

公司代码：688111

公司简称：金山办公



# 北京金山办公软件股份有限公司 2023 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

### 二、重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述公司在经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”。

三、公司全体董事出席董事会会议。

四、本半年度报告未经审计。

五、公司负责人邹涛、主管会计工作负责人崔研及会计机构负责人(会计主管人员)杨梦晗声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

六、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

七、是否存在公司治理特殊安排等重要事项

适用 不适用

八、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

九、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

十、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

十一、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十二、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	10
第四节	公司治理.....	41
第五节	环境与社会责任.....	43
第六节	重要事项.....	45
第七节	股份变动及股东情况.....	61
第八节	优先股相关情况.....	67
第九节	债券相关情况.....	68
第十节	财务报告.....	69

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、金山办公	指	北京金山办公软件股份有限公司，由北京金山办公软件有限公司整体变更设立
珠海奇文	指	珠海奇文办公软件有限公司，公司之全资子公司
珠海金山办公	指	珠海金山办公软件有限公司，公司之全资子公司
广州金山移动	指	广州金山移动科技有限公司，公司之全资子公司
武汉金山办公	指	武汉金山办公软件有限公司，公司之全资子公司
安徽金山办公	指	安徽金山办公软件有限公司，公司之全资子公司
金山办公香港	指	金山办公软件有限公司（金山办公软件有限公司），英文名称为 Kingsoft Office Software Corporation Limited，公司之全资子公司
湖南金山办公	指	湖南金山办公软件有限公司，公司之全资子公司
四川金山办公	指	四川金山办公软件有限公司，公司之全资子公司
南昌金山办公	指	南昌金山办公软件有限公司，公司之全资子公司
贵州金山办公	指	贵州金山办公软件有限公司，公司之全资子公司
海南金山办公	指	海南金山办公软件有限公司，公司之全资子公司
珠海横琴金山办公	指	珠海横琴金山办公软件有限公司，公司之全资子公司
天津金山在线文档科技	指	天津金山在线文档科技有限公司，公司之全资子公司
海口金山办公科技	指	海口金山办公科技有限公司，公司之控股子公司
日本金山	指	金山日本有限公司，英文名称为 Kingsoft Japan Inc.，一家依据日本法律设立的有限公司，公司之参股公司
大麦地	指	北京大麦地信息技术有限公司，公司之参股公司
数科网维	指	北京数科网维技术有限责任公司，公司之控股公司
金山软件、金山软件集团	指	Kingsoft Corporation Limited，一家注册地位于开曼群岛并于香港联交所上市的公司，股票代码为 3888.HK，金山软件及其下属公司
WPS 控股	指	WPS Holdings Limited，一家依据英属维尔京群岛法律设立的有限公司，为管理人员在境外设立的持股主体，目前已注销
WPS 开曼	指	金山办公应用软件控股有限公司，英文名称为 Kingsoft WPS Holdings Limited，一家依据开曼群岛法律设立的有限公司
WPS 香港	指	金山办公应用软件有限公司，英文名称为 Kingsoft WPS Corporation Limited，一家依据香港法律设立的有限公司，为公司股东
北京金山软件	指	北京金山软件有限公司
北京金山数字	指	北京金山数字娱乐科技有限公司
珠海金山软件	指	珠海金山软件有限公司
武汉金山软件	指	武汉金山软件有限公司
天津金山办公	指	天津金山办公软件有限公司，为公司全资子公司
江苏金山办公	指	江苏金山办公软件有限公司，为公司全资子公司
奇文一维	指	天津奇文一维企业管理咨询合伙企业（有限合伙），为公司股东，原名成都奇文一维商务信息咨询合伙企业（有限合伙）
奇文二维	指	天津奇文二维企业管理咨询合伙企业（有限合伙），为公司股东，原名成都奇文二维商务信息咨询合伙企业（有限合伙）
奇文三维	指	天津奇文三维企业管理咨询合伙企业（有限合伙），为公司股东，原名成都奇文三维商务信息咨询合伙企业（有限合伙）

奇文四维	指	天津奇文四维企业管理咨询合伙企业（有限合伙），为公司股东，原名成都奇文四维商务信息咨询合伙企业（有限合伙）
奇文五维	指	天津奇文五维企业管理咨询合伙企业（有限合伙），为公司股东，原名成都奇文五维商务信息咨询合伙企业（有限合伙）
奇文六维	指	天津奇文六维企业管理咨询合伙企业（有限合伙），为公司股东，原名成都奇文六维商务信息咨询合伙企业（有限合伙）
奇文七维	指	天津奇文七维企业管理咨询合伙企业（有限合伙），为公司股东，原名成都奇文七维商务信息咨询合伙企业（有限合伙）
奇文九维	指	天津奇文九维企业管理咨询合伙企业（有限合伙），为公司股东，原名成都奇文九维商务信息咨询合伙企业（有限合伙）
奇文十维	指	天津奇文十维企业管理咨询合伙企业（有限合伙），为公司股东，原名成都奇文十维商务信息咨询合伙企业（有限合伙）
纪源 WPS	指	英文名称为 GGV (WPS) Limited，一家依据香港法律设立的有限公司，为公司股东
顺为互联网	指	英文名称为 Shunwei Internet (Hong Kong) Limited，一家依据香港法律设立的有限公司，为公司股东
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部，前身为信息产业部
国家税务总局	指	中华人民共和国国家税务总局
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京金山办公软件股份有限公司章程》
报告期	指	2023 年 1-6 月
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元；本报告中未标明为其他币种的，均为人民币
月度活跃设备数 (MAD)	指	MAD 英文全称: Monthly Active Device，每月至少一次使用软件产品的设备数量

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司基本情况

公司的中文名称	北京金山办公软件股份有限公司
公司的中文简称	金山办公
公司的外文名称	Beijing Kingsoft Office Software, Inc.
公司的外文名称缩写	Kingsoft Office
公司的法定代表人	邹涛
公司注册地址	北京市海淀区西二旗中路33号院5号楼9层001号
公司注册地址的历史变更情况	北京市海淀区小营西路33号一层1F08室、北京市海淀区小营西路33号二层商业办公C区、北京市海淀区西二旗中路33号院5号楼5层001号
公司办公地址	北京市海淀区小营西路33号金山软件大厦
公司办公地址的邮政编码	100085
公司网址	www.wps.cn
电子信箱	ir@wps.cn

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书（信息披露境内代表）	证券事务代表
姓名	宋涛	潘磊
联系地址	北京市海淀区小营西路33号金山软件大厦	北京市海淀区小营西路33号金山软件大厦
电话	(010) 62927777-6210	(010) 62927777-6210
传真	(010) 82325655	(010) 82325655
电子信箱	ir@wps.cn	ir@wps.cn

### 三、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	北京市海淀区小营西路33号金山软件大厦

### 四、 公司股票/存托凭证简况

#### (一) 公司股票简况

适用 不适用

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所及板块	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所科创板	金山办公	688111	无

#### (二) 公司存托凭证简况

适用 不适用

### 五、 其他有关资料

适用 不适用

## 六、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	2,172,147,014.95	1,791,525,427.69	21.25
归属于上市公司股东的净利润	599,317,988.34	519,710,379.93	15.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	576,164,443.25	411,894,945.31	39.88
经营活动产生的现金流量净额	595,501,625.51	616,841,773.14	-3.46
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	9,110,548,189.47	8,724,302,169.55	4.43
总资产	12,798,835,387.54	12,057,676,594.66	6.15

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	1.30	1.13	15.04
稀释每股收益(元/股)	1.30	1.13	15.04
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	1.26	0.89	41.57
加权平均净资产收益率(%)	6.65	6.48	增加0.17个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	6.47	5.14	增加1.33个百分点
研发投入占营业收入的比例(%)	33.01	35.92	减少2.91个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 八、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	5,180,235.54	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,155,059.22	
计入当期损益的对非金融企业收取		

的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	24,650,625.71	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,425,481.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,493,523.02	
减：所得税影响额	2,696,391.73	
少数股东权益影响额（税后）	216,979.26	
合计	23,153,545.09	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用



九、 非企业会计准则业绩指标说明

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一）所处行业情况

公司是国内领先的办公软件和服务提供商，主要从事 WPS Office 办公软件产品及服务的设计研发及销售推广。公司具备办公软件 30 余年的技术积累和办公领域专业研究的优势，旗下主要软件产品和服务由公司自主研发而形成，报告期内核心技术相关软件及服务业务收入占营业收入比例达 99%以上。根据《上市公司行业分类指引》和《国民经济行业分类》，公司所属的大行业分类为软件和信息技术服务业，行业代码为 I65。

##### 1、行业的发展情况

###### （1）国家政策推动，数字经济已成为经济发展的重要引擎

国家大力促进数字经济发展，重视程度不断加深。国务院发布的《“十四五”数字经济发展规划》指出，到 2025 年，数字经济迈向全面扩展期，数字经济核心产业增加值占 GDP 比重达到 10%。规划中明确提出加快推进产业数字化转型、提升数字产业化水平，推动软件产业做大做强，提升自主创新能力。此外，国务院印发《数字中国建设整体布局规划》明确将数字经济建设上升到国家层级。到 2025 年，要基本形成横向打通、纵向贯通、协调有力的一体化推进格局，数字中国建设取得重要进展，数字经济战略地位不断提升。

近年来，我国数字政府建设取得了重大成就，为开创数字政府建设新局面打下了坚实基础，建设数字政府也已经成为我国数字化发展的重要内容。国务院印发《关于加强数字政府建设的指导意见》，将数字政府建设提升到了前所未有的高度。指导意见明确提出加快一体化协同办公体系建设，全面提升内部办公、机关事务管理等方面共性办公应用水平。加强自主创新，加快数字政府建设领域关键核心技术攻关，切实提高自主可控水平。随着相关政策密集出台，数字政府建设顶层设计更加完善，推进我国数字政府转向深化应用、规范发展、普惠共享的新阶段。数字政府建设已成为加快政府数字化转型，驱动经济社会高质量创新发展，推进国家治理体系和治理能力现代化的主要抓手。

其次，数字经济在国民经济中的地位更加重要、支撑作用越发明显，已经成为经济发展主要推动力。近年来，我国在数字经济上取得了举世瞩目的发展成就，连续多年保持世界第二大经济体量，对经济社会发展的引领支撑作用日益凸显。根据中国信通院发布的《中国数字经济发展报告（2023 年）》，2022 年我国数字经济规模达到 50.2 万亿元，同比名义增长 10.3%，高于 GDP 名义增速 4.98 个百分点，数字经济占 GDP 比重上升到 41.5%，这一比重相当于第二产业占国民经济的比重。同时，数据作为全新的、关键的新型生产要素，已经成为驱动数字经济产业增长和创新的关键要素。2022 年我国数据资源规模快速增长，数据产量达 8.1ZB，同比增长 22.7%，全球占比达 10.5%，位居世界第二。随着 5G 高速网络普及、万物互联场景实现，数据有望迎来井喷期。丰富的数据资源能够赋能各行业数字化转型，促进算法和 AI 技术迭代升级。

###### （2）正版化、国产化助力软件产业规模持续扩大，多设备跨端交互探索办公软件行业更多可

## 能性

随着国家产业结构不断升级调整，我国软件产业总体保持平稳较快发展，产业实现规模质量效率全面提升。工信部统计数据显示，2023 年上半年，我国软件业务收入 55,170 亿元，同比增长 14.2%。近十年来，我国软件产业的规模已经增长超过三倍，核心技术不断得到突破，已经成为推动产业转型升级、加快高质量发展的关键一环。《“十四五”软件和信息技术服务业发展规划》提出，到 2025 年，规模以上企业软件业务收入突破 14 万亿元，年均增长 12% 以上。规划提出要加强软件产品和服务价格监管、加强软件知识产权保护、推进软件正版化，进一步突出软件价值导向，国家高度重视软件行业发展。

在国家政策推动下，我国信创产业进入蓬勃发展时期。关键核心技术展开自主研发从而实现国产替代，各种软硬件设施在党政、金融等重点行业和领域已经实现规模化落地，并逐步向电信、能源、交通、航空航天、教育、医疗等关系国计民生行业领域拓展。长期来看，信创产业将逐步从运动式推进向全面市场化驱动转变，厂商将凭借成熟的产品和服务获得市场认可，以客户需求为推动力来构建信创产业全生态发展。

由于全球宏观经济环境恶化，2023 年全球 PC 和手机市场持续低迷，今年第二季度 PC 市场出货量同比下滑 12% 至 6210 万台，手机市场出货量下滑 10%，降至 2.58 亿部，但降幅相较第一季度都有所放缓，PC 还实现了环比上涨 12%。预计下半年整体市场会有温和的复苏。近几年手机市场增长遭遇瓶颈，国内头部手机厂商纷纷入局 PC 领域。区别于传统的 PC 厂商，手机厂商更加重视移动端和电脑端的融合交互，文件储存和传输、文档协作将会更加高效。另外，除了手机和电脑这两种办公最常用的硬件设备，平板、汽车、大屏、VR/AR 设备等技术的发展使得硬件矩阵日益丰富。设备全场景布局以及跨端协同交互技术丰富了用户的办公形式，也为用户带来了更便捷高效的办公体验。

### (3) 企业与个人在云和协作办公领域需求不断提升

在数字经济的主旋律下，国家大力推动企业数字化转型，企业上云成大势所趋。工信部数据显示，企业上云步伐不断加快，目前全国上云企业累计超过 380 万家。但是，欧美国家普遍上云率在 70% 左右，我国仍有较大的提升空间。

同时，以 5G、云计算等行业为代表的数字经济基础设施建设不断完善，也为云和协作办公的快速发展奠定了良好基础。2022 年全球云计算市场规模达到 4,910 亿美元，同比增长 19%，预计在大模型、算力等需求刺激下，市场仍将保持稳定增长。其中，我国云计算市场规模达 4,550 亿元，同比增长 41%，预计 2026 年全球规模将突破万亿美元。随着上云进程持续加深，用户的需求转向更高效率、高性能、高安全性地用云，这也促使云厂商提供更优质的云能力。

近几年，远程办公及协作办公场景需求提升，用户更加受益于基于云端的协作办公带来的效率提升等便利，在线办公人数持续处于高位状态。截至 2022 年 12 月，我国在线办公用户规模达 5.4 亿，较 2021 年 12 月增长 7,078 万，占网民整体的 50.6%，在线办公用户规模相比 2020 年初已经实现翻倍。随着 2023 年经济复苏，消费市场回暖，个人和企业受抑制的消费需求有望逐渐

释放。同时，生活秩序和工作模式恢复常态后，企业对办公软件的需求从远程沟通向高效协同、内容管理、安全管控转变，员工也更注重办公的高效性、便捷性和创造性，云和协作办公产品需求持续提升。未来，云和协作办公在数字化、智能化趋势下，也将为政府和企业发展带来更多价值。

#### **(4) AI 技术拓宽办公软件应用场景，变革用户工作方式**

近年来，海内外办公软件基于机器学习和人工智能技术推出更多新功能，帮助用户提高办公效率，实现智能化辅助决策。同时，随着数字经济与实体经济融合程度不断加深，人类对数字内容总量和丰富程度的整体需求不断提高。同时，算力综合供给水平的快速提升、大语言大模型等技术进步驱动了 AI 产品可用性的不断加强。

基于此，AIGC 在各行各业得到越来越广泛的应用，市场潜力逐渐显现。据 Gartner 估计，到 2025 年人工智能生成数据占比将达到 10%，而如今这一比例还不到 1%。目前 AIGC 技术可以自动生成文字、图片、音频、视频，甚至 3D 模型和代码，在搜索引擎、艺术创作、影音游戏领域，以及各大行业的应用前景十分广阔，未来有望孕育出更多的新业态、新模式。

国家网信办联合各部门公布的《生成式人工智能服务管理暂行办法》明确规定了生成式人工智能服务规范，随着制度的不断完善，模型层和应用层的商业化落地有望进一步加速并进入业绩兑现期。另外，AI 和办公软件深度融合的 Copilot 能将自然语言转换为超强生产力，自动完成繁琐的办公任务，并为用户提供智能化的操作建议和帮助，极大提高办公效率和体验。此次 AI 技术革命有望颠覆其原有的工作方式，加速办公软件从“效率工具”到“生产工具”的变革，极大提升企业工作效率。

## **2、公司所处的行业地位分析及其变化情况**

WPS Office 系列产品研发始于 1988 年，是全球较早的办公软件产品之一。目前，公司已发展成为全球先进、国内领先的办公软件厂商之一，是国内领先的办公软件及服务提供商。截至 2023 年 6 月，公司主要产品月活设备数接近 5.84 亿，其中 WPS Office PC 版月活 2.53 亿，领先其他国产办公软件；WPS Office 移动版月活 3.27 亿；公司其他产品月活接近 500 万。报告期内，行业内主要竞争企业并未主动披露其在国内办公软件市场所占份额。

### **(二) 主营业务情况**

#### **1、主要业务**

公司是国内领先的办公软件和服务提供商，主要从事 WPS Office 办公软件相关产品及服务的设计研发及销售推广。

公司主要产品包括 WPS Office 办公软件、金山文档等办公能力产品矩阵以及金山数字办公平台解决方案。其中 WPS Office 办公软件及金山文档等产品可在 Windows、Linux、Mac OS、Android、iOS、HarmonyOS 等众多主流操作平台上应用，主要服务包括基于公司产品为客户提供涉及日常办公和文档相关的增值功能、互联网广告推广等服务。金山数字办公平台可根据组织级客户需求以对应的赋能方式及交付模式为其提供一站式、多平台应用的解决方案或服务。

公司拥有办公软件领域 30 余年研发经验及技术积累，旗下主要产品及服务皆由公司自主研发，对核心技术具有自主知识产权。公司重点针对文字排版技术、电子表格计算技术、动画渲染技术、在线协同编辑、安全文档以及数据协同共享等多种关键技术进行深入研究，通过核心技术的突破，打造了云和协作办公应用服务体系，创建智能办公新模式，全面提升用户体验。

## 2、主要产品、服务及解决方案

### (1) WPS Office 办公软件

WPS Office 办公软件是公司的核心产品，为用户提供一站式办公服务。产品通过 WPS Office 桌面版（Windows 版本、Mac 版本、Linux 版本）及 WPS Office 移动版（Android 版本、iOS 版本），实现了多端覆盖，在不同的终端设备/系统上拥有相同的文档处理能力。WPS Office 在与国外主流 Office 高度兼容的同时，拥有丰富的特色功能，为广大用户提供稳定、便捷的办公支持，满足各类用户的办公需要。同时，公司为 WPS Office 用户提供快速、便捷、高效的线上和线下服务及技术支持，为用户带来可靠有效的使用保障。

### (2) 金山文档

金山文档是一款支持多人实时协作的在线文档服务。金山文档基于 HTML5 技术，在 Windows、MacOS、Linux、Android、iOS、iPadOS 平台上，通过浏览器、微信小程序、QQ 小程序等多种途径支持在线文档和 Office 文档的管理、查看、编辑、协作等文档处理能力。金山文档提供的在线文档格式面向轻量化的协同创作和分享场景，帮助用户在不同平台上，尤其是协作参与者跨越桌面和移动平台的情况下，获得更专注于内容创作和表达、降低文档样式调整时间成本的办公体验；同时，依托于金山办公自研的 Office 内核引擎服务化，实现了与 WPS Office 客户端产品族的完美兼容和无缝整合。对于 Office 文档，用户可以选择用金山文档在线高效协作，也可以选择用 WPS Office 客户端深度编辑，在两个不同偏向的需求之间灵活切换。该产品支持独立设置不同协作成员的查看或编辑权限，文档数据安全可控、自动保存、实时同步，可为用户提供场景多样化的云办公体验。

上述两款产品涵盖的主要应用功能构建了金山办公能力产品矩阵，其主要产品及功能情况详见下图。

产品组件	功能	产品组件	功能	产品组件	功能
 文字	WPS文字是一款文字处理软件，支持DOC/DOCX文档的查看和编辑内置多种专业文字处理功能。	 金山协作	金山协作是互联网时代的企业专属工作平台，是专注于企业工作和内外部交流协同的专业平台。功能涵盖文档协作、即时通信、应用中心和组织管理等。可以帮助企业安全高效地实现信息系统升级，促进企业组织提质、增效、快速实现数字化转型。	 云盘	云盘是专注于办公场景的云端工作盘，用户可将工作文件放入云盘内，即可从其他设备随时访问。云盘支持历史版本功能，可有效防止文件内容丢失。并具备简单易用的文档管理功能。
 表格	WPS表格是一款数据分析软件，支持XLS/XLSX文档的查看和编辑，兼容Excel加密算法，提供多种函数和图表样式。	 金山会议	金山会议是一款高品质、可信赖的在线协作会议软件。支持多设备同时入会、文档同步演示和多人编辑协作，多级会议管控机制。	 金山文档	是一款可多人实时协作编辑的在线文档，修改后自动保存，告别反复传文件。支持设置不同成员查看编辑权限，文件安全可控。轻松完成团队协作、资料共享、项目管理、信息统计、在线会议等任务。
 演示	WPS演示是一款演示播放软件，支持PPT/PPTX文档的查看和编辑，支持SmartArt和多种对象动画。	 金山日历	金山日历是一款高效的协作日程/日历管理工具，用户可通过创建、分享日程，快速规划个人与组织的时间安排。支持多人、多应用、多平台、多设备上同步共享和管理日程/日历。	 管理后台	管理后台是为组织管理者提供各办公服务全局管理的后台系统，涵盖使用概况、组织架构、资源管理、审批控制、应用配置与功能管理、角色管理等模块。
 PDF	PDF编辑是一款集成PDF阅读和编辑的软件，提供PDF转换和PDF解析双重引擎。	 金山待办	金山待办是一款个人和团队的待办事项管理应用，支持给他人分配待办事项，可按团队管理分组待办，支持分组、提醒和多人共享功能，可同步至金山日历的视图中展示。	 安全文档	安全文档可实现对文档内容的原生加密防护，可按用户/团队进行精准授权，严格控制文档的流转范围，避免敏感数据外泄。
 OFD	OFD编辑是开放版式文档，是我国国家版式文档格式标准。提供电子档案的成文存储、签章、交换、校验、批注阅读、归档等技术。	 金山表单	金山表单是一款便捷、高效的在线信息收集工具，丰富的题型和模板可满足多种收集场景，自动生成多样化的汇总结果。支持图表显示和在线表格实时写入功能。	 商密应用	商密应用可按照密级标准对文档进行标密，结合高密低流限制，实现文档的分级保护。
 流程图	流程图是一款专业的作图工具，支持多人实时在线协作，可用于原型图、UML、BPMN、网络拓扑图等多种图形绘制。	 黑马校对	黑马校对是国内领先的中文智能校对软件。拥有超大规模词库和重点词监控等先进的校对计算技术。内嵌79个专业词库、8000万条专业词汇、近800万条错误核心库，校对效率及准确率国内领先	 文档溯源	文档溯源通过字体绘制技术实现用户信息的隐写，在敏感数据外泄后，可提供溯源能力，有效保障文档数据的可追踪性。
 思维导图	思维导图是一款支持多人在线协作的效率工具。支持Markdown，插入LaTeX数学公式。一键转化为大纲、思维导图、Word.PPT、Excel等功能，帮用户建立清晰的思维体系。	 轻维表	轻维表是一款新形态数据表产品。解决了传统电子表格在协作场景下收集数据格式不统一且变更随意，不同协作者登记、查阅和维护的视图混杂难聚焦等问题。	 金山知识管理	金山知识管理是为组织构建的多重知识空间，空间功能结构灵活，应用中心组件添加自由，应用权限独立管理。

### (3) 金山数字办公平台

金山数字办公平台是基于金山办公产品矩阵，进行云化、中台化改造和二次开发后打造的涵盖内容创作与管理、协同办公、业务数字化的赋能解决方案。作为办公数字化转型交互枢纽，可支撑政府、国企、央企、规模民企在内的大型、超大型组织，建立专属的数字化办公平台，也可向中小企业及组织提供一站式办公云服务。平台包括向用户提供以 WPS Office 办公软件、金山文档及金山协作（企业 IM）为核心的办公能力产品矩阵，通过统一的身份认证服务配套文档及协作两大数字办公中台以及开放的生态体系为用户赋能。面对用户需求场景提供全套平台、模块组合、能力嵌入三种赋能方案，打造了基于公有云、混合云、私有化及全信创环境的四种交付方式。



### a. 文档中台

文档中台定位为企业提供文档能力的共享中心，实现 WPS 核心技术能力的赋能帮助企业完成数据资产和企业知识沉淀。可助力企业信息化建设项目供应商及开发者快速构建内容协作平台。宗旨是将 WPS 产品矩阵服务化，快速响应办公场景中的协作应用需求，实现各应用系统中的非结构化的数据归集，为知识沉淀奠定基础，提供 Office 格式引擎服务化处理能力，为企业提供二次开发能力，根据企业业务系统对文档的处理场景分类进行组合封装，为企业客户提供具备核心文档处理场景解决方案的能力模块，为数字企业转型提供基础能力支撑。

### b. 协作中台

协作中台是为企业提供协同办公相关能力的共享中心，实现即时通讯、云文档、开放平台和组织管理等核心能力的赋能，帮助企业快速搭建能够满足企业日常工作和内外部交流、协同需求的专属工作平台。助力企业安全、高效地实现信息系统升级，促进企业增质、提效、快速完成数字化转型。协作中台的产品宗旨是将金山办公内协同办公相关的产品矩阵服务化，快速响应协同办公场景中的各项需求；高度开放协同办公场景相关的各项接口能力，为企业自建协同功能提供基础；提供灵活的业务服务化处理能力，为企业提供二次开发能力。

## 二、核心技术与研发进展

### 1. 核心技术及其先进性以及报告期内的变化情况

公司具备办公软件 30 余年的技术积累和办公领域专业研究的优势，旗下主要产品和服务由公司自主研发而形成，针对核心技术具有自主知识产权。从关键技术方面来看，公司重点针对数据云存储、智能数据处理、安全云文档以及数据协同共享等多个关键技术进行深入研究，通过核

心技术的突破，提升公司办公安全技术水平，为用户提供一站式、多平台的网络化办公云服务应用解决方案。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司拥有的主要核心技术如下表所示：

序号	核心技术	技术来源	技术简介及创新性	技术水平	技术领域
1	多平台操作系统适配技术	自主研发	<p>采用了软件分层技术，实现了中间层、界面层、数据层、绘制层等不同层级，同时保持 WPS 软件设计分层和程序模块化，更易于维护与扩展。同时以原生跨平台为宗旨思想，解决了多层级之间的通信和依赖关系，及不同 CPU、操作系统上面的特性和兼容性问题，对 WPS 及所依赖使用的基础软件进行编译、功能开发、调优。技术有效降低了多平台代码维护的成本，确保 WPS 的所有功能高效便捷地移植到其他操作系统平台上。</p> <p>同时，该项技术还能够针对信创平台下的 Office 数据预加载、文档打开、文档阅读以及外设适配等进行优化，以提升 WPS 在国产整机平台下的产品稳定性和操作性能。</p>	国内领先	基于多平台的办公技术
2	面向多平台第三方应用的统一跨进程对象模型	自主研发	<p>针对 Windows 平台实现的二次开发接口在其他操作系统（包括：国产操作系统、Linux、Mac、Android 和 iOS）下无法被第三方应用直接调用的关键问题，全新探索并研制了一套适用于所有操作系统的二次开发接口体系方案。该技术在基于跨平台系统适配的条件下，充分利用跨平台核心类库，重新研制了一套面向多平台第三方应用的统一跨进程对象模型，并定制研发了多平台的二次开发外部 API 接口，所有的二次开发接口的名称和参数在不同平台上保持一致，解决了政府和企业用户在 OA 及应用系统跨平台移植难的问题，确保将用户系统的二次开发源代码修改成本降至最低。</p>	国内领先	基于多平台的办公技术
3	WPS 新内核引擎技术	自主研发	<p>WPS 新内核引擎技术主要包括“新图文混排引擎、公文排版引擎、高性能计算引擎和新图形绘制引擎”四大新引擎技术。</p> <p>高效可定制的新图文混排引擎技术：引入了字符缓存机制、命中机制和延时机制。通过引入延时排版机制，极大提高了大文档从打开到第一次展现的响应速度；利用局部排版机制解决了 WPS 对大型文档排版编辑时及时响应的速度，增强用户交互体验。</p> <p>标准化公文排版引擎技术：利用编辑即排版，排版即显示的技术，按照公文标准，实现公文排版效果，结合多种内置的公文模板，减少用户编辑标准公文的工作量，降低公文排版的门槛；提供模板设计工具，让公文标准可视化设计，同时还能在公文标准下，修改公文要素，自定义公文模板；利用局部更新机制和时间片式排版机制，实时对用户编辑公文进行操作响应，提高公文编辑的效率。</p> <p>多核多线程的高性能计算引擎技术：利用有向图并行拓扑排序动态调度数据计算的方法，结合多核、多线程调度算法，优化了数据处理和运算的能力，解决了大型文档数据运算效率低下的问题，提升文档编辑速度。</p>	国内领先	基于多平台的办公技术



