
银行大额存单(注)	-	50,031
其他	9,387	3,748
合计	437,018	395,740

注：以摊余成本计量的银行大额存单自取得日起期限在一年以内列示于其他流动资产。

10、债权投资

(1) 债权投资情况

人民币千元

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
银行大额存单	30,886	-	30,886	330,000	-	330,000
减：一年内到期(附注(五)、8)	-	-	-	330,000	-	330,000
合计	30,886	-	30,886	-	-	-

注：本集团的债权投资系本集团为提高资金使用效率而购买的招商银行单位大额存单产品。本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。因此，本集团将该金融产品分类为以摊余成本计量的金融资产。银行大额存单自取得日起期限在一年以上的列示于债权投资，自资产负债表日起一年内到期的部分列示于一年内到期的非流动资产。

三六零安全科技股份有限公司

财务报表附注

2022年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、长期股权投资

被投资单位	2021年 12月31日	本年增减变动						2022年 12月31日	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动(注5)	宣告发放现金 股利或利润		
一、合营企业									
小计	37,779	-	(38,778)	999	-	-	-	-	4,073
二、联营企业									
天津金城银行股份有限公司	1,312,195	-	-	124,612	67,414	-	-	-	1,504,221
合众新能源汽车股份有限公司(“合众汽车”)(注1)	2,537,483	-	(790,890)	(893,542)	-	164,808	-	-	1,017,859
YI Capital Fund I L.P.	224,635	-	-	(44,515)	-	-	(14,340)	17,677	183,457
在线途游(北京)科技有限公司	252,707	-	(139,419)	56,241	(99)	-	(22,765)	-	146,665
360鲁大师控股有限公司	127,411	-	-	18,605	-	-	-	-	146,016
南京赛宇信息技术有限公司	118,126	-	-	(2,920)	-	-	-	-	115,206
武汉卡比特信息技术有限公司	60,232	-	-	4,390	-	5,135	(8,225)	-	61,532
中投中毅(武汉)游戏产业基金管理中心(有限合伙)	101,080	-	-	-	-	-	-	(73,737)	27,343
北京彭恩科技有限公司	83,361	-	-	(4,630)	-	-	-	(65,719)	13,012
Opera Limited (“Opera”)(注2)	1,347,617	-	(1,456,773)	(43,262)	(6,222)	7,858	-	-	150,782
Colour Life Services Group Co., Limited	42,063	-	(5,000)	(161,661)	-	-	(3,449)	(45,930)	3,867
其他	6,721,250	-	(2,392,082)	(946,682)	61,093	177,801	(48,779)	(327,537)	182,756
小计	6,759,029	-	(2,430,860)	(945,683)	61,093	177,801	(48,779)	(327,537)	3,427,820
合计									915,766

人民币千元

注 1: 2022年6月, 本集团之全资子公司三六零(北京)私募基金管理有限公司将其持有的合众汽车3.5320%股权(未实际出资), 以零元对价对外转让, 并按照转让比例终止确认就优先权利确认的嵌入衍生工具(列示于其他非流动金融资产, 详见附注五、13)。转让完成后, 本集团仍有权向被投资单位委派董事, 能够对合众汽车的财务和生产经营决策施加重大影响, 仍将其作为长期股权投资按权益法核算。

2022年10月, 为支持合众汽车股份改制, 本集团与合众汽车各股东签署股东协议, 同意统一放弃回售权, 有条件放弃反稀释权、优先清算权等优先权利。该协议安排导致其他非流动金融资产减少人民币71,191千元, 同时确认投资损失人民币71,191千元。

截至2022年12月31日, 本集团持有合众汽车的持股比例约为10.7161%。本集团除拥有与其他股东一致的投票权及分红权等权利之外, 还拥有反稀释权、优先清算权等优先权利。因此, 该项投资作为一项混合工具, 其合同属于一项权益性投资, 作为长期股权投资按权益法核算(人民币1,017,859千元); 对于嵌入的反稀释权、优先清算权等优先权利作为嵌入衍生工具与主合同分拆, 按照金融工具准则核算, 列示于其他非流动金融资产(人民币185,917千元)。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、长期股权投资 - 续

注2：2022年10月，经本公司2022年第一次临时股东大会审议通过，本公司之全资子公司将其持有的Opera全部股权出售，由Opera以5.50美元/ADS(1ADS=2股)的价格回购，交易价格为128,563千美元(折合人民币912,772千元)，本集团相应确认投资损失人民币513,903千元。截至2022年12月31日，上述股权转让款已经全部收到。

注3：本年其他权益变动为被投资单位回购股份或第三方增资导致本集团享有的被投资单位的所有者权益变动所致。

注4：截至2022年12月31日，受外部市场环境等因素的影响，本集团对部分投资项目进行减值测试后计提人民币327,537千元减值准备。

注5：本年其他变动主要是外币报表折算差异所致。

12、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	人民币千元	
	2022年12月31日	2021年12月31日
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		
- 非交易性上市公司股权投资	1,815,829	1,659,208
- 非交易性非上市公司股权投资	130,175	204,134
合计	1,946,004	1,863,342

明细情况

项目	人民币千元	
	2022年12月31日	2021年12月31日
Tencent music entertainment group	1,447,148	1,095,986
山石网科通信技术股份有限公司	350,498	534,212
云知声智能科技股份有限公司	48,486	57,363
杭州博联智能科技股份有限公司	34,421	56,360
郑州市景安网络科技股份有限公司	22,873	50,658
其他	42,578	68,763
合计	1,946,004	1,863,342

(2) 非交易性权益工具投资的情况

项目	人民币千元				
	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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
Tencent music entertainment group	-	1,549,868	-	-	出于战略目的而计划长期持有
山石网科通信技术股份有限公司	2,269	-	241,550	-	出于战略目的而计划长期持有
云知声智能科技股份有限公司	-	-	11,514	-	出于战略目的而计划长期持有
杭州博联智能科技股份有限公司	-	26,781	-	-	出于战略目的而计划长期持有
郑州市景安网络科技股份有限公司	-	-	23,187	-	出于战略目的而计划长期持有
其他	-	1,317	325,910	-	出于战略目的而计划长期持有
合计	2,269	1,577,966	602,161	-	

财务报表附注
2022年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、其他非流动金融资产

人民币千元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
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		
- 非上市基金投资(注1)	1,546,337	1,664,030
- 嵌入式衍生工具(附注(五)、11注1)	185,917	362,517
- 附有实质性优先权的非上市公司投资(注2)	39,592	65,143
合计	1,771,846	2,091,690

注1： 该等投资系本集团以有限合伙人身份进行的投资。本集团从该类投资中所取得的现金流量既包括投资期间基础资产产生的合同现金流量，也包括处置基础资产的现金流量。因此，本集团将对被投资企业的投资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，列示于其他非流动金融资产。

注2： 该等投资系本集团持有的非上市可转换可赎回优先股或享有实质性优先权的普通股投资。上述工具所属的级次优先于被投资单位的其他普通股，在发生被投资单位无法控制的赎回事件时，本集团有权要求被投资单位以预先约定的金额赎回本集团持有的全部股份，因此，该类工具所享有的权利及回报实质上与其他普通股不同。本集团将该等投资作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，列示于其他非流动金融资产。

(1) 明细情况

人民币千元

被投资企业	2022年12月31日	2021年12月31日
北京中关村高精尖创业投资基金(有限合伙)	1,011,712	991,096
合众汽车(附注(五)、11(注1))	185,917	362,517
Cendana Capital II, L.P.	97,079	73,646
CHINA BROADBAND CAPITAL PARTNERS III, L.P.	84,552	100,935
上海蕉珑企业管理合伙企业(有限合伙)	75,194	129,005
HEURISTIC CAPITAL PARTNERS I, LP	70,720	85,374
成都无糖信息技术有限公司	39,592	65,143
其他	207,080	283,974
合计	1,771,846	2,091,690

财务报表附注
2022年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

14、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币千元

项目	房屋、建筑物及装修	电子设备	办公设备	运输设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2021年12月31日	997,946	2,614,994	30,520	3,277	3,646,737
2.本期增加金额	20,495	293,893	2,507	-	316,895
(1)购置	-	293,893	2,507	-	296,400
(2)在建工程转入	20,495	-	-	-	20,495
3.本期减少金额	-	1,727	1,015	392	3,134
(1)处置或报废	-	1,727	1,015	392	3,134
4.汇率变动	-	773	1	-	774
5.2022年12月31日	1,018,441	2,907,933	32,013	2,885	3,961,272
二、累计折旧					
1.2021年12月31日	13,364	2,216,430	23,278	1,582	2,254,654
2.本期增加金额	43,177	242,825	4,023	801	290,826
(1)计提	43,177	242,825	4,023	801	290,826
3.本期减少金额	-	1,619	1,006	386	3,011
(1)处置或报废	-	1,619	1,006	386	3,011
4.汇率变动	-	709	1	-	710
5.2022年12月31日	56,541	2,458,345	26,296	1,997	2,543,179
三、减值准备					
1.2021年12月31日	-	-	-	-	-
2.2022年12月31日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2022年12月31日	961,900	449,588	5,717	888	1,418,093
2.2021年12月31日	984,582	398,564	7,242	1,695	1,392,083

