

三六零安全科技股份有限公司

财务报表及审计报告

二零一九年十二月三十一日止年度

财务报表及审计报告
2019 年 12 月 31 日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 5
合并资产负债表	6 - 7
公司资产负债表	8
合并利润表	9
公司利润表	10
合并现金流量表	11
公司现金流量表	12
合并所有者权益变动表	13
公司所有者权益变动表	14
财务报表附注	15 - 86

审计报告

德师报(审)字(20)第 P02428 号
(第 1 页, 共 5 页)

三六零安全科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了后附的三六零安全科技股份有限公司(以下简称“三六零”)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相关财务报表附注。

我们认为,上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了三六零 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合并及公司现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于三六零,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本年财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

因我不同
成就不凡

始于 1845

审计报告(续)

德师报(审)字(20)第 P02428 号
(第 2 页, 共 5 页)

三、关键审计事项 - 续

(一) 互联网广告及服务收入的确认

1.1 事项描述

如附注(五)34 所述, 三六零的收入主要来源于互联网广告及服务、互联网增值和智能硬件销售收入, 其中互联网广告及服务 2019 年实现收入人民币 9,724,769 千元, 占比重大, 是三六零利润的主要来源, 影响关键业绩指标。互联网广告及服务收入业务模式具有客户数量众多、交易量大、高度依赖信息系统的特点, 发生错报的固有风险较高。因此, 我们将互联网广告及服务收入的确认作为关键审计事项。

1.2 审计应对

我们针对互联网广告及服务收入的确认执行的审计程序主要包括:

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

审计报告(续)

德师报(审)字(20)第 P02428 号
(第 3 页, 共 5 页)

三、关键审计事项 - 续

(二) 货币资金的存在及受限信息披露

2.1 事项描述

如财务报表附注(五)1 所述, 截至 2019 年 12 月 31 日, 三六零货币资金的余额为人民币 19,462,739 千元, 占流动资产的 85%, 对财务报表具有重要性。同时由于此类流动资产易于用作质押从而导致其流动性受限, 相关受限信息披露的准确性和完整性存在较高的重大错报风险。因此, 我们将货币资金的存在及受限信息披露识别为关键审计事项。

2.2 审计应对

我们针对货币资金的存在及受限信息披露执行的审计程序主要包括:

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

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括三六零 2019 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。

审计报告(续)

德师报(审)字(20)第 P02428 号
(第 4 页, 共 5 页)

四、其他信息 - 续

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时, 管理层负责评估三六零的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算三六零、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三六零的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2)了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对三六零持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致三六零不能持续经营。

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

审计报告(续)

德师报(审)字(20)第 P02428 号
(第 5 页, 共 5 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

(6)就三六零中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海

中国注册会计师:单莉莉

(项目合伙人)



中国注册会计师:杨洁



2020 年 4 月 22 日

合并资产负债表
2019年12月31日



人民币千元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	(五)1	19,462,739	14,987,454
交易性金融资产	(五)2	130,450	
应收票据		346	-
应收账款	(五)3	2,239,828	2,345,506
预付款项	(五)4	168,493	91,882
其他应收款	(五)5	384,029	249,452
存货	(五)6	278,103	123,416
一年内到期的非流动资产	(五)7	-	18,934
其他流动资产	(五)8	267,263	483,190
流动资产合计		22,931,251	18,299,834
非流动资产：			
债权投资	(五)9	880,000	
可供出售金融资产	(五)10		3,787,525
长期股权投资	(五)11	3,427,193	4,426,808
其他权益工具投资	(五)12	3,040,410	
其他非流动金融资产	(五)13	500,970	
固定资产	(五)14	468,303	482,359
在建工程	(五)15	582,852	237,189
无形资产	(五)16	333,969	338,873
商誉	(五)17	1,092,114	1,034,911
长期待摊费用	(五)18	148,090	191,862
递延所得税资产	(五)19	3,695	26,483
其他非流动资产	(五)20	342,723	522,435
非流动资产合计		10,820,319	11,048,445
资产总计		33,751,570	29,348,279

附注为财务报表的组成部分

第6页至第86页的财务报表由下列负责人签署：


法定代表人


主管会计工作负责人


会计机构负责人

合并资产负债表 - 续

2019 年 12 月 31 日

人民币千元

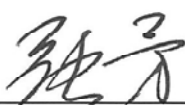
项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动负债:			
应付账款	(五)21	2,282,897	2,350,152
预收款项	(五)22	636,053	587,774
应付职工薪酬	(五)23	821,647	742,300
应交税费	(五)24	314,756	172,065
其他应付款	(五)25	807,421	1,026,940
其他流动负债	(五)26	1,069	3,618
流动负债合计		4,863,843	4,882,849
非流动负债:			
长期应付款	(五)27	-	10,975
递延收益	(五)28	172,497	158,030
递延所得税负债	(五)19	33,529	16,926
非流动负债合计		206,026	185,931
负债合计		5,069,869	5,068,780
所有者权益:			
股本	(五)29	6,764,055	6,764,055
资本公积	(五)30	5,915,143	7,032,274
其他综合收益	(五)31	2,076,599	2,112,324
盈余公积	(五)32	309,013	309,013
未分配利润	(五)33	13,635,478	7,764,588
归属于母公司所有者权益合计		28,700,288	23,982,254
少数股东权益		(18,587)	297,245
所有者权益合计		28,681,701	24,279,499
负债和所有者权益总计		33,751,570	29,348,279

附注为财务报表的组成部分

第 6 页至第 86 页的财务报表由下列负责人签署:



法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人

公司资产负债表
2019年12月31日

人民币千元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,637,667	1,649,293
预付款项		2,169	1,723
其他应收款	(十五)1	414,832	1,100,027
其他流动资产		15,508	274
流动资产合计		2,070,176	2,751,317
非流动资产：			
长期股权投资	(十五)2	52,016,423	50,416,423
固定资产		11	-
其他非流动资产		101,581	36,385
非流动资产合计		52,118,015	50,452,808
资产总计		54,188,191	53,204,125
流动负债：			
其他应付款		1,607,330	165,088
流动负债合计		1,607,330	165,088
负债合计		1,607,330	165,088
所有者权益：			
股本		6,764,055	6,764,055
资本公积		44,235,540	44,235,540
盈余公积		260,800	260,800
未分配利润		1,320,466	1,778,642
所有者权益合计		52,580,861	53,039,037
负债和所有者权益总计		54,188,191	53,204,125

附注为财务报表的组成部分

第6页至第86页的财务报表由下列负责人签署：


法定代表人


主管会计工作负责人


会计机构负责人

合并利润表

2019年12月31日止年度

人民币千元

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	(五)34	12,841,095	13,129,263
减：营业总成本		8,749,187	9,305,834
其中：营业成本	(五)34	4,448,808	3,997,660
税金及附加	(五)35	184,796	235,611
销售费用	(五)36	1,486,002	2,034,015
管理费用	(五)37	697,894	837,513
研发费用	(五)38	2,528,171	2,546,310
财务费用	(五)39	(596,484)	(345,275)
其中：利息费用		1,147	1,179
利息收入		606,598	344,438
加：其他收益	(五)40	66,021	30,546
投资收益	(五)41	3,026,685	413,331
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		81,411	64,197
公允价值变动收益	(五)42	15,315	-
信用减值利得	(五)43	5,161	-
资产减值损失	(五)44	(21,893)	(97,320)
资产处置收益	(五)45	5,825	4,122
二、营业利润		7,189,022	4,174,108
加：营业外收入	(五)46	45,531	19,659
减：营业外支出	(五)47	17,075	7,347
三、利润总额		7,217,478	4,186,420
减：所得税费用	(五)48	1,267,969	678,122
四、净利润		5,949,509	3,508,298
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		5,949,509	3,508,298
(二)按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润		5,980,435	3,534,835
2.少数股东损益		(30,926)	(26,537)
五、其他综合收益的税后净额	(五)31	(98,002)	2,377,805
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		(101,361)	2,367,114
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		(220,542)	-
1.其他权益工具投资公允价值变动		(220,542)	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		119,181	2,367,114
1.权益法下可转损益的其他综合收益		(210)	(2,164)
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	2,224,625
3.外币报表折算差额		119,391	144,653
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		3,359	10,691
六、综合收益总额		5,851,507	5,886,103
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,879,074	5,901,949
归属于少数股东的综合收益总额		(27,567)	(15,846)
七、每股收益			
(一)基本每股收益	(五)49	0.88	0.53
(二)稀释每股收益	(五)49	不适用	不适用

附注为财务报表的组成部分

第 6 页至第 86 页的财务报表由下列负责人签署：



法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人

公司利润表
2019年12月31日止年度

人民币千元

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	(十五)3	-	116,710
减：营业成本	(十五)3	-	56,776
税金及附加		25,131	1,965
销售费用		-	25,500
管理费用		57,366	178,631
研发费用		82,425	25,203
财务费用		(65,241)	(33,066)
其中：利息收入		65,245	36,781
加：投资收益		-	1,591,629
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润(亏损)		(99,681)	1,453,330
加：营业外收入		-	292
减：营业外支出		-	1,197
三、利润总额(亏损总额)		(99,681)	1,452,425
减：所得税费用		-	1,520
四、净利润(净亏损)		(99,681)	1,450,905
(一)持续经营净利润(净亏损)		(99,681)	1,450,905
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		(99,681)	1,450,905

附注为财务报表的组成部分

第 6 页至第 86 页的财务报表由下列负责人签署：


法定代表人


主管会计工作负责人


会计机构负责人

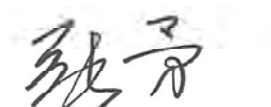
人民币千元

项目	附注	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		14,671,565	15,596,446
收到的税费返还		5,345	2,624
收到其他与经营活动有关的现金	(五)50(1)	697,004	469,067
经营活动现金流入小计		15,373,914	16,068,137
购买商品、接受劳务支付的现金		7,099,499	7,319,805
支付给职工以及为职工支付的现金		2,687,295	2,510,461
支付的各项税费		1,694,066	1,428,475
支付其他与经营活动有关的现金	(五)50(2)	1,133,125	1,061,601
经营活动现金流出小计		12,613,985	12,320,342
经营活动产生的现金流量净额	(五)51(1)	2,759,929	3,747,795
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到现金		4,056,465	715,114
取得投资收益收到的现金		260,090	102,044
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,707	4,960
处置子公司收到的现金净额	(五)51(3)	251,184	-
收到其他与投资活动有关的现金	(五)50(3)	1,483,962	10,802,224
投资活动现金流入小计		6,058,408	11,624,342
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		664,145	499,517
投资支付的现金		458,516	593,161
取得子公司支付的现金净额	(五)51(2)	19,103	43,024
支付其他与投资活动有关的现金	(五)50(4)	9,036,526	14,531,126
投资活动现金流出小计		10,178,290	15,666,828
投资活动产生的现金流量净额		(4,119,882)	(4,042,486)
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		3,043,913	-
筹资活动现金流入小计		3,043,913	-
偿还债务支付的现金		3,043,913	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		359,642	18,263
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)50(5)	393,008	228,414
筹资活动现金流出小计		3,796,563	246,677
筹资活动产生的现金流量净额		(752,650)	(246,677)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,706	40,426
五、现金及现金等价物净增加额	(五)51(1)	(2,104,897)	(500,942)
加：年初现金及现金等价物余额	(五)51(1)	2,733,765	3,234,707
六、年末现金及现金等价物余额	(五)51(1)	628,868	2,733,765

附注为财务报表的组成部分

第 6 页至第 86 页的财务报表由下列负责人签署：


法定代表人


主管会计工作负责人


会计机构负责人

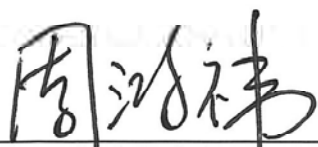
公司现金流量表
2019年12月31日止年度

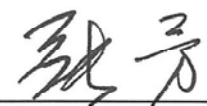
人民币千元

项目	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	-	174,980
收到的税费返还	-	3,813
收到其他与经营活动有关的现金	3,117	116,975
经营活动现金流入小计	3,117	295,768
购买商品、接受劳务支付的现金	81,877	192,369
支付给职工以及为职工支付的现金	-	24,118
支付的各项税费	299	8,122
支付其他与经营活动有关的现金	28,075	107,286
经营活动现金流出小计	110,251	331,895
经营活动产生的现金流量净额	(107,134)	(36,127)
二、投资活动产生的现金流量：		
取得投资收益收到的现金	688,000	-
处置子公司收到的现金	-	1,690,000
投资活动现金流入小计	688,000	1,690,000
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12	1,642
投资支付的现金	1,600,000	177,111
支付其他与投资活动有关的现金	189,355	1,635,000
投资活动现金流出小计	1,789,367	1,813,753
投资活动产生的现金流量净额	(1,101,367)	(123,753)
三、筹资活动产生的现金流量		
收到其他与筹资活动有关的现金	3,177,384	-
筹资活动现金流入小计	3,177,384	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	358,495	19,095
支付其他与筹资活动有关的现金	1,622,014	1,653
筹资活动现金流出小计	1,980,509	20,748
筹资活动产生的现金流量净额	1,196,875	(20,748)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(1,786)
五、现金及现金等价物净增加额	(11,626)	(182,414)
加：年初现金及现金等价物余额	14,293	196,707
六、年末现金及现金等价物余额	2,667	14,293

附注为财务报表的组成部分

第 6 页至第 86 页的财务报表由下列负责人签署：


法定代表人


主管会计工作负责人


会计机构负责人

合并所有者权益变动表
2019年12月31日止年度

人民币千元

项目	归属于母公司的所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	合计		
2018年12月31日余额	6,764,055	7,032,274	2,112,324	309,013	7,764,588	23,982,254	297,245	24,279,499
年初会计政策变更的影响(附注(三)、25)	-	-	170,700	-	143,886	314,586	-	314,586
2019年1月1日余额	6,764,055	7,032,274	2,283,024	309,013	7,908,474	24,296,840	297,245	24,594,085
本年增减变动金额	-	(1,117,131)	(206,425)	-	5,727,004	4,403,448	(315,832)	4,087,616
(一)综合收益总额	-	-	(101,361)	-	5,980,435	5,879,074	(27,567)	5,851,507
(二)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	(272,558)	(272,558)
1.其他	-	-	-	-	-	-	(272,558)	(272,558)
(三)利润分配	-	-	-	-	(358,495)	(358,495)	-	(358,495)
1.对股东的分配(附注(五)、33)	-	-	-	-	(358,495)	(358,495)	-	(358,495)
(四)所有者权益内部结转	-	-	(105,064)	-	105,064	-	-	-
1.其他综合收益结转留存收益(附注(五)、33)	-	-	(105,064)	-	105,064	-	-	-
(五)其他(附注(五)、30)	-	(1,117,131)	-	-	-	(1,117,131)	(15,707)	(1,132,838)
2019年12月31日余额	6,764,055	5,915,143	2,076,599	309,013	13,635,478	28,700,288	(18,587)	28,681,701