			跨平台的新图形绘制引擎技术：重新设计并实现跨平台 WPS 图形绘制层，使图形、对象绘制引擎可以在不同操作系统层面上实现相同的绘制和渲染效果，同时基于多层次的新对象技术框架，实现新的绘制算法，提升了图形绘制效率。		
4	文档加密和权限管控技术	自主研发	WPS 安全文档使用加解密技术对文档进行保护，并拥有完善的权限控制机制以及支持对操作进行审计。使用原生的加解密算法，加解密过程在内存进行，明文不落地，更安全更稳定。加密密钥随机生成，一文一密钥，每次存盘都重新随机生成密钥，安全性高。权限数据存储在服务端，跟文件实体分离，修改权限无需重新加密文件，既提升修改权限效率，又实现及时回收权限。 同时，WPS 提供文档溯源能力，为追溯泄密源提供重要保障。通过识别字符局部特征实现文档溯源，识别准确率高，用户体验好；原生支持绘制文档内容，绘制效率高；支持截屏、拍摄、扫描、打印等多种场景溯源。	国内领先	基于多平台的办公技术
5	数据同步及安全存储技术	自主研发	云端数据分块分散存储，并进行高强度加密：存放在云端的文件在前已经被分割成数据块，每块独立加密存放，项目云端所有存储的数据都经过 AES256 位加密。加密数据所使用的密钥有完整的密钥策略，以及配套的密钥管理制度。 信道传输使用安全连接协议：终端与云端之间的交互分为两类：一是进行控制性操作的 API 调用，二是进行上传下载的数据传输。 云存储客户端管理着的云端数据在客户端的双向缓存。缓存数据存放在虚拟磁盘，采取 2 级加密方式。	国内领先	文档云存储技术
6	基于云端的移动共享技术	自主研发	通过一套基于云文档的高压缩比的高速内存压缩解压技术和网络通讯界面共享的处理机制，实现移动数据分享和文档实时同步展现系统。用户只要接入网络（互联网或局域网）即可随时随地进行多端数据分享与协作，并进行实时同步展现。该技术创新大幅度提升了 WPS 移动产品在低内存移动设备上加载和处理大型文档的能力，同时快速实现跨平台多端分享和数据协作，已与实时会议系统、实时交流平台（企业 IM 等）实现整合应用。	国际先进	移动办公应用技术
7	快速缓存和全平台推送技术	自主研发	采用金山自主研发的快速缓存技术，基于 TCP 协议和 Web Socket 协议向全平台提供标准和 SSL 加密的消息推送，是业界首个支持全平台的办公数据交换和推送技术。该技术可实现基于 Windows、Linux、Android 和 iOS 多平台文档漫游应用，帮助用户快速切换办公设备，在不同环境中延续办公任务；结合 WPS 云文档服务，实现随时随地数据协同分享和移动办公。	国际先进	移动办公应用技术
8	多形态终端自适应排版技术	自主研发	本技术研发基于移动设备屏幕尺寸的重新排版技术，通过重新分析文档的数据，设计相应的排版规则，对原文档的数据针对移动设备不同屏幕尺寸进行重排，解决了在各类不同尺寸的移动设备上的文档展现问题，提升用户阅读体验。	国际先进	移动办公应用技术

9	办公文档多端网络分享实现技术	自主研发	研发基于文档数据的 HTML 跨平台化的技术，将文档数据及内容重新分析和提取，使文档可在不同平台和终端上展现，摆脱了办公文档在分享上对阅读工具的依赖。	国内领先	移动办公应用技术
10	基于网络开放 API 的网络函数计算机制	自主研发	该技术通过将网络数据包装成不同的数据对象，并实现一套通用的调用数据对象的网络函数机制，帮助用户在办公软件中使用函数进行网络数据的访问和操作。结合本体系研制的后台数据服务、数据绑定机制和应用分发平台机制，普通用户可轻易获得网络数据管理、网络应用发布等一系列网络开发能力，可自行结合业务需要定制出专业应用，实现办公应用扩展。该技术极大降低开发创作应用的门槛，可被广泛应用于业务数据管理、在线数据发布、在线数据上报、在线预订、网络调查、证券实时查询等多种场景。	国际先进	多平台的网络化办公应用集成技术
11	非结构化文档的结构优化技术	自主研发	文档部件是固定在文档中并可能带有标记的区域，包含日期、列表或带格式文本段落等内容。通过智能文档部件，可自定义文档各个结构化区域的属性，快速创建结构化模块，还能实现文档内容对外部数据的实时更新。该技术充分利用文档结构化标识，结合文档部件智能处理技术，将文档模板化分解，降低了文档元素之间的耦合性，解决了用户在编制专业化文档的技术要求高和操作过程繁琐等弊端，提高创作效率。	国内领先	多平台的网络化办公应用集成技术
12	文档智能美化技术	自主研发	根据内容格式属性特征，智能识别出文档大纲级别，如标题，编号等，匹配专业模板，并快速将文档内容转换成布局美观的图示（或图形），达到布局、排版和配色的协调，创建专业文档；支持一键变换模板及图示样式，实现不同的布局、构图及风格，极大程度降低了用户创作规范文档的技术门槛，显著提升文档专业性。	国内领先	智能文档创作及辅助技术
13	多平台协同编辑技术	自主研发	针对数据云端化、终端多样化、办公协同化的现代办公环境生态发展趋势，全新自主研发办公文档协同编辑框架。该框架底层采用 WPS 统一引擎层存取云端办公文件数据并完成核心计算，保证办公数据全兼容不丢失；协同应用层由异步命令时序处理队列进行核心支撑，实现多人并发协同编辑数据操作变换与整合、自洽式冲突合并逻辑、编辑动作操作可溯源三大关键特性；进程调度层提供在集群模型下的负载均衡；协同前端采用 HTML5+JS 开发，在不同终端、不同平台、不同浏览器下提供效果一致、随时随地协同的办公体验。	国内领先	多用户协同办公应用技术
14	基于大数据分析的知识图谱技术	自主研发	知识图谱本质上是结构化的语义知识库，是一种由节点和边组成的图数据结构。通过研究知识图谱的快速构建方法、多源异构知识的统一表示模型、知识增量更新方法、计算平台的搭建方法和基于知识图谱的动态信息的知识服务，应用知识图谱技术展现出强大的搜索引擎能力，在素材推荐方面运用语义搜索实现素材的精准推荐。	国内领先	智能文档创作及辅助技术
15	面向数据交互的文	自主研发	版式文档和图片文档包含丰富的内容但通常无法方便的进行信息提取和编辑。通过引入深度学习方法和传统方法，使用图像矫正/增强、目标检测、图像分类/分割、OCR、分	国内领先	智能文档创作及辅助技术

	档转换技术		栏识别、表格识别和虚拟排版等技术，将版式文档和图片文档中的文字及文本属性、表格、流程图、印章等元素进行精准的分析 and 提取，并使其可转换为便于复制粘贴和编辑的流式文档。通过多种自研算法，在密集文本、不规则表格/无框表格、印章等文档元素上取得了较好的识别和转换效果。WPS 的 PDF 转 WORD 服务使用该技术，可以便捷的将标准件和扫描件 PDF 文档精准转换为 WORD 文档，较好的解决了用户对 PDF 文档进行信息提取和编辑的需求。		
--	-------	--	--	--	--

公司拥有的主要核心技术均系公司凭借着在办公应用领域的专业技术研究经验，将用户需求和应用场景进行细分，针对多平台办公、办公应用集成、多用户协作、数据云存储以及智能创作等方面进行了专业研究，借助多年来对用户需求的深入挖掘，对客户应用场景的深入剖析，对产品底层的技术重构，所形成的公司特有的核心技术。

公司的核心技术中，数据同步及安全存储技术、基于云端的移动共享技术、办公文档多端网络分享实现技术、多平台协同编辑技术等均为云服务相关的技术，主要应用于文档云存储、移动办公和多用户协同办公应用等领域，公司的云服务相关技术没有来源于北京金山云或由其授权、许可的情况。

公司核心技术国内领先或者国际先进的依据如下：

(1) 公司核心技术获得国务院、国家科技部、工业和信息化部 and 世界知识产权组织等机构和行业专家的认可

经过中国电子学会技术鉴定，WPS Office 办公软件产品整体技术水平在办公软件领域国内领先，多项技术国际先进。公司及产品曾先后两次荣获国家科技进步二等奖、荣获国家重点新产品、世界知识产权版权金奖、中国国际软件博览会金奖等国际、国家级奖项，表明了公司的技术在行业内处于国内先进水平。

(2) 承担的国家级、省市级科研项目是公司核心技术水平的体现

自成立以来，公司承担多项国家级重大科研项目研发任务，包括“核高基”科技重大专项、电子发展基金、“863”高技术研究发展计划等。通过国家级重大专项的课题实施，公司产品在国家“十二五”“十三五”期间的多项示范工程项目中完成系统适配和应用推广。能够承担国家级科研项目印证了公司核心技术处于国内领先地位。

公司的核心技术主要应用于公司提供各类产品和服务中。截至报告期末，公司核心技术获得的重要奖项、相关的重大科研项目情况如下：

(1) 重要获奖情况

公司及核心技术、产品及服务所获得的重要技术奖项情况如下：

获奖年份	奖项名称	发奖单位	获奖产品/项目	证书编号
2001 年	国家科学技术进步二等奖	国务院	WPS 2000 智能集成办公系统	J-220-2-04-D01

2007 年	国家科学技术进步二等奖	国务院	WPS Office 2005	2007-J-220-09-D01
2010 年	国家重点新产品	国家科技部	WPS Office 2009	2010GRE0003
2011 年	广东省名牌产品	广东省质量技术监督局	WPS Office 中文办公软件	GD2011-503
2012 年	国家重点新产品	国家科技部	网络化中文办公服务平台	2012GR339008
2012 年	世界知识产权版权金奖	世界知识产权组织	WPS Office 办公软件	-
2013 年	广东省最具价值版权产品	广东省版权局	WPS Office 2012	ZJJZ022
2014 年	国家战略性创新产品	国家科技部	WPS Office 2013	2014GZE00010
2015 年	珠海市科学技术奖励	珠海市政府	网络化中文办公服务平台的研发及产业化项目	2014-J-1-03-D01
2015 年	中国电子学会科技进步一等奖	中国电子学会	网络化中文办公服务平台及应用项目	KJ2015-J1-06-D01
2017 年	中国国际软件博览会金奖	工业和信息化部	WPS Office 办公软件	-
2018 年	两微一端百佳评选 APP 用户体验十佳	中国信息通信研究院	WPS Office	-
2019 年	中国政府信息化产品技术创新奖	中国信息协会	云办公服务平台	-
2020 年	广东省“卓粤软件产品”	广东软件行业协会	WPS Office 2019 for Linux 办公软件	-
2022 年	CSIG2022:中英文购物小票信息理解大赛冠军总决赛：2022 CSIG 图像图形技术挑战赛冠军	中国图象图形学学会	朱墨系统理解模块算法	-

## (2) 重大科研项目情况

公司研发团队参与的重大科研项目情况如下：

项目名称	主办单位	项目类型	项目合作形式	项目技术经济目标	起止时间
网络化中文办公服务平台的研发及产业化	工业和信息化部	核高基科技重大专项	独立承担	根据国家信息安全需求以及基础软件产业服务化发展战略，针对互联网应用环境及中文信息处理需求，研发办公软件的网络化特性，扩展办公软件应用环境，突破办公数据协作和办公应用集成定制技术，实现网络化中文办公服务平台。	2010 年 1 月至 2012 年 6 月
安全云存储及应用服务平台产业化	广东省经济和信息化委员会	现代信息服务类项目	独立承担	通过对海量安全数据存储及同步等技术的攻关，研发一个安全的云存储平台，提供开放接口，支持与第三方应用的集成整合，为政府机构、IT、电讯及家电等多行业用户提供安全、开放、高效、低成本的云存储应用解决方案。	2012 年 1 月至 2015 年 6 月
智能云服务与管理平台核心	科学技术部	国家 863 高技术研究发展计划	联合承担-联合单位	本项目针对海量非结构化文档集中存储技术和海量办公文档数据管理与处理技术进行研究和实现，并将数据处理和管理技术运用到网络化 WPS 系列产品中，最终将网络化 WPS	2013 年 1 月至 2015 年 12 月

软件及系统				产品和轻办公服务进行集成整合，在在线办公云服务中进行应用示范。	
金山 WPS 云办公服务平台建设及运营	北京市中关村管理委员会	中关村现代信息服务业项目	独立承担	本项目突破网络化办公、海量数据存储、共享协作、跨平台应用等多项核心技术研发，建设一个基于云计算的一站式、多平台、网络化的开放办公服务平台。	2013 年 4 月至 2015 年 9 月
金山智慧互联网+企业综合服务平台	北京市中关村管理委员会	中关村试点示范项目	独立承担	配合当下互联网+的发展方向，利用最新的互联网通信技术、移动互联网技术，建设一套完全 SaaS 服务模式的、面向园区中小企业使用的综合服务平台，让这个园区综合服务平台与园区企业的信息化进行深度融合，以移动新技术为亮点特色从而为这些园区企业搭建创新型的信息服务平台。	2015 年 1 月至 2015 年 12 月
智能写作创新及产业化公共服务平台	安徽省经济和信息化委员会	人工智能产业发展项目	独立承担	智能写作创新及产业化公共服务平台旨在打造成为服务智能写作行业全生态链的大平台，主要研究知识图谱技术，基于生成对抗网络的文本智能生成技术等智能写作关键技术及共性技术，搭建数据智能采集平台，基于大数据的语料平台、等智能写作公共服务平台，整合数据资源，规范数据格式，开放第三方应用接口，推动智能写作行业相关标准制定，打造产学研结合创新体系，发挥智能写作机器人技术联盟优势，推动构建智能写作产业生态体系，推动全国智能写作产业的发展。	2018 年 7 月至 2020 年 12 月
面向党政办公系统的办公软件增强及优化	工业和信息化部	核高基科技重大专项	联合承担-联合单位	结合党政办公应用的需求，突破基于安可基础软硬件平台下的应用开发与系统适配技术，定制和增强办公应用及安全功能，完成在线创作等任务开发，提升办公软件性能及效率，推动国家自主文档格式标准的应用，支持在国产软硬件平台上应用集成，为客户提供可定制、可复制推广的办公应用解决方案。	2018 年 1 月至 2020 年 12 月
面向安全可靠办公平台的办公软件增强与优化	工业和信息化部	核高基科技重大专项	联合承担-联合单位	结合党政办公应用的需求，突破基于国产基础软硬件的应用开发与系统适配技术，定制和增强办公应用及安全功能，完成 WPS 办公构件等任务开发，提升办公软件性能及效率，支持在国产软硬件平台上应用集成。	2018 年 1 月至 2020 年 12 月
面向党政应用的 WPS 国产办公套件研发及产业化	广东省工业和信息化厅	信息技术应用创新产业发展项目	独立承担	研究国产基础软硬件环境下办公软件集成应用相关的办公服务、数据集成、文档兼容、增值服务等技术难题；采用产业联动、系统集成的方式，形成新一代国产基础软件产品矩阵，通过产业化示范应用，提高国产基础软件的整体水平和市场竞争力，促进信息技术应用创新的可持续发展，增强基础软件国产化对广东乃至全国经济社会发展的带动能力和服务能力	2019 年 7 月至 2021 年 6 月

智能办公软件	工业和信息化部	融合应用软件项目	联合承担-牵头单位	项目基于办公软件智能化的发展趋势，以党政公文写作及用户办公协作为需求导向，建设千万级可共享语料库，研究并实现以知识图谱和自然语言处理、基于办公云文档的多人多屏协作和多人实时在线协同编辑为核心的关键技术，研发具备写作素材推荐、中文校对等语义理解功能以及格式美化等办公智能功能的 AI 助手，打造支持信创体系、拥有高度自主知识产权、支持多种创新 CPU、适应多种网络环境和应用场景的智能办公套件，构建端-云两级办公应用接口体系，提升办公套件的智能应用水平和协作能力。	2020 年 7 月至 2021 年 12 月
WPS 云协作信创办公套件研发及产业化	珠海市工业和信息化局	信创项目研发投入及产业化	独立承担	项目基于办公软件跨平台、协作化的发展趋势，以党政用户办公协作为需求导向，研究并实现基于办公云文档的多屏协作和多人实时在线协同编辑等关键技术，研发 WPS 云协作信创办公套件，提供系列办公协作服务，支持多种信创 CPU，支持信创体系，适应多种网络环境和应用场景，通过二次开发接口体系，实现党政办公集成应用，提升办公套件适配应用和协作能力。	2021 年 2 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
面向复杂场景的文档图像版面分析及结构化解关键技术研究及实现	珠海市科技创新局	产业核心和关键技术攻关方向项目	联合承担-牵头单位	本项目基于深度学习、迁移学习以及领域知识，应用深度图表征学习及推理、深度检测与语义分割网络、可学习数据增广等核心理论与技术，在复杂场景文档图像矫正与增强、复杂版式内容检测、多粒度版面分割、表格结构性还原等方面开展了相关的研究工作，为用户提供文档版式还原、文档信息提取、表格还原等办公应用服务，项目成果支持多平台应用，满足不同领域、不同应用场景的用户需求。	2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

## 国家科学技术奖项获奖情况

√适用 □不适用

奖项名称	获奖年度	项目名称	奖励等级
国家科学技术进步奖	2001 年	WPS Office 2000 智能集成办公系统	二等奖
国家科学技术进步奖	2007 年	WPS Office 2005 办公软件	二等奖

## 国家级专精特新“小巨人”企业、制造业“单项冠军”认定情况

□适用 √不适用

## 2. 报告期内获得的研发成果

报告期内，无论从 WPS 客户端、云办公产品，还是金山文档、协同办公服务等方面，金山办公持续进行技术创新，2023 年上半年度内，公司共申请发明专利 70 件，其中国内专利受理 69 件，海外受理 1 件；授权发明专利共 45 件，其中国内授权发明专利 40 件，境外授权发明专利 5 件；公司共申请外观设计专利 3 件，均为国内申请专利。

报告期内获得的知识产权列表

	本期新增		累计数量	
	申请数 (个)	获得数 (个)	申请数 (个)	获得数 (个)
发明专利	70	45	1,113	384
实用新型专利	0	0	0	0
外观设计专利	3	5	22	17
软件著作权	37	37	677	677
其他	324	127	1,677	1,205
合计	434	214	3,489	2,283

### 3. 研发投入情况表

单位：元

	本期数	上年同期数	变化幅度 (%)
费用化研发投入	717,106,523.08	643,595,015.14	11.42
资本化研发投入	/	/	/
研发投入合计	717,106,523.08	643,595,015.14	11.42
研发投入总额占营业收入比例 (%)	33.01	35.92	减少 2.91 个百分点
研发投入资本化的比重 (%)	/	/	/

#### 研发投入总额较上年发生重大变化的原因

 适用  不适用

#### 研发投入资本化的比重大幅变动的原因及其合理性说明

 适用  不适用

### 4. 在研项目情况

 适用  不适用

单位：万元

序号	项目名称	预计总投资规模	本期投入金额	累计投入金额	进展或阶段性成果	拟达到目标	技术水平	具体应用前景
1	面向党政办公系统的办公软件增强及优化	2,197.75	0	2,091.43	分课题通过技术上攻关,实现了多平台操作系统适配技术、在线编辑等关键技术。本分课题通过任务研发,目前已实现的重要成果包括:Web Office、国产平台应用的WPS控件等。	结合党政办公应用的需求,突破基于安可基础软硬件平台下的应用开发与系统适配技术,定制和增强办公应用及安全功能,完成在线创作等任务开发,提升办公软件性能及效率,推动国家自主文档格式标准的应用,支持在国产软硬件平台上应用集成,为示范项目提供可	本课题通过对在线协作技术、多平台适配技术的研究与实现,提升办公软件在安可平台的应用效率和兼容效果,达到行业领先水平。	应用于国产化平台下党政机关和事业单位桌面应用和集成应用

						定制、可复制推广的办公应用解决方案。		
2	面向安全可靠办公平台的办公软件增强与优化	1,355.30	0	1,336.44	分课题技术上实现了基于国产软硬件平台应用关键技术的研究与应用。本年度重点研制了WPS Office国产化新版本,实现对龙芯、飞腾芯片的产品兼容性和操作性能的优化提升,实现国产平台应用的特色功能。	结合党政办公应用的需求,突破基于国产基础软硬件的应用开发与系统适配技术,定制和增强办公应用及安全功能,完成WPS办公构件等任务开发,提升办公软件性能及效率;支持在国产软硬件平台上应用集成。	本课题通过对多平台适配技术的研究与实现,提升办公软件在安全可靠平台的应用效率和兼容效果,达到行业领先水平。	应用于国产化平台下党政机关和事业单位桌面应用和集成应用
3	智能写作创新及产业化公共服务平台	10,280.00	0	10,357.73	项目目前完成数据采集系统、标注系统、智能写作系统、智能校对系统的研发。实现了写作素材搜索、文本校对、诗词书信、文档摘要、数据采集分析平台、数据标注平台等智能写作特色应用,项目于2022年上半年正式通过验收。	打造服务智能写作行业全生态链的大平台,主要研究知识图谱技术,基于生成对抗网络的文本智能生成技术等智能写作关键技术及共性技术,整合数据资源,规范数据格式,开放第三方应用接口,推动智能写作行业相关标准制定,搭建基于人工智能的文档创作服务平台。	本平台重点研究和实现知识图谱技术,基于生成对抗网络的文本智能生成技术等智能写作关键技术,达到行业领先水平。	应用于互联网环境下的文档智能创作领域
4	面向党政应用的WPS国产办公套件研发及产业化	4,238.00	0	4,487.06	项目目前完成了国产软硬件深度适配基本技术的研究实现、产品架构设计及功	本项目重点研究国产软硬件平台下高质量办公与文档协同处理的产品研发及产业化,项目成果将全面适配主流国	本项目重点研究国产基础软硬件平台下的平台深度适配、高性	应用于安全可靠平台下党政机关



					能定制开发等工作，项目成果在广东省以及全国信创平台下进行应用推广，取得了良好的经济效益，项目于2021年下半年完成验收。	产芯片和国产操作系统等整机平台，并提供标准二次开发接口，为国家党政应用研制一套安全、可靠、跨平台的多用户模式的国产办公应用套件，构建应用推广所配套的支持服务体系。	能计算、云办公应用协作、数据集成与交换等专项技术，支持与国家党政机关的应用系统进行桌面应用和集成应用，达到行业领先水平。	的桌面应用
5	智能办公软件	33,333.00	0	33,369.33	项目完成了语料库的构建，并实现了知识图谱和自然语言处理平台，智能办公套件已集成了AI智能办公助手、文档协作、在线编辑等服务，并于2021年12月对外正式发布。项目成果在北京、广东、湖南、安徽等政府机关进行应用推广，在消费者领域市场装机量超过1,000万套，市场占有率超过30%，本项目于2022年上半年完成验收。	建设千万级可共享语料库，研究并实现以知识图谱和自然语言处理、基于办公云文档的多人多屏协作和多人实时在线协同编辑为核心的关键技术，研发具备写作素材推荐、中文校对等语义理解功能以及格式美化等办公智能功能的AI助手，打造支持信创体系、拥有高度自主知识产权、支持多种创新CPU、适应多种网络环境和应用场景的智能办公套件，构建端-云两级办公应用接口体系，提升办公套件的智能应用水平和协作能力。	研究并实现以知识图谱和自然语言处理技术、基于办公云文档的多人多屏协作技术、百人级实时在线协同编辑为核心的关键技术，研发具备智能辅助写作的AI助手，所提供的智能办公套件支持与国家党政机关和企事业单位的应用系统进行桌面应用和集成应用，达到国内领先水平。	应用于全平台下党政机关和企事业单位的桌面办公应用和集成办公应用
6	面向复杂场景	2,118.00	328.73	2,543.94	本项目重点完成了应用	本项目基于深度学习、迁移学习	本项目的深度学习	可广泛应

	的文档图像版面分析及结构化理解关键技术研究及实现				深度图表征学习及推理、深度检测与语义分割网络、可学习数据增广等核心理论与技术研究，并实现了在复杂场景文档图像矫正与增强、复杂版式内容检测、多粒度版面分割、表格结构性还原的应用产品，并将研究成果与OCR 图片识别、PDF 转换和图片转换成文本等领域中进行了广泛的应用。	以及领域知识，应用深度图表征学习及推理、深度检测与语义分割网络、可学习数据增广等核心理论与技术，在复杂场景文档图像矫正与增强、复杂版式内容检测、多粒度版面分割、表格结构性还原等方面开展了相关的工作，为用户提供文档版式还原、文档信息提取、表格还原等办公应用服务，项目成果支持多平台应用，满足不同领域、不同应用场景的用户需求。	习、迁移学习、复杂场景文档图像矫正与增强等技术已经在国内外的大型赛事中脱颖而出，并多次获得国际比赛的大奖，目前的技术成果在全球范围内已经达到国际先进水平。	用于办公文档的OCR 图片识别、PDF 转换和图片转换成文本等领域。
合计	/	53,522.05	328.73	54,185.93	/	/	/	/

## 5. 研发人员情况

单位:万元 币种:人民币

基本情况		
	本期数	上年同期数
公司研发人员的数量(人)	2,832	2,816
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	65.98	66.71
研发人员薪酬合计	59,404.08	53,913.89
研发人员平均薪酬	20.98	19.15

教育程度		
学历构成	数量(人)	比例(%)
博士研究生	4	0.14
硕士研究生	472	16.67
本科	2,097	74.05
专科	247	8.72
高中及以下	12	0.42
合计	2,832	100.00

年龄结构		
年龄区间	数量(人)	比例(%)

30 岁以下（不含 30 岁）	1,306	46.12
30-40 岁（含 30 岁，不含 40 岁）	1,425	50.32
40-50 岁（含 40 岁，不含 50 岁）	99	3.50
50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁）	2	0.06
60 岁及以上	0	0
合计	2,832	100.00

## 6. 其他说明

适用 不适用

### 三、报告期内核心竞争力分析

#### （一）核心竞争力分析

适用 不适用

##### 1、研发优势

从研发能力方面看，公司研发团队三十余年来始终专注于办公软件领域，在为国内政府机关和企事业单位的信息化建设服务的过程中，公司建立了一支专注为各行业、客户群体提供办公服务的业务及技术专家队伍。从研发投入来看，公司 2020 年-2022 年研发费用分别为 7.11 亿元、10.82 亿元、13.31 亿元，研发费用占营业收入的比例分别为 31.44%、32.98%、34.27%。2023 年上半年研发费用投入为 7.17 亿元，研发费用占营业收入比例约为 33.01%，持续高比例投入研发。