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

人民币千元

项目	2022年12月31日 账面价值	未办妥产权证书的原因
天津华苑产业园创新开放平台	829,069	正在办理中

15、在建工程

人民币千元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
在建工程	4,932	10,528
工程物资	-	-
合计	4,932	10,528

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

16、使用权资产

人民币千元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2021年12月31日	504,574	504,574
2.本年增加金额	31,215	31,215
3.本年减少金额	11,726	11,726
4.2022年12月31日	524,063	524,063
二、累计折旧		
1.2021年12月31日	104,866	104,866
2.本年增加金额	118,305	118,305
3.本年减少金额	11,087	11,087
4.2022年12月31日	212,084	212,084
三、减值准备		
1.2021年12月31日	-	-
2.2022年12月31日	-	-
四、账面价值		
1.2022年12月31日	311,979	311,979
2.2021年12月31日	399,708	399,708

本集团租赁了多项资产，均为房屋建筑物，租赁期为1至5年。

本年度计入当期损益的简化处理的短期租赁费用为人民币10,489千元(2021年度：人民币27,030千元)。

本年度与租赁相关的总现金流出为人民币185,467千元(2021年度：人民币45,324千元)。

17、无形资产

(1) 无形资产情况

人民币千元

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	非专利技术(注)	合计
一、账面原值					
1.2021年12月31日	86,599	60,850	272,631	625,919	1,045,999
2.本年增加金额	-	23,887	395	4,591	28,873
(1)购置	-	23,887	-	-	23,887
(2)汇率变动影响	-	-	395	4,591	4,986
3.2022年12月31日	86,599	84,737	273,026	630,510	1,074,872
二、累计摊销					
1.2021年12月31日	10,659	30,765	96,320	190,057	327,801
2.本年增加金额	1,732	5,605	32,563	25,661	65,561
(1)计提	1,732	5,605	32,563	22,078	61,978
(2)汇率变动影响	-	-	-	3,583	3,583
3.2022年12月31日	12,391	36,370	128,883	215,718	393,362
三、减值准备					
1.2021年12月31日	-	-	4,413	40,277	44,690
2.本年增加金额	-	-	-	764	764
(1)汇率变动影响	-	-	-	764	764
3.2022年12月31日	-	-	4,413	41,041	45,454
四、账面价值					
1.2022年12月31日	74,208	48,367	139,730	373,751	636,056
2.2021年12月31日	75,940	30,085	171,898	395,585	673,508

财务报表附注
2022年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

17、无形资产 - 续

(1) 无形资产情况 - 续

注：于2022年12月31日，本集团拥有合计账面价值为人民币203,799千元的部分域名及商标等无形资产，本集团认为在可预见的将来该等域名及商标均会使用并带给本集团预期的经济利益流入，故其使用寿命是不确定的。

18、商誉

(1) 商誉账面原值

人民币千元

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2021年 12月31日	本年增加		本年减少		2022年 12月31日
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
MV Holding Company Limited 及其控制的公司	646,227	-	-	-	-	646,227
瀚思安信(北京)软件技术有限公司及其控制的公司	366,670	-	-	-	-	366,670
沈阳通用软件有限公司及其控制的公司	341,952	-	-	-	-	341,952
北京数字观星及其控制的公司	232,833	-	-	-	-	232,833
东鼎科技(北京)有限公司及其控制的公司	202,001	-	-	-	-	202,001
深圳市蜂联科技有限公司及其控制的公司	170,778	-	-	-	-	170,778
GameWave Group Limited 及其控制的公司	133,432	-	-	-	-	133,432
深圳达阵科技有限公司及其控制的公司	57,203	-	-	-	-	57,203
其他	160,540	1,181	-	-	-	161,721
合计	2,311,636	1,181	-	-	-	2,312,817

(2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本集团于资产负债表日进行商誉减值测试。本集团进行商誉减值测试时，将商誉分摊至互联网及智能硬件资产组及政企安全业务资产组两个资产组中。

人民币千元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
互联网及智能硬件资产组	1,135,670	1,134,489
政企安全业务资产组	1,177,147	1,177,147
合计	2,312,817	2,311,636

(3) 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法：

互联网及智能硬件资产组与政企安全业务资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。其未来现金流量均基于管理层批准的未来5年财务预测确定，并采用以下所示的折现率。两个资产组超过5年的现金流量均按照稳定的增长率为基础计算。该稳定增长率基于相关行业的长期平均增长率，并且不超过该行业的长期平均增长率。在预计两个资产组预算期间的现金流量时，还考虑了管理层基于该资产组过去的业绩和对市场发展的预期所估计的预计销售额和毛利率的影响。

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
互联网及智能硬件资产组折现率(%)	11.71	15.23
政企安全业务资产组折现率(%)	12.75	14.82

于2022年12月31日及2021年12月31日，本公司管理层评估了上述商誉所属资产组的可回收金额，确定商誉无需计提减值准备。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致商誉的账面价值超过其可收回金额。

财务报表附注
2022年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

19、长期待摊费用

人民币千元

项目	2021年 12月31日	本年增加	本年摊销	其他减少	2022年 12月31日
游戏版权及分成款	159,226	32,109	59,460	21,069	110,806
带宽租赁费	30,412	-	2,568	-	27,844
装修费	1,469	10,438	2,859	-	9,048
其他	903	-	95	-	808
合计	192,010	42,547	64,982	21,069	148,506

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币千元

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	244,854	36,728	236,812	35,522
预提费用	192,752	28,912	116,736	17,510
其他	-	-	1,706	256
合计	437,606	65,640	355,254	53,288

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币千元

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	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中 可辨认资产的公允价值 与账面价值差异	292,888	67,038	324,330	73,876
设备器具类固定资产 一次性扣除(注1)	79,132	11,917	98,275	14,789
其他权益工具投资公允 价值变动	-	-	71,394	10,709
定期存款应计利息	534,854	84,045	-	-
其他	134,950	21,906	125,662	19,562
合计	1,041,824	184,906	619,661	118,936

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币千元

项目	递延所得税资产和 负债年末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债年末余额	递延所得税资产和 负债年初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债年初余额
递延所得税资产	59,505	6,135	31,922	21,366
递延所得税负债	59,505	125,401	31,922	87,014

(4) 未确认递延所得税资产明细

人民币千元

项目	2022年 12月31日	2021年 12月31日
可抵扣暂时性差异	2,472,483	1,365,927
可抵扣亏损	8,218,411	5,895,370
合计	10,690,894	7,261,297

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

20、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(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

人民币千元

年份	2022年12月31日	2021年12月31日
2022年	-	118,309
2023年	108,298	124,353
2024年	291,633	298,873
2025年	339,980	406,066
2026年	977,557	998,547
2027年	702,339	131,022
2028年及以后(注2)	5,127,546	3,409,313
无到期日	671,058	408,887
合计	8,218,411	5,895,370

注1：根据《财政部税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税〔2018〕54号)规定：本集团在2018年度新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除。根据《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部税务总局公告2021年第6号)规定：《财政部税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税〔2018〕54号)等16个文件规定的税收优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至2023年12月31日。

根据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部 税务总局 科技部公告2022年第28号)规定，高新技术企业在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除。

注2：根据《财政部税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税〔2018〕76号)规定：自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业资格的子公司，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补(无论之前年度是否具备资格)，最长结转年限由5年延长至10年。2018年以后年度具备资格的企业，以此类推。

21、其他非流动资产

人民币千元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
一年以上到期的应计利息	214,407	262,528
长期押金	5,131	6,548
其他	901	-
合计	220,439	269,076

22、短期借款

人民币千元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
质押借款	700	500
信用借款	-	3,000
保证借款	-	1,000
合计	700	4,500

财务报表附注
2022年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

23、应付账款

(1) 应付账款列示

人民币千元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
安全业务相关采购款项	472,403	320,995
游戏分成款	326,024	298,224
流量采购款	321,107	196,072
互联网广告返点	265,654	430,509
固定资产及无形资产采购款	198,187	264,735
存货采购款	167,517	244,940
市场推广费	161,513	161,569
带宽服务费	82,270	71,215
其他	185,644	147,754
合计	2,180,319	2,136,013

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

2022年12月31日，无账龄超过1年的重要应付账款(2021年12月31日：无)。

24、合同负债

(1) 合同负债情况

人民币千元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
互联网广告及服务	255,266	329,005
互联网增值服务	204,492	162,103
智能硬件	16,887	28,607
安全业务及其他	766,707	667,391
- 政企安全	669,687	565,123
- 其他	97,020	102,268
合计	1,243,352	1,187,106

