发行人最近三年的财务报告及其审计报告

以及最近一期的财务报告清单

序号	文件名称	页码
1	发行人 2019 年财务报告和审计报告	6-1-1-1 至 6-1-1-140
2	发行人 2020 年财务报告和审计报告	6-1-2-1 至 6-1-2-137
3	发行人 2021 年财务报告和审计报告	6-1-3-1 至 6-1-3-153
4	发行人 2022 年最近一期财务报告	6-1-4-1 至 6-1-4-27



深信服科技股份有限公司
2019 年度财务报表及审计报告

防伪编号： 075520200403755790008

普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）已签

微信扫一扫查询真伪

报告文号：	普华永道中天审字(2020)第10108号
委托单位：	深信服科技股份有限公司（曾用名： 深圳市深信服电子科技有限公司）
被审验单位名称：	深信服科技股份有限公司（曾用名： 深圳市深信服电子科技有限公司）
被审单位所在地：	深圳市
事务所名称：	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
报告类型：	财务报表审计（合并）(无保留意见)
报告日期：	2020-04-14
报备日期：	2020-04-28
签名注册会计师：	蔡智锋 刘晶晶

深信服科技股份有限公司（曾用名： 深圳市深信服电子科技有限公司）（合并）

2019年度审计报告

事务所名称： 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 021-23238888
传真：
通信地址： 上海市黄浦区湖滨路202号企业天地2号楼普华永道中心11楼
电子邮件： miranda.zhou@cn.pwc.com
事务所网址：

如对上述报备资料有疑问，请与深圳市注册会计师协会秘书处联系。
防伪查询电话号码：0755-83515412
防伪技术支持电话：0755-82733911

深信服科技股份有限公司

2019 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 5
2019 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 - 4
合并及公司利润表	5 - 6
合并及公司现金流量表	7 - 8
合并股东权益变动表	9 - 10
公司股东权益变动表	11 - 12
财务报表附注	13 - 124
补充资料	1 - 2

审计报告

普华永道中天审字(2020)第 10108 号
(第一页，共五页)

深信服科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了深信服科技股份有限公司(以下简称"深信服科技")的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深信服科技 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的"注册会计师对财务报表审计的责任"部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于深信服科技，并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：
销售商品收入确认

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
销售商品收入确认 请参阅财务报表附注二(21)“收入-销售商品”及附注四(34)“营业收入” 深信服科技的营业收入绝大部分来源于销售商品收入，其商品销售采取以经销商渠道销售为主、直销为辅的销售模式。在将商品所有权上的主要风险和报酬转移，与交易相关的经济利益很可能流入且相关收入能够可靠计量时，确认销售商品收入。由于销售的产品不需要安装或者仅需简单安装，因此深信服科技在按合同约定将产品转移至合同指定地点且签收后确认销售商品收入。 销售商品收入金额重大，客户数量众多，我们在审计过程中投入了大量的审计资源，因此，我们将销售商品收入确认作为关键审计事项。	就深信服科技的销售商品收入，我们执行了以下程序： 我们了解及评估了管理层对通过经销商渠道的产品销售收入流程中的内部控制设计，并测试了关键控制执行的有效性。 我们抽样检查了深信服科技与各经销商渠道客户以及直销客户签订的销售合同样本，结合我们对深信服科技管理层的访谈，以及对销售模式的了解及审计经验，分析评估深信服科技销售商品收入确认的会计政策。 除上述工作外，我们亦针对销售商品收入执行了以下程序： 1. 对产品销售收入实施月度销售变动及产品毛利率变动分析等风险评估程序； 2. 抽取部分经销商进行实地走访或电话访谈； 3. 抽取部分客户向其发送函证以核实年度销售收入金额和应收账款余额； 4. 抽样检查与产品销售收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、物流发货单、客户签收单、销售发票及收款凭证等； 5. 针对资产负债表日前后确认的产品销售收入抽样检查核对至客户签收单等支持性文件，以评估产品销售收入是否在恰当的期间确认； 6. 检查资产负债日后是否存在重大销售退回。 根据已执行的审计程序，我们认为深信服科技的销售商品收入能够被我们取得的审计证据支持。

四、 其他信息

深信服科技管理层对其他信息负责。其他信息包括深信服科技 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和审计委员会对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估深信服科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算深信服科技、终止运营或别无其他现实的选择。

审计委员会负责监督深信服科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(一)识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二)了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对深信服科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致深信服科技不能持续经营。

(五)评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

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

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2020 年 4 月 14 日

注册会计师 _____
蔡智锋(项目合伙人)

注册会计师 _____
刘晶晶

深信服科技股份有限公司

合并资产负债表

2019 年 12 月 31 日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	四(1)	325,247,149.75	737,419,827.79
交易性金融资产	四(3)	1,431,880,591.24	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	四(2)	-	635,813.26
应收票据	四(4)	15,754,846.14	5,776,986.50
应收账款	四(5)	393,988,167.91	301,782,511.17
预付款项	四(6)	36,041,641.71	11,843,400.93
其他应收款	四(7)	37,593,411.38	48,616,688.68
其中：应收利息	四(7)	7,096,534.59	30,931,085.80
存货	四(8)	200,946,621.70	127,933,284.16
一年内到期的非流动资产	四(10)	109,892,376.46	1,023,940,396.94
其他流动资产	四(9)	119,488,503.54	786,800,468.13
流动资产合计		2,670,833,309.83	3,044,749,377.56
非流动资产：			
长期应收款	四(11)	149,887,706.48	46,003,796.23
长期股权投资	四(12)	29,420,022.95	-
其他非流动金融资产	四(13)	208,000,000.00	-
固定资产	四(14)	264,150,918.74	181,844,394.57
在建工程	四(15)	13,553,613.14	-
无形资产	四(16)	271,160,960.96	4,477,464.03
长期待摊费用	四(17)	30,810,071.11	15,001,260.51
递延所得税资产	四(18)	5,142,035.55	14,402,211.72
其他非流动资产	四(19)	3,129,477,950.11	1,825,919,726.46
非流动资产合计		4,101,603,279.04	2,087,648,853.52
资产总计		6,772,436,588.87	5,132,398,231.08

深信服科技股份有限公司

合并资产负债表(续)
2019 年 12 月 31 日
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动负债：			
应付账款	四(21)	376,146,995.14	262,862,796.85
预收款项	四(22)	396,342,643.68	317,713,054.56
应付职工薪酬	四(23)	569,322,944.64	369,355,783.15
应交税费	四(24)	110,673,076.78	130,293,028.55
其他应付款	四(25)	770,978,683.40	429,468,248.46
流动负债合计		2,223,464,343.64	1,509,692,911.57
非流动负债：			
长期应付款	四(26)	1,500,000.00	-
递延收益	四(27)	174,371,109.19	131,952,660.37
递延所得税负债	四(18)	52,128,422.33	53,337,413.28
非流动负债合计		227,999,531.52	185,290,073.65
负债合计		2,451,463,875.16	1,694,982,985.22
股东权益：			
股本	四(28)	408,943,550.00	403,133,000.00
资本公积	四(29)	2,426,677,998.19	2,022,367,455.14
减：库存股	四(30)	(374,880,542.40)	(151,215,660.00)
其他综合收益	四(31)	15,862,844.97	14,449,185.07
盈余公积	四(32)	191,326,309.55	125,326,780.03
未分配利润	四(33)	1,653,042,553.40	1,023,354,485.62
归属于母公司股东权益合计		4,320,972,713.71	3,437,415,245.86
少数股东权益		-	-
股东权益合计		4,320,972,713.71	3,437,415,245.86
负债及股东权益总计		6,772,436,588.87	5,132,398,231.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：何朝曦　主管会计工作的负责人：马家俊　会计机构负责人：刘锋

深信服科技股份有限公司

公司资产负债表
2019 年 12 月 31 日
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		88,684,859.43	549,979,795.23
交易性金融资产		1,240,586,993.99	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	635,813.26
应收票据		15,754,846.14	5,606,986.50
应收账款	十五(1)	411,459,435.18	311,654,535.16
预付款项		35,612,930.23	13,231,636.70
其他应收款	十五(2)	31,540,153.09	42,559,475.45
其中：应收利息	十五(2)	5,461,311.44	27,633,275.68
存货		173,745,540.47	103,849,939.12
一年内到期的非流动资产		90,812,867.80	895,996,688.23
其他流动资产		46,906,220.00	684,710,000.00
流动资产合计		2,135,103,846.33	2,608,224,869.65
非流动资产：			
长期应收款		139,342,986.29	40,856,745.21
长期股权投资	十五(3)	630,795,359.29	279,905,579.90
固定资产		224,931,796.80	135,549,531.79
在建工程		13,553,613.14	-
无形资产		271,088,701.78	4,426,770.86
长期待摊费用		27,962,097.26	11,832,144.39
递延所得税资产		-	8,853,249.55
其他非流动资产		2,921,969,573.90	1,773,909,846.75
非流动资产合计		4,229,644,128.46	2,255,333,868.45
资产总计		6,364,747,974.79	4,863,558,738.10

深信服科技股份有限公司

公司资产负债表(续)
2019 年 12 月 31 日
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及股东权益	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动负债：		
应付账款	344,256,374.10	242,154,421.68
预收款项	315,692,866.27	238,792,193.12
应付职工薪酬	505,033,575.51	316,510,700.20
应交税费	95,872,306.36	112,114,824.13
其他应付款	830,963,837.45	500,370,547.31
流动负债合计	2,091,818,959.69	1,409,942,686.44
非流动负债：		
递延收益	131,968,260.32	94,869,148.21
递延所得税负债	48,579,003.85	50,436,441.80
非流动负债合计	180,547,264.17	145,305,590.01
负债合计	2,272,366,223.86	1,555,248,276.45
股东权益：		
股本	408,943,550.00	403,133,000.00
资本公积	2,325,289,430.11	1,922,899,317.29
减：库存股	(374,880,542.40)	(151,215,660.00)
盈余公积	191,326,309.55	125,326,780.03
未分配利润	1,541,703,003.67	1,008,167,024.33
股东权益合计	4,092,381,750.93	3,308,310,461.65
负债及股东权益总计	6,364,747,974.79	4,863,558,738.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：何朝晞　主管会计工作的负责人：马家俊　会计机构负责人：刘锋

深信服科技股份有限公司

2019 年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	四(34)	4,589,898,922.96	3,224,450,529.19
减：营业成本	四(34)	(1,276,658,374.80)	(860,174,595.01)
税金及附加	四(35)	(53,436,559.45)	(43,307,897.73)
销售费用	四(36)	(1,608,174,964.28)	(1,170,977,202.72)
管理费用	四(37)	(191,528,281.82)	(129,884,732.88)
研发费用	四(38)	(1,140,894,230.69)	(779,026,957.72)
财务费用	四(39)	123,400,301.76	77,311,801.22
其中：利息费用		-	-
利息收入		123,619,798.51	75,975,707.04
加：其他收益	四(43)	319,127,051.94	289,033,001.67
投资收益	四(44)	29,128,534.10	19,372,121.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		439,642.24	-
公允价值变动收益	四(45)	7,076,127.00	635,813.26
信用减值损失	四(42)	(8,648,739.14)	-
资产减值损失	四(41)	(666,223.18)	(13,228,503.56)
二、营业利润		788,623,564.40	614,203,377.35
加：营业外收入	四(46)	5,415,417.93	5,070,651.32
减：营业外支出	四(47)	(3,221,889.20)	(1,286,618.51)
三、利润总额		790,817,093.13	617,987,410.16
减：所得税费用	四(48)	(31,917,216.20)	(14,711,730.16)
四、净利润		758,899,876.93	603,275,680.00
(一) 按经营持续性分类			
持续经营净利润		758,899,876.93	603,275,680.00
终止经营净利润		-	-
(二) 按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		758,899,876.93	603,275,680.00
少数股东损益		-	-
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
将重分类进损益的其他综合收益			
外币报表折算差额		1,413,659.90	3,266,225.28
六、综合收益总额		760,313,536.83	606,541,905.28
归属于母公司股东的综合收益总额		760,313,536.83	606,541,905.28
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
七、每股收益			
基本每股收益	四(49)	1.90	1.55
稀释每股收益	四(49)	1.89	1.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：何朝晓　主管会计工作的负责人：马家俊　会计机构负责人：刘锋

深信服科技股份有限公司

2019 年度公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	十五(4)	3,950,374,806.13	2,735,796,688.22
减：营业成本	十五(4)	(1,078,432,549.45)	(706,398,127.96)
税金及附加		(47,570,051.42)	(38,406,416.35)
销售费用		(1,371,924,683.40)	(954,252,170.33)
管理费用		(168,040,159.35)	(119,595,298.87)
研发费用		(1,014,569,848.79)	(658,404,017.47)
财务费用		115,640,354.32	72,207,887.84
其中：利息费用		-	-
利息收入		114,330,987.05	70,213,210.16
加：其他收益		282,067,176.96	242,857,289.54
投资收益	十五(5)	25,217,720.63	16,925,131.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益		3,582,529.75	635,813.26
信用减值损失		(7,358,246.18)	-
资产减值损失		(431,234.00)	(12,600,582.87)
二、营业利润		688,555,815.20	578,766,196.63
加：营业外收入		3,590,273.18	3,877,137.52
减：营业外支出		(2,584,459.62)	(1,005,611.77)
三、利润总额		689,561,628.76	581,637,722.38
减：所得税费用		(27,074,959.39)	(20,850,739.31)
四、净利润		662,486,669.37	560,786,983.07
按经营持续性分类			
持续经营净利润		662,486,669.37	560,786,983.07
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		662,486,669.37	560,786,983.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：何朝曦　　主管会计工作的负责人：马家俊　　会计机构负责人：刘峰

深信服科技股份有限公司

2019 年度合并现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,191,074,073.99	3,782,305,083.11
收到的税费返还		273,078,239.47	263,115,686.57
收到其他与经营活动有关的现金	四(50)(a)	160,513,987.88	90,775,506.72
经营活动现金流入小计		5,624,666,301.34	4,136,196,276.40
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,203,734,874.99)	(826,425,530.42)
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,083,810,367.41)	(1,472,361,575.97)
支付的各项税费		(509,749,107.98)	(390,473,389.88)
支付其他与经营活动有关的现金	四(50)(b)	(682,401,149.92)	(503,696,755.09)
经营活动现金流出小计		(4,479,695,500.30)	(3,192,957,251.36)
经营活动产生的现金流量净额		1,144,970,801.04	943,239,025.04
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		3,627,950,723.75	2,677,483,754.29
取得投资收益收到的现金		107,988,770.43	76,488,988.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,282,552.62	1,005,605.87
投资活动现金流入小计		3,738,222,046.80	2,754,978,349.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		(322,314,093.04)	(315,220,401.23)
投资支付的现金		(5,087,002,970.63)	(4,049,995,765.42)
支付其他与投资活动有关的现金	四(50)(c)	(180,000.00)	-
投资活动现金流出小计		(5,409,497,063.67)	(4,365,216,166.65)
投资活动使用的现金流量净额		(1,671,275,016.87)	(1,610,237,817.61)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		286,371,217.50	1,316,861,338.21
筹资活动现金流入小计		286,371,217.50	1,316,861,338.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(60,459,786.30)	(121,664,000.00)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(50)(d)	(1,490,121.90)	(9,846,993.37)
筹资活动现金流出小计		(61,949,908.20)	(131,510,993.37)
筹资活动产生的现金流量净额		224,421,309.30	1,185,350,344.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		688,474.75	2,916,326.95
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	四(51)(a)	(301,194,431.78)	521,267,879.22
加：年初现金及现金等价物余额	二(27)(b)	624,531,459.12	213,263,579.90
六、年末现金及现金等价物余额		323,337,027.34	734,531,459.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：何朝曦　主管会计工作的负责人：马家俊　会计机构负责人：刘锋

深信服科技股份有限公司

2019 年度公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,462,481,049.18	3,189,519,251.59
收到的税费返还		243,905,644.74	228,739,431.43
收到其他与经营活动有关的现金		141,978,443.72	73,354,064.28
经营活动现金流入小计		4,848,365,137.64	3,491,612,747.30
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,007,045,700.17)	(672,436,778.95)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,803,569,626.76)	(1,217,833,519.05)
支付的各项税费		(452,075,524.20)	(351,772,022.98)
支付其他与经营活动有关的现金		(582,642,788.76)	(420,801,789.33)
经营活动现金流出小计		(3,845,333,639.89)	(2,662,844,110.31)
经营活动产生的现金流量净额		1,003,031,497.75	828,768,636.99
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		3,417,483,044.46	2,484,006,104.18
取得投资收益收到的现金		98,545,868.86	71,570,163.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,196,114.90	1,001,910.87
投资活动现金流入小计		3,518,225,028.22	2,556,578,178.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		(311,636,310.81)	(288,660,468.33)
投资支付的现金		(4,485,000,047.30)	(3,810,277,200.50)
设立子公司支付的现金净额		(300,000,000.00)	-
投资活动现金流出小计		(5,096,636,358.11)	(4,098,937,668.83)
投资活动使用的现金流量净额		(1,578,411,329.89)	(1,542,359,490.22)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		284,871,217.50	1,316,861,338.21
筹资活动现金流入小计		284,871,217.50	1,316,861,338.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(60,459,786.30)	(121,664,000.00)
支付其他与筹资活动有关的现金		(1,490,121.90)	(9,846,993.37)
筹资活动现金流出小计		(61,949,908.20)	(131,510,993.37)
筹资活动产生的现金流量净额		222,921,309.30	1,185,350,344.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,141,833.30	1,172,421.46
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额		(350,316,689.54)	472,931,913.07
加：年初现金及现金等价物余额	二(27)(b)	437,091,426.56	74,159,513.49
六、年末现金及现金等价物余额		86,774,737.02	547,091,426.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：何曙朝　主管会计工作的负责人：马家俊　会计机构负责人：刘锋

深信服科技股份有限公司

2019 年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2018 年 1 月 1 日年初余额		360,000,000.00	715,948,857.06	-	11,182,959.79	69,248,081.72	584,157,503.93	-	1,740,537,402.50
2018 年度增减变动额									
综合收益总额							603,275,680.00	-	603,275,680.00
净利润	四(33)	-	-	-	-	-	-	-	3,266,225.28
其他综合收益	四(31)	-	-	-	3,266,225.28	-			
股东投入和减少资本								-	1,155,210,610.28
股东投入的普通股	四(28)	43,133,000.00	1,263,293,270.28	(151,215,660.00)	-	-	-		
股份支付计入股东权益的金额	四(29)	-	43,125,327.80	-	-	-	-	-	43,125,327.80
利润分配									
提取盈余公积	四(32)	-	-	-	-	56,078,698.31	(56,078,698.31)	-	-
对股东的分配	四(33)	-	-	-	-	-	(108,000,000.00)	-	(108,000,000.00)
2018 年 12 月 31 日年末余额		403,133,000.00	2,022,367,455.14	(151,215,660.00)	14,449,185.07	125,326,780.03	1,023,354,485.62	-	3,437,415,245.86

6-1-1-17

深信服科技股份有限公司

2019 年度合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2018 年 12 月 31 日年末余额		403,133,000.00	2,022,367,455.14	(151,215,660.00)	14,449,185.07	125,326,780.03	1,023,354,485.62	-	3,437,415,245.86
会计政策变更		-	-	-	-	(249,137.42)	(2,503,355.91)	-	(2,752,493.33)
2019 年 1 月 1 日年初余额		403,133,000.00	2,022,367,455.14	(151,215,660.00)	14,449,185.07	125,077,642.61	1,020,851,129.71	-	3,434,662,752.53
2019 年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润	四(33)	-	-	-	-	-	758,899,876.93	-	758,899,876.93
其他综合收益	四(31)	-	-	-	1,413,659.90	-	-	-	1,413,659.90
股东投入和减少资本									
股东投入的普通股	四(28)	5,831,550.00	279,039,667.50	(284,871,217.50)	-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额	四(29)	-	126,266,695.55	-	-	-	-	-	126,266,695.55
限制性股票解锁	四(30)	-	-	59,731,228.80	-	-	-	-	59,731,228.80
回购注销未解锁的限制性股票	四(28)	(21,000.00)	(995,820.00)	1,016,820.00	-	-	-	-	-
其他		-	-	458,286.30	-	-	-	-	458,286.30
利润分配									
提取盈余公积	四(32)	-	-	-	-	66,248,666.94	(66,248,666.94)	-	-
对股东的分配	四(33)	-	-	-	-	-	(60,459,786.30)	-	(60,459,786.30)
2019 年 12 月 31 日年末余额		408,943,550.00	2,426,677,998.19	(374,880,542.40)	15,862,844.97	191,326,309.55	1,653,042,553.40	-	4,320,972,713.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：何朝曦　　主管会计工作的负责人：马家俊　　会计机构负责人：

6-1-1-18

深信服科技股份有限公司

2019 年度公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2018 年 1 月 1 日年初余额	360,000,000.00	620,158,635.03	-	69,248,081.72	611,458,739.57	1,660,865,456.32
2018 年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润	-	-	-	-	560,786,983.07	560,786,983.07
股东投入和减少资本						
股东投入的普通股	43,133,000.00	1,263,293,270.28	(151,215,660.00)	-	-	1,155,210,610.28
股份支付计入股东权益的金额	-	39,447,411.98	-	-	-	39,447,411.98
利润分配						
提取盈余公积	-	-	-	56,078,698.31	(56,078,698.31)	-
对股东的分配	-	-	-	-	(108,000,000.00)	(108,000,000.00)
2018 年 12 月 31 日年末余额	403,133,000.00	1,922,899,317.29	(151,215,660.00)	125,326,780.03	1,008,167,024.33	3,308,310,461.65

6-1-1-19

深信服科技股份有限公司

2019 年度公司股东权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2018 年 12 月 31 日年末余额	403,133,000.00	1,922,899,317.29	(151,215,660.00)	125,326,780.03	1,008,167,024.33	3,308,310,461.65
会计政策变更	-	-	-	(249,137.42)	(2,242,236.79)	(2,491,374.21)
2019 年 1 月 1 日年初余额	403,133,000.00	1,922,899,317.29	(151,215,660.00)	125,077,642.61	1,005,924,787.54	3,305,819,087.44
2019 年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润	-	-	-	-	662,486,669.37	662,486,669.37
股东投入和减少资本						
股东投入的普通股	5,831,550.00	279,039,667.50	(284,871,217.50)	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额	-	124,346,265.32	-	-	-	124,346,265.32
限制性股票解锁	-	-	59,731,228.80	-	-	59,731,228.80
回购注销未解锁的限制性股票	(21,000.00)	(995,820.00)	1,016,820.00	-	-	-
其他	-	-	458,286.30	-	-	458,286.30
利润分配						
提取盈余公积	-	-	-	66,248,666.94	(66,248,666.94)	-
对股东的分配	-	-	-	-	(60,459,786.30)	(60,459,786.30)
2019 年 12 月 31 日年末余额	408,943,550.00	2,325,289,430.11	(374,880,542.40)	191,326,309.55	1,541,703,003.67	4,092,381,750.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：何朝晖　　主管会计工作的负责人：马家俊　　会计机构负责人：刘锋

6-1-1-20

一 公司基本情况

深信服科技股份有限公司(以下简称"本公司")的前身为深圳市深信服电子科技有限公司(以下简称"有限公司")，成立于 2000 年 12 月 25 日，系何朝曦、熊武、冯毅共同出资创办的有限责任公司。本公司及子公司(以下合称"本集团")主要从事软件和信息技术服务行业，向企业级用户提供信息安全、云计算和基础网络、物联网领域相关的产品和解决方案。

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

2018 年 4 月 20 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准深信服科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2018]739 号)核准，经深圳证券交易所《关于深信服科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》(深证上[2018]206 号)同意，本公司于 2018 年 5 月 16 日公开发行人民币普通股 40,010,000 股(每股面值 1.00 元,发行价格 30.07 元/股)。本次公开发行股票后，本公司的股本为 400,010,000 股，本公司于 2018 年 6 月完成工商变更登记手续。2018 年 9 月，本公司实施 2018 年度限制性股票与股票期权激励计划，共授予员工限制性股票 3,123,000 股，并于 2018 年 10 月完成授予登记，增资后本公司股本变更为 403,133,000.00 元，于 2018 年 11 月完成工商变更登记手续。2019 年 4 月，公司回购员工限制性股票 9,800 股，并于 2019 年 5 月完成注销手续，回购并注销后公司股本变更为 403,123,200.00 元，于 2019 年 8 月完成工商变更登记手续。2019 年 7 月，公司回购员工限制性股票 11,200 股，并于 2019 年 8 月完成注销手续，回购并注销后公司股本变更为 403,112,000.00 元，于 2019 年 11 月完成工商变更登记手续。

本公司于 2019 年 10 月实施 2019 年度限制性股票与股票增值权激励计划，共授予员工限制性股票 5,831,550 股，并于 2019 年 11 月完成授予登记，增资后本公司股本变更为 408,943,550.00 元。于 2019 年 12 月 31 日，本公司股本为 408,943,550.00 元，股份总数 408,943,550 股。其中，有限售条件的流通股 198,640,110 股，无限售条件的流通股 210,303,440 股。

本财务报表由本公司董事会于 2020 年 4 月 14 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团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的预期信用损失的计量(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(12)、(14))、收入的确认时点(附注二(21))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(26)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称"企业会计准则")、以及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》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2019 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，境内子公司的记账本位币为人民币，香港及境外子公司的记账本位币为当地货币。本财务报表以人民币列示。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、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为基础。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，计入当期损益。为进行企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体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，从本集团的角度对该交易予以调整。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金以及可随时用于支付的存款。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中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。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

二　主要会计政策和会计估计(续)

(9)　金融工具(续)

(a)　金融资产(续)

(i)　分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。于 2019 年 12 月 31 日，本集团无该类计量方式的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。于 2019 年 12 月 31 日，本集团无该类计量方式的权益工具。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

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

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

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

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

组合	依据
员工备用金组合	员工备用金
员工借款	应收员工借款
账龄组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征

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

二　主要会计政策和会计估计(续)

(9)　金融工具(续)

(a)　金融资产(续)

(ii)　减值(续)

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

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。

(iii)　终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b)　金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款及其他应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

二　主要会计政策和会计估计(续)

(9)　金融工具(续)

(c)　金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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。

根据新金融工具准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的比较财务报表未重列(附注二(27))。

(10)　存货

(a)　分类

存货包括原材料、库存商品和发出商品等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b)　发出商品的计价方法

存货发出时的成本按标准成本法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工、在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

(c)　存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d)　本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e)　低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时均按一次摊销法摊销。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、测试设备、测试仪器以及办公设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 固定资产(续)

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团无融资租入固定资产。

(e) 固定资产的处置

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

(13) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件等，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 30 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 软件

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

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(d) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 无形资产(续)

(e) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

(15) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。本公司的长期待摊费用主要包括对经营性租赁物的装修改造支出、员工购房借款的利息。

(16) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 现金股票增值权

本集团向符合一定条件的在职员工提供现金股票增值权，并根据预定时间表支付。本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行现金股票增值权负债的初始计量并计入当期费用。于初始计量时，本集团综合考虑离职率等因素。于资产负债表日，对现金股票增值权负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 职工薪酬(续)

(d) 辞退福利

本集团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提出给予补偿，在本集团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。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

(18) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(19) 股份支付

(a) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。权益工具包括公司本身、公司的母公司或同集团其他会计主体的权益工具。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付

本集团的股票期权、限制性股票计划及员工持股计划。该等计划为换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权或解锁，在等待期内以对可行权/可解锁的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，相应增加资本公积。后续信息表明可行权/可解锁的权益工具的数量与以前估计不同的，将进行调整，并在可行权日/解锁日调整至实际可行权/可解锁的权益工具数量。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 股份支付(续)

(a) 股份支付的种类(续)

以现金结算的股份支付

本集团的股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以本公司股份为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(b) 权益工具公允价值确定的方法

对于本集团的权益工具结算的股份支付，公允价值确定的方法如下：

1)授予的限制性股票，本集团以授予日无限售条件的股票市价减去授予价格作为公允价值计价基础。上市前授予的限制性股票，采用评估机构通过估值模型评估出的结果作为授予日的公允价值；

2)授予的股票期权，本集团以资产评估机构采用布莱克-舒尔斯期权定价模型确认授予日期权的公允价值。

(c) 确认可解锁或可行权权益工具最佳估计的依据

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

(d) 实施股份支付计划的相关会计处理

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 库存股

本集团的库存股产生于发行的限制性股票。

限制性股票的授予日，本集团根据收到职工缴纳的认股款确认银行存款，并增加股本和资本公积；同时就回购义务作回购库存股处理并确认负债。于限制性股票的解锁日，本集团根据解锁情况，结转相关库存股、负债以及等待期内确认的资本公积。

(21) 收入

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

(a) 销售商品

本集团销售的商品主要由标准化软件产品及配套的硬件组成，标准化软件产品是指公司自主开发、非根据特定用户的特定需求定制开发、销售时不转让知识产权的软件产品，此等软件具有自主知识产权、无差异化、可批量复制的特性；配套的硬件一般为公司外购的硬件，硬件和软件一起组成一个标准化的产品作为一个整体对外销售。公司销售的商品一般不需安装或只需简单安装，在按合同约定将产品转移至合同指定地点且签收后确认产品销售收入。

(b) 提供劳务

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供服务时，如销售商品部分和提供服务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供服务部分分别处理；如销售商品部分和提供服务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

本集团的提供劳务收入主要是提供定期维护服务收入，定期维护服务在服务期间采用直线法确认收入。

(c) 利息收入

利息收入按存款的存续期间和合同或协议规定的利率计算确认。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

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

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团将与资产相关的政府补助确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

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

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(25) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团的收入及利润主要来自信息安全、云计算以及基础网络和物联网相关的产品和解决方案，业务单一且主要集中在中国境内。另外，本集团的非流动资产主要集中于中国境内。本公司管理层认为本集团仅有一个经营分部，故不呈列分部报告。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

(ii) 股份支付

本集团需估计将于股票期权及限制性股票归属期间结束时预期留任本集团的获授予者的每年百分比(“预期留职率”)，以确定于利润表内列支的股份支付金额。于 2019 年 12 月 31 日，本集团及其全资附属公司的预期留职率评估为 97%。

(iii) 所得税

本集团在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

(iv) 合并范围的确定

对于本集团参与投资设立的投资基金公司，本集团评估作为投资者是否控制被投资企业时需考虑所有事实及情况。控制的定义包含以下三项要素：(a)拥有对被投资者的权力；(b)通过参与被投资者的相关活动而享有可变回报；及(c)有能力运用对被投资者的权力影响其回报的金额。倘若有事实及情况显示上述一项或多项要素发生了变化，则本集团需要重新评估其是否对被投资企业构成控制。

于 2019 年度，本集团作为有限合伙人参与设立前海琥珀安云创业投资(深圳)合伙企业(有限合伙)(“前海琥珀”)，并对其实施控制，因而将其纳入本公司合并财务报表的合并范围。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)，并于 2019 年颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)及修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(以下简称“非货币性资产交换准则”)和《企业会计准则第 12 号——债务重组》(以下简称“债务重组准则”)，本集团已采用上述准则和通知编制 2019 年度财务报表。修订后非货币性资产交换准则及债务重组准则对本集团及本公司无显著影响，其他修订对本集团及本公司报表的影响列示如下：

(a) 一般企业报表格式的修改

根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)要求，本集团对财务报表相关项目进行列报调整，并相应追溯调整了比较数据，具体情况如下：

(i) 资产负债表中“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”。
(ii) 利润表新增“信用减值损失”项目，反应企业按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失。
(iii) 将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失”。
(iv) 现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到的其他与经营活动有关的现金”项目填列。

该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具

根据新金融工具准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表未重列。于 2018 年 12 月 31 日及 2019 年 1 月 1 日，本集团和本公司均没有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。

(i) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	737,419,827.79	货币资金	摊余成本	627,419,827.79
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	110,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	635,813.26	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	635,813.26
应收账款	摊余成本	301,782,511.17	应收账款	摊余成本	299,030,017.84
其他应收款 - 应收利息	摊余成本	30,931,085.80	其他应收款 - 应收利息	摊余成本	30,562,434.82
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	368,650.98
其他应收款 - 其他	摊余成本	17,685,602.88	其他应收款 - 其他	摊余成本	17,685,602.88
一年内到期的非流动资产	摊余成本	1,023,940,396.94	一年内到期的非流动资产	摊余成本	884,250,396.94
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	139,690,000.00
其他流动资产	摊余成本	786,800,468.13	其他流动资产	摊余成本	790,468.13
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	786,010,000.00
长期应收款	摊余成本	46,003,796.23	长期应收款	摊余成本	46,003,796.23

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(i) 于 2019 年 1 月 1 日，本公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	549,979,795.23	货币资金	摊余成本	439,979,795.23
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	110,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	635,813.26	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	635,813.26
应收账款	摊余成本	311,654,535.16	应收账款	摊余成本	309,163,160.95
其他应收款 - 应收利息	摊余成本	27,633,275.68	其他应收款 - 应收利息	摊余成本	27,264,624.70
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	368,650.98
其他应收款 - 其他	摊余成本	14,926,199.77	其他应收款 - 其他	摊余成本	14,926,199.77
一年内到期的非流动资产	摊余成本	895,996,688.23	一年内到期的非流动资产	摊余成本	756,306,688.23
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	139,690,000.00
其他流动资产	摊余成本	684,710,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	684,710,000.00
长期应收款	摊余成本	40,856,745.21	长期应收款	摊余成本	40,856,745.21

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(ii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表：

新金融工具准则下的计量类别	注释
以摊余成本计量的金融资产	表 1
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	表 2

表 1：新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

	注释	账面价值	
		合并	公司
货币资金 2018 年 12 月 31 日		737,419,827.79	549,979,795.23
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (新金融工具准则)	i)	(110,000,000.00)	(110,000,000.00)
2019 年 1 月 1 日		627,419,827.79	439,979,795.23
其他应收款 – 应收利息 2018 年 12 月 31 日		30,931,085.80	27,633,275.68
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (新金融工具准则)	i)	(368,650.98)	(368,650.98)
2019 年 1 月 1 日		30,562,434.82	27,264,624.70
一年内到期的非流动资产 2018 年 12 月 31 日		1,023,940,396.94	895,996,688.23
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (新金融工具准则)	i)	(139,690,000.00)	(139,690,000.00)
2019 年 1 月 1 日		884,250,396.94	756,306,688.23
其他流动资产 2018 年 12 月 31 日		786,800,468.13	684,710,000.00
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (新金融工具准则)	i)	(786,010,000.00)	(684,710,000.00)
2019 年 1 月 1 日		790,468.13	-
应收账款 2018 年 12 月 31 日		301,782,511.17	311,654,535.16
重新计量：预期信用损失合计		(2,752,493.33)	(2,491,374.21)
2019 年 1 月 1 日		299,030,017.84	309,163,160.95

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(ii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表(续)：

表 2：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	注释	账面价值	
		合并	公司
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 2018 年 12 月 31 日		635,813.26	635,813.26
减：转入交易性金融资产 (新金融工具准则)	i)	(635,813.26)	(635,813.26)
2019 年 1 月 1 日		-	-
交易性金融资产 2018 年 12 月 31 日		-	-
加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产转入	i)	635,813.26	635,813.26
加：自货币资金转入	i)	110,000,000.00	110,000,000.00
加：自其他应收款 – 应收利息转入	i)	368,650.98	368,650.98
加：自一年内到期的非流动资产转入	i)	139,690,000.00	139,690,000.00
加：自其他流动资产转入	i)	786,010,000.00	684,710,000.00
2019 年 1 月 1 日		1,036,704,464.24	935,404,464.24

i) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团及本公司持有多项结构性存款，合同约定保证本金，收益与黄金挂钩。本集团及本公司原将该结构性存款中嵌入的衍生工具予以分拆，嵌入衍生工具以公允价值计量且其变动计入当期损益，主合同分别列示为货币资金及一年内到期的非流动资产，以摊余成本计量；确定可以收回的利息，列式为应收利息。本集团及本公司亦持有非保本浮动收益的理财产品，列式为其他流动资产。

本集团及本公司执行新金融工具准则后，由于该类合同整体的现金流量特征不符合基本借贷安排，故于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司将其重分类至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(iii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提的损失准备	重分类	重新计量	按照新金融工具准则计提的损失准备
以摊余成本计量的金融资产—				
应收账款减值准备	36,100,362.69	-	2,752,493.33	38,852,856.02

于 2019 年 1 月 1 日，本公司将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提的损失准备	重分类	重新计量	按照新金融工具准则计提的损失准备
以摊余成本计量的金融资产—				
应收账款减值准备	32,624,511.98	-	2,491,374.21	35,115,886.19

因执行上述修订的准则，本集团相应调减 2019 年 1 月 1 日应收账款 2,752,493.33 元；相关调整对本集团合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为 2,752,493.33 元，其中盈余公积 249,137.42 元、未分配利润 2,503,355.91 元。本公司相应调减 2019 年 1 月 1 日应收账款 2,491,374.21 元；相关调整对本公司股东权益的影响金额为 2,491,374.21 元，其中盈余公积 249,137.42 元、未分配利润 2,242,236.79 元。

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税 (a)	应纳税所得额	10%、16.5%、17%、19%、20%、24%、25%、
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%、16%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%或 12%

(a) 根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018]54 号)及相关规定，本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

本公司及各主要子公司本年度适用的所得税税率列示如下：

	2019 年度	2018 年度
深信服科技股份有限公司	10%	10%
深信服网络科技(深圳)有限公司	25%	15%
长沙深信服信息科技有限公司(以下简称“长沙深信服”)	25%	25%
深圳市深信服投资控股有限公司	25%	25%
深圳市信锐网科技术有限公司(以下简称“信锐网科”)	10%	0%
深圳市深信服信息安全有限公司	25%	25%
深圳市口袋网络科技有限公司	25%	25%
Sangfor Technologies (Hong Kong) Ltd.	16.5%	16.5%
Virtiant Inc.	20%	25%
Sangfor Technologies (UK) Limited	19%	20%
Sangfor Technologies (Singapore) Pte. Ltd.	17%	17%
Sangfor Technologies (Thailand) Ltd.	20%	20%
Sangfor Technologies (Malaysia) Sdn. Bhd	24%	24%
Sangfor Technologies Indonesia, PT	25%	25%

三　税项(续)

(2)　税收优惠

(a)　根据财税〔2012〕27 号《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》以及财税〔2016〕49 号《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》，本公司 2017、2018 年适用“国家规划布局内重点软件企业”减按 10%的优惠税率缴纳企业所得税，若 2019 年度各项指标仍符合“国家规划布局内重点软件企业”条件，本公司仍可继续适用“国家规划布局内重点软件企业”减按 10%的优惠税率缴纳企业所得税。管理层认为报告期内本公司各项指标相对 2018 年并未发生明显变化，仍符合“国家规划布局内重点软件企业”条件，因此，报告期内本公司仍减按 10%的优惠税率计提企业所得税。

根据财税〔2012〕27 号《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》以及财税〔2016〕49 号《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》，信锐网科 2017 年起适用“符合条件的软件企业”所能享有的企业所得税“两免三减半”优惠，即 2017 年和 2018 年免征企业所得税。若 2019 年度各项指标仍符合“软件企业”条件，信锐网科可继续适用软件企业“两免三减半”的税收优惠减按 12.5%缴纳企业所得税。若 2019 年度各项指标符合“国家规划布局内重点软件企业”条件，信锐网科可适用“国家规划布局内重点软件企业”减按 10%的优惠税率缴纳企业所得税。对照相关规定，管理层认为报告期内信锐网科各项指标满足“国家规划布局内重点软件企业”的要求。因此，报告期内信锐网科减按 10%的优惠税率计提企业所得税。

三　税项(续)

(2)　税收优惠(续)

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

根据财税〔2018〕32 号《关于调整增值税税率的通知》，自 2018 年 5 月 1 日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019]39 号)及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本公司及境内子公司的应税销售行为或进口货物适用的增值税税率为 13%，2019 年 4 月 1 日前该业务适用的增值税税率为 16%。

本公司及下属子公司深信服网络科技(深圳)有限公司，下属孙公司信锐网科、深圳市口袋网络科技有限公司销售自主开发生产的软件产品，2019 年 1 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日按 16%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分适用即征即退政策；自 2019 年 4 月 1 日起按 13%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分适用即征即退政策。

根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019]39 号)的相关规定，本公司的孙公司深圳市口袋网络科技有限公司作为生产性服务企业，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减增值税应纳税额。

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	-	-
银行存款	323,337,027.34	734,531,459.12
其他货币资金	1,910,122.41	2,888,368.67
	325,247,149.75	737,419,827.79
其中：存放在境外的款项	62,035,160.83	44,116,143.03

于 2019 年 12 月 31 日，本集团使用受到限制的货币资金为 1,910,122.41 元(2018 年 12 月 31 日：2,888,368.67 元)，其中履约保证金为 1,860,122.41 元，投标保证金为 50,000.00 元(2018 年 12 月 31 日：履约保证金为 1,038,368.67 元、投标保证金为 1,850,000.00 元)。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
衍生金融资产	-	635,813.26

(3) 交易性金融资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
理财产品	1,431,880,591.24	-

理财产品是集团用闲置自有资金适时购买安全性高、流动性好、风险较低的非保本、浮动收益银行理财产品以及风险较低的基金产品的投资。

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收票据

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	11,060,970.00	4,698,986.50
商业承兑汇票	4,693,876.14	1,078,000.00
	15,754,846.14	5,776,986.50

(a) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据。

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团无已背书或已贴现但尚未到期的应收票据。

(c) 坏账准备

本集团的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票和商业承兑汇票均不存在重大的信用风险，不会因银行和公司违约而产生重大损失。于 2019 年 12 月 31 日，本集团预计应收票据可以全额收回，故未计提坏账准备(2018 年：无)。

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	440,414,372.59	337,882,873.86
减：坏账准备	(46,426,204.68)	(36,100,362.69)
	393,988,167.91	301,782,511.17

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
6 个月以内	371,472,340.14	266,664,859.96
7 - 12 个月	17,000,450.93	19,423,284.04
1 年至 2 年	19,305,046.38	28,383,380.75
2 年至 3 年	16,013,242.79	13,575,968.19
3 年以上	16,623,292.35	9,835,380.92
	440,414,372.59	337,882,873.86

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	12,613,298.74	2.86%	(370,844.97)
客户二	12,519,157.70	2.84%	(312,978.94)
客户三	11,487,750.00	2.61%	(287,193.75)
客户四	10,419,694.50	2.37%	(319,894.36)
客户五	9,741,450.16	2.21%	(243,536.25)
	56,781,351.10	12.89%	(1,534,448.27)

(c) 2019 年度及 2018 年度，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

四　合并财务报表项目附注(续)

(5)　应收账款(续)

(d)　坏账准备

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在计提减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

(i)　单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	448,700.00	(448,700.00)	100%	预计收回可能性很低
客户二	215,227.94	(215,227.94)	100%	
客户三	200,000.00	(200,000.00)	100%	
其他	75,000.00	(75,000.00)	100%	
	938,927.94	(938,927.94)		

(ii)　组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
6 个月以内	371,472,340.14	2.50%	(9,286,808.50)
7 - 12 个月	17,000,450.93	15.00%	(2,550,067.64)
1 年至 2 年	19,305,046.38	35.00%	(6,756,766.23)
2 年至 3 年	16,013,242.79	70.00%	(11,209,269.96)
3 年以上	15,684,364.41	100.00%	(15,684,364.41)
合计	439,475,444.65		(45,487,276.74)

(e)　本年度计提的坏账准备金额为 8,440,196.62 元，收回的坏账准备金额为 715,969.39 元，相应的账面余额为 715,969.39 元。本年度实际核销的应收账款账面余额及坏账准备金额为 1,606,827.55 元。

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	34,807,941.18	96.58%	11,625,709.30	98.16%
一到二年	1,037,840.95	2.88%	217,691.63	1.84%
二到三年	195,859.58	0.54%	-	-
	36,041,641.71	100.00%	11,843,400.93	100.00%

于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 1,233,700.53 元(2018 年 12 月 31 日：217,691.63 元)，主要为预付服务款项尚未结清。

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	9,240,253.72	25.64%

(7) 其他应收款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息(a)	7,096,534.59	30,931,085.80
其他应收款(b)	32,490,876.04	19,947,071.50
	39,587,410.63	50,878,157.30
减：坏账准备	(1,993,999.25)	(2,261,468.62)
	37,593,411.38	48,616,688.68

四　合并财务报表项目附注(续)

(7)　其他应收款(续)

(a)　应收利息

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收定期存款利息	7,096,534.59	30,931,085.80

(b)　其他应收款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收押金和保证金	18,415,808.57	11,237,205.79
应收员工备用金	4,765,539.70	2,756,261.85
应收员工借款	5,702,000.00	4,134,000.00
其他	3,607,527.77	1,819,603.86
	32,490,876.04	19,947,071.50
减：坏账准备	(1,993,999.25)	(2,261,468.62)
	30,496,876.79	17,685,602.88

(i)　其他应收款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	22,042,537.88	12,297,734.09
一到二年	3,976,774.36	5,582,438.57
二到三年	5,071,097.50	1,105,261.90
三到四年	739,297.10	430,366.59
四到五年	264,927.80	171,512.89
五年以上	396,241.40	359,757.46
	32,490,876.04	19,947,071.50

四　合并财务报表项目附注(续)

(7)　其他应收款(续)

(b)　其他应收款(续)

(ii)　坏账准备变动情况

	第一阶段 未来 12 个月内预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2018 年 12 月 31 日余额	2,261,468.62	-	-	2,261,468.62
2019 年 1 月 1 日余额在本期	2,261,468.62	-	-	2,261,468.62
- 转入第二阶段	-	-	-	-
- 转入第三阶段	-	-	-	-
- 转回第二阶段	-	-	-	-
- 转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	(269,301.78)	-	-	(269,301.78)
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
外币报表折算差额	1,832.41	-	-	1,832.41
2019 年 12 月 31 日余额	1,993,999.25	-	-	1,993,999.25

于 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段与第三阶段的其他应收款。

1)　于 2019 年 12 月 31 日，无单项计提坏账准备的其他应收款。

四　合并财务报表项目附注(续)

(7)　其他应收款(续)

(b)　其他应收款(续)

(ii)　坏账准备变动情况(续)

2)　于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例
押金和保证金组合：	18,415,808.57	(1,901,989.47)	10.33%
员工备用金组合：	4,765,539.70	-	-
员工借款组合：	5,702,000.00	(57,020.00)	1.00%
其他组合：	3,607,527.77	(34,989.78)	0.97%
	32,490,876.04	(1,993,999.25)	6.14%

3)　本年度转回的坏账准备金额为 269,301.78 元，无收回的坏账准备。

4)　本年度无实际核销的其他应收款。

(iii)　于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
第一名	供应商押金	2,095,200.00	1 年以内	6.45%	(20,952.00)
第二名	供应商押金	1,601,829.20	1-2 年、2-3 年	4.93%	(245,509.64)
第三名	供应商押金	1,509,420.00	2-3 年	4.65%	(301,884.00)
第四名	供应商押金	1,325,235.78	1 年以内	4.08%	(13,252.36)
第五名	供应商押金	736,676.40	1 年以内	2.27%	(7,366.76)
		7,268,361.38		22.38%	(588,964.76)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货

(a) 存货分类如下：

	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	62,950,328.19	(362,506.44)	62,587,821.75	35,354,267.00	-	35,354,267.00
库存商品	113,001,172.06	(306,527.05)	112,694,645.01	71,378,860.98	-	71,378,860.98
发出商品	25,664,154.94	-	25,664,154.94	21,200,156.18	-	21,200,156.18
	201,615,655.19	(669,033.49)	200,946,621.70	127,933,284.16	-	127,933,284.16

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	本年计提	外币报表折算差额	2019 年 12 月 31 日
原材料	-	362,506.44	-	362,506.44
库存商品	-	303,716.74	2,810.31	306,527.05
	-	666,223.18	2,810.31	669,033.49

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低计量	本年无转回或转销存货跌价准备
库存商品	成本与可变现净值孰低计量	本年无转回或转销存货跌价准备
发出商品	成本与可变现净值孰低计量	本年无转回或转销存货跌价准备

(9) 其他流动资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行定期存款和理财产品	118,970,368.82	786,010,000.00
待抵扣进项税额	512,258.67	784,592.08
其他	5,876.05	5,876.05
	119,488,503.54	786,800,468.13

四　合并财务报表项目附注(续)

(10)　一年内到期的非流动资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的定期存款	95,563,693.53	1,006,537,119.56
员工购房借款	14,473,417.10	17,579,068.06
	110,037,110.63	1,024,116,187.62
减：坏账准备	(144,734.17)	(175,790.68)
	109,892,376.46	1,023,940,396.94

(a)　坏账准备变动情况

	第一阶段 未来 12 个月内预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2019 年 1 月 1 日余额	175,790.68	-	-	175,790.68
2019 年 1 月 1 日余额在本期	175,790.68	-	-	175,790.68
- 转入第二阶段	-	-	-	-
- 转入第三阶段	-	-	-	-
- 转回第二阶段	-	-	-	-
- 转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	(31,074.06)	-	-	(31,074.06)
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
外币报表折算差额	17.55	-	-	17.55
2019 年 12 月 31 日余额	144,734.17	-	-	144,734.17

于 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段与第三阶段的一年内到期的非流动资产。

(i)　于 2019 年 12 月 31 日，无单项计提坏账准备的一年内到期的非流动资产。

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 一年内到期的非流动资产(续)

(a) 坏账准备变动情况(续)

(ii) 于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的一年内到期的非流动资产均处于第一阶段(一年以内)，分析如下：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例
一年内到期的定期存款组合：	95,563,693.53	-	-
员工购房借款组合：	14,473,417.10	(144,734.17)	1.00%
	110,037,110.63	(144,734.17)	1.00%

(11) 长期应收款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
员工购房借款(i)	83,391,352.09	32,493,926.03
一年以上定期存款应收利息	67,330,267.91	13,834,809.46
	150,721,620.00	46,328,735.49
减：坏账准备(a)	(833,913.52)	(324,939.26)
	149,887,706.48	46,003,796.23

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

四　合并财务报表项目附注(续)

(11)　长期应收款(续)

(a)　坏账准备变动情况

	第一阶段 未来 12 个月内预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2019 年 1 月 1 日余额	324,939.26	-	-	324,939.26
2019 年 1 月 1 日余额在本期	324,939.26	-	-	324,939.26
- 转入第二阶段	-	-	-	-
- 转入第三阶段	-	-	-	-
- 转回第二阶段	-	-	-	-
- 转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	508,918.36	-	-	508,918.36
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
外币报表折算差额	55.90	-	-	55.90
2019 年 12 月 31 日余额	833,913.52	-	-	833,913.52

于 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段与第三阶段的长期应收款。

(i)　于 2019 年 12 月 31 日，无单项计提坏账准备的长期应收款。

(ii)　于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的长期应收款均处于第一阶段(一年以内)，分析如下：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例
员工购房借款组合：	83,391,352.09	833,913.52	1.00%
一年以上定期存款应收利息组合：	67,330,267.91	-	-
	150,721,620.00	833,913.52	0.55%