人民币千元

项目	归属于母公司的所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	合计		
2018年1月1日余额	6,366,873	5,378,868	(254,790)	163,923	4,393,106	16,047,980	267,395	16,315,375
本年增减变动金额	397,182	1,653,406	2,367,114	145,090	3,371,482	7,934,274	29,850	7,964,124
(一)综合收益总额	-	-	2,367,114	-	3,534,835	5,901,949	(15,846)	5,886,103
(二)股东投入和减少资本	-	53,371	-	-	-	53,371	45,696	99,067
1.其他	-	53,371	-	-	-	53,371	45,696	99,067
(三)利润分配	-	-	-	145,090	(163,553)	(18,263)	-	(18,263)
1.对股东的分配	-	-	-	-	(18,263)	(18,263)	-	(18,263)
2.提取盈余公积	-	-	-	145,090	(145,090)	-	-	-
(四)其他	397,182	1,600,035	-	-	-	1,997,217	-	1,997,217
2018年12月31日余额	6,764,055	7,032,274	2,112,324	309,013	7,764,588	23,982,254	297,245	24,279,499

附注为财务报表的组成部分

第6页至第86页的财务报表由下列负责人签署:


法定代表人


主管会计工作负责人


会计机构负责人

公司所有者权益变动表

2019年12月31日止年度

人民币千元

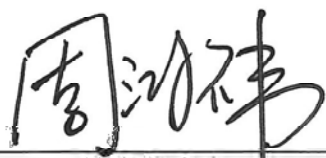
项目	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2019年1月1日余额	6,764,055	44,235,540	-	260,800	1,778,642	53,039,037
本年增减变动金额	-	-	-	-	(458,176)	(458,176)
(一)综合收益总额	-	-	-	-	(99,681)	(99,681)
(二)利润分配	-	-	-	-	(358,495)	(358,495)
1.对股东的分配	-	-	-	-	(358,495)	(358,495)
2019年12月31日余额	6,764,055	44,235,540	-	260,800	1,320,466	52,580,861

人民币千元

项目	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2018年1月1日余额	397,182	367,787	35,410	115,710	491,090	1,407,179
本年增减变动金额	6,366,873	43,867,753	(35,410)	145,090	1,287,552	51,631,858
(一)综合收益总额	-	-	-	-	1,450,905	1,450,905
(二)所有者投入和减少资本	6,366,873	43,867,753	-	-	-	50,234,626
1.股东投入的普通股	6,366,873	43,867,753	-	-	-	50,234,626
(三)利润分配	-	-	-	145,090	(163,353)	(18,263)
1.提取盈余公积	-	-	-	145,090	(145,090)	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	(18,263)	(18,263)
(四)专项储备	-	-	(35,410)	-	-	(35,410)
1.本年使用	-	-	35,410	-	-	35,410
2018年12月31日余额	6,764,055	44,235,540	-	260,800	1,778,642	53,039,037

附注为财务报表的组成部分

第6页至第86页的财务报表由下列负责人签署：


法定代表人


主管会计工作负责人


会计机构负责人

(一) 公司基本情况

1. 公司概况

1.1 本公司的基本情况

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

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

1.2 重大资产出售、置换及发行股份购买资产

1.2.1 非公开发行股份收购股权方案

2017年11月2日，原江南嘉捷第四届董事会第十一次会议审议通过了《重大资产出售、置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书(草案)》。2017年11月20日，原江南嘉捷2017年第三次临时股东大会审议通过上述议案。

根据该方案，此次重大资产重组总体方案包括：(1)重大资产出售；(2)重大资产置换及发行股份购买资产。其中，重大资产出售、置换与发行股份购买资产互为前提、互为条件，共同构成本次交易方案不可分割的组成部分，其中任何一项因任何原因终止或不能实施，则本次交易将终止实施。重组完成后，本公司的主营业务将变更为互联网安全技术的研发、互联网安全产品的设计、研发、推广，以及基于互联网安全产品的互联网广告及服务业务、互联网增值业务、智能硬件业务等商业化服务，具体方案如下：

(1) 重大资产出售

原江南嘉捷将截至2017年3月31日拥有的，除全资子公司苏州江南嘉捷电梯有限公司(曾用名苏州江南嘉捷机电技术研究院有限公司，以下简称“苏州嘉捷电梯”)100%股权之外的全部资产、负债、业务、人员、合同、资质及其他一切权利与义务划转至苏州嘉捷电梯。在此划转重组的基础上，原江南嘉捷分别将其持有的苏州嘉捷电梯90.29%的股权以现金方式转让给金志峰、金祖铭或其指定的第三方，交易作价为人民币169,000万元；将苏州嘉捷电梯9.71%的股权与三六零科技有限公司(曾用名三六零科技股份有限公司，以下简称“三六零科技”)全体股东拥有的三六零科技100%股权的等值部分进行置换，三六零科技全体股东再将苏州嘉捷电梯9.71%股权转让给金志峰、金祖铭或其指定的第三方。

根据中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字[2017]第1518号评估报告，以2017年3月31日为基准日，选用资产基础法评估结果作为最终评估结论，本次交易出售苏州嘉捷电梯100%股权(以下简称“拟出售资产”)的评估值为人民币187,179.75万元。根据《重大资产出售协议》，经交易各方友好协商，以拟出售资产评估值为基础，本次交易拟出售资产最终作价为人民币187,179.75万元。

(一) 公司基本情况 - 续

1. 公司概况 - 续

1.2 重大资产出售、置换及发行股份购买资产 - 续

1.2.1 非公开发行股份收购股权方案 - 续

(2) 重大资产置换及发行股份购买资产

原江南嘉捷将苏州嘉捷电梯 9.71%股权转让给三六零科技全体股东，与其拥有的三六零科技 100%股权的等值部分进行置换。经交易各方协商一致，本次交易中拟出售资产 9.71%股权的最终作价为人民币 18,179.75 万元。

根据中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字[2017]第 1517 号评估报告，以 2017 年 3 月 31 日为基准日，选用收益法评估结果作为最终评估结论，本次交易的置入资产三六零科技 100%股权的评估值为人民币 5,041,642.33 万元。根据《重大资产置换及发行股份购买资产协议》，经交易各方友好协商，以置入资产评估值为基础，本次交易三六零科技 100%股权的最终作价为人民币 5,041,642.33 万元。通过重大资产置换与置入资产的价款等值部分抵消后，置入资产剩余差额部分为人民币 5,023,462.58 万元，由原江南嘉捷向三六零科技全体股东以发行股份的方式支付该差额。

本次发行股份购买资产所发行股份的定价基准日为原江南嘉捷第四届董事会第十一次会议决议公告日，本次发行股份购买资产发行价格为经除权除息调整后的定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价的 90%，为人民币 7.89 元/股。据此计算，原江南嘉捷向三六零科技全体股东发行股份的数量合计 6,366,872,724 股。

1.2.2 方案执行情况

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

根据《重大资产出售协议》，相关方同意本次重大资产出售项下拟置出资产的交割日为发行股份实施日次月的第一日，即 2018 年 3 月 1 日。最晚于交割日起，原则上与拟出售资产有关的所有权利和义务即转至苏州嘉捷电梯享有和承担；同时，原江南嘉捷应自交割日起十二个月内负责办理将相关资产移交至苏州嘉捷电梯名下的相关手续，包括但不限于移交、过户、登记、备案。

2018 年 2 月 8 日，原江南嘉捷召开第四届董事会第十四次会议，审议通过了《江南嘉捷拟对苏州江南嘉捷电梯有限公司实施资产划转方案的议案》，同意原江南嘉捷对苏州嘉捷电梯进行资产划转。

2018 年 2 月 12 日，金志峰和金祖铭在苏州设立了苏州工业园区江南嘉捷机电科技有限公司(以下简称“嘉捷机电科技”)。

(一) 公司基本情况 - 续

1. 公司概况 - 续

1.2 重大资产出售、置换及发行股份购买资产 - 续

1.2.2 方案执行情况 - 续

2018年2月22日,江南嘉捷、金志峰、金祖铭、苏州嘉捷电梯和嘉捷机电科技签署了《拟出售资产置出安排确认书》,各方对拟出售资产交割进行确认并明确交割后相关安排,确认以2018年1月31日为基准日将拟置出资产划转至嘉捷机电科技,并转移了拟置出资产的控制权。截至2018年6月12日,公司已收到嘉捷机电科技代表金志峰及金祖铭支付的全部169,000万元股权转让对价款,出售资产权属转移涉及的债权债务转移手续及员工安置手续等已经办理完成。2019年4月9日,苏州江南嘉捷电梯有限公司收到属地市场监督管理局出具的《公司准予变更登记通知书》,截至报告期末,置出资产的工商变更已办理完毕。

截至2019年12月31日,公司股本为人民币6,764,055,167元,股份数量为6,764,055,167股(每股面值人民币1元)。公司统一社会信用代码为91120116MA06TG6453。

本公司法定代表人:周鸿祎,本公司现注册地址:天津华苑产业区海泰西路18号北2-501工业孵化-1。本公司主要经营地址:北京朝阳区酒仙桥路6号院(电子城国际电子总部)2号楼。

本公司主要经营范围为:互联网及软件相关技术咨询、技术转让、技术推广服务;研发、销售:计算机软硬件及辅助设备;从事互联网文化活动;互联网信息服务;云计算和大数据服务;网络安全服务;设计、制作、推广、代理、发布国内各类广告;会议、会展服务(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)。

本公司的合并及公司财务报表于2020年4月22日已经本公司董事会批准。

2. 合并财务报表范围

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

(二) 财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 记账基础和计价原则

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

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

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是估值技术估计的,本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

(二) 财务报表的编制基础 - 续

2. 合并财务报表范围 - 续

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

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

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

3. 持续经营

本集团对自 2019 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注(三)、10 “金融工具”、20 “收入”等各项描述。

1、遵循声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2019 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2019 年度的公司及合并经营成果、公司及合并股东权益变动和公司及合并现金流量。

2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团提供互联网及相关的产品或服务，营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

5.1 同一控制下企业合并

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

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值/发行股份面值总额的差额，调整资本公积中的资本溢价，资本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下企业合并

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

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

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

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

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

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初或同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

6、合并财务报表的编制方法 - 续

公司与子公司及子公司相互之间的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

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

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

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

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

9.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、外币业务和外币报表折算 - 续

9.2 外币财务报表折算

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认相应的金融资产或金融负债。

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

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

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

10.1 金融资产的分类、确认和计量

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

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

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.1 金融资产的分类、确认和计量 - 续

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

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

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

10.1.1 以摊余成本计量的金融资产

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

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

10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.2 金融资产减值

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

本集团对由收入准则规范的交易形成的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

10.2.1 信用风险显著增加

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

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过(含)30 日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加，除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

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

10.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.2 金融资产减值 - 续

10.2.2 已发生信用减值的金融资产 - 续

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

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

无论上述评估结果如何，若金融工具合同付款已发生逾期超过(含)90日，则本集团推定该金融工具已发生违约，除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息证明即使逾期超过90日，该金融工具仍未发生违约。

10.2.3 预期信用损失的确定

于资产负债表日，本集团对由收入准则规范的交易形成的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团对已发生信用减值的债务人在单项资产的基础上确定其信用损失。除此以外，对于其余的应收账款余额，本集团根据内部信用风险评级，以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别，在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、逾期状态、债务人性质、规模及所处行业等。

本集团内部信用风险评级主要包括以下类别：

分类	描述	应收账款
低风险	债务人违约风险较低且不存在逾期款项	整个存续期内预期信用损失-未发生信用减值
中风险	债务人已发生逾期，但仍保持持续合作且于近期内不时结算	整个存续期内预期信用损失-未发生信用减值
已发生信用减值	有证据表明资产已发生信用减值	整个存续期内预期信用损失-已发生信用减值
已核销	有证据表明债务人出现严重财务困难且本集团预计难以收回	资产已减记

对于其他应收款、应收票据及债券投资等资产，本集团设定相关政策，持续关注结算状态以控制信用风险敞口，并在单项资产的基础上确定其信用损失。本集团基于债务人的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.2 金融资产减值 - 续

10.2.3 预期信用损失的确定 - 续

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

10.2.4 减记金融资产

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

10.3 金融资产的转移

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并据此确定应计入当期损益或从其他综合收益结转留存收益的金额。

10.4 金融负债的和权益工具的分类

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

10.4.1 金融负债的分类、确认及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团金融负债主要为其他金融负债。

本集团其他金融负债主要包括应付账款及其他应付款等金融负债。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.4 金融负债的和权益工具的分类 - 续

10.4.2 金融负债的终止确认

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

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

10.4.3 权益工具

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

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

10.5 金融资产与金融负债的抵销

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

11、存货

11.1 存货的分类

本集团的存货主要为原材料、库存商品及委托加工材料等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

11.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用移动加权平均法确定发出存货的实际成本。

11.3 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、存货 - 续

11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

12、长期股权投资

12.1 共同控制、重大影响的判断标准

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

12.2 初始投资成本的确定

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。

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

12.3 后续计量及损益确认方法

12.3.1 按成本法核算的长期股权投资

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

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

12.3.2 按权益法核算的长期股权投资

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

12、长期股权投资 - 续

12.3 后续计量及损益确认方法 - 续

12.3.2 按权益法核算的长期股权投资 - 续

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

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

12.3.3 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，原采用权益法核算而确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例结转；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

13、固定资产

13.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

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

13.2 折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40-60	0.00%	1.67%-2.5%
电子设备	年限平均法	3-5	0.00%	20.00%-33.33%
办公设备	年限平均法	3-10	0.00%	10.00%-33.33%
运输设备及其他	年限平均法	4-5	0.00%	20.00%-25.00%

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

13、固定资产 - 续

13.2 折旧方法 - 续

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

13.3 其他说明

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

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

14、在建工程

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

15、无形资产

15.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件使用权、专利权以及非专利技术。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。使用寿命确定的各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计残值如下：

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

15.2 内部研究开发支出

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

15、无形资产 - 续

15.2 内部研究开发支出 - 续

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

16、长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、长期待摊费用

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

18、职工薪酬

18.1 短期薪酬的会计处理方法

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

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

18.2 离职后福利的会计处理方法

本集团离职后福利全部为设定提存计划。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

18、职工薪酬 - 续

18.2 离职后福利的会计处理方法 - 续

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

19、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

20、收入

20.1 提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团提供劳务收入类型主要包括以下几类：

互联网广告及服务

本集团通过信息技术提供互联网广告及服务。根据合同中约定的结算方式：固定费用结算的，在合同期内按直线法确认收入；基于用户实际行为结算的主要包括按点击次数、按带来的销售量、或者按客户端的下载数量等。涉及商业折扣的，按照扣除商业折扣后的金额确定收入金额。