本集团于2021年12月31日合同负债账面价值中金额大部分已于本年度确认为收入。

合同负债是本集团已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。本集团按附注(五)、39(3)所述将合同负债转为收入。

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币千元

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
1、短期薪酬	673,181	3,847,694	3,541,511	979,364
2、离职后福利-设定提存计划	19,628	304,021	303,303	20,346
合计	692,809	4,151,715	3,844,814	999,710

财务报表附注

2022年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

25、应付职工薪酬 - 续

(2) 短期薪酬列示

人民币千元

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	632,828	3,439,931	3,132,235	940,524
2、职工福利费	-	87	-	87
3、社会保险费	26,075	180,370	180,495	25,950
其中：医疗保险费	11,422	174,489	174,205	11,706
工伤保险费	428	4,559	4,558	429
生育保险费	64	1,322	1,373	13
其他保险费	14,161	-	359	13,802
4、住房公积金	14,278	227,306	228,781	12,803
合计	673,181	3,847,694	3,541,511	979,364

(3) 设定提存计划

人民币千元

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
1、基本养老保险	19,026	294,911	294,223	19,714
2、失业保险费	602	9,110	9,080	632
合计	19,628	304,021	303,303	20,346

注： 设定提存计划

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。根据该等计划，本集团 2022 年度按员工上一年平均工资的 14%到 16%(2021 年度：12%到 16%)每月向基本养老保险计划缴存费用，0.30%到 0.70%(2021 年度：0.32%到 0.80%)向失业保险计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。

2022 年度，本集团应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 294,911 千元及人民币 9,110 千元(2021 年度：人民币 264,636 千元及人民币 9,359 千元)。2022 年 12 月 31 日，本集团尚有人民币 19,714 千元及人民币 632 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 19,026 千元及人民币 602 千元)的应缴存费用于年末尚未缴付。

26、应交税费

人民币千元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
企业所得税	67,741	130,894
增值税	63,723	60,024
个人所得税	23,704	25,806
其他	6,623	6,852
合计	161,791	223,576

财务报表附注
2022年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

27、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

人民币千元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
保证金	167,045	240,511
关联方往来款(附注(十一)、5)	151,680	1,194,024
专业服务费	146,989	136,784
投资收购款	74,280	111,223
第三方往来款及其他	153,453	141,893
合计	693,447	1,824,435

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

2022年12月31日，无账龄超过1年的重要其他应付款(2021年12月31日：无)。

28、一年内到期的非流动负债

人民币千元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的租赁负债	122,488	123,099
合计	122,488	123,099

29、其他流动负债

人民币千元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
待转销项税额	150,575	108,166
应付股权收购款	57,876	137,208
应付退货款	12,232	4,661
产品质量保证金	10,959	10,743
合计	231,642	260,778

30、租赁负债

人民币千元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
租赁负债合计	322,098	417,633
减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债 (附注(五)、28)	122,488	123,099
净额	199,610	294,534

财务报表附注

2022年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

31、递延收益

人民币千元

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
政府补助	240,263	202,161	87,216	355,208
合计	240,263	202,161	87,216	355,208

涉及政府补助的项目:

人民币千元

负债项目	2021年12月31日	本年新增	本年计入其他收益金额	其他变动	2022年12月31日	与资产相关/与收益相关
2021年专项资金补贴	50,000	180,000	-	-	230,000	与收益相关
基于云计算模式的终端安全服务项目	35,000	-	-	-	35,000	与收益相关
360网站下一代互联网IPV96网站改造资金	17,000	-	-	-	17,000	与收益相关
安全大脑“双创”服务平台	19,241	-	(7,782)	-	11,459	与资产/收益相关
基于云的网站安全检测及安全防护服务项目	8,000	-	-	-	8,000	与收益相关
基于自主可控芯片的高安全等级移动终端研制与示范应用	5,004	-	-	-	5,004	与资产/收益相关
安全大脑国家新一代人工智能开放创新平台	4,462	1,830	(291)	(1,890)	4,111	与资产/收益相关
工业互联网大流量安全数据采集分析设备项目	5,787	-	(1,832)	-	3,955	与资产/收益相关
新型域名解析系统架构和关键技术	3,867	-	(1,318)	-	2,549	与资产/收益相关
安全编排、自动化与响应(SOAR)技术和产品项目	17,390	-	(14,057)	(3,333)	-	与资产/收益相关
工业互联网恶意代码检测技术及产品项目	11,773	-	(11,773)	-	-	与资产/收益相关
关于大数据协同安全技术国家工程实验室创新能力建设项目	11,773	-	(11,773)	-	-	与资产/收益相关
特定场景浏览器内核安全加固	9,585	-	(9,585)	-	-	与资产/收益相关
中关村国家自主创新示范区重大协同创新平台项目-智能网联汽车“安全大脑”	5,178	-	(5,178)	-	-	与资产/收益相关
天津省级工业互联网安全态势感知平台项目	3,334	-	(2,884)	(450)	-	与资产/收益相关
其他	32,869	20,331	(14,705)	(365)	38,130	
合计	240,263	202,161	(81,178)	(6,038)	355,208	

32、其他非流动负债

人民币千元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
其他非流动负债(注1)	599,142	-
合计	599,142	-

注1: 2021年12月23日, 本公司全资子公司天津奇睿天成股权投资中心(有限合伙)与本集团投资的合伙企业北京中关村高精尖创业投资基金(有限合伙)(附注(五)、13)设立了北京三六零鸿心创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“鸿心基金”), 本集团能够对鸿心基金形成控制。于2022年1月6日, 鸿心基金完成注册资本实缴。由于鸿心基金属于有限寿命实体, 在鸿心基金存续期结束后, 本集团附有向其他有限合伙人按合伙协议约定交付净资产的义务, 因此在合并财务报表中将其他有限合伙人持有的鸿心基金的份额分类为一项负债。

财务报表附注
2022年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

33、股本

人民币千元

	2021年 12月31日	本年变动				2022年 12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他减少	
股份总数	7,145,363	-	-	-	-	7,145,363

34、资本公积

人民币千元

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
资本溢价(注1)	7,898,139	-	92,618	7,805,521
其他资本公积(注2)	2,451,461	177,801	15,228	2,614,034
合计	10,349,600	177,801	107,846	10,419,555

注1： 资本溢价本年变动主要系本公司与子公司少数股东权益交易所致。

注2： 其他资本公积本年增加主要系联营企业其他权益变动所致，本年减少系本公司处置联营企业，持有期间累计形成的其他所有者权益变动转出导致。

35、库存股

人民币千元

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
库存股	537,185	962,813	-	1,499,998
合计	537,185	962,813	-	1,499,998

注： 如附注(一)、1所述，本公司于2021年9月9日于召开第六届董事会第四次会议，审议通过了《关于以集中竞价方式回购公司股份的议案》，截至2022年5月9日，公司股份回购计划实施完成。本公司以集中竞价方式通过上海证券交易所交易系统累计回购股份145,805,318股，支付资金总额为人民币1,499,998千元(其中，印花税、交易佣金等交易费用人民币929千元)。

36、其他综合收益

人民币千元

项目	2021年 12月31日	本年发生额					2022年 12月31日
		本年所得 税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减所得税 费用	税后归属于 母公司 所有者	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							
其中：其他权益工具投资公允价值变动	958,787	7,975	-	(10,709)	19,977	(1,293)	978,764
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下在被投资单位以后将重 分类进损益的其他综合收益中 享有的份额	27,940	61,093	2,771	-	58,322	-	86,262
外币财务报表折算差额	(551,658)	444,999	-	-	444,999	-	(106,659)
其他综合收益合计	435,069	514,067	2,771	(10,709)	523,298	(1,293)	958,367

37、盈余公积

人民币千元

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
法定盈余公积	1,417,598	13,180	-	1,430,778
合计	1,417,598	13,180	-	1,430,778

财务报表附注
2022年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

38、未分配利润

项目	人民币千元	
	2022年度	
调整前上年年末未分配利润	16,196,076	
调整本年年初未分配利润合计数	-	
调整后本年年初未分配利润	16,196,076	
加：本年归属于母公司所有者的净亏损	(2,203,547)	
加：所有者权益内部结转	-	
减：提取法定盈余公积	13,180	
应付普通股股利	699,956	
年末未分配利润(注1)	13,279,393	

注1： 子公司已提取的盈余公积：2022年12月31日，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积为人民币1,421,941千元(2021年12月31日：人民币1,357,391千元)。

39、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	人民币千元			
	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,470,112	3,921,628	10,854,058	4,104,979
其他业务	50,722	659	31,774	-
合计	9,520,834	3,922,287	10,885,832	4,104,979