四　合并财务报表项目附注(续)

(12)　长期股权投资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
联营企业 (a)	29,420,022.95	-
减：长期股权投资减值准备	-	-
	29,420,022.95	-

四　合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a)　联营企业

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动								2019 年 12 月 31 日	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	按权益法调整的净损益	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		
北京国信新网通讯技术有限公司	-	30,000,000.00	-	(579,977.05)	-	-	-	-	-	29,420,022.95	-

6-1-1-68

四　合并财务报表项目附注(续)

(13)　其他非流动金融资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
交易性债务工具投资	208,000,000.00	-

交易性债务工具投资为本集团投资的附有回购权的非上市公司股权，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资核算。于 2019 年度，上述投资公允价值变动不重大。

(14)　固定资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	264,150,918.74	181,844,394.57
固定资产清理	-	-
	264,150,918.74	181,844,394.57

	房屋及建筑物	测试设备	测试仪器	办公设备	合计
原价					
2018 年 12 月 31 日	24,931,688.02	277,545,046.16	33,389,063.56	31,413,676.50	367,279,474.24
本年增加					
购置	49,485,788.58	129,286,545.54	4,243,143.25	13,711,686.41	196,727,163.78
本年减少					
处置及报废	-	(31,034,830.40)	(583,707.58)	(5,117,448.84)	(36,735,986.82)
2019 年 12 月 31 日	74,417,476.60	375,796,761.30	37,048,499.23	40,007,914.07	527,270,651.20
累计折旧					
2018 年 12 月 31 日	3,454,077.55	144,284,960.48	18,311,608.48	19,384,433.16	185,435,079.67
本年增加					
计提	1,967,780.16	83,091,143.90	7,615,499.52	8,070,838.22	100,745,261.80
本年减少					
处置及报废	-	(19,290,379.42)	(562,125.07)	(3,208,104.52)	(23,060,609.01)
2019 年 12 月 31 日	5,421,857.71	208,085,724.96	25,364,982.93	24,247,166.86	263,119,732.46
减值准备					
2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
账面价值					
2019 年 12 月 31 日	68,995,618.89	167,711,036.34	11,683,516.30	15,760,747.21	264,150,918.74
2018 年 12 月 31 日	21,477,610.47	133,260,085.68	15,077,455.08	12,029,243.34	181,844,394.57

四　合并财务报表项目附注(续)

(14)　固定资产(续)

2019 年度固定资产计提的折旧金额为 100,745,261.80 元(2018 年度：74,123,388.01 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 7,167,130.47 元、62,785,169.53 元、5,029,848.39 元及 25,763,113.41 元 (2018 年度：5,524,862.40 元、44,692,244.08 元、1,955,106.73 元及 21,951,174.80 元)。

本年无在建工程转入固定资产 (2018 年度：无)。

(i)　于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团无暂时闲置的固定资产。

(ii)　于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团无融资租入的固定资产。

(iii)　未办妥产权证书的固定资产：

	账面价值	未办妥产权证书原因
长沙深信服办公楼	20,293,355.31	已于本年度报告披露前获得房产证
长沙芯城科技园二期 11 栋	48,702,263.58	尚在合同约定办理期间

四　合并财务报表项目附注(续)

(15)　在建工程

	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
留仙洞总部基地	13,553,613.14	-	13,553,613.14	-	-	-

(i)　重大在建工程项目变动如下：

工程名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定资产	其他减少	2019 年 12 月 31 日	工程投入占预算的比例	工程进度	资金来源
留仙洞总部基地	689,000,000.00	-	13,553,613.14	-	-	13,553,613.14	1.97%	按进度施工中	自有资金

于 2019 年 12 月 31 日，在建工程没有计提减值，账面余额与账面价值一致；在建工程支出与预算金额匹配，工程正在按进度开展。

四　合并财务报表项目附注(续)

(16)　无形资产

	土地使用权	软件	合计
原价			
2018 年 12 月 31 日	-	8,637,886.53	8,637,886.53
本年增加			
购置	271,000,000.00	3,426,210.01	274,426,210.01
2019 年 12 月 31 日	271,000,000.00	12,064,096.54	283,064,096.54
累计摊销			
2018 年 12 月 31 日	-	4,160,422.50	4,160,422.50
本年增加			
计提	6,194,285.68	1,548,427.40	7,742,713.08
2019 年 12 月 31 日	6,194,285.68	5,708,849.90	11,903,135.58
减值准备			
2018 年 12 月 31 日	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	-	-	-
账面价值			
2019 年 12 月 31 日	264,805,714.32	6,355,246.64	271,160,960.96
2018 年 12 月 31 日	-	4,477,464.03	4,477,464.03

2019 年度无形资产的摊销金额为 7,742,713.08 元(2018 年度：1,381,691.91 元)。

于 2019 年 12 月 31 日，账面价值为 264,805,714.32 元的土地使用权(原价 271,000,000 元)产权证书尚在办理中。

四　合并财务报表项目附注(续)

(17)　长期待摊费用

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2019 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良	11,611,072.80	19,290,922.94	(9,007,529.12)	-	21,894,466.62
员工购房借款利息	3,390,187.71	9,028,029.81	(3,377,066.96)	(125,546.07)	8,915,604.49
	15,001,260.51	28,318,952.75	(12,384,596.08)	(125,546.07)	30,810,071.11

(18)　递延所得税资产和递延所得税负债

(a)　未经抵销的递延所得税资产

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
预提工资以及奖金	37,249,209.82	5,587,381.47	50,774,458.33	7,616,168.75
可抵扣亏损	33,969,652.90	5,095,447.93	34,547,907.77	5,182,186.17
政府补助	9,865,518.07	1,479,827.72	10,692,378.61	1,603,856.80
	81,084,380.79	12,162,657.12	96,014,744.71	14,402,211.72
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		11,033,109.13		2,948,999.32
预计于 1 年后转回的金额		1,129,547.99		11,453,212.40
		12,162,657.12		14,402,211.72

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
软件产品销售增值税退税款	219,879,473.22	32,418,729.79	248,091,439.70	36,680,832.56
固定资产折旧与无形资产摊销	168,600,599.92	25,334,375.55	111,043,871.40	16,656,580.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	8,080,591.24	1,395,938.56	-	-
	396,560,664.38	59,149,043.90	359,135,311.10	53,337,413.28
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		21,233,448.10		14,440,645.12
预计于 1 年后转回的金额		37,915,595.80		38,896,768.16
		59,149,043.90		53,337,413.28

四　合并财务报表项目附注(续)

(18)　递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c)　本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	50,067,885.10	41,615,054.59
可抵扣亏损	48,211,787.84	38,663,764.63
	98,279,672.94	80,278,819.22

(d)　未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
2019	-	2,056,464.56
2020	777,819.61	777,819.61
2021	1,999,907.86	1,999,907.86
2022	1,809,828.31	1,809,828.31
2023	2,428,602.39	2,447,412.31
2024	4,885,935.62	-
2025(i)	-	-
2026(i)	156,463.51	156,463.51
2027(i)	-	-
2028(i)	25,792,757.43	29,415,868.47
2029(i)	10,360,473.11	-
	48,211,787.84	38,663,764.63

四　合并财务报表项目附注(续)

(18)　递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(d)　未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期(续)：

(i)　根据财政部和税务总局《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税[2018]76 号)第一条之规定：自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。本公司的孙公司深圳市口袋网络科技有限公司被纳入《深圳市 2018 年第三批入库科技型中小企业名单》，有效期自 2018 年 4 月 16 日至 2019 年 3 月 31 日，因此，其 2018 年之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，结转年限由 5 年延长至 10 年。

(e)　抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	7,020,621.57	5,142,035.55	-	14,402,211.72
递延所得税负债	7,020,621.57	52,128,422.33	-	53,337,413.28

(19)　其他非流动资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以上到期的定期存款	3,126,662,018.18	1,641,396,714.09
预付其他资产采购款	2,815,931.93	184,523,012.37
	3,129,477,950.11	1,825,919,726.46

四　合并财务报表项目附注(续)

(20)　资产减值及损失准备

	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本年计提/(转回)	本年收回	本年核销	外币报表折算差额	2019 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	36,100,362.69	2,752,493.33	38,852,856.02	8,440,196.62	715,969.39	(1,606,827.55)	24,010.20	46,426,204.68
其中：单项计提坏账准备	1,406,942.94	-	1,406,942.94	-	-	(468,015.00)	-	938,927.94
组合计提坏账准备	34,693,419.75	2,752,493.33	37,445,913.08	8,440,196.62	715,969.39	(1,138,812.55)	24,010.20	45,487,276.74
其他应收款坏账准备	2,261,468.62	-	2,261,468.62	(269,301.78)	-	-	1,832.41	1,993,999.25
长期应收款坏账准备	324,939.26	-	324,939.26	508,918.36	-	-	55.90	833,913.52
一年内到期的非流动资产坏账准备	175,790.68	-	175,790.68	(31,074.06)	-	-	17.55	144,734.17
小计	38,862,561.25	2,752,493.33	41,615,054.58	8,648,739.14	715,969.39	(1,606,827.55)	25,916.06	49,398,851.62
存货跌价准备	-	-	-	666,223.18	-	-	2,810.31	669,033.49
	38,862,561.25	2,752,493.33	41,615,054.58	9,314,962.32	715,969.39	(1,606,827.55)	28,726.37	50,067,885.11

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付账款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付材料款	376,146,995.14	262,862,796.85

(22) 预收款项

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款及服务款	396,342,643.68	317,713,054.56

于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 15,387,522.40 元(2018 年 12 月 31 日：14,666,267.33 元)，主要为预收的货款及服务款。

(23) 应付职工薪酬

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	566,804,455.88	367,937,248.50
应付设定提存计划(b)	1,902,034.31	1,418,534.65
应付现金股票增值权(c)	616,454.45	-
应付辞退福利(d)	-	-
	569,322,944.64	369,355,783.15

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	366,830,700.10	1,924,832,834.48	(1,726,723,899.96)	564,939,634.62
职工福利费	-	107,433,254.06	(107,433,254.06)	-
社会保险费	1,047,985.84	51,882,762.12	(51,292,399.74)	1,638,348.22
其中：医疗保险费	787,146.20	44,927,469.37	(44,380,390.23)	1,334,225.34
工伤保险费	212,643.41	2,099,099.56	(2,055,209.83)	256,533.14
生育保险费	48,196.23	4,856,193.19	(4,856,799.68)	47,589.74
住房公积金	58,562.56	50,199,752.09	(50,031,841.61)	226,473.04
工会经费和职工教育经费	-	16,938,044.30	(16,938,044.30)	-
	367,937,248.50	2,151,286,647.05	(1,952,419,439.67)	566,804,455.88

(b) 设定提存计划

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	1,359,017.46	126,441,025.76	(125,965,310.71)	1,834,732.51
失业保险费	59,517.19	1,737,025.68	(1,729,241.07)	67,301.80
	1,418,534.65	128,178,051.44	(127,694,551.78)	1,902,034.31

(c) 应付现金股票增值权

2019 年度，本集团以现金结算的股份支付所提供的应付股票增值权为 616,454.45 元。

(d) 应付辞退福利

2019 年度，本集团因解除劳动关系所提供的其他辞退福利为 3,696,375.96 元。

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 应交税费

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
未交增值税	68,246,695.64	94,618,137.52
应交企业所得税	17,495,516.78	19,135,128.25
应交个人所得税	13,757,929.04	8,108,629.72
应交城市维护建设税	6,056,174.41	4,542,181.35
应交教育费附加	2,595,503.31	1,946,649.13
应交地方教育附加费	1,730,533.84	1,299,349.31
代扣代缴税费	501,501.28	459,027.29
印花税	288,925.38	178,397.34
其他	297.10	5,528.64
	110,673,076.78	130,293,028.55

(25) 其他应付款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
限制性股票回购义务	374,873,528.70	151,215,660.00
应付渠道测试设备押金	252,824,666.01	171,840,685.95
预提费用	67,097,112.28	56,707,845.90
应付服务供应商款	66,518,484.90	39,262,396.05
应付员工报销款	5,078,266.06	5,105,835.07
其他	4,586,625.45	5,335,825.49
	770,978,683.40	429,468,248.46

(a) 于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 159,965,462.92 元(2018 年 12 月 31 日：51,466,331.89 元)。其中，应付渠道测试设备押金为 69,963,151.72 元(2018 年 12 月 31 日：51,466,331.89 元)，系测试设备尚未归还，该款项尚未结清；限制性股票回购义务为 90,002,311.20 元，系 2018 年授予的限制性股票对应的回购义务。

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 长期应付款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付前海琥珀合伙人投资款	1,500,000.00	-

(27) 递延收益

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助(a)	10,692,378.61	5,900,000.00	(6,726,860.54)	9,865,518.07	与资产相关的政府补助
维护服务收入	121,260,281.76	191,228,290.59	(147,982,981.23)	164,505,591.12	
	131,952,660.37	197,128,290.59	(154,709,841.77)	174,371,109.19	

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 递延收益(续)

(a) 政府补助

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年计入其他收益	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
下一代互联网信息安全技术国家地方联合工程实验室项目	7,381,368.68	-	(2,422,453.04)	4,958,915.64	与资产相关
基于大规模动态基础设施的安全管控和可信增强管理系统项目	-	4,000,000.00	(2,017,882.61)	1,982,117.39	与资产相关
基于云计算环境下的下一代应用交付技术研发及产业化项目	-	1,900,000.00	-	1,900,000.00	与资产相关
支持 IPV6 网络协议的高性能第二代防火墙软件技术研发及产业化项目	1,456,555.58	-	(688,225.10)	768,330.48	与资产相关
基于云计算的下一代上网行为管理技术研发及产业化项目	576,179.39	-	(393,065.75)	183,113.64	与资产相关
主机恶意行为监控与分析关键技术研究项目	571,962.43	-	(507,684.34)	64,278.09	与资产相关
2014 年云计算环境下的下一代安全可信网络技术研发及产业化项目	680,880.19	-	(672,117.36)	8,762.83	与资产相关
软件定义数据中心关键技术研发	25,432.34	-	(25,432.34)	-	与资产相关
合计	10,692,378.61	5,900,000.00	(6,726,860.54)	9,865,518.07	

四　合并财务报表项目附注(续)

(28)　股本

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动					2019 年 12 月 31 日
		发行新股 (附注八(a))	送股	公积金转股	其他 (附注八(a))	小计	
人民币普通股	403,133,000.00	5,831,550.00	-	-	(21,000.00)	5,810,550.00	408,943,550.00

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动					2018 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
人民币普通股	360,000,000.00	43,133,000.00	-	-	-	43,133,000.00	403,133,000.00

本期其他股份数量变动为限制性股票回购及注销导致。

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 资本公积

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	1,770,866,653.83	279,039,667.50	(995,820.00)	2,048,910,501.33
其他资本公积	250,422,663.47	126,266,695.55	-	376,689,359.02
同一控制下的企业合并	1,078,137.84	-	-	1,078,137.84
	2,022,367,455.14	405,306,363.05	(995,820.00)	2,426,677,998.19

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	507,573,383.55	1,263,293,270.28	-	1,770,866,653.83
其他资本公积	207,297,335.67	43,125,327.80	-	250,422,663.47
同一控制下的企业合并	1,078,137.84	-	-	1,078,137.84
	715,948,857.06	1,306,418,598.08	-	2,022,367,455.14

本年增加的其他资本公积系公司实施股权激励计划而产生的股份支付费用，减少的股本溢价是注销回购的限制性股票导致。

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 库存股

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
限制性股票(a)	151,215,660.00	284,871,217.50	(61,206,335.10)	374,880,542.40

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
限制性股票	-	151,215,660.00	-	151,215,660.00

(a) 如附注八(2)所述，本公司于 2018 年实施了限制性股票激励计划，向激励对象授予限制性股票 3,123,000 股，其中增加股本 3,123,000.00 元，增加资本公积 148,092,660.00 元。同时，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确定的金额，就回购义务确认负债(作收购库存股处理)(附注四(25))。

2019 年度，本公司部分原激励对象因离职不符合激励条件，本公司对其合计持有的 21,000 股限制性股票进行回购注销处理，从而冲减库存股 1,016,820.00 元，其中减少股本 21,000.00 元，减少资本公积 995,820.00 元。

于 2019 年 11 月 5 日，本公司召开第一届董事会第三十四次会议，审议《关于 2018 年度限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票第一个解除限售期可解除限售条件成就》的议案，同意 2018 年限制性股票第一个解除限售期限售条件已满足，从而冲减库存股 59,731,228.80 元，同时，冲减限制性股票回购义务 59,731,228.80 元。

2019 年度,本公司因实施股权激励而向员工授予限制性股票 5,831,550 股，授予价格为 48.85 元/每股，占本公司已发行股份的总比例为 1.43%。公司根据股权激励方案中的回购约定，在激励对象不符合解锁条件、离职等情况下回购，本公司就回购义务确认负债(作收购库存股处理)，累计库存股占已发行股份的总比例为 1.88%。

四　合并财务报表项目附注(续)

(31)　其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益				2019年度利润表中其他综合收益				
	2018年12月31日	税后归属于母公司	其他综合收益转留存收益	2019年12月31日	所得税前发生额	减：其他综合收益本年转出	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益									
外币财务报表折算差额	14,449,185.07	1,413,659.90	-	15,862,844.97	1,413,659.90	-	-	1,413,659.90	-

	资产负债表中其他综合收益				2018年度利润表中其他综合收益				
	2017年12月31日	税后归属于母公司	其他综合收益转留存收益	2018年12月31日	所得税前发生额	减：其他综合收益本年转出	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益									
外币财务报表折算差额	11,182,959.79	3,266,225.28	-	14,449,185.07	3,266,225.28	-	-	3,266,225.28	-

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 盈余公积

	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更(a)	2019 年 1 月 1 日	本年提取	本年减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	125,326,780.03	(249,137.42)	125,077,642.61	66,248,666.94	-	191,326,309.55

	2017 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	69,248,081.72	56,078,698.31	-	125,326,780.03

(a) 于 2019 年 1 月 1 日，由于首次执行新金融工具准则调整盈余公积 249,137.42 元(附注二(27))。

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司 2019 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 66,248,666.94 元(2018 年：按净利润的 10%提取，共 56,078,698.31 元)。

(33) 未分配利润

	2019 年度	2018 年度
年初未分配利润(调整前)	1,023,354,485.62	584,157,503.93
调整 (a)	(2,503,355.91)	-
年初未分配利润(调整后)	1,020,851,129.71	584,157,503.93
加：本年归属于母公司股东的净利润	758,899,876.93	603,275,680.00
减：提取法定盈余公积	(66,248,666.94)	(56,078,698.31)
应付普通股股利(b)	(60,459,786.30)	(108,000,000.00)
年末未分配利润	1,653,042,553.40	1,023,354,485.62

(a) 于 2019 年 1 月 1 日，由于首次执行新金融工具准则调整 2019 年年初未分配利润 2,503,355.91 元(附注二(27))。

(b) 根据 2019 年 5 月 6 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.15 元，按照股份数 403,123,200 计算，共计 60,468,480.00 元。

2019 年度，本公司针对 2018 年限制性股票激励计划中预计未来不可解锁(离职或失效)的限制性股票数量合计调减普通股股利 8,693.70 元(包括 11,200 股已注销的限制性股票对应的普通股股利 1,680.00 元)，经调整后的应付普通股股利为 60,459,786.30 元。

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 营业收入和营业成本

	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	4,589,898,922.96	3,224,450,529.19

本集团的营业收入绝大部分来源于销售商品收入。

	2019 年度	2018 年度
主营业务成本	1,276,658,374.80	860,174,595.01

(35) 税金及附加

	2019 年度	2018 年度	计缴标准
城市维护建设税	29,788,888.94	24,439,236.06	详见附注
教育费附加	21,275,582.44	17,463,530.09	三、税项
印花税	2,123,273.54	1,219,295.79	
房产税	216,541.11	177,170.59	
城镇土地使用税	31,679.22	-	
其他	594.20	8,665.20	
	53,436,559.45	43,307,897.73	

(36) 销售费用

	2019 年度	2018 年度
薪酬福利费	1,037,569,523.46	752,710,828.35
市场营销费用	221,769,384.71	169,151,247.95
差旅交通费	100,852,036.13	77,835,064.95
折旧及摊销	63,633,348.06	47,498,180.05
股份支付	53,402,824.01	17,936,693.20
房租物管费用	37,474,886.65	29,295,442.91
咨询及服务费用	36,536,402.61	28,468,332.20
办公通讯费	14,337,447.14	13,763,586.66
员工培训费	5,292,083.21	2,212,283.31
其他	37,307,028.30	32,105,543.14
合计	1,608,174,964.28	1,170,977,202.72

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 管理费用

	2019 年度	2018 年度
薪酬福利费	125,981,169.07	93,378,717.43
咨询及服务费用	16,610,486.69	5,219,212.35
折旧及摊销	8,626,885.40	4,049,104.05
员工培训费	8,544,172.09	3,453,747.21
办公通讯费	7,179,219.80	3,997,648.44
股份支付	5,793,043.54	2,188,664.18
差旅交通费	4,278,534.15	3,719,821.59
房租物管费用	4,054,922.43	4,106,220.56
市场营销费用	505,466.28	-
其他	9,954,382.37	9,771,597.07
合计	191,528,281.82	129,884,732.88

(38) 研发费用

	2019 年度	2018 年度
薪酬福利费	938,907,865.57	666,822,125.24
股份支付	58,850,244.76	19,859,562.61
咨询及服务费用	40,090,479.39	19,640,367.34
折旧及摊销	34,715,058.51	23,541,689.77
房租物管费用	30,743,496.90	19,222,634.14
差旅交通费	18,342,866.14	12,169,276.91
办公通讯费	5,460,179.87	3,643,834.50
员工培训费	1,642,403.27	642,483.16
市场营销费用	80,706.13	-
其他	12,060,930.15	13,484,984.05
合计	1,140,894,230.69	779,026,957.72

(39) 财务费用

	2019 年度	2018 年度
利息支出	-	-
减：利息收入	(123,619,798.51)	(75,975,707.04)
汇兑损益	(1,101,583.05)	(1,828,665.48)
手续费	1,321,079.80	492,571.30
	(123,400,301.76)	(77,311,801.22)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2019 年度	2018 年度
薪酬福利费	2,267,104,843.23	1,601,017,877.03
直接材料费	1,050,623,732.13	738,965,458.26
市场营销费用	223,413,706.33	169,772,979.15
差旅交通费	131,460,067.53	97,110,439.05
股份支付	126,883,150.00	43,125,327.80
折旧及摊销	117,495,504.00	81,915,230.90
咨询及服务费用	99,963,931.67	54,298,407.58
房租物管费用	81,465,066.74	57,859,349.90
办公通讯费	28,800,777.50	23,469,164.37
员工培训费	16,056,231.22	6,744,572.81
其他	73,988,841.24	65,784,681.48
	4,217,255,851.59	2,940,063,488.33

(41) 资产减值损失

	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-	13,228,503.56
存货跌价准备	666,223.18	-
	666,223.18	13,228,503.56

(42) 信用减值损失

	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	8,440,196.62	-
其他应收款坏账转回	(269,301.78)	-
长期应收款坏账损失	508,918.36	-
一年内到期的非流动资产坏账转回	(31,074.06)	-
	8,648,739.14	-

四　合并财务报表项目附注(续)

(43)　其他收益

	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
软件产品销售增值税退税	271,670,755.39	259,889,326.89	与收益相关
政府补助	46,170,025.54	26,818,306.00	与资产/收益相关
—深圳市科技创新委员会 2018 年企业研发资助	14,973,000.00	-	与收益相关
—2019 年深圳市南山区自主创新产业发展专项资金扶持项目	3,000,000.00	-	与收益相关
—2019 年深圳市产业链薄弱环节投资项目奖励资金奖励计划	3,000,000.00	-	与收益相关
—2019 年技术改造倍增专项企业技术中心组建和提升第一批项目资助计划	2,440,000.00	-	与收益相关
—下一代互联网信息安全技术国家地方联合工程实验室(深圳)项目	2,422,453.04	1,979,627.77	与资产相关
—基于大规模动态基础设施的安全管控和可信增强管理系统项目	2,017,882.61	-	与资产相关
—2019 年南山区自主创新产业发展专项资金第一批资助	2,000,000.00	-	与收益相关
—市工业化和信息化局关于新一代信息技术(信息安全)产业资助计划	1,584,000.00	-	与收益相关
—市工业化和信息化局关于深圳市 2019 年度省级以上两化融合项目资助计划	1,500,000.00	-	与收益相关
—2019 年南山区自主创新产业发展专项资金第二批拟资助-产业链薄弱环节投资项目	1,500,000.00	-	与收益相关
—深圳市发改委总部企业租房补助	1,500,000.00	-	与收益相关
—支持 IPV6 网络协议的高性能第二代防火墙软件技术研发及产业化项目	1,200,000.00	-	与收益相关
—深圳市民营及中小企业发展专项资金企业改制上市培育资助项目资助计划补助	1,000,000.00	-	与收益相关
—支持 IPV6 网络协议的高性能第二代防火墙软件技术研发及产业化项目	688,225.10	697,222.09	与资产相关
—2014 年云计算环境下的下一代安全可信网络技术研发及产业化项目	672,117.36	1,770,058.75	与资产相关
—主机恶意行为监控与分析关键技术研究项目	507,684.34	799,999.86	与资产相关
—基于云计算的下一代上网行为管理技术研发及产业化项目	393,065.75	400,000.14	与资产相关
—软件定义数据中心关键技术研发	25,432.34	623,097.39	与资产相关

四　合并财务报表项目附注(续)

(43)　其他收益(续)

	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
—深圳市财政委员会 2017 年高新培育资助第一批第一次拨款补贴款	-	5,950,000.00	与收益相关
—深圳市科技创新委员会 2017 年企业研究开发资助计划第二批资助企业款	-	4,387,000.00	与收益相关
—深圳市南山区财政局企业研发投入支持计划补助	-	2,694,000.00	与收益相关
—深圳市经济贸易和信息化委员会战略性新兴产业新一代信息技术信息安全专项 2017 年资助款(基于资源池的安全云平台解决方案)	-	1,760,000.00	与收益相关
—深圳市人力资源和社会保障局 2018 年博士后设站单位补助	-	1,200,000.00	与收益相关
—深圳市市场和质量监督管理委员会省强化知识产权专项资金 1	-	1,000,000.00	与收益相关
—深圳市南山区财政局服务业稳增长拟奖励款	-	600,000.00	与收益相关
—南山区财政局就总部企业规模扩大奖励项目政府补助	-	555,300.00	与收益相关
—深圳科学技术协会院士工作站资助经费	-	500,000.00	与收益相关
—深圳市南山区财政局科技奖励支持计划	-	500,000.00	与收益相关
—深圳市市场和质量监督委员会 2017 年第 2 批专利资助	-	226,000.00	与收益相关
—深圳市南山区科学技术局就国内外发明专利支持计划政府补助	-	222,000.00	与收益相关
—其他政府补助项目	5,746,165.00	954,000.00	
个税手续费返还	1,267,170.85	2,325,368.78	
增值税进项加计抵减	19,100.16	-	
	319,127,051.94	289,033,001.67	

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 投资收益

	2019 年度	2018 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	28,688,891.86	6,397,700.82
权益法核算的长期股权投资收益	439,642.24	-
银行理财产品投资收益	-	12,974,420.81
	29,128,534.10	19,372,121.63

(45) 公允价值变动收益

	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产	7,076,127.00	635,813.26
其中: 衍生金融资产产生的公允价值变动收益	-	635,813.26
	7,076,127.00	635,813.26

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 营业外收入

	2019 年度	2018 年度	计入非经常性损益的金额
固定资产处置收益	1,289,567.04	1,232,029.55	1,289,567.04
补贴收入	1,622,212.95	-	1,622,212.95
罚款及违约收入	1,037,200.34	-	1,037,200.34
其他	1,466,437.60	3,838,621.77	1,466,437.60
	5,415,417.93	5,070,651.32	5,415,417.93

(47) 营业外支出

	2019 年度	2018 年度	计入非经常性损益的金额
固定资产报废损失	2,028,696.67	774,048.99	2,028,696.67
捐赠支出	876,082.71	300,000.00	876,082.71
滞纳金支出	-	10,759.20	-
其他	317,109.82	201,810.32	317,109.82
	3,221,889.20	1,286,618.51	3,221,889.20

(48) 所得税费用

	2019 年度	2018 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	23,866,030.98	19,371,643.43
递延所得税	8,051,185.22	(4,659,913.27)
	31,917,216.20	14,711,730.16

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2019 年度	2018 年度
利润总额	790,817,093.13	617,987,410.16
按适用税率计算的所得税	197,704,273.28	154,496,852.54
优惠税率的影响	(117,194,391.60)	(103,074,447.13)
子公司适用不同税率的影响	(718,568.10)	112,344.64
研发费用加计扣除	(78,049,979.41)	(51,037,025.98)
当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	4,870,466.61	9,210,961.35
不可扣除的成本、费用和损失的影响	21,141,278.90	9,949,000.47
因税率变更导致的递延税项差异	3,598,946.61	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(607,080.33)	(30,789.02)
非应税收入的影响	(417,343.76)	-
调整以前期间所得税的影响	3,004,768.40	(3,017,170.10)
其他	(1,415,154.40)	(1,897,996.61)
所得税费用	31,917,216.20	14,711,730.16

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2019 年度	2018 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	758,899,876.93	603,275,680.00
当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利	(272,670.30)	(4,673,469.92)
归属于母公司普通股股东的合并净利润(调整后)	758,627,206.63	598,602,210.08
本公司发行在外普通股的加权平均数	400,164,680.00	385,006,250.00
基本每股收益	1.90	1.55
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	1.90	1.55

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。

	2019 年度	2018 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	758,899,876.93	603,275,680.00
本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释) (i)	401,416,041.87	385,526,750.00
稀释每股收益(元/股)	1.89	1.55

(i) 普通股的加权平均数(稀释)计算过程如下：

	2019 年度	2018 年度
本公司发行在外普通股的加权平均数	400,164,680.00	385,006,250.00
本公司限制性股票的影响	1,235,215.27	520,500.00
本公司股份期权的影响	16,146.60	-
本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)	401,416,041.87	385,526,750.00

本公司限制性股票以及股份期权信息参见附注八。

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
其他往来款	104,514,434.33	60,784,055.72
除税费返还外的其他政府补助收入	45,343,165.00	21,448,300.00
利息收入	10,656,388.55	8,543,151.00
	160,513,987.88	90,775,506.72

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
销售及管理费用中付现费用	593,016,926.01	446,007,090.17
银行手续费	1,321,079.80	492,571.30
往来款等	88,063,144.11	57,197,093.62
	682,401,149.92	503,696,755.09

(c) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
联营公司注资手续费	180,000.00	-

(d) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
限制性股票回购金额	1,490,121.90	-
发行股票支付的发行费用	-	9,846,993.37
	1,490,121.90	9,846,993.37

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2019 年度	2018 年度
净利润	758,899,876.93	603,275,680.00
加/减：信用减值准备	8,648,739.14	-
资产减值准备	666,223.18	13,228,503.56
固定资产折旧	100,745,261.80	74,123,388.01
无形资产摊销	7,742,713.08	1,381,691.91
长期待摊费用摊销	12,384,596.08	8,835,198.99
固定资产报废损失/(收益)	739,129.63	(457,980.56)
公允价值变动收益	(7,076,127.00)	(635,813.26)
财务费用	(110,963,664.98)	(67,789,636.92)
投资收益	(29,128,534.10)	(19,372,121.63)
递延所得税资产减少/(增加)	9,260,176.17	(2,795,211.40)
递延所得税负债减少	(1,208,990.95)	(1,864,701.87)
存货的增加	(61,792,116.95)	(23,674,268.80)
经营性应收项目的增加	(203,153,359.31)	(75,535,122.18)
经营性应付项目的增加	532,323,728.32	391,394,091.39
股份支付费用	126,883,150.00	43,125,327.80
经营活动产生的现金流量净额	1,144,970,801.04	943,239,025.04

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动情况

	2019 年度	2018 年度
现金的年末余额	323,337,027.34	734,531,459.12
减：现金的年初余额	(624,531,459.12)	(213,263,579.90)
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净(减少)/增加额	(301,194,431.78)	521,267,879.22

(b) 现金及现金等价物

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
现金	323,337,027.34	734,531,459.12
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	323,337,027.34	734,531,459.12
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
年末现金及现金等价物余额	323,337,027.34	734,531,459.12

四　合并财务报表项目附注(续)

(52)　外币货币性项目

	2019 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	7,047,083.70	6.9762	49,161,865.31
港币	27,801,924.03	0.8958	24,904,963.55
英镑	4,187.41	9.1501	38,315.22
印尼卢比	1,036,615,867.00	0.0005	518,307.93
新加坡元	57,432.44	5.1739	297,149.70
泰铢	2,204,255.55	0.2328	513,150.69
马来西亚林吉特	884,156.87	1.6986	1,501,828.86
			76,935,581.26
应收账款—			
美元	1,414,448.30	6.9762	9,867,474.23
港币	23,704,967.85	0.8958	21,234,910.20
			31,102,384.43
其他应收款—			
美元	742,970.93	6.9762	5,183,113.80
港币	567,579.70	0.8958	508,437.90
印尼卢比	1,039,836,673.00	0.0005	519,918.34
新加坡元	465,666.95	5.1739	2,409,314.23
泰铢	1,744,320.00	0.2328	406,077.70
马来西亚林吉特	1,629,710.34	1.6986	2,768,225.98
韩币	1,487,340.00	0.0060	8,924.04
			11,804,011.99
其他流动资产—			
美元	13,330,000.00	6.9762	92,992,746.00
港币	29,000,000.00	0.8958	25,978,200.00
			118,970,946.00

四　合并财务报表项目附注(续)

(52)　外币货币性项目(续)

	2019 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
应付账款—			
美元	964,371.86	6.9762	6,727,650.97
港币	17,344,887.16	0.8958	15,537,549.92
印尼卢比	6,011,932,897.56	0.0005	3,005,966.45
新加坡元	168,011.71	5.1739	869,275.79
泰铢	5,792,925.19	0.2328	1,348,592.98
马来西亚林吉特	213,194.08	1.6986	362,131.46
			27,851,167.57
其他应付款—			
美元	1,196,521.05	6.9762	8,347,170.15
港币	2,716,692.90	0.8958	2,433,613.50
英镑	275,624.46	9.1501	2,521,991.37
印尼卢比	1,582,055,629.00	0.0005	791,027.81
新加坡元	26,317.87	5.1739	136,166.03
泰铢	1,107,797.41	0.2328	257,895.24
马来西亚林吉特	1,553,133.65	1.6986	2,638,152.82
			17,126,016.92

上述外币货币性项目中的外币是指除人民币之外的所有货币(其范围与附注十二(1)(a)中的外币项目不同)。

五　在其他主体中的权益

(1)　在子公司中的权益

(a)　重要子公司的构成

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	
深信服网络科技(深圳)有限公司	深圳市	深圳市	软件行业	100%	-	同一控制下合并
长沙深信服	长沙	长沙	软件行业	100%	-	投资设立
深圳市深信服投资控股有限公司	深圳市	深圳市	软件行业	100%	-	同一控制下合并
信锐网科	深圳市	深圳市	软件行业	-	100%	同一控制下合并
深圳市深信服信息安全有限公司	深圳市	深圳市	软件行业	-	100%	同一控制下合并
深圳市口袋网络科技有限公司	深圳市	深圳市	软件行业	-	100%	同一控制下合并
前海琥珀	深圳市	深圳市	股权投资基金	99.50%	-	投资设立
Sangfor Technologies (Hong Kong) Limited	香港	香港	软件行业	100%	-	同一控制下合并
Virtiant Inc.	美国	美国	软件行业	-	100%	同一控制下合并

6-1-1-101

五　在其他主体中的权益(续)

(1)　在子公司中的权益(续)

(a)　重要子公司的构成(续)

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	
Sangfor Technologies (UK) Limited	英国	英国	软件行业	-	100%	同一控制下合并
Sangfor Technologies (Singapore) Pte.Ltd.	新加坡	新加坡	软件行业	-	100%	同一控制下合并
Sangfor Technologies (Malaysia) Sdn. B hd	马来西亚	马来西亚	软件行业	-	100%	同一控制下合并
Sangfor Technologies Indonesia, PT	印度尼西亚	印度尼西亚	软件行业	-	100%	同一控制下合并
Sangfor Technologies (Thailand) Ltd.	泰国	泰国	软件行业	-	100%	同一控制下合并

6-1-1-102

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益

本集团之联营企业对本集团的影响不重大，汇总信息如下：

	2019 年度	2018 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	29,420,022.95	-
下列各项按持股比例计算的合计数		
净亏损	(579,977.05)	-

六 分部信息

本集团的收入及利润主要来自信息安全、云计算以及基础网络和物联网相关的产品和解决方案，业务单一且主要集中在中国境内。另外，本集团的非流动资产主要集中于中国境内。本公司管理层认为本集团仅有一个经营分部，故不呈列分部报告。

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

本公司无母公司，何朝曦、熊武和冯毅为公司一致行动人，分别直接持有公司20.60%、17.85%、8.24%的股份，合计持有公司 46.69%的股份比例，为本公司的实际控制人。

本公司最终控制方是何朝曦、熊武和冯毅。

(b) 实际控制人对本公司的持股比例和表决权比例

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
何朝曦	20.60%	20.60%	20.90%	20.90%
熊武	17.85%	17.85%	18.11%	18.11%
冯毅	8.24%	8.24%	8.36%	8.36%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注五。

(3) 不存在控制关系的其他关联方情况

	与本集团的关系
北京国信新网通讯技术有限公司	本集团的联营公司
深圳市德科信息技术有限公司	本公司实际控制人之一何朝曦之配偶的兄弟控制的公司

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

销售商品、提供劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2019 年度	2018 年度
北京国信新网通讯技术有限公司	网络安全产品、云计算&服务收入	市场价格	11,728,184.04	-
深圳市德科信息技术有限公司	网络安全产品&服务收入	市场价格	-	7,547.16
			11,728,184.04	7,547.16

(b) 关键管理人员薪酬

	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	5,177,404.56	4,539,802.21

(5) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京国信新网通讯技术有限公司	2,840,504.60	(71,012.62)	-	-

八 股份支付

(a) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	5,831,550
公司本期行权的各项权益工具总额	15,685,440
公司本期失效的各项权益工具总额	21,000
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	期末发行在外的股票期权行权价格为96.68元（经2018年利润分配后的价格），自授予登记完成日起12个月后、24个月后及36个月后分别申请解锁所获股票期权总量的40%、30%和30%
本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	1) 2019年授予的限制性股票，自授予登记完成日起12个月后、24个月后及36个月后分别申请解锁所获股票期权总量的40%、30%和30%； 2) 2018年授予的限制性股票，自授予登记完成日起12个月后、24个月后及36个月后分别申请解锁所获股票期权总量的40%、30%和30%； 3) 2016年授予的限制性股票自公司上市日分3年解锁,每年可解锁1/3，至2021年5月16日结束。

八　股份支付(续)

(a)　股份支付总体情况(续)

1、　股票期权激励方案

(1)　根据本公司于2018年9月21日召开的2018年第三次临时股东大会审议通过的“2018年度限制性股票与股票期权激励计划”和相应的董事会决议，本公司向1名员工授予360,000份股票期权，该股票期权的行权价格为96.83元/股，经2018年利润分配后，股票期权行权价格由96.83元/股调整为96.68元/股。本公司及激励对象达到预定业绩条件的情况下，激励对象应在股票期权授予登记完成之日起满12个月后的未来36个月内分三期行权，行权期及各期行权时间安排如下：

行权期	行权时间	行权比例
授予的股票期权第一个行权期	自2018年10月18日起12个月后的首个交易日起至2018年10月18日起24个月内的最后一个交易日当日止	40%
授予的股票期权第二个行权期	自2018年10月18日起24个月后的首个交易日起至2018年10月18日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
授予的股票期权第三个行权期	自2018年10月18日起36个月后的首个交易日起至2018年10月18日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%

激励对象必须在股票期权激励计划有效期内行权完毕。若达不到行权条件，则当期股票期权不得行权。若符合行权条件，但未在上述行权期全部行权的该部分股票期权由公司注销。根据布莱克-舒尔茨期权定价模型确定的授予日股票期权的公允价值为697.93万元。

八 股份支付(续)

(a) 股份支付总体情况(续)

1、 股票期权激励方案(续)

(2) 年度内股票期权变动情况表

	2019 年	2018 年
年初发行在外的股票期权份数	360,000	-
公司本年授予的股票期权份数	-	360,000
公司本年行权的股票期权份数	-	-
公司本年失效的股票期权份数	-	-
公司年末发行在外的股票期权份数	360,000	360,000

(3) 股票期权交易对财务状况和经营成果的影响

	2019 年	2018 年
当期因股票期权激励方案而确认的费用总额	3,398,652.79	921,497.04
资本公积中股票期权激励方案的累计金额	4,320,149.83	921,497.04

八　股份支付(续)

(a)　股份支付总体情况(续)

2、　限制性股票计划

(1)　根据本公司于2018年9月21日召开的2018年第三次临时股东大会审议通过的“2018年度限制性股票与股票期权激励计划”，本公司向550名员工授予限制性股票3,123,000股，授予价格为48.42元/股，经2018年利润分配后，限制性股票回购价格由48.42元/股调整为48.27元/股。本公司及激励对象达到预定业绩条件的情况下，首次授予的限制性股票自授予登记完成之日起12个月后分3期解除限售，具体安排如下：

解除限售安排	解除限售期间	解除限售比例
首次授予的限制性股票第一个解除限售期	自 2018 年 10 月 27 日起 12 个月后的首个交易日起至 2018 年 10 月 27 日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
首次授予的限制性股票第二个解除限售期	自 2018 年 10 月 27 日起 24 个月后的首个交易日起至 2018 年 10 月 27 日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
首次授予的限制性股票第三个解除限售期	自 2018 年 10 月 27 日起 36 个月后的首个交易日起至 2018 年 10 月 27 日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

本公司以授予日无限售条件的股票市价减去授予价格，确定授予日限制性股票的公允价值为11,564.47万元。

八 股份支付(续)

(a) 股份支付总体情况(续)

2、 限制性股票计划(续)

根据本公司于2019年9月16日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过的“2019年度限制性股票与股票增值权激励计划”，本公司向888名员工授予限制性股票5,831,550股，授予价格为48.85元/股。本公司及激励对象达到预定业绩条件的情况下，首次授予的限制性股票自授予登记完成之日起12个月后分3期解除限售，具体安排如下：

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

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

八　股份支付(续)

(a)　股份支付总体情况(续)

2、　限制性股票计划(续)

(2)　年度内限制性股票变动情况表

	2019 年	2018 年
年初限制性股票份数	46,467,000	43,344,000
公司本年授予的限制性股票份数	5,831,550	3,123,000
公司本年解锁的限制性股票份数	(15,685,440)	-
公司本年失效的限制性股票份数	(21,000)	-
年末限制性股票份数	36,592,110	46,467,000

2016 年深信服科技控股公司(英文名为 Sangfor Technologies Holdings Inc.)拆除原来的可变利益实体架构，拟以本公司作为上市主体在国内申请上市，授予员工股权激励的主体由深信服科技控股变更为本公司，原授予的限制性股票及期权部分替换为本公司股份，剩余部分取消，替换后并经过股份公司改制转增。该部分限制性股票数量为 43,344,000 股，自公司上市之日起分三年解锁，每年可解锁 1/3，至 2021 年 5 月 16 日全部解锁。于 2019 年，共解锁限制性股票 14,448,000 股。

(3)　限制性股票计划对本公司的财务状况和经营成果的影响

	2019 年	2018 年
当期因限制性股票激励计划而确认的费用总额	122,868,042.76	42,203,830.76
资本公积中限制性股票激励计划的累计金额	599,020,799.84	476,152,757.08

3、　股票增值权

根据本公司于 2019 年 9 月 16 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过的“2019 年度限制性股票与股票增值权激励计划”。本公司向 8 名员工授予 66,000 份股票增值权，该股票增值权的行权价格为 48.85 元/份。本公司及激励对象达到预定业绩条件的情况下，激励对象应在股票增值权授予登记完成之日起满 12 个月后的未来 36 个月内分三期行权，每年行权比例分别为 40%，30%和 30%。

八 股份支付(续)

(b) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	本期授予的股票期权，本公司根据资产评估机构采用布莱克-舒尔茨模型测算的期权价值，作为授予日期权的公允价值，其运用的主要参数包括：三期股价预计波动率分别为47.64%、42.14%及52.46%；三期期权有效期内无风险利率分别为3.0271%、3.2338%及3.3245%。 本期授予的限制性股票，本公司以授予日无限售条件的股票市价减去授予价格作为公允价值计价基础。
可行权权益工具数量的确定依据	预计员工服务期可达到相应年限，满足可行权条件。
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	603,340,949.67
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	126,266,695.55

(c) 以现金结算的股份支付情况

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确定方法	本期授予的股票增值权，本公司参考股票期权于授予日的公允价值作为计价基础。
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	616,454.45
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	616,454.45

九 或有事项

截至2019年12月31日，本公司对外开具的履约保函1,860,122.41元(2018年12月31日：1,038,368.67元)。

十 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

(a) 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
留仙洞总部基地建设项目	75,223,121.75	-
已签订尚未完全履行的对外投资合同	51,000,000.00	-
	126,223,121.75	-

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	60,986,396.01	17,544,683.79
一到二年	49,620,800.39	12,044,949.30
二到三年	27,705,599.46	6,024,217.13
三年以上	5,587,769.84	32,585,057.84
	143,900,565.70	68,198,908.06

十一 资产负债表日后事项

(1) 重要的非调整事项

新型冠状病毒肺炎疫情于 2020 年年初在国内爆发，相关防控工作在全国范围内持续进行。截至本财务报表批准报出日，经初步测算，2020 年第一季度的营业收入相比 2019 年同期有所下降。本集团将密切关注此次疫情的发展，评估其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响，尽可能做好应对措施，以降低本次疫情带来的负面影响。

(2) 利润分配情况说明

	金额
拟分配的股利(a)	77,712,496.60

(a) 公司拟以实施分红的股权登记日在中国证券登记结算有限责任公司实际登记股数为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.9 元(含税)，每股现金分红金额不变，现金分红总额将根据实施分红的股权登记日在中国证券登记结算有限责任公司实际登记股数确定，具体的分配金额总额将在利润分配实施公告中披露，剩余未分配利润结转至以后年度。本年度不送红股，不进行资本公积金转增股本。

在此特别提示，公司 2019 年度的利润分配方案尚待公司 2019 年年度股东大会审议批准。于资产负债表日后提议派发的现金股利并未在资产负债表日确认为负债(附注四(33))。

十二 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险)、信用风险和流动性风险。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币为美元和港币)存在外汇风险。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

十二 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2019 年 12 月 31 日		
	美元项目	港币项目	合计
外币金融资产 —			
货币资金	1,231,434.15	13,892,406.81	15,123,840.96
应收款项	72,726.74	-	72,726.74
其他流动资产	20,928,600.00	25,977,620.00	46,906,220.00
	22,232,760.89	39,870,026.81	62,102,787.70
外币金融负债 —			
其他应付款	3,731.86	-	3,731.86

	2018 年 12 月 31 日		
	美元项目	港币项目	合计
外币金融资产 —			
货币资金	28,677,566.39	2,185,433.73	30,863,000.12
应收款项	232,764.59	-	232,764.59
	28,910,330.98	2,185,433.73	31,095,764.71
外币金融负债 —			
其他应付款	-	-	-

十二 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2019 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的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 5%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 1,000,306.31 元(2018 年 12 月 31 日：约 1,300,964.89 元)；对于各类港币金融资产和港币金融负债，如果人民币对港币升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 1,794,151.21 元(2018 年 12 月 31 日：约 98,344.52 元)。

2019 年度及 2018 年度，其他币种对本集团无重大外汇风险。

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他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。本集团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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

十二 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2019 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	376,146,995.14	-	-	-	376,146,995.14
其他应付款	770,978,683.40	-	-	-	770,978,683.40
长期应付款	-	-	-	1,500,000.00	1,500,000.00
	1,147,125,678.54	-	-	1,500,000.00	1,148,625,678.54

	2018 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	262,862,796.85	-	-	-	262,862,796.85
其他应付款	429,468,248.46	-	-	-	429,468,248.46
	692,331,045.31	-	-	-	692,331,045.31

十三 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2019 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产				
—理财产品	-	-	1,431,880,591.24	1,431,880,591.24
其他非流动金融资产				
—交易性债务工具投资	-	-	208,000,000.00	208,000,000.00
金融资产合计	-	-	1,639,880,591.24	1,639,880,591.24

于 2019 年 12 月 31 日，本集团无持续的以公允价值计量的负债(2018 年 12 月 31 日：无)。

于 2018 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
衍生金融资产	-	-	635,813.26	635,813.26

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场法。估值技术的输入值主要包括预计年化收益率等和参考近期市场交易资料(如投资公司近期所进行的融资交易)。

上述第三层次资产和负债变动如下：

	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	购买	出售	结算	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		2019 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日仍持有的资产计入当期损益的未实现利得或损失的变动—公允价值变动损益
									计入当期损益的利得或损失	计入其他综合收益的利得或损失		
金融资产												
交易性金融资产—												
非保本浮动收益理财产品	-	786,010,000.00	786,010,000.00	2,747,440,000.00	(2,135,354,061.60)	-	-	-	33,784,652.84	-	1,431,880,591.24	7,076,127.00
结构性存款	-	250,694,464.24	250,694,464.24	75,000,000.00	(327,674,830.27)	-	-	-	1,980,366.03	-	-	-
其他非流动金融资产—												
交易性债务工具投资	-	-	-	208,000,000.00	-	-	-	-	-	-	208,000,000.00	-
衍生金融资产	635,813.26	(635,813.26)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
金融资产合计	635,813.26	1,036,068,650.98	1,036,704,464.24	3,030,440,000.00	(2,463,028,891.87)	-	-	-	35,765,018.87	-	1,639,880,591.24	7,076,127.00

6-1-1-120

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

	2018 年 1 月 1 日	购买	出售	结算	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		2018 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日仍持有的资产计入当期损益的未实现利得或损失的变动—公允价值变动损益
							计入当期损益的利得或损失	计入其他综合收益的利得或损失		
衍生金融资产	-	-	-	-	-	-	635,813.26	-	635,813.26	635,813.26

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

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

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

6-1-1-121

十四 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于2019年12月31日及2018年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
总负债	2,451,463,875.16	1,694,982,985.22
总资产	6,772,436,588.87	5,132,398,231.08
资产负债率	36.20%	33.03%

十五 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	453,814,907.18	344,279,047.14
减：坏账准备	(42,355,472.00)	(32,624,511.98)
	411,459,435.18	311,654,535.16

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
6 个月以内	369,607,196.26	252,332,737.73
7 - 12 个月	20,921,948.55	28,706,597.14
1 年至 2 年	21,150,107.76	35,004,643.22
2 年至 3 年	19,818,315.48	19,904,053.13
3 年以上	22,317,339.13	8,331,015.92
	453,814,907.18	344,279,047.14