互联网增值服务

游戏

根据协议约定，本集团不承担游戏的主要运营责任，按照净额法确认收入，即以游戏币收入扣除给游戏开发商的分成款项后的余额确认收入。收入一般在游戏币的消耗时点确认；其中部分游戏，由于集团承担游戏内相关道具数据的维护责任，因此收入在道具的消耗时点确认。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

20、收入 - 续

20.2 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本集团的商品销售收入类型主要包括：

智能硬件

智能硬件在产品交付后，客户或用户完成验收并签字的时点确认收入。

20.3 集成解决方案收入

安全服务

本集团的安全服务收入主要来自于提供网络安全服务、软件授权及集成解决方案(包括硬件、软件及服务)。

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在时，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

21、政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

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

21.1 与资产相关的政府补助会计处理方法

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

21、政府补助 - 续

21.2 与收益相关的政府补助会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

22、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

22.1 当期所得税

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

22.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

22、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

22.3 所得税的抵销

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

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

23、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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

23.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

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

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

24.1 会计估计中采用的关键假设和不确定因素

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

24.1.1 公允价值的计量

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

24、重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素 - 续

24.1 会计估计中采用的关键假设和不确定因素 - 续

24.1.2 固定资产及无形资产预计可使用年限和预计残值

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

24.1.3 应收账款减值(适用于2019年度)

如附注(三)、10所述，本集团对由收入准则规范的交易形成的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团对已发生信用减值的债务人在单项资产的基础上确定其信用损失。除此以外，对于其余的应收账款余额，本集团根据内部信用风险评级，以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别，在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、逾期状态、债务人性质、规模及所处行业等。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计变更期间的利润和应收账款的账面价值。

24.1.4 递延所得税资产的确认

递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及可抵扣暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，确认在转回发生期间的合并利润表中。如未来实际产生的盈利多于预期，或实际税率高于预期，将调整相应的递延所得税资产，确认在该情况发生期间的合并利润表中。详情请见附注(五)、19。

24.1.5 商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否减值。这要求管理层对包含商誉的资产组的可收回金额进行确定。确定可收回金额时，本集团需要预计资产组的未来现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值，因而涉及不确定因素。商誉分摊及减值测试相关情况参见附注(五)、17。

24.1.6 除商誉以外的长期资产减值

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

24、重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素 - 续

24.1 会计估计中采用的关键假设和不确定因素 - 续

24.1.7 未决诉讼事项

本集团针对未决诉讼评估未来判决结果导致的有关风险和不确定性，判断是否需要计提相应的预计负债。管理层根据专业律师团队的意见，估计未来判决结果，计算可能赔偿的金额及发生的概率。如附注(三)、19所述，当该项赔偿义务很可能发生，索赔金额很可能导致经济利益流出，且能够可靠地计量，则确认为预计负债。如果管理层对上述因素进行重新评估的结果发生变化，将对预计负债的账面价值产生影响。

25、重要会计政策和会计估计变更

25.1 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
新金融工具准则 本集团自2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《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—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”)。 在金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别，取消了原金融工具准则中贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，也允许将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。 在减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用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金融资产、租赁应收款以及特定未提用的贷款承诺和财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型确认信用损失准备，以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按12个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。 于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本集团按照新金融工具准则的要求进行追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本集团不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。于2019年1月1日本集团采用新金融工具准则的影响详见附注(三)、25.2。	2019年4月26日公司第五届董事会第十一次会议及第五届监事会第八次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。	首次执行新金融工具准则对本集团2019年1月1日的财务报表的影响详见附注(三)、25.2

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

25、重要会计政策和会计估计变更 - 续

25.1 会计政策变更 - 续

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财务报表列报格式 本集团按财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《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, 以下简称“财会 6 号文件”)编制 2019 年度财务报表。财会 6 号文件对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订, 将“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”和“应收账款”两个项目, 将“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”和“应付账款”两个项目, 同时明确或修订了“一年内到期的非流动资产”、“递延收益”、“其他权益工具”、“研发费用”、“财务费用”项目下的“利息收入”、“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”和“营业外支出”行目的列报内容, 调整了“资产减值损失”项目的列示位置, 明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的列报内容。对于上述列报项目的变更, 本集团对上年比较数据进行了追溯调整。 此外, 按照财会 6 号文件要求, “其他应收款”项目中的“应收利息”改为仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息, 基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中。对于上述列报项目的变更, 本集团未对上年比较数据进行了追溯调整。	2019 年 8 月 23 日公司第五届董事会第十三次会议及第五届监事会第九次会议, 审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。	对本集团 2018 年 12 月 31 日的财务报表的影响为: 递延收益增加人民币 17,996 千元, 一年内到期的非流动负债减少人民币 17,996 千元。货币资金增加 10,466 千元, 其他非流动资产增加 257,425 千元, 应收利息减少人民币 267,891 千元。

25.2 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表各项目调整情况的说明:

人民币千元

项目	原准则列示的 账面价值	施行新金融工具准则影响				按新金融工具准则 列示的账面价值 2019 年 1 月 1 日
		自原分类为其他 流动资产转入 交易性金融资产 (注 1)	自原分类为可供 出售金融资产转入 其他权益工具投资 (注 2)	自原分类为可供 出售金融资产转入 其他非流动 金融资产 (注 3)	预期信用 损失准备调整 (注 4)	
交易性金融资产	-	230,674	-	-	-	230,674
应收账款	2,345,506	-	-	-	(2,266)	2,343,240
其他流动资产	483,190	(230,674)	-	-	-	252,516
可供出售金融资产	3,787,525	-	(3,353,193)	(434,332)	-	-
其他权益工具投资	-	-	3,548,727	-	-	3,548,727
其他非流动金融资产	-	-	-	580,484	-	580,484
递延所得税负债	16,926	-	24,834	-	-	41,760
其他综合收益	2,112,324	-	170,700	-	-	2,283,024
未分配利润	7,764,588	-	-	146,152	(2,266)	7,908,474

注 1: 于 2019 年 1 月 1 日, 本集团持有原金融工具准则下分类为可供出售金融资产的银行发行的非保本浮动收益理财产品余额为人民币 230,674 千元。本集团分析其合同现金流量代表的不仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付, 因而本集团将该等非保本浮动收益理财产品重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 并计入交易性金融资产项目。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

25、重要会计政策和会计估计变更 - 续

25.2 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况 - 续

注 2：于 2019 年 1 月 1 日，本集团将原金融工具准则下人民币 3,353,193 千元的可供出售金融资产，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，并计入其他权益工具投资项目，该部分投资属于非交易性权益工具投资，并且本集团预计不会在可预见的未来出售。其中，人民币 832,207 千元原金融工具准则下可供出售金融资产，为在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，于以前期间根据原金融工具准则按照成本计量。于 2019 年 1 月 1 日对该部分股权投资采用公允价值计量导致其他权益工具投资项目账面价值增加人民币 195,534 千元，并相应增加递延所得税负债及其他综合收益(其他权益工具投资公允价值变动)。

注 3：于 2019 年 1 月 1 日，本集团将原金融工具准则下人民币 434,332 千元的可供出售金融资产，重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，并计入其他非流动金融资产项目。该等投资为在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的金融工具，以前期间根据原金融工具准则按照成本计量。于 2019 年 1 月 1 日，本集团对该部分投资采用公允价值计量导致其他非流动金融资产项目账面价值增加人民币 146,152 千元，并相应增加留存收益。

注 4：于 2019 年 1 月 1 日，本集团依照新金融工具准则的要求对应收账款确认信用损失减值准备。具体影响包括：

针对应收账款，本集团按照新金融工具准则的要求采用简化方法来计量预期信用损失，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，导致 2019 年 1 月 1 日应收账款的损失准备增加人民币 2,266 千元，同时减少留存收益人民币 2,266 千元。

(四) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	注 1	16%/13%/6%/3%
文化事业建设费	应税广告及服务费收入	3%/1.5%
城市维护建设税	应交流转税	1%/5%/7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	0%-25%

注 1：

按税法规定计算的销售货物和应税服务为基础计算销项税额，抵扣当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。本集团亦有部分子公司按小规模纳税人征收增值税，不抵扣进项税额。

根据财政部、税务总局、海关总署公告[2019]39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》的规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本集团发生增值税应税销售行为，原适用 16%税率的，税率调整为 13%。

(四) 税项 - 续

1、主要税种及税率 - 续

存在不同企业所得税税率纳税主体的说明：

纳税主体名称	所得税税率
本集团于中国内地的业务(除下述税收优惠外)	25.00%
本集团于中国内地的业务(下述税收优惠部分)	15.00%
本集团于开曼群岛的业务	0.00%
本集团于维京群岛的业务	0.00%
本集团于美国的业务	21.00%
本集团于中国香港的业务	8.25%/16.50%

2、税收优惠

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203号)，本公司下属子公司三六零科技集团有限公司(原三六零科技有限公司)取得高新技术企业认证，自2015年起至今，享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税税率减按15%征收；北京奇虎科技有限公司及北京世界星辉科技有限责任公司自2011年起至今享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税税率减按15%征收；北京奇付通科技有限公司自2014年起至今，享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税税率减按15%征收；北京奇元科技有限公司自2015年至今享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税税率减按15%征收；深圳市奇付通科技有限公司自2018年起至今享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税税率减按15%征收。

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

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币千元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	3	34
银行存款	17,185,810	14,857,204
其他货币资金	2,276,926	130,216
合计	19,462,739	14,987,454
其中：存放在境外的款项总额	1,163,311	1,716,907

其中受限的货币资金明细如下：

人民币千元

所有权受限制的资产类别	2019年12月31日	2018年12月31日
其他货币资金(注)	2,276,885	128,724
合计	2,276,885	128,724

注：于2019年12月31日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币2,276,885千元，主要系本年度本集团为提高资金使用效率，并满足短期流动性需要而在招商银行股份有限公司深圳分行开通的法人账户透支业务(银行授信额度人民币2,000,000千元)而质押的定期存款人民币2,250,000千元。于2019年12月31日，本集团无已使用的银行授信额度。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

1、货币资金 - 续

注： - 续

除此以外，于 2019 年 12 月 31 日，本集团其他受限制的货币资金为签订项目履约保函而存入银行保证金账户的余额人民币 26,885 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 128,724 千元)。

2、交易性金融资产

人民币千元

项目	2019 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	130,450
合计	130,450

注： 本集团执行新金融工具准则后，将原分类为可供出售金融资产的非保本浮动收益短期银行理财产品(列示于其他流动资产项目)，重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(列示于交易性金融资产项目)。

3、应收账款

(1)应收账款分类披露

2019 年 12 月 31 日：

人民币千元

种类	账面余额		预期信用损失准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失准备的应收账款	23,635	1.04	8,837	37.39	14,798
按组合计提预期信用损失准备的应收账款					
- 低风险组合	2,029,270	89.30	1,886	0.09	2,027,384
- 中风险组合	219,620	9.66	21,974	10.01	197,646
合计	2,272,525	100.00	32,697	1.44	2,239,828

应收账款账龄分析如下：

人民币千元

账龄	账面余额	预期信用损失准备	计提比例(%)
0-120 天	2,026,809	212	0.01
121 天-1 年	180,305	5,103	2.83
1 至 2 年	61,464	23,680	38.53
2 至 3 年	2,920	2,675	91.60
3 年以上	1,027	1,027	100.00
合计	2,272,525	32,697	1.44

2018 年 12 月 31 日：

人民币千元

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,367,203	100.00	21,697	0.92	2,345,506
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	2,367,203	100.00	21,697	0.92	2,345,506

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(1)应收账款分类披露 - 续

2018年12月31日：- 续

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合：

人民币千元

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-120 天	2,197,529	-	0
121 天-1 年	144,795	7,240	5.00
1 至 2 年	14,469	4,341	30.00
2 至 3 年	588	294	50.00
3 年以上	9,822	9,822	100.00
合计	2,367,203	21,697	0.92

(2)预期信用损失的评估

2019年1月1日至12月31日止期间应收账款预期信用损失准备情况如下：

人民币千元

预期信用损失准备	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2019年1月1日余额(已重述)	7,847	16,116	23,963
2019年1月1日应收账款账面余额在本年：			
- 转入已发生信用减值	(111)	111	-
- 转回未发生信用减值	1,685	(1,685)	-
本年计提	2,304	1,529	3,833
本年转回	(6,756)	(1,353)	(8,109)
本年核销	(974)	(10,636)	(11,610)
收回已核销	19,865	4,755	24,620
2019年12月31日余额	23,860	8,837	32,697

(3)本年实际核销的应收账款情况

2019年度，本集团核销预期信用损失准备金额为人民币11,610千元(2018年度：核销坏账准备金额为人民币57,869千元)。

(4)按欠款方归集的2019年12月31日前五名的应收账款情况

人民币千元

单位名称	账面余额	预期信用损失准备	占应收账款总额的比例(%)
汇总前五名应收账款	898,374	128	39.53

按欠款方归集的2018年12月31日前五名的应收账款情况

人民币千元

单位名称	账面余额	坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
汇总前五名应收账款	1,104,033	33	46.64

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币千元

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	141,257	83.84	69,366	75.49
1至2年	9,934	5.90	8,038	8.75
2至3年	5,382	3.19	4,504	4.90
3年以上	11,920	7.07	9,974	10.86
合计	168,493	100.00	91,882	100.00

(2) 账龄超过1年的重要预付款项

2019年12月31日，无账龄超过1年且金额重要的预付款项(2018年12月31日：无)。

(3) 于2019年12月31日，预付款项金额年末前五名单位情况如下：

人民币千元

单位名称	金额	占预付款项余额的比例(%)
汇总前五名预付账款	38,063	22.59

于2018年12月31日，预付款项金额年末前五名单位情况如下：

人民币千元

单位名称	金额	占预付款项余额的比例(%)
汇总前五名预付账款	24,179	26.32

5、其他应收款

(1) 按账龄披露：

2019年12月31日：

人民币千元

账龄	账面余额
0-120天	360,321
121天-1年	18,752
1至2年	4,835
2至3年	1,094
3年以上	18,533
账面余额	403,535
减：预期信用损失准备	19,506
合计	384,029

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、其他应收款 - 续

(1) 按账龄披露：- 续

2018 年 12 月 31 日：

人民币千元

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合 1	74,042	27.26	-	-	74,042
组合 2	197,613	72.74	22,203	11.24	175,410
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	271,655	100.00	22,203	8.17	249,452

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

人民币千元

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-120 天	119,581	-	-
121 天-1 年	55,782	2,789	5.00
1 至 2 年	754	226	30.00
2 至 3 年	4,617	2,309	50.00
3 年以上	16,879	16,879	100.00
合计	197,613	22,203	11.24

2019 年 12 月 31 日，无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款(2018 年 12 月 31 日：无)。

(2) 按款项性质列示其他应收款的账面余额

人民币千元

其他应收款性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收投资处置款	330,378	152,798
押金及保证金	38,959	74,042
第三方往来款及其他	32,198	44,815
关联方往来款(附注(十一)、5)	2,000	-
合计	403,535	271,655