从研发模式创新性看，主要体现为：以最终用户和下游合作伙伴的需求为导向，将客户意见纳入产品生命全周期管理，研发部门与销售部门、支持部门同步沟通，深入产品设计、研发、测试、交付和服务等全过程，实现快速有效的迭代研发，共同提升用户体验，形成“客户驱动研发、产品服务客户”的良性循环机制。

从技术创新机制看，公司已逐渐形成“客户驱动研发、面向用户需求”的良性循环机制，积极响应客户需求，重点提升用户体验。公司每年会不定期邀请业界专家对员工进行专利挖掘、知识拓展等方面的专业培训，让员工能够不断地从研发过程中进行发明创造。

从研发技术产业化情况看，公司持续聘用新兴技术专家和优秀科研人员加入研发团队，从而充分了解信息系统技术及未来技术发展趋势，能够针对不同政府机构和行业需求提供办公云服务及安全协作的全方位解决方案，研发出切合各行业客户需求的产品，顺应各行业办公发展趋势，确保研发成果高效产业化。

凭借公司多年在办公软件领域建立的扎实技术根基，在数十款产品的迭代更新开发历程中，公司积累了丰富的办公软件开发经验。公司核心产品关键技术均为自主研发，多项国内外发明专利已获授权，公司办公软件开发技术在国内同行业中有着领先优势。

公司成立以来坚持自主创新，公司最新研发的 WPS Office 系列产品及服务，突破云端实时共享、智能办公知识图谱、大数据用户画像、多平台在线协作、跨平台移动办公等多项网络化办

公应用关键技术，经过中国电子学会技术鉴定，WPS Office 办公软件产品整体技术水平在办公软件领域国内领先，多项技术国际先进。

公司多次承担了国家“核高基”、电子发展基金、863 科技计划等多个重大专项课题的研发和产业化推广任务，通过专注对办公领域的技术突破，使 WPS Office 系列产品和服务不断的进行迭代更新，目前产品已在国家“十二五”、“十三五”期间多项重大示范工程项目中完成成果应用和产业化推广，并在国家党政机关和事业单位中建立了示范效应。通过参与国产基础软硬件重大专项研制和产业化项目的实施，公司产品已经全面支持国产整机平台和国产操作系统，积累了丰富的项目实践经验。

## 2、产品优势

### （1）移动版办公软件产品在国内市场领先地位，并辐射全球市场

顺应移动互联网业务发展趋势，公司从 2011 年开始，着手布局移动办公应用市场，在竞争对手移动端发展滞后之时，重点针对移动办公用户的需求和应用场景进行分析、研究，实现对多平台应用适配、多终端自适应排版以及基于云端的移动共享等核心技术的突破，快速推出移动版系列办公产品，并通过移动应用商店在全球范围内发布，迅速占领移动应用市场。

随着人工智能和大数据分析技术的创新发展，在用户文档创作、在线协同过程中，公司产品能够精准向用户推送其所需办公应用服务，帮助客户提升办公效率，增强产品核心竞争力，持续巩固领先地位。

### （2）借助本土化优势，对比国外产品更具竞争优势

与海外竞争对手相比，公司的 WPS Office 产品及服务借助与办公领域上下游的合作优势，结合用户场景分析、应用系统集成、竞品功能分析等方面进行深入研究，为国内用户提供更贴近国民办公习惯的资源及支持服务。稻壳儿（Docer）是 WPS 官方办公内容资源平台，它是公司近年来针对用户需求提供的办公模板及素材的服务平台。稻壳儿平台上拥有 5 大模板库、10 大素材库、千万文库资源以及近亿级的内容资源，帮助用户快速、高效地制作专业、优质的办公文档。同时，公司为用户提供专属的定制设计服务，客户只需要向设计者提出需求，即可得到专属定制的个性化模板，为个性、场景化办公提供极大便利。

### （3）办公文档云化，协作渗透多源办公场景

自 2018 年提出云办公战略，用户使用 WPS 云服务粘性逐渐加强，公司从云存储入手，逐步将个人办公场景迁移在线办公，云文档的同步使得文档实现跨设备能力，截至 2023 年半年度，个人及中小企业用户通过公有云服务上传至云端的文件数量从 2018 年末的 175 亿份增长至约 1,900 亿份。随着时间推移，用户将更依赖云存储的便捷性和安全性，云文档数将加速增长。

公司金山文档及金山数字办公平台解决方案的出现，有效地将更多云协作办公的功能带到用户面前。通过文档在云和设备间的同步及高效流转，将更多用户带入多人协作场景中，公司通过多元化产品及解决方案切入协作市场，为用户提供完整的一站式办公服务，可全面覆盖用户各种需求场景。

### 3、服务优势

在政企业务方面，公司一直秉承用户第一的服务理念，在长期的技术服务中积累了大量的客户服务经验，同时建立覆盖全国的服务保障体系，本地化的服务方式保证客户服务需求及时被响应，联合生态伙伴为客户提供完整办公解决方案。截止到目前，金山办公已累计和 300 余家国内办公生态伙伴完成产品适配，与龙芯、飞腾、鲲鹏、统信、麒麟、长城等基础厂商紧密合作，产品适配涵盖协同办公、输入法、邮件、语音识别等多个领域，形成完整的解决方案，金山办公由此成为国内办公领域最具技术实力和品牌效应的领导型企业之一，企业的服务能力、服务范围、服务深度在业内均处于领先地位；我们在全中国建立了 5 大研发中心，12 大服务中心、授权认证上百家服务商，以强大的服务团队尽全力满足用户的多种需求。政企用户响应时长为 2 小时，48 小时内到达客户现场。

在个人用户业务方面，金山办公推进由“工具”向“服务”的产品定位转变，用户粘性逐渐增加。我们对功能及模板进行精细化整合，利用技术改善产品体验，解决用户痛点并满足用户需求。此外，为了引导用户快速了解产品使用，我们根据不同产品开设金山办公在线课堂，以更好地解决各类应用场景下的用户使用问题。

### 4、运营优势

公司顺应移动互联网趋势成功转型，在办公应用上实现一站式、全平台移动应用服务战略；产品成功从单机应用，向跨平台多终端移动办公转变；商业模式成功实现了从传统工业化产品向云服务化变革，从单一的办公软件产品使用授权销售模式发展为“办公软件产品使用授权+办公服务订阅+互联网广告推广”的综合销售模式，个人用户可以通过会员身份使用公司提供的办公云服务，而组织级客户则可从购买软件授权转向购买服务，使用专属的办公云协作服务。与其他竞争对手的仅为“个人用户免费+企业授权收费”或“服务订阅收费”等销售模式相比，公司的经营模式更富多元性及创新性。

公司重视产品在各平台的兼容能力以及销售推广，目前已经可以兼容主流桌面、移动系统，以及国产 Linux 平台。公司 WPS Office 产品曾获“Google Play 年度最佳应用”和“App Store 年度精选”，在移动系统平台的优势尤其明显。

公司政企客户服务团队截至目前已有超过 250 人的规模。政企客户服务团队除了具备专业办公软件应用知识以外，部分成员还具备产品二次开发能力、项目管理能力、办公咨询顾问能力，能够从产品集成层面、客户需求管理层面、办公方案层面，给政企客户提供有力支撑和服务保障，同时也提升了公司产品与政企客户办公需求的吻合度。该团队旨在客户生命周期的每个接触点，主动协调运营，让客户不断朝着需求被满足靠近，切实提升其产品和服务使用体验。

#### (二) 报告期内发生的导致公司核心竞争力受到严重影响的事件、影响分析及应对措施

适用 不适用

#### 四、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，公司抓住大语言模型涌现的发展机遇，积极投入大语言模型领域产品研发，着力提升用户办公效率，同时深度服务组织级用户的数字化转型需求，围绕“多屏、云、内容、AI、协作”战略，经营业绩实现稳健增长。报告期内，公司实现营业收入 217,215 万元，同比增长 21.25%；归属于母公司所有者净利润 59,932 万元，同比增长 15.32%；归属于母公司所有者扣除非经常性损益净利润 57,616 万元，同比增长 39.88%。主营业务中，国内个人办公服务订阅业务收入 125,221 万元，同比增长 33.24%；国内机构订阅及服务业务收入 41,785 万元，同比增长 40.38%；国内机构授权业务收入 36,120 万元，同比减少 13.96%；互联网广告及其他业务收入 14,051 万元，同比增长 4.94%。上半年订阅业务总体收入 167,006 万元，同比增长 35%，收入占比 77%，同比提升 8 个百分点。

报告期内，公司具体经营情况如下：

##### 1、产品与研发

报告期内，公司研发投入 7.17 亿元，同比增长 11.42%，研发费用率约 33%，研发人员共计 2,832 人，占总员工数比例约 66%。

###### （1）全面拥抱 AI 变革，夯实产品技术优势

报告期内，公司发布了基于大语言模型的智能办公助手 WPS AI，并定位为大语言模型应用方，锚定 AIGC（内容创作）、Copilot（智慧助手）、Insight（知识洞察）三个战略方向发展，将 AI 在国内办公软件领域率先落地的成果带给用户。WPS AI 作为协同办公赛道的类 ChatGPT 式应用，已接入 WPS 文字、演示、表格、PDF、金山文档等产品线，解决用户在内容生成、内容理解、指令操作等方面的日常办公难题。

公司致力于探索下一代人机交互体验革新，率先实现大语言模型在各端落地，构建稳定的 Office 基建服务，并为 AI 功能提供简洁的交互框架、接入指南和准入标准，确保产品的智能化体验。同时公司基于自身丰富的文档办公行业经验、海量的稻壳内容资源、完备的功能 API 体系以及数据处理能力等优势，着力解决用户在 AI 应用场景的需求痛点，进一步巩固了行业领先的技术优势。

###### （2）发布 WPS Office 春季版本，打造优质端云一体化体验

公司正式推出全新 WPS Office 版本，大幅优化启动、新建、打开等关键流程的性能体验，全面完善 Office 产品力，提升用户对 WPS 的使用体验和认可度；为进一步精进产品质感，WPS 进行全面组件化升级，打造全新的金山办公产品家族感设计；探索更优质的上云体验和用户感知，降低用户从端切换到云的门槛和成本，增加用户对 WPS 云服务的粘性，打造优质的端云一体化体验。

###### （3）私有化推出新版底座架构，数字办公方案突破更多行业

在私有化办公服务领域，公司推出针对私有化客户业务特点的全新底座架构，服务文档中心（云文档）、文档中台、金山协作、金山会议、金山日历等全线产品的私有化版本。该架构大幅

度降低集群投入要求，解决了政企行业下沉推广过程中的最大技术障碍；同时，还可大幅度降低运维成本，具备更高稳定性，为客户提供更快捷的安装和升级速度，更丰富的文档上云体验，为公司数字办公解决方案攻克更多私有化客户打下坚实基础。此外，面向政企的 WPS 专业版反馈解决率不断提升，并基于新底座架构完成端云一体化改造，用户从本地办公迁移至云上办公流程更加便捷流畅。

## 2、国内个人办公服务订阅业务

### (1) 全线产品体验优化，会员体系升级焕新

报告期内，公司克服全球 PC 及移动设备出货量持续下滑的负面影响，主要产品月度活跃设备数仍保持稳定增长。个人办公服务部门全面推进产品体验升级，通过功能与内容的整合，着力提升内容推荐及增值服务推荐的精准性，降低对用户的无效打扰；同时，通过 AI 新技术逐步对原有增值功能和服务进行升级，产品体验及质感得到跃升。

在坚持长周期会员策略的同时，公司合并功能型与资源型会员，实现会员权益结构升级，将原有会员体系升级为超级会员/超级会员 Pro 两大类会员，化繁为简，减轻用户对不同会员类型的选择困难，并通过原子化权益组合包装，推出诸如 PDF 套餐、云盘套餐、图片套餐等权益包，精准覆盖不同需求的用户群体，拉动更多用户成为会员，提升会员客单价，进一步打开个人订阅服务的付费空间。

报告期内，公司主要产品及运营数据更新如下：

#### ①主要产品月度活跃设备数

截至 2023 年 6 月 30 日，公司主要产品月度活跃设备数为 5.84 亿，同比增长 2.46%。其中 WPS Office PC 版月度活跃设备数 2.53 亿，同比增长 9.05%；WPS Office 移动版月度活跃设备数 3.27 亿，同比减少 2.10%。

表一：主要产品月度活跃设备数

截至日期	2023 年 6 月	2022 年 6 月	同比增长
主要产品月活设备数	5.84 亿	5.70 亿	2.46%

注：主要产品月度活跃设备数定义为 WPS Office 及金山词霸各端活跃数合并，不包含金山文档等产品数据。

#### ②累计年度付费个人用户数

截至 2023 年 6 月 30 日，公司累计年度付费个人用户数达到 3,324 万。

表二：累计年度付费个人用户数

截至日期	2023 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 30 日	同比增长
累计付费个人用户数(万)	3,324	2,856	16.36%

注：累计年度付费个人用户数定义：过去 12 个月内发生付费行为的个人用户数(不含一次性零售)，不含海外。

## （2）金山文档率先融合 AI 技术，深拓场景提升用户粘性

金山文档作为云办公的主要产品承载端，率先推进 AI 融合战略，产品线在 AI 技术的加持下升级为智能文档、智能表格和智能表单；继续推进端云一体化战略，与 WPS 原有用户习惯进行深度融合，优化和完善各类跨端混合能力；伴随着产品目标从用户数量增长转向高质量用户增长，以巩固生态流量入口、创建和深化垂类场景为手段，提升用户使用粘性。报告期内，金山文档深入挖掘 2B 场景中的在线业务机会，开始针对制造业、医疗业、教育、教培、社区等行业及领域提炼并输出标杆案例。

### 3、国内机构客户业务

#### （1）数字办公平台打造灯塔项目，助力政企客户数字化转型

报告期内，公司持续推进政企端云一体化及协作办公进程，深入党政与头部企业客户价值场景，深化产品能力，面向金融、能源、出版、医疗、高端制造等行业，孵化安全高效的行业通用解决方案，助力机构客户提升组织效率，实现数字生产力跃升。公司着力打磨客户成交流程各个环节，成交前专注制定解决方案，销售团队注重完善体系，售后关注标杆项目落地情况，同时依靠服务商力量，发展数字办公服务体系，支撑业务落地，新打造出粤政易、中国石化、中国石油、华夏银行、宝武集团、完美世界等一系列灯塔项目，并继续广泛复制。上半年公司数字办公平台相关订单持续增长，数字办公产品新增政企客户（不含 SaaS）1,700 余家，带动国内机构订阅及服务业务高速增长。

#### （2）发布 WPS 365 全家桶品牌，公有云 SaaS 业务进展顺利

报告期内，公司面向组织级客户发布数字办公全家桶 WPS 365，提供内容创作、办公协作、开放生态及数字资产管理等能力，包含 WPS Office、文档中心、金山协作、金山会议、邮件、日历等通用办公应用，通过多个应用间的协作互通，全方位满足企业在数字化转型方面的需求，为客户打造高效一体化的协同办公平台。

借助全新 WPS 365，公司持续引导客户使用云和协作应用，高效管理企业数字资产，通过线上自成交、电销方式，线下渠道合作伙伴拓展市场，企业用户活跃及付费粘性持续提升。报告期内，公有云领域 SaaS 付费企业数同比增长 54%，付费企业续约率超 70%，金额续费率超 100%，带动公有云领域相关收入同比增长 100%。

#### （3）关注政策提前布局，稳步推进信创市场

公司密切关注信创领域政策变化及客户需求，提前布局党政各地下沉市场及行业信创业务。公司从金融、能源、通信等行业信创客户实际替换需求出发，积极推广 Windows/Linux 双版本年场地模式，并深化其云和协作办公进程，增加公司可持续性收入。子公司数科网维持续深耕版式文档应用，探索流版一体化、签章及垂直行业的创新应用场景。

#### （4）生态合作不断横向拓宽，共筑数字办公应用场景

上半年，公司产品与 60 家国内生态伙伴的 375 款产品完成兼容性互认证，累计共与 400 多家生态伙伴涉及 1,200 款多产品完成兼容性互认证，通过紧密合作实现了覆盖协同办公、邮件、



网盘、OA、合同、门户、浏览器、AI 等多个领域的产品适配，为用户提供了更完整的办公产品解决方案。公司与千行百业的生态伙伴构建协同办公生态文档 IP 化场景业务赋能，涵盖音视频、合同、档案、公文、邮箱、ERP、知识库等，深耕文档 IP 化生态链，提升文档商业化价值，与伙伴建立长期互信关系。其中，公司与行业头部厂商通达海、华夏电通建立生态伙伴关系，完成司法行业办公场景赋能，推动公司产品在行业客户的下沉及推广。公司持续与国内三大通信运营商、华为云、浪潮云、金山云、阿里云等头部云厂商之间建立稳定的合作机制，形成在司法、金融、证券、党政、医疗等领域的创新合作方案。

#### 4、互联网广告推广及其它业务

报告期内，公司坚持用户第一，主动减少广告对用户体验的打扰，广告业务逐步收缩。WPS 海外业务方面，公司在稳固移动端优势的基础上，持续培养桌面大屏用户数；率先推出 WPS Office AI 产品，并在海外开启 WPS AI 公测；公司将基于 AI 全面增强海外产品能力和体验，提高用户使用频率和品牌影响力，力求形成新的长期商业化增长点。

#### 5、社会责任与品牌

报告期内，“2023 数字办公中国行”活动依次落地上海、武汉、苏州，推动地方数字办公生态发展，加速数实融合。公司在上海发布“数字办公生态共建计划”，优选 30 家优质生态伙伴，聚焦制造、医疗、教育、金融等十大行业，未来突破 100+ 客户的数字化办公场景；武汉站，湖北日报传媒集团与金山办公进行数智采编融合创新实验室的揭牌仪式，双方将共创办公新模式；苏州站，姑苏区政府与金山办公共同启动金山办公苏南总部落成仪式，发布“数字先锋共建计划”，以科技创新助力数字先锋地区建设。

作为成都大运会办公软件官方独家供应商，公司旗下 WPS 365 为成都大运会筹备和运营工作提供了协同办公软件及安全管控等服务，并根据大运会体育赛事特点，提供了定制化服务。自 2023 年 4 月起，WPS 365 的产品应用在包括 45 个场馆、10 个专项运行中心、23 个酒店在内的 78 个场所点位，覆盖服务 5 万人员，为成都大运会护航提效。

### 报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

## 五、风险因素

适用 不适用

### 1、经营风险

公司未来盈利的实现受到宏观经济、市场环境、产业政策、行业竞争情况、管理层经营决策、募集资金投资项目实施情况等诸多因素的影响。随着公司总体经营规模进一步扩大，这将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高的要求。如果公司管理层不能持续有效地提升管理能力、优化管理体系，将导致公司管理体系不能完全适应公司业务规模的快速发展，对公司未来的经营和持续盈利能力造成不利影响。

## 2、行业风险

公司多年来专注于办公软件领域，WPS Office 系列产品及服务是公司收入的主要来源。一旦出现革新性技术导致行业格局发生巨大变动或新的替代产品出现等情况，公司短期之内也许无法进行技术突破，或不能将自身研发能力马上变现，进而对公司经营产生不利影响；未来若公司自行研发的新技术或创新性的升级迭代进度、成果未达预期、新技术研发领域不符合行业技术发展大方向或研发失败，将在增加公司研发成本的同时，影响公司产品竞争力并错失市场发展机会，对公司未来业务发展造成不利影响。

对此，公司将本着丰富的行业经验，持续发掘和探索关键技术领域的创新机遇。同时公司也将根据业务发展规划，持续补充关键研发能力，加强研发人才梯队建设，以为长期业务发展做好人才准备。

## 3、宏观环境风险

软件行业是面临全球化的竞争与合作并得到国家政策大力支持的行业，受到国内外宏观经济、行业法规和贸易政策等宏观环境因素的影响。近年来，全球宏观经济表现平稳，国内经济稳中有升，国家也出台了相关的政策法规大力支持软件行业的发展。未来，如果国内外宏观环境因素发生不利变化，可能会对公司经营带来不利影响。

同时，公司作为国内领先的办公软件服务商，海内外数亿用户提供全球化产品及服务。近年来，国际政治、经济形势日益复杂，随着国际贸易摩擦的加剧，上述外部因素可能导致公司为海外用户客户提供的产品和服务受到限制。

对此，公司将始终严格遵守中国和他国法律，坚定推进技术与产品创新，凭借良好的产品品质与客户服务，不断推进海内外市场拓展，持续拓宽产品应用领域，扩大客户覆盖，保持长期稳健地经营策略以分散风险。

## 六、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 217,215 万元，同比增长 21.25%；归属于母公司所有者净利润 59,932 万元，同比增长 15.32%；归属于母公司所有者扣除非经常性损益净利润 57,616 万元，同比增长 39.88%。主营业务中，国内个人办公服务订阅业务收入 125,221 万元，同比增长 33.24%；国内机构订阅及服务业务收入 41,785 万元，同比增长 40.38%；国内机构授权业务收入 36,120 万元，同比减少 13.96%；互联网广告及其他业务收入 14,051 万元，同比增长 4.94%。上半年订阅业务总体收入 167,006 万元，同比增长 35%，收入占比 77%，同比提升 8 个百分点。

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,172,147,014.95	1,791,525,427.69	21.25
营业成本	302,579,338.21	266,712,065.90	13.45
销售费用	475,615,623.00	355,838,305.12	33.66

管理费用	207,892,330.94	204,407,558.07	1.70
财务费用	-61,610,095.49	-3,549,956.37	不适用
研发费用	717,106,523.08	643,595,015.14	11.42
经营活动产生的现金流量净额	595,501,625.51	616,841,773.14	-3.46
投资活动产生的现金流量净额	-1,993,207,324.22	381,872,930.69	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-16,000,801.90	-344,930,551.70	不适用

营业收入变动原因说明：主要系国内个人办公服务订阅业务及国内机构订阅及服务业务的持续增长所致

营业成本变动原因说明：主要系收入增长所正常引起的服务器成本、外部资源采购成本及结算成本的增长

销售费用变动原因说明：主要系宣传及运营推广费用增长所致

管理费用变动原因说明：主要系日常经营管理费用的小幅度增长

财务费用变动原因说明：主要系活期利息收入增加所致

研发费用变动原因说明：主要系人员薪酬增长所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司正常经营活动稳定进行，无大幅波动

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司本期购买理财、定期存款投入及进行股权投资所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司上期向股东分配现金股利所致

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

项目	本期数	上年同期数	增加幅度 (%)	说明
其他收益	47,639,353.06	90,955,607.53	-47.62	主要系本期政府补助收益减少
公允价值变动收益	-9,358,299.97	30,850,028.17	不适用	主要系本期未到期理财收益减少
信用减值损失	-15,667,635.50	2,708,306.72	不适用	主要系本期计提应收账款减值
资产处置收益	5,089,969.23	4,226.13	120,340.43	主要系本期调整办公场地终止使用权资产租赁合同带来的资产处置收益
营业外收入	826,506.38	1,985,913.25	-58.38	主要系本期违约金和罚款收入减少
营业外支出	12,161,721.44	38,920.85	31,147.32	主要系本期计提诉讼产生的预计负债

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	200,000.00	0.00	3,447,750.00	0.03	-94.20	主要系上期银行承兑票

						据到期已承兑导致余额减少
预付款项	39,676,464.97	0.31	27,596,961.96	0.23	43.77	主要系本期日常经营活动相关预付款增加所致
其他流动资产	2,608,447,223.99	20.38	1,009,530,765.27	8.37	158.38	主要系本期新增一年期以内定期存款所致
长期股权投资	1,042,572,162.72	8.15	444,095,244.28	3.68	134.76	主要系本期对外投资增加所致
在建工程	176,547,718.17	1.38	120,646,133.22	1.00	46.34	主要系本期对武汉园区建设所致
长期待摊费用	45,976,891.61	0.36	28,062,368.19	0.23	63.84	主要系本期新增办公楼装修费所致
应交税费	61,361,305.90	0.48	45,606,445.44	0.38	34.55	主要系本期收入增长所致
其他应付款	451,629,461.69	3.53	97,531,167.48	0.81	363.06	主要系截至630尚未支付的股利所致
一年内到期的非流动负债	45,048,344.13	0.35	65,846,468.35	0.55	-31.59	主要系本期调整办公场地终止租赁合同所致
其他综合收益	18,664,190.25	0.15	11,403,623.32	0.09	63.67	主要系港币对人民币汇率上涨引起的外币报表折算收益增加所致

其他说明  
无

## 2. 境外资产情况

√适用 □不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 270,355,006.76（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 2.11%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

其他说明

无

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

适用 不适用

其他货币资金人民币 2,551,400 元，受限原因为履约保函金。

**4. 其他说明**

适用 不适用

**(四) 投资状况分析****对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
590,000,000.00	260,000,000.00	127.00%

**1. 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**2. 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**3. 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他	1,213,308,096.42	-9,358,299.97			3,024,840,000.00	3,301,309,993.20	359,857.92	927,839,661.17
其中：交易性金融资产	1,192,107,361.83	-9,358,299.97			3,024,840,000.00	3,301,309,993.20		906,279,068.66
其他权益工具投资	19,615,452.34						308,925.87	19,924,378.21
其他非流动金融资产/权益工具投资	1,585,282.25						50,932.05	1,636,214.30
金融衍生工具	26,035,421.79						152,827.48	26,188,249.27
合计	1,239,343,518.21	-9,358,299.97			3,024,840,000.00	3,301,309,993.20	512,685.40	954,027,910.44

**证券投资情况**

□适用 √不适用

## 私募基金投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

私募基金名称	投资协议签署时点	截至报告期末已投资金额	是否涉及控股股东、关联方	报告期内基金投资情况	会计核算科目	报告期损益
深圳顺赢私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2021 年	500,000,000.00	是	完成对外投资 0.39 亿元	长期股权投资	14,533,976.37
北京顺金顺赢企业管理合伙企业（有限合伙）	2023 年	340,000,000.00	是	不适用	长期股权投资	0.00
合计	/	840,000,000.00	/	/	/	14,533,976.37

## 衍生品投资情况

□适用 √不适用

**(五) 重大资产和股权出售**适用 不适用**(六) 主要控股参股公司分析**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	主要业务	持股比例	注册资本	总资产	净资产	净利润	营业收入	营业利润
珠海金山办公软件有限公司	软件开发	100%	162,326.00	678,535.14	407,015.89	33,449.45	149,349.30	35,550.54
武汉金山办公软件有限公司	软件开发	100%	65,000.00	152,714.56	129,290.48	9,252.02	31,719.61	9,090.75

**(七) 公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**七、其他披露事项**适用 不适用



## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023-6-6	www.sse.com.cn	2023-6-7	详见公司 2023 年 6 月 7 日刊登在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 的《金山办公 2022 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2023-031)。

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动情况

适用 不适用

### 公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动的情况说明

适用 不适用

### 公司核心技术人员的认定情况说明

适用 不适用

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	/
每 10 股派息数 (元) (含税)	/
每 10 股转增数 (股)	/
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
2023 年 4 月 19 日, 公司召开了第三届董事会第九次会议、第三届监事会第八次会议, 审议通过了《关于公司<2023 年限制性股票激励计划 (草案)>及其摘要的议案》《关于公司<2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》, 计划拟向激励对象授予不超过 100 万股限制性股票, 约占公告时公司股本总额 46,126.499 万股的 0.22%。其中首次授予部分不低于本次授予权益总额的 80.00%, 对应首次授予股数为 80.04 万股, 约占公告时公司股本总额的 0.18%; 预留部分不超过本次授予权益	详见公司 2023 年 4 月 20 日刊登在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 的《2023 年限制性股票激励计划 (草案) 摘要公告》(2023-017)、《关于作废处理 2022 年限制性股票激励计划部分已获授尚未归属限制性股票的公告》(2023-019)、《关于公司 2022 年限制性股票激励计