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	29,823,720.22	6.57%	-
客户二	16,336,730.92	3.60%	-
客户三	15,393,772.10	3.39%	-
客户四	12,613,298.74	2.78%	(370,844.97)
客户五	11,840,657.83	2.61%	(296,016.45)
	86,008,179.81	18.95%	(666,861.42)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 于 2019 年及 2018 年，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(d) 坏账准备

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	215,227.94	(215,227.94)	100%	预计收回可能性很低

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

(ii) 于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 — 集团内子公司：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
6 个月以内	48,048,000.64	-	-
7 - 12 个月	4,401,101.48	-	-
1 年至 2 年	5,035,982.13	-	-
2 年至 3 年	4,238,903.01	-	-
3 年以上	7,024,506.78	-	-
合计	68,748,494.04		-

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续)：

组合 — 第三方客户：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
6 个月以内	321,559,195.62	2.50%	(8,038,979.89)
7 - 12 个月	16,520,847.07	15.00%	(2,478,127.06)
1 年至 2 年	16,114,125.63	35.00%	(5,639,943.97)
2 年至 3 年	15,579,412.47	70.00%	(10,905,588.73)
3 年以上	15,077,604.41	100.00%	(15,077,604.41)
合计	384,851,185.20		(42,140,244.06)

(e) 本年度计提的坏账准备金额为 7,271,185.01 元，收回的坏账准备金额为 715,969.39 元，相应的账面余额为 715,969.39 元。本年度实际核销的应收账款账面余额及坏账准备金额为 747,568.59 元。

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息(a)	5,461,311.44	27,633,275.68
其他应收款(b)	27,737,438.38	16,945,103.80
	33,198,749.82	44,578,379.48
减：坏账准备	(1,658,596.73)	(2,018,904.03)
	31,540,153.09	42,559,475.45

(a) 应收利息

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收定期存款利息	5,461,311.44	27,633,275.68

(b) 其他应收款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收押金和保证金	15,234,157.01	8,989,536.09
应收员工备用金	4,390,083.97	2,364,838.01
应收员工借款	5,352,000.00	4,134,000.00
应收集团内子公司往来款	736,552.52	15,836.74
其他	2,024,644.88	1,440,892.96
	27,737,438.38	16,945,103.80
减：坏账准备	(1,658,596.73)	(2,018,904.03)
	26,078,841.65	14,926,199.77

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款(续)

(i) 其他应收款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	18,805,241.85	10,316,692.63
一到二年	2,973,513.64	4,790,582.33
二到三年	4,716,781.29	1,095,261.90
三到四年	683,697.10	355,154.59
四到五年	259,927.80	110,003.65
五年以上	298,276.70	277,408.70
	27,737,438.38	16,945,103.80

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款(续)

(ii) 坏账准备变动情况：

	第一阶段 未来 12 个月内预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2019 年 1 月 1 日余额	2,018,904.03	-	-	2,018,904.03
2019 年 1 月 1 日余额在本期	2,018,904.03	-	-	2,018,904.03
- 转入第二阶段	-	-	-	-
- 转入第三阶段	-	-	-	-
- 转回第二阶段	-	-	-	-
- 转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	(360,307.30)	-	-	(360,307.30)
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	1,658,596.73	-	-	1,658,596.73

于 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段与第三阶段的其他应收款。

1) 于 2019 年 12 月 31 日，无单项计提坏账准备的其他应收款。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款(续)

(ii) 坏账准备变动情况(续)：

2) 于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例
押金和保证金组合：	15,234,157.01	(1,584,829.85)	10.40%
员工备用金组合：	4,390,083.97	-	-
员工借款组合：	5,352,000.00	(53,520.00)	1.00%
集团内子公司组合：	736,552.52	-	-
其他组合：	2,024,644.88	(20,246.88)	1.00%
	27,737,438.38	(1,658,596.73)	5.98%

3) 本年度转回的坏账准备金额为 360,307.30 元；无收回的坏账准备金额。

4) 本年度无实际核销的其他应收款。

(iii) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
第一名	供应商押金	2,095,200.00	1 年以内	7.55%	(20,952.00)
第二名	供应商押金	1,601,829.20	1-2 年、2-3 年	5.77%	(245,509.64)
第三名	供应商押金	1,509,420.00	2-3 年	5.44%	(301,884.00)
第四名	供应商押金	1,325,235.78	1 年以内	4.78%	(13,252.36)
第五名	供应商押金	736,676.40	1 年以内	2.66%	(7,366.76)
		7,268,361.38		26.20%	(588,964.76)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
子公司(a)	630,795,359.29	279,905,579.90
减：长期股权投资减值准备	-	-
	630,795,359.29	279,905,579.90

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动				2019 年 12 月 31 日	减值准备年末余额	本年宣告分派的现金股利
		追加投资	减少投资	计提减值准备	股份支付			
深信服网络科技(深圳)有限公司	127,383,094.49	-	-	-	161,582.12	127,544,676.61	-	-
长沙深信服	30,000,000.00	-	-	-	-	30,000,000.00	-	-
深圳市深信服投资控股有限公司	48,480,982.87	50,000,000.00	-	-	728,197.27	99,209,180.14	-	-
前海琥珀	-	300,000,000.00	-	-	-	300,000,000.00	-	-
Sangfor Technologies (Hong Kong) Limited	74,041,502.54	-	-	-	-	74,041,502.54	-	-
	279,905,579.90	350,000,000.00	-	-	889,779.39	630,795,359.29	-	-

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	3,950,374,806.13	2,735,796,688.22

本公司的营业收入绝大部分来源于销售商品收入。

	2019 年度	2018 年度
主营业务成本	1,078,432,549.45	706,398,127.96

(5) 投资收益

	2019 年度	2018 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	25,217,720.63	6,397,700.82
银行理财产品投资收益	-	10,527,430.80
	25,217,720.63	16,925,131.62

深信服科技股份有限公司

财务报表补充资料
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益	(739,129.63)	457,980.56
计入当期损益的政府补助	46,170,025.54	26,818,306.00
委托他人投资或管理资产的损益	-	12,974,420.81
除同本集团正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、可供出售金融资产、债权投资、其他债权投资和其他非流动金融资产等的投资收益	35,765,018.86	7,033,514.08
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	715,969.39	91.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,932,658.36	3,326,052.25
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,286,271.01	5,342,538.88
小计	86,130,813.53	55,952,903.58
所得税影响额	(8,482,646.22)	(4,360,353.22)
少数股东权益影响额(税后)	-	-
	77,648,167.31	51,592,550.36

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

深信服科技股份有限公司

财务报表补充资料
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 净资产收益率及每股收益

	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	
	2019 年度	2018 年度	2019 年度	2018 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	19.74%	22.37%	1.90	1.55	1.89	1.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.72%	20.45%	1.70	1.42	1.70	1.42

深信服科技股份有限公司
二〇二〇年四月十四日

统一社会信用代码

91310000609134343

证照编号：00000002202001090017

营业执照

（副 本）

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息。

中国（上海）自由贸易试验区

名　　称　普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　外商投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李丹

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期　2013年01月18日

合伙期限　2013年01月18日 至 不约定期限

主要经营场所　中国（上海）自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

登记机关　上海市市场监督管理局

2020 年 01 月 09 日

此复印件仅供深信服科技股份有限公司2019年度合并财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2020)第10108号】后附之用，其他用途无效。

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

6-1-1-135

此复印件仅供深信服科技股份有限公司2019年度合并财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2020)第10108号】后附之用，其他用途无效。

证书序号：000393

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李丹

证书号：37　　发证时间：二〇二一年六月二十七日

证书有效期至：二〇二一年六月二十七日

6-1-1-136

此复印件仅供深信服科技股份有限公司2019年度合并财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2020)第10108号】后附之用，其他用途无效。

证书序号：NO.000525

会计师事务所
执业证书

名　　称：普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李丹

主任会计师：

办公场所：中国（上海）自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

组织形式：特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号：31000007

注册资本(出资额)：人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整

批准设立文号：财会函〔2012〕52号

批准设立日期：二〇一二年十二月二十四日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

二〇一六年十一月十七日

（换发）

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓　　名
Full name　蔡智锋

性　　别
Sex　男

出生日期
Date of birth　1977-05-15

工作单位
Working unit　普华永道中天会计师事务所有限公司深圳分所

身份证号码
Identity card No.　441824197705150316

PRICEWATERHOUSECOOPERS ZHONG TIAN LLP
普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

证书编号：
No. of Certificate　310000072457

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs　深圳市注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance　2004年 12月 6日 /y /m /d

年
An

本　　改一年。
Th　　ear after
thi

蔡智锋
310000072457
深圳市注册会计师协会

深圳市注册会计师协会
CPA
年度注册

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2016年7月30日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2015年7月21日

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2014年7月29日

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

2012年6月28日

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2011年5月28日

2013年6月15日

9

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2018年3月

2017年5月25日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
y m d

PRICEWATERHOUSECOOPERS ZHONG TIAN LLP
普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）



姓名 Full name 刘晶晶
性别 Sex 女
出生日期 Date of Birth 1984-03-14
工作单位 Working unit 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）公司深圳分所
身份证号码 Identity card No. 420106198403141020

证书编号：No. of Certificate 310000070428

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 二〇一〇年 十月 日
y m d

年
Annu

本证
This
this

一年。
ar after

刘晶晶
310000070428
深圳市注册会计师协会

2012年6月28日
y m d

年度注册

6-1-1-140



深信服科技股份有限公司

2020 年度财务报表及审计报告

防伪编号： 075520210401908087 34

普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）已签

微信扫一扫查询真伪

报告文号：	普华永道中天审字(2021)第10117号
委托单位：	深信服科技股份有限公司（曾用名： 深圳市深信服电子科技有限公司）
被审验单位名称：	深信服科技股份有限公司（曾用名： 深圳市深信服电子科技有限公司）
被审单位所在地：	深圳市
事务所名称：	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
报告类型：	财务报表审计(无保留意见)
报告日期：	2021-04-19
报备日期：	2021-04-21
签名注册会计师：	蔡智锋 刘晶晶

深信服科技股份有限公司（曾用名： 深圳市深信服电子科技有限公司）（合并）

2020年度审计报告

事务所名称： 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 021-23238888
传真：
通信地址： 上海市黄浦区湖滨路202号企业天地2号楼普华永道中心11楼
电子邮件： miranda.zhou@cn.pwc.com
事务所网址：

如对上述报备资料有疑问，请与深圳市注册会计师协会秘书处联系。

防伪查询电话号码：0755-83515412

防伪技术支持电话：0755-82733911

深信服科技股份有限公司

2020 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 5
2020 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 - 4
合并及公司利润表	5 - 6
合并及公司现金流量表	7 - 8
合并股东权益变动表	9 - 10
公司股东权益变动表	11 - 12
财务报表附注	13 - 121
补充资料	1 - 2

审计报告

普华永道中天审字(2021)第 10117 号
(第一页，共五页)

深信服科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了深信服科技股份有限公司(以下简称“深信服科技”)的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深信服科技 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于深信服科技，并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

销售商品收入确认

普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)
中国上海市黄浦区湖滨路202号领展企业广场2座普华永道中心11楼 邮编200021
总机：+86 (21) 2323 8888, 传真：+86 (21) 2323 8800, www.pwccn.com

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
销售商品收入确认 请参阅财务报表附注二(21)“收入-销售商品”及附注四(39)“营业收入”。 深信服科技的营业收入绝大部分来源于销售商品收入，其商品销售采取以经销商渠道销售为主、直销为辅的销售模式。在客户取得相关商品控制权时，确认销售商品收入。由于销售的产品不需要安装或者仅需简单安装，因此深信服科技在按合同约定将产品转移至合同指定地点且签收后确认销售商品收入。 销售商品收入金额重大，客户数量众多，我们在审计过程中投入了大量的审计资源，因此，我们将销售商品收入确认作为关键审计事项。	就深信服科技的销售商品收入，我们执行了以下程序： 我们了解及评估了管理层对通过经销商渠道的产品销售收入流程中的内部控制设计，并测试了关键控制执行的有效性。 我们抽样检查了深信服科技与各经销商渠道客户以及直销客户签订的销售合同样本，结合我们对深信服科技管理层的访谈，以及对销售模式的了解及审计经验，分析评估深信服科技销售商品收入确认的会计政策。 除上述工作外，我们亦针对销售商品收入执行了以下程序： 1. 对产品销售收入实施月度销售变动及产品毛利率变动分析等风险评估程序； 2. 抽取部分经销商进行实地走访或电话访谈； 3. 抽取部分客户向其发送函证以核实年度销售收入金额和应收账款余额； 4. 抽样检查与产品销售收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、物流发货单、客户签收单、销售发票及收款凭证等； 5. 针对资产负债表日前后确认的产品销售收入抽样检查核对至客户签收单等支持性文件，以评估产品销售收入是否在恰当的期间确认； 6. 检查资产负债日后是否存在重大销售退回。 根据已执行的审计程序，我们认为深信服科技的销售商品收入能够被我们取得的审计证据支持。

四、 其他信息

深信服科技管理层对其他信息负责。其他信息包括深信服科技 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和审计委员会对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估深信服科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算深信服科技、终止运营或别无其他现实的选择。

审计委员会负责监督深信服科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对深信服科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致深信服科技不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

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

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师 蔡智锋

蔡智锋(项目合伙人)

中国•上海市

2021 年 4 月 19 日

注册会计师 刘晶晶

刘晶晶

深信服科技股份有限公司

合并资产负债表
2020 年 12 月 31 日
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	四(1)	589,080,984.38	325,247,149.75
交易性金融资产	四(2)	1,898,345,653.00	1,431,880,591.24
衍生金融资产	四(3)	15,158,004.13	-
应收票据	四(4)	6,395,834.63	15,754,846.14
应收账款	四(5)	493,566,862.75	393,988,167.91
预付款项	四(6)	39,028,252.00	36,041,641.71
其他应收款	四(7)	88,297,420.03	37,593,411.38
其中：应收利息	四(7)	-	7,096,534.59
存货	四(8)	179,962,987.04	200,946,621.70
一年内到期的非流动资产	四(10)	1,675,487,649.43	109,892,376.46
其他流动资产	四(9)	261,826,423.73	119,488,503.54
流动资产合计		5,247,150,071.12	2,670,833,309.83
非流动资产：			
长期应收款	四(11)	161,324,640.32	149,887,706.48
长期股权投资	四(12)	29,727,167.74	29,420,022.95
其他非流动金融资产	四(13)	377,820,471.95	208,000,000.00
固定资产	四(14)	281,069,220.74	264,150,918.74
在建工程	四(15)	49,703,429.08	13,553,613.14
无形资产	四(16)	293,024,341.72	271,160,960.96
长期待摊费用	四(17)	34,609,106.35	30,810,071.11
递延所得税资产	四(18)	119,792,666.84	5,142,035.55
其他非流动资产	四(19)	3,061,610,502.05	3,129,477,950.11
非流动资产合计		4,408,681,546.79	4,101,603,279.04
资产总计		9,655,831,617.91	6,772,436,588.87

深信服科技股份有限公司

合并资产负债表(续)
2020 年 12 月 31 日
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	四(21)	321,608,073.96	-
应付账款	四(22)	439,054,151.72	376,146,995.14
预收款项	四(23)	-	396,342,643.68
合同负债	四(24)	721,435,403.70	-
应付职工薪酬	四(25)	439,149,316.92	569,322,944.64
应交税费	四(26)	197,659,009.44	110,673,076.78
其他应付款	四(27)	747,171,801.17	770,978,683.40
其他流动负债	四(28)	59,833,231.88	-
流动负债合计		2,925,910,988.79	2,223,464,343.64
非流动负债：			
长期借款	四(29)	10,003,164.38	-
长期应付款	四(30)	1,500,000.00	1,500,000.00
递延收益	四(32)	12,153,419.51	174,371,109.19
递延所得税负债	四(18)	3,839,851.59	52,128,422.33
其他非流动负债	四(31)	191,473,804.77	-
非流动负债合计		218,970,240.25	227,999,531.52
负债合计		3,144,881,229.04	2,451,463,875.16
股东权益：			
股本	四(33)	413,816,528.00	408,943,550.00
资本公积	四(34)	3,724,954,434.46	2,426,677,998.19
减：库存股	四(35)	(213,092,927.08)	(374,880,542.40)
其他综合收益	四(36)	9,228,695.99	15,862,844.97
盈余公积	四(37)	206,908,264.00	191,326,309.55
未分配利润	四(38)	2,369,135,393.50	1,653,042,553.40
归属于母公司股东权益合计		6,510,950,388.87	4,320,972,713.71
少数股东权益		-	-
股东权益合计		6,510,950,388.87	4,320,972,713.71
负债及股东权益总计		9,655,831,617.91	6,772,436,588.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：何朝曦　　主管会计工作的负责人：马家俊　　会计机构负责人：刘锋

深信服科技股份有限公司

公司资产负债表
2020 年 12 月 31 日
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		469,241,864.51	88,684,859.43
交易性金融资产		1,667,809,439.84	1,240,586,993.99
衍生金融资产		15,158,004.13	-
应收票据		6,395,834.63	15,754,846.14
应收账款	十五(1)	524,723,784.90	411,459,435.18
预付款项		38,371,782.06	35,612,930.23
其他应收款	十五(2)	83,225,406.47	31,540,153.09
其中：应收利息	十五(2)	-	5,461,311.44
存货		131,907,318.20	173,745,540.47
一年内到期的非流动资产		1,615,089,182.28	90,812,867.80
其他流动资产		161,060,145.96	46,906,220.00
流动资产合计		4,712,982,762.98	2,135,103,846.33
非流动资产：			
长期应收款		148,246,200.65	139,342,986.29
长期股权投资	十五(3)	669,798,499.73	630,795,359.29
其他非流动金融资产		39,433,400.00	-
固定资产		248,026,369.65	224,931,796.80
在建工程		48,988,334.75	13,553,613.14
无形资产		269,524,764.68	271,088,701.78
长期待摊费用		31,802,742.06	27,962,097.26
递延所得税资产		114,563,422.28	-
其他非流动资产		2,835,185,797.85	2,921,969,573.90
非流动资产合计		4,405,569,531.65	4,229,644,128.46
资产总计		9,118,552,294.63	6,364,747,974.79

深信服科技股份有限公司

公司资产负债表(续)
2020 年 12 月 31 日
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及股东权益	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动负债：		
短期借款	321,608,073.96	-
应付账款	409,996,977.28	344,256,374.10
预收款项	-	315,692,866.27
合同负债	573,443,989.71	-
应付职工薪酬	389,546,604.39	505,033,575.51
应交税费	179,800,142.19	95,872,306.36
其他应付款	810,515,884.73	830,963,837.45
其他流动负债	47,588,095.10	-
流动负债合计	2,732,499,767.36	2,091,818,959.69
非流动负债：		
长期借款	10,003,164.38	-
递延收益	12,153,419.51	131,968,260.32
递延所得税负债	-	48,579,003.85
其他非流动负债	165,398,325.85	-
非流动负债合计	187,554,909.74	180,547,264.17
负债合计	2,920,054,677.10	2,272,366,223.86
股东权益：		
股本	413,816,528.00	408,943,550.00
资本公积	3,622,844,139.53	2,325,289,430.11
减：库存股	(213,092,927.08)	(374,880,542.40)
盈余公积	206,908,264.00	191,326,309.55
未分配利润	2,168,021,613.08	1,541,703,003.67
股东权益合计	6,198,497,617.53	4,092,381,750.93
负债及股东权益总计	9,118,552,294.63	6,364,747,974.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：何朝曦　　主管会计工作的负责人：马家俊　　会计机构负责人：刘锋

深信服科技股份有限公司

2020 年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	四(39)	5,458,395,234.15	4,589,898,922.96
减：营业成本	四(39)	(1,638,366,025.36)	(1,276,658,374.80)
税金及附加	四(40)	(63,498,047.27)	(53,436,559.45)
销售费用	四(41)	(1,811,047,626.39)	(1,608,174,964.28)
管理费用	四(42)	(271,824,861.29)	(191,528,281.82)
研发费用	四(43)	(1,509,241,750.94)	(1,140,894,230.69)
财务费用	四(44)	136,676,903.83	123,400,301.76
其中：利息费用		(5,492,502.61)	-
利息收入		164,273,938.64	123,619,798.51
加：其他收益	四(48)	367,819,779.88	319,127,051.94
投资收益	四(49)	23,685,110.22	29,128,534.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		829,974.48	439,642.24
公允价值变动收益	四(50)	80,393,537.84	7,076,127.00
信用减值损失	四(47)	(10,630,029.53)	(8,648,739.14)
资产减值损失	四(46)	(1,770,074.14)	(666,223.18)
二、营业利润		760,592,151.00	788,623,564.40
加：营业外收入	四(51)	9,999,716.26	5,415,417.93
减：营业外支出	四(52)	(5,090,617.15)	(3,221,889.20)
三、利润总额		765,501,250.11	790,817,093.13
减：所得税贷项/(费用)	四(53)	43,874,348.65	(31,917,216.20)
四、净利润		809,375,598.76	758,899,876.93
(一)按经营持续性分类			
持续经营净利润		809,375,598.76	758,899,876.93
终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		809,375,598.76	758,899,876.93
少数股东损益		-	-
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
将重分类进损益的其他综合收益			
外币报表折算差额		(6,634,148.98)	1,413,659.90
六、综合收益总额		802,741,449.78	760,313,536.83
归属于母公司股东的综合收益总额		802,741,449.78	760,313,536.83
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
七、每股收益			
基本每股收益	四(54)	2.01	1.90
稀释每股收益	四(54)	1.99	1.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：何朝曦　　主管会计工作的负责人：马家俊　　会计机构负责人：刘锋

深信服科技股份有限公司

2020 年度公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	十五(4)	4,822,209,027.77	3,950,374,806.13
减：营业成本	十五(4)	(1,423,297,419.38)	(1,078,432,549.45)
税金及附加		(57,509,286.26)	(47,570,051.42)
销售费用		(1,571,194,659.63)	(1,371,924,683.40)
管理费用		(245,755,256.28)	(168,040,159.35)
研发费用		(1,358,853,466.49)	(1,014,569,848.79)
财务费用		124,462,113.53	115,640,354.32
其中：利息费用		(5,492,502.61)	-
利息收入		150,880,417.45	114,330,987.05
加：其他收益		334,162,045.36	282,067,176.96
投资收益	十五(5)	17,884,478.13	25,217,720.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益		33,813,849.98	3,582,529.75
信用减值损失		(10,492,614.27)	(7,358,246.18)
资产减值损失		(1,261,210.31)	(431,234.00)
二、营业利润		664,167,602.15	688,555,815.20
加：营业外收入		9,029,155.89	3,590,273.18
减：营业外支出		(4,388,833.37)	(2,584,459.62)
三、利润总额		668,807,924.67	689,561,628.76
减：所得税贷项/(费用)		50,793,443.40	(27,074,959.39)
四、净利润		719,601,368.07	662,486,669.37
按经营持续性分类			
持续经营净利润		719,601,368.07	662,486,669.37
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		719,601,368.07	662,486,669.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：何朝曦　主管会计工作的负责人：马家俊　会计机构负责人：刘锋

深信服科技股份有限公司

2020 年度合并现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,497,809,743.49	5,191,074,073.99
收到的税费返还		329,775,339.72	273,078,239.47
收到其他与经营活动有关的现金	四(55)(a)	151,882,246.44	160,513,987.88
经营活动现金流入小计		6,979,467,329.65	5,624,666,301.34
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,465,835,453.50)	(1,203,734,874.99)
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,843,992,004.26)	(2,083,810,367.41)
支付的各项税费		(537,060,065.62)	(509,749,107.98)
支付其他与经营活动有关的现金	四(55)(b)	(814,705,696.65)	(682,401,149.92)
经营活动现金流出小计		(5,661,593,220.03)	(4,479,695,500.30)
经营活动产生的现金流量净额	四(56)(a)	1,317,874,109.62	1,144,970,801.04
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,919,679,301.34	3,627,950,723.75
取得投资收益收到的现金		68,597,804.23	107,988,770.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		626,683.11	2,282,552.62
投资活动现金流入小计		2,988,903,788.68	3,738,222,046.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		(228,746,450.85)	(322,314,093.04)
投资支付的现金		(4,938,671,286.15)	(5,087,002,970.63)
支付其他与投资活动有关的现金	四(55)(c)	-	(180,000.00)
投资活动现金流出小计		(5,167,417,737.00)	(5,409,497,063.67)
投资活动使用的现金流量净额		(2,178,513,948.32)	(1,671,275,016.87)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		898,540,216.08	286,371,217.50
取得借款收到的现金		316,091,186.62	-
筹资活动现金流入小计		1,214,631,402.70	286,371,217.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(81,708,577.36)	(60,459,786.30)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(55)(d)	(6,141,787.27)	(1,490,121.90)
筹资活动现金流出小计		(87,850,364.63)	(61,949,908.20)
筹资活动产生的现金流量净额		1,126,781,038.07	224,421,309.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(2,383,568.99)	688,474.75
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	四(56)(a)	263,757,630.38	(301,194,431.78)
加：年初现金及现金等价物余额		323,337,027.34	624,531,459.12
六、年末现金及现金等价物余额		587,094,657.72	323,337,027.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：何朝曦　　主管会计工作的负责人：马家俊　　会计机构负责人：刘锋

深信服科技股份有限公司

2020 年度公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,700,986,035.15	4,462,481,049.18
收到的税费返还	302,825,710.82	243,905,644.74
收到其他与经营活动有关的现金	144,987,499.64	141,978,443.72
经营活动现金流入小计	6,148,799,245.61	4,848,365,137.64
购买商品、接受劳务支付的现金	(1,213,697,288.15)	(1,007,045,700.17)
支付给职工以及为职工支付的现金	(2,512,762,223.30)	(1,803,569,626.76)
支付的各项税费	(484,266,464.25)	(452,075,524.20)
支付其他与经营活动有关的现金	(693,419,889.16)	(582,642,788.76)
经营活动现金流出小计	(4,904,145,864.86)	(3,845,333,639.89)
经营活动产生的现金流量净额	1,244,653,380.75	1,003,031,497.75
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	2,499,474,637.07	3,417,483,044.46
取得投资收益收到的现金	60,045,084.27	98,545,868.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	582,618.11	2,196,114.90
投资活动现金流入小计	2,560,102,339.45	3,518,225,028.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	(195,437,575.45)	(311,636,310.81)
投资支付的现金	(4,319,822,826.14)	(4,485,000,047.30)
设立子公司支付的现金净额	(35,877,250.00)	(300,000,000.00)
投资活动现金流出小计	(4,551,137,651.59)	(5,096,636,358.11)
投资活动使用的现金流量净额	(1,991,035,312.14)	(1,578,411,329.89)
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金	898,540,216.08	284,871,217.50
取得借款收到的现金	316,091,186.62	-
筹资活动现金流入小计	1,214,631,402.70	284,871,217.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(81,708,577.36)	(60,459,786.30)
支付其他与筹资活动有关的现金	(6,141,787.27)	(1,490,121.90)
筹资活动现金流出小计	(87,850,364.63)	(61,949,908.20)
筹资活动产生的现金流量净额	1,126,781,038.07	222,921,309.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	81,694.15	2,141,833.30
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	380,480,800.83	(350,316,689.54)
加：年初现金及现金等价物余额	86,774,737.02	437,091,426.56
六、年末现金及现金等价物余额	467,255,537.85	86,774,737.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：何朝曦　　主管会计工作的负责人：马俊　　会计机构负责人：刘锋

深信服科技股份有限公司

2020 年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目		归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2018 年 12 月 31 日									
年末余额		403,133,000.00	2,022,367,455.14	(151,215,660.00)	14,449,185.07	125,326,780.03	1,023,354,485.62	-	3,437,415,245.86
会计政策变更		-	-	-	-	(249,137.42)	(2,503,355.91)	-	(2,752,493.33)
2019 年 1 月 1 日年初余额		403,133,000.00	2,022,367,455.14	(151,215,660.00)	14,449,185.07	125,077,642.61	1,020,851,129.71	-	3,434,662,752.53
2019 年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	758,899,876.93	-	758,899,876.93
其他综合收益	四(36)	-	-	-	1,413,659.90	-	-	-	1,413,659.90
综合收益合计		-	-	-	1,413,659.90	-	758,899,876.93	-	760,313,536.83
股东投入和减少资本									
股东投入的普通股		5,831,550.00	279,039,667.50	(284,871,217.50)	-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额		-	126,266,695.55	-	-	-	-	-	126,266,695.55
限制性股票解锁		-	-	59,731,228.80	-	-	-	-	59,731,228.80
回购注销未解锁的限制性股票		(21,000.00)	(995,820.00)	1,016,820.00	-	-	-	-	-
其他		-	-	458,286.30	-	-	-	-	458,286.30
利润分配									
提取盈余公积		-	-	-	-	66,248,666.94	(66,248,666.94)	-	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	(60,459,786.30)	-	(60,459,786.30)
2019 年 12 月 31 日									
年末余额		408,943,550.00	2,426,677,998.19	(374,880,542.40)	15,862,844.97	191,326,309.55	1,653,042,553.40	-	4,320,972,713.71

6-1-2-17

深信服科技股份有限公司

2020 年度合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2019 年 12 月 31 日 年末余额		408,943,550.00	2,426,677,998.19	(374,880,542.40)	15,862,844.97	191,326,309.55	1,653,042,553.40	-	4,320,972,713.71
2020 年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	809,375,598.76	-	809,375,598.76
其他综合收益	四(36)	-	-	-	(6,634,148.98)	-	-	-	(6,634,148.98)
综合收益合计		-	-	-	(6,634,148.98)	-	809,375,598.76	-	802,741,449.78
股东投入和减少资本									
股东投入的普通股	四(33)	4,945,848.00	890,218,159.90	-	-	-	-	-	895,164,007.90
股份支付计入股东权益的金额	四(34)	-	293,785,339.27	-	-	-	-	-	293,785,339.27
限制性股票解锁的超额税务影响	四(34)	-	117,753,265.00	-	-	-	-	-	117,753,265.00
限制性股票解锁	四(35)	-	-	156,797,986.80	-	-	-	-	156,797,986.80
回购注销未解锁的限制性股票	四(33)	(72,870.00)	(3,480,327.90)	3,553,197.90	-	-	-	-	-
其他		-	-	1,436,430.62	-	-	-	-	1,436,430.62
利润分配									
提取盈余公积	四(37)	-	-	-	-	15,581,954.45	(15,581,954.45)	-	-
对股东的分配	四(38)	-	-	-	-	-	(77,700,804.21)	-	(77,700,804.21)
2020 年 12 月 31 日 年末余额		413,816,528.00	3,724,954,434.46	(213,092,927.08)	9,228,695.99	206,908,264.00	2,369,135,393.50	-	6,510,950,388.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：何朝曦　　主管会计工作的负责人：马家俊　　会计机构负责人：刘锋

6-1-2-18

深信服科技股份有限公司

2020 年度公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2018 年 12 月 31 日年末余额	403,133,000.00	1,922,899,317.29	(151,215,660.00)	125,326,780.03	1,008,167,024.33	3,308,310,461.65
会计政策变更	-	-	-	(249,137.42)	(2,242,236.79)	(2,491,374.21)
2019 年 1 月 1 日年初余额	403,133,000.00	1,922,899,317.29	(151,215,660.00)	125,077,642.61	1,005,924,787.54	3,305,819,087.44
2019 年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润	-	-	-	-	662,486,669.37	662,486,669.37
股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
股东投入的普通股	5,831,550.00	279,039,667.50	(284,871,217.50)	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额	-	124,346,265.32	-	-	-	124,346,265.32
限制性股票解锁	-	-	59,731,228.80	-	-	59,731,228.80
回购注销未解锁的限制性股票	(21,000.00)	(995,820.00)	1,016,820.00	-	-	-
其他	-	-	458,286.30	-	-	458,286.30
利润分配						
提取盈余公积	-	-	-	66,248,666.94	(66,248,666.94)	-
对股东的分配	-	-	-	-	(60,459,786.30)	(60,459,786.30)
2019 年 12 月 31 日年末余额	408,943,550.00	2,325,289,430.11	(374,880,542.40)	191,326,309.55	1,541,703,003.67	4,092,381,750.93

6-1-2-19

深信服科技股份有限公司

2020 年度公司股东权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2019 年 12 月 31 日年末余额	408,943,550.00	2,325,289,430.11	(374,880,542.40)	191,326,309.55	1,541,703,003.67	4,092,381,750.93
2020 年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润	-	-	-	-	719,601,368.07	719,601,368.07
股东投入和减少资本						
股东投入的普通股	4,945,848.00	890,218,159.90	-	-	-	895,164,007.90
股份支付计入股东权益的金额	-	293,063,612.42	-	-	-	293,063,612.42
限制性股票解锁的超额税务影响	-	117,753,265.00	-	-	-	117,753,265.00
限制性股票解锁	-	-	156,797,986.80	-	-	156,797,986.80
回购注销未解锁的限制性股票	(72,870.00)	(3,480,327.90)	3,553,197.90	-	-	-
其他	-		1,436,430.62	-	-	1,436,430.62
利润分配						
提取盈余公积	-	-	-	15,581,954.45	(15,581,954.45)	-
对股东的分配	-	-	-	-	(77,700,804.21)	(77,700,804.21)
2020 年 12 月 31 日年末余额	413,816,528.00	3,622,844,139.53	(213,092,927.08)	206,908,264.00	2,168,021,613.08	6,198,497,617.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：何朝曦　　主管会计工作的负责人：马家俊　　会计机构负责人：刘锋

6-1-2-20

一 公司基本情况

深信服科技股份有限公司(以下简称“本公司”)的前身为深圳市深信服电子科技有限公司(以下简称“有限公司”)，成立于 2000 年 12 月 25 日，系何朝曦、熊武、冯毅共同出资创办的有限责任公司。本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要从事软件和信息技术服务行业，向企业级用户提供网络安全、云计算及 IT 基础架构、基础网络及物联网领域相关的产品和解决方案。

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

2018 年 4 月 20 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准深信服科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2018]739 号)核准，经深圳证券交易所《关于深信服科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》(深证上[2018]206 号)同意，本公司于 2018 年 5 月 16 日公开发行人民币普通股 40,010,000 股(每股面值 1.00 元,发行价格 30.07 元/股)。本次公开发行股票后，本公司的股本为 400,010,000 股，本公司于 2018 年 6 月完成工商变更登记手续。2018 年 9 月，本公司实施 2018 年度限制性股票与股票期权激励计划，共授予员工限制性股票 3,123,000 股，并于 2018 年 10 月完成授予登记，增资后本公司股本变更为 403,133,000.00 元，于 2018 年 11 月完成工商变更登记手续。2019 年 4 月，本公司回购员工限制性股票 9,800 股，并于 2019 年 5 月完成注销手续，回购并注销后本公司股本变更为 403,123,200.00 元，于 2019 年 8 月完成工商变更登记手续。2019 年 7 月，本公司回购员工限制性股票 11,200 股，并于 2019 年 8 月完成注销手续，回购并注销后本公司股本变更为 403,112,000.00 元，于 2019 年 11 月完成工商变更登记手续。2019 年 10 月，本公司实施 2019 年度限制性股票与股票增值权激励计划，共授予员工限制性股票 5,831,550 股，并于 2019 年 11 月完成授予登记，增资后本公司股本变更为 408,943,550.00 元，于 2020 年 5 月完成工商变更登记。

本公司于 2019 年 12 月 27 日回购员工限制性股票 16,410 股，并于 2020 年 1 月完成注销手续，本公司股本变更为 408,927,140.00 元。2020 年 3 月，2018 年度股票期权激励计划下的激励对象自主行权 86,000 份，行权后本公司股本变更为 409,013,140.00 元，上述变更于 2020 年 8 月完成工商变更登记。2020 年 5 月，2018 年度股票期权激励计划下的激励对象自主行权 58,000 份，总股本增加 58,000 元，行权后本公司股本变更为 409,071,140.00 元；2020 年 8 月，本公司回购员工限制性股票 56,460 股并完成注销手续，本公司股本变更为 409,014,680.00 元，于 2020 年 9 月完成工商变更登记。2020 年 12 月，本公司向 4 名特定投资者定向发行股票 4,801,848 股，增资完成后本公司股本变更为 413,816,528.00 元。于 2020 年 12 月 31 日，本公司股本为 413,816,528.00 元，股份总数为 413,816,528.00 股。其中，有限售条件的流通股 200,135,748 股，无限售条件的流通股 213,680,780 股。

本财务报表由本公司董事会于 2021 年 4 月 19 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团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的预期信用损失的计量(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(12)、(14))、收入的确认时点(附注二(21))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(26)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及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》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2020 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，境内子公司的记账本位币为人民币，香港及境外子公司的记账本位币为当地货币。本财务报表以人民币列示。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、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为基础。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，计入当期损益。为进行企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法(续)

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。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的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体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，从本集团的角度对该交易予以调整。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金以及可随时用于支付的存款。

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中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。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

二　主要会计政策和会计估计(续)

(9)　金融工具(续)

(a)　金融资产(续)

(i)　分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。于 2020 年 12 月 31 日，本集团无该类计量方式的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。于 2020 年 12 月 31 日，本集团无该类计量方式的权益工具。

二　主要会计政策和会计估计(续)

(9)　金融工具(续)

(a)　金融资产(续)

(ii)　减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

二　主要会计政策和会计估计(续)

(9)　金融工具(续)

(a)　金融资产(续)

(ii)　减值(续)

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

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

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

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

组合	依据
员工备用金组合	员工备用金
员工借款	应收员工借款
账龄组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征

二　主要会计政策和会计估计(续)

(9)　金融工具(续)

(a)　金融资产(续)

(ii)　减值(续)

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

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

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。

(iii)　终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b)　金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

二　主要会计政策和会计估计(续)

(9)　金融工具(续)

(c)　权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

(d)　金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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。

(10)　存货

(a)　分类

存货包括原材料、库存商品和发出商品等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b)　发出商品的计价方法

存货发出时的成本按标准成本法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工、在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

(c)　存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

二　主要会计政策和会计估计(续)

(10)　存货(续)

(d)　本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e)　低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时均按一次摊销法摊销。

(11)　长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(a)　投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

(b)　后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

二　主要会计政策和会计估计(续)

(11)　长期股权投资(续)

(b)　后续计量及损益确认方法(续)

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c)　确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(d)　长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、测试设备、测试仪器以及办公设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 固定资产(续)

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无融资租入固定资产。

(e) 固定资产的处置

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

(13) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件等，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 30 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 软件

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

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(d) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 无形资产(续)

(e) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

(15) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。本公司的长期待摊费用主要包括对经营性租赁物的装修改造支出、员工购房借款的利息。

(16) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。测试结果表明包含分摊商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 现金股票增值权

本集团向符合一定条件的在职员工提供现金股票增值权，并根据预定时间表支付。本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行现金股票增值权负债的初始计量并计入当期费用。于初始计量时，本集团综合考虑离职率等因素。于资产负债表日，对现金股票增值权负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 职工薪酬(续)

(d) 辞退福利

本集团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提出给予补偿，在本集团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。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

(18) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(19) 股份支付

(a) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。权益工具包括公司本身、公司的母公司或同集团其他会计主体的权益工具。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付

本集团的以权益结算的股份支付包括股票期权、限制性股票计划及员工持股计划。该等计划为换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权或解锁，在等待期内以对可行权/可解锁的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，相应增加资本公积。后续信息表明可行权/可解锁的权益工具的数量与以前估计不同的，将进行调整，并在可行权日/解锁日调整至实际可行权/可解锁的权益工具数量。

二　主要会计政策和会计估计(续)

(19)　股份支付(续)

(a)　股份支付的种类(续)

以现金结算的股份支付

本集团的股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以本公司股份为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(b)　权益工具公允价值确定的方法

对于本集团的权益工具结算的股份支付，公允价值确定的方法如下：

1)授予的限制性股票，本集团以授予日无限售条件的股票市价减去授予价格作为公允价值计价基础。上市前授予的限制性股票，采用评估机构通过估值模型评估出的结果作为授予日的公允价值；

2)授予的股票期权，本集团以资产评估机构采用布莱克-舒尔斯期权定价模型确认授予日期权的公允价值。

(c)　确认可解锁或可行权权益工具最佳估计的依据

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

(d)　实施股份支付计划的相关会计处理

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 库存股

本集团的库存股产生于发行的限制性股票。

限制性股票的授予日，本集团根据收到职工缴纳的认股款确认银行存款，并增加股本和资本公积；同时就回购义务作回购库存股处理并确认负债。于限制性股票的解锁日，本集团根据解锁情况，结转相关库存股、负债以及等待期内确认的资本公积。

(21) 收入

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。本集团的收入来源于销售商品及提供劳务。

本集团将与客户签订的合同中可单独识别的销售商品及提供劳务视为单独的履约义务，在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品及服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。合同一经签订交易价格不会发生改变。本集团给予客户的信用期通常为 30-90 天，不存在重大融资成分。

(a) 销售商品

本集团销售的商品主要由标准化软件产品及配套的硬件组成。标准化软件产品是指公司自主开发、无差异化、可批量复制、销售时不转让知识产权的软件产品，配套的硬件一般为公司外购的硬件，硬件和软件整合为一个标准化的产品整体对外销售。公司销售的商品一般不需安装或只需简单安装。本集团在客户取得相关商品控制权的时点，即在按合同约定将产品转移至合同指定地点且签收后确认产品销售收入。

(b) 提供劳务

本集团提供软件升级服务、服务类产品质量保证，以及其他维护咨询服务，可单独售卖或与其他商品、服务组合售卖。此类服务收入于合同规定的服务期间内分期确认。

(c) 合同资产和合同负债

本集团按照服务期间分期确认提供劳务收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备。如果本集团已收或应收的合同价款超过已交付的商品或已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

二　主要会计政策和会计估计(续)

(21)　收入(续)

(d)　合同成本

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本集团为将商品运送至客户指定地点所发生的运输费用，确认为合同履约成本，并在确认收入时，相应结转计入主营业务成本。本集团将为获取客户合同而发生的增量成本确认为合同取得成本，主要包括销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益。

如果合同成本的账面价值高于预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本集团对超出的部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。于资产负债表日，本集团对于合同履约成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产。

(22)　政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

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

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团将与资产相关的政府补助确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

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

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

按照企业会计准则规定确认成本费用的期间内，企业应当根据会计期末取得的信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下应当确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过企业会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2021 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团选择采用简化方法，在减免期间将减免金额计入当期损益。

(b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(25) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团的收入及利润主要来自网络安全、云计算及 IT 基础架构以及基础网络及物联网相关的产品和解决方案，业务单一且主要集中在中国境内。另外，本集团的非流动资产主要集中于中国境内。本公司管理层认为本集团仅有一个经营分部，故不呈列分部报告。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化、国内生产总值、总投资和广义货币供应量等。2020 年度，本集团已考虑了新冠肺炎疫情引发的不确定性，并相应更新了相关假设和参数，各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	经济情景		
	基准	不利	有利
总投资占国内生产总值的比例	42.54%	41.95%	43.14%
广义货币供应量占国内生产总值的比例	219.54%	209.05%	230.02%

(ii) 股份支付

本集团需估计将于股票期权及限制性股票归属期间结束时预期留任本集团的获授予者的每年百分比(“预期留职率”)，以确定于利润表内列支的股份支付金额。于 2020 年 12 月 31 日，本集团及其全资附属公司的预期留职率评估为 97%(2019 年 12 月 31 日：97%)。

二　主要会计政策和会计估计(续)

(26)　重要会计估计和判断(续)

(iii)　所得税和递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

如附注三(2)所述，本集团部分子公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及该等子公司的实际情况，本集团认为该等子公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定，进而按照 15%的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分子公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照 25%的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

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

二　主要会计政策和会计估计(续)

(26)　重要会计估计和判断(续)

(iv)　合并范围的确定

对于本集团参与投资设立的投资基金公司，本集团评估作为投资者是否控制被投资企业时需考虑所有事实及情况。控制的定义包含以下三项要素：(a)拥有对被投资者的权力；(b)通过参与被投资者的相关活动而享有可变回报；及(c)有能力运用对被投资者的权力影响其回报的金额。倘若有事实及情况显示上述一项或多项要素发生了变化，则本集团需要重新评估其是否对被投资企业构成控制。

于 2019 年度，本集团作为有限合伙人参与设立前海琥珀安云创业投资(深圳)合伙企业(有限合伙)(“前海琥珀”)，并对其实施控制，因而将其纳入本公司合并财务报表的合并范围。于 2020 年度，本集团仍对前海琥珀实施控制，将其纳入合并范围的会计估计及判断较 2019 年度未发生变化。

(27)　重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)，并于 2020 年颁布了《关于印发<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>的通知》(财会[2020]10 号)及《企业会计准则实施问答》(2020 年 12 月 11 日发布)，本集团已采用上述准则、通知和实施问答编制 2020 年度财务报表，对本集团及本公司财务报表的影响列示如下：

i.