(3) 预期信用损失准备计提情况

人民币千元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	992	330	20,881	22,203
2019 年 1 月 1 日余额在本年：				
- 转入第三阶段	(1)	-	1	-
- 转回第一阶段	153	-	(153)	-
本年计提	602	-	1,462	2,064
本年转回	(564)	(330)	(2,055)	(2,949)
处置子公司导致的减少	-	-	(1,812)	(1,812)
2019 年 12 月 31 日余额	1,182	-	18,324	19,506

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、其他应收款 - 续

(4) 按欠款方归集的 2019 年 12 月 31 日前五名的其他应收款情况

人民币千元

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	预期信用 损失准备
新余灿金投资合伙企业(有限合伙) (附注(六)、2(注 2))	应收处置投资款	200,000	1 年以内	49.56	-
北京九用信息技术有限公司 (附注(六)、2(注 2))	应收处置投资款	106,408	1 年以内	26.37	535
上海连尚网络科技有限公司	保证金	14,000	1 年以内	3.47	70
重庆市合川信息安全产业发展有限公司	保证金	8,623	1 年以内	2.14	9
柳忠	应收投资处置款	7,200	1 年以内	1.78	36
合计		336,231		83.32	650

按欠款方归集的 2018 年 12 月 31 日前五名的其他应收款情况

人民币千元

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
北极光投资顾问(北京)有限公司	保证金	62,135	1 年以内	22.87	-
新余灿金投资合伙企业(有限合伙)	应收投资处置款	53,108	1 年以内	19.55	2,655
宁波梅山保税港区途赢投资管理合伙企业 (有限合伙)	应收投资处置款	43,100	1 年以内	15.87	-
宁波梅山保税港区途毅投资管理合伙企业 (有限合伙)	应收投资处置款	26,975	1 年以内	9.93	-
宁波梅山保税港区途盛股权投资合伙企业 (有限合伙)	应收投资处置款	15,750	1 年以内	5.80	-
合计		201,068		74.02	2,655

6、存货

(a) 存货分类

人民币千元

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,843	-	39,843	-	-	-
库存商品	236,117	2,771	233,346	144,836	21,420	123,416
委托加工材料	4,914	-	4,914	-	-	-
合计	280,874	2,771	278,103	144,836	21,420	123,416

(b) 存货跌价准备

人民币千元

项目	2018 年 12 月 31 日	本年增加金额	本年减少金额	2019 年 12 月 31 日
		计提	转回或核销	
库存商品	21,420	21,893	40,542	2,771
合计	21,420	21,893	40,542	2,771

7、一年内到期的非流动资产

人民币千元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款	-	18,934
合计	-	18,934

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

8、其他流动资产

人民币千元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
银行理财产品	-	320,674
待抵扣的增值税进项税额	266,648	162,516
债权投资应计利息	615	-
合计	267,263	483,190

9、债权投资

人民币千元

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
银行大额存单	880,000	-	880,000
合计	880,000	-	880,000

注：于2019年12月31日，本集团的债权投资为人民币880,000千元，系本年度本集团为提高资金使用效率而购买的招商银行单位大额存单产品。本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。因此，本集团将该金融产品分类为以摊余成本计量的金融资产。

10、可供出售金融资产

人民币千元

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	3,986,627	199,102	3,787,525
按公允价值计量的	2,619,986	-	2,619,986
按成本计量的	1,366,641	199,102	1,167,539
合计	3,986,627	199,102	3,787,525

2018年12月31日以公允价值计量的可供出售金融资产

人民币千元

可供出售金融资产分类	2018年12月31日
权益工具的成本	413,737
公允价值	2,619,986
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	2,215,200
外币报表折算差异	(8,951)
已计提减值金额	-

本集团持有的以公允价值计量的可供出售金融资产主要为在证券交易所公开交易的股票和契约式封闭基金。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

10、可供出售金融资产 - 续

(1)2018年12月31日以成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本年 现金红利
	2017年 12月31日	2018年 增加	2018年 减少	外币报表 折算差异	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2018年 增加	2018年 减少	外币报表 折算差异	2018年 12月31日
北京网元圣唐娱乐科技有限公司	-	160,000	-	-	160,000	-	-	-	-	9.70
山右网科通信科技股份有限公司	-	124,271	-	-	124,271	-	-	-	-	4.00
Cortica Ltd.	65,342	-	-	3,290	68,632	-	-	-	-	5.58
台湾摩利数位行销股份有限公司	65,342	-	-	3,290	68,632	-	-	-	-	1.00
CHINA BROADBAND CAPITAL PARTNERS III, L.P.	60,333	3,309	-	3,161	66,803	-	-	-	-	2.97
北京云知声信息技术有限公司	60,000	-	-	-	60,000	-	-	-	-	2.28
iResearch Growth Fund L.P.	32,671	-	-	1,645	34,316	-	-	-	-	10.00
Fontaine Capital Fund, L.P.	32,539	-	-	1,638	34,177	-	-	-	-	14.29
Alpha Startup Fund L.P.	31,986	-	-	1,610	33,596	-	-	-	-	12.01
Cendana Capital II, L.P.	22,667	4,971	-	1,326	28,964	-	-	-	-	16.67
Juzi Media inc.	26,138	-	-	1,316	27,454	-	-	-	-	3.84
Autotalks Ltd.	26,136	-	-	1,316	27,452	-	-	-	-	3.65
LIFE360, INC.	24,447	-	-	1,231	25,678	-	-	-	-	2.93
Spire INC.	19,604	-	-	987	20,591	-	-	-	-	3.35
HEURISTIC CAPITAL PARTNERS I, LP(注)	12,808	6,617	-	890	20,315	-	-	-	-	21.89
KASCEND HOLDING INC	16,996	-	-	856	17,852	-	-	-	-	2.09
Innovation Works Development Fund, L.P.	18,514	-	(1,785)	866	17,595	-	-	-	-	1.66
Mantis Vision Ltd.	16,335	-	-	823	17,158	-	-	-	-	2.91
其他	648,060	9,759	(161,074)	16,410	513,155	199,125	3,000	(10,500)	7,477	199,102
合计	1,179,918	308,927	(162,859)	40,655	1,366,641	199,125	3,000	(10,500)	7,477	199,102
										3,556
										3,894

人民币千元

注： 本集团作为有限合伙人对该合伙企业进行投资。根据协议约定，该合伙企业设立投资决策委员会，主导投资计划及日常经营活动。本集团不占有上述投资决策委员会席位，不参与投资决策及日常运营管理决策，不存在共同控制且无重大影响。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

10、可供出售金融资产 - 续

(2)可供出售金融资产减值的变动情况

	可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	人民币千元
2017年12月31日已计提减值余额			199,125
2018年计提			3,000
其中：从其他综合收益转入			-
2018年减少			(10,500)
外币报表折算差异			7,477
2018年12月31日年末已计提减值余额			199,102

2018年度，本集团无可供出售权益工具年末公允价值出现严重或非暂时性下跌但未计提减值准备的情况。

11、长期股权投资

长期股权投资投资明细如下：

被投资单位	2018年 12月31日	追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值准备	其他	外币报表 折算差异	2019年 12月31日	减值准备 年末余额
一、合营企业	4,570	-	-	(1,042)	-	-	-	-	-	172	3,700	9,534
二、联营企业												
奇安信科技集团股份有限公司(以下简称“奇安信”)(注1)	1,505,440	-	(1,503,440)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opera Limited(注2)	1,131,306	-	-	86,068	(210)	11,324	-	-	-	22,622	1,251,110	-
Yi Capital Fund L.P.	308,938	-	-	(52,287)	-	-	-	-	-	1,054	257,705	-
360 鲁文师控股有限公司(注2)	248,343	-	-	33,576	-	4,150	-	-	-	-	286,069	-
Colour Life Services Group Co., Limited (“Colour Life”)(注3)	-	106,601	-	6,545	-	-	-	-	95,348	-	208,494	-
在线旅游(北京)科技有限公司	174,624	-	-	27,340	-	-	(20,306)	-	-	-	181,658	-
北京非行科技股份有限公司(“非行科技”)(注4)	-	-	-	(3,892)	-	-	(2,074)	-	150,019	-	146,127	-
中投中财(武汉)游戏产业基金管理中心(有限合伙)	101,096	-	-	2,069	-	-	-	-	-	-	101,091	-
北京德思智能科技有限公司(“德思智能”)(注5)	-	100,000	-	(5,120)	-	-	-	-	-	-	94,880	-
11.2 Capital I. L.P.	73,643	-	-	(804)	-	-	-	-	-	1,208	74,047	-
上海香燕计划电子游戏有限公司	78,140	-	-	(5,930)	-	-	-	-	-	-	72,210	-
上海豫众信息技术有限公司	54,932	-	-	1,145	-	-	-	-	-	-	56,097	-
武汉卡比特信息技术有限公司	51,305	-	-	1,721	-	-	-	-	-	-	53,026	-
CHINA SMART WIRELESS TECHNOLOGY GROUP INC. (“Smart Wireless”)	72,828	-	(74,197)	1,231	-	-	-	-	-	138	-	-
其他	623,623	70,000	(21,947)	(9,209)	-	-	(21,952)	-	-	464	640,979	257,439
小计	4,422,238	276,601	(1,559,584)	82,453	(210)	15,474	(44,332)	-	245,367	25,486	3,423,493	257,439
合计	4,426,808	276,601	(1,559,584)	81,411	(210)	15,474	(44,332)	-	245,367	25,658	3,427,193	266,973

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、长期股权投资 - 续

- 注1： 2019年4月，本集团以人民币3,731,146千元的对价，对外转让持有的奇安信的全部22.59%股权，并将处置收益人民币2,227,706千元及其他权益变动转出产生的利得人民币757,970千元计入投资收益。
- 注2： 本年其他权益变动主要是因其他投资人增资导致的本集团享有的被投资单位所有者权益的变动。
- 注3： 2018年12月31日，本集团对Colour Life投资的账面价值为75,288千元，在可供出售金融资产科目中核算。2019年8月，本集团以港币5.22元/股的对价认购Colour Life 22,956,000股普通股，认购完成后，本集团合计持有 Colour Life 43,458,000股普通股，占其现有已发行股份数的 3.05%。本次交易完成后，本集团持有Colour Life的股权比例虽不足20%，但根据投资协议和公司章程，本集团有权对被投资单位委派董事，本集团能够对Colour Life的生产经营决策产生重大影响，本集团将其作为按权益法核算的长期股权投资。
- 注4： 本集团持有并行科技的股权比例虽不足20%，根据投资协议和公司章程，本集团有权对被投资单位委派董事，本集团能够对并行科技的生产经营决策产生重大影响，本集团将其作为按权益法核算的长期股权投资。
- 注5： 2019年2月，本集团以人民币100,000千元的对价，认购澎思智能12.82%的股权。本集团持有澎思智能的股权比例虽不足20%，但根据投资协议和公司章程本集团有权对被投资单位委派董事，本集团能够对澎思智能的生产经营决策产生重大影响，本集团将其作为按权益法核算的长期股权投资。

12、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

人民币千元	
项目	2019年12月31日
Tencent Music Entertainment Group	2,055,292
山石网科通信技术股份有限公司	223,243
云知声智能科技股份有限公司 (曾用名: 北京云知声信息技术有限公司)	181,275
北京网元圣唐娱乐科技有限公司	161,641
LIFE360, INC.	59,632
BEIJING DIGITAL TELECOM CO., LTD	53,964
郑州市景安网络科技股份有限公司	36,848
其他	268,515
合计	3,040,410

本集团执行新金融工具准则后，对于原分类为可供出售的金融资产，本集团选择将非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(不得在未来结转计入当期损益)，列示为其他权益工具投资。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12、其他权益工具投资 - 续

(2) 非交易性权益工具投资的情况

人民币千元

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
Tencent music entertainment group	-	2,003,259	-	-	出于战略目的而计划长期持有	
山石网科通信技术股份有限公司	-	98,972	-	-	出于战略目的而计划长期持有	
云知声智能科技股份有限公司 (曾用名: 北京云知声信息技术有限公司)	-	121,275	-	-	出于战略目的而计划长期持有	
北京网元圣唐娱乐科技有限公司	-	1,641	-	-	出于战略目的而计划长期持有	
LIFE360, INC.	-	35,425	-	6,824	出于战略目的而计划长期持有	部分处置
BEIJING DIGITAL TELECOM CO., LTD	-	-	21,703	-	出于战略目的而计划长期持有	
郑州市景安网络科技股份有限公司	-	-	9,212	-	出于战略目的而计划长期持有	
其他	3,545	95,884	242,806	98,240	出于战略目的而计划长期持有	因追加投资后能够对被投资单位施加重大影响而导致核算方法变更
合计	3,545	2,356,456	273,721	105,064		

13、其他非流动金融资产

人民币千元

项目	2019年12月31日
CHINA BROADBAND CAPITAL PARTNERS III, L.P.	115,987
Fontaine Capital Fund, L.P.	67,161
Cendana Capital II, L.P.	52,154
Innovation Works Development Fund, L.P.	47,641
Alpha Startup Fund L.P.	40,293
iResearch Growth Fund L.P.	34,881
Ten Eleven Ventures, L.P.	28,001
HEURISTIC CAPITAL PARTNERS I, LP	23,651
AlphaX Partners Fund I, L.P.	18,054
Ten Eleven Growth Fund, L.P.	16,896
其他	56,251
合计	500,970

于2019年12月31日, 本集团以有限合伙人身份进行的基金项目投资余额为人民币500,970千元。根据相关合伙协议, 本集团无权任命投资委员会的任何成员, 不能对该基金产生重大影响, 因此, 本集团将被对投资单位的投资分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(列示于其他非流动金融资产)。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

14、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币千元

项目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备	运输设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 2018年12月31日	16,125	2,458,536	35,621	12,056	2,522,338
2. 本年增加金额	9	243,759	12,664	142	256,574
(1) 购置	9	243,759	12,664	142	256,574
3. 本年减少金额	-	158,110	22,869	9,226	190,205
(1) 处置或报废	-	145,248	2,142	8,686	156,076
(2) 企业处置子公司导致的减少	-	12,862	20,727	540	34,129
4. 汇率变动	-	150	1	-	151
5. 2019年12月31日	16,134	2,544,335	25,417	2,972	2,588,858
二、累计折旧					
1. 2018年12月31日	1,950	2,010,212	23,798	4,019	2,039,979
2. 本年增加金额	423	245,819	9,324	1,978	257,544
(1) 计提	423	245,819	9,324	1,978	257,544
3. 本年减少金额	-	154,629	17,030	5,405	177,064
(1) 处置或报废	-	143,571	2,111	5,116	150,798
(2) 企业处置子公司导致的减少	-	11,058	14,919	289	26,266
4. 汇率变动	-	89	7	-	96
5. 2019年12月31日	2,373	2,101,491	16,099	592	2,120,555
三、减值准备					
1. 2018年12月31日	-	-	-	-	-
2. 2019年12月31日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 年末账面价值	13,761	442,844	9,318	2,380	468,303
2. 年初账面价值	14,175	448,324	11,823	8,037	482,359