<p>总额的 20.00%，对应预留授予股数为 19.96 万股，约占公告时公司股本总额的 0.04%。同时审议通过了《关于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一类激励对象第一个归属期符合归属条件的议案》等议案，为符合条件的 110 名激励对象办理归属相关事宜，可归属的限制性股票数量为 250,470 股。</p>	<p>划首次授予部分第一类激励对象第一个归属期归属条件成就的公告》（2023-018）。</p>
<p>2023 年 6 月 6 日，公司召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》。</p> <p>同日公司召开第三届董事会第十次会议、第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期归属条件成就的议案》等议案，为符合条件的 190 名激励对象办理归属相关事宜，本次可归属数量为 205,062 股。同时审议通过了《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，以 150 元/股的价格向 157 名激励对象授予 80.04 万股限制性股票。</p>	<p>详见公司 2023 年 6 月 8 日刊登在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 的《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期归属条件成就的公告》（2023-036）、《关于调整 2021 年限制性股票激励计划授予权益价格并作废处理部分限制性股票的公告》、（2023-037）《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的公告》（2023-038）。</p>

## （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	否
报告期内投入环保资金（单位：万元）	0

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

公司主要从事软件研发工作，不直接进行产品生产制造工作。作为一家有社会责任感的上市公司，公司始终坚持可持续发展理念，将低碳节能减排、应对气候变化融入企业运营、产品及服务当中。我们积极响应国家“碳达峰、碳中和”号召，聚焦协同办公及无纸化办公，打造智慧办公生态，用技术赋能企业低碳数字化转型，实现节能减排、降本增效。

#### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

#### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	0
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	我们的数字办公平台利用云端储存功能，为用户提供绿色低碳的办公体验，打造可持续的绿色办公模式；我们租赁使用空气能、太阳能等清洁能源供能的办公楼宇；我们关注数据中心的低碳环保实践，租赁采取多种节能设备与技术的绿色数据中心，降低价值链碳排放。

具体说明

适用 不适用

公司遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国节约能源法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等法律法规，积极推进节能减排和资源的高效利用，提倡绿色低碳运营。

公司办公楼宇实施多项节能、节水与减排措施，优化办公楼宇能源及环境管理，降低资源消耗。在空调管理方面，公司采用变频技术，同时装配控制系统，以监控并降低空调的能源消耗。根据季节合理调整空调使用，在春秋季节尽量选择自然通风，在夏季利用循环水制冷和热回收等方法减少空调能耗。在照明管理方面，公司部署智能照明控制系统、更换节能灯管、在非工作时段开展人工管控，科学管理办公区域照明，降低电力消耗。在设备管理方面，物业人员定时巡

逻，对电源开关、各类电器进行及时检查，避免不必要的电能损耗。在水资源管理方面，公司定期对水龙头和阀门进行巡检，减少由于设备滴漏造成的水资源浪费，并于办公区域张贴节水标语，鼓励员工节约用水。

为实现从源头减少废弃物排放，公司鼓励员工按需领取办公用品、尽量选择双面打印和二次用纸，并张贴相关宣传标语。公司重视垃圾分类处理，向员工宣传垃圾分类知识，将办公垃圾交由物业及垃圾处理商统一处理，将硒鼓、墨盒等有害废弃物交由具有资质的处置商进行合规处置。作为协助企业实现绿色与数字化转型的排头兵，公司以身作则，应用线上办公平台实现无纸化协同办公，自主开发的金山协作线上办公平台集合了云文档以及线上审批、线上会议等众多功能，在提升工作效率的同时减少不必要的纸张消耗和差旅。

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

为响应国家共同富裕的目标，公司积极投身实践，支持乡村教育、提供文档服务，促进民族地区的发展。金山办公积极参与“千企帮千镇、万企兴万村”行动，向贵州省遵义市慈善总会捐赠价值百万元的 WPS Office 教育版办公软件，用于遵义市下辖区县 57 所重点帮扶山区学校的教育教学工作，赋能乡村振兴。

公司积极规划“边疆三部曲”，陆续发布蒙古文版、藏文、维哈柯文版等民族语言产品应用版本，助力内蒙古、西藏、新疆等边疆偏远地区的数字化发展。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东 WPS 香港	1、自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司已直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不提议由公司回购本公司直接或间接持有的该部分股份。2、公司股票上市后六个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本公司持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份的锁定期自动延长六个月。3、本公司在前述锁定期届满后两年内减持的，减持价格不低于发行价的 100%（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价将进行除权、除息调整）。若未履行该承诺，减持公司股份所得收益归公司所有。本公司同意承担并赔偿因违反上述承诺而给公司及其控制的企业造成的一切损失、损害和开支。	上市之日起 36 个月内及锁定期期满后两年内	是	是	不适用	不适用
	股份限售	纪源 WPS、顺为互联网、奇文一维、奇文二维、奇文三维、奇文四	1、自公司上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本企业已直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不提议由公司回购本企业直接或间接持有的该部分股份。2、所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价的 100%（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除	上市之日起 12 个月内及锁定期期满	是	是	不适用	不适用

	维、奇文六维、奇文七维、奇文九维、奇文十维	权、除息事项的，发行价将进行除权、除息调整）。本企业同意承担并赔偿因违反上述承诺而给公司及其控制的企业造成的一切损失、损害和开支。	后两年内				
股份限售	5%以上大股东晨兴二期、奇文五维	1、减持数量：在锁定期满后两年内拟进行股份减持，减持股份数量不超过全部公司股份；在锁定期满两年后若拟进行股份减持，减持股份数量将依据届时生效的相关法律、法规、规范性文件的规定，在减持前予以公告；2、减持方式：通过证券交易所集中竞价交易系统、大宗交易系统进行，或通过协议转让进行，但如果预计未来一个月内公开出售解除限售存量股份的数量合计超过公司股份总数1%的，将不通过证券交易所集中竞价交易系统转让所持股份；3、减持价格：所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价的100%（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价将进行除权、除息调整）；锁定期满两年后减持的，转让价格应符合有关法律、法规规定；4、减持期限：减持股份行为的期限为减持计划公告后六个月，减持期限届满后，若拟继续减持股份，则需按照上述安排再次履行减持公告。若未履行上述承诺，给公司造成损失的，应当予以赔偿。	锁定期满后两年内	是	是	不适用	不适用
股份限售	实际控制人雷军	1、自公司上市之日起36个月内，不转让或者委托他人管理本人已直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不提议由公司回购本人直接或间接持有的该部分股份。2、公司上市后六个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本人持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份的锁定期自动延长六个月。3、前述第1至2项锁定期均届满后，本人在公司任职期间每年转让的股份不超过本人所持公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的公司股份。	上市之日起36个月内	是	是	不适用	不适用
股份限售	一致行动人求伯君	1、自公司上市之日起36个月内，本人转让或者委托他人管理本人已直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份不会实质性减损雷军对公司的实际控制地位。2、公司上市后六个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本人持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份的锁定期自动延长六个月。3、前述第1至2项锁定期均届满后，本人在公司任职期	上市之日起36个月内	是	是	不适用	不适用

		间每年转让的股份不超过本人所持公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的公司股份。					
股份限售	董事、高级管理人员、监事	1、自公司上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人已直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不提议由公司回购本人直接或间接持有的该部分股份。2、公司上市后六个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本人持有的公司首次公开发行股票前已发行股份的锁定期自动延长六个月。3、前述第 1 至 2 项锁定期届满后，本人在公司任职期间每年转让的直接或通过员工持股平台间接持有的公司股份不超过本人所持公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人直接或通过员工持股平台间接持有的公司股份。4、本人在任职期间，将向公司申报本人所直接或间接持有的公司的股份及其变动情况。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。本人同意承担并赔偿因违反上述承诺而给公司及其控制的企业造成的一切损失、损害和开支。	任职期间及离职后半年内	是	是	不适用	不适用
股份限售	核心技术人员 章庆元、庄湧	本人作为公司的核心技术人员：1、自公司上市之日起 12 个月内和离职后 6 个月内，不转让或者委托他人管理本人已直接或间接持有的公司上市前已发行的股份，也不提议由公司回购本人直接或间接持有的该部分股份。2、公司上市后六个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本人持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份的锁定期自动延长六个月。3、前述第 1 至 2 项锁定期届满后的四年内，本人作为公司的核心技术人员，每年转让的直接或通过员工持股平台间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份不超过公司上市时本人所持公司上市前股份总数的百分之二十五，减持比例可以累积使用。	任职期间	是	是	不适用	不适用
解决同业竞争	控股股东 WPS 香港	1、本公司，在承诺期间内，不得从事与公司业务构成竞争的业务。2、本公司应促使本公司控制的除公司以外的法律实体，在承诺期间内，不得从事与公司业务构成竞争的业务。3、凡本公司有任何商业机会可从事任何可能会与公司业务构成竞争关系的业务或活动，公司对该等商业机会拥有优先权利。4、如本公司知晓本公司控制的除公司以外的法律实体有任何商业机会可从事任何可能会与公司业务构成竞争关系的业务或活动，公司对该等商业机会拥有优先权利。5、本公	长期	是	是	不适用	不适用

		司及本公司控制的除公司以外的法律实体因未履行或未及时履行相关承诺所获得的收益归公司所有，且本公司愿意承担因此给公司造成的直接损失。					
解决同业竞争	实际控制人雷军	1、本人，在承诺期间内，不得从事与公司业务构成竞争的业务。2、本人应促使本人控制的除公司以外的法律实体，在承诺期间内，不得从事与公司业务构成竞争的业务。3、凡本人有任何商业机会可从事任何可能会与公司业务构成竞争关系的业务或活动，公司对该等商业机会拥有优先权利。4、如本人知晓本人控制的除公司以外的法律实体有任何商业机会可从事任何可能会与公司业务构成竞争关系的业务或活动，公司对该等商业机会拥有优先权利。5、本人及本人控制的除公司以外的法律实体因未履行或未及时履行相关承诺所获得的收益归公司所有，且本人愿意承担因此给公司造成的直接损失。	长期	是	是	不适用	不适用
解决同业竞争	一致行动人求伯君	1、本人，在承诺期间内，不得从事与公司业务构成竞争的业务。2、本人应促使本人控制的法律实体，在承诺期间内，不得从事与公司业务构成竞争的业务。3、凡本人有任何商业机会可从事任何可能会与公司业务构成竞争关系的业务或活动，公司对该等商业机会拥有优先权利。4、如本人知晓本人控制的法律实体有任何商业机会可从事任何可能会与公司业务构成竞争关系的业务或活动，公司对该等商业机会拥有优先权利。5、本人及本人控制的法律实体因未履行或未及时履行相关承诺所获得的收益归公司所有，且本人愿意承担因此给公司造成的直接损失。	长期	是	是	不适用	不适用
解决同业竞争	间接控股股东金山软件、WPS 开曼	1、本公司，在承诺期间内，不得从事与公司业务构成竞争的业务。2、本公司应促使本公司控制的除公司以外的法律实体，在承诺期间内，不得从事与公司业务构成竞争的业务。3、凡本公司有任何商业机会可从事任何可能会与公司业务构成竞争关系的业务或活动，公司对该等商业机会拥有优先权利。4、如本公司知晓本公司控制的除公司以外的法律实体有任何商业机会可从事任何可能会与公司业务构成竞争关系的业务或活动，公司对该等商业机会拥有优先权利。5、本公司及本公司控制的除公司以外的法律实体因未履行或未及时履行相关承诺所获得的收益归公司所有，且本公司愿意承担因此给公司造成的直接损失。6、在满足相关适用于本公司法律法规、上市规则的前提下，本函所述避免同业竞争承诺在依照相关法律法规为针对本公司的强制性义务期间持续有效。	长期	是	是	不适用	不适用
解决关	WPS 香港	在本公司作为公司控股股东期间，本公司将促使本公司控制的企业尽量避免与公司发生关联交易，如与公司发生不可避免的关联交易，在本公司知晓范围内，本公司将促使本公司控制的企业严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共	长期	是	是	不适用	不适用



	联 交 易		和国证券法》等法律法规、《北京金山办公软件股份有限公司章程》和《北京金山办公软件股份有限公司关联交易管理办法》的规定履行有关程序、规范关联交易行为，并按有关规定及时履行信息披露义务和办理有关报批程序，以促使不通过关联交易损害公司及其股东的合法权益。						
	解 决 关 联 交 易	实际控制人雷军及一致行动人求伯君	在本人作为公司实际控制人/一致行动人期间，本人将促使本人控制的企业尽量避免与公司发生关联交易，如与公司发生不可避免的关联交易，在本人知晓范围内，本人将促使本人控制的企业严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等法律法规、《北京金山办公软件股份有限公司章程》和《北京金山办公软件股份有限公司关联交易管理办法》的规定履行有关程序、规范关联交易行为，并按有关规定及时履行信息披露义务和办理有关报批程序，以促使不通过关联交易损害公司及其股东的合法权益。	长期	是	是	不适用	不适用	
	解 决 关 联 交 易	原 5%以上股东晨兴二期、奇文五维	在本公司持有公司股份比例为 5%以上（含）的期间内，本公司将促使本公司控制的企业尽量避免与公司发生关联交易，如与公司发生不可避免的关联交易，在本公司知晓范围内，本公司将促使本公司控制的企业严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等法律法规、《北京金山办公软件股份有限公司章程》和《北京金山办公软件股份有限公司关联交易管理办法》的规定履行有关程序、规范关联交易行为，并按有关规定及时履行信息披露义务和办理有关报批程序，以促使不通过关联交易损害公司及其股东的合法权益。	长期	是	是	不适用	不适用	
其他 承 诺	其 他	控股股东 WPS 香港	关于减持股份意向的承诺：公司首次公开发行股票并在上海证券交易所科创板上市（以下简称“本次发行及上市”）后，公司股东在锁定期满后可根据需要减持其所持公司的股票。公司股东将在减持前 3 个交易日公告减持计划。公司股东自锁定期满之日起两年内减持股份的具体安排如下：1、减持数量：公司股东在锁定期满后两年内拟进行股份减持，每年减持股份数量不超过公司股东在本次发行及上市前所持公司股份数量的 10%（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，该等股票数量将相应调整）；公司股东在锁定期满两年后若拟进行股份减持，减持股份数量将在减持前予以公告；2、减持方式：通过证券交易所集中竞价交易系统、大宗交易系统进行，或通过协议转让进行，但如果公司股东预计未来一个月内公开出售解除限售存量股份的数量合计超过公司股份总数 1%的，将不通过证券交易所集中竞价交易系统转让所持股份；3、减持价格：所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价的 100%（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价将进	自锁定期满之日起两年内	是	是	不适用	不适用	

		行除权、除息调整)；锁定期满两年后减持的，减持价格应符合相关法律法规规定；4、减持期限：减持股份行为的期限为减持计划公告后六个月，减持期限届满后，若拟继续减持股份，则需按照上述安排再次履行减持公告。若公司股东未履行上述承诺，其减持公司股份所得收益归公司所有。					
其他	5%以上股东晨兴二期、奇文五维	关于减持股份意向的承诺：公司上市后，公司股东在锁定期满后可根据需要减持其所持公司的股票，公司股东将依据届时生效的相关法律、法规、规范性文件的规定，在减持前3个交易日公告减持计划。公司股东自锁定期满之日起两年内减持股份的具体安排如下：1、减持数量：公司股东在锁定期满后两年内拟进行股份减持，减持股份数量不超过公司股东持有的全部公司股份；公司股东在锁定期满两年后若拟进行股份减持，减持股份数量将依据届时生效的相关法律、法规、规范性文件的规定，在减持前予以公告；2、减持方式：通过证券交易所集中竞价交易系统、大宗交易系统进行，或通过协议转让进行，但如果公司股东预计未来一个月内公开出售解除限售存量股份的数量合计超过公司股份总数1%的，将不通过证券交易所集中竞价交易系统转让所持股份；3、减持价格：所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价的100%（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价将进行除权、除息调整）；锁定期满两年后减持的，转让价格应符合有关法律、法规规定；4、减持期限：减持股份行为的期限为减持计划公告后六个月，减持期限届满后，若拟继续减持股份，则需按照上述安排再次履行减持公告。	自锁定期满之日起两年内	是	是	不适用	不适用
其他	金山办公	稳定股价的承诺：1、在公司上市后三年内，如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产出现变化的，每股净资产相应进行调整），且公司情况同时满足监管机构对于回购、增持等股本变动行为的规定，公司及相关主体将根据公司董事会和股东大会审议通过的公司的股价稳定预案按顺序采取以下措施中的一项或多项稳定公司股价：（1）公司回购公司股票；（2）公司控股股东增持公司股票；（3）公司董事（不含独立董事及未在公司处领取薪酬的董事）、高级管理人员增持公司股票。2、若被触发的稳定公司股价措施涉及公司回购股票，公司应按照公司的股价稳定预案回购公司股票。如果公司未能履行前述回购义务，将依法向投资者赔偿相关损失。	上市后三年内	是	是	不适用	不适用
其他	控股股东 WPS 香港	稳定股价的承诺：1、在公司上市后三年内，如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分	上市后三年内	是	是	不适用	不适用

		配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产出现变化的，每股净资产相应进行调整），且公司情况同时满足监管机构对于回购、增持等股本变动行为的规定，公司及相关主体将根据公司董事会和股东大会审议通过的公司的股价稳定预案按顺序采取以下措施中的一项或多项稳定公司股价：（1）公司回购公司股票；（2）公司控股股东增持公司股票；（3）公司董事（不含独立董事、未在公司领薪的董事）、高级管理人员增持公司股票。2、若被触发的稳定公司股价措施涉及公司控股股东增持公司股票，本公司应在满足股东金山软件决策程序的前提下，按照公司的股价稳定计划预案增持公司股票，在公司完成首次公开发行 A 股股票并上市后三年内，公司用于回购股份的资金金额和本公司用于增持股份的资金金额累计不超过 1 亿元人民币，且公司回购股份和本公司增持股份累计不超过公司总股本的 2%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施；如本公司未能履行增持义务，则本公司应在违反相关承诺发生之日起 5 个工作日内，停止在公司处获得股东分红，同时本公司持有的公司股份将不得转让，直至按承诺采取相应的增持措施并实施完毕时为止。					
其他	金山办公、控股股东 WPS 香港、实际控制人雷军及其一致行动人求伯君	对欺诈发行上市的股份回购承诺：1、公司控股股东 WPS 香港承诺：“保证公司本次公开发行股票并在科创板上市不存在任何欺诈发行的情形。如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本公司将在中国证监会等有权部门确认后五个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。”2、公司实际控制人雷军承诺：“保证公司本次公开发行股票并在科创板上市不存在任何欺诈发行的情形。如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本人将在中国证监会等有权部门确认后五个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。”3、公司实际控制人雷军的一致行动人求伯君承诺：“保证公司本次公开发行股票并在科创板上市不存在任何欺诈发行的情形。如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本人将在中国证监会等有权部门确认后五个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。”	长期	是	是	不适用	不适用

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

**四、半年报审计情况**适用 不适用**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**适用 不适用**六、破产重整相关事项**适用 不适用**七、重大诉讼、仲裁事项**本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
北京冠群信息技术股份有限公司对公司及子公司北京数科网维技术有限责任公司提起案由为侵害计算机软件著作权纠纷的诉讼。	详见公司于2023年7月19日披露的《金山办公关于公司及子公司涉及诉讼的公告》（公告编号：2023-046）。

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**适用 不适用**(三) 其他说明**适用 不适用**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**适用 不适用**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**适用 不适用**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用

公司与天津顺承投资管理合伙企业（有限合伙）等参与方共同参与投资有限合伙型私募股权基金并签署合伙协议，基金名称为深圳顺赢私募股权投资基金合伙企业（有限合伙），公司作为有限合伙人认缴出资人民币 50,000.00 万元，该投资款项将根据基金投资进度依缴款通知进行支付。截至 2023 年 6 月 30 日，公司已完成 50,000.00 万元认缴出资额的支付。

**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**适用 不适用**(六) 其他重大关联交易**适用 不适用**(七) 其他**适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

适用  不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用  不适用

(三) 其他重大合同

适用  不适用



## 十二、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

## (一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	扣除发行费用后募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后募集资金承诺投资总额 (1)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	本年度投入金额 (4)	本年度投入金额占比 (%) (5) = (4)/(1)
首次公开发行股票	2019年11月13日	4,631,860,000.00	4,459,402,720.77	2,050,125,253.00	3,503,689,413.78	3,503,689,413.78	100.00	237,403,547.63	6.78

## (二) 募投项目明细

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	项目性质	是否涉及变更投向	募集资金来源	募集资金到位时间	是否使用超募资金	项目募集资金承诺投资总额	调整后募集资金投资总额 (1)	截至报告期末累计投入募集资金	截至报告期末累计投入进度 (%)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	报告期内是否实现效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化, 如	节余的金额及形成原因
------	------	----------	--------	----------	----------	--------------	-----------------	----------------	------------------	---------------	-------	---------------	---------------	------------	-----------------	------------------	------------

								总额 (2)	(3) = (2)/(1)							是， 请说 明具 体情 况	
WPS Office 办公软件客 户端增强与 优化项目	研发	不适用	首次公 开发行 股票	2019 年 11 月 13 日	否	404,10 3,678. 00	404,10 3,678. 00	404,10 3,678. 00	100.00	已完 成	否	是	不适用	不适用	不适用	否	不适 用
WPS Office 办公软件安 全可靠增强 与优化项目	研发	不适用	首次公 开发行 股票	2019 年 11 月 13 日	否	204,68 7,450. 00	204,68 7,450. 00	204,68 7,450. 00	100.00	已完 成	否	是	不适用	不适用	不适用	否	不适 用
基于海量语 料的人机协 同辅助写作 系统研发项 目	研发	不适用	首次公 开发行 股票	2019 年 11 月 13 日	否	107,93 4,261. 75	107,93 4,261. 75	107,93 4,261. 75	100.00	已完 成	否	是	不适用	不适用	不适用	否	不适 用
AI 自然语言 处理平台项 目	研发	不适用	首次公 开发行 股票	2019 年 11 月 13 日	否	105,17 1,027. 50	105,17 1,027. 50	105,17 1,027. 50	100.00	已完 成	否	是	不适用	不适用	不适用	否	不适 用
AI 计算机视 觉识别平台 项目	研发	不适用	首次公 开发行 股票	2019 年 11 月 13 日	否	105,65 5,082. 50	105,65 5,082. 50	105,65 5,082. 50	100.00	已完 成	否	是	不适用	不适用	不适用	否	不适 用
办公产品云 服务研发中 心建设项目	研发	不适用	首次公 开发行 股票	2019 年 11 月 13 日	是	204,12 7,627. 00	750,93 9,491. 00	750,93 9,491. 00	100.00	已完 成	否	是	不适用	不适用	不适用	否	不适 用

互联网增值服务研发项目	研发	不适用	首次公开发行股票	2019年11月13日	是	405,704,222.00	797,494,129.00	797,494,129.00	100.00	已完成	否	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用
WPS Office 办公产品及服务全球化研发升级项目	研发	不适用	首次公开发行股票	2019年11月13日	否	203,918,748.00	203,918,748.00	203,918,748.00	100.00	已完成	否	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用
全球技术服务支持中心建设项目	研发	不适用	首次公开发行股票	2019年11月13日	否	206,153,962.25	206,153,962.25	206,153,962.25	100.00	已完成	否	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用
全球营销网络服务中心建设项目	研发	不适用	首次公开发行股票	2019年11月13日	是	102,669,194.00	617,631,583.78	617,631,583.78	100.00	已完成	否	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用

## (三) 报告期内募投变更情况

□适用 √不适用

#### (四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

公司于 2022 年 12 月 6 日召开第三届董事会第六次会议、第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用最高额度不超过人民币 176,500 万元的暂时闲置募集资金进行现金管理，购买安全性高、流动性好、具有合法经营资格的金融机构销售的有保本约定的投资产品（包括但不限于理财产品、结构性存款、定期存款、大额存单等），使用期限自本次董事会审议通过之日起 12 个月内，在不超过上述额度及决议有效期内，资金可循环滚动使用。详见《金山办公关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2022-048）。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司用于现金管理的暂时闲置募集资金为人民币 91,314.99 万元。

4、 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

#### 十三、 其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新 股	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小计	数量	比 例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法 人持股									
境内自然人持 股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持 股									
二、无限售条件流通 股份	461,221,529	100	293,931	0	0	0	293,931	461,515,460	100
1、人民币普通股	461,221,529	100	293,931	0	0	0	293,931	461,515,460	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	461,221,529	100	293,931	0	0	0	293,931	461,515,460	100

注：

1、2023年2月，公司关于2021年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期归属43,461股，公司股本总数由461,221,529股增加至461,264,990股。

2、2023年5月，公司关于2022年限制性股票激励计划首次授予部分第一类激励对象第一个归属期归属250,470股，公司股本总数由461,264,990股增加至461,515,460股。

##### 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

报告期内，2021年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期的股份归属实施，归属股票于2月9日上市流通，因此股份总数增加43,461股。2022年限制性股票激励计划首次授予

部分第一个归属期的股份归属实施，归属股票于 6 月 1 日上市流通，因而股份总数增加 250,470 股。

### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

报告期内，公司股本由 461,221,529 股增加至 461,515,460 股，基本每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产相应摊薄。

### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### （二）限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、股东情况

### （一）股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	14,976
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
截至报告期末持有特别表决权股份的股东总数(户)	0

### 存托凭证持有人数量

适用 不适用

### （二）截至报告期末前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

前十名股东同时通过普通证券账户和证券公司客户信用交易担保证券账户持股的情形

适用 不适用

单位：股

前十名股东持股情况								
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售 条件 股份 数量	包含 转融 通借 出股 份的 限售 股份 数量	质押、标 记或冻结 情况		股东 性质
						股 份 状 态	数 量	
Kingsoft WPS Corporation Limited	-3,850,127	239,149,873	51.82	0	0	无	0	境外 法人
天津奇文五维企业 管理咨询合伙企业 (有限合伙)	-4,483,477	22,851,674	4.95	0	0	无	0	其他

香港中央结算有限公司	-5,021,759	15,665,192	3.39	0	0	无	0	境外法人
招商银行股份有限公司—华夏上证科创板50成份交易型开放式指数证券投资基金	-490,167	9,674,229	2.10	0	0	无	0	其他
天津奇文四维企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	-3,533,659	4,738,661	1.03	0	0	无	0	其他
天津奇文七维企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	-2,268,368	3,737,702	0.81	0	0	无	0	其他
中国工商银行股份有限公司—易方达上证科创板50成份交易型开放式指数证券投资基金	227,820	3,311,575	0.72	0	0	无	0	其他
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	3,001,132	3,001,132	0.65	0	0	无	0	境外法人
全国社保基金一一七组合	350,000	1,650,000	0.36	0	0	无	0	其他
UBS AG	979,515	1,328,523	0.29	0	0	无	0	境外法人
前十名无限售条件股东持股情况								
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量						
		种类	数量					
Kingsoft WPS Corporation Limited	239,149,873	人民币普通股	239,149,873					
天津奇文五维企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	22,851,674	人民币普通股	22,851,674					
香港中央结算有限公司	15,665,192	人民币普通股	15,665,192					
招商银行股份有限公司—华夏上证科创板50成份交易型开放式指数证券投资基金	9,674,229	人民币普通股	9,674,229					
天津奇文四维企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	4,738,661	人民币普通股	4,738,661					
天津奇文七维企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,737,702	人民币普通股	3,737,702					
中国工商银行股份有限公司—易方达上证科创板50成份交易型开放式指数证券投资基金	3,311,575	人民币普通股	3,311,575					

J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	3,001,132	人民币普通股	3,001,132
全国社保基金一一七组合	1,650,000	人民币普通股	1,650,000
UBS AG	1,328,523	人民币普通股	1,328,523
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	截至 2023 年 6 月 30 日，天津奇文四维企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、天津奇文五维企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、天津奇文七维企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的普通合伙人均为北京金山奇文企业管理咨询有限责任公司。除此之外，公司未知前十大股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