(2) 营业收入的分解

商品或服务的性质	人民币千元			
	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,470,112	3,921,628	10,854,058	4,104,979
互联网及智能硬件业务	8,171,192	3,276,397	9,946,403	3,723,592
- 互联网广告及服务	4,709,695	1,528,090	6,306,181	1,881,548
- 智能硬件	1,887,598	1,464,358	2,063,025	1,583,106
- 互联网增值服务	1,081,514	132,899	1,103,932	188,203
- 其他	492,385	151,050	473,265	70,735
安全业务	1,298,920	645,231	907,655	381,387
其他业务	50,722	659	31,774	-
合计	9,520,834	3,922,287	10,885,832	4,104,979

(3) 履约义务的说明

互联网广告及服务

互联网广告及服务主要包括本集团通过信息技术提供的互联网广告及服务。根据合同中约定的结算方式：按固定费用结算的，由于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，故上述服务属于在某一时段内履行的履约义务，在合同期内按直线法确认收入；按用户实际行为结算的(主要包括按点击次数、按展现数量或按带来的销售量等)，按实际行为结算数量为基础确认收入。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

39、营业收入和营业成本 - 续

(3) 履约义务的说明 - 续

智能硬件

智能硬件主要包括本集团提供的智能硬件产品销售业务。智能硬件在产品交付后，于客户或用户完成验收或签收的时点确认收入。对于附有销售退回条款的销售，在收入确认的时点，针对预期将退回的商品确认一项应付退货款并相应调整收入。同时，在客户行使其退货的权利时，本集团有收回商品的权利，因此本集团针对预期将退回商品确认一项资产，并同时相应调整商品销售成本。本集团运用其累计的历史经验，采用期望值法在组合层面估计退货的数量。

互联网增值服务

互联网增值服务主要包括本集团通过信息技术提供的互联网游戏及其他互联网增值服务。根据协议约定，本集团不承担游戏的主要运营责任，按照净额法确认收入，即以游戏币收入扣除给游戏开发商的分成款项后的余额确认收入。对于本集团不承担游戏内相关道具数据维护责任的游戏，所提供的主要服务为在其游戏平台中对所代理的游戏提供技术支持，包括保障平台充值系统有效运行，本集团在游戏币/道具的购买时点确认收入。对于本集团额外承担游戏内相关道具数据的维护责任的游戏，本集团在道具的消耗时点或消耗期间确认收入。

安全业务

安全业务主要包括本集团提供的政企网络安全产品、服务及集成解决方案(包括硬件、软件及服务)业务。

(a) 对于安全产品收入：

单独销售软硬件，且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及集成解决方案，按照合同约定的验收条款，取得客户验收报告时确认收入。

(b) 对于安全服务收入：

本集团安全服务包括安全技术服务、安全咨询服务、定期维护服务等服务。对于在一段时间内履行履约义务的服务，公司按履约进度确认收入；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报告时确认收入。

(c) 对于安全解决方案收入：

对于安全解决方案收入是指以上几种业务组合而成的综合性业务。如果各类业务构成单项履约义务，则按照上述各类业务的收入确认方法确认各履约义务的收入；如果各类业务不满足单项履约义务定义，而是构成一项组合产出，则按照合同约定的验收条款，取得客户验收报告时确认收入。

对于部分集成解决方案合同，根据合同规定，本集团需要在售后特定期内按需要提供软件升级或培训服务，本集团将其作为单项履约义务核算。软件升级或培训服务的单独售价无法直接观察，本集团管理层根据成本加成法(即履约义务的预计成本加上其合理毛利后的金额)确定其单独售价。提供软件升级服务或培训服务的收入于服务期内确认。

本集团质保期内提供的服务视为保证类型质量保证，以确保集成解决方案能正常运行，按照《企业会计准则第13号—或有事项》进行会计处理。质保期到期前，应收质保金归类为合同资产，并在质保期到期时重分类为应收账款。

财务报表附注
2022年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

40、税金及附加

项目	人民币千元	
	2022年度	2021年度
文化事业建设费	32,332	22,553
城市维护建设税	17,496	23,168
房产税	9,599	2,434
教育费附加	7,494	9,941
印花税	6,483	9,445
地方教育费附加	4,996	6,627
其他	260	410
合计	78,660	74,578

41、销售费用

项目	人民币千元	
	2022年度	2021年度
职工薪酬及福利	1,146,806	995,506
市场推广费	705,860	1,017,148
其他	262,341	220,717
合计	2,115,007	2,233,371

42、管理费用

项目	人民币千元	
	2022年度	2021年度
职工薪酬及福利	456,661	411,160
专业服务费	103,949	124,028
折旧及摊销费	81,117	74,008
办公费	14,894	49,206
其他	63,547	112,105
合计	720,168	770,507

43、研发费用

项目	人民币千元	
	2022年度	2021年度
职工薪酬及福利	2,473,335	2,165,615
带宽服务费	301,211	309,831
折旧及摊销费	214,612	215,034
技术服务费	233,561	312,894
其他	91,191	125,351
合计	3,313,910	3,128,725

财务报表附注
2022年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

44、财务费用

人民币千元

项目	2022年度	2021年度
利息费用(注1)	32,088	98,302
利息收入	(637,181)	(804,217)
汇兑损益	26,943	(3,245)
银行手续费	5,226	23,205
合计	(572,924)	(685,955)

注1： 其中包括本年度租赁负债的利息费用为人民币 16,615 千元(2021年度：人民币 20,462 千元)。

45、其他收益

人民币千元

项目	2022年度	2021年度	计入当期非经常性损益的金额
其他政府补助	86,475	61,760	86,475
进项税加计抵减	39,768	37,916	-
代扣代缴手续费返还	11,329	5,019	-
增值税退税	7,590	7,250	-
合计	145,162	111,945	86,475

46、投资(损失)收益

人民币千元

项目	2022年度	2021年度
权益法核算的长期股权投资(损失)收益	(945,683)	87,748
处置长期股权投资产生的投资(损失)收益	(303,620)	108,964
处置其他非流动金融资产取得的投资(损失)收益	(69,496)	39,569
交易性金融资产在持有期间的投资收益	15,856	24,809
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,269	2,122
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	7,277	19,980
处置子公司产生的损失	-	(147,488)
通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，原股权按照公允价值重新计量产生的利得	-	17,534
合计	(1,293,397)	153,238

47、公允价值变动(损失)收益

人民币千元

产生公允价值变动收益的来源	2022年度	2021年度
其他非流动金融资产	(134,658)	149,879
其他	82,244	(43,446)
合计	(52,414)	106,433

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

48、信用减值损失

人民币千元

项目	2022年度	2021年度
应收账款信用减值损失	(157,207)	(20,491)
其他应收款信用减值(损失)利得	(55,828)	2,504
其他	(817)	(21)
合计	(213,852)	(18,008)

49、资产减值损失

人民币千元

项目	2022年度	2021年度
长期股权投资减值损失	(327,537)	(409,366)
存货跌价损失	(104,603)	(49,104)
其他	(3,773)	(3,779)
合计	(435,913)	(462,249)

50、资产处置收益

人民币千元

项目	2022年度	2021年度
固定资产处置利得	1,016	6,970
其他	44	94
合计	1,060	7,064

51、营业外收入

人民币千元

项目	2022年度	2021年度	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	25,074	120,494	25,074
其他	15,794	6,649	15,794
合计	40,868	127,143	40,868

计入当期损益的政府补助:

人民币千元

补助项目	2022年度	2021年度	与资产相关/ 与收益相关
北京市朝阳区发展和改革委员会高精尖企业人才奖励	12,571	10,766	与收益相关
天津滨海高新技术产业开发区财政局税收返还	-	70,324	与收益相关
天津市民营企业总部奖励资金	-	30,000	与收益相关
其他	12,503	9,404	与收益相关
合计	25,074	120,494	与收益相关

52、营业外支出

人民币千元

项目	2022年度	2021年度	计入2022年非经常性损益的金额
对外捐赠	8,150	24,067	8,150
其他	38,491	30,162	38,491
合计	46,641	54,229	46,641

财务报表附注
2022年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

53、所得税费用

(1) 所得税费用表

人民币千元

项目	2022年度	2021年度
当期所得税费用	258,319	367,682
递延所得税费用	64,327	22,907
合计	322,646	390,589

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

人民币千元

项目	2022年度
亏损总额	(1,911,401)
按25%计算的所得税费用	(477,850)
集团内公司适用不同税率的影响	158,112
调整以前期间所得税的影响	33,894
研发费用加计扣除的影响	(135,634)
固定资产的加计扣除	(3,264)
非应税收入的影响	(54,825)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	253,546
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(90,105)
本年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	638,772
所得税费用	322,646

54、每股收益

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当年净(亏损)利润为：

人民币千元

	2022年度	2021年度
归属于普通股股东的当年净(亏损)利润	(2,203,547)	902,239
其中：归属于持续经营的净(亏损)利润	(2,203,547)	902,239
归属于终止经营的净(亏损)利润	-	-