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计政策变更

(a) 收入

根据新收入准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初财务报表相关项目金额，2019 年度的比较财务报表未重列。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 2020 年 1 月 1 日 合并	影响金额 2020 年 1 月 1 日 公司
因执行新收入准则，本集团及本公司将与销售商品和提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债，其中待转销项税额部分重分类至其他流动负债	预收账款	(396,342,643.68)	(315,692,866.27)
	合同负债	353,013,514.96	280,754,905.91
	其他流动负债	43,329,128.72	34,937,960.36
因执行新收入准则，本集团及本公司将递延收入重分类至合同负债，其中预计一年以上实现的部分重分类至其他非流动负债	递延收益	(164,505,591.12)	(122,102,742.25)
	合同负债	117,455,282.16	90,369,593.61
	其他非流动负债	47,050,308.96	31,733,148.64

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计政策变更(续)

(a) 收入(续)

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表主要项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日	
	合并	公司
合同负债	721,435,403.70	573,443,989.71
预收款项	(544,854,355.11)	(430,113,358.05)
其他流动负债	59,833,231.88	47,588,095.10
其他非流动负债	191,473,804.77	165,398,325.85
递延收益	(427,888,085.24)	(356,317,052.61)

受影响的利润表项目	影响金额 2020 年度	
	合并	公司
营业收入	(190,900,044.89)	(178,039,336.38)
所得税费用	(26,945,430.53)	(26,832,366.77)
净利润	(163,954,614.36)	(151,206,969.61)
其中：归属于母公司股东的净利润	(163,954,614.36)	(151,206,969.61)

(b) 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、分别与承租人和出租人达成的且仅针对 2021 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团及本公司在编制 2020 年度财务报表时，均已采用上述通知中的简化方法进行处理(附注四(45))。

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税 (a)	应纳税所得额	15%、16.5%、17%、19%、20%、24%、25%、
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%或 12%

(a) 根据财税〔2018〕54 号《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》的相关规定，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日的期间内，新购买的单位价值不超过 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

2019 年度，本公司与子公司深圳市信锐网科技术有限公司(以下简称“信锐网科”)申报企业所得税时使用前述政策及规定；2020 年度，本公司选择不再使用前述政策及规定。

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续)：

本公司及各主要子公司本年度适用的所得税税率列示如下：

	2020 年度	2019 年度
深信服科技股份有限公司	15%	10%
深信服网络科技(深圳)有限公司	25%	25%
长沙深信服信息科技有限公司 (以下简称“长沙深信服”)	25%	25%
深圳市深信服投资控股有限公司	25%	25%
信锐网科	15%	10%
深圳市深信服信息安全有限公司	25%	25%
深圳市口袋网络科技有限公司	25%	25%
青岛深信服科技有限公司	25%	—
湖南深信服科技有限公司	20%	—
Sangfor Technologies (Hong Kong) Ltd.	16.5%	16.5%
Virtiant Inc.	20%	20%
Sangfor Technologies (UK) Limited	19%	19%
Sangfor Technologies (Singapore) Pte. Ltd.	17%	17%
Sangfor Technologies (Thailand) Ltd.	20%	20%
Sangfor Technologies (Malaysia) Sdn. Bhd	24%	24%
Sangfor Technologies Indonesia, PT	25%	25%

三　税项(续)

(2)　税收优惠

(a)　根据财税〔2012〕27 号《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》以及财税〔2016〕49 号《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》，本公司及信锐网科 2019 年各项指标满足“国家规划布局内重点软件企业”的要求，因此 2019 年度本公司及信锐网科适用“国家规划布局内重点软件企业”减按 10%的优惠税率缴纳企业所得税。

根据国发〔2020〕8 号《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》以及发改高技〔2021〕413 号《国家发展改革委等五部门关于做好享受税收优惠政策的集成电路企业或项目、软件企业清单制定工作有关要求的通知》，本公司及信锐网科 2020 年度应纳税所得额小于零，不满足“国家鼓励的重点软件企业”中对信息安全类软件企业“应纳税所得额不低于 500 万元”的要求，因此 2020 年度本公司及信锐网科不适用“国家鼓励的重点软件企业”的优惠税率。2020 年度本公司及信锐网科不适用“国家鼓励的重点软件企业”的优惠税率不会对后续年度是否适用该项税收优惠产生影响。

根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国科发火〔2016〕195 号《高新技术企业认定管理办法(2016 修订)》，本公司于 2020 年 12 月 11 日取得了高新技术企业证书(证书编号：GR202044206001)，自 2020 年起适用“高新技术企业”减按 15%的优惠税率缴纳企业所得税，有效期为三年。因此，2020 年度本公司适用的企业所得税税率为 15%。

信锐网科于 2019 年 12 月 9 日取得了高新技术企业证书(证书编号：GR201944202099)，自 2019 年起适用“高新技术企业”减按 15%的优惠税率缴纳企业所得税，有效期为三年。因此，2020 年度信锐网科适用的企业所得税税率为 15%。

根据国家税务总局公告 2019 年第 2 号《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。湖南深信服科技有限公司 2020 年度符合小型微利企业的条件，适用小型微利企业标准缴纳企业所得税。

三　税项(续)

(2)　税收优惠(续)

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

根据财税〔2018〕32 号《关于调整增值税税率的通知》，自 2018 年 5 月 1 日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日起纳税人发生增值税应税销售行为或进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

本公司及下属子公司深信服网络科技(深圳)有限公司，下属子公司信锐网科、深圳市口袋网络科技有限公司销售自主开发生产的软件产品，2019 年 1 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日按 16%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分适用即征即退政策；自 2019 年 4 月 1 日起按 13%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分适用即征即退政策。

根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》的相关规定，本公司的子公司深圳市口袋网络科技有限公司作为生产性服务企业，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减增值税应纳税额。

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	-	-
银行存款	587,094,657.72	323,337,027.34
其他货币资金	1,986,326.66	1,910,122.41
	589,080,984.38	325,247,149.75
其中：存放在境外的款项	72,102,506.64	62,035,160.83

于 2020 年 12 月 31 日，本集团使用受到限制的货币资金为 1,986,326.66 元(2019 年 12 月 31 日：1,910,122.41 元)，均为履约保证金(2019 年 12 月 31 日：履约保证金为 1,860,122.41 元、投标保证金为 50,000.00 元)。

(2) 交易性金融资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
结构性存款	460,476,975.34	-
理财产品	1,437,868,677.66	1,431,880,591.24
	1,898,345,653.00	1,431,880,591.24

理财产品是集团用闲置自有资金适时购买安全性高、流动性好、风险较低的非保本、浮动收益银行理财产品以及风险较低的基金和信托产品的投资。

结构性存款为于 2020 年 12 月 31 日，本集团持有的浮动收益型结构存款。其中，招商银行点金系列看涨三层区间 31 天结构性存款的产品挂钩标的为伦敦金银市场协会发布的下午定盘价，其年末估值为 40,040,175.34 元，到期日为 2021 年 1 月 18 日；招商银行点金系列看涨三层区间 90 天结构性存款的产品挂钩标的为伦敦金银市场协会发布的下午定盘价，其年末估值为 420,436,800.00 元，到期日为 2021 年 3 月 18 日。

(3) 衍生金融资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
衍生金融资产— 货币掉期合约	15,158,004.13	-

于 2020 年 12 月 31 日，衍生金融资产主要为货币掉期合约，仍未结算的名义本金为 39,903,944.44 欧元(2019 年 12 月 31 日：无)。

四　合并财务报表项目附注(续)

(4)　应收票据

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,554,329.00	11,060,970.00
商业承兑汇票	4,841,505.63	4,693,876.14
减：坏账准备	-	-
	6,395,834.63	15,754,846.14

(a)　于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据。

(b)　于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无已贴现但尚未到期的应收票据。

(c)　于 2020 年 12 月 31 日，本集团列示于应收票据的已背书但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	42,941.00	-

于 2019 年 12 月 31 日，本集团无列示于应收票据的已背书但尚未到期的应收票据。

(d)　坏账准备

本集团的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票和商业承兑汇票均不存在重大的信用风险，不会因银行和公司违约而产生重大损失。于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团预计应收票据可以全额收回，故未计提坏账准备。

四　合并财务报表项目附注(续)

(5)　应收账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	540,817,875.95	440,414,372.59
减：坏账准备	(47,251,013.20)	(46,426,204.68)
	493,566,862.75	393,988,167.91

(a)　应收账款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
6 个月以内	460,671,207.77	371,472,340.14
7-12 个月	32,651,535.41	17,000,450.93
1 年至 2 年	22,523,605.40	19,305,046.38
2 年至 3 年	6,727,621.91	16,013,242.79
3 年以上	18,243,905.46	16,623,292.35
	540,817,875.95	440,414,372.59

(b)　于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	11,335,746.64	2.10%	(1,414,582.03)
客户二	10,719,813.42	1.98%	(267,995.34)
客户三	10,060,521.52	1.86%	(251,513.04)
客户四	8,671,487.48	1.60%	(240,537.19)
客户五	8,210,431.35	1.52%	(205,260.78)
	48,998,000.41	9.06%	(2,379,888.38)

(c)　2020 年度及 2019 年度，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

四　合并财务报表项目附注(续)

(5)　应收账款(续)

(d)　坏账准备

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在计提减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

(i)　于 2020 年 12 月 31 日，本集团无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款(2019 年 12 月 31 日：938,927.94 元)。

(ii)　组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
6 个月以内	460,671,207.77	2.50%	(11,516,780.20)	371,472,340.14	2.50%	(9,286,808.50)
7-12 个月	32,651,535.41	15.00%	(4,897,730.31)	17,000,450.93	15.00%	(2,550,067.64)
1 年至 2 年	22,523,605.40	35.00%	(7,883,261.89)	19,305,046.38	35.00%	(6,756,766.23)
2 年至 3 年	6,727,621.91	70.00%	(4,709,335.34)	16,013,242.79	70.00%	(11,209,269.96)
3 年以上	18,243,905.46	100.00%	(18,243,905.46)	15,684,364.41	100.00%	(15,684,364.41)
合计	540,817,875.95		(47,251,013.20)	439,475,444.65		(45,487,276.74)

(e)　本年度计提的坏账准备金额为 6,220,838.23 元(2019 年度：8,440,196.62 元)，收回的坏账准备金额为 390,295.11 元(2019 年度：715,969.39 元)，相应的账面余额为 390,295.11 元(2019 年度：715,969.39 元)。

(f)　本年度实际核销的应收账款账面余额及坏账准备金额为 5,763,186.49 元(2019 年度：1,606,827.55 元)。

(g)　于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无应收账款质押给银行作为取得借款的担保。

四　合并财务报表项目附注(续)

(6)　预付款项

(a)　预付款项账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	33,526,343.55	85.90%	34,807,941.18	96.58%
一到二年	5,248,321.04	13.45%	1,037,840.95	2.88%
二年以上	253,587.41	0.65%	195,859.58	0.54%
	39,028,252.00	100.00%	36,041,641.71	100.00%

于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 5,501,908.45 元(2019 年 12 月 31 日：1,233,700.53 元)，主要为预付服务款项尚未结清。

(b)　于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	12,181,519.80	31.21%

(7)　其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息(a)	-	7,096,534.59
其他应收款(b)	93,582,163.13	32,490,876.04
	93,582,163.13	39,587,410.63
减：坏账准备	(5,284,743.10)	(1,993,999.25)
	88,297,420.03	37,593,411.38

四　合并财务报表项目附注(续)

(7)　其他应收款(续)

(a)　应收利息

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收定期存款利息	-	7,096,534.59

应收定期存款利息包括一年以内到期的银行定期存款利息，一年以内到期的银行定期存款本金于其他流动资产及一年以内到期的非流动资产中核算。于 2020 年 12 月 31 日，按实际利率法计算的应收定期存款利息分类至上述账面余额中核算。

(b)　其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收押金和保证金	25,085,033.61	18,415,808.57
应收员工备用金	3,493,121.84	4,765,539.70
应收员工借款	4,910,000.00	5,702,000.00
应收代扣代缴个税	56,688,103.47	1,562,687.41
其他	3,405,904.21	2,044,840.36
	93,582,163.13	32,490,876.04
减：坏账准备	(5,284,743.10)	(1,993,999.25)
	88,297,420.03	30,496,876.79

(i)　其他应收款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	75,709,892.85	22,042,537.88
一到二年	9,140,235.05	3,976,774.36
二到三年	3,168,217.10	5,071,097.50
三到四年	4,409,628.84	739,297.10
四到五年	604,251.34	264,927.80
五年以上	549,937.95	396,241.40
	93,582,163.13	32,490,876.04

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款(续)

(ii) 坏账准备变动情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2019 年 12 月 31 日	1,993,999.25	-	-	1,993,999.25
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	(70,000.00)	-	70,000.00	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	3,370,522.63	-	-	3,370,522.63
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	(70,000.00)	(70,000.00)
外币报表折算差额	(9,778.78)	-	-	(9,778.78)
2020 年 12 月 31 日	5,284,743.10	-	-	5,284,743.10

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段与第三阶段的其他应收款。

1) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无单项计提坏账准备的其他应收款。

2) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
押金和保证金组合：	25,085,033.61	(4,634,703.03)	18.48%	18,415,808.57	(1,901,989.47)	10.33%
员工备用金组合：	3,493,121.84	-	-	4,765,539.70	-	-
员工借款组合：	4,910,000.00	(49,100.00)	1.00%	5,702,000.00	(57,020.00)	1.00%
应收代扣缴个税组合：	56,688,103.47	(566,881.03)	1.00%	1,562,687.41	(15,626.87)	1.00%
其他组合：	3,405,904.21	(34,059.04)	1.00%	2,044,840.36	(19,362.91)	0.95%
	93,582,163.13	(5,284,743.10)	5.65%	32,490,876.04	(1,993,999.25)	6.14%

四　合并财务报表项目附注(续)

(7)　其他应收款(续)

(b)　其他应收款(续)

(ii)　坏账准备变动情况(续)

3)　本年度计提的坏账准备金额为 3,370,522.63 元(2019 年度：无)；无收回或者转回的坏账准备(2019 年度：269,301.78 元)。

4)　本年度实际核销的其他应收款账面余额为 70,000.00 元，坏账准备金额为 70,000.00 元(2019 年度：无)。

(iii)　于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
第一名	供应商押金	2,095,200.00	1-2 年	2.24%	(209,520.00)
第二名	供应商押金	2,000,000.00	1 年以内	2.14%	(20,000.00)
第三名	供应商押金	1,748,022.00	1 年以内、3-4 年	1.87%	(757,096.02)
第四名	供应商押金	1,601,829.20	2-3 年、3-4 年	1.71%	(576,346.00)
第五名	供应商押金	1,462,362.00	1 年以内、1-2 年	1.56%	(80,924.50)
		8,907,413.20		9.52%	(1,643,886.52)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货

(a) 存货分类如下：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	65,754,592.26	(624,711.55)	65,129,880.71	62,950,328.19	(362,506.44)	62,587,821.75
库存商品	72,101,673.97	(1,804,106.07)	70,297,567.90	113,001,172.06	(306,527.05)	112,694,645.01
发出商品	44,535,538.43	-	44,535,538.43	25,664,154.94	-	25,664,154.94
	182,391,804.66	(2,428,817.62)	179,962,987.04	201,615,655.19	(669,033.49)	200,946,621.70

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少	外币报表折算差额	2020 年 12 月 31 日
原材料	362,506.44	262,205.11	-	-	624,711.55
库存商品	306,527.05	1,507,869.03	-	(10,290.01)	1,804,106.07
	669,033.49	1,770,074.14	-	(10,290.01)	2,428,817.62

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低计量	本年无转回或转销存货跌价准备
库存商品	成本与可变现净值孰低计量	本年无转回或转销存货跌价准备
发出商品	成本与可变现净值孰低计量	本年无转回或转销存货跌价准备

(9) 其他流动资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行定期存款	259,138,907.90	118,970,368.82
待抵扣进项税额	2,687,515.83	512,258.67
其他	-	5,876.05
	261,826,423.73	119,488,503.54

于 2020 年 12 月 31 日，银行定期存款按实际利率法计算的应收定期存款利息于其他流动资产及一年以内到期的非流动资产的账面余额中核算。

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 一年内到期的非流动资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的定期存款	1,646,892,578.36	95,563,693.53
员工购房借款	28,883,910.17	14,473,417.10
	1,675,776,488.53	110,037,110.63
减：坏账准备	(288,839.10)	(144,734.17)
	1,675,487,649.43	109,892,376.46

于 2020 年 12 月 31 日，一年以内到期的银行定期存款本金于其他流动资产及一年以内到期的非流动资产中核算，按实际利率法计算的应收定期存款利息则相应分别于上述账面余额中核算。

(a) 坏账准备变动情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2019 年 12 月 31 日	144,734.17	-	-	144,734.17
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	(9,800.00)	-	9,800.00	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	154,042.21	-	88,200.00	242,242.21
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	(98,000.00)	(98,000.00)
外币报表折算差额	(137.28)	-	-	(137.28)
2020 年 12 月 31 日	288,839.10	-	-	288,839.10

于 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段与第三阶段的一年内到期的非流动资产(2019 年 12 月 31 日：无)。

四　合并财务报表项目附注(续)

(10)　一年内到期的非流动资产(续)

(a)　坏账准备变动情况(续)

(i)　于 2020 年 12 月 31 日，无单项计提坏账准备的一年内到期的非流动资产(2019 年 12 月 31 日：无)。

(ii)　于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的一年内到期的非流动资产均处于第一阶段(一年以内)，分析如下：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年内到期的定期存款组合：	1,646,892,578.36	-	-	95,563,693.53	-	-
员工购房借款组合：	28,883,910.17	(288,839.10)	1.00%	14,473,417.10	(144,734.17)	1.00%
	1,675,776,488.53	(288,839.10)	0.02%	110,037,110.63	(144,734.17)	0.13%

(11)　长期应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
员工购房借款(i)	162,954,182.14	83,391,352.09
一年以上定期存款应收利息(ii)	-	67,330,267.91
	162,954,182.14	150,721,620.00
减：坏账准备(a)	(1,629,541.82)	(833,913.52)
	161,324,640.32	149,887,706.48

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

(ii)　于 2020 年 12 月 31 日，一年以上到期的定期存款本金于其他非流动资产核算，按实际利率法计算的应收定期存款利息相应于其账面余额中核算。

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期应收款(续)

(a) 坏账准备变动情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2019 年 12 月 31 日	833,913.52	-	-	833,913.52
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	796,426.46	-	-	796,426.46
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
外币报表折算差额	(798.16)	-	-	(798.16)
2020 年 12 月 31 日	1,629,541.82	-	-	1,629,541.82

于 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段与第三阶段的长期应收款(2019 年 12 月 31 日：无)。

(i) 于 2020 年 12 月 31 日，无单项计提坏账准备的长期应收款(2019 年 12 月 31 日：无)。

(ii) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的长期应收款均处于第一阶段(一年以内)，分析如下：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以上到期定期存款应收利息组合：	-	-	-	67,330,267.91	-	-
员工购房借款组合：	162,954,182.14	(1,629,541.82)	1.00%	83,391,352.09	(833,913.52)	1.00%
	162,954,182.14	(1,629,541.82)	1.00%	150,721,620.00	(833,913.52)	0.55%

(12) 长期股权投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
联营企业(a)	29,727,167.74	29,420,022.95
减：长期股权投资减值准备	-	-
	29,727,167.74	29,420,022.95

四　合并财务报表项目附注(续)

(12)　长期股权投资(续)

(a)　联营企业

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动								2020 年 12 月 31 日	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	按权益法调整的净损益	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		
北京国信新网通讯技术有限公司	29,420,022.95	-	-	307,144.79	-	-	-	-	-	29,727,167.74	-

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 其他非流动金融资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
交易性债务工具投资	377,820,471.95	208,000,000.00

交易性债务工具投资为本集团投资的附有回购权的非上市公司股权，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资核算。于 2020 年度，上述投资公允价值变动金额为人民币 58,070,471.95 元(附注四(50))(2019 年度：无)。

(14) 固定资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	281,069,220.74	264,150,918.74
固定资产清理	-	-
	281,069,220.74	264,150,918.74

	房屋及建筑物	测试设备	测试仪器	办公设备	合计
原价					
2019 年 12 月 31 日	74,417,476.60	375,796,761.30	37,048,499.23	40,007,914.07	527,270,651.20
本年增加					
购置	47,678.81	121,839,055.75	14,403,504.72	11,366,151.37	147,656,390.65
本年减少					
处置及报废	(5,114.33)	(40,860,906.85)	(3,279,623.48)	(6,657,350.15)	(50,802,994.81)
2020 年 12 月 31 日	74,460,041.08	456,774,910.20	48,172,380.47	44,716,715.29	624,124,047.04
累计折旧					
2019 年 12 月 31 日	5,421,857.71	208,085,724.96	25,364,982.93	24,247,166.86	263,119,732.46
本年增加					
计提	3,537,606.84	99,646,005.72	9,177,009.59	9,525,325.21	121,885,947.36
本年减少					
处置及报废	(81.00)	(33,128,353.88)	(2,786,107.43)	(6,036,311.21)	(41,950,853.52)
2020 年 12 月 31 日	8,959,383.55	274,603,376.80	31,755,885.09	27,736,180.86	343,054,826.30
减值准备					
2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
账面价值					
2020 年 12 月 31 日	65,500,657.53	182,171,533.40	16,416,495.38	16,980,534.43	281,069,220.74
2019 年 12 月 31 日	68,995,618.89	167,711,036.34	11,683,516.30	15,760,747.21	264,150,918.74

四　合并财务报表项目附注(续)

(14)　固定资产(续)

2020 年度固定资产计提的折旧金额为 121,885,947.36 元(2019 年度：100,745,261.80 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 11,772,862.62 元、71,706,186.62 元、7,847,890.11 元及 30,559,008.01 元 (2019 年度：7,167,130.47 元、62,785,169.53 元、5,029,848.39 元及 25,763,113.41 元)。

2020 年度及 2019 年度，本集团无在建工程转入固定资产。

(i)　于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无暂时闲置的固定资产。

(ii)　于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无融资租入的固定资产。

(iii)　未办妥产权证书的固定资产：

	账面价值	未办妥产权证书原因
长沙芯城科技园二期 11 栋	46,391,557.38	尚在合同约定办理期间

四　合并财务报表项目附注(续)

(15)　在建工程

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
留仙洞总部基地	48,988,334.75	-	48,988,334.75	13,553,613.14	-	13,553,613.14
长沙产业园	715,094.33	-	715,094.33	-	-	-
	49,703,429.08	-	49,703,429.08	13,553,613.14	-	13,553,613.14

(i)　重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定资产	其他减少	2020 年 12 月 31 日	工程投入占预算的比例	工程进度	资金来源
长沙产业园	300,000,000.00	-	715,094.33	-	-	715,094.33	0.24%	按进度施工中	自有资金
留仙洞总部基地	689,000,000.00	13,553,613.14	35,434,721.61	-	-	48,988,334.75	7.11%	按进度施工中	募集资金和自有资金

于 2020 年 12 月 31 日，在建工程并未计提减值准备，账面余额与账面价值一致(2019 年 12 月 31 日：无)；在建工程支出与预算金额匹配，工程正在按进度开展。

6-1-2-68

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 无形资产

	土地使用权	软件	合计
原价			
2019 年 12 月 31 日	271,000,000.00	12,064,096.54	283,064,096.54
本年增加			
购置	31,854,805.00	2,014,134.39	33,868,939.39
2020 年 12 月 31 日	302,854,805.00	14,078,230.93	316,933,035.93
累计摊销			
2019 年 12 月 31 日	6,194,285.68	5,708,849.90	11,903,135.58
本年增加			
计提	9,881,818.45	2,123,740.18	12,005,558.63
2020 年 12 月 31 日	16,076,104.13	7,832,590.08	23,908,694.21
减值准备			
2019 年 12 月 31 日	-	-	-
2020 年 12 月 31 日	-	-	-
账面价值			
2020 年 12 月 31 日	286,778,700.87	6,245,640.85	293,024,341.72
2019 年 12 月 31 日	264,805,714.32	6,355,246.64	271,160,960.96

2020 年度无形资产的摊销金额为 12,005,558.63 元(2019 年度：7,742,713.08 元)。

于 2020 年 12 月 31 日，无尚未办妥产权证书的土地使用权(2019 年 12 月 31 日：264,805,714.32 元)。

(17) 长期待摊费用

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2020 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良	21,894,466.62	7,604,637.91	(11,505,027.45)	-	17,994,077.08
员工购房借款利息	8,915,604.49	14,316,785.52	(6,524,452.73)	(92,908.01)	16,615,029.27
	30,810,071.11	21,921,423.43	(18,029,480.18)	(92,908.01)	34,609,106.35

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
股份支付费用	599,701,749.72	90,109,818.86	-	-
可抵扣亏损	395,949,203.75	59,392,380.56	33,969,652.90	5,095,447.93
预提工资、奖金及预提费用	104,038,138.68	15,605,720.79	37,249,209.82	5,587,381.47
政府补助	12,153,419.51	1,823,012.94	9,865,518.07	1,479,827.72
	1,111,842,511.66	166,930,933.15	81,084,380.79	12,162,657.12
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		71,431,258.56		11,033,109.13
预计于 1 年后转回的金额		95,499,674.59		1,129,547.99
		166,930,933.15		12,162,657.12

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧与无形资产摊销	98,285,895.81	14,477,783.12	168,600,599.92	25,334,375.55
软件产品销售增值税退税款	157,375,987.00	23,224,884.13	219,879,473.22	32,418,729.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	88,232,153.60	13,275,450.65	8,080,591.24	1,395,938.56
	343,894,036.41	50,978,117.90	396,560,664.38	59,149,043.90
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		44,619,083.48		21,233,448.10
预计于 1 年后转回的金额		6,359,034.42		37,915,595.80
		50,978,117.90		59,149,043.90

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	56,882,954.84	50,067,885.10
可抵扣亏损	105,247,022.99	48,211,787.84
	162,129,977.83	98,279,672.94

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
2020	-	777,819.61
2021	1,138,348.93	1,999,907.86
2022	1,806,824.89	1,809,828.31
2023	2,428,602.39	2,428,602.39
2024	4,890,369.58	4,885,935.62
2025	7,432,078.18	-
2026(i)	-	156,463.51
2027(i)	-	-
2028(i)	23,639,156.30	25,792,757.43
2029(i)	7,791,499.89	10,360,473.11
2030(i)	56,120,142.83	-
	105,247,022.99	48,211,787.84

(i) 根据财政部和税务总局《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税[2018]76 号)第一条之规定：自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。本公司的子公司深圳市口袋网络科技有限公司被纳入《深圳市 2020 年第三批入库科技型中小企业名单》，有效期自 2020 年 5 月 19 日至 2020 年 12 月 31 日，因此，其 2020 年之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，结转年限由 5 年延长至 10 年。信锐网科于 2019 年 12 月 9 日取得了高新技术企业证书(证书编号：GR201944202099)，自 2019 年起适用“高新技术企业”优惠税率，有效期为三年。因此，其 2020 年之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，结转年限由 5 年延长至 10 年。

四　合并财务报表项目附注(续)

(18)　递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(e)　抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	47,138,266.31	119,792,666.84	7,020,621.57	5,142,035.55
递延所得税负债	47,138,266.31	3,839,851.59	7,020,621.57	52,128,422.33

(19)　其他非流动资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以上到期的定期存款	3,058,127,633.49	3,126,662,018.18
预付其他资产采购款	3,482,868.56	2,815,931.93
	3,061,610,502.05	3,129,477,950.11

于 2020 年 12 月 31 日，一年以上到期的定期存款本金于其他非流动资产核算，按实际利率法计算的应收定期存款利息相应于其账面余额中核算。

四　合并财务报表项目附注(续)

(20)　资产减值及损失准备

	2019 年 12 月 31 日	本年计提	本年收回以前年度核销的应收款	本年核销	外币报表折算差额	2020 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	46,426,204.68	6,220,838.23	390,295.11	(5,763,186.49)	(23,138.33)	47,251,013.20
其中：单项计提坏账准备	938,927.94	-	-	(938,927.94)	-	-
组合计提坏账准备	45,487,276.74	6,220,838.23	390,295.11	(4,824,258.55)	(23,138.33)	47,251,013.20
其他应收款坏账准备	1,993,999.25	3,370,522.63	-	(70,000.00)	(9,778.78)	5,284,743.10
长期应收款坏账准备	833,913.52	796,426.46	-	-	(798.16)	1,629,541.82
一年内到期的非流动资产坏账准备	144,734.17	242,242.21	-	(98,000.00)	(137.28)	288,839.10
小计	49,398,851.62	10,630,029.53	390,295.11	(5,931,186.49)	(33,852.55)	54,454,137.22
存货跌价准备	669,033.49	1,770,074.14	-	-	(10,290.01)	2,428,817.62
合计	50,067,885.11	12,400,103.67	390,295.11	(5,931,186.49)	(44,142.56)	56,882,954.84

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 短期借款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证借款		
欧元	321,608,073.96	-

于 2020 年 12 月 31 日，本集团的保证借款为本公司由招商银行深圳分行开具的欧元备用信用证作为担保的欧元借款，含本息折合人民币 321,608,073.96 元(2019 年 12 月 31 日：无)。

(22) 应付账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付材料款	439,054,151.72	376,146,995.14

(23) 预收款项

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款及服务款	-	396,342,643.68

(24) 合同负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款及服务款	485,021,123.23	-
递延收入	427,888,085.24	-
减：一年以上到期的非流动负债	(191,473,804.77)	-
	721,435,403.70	-

包括在 2020 年 1 月 1 日账面价值中合同负债已大部分于 2020 年度转入营业收入。

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 应付职工薪酬

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	433,635,559.28	566,804,455.88
应付设定提存计划(b)	1,704,488.87	1,902,034.31
应付现金股票增值权(c)	3,809,268.77	616,454.45
应付辞退福利(d)	-	-
	439,149,316.92	569,322,944.64

(a) 短期薪酬

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	564,939,634.62	2,380,673,562.96	(2,519,081,804.23)	426,531,393.35
职工福利费	-	128,239,283.63	(123,380,424.03)	4,858,859.60
社会保险费	1,638,348.22	69,224,619.37	(68,757,539.79)	2,105,427.80
其中：医疗保险费	1,334,225.34	62,983,009.43	(62,272,208.39)	2,045,026.38
工伤保险费	256,533.14	939,206.23	(1,141,564.49)	54,174.88
生育保险费	47,589.74	5,302,403.71	(5,343,766.91)	6,226.54
住房公积金	226,473.04	67,793,812.03	(67,880,406.54)	139,878.53
工会经费和职工教育经费	-	19,161,469.80	(19,161,469.80)	-
	566,804,455.88	2,665,092,747.79	(2,798,261,644.39)	433,635,559.28

(b) 设定提存计划

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	1,834,732.51	100,900,239.68	(101,103,683.93)	1,631,288.26
失业保险费	67,301.80	736,894.34	(730,995.53)	73,200.61
	1,902,034.31	101,637,134.02	(101,834,679.46)	1,704,488.87

(c) 应付现金股票增值权

2020 年度，本集团以现金结算的股份支付所提供的应付股票增值权为 3,330,065.23 元(2019 年度：616,454.45 元)。

(d) 应付辞退福利

2020 年度，本集团因解除劳动关系所提供的其他辞退福利为 4,695,154.34 元(2019 年度：3,696,375.96 元)。

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 应交税费

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
未交增值税	95,071,513.82	68,246,695.64
代扣代缴税费	509,983.41	501,501.28
应交个人所得税	83,947,470.29	13,757,929.04
应交城市维护建设税	8,639,209.76	6,056,174.41
应交教育费及附加	3,702,518.47	2,595,503.31
应交企业所得税	2,711,262.73	17,495,516.78
应交地方教育附加费	2,468,345.64	1,730,533.84
印花税	598,504.91	288,925.38
其他	10,200.41	297.10
	197,659,009.44	110,673,076.78

(27) 其他应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
限制性股票回购义务	213,076,196.40	374,873,528.70
应付渠道测试设备押金	348,788,504.98	250,922,316.01
预提费用	96,878,275.43	67,097,112.28
应付服务供应商款	68,558,815.28	66,518,484.90
应付保证金	8,718,500.00	1,902,350.00
应付员工报销款	5,841,525.93	5,078,266.06
其他	5,309,983.15	4,586,625.45
	747,171,801.17	770,978,683.40

于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 331,023,241.81 元(2019 年 12 月 31 日：159,965,462.92 元)。其中，应付渠道测试设备押金为 109,860,612.74 元(2019 年 12 月 31 日：69,963,151.72 元)，系测试设备尚未归还，该款项尚未结清；限制性股票回购义务为 213,076,196.40 元(2019 年 12 月 31 日：90,002,311.20 元)，系 2018 年和 2019 年授予的限制性股票对应的回购义务。

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 其他流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待转销项税额	59,833,231.88	-

(29) 长期借款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
信用借款		
人民币	10,003,164.38	-

(30) 长期应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付前海琥珀合伙人投资款	1,500,000.00	1,500,000.00

(31) 其他非流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合同负债	191,473,804.77	-

于 2020 年度，一年以上实现的递延收入于其他非流动负债中核算。

四　合并财务报表项目附注(续)

(32)　递延收益

	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更 (附注二(27))	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
政府补助	9,865,518.07	-	9,865,518.07	7,115,000.00	(4,827,098.56)	12,153,419.51
维护服务收入	164,505,591.12	(164,505,591.12)	-	-	-	-
	174,371,109.19	(164,505,591.12)	9,865,518.07	7,115,000.00	(4,827,098.56)	12,153,419.51

(a)　政府补助

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年计入其他收益	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
中国信息通信研究院信息编码算法应用公共服务平台项目补助款	-	3,125,000.00	(18,110.96)	3,106,889.04	与资产相关
下一代互联网信息安全技术国家地方联合工程实验室项目	4,958,915.64	-	(2,401,396.70)	2,557,518.94	与资产相关
新能源充电运营企业安全管理系统	-	2,400,000.00	-	2,400,000.00	与资产相关
基于大规模动态基础设施的安全管控和可信增强管理系统项目	1,982,117.39	-	(449,458.04)	1,532,659.35	与资产相关
工业企业网络安全综合防护平台项目	-	1,350,000.00	(54,772.52)	1,295,227.48	与资产相关
基于云计算环境下的下一代应用交付技术研发及产业化项目	1,900,000.00	-	(1,128,086.40)	771,913.60	与资产相关
支持 IPV6 网络协议的高性能第二代防火墙软件技术研发及产业化项目	768,330.48	-	(485,786.03)	282,544.45	与资产相关
安全可靠云操作系统关键技术研究及应用示范	-	240,000.00	(33,333.35)	206,666.65	与资产相关
基于云计算的下一代上网行为管理技术研发及产业化项目	183,113.64	-	(183,113.64)	-	与资产相关
主机恶意行为监控与分析关键技术研究项目	64,278.09	-	(64,278.09)	-	与资产相关
2014 年云计算环境下的下一代安全可信网络技术研发及产业化项目	8,762.83	-	(8,762.83)	-	与资产相关
合计	9,865,518.07	7,115,000.00	(4,827,098.56)	12,153,419.51	

6-1-2-78

四　合并财务报表项目附注(续)

(33)　股本

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动					2020 年 12 月 31 日
		发行新股(a)	送股	公积金转股	其他(b)	小计	
人民币普通股	408,943,550.00	4,945,848.00	-	-	(72,870.00)	4,872,978.00	413,816,528.00

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动					2019 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
人民币普通股	403,133,000.00	5,831,550.00	-	-	(21,000.00)	5,810,550.00	408,943,550.00

(a)　根据中国证券监督管理委员会《关于同意深信服科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》(证监许可〔2020〕2501 号)，本公司于 2020 年 12 月以每股面值 1.00 元，每股发行价格 185.01 元，向特定对象发行 4,801,848 股人民币普通股，募集资金总额为人民币 888,389,898.48 元。扣除股票不含税发行成本人民币 7,147,674.73 元后，募集净额为人民币 881,242,223.75 元。募集净额与股本的差额计入股本溢价，金额为 876,440,375.75 元。

于 2020 年，本公司 2018 年度股票期权激励计划下的激励对象在第一个行权期自主行权 144,000 份(附注八)，引起总股本增加 144,000 股。

(b)　其他股份数量变动为已获授但尚未解锁的限制性股票回购并注销的影响。

四　合并财务报表项目附注(续)

(34)　资本公积

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	2,048,910,501.33	1,107,920,566.90	(3,480,327.90)	3,153,350,740.33
其他资本公积 (b)	376,689,359.02	411,538,604.27	(217,702,407.00)	570,525,556.29
同一控制下的企业合并	1,078,137.84	-	-	1,078,137.84
	2,426,677,998.19	1,519,459,171.17	(221,182,734.90)	3,724,954,434.46

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	1,770,866,653.83	279,039,667.50	(995,820.00)	2,048,910,501.33
其他资本公积	250,422,663.47	126,266,695.55	-	376,689,359.02
同一控制下的企业合并	1,078,137.84	-	-	1,078,137.84
	2,022,367,455.14	405,306,363.05	(995,820.00)	2,426,677,998.19

(a)　本年因向特定对象发行股份(附注四、(33))，本集团股本溢价增加 876,440,375.75 元；因股票期权行权(附注四、(33))，本集团股本溢价增加 13,777,784.15 元；因股票期权行权及限制性股票解禁(附注四、(35))，本集团其他资本公积结转股本溢价 217,702,407.00 元。

因已获授但尚未解锁的限制性股票回购并注销，本集团股本溢价减少 3,480,327.90 元。

(b)　本年增加的其他资本公积系：(1)本公司因实施股权激励计划而在当年产生的股份支付费用 293,785,339.27 元(附注八)；(2)因限制性股票解禁导致的可税前扣除的金额超出原股份支付账面费用部分的影响金额 117,753,265.00 元。

因股票期权行权及限制性股票解禁(附注四、(35))，本集团其他资本公积减少，结转股本溢价 217,702,407.00 元。

四　合并财务报表项目附注(续)

(35)　库存股

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
限制性股票(a)	374,880,542.40	-	(161,787,615.32)	213,092,927.08

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
限制性股票	151,215,660.00	284,871,217.50	(61,206,335.10)	374,880,542.40

(a)　如附注八(2)所述，本公司于 2018 年实施了限制性股票激励计划，向激励对象授予限制性股票 3,123,000 股，其中增加股本 3,123,000.00 元，增加资本公积 148,092,660.00 元。本公司于 2019 年实施的限制性股票激励计划，向激励对象授予限制性股票 5,831,550.00 股，其中增加股本 5,831,550.00 元，增加资本公积 279,039,667.50 元。同时，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确定的金额，就回购义务确认负债(作收购库存股处理)(附注四(27))。

2020 年度，本公司部分原激励对象因离职不符合激励条件，本公司对其合计持有的 72,870 股限制性股票进行回购注销处理，从而冲减库存股 3,553,197.90 元，其中减少股本 72,870.00 元，减少资本公积 3,480,327.90 元。

于 2020 年 11 月 2 日，公司召开第二届董事会第十五次会议及第二届监事会第十五次会议，审议通过了《关于 2018 年度限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票第二个解除限售期可解除限售条件成就的议案》，同意 2018 年限制性股票第二个解除限售期限售条件已满足，从而冲减库存股 44,460,537.60 元，同时，冲减限制性股票回购义务 44,460,537.60 元。

于 2020 年 11 月 23 日，本公司召开第二届董事会第十六次会议，审议通过了《关于 2019 年度限制性股票激励计划第一个解除限售期可解除限售条件成就的议案》，同意 2019 年限制性股票第一个解除限售期限售条件已满足，从而冲减库存股 112,337,449.20 元，同时，冲减限制性股票回购义务 112,337,449.20 元。

其他本年减少为因股利分配而根据预计未来可解锁的限制性股票数量对期末库存股的调整。

四　合并财务报表项目附注(续)

(36)　其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益				2020年度利润表中其他综合收益				
	2019年12月31日	税后归属于母公司	其他综合收益转留存收益	2020年12月31日	所得税前发生额	减：其他综合收益本年转出	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益外币财务报表折算差额	15,862,844.97	(6,634,148.98)	-	9,228,695.99	(6,634,148.98)	-	-	(6,634,148.98)	-

	资产负债表中其他综合收益				2019年度利润表中其他综合收益				
	2018年12月31日	税后归属于母公司	其他综合收益转留存收益	2019年12月31日	所得税前发生额	减：其他综合收益本年转出	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益外币财务报表折算差额	14,449,185.07	1,413,659.90	-	15,862,844.97	1,413,659.90	-	-	1,413,659.90	-

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 盈余公积

	2019 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	191,326,309.55	15,581,954.45	-	206,908,264.00

	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更(a)	2019 年 1 月 1 日	本年提取	本年减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	125,326,780.03	(249,137.42)	125,077,642.61	66,248,666.94	-	191,326,309.55

(a) 于 2019 年 1 月 1 日，由于首次执行新金融工具准则调整盈余公积 249,137.42 元。

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司 2020 年提取法定盈余公积金 15,581,954.45 元，累计额已达注册资本的 50%(2019 年：按净利润的 10%提取法定盈余公积金 66,248,666.94 元)。

(38) 未分配利润

	2020 年度	2019 年度
年初未分配利润(调整前)	1,653,042,553.40	1,023,354,485.62
调整(a)	-	(2,503,355.91)
年初未分配利润(调整后)	1,653,042,553.40	1,020,851,129.71
加：本年归属于母公司股东的净利润	809,375,598.76	758,899,876.93
减：提取法定盈余公积	(15,581,954.45)	(66,248,666.94)
应付普通股股利(b)	(77,700,804.21)	(60,459,786.30)
年末未分配利润	2,369,135,393.50	1,653,042,553.40

(a) 于 2019 年 1 月 1 日，由于首次执行新金融工具准则调整 2019 年年初未分配利润 2,503,355.91 元。

(b) 根据 2020 年 5 月 7 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.19 元，按照股份数 409,071,140 计算，共计 77,723,516.60 元。

2020 年度，本公司针对限制性股票激励计划中预计未来不可解锁(离职或失效)的限制性股票数量合计调减普通股股利 22,712.39 元(包括 56,460 股已注销的限制性股票对应的普通股股利 10,727.40 元)，经调整后的应付普通股股利为 77,700,804.21 元。

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 营业收入和营业成本

	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	5,458,395,234.15	4,589,898,922.96

本集团的营业收入绝大部分来源于销售商品收入。

	2020 年度	2019 年度
主营业务成本	1,638,366,025.36	1,276,658,374.80

(a) 本集团营业收入分解如下：

	2020 年度
主营业务收入	
其中：在某一时点确认	5,236,478,998.43
在某一时段内确认	221,916,235.72
	5,458,395,234.15

(40) 税金及附加

	2020 年度	2019 年度	计缴标准
城市维护建设税	34,996,578.13	29,788,888.94	详见
教育费附加	24,997,555.92	21,275,582.44	附注三、税项
印花税	2,879,617.39	2,123,273.54	
房产税	592,299.46	216,541.11	
城镇土地使用税	30,807.97	31,679.22	
其他	1,188.40	594.20	
	63,498,047.27	53,436,559.45	

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 销售费用

	2020 年度	2019 年度
薪酬福利费	1,196,105,313.06	1,037,569,523.46
市场营销费用	192,209,061.51	221,769,384.71
差旅交通费	80,600,839.96	100,852,036.13
折旧及摊销	75,064,538.54	63,633,348.06
股份支付费用	121,345,034.14	53,402,824.01
房租物管费用	42,969,105.24	37,474,886.65
咨询及服务费用	52,169,165.37	36,536,402.61
办公通讯费	14,034,682.12	14,337,447.14
员工培训费	3,777,149.97	5,292,083.21
其他	32,772,736.48	37,307,028.30
合计	1,811,047,626.39	1,608,174,964.28

(42) 管理费用

	2020 年度	2019 年度
薪酬福利费	162,304,894.73	125,981,169.07
咨询及服务费用	31,993,508.46	16,610,486.69
折旧及摊销	12,932,468.34	8,626,885.40
员工培训费	12,628,169.88	8,544,172.09
办公通讯费	9,245,339.50	7,179,219.80
股份支付费用	16,928,193.02	5,793,043.54
差旅交通费	4,332,954.45	4,278,534.15
房租物管费用	6,168,641.09	4,054,922.43
市场营销费用	1,639,580.06	505,466.28
其他	13,651,111.76	9,954,382.37
合计	271,824,861.29	191,528,281.82

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 研发费用

	2020 年度	2019 年度
薪酬福利费	1,186,881,665.25	938,907,865.57
股份支付费用	136,884,837.87	58,850,244.76
咨询及服务费用	58,408,490.55	40,090,479.39
折旧及摊销	44,161,246.92	34,715,058.51
房租物管费用	37,656,388.20	30,743,496.90
差旅交通费	20,479,973.59	18,342,866.14
办公通讯费	6,421,788.09	5,460,179.87
员工培训费	934,967.12	1,642,403.27
市场营销费用	9,107.21	80,706.13
其他	17,403,286.14	12,060,930.15
合计	1,509,241,750.94	1,140,894,230.69

(44) 财务费用

	2020 年度	2019 年度
利息支出	5,492,502.61	-
减：利息收入	(164,273,938.64)	(123,619,798.51)
汇兑损益	19,455,176.98	(1,101,583.05)
手续费	2,649,355.22	1,321,079.80
	(136,676,903.83)	(123,400,301.76)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2020 年度	2019 年度
薪酬福利费	2,753,620,997.58	2,267,104,843.23
直接材料费	1,323,296,013.57	1,050,623,732.13
市场营销费用	194,921,063.91	223,413,706.33
差旅交通费	113,712,250.24	131,460,067.53
股份支付费用	297,205,734.51	126,883,150.00
折旧及摊销	145,396,533.44	117,495,504.00
咨询及服务费用	157,407,458.47	99,963,931.67
房租物管费用(i)	97,746,062.42	81,465,066.74
办公通讯费	32,779,756.21	28,800,777.50
员工培训费	17,804,038.57	16,056,231.22
其他	96,590,355.06	73,988,841.24
	5,230,480,263.98	4,217,255,851.59

(i)由于新冠肺炎疫情影响，出租人免除本集团租金 7,260,630.21 元，本集团已将上述资金减免额冲减当期租金费用。

(46) 资产减值损失

	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	1,770,074.14	666,223.18

(47) 信用减值损失

	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	6,220,838.23	8,440,196.62
其他应收款坏账损失/(转回)	3,370,522.63	(269,301.78)
长期应收款坏账损失	796,426.46	508,918.36
一年内到期的非流动资产坏账损失/(转回)	242,242.21	(31,074.06)
	10,630,029.53	8,648,739.14

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 其他收益

	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
软件产品销售增值税退税	329,142,599.68	271,670,755.39	与收益相关
政府补助	33,482,897.03	46,170,025.54	与资产/收益相关
—深圳市财政局高新处 2019 年企业研发资助	10,000,000.00	-	与收益相关
—深圳市南山区财政局 2019 年研发投入 20 强支持补助	3,000,000.00	-	与收益相关
—下一代互联网信息安全技术国家地方联合工程实验室(深圳)项目	2,401,396.70	2,422,453.04	与资产相关
—深圳市科技创新委员会企业研究开发资助计划第一批拟资助项目补助款	2,092,000.00	-	与收益相关
—深圳市发展改革委员会 2019 年度总部企业租房补助	1,500,000.00	1,500,000.00	与收益相关
—深圳市南山区工业和信息化局信息服务和服务贸易资助	1,213,000.00	-	与收益相关
—基于云计算环境下的下一代应用交付技术研发及产业化项目	1,128,086.40	-	与资产相关
—香港保就业补贴	1,104,487.67	-	与收益相关
—深圳市科技创新委员会 2019 年度科技奖一等奖奖金	1,000,000.00	-	与收益相关
—深圳市南山区工业和信息化局创优评级资助	1,000,000.00	-	与收益相关
—深圳市南山区科技创新局 2019 年企业研发投入计划支持补助款	1,000,000.00	-	与收益相关
—支持 IPV6 网络协议的高性能第二代防火墙软件技术研发及产业化项目	485,786.03	688,225.10	与资产相关
—基于大规模动态基础设施的安全管控和可信增强管理系统项目	449,458.04	2,017,882.61	与资产相关
—深圳市南山区科技创新局专利支持计划拟资助补助	313,000.00	-	与收益相关
—基于云计算的下一代上网行为管理技术研发及产业化项目	183,113.64	393,065.75	与资产相关
—主机恶意行为监控与分析关键技术研究项目	64,278.09	507,684.34	与资产相关
—工业企业网络安全综合防护平台项目	54,772.52	-	与资产相关
—安全可靠云操作系统关键技术研究及应用示范	33,333.35	-	与资产相关
—中国信息通信研究院信息编码算法应用公共服务平台项目	18,110.96	-	与资产相关

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 其他收益(续)

	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
—2014 年云计算环境下的下一代安全可信网络技术研发及产业化项目	8,762.83	672,117.36	与资产相关
—软件定义数据中心关键技术研发	-	25,432.34	与资产相关
—2019 年南山区自主创新产业发展专项资金第一批资助	-	2,000,000.00	与收益相关
—市工业化和信息化局关于新一代信息技术(信息安全)产业资助计划	-	1,584,000.00	与收益相关
—2019 年南山区自主创新产业发展专项资金第二批拟资助-产业链薄弱环节投资项目	-	1,500,000.00	与收益相关
—市工业化和信息化局关于深圳市2019 年度省级以上两化融合项目资助计划	-	1,500,000.00	与收益相关
—深圳市民营及中小企业发展专项资金企业改制上市培育资助项目资助计划补助	-	1,000,000.00	与收益相关
—2019 年深圳市南山区自主创新产业发展专项资金扶持项目	-	3,000,000.00	与收益相关
—2019 年深圳市产业链薄弱环节投资项目奖励资金奖励计划	-	3,000,000.00	与收益相关
—2019 年技术改造倍增专项企业技术中心组建和提升第一批项目资助计划	-	2,440,000.00	与收益相关
—支持 IPV6 网络协议的高性能第二代防火墙软件技术研发及产业化项目	-	1,200,000.00	与收益相关
—深圳市科技创新委员会 2018 年企业研发资助	-	14,973,000.00	与收益相关
—其他政府补助项目	6,433,310.80	5,746,165.00	与收益相关
个税手续费返还	5,160,615.76	1,267,170.85	
增值税进项税加计抵减	33,667.41	19,100.16	
	367,819,779.88	319,127,051.94	

(49) 投资收益

	2020 年度	2019 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	20,255,685.74	28,688,891.86
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	2,599,450.00	-
权益法核算的长期股权投资收益	829,974.48	439,642.24
	23,685,110.22	29,128,534.10

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 公允价值变动收益

	2020 年度	2019 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 —		
交易性债务工具投资	58,070,471.95	-
交易性金融资产	7,165,061.76	7,076,127.00
衍生金融资产	15,158,004.13	-
	80,393,537.84	7,076,127.00

(51) 营业外收入

	2020 年度	2019 年度	计入非经常性损益的金额
固定资产处置收益	1,894,463.30	1,289,567.04	1,894,463.30
补贴收入	5,543,211.27	1,622,212.95	5,543,211.27
罚款及违约收入	1,059,938.87	1,037,200.34	1,059,938.87
其他	1,502,102.82	1,466,437.60	1,502,102.82
	9,999,716.26	5,415,417.93	9,999,716.26

(52) 营业外支出

	2020 年度	2019 年度	计入非经常性损益的金额
固定资产报废损失	2,086,075.37	2,028,696.67	2,086,075.37
捐赠支出	2,500,190.63	876,082.71	2,500,190.63
滞纳金支出	8,473.16	-	8,473.16
其他	495,877.99	317,109.82	495,877.99
	5,090,617.15	3,221,889.20	5,090,617.15

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 所得税(贷项)/费用

	2020 年度	2019 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,131,331.38	23,866,030.98
递延所得税	(50,005,680.03)	8,051,185.22
	(43,874,348.65)	31,917,216.20

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2020 年度	2019 年度
利润总额	765,501,250.11	790,817,093.13
按适用税率计算的所得税	191,375,312.53	197,704,273.28
优惠税率的影响	(73,205,488.40)	(117,194,391.60)
子公司适用不同税率的影响	(9,927,816.64)	(718,568.10)
研发费用加计扣除	(162,541,355.78)	(78,049,979.41)
当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	12,156,645.67	4,870,466.61
可税前列支的股份支付费用的影响	(12,016,763.52)	-
不可扣除的成本、费用和损失的影响	10,658,666.53	21,141,278.90
持有的交易性债务工具投资公允价值变动产生的递延税项	7,259,264.47	-
因税率变更导致的递延税项差异	-	3,598,946.61
使用前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	(8,787,036.43)	(607,080.33)
非应税收入的影响	(278,262.65)	(417,343.76)
调整以前期间所得税的影响	1,304,184.02	3,004,768.40
其他	128,301.55	(1,415,154.40)
所得税费用	(43,874,348.65)	31,917,216.20

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2020 年度	2019 年度
归属于母公司股东的合并净利润	809,375,598.76	758,899,876.93
减：归属于其他权益工具持有人的权益	-	-
归属于母公司普通股股东的合并净利润	809,375,598.76	758,899,876.93
当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利	(818,737.40)	(272,670.30)
归属于母公司普通股股东的合并净利润(调整后)	808,556,861.36	758,627,206.63
本公司发行在外普通股的加权平均数	401,821,295.33	400,164,680.00
基本每股收益	2.01	1.90
其中：		
—持续经营基本每股收益：	2.01	1.90

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。

	2020 年度	2019 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	809,375,598.76	758,899,876.93
本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)(i)	406,949,811.08	401,416,041.87
稀释每股收益(元/股)	1.99	1.89

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 每股收益(续)

(b) 稀释每股收益(续)

(i) 普通股的加权平均数(稀释)计算过程如下：

	2020 年度	2019 年度
本公司发行在外普通股的加权平均数	401,821,295.33	400,164,680.00
本公司限制性股票的影响	5,001,395.16	1,235,215.27
本公司股份期权的影响	127,120.59	16,146.60
本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)	406,949,811.08	401,416,041.87

本公司限制性股票以及股份期权信息参见附注八。

(55) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
其他往来款	113,595,063.69	104,514,434.33
除税费返还外的其他政府补助收入	35,770,798.47	45,343,165.00
利息收入	2,516,384.28	10,656,388.55
	151,882,246.44	160,513,987.88

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
付现费用	617,525,491.24	593,016,926.01
银行手续费	2,649,355.22	1,321,079.80
往来款等	194,530,850.19	88,063,144.11
	814,705,696.65	682,401,149.92

(c) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
联营公司注资手续费	-	180,000.00

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 现金流量表项目注释(续)

(d) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
支付预计不可解锁的限制性股票的现金股利	26,071.00	-
限制性股票回购金额	2,744,176.80	1,490,121.90
发行股票支付的发行费用	3,371,539.47	-
	6,141,787.27	1,490,121.90

(56) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2020 年度	2019 年度
净利润	809,375,598.76	758,899,876.93
加/减：信用减值损失	10,630,029.53	8,648,739.14
资产减值损失	1,770,074.14	666,223.18
固定资产折旧	121,885,947.36	100,745,261.80
无形资产摊销	12,005,558.63	7,742,713.08
长期待摊费用摊销	18,029,480.18	12,384,596.08
固定资产报废损失	191,612.07	739,129.63
公允价值变动收益	(80,393,537.84)	(7,076,127.00)
财务费用	(124,422,167.95)	(110,963,664.98)
投资收益	(23,162,280.52)	(29,128,534.10)
递延所得税资产(增加)/减少	(1,717,109.29)	9,260,176.17
递延所得税负债减少	(48,288,570.74)	(1,208,990.95)
存货的减少/(增加)	29,881,868.25	(61,792,116.95)
经营性应收项目的增加	(271,726,533.56)	(203,153,359.31)
经营性应付项目的增加	566,608,406.09	532,323,728.32
股份支付费用	297,205,734.51	126,883,150.00
经营活动产生的现金流量净额	1,317,874,109.62	1,144,970,801.04

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动情况

	2020 年度	2019 年度
现金的年末余额	587,094,657.72	323,337,027.34
减：现金的年初余额	(323,337,027.34)	(624,531,459.12)
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加/(减少)额	263,757,630.38	(301,194,431.78)

(b) 现金及现金等价物

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
现金	587,094,657.72	323,337,027.34
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	587,094,657.72	323,337,027.34
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
年末现金及现金等价物余额	587,094,657.72	323,337,027.34

四　合并财务报表项目附注(续)