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、在建工程

(a) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
在建工程	582,852	237,189
合计	582,852	237,189

(b) 在建工程明细如下:

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
天津华苑产业园创新开放平台	582,852	-	582,852	237,189	-	237,189
合计	582,852	-	582,852	237,189	-	237,189

(c) 重大在建工程项目明细及变动情况

项目名称	预算数	2018年12月31日	本年增加	转入固定资产	其他转出	2019年12月31日	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
天津华苑产业园创新开放平台	1,931,362	237,189	345,663	-	-	582,852	30.18	30.18	-	-	-	自有资金
合计	1,931,362	237,189	345,663	-	-	582,852	30.18	30.18	-	-	-	-

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

16、无形资产

人民币千元

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1.2018年12月31日	86,599	27,643	85,201	372,343	571,786
2.本年增加金额	-	161	12,449	19,216	31,826
(1)购置	-	161	2,264	3,386	5,811
(2)企业合并增加	-	-	10,185	15,830	26,015
3.本年减少金额	-	-	-	3,805	3,805
(1)处置	-	-	-	1,817	1,817
(2)企业处置子公司导致的减少	-	-	-	1,988	1,988
4.汇率变动影响	-	-	76	516	592
5.2019年12月31日	86,599	27,804	97,726	388,270	600,399
二、累计摊销					
1.2018年12月31日	5,463	25,191	30,876	129,408	190,938
2.本年增加金额	1,732	765	14,222	17,638	34,357
(1)计提	1,732	765	14,222	17,638	34,357
3.本年减少金额	-	-	-	905	905
(1)处置	-	-	-	354	354
(2)企业处置子公司导致的减少	-	-	-	551	551
4.汇率变动影响	-	-	-	376	376
5.2019年12月31日	7,195	25,956	45,098	146,517	224,766
三、减值准备					
1.2018年12月31日	-	-	4,413	37,562	41,975
2.本年增加金额	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	328	328
4.汇率变动影响	-	-	-	17	17
5.2019年12月31日	-	-	4,413	37,251	41,664
四、账面价值					
1.年末账面价值	79,404	1,848	48,215	204,502	333,969
2.年初账面价值	81,136	2,452	49,912	205,373	338,873

本集团拥有部分域名等非专利技术，本集团认为在可预见的将来该非专利技术均会使用并带给本集团预期的经济利益流入，故其使用寿命是不确定的。

17、商誉

(a) 商誉账面原值

人民币千元

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018年12月31日	本年增加		本年减少		2019年12月31日
		企业合并形成	其他	处置	其他	
MV Holding Company Limited 及其控制的公司	646,227	-	-	-	-	646,227
深圳市蜂联科技有限公司及其控制的公司	170,778	-	-	-	-	170,778
GameWave Group Limited 及其控制的公司	133,432	-	-	-	-	133,432
深圳达阵科技有限公司及其控制的公司 (“深圳达阵”)(附注(六)、1)	-	57,203	-	-	-	57,203
沃通电子认证服务有限公司	50,938	-	-	-	-	50,938
其他	33,536	-	-	-	-	33,536
合计	1,034,911	57,203	-	-	-	1,092,114

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

17、商誉 - 续

(b) 商誉减值准备

2019年12月31日，本集团评估了商誉的可收回金额，未发生商誉减值迹象。

(c) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉所在资产组与以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，均为互联网及智能硬件资产组合。

(d) 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

商誉可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层未来5年的财务预测确定，并采用15.16%的折现率(2018年度折现率为13.63%)。商誉所在资产组超过5年的现金流量按照稳定的增长率为基础计算。在预测未来现金流量时，还考虑了管理层基于该资产组过去的业绩和对市场发展的预期所估计的预计销售额和毛利率的影响。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致商誉的账面价值超过其可收回金额。

18、长期待摊费用

人民币千元

项目	2018年 12月31日	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	汇率 变动影响	2019年 12月31日
游戏版权及分成款	136,686	25,173	31,865	26,153	-	103,841
装修费	10,611	7,970	10,077	53	-	8,451
带宽租赁费	38,115	-	2,568	-	-	35,547
技术服务费	6,450	-	6,208	-	9	251
合计	191,862	33,143	50,718	26,206	9	148,090

19、递延所得税

(a) 未经抵销的递延所得税资产

人民币千元

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
递延收益	166,594	24,989	151,602	22,740
预提费用	249,814	38,188	285,604	43,557
可抵扣亏损	-	-	5,663	934
其他	5,529	831	7,649	1,150
合计	421,937	64,008	450,518	68,381

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

19、递延所得税 - 续

(b) 未经抵销的递延所得税负债

人民币千元

项目	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
非同一控制企业合并中可辨认资产的公允价值与账面价值差异	59,478	13,708	76,659	12,836
设备器具类固定资产一次性扣除(注1)	310,515	46,577	229,803	34,470
其他权益工具投资公允价值变动	131,100	19,665	-	-
其他	88,401	13,892	72,748	11,518
合计	589,494	93,842	379,210	58,824

(c) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币千元

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2019年12月31日	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2018年12月31日
递延所得税资产	60,313	3,695	41,898	26,483
递延所得税负债	60,313	33,529	41,898	16,926

(d) 未确认递延所得税资产明细

人民币千元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣暂时性差异	876,416	1,065,761
可抵扣亏损	2,834,934	1,510,568
合计	3,711,350	2,576,329

(e) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币千元

年份	2019年12月31日	2018年12月31日
2019	-	47,734
2020	115,517	208,371
2021	155,421	320,953
2022	115,631	120,296
2023	172,740	119,235
2024	350,529	7,498
2025年及以后(注2)	1,614,476	522,006
无到期日	310,620	164,475
合计	2,834,934	1,510,568

注1：根据《财政部税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税〔2018〕54号)规定：本集团自2018年1月1日起新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除。

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

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

20、其他非流动资产

人民币千元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
预付投资款	39,400	265,000
长期押金	5	10
一年以上到期的应计利息	303,318	257,425
合计	342,723	522,435

21、应付账款

(a) 应付账款账列示：

人民币千元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
游戏分成款	328,440	351,158
流量采购款	274,155	363,493
市场推广费	188,705	326,352
互联网广告返点	687,359	875,584
存货采购款	407,802	128,306
带宽租赁费	137,743	106,837
固定资产及无形资产采购款	101,389	109,189
安全业务款项	121,346	-
其他	35,958	89,233
合计	2,282,897	2,350,152

(b) 账龄超过1年的重要应付账款

2019年12月31日，无账龄超过1年的重要应付账款(2018年12月31日：无)。

22、预收款项

(a) 预收款项明细如下：

人民币千元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
互联网广告及服务	466,343	444,137
互联网增值服务	49,945	76,375
智能硬件	64,898	9,532
其他	54,867	57,730
合计	636,053	587,774

(b) 账龄超过1年的重要预收款项：

2019年12月31日，无账龄超过1年的重要预收款项(2018年12月31日：无)。

23、应付职工薪酬

(a) 应付职工薪酬列示

人民币千元

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	725,060	2,492,820	2,412,140	805,740
二、离职后福利-设定提存计划	17,240	202,005	203,338	15,907
合计	742,300	2,694,825	2,615,478	821,647

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

23、应付职工薪酬 - 续

(b) 短期薪酬列示

人民币千元

项目	2018年 12月31日	本年增加	本年减少	2019年 12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	689,731	2,215,473	2,137,271	767,933
二、职工福利费	612	863	1,348	127
三、社会保险费	24,338	129,412	128,251	25,499
其中：医疗保险费	8,742	116,760	114,956	10,546
工伤保险费	485	2,987	3,193	279
生育保险费	709	9,492	9,338	863
其他保险费	14,402	173	764	13,811
四、住房公积金	10,379	147,072	145,270	12,181
合计	725,060	2,492,820	2,412,140	805,740

(c) 设定提存计划

人民币千元

项目	2018年 12月31日	本年增加	本年减少	2019年 12月31日
一、基本养老保险费	16,552	193,322	194,733	15,141
二、失业保险费	688	8,683	8,605	766
合计	17,240	202,005	203,338	15,907

注： 设定提存计划

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团2019年度和2018年度分别按员工上一年平均税前实发工资及奖金12%到16%每月向基本养老保险计划缴存费用，0.32%到0.80%向失业保险计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。

2019年度，本集团应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币193,322千元及人民币8,683千元(2018年度：人民币207,539千元及人民币8,389千元)。2019年12月31日，本集团尚有人民币15,141千元及人民币766千元(2018年12月31日：人民币16,552千元及人民币688千元)的应缴存费用是于年末应付而未支付给养老保险及失业保险计划的。

24、应交税费

人民币千元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
企业所得税	226,483	88,209
增值税	53,300	44,271
个人所得税	18,311	14,160
文化事业建设费	8,332	20,382
城市维护建设税	4,834	2,874
其他	3,496	2,169
合计	314,756	172,065

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

25、其他应付款

(a) 按款项性质列示其他应付款：

人民币千元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
关联方往来款(附注(十一)、5)	78,241	144,729
保证金	367,313	384,171
专业服务费	138,029	151,500
投资收购款	42,446	154,623
第三方往来款及其他	181,392	191,917
合计	807,421	1,026,940

(b) 2019年12月31日，无账龄超过1年的重要其他应付款(2018年12月31日：无)。

26、其他流动负债

人民币千元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
待转销项税额	1,069	3,618
合计	1,069	3,618

27、长期应付款

人民币千元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应付投资款	-	10,975
合计	-	10,975

28、递延收益

人民币千元

项目	2018年 12月31日	本年增加	计入其他 收益金额	其他减少	2019年 12月31日	形成原因
政府补助	158,030	36,796	22,329	-	172,497	注
合计	158,030	36,796	22,329	-	172,497	

注：对于某些试点项目的支持和研发，本集团会获得多种形式的政府补贴。相关的项目完工后相应的政府补助被计入其他收益中，对于已获取但相关业务尚在执行中的政府补助，会在递延收益中列报。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

28、递延收益 - 续

本集团获得的政府补助项目明细如下：

人民币千元

项目	2018年 12月31日	本年新增	本年计入 其他收益 金额	本年计入 营业外 收入金额	其他 变动	2019年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
基于云计算模式的终端安全服务项目	35,000	-	-	-	-	35,000	与收益相关
360网站下一代互联网IPV96网站改造资金	17,000	-	-	-	-	17,000	与收益相关
中关村国家自主创新示范区重大协同创新 平台项目-智能网联汽车“安全大脑”	9,812	10,000	3,920	-	-	15,892	与资产/收益相关
工业互联网恶意代码检测技术及产品项目	-	11,540	-	-	-	11,540	与资产/收益相关
面向服务器CPU熔断和幽灵漏洞等硬件 安全威胁的系统解决方案	7,058	5,424	1,193	-	-	11,289	与资产相关
基于云计算模式的创新信息安全产业化服务 项目	8,000	-	-	-	-	8,000	与收益相关
基于云的网站安全检测及安全防护服务项目	8,000	-	-	-	-	8,000	与收益相关
基于大数据的企业信用综合服务平台	6,610	-	-	-	-	6,610	与收益相关
数据驱动的工业互联网安全保障体系建设与 应用示范	11,257	-	6,001	-	-	5,256	与资产相关
基于区块链的可信电子存证系统关键技术研发	4,975	-	60	-	-	4,915	与资产/收益相关
云计算应用模式下移动互联网安全问题研究	4,290	-	-	-	-	4,290	与收益相关
基于自主可控芯片的高安全等级移动终端 研制与示范应用	4,090	59	10	-	-	4,139	与资产/收益相关
面向智能终端的高能效深度学习加速技术研究	4,567	-	433	-	-	4,134	与资产/收益相关
企业技术创新平台建设-网络空间安全智能 防御与反制技术创新中心	4,000	-	-	-	-	4,000	与资产/收益相关
基于国产智能芯片的大数据云平台及智能 终端研究课题	-	3,500	-	-	-	3,500	与资产/收益相关
其他	33,371	6,273	10,712	-	-	28,932	
合计	158,030	36,796	22,329	-	-	172,497	

29、股本

人民币千元

项目	2018年 12月31日	本年变动				2019年 12月31日
		发行新股	其他新增	其他减少	小计	
股本	6,764,055	-	-	-	-	6,764,055

30、资本公积

人民币千元

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
资本溢价(注1)	3,873,147	-	374,635	3,498,512
其他资本公积(注2)	3,159,127	15,474	757,970	2,416,631
合计	7,032,274	15,474	1,132,605	5,915,143

注1：资本溢价本年减少系本公司于2019年4月购买少数股东权益，购买成本与按取得股权比例计算的子公司净资产份额的差额导致，详见附注(七)、2。

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

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

31、其他综合收益

人民币千元

项目	2018 年 12 月 31 日	执行新准则 调整	2019 年 1 月 1 日	本年变动				2019 年 12 月 31 日
				本年所得税前 发生额	减：所得税	税后归属于 母公司所有者	税后归属于 少数股东	结转留存 收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-	2,388,611	2,388,611	(225,711)	(5,169)	(220,542)	-	(105,064)
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进 损益的其他综合收益中享有的份额	7,006	-	7,006	(210)	-	(210)	-	-
外币报表折算差额	(112,593)	-	(112,593)	122,750	-	119,391	3,359	-
可供出售金融资产公允价值变动	2,217,911	(2,217,911)	-	-	-	-	-	-
合计	2,112,324	170,700	2,283,024	(103,171)	(5,169)	(101,361)	3,359	(105,064)
								2,076,599

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

32、盈余公积

人民币千元

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
法定盈余公积	309,013	-	-	309,013
合计	309,013	-	-	309,013

33、未分配利润

人民币千元

项目	2019年度
上年年末未分配利润	7,764,588
加：会计政策变更	143,886
本年年初未分配利润	7,908,474
加：本年归属于母公司所有者的净利润	5,980,435
所有者权益内部结转(注1)	105,064
减：提取法定盈余公积	-
应付普通股股利(注2)	358,495
年末未分配利润(注3)	13,635,478

注1： 本集团终止确认其他权益工具投资时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

注2： 经股东大会批准，本公司2018年度按已发行之股份6,764,055,169股(每股面值人民币1元)计算，以每十股向全体股东派发现金红利人民币0.53元。

注3： 子公司已提取的盈余公积：2019年12月31日，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积为人民币598,232千元(2018年12月31日：人民币303,146千元)。