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

股数

	2022年度	2021年度
年初发行在外的普通股加权数	7,102,295,055	6,764,055,167
本年(减少)增加的普通股加权数(注1)	(78,298,982)	374,176,544
年末发行在外的普通股加权数	7,023,996,073	7,138,231,711

每股收益：

人民币千元

	2022年度	2021年度
按归属普通股股东的净利润计算：		
基本每股收益	(0.31)	0.13
稀释每股收益(注2)	不适用	不适用
按归属普通股股东的持续经营净利润计算：		
基本每股收益	(0.31)	0.13
稀释每股收益(注2)	不适用	不适用

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

54、每股收益 - 续

注 1： 如附注(五)、35 所述，本公司以集中竞价方式通过上海证券交易所交易系统回购股份。基本每股收益计算中已经考虑了该等回购股份的影响。

注 2： 本年度本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2021 年度：无)。

55、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

人民币千元

项目	2022 年度	2021 年度
收到的往来款	8,683	49,069
收到的政府补助	232,920	259,271
收到的利息收入	84,272	73,743
收到的押金、保证金	128,175	211,586
其他	31,501	74,219
合计	485,551	667,888

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

人民币千元

项目	2022 年度	2021 年度
支付的往来款	3,519	70,010
支付的押金、保证金	10,830	64,794
管理费用支出	125,701	163,197
研发费用支出	185,480	129,417
销售费用支出	127,314	133,813
其他	56,187	102,909
合计	509,031	664,140

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

人民币千元

项目	2022 年度	2021 年度
收回限制性资金	54,904	38,185
收回原到期日超过三个月的定期存款取得的现金	8,059,032	12,889,014
赎回理财产品收到的现金	4,677,880	10,108,835
收回投资意向金	-	80,458
合计	12,791,816	23,116,492

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

人民币千元

项目	2022 年度	2021 年度
支付限制性资金	65,828	64,912
购买原到期日超过三个月的定期存款支付的现金	7,769,495	7,965,882
购买理财产品支付的现金	2,548,270	12,717,780
支付投资意向金及其他	-	81,311
合计	10,383,593	20,829,885

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

55、现金流量表项目 - 续

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

人民币千元

项目	2022年度	2021年度
子公司收到其他有限合伙人投资款	600,000	-
子公司取得可转债收到的现金	-	400,000
合计	600,000	400,000

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

人民币千元

项目	2022年度	2021年度
股票回购支付的现金	962,813	537,185
支付租赁负债本金部分	82,454	24,281
购买少数股权支付的现金	55,500	-
子公司偿还可转债支付的现金	-	448,000
支付权益性证券发行费用	-	10,380
其他	6,367	98
合计	1,107,134	1,019,944

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币千元

补充资料	2022年度	2021年度
1.将净(亏损)利润调节为经营活动现金流量:		
净(亏损)利润	(2,234,047)	840,375
加: 资产减值准备	435,913	462,249
信用损失准备	213,852	18,008
固定资产折旧	290,826	288,174
使用权资产摊销	118,305	105,967
无形资产摊销	61,978	61,354
长期待摊费用摊销	64,982	85,317
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(1,060)	(7,064)
公允价值变动损失(收益)	52,414	(106,433)
财务费用	(493,878)	(635,417)
投资损失(收益)	1,293,397	(153,238)
递延所得税资产减少	15,231	20,523
递延所得税负债增加	49,096	2,384
存货的减少(增加)	32,492	(335,981)
经营性应收项目的减少(增加)	315,237	(207,003)
经营性应付项目的增加(减少)	342,588	(273,633)
经营活动产生的现金流量净额	557,326	165,582
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
取得使用权资产	31,215	491,028
3.现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的年末余额	6,042,765	2,969,994
减: 现金的年初余额	2,969,994	5,792,372
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加(减少)额	3,072,771	(2,822,378)

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

56、现金流量表补充资料 - 续

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

人民币千元

	2022年度
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	1,200
其中：北京逍遥互动科技有限公司	1,200
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	53,377
其中：东巽科技(北京)有限公司及其控制的子公司	53,377
取得子公司支付的现金净额	54,577

(3) 现金和现金等价物的构成

人民币千元

项目	2022年度	2021年度
一、现金	6,042,765	2,969,994
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	6,042,518	2,969,795
可随时用于支付的其他货币资金	247	199
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	6,042,765	2,969,994
四、受限制的现金和现金等价物	4,352,930	4,362,601
五、原到期日超过三个月的定期存款	12,386,083	11,913,061

57、所有权或使用权受到限制的资产

人民币千元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	受限原因
货币资金	4,352,930	4,362,601	详见附注(五)、1
合计	4,352,930	4,362,601	

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

人民币千元

项目	2022年12月31日 外币余额	折算汇率	2022年12月31日 折算人民币余额
货币资金			68,592
其中：美元	5,077	6.9646	35,359
其他外币	95,721		33,233
应收账款			31,961
其中：美元	4,589	6.9646	31,961
应付账款			353,697
其中：美元	50,785	6.9646	353,697

(六) 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本年未发生重大非同一控制下的企业合并。

2、其他原因的合并范围变动

(1) 新设子公司

本集团本年度主要新设立的子公司如下：

人民币千元

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	设立日期	持股比例		注册资本
					直接	间接	
三六零中学鸿创(河南)科技有限公司	郑州	郑州	网络安全、技术开发及服务	2022年1月	-	80.00%	100,000
天津智慧城市数字安全研究院有限公司	天津	天津	网络安全、技术开发及服务	2022年2月	-	90.00%	10,000
上海三六零智创科技有限公司	上海	上海	网络安全、技术开发及服务	2022年9月	-	80.00%	30,000
万象未来大数据安全技术研究(北京)有限公司	北京	北京	网络安全、技术开发及服务	2022年11月	-	100.00%	50,000
黑龙江三六零数字安全科技有限公司	哈尔滨	哈尔滨	网络安全、技术开发及服务	2022年12月	-	100.00%	10,000

(2) 清算子公司

本集团本年清算的子公司如下：

本集团原子公司南京瀚思特信息科技有限公司于2022年2月清算完成；

本集团原子公司上海奇证科技有限公司于2022年3月清算完成；

本集团原子公司 Mesign Technology Limited (U.K.) 于2022年6月清算完成。

(七) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

于2022年12月31日，本集团的重要子公司包括：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
三六零科技	天津	天津	互联网广告及服务、技术开发及服务	100.00	-	反向购买
三六零福数科技(天津)有限公司	天津	天津	城市安全、技术开发及服务	100.00	-	成立
天津三六零安服科技有限公司	天津	天津	网络安全、技术开发及服务	100.00	-	成立
奇逸软件(北京)有限公司	北京	北京	互联网增值服务	100.00	-	同一控制下企业合并
三六零网络安全科技(珠海横琴)有限公司	珠海	珠海	城市安全、技术开发及服务	100.00	-	成立
苏州三六零智能安全科技有限公司	苏州	苏州	网络安全、技术开发及服务	100.00	-	成立
北京奇虎科技有限公司	北京	北京	技术开发及服务	100.00	-	同一控制下企业合并
北京世界星耀科技有限责任公司	北京	北京	互联网增值服务	100.00	-	同一控制下企业合并
北京远图科技有限公司	北京	北京	投资管理	100.00	-	同一控制下企业合并
北京鸿康技术服务有限公司	北京	北京	技术开发及服务	100.00	-	同一控制下企业合并
北京鸿盈信息技术有限公司	北京	北京	技术开发及服务	100.00	-	同一控制下企业合并
三六零数字安全科技集团有限公司	北京	北京	网络安全、技术开发及服务	-	100.00	同一控制下企业合并
深圳市奇虎智能科技有限公司	深圳	深圳	智能硬件研发及销售	-	100.00	同一控制下企业合并
北京鑫富恒通科技有限公司	北京	北京	投资管理	-	100.00	同一控制下企业合并
Qisi (HK) Technology Co. Limited	香港	香港	投资管理	-	100.00	同一控制下企业合并
True Thrive Limited	开曼	开曼	投资管理	-	100.00	资产收购
Qifei International Development Co. Limited ("Qifei")	香港	香港	投资管理	-	100.00	同一控制下企业合并
深圳市奇付通科技有限公司	深圳	深圳	技术开发及服务	-	100.00	同一控制下企业合并
天津奇睿天成股权投资中心(有限合伙)	天津	天津	投资管理	-	100.00	同一控制下企业合并
成都全聚智能科技有限公司	成都	成都	智能硬件研发及销售	-	100.00	非同一控制下企业合并
鸿心基金	北京	北京	投资管理	-	50.20	成立
Ample Choice Limited	开曼	开曼	投资管理	-	100.00	同一控制下企业合并
Power Linkage Holdings Ltd.	维京群岛	维京群岛	投资管理	-	100.00	同一控制下企业合并