(57)　外币货币性项目

	2020 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	8,906,875.14	6.5249	58,116,469.60
港币	18,677,156.92	0.8416	15,718,695.26
韩币	14,998,069.00	0.0060	89,988.41
印尼卢比	1,127,306,385.00	0.0005	563,653.19
新加坡元	66,726.07	4.9314	329,052.94
泰铢	1,310,906.47	0.2179	285,646.52
马来西亚林吉特	715,480.86	1.6173	1,157,147.19
			76,260,653.11
应收账款—			
美元	478,710.51	6.5249	3,123,538.21
港币	4,335,167.37	0.8416	3,648,476.86
			6,772,015.07
其他应收款—			
美元	146,523.31	6.5249	956,049.95
港币	660,969.36	0.8416	556,271.81
印尼卢比	279,166,810.00	0.0005	139,583.41
新加坡元	5,666.95	4.9314	27,946.00
泰铢	44,320.00	0.2179	9,657.33
马来西亚林吉特	116,647.68	1.6173	188,654.29
			1,878,162.79
其他流动资产—			
美元	18,235,958.65	6.5249	118,987,806.60
港币	47,601,857.56	0.8416	40,061,723.32
			159,049,529.92

四　合并财务报表项目附注(续)

(57)　外币货币性项目(续)

	2020 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
短期借款—			
欧元	40,075,772.46	8.0250	321,608,073.96
应付账款—			
美元	52,493.00	6.5249	342,511.58
港币	144,070.47	0.8416	121,249.71
			463,761.29
其他应付款—			
美元	549,737.12	6.5249	3,586,979.73
港币	3,708,923.89	0.8416	3,121,430.35
韩元	2,291,720.00	0.0060	13,750.32
印尼卢比	1,062,072,399.00	0.0005	531,036.20
新加坡元	7,608.89	4.9314	37,522.48
泰铢	61,765.15	0.2179	13,458.63
马来西亚林吉特	1,391,049.86	1.6173	2,249,744.94
英镑	57,980.17	8.8903	515,461.11
			10,069,383.76

上述外币货币性项目中的外币是指除人民币之外的所有货币(其范围与附注十二(1)(a)中的外币项目不同)。

五 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 重要子公司的构成

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	
深信服网络科技(深圳)有限公司	深圳市	深圳市	软件行业	100%	-	同一控制下合并
长沙深信服	长沙	长沙	软件行业	100%	-	投资设立
深圳市深信服投资控股有限公司	深圳市	深圳市	软件行业	100%	-	同一控制下合并
信锐网科	深圳市	深圳市	软件行业	-	100%	同一控制下合并
深圳市深信服信息安全有限公司	深圳市	深圳市	软件行业	-	100%	同一控制下合并
深圳市口袋网络科技有限公司	深圳市	深圳市	软件行业	-	100%	同一控制下合并
前海琥珀	深圳市	深圳市	股权投资基金	99.50%	-	投资设立
湖南深信服科技有限公司(i)	长沙市	长沙市	软件行业	100%	-	投资设立
青岛深信服科技有限公司(i)	青岛市	青岛市	软件行业	100%	-	投资设立
Sangfor Technologies (Hong Kong) Limited	香港	香港	软件行业	100%	-	同一控制下合并
Virtiant Inc.	美国	美国	软件行业	-	100%	同一控制下合并

五 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 重要子公司的构成(续)

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	
Sangfor Technologies (UK) Limited	英国	英国	软件行业	-	100%	同一控制下合并
Sangfor Technologies (Singapore) Pte.Ltd.	新加坡	新加坡	软件行业	-	100%	同一控制下合并
Sangfor Technologies (Malaysia) Sdn. B hd	马来西亚	马来西亚	软件行业	-	100%	同一控制下合并
Sangfor Technologies Indonesia, PT	印度尼西亚	印度尼西亚	软件行业	-	100%	同一控制下合并
Sangfor Technologies (Thailand) Ltd.	泰国	泰国	软件行业	-	100%	同一控制下合并

(i) 本公司于 2020 年 7 月 13 日以现金出资设立了全资子公司湖南深信服科技有限公司，注册资本为 100,000,000 元；于 2020 年 7 月 27 日以现金出资设立了全资子公司青岛深信服科技有限公司，注册资本为 10,000,000 元。

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益

本集团之联营企业对本集团的影响不重大，汇总信息如下：

	2020 年度	2019 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	29,727,167.74	29,420,022.95
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润/(亏损)	307,144.79	(579,977.05)

六 分部信息

本集团的收入及利润主要来自网络安全、云计算及 IT 基础架构以及基础网络及物联网相关的产品和解决方案，业务单一且收入与利润主要集中在中国境内。另外，本集团的非流动资产主要集中于中国境内。本公司管理层认为本集团仅有一个经营分部，故不呈列分部报告。

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

本公司无母公司，何朝曦、熊武和冯毅为公司一致行动人，分别直接持有公司 20.36%、17.64%、8.14%的股份，合计持有公司 46.14%的股份比例，为本公司的实际控制人。

本公司最终控制方是何朝曦、熊武和冯毅。

(b) 实际控制人对本公司的持股比例和表决权比例

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
何朝曦	20.36%	20.36%	20.60%	20.60%
熊武	17.64%	17.64%	17.85%	17.85%
冯毅	8.14%	8.14%	8.24%	8.24%

七 关联方关系及其交易(续)

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注五。

(3) 不存在控制关系的其他关联方情况

	与本集团的关系
北京国信新网通讯技术有限公司	本集团的联营公司
深圳市德科信息技术有限公司	本公司实际控制人之一何朝曦之配偶的兄弟控制的公司
厦门天健财智科技有限公司	本公司独立董事之一王肖健对外投资的公司
东巽科技(北京)有限公司	本集团施加重大影响的其他关联方
北京珞安科技有限责任公司	本集团施加重大影响的其他关联方
杭州默安科技有限公司	本集团施加重大影响的其他关联方
北京云思畅想科技有限公司	本集团施加重大影响的其他关联方

(4) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2020 年度	2019 年度
东巽科技(北京)有限公司	产品与服务	市场价格	2,361,472.20	-
北京珞安科技有限责任公司	产品	市场价格	543,520.00	-
杭州默安科技有限公司	产品与服务	市场价格	383,810.00	-
北京云思畅想科技有限公司	产品与服务	市场价格	1,294,500.00	-
			4,583,302.20	-

销售商品、提供劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2020 年度	2019 年度
北京国信新网通讯技术有限公司	网络安全产品、云计算&服务收入	市场价格	2,868,205.42	11,728,184.04
深圳市德科信息技术有限公司	网络安全产品&服务收入	市场价格	10,945.95	-
杭州默安科技有限公司	网络安全产品	市场价格	4,716.98	
厦门天健财智科技有限公司	网络安全产品	市场价格	3,802.66	-
			2,887,671.01	11,728,184.04

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(b) 关键管理人员薪酬

	2020 年度	2019 年度
关键管理人员薪酬	6,069,436.20	5,177,404.56

(5) 关联方应收、应付款项余额

应付关联方款项：

	2020 年度	2019 年度
东巽科技(北京)有限公司	604,083.24	-
北京珞安科技有限责任公司	479,448.14	-
杭州默安科技有限公司	113,696.19	-
北京云思畅想科技有限公司	947,896.33	-
	2,145,123.90	-

应收关联方款项：

		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京国信新网通讯技术有限公司	-	-	2,840,504.60	(71,012.62)

八 股份支付

(a) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	5,040,900
公司本期行权的各项权益工具总额	17,825,340
公司本期失效的各项权益工具总额	72,870
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	期末发行在外的股票期权行权价格为96.49元(经2018年和2019年利润分配后的价格)，自授予登记完成日起12个月后、24个月后及36个月后分别申请解锁所获股票期权总量的40%、30%和30%
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	1)2020年授予的限制性股票，自首次授予之日起12个月后、24个月后及36个月后分别申请归属所获股票期权总量的40%、30%和30%； 2)2019年授予的限制性股票，自授予登记完成日起12个月后、24个月后及36个月后分别申请解锁所获股票期权总量的40%、30%和30%； 3)2018年授予的限制性股票，自授予登记完成日起12个月后、24个月后及36个月后分别申请解锁所获股票期权总量的40%、30%和30%； 4)2016年授予的限制性股票自公司上市日分3年解锁,每年可解锁1/3，至2021年5月16日结束。

八　股份支付(续)

(a)　股份支付总体情况(续)

1、　股票期权激励方案

(1)　根据本公司于 2018 年 9 月 21 日召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过的“2018 年度限制性股票与股票期权激励计划”和相应的董事会决议，本公司向 1 名员工授予 360,000 份股票期权，该股票期权的行权价格为 96.83 元/股，经 2019 年和 2018 年利润分配后，股票期权行权价格由 96.83 元/股调整为 96.49 元/股。本公司及激励对象达到预定业绩条件的情况下，激励对象应在股票期权授予登记完成之日起满 12 个月后的未来 36 个月内分三期行权，行权期及各期行权时间安排如下：

行权期	行权时间	行权比例
授予的股票期权第一个行权期	自 2018 年 10 月 18 日起 12 个月后的首个交易日起至 2018 年 10 月 18 日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
授予的股票期权第二个行权期	自 2018 年 10 月 18 日起 24 个月后的首个交易日起至 2018 年 10 月 18 日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
授予的股票期权第三个行权期	自 2018 年 10 月 18 日起 36 个月后的首个交易日起至 2018 年 10 月 18 日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

激励对象必须在股票期权激励计划有效期内行权完毕。若达不到行权条件，则当期股票期权不得行权。若符合行权条件，但未在相应行权期全部行权的，行权有效期结束后该期股票期权不得行权。根据布莱克-舒尔茨期权定价模型确定的授予日股票期权的公允价值为697.93万元。

八 股份支付(续)

(a) 股份支付总体情况(续)

1、 股票期权激励方案(续)

(2) 年度内股票期权变动情况表

	2020 年	2019 年
年初发行在外的股票期权份数	360,000	360,000
公司本年授予的股票期权份数	-	-
公司本年行权的股票期权份数	144,000	-
公司本年失效的股票期权份数	-	-
公司年末发行在外的股票期权份数	216,000	360,000

(3) 股票期权交易对财务状况和经营成果的影响

	2020 年	2019 年
当期因股票期权激励方案而确认的费用总额	1,805,678.27	3,398,652.79
资本公积中股票期权激励方案的累计金额	6,125,828.10	4,320,149.83

八　股份支付(续)

(a)　股份支付总体情况(续)

2、　限制性股票计划

(1)　根据本公司于2018年9月21日召开的2018年第三次临时股东大会审议通过的“2018年度限制性股票与股票期权激励计划”，本公司向550名员工授予限制性股票3,123,000股，授予价格为48.42元/股，经2019年和2018年利润分配后，限制性股票回购价格由48.42元/股调整为48.08元/股。本公司及激励对象达到预定业绩条件的情况下，首次授予的限制性股票自授予登记完成之日起12个月后分3期解除限售，具体安排如下：

解除限售安排	解除限售期间	解除限售比例
首次授予的限制性股票第一个解除限售期	自 2018 年 10 月 27 日起 12 个月后的首个交易日起至 2018 年 10 月 27 日起起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
首次授予的限制性股票第二个解除限售期	自 2018 年 10 月 27 日起 24 个月后的首个交易日起至 2018 年 10 月 27 日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
首次授予的限制性股票第三个解除限售期	自 2018 年 10 月 27 日起 36 个月后的首个交易日起至 2018 年 10 月 27 日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

本公司以授予日无限售条件的股票市价减去授予价格，确定授予日限制性股票的公允价值为11,564.47万元。

八　股份支付(续)

(a)　股份支付总体情况(续)

2、　限制性股票计划(续)

(1)　(续上)根据本公司于2019年9月16日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过的“2019年度限制性股票与股票增值权激励计划”，本公司向888名员工授予限制性股票5,831,550股，授予价格为48.85元/股。经2019年利润分配后，限制性股票回购价格由48.85元/股调整为48.66元/股。本公司及激励对象达到预定业绩条件的情况下，首次授予的限制性股票自授予登记完成之日起12个月后分3期解除限售，具体安排如下：

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

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

八　股份支付(续)

(a)　股份支付总体情况(续)

2、　限制性股票计划(续)

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

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

本公司以授予日无限售条件的股票市价减去授予价格，确定授予日限制性股票的公允价值为45,138.61万元。

八　股份支付(续)

(a)　股份支付总体情况(续)

2、　限制性股票计划(续)

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

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

本公司以授予日无限售条件的股票市价减去授予价格，确定授予日限制性股票的公允价值为 3,919.71 万元。

八 股份支付(续)

(a) 股份支付总体情况(续)

2、 限制性股票计划(续)

(2) 年度内限制性股票变动情况表

	2020 年	2019 年
年初限制性股票份数	36,592,110	46,467,000
公司本年授予的限制性股票份数	5,040,900	5,831,550
公司本年解锁的限制性股票份数	(17,681,340)	(15,685,440)
公司本年失效的限制性股票份数	(72,870)	(21,000)
年末限制性股票份数	23,878,800	36,592,110

2016 年深信服科技控股公司(英文名为 Sangfor Technologies Holdings Inc.)拆除原来的可变利益实体架构，拟以本公司作为上市主体在国内申请上市，授予员工股权激励的主体由深信服科技控股变更为本公司，原授予的限制性股票及期权部分替换为本公司股份，剩余部分取消，替换后并经过股份公司改制转增。该部分限制性股票数量为 43,344,000 股，自公司上市之日起分三年解锁，每年可解锁 1/3，至 2021 年 5 月 16 日全部解锁。于 2020 年，共解锁限制性股票 14,448,000 股。

(3) 限制性股票计划对本公司的财务状况和经营成果的影响

	2020 年	2019 年
当期因限制性股票激励计划而确认的费用总额	292,069,991.01	122,868,042.76
外币报表折算差	(90,330.01)	-
资本公积中限制性股票激励计划的累计金额	891,000,460.84	599,020,799.84

八　股份支付(续)

(a)　股份支付总体情况(续)

3、　股票增值权

根据本公司于 2019 年 9 月 16 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过的“2019 年度限制性股票与股票增值权激励计划”。本公司向 8 名员工授予 66,000 份股票增值权，该股票增值权的行权价格为 48.85 元/份。经 2019 年利润分配后，限制性股票回购价格由 48.85 元/股调整为 48.66 元/股。本公司及激励对象达到预定业绩条件的情况下，激励对象应在股票增值权授予登记完成之日起满 12 个月后的未来 36 个月内分三期行权，每年行权比例分别为 40%，30%和 30%。

项目	2020 年	2019 年
年初发行在外的股票增值权份数	66,000	-
公司本年授予的股票增值权份数	-	66,000
公司本年解锁的股票增值权份数	-	-
公司本年失效的股票增值权份数	30,000	-
公司期末发行在外的股票增值权份数	36,000	66,000

八 股份支付(续)

(b) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	本公司根据资产评估机构采用布莱克-舒尔茨模型测算的期权价值，作为授予日期权的公允价值，其运用的主要参数包括：三期股价预计波动率分别为47.64%、42.14%及52.46%；三期期权有效期内无风险利率分别为3.0271%、3.2338%及3.3245%。 本期授予的限制性股票，本公司以授予日无限售条件的股票市价减去授予价格作为公允价值计价基础。
可行权权益工具数量的确定依据	预计员工服务期可达到相应年限，满足可行权条件。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	293,875,669.28
外币报表折算差	(90,330.01)
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	897,126,288.94

(c) 以现金结算的股份支付情况

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确定方法	本公司参考股票期权于本年资本负债表日的公允价值作为股票增值权的计价基础。

	2020年	2019年
当期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	3,330,065.23	616,454.45
外币报表折算差	(137,250.91)	-
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	3,809,268.77	616,454.45

九 或有事项

截至2020年12月31日，本公司对外开具的履约保函1,986,326.66元(2019年12月31日：1,860,122.41元)。

十 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

(a) 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
留仙洞总部基地建设项目	212,871,756.98	75,223,121.75
长沙产业园建设项目	2,407,784.80	-
已签订尚未完全履行的对外投资合同	4,319,313.79	51,000,000.00
	219,598,855.57	126,223,121.75

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	65,192,779.00	60,986,396.01
一到二年	43,321,515.03	49,620,800.39
二到三年	15,936,689.17	27,705,599.46
三年以上	12,346,937.57	5,587,769.84
	136,797,920.77	143,900,565.70

十一 资产负债表日后事项

(1) 利润分配情况说明

	金额
拟分配的股利(a)	82,761,667.60

(a)本公司拟以实施分红的股权登记日在中国证券登记结算有限责任公司实际登记股数为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.0 元(含税)，每股现金分红金额不变，现金分红总额将根据实施分红的股权登记日在中国证券登记结算有限责任公司实际登记股数确定，具体的分配金额总额将在利润分配实施公告中披露，剩余未分配利润结转至以后年度。本年度不送红股，不进行资本公积金转增股本。

在此特别提示，本公司 2020 年度的利润分配方案尚待本公司 2020 年年度股东大会审议批准。于资产负债表日后提议派发的现金股利并未在资产负债表日确认为负债(附注四(38))。

十二 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险及利率风险)、信用风险和流动性风险。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币)存在外汇风险。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团通过签署货币掉期合约的方式来达到控制外汇风险的目的(附注四(3))。

十二 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2020 年 12 月 31 日			
	美元项目	港币项目	欧元项目	合计
外币金融资产—				
货币资金	3,948,087.80	203.85	-	3,948,291.65
应收款项	263,295.70	-	-	263,295.70
衍生金融资产	-	-	15,158,004.13	15,158,004.13
其他流动资产	20,909,018.56	40,063,627.40	-	60,972,645.96
	25,120,402.06	40,063,831.25	15,158,004.13	80,342,237.44
外币金融负债—				
短期借款	-	-	321,608,073.96	321,608,073.96

	2019 年 12 月 31 日		
	美元项目	港币项目	合计
外币金融资产—			
货币资金	1,231,434.15	13,892,406.81	15,123,840.96
应收款项	72,726.74	-	72,726.74
其他流动资产	20,928,600.00	25,977,620.00	46,906,220.00
	22,232,760.89	39,870,026.81	62,102,787.70
外币金融负债—			
其他应付款	3,731.86	-	3,731.86

十二 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2020 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的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 5%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 1,067,617.09 元(2019 年 12 月 31 日：约 1,000,306.31 元)；对于各类港币金融资产和港币金融负债，如果人民币对港币升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 1,702,712.83 元(2019 年 12 月 31 日：约 1,794,151.21 元)。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团通过货币掉期合约控制欧元金融负债的外汇风险。

2020 年度及 2019 年度，其他币种对本集团无重大外汇风险。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款。固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2020 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务为人民币计价的固定利率合同，金额为 10,000,000.00 元(2019 年 12 月 31 日：无)(附注四(29))。

本集团持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2020 年度及 2019 年度本集团并无利率互换安排。

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

十二 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险(续)

此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他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。本集团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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

(3) 流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2020 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	322,986,993.79	-	-	-	322,986,993.79
应付账款	439,054,151.72	-	-	-	439,054,151.72
其他应付款	650,293,525.74	-	-	-	650,293,525.74
长期借款	-	10,576,972.60	-	-	10,576,972.60
长期应付款	-	-	-	1,500,000.00	1,500,000.00
	1,412,334,671.25	10,576,972.60	-	1,500,000.00	1,424,411,643.85

	2019 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	376,146,995.14	-	-	-	376,146,995.14
其他应付款	770,978,683.40	-	-	-	770,978,683.40
长期应付款	-	-	-	1,500,000.00	1,500,000.00
	1,147,125,678.54	-	-	1,500,000.00	1,148,625,678.54

十三 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产				
—理财产品	-	-	1,437,868,677.66	1,437,868,677.66
—结构性存款			460,476,975.34	460,476,975.34
衍生金融资产	-	15,158,004.13	-	15,158,004.13
其他非流动金融资产				
—交易性债务工具投资	-	-	377,820,471.95	377,820,471.95
金融资产合计	-	15,158,004.13	2,276,166,124.95	2,291,324,129.08

于 2019 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产				
—理财产品	-	-	1,431,880,591.24	1,431,880,591.24
其他非流动金融资产				
—交易性债务工具投资	-	-	208,000,000.00	208,000,000.00
金融资产合计	-	-	1,639,880,591.24	1,639,880,591.24

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无持续的以公允价值计量的负债。

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为市场法、收益法及基于近期交易的权益定价模型。估值技术的输入值主要包括预计年化收益率、被投资公司的清算、赎回及上市的可能性、无风险利率、预计波动率、市销率、风险折扣/溢价等和参考近期市场交易资料(如被投资公司近期所进行的融资交易)。

上述第三层次资产和负债变动如下：

	2019 年 12 月 31 日	购买	出售	结算	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额 计入当期损益的利得或损失	当期利得或损失总额 计入其他综合收益的利得或损失	2020 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日仍持有的资产计入当期损益的未实现利得或损失的变动—公允价值变动损益
金融资产										
交易性金融资产—										
非保本浮动收益理财产品	1,431,880,591.24	2,386,970,000.00	(2,410,073,895.10)	-	-	-	29,091,981.52	-	1,437,868,677.66	6,688,086.42
结构性存款	-	720,000,000.00	(260,451,240.64)	-	-	-	928,215.98	-	460,476,975.34	476,975.34
其他非流动金融资产—										
交易性债务工具投资	208,000,000.00	111,750,000.00	-	-	-	-	58,070,471.95	-	377,820,471.95	58,070,471.95
金融资产合计	1,639,880,591.24	3,218,720,000.00	(2,670,525,135.74)	-	-	-	88,090,669.45	-	2,276,166,124.95	65,235,533.71

6-1-2-119

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下(续)：

	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	购买	出售	结算	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额 计入当期损益的利得或损失	当期利得或损失总额 计入其他综合收益的利得或损失	2019 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日仍持有的资产计入当期损益的未实现利得或损失的变动—公允价值变动损益
金融资产												
交易性金融资产—												
非保本浮动收益理财产品	-	786,010,000.00	786,010,000.00	2,747,440,000.00	(2,135,354,061.60)	-	-	-	33,784,652.84	-	1,431,880,591.24	7,076,127.00
结构性存款	-	250,694,464.24	250,694,464.24	75,000,000.00	(327,674,830.27)	-	-	-	1,980,366.03	-	-	-
其他非流动金融资产—												
交易性债务工具投资	-	-	-	208,000,000.00	-	-	-	-	-	-	208,000,000.00	-
衍生金融资产	635,813.26	(635,813.26)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
金融资产合计	635,813.26	1,036,068,650.98	1,036,704,464.24	3,030,440,000.00	(2,463,028,891.87)	-	-	-	35,765,018.87	-	1,639,880,591.24	7,076,127.00

(a) 计入当期损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动收益、投资收益等项目。

(b) 本集团由投后评估部门负责金融资产及金融负债的估值工作，同时委托外部独立评估师对本集团部分交易性债务工具投资进行评估。上述估值结果由本集团财务管理部门进行独立验证及账务处理，并基于经验证的估值结果编制与公允价值有关的披露信息。

6-1-2-120

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

			输入值			
	2020 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
交易性金融资产—						
非保本浮动收益理财产品	1,437,868,677.66		预计年化	3.09%-5.30%		
结构性存款	460,476,975.34	收益法	收益率	2.82%-2.92%	正相关	不可观察
其他非流动金融资产—						
			市销率	13/47.7	正相关	不可观察
			风险折扣	10%-15%	负相关	不可观察
		市场法	风险溢价	10%-20%	正相关	不可观察
交易性债务工具投资	377,820,471.95		被投资公司的清算/赎回			
		基于近期交易的权益定价模型	可能性	30%/30%	负相关	不可观察
			被投资公司的上市可能性	40%	正相关	不可观察
			预计波动率	47%-53%	负相关	不可观察

			输入值			
	2019 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
交易性金融资产—						
非保本浮动收益理财产品	1,431,880,591.24	收益法	预计年化收益率	2.80%-5.10%	正相关	不可观察
其他非流动金融资产—						
交易性债务工具投资	208,000,000.00	近期投资价格	投资成本	208,000,000.00	正相关	不可观察

针对利用基于近期交易的权益定价模型确认期末公允价值的交易性债务工具投资，如果不可观察输入值被投资公司的清算/赎回可能性增加 5%，被投资公司的上市可能性减少 10%，将导致本集团交易性债务工具投资的公允价值减少 9,490,000.00 元。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

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

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十四 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于2020年12月31日及2019年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
总负债	3,144,881,229.04	2,451,463,875.16
总资产	9,655,831,617.91	6,772,436,588.87
资产负债率	32.57%	36.20%

十五 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	569,580,151.00	453,814,907.18
减：坏账准备	(44,856,366.10)	(42,355,472.00)
	524,723,784.90	411,459,435.18

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
6 个月以内	472,227,117.89	369,607,196.26
7 - 12 个月	36,521,608.24	20,921,948.55
1 年至 2 年	20,195,857.45	21,150,107.76
2 年至 3 年	11,315,076.18	19,818,315.48
3 年以上	29,320,491.24	22,317,339.13
	569,580,151.00	453,814,907.18

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	28,175,228.68	4.95%	-
客户二	17,258,572.83	3.03%	-
客户三	16,351,580.92	2.87%	-
客户四	11,335,746.64	1.99%	1,414,582.03
客户五	10,719,813.42	1.88%	267,995.34
	83,840,942.49	14.72%	1,682,577.37

(c) 于 2020 年及 2019 年，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(d) 坏账准备

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。根据本公司的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在计提减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

(i) 于 2020 年 12 月 31 日，本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款(2019 年 12 月 31 日：215,227.94 元)。

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

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 — 集团内子公司：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
6 个月以内	40,641,476.75	-	-	48,048,000.64	-	-
7-12 个月	6,129,632.72	-	-	4,401,101.48	-	-
1 年至 2 年	37,339.00	-	-	5,035,982.13	-	-
2 年至 3 年	5,035,982.13	-	-	4,238,903.01	-	-
3 年以上	11,263,409.79	-	-	7,024,506.78	-	-
合计	63,107,840.39		-	68,748,494.04		-

组合 — 第三方客户：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
6 个月以内	431,585,641.14	2.50%	(10,789,641.02)	321,559,195.62	2.50%	(8,038,979.89)
7 - 12 个月	30,391,975.52	15.00%	(4,558,796.33)	16,520,847.07	15.00%	(2,478,127.06)
1 年至 2 年	20,158,518.45	35.00%	(7,055,481.46)	16,114,125.63	35.00%	(5,639,943.97)
2 年至 3 年	6,279,094.05	70.00%	(4,395,365.84)	15,579,412.47	70.00%	(10,905,588.73)
3 年以上	18,057,081.45	100.00%	(18,057,081.45)	15,077,604.41	100.00%	(15,077,604.41)
合计	506,472,310.61		(44,856,366.10)	384,851,185.20		(42,140,244.06)

(e) 本年度计提的坏账准备金额为 6,587,694.94 元(2019 年度：7,271,185.01 元)，收回的坏账准备金额为 287,083.11 元(2019 年度：715,969.39 元)，相应的账面余额为 287,083.11 元(2019 年度：715,969.39 元。

(f) 本年度实际核销的应收账款账面余额及坏账准备金额为 4,373,883.95 元(2019 年度：747,568.59 元)。

(g) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司无应收账款质押给银行作为取得借款的担保。

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息(a)	-	5,461,311.44
其他应收款(b)	87,920,334.35	27,737,438.38
	87,920,334.35	33,198,749.82
减：坏账准备	(4,694,927.88)	(1,658,596.73)
	83,225,406.47	31,540,153.09

(a) 应收利息

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收定期存款利息	-	5,461,311.44

应收定期存款利息包括一年以内到期的银行定期存款利息，一年以内到期的银行定期存款本金于其他流动资产及一年以内到期的非流动资产中核算。于 2020 年 12 月 31 日，按实际利率法计算的应收定期存款利息分类至上述账面余额中核算。

(b) 其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收押金和保证金	18,912,961.37	15,234,157.01
应收员工备用金	3,149,080.88	4,390,083.97
应收员工借款	4,260,000.00	5,352,000.00
应收集团内子公司往来款	3,318,642.51	736,552.52
应收代扣缴个税	56,688,103.47	1,562,687.41
其他	1,591,546.12	461,957.47
	87,920,334.35	27,737,438.38
减：坏账准备	(4,694,927.88)	(1,658,596.73)
	83,225,406.47	26,078,841.65

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款(续)

(i) 其他应收款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	73,445,110.69	18,805,241.85
一到二年	6,735,555.51	2,973,513.64
二到三年	2,546,306.92	4,716,781.29
三到四年	4,115,744.29	683,697.10
四到五年	604,251.34	259,927.80
五年以上	473,365.60	298,276.70
	87,920,334.35	27,737,438.38

(ii) 坏账准备变动情况：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2019 年 12 月 31 日	1,658,596.73	-	-	1,658,596.73
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	3,036,331.15	-	-	3,036,331.15
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日	4,694,927.88	-	-	4,694,927.88

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段与第三阶段的其他应收款。

1) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司无单项计提坏账准备的其他应收款。

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款(续)

(ii) 坏账准备变动情况(续)：

2) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
押金和保证金组合：	18,912,961.37	(4,069,531.39)	21.52%	15,234,157.01	(1,584,829.85)	10.40%
员工备用金组合：	3,149,080.88	-	-	4,390,083.97	-	-
员工借款组合：	4,260,000.00	(42,600.00)	1.00%	5,352,000.00	(53,520.00)	1.00%
集团内子公司组合：	3,318,642.51	-	-	736,552.52	-	-
应收代扣缴个税组合	56,688,103.47	(566,881.03)	1.00%	1,562,687.41	(15,626.87)	1.00%
其他组合：	1,591,546.12	(15,915.46)	1.00%	461,957.47	(4,620.01)	1.00%
	87,920,334.35	(4,694,927.88)	5.34%	27,737,438.38	(1,658,596.73)	5.98%

3) 本年度计提的坏账准备金额为 3,036,331.15 元(2019 年度：无)；无收回或者转回的坏账准备(2019 年度：360,307.30 元)。

4) 2020 年度及 2019 年度，本公司无实际核销的其他应收款。

(iii) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
第一名	集团内子公司往来款	2,421,765.81	1 年以内	2.75%	-
第二名	供应商押金	2,095,200.00	1-2 年	2.38%	(209,520.00)
第三名	供应商押金	1,748,022.00	1 年以内、3-4 年	1.99%	(757,096.02)
第四名	供应商押金	1,601,829.20	2-3 年、3-4 年	1.82%	(576,346.00)
第五名	供应商押金	1,325,235.78	1-2 年	1.51%	(132,523.58)
		9,192,052.79		10.45%	(1,675,485.60)

(3) 长期股权投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
子公司(a)	669,798,499.73	630,795,359.29
减：长期股权投资减值准备	-	-
	669,798,499.73	630,795,359.29

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动				2020 年 12 月 31 日	减值准备年末余额	本年宣告分派的现金股利
		追加投资	减少投资	计提减值准备	股份支付			
深信服网络科技(深圳)有限公司	127,544,676.61	-	-	-	-	127,544,676.61	-	-
长沙深信服	30,000,000.00	-	-	-	-	30,000,000.00	-	-
深圳市深信服投资控股有限公司	99,209,180.14	-	-	-	1,497,437.14	100,706,617.28	-	-
前海琥珀	300,000,000.00	-	-	-	-	300,000,000.00	-	-
湖南深信服科技有限公司	-	35,777,250.00	-	-	-	35,777,250.00	-	-
青岛深信服科技有限公司	-	100,000.00	-	-	-	100,000.00	-	-
Sangfor Technologies (Hong Kong) Limited	74,041,502.54	-	-	-	1,628,453.30	75,669,955.84	-	-
	630,795,359.29	35,877,250.00	-	-	3,125,890.44	669,798,499.73	-	-

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	4,822,209,027.77	3,950,374,806.13

本公司的营业收入绝大部分来源于销售商品收入。

	2020 年度	2019 年度
主营业务成本	1,423,297,419.38	1,078,432,549.45

(a) 本公司营业收入分解如下：

	2020 年度
主营业务收入	
其中：在某一时点确认	4,638,297,217.40
在某一时段内确认	183,911,810.37
	4,822,209,027.77

(5) 投资收益

	2020 年度	2019 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	15,285,028.13	25,217,720.63
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	2,599,450.00	-
	17,884,478.13	25,217,720.63

深信服科技股份有限公司

财务报表补充资料
2020 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	(191,612.07)	(739,129.63)
计入当期损益的政府补助	33,482,897.03	46,170,025.54
除同本集团正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、可供出售金融资产、债权投资、其他债权投资和其他非流动金融资产等的投资收益	103,248,673.58	35,765,018.86
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	390,295.11	715,969.39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,100,711.18	2,932,658.36
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,194,283.17	1,286,271.01
小计	147,225,248.00	86,130,813.53
所得税影响额	(15,151,355.12)	(8,482,646.22)
少数股东权益影响额(税后)	-	-
	132,073,892.88	77,648,167.31

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

深信服科技股份有限公司

财务报表补充资料
2020 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二　净资产收益率及每股收益

	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	
	2020 年度	2019 年度	2020 年度	2019 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	16.56%	19.74%	2.01	1.90	1.99	1.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.86%	17.72%	1.68	1.70	1.66	1.70

深信服科技股份有限公司
二〇二一年四月十九日

统一社会信用代码

91310000609134343

证照编号：00000002202101280008

营业执照

（副本）

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

中国（上海）自由贸易试验区

名　　称　普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　外商投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李丹

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期　2013年01月18日

合伙期限　2013年01月18日 至 不约定期限

主要经营场所　中国（上海）自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

登记机关　上海市市场监督管理局

2021 年 01 月 28 日

此复印件仅供深信服科技股份有限公司2020年度财务报表及审计报告[普华永道中天审字(2021)第10117号]后附之用，其他用途无效。

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

6-1-2-132

此复印件仅供深信服科技股份有限公司
2020年度财务报表及审计报告[普华永道中天
审字(2021)第10117号]后附
用，其他用途无效。

证书序号：NO.000525



会计师事务所

执业证书

名　　称：普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李丹

主任会计师：

办公场所：中国（上海）自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

组织形式：特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号：31000007

注册资本(出资额)：人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整

批准设立文号：财会函〔2012〕52号

批准设立日期：二〇一二年十二月二十四日

之　说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

二〇二六年十二月十七日

（换发）

中华人民共和国财政部制

此复印件仅供深信服科技股份有限公司
2020年度财务报表及审计报告[普华永道中天
审字(2021)第10117号]后附
之
用，其他用途无效。

证书序号：000393

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李丹

证书号：37　　发证时间：二〇二一年六月二十七日

证书有效期至：二〇二一年六月二十七日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓名 Full name 蔡智锋

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1977-05-15

工作单位 Working unit 普华永道中天会计师事务所有限公司深圳分所

身份证号码 Identity card No. 441824197705150316

年
An

本 ... 一年。
Th ... ear after
this

蔡智锋
310000072457
深圳市注册会计师协会

证书编号：
No. of Certificate 310000072457

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2004 年 1 月 9 日

PRICEWATERHOUSECOOPERS ZHONG TIAN LLP 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

深圳市注册会计师协会 CPA 年度注册

年 月 日
/y /m /d

4

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2016年7月30

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2015年7月30日

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2014年7月29日

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

2012年6月28日

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2011年5月28日

2013年6月5日

2010年 4月 24日
/y /m /d

9



姓　名 Full name	刘晶晶
性　别 Sex	女
出生日期 Date of Birth	1984-03-14
工作单位 Working unit	普华永道中天会计师事务所有限公司深圳分所
身份证号码 Identity Card No.	420107198403141022

年
Annu

本证
This
this

一年
or after

刘晶晶

310000070428

深圳市注册会计师协会

证书编号：
No. of Certificate　310000070428

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs　深圳市注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance　二〇一〇年　十二月　日

2012年 6月 28日



深信服科技股份有限公司

2021 年度财务报表及审计报告

防伪编号： 07552022050055237513

普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）已签

微信扫一扫查询真伪

报告文号：	普华永道中天审字（2022）第10079号
委托单位：	深信服科技股份有限公司（曾用名：深圳市深信服电子科技有限公司）
被审验单位名称：	深信服科技股份有限公司（曾用名：深圳市深信服电子科技有限公司）
被审单位所在地：	深圳市
事务所名称：	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
报告类型：	财务报表审计(无保留意见)
报告日期：	2022-04-19
报备日期：	2022-05-09
签名注册会计师：	蔡智锋 刘晶晶

深信服科技股份有限公司（曾用名：深圳市深信服电子科技有限公司）（合并）

2021年度审计报告

事务所名称： 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 021-23238888
传真： 021-23238800
通信地址： 上海市黄浦区湖滨路202号企业天地2号楼普华永道中心11楼
电子邮件： miranda.zhou@cn.pwc.com
事务所网址： https://www.pwccn.com/

如对上述报备资料有疑问，请与深圳市注册会计师协会秘书处联系。
防伪查询电话号码：0755-83515412
防伪技术支持电话：0755-82733911
防伪查询网址：http://check.szicpa.org

深圳注协

深信服科技股份有限公司

2021 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 5
2021 年度财务报表	
合并资产负债表	1 - 2
公司资产负债表	3 - 4
合并利润表	5
公司利润表	6
合并现金流量表	7
公司现金流量表	8
合并股东权益变动表	9 – 10
公司股东权益变动表	11 - 12
财务报表附注	13 – 139
补充资料	1-2

审计报告

普华永道中天审字(2022)第10079号
(第一页，共五页)

深信服科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了深信服科技股份有限公司(以下简称“深信服科技”)的财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深信服科技2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于深信服科技，并履行了职业道德方面的其他责任。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

销售商品收入确认。

普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)
中国上海市黄浦区湖滨路202号领展企业广场2座普华永道中心11楼 邮编200021
总机：+86 (21) 2323 8888, 传真：+86 (21) 2323 8800, www.pwccn.com

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
销售商品收入确认 请参阅财务报表附注二(21)“收入-销售商品”及附注四(43)“营业收入”。 深信服科技的营业收入绝大部分来源于销售商品收入，其商品销售采取以经销商渠道销售为主、直销为辅的销售模式。在客户取得相关商品控制权时，确认销售商品收入。由于销售的产品不需要安装或者仅需简单安装，因此深信服科技在按合同约定将产品转移至合同指定地点且签收后确认销售商品收入。 销售商品收入金额重大，客户数量众多，我们在审计过程中投入了大量的审计资源，因此，我们将销售商品收入确认作为关键审计事项。	就深信服科技的销售商品收入，我们执行了以下程序： 我们了解及评估了管理层对通过经销商渠道的产品销售收入流程中的内部控制设计，并测试了关键控制执行的有效性。 我们抽样检查了深信服科技与各经销商渠道客户以及直销客户签订的销售合同样本，结合我们对深信服科技管理层的访谈，以及对销售模式的了解及审计经验，分析评估深信服科技销售商品收入确认的会计政策。 除上述工作外，我们亦针对销售商品收入执行了以下程序： 1. 对产品销售收入实施月度销售变动及产品毛利率变动分析等风险评估程序； 2. 抽取部分经销商及最终用户进行实地走访或电话访谈； 3. 抽取部分客户向其发送函证以核实年度销售收入金额和应收账款余额； 4. 抽样检查与产品销售收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、物流发货单、客户签收单、销售发票及收款凭证等； 5. 针对资产负债表日前后确认的产品销售收入抽样检查核对至客户签收单等支持性文件，以评估产品销售收入是否在恰当的期间确认； 6. 检查资产负债日后是否存在重大销售退回。 根据已执行的审计程序，我们认为深信服科技的销售商品收入能够被我们取得的审计证据支持。

四、其他信息

深信服科技管理层对其他信息负责。其他信息包括深信服科技 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和审计委员会对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估深信服科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算深信服科技、终止运营或别无其他现实的选择。

审计委员会负责监督深信服科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对深信服科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致深信服科技不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

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

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师 蔡智锋(项目合伙人)

中国•上海市

注册会计师 刘晶晶

2022 年 4 月 19 日

深信服科技股份有限公司

合并资产负债表

2021 年 12 月 31 日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	四(1)	579,006,113.81	589,080,984.38
交易性金融资产	四(2)	1,474,722,585.35	1,898,345,653.00
衍生金融资产	四(3)	-	15,158,004.13
应收票据	四(4)	15,700,318.50	6,395,834.63
应收账款	四(5)	548,389,570.96	493,566,862.75
预付款项	四(6)	31,332,798.82	39,028,252.00
其他应收款	四(7)	164,330,764.24	88,297,420.03
存货	四(8)	350,307,729.25	179,962,987.04
一年内到期的非流动资产	四(10)	1,784,371,364.76	1,675,487,649.43
其他流动资产	四(9)	317,704,515.48	261,826,423.73
流动资产合计		5,265,865,761.17	5,247,150,071.12
非流动资产：			
长期应收款	四(11)	165,958,726.13	161,324,640.32
长期股权投资	四(12)	365,119,755.03	29,727,167.74
其他权益工具投资	四(13)	477,923,750.00	-
其他非流动金融资产	四(14)	40,309,250.00	377,820,471.95
固定资产	四(15)	347,840,826.54	281,069,220.74
在建工程	四(16)	137,467,450.53	49,703,429.08
使用权资产	四(17)	214,216,341.72	—
无形资产	四(18)	282,829,132.90	293,024,341.72
长期待摊费用	四(19)	39,038,409.68	34,609,106.35
递延所得税资产	四(20)	91,673,220.58	119,792,666.84
其他非流动资产	四(21)	3,522,090,225.81	3,061,610,502.05
非流动资产合计		5,684,467,088.92	4,408,681,546.79
资产总计		10,950,332,850.09	9,655,831,617.91

深信服科技股份有限公司

合并资产负债表(续)
2021 年 12 月 31 日
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债和股东权益	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	四(23)	27,306,803.18	321,608,073.96
应付票据	四(24)	3,135,046.08	-
应付账款	四(25)	404,451,075.01	439,054,151.72
合同负债	四(26)	1,156,940,574.83	721,435,403.70
应付职工薪酬	四(27)	542,458,618.58	439,149,316.92
应交税费	四(28)	251,420,790.05	197,659,009.44
其他应付款	四(29)	609,831,299.22	747,171,801.17
一年内到期的非流动负债	四(30)	72,891,651.36	-
其他流动负债	四(31)	89,472,762.67	59,833,231.88
流动负债合计		3,157,908,620.98	2,925,910,988.79
非流动负债：			
长期借款	四(32)	-	10,003,164.38
租赁负债	四(33)	139,321,420.11	—
长期应付款	四(34)	-	1,500,000.00
递延收益	四(36)	12,847,393.39	12,153,419.51
递延所得税负债	四(20)	2,583,147.32	3,839,851.59
其他非流动负债	四(35)	332,864,790.93	191,473,804.77
非流动负债合计		487,616,751.75	218,970,240.25
负债合计		3,645,525,372.73	3,144,881,229.04
股东权益：			
股本	四(37)	415,713,248.00	413,816,528.00
资本公积	四(38)	4,222,648,660.29	3,724,954,434.46
减：库存股	四(39)	(83,410,591.94)	(213,092,927.08)
其他综合收益	四(40)	(16,339,870.24)	9,228,695.99
盈余公积	四(41)	207,856,624.00	206,908,264.00
未分配利润	四(42)	2,558,339,407.25	2,369,135,393.50
归属于母公司股东权益合计		7,304,807,477.36	6,510,950,388.87
少数股东权益		-	-
股东权益合计		7,304,807,477.36	6,510,950,388.87
负债和股东权益总计		10,950,332,850.09	9,655,831,617.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：何朝曦　主管会计工作的负责人：马家俊　会计机构负责人：刘锋

深信服科技股份有限公司

公司资产负债表
2021 年 12 月 31 日
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		469,214,272.39	469,241,864.51
交易性金融资产		1,179,490,457.93	1,667,809,439.84
衍生金融资产		-	15,158,004.13
应收票据		15,402,558.50	6,395,834.63
应收账款	十六(1)	565,110,485.13	524,723,784.90
预付款项		29,831,908.84	38,371,782.06
其他应收款	十六(2)	157,212,704.62	83,225,406.47
存货		268,910,024.97	131,907,318.20
一年内到期的非流动资产		1,622,245,972.88	1,615,089,182.28
其他流动资产		194,326,603.14	161,060,145.96
流动资产合计		4,501,744,988.40	4,712,982,762.98
非流动资产：			
长期应收款		155,784,594.89	148,246,200.65
长期股权投资	十六(3)	580,457,799.30	669,798,499.73
其他权益工具投资		477,923,750.00	-
其他非流动金融资产		40,309,250.00	39,433,400.00
固定资产		319,270,269.10	248,026,369.65
在建工程		132,885,500.67	48,988,334.75
使用权资产		189,394,467.11	—
无形资产		259,428,925.01	269,524,764.68
长期待摊费用		37,269,169.57	31,802,742.06
递延所得税资产		91,598,680.81	114,563,422.28
其他非流动资产		3,339,122,367.53	2,835,185,797.85
非流动资产合计		5,623,444,773.99	4,405,569,531.65
资产总计		10,125,189,762.39	9,118,552,294.63

深信服科技股份有限公司

公司资产负债表(续)
2021 年 12 月 31 日
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债和股东权益	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动负债：		
短期借款	27,306,803.18	321,608,073.96
应付账款	361,207,360.58	409,996,977.28
合同负债	946,430,982.19	573,443,989.71
应付职工薪酬	468,292,182.95	389,546,604.39
应交税费	231,593,608.90	179,800,142.19
其他应付款	555,750,484.54	810,515,884.73
一年内到期的非流动负债	62,338,726.38	-
其他流动负债	75,146,595.80	47,588,095.10
流动负债合计	2,728,066,744.52	2,732,499,767.36
非流动负债：		
长期借款	-	10,003,164.38
递延收益	12,847,393.39	12,153,419.51
租赁负债	124,762,048.25	—
其他非流动负债	280,604,966.67	165,398,325.85
非流动负债合计	418,214,408.31	187,554,909.74
负债合计	3,146,281,152.83	2,920,054,677.10
股东权益：		
股本	415,713,248.00	413,816,528.00
资本公积	4,112,178,736.64	3,622,844,139.53
减：库存股	(83,410,591.94)	(213,092,927.08)
其他综合收益	(22,075,000.00)	-
盈余公积	207,856,624.00	206,908,264.00
未分配利润	2,348,645,592.86	2,168,021,613.08
股东权益合计	6,978,908,609.56	6,198,497,617.53
负债和股东权益总计	10,125,189,762.39	9,118,552,294.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：何朝曦　主管会计工作的负责人：马家俊　会计机构负责人：刘锋

深信服科技股份有限公司

2021年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	四(43)	6,804,903,467.09	5,458,395,234.15
减：营业成本	四(43)	(2,348,381,451.41)	(1,638,366,025.36)
税金及附加	四(44)	(65,908,402.55)	(63,498,047.27)
销售费用	四(45)	(2,316,555,622.93)	(1,811,047,626.39)
管理费用	四(46)	(391,523,899.78)	(271,824,861.29)
研发费用	四(47)	(2,087,901,234.28)	(1,509,241,750.94)
财务费用	四(48)	201,461,188.97	136,676,903.83
其中：利息费用		11,474,455.88	5,492,502.61
利息收入		205,022,643.99	164,273,938.64
加：其他收益	四(52)	423,246,089.79	367,819,779.88
投资收益	四(53)	65,935,033.19	23,685,110.22
其中：对联营企业和合营企业的投资		6,310,706.59	829,974.48
公允价值变动(损失)/收益	四(54)	(4,730,658.63)	80,393,537.84
信用减值损失	四(51)	(16,509,903.81)	(10,630,029.53)
资产减值损失	四(50)	(15,261,523.67)	(1,770,074.14)
资产处置收益		378,824.20	-
二、营业利润		249,151,906.18	760,592,151.00
加：营业外收入	四(55)	14,247,014.53	9,999,716.26
减：营业外支出	四(56)	(6,989,059.69)	(5,090,617.15)
三、利润总额		256,409,861.02	765,501,250.11
减：所得税贷项	四(57)	16,448,000.07	43,874,348.65
四、净利润		272,857,861.09	809,375,598.76
按经营持续性分类			
持续经营净利润		272,857,861.09	809,375,598.76
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		272,857,861.09	809,375,598.76
少数股东损益		-	-
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净			
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		(22,075,000.00)	-
将重分类进损益的其他综合收益			
外币报表折算差额		(3,493,566.23)	(6,634,148.98)
六、综合收益总额		247,289,294.86	802,741,449.78
归属于母公司股东的综合收益总额		247,289,294.86	802,741,449.78
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
七、每股收益			
基本每股收益	四(58)	0.67	2.01
稀释每股收益	四(58)	0.66	1.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：何曦　主管会计工作的负责人：马家俊　会计机构负责人：刘锋

深信服科技股份有限公司

2021 年度公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	十六(4)	5,946,387,097.83	4,822,209,027.77
减：营业成本	十六(4)	(2,024,782,659.34)	(1,423,297,419.38)
税金及附加		(59,281,273.19)	(57,509,286.26)
销售费用		(2,007,463,158.00)	(1,571,194,659.63)
管理费用		(352,976,911.68)	(245,755,256.28)
研发费用		(1,901,936,652.76)	(1,358,853,466.49)
财务费用		188,842,857.30	124,462,113.53
其中：利息费用		10,159,942.71	5,492,502.61
利息收入		190,830,895.99	150,880,417.45
加：其他收益		383,764,224.18	334,162,045.36
投资收益	十六(5)	88,965,633.91	17,884,478.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,103,591.02	-
公允价值变动(损失)/收益		(24,271,136.04)	33,813,849.98
信用减值损失		(16,436,155.21)	(10,492,614.27)
资产减值损失		(14,606,261.61)	(1,261,210.31)
资产处置收益		301,925.81	-
二、营业利润		206,507,531.20	664,167,602.15
加：营业外收入		12,581,850.44	9,029,155.89
减：营业外支出		(5,797,513.36)	(4,388,833.37)
三、利润总额		213,291,868.28	668,807,924.67
减：所得税费用		16,654,631.69	50,793,443.40
四、净利润		229,946,499.97	719,601,368.07
按经营持续性分类			
持续经营净利润		229,946,499.97	719,601,368.07
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额			
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		(22,075,000.00)	-
六、综合收益总额		207,871,499.97	719,601,368.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：何朝曦　　主管会计工作的负责人：马家俊　　会计机构负责人：刘锋

深信服科技股份有限公司

2021 年度合并现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,202,932,280.71	6,497,809,743.49
收到的税费返还		349,422,724.73	329,775,339.72
收到其他与经营活动有关的现金	四(59)(a)	151,670,454.49	151,882,246.44
经营活动现金流入小计		8,704,025,459.93	6,979,467,329.65
购买商品、接受劳务支付的现金		(2,470,882,654.61)	(1,465,835,453.50)
支付给职工以及为职工支付的现金		(3,785,401,986.55)	(2,843,992,004.26)
支付的各项税费		(583,922,721.27)	(537,060,065.62)
支付其他与经营活动有关的现金	四(59)(b)	(872,377,341.99)	(814,705,696.65)
经营活动现金流出小计		(7,712,584,704.42)	(5,661,593,220.03)
经营活动产生的现金流量净额	四(60)(a)	991,440,755.51	1,317,874,109.62
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		8,626,261,512.84	2,919,679,301.34
取得投资收益收到的现金		201,699,668.13	68,597,804.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		742,546.68	626,683.11
投资活动现金流入小计		8,828,703,727.65	2,988,903,788.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		(350,042,732.20)	(228,746,450.85)
投资支付的现金		(9,207,089,999.42)	(4,938,671,286.15)
支付其他与投资活动有关的现金	四(59)(c)	(12,635,574.95)	-
投资活动现金流出小计		(9,569,768,306.57)	(5,167,417,737.00)
投资活动使用的现金流量净额		(741,064,578.92)	(2,178,513,948.32)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		195,653,715.71	898,540,216.08
取得借款收到的现金		187,280,000.00	316,091,186.62
筹资活动现金流入小计		382,933,715.71	1,214,631,402.70
偿还债务所支付的现金		(476,091,186.60)	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(87,905,568.62)	(81,708,577.36)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(59)(d)	(81,598,827.81)	(6,141,787.27)
筹资活动现金流出小计		(645,595,583.03)	(87,850,364.63)
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(262,661,867.32)	1,126,781,038.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(3,172,061.93)	(2,383,568.99)
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	四(60)(a)	(15,457,752.66)	263,757,630.38
加：年初现金及现金等价物余额		587,094,657.72	323,337,027.34
六、年末现金及现金等价物余额		571,636,905.06	587,094,657.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：何朝曦　主管会计工作的负责人：马家俊　会计机构负责人：刘锋