截至报告期末公司前十名境内存托凭证持有人情况表

适用 不适用

前十名有限售条件存托凭证持有人持有数量及限售条件

适用 不适用

(三) 截至报告期末表决权数量前十名股东情况表

适用 不适用

(四) 战略投资者或一般法人因配售新股/存托凭证成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事、高级管理人员和核心技术人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
邹涛	董事、董事长	2,160,430	2,125,263	-35,166	HK. 3888 减持公司股份；公司股权激励股本增加所致
雷军	董事、名	43,157,925	42,824,117	-333,808	HK. 3888 减持及顺为互联



	誉董事长					网减持公司股份；公司股权激励股本增加；小米集团增持 HK. 3888 股份所致
求伯君	董事	18,089,280	16,669,828	-1,419,452		减持 HK. 3888 股份；HK. 3888 减持公司股份；公司股权激励股本增加所致
葛珂	董事	11,008,571	8,691,060	-2,317,511		间接减持
章庆元	董事、总经理	8,457,048	6,776,181	-1,680,867		间接减持
刘伟	董事	0	0	0		/
马一德	独立董事	0	0	0		/
方爱之	独立董事	0	0	0		/
王宇骅	独立董事	0	0	0		/
毕晓存	副总经理	1,847,705	1,386,455	-461,250		间接减持
姜志强	副总经理	1,269,398	955,061	-314,337		间接减持
庄湧	副总经理	1,400,993	1,053,359	-347,635		间接减持
宋涛	副总经理、董事会秘书	195,639	157,699	-37,941		间接减持
崔研	财务负责人	9,900	9,900	0		/
彭博	监事	17,124	11,598	-5,525		减持 HK. 3888 股份；HK. 3888 减持公司股份；公司股权激励股本增加所致
李翊	监事	12,056	15,996	3,939		增持 HK. 3888 股份；HK. 3888 减持公司股份；公司股权激励股本增加；减持 KSO 股份所致
孙洪桥	职工监事	366,688	295,723	-70,965		间接减持

其它情况说明

适用 不适用

## (二) 董事、监事、高级管理人员和核心技术人员报告期内被授予的股权激励情况

### 1. 股票期权

适用 不适用

### 2. 第一类限制性股票

适用 不适用

### 3. 第二类限制性股票

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初已获授予限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	可归属数量	已归属数量	期末已获授予限制性股票数量
崔研 (CUIYAN)	财务负责人	20,100	0	9,900	0	20,100
宋涛	副总经理、 董事会秘书	0	270,000	0	0	270,000
合计	/	20,100	270,000	9,900	0	290,100

**(三) 其他说明**

适用 不适用

**四、控股股东或实际控制人变更情况**

适用 不适用

**五、存托凭证相关安排在报告期的实施和变化情况**

适用 不适用

**六、特别表决权股份情况**

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：北京金山办公软件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	5,601,667,157.38	7,015,446,058.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	906,279,068.66	1,192,107,361.83
衍生金融资产			
应收票据	七、4	200,000.00	3,447,750.00
应收账款	七、5	561,151,231.28	496,791,515.39
应收款项融资			
预付款项	七、7	39,676,464.97	27,596,961.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	19,572,080.73	27,086,472.30
其中：应收利息	七、8		
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	1,121,213.42	1,157,966.86
合同资产	七、10	1,751,592.49	2,151,316.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	2,608,447,223.99	1,009,530,765.27
流动资产合计		9,739,866,032.92	9,775,316,168.50
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	1,042,572,162.72	444,095,244.28
其他权益工具投资	七、18	19,924,378.21	19,615,452.34
其他非流动金融资产	七、19	27,824,463.57	27,620,704.04
投资性房地产			
固定资产	七、21	64,244,393.87	82,420,787.41
在建工程		176,547,718.17	120,646,133.22

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	93,934,359.55	107,053,350.10
无形资产	七、26	91,539,804.23	102,293,232.89
开发支出			
商誉	七、28	184,668,972.58	184,668,972.58
长期待摊费用	七、29	45,976,891.61	28,062,368.19
递延所得税资产	七、30	25,693,612.40	21,125,978.25
其他非流动资产	七、31	1,286,042,597.71	1,144,758,202.86
非流动资产合计		3,058,969,354.62	2,282,360,426.16
资产总计		12,798,835,387.54	12,057,676,594.66
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	354,674,436.63	306,304,743.18
预收款项			
合同负债	七、38	1,702,710,123.86	1,731,247,591.55
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	325,951,465.51	394,332,633.05
应交税费	七、40	61,361,305.90	45,606,445.44
其他应付款	七、41	451,629,461.69	97,531,167.48
其中：应付利息			
应付股利	七、41	336,726,294.77	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	45,048,344.13	65,846,468.35
其他流动负债	七、44	105,094,848.89	109,350,691.39
流动负债合计		3,046,469,986.61	2,750,219,740.44
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	55,805,642.61	69,422,847.71
长期应付款	七、48	54,216,794.27	51,723,271.25
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	10,000,000.00	
递延收益	七、51	42,651,435.16	43,847,197.00
递延所得税负债	七、30	29,085,196.99	26,791,198.44

其他非流动负债	七、52	379,736,019.00	317,281,371.76
非流动负债合计		571,495,088.03	509,065,886.16
负债合计		3,617,965,074.64	3,259,285,626.60
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	461,515,460.00	461,221,529.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	5,054,968,230.37	4,941,641,371.28
减：库存股			
其他综合收益	七、57	18,664,190.25	11,403,623.32
专项储备			
盈余公积	七、59	152,973,070.32	152,973,070.32
一般风险准备			
未分配利润	七、60	3,422,427,238.53	3,157,062,575.63
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		9,110,548,189.47	8,724,302,169.55
少数股东权益		70,322,123.43	74,088,798.51
所有者权益（或股东权益）合计		9,180,870,312.90	8,798,390,968.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,798,835,387.54	12,057,676,594.66

公司负责人：邹涛

主管会计工作负责人：崔研

会计机构负责人：杨梦晗

### 母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：北京金山办公软件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,384,119,640.37	2,071,806,275.05
交易性金融资产			177,254,929.17
衍生金融资产			
应收票据			3,447,750.00
应收账款	十七、1	361,698,779.75	355,613,943.92
应收款项融资			
预付款项		11,630,066.89	8,059,425.73
其他应收款	十七、2	7,180,976.45	265,778,931.90
其中：应收利息			
应收股利	十七、2		254,000,000.00
存货		141,984.80	296,530.54
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,988,337.88	518,843.84

流动资产合计		2,774,759,786.14	2,882,776,630.15
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	3,790,050,976.89	3,468,850,969.09
其他权益工具投资		10,000,000.00	10,000,000.00
其他非流动金融资产		18,218,600.00	18,218,600.00
投资性房地产			
固定资产		3,449,951.53	4,124,719.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		35,994,501.19	63,497,852.43
无形资产		8,352,050.39	8,962,630.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		162,510.45	245,016.75
递延所得税资产		4,295,453.59	7,235,373.42
其他非流动资产		2,919,256.33	3,179,051.86
非流动资产合计		3,873,443,300.37	3,584,314,214.16
资产总计		6,648,203,086.51	6,467,090,844.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		88,090,173.01	70,189,707.22
预收款项			
合同负债		42,441,465.65	81,020,422.92
应付职工薪酬		107,728,290.13	130,288,956.58
应交税费		37,912,332.91	32,505,636.24
其他应付款		432,144,895.65	65,894,584.53
其中：应付利息			
应付股利		336,726,294.77	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		18,564,119.65	44,787,448.16
其他流动负债		7,566,802.29	11,853,357.33
流动负债合计		734,448,079.29	436,540,112.98
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		20,684,762.98	46,290,901.75
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		10,000,000.00	



递延收益		314,900.00	
递延所得税负债		7,375,694.36	8,807,510.21
其他非流动负债		27,320,912.64	14,500,050.68
非流动负债合计		65,696,269.98	69,598,462.64
负债合计		800,144,349.27	506,138,575.62
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		461,515,460.00	461,221,529.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,002,982,606.49	4,907,465,076.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		152,973,070.32	152,973,070.32
未分配利润		230,587,600.43	439,292,592.57
所有者权益（或股东权益）合计		5,848,058,737.24	5,960,952,268.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,648,203,086.51	6,467,090,844.31

公司负责人：邹涛

主管会计工作负责人：崔研

会计机构负责人：杨梦晗

## 合并利润表

2023年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、营业总收入		2,172,147,014.95	1,791,525,427.69
其中：营业收入	七、61	2,172,147,014.95	1,791,525,427.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,655,714,972.02	1,482,953,931.23
其中：营业成本	七、61	302,579,338.21	266,712,065.90
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	14,131,252.28	15,950,943.37
销售费用	七、63	475,615,623.00	355,838,305.12
管理费用	七、64	207,892,330.94	204,407,558.07
研发费用	七、65	717,106,523.08	643,595,015.14

财务费用	七、66	-61,610,095.49	-3,549,956.37
其中：利息费用	七、66	4,836,758.82	5,398,152.81
利息收入	七、66	67,030,795.40	9,179,577.18
加：其他收益	七、67	47,639,353.06	90,955,607.53
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	97,131,090.96	120,689,801.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、68	7,668,520.81	22,486,076.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	-9,358,299.97	30,850,028.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-15,667,635.50	2,708,306.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-239,052.10	-169,552.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	5,089,969.23	4,226.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		641,027,468.61	553,609,914.64
加：营业外收入	七、74	826,506.38	1,985,913.25
减：营业外支出	七、75	12,161,721.44	38,920.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		629,692,253.55	555,556,907.04
减：所得税费用	七、76	34,136,024.26	26,572,774.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		595,556,229.29	528,984,133.04
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		595,556,229.29	528,984,133.04
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		599,317,988.34	519,710,379.93
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,761,759.05	9,273,753.11
六、其他综合收益的税后净额		7,260,566.93	7,272,978.91
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	七、77	7,260,566.93	7,272,978.91
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		7,260,566.93	7,272,978.91
(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		7,260,566.93	7,272,978.91
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		602,816,796.22	536,257,111.95
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		606,578,555.27	526,983,358.84
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-3,761,759.05	9,273,753.11
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.30	1.13
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.30	1.13

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：邹涛

主管会计工作负责人：崔研

会计机构负责人：杨梦晗

### 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	529,077,597.48	337,927,897.54
减：营业成本	十七、4	18,348,859.85	18,614,961.56
税金及附加		3,059,294.75	3,788,069.72
销售费用		240,989,051.74	185,148,032.53
管理费用		86,739,304.74	90,052,234.40
研发费用		88,600,463.89	95,513,668.28
财务费用		-22,303,700.08	-1,410,770.29
其中：利息费用		1,129,972.63	1,800,441.67
利息收入		23,447,944.60	3,227,168.56
加：其他收益		14,854,712.65	22,012,599.15
投资收益（损失以“—”号填列）	十七、5	17,093,815.82	45,686,278.43

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,801,734.55	30,537,627.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-240,499.21	25,272,325.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,957,281.75	3,612,822.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,792,149.22	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		148,187,219.32	42,805,726.95
加：营业外收入		259,361.68	1,886,732.42
减：营业外支出		12,001,755.13	952.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		136,444,825.87	44,691,506.43
减：所得税费用		11,181,572.99	1,408,608.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		125,263,252.88	43,282,897.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		125,263,252.88	43,282,897.59
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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. 其他			
六、综合收益总额		125,263,252.88	43,282,897.59
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：邹涛

主管会计工作负责人：崔研

会计机构负责人：杨梦晗

## 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,191,464,669.41	2,083,484,466.98
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		43,393,048.89	68,399,186.23
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	100,666,516.61	41,955,769.51
经营活动现金流入小计		2,335,524,234.91	2,193,839,422.72
购买商品、接受劳务支付的现金		397,496,251.14	333,669,912.33
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工及为职工支付的现金		1,069,518,734.23	994,216,295.88
支付的各项税费		180,513,243.40	207,525,268.15
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	92,494,380.63	41,586,173.22
经营活动现金流出小计		1,740,022,609.40	1,576,997,649.58
经营活动产生的现金流量净额		595,501,625.51	616,841,773.14
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,294,140,757.77	6,595,834,000.00
取得投资收益收到的现金		57,860,519.52	67,681,169.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		178,631.70	19,565.00
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			
投资活动现金流入小计		5,352,179,908.99	6,663,534,734.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,431,450.16	77,738,227.15
投资支付的现金		7,279,955,783.05	6,203,923,577.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,345,387,233.21	6,281,661,804.15
投资活动产生的现金流量净额		-1,993,207,324.22	381,872,930.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		21,794,652.84	
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			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78		1,789,790.00
筹资活动现金流入小计		21,794,652.84	1,789,790.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			322,700,000.00
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	七、78	37,795,454.74	24,020,341.70
筹资活动现金流出小计		37,795,454.74	346,720,341.70
筹资活动产生的现金流量净额		-16,000,801.90	-344,930,551.70

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-35,570.62	4,203,364.54
五、现金及现金等价物净增加额		-1,413,742,071.23	657,987,516.67
加：期初现金及现金等价物余额		7,012,857,828.61	1,251,354,840.00
六、期末现金及现金等价物余额		5,599,115,757.38	1,909,342,356.67

公司负责人：邹涛

主管会计工作负责人：崔研

会计机构负责人：杨梦晗

## 母公司现金流量表

2023年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		550,875,889.09	342,020,020.37
收到的税费返还		19,165,461.88	23,212,065.55
收到其他与经营活动有关的现金		43,510,422.85	25,452,761.76
经营活动现金流入小计		613,551,773.82	390,684,847.68
购买商品、接受劳务支付的现金		79,076,702.90	55,249,694.69
支付给职工及为职工支付的现金		312,805,958.21	317,009,994.74
支付的各项税费		54,469,817.62	56,017,951.62
支付其他与经营活动有关的现金		33,121,520.82	15,328,201.67
经营活动现金流出小计		479,473,999.55	443,605,842.72
经营活动产生的现金流量净额		134,077,774.27	-52,920,995.04
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		576,000,000.00	2,398,570,000.00
取得投资收益收到的现金		258,497,856.14	229,057,569.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		143,872.60	19,565.00
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			
投资活动现金流入小计		834,641,728.74	2,627,647,134.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,374,627.90	1,986,216.18
投资支付的现金		652,050,000.00	1,998,315,700.00

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			
投资活动现金流出小计		653,424,627.90	2,000,301,916.18
投资活动产生的现金流量净额		181,217,100.84	627,345,218.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		21,794,652.84	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,789,790.00
筹资活动现金流入小计		21,794,652.84	1,789,790.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			322,700,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		25,188,073.85	10,854,627.56
筹资活动现金流出小计		25,188,073.85	333,554,627.56
筹资活动产生的现金流量净额		-3,393,421.01	-331,764,837.56
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		511.22	657.16
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		311,901,965.32	242,660,043.37
加：期初现金及现金等价物余额		2,069,666,275.05	398,783,669.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,381,568,240.37	641,443,712.86

公司负责人：邹涛

主管会计工作负责人：崔研

会计机构负责人：杨梦晗



## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	461,221,529.00				4,941,641,371.28		11,403,623.32		152,973,070.32		3,157,062,575.63		8,724,302,169.55	74,088,798.51	8,798,390,968.06
加：会计政策变更											2,772,969.33		2,772,969.33	-4,916.03	2,768,053.30
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	461,221,529.00				4,941,641,371.28		11,403,623.32		152,973,070.32		3,159,835,544.96		8,727,075,138.88	74,083,882.48	8,801,159,021.36
三、本期增减变动金额	293,931.00				113,326,859.09		7,260,566.93				262,591,693.57		383,473,050.59	-3,761,759.05	379,711,291.54

(减少以“一”号填列)														
(一) 综合收益总额						7,260,566.93				599,317,988.34		606,578,555.27	3,761,759.05	602,816,796.22
(二) 所有者投入和减少资本	293,931.00				113,298,109.89							113,592,040.89		113,592,040.89
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	293,931.00				113,298,109.89							113,592,040.89		113,592,040.89
4. 其他														
(三) 利润分配										-336,726,294.77		-336,726,294.77		-336,726,294.77

1. 提取盈余公积																		
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者（或股东）的分配																		
4. 其他																		
(四) 所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本（或股本）																		
2. 盈余公积转增资本（或股本）																		
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					28,749.20								28,749.20				28,749.20
四、本期末余额	461,515,460.00				5,054,968,230.37	18,664,190.25	152,973,070.32	3,422,427,238.53	9,110,548,189.47	70,322,123.43			9,180,870,312.90				

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：	其他综合收益	专项	盈余公积	一	未分配利润	其他	小计					

		优先股	永续债	其他		库存股		储备		风险准备					
一、上年期末余额	461,000,000.00				4,747,522,745.97		4,213,410.25		107,031,450.02		2,408,174,713.89		7,719,515,499.63	60,693,813.27	7,780,209,312.90
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、本年期初余额	461,000,000.00				4,747,522,745.97		4,213,410.25		107,031,450.02		2,408,174,713.89		7,719,515,499.63	60,693,813.27	7,780,209,312.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					106,531,587.46		7,272,978.91				197,010,379.93		310,814,946.30	9,273,753.11	320,088,699.41
（一）综合收益总额							7,272,978.91				519,710,379.93		526,983,358.84	9,273,753.11	536,257,111.95

(二)所有者投入和减少资本					91,013,361.13								91,013,361.13			91,013,361.13
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额					91,013,361.13								91,013,361.13			91,013,361.13
4. 其他																
(三)利润分配													-322,700,000.00			-322,700,000.00
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有													-322,700,000.00			-322,700,000.00

者 (或 股 东) 的 分 配																				
4. 其 他																				
(四) 所 有 者 权 益 内 部 结 转																				
1. 资 本 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)																				
2. 盈 余 公 积 转 增 资 本 (或 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				15,518,226.33						15,518,226.33			15,518,226.33	
四、本期末余额	461,000,000.00			4,854,054,333.43		3,059,568.66		107,031,450.02		2,605,185,093.82		8,030,330,445.93	69,967,566.38	8,100,298,012.31

公司负责人：邹涛

主管会计工作负责人：崔研

会计机构负责人：杨梦晗

### 母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	461,221,529.00				4,907,465,076.80				152,973,070.32	439,292,592.57	5,960,952,268.69
加：会计政策变更										2,758,049.75	2,758,049.75



2023 年半年度报告

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	461,221,529 .00				4,907,465, 076.80			152,973,07 0.32	442,050,64 2.32	5,963,710, 318.44	
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	293,931.00				95,517,529 .69				- 211,463,04 1.89	- 115,651,58 1.20	
（一）综合收益总额									125,263,25 2.88	125,263,25 2.88	
（二）所有者投入和减少资本	293,931.00				95,517,529 .69					95,811,460 .69	
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金 额	293,931.00				95,517,529 .69					95,811,460 .69	
4. 其他											
（三）利润分配									- 336,726,29 4.77	- 336,726,29 4.77	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									- 336,726,29 4.77	- 336,726,29 4.77	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
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、本期期末余额	461,515,460 .00				5,002,982, 606.49			152,973,07 0.32	230,587,60 0.43	5,848,058, 737.24	

项目	2022 年半年度					
	其他权益工具	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润

## 2023 年半年度报告

	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他			其他综合收 益			所有者权益 合计
一、上年期末余额	461,000,000				4,726,721, 484.81			107,031,45 0.02	348,518,00 9.90	5,643,270, 944.73
加：会计政策变更					0.00					
前期差错更正					0.00					
其他					0.00					
二、本年期初余额	461,000,000				4,726,721, 484.81			107,031,45 0.02	348,518,00 9.90	5,643,270, 944.73
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）					99,506,141 .42				- 279,417,10 2.41	- 179,910,96 0.99
（一）综合收益总额									43,282,897 .59	43,282,897 .59
（二）所有者投入和减少资本					84,001,731 .20					84,001,731 .20
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金 额					84,001,731 .20					84,001,731 .20
4. 其他										
（三）利润分配									- 322,700,00 0.00	- 322,700,00 0.00
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									- 322,700,00 0.00	- 322,700,00 0.00
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
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					15,504,410 .22					15,504,410 .22

2023 年半年度报告

---

四、本期期末余额	461,000,000				4,826,227, 626.23				107,031,45 0.02	69,100,907 .49	5,463,359, 983.74
----------	-------------	--	--	--	----------------------	--	--	--	--------------------	-------------------	----------------------

公司负责人：邹涛

主管会计工作负责人：崔研

会计机构负责人：杨梦晗

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

北京金山办公软件股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京金山办公软件有限公司，系 2016 年 9 月通过整体变更方式设立的股份有限公司。公司于 2019 年 11 月 18 日在上海证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91110108587665983J 的营业执照。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 461,515,460 股，注册资本为 461,515,460 元，注册地址：北京市海淀区西二旗中路 33 号院 5 号楼 9 层 001 号，总部地址：北京市海淀区小营西路 33 号金山软件大厦，母公司为 Kingsoft WPS Corporation Limited（金山办公应用软件有限公司），最终母公司为金山软件有限公司。

本公司属软件和信息技术服务业，主要从事办公软件产品及服务的设计研发及销售推广。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 22 日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司合并财务报表范围包括 52 家公司，具体包括：二级子公司 10 家，三级子公司 37 家，四级子公司 4 家。

详见本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司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》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司对报告期末起 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。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失计提的方法（五、10. (6) 金融工具减值）、收入的确认时点（五、38. 收入确认的具体方法）等。

## 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

适用 不适用

本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

## 4. 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。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### (2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### (3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过；

- 2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的, 已获得批准;
- 3) 已办理了必要的财产权转移手续;
- 4) 本公司已支付了合并价款的大部分, 并且有能力、有计划支付剩余款项;
- 5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策, 并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量, 公允价值与其账面价值的差额, 计入当期损益。

本公司对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差额, 经复核后, 计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并, 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, 合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的, 以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和, 作为该项投资的初始投资成本; 购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的, 以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和, 作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### (4) 为合并发生的相关费用

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直接相关费用, 于发生时计入当期损益; 为企业合并而发行权益性证券的交易费用, 可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### (1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 所有子公司 (包括本公司所控制的单独主体) 均纳入合并财务报表。

### (2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表, 将整个企业集团视为一个会计主体, 依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求, 按照统一的会计政策, 反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致, 如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的, 在编制合并财务报表时, 按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时, 从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额, 冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

#### 1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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。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之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

#### 2) 处置子公司或业务

##### (A) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

##### (B) 分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (d) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### 3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### (1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的



部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

在本公司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。

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（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）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）。

### （1）金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 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。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### 1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

（A）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

（B）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，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，本公司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。

#### 2) 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

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，则本公司将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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### 3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司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公司，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。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

### 4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或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、亦不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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

### 5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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。但下列情况除外：

(A) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

(B) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

### (2) 金融负债分类和计量

本公司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。

金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

(A) 能够消除或显著减少会计错配。

(B) 根据正式书面文件载明的企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

(A) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(B) 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。

(C) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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。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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(A) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

(B) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条1）、2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

（A）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（B）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（A）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

（B）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（A）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

（B）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基

础。  
不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，使用不可观察输入值。

#### (6) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的可利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具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，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形，本公司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工具的损失准备，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。

#### 1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著

增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (A) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- (B) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- (C) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，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；
- (D) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- (E) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，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流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### 2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期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：

- (A) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (B) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (C) 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；
- (D) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (E) 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；
- (F) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### 3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合、债务人类型等。相关金融工具的组合及信用风险特征如下：

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合	银行承兑汇票、商业承兑汇票
合并报表范围内关联方组合	纳入合并报表范围内的关联方之间的应收款项
账龄组合	除合并报表范围内关联方组合外的应收账款。其中，应收账款余额前十名在基于单项评估后未发生减值的，并入本组合。
低信用风险组合	代垫员工社保、公积金，业务备用金、押金，增值税退税款，员工公务借款等。
其他组合	除上述组合以外的应收款项

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用风险损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用风险损失率，计算预期信用损失。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(A) 对于金融资产，信用损失为本公司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。

(B) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

(C) 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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；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。

#### 4) 减记金融资产

当本公司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。

#### (7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

详见五、10. 金融工具。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

详见五、10. 金融工具。

## 13. 应收款项融资

适用  不适用

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

详见五、10. 金融工具。

## 15. 存货

√适用 □不适用

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备销售软件授权、提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货主要为低值易耗品。

### (2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量。存货发出时按移动加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本公司存货主要为低值易耗品，单位价值通常较低。期末对存货进行全面盘点，发现毁损、残次无法正常使用的存货，全额计提跌价准备。

### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(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。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10. (6) 金融工具减值。

## 17. 持有待售资产

√适用 □不适用

### (1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### (2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。



对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### (1) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五、5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

### 2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (2) 后续计量及损益确认

#### 1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### 2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### （3）长期股权投资核算方法的转换

#### 1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### 2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，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投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### 3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其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进行会计处理。

#### 4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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。

#### 5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其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。

#### (4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其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。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与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，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中, 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, 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损益。

#### (5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响: 1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; 2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程; 3) 与被投资单位之间发生重要交易; 4) 向被投资单位派出管理人员; 5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

#### 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有, 并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产按成本进行初始计量。

1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费, 以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

2) 自行建造固定资产的成本, 由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

3) 投资者投入的固定资产, 按投资合同或协议约定的价值作为入账价值, 但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额, 除应予资本化的以外, 在信用期间内计入当期损益。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
电子设备	年限平均法	3	0%	33.33%

办公设备	年限平均法	5	3%	19.40%
运输设备	年限平均法	4	5%	23.75%

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 24. 在建工程

适用 不适用

### (1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 25. 借款费用

适用 不适用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产，是指本公司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，本公司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，本公司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。

本公司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。

### (3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司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。

本公司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。

本公司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。

如果使用权资产发生减值，本公司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。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件专利权、外购应用软件、

授权和本公司自行开发符合资本化条件的无形资产。

#### 1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### (A) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
专利技术及非专利技术	10 年、受益期间或合同授权期间	约定授权期间的，按照约定期间进行摊销；未约定期限的，按照 10 年或受益期间摊销
软件授权	10 年或合同授权期间	约定授权期间的，按照约定期间进行摊销；未约定期限的，按照 10 年摊销
技术价值与客户价值	受益期间	非同一控制下合并中合并成本在可辨认资产与负债之间的分配
域名	10 年或合同授权期间	
土地使用权	50 年	从出让起始日起，按其出让年限摊销

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### (B) 使用寿命不确定的无形资产

无。

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

√适用 □不适用

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段支出符合资本化的具体标准：

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

**30. 长期资产减值**

√适用 □不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。



**31. 长期待摊费用**

√适用 □不适用

**(1) 摊销方法**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

**(2) 摊销年限**

类别	摊销年限
租入房屋装修费	房屋租赁合同期间与两次装修间隔期间孰短，或预计收益期间
其他长期待摊费用	合同约定的服务期

**32. 合同负债****合同负债的确认方法**

√适用 □不适用

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司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。

**33. 职工薪酬****(1)、短期薪酬的会计处理方法**

√适用 □不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

**(2)、离职后福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

**(3)、辞退福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**

□适用 √不适用

**34. 租赁负债**

√适用 □不适用

**(1) 初始计量**

本公司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，是指本公司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，该付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本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司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根据本公司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，本公司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。

**(2) 后续计量**

在租赁期开始日后，本公司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。

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。周期性利率是指本公司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，本公司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，本公司按照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，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，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动；②担保余值预计的应付金额发生变动；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；④购买选择权的评估结果发生变化；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。

**35. 预计负债**

√适用 □不适用

**(1) 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- 2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

**(2) 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 36. 股份支付

√适用 □不适用

#### （1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1）期权的行权价格；2）期权的有效期；3）标的股份的现行价格；4）股价预计波动率；5）股份的预计股利；6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### （3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### （4）会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司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和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。若在等待期内对股份支付协议中的条款和条件进行了修改，本公司分别以下情况进行会计处理：

#### 1）条款和条件的有利修改

(A) 如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；

(B) 如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司按照增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；

(C) 如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），本公司在处理可行权条件时考虑修改后的可行权条件。

#### 2) 条款和条件的不利修改

(A) 如果修改减少了所授予的权益工具的公允价值，本公司将继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；