34、营业收入、营业成本

人民币千元

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
互联网广告及服务	9,724,769	2,722,776	10,658,292	2,794,491
互联网增值服务	957,905	157,427	1,178,014	289,313
- 游戏	957,145	157,325	1,175,647	289,282
- 其他	760	102	2,367	31
智能硬件	1,676,258	1,425,089	1,014,681	834,389
安全及其他	473,234	143,516	270,190	79,467
其他业务	8,929	-	8,086	-
合计	12,841,095	4,448,808	13,129,263	3,997,660

35、税金及附加

人民币千元

项目	2019年度	2018年度
文化事业建设费	95,853	179,346
印花税	34,549	9,433
城市维护建设税	30,808	26,260
教育费附加	13,329	11,402
地方教育费附加	8,865	7,569
其他	1,392	1,601
合计	184,796	235,611

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

36、销售费用

人民币千元

项目	2019 年度	2018 年度
市场推广费	909,165	1,417,970
职工薪酬及福利	511,629	554,292
其他	65,208	61,753
合计	1,486,002	2,034,015

37、管理费用

人民币千元

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬及福利	358,761	389,731
办公费	119,217	125,193
专业服务费	85,282	218,528
折旧及摊销费	19,868	24,074
其他	114,766	79,987
合计	697,894	837,513

38、研发费用

人民币千元

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬及福利	1,834,895	1,844,935
带宽服务费	327,446	382,923
折旧及摊销费	108,995	97,685
技术服务费	174,394	152,164
其他	82,441	68,603
合计	2,528,171	2,546,310

39、财务费用

人民币千元

项目	2019 年度	2018 年度
利息费用	1,147	1,179
利息收入	(606,598)	(344,438)
汇兑损益	8,211	(2,528)
银行手续费	756	512
合计	(596,484)	(345,275)

40、其他收益

人民币千元

项目	2019 年度	2018 年度
政府补助	66,021	30,546
合计	66,021	30,546

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

41、投资收益

人民币千元

项目	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	81,411	64,197
处置长期股权投资产生的收益	2,041,608	90,765
处置长期股权投资时其他权益变动转出产生的利得	757,970	17,603
处置子公司产生的收益	118,711	-
处置其他非流动金融资产取得的收益	16,906	
其他非流动金融资产在持有期间的收益	4,612	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	3,545	
理财产品收益及其他	1,922	7,885
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		3,894
处置可供出售金融资产取得的投资收益		173,029
通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并， 原股权按照公允价值重新计量产生的利得	-	55,958
合计	3,026,685	413,331

42、公允价值变动收益

人民币千元

项目	2019 年度	2018 年度
其他非流动金融资产	15,315	-
合计	15,315	-

43、信用减值利得

人民币千元

项目	2019 年度
应收账款坏账减值利得	4,276
其他应收款坏账减值利得	885
合计	5,161

44、资产减值损失

人民币千元

项目	2019 年度	2018 年度
存货跌价损失	(21,893)	(22,632)
长期股权投资减值损失	-	(56,084)
可供出售投资减值损失		(3,000)
坏账损失		(1,615)
无形资产减值损失	-	(1,058)
其他资产减值损失	-	(12,931)
合计	(21,893)	(97,320)

45、资产处置收益

人民币千元

项目	2019 年度	2018 年度
固定资产处置利得	5,912	4,122
无形资产处置损失	(87)	-
合计	5,825	4,122

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

46、营业外收入

人民币千元

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	23,796	11,652	23,796
其他	21,735	8,007	21,735
合计	45,531	19,659	45,531

其中计入当期损益的政府补助：

人民币千元

补助项目	2019 年度	2018 年度	与资产/收益相关
中关村科技园区石景山园区招商引资政策税收奖励	-	10,253	与收益相关
天津滨海高新技术开发区招商引资税收补贴奖励	20,000	-	与收益相关
其他	3,796	1,399	与收益相关
合计	23,796	11,652	与收益相关

47、营业外支出

人民币千元

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	5,571	3,267	5,571
其他	11,504	4,080	11,504
合计	17,075	7,347	17,075

48、所得税费用

人民币千元

项目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	1,252,834	641,500
递延所得税费用	15,135	36,622
合计	1,267,969	678,122

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币千元

项目	2019 年度
利润总额	7,217,478
按 25%税率计算的所得税费用	1,804,370
集团内公司适用不同税率的影响	(757,062)
调整以前期间所得税的影响	6,932
研发费用加计扣除的影响	(119,828)
非应税收入的影响	(33,867)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	106,130
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(32,588)
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	293,882
所得税费用	1,267,969

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

49、每股收益

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当年净利润为：

人民币千元

	2019 年度	2018 年度
归属于普通股股东的当年净利润	5,980,435	3,534,835
其中：归属于持续经营的净利润	5,980,435	3,534,835
归属于终止经营的净利润	-	-

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

股数

	2019 年度	2018 年度
年初发行在外的普通股加权数	6,764,055,167	6,366,872,724
本年重组的普通股加权数	-	332,980,349
年末发行在外的普通股加权数	6,764,055,167	6,699,853,073

每股收益：

人民币元

	2019 年度	2018 年度
按归属普通股股东的净利润计算：		
基本每股收益	0.88	0.53
稀释每股收益	不适用	不适用
按归属普通股股东的持续经营净利润计算：		
基本每股收益	0.88	0.53
稀释每股收益	不适用	不适用

50、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

人民币千元

项目	2019 年度	2018 年度
收到的往来款	162,714	81,438
收到的政府补助	72,025	53,405
收到的利息收入	23,127	38,814
收到的押金、保证金	396,513	279,692
其他	42,625	15,718
合计	697,004	469,067

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

人民币千元

项目	2019 年度	2018 年度
支付的往来款	282,255	146,810
支付的押金、保证金	340,423	308,584
管理费用支出	256,383	373,783
研发费用支出	92,666	85,588
销售费用支出	75,871	115,582
其他	85,527	31,254
合计	1,133,125	1,061,601

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

50、现金流量表项目注释 - 续

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

人民币千元

项目	2019 年度	2018 年度
收回限制性资金	116,753	13,540
收回原到期日超过三个月的定期存款取得的现金	1,053,616	8,034,000
赎回理财产品收到的现金	308,150	1,063,552
反向购买收到的现金及现金等价物	-	1,691,132
其他	5,443	-
合计	1,483,962	10,802,224

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

人民币千元

项目	2019 年度	2018 年度
支付限制性资金	2,264,914	1,276
购买原到期日超过三个月的定期存款支付的现金	6,028,110	13,511,499
购买理财产品支付的现金	414,050	1,018,351
其他	329,452	-
合计	9,036,526	14,531,126

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

人民币千元

项目	2019 年度	2018 年度
购买子公司少数股东权益支付的现金(附注(七)、2)	390,342	-
子公司向少数股东支付的减资款	2,666	226,761
其他	-	1,653
合计	393,008	228,414

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币千元

补充资料	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	5,949,509	3,508,298
加: 资产减值损失	21,893	97,320
信用损失利得	(5,161)	-
固定资产折旧	257,544	271,259
无形资产摊销	34,357	36,842
长期待摊费用摊销	50,718	73,323
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(5,840)	(4,122)
固定资产报废损失	3	495
公允价值变动损失(收益)	(15,315)	-
财务费用(收益)	(577,702)	(307,768)
投资收益	(3,026,685)	(413,331)
递延所得税资产的减少	22,788	38,163
递延所得税负债的减少	(7,653)	(1,541)
存货的增加	(125,633)	(17,779)
经营性应收项目的减少/(增加)	257,661	109,129
经营性应付项目的(增加)/减少	(70,555)	357,507
经营活动产生的现金流量净额	2,759,929	3,747,795
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金及现金等价物的年末余额	628,868	2,733,765
减: 现金及现金等价物的年初余额	2,733,765	3,234,707
现金及现金等价物净增加额	(2,104,897)	(500,942)

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

人民币千元

项目	2019 年度
本年发生的企业合并于本年支付的现金及现金等价物	30,000
其中: 深圳达阵科技有限公司及其控制的子公司	30,000
减: 购买日子子公司及其控制的子公司持有的现金及其现金等价物	10,897
其中: 深圳达阵科技有限公司及其控制的子公司	10,897
取得子公司支付的现金净额	19,103

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

人民币千元

项目	2019 年度
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	362,785
其中: 摩比神奇(北京)信息技术有限公司及其控制的子公司	154,732
北京时间股份有限公司及其控制的子公司	206,612
其他	1,441
减: 处置日子子公司及其控制的子公司持有的现金及其现金等价物	111,601
其中: 摩比神奇(北京)信息技术有限公司及其控制的子公司	50,560
北京时间股份有限公司及其控制的子公司	59,636
其他	1,405
处置子公司收到的现金净额	251,184

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

51、现金流量表补充资料 - 续

(4) 现金及现金等价物

人民币千元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
一、现金	628,868	2,733,765
其中：库存现金	3	34
可随时用于支付的银行存款	628,824	2,732,239
可随时用于支付的其他货币资金	41	1,492
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	628,868	2,733,765
四、受限制的现金和现金等价物	2,276,885	128,724
五、原到期日超过三个月的定期存款	16,556,986	12,124,965

52、外币货币性项目

人民币千元

项目	2019年12月31日		
	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			440,012
其中：美元	60,912	6.9762	424,934
其他外币	101,696		15,078
应收账款			37,037
其中：美元	5,309	6.9762	37,037
应付账款			63,916
其中：美元	9,162	6.9762	63,916

53、所有权或使用权受到限制的资产

人民币千元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,276,885	详见附注(五)、1
合计	2,276,885	/

(六) 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(a) 本年发生的非同一控制下企业合并

人民币千元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润(亏损)
深圳达阵(注)	2019年11月	30,000	75.00	股权收购	2019年11月	收购完成并取得实际控制权日	67,358	(2,347)

(六)、合并范围的变更 - 续

1、非同一控制下企业合并 - 续

(a) 本年发生的非同一控制下企业合并 - 续

注：2019年4月，本集团下属无实际业务的全资子公司(北京奇虎软件有限公司，以下简称“奇虎软件”)与非关联方深圳达阵的原股东达成股权转让协议，以人民币30,000千元的对价购买深圳达阵100%股权。同日，本集团与深圳达阵原股东及一家非关联第三方(以下合称“奇虎软件投资人”)达成增资协议，奇虎软件投资人以人民币333千元对奇虎软件进行增资，本次增资完成后，奇虎软件投资人合计持有奇虎软件25%的股权。本集团通过上述“一揽子”交易分步取得被购买方75%的股权，构成非同一控制下企业合并。2019年11月，本集团取得深圳达阵的控制权，并将其纳入合并范围。

(b) 合并成本及商誉

人民币千元	
合并成本	深圳达阵
--现金	30,000
合并成本合计	30,000
减：取得的可辨认净负债公允价值份额	(27,203)
商誉	57,203

大额商誉形成的主要原因：

本集团投资深圳达阵系能够对本集团智能硬件业务产生协同效应，进一步补充现有产品和服务。本集团根据沃克森(北京)国际资产评估有限公司以购买日基准的评估结果，将合并成本超过取得的可辨认净负债公允价值份额的部分确认商誉。

(c) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

人民币千元		
	深圳达阵科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	393,179	374,821
货币资金	10,897	10,897
应收账款	225,847	225,847
预付款项	58,470	58,470
存货	50,947	50,947
无形资产	26,015	7,657
其他资产	21,003	21,003
负债：	429,449	424,859
应付账款	69,775	69,775
预收款项	17,694	17,694
其他应付款	319,261	319,261
递延所得税负债	4,590	-
其他负债	18,129	18,129
净负债	(36,270)	(50,038)
减：少数股东权益	(9,067)	(12,510)
取得的净负债	(27,203)	(37,528)

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

本次交易以收益法评估值作为购买日可辨认资产、负债公允价值。

(六) 合并范围的变更 - 续

2、处置子公司

(a) 单次处置对重要子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	人民币千元	
						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	
北京时间股份有限公司(注1)	206,612	60.00	股权转让	2019年4月	转让完成并丧失控制权日	(1,301)	
摩比神奇(北京)信息技术有限公司 (“摩比神奇”)(注2)	461,140	63.35	股权转让	2019年8月	转让完成并丧失控制权日	133,948	

注1：2019年4月，本集团对外转让所持子公司北京时间股份有限公司全部股权。转让价款为人民币206,612千元，对应合并财务报表层面享有该子公司净资产份额为人民币207,913千元。截至2019年12月31日，上述转让价款已全部收到。

注2：2019年8月，本集团对外转让所持子公司摩比神奇63.35%股权，预计可收回的转让对价为人民币461,140千元，对应合并财务报表层面享有该子公司净资产份额为人民币327,192千元。截至2019年12月31日，本集团将尚未收到处置价款人民币306,408千元作为其他应收款核算。

(六)、合并范围的变更 - 续

3、其他原因的合并范围变动

(a) 新设子公司

本集团本年度新设立的子公司如下：

人民币千元

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	设立日期	持股比例		注册资本
					直接	间接	
三六零智慧科技(天津)有限公司	天津	天津	技术开发及服务	2019年1月29日	100%	-	200,000
三六零智慧科技(江苏)有限公司	南京	南京	技术开发及服务	2019年2月25日	-	100%	20,000
天津三六零安服科技有限公司	天津	天津	技术开发及服务	2019年4月12日	100%	-	100,000
苏州三六零智能安全科技有限公司	苏州	苏州	技术开发及服务	2019年7月18日	-	100%	50,000
天津三六零快看科技有限公司	天津	天津	技术开发及服务	2019年8月30日	-	100%	10,000
北京多壹小时科技有限公司	北京	北京	智能硬件研发及销售	2019年10月22日	-	100%	5,000
北京时之秒科技有限公司	北京	北京	互联网增值服务	2019年11月25日	-	80%	100
广州奇虎科技有限公司	广州	广州	技术开发及服务	2019年12月9日	-	100%	100
杭州奇亿云计算有限公司	杭州	杭州	技术开发及服务	2019年12月26日	-	100%	1,000

(b) 清算子公司

本集团本年清算的子公司如下：

1. 本集团原子公司三亚奇骏科技有限公司于2019年1月完成清算；
2. 本集团原子公司网智科技软件有限公司于2019年7月完成清算；
3. 本集团原子公司上海聚效广告有限公司于2019年10月完成清算。