深信服科技股份有限公司

2021 年度公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	7,137,737,788.14	5,700,986,035.15
收到的税费返还	321,448,013.17	302,825,710.82
收到其他与经营活动有关的现金	148,054,892.56	144,987,499.64
经营活动现金流入小计	7,607,240,693.87	6,148,799,245.61
购买商品、接受劳务支付的现金	(2,108,142,553.48)	(1,213,697,288.15)
支付给职工以及为职工支付的现金	(3,350,119,426.17)	(2,512,762,223.30)
支付的各项税费	(517,413,853.63)	(484,266,464.25)
支付其他与经营活动有关的现金	(771,293,085.11)	(693,419,889.16)
经营活动现金流出小计	(6,746,968,918.39)	(4,904,145,864.86)
经营活动产生的现金流量净额	860,271,775.48	1,244,653,380.75
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	7,781,827,694.73	2,499,474,637.07
取得投资收益收到的现金	186,954,760.79	60,045,084.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	698,496.68	582,618.11
投资活动现金流入小计	7,969,480,952.20	2,560,102,339.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	(338,732,410.04)	(195,437,575.45)
投资支付的现金	(8,240,360,388.72)	(4,319,822,826.14)
设立子公司支付的现金净额	(330,000.00)	(35,877,250.00)
投资活动现金流出小计	(8,579,422,798.76)	(4,551,137,651.59)
投资活动使用的现金流量净额	(609,941,846.56)	(1,991,035,312.14)
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金	195,653,715.71	898,540,216.08
取得借款收到的现金	187,280,000.00	316,091,186.62
筹资活动现金流入小计	382,933,715.71	1,214,631,402.70
偿还债务所支付的现金	(476,091,186.60)	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(87,905,568.62)	(81,708,577.36)
支付其他与筹资活动有关的现金	(70,864,406.29)	(6,141,787.27)
筹资活动现金流出小计	(634,861,161.51)	(87,850,364.63)
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额	(251,927,445.80)	1,126,781,038.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(677,911.25)	81,694.15
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	(2,275,428.13)	380,480,800.83
加：年初现金及现金等价物余额	467,255,537.85	86,774,737.02
六、年末现金及现金等价物余额	464,980,109.72	467,255,537.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：何朝曦　主管会计工作的负责人：马家俊　会计机构负责人：刘锋

深信服科技股份有限公司

2021 年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2019 年 12 月 31 日年末余额		408,943,550.00	2,426,677,998.19	(374,880,542.40)	15,862,844.97	191,326,309.55	1,653,042,553.40	-	4,320,972,713.71
2020 年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	809,375,598.76	-	809,375,598.76
其他综合收益	四(40)	-	-	-	(6,634,148.98)	-	-	-	(6,634,148.98)
综合收益合计		-	-	-	(6,634,148.98)	-	809,375,598.76	-	802,741,449.78
股东投入和减少资本									
股东投入的普通股	四(37)、四(38)	4,945,848.00	890,218,159.90	-	-	-	-	-	895,164,007.90
股份支付计入股东权益的金额	四(38)	-	293,785,339.27	-	-	-	-	-	293,785,339.27
限制性股票的税务影响	四(38)	-	117,753,265.00	-	-	-	-	-	117,753,265.00
限制性股票解锁	四(39)	-	-	156,797,986.80	-	-	-	-	156,797,986.80
回购注销未解锁的限制性股票	四(39)	(72,870.00)	(3,480,327.90)	3,553,197.90	-	-	-	-	-
其他		-	-	1,436,430.62	-	-	-	-	1,436,430.62
利润分配									
提取盈余公积	四(41)	-	-	-	-	15,581,954.45	(15,581,954.45)	-	-
对股东的分配	四(42)	-	-	-	-	-	(77,700,804.21)	-	(77,700,804.21)
2020 年 12 月 31 日年末余额		413,816,528.00	3,724,954,434.46	(213,092,927.08)	9,228,695.99	206,908,264.00	2,369,135,393.50	-	6,510,950,388.87

6-1-3-17

深信服科技股份有限公司

2021 年度合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2020 年 12 月 31 日年末余额		413,816,528.00	3,724,954,434.46	(213,092,927.08)	9,228,695.99	206,908,264.00	2,369,135,393.50	-	6,510,950,388.87
2021 年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	272,857,861.09	-	272,857,861.09
其他综合收益	四(40)	-	-	-	(25,568,566.23)	-	-	-	(25,568,566.23)
综合收益合计		-	-	-	(25,568,566.23)	-	272,857,861.09	-	247,289,294.86
股东投入和减少资本									
股东投入的普通股	四(37)、四(38)	1,989,360.00	193,664,355.71	-	-	-	-	-	195,653,715.71
股份支付计入股东权益的金额	四(38)	-	353,825,182.93	-	-	-	-	-	353,825,182.93
限制性股票的税务影响	四(38)	-	(45,361,606.29)	-	-	-	-	-	(45,361,606.29)
限制性股票解锁	四(39)	-	-	124,365,623.70	-	-	-	-	124,365,623.70
回购注销未解锁的限制性股票	四(39)	(92,640.00)	(4,425,509.70)	4,518,149.70	-	-	-	-	-
其他		-	-	798,561.74	-	-	-	-	798,561.74
利润分配									
提取盈余公积	四(41)	-	-	-	-	948,360.00	(948,360.00)	-	-
对股东的分配	四(42)	-	-	-	-	-	(82,705,487.34)	-	(82,705,487.34)
其他		-	(8,196.82)	-	-	-	-	-	(8,196.82)
2021 年 12 月 31 日年末余额		415,713,248.00	4,222,648,660.29	(83,410,591.94)	(16,339,870.24)	207,856,624.00	2,558,339,407.25	-	7,304,807,477.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：何曦　　主管会计工作的负责人：马家俊　　会计机构负责人：刘锋

6-1-3-18

深信服科技股份有限公司

2021 年度公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2019 年 12 月 31 日年末余额	408,943,550.00	2,325,289,430.11	(374,880,542.40)	191,326,309.55	1,541,703,003.67	4,092,381,750.93
2020 年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润	-	-	-	-	719,601,368.07	719,601,368.07
股东投入和减少资本						
股东投入的普通股	4,945,848.00	890,218,159.90	-	-	-	895,164,007.90
股份支付计入股东权益的金额	-	293,063,612.42	-	-	-	293,063,612.42
限制性股票的税务影响	-	117,753,265.00	-	-	-	117,753,265.00
限制性股票解锁	-	-	156,797,986.80	-	-	156,797,986.80
回购注销未解锁的限制性股票	(72,870.00)	(3,480,327.90)	3,553,197.90	-	-	-
其他	-	-	1,436,430.62	-	-	1,436,430.62
利润分配						
提取盈余公积	-	-	-	15,581,954.45	(15,581,954.45)	-
对股东的分配	-	-	-	-	(77,700,804.21)	(77,700,804.21)
2020 年 12 月 31 日年末余额	413,816,528.00	3,622,844,139.53	(213,092,927.08)	206,908,264.00	2,168,021,613.08	6,198,497,617.53

6-1-3-19

深信服科技股份有限公司

2021 年度公司股东权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2020 年 12 月 31 日年末余额	413,816,528.00	3,622,844,139.53	(213,092,927.08)	-	206,908,264.00	2,168,021,613.08	6,198,497,617.53
2021 年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润	-	-	-	-	-	229,946,499.97	229,946,499.97
其他综合收益	-	-	-	(22,075,000.00)	-	-	(22,075,000.00)
综合收益合计	-	-	-	(22,075,000.00)	-	229,946,499.97	207,871,499.97
股东投入和减少资本							
股东投入的普通股	1,989,360.00	193,664,355.71	-	-	-	-	195,653,715.71
股份支付计入股东权益的金额	-	353,721,192.20	-	-	-	-	353,721,192.20
限制性股票的税务影响	-	(45,361,606.29)	-				(45,361,606.29)
限制性股票解锁	-	-	124,365,623.70	-	-	-	124,365,623.70
回购注销未解锁的限制性股票	(92,640.00)	(4,425,509.70)	4,518,149.70			-	-
其他	-	-	798,561.74	-	-	-	798,561.74
利润分配							
提取盈余公积	-	-	-	-	948,360.00	(948,360.00)	-
对股东的分配	-	-	-	-	-	(82,705,487.34)	(82,705,487.34)
其他	-	(8,263,834.81)	-	-	-	34,331,327.15	26,067,492.34
2021 年 12 月 31 日年末余额	415,713,248.00	4,112,178,736.64	(83,410,591.94)	(22,075,000.00)	207,856,624.00	2,348,645,592.86	6,978,908,609.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：何朝曦　　主管会计工作的负责人：马家俊　　会计机构负责人：刘锋

6-1-3-20

深信服科技股份有限公司

财务报表附注
2021 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

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

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

2018 年 4 月 20 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准深信服科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2018]739 号)核准，经深圳证券交易所《关于深信服科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》(深证上[2018]206 号)同意，本公司于 2018 年 5 月 16 日公开发行人民币普通股 40,010,000 股(每股面值 1.00 元,发行价格 30.07 元/股)。本次公开发行股票后，本公司的股本为 400,010,000 股，本公司于 2018 年 6 月完成工商变更登记手续。2018 年 9 月，本公司实施 2018 年度限制性股票与股票期权激励计划，共授予员工限制性股票 3,123,000 股，并于 2018 年 10 月完成授予登记，增资后本公司股本变更为 403,133,000.00 元，于 2018 年 11 月完成工商变更登记手续。2019 年 4 月，本公司回购员工限制性股票 9,800 股，并于 2019 年 5 月完成注销手续，回购并注销后本公司股本变更为 403,123,200.00 元，于 2019 年 8 月完成工商变更登记手续。2019 年 7 月，本公司回购员工限制性股票 11,200 股，并于 2019 年 8 月完成注销手续，回购并注销后本公司股本变更为 403,112,000.00 元，于 2019 年 11 月完成工商变更登记手续。2019 年 10 月，本公司实施 2019 年度限制性股票与股票增值权激励计划，共授予员工限制性股票 5,831,550 股，并于 2019 年 11 月完成授予登记，增资后本公司股本变更为 408,943,550.00 元，于 2020 年 5 月完成工商变更登记。

一 公司基本情况(续)

本公司于 2019 年 12 月 27 日回购员工限制性股票 16,410 股，并于 2020 年 1 月完成注销手续，本公司股本变更为 408,927,140.00 元。2020 年 3 月，2018 年度股票期权激励计划下的激励对象自主行权 86,000 份，行权后本公司股本变更为 409,013,140.00 元，上述变更于 2020 年 8 月完成工商变更登记。2020 年 5 月，2018 年度股票期权激励计划下的激励对象自主行权 58,000 份，总股本增加 58,000 元，行权后本公司股本变更为 409,071,140.00 元；2020 年 8 月，本公司回购员工限制性股票 56,460 股并完成注销手续，本公司股本变更为 409,014,680.00 元，于 2020 年 9 月完成工商变更登记。2020 年 12 月，本公司向 4 名特定投资者定向发行股票 4,801,848 股，增资完成后本公司股本变更为 413,816,528.00 元。于 2020 年 12 月 31 日，本公司股本为 413,816,528.00 元，股份总数为 413,816,528 股。其中，有限售条件的流通股 200,135,748 股，无限售条件的流通股 213,680,780 股。

本公司于 2021 年 1 月 22 日回购员工限制性股票 8,190 股，并于 2021 年 3 月 4 日完成注销手续，本公司股本变更为 413,808,338 元，并于 2021 年 6 月完成工商登记变更。2021 年 5 月，2018 年度股票期权激励计划下的激励对象自主行权 108,000 份，行权后本公司股本变更为 413,916,338.00 元。2021 年 5 月 19 日，本公司回购员工限制性股票 42,060 股，并于 2021 年 6 月 7 日完成注销手续，本公司股本变更为 413,874,278.00 元。2021 年 9 月 10 日，本公司回购限制性股票 42,390 股，于 2021 年 9 月 28 日完成注销手续，股本变更为 413,831,888.00 元，并于 2021 年 12 月完成工商登记变更。本公司于 2020 年 9 月及 11 月实行“2020 年度限制性股票激励计划”，授予员工限制性股票。2021 年 12 月 8 日，公司 2020 年度限制性股票激励计划首次及预留授予部分第一个归属期归属股份的登记工作办理完成，符合归属条件的合计 1,881,360 股股票已于 2021 年 12 月 9 日上市流通，公司总股本由 413,831,888.00 元变更至 415,713,248.00 元。于 2021 年 12 月 31 日，本公司股本为 415,713,248.00 元，股份总数为 415,713,248 股，其中，有限售条件的流通股份 A 股 144,988,095 股，无限售条件的流通股份 A 股 270,725,153 股。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六。

本财务报表由本公司董事会于 2022 年 4 月 19 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团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的预期信用损失的计量(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销(附注二(12)、(14)、(24))、收入的确认和计量(附注二(21))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(26)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及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》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2021 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，境内子公司的记账本位币为人民币，香港及境外子公司的记账本位币为当地货币。本财务报表以人民币列示。

二　主要会计政策和会计估计(续)

(5)　企业合并

(a)　同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、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为基础。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b)　非同一控制下的企业合并

本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，计入当期损益。为进行企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(6)　合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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

二　主要会计政策和会计估计(续)

(6)　合并财务报表的编制方法(续)

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。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的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体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，从本集团的角度对该交易予以调整。

(7)　现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金以及可随时用于支付的存款。

(8)　外币折算

(a)　外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(b)　外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中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。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

二　主要会计政策和会计估计(续)

(9)　金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a)　金融资产

(i)　分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。于 2021 年 12 月 31 日，本集团无该类计量方式的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资于初始确认时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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

二　主要会计政策和会计估计(续)

(9)　金融工具(续)

(a)　金融资产(续)

(ii)　减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

二　主要会计政策和会计估计(续)

(9)　金融工具(续)

(a)　金融资产(续)

(ii)　减值(续)

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

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

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

对于应收款项，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

组合	依据
员工备用金组合	员工备用金
员工借款	应收员工借款
应收股利组合	应收联合营企业股利及分红款
应收代扣缴个税组合	应收员工代扣代缴个税
账龄组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征

二　主要会计政策和会计估计(续)

(9)　金融工具(续)

(a)　金融资产(续)

(ii)　减值(续)

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

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

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。企业作为此类金融负债发行方的，应当在初始确认后按照依据金融工具准则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

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

以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备列示为预计负债。于 2021 年 12 月 31 日，本集团并未计提财务担保合同损失准备。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。

(iii)　终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

(d) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、库存商品和发出商品等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出商品的计价方法

存货发出时的成本按标准成本法核算，库存商品成本包括原材料、直接人工、在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时均按一次转销法摊销。

二　主要会计政策和会计估计(续)

(11)　长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(a)　投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

(b)　后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

二　主要会计政策和会计估计(续)

(11)　长期股权投资(续)

(b)　后续计量及损益确认方法(续)

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c)　确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(d)　长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

二　主要会计政策和会计估计(续)

(12)　固定资产

(a)　固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、测试设备、测试仪器、办公设备以及营运设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b)　固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c)　当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

二　主要会计政策和会计估计(续)

(12)　固定资产(续)

(d)　固定资产的处置

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

(13)　在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

(14)　无形资产

无形资产包括土地使用权、软件等，以成本计量。

(a)　土地使用权

土地使用权按使用年限 30 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b)　软件

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

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

二　主要会计政策和会计估计(续)

(14)　无形资产(续)

(c)　定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(d)　研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，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。

(e)　无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

二　主要会计政策和会计估计(续)

(15)　长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。本公司的长期待摊费用主要包括对使用权资产的装修改造支出、员工购房借款的利息。

(16)　长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。测试结果表明包含分摊商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

二　主要会计政策和会计估计(续)

(17)　职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a)　短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b)　离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c)　现金股票增值权

本集团向符合一定条件的在职员工提供现金股票增值权，并根据预定时间表支付。本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行现金股票增值权负债的初始计量并计入当期费用。于初始计量时，本集团综合考虑离职率等因素。于资产负债表日，对现金股票增值权负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

二　主要会计政策和会计估计(续)

(17)　职工薪酬(续)

(d)　辞退福利

本集团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提出给予补偿，在本集团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。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

(18)　股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(19)　股份支付

(a)　股份支付的种类

股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。权益工具包括公司本身、公司的母公司或同集团其他会计主体的权益工具。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付

本集团的以权益结算的股份支付包括股票期权、限制性股票计划及员工持股计划。该等计划为换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权或解锁，在等待期内以对可行权/可解锁的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，相应增加资本公积。后续信息表明可行权/可解锁的权益工具的数量与以前估计不同的，将进行调整，并在可行权日/解锁日调整至实际可行权/可解锁的权益工具数量。

二　主要会计政策和会计估计(续)

(19)　股份支付(续)

(a)　股份支付的种类(续)

以现金结算的股份支付

本集团的股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以本公司股份为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(b)　权益工具公允价值确定的方法

对于本集团的权益工具结算的股份支付，公允价值确定的方法如下：

1)授予的第一类限制性股票，本集团以授予日无限售条件的股票市价减去授予价格作为公允价值计价基础；授予的第二类限制性股票，本集团以评估机构采用布莱克-舒尔斯期权定价模型确认授予日第二类限制性股票的公允价值；上市前授予的限制性股票，采用评估机构通过估值模型评估出的结果作为授予日的公允价值；

2)授予的股票期权，本集团以评估机构采用布莱克-舒尔斯期权定价模型确认授予日期权的公允价值。

(c)　确认可解锁或可行权权益工具最佳估计的依据

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 股份支付(续)

(d) 实施股份支付计划的相关会计处理

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取职工提供的服务的现金结算的股份支付，以承担的负债在等待期内的每个资产负债表日的公允价值进行计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，在每个资产负债表日重新计量所承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和负债；在可行权日之后不再确认成本费用，负债公允价值的变动计入当期公允价值变动损益；在授予后立即可行权时，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加应付职工薪酬。

(20) 库存股

本集团的库存股产生于发行的限制性股票。

限制性股票的授予日，本集团根据收到职工缴纳的认股款确认银行存款，并增加股本和资本公积；同时就回购义务作回购库存股处理并确认负债。于限制性股票的解锁日，本集团根据解锁情况，结转相关库存股、负债以及等待期内确认的资本公积。

(21) 收入

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。本集团的收入来源于销售商品及提供劳务。

本集团将与客户签订的合同中可单独识别的销售商品及提供劳务视为单独的履约义务，在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品及服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。合同一经签订交易价格不会发生改变。本集团给予客户的信用期通常为 30-90 天，不存在重大融资成分。

二　主要会计政策和会计估计(续)

(21)　收入(续)

(a)　销售商品

本集团销售的商品主要由标准化软件产品及配套的硬件组成。标准化软件产品是指公司自主开发、无差异化、可批量复制、销售时不转让知识产权的软件产品，配套的硬件一般为公司外购的硬件，硬件和软件整合为一个标准化的产品整体对外销售。公司销售的商品一般不需安装或只需简单安装。本集团在客户取得相关商品控制权的时点，即在按合同约定将产品转移至合同指定地点且签收后确认产品销售收入。

(b)　提供劳务

本集团提供软件升级服务、服务类产品质量保证，技术服务以及其他维护咨询服务，可单独售卖或与其他商品、服务组合售卖。此类服务收入于合同规定的服务期间内分期确认。

(c)　合同资产和合同负债

对于本集团已经取得无条件收款权的，确认为应收账款；若收款权利取决于时间流逝之外的其他因素，应确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备。合同负债，是指企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(d)　合同成本

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本集团为将商品运送至客户指定地点所发生的运输费用，确认为合同履约成本，并在确认收入时，相应结转计入主营业务成本。本集团将为获取客户合同而发生的增量成本确认为合同取得成本，主要包括销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益。

如果合同成本的账面价值高于预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本集团对超出的部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。于资产负债表日，本集团对于合同履约成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关资产减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

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

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团将与资产相关的政府补助确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

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

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

二　主要会计政策和会计估计(续)

(23)　递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

按照企业会计准则规定确认成本费用的期间内，企业应当根据会计期末取得的信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下应当确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过企业会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体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。

二　主要会计政策和会计估计(续)

(24)　租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

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

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2022 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益并相应调整租赁负债。

二　主要会计政策和会计估计(续)

(25)　分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

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

(26)　重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

二　主要会计政策和会计估计(续)

(26)　重要会计估计和判断(续)

(a)　预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化、实际国内生产总值年增长率、长短期借款资金成本差异等。2021 年度，本集团已考虑了新冠肺炎疫情引发的不确定性，并相应更新了相关假设和参数，各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	经济情景		
	基准	不利	有利
实际国内生产总值年增长率	0.84	1.87	0.37
长短期借款资金成本差异			

(b)　股份支付

本集团需估计将于股票期权及限制性股票归属期间结束时预期留任本集团的获授予者的每年百分比(“预期留职率”)，以确定于利润表内列支的股份支付金额。于 2021 年 12 月 31 日，本集团的综合预期留职率评估为 89%。

二　主要会计政策和会计估计(续)

(26)　重要会计估计和判断(续)

(c)　所得税和递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

如附注三(2)所述，本集团部分子公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及该等子公司的实际情况，本集团认为该等子公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定，进而按照 15%的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分子公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照 25%的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

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

二　主要会计政策和会计估计(续)

(26)　重要会计估计和判断(续)

(d)　合并范围的确定

对于本集团参与投资设立的投资基金公司，本集团评估作为投资者是否控制被投资企业时需考虑所有事实及情况。控制的定义包含以下三项要素：(a)拥有对被投资者的权力；(b)通过参与被投资者的相关活动而享有可变回报；及(c)有能力运用对被投资者的权力影响其回报的金额。倘若有事实及情况显示上述一项或多项要素发生了变化，则本集团需要重新评估其是否对被投资企业构成控制。

于 2019 年度及 2020 年度，本集团作为有限合伙人参与设立前海琥珀安云创业投资(深圳)合伙企业(有限合伙)(已更名为广州琥珀安云一期创业投资合伙企业(有限合伙)，简称“琥珀安云”)，并对其实施控制，因而将其纳入本公司合并财务报表的合并范围。于 2021 年度，本集团因琥珀安云新增投资人增资且决策机制发生变更，被动稀释后丧失对琥珀安云的控制权(附注五(1))，因此将对其投资作为对合营企业的投资进行核算，不再纳入合并范围。

(27)　重要会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)，于 2021 年颁布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会[2021] 9 号)、《关于印发<企业会计准则解释第 14 号>的通知》(财会[2021] 1 号)及《企业会计准则实施问答》，本集团已采用上述准则、通知和实施问答编制 2021 年度财务报表，对本集团及本公司财务报表的影响列示如下：

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计政策变更(续)

(a) 租赁

本集团及本公司于 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则，根据相关规定，本集团及本公司对首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估。本集团及本公司对于该准则的累积影响数调整 2021 年年初留存收益及财务报表相关项目金额，2020 年度的比较财务报表未重列。

(i)

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 2021 年 1 月 1 日	
		本集团	本公司
对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，本集团及本公司按照剩余租赁期区分不同的衔接方法：	使用权资产	133,003,796.32	104,127,667.28
	租赁负债	(68,480,222.86)	(48,280,164.57)
	一年内到期的非流动负债	(58,098,295.83)	(49,590,952.69)
	预付账款	(6,425,277.63)	(6,256,550.02)
本集团及本公司根据 2021 年 1 月 1 日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债，并假设自准则首次执行开始日即采用新租赁准则，并根据 2021 年 1 月 1 日增量借款利率确定使用权资产的账面价值。本集团及本公司采用简化方法评估首次执行日使用权资产是否存在减值，由于在首次执行日不存在租赁亏损合同，对财务报表无显著影响。			
因执行新租赁准则，除与简化处理的短期租赁及低价值租赁相关的预付租金和租赁保证金支出仍计入经营活动现金流出外，其他的预付租金和租赁保证金支出计入筹资活动现金流出。			

二　主要会计政策和会计估计(续)

(27)　重要会计政策变更(续)

(a)　租赁(续)

(i)　会计政策变更的内容和原因(续)

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、分别与承租人和出租人达成的且仅针对2022 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团及本公司在编制 2021 年度财务报表时，均已采用上述通知中的简化方法进行处理(附注四(33)、附注四(49))，对财务报表无显著影响。

于 2021 年 1 月 1 日，本集团及本公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为4.75%。

(ii)　于 2021 年 1 月 1 日，本集团及本公司将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

	本集团	本公司
于 2020 年 12 月 31 日披露的未来最低经营租赁付款额	136,797,920.77	105,489,765.50
按增量借款利率折现计算的上述最低经营租赁付款额的现值	128,239,836.85	98,909,736.47
减：不超过 12 个月的租赁合同付款额的现值	(1,661,318.16)	(1,038,619.21)
于 2021 年 1 月 1 日确认的租赁负债(含一年内到期的非流动负债)	126,578,518.69	97,871,117.26

(b)　基准利率改革导致金融资产或金融负债合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团及本公司无因《企业会计准则解释第 14 号》有关基准利率改革导致金融资产或金融负债合同现金流量的确定基础发生变更的影响。

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税 (a)	应纳税所得额	15%、16.5%、17%、19%、20%、21%、22%、24%、25%、
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%或 12%

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

2019 年度，本公司与子公司深圳市信锐网科技术有限公司(以下简称“信锐网科”)申报企业所得税时使用前述政策及规定；2021 年度，本公司选择不再使用前述政策及规定。

三　税项(续)

(1)　本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续)：

本公司及各主要子公司本年度适用的所得税税率列示如下：

	2021 年度	2020 年度
深信服科技股份有限公司	15%	15%
深信服网络科技(深圳)有限公司(i)	-	25%
长沙深信服信息科技有限公司 (以下简称“长沙深信服”)	20%	25%
深圳市深信服投资控股有限公司	25%	25%
信锐网科	15%	15%
深圳市深信服信息安全有限公司	20%	25%
深圳市口袋网络科技有限公司	20%	25%
青岛市深信服职业技能培训学校有限责任公司	20%	25%
湖南深信服科技有限公司	25%	20%
北京深信服信息技术有限公司	20%	—
北京路云天网络安全技术研究院有限公司	20%	—
上海深信服信息科技有限公司	20%	—
Sangfor Technologies (Hong Kong) Ltd.	16.5%	16.5%
Virtiant Inc.	21%	21%
Sangfor Technologies (UK) Limited	19%	19%
Sangfor Technologies (Singapore) Pte. Ltd.	17%	17%
Sangfor Technologies (Thailand) Ltd.	20%	20%
Sangfor Technologies (Malaysia) Sdn. Bhd	24%	24%
Sangfor Technologies Indonesia, PT	22%	25%
Sangfor Technologies Netherlands B.V.	25%	—
方未科技(开曼)有限公司	-	—
方未科技(荷兰)有限公司	25%	—
Sangfor Technologies Italy S.r.l.	24%	—
Sangfor Technologies (Macau) Limited	3%	—
方未科技(美国)有限公司	21%	—
Sangfor Technologies (Vietnam) Company Limited	20%	—

(i)　深信服网络科技(深圳)有限公司于 2021 年度被本公司吸收合并(附注十六(3))。

三　税项(续)

(2)　税收优惠

(a)　根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国科发布[2016]195 号《高新技术企业认定管理办法(2016 修订)》，本公司于 2020 年 12 月 11 日取得了高新技术企业证书(证书编号：GR202044206001)，自 2020 年起适用“高新技术企业”减按 15%的优惠税率缴纳企业所得税，有效期为三年。因此，2020 年度及 2021 年度本公司适用的企业所得税税率为 15%。

信锐网科于 2019 年 12 月 9 日取得了高新技术企业证书(证书编号：GR201944202099)，自 2019 年起适用“高新技术企业”减按 15%的优惠税率缴纳企业所得税，有效期为三年。因此，2020 年度及 2021 年度信锐网科适用的企业所得税税率为 15%。

根据国家税务总局公告 2019 年第 2 号《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。长沙深信服、深圳市深信服信息安全有限公司、深圳市口袋网络科技有限公司、青岛市深信服职业技能培训学校有限责任公司、北京深信服信息技术有限公司、北京路云天网络安全技术研究院有限公司以及上海深信服信息科技有限公司 2021 年度符合小型微利企业的条件，适用小型微利企业标准缴纳企业所得税。

三　税项(续)

(2)　税收优惠(续)

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

本公司及下属子公司深信服网络科技(深圳)有限公司，下属子公司信锐网科、深圳市口袋网络科技有限公司销售自主开发生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分适用即征即退政策。

根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》的相关规定，本公司的子公司深圳市口袋网络科技有限公司作为生产性服务企业，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减增值税应纳税额。

四　合并财务报表项目附注

(1)　货币资金

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行存款	571,636,905.06	587,094,657.72
其他货币资金	7,369,208.75	1,986,326.66
	579,006,113.81	589,080,984.38
其中：存放在境外的款项	55,524,645.82	72,102,506.64

于 2021 年 12 月 31 日，本集团使用受到限制的货币资金为 7,369,208.75 元，主要为承兑汇票保证金、履约保证金等(2020 年 12 月 31 日：1,986,326.66 元，均为履约保证金)。

(2)　交易性金融资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
结构性存款	320,265,786.95	460,476,975.34
理财产品	1,154,456,798.40	1,437,868,677.66
	1,474,722,585.35	1,898,345,653.00

理财产品为本集团使用闲置自有资金适时购买安全性高、流动性好、风险较低的非保本、浮动收益银行理财产品以及风险较低的信托产品的投资。

结构性存款为于 2021 年 12 月 31 日本集团持有的保本、浮动收益型产品。

四　合并财务报表项目附注(续)

(3)　衍生金融资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
衍生金融资产—		
货币掉期合约	-	15,158,004.13

于 2020 年 12 月 31 日，衍生金融资产主要为仍未结算的欧元货币掉期合约。于 2021 年 12 月 31 日，无持有未结算的货币掉期合约。

(4)　应收票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,971,327.00	1,554,329.00
商业承兑汇票	12,728,991.50	4,841,505.63
减：坏账准备	-	-
	15,700,318.50	6,395,834.63

(a)　于 2021 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据。

(b)　于 2021 年 12 月 31 日，本集团无已背书或已贴现但尚未到期的应收票据。

(c)　坏账准备

本集团的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票和商业承兑汇票均不存在重大的信用风险，不会因银行和公司违约而产生重大损失。于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团预计应收票据可以全额收回，故未计提坏账准备。

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	607,690,216.36	540,817,875.95
减：坏账准备	(59,300,645.40)	(47,251,013.20)
	548,389,570.96	493,566,862.75

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
6 个月以内	487,053,493.95	460,671,207.77
7-12 个月	53,041,349.66	32,651,535.41
1 年至 2 年	39,374,303.89	22,523,605.40
2 年至 3 年	9,446,565.42	6,727,621.91
3 年以上	18,774,503.44	18,243,905.46
	607,690,216.36	540,817,875.95

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
客户一	15,621,628.20	(390,540.71)	2.57%
客户二	11,409,275.17	(971,335.18)	1.88%
客户三	9,707,229.26	(358,199.48)	1.60%
客户四	9,499,159.99	(957,469.00)	1.56%
客户五	8,749,685.00	(1,221,466.74)	1.44%
	54,986,977.62	(3,899,011.11)	9.05%

(c) 2021 年度及 2020 年度，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(d) 坏账准备

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在计提减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

四　合并财务报表项目附注(续)

(5)　应收账款(续)

(d)　坏账准备(续)

(i)　于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(ii)　组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
6 个月以内	487,053,493.95	2.50%	(12,176,337.36)
7-12 个月	53,041,349.66	15.00%	(7,956,202.45)
1 年至 2 年	39,374,303.89	35.00%	(13,781,006.36)
2 年至 3 年	9,446,565.42	70.00%	(6,612,595.79)
3 年以上	18,774,503.44	100.00%	(18,774,503.44)
合计	607,690,216.36		(59,300,645.40)

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
6 个月以内	460,671,207.77	2.50%	(11,516,780.20)
7-12 个月	32,651,535.41	15.00%	(4,897,730.31)
1 年至 2 年	22,523,605.40	35.00%	(7,883,261.89)
2 年至 3 年	6,727,621.91	70.00%	(4,709,335.34)
3 年以上	18,243,905.46	100.00%	(18,243,905.46)
合计	540,817,875.95		(47,251,013.20)

(e)　本年度计提的坏账准备金额为 15,058,419.48 元(2020 年度：6,220,838.23 元)，收回的坏账准备金额为 68,362.19 元(2020 年度：390,295.11 元)，相应的账面余额为 68,362.19 元(2020 年度：390,295.11 元)。

(f)　本年度实际核销的应收账款账面余额及坏账准备金额为 3,064,945.08 元(2020 年度：5,763,186.49 元)。

(g)　于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团无应收账款质押给银行作为取得借款的担保。

四　合并财务报表项目附注(续)

(6)　预付款项

(a)　预付款项账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	25,856,564.27	82.52%	33,526,343.55	85.90%
一到二年	1,635,613.20	5.22%	5,248,321.04	13.45%
二到三年	3,712,052.49	11.85%	253,587.41	0.65%
三年以上	128,568.86	0.41%	-	-
	31,332,798.82	100.00%	39,028,252.00	100.00%

于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 5,476,234.55 元(2020 年 12 月 31 日：5,501,908.45 元)，主要为预付服务款，因尚在服务期间，款项尚未结清。

(b)　于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	13,009,237.78	41.52%

四　合并财务报表项目附注(续)

(7)　其他应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收股利(i)	29,842,367.44	-
小计	29,842,367.44	-
应收押金和保证金	36,928,781.66	25,085,033.61
应收员工备用金	3,488,210.04	3,493,121.84
应收员工借款	7,470,000.00	4,910,000.00
应收代扣代缴个税	89,775,149.70	56,688,103.47
其他	2,944,725.47	3,405,904.21
小计	140,606,866.87	93,582,163.13
减：坏账准备	(6,118,470.07)	(5,284,743.10)
合计	164,330,764.24	88,297,420.03

(i)　为本集团之合营企业琥珀安云已宣告但是尚未支付的分红款。

(a)　其他应收款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	150,190,087.00	75,709,892.85
一到二年	7,579,583.60	9,140,235.05
二到三年	6,793,562.50	3,168,217.10
三到四年	2,644,822.18	4,409,628.84
四到五年	2,285,576.49	604,251.34
五年以上	955,602.54	549,937.95
	170,449,234.31	93,582,163.13

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段			第三阶段	
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)	未来 12 个月内预期信用损失(单项)	小计	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
	坏账准备	坏账准备	坏账准备	坏账准备	坏账准备
2020 年 12 月 31 日	5,284,743.10	-	5,284,743.10	-	5,284,743.10
本年新增的款项	2,956,939.87	-	2,956,939.87	-	2,956,939.87
本年减少的款项	(1,927,486.87)	-	(1,927,486.87)	(191,161.04)	(2,118,647.91)
其中：本年核销	-	-	-	(191,161.04)	(191,161.04)
终止确认	(1,927,486.87)	-	(1,927,486.87)	-	(1,927,486.87)
转入第三阶段	(191,161.04)	-	(191,161.04)	191,161.04	-
外币报表折算差额	(4,564.99)	-	(4,564.99)	-	(4,564.99)
2021 年 12 月 31 日	6,118,470.07	-	6,118,470.07	-	6,118,470.07

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段与第三阶段的其他应收款。除因本年新增、减少的款项及第一、第三阶段间互相转换引起的坏账准备变动外，无由于确定预期信用损失时所采用的参数数据发生变化引起的坏账准备变动。

处于第一阶段的其他应收款分析如下：

四　合并财务报表项目附注(续)

(7)　其他应收款(续)

(b)　损失准备及其账面余额变动表(续)

(i)　于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团无单项计提坏账准备的其他应收款。

(ii)　于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例
押金和保证金组合：	36,928,781.66	(6,014,322.82)	16.29%
员工备用金组合：	3,488,210.04	-	-
员工借款组合：	7,470,000.00	(74,700.00)	1.00%
应收代扣缴个税组合：	89,775,149.70	-	-
应收股利组合：	29,842,367.44	-	-
其他组合：	2,944,725.47	(29,447.25)	1.00%
	170,449,234.31	(6,118,470.07)	3.59%

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例
押金和保证金组合：	25,085,033.61	(4,634,703.03)	18.48%
员工备用金组合：	3,493,121.84	-	-
员工借款组合：	4,910,000.00	(49,100.00)	1.00%
应收代扣缴个税组合：	56,688,103.47	(566,881.03)	1.00%
其他组合：	3,405,904.21	(34,059.04)	1.00%
	93,582,163.13	(5,284,743.10)	5.65%

(c)　本年度计提的坏账准备金额为 1,029,453.00 元(2020 年度：3,370,522.63 元)；无收回或者转回的坏账准备(2020 年度：无)。

(d)　本年度实际核销的其他应收款账面余额为 191,161.04 元，坏账准备金额为 191,161.04 元(2020 年度：其他应收款账面余额为 70,000.00 元，坏账准备金额为 70,000.00 元)。

四　合并财务报表项目附注(续)

(7)　其他应收款(续)

(e)　于 2021 年 12 月 31 日，除应收股利外，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
第一名	应收押金和保证金	6,432,111.00	1 年以内	3.77%	(64,321.11)
第二名	应收押金和保证金	3,930,012.00	1 年以内、2-3 年	2.31%	(437,388.12)
第三名	应收押金和保证金	3,135,046.08	1 年以内	1.84%	(31,350.46)
第四名	应收押金和保证金	1,601,829.20	3-4 年、4-5 年	0.94%	(1,056,894.76)
第五名	应收押金和保证金	1,462,362.00	1-2 年、2-3 年	0.86%	(219,903.84)
		16,561,360.28		9.72%	(1,809,858.29)

(f)　于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团无按照应收金额确认的政府补助。

(8)　存货

(a)　存货分类如下：

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	224,890,651.44	(11,613,197.14)	213,277,454.30
库存商品	75,970,386.37	(2,408,986.93)	73,561,399.44
发出商品	63,468,875.51	-	63,468,875.51
	364,329,913.32	(14,022,184.07)	350,307,729.25

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	65,754,592.26	(624,711.55)	65,129,880.71
库存商品	72,101,673.97	(1,804,106.07)	70,297,567.90
发出商品	44,535,538.43	-	44,535,538.43
	182,391,804.66	(2,428,817.62)	179,962,987.04

(b)　存货跌价准备分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	本年计提	本年核销	外币报表折算差额	2021 年 12 月 31 日
原材料	624,711.55	12,939,969.40	(1,951,483.81)	-	11,613,197.14
库存商品	1,804,106.07	2,321,554.27	(1,711,698.31)	(4,975.10)	2,408,986.93
	2,428,817.62	15,261,523.67	(3,663,182.12)	(4,975.10)	14,022,184.07

四　合并财务报表项目附注(续)

(8)　存货(续)

(c)　存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低计量	存货已使用或销售及可变现价值回升
库存商品	成本与可变现净值孰低计量	存货已使用或销售及可变现价值回升
发出商品	成本与可变现净值孰低计量	存货已使用或销售及可变现价值回升

(9)　其他流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行定期存款-本金	287,950,487.59	258,310,233.96
银行定期存款-应计利息	2,085,718.07	828,673.94
待抵扣进项税额	11,025.57	2,687,515.83
预缴增值税	23,234,785.52	-
预缴企业所得税	2,755,322.06	-
再融资费用资本化	1,667,176.67	-
	317,704,515.48	261,826,423.73

(10)　一年内到期的非流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的定期存款-本金	1,583,978,997.62	1,562,683,020.56
一年内到期的定期存款-应计利息	134,701,402.13	84,209,557.80
员工购房借款	66,354,510.11	28,883,910.17
	1,785,034,909.86	1,675,776,488.53
减：坏账准备	(663,545.10)	(288,839.10)
	1,784,371,364.76	1,675,487,649.43

四　合并财务报表项目附注(续)

(10)　一年内到期的非流动资产(续)

(a)　损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段			第三阶段	
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)	未来 12 个月内预期信用损失(单项)	小计	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
	坏账准备	坏账准备	坏账准备	坏账准备	坏账准备
2020 年 12 月 31 日	288,839.10	-	288,839.10	-	288,839.10
本年新增的款项	725,298.49	-	725,298.49	-	725,298.49
本年减少的款项	(350,495.00)	-	(350,495.00)	-	(350,495.00)
其中：本年核销	-	-	-	-	-
终止确认	(350,495.00)	-	(350,495.00)	-	(350,495.00)
外币报表折算差额	(97.49)	-	(97.49)	-	(97.49)
2021 年 12 月 31 日	663,545.10	-	663,545.10	-	663,545.10

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段与第三阶段的一年内到期的非流动资产。

(i)　于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团无单项计提坏账准备的一年内到期的非流动资产。

四　合并财务报表项目附注(续)

(10)　一年内到期的非流动资产(续)

(a)　损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii)　于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的一年内到期的非流动资产均处于第一阶段，分析如下：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年内到期的定期存款组合：	1,718,680,399.75	-	-	1,646,892,578.36	-	-
员工购房借款组合：	66,354,510.11	(663,545.10)	1.00%	28,883,910.17	(288,839.10)	1.00%
	1,785,034,909.86	(663,545.10)	0.04%	1,675,776,488.53	(288,839.10)	0.02%

(11)　长期应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
员工购房借款(a)	167,635,076.90	162,954,182.14
减：坏账准备(b)	(1,676,350.77)	(1,629,541.82)
	165,958,726.13	161,324,640.32

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

四　合并财务报表项目附注(续)

(11)　长期应收款(续)

(b)　损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段			第三阶段	
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)	未来 12 个月内预期信用损失(单项)	小计	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
	坏账准备	坏账准备	坏账准备	坏账准备	坏账准备
2020 年 12 月 31 日	1,629,541.82	-	1,629,541.82	-	1,629,541.82
本年新增的款项	47,227.84	-	47,227.84	-	47,227.84
本年减少的款项	-	-	-	-	-
其中：本年核销	-	-	-	-	-
终止确认	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	(418.89)	-	(418.89)	-	(418.89)
2021 年 12 月 31 日	1,676,350.77	-	1,676,350.77	-	1,676,350.77

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段与第三阶段的长期应收款。

(i)　于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团无单项计提坏账准备的长期应收款。

四　合并财务报表项目附注(续)

(11)　长期应收款(续)

(b)　损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii)　于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的长期应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
员工购房借款组合：	167,635,076.90	(1,676,350.77)	1.00%	162,954,182.14	(1,629,541.82)	1.00%

(c)　本年度计提的坏账准备金额为 47,227.84 元(2020 年度：796,426.46 元)；无收回或者转回的坏账准备(2020 年度：无)。

(d)　本年度无实际核销的长期应收款账面余额(2020 年度：无)。

(12)　长期股权投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合营企业(a)	332,225,218.19	-
联营企业(b)	32,894,536.84	29,727,167.74
	365,119,755.03	29,727,167.74
减：长期股权投资减值准备	-	-
	365,119,755.03	29,727,167.74

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动				2021 年 12 月 31 日
		新增投资 (附注五(1))	按权益法调整的净损益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	
琥珀安云	-	356,972,191.43	5,103,591.02	(8,196.82)	(29,842,367.44)	332,225,218.19

(b) 联营企业

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动				2021 年 12 月 31 日
		新增投资	按权益法调整的净损益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	
北京国信新网通讯技术有限公司 ("国信新网")	29,727,167.74	-	711,156.27	-	-	30,438,324.01
云上(江西)安全技术有限公司	-	2,450,000.00	6,212.83	-	-	2,456,212.83
	29,727,167.74	2,450,000.00	717,369.10	-	-	32,894,536.84

本集团在合营企业及联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

6-1-3-71

四　合并财务报表项目附注(续)

(13)　其他权益工具投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中国电信		
—成本	499,998,750.00	-
—累计公允价值变动	(22,075,000.00)	-
	477,923,750.00	-

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

(14)　其他非流动金融资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
交易性债务工具投资	40,309,250.00	377,820,471.95

交易性债务工具投资为本集团投资的附有回购权的非上市公司股权，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资核算。本集团因被动稀释丧失对于琥珀安云控制权后(附注五(1))，原通过其间接持有的交易性债务工具投资终止确认。

于 2021 年度，上述投资公允价值变动金额为人民币 21,185,463.15 元(附注四(54))(2020 年度：58,070,471.95 元)。

(15)　固定资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	347,840,826.54	281,069,220.74
固定资产清理	-	-
	347,840,826.54	281,069,220.74

四　合并财务报表项目附注(续)

(15)　固定资产(续)

	房屋及建筑物 自用	测试设备 自用	测试仪器 自用	办公设备 自用	营运设备 自用	合计
原价						
2020 年 12 月 31 日	74,460,041.08	456,774,910.20	48,172,380.47	44,716,715.29	-	624,124,047.04
本年增加						
购置	-	141,459,888.27	4,885,065.37	43,111,685.27	24,327,441.87	213,784,080.78
本年减少						
处置及报废	(174,914.60)	(20,176,042.94)	(1,127,675.13)	(3,776,345.95)	(32,651.35)	(25,287,629.97)
2021 年 12 月 31 日	74,285,126.48	578,058,755.53	51,929,770.71	84,052,054.61	24,294,790.52	812,620,497.85
累计折旧						
2020 年 12 月 31 日	8,959,383.55	274,603,376.80	31,755,885.09	27,736,180.86	-	343,054,826.30
本年增加						
计提	3,533,902.54	113,201,460.41	7,453,491.76	12,938,714.16	317,446.67	137,445,015.54
本年减少						
处置及报废	(16,436.98)	(11,017,203.59)	(1,038,828.83)	(3,645,923.45)	(1,777.68)	(15,720,170.53)
2021 年 12 月 31 日	12,476,849.11	376,787,633.62	38,170,548.02	37,028,971.57	315,668.99	464,779,671.31
减值准备						
2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
账面价值						
2021 年 12 月 31 日	61,808,277.37	201,271,121.91	13,759,222.69	47,023,083.04	23,979,121.53	347,840,826.54
2020 年 12 月 31 日	65,500,657.53	182,171,533.40	16,416,495.38	16,980,534.43	-	281,069,220.74

四　合并财务报表项目附注(续)

(15)　固定资产(续)

2021 年度固定资产计提的折旧金额为 137,445,015.54 元(2020 年度：121,885,947.36 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 18,520,869.57 元、77,960,076.82 元、6,814,223.04 元及 34,149,846.11 元(2020 年度：11,772,862.62 元、71,706,186.62 元、7,847,890.11 元及 30,559,008.01 元)。

2021 年度及 2020 年度，本集团无在建工程转入固定资产。

(i)　于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团无暂时闲置的固定资产。

(ii)　于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团无融资租入的固定资产。

(iii)　未办妥产权证书的固定资产：

	账面价值	未办妥产权证书原因
长沙芯城科技园二期 11 栋	43,883,432.38	办理中，审批流程尚未完成

四　合并财务报表项目附注(续)

(16)　在建工程

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
留仙洞总部基地	132,885,500.67	-	132,885,500.67	48,988,334.75	-	48,988,334.75
长沙产业园	4,581,949.86	-	4,581,949.86	715,094.33	-	715,094.33
	137,467,450.53	-	137,467,450.53	49,703,429.08	-	49,703,429.08

(i)　重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日	工程投入占预算的比例	工程进度	资金来源
长沙产业园	556,290,000.00	715,094.33	3,866,855.53	-	4,581,949.86	0.82%	0.82%	自有资金
留仙洞总部基地	689,000,000.00	48,988,334.75	83,897,165.92	-	132,885,500.67	19.29%	19.29%	募集资金及自有资金
		49,703,429.08	87,764,021.45	-	137,467,450.53			

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，在建工程并未计提减值准备，账面余额与账面价值一致，无借款费用资本化的情形。本集团在建工程支出与预算金额匹配，工程正在按进度开展。

6-1-3-75

四　合并财务报表项目附注(续)

(17)　使用权资产

	房屋及建筑物	合计
原价		
2020 年 12 月 31 日	—	—
会计政策变更	133,003,796.32	133,003,796.32
2021 年 1 月 1 日	133,003,796.32	133,003,796.32
本年增加		
新增租赁合同	161,321,332.67	161,321,332.67
本年减少		
其他减少	(7,160,583.57)	(7,160,583.57)
2021 年 12 月 31 日	287,164,545.42	287,164,545.42
累计折旧		
2020 年 12 月 31 日	—	—
会计政策变更	-	-
2021 年 1 月 1 日	-	-
本年增加		
计提	73,335,854.00	73,335,854.00
本年减少		
其他减少	(387,650.30)	(387,650.30)
2021 年 12 月 31 日	72,948,203.70	72,948,203.70
减值准备		
2020 年 12 月 31 日	—	—
会计政策变更	-	-
2021 年 1 月 1 日	-	-
2021 年 12 月 31 日	-	-
账面价值		
2021 年 12 月 31 日	214,216,341.72	214,216,341.72
2020 年 12 月 31 日	—	—

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 无形资产

	土地使用权	软件	合计
原价			
2020 年 12 月 31 日	302,854,805.00	14,078,230.93	316,933,035.93
本年增加			
购置	-	2,635,409.58	2,635,409.58
本年减少			
处置	-	(386,324.79)	(386,324.79)
2021 年 12 月 31 日	302,854,805.00	16,327,315.72	319,182,120.72
累计摊销			
2020 年 12 月 31 日	16,076,104.13	7,832,590.08	23,908,694.21
本年增加			
计提	10,046,471.81	2,784,146.59	12,830,618.40
本年减少			
处置	-	(386,324.79)	(386,324.79)
2021 年 12 月 31 日	26,122,575.94	10,230,411.88	36,352,987.82
减值准备			
2020 年 12 月 31 日	-	-	-
2021 年 12 月 31 日	-	-	-
账面价值			
2021 年 12 月 31 日	276,732,229.06	6,096,903.84	282,829,132.90
2020 年 12 月 31 日	286,778,700.87	6,245,640.85	293,024,341.72

2021 年度无形资产的摊销金额为 12,830,618.40 元(2020 年度：12,005,558.63 元)。

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团无尚未办妥产权证书的土地使用权；无作为抵押物的无形资产。