(B) 如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；

(C) 如果本公司以不利于职工的方式修改了可行权条件，如延长等待期、增加或变更业绩条件（而非市场条件），本公司在处理可行权条件时不考虑修改后的可行权条件。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### 1) 收入确认的一般原则

本公司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，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。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，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(A) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(B) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(C) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度，投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司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。

##### 2) 特定交易的收入处理原则

###### (A) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

###### (B) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

(C) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

3) 收入确认的具体办法

(A) 软件使用许可

向客户销售软件使用许可权，以软件产品控制权转移给购买方时点确认收入。软件产品交付经客户验收或客户在验收期未提出异议的，本公司在验收时或验收期满时确认收入。

(B) 软件订阅服务

(a) 企业用户

为企业用户提供一定期限的软件服务、售后服务和保障服务，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按服务实际履约进度，在未来服务期间内分期确认收入。

为企业用户提供定制化开发服务，但不满足在整个合同期间内就累计至今已完成的履约部分收取款项的权利的，属于在某一时点履行的履约义务，本公司于服务成果向客户交付并验收后确认收入。

(b) 个人用户

个人办公服务订阅业务包括为个人用户提供增值服务业务，如付费用户的权利为在约定的服务期间内可享受会员增值服务，属于在某一时段内履行的履约义务，根据用户购买的会员服务期间分期确认收入；如付费用户单独购买指定的功能或素材，属于在某一时点履行的履约义务，于用户完成购买后一次性确认收入。

(c) 互联网广告推广服务

在以约定的互联网广告展示方式完成推广服务，通过后台或第三方平台数据或经双方对账确认后确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

(1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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：

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

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### (2) 合同取得成本

本公司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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### (4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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。

## 40. 政府补助

适用 不适用

### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

### (2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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。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。

##### (1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- 1) 该交易不是企业合并；
- 2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

##### (2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

##### (3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- 1) 企业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；
- 2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### 42. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

##### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

**(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法**√适用  不适用

详见本节五、28. 使用权资产、34. 租赁负债。

**43. 其他重要的会计政策和会计估计** 适用  不适用**44. 重要会计政策和会计估计的变更****(1). 重要会计政策变更**√适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
<p>本公司自 2023 年 1 月 1 日起施行财政部于 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》中“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”的相关规定。根据该准则解释的衔接规定，对于在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的适用该规定的单项交易，按该解释的规定进行调整。对于在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因适用该解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该解释和《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。</p>	不适用	详见五、44. (3)2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

其他说明：

无



## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

## (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

√适用 □不适用

调整当年年初财务报表的原因说明

公司自 2023 年起执行财政部颁布的《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”规定，对于在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的适用该规定的单项交易，按该解释的规定进行调整。对于在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因适用该解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该解释和《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。

## 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	7,015,446,058.61	7,015,446,058.61	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	1,192,107,361.83	1,192,107,361.83	
衍生金融资产			
应收票据	3,447,750.00	3,447,750.00	
应收账款	496,791,515.39	496,791,515.39	
应收款项融资			
预付款项	27,596,961.96	27,596,961.96	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	27,086,472.30	27,086,472.30	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,157,966.86	1,157,966.86	
合同资产	2,151,316.28	2,151,316.28	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,009,530,765.27	1,009,530,765.27	
流动资产合计	9,775,316,168.50	9,775,316,168.50	
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	444,095,244.28	444,095,244.28	
其他权益工具投资	19,615,452.34	19,615,452.34	
其他非流动金融资产	27,620,704.04	27,620,704.04	
投资性房地产			
固定资产	82,420,787.41	82,420,787.41	
在建工程	120,646,133.22	120,646,133.22	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	107,053,350.10	107,053,350.10	
无形资产	102,293,232.89	102,293,232.89	
开发支出			
商誉	184,668,972.58	184,668,972.58	
长期待摊费用	28,062,368.19	28,062,368.19	
递延所得税资产	21,125,978.25	34,544,668.47	13,418,690.22
其他非流动资产	1,144,758,202.86	1,144,758,202.86	
非流动资产合计	2,282,360,426.16	2,295,779,116.38	13,418,690.22
资产总计	12,057,676,594.66	12,071,095,284.88	13,418,690.22
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	306,304,743.18	306,304,743.18	
预收款项			
合同负债	1,731,247,591.55	1,731,247,591.55	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	394,332,633.05	394,332,633.05	
应交税费	45,606,445.44	45,606,445.44	
其他应付款	97,531,167.48	97,531,167.48	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	65,846,468.35	65,846,468.35	
其他流动负债	109,350,691.39	109,350,691.39	

流动负债合计	2,750,219,740.44	2,750,219,740.44	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	69,422,847.71	69,422,847.71	
长期应付款	51,723,271.25	51,723,271.25	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	43,847,197.00	43,847,197.00	
递延所得税负债	26,791,198.44	37,441,835.36	10,650,636.92
其他非流动负债	317,281,371.76	317,281,371.76	
非流动负债合计	509,065,886.16	519,716,523.08	10,650,636.92
负债合计	3,259,285,626.60	3,269,936,263.52	10,650,636.92
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	461,221,529.00	461,221,529.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,941,641,371.28	4,941,641,371.28	
减：库存股			
其他综合收益	11,403,623.32	11,403,623.32	
专项储备			
盈余公积	152,973,070.32	152,973,070.32	
一般风险准备			
未分配利润	3,157,062,575.63	3,159,835,544.96	2,772,969.33
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	8,724,302,169.55	8,727,075,138.88	2,772,969.33
少数股东权益	74,088,798.51	74,083,882.48	-4,916.03
所有者权益（或股东权益）合计	8,798,390,968.06	8,801,159,021.36	2,768,053.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计	12,057,676,594.66	12,071,095,284.88	13,418,690.22

## 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	2,071,806,275.05	2,071,806,275.05	

交易性金融资产	177,254,929.17	177,254,929.17	
衍生金融资产			
应收票据	3,447,750.00	3,447,750.00	
应收账款	355,613,943.92	355,613,943.92	
应收款项融资			
预付款项	8,059,425.73	8,059,425.73	
其他应收款	265,778,931.90	265,778,931.90	
其中：应收利息			
应收股利	254,000,000.00	254,000,000.00	
存货	296,530.54	296,530.54	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	518,843.84	518,843.84	
流动资产合计	2,882,776,630.15	2,882,776,630.15	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,468,850,969.09	3,468,850,969.09	
其他权益工具投资	10,000,000.00	10,000,000.00	
其他非流动金融资产	18,218,600.00	18,218,600.00	
投资性房地产			
固定资产	4,124,719.76	4,124,719.76	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	63,497,852.43	63,497,852.43	
无形资产	8,962,630.85	8,962,630.85	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	245,016.75	245,016.75	
递延所得税资产	7,235,373.42	16,343,208.41	9,107,834.99
其他非流动资产	3,179,051.86	3,179,051.86	
非流动资产合计	3,584,314,214.16	3,593,422,049.15	9,107,834.99
资产总计	6,467,090,844.31	6,476,198,679.30	9,107,834.99
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	70,189,707.22	70,189,707.22	
预收款项			

合同负债	81,020,422.92	81,020,422.92	
应付职工薪酬	130,288,956.58	130,288,956.58	
应交税费	32,505,636.24	32,505,636.24	
其他应付款	65,894,584.53	65,894,584.53	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	44,787,448.16	44,787,448.16	
其他流动负债	11,853,357.33	11,853,357.33	
流动负债合计	436,540,112.98	436,540,112.98	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	46,290,901.75	46,290,901.75	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	8,807,510.21	15,157,295.45	6,349,785.24
其他非流动负债	14,500,050.68	14,500,050.68	
非流动负债合计	69,598,462.64	75,948,247.88	6,349,785.24
负债合计	506,138,575.62	512,488,360.86	6,349,785.24
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	461,221,529.00	461,221,529.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,907,465,076.80	4,907,465,076.80	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	152,973,070.32	152,973,070.32	
未分配利润	439,292,592.57	442,050,642.32	2,758,049.75
所有者权益（或股东权益）合计	5,960,952,268.69	5,963,710,318.44	2,758,049.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,467,090,844.31	6,476,198,679.30	9,107,834.99

## 45. 其他

□适用 √不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入	1、境内实体：销售货物适用13%；应税销售服务收入6%。 2、境外实体：Kingsoft Office Software India Private Limited 适用18%；WPS SOFTWARE PTE. LTD. 适用7%。
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%及下表所列优惠税率

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
北京金山办公软件股份有限公司	10.00
广州金山移动科技有限公司	15.00
珠海金山办公软件有限公司	10.00
武汉金山办公软件有限公司	10.00
北京数科网维技术有限责任公司	10.00
Kingsoft Office Software Corporation Limited	16.50
Kingsoft Office Software International Limited	25.00
Kingsoft Office Software, Inc.	21.00
Kingsoft Office Technology Corporation Limited	16.50
Kingsoft Office Software India Private Limited	22.00
WPS SOFTWARE PTE. LTD.	17.00

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

## (1) 增值税

根据财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据财税[2016]36号《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

《财政部 税务总局 海关总署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 39 号）第七条、《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号）和《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年 1 号）规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

## （2）企业所得税

根据国发(2020)8号《新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展的若干政策》、财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告 2020 年第 45 号《财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》，国家鼓励的重点集成电路设计企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第五年免征企业所得税，接续年度减按 10%的税率征收企业所得税。符合原有政策条件且在 2019 年(含)之前已经进入优惠期的企业或项目，同时符合上述条件的，可按本公告规定享受相关优惠。国家鼓励的重点集成电路设计企业和软件企业清单由国家发展改革委、工业和信息化部会同相关部门制定。根据《关于做好享受税收优惠政策的集成电路企业或项目、软件企业清单制定有关要求的通知》（发改高技〔2021〕413 号）的相关规定，清单印发前，企业可依据税务有关管理规定，先行按照企业条件和项目标准享受相关国内税收优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法》，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	5,599,115,757.38	7,012,857,828.61
其他货币资金	2,551,400.00	2,588,230.00
合计	5,601,667,157.38	7,015,446,058.61
其中：存放在境外的款项总额	37,175,526.95	154,673,471.40
存放财务公司款项		

其他说明：

本公司其他货币资金主要为信用卡保证金和使用权受到限制的履约保函金共计人民币 2,551,400.00 元（截至 2022 年 12 月 31 日：人民币 2,588,230.00 元）。

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	906,279,068.66	1,192,107,361.83
其中：		
理财产品	906,279,068.66	1,192,107,361.83
合计	906,279,068.66	1,192,107,361.83

其他说明：

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	200,000.00	3,447,750.00
合计	200,000.00	3,447,750.00

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

#### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内	377,469,304.94
6-12 个月	108,433,759.01
1 年以内小计	485,903,063.95
1 至 2 年	79,784,491.33
2 至 3 年	20,966,000.68
3 年以上	
3 至 4 年	5,802,516.04
4 至 5 年	2,387,317.31
5 年以上	2,454,674.15
合计	597,298,063.46

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单 项计 提坏 账准 备	13,625,104.00	2.28	13,625,104.00	100			2,689,380.41	0.52	2,689,380.41	100.00
其中：										
单 项 计 提 坏 账 准 备 的 应 收 账 款	13,625,104.00	2.28	13,625,104.00	100			2,689,380.41	0.52	2,689,380.41	100.00

按组合计提坏账准备	583,672,959.46	97.72	22,521,728.18	3.86	561,151,231.28	514,470,948.74	99.48	17,679,433.35	3.44	496,791,515.39
其中：										
账龄组合	583,672,959.46	97.72	22,521,728.18	3.86	561,151,231.28	514,470,948.74	99.48	17,679,433.35	3.44	496,791,515.39
合计	597,298,063.46	/	36,146,832.18	/	561,151,231.28	517,160,329.15	/	20,368,813.76	/	496,791,515.39

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	10,849,319.00	10,849,319.00	100.00	预计无法收回
客户二	2,031,627.00	2,031,627.00	100.00	预计无法收回
客户三	744,158.00	744,158.00	100.00	预计无法收回
合计	13,625,104.00	13,625,104.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

本公司对于预计无法收回的应收账款按客户单独计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	377,469,304.94	2,776,039.64	0.74
6-12 个月	108,433,759.01	3,393,523.16	3.13
1-2 年	68,935,172.33	5,976,669.41	8.67
2-3 年	20,966,000.68	4,455,184.23	21.25
3-4 年	3,853,765.04	1,905,354.28	49.44
4 至 5 年	1,560,283.31	1,560,283.31	100.00
5 年以上	2,454,674.15	2,454,674.15	100.00
合计	583,672,959.46	22,521,728.18	/

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,689,380.41	10,849,319.00			86,404.59	13,625,104.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	17,679,433.35	8,746,832.50	3,904,537.67			22,521,728.18
其中：账龄组合	17,679,433.35	8,746,832.50	3,904,537.67			22,521,728.18
合计	20,368,813.76	19,596,151.50	3,904,537.67		86,404.59	36,146,832.18

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	203,562,525.08	34.08	3,805,728.38

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、 应收款项融资

□适用 √不适用

## 7、 预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	35,745,930.92	90.09	25,649,838.86	92.94
1 至 2 年	3,875,817.07	9.77	1,923,538.20	6.97
2 至 3 年	54,716.98	0.14	23,584.90	0.09
3 年以上				
合计	39,676,464.97	100.00	27,596,961.96	100.00

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：

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
期末余额前五名预付账款汇总	17,114,481.99	43.14

其他说明

□适用 √不适用

## 8、 其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,572,080.73	27,086,472.30

合计	19,572,080.73	27,086,472.30
----	---------------	---------------

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (4). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内	11,860,131.08
6 个月-1 年	1,733,286.20
1 年以内小计	13,593,417.28
1 至 2 年	1,767,886.45
2 至 3 年	2,505,920.91
3 年以上	
3 至 4 年	1,639,442.81

4 至 5 年	65,413.28
5 年以上	
合计	19,572,080.73

## (5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收增值税退税	8,587,522.18	16,634,617.02
押金及保证金	10,322,421.79	9,312,069.21
员工借款	506,349.92	551,162.65
其他	155,786.84	588,623.42
合计	19,572,080.73	27,086,472.30

## (6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (7). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (8). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国家税务总局北京市海淀区税务局	应收增值税退税	3,454,807.32	6 个月以内	17.65	
国家税务总局珠海高新技术产业开发区税务局	应收增值税退税	2,624,652.34	6 个月以内	13.41	
国家税务总局武汉东湖新技术开发区税务局	应收增值税退税	2,508,062.52	6 个月以内	12.81	

北京多看科技有限公司	押金及保证金	2,054,839.52	1 年以内、3-4 年	10.50	
北京青东物业管理中心	押金及保证金	797,240.00	2-3 年内	4.07	
合计	/	11,439,601.70	/	58.44	

## (10). 涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家税务总局北京市海淀区税务局	应收增值税退税	3,454,807.32	6 个月以内	根据历史经验，该类退税款项收取周期均在 6 个月以内
国家税务总局珠海高新技术产业开发区税务局	应收增值税退税	2,624,652.34	6 个月以内	根据历史经验，该类退税款项收取周期均在 6 个月以内
国家税务总局武汉东湖新技术开发区税务局	应收增值税退税	2,508,062.52	6 个月以内	根据历史经验，该类退税款项收取周期均在 6 个月以内

其他说明：

无

## (11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	58,190.03		58,190.03	53,342.96		53,342.96
在产品						
库存商品	668,381.90	175,776.51	492,605.39	664,868.58	175,776.51	489,092.07
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
低值易耗品	591,831.67	21,413.67	570,418.00	636,945.50	21,413.67	615,531.83
合计	1,318,403.60	197,190.18	1,121,213.42	1,355,157.04	197,190.18	1,157,966.86

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	175,776.51					175,776.51
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
低值易耗品	21,413.67					21,413.67
合计	197,190.18					197,190.18

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用



**10、合同资产****(1). 合同资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
软件产品授权	2,194,870.06	443,277.57	1,751,592.49	2,355,541.75	204,225.47	2,151,316.28
合计	2,194,870.06	443,277.57	1,751,592.49	2,355,541.75	204,225.47	2,151,316.28

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
软件产品授权	239,052.10			按账龄组合计提
合计	239,052.10			/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

√适用 □不适用

账龄	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	1,565.10	11.74	0.75%
6-12 个月	1,718.50	53.79	3.13%
1-2 年	178,856.00	15,506.82	8.67%
2-3 年	2,012,730.46	427,705.22	21.25%
合计	2,194,870.06	443,277.57	

其他说明：

□适用 √不适用

**11、持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
定期存款及应收利息	2,546,984,394.11	962,979,425.76
所得税预缴税款	186,039.50	2,005,683.48
增值税留抵扣额	33,931,266.24	21,437,102.50
其他	27,345,524.14	23,108,553.53
合计	2,608,447,223.99	1,009,530,765.27

其他说明：

无

**14、 债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

**15、 其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**16、 长期应收款****(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

**(2) 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	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	权益法下确认 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											
北京顺金顺赢 企业管理合伙 企业（有限合 伙）		340,000,000. 00								340,000,000. 00	
小计		340,000,000. 00								340,000,000. 00	
二、联营企业											
北京大麦地信 息技术有限公 司	17,880,242.0 1			358,893.38						18,239,135.3 9	
北京才博教育 科技有限公司	3,858,413.33			-275,884.75						3,582,528.58	
Chuangkit Inc.	31,187,082.9 4			-5,133,213.74	779,648.43	28,749.20				26,862,266.8 3	
先进操作系统 创新中心（天 津）有限公司	3,849,643.21			-234,487.95						3,615,155.26	
北京炎黄盈动 科技发展有限 责任公司	43,339,340.9 4			-1,334,134.48						42,005,206.4 6	

珠海必优科技有限公司	1,821,272.35			-303,479.78						1,517,792.57	
北京仓耳文字技术有限公司	9,017,509.29			56,851.76						9,074,361.05	
深圳顺赢私募基金合伙企业(有限合伙)	333,141,740.21	250,000,000.00		14,533,976.37						597,675,716.58	
小计	444,095,244.28	250,000,000.00		7,668,520.81	779,648.43	28,749.20				702,572,162.72	
合计	444,095,244.28	590,000,000.00		7,668,520.81	779,648.43	28,749.20				1,042,572,162.72	

## 其他说明

本公司持有北京顺金顺赢企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称顺金顺赢)99.9971%的股权。根据合伙协议约定,合伙企业拟进行首次投资、后续投资或退出等事项的决策,须经全体合伙人一致同意。

本公司持有北京大麦地信息技术有限公司(以下简称大麦地)18.89%股权。本公司向大麦地董事会委派一名董事,并参与大麦地财务和经营决策,能够对大麦地施加重大影响。

本公司持有北京才博教育科技有限公司(以下简称才博教育)14.274%股权。本公司向才博教育董事会委派一名董事,并参与才博教育财务和经营决策,能够对才博教育实施重大影响。

本公司持有 Chuangkit Inc.(以下简称创客贴)20.95%股权。本公司向创客贴董事会委派一名董事,并参与创客贴财务和经营决策,能够对创客贴实施重大影响。

本公司持有先进操作系统创新中心(天津)有限公司(以下简称创新中心)4.25%的股权。本公司向创新中心董事会委派一名董事,并参与创新中心财务和经营决策,能够对创新中心施加重大影响。

本公司持有北京炎黄盈动科技发展有限责任公司(以下简称炎黄盈动)13.54%的股权。本公司向炎黄盈动董事会委派一名董事,并参与炎黄盈动财务和经营决策,能够对炎黄盈动施加重大影响。

本公司持有珠海必优科技有限公司(以下简称必优科技)10.00%的股权。本公司向必优科技董事会委派一名董事,并参与必优科技财务和经营决策,能够对必优科技施加重大影响。

本公司持有北京仓耳文字技术有限公司(以下简称仓耳文字)15.00%的股权。本公司向仓耳文字董事会委派一名董事,并参与仓耳文字财务和经营决策,能够对仓耳文字施加重大影响。

本公司持有深圳顺赢私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称顺赢私募基金）58.82%的股权，本公司在顺赢私募基金咨询委员会中享有一代表席位，并参与顺赢私募基金的投资决策，能够对顺赢私募基金施加重大影响。

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
日本金山(キングソフト株式会社)	9,924,378.21	9,615,452.34
珠海行空科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	19,924,378.21	19,615,452.34

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	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	其他综合收益转入留存收益的原因
日本金山(キングソフト株式会社)					不以出售为目的	
珠海行空科技有限公司					不以出售为目的	

其他说明：

√适用 □不适用

报告期内本公司在日本金山(キングソフト株式会社)的持股比例 19.68%未发生变化，增减变动系报表折算差异导致。

2022年10月，本公司向珠海行空科技有限公司出资人民币1,000.00万元，持股比例10.00%，出于战略目的而计划长期持有，将该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。

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	1,636,214.30	1,585,282.25
衍生金融工具	26,188,249.27	26,035,421.79
合计	27,824,463.57	27,620,704.04

其他说明：

2018年2月9日，本公司与 Bestsign Inc 签订股权认购协议，以约定价格购买 Bestsign Inc 1.3933%的股份，本公司将该项投资分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，列示于权益工具投资。

根据与被投资方签订投资协议，本公司将享有的股份回售权分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，列示于衍生金融工具。

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	64,244,393.87	82,420,787.41
固定资产清理		
合计	64,244,393.87	82,420,787.41

其他说明：

不适用

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	办公设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	6,484,299.70	250,059,106.18	2,840,113.40	259,383,519.28
2. 本期增加金额	26,171.68	6,089,204.74		6,115,376.42
(1) 购置	26,171.68	6,086,352.90		6,112,524.58
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
报表折算差异		2,851.84		2,851.84
3. 本期减少金额		617,864.44		617,864.44
(1) 处置或报废		617,864.44		617,864.44
4. 期末余额	6,510,471.38	255,530,446.48	2,840,113.40	264,881,031.26
二、累计折旧				



1. 期初余额	4,427,174.46	171,416,258.70	1,119,298.71	176,962,731.87
2. 本期增加金额	398,305.66	23,549,742.33	338,951.37	24,286,999.36
(1) 计提	398,305.66	23,546,890.49	338,951.37	24,284,147.52
报表折算差异		2,851.84		2,851.84
3. 本期减少金额		613,093.84		613,093.84
(1) 处置或报废		613,093.84		613,093.84
4. 期末余额	4,825,480.12	194,352,907.19	1,458,250.08	200,636,637.39
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,684,991.26	61,177,539.29	1,381,863.32	64,244,393.87
2. 期初账面价值	2,057,125.24	78,642,847.48	1,720,814.69	82,420,787.41

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	176,547,718.17	120,646,133.22
工程物资		
合计	176,547,718.17	120,646,133.22

其他说明：

无

### 在建工程

#### (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
武汉园区建设项目	176,547,718.17		176,547,718.17	120,646,133.22		120,646,133.22
合计	176,547,718.17		176,547,718.17	120,646,133.22		120,646,133.22

#### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
武汉园区建设项目	614,205,100.00	120,646,133.22	55,901,584.95			176,547,718.17	28.74	28.74%				自有资金
合计	614,205,100.00	120,646,133.22	55,901,584.95			176,547,718.17	/	/			/	/

#### (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 工程物资

适用 不适用

**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、使用权资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	办公设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	189,215,381.87	312,930.82	189,528,312.69
2. 本期增加金额	69,319,992.55		69,319,992.55
(1) 购置	69,319,992.55		69,319,992.55
3. 本期减少金额	101,952,276.92		101,952,276.92
(1) 处置或报废	101,952,276.92		101,952,276.92
4. 期末余额	156,583,097.50	312,930.82	156,896,028.32
二、累计折旧			
1. 期初余额	82,305,612.22	169,350.37	82,474,962.59
2. 本期增加金额	22,843,954.68	39,447.30	22,883,401.98
(1) 计提	22,843,954.68	39,447.30	22,883,401.98
3. 本期减少金额	42,396,695.80		42,396,695.80
(1) 处置	42,396,695.80		42,396,695.80
4. 期末余额	62,752,871.10	208,797.67	62,961,668.77
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	93,830,226.40	104,133.15	93,934,359.55
2. 期初账面价值	106,909,769.65	143,580.45	107,053,350.10

其他说明：

无

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	外购软件	著作权	商标权	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	8,434,664.8 2	12,129,455.9 8	32,228,272.1 8	77,816,723.8 5	13,917,924.5 3	101,651,586.2 9	246,178,627.6 5
2. 本期增加金额			1,835,198.46			67,721.04	1,902,919.50
(1) 购置			1,752,767.11				1,752,767.11
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
报表折算差异			82,431.35			67,721.04	150,152.39
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	8,434,664.8 2	12,129,455.9 8	34,063,470.6 4	77,816,723.8 5	13,917,924.5 3	101,719,307.3 3	248,081,547.1 5
二、累计摊销							
1. 期初余额	323,328.71 2	10,364,485.1 2	16,069,628.9 4	66,403,638.2 3	5,368,066.03	45,356,247.73	143,885,394.7 6
2. 本期增加金额	84,346.62	265,303.97	1,860,604.29	1,182,717.36	695,896.23	8,567,479.69	12,656,348.16
(1) 计提	84,346.62	265,303.97	1,778,172.94	1,182,717.36	695,896.23	8,519,004.79	12,525,441.91
报表折算差异			82,431.35			48,474.90	130,906.25
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	407,675.33 9	10,629,789.0 9	17,930,233.2 3	67,586,355.5 9	6,063,962.26	53,923,727.42	156,541,742.9 2

三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1)							
3. 本期减少金额							
(1)							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	8,026,989.49	1,499,666.89	16,133,237.41	10,230,368.26	7,853,962.27	47,795,579.91	91,539,804.23
2. 期初账面价值	8,111,336.11	1,764,970.86	16,158,643.24	11,413,085.62	8,549,858.50	56,295,338.56	102,293,232.89

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京数科网维技术有限公司	184,668,972.58					184,668,972.58
合计	184,668,972.58					184,668,972.58

## (2). 商誉减值准备

适用 不适用

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

本公司于 2020 年 9 月完成对北京数科网维技术有限责任公司的收购，取得北京数科网维技术有限责任公司 67.52% 股份，形成商誉 18,466.90 万元，该商誉所在的资产组的构成为长期资产（包括固定资产、无形资产等），将归属于母公司股东的商誉账面价值调整为全部商誉账面价值分配至该资产组。

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公场地装修费用	25,352,407.17	20,968,081.07	1,953,608.92		44,366,879.33
其他长期费用	2,709,961.02	422,798.74	1,522,747.48		1,610,012.28
合计	28,062,368.19	21,390,879.81	3,476,356.40		45,976,891.61

其他说明：

无

## 30、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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	30,855,384.90	3,086,097.93	17,288,281.11	1,754,591.50

内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
预提费用	18,292,873.72	1,895,149.59	20,088,951.51	2,053,754.83
股份支付	148,362,040.63	15,248,438.52	108,920,262.33	11,239,205.89
无形资产	3,825,545.94	597,207.03	6,465,449.71	646,544.97
政府补助	42,286,535.16	4,239,004.68	43,347,197.00	4,351,348.94
其他	-5,023,226.28	627,714.65	10,805,321.22	1,080,532.12
合计	238,599,154.07	25,693,612.40	206,915,462.88	21,125,978.25

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	15,946,097.19	1,594,609.72	21,521,568.87	2,152,156.89
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
交易性金融资产公允价值变动	2,348,381.14	234,973.75	11,866,272.31	1,188,290.79
应收利息	106,155,080.47	10,643,949.92	73,341,937.95	7,351,862.45
长期股权投资公允价值与账面价值的差额	97,675,716.58	9,767,571.66	83,141,740.21	8,314,174.02
长期资产一次性扣除	61,051,960.56	6,152,029.44	77,240,253.53	7,784,714.29
其他	-4,228,072.67	692,062.50		
合计	278,949,163.27	29,085,196.99	267,111,772.87	26,791,198.44