(七) 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

以下为本集团的重要子公司：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
三六零科技集团有限公司	天津	天津	互联网广告及服务、技术开发及服务	100.00	-	反向购买
三六零智慧科技(天津)有限公司	天津	天津	技术开发及服务	100.00	-	成立
天津三六零安服科技有限公司	天津	天津	技术开发及服务	100.00	-	成立
北京奇虎科技有限公司	北京	北京	互联网广告及服务、技术开发及服务	-	100.00	同一控制下企业合并
北京世界星辉科技有限责任公司	北京	北京	互联网增值服务	-	100.00	同一控制下企业合并
北京远图科技有限公司	北京	北京	技术开发及服务	-	100.00	同一控制下企业合并
北京奇虎腾腾科技有限公司	北京	北京	技术开发及服务	-	100.00	同一控制下企业合并
深圳市奇虎智能科技有限公司	深圳	深圳	智能硬件研发及销售	-	100.00	同一控制下企业合并
北京鑫富恒通科技有限公司	北京	北京	技术开发及服务	-	100.00	同一控制下企业合并
北京奇虎360科技有限公司	北京	北京	技术开发及服务	-	100.00	同一控制下企业合并
奇逸软件(北京)有限公司	北京	北京	互联网增值服务	-	100.00	同一控制下企业合并
Qisi (HK) Technology Co. Limited	香港	香港	投资管理	-	100.00	同一控制下企业合并
True Thrive Limited	开曼	开曼	投资管理	-	100.00	资产收购
Qifei International Development Co. Limited	香港	香港	投资管理	-	100.00	同一控制下企业合并
深圳市奇付通科技有限公司	深圳	深圳	技术开发及服务	-	100.00	同一控制下企业合并
深圳奇虎健安智能科技有限公司	深圳	深圳	智能硬件研发及销售	-	100.00	同一控制下企业合并
北京奇宝科技有限公司	北京	北京	智能硬件研发及销售	-	98.99	同一控制下企业合并
天津奇零天成股权投资中心(有限合伙)	北京	北京	投资管理	-	100.00	同一控制下企业合并
Ample Choice Limited	开曼	开曼	投资管理	-	100.00	同一控制下企业合并
Power Linkage Holdings Limited	维京群岛	维京群岛	投资管理	-	100.00	同一控制下企业合并

(七) 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(b) 重要的非全资子公司：

人民币千元

	少数股东 持股比例	本年归属于 少数股东的损益	本年向少数股东 宣告分派的股利	年末少数股东 权益余额
北京奇宝科技有限公司	1.01%	(2,999)	-	1,081

(c) 重要非全资子公司的重要财务信息：

人民币千元

北京奇宝科技有限公司	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产	395,063	223,178
非流动资产	623	1,009
总资产	395,686	224,187
流动负债	288,703	45,527
总负债	288,703	45,527

人民币千元

北京奇宝科技有限公司	2019 年度	2018 年度
营业收入	327,840	196,526
净亏损	(71,677)	(90,788)
综合收益总额	(71,677)	(90,788)
经营活动现金净流量	(45,762)	(32,760)

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(a) 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

北京奇宝科技有限公司(以下简称“奇宝科技”)为本集团控股子公司，截至 2018 年 12 月 31 日，本集团持股比例为 88.93%。2019 年度，嘉兴首建桎梏三号投资合伙企业(有限合伙)与本集团达成出资转让协议，将其持有的奇宝科技 10.06%的股权转让给本集团。上述交易已于 2019 年 6 月完成，本集团持股比例由 88.93%变为 98.99%，仍能控制奇宝科技。

(b) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

人民币千元

	奇宝科技
购买成本	
——现金	390,342
购买成本合计	390,342
减：按取得股权比例计算的子公司净资产份额	15,707
差额	374,635
其中：调整资本公积	374,635

3、在合营企业或联营企业中的权益

(a) 重要联营企业情况如下：

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	联营企业投资的 会计处理方法
Opera Limited(附注(五)、11)	挪威	Cayman	网络浏览器	19.66%	权益法核算

(七) 在其他主体中的权益 - 续

3、在合营企业或联营企业中的权益 - 续

(b) 重要联营企业的主要财务信息：

人民币千元

	Opera Limited	
	年末余额/本年度发生额	年初余额/上年度发生额
流动资产	2,918,333	1,634,071
非流动资产	4,480,764	4,019,306
资产合计	7,399,097	5,653,377
流动负债	896,930	233,362
非流动负债	138,436	108,720
负债合计	1,035,366	342,082
归属于母公司所有者权益	6,363,731	5,311,295
按持股比例计算的净资产份额	1,251,110	1,131,306
商誉	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	1,251,110	1,131,306
营业收入	2,309,997	1,146,281
净利润	399,416	232,471
其他综合收益	(12,583)	(8,523)
综合收益总额	386,833	223,948

注： 本集团以联营企业及合营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算应享有的份额。上述披露的联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

(c) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

人民币千元

	年末余额/本年度发生额	年初余额/上年度发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	3,700	4,570
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净亏损	(1,042)	(6,819)
--综合收益总额	(1,042)	(6,819)
联营企业：		
投资账面价值合计	2,172,383	3,290,932
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润(亏损)	(3,615)	18,092
--综合收益总额	(3,615)	18,092

(d) 合营企业或联营企业向本集团转移资金的能力不存在重大限制。

(e) 无重大的合营企业或联营企业发生超额亏损的情形。

(八) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、债权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、应收款项以及应付款项等，与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将这些风险控制在限定的范围之内。

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

(a) 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1.1 市场风险**1.1.1 外汇风险**

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

人民币千元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
货币资金	440,012	401,905
应收账款	37,037	91,919
应付账款	63,916	45,592

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

外汇风险敏感性分析

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

人民币千元

项目	汇率变动	本年		上年	
		对利润总额的影响	对所有者权益的影响	对利润总额的影响	对所有者权益的影响
所有币种	人民币贬值 5%	20,657	20,657	22,412	22,412
所有币种	人民币升值 5%	(20,657)	(20,657)	(22,412)	(22,412)

1.1.2 利率风险

本集团的利率风险-现金流量变动风险主要涉及按现行市场利率计息的银行存款及受限制现金(详见附注(五)、1)，利率风险对以市场利率计息的银行存款及受限制现金的影响并不重大，因此，未列报利率敏感性分析相关信息。

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

(a) 风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续1.1.3 其他价格风险

本集团的价格风险主要产生于其他权益工具投资，承担着证券市场价格变动的风险。

其他价格风险敏感性分析

本集团因持有上市公司股票而面临价格风险。

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

项目	价格变动	对其他综合收益和所有者权益的影响	
		本年	上年
其他权益工具投资	价格上升 5%	120,597	
其他权益工具投资	价格下降 5%	(120,597)	
可供出售金融资产	价格上升 5%		130,999
可供出售金融资产	价格下降 5%		(130,999)

人民币千元

1.2 信用风险

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

为降低信用风险，本集团的销售部门负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款项的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提损失准备。

本集团尚未逾期和尚未发生减值的金融资产的信用质量良好。

2019 年 12 月 31 日，本集团没有已逾期但未减值的重大金融资产。

1.3 流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

(a) 风险管理目标和政策 - 续

1.3 流动风险 - 续

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

于 2019 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

人民币千元

	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
应付账款	2,282,897	-	-	-	2,282,897
其他应付款	807,421	-	-	-	807,421
合计	3,090,318	-	-	-	3,090,318

(九) 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

人民币千元

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一)交易性金融资产	-	130,450	-	130,450
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	130,450	-	130,450
(1)债务工具投资	-	130,450	-	130,450
(二)其他权益工具投资	2,411,946	291,669	336,795	3,040,410
(三)其他非流动金融资产	-	-	500,970	500,970
持续以公允价值计量的资产总额	2,411,946	422,119	837,765	3,671,830

2、第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

同类资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

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

本集团持有的按第二层次公允价值计量的项目如下：

人民币千元

	年末的公允价值	估值技术	输入值
交易性金融资产	130,450	现金流量折现法	预期回报率、折现率
其他权益工具投资	291,669	近期交易法	相同或类似资产的报价

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

人民币千元

	年末的公允价值	估值技术	重大不可观察输入值
其他权益工具投资	336,795	上市公司比较法	流动性折扣
其他非流动金融资产	500,970	底层投资项目的公允价值法	底层投资项目的公允价值

(九) 公允价值的披露 - 续

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息

项目	2019年1月1日	转入第三层次	转出第三层次	当期利得和损失总额		外币报表折算差异	购买和出售		2019年12月31日
				计入损益	计入其他综合收益		购买	出售	
其他权益工具投资	464,101	161,020	-	-	(209,181)	3,213	-	(82,358)	336,795
其他非流动金融资产	481,484	-	-	15,315	-	6,807	15,057	(17,693)	500,970
合计	945,585	161,020	-	15,315	(209,181)	10,020	15,057	(100,051)	837,765

人民币千元

注：本年转入第三层次的原因为：被投资单位近期末未发生新一轮融资，估值技术由近期交易法转换为上市公司比较法。

(九) 公允价值的披露 - 续

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

本年度由于因被投资单位股票上市存在活跃市场市值，估值技术由近期交易价格法转换为市值法，本年由第二层级转换为第一层级的金额为 210,904 千元。

7、本年内发生的估值技术变更及变更原因

具体见附注(九)、5 及 6。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

(十) 资本管理

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

本集团的资本结构由本集团的净债务(借款与现金及现金等价物余额抵减后的净额)和所有者权益(包括分别在附注(五)、29 至 33 中披露的股本、资本公积、其他综合收益、盈余公积和未分配利润)组成。

本集团并未受制于外部强制性资本管理要求。

(十一) 关联方及关联交易

1、本集团的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
天津奇信志成科技有限公司	天津市	科技推广和应用服务业	人民币 57,533 千元	48.74	48.74

本公司的最终控制方是本集团最终控股股东。

2、本集团的合营和联营企业情况

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

本年与本集团发生关联方交易，或上年与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
网神信息技术(北京)股份有限公司	联营企业
天津安果科技有限公司	联营企业
上海凭安征信服务有限公司	联营企业
深圳岂凡网络有限公司	联营企业

(十一) 关联方及关联交易 - 续

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
奇安信科技集团股份有限公司	董事、高级管理人员曾控制或任职的公司
洛阳市景安计算机网络技术有限公司	董事、高级管理人员控制或任职的公司
上海黑桃互动网络科技有限公司	董事、高级管理人员曾控制或任职的公司
上海淇毓信息科技有限公司	受本公司母公司控制的其他企业
北京密境和风科技有限公司	受本公司母公司控制的其他企业
北京安云世纪科技有限公司	受本公司母公司控制的其他企业
北京奇步天下科技有限公司	受本公司母公司控制的其他企业
西安欧思奇软件有限公司	受本公司母公司控制的其他企业
北京奇智商务咨询有限公司	受本公司母公司控制的其他企业
奇酷软件(深圳)有限公司	受本公司母公司控制的其他企业
北京你财富计算机科技有限公司	受本公司母公司控制的其他企业
奇酷互联网络科技(深圳)有限公司	受本公司母公司控制的其他企业/董事、高级管理人员控制或任职的公司
北京奇飞翔艺商务咨询有限公司	受本公司母公司控制的其他企业/董事、高级管理人员控制或任职的公司
北京奇创优胜科技有限公司	受本公司母公司控制的其他企业/董事、高级管理人员控制或任职的公司
金志峰、金祖铭	参股股东

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务情况

a. 采购商品/接受劳务情况表

人民币千元

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
西安欧思奇软件有限公司	流量采购分成款/市场推广费	161,461	86,363
洛阳市景安计算机网络技术有限公司	带宽租赁费	38,675	35,717
成都安易迅科技有限公司(注)	流量采购分成款	33,238	-
天津众志兴科技有限公司(注)	流量采购分成款	32,566	-
奇酷软件(深圳)有限公司	流量采购分成款/市场推广费	26,817	92,322
在线途游(北京)科技有限公司	流量采购分成款/游戏分成款	7,107	21,460
奇安信科技集团股份有限公司	技术服务/市场推广费	1,304	23,496
北京安云世纪科技有限公司	流量采购分成款/市场推广费	192	65,578
成都奇鲁科技有限公司(注)	流量采购分成款	159	22,573
其他		16,322	40,335
合计		317,841	387,844

注：为本集团的联营企业的子公司。

b. 出售商品/提供劳务情况表

人民币千元

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
Opera Software AS(注)	互联网广告及服务	104,697	45,110
上海淇毓信息科技有限公司	互联网广告及服务/其他-技术服务	103,085	75,859
北京密境和风科技有限公司	互联网广告及服务/其他-技术服务	39,632	30,470
奇安信科技集团股份有限公司	互联网广告及服务/其他-技术服务	35,702	61,585
天津六六游科技有限公司(注)	互联网增值-游戏	13,428	-
在线途游(北京)科技有限公司	互联网增值-游戏/互联网广告及服务	5	26,611
北京你财富计算机科技有限公司	互联网广告及服务/其他-技术服务	1,226	6,675
其他		26,103	28,778
合计		323,878	275,088

注：为本集团的联营企业的子公司。

(十一) 关联方及关联交易 - 续

4、关联交易情况 - 续

(2) 关联租赁情况

a. 本集团作为出租方：

人民币千元

承租方名称	租赁资产种类	2019 年度	2018 年度
网神信息技术(北京)股份有限公司	房屋经营租赁	151	-

b. 本集团作为承租方：

人民币千元

出租方名称	租赁资产种类	2019 年度	2018 年度
北京奇智商务咨询有限公司	房屋经营租赁	47,950	49,000
北京奇飞翔艺商务咨询有限公司	房屋经营租赁	31,891	35,775
北京奇创优胜科技有限公司	房屋经营租赁	7,227	7,000

(3) 知识产权授权

知识产权授权相关的关联交易主要包括：

人民币千元

被授权方	授权方	授权知识产权	授权期限	授权费用
齐向东现在及未来实际控制的包括奇安信科技集团股份有限公司及其直接或间接控制的 公司(以下简称“乙方集团”)	周鸿祎现在及未来实际控制的本公司以及直接或间接控股的子公司(以下简称“甲方集团”)	135 项商标以及后续取得且根据协议应许可的商标、自身拥有自主产权的与安全相关的被许可技术	在甲方集团直接或间接持有乙方集团的股权或权益的期间内，授权截止至 2019 年 4 月 30 日，部分授权给予 36 个月的过渡期。	免费授权
甲方集团	乙方集团	9 项商标以及后续取得且根据协议应许可的商标、自身拥有自主产权的与安全相关的被许可技术		
北京奇步天下科技有限公司及其控制的从事互联网金融服务业务的任何子公司	北京奇虎科技有限公司	11 项注册商标	2017 年 1 月 5 日起三年	许可费用：人民币 2,000/年 风险管理费：人民币 3,000/年
奇酷互联网络科技(深圳)有限公司及其控制的从事智能手机的研发、生产及销售业务的任何子公司	北京奇虎科技有限公司	13 项注册商标	2017 年 1 月 5 日起三年	许可费用：人民币 2,000/年
广州优医信息科技有限公司	北京奇虎科技有限公司	4 项商标	2015 年 9 月 5 日起四年，到期不终止自动续期	免费许可
北京安云世纪科技有限公司	北京奇虎科技有限公司	7 项商标	2017 年 1 月 1 日起三年，期满后双方无争议顺延一年	-

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

人民币千元

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
金志峰、金祖铭	详见附注(一)	-	1,690,000
天津奇信志成科技有限公司等 42 名交易对方	详见附注(一)	-	50,416,423