2021 年度及 2020 年度，本集团研究开发支出均于当期计入研发费用，无通过本集团内部研发形成的无形资产。

(19) 长期待摊费用

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2021 年 12 月 31 日
使用权资产改良	17,994,077.08	16,859,488.42	(13,450,861.63)	-	21,402,703.87
员工购房借款利息	16,615,029.27	12,669,157.36	(9,844,423.09)	(1,804,057.73)	17,635,705.81
	34,609,106.35	29,528,645.78	(23,295,284.72)	(1,804,057.73)	39,038,409.68

四　合并财务报表项目附注(续)

(20)　递延所得税资产和递延所得税负债

(a)　未经抵销的递延所得税资产

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
股份支付费用	304,142,667.19	45,628,176.42	599,701,749.72	90,109,818.86
可抵扣亏损	328,037,036.64	49,205,555.50	395,949,203.75	59,392,380.56
预提工资、奖金及预提费用	43,462,144.46	6,519,321.67	104,038,138.68	15,605,720.79
政府补助	12,847,393.39	1,927,109.01	12,153,419.51	1,823,012.94
	688,489,241.68	103,280,162.60	1,111,842,511.66	166,930,933.15
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		43,200,332.90		71,431,258.56
预计于 1 年后转回的金额		60,079,829.70		95,499,674.59
		103,280,162.60		166,930,933.15

(b)　未经抵销的递延所得税负债

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧与无形资产摊销	42,023,637.19	6,351,610.52	98,285,895.81	14,477,783.12
软件产品销售增值税退税款	-	-	157,375,987.00	23,224,884.13
使用权资产税会差异	4,955,659.84	793,174.25	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	46,889,702.69	7,045,304.57	88,232,153.60	13,275,450.65
	93,868,999.72	14,190,089.34	343,894,036.41	50,978,117.90
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		10,807,599.40		44,619,083.48
预计于 1 年后转回的金额		3,382,489.94		6,359,034.42
		14,190,089.34		50,978,117.90

四　合并财务报表项目附注(续)

(20)　递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c)　本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	81,781,195.41	56,882,954.84
可抵扣亏损	1,245,187,822.53	105,247,022.99
	1,326,969,017.94	162,129,977.83

(d)　未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2021	-	1,138,348.93
2022	1,806,824.89	1,806,824.89
2023	2,428,602.39	2,428,602.39
2024	4,890,369.58	4,890,369.58
2025	7,406,492.18	7,432,078.18
2026	14,735,960.29	-
2027(i)	-	-
2028(i)	21,522,926.45	23,639,156.30
2029(i)	7,791,499.89	7,791,499.89
2030(i)	37,970,925.13	56,120,142.83
2031(i)	1,146,634,221.73	-
	1,245,187,822.53	105,247,022.99

(i)　根据财政部和税务总局《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税[2018]76 号)第一条之规定：自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。本公司的子公司深圳市口袋网络科技有限公司被纳入《深圳市 2021 年第二批入库科技型中小企业名单》，有效期自 2021 年 3 月 31 日至 2021 年 12 月 31 日，因此，其 2021 年之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，结转年限由 5 年延长至 10 年。本公司及子公司信锐网科均已取得高新技术企业证书(附注三(2)(a))，尚在有效期内。因此，前述企业尚未弥补完的亏损，最长结转年限已由 5 年延长至 10 年。

四　合并财务报表项目附注(续)

(20)　递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(e)　抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	11,606,942.02	91,673,220.58	47,138,266.31	119,792,666.84
递延所得税负债	11,606,942.02	2,583,147.32	47,138,266.31	3,839,851.59

(21)　其他非流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以上到期的定期存款-本金	3,414,201,145.87	2,959,507,437.27
一年以上到期的定期存款-应计利息	91,873,920.83	98,620,196.22
预付长期资产采购款	16,015,159.11	3,482,868.56
	3,522,090,225.81	3,061,610,502.05

四　合并财务报表项目附注(续)

(22)　资产减值及损失准备

	2020 年 12 月 31 日	本年计提	本年收回以前年度核销的应收款	本年核销	外币报表折算差额	2021 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	47,251,013.20	15,058,419.48	68,362.19	(3,064,945.08)	(12,204.39)	59,300,645.40
其中：单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
组合计提坏账准备	47,251,013.20	15,058,419.48	68,362.19	(3,064,945.08)	(12,204.39)	59,300,645.40
其他应收款坏账准备	5,284,743.10	1,029,453.00	-	(191,161.04)	(4,564.99)	6,118,470.07
长期应收款坏账准备	1,629,541.82	47,227.84	-	-	(418.89)	1,676,350.77
一年内到期的非流动资产坏账准备	288,839.10	374,803.49	-	-	(97.49)	663,545.10
小计	54,454,137.22	16,509,903.81	68,362.19	(3,256,106.12)	(17,285.76)	67,759,011.34
存货跌价准备	2,428,817.62	15,261,523.67	-	(3,663,182.12)	(4,975.10)	14,022,184.07
合计	56,882,954.84	31,771,427.48	68,362.19	(6,919,288.24)	(22,260.86)	81,781,195.41

四　合并财务报表项目附注(续)

(23)　短期借款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证借款	-	321,608,073.96
信用借款	27,306,803.18	-
	27,306,803.18	321,608,073.96

于 2021 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 3.50%至 3.85%(2020 年 12 月 31 日：0.95%)。

(24)　应付票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,135,046.08	-

(25)　应付账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付材料款	404,451,075.01	439,054,151.72

于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 555,063.82 元(2020 年 12 月 31 日：878,655.94 元)，主要为应付材料款，由于尚未达到结算条件，该款项尚未进行最后清算。

(26)　合同负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收货款及服务款	733,565,226.78	485,021,123.23
递延收入	756,240,138.98	427,888,085.24
减：一年以上到期的非流动负债(附注四(35))	(332,864,790.93)	(191,473,804.77)
	1,156,940,574.83	721,435,403.70

包括在 2021 年 1 月 1 日账面价值中合同负债已大部分于 2021 年度转入营业收入。

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 应付职工薪酬

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	534,980,560.25	433,635,559.28
应付设定提存计划(b)	5,358,802.48	1,704,488.87
应付现金股票增值权(c)	2,119,255.85	3,809,268.77
应付辞退福利(d)	-	-
	542,458,618.58	439,149,316.92

(a) 短期薪酬

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	426,531,393.35	3,233,263,535.34	(3,128,100,336.47)	531,694,592.22
职工福利费	4,858,859.60	130,336,908.04	(135,195,767.64)	-
社会保险费	2,105,427.80	121,749,252.33	(120,958,603.89)	2,896,076.24
其中：医疗保险费	2,045,026.38	111,661,607.14	(110,959,516.66)	2,747,116.86
工伤保险费	54,174.88	2,983,269.07	(2,895,084.85)	142,359.10
生育保险费	6,226.54	7,104,376.12	(7,104,002.38)	6,600.28
住房公积金	139,878.53	92,421,406.50	(92,171,393.24)	389,891.79
工会经费和职工教育经费	-	28,129,545.02	(28,129,545.02)	-
	433,635,559.28	3,605,900,647.23	(3,504,555,646.26)	534,980,560.25

(b) 设定提存计划

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险	1,631,288.26	248,859,031.45	(245,322,847.93)	5,167,471.78
失业保险费	73,200.61	3,517,266.85	(3,399,136.76)	191,330.70
	1,704,488.87	252,376,298.30	(248,721,984.69)	5,358,802.48

(c) 应付现金股票增值权

2021 年度，本集团以现金结算的股份支付所提供的应付股票增值权为 560,132.81 元(2020 年度：3,330,065.23 元)。

(d) 应付辞退福利

2021 年度，本集团因解除劳动关系所提供的其他辞退福利为 8,638,454.58 元(2020 年度：4,695,154.34 元)。

四　合并财务报表项目附注(续)

(28)　应交税费

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
未交增值税	118,396,259.44	95,071,513.82
代扣代缴税费	625,122.81	509,983.41
应交个人所得税	116,287,643.04	83,947,470.29
应交城市维护建设税	8,835,796.97	8,639,209.76
应交教育费及附加	3,786,770.13	3,702,518.47
应交企业所得税	558,137.93	2,711,262.73
应交地方教育附加费	2,524,513.43	2,468,345.64
其他	406,546.30	608,705.32
	251,420,790.05	197,659,009.44

(29)　其他应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
限制性股票回购义务	83,353,124.10	213,076,196.40
应付渠道测试设备押金	387,704,647.68	348,788,504.98
预提费用	70,240,672.39	96,878,275.43
应付服务供应商款	42,454,832.62	68,558,815.28
应付保证金	13,876,500.00	8,718,500.00
应付员工报销款	3,962,447.65	5,841,525.93
其他	8,239,074.78	5,309,983.15
	609,831,299.22	747,171,801.17

于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 246,488,160.67 元(2020 年 12 月 31 日：331,023,241.81 元)。其中，应付渠道测试设备押金为 154,045,506.03 元(2020 年 12 月 31 日：109,860,612.74 元)，系测试设备尚未归还，该款项尚未结清；限制性股票回购义务为 83,353,124.10 元(2020 年 12 月 31 日：213,076,196.40 元)，系 2018 年和 2019 年授予的限制性股票对应的回购义务。

四　合并财务报表项目附注(续)

(30)　一年内到期的非流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债 (附注四(33))	72,891,651.36	—

(31)　其他流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待转销项税额	89,472,762.67	59,833,231.88

(32)　长期借款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款	-	10,003,164.38

(33)　租赁负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁负债	212,213,071.47	—
减：一年内到期的非流动负债 (附注四(30))	(72,891,651.36)	—
	139,321,420.11	—

(a)　于 2021 年 12 月 31 日，本集团未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项包括：

(i)　于 2021 年 12 月 31 日，本集团已签订但尚未开始执行的租赁合同相关的租赁付款额为 118,666,906.88 元(附注十三(3))。

(ii)　于 2021 年 12 月 31 日，本集团按新租赁准则进行简化处理的短期租赁合同的未来最低应支付租金为 4,400,453.04 元，均为一年内支付。

四　合并财务报表项目附注(续)

(34)　长期应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付琥珀安云合伙人投资款	-	1,500,000.00

(35)　其他非流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合同负债	332,864,790.93	191,473,804.77

于 2021 年度，一年以上实现的递延收入于其他非流动负债中核算。

(36)　递延收益

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
政府补助	12,153,419.51	6,017,876.50	(5,323,902.62)	12,847,393.39

四　合并财务报表项目附注(续)

(36)　递延收益(续)

(a)　政府补助

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年计入其他收益	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
深圳市创新委科技资助项目—深圳市云安全关键技术研究重点实验室组建	-	2,500,000.00	-	2,500,000.00	与资产相关
中国信息通信研究院信息编码算法应用公共服务平台项目	3,106,889.04	-	(943,322.84)	2,163,566.20	与资产相关
新能源充电运营企业安全管理系统	2,400,000.00	-	(533,333.24)	1,866,666.76	与资产相关
工业企业网络安全综合防护平台项目	1,295,227.48	900,000.00	(564,954.72)	1,630,272.76	与资产相关
基于大规模动态基础设施的安全管控和可信增强管理系统项目	1,532,659.35	-	(632,438.96)	900,220.39	与资产相关
2020 年工业互联网创新发展工程—工业企业网络安全综合防护平台项目	-	827,876.50	-	827,876.50	与资产相关
安全可靠云操作系统关键技术研究及应用示范	206,666.65	1,040,000.00	(467,858.05)	778,808.60	与资产相关
下一代互联网信息安全技术国家地方联合工程实验室项目	2,557,518.94	-	(1,792,243.86)	765,275.08	与资产相关
深圳市科技计划项目—重 2021121 网络空间资产安全管理运营平台关键技术研发	-	750,000.00	-	750,000.00	与资产相关
基于云计算环境下的下一代应用交付技术研发及产业化项目	771,913.60	-	(107,206.50)	664,707.10	与资产相关
支持 IPV6 网络协议的高性能第二代防火墙软件技术研发及产业化项目	282,544.45	-	(282,544.45)	-	与资产相关
合计	12,153,419.51	6,017,876.50	(5,323,902.62)	12,847,393.39	

四　合并财务报表项目附注(续)

(37)　股本

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动					2021 年 12 月 31 日
		发行新股(a)	送股	公积金转股	其他(b)	小计	
人民币普通股	413,816,528.00	1,989,360.00	-	-	(92,640.00)	1,896,720.00	415,713,248.00

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动					2020 年 12 月 31 日
		发行新股(a)	送股	公积金转股	其他(b)	小计	
人民币普通股	408,943,550.00	4,945,848.00	-	-	(72,870.00)	4,872,978.00	413,816,528.00

(a)　于 2021 年，本公司 2018 年度股票期权激励计划下的激励对象在第二个行权期自主行权 108,000 份(附注九(1))，引起总股本增加 108,000 股。

于 2021 年，本公司 2020 年度限制性股票激励计划首次授予部分和预留部分第一个归属期归属条件成就，归属股票 1,881,360 股(附注九(1))，引起总股本增加 1,881,360 股。

(b)　其他股份数量变动为已获授但尚未解锁的限制性股票回购并注销的影响。

6-1-3-88

四　合并财务报表项目附注(续)

(38)　资本公积

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	3,153,350,740.33	513,681,296.28	(4,425,509.70)	3,662,606,526.91
其他资本公积(b)	570,525,556.29	353,825,182.93	(365,386,743.68)	558,963,995.54
同一控制下的企业合并	1,078,137.84	-	-	1,078,137.84
	3,724,954,434.46	867,506,479.21	(369,812,253.38)	4,222,648,660.29

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	2,048,910,501.33	1,107,920,566.90	(3,480,327.90)	3,153,350,740.33
其他资本公积(b)	376,689,359.02	411,538,604.27	(217,702,407.00)	570,525,556.29
同一控制下的企业合并	1,078,137.84	-	-	1,078,137.84
	2,426,677,998.19	1,519,459,171.17	(221,182,734.90)	3,724,954,434.46

(a)　本年因股票期权行权(附注四(37))，本集团股本溢价增加 10,312,818.11 元(2020 年度：13,777,784.15 元)；因 2020 年授予的第二类限制性股票归属(附注四(37)、附注九(1))，本集团股本溢价增加 183,351,537.60 元；因股票期权行权及限制性股票解禁或归属(附注四(39))，本集团其他资本公积结转股本溢价 320,016,940.57 元(2020 年度：217,702,407.00 元)。

因已获授但尚未解锁的限制性股票回购并注销，本集团股本溢价减少 4,425,509.70 元(2020 年度：3,480,327.90 元)。

(b)　本年增加的其他资本公积系本公司因实施股权激励计划而在当年产生的股份支付费用 353,825,182.93 元(附注九(1))(2020 年度：293,785,339.27 元)。

本年减少的其他资本公积系：(1)因限制性股票解禁导致的可税前扣除的金额和原股份支付账面费用部分的差异影响金额 45,361,606.29 元(2020 年度：增加其他资本公积 117,753,265.00 元)。(2)因合营公司琥珀安云的合伙人增资导致其他权益变动影响金额 8,196.82 元。(3)因股票期权行权及限制性股票解禁(附注四(39))，本集团其他资本公积减少，结转股本溢价 320,016,940.57 元(2020 年度：217,702,407.00 元)。

四　合并财务报表项目附注(续)

(39)　库存股

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
限制性股票(a)	213,092,927.08	-	(129,682,335.14)	83,410,591.94

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
限制性股票	374,880,542.40	-	(161,787,615.32)	213,092,927.08

(a)　如附注九(1)所述，本公司于 2018 年实施的限制性股票激励计划，向激励对象授予限制性股票 3,123,000 股，其中增加股本 3,123,000.00 元，增加资本公积 148,092,660.00 元。于 2019 年实施的限制性股票激励计划，向激励对象授予限制性股票 5,831,550 股，其中增加股本 5,831,550.00 元，增加资本公积 279,039,667.50 元。同时，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确定的金额，就回购义务确认负债(作收购库存股处理)(附注四(29))。

2021 年度，本公司部分原激励对象因离职不符合激励条件，本公司对其合计持有的 92,640 股限制性股票进行回购注销处理，从而冲减库存股 4,518,149.70 元，其中减少股本 92,640.00 元，减少资本公积 4,425,509.70 元。

于 2021 年 11 月 5 日，公司召开第二届董事会第三十次会议及第二届监事会第三十次会议，审议通过了《关于 2018 年度限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票第三个解除限售期可解除限售条件成就的议案》，同意 2018 年限制性股票第三个解除限售期限售条件已满足，从而冲减库存股 43,239,949.20 元，同时，冲减限制性股票回购义务 43,239,949.20 元。

于 2021 年 11 月 30 日，本公司召开第二届董事会第三十一次会议及第二届监事会第三十一次会议，审议通过了《关于 2019 年度限制性股票激励计划第二个解除限售期可解除限售条件成就的议案》，同意 2019 年限制性股票第二个解除限售期限售条件已满足，从而冲减库存股 81,125,674.50 元，同时，冲减限制性股票回购义务 81,125,674.50 元。

其他本年减少为因股利分配而根据预计未来可解锁的限制性股票数量对期末库存股的调整 798,561.74 元。

四　合并财务报表项目附注(续)

(40)　其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益				2021年度利润表中其他综合收益				
	2020年12月31日	税后归属于母公司	其他综合收益转留存收益	2021年12月31日	所得税前发生额	减：其他综合收益本年转出	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动	-	(22,075,000.00)	-	(22,075,000.00)	-	-	-	(22,075,000.00)	-
将重分类进损益的其他综合收益									
外币财务报表折算差额	9,228,695.99	(3,493,566.23)	-	5,735,129.76	(3,493,566.23)	-	-	(3,493,566.23)	-
	9,228,695.99	(25,568,566.23)	-	(16,339,870.24)	(3,493,566.23)	-	-	(25,568,566.23)	-

	资产负债表中其他综合收益				2020年度利润表中其他综合收益				
	2019年12月31日	税后归属于母公司	其他综合收益转留存收益	2020年12月31日	所得税前发生额	减：其他综合收益本年转出	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益									
外币财务报表折算差额	15,862,844.97	(6,634,148.98)	-	9,228,695.99	(6,634,148.98)	-	-	(6,634,148.98)	-

四　合并财务报表项目附注(续)

(41)　盈余公积

	2020 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	206,908,264.00	948,360.00	-	207,856,624.00

	2019 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	191,326,309.55	15,581,954.45	-	206,908,264.00

(a)　根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司 2021 年提取法定盈余公积金 948,360.00 元，累计额已达注册资本的 50%(2020 年：按净利润的 10%提取法定盈余公积金 15,581,954.45 元)。

(42)　未分配利润

	2021 年度	2020 年度
年初未分配利润	2,369,135,393.50	1,653,042,553.40
加：本年归属于母公司股东的净利润	272,857,861.09	809,375,598.76
减：提取法定盈余公积	(948,360.00)	(15,581,954.45)
应付普通股股利(a)	(82,705,487.34)	(77,700,804.21)
年末未分配利润	2,558,339,407.25	2,369,135,393.50

(a)　根据 2021 年 5 月 13 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.2 元，按照股份数 413,874,278 计算，共计 82,774,855.60 元。

2021 年度，本公司针对限制性股票激励计划中预计未来不可解锁(离职或失效)的限制性股票数量合计调减普通股股利 69,368.26 元(包括 84,450 股已注销的限制性股票对应的普通股股利 16,890.00 元)，经调整后的应付普通股股利为 82,705,487.34 元。

四　合并财务报表项目附注(续)

(43)　营业收入和营业成本

	2021 年度	2020 年度
主营业务收入	6,804,903,467.09	5,458,395,234.15

本集团的营业收入绝大部分来源于销售商品收入。

	2021 年度	2020 年度
主营业务成本	2,348,381,451.41	1,638,366,025.36

(a)　本集团营业收入分解如下：

	2021 年度	2020 年度
主营业务收入		
其中：在某一时点确认	6,406,283,015.16	5,236,478,998.43
在某一时段内确认	398,620,451.93	221,916,235.72
	6,804,903,467.09	5,458,395,234.15

(44)　税金及附加

	2021 年度	2020 年度	计缴标准
城市维护建设税	35,982,239.90	34,996,578.13	
教育费附加	25,688,294.52	24,997,555.92	详见附注三
印花税	3,307,954.73	2,879,617.39	
房产税	594,324.69	592,299.46	
城镇土地使用税	315,902.64	30,807.97	
其他	19,686.07	1,188.40	
	65,908,402.55	63,498,047.27	

四　合并财务报表项目附注(续)

(45)　销售费用

	2021 年度	2020 年度
薪酬福利费	1,542,784,152.68	1,196,105,313.06
市场营销费用	283,789,743.46	192,209,061.51
差旅交通费	96,251,952.51	80,600,839.96
折旧及摊销	81,246,464.06	75,064,538.54
股份支付费用	132,501,344.87	121,345,034.14
房租物管费用	15,984,320.97	42,969,105.24
咨询及服务费用	67,632,784.58	52,169,165.37
办公通讯费	19,062,508.03	14,034,682.12
员工培训费	9,865,060.73	3,777,149.97
使用权资产折旧费	36,141,163.28	-
其他	31,296,127.76	32,772,736.48
	2,316,555,622.93	1,811,047,626.39

(46)　管理费用

	2021 年度	2020 年度
薪酬福利费	266,076,201.73	162,304,894.73
咨询及服务费用	19,775,469.99	31,993,508.46
折旧及摊销	13,872,806.54	12,932,468.34
员工培训费	9,304,337.66	12,628,169.88
办公通讯费	10,731,011.47	9,245,339.50
股份支付费用	26,827,895.06	16,928,193.02
差旅交通费	5,631,945.53	4,332,954.45
房租物管费用	7,332,302.31	6,168,641.09
市场营销费用	1,028,096.38	1,639,580.06
使用权资产折旧费	10,703,740.05	-
其他	20,240,093.06	13,651,111.76
	391,523,899.78	271,824,861.29

四　合并财务报表项目附注(续)

(47)　研发费用

	2021 年度	2020 年度
薪酬福利费	1,720,430,604.96	1,186,881,665.25
股份支付费用	168,248,213.29	136,884,837.87
咨询及服务费用	31,075,612.59	58,408,490.55
折旧及摊销	48,965,073.17	44,161,246.92
房租物管费用	24,348,061.65	37,656,388.20
差旅交通费	22,125,149.64	20,479,973.59
办公通讯费	16,719,784.32	6,421,788.09
员工培训费	5,311,763.14	934,967.12
使用权资产折旧费	21,077,909.98	-
其他	29,599,061.54	17,412,393.35
	2,087,901,234.28	1,509,241,750.94

(48)　财务费用

	2021 年度	2020 年度
借款利息支出	3,775,431.99	5,492,502.61
加：租赁负债利息支出	7,699,023.89	-
利息费用	11,474,455.88	5,492,502.61
减：利息收入	(205,022,643.99)	(164,273,938.64)
汇兑损益	(9,303,961.63)	19,455,176.98
手续费	1,390,960.77	2,649,355.22
	(201,461,188.97)	(136,676,903.83)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2021 年度	2020 年度
薪酬福利费	3,840,753,603.49	2,753,620,997.58
直接材料费	1,900,780,484.48	1,323,296,013.57
市场营销费用	286,037,956.51	194,921,063.91
差旅交通费	135,458,653.59	113,712,250.24
股份支付费用	354,383,782.29	297,205,734.51
折旧及摊销	163,726,495.57	145,396,533.44
咨询及服务费用	149,908,197.04	157,407,458.47
房租物管费用(i)	54,741,013.03	97,746,062.42
办公通讯费	50,451,960.17	32,779,756.21
员工培训费	26,161,796.62	17,804,038.57
使用权资产折旧费	73,335,854.00	-
其他	108,622,411.61	96,590,355.06
	7,144,362,208.40	5,230,480,263.98

(i) 如附注二(27)所述，本集团将短期租赁的租金支出直接计入当期损益，2021 年度金额为 14,234,162.56 元。

(ii) 本集团本年度无因新冠疫情而得到租金减免额冲减当期租金费用的情形(2020 年度：7,260,630.21 元)。

(50) 资产减值损失

	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	15,261,523.67	1,770,074.14

四　合并财务报表项目附注(续)

(51)　信用减值损失

	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失	15,058,419.48	6,220,838.23
其他应收款坏账损失	1,029,453.00	3,370,522.63
长期应收款坏账损失	47,227.84	796,426.46
一年内到期的非流动资产坏账损失	374,803.49	242,242.21
	16,509,903.81	10,630,029.53

(52)　其他收益

	2021 年度	2020 年度
软件产品销售增值税退税	346,508,800.84	329,142,599.68
政府补助(a)	72,029,379.95	33,482,897.03
个税手续费返还	4,623,905.15	5,160,615.76
增值税进项税加计抵减	84,003.85	33,667.41
	423,246,089.79	367,819,779.88

四　合并财务报表项目附注(续)

(52)　其他收益(续)

(a)　政府补助

	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
深圳市财政局总部经济发展贡献奖	13,046,900.00	-	与收益相关
深圳市科技创新委员会企业研发开发资助计划	10,000,000.00	10,000,000.00	与收益相关
深圳市工业和信息化局稳增长奖励资助项目	8,720,000.00	-	与收益相关
深圳市南山区研发投入 20 强支持补助	3,000,000.00	3,000,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会高新处 2022 年高新技术企业培育资助	3,000,000.00	-	与收益相关
湖南省财政厅 2021 年度招商引资政府补助	3,000,000.00	-	与收益相关
长沙高新技术产业开发区管理委员会扶持资金	2,943,000.00	-	与收益相关
深圳市科技创新委员会资管处报 2021 年第一批国家和省配套补助	2,600,000.00	-	与收益相关
2021 年省级促进经济高质量发展专项资金软件技术研究资助	2,200,000.00	-	与收益相关
深圳市工业和信息化局 2021 年数字经济产业扶持计划补助	2,090,000.00	-	与收益相关
下一代互联网信息安全技术国家地方联合工程实验室项目	1,792,243.86	2,401,396.70	与资产相关
深圳市科技创新委员会企业研究开发资助计划第一批拟资助项目补助款	1,681,000.00	2,092,000.00	与收益相关
深圳市南山区工业和信息化局 20 年下半年营利性服务业稳增长资助项目	1,587,500.00	-	与收益相关
深圳市发展改革委员会总部企业租房补助	1,500,000.00	1,500,000.00	与收益相关
深圳市工业和信息化局企业技术中心扶持计划—企业技术中心提升项目	1,020,000.00	-	与收益相关
深圳市南山区科技创新局企业研发投入计划支持补助款	1,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会 2022 年高新技术企业培育资助	1,000,000.00	-	与收益相关
长沙高新技术产业开发区管理委员会落户奖励	1,000,000.00	-	与收益相关
中国信息通信研究院信息编码算法应用公共服务平台项目	943,322.84	18,110.96	与资产相关
基于大规模动态基础设施的安全管控和可信增强管理系统项目	632,438.96	449,458.04	与资产相关
工业企业网络安全综合防护平台项目	564,954.72	54,772.52	与资产相关
新能源充电运营企业安全管理系统	533,333.24	-	与资产相关
安全可靠云操作系统关键技术研究及应用示范	467,858.05	33,333.35	与资产相关
支持 IPV6 网络协议的高性能第二代防火墙软件技术研发及产业化项目	282,544.45	485,786.03	与资产相关
基于云计算环境下的下一代应用交付技术研发及产业化项目	107,206.50	1,128,086.40	与资产相关
深圳市南山区工业和信息化局信息服务和服务贸易资助	-	1,213,000.00	与收益相关
香港保就业补贴	-	1,104,487.67	与收益相关
深圳市科技创新委员会 2019 年度科技奖一等奖奖金	-	1,000,000.00	与收益相关
深圳市南山区工业和信息化局创优评级资助	-	1,000,000.00	与收益相关
基于云计算的下一代上网行为管理技术研发及产业化项目	-	183,113.64	与资产相关
主机恶意行为监控与分析关键技术研究项目	-	64,278.09	与资产相关
2014 年云计算环境下的下一代安全可信网络技术研发及产业化项目	-	8,762.83	与资产相关
其他	7,317,077.33	6,746,310.80	与收益相关
	72,029,379.95	33,482,897.03	

四　合并财务报表项目附注(续)

(53)　投资收益

	2021 年度	2020 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	48,383,130.46	20,255,685.74
处置衍生金融资产取得的投资收益	4,425,942.30	-
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	3,403,374.64	2,599,450.00
权益法核算的长期股权投资收益	6,310,706.59	829,974.48
处置其他非流动金融资产投资收益	2,446,027.40	-
处置子公司产生的投资收益(附注五(1))	965,851.80	-
	65,935,033.19	23,685,110.22

(54)　公允价值变动(损失)/收益

	2021 年度	2020 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 —		
交易性债务工具投资	21,185,463.15	58,070,471.95
交易性金融资产	(10,758,117.65)	7,165,061.76
衍生金融资产	(15,158,004.13)	15,158,004.13
	(4,730,658.63)	80,393,537.84

(55)　营业外收入

	2021 年度	2020 年度	计入非经常性损益的金额
固定资产处置收益	445,948.40	1,894,463.30	445,948.40
补贴收入	2,796,662.38	5,543,211.27	2,796,662.38
罚款及违约收入	2,137,714.00	1,059,938.87	2,137,714.00
赔偿金	5,899,293.82	-	5,899,293.82
其他	2,967,395.93	1,502,102.82	2,967,395.93
	14,247,014.53	9,999,716.26	14,247,014.53

四　合并财务报表项目附注(续)

(56)　营业外支出

	2021 年度	2020 年度	计入非经常性损益的金额
固定资产报废损失	872,560.27	2,086,075.37	872,560.27
捐赠支出	5,162,328.35	2,500,190.63	5,162,328.35
滞纳金支出	6,289.75	8,473.16	6,289.75
其他	947,881.32	495,877.99	947,881.32
	6,989,059.69	5,090,617.15	6,989,059.69

(57)　所得税贷项

	2021 年度	2020 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,050,864.23	6,131,331.38
递延所得税	(18,498,864.30)	(50,005,680.03)
	(16,448,000.07)	(43,874,348.65)

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2021 年度	2020 年度
利润总额	256,409,861.02	765,501,250.11
按适用税率计算的所得税	64,102,465.26	191,375,312.53
优惠税率的影响	(24,338,036.27)	(73,205,488.40)
子公司适用不同税率的影响	331,092.16	(9,927,816.64)
研发费用加计扣除	(209,364,993.97)	(162,541,355.78)
当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	148,651,816.99	12,156,645.67
股份支付费用的影响	4,135,618.56	(12,016,763.52)
不可扣除的成本、费用和损失的影响	13,220,087.56	10,658,666.53
持有的交易性债务工具投资公允价值变动产生的递延税项	-	7,259,264.47
使用前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	(6,980,451.03)	(8,787,036.43)
非应税收入的影响	(6,068,682.95)	(278,262.65)
调整以前期间所得税的影响	(136,916.38)	1,304,184.02
其他	-	128,301.55
所得税费用	(16,448,000.07)	(43,874,348.65)

四　合并财务报表项目附注(续)

(58)　每股收益

(a)　基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2021 年度	2020 年度
归属于母公司股东的合并净利润	272,857,861.09	809,375,598.76
减：归属于其他权益工具持有人的权益	-	-
归属于母公司普通股股东的合并净利润	272,857,861.09	809,375,598.76
当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利	(314,903.70)	(818,737.40)
归属于母公司普通股股东的合并净利润(调整后)	272,542,957.39	808,556,861.36
本公司发行在外普通股的加权平均数	409,865,671.75	401,821,295.33
基本每股收益	0.67	2.01
其中：		
—持续经营基本每股收益：	0.67	2.01

(b)　稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。

	2021 年度	2020 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	272,857,861.09	809,375,598.76
本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)(i)	416,219,367.61	406,949,811.08
稀释每股收益(元/股)	0.66	1.99

四　合并财务报表项目附注(续)

(58)　每股收益(续)

(b)　稀释每股收益(续)

(i)　普通股的加权平均数(稀释)计算过程如下：

	2021 年度	2020 年度
本公司发行在外普通股的加权平均数	409,865,671.75	401,821,295.33
本公司限制性股票的影响	6,260,549.48	5,001,395.16
本公司股份期权的影响	93,146.38	127,120.59
本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)	416,219,367.61	406,949,811.08

本公司限制性股票以及股份期权信息参见附注九。

(59)　现金流量表项目注释

(a)　收到的其他与经营活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
其他往来款	76,253,710.63	113,595,063.69
除税费返还外的其他政府补助收入	72,723,353.83	35,770,798.47
利息收入	2,693,390.03	2,516,384.28
	151,670,454.49	151,882,246.44

(b)　支付的其他与经营活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
付现费用	692,667,244.45	617,525,491.24
银行手续费	1,390,960.77	2,649,355.22
往来款等	178,319,136.77	194,530,850.19
	872,377,341.99	814,705,696.65

(c)　支付的其他与投资活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	12,635,574.95	-

四　合并财务报表项目附注(续)

(59)　现金流量表项目注释(续)

(d)　支付的其他与筹资活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
支付预计不可解锁的限制性股票的现金股利	37,593.30	26,071.00
限制性股票回购金额	4,489,518.60	2,744,176.80
再融资费用	1,284,246.58	-
发行股票支付的发行费用	408,989.79	3,371,539.47
偿还租赁负债支付的金额	75,378,479.54	-
	81,598,827.81	6,141,787.27

2021 年度，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 89,612,642.10 元。

(60)　现金流量表补充资料

(a)　现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2021 年度	2020 年度
净利润	272,857,861.09	809,375,598.76
加/减：信用减值损失	16,509,903.81	10,630,029.53
资产减值损失	15,261,523.67	1,770,074.14
使用权资产折旧	73,335,854.00	—
固定资产折旧	137,445,015.54	121,885,947.36
无形资产摊销	12,830,618.40	12,005,558.63
长期待摊费用摊销	23,295,284.72	18,029,480.18
资产处置损失	47,787.67	191,612.07
公允价值变动损失/(收益)	4,730,658.63	(80,393,537.84)
财务费用	(185,239,822.61)	(124,422,167.95)
投资收益	(65,445,286.74)	(23,162,280.52)
递延所得税资产增加	(17,242,160.03)	(1,717,109.29)
递延所得税负债减少	(1,256,704.27)	(48,288,570.74)
存货的(增加)/减少	(177,202,989.88)	29,881,868.25
经营性应收项目的增加	(209,799,200.91)	(271,726,533.56)
经营性应付项目的增加	736,928,630.13	566,608,406.09
股份支付费用	354,383,782.29	297,205,734.51
经营活动产生的现金流量净额	991,440,755.51	1,317,874,109.62

四　合并财务报表项目附注(续)

(60)　现金流量表补充资料(续)

(a)　现金流量表补充资料(续)

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2021 年度	2020 年度
当期新增的使用权资产	294,325,128.99	-

现金及现金等价物净变动情况

	2021 年度	2020 年度
现金的年末余额	571,636,905.06	587,094,657.72
减：现金的年初余额	(587,094,657.72)	(323,337,027.34)
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净(减少)/增加额	(15,457,752.66)	263,757,630.38

(b)　取得或处置子公司

(i)　被动稀释丧失控制权

	2021 年度
本年处置子公司于本年收到的现金和现金等价物	-
减：丧失控制日子公司持有的现金和现金等价物	12,635,574.95
加：前期处置子公司于本年收到的现金及现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	(12,635,574.95)

2021 年度处置子公司于处置日的净资产

流动资产	507,681,573.84
非流动资产	-
流动负债	(175,234.22)
非流动负债	-
	507,506,339.62

四　合并财务报表项目附注(续)

(60)　现金流量表补充资料(续)

(c)　现金及现金等价物

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
现金	571,636,905.06	587,094,657.72
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	571,636,905.06	587,094,657.72
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
年末现金及现金等价物余额	571,636,905.06	587,094,657.72

四　合并财务报表项目附注(续)

(61)　外币货币性项目

	2021 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	10,454,051.08	6.3757	66,651,893.47
港币	12,648,914.28	0.8176	10,341,752.32
韩币	48,086,737.00	0.0054	259,668.38
印尼卢比	686,646,627.00	0.0004	274,658.65
新加坡元	72,245.40	4.7179	340,846.57
泰铢	1,849,117.57	0.1912	353,551.28
马来西亚林吉特	780,255.15	1.5267	1,191,215.54
越南盾	956,286,502.00	0.0003	286,885.95
菲律宾比索	10,500,000.00	0.1251	1,313,550.00
			81,014,022.16
应收账款—			
美元	1,126,405.52	6.3757	7,181,623.67
港币	2,863,732.27	0.8176	2,341,387.50
			9,523,011.17
其他应收款—			
美元	86,487.09	6.3757	551,415.74
港币	911,638.30	0.8176	745,355.47
印尼卢比	279,166,810.00	0.0004	111,666.72
新加坡元	5,666.95	4.7179	26,736.10
泰铢	44,320.00	0.1912	8,473.98
马来西亚林吉特	92,697.68	1.5267	141,521.55
菲律宾比索	546.08	0.1251	68.31
			1,585,237.87
其他流动资产—			
美元	18,539,205.82	6.3757	118,200,414.55

四　合并财务报表项目附注(续)

(61)　外币货币性项目(续)

	2021 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
应付账款—			
美元	19,917.17	6.3757	126,985.90
其他应付款—			
美元	269,010.17	6.3757	1,715,128.14
港币	5,359,874.65	0.8176	4,382,233.51
韩元	11,352,056.79	0.0054	61,301.11
印尼卢比	1,269,868,633.65	0.0004	507,947.45
新加坡元	28,330.05	4.7179	133,658.34
泰铢	791,379.28	0.1912	151,311.72
马来西亚林吉特	1,283,559.98	1.5267	1,959,611.02
菲律宾比索	15,000.00	0.1251	1,876.50
			8,913,067.79
租赁负债—			
港币	498,853.13	0.8176	407,862.32
马来西亚林吉特	17,309.53	1.5267	26,426.46
菲律宾比索	163,561.20	0.1251	20,461.51
印尼卢比	349,272,081.86	0.0004	139,708.83
			594,459.12

上述外币货币性项目中的外币是指除人民币之外的所有货币(其范围与附注十三(1)(a)中的外币项目不同)。

五 合并范围的变更

(1) 处置子公司

(a) 本年度处置子公司的相关信息汇总如下：

子公司名称	处置价款	原持股比例	处置比例	剩余比例	处置方式	丧失控制权时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
琥珀安云	-	99.50%	33.05%	66.45%	被动稀释导致丧失控制权	2021 年 6 月 30 日	新增有限合伙人实缴且琥珀安云投资委员会决策机制变更	965,851.80	-

于 2021 年 6 月 30 日，琥珀安云引入新的有限合伙人，由于该有限合伙人支付了认缴出资金额人民币 1.5 亿元，本集团原持有的 99.50%的琥珀安云股权被动稀释至 66.45%；该已实缴出资的有限合伙人在琥珀安云的决策机构(“投资决策委员会”)中获得一个席位。在引入新的有限合伙人导致投资决策委员会的委员组成发生变化后，本集团仅占有投资决策委员会人数的一半，但委员会的审议事项需经全体委员一致通过方为有效，从而本集团丧失对琥珀安云的控制权但能实施共同控制。

(b) 处置损益信息如下：

处置损益计算如下：

	金额
处置价格	-
剩余 66.45%的股权在处置日的公允价值	356,972,191.43
减：合并财务报表层面享有的琥珀安云净资产份额	356,006,339.63
处置产生的投资收益	965,851.80

在丧失控制权之日，剩余 66.45%股权的公允价值的确定方法为：基于琥珀安云报表采用市场法以及基于近期交易的权益定价模型调整至公允价值计量后的模拟分配。主要假设主要包括琥珀安云所投资公司的清算、赎回及上市的可能性、无风险利率、预计波动率、市销率、风险折扣/溢价等和参考近期市场交易资料(如被投资公司近期所进行的融资交易)。

6-1-3-108

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

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	
长沙深信服	长沙	长沙	软件行业	100%	-	投资设立
深圳市深信服投资控股有限公司	深圳市	深圳市	软件行业	100%	-	同一控制下合并
信锐网科	深圳市	深圳市	软件行业	-	100%	同一控制下合并
深圳市深信服信息安全有限公司	深圳市	深圳市	软件行业	-	100%	同一控制下合并
深圳市口袋网络科技有限公司	深圳市	深圳市	软件行业	-	100%	同一控制下合并
湖南深信服科技有限公司	长沙市	长沙市	软件行业	100%	-	投资设立
青岛市深信服职业技能培训学校有限责任公司	青岛市	青岛市	软件行业、教育培训业务	100%	-	投资设立
北京深信服信息技术有限公司(i)	北京市	北京市	软件行业	-	100%	投资设立
北京路云天网络安全技术研究院有限公司(i)	北京市	北京市	政策研究	-	100%	投资设立
上海深信服信息科技有限公司(i)	上海市	上海市	软件行业	-	100%	投资设立
Sangfor Technologies (Hong Kong) Limited	香港	香港	软件行业	100%	-	同一控制下合并
Virtiant Inc.	美国	美国	软件行业	-	100%	同一控制下合并
Sangfor Technologies (UK) Limited	英国	英国	软件行业	-	100%	同一控制下合并
Sangfor Technologies (Singapore) Pte.Ltd.	新加坡	新加坡	软件行业	-	100%	同一控制下合并
Sangfor Technologies (Malaysia) Sdn. B hd	马来西亚	马来西亚	软件行业	-	100%	同一控制下合并
Sangfor Technologies Indonesia, PT	印度尼西亚	印度尼西亚	软件行业	-	100%	同一控制下合并
Sangfor Technologies (Thailand) Ltd.	泰国	泰国	软件行业	-	100%	同一控制下合并
方未科技(开曼)有限公司(i)	开曼	开曼	软件行业	-	100%	投资设立
Sangfor Technologies (Vietnam) Company Limited(i)	越南	越南	软件行业	-	100%	投资设立
Sangfor Technologies Netherlands B.V.(ii)	荷兰	荷兰	软件行业	-	100%	投资设立

6-1-3-109

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

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	
Sangfor Technologies Italy S.r.l.(ii)	意大利	意大利	软件行业	-	100%	投资设立
Sangfor Technologies (Macau) Limited(ii)	澳门	澳门	软件行业	-	100%	投资设立
方未科技(美国)有限公司(ii)	美国	美国	软件行业	-	100%	投资设立
方未科技(荷兰)有限公司(ii)	荷兰	荷兰	软件行业	-	100%	投资设立

(i) 本集团于 2021 年 1 月 29 日以现金出资设立了全资子公司方未科技(开曼)有限公司，注册资本为 50,000.00 美元，目前已实缴完毕；于 2021 年 2 月 24 日以现金出资设立了全资子公司北京深信服信息技术有限公司，注册资本为 50,000,000.00 元，目前已缴纳 10,615,000.00 元；于 2021 年 5 月 11 日，以现金出资设立了全资子公司 Sangfor Technologies (Vietnam) Company Limited，注册资本为 43,504.00 美元，目前已实缴完毕；于 2021 年 5 月 31 日以现金出资设立了全资子公司北京路云天网络安全技术研究院有限公司，注册资本为 10,000,000.00 元，目前已缴纳 1,600,000.00 元；于 2021 年 10 月 27 日以现金出资设立了全资子公司上海深信服信息科技有限公司，注册资本为 10,000,000.00 元，目前已缴纳 10,000.00 元。

(ii) 本集团于 2021 年 5 月 12 日设立全资子公司 Sangfor Technologies Netherlands B.V.；于 2021 年 7 月 15 日设立全资子公司方未科技(荷兰)有限公司；于 2021 年 8 月 4 日设立全资子公司 Sangfor Technologies Italy S.r.l.；于 2021 年 9 月 34 日设立全资子公司方未科技(美国)有限公司；于 2021 年 10 月 19 日设立全资子公司 Sangfor Technologies (Macau) Limited.。以上子公司均已完成工商登记，但目前尚未开始经营业务。

6-1-3-110

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营及联营企业中的权益

本集团之合营及联营企业对本集团的影响不重大，汇总信息如下：

	2021 年度	2020 年度
合营企业：		
投资账面价值合计	332,225,218.19	-
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	5,103,591.02	-
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	5,103,591.02	-
联营企业：		
投资账面价值合计	32,894,536.84	29,727,167.74
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	717,369.10	307,144.79
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	717,369.10	307,144.79

(i) 净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

七 分部信息

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

于 2021 年度及 2020 年度，本集团无超过 10%的从单个客户取得的收入。

八 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

本公司无母公司，何朝曦、熊武和冯毅为公司一致行动人，分别直接持有公司 20.26%、17.56%、8.11%的股份，合计持有公司 45.93%的股份比例，为本公司的实际控制人。

本公司最终控制方是何朝曦、熊武和冯毅。

(b) 实际控制人对本公司的持股比例和表决权比例

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
何朝曦	20.26%	20.26%	20.36%	20.36%
熊武	17.56%	17.56%	17.64%	17.64%
冯毅	8.11%	8.11%	8.14%	8.14%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(3) 不存在控制关系的其他关联方情况

	与本集团的关系
国信新网	本集团的联营公司
厦门天健财智科技有限公司	本公司独立董事之一王肖健施加重大影响的公司
深圳中电港技术股份有限公司（“深圳中电港”）	本公司独立董事之一郝丹之配偶施加重大影响的公司
深圳市德科信息技术有限公司	本公司实际控制人之一何朝曦之配偶的兄弟控制的公司
杭州默安科技有限公司	本集团施加重大影响的其他关联方
东巽科技(北京)有限公司	截至琥珀安云处置该公司之前为本集团施加重大影响的其他关联方
北京珞安科技有限责任公司	截至丧失琥珀安云控制权之前为本集团施加重大影响的其他关联方
北京云思畅想科技有限公司	截至丧失琥珀安云控制权之前为本集团施加重大影响的其他关联方

八　关联方关系及其交易(续)

(4)　关联交易

(a)　购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2021 年度	2020 年度
深圳中电港	产品	市场价格	8,030,833.58	-
杭州默安科技有限公司	产品和服务	市场价格	124,649.02	383,810.00
东巽科技(北京)有限公司	产品与服务	市场价格	326,691.76	2,361,472.20
北京珞安科技有限责任公司	产品	市场价格	347,221.24	543,520.00
北京云思畅想科技有限公司	产品与服务	市场价格	132,722.49	1,294,500.00
			8,962,118.09	4,583,302.20

销售商品、提供劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2021 年度	2020 年度
国信新网	产品与服务	市场价格	2,456,513.49	2,868,205.42
杭州默安科技有限公司	产品	市场价格	-	4,716.98
厦门天健财智科技有限公司	产品	市场价格	5,924.79	3,802.66
深圳市德科信息技术有限公司	服务	市场价格	30,710.76	10,945.95
			2,493,149.04	2,887,671.01

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(b) 关键管理人员薪酬

	2021 年度	2020 年度
关键管理人员薪酬	5,341,999.76	6,069,436.20

(5) 关联方余额

		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付账款	深圳中电港	1,730,729.60	-
	杭州默安科技有限公司	124,649.02	113,696.19
	北京云思畅想科技有限公司	-	947,896.33
	东巽科技(北京)有限公司	-	604,083.24
	北京珞安科技有限责任公司	-	479,448.14
		1,855,378.62	2,145,123.90

		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应付款	国信新网	226,600.00	-

		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合同负债	国信新网	2,155,558.79	-

		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	国信新网	1,043,681.68	(26,092.04)	-	-

		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳中电港	3,135,046.08	(31,350.46)	-	-

		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	深圳中电港	1,349.76	-	-	-

九 股份支付

(1) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	5,036,690
公司本期行权的各项权益工具总额	19,014,525
公司本期失效的各项权益工具总额	415,740
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	2018年授予的股票期权：行权价格为96.29元，自授予登记完成日起12个月后、24个月后及36个月后分别申请行权所获股票期权总量的40%、30%和30%，行权有效期为12个月。
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	1)2018年授予的限制性股票，授予价格为48.42元，自授予登记完成日起12个月后、24个月后及36个月后分别申请解锁所获限制性股票总量的40%、30%和30%，可解锁期间为12个月； 2)2019年授予的限制性股票，授予价格未48.85元，自授予登记完成日起12个月后、24个月后及36个月后分别申请解锁所获限制性股票总量的40%、30%和30%，可解锁期间为12个月； 3)2020年首次授予和预留的限制性股票，授予价格分别为98.26元和104.88元，自授予之日起12个月后、24个月后及36个月后分别申请归属所获限制性股票总量的40%、30%和30%，可归属期间为12个月； 4)2021年首次授予和预留的限制性股票，授予价格均为133.92元，自授予之日起12个月后、24个月后及36个月后分别申请归属所获限制性股票总量的40%、30%和30%，可归属期间为12个月；

九 股份支付(续)

(1) 股份支付总体情况(续)

(a) 股票期权激励方案

(i) 根据本公司于 2018 年 9 月 21 日召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过的“2018 年度限制性股票与股票期权激励计划”和相应的董事会决议，本公司向 1 名员工授予 360,000 份股票期权，该股票期权的行权价格为 96.83 元/股，经 2018 年、2019 年及 2020 年利润分配调整后，股票期权行权价格由 96.83 元/股调整为 96.29 元/股。本公司及激励对象达到预定业绩条件的情况下，激励对象应在股票期权授予登记完成之日起满 12 个月后的未来 36 个月内分三期行权，行权期及各期行权时间安排如下：

行权期	行权时间	行权比例
授予的股票期权第一个行权期	自2018年10月18日起12个月后的首个交易日起至2018年10月18日起24个月内的最后一个交易日当日止	40%
授予的股票期权第二个行权期	自2018年10月18日起24个月后的首个交易日起至2018年10月18日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
授予的股票期权第三个行权期	自2018年10月18日起36个月后的首个交易日起至2018年10月18日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%

激励对象必须在股票期权激励计划有效期内行权完毕。若达不到行权条件，则当期股票期权不得行权。若符合行权条件，但未在相应行权期全部行权的，行权有效期结束后该期股票期权不得行权。根据布莱克-舒尔茨期权定价模型确定的授予日股票期权的公允价值为697.93万元。

九 股份支付(续)

(1) 股份支付总体情况(续)

(a) 股票期权激励方案(续)

(ii) 年度内股票期权变动情况表

	2021 年	2020 年
年初发行在外的股票期权份数	216,000.00	360,000.00
公司本年授予的股票期权份数	-	-
公司本年行权的股票期权份数	(108,000.00)	(144,000.00)
公司本年失效的股票期权份数	-	-
公司年末发行在外的股票期权份数	108,000.00	216,000.00

(iii) 股票期权交易对财务状况和经营成果的影响

	2021 年	2020 年
当期因股票期权激励方案而确认的费用总额	853,491.89	1,805,678.27
资本公积中股票期权激励方案的累计金额	6,979,319.99	6,125,828.10

九 股份支付(续)

(1) 股份支付总体情况(续)