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	41,899,529.31	5,841,039.40
可抵扣亏损	351,645,725.30	506,769,010.57
股份支付	38,935,018.47	44,279,851.35

合计	432,480,273.08	556,889,901.32
----	----------------	----------------

## (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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	1,254,370.15	1,254,370.15	
2024 年	792,016.73	792,016.73	
2025 年	15,623,635.42	23,973,558.46	
2026 年	122,426,789.20	127,120,776.35	
2027 年及以后	211,548,913.80	353,628,288.88	
合计	351,645,725.30	506,769,010.57	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						



合同资产					
员工房贷	16,174,210.76		16,174,210.76	13,808,232.72	13,808,232.72
购置长期资产预付款	4,719,311.21		4,719,311.21	7,716,198.73	7,716,198.73
定期存款及应收利息	1,260,854,621.74		1,260,854,621.74	1,123,233,771.41	1,123,233,771.41
其他	4,294,454.00		4,294,454.00		
合计	1,286,042,597.71		1,286,042,597.71	1,144,758,202.86	1,144,758,202.86

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

□适用 √不适用

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付服务费及授权使用费	279,694,938.93	267,520,333.10
应付工程款	60,185,105.77	36,281,329.34
应付货款	14,794,391.93	2,503,080.74
合计	354,674,436.63	306,304,743.18

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待履行的合同义务	1,702,710,123.86	1,731,247,591.55
合计	1,702,710,123.86	1,731,247,591.55

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	388,280,055.65	903,950,808.37	972,423,536.78	319,807,327.24
二、离职后福利-设定提存计划	4,764,652.71	78,568,521.71	78,414,476.15	4,918,698.27
三、辞退福利	1,287,924.69	20,227,322.17	20,289,806.86	1,225,440.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	394,332,633.05	1,002,746,652.25	1,071,127,819.79	325,951,465.51

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	382,538,188.76	784,050,920.15	852,902,328.64	313,686,780.27
二、职工福利费	-	5,785,722.75	5,785,722.75	-
三、社会保险费	2,880,484.64	42,599,014.60	42,454,136.81	3,025,362.43
其中：医疗保险费	2,561,476.99	40,035,072.56	39,915,258.41	2,681,291.14
工伤保险费	84,287.17	842,821.95	834,158.69	92,950.43
生育保险费	234,720.48	1,721,120.09	1,704,719.71	251,120.86
四、住房公积金	587,549.48	63,991,200.42	63,754,822.26	823,927.64
五、工会经费和职工教育经费	2,273,832.77	7,523,950.45	7,526,526.32	2,271,256.90
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

合计	388,280,055. 65	903,950,808. 37	972,423,536. 78	319,807,327. 24
----	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,619,089.68	75,728,091.0 8	75,569,739.97	4,777,440.79
2、失业保险费	145,563.03	2,840,430.63	2,844,736.18	141,257.48
3、企业年金缴费				
合计	4,764,652.71	78,568,521.7 1	78,414,476.15	4,918,698.27

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	36,908,631.28	16,584,034.23
消费税		
营业税		
企业所得税	8,607,068.95	12,922,414.13
个人所得税	12,716,015.55	10,578,832.92
城市维护建设税	1,681,754.47	2,628,292.67
教育费附加（含地方教育附加）	1,201,569.37	1,877,589.60
其他	246,266.28	1,015,281.89
合计	61,361,305.90	45,606,445.44

其他说明：

无

## 41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	336,726,294.77	
其他应付款	114,903,166.92	97,531,167.48

合计	451,629,461.69	97,531,167.48
----	----------------	---------------

其他说明：

无

#### 应付利息

适用 不适用

#### 应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	336,726,294.77	
合计	336,726,294.77	

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

#### 其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	65,674,793.14	63,722,786.45
未支付的费用报销款项	35,478,477.78	27,875,296.03
待支付股权款	4,314,960.00	4,180,644.00
期权行权应交税金	404,000.52	1,752,441.00
股权激励增资款	9,030,935.48	
合计	114,903,166.92	97,531,167.48

##### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	45,048,344.13	65,846,468.35
合计	45,048,344.13	65,846,468.35

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	93,516,521.71	98,545,370.17
其他	11,578,327.18	10,805,321.22
合计	105,094,848.89	109,350,691.39

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、租赁负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	100,111,039.33	135,269,316.06
减：一年内到期的租赁负债	44,305,396.72	65,846,468.35
合计	55,805,642.61	69,422,847.71

其他说明：

无

**48、长期应付款**

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	54,216,794.27	51,723,271.25
专项应付款		
合计	54,216,794.27	51,723,271.25

其他说明：

无

**长期应付款**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
股权回购款	54,216,794.27	51,723,271.25
合计	54,216,794.27	51,723,271.25

其他说明：

期末余额为本公司之子公司北京数科网维技术有限责任公司收到的投资款，根据股东协议负有对该投资款的回购义务，将其确认为一项负债。

#### 专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
未决诉讼	10,000,000.00		详见十四、承诺及或有事项 2.或有事项
合计	10,000,000.00		/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本公司根据一审判决计提预计负债共计人民币10,000,000.00元。

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	43,847,197.00	314,900.00	1,510,661.84	42,651,435.16	
合计	43,847,197.00	314,900.00	1,510,661.84	42,651,435.16	/

其他说明：

适用 不适用

#### 52、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债	373,121,019.00	310,666,371.76
衍生金融工具	6,615,000.00	6,615,000.00
合计	379,736,019.00	317,281,371.76

其他说明：

无



**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	461,221,529.00	293,931.00				293,931.00	461,515,460.00

其他说明：

2023年2月，本公司完成2021年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期归属并完成股票登记，增加股数43,461股。

2023年5月，本公司完成2022年限制性股票激励计划首次授予部分第一类激励对象第一个归属期归属并完成股票登记，增加股数250,470股。

**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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）	4,552,772,436.31	58,419,153.45		4,611,191,589.76
股份支付费用	422,950,394.83	100,344,193.53	45,465,237.09	477,829,351.27
其他资本公积	-34,081,459.86	28,749.20		-34,052,710.66
合计	4,941,641,371.28	158,792,096.18	45,465,237.09	5,054,968,230.37

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、因金山软件有限公司股权激励计划计入股份支付费用-3,360,263.77元，因金山软件有限公司奖励股份计入股份支付费用20,128,993.32元，因本公司股权激励计划计入股份支付费用3,871,525.99元，因本公司2021年限制性股票激励计划计入股份支付费用30,575,915.81元，

因本公司 2022 年限制性股票激励计划计入股份支付费用 39,821,746.12 元，因本公司 2023 年限制性股票激励计划计入股份支付费用 9,306,276.06 元。

2、因本公司完成 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属并完成股票登记，计入股本溢价 47,008,903.00 元，减少股份支付费用 35,948,147.00 元；因本公司完成 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属并完成股票登记，计入股本溢价 11,410,251.00 元，减少股份支付费用 9,517,090.00 元。

3、因本公司投资企业其他权益变动，增加其他资本公积 28,749.20 元。

## 56、 库存股

适用 不适用

## 57、 其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额					税后归属 于少数股 东	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 留存收益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司		
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益								
其中：重 新计量设 定受益计 划变动额								
权益法 下不能转 损益的其 他综合收 益								
其他权 益工具投 资公允价 值变动								
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	11,403,623.32	7,260,566.93				7,260,566.93		18,664,190.25
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	11,403,623.32	7,260,566.93				7,260,566.93		18,664,190.25
其他综合收益合计	11,403,623.32	7,260,566.93				7,260,566.93		18,664,190.25

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	152,973,070.32			152,973,070.32
任意盈余公积				

储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	152,973,070.32			152,973,070.32

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	3,157,062,575.63	2,408,174,713.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	2,772,969.33	
调整后期初未分配利润	3,159,835,544.96	2,408,174,713.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	599,317,988.34	1,117,529,482.04
减：提取法定盈余公积		45,941,620.30
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	336,726,294.77	322,700,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,422,427,238.53	3,157,062,575.63

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 2,772,969.33 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,171,775,119.22	302,204,979.96	1,791,196,346.01	266,381,042.21
其他业务	371,895.73	374,358.25	329,081.68	331,023.69
合计	2,172,147,014.95	302,579,338.21	1,791,525,427.69	266,712,065.90

## (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
国内个人办公服务订阅业务	1,252,214,501.31
国内机构订阅及服务业务	417,852,264.51
国内机构授权业务	361,195,577.62
互联网广告推广服务及其他业务	140,512,775.78
按经营地区分类	
境内	2,097,767,505.96
境外	74,007,613.26
合计	2,171,775,119.22

合同产生的收入说明：

无

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	7,905,072.55	8,824,646.60
教育费附加	5,646,882.27	6,303,354.61
资源税		
房产税		
土地使用税	40,917.58	40,917.58
车船使用税		
印花税	420,788.59	638,361.67
其他	117,591.29	143,662.91
合计	14,131,252.28	15,950,943.37

其他说明：

无

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬费用	264,043,819.67	241,826,126.47
宣传推广费用	141,876,670.02	61,734,353.04
办公差旅招待费用	46,667,267.84	37,801,613.73
折旧与摊销费用	11,684,175.63	12,277,345.11
股份支付费用	11,343,689.84	2,198,866.77
合计	475,615,623.00	355,838,305.12

其他说明：

无

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬费用	117,236,539.35	95,609,251.82
办公差旅招待费用	16,983,462.05	15,016,832.91
股份支付费用	58,705,667.86	80,294,649.13
中介机构服务费用	4,495,710.49	5,270,770.51
折旧与摊销费用	5,492,358.19	5,168,187.28
税金及其他	4,978,593.00	3,047,866.42
合计	207,892,330.94	204,407,558.07

其他说明：

无

### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬费用	594,040,758.25	539,138,943.34
租赁费及服务费用	16,384,061.97	19,293,408.60
办公差旅招待费用	13,296,286.37	13,255,257.82
折旧与摊销费用	30,378,034.41	30,531,111.09
第三方服务费用	16,012,975.90	15,367,999.18
劳务费用	16,431,070.42	17,488,340.06
股份支付费用	30,115,757.46	8,497,548.10

其他费用	447,578.30	22,406.95
合计	717,106,523.08	643,595,015.14

其他说明：

无

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,836,758.82	5,398,152.81
减：利息收入	67,030,795.40	9,179,577.18
汇兑损益	457,185.54	103,193.18
手续费	126,755.55	128,274.82
合计	-61,610,095.49	-3,549,956.37

其他说明：

无

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
增值税退税	33,150,434.33	56,227,109.95
珠海市促进实体经济高质量发展专项奖	3,500,000.00	
房租补贴	3,229,729.44	
当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额	2,325,017.84	4,941,627.73
个税手续费返还	2,008,841.67	1,320,277.74
面向党政应用的 WPS 国产办公套件研发及产业化	819,154.92	819,154.92
工信部信息消费示范项目荣誉奖励	500,000.00	
电子凭据安全承载与应用关键技术及系统	450,000.00	900,000.00
稳岗补贴	386,915.38	969,403.17
智能写作创新及产业化公共服务平台		21,304,253.64
珠海高新技术产业开发区发展改革和财政金融局促进信息技术应用创新产业发展项目资金		2,114,000.00
其他	1,269,259.48	2,359,780.38
合计	47,639,353.06	90,955,607.53

其他说明：

无

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	7,668,520.81	22,486,076.70
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	75,908,422.56	63,061,665.46
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
定期存款取得的投资收益	13,554,147.59	35,142,059.49
合计	97,131,090.96	120,689,801.65

其他说明：

无

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-9,358,299.97	30,850,028.17
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-9,358,299.97	30,850,028.17

其他说明：

无

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		



应收账款坏账损失	-15,667,635.50	2,708,306.72
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-15,667,635.50	2,708,306.72

其他说明：

无

## 72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
十三、合同资产减值损失	-239,052.10	-169,552.02
合计	-239,052.10	-169,552.02

其他说明：

无

## 73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
资产处置收益	5,089,969.23	4,226.13
合计	5,089,969.23	4,226.13

其他说明：

适用 不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计	90,266.31	17,054.73	90,266.31
其中：固定资产处置利得	90,266.31	17,054.73	90,266.31
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
违约金和罚款收入	316,155.71	1,911,634.38	316,155.71
其他	420,084.36	57,224.14	420,084.36
合计	826,506.38	1,985,913.25	826,506.38

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
赔偿金、违约金及罚款支出	2,000,260.09	1,099.25	2,000,260.09
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	30,000.00	16,422.37	30,000.00

预计负债	10,000,000.00		10,000,000.00
其他	131,461.35	21,399.23	131,461.35
合计	12,161,721.44	38,920.85	12,161,721.44

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	33,084,059.39	29,164,591.35
递延所得税费用	1,051,964.87	-2,591,817.35
合计	34,136,024.26	26,572,774.00

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	629,692,253.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	62,969,225.36
子公司适用不同税率的影响	5,979,105.65
调整以前期间所得税的影响	7,956,805.16
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,391.43
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	-2,879,163.17
境外预扣所得税	3,717,564.65
递延所得税资产计税基础与纳税调整的差异	1,051,964.87
研发费用加计扣除的影响	-38,709,751.37
其他因素影响	-5,944,335.46
所得税费用	34,136,024.26

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57. 其他综合收益

## 78、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,933,766.39	6,321,717.52
利息收入	57,206,123.83	8,918,800.27
履约保证金	6,949,827.08	10,079,999.03
业务报销还款及收回保证金	2,457,300.06	2,180,596.82
收到代缴股权激励个税	22,822,993.55	
其他	5,296,505.70	14,454,655.87
合计	100,666,516.61	41,955,769.51

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
差旅及招待费用	38,518,104.71	26,254,690.11
租赁费用	4,534,519.77	5,322,869.20
员工房贷发放	4,244,727.50	5,134,000.00
押金及保证金	7,471,441.42	1,329,451.25
代缴股权激励个税	22,424,578.55	
其他	15,301,008.68	3,545,162.66
合计	92,494,380.63	41,586,173.22

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用  不适用

### (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用  不适用

### (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
分红保证金		1,789,790.00
合计		1,789,790.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
分红保证金		1,789,790.00
新租赁准则下支付的房屋租金及保证金	37,795,454.74	22,230,551.70
合计	37,795,454.74	24,020,341.70

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	595,556,229.29	528,984,133.04
加：资产减值准备	239,052.10	169,552.02
信用减值损失	15,667,635.50	-2,708,306.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,284,147.52	23,329,913.80
使用权资产摊销	22,883,401.98	23,854,760.45
无形资产摊销	12,525,441.91	13,141,977.51
长期待摊费用摊销	3,476,356.40	3,399,640.20
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）	-5,089,969.23	-4,226.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-90,266.31	-17,054.73
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	9,358,299.97	-30,850,028.17
财务费用（收益以“-”号填列）	5,293,944.36	5,501,345.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-97,131,090.96	-120,689,801.65

递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-4,567,634.15	-3,455,420.59
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	2,293,998.55	863,603.24
存货的减少（增加以“—”号填列）	36,753.44	1,002,780.16
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-98,571,892.47	-59,471,034.36
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	9,172,102.45	142,798,875.08
其他	100,165,115.16	90,991,064.00
经营活动产生的现金流量净额	595,501,625.51	616,841,773.14
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	5,599,115,757.38	1,909,342,356.67
减：现金的期初余额	7,012,857,828.61	1,251,354,840.00
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	-1,413,742,071.23	657,987,516.67

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,599,115,757.38	7,012,857,828.61
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	5,599,115,757.38	7,012,857,828.61
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项		
拆放同业款项		
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	5,599,115,757.38	7,012,857,828.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

详见五、44.(1)重要会计政策变更

### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,551,400.00	履约保证金
合计	2,551,400.00	/

其他说明：

无

### 82、外币货币性项目

#### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

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			
其中：美元	2,770,840.70	7.2258	20,021,540.73
港币	4,764,255.83	0.9220	4,392,643.88
日元	34,734,720.00	0.0501	1,740,209.47
新币	1,297,560.05	5.3442	6,934,420.42
卢比	36,478,079.85	0.0885	3,228,310.07
应收账款			
其中：美元	1,059,527.34	7.2258	7,655,932.65
欧元	54,627.51	7.8771	430,306.36

港币	1,526,103.58	0.9220	1,407,067.50
日元	25,560,381.00	0.0501	1,280,421.73
新币	840,810.92	5.3442	4,493,461.72
英镑	227.85	9.1432	2,083.28
卢比	2,110,207.60	0.0885	186,753.37
其他应收款			
其中：美元	14,300.00	7.2258	103,328.94
卢比	77,800.00	0.0885	6,885.30
其他流动资产			
其中：美元	15,139,625.61	7.2258	109,395,906.74
港币	20,023,561.64	0.9220	18,461,723.83
新币	8,006,180.82	5.3442	42,786,631.54
应付账款			
其中：美元	559,685.66	7.2258	4,044,176.64
欧元	8,921.70	7.8771	70,277.12
港币	56,887.94	0.9220	52,450.68
新币	82,302.61	5.3442	439,841.61
卢比	869,400.00	0.0885	76,941.90
其他应付款			
其中：美元	622,447.28	7.2258	4,497,679.56
港币	10,383.75	0.9220	9,573.82

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

全资子公司 Kingsoft Office Software Corporation Limited 主要经营地为香港，记账本位币为港币，本期记账本位币无变化。

全资子公司 Kingsoft Office Technology Corporation Limited 主要经营地为香港，记账本位币为港币，本期记账本位币无变化。

全资子公司 Kingsoft Office Software International Limited 主要经营地为爱尔兰，记账本位币为欧元，本期记账本位币无变化。

全资子公司 Kingsoft Office Software, Inc. 主要经营地为美国，记账本位币为美元，本期记账本位币无变化。

全资子公司 Kingsoft Office Software India Private Limited 主要经营地为印度，记账本位币为印度卢比，本期记账本位币无变化。

全资子公司 WPS SOFTWARE PTE. LTD. 主要经营地为新加坡，记账本位币为新币，本期记账本位币无变化。

### 83、套期

适用 不适用



## 84、政府补助

## (1). 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税退税	33,150,434.33	其他收益	33,150,434.33
珠海市促进实体经济高质量发展专项奖	3,500,000.00	其他收益	3,500,000.00
房租补贴	3,229,729.44	其他收益	3,229,729.44
当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额	2,325,017.84	其他收益	2,325,017.84
个税手续费返还	2,008,841.67	其他收益	2,008,841.67
面向党政应用的WPS国产办公套件研发及产业化	819,154.92	其他收益	819,154.92
工信部信息消费示范项目荣誉奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
电子凭据安全承载与应用关键技术及系统	450,000.00	其他收益	450,000.00
稳岗补贴	386,915.38	其他收益	386,915.38
其他	1,269,259.48	其他收益	1,269,259.48
藏语言文字自动识别技术研发和应用	314,900.00	递延收益	
面向党政办公的基础软件升级优化及办公平台研制——办公平台		递延收益、其他收益	115,945.46
面向党政应用的WPS国产办公套件研发及产业化		递延收益、其他收益	819,154.92
科技助力经济2020专项项目补助款		递延收益、其他收益	125,561.46
电子凭据安全承载与应用关键技术及系统		递延收益、其他收益	450,000.00

## (2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

无

**85、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

公司本期其他原因的合并范围变更主要系新设子公司及注销子公司导致，详见本节附注九、在其他主体中的权益。

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、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

√适用 □不适用

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	
广州金山移动科技有限公司	广州	广州	软件	100.00		设立
珠海奇文办公软件有限公司	珠海	珠海	软件	100.00		同一控制下企业合并
珠海金山办公软件有限公司	珠海	珠海	软件		100.00	同一控制下企业合并
Kingsoft Office Software Corporation Limited	香港、台湾	香港	软件	100.00		同一控制下企业合并
Kingsoft Office Technology Corporation Limited	香港	香港	软件		100.00	设立
Kingsoft Office Software International Limited	爱尔兰	爱尔兰	软件		100.00	同一控制下企业合并
Kingsoft Office Software, Inc.	美国	美国	软件		100.00	同一控制下企业合并
Kingsoft Office Software India Private Limited	印度	印度	软件		100.00	设立
武汉金山办公软件有限公司	武汉	武汉	软件	100.00		设立
四川金山办公软件有限公司	四川	四川	软件		100.00	设立
安徽金山办公软件有限公司	安徽	安徽	软件	100.00		设立
湖南金山办公软件有限公司	湖南	湖南	软件	100.00		设立
天津金山办公软件有限公司	天津	天津	软件	100.00		设立
江苏金山办公软件有限公司	江苏	江苏	软件	100.00		设立

广西金山办公软件有限公司	广西	广西	软件		100.00	设立
浙江金山办公软件有限公司	浙江	浙江	软件		100.00	设立
山东金山办公软件有限公司	山东	山东	软件		100.00	设立
江西金山办公软件有限公司	江西	江西	软件		100.00	设立
上海金山办公软件有限公司	上海	上海	软件		100.00	设立
河南金山办公软件有限公司	河南	河南	软件		100.00	设立
山西金山办公软件有限公司	山西	山西	软件		100.00	设立
陕西金山办公软件有限公司	陕西	陕西	软件		100.00	设立
上饶金山办公软件有限公司	江西	江西	软件		100.00	设立
北京金山信创办公软件有限公司	北京	北京	软件	100.00		设立
WPS SOFTWARE PTE. LTD.	新加坡	新加坡	软件		100.00	设立
北京数科网维技术有限责任公司	北京	北京	技术开发	70.28		收购
南昌金山办公软件有限公司	江西	江西	软件		100.00	设立
贵州金山办公软件有限公司	贵州	贵州	软件		100.00	设立
海南金山办公软件有限公司	海南	海南	软件		100.00	设立
珠海横琴金山办公软件有限公司	珠海	珠海	软件		100.00	设立
海口金山办公科技有限公司	海南	海南	软件		65.00	设立
珠海金山办公科技有限公司	珠海	珠海	软件		67.00	设立
天津金山在线文档科技有限公司	天津	天津	软件		100.00	设立
苏州金山办公软件有限公司	苏州	苏州	软件		100.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司对子公司北京数科网维技术有限责任公司的持股比例为 70.2778%，表决权比例为 60.3308%，差异原因为：2021 年度，数科网维收到其他投资者投入 5,000 万元，因数科网维负有回购义务，本公司将收到的上述款项作为金融负债列示，不确认少数股东权益；但依据股东协议，其他投资者对数科网维的决策享有表决权。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，减少 1 户，其中：

名称	变更原因
苏州金山办公软件有限公司	设立
海口金山办公科技有限公司	注销

**(2). 重要的非全资子公司**

适用 不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

适用 不适用

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**

适用 不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**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**

适用 不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

适用 不适用

**(2). 重要合营企业的主要财务信息**

适用 不适用

**(3). 重要联营企业的主要财务信息**

适用 不适用

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	340,000,000.00	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		129,555.87
--其他综合收益		
--综合收益总额		129,555.87
联营企业：		
投资账面价值合计	702,572,162.72	444,095,244.28
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	7,668,520.81	22,356,520.83
--其他综合收益	778,898.45	
--综合收益总额	8,447,419.26	22,356,520.83

其他说明

无

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

## 4、重要的共同经营

□适用 √不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、债权投资、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司的信用风险主要来自货币资金、银行理财产品和应收款项。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金和银行理财产品，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据、应收款项、合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司以账龄分析为基础计算历史迁移率，并考虑了对未来回收风险的判断及信用风险特征分析等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截至 2023 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	预期信用损失
应收账款	597,298,063.46	36,146,832.18
应收票据	200,000.00	
其他应收款	19,572,080.73	
合同资产	2,194,870.06	443,277.57
合计	617,070,144.19	36,146,832.18

本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金、满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。本公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			合计
	1 年以内	1 至 2 年	2 到 5 年	
应付账款	354,674,436.63			354,674,436.63
其他应付款	451,629,461.69			451,629,461.69
长期应付款			72,500,000.00	72,500,000.00
合计	806,303,898.32		72,500,000.00	878,803,898.32

### （三）市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司主要外币资产、负债折算人民币余额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	20,021,540.73	16,295,583.84	36,317,124.57



应收账款	7,655,932.65	7,800,093.96	15,456,026.61
其他应收款	103,328.94	6,885.30	110,214.24
其他流动资产	109,395,906.74	61,248,355.37	170,644,262.11
小计	137,176,709.06	85,350,918.47	222,527,627.53
外币金融负债：			0.00
应付账款	4,044,176.64	639,511.31	4,683,687.95
其他应付款	4,497,679.56	9,573.82	4,507,253.38
小计	8,541,856.20	649,085.13	9,190,941.33

截至 2023 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加利润总额约 12,863,485.29 元。

## 2. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 十一、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	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	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		906,279,068.66		906,279,068.66
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		906,279,068.66		906,279,068.66
(1) 债务工具投资		906,279,068.66		906,279,068.66
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			19,924,378.21	19,924,378.21
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 其他非流动金融资产			27,824,463.57	27,824,463.57

持续以公允价值计量的资产总额		906,279,068.66	47,748,841.78	954,027,910.44
(七) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
(八) 其他非流动负债			6,615,000.00	6,615,000.00
持续以公允价值计量的负债总额			6,615,000.00	6,615,000.00
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、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

□适用 √不适用

## 3、持续和非持续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

√适用 □不适用

项目	期末公允价值	估值技术	输入值	参数
理财产品	906,279,068.66	现金流量折现法	预期收益率	2.45%-3.15%

## 4、持续和非持续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

√适用 □不适用

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
其他权益工具投资	19,924,378.21	公允价值的最佳估计	投资成本
其他非流动金融资产			
其中：权益工具投资	1,636,214.30	可比公司法	流动性折价
投资回购权	26,188,249.27	期权定价模型	波动率
其他非流动负债	6,615,000.00	期权定价模型	波动率

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间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

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

适用 不适用

不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、应付款项、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
Kingsoft WPS Corporation Limited (金山办公应用软件有限公司)	香港	控股公司	11,700 万港币	51.82	51.82

本企业的母公司情况的说明

Kingsoft WPS Corporation Limited 于 2015 年 11 月 2 日由 Kingsoft WPS Holdings Limited 出资 5,000 万港币设立。2016 年 4 月，该股东对其增资 6,700 万港币，增资后注册资本变更为 11,700 万港币。

终控制方是 Kingsoft Corporation Limited，本集团实际控制人为雷军，一致行动人为求伯君。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见本节九、1、在子公司中的权益（1）。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京大麦地信息技术有限公司	本公司之联营公司
北京炎黄盈动科技发展有限公司	本公司之联营公司
北京仓耳文字技术有限公司	本公司之联营公司
珠海必优科技有限公司	本公司之联营公司
北京金山志远办公软件有限公司	本公司之合营公司

其他说明

适用 不适用

本公司于 2022 年 8 月将持有的北京金山志远办公软件有限公司 19.9%股份转让，自此北京金山志远办公软件有限公司将不再作为本公司之合营企业。

### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京食乐科技有限公司	同一控制关联方
北京艺源酷科技有限公司	本公司联营公司之子公司
成都西山居世游科技有限公司	同一控制关联方
广州小米通讯技术有限公司	同一控制关联方
深圳小米信息技术有限公司	同一控制关联方
小米通讯技术有限公司	同一控制关联方
珠海金山软件有限公司	同一控制关联方
珠海青竹管理服务有限公司	关联人担任法人、董事
北京金山云网络技术有限公司	控股股东之联营公司
北京金迅瑞博网络技术有限公司	控股股东联营公司之子公司
北京多看科技有限公司	同一控制关联方
武汉金山软件有限公司	同一控制关联方
北京小米移动软件有限公司	同一控制关联方
武汉金山金融科技有限公司	同一控制关联方
小米科技有限责任公司	同一控制关联方
北京小米电子产品有限公司	同一控制关联方，实际控制人担任执行董事
和创（北京）科技股份有限公司	关联人担任独立董事
日本金山（キングソフト株式会社）	控股股东联营企业、本公司参股公司
成都浣沙文化传媒有限公司	控股股东之联营公司
北京金山软件有限公司	同一控制关联方
广州小米信息服务有限公司	同一控制关联方
小米之家商业有限公司	同一控制关联方
上海玄戒技术有限公司	同一控制关联方
柯莱特科技有限责任公司	控股股东之联营公司