(2) 重要非全资子公司

于2022年12月31日，本集团无重要的非全资子公司。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

报告期内，本集团的子公司三六零数字安全科技集团有限公司与少数股东达成股权转让协议，以人民币65,930千元的现金对价购买少数股东所持有的所有者权益份额。交易完成后，三六零数字安全科技集团有限公司成为本集团的全资子公司。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业情况如下：

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	2022年12月31日 持股比例		2021年12月31日 持股比例		对联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	直接	间接	
合众汽车	上海	浙江省	新能源汽车	N/A	10.7161%	N/A	14.96%	权益法

(七) 在其他主体中的权益 - 续

3、在合营企业或联营企业中的权益 - 续

(2) 重要的联营企业的主要财务信息：

人民币千元

项目	合众汽车	
	2022年12月31日余额/ 2022年度	2021年12月31日余额/ 自投资日至 2021年12月31日
对联营企业权益投资的账面价值	1,017,859	2,537,483
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	(893,542)	不适用
--其他综合收益	-	不适用
--综合收益总额	(893,542)	不适用
--其他资本公积	164,808	不适用

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

人民币千元

	年末余额/本年度发生额	年初余额/上年度发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	-	37,779
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	999	11,467
--综合收益总额	999	11,467
联营企业：		
投资账面价值合计	2,409,961	5,373,633
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	(53,140)	96,952
--其他综合收益	61,093	(454)
--综合收益总额	7,953	96,498

(4) 合营企业或联营企业向本集团转移资金的能力不存在重大限制。

(5) 无重大的合营企业或联营企业发生超额亏损的情形。

(八) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收款项融资、债权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、应收款项、应付款项、短期借款、其他流动负债以及其他非流动负债等。本年末，本集团持有的金融工具详细情况说明见附注(五)。与这些金融工具有关的风险，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。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、风险管理目标和政策

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。

1.1 市场风险**1.1.1 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团的几个下属子公司以外币进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2022年12月31日，除下表所述项目为外币余额外，本集团的其他资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	人民币千元	
	2022年12月31日	2021年12月31日
货币资金	68,592	139,066
应收账款	31,961	55,150
应付账款	353,697	212,477

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。但管理层负责监控外汇风险，并将于需要时考虑对冲重大外汇风险。

外汇风险敏感性分析

在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和所有者权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	人民币千元			
		本年		上年	
		对利润总额的影响	对所有者权益的影响	对利润总额的影响	对所有者权益的影响
所有币种	人民币贬值 5%	(12,657)	(12,657)	(913)	(913)
所有币种	人民币升值 5%	12,657	12,657	913	913

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.2 利率风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要涉及按现行市场利率计息的银行存款及银行借款，利率风险对以市场利率计息的银行存款及银行借款的影响并不重大，因此，未列报利率敏感性分析相关信息。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款、定期存款及租赁负债有关。

1.1.3 其他价格风险

本集团的价格风险主要产生于其他权益工具投资，承担着证券市场价格变动的风险。

其他价格风险敏感性分析

本集团因持有上市公司股票而面临价格风险。

在其他变量不变的情况下，价格于各个报告期可能发生的合理变动对其他综合收益和所有者权益的税前影响如下：

项目	价格变动	人民币千元 对其他综合收益和所有者权益的影响	
		本年	上年
其他权益工具投资	价格上升 5%	90,791	82,960
其他权益工具投资	价格下降 5%	(90,791)	(82,960)

1.2 信用风险

于各资产负债表日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款及债权投资的账面价值为本集团此类金融资产的最大风险敞口。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

为降低信用风险，本集团的销售部门负责确定信用额度、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过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款项的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的信用损失准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除附注(五)、3 应收账款和附注(五)、5 其他应收款前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

本集团的资金存放在信用评级较高的银行，故资金的信用风险较低。本集团所持的应收票据及应收款项融资主要系银行承兑汇票，且承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提信用损失准备。

本集团尚未逾期和尚未发生减值的金融资产的信用质量良好。2022年12月31日，本集团没有已逾期但未减值的重大金融资产。

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.3 流动风险

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。

本集团的目标是以经营活动产生的现金流入为主要资金来源，在追求资金回报与灵活性之间维持平衡。本集团通过维持充足现金集中管理融资活动，以为本集团的营运筹备资金。本集团亦确保可取得银行信贷融资，以应付任何短期资金需要。

于2022年12月31日，本集团持有的金融负债和租赁负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
短期借款	700	-	-	-	700
应付票据	25,160	-	-	-	25,160
应付账款	2,180,319	-	-	-	2,180,319
其他应付款	693,447	-	-	-	693,447
其他流动负债	57,876	-	-	-	57,876
其他非流动负债	-	-	-	599,142	599,142
财务担保(附注(十二)、2)	900,000	-	-	-	900,000
租赁负债	124,123	115,427	102,560	-	342,110
合计	3,981,625	115,427	102,560	599,142	4,798,754

(九) 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一)交易性金融资产		503,980		503,980
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		503,980		503,980
(二)应收款项融资		7,637		7,637
(三)其他权益工具投资	1,815,829	-	130,175	1,946,004
(四)其他非流动金融资产			1,771,846	1,771,846
持续以公允价值计量的资产总额	1,815,829	511,617	1,902,021	4,229,467
(五)其他流动负债			57,876	57,876
持续以公允价值计量的负债总额			57,876	57,876

(九) 公允价值的披露 - 续

2、第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

同类资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

3、持续的第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团持有的按第二层次公允价值计量的项目如下：

人民币千元

	年末的公允价值	估值技术	输入值
交易性金融资产	503,980	现金流量折现法	预期回报率、折现率
应收款项融资	7,637	现金流量折现法	折现率

4、持续的第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

人民币千元

	年末的公允价值	估值技术	重大不可观察输入值
其他权益工具投资	130,175	上市公司比较法	流动性折扣
其他非流动金融资产	1,471,142	底层投资项目的公允价值法	底层投资项目的公允价值
	185,917	近期交易价格法及股权价值分配模型	波动率
	114,787	上市公司比较法	流动性折扣
其他流动负债	57,876	现金流量折现法	未来现金流量、折现率

(九) 公允价值的披露 - 续

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

项目	2022年1月1日	转入第三层次	转出第三层次	当期利得和损失总额		外币报表折算差异	购买和出售		2022年12月31日
				计入损益	计入其他综合收益		购买	出售	
其他权益工具投资	204,134	-	-	-	(77,490)	3,531	-	-	130,175
其他非流动金融资产	2,091,690	-	-	(134,658)	-	45,839	2,994	(234,019)	1,771,846
资产合计	2,295,824	-	-	(134,658)	(77,490)	49,370	2,994	(234,019)	1,902,021
其他流动负债	137,208	-	-	(79,332)	-	-	-	-	57,876
负债合计	137,208	-	-	(79,332)	-	-	-	-	57,876

人民币千元

(九) 公允价值的披露 - 续

6、持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
无。

7、本年内发生的估值技术变更及变更原因
无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产和金融负债的账面价值接近该等金融资产和金融负债的公允价值。

(十) 资本管理

本集团通过优化负债与所有者权益的结构来管理资本，以确保集团内的主体能够持续经营，并同时最大限度增加所有者回报。

本集团的资本结构由本集团的净债务(借款与现金及现金等价物余额抵减后的净额)和所有者权益(包括分别在附注(五)、33至38中披露的股本、资本公积、库存股、其他综合收益、盈余公积和未分配利润)组成。

本集团并未受制于外部强制性资本管理要求。

(十一) 关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

于2022年12月31日：

人民币千元					
母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
天津奇信志成科技有限公司	天津市	科技推广和应用服务业	人民币 57,533 千元	46.14	47.10

本公司的实际控制人系周鸿祎先生。如附注(一)、1所述，本公司母公司的表决权比例计算时使用的分母已按照年末总股本扣除已回购股份 145,805,318 股后进行了调整。