(b) 限制性股票计划

(i) 根据本公司于2018年9月21日召开的2018年第三次临时股东大会审议通过的“2018年度限制性股票与股票期权激励计划”，本公司向550名员工授予限制性股票3,123,000股，授予价格为48.42元/股，经2018年、2019年及2020年利润分配调整后，限制性股票回购价格由48.42元/股调整为47.88元/股。本公司及激励对象达到预定业绩条件的情况下，首次授予的限制性股票自授予登记完成之日起12个月后分3期解除限售，具体安排如下：

解除限售安排	解除限售期间	解除限售比例
首次授予的限制性股票第一个解除限售期	自 2018 年 10 月 27 日起 12 个月后的首个交易日起至 2018 年 10 月 27 日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
首次授予的限制性股票第二个解除限售期	自 2018 年 10 月 27 日起 24 个月后的首个交易日起至 2018 年 10 月 27 日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
首次授予的限制性股票第三个解除限售期	自 2018 年 10 月 27 日起 36 个月后的首个交易日起至 2018 年 10 月 27 日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

本公司以授予日无限售条件的股票市价减去授予价格，确定授予日限制性股票的公允价值为11,564.47万元。

九　股份支付(续)

(1)　股份支付总体情况(续)

(b)　限制性股票计划(续)

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

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

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

九　股份支付(续)

(1)　股份支付总体情况(续)

(b)　限制性股票计划(续)

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

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

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

九　股份支付(续)

(1)　股份支付总体情况(续)

(b)　限制性股票计划(续)

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

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

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

九　股份支付(续)

(1)　股份支付总体情况(续)

(b)　限制性股票计划(续)

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

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

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

九　股份支付(续)

(1)　股份支付总体情况(续)

(b)　限制性股票计划(续)

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

归属安排	归属期间	归属比例
预留的限制性股票第一个归属期	自 2021 年 12 月 10 日起 12 个月后的首个交易日起至 2021 年 11 月 30 日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
预留的限制性股票第二个归属期	自 2021 年 12 月 10 日起 24 个月后的首个交易日起至 2021 年 11 月 30 日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
预留的限制性股票第三个归属期	自 2021 年 12 月 10 日起 36 个月后的首个交易日起至 2021 年 11 月 30 日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

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

九 股份支付(续)

(1) 股份支付总体情况(续)

(b) 限制性股票计划(续)

年度内限制性股票变动情况表

	2021 年	2020 年
年初限制性股票份数	23,878,800.00	36,592,110.00
公司本年授予的限制性股票份数	5,036,690.00	5,040,900.00
公司本年解锁的限制性股票份数	(18,906,525.00)	(17,681,340.00)
公司本年失效的限制性股票份数	(415,740.00)	(72,870.00)
年末限制性股票份数	9,593,225.00	23,878,800.00

2016 年深信服科技控股公司(英文名为 Sangfor Technologies Holdings Inc.)拆除原来的可变利益实体架构，拟以本公司作为上市主体在国内申请上市，授予员工股权激励的主体由深信服科技控股变更为本公司，原授予的限制性股票及期权部分替换为本公司股份，剩余部分取消，替换后并经过股份公司改制转增。该部分限制性股票数量为 43,344,000 股，自公司上市之日起分三年解锁，每年可解锁 1/3，至 2021 年 5 月 16 日已全部解锁。

限制性股票计划对本公司的财务状况和经营成果的影响

	2021 年	2020 年
当期因限制性股票激励计划而确认的费用总额	352,970,157.59	292,069,991.01
外币报表折算差额	1,533.45	(90,330.01)
资本公积中限制性股票激励计划的累计金额	1,243,972,151.88	891,000,460.84

九 股份支付(续)

(1) 股份支付总体情况(续)

(c) 股票增值权

根据本公司于 2019 年 9 月 16 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过的“2019 年度限制性股票与股票增值权激励计划”。本公司向 8 名员工授予 66,000 份股票增值权，该股票增值权的行权价格为 48.85 元/份。经 2019 年及 2020 年利润分配后，股票增值权的行权价格由 48.85 元/股调整为 48.46 元/股。本公司及激励对象达到预定业绩条件的情况下，激励对象应在股票增值权授予登记完成之日起满 12 个月后的未来 36 个月内分三期行权，每年行权比例分别为 40%，30%和 30%。

项目	2021 年	2020 年
年初发行在外的股票增值权份数	21,600.00	66,000.00
公司本年授予的股票增值权份数	-	-
公司本年解锁的股票增值权份数	(9,000.00)	(14,400.00)
公司本年失效的股票增值权份数	(3,600.00)	(30,000.00)
公司期末发行在外的股票增值权份数	9,000.00	21,600.00

九　股份支付(续)

(2)　以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	本公司根据资产评估机构采用布莱克-舒尔茨模型测算的期权价值，作为授予日的公允价值，其运用的主要参数包括：三期股价预计波动率分别为47.64%、42.14%及52.46%；三期期权有效期内无风险利率分别为3.0271%、3.2338%及3.3245%。 对于授予的第一类限制性股票，本公司以授予日无限售条件的股票市价减去授予价格作为公允价值计价基础。 对于授予的第二类限制性股票，本公司根据资产评估机构采用布莱克-舒尔茨模型测算的第二类限制性股票价值，作为授予日的公允价值，其运用的主要参数包括： 2020年授予部分：三期股价预计波动率为32.62%-34.27%、32.09%-32.31%及34.09%-34.13%，三期期权有效期内无风险利率分别为2.5942%-2.7525%、2.7312%-2.8733%及2.8422%-2.9462%； 2021年授予部分：三期股价预计波动率为33.97%-35.01%、35.97%-36.10%及34.08%-34.36%。三期期权有效期内无风险利率为2.2463%-2.2767%、2.5028%-2.5182%及2.5864%-2.5965%。
可行权权益工具数量的确定依据	预计员工服务期可达到相应年限，满足可行权条件
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	353,823,649.48
外币报表折算差额	1,533.45
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,250,951,471.87

九 股份支付(续)

(3) 以现金结算的股份支付情况

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确定方法	本公司参考普通股于资产负债表日的公允价值作为股票增值权的计价基础。

	2021年	2020年
当期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	560,132.81	3,330,065.23
外币报表折算差	(7,037.70)	(137,250.91)
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	4,362,363.88	3,809,268.77

十 或有事项

(1) 已开具未到期的履约保函

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团已开具未到期的履约保函为 3,369,162.67 元(2020 年 12 月 31 日：1,986,326.66 元)。

(2) 对外提供担保

本集团与浙商银行股份有限公司、兴业银行股份有限公司等金融机构开展买方信贷业务并签署贷款保证合同，为相关银行给予本集团经销商的银行贷款提供信用担保。截至2021年12月31日，由本集团提供担保的经销商融资款项为3,050,000.00元(2020年12月31日：无)。

十一 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

(a) 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
留仙洞总部基地建设项目	194,295,431.41	212,871,756.98
长沙产业园建设项目	20,132,183.26	2,407,784.80
已签订尚未完全履行的对外投资合同	-	4,319,313.79
	214,427,614.67	219,598,855.57

十二 资产负债表日后事项

(1) 利润分配情况说明

	金额
拟分配的股利(a)	29,031,927.96

(a) 本公司拟以实施分红的股权登记日在中国证券登记结算有限责任公司实际登记股数为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.7 元(含税)，每股现金分红金额不变，现金分红总额将根据实施分红的股权登记日在中国证券登记结算有限责任公司实际登记股数确定，具体的分配金额总额将在利润分配实施公告中披露，剩余未分配利润结转至以后年度。本年度不送红股，不进行资本公积金转增股本。

在此特别提示，本公司 2021 年度的利润分配方案尚待本公司 2021 年年度股东大会审议批准。于资产负债表日后提议派发的现金股利并未在资产负债表日确认为负债(附注四(42))。

(2) 持有的琥珀安云的权益变动

于 2022 年 1 月 27 日及 2022 年 2 月 23 日，本集团之合营公司琥珀安云分别引入新的有限合伙人国投创合国家新兴产业创业投资引导基金(有限合伙)、深圳市熙珀投资咨询合伙企业(有限合伙)、深圳市风启投资咨询合伙企业(有限合伙)、海南佳承元和创业投资基金合伙企业(有限合伙)、深圳市佳承弘和投资合伙企业(有限合伙)，并与各方重新签订了合伙协议。根据新的合伙协议，琥珀安云投资决策委员会的决策机制、收益分配机制以及后续实缴出资的有限合伙人需支付给本集团的延期补偿金计算方法发生了变化。其中，审议事项由需经全体委员一致通过方为有效，变更为经 3/4 以上通过方为有效，因此本集团仅对琥珀安云施加重大影响。

截至本财务报表批准报出日，上述新引入的有限合伙人均已实缴出资金额，本集团持有的琥珀安云的权益由 66.45%进一步被动稀释至 41.6667%。在权益法下，上述股权被动稀释导致持股比例下降的影响，即本集团减少的部分原持有股权与按新持股比例享有的新增有限合伙人实缴出资的差额，计入资本公积。

十三 金融工具及相关风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险及利率风险)、信用风险和流动性风险。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币)存在外汇风险。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

十三 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产、外币金融负债和外币租赁负债折算成人民币的金额列示如下：

	2021 年 12 月 31 日			
	美元项目	港币项目	欧元项目	合计
外币金融资产—				
货币资金	25,226,087.35	177.90	-	25,226,265.25
应收款项	68,749.17	-	-	68,749.17
	25,294,836.52	177.90	-	25,295,014.42
外币金融负债—				
应付账款	126,985.90	-	-	126,985.90

	2020 年 12 月 31 日			
	美元项目	港币项目	欧元项目	合计
外币金融资产—				
货币资金	3,948,087.80	203.85	-	3,948,291.65
应收款项	263,295.70	-	-	263,295.70
衍生金融资产	-	-	15,158,004.13	15,158,004.13
其他流动资产	20,909,018.56	40,063,627.40	-	60,972,645.96
	25,120,402.06	40,063,831.25	15,158,004.13	80,342,237.44
外币金融负债—				
短期借款	-	-	321,608,073.96	321,608,073.96

十三 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2021 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的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 5%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 1,069,633.65 元(2020 年 12 月 31 日：约 1,067,617.09 元)；对于各类港币金融资产和港币金融负债，如果人民币对港币升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 7.56 元(2020 年 12 月 31 日：约 1,702,712.83 元)。

2021 年度及 2020 年度，其他币种对本集团无重大外汇风险。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行借款。固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2021 年 12 月 31 日，本集团短期带息债务为人民币计价的固定利率合同，金额为 27,280,000.00 元(2020 年 12 月 31 日：人民币长期带息债务 10,000,000.00 元，欧元短期带息债务折合人民币 321,608,073.96 元)(附注四(23)、四(32))。

本集团持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2021 年度及 2020 年度本集团并无利率互换安排。

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和财务担保合同等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

十三 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险(续)

此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他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。本集团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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

(3) 流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2021 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	27,945,209.01	-	-	-	27,945,209.01
应付票据	3,135,046.08	-	-	-	3,135,046.08
应付账款	404,451,075.01	-	-	-	404,451,075.01
其他应付款	539,590,626.83	-	-	-	539,590,626.83
租赁负债	81,505,214.60	52,734,976.34	96,521,185.23	-	230,761,376.17
	1,056,627,171.53	52,734,976.34	96,521,185.23	-	1,205,883,333.10

	2020 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	322,986,993.79	-	-	-	322,986,993.79
应付账款	439,054,151.72	-	-	-	439,054,151.72
其他应付款	650,293,525.74	-	-	-	650,293,525.74
长期借款	-	10,576,972.60	-	-	10,576,972.60
长期应付款	-	-	-	1,500,000.00	1,500,000.00
	1,412,334,671.25	10,576,972.60	-	1,500,000.00	1,424,411,643.85

十三　金融工具及其风险(续)

(3)　流动风险(续)

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

	2021 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
财务担保	3,050,000.00	-	-	-	3,050,000.00

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无对外提供的财务担保。

(ii)　于资产负债表日，本集团已签订但尚未开始执行的租赁合同现金流量按到期日列示如下((附注四(33)(a)(i))：

	2021 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
未纳入租赁负债的未来合同现金流	24,186,113.79	24,792,913.71	69,687,879.38	-	118,666,906.88

十四 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2021 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产				
—理财产品	-	-	1,154,456,798.40	1,154,456,798.40
—结构性存款	-	-	320,265,786.95	320,265,786.95
其他权益工具投资	477,923,750.00	-	-	477,923,750.00
其他非流动金融资产				
—交易性债务工具投资	-	-	40,309,250.00	40,309,250.00
金融资产合计	477,923,750.00	-	1,515,031,835.35	1,992,955,585.35

于 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产				
—理财产品	-	-	1,437,868,677.66	1,437,868,677.66
—结构性存款		-	460,476,975.34	460,476,975.34
衍生金融资产	-	15,158,004.13	-	15,158,004.13
其他非流动金融资产				
—交易性债务工具投资	-	-	377,820,471.95	377,820,471.95
金融资产合计	-	15,158,004.13	2,276,166,124.95	2,291,324,129.08

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团无持续的以公允价值计量的负债。

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为市场法、收益法及基于近期交易的权益定价模型。估值技术的输入值主要包括预计年化收益率、被投资公司的清算、赎回及上市的可能性、无风险利率、预计波动率、市销率、风险折扣/溢价等和参考近期市场交易资料(如被投资公司近期所进行的融资交易)。

上述第三层次资产和负债变动如下：

	2020 年 12 月 31 日	购买	出售或因处置子公司减少	结算	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		2021 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日仍持有的资产计入当期损益的未实现利得或损失的变动—公允价值变动损益
							计入当期损益的利得或损失	计入其他综合收益的利得或损失		
金融资产										
交易性金融资产—										
非保本浮动收益理财产品	1,437,868,677.66	4,004,673,200.00	(4,314,216,381.60)	-	-	-	26,131,302.34	-	1,154,456,798.40	4,151,885.39
结构性存款	460,476,975.34	2,290,500,000.00	(2,445,608,273.50)	-	-	-	14,897,085.11	-	320,265,786.95	265,786.95
其他非流动金融资产—										
交易性债务工具投资	377,820,471.95	3,319,313.79	(364,462,026.29)	-	-	-	23,631,490.55	-	40,309,250.00	875,850.00
金融资产合计	2,276,166,124.95	6,298,492,513.79	(7,124,286,681.39)	-	-	-	64,659,878.00	-	1,515,031,835.35	5,293,522.34

6-1-3-135

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下(续)：

	2019 年 12 月 31 日	购买	出售	结算	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额 计入当期损益的利得或损失	当期利得或损失总额 计入其他综合收益的利得或损失	2020 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日仍持有的资产计入当期损益的未实现利得或损失的变动—公允价值变动损益
金融资产										
交易性金融资产—										
非保本浮动收益理财产品	1,431,880,591.24	2,386,970,000.00	(2,410,073,895.10)	-	-	-	29,091,981.52	-	1,437,868,677.66	6,688,086.42
结构性存款	-	720,000,000.00	(260,451,240.64)	-	-	-	928,215.98	-	460,476,975.34	476,975.34
其他非流动金融资产—										
交易性债务工具投资	208,000,000.00	111,750,000.00	-	-	-	-	58,070,471.95	-	377,820,471.95	58,070,471.95
金融资产合计	1,639,880,591.24	3,218,720,000.00	(2,670,525,135.74)	-	-	-	88,090,669.45	-	2,276,166,124.95	65,235,533.71

(a) 计入当期损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动收益、投资收益等项目。

(b) 本集团由投后评估部门负责金融资产及金融负债的估值工作，同时委托外部独立评估师对本集团部分交易性债务工具投资进行评估。上述估值结果由本集团财务管理部门进行独立验证及账务处理，并基于经验证的估值结果编制与公允价值有关的披露信息。

6-1-3-136

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	2021 年 12 月 31 日公允价值	估值技术	输入值 名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
交易性金融资产—						
非保本浮动收益理财产品	1,154,456,798.40		预计年化收益率	2.72%-5.30%		
结构性存款	320,265,786.95	收益法		1%-3.09%	正相关	不可观察
其他非流动金融资产—						
交易性债务工具投资	40,309,250.00	基于近期交易的权益定价模型	被投资公司的清算/赎回可能性	30%/30%	负相关	不可观察
			被投资公司的上市可能性	40%	正相关	不可观察
			预计波动率	44.67%	负相关	不可观察

	2020 年 12 月 31 日公允价值	估值技术	输入值 名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
交易性金融资产—						
非保本浮动收益理财产品	1,437,868,677.66		预计年化收益率	3.09%-5.30%		
结构性存款	460,476,975.34	收益法		2.82%-2.92%	正相关	不可观察
其他非流动金融资产—						
		市场法	市销率	13/47.7	正相关	不可观察
			风险折扣	10%-15%	负相关	不可观察
			风险溢价	10%-20%	正相关	不可观察
交易性债务工具投资	377,820,471.95	基于近期交易的权益定价模型	被投资公司的清算/赎回可能性	30%/30%	负相关	不可观察
			被投资公司的上市可能性	40%	正相关	不可观察
			预计波动率	47%-53%	负相关	不可观察

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

针对利用基于近期交易的权益定价模型确认期末公允价值的交易性债务工具投资，如果不可观察输入值被投资公司的清算/赎回可能性增加 5%，被投资公司的上市可能性减少 10%，将导致本集团交易性债务工具投资的公允价值减少 2,877,182.65 元。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

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

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十五 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
总负债	3,645,525,372.73	3,144,881,229.04
总资产	10,950,332,850.09	9,655,831,617.91
资产负债率	33.29%	32.57%

十六 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	622,367,021.40	569,580,151.00
减：坏账准备	(57,256,536.27)	(44,856,366.10)
	565,110,485.13	524,723,784.90

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
6 个月以内	504,525,669.09	472,227,117.89
7 - 12 个月	52,277,654.56	36,521,608.24
1 年至 2 年	37,992,919.16	20,195,857.45
2 年至 3 年	8,891,222.27	11,315,076.18
3 年以上	18,679,556.32	29,320,491.24
	622,367,021.40	569,580,151.00

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
客户一	36,045,690.43	-	5.79%
客户二	19,795,488.75	-	3.18%
客户三	15,621,628.20	(390,540.71)	2.51%
客户四	11,174,875.17	(965,475.18)	1.80%
客户五	9,662,101.26	(357,071.28)	1.55%
	92,299,783.81	(1,713,087.17)	14.83%

(c) 2021 年度及 2020 年度，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

十六　公司财务报表附注(续)

(1)　应收账款(续)

(d)　坏账准备

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。根据本公司的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在计提减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

(i)　于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

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

组合 — 集团内子公司：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
6 个月以内	55,815,916.97	-	-	40,641,476.75	-	-
7-12 个月	25,262.21	-	-	6,129,632.72	-	-
1 年至 2 年	-	-	-	37,339.00	-	-
2 年至 3 年	-	-	-	5,035,982.13	-	-
3 年以上	-	-	-	11,263,409.79	-	-
合计	55,841,179.18		-	63,107,840.39		-

十六 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续)：

组合 — 第三方客户：

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
6 个月以内	448,709,752.12	2.50%	(11,217,743.80)
7 - 12 个月	52,252,392.35	15.00%	(7,837,858.85)
1 年至 2 年	37,992,919.16	35.00%	(13,297,521.71)
2 年至 3 年	8,891,222.27	70.00%	(6,223,855.59)
3 年以上	18,679,556.32	100.00%	(18,679,556.32)
合计	566,525,842.22		(57,256,536.27)

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
6 个月以内	431,585,641.14	2.50%	(10,789,641.02)
7 - 12 个月	30,391,975.52	15.00%	(4,558,796.33)
1 年至 2 年	20,158,518.45	35.00%	(7,055,481.46)
2 年至 3 年	6,279,094.05	70.00%	(4,395,365.84)
3 年以上	18,057,081.45	100.00%	(18,057,081.45)
合计	506,472,310.61		(44,856,366.10)

(e) 本年度计提的坏账准备金额为 15,379,145.24 元(2020 年度：6,587,694.94 元)，收回的坏账准备金额为 68,330 元(2020 年度：287,083.11 元)，相应的账面余额为 57,256,536.27 元(2020 年度：287,083.11 元)。本年因吸收合并增加坏账准备金额 8,640.00 元。

(f) 本年度实际核销的应收账款账面余额及坏账准备金额为 3,055,945.07 元(2020 年度：4,373,883.95 元)。

(g) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本公司无应收账款质押给银行作为取得借款的担保。

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收股利	29,842,367.44	-
小计	29,842,367.44	-
应收押金和保证金	28,105,658.94	18,912,961.37
应收员工备用金	2,791,728.87	3,149,080.88
应收员工借款	6,570,000.00	4,260,000.00
应收集团内子公司往来款	3,893,844.17	3,318,642.51
应收代扣缴个税	89,775,149.70	56,688,103.47
其他	1,471,866.30	1,591,546.12
	132,608,247.98	87,920,334.35
减：坏账准备	(5,237,910.80)	(4,694,927.88)
	157,212,704.62	83,225,406.47

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	145,874,398.22	73,445,110.69
一到二年	5,739,239.27	6,735,555.51
二到三年	5,702,587.61	2,546,306.92
三到四年	2,159,453.39	4,115,744.29
四到五年	2,027,334.39	604,251.34
五年以上	947,602.54	473,365.60
	162,450,615.42	87,920,334.35

十六　公司财务报表附注(续)

(2)　其他应收款(续)

(b)　损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段			第三阶段	
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)	未来 12 个月内预期信用损失(单项)	小计	(已发生信用减值)	合计
	坏账准备	坏账准备	坏账准备	坏账准备	坏账准备
2020 年 12 月 31 日	4,694,927.88	-	4,694,927.88	-	4,694,927.88
本年新增的款项	2,469,808.01	-	2,469,808.01	-	2,469,808.01
本年减少的款项	(1,828,364.87)	-	(1,828,364.87)	(148,597.32)	(1,976,962.19)
其中：本年核销	-	-	-	(148,597.32)	(148,597.32)
终止确认	(1,828,364.87)	-	(1,828,364.87)	-	(1,828,364.87)
转入第三阶段	(148,597.32)	-	(148,597.32)	148,597.32	
吸收合并增加的款项	50,137.10	-	50,137.10	-	50,137.10
2021 年 12 月 31 日	5,237,910.80	-	5,237,910.80	-	5,237,910.80

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段与第三阶段的其他应收款。

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(i) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例
押金和保证金组合：	28,105,658.94	(5,157,492.14)	18.35%
员工备用金组合：	2,791,728.87	-	-
员工借款组合：	6,570,000.00	(65,700.00)	1.00%
集团内子公司组合：	3,893,844.17	-	-
应收代扣缴个税组合	89,775,149.70	-	-
应收股利组合：	29,842,367.44	-	-
其他组合：	1,471,866.30	(14,718.66)	1.00%
	162,450,615.42	(5,237,910.80)	3.22%

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例
押金和保证金组合：	18,912,961.37	(4,069,531.39)	21.52%
员工备用金组合：	3,149,080.88	-	-
员工借款组合：	4,260,000.00	(42,600.00)	1.00%
集团内子公司组合：	3,318,642.51	-	-
应收代扣缴个税组合：	56,688,103.47	(566,881.03)	1.00%
其他组合：	1,591,546.12	(15,915.46)	1.00%
	87,920,334.35	(4,694,927.88)	5.34%

(c) 本年度计提的坏账准备金额为 641,443.14 元(2020 年度：3,036,331.15 元)；无收回或者转回的坏账准备(2020 年度：无)。本年因吸收合并增加坏账准备金额 50,137.10 元。

(d) 2021 年度实际核销的其他应收款账面余额为 148,597.32 元(2020 年度：70,000.00 元)，坏账准备金额为 148,597.32 元(2020 年度：70,000.00 元)。

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(e) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
第一名	应收押金和保证金	6,432,111.00	1 年以内	3.96%	(64,321.11)
第二名	应收押金和保证金	3,930,012.00	1 年以内、2-3 年	2.42%	(437,388.12)
第三名	集团内关联方	2,684,128.77	1 年以内、1-2 年	1.65%	-
第四名	应收押金和保证金	1,601,829.20	3-4 年、4-5 年	0.99%	(1,056,894.76)
第五名	应收押金和保证金	1,325,235.78	2-3 年	0.82%	(265,047.16)
		15,973,316.75		9.83%	(1,823,651.15)

(f) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本公司无按照应收金额确认的政府补助。

(3) 长期股权投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
子公司(a)	248,232,581.11	669,798,499.73
合营公司(b)	332,225,218.19	-
	580,457,799.30	669,798,499.73
减：长期股权投资减值准备	-	-
	580,457,799.30	669,798,499.73

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动				2021 年 12 月 31 日	减值准备年末余额	本年宣告分派的现金股利
		追加投资	减少投资	计提减值准备	股份支付			
深信服网络科技(深圳)有限公司(i)	127,544,676.61	-	(127,544,676.61)	-	-	-	-	-
长沙深信服	30,000,000.00	-	-	-	-	30,000,000.00	-	-
深圳市深信服投资控股有限公司	100,706,617.28	-	-	-	3,916,592.01	104,623,209.29	-	-
琥珀安云	300,000,000.00	-	(300,000,000.00)	-	-	-	-	-
湖南深信服科技有限公司	35,777,250.00	-	-	-	42,666.97	35,819,916.97	-	-
青岛深信服科技有限公司	100,000.00	330,000.00	-	-	40,303.47	470,303.47	-	-
Sangfor Technologies (Hong Kong) Limited	75,669,955.84	-	-	-	1,649,195.54	77,319,151.38	-	-
	669,798,499.73	330,000.00	(427,544,676.61)	-	5,648,757.99	248,232,581.11	-	-

(i) 2021 年 4 月 2 日，本公司完成对于全资子公司深信服网络科技(深圳)有限公司的吸收合并，深信服网络科技(深圳)有限公司的独立法人资格已被注销，其全部资产、债权债务及其他一切权利和义务均由本公司依法承继。

(b) 合营企业

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动						2021 年 12 月 31 日	减值准备年末余额
		新增投资	按权益法调整的净损益	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		
琥珀安云	-	356,972,191.43	5,103,591.02	(8,196.82)	(29,842,367.44)	-	-	332,225,218.19	-

6-1-3-146

十六 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2021 年度	2020 年度
主营业务收入	5,946,387,097.83	4,822,209,027.77

本公司的营业收入绝大部分来源于销售商品收入。

	2021 年度	2020 年度
主营业务成本	2,024,782,659.34	1,423,297,419.38

(a) 本公司营业收入分解如下：

	2021 年度	2020 年度
主营业务收入		
其中：在某一时点确认	5,604,893,697.45	4,638,297,217.40
在某一时段内确认	341,493,400.38	183,911,810.37
	5,946,387,097.83	4,822,209,027.77

(5) 投资收益

	2021 年度	2020 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	43,948,687.78	15,285,028.13
处置衍生金融资产取得的投资收益	4,425,942.30	-
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	2,603,073.76	2,599,450.00
权益法核算的长期股权投资收益	5,103,591.02	-
处置子公司产生的投资收益	32,884,339.05	-
	88,965,633.91	17,884,478.13

深信服科技股份有限公司

财务报表补充资料
2021 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损益	918,064.13	(191,612.07)
计入当期损益的政府补助	72,029,379.95	33,482,897.03
除同本集团正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、可供出售金融资产、债权投资、其他债权投资和其他非流动金融资产等的投资收益	53,927,816.17	103,248,673.58
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	68,362.19	390,295.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,684,566.71	5,100,711.18
合营公司持有及处置交易性金融资产的相关影响(i)	5,103,591.02	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,707,909.00	5,194,283.17
小计	144,439,689.17	147,225,248.00
所得税影响额	(2,579,639.04)	(15,151,355.12)
少数股东权益影响额(税后)	-	-
	141,860,050.13	132,073,892.88

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

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

深信服科技股份有限公司

财务报表补充资料

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 净资产收益率及每股收益

	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	
	2021 年度	2020 年度	2021 年度	2020 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	4.02%	16.56%	0.67	2.01	0.66	1.99
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.93%	13.86%	0.32	1.68	0.31	1.66

深信服科技股份有限公司

二〇二二年四月十九日

6-1-3-150



统一社会信用代码

91310000609134343

证照编号：00000002202101280008

营业执照

（副 本）



扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息。

中国（上海）自由贸易试验区

名　　称　普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　外商投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李丹

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期　2013年01月18日

合伙期限　2013年01月18日 至 不约定期限

主要经营场所　中国（上海）自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

登记机关　上海市市场监督管理局

2021 年 01 月 28 日

此复印件仅供深信服科技股份有限公司2021年度财务报表及审计报告[普华永道中天审字(2022)第10079号]后附**之用，其他用途无效。**

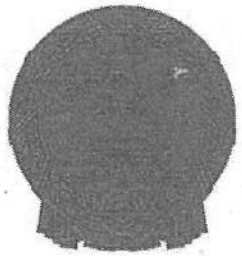
国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

此复印件仅供深信服科技股份有限公司2021年度财务报表及审计报告[普华永道中天审字(2022)第10079号]后附之用，其他用途无效。

证书序号：NO.000525



会计师事务所

执业证书

名　　称：普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李丹

主任会计师：

办公场所：中国（上海）自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

组织形式：特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号：31000007

注册资本(出资额)：人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整

批准设立文号：财会函〔2012〕52号

批准设立日期：二〇一二年十二月二十四日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

二〇二六年一月十七日

（换发）

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓名 Full name 蔡智锋

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1977-05-15

工作单位 Working unit 普华永道中天会计师事务所有限公司深圳分所

身份证号码 Identity card No. 441824197705150316

此复印件仅供深信服科技股份有限公司2021年度财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2022)第10079号】后附之用，其他用途无效。

年 An

本 ... 改一年。 Th ... ear after this

蔡智锋

310000072457

深圳市注册会计师协会

证书编号： No. of Certificate 310000072457

批准注册协会： Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期： Date of Issuance 2007 年 12 月 6 日

深圳市注册会计师协会 CPA 年度注册

年 /y 月 /m 日 /d

4

5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓名 Full name	刘晶晶
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1984-03-14
工作单位 Working unit	普华永道中天会计师事务所有限公司深圳分所
身份证号码 Identity card No.	420107198403141022

此复印件仅供深信服科技股份有限公司2021年度财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2022)第10079号】后附之用，其他用途无效。

年 Annu

本证 This this

一年 ar after

刘晶晶

310000070428

深圳市注册会计师协会

证书编号：No. of Certificate 310000070428

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 二〇一〇年 (y) 十二月 (m) 日 (d)

深圳市注册会计师协会 CPA 年度注册

2012年 6月 28日 (y) (m) (d)

SANGFOR
深信服科技

深信服科技股份有限公司
2022 年第一季度报告
（未经审计）

2022 年 4 月

季度财务报表

合并资产负债表

编制单位：深信服科技股份有限公司

2022 年 3 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	564,023,082.18	579,006,113.81
结算备付金	-	-
拆出资金	-	-
交易性金融资产	730,600,311.01	1,474,722,585.35
衍生金融资产	-	-
应收票据	6,032,692.18	15,700,318.50
应收账款	374,080,545.56	548,389,570.96
应收款项融资	-	-
预付款项	32,642,958.79	31,332,798.82
应收保费	-	-
应收分保账款	-	-
应收分保合同准备金	-	-
其他应收款	114,933,270.89	164,330,764.24
其中：应收利息	-	-
应收股利	40,595,792.10	29,842,367.44
买入返售金融资产	-	-
存货	356,537,845.12	350,307,729.25
合同资产	-	-
持有待售资产	-	-
一年内到期的非流动资产	1,852,880,708.06	1,784,371,364.76
其他流动资产	230,738,719.42	317,704,515.48
流动资产合计	4,262,470,133.21	5,265,865,761.17
非流动资产：		
发放贷款和垫款	-	-
债权投资	-	-
其他债权投资	-	-
长期应收款	160,088,024.53	165,958,726.13
长期股权投资	373,668,020.17	365,119,755.03
其他权益工具投资	441,500,000.00	477,923,750.00
其他非流动金融资产	49,893,647.99	40,309,250.00
投资性房地产	-	-
固定资产	343,051,146.25	347,840,826.54
在建工程	184,423,099.46	137,467,450.53
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-

使用权资产	186,897,874.34	214,216,341.72
无形资产	281,538,269.23	282,829,132.90
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	39,893,208.08	39,038,409.68
递延所得税资产	61,087,838.73	91,673,220.58
其他非流动资产	3,460,437,972.12	3,522,090,225.81
非流动资产合计	5,582,479,100.90	5,684,467,088.92
资产总计	9,844,949,234.11	10,950,332,850.09
流动负债：		
短期借款	58,086,271.93	27,306,803.18
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	4,873,430.17	3,135,046.08
应付账款	265,250,516.51	404,451,075.01
预收款项	-	-
合同负债	1,052,725,913.56	1,156,940,574.83
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	448,604,785.89	542,458,618.58
应交税费	48,145,585.70	251,420,790.05
其他应付款	606,461,990.97	609,831,299.22
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	60,931,612.25	72,891,651.36
其他流动负债	75,115,063.02	89,472,762.67
流动负债合计	2,620,195,170.00	3,157,908,620.98
非流动负债：		
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	117,717,489.31	139,321,420.11
长期应付款	-	-
长期应付职工薪酬	-	-

预计负债	-	-
递延收益	18,132,275.28	12,847,393.39
递延所得税负债	2,935,257.43	2,583,147.32
其他非流动负债	327,150,605.77	332,864,790.93
非流动负债合计	465,935,627.79	487,616,751.75
负债合计	3,086,130,797.79	3,645,525,372.73
所有者权益：		
股本	415,651,628.00	415,713,248.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	4,302,508,728.98	4,222,648,660.29
减：库存股	153,541,962.64	83,410,591.94
其他综合收益	-54,247,036.53	-16,339,870.24
专项储备	-	-
盈余公积	207,856,624.00	207,856,624.00
一般风险准备	-	-
未分配利润	2,040,590,454.51	2,558,339,407.25
归属于母公司所有者权益合计	6,758,818,436.32	7,304,807,477.36
少数股东权益	-	-
所有者权益合计	6,758,818,436.32	7,304,807,477.36
负债和所有者权益总计	9,844,949,234.11	10,950,332,850.09

法定代表人：何朝曦　　主管会计工作负责人：马家俊　　会计机构负责人：刘锋

母公司资产负债表

编制单位：深信服科技股份有限公司

2022 年 3 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	449,080,872.44	469,214,272.39
交易性金融资产	595,488,691.46	1,179,490,457.93
衍生金融资产	-	-
应收票据	5,936,232.18	15,402,558.50
应收账款	363,463,952.89	565,110,485.13
应收款项融资	-	-
预付款项	29,874,976.71	29,831,908.84
其他应收款	106,303,100.06	157,212,704.62
其中：应收利息	-	-
应收股利	40,595,792.10	29,842,367.44
存货	263,091,122.45	268,910,024.97
合同资产	-	-
持有待售资产	-	-
一年内到期的非流动资产	1,657,392,139.15	1,622,245,972.88
其他流动资产	107,104,791.45	194,326,603.14
流动资产合计	3,577,735,878.79	4,501,744,988.40
非流动资产：		
债权投资	-	-
其他债权投资	-	-
长期应收款	151,316,091.53	155,784,594.89
长期股权投资	591,803,049.46	580,457,799.30
其他权益工具投资	441,500,000.00	477,923,750.00
其他非流动金融资产	49,893,647.99	40,309,250.00
投资性房地产	-	-
固定资产	315,457,679.65	319,270,269.10
在建工程	178,632,185.13	132,885,500.67
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
使用权资产	67,099,633.97	189,394,467.11
无形资产	258,301,797.63	259,428,925.01
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	38,114,718.34	37,269,169.57
递延所得税资产	60,920,651.50	91,598,680.81
其他非流动资产	3,312,202,853.00	3,339,122,367.53
非流动资产合计	5,465,242,308.20	5,623,444,773.99

资产总计	9,042,978,186.99	10,125,189,762.39
流动负债：		
短期借款	58,086,271.93	27,306,803.18
交易性金融负债	-	-
衍生金融负债	-	-
应付票据	-	-
应付账款	239,822,454.12	361,207,360.58
预收款项	-	-
合同负债	838,696,232.58	946,430,982.19
应付职工薪酬	385,353,994.08	468,292,182.95
应交税费	43,202,311.23	231,593,608.90
其他应付款	559,512,897.31	555,750,484.54
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	36,826,202.15	62,338,726.38
其他流动负债	61,517,206.28	75,146,595.80
流动负债合计	2,223,017,569.68	2,728,066,744.52
非流动负债：		
长期借款	-	-
应付债券	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
租赁负债	22,671,070.51	124,762,048.25
长期应付款	-	-
长期应付职工薪酬	-	-
预计负债	-	-
递延收益	18,132,275.28	12,847,393.39
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	274,687,256.72	280,604,966.67
非流动负债合计	315,490,602.51	418,214,408.31
负债合计	2,538,508,172.19	3,146,281,152.83
所有者权益：		
股本	415,651,628.00	415,713,248.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	4,192,038,805.18	4,112,178,736.64
减：库存股	153,541,962.64	83,410,591.94
其他综合收益	-58,498,750.00	-22,075,000.00
专项储备	-	-
盈余公积	207,856,624.00	207,856,624.00
未分配利润	1,900,963,670.26	2,348,645,592.86

所有者权益合计	6,504,470,014.80	6,978,908,609.56
负债和所有者权益总计	9,042,978,186.99	10,125,189,762.39

法定代表人：何朝曦　　主管会计工作负责人：马家俊　　会计机构负责人：刘锋

合并年初到报告期末利润表

编制单位：深信服科技股份有限公司

2022 年 1-3 月

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,143,993,660.58	1,092,000,845.13
其中：营业收入	1,143,993,660.58	1,092,000,845.13
利息收入	-	-
已赚保费	-	-
手续费及佣金收入	-	-
二、营业总成本	1,781,543,701.39	1,395,814,822.22
其中：营业成本	470,586,076.79	366,167,414.08
利息支出	-	-
手续费及佣金支出	-	-
退保金	-	-
赔付支出净额	-	-
提取保险责任合同准备金净额	-	-
保单红利支出	-	-
分保费用	-	-
税金及附加	8,724,374.71	8,516,572.18
销售费用	630,459,381.23	514,211,397.12
管理费用	111,895,844.06	85,360,992.71
研发费用	609,655,286.41	481,221,354.66
财务费用	-49,777,261.81	-59,662,908.53
其中：利息费用	2,465,730.82	3,516,562.13
利息收入	52,332,250.17	49,873,272.70
加：其他收益	110,562,996.18	99,057,664.39
投资收益（损失以“—”号填列）	22,913,068.93	14,091,017.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	13,310,726.40	-228,616.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-
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）	8,873,595.60	34,471,830.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,643,195.41	3,761,564.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,431,164.88	-1,323,026.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	17,716.81	7,843.41
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-502,970,632.76	-153,747,083.41
加：营业外收入	3,000,638.57	2,254,110.51
减：营业外支出	796,116.53	372,713.61
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-500,766,110.72	-151,865,686.51
减：所得税费用	16,982,842.02	-55,789,967.37
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-517,748,952.74	-96,075,719.14

（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-517,748,952.74	-96,075,719.14
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	-517,748,952.74	-96,075,719.14
2.少数股东损益	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-37,907,166.29	-890,574.14
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-37,907,166.29	-890,574.14
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-36,423,750.00	-
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	-36,423,750.00	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-
5.其他	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-1,483,416.29	-890,574.14
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	-1,483,416.29	-890,574.14
7.其他	-	-
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	-555,656,119.03	-96,966,293.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	-555,656,119.03	-96,966,293.28
归属于少数股东的综合收益总额	-	-
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-1.25	-0.23
（二）稀释每股收益	-1.25	-0.23

法定代表人：何朝曦　　主管会计工作负责人：马家俊　　会计机构负责人：刘锋

母公司年初到报告期末利润表

编制单位：深信服科技股份有限公司　　2022 年 1-3 月　　单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,006,125,411.75	960,658,978.78
减：营业成本	409,827,720.72	321,332,773.26
税金及附加	7,436,647.86	7,860,195.97
销售费用	547,265,768.65	447,824,129.39
管理费用	103,465,716.80	76,298,992.00
研发费用	546,444,283.71	436,331,418.01
财务费用	-47,699,085.51	-56,587,546.49
其中：利息费用	1,028,713.49	3,182,690.89
利息收入	49,115,188.39	46,641,587.68
加：其他收益	97,625,731.23	91,727,336.50
投资收益（损失以“—”号填列）	21,897,998.11	12,974,628.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	13,742,738.76	-
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）	8,562,631.52	-346,588.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,539,608.63	3,476,549.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,968,312.45	-1,262,453.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6,818,648.37	7,843.41
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-433,139,335.07	-165,823,668.37
加：营业外收入	2,759,557.19	2,161,499.08
减：营业外支出	682,655.48	203,416.06
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-431,062,433.36	-163,865,585.35
减：所得税费用	16,619,489.24	-56,987,820.18
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-447,681,922.60	-106,877,765.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-447,681,922.60	-106,877,765.17
（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	-36,423,750.00	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-36,423,750.00	-
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	-36,423,750.00	
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-
5.其他	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-
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	-484,105,672.60	-106,877,765.17
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：何朝曦　　主管会计工作负责人：马家俊　　会计机构负责人：刘锋

合并年初到报告期末现金流量表

编制单位：深信服科技股份有限公司

2022 年 1-3 月

单位：元

项目	2022 年 1-3 月	2021 年 1-3 月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,343,036,617.72	1,328,184,892.23
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	80,891,854.60	84,857,756.40
收到其他与经营活动有关的现金	50,057,596.01	41,489,545.69
经营活动现金流入小计	1,473,986,068.33	1,454,532,194.32
购买商品、接受劳务支付的现金	563,798,186.67	599,377,988.24
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	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	1,241,815,461.22	950,057,470.94
支付的各项税费	185,065,901.74	175,278,752.25
支付其他与经营活动有关的现金	176,685,217.82	146,910,558.08
经营活动现金流出小计	2,167,364,767.45	1,871,624,769.51
经营活动产生的现金流量净额	-693,378,699.12	-417,092,575.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,879,934,966.61	1,954,200,000.00
取得投资收益收到的现金	29,437,661.83	19,096,851.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	436,315.06	209,992.00
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	2,909,808,943.50	1,973,506,843.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	105,199,875.94	47,508,793.94
投资支付的现金	2,025,714,080.00	1,734,700,000.00
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	2,130,913,955.94	1,782,208,793.94
投资活动产生的现金流量净额	778,894,987.56	191,298,049.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	-
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	30,750,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	30,750,000.00	-
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	317,847.50	2,153,837.29
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	132,131,453.64	15,909,971.94
筹资活动现金流出小计	132,449,301.14	18,063,809.23
筹资活动产生的现金流量净额	-101,699,301.14	-18,063,809.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,106,968.02	-92,022.84
五、现金及现金等价物净增加额	-17,289,980.72	-243,950,357.48
加：期初现金及现金等价物余额	571,636,905.06	587,094,657.72
六、期末现金及现金等价物余额	554,346,924.34	343,144,300.24

法定代表人：何朝曦　　主管会计工作负责人：马家俊　　会计机构负责人：刘锋

母公司年初到报告期末现金流量表

编制单位：深信服科技股份有限公司

2022 年 1-3 月

单位：元

项目	2022 年 1-3 月	2021 年 1-3 月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,225,266,834.53	1,216,207,930.65
收到的税费返还	69,531,387.68	79,022,643.19
收到其他与经营活动有关的现金	47,975,855.30	37,114,956.22
经营活动现金流入小计	1,342,774,077.51	1,332,345,530.06
购买商品、接受劳务支付的现金	496,732,150.80	514,099,904.33
支付给职工以及为职工支付的现金	1,077,686,506.80	841,699,424.06
支付的各项税费	163,594,900.22	157,098,518.53
支付其他与经营活动有关的现金	156,038,361.60	123,058,961.17
经营活动现金流出小计	1,894,051,919.42	1,635,956,808.09
经营活动产生的现金流量净额	-551,277,841.91	-303,611,278.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,565,503,494.66	1,793,200,000.00
取得投资收益收到的现金	24,208,298.30	17,542,846.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	398,296.02	187,242.00
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	2,590,110,088.98	1,810,930,088.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	101,843,445.24	47,062,523.69
投资支付的现金	1,871,284,080.00	1,717,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	200,000.00	3,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	1,973,327,525.24	1,767,762,523.69
投资活动产生的现金流量净额	616,782,563.74	43,167,564.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	30,750,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	30,750,000.00	-
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	317,847.50	2,153,837.29
支付其他与筹资活动有关的现金	116,615,527.61	14,279,957.56
筹资活动现金流出小计	116,933,375.11	16,433,794.85
筹资活动产生的现金流量净额	-86,183,375.11	-16,433,794.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-23,311.67	60,612.97
五、现金及现金等价物净增加额	-20,701,964.95	-276,816,895.37
加：期初现金及现金等价物余额	464,980,109.72	467,255,537.85

六、期末现金及现金等价物余额	444,278,144.77	190,438,642.48

法定代表人：何朝曦　　主管会计工作负责人：马家俊　　会计机构负责人：刘锋

合并所有者权益变动表

编制单位：深信服科技股份有限公司

2022 年 1-3 月

单位：元

项目	2022 年 1-3 月														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	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、上年年末余额	415,713,248.00	-	-	-	4,222,648,660.29	83,410,591.94	-16,339,870.24	-	207,856,624.00	-	2,558,339,407.25	-	7,304,807,477.36	-	7,304,807,477.36
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	415,713,248.00	-	-	-	4,222,648,660.29	83,410,591.94	-16,339,870.24	-	207,856,624.00	-	2,558,339,407.25	-	7,304,807,477.36	-	7,304,807,477.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-61,620.00	-	-	-	79,860,068.69	70,131,370.70	-37,907,166.29	-	-	-	-517,748,952.74	-	-545,989,041.04	-	-545,989,041.04
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-37,907,166.29	-	-	-	-517,748,952.74	-	-555,656,119.03	-	-555,656,119.03
（二）所有者投入和减少资本	-61,620.00	-	-	-	74,273,117.09	70,131,370.70	-	-	-	-	-	-	4,080,126.39	-	4,080,126.39

	0														
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	-	-	-	-	77,219,647.49	-	-	-	-	-	-	-	77,219,647.49	-	77,219,647.49
4．其他	-61,620.00	-	-	-	-2,946,530.40	70,131,370.70	-	-	-	-	-	-	-73,139,521.10	-	-73,139,521.10
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	5,586,951.60	-	-	-	-	-	-	-	5,586,951.60	-	5,586,951.60
四、本期期末余额	415,651,628.00	-	-	-	4,302,508,728.98	153,541,962.64	54,247,036.53	-	207,856,624.00	-	2,040,590,454.51	-	6,758,818,436.32	-	6,758,818,436.32

法定代表人：何朝曦　　主管会计工作负责人：马家俊　　会计机构负责人：刘锋

上期金额

编制单位：深信服科技股份有限公司

2021 年 1-3 月

单位：元

项目	2021 年 1-3 月														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	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、上年年末余额	413,816,528.00	-	-	-	3,724,954,434.46	213,092,927.08	9,228,695.99	-	206,908,264.00	-	2,369,135,393.50	-	6,510,950,388.87	-	6,510,950,388.87
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	413,816,528.00	-	-	-	3,724,954,434.46	213,092,927.08	9,228,695.99	-	206,908,264.00	-	2,369,135,393.50	-	6,510,950,388.87	-	6,510,950,388.87
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-8,190.00	-	-	-	114,761,930.34	-399,539.70	-890,574.14	-	-	-	-96,075,719.14	-	18,186,986.76	-	18,186,986.76
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-890,574.14	-	-	-	-96,075,719.14	-	-96,966,293.28	-	-96,966,293.28
（二）所有者投入和减少资本	-8,190.00	-	-	-	114,761,930.34	-399,539.70	-	-	-	-	-	-	115,153,280.04	-	115,153,280.04
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	-	-	-	-	115,153,280.04	-	-	-	-	-	-	-	115,153,280.04	-	115,153,280.04
4. 其他	-8,190.00	-	-	-	-391,349.70	-399,539.70	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	413,808,338.00	-	-	-	3,839,716,364.80	212,693,387.38	8,338,121.85	-	206,908,264.00	-	2,273,059,674.36	-	6,529,137,375.63	-	6,529,137,375.63

法定代表人：何朝曦　　主管会计工作负责人：马家俊　　会计机构负责人：刘锋

母公司所有者权益变动表

编制单位：深信服科技股份有限公司

2022 年 1-3 月

单位：元

项目	2022 年 1-3 月											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	415,713,248.00	-	-	-	4,112,178,736.64	83,410,591.94	-22,075,000.00	-	207,856,624.00	2,348,645,592.86	-	6,978,908,609.56
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	415,713,248.00	-	-	-	4,112,178,736.64	83,410,591.94	-22,075,000.00	-	207,856,624.00	2,348,645,592.86	-	6,978,908,609.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-61,620.00	-	-	-	79,860,068.54	70,131,370.70	-36,423,750.00	-	-	-447,681,922.60	-	-474,438,594.76
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-36,423,750.00	-	-	-447,681,922.60	-	-484,105,672.60
（二）所有者投入和减少资本	-61,620.00	-	-	-	74,273,116.94	70,131,370.70	-	-	-	-	-	4,080,126.24
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	-	-	-	-	77,219,647.34	-	-	-	-	-	-	77,219,647.34

4. 其他	-61,620.00	-	-	-	-2,946,530.40	70,131,370.70	-	-	-	-	-	-73,139,521.10
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	5,586,951.60	-	-	-	-	-	-	5,586,951.60
四、本期期末余额	415,651,628.00	-	-	-	4,192,038,805.18	153,541,962.64	-58,498,750.00	-	207,856,624.00	1,900,963,670.26	-	6,504,470,014.80

法定代表人：何朝曦　　主管会计工作负责人：马家俊　　会计机构负责人：刘锋

上期金额

编制单位：深信服科技股份有限公司

2021 年 1-3 月

单位：元

项目	2021 年 1-3 月											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	413,816,528.00	-	-	-	3,622,844,139.53	213,092,927.08	-	-	206,908,264.00	2,168,021,613.08	-	6,198,497,617.53
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	413,816,528.00	-	-	-	3,622,844,139.53	213,092,927.08	-	-	206,908,264.00	2,168,021,613.08	-	6,198,497,617.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-8,190.00	-	-	-	114,708,187.73	-399,539.70	-	-	-	-106,877,765.17	-	8,221,772.26
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-106,877,765.17	-	-106,877,765.17
（二）所有者投入和减少资本	-8,190.00	-	-	-	114,708,187.73	-399,539.70	-	-	-	-	-	115,099,537.43
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	-	-	-	-	115,099,537.43	-	-	-	-	-	-	115,099,537.43

4. 其他	-8,190.00	-	-	-	-391,349.70	-399,539.70	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	413,808,338.00	-	-	-	3,737,552,327.26	212,693,387.38			206,908,264.00	2,061,143,847.91	-	6,206,719,389.79

法定代表人：何朝曦　　主管会计工作负责人：马家俊　　会计机构负责人：刘锋