柯莱特信息技术有限公司	控股股东之联营公司
谧空间武汉信息科技有限公司	同一控制关联方
珠海金膳餐饮服务有限公司	同一控制关联方
天津奇文五维企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)	本公司之股东
北京才学教育科技有限公司	本公司之联营公司之协议控制公司
小米之家科技有限公司	同一控制关联方
金山软件有限公司	同一控制关联方
珠海金山优艺科技有限公司	关联人担任法人、董事
珠海小米通讯技术有限公司	同一控制关联方

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易 额度(如 适用)	上期发生额
北京金山云 网络技术有限公司	接受服务	80,729,550.09	185,000,000.00	否	75,131,606.81
珠海金山软 件有限公司	接受服务	4,500,618.42	30,000,000.00	否	4,421,539.88
广州小米信 息服务有限 公司	接受服务	974,405.65	4,800,000.00	否	2,073,736.05
北京大麦地 信息技术有 限公司	接受服务	4,536,246.83	12,000,000.00	否	5,370,610.53
北京多看科 技有限公司	接受服务	1,655,884.60	9,000,000.00	否	2,841,783.64
深圳小米信 息技术有限 公司	接受服务	539,134.60	1,800,000.00	否	758,010.36
北京金山软 件有限公司	接受服务	2,363,237.65	20,000,000.00	否	3,249,736.53
北京艺源酷 科技有限公司	接受服务	2,191,370.63	5,000,000.00	否	1,850,607.22
北京炎黄盈 动科技发展 有限责任公 司	接受服务	70,152.09			10,072.04
武汉金山软 件有限公司	接受服务	2,126,643.05	10,000,000.00	否	2,641,601.89

珠海青竹管理服务有限公司	接受服务	1,543,792.31	3,500,000.00	否	1,107,975.63
日本金山(キングソフト株式会社)	接受服务	255,745.49			107,971.66
小米通讯技术有限公司	购买商品及固定资产	113,358.00			
北京食乐科技有限公司	接受服务				2,601.00
成都西山居世游科技有限公司	接受服务	9,631.64			10,802.10
珠海小米通讯技术有限公司	接受服务				170.23
柯莱特科技有限责任公司	接受服务	6,760,674.64	15,000,000.00	否	
北京金山志远办公软件有限公司	接受服务				5,873,874.73
北京仓耳文字技术有限公司	接受服务	33,762.60			
北京才学教育科技有限公司	接受服务	33,018.90			
珠海金膳餐饮服务服务有限公司	接受服务	4,420.00			
珠海必优科技有限公司	接受服务	24,255.10			
谧空间武汉信息科技有限公司	接受服务	943,396.14	7,000,000.00	否	
珠海豹好玩科技有限公司	接受服务	7,679.25			

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉金山金融科技有限公司	提供服务		7,555.02
深圳小米信息技术有限公司	提供服务	1,794,674.94	1,284,321.39
日本金山(キングソフト株式会社)	提供授权	3,373,695.88	3,694,381.15
北京小米移动软件有限公司	提供授权	64,022.12	

北京炎黄盈动科技发展有限责任公司	提供服务	20,377.32	75,428.26
和创（北京）科技股份有限公司	提供服务	26,711.90	2,085.84

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		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	本期发生额	上期发生额
珠海金山软件有限公司	公寓	681,650.61	600,880.00								
北京金山软件有限公司	车位	278,226.67	472,694.68								
珠海金山软件有限公司	办公场所	121,612.86	4,364,208.39								
武汉金山软件有限公司	办公场所		2,250,264.97								
北京多看科技有限公司	办公场所		311,149.43								
成都浣沙文化传媒有限公司	办公场所										
成都西山居世游科技有限公司	办公场所	166,824.22	166,824.22								
北京小米移动软件有限公司	办公场所		49,541.28								



北京金山软件有限公司	办公场所							442,594.04		37,271,076.99	
珠海金山软件有限公司	办公场所					5,816,910.20	7,008,200.50	488,573.21	497,180.03		
武汉金山软件有限公司	办公场所					836,227.80		249,538.65	389,298.93		18,973,125.54
北京多看科技有限公司	办公场所					24,567,477.74	8,677,756.86	0.00	1,775,243.44	97,465,538.30	24,941,149.74

关联租赁情况说明

适用 不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

## (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

## (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	409.93	313.87

## (8). 其他关联交易

适用 不适用

关联方	关联交易	本期发生额	上期发生额
武汉金山软件有限公司	关联方代收款	3,229,729.44	

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	武汉金山金融科技有限公司	750,000.00	65,025.00	3,650,000.00	316,455.00
应收账款	日本金山(キングソフト株式会社)	2,025,083.42	15,188.13	1,866,804.41	21,378.02
应收账款	小米科技有限责任公司			3,461,431.30	62,506.09
应收账款	深圳小米信息技术有限公司	1,623,491.14	12,176.19	173,217.65	1,299.13
应收账款	北京炎黄盈动科技发展有限公司	33,763.34	3,795.63	36,480.00	3,816.00

应收账款	和创（北京）科技股份有限公司	3,750.00	28.13	8,730.00	97.39
应收账款	上海玄戒技术有限公司			1,000,000.00	7,500.00
预付款项	北京炎黄盈动科技发展有限公司	37,421.39			
预付款项	北京金山软件有限公司	0.01		323,050.00	
预付款项	珠海金山软件有限公司			47,619.04	
预付账款	珠海金山优艺科技有限公司			455,000.00	
预付账款	武汉金山软件有限公司	894,721.39			
预付账款	北京才学教育科技有限公司	33,018.84			
其他应收款	北京多看科技有限公司	2,054,839.52		2,054,839.52	
其他应收款	武汉金山软件有限公司				
其他应收款	成都西山居世游科技有限公司	37,800.00		37,800.00	
其他应收款	天津奇文五维企业管理咨询合伙企业（有限合伙）			25,649.90	
其他非流动资产	北京仓耳文字技术有限公司	518,273.62		518,273.62	

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京金山云网络技术有限公司	31,873,403.27	25,893,218.05
应付账款	珠海金山软件有限公司	1,918,960.46	1,936,183.07
应付账款	武汉金山软件有限公司	237,433.63	3,530,731.33
应付账款	深圳小米信息技术有限公司	1,570,404.69	1,856,730.55
应付账款	北京多看科技有限公司	9,886,218.99	6,679,222.11
应付账款	广州小米信息服务有限公司		2,928,552.21
应付账款	北京大麦地信息技术有限公司	1,696,263.19	2,063,463.61
应付账款	北京艺源酷科技有限公司	939,074.12	1,507,267.56
应付账款	珠海青竹管理服务有限公司	250,604.00	245,273.00
应付账款	北京金山软件有限公司	3,097,466.70	7,252,629.01
应付账款	日本金山(キングソフト株式会社)	486,853.73	309,462.37
应付账款	成都西山居世游科技有限公司	3,440.12	3,418.30
应付账款	北京炎黄盈动科技发展有限公司	1,117,537.98	315,180.77

应付账款	北京仓耳文字技术有限公司		11,012.40
应付账款	柯莱特科技有限责任公司	12,141,591.47	7,932,077.13
应付账款	谧空间武汉信息科技有限公司		1,943,396.23
应付账款	珠海必优科技有限公司	8,859.92	4,131.17
应付账款	小米之家商业有限公司		1,263.00
应付账款	珠海豹好玩科技有限公司	7,679.25	
应付账款	珠海金膳餐饮服务有限公司	2,520.00	
其他应付款	柯莱特科技有限责任公司	49,999.99	49,999.99
其他应付款	珠海金山优艺科技有限公司		120.97
合同负债	北京炎黄盈动科技发展有限责任公司	484,416.66	28,000.00
合同负债	北京小米移动软件有限公司		1,521,415.57

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	822,900.00
公司本期行权的各项权益工具总额	-322,251.00
公司本期失效的各项权益工具总额	-99,612.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	详见其他说明
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

详见本节十三、2、以权益结算的股份支付情况的其他说明。

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

(1) 本公司股权激励计划形成的股份支付事项

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	参照授予日公司股票收盘价计算的公允价值减去被激励对象支付的对价确定
可行权权益工具数量的确定依据	根据期末未离职的授予对象数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	232,438,760.41
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,871,525.99

其他说明

2015年11月，Kingsoft Office Software Corporation Limited（金山办公软件有限公司，以下简称金山办公香港），将持有的金山办公23.26%的股权分别转让给奇文一维、奇文二维、奇文三维、奇文四维、奇文五维、奇文六维、奇文七维、成都奇文八维

商务信息咨询合伙企业（有限合伙）（已注销）。当月成都奇文八维商务信息咨询合伙企业（有限合伙）将股权转让给奇文九维，和奇文十维（以上员工境内持股平台简称 N 维持股平台）。在本公司层面上还原管理层团队和员工通过设立持股平台和信托计划持有的金山办公软件控股有限公司（本公司原境外控股股东的母公司，以下简称金山办公开曼）的相关权益，构成一项股权激励计划，且所授予的新权益工具（本公司限制性股份）用于替代被取消的权益工具（原金山办公开曼股份及信托计划），以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。本公司参照原激励计划的服务期和限制性安排（被替代部分）以及新授予对象的服务期条款，在等待期内每个资产负债表日，根据被授予对象的服务企业不同，本公司及子公司按照授予日权益工具的公允价值，将当期取得的服务成本计入当期费用。

(2) 本公司股权激励计划形成的股份支付事项

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	按各归属期的业绩考核条件及激励对象的考核结果估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	217,672,689.12
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	30,396,837.44

其他说明

公司于 2021 年 5 月 12 日召开第二届董事会第十四次会议、第二届监事会第十二次会议，审议通过了《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案〉》《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理 2021 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。根据公司 2020 年年度股东大会的授权，董事会同意向公司首批 223 名激励对象授予限制性股票 70 万股，授予日为 2021 年 6 月 2 日，授予价格为 45.86 元/股，占授予日本公司总股本 0.15%。激励对象首次获授的限制性股票归属期为 3 年，在归属期内按比例归属。

公司于 2021 年 12 月 28 日召开第二届董事会第二十一次会议、第二届监事会第十八次会议，审议通过了《关于向激励对象授予部分预留限制性股票的议案》。根据公司 2020 年年度股东大会的授权，确定本次部分预留授予日为 2021 年 12 月 28 日，以 45.26 元/股的授予价格向 13 名激励对象授予 13.83 万股限制性股票。本次激励计划预留授予的限制性股票归属期为 3 年，在归属期内按比例归属。

公司于 2022 年 6 月 10 日召开第三届董事会第二次会议、第三届监事会第二次会议，审议通过了《关于作废处理 2021 年限制性股票激励计划部分已获授尚未归属限制性股票的议案》《关于公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》。本激励计划首次授予部分第一个归属期符合归属条件的激励对象共计 202 名，可归属数量为 221,529 股。本激励计划剩余的 3.17 万股预留限制性股票自公司 2020 年年度股东大会审议通过本激励计划后超过 12 个月未明确激励对象，剩余的 3.17 万股预留权益已经失效；此外，合计 22,871 股已获授尚未归属的限制性股票不得归属，作废失效。公司向符合归属条件的 202 名激励对象定向发行公司 A 股普通股股票 221,529 股，并于 2022 年 7 月 15 日完成该部分的股份登记手续。

公司于 2022 年 12 月 28 日召开第三届董事会第七次会议、第三届监事会第六次会议，审议通过了《关于作废处理 2021 年限制性股票激励计划部分已获授尚未归属限制性股票的议案》

《关于公司 2021 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》。本激励计划预留授予部分第一个归属期符合归属条件的激励对象共计 11 名，可归属数量为 43,461 股。本激励计划合计 6,600 股已获授尚未归属的限制性股票不得归属，作废失效。公司向符合归属条件的 11 名激励对象定向发行公司 A 股普通股股票 43,461 股，并于 2023 年 2 月 1 日完成该部分的股份登记手续。

公司于 2023 年 6 月 6 日召开第三届董事会第十次会议、第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于作废处理 2021 年限制性股票激励计划部分已获授尚未归属限制性股票的议案》《关于公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期归属条件成就的议案》。本激励计划首次授予部分第二个归属期符合归属条件的激励对象共计 190 名，可归属数量为 205,062

股。本激励计划合计 36,304 股已获授尚未归属的限制性股票不得归属，作废失效。公司向符合归属条件的 190 名激励对象定向发行公司 A 股普通股股票 205,062 股，截至 2023 年 6 月 30 日尚未完成该部分的股份登记手续。

### (3) 本公司股权激励计划形成的股份支付事项

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	按各归属期的业绩考核条件及激励对象的考核结果估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	83,024,439.74
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	39,821,746.12

#### 其他说明

公司于 2022 年 3 月 23 日召开第二届董事会第二十二次会议、第二届监事会第十九次会议，审议通过了《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案〉》《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理 2022 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。根据公司 2021 年年度股东大会的授权，董事会同意向公司首批 125 名激励对象授予限制性股票 80.00 万股，首次授予日为 2022 年 4 月 29 日，授予价格为 45.86 元/股，占授予日本公司总股本 0.17%。本次激励计划首次授予的激励对象分为两类，第一类激励对象 119 人，第二类激励对象 6 人，对两类激励对象分别置了不同的归属安排，在归属期内按比例归属。

公司于 2022 年 12 月 28 日召开第三届董事会第七次会议、第三届监事会第六次会议，审议通过了《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象预留授予限制性股票的议案》。根据公司 2021 年年度股东大会的授权，确定本次预留授予日为 2022 年 12 月 28 日，以 45.16 元/股的授予价格向 27 名激励对象授予 20.00 万股限制性股票。本次激励计划预留授予的限制性股票归属期为 3 年，在归属期内按比例归属。

公司于 2023 年 4 月 19 日召开第三届董事会第九次会议、第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于作废处理 2022 年限制性股票激励计划部分已获授尚未归属限制性股票的议案》《关于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一类激励对象第一个归属期符合归属条件的议案》。本激励计划首次授予部分第一类激励对象第一个归属期符合归属条件的激励对象共计 110 名，可归属数量为 250,470 股。本激励计划合计 17,434 股已获授尚未归属的限制性股票不得归属，作废失效。公司向符合归属条件的 110 名激励对象定向发行公司 A 股普通股股票 250,470 股，并于 2023 年 5 月 24 日完成该部分的股份登记手续。

### (4) 本公司股权激励计划形成的股份支付事项

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	按各归属期的业绩考核条件及激励对象的考核结果估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,306,276.06
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,306,276.06

#### 其他说明

公司于 2023 年 4 月 19 日召开第三届董事会第九次会议、第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案〉》《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理 2023 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。根据公司 2022 年年度股东大会的授权，董事会同意向公司首批 157 名激励对象授予限制性股票 80.04 万股，首次授予日为 2023 年 6 月 6 日，授予价格为 150.00 元/股，占授予日本公司总股本 0.17%。本次激励计划预留授予的限制性股票归属期为 3 年，在归属期内按比例归属。

## (5) 金山软件有限公司股权激励计划确认的股份支付费用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	金山软件有限公司当日收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	根据每个报告期末未离职的授予对象数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,799,305.82
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-3,360,263.77

## 其他说明

金山软件有限公司（本公司母公司的控股集团公司，HK. 3888，以下简称金山软件）董事会于2008年3月31日通过股权激励计划，除非董事会提出提前终止，否则股权激励计划将自2008年3月31日起五年内有效。2010年11月25日，董事会批准延长股权激励计划的期限至2017年3月30日。2016年11月19日，董事会批准延长股权激励计划的期限至2022年3月30日。2021年7月5日，董事会批准延长股权激励计划的期限至2027年3月30日。在等待期内每个资产负债表日，根据被授予对象的服务企业不同，本公司及子公司按照授予日权益工具的公允价值（无偿授予），将当期取得的服务成本计入当期费用。

## (6) 金山软件有限公司股权激励计划确认的股份支付费用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	金山软件有限公司当日收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	根据每个报告期末未离职的授予对象数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	43,479,718.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	20,128,993.32

## 其他说明

金山软件董事会于2021年7月5日通过股权激励计划，向全员授予600股奖励股份。在等待期内每个资产负债表日，根据被授予对象的服务企业不同，本公司及子公司按照授予日权益工具的公允价值（无偿授予），将当期取得的服务成本计入当期费用。

## 3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

√适用 □不适用

公司于2021年6月16日披露了《金山办公2020年年度权益分派实施公告》，以分配方案实施前的公司总股本461,000,000股为基数，每股派发现金红利0.60元（含税）。鉴于上述利润分配方案已实施完毕，根据《上市公司股权激励管理办法》以及公司《2021年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，应对公司2021年限制性股票激励计划授予权益价格进行相应调整，调整后的授予价格=45.86-0.60=45.26元/股。

公司于2022年5月20日披露了《金山办公2021年年度权益分派实施公告》，以分配方案实施前的公司总股本461,000,000股为基数，每股派发现金红利0.70元（含税）。鉴于上述利润分配方案已实施完毕，根据《上市公司股权激励管理办法》以及公司《2021年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，应对公司2021年限制性股票激励计划授予权益价格进行相应调整，调整后的授予价格=45.26-0.70=44.56元/股。

公司于2022年5月20日披露了《金山办公2021年年度权益分派实施公告》，以分配方案实施前的公司总股本461,000,000股为基数，每股派发现金红利0.70元（含税）。鉴于上述利润分配方案已实施完毕，根据《上市公司股权激励管理办法》以及公司《2022年限制性股票激

励计划（草案）》的相关规定，应对公司 2022 年限制性股票激励计划授予权益价格进行相应调整，调整后的授予价格=45.86-0.70=45.16 元/股。

公司于 2023 年 3 月 22 日披露了《金山办公 2022 年年度利润分配预案的公告》，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 7.30 元（含税）。因限制性股票归属的股份登记手续完成，新增股份导致公司总股本变动，公司按照维持现金派发总额不变的原则，将审议通过的 2022 年度利润分配金额相应调整为每 10 股派发现金红利 7.2961 元（含税）。鉴于上述利润分配方案已经审批，根据《上市公司股权激励管理办法》以及公司《2021 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，应对公司 2021 年限制性股票激励计划授予权益价格进行相应调整，调整后的授予价格=44.56-0.72961=43.8304 元/股（四舍五入保留四位小数）。

## 5、其他

适用 不适用

## 十四、 承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

### 2、或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

1. 2022 年 2 月，原告福建福昕软件开发股份有限公司（以下简称“福昕软件”）以本公司侵害其计算机软件著作权为由向福建省福州市中级人民法院（以下简称“福州中院”）提起诉讼，诉讼请求本公司向福昕软件支付赔偿损失人民币 35,000,000.00 元及支付律师费、公证取证费、复印费等诉讼成本人民币 336,566.00 元，合计人民币 35,336,566.00 元。

2023 年 2 月，本公司之全资子公司珠海金山办公软件有限公司（以下简称“珠金办”）收到福州中院送达的应诉通知，福昕软件将珠金办追加为本案共同被告。2023 年 4 月，福州中院做出一审判决，本公司根据一审判决计提预计负债共计人民币 10,000,000.00 元，截至本报告出具日，公司已于法律规定的期限内提起上诉，一审判决未生效。

2. 2023 年 6 月，原告北京冠群信息技术股份有限公司（以下简称“北京冠群”）以本公司控股子公司北京数科网维技术有限责任公司（以下简称“数科公司”）和本公司侵害其计算机软件著作权和不正当竞争为由向北京知识产权法院提起诉讼，截至 2023 年 6 月 30 日，上述案件尚未正式开庭审理。本公司管理层认为目前尚未进入开庭审理阶段，相关结果的不确定性较大且无法合理可靠的估计导致经济利益流出的可能性。

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、 资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因



股票和债券的发行	2023年7月26日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》，2021年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期的股份登记手续已完成，且于2023年8月2日正式上市流通，变更后公司股本总数由461,515,460股增加至461,720,522股。	8,987,949.48	不适用
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

## 2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	336,726,294.77

公司于2023年3月21日召开第三届董事会第九次会议，并于2023年6月6日召开2022年年度股东大会，审议通过了《关于公司2022年度利润分配方案的议案》，公司拟向全体股东每10股派发现金红利7.30元（含税）。因限制性股票归属的股份登记手续完成，新增股份导致公司总股本变动，公司按照维持现金派发总额不变的原则，将审议通过的2022年度利润分配金额相应调整为每10股派发现金红利7.2961元（含税）。该现金分红已于2023年7月10日完成发放。

## 3、销售退回

适用 不适用

## 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、 年金计划**

□适用 √不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

□适用 √不适用

**(2). 报告分部的财务信息**

□适用 √不适用

**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**

□适用 √不适用

**(4). 其他说明**

□适用 √不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

□适用 √不适用

**8、 其他**

□适用 √不适用

**十七、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内	312,323,326.27
6-12 个月	24,965,408.42
1 年以内小计	337,288,734.69

1 至 2 年	26,362,740.30
2 至 3 年	2,652,877.69
3 年以上	
3 至 4 年	997,157.22
4 至 5 年	217,542.97
5 年以上	98,175.26
合计	367,617,228.13

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	367,617,228.13	100.00	5,918,448.38	1.61	361,698,779.75	359,575,110.56	100.00	3,961,166.64	1.10	355,613,943.92
其中：										
合并报表范围内关联方组合	115,231,589.11	31.35			115,231,589.11	230,694,319.50	64.16			230,694,319.50
账龄组合	252,385,639.02	68.65	5,918,448.38	2.40	246,467,190.64	128,880,791.06	35.84	3,961,166.64	3.07	124,919,624.42
合计	367,617,228.13	/	5,918,448.38	/	361,698,779.75	359,575,110.56	/	3,961,166.64	/	355,613,943.92

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	197,091,737.16	1,478,098.36	0.75
6-12 个月	24,965,408.42	780,963.83	3.13
1-2 年	26,362,740.30	2,285,640.81	8.67
2-3 年	2,652,877.69	563,736.32	21.25
3-4 年	997,157.22	494,290.83	49.57
4 至 5 年	217,542.97	217,542.97	100.00
5 年以上	98,175.26	98,175.26	100.00
合计	252,385,639.02	5,918,448.38	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按项计提坏账准备						
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,961,166.64	3,076,969.53	1,119,687.79			5,918,448.38
其中：账龄组合	3,961,166.64	3,076,969.53	1,119,687.79			5,918,448.38
合计	3,961,166.64	3,076,969.53	1,119,687.79			5,918,448.38

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	242,115,789.28	65.86	2,394,997.40

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		254,000,000.00
其他应收款	7,180,976.45	11,778,931.90
合计	7,180,976.45	265,778,931.90

其他说明：

适用 不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(4). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期末余额	期初余额
珠海奇文办公软件有限公司		214,000,000.00
广州金山移动科技有限公司		30,000,000.00
武汉金山办公软件有限公司		10,000,000.00
合计		254,000,000.00

**(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(6). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(7). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内	4,606,090.85
6 个月-1 年	659,023.16
1 年以内小计	5,265,114.01
1 至 2 年	81,013.33
2 至 3 年	283,556.30
3 年以上	
3 至 4 年	1,546,292.81

4 至 5 年	5,000.00
5 年以上	
合计	7,180,976.45

## (8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款项	1,376,914.35	
应收增值税退税	2,947,820.39	8,709,044.91
员工借款	86,046.45	117,031.70
押金及保证金	2,756,898.28	2,844,849.15
其他	13,296.98	108,006.14
合计	7,180,976.45	11,778,931.90

## (9). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (10). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

□适用 √不适用

## (11). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明:

□适用 √不适用

## (12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国家税务总局北京市海淀区税务局	应收增值税退税	2,947,820.39	6 个月以内	41.05	
北京多看科技有限公司	押金及保证金	2,054,839.52	1 年以内、3-4 年	28.62	
珠海金山办公软件有限公司	往来款	1,144,351.27	6 个月以内	15.94	
国广教育科技有限公司(北京)有限公司	押金及保证金	200,000.00	2-3 年内	2.79	
武汉金山办公软件有限公司	往来款	199,452.08	6 个月以内	2.78	

合计	/	6,546,463.26	/	91.18
----	---	--------------	---	-------

## (13). 涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家税务总局北京市海淀区税务局	应收增值税退税	2,947,820.39	6个月以内	根据历史经验，该类退税款项收取周期均在6个月以内

其他说明：

无

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
对子公司投资	3,114,341,081.00		3,114,341,081.00	3,055,942,807.75		3,055,942,807.75
对联营、合营企业投资	675,709,895.89		675,709,895.89	412,908,161.34		412,908,161.34
合计	3,790,050,976.89	-	3,790,050,976.89	3,468,850,969.09	-	3,468,850,969.09

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

广州金山移动科技有限公司	188,812,073.72	5,091,316.63		193,903,390.35		
珠海奇文办公软件有限公司	1,688,025,576.83	29,316.21		1,688,054,893.04		
Kingsoft Office Software Corporation Limited	137,024,032.64	9,457,870.27		146,481,902.91		
武汉金山办公软件有限公司	665,625,239.49	8,141,463.27		673,766,702.76		
安徽金山办公软件有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
湖南金山办公软件有限公司	4,950,000.00	3,050,000.00		8,000,000.00		
北京数科网维技术有限责任公司	169,024,788.38			169,024,788.38		
江苏金山办公软件有限公司	28,927,035.09	324,013.94		29,251,049.03		
天津金山办公软件有限公司	100,000.00			100,000.00		
北京金山信创办公软件有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
珠海金山办公软件有限公司	74,117,560.77	33,531,384.31		107,648,945.08		
四川金山办公软件有限公司	691,995.43	280,039.62		972,035.05		
海南金山办公软件有限公司	3,643,089.82		1,626,940.96	2,016,148.86		
上海金山办公软件有限公司	1,415.58	119,809.96		121,225.54		
合计	3,055,942,807.75	60,025,214.21	1,626,940.96	3,114,341,081.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资	期初	本期增减变动	期末
----	----	--------	----



单位	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	余额	减值准备期末余额
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
北京大麦地信息技术有限公司	17,880,242.01	-		358,893.38						18,239,135.39	
北京才博教育科技有限公司	3,858,413.33	-		275,884.75						3,582,528.58	
先进操作系统创新中心(天津)有限公司	3,849,643.21	-		234,487.95						3,615,155.26	
北京炎黄盈动科技发展有限责任公司	43,339,340.94	-		1,334,134.48						42,005,206.46	
珠海必优科技有限公司	1,821,272.35	-		303,479.78						1,517,792.57	
北京仓耳文字技术有限公司	9,017,509.29	-		56,851.76						9,074,361.05	
深圳顺赢私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	333,141,740.21	250,000,000.00		14,533,976.37						597,675,716.58	
小计	412,908,161.34	250,000,000.00		12,801,734.55						675,709,895.89	
合计	412,908,161.34	250,000,000.00		12,801,734.55						675,709,895.89	

其他说明：

适用 不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	513,534,449.38	18,125,506.71	314,608,970.78	18,390,374.40
其他业务	15,543,148.10	223,353.14	23,318,926.76	224,587.16
合计	529,077,597.48	18,348,859.85	337,927,897.54	18,614,961.56

##### (2) 合同产生的收入情况

适用 不适用

##### (3) 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 5、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	12,801,734.55	30,537,627.49
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,429,581.27	15,148,650.94
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
定期存款取得的投资收益	862,500.00	
合计	17,093,815.82	45,686,278.43

其他说明：

无

## 6、 其他

□适用 √不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	5,180,235.54	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,155,059.22	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	24,650,625.71	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,425,481.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,493,523.02	
减：所得税影响额	2,696,391.73	
少数股东权益影响额（税后）	216,979.26	
合计	23,153,545.09	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	6.65	1.30	1.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.47	1.26	1.26

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：邹涛

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 22 日

**修订信息**

适用 不适用