2、本集团的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

(十一) 关联方及关联方交易 - 续

3、与本集团发生交易但不存在控制关系的其他关联方情况

其他关联方名称	与本集团关系
成都安易迅科技有限公司	本集团具有重大影响的企业控制的公司
天津众志兴科技有限公司	本集团具有重大影响的企业控制的公司
三六零纵横信息技术有限公司	本集团具有重大影响的企业
天津金城银行股份有限公司	本集团具有重大影响的企业
重庆市寰宇奇信网络安全产业发展有限公司	本集团具有重大影响的企业
山东云天安全大数据技术有限公司	本集团具有重大影响的企业
成都无糖信息技术有限公司	本集团具有重大影响的企业
奇酷软件(深圳)有限公司	本公司母公司控制的企业
奇酷互联网络科技(深圳)有限公司	本公司母公司控制的企业
上海奇步天下信息技术有限公司	本公司母公司控制的企业
广州优医信息科技有限公司	本公司母公司控制的企业
北京安云世纪科技有限公司	本公司母公司控制的企业
北京昌聚科技有限公司	本公司母公司控制的企业
小马开疆(北京)科技有限公司	本公司母公司控制的企业
北京奇智商务咨询有限公司	本公司母公司控制的企业
北京奇飞翔艺商务咨询有限公司	本公司母公司控制的企业
北京奇创优胜科技有限公司	本公司母公司控制的企业
上海淇毓信息科技有限公司	本公司实际控制人担任董事的企业所控制的公司
上海淇玥信息技术有限公司	本公司实际控制人担任董事的企业所控制的公司
北京密境和风科技有限公司	本公司实际控制人担任董事的企业所控制的公司
天津三六零投资管理有限公司	本公司最终控制方控制的企业
Opera	关联自然人曾兼任董事、高管的企业

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表:

	关联交易内容	人民币千元	
		2022年度	2021年度
三六零纵横信息技术有限公司	其他-技术服务	15,120	52,234
奇酷软件(深圳)有限公司	流量采购分成款	14,127	61,496
成都安易迅科技有限公司	流量采购分成款	12,507	18,338
天津众志兴科技有限公司	流量采购分成款	12,148	19,029
北京昌聚科技有限公司	其他-技术服务	8,000	35
成都无糖信息技术有限公司	其他-技术服务	6,755	2,321
其他		17,215	29,495
合计		85,872	182,948

财务报表附注
2022年12月31日止年度

(十一) 关联方及关联方交易 - 续

4、关联方交易情况 - 续

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易 - 续

出售商品/提供劳务情况表:

人民币千元

关联方	关联交易内容	2022年度	2021年度
上海淇毓信息科技有限公司	互联网广告及服务/其他-技术服务/其他-品牌授权	149,140	52,239
小马开疆(北京)科技有限公司	其他-托管服务/其他-技术服务	33,169	-
三六零纵横信息技术有限公司	其他-技术服务/其他-软硬件销售	30,857	-
北京密境和风科技有限公司	互联网广告及服务/其他-技术服务/其他-工位服务	30,709	43,001
上海淇玥信息技术有限公司	其他-技术服务	30,498	104,267
其他		85,587	108,634
合计		359,960	308,141

(2) 关联租赁情况

本集团作为出租方:

人民币千元

承租方名称	租赁资产种类	2022年度确认的租赁收入	2021年度确认的租赁收入
天津金城银行股份有限公司	房屋建筑物	132	470

本集团作为承租方:

人民币千元

出租方名称	租赁资产种类	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
北京奇智商务咨询有限公司	房屋建筑物	38,044	1,271	6,903	8,835	-	217,037
北京奇飞翔艺商务咨询有限公司	房屋建筑物	32,707	102	5,693	6,768	10,149	165,268
北京奇创优胜科技有限公司	房屋建筑物	79,562	428	2,420	3,092	-	75,856
其他	房屋建筑物	316	681	-	7	-	417
合计		150,629	2,482	15,016	18,702	10,149	458,578

(3) 关联担保情况

如附注(十二)、2(2)所述,根据监管要求,本年度本公司已对天津金城银行实缴注册资本金额一倍即人民币900,000千元为限承担天津金城银行经营失败的剩余风险。

(4) 关键管理人员报酬

人民币千元

项目	2022年度	2021年度
关键管理人员报酬	42,251	38,955

(十一) 关联方及关联方交易 - 续

4、关联方交易情况 - 续

(5) 其他关联交易

a) 知识产权授权

知识产权授权相关的关联交易主要包括：

人民币千元

被授权方	授权方	授权知识产权	授权期限	授权费用
上海奇步天下信息技术有限公司及其控制的从事互联网金融服务业务的任何子公司	北京奇虎科技有限公司	80项注册商标	2020年1月1日至2021年6月30日	许可费用：人民币15,000/年
上海洪毓信息科技有限公司及其控制的从事互联网金融服务业务的任何子公司	北京奇虎科技有限公司	87项注册商标	2021年7月1日至2022年12月31日	2021年7月1日至2022年12月31日期间许可费用：人民币75,000
广州优医信息科技有限公司	北京奇虎科技有限公司	4项商标	2015年9月5日至2022年8月31日	免费许可
北京安云世纪科技有限公司	北京奇虎科技有限公司	7项商标	2017年11月14日至2021年11月14日	-
北京安云世纪科技有限公司	北京奇虎科技有限公司	15项商标	2021年11月15日起三年，期满双方无异议顺延一年	-

b) 关联方资金拆借

人民币千元

关联方名称	关联交易内容	2022年度	2021年度
拆出			
重庆市寰宇奇信网络安全产业发展有限公司	借款	-	6,000

c) 购置固定资产

人民币千元

关联方名称	关联交易内容	2022年度	2021年度
其他	购置固定资产	-	46
合计		-	46

d) 关联股权转让

转让方	受让方	关联交易内容	关联方交易发生时间	交易价格
Qifei	Opera	详见附注(五)、11(注2)	2022年10月	128,563千美元
天津三六零投资管理有限公司	三六零(北京)私募基金管理有限公司	受让天津海河三六零投资管理有限公司80%股权	2022年3月	人民币0元

财务报表附注
2022年12月31日止年度

(十一) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

人民币千元

项目名称	关联方	2022年12月31日		2021年12月31日	
		账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
货币资金	天津金城银行股份有限公司	-	-	2	-
应收账款	上海淇毓信息科技有限公司	106,628	1,474	46,195	57
	三六零纵横信息技术有限公司	47,947	3,839	23,961	236
	小马开疆(北京)科技有限公司	19,729	219	-	-
	奇酷软件(深圳)有限公司	13,727	1,717	10,903	635
	上海淇玥信息技术有限公司	-	-	114,408	118
	其他	43,796	5,814	59,096	1,145
	合计	231,827	13,063	254,563	2,191
其他应收款	重庆市寰宇奇信网络安全产业发展有限公司	11,625	1,174	11,625	465
	其他	-	-	522	12
	合计	11,625	1,174	12,147	477
预付款项	成都无糖信息技术有限公司	7,413	-	27,300	-
	其他	3,759	-	4,280	-
	合计	11,172	-	31,580	-
合同资产	其他	199	13	-	-
长期应收款	天津金城银行股份有限公司	-	-	7,657	-
一年内到期的非流动资产	天津金城银行股份有限公司	-	-	4,668	-

(十一) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联方应收应付款项 - 续

(2) 应付项目

人民币千元

项目名称	关联方	2022年 12月31日	2021年 12月31日
应付账款	奇酷互联网科技(深圳)有限公司	6,073	6,069
	天津众志兴科技有限公司	1,912	2,764
	成都安易迅科技有限公司	1,811	2,866
	其他	2,551	22,519
	合计	12,347	34,218
其他应付款	北京奇智商务咨询有限公司	86,821	74,111
	北京奇飞翔艺商务咨询有限公司	60,000	48,651
	其他	4,859	1,071,262
	合计	151,680	1,194,024
合同负债	三六零纵横信息技术有限公司	1,708	1,028
	北京密境和风科技有限公司	1,610	-
	山东云天安全大数据技术有限公司	1,478	-
	其他	775	1,388
	合计	5,571	2,416
租赁负债	北京奇智商务咨询有限公司	87,671	128,793
	北京奇飞翔艺商务咨询有限公司	70,876	98,934
	北京奇创优胜科技有限公司	30,654	45,156
	合计	189,201	272,883
一年内到期的非流动负债	北京奇智商务咨询有限公司	47,469	47,997
	北京奇飞翔艺商务咨询有限公司	39,835	36,312
	北京奇创优胜科技有限公司	16,726	16,726
	其他	-	71
	合计	104,030	101,106

(十二) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资本承诺

人民币千元

	年末金额	年初金额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	17,328	300,997
- 对外投资承诺	98,732	23,946
合计	116,060	324,943

财务报表附注
2022年12月31日止年度

(十二) 承诺及或有事项 - 续

2、或有事项

(1) 重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

人民币千元

相关单位	诉讼内容	诉讼标的	诉讼状态
上海辞书出版社有限公司	上海辞书出版社有限公司主张 360 国学产品涉嫌侵权其词条著作权	10,635	上海市徐汇区人民法院已受理，截止本财务报表批准报出日，该案尚未完结。
上海辞书出版社有限公司	上海辞书出版社有限公司主张 360 百科产品涉嫌侵权其词条著作权	10,199	上海市徐汇区人民法院已受理，截止本财务报表批准报出日，该案尚未完结。