(5) 关键管理人员报酬

人民币千元

项目	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	14,805	26,938

(十一) 关联方及关联交易 - 续

4、关联交易情况 - 续

(6) 其他关联方交易

a. 2014年7月，本集团原子公司洛阳市景安计算机网络技术有限公司(简称“洛阳景安”)与本公司签订借款协议。根据该借款协议，本公司向洛阳景安提供总额为人民币60,000千元抵押借款，洛阳景安以土地、房屋以及机器设备作为借款的抵押物，借款期限为7年，借款利息按照中国人民银行同期基准年利率上调20%执行，按月结息。2017年6月9日，本集团丧失对洛阳景安的控制权，洛阳景安成为本集团的关联方。于2019年12月31日，该借款已全部偿还(于2018年12月31日：18,934千元)。本集团作为关联方取得的借款利息收入金额如下：

人民币千元

项目	2019年度	2018年度
借款利息收入	72	1,576

b. 本集团上年度向北京奇创优胜科技有限公司购买固定资产。本集团支付的购置成本金额如下：

人民币千元

项目	2019年度	2018年度
购置固定资产	-	118

c. 本报告期内，本集团对联营企业的增资，详见附注(五)、11。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

人民币千元

项目名称	关联方	2019年12月31日		2018年12月31日	
		账面余额	预期信用损失准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海淇磁信息科技有限公司	40,520	21	21,578	1
	北京密境和风科技有限公司	10,727	-	10,653	-
	在线途游(北京)科技有限公司	10,150	1,612	10,145	508
	北京奇步天下科技有限公司	7,758	13	-	-
	北京安云世纪科技有限公司	5,230	4	2,650	-
	奇安信科技集团股份有限公司	2,815	18	6,473	4
	天津安果科技有限公司	2,484	2,310	6,464	1,993
	其他	7,449	133	5,835	37
	合计	87,133	4,111	63,798	2,543
其他应收款	洛阳市景安计算机网络技术有限公司	2,000	2	-	-
	合计	2,000	2	-	-
预付款项	上海凭安征信服务有限公司	3,414	-	3,401	-
	其他	1,107	-	1,170	-
	合计	4,521	-	4,571	-
长期待摊费用	上海黑桃互动网络科技有限公司	-	-	4,375	-
	合计	-	-	4,375	-
一年内到期的其他非流动资产	洛阳市景安计算机网络技术有限公司	-	-	18,934	-
	合计	-	-	18,934	-
应收利息	洛阳市景安计算机网络技术有限公司	-	-	140	-
	合计	-	-	140	-

(十一) 关联方及关联交易 - 续

5、关联方应收应付款项 - 续

(2) 应付项目

人民币千元

项目名称	关联方	2019年12月31日	2018年12月31日
		账面余额	账面余额
应付账款	在线途游(北京)科技有限公司	15,950	13,643
	奇酷互联网络科技(深圳)有限公司	13,718	207
	奇安信科技集团股份有限公司	8,921	7,006
	天津众志兴科技有限公司(注)	8,463	-
	洛阳市景安计算机网络技术有限公司	3,871	6,597
	西安欧思奇软件有限公司	-	21,426
	奇酷软件(深圳)有限公司	-	6,011
	其他	6,289	7,234
	合计	57,212	62,124
其他应付款	北京奇智商务咨询有限公司	39,579	25,725
	北京奇飞翔艺商务咨询有限公司	19,558	18,870
	奇安信科技集团股份有限公司	12,497	12,502
	Opera Software AS(注)	-	76,797
	其他	6,607	10,835
	合计	78,241	144,729
预收款项	深圳岂凡网络有限公司	1,996	3,779
	其他	518	125
	合计	2,514	3,904

注：为本集团的联营企业的子公司。

(十二) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资本承诺

人民币千元

	年末金额	年初金额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
-购建长期资产承诺	553,596	879,844
-对外投资承诺	685,981	233,681
合计	1,239,577	1,113,525

(十二) 承诺及或有事项 - 续

1、重要承诺事项 - 续

经营租赁承诺

截至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

作为承租人

人民币千元

	年末金额	年初金额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额		
资产负债表日后第1年	150,703	121,843
资产负债表日后第2年	138,804	113,444
资产负债表日后第3年	845	102,694
以后年度	1,457	-
合计	291,809	337,981

2、或有事项

重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

人民币千元

诉讼方	诉讼内容	诉讼标的	诉讼状态
北京四维图新科技股份有限公司	本集团、北京秀友科技有限公司及立得空间信息技术股份有限公司 360 地图著作权侵权及不正当竞争	101,000	2018 年 12 月法院驳回四维的起诉，本集团胜诉，对方于 2019 年 1 月已上诉，法院已组织四次庭前会议，开庭时间尚未确定
央视国际网络有限公司	本集团通过信息网络向用户提供赛事节目的点播与下载服务	10,000	2018 年 1 月法院开庭审理，2018 年 12 月收到中止审理裁定，尚未判决
北京爱奇艺科技有限公司	本集团破坏原告商业模式，构成不正当竞争	30,000	2019 年 7 月法院受理该案，截至本财务报表报出日，该案尚未开庭。

对于上述本集团管理层认为结果无法可靠估计的未决诉讼，本公司管理层未确认预计负债。

(十三) 资产负债表日后事项

除财务报表附注一所述的非公开发行股票事项，本公司资产负债表日后事项主要包括：

1、对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

2020 年初国内爆发新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称“新型冠状病毒疫情”)。由于本集团的大部分业务经营、主要客户和供应商均位于国内，新型冠状病毒疫情的爆发对于本集团自 2020 年 1 月以来的经营产生了负面影响。本集团亦采取一系列措施确保防控疫情，以减少新型冠状病毒疫情对本集团业务经营的影响。

由于截至本财务报表报出日，新型冠状病毒疫情局势尚不明朗，本公司认为无法就新型冠状病毒疫情对本集团合并财务报表的财务影响作出合理估计。尽管如此，预计新型冠状病毒疫情爆发将影响本集团 2020 年上半年及全年度的合并经营成果。

(十三) 资产负债表日后事项 - 续

2、购买子公司

2019 年 12 月，本集团签订股权投资协议以现金 69,400 千美元及一项无形资产的对价购买 Lemon Seed Technology Limited, AUTUMN BREEZE PTE. LIMITED 及 LEMON CLOVE PTE. LIMITED 三家公司 100% 的股权。截止 2019 年 12 月 31 日，本集团尚未取得上述三家被投资公司的控制权。相关交易已于 2020 年 1 月完成，本集团将其作为子公司核算。

3、非公开发行股票

2018 年 5 月 14 日，本公司第五届董事会第四次会议审议通过了《关于非公开发行股票方案的议案》。2018 年 5 月 31 日，上述议案已经本公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过。

2020 年 3 月 6 日，中国证监会股票发行审核委员会审核通过了公司非公开发行股票的申请。截至 2020 年 4 月 22 日，本公司已收到中国证监会出具的《关于核准三六零安全科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]656 号）

2020 年 3 月 18 日，本公司的第五届董事会第十六次会议审议通过了《关于<2018 年度非公开发行 A 股股票预案(二次修订稿)>的议案》(以下简称“非公开发行股票议案”)，2020 年 4 月 3 日，上述议案已经本公司 2020 年第一次临时股东大会审核通过。

根据非公开发行股票议案，本次非公开发行股票的对象为符合中国证监会规定的证券投资基金管理公司、证券公司、信托投资公司、财务公司、保险机构投资者、合格境外机构投资者以及其他符合法律法规规定的法人、自然人或其他机构投资者等合计不超过 35 名的特定投资者。证券投资基金管理公司、证券公司、合格境外机构投资者、人民币合格境外机构投资者以其管理的 2 只及以上基金认购的，视为一个发行对象；信托投资公司作为发行对象的，只能以自有资金认购。本次非公开发行股票募集总股数不超过 1,352,811,033 股(含 1,352,811,033 股)，募集总额不超过人民币 1,079,338.61 万元。

4、利润分配事项

根据本公司于 2020 年 4 月 22 日举行的董事会决议，董事会提议以本公司总股本 6,764,055,167 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.53 元(含税)，共计分配现金股利人民币 3.58 亿元。该股利分配尚未经本公司股东大会批准，故未在本公司财务报表中确认为应付股利。

(十四) 其他重要事项

1、分部报告

本集团的管理层根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度划分为经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

由于本集团主要在中国境内经营互联网产品及服务，90%以上的收入来源于中国境内客户，以及70%以上的主要资产位于中国境内。本集团在内部组织结构和管理要求方面，将本集团的业务作为一个整体进行内部报告的复核、资源配置及业绩评价。故本集团在编制本财务报表时，未列示分部信息。

按收入来源地划分的对外交易收入

人民币千元

项目	2019 年度	2018 年度
来源于中国境内的对外交易收入	12,465,535	12,946,313
来源于境外的对外交易收入	375,560	182,950
合计	12,841,095	13,129,263

按资产所在地划分的非流动资产

人民币千元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
位于中国境内的非流动资产	4,555,664	5,331,313
位于境外的非流动资产	1,839,581	1,645,689
合计	6,395,245	6,977,002

2019 年度，无单一客户收入占本集团收入的 10%及以上。(2018 年度：利欧集团股份有限公司及其控制的子公司占比 15.02%)。

(十五) 公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

1.1 分类列示

人民币千元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收股利	412,000	1,100,000
其他应收款	2,832	27
合计	414,832	1,100,027

1.2 应收股利

人民币千元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
三六零科技集团有限公司	412,000	1,100,000
合计	412,000	1,100,000

1.3 其他应收款

(1) 按款项性质列示其他应收款

人民币千元

其他应收款性质	2019年12月31日	2018年12月31日
应收关联方往来款(附注(十五)、4、(6))	2,800	-
押金及保证金	32	27
预期信用损失准备/坏账准备	-	-
合计	2,832	27

(2) 预期信用损失准备计提情况:

2019年12月31日, 无计提的预期信用损失。

2、长期股权投资

人民币千元

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动			2019 年 12 月 31 日	减值准备 2019 年 12 月 31 日	本年 现金红利
		追加投资	减少投资	计提减值 准备			
对子公司的投资							
三六零科技集团有限公司	50,416,423	-	(6,000)	-	50,410,423	-	-
天津三六零安服科技有限公司	-	1,000,000	-	-	1,000,000	-	-
三六零智慧科技(天津)有限公司	-	600,000	-	-	600,000	-	-
奇逸软件(北京)有限公司	-	6,000	-	-	6,000	-	-
合计	50,416,423	1,606,000	(6,000)	-	52,016,423	-	-

3、营业收入及营业成本

人民币千元

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	115,963	56,240
其他业务	-	-	747	536
合计	-	-	116,710	56,776

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

4、关联方及关联方交易

(1)、本公司的母公司情况

本公司的母公司情况详见附注(十一)。

(2)、本公司的子公司情况

本公司的重要子公司情况详见附注(七)。

(3)、本公司的合营和联营企业情况

本公司的重要合营和联营企业情况详见附注(七)，其他合营或联营企业详见附注(五)、II。

(4)、其他关联方

本公司的其他关联方详见附注(十一)。

(5)、关联方交易情况

采购商品/接受劳务情况表

人民币千元

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
北京奇付通科技有限公司	其他-技术服务	45,139	2,170
北京奇虎科技有限公司	其他-技术服务	41,042	19,448
北京奇元科技有限公司	其他-技术服务	16,415	-
三六零科技集团有限公司	其他-技术服务	8,208	17,947
其他		18,243	6,761
	合计	129,047	46,326

(6)、关联方应收应付款项

a. 应收项目

人民币千元

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收股利	三六零科技集团有限公司	412,000	1,100,000
	合计	412,000	1,100,000
其他应收款	三六零智慧科技(江苏)有限公司	2,800	-
	合计	2,800	-

b. 应付项目

人民币千元

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应付款	天津三六零安服科技有限公司	763,564	-
	三六零智慧科技(天津)有限公司	531,420	-
	北京奇虎科技有限公司	134,406	19,448
	三六零科技集团有限公司	1,769	17,947
	其他	68,721	8,931
	合计	1,499,880	46,326

补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	人民币千元
	2019 年度
非流动资产处置损益	5,837
处置长期股权投资产生的收益	2,041,608
处置长期股权投资时其他权益变动转出产生的利得	757,970
处置子公司产生的收益	118,711
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	58,360
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和理财投资取得的投资收益	34,143
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,649
所得税影响额	(564,665)
少数股东权益影响额	(799)
合计	2,455,814

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.95	0.88	0.88
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.53	0.52	0.52



证书序号: 000400

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

德勤华永会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 曾顺福



证书号: 36

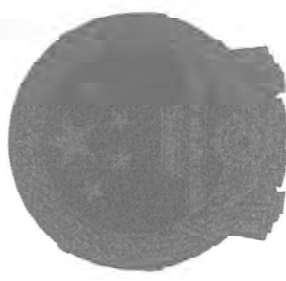
发证时间: 2020年12月12日

证书有效期至: 2020年12月12日

证书序号: 0004094

说明

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



会计师事务所
执业证书

名称: 德勤华永会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 曾顺福

主任会计师:

经营场所:



上海市延安东路222号30楼

组织形式:

执业证书编号:

批准执业文号:

批准执业日期:

特殊的普通合伙企业

31000012

财会函 (2012) 40 号

二〇一二年九月十四日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

9131000005587870XB

证照编号: 00000002201907230045



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。

名称 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 外商投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 曾顺福

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 2012年10月19日

合伙期限 2012年10月19日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区延安东路222号30楼



登记机关

2019年07月23日



姓名 单莉莉

性别 女

出生日期 1975-07-13

工作单位 德勤华永会计师事务所有限公司北京分所

身份证号码 340102197507132028

证书编号:
No. of Certificate

100000732065

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

一九九九年 十一月 十日
/y /m /d





ation

格, 继续有效一年。

2017

is valid for another year after

this renewal.



姓名: 单莉莉

证书编号: 100000732065

年 /y 月 /m 日 /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.

年 /y 月 /m 日 /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.



年 /y 月 /m 日 /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.

年 /y 月 /m 日 /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

德勤华永会计师事务所有限公司北京分所

事务所
CPAs



转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013 年 2 月 4 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所

事务所
CPAs



转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年 2 月 4 日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d



姓名 杨洁
Full name

性别 女
Sex

出生日期 1979-12-30
Date of birth

工作单位 德邦华永会计师事务所有限公司
Working unit

身份证号码 650108197912300022
Identity card No.

证书编号: 310000122292
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008年6月30日
Date of Issuance

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.



年度检验登

Annual Renewal Regis

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.



姓名：杨洁

证书编号：310000122292

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登

Annual Renewal Registration



年 /y 月 /m 日 /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.

年 /y 月 /m 日 /d

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

德勤华永会计师事务所有限公司北京分所

事务所
CPAs



转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013 年 2 月 4 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所

事务所
CPAs



转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年 2 月 4 日
/y /m /d

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d