截止 2022 年 12 月 31 日，上述诉讼尚在审理中，最终结果存在不确定性，本公司管理层认为无法对诉讼结果进行可靠估计，因此，本公司管理层未确认预计负债。

(2) 2020 年 9 月，本公司认购天津金城银行 30% 的股权，将其作为按权益法核算的长期股权投资。根据监管要求，本公司对天津金城银行实缴注册资本金额一倍为限承担天津金城银行经营失败的剩余风险。即天津金城银行以其全部资产对自身债务承担责任，对于天津金城银行全部财产不足偿付的存款人存款部分，在国家颁布金融机构破产法规之前，在存款保险基金管理机构按照存款保险条例规定所承担的 50 万元偿付责任或中国人民银行适时执行的最高偿付责任外，本公司承诺将以其对天津金城银行实缴注册资本金额一倍为限按照其所持天津金城银行股权比例承担存款人存款未能偿付部分的剩余风险。由于本公司本次受让股份对应的实缴注册资本金额为人民币 90,000 万元，对外担保总额不超过实缴注册资本金额一倍即人民币 90,000 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，天津金城银行净资产为正数，本公司认为天津金城银行发生经营失败的剩余风险很低，未确认与之相关的金融负债。

(十三) 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，无资产负债表日后事项。

(十四) 其他重要事项

1、分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。在现有业务线、部门、组织架构的基础上，本集团确定了互联网及智能硬件业务与安全业务两个报告分部。

项目	2022 年度			2021 年		
	互联网及智能硬件业务分部	安全业务分部	合计	互联网及智能硬件业务分部	安全业务分部	合计
分部收入	8,221,914	1,298,920	9,520,834	9,978,177	907,655	10,885,832
分部利润	4,944,858	653,689	5,598,547	6,254,585	526,268	6,780,853
减：销售费用			2,115,007			2,233,371
管理费用			720,168			770,507
研发费用			3,313,910			3,128,725
其他			1,360,863			(582,714)
税前利润			(1,911,401)			1,230,964

财务报表附注

2022年12月31日止年度

(十四) 其他重要事项 - 续

1、分部信息 - 续

按收入来源地划分的对外交易收入

项目	人民币千元	
	2022年度	2021年度
来源于中国境内的对外交易收入	9,364,191	10,689,625
来源于境外的对外交易收入	156,643	196,207
合计	9,520,834	10,885,832

按资产所在地划分的非流动资产

项目	人民币千元	
	2022年12月31日	2021年12月31日
位于中国境内的非流动资产	8,039,505	10,260,703
位于境外的非流动资产	226,730	1,754,532
合计	8,266,235	12,015,235

2022年度，无单一客户收入占本集团收入的10%及以上。(2021年度：无)。

(十五) 公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

1.1 分类列示

项目	人民币千元	
	2022年12月31日	2021年12月31日
应收股利	4,168,000	5,578,000
其他应收款	6,715,536	4,406,700
合计	10,883,536	9,984,700

1.2 应收股利

项目	人民币千元	
	2022年12月31日	2021年12月31日
三六零科技	4,168,000	5,578,000
合计	4,168,000	5,578,000

1.3 其他应收款

(1) 按款项性质列示其他应收款

其他应收款性质	人民币千元	
	2022年12月31日	2021年12月31日
应收关联方往来款(附注(十五)、3、(6))	6,715,536	4,406,700
合计	6,715,536	4,406,700

(2) 预期信用损失准备计提情况:

2022年12月31日，无计提的预期信用损失(2021年12月31日：无)。

三六零安全科技股份有限公司

财务报表附注

2022年12月31日止年度

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

2、长期股权投资

人民币千元

被投资单位	2021年 12月31日	本年增减变动			2022年 12月31日	减值准备 2022年12月31日	本年现金红利
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资收益			
一、子公司							
三六零科技	48,202,950	-	-	-	48,202,950	-	-
北京奇虎科技有限公司	1,202,681	200,000	-	-	1,402,681	-	-
天津三六零安服科技有限公司	1,000,000	-	-	-	1,000,000	-	-
北京世界星辉科技有限责任公司	822,162	-	-	-	822,162	-	-
三六零智慧科技(天津)有限公司	600,000	-	-	-	600,000	-	-
北京远图科技有限公司	182,630	-	-	-	182,630	-	-
三六零网络安全科技(珠海横琴)有限公司	100,000	-	-	-	100,000	-	-
苏州三六零智能安全科技有限公司	50,000	-	-	-	50,000	-	-
奇逸软件(北京)有限公司	6,000	-	-	-	6,000	-	-
北京鸿盈信息技术有限公司	1,000	-	-	-	1,000	-	-
北京鸿享技术服务有限公司	1,000	-	-	-	1,000	-	-
小计	52,168,423	200,000	-	-	52,368,423	-	-
二、联营企业							
天津金城银行股份有限公司	1,312,195	-	-	124,612	1,504,221	-	-
小计	1,312,195	-	-	124,612	1,504,221	-	-
合计	53,480,618	200,000	-	124,612	53,872,644	-	-

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

3、关联方及关联方交易

(1) 本公司的母公司情况

本公司的母公司情况详见附注(十一)。

(2) 本公司的子公司情况

本公司的重要子公司情况详见附注(七)。

(3) 本集团的合营和联营企业情况

本集团的重要合营或联营企业详见附注(七)，其他合营或联营企业详见附注(五)、11。

(4) 其他关联方

本公司的其他关联方详见附注(十一)。

(5) 关联方交易情况

a. 采购商品/接受劳务情况表

		人民币千元	
关联方	关联交易内容	2022年度	2021年度
三六零科技	其他-技术服务	14,883	15,252
北京奇虎科技有限公司	其他-技术服务	9,671	5,631
北京鸿盈信息技术有限公司	其他-技术服务	8,431	3,791
Qifei	其他-技术服务	1,092	1,060
北京奇元科技有限公司	其他-技术服务	1,017	872
其他		-	352
合计		35,094	26,958

b. 关联方分红

2021年度，本公司之子公司三六零科技股东会批准向本公司派发现金红利人民币 8,000,000 千元。本年度三六零科技已实际支付现金红利人民币 1,410,000 千元(2021年12月31日：人民币 2,522,000 千元，含前期批准派发的现金红利人民币 100,000 千元)。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司应收股利余额为人民币 4,168,000 千元。

c. 关联方担保

如附注(十二)、2(2)所述，根据监管要求，本年度本公司已对天津金城银行实缴注册资本金额一倍即人民币 900,000 千元为限承担天津金城银行经营失败的剩余风险。

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

3、关联方及关联方交易 - 续

(6) 关联方应收应付款项

a. 应收项目

人民币千元

项目名称	关联方	2022年12月31日	2021年12月31日
应收股利	三六零科技	4,168,000	5,578,000
	合计	4,168,000	5,578,000
其他应收款	天津三六零安服科技有限公司	5,152,737	4,178,185
	北京鸿盈信息技术有限公司	811,236	-
	三六零智慧科技(天津)有限公司	561,763	-
	其他	189,800	228,515
	合计	6,715,536	4,406,700

b. 应付项目

人民币千元

项目名称	关联方	2022年12月31日	2021年12月31日
其他应付款	三六零科技	2,286,236	-
	北京世界星辉科技有限责任公司	431,341	-
	其他	11,037	239,823
	合计	2,728,614	239,823

补充资料

2022年12月31日止年度

(十六) 补充资料

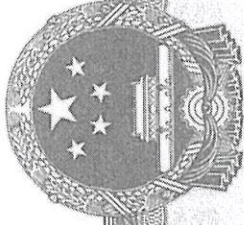
1、当期非经常性损益明细表

项目	人民币千元	
	2022年度	
非流动资产处置损益		1,060
处置长期股权投资产生的损失		(303,620)
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		111,549
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和理财投资取得的投资收益		(106,054)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		6,232
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		(30,847)
所得税影响额		(16,569)
少数股东权益影响额		(878)
合计		(339,127)

2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是三六零安全科技股份有限公司(以下简称“三六零”)按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的有关规定而编制的。

2022年度	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	(6.67)	(0.31)	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(5.64)	(0.27)	不适用



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913100005587870XB

证照编号: 0000000202210280014



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。

名称 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 外商投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 付建超

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。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



出资额 人民币9110.0000万

成立日期 2012年10月19日

主要经营场所 上海市黄浦区延安东路222号30楼



登记机关

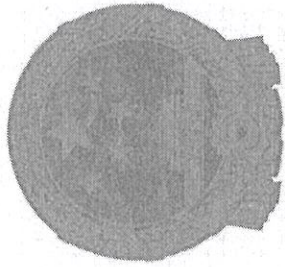
2022 年 10 月 28 日

证书序号: 0004082

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》。

项目使用



会计师事务所

执业证书

名称: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 付建超
主任会计师: 徐德海
经营场所: 上海市延安东路222号30楼



组织形式: 特殊的普通合伙企业
执业证书编号: 31000012
批准执业文号: 财会函(2012)40号
批准执业日期: 二〇一二年九月